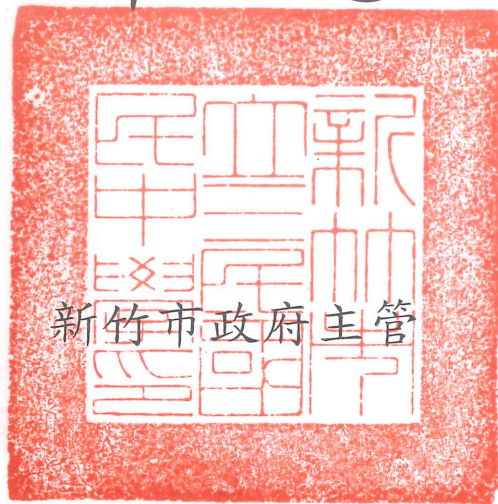


14-419

中華民國114年度

(114年1月1日至114年12月31日)

# 新 竹 市 總 決 算



新竹市地方教育發展基金  
新竹市立三民國民中學

附屬單位決算之分決算  
(非營業部分)

新竹市立三民國民中學 編

地方教育發展基金—新竹市立三民國民中學  
114年度附屬單位決算之分決算  
目 次

甲、總說明	第 1 頁至第 3 頁
乙、決算報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀表	第 4 頁至第 4 頁
貳、附屬表	
1、基金來源明細表	第 5 頁至第 5 頁
2、基金用途明細表	第 6 頁至第 7 頁
3、資本資產明細表	第 8 頁至第 9 頁
4、固定資產建設改良擴充明細表	第 10 頁至第 10 頁
5、員工人數彙計表	第 11 頁至第 11 頁
6、用人費用彙計表	第 12 頁至第 13 頁
7、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第 14 頁至第 14 頁
8、主要業務計畫執行績效摘要表	第 15 頁至第 15 頁
9、各項費用彙計表	第 16 頁至第 16 頁
10、管制性項目及統計所需項目比較表	第 17 頁至第 17 頁
丙、會計報表	
1、平衡表	第 18 頁至第 19 頁
2、收入支出表	第 20 頁至第 20 頁
3、現金流量表	第 21 頁至第 21 頁
丁、參考表	
決算與會計收支對照表	第 22 頁至第 22 頁

# 地方教育發展基金-新竹市立三民國民中學

## 總 說 明 中華民國114年度

### 一、業務計畫實施績效：

#### (一)國民教育計畫：

113學年度下學期，實際招收普通班85班，學生人數2,393人；資源班2班，學生人數89人。

114學年度上學期，實際招收普通班86班，學生人數2,511人；資源班3班，學生人數104人。

本計畫實施內容主要為增購各科教學設備，辦理數位教學與科學推廣活動，充實各科教材，提高教學效能。辦理場地開放、藝文競賽、科學、學生輔導活動等項目，透過各項活動，以鍛鍊學生強健的身心，增進學生生活智慧。配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

#### (二)一般行政管理計畫：

本計畫主要係辦理教職員退休及撫卹業務。

#### (三)建築及設備計畫：

本計畫主要係辦理改善及充實各項教學與行政設備，以改善教學環境，增進教學效能。

#### (四)本年度基金各項業務計畫執行情形摘要表：

單位：新臺幣元

業務項目	法定預算數	決算數	比較增減	增減原因分析
基金來源	379,804,000	379,374,580	-429,420	
勞務收入	70,000	717,150	647,150	
服務收入	70,000	717,150	647,150	辦理國中教師甄試報名費收入增加。
財產收入	95,000	312,856	217,856	
財產處分收入	5,000	161,360	156,360	變賣報廢財物收入，依實核收。
利息收入	90,000	151,496	61,496	保管金專戶利息收入，依實核收。
政府撥入收入	379,639,000	378,340,000	-1,299,000	
公庫撥款收入	369,968,000	368,254,770	-1,713,230	
政府其他撥入收入	9,671,000	10,085,230	414,230	教育部推動各項政策，補助1月至12月人事經費。
其他收入	0	4,574	4,574	
雜項收入	0	4,574	4,574	113學年度九年級畢業紀念冊另售1本給畢業生繳庫及採購案廠商逾期違約金繳庫。

# 地方教育發展基金-新竹市立三民國民中學

## 總 說 明

中華民國114年度

業務項目	法定預算數	決算數	比較增減	增減原因分析
基金用途	384,146,000	367,303,789	-16,842,211	
國民教育計畫	334,619,000	324,325,180	-10,293,820	
一般行政管理計畫	48,303,000	42,058,816	-6,244,184	月退休金核實支用賸餘數。
建築及設備計畫	1,224,000	919,793	-304,207	決算數較預算數減少逾20%，係因係因部分設備由補助款支應。

### 二、基金來源、用途及餘絀情形：

- (一)本年度基金來源3億7,937萬4,580元，較預算數3億7,980萬4,000元，減少42萬9,420元。
- (二)本年度基金用途3億6,730萬3,789元，較預算數3億8,414萬6,000元，減少1,684萬2,211元。
- (三)本年度賸餘1,207萬791元，較預算數短絀434萬2,000元，增加賸餘1,641萬2,791元。

### 三、現金流量結果：

本期現金及約當現金淨增1,196萬7,641元。

### 四、資產負債情況

- (一)流動資產本年度決算數4,944萬1,112元，主要增加原因係銀行存款增加。
- (二)固定資產本年度決算數6億853萬8,894元，主要增加原因係活動中心屋頂防水修繕、室內球場地面改善及通學步道建置等。
- (三)無形資產本年度決算數38萬4,678元，主要減少原因係電腦軟體攤銷。
- (四)其他資產本年度決算數30萬7,024元，主要減少原因係暫付及待結轉帳項減少。
- (五)流動負債本年度決算數2,070萬2,685元，主要增加原因係因應付費用增加。
- (六)其他負債本年度決算數149萬8,170元，主要減少原因係存入保證金減少。
- (七)淨資產本年度決算數6億3,647萬853元。

### 五、其他：

# 地方教育發展基金-新竹市立三民國民中學

## 總 說 明 中華民國114年度

(一)本年度決算各表之科(項)目，係依據中華民國一百十四年度總決算附屬單位決算編製要點第17點規定辦理。

(二)納入市庫集中支付說明：

本年度現金決算數4,944萬1,112元，其中3,113萬7,591元納入市庫集中支付(包括公庫撥款收入及政府其他撥入收入)，其減少之利息收入，低於市庫舉債之成本，有助於提升政府整體財務效益。

(三)本年度核准併決算情形：

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
53國民教育計畫	114年8月27日府主決字第1140145641號函	702,000
總計		702,000

(四)本年度奉准先行辦理並於以後年度補辦預算情形：

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
擴充改良房屋建築及設備	114年11月28日府主決字第1140197320號函	1,538,000
總計		1,538,000

(五)因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債，如負擔國營事業民營化相關支出精算或有負債假設條件及金額等)及或有資產，應說明其總額及內容(包括發生時間、對象及原因等)：無。

(六)自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：無。

地方教育發展基金—新竹市立三民國民中學  
**基金來源、用途及餘絀表**  
 中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	379,804,000	100.00	379,374,580	100.00	-429,420	-0.11	341,204,836	100.00
43 勞務收入	70,000	0.02	717,150	0.19	647,150	924.50	740,700	0.22
431服務收入	70,000	0.02	717,150	0.19	647,150	924.50	740,700	0.22
45 財產收入	95,000	0.03	312,856	0.08	217,856	229.32	156,696	0.05
451財產處分收入	5,000	0.00	161,360	0.04	156,360	3,127.20	31,110	0.01
454利息收入	90,000	0.02	151,496	0.04	61,496	68.33	125,586	0.04
46 政府撥入收入	379,639,000	99.96	378,340,000	99.73	-1,299,000	-0.34	340,284,000	99.73
462公庫撥款收入	369,968,000	97.41	368,254,770	97.07	-1,713,230	-0.46	330,204,499	96.78
46Y政府其他撥入收入	9,671,000	2.55	10,085,230	2.66	414,230	4.28	10,079,501	2.95
4Y 其他收入			4,574	0.00	4,574	0.00	23,440	0.01
4YY雜項收入			4,574	0.00	4,574		23,440	0.01
5 基金用途	384,146,000	101.14	367,303,789	96.82	-16,842,211	-4.38	340,842,687	99.89
53 國民教育計畫	334,619,000	88.10	324,325,180	85.49	-10,293,820	-3.08	296,379,094	86.86
5L 一般行政管理計畫	48,303,000	12.72	42,058,816	11.09	-6,244,184	-12.93	43,920,958	12.87
5M 建築及設備計畫	1,224,000	0.32	919,793	0.24	-304,207	-24.85	542,635	0.16
購建固定資產	1,224,000	0.32	919,793	0.24	-304,207	-24.85	542,635	0.16
本期賸餘(短絀)	-4,342,000		12,070,791		16,412,791	-378.00	362,149	
期初基金餘額	10,136,341		15,476,490		5,340,149	52.68	15,114,341	
解繳公庫								
期末基金餘額	5,794,341		27,547,281		21,752,940	375.42	15,476,490	

填表說明：

地方教育發展基金—新竹市立三民國民中學  
基金來源明細表  
中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	379,804,000	379,374,580	-429,420	-0.11	
43 勞務收入	70,000	717,150	647,150	924.50	主要辦理114年新竹市國民 中學第二次聯合教甄報名 費增加。
431服務收入	70,000	717,150	647,150	924.50	
45 財產收入	95,000	312,856	217,856	229.32	變賣報廢財物收入，依實 核收。 保管金專戶利息收入，依 實核收。
451財產處分收入	5,000	161,360	156,360	3,127.20	
454利息收入	90,000	151,496	61,496	68.33	
46 政府撥入收入	379,639,000	378,340,000	-1,299,000	-0.34	教育部推動各項補助1月 至12月人事經費。 113學年度九年級畢業紀念 冊另售1本給畢業生繳 庫650元及採購案廠商逾期 違約金繳庫收3,924元
462公庫撥款收入	369,968,000	368,254,770	-1,713,230	-0.46	
46Y政府其他撥入收 入	9,671,000	10,085,230	414,230	4.28	
4Y 其他收入		4,574	4,574	0.00	
4YY雜項收入		4,574	4,574	0.00	

填表說明：

地方教育發展基金—新竹市立三民國民中學  
基金用途明細表  
中華民國 114年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
5 基金用途	384,146,000	367,303,789	-16,842,211	-4.38	
53 國民教育計畫	334,619,000	324,325,180	-10,293,820	-3.08	
1 用人費用	300,023,000	291,831,114	-8,191,886	-2.73	
11 正式員額薪資	201,885,000	198,611,701	-3,273,299	-1.62	
12 聘僱及兼職人員薪資	9,138,000	7,412,083	-1,725,917	-18.89	
13 加(夜)班費	2,083,000	1,792,198	-290,802	-13.96	
15 獎金	45,507,000	43,130,140	-2,376,860	-5.22	
16 退休及卹償金	21,854,000	20,477,271	-1,376,729	-6.30	
18 福利費	19,556,000	20,407,721	851,721	4.36	
2 服務費用	9,774,000	9,377,742	-396,258	-4.05	
21 水電費	1,688,000	1,334,476	-353,524	-20.94	
22 郵電費	225,000	148,142	-76,858	-34.16	
23 旅運費	408,000	91,284	-316,716	-77.63	232 國外旅費：預算數330,000元，決算數0元。
24 印刷裝訂與廣告費	280,000	345,359	65,359	23.34	
25 修理保養及保固費	2,357,000	1,836,573	-520,427	-22.08	
27 一般服務費	4,193,000	4,462,356	269,356	6.42	279 外包費：校園安全維護委外保全人力3人，預算數1,976,000元，決算數1,970,495元(不含夜間保全)。27D 計時與計件人員酬金：約用人員3人，預算數1,422,000元，決算數1,750,285元。
28 專業服務費	524,000	1,061,152	537,152	102.51	辦理新竹市國中教師甄試費用增加。
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61	291 公共關係費：預算數99,000元，決算數98,400元。
3 材料及用品費	23,935,000	22,119,479	-1,815,521	-7.59	
32 用品消耗	23,935,000	22,119,479	-1,815,521	-7.59	
4 租金、償債、利息及相關手續費	450,000	612,311	162,311	36.07	
45 雜項設備租金	450,000	612,311	162,311	36.07	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	351,000	382,734	31,734	9.04	
72 捐助、補助與獎助	309,000	334,734	25,734	8.33	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	42,000	48,000	6,000	14.29	
9 其他	86,000	1,800	-84,200	-97.91	
91 其他支出	86,000	1,800	-84,200	-97.91	
5L 一般行政管理計畫	48,303,000	42,058,816	-6,244,184	-12.93	
1 用人費用	48,303,000	42,058,816	-6,244,184	-12.93	

地方教育發展基金—新竹市立三民國民中學  
基金用途明細表  
中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
16 退休及卹償金	48,303,000	42,058,816	-6,244,184	-12.93	
5M 建築及設備計畫	1,224,000	919,793	-304,207	-24.85	
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	1,224,000	919,793	-304,207	-24.85	
51 購建固定資產	1,224,000	919,793	-304,207	-24.85	1.建築及設備計畫預算數1,224,000元，執行數919,793元。2.本年度奉准先行辦理數1,538,000元，因中央廚房電梯整機修繕更新財物採購經費分攤1,538千元，因未及於114年度完成決標故奉准先行辦理數決算數0元。3.決算數較預算數減少逾20%，係因部分設備由補助款支應。

地方教育發展基金—  
資本資  
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加
			預算數
資產	816,968,412	227,478,370	2,762,000
非理財目的之長期投資			
土地	369,807,600		
土地改良物	16,228,791	12,980,292	
房屋及建築	326,155,884	152,014,164	1,586,802
機械及設備	61,806,921	30,545,372	567,339
交通及運輸設備	3,573,179	2,600,027	
雜項設備	38,893,291	29,338,515	607,859
租賃資產			
租賃權益改良			
收藏品及傳承資產			
購建中固定資產			
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	502,746		
發展中之無形資產			
其他			

註：本年度成本變動增加決算數大於預算數者原因與各項目成本變動主要增減原因如下：

- 1.土地改良物：本年度成本增加決算數較預算數增加6,814,733元，主要係教育處分基金預算內撥付，增加原因為通學步道建置及籃球架壓克力籃框更換。
- 2.房屋及建築本年度成本增加決算數較預算數增加18,858,384元，主要係由教育處分基金預算內撥付，增加原因為活動中心屋頂防水修繕、室內球場地面改善及資源教室改造。
- 3.機械及設備：本年度成本增加決算數較預算數增加8,650,134元，主要係由教育處分基金預算內撥付，增加原因為冷氣汰舊換新及局部電力改善、購置觸控電視嵌入式電腦、電子記憶式白板觸控式螢幕、筆記型電腦、攝影機、數紙機及微距鏡頭等；本年度成本減少決算數較預算數增加1,162,507元，係報廢年限已屆不堪使用之設備。

新竹市立三民國民中學

產明細表

114 年度

單位:新臺幣元

成本變動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
39,300,817	39,048	2,021,080	17,846,207	608,923,572
				369,807,600
6,814,733			823,388	9,239,844
20,445,186			6,891,547	187,695,359
9,217,473		1,162,507	8,132,520	31,183,995
894,550			336,720	1,530,982
1,928,875		740,505	1,662,032	9,081,114
	39,048	118,068		384,678

註：4.交通及運輸設備本年度成本增加決算數較預算數增加894,550元，主要係由教育處分基金預算內撥付，增加原因為增置監視器、數位電子牆、麥克風、擴音機等。

5.雜項設備：本年度成本增加決算數較預算數增加1,321,016元，主要係由教育處分基金預算內撥付，購置射箭設備、圖書館藏書、櫥櫃、大廚專用雙水槽等及應付代收款購置五音排鼓、低音銅管大排笙、演奏小鼓及切菜機等；本年度成本減少決算數較預算數增加740,505元，係報廢年限已屆不堪使用之設備。

6.電腦軟體本年度成本減少決算數較預算數增加79,020元，係無形資產攤銷。

7.建築及設備計畫本年度法定預算數1,224,000元，本年度奉准先行辦理數1,538,000元，可用預算數合計2,762,000元。

地方教育發展基金—新竹市立三民國民中學  
固定資產建設改良擴充明細表  
 中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築			1,538,000	48,802	1,586,802	48,802	-1,538,000	
房屋及建築			1,538,000	48,802	1,586,802	48,802	-1,538,000	
購建中固定資產								
機械及設備		500,000		67,339	567,339	567,339		
機械及設備		500,000		67,339	567,339	567,339		
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		724,000		-116,141	607,859	303,652	-304,207	
雜項設備		724,000		-116,141	607,859	303,652	-304,207	
購建中固定資產								
合 計		1,224,000	1,538,000		2,762,000	919,793	-1,842,207	

註：

- 一、本年度奉准先行辦理數為房屋及建築1,538,000元，中央廚房電梯整機修繕更新財物採購經費分攤1,538千元，因未及於114年度完成決標致無法保留至下年度執行。
- 二、辦理調整容納：房屋及建築48,802元、機械及設備67,339元。

地方教育發展基金—新竹市立三民國民中學

員工人數彙計表

中華民國 114 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	230	226	-4	
職員	228	222	-6	
工友	2	2	0	
聘用人員	0	1	1	1 教育部推動各項政策進用專任專業輔導人員1人。
約僱人員	0	1	1	1 增置學務人力1人，依據新竹市政府114年7月30日府教學字第1140125790號函暨教育部國民及學前教育署114年7月21日臺教國署學字第1145804170號函辦理。
合 計	230	226	-4	

填表說明：除上項表列人員，另有：

1.計時與計件人員酬金：進用約用人員3人。2.外包費：校園安全維護委外保全人力3人。3.以應付代收款進用身心障礙人員4人。

地方教育發展基金—新竹市立三民國民中學  
 用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項目	預 算									數		
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
國民教育計畫	201,885,000		2,083,000		45,507,000	21,854,000		19,556,000		290,885,000	9,138,000	300,023,000
正式人員	201,885,000		2,083,000		45,507,000	21,854,000		19,556,000		290,885,000		290,885,000
聘僱人員											9,138,000	9,138,000
兼任人員												
一般行政管理計畫						48,303,000				48,303,000		48,303,000
其他人員						48,303,000				48,303,000		48,303,000
合 計	201,885,000		2,083,000		45,507,000	70,157,000		19,556,000		339,188,000	9,138,000	348,326,000

一、除了上項表列用人費用，另編列27D計時與計件人員酬金：預算金額1,422,000元，決算金額1,750,285元，約用人員3人。279外包費：校園安全維護委外保全人力3人，預算數1,976,000元，決算數1,970,495元(不含夜間保全)。以應付代收款進用身心障礙人員4人，決算數1,703,079元。

二、獎金項目：

(一) 年終獎金：一百十三年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項(行政院113年11月27日院授人給字第1134002151號函辦理)，人數226人，預算數24,051,000元，決算數23,486,090元。

地方教育發展基金—新竹市立三民國民中學  
 用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員額薪資	聘僱人員薪資	加(夜)班費	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
198,611,701	765,845	1,792,198		43,130,140	20,477,271		20,407,721		285,184,876	6,646,238	291,831,114
198,611,701		1,792,198		43,054,378	20,281,943		19,924,833		283,665,053		283,665,053
	765,845			75,762	45,804		115,476		1,002,887		1,002,887
					149,524		367,412		516,936	6,646,238	7,163,174
					42,058,816				42,058,816		42,058,816
					42,058,816				42,058,816		42,058,816
198,611,701	765,845	1,792,198		43,130,140	62,536,087		20,407,721		327,243,692	6,646,238	333,889,930

(二) 考績獎金：公務人員依據公務人員考績法第七、八條、校長依據公立高級中等以下學校校長成績考核辦法、教師依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法、工友依據工友管理要點，人數174人，預算數21,296,000元，決算數19,444,050元。

(三) 退休人員服務獎章獎勵金：公務人員領有勳章獎章發給獎勵金實施要點(民國114年2月6日考試院考臺銓二字第11400003911號;行政院院授人給揆字第11300034192號令)。人數9人，預算數160,000元，決算數200,000元。

地方教育發展基金—新竹市立三民國民中學  
 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

車輛類型	預算數		決算數		比較增減				備註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	

地方教育發展基金—新竹市立三民國民中學  
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 114 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%		
總 計			385,684,000		367,303,789		-18,380,211	-4.77	
國民教育計畫			334,619,000		324,325,180		-10,293,820	-3.08	
一般行政管理 計畫			48,303,000		42,058,816		-6,244,184	-12.93	
建築及設備計 畫			2,762,000		919,793		-1,842,207	-66.70	本年度可用預算 數2,762,000元，(包 含本年度法定預算 數1,224,000元及本 年度奉准先行辦理 數1,538,000元)，決 算數919,793元(合法 定預算執行 數919,793元及奉准 先行辦理執行 數0元)，決算數較 預算數減少 逾20%，係因部分 設備由補助款支應 及中央廚房電梯整 機修繕更新財物採 購經費分攤1,538千 元，因未及於114年 度完成決標致執行 率落後。

地方教育發展基金—新竹市立三民國民中學  
各項費用彙計表  
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	348,326,000	333,889,930	-14,436,070	-4.14
11 正式員額薪資	201,885,000	198,611,701	-3,273,299	-1.62
12 聘僱及兼職人員薪資	9,138,000	7,412,083	-1,725,917	-18.89
13 加(夜)班費	2,083,000	1,792,198	-290,802	-13.96
15 獎金	45,507,000	43,130,140	-2,376,860	-5.22
16 退休及卹償金	70,157,000	62,536,087	-7,620,913	-10.86
18 福利費	19,556,000	20,407,721	851,721	4.36
2 服務費用	9,774,000	9,377,742	-396,258	-4.05
21 水電費	1,688,000	1,334,476	-353,524	-20.94
22 郵電費	225,000	148,142	-76,858	-34.16
23 旅運費	408,000	91,284	-316,716	-77.63
24 印刷裝訂與廣告費	280,000	345,359	65,359	23.34
25 修理保養及保固費	2,357,000	1,836,573	-520,427	-22.08
27 一般服務費	4,193,000	4,462,356	269,356	6.42
28 專業服務費	524,000	1,061,152	537,152	102.51
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61
3 材料及用品費	23,935,000	22,119,479	-1,815,521	-7.59
32 用品消耗	23,935,000	22,119,479	-1,815,521	-7.59
4 租金、償債、利息及相關手續費	450,000	612,311	162,311	36.07
45 雜項設備租金	450,000	612,311	162,311	36.07
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	1,224,000	919,793	-304,207	-24.85
51 購建固定資產	1,224,000	919,793	-304,207	-24.85
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	351,000	382,734	31,734	9.04
72 捐助、補助與獎助	309,000	334,734	25,734	8.33
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	42,000	48,000	6,000	14.29
9 其他	86,000	1,800	-84,200	-97.91
91 其他支出	86,000	1,800	-84,200	-97.91
合 計	384,146,000	367,303,789	-16,842,211	-4.38

地方教育發展基金—新竹市立三民國民中學  
 管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	429,000	98,400	-330,600	-77.06	
232 國外旅費	330,000		-330,000	-100.00	出國計畫因故未執行
291 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61	
統計所需項目	1,584,000	1,948,637	364,637	23.02	
27D 計時與計件人員酬金	1,422,000	1,750,285	328,285	23.09	約用人員調薪、年終獎金及勞健保等超支
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	162,000	198,352	36,352	22.44	主要為辦理採購評審會議委員出席費增加

地方教育發展基金—  
平衡  
中華民國114

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	658,671,708	100.00	627,471,093	100.00	31,200,615	4.97
流動資產	49,441,112	7.51	37,473,471	5.97	11,967,641	31.94
現金	49,441,112	7.51	37,473,471	5.97	11,967,641	31.94
銀行存款	49,441,112	7.51	37,473,471	5.97	11,967,641	31.94
固定資產	608,538,894	92.39	588,987,296	93.87	19,551,598	3.32
土地	369,807,600	56.14	369,807,600	58.94	0	0.00
土地	369,807,600	56.14	369,807,600	58.94	0	0.00
土地改良物	9,239,844	1.40	3,248,499	0.52	5,991,345	184.43
土地改良物	23,043,524	3.50	16,228,791	2.59	6,814,733	41.99
累計折舊-土地改良物	-13,803,680	-2.10	-12,980,292	-2.07	-823,388	6.34
房屋建築及設備	187,695,359	28.50	174,141,720	27.75	13,553,639	7.78
房屋建築及設備	346,601,070	52.62	326,205,234	51.99	20,395,836	6.25
累計折舊-房屋建築及設備	-158,905,711	-24.13	-152,063,514	-24.23	-6,842,197	4.50
機械及設備	31,183,995	4.73	31,261,549	4.98	-77,554	-0.25
機械及設備	69,861,887	10.61	61,796,130	9.85	8,065,757	13.05
累計折舊-機械及設備	-38,677,892	-5.87	-30,534,581	-4.87	-8,143,311	26.67
交通及運輸設備	1,530,982	0.23	973,152	0.16	557,830	57.32
交通及運輸設備	4,467,729	0.68	3,573,179	0.57	894,550	25.04
累計折舊-交通及運輸設備	-2,936,747	-0.45	-2,600,027	-0.41	-336,720	12.95
雜項設備	9,081,114	1.38	9,554,776	1.52	-473,662	-4.96
雜項設備	40,081,661	6.09	38,893,171	6.20	1,188,490	3.06
累計折舊-雜項設備	-31,000,547	-4.71	-29,338,395	-4.68	-1,662,152	5.67
無形資產	384,678	0.06	502,746	0.08	-118,068	-23.48
無形資產	384,678	0.06	502,746	0.08	-118,068	-23.48
電腦軟體	384,678	0.06	502,746	0.08	-118,068	-23.48
其他資產	307,024	0.05	507,580	0.08	-200,556	-39.51
什項資產	307,024	0.05	507,580	0.08	-200,556	-39.51
暫付及待結轉帳項	307,024	0.05	507,580	0.08	-200,556	-39.51
合 計	658,671,708	100.00	627,471,093	100.00	31,200,615	4.97

信託代理與保證資產 2,742,000  
保證品 2,742,000

註：1. 信託代理與保證資產(負債)各為2,742,000元，係(1)觸控式螢幕保固金1,242,000元。(2)114學年度午餐委外辦理履約保證金1,500,000元。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

新竹市立三民國民中學  
表  
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	22,200,855	3.37	22,504,561	3.59	-303,706	-1.35
流動負債	20,702,685	3.14	20,559,523	3.28	143,162	0.70
應付款項	20,702,685	3.14	20,559,523	3.28	143,162	0.70
應付代收款	17,112,375	2.60	17,737,173	2.83	-624,798	-3.52
應付費用	3,590,310	0.55	2,822,350	0.45	767,960	27.21
其他負債	1,498,170	0.23	1,945,038	0.31	-446,868	-22.97
什項負債	1,498,170	0.23	1,945,038	0.31	-446,868	-22.97
存入保證金	1,498,170	0.23	1,945,038	0.31	-446,868	-22.97
淨資產	636,470,853	96.63	604,966,532	96.41	31,504,321	5.21
淨資產	636,470,853	96.63	604,966,532	96.41	31,504,321	5.21
淨資產	636,470,853	96.63	604,966,532	96.41	31,504,321	5.21
累積餘額	636,470,853	96.63	604,966,532	96.41	31,504,321	5.21
合 計	658,671,708	100.00	627,471,093	100.00	31,200,615	4.97

信託代理與保證負債 2,742,000

應付保證品 2,742,000

註：

地方教育發展基金—新竹市立三民國民中學

收入支出表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	381,646,473	100.00	342,377,336	100.00	39,269,137	11.47
勞務收入	717,150	0.19	740,700	0.22	-23,550	-3.18
服務收入	717,150	0.19	740,700	0.22	-23,550	-3.18
財產收益	312,856	0.08	156,696	0.05	156,160	99.66
財產孳息收入	151,496	0.04	125,586	0.04	25,910	20.63
廢舊物品售價收入	1,300	0.00	4,570	0.00	-3,270	-71.55
財產交易利益	160,060	0.04	26,540	0.01	133,520	503.09
政府撥入收入	378,340,000	99.13	340,284,000	99.39	38,056,000	11.18
公庫撥款收入	368,254,770	96.49	330,204,499	96.44	38,050,271	11.52
政府其他撥入收入	10,085,230	2.64	10,079,501	2.94	5,729	0.06
	0	0.00	1,195,940	0.35	-1,195,940	-100.00
	0	0.00	292,000	0.09	-292,000	-100.00
	0	0.00	903,940	0.26	-903,940	-100.00
其他收入	2,276,467	0.60	0	0.00	2,276,467	0.00
雜項收入	2,276,467	0.60	0	0.00	2,276,467	0.00
支出	386,251,283	101.21	357,223,263	104.34	29,028,020	8.13
人事支出	333,889,930	87.49	311,546,134	90.99	22,343,796	7.17
人事支出	333,889,930	87.49	311,546,134	90.99	22,343,796	7.17
業務支出	32,157,532	8.43	28,548,039	8.34	3,609,493	12.64
業務支出	32,157,532	8.43	28,548,039	8.34	3,609,493	12.64
獎補助支出	334,734	0.09	204,079	0.06	130,655	64.02
其他獎補助	334,734	0.09	204,079	0.06	130,655	64.02
財產損失	41,780	0.01	446,868	0.13	-405,088	-90.65
財產交易損失	41,780	0.01	446,868	0.13	-405,088	-90.65
折舊、折耗及攤銷	19,825,507	5.19	16,476,343	4.81	3,349,164	20.33
固定資產折舊	19,707,439	5.16	16,376,980	4.78	3,330,459	20.34
無形資產攤銷	118,068	0.03	99,363	0.03	18,705	18.82
其他支出	1,800	0.00	1,800	0.00	0	0.00
其他支出	1,800	0.00	1,800	0.00	0	0.00
本期賸餘(短絀)	-4,604,810	-1.21	-14,845,927	-4.34	10,241,117	-68.98
期初淨資產	604,966,532	158.51	607,667,939	177.48	-2,701,407	-0.44
解繳公庫						
淨資產調整數	36,109,131				36,109,131	
期末淨資產	636,470,853	166.77	592,822,012	173.15	43,648,841	7.36

註：本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

地方教育發展基金—新竹市立三民國民中學  
現金流量表  
中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度金額
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	-4,604,810
8002 調整非現金項目	17,578,496
81 業務活動之淨現金流入(流出)	12,973,686
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	4,828,221
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-5,387,398
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-559,177
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,523,009
8404 減少短期債務及其他負債	-1,969,877
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-446,868
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	11,967,641
87 期初現金及約當現金	37,473,471
88 期末現金及約當現金	49,441,112

本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

新竹市地方教育發展基金—新竹市立三民國民中學

決算與會計收支對照表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	379,374,580	2,271,893	381,646,473	收入
勞務收入	717,150		717,150	勞務收入
財產收入	312,856		312,856	財產收益
政府撥入收入	378,340,000		378,340,000	政府撥入收入
其他收入	4,574	2,271,893	2,276,467	其他收入
基金用途	367,303,789	18,947,494	386,251,283	支出
用人費用	333,889,930		333,889,930	人事支出
服務費用	9,377,742	22,779,790	32,157,532	業務支出
材料及用品費	22,119,479	-22,119,479		
租金、償債、利息及相關手續費	612,311	-612,311		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	48,000	-48,000		
捐助、補助與獎助	334,734		334,734	獎補助支出
		41,780	41,780	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	919,793	-919,793		
		19,825,507	19,825,507	折舊、折耗及攤銷
其他	1,800		1,800	其他支出
本期賸餘(短絀)	12,070,791	-16,675,601	-4,604,810	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	15,476,490	589,490,042	604,966,532	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		36,109,131	36,109,131	淨資產調整數
期末基金餘額	27,547,281	608,923,572	636,470,853	期末淨資產

註：各調整數說明如下：

一、其他收入調整2,271,893元：代辦費增置固定資產2,271,893元。

二、財產損失調整數41,780元：資產報廢損失41,780元。

三、淨資產調整數36,109,131元：教育處預算內經費增置固定資產31,548,063元(Y01)、教育處預算內委託學校代辦4,512,440元(Y01)，學校撥入財產48,628元(X01)。

主辦會計人員：

會計室主任 林鈺琇

基金主持人：

校長 丁淑觀