

13-412

中華民國107年度

(107年1月1日至107年12月31日)

新 竹 市 總 決 算



新竹市地方教育發展基金
新竹市立光武國民中學

附屬單位決算之分決算
(非營業部分)

新竹市立光武國民中學 編

地方教育發展基金107年度附屬單位決算之分決算 目次

甲、總說明	第 1 頁至第 2 頁
乙、主要表	
1、基金來源、用途及餘絀表	第 3 頁至第 3 頁
2、現金流量表	第 4 頁至第 4 頁
3、平衡表	第 5 頁至第 5 頁
丙、附屬表	
1、基金來源明細表	第 7 頁至第 7 頁
2、基金用途明細表	第 8 頁至第 8 頁
3、資本資產及長期負債增減情形表	第 10 頁至第 11 頁
4、固定資產建設改良擴充明細表	第 12 頁至第 12 頁
5、員工人數彙計表	第 13 頁至第 13 頁
6、用人費用彙計表	第 14 頁至第 15 頁
7、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第 16 頁至第 16 頁
8、主要業務計畫執行績效摘要表	第 17 頁至第 17 頁
9、各項費用彙計表	第 18 頁至第 18 頁
10、管制性項目及統計所需項目比較表	第 19 頁至第 19 頁

甲、總說明

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國107年度

一、業務計畫實施績效：

(一)國民教育計畫：

本年度預算編列153,897,000元、決算數150,602,989元。

106學年度下學期，實際招收普通班39班，學生人數1,190人；特教班3班，學生人數11人。

107學年度上學期，實際招收普通班41班，學生人數1,197人；特教班3班，學生人數12人。

本計畫實施內容主要為辦理教學及行政各項經費，革新教學方法，發展本校特色教學，提高教學效能及提供優質學習環境。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，增進學生生活智能。配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

(二)建築及設備計畫：

本年度預算編列420,000元、決算數2,242,636元。

本計畫實施內容主要為充實各項教學及行政等設備以改善教學環境，增進教學效能。

(三)本年度基金各項業務計畫執行情形摘要表：

業務項目	單位	本年度預算數	本年度決算數	比較增減	增減原因分析
基金來源		154,372,000	154,748,486	376,486	
勞務收入		1,460,000	1,757,250	297,250	
服務收入		1,460,000	1,757,250	297,250	場地(含停車場)租借收入高於預期。
財產收入		20,000	18,256	(1,744)	
財產處分收入		2,000	2,650	650	財產處分收入高於預期。
利息收入		18,000	15,606	(2,394)	利息收入未達預期。
政府撥入收入		152,892,000	152,892,000	0	
公庫撥款收入		152,892,000	147,229,475	(5,662,525)	
政府其他撥入收入		0	5,662,525	5,662,525	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	80,980	80,980	
雜項收入		0	80,980	80,980	校地被占用之土地補償金。
基金用途		154,317,000	152,845,625	(1,471,375)	
國民教育計畫		153,897,000	150,602,989	(3,294,011)	
國民中學教育		153,897,000	150,602,989	(3,294,011)	
建築及設備計畫		420,000	2,242,636	1,822,636	
其他設備		420,000	2,242,636	1,822,636	106年度保留款於本年度繼續執行。

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)本年度基金來源154,748,486元，較預算數154,372,000元，增加376,486元。

(二)本年度基金用途152,845,625元，較預算數154,317,000元，減少1,471,375元。

(三)本年度賸餘1,902,861元。

三、現金流量結果：

本期現金及約當現金淨增6,361,418元。

地方教育發展基金
總 說 明
中華民國107年度

四、資產負債情況：

- (一)流動資產22,046,514元。
- (二)投資、長期應收款項、貸墊款及準備金42,086元。
- (三)流動負債12,623,200元。
- (四)其他負債1,835,277元。
- (五)基金餘額7,630,123元。

五、資本資產及長期負債概況：

資本資產期初餘額724,599,420元，期末餘額645,165,177元，較上年度減少，主要係因增置房屋及建築，並自本年度起提列折舊所致，各類資產期末餘額明細如下：

- (一)土地553,590,849元。
- (二)土地改良物7,951,626元。
- (三)房屋及建築72,079,359元。
- (四)機械及設備7,185,432元。
- (五)交通及運輸設備361,170元。
- (六)雜項設備3,976,569元。
- (七)軟體20,172元。

六、其他：

- (一)本年度基金決算編製之所有書表所列會計科目，係依據中華民國107年度總決算附屬單位決算編製要點第十六點規定辦理。
- (二)本年度核准併決算情形說明如下：
無。
- (三)本年度奉准先行辦理並補辦預算情形說明如下：
無。

乙、主要表

地方教育發展基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 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	154,372,000	100.00	154,748,486	100.00	376,486	0.24	141,205,817	100.00
43 勞務收入	1,460,000	0.95	1,757,250	1.14	297,250	20.36	1,294,516	0.92
431 服務收入	1,460,000	0.95	1,757,250	1.14	297,250	20.36	1,294,516	0.92
45 財產收入	20,000	0.01	18,256	0.01	-1,744	-8.72	50,076	0.04
451 財產處分收入	2,000	0.00	2,650	0.00	650	32.50	32,886	0.02
454 利息收入	18,000	0.01	15,606	0.01	-2,394	-13.30	17,190	0.01
46 政府撥入收入	152,892,000	99.04	152,892,000	98.80		0.00	139,780,000	98.99
462 公庫撥款收入	152,892,000	99.04	147,229,475	95.14	-5,662,525	-3.70	134,580,222	95.31
46Y 政府其他撥入收入			5,662,525	3.66	5,662,525	0.00	5,199,778	3.68
4Y 其他收入			80,980	0.05	80,980	0.00	81,225	0.06
4YY 雜項收入			80,980	0.05	80,980	0.00	81,225	0.06
5 基金用途	154,317,000	100.00	152,845,625	100.00	-1,471,375	-0.95	145,010,442	100.00
53 國民教育計畫	153,897,000	99.73	150,602,989	98.53	-3,294,011	-2.14	144,622,505	99.73
5M 建築及設備計畫	420,000	0.27	2,242,636	1.47	1,822,636	433.96	387,937	0.27
購建固定資產	420,000	0.27	2,242,636	1.47	1,822,636	433.96	387,937	0.27
本期賸餘 (短絀)	55,000		1,902,861		1,847,861	3,359.75	-3,804,625	
期初基金餘額	2,761,887		5,727,262		2,965,375	107.37	9,531,887	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,816,887		7,630,123		4,813,236	170.87	5,727,262	

填表說明：建築及設備計畫可用預算數2,492,706元，包含本年度預算420,000元，106年度保留數2,072,706元。

地方教育發展基金
現金流量表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀一)	55,000	1,902,861	1,847,861	3,359.75
812 調整非現金項目		3,871,134	3,871,134	
8124 流動負債淨增(淨減一)		3,871,134	3,871,134	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	55,000	5,773,995	5,718,995	10,398.17
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		587,423	587,423	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		587,423	587,423	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	55,000	6,361,418	6,306,418	11,466.21
84 期初現金及約當現金	16,875,613	15,658,421	-1,217,192	-7.21
85 期末現金及約當現金	16,930,613	22,019,839	5,089,226	30.06

本校約僱人員提撥公自提儲金42,086元及信託代理與保證負債880,000元(午餐公辦民營履約保證金)等均不影響現金支流入流出。

地方教育發展基金
平衡表

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
1 資 產	22,088,600	100.00	16,319,503	100.00	5,769,097	35.35
11 流動資產	22,046,514	99.81	15,685,096	96.11	6,361,418	40.56
111 現金	22,019,839	99.69	15,658,421	95.95	6,361,418	40.63
1112 銀行存款	22,019,839	99.69	15,658,421	95.95	6,361,418	40.63
1112-1 銀行存款-市庫存款	8,033,697	36.37	6,111,202	37.45	1,922,495	31.46
1112-2 銀行存款-保管金專戶	13,986,142	63.32	9,547,219	58.50	4,438,923	46.49
113 應收款項	26,675	0.12	26,675	0.16	0	0.00
113Y 其他應收款	26,675	0.12	26,675	0.16	0	0.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	42,086	0.19	634,407	3.89	-592,321	-93.37
124 準備金	42,086	0.19	634,407	3.89	-592,321	-93.37
1241 退休及離職準備金	42,086	0.19	634,407	3.89	-592,321	-93.37
資 產 合 計	22,088,600	100.00	16,319,503	100.00	5,769,097	35.35
2 負 債	14,458,477	65.46	10,592,241	64.91	3,866,236	36.50
21 流動負債	12,623,200	57.15	8,752,066	53.63	3,871,134	44.23
212 應付款項	12,240,831	55.42	8,411,324	51.54	3,829,507	45.53
2123 應付代收款	12,192,951	55.20	8,341,451	51.11	3,851,500	46.17
2125 應付費用	47,880	0.22	69,873	0.43	-21,993	-31.48
213 預收款項	382,369	1.73	340,742	2.09	41,627	12.22
2133 預收收入	382,369	1.73	340,742	2.09	41,627	12.22
22 其他負債	1,835,277	8.31	1,840,175	11.28	-4,898	-0.27
221 什項負債	1,835,277	8.31	1,840,175	11.28	-4,898	-0.27
2211 存入保證金	1,793,191	8.12	1,205,768	7.39	587,423	48.72
2213 應付退休及離職金	42,086	0.19	634,407	3.89	-592,321	-93.37
3 基金餘額	7,630,123	34.54	5,727,262	35.09	1,902,861	33.22
31 基金餘額	7,630,123	34.54	5,727,262	35.09	1,902,861	33.22
311 基金餘額	7,630,123	34.54	5,727,262	35.09	1,902,861	33.22
3111 累積餘額	7,630,123	34.54	5,727,262	35.09	1,902,861	33.22
負債及基金餘額合計	22,088,600	100.00	16,319,503	100.00	5,769,097	35.35

信託代理與保證資產 880,000 信託代理與保證負債 880,000
保證品 880,000 應付保證品 880,000

註：應付保證品係107學年度招標之午餐公辦民營履約保證金\$880,000-泳翔食品股份有限公司。

丙、附屬表

地方教育發展基金
基金來源明細表

中華民國 107 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	154,372,000	154,748,486	376,486	0.24	
43 勞務收入	1,460,000	1,757,250	297,250	20.36	
431服務收入	1,460,000	1,757,250	297,250	20.36	場地(含停車場)租借收入高於預期。
45 財產收入	20,000	18,256	-1,744	-8.72	
451財產處分收入	2,000	2,650	650	32.50	財產處分收入高於預期。
454利息收入	18,000	15,606	-2,394	-13.30	利息收入未達預期。
46 政府撥入收入	152,892,000	152,892,000		0.00	
462公庫撥款收入	152,892,000	147,229,475	-5,662,525	-3.70	
46Y政府其他撥入收入		5,662,525	5,662,525	0.00	教育部推動各項政策補助1月至12月人事經費。
4Y 其他收入		80,980	80,980	0.00	
4YY雜項收入		80,980	80,980	0.00	校地被占用之土地補償金。

填表說明：

地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	154,317,000	152,845,625	-1,471,375	-0.95	
53 國民教育計畫	153,897,000	150,602,989	-3,294,011	-2.14	
1 用人費用	138,133,000	136,482,531	-1,650,469	-1.19	
11 正式員額薪資	94,309,000	92,271,448	-2,037,552	-2.16	
12 聘僱及兼職人員薪資	5,530,000	5,516,047	-13,953	-0.25	
13 超時工作報酬	1,245,000	980,896	-264,104	-21.21	按實際情形支用。
15 獎金	19,677,000	19,736,515	59,515	0.30	
16 退休及卹償金	8,551,000	8,214,619	-336,381	-3.93	
18 福利費	8,821,000	9,763,006	942,006	10.68	分擔員工保險費：按實際情形支用。
2 服務費用	4,432,000	3,801,953	-630,047	-14.22	
21 水電費	1,169,000	1,346,101	177,101	15.15	按實際情形支用。
22 郵電費	242,000	141,737	-100,263	-41.43	擲節開支。
23 旅運費	60,000	19,443	-40,557	-67.60	擲節開支。
24 印刷裝訂與廣告費	115,000	79,168	-35,832	-31.16	擲節開支。
25 修理保養及保固費	1,155,000	748,007	-406,993	-35.24	擲節開支。
27 一般服務費	1,012,000	1,035,079	23,079	2.28	
28 專業服務費	607,000	360,917	-246,083	-40.54	擲節開支。
29 公共關係費	72,000	71,501	-499	-0.69	
3 材料及用品費	11,095,000	10,052,641	-1,042,359	-9.39	
32 用品消耗	11,095,000	10,052,641	-1,042,359	-9.39	
4 租金、償債與利息	180,000	225,797	45,797	25.44	
45 什項設備租金	180,000	225,797	45,797	25.44	按實際情形支用。
6 稅捐及規費(強制費)		500	500		
66 規費		500	500		按實際情形支用。
9 其他	57,000	39,567	-17,433	-30.58	
91 其他支出	57,000	39,567	-17,433	-30.58	擲節開支。
5M 建築及設備計畫	420,000	2,242,636	1,822,636	433.96	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	420,000	2,242,636	1,822,636	433.96	
51 購置固定資產	420,000	2,242,636	1,822,636	433.96	106年度保留款於本年度繼續執行。

地方教育
資本資產及長期
中華民國

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價/未攤銷 溢(折)價	本	
			增加	
			金額	類型
資產	724,599,420		12,546,556	
非理財目的之長期投資				
土地	553,590,849			
土地改良物	15,026,871		1,934,190	(1)
房屋及建築	115,322,582		7,920,279	(1)
機械及設備	18,344,408		1,404,558	(1)
交通及運輸設備	3,384,575		35,220	(1)
雜項設備	18,651,277		1,252,309	(1)
購建中固定資產	22,000			
電腦軟體	256,858			
權利				
遞耗資產				
其他				
負債				
長期債務				

註：

發展基金
負債增減情形表

107 年度

單位：新臺幣元

年度變動		主要增減 原因說明	本年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額
減少				
金額	類型			
1,322,567			90,658,232	645,165,177
				553,590,849
		增加：增置。	9,009,435	7,951,626
		增加：增置。	51,163,502	72,079,359
323,907	(5)	增加：增置。減少：報廢。	12,239,627	7,185,432
		增加：增置。	3,058,625	361,170
739,974	(5)	增加：增置。減少：報廢。	15,187,043	3,976,569
22,000	(13)	減少：轉入土地改良物。		
236,686	(12)	減少：無形資產攤銷。		20,172

地方教育發展基金
固定資產建設改良擴充明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

科 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			
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物						1,912,190	1,912,190	
土地改良物						1,934,190	1,934,190	
購建中固定資產						-22,000	-22,000	
房屋及建築	2,072,706				2,072,706	4,010,304	1,937,598	
房屋及建築	2,072,706				2,072,706	4,010,304	1,937,598	
購建中固定資產								
機械及設備		40,000			40,000	198,588	158,588	
機械及設備		40,000			40,000	198,588	158,588	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		80,000			80,000	35,220	-44,780	
交通及運輸設備		80,000			80,000	35,220	-44,780	
購建中固定資產								
雜項設備		300,000			300,000	415,100	115,100	
雜項設備		300,000			300,000	415,100	115,100	
購建中固定資產								
合 計	2,072,706	420,000			2,492,706	6,571,402	4,078,696	

地方教育發展基金
員工人數彙計表
 中華民國 107 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	122	123	1	
職員	118	119	1	教育處借調本校教師聘用之代理教師(107.8.28府教輔字第1070132130號函)。
約僱人員	1	1	0	
工友	3	3	0	
合 計	122	123	1	

填表說明：除了上項表列人員，另編列臨時人員、殘障人員2人。

地方教育發展基金
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 107 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	超時工 作報酬	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	94,309,000	330,000	1,245,000		19,677,000	8,551,000		8,821,000		132,933,000	5,200,000	138,133,000
正式人員	94,309,000		1,245,000		19,635,000	8,530,000		8,758,000		132,477,000		132,477,000
聘僱人員		330,000			42,000	21,000		63,000		456,000		456,000
兼任人員											5,200,000	5,200,000
合 計	94,309,000	330,000	1,245,000		19,677,000	8,551,000		8,821,000		132,933,000	5,200,000	138,133,000

一.除了上項表列用人費用，另編列外包費:計時與計件人員酬金:預算金額720,000元，決算金額701,530元，臨時人員2人。

二、獎金項目：（一）年終獎金：依據一百零六年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項(行政院107.1.3院授人給字第1070029205號函訂定發給，人數128人，預算數11,207,000元，決算數11,016,554元。（二）考績(核)獎金：校長依據公立高級中等以下學校校長成績考核辦法，公務人員依據公務人員考績法，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104人，預算數8,462,000元，決算數8,712,761元。。（三）退休人員服務獎章獎勵金：依據服務獎章獎勵標準，人數1人，預算數8,000元，決算數7,200元。

地方教育發展基金
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	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
92,271,448	536,047	980,896		19,736,515	8,214,619		9,763,006		131,502,531	4,980,000	136,482,531
92,271,448		980,896		19,696,552	8,076,094		9,556,836		130,581,826		130,581,826
	536,047			39,963	33,783		64,049		673,842		673,842
					104,742		142,121		246,863	4,980,000	5,226,863
92,271,448	536,047	980,896		19,736,515	8,214,619		9,763,006		131,502,531	4,980,000	136,482,531

地方教育發展基金
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
 中華民國107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
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 107 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			156,389,706		152,845,625		-3,544,081	-2.27	
國民教育計畫			153,897,000		150,602,989		-3,294,011	-2.14	
建築及設備計畫			2,492,706		2,242,636		-250,070	-10.03	建築及設備計畫可用預算數2,492,706元，包含本年度預算數420,000元，以前年度保留數2,072,706元。

地方教育發展基金
各項費用彙計表

中華民國107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	138,133,000	136,482,531	-1,650,469	-1.19
11 正式員額薪資	94,309,000	92,271,448	-2,037,552	-2.16
12 聘僱及兼職人員薪資	5,530,000	5,516,047	-13,953	-0.25
13 超時工作報酬	1,245,000	980,896	-264,104	-21.21
15 獎金	19,677,000	19,736,515	59,515	0.30
16 退休及卹償金	8,551,000	8,214,619	-336,381	-3.93
18 福利費	8,821,000	9,763,006	942,006	10.68
2 服務費用	4,432,000	3,801,953	-630,047	-14.22
21 水電費	1,169,000	1,346,101	177,101	15.15
22 郵電費	242,000	141,737	-100,263	-41.43
23 旅運費	60,000	19,443	-40,557	-67.60
24 印刷裝訂與廣告費	115,000	79,168	-35,832	-31.16
25 修理保養及保固費	1,155,000	748,007	-406,993	-35.24
27 一般服務費	1,012,000	1,035,079	23,079	2.28
28 專業服務費	607,000	360,917	-246,083	-40.54
29 公共關係費	72,000	71,501	-499	-0.69
3 材料及用品費	11,095,000	10,052,641	-1,042,359	-9.39
32 用品消耗	11,095,000	10,052,641	-1,042,359	-9.39
4 租金、償債與利息	180,000	225,797	45,797	25.44
45 什項設備租金	180,000	225,797	45,797	25.44
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	420,000	2,242,636	1,822,636	433.96
51 購置固定資產	420,000	2,242,636	1,822,636	433.96
6 稅捐及規費(強制費)	0	500	500	0.00
66 規費	0	500	500	0.00
9 其他	57,000	39,567	-17,433	-30.58
91 其他支出	57,000	39,567	-17,433	-30.58
合 計	154,317,000	152,845,625	-1,471,375	-0.95

地方教育發展基金
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	71,501	-499	-0.69	
291 公共關係費	72,000	71,501	-499	-0.69	
統計所需項目	853,000	729,530	-123,470	-14.47	
27D 計時與計件人員酬金	720,000	701,530	-18,470	-2.57	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	133,000	28,000	-105,000	-78.95	