

新竹縣地方教育發展基金—新竹縣立竹東國民中學

1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 12 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
				金額	%			金額	%
基金來源	220,115,000	2,787,788	1,284,000	1,503,788	117.12	222,890,261	220,115,000	2,775,261	1.26
財產收入	76,000	3,600	13,000	-9,400	-72.31	105,837	76,000	29,837	39.26
財產處分收入		800		800		4,600		4,600	
利息收入	6,000		3,000	-3,000	-100.00	4,297	6,000	-1,703	-28.38
其他財產收入	70,000	2,800	10,000	-7,200	-72.00	96,940	70,000	26,940	38.49
政府撥入收入	220,039,000	2,771,000	1,271,000	1,500,000	118.02	221,539,000	220,039,000	1,500,000	0.68
公庫撥款收入	212,726,000	2,771,000	1,271,000	1,500,000	118.02	214,226,000	212,726,000	1,500,000	0.71
政府其他撥入收入	7,313,000					7,313,000	7,313,000		
其他收入		13,188		13,188		1,245,424		1,245,424	
雜項收入		13,188		13,188		1,245,424		1,245,424	
基金用途	220,115,000	6,321,066	1,284,000	5,037,066	392.29	217,699,012	220,115,000	-2,415,988	-1.10
國民教育計畫	168,796,000	6,238,866	1,284,000	4,954,866	385.89	168,789,163	168,796,000	-6,837	0.00
其他	168,796,000	6,238,866	1,284,000	4,954,866	385.89	168,789,163	168,796,000	-6,837	0.00
一般行政管理計畫	51,069,000					48,660,619	51,069,000	-2,408,381	-4.72
其他	51,069,000					48,660,619	51,069,000	-2,408,381	-4.72
建築及設備計畫	250,000	82,200		82,200		249,230	250,000	-770	-0.31
購建固定資產	250,000	82,200		82,200		249,230	250,000	-770	-0.31
本期賸餘(短絀)		-3,533,278		-3,533,278		5,191,249		5,191,249	
期初基金餘額	4,616,000					864,050	4,616,000	-3,751,950	-81.28
解繳公庫									
期末基金餘額	4,616,000					6,055,299	4,616,000	1,439,299	31.18

- 註：1. 「基金來源-財產收入-財產處分收入」累計實際數4,600元，累計分配預算數0元，超收差異原因為：惜物網拍賣廢舊物品、報廢不鏽鋼水槽收入。
2. 「基金來源-財產收入-利息收入」累計實際數4,297元，累計分配預算數6,000元，短收差異28.38%原因為：依實際收入繳庫列帳。
3. 「基金來源-財產收入-其他財產收入」累計實際數96,940元，累計分配預算數70,000元，超收差異38.49%原因為：場地租借收入。
4. 「基金來源-其他收入-雜項收入」累計實際數1,245,424元，累計分配預算數0元，超收差異原因為：支出收回-113-1本土語開課經費、領回結清勞工退休準備金、繳回113年度未領款項及報廢收入。

新竹縣地方教育發展基金 — 新竹縣立竹東國民中學

平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資 產	1	521,568,642	100.00	負 債	2	32,251,663	6.18
流動資產	11	37,126,313	7.12	流動負債	21	25,863,402	4.96
現金	1101	36,310,534	6.96	應付款項	2102	25,863,402	4.96
銀行存款	110102	36,310,534	6.96	應付代收款	210203	25,863,402	4.96
銀行存款--縣庫存款	110102-1	6,055,299	1.16	其他負債	28	6,388,261	1.22
銀行存款--保管金專戶	110102-2	30,255,235	5.80	什項負債	2801	6,388,261	1.22
零用及週轉金	110103	0	0.00	存入保證金	280104	5,207,612	1.00
預付款項	1108	815,779	0.16	應付退休及離職金	280106	1,180,649	0.23
預付費用	110804	815,779	0.16	淨資產	3	489,316,979	93.82
預付費用--預算內	110804-1	0	0.00	淨資產	31	489,316,979	93.82
預付費用--預算外	110804-2	815,779	0.16	淨資產	3101	489,316,979	93.82
長期貸墊款及準備金	12	1,180,649	0.23	累積餘額	310101	494,422,677	94.80
準備金	1203	1,180,649	0.23	本期賸餘	310102	-5,105,698	-0.98
退休及離職準備金	120301	1,180,649	0.23		310104		
固定資產	14	483,261,680	92.66	合計：		521,568,642	
信託代理與保證資產		960,000		信託代理與保證負債		960,000	
保證品		960,000		應付保證品		960,000	

註：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。

(1)上年度【零用及週轉金】(含上年度預付費用預算內保留款轉入數)0元。(2)上年度【縣庫存款】決算數轉入數864,050元。(3)上年度【固定資產(14)】493,558,627元及上年度【無形資產(16)】0元。(4)上年度【應收利息】0元及【其他應收款】0元。(5)上年度【應付費用】0元。(6)上年度【暫收及待結轉帳項】000元。(7)上年度決算書平衡表【淨資產(累積餘額)】494,422,677元。(8)無經管珍貴動產、不動產。

新竹縣地方教育發展基金 — 新竹縣立竹東國民中學

平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
土地	1401	183,439,000	35.17				
土地	140101	183,439,000	35.17				
土地改良物	1402	404,715	0.08				
土地改良物	140201	22,153,755	4.25				
累計折舊-土地改良物	140202	-21,749,040	-4.17				
房屋建築及設備	1404	279,058,835	53.50				
房屋建築及設備	140401	393,176,655	75.38				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-114,117,820	-21.88				
機械及設備	1405	9,598,631	1.84				
機械及設備	140501	35,793,749	6.86				
累計折舊-機械及設備	140502	-26,195,118	-5.02				
交通及運輸設備	1406	4,140,097	0.79				
交通及運輸設備	140601	10,946,385	2.10				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-6,806,288	-1.30				
信託代理與保證資產		960,000		信託代理與保證負債		960,000	
保證品		960,000		應付保證品		960,000	

註：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。

(1)上年度【零用及週轉金】(含上年度預付費用預算內保留款轉入數)0元。(2)上年度【縣庫存款】決算數轉入數864,050元。(3)上年度【固定資產(14)】493,558,627元及上年度【無形資產(16)】0元。(4)上年度【應收利息】0元及【其他應收款】0元。(5)上年度【應付費用】0元。(6)上年度【暫收及待結轉帳項】000元。(7)上年度決算書平衡表【淨資產(累積餘額)】494,422,677元。(8)無經管珍貴動產、不動產。

新竹縣地方教育發展基金 — 新竹縣立竹東國民中學

平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
雜項設備	1407	6,620,402	1.27				
雜項設備	140701	29,597,384	5.67				
累計折舊-雜項設備	140702	-22,976,982	-4.41				
合計：		521,568,642					
信託代理與保證資產		960,000		信託代理與保證負債		960,000	
保證品		960,000		應付保證品		960,000	

註：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。

(1)上年度【零用及週轉金】(含上年度預付費用預算內保留款轉入數)0元。(2)上年度【縣庫存款】決算數轉入數864,050元。(3)上年度【固定資產(14)】493,558,627元及上年度【無形資產(16)】0元。(4)上年度【應收利息】0元及【其他應收款】0元。(5)上年度【應付費用】0元。(6)上年度【暫收及待結轉帳項】000元。(7)上年度決算書平衡表【淨資產(累積餘額)】494,422,677元。(8)無經管珍貴動產、不動產。

新竹縣地方教育發展基金－新竹縣立竹東國民中學

各項費用彙計表 中華民國114年12月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	205,161,000	203,748,969	-1,412,031	-0.69
11 正式員額薪資		104,352,289	104,352,289	
113 職員薪金		103,551,689	103,551,689	
114 工員工資		800,600	800,600	
12 聘僱及兼職人員薪資		1,969,421	1,969,421	
122 約僱職員薪金		804,261	804,261	
124 兼職人員酬金		1,165,160	1,165,160	
13 加(夜)班費		1,433,058	1,433,058	
134 未休假加班費		1,433,058	1,433,058	
15 獎金		22,117,716	22,117,716	
151 考績獎金		10,277,980	10,277,980	
152 年終獎金		11,839,736	11,839,736	
16 退休及卹償金		59,495,389	59,495,389	
161 職員退休及離職金		54,418,446	54,418,446	
162 工員退休及離職金		56,754	56,754	
163 卹償金		5,020,189	5,020,189	
18 福利費		14,381,096	14,381,096	
181 分擔員工保險費		11,137,993	11,137,993	
183 傷病醫藥費		297,723	297,723	
18Y 其他福利費		2,945,380	2,945,380	
2 服務費用	4,461,000	4,476,892	15,892	0.36
21 水電費		1,111,814	1,111,814	
212 工作場所電費		817,009	817,009	
214 工作場所水費		255,615	255,615	
216 氣體費		39,190	39,190	
22 郵電費		109,087	109,087	

新竹縣地方教育發展基金－新竹縣立竹東國民中學

各項費用彙計表 中華民國114年12月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
221 郵費		21,731	21,731	
222 電話費		87,356	87,356	
23 旅運費		57,123	57,123	
231 國內旅費		57,123	57,123	
24 印刷裝訂與廣告費		64,374	64,374	
241 印刷及裝訂費		64,374	64,374	
25 修理保養及保固費		1,107,661	1,107,661	
252 一般房屋修護費		146,000	146,000	
255 機械及設備修護費		231,467	231,467	
256 交通及運輸設備修護費		26,626	26,626	
257 雜項設備修護費		703,568	703,568	
26 保險費		14,711	14,711	
264 交通及運輸設備保險費		14,711	14,711	
27 一般服務費		1,305,312	1,305,312	
27D 計時與計件人員酬金		979,013	979,013	
27F 體育活動費		326,299	326,299	
28 專業服務費		634,810	634,810	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		37,400	37,400	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		15,400	15,400	
28Y 其他專業服務費		582,010	582,010	
29 公共關係費		72,000	72,000	
291 公共關係費		72,000	72,000	
3 材料及用品費	9,440,000	8,264,232	-1,175,768	-12.46
31 使用材料費		66,044	66,044	
312 燃料		66,044	66,044	
32 用品消耗		8,198,188	8,198,188	

新竹縣地方教育發展基金－新竹縣立竹東國民中學

各項費用彙計表 中華民國114年12月份

單位：新臺幣元

科目名稱		全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
				金額	%
321	辦公（事務）用品		113,823	113,823	
323	農業與園藝用品及環境美化費		93,447	93,447	
324	化學藥劑與實驗用品		52,000	52,000	
326	食品		7,790,099	7,790,099	
328	醫療用品(非醫療院所使用)		40,472	40,472	
32Y	其他用品消耗		108,347	108,347	
4	租金、償債、利息及相關手續費	110,000	96,030	-13,970	-12.70
45	雜項設備租金		96,030	96,030	
451	雜項設備租金		96,030	96,030	
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	250,000	249,230	-770	-0.31
51	購建固定資產	250,000	249,230	-770	-0.31
514	購置機械及設備		60,000	60,000	
516	購置雜項設備	250,000	189,230	-60,770	-24.31
6	稅捐及規費(強制費)	20,000	10,174	-9,826	-49.13
64	消費與行為稅		4,500	4,500	
646	使用牌照稅		4,500	4,500	
66	規費		5,674	5,674	
661	行政規費與強制費		634	634	
663	汽車燃料使用費		5,040	5,040	
7	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	279,000	346,514	67,514	24.20
71	會費		5,000	5,000	
712	學術團體會費		4,000	4,000	
713	職業團體會費		1,000	1,000	
75	競賽及交流活動費		341,514	341,514	
751	技能競賽		341,514	341,514	
9	其他	394,000	506,971	112,971	28.67

新竹縣地方教育發展基金－新竹縣立竹東國民中學
各項費用彙計表
中華民國114年12月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
91 其他支出		506,971	506,971	
91Y 其他		506,971	506,971	
合 計	220,115,000	217,699,012	-2,415,988	-1.10

新竹縣地方教育發展基金—新竹縣立竹東國民中學

1

資本資產明細表

中華民國 114 年 12 月份

單位:新臺幣元

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
			增加數	減少數		
資產	673,760,285	180,201,658	6,175,382	4,828,739	11,643,590	483,261,680
非理財目的之長期投資						
土地	183,439,000					183,439,000
土地改良物	22,153,755	21,713,550			35,490	404,715
房屋及建築	394,090,059	108,660,456	3,148,867	4,062,271	5,457,364	279,058,835
機械及設備	35,102,540	22,664,207	749,785	58,576	3,530,911	9,598,631
交通及運輸設備	10,954,285	6,257,650	98,100	106,000	548,638	4,140,097
雜項設備	28,020,646	20,905,795	2,178,630	601,892	2,071,187	6,620,402
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						

註：

新竹縣地方教育發展基金—新竹縣立竹東國民中學

2

資本資產明細表

中華民國 114 年 12 月份

單位:新臺幣元

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
			增加數	減少數		
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他						

註：

新竹縣地方教育發展基金 — 新竹縣立竹東國民中學

收入支出表

中華民國114年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,809,288	228,837,913
財產收益	25,100	6,009,689
財產孳息收入		4,297
廢舊物品售價收入	800	4,600
其他財產收入	24,300	6,000,792
政府撥入收入	2,771,000	221,539,000
公庫撥款收入	2,771,000	214,226,000
政府其他撥入收入		7,313,000
其他收入	13,188	1,289,224
受贈收入		43,800
雜項收入	13,188	1,245,424
支出	7,468,956	233,943,611
人事支出	3,774,807	203,748,969
人事支出	3,774,807	203,748,969
業務支出	2,212,825	13,193,842
業務支出	2,212,825	13,193,842
財產損失	450	506,323
財產交易損失	450	506,323
折舊、折耗及攤銷	1,229,640	15,987,506
固定資產折舊	1,229,640	15,987,506
其他支出	251,234	506,971
其他支出	251,234	506,971

新竹縣地方教育發展基金 — 新竹縣立竹東國民中學

收入支出表

中華民國114年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-4,659,668	-5,105,698
期初淨資產		494,422,677
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		489,316,979

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與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

新竹縣地方教育發展基金—新竹縣立竹東國民中學

1

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	222,890,261	5,947,652	228,837,913	收入
財產收入	105,837	5,903,852	6,009,689	財產收益
政府撥入收入	221,539,000		221,539,000	政府撥入收入
其他收入	1,245,424	43,800	1,289,224	其他收入
基金用途	217,699,012	16,244,599	233,943,611	支出
用人費用	203,748,969		203,748,969	人事支出
服務費用	4,476,892	8,716,950	13,193,842	業務支出
材料及用品費	8,264,232	-8,264,232		
租金、償債、利息及相關手續費	96,030	-96,030		
稅捐及規費(強制費)	10,174	-10,174		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	346,514	-346,514		
		506,323	506,323	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	249,230	-249,230		
		15,987,506	15,987,506	折舊、折耗及攤銷
其他	506,971		506,971	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,191,249	-10,296,947	-5,105,698	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	864,050	493,558,627	494,422,677	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	6,055,299	483,261,680	489,316,979	期末淨資產

新竹縣地方教育發展基金—新竹縣立竹東國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
------	-------	-----	------	------

- 註： 1. 預算項目「財產收入」調整數5,903,852元，係房屋及建築、機械及設備、交通及運輸設備、雜項設備等資產增加。(未含【淨資產調整數】增加數0元)
2. 預算項目「其他收入」調整數43,800元，係廠商捐贈無限觸控顯示器2台。
3. 預算項目「服務費用」4,476,892元與會計科目「業務支出」13,193,842元間之調整數8,716,950元，係「材料及用品費」8,264,232元、「租金、償債、利息及相關手續」96,030元、「稅捐及規費(強制費)」10,174元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」346,514元之調整數合計。
4. 會計科目「財產損失」506,323元，係報廢固定資產所發生之損失。
5. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」15,987,506元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。