地方教育發展基金－新竹縣立竹東國民中學

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	220,115,000	100.00	222,890,261	100.00	2,775,261	1.26	202,750,576	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	800	0.00
4115違規罰款收入							800	0.00
45 財產收入	76,000	0.03	105,837	0.05	29,837	39.26	123,059	0.06
451財產處分收入			4,600	0.00	4,600		747	0.00
452租金收入							5,340	0.00
454利息收入	6,000	0.00	4,297	0.00	-1,703	-28.38	9,422	0.00
45Y其他財產收入	70,000	0.03	96,940	0.04	26,940	38.49	107,550	0.05
46 政府撥入收入	220,039,000	99.97	221,539,000	99.39	1,500,000	0.68	202,446,084	99.85
462公庫撥款收入	212,726,000	96.64	214,226,000	96.11	1,500,000	0.71	195,536,084	96.44
46Y政府其他撥入收入	7,313,000	3.32	7,313,000	3.28			6,910,000	3.41
4Y 其他收入			1,245,424	0.56	1,245,424	0.00	180,633	0.09
4YY雜項收入			1,245,424	0.56	1,245,424		180,633	0.09
5 基金用途	220,115,000	100.00	217,699,012	97.67	-2,415,988	-1.10	208,141,287	102.66
53 國民教育計畫	168,796,000	76.69	168,789,163	75.73	-6,837	0.00	156,687,583	77.28
5L 一般行政管理計畫	51,069,000	23.20	48,660,619	21.83	-2,408,381	-4.72	51,220,555	25.26
5M 建築及設備計畫	250,000	0.11	249,230	0.11	-770	-0.31	233,149	0.11
購建固定資產	250,000	0.11	249,230	0.11	-770	-0.31	233,149	0.11
本期賸餘（短絀）			5,191,249		5,191,249	0.00	-5,390,711	
期初基金餘額	4,616,000		864,050		-3,751,950	-81.28	6,254,761	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,616,000		6,055,299		1,439,299	31.18	864,050	

填表說明：

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

科目	本年度		上年度		比較增減		科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資產	521,568,642	100.00	0	100.00	521,568,642	0.00	**負債**	32,251,663	6.18	0	0.00	32,251,663	0.00
流動資產	37,126,313	7.12	0	0.00	37,126,313	0.00	流動負債	25,863,402	4.96	0	0.00	25,863,402	0.00
現金	36,310,534	6.96	0	0.00	36,310,534	0.00	應付款項	25,863,402	4.96	0	0.00	25,863,402	0.00
銀行存款	36,310,534	6.96	0	0.00	36,310,534	0.00	應付代收款	25,863,402	4.96	0	0.00	25,863,402	0.00
銀行存款--縣庫存款	6,055,299	1.16	0	0.00	6,055,299	0.00	應付代收款	25,863,402	4.96	0	0.00	25,863,402	0.00
							其他負債	6,388,261	1.22	0	0.00	6,388,261	0.00
銀行存款--保管金專戶	30,255,235	5.80	0	0.00	30,255,235	0.00	什項負債	6,388,261	1.22	0	0.00	6,388,261	0.00
							存入保證金	5,207,612	1.00	0	0.00	5,207,612	0.00
							存入保證金	5,207,612	1.00	0	0.00	5,207,612	0.00
零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00	應付退休及離職金	1,180,649	0.23	0	0.00	1,180,649	0.00
預付款項	815,779	0.16	0	0.00	815,779	0.00							
預付費用	815,779	0.16	0	0.00	815,779	0.00	應付退休及離職金	1,180,649	0.23	0	0.00	1,180,649	0.00
預付費用--預算內	0	0.00	0	0.00	0	0.00							
							淨資產	489,316,979	93.82	0	0.00	489,316,979	0.00
預付費用--預算外	815,779	0.16	0	0.00	815,779	0.00	淨資產	489,316,979	93.82	0	0.00	489,316,979	0.00
							淨資產	489,316,979	93.82	0	0.00	489,316,979	0.00
長期貸墊款及準備金	1,180,649	0.23	0	0.00	1,180,649	0.00	累積餘額	489,316,979	93.82	0	0.00	489,316,979	0.00
準備金	1,180,649	0.23	0	0.00	1,180,649	0.00							
退休及離職準備金	1,180,649	0.23	0	0.00	1,180,649	0.00							
固定資產	483,261,680	92.66	0	0.00	483,261,680	0.00							
土地	183,439,000	35.17	0	0.00	183,439,000	0.00							
土地	183,439,000	35.17	0	0.00	183,439,000	0.00							
土地改良物	404,715	0.08	0	0.00	404,715	0.00							
土地改良物	22,153,755	4.25	0	0.00	22,153,755	0.00							
累計折舊-土地改良物	-21,749,040	-4.17	0	0.00	-21,749,040	0.00							
房屋建築及設備	279,058,835	53.50	0	0.00	279,058,835	0.00							
房屋建築及設備	393,176,655	75.38	0	0.00	393,176,655	0.00							
累計折舊-房屋建築及設備	-114,117,820	-21.88	0	0.00	-114,117,820	0.00							
機械及設備	9,598,631	1.84	0	0.00	9,598,631	0.00							
合計：	521,568,642	100.00			521,568,642	0.00	合計：	521,568,642	100.00		100.00	521,568,642	0.00

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：

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

科　　目	本年度		上年度		比較增減		科　　目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
機械及設備	35,793,749	6.86	0	0.00	35,793,749	0.00							
累計折舊-機械及設備	-26,195,118	-5.02	0	0.00	-26,195,118	0.00							
交通及運輸設備	4,140,097	0.79	0	0.00	4,140,097	0.00							
交通及運輸設備	10,946,385	2.10	0	0.00	10,946,385	0.00							
累計折舊-交通及運輸設備	-6,806,288	-1.30	0	0.00	-6,806,288	0.00							
雜項設備	6,620,402	1.27	0	0.00	6,620,402	0.00							
雜項設備	29,597,384	5.67	0	0.00	29,597,384	0.00							
累計折舊-雜項設備	-22,976,982	-4.41	0	0.00	-22,976,982	0.00							
合計：	521,568,642	100.00			521,568,642	0.00	合計：	521,568,642	100.00		100.00	521,568,642	0.00

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：

地方教育發展基金－新竹縣立竹東國民中學

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	220,115,000	222,890,261	2,775,261	1.26	
45 財產收入	76,000	105,837	29,837	39.26	
451財產處分收入		4,600	4,600	0.00	報廢財產處份收入。
454利息收入	6,000	4,297	-1,703	-28.38	利息收入高估。
45Y其他財產收入	70,000	96,940	26,940	38.49	場地租用收入低估。
46 政府撥入收入	220,039,000	221,539,000	1,500,000	0.68	
462公庫撥款收入	212,726,000	214,226,000	1,500,000	0.71	依公庫實際核撥數額列帳。
46Y政府其他撥入收入	7,313,000	7,313,000		0.00	
4Y 其他收入		1,245,424	1,245,424	0.00	
4YY雜項收入		1,245,424	1,245,424	0.00	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。

填表說明：

地方教育發展基金—新竹縣立竹東國民中學

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	220,115,000	217,699,012	-2,415,988	-1.10	
53 國民教育計畫	168,796,000	168,789,163	-6,837	0.00	
1 用人費用	154,092,000	155,088,350	996,350	0.65	
11 正式員額薪資	100,843,000	104,352,289	3,509,289	3.48	依據新竹縣政府114年12月29日府主 基字第1144811413號函辦理超支併決算1,781,000元。
12 聘僱及兼職人員薪資	7,975,000	1,969,421	-6,005,579	-75.31	依據實際用人覈實支用。
13 加（夜）班費	1,400,000	1,433,058	33,058	2.36	
15 獎金	20,428,000	22,088,272	1,660,272	8.13	
16 退休及卹償金	9,145,000	10,864,214	1,719,214	18.80	
18 福利費	14,301,000	14,381,096	80,096	0.56	
2 服務費用	4,461,000	4,476,892	15,892	0.36	
21 水電費	823,000	1,111,814	288,814	35.09	預算容納調整。
22 郵電費	187,000	109,087	-77,913	-41.66	撙節支出。
23 旅運費	170,000	57,123	-112,877	-66.40	撙節支出。
24 印刷裝訂與廣告費	60,000	64,374	4,374	7.29	
25 修理保養及保固費	1,133,000	1,107,661	-25,339	-2.24	
26 保險費	3,000	14,711	11,711	390.37	預算容納調整。
27 一般服務費	1,377,000	1,305,312	-71,688	-5.21	27D計時與計件人員酬金項下進用身心障礙學生就學交通車司機一名，預算數525,000元，決算數549,180元，依規於用人費用外之基金用途額度內調整容納；特教助理一名，預算數504,000元，決算數429,833元。
28 專業服務費	636,000	634,810	-1,190	-0.19	
29 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	51,000	66,044	15,044	29.50	預算容納調整。
32 用品消耗	9,389,000	8,198,188	-1,190,812	-12.68	
4 租金、償債、利息及相關手續費	110,000	96,030	-13,970	-12.70	
41 地租及水租	10,000		-10,000	-100.00	撙節支出。
45 雜項設備租金	100,000	96,030	-3,970	-3.97	
6 稅捐及規費(強制費)	20,000	10,174	-9,826	-49.13	
64 消費與行為稅	15,000	4,500	-10,500	-70.00	撙節支出。
66 規費	5,000	5,674	674	13.48	
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	9,000	5,000	-4,000	-44.44	撙節支出。

地方教育發展基金—新竹縣立竹東國民中學

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	%	
75 競賽及交流活動費	270,000	341,514	71,514	26.49	預算容納調整。
9 其他	394,000	506,971	112,971	28.67	
91 其他支出	394,000	506,971	112,971	28.67	預算容納調整。
5L 一般行政管理計畫	51,069,000	48,660,619	-2,408,381	-4.72	
1 用人費用	51,069,000	48,660,619	-2,408,381	-4.72	
15 獎金	28,000	29,444	1,444	5.16	
16 退休及卹償金	51,041,000	48,631,175	-2,409,825	-4.72	
5M 建築及設備計畫	250,000	249,230	-770	-0.31	
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	

地方教育發展基金—新竹縣立竹東國民中學

資本資產明細表

中華民國 114 年度

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	期末帳面餘額
			增加數		減少數			
			預算數	決算數	預算數	決算數		
資產	673,760,285	180,201,658	250,000	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	60,000	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	190,000	2,178,630		601,892	2,071,187	6,620,402
租賃資產								
租賃權益改良								

註：

地方教育發展基金—新竹縣立竹東國民中學

資本資產明細表

中華民國 114 年度

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	期末帳面餘額
			增加數		減少數			
			預算數	決算數	預算數	決算數		
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								
發展中之無形資產								
其他								

註：

地方教育發展基金－新竹縣立竹東國民中學

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)	-5,105,698
8002 調整非現金項目	15,073,445
800202 折舊、折耗及攤銷	15,987,506
800203 處理資產損失(利益)	506,323
800204 其他	-5,947,652
800205 流動資產淨減(淨增)	-802,279
800206 流動負債淨增(淨減)	5,329,547
81 業務活動之淨現金流入(流出)	9,967,747
82 投資活動之現金流量	
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-249,230
820901 增加固定資產	-249,230
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-249,230
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	684,800
840102 增加其他負債	684,800
8404 減少短期債務及其他負債	-1,127,050
840402 減少其他負債	-1,127,050
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-442,250
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	9,276,267
87 期初現金及約當現金	27,034,267
88 期末現金及約當現金	36,310,534

本表編制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，與預算編製基礎不同。

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	228,837,913	100.00	206,142,464	100.00	22,695,449	11.01
徵收及依法分配收入	0	0.00	800	0.00	-800	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	800	0.00	-800	-100.00
財產收益	6,009,689	2.63	3,514,947	1.71	2,494,742	70.98
財產孳息收入	4,297	0.00	14,762	0.01	-10,465	-70.89
廢舊物品售價收入	4,600	0.00	747	0.00	3,853	515.80
其他財產收入	6,000,792	2.62	3,499,438	1.70	2,501,354	71.48
政府撥入收入	221,539,000	96.81	202,446,084	98.21	19,092,916	9.43
公庫撥款收入	214,226,000	93.61	195,536,084	94.85	18,689,916	9.56
政府其他撥入收入	7,313,000	3.20	6,910,000	3.35	403,000	5.83
其他收入	1,289,224	0.56	180,633	0.09	1,108,591	613.73
受贈收入	43,800	0.02	0	0.00	43,800	0.00
雜項收入	1,245,424	0.54	180,633	0.09	1,064,791	589.48
支出	233,943,611	102.23	223,083,316	108.22	10,860,295	4.87
人事支出	203,748,969	89.04	196,809,470	95.47	6,939,499	3.53
人事支出	203,748,969	89.04	196,809,470	95.47	6,939,499	3.53
業務支出	13,193,842	5.77	10,772,870	5.23	2,420,972	22.47
業務支出	13,193,842	5.77	10,772,870	5.23	2,420,972	22.47
財產損失	506,323	0.22	7,876	0.00	498,447	6,328.68
財產交易損失	506,323	0.22	7,876	0.00	498,447	6,328.68
折舊、折耗及攤銷	15,987,506	6.99	15,167,302	7.36	820,204	5.41
固定資產折舊	15,987,506	6.99	15,167,302	7.36	820,204	5.41
其他支出	506,971	0.22	325,798	0.16	181,173	55.61
其他支出	506,971	0.22	325,798	0.16	181,173	55.61
本期賸餘（短絀）	-5,105,698	-2.23	-16,940,852	-8.22	11,835,154	-69.86
期初淨資產	494,422,677	216.06	523,430,449	253.92	-29,007,772	-5.54
解繳公庫						
淨資產調整數		0.00	-12,066,920	-5.85	12,066,920	-100.00
期末淨資產	489,316,979	213.83	494,422,677	239.85	-5,105,698	-1.03

註： 本表編制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，與預算編製基礎不同。

新竹縣地方教育發展基金—新竹縣立竹東國民中學

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	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

註：1.基金來源調整數5,947,652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5,903,852元及受贈財產43,800元之調整數合計。

2.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。

3.會計科目「財產損失」506,323元，係報廢固定資產所發生之損失。

4.預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目地之長期投資及營舍與設施工程支出」決算數249,230元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

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。