

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 113 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	203,151,000	100.00	202,750,576	100.00	-400,424	-0.20	184,463,416	100.00
41 徵收及依法分配收入			800	0.00	800	0.00		
415 違規罰款收入			800	0.00	800			
45 財產收入	90,000	0.04	123,059	0.06	33,059	36.73	87,377	0.05
451 財產處分收入	25,000	0.01	747	0.00	-24,253	-97.01	3,800	0.00
452 租金收入	2,000	0.00	5,340	0.00	3,340	167.00	5,340	0.00
454 利息收入	3,000	0.00	9,422	0.00	6,422	214.07	7,837	0.00
45Y 其他財產收入	60,000	0.03	107,550	0.05	47,550	79.25	70,400	0.04
46 政府撥入收入	203,061,000	99.96	202,446,084	99.85	-614,916	-0.30	184,171,000	99.84
462 公庫撥款收入	196,151,000	96.55	195,536,084	96.44	-614,916	-0.31	178,757,000	96.91
46Y 政府其他撥入收入	6,910,000	3.40	6,910,000	3.41			5,414,000	2.93
4Y 其他收入			180,633	0.09	180,633	0.00	205,039	0.11
4YY 雜項收入			180,633	0.09	180,633		205,039	0.11
5 基金用途	204,790,000	100.81	208,141,287	102.66	3,351,287	1.64	199,023,334	107.89
53 國民教育計畫	152,788,000	75.21	156,687,583	77.28	3,899,583	2.55	148,566,490	80.54
5L 一般行政管理計畫	51,767,000	25.48	51,220,555	25.26	-546,445	-1.06	50,195,744	27.21
5M 建築及設備計畫	235,000	0.12	233,149	0.11	-1,851	-0.79	261,100	0.14
購建固定資產	235,000	0.12	233,149	0.11	-1,851	-0.79	261,100	0.14
本期賸餘（短絀）	-1,639,000		-5,390,711		-3,751,711	228.90	-14,559,918	
期初基金餘額	8,200,000		6,254,761		-1,945,239	-23.72	20,814,679	
解繳公庫								
期末基金餘額	6,561,000		864,050		-5,696,950	-86.83	6,254,761	

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113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	521,690,530	100.00	554,832,483	100.00	-33,141,953	-5.97	負 債	27,267,853	5.23	31,402,034	5.66	-4,134,181	-13.17
流動資產	27,047,767	5.18	36,675,337	6.61	-9,627,570	-26.25	流動負債	20,533,855	3.94	26,188,138	4.72	-5,654,283	-21.59
現金	27,034,267	5.18	36,670,437	6.61	-9,636,170	-26.28	應付款項	20,533,855	3.94	26,188,138	4.72	-5,654,283	-21.59
銀行存款	27,034,267	5.18	36,670,437	6.61	-9,636,170	-26.28	應付代收款	20,533,855	3.94	26,188,138	4.72	-5,654,283	-21.59
銀行存款—縣庫存款	864,050	0.17	6,254,761	1.13	-5,390,711	-86.19	應付代收款	20,533,855	3.94	26,188,138	4.72	-5,654,283	-21.59
銀行存款—保管金專戶	26,170,217	5.02	30,415,676	5.48	-4,245,459	-13.96	其他負債	6,733,998	1.29	5,213,896	0.94	1,520,102	29.15
預付款項	13,500	0.00	4,900	0.00	8,600	175.51	什項負債	6,733,998	1.29	5,213,896	0.94	1,520,102	29.15
預付費用	13,500	0.00	4,900	0.00	8,600	175.51	存入保證金	5,649,862	1.08	4,232,438	0.76	1,417,424	33.49
預付費	13,500	0.00	4,900	0.00	8,600	175.51	存入保證金	5,649,862	1.08	4,232,438	0.76	1,417,424	33.49
長期貸墊款及準備金	1,084,136	0.21	981,458	0.18	102,678	10.46	應付退休及離職金	1,084,136	0.21	981,458	0.18	102,678	10.46
準備金	1,084,136	0.21	981,458	0.18	102,678	10.46	應付退休及離職金	1,084,136	0.21	981,458	0.18	102,678	10.46
退休及離職準備金	1,084,136	0.21	981,458	0.18	102,678	10.46	淨資產	494,422,677	94.77	523,430,449	94.34	-29,007,772	-5.54
退休及離職準備金	1,084,136	0.21	981,458	0.18	102,678	10.46	淨資產	494,422,677	94.77	523,430,449	94.34	-29,007,772	-5.54
固定資產	493,558,627	94.61	517,175,688	93.21	-23,617,061	-4.57	淨資產	494,422,677	94.77	523,430,449	94.34	-29,007,772	-5.54
土地	183,439,000	35.16	196,935,000	35.49	-13,496,000	-6.85	累積餘額	494,422,677	94.77	523,430,449	94.34	-29,007,772	-5.54
土地	183,439,000	35.16	196,935,000	35.49	-13,496,000	-6.85							
土地	183,439,000	35.16	196,935,000	35.49	-13,496,000	-6.85							
土地改良物	440,205	0.08	475,695	0.09	-35,490	-7.46							
土地改良物	22,153,755	4.25	22,153,755	3.99	0	0.00							
土地改良物	22,153,755	4.25	22,153,755	3.99	0	0.00							
累計折舊—土地改良物	-21,713,550	-4.16	-21,678,060	-3.91	-35,490	0.16							
累計折舊—土地改良物	-21,713,550	-4.16	-21,678,060	-3.91	-35,490	0.16							
房屋建築及設備	285,429,603	54.71	293,594,813	52.92	-8,165,210	-2.78							
房屋建築及設備	394,090,059	75.54	394,090,059	71.03	0	0.00							
合計：	521,690,530	100.00	554,832,483	100.00	-33,141,953	-5.97	合計：	521,690,530	100.00	554,832,483	100.00	-33,141,953	-5.97

信託代理與保證資產	0	信託代理與保證負債	0
保證品	0	應付保證品	0

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。

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113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	%
房屋建築及設備	394,090,059	75.54	394,090,059	71.03	0	0.00							
累計折舊-房屋建築及設備	-108,660,456	-20.83	-100,495,246	-18.11	-8,165,210	8.12							
累計折舊-房屋建築及設備	-108,660,456	-20.83	-100,495,246	-18.11	-8,165,210	8.12							
機械及設備	12,438,333	2.38	12,533,917	2.26	-95,584	-0.76							
機械及設備	35,102,540	6.73	32,234,914	5.81	2,867,626	8.90							
機械及設備	35,102,540	6.73	32,234,914	5.81	2,867,626	8.90							
累計折舊-機械及設備	-22,664,207	-4.34	-19,700,997	-3.55	-2,963,210	15.04							
累計折舊-機械及設備	-22,664,207	-4.34	-19,700,997	-3.55	-2,963,210	15.04							
交通及運輸設備	4,696,635	0.90	5,216,675	0.94	-520,040	-9.97							
交通及運輸設備	10,954,285	2.10	10,806,905	1.95	147,380	1.36							
交通及運輸設備	10,954,285	2.10	10,806,905	1.95	147,380	1.36							
累計折舊-交通及運輸設備	-6,257,650	-1.20	-5,590,230	-1.01	-667,420	11.94							
累計折舊-交通及運輸設備	-6,257,650	-1.20	-5,590,230	-1.01	-667,420	11.94							
雜項設備	7,114,851	1.36	8,419,588	1.52	-1,304,737	-15.50							
雜項設備	28,020,646	5.37	26,769,135	4.82	1,251,511	4.68							
雜項設備	28,020,646	5.37	26,769,135	4.82	1,251,511	4.68							
累計折舊-雜項設備	-20,905,795	-4.01	-18,349,547	-3.31	-2,556,248	13.93							
累計折舊-雜項設備	-20,905,795	-4.01	-18,349,547	-3.31	-2,556,248	13.93							
合計：	521,690,530	100.00	554,832,483	100.00	-33,141,953	-5.97	合計：	521,690,530	100.00	554,832,483	100.00	-33,141,953	-5.97

信託代理與保證資產 0 信託代理與保證負債 0

保證品 0 應付保證品 0

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。

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113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	192,600,000	196,809,470	4,209,470	2.19
11 正式員額薪資	86,259,000	95,845,108	9,586,108	11.11
12 聘僱及兼職人員薪資	9,370,000	5,700,934	-3,669,066	-39.16
13 加（夜）班費	1,400,000	1,377,239	-22,761	-1.63
15 獎金	20,402,000	21,501,170	1,099,170	5.39
16 退休及卹償金	60,876,000	61,382,195	506,195	0.83
18 福利費	14,293,000	11,002,824	-3,290,176	-23.02
2 服務費用	3,970,000	3,913,644	-56,356	-1.42
21 水電費	951,000	1,016,356	65,356	6.87
22 郵電費	187,000	103,211	-83,789	-44.81
23 旅運費	170,000	82,680	-87,320	-51.36
24 印刷裝訂與廣告費	60,000	85,654	25,654	42.76
25 修理保養及保固費	1,063,000	1,070,745	7,745	0.73
26 保險費	3,000	14,397	11,397	379.90
27 一般服務費	828,000	818,901	-9,099	-1.10
28 專業服務費	636,000	649,700	13,700	2.15
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	7,186,000	6,469,370	-716,630	-9.97
31 使用材料費	52,000	86,113	34,113	65.60
32 用品消耗	7,134,000	6,383,257	-750,743	-10.52
4 租金、償債、利息及相關手續費	110,000	118,179	8,179	7.44
41 地租及水租	10,000	0	-10,000	-100.00
45 雜項設備租金	100,000	118,179	18,179	18.18
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	235,000	233,149	-1,851	-0.79
51 購建固定資產	235,000	233,149	-1,851	-0.79
6 稅捐及規費(強制費)	20,000	10,229	-9,771	-48.86
64 消費與行為稅	15,000	4,500	-10,500	-70.00
66 規費	5,000	5,729	729	14.58
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	279,000	261,448	-17,552	-6.29
71 會費	9,000	5,000	-4,000	-44.44
75 競賽及交流活動費	270,000	256,448	-13,552	-5.02
9 其他	390,000	325,798	-64,202	-16.46
91 其他支出	390,000	325,798	-64,202	-16.46
合 計	204,790,000	208,141,287	3,351,287	1.64

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113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	206,142,464	100.00	335,466,010	100.00	-129,323,546	-38.55
徵收及依法分配收入	800	0.00	0	0.00	800	0.00
違規罰款收入	800	0.00	0	0.00	800	0.00
財產收益	3,514,947	1.71	151,089,971	45.04	-147,575,024	-97.67
財產孳息收入	14,762	0.01	13,177	0.00	1,585	12.03
廢舊物品售價收入	747	0.00	3,800	0.00	-3,053	-80.34
財產交易利益	0	0.00	73,822	0.02	-73,822	-100.00
其他財產收入	3,499,438	1.70	150,999,172	45.01	-147,499,734	-97.68
政府撥入收入	202,446,084	98.21	184,171,000	54.90	18,275,084	9.92
公庫撥款收入	195,536,084	94.85	178,757,000	53.29	16,779,084	9.39
政府其他撥入收入	6,910,000	3.35	5,414,000	1.61	1,496,000	27.63
其他收入	180,633	0.09	205,039	0.06	-24,406	-11.90
受贈收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
雜項收入	180,633	0.09	205,039	0.06	-24,406	-11.90
支出	223,083,316	108.22	220,233,904	65.65	2,849,412	1.29
人事支出	196,809,470	95.47	187,468,576	55.88	9,340,894	4.98
人事支出	196,809,470	95.47	187,468,576	55.88	9,340,894	4.98
業務支出	10,772,870	5.23	10,979,052	3.27	-206,182	-1.88
業務支出	10,772,870	5.23	10,979,052	3.27	-206,182	-1.88
財產損失	7,876	0.00	58,863	0.02	-50,987	-86.62
財產交易損失	7,876	0.00	58,863	0.02	-50,987	-86.62
折舊、折耗及攤銷	15,167,302	7.36	21,412,807	6.38	-6,245,505	-29.17
固定資產折舊	15,167,302	7.36	21,412,807	6.38	-6,245,505	-29.17
其他支出	325,798	0.16	314,606	0.09	11,192	3.56
其他支出	325,798	0.16	314,606	0.09	11,192	3.56
本期賸餘（短絀）	-16,940,852	-8.22	115,232,106	34.35	-132,172,958	-114.70
期初淨資產	523,430,449	253.92	408,198,343	121.68	115,232,106	28.23
解繳公庫						
淨資產調整數	-12,066,920				-12,066,920	
期末淨資產	494,422,677	239.85	523,430,449	156.03	-29,007,772	-5.54

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 113 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	202,750,576	3,391,888	206,142,464	收入
徵收及依法分配收入	800		800	徵收及依法分配收入
財產收入	123,059	3,391,888	3,514,947	財產收益
政府撥入收入	202,446,084		202,446,084	政府撥入收入
其他收入	180,633		180,633	其他收入
基金用途	208,141,287	14,942,029	223,083,316	支出
用人費用	196,809,470		196,809,470	人事支出
服務費用	3,913,644	6,859,226	10,772,870	業務支出
材料及用品費	6,469,370	-6,469,370		
租金、償債、利息及相關手續費	118,179	-118,179		
稅捐及規費(強制費)	10,229	-10,229		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	261,448	-261,448		
		7,876	7,876	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	233,149	-233,149		
		15,167,302	15,167,302	折舊、折耗及攤銷
其他	325,798		325,798	其他支出
本期賸餘(短絀)	-5,390,711	-11,550,141	-16,940,852	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,254,761	517,175,688	523,430,449	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		-12,066,920	-12,066,920	淨資產調整數
期末基金餘額	864,050	493,558,627	494,422,677	期末淨資產

- 註：1. 會計科目「財產收益」3,514,947元，其中3,391,888元係購入固定資產等所獲得之收入。
2. 預算項目「服務費用」3,913,644元與會計科目「業務支出」10,772,870元間之調整數6,859,226元，係「材料及用品費」6,469,370元、「租金、償債、利息及相關手續」118,179元、「稅捐及規費(強制費)」10,229元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」261,448元之調整數合計。
3. 會計科目「財產損失」7,876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」決算數233,149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」15,167,302元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
6. 會計科目「淨資產調整數」-12,066,920元，係土地重估減值13,496,000元及其他機關無償撥入固定資產1,429,080元。

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113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)	-16,940,852
8002 調整非現金項目	6,120,407
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-10,820,445
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	-233,149
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-233,149
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	4,534,442
8404 減少短期債務及其他負債	-3,117,018
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	1,417,424
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-9,636,170
87 期初現金及約當現金	36,670,437
88 期末現金及約當現金	27,034,267

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

資本資產明細表

中華民國 113 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	682,989,768	165,814,080	235,000	5,054,117		14,283,600	14,387,578	493,558,627
非理財目的之長期投資								
土地	196,935,000					13,496,000		183,439,000
土地改良物	22,153,755	21,678,060					35,490	440,205
房屋及建築	394,090,059	100,495,246					8,165,210	285,429,603
機械及設備	32,234,914	19,700,997	134,000	3,395,626		528,000	2,963,210	12,438,333
交通及運輸設備	10,806,905	5,590,230		147,380			667,420	4,696,635
雜項設備	26,769,135	18,349,547	101,000	1,511,111		259,600	2,556,248	7,114,851
租賃資產								
租賃權益改良								

註：財產增加主要原因：

1..機械及設備係因購置蒸氣鍋爐、地下室發電機、廚房不鏽鋼防火門、自造中心購置工具、LED字幕機、筆電、平板、照相機、顯示器、發酵箱、冷氣機、割草機，及教網中心撥入個人電腦、工作站、電腦螢幕等設備。

2.交通及運輸設備係因購置無限擴音機、無線接收主機等設備。

3.雜項設備係因購置特教組洗衣機、食物調理機、吸塵器、防潮箱、飲水機、體育組購置健身車、負重訓練機、跳箱、比賽用捲墊、廚房瓦斯遮斷系統、除濕機、口琴等設備。

財產減少主要原因：

1.土地重估減值。

2.機械及設備、交通及運輸設備以及雜項設備係因財產已達使用年限，不堪使用且無法修復，報廢減損。

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 113 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：財產增加主要原因:

- 1..機械及設備係因購置蒸氣鍋爐、地下室發電機、廚房不鏽鋼防火門、自造中心購置工具、LED字幕機、筆電、平板、照相機、顯示器、發酵箱、冷氣機、割草機，及教網中心撥入個人電腦、工作站、電腦螢幕等設備。
- 2.交通及運輸設備係因購置無限擴音機、無線接收主機等設備。
- 3.雜項設備係因購置特教組洗衣機、食物調理機、吸塵器、防潮箱、飲水機、體育組購置健身車、負重訓練機、跳箱、比賽用捲墊、廚房瓦斯遮斷系統、除濕機、口琴等設備。

財產減少主要原因:

- 1.土地重估減值。
- 2.機械及設備、交通及運輸設備以及雜項設備係因財產已達使用年限，不堪使用且無法修復，報廢減損。