

# 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 4 月份

單位：新臺幣元

| 項 目      | 本 年 度<br>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        | 15,921,200 | 15,921,000 | 200      | 0.00    | 104,020,500 | 104,009,000 | 11,500      | 0.01    |
| 財產收入     | 76,000             | 20,200     | 20,000     | 200      | 1.00    | 51,500      | 40,000      | 11,500      | 28.75   |
| 利息收入     | 6,000              |            |            |          |         |             |             |             |         |
| 其他財產收入   | 70,000             | 20,200     | 20,000     | 200      | 1.00    | 51,500      | 40,000      | 11,500      | 28.75   |
| 政府撥入收入   | 220,039,000        | 15,901,000 | 15,901,000 |          |         | 103,969,000 | 103,969,000 |             |         |
| 公庫撥款收入   | 212,726,000        | 15,901,000 | 15,901,000 |          |         | 96,656,000  | 96,656,000  |             |         |
| 政府其他撥入收入 | 7,313,000          |            |            |          |         | 7,313,000   | 7,313,000   |             |         |
| 基金用途     | 220,115,000        | 15,402,113 | 15,921,000 | -518,887 | -3.26   | 88,048,499  | 104,009,000 | -15,960,501 | -15.35  |
| 國民教育計畫   | 168,796,000        | 11,372,307 | 11,615,000 | -242,693 | -2.09   | 67,870,027  | 82,629,000  | -14,758,973 | -17.86  |
| 其他       | 168,796,000        | 11,372,307 | 11,615,000 | -242,693 | -2.09   | 67,870,027  | 82,629,000  | -14,758,973 | -17.86  |
| 一般行政管理計畫 | 51,069,000         | 4,029,806  | 4,256,000  | -226,194 | -5.31   | 20,178,472  | 21,280,000  | -1,101,528  | -5.18   |
| 其他       | 51,069,000         | 4,029,806  | 4,256,000  | -226,194 | -5.31   | 20,178,472  | 21,280,000  | -1,101,528  | -5.18   |
| 建築及設備計畫  | 250,000            |            | 50,000     | -50,000  | -100.00 |             | 100,000     | -100,000    | -100.00 |
| 購建固定資產   | 250,000            |            | 50,000     | -50,000  | -100.00 |             | 100,000     | -100,000    | -100.00 |
| 本期賸餘(短絀) |                    | 519,087    |            | 519,087  |         | 15,972,001  |             | 15,972,001  |         |
| 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          |            |            |          |         | 16,836,051  | 4,616,000   | 12,220,051  | 264.73  |

註：1. 用人費用核實支用。  
 2. 服務費用、材料及用品消耗等請示未核銷。  
 3. 建築及設備請示未核銷。

# 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4月30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        | 532,910,198 | 100.00 | 負 債      | 2      | 27,312,545  | 5.13  |
| 流動資產        | 11       | 43,030,116  | 8.07   | 流動負債     | 21     | 20,644,503  | 3.87  |
| 現金          | 1101     | 42,098,997  | 7.90   | 應付款項     | 2102   | 20,644,503  | 3.87  |
| 銀行存款        | 110102   | 41,998,997  | 7.88   | 應付代收款    | 210203 | 20,644,503  | 3.87  |
| 銀行存款--縣庫存款  | 110102-1 | 16,736,051  | 3.14   | 其他負債     | 28     | 6,668,042   | 1.25  |
| 銀行存款--保管金專戶 | 110102-2 | 25,262,946  | 4.74   | 什項負債     | 2801   | 6,668,042   | 1.25  |
| 零用及週轉金      | 110103   | 100,000     | 0.02   | 存入保證金    | 280104 | 5,549,562   | 1.04  |
| 預付款項        | 1108     | 931,119     | 0.17   | 應付退休及離職金 | 280106 | 1,118,480   | 0.21  |
| 預付費用        | 110804   | 931,119     | 0.17   | 淨資產      | 3      | 505,597,653 | 94.87 |
| 預付費用--預算內   | 110804-1 | 0           | 0.00   | 淨資產      | 31     | 505,597,653 | 94.87 |
| 預付費用--預算外   | 110804-2 | 931,119     | 0.17   | 淨資產      | 3101   | 505,597,653 | 94.87 |
| 長期貸墊款及準備金   | 12       | 1,118,480   | 0.21   | 累積餘額     | 310101 | 494,422,677 | 92.78 |
| 準備金         | 1203     | 1,118,480   | 0.21   | 本期賸餘     | 310102 | 11,174,976  | 2.10  |
| 退休及離職準備金    | 120301   | 1,118,480   | 0.21   | 淨資產調整數   | 310104 |             |       |
| 固定資產        | 14       | 488,761,602 | 91.72  | 合計：      |        | 532,910,198 |       |

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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。

# 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4月30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  | 34.42  |        |    |    |   |
| 土地           | 140101 | 183,439,000  | 34.42  |        |    |    |   |
| 土地改良物        | 1402   | 428,375      | 0.08   |        |    |    |   |
| 土地改良物        | 140201 | 22,153,755   | 4.16   |        |    |    |   |
| 累計折舊-土地改良物   | 140202 | -21,725,380  | -4.08  |        |    |    |   |
| 房屋建築及設備      | 1404   | 282,772,798  | 53.06  |        |    |    |   |
| 房屋建築及設備      | 140401 | 394,158,576  | 73.96  |        |    |    |   |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | 140402 | -111,385,778 | -20.90 |        |    |    |   |
| 機械及設備        | 1405   | 11,205,441   | 2.10   |        |    |    |   |
| 機械及設備        | 140501 | 35,102,540   | 6.59   |        |    |    |   |
| 累計折舊-機械及設備   | 140502 | -23,897,099  | -4.48  |        |    |    |   |
| 交通及運輸設備      | 1406   | 4,520,137    | 0.85   |        |    |    |   |
| 交通及運輸設備      | 140601 | 11,002,085   | 2.06   |        |    |    |   |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | 140602 | -6,481,948   | -1.22  |        |    |    |   |

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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。



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4月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額         |             |
|----------|------------|-------------|
|          | 本月數        | 累計數         |
| 收入       | 16,014,000 | 104,345,817 |
| 財產收益     | 113,000    | 376,817     |
| 其他財產收入   | 113,000    | 376,817     |
| 政府撥入收入   | 15,901,000 | 103,969,000 |
| 公庫撥款收入   | 15,901,000 | 96,656,000  |
| 政府其他撥入收入 |            | 7,313,000   |
| 支出       | 16,656,872 | 93,170,841  |
| 人事支出     | 14,086,857 | 84,338,681  |
| 人事支出     | 14,086,857 | 84,338,681  |
| 業務支出     | 1,302,896  | 3,695,222   |
| 業務支出     | 1,302,896  | 3,695,222   |
| 財產損失     | 666        | 1,696       |
| 財產交易損失   | 666        | 1,696       |
| 折舊、折耗及攤銷 | 1,254,093  | 5,120,646   |
| 固定資產折舊   | 1,254,093  | 5,120,646   |
| 其他支出     | 12,360     | 14,596      |
| 其他支出     | 12,360     | 14,596      |
| 本期賸餘（短絀） | -642,872   | 11,174,976  |
| 期初淨資產    |            | 494,422,677 |
| 解繳公庫     |            |             |
| 淨資產調整數   |            |             |
| 期末淨資產    |            | 505,597,653 |

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 4 月 30 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                    | 104,020,500 | 325,317     | 104,345,817 | 收入       |
| 財產收入                    | 51,500      | 325,317     | 376,817     | 財產收益     |
| 政府撥入收入                  | 103,969,000 |             | 103,969,000 | 政府撥入收入   |
| 基金用途                    | 88,048,499  | 5,122,342   | 93,170,841  | 支出       |
| 用人費用                    | 84,338,681  |             | 84,338,681  | 人事支出     |
| 服務費用                    | 1,320,377   | 2,374,845   | 3,695,222   | 業務支出     |
| 材料及用品費                  | 2,160,463   | -2,160,463  |             |          |
| 租金、償債、利息及相關手續費          | 96,030      | -96,030     |             |          |
| 稅捐及規費(強制費)              | 4,534       | -4,534      |             |          |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 113,818     | -113,818    |             |          |
|                         |             | 1,696       | 1,696       | 財產損失     |
|                         |             | 5,120,646   | 5,120,646   | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他                      | 14,596      |             | 14,596      | 其他支出     |
| 本期賸餘(短絀)                | 15,972,001  | -4,797,025  | 11,174,976  | 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                  | 16,836,051  | 488,761,602 | 505,597,653 | 期末淨資產    |

註： 1. 會計科目「財產收益」376,817元，其中325,317元係購入固定資產所獲得之收入。

2. 預算項目「服務費用」1,320,377元與會計科目「業務支出」3,695,222元間之調整數2,374,845元，係「材料及用品費」2,160,463元、「租金、償債、利息及相關手續」96,030元、「稅捐及規費(強制費)」4,534元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」113,818元之調整數合計。

3. 會計科目「財產損失」1,696元，係報廢固定資產所發生之損失。

4. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」5,120,646元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

# 新竹縣地方教育發展基金—新竹縣立竹東國民中學

1

## 主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 4 月份

單位：新臺幣元

| 業 務 計 畫 項 目 |    | 本月數<br>及<br>累計數 | 數 量   |       |       | 執 行 數      |            |             |         |
|-------------|----|-----------------|-------|-------|-------|------------|------------|-------------|---------|
| 名 稱         | 單位 |                 | 實 際 數 | 預 算 數 | 占預算數% | 實 際 數      | 預 算 數      | 比較增減        |         |
|             |    |                 |       |       |       |            |            | 金額          | %       |
| 國民教育計畫      |    | 本月數             |       |       |       | 11,372,307 | 11,615,000 | -242,693    | -2.09   |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 67,870,027 | 82,629,000 | -14,758,973 | -17.86  |
| 一般行政管理計畫    |    | 本月數             |       |       |       | 4,029,806  | 4,256,000  | -226,194    | -5.31   |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 20,178,472 | 21,280,000 | -1,101,528  | -5.18   |
| 建築及設備計畫     |    | 本月數             |       |       |       | 0          | 50,000     | -50,000     | -100.00 |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 0          | 100,000    | -100,000    | -100.00 |

# 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4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 | 84,338,681 | -120,822,319 | -58.89 |
| 11   | 正式員額薪資    |             | 40,545,429 | 40,545,429   |        |
| 113  | 職員薪金      |             | 40,217,679 | 40,217,679   |        |
| 114  | 工員工資      |             | 327,750    | 327,750      |        |
| 12   | 聘僱及兼職人員薪資 |             | 1,322,820  | 1,322,820    |        |
| 122  | 約僱職員薪金    |             | 357,750    | 357,750      |        |
| 124  | 兼職人員酬金    |             | 965,070    | 965,070      |        |
| 15   | 獎金        |             | 13,019,266 | 13,019,266   |        |
| 151  | 考績獎金      |             | 1,179,530  | 1,179,530    |        |
| 152  | 年終獎金      |             | 11,839,736 | 11,839,736   |        |
| 16   | 退休及卹償金    |             | 24,484,155 | 24,484,155   |        |
| 161  | 職員退休及離職金  |             | 22,601,073 | 22,601,073   |        |
| 162  | 工員退休及離職金  |             | 19,980     | 19,980       |        |
| 163  | 卹償金       |             | 1,863,102  | 1,863,102    |        |
| 18   | 福利費       |             | 4,967,011  | 4,967,011    |        |
| 181  | 分擔員工保險費   |             | 4,131,061  | 4,131,061    |        |
| 183  | 傷病醫藥費     |             | 14,500     | 14,500       |        |
| 18Y  | 其他福利費     |             | 821,450    | 821,450      |        |
| 2    | 服務費用      | 4,461,000   | 1,320,377  | -3,140,623   | -70.40 |
| 21   | 水電費       |             | 403,871    | 403,871      |        |
| 212  | 工作場所電費    |             | 234,163    | 234,163      |        |
| 214  | 工作場所水費    |             | 135,017    | 135,017      |        |
| 216  | 氣體費       |             | 34,691     | 34,691       |        |
| 22   | 郵電費       |             | 31,436     | 31,436       |        |
| 221  | 郵費        |             | 4,338      | 4,338        |        |
| 222  | 電話費       |             | 27,098     | 27,098       |        |



# 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4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         | %      |
| 23   | 旅運費            |           | 4,375     | 4,375      |        |
| 231  | 國內旅費           |           | 4,375     | 4,375      |        |
| 24   | 印刷裝訂與廣告費       |           | 20,220    | 20,220     |        |
| 241  | 印刷及裝訂費         |           | 20,220    | 20,220     |        |
| 25   | 修理保養及保固費       |           | 315,663   | 315,663    |        |
| 255  | 機械及設備修護費       |           | 21,807    | 21,807     |        |
| 256  | 交通及運輸設備修護費     |           | 10,288    | 10,288     |        |
| 257  | 雜項設備修護費        |           | 283,568   | 283,568    |        |
| 27   | 一般服務費          |           | 360,680   | 360,680    |        |
| 27D  | 計時與計件人員酬金      |           | 360,680   | 360,680    |        |
| 28   | 專業服務費          |           | 171,730   | 171,730    |        |
| 287  | 委託檢驗(定)試驗認證費   |           | 13,000    | 13,000     |        |
| 28Y  | 其他專業服務費        |           | 158,730   | 158,730    |        |
| 29   | 公共關係費          |           | 12,402    | 12,402     |        |
| 291  | 公共關係費          |           | 12,402    | 12,402     |        |
| 3    | 材料及用品費         | 9,440,000 | 2,160,463 | -7,279,537 | -77.11 |
| 31   | 使用材料費          |           | 500       | 500        |        |
| 312  | 燃料             |           | 500       | 500        |        |
| 32   | 用品消耗           |           | 2,159,963 | 2,159,963  |        |
| 321  | 辦公(事務)用品       |           | 20,028    | 20,028     |        |
| 323  | 農業與園藝用品及環境美化費  |           | 25,075    | 25,075     |        |
| 326  | 食品             |           | 2,101,450 | 2,101,450  |        |
| 32Y  | 其他用品消耗         |           | 13,410    | 13,410     |        |
| 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     |        |

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4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           | %       |
| 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     |            | -250,000     | -100.00 |
| 51 購建固定資產                          | 250,000     |            | -250,000     | -100.00 |
| 516 購置雜項設備                         | 250,000     |            | -250,000     | -100.00 |
| 6 稅捐及規費(強制費)                       | 20,000      | 4,534      | -15,466      | -77.33  |
| 64 消費與行為稅                          |             | 4,500      | 4,500        |         |
| 646 使用牌照稅                          |             | 4,500      | 4,500        |         |
| 66 規費                              |             | 34         | 34           |         |
| 661 行政規費與強制費                       |             | 34         | 34           |         |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費          | 279,000     | 113,818    | -165,182     | -59.21  |
| 71 會費                              |             | 4,000      | 4,000        |         |
| 712 學術團體會費                         |             | 3,000      | 3,000        |         |
| 713 職業團體會費                         |             | 1,000      | 1,000        |         |
| 75 競賽及交流活動費                        |             | 109,818    | 109,818      |         |
| 751 技能競賽                           |             | 109,818    | 109,818      |         |
| 9 其他                               | 394,000     | 14,596     | -379,404     | -96.30  |
| 91 其他支出                            |             | 14,596     | 14,596       |         |
| 91Y 其他                             |             | 14,596     | 14,596       |         |
| 合計                                 | 220,115,000 | 88,048,499 | -132,066,501 | -60.00  |

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 4 月份

單位:新臺幣元

| 項 目        | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動 |         | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評價<br>變動數 | 期末帳面金額      |
|------------|---------------|------------------------|---------|---------|------------------------------|-------------|
|            |               |                        | 增加數     | 減少數     |                              |             |
| <b>資產</b>  | 673,760,285   | 180,201,658            | 325,317 | 169,479 | 4,952,863                    | 488,761,602 |
| 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             |         |         | 11,830                       | 428,375     |
| 房屋及建築      | 394,090,059   | 108,660,456            | 68,517  |         | 2,725,322                    | 282,772,798 |
| 機械及設備      | 35,102,540    | 22,664,207             |         |         | 1,232,892                    | 11,205,441  |
| 交通及運輸設備    | 10,954,285    | 6,257,650              | 47,800  |         | 224,298                      | 4,520,137   |
| 雜項設備       | 28,020,646    | 20,905,795             | 209,000 | 169,479 | 758,521                      | 6,395,851   |
| 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 4 月份

單位:新臺幣元

| 項 目                          | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動 |     | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評價<br>變動數 | 期末帳面金額 |
|------------------------------|---------------|------------------------|---------|-----|------------------------------|--------|
|                              |               |                        | 增加數     | 減少數 |                              |        |
| 權利<br>電腦軟體<br>發展中之無形資產<br>其他 |               |                        |         |     |                              |        |

註：