

14-509

中華民國110年度

(110年1月1日至110年12月31日)

新 竹 市 總 決 算



新竹市政府主管

新竹市地方教育發展基金
新竹市東區建功國民小學

附屬單位決算之分決算
(非營業部分)

新竹市東區建功國民小學 編



金華縣教育委員會
小學部

民國二十九年
(分發各學校)

目 次

甲、總說明	第 1 頁至第 2 頁
乙、決算報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀表	第 3 頁至第 3 頁
貳、附屬表	
1、基金來源明細表	第 4 頁至第 4 頁
2、基金用途明細表	第 5 頁至第 6 頁
3、資本資產明細表	第 8 頁至第 9 頁
4、固定資產建設改良擴充明細表	第 10 頁至第 10 頁
5、員工人數彙計表	第 11 頁至第 11 頁
6、用人費用彙計表	第 12 頁至第 13 頁
7、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第 14 頁至第 14 頁
8、主要業務計畫執行績效摘要表	第 15 頁至第 15 頁
9、各項費用彙計表	第 16 頁至第 16 頁
10、管制性項目及統計所需項目比較表	第 17 頁至第 17 頁
丙、會計報表	
1、平衡表	第 18 頁至第 19 頁
2、收入支出表	第 20 頁至第 20 頁
3、現金流量表	第 21 頁至第 21 頁
丁、參考表	
決算與會計收支對照表	第 22 頁至第 22 頁

地方教育發展基金—新竹市東區建功國民小學

總 說 明

中華民國110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1億6,466萬8,000元、決算數1億6,397萬8,440元。

109學年度下學期，實際招收普通班57班，學生人數1,461人；附設幼兒園4班，學生人數100人；特教班2班，學生人數38人。

110學年度上學期，實際招收普通班54班，學生人數1,479人；附設幼兒園4班，學生人數99人；特教班2班，學生人數34人。

本計畫實施內容主要為增購各科教學設備，辦理數位教學與科學推廣活動，充實各科教材，提高教學效能。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，以鍛鍊學童強健的身心，增進學童生活智慧。配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列1,846萬4,000元、決算數1,766萬7,600元。

本計畫主要係辦理教職員退休及撫卹業務。

(三)建築及設備計畫：

本年度預算編列20萬元、決算數19萬182元。

本計畫主要係辦理校園監視系統裝設及購置教學行政用印表機等計19萬182元，以提昇校務運作。

(四)本年度基金各項業務計畫執行情形摘要表：

業務項目	可用預算數	決算數	比較增減	增減原因分析
基金來源	180,448,000	185,567,164	5,119,164	
勞務收入	510,000	229,800	(-) 280,200	
服務收入	510,000	229,800	(-) 280,200	因疫情期間依規停辦場地出借所致。
財產收入	12,000	8,504	(-) 3,496	
財產處分收入	0	370	370	報廢財產變賣收入依實際情形辦理。
利息收入	12,000	8,134	(-) 3,866	利息收入依實際情形辦理。
政府撥入收入	178,522,000	184,138,000	5,616,000	
公庫撥款收入	173,490,000	175,916,150	2,426,150	
政府其他撥入收入	5,032,000	8,221,850	3,189,850	教育部補助110年1-12月各項人事經費。
教學收入	1,404,000	1,158,300	(-) 245,700	
學雜費收入	1,404,000	1,158,300	(-) 245,700	幼兒園學雜費依實際情形辦理。
其他收入	0	32,560	32,560	
受贈收入	0	31,000	31,000	未指定用途捐款。
雜項收入	0	1,560	1,560	收回廚工109年11-12月事假扣薪案等。
基金用途	183,332,000	181,836,222	(-) 1,495,778	
國民教育計畫	164,668,000	163,978,440	(-) 689,560	
一般行政管理計畫	18,464,000	17,667,600	(-) 796,400	主要係辦理教職員退休及撫卹業務。
建築及設備計畫	200,000	190,182	(-) 9,818	

地方教育發展基金—新竹市東區建功國民小學

總 說 明

中華民國110年度

二、基金來源、用途及餘絀情形：

- (一)本年度基金來源1億8,556萬7,164元，較預算數1億8,044萬8,000元，增加511萬9,164元。
- (二)本年度基金用途1億8,183萬6,222元，較預算數1億8,333萬2,000元，減少149萬5,778元。
- (三)本年度賸餘373萬942元。

三、現金流量結果：

本期現金及約當現金淨增122萬454元。

四、資產負債情況

- (一)流動資產本年度決算數1,891萬4,466元，主要增加原因係銀行存款-市庫存款增加。
- (二)長期貸墊款及準備金本年度決算數42萬9,119元，主要增加原因係退休及離職準備金增加。
- (三)固定資產本年度決算數5億5,869萬4,027元，主要增加原因係教育處預算內補助增置固定資產。
- (四)無形資產本年度決算數4萬8,751元，主要減少原因係無形資產攤銷。
- (五)其他資產本年度決算數3,600元，係存出保證金-幼兒園廚房瓦斯桶押金。
- (六)流動負債本年度決算數755萬6,723元，主要減少原因係因應付費用減少。
- (七)其他負債本年度決算數175萬8,573元，主要減少原因係因存入保證金減少。
- (八)淨資產5億6,877萬4,667元。

五、其他：

(一)本年度決算各表之科(項)目，係依據中華民國一百一十年度總決算附屬單位決算編製要點第16點規定辦理。

(二)本年度核准併決算情形說明如下：

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
53國民教育計畫	110年10月19日府主決字第1100156639號函	5,616,000

(三)本年度奉准先行辦理並於以後年度補辦預算情形：無

(四)因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項及或有資產：無

(五)自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：無

地方教育發展基金—新竹市東區建功國民小學
基金來源、用途及餘絀表
中華民國 110 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	180,448,000	100.00	185,567,164	100.00	5,119,164	2.84	168,130,439	100.00
43 勞務收入	510,000	0.28	229,800	0.12	-280,200	-54.94	433,300	0.26
431服務收入	510,000	0.28	229,800	0.12	-280,200	-54.94	433,300	0.26
45 財產收入	12,000	0.01	8,504	0.00	-3,496	-29.13	13,581	0.01
451財產處分收入			370	0.00	370	0.00	2,850	0.00
454利息收入	12,000	0.01	8,134	0.00	-3,866	-32.22	10,731	0.01
46 政府撥入收入	178,522,000	98.93	184,138,000	99.23	5,616,000	3.15	166,510,000	99.04
462公庫撥款收入	173,490,000	96.14	175,916,150	94.80	2,426,150	1.40	159,715,366	94.99
46Y政府其他撥入收入	5,032,000	2.79	8,221,850	4.43	3,189,850	63.39	6,794,634	4.04
4S 教學收入	1,404,000	0.78	1,158,300	0.62	-245,700	-17.50	1,158,300	0.69
4S1學雜費收入	1,404,000	0.78	1,158,300	0.62	-245,700	-17.50	1,158,300	0.69
4Y 其他收入			32,560	0.02	32,560	0.00	15,258	0.01
4Y0受贈收入			31,000	0.02	31,000	0.00		
4YY雜項收入			1,560	0.00	1,560	0.00	15,258	0.01
5 基金用途	183,332,000	100.00	181,836,222	100.00	-1,495,778	-0.82	168,406,446	100.00
53 國民教育計畫	164,668,000	89.82	163,978,440	90.18	-689,560	-0.42	168,269,042	99.92
5L 一般行政管理計畫	18,464,000	10.07	17,667,600	9.72	-796,400	-4.31		
5M 建築及設備計畫	200,000	0.11	190,182	0.10	-9,818	-4.91	137,404	0.08
購建固定資產	200,000	0.11	190,182	0.10	-9,818	-4.91	137,404	0.08
本期賸餘(短絀-)	-2,884,000		3,730,942		6,614,942	-229.37	-276,007	
期初基金餘額	2,900,954		6,300,947		3,399,993	117.20	6,576,954	
解繳公庫								
期末基金餘額	16,954		10,031,889		10,014,935	59,071.22	6,300,947	

填表說明：

地方教育發展基金—新竹市東區建功國民小學

基金來源明細表

中華民國 110 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	180,448,000	185,567,164	5,119,164	2.84	
43 勞務收入	510,000	229,800	-280,200	-54.94	
431服務收入	510,000	229,800	-280,200	-54.94	因疫情期間依規停辦場地出借所致。
45 財產收入	12,000	8,504	-3,496	-29.13	
451財產處分收入		370	370	0.00	報廢財產變賣收入依實際情形辦理。
454利息收入	12,000	8,134	-3,866	-32.22	利息收入依實際情形辦理。
46 政府撥入收入	178,522,000	184,138,000	5,616,000	3.15	
462公庫撥款收入	173,490,000	175,916,150	2,426,150	1.40	
46Y政府其他撥入收入	5,032,000	8,221,850	3,189,850	63.39	教育部補助110年1-12月各項人事經費。
4S 教學收入	1,404,000	1,158,300	-245,700	-17.50	
4S1學雜費收入	1,404,000	1,158,300	-245,700	-17.50	幼兒園學雜費依實際情形辦理。
4Y 其他收入		32,560	32,560	0.00	
4Y0受贈收入		31,000	31,000	0.00	未指定用途捐款。
4YY雜項收入		1,560	1,560	0.00	收回廚工109年11-12月事假扣薪案等。

填表說明：

地方教育發展基金—新竹市東區建功國民小學
基金用途明細表
中華民國 110 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	183,332,000	181,836,222	-1,495,778	-0.82	
53 國民教育計畫	164,668,000	163,978,440	-689,560	-0.42	
1 用人費用	145,087,000	149,148,392	4,061,392	2.80	
11 正式員額薪資	98,478,000	102,281,867	3,803,867	3.86	
12 聘僱及兼職人員薪資	3,949,000	2,274,265	-1,674,735	-42.41	
13 超時工作報酬	1,094,000	1,204,197	110,197	10.07	
15 獎金	21,864,000	23,067,809	1,203,809	5.51	
16 退休及卹償金	9,193,000	9,690,291	497,291	5.41	
18 福利費	10,509,000	10,629,963	120,963	1.15	
2 服務費用	5,641,000	4,217,893	-1,423,107	-25.23	
21 水電費	1,058,000	369,482	-688,518	-65.08	
22 郵電費	110,000	57,670	-52,330	-47.57	
23 旅運費	51,000	24,664	-26,336	-51.64	
24 印刷裝訂與廣告費	85,000	46,690	-38,310	-45.07	
25 修理保養及保固費	1,342,000	901,368	-440,632	-32.83	
26 保險費	3,000	2,227	-773	-25.77	
27 一般服務費	2,647,000	2,537,372	-109,628	-4.14	279外包費：校園安全維護委外保全人力3人，預算數1,551,000元，決算數1,426,237元。(不含夜間保全)。27D計時與計件人員酬金：預算數806,000元，決算數829,103元(1.編制內臨時人員2人計813,540元。2.身障臨時人員1人經費不足自籌款計15,563元。)
28 專業服務費	247,000	180,420	-66,580	-26.96	
29 公共關係費	98,000	98,000			291公共關係費：因公務所需之應酬、捐贈等費用。。
3 材料及用品費	13,066,000	9,901,582	-3,164,418	-24.22	
32 用品消耗	13,066,000	9,901,582	-3,164,418	-24.22	
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	35,401	-44,599	-55.75	
45 雜項設備租金	80,000	35,401	-44,599	-55.75	
6 稅捐及規費(強制費)	19,000	18,360	-640	-3.37	
64 消費與行為稅	12,000	11,230	-770	-6.42	
66 規費	7,000	7,130	130	1.86	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	246,000	171,209	-74,791	-30.40	
72 捐助、補助與獎助	228,000	153,209	-74,791	-32.80	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	18,000			

地方教育發展基金—新竹市東區建功國民小學
基金用途明細表
 中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
9 其他	529,000	485,603	-43,397	-8.20	
91 其他支出	529,000	485,603	-43,397	-8.20	
5L 一般行政管理計畫	18,464,000	17,667,600	-796,400	-4.31	
1 用人費用	18,464,000	17,667,600	-796,400	-4.31	
16 退休及卹償金	18,464,000	17,667,600	-796,400	-4.31	
5M 建築及設備計畫	200,000	190,182	-9,818	-4.91	
5 購建固定資產、無形資產 及非理財目的之長期投資	200,000	190,182	-9,818	-4.91	
51 購建固定資產	200,000	190,182	-9,818	-4.91	

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
			增加
			預算數
資產	675,836,234	128,162,669	200,000
非理財目的之長期投資			
土地	339,451,700		
土地改良物	16,429,841	12,184,611	
房屋及建築	265,760,114	81,111,849	
機械及設備	20,903,347	14,677,771	100,000
交通及運輸設備	4,401,732	3,114,969	100,000
雜項設備	28,821,345	17,073,469	
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			
權利			
電腦軟體	68,155		
其他			

註：本年度成本變動中增加數之決算數大於預算數及各項目成本變動主要增減原因如下：

- 1.土地改良物：本年度成本增加其決算數較預算數增加9,588元係因調整整修工程費至原球場登錄號，故增值。減少主要原因：因同時辦理整修工程減值958,800元。
- 2.房屋及建築：本年度成本增加其決算數較預算數增加110,000元係由教育處分基金預算內撥付。增加主要原因：增置特教班知動教室地板改善工程。
- 3.機械及設備：本年度成本增加其決算數較預算數增加1,870,987元主要係教育處分基金預算內撥付。增加主要原因：增置前瞻基礎建設單槍投影機及校園網路建置等；減少主要原因：教學及行政用電腦等設備報廢。
- 4.交通及運輸設備：本年度成本增加其決算數較預算數增加625,600元主要係教育處分基金預算內撥付。增加主要原因：增置視聽教室設備等；減少主要原因：揚聲器等設施報廢。
- 5.雜項設備：本年度成本增加其決算數較預算數增加7,342,572元主要係由教育處分基金預算內撥付。增加主要原因：增置視聽教室設備及圖書館書籍；減少主要原因：圖書室書籍等財產報廢。
- 6.購建中固定資產：本年度成本增加其決算數較預算數增加11,312,732元，係由教育處分基金預算內撥付。增加原因：增置半戶外球場。

竹市東區建功國民小學

產明細表

110 年度

單位：新臺幣元

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
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
21,471,479	19,404	4,745,147	5,657,119	558,742,778
				339,451,700
9,588		958,800	-633,863	3,929,881
110,000			5,337,383	179,420,882
1,970,987		2,604,820	-291,603	5,883,346
725,600		195,574	67,304	1,749,485
7,342,572		966,549	1,177,898	16,946,001
11,312,732				11,312,732
	19,404	19,404		48,751

註：7.電腦軟體：減少原因:無形資產攤銷。

地方教育發展基金—新竹市東區建功國民小學
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國110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			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		100,000			100,000	94,682	-5,318	
機械及設備		100,000			100,000	94,682	-5,318	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		100,000			100,000	95,500	-4,500	
交通及運輸設備		100,000			100,000	95,500	-4,500	
購建中固定資產								
雜項設備								
雜項設備								
購建中固定資產								
合 計		200,000			200,000	190,182	-9,818	

地方教育發展基金—新竹市東區建功國民小學

員工人數彙計表

中華民國 110 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	職員比較增減1人，係因1.減3班計減列教師5人。2.教育部推動各項政策補助合理外加代理教師3人(110年9月14日府教學字第1100139829號)。3.公立中小學設置轉銜課程師資2人(110年6月17日臺教國署國字第1100067397號)。4.陳O慧師請延長病假，另聘長代1人。
技工	1	1	0	
工友	2	2	0	
約僱人員	1	1	0	1.約僱人員預算數計1人係特教約僱人員，於108年3月離職，110年度尚未補正。2.決算數計1人係教育部推動各項政策補助專任專業輔導人員1人(社工師)(110年5月25日府人任字第1100085691號函核定)。
合 計	122	123	1	

填表說明：除了上項表列人員，另編列外包費：校園安全維護委外保全人力3人；計時與計件人員酬金：臨時人員2人。(另外本預算支應身障臨時人員經費不足自籌款1人)

地方教育發展基金—新竹市東區建功國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 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	98,478,000	330,000	1,094,000		21,864,000	9,193,000		10,509,000		141,468,000	3,619,000	145,087,000
正式人員	98,478,000		1,094,000		21,822,000	9,170,000		10,446,000		141,010,000		141,010,000
聘僱人員		330,000			42,000	23,000		63,000		458,000		458,000
兼任人員											3,619,000	3,619,000
一般行政管理計畫						18,464,000				18,464,000		18,464,000
其他人員						18,464,000				18,464,000		18,464,000
合 計	98,478,000	330,000	1,094,000		21,864,000	27,657,000		10,509,000		159,932,000	3,619,000	163,551,000

一、除了上項表列用人費用，另編列279外包費：校園安全維護委外保全人力3人，預算數1,551,000元，決算數1,426,237元。(不含夜間保全)；27D計時與計件人員酬金：預算數806,000元，決算數829,103元，臨時人員2人。(另外本預算支應身障臨時人員經費不足自籌款1人)

地方教育發展基金—新竹市東區建功國民小學
用人費用彙計表(右半頁)

中 華 民 國 110 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
102,281,867	586,560	1,204,197		23,067,809	9,690,291		10,629,963		147,460,687	1,687,705	149,148,392
102,281,867		1,202,565		22,881,317	9,604,056		10,501,258		146,471,063		146,471,063
	586,560	1,632		50,504	35,195		95,662		769,553		769,553
				135,988	51,040		33,043		220,071	1,687,705	1,907,776
					17,667,600				17,667,600		17,667,600
					17,667,600				17,667,600		17,667,600
102,281,867	586,560	1,204,197		23,067,809	27,357,891		10,629,963		165,128,287	1,687,705	166,815,992

二、獎金項目：（一）年終獎金：依據一百零九年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項(行政院109年12月24日院授人給字第1096300002號函訂定)發給，人數139人，預算數12,749,000元，決算數12,626,773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110人，預算數9,085,000元，決算數10,411,036元。（三）退休人員服務獎章獎勵金：依據公務人員領有勳章獎章榮譽紀念章發給獎勵金實施要點(中華民國108年3月19日考試院考臺組貳二字第 10800021461號、行政院院授人給撥字第 10800270032號令會同修正)，人數2人，預算數30,000元，決算數30,000元。

地方教育發展基金—新竹市東區建功國民小學
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
 中華民國110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	%	

註：

本年度無增購及汰換車輛，年度終了所有車輛明細如下：1.管理用車輛-客貨兩用車1台。2.其他車輛-機車1台。

地方教育發展基金—新竹市東區建功國民小學
主要業務計畫執行績效摘要表

中 華 民 國 110 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			183,332,000		181,836,222		-1,495,778	-0.82
國民教育計畫			164,668,000		163,978,440		-689,560	-0.42
一般行政管理 計畫			18,464,000		17,667,600		-796,400	-4.31
建築及設備計 畫			200,000		190,182		-9,818	-4.91

地方教育發展基金—新竹市東區建功國民小學

各項費用彙計表

中華民國110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	163,551,000	166,815,992	3,264,992	2.00
11 正式員額薪資	98,478,000	102,281,867	3,803,867	3.86
12 聘僱及兼職人員薪資	3,949,000	2,274,265	-1,674,735	-42.41
13 超時工作報酬	1,094,000	1,204,197	110,197	10.07
15 獎金	21,864,000	23,067,809	1,203,809	5.51
16 退休及卹償金	27,657,000	27,357,891	-299,109	-1.08
18 福利費	10,509,000	10,629,963	120,963	1.15
2 服務費用	5,641,000	4,217,893	-1,423,107	-25.23
21 水電費	1,058,000	369,482	-688,518	-65.08
22 郵電費	110,000	57,670	-52,330	-47.57
23 旅運費	51,000	24,664	-26,336	-51.64
24 印刷裝訂與廣告費	85,000	46,690	-38,310	-45.07
25 修理保養及保固費	1,342,000	901,368	-440,632	-32.83
26 保險費	3,000	2,227	-773	-25.77
27 一般服務費	2,647,000	2,537,372	-109,628	-4.14
28 專業服務費	247,000	180,420	-66,580	-26.96
29 公共關係費	98,000	98,000	0	0.00
3 材料及用品費	13,066,000	9,901,582	-3,164,418	-24.22
32 用品消耗	13,066,000	9,901,582	-3,164,418	-24.22
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	35,401	-44,599	-55.75
45 雜項設備租金	80,000	35,401	-44,599	-55.75
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	200,000	190,182	-9,818	-4.91
51 購建固定資產	200,000	190,182	-9,818	-4.91
6 稅捐及規費(強制費)	19,000	18,360	-640	-3.37
64 消費與行為稅	12,000	11,230	-770	-6.42
66 規費	7,000	7,130	130	1.86
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	246,000	171,209	-74,791	-30.40
72 捐助、補助與獎助	228,000	153,209	-74,791	-32.80
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	18,000	0	0.00
9 其他	529,000	485,603	-43,397	-8.20
91 其他支出	529,000	485,603	-43,397	-8.20
合 計	183,332,000	181,836,222	-1,495,778	-0.82

地方教育發展基金—新竹市東區建功國民小學
管制性項目及統計所需項目比較表

中 華 民 國 110 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	98,000	98,000			
291 公共關係費	98,000	98,000			
統計所需項目	816,000	847,223	31,223	3.83	
27D 計時與計件人員酬金	806,000	829,103	23,103	2.87	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10,000	18,120	8,120	81.20	

地方教育發展基金—新竹市東區建功國民小學

平衡表

中華民國110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	578,089,963	100.00	565,726,610	100.00	12,363,353	2.19	負 債	9,315,296	1.61	11,752,098	2.08	-2,436,802	-20.74
流動資產	18,914,466	3.27	17,694,012	3.13	1,220,454	6.90	流動負債	7,556,723	1.31	9,410,159	1.66	-1,853,436	-19.70
現金	18,898,085	3.27	17,677,631	3.12	1,220,454	6.90	應付款項	7,550,723	1.31	9,385,159	1.66	-1,834,436	-19.55
銀行存款	18,898,085	3.27	17,677,631	3.12	1,220,454	6.90	應付代收款	7,421,584	1.28	7,048,996	1.25	372,588	5.29
銀行存款-市	10,150,647	1.76	8,645,729	1.53	1,504,918	17.41	應付代收款	7,421,584	1.28	7,048,996	1.25	372,588	5.29
庫存款							應付費用	129,139	0.02	2,336,163	0.41	-2,207,024	-94.47
銀行存款-保	8,747,438	1.51	9,031,902	1.60	-284,464	-3.15	應付費用	129,139	0.02	2,336,163	0.41	-2,207,024	-94.47
管金專戶							預收款項	6,000	0.00	25,000	0.00	-19,000	-76.00
應收款項	16,381	0.00	16,381	0.00	0	0.00	預收收入	6,000	0.00	25,000	0.00	-19,000	-76.00
其他應收款	16,381	0.00	16,381	0.00	0	0.00	預收收入	6,000	0.00	25,000	0.00	-19,000	-76.00
長期貸墊款及	429,119	0.07	355,433	0.06	73,686	20.73	其他負債	1,758,573	0.30	2,341,939	0.41	-583,366	-24.91
準備金							什項負債	1,758,573	0.30	2,341,939	0.41	-583,366	-24.91
準備金	429,119	0.07	355,433	0.06	73,686	20.73	存入保證金	1,329,454	0.23	1,986,506	0.35	-657,052	-33.08
退休及離職準	429,119	0.07	355,433	0.06	73,686	20.73	存入保證金	1,329,454	0.23	1,986,506	0.35	-657,052	-33.08
備金							應付退休及離	429,119	0.07	355,433	0.06	73,686	20.73
固定資產	558,694,027	96.64	547,605,410	96.80	11,088,617	2.02	職金						
土地	339,451,700	58.72	339,451,700	60.00	0	0.00	應付退休及	429,119	0.07	355,433	0.06	73,686	20.73
土地	339,451,700	58.72	339,451,700	60.00	0	0.00	離職金						
土地改良物	3,929,881	0.68	4,245,230	0.75	-315,349	-7.43	淨資產	568,774,667	98.39	553,974,512	97.92	14,800,155	2.67
土地改良物	15,480,629	2.68	16,429,841	2.90	-949,212	-5.78	淨資產	568,774,667	98.39	553,974,512	97.92	14,800,155	2.67
累計折舊-土	-11,550,748	-2.00	-12,184,611	-2.15	633,863	-5.20	淨資產	568,774,667	98.39	553,974,512	97.92	14,800,155	2.67
地改良物							累積餘額	568,774,667	98.39	553,974,512	97.92	14,800,155	2.67
房屋建築及設	179,420,882	31.04	184,648,265	32.64	-5,227,383	-2.83							
備													
房屋建築及設	265,870,114	45.99	265,760,114	46.98	110,000	0.04							
備													
累計折舊-房	-86,449,232	-14.95	-81,111,849	-14.34	-5,337,383	6.58							
屋建築及設備													
機械及設備	5,883,346	1.02	6,225,576	1.10	-342,230	-5.50							
機械及設備	20,269,514	3.51	20,903,347	3.69	-633,833	-3.03							
累計折舊-機	-14,386,168	-2.49	-14,677,771	-2.59	291,603	-1.99							
械及設備													
交通及運輸設	1,749,485	0.30	1,286,763	0.23	462,722	35.96							
備													
交通及運輸設	4,931,758	0.85	4,401,732	0.78	530,026	12.04							
備													
合計：	578,089,963	100.00	565,726,610	100.00	12,363,353	2.19	合計：	578,089,963	100.00	565,726,610	100.00	12,363,353	2.19

信託代理與保證資產
保證品

1,202,995
1,202,995

信託代理與保證負債
應付保證品

1,202,995
1,202,995

註：1. 信託代理與保證資產(負債)總額計1,202,995元，其內容為：

- (1) 110學年度午餐勞務採購履約保證存單1,000,000元
- (2) 110學年度幼兒園午餐點心食材採購履約保證存單100,000元
- (3) 晨曦樓護坡及走道工程保固保證金存單102,994元
- (4) 降溫計畫電力改善工程保固保證金銀行保證書以1元計

2. 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。

地方教育發展基金—新竹市東區建功國民小學

平衡表

中華民國110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	%
累計折舊-交通及運輸設備	-3,182,273	-0.55	-3,114,969	-0.55	-67,304	2.16							
雜項設備	16,946,001	2.93	11,747,876	2.08	5,198,125	44.25							
雜項設備	35,197,368	6.09	28,821,345	5.09	6,376,023	22.12							
累計折舊-雜項設備	-18,251,367	-3.16	-17,073,469	-3.02	-1,177,898	6.90							
購建中固定資產	11,312,732	1.96	0	0.00	11,312,732	0.00							
購建中固定資產	11,312,732	1.96	0	0.00	11,312,732	0.00							
無形資產	48,751	0.01	68,155	0.01	-19,404	-28.47							
無形資產	48,751	0.01	68,155	0.01	-19,404	-28.47							
電腦軟體	48,751	0.01	68,155	0.01	-19,404	-28.47							
其他資產	3,600	0.00	3,600	0.00	0	0.00							
什項資產	3,600	0.00	3,600	0.00	0	0.00							
存出保證金	3,600	0.00	3,600	0.00	0	0.00							
合計：	578,089,963	100.00	565,726,610	100.00	12,363,353	2.19	合計：	578,089,963	100.00	565,726,610	100.00	12,363,353	2.19

信託代理與保證資產 1,202,995 信託代理與保證負債 1,202,995

保證品 1,202,995 應付保證品 1,202,995

註：1. 信託代理與保證資產(負債)總額計1,202,995元，其內容為：

(1)110學年度午餐勞務採購履約保證存單1,000,000元

(2)110學年度幼兒園午餐點心食材採購履約保證存單100,000元

(3)晨曦樓護坡及走道工程保固保證金存單102,994元

(4)降溫計畫電力改善工程保固保證金銀行保證書以1元計

2. 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。

地方教育發展基金—新竹市東區建功國民小學

收入支出表

中華民國110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	206,848,461	100.00			206,848,461	
勞務收入	229,800	0.11			229,800	
服務收入	229,800	0.11			229,800	
財產收益	21,192,320	10.25			21,192,320	
財產孳息收入	8,134	0.00			8,134	
財產交易利益	21,184,186	10.24			21,184,186	
政府撥入收入	184,138,000	89.02			184,138,000	
公庫撥款收入	175,916,150	85.05			175,916,150	
政府其他撥入收入	8,221,850	3.97			8,221,850	
教學收入	1,158,300	0.56			1,158,300	
學雜費收入	1,158,300	0.56			1,158,300	
其他收入	130,041	0.06			130,041	
受贈收入	31,000	0.01			31,000	
雜項收入	99,041	0.05			99,041	
支出	192,048,306	92.84			192,048,306	
人事支出	166,815,992	80.65			166,815,992	
人事支出	166,815,992	80.65			166,815,992	
業務支出	14,191,236	6.86			14,191,236	
業務支出	14,191,236	6.86			14,191,236	
獎補助支出	153,209	0.07			153,209	
其他獎補助	153,209	0.07			153,209	
財產損失	47,280	0.02			47,280	
財產交易損失	47,280	0.02			47,280	
折舊、折耗及攤銷	10,354,986	5.01			10,354,986	
固定資產折舊	10,335,582	5.00			10,335,582	
無形資產攤銷	19,404	0.01			19,404	
其他支出	485,603	0.23			485,603	
其他支出	485,603	0.23			485,603	
本期賸餘（短絀）	14,800,155	7.16			14,800,155	
期初淨資產	553,974,512	267.82			553,974,512	
解繳公庫						
期末淨資產	568,774,667	274.97			568,774,667	

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及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

地方教育發展基金—新竹市東區建功國民小學

現金流量表

中華民國110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)	14,800,155
8002 調整非現金項目	-12,732,837
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,067,318
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	370
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-190,182
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-189,812
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,753,062
8404 減少短期債務及其他負債	-2,410,114
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-657,052
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,220,454
87 期初現金及約當現金	17,677,631
88 期末現金及約當現金	18,898,085

1.不影響現金流量之其他活動：長期貸墊款及準備金429,119元，係聘僱人員提撥公自提儲金；信託代理與保證資產(負債)-保證品1,202,995元，係廠商履約及保固保證定存單1,202,994元及保固保證金銀行保證書以1元計。

2.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及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

新竹市地方教育發展基金—新竹市東區建功國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 110 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	185,567,164	21,281,297	206,848,461	收入
勞務收入	229,800		229,800	勞務收入
財產收入	8,504	21,183,816	21,192,320	財產收益
政府撥入收入	184,138,000		184,138,000	政府撥入收入
教學收入	1,158,300		1,158,300	教學收入
其他收入	32,560	97,481	130,041	其他收入
基金用途	181,836,222	10,212,084	192,048,306	支出
用人費用	166,815,992		166,815,992	人事支出
服務費用	4,217,893	9,973,343	14,191,236	業務支出
材料及用品費	9,901,582	-9,901,582		
租金、償債、利息及相關手續費	35,401	-35,401		
稅捐及規費(強制費)	18,360	-18,360		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	-18,000		
捐助、補助與獎助	153,209		153,209	獎補助支出
		47,280	47,280	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	190,182	-190,182		
		10,354,986	10,354,986	折舊、折耗及攤銷
其他	485,603		485,603	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,730,942	11,069,213	14,800,155	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,300,947	547,673,565	553,974,512	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	10,031,889	558,742,778	568,774,667	期末淨資產

註：各調整數說明如下：

- 財產收益調整：教育處預算內補助增置固定資產21,183,816元。(含補助本校冷氣機裝設5,540,000元，視聽教室優化1,485,000元，廚房精進計畫220,000元，半戶外球場第一期估驗款2,818,856元，半戶外球場第二期估驗款7,040,735元，基層選手訓練站計畫82,515元，教科書獎勵金124,316元，特教班地墊85,000元、資源班教學設備88,000元，半戶外球場第三期款1,453,141元，特教班電腦顯示幕95,100元，高峰國小統購前瞻計畫創新教學設備計94,000元，頂埔國小統購校園智慧網路建置276,500元及新竹國小統購單槍投影機222,400元，三民國中統購圖書350,000元，新科國中統購防潮箱14,508元、舊社統購電腦設備788,745元、舊社統購冷氣機405,000元)。
- 其他收入調整97,481元：幼兒園經費增置照相機21,900元，午餐經費增置網路建置11,493元。財產增值-土地改良物9,588元。午餐經費增置洗米機29,500元。午餐經費-空氣簾25,000元。
- 財產損失調整：資產報廢損失47,280元。