14-501

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
新竹市東區新竹國民小學

附屬單位決算之分決算
(非營業部分)

新竹市東區新竹國民小學　　編

地方教育發展基金—新竹市東區新竹國民小學
110年度附屬單位決算之分決算

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

甲、總說明

地方教育發展基金—新竹市東區新竹國民小學

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1億6,562萬元、決算數1億5,427萬9,639元。

109學年度下學期，實際招收普通班45班，學生人數1,119人；附設幼兒園3班，學生人數90人；特教班7班，學生人數124人。

110學年度上學期，實際招收普通班46班，學生人數1,115人；附設幼兒園3班，學生人數90人；特教班7班，學生人數126人。

本計畫實施內容主要為辦理教學及行政各項經費，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3,083萬6,000元、決算數2,986萬9,767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50萬元、決算數34萬6,354元。

本計畫主要係改善及充實各項教學及行政設備以改善教學環境、增進教學效能。

(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	194,404,000	190,260,718	(-) 4,143,282	
勞務收入	410,000	86,800	(-) 323,200	
服務收入	410,000	86,800	(-) 323,200	因受新冠肺炎疫情影響，致本校場地設施使用費服務收入減少。
財產收入	33,000	29,976	(-) 3,024	
財產處分收入	1,000	12,161	11,161	財產處分收入係變賣報廢舊遊戲器材及馬達收入。
利息收入	32,000	17,815	(-) 14,185	利息收入係公庫存款餘額及利率變動致收入亦相對減少。
政府撥入收入	193,025,000	189,137,000	(-) 3,888,000	
公庫撥款收入	188,617,000	180,597,194	(-) 8,019,806	
政府其他撥入收入	4,408,000	8,539,806	4,131,806	教育部推動各項政策，補助1月至12月人事經費。
教學收入	936,000	889,200	(-) 46,800	
學雜費收入	936,000	889,200	(-) 46,800	
其他收入	0	117,742	117,742	
雜項收入	0	117,742	117,742	雜項收入係占用本校經管新興段963地號部分土地使用補償金等。
基金用途	196,956,000	184,495,760	(-) 12,460,240	
國民教育計畫	165,620,000	154,279,639	(-) 11,340,361	
一般行政管理計畫	30,836,000	29,869,767	(-) 966,233	
建築及設備計畫	500,000	346,354	(-) 153,646	主要係雜項設備依實際需求購置所致。

地方教育發展基金—新竹市東區新竹國民小學

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1億9,026萬718元，較預算數1億9,440萬4,000元，減少414萬3,282元。

(二)本年度基金用途1億8,449萬5,760元，較預算數1億9,695萬6,000元，減少1,246萬240元。

(三)本年度賸餘576萬4,958元。

三、現金流量結果：

本期現金及約當現金淨增566萬8,350元。

四、資產負債情況：

(一)流動資產本年度決算數3,629萬2,198元，主要增加原因係因市庫存款增加所致。

(二)固定資產本年度決算數6億3,714萬7,033元，主要增加原因係因購建中固定資產增加所致。

(三)無形資產本年度決算數2,424元，本年度無變動。

(四)其他資產3,600元，本年度無變動。

(五)流動負債1,992萬7,982元，主要增加原因係因應付代收款增加所致。

(六)其他負債168萬6,708元，主要減少原因係因存入保證金減少所致。

(七)淨資產6億5,183萬565元。

五、其他：

(一)本年度決算各表之科(項)目，係依據中華民國一百十年度總決算附屬單位決算編製要點第16點規定辦理。

(二)因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項（包括或有負債，如負擔國營事業民營化相關支出精算或有負債假設條件及金額等）及或有資產，應說明其總額及內容（包括發生時間、對象及原因等）：無。

(三)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。

乙、決算報表

壹、主要表

地方教育發展基金—新竹市東區新竹國民小學

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	194,404,000	100.00	190,260,718	100.00	-4,143,282	-2.13	156,825,292	100.00
43 勞務收入	410,000	0.21	86,800	0.05	-323,200	-78.83	349,348	0.22
431服務收入	410,000	0.21	86,800	0.05	-323,200	-78.83	349,348	0.22
45 財產收入	33,000	0.02	29,976	0.02	-3,024	-9.16	56,004	0.04
451財產處分收入	1,000	0.00	12,161	0.01	11,161	1,116.10	31,848	0.02
454利息收入	32,000	0.02	17,815	0.01	-14,185	-44.33	24,156	0.02
46 政府撥入收入	193,025,000	99.29	189,137,000	99.41	-3,888,000	-2.01	155,438,000	99.12
462公庫撥款收入	188,617,000	97.02	180,597,194	94.92	-8,019,806	-4.25	145,476,636	92.76
46Y政府其他撥入收入	4,408,000	2.27	8,539,806	4.49	4,131,806	93.73	9,961,364	6.35
4S 教學收入	936,000	0.48	889,200	0.47	-46,800	-5.00	906,750	0.58
4S1學雜費收入	936,000	0.48	889,200	0.47	-46,800	-5.00	906,750	0.58
4Y 其他收入			117,742	0.06	117,742	0.00	75,190	0.05
4YY雜項收入			117,742	0.06	117,742	0.00	75,190	0.05
5 基金用途	196,956,000	100.00	184,495,760	100.00	-12,460,240	-6.33	156,729,567	100.00
53 國民教育計畫	165,620,000	84.09	154,279,639	83.62	-11,340,361	-6.85	156,451,689	99.82
5L 一般行政管理計畫	30,836,000	15.66	29,869,767	16.19	-966,233	-3.13		
5M 建築及設備計畫	500,000	0.25	346,354	0.19	-153,646	-30.73	277,878	0.18
購建固定資產	500,000	0.25	346,354	0.19	-153,646	-30.73	277,878	0.18
本期賸餘 (短絀-)	-2,552,000		5,764,958		8,316,958	-325.90	95,725	
期初基金餘額	5,250,425		8,916,150		3,665,725	69.82	8,820,425	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,698,425		14,681,108		11,982,683	444.06	8,916,150	

填表說明：

貳、附屬表

地方教育發展基金—新竹市東區新竹國民小學

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	194,404,000	190,260,718	-4,143,282	-2.13	
43 勞務收入	410,000	86,800	-323,200	-78.83	
431服務收入	410,000	86,800	-323,200	-78.83	因受新冠肺炎疫情影響，致本校場地設施使用費服務收入減少。
45 財產收入	33,000	29,976	-3,024	-9.16	
451財產處分收入	1,000	12,161	11,161	1,116.10	財產處分收入係變賣報廢舊遊戲器材及馬達收入。
454利息收入	32,000	17,815	-14,185	-44.33	利息收入係公庫存款餘額及利率變動致收入亦相對減少。
46 政府撥入收入	193,025,000	189,137,000	-3,888,000	-2.01	
462公庫撥款收入	188,617,000	180,597,194	-8,019,806	-4.25	
46Y政府其他撥入收入	4,408,000	8,539,806	4,131,806	93.73	教育部推動各項政策，補助1月至12月人事經費。
4S 教學收入	936,000	889,200	-46,800	-5.00	
4S1學雜費收入	936,000	889,200	-46,800	-5.00	
4Y 其他收入		117,742	117,742	0.00	
4YY雜項收入		117,742	117,742	0.00	廠商違約罰款收入及占用本校經管新興段963地號部分土地使用補償金等。

填表說明：

地方教育發展基金—新竹市東區新竹國民小學

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	196,956,000	184,495,760	-12,460,240	-6.33	
53 國民教育計畫	165,620,000	154,279,639	-11,340,361	-6.85	
1 用人費用	139,987,000	133,937,968	-6,049,032	-4.32	
11 正式員額薪資	95,378,000	90,967,146	-4,410,854	-4.62	
12 聘僱及兼職人員薪資	3,511,000	2,231,738	-1,279,262	-36.44	主要係因教育部配合課稅配套措施補助減課鐘點費增加所致。
13 超時工作報酬	1,109,000	1,082,618	-26,382	-2.38	
15 獎金	22,101,000	21,409,920	-691,080	-3.13	
16 退休及卹償金	8,353,000	8,477,433	124,433	1.49	
18 福利費	9,535,000	9,769,113	234,113	2.46	
2 服務費用	5,715,000	4,648,190	-1,066,810	-18.67	
21 水電費	901,000	347,456	-553,544	-61.44	主要係因音樂班及安親班分攤部分電費所致。
22 郵電費	88,000	85,080	-2,920	-3.32	
23 旅運費	35,000	12,822	-22,178	-63.37	主要係因國內旅費撙節開支所致。
24 印刷裝訂與廣告費	50,000	31,038	-18,962	-37.92	主要係因印刷費撙節開支所致。
25 修理保養及保固費	994,000	573,402	-420,598	-42.31	主要係因一般房屋修護費係收支對列所致。
27 一般服務費	3,370,000	3,346,150	-23,850	-0.71	279外包費：校園安全維護委外保全人力3人，預算數1,501,000元，決算數1,460,833元（不含夜間保全)。27D計時與計件人員酬金：臨時人員4人，預算金額1,598,000元，決算金額1,641,127元。
28 專業服務費	178,000	153,842	-24,158	-13.57	主要係因委託考選訓練費依實核支及試務甄選費係收支對列所致。
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61	
3 材料及用品費	19,189,000	15,086,534	-4,102,466	-21.38	
32 用品消耗	19,189,000	15,086,534	-4,102,466	-21.38	依實核支所致。
4 租金、償債、利息及相關手續費	50,000	64,447	14,447	28.89	
45 雜項設備租金	50,000	64,447	14,447	28.89	依實核支所致。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	354,000	315,812	-38,188	-10.79	
72 捐助、補助與獎助	324,000	285,812	-38,188	-11.79	依實核支所致。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	30,000			
9 其他	325,000	226,688	-98,312	-30.25	
91 其他支出	325,000	226,688	-98,312	-30.25	依實核支所致。

地方教育發展基金—新竹市東區新竹國民小學

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	%	
5L 一般行政管理計畫	30,836,000	29,869,767	-966,233	-3.13	
1 用人費用	30,836,000	29,869,767	-966,233	-3.13	
16 退休及卹償金	30,836,000	29,869,767	-966,233	-3.13	
5M 建築及設備計畫	500,000	346,354	-153,646	-30.73	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	500,000	346,354	-153,646	-30.73	
51 購建固定資產	500,000	346,354	-153,646	-30.73	主要係雜項設備依實際需求購置所致。

資本資

中華民國

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	768,893,395	133,630,994	500,000
非理財目的之長期投資			
土地	461,005,878		
土地改良物	16,163,671	12,501,530	
房屋及建築	229,602,908	77,363,978	
機械及設備	26,489,813	17,222,028	75,914
交通及運輸設備	1,659,010	1,350,035	25,000
雜項設備	33,969,691	25,193,423	399,086
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	2,424		
其他			

註：本年度成本變動增加決算數大於預算數者原因與各項目成本變動主要增減原因如下：

1.房屋及建築本年度成本增加決算數較預算數增加1,649,625元，主要係由教育處分基金預算內撥付，增加原因為電力迴路更配及視聽教室整修工程等；減少原因為資產重分類。

2.機械及設備本年度成本增加決算數較預算數增加2,934,607元，主要係由教育處分基金預算內撥付，增加原因為增置投影機38臺；減少原因為報廢年限已屆不堪使用之電腦等。

3.交通及運輸設備本年度增加決算數較預算數增加150,024元，主要係由教育處分基金預算內撥付，增加原因為增置綜合擴大機4臺；減少原因為報廢年限已屆不堪使用之網路交換器等。

4.雜項設備本年度成本增加決算數較預算數增加8,688,708元，主要係由教育處分基金預算內撥付，增加原因為增置冷氣機92臺；減少原因為報廢年限已屆不堪使用之冷暖氣機等。

5.購建中固定資產本年度成本增加決算數較預算數增加1,744,557元，主要係由教育處分基金預算內撥付，增加原因為市定古蹟新竹國小百齡樓修復及新建公共化幼兒園園舍計畫工程委託規劃設計費用等。

竹市東區新竹國民小學

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		
15,667,521		6,506,806	7,273,659	637,149,457
				461,005,878
			751,954	2,910,187
1,649,625		130,514	5,279,648	148,478,393
3,010,521		4,314,070	729,410	7,234,826
175,024		50,274	131,896	301,829
9,087,794		2,011,948	380,751	15,471,363
1,744,557				1,744,557
				2,424

註:

地方教育發展基金－新竹市東區新竹國民小學

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				75,914	75,914	75,914		
機械及設備				75,914	75,914	75,914		
購建中固定資產								
交通及運輸設備				25,000	25,000	25,000		
交通及運輸設備				25,000	25,000	25,000		
購建中固定資產								
雜項設備		500,000		-100,914	399,086	245,440	-153,646	
雜項設備		500,000		-100,914	399,086	245,440	-153,646	
購建中固定資產								
合計		500,000			500,000	346,354	-153,646	

地方教育發展基金—新竹市東區新竹國民小學

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	110	107	-3	
職員	106	105	-1	職員比較減少1人，係因增班增聘教師1名未補(110年9月1日府教學字第1100132291號函)。
工友	3	1	-2	缺額未補。
約僱人員	1	1	0	
合　　計	110	107	-3	

填表說明：除了上項表列人員，另編列臨時人員：身心障礙者4人。

地方教育發展基金—新竹市東區新竹國民小學

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	95,378,000	330,000	1,109,000		22,101,000	8,353,000		9,535,000		136,806,000	3,181,000	139,987,000
正式人員	95,378,000		1,109,000		22,059,000	8,330,000		9,472,000		136,348,000		136,348,000
聘僱人員		330,000			42,000	23,000		63,000		458,000		458,000
兼任人員											3,181,000	3,181,000
其他人員												
一般行政管理計畫						30,836,000				30,836,000		30,836,000
其他人員						30,836,000				30,836,000		30,836,000
合 計	95,378,000	330,000	1,109,000		22,101,000	39,189,000		9,535,000		167,642,000	3,181,000	170,823,000

一、除了上項表列用人費用，另編列外包費：校園安全維護委外保全人力3人，預算數1,501,000元，決算數1,460,833元（不含夜間保全)。計時與計件人員酬金：臨時人員4人，預算金額1,598,000元，決算金額1,641,127元。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(109年12月24日行政院院授人給字第 1096300002號函)，人數126人，預算數11,533,000元，決算數11,182,884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87人，預算數10,438,000元，決算數10,192,036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號函)，人數3人，預算數130,000元，決算數35,000元。

地方教育發展基金—新竹市東區新竹國民小學

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
90,967,146	329,208	1,082,618		21,409,920	8,477,433		9,769,113		132,035,438	1,902,530	133,937,968
90,967,146		1,082,618		21,323,250	8,376,357		9,644,168		131,393,539		131,393,539
	329,208			41,151	19,872		43,260		433,491		433,491
				45,519	81,204		79,333		206,056	1,902,530	2,108,586
							2,352		2,352		2,352
					29,869,767				29,869,767		29,869,767
					29,869,767				29,869,767		29,869,767
90,967,146	329,208	1,082,618		21,409,920	38,347,200		9,769,113		161,905,205	1,902,530	163,807,735

地方教育發展基金—新竹市東區新竹國民小學

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	%	

地方教育發展基金—新竹市東區新竹國民小學

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	%	金額	%	
總　計			196,956,000		184,495,760			-12,460,240	-6.33	
國民教育計畫			165,620,000		154,279,639			-11,340,361	-6.85	
一般行政管理計畫			30,836,000		29,869,767			-966,233	-3.13	
建築及設備計畫			500,000		346,354			-153,646	-30.73	主要係雜項設備依實際需求購置所致。

地方教育發展基金—新竹市東區新竹國民小學

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	170,823,000	163,807,735	-7,015,265	-4.11
11 正式員額薪資	95,378,000	90,967,146	-4,410,854	-4.62
12 聘僱及兼職人員薪資	3,511,000	2,231,738	-1,279,262	-36.44
13 超時工作報酬	1,109,000	1,082,618	-26,382	-2.38
15 獎金	22,101,000	21,409,920	-691,080	-3.13
16 退休及卹償金	39,189,000	38,347,200	-841,800	-2.15
18 福利費	9,535,000	9,769,113	234,113	2.46
2 服務費用	5,715,000	4,648,190	-1,066,810	-18.67
21 水電費	901,000	347,456	-553,544	-61.44
22 郵電費	88,000	85,080	-2,920	-3.32
23 旅運費	35,000	12,822	-22,178	-63.37
24 印刷裝訂與廣告費	50,000	31,038	-18,962	-37.92
25 修理保養及保固費	994,000	573,402	-420,598	-42.31
27 一般服務費	3,370,000	3,346,150	-23,850	-0.71
28 專業服務費	178,000	153,842	-24,158	-13.57
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61
3 材料及用品費	19,189,000	15,086,534	-4,102,466	-21.38
32 用品消耗	19,189,000	15,086,534	-4,102,466	-21.38
4 租金、償債、利息及相關手續費	50,000	64,447	14,447	28.89
45 雜項設備租金	50,000	64,447	14,447	28.89
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	500,000	346,354	-153,646	-30.73
51 購建固定資產	500,000	346,354	-153,646	-30.73
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	354,000	315,812	-38,188	-10.79
72 捐助、補助與獎助	324,000	285,812	-38,188	-11.79
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	30,000	0	0.00
9 其他	325,000	226,688	-98,312	-30.25
91 其他支出	325,000	226,688	-98,312	-30.25
合　　計	196,956,000	184,495,760	-12,460,240	-6.33

地方教育發展基金—新竹市東區新竹國民小學

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	99,000	98,400	-600	-0.61	
291 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61	291公共關係費：因公務所需之應酬、捐贈等費用。
統計所需項目	1,608,000	1,651,869	43,869	2.73	
27D 計時與計件人員酬金	1,598,000	1,641,127	43,127	2.70	27D計時與計件人員酬金：臨時人員4人，預算金額1,598,000元，決算金額1,641,127元(因110年度調薪所致)。
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10,000	10,742	742	7.42	主要係因性平案件調查小組委員出席費所致。

丙、會計報表

地方教育發展基金—新竹市東區新竹國民小學

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	673,445,255	100.00	665,883,858	100.00	7,561,397	1.14	**負債**	21,614,690	3.21	21,705,307	3.26	-90,617	-0.42
流動資產	36,292,198	5.39	30,617,857	4.60	5,674,341	18.53	流動負債	19,927,982	2.96	19,423,678	2.92	504,304	2.60
現金	36,267,085	5.39	30,598,735	4.60	5,668,350	18.52	應付款項	19,927,982	2.96	19,423,678	2.92	504,304	2.60
銀行存款	36,267,085	5.39	30,598,735	4.60	5,668,350	18.52	應付代收款	19,927,982	2.96	19,423,678	2.92	504,304	2.60
銀行存款-市庫存款	14,655,995	2.18	8,897,028	1.34	5,758,967	64.73	應付代收款	19,927,982	2.96	19,423,678	2.92	504,304	2.60
銀行存款-保管金專戶	21,611,090	3.21	21,701,707	3.26	-90,617	-0.42	其他負債	1,686,708	0.25	2,281,629	0.34	-594,921	-26.07
應收款項	25,113	0.00	19,122	0.00	5,991	31.33	什項負債	1,686,708	0.25	2,281,629	0.34	-594,921	-26.07
其他應收款	25,113	0.00	19,122	0.00	5,991	31.33	存入保證金	1,686,708	0.25	2,281,629	0.34	-594,921	-26.07
固定資產	637,147,033	94.61	635,259,977	95.40	1,887,056	0.30	存入保證金	1,686,708	0.25	2,281,629	0.34	-594,921	-26.07
土地	461,005,878	68.45	461,005,878	69.23	0	0.00	**淨資產**	651,830,565	96.79	644,178,551	96.74	7,652,014	1.19
土地	461,005,878	68.45	461,005,878	69.23	0	0.00	淨資產	651,830,565	96.79	644,178,551	96.74	7,652,014	1.19
土地改良物	2,910,187	0.43	3,662,141	0.55	-751,954	-20.53	淨資產	651,830,565	96.79	644,178,551	96.74	7,652,014	1.19
土地改良物	16,163,671	2.40	16,163,671	2.43	0	0.00	累積餘額	651,830,565	96.79	644,178,551	96.74	7,652,014	1.19
累計折舊-土地改良物	-13,253,484	-1.97	-12,501,530	-1.88	-751,954	6.01							
房屋建築及設備	148,478,393	22.05	152,238,930	22.86	-3,760,537	-2.47							
房屋建築及設備	231,122,019	34.32	229,602,908	34.48	1,519,111	0.66							
累計折舊-房屋建築及設備	-82,643,626	-12.27	-77,363,978	-11.62	-5,279,648	6.82							
機械及設備	7,234,826	1.07	9,267,785	1.39	-2,032,959	-21.94							
機械及設備	25,186,264	3.74	26,489,813	3.98	-1,303,549	-4.92							
累計折舊-機械及設備	-17,951,438	-2.67	-17,222,028	-2.59	-729,410	4.24							
交通及運輸設備	301,829	0.04	308,975	0.05	-7,146	-2.31							
交通及運輸設備	1,783,760	0.26	1,659,010	0.25	124,750	7.52							
累計折舊-交通及運輸設備	-1,481,931	-0.22	-1,350,035	-0.20	-131,896	9.77							
雜項設備	15,471,363	2.30	8,776,268	1.32	6,695,095	76.29							
雜項設備	41,045,537	6.09	33,969,691	5.10	7,075,846	20.83							
合計：	673,445,255	100.00	665,883,858	100.00	7,561,397	1.14	合計：	673,445,255	100.00	665,883,858	100.00	7,561,397	1.14

信託代理與保證資產	1,321,898	信託代理與保證負債	1,321,898
保證品	1,321,898	應付保證品	1,321,898

註： 一、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。
二、信託代理與保證資產(負債)為110學年度營養午餐採購履約保證存單1,000,000元、110學年幼兒園點心食材履約保證存單85,000元、109冷氣設備第一期保固保證存單78,510元，及109冷氣設備第二期保固保證存單158,388元。

地方教育發展基金—新竹市東區新竹國民小學

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-雜項設備	-25,574,174	-3.80	-25,193,423	-3.78	-380,751	1.51							
購建中固定資產	1,744,557	0.26	0	0.00	1,744,557	0.00							
購建中固定資產	1,744,557	0.26	0	0.00	1,744,557	0.00							
無形資產	2,424	0.00	2,424	0.00	0	0.00							
無形資產	2,424	0.00	2,424	0.00	0	0.00							
電腦軟體	2,424	0.00	2,424	0.00	0	0.00							
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：	673,445,255	100.00	665,883,858	100.00	7,561,397	1.14	合計：	673,445,255	100.00	665,883,858	100.00	7,561,397	1.14

信託代理與保證資產	1,321,898	信託代理與保證負債	1,321,898
保證品	1,321,898	應付保證品	1,321,898

註：一、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。
二、信託代理與保證資產(負債)為110學年度營養午餐採購履約保證存單1,000,000元、110學年幼兒園點心食材履約保證存單85,000元、109冷氣設備第一期保固保證存單78,510元，及109冷氣設備第二期保固保證存單158,388元。

地方教育發展基金—新竹市東區新竹國民小學

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	205,581,885	100.00			205,581,885	
勞務收入	86,800	0.04			86,800	
服務收入	86,800	0.04			86,800	
財產收益	14,389,535	7.00			14,389,535	
財產孳息收入	17,815	0.01			17,815	
廢舊物品售價收入	9,061	0.00			9,061	
財產交易利益	11,808,145	5.74			11,808,145	
其他財產收入	2,554,514	1.24			2,554,514	
政府撥入收入	189,137,000	92.00			189,137,000	
公庫撥款收入	180,597,194	87.85			180,597,194	
政府其他撥入收入	8,539,806	4.15			8,539,806	
教學收入	889,200	0.43			889,200	
學雜費收入	889,200	0.43			889,200	
其他收入	1,079,350	0.53			1,079,350	
受贈收入	149,848	0.07			149,848	
雜項收入	929,502	0.45			929,502	
支出	197,929,871	96.28			197,929,871	
人事支出	163,807,735	79.68			163,807,735	
人事支出	163,807,735	79.68			163,807,735	
業務支出	19,829,171	9.65			19,829,171	
業務支出	19,829,171	9.65			19,829,171	
獎補助支出	285,812	0.14			285,812	
其他獎補捐助	285,812	0.14			285,812	
財產損失	70,155	0.03			70,155	
財產交易損失	70,155	0.03			70,155	
折舊、折耗及攤銷	11,462,140	5.58			11,462,140	
固定資產折舊	11,462,140	5.58			11,462,140	
其他支出	2,474,858	1.20			2,474,858	
其他支出	2,474,858	1.20			2,474,858	
本期賸餘（短絀）	7,652,014	3.72			7,652,014	
期初淨資產	644,178,551	313.34			644,178,551	
解繳公庫						
期末淨資產	651,830,565	317.07			651,830,565	

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—新竹市東區新竹國民小學

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)	7,652,014
8002 調整非現金項目	-1,045,489
81 業務活動之淨現金流入(流出)	6,606,525
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	3,100
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-346,354
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-343,254
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,681,791
8404 減少短期債務及其他負債	-3,276,712
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-594,921
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	5,668,350
87 期初現金及約當現金	30,598,735
88 期末現金及約當現金	36,267,085

一、不影響現金流量之其他活動：信託代理與保證資產(負債)-保證品1,321,898元，係廠商履約及保固保證存單。

二、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。

丁、參考表

新竹市地方教育發展基金—新竹市東區新竹國民小學

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	190,260,718	15,321,167	205,581,885	收入
勞務收入	86,800		86,800	勞務收入
財產收入	29,976	14,359,559	14,389,535	財產收益
政府撥入收入	189,137,000		189,137,000	政府撥入收入
教學收入	889,200		889,200	教學收入
其他收入	117,742	961,608	1,079,350	其他收入
基金用途	184,495,760	13,434,111	197,929,871	支出
用人費用	163,807,735		163,807,735	人事支出
服務費用	4,648,190	15,180,981	19,829,171	業務支出
材料及用品費	15,086,534	-15,086,534		
租金、償債、利息及相關手續費	64,447	-64,447		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	30,000	-30,000		
捐助、補助與獎助	285,812		285,812	獎補助支出
		70,155	70,155	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	346,354	-346,354		
		11,462,140	11,462,140	折舊、折耗及攤銷
其他	226,688	2,248,170	2,474,858	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,764,958	1,887,056	7,652,014	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,916,150	635,262,401	644,178,551	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	14,681,108	637,149,457	651,830,565	期末淨資產

註：一、財產收益調整14,359,559元：(1)教育處預算內補助增置固定資產14,359,559元。

二、其他收入調整961,608元：(1)校內午餐費及幼兒園代辦費增置固定資產480,320元、(2)家長會購置圖書館公佈欄受贈收入30,000元、(3)校發基金購置個人電腦受贈收入97,848元、(4)教育處預算外經費增置固定資產353,440元。

三、財產損失調整70,155元：(1)資產撥出損失29,617元、(2)資產報廢損失40,538元。

四、其他支出調整2,248,170元：資產重分類減值2,248,170元。

主辦會計人員：會計室主任吳燕玲

基金主持人：校長張淑玲