

新竹市政府主管

新竹市地方教育發展基金
新竹市立育賢國民中學

附屬單位決算之分決算
(非營業部分)

新竹市立育賢國民中學 編

地方教育發展基金—新竹市立育賢國民中學

110年度附屬單位決算之分決算

目次

甲、總說明	第 1 頁至第 3 頁
乙、決算報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀表	第 4 頁至第 4 頁
貳、附屬表	
1、基金來源明細表	第 5 頁至第 5 頁
2、基金用途明細表	第 6 頁至第 7 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—新竹市立育賢國民中學

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1億4,772萬4,000元、決算數1億4,651萬8,048元。

109年度下學期，實際招收普通班29班，學生人數673人；特教班12班，學生人數178人(語文資優班3班46人、融合班3班75人、舞蹈班3班47人及特教班3班10人)。

110學年度上學期，實際招收普通班29班，學生人數694人；特教班12班，學生人數184人(語文資源班3班48人、融合班3班74人、舞蹈班3班50人及特教班3班12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2,667萬8,000元、決算數2,560萬0,870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30萬元、決算數68萬3,996元。

本計畫實施內容主要為改善及充實各項教學及行政等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	172,384,000	174,134,268	1,750,268	
勞務收入	275,000	170,400	(-) 104,600	
服務收入	275,000	170,400	(-) 104,600	場地租借收入較預計收入減少所致。
財產收入	10,000	34,558	24,558	
財產處分收入		29,160	29,160	處分報廢財產變賣收入。
利息收入	10,000	5,398	(-) 4,602	專戶利息收入實際收入較預計收入減少所致。
政府撥入收入	172,099,000	173,924,000	1,825,000	
公庫撥款收入	166,064,000	167,340,678	1,276,678	
政府其他撥入收入	6,035,000	6,583,322	548,322	教育部推動各項政策，補助1月至12月人事經費。
其他收入	0	5,310	5,310	
雜項收入		5,310	5,310	學生損壞公物賠償收入繳庫所致。
基金用途	175,112,000	172,802,914	(-) 2,309,086	
國民中學教育計畫	147,724,000	146,518,048	(-) 1,205,952	學生損壞公物賠償所致收入
一般行政管理計畫	26,678,000	25,600,870	(-) 1,077,130	
建築及設備計畫	710,000	683,996	(-) 26,004	補辦預算410,000元

地方教育發展基金—新竹市立育賢國民中學

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1億7,413萬4,268元，較預算數1億7,238萬4,000元，增加175萬0,268元。

(二)本年度基金用途1億7,280萬2,914元，較預算數1億7,470萬2,000元，減少189萬9,086元。

(三)本年度賸餘133萬1,354元。

三、現金流量結果：

本期現金及約當現金淨增33萬9,529元。

四、資產負債情況

(一)流動資產本年度決算數1,500萬6,946元，主要增加原因係因市庫存款增加。

(二)固定資產本年度決算數4億4,907萬8,108元，主要增加原因係因土地改良物操場及停車場整建工程增加。

(三)無形資產本年度決算數2萬0,882元，主要減少原因係因攤銷軟體財產。

(四)流動負債501萬8,847元，主要減少原因係因應付代收款減少。

(五)其他負債178萬7,278元，主要增加原因係因存入保證金增加。

(六)淨資產4億5,729萬9,811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	110.11.30府主決字第1100178787號函	1,825,000
總計		1,825,000

地方教育發展基金—新竹市立育賢國民中學

總 說 明

中華民國110年度

(三)本年度奉准先行辦理並於以後年度補辦預算情形說明如下：

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
擴充改良房屋建築及設備	110.02.25府主決字第1100039938號函	273,000
購置交通及運輸設備	110.02.25府主決字第1100039938號函	40,000
擴充改良房屋建築及設備	110.07.29府主決字第1100115400號函	97,000
總計		410,000

(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（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。

(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－新竹市立育賢國民中學
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	172,384,000	100.00	174,134,268	100.00	1,750,268	1.02	144,428,219	100.00
43 勞務收入	275,000	0.16	170,400	0.10	-104,600	-38.04	255,100	0.18
431服務收入	275,000	0.16	170,400	0.10	-104,600	-38.04	255,100	0.18
45 財產收入	10,000	0.01	34,558	0.02	24,558	245.58	32,911	0.02
451財產處分收入			29,160	0.02	29,160	0.00	24,584	0.02
454利息收入	10,000	0.01	5,398	0.00	-4,602	-46.02	8,327	0.01
46 政府撥入收入	172,099,000	99.83	173,924,000	99.88	1,825,000	1.06	144,035,000	99.73
462公庫撥款收入	166,064,000	96.33	167,340,678	96.10	1,276,678	0.77	138,393,707	95.82
46Y政府其他撥入收入	6,035,000	3.50	6,583,322	3.78	548,322	9.09	5,641,293	3.91
4Y 其他收入			5,310	0.00	5,310	0.00	105,208	0.07
4YY雜項收入			5,310	0.00	5,310	0.00	105,208	0.07
5 基金用途	174,702,000	101.34	172,802,914	99.24	-1,899,086	-1.09	143,845,925	99.60
53 國民教育計畫	147,724,000	85.69	146,518,048	84.14	-1,205,952	-0.82	143,469,875	99.34
5L 一般行政管理計畫	26,678,000	15.48	25,600,870	14.70	-1,077,130	-4.04		
5M 建築及設備計畫	300,000	0.17	683,996	0.39	383,996	128.00	376,050	0.26
購建固定資產	300,000	0.17	683,996	0.39	383,996	128.00	376,050	0.26
本期賸餘（短絀-）	-2,318,000		1,331,354		3,649,354	-157.44	582,294	
期初基金餘額	3,152,173		6,869,467		3,717,294	117.93	6,287,173	
解繳公庫								
期末基金餘額	834,173		8,200,821		7,366,648	883.11	6,869,467	

填表說明：

地方教育發展基金—新竹市立育賢國民中學
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	172,384,000	174,134,268	1,750,268	1.02	
43 勞務收入	275,000	170,400	-104,600	-38.04	
431服務收入	275,000	170,400	-104,600	-38.04	場地租借收入較預計收入減少所致。
45 財產收入	10,000	34,558	24,558	245.58	
451財產處分收入		29,160	29,160	0.00	處分報廢之財產變賣收入。
454利息收入	10,000	5,398	-4,602	-46.02	專戶利息收入實際收入較預計收入少所致。
46 政府撥入收入	172,099,000	173,924,000	1,825,000	1.06	
462公庫撥款收入	166,064,000	167,340,678	1,276,678	0.77	
46Y政府其他撥入收入	6,035,000	6,583,322	548,322	9.09	教育部推動各項政策，補助1月至12月人事經費。
4Y 其他收入		5,310	5,310	0.00	
4YY雜項收入		5,310	5,310	0.00	學生損壞公物賠償收入。

填表說明：

地方教育發展基金—新竹市立育賢國民中學

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	174,702,000	172,802,914	-1,899,086	-1.09	
53 國民教育計畫	147,724,000	146,518,048	-1,205,952	-0.82	
1 用人費用	133,612,000	135,350,721	1,738,721	1.30	
11 正式員額薪資	91,495,000	92,285,209	790,209	0.86	
12 聘僱及兼職人員薪資	5,530,000	3,732,134	-1,797,866	-32.51	
13 超時工作報酬	940,000	1,251,392	311,392	33.13	
15 獎金	18,357,000	19,428,872	1,071,872	5.84	
16 退休及卹償金	7,848,000	8,398,112	550,112	7.01	
18 福利費	9,442,000	10,255,002	813,002	8.61	
2 服務費用	5,342,000	4,319,669	-1,022,331	-19.14	
21 水電費	1,221,000	669,713	-551,287	-45.15	水電費樽節支出。。
22 郵電費	161,000	113,132	-47,868	-29.73	郵電費樽節支出。。
23 旅運費	86,000	57,291	-28,709	-33.38	旅運費，貨物運費樽節支出。。
24 印刷裝訂與廣告費	50,000	29,292	-20,708	-41.42	印刷及裝訂費樽節支出。。
25 修理保養及保固費	850,000	665,396	-184,604	-21.72	修繕維護費樽節支出。。
27 一般服務費	2,437,000	2,400,128	-36,872	-1.51	279 外包費：校園 安全 維護 委外保全 人力 4人，預算數 1,334,000 元，決算數 1,327,928 元（不含夜間保全）27D計時與計件人員酬金：臨時人員2人薪資，預算金額816,000元，決算金額812,358元。。
28 專業服務費	465,000	312,717	-152,283	-32.75	專業服務費樽節支出。。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	8,103,000	6,303,493	-1,799,507	-22.21	
32 用品消耗	8,103,000	6,303,493	-1,799,507	-22.21	學生營養午餐費依實際支用樽節支出。
4 租金、償債、利息及相關手續費	250,000	177,840	-72,160	-28.86	
45 雜項設備租金	250,000	177,840	-72,160	-28.86	影印機租金等費用樽節支出。。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	363,000	353,400	-9,600	-2.64	
72 捐助、補助與獎助	357,000	347,400	-9,600	-2.69	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000			
9 其他	54,000	12,925	-41,075	-76.06	
91 其他支出	54,000	12,925	-41,075	-76.06	社會教育等經費樽節支出。。
5L 一般行政管理計畫	26,678,000	25,600,870	-1,077,130	-4.04	
1 用人費用	26,678,000	25,600,870	-1,077,130	-4.04	
16 退休及卹償金	26,678,000	25,600,870	-1,077,130	-4.04	

地方教育發展基金—新竹市立育賢國民中學
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	%	
5M 建築及設備計畫	300,000	683,996	383,996	128.00	建築及設備計畫可用預算數710,000元，包含本年度法定預算數300,000元，本年度奉准先行辦理數410,000元。法定預算決算數273,996元，補辦預算之決算數為410,000元，。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	300,000	683,996	383,996	128.00	
51 購建固定資產	300,000	683,996	383,996	128.00	

地方教育發展基金—
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	519,757,329	103,318,615	710,000
非理財目的之長期投資			
土地	276,533,346		
土地改良物	17,441,395	4,741,431	
房屋及建築	194,894,501	80,291,424	470,000
機械及設備	12,334,709	6,567,562	100,000
交通及運輸設備	2,993,232	2,265,170	
雜項設備	15,529,952	9,453,028	140,000
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	30,194		
其他			

註： 1.土地改良：本年度成本增加決算數較預算數增加21,759,773元-主要係由教育處分基金預算內撥付，增加原因為增建操場及停車場工程等；減少2,656,000元，減少原因為報廢活動中心球場。
 2.房屋及建築本年度成本增加決算數較預算數增加8,617,883元，主要係由教育處分基金預算內撥付，增加原因為圖書館設備改善工程、攔球網工程等；減少23,002,736元減少原因為老舊校舍拆除報廢育英樓。
 3.機械及設備：本年度成本增加決算數較預算數增加8,418,494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、網路交換器、筆電、個人電腦及投影機等；減少539,603元，減少原因為報廢年限已屆不堪使用數位投影機、個人電腦、印表機等。
 4.交通及運輸設備：本年度成本增加決算數較預算數增加32,500元-主要係由市教育局分基金預算內撥付，增加原因為增置雙頻無線麥克風、耳機等；減少962,838元，減少原因為報廢年限已屆不堪使用廣播系統、視訊解碼器、擴大機等。
 5.雜項設備：本年度成本增加決算數較預算數增加1,201,543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、餐具消毒櫃、樂器設備、圖書等；減少500,654元，減少原因為報廢年限已屆不堪使用冷(暖)氣機、電動銀幕、櫥櫃、樂器等。

新竹市立育賢國民中學

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		
40,740,193	9,312	27,671,143	-19,591,226	449,098,990
				276,533,346
21,759,773		2,656,000	-1,740,760	33,544,497
9,087,883		23,002,736	-19,267,759	119,955,983
8,518,494		539,603	1,224,944	12,521,094
32,500		962,838	-702,545	500,269
1,341,543		500,654	894,894	6,022,919
		</		

註：

地方教育發展基金—新竹市立育賢國民中學
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		100,000	370,000		470,000	469,320	-680	
房屋及建築		100,000	370,000		470,000	469,320	-680	
購建中固定資產								
機械及設備		100,000			100,000	99,822	-178	
機械及設備		100,000			100,000	99,822	-178	
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		100,000	40,000		140,000	114,854	-25,146	
雜項設備		100,000	40,000		140,000	114,854	-25,146	
購建中固定資產								
合 計		300,000	410,000		710,000	683,996	-26,004	

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。

中華民國 110 年度

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	122	121	-1	職員比較減少1人，係因：1.預算增一班未成 少3人，2.馬來西亞吉隆坡臺灣學校商借本校教師至該校協助教學增聘1名教師(110年8月31日府教學字第1100132537號)。3. 增置專長教師計畫（國中1000）採納入預算方式辦理增聘1名教師(110年8月10日府教學字第1100119563號)。4. 教育處為國教輔導團業務需要，調用本校教師1名(110年6月16日府教輔字第1100088886號)。5.退休幹事1人(110年4月28日部退一字第1105339326號)尚未補入。
職員	118	117	-1	
技工	1	1	0	
工友	2	2	0	
約僱人員	1	1	0	
合 計	122	121	-1	

411-11

地方教育發展基金—新竹市立育賢國民中學
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	91,495,000	330,000	940,000		18,357,000	7,848,000		9,442,000		128,412,000	5,200,000	133,612,000
正式人員	91,495,000		930,000		18,315,000	7,825,000		9,379,000		127,944,000		127,944,000
聘僱人員		330,000	10,000		42,000	23,000		63,000		468,000		468,000
兼任人員											5,200,000	5,200,000
一般行政管理計畫						26,678,000				26,678,000		26,678,000
其他人員						26,678,000				26,678,000		26,678,000
合 計	91,495,000	330,000	940,000		18,357,000	34,526,000		9,442,000		155,090,000	5,200,000	160,290,000

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 4人，預算數 1,334,000 元，決算數 1,327,928 元（不含夜間保全）及計時與計件人員酬金：預算金額816,000元，決算金額812,358元，臨時人員2人。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128人，預算數10,442,000元，決算數11,290,268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98人，預算數7,900,000元，決算數8,123,604元。

地方教育發展基金—新竹市立育賢國民中學
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
92,285,209	329,208	1,251,392		19,428,872	8,398,112		10,255,002		131,947,795	3,402,926	135,350,721
92,285,209		1,251,392		19,428,872	8,329,692		10,143,229		131,438,394		131,438,394
	329,208				19,872		54,460		403,540		403,540
					48,548		57,313		105,861	3,402,926	3,508,787
					25,600,870				25,600,870		25,600,870
					25,600,870				25,600,870		25,600,870
92,285,209	329,208	1,251,392		19,428,872	33,998,982		10,255,002		157,548,665	3,402,926	160,951,591

(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(中華民國九十五年六月一日考試院考臺組貳二字第○九五○○○四二二四號、行政院院授人給字第○九五○○一一四二九二號令會同修正)，人數1人，預算數15,000元，決算數15,000元。

地方教育發展基金—新竹市立育賢國民中學
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－新竹市立育賢國民中學
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			175,112,000		172,802,914			-2,309,086	-1.32	建築及設備計畫可用預算 數710,000元，包含 本年度預算 數300,000元，以前 年度保留數0元，本 年度奉准先行辦理 數410,000元。
國民教育計畫			147,724,000		146,518,048			-1,205,952	-0.82	
一般行政管理 計畫			26,678,000		25,600,870			-1,077,130	-4.04	
建築及設備計 畫			710,000		683,996			-26,004	-3.66	

地方教育發展基金—新竹市立育賢國民中學
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	160,290,000	160,951,591	661,591	0.41
11 正式員額薪資	91,495,000	92,285,209	790,209	0.86
12 聘僱及兼職人員薪資	5,530,000	3,732,134	-1,797,866	-32.51
13 超時工作報酬	940,000	1,251,392	311,392	33.13
15 獎金	18,357,000	19,428,872	1,071,872	5.84
16 退休及卹償金	34,526,000	33,998,982	-527,018	-1.53
18 福利費	9,442,000	10,255,002	813,002	8.61
2 服務費用	5,342,000	4,319,669	-1,022,331	-19.14
21 水電費	1,221,000	669,713	-551,287	-45.15
22 郵電費	161,000	113,132	-47,868	-29.73
23 旅運費	86,000	57,291	-28,709	-33.38
24 印刷裝訂與廣告費	50,000	29,292	-20,708	-41.42
25 修理保養及保固費	850,000	665,396	-184,604	-21.72
27 一般服務費	2,437,000	2,400,128	-36,872	-1.51
28 專業服務費	465,000	312,717	-152,283	-32.75
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	8,103,000	6,303,493	-1,799,507	-22.21
32 用品消耗	8,103,000	6,303,493	-1,799,507	-22.21
4 租金、償債、利息及相關手續費	250,000	177,840	-72,160	-28.86
45 雜項設備租金	250,000	177,840	-72,160	-28.86
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	300,000	683,996	383,996	128.00
51 購建固定資產	300,000	683,996	383,996	128.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	363,000	353,400	-9,600	-2.64
72 捐助、補助與獎助	357,000	347,400	-9,600	-2.69
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000	0	0.00
9 其他	54,000	12,925	-41,075	-76.06
91 其他支出	54,000	12,925	-41,075	-76.06
合 計	174,702,000	172,802,914	-1,899,086	-1.09

地方教育發展基金－新竹市立育賢國民中學
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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			因公務所需之應酬、捐贈等費用。
統計所需項目	897,000	849,558	-47,442	-5.29	
27D 計時與計件人員酬金	816,000	812,358	-3,642	-0.45	27D計時與計件人員酬金：臨時人員2人薪資，預算金額816,000元，決算金額812,358元。
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	81,000	37,200	-43,800	-54.07	因性平等會議及講座鐘點費等。

地方教育發展基金—
平衡
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	464,105,936	100.00	431,106,131	100.00	32,999,805	7.65
流動資產	15,006,946	3.23	14,667,417	3.40	339,529	2.31
現金	15,006,946	3.23	14,667,417	3.40	339,529	2.31
銀行存款	15,006,946	3.23	14,667,417	3.40	339,529	2.31
銀行存款-市庫存款	9,335,235	2.01	7,645,986	1.77	1,689,249	22.09
銀行存款-保管金專戶	5,671,711	1.22	7,021,431	1.63	-1,349,720	-19.22
固定資產	449,078,108	96.76	416,408,520	96.59	32,669,588	7.85
土地	276,533,346	59.58	276,533,346	64.15	0	0.00
土地	276,533,346	59.58	276,533,346	64.15	0	0.00
土地改良物	33,544,497	7.23	12,699,964	2.95	20,844,533	164.13
土地改良物	36,545,168	7.87	17,441,395	4.05	19,103,773	109.53
累計折舊-土地改良物	-3,000,671	-0.65	-4,741,431	-1.10	1,740,760	-36.71
房屋建築及設備	119,955,983	25.85	114,603,077	26.58	5,352,906	4.67
房屋建築及設備	180,979,648	39.00	194,894,501	45.21	-13,914,853	-7.14
累計折舊-房屋建築及設備	-61,023,665	-13.15	-80,291,424	-18.62	19,267,759	-24.00
機械及設備	12,521,094	2.70	5,767,147	1.34	6,753,947	117.11
機械及設備	20,313,600	4.38	12,334,709	2.86	7,978,891	64.69
累計折舊-機械及設備	-7,792,506	-1.68	-6,567,562	-1.52	-1,224,944	18.65
交通及運輸設備	500,269	0.11	728,062	0.17	-227,793	-31.29
交通及運輸設備	2,062,894	0.44	2,993,232	0.69	-930,338	-31.08
累計折舊-交通及運輸設備	-1,562,625	-0.34	-2,265,170	-0.53	702,545	-31.02
雜項設備	6,022,919	1.30	6,076,924	1.41	-54,005	-0.89
雜項設備	16,370,841	3.53	15,529,952	3.60	840,889	5.41
累計折舊-雜項設備	-10,347,922	-2.23	-9,453,028	-2.19	-894,894	9.47
無形資產	20,882	0.00	30,194	0.01	-9,312	-30.84
無形資產	20,882	0.00	30,194	0.01	-9,312	-30.84
電腦軟體	20,882	0.00	30,194	0.01	-9,312	-30.84
合 計	464,105,936	100.00	431,106,131	100.00	32,999,805	7.65

信託代理與保證資產 200,000

保證品 200,000

註：信託代理與保證資產(負債)係110學年度營養午餐採購履約保證定存單200,000元。

地方教育發展基金—新竹市立育賢國民中學
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	214,190,465	100.00			214,190,465	
勞務收入	170,400	0.08			170,400	
服務收入	170,400	0.08			170,400	
財產收益	39,177,583	18.29			39,177,583	
財產孳息收入	5,398	0.00			5,398	
廢舊物品售價收入	29,160	0.01			29,160	
財產交易利益	39,143,025	18.27			39,143,025	
政府撥入收入	173,924,000	81.20			173,924,000	
公庫撥款收入	167,340,678	78.13			167,340,678	
政府其他撥入收入	6,583,322	3.07			6,583,322	
其他收入	918,482	0.43			918,482	
受贈收入	317,983	0.15			317,983	
雜項收入	600,499	0.28			600,499	
支出	180,198,835	84.13			180,198,835	
人事支出	160,951,591	75.14			160,951,591	
人事支出	160,951,591	75.14			160,951,591	
業務支出	10,807,002	5.05			10,807,002	
業務支出	10,807,002	5.05			10,807,002	
獎補助支出	347,400	0.16			347,400	
其他獎補助	347,400	0.16			347,400	
財產損失	911,619	0.43			911,619	
財產交易損失	911,619	0.43			911,619	
折舊、折耗及攤銷	7,168,298	3.35			7,168,298	
固定資產折舊	7,158,986	3.34			7,158,986	
無形資產攤銷	9,312	0.00			9,312	
其他支出	12,925	0.01			12,925	
其他支出	12,925	0.01			12,925	
本期賸餘（短絀）	33,991,630	15.87			33,991,630	
期初淨資產	423,308,181	197.63			423,308,181	
解繳公庫						
期末淨資產	457,299,811	213.50			457,299,811	

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。

地方教育發展基金—新竹市立育賢國民中學

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)	33,991,630
8002 調整非現金項目	-33,449,244
81 業務活動之淨現金流入(流出)	542,386
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	-683,996
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-683,996
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,487,554
8404 減少短期債務及其他負債	-3,006,415
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	481,139
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	339,529
87 期初現金及約當現金	14,667,417
88 期末現金及約當現金	15,006,946

不影響現金流量之其他活動：110學年度營養午餐採購履約保證存單200,000元。

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。

新竹市地方教育發展基金—新竹市立育賢國民中學

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	174,134,268	40,056,197	214,190,465	收入
勞務收入	170,400		170,400	勞務收入
財產收入	34,558	39,143,025	39,177,583	財產收益
政府撥入收入	173,924,000		173,924,000	政府撥入收入
其他收入	5,310	913,172	918,482	其他收入
基金用途	172,802,914	7,395,921	180,198,835	支出
用人費用	160,951,591		160,951,591	人事支出
服務費用	4,319,669	6,487,333	10,807,002	業務支出
材料及用品費	6,303,493	-6,303,493		
租金、償債、利息及相關手續費	177,840	-177,840		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	-6,000		
捐助、補助與獎助	347,400		347,400	獎補助支出
		911,619	911,619	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	683,996	-683,996		
		7,168,298	7,168,298	折舊、折耗及攤銷
其他	12,925		12,925	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,331,354	32,660,276	33,991,630	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,869,467	416,438,714	423,308,181	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	8,200,821	449,098,990	457,299,811	期末淨資產

新竹市地方教育發展基金—新竹市立育賢國民中學

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
------	-----	-----	------	------

註：各調整數說明如下：

一、財產收益調整+39,143,025：

(一)教育處預算內補助增置1.改善圖書館設備工程\$6,559,596

- | | |
|------------|---|
| 38,106,236 | 2.喬木斷根移植\$860,000
3.廚房精進計畫補助\$170,000
4.攔球網工程\$441,368
5.停車場綠化工程\$351,800
6.停車場登記規費\$16,299
7.冷氣機購置\$7,450,000
8.技藝班咖啡機\$27,600
9.才藝班教學電腦\$60,000
10.基層訓練站設備\$168,000
11.健康中心急救箱\$10,000
12.增班設備耳麥22,000投影機33000
13.資優彩雷印表機25,000
14.特教86吋觸控螢幕99,800
15.特教輔具13,000
16.操場停車場21,798,773 |
|------------|---|

(二)他校撥入資產

- | | |
|-----------|---|
| 1,036,789 | 1.北門國小撥入知動訓練器\$17,160
2.高峰國小撥入觸控式螢幕\$94,000
3.頂埔國小撥入網路交換器\$243,000
4.三民國小撥入購圖書\$250,000
5.新科國中撥入藥品櫃\$71,915
6.舊社國小撥入冷氣77,204
7.舊社國小撥入筆電投影機283,510 |
|-----------|---|

二、其他收入調整+913,172元：

- 1.勞工處增置固定資產\$32,000
- 2.教育處預算外補助增置改善圖書館設備工程\$400,000
- 3.午餐基本費增置洗碗機\$24,900。
- 4.午餐基本費增置水塔\$47,000。
- 5.課業輔導費增至投影機\$57,000
- 6.午餐基本費增置配膳推車\$12,044。
- 7.富宇基金會捐款購置樂器\$300,000。
- 8.課業輔導費增置電腦\$22,245。
- 9.新代基金會木笛 \$17,983。

三、財產損失調整+911,619元：資產報廢損失\$911,619元