

14-503

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

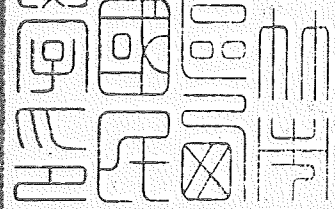
新竹市政府主管

新竹市地方教育發展基金

新竹市北區西門國民小學

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)



新竹市北區西門國民小學 編

地方教育發展基金—新竹市北區西門國民小學

110年度附屬單位決算之分決算

目 次

甲、總說明	第 1 頁至第 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—新竹市北區西門國民小學

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1億5,376萬6,000元、決算數1億5,361萬4,796元。

109學年度下學期，實際招收普通班54班，學生人數1,421人；附設幼兒園4班，學生人數101人；特教班4班，學生人數115人。

110學年度上學期，實際招收普通班56班，學生人數1,503人；附設幼兒園4班，學生人數99人；特教班4班，學生人數113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2,611萬1,000元、決算數2,397萬1,066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0元、決算數10萬2,000元。

本計畫主要係辦理歌薰樓校舍置物櫃工程等。

(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	178,932,000	182,407,465	3,475,465	
勞務收入	210,000	41,943	(-) 168,057	
服務收入	210,000	41,943	(-) 168,057	場地出借費及教師甄試報名費短收。
財產收入	16,000	16,153	153	
財產處分收入	0	5,480	5,480	報廢財產變賣收入超收。
利息收入	16,000	10,673	(-) 5,327	基金專戶存款利息收入短收。
政府撥入收入	177,419,000	181,089,000	3,670,000	
公庫撥款收入	170,317,000	175,281,840	4,964,840	人事費不足辦理超支併決算3,670,000元及調整實際教育部補助各項人事經費1,294,840元。
政府其他撥入收入	7,102,000	5,807,160	(-) 1,294,840	調整實際教育部補助各項人事經費，致撥入收入減少。
教學收入	1,287,000	1,170,000	(-) 117,000	
學雜費收入	1,287,000	1,170,000	(-) 117,000	幼兒園學雜費收入短收。
其他收入	0	90,369	90,369	
雜項收入	0	90,369	90,369	收回109年度人事費
基金用途	179,989,000	177,687,862	(-) 2,301,138	
國民教育計畫	153,766,000	153,614,796	(-) 151,204	
一般行政管理計畫	26,111,000	23,971,066	(-) 2,139,934	
建築及設備計畫	112,000	102,000	(-) 10,000	奉准先行辦理並補辦預算112,000元。

地方教育發展基金—新竹市北區西門國民小學

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1億8,240萬7,465元，較預算數1億7,893萬2,000元，增加347萬5,465元。

(二)本年度基金用途1億7,768萬7,862元，較預算數1億7,987萬7,000元，減少218萬9,138元。

(三)本年度賸餘471萬9,603元。

三、現金流量結果：

本期現金及約當現金淨增946萬325元。

四、資產負債情況

(一)流動資產本年度決算數2,008萬2,446元，主要增加原因係因銀行存款市庫存款及保管金專戶增加。

(二)長期貸墊款及準備金0元。

(三)固定資產本年度決算數5億5,120萬2,111元，主要增加原因係因購置雜項設備等。

(四)無形資產本年度決算數1,902元，本年度無增減。

(五)其他資產0元。

(六)流動負債964萬3,472元，主要增加原因係因應付代收款增加。

(七)其他負債262萬3,750元，主要增加原因係因存入保證金增加。

(八)淨資產5億5,901萬9,237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	3,670,000

地方教育發展基金—新竹市北區西門國民小學

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	110.3.31府主決字第1100057031號函	102,000
購置雜項設備	110.3.31府主決字第1100057031號函	10,000
總計		112,000

(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—新竹市北區西門國民小學
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	178,932,000	100.00	182,407,465	100.00	3,475,465	1.94	148,256,699	100.00
43 勞務收入	210,000	0.12	41,943	0.02	-168,057	-80.03	96,665	0.07
431服務收入	210,000	0.12	41,943	0.02	-168,057	-80.03	96,665	0.07
45 財產收入	16,000	0.01	16,153	0.01	153	0.96	28,118	0.02
451財產處分收入			5,480	0.00	5,480	0.00	19,260	0.01
454利息收入	16,000	0.01	10,673	0.01	-5,327	-33.29	8,858	0.01
46 政府撥入收入	177,419,000	99.15	181,089,000	99.28	3,670,000	2.07	146,933,000	99.11
462公庫撥款收入	170,317,000	95.19	175,281,840	96.09	4,964,840	2.92	137,504,088	92.75
46Y政府其他撥入收入	7,102,000	3.97	5,807,160	3.18	-1,294,840	-18.23	9,428,912	6.36
4S 教學收入	1,287,000	0.72	1,170,000	0.64	-117,000	-9.09	1,198,916	0.81
4S1學雜費收入	1,287,000	0.72	1,170,000	0.64	-117,000	-9.09	1,198,916	0.81
4Y 其他收入			90,369	0.05	90,369	0.00		
4YY雜項收入			90,369	0.05	90,369	0.00		
5 基金用途	179,877,000	100.00	177,687,862	100.00	-2,189,138	-1.22	147,097,955	100.00
53 國民教育計畫	153,766,000	85.48	153,614,796	86.45	-151,204	-0.10	146,996,515	99.93
5L 一般行政管理計畫	26,111,000	14.52	23,971,066	13.49	-2,139,934	-8.20		
5M 建築及設備計畫			102,000	0.06	102,000	0.00	101,440	0.07
購建固定資產			102,000	0.06	102,000	0.00	101,440	0.07
本期賸餘 (短絀-)	-945,000		4,719,603		5,664,603	-599.43	1,158,744	
期初基金餘額	1,442,877		3,095,621		1,652,744	114.55	1,936,877	
解繳公庫								
期末基金餘額	497,877		7,815,224		7,317,347	1,469.71	3,095,621	

填表說明：

地方教育發展基金—新竹市北區西門國民小學

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	178,932,000	182,407,465	3,475,465	1.94	
43 勞務收入	210,000	41,943	-168,057	-80.03	
431服務收入	210,000	41,943	-168,057	-80.03	1.場地出借費短收138,057元。2.教師甄試報名費短收30,000元。
45 財產收入	16,000	16,153	153	0.96	
451財產處分收入		5,480	5,480	0.00	報廢財產變賣收入超收5,480元。
454利息收入	16,000	10,673	-5,327	-33.29	利息收入短收5,327元。
46 政府撥入收入	177,419,000	181,089,000	3,670,000	2.07	
462公庫撥款收入	170,317,000	175,281,840	4,964,840	2.92	
46Y政府其他撥入收入	7,102,000	5,807,160	-1,294,840	-18.23	教育部推動各項政策，補助1月至12月人事經費5,807,160元。
4S 教學收入	1,287,000	1,170,000	-117,000	-9.09	
4S1學雜費收入	1,287,000	1,170,000	-117,000	-9.09	幼兒園學雜費收入短收117,000元。
4Y 其他收入		90,369	90,369	0.00	
4YY雜項收入		90,369	90,369	0.00	收回109年度人事費90,369元。

填表說明：

地方教育發展基金—新竹市北區西門國民小學

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	179,877,000	177,687,862	-2,189,138	-1.22	
53 國民教育計畫	153,766,000	153,614,796	-151,204	-0.10	
1 用人費用	137,190,000	139,871,965	2,681,965	1.95	
11 正式員額薪資	94,221,000	96,800,209	2,579,209	2.74	
12 聘僱及兼職人員薪資	3,714,000	1,820,924	-1,893,076	-50.97	
13 超時工作報酬	1,480,000	1,313,390	-166,610	-11.26	
15 獎金	21,250,000	20,778,779	-471,221	-2.22	
16 退休及卹償金	7,584,000	8,873,228	1,289,228	17.00	
18 福利費	8,941,000	10,285,435	1,344,435	15.04	
2 服務費用	5,112,000	4,099,207	-1,012,793	-19.81	
21 水電費	1,022,000	726,515	-295,485	-28.91	
22 郵電費	120,000	103,701	-16,299	-13.58	
23 旅運費	25,000	675	-24,325	-97.30	
24 印刷裝訂與廣告費	340,000	188,528	-151,472	-44.55	
25 修理保養及保固費	751,000	397,431	-353,569	-47.08	
26 保險費	6,000	3,120	-2,880	-48.00	
27 一般服務費	2,477,000	2,417,617	-59,383	-2.40	279外包費：校園安全維護委外保全人力2人，預算數1,335,000元，決算數1,318,273元(不含夜間保全)。27D計時與計件人員酬金：臨時人員2人，預算數800,000元，決算數822,210元。
28 專業服務費	272,000	163,220	-108,780	-39.99	
29 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。
3 材料及用品費	10,522,000	8,825,203	-1,696,797	-16.13	
32 用品消耗	10,522,000	8,825,203	-1,696,797	-16.13	
4 租金、償債、利息及相關手續費	70,000	49,500	-20,500	-29.29	
45 雜項設備租金	70,000	49,500	-20,500	-29.29	
6 稅捐及規費(強制費)	38,000	37,990	-10	-0.03	
64 消費與行為稅	27,000	26,440	-560	-2.07	
66 規費	11,000	11,550	550	5.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	431,000	404,668	-26,332	-6.11	
72 捐助、補助與獎助	407,000	380,668	-26,332	-6.47	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	24,000			
9 其他	403,000	326,263	-76,737	-19.04	

地方教育發展基金—新竹市北區西門國民小學

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	%	
91 其他支出	403,000	326,263	-76,737	-19.04	
5L 一般行政管理計畫	26,111,000	23,971,066	-2,139,934	-8.20	
1 用人費用	26,111,000	23,971,066	-2,139,934	-8.20	
16 退休及卹償金	26,111,000	23,971,066	-2,139,934	-8.20	
5M 建築及設備計畫		102,000	102,000		
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資		102,000	102,000		
51 購建固定資產		102,000	102,000		513擴充改良房屋建築及設備：可用預算數102,000元，含本年度預算數0元及奉准先行辦理並補辦預算數102,000元，決算數102,000元。516購置雜項設備：可用預算數10,000元，含本年度預算數0元及奉准先行辦理並補辦預算數10,000元，決算數0元。

地方教育發展基金—新
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	643,376,949	96,487,847	112,000
非理財目的之長期投資			
土地	452,878,500		
土地改良物	30,380,515	28,382,323	
房屋及建築	114,818,401	45,022,004	102,000
機械及設備	25,386,692	9,729,245	
交通及運輸設備	4,468,105	2,861,784	
雜項設備	15,442,834	10,492,491	10,000
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	1,902		
其他			

註：一、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2,758,999元，主要係由教育處分基金預算內撥付；增加主要原因係增置視聽教室、禮堂屋頂油漆本防鏽工程等；減少205,249元，主要係資產科目更正。2.機械及設備：本年度成本增加決算數較預算數增加4,369,945元，主要係由教育處分基金預算內撥付；增加主要原因係增置歌薰樓教室空調及飲水機、身障學生維生及輔具設備等；減少795,452元，主要係報廢超過使用年限不堪使用之電腦、資產科目更正等。3.交通及運輸設備：本年度成本增加決算數較預算數增加103,973元，主要係由教育處分基金預算內撥付；增加主要原因係增置行動電話及電話系統等。減少22,000元，係監視器系統資產科目更正。4.雜項設備：本年度成本增加決算數較預算數增加3,173,611元，主要係由教育處分基金預算內撥付；增加主要原因係增置歌薰樓教室電視機、知動教室設備、特教班觸控電視等；減少1,509,797元，主要係報廢超過使用年限不堪使用之冷氣機等。5.購建中固定資產：本年度成本增加決算數較預算數增加550,715元，主要係由教育處分基金預算內撥付；增加主要原因係增置歌薰樓校舍置物櫃等工程。

二、本年度奉准先行辦理並補辦預算：擴充改良房屋建築及設備102,000元、購置雜項設備10,000元。

竹市北區西門國民小學

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		
11,069,243		2,532,498	4,221,834	551,204,013
				452,878,500
			532,652	1,465,540
2,860,999		205,249	1,252,465	71,199,682
4,369,945		795,452	2,348,265	16,883,675
103,973		22,000	320,589	1,367,705
3,183,611		1,509,797	-232,137	6,856,294
550,715				550,715
				1,902

註：

地方教育發展基金—新竹市北區西門國民小學

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			102,000		102,000	102,000		
房屋及建築			102,000		102,000		-102,000	
購建中固定資產						102,000	102,000	
機械及設備								
機械及設備								
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			10,000		10,000		-10,000	
雜項設備			10,000		10,000		-10,000	
購建中固定資產								
合 計			112,000		112,000	102,000	-10,000	

地方教育發展基金—新竹市北區西門國民小學
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	123	130	7	
職員	119	126	7	110學年度增班增加教師3人、教育部推動各項政策進用外加代理教師4人(110.9.24府教學字第1100144509號函)。
工友	3	2	-1	
聘用人員	0	1	1	增設專業輔導人員聘用社工員1人(110.10.25府教學字第11001600004號函)
約僱人員	1	1	0	
合 計	123	130	7	

填表說明：除了上項表列人員，另編列校園安全維護委外保全人力2人及臨時人員：身心障礙者1人；協助學校清潔、修繕業務臨時人員1人。

地方教育發展基金—新竹市北區西門國民小學
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	94,221,000	330,000	1,480,000		21,250,000	7,584,000		8,941,000		133,806,000	3,384,000	137,190,000
正式人員	94,221,000		1,480,000		21,208,000	7,561,000		8,878,000		133,348,000		133,348,000
聘僱人員		330,000			42,000	23,000		63,000		458,000		458,000
兼任人員											3,384,000	3,384,000
一般行政管理計畫						26,111,000				26,111,000		26,111,000
其他人員						26,111,000				26,111,000		26,111,000
合 計	94,221,000	330,000	1,480,000		21,250,000	33,695,000		8,941,000		159,917,000	3,384,000	163,301,000

一、除了上項表列用人費用，另編列27D計時與計件人員酬金：預算數800,000元，決算數822,210元。279外包費：預算數1,335,000元，決算數1,318,273元。(不含夜間保全)。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109.12.24院授人給字第 1096300002號函訂定發給，人數132人，預算數11,922,000元，決算數11,557,228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96人，預算數9,308,000元，決算數9,221,551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108.03.19日考試院考臺組貳二字第10800021461號、行政院院授人給字第10800270032號令會同修正)，人數0人，預算數20,000元，決算數0元。

地方教育發展基金—新竹市北區西門國民小學
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
96,800,209	391,400	1,313,390		20,778,779	8,873,228		10,285,435		138,442,441	1,429,524	139,871,965
96,800,209		1,296,518		20,694,647	8,816,280		10,188,614		137,796,268		137,796,268
	391,400	16,872		41,151	23,736		53,531		526,690		526,690
				42,981	33,212		43,290		119,483	1,429,524	1,549,007
					23,971,066				23,971,066		23,971,066
					23,971,066				23,971,066		23,971,066
96,800,209	391,400	1,313,390		20,778,779	32,844,294		10,285,435		162,413,507	1,429,524	163,843,031

地方教育發展基金—新竹市北區西門國民小學
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	%	

本年度增購及汰換車輛0台，年度終了所有車輛明細如下：1.管理用車輛-小客車1台。2.業務用車輛-小客貨兩用車1台。

主要業務計畫執行績效摘要表

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			179,989,000		177,687,862			-2,301,138	-1.28	
國民教育計畫			153,766,000		153,614,796			-151,204	-0.10	
一般行政管理 計畫			26,111,000		23,971,066			-2,139,934	-8.20	
建築及設備計 畫			112,000		102,000			-10,000	-8.93	

地方教育發展基金—新竹市北區西門國民小學

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	163,301,000	163,843,031	542,031	0.33
11 正式員額薪資	94,221,000	96,800,209	2,579,209	2.74
12 聘僱及兼職人員薪資	3,714,000	1,820,924	-1,893,076	-50.97
13 超時工作報酬	1,480,000	1,313,390	-166,610	-11.26
15 獎金	21,250,000	20,778,779	-471,221	-2.22
16 退休及卹償金	33,695,000	32,844,294	-850,706	-2.52
18 福利費	8,941,000	10,285,435	1,344,435	15.04
2 服務費用	5,112,000	4,099,207	-1,012,793	-19.81
21 水電費	1,022,000	726,515	-295,485	-28.91
22 郵電費	120,000	103,701	-16,299	-13.58
23 旅運費	25,000	675	-24,325	-97.30
24 印刷裝訂與廣告費	340,000	188,528	-151,472	-44.55
25 修理保養及保固費	751,000	397,431	-353,569	-47.08
26 保險費	6,000	3,120	-2,880	-48.00
27 一般服務費	2,477,000	2,417,617	-59,383	-2.40
28 專業服務費	272,000	163,220	-108,780	-39.99
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61
3 材料及用品費	10,522,000	8,825,203	-1,696,797	-16.13
32 用品消耗	10,522,000	8,825,203	-1,696,797	-16.13
4 租金、償債、利息及相關手續費	70,000	49,500	-20,500	-29.29
45 雜項設備租金	70,000	49,500	-20,500	-29.29
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	0	102,000	102,000	0.00
51 購建固定資產	0	102,000	102,000	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	38,000	37,990	-10	-0.03
64 消費與行為稅	27,000	26,440	-560	-2.07
66 規費	11,000	11,550	550	5.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	431,000	404,668	-26,332	-6.11
72 捐助、補助與獎助	407,000	380,668	-26,332	-6.47
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	24,000	0	0.00
9 其他	403,000	326,263	-76,737	-19.04
91 其他支出	403,000	326,263	-76,737	-19.04
合 計	179,877,000	177,687,862	-2,189,138	-1.22

地方教育發展基金—新竹市北區西門國民小學
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	主要係臨時人員自110年1月起調高月薪所致。
291 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61	
統計所需項目	818,000	849,770	31,770	3.88	
27D 計時與計件人員酬金	800,000	822,210	22,210	2.78	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	18,000	27,560	9,560	53.11	

地方教育發展基金—新竹市北區西門國民小學

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	571,286,459	100.00	557,511,223	100.00	13,775,236	2.47	負 債	12,267,222	2.15	7,526,500	1.35	4,740,722	62.99
流動資產	20,082,446	3.52	10,622,121	1.91	9,460,325	89.06	流動負債	9,643,472	1.69	6,645,460	1.19	2,998,012	45.11
現金	20,082,446	3.52	10,622,121	1.91	9,460,325	89.06	應付款項	9,643,472	1.69	6,638,460	1.19	3,005,012	45.27
銀行存款	20,082,446	3.52	10,622,121	1.91	9,460,325	89.06	應付代收款	8,179,830	1.43	5,583,343	1.00	2,596,487	46.50
銀行存款-市	9,278,866	1.62	4,157,738	0.75	5,121,128	123.17	應付代收款	8,179,830	1.43	5,583,343	1.00	2,596,487	46.50
庫存款							應付費用	1,463,642	0.26	1,055,117	0.19	408,525	38.72
銀行存款-保	10,803,580	1.89	6,464,383	1.16	4,339,197	67.12	應付費用	1,463,642	0.26	1,055,117	0.19	408,525	38.72
管金專戶							預收款項	0	0.00	7,000	0.00	-7,000	100.00
固定資產	551,202,111	96.48	546,887,200	98.09	4,314,911	0.79	預收收入	0	0.00	7,000	0.00	-7,000	100.00
土地	452,878,500	79.27	452,878,500	81.23	0	0.00	預收收入	0	0.00	7,000	0.00	-7,000	100.00
土地	452,878,500	79.27	452,878,500	81.23	0	0.00	其他負債	2,623,750	0.46	881,040	0.16	1,742,710	197.80
土地改良物	1,465,540	0.26	1,998,192	0.36	-532,652	-26.66	什項負債	2,623,750	0.46	881,040	0.16	1,742,710	197.80
土地改良物	30,380,515	5.32	30,380,515	5.45	0	0.00	存入保證金	2,623,750	0.46	881,040	0.16	1,742,710	197.80
累計折舊-土	-28,914,975	-5.06	-28,382,323	-5.09	-532,652	1.88	存入保證金	2,623,750	0.46	881,040	0.16	1,742,710	197.80
地改良物							淨資產	559,019,237	97.85	549,984,723	98.65	9,034,514	1.64
房屋建築及設	71,199,682	12.46	69,796,397	12.52	1,403,285	2.01	淨資產	559,019,237	97.85	549,984,723	98.65	9,034,514	1.64
備							淨資產	559,019,237	97.85	549,984,723	98.65	9,034,514	1.64
房屋建築及設	117,474,151	20.56	114,818,401	20.59	2,655,750	2.31	淨資產	559,019,237	97.85	549,984,723	98.65	9,034,514	1.64
備							累積餘額	559,019,237	97.85	549,984,723	98.65	9,034,514	1.64
累計折舊-房	-46,274,469	-8.10	-45,022,004	-8.08	-1,252,465	2.78							
屋建築及設備													
機械及設備	16,883,675	2.96	15,657,447	2.81	1,226,228	7.83							
機械及設備	28,961,185	5.07	25,386,692	4.55	3,574,493	14.08							
累計折舊-機	-12,077,510	-2.11	-9,729,245	-1.75	-2,348,265	24.14							
械及設備													
交通及運輸設	1,367,705	0.24	1,606,321	0.29	-238,616	-14.85							
備													
交通及運輸設	4,550,078	0.80	4,468,105	0.80	81,973	1.83							
備													
累計折舊-交	-3,182,373	-0.56	-2,861,784	-0.51	-320,589	11.20							
通及運輸設備													
雜項設備	6,856,294	1.20	4,950,343	0.89	1,905,951	38.50							
雜項設備	17,116,648	3.00	15,442,834	2.77	1,673,814	10.84							
累計折舊-雜	-10,260,354	-1.80	-10,492,491	-1.88	232,137	-2.21							
項設備													
合計：	571,286,459	100.00	557,511,223	100.00	13,775,236	2.47	合計：	571,286,459	100.00	557,511,223	100.00	13,775,236	2.47

信託代理與保證資產 800,000

信託代理與保證負債

800,000

保證品 800,000

應付保證品

800,000

註：1. 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650,000元，110學年度幼兒午餐點心採購履約保證存單150,000元。

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。

地方教育發展基金—新竹市北區西門國民小學

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	%
購建中固定資產	550,715	0.10	0	0.00	550,715	0.00							
購建中固定資產	550,715	0.10	0	0.00	550,715	0.00							
無形資產	1,902	0.00	1,902	0.00	0	0.00							
無形資產	1,902	0.00	1,902	0.00	0	0.00							
電腦軟體	1,902	0.00	1,902	0.00	0	0.00							

- 註： 1. 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650,000元，110學年度幼兒午餐點心採購履約保證存單150,000元。
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。

地方教育發展基金—新竹市北區西門國民小學

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	193,374,708	100.00			193,374,708	
勞務收入	41,943	0.02			41,943	
服務收入	41,943	0.02			41,943	
財產收益	10,600,324	5.48			10,600,324	
財產孳息收入	10,673	0.01			10,673	
廢舊物品售價收入	5,480	0.00			5,480	
財產交易利益	10,349,624	5.35			10,349,624	
其他財產收入	234,547	0.12			234,547	
政府撥入收入	181,089,000	93.65			181,089,000	
公庫撥款收入	173,987,000	89.97			173,987,000	
政府其他撥入收入	7,102,000	3.67			7,102,000	
教學收入	1,170,000	0.61			1,170,000	
學雜費收入	1,170,000	0.61			1,170,000	
其他收入	473,441	0.24			473,441	
受贈收入	137,188	0.07			137,188	
雜項收入	336,253	0.17			336,253	
支出	184,340,194	95.33			184,340,194	
人事支出	163,843,031	84.73			163,843,031	
人事支出	163,843,031	84.73			163,843,031	
業務支出	13,035,900	6.74			13,035,900	
業務支出	13,035,900	6.74			13,035,900	
獎補助支出	380,668	0.20			380,668	
其他獎補助	380,668	0.20			380,668	
財產損失	110,337	0.06			110,337	
財產交易損失	110,337	0.06			110,337	
折舊、折耗及攤銷	6,612,851	3.42			6,612,851	
固定資產折舊	6,612,851	3.42			6,612,851	
其他支出	357,407	0.18			357,407	
其他支出	357,407	0.18			357,407	
本期賸餘（短絀）	9,034,514	4.67			9,034,514	
期初淨資產	549,984,723	284.41			549,984,723	
解繳公庫						
期末淨資產	559,019,237	289.09			559,019,237	

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—新竹市北區西門國民小學

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)	9,034,514
8002 調整非現金項目	-1,214,899
81 業務活動之淨現金流入(流出)	7,819,615
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	-102,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-102,000
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,642,078
8404 減少短期債務及其他負債	-899,368
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	1,742,710
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	9,460,325
87 期初現金及約當現金	10,622,121
88 期末現金及約當現金	20,082,446

- 1.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800,000元，係廠商履約保證存單。
- 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—新竹市北區西門國民小學

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	182,407,465	10,967,243	193,374,708	收入
勞務收入	41,943		41,943	勞務收入
財產收入	16,153	10,584,171	10,600,324	財產收益
政府撥入收入	181,089,000		181,089,000	政府撥入收入
教學收入	1,170,000		1,170,000	教學收入
其他收入	90,369	383,072	473,441	其他收入
基金用途	177,687,862	6,652,332	184,340,194	支出
用人費用	163,843,031		163,843,031	人事支出
服務費用	4,099,207	8,936,693	13,035,900	業務支出
材料及用品費	8,825,203	-8,825,203		
租金、償債、利息及相關手續費	49,500	-49,500		
稅捐及規費(強制費)	37,990	-37,990		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24,000	-24,000		
捐助、補助與獎助	380,668		380,668	獎補助支出
		110,337	110,337	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	102,000	-102,000		
		6,612,851	6,612,851	折舊、折耗及攤銷
其他	326,263	31,144	357,407	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,719,603	4,314,911	9,034,514	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,095,621	546,889,102	549,984,723	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	7,815,224	551,204,013	559,019,237	期末淨資產

註：調整說明如下：

一、財產收益調整+10,584,171元：1.教育處預算內補助增置固定資產8,484,659元。2.頂埔國小統一採購前瞻基礎建設-國中小校園數位建設計畫-校園智慧網路建置,本校金額457,500元。3.新竹國小統一採購前瞻數位基礎建設-單槍投影機汰舊換新,本校金額222,400元。4.三民國中統一採購109學年度教育部充實各國民中小學圖書館藏書,本校金額350,000元。5.新科國中統一採購110年度自然科學領域教學設備,本校金額14,508元。6.分基金間移撥:光武國中撥入知動訓練器14,740元、市立幼兒園撥入溝通器材等17,072元。7.資產重分類增值234,547元(其他財產收入)。8.舊社國小統一採購電腦教室及一般教室電腦設備汰舊換新,本校金額788,745元。

二、財產損失調整+110,337元:資產報廢損失110,337元。

三、其他收入調整+383,072元:幼兒園代辦經費購置資產58,964元、午餐經費購置資產186,920元、家長會補助購置資產33,200元、晶豪科技基金會補助購置資產103,988元。

四、其他支出調整+31,144元:資產重分類減值31,144元。

主辦會計人員：

基金主持人：