

14-528

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

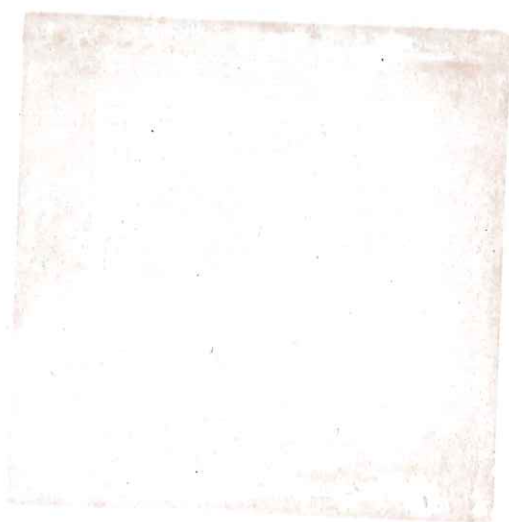


新竹市政府主管

新竹市地方教育發展基金
新竹市東區高峰國民小學

附屬單位決算之分決算
(非營業部分)

新竹市東區高峰國民小學 編

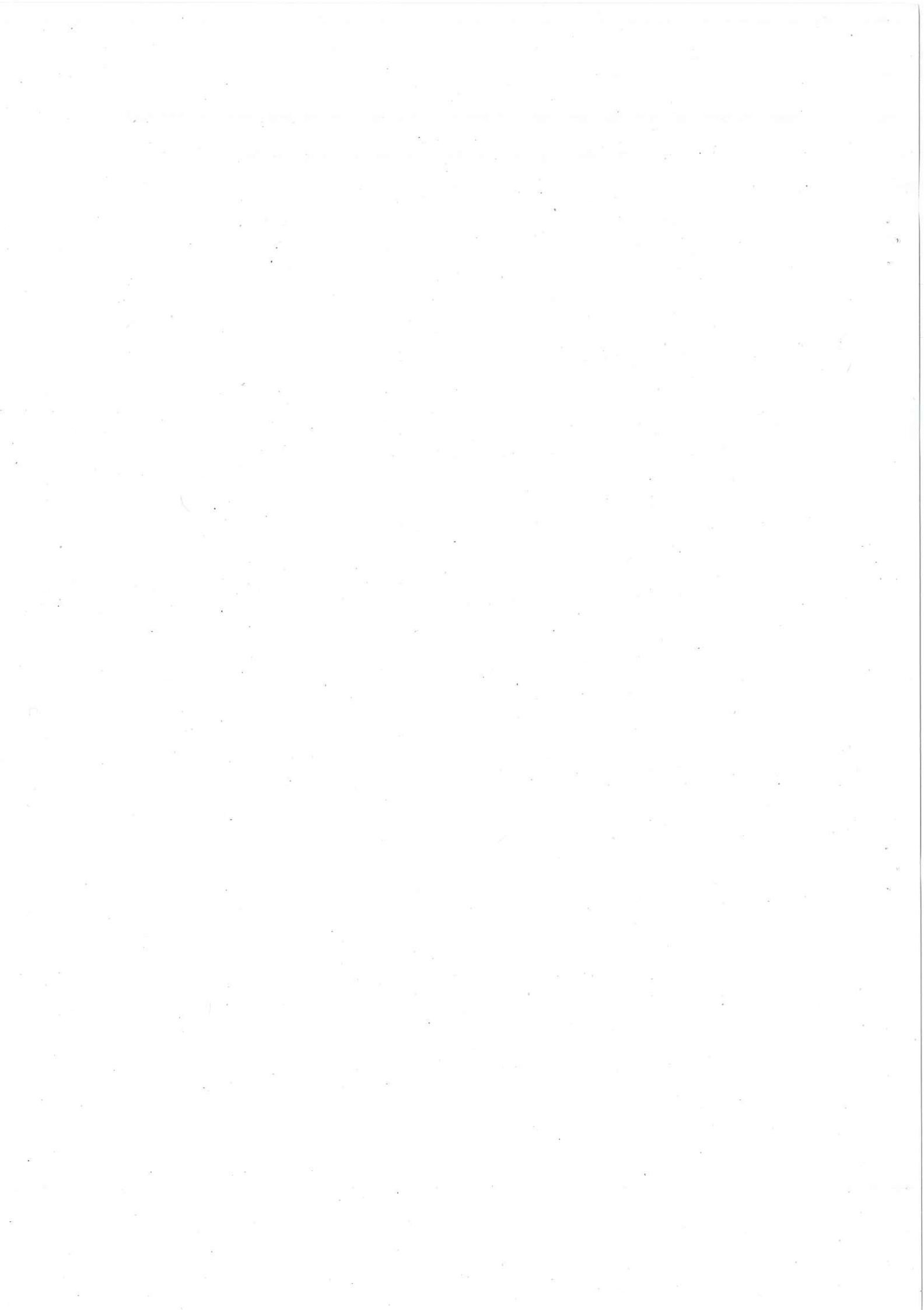


地方教育發展基金—新竹市東區高峰國民小學

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 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—新竹市東區高峰國民小學

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7,512萬4,000元、決算數7,109萬3,360元。

109學年度下學期，實際招收普通班18班，學生人數382人；特教班1班，學生人數28人。

110學年度上學期，實際招收普通班18班，學生人數389人；特教班1班，學生人數28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119萬1,000元、決算數113萬7,540元。

本計畫主要係辦理教職員退休業務。

(三)建築及設備計畫：

本年度預算編列20萬元、決算數20萬元。

本計畫主要係改善、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：

單位：元

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	73,344,000	74,677,731	1,333,731	
勞務收入	702,000	232,350	(-) 469,650	
服務收入	702,000	232,350	(-) 469,650	係因疫情停止租借場地，覈實繳庫。
財產收入	10,000	12,761	2,761	
財產處分收入	-	7,015	7,015	係報廢財產變賣收入，覈實繳庫。
利息收入	10,000	5,746	(-) 4,254	係利息收入，覈實繳庫。
政府撥入收入	72,632,000	74,432,000	1,800,000	
公庫撥款收入	68,705,000	70,167,914	1,462,914	主要係用人費用辦理超支併決算，調整增列公庫撥款收入。
政府其他撥入收入	3,927,000	4,264,086	337,086	教育部推動各項政策，補助1月至12月人事經費，調整增列政府其他撥入收入。
教學收入	-	-	-	
學雜費收入	-	-	-	
其他收入	-	620	620	
雜項收入	-	620	620	主要係資源回收變賣款收入，覈實繳庫。
基金用途	76,515,000	72,430,900	(-) 4,084,100	
國民教育計畫	75,124,000	71,093,360	(-) 4,030,640	主要係營養午餐經費5至6月因疫情停餐，覈實支付。
一般行政管理計畫	1,191,000	1,137,540	(-) 53,460	主要係月退休金覈實支付。
建築及設備計畫	200,000	200,000	-	

地方教育發展基金—新竹市東區高峰國民小學

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7,467萬7,731元，較預算數7,334萬4,000元，增加133萬3,731元。

(二)本年度基金用途7,243萬900元，較預算數7,651萬5,000元，減少408萬4,100元。

(三)本年度賸餘224萬6,831元。

三、現金流量結果：

本期現金及約當現金淨增256萬995元。

四、資產負債情況

(一)流動資產本年度決算數2,136萬8,998元，主要增加原因係因銀行存款-市庫存款增加。

(二)長期代墊款及準備金本年度決算數34萬1,941元，主要增加原因係因退休及離職準備金增加。

(三)固定資產本年度決算數2億5,786萬9,908元，主要減少原因係因提列累計折舊-房屋建築及設備增加。

(四)無形資產本年度決算數692元，主要減少原因係因電腦軟體攤銷。

(五)其他資產本年度決算數0元。

(六)流動負債本年度決算數1,068萬8,263元，主要增加原因係因應付代收款增加。

(七)其他負債本年度決算數168萬8,218元，主要增加原因係因應付退休及離職金增加。

(八)淨資產2億6,720萬5,058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：

單位：元

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	1,800,000
總計		1,800,000

(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：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(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—新竹市東區高峰國民小學
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	73,344,000	100.00	74,677,731	100.00	1,333,731	1.82	73,925,541	100.00
43 勞務收入	702,000	0.96	232,350	0.31	-469,650	-66.90	602,125	0.81
431服務收入	702,000	0.96	232,350	0.31	-469,650	-66.90	602,125	0.81
45 財產收入	10,000	0.01	12,761	0.02	2,761	27.61	14,305	0.02
451財產處分收入			7,015	0.01	7,015	0.00	5,918	0.01
454利息收入	10,000	0.01	5,746	0.01	-4,254	-42.54	8,387	0.01
46 政府撥入收入	72,632,000	99.03	74,432,000	99.67	1,800,000	2.48	73,293,000	99.14
462公庫撥款收入	68,705,000	93.68	70,167,914	93.96	1,462,914	2.13	67,389,869	91.16
46Y政府其他撥入收入	3,927,000	5.35	4,264,086	5.71	337,086	8.58	5,903,131	7.99
4Y 其他收入			620	0.00	620	0.00	16,111	0.02
4YY雜項收入			620	0.00	620	0.00	16,111	0.02
5 基金用途	76,515,000	100.00	72,430,900	100.00	-4,084,100	-5.34	73,481,439	100.00
53 國民教育計畫	75,124,000	98.18	71,093,360	98.15	-4,030,640	-5.37	73,105,146	99.49
5L 一般行政管理計畫	1,191,000	1.56	1,137,540	1.57	-53,460	-4.49		
5M 建築及設備計畫	200,000	0.26	200,000	0.28		0.00	376,293	0.51
購建固定資產	200,000	0.26	200,000	0.28			376,293	0.51
本期賸餘(短絀)	-3,171,000		2,246,831		5,417,831	-170.86	444,102	
期初基金餘額	4,412,525		7,087,627		2,675,102	60.63	6,643,525	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,241,525		9,334,458		8,092,933	651.85	7,087,627	

填表說明：

地方教育發展基金—新竹市東區高峰國民小學
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	73,344,000	74,677,731	1,333,731	1.82	
43 勞務收入	702,000	232,350	-469,650	-66.90	
431服務收入	702,000	232,350	-469,650	-66.90	主要係場地出借費收入，因疫情停借場地，依實核收，致短收。
45 財產收入	10,000	12,761	2,761	27.61	
451財產處分收入		7,015	7,015	0.00	主要係變賣報廢財產處分收入，依實核收。
454利息收入	10,000	5,746	-4,254	-42.54	主要係保管金專戶利息收入，依實核收，致短收。
46 政府撥入收入	72,632,000	74,432,000	1,800,000	2.48	
462公庫撥款收入	68,705,000	70,167,914	1,462,914	2.13	
46Y政府其他撥入收入	3,927,000	4,264,086	337,086	8.58	
4Y 其他收入		620	620	0.00	
4YY雜項收入		620	620	0.00	主要係資源回收款，依實核收。

填表說明：

地方教育發展基金—新竹市東區高峰國民小學

基金用途明細表

中華民國 110 年 度

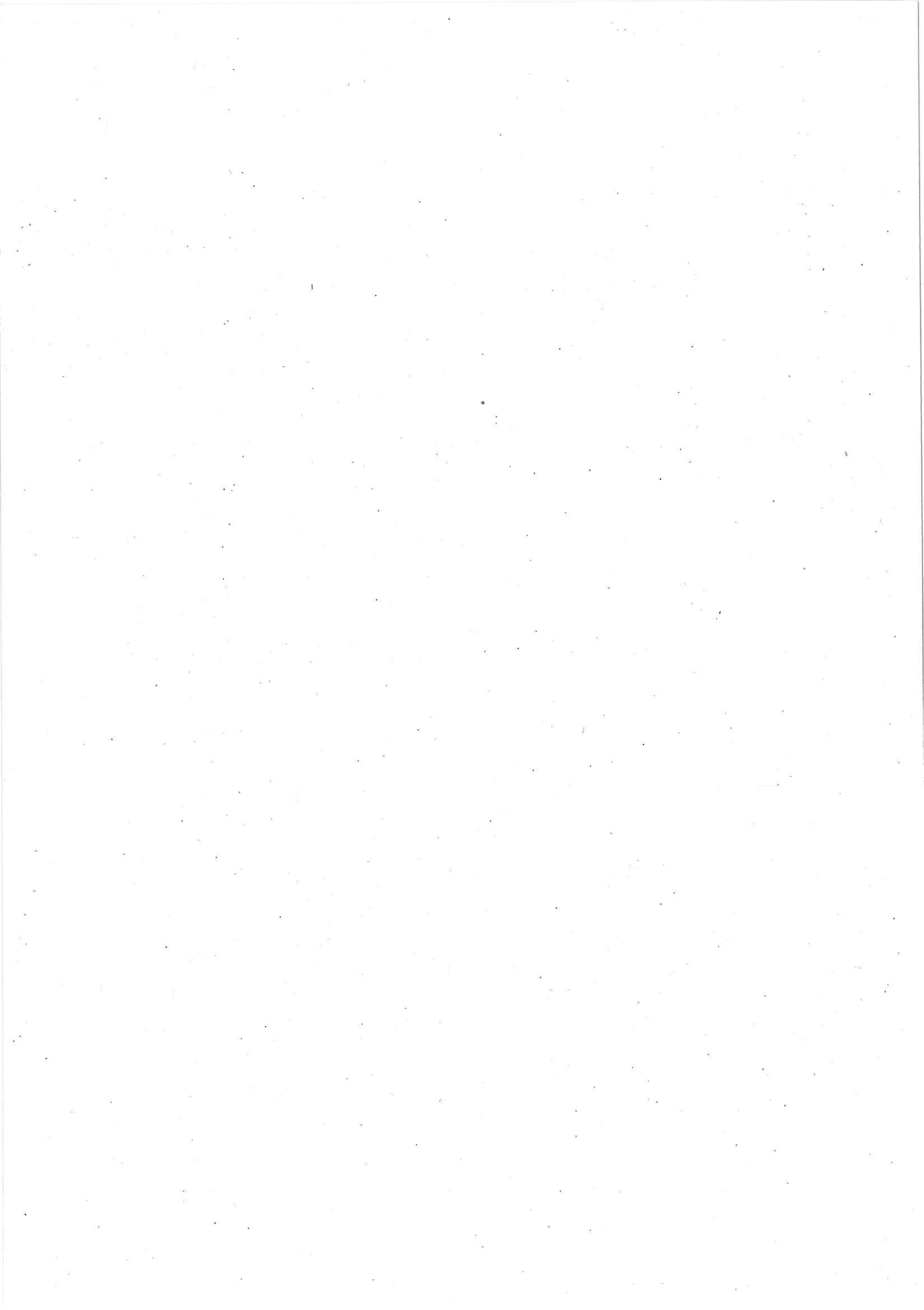
單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	76,515,000	72,430,900	-4,084,100	-5.34	
53 國民教育計畫	75,124,000	71,093,360	-4,030,640	-5.37	
1 用人費用	47,950,000	49,372,113	1,422,113	2.97	
11 正式員額薪資	32,093,000	33,245,722	1,152,722	3.59	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,000,000	1,351,826	351,826	35.18	
13 超時工作報酬	816,000	677,755	-138,245	-16.94	
15 獎金	7,581,000	7,262,597	-318,403	-4.20	
16 退休及卹償金	2,798,000	3,018,658	220,658	7.89	
18 福利費	3,662,000	3,815,555	153,555	4.19	
2 服務費用	3,461,000	2,759,020	-701,980	-20.28	
21 水電費	454,000	337,801	-116,199	-25.59	
22 郵電費	55,000	52,277	-2,723	-4.95	
23 旅運費	26,000	19,881	-6,119	-23.53	
24 印刷裝訂與廣告費	6,000	1,965	-4,035	-67.25	
25 修理保養及保固費	828,000	409,418	-418,582	-50.55	
27 一般服務費	1,866,000	1,743,278	-122,722	-6.58	279外包費:校園安全維護委外保全人力2人,預算金額1,168,000元,決算金額1,166,624元。(不含夜間保全)。校園環境維護清潔等外包預算金額140,000元,決算金額24,416元。27D計時與計件人員酬金:臨時人員1人,預算金額396,000元,決算金額406,177元。
28 專業服務費	154,000	122,400	-31,600	-20.52	
29 公共關係費	72,000	72,000			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	23,438,000	18,774,038	-4,663,962	-19.90	
32 用品消耗	23,438,000	18,774,038	-4,663,962	-19.90	
4 租金、償債、利息及相關手續費	70,000	36,900	-33,100	-47.29	
45 雜項設備租金	70,000	36,900	-33,100	-47.29	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	90,000	75,044	-14,956	-16.62	
72 捐助、補助與獎助	90,000	75,044	-14,956	-16.62	
9 其他	115,000	76,245	-38,755	-33.70	
91 其他支出	115,000	76,245	-38,755	-33.70	
5L 一般行政管理計畫	1,191,000	1,137,540	-53,460	-4.49	
1 用人費用	1,191,000	1,137,540	-53,460	-4.49	
16 退休及卹償金	1,191,000	1,137,540	-53,460	-4.49	

基金用途明細表

單位：新臺幣元

[illegible]



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	361,748,071	99,264,101	200,000
非理財目的之長期投資			
土地	28,133,060		
土地改良物	22,996,557	11,794,091	
房屋及建築	254,116,963	53,062,623	
機械及設備	20,356,454	10,059,247	100,000
交通及運輸設備	3,557,364	2,583,288	
雜項設備	29,919,138	21,764,852	100,000
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	2,663,883		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	4,652		
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)機械及設備：本年度成本增加決算數較預算數增加182萬7,330元，主要係由教育處分基金預算內撥付，增加主要原因：係前瞻計劃增購互動螢幕等設備；減少主要原因：係報廢電腦等設備。
- (2)交通及運輸設備：本年度成本增加決算數較預算數增加2萬1,790元，主要係由教育處分基金預算內撥付，增加主要原因：係增購午餐廚房精進資訊設備-行動裝置通訊設備，減少主要原因：係報廢廣播控制器等設備。
- (3)雜項設備：本年度成本增加決算數較預算數增加406萬462元，主要係由教育處分基金預算內撥付，增加主要原因：係增購午餐廚房隧道式洗碗機及空調等設備；主要減少原因：係報廢主控室音響組等設備。
- (4)電腦軟體：減少原因為無形資產攤銷。

竹市東區高峰國民小學

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		
6,109,582	3,960	5,856,218	4,866,734	257,870,600
				28,133,060
			941,824	10,260,642
			5,354,896	195,699,444
1,927,330		551,834	-2,006,533	9,666,170
21,790		69,054	158,553	768,259
4,160,462		5,231,370	-3,595,072	10,678,450
				2,663,883
	3,960	3,960		692

註：

地方教育發展基金—新竹市東區高峰國民小學

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	100,000		
機械及設備		100,000			100,000	100,000		
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			100,000	100,000		
雜項設備		100,000			100,000	100,000		
購建中固定資產								
合 計		200,000			200,000	200,000		

地方教育發展基金—新竹市東區高峰國民小學
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	41	44	3	
職員	39	42	3	增加3人，係因教育部推動各項政策進用增聘外加代理教師3人(110年9月14日府教學字第1100139829號函)。
工友	2	1	-1	減少1人，係因工友出缺1人未補。
約僱人員	0	1	1	增加1人，係因教育部補助聘僱行政人力計畫1人(109年12月9日府人任字第1090186046號書函及110年8月16日府人任字第1100124405號書函)
合 計	41	44	3	

填表說明：除了上項列表人員，另編列外包費：校園安全維護委外人力2人及臨時人員：身心障礙1人。

地方教育發展基金—新竹市東區高峰國民小學
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										兼任人 員用人 費用	總計
	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		
國民教育計畫	32,093,000		816,000		7,581,000	2,798,000		3,662,000		46,950,000	1,000,000	47,950,000
正式人員	32,093,000		816,000		7,581,000	2,798,000		3,662,000		46,950,000		46,950,000
聘僱人員											1,000,000	1,000,000
兼任人員												
一般行政管理計畫						1,191,000				1,191,000		1,191,000
其他人員						1,191,000				1,191,000		1,191,000
合 計	32,093,000		816,000		7,581,000	3,989,000		3,662,000		48,141,000	1,000,000	49,141,000

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2人，預算數1,168,000元，決算數1,166,624元(不含夜間保全)。校園環境維護清潔等外包預算數140,000元，決算數24,416元。27D計時與計件人員酬金：臨時人員1人，預算數396,000元，決算數406,177元。

二、獎金項目：

(一) 年終獎金：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(行政院民國109年12月24日院授人給字第1096300002號函訂定發給，人數45人，預算數4,157,000元，決算數4,088,119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34人，預算數3,424,000元，決算數3,174,478元。

地方教育發展基金—新竹市東區高峰國民小學
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
33,245,722	418,992	677,755		7,262,597	3,018,658		3,815,555		48,439,279	932,834	49,372,113
33,245,722		677,755		7,210,223	2,955,246		3,693,475		47,782,421		47,782,421
	418,992			52,374	25,140		79,492		575,998		575,998
					38,272		42,588		80,860	932,834	1,013,694
					1,137,540				1,137,540		1,137,540
					1,137,540				1,137,540		1,137,540
33,245,722	418,992	677,755		7,262,597	4,156,198		3,815,555		49,576,819	932,834	50,509,653

地方教育發展基金—新竹市東區高峰國民小學
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—新竹市東區高峰國民小學
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			76,515,000		72,430,900		-4,084,100	-5.34
國民教育計畫			75,124,000		71,093,360		-4,030,640	-5.37
一般行政管理 計畫			1,191,000		1,137,540		-53,460	-4.49
建築及設備計 畫			200,000		200,000		0	0.00

地方教育發展基金—新竹市東區高峰國民小學

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	49,141,000	50,509,653	1,368,653	2.79
11 正式員額薪資	32,093,000	33,245,722	1,152,722	3.59
12 聘僱及兼職人員薪資	1,000,000	1,351,826	351,826	35.18
13 超時工作報酬	816,000	677,755	-138,245	-16.94
15 獎金	7,581,000	7,262,597	-318,403	-4.20
16 退休及卹償金	3,989,000	4,156,198	167,198	4.19
18 福利費	3,662,000	3,815,555	153,555	4.19
2 服務費用	3,461,000	2,759,020	-701,980	-20.28
21 水電費	454,000	337,801	-116,199	-25.59
22 郵電費	55,000	52,277	-2,723	-4.95
23 旅運費	26,000	19,881	-6,119	-23.53
24 印刷裝訂與廣告費	6,000	1,965	-4,035	-67.25
25 修理保養及保固費	828,000	409,418	-418,582	-50.55
27 一般服務費	1,866,000	1,743,278	-122,722	-6.58
28 專業服務費	154,000	122,400	-31,600	-20.52
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	23,438,000	18,774,038	-4,663,962	-19.90
32 用品消耗	23,438,000	18,774,038	-4,663,962	-19.90
4 租金、償債、利息及相關手續費	70,000	36,900	-33,100	-47.29
45 雜項設備租金	70,000	36,900	-33,100	-47.29
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	200,000	200,000	0	0.00
51 購建固定資產	200,000	200,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	90,000	75,044	-14,956	-16.62
72 捐助、補助與獎助	90,000	75,044	-14,956	-16.62
9 其他	115,000	76,245	-38,755	-33.70
91 其他支出	115,000	76,245	-38,755	-33.70
合 計	76,515,000	72,430,900	-4,084,100	-5.34

地方教育發展基金—新竹市東區高峰國民小學
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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	401,000	431,677	30,677	7.65	
27D 計時與計件人員酬金	396,000	406,177	10,177	2.57	主要係臨時人員自110年1月起調高月薪所致。
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	5,000	25,500	20,500	410.00	覈實支應招標外聘委員出席費、外聘鐘點講師費。

地方教育發展基金—新竹市東區高峰國民小學

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	279,581,539	100.00	281,580,978	100.00	-1,999,439	-0.71	負 債	12,376,481	4.43	12,009,381	4.26	367,100	3.06
流動資產	21,368,998	7.64	18,808,003	6.68	2,560,995	13.62	流動負債	10,688,263	3.82	10,326,776	3.67	361,487	3.50
現金	21,368,998	7.64	18,808,003	6.68	2,560,995	13.62	應付款項	10,688,263	3.82	10,323,926	3.67	364,337	3.53
銀行存款	21,368,998	7.64	18,808,003	6.68	2,560,995	13.62	應付代收款	8,027,619	2.87	7,631,534	2.71	396,085	5.19
銀行存款-市	11,995,102	4.29	9,782,869	3.47	2,212,233	22.61	應付代收款	8,027,619	2.87	7,631,534	2.71	396,085	5.19
庫存款							應付費用	2,660,644	0.95	2,692,392	0.96	-31,748	-1.18
銀行存款-保	9,373,896	3.35	9,025,134	3.21	348,762	3.86	應付費用	2,660,644	0.95	2,692,392	0.96	-31,748	-1.18
管金專戶							預收款項	0	0.00	2,850	0.00	-2,850	-100.00
長期貸墊款及	341,941	0.12	289,005	0.10	52,936	18.32	預收收入	0	0.00	2,850	0.00	-2,850	-100.00
準備金							預收收入	0	0.00	2,850	0.00	-2,850	-100.00
準備金	341,941	0.12	289,005	0.10	52,936	18.32	其他負債	1,688,218	0.60	1,682,605	0.60	5,613	0.33
退休及離職準	341,941	0.12	289,005	0.10	52,936	18.32	什項負債	1,688,218	0.60	1,682,605	0.60	5,613	0.33
備金							存入保證金	1,346,277	0.48	1,393,600	0.49	-47,323	-3.40
固定資產	257,869,908	92.23	262,479,318	93.22	-4,609,410	-1.76	存入保證金	1,346,277	0.48	1,393,600	0.49	-47,323	-3.40
土地	28,133,060	10.06	28,133,060	9.99	0	0.00	應付退休及離	341,941	0.12	289,005	0.10	52,936	18.32
土地	28,133,060	10.06	28,133,060	9.99	0	0.00	職金						
土地改良物	10,260,642	3.67	11,202,466	3.98	-941,824	-8.41	應付退休及	341,941	0.12	289,005	0.10	52,936	18.32
土地改良物	22,996,557	8.23	22,996,557	8.17	0	0.00	離職金						
累計折舊-土	-12,735,915	-4.56	-11,794,091	-4.19	-941,824	7.99	淨資產	267,205,058	95.57	269,571,597	95.74	-2,366,539	-0.88
地改良物							淨資產	267,205,058	95.57	269,571,597	95.74	-2,366,539	-0.88
房屋建築及設	195,699,444	70.00	201,054,340	71.40	-5,354,896	-2.66	淨資產	267,205,058	95.57	269,571,597	95.74	-2,366,539	-0.88
備							累積餘額	267,205,058	95.57	269,571,597	95.74	-2,366,539	-0.88
房屋建築及設	254,116,963	90.89	254,116,963	90.25	0	0.00							
備													
累計折舊-房	-58,417,519	-20.89	-53,062,623	-18.84	-5,354,896	10.09							
屋建築及設備													
機械及設備	9,666,170	3.46	10,297,207	3.66	-631,037	-6.13							
機械及設備	21,731,950	7.77	20,356,454	7.23	1,375,496	6.76							
累計折舊-機	-12,065,780	-4.32	-10,059,247	-3.57	-2,006,533	19.95							
械及設備													
交通及運輸設	768,259	0.27	974,076	0.35	-205,817	-21.13							
備													
交通及運輸設	3,510,100	1.26	3,557,364	1.26	-47,264	-1.33							
備													
累計折舊-交	-2,741,841	-0.98	-2,583,288	-0.92	-158,553	6.14							
通及運輸設備													
合計：	279,581,539	100.00	281,580,978	100.00	-1,999,439	-0.71	合計：	279,581,539	100.00	281,580,978	100.00	-1,999,439	-0.71

信託代理與保證資產 1,400,000

保證品 1,400,000

信託代理與保證負債 1,400,000

應付保證品 1,400,000

註：一、信託代理與保證資產(負債)係為110學年營養午餐採購-藝慶企業有限公司履約保證定存單1,400,000元。

二、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—新竹市東區高峰國民小學

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	%
雜項設備	10,678,450	3.82	8,154,286	2.90	2,524,164	30.96							
雜項設備	28,848,230	10.32	29,919,138	10.63	-1,070,908	-3.58							
累計折舊-雜項設備	-18,169,780	-6.50	-21,764,852	-7.73	3,595,072	-16.52							
購建中固定資產	2,663,883	0.95	2,663,883	0.95	0	0.00							
購建中固定資產	2,663,883	0.95	2,663,883	0.95	0	0.00							
無形資產	692	0.00	4,652	0.00	-3,960	-85.12							
無形資產	692	0.00	4,652	0.00	-3,960	-85.12							
電腦軟體	692	0.00	4,652	0.00	-3,960	-85.12							
合計：	279,581,539	100.00	281,580,978	100.00	-1,999,439	-0.71	合計：	279,581,539	100.00	281,580,978	100.00	-1,999,439	-0.71

信託代理與保證資產
保證品

1,400,000
1,400,000

信託代理與保證負債
應付保證品

1,400,000
1,400,000

註：一、信託代理與保證資產(負債)係為110學年營養午餐採購-蕤慶企業有限公司履約保證定存單1,400,000元。
二、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—新竹市東區高峰國民小學

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	80,587,313	100.00			80,587,313	
勞務收入	232,350	0.29			232,350	
服務收入	232,350	0.29			232,350	
財產收益	5,747,911	7.13			5,747,911	
財產孳息收入	5,746	0.01			5,746	
財產交易利益	5,742,165	7.13			5,742,165	
政府撥入收入	74,432,000	92.36			74,432,000	
公庫撥款收入	70,167,914	87.07			70,167,914	
政府其他撥入收入	4,264,086	5.29			4,264,086	
其他收入	175,052	0.22			175,052	
受贈收入	57,356	0.07			57,356	
雜項收入	117,696	0.15			117,696	
支出	82,953,852	102.94			82,953,852	
人事支出	50,509,653	62.68			50,509,653	
人事支出	50,509,653	62.68			50,509,653	
業務支出	21,569,958	26.77			21,569,958	
業務支出	21,569,958	26.77			21,569,958	
獎補助支出	75,044	0.09			75,044	
其他獎補助	75,044	0.09			75,044	
財產損失	58,348	0.07			58,348	
財產交易損失	58,348	0.07			58,348	
折舊、折耗及攤銷	10,664,604	13.23			10,664,604	
固定資產折舊	10,660,644	13.23			10,660,644	
無形資產攤銷	3,960	0.00			3,960	
其他支出	76,245	0.09			76,245	
其他支出	76,245	0.09			76,245	
本期賸餘（短絀）	-2,366,539	-2.94			-2,366,539	
期初淨資產	269,571,597	334.51			269,571,597	
解繳公庫						
期末淨資產	267,205,058	331.57			267,205,058	

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—新竹市東區高峰國民小學

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)	-2,366,539
8002 調整非現金項目	5,167,842
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,801,303
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	254,294
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-447,279
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-192,985
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,750,532
8404 減少短期債務及其他負債	-2,797,855
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-47,323
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,560,995
87 期初現金及約當現金	18,808,003
88 期末現金及約當現金	21,368,998

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1,400,000元，係廠商履約保證定存單。

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。

新竹市地方教育發展基金—新竹市東區高峰國民小學

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	74,677,731	5,909,582	80,587,313	收入
勞務收入	232,350		232,350	勞務收入
財產收入	12,761	5,735,150	5,747,911	財產收益
政府撥入收入	74,432,000		74,432,000	政府撥入收入
其他收入	620	174,432	175,052	其他收入
基金用途	72,430,900	10,522,952	82,953,852	支出
用人費用	50,509,653		50,509,653	人事支出
服務費用	2,759,020	18,810,938	21,569,958	業務支出
材料及用品費	18,774,038	-18,774,038		
租金、償債、利息及相關手續費	36,900	-36,900		
捐助、補助與獎助	75,044		75,044	獎補助支出
		58,348	58,348	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	200,000	-200,000		
		10,664,604	10,664,604	折舊、折耗及攤銷
其他	76,245		76,245	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,246,831	-4,613,370	-2,366,539	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,087,627	262,483,970	269,571,597	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	9,334,458	257,870,600	267,205,058	期末淨資產

註：各調整數說明如下：

一、財產收益調整5,735,150元：

教育處預算內經費增置固定資產5,591,350元(含頂埔國小辦理採購210,000元、新竹國小辦理採購166,800元、三民國中辦理採購100,000元、新科國中14,508元及舊社國小45,000元)。

二、其他收入調整174,432元：

(1)校內午餐費經費增置固定資產117,076元。

(2)外界捐款增置固定資產57,356元。

三、財產損失調整58,348元：資產報廢損失58,348元。