

新竹縣地方教育發展基金—新竹縣立竹東幼兒園

00780-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 11 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
基金來源	48,000,000	3,387,616	3,385,000	2,616	0.08	47,751,120	47,806,000	-54,880	-0.11
財產收入	1,000	2,016		2,016		44,520		44,520	
財產處分收入		2,016		2,016		43,016		43,016	
利息收入	1,000					1,504		1,504	
政府撥入收入	47,800,000	3,385,000	3,385,000			47,706,000	47,706,000		
公庫撥款收入	47,176,000	3,385,000	3,385,000			47,082,000	47,082,000		
政府其他撥入收入	624,000					624,000	624,000		
其他收入	199,000	600		600		600	100,000	-99,400	-99.40
雜項收入	199,000	600		600		600	100,000	-99,400	-99.40
基金用途	48,000,000	4,119,395	3,385,000	734,395	21.70	48,605,446	47,806,000	799,446	1.67
學前教育計畫	46,136,000	3,971,734	3,230,000	741,734	22.96	46,833,514	45,942,000	891,514	1.94
其他	46,136,000	3,971,734	3,230,000	741,734	22.96	46,833,514	45,942,000	891,514	1.94
一般行政管理計畫	1,864,000	147,661	155,000	-7,339	-4.73	1,771,932	1,864,000	-92,068	-4.94
其他	1,864,000	147,661	155,000	-7,339	-4.73	1,771,932	1,864,000	-92,068	-4.94
本期賸餘(短絀)		-731,779		-731,779		-854,326		-854,326	
期初基金餘額	800,000					1,412,962	800,000	612,962	76.62
解繳公庫									
期末基金餘額	800,000					558,636	800,000	-241,364	-30.17

註：本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過20%以上者，其增減原因說明如下：

1. 基金來源-利息收入：係依實際收入繳庫列帳。
2. 基金來源-其他收入-雜項收入：係依實際收入繳庫列帳。

新竹縣地方教育發展基金 — 新竹縣立竹東幼兒園

平衡表

中華民國114年11月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	169,510,336	100.00	負債	2	6,895,264	4.07
流動資產	11	7,453,900	4.40	流動負債	21	6,565,264	3.87
現金	1101	7,453,900	4.40	應付款項	2102	6,565,264	3.87
銀行存款	110102	7,382,900	4.36	應付代收款	210203	6,565,264	3.87
銀行存款--縣庫存款	110102-1	487,636	0.29	其他負債	28	330,000	0.19
銀行存款--保管金專戶	110102-2	6,895,264	4.07	什項負債	2801	330,000	0.19
零用及週轉金	110103	71,000	0.04	存入保證金	280104	330,000	0.19
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	3	162,615,072	95.93
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	31	162,615,072	95.93
預付費用--預算內	110804-1	0	0.00	淨資產	3101	162,615,072	95.93
預付費用--預算外	110804-2	0	0.00	累積餘額	310101	167,445,894	98.78
固定資產	14	162,056,436	95.60	本期賸餘	310102	-4,830,822	-2.85
土地	1401	87,661,087	51.71	淨資產調整數	310104		
土地	140101	87,661,087	51.71	合計：		169,510,336	
土地改良物	1402	21,690	0.01				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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。

(1) 上年度【零用及週轉金】(含上年度預付費用預算內保留款轉入數) 0元。

(2) 上年度【縣庫存款】決算數轉入數1,412,962元。

(3) 上年度【固定資產(14)】166,032,932元及上年度【無形資產(16)】0元。

(4) 上年度【應收利息】0元及【其他應收款】0元

(5) 上年度【應付費用】0元

(6) 上年度【暫收及待結轉帳項】0元。

(7) 上年度決算書平衡表【淨資產(累積餘額)】167,445,894元。(8) 無經管珍貴動產、不動產。

新竹縣地方教育發展基金 — 新竹縣立竹東幼兒園

平衡表

中華民國114年11月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
土地改良物	140201	486,002	0.29				
累計折舊-土地改良物	140202	-464,312	-0.27				
房屋建築及設備	1404	70,815,351	41.78				
房屋建築及設備	140401	106,959,572	63.10				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-36,144,221	-21.32				
機械及設備	1405	2,879,256	1.70				
機械及設備	140501	8,047,719	4.75				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,168,463	-3.05				
交通及運輸設備	1406	51,890	0.03				
交通及運輸設備	140601	1,013,417	0.60				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-961,527	-0.57				
雜項設備	1407	627,162	0.37				
雜項設備	140701	9,207,284	5.43				
累計折舊-雜項設備	140702	-8,580,122	-5.06				
信託代理與保證資產		0		信託代理與保證負債		0	

信託代理與保證資產 0 信託代理與保證負債 0

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。

- (1) 上年度【零用及週轉金】(含上年度預付費用預算內保留款轉入數) 0元。
- (2) 上年度【縣庫存款】決算數轉入數1,412,962元。
- (3) 上年度【固定資產(14)】166,032,932元及上年度【無形資產(16)】0元。
- (4) 上年度【應收利息】0元及【其他應收款】0元
- (5) 上年度【應付費用】0元
- (6) 上年度【暫收及待結轉帳項】0元。
- (7) 上年度決算書平衡表【淨資產(累積餘額)】167,445,894元。(8) 無經管珍貴動產、不動產。

新竹縣地方教育發展基金—新竹縣立竹東幼兒園

00780-5

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 11 月 30 日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	47,751,120	108,927,917	156,679,037	收入
財產收入	44,520	108,652,817	108,697,337	財產收益
政府撥入收入	47,706,000		47,706,000	政府撥入收入
其他收入	600	275,100	275,700	其他收入
基金用途	48,605,446	112,904,413	161,509,859	支出
用人費用	45,500,038		45,500,038	人事支出
服務費用	2,350,353	754,035	3,104,388	業務支出
材料及用品費	729,584	-729,584		
租金、償債、利息及相關手續費	23,451	-23,451		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
		74,659,204	74,659,204	財產損失
		38,245,209	38,245,209	折舊、折耗及攤銷
其他	1,020		1,020	其他支出
本期賸餘(短絀)	-854,326	-3,976,496	-4,830,822	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,412,962	166,032,932	167,445,894	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	558,636	162,056,436	162,615,072	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數108,927,917元，係機械及設備等資產增加1,968,345元及為釐正房屋建物正確面積而新增價值106,959,572元所致。
2. 預算項目「服務費用」2,350,353元與會計科目「業務支出」3,104,388元間之調整數754,035元，係「材料及用品費」729,584元、「租金、償債、利息及相關手續費」23,451元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」1,000元之調整數合計。
3. 會計科目「財產損失」74,659,204元，係報廢固定資產所發生之損失22,189元及為釐正房屋建物錯誤面積而減少價值74,637,015元所致。
4. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」38,245,209元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
5. 基金來源調整數108,927,917元+淨資產調整數0元=108,927,917元與非折舊各式固定項目增減情形表之說明(接受贈與或其他)合計數108,688,565元，相差239,352元，原因為報廢財產239,352元。