

冊 號：16-78

機關代號：30103

中華民國 113 年度

(113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日)

桃園市總決算

桃園市政府教育局主管

桃園市地方教育發展基金

桃園市桃園區中埔國民小學

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市桃園區中埔國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市桃園區中埔國民小學

113 年度附屬單位決算分決算

目 次

甲、總說明	第 1 頁至第 3 頁
乙、決算報表	
壹、主要表	
1、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、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表	第 11 頁至第 11 頁
6、員工人數彙計表	第 12 頁至第 12 頁
7、用人費用彙計表	第 14 頁至第 15 頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第 16 頁至第 16 頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第 17 頁至第 17 頁
10、各項費用彙計表	第 18 頁至第 18 頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第 19 頁至第 19 頁
丙、會計報表	
1、平衡表	第 20 頁至第 21 頁
2、收入支出表	第 22 頁至第 22 頁
3、現金流量表	第 23 頁至第 23 頁
丁、參考表	
1、決算與會計收支對照表	第 24 頁至第 24 頁
2、預算執行期間辦理併決算奉准明細表	第 25 頁至第 25 頁
3、預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表	第 26 頁至第 26 頁

桃園市地方教育發展基金－桃園市桃園區中埔國民小學

總 說 明

中 華 民 國 113 年 度

一、業務計畫實施績效：

為促進教育健全發展，提昇教育經費運用績效目的，依預算法規定編列附屬單位預算，本基金分別辦理培養學生健全人格、民主素養、法治觀念、人文涵養、強健體魄、及思考判斷與創造能力等業務。

(一)國民教育計畫：

本年度預算編列 8,613 萬 7,000 元，決算數 8,272 萬 320 元。

112 學年度下學期，預定招收 20 班，實際招收 21 班，預計學生人數 360 人，實際學生人數 373 人。

113 學年度上學期，預定招收 21 班，實際招收 21 班，預計學生人數 369 人，實際學生人數 360 人。

本計畫係

1. 配合校務推動及支援行政處室業務工作。
2. 充實(汰換)體育、教具、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能。
3. 辦理教師甄選、場地開放、法治教育活動、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學生強健的身體，增進學生各項生活智能。

(二)建築及設備計畫：

本年度預算編列 48 萬 9,000 元，決算數 21 萬 6,659 元。係汰換、充實設備，提高行政效率，增進教學品質。

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數 7,782 萬 8,607 元，較預算數 8,404 萬元，減少 621 萬 1,393 元，計減 7.39%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數 1 萬 580 元，較預算數 0 元，增加 1 萬 580 元。
主要係因：財產處分變賣增加，收入超收。
2. 利息收入：決算數 4 萬 9,242 元，較預算數 1 萬元，增加 3 萬 9,242 元，計增 392.42%。
主要係因：保管款及零用金專戶利息收入超收。

桃園市地方教育發展基金－桃園市桃園區中埔國民小學

總 說 明

中 華 民 國 113 年 度

3. 其他財產收入：決算數 7 萬 7,600 元，較預算數 8 萬元，減少 2,400 元，計減 3.00%。
主要係因：場地開放收入短收。
4. 公庫撥款收入：決算數 7,457 萬 8,424 元，較預算數 8,263 萬 8,000 元，減少 805 萬 9,576 元，計減 9.75%。
主要係因：扣抵 112 年用人費用結餘。
5. 政府其他撥入收入：決算數 210 萬 7,839 元，較預算數 0 元，增加 210 萬 7,839 元。
主要係因：幼兒園契進人員（教保員及廚工）、專任輔導教師及充實行政人力約僱人員未編列預算，以教育部部款支應。
6. 學雜費收入：決算數 100 萬 3,666 元，較預算數 131 萬 2,000 元，減少 30 萬 8,334 元，計減 23.50%。
主要係因：學雜費收入短收。
7. 雜項收入：決算數 1,256 元，較預算數 0 元，增加 1,256 元。
主要係因：收回以前年度用人費用等收入超收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 8,293 萬 6,979 元，較預算數 8,662 萬 6,000 元，減少 368 萬 9,021 元，計減 4.26%。

茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 8,272 萬 320 元，較預算數 8,613 萬 7,000 元，減少 341 萬 6,680 元，計減 3.97%。
主要係因：用人費用結餘及服務費用等撙節開支。
2. 建築及設備計畫：
 - (1) 決算數 21 萬 6,659 元，較法定預算數 48 萬 9,000 元，減少 27 萬 2,341 元，計減 55.69%，主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。
 - (2) 決算數 21 萬 6,659 元，較可用預算數 48 萬 9,000 元，減少 27 萬 2,341 元，計減 55.69%，主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

(三)本期短絀：

本年度決算短絀數 510 萬 8,372 元，較預算短絀數 258 萬 6,000 元，增加短絀數 252 萬 2,372 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流出 462 萬 6,301 元。

(二)投資活動之淨現金流出 21 萬 6,659 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市桃園區中埔國民小學

總 說 明

中 華 民 國 113 年 度

(三)籌資活動之淨現金流出 108 萬 6,772 元。

(四)現金及約當現金之淨減 592 萬 9,732 元。

(五)期初現金及約當現金 2,159 萬 5,740 元。

(六)期末現金及約當現金 1,566 萬 6,008 元。

四、資產負債情況：

單位：新台幣元

科 目	本年度決算數 (A)	上年度決算數 (B)	比較增減％ ((A)-(B))/(B)
流動資產	17,643,576	23,146,896	-23.78
固定資產	163,952,232	166,004,820	-1.24
無形資產	22,993	26,835	-14.32
流動負債	9,795,258	9,103,434	7.60
其他負債	339,585	1,426,357	-76.19
淨資產	171,483,958	178,648,760	-4.01

五、其他：

(一)納入公庫集中支付說明如下：

本基金本年底現金為 1,566 萬 6,008 元，其中 673 萬 7,111 元，配合政策納入公庫集中支付(包括公庫撥款收入及利息收入等)，其減少之利息收入，低於公庫舉債之成本，有助於提升政府整體財務效益。

(二) 本年度無補辦預算及併入決算事項。

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區中埔國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 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	84,040,000	100.00	77,828,607	100.00	-6,211,393	-7.39	85,562,814	100.00
45 財產收入	90,000	0.11	137,422	0.18	47,422	52.69	152,500	0.18
451財產處分收入			10,580	0.01	10,580		42,690	0.05
454利息收入	10,000	0.01	49,242	0.06	39,242	392.42	51,210	0.06
45Y其他財產收入	80,000	0.10	77,600	0.10	-2,400	-3.00	58,600	0.07
46 政府撥入收入	82,638,000	98.33	76,686,263	98.53	-5,951,737	-7.20	84,212,927	98.42
462公庫撥款收入	82,638,000	98.33	74,578,424	95.82	-8,059,576	-9.75	82,354,465	96.25
46Y政府其他撥入收入			2,107,839	2.71	2,107,839		1,858,462	2.17
4S 教學收入	1,312,000	1.56	1,003,666	1.29	-308,334	-23.50	1,190,700	1.39
4S1學雜費收入	1,312,000	1.56	1,003,666	1.29	-308,334	-23.50	1,190,700	1.39
4Y 其他收入			1,256	0.00	1,256	0.00	6,687	0.01
4YY雜項收入			1,256	0.00	1,256		6,687	0.01
5 基金用途	86,626,000	103.08	82,936,979	106.56	-3,689,021	-4.26	80,456,370	94.03
53 國民教育計畫	86,137,000	102.50	82,720,320	106.29	-3,416,680	-3.97	80,304,024	93.85
5M 建築及設備計畫	489,000	0.58	216,659	0.28	-272,341	-55.69	152,346	0.18
購建固定資產	489,000	0.58	216,659	0.28	-272,341	-55.69	152,346	0.18
本期賸餘 (短絀)	-2,586,000		-5,108,372		-2,522,372	97.54	5,106,444	
期初基金餘額	5,371,000		12,617,105		7,246,105	134.91	7,510,661	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,785,000		7,508,733		4,723,733	169.61	12,617,105	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區中埔國民小學

基金來源明細表

中華民國 113 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	84,040,000	77,828,607	-6,211,393	-7.39	
45 財產收入	90,000	137,422	47,422	52.69	
451財產處分收入		10,580	10,580	0.00	財產報廢收入超收。
454利息收入	10,000	49,242	39,242	392.42	保管款及零用金專戶利息收入超收。
45Y其他財產收入	80,000	77,600	-2,400	-3.00	
46 政府撥入收入	82,638,000	76,686,263	-5,951,737	-7.20	
462公庫撥款收入	82,638,000	74,578,424	-8,059,576	-9.75	
46Y政府其他撥入收入		2,107,839	2,107,839	0.00	教育部撥補幼兒園契進人員(教保員及廚工)、專任輔導教師及充實行政人力約僱人員，未編列預算，以教育部部款支應。
4S 教學收入	1,312,000	1,003,666	-308,334	-23.50	
4S1學雜費收入	1,312,000	1,003,666	-308,334	-23.50	幼兒園學雜費收入短收。
4Y 其他收入		1,256	1,256	0.00	
4YY雜項收入		1,256	1,256	0.00	收回以前年度用人費用等。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區中埔國民小學
基金用途明細表

中 華 民 國 113 年 度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	86,626,000	82,936,979	-3,689,021	-4.26	
53 國民教育計畫	86,137,000	82,720,320	-3,416,680	-3.97	
1 用人費用	75,902,000	74,909,566	-992,434	-1.31	
11 正式員額薪資	40,632,000	39,765,574	-866,426	-2.13	
12 聘僱及兼職人員薪資	346,000	1,914,970	1,568,970	453.46	係教育部撥補幼兒園契進人員2人及充實行政人力1人，112年度無預算數，覈實支出。
13 加（夜）班費	928,000	1,002,934	74,934	8.07	
15 獎金	12,458,000	9,516,869	-2,941,131	-23.61	撙節支用。
16 退休及卹償金	17,690,000	17,859,479	169,479	0.96	
18 福利費	3,848,000	4,849,740	1,001,740	26.03	覈實支付。
2 服務費用	4,432,000	3,984,558	-447,442	-10.10	
21 水電費	1,016,000	1,013,834	-2,166	-0.21	
22 郵電費	153,000	86,339	-66,661	-43.57	撙節支用。
23 旅運費	98,000	75,032	-22,968	-23.44	撙節支用。
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	48,565	38,565	385.65	覈實支付。
25 修理保養及保固費	1,171,000	733,401	-437,599	-37.37	撙節支用。
26 保險費	2,000	7,140	5,140	257.00	覈實支付。
27 一般服務費	1,797,000	1,843,547	46,547	2.59	一般服務費計時與計件人員酬金編列約用人員身障班按時計資助理員2人，預算金額680,000元，決算金額741,123元，係覈實支付及約用人員校園安全警衛2人，預算金額909,000元，決算金額914,053元，決算金額大於預算金額，係因預算編列金額不足支應之故。
28 專業服務費	113,000	104,700	-8,300	-7.35	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	1,747,000	746,009	-1,000,991	-57.30	
32 用品消耗	1,747,000	746,009	-1,000,991	-57.30	撙節支用。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	146,000	24,000	-122,000	-83.56	
71 會費	3,000	1,000	-2,000	-66.67	撙節支用。
72 捐助、補助與獎助	9,000	9,000			
73 分擔	5,000		-5,000	-100.00	撙節支用。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	14,000	14,000			
75 競賽及交流活動費	115,000		-115,000	-100.00	撙節支用。
9 其他	3,910,000	3,056,187	-853,813	-21.84	
91 其他支出	3,910,000	3,056,187	-853,813	-21.84	撙節支用。

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區中埔國民小學
基金用途明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5M 建築及設備計畫	489,000	216,659	-272,341	-55.69	撙節支用。
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	489,000	216,659	-272,341	-55.69	
51 購建固定資產	489,000	216,659	-272,341	-55.69	

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	279,013,017	112,981,362	489,000
非理財目的之長期投資			
土地	86,354,941		
土地改良物	14,358,803	9,106,601	
房屋及建築	117,505,199	56,195,322	
機械及設備	20,366,765	13,294,224	264,000
交通及運輸設備	5,047,398	4,122,820	
雜項設備	35,353,076	30,262,395	225,000
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	26,835		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.土地-增加數:土地重估增值共計1,632,262元。

2.機械及設備-增加數:冷氣中央控制管理設備等共計927,106元；減少數:報廢數位相機等共計2,748,354元。

3.交通及運輸設備-增加數:監視器等共計95,674元；減少數:報廢廣播系統等共計596,085元。

4.雜項設備-增加數:購置圖書等共計1,542,566元；減少數:報廢飲水機等共計3,947,142元。

5.電腦軟體-減少數:年底軟體攤銷提列3,842元。

桃園市桃園區中埔國民小學

產明細表

113 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		
4,197,608	12,000	7,295,423	-1,041,385	163,975,225
1,632,262				87,987,203
			364,901	4,887,301
			2,035,675	59,274,202
927,106		2,748,354	-517,665	5,768,958
95,674		596,085	-349,401	773,568
1,542,566		3,947,142	-2,574,895	5,261,000
				</

註：

桃園市地方教育發展基金－桃園市桃園區中埔國民小學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 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		264,000			264,000	112,394	-151,606	
機械及設備		264,000			264,000	112,394	-151,606	
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		225,000			225,000	104,265	-120,735	
雜項設備		225,000			225,000	104,265	-120,735	
購建中固定資產								
合 計		489,000			489,000	216,659	-272,341	

桃園市地方教育發展基金－桃園市桃園區中埔國民小學
固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表
中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固 定 項 目 淨 額	財 產 分 類 統 計 表 金 額	差 異 金 額	差 異 原 因
合 計	163,975,225	163,975,225		
土地	87,987,203	87,987,203		
土地改良物	4,887,301	4,887,301		
房屋及建築	59,274,202	59,274,202		
機械及設備	5,768,958	5,768,958		
交通及運輸設備	773,568	773,568		
雜項設備	5,261,000	5,261,000		
電腦軟體	22,993	22,993		

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區中埔國民小學

員工人數彙計表

中華民國 113 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	42	45	3	
職員	41	41	0	本校幼兒園預定招收3班，實際僅招收2.5班，致教師員額控管1人；另本校專任輔導教師未編列預算，以教育部部款及教育局市款支應者計1人。
工友	1	1	0	
約僱人員	0	3	3	本校幼兒園契進人員2人及充實行政人力1人，未編列預算，以教育部部款、教育局市款支應，合計3人。
合 計	42	45	3	

填表說明：一般服務費計時與計件人員酬金編列約用人員身障班按時計資助理員2人及約用人員校園安全警衛2人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金－桃園市桃園區中埔國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中 華 民 國 113 年 度

單位：新臺幣元

項 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	40,632,000		928,000		12,458,000	17,690,000		3,848,000		75,556,000	346,000	75,902,000
正式人員	40,632,000		928,000		12,458,000	17,690,000		3,846,000		75,554,000		75,554,000
聘僱人員								2,000		2,000		2,000
兼任人員											346,000	346,000
合 計	40,632,000		928,000		12,458,000	17,690,000		3,848,000		75,556,000	346,000	75,902,000

註：

1.本校教育部部款附幼契進人員及充實行政人力人員未編列預算，每月依實際支出的適當科目列帳，依桃園市各級學校約僱人員約僱計畫書，該員屬約僱人員，故本表項目「聘僱人員」之聘僱人員薪資無預算數但有決算數。

2.一般服務費計時與計件人員酬金編列約用人員身障班按時計資助理員2人，預算金額680,000元，決算金額741,123元及約用人員校園安全警衛2人，預算金額909,000元，決算金額914,053元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市桃園區中埔國民小學
用人費用彙計表(右半頁)

中 華 民 國 113年 度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	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
39,765,574	1,694,989	1,002,934		9,516,869	17,859,479		4,849,740		74,689,585	219,981	74,909,566
39,765,574		1,002,934		9,348,748	17,859,479		4,848,725		72,825,460		72,825,460
	1,694,989			168,121			1,015		1,864,125		1,864,125
										219,981	219,981
39,765,574	1,694,989	1,002,934		9,516,869	17,859,479		4,849,740		74,689,585	219,981	74,909,566

3.獎金係(1)考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第18、19、20點規定辦理，本年度預算編列42人，計6,772,000元，執行結果決算34人，計4,583,045元。(2)年終工作獎金係依據行政院112年12月18日院授人給字第1124002162號函訂定發布「一百一十二年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條規定辦理，本年度預算編列42人，計5,617,000元，執行結果決算58人，計4,890,173元。(3)退休人員領年終慰問金係依據「退休(伍)軍公教人員年終慰問金發給辦法」第2條第2項規定辦理，本年度預算編列1人，計44,000元，執行結果決算1人，計43,651元。(4)服務獎章係依據「公務人員領有勳章獎章榮譽紀念章發給獎勵金實施要點」規定辦理，本年度預算編列2人，計25,000元，執行結果決算0人，計0元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區中埔國民小學

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國113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	%	

註:截至本年度終了(1)管理用車輛:無。(2)其他車輛:無。

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區中埔國民小學

主要業務計畫執行績效摘要表

中 華 民 國 113 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			86,626,000		82,936,979			-3,689,021	-4.26	因覈實支付。
國民教育計畫			86,137,000		82,720,320			-3,416,680	-3.97	
建築及設備計畫			489,000		216,659			-272,341	-55.69	

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區中埔國民小學

各項費用彙計表

中華民國113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	75,902,000	74,909,566	-992,434	-1.31
11 正式員額薪資	40,632,000	39,765,574	-866,426	-2.13
12 聘僱及兼職人員薪資	346,000	1,914,970	1,568,970	453.46
13 加(夜)班費	928,000	1,002,934	74,934	8.07
15 獎金	12,458,000	9,516,869	-2,941,131	-23.61
16 退休及卹償金	17,690,000	17,859,479	169,479	0.96
18 福利費	3,848,000	4,849,740	1,001,740	26.03
2 服務費用	4,432,000	3,984,558	-447,442	-10.10
21 水電費	1,016,000	1,013,834	-2,166	-0.21
22 郵電費	153,000	86,339	-66,661	-43.57
23 旅運費	98,000	75,032	-22,968	-23.44
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	48,565	38,565	385.65
25 修理保養及保固費	1,171,000	733,401	-437,599	-37.37
26 保險費	2,000	7,140	5,140	257.00
27 一般服務費	1,797,000	1,843,547	46,547	2.59
28 專業服務費	113,000	104,700	-8,300	-7.35
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,747,000	746,009	-1,000,991	-57.30
32 用品消耗	1,747,000	746,009	-1,000,991	-57.30
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	489,000	216,659	-272,341	-55.69
51 購建固定資產	489,000	216,659	-272,341	-55.69
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	146,000	24,000	-122,000	-83.56
71 會費	3,000	1,000	-2,000	-66.67
72 捐助、補助與獎助	9,000	9,000	0	0.00
73 分擔	5,000	0	-5,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	14,000	14,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	115,000	0	-115,000	-100.00
9 其他	3,910,000	3,056,187	-853,813	-21.84
91 其他支出	3,910,000	3,056,187	-853,813	-21.84
合 計	86,626,000	82,936,979	-3,689,021	-4.26

桃園市地方教育發展基金－桃園市桃園區中埔國民小學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 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	1,634,000	1,728,676	94,676	5.79	
27D 計時與計件人員酬金	1,589,000	1,655,176	66,176	4.16	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	45,000	73,500	28,500	63.33	

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區中埔國民小學

平衡表

中華民國113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	181,618,801	100.00	189,178,551	100.00	-7,559,750	-4.00	負 債	10,134,843	5.58	10,529,791	5.57	-394,948	-3.75
流動資產	17,643,576	9.71	23,146,896	12.24	-5,503,320	-23.78	流動負債	9,795,258	5.39	9,103,434	4.81	691,824	7.60
現金	15,666,008	8.63	21,595,740	11.42	-5,929,732	-27.46	應付款項	9,795,258	5.39	9,103,434	4.81	691,824	7.60
銀行存款	15,666,008	8.63	21,595,740	11.42	-5,929,732	-27.46	應付代收款	9,795,258	5.39	9,103,434	4.81	691,824	7.60
預付款項	1,977,568	1.09	1,551,156	0.82	426,412	27.49	其他負債	339,585	0.19	1,426,357	0.75	-1,086,772	-76.19
預付費用	1,977,568	1.09	1,551,156	0.82	426,412	27.49	什項負債	339,585	0.19	1,426,357	0.75	-1,086,772	-76.19
固定資產	163,952,232	90.27	166,004,820	87.75	-2,052,588	-1.24	存入保證金	305,000	0.17	1,304,600	0.69	-999,600	-76.62
土地	87,987,203	48.45	86,354,941	45.65	1,632,262	1.89	暫收及待結轉帳項	34,585	0.02	121,757	0.06	-87,172	-71.60
土地	87,987,203	48.45	86,354,941	45.65	1,632,262	1.89							
土地改良物	4,887,301	2.69	5,252,202	2.78	-364,901	-6.95	淨資產	171,483,958	94.42	178,648,760	94.43	-7,164,802	-4.01
土地改良物	14,358,803	7.91	14,358,803	7.59	0	0.00	淨資產	171,483,958	94.42	178,648,760	94.43	-7,164,802	-4.01
累計折舊-土地改良物	-9,471,502	-5.22	-9,106,601	-4.81	-364,901	4.01	淨資產	171,483,958	94.42	178,648,760	94.43	-7,164,802	-4.01
房屋建築及設備	59,274,202	32.64	61,309,877	32.41	-2,035,675	-3.32	累積餘額	171,483,958	94.42	178,648,760	94.43	-7,164,802	-4.01
房屋建築及設備	117,505,199	64.70	117,505,199	62.11	0	0.00							
累計折舊-房屋建築及設備	-58,230,997	-32.06	-56,195,322	-29.70	-2,035,675	3.62							
機械及設備	5,768,958	3.18	7,072,541	3.74	-1,303,583	-18.43							
機械及設備	18,545,517	10.21	20,366,765	10.77	-1,821,248	-8.94							
累計折舊-機械及設備	-12,776,559	-7.03	-13,294,224	-7.03	517,665	-3.89							
交通及運輸設備	773,568	0.43	924,578	0.49	-151,010	-16.33							
交通及運輸設備	4,546,987	2.50	5,047,398	2.67	-500,411	-9.91							
累計折舊-交通及運輸設備	-3,773,419	-2.08	-4,122,820	-2.18	349,401	-8.47							
雜項設備	5,261,000	2.90	5,090,681	2.69	170,319	3.35							
雜項設備	32,948,500	18.14	35,353,076	18.69	-2,404,576	-6.80							
累計折舊-雜項設備	-27,687,500	-15.24	-30,262,395	-16.00	2,574,895	-8.51							
無形資產	22,993	0.01	26,835	0.01	-3,842	-14.32							
無形資產	22,993	0.01	26,835	0.01	-3,842	-14.32							
合計：	181,618,801	100.00	189,178,551	100.00	-7,559,750	-4.00	合計：	181,618,801	100.00	189,178,551	100.00	-7,559,750	-4.00

信託代理與保證資產

300,000

信託代理與保證負債

300,000

保證品

300,000

應付保證品

300,000

註：1. 無經管珍貴動產、不動產。

2. 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。

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區中埔國民小學

平衡表

中華民國113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	%
電腦軟體	22,993	0.01	26,835	0.01	-3,842	-14.32							
												</	

註：1. 無經管珍貴動產、不動產。

2. 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。

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區中埔國民小學

收入支出表
中華民國113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	80,177,294	100.00	89,496,223	100.00	-9,318,929	-10.41
財產收益	2,448,083	3.05	4,085,909	4.57	-1,637,826	-40.08
財產孳息收入	49,242	0.06	51,210	0.06	-1,968	-3.84
廢舊物品售價收入	10,580	0.01	42,690	0.05	-32,110	-75.22
其他財產收入	2,388,261	2.98	3,992,009	4.46	-1,603,748	-40.17
政府撥入收入	76,686,263	95.65	84,212,927	94.10	-7,526,664	-8.94
公庫撥款收入	74,578,424	93.02	82,354,465	92.02	-7,776,041	-9.44
政府其他撥入收入	2,107,839	2.63	1,858,462	2.08	249,377	13.42
教學收入	1,003,666	1.25	1,190,700	1.33	-187,034	-15.71
學雜費收入	1,003,666	1.25	1,190,700	1.33	-187,034	-15.71
其他收入	39,282	0.05	6,687	0.01	32,595	487.44
受贈收入	38,026	0.05	0	0.00	38,026	0.00
雜項收入	1,256	0.00	6,687	0.01	-5,431	-81.22
支出	88,925,030	110.91	86,424,352	96.57	2,500,678	2.89
人事支出	74,909,566	93.43	75,082,131	83.89	-172,565	-0.23
人事支出	74,909,566	93.43	75,082,131	83.89	-172,565	-0.23
業務支出	4,745,567	5.92	4,497,432	5.03	248,135	5.52
業務支出	4,745,567	5.92	4,497,432	5.03	248,135	5.52
獎補助支出	9,000	0.01	0	0.00	9,000	0.00
其他獎補助	9,000	0.01	0	0.00	9,000	0.00
財產損失	72,382	0.09	96,336	0.11	-23,954	-24.87
財產交易損失	72,382	0.09	96,336	0.11	-23,954	-24.87
折舊、折耗及攤銷	6,132,328	7.65	6,023,992	6.73	108,336	1.80
固定資產折舊	6,128,486	7.64	6,015,036	6.72	113,450	1.89
無形資產攤銷	3,842	0.00	8,956	0.01	-5,114	-57.10
其他支出	3,056,187	3.81	724,461	0.81	2,331,726	321.86
其他支出	3,056,187	3.81	724,461	0.81	2,331,726	321.86
本期賸餘（短絀）	-8,747,736	-10.91	3,071,871	3.43	-11,819,607	-384.77
期初淨資產	178,648,760	222.82	175,576,889	196.18	3,071,871	1.75
解繳公庫						
淨資產調整數	1,582,934				1,582,934	
期末淨資產	171,483,958	213.88	178,648,760	199.62	-7,164,802	-4.01

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。

桃園市地方教育發展基金－桃園市桃園區中埔國民小學

現金流量表

中華民國113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)	-8,747,736
8002 調整非現金項目	4,121,435
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-4,626,301
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	-216,659
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-216,659
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	334,585
8404 減少短期債務及其他負債	-1,421,357
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,086,772
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-5,929,732
87 期初現金及約當現金	21,595,740
88 期末現金及約當現金	15,666,008

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。

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區中埔國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 113 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	77,828,607	2,348,687	80,177,294	收入
財產收入	137,422	2,310,661	2,448,083	財產收益
政府撥入收入	76,686,263		76,686,263	政府撥入收入
教學收入	1,003,666		1,003,666	教學收入
其他收入	1,256	38,026	39,282	其他收入
基金用途	82,936,979	5,988,051	88,925,030	支出
用人費用	74,909,566		74,909,566	人事支出
服務費用	3,984,558	761,009	4,745,567	業務支出
材料及用品費	746,009	-746,009		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	15,000	-15,000		
捐助、補助與獎助	9,000		9,000	獎補助支出
		72,382	72,382	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	216,659	-216,659		
		6,132,328	6,132,328	折舊、折耗及攤銷
其他	3,056,187		3,056,187	其他支出
本期賸餘(短絀)	-5,108,372	-3,639,364	-8,747,736	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	12,617,105	166,031,655	178,648,760	期初淨資產
解繳公庫		1,582,934	1,582,934	解繳公庫
		163,975,225	171,483,958	淨資產調整數
期末基金餘額	7,508,733			期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數2,348,687元，係土地、土地改良物、房屋及建築、機械及設備、交通及運輸設備、雜項設備及電腦軟體等資產增加(未含財產無償移入及資產重估增值造成【淨資產調整數】增加數1,632,262元)。
2. 調整數761,009元，係預算項目之「材料及用品費」、「租金、償債、利息及相關手續費」、「稅捐及規費(強制費)」及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」重分類為會計科目之「業務支出」。
3. 調整數72,382元，係機械及設備與雜項設備等固定資產和無形資產財產交易損失及其他支出。
4. 調整數216,659元，係配合會計法刪除第29條規定，將預算內新增固定資產和無形資產列入平衡表。
5. 調整數6,132,328元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。
6. 調整數1,582,934元，係財產無償移出移入及資產重估增值減值之情形。
7. 調整數166,031,655元，係配合會計法刪除第29條規定，將上年度財產價值承轉至本年度。

預算執行期間辦理併決算奉准明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核准日期	核 准 金 額
合計			

備註：

預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		

主辦會計人員：



基金主持人：

