

冊 號：16-90

機關代號：30115

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

桃園市桃園區建德國民小學

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市桃園區建德國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市桃園區建德國民小學
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－桃園市桃園區建德國民小學

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 2 億 3,119 萬元，決算數 2 億 3,844 萬 8,916 元。

112 學年度下學期，預定招收 77 班，實際招收 77 班，預計學生人數 2,062 人，實際學生人數 2,109 人。

113 學年度上學期，預定招收 77 班，實際招收 77 班，預計學生人數 2,119 人，實際學生人數 2,112 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 100 萬元，決算數 81 萬 3,162 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 2 億 3,984 萬 511 元，較預算數 2 億 2,919 萬元，增加 1,065 萬 511 元，計增 4.65%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 1,000 元，較預算數 0 元，增加 1,000 元。
主要係因：廠商罰款收入超收。
2. 利息收入：決算數 12 萬 696 元，較預算數 1 萬 6,000 元，增加 10 萬 4,696 元，計增 654.35%。
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－桃園市桃園區建德國民小學

總 說 明

中 華 民 國 113 年 度

3. 其他財產收入：決算數 20 萬元，較預算數 6 萬元，增加 14 萬元，計增 233.33%。

主要係因：場地開放收入超收。

4. 公庫撥款收入：決算數 2 億 3,529 萬 8,484 元，較預算數 2 億 2,822 萬 7,000 元，增加 707 萬 1,484 元，計增 3.10%。

主要係因：用人費用不足辦理超支併決算。

5. 政府其他撥入收入：決算數 341 萬 2,893 元，較預算數 0 元，增加 341 萬 2,893 元。

主要係因：專任輔導教師、專任專業輔導人員、公立幼兒園改制增置人員及增置餘額代理教師推展教育特色計畫人員未編列預算,以教育部部款支應。

6. 學雜費收入：決算數 78 萬 5,700 元，較預算數 87 萬 5,000 元，減少 8 萬 9,300 元，計減 10.21%。

主要係因：學雜費收入短收。

7. 雜項收入：決算數 2 萬 1,738 元，較預算數 1 萬 2,000 元，增加 9,738 元，計增 81.15%。

主要係因：資源回收收入超收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 2 億 3,926 萬 2,078 元，較預算數 2 億 3,219 萬元，增加 707 萬 2,078 元，計增 3.05%。

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 2 億 3,844 萬 8,916 元，較預算數 2 億 3,119 萬元，增加 725 萬 8,916 元，計增 3.14%。

主要係因：用人費用不足辦理超支併決算。

2. 建築及設備計畫：決算數 81 萬 3,162 元，較法定(可用)預算數 100 萬元，減少 18 萬 6,838 元，計減 18.68%，主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數 57 萬 8,433 元，較預算短絀數 300 萬元，減少短絀數 357 萬 8,433 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流出 49 萬 903 元。

(二)投資活動之淨現金流出 81 萬 3,162 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市桃園區建德國民小學

總 說 明

中華民國 113 年度

- (三) 籌資活動之淨現金流出 102 萬 4,370 元。
- (四) 現金及約當現金之淨減 232 萬 8,435 元。
- (五) 期初現金及約當現金 2,879 萬 1,970 元。
- (六) 期末現金及約當現金 2,646 萬 3,535 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	28,296,562	29,944,652	-5.50
固定資產	140,198,178	147,536,275	-4.97
無形資產	1,067,848	301,780	253.85
流動負債	14,773,213	15,975,366	-7.53
其他負債	1,245,749	2,270,119	-45.12
淨資產	153,543,626	159,537,222	-3.76

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 2,646 萬 3,535 元，其中 99 萬 2,682 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) 本年度補辦預算資料如下：

本年度無補辦預算。

(三) 本年度併入決算資料如下：

國民教育計畫：

核准文號(桃園市政府 113 年 12 月 25 日府主基字第 1130367686 號函)，核准 113 年度正式編制員額及部款員額用人費用不足額(含約僱代理護理師等薪津)，金額 1,263 萬 2,987 元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區建德國民小學
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	229,190,000	100.00	239,840,511	100.00	10,650,511	4.65	210,035,403	100.00
41 徵收及依法分配收入			1,000	0.00	1,000	0.00		
415 違規罰款收入			1,000	0.00	1,000			
45 財產收入	76,000	0.03	320,696	0.13	244,696	321.97	287,241	0.14
454 利息收入	16,000	0.01	120,696	0.05	104,696	654.35	92,341	0.04
45Y 其他財產收入	60,000	0.03	200,000	0.08	140,000	233.33	194,900	0.09
46 政府撥入收入	228,227,000	99.58	238,711,377	99.53	10,484,377	4.59	208,869,545	99.44
462 公庫撥款收入	228,227,000	99.58	235,298,484	98.11	7,071,484	3.10	204,578,817	97.40
46Y 政府其他撥入收入			3,412,893	1.42	3,412,893		4,290,728	2.04
4S 教學收入	875,000	0.38	785,700	0.33	-89,300	-10.21	842,400	0.40
4S1 學雜費收入	875,000	0.38	785,700	0.33	-89,300	-10.21	842,400	0.40
4Y 其他收入	12,000	0.01	21,738	0.01	9,738	81.15	36,217	0.02
4YY 雜項收入	12,000	0.01	21,738	0.01	9,738	81.15	36,217	0.02
5 基金用途	232,190,000	101.31	239,262,078	99.76	7,072,078	3.05	213,544,492	101.67
53 國民教育計畫	231,190,000	100.87	238,448,916	99.42	7,258,916	3.14	212,900,059	101.36
5M 建築及設備計畫	1,000,000	0.44	813,162	0.34	-186,838	-18.68	644,433	0.31
購建固定資產	1,000,000	0.44	813,162	0.34	-186,838	-18.68	644,433	0.31
本期賸餘 (短絀)	-3,000,000		578,433		3,578,433	-119.28	-3,509,089	
期初基金餘額	12,208,000		11,699,167		-508,833	-4.17	15,208,256	
解繳公庫								
期末基金餘額	9,208,000		12,277,600		3,069,600	33.34	11,699,167	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區建德國民小學
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	229,190,000	239,840,511	10,650,511	4.65	
41 徵收及依法分配收入		1,000	1,000	0.00	
415 違規罰款收入		1,000	1,000	0.00	違約罰款收入超收。
45 財產收入	76,000	320,696	244,696	321.97	
454 利息收入	16,000	120,696	104,696	654.35	利息收入較預期增加。
45Y 其他財產收入	60,000	200,000	140,000	233.33	場地租借收入較預期增加。
46 政府撥入收入	228,227,000	238,711,377	10,484,377	4.59	
462 公庫撥款收入	228,227,000	235,298,484	7,071,484	3.10	
46Y 政府其他撥入收入		3,412,893	3,412,893	0.00	專任輔導教師、專任專業輔導人員等未編列預算,以教育部部款支應。
4S 教學收入	875,000	785,700	-89,300	-10.21	
4S1 學雜費收入	875,000	785,700	-89,300	-10.21	學雜費收入較預期減少。
4Y 其他收入	12,000	21,738	9,738	81.15	
4YY 雜項收入	12,000	21,738	9,738	81.15	資源回收收入等較預期增加。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區建德國民小學
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	232,190,000	239,262,078	7,072,078	3.05	
53 國民教育計畫	231,190,000	238,448,916	7,258,916	3.14	
1 用人費用	199,069,000	210,542,954	11,473,954	5.76	
11 正式員額薪資	139,884,000	138,044,874	-1,839,126	-1.31	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,420,000	2,881,015	1,461,015	102.89	核實支出。
13 加（夜）班費	837,000	1,521,950	684,950	81.83	核實支出。
15 獎金	26,083,000	33,231,939	7,148,939	27.41	核實支出。
16 退休及卹償金	16,984,000	19,720,961	2,736,961	16.11	核實支出。
18 福利費	13,861,000	15,142,215	1,281,215	9.24	
2 服務費用	8,681,000	6,069,259	-2,611,741	-30.09	
21 水電費	2,322,000	1,394,355	-927,645	-39.95	撙節支出。
22 郵電費	296,000	122,187	-173,813	-58.72	撙節支出。
23 旅運費	188,000	130,151	-57,849	-30.77	撙節支出。
24 印刷裝訂與廣告費	240,000	197,020	-42,980	-17.91	撙節支出。
25 修理保養及保固費	3,561,000	2,113,926	-1,447,074	-40.64	撙節支出。
26 保險費	5,000		-5,000	-100.00	撙節支出。
27 一般服務費	1,809,000	1,789,795	-19,205	-1.06	一般服務費計時與計件人員酬金編列校園安全警衛3人，預算金額1,364,000元，決算金額1,365,443元，係依實際進用人員覈實支用。
28 專業服務費	162,000	223,425	61,425	37.92	核實支出。
29 公共關係費	98,000	98,400	400	0.41	
3 材料及用品費	1,465,000	1,091,939	-373,061	-25.46	
32 用品消耗	1,465,000	1,091,939	-373,061	-25.46	撙節支出。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	168,000	134,109	-33,891	-20.17	
71 會費	2,000	2,000			
72 捐助、補助與獎助	28,000	28,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	70,000	70,000			
75 競賽及交流活動費	68,000	34,109	-33,891	-49.84	撙節支出。
9 其他	21,807,000	20,610,655	-1,196,345	-5.49	
91 其他支出	21,807,000	20,610,655	-1,196,345	-5.49	
5M 建築及設備計畫	1,000,000	813,162	-186,838	-18.68	
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	1,000,000	813,162	-186,838	-18.68	

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區建德國民小學
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	%	
51 購建固定資產	1,000,000	813,162	-186,838	-18.68	調整容納514購置機械及設備轉出212,000元,515購置交通及運輸設備轉入182,000元,516購置雜項設備轉入30,000元。撙節支出。

桃園市地方教育發展基金—
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	280,202,058	132,364,003	1,000,000
非理財目的之長期投資			
土地	18,986,416		
土地改良物	8,419,541	7,957,467	
房屋及建築	173,583,566	79,141,498	
機械及設備	42,144,138	22,240,304	358,000
交通及運輸設備	4,979,499	3,706,432	282,000
雜項設備	31,787,118	19,318,302	360,000
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	301,780		
發展中之無形資產			
其他			

- 註： 1.土地-增加數：土地重估增值279,212元。
 2.房屋及建築-增加數：隔間工程130,170元。
 3.機械及設備-增加數：購置冷凍櫃及電腦等2,992,601元。減少數：報廢冷氣機等518,482元。
 4.交通及運輸設備-增加數：購置電源供應器及擴大機等407,094元。減少數：報廢廣播控制機等75,000元。
 5.雜項設備：增加數：購置圖書一批及除濕機等1,718,218元。減少數：報廢投影機等938,419元。
 6.電腦軟體-增加數：受贈電腦軟體1,070,000元。本年度電腦軟體攤銷303,932元。

桃園市桃園區建德國民小學

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		
6,597,295	277,000	1,835,833	11,333,491	141,266,026
279,212				19,265,628
			26,318	435,756
130,170			3,220,013	91,352,225
2,992,601		518,482	5,949,224	16,428,729
407,094		75,000	188,100	1,417,061
1,718,218		938,419	1,949,836	11,298,779
1,070,000	277,000	303,932		1,067,848

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區建德國民小學
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		570,000		-212,000	358,000	209,080	-148,920	
機械及設備		570,000		-212,000	358,000	209,080	-148,920	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		100,000		182,000	282,000	257,990	-24,010	
交通及運輸設備		100,000		182,000	282,000	257,990	-24,010	
購建中固定資產								
雜項設備		330,000		30,000	360,000	346,092	-13,908	
雜項設備		330,000		30,000	360,000	346,092	-13,908	
購建中固定資產								
合 計		1,000,000			1,000,000	813,162	-186,838	

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區建德國民小學
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	292,282,186	292,282,186		
代管-土地	151,016,160	151,016,160		
土地	19,265,628	19,265,628		
土地改良物	435,756	435,756		
房屋及建築	91,352,225	91,352,225		
機械及設備	16,428,729	16,428,729		
交通及運輸設備	1,417,061	1,417,061		
雜項設備	11,298,779	11,298,779		
電腦軟體	1,067,848	1,067,848		

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區建德國民小學

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	139	148	9	
職員	135	141	6	係因佔教育局餘額增派實缺代理教師1人、專輔教師商借至東門國小聘代理教師1人、以部款支應之專任輔導教師2人、以部款支應之增置餘額代理教師推展教育特色實施計畫2人所致。
技工	1	1	0	
工友	3	3	0	
聘用人員	0	1	1	1 本校專任專業輔導人員未編列預算,以教育部部款、教育局市款支應者計1人。
約僱人員	0	2	2	2 本校幼兒園契約進用人員-教保員、廚工未編列預算,以教育部部款、教育局市款支應者計2人。
合 計	139	148	9	

填表說明：一般服務費計時與計件人員酬金編列校園安全警衛3人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區建德國民小學
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										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	139,884,000		837,000		26,083,000	16,984,000		13,861,000		197,649,000	1,420,000	199,069,000
正式人員	139,884,000		837,000		26,083,000	16,984,000		13,859,000		197,647,000		197,647,000
聘僱人員								2,000		2,000		2,000
兼任人員											1,420,000	1,420,000
合計	139,884,000		837,000		26,083,000	16,984,000		13,861,000		197,649,000	1,420,000	199,069,000

註：

- 1.本校教育部部款~幼兒園教保員、廚工及專任專業輔導人員未編列預算，每月依實際支出的適當科目列帳，依桃園市各級學校聘用人員聘用計畫書(或約僱人員約僱計畫書)，該員屬聘用人員(或約僱人員)，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校園安全警衛3人，預算金額1,364,000元，決算金額1,365,443元。
- 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點規定辦理核發，本年度預算編列139人，計13,510,000元，執行結果決算131人，計16,833,500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

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區建德國民小學
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	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
				33,231,939	19,720,961		15,142,215		209,606,015	936,939	210,542,954
138,044,874	1,944,076	1,521,950		33,036,693	19,720,961		15,142,215		207,466,693		207,466,693
138,044,874		1,521,950		195,246					2,139,322		2,139,322
	1,944,076									936,939	936,939
				33,231,939	19,720,961		15,142,215		209,606,015	936,939	210,542,954
138,044,874	1,944,076	1,521,950									

「一百十二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139人，計12,438,000元，執行結果決算154人，計16,353,439元。(3)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」，113年度預算編列8人，計135,000元，執行結果決算3人，計45,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區建德國民小學

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—桃園市桃園區建德國民小學
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			232,190,000		239,262,078		7,072,078	3.05	因覈實支付。
國民教育計畫			231,190,000		238,448,916		7,258,916	3.14	
建築及設備計畫			1,000,000		813,162		-186,838	-18.68	

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區建德國民小學

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	199,069,000	210,542,954	11,473,954	5.76
11 正式員額薪資	139,884,000	138,044,874	-1,839,126	-1.31
12 聘僱及兼職人員薪資	1,420,000	2,881,015	1,461,015	102.89
13 加(夜)班費	837,000	1,521,950	684,950	81.83
15 獎金	26,083,000	33,231,939	7,148,939	27.41
16 退休及卹償金	16,984,000	19,720,961	2,736,961	16.11
18 福利費	13,861,000	15,142,215	1,281,215	9.24
2 服務費用	8,681,000	6,069,259	-2,611,741	-30.09
21 水電費	2,322,000	1,394,355	-927,645	-39.95
22 郵電費	296,000	122,187	-173,813	-58.72
23 旅運費	188,000	130,151	-57,849	-30.77
24 印刷裝訂與廣告費	240,000	197,020	-42,980	-17.91
25 修理保養及保固費	3,561,000	2,113,926	-1,447,074	-40.64
26 保險費	5,000	0	-5,000	-100.00
27 一般服務費	1,809,000	1,789,795	-19,205	-1.06
28 專業服務費	162,000	223,425	61,425	37.92
29 公共關係費	98,000	98,400	400	0.41
3 材料及用品費	1,465,000	1,091,939	-373,061	-25.46
32 用品消耗	1,465,000	1,091,939	-373,061	-25.46
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	1,000,000	813,162	-186,838	-18.68
51 購建固定資產	1,000,000	813,162	-186,838	-18.68
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	168,000	134,109	-33,891	-20.17
71 會費	2,000	2,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	28,000	28,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	70,000	70,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	68,000	34,109	-33,891	-49.84
9 其他	21,807,000	20,610,655	-1,196,345	-5.49
91 其他支出	21,807,000	20,610,655	-1,196,345	-5.49
合 計	232,190,000	239,262,078	7,072,078	3.05

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區建德國民小學
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	98,000	98,400	400	0.41	可支用額度為98,400元，依規定覈實支用。
291 公共關係費	98,000	98,400	400	0.41	
統計所需項目	1,464,000	1,509,858	45,858	3.13	
27D 計時與計件人員酬金	1,364,000	1,365,443	1,443	0.11	
282 專技人員酬金	15,000	29,115	14,115	94.10	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	85,000	115,300	30,300	35.65	

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區建德國民小學

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	169,562,588	100.00	177,782,707	100.00	-8,220,119	-4.62	負債	16,018,962	9.45	18,245,485	5.59	-2,226,523	-12.20
流動資產	28,296,562	16.69	29,944,652	16.84	-1,648,090	-5.50	流動負債	14,773,213	8.71	15,975,366	4.89	-1,202,153	-7.53
現金	26,463,535	15.61	28,791,970	16.20	-2,328,435	-8.09	應付款項	14,773,213	8.71	15,975,366	4.89	-1,202,153	-7.53
銀行存款	26,463,535	15.61	28,791,970	16.20	-2,328,435	-8.09	應付代收款	14,773,213	8.71	15,975,366	4.89	-1,202,153	-7.53
預付款項	1,833,027	1.08	1,152,682	0.65	680,345	59.02	其他負債	1,245,749	0.73	2,270,119	0.70	-1,024,370	-45.12
預付費用	1,833,027	1.08	1,152,682	0.65	680,345	59.02	什項負債	1,245,749	0.73	2,270,119	0.70	-1,024,370	-45.12
固定資產	140,198,178	82.68	147,536,275	82.99	-7,338,097	-4.97	存入保證金	1,245,749	0.73	2,270,119	0.70	-1,024,370	-45.12
土地	19,265,628	11.36	18,986,416	10.68	279,212	1.47	淨資產	153,543,626	90.55	159,537,222	89.74	-5,993,596	-3.76
土地	19,265,628	11.36	18,986,416	10.68	279,212	1.47	淨資產	153,543,626	90.55	159,537,222	89.74	-5,993,596	-3.76
土地改良物	435,756	0.26	462,074	0.26	-26,318	-5.70	淨資產	153,543,626	90.55	159,537,222	89.74	-5,993,596	-3.76
土地改良物	8,419,541	4.97	8,419,541	4.74	0	0.00	累積餘額	153,543,626	90.55	159,537,222	89.74	-5,993,596	-3.76
累計折舊-土地改良物	-7,983,785	-4.71	-7,957,467	-4.48	-26,318	0.33							
房屋建築及設備	91,352,225	53.88	94,442,068	53.12	-3,089,843	-3.27							
房屋建築及設備	173,713,736	102.45	173,583,566	97.64	130,170	0.07							
累計折舊-房屋建築及設備	-82,361,511	-48.57	-79,141,498	-44.52	-3,220,013	4.07							
機械及設備	16,428,729	9.69	19,903,834	11.20	-3,475,105	-17.46							
機械及設備	44,618,257	26.31	42,144,138	23.71	2,474,119	5.87							
累計折舊-機械及設備	-28,189,528	-16.62	-22,240,304	-12.51	-5,949,224	26.75							
交通及運輸設備	1,417,061	0.84	1,273,067	0.72	143,994	11.31							
交通及運輸設備	5,311,593	3.13	4,979,499	2.80	332,094	6.67							
累計折舊-交通及運輸設備	-3,894,532	-2.30	-3,706,432	-2.08	-188,100	5.07							
雜項設備	11,298,779	6.66	12,468,816	7.01	-1,170,037	-9.38							
雜項設備	32,566,917	19.21	31,787,118	17.88	779,799	2.45							
累計折舊-雜項設備	-21,268,138	-12.54	-19,318,302	-10.87	-1,949,836	10.09							
無形資產	1,067,848	0.63	301,780	0.17	766,068	253.85							
無形資產	1,067,848	0.63	301,780	0.17	766,068	253.85							
合計：	169,562,588	100.00	177,782,707		-8,220,119	-4.62	合計：	169,562,588	100.00	177,782,707		-8,220,119	-4.62

信託代理與保證資產

0 信託代理與保證負債

0

註：1. 無經管珍貴資產、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。

3. 應付代管資產因本年度重分類為代管資產之抵銷科目，基於可比性，爰上年度148,827,520元一併辦理科目重分類。

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區建德國民小學
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	1,067,848	0.63	301,780	0.17	766,068	253.85							
其他資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00							
什項資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00							
代管資產	151,016,160	89.06	148,827,520	83.71	2,188,640	1.47							
應付代管資產	-151,016,160	-89.06	-148,827,520	-83.71	-2,188,640	-1.47							
合計：	169,562,588	100.00	177,782,707		-8,220,119	-4.62	合計：	169,562,588	100.00	177,782,707		-8,220,119	-4.62
信託代理與保證資產			0		0		信託代理與保證負債			0			

- 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。
3. 應付代管資產因本年度重分類為代管資產之抵銷科目，基於可比性，爰上年度148,827,520元一併辦理科目重分類。

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區建德國民小學

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	245,345,432	100.00	222,073,481	100.00	23,271,951	10.48
徵收及依法分配收入	1,000	0.00	0	0.00	1,000	0.00
違規罰款收入	1,000	0.00	0	0.00	1,000	0.00
財產收益	3,956,417	1.61	12,325,319	5.55	-8,368,902	-67.90
財產孳息收入	120,696	0.05	92,341	0.04	28,355	30.71
其他財產收入	3,835,721	1.56	12,232,978	5.51	-8,397,257	-68.64
政府撥入收入	238,711,377	97.30	208,869,545	94.05	29,841,832	14.29
公庫撥款收入	235,298,484	95.90	204,578,817	92.12	30,719,667	15.02
政府其他撥入收入	3,412,893	1.39	4,290,728	1.93	-877,835	-20.46
教學收入	785,700	0.32	842,400	0.38	-56,700	-6.73
學雜費收入	785,700	0.32	842,400	0.38	-56,700	-6.73
其他收入	1,890,938	0.77	36,217	0.02	1,854,721	5,121.13
受贈收入	1,869,200	0.76	0	0.00	1,869,200	0.00
雜項收入	21,738	0.01	36,217	0.02	-14,479	-39.98
支出	251,618,240	102.56	227,352,933	102.38	24,265,307	10.67
人事支出	210,542,954	85.81	202,431,048	91.15	8,111,906	4.01
人事支出	210,542,954	85.81	202,431,048	91.15	8,111,906	4.01
業務支出	7,267,307	2.96	8,271,241	3.72	-1,003,934	-12.14
業務支出	7,267,307	2.96	8,271,241	3.72	-1,003,934	-12.14
獎補助支出	28,000	0.01	0	0.00	28,000	0.00
其他獎補捐助	28,000	0.01	0	0.00	28,000	0.00
財產損失	15,324	0.01	71,694	0.03	-56,370	-78.63
財產交易損失	15,324	0.01	71,694	0.03	-56,370	-78.63
折舊、折耗及攤銷	13,154,000	5.36	14,381,180	6.48	-1,227,180	-8.53
固定資產折舊	12,850,068	5.24	13,995,047	6.30	-1,144,979	-8.18
無形資產攤銷	303,932	0.12	386,133	0.17	-82,201	-21.29
其他支出	20,610,655	8.40	2,197,770	0.99	18,412,885	837.80
其他支出	20,610,655	8.40	2,197,770	0.99	18,412,885	837.80
本期賸餘(短絀)	-6,272,808	-2.56	-5,279,452	-2.38	-993,356	18.82
期初淨資產	159,537,222	65.03	164,816,674	74.22	-5,279,452	-3.20
解繳公庫						
淨資產調整數	279,212				279,212	
期末淨資產	153,543,626	62.58	159,537,222	71.84	-5,993,596	-3.76

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—桃園市桃園區建德國民小學
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	-6,272,808
8001 本期賸餘(短絀)	5,781,905
8002 調整非現金項目	-490,903
81 業務活動之淨現金流入(流出)	
82 投資活動之現金流量	-813,162
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-813,162
83 投資活動之淨現金流入(流出)	
84 籌資活動之現金流量	949,470
8401 增加短期債務及其他負債	-1,973,840
8404 減少短期債務及其他負債	-1,024,370
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-2,328,435
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	28,791,970
87 期初現金及約當現金	26,463,535
88 期末現金及約當現金	

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—桃園市桃園區建德國民小學

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	239,840,511	5,504,921	245,345,432	收入
徵收及依法分配收入	1,000		1,000	徵收及依法分配收入
財產收入	320,696	3,635,721	3,956,417	財產收益
政府撥入收入	238,711,377		238,711,377	政府撥入收入
教學收入	785,700		785,700	教學收入
其他收入	21,738	1,869,200	1,890,938	其他收入
基金用途	239,262,078	12,356,162	251,618,240	支出
用人費用	210,542,954		210,542,954	人事支出
服務費用	6,069,259	1,198,048	7,267,307	業務支出
材料及用品費	1,091,939	-1,091,939		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	106,109	-106,109		
捐助、補助與獎助	28,000		28,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	813,162	-813,162		
其他	20,610,655	13,154,000	13,154,000	折舊、折耗及攤銷
其他	20,610,655		20,610,655	其他支出
本期賸餘(短絀)	578,433	-6,851,241	-6,272,808	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,699,167	147,838,055	159,537,222	期初淨資產
解繳公庫		279,212	279,212	解繳公庫
期末基金餘額	12,277,600	141,266,026	153,543,626	淨資產調整數 期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數5,504,921元，係機械及設備、交通及運輸設備及雜項設備等資產增加。(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279,212元)
2. 調整數1,198,048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15,324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813,162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13,154,000元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。
6. 調整數279,212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147,838,055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。

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區建德國民小學
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 53 國民教育計畫	桃園市政府113年12月25日府主基字 第1130367686號	113.12.25	12,632,987 12,632,987

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： 