

冊 號：16-90

機關代號：30115

中華民國 114 年度

(114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日)

桃園市總決算

桃園市政府教育局主管



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

114 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 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、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 114 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 3,627 萬 4,000 元，決算數 2 億 4,792 萬 5,407 元。

113 學年度下學期，預定招收 77 班，實際招收 77 班，預計學生人數 2,119 人，實際學生人數 2,114 人。

114 學年度上學期，預定招收 78 班，實際招收 78 班，預計學生人數 2,382 人，實際學生人數 2,068 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 51 萬 6,649 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 4,903 萬 1,607 元，較預算數 2 億 3,427 萬 4,000 元，增加 1,475 萬 7,607 元，計增 6.30%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 利息收入：決算數 15 萬 831 元，較預算數 10 萬元，增加 5 萬 831 元，計增 50.83%。

主要係因：保管款及零用金專戶利息收入超收。

2. 公庫撥款收入：決算數 2 億 4,388 萬 5,602 元，較預算數 2 億 3,325 萬 4,000 元，增加 1,063 萬 1,602 元，計增 4.56%。

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 114 年 度

主要係因：用人費用不足辦理超支併決算。

3. 政府其他撥入收入：決算數 406 萬 1,350 元，較預算數 0 元，增加 406 萬 1,350 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。

4. 使用規費收入：決算數 23 萬 3,700 元，較預算數 15 萬元，增加 8 萬 3,700 元，計增 55.80%。

主要係因：場地開放收入超收。

5. 學雜費收入：決算數 69 萬 6,600 元，較預算數 75 萬 8,000 元，減少 6 萬 1,400 元，計減 8.10%。

主要係因：學雜費收入短收。

6. 雜項收入：決算數 3,524 元，較預算數 1 萬 2,000 元，減少 8,476 元，計減 70.63%。

主要係因：資源回收收入短收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 2 億 4,844 萬 2,056 元，較預算數 2 億 3,727 萬 4,000 元，增加 1,116 萬 8,056 元，計增 4.71%。

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 4,792 萬 5,407 元，較預算數 2 億 3,627 萬 4,000 元，增加 1,165 萬 1,407 元，計增 4.93%。

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 51 萬 6,649 元，較法定(可用)預算數 100 萬元，減少 48 萬 3,351 元，計減 48.34%，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 58 萬 9,551 元，較預算短絀數 300 萬元，減少短絀數 358 萬 9,551 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流入 155 萬 6,745 元。

(二)投資活動之淨現金流出 51 萬 6,649 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 13 萬 5,000 元。

(四)現金及約當現金之淨增 90 萬 5,096 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 114 年 度

(五)期初現金及約當現金 2,646 萬 3,535 元。

(六)期末現金及約當現金 2,736 萬 8,631 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	28,789,100	28,296,562	1.74
固定資產	132,700,973	140,198,178	-5.35
無形資產	838,979	1,067,848	-21.43
流動負債	14,811,200	14,773,213	0.26
其他負債	1,110,749	1,245,749	-10.84
淨資產	146,407,103	153,543,626	-4.65

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 2,736 萬 8,631 元，其中 956 萬 5,358 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 114 年 12 月 30 日府主基字第 1140380923 函)，核准 114 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 1,589 萬 486 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 114 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	234,274,000	100.00	249,031,607	100.00	14,757,607	6.30	239,840,511	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	1,000	0.00
4115 違規罰款收入							1,000	0.00
45 財產收入	100,000	0.04	150,831	0.06	50,831	50.83	320,696	0.13
454 利息收入	100,000	0.04	150,831	0.06	50,831	50.83	120,696	0.05
45Y 其他財產收入							200,000	0.08
46 政府撥入收入	233,254,000	99.56	247,946,952	99.56	14,692,952	6.30	238,711,377	99.53
462 公庫撥款收入	233,254,000	99.56	243,885,602	97.93	10,631,602	4.56	235,298,484	98.11
46Y 政府其他撥入收入			4,061,350	1.63	4,061,350		3,412,893	1.42
47 規費收入	150,000	0.06	233,700	0.09	83,700	55.80		
473 使用規費收入	150,000	0.06	233,700	0.09	83,700	55.80		
4S 教學收入	758,000	0.32	696,600	0.28	-61,400	-8.10	785,700	0.33
4S1 學雜費收入	758,000	0.32	696,600	0.28	-61,400	-8.10	785,700	0.33
4Y 其他收入	12,000	0.01	3,524	0.00	-8,476	-70.63	21,738	0.01
4YY 雜項收入	12,000	0.01	3,524	0.00	-8,476	-70.63	21,738	0.01
5 基金用途	237,274,000	101.28	248,442,056	99.76	11,168,056	4.71	239,262,078	99.76
53 國民教育計畫	236,274,000	100.85	247,925,407	99.56	11,651,407	4.93	238,448,916	99.42
5M 建築及設備計畫	1,000,000	0.43	516,649	0.21	-483,351	-48.34	813,162	0.34
購建固定資產	1,000,000	0.43	516,649	0.21	-483,351	-48.34	813,162	0.34
本期賸餘(短絀)	-3,000,000		589,551		3,589,551	-119.65	578,433	
期初基金餘額	8,699,000		12,277,600		3,578,600	41.14	11,699,167	
解繳公庫								
期末基金餘額	5,699,000		12,867,151		7,168,151	125.78	12,277,600	

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 114 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	234,274,000	249,031,607	14,757,607	6.30	
45 財產收入	100,000	150,831	50,831	50.83	
454利息收入	100,000	150,831	50,831	50.83	利息收入較預期增加。
46 政府撥入收入	233,254,000	247,946,952	14,692,952	6.30	
462公庫撥款收入	233,254,000	243,885,602	10,631,602	4.56	
46Y政府其他撥入收入		4,061,350	4,061,350	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。
47規費收入	150,000	233,700	83,700	55.80	
473使用規費收入	150,000	233,700	83,700	55.80	場地租借收入較預期增加。
4S 教學收入	758,000	696,600	-61,400	-8.10	
4S1學雜費收入	758,000	696,600	-61,400	-8.10	
4Y 其他收入	12,000	3,524	-8,476	-70.63	
4YY雜項收入	12,000	3,524	-8,476	-70.63	資源回收收入等較預期減少。

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 114 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	237,274,000	248,442,056	11,168,056	4.71	
53 國民教育計畫	236,274,000	247,925,407	11,651,407	4.93	
1 用人費用	203,373,000	218,030,282	14,657,282	7.21	
11 正式員額薪資	142,344,000	142,885,391	541,391	0.38	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,420,000	2,118,097	698,097	49.16	核實支出。
13 加（夜）班費	970,000	1,559,286	589,286	60.75	核實支出。
15 獎金	26,411,000	35,136,326	8,725,326	33.04	核實支出。
16 退休及卹償金	18,050,000	20,451,823	2,401,823	13.31	
18 福利費	14,178,000	15,879,359	1,701,359	12.00	
2 服務費用	8,999,000	7,840,737	-1,158,263	-12.87	
21 水電費	2,584,000	2,170,831	-413,169	-15.99	
22 郵電費	296,000	119,746	-176,254	-59.55	撙節支出。
23 旅運費	188,000	126,946	-61,054	-32.48	撙節支出。
24 印刷裝訂與廣告費	240,000	230,795	-9,205	-3.84	
25 修理保養及保固費	3,519,000	2,433,717	-1,085,283	-30.84	撙節支出。
26 保險費	5,000		-5,000	-100.00	撙節支出。
27 一般服務費	1,875,000	2,249,042	374,042	19.95	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1,426,000元，決算金 額1,515,353元，係依實際進用人 員覈實支用。
28 專業服務費	194,000	411,260	217,260	111.99	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	1,172,218	-292,782	-19.99	
32 用品消耗	1,465,000	1,172,218	-292,782	-19.99	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	233,000	135,872	-97,128	-41.69	
71 會費	2,000	2,000			
72 捐助、補助與獎助	29,000	29,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	52,000	52,000			
75 競賽及交流活動費	150,000	52,872	-97,128	-64.75	撙節支出。
9 其他	22,204,000	20,746,298	-1,457,702	-6.57	
91 其他支出	22,204,000	20,746,298	-1,457,702	-6.57	
5M 建築及設備計畫	1,000,000	516,649	-483,351	-48.34	
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	516,649	-483,351	-48.34	
51 購建固定資產	1,000,000	516,649	-483,351	-48.34	撙節支出。

本 頁 空 白

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	284,963,520	143,697,494	1,000,000
非理財目的之長期投資			
土地	19,265,628		
土地改良物	8,419,541	7,983,785	
房屋及建築	173,713,736	82,361,511	
機械及設備	44,618,257	28,189,528	570,000
交通及運輸設備	5,311,593	3,894,532	100,000
雜項設備	32,566,917	21,268,138	330,000
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	1,067,848		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.房屋及建築-增加數：地下室樂活運動站場地整理修繕工程376,051元。
 2.機械及設備-增加數：購置電腦及望遠鏡等4,250,116元。減少數：報廢個人電腦等20,873元。
 3.交通及運輸設備-增加數：購置監視器及廣播控制機等95,518元。減少數：報廢數位投影電視牆等713,414元。
 4.雜項設備：增加數：購置電視及冰箱等964,020元。減少數：報廢冰箱等74,247元。
 5.電腦軟體-本年度電腦軟體攤銷228,869元。

產明細表

單位：新臺幣元

[illegible]

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114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			570,000	185,608	-384,392	
機械及設備		570,000			570,000	185,608	-384,392	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		100,000			100,000	11,970	-88,030	
交通及運輸設備		100,000			100,000	11,970	-88,030	
購建中固定資產								
雜項設備		330,000			330,000	319,071	-10,929	
雜項設備		330,000			330,000	319,071	-10,929	
購建中固定資產								
合 計		1,000,000			1,000,000	516,649	-483,351	

中華民國114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	284,556,112	284,556,112		
代管-土地	151,016,160	151,016,160		
土地	19,265,628	19,265,628		
土地改良物	409,439	409,439		
房屋及建築	88,717,120	88,717,120		
機械及設備	13,749,191	13,749,191		
交通及運輸設備	1,189,880	1,189,880		
雜項設備	9,369,715	9,369,715		
電腦軟體	838,979	838,979		

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 114 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	係因佔教育局餘額增派實缺代理教師1人、特教班增1班教師增2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。
職員	135	142	7	
技工	1	1	0	
工友	3	3	0	
約僱人員	0	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 114 年度

單位：新臺幣元

項目	預 算										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	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		
國民教育計畫	142,344,000		970,000		26,411,000	18,050,000		14,178,000		201,953,000	1,420,000	203,373,000
正式人員	142,344,000		970,000		26,411,000	18,050,000		14,176,000		201,951,000		201,951,000
聘僱人員								2,000		2,000		2,000
兼任人員											1,420,000	1,420,000
合 計	142,344,000		970,000		26,411,000	18,050,000		14,178,000		201,953,000	1,420,000	203,373,000

註：
1.本校教育部款～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1,426,000元，決算金額1,515,353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13,838,000元，執行結果決算130人，計17,756,425元。(2)年終工作獎金係依據行政院113年11月27日院授人給字第1134002151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 114 年度

單位：新臺幣元

決 算 數										兼任人員用人費用	總計
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		
142,885,391	1,347,660	1,559,286		35,136,326	20,451,823		15,879,359		217,259,845	770,437	218,030,282
142,885,391		1,559,286		34,930,765	20,451,823		15,879,359		215,706,624		215,706,624
	1,347,660			205,561					1,553,221		1,553,221
										770,437	770,437
142,885,391	1,347,660	1,559,286		35,136,326	20,451,823		15,879,359		217,259,845	770,437	218,030,282

「一百十三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12,403,000元，執行結果決算162人，計17,259,901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」，114年度預算編列9人，計170,000元，執行結果決算4人，計120,000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114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 114 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			237,274,000		248,442,056			11,168,056	4.71	因覈實支付。
國民教育計畫			236,274,000		247,925,407			11,651,407	4.93	
建築及設備計畫			1,000,000		516,649			-483,351	-48.34	

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114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	203,373,000	218,030,282	14,657,282	7.21
11 正式員額薪資	142,344,000	142,885,391	541,391	0.38
12 聘僱及兼職人員薪資	1,420,000	2,118,097	698,097	49.16
13 加(夜)班費	970,000	1,559,286	589,286	60.75
15 獎金	26,411,000	35,136,326	8,725,326	33.04
16 退休及卹償金	18,050,000	20,451,823	2,401,823	13.31
18 福利費	14,178,000	15,879,359	1,701,359	12.00
2 服務費用	8,999,000	7,840,737	-1,158,263	-12.87
21 水電費	2,584,000	2,170,831	-413,169	-15.99
22 郵電費	296,000	119,746	-176,254	-59.55
23 旅運費	188,000	126,946	-61,054	-32.48
24 印刷裝訂與廣告費	240,000	230,795	-9,205	-3.84
25 修理保養及保固費	3,519,000	2,433,717	-1,085,283	-30.84
26 保險費	5,000	0	-5,000	-100.00
27 一般服務費	1,875,000	2,249,042	374,042	19.95
28 專業服務費	194,000	411,260	217,260	111.99
29 公共關係費	98,000	98,400	400	0.41
3 材料及用品費	1,465,000	1,172,218	-292,782	-19.99
32 用品消耗	1,465,000	1,172,218	-292,782	-19.99
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	516,649	-483,351	-48.34
51 購建固定資產	233,000	135,872	-97,128	-41.69
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	2,000	0	0.00
71 會費	29,000	29,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	52,000	52,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	150,000	52,872	-97,128	-64.75
75 競賽及交流活動費	22,204,000	20,746,298	-1,457,702	-6.57
9 其他	22,204,000	20,746,298	-1,457,702	-6.57
91 其他支出	237,274,000	248,442,056	11,168,056	4.71
合 計				

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 114 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	1,526,000	1,792,513	266,513	17.46	
27D 計時與計件人員酬金	1,426,000	1,515,353	89,353	6.27	
282 專技人員酬金	15,000	25,115	10,115	67.43	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	85,000	252,045	167,045	196.52	

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114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	162,329,052	100.00	169,562,588	100.00	-7,233,536	-4.27	負 債	15,921,949	9.81	16,018,962	9.45	-97,013	-0.61
流動資產	28,789,100	17.74	28,296,562	16.69	492,538	1.74	流動負債	14,811,200	9.12	14,773,213	8.71	37,987	0.26
現金	27,368,631	16.86	26,463,535	15.61	905,096	3.42	應付款項	14,811,200	9.12	14,773,213	8.71	37,987	0.26
銀行存款	27,368,631	16.86	26,463,535	15.61	905,096	3.42	應付代收款	14,811,200	9.12	14,773,213	8.71	37,987	0.26
預付款項	1,420,469	0.88	1,833,027	1.08	-412,558	-22.51	其他負債	1,110,749	0.68	1,245,749	0.73	-135,000	-10.84
預付費用	1,420,469	0.88	1,833,027	1.08	-412,558	-22.51	什項負債	1,110,749	0.68	1,245,749	0.73	-135,000	-10.84
固定資產	132,700,973	81.75	140,198,178	82.68	-7,497,205	-5.35	存入保證金	1,110,749	0.68	1,245,749	0.73	-135,000	-10.84
土地	19,265,628	11.87	19,265,628	11.36	0	0.00	淨資產	146,407,103	90.19	153,543,626	90.55	-7,136,523	-4.65
土地	19,265,628	11.87	19,265,628	11.36	0	0.00	淨資產	146,407,103	90.19	153,543,626	90.55	-7,136,523	-4.65
土地改良物	409,439	0.25	435,756	0.26	-26,317	-6.04	淨資產	146,407,103	90.19	153,543,626	90.55	-7,136,523	-4.65
土地改良物	8,419,541	5.19	8,419,541	4.97	0	0.00	累積餘額	146,407,103	90.19	153,543,626	90.55	-7,136,523	-4.65
累計折舊-土地改良物	-8,010,102	-4.93	-7,983,785	-4.71	-26,317	0.33							
房屋建築及設備	88,717,120	54.65	91,352,225	53.88	-2,635,105	-2.88							
房屋建築及設備	174,089,787	107.24	173,713,736	102.45	376,051	0.22							
累計折舊-房屋建築及設備	-85,372,667	-52.59	-82,361,511	-48.57	-3,011,156	3.66							
機械及設備	13,749,191	8.47	16,428,729	9.69	-2,679,538	-16.31							
機械及設備	48,847,500	30.09	44,618,257	26.31	4,229,243	9.48							
累計折舊-機械及設備	-35,098,309	-21.62	-28,189,528	-16.62	-6,908,781	24.51							
交通及運輸設備	1,189,880	0.73	1,417,061	0.84	-227,181	-16.03							
交通及運輸設備	4,693,697	2.89	5,311,593	3.13	-617,896	-11.63							
累計折舊-交通及運輸設備	-3,503,817	-2.16	-3,894,532	-2.30	390,715	-10.03							
雜項設備	9,369,715	5.77	11,298,779	6.66	-1,929,064	-17.07							
雜項設備	33,456,690	20.61	32,566,917	19.21	889,773	2.73							
累計折舊-雜項設備	-24,086,975	-14.84	-21,268,138	-12.54	-2,818,837	13.25							
無形資產	838,979	0.52	1,067,848	0.63	-228,869	-21.43							
無形資產	838,979	0.52	1,067,848	0.63	-228,869	-21.43							
合計：	162,329,052	100.00	169,562,588	100.00	-7,233,536	-4.27	合計：	162,329,052	100.00	169,562,588	100.00	-7,233,536	-4.27
信託代理與保證資產	80,000						信託代理與保證負債	80,000					
保證品	80,000						應付保證品	80,000					

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—桃園市桃園區建德國民小學

平衡表

中華民國114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	838,979	0.52	1,067,848	0.63	-228,869	-21.43							
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	93.03	151,016,160	89.06	0	0.00							
應付代管資產	-151,016,160	-93.03	-151,016,160	-89.06	0	0.00							
合計：	162,329,052	100.00	169,562,588	100.00	-7,233,536	-4.27	合計：	162,329,052	100.00	169,562,588	100.00	-7,233,536	-4.27
信託代理與保證資產	80,000						信託代理與保證負債	80,000					
保證品	80,000						應付保證品	80,000					

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—桃園市桃園區建德國民小學

收入支出表

中華民國114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	254,200,663	100.00	245,345,432	100.00	8,855,231	3.61
徵收及依法分配收入	0	0.00	1,000	0.00	-1,000	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	1,000	0.00	-1,000	-100.00
財產收益	5,319,887	2.09	3,956,417	1.61	1,363,470	34.46
財產孳息收入	150,831	0.06	120,696	0.05	30,135	24.97
其他財產收入	5,169,056	2.03	3,835,721	1.56	1,333,335	34.76
政府撥入收入	247,946,952	97.54	238,711,377	97.30	9,235,575	3.87
公庫撥款收入	243,885,602	95.94	235,298,484	95.90	8,587,118	3.65
政府其他撥入收入	4,061,350	1.60	3,412,893	1.39	648,457	19.00
規費收入	233,700	0.09	0	0.00	233,700	0.00
使用規費收入	233,700	0.09	0	0.00	233,700	0.00
教學收入	696,600	0.27	785,700	0.32	-89,100	-11.34
學雜費收入	696,600	0.27	785,700	0.32	-89,100	-11.34
其他收入	3,524	0.00	1,890,938	0.77	-1,887,414	-99.81
受贈收入	0	0.00	1,869,200	0.76	-1,869,200	-100.00
雜項收入	3,524	0.00	21,738	0.01	-18,214	-83.79
支出	261,337,186	102.81	251,618,240	102.56	9,718,946	3.86
人事支出	218,030,282	85.77	210,542,954	85.81	7,487,328	3.56
人事支出	218,030,282	85.77	210,542,954	85.81	7,487,328	3.56
業務支出	9,119,827	3.59	7,267,307	2.96	1,852,520	25.49
業務支出	9,119,827	3.59	7,267,307	2.96	1,852,520	25.49
獎補助支出	29,000	0.01	28,000	0.01	1,000	3.57
其他獎補助	29,000	0.01	28,000	0.01	1,000	3.57
財產損失	8,086	0.00	15,324	0.01	-7,238	-47.23
財產交易損失	8,086	0.00	15,324	0.01	-7,238	-47.23
折舊、折耗及攤銷	13,403,693	5.27	13,154,000	5.36	249,693	1.90
固定資產折舊	13,174,824	5.18	12,850,068	5.24	324,756	2.53
無形資產攤銷	228,869	0.09	303,932	0.12	-75,063	-24.70
其他支出	20,746,298	8.16	20,610,655	8.40	135,643	0.66
其他支出	20,746,298	8.16	20,610,655	8.40	135,643	0.66
本期賸餘（短絀）	-7,136,523	-2.81	-6,272,808	-2.56	-863,715	13.77
期初淨資產	153,543,626	60.40	159,537,222	65.03	-5,993,596	-3.76
解繳公庫						
淨資產調整數		0.00	279,212	0.11	-279,212	-100.00
期末淨資產	146,407,103	57.60	153,543,626	62.58	-7,136,523	-4.65

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114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	-7,136,523
8001 本期賸餘(短絀)	8,693,268
8002 調整非現金項目	1,556,745
81 業務活動之淨現金流入(流出)	
82 投資活動之現金流量	-516,649
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-516,649
83 投資活動之淨現金流入(流出)	
84 籌資活動之現金流量	981,760
8401 增加短期債務及其他負債	-1,116,760
8404 減少短期債務及其他負債	-135,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	905,096
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	26,463,535
87 期初現金及約當現金	27,368,631
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 114 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	249,031,607	5,169,056	254,200,663	收入
財產收入	150,831	5,169,056	5,319,887	財產收益
政府撥入收入	247,946,952		247,946,952	政府撥入收入
規費收入	233,700		233,700	規費收入
教學收入	696,600		696,600	教學收入
其他收入	3,524		3,524	其他收入
基金用途	248,442,056	12,895,130	261,337,186	支出
用人費用	218,030,282		218,030,282	人事支出
服務費用	7,840,737	1,279,090	9,119,827	業務支出
材料及用品費	1,172,218	-1,172,218		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	106,872	-106,872		
捐助、補助與獎助	29,000		29,000	獎補助支出
		8,086	8,086	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資及營舍與設施 工程支出	516,649	-516,649		
		13,403,693	13,403,693	折舊、折耗及攤銷
其他	20,746,298		20,746,298	其他支出
本期賸餘(短絀)	589,551	-7,726,074	-7,136,523	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	12,277,600	141,266,026	153,543,626	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	12,867,151	133,539,952	146,407,103	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數5,169,056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0元)
2. 調整數1,279,090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8,086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516,649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13,403,693元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。
6. 調整數0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141,266,026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 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 日 期	核 准 金 額
合計			15,890,486
53 國民教育計畫	桃園市政府114年12月30日府主基字第1140380923號	114.12.30	15,890,486

備註：

預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表

中華民國114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：

會計室 邱淑枝

基金主持人：

僑務委員會 吳明芳