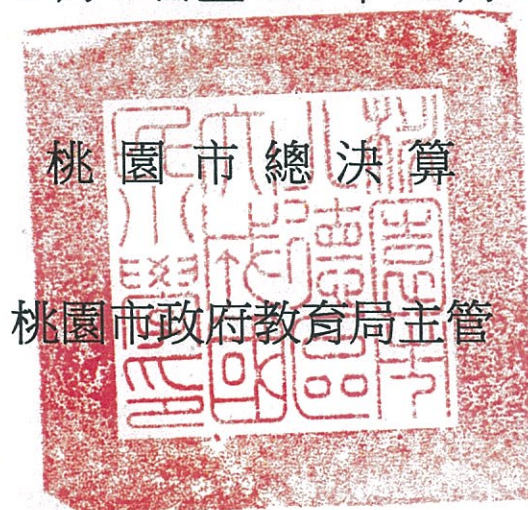


冊 號：16-210

機關代號：30902

中華民國 113 年度

(113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日)



桃園市地方教育發展基金
桃園市八德區大成國民小學
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市八德區大成國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市八德區大成國民小學

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－桃園市八德區大成國民小學

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 3 億 2,603 萬 2,000 元，決算數 3 億 2,588 萬 2,869 元。

112 學年度下學期，預定招收 93 班，實際招收 94 班，預計學生人數 2,208 人，實際學生人數 2,258 人。

113 學年度上學期，預定招收 94 班，實際招收 94 班，預計學生人數 2,239 人，實際學生人數 2,312 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 165 萬元，決算數 91 萬 4,748 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 3 億 3,162 萬 8,613 元，較預算數 3 億 2,468 萬 2,000 元，增加 694 萬 6,613 元，計增 2.14%。

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 4 萬 5,359 元，較預算數 1 萬元，增加 3 萬 5,359 元，計增 353.59%。

主要係因：保管款及零用金專戶利息收入超收。

2. 其他財產收入：決算數 3 萬 1,700 元，較預算數 5 萬元，減少 1 萬 8,300 元，計減 36.60%。

桃園市地方教育發展基金－桃園市八德區大成國民小學

總 說 明

中 華 民 國 113 年 度

主要係因：場地開放收入短收。

3. 公庫撥款收入：決算數 3 億 2,565 萬 8,059 元，較預算數 3 億 2,275 萬 6,000 元，增加 290 萬 2,059 元，計增 0.90%。

主要係因：本年度用人費用不足撥補。

4. 政府其他撥入收入：決算數 214 萬 1,536 元，較預算數 0 元，增加 214 萬 1,536 元。

主要係因：專輔教師、專輔人員、教保員及幼兒園廚工未編列預算，以教育部部款支應。

5. 學雜費收入：決算數 251 萬 8,994 元，較預算數 186 萬 6,000 元，增加 65 萬 2,994 元，計增 34.99%。

主要係因：學雜費收入超收。

6. 雜項收入：決算數 123 萬 2,965 元，較預算數 0 元，增加 123 萬 2,965 元。

主要係因：資源回收收入及公物賠償等超收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 3 億 2,679 萬 7,617 元，較預算數 3 億 2,768 萬 2,000 元，減少 88 萬 4,383 元，計減 0.27%。

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 3 億 2,588 萬 2,869 元，較預算數 3 億 2,603 萬 2,000 元，減少 14 萬 9,131 元，計減 0.05%。

主要係因：服務費用等撙節開支。

2. 建築及設備計畫：

(1) 決算數 91 萬 4,748 元，較法定預算數 165 萬元，減少 73 萬 5,252 元，計減 44.56%，主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

(2) 決算數 91 萬 4,748 元，較可用預算數 165 萬元，減少 73 萬 5,252 元，計減 44.56%，主要係因：購置機械及設備等採購結餘款等。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數 483 萬 996 元，較預算(短絀)數 300 萬元，減少短絀數 783 萬 996 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流入 541 萬 7,830 元。

(二)投資活動之淨現金流出 91 萬 4,748 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 14 萬 7,518 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市八德區大成國民小學

總 說 明

中 華 民 國 113 年 度

(四)現金及約當現金之淨增 435 萬 5,564 元。

(五)期初現金及約當現金 7,425 萬 9,765 元。

(六)期末現金及約當現金 7,861 萬 5,329 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	80,228,128	77,070,409	4.10
固定資產	437,404,609	415,585,399	5.25
無形資產	15,308	30,634	-50.03
流動負債	49,667,714	51,193,473	-2.98
其他負債	2,208,247	2,355,765	-6.26
淨資產	465,772,084	439,137,204	6.07

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 7,861 萬 5,329 元，其中 2,699 萬 2,378 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)本年度併入決算資料如下：

國民教育計畫：

核准文號(113.12.25 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 647 萬 1,118 元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區大成國民小學

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	324,682,000	100.00	331,628,613	100.00	6,946,613	2.14	298,978,890	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	11,932	0.00
415 違規罰款收入							11,932	0.00
45 財產收入	60,000	0.02	77,059	0.02	17,059	28.43	63,502	0.02
454 利息收入	10,000	0.00	45,359	0.01	35,359	353.59	36,902	0.01
45Y 其他財產收入	50,000	0.02	31,700	0.01	-18,300	-36.60	26,600	0.01
46 政府撥入收入	322,756,000	99.41	327,799,595	98.85	5,043,595	1.56	296,035,226	99.02
462 公庫撥款收入	322,756,000	99.41	325,658,059	98.20	2,902,059	0.90	294,329,080	98.44
46Y 政府其他撥入收入			2,141,536	0.65	2,141,536		1,706,146	0.57
4S 教學收入	1,866,000	0.57	2,518,994	0.76	652,994	34.99	1,967,400	0.66
4S1 學雜費收入	1,866,000	0.57	2,518,994	0.76	652,994	34.99	1,967,400	0.66
4Y 其他收入			1,232,965	0.37	1,232,965	0.00	900,830	0.30
4YY 雜項收入			1,232,965	0.37	1,232,965		900,830	0.30
5 基金用途	327,682,000	100.92	326,797,617	98.54	-884,383	-0.27	297,761,743	99.59
53 國民教育計畫	326,032,000	100.42	325,882,869	98.27	-149,131	-0.05	295,901,745	98.97
5M 建築及設備計畫	1,650,000	0.51	914,748	0.28	-735,252	-44.56	1,859,998	0.62
購建固定資產	1,650,000	0.51	914,748	0.28	-735,252	-44.56	1,859,998	0.62
本期賸餘(短絀)	-3,000,000		4,830,996		7,830,996	-261.03	1,217,147	
期初基金餘額	17,304,000		23,521,171		6,217,171	35.93	22,304,024	
解繳公庫								
期末基金餘額	14,304,000		28,352,167		14,048,167	98.21	23,521,171	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區大成國民小學

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	324,682,000	331,628,613	6,946,613	2.14	
45 財產收入	60,000	77,059	17,059	28.43	
454利息收入	10,000	45,359	35,359	353.59	保管金及零用金專戶利息收入超收。
45Y其他財產收入	50,000	31,700	-18,300	-36.60	場租收入短收。
46 政府撥入收入	322,756,000	327,799,595	5,043,595	1.56	
462公庫撥款收入	322,756,000	325,658,059	2,902,059	0.90	
46Y政府其他撥入收入		2,141,536	2,141,536	0.00	輔導教師及專任輔導人員未編列預算，以教育部部款支應。
4S 教學收入	1,866,000	2,518,994	652,994	34.99	
4S1學雜費收入	1,866,000	2,518,994	652,994	34.99	幼兒園學雜費收入超收。
4Y 其他收入		1,232,965	1,232,965	0.00	
4YY雜項收入		1,232,965	1,232,965	0.00	資源回收收入及公物賠償等超收。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區大成國民小學

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	327,682,000	326,797,617	-884,383	-0.27	
53 國民教育計畫	326,032,000	325,882,869	-149,131	-0.05	
1 用人費用	290,930,000	297,538,984	6,608,984	2.27	
11 正式員額薪資	172,296,000	164,736,043	-7,559,957	-4.39	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,850,000	4,145,968	1,295,968	45.47	係教育部撥補專業輔導人員、教保員及幼兒園廚工等薪資。覈實支付。
13 加（夜）班費	1,535,000	1,480,946	-54,054	-3.52	
15 獎金	37,494,000	40,530,725	3,036,725	8.10	
16 退休及卹償金	61,365,000	64,712,721	3,347,721	5.46	
18 福利費	15,390,000	21,932,581	6,542,581	42.51	覈實支付。
2 服務費用	10,300,000	6,753,377	-3,546,623	-34.43	
21 水電費	2,546,000	2,050,131	-495,869	-19.48	撙節支用。
22 郵電費	252,000	184,166	-67,834	-26.92	撙節支用。
23 旅運費	143,000	84,866	-58,134	-40.65	撙節支用。
24 印刷裝訂與廣告費	280,000	16,165	-263,835	-94.23	撙節支用。
25 修理保養及保固費	3,706,000	1,248,078	-2,457,922	-66.32	撙節支用。
27 一般服務費	3,012,000	2,925,236	-86,764	-2.88	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1,260,054元，廚工1人，預算金額108,000元，決算金額108,000元及身心障礙臨時人員3人，預算金額1,020,000元，決算金額1,254,107元，決算金額大於預算金額，係因特教班增班增聘臨時人員1人所致。覈實支付。
28 專業服務費	235,000	118,735	-116,265	-49.47	撙節支用。
29 公共關係費	126,000	126,000			
3 材料及用品費	1,637,000	762,545	-874,455	-53.42	
32 用品消耗	1,637,000	762,545	-874,455	-53.42	撙節支用。
4 租金、償債、利息及相關手續費	196,000	139,311	-56,689	-28.92	
45 雜項設備租金	196,000	139,311	-56,689	-28.92	撙節支用。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	257,000	190,743	-66,257	-25.78	
71 會費	4,000	4,000			
72 捐助、補助與獎助	101,000	101,000			
73 分擔	10,000		-10,000	-100.00	撙節支用。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	72,000	72,000			
75 競賽及交流活動費	70,000	13,743	-56,257	-80.37	撙節支用。

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區大成國民小學
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	%	
91 其他支出	22,712,000	20,497,909	-2,214,091	-9.75	
5M 建築及設備計畫	1,650,000	914,748	-735,252	-44.56	
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	1,650,000	914,748	-735,252	-44.56	
51 購建固定資產	1,650,000	914,748	-735,252	-44.56	調整容納515 購置交通及運輸設備轉出500,000元及514購置機械及設備轉出450,000元，513 擴充改良房屋建築及設備轉入950,000元。未編列工程管理費預算數，亦無決算數。撙節支用。

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	556,915,845	141,299,812	1,650,000
非理財目的之長期投資			
土地	296,113,958		
土地改良物	2,233,000	2,210,670	
房屋及建築	184,957,322	81,128,739	950,000
機械及設備	33,443,131	22,438,720	100,000
交通及運輸設備	2,471,328	1,497,450	50,000
雜項設備	37,666,472	34,024,233	550,000
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	30,634		
發展中之無形資產			
其他			

- 註： 1.土地：增加數：公告地價增值，合計20,308,740元。
 2.房屋及建築：增加數：新建校舍增值，合計2,302,372元。
 3.機械及設備：增加數：購置投影機、電腦等，合計10,774,733元；減少數：本期報廢個人電腦等1,712,805元。
 4.交通及運輸設備：增加數：購置監視器，合計28,500元；減少數：本期報廢擴音機及監視系統等187,000元。
 5.雜項設備：增加數：購置吸塵器及櫥櫃等，合計720,479元；減少數：本期報廢窗簾、高壓清洗機及冰箱等，合計485,680元。
 6.電腦軟體：減少數：年底軟體攤銷提列15,326元。

桃園市八德區大成國民小學

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		
34,134,824	5,000	2,400,811	9,930,129	437,419,917
20,308,740				316,422,698
				22,330
2,302,372			4,721,663	101,409,292
10,774,733		1,712,805	4,350,319	15,716,020
28,500		187,000	33,812	781,566
720,479		485,680	824,335	3,052,703
			</	

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區大成國民小學

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				950,000	950,000	802,372	-147,628	
房屋及建築				950,000	950,000	802,372	-147,628	
購建中固定資產								
機械及設備		550,000		-450,000	100,000	98,876	-1,124	
機械及設備		550,000		-450,000	100,000	98,876	-1,124	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		550,000		-500,000	50,000	13,500	-36,500	
交通及運輸設備		550,000		-500,000	50,000	13,500	-36,500	
購建中固定資產								
雜項設備		550,000			550,000		-550,000	
雜項設備		550,000			550,000		-550,000	
購建中固定資產								
合 計		1,650,000			1,650,000	914,748	-735,252	

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區大成國民小學
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	447,385,000	447,385,000		
代管-土地	9,965,083	9,965,083		
土地	316,422,698	316,422,698		
土地改良物	22,330	22,330		
房屋及建築	101,409,292	101,409,292		
機械及設備	15,716,020	15,716,020		
交通及運輸設備	781,566	781,566		
雜項設備	3,052,703	3,052,703		
電腦軟體	15,308	15,308		

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區大成國民小學

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	173	176	3	
職員	169	171	2	因本校特教班增加1班增聘教師1人，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人所致。
技工	1	1	0	
工友	2	2	0	
聘用人員	0	1	1	本校專業專任輔導人員未編列預算，以教育部部款及教育局市款支應者計1人。
約僱人員	1	1	0	
合 計	173	176	3	

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，廚工1人及身心障礙臨時人員3人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區大成國民小學
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	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
國民教育計畫	172,296,000	384,000	1,535,000		37,494,000	61,365,000		15,390,000		288,464,000	2,466,000	290,930,000
正式人員	172,296,000		1,535,000		37,447,000	61,365,000		15,383,000		288,026,000		288,026,000
聘僱人員		384,000			47,000			7,000		438,000		438,000
兼任人員											2,466,000	2,466,000
合 計	172,296,000	384,000	1,535,000		37,494,000	61,365,000		15,390,000		288,464,000	2,466,000	290,930,000

1.一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1,260,054元，廚工1人，預算金額108,000元，決算金額108,000元及身心障礙臨時人員3人，預算金額1,020,000元，決算金額1,254,107元。

2.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，113年度預算編列173人，計17,901,000元，執行結果決算176人，計20,460,077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，113年度預算編列173人，計19,478,000元，執行結果決算192人，計19,995,648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115,000元，執行結果決算5人，計75,000元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市八德區大成國民小學
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
164,736,043	1,648,338	1,480,946		40,530,725	64,712,721		21,932,581		295,041,354	2,497,630	297,538,984
164,736,043		1,480,946		40,368,134	64,712,721		21,932,581		293,230,425		293,230,425
	1,648,338			162,591					1,810,929		1,810,929
										2,497,630	2,497,630
164,736,043	1,648,338	1,480,946		40,530,725	64,712,721		21,932,581		295,041,354	2,497,630	297,538,984

3.本校教育部部款～教保員、幼兒園廚工及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，該員屬聘用人員(或約僱人員)。

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區大成國民小學

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—桃園市八德區大成國民小學

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			327,682,000		326,797,617			-884,383	-0.27	1.因覈實支付。2.預算數以可用預算數表達。
國民教育計畫			326,032,000		325,882,869			-149,131	-0.05	
建築及設備計畫			1,650,000		914,748			-735,252	-44.56	

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區大成國民小學

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	290,930,000	297,538,984	6,608,984	2.27
11 正式員額薪資	172,296,000	164,736,043	-7,559,957	-4.39
12 聘僱及兼職人員薪資	2,850,000	4,145,968	1,295,968	45.47
13 加(夜)班費	1,535,000	1,480,946	-54,054	-3.52
15 獎金	37,494,000	40,530,725	3,036,725	8.10
16 退休及卹償金	61,365,000	64,712,721	3,347,721	5.46
18 福利費	15,390,000	21,932,581	6,542,581	42.51
2 服務費用	10,300,000	6,753,377	-3,546,623	-34.43
21 水電費	2,546,000	2,050,131	-495,869	-19.48
22 郵電費	252,000	184,166	-67,834	-26.92
23 旅運費	143,000	84,866	-58,134	-40.65
24 印刷裝訂與廣告費	280,000	16,165	-263,835	-94.23
25 修理保養及保固費	3,706,000	1,248,078	-2,457,922	-66.32
27 一般服務費	3,012,000	2,925,236	-86,764	-2.88
28 專業服務費	235,000	118,735	-116,265	-49.47
29 公共關係費	126,000	126,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,637,000	762,545	-874,455	-53.42
32 用品消耗	1,637,000	762,545	-874,455	-53.42
4 租金、償債、利息及相關手續費	196,000	139,311	-56,689	-28.92
45 雜項設備租金	196,000	139,311	-56,689	-28.92
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	1,650,000	914,748	-735,252	-44.56
51 購建固定資產	1,650,000	914,748	-735,252	-44.56
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	257,000	190,743	-66,257	-25.78
71 會費	4,000	4,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	101,000	101,000	0	0.00
73 分擔	10,000	0	-10,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	72,000	72,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	70,000	13,743	-56,257	-80.37
9 其他	22,712,000	20,497,909	-2,214,091	-9.75
91 其他支出	22,712,000	20,497,909	-2,214,091	-9.75
合 計	327,682,000	326,797,617	-884,383	-0.27

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區大成國民小學

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	126,000	126,000			
291 公共關係費	126,000	126,000			
統計所需項目	2,652,000	2,568,496	-83,504	-3.15	
27D 計時與計件人員酬金	2,492,000	2,511,761	19,761	0.79	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	160,000	56,735	-103,265	-64.54	

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區大成國民小學

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	517,648,045	100.00	492,686,442	100.00	24,961,603	5.07	負 債	51,875,961	10.02	53,549,238	10.87	-1,673,277	-3.12
流動資產	80,228,128	15.50	77,070,409	15.64	3,157,719	4.10	流動負債	49,667,714	9.59	51,193,473	10.39	-1,525,759	-2.98
現金	78,615,329	15.19	74,259,765	15.07	4,355,564	5.87	應付款項	49,667,714	9.59	51,193,473	10.39	-1,525,759	-2.98
銀行存款	78,615,329	15.19	74,259,765	15.07	4,355,564	5.87	應付代收款	49,667,714	9.59	51,193,473	10.39	-1,525,759	-2.98
預付款項	1,612,799	0.31	2,810,644	0.57	-1,197,845	-42.62	其他負債	2,208,247	0.43	2,355,765	0.48	-147,518	-6.26
預付費用	1,612,799	0.31	2,810,644	0.57	-1,197,845	-42.62	什項負債	2,208,247	0.43	2,355,765	0.48	-147,518	-6.26
固定資產	437,404,609	84.50	415,585,399	84.35	21,819,210	5.25	存入保證金	1,856,304	0.36	2,032,203	0.41	-175,899	-8.66
土地	316,422,698	61.13	296,113,958	60.10	20,308,740	6.86	暫收及待結轉	351,943	0.07	323,562	0.07	28,381	8.77
土地	316,422,698	61.13	296,113,958	60.10	20,308,740	6.86	帳項						
土地改良物	22,330	0.00	22,330	0.00	0	0.00	淨資產	465,772,084	89.98	439,137,204	89.13	26,634,880	6.07
土地改良物	2,233,000	0.43	2,233,000	0.45	0	0.00	淨資產	465,772,084	89.98	439,137,204	89.13	26,634,880	6.07
累計折舊-土地改良物	-2,210,670	-0.43	-2,210,670	-0.45	0	0.00	淨資產	465,772,084	89.98	439,137,204	89.13	26,634,880	6.07
房屋建築及設備	101,409,292	19.59	103,828,583	21.07	-2,419,291	-2.33	累積餘額	465,772,084	89.98	439,137,204	89.13	26,634,880	6.07
房屋建築及設備	187,259,694	36.18	184,957,322	37.54	2,302,372	1.24							
累計折舊-房屋建築及設備	-85,850,402	-16.58	-81,128,739	-16.47	-4,721,663	5.82							
機械及設備	15,716,020	3.04	11,004,411	2.23	4,711,609	42.82							
機械及設備	42,505,059	8.21	33,443,131	6.79	9,061,928	27.10							
累計折舊-機械及設備	-26,789,039	-5.18	-22,438,720	-4.55	-4,350,319	19.39							
交通及運輸設備	781,566	0.15	973,878	0.20	-192,312	-19.75							
交通及運輸設備	2,312,828	0.45	2,471,328	0.50	-158,500	-6.41							
累計折舊-交通及運輸設備	-1,531,262	-0.30	-1,497,450	-0.30	-33,812	2.26							
雜項設備	3,052,703	0.59	3,642,239	0.74	-589,536	-16.19							
雜項設備	37,901,271	7.32	37,666,472	7.65	234,799	0.62							
累計折舊-雜項設備	-34,848,568	-6.73	-34,024,233	-6.91	-824,335	2.42							
無形資產	15,308	0.00	30,634	0.01	-15,326	-50.03							
無形資產	15,308	0.00	30,634	0.01	-15,326	-50.03							
合計：	517,648,045	100.00	492,686,442	100.00	24,961,603	5.07	合計：	517,648,045	100.00	492,686,442	100.00	24,961,603	5.07
信託代理與保證資產	800,000						信託代理與保證負債	800,000					
保證品	800,000						應付保證品	800,000					

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。

3. 應付代管資產因本年度重分類為代管資產之抵銷科目，基於可比較性，爰上年度9,345,588元一併辦理科目重分類。

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區大成國民小學

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	15,308	0.00	30,634	0.01	-15,326	-50.03							
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	9,965,083	1.93	9,345,588	1.90	619,495	6.63							
應付代管資產	-9,965,083	-1.93	-9,345,588	-1.90	-619,495	-6.63							
合計：	517,648,045	100.00	492,686,442	100.00	24,961,603	5.07	合計：	517,648,045	100.00	492,686,442	100.00	24,961,603	5.07
信託代理與保證資產	800,000						信託代理與保證負債	800,000					
保證品	800,000						應付保證品	800,000					
註：													

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區大成國民小學

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	344,268,002	100.00	311,833,477	100.00	32,434,525	10.40
徵收及依法分配收入	0	0.00	11,932	0.00	-11,932	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	11,932	0.00	-11,932	-100.00
財產收益	12,716,448	3.69	11,624,101	3.73	1,092,347	9.40
財產孳息收入	45,359	0.01	36,902	0.01	8,457	22.92
其他財產收入	12,671,089	3.68	11,587,199	3.72	1,083,890	9.35
政府撥入收入	327,799,595	95.22	296,035,226	94.93	31,764,369	10.73
公庫撥款收入	325,658,059	94.59	294,329,080	94.39	31,328,979	10.64
政府其他撥入收入	2,141,536	0.62	1,706,146	0.55	435,390	25.52
教學收入	2,518,994	0.73	1,967,400	0.63	551,594	28.04
學雜費收入	2,518,994	0.73	1,967,400	0.63	551,594	28.04
其他收入	1,232,965	0.36	2,194,818	0.70	-961,853	-43.82
雜項收入	1,232,965	0.36	2,194,818	0.70	-961,853	-43.82
支出	338,213,809	98.24	307,042,190	98.46	31,171,619	10.15
人事支出	297,538,984	86.43	284,374,561	91.19	13,164,423	4.63
人事支出	297,538,984	86.43	284,374,561	91.19	13,164,423	4.63
業務支出	7,744,976	2.25	7,288,049	2.34	456,927	6.27
業務支出	7,744,976	2.25	7,288,049	2.34	456,927	6.27
獎補助支出	101,000	0.03	0	0.00	101,000	0.00
其他獎補助	101,000	0.03	0	0.00	101,000	0.00
財產損失	23,850	0.01	14,877	0.00	8,973	60.31
財產交易損失	23,850	0.01	14,877	0.00	8,973	60.31
折舊、折耗及攤銷	12,307,090	3.57	11,125,568	3.57	1,181,522	10.62
固定資產折舊	12,291,764	3.57	11,110,243	3.56	1,181,521	10.63
無形資產攤銷	15,326	0.00	15,325	0.00	1	0.01
其他支出	20,497,909	5.95	4,239,135	1.36	16,258,774	383.54
其他支出	20,497,909	5.95	4,239,135	1.36	16,258,774	383.54
本期賸餘（短絀）	6,054,193	1.76	4,791,287	1.54	1,262,906	26.36
期初淨資產	439,137,204	127.56	434,345,917	139.29	4,791,287	1.10
解繳公庫						
淨資產調整數	20,580,687				20,580,687	
期末淨資產	465,772,084	135.29	439,137,204	140.82	26,634,880	6.07

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－桃園市八德區大成國民小學

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)	6,054,193
8002 調整非現金項目	-636,363
81 業務活動之淨現金流入(流出)	5,417,830
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	-914,748
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-914,748
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	9,007,549
8404 減少短期債務及其他負債	-9,155,067
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-147,518
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	4,355,564
87 期初現金及約當現金	74,259,765
88 期末現金及約當現金	78,615,329

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—桃園市八德區大成國民小學

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	331,628,613	12,639,389	344,268,002	收入
財產收入	77,059	12,639,389	12,716,448	財產收益
政府撥入收入	327,799,595		327,799,595	政府撥入收入
教學收入	2,518,994		2,518,994	教學收入
其他收入	1,232,965		1,232,965	其他收入
基金用途	326,797,617	11,416,192	338,213,809	支出
用人費用	297,538,984		297,538,984	人事支出
服務費用	6,753,377	991,599	7,744,976	業務支出
材料及用品費	762,545	-762,545		
租金、償債、利息及相關手續費	139,311	-139,311		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	89,743	-89,743		
捐助、補助與獎助	101,000		101,000	獎補助支出
		23,850	23,850	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	914,748	-914,748		
		12,307,090	12,307,090	折舊、折耗及攤銷
其他	20,497,909		20,497,909	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,830,996	1,223,197	6,054,193	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	23,521,171	415,616,033	439,137,204	期初淨資產
解繳公庫		20,580,687	20,580,687	解繳公庫
		437,419,917	465,772,084	淨資產調整數
期末基金餘額	28,352,167			期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數12,639,389元，係土地、機械及設備、交通及運輸設備及雜項設備等資產增加(未含資產重估增值造成【淨資產調整數】增加數20,580,687元)。
2. 調整數991,599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」、「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23,850元，係機械設備與雜項設備等固定資產財產交易損失。
4. 調整數914,748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12,307,090元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。
6. 調整數20,580,687元，係資產重估增值之情形。
7. 調整數415,616,033元，係配合會計法刪除第29條規定，將112年度財產價值承轉至本年度。

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區大成國民小學
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			6,471,118
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	6,471,118

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：

會計室 吳梓澈

基金主持人：

大成國民小學 校長 張佩君

