

冊 號：16-206

機關代號：30902

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－桃園市八德大成國民小學

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 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 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 3 億 3,253 萬 9,000 元，決算數 3 億 2,559 萬 8,032 元。

113 學年度下學期，預定招收 94 班，實際招收 92 班，預計學生人數 2,239 人，實際學生人數 2,223 人。

114 學年度上學期，預定招收 93 班，實際招收 92 班，預計學生人數 2,249 人，實際學生人數 2,235 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 296 萬 2,000 元，決算數 295 萬 6,794 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 3,315 萬 3,375 元，較預算數 3 億 3,100 萬 1,000 元，增加 215 萬 2,375 元，計增 0.65%。

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 2 萬 8,944 元，較預算數 0 元，增加 2 萬 8,944 元。

主要係因：採購案件違約罰款收入超收。

2. 利息收入：決算數 3 萬 8,677 元，較預算數 1 萬元，增加 2 萬 8,677 元，計增 286.77%。

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 114 年 度

主要係因：保管款及零用金專戶利息收入超收。

3. 其他財產收入：決算數 4,240 元，較預算數 0 元，增加 4,240 元。

主要係因：公物賠償收入超收。

4. 公庫撥款收入：決算數 3 億 2,856 萬 7,025 元，較預算數 3 億 2,930 萬 8,000 元，減少 74 萬 975 元，計減 0.23%。

主要係因：扣抵 113 年用人費用結餘。

5. 政府其他撥入收入：決算數 270 萬 4,148 元，較預算數 0 元，增加 270 萬 4,148 元。

主要係因：專輔教師、輔導人員、幼兒園廚工及教保員未編列預算，以教育部部款支應。

6. 使用規費收入：決算數 1 萬 6,400 元，較預算數 5 萬元，減少 3 萬 3,600 元，計減 67.20%。

主要係因：場地開放收入短收。

7. 學雜費收入：決算數 135 萬 7,190 元，較預算數 163 萬 3,000 元，減少 27 萬 5,810 元，計減 16.89%。

主要係因：學雜費收入短收。

8. 雜項收入：決算數 43 萬 6,751 元，較預算數 0 元，增加 43 萬 6,751 元。

主要係因：資源回收收入及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 3 億 2,855 萬 4,826 元，較預算數 3 億 3,550 萬 1,000 元，減少 694 萬 6,174 元，計減 2.07%。

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 2,559 萬 8,032 元，較預算數 3 億 3,253 萬 9,000 元，減少 694 萬 968 元，計減 2.09%。

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 295 萬 6,794 元，較法定預算數 296 萬 2,000 元，減少 5,206 元，計減 0.18%，主要係因：購置房屋及建築採購結餘款等。

(2) 決算數 295 萬 6,794 元，較可用預算數 296 萬 2,000 元，減少 5,206 元，計減 0.18%，主要係因：購置房屋及建築採購結餘款等。

(三) 本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數 459 萬 8,549 元，較預算短絀數 450 萬元，減少短絀數 909 萬 8,549 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 114 年 度

三、現金流量結果：

- (一)業務活動之淨現金流出 159 萬 1,761 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 295 萬 6,794 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 49 萬 4,257 元。
- (四)現金及約當現金之淨減 405 萬 4,298 元。
- (五)期初現金及約當現金 7,861 萬 5,329 元。
- (六)期末現金及約當現金 7,456 萬 1,031 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	78,330,713	80,228,128	-2.37
固定資產	443,619,362	437,404,609	1.42
無形資產	6,696	15,308	-56.26
流動負債	42,677,493	49,667,714	-14.07
其他負債	2,702,504	2,208,247	22.38
淨資產	476,576,774	465,772,084	2.32

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 7,456 萬 1,031 元，其中 2,575 萬 8,150 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。

(三)本年度併入決算資料如下：

國民教育計畫：

- 1.核准文號(桃園市政府 114 年 12 月 30 日第 1140380923 號函)，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 250 萬 4,413 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 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	331,001,000	100.00	333,153,375	100.00	2,152,375	0.65	331,628,613	100.00
41 徵收及依法分配收入			28,944	0.01	28,944	0.00		
4115 違規罰款收入			28,944	0.01	28,944			
45 財產收入	10,000	0.00	42,917	0.01	32,917	329.17	77,059	0.02
454 利息收入	10,000	0.00	38,677	0.01	28,677	286.77	45,359	0.01
45Y 其他財產收入			4,240	0.00	4,240		31,700	0.01
46 政府撥入收入	329,308,000	99.49	331,271,173	99.44	1,963,173	0.60	327,799,595	98.85
462 公庫撥款收入	329,308,000	99.49	328,567,025	98.62	-740,975	-0.23	325,658,059	98.20
46Y 政府其他撥入收入			2,704,148	0.81	2,704,148		2,141,536	0.65
47 規費收入	50,000	0.02	16,400	0.00	-33,600	-67.20		
473 使用規費收入	50,000	0.02	16,400	0.00	-33,600	-67.20		
4S 教學收入	1,633,000	0.49	1,357,190	0.41	-275,810	-16.89	2,518,994	0.76
4S1 學雜費收入	1,633,000	0.49	1,357,190	0.41	-275,810	-16.89	2,518,994	0.76
4Y 其他收入			436,751	0.13	436,751	0.00	1,232,965	0.37
4YY 雜項收入			436,751	0.13	436,751		1,232,965	0.37
5 基金用途	335,501,000	101.36	328,554,826	98.62	-6,946,174	-2.07	326,797,617	98.54
53 國民教育計畫	332,539,000	100.46	325,598,032	97.73	-6,940,968	-2.09	325,882,869	98.27
5M 建築及設備計畫	2,962,000	0.89	2,956,794	0.89	-5,206	-0.18	914,748	0.28
購建固定資產	2,962,000	0.89	2,956,794	0.89	-5,206	-0.18	914,748	0.28
本期賸餘（短絀）	-4,500,000		4,598,549		9,098,549	-202.19	4,830,996	
期初基金餘額	20,521,000		28,352,167		7,831,167	38.16	23,521,171	
解繳公庫								
期末基金餘額	16,021,000		32,950,716		16,929,716	105.67	28,352,167	

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 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	331,001,000	333,153,375	2,152,375	0.65	
41 徵收及依法分配收入		28,944	28,944	0.00	
4115 違規罰款收入		28,944	28,944	0.00	採購案件違約罰款收入超收。
45 財產收入	10,000	42,917	32,917	329.17	
454 利息收入	10,000	38,677	28,677	286.77	保管款及零用金專戶利息收入超收。
45Y 其他財產收入		4,240	4,240	0.00	公物賠償收入等超收。
46 政府撥入收入	329,308,000	331,271,173	1,963,173	0.60	
462 公庫撥款收入	329,308,000	328,567,025	-740,975	-0.23	
46Y 政府其他撥入收入		2,704,148	2,704,148	0.00	專輔教師、輔導人員、幼兒園廚工及教保員未編列預算,以教育部部款支應。
47 規費收入	50,000	16,400	-33,600	-67.20	
473 使用規費收入	50,000	16,400	-33,600	-67.20	場地開放收入短收。
4S 教學收入	1,633,000	1,357,190	-275,810	-16.89	
4S1 學雜費收入	1,633,000	1,357,190	-275,810	-16.89	
4Y 其他收入		436,751	436,751	0.00	
4YY 雜項收入		436,751	436,751	0.00	資源回收收入及收回以前年度用人費用等收入超收。

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 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	335,501,000	328,554,826	-6,946,174	-2.07	
53 國民教育計畫	332,539,000	325,598,032	-6,940,968	-2.09	
1 用人費用	298,245,000	300,732,320	2,487,320	0.83	
11 正式員額薪資	178,068,000	169,118,747	-8,949,253	-5.03	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,839,000	4,630,924	1,791,924	63.12	係教育部撥補專輔教師、輔導人員、幼兒園廚工及教保員等薪資。覈實支付。
13 加（夜）班費	1,587,000	1,624,805	37,805	2.38	
15 獎金	38,127,000	42,060,396	3,933,396	10.32	
16 退休及卹償金	63,376,000	63,630,880	254,880	0.40	
18 福利費	14,248,000	19,666,568	5,418,568	38.03	覈實支付。
2 服務費用	9,658,000	4,590,595	-5,067,405	-52.47	
21 水電費	2,835,000	1,836,281	-998,719	-35.23	撙節支用。
22 郵電費	272,000	71,314	-200,686	-73.78	撙節支用。
23 旅運費	143,000	4,035	-138,965	-97.18	撙節支用。
24 印刷裝訂與廣告費	280,000	24,481	-255,519	-91.26	撙節支用。
25 修理保養及保固費	3,720,000	487,090	-3,232,910	-86.91	撙節支用。
27 一般服務費	2,047,000	1,909,427	-137,573	-6.72	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1,425,000元，決算金額1,394,473元，係撙節支用；廚工1人，預算金額108,000元，決算金額108,000元。
28 專業服務費	235,000	131,967	-103,033	-43.84	撙節支用。
29 公共關係費	126,000	126,000			
3 材料及用品費	1,647,000	733,828	-913,172	-55.44	
32 用品消耗	1,647,000	733,828	-913,172	-55.44	撙節支用。
4 租金、償債、利息及相關手續費	250,000		-250,000	-100.00	
45 雜項設備租金	250,000		-250,000	-100.00	撙節支用。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	318,000	223,315	-94,685	-29.78	
71 會費	4,000	4,000			
72 捐助、補助與獎助	110,000	93,000	-17,000	-15.45	
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	124,000	124,000			
75 競賽及交流活動費	70,000	2,315	-67,685	-96.69	撙節支用。
9 其他	22,421,000	19,317,974	-3,103,026	-13.84	
91 其他支出	22,421,000	19,317,974	-3,103,026	-13.84	

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 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	%	
5M 建築及設備計畫	2,962,000	2,956,794	-5,206	-0.18	
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	2,962,000	2,956,794	-5,206	-0.18	
51 購建固定資產	2,962,000	2,956,794	-5,206	-0.18	調整容納512土地改良物轉入1,068,000元、513 擴充改良房屋建築及設備轉入497,000元；514機械及設備轉出465,000元、513 購置交通及運輸設備轉出550,000元、雜項設備轉出550,000元；512土地改良物預算數1,312,000元，513 擴充改良房屋建築及設備未編列工程管理費預算數，亦無決算數。

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	588,649,858	151,229,941	2,962,000
非理財目的之長期投資			
土地	316,422,698		
土地改良物	2,233,000	2,210,670	2,380,000
房屋及建築	187,259,694	85,850,402	497,000
機械及設備	42,505,059	26,789,039	85,000
交通及運輸設備	2,312,828	1,531,262	
雜項設備	37,901,271	34,848,568	
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	15,308		
發展中之無形資產			
其他			

- 註：1.土地改良物：增加數：建置跑道共計13,948,993元。
2.房屋及建築：增加數：新建校舍共計6,576,638元。
3.機械及設備：增加數：購置個人電腦及無線網路基地台共計9,213,211元；減少數：本期報廢個人電腦等1,928,965元。
4.交通及運輸設備：增加數：購置廣播控制機共計167,432元；減少數：本期報廢綜合擴大機等68,732元。
5.雜項設備：增加數：購置電腦共計598,829元；減少數：本期報廢窗簾、冷氣及熱膠裝訂機等，合計363,375元。
6.電腦軟體：減少數：年底軟體攤銷提列8,612元。

桃園市八德區大成國民小學

產明細表

114 年度

成 本 變 動			單位:新臺幣元	
數	減少數		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
決算數	預算數	決算數		
30,505,103	5,000	2,369,684	21,929,278	443,626,058
13,948,993				316,422,698
6,576,638			13,948,993	22,330
9,213,211			3,769,213	104,216,717
167,432		1,928,965	3,203,994	19,796,272
598,829		68,732	126,269	753,997
		363,375	880,809	2,407,348
	5,000	8,612		6,696

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		1,312,000		1,068,000	2,380,000	2,379,857	-143	
土地改良物		1,312,000		1,068,000	2,380,000	2,379,857	-143	
購建中固定資產								
房屋及建築				497,000	497,000	492,844	-4,156	
房屋及建築				497,000	497,000	492,844	-4,156	
購建中固定資產								
機械及設備		550,000		-465,000	85,000	84,093	-907	
機械及設備		550,000		-465,000	85,000	84,093	-907	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		550,000		-550,000				
交通及運輸設備		550,000		-550,000				
購建中固定資產								
雜項設備		550,000		-550,000				
雜項設備		550,000		-550,000				
購建中固定資產								
合 計		2,962,000			2,962,000	2,956,794	-5,206	

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	453,591,141	453,591,141		
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	104,216,717	104,216,717		
機械及設備	19,796,272	19,796,272		
交通及運輸設備	753,997	753,997		
雜項設備	2,407,348	2,407,348		
電腦軟體	6,696	6,696		

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 114 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	170	173	3	
職員	166	168	2	係因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2人。
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	170	173	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人及廚工1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 114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	178,068,000	420,000	1,587,000		38,127,000	63,376,000		14,248,000		295,826,000	2,419,000	298,245,000
正式人員	178,068,000		1,587,000		38,077,000	63,376,000		14,241,000		295,349,000		295,349,000
聘僱人員		420,000			50,000			7,000		477,000		477,000
兼任人員											2,419,000	2,419,000
合 計	178,068,000	420,000	1,587,000		38,127,000	63,376,000		14,248,000		295,826,000	2,419,000	298,245,000

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1,425,000元，決算金額1,394,473元及廚工1人，預算金額108,000元，決算金額108,000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，114年度預算編列169人，計18,513,000元，執行結果決算171人，計21,525,377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「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，114年度預算編列170人，計19,414,000元，執行結果決算188人，計20,475,019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14人，計200,000元，執行結果決算2人，計60,000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 114 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
169,118,747	2,338,675	1,624,805		42,060,396	63,630,880		19,666,568		298,440,071	2,292,249	300,732,320
169,118,747		1,624,805		41,919,026	63,630,880		19,666,568		295,960,026		295,960,026
	2,338,675			141,370					2,480,045		2,480,045
										2,292,249	2,292,249
169,118,747	2,338,675	1,624,805		42,060,396	63,630,880		19,666,568		298,440,071	2,292,249	300,732,320

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 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	%	
總 計			335,501,000		328,554,826		-6,946,174	-2.07
國民教育計畫			332,539,000		325,598,032		-6,940,968	-2.09
建築及設備計畫			2,962,000		2,956,794		-5,206	-0.18

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	298,245,000	300,732,320	2,487,320	0.83
11 正式員額薪資	178,068,000	169,118,747	-8,949,253	-5.03
12 聘僱及兼職人員薪資	2,839,000	4,630,924	1,791,924	63.12
13 加(夜)班費	1,587,000	1,624,805	37,805	2.38
15 獎金	38,127,000	42,060,396	3,933,396	10.32
16 退休及卹償金	63,376,000	63,630,880	254,880	0.40
18 福利費	14,248,000	19,666,568	5,418,568	38.03
2 服務費用	9,658,000	4,590,595	-5,067,405	-52.47
21 水電費	2,835,000	1,836,281	-998,719	-35.23
22 郵電費	272,000	71,314	-200,686	-73.78
23 旅運費	143,000	4,035	-138,965	-97.18
24 印刷裝訂與廣告費	280,000	24,481	-255,519	-91.26
25 修理保養及保固費	3,720,000	487,090	-3,232,910	-86.91
27 一般服務費	2,047,000	1,909,427	-137,573	-6.72
28 專業服務費	235,000	131,967	-103,033	-43.84
29 公共關係費	126,000	126,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,647,000	733,828	-913,172	-55.44
32 用品消耗	1,647,000	733,828	-913,172	-55.44
4 租金、償債、利息及相關手續費	250,000	0	-250,000	-100.00
45 雜項設備租金	250,000	0	-250,000	-100.00
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	2,962,000	2,956,794	-5,206	-0.18
51 購建固定資產	2,962,000	2,956,794	-5,206	-0.18
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	318,000	223,315	-94,685	-29.78
71 會費	4,000	4,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	110,000	93,000	-17,000	-15.45
73 分擔	10,000	0	-10,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	124,000	124,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	70,000	2,315	-67,685	-96.69
9 其他	22,421,000	19,317,974	-3,103,026	-13.84
91 其他支出	22,421,000	19,317,974	-3,103,026	-13.84
合 計	335,501,000	328,554,826	-6,946,174	-2.07

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 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	126,000	126,000			
291 公共關係費	126,000	126,000			
統計所需項目	1,693,000	1,589,140	-103,860	-6.13	
27D 計時與計件人員酬金	1,533,000	1,502,473	-30,527	-1.99	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	160,000	86,667	-73,333	-45.83	

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	521,956,771	100.00	517,648,045	100.00	4,308,726	0.83	負 債	45,379,997	8.69	51,875,961	10.02	-6,495,964	-12.5
流動資產	78,330,713	15.01	80,228,128	15.50	-1,897,415	-2.37	流動負債	42,677,493	8.18	49,667,714	9.59	-6,990,221	-14.0
現金	74,561,031	14.28	78,615,329	15.19	-4,054,298	-5.16	應付款項	42,677,493	8.18	49,667,714	9.59	-6,990,221	-14.0
銀行存款	74,561,031	14.28	78,615,329	15.19	-4,054,298	-5.16	應付代收款	42,677,493	8.18	49,667,714	9.59	-6,990,221	-14.0
預付款項	3,769,682	0.72	1,612,799	0.31	2,156,883	133.74	其他負債	2,702,504	0.52	2,208,247	0.43	494,257	22.3
預付費用	3,769,682	0.72	1,612,799	0.31	2,156,883	133.74	什項負債	2,702,504	0.52	2,208,247	0.43	494,257	22.3
固定資產	443,619,362	84.99	437,404,609	84.50	6,214,753	1.42	存入保證金	1,620,223	0.31	1,856,304	0.36	-236,081	-12.7
土地	316,422,698	60.62	316,422,698	61.13	0	0.00	暫收及待結轉	1,082,281	0.21	351,943	0.07	730,338	207.6
土地	316,422,698	60.62	316,422,698	61.13	0	0.00	帳項						
土地改良物	22,330	0.00	22,330	0.00	0	0.00	淨資產	476,576,774	91.31	465,772,084	89.98	10,804,690	2.3
土地改良物	16,181,993	3.10	2,233,000	0.43	13,948,993	624.68	淨資產	476,576,774	91.31	465,772,084	89.98	10,804,690	2.3
累計折舊-土地改良物	-16,159,663	-3.10	-2,210,670	-0.43	-13,948,993	630.98	淨資產	476,576,774	91.31	465,772,084	89.98	10,804,690	2.3
房屋建築及設備	104,216,717	19.97	101,409,292	19.59	2,807,425	2.77	累積餘額	476,576,774	91.31	465,772,084	89.98	10,804,690	2.3
房屋建築及設備	193,836,332	37.14	187,259,694	36.18	6,576,638	3.51							
累計折舊-房屋建築及設備	-89,619,615	-17.17	-85,850,402	-16.58	-3,769,213	4.39							
機械及設備	19,796,272	3.79	15,716,020	3.04	4,080,252	25.96							
機械及設備	49,789,305	9.54	42,505,059	8.21	7,284,246	17.14							
累計折舊-機械及設備	-29,993,033	-5.75	-26,789,039	-5.18	-3,203,994	11.96							
交通及運輸設備	753,997	0.14	781,566	0.15	-27,569	-3.53							
交通及運輸設備	2,411,528	0.46	2,312,828	0.45	98,700	4.27							
累計折舊-交通及運輸設備	-1,657,531	-0.32	-1,531,262	-0.30	-126,269	8.25							
雜項設備	2,407,348	0.46	3,052,703	0.59	-645,355	-21.14							
雜項設備	38,136,725	7.31	37,901,271	7.32	235,454	0.62							
累計折舊-雜項設備	-35,729,377	-6.85	-34,848,568	-6.73	-880,809	2.53							
無形資產	6,696	0.00	15,308	0.00	-8,612	-56.26							
無形資產	6,696	0.00	15,308	0.00	-8,612	-56.26							
合計：	521,956,771	100.00	517,648,045	100.00	4,308,726	0.83	合計：	521,956,771	100.00	517,648,045	100.00	4,308,726	0.8
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。

平衡表

單位：新臺幣元

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—桃園市八德區大成國民小學

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	346,981,448	100.00	344,268,002	100.00	2,713,446	0.79
徵收及依法分配收入	28,944	0.01	0	0.00	28,944	0.00
違規罰款收入	28,944	0.01	0	0.00	28,944	0.00
財產收益	13,870,990	4.00	12,716,448	3.69	1,154,542	9.08
財產孳息收入	38,677	0.01	45,359	0.01	-6,682	-14.73
其他財產收入	13,832,313	3.99	12,671,089	3.68	1,161,224	9.16
政府撥入收入	331,271,173	95.47	327,799,595	95.22	3,471,578	1.06
公庫撥款收入	328,567,025	94.69	325,658,059	94.59	2,908,966	0.89
政府其他撥入收入	2,704,148	0.78	2,141,536	0.62	562,612	26.27
	0	0.00	2,518,994	0.73	-2,518,994	-100.00
	0	0.00	2,518,994	0.73	-2,518,994	-100.00
	0	0.00	1,232,965	0.36	-1,232,965	-100.00
	0	0.00	1,232,965	0.36	-1,232,965	-100.00
規費收入	16,400	0.00	0	0.00	16,400	0.00
使用規費收入	16,400	0.00	0	0.00	16,400	0.00
教學收入	1,357,190	0.39	0	0.00	1,357,190	0.00
學雜費收入	1,357,190	0.39	0	0.00	1,357,190	0.00
其他收入	436,751	0.13	0	0.00	436,751	0.00
雜項收入	436,751	0.13	0	0.00	436,751	0.00
支出	349,896,994	100.84	338,213,809	98.24	11,683,185	3.45
人事支出	300,732,320	86.67	297,538,984	86.43	3,193,336	1.07
人事支出	300,732,320	86.67	297,538,984	86.43	3,193,336	1.07
業務支出	5,454,738	1.57	7,744,976	2.25	-2,290,238	-29.57
業務支出	5,454,738	1.57	7,744,976	2.25	-2,290,238	-29.57
獎補助支出	93,000	0.03	101,000	0.03	-8,000	-7.92
其他獎補助	93,000	0.03	101,000	0.03	-8,000	-7.92
財產損失	23,420	0.01	23,850	0.01	-430	-1.80
財產交易損失	23,420	0.01	23,850	0.01	-430	-1.80
折舊、折耗及攤銷	24,275,542	7.00	12,307,090	3.57	11,968,452	97.25
固定資產折舊	24,266,930	6.99	12,291,764	3.57	11,975,166	97.42
無形資產攤銷	8,612	0.00	15,326	0.00	-6,714	-43.81
其他支出	19,317,974	5.57	20,497,909	5.95	-1,179,935	-5.76
其他支出	19,317,974	5.57	20,497,909	5.95	-1,179,935	-5.76
本期賸餘（短絀）	-2,915,546	-0.84	6,054,193	1.76	-8,969,739	-148.16
期初淨資產	465,772,084	134.24	439,137,204	127.56	26,634,880	6.07
解繳公庫						
淨資產調整數	13,720,236				13,720,236	
期末淨資產	476,576,774	137.35	445,191,397	129.32	31,385,377	7.05

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	
8001 本期賸餘(短絀)	-2,915,546
8002 調整非現金項目	1,323,785
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,591,761
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	-2,956,794
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-2,956,794
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	9,350,932
8404 減少短期債務及其他負債	-8,856,675
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	494,257
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-4,054,298
87 期初現金及約當現金	78,615,329
88 期末現金及約當現金	74,561,031

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 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	333,153,375	13,828,073	346,981,448	收入
徵收及依法分配收入	28,944		28,944	徵收及依法分配收入
財產收入	42,917	13,828,073	13,870,990	財產收益
政府撥入收入	331,271,173		331,271,173	政府撥入收入
規費收入	16,400		16,400	規費收入
教學收入	1,357,190		1,357,190	教學收入
其他收入	436,751		436,751	其他收入
基金用途	328,554,826	21,342,168	349,896,994	支出
用人費用	300,732,320		300,732,320	人事支出
服務費用	4,590,595	864,143	5,454,738	業務支出
材料及用品費	733,828	-733,828		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	130,315	-130,315		
捐助、補助與獎助	93,000		93,000	獎補助支出
		23,420	23,420	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	2,956,794	-2,956,794		
		24,275,542	24,275,542	折舊、折耗及攤銷
其他	19,317,974		19,317,974	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,598,549	-7,514,095	-2,915,546	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	28,352,167	437,419,917	465,772,084	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		13,720,236	13,720,236	淨資產調整數
期末基金餘額	32,950,716	443,626,058	476,576,774	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數13,828,073元，係土地改良物、房屋及建築、機械及設備、交通及運輸設備、雜項設備等資產增加(未含資產重估增值造成【淨資產調整數】增加數13,720,236元)。

2. 調整數864,143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」重分類為會計科目之「業務支出」。

3. 調整數23,420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。

4. 調整數2,956,794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24,275,542元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。

6. 調整數13,720,236元，係資產重估增值減值之情形。

7. 調整數437,419,917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 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			2,504,413
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	2,504,413

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：



基金主持人：

