

冊 號：16-188

機關代號：30710

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
桃園市大園區埔心國民小學
附屬單位決算之分決算



(非營業部分)

桃園市大園區埔心國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市大園區埔心國民小學

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－桃園市大園區埔心國民小學

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 7,277 萬元，決算數 6,406 萬 1,990 元。

112 學年度下學期，預定招收 18 班，實際招收 17 班，預計學生人數 307 人，實際學生人數 308 人。

113 學年度上學期，預定招收 18 班，實際招收 19 班，預計學生人數 312 人，實際學生人數 326 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 41 萬 5,000 元，決算數 39 萬 6,009 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 5,782 萬 6,389 元，較預算數 7,164 萬 5,000 元，減少 1,381 萬 8,611 元，計減 19.29%。

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 8,768 元，較預算數 2,000 元，增加 6,768 元，計增 338.40%。
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 6 萬 3,182 元，較預算數 5 萬元，增加 1 萬 3,182 元，計增 26.36%。

桃園市地方教育發展基金－桃園市大園區埔心國民小學

總 說 明

中 華 民 國 113 年 度

主要係因：場地開放收入超收。

3. 公庫撥款收入：決算數 5,227 萬 3,789 元，較預算數 6,925 萬 5,000 元，減少 1,698 萬 1,211 元，計減 24.52%。

主要係因：扣抵 112 年用人費用結餘等。

4. 政府其他撥入收入：決算數 409 萬 4,424 元，較預算數 0 元，增加 409 萬 4,424 元。

主要係因：充實行政人力及契進人員未編列預算，以教育部部款支應。

5. 學雜費收入：決算數 132 萬 1,809 元，較預算數 233 萬 3,000 元，減少 101 萬 1,191 元，計減 43.34%。

主要係因：學雜費收入短收。

6. 雜項收入：決算數 6 萬 4,417 元，較預算數 5,000 元，增加 5 萬 9,417 元，計增 1,188.34%。

主要係因：資源回收及收回以前年度用人費等收入超收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 6,445 萬 7,999 元，較預算數 7,318 萬 5,000 元，減少 872 萬 7,001 元，計減 11.92%。

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 6,406 萬 1,990 元，較預算數 7,277 萬元，減少 870 萬 8,010 元，計減 11.97%。

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 39 萬 6,009 元，較法定預算數 41 萬 5,000 元，減少 1 萬 8,991 元，計減 4.58%，主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

- (2) 決算數 39 萬 6,009 元，較可用預算數 41 萬 5,000 元，減少 1 萬 8,991 元，計減 4.58%，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 663 萬 1,610 元，較預算短絀數 154 萬元，增加短絀數 509 萬 1,610 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流入 44 萬 8,527 元。

(二)投資活動之淨現金流出 39 萬 6,009 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 15 萬 8,691 元。

(四)現金及約當現金之淨增 21 萬 1,209 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市大園區埔心國民小學

總 說 明

中 華 民 國 113 年 度

(五)期初現金及約當現金 2,276 萬 1,515 元。

(六)期末現金及約當現金 2,297 萬 2,724 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	23,325,604	22,892,181	1.89
固定資產	251,018,282	154,876,683	62.08
無形資產	4,956	8,798	-43.67
流動負債	15,881,542	8,975,200	76.95
其他負債	1,435,412	1,276,721	12.43
淨資產	257,031,888	167,525,741	53.43

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 2,297 萬 2,724 元，其中 554 萬 6,379 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—桃園市大園區埔心國民小學

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	71,645,000	100.00	57,826,389	100.00	-13,818,611	-19.29	65,390,486	100.00
45 財產收入	52,000	0.07	71,950	0.12	19,950	38.37	50,398	0.08
454利息收入	2,000	0.00	8,768	0.02	6,768	338.40	5,138	0.01
45Y其他財產收入	50,000	0.07	63,182	0.11	13,182	26.36	45,260	0.07
46 政府撥入收入	69,255,000	96.66	56,368,213	97.48	-12,886,787	-18.61	64,610,213	98.81
462公庫撥款收入	69,255,000	96.66	52,273,789	90.40	-16,981,211	-24.52	61,936,047	94.72
46Y政府其他撥入收入			4,094,424	7.08	4,094,424		2,674,166	4.09
4S 教學收入	2,333,000	3.26	1,321,809	2.29	-1,011,191	-43.34	729,875	1.12
4S1學雜費收入	2,333,000	3.26	1,321,809	2.29	-1,011,191	-43.34	729,875	1.12
4Y 其他收入	5,000	0.01	64,417	0.11	59,417	1,188.34		
4YY雜項收入	5,000	0.01	64,417	0.11	59,417	1,188.34		
5 基金用途	73,185,000	102.15	64,457,999	111.47	-8,727,001	-11.92	58,444,701	89.38
53 國民教育計畫	72,770,000	101.57	64,061,990	110.78	-8,708,010	-11.97	58,223,866	89.04
5M 建築及設備計畫	415,000	0.58	396,009	0.68	-18,991	-4.58	220,835	0.34
購建固定資產	415,000	0.58	396,009	0.68	-18,991	-4.58	220,835	0.34
本期賸餘 (短絀)	-1,540,000		-6,631,610		-5,091,610	330.62	6,945,785	
期初基金餘額	3,677,000		12,640,260		8,963,260	243.77	5,694,475	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,137,000		6,008,650		3,871,650	181.17	12,640,260	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市大園區埔心國民小學

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	71,645,000	57,826,389	-13,818,611	-19.29	
45 財產收入	52,000	71,950	19,950	38.37	
454利息收入	2,000	8,768	6,768	338.40	利息收入超收。
45Y其他財產收入	50,000	63,182	13,182	26.36	場地開放收入超收。
46 政府撥入收入	69,255,000	56,368,213	-12,886,787	-18.61	
462公庫撥款收入	69,255,000	52,273,789	-16,981,211	-24.52	扣抵112年用人費用結餘等。
46Y政府其他撥入收入		4,094,424	4,094,424	0.00	教育部撥補充實行政人力約僱人員及契進人員薪資。
4S 教學收入	2,333,000	1,321,809	-1,011,191	-43.34	
4S1學雜費收入	2,333,000	1,321,809	-1,011,191	-43.34	幼兒園學雜費收入短收。
4Y 其他收入	5,000	64,417	59,417	1,188.34	
4YY雜項收入	5,000	64,417	59,417	1,188.34	資源回收等收入超收。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市大園區埔心國民小學

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	73,185,000	64,457,999	-8,727,001	-11.92	
53 國民教育計畫	72,770,000	64,061,990	-8,708,010	-11.97	
1 用人費用	63,629,000	57,345,148	-6,283,852	-9.88	
11 正式員額薪資	40,932,000	31,992,832	-8,939,168	-21.84	覈實支付。
12 聘僱及兼職人員薪資	1,379,000	5,404,484	4,025,484	291.91	係教育部撥補充實行政人力人員等薪資。覈實支付。
13 加（夜）班費	1,795,000	890,720	-904,280	-50.38	覈實支付。
15 獎金	8,408,000	7,361,484	-1,046,516	-12.45	覈實支付。
16 退休及卹償金	6,627,000	7,241,121	614,121	9.27	
18 福利費	4,488,000	4,454,507	-33,493	-0.75	
2 服務費用	4,192,000	2,913,108	-1,278,892	-30.51	
21 水電費	202,000	57,948	-144,052	-71.31	撙節支用。
22 郵電費	197,000	53,360	-143,640	-72.91	撙節支用。
23 旅運費	41,000	12,691	-28,309	-69.05	撙節支用。
24 印刷裝訂與廣告費	65,000	49,436	-15,564	-23.94	撙節支用。
25 修理保養及保固費	1,463,000	566,118	-896,882	-61.30	撙節支用。
26 保險費	19,000	21,655	2,655	13.97	覈實支付。
27 一般服務費	1,979,000	2,008,540	29,540	1.49	一般服務費計時與計件人員酬金編列集中式身障班按時計資教師助理員1人，預算金額340,000元，決算金額238,014元；校園安全維護警衛2人及身心障礙學生就學交通車司機1人，預算金額1,363,000元，決算金額1,519,886元，決算金額大於預算金額係因校警預算編列金額不足支應實際薪資及機關負擔保費、勞退金之故。
28 專業服務費	154,000	71,360	-82,640	-53.66	撙節支用。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	726,000	452,871	-273,129	-37.62	
31 使用材料費	45,000	248	-44,752	-99.45	撙節支用。
32 用品消耗	681,000	452,623	-228,377	-33.54	撙節支用。調整容納321辦公(事務)用品轉出20,000元，451雜項設備租金轉入20,000元。
4 租金、償債、利息及相關手續費	100,000	105,758	5,758	5.76	
45 雜項設備租金	100,000	105,758	5,758	5.76	調整容納321辦公(事務)用品轉出20,000元，451雜項設備租金轉入20,000元。
6 稅捐及規費(強制費)	16,000	15,588	-412	-2.58	
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09	

桃園市地方教育發展基金—桃園市大園區埔心國民小學

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	%	
66 規費	5,000	4,358	-642	-12.84	撙節支用。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	79,000	16,020	-62,980	-79.72	
71 會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	16,000		-16,000	-100.00	撙節支用。
73 分擔	1,000		-1,000	-100.00	撙節支用。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	26,000	14,000	-12,000	-46.15	撙節支用。
75 競賽及交流活動費	35,000	1,020	-33,980	-97.09	撙節支用。
9 其他	4,028,000	3,213,497	-814,503	-20.22	
91 其他支出	4,028,000	3,213,497	-814,503	-20.22	撙節支用。
5M 建築及設備計畫	415,000	396,009	-18,991	-4.58	
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	415,000	396,009	-18,991	-4.58	
51 購建固定資產	415,000	396,009	-18,991	-4.58	調整容納514購置機械及設備轉出13,000元，515購置交通及運輸設備轉出26,000元，516購置雜項設備轉入39,000元。

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	219,744,757	64,859,276	415,000
非理財目的之長期投資			
土地	53,783,200		
土地改良物	14,392,983	13,616,654	
房屋及建築	106,748,940	21,988,385	
機械及設備	12,597,037	7,817,719	262,000
交通及運輸設備	5,178,267	2,503,187	54,000
雜項設備	27,035,532	18,933,331	99,000
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	8,798		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.土地-增加數：土地公告地價增值共計100,551,200元。
 2.機械及設備-增加數：購置中央控制管理設備、氧氣供應設備等共計332,509元。減少數：報廢焚化爐、鋼索拉力器等共計2,283,061元。
 3.交通及運輸設備-增加數：購置監視器、數位投影電視牆等共計1,237,300元。減少數：報廢行動電話機、廣播控制機等共計210,259元。
 4.雜項設備-增加數：購置火警受信總機、置物櫃等共計599,571元。減少數：報廢洗衣機、櫥櫃等共計3,066,627元。
 5.電腦軟體-減少數：年底軟體攤銷提列3,842元。

桃園市大園區埔心國民小學

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		
102,720,580	10,000	5,563,789	1,019,034	251,023,238
100,551,200				154,334,400
			302,623	473,706
			2,056,842	82,703,713
332,509		2,283,061	-916,400	3,745,166
1,237,300		210,259	486,336	3,215,785
599,571		3,066,627	-910,367	6,545,512
	</			

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市大園區埔心國民小學

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		275,000		-13,000	262,000	244,009	-17,991	
機械及設備		275,000		-13,000	262,000	244,009	-17,991	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		80,000		-26,000	54,000	53,300	-700	
交通及運輸設備		80,000		-26,000	54,000	53,300	-700	
購建中固定資產								
雜項設備		60,000		39,000	99,000	98,700	-300	
雜項設備		60,000		39,000	99,000	98,700	-300	
購建中固定資產								
合 計		415,000			415,000	396,009	-18,991	

桃園市地方教育發展基金—桃園市大園區埔心國民小學
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	251,023,238	251,023,238		
土地	154,334,400	154,334,400		
土地改良物	473,706	473,706		
房屋及建築	82,703,713	82,703,713		
機械及設備	3,745,166	3,745,166		
交通及運輸設備	3,215,785	3,215,785		
雜項設備	6,545,512	6,545,512		
電腦軟體	4,956	4,956		

桃園市地方教育發展基金—桃園市大園區埔心國民小學

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	39	47	8	本校充實行政人力1名、附幼契進教保員及廚工7名未編列預算，以教育部部款、教育局市款支應者計8人。
職員	37	37	0	
約僱人員	2	10	8	
合 計	39	47	8	

填表說明：一般服務費計時與計件人員酬金編列身心障礙班教師助理員1人，校園安全維護警衛2人及身心障礙學生就學交通車司機1人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市大園區埔心國民小學
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	40,932,000	1,236,000	1,795,000		8,408,000	6,627,000		4,488,000		63,486,000	143,000	63,629,000
正式人員	40,932,000		1,795,000		8,258,000	6,627,000		4,485,000		62,097,000		62,097,000
聘僱人員		1,236,000			150,000			3,000		1,389,000		1,389,000
兼任人員											143,000	143,000
合 計	40,932,000	1,236,000	1,795,000		8,408,000	6,627,000		4,488,000		63,486,000	143,000	63,629,000

註:

1.一般服務費計時與計件人員酬金編列身心障礙班教師助理員1人，預算金額340,000元，決算金額238,014元；校園安全維護警衛2人及身心障礙學生就學交通車司機1人,預算金額1,363,000元,決算金額1,519,886元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市大園區埔心國民小學
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
31,992,832	5,109,152	890,720		7,361,484	7,241,121		4,454,507		57,049,816	295,332	57,345,148
31,992,832		890,720		6,977,633	7,241,121		4,454,507		51,556,813		51,556,813
	5,109,152			383,851					5,493,003		5,493,003
										295,332	295,332
31,992,832	5,109,152	890,720		7,361,484	7,241,121		4,454,507		57,049,816	295,332	57,345,148

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37人，計3,934,000元，執行結果決算29人，計3,385,045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，113年度預算編列39人，計4,415,000元，執行結果決算47人，計3,923,142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，113年度預算編列1人，計44,000元，執行結果決算1人，計43,297元。(4)其他獎金為服務獎章，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，113年度預算編列1人，計15,000元，執行結果決算1人，計10,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市大園區埔心國民小學

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：(1)管理用車輛：截至本年度終了，一般公務小客貨兩用車1輛。(2)其他車輛:無。

桃園市地方教育發展基金－桃園市大園區埔心國民小學

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			73,185,000		64,457,999			-8,727,001	-11.92	因樽節支用。
國民教育計畫			72,770,000		64,061,990			-8,708,010	-11.97	
建築及設備計畫			415,000		396,009			-18,991	-4.58	

桃園市地方教育發展基金—桃園市大園區埔心國民小學

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	63,629,000	57,345,148	-6,283,852	-9.88
11 正式員額薪資	40,932,000	31,992,832	-8,939,168	-21.84
12 聘僱及兼職人員薪資	1,379,000	5,404,484	4,025,484	291.91
13 加(夜)班費	1,795,000	890,720	-904,280	-50.38
15 獎金	8,408,000	7,361,484	-1,046,516	-12.45
16 退休及卹償金	6,627,000	7,241,121	614,121	9.27
18 福利費	4,488,000	4,454,507	-33,493	-0.75
2 服務費用	4,192,000	2,913,108	-1,278,892	-30.51
21 水電費	202,000	57,948	-144,052	-71.31
22 郵電費	197,000	53,360	-143,640	-72.91
23 旅運費	41,000	12,691	-28,309	-69.05
24 印刷裝訂與廣告費	65,000	49,436	-15,564	-23.94
25 修理保養及保固費	1,463,000	566,118	-896,882	-61.30
26 保險費	19,000	21,655	2,655	13.97
27 一般服務費	1,979,000	2,008,540	29,540	1.49
28 專業服務費	154,000	71,360	-82,640	-53.66
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	726,000	452,871	-273,129	-37.62
31 使用材料費	45,000	248	-44,752	-99.45
32 用品消耗	681,000	452,623	-228,377	-33.54
4 租金、償債、利息及相關手續費	100,000	105,758	5,758	5.76
45 雜項設備租金	100,000	105,758	5,758	5.76
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	415,000	396,009	-18,991	-4.58
51 購建固定資產	415,000	396,009	-18,991	-4.58
6 稅捐及規費(強制費)	16,000	15,588	-412	-2.58
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09
66 規費	5,000	4,358	-642	-12.84
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	79,000	16,020	-62,980	-79.72
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	16,000	0	-16,000	-100.00
73 分擔	1,000	0	-1,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	26,000	14,000	-12,000	-46.15
75 競賽及交流活動費	35,000	1,020	-33,980	-97.09
9 其他	4,028,000	3,213,497	-814,503	-20.22
91 其他支出	4,028,000	3,213,497	-814,503	-20.22
合 計	73,185,000	64,457,999	-8,727,001	-11.92

桃園市地方教育發展基金－桃園市大園區埔心國民小學
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	1,803,000	1,791,900	-11,100	-0.62	
27D 計時與計件人員酬金	1,703,000	1,757,900	54,900	3.22	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	100,000	34,000	-66,000	-66.00	

桃園市地方教育發展基金—桃園市大園區埔心國民小學

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	274,348,842	100.00	177,777,662	100.00	96,571,180	54.32	負 債	17,316,954	6.31	10,251,921	5.77	7,065,033	68.91
流動資產	23,325,604	8.50	22,892,181	12.88	433,423	1.89	流動負債	15,881,542	5.79	8,975,200	5.05	6,906,342	76.95
現金	22,972,724	8.37	22,761,515	12.80	211,209	0.93	應付款項	15,881,542	5.79	8,975,200	5.05	6,906,342	76.95
銀行存款	22,972,724	8.37	22,761,515	12.80	211,209	0.93	應付代收款	15,881,542	5.79	8,975,200	5.05	6,906,342	76.95
預付款項	352,880	0.13	130,666	0.07	222,214	170.06	其他負債	1,435,412	0.52	1,276,721	0.72	158,691	12.43
預付費用	352,880	0.13	130,666	0.07	222,214	170.06	什項負債	1,435,412	0.52	1,276,721	0.72	158,691	12.43
固定資產	251,018,282	91.50	154,876,683	87.12	96,141,599	62.08	存入保證金	984,500	0.36	718,000	0.40	266,500	37.12
土地	154,334,400	56.25	53,783,200	30.25	100,551,200	186.96	暫收及待結轉帳項	450,912	0.16	558,721	0.31	-107,809	-19.30
土地	154,334,400	56.25	53,783,200	30.25	100,551,200	186.96	淨資產	257,031,888	93.69	167,525,741	94.23	89,506,147	53.43
土地改良物	473,706	0.17	776,329	0.44	-302,623	-38.98	淨資產	257,031,888	93.69	167,525,741	94.23	89,506,147	53.43
土地改良物	14,392,983	5.25	14,392,983	8.10	0	0.00	淨資產	257,031,888	93.69	167,525,741	94.23	89,506,147	53.43
累計折舊-土地改良物	-13,919,277	-5.07	-13,616,654	-7.66	-302,623	2.22	淨資產	257,031,888	93.69	167,525,741	94.23	89,506,147	53.43
房屋建築及設備	82,703,713	30.15	84,760,555	47.68	-2,056,842	-2.43	累積餘額	257,031,888	93.69	167,525,741	94.23	89,506,147	53.43
房屋建築及設備	106,748,940	38.91	106,748,940	60.05	0	0.00							
累計折舊-房屋建築及設備	-24,045,227	-8.76	-21,988,385	-12.37	-2,056,842	9.35							
機械及設備	3,745,166	1.37	4,779,318	2.69	-1,034,152	-21.64							
機械及設備	10,646,485	3.88	12,597,037	7.09	-1,950,552	-15.48							
累計折舊-機械及設備	-6,901,319	-2.52	-7,817,719	-4.40	916,400	-11.72							
交通及運輸設備	3,215,785	1.17	2,675,080	1.50	540,705	20.21							
交通及運輸設備	6,205,308	2.26	5,178,267	2.91	1,027,041	19.83							
累計折舊-交通及運輸設備	-2,989,523	-1.09	-2,503,187	-1.41	-486,336	19.43							
雜項設備	6,545,512	2.39	8,102,201	4.56	-1,556,689	-19.21							
雜項設備	24,568,476	8.96	27,035,532	15.21	-2,467,056	-9.13							
累計折舊-雜項設備	-18,022,964	-6.57	-18,933,331	-10.65	910,367	-4.81							
無形資產	4,956	0.00	8,798	0.00	-3,842	-43.67							
無形資產	4,956	0.00	8,798	0.00	-3,842	-43.67							
合計：	274,348,842	100.00	177,777,662	100.00	96,571,180	54.32	合計：	274,348,842	100.00	177,777,662	100.00	96,571,180	54.32

信託代理與保證資產 5,990,000
保證品 5,990,000

信託代理與保證負債 5,990,000
應付保證品 5,990,000

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

信託代理與保證資產	5,990,000	信託代理與保證負債	5,990,000
保證品	5,990,000	應付保證品	5,990,000

16-188-21

桃園市地方教育發展基金—桃園市大園區埔心國民小學

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	59,599,760	100.00	132,566,706	100.00	-72,966,946	-55.04
財產收益	1,845,321	3.10	67,226,618	50.71	-65,381,297	-97.26
財產孳息收入	8,768	0.01	5,138	0.00	3,630	70.65
財產交易利益	1,773,371	2.98	67,176,220	50.67	-65,402,849	-97.36
其他財產收入	63,182	0.11	45,260	0.03	17,922	39.60
政府撥入收入	56,368,213	94.58	64,610,213	48.74	-8,242,000	-12.76
公庫撥款收入	52,273,789	87.71	61,936,047	46.72	-9,662,258	-15.60
政府其他撥入收入	4,094,424	6.87	2,674,166	2.02	1,420,258	53.11
教學收入	1,321,809	2.22	729,875	0.55	591,934	81.10
學雜費收入	1,321,809	2.22	729,875	0.55	591,934	81.10
其他收入	64,417	0.11	0	0.00	64,417	0.00
雜項收入	64,417	0.11	0	0.00	64,417	0.00
支出	70,644,813	118.53	71,813,539	54.17	-1,168,726	-1.63
人事支出	57,345,148	96.22	52,982,214	39.97	4,362,934	8.23
人事支出	57,345,148	96.22	52,982,214	39.97	4,362,934	8.23
業務支出	3,503,345	5.88	3,739,414	2.82	-236,069	-6.31
業務支出	3,503,345	5.88	3,739,414	2.82	-236,069	-6.31
財產損失	55,666	0.09	7,176,860	5.41	-7,121,194	-99.22
財產交易損失	55,666	0.09	7,176,860	5.41	-7,121,194	-99.22
折舊、折耗及攤銷	6,527,157	10.95	6,412,813	4.84	114,344	1.78
固定資產折舊	6,523,315	10.95	6,408,972	4.83	114,343	1.78
無形資產攤銷	3,842	0.01	3,841	0.00	1	0.03
其他支出	3,213,497	5.39	1,502,238	1.13	1,711,259	113.91
其他支出	3,213,497	5.39	1,502,238	1.13	1,711,259	113.91
本期賸餘（短絀）	-11,045,053	-18.53	60,753,167	45.83	-71,798,220	-118.18
期初淨資產	167,525,741	281.08	106,772,574	80.54	60,753,167	56.90
解繳公庫						
淨資產調整數	100,551,200				100,551,200	
期末淨資產	257,031,888	431.26	167,525,741	126.37	89,506,147	53.43

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－桃園市大園區埔心國民小學

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)	-11,045,053
8002 調整非現金項目	11,493,580
81 業務活動之淨現金流入(流出)	448,527
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	-396,009
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-396,009
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,793,412
8404 減少短期債務及其他負債	-1,634,721
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	158,691
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	211,209
87 期初現金及約當現金	22,761,515
88 期末現金及約當現金	22,972,724

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—桃園市大園區埔心國民小學

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	57,826,389	1,773,371	59,599,760	收入
財產收入	71,950	1,773,371	1,845,321	財產收益
政府撥入收入	56,368,213		56,368,213	政府撥入收入
教學收入	1,321,809		1,321,809	教學收入
其他收入	64,417		64,417	其他收入
基金用途	64,457,999	6,186,814	70,644,813	支出
用人費用	57,345,148		57,345,148	人事支出
服務費用	2,913,108	590,237	3,503,345	業務支出
材料及用品費	452,871	-452,871		
租金、償債、利息及相關手續費	105,758	-105,758		
稅捐及規費(強制費)	15,588	-15,588		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	16,020	-16,020		
		55,666	55,666	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	396,009	-396,009		
		6,527,157	6,527,157	折舊、折耗及攤銷
其他	3,213,497		3,213,497	其他支出
本期賸餘(短絀)	-6,631,610	-4,413,443	-11,045,053	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	12,640,260	154,885,481	167,525,741	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數		100,551,200	100,551,200	淨資產調整數
期末基金餘額	6,008,650	251,023,238	257,031,888	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數1,773,371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100,551,200元)
2. 調整數590,237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55,666元，係機械及設備、交通及運輸設備與雜項設備等固定資產財產交易損失。
4. 調整數396,009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6,527,157元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。
6. 調整數100,551,200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154,885,481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：

會計室陳月惠
代理主任

基金主持人：

埔心國小吳臻幸
校長

