

冊 號：16-246

機關代號：31301

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

桃園市復興區介壽國民小學

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市復興區介壽國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市復興區介壽國民小學

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－桃園市復興區介壽國民小學

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 3,176 萬 1,000 元，決算數 3,046 萬 1,939 元。

113 學年度下學期，預定招收 7 班，實際招收 7 班，預計學生人數 92 人，實際學生人數 90 人。

114 學年度上學期，預定招收 7 班，實際招收 7 班，預計學生人數 94 人，實際學生人數 80 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 15 萬元，決算數 12 萬 9,849 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 3,103 萬 7,021 元，較預算數 3,051 萬 1,000 元，增加 52 萬 6,021 元，計增 1.72%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數 11 萬 2,487 元，較預算數 0 元，增加 11 萬 2,487 元。
主要係因：財產處分變賣增加，收入超收。
2. 利息收入：決算數 2 萬 5,009 元，較預算數 1 萬 5,000 元，增加 1 萬 9 元，計增 66.73%。

桃園市地方教育發展基金－桃園市復興區介壽國民小學

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. 公庫撥款收入：決算數 2,953 萬 9,714 元，較預算數 3,011 萬 7,000 元，減少 57 萬 7,286 元，計減 1.92%。

主要係因：扣抵 113 年用人費用結餘。

4. 政府其他撥入收入：決算數 99 萬 2,011 元，較預算數 0 元，增加 99 萬 2,011 元。

主要係因：幼兒園教保員及廚工未編列預算，以教育部部款支應。

5. 學雜費收入：決算數 30 萬 7,800 元，較預算數 37 萬 9,000 元，減少 7 萬 1,200 元，計減 18.79%。

主要係因：學雜費收入短收。

6. 雜項收入：決算數 6 萬元，較預算數 0 元，增加 6 萬元。

主要係因：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 3,059 萬 1,788 元，較預算數 3,191 萬 1,000 元，減少 131 萬 9,212 元，計減 4.13%。

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 3,046 萬 1,939 元，較預算數 3,176 萬 1,000 元，減少 129 萬 9,061 元，計減 4.09%。

主要係因：服務費用、材料及用品費等撙節開支。

2. 建築及設備計畫：

- (1) 決算數 12 萬 9,849 元，較法定預算數 15 萬元，減少 2 萬 151 元，計減 13.43%，主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

- (2) 決算數 12 萬 9,849 元，較可用預算數 15 萬元，減少 2 萬 151 元，計減 13.43%，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 44 萬 5,233 元，較預算短絀數 140 萬元，減少短絀數 184 萬 5,233 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流入 368 萬 9,883 元。

(二)投資活動之淨現金流出 12 萬 9,849 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 11 萬 6,609 元。

(四)現金及約當現金之淨增 367 萬 6,643 元。

(五)期初現金及約當現金 1,322 萬 543 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市復興區介壽國民小學

總 說 明

中 華 民 國 114 年 度

(六)期末現金及約當現金 1,689 萬 7,186 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	17,395,907	13,350,716	30.30
固定資產	29,579,867	31,186,922	-5.15
無形資產	3,188	3,188	0.00%
流動負債	12,494,236	9,010,887	38.66
其他負債	276,609	160,000	72.88
淨資產	34,208,117	35,369,939	-3.28

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 1,689 萬 7,186 元，其中 350 萬 1,202 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，另併入決算資料如下：

國民教育計畫：

核准文號(114.12.30 府主基字第 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 60 萬 3,213 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市復興區介壽國民小學

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	30,511,000	100.00	31,037,021	100.00	526,021	1.72	27,881,620	100.00
45 財產收入	15,000	0.05	137,496	0.44	122,496	816.64	28,236	0.10
451財產處分收入			112,487	0.36	112,487		3,526	0.01
454利息收入	15,000	0.05	25,009	0.08	10,009	66.73	24,710	0.09
46 政府撥入收入	30,117,000	98.71	30,531,725	98.37	414,725	1.38	27,422,592	98.35
462公庫撥款收入	30,117,000	98.71	29,539,714	95.18	-577,286	-1.92	26,521,436	95.12
46Y政府其他撥入收入			992,011	3.20	992,011		901,156	3.23
4S 教學收入	379,000	1.24	307,800	0.99	-71,200	-18.79	363,400	1.30
4S1學雜費收入	379,000	1.24	307,800	0.99	-71,200	-18.79	363,400	1.30
4Y 其他收入			60,000	0.19	60,000	0.00	67,392	0.24
4YY雜項收入			60,000	0.19	60,000		67,392	0.24
5 基金用途	31,911,000	104.59	30,591,788	98.57	-1,319,212	-4.13	29,508,325	105.83
53 國民教育計畫	31,761,000	104.10	30,461,939	98.15	-1,299,061	-4.09	29,365,843	105.32
5M 建築及設備計畫	150,000	0.49	129,849	0.42	-20,151	-13.43	142,482	0.51
購建固定資產	150,000	0.49	129,849	0.42	-20,151	-13.43	142,482	0.51
本期賸餘（短絀）	-1,400,000		445,233		1,845,233	-131.80	-1,626,705	
期初基金餘額	4,607,000		4,179,829		-427,171	-9.27	5,806,534	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,207,000		4,625,062		1,418,062	44.22	4,179,829	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市復興區介壽國民小學

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	30,511,000	31,037,021	526,021	1.72	
45 財產收入	15,000	137,496	122,496	816.64	
451財產處分收入		112,487	112,487	0.00	財產處分變賣增加，收入超收。
454利息收入	15,000	25,009	10,009	66.73	保管款及零用金專戶利息收入超收。
46 政府撥入收入	30,117,000	30,531,725	414,725	1.38	
462公庫撥款收入	30,117,000	29,539,714	-577,286	-1.92	
46Y政府其他撥入收入		992,011	992,011	0.00	幼兒園教保員及廚工未編列預算，以教育部部款支應。
4S 教學收入	379,000	307,800	-71,200	-18.79	
4S1學雜費收入	379,000	307,800	-71,200	-18.79	幼兒園學雜費收入短收。
4Y 其他收入		60,000	60,000	0.00	
4YY雜項收入		60,000	60,000	0.00	收回以前年度用人費用等超收。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金－桃園市復興區介壽國民小學

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	31,911,000	30,591,788	-1,319,212	-4.13	
53 國民教育計畫	31,761,000	30,461,939	-1,299,061	-4.09	
1 用人費用	25,682,000	25,720,993	38,993	0.15	
11 正式員額薪資	15,180,000	15,744,672	564,672	3.72	
12 聘僱及兼職人員薪資	45,000	1,233,701	1,188,701	2,641.56	依實際員額覈實支付。
13 加（夜）班費	429,000	494,304	65,304	15.22	
15 獎金	3,285,000	3,725,600	440,600	13.41	
16 退休及卹償金	4,830,000	2,883,589	-1,946,411	-40.30	覈實支付。
18 福利費	1,913,000	1,639,127	-273,873	-14.32	
2 服務費用	3,414,000	2,636,083	-777,917	-22.79	
21 水電費	236,000	228,170	-7,830	-3.32	
22 郵電費	63,000	36,092	-26,908	-42.71	覈實支付。
23 旅運費	55,000	19,063	-35,937	-65.34	撙節支用。
24 印刷裝訂與廣告費	50,000	4,396	-45,604	-91.21	撙節支用。
25 修理保養及保固費	1,019,000	312,937	-706,063	-69.29	撙節支用。
26 保險費	20,000	11,128	-8,872	-44.36	撙節支用。
27 一般服務費	1,836,000	1,934,097	98,097	5.34	一般服務費計時與計件人員酬金編列校園安全警衛2名，預算金額951,000元，決算金額977,317元，決算金額大於預算金額，係依契約覈實支付。市府下授廚工薪資補助廚工1名，預算金額216,000元，決算金額297,628元，決算金額大於預算金額，係依契約覈實支付。外包費編列幼兒園交通車司機暨隨車員2人，預算金額500,000元，決算金額510,220元，決算金額大於預算金額，係依契約覈實支付。
28 專業服務費	63,000	18,200	-44,800	-71.11	撙節支用。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	964,000	610,987	-353,013	-36.62	
31 使用材料費	52,000	28,000	-24,000	-46.15	撙節支用。
32 用品消耗	912,000	582,987	-329,013	-36.08	撙節支用。
4 租金、償債、利息及相關手續費	50,000	49,800	-200	-0.40	
45 雜項設備租金	50,000	49,800	-200	-0.40	
6 稅捐及規費(強制費)	20,000	11,680	-8,320	-41.60	
64 消費與行為稅	12,000	11,230	-770	-6.42	
66 規費	8,000	450	-7,550	-94.38	覈實支付。

桃園市地方教育發展基金—桃園市復興區介壽國民小學
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	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	32,000	27,874	-4,126	-12.89	覈實支付。
71 會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	21,000	20,000	-1,000	-4.76	
75 競賽及交流活動費	10,000	6,874	-3,126	-31.26	
9 其他	1,599,000	1,404,522	-194,478	-12.16	
91 其他支出	1,599,000	1,404,522	-194,478	-12.16	
5M 建築及設備計畫	150,000	129,849	-20,151	-13.43	
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	150,000	129,849	-20,151	-13.43	
51 購建固定資產	150,000	129,849	-20,151	-13.43	

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	68,267,878	37,077,768	150,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	7,480,440	3,200,232	
房屋及建築	47,060,043	24,904,210	
機械及設備	8,055,765	5,519,520	150,000
交通及運輸設備	2,539,287	1,002,716	
雜項設備	3,129,155	2,451,090	
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	3,188		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.機械及設備：增加數：購置個人電腦、身高體重器、血壓計等804,769元，減少數：報廢個人電腦、觸控顯示器、數位攝影機等1,023,069元。

2.交通及運輸設備：減少數：報廢擴音機、行動電話機等36,751元。

3.雜項設備：增加數：購置圖書、吸塵器、飲水機等237,800元，減少數：報廢大提琴、飲水機等81,500元。

桃園市復興區介壽國民小學

產明細表

114 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		
1,042,569	4,000	1,141,320	1,508,304	29,583,055
			242,560	4,037,648
			1,072,384	21,083,449
804,769		1,023,069	-154,493	2,472,438
		36,751	201,976	1,297,844
237,800		81,500	145,877	688,488
	4,000			3,188

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市復興區介壽國民小學

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		150,000			150,000	129,849	-20,151	
機械及設備		150,000			150,000	129,849	-20,151	
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備								
雜項設備								
購建中固定資產								
合 計		150,000			150,000	129,849	-20,151	

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

[illegible]

桃園市地方教育發展基金—桃園市復興區介壽國民小學

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	16	18	2	本校附設幼兒園教保員及廚工契進人員未編列預算，以教育部部款、教育局市款支應者計2人。
職員	15	15	0	
工友	1	1	0	
約僱人員	0	2	2	
合 計	16	18	2	

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2名，市府下授廚工補助1名及外包費編列幼兒園交通車司機暨隨車員等2人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金－桃園市復興區介壽國民小學
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	15,180,000		429,000		3,285,000	4,830,000		1,913,000		25,637,000	45,000	25,682,000
正式人員	15,180,000		429,000		3,285,000	4,830,000		1,906,000		25,630,000		25,630,000
聘僱人員								7,000		7,000		7,000
兼任人員											45,000	45,000
合 計	15,180,000		429,000		3,285,000	4,830,000		1,913,000		25,637,000	45,000	25,682,000

註:

1.本校教育部部款幼兒園教保員及廚工未編列預算，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，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2名，預算金額951,000元，決算金額977,317元；市府下授廚工薪資補助廚工1名，預算金額216,000元，決算金額297,628元及外包費編列幼兒園交通車司機暨隨車員2人，預算金額500,000元，決算金額510,220元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市復興區介壽國民小學
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
15,744,672	1,221,837	494,304		3,725,600	2,883,589		1,639,127		25,709,129	11,864	25,720,993
15,744,672		494,304		3,611,070	2,883,589		1,639,127		24,372,762		24,372,762
	1,221,837			114,530					1,336,367		1,336,367
										11,864	11,864
15,744,672	1,221,837	494,304		3,725,600	2,883,589		1,639,127		25,709,129	11,864	25,720,993

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，114年度預算編列16人，計1,594,000元，執行結果決算16人，計1,939,672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16人，計1,631,000元，執行結果決算18人，計1,770,928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4人，計60,000元，執行結果決算1人，計15,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市復興區介壽國民小學

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：一般公務小客車1輛。(2)其他車輛：無。

桃園市地方教育發展基金－桃園市復興區介壽國民小學

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			31,911,000		30,591,788			-1,319,212	-4.13	
國民教育計畫			31,761,000		30,461,939			-1,299,061	-4.09	
建築及設備計畫			150,000		129,849			-20,151	-13.43	

桃園市地方教育發展基金－桃園市復興區介壽國民小學

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	25,682,000	25,720,993	38,993	0.15
11 正式員額薪資	15,180,000	15,744,672	564,672	3.72
12 聘僱及兼職人員薪資	45,000	1,233,701	1,188,701	2,641.56
13 加(夜)班費	429,000	494,304	65,304	15.22
15 獎金	3,285,000	3,725,600	440,600	13.41
16 退休及卹償金	4,830,000	2,883,589	-1,946,411	-40.30
18 福利費	1,913,000	1,639,127	-273,873	-14.32
2 服務費用	3,414,000	2,636,083	-777,917	-22.79
21 水電費	236,000	228,170	-7,830	-3.32
22 郵電費	63,000	36,092	-26,908	-42.71
23 旅運費	55,000	19,063	-35,937	-65.34
24 印刷裝訂與廣告費	50,000	4,396	-45,604	-91.21
25 修理保養及保固費	1,019,000	312,937	-706,063	-69.29
26 保險費	20,000	11,128	-8,872	-44.36
27 一般服務費	1,836,000	1,934,097	98,097	5.34
28 專業服務費	63,000	18,200	-44,800	-71.11
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	964,000	610,987	-353,013	-36.62
31 使用材料費	52,000	28,000	-24,000	-46.15
32 用品消耗	912,000	582,987	-329,013	-36.08
4 租金、償債、利息及相關手續費	50,000	49,800	-200	-0.40
45 雜項設備租金	50,000	49,800	-200	-0.40
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	150,000	129,849	-20,151	-13.43
51 購建固定資產	150,000	129,849	-20,151	-13.43
6 稅捐及規費(強制費)	20,000	11,680	-8,320	-41.60
64 消費與行為稅	12,000	11,230	-770	-6.42
66 規費	8,000	450	-7,550	-94.38
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	32,000	27,874	-4,126	-12.89
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	21,000	20,000	-1,000	-4.76
75 競賽及交流活動費	10,000	6,874	-3,126	-31.26
9 其他	1,599,000	1,404,522	-194,478	-12.16
91 其他支出	1,599,000	1,404,522	-194,478	-12.16
合 計	31,911,000	30,591,788	-1,319,212	-4.13

中華民國 114 年度

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	1,212,000	1,274,945	62,945	5.19	
27D 計時與計件人員酬金	1,167,000	1,274,945	107,945	9.25	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	45,000		-45,000	-100.00	

桃園市地方教育發展基金—桃園市復興區介壽國民小學
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	46,978,962	100.00	44,540,826	100.00	2,438,136	5.47	負 債	12,770,845	27.18	9,170,887	20.59	3,599,958	39.29
流動資產	17,395,907	37.03	13,350,716	29.97	4,045,191	30.30	流動負債	12,494,236	26.60	9,010,887	20.23	3,483,349	38.66
現金	16,897,186	35.97	13,220,543	29.68	3,676,643	27.81	應付款項	12,494,236	26.60	9,010,887	20.23	3,483,349	38.66
銀行存款	16,897,186	35.97	13,220,543	29.68	3,676,643	27.81	應付代收款	12,494,236	26.60	9,010,887	20.23	3,483,349	38.66
預付款項	498,721	1.06	130,173	0.29	368,548	283.12	其他負債	276,609	0.59	160,000	0.36	116,609	72.88
預付費用	498,721	1.06	130,173	0.29	368,548	283.12	什項負債	276,609	0.59	160,000	0.36	116,609	72.88
固定資產	29,579,867	62.96	31,186,922	70.02	-1,607,055	-5.15	存入保證金	230,000	0.49	160,000	0.36	70,000	43.75
土地改良物	4,037,648	8.59	4,280,208	9.61	-242,560	-5.67	暫收及待結轉帳項	46,609	0.10	0	0.00	46,609	0.00
土地改良物	7,480,440	15.92	7,480,440	16.79	0	0.00	淨資產	34,208,117	72.82	35,369,939	79.41	-1,161,822	-3.28
累計折舊-土地改良物	-3,442,792	-7.33	-3,200,232	-7.18	-242,560	7.58	淨資產	34,208,117	72.82	35,369,939	79.41	-1,161,822	-3.28
房屋建築及設備	21,083,449	44.88	22,155,833	49.74	-1,072,384	-4.84	淨資產	34,208,117	72.82	35,369,939	79.41	-1,161,822	-3.28
房屋建築及設備	47,060,043	100.17	47,060,043	105.66	0	0.00	累積餘額	34,208,117	72.82	35,369,939	79.41	-1,161,822	-3.28
累計折舊-房屋建築及設備	-25,976,594	-55.29	-24,904,210	-55.91	-1,072,384	4.31							
機械及設備	2,472,438	5.26	2,536,245	5.69	-63,807	-2.52							
機械及設備	7,837,465	16.68	8,055,765	18.09	-218,300	-2.71							
累計折舊-機械及設備	-5,365,027	-11.42	-5,519,520	-12.39	154,493	-2.80							
交通及運輸設備	1,297,844	2.76	1,536,571	3.45	-238,727	-15.54							
交通及運輸設備	2,502,536	5.33	2,539,287	5.70	-36,751	-1.45							
累計折舊-交通及運輸設備	-1,204,692	-2.56	-1,002,716	-2.25	-201,976	20.14							
雜項設備	688,488	1.47	678,065	1.52	10,423	1.54							
雜項設備	3,285,455	6.99	3,129,155	7.03	156,300	4.99							
累計折舊-雜項設備	-2,596,967	-5.53	-2,451,090	-5.50	-145,877	5.95							
無形資產	3,188	0.01	3,188	0.01	0	0.00							
無形資產	3,188	0.01	3,188	0.01	0	0.00							
電腦軟體	3,188	0.01	3,188	0.01	0	0.00							
其他資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00							
合計：	46,978,962	100.00	44,540,826	100.00	2,438,136	5.47	合計：	46,978,962	100.00	44,540,826	100.00	2,438,136	5.47

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。

中華民國114年12月31日

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	%
什項資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00							
代管資產	16,503,420	35.13	16,503,420	37.05	0	0.00							
應付代管資產	-16,503,420	-35.13	-16,503,420	-37.05	0	0.00							
合計：	46,978,962	100.00	44,540,826	100.00	2,438,136	5.47	合計：	46,978,962	100.00	44,540,826	100.00	2,438,136	5.47

0

0

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—桃園市復興區介壽國民小學
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	31,949,741	100.00	28,253,521	100.00	3,696,220	13.08
財產收益	1,050,216	3.29	400,137	1.42	650,079	162.46
財產孳息收入	25,009	0.08	24,710	0.09	299	1.21
廢舊物品售價收入	112,487	0.35	3,526	0.01	108,961	3,090.22
其他財產收入	912,720	2.86	371,901	1.32	540,819	145.42
政府撥入收入	30,531,725	95.56	27,422,592	97.06	3,109,133	11.34
公庫撥款收入	29,539,714	92.46	26,521,436	93.87	3,018,278	11.38
政府其他撥入收入	992,011	3.10	901,156	3.19	90,855	10.08
	0	0.00	363,400	1.29	-363,400	-100.00
	0	0.00	363,400	1.29	-363,400	-100.00
	0	0.00	67,392	0.24	-67,392	-100.00
	0	0.00	67,392	0.24	-67,392	-100.00
教學收入	307,800	0.96	0	0.00	307,800	0.00
學雜費收入	307,800	0.96	0	0.00	307,800	0.00
其他收入	60,000	0.19	0	0.00	60,000	0.00
雜項收入	60,000	0.19	0	0.00	60,000	0.00
支出	33,111,563	103.64	32,180,086	113.90	931,477	2.89
人事支出	25,720,993	80.50	24,654,690	87.26	1,066,303	4.32
人事支出	25,720,993	80.50	24,654,690	87.26	1,066,303	4.32
業務支出	3,316,424	10.38	3,344,646	11.84	-28,222	-0.84
業務支出	3,316,424	10.38	3,344,646	11.84	-28,222	-0.84
獎補助支出	20,000	0.06	0	0.00	20,000	0.00
其他獎補助	20,000	0.06	0	0.00	20,000	0.00
財產損失	11,581	0.04	1,911	0.01	9,670	506.02
財產交易損失	11,581	0.04	1,911	0.01	9,670	506.02
折舊、折耗及攤銷	2,638,043	8.26	2,812,332	9.95	-174,289	-6.20
固定資產折舊	2,638,043	8.26	2,808,490	9.94	-170,447	-6.07
無形資產攤銷	0	0.00	3,842	0.01	-3,842	-100.00
其他支出	1,404,522	4.40	1,366,507	4.84	38,015	2.78
其他支出	1,404,522	4.40	1,366,507	4.84	38,015	2.78
本期賸餘（短絀）	-1,161,822	-3.64	-3,926,565	-13.90	2,764,743	-70.41
期初淨資產	35,369,939	110.70	39,296,504	139.09	-3,926,565	-9.99
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	34,208,117	107.07	35,369,939	125.19	-1,161,822	-3.28

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－桃園市復興區介壽國民小學

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)	-1,161,822
8002 調整非現金項目	4,851,705
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,689,883
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	-129,849
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-129,849
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	116,609
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	116,609
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,676,643
87 期初現金及約當現金	13,220,543
88 期末現金及約當現金	16,897,186

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—桃園市復興區介壽國民小學

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	31,037,021	912,720	31,949,741	收入
財產收入	137,496	912,720	1,050,216	財產收益
政府撥入收入	30,531,725		30,531,725	政府撥入收入
教學收入	307,800		307,800	教學收入
其他收入	60,000		60,000	其他收入
基金用途	30,591,788	2,519,775	33,111,563	支出
用人費用	25,720,993		25,720,993	人事支出
服務費用	2,636,083	680,341	3,316,424	業務支出
材料及用品費	610,987	-610,987		
租金、償債、利息及相關手續費	49,800	-49,800		
稅捐及規費(強制費)	11,680	-11,680		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,874	-7,874		
捐助、補助與獎助	20,000		20,000	獎補助支出
		11,581	11,581	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	129,849	-129,849		
		2,638,043	2,638,043	折舊、折耗及攤銷
其他	1,404,522		1,404,522	其他支出
本期賸餘(短絀)	445,233	-1,607,055	-1,161,822	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,179,829	31,190,110	35,369,939	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	4,625,062	29,583,055	34,208,117	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數912,720元，係機械及設備、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0元)。

2. 調整數680,341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11,581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129,849元，係配合會計法刪除第29條規定，將預算內新增固定資產列入平衡表。

5. 調整數2,638,043元，係固定資產之折舊。

6. 調整數31,190,110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—桃園市復興區介壽國民小學
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			603,213
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	603,213

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：

會計員施帛毅

基金主持人：

介壽國民小學 校長 宋美麗(甲)