

冊 號：16-250

機關代號：31301

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

桃園市復興區介壽國民小學

附屬單位決算之分決算



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
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－桃園市復興區介壽國民小學

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 2,980 萬 1,000 元，決算數 2,936 萬 5,843 元。

112 學年度下學期，預定招收 7 班，實際招收 7 班，預計學生人數 91 人，實際學生人數 91 人。

113 學年度上學期，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 86 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 14 萬 2,482 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 2,788 萬 1,620 元，較預算數 2,875 萬 1,000 元，減少 86 萬 9,380 元，計減 3.02%。

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 3,526 元，較預算數 0 元，增加 3,526 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 4,710 元，較預算數 7,000 元，增加 1 萬 7,710 元，計增 253.00%。
主要係因：保管款及零用金專戶利息收入超收。

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 113 年 度

3. 公庫撥款收入：決算數 2,652 萬 1,436 元，較預算數 2,830 萬 7,000 元，減少 178 萬 5,564 元，計減 6.31%。
主要係因：扣抵 112 年用人費用結餘。
4. 政府其他撥入收入：決算數 90 萬 1,156 元，較預算數 0 元，增加 90 萬 1,156 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 36 萬 3,400 元，較預算數 43 萬 7,000 元，減少 7 萬 3,600 元，計減 16.84%。
主要係因：學雜費收入短收。
6. 雜項收入：決算數 6 萬 7,392 元，較預算數 0 元，增加 6 萬 7,392 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 2,950 萬 8,325 元，較預算數 2,995 萬 1,000 元，減少 44 萬 2,675 元，計減 1.48%。

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 2,936 萬 5,843 元，較預算數 2,980 萬 1,000 元，減少 43 萬 5,157 元，計減 1.46%。
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 14 萬 2,482 元，較法定預算數 15 萬元，減少 7,518 元，計減 5.01%，主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。
 - (2) 決算數 14 萬 2,482 元，較可用預算數 15 萬元，減少 7,518 元，計減 5.01%，主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數 162 萬 6,705 元，較預算短絀數 120 萬元，增加短絀數 42 萬 6,705 元。

三、現金流量結果：

- (一)業務活動之淨現金流出 274 萬 1,471 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 14 萬 2,482 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 79 萬 9,551 元。
- (四)現金及約當現金之淨減 368 萬 3,504 元。
- (五)期初現金及約當現金 1,690 萬 4,047 元。
- (六)期末現金及約當現金 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 113 年 度

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	13,350,716	16,950,002	-21.23
固定資產	31,186,922	33,482,940	-6.86
無形資產	3,188	7,030	-54.65
流動負債	9,010,887	10,183,917	-11.52
其他負債	160,000	959,551	-83.33
淨資產	35,369,939	39,296,504	-9.99

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 1,322 萬 543 元，其中 307 萬 8,414 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(113.12.25 府主基字第 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 139 萬 2,672 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 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	28,751,000	100.00	27,881,620	100.00	-869,380	-3.02	28,913,708	100.00
45 財產收入	7,000	0.02	28,236	0.10	21,236	303.37	43,595	0.15
451財產處分收入			3,526	0.01	3,526		24,146	0.08
454利息收入	7,000	0.02	24,710	0.09	17,710	253.00	19,449	0.07
46 政府撥入收入	28,307,000	98.46	27,422,592	98.35	-884,408	-3.12	28,417,471	98.28
462公庫撥款收入	28,307,000	98.46	26,521,436	95.12	-1,785,564	-6.31	27,628,198	95.55
46Y政府其他撥入收入			901,156	3.23	901,156		789,273	2.73
4S 教學收入	437,000	1.52	363,400	1.30	-73,600	-16.84	348,300	1.20
4S1學雜費收入	437,000	1.52	363,400	1.30	-73,600	-16.84	348,300	1.20
4Y 其他收入			67,392	0.24	67,392	0.00	104,342	0.36
4YY雜項收入			67,392	0.24	67,392		104,342	0.36
5 基金用途	29,951,000	104.17	29,508,325	105.83	-442,675	-1.48	28,269,359	97.77
53 國民教育計畫	29,801,000	103.65	29,365,843	105.32	-435,157	-1.46	28,128,967	97.29
5M 建築及設備計畫	150,000	0.52	142,482	0.51	-7,518	-5.01	140,392	0.49
購建固定資產	150,000	0.52	142,482	0.51	-7,518	-5.01	140,392	0.49
本期賸餘（短絀）	-1,200,000		-1,626,705		-426,705	35.56	644,349	
期初基金餘額	4,162,000		5,806,534		1,644,534	39.51	5,162,185	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,962,000		4,179,829		1,217,829	41.12	5,806,534	

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 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	28,751,000	27,881,620	-869,380	-3.02	
45 財產收入	7,000	28,236	21,236	303.37	
451財產處分收入		3,526	3,526	0.00	財產處分變賣增加，收入超收。
454利息收入	7,000	24,710	17,710	253.00	保管款及零用金專戶利息收入超收。
46 政府撥入收入	28,307,000	27,422,592	-884,408	-3.12	
462公庫撥款收入	28,307,000	26,521,436	-1,785,564	-6.31	
46Y政府其他撥入收入		901,156	901,156	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	437,000	363,400	-73,600	-16.84	
4S1學雜費收入	437,000	363,400	-73,600	-16.84	幼兒園學雜費收入短收。
4Y 其他收入		67,392	67,392	0.00	
4YY雜項收入		67,392	67,392	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 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	29,951,000	29,508,325	-442,675	-1.48	
53 國民教育計畫	29,801,000	29,365,843	-435,157	-1.46	
1 用人費用	23,796,000	24,654,690	858,690	3.61	
11 正式員額薪資	14,832,000	15,018,883	186,883	1.26	
12 聘僱及兼職人員薪資	45,000	1,149,400	1,104,400	2,454.22	依實際員額覈實支付。
13 加（夜）班費	431,000	502,432	71,432	16.57	覈實支付。
15 獎金	3,218,000	3,426,147	208,147	6.47	
16 退休及卹償金	3,460,000	2,817,429	-642,571	-18.57	撙節支用。
18 福利費	1,810,000	1,740,399	-69,601	-3.85	
2 服務費用	3,210,000	2,811,951	-398,049	-12.40	
21 水電費	214,000	250,880	36,880	17.23	覈實支付。
22 郵電費	63,000	41,881	-21,119	-33.52	撙節支用。
23 旅運費	55,000	20,670	-34,330	-62.42	撙節支用。
24 印刷裝訂與廣告費	50,000	5,249	-44,751	-89.50	撙節支用。
25 修理保養及保固費	900,000	654,405	-245,595	-27.29	撙節支用。
26 保險費	3,000		-3,000	-100.00	撙節支用。
27 一般服務費	1,791,000	1,744,666	-46,334	-2.59	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909,000元，決算金額882,904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279,103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482,376元。
28 專業服務費	62,000	22,200	-39,800	-64.19	撙節支用。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	910,000	485,232	-424,768	-46.68	
32 用品消耗	910,000	485,232	-424,768	-46.68	撙節支用。
4 租金、償債、利息及相關手續費	36,000	34,650	-1,350	-3.75	
45 雜項設備租金	36,000	34,650	-1,350	-3.75	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	33,000	12,813	-20,187	-61.17	
71 會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	22,000		-22,000	-100.00	撙節支用。
75 競賽及交流活動費	10,000	11,813	1,813	18.13	覈實支付。
9 其他	1,816,000	1,366,507	-449,493	-24.75	
91 其他支出	1,816,000	1,366,507	-449,493	-24.75	撙節支用。

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 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	%	
5M 建築及設備計畫	150,000	142,482	-7,518	-5.01	
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	142,482	-7,518	-5.01	
51 購建固定資產	150,000	142,482	-7,518	-5.01	

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	67,948,342	34,458,372	150,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	7,480,440	2,934,166	
房屋及建築	47,060,043	23,807,100	
機械及設備	7,892,408	4,585,273	150,000
交通及運輸設備	2,586,887	835,631	
雜項設備	2,921,534	2,296,202	
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	7,030		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.機械及設備：增加數：購置中央控制管理設備、觸控顯示器、煎板爐等212,457元，減少數：報廢個人電腦49,100元。
2.交通及運輸設備：增加數：購置音響主機30,000元，減少數：報廢護欄、播音設備等77,600元。
3.雜項設備：增加數：購置冰箱、小提琴、餐具消毒櫃等271,926元，減少數：報廢豆漿機、弓箭組、冰箱等64,305元。
4.電腦軟體：減少數：年底軟體攤銷提列3,842元。

桃園市復興區介壽國民小學

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		
514,383	4,000	194,847	2,619,396	31,190,110
			266,066	4,280,208
			1,097,110	22,155,833
212,457		49,100	934,247	2,536,245
30,000		77,600	167,085	1,536,571
271,926		64,305	154,888	678,065
	4,000	3,842		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		150,000			150,000	142,482	-7,518	
機械及設備		150,000			150,000	142,482	-7,518	
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	142,482	-7,518	

中華民國113年12月31日

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	47,693,530	47,693,530		
代管-土地	16,503,420	16,503,420		
土地改良物	4,280,208	4,280,208		
房屋及建築	22,155,833	22,155,833		
機械及設備	2,536,245	2,536,245		
交通及運輸設備	1,536,571	1,536,571		
雜項設備	678,065	678,065		
電腦軟體	3,188	3,188		

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 113 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 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	超時工 作報酬	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	14,832,000		431,000		3,218,000	3,460,000		1,810,000		23,751,000	45,000	23,796,000
正式人員	14,832,000		431,000		3,218,000	3,460,000		1,808,000		23,749,000		23,749,000
聘僱人員								2,000		2,000		2,000
兼任人員											45,000	45,000
合 計	14,832,000		431,000		3,218,000	3,460,000		1,810,000		23,751,000	45,000	23,796,000

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909,000元，決算金額882,904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279,103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482,376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 113年 度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	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
15,018,883	1,104,400	502,432		3,426,147	2,817,429		1,740,399		24,609,690	45,000	24,654,690
15,018,883		502,432		3,318,651	2,817,429		1,740,399		23,397,794		23,397,794
	1,104,400			107,496					1,211,896		1,211,896
										45,000	45,000
15,018,883	1,104,400	502,432		3,426,147	2,817,429		1,740,399		24,609,690	45,000	24,654,690

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，113年度預算編列16人，計1,589,000元，執行結果決算16人，計1,728,088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16人，計1,589,000元，執行結果決算18人，計1,698,059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3人，計40,000元，執行結果決算0人，計0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：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 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	%	
總 計			29,951,000		29,508,325		-442,675	-1.48
國民教育計畫			29,801,000		29,365,843		-435,157	-1.46
建築及設備計畫			150,000		142,482		-7,518	-5.01

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	23,796,000	24,654,690	858,690	3.61
11 正式員額薪資	14,832,000	15,018,883	186,883	1.26
12 聘僱及兼職人員薪資	45,000	1,149,400	1,104,400	2,454.22
13 加(夜)班費	431,000	502,432	71,432	16.57
15 獎金	3,218,000	3,426,147	208,147	6.47
16 退休及卹償金	3,460,000	2,817,429	-642,571	-18.57
18 福利費	1,810,000	1,740,399	-69,601	-3.85
2 服務費用	3,210,000	2,811,951	-398,049	-12.40
21 水電費	214,000	250,880	36,880	17.23
22 郵電費	63,000	41,881	-21,119	-33.52
23 旅運費	55,000	20,670	-34,330	-62.42
24 印刷裝訂與廣告費	50,000	5,249	-44,751	-89.50
25 修理保養及保固費	900,000	654,405	-245,595	-27.29
26 保險費	3,000	0	-3,000	-100.00
27 一般服務費	1,791,000	1,744,666	-46,334	-2.59
28 專業服務費	62,000	22,200	-39,800	-64.19
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	910,000	485,232	-424,768	-46.68
32 用品消耗	910,000	485,232	-424,768	-46.68
4 租金、償債、利息及相關手續費	36,000	34,650	-1,350	-3.75
45 雜項設備租金	36,000	34,650	-1,350	-3.75
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	142,482	-7,518	-5.01
51 購建固定資產	150,000	142,482	-7,518	-5.01
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	33,000	12,813	-20,187	-61.17
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	22,000	0	-22,000	-100.00
75 競賽及交流活動費	10,000	11,813	1,813	18.13
9 其他	1,816,000	1,366,507	-449,493	-24.75
91 其他支出	1,816,000	1,366,507	-449,493	-24.75
合 計	29,951,000	29,508,325	-442,675	-1.48

桃園市地方教育發展基金－桃園市復興區介壽國民小學
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	1,170,000	1,166,007	-3,993	-0.34	
27D 計時與計件人員酬金	1,125,000	1,162,007	37,007	3.29	覈實支付。
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	45,000	4,000	-41,000	-91.11	

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	44,540,826	100.00	50,439,972	100.00	-5,899,146	-11.70	負 債	9,170,887	20.59	11,143,468	16.72	-1,972,581	-17.70
流動資產	13,350,716	29.97	16,950,002	33.60	-3,599,286	-21.23	流動負債	9,010,887	20.23	10,183,917	15.28	-1,173,030	-11.52
現金	13,220,543	29.68	16,904,047	33.51	-3,683,504	-21.79	應付款項	9,010,887	20.23	10,183,917	15.28	-1,173,030	-11.52
銀行存款	13,220,543	29.68	16,904,047	33.51	-3,683,504	-21.79	應付代收款	9,010,887	20.23	10,183,917	15.28	-1,173,030	-11.52
預付款項	130,173	0.29	45,955	0.09	84,218	183.26	其他負債	160,000	0.36	959,551	1.44	-799,551	-83.33
預付費用	130,173	0.29	45,955	0.09	84,218	183.26	什項負債	160,000	0.36	959,551	1.44	-799,551	-83.33
固定資產	31,186,922	70.02	33,482,940	66.38	-2,296,018	-6.86	存入保證金	160,000	0.36	959,551	1.44	-799,551	-83.33
土地改良物	4,280,208	9.61	4,546,274	9.01	-266,066	-5.85	淨資產	35,369,939	79.41	39,296,504	77.91	-3,926,565	-9.99
土地改良物	7,480,440	16.79	7,480,440	14.83	0	0.00	淨資產	35,369,939	79.41	39,296,504	77.91	-3,926,565	-9.99
累計折舊-土地改良物	-3,200,232	-7.18	-2,934,166	-5.82	-266,066	9.07	淨資產	35,369,939	79.41	39,296,504	77.91	-3,926,565	-9.99
房屋建築及設備	22,155,833	49.74	23,252,943	46.10	-1,097,110	-4.72	累積餘額	35,369,939	79.41	39,296,504	77.91	-3,926,565	-9.99
房屋建築及設備	47,060,043		47,060,043	93.30	0	0.00							
累計折舊-房屋建築及設備	-24,904,210	-55.91	-23,807,100	-47.20	-1,097,110	4.61							
機械及設備	2,536,245	5.69	3,307,135	6.56	-770,890	-23.31							
機械及設備	8,055,765	18.09	7,892,408	15.65	163,357	2.07							
累計折舊-機械及設備	-5,519,520	-12.39	-4,585,273	-9.09	-934,247	20.37							
交通及運輸設備	1,536,571	3.45	1,751,256	3.47	-214,685	-12.26							
交通及運輸設備	2,539,287	5.70	2,586,887	5.13	-47,600	-1.84							
累計折舊-交通及運輸設備	-1,002,716	-2.25	-835,631	-1.66	-167,085	20.00							
雜項設備	678,065	1.52	625,332	1.24	52,733	8.43							
雜項設備	3,129,155	7.03	2,921,534	5.79	207,621	7.11							
累計折舊-雜項設備	-2,451,090	-5.50	-2,296,202	-4.55	-154,888	6.75							
無形資產	3,188	0.01	7,030	0.01	-3,842	-54.65							
無形資產	3,188	0.01	7,030	0.01	-3,842	-54.65							
電腦軟體	3,188	0.01	7,030	0.01	-3,842	-54.65							
其他資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00							
合計：	44,540,826	100.00	50,439,972	100.00	-5,899,146	-11.70	合計：	44,540,826	100.00	50,439,972	100.00	-5,899,146	-11.70

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。

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16,213,691元一併辦理科目重分類。

平衡表

單位：新臺幣元

信託代理與保證資產	0	信託代理與保證負債	0
-----------	---	-----------	---

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16,213,691元一併辦理科目重分類。

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	28,253,521	100.00	31,597,661	100.00	-3,344,140	-10.58
財產收益	400,137	1.42	2,727,548	8.63	-2,327,411	-85.33
財產孳息收入	24,710	0.09	19,449	0.06	5,261	27.05
廢舊物品售價收入	3,526	0.01	24,146	0.08	-20,620	-85.40
其他財產收入	371,901	1.32	2,683,953	8.49	-2,312,052	-86.14
政府撥入收入	27,422,592	97.06	28,417,471	89.94	-994,879	-3.50
公庫撥款收入	26,521,436	93.87	27,628,198	87.44	-1,106,762	-4.01
政府其他撥入收入	901,156	3.19	789,273	2.50	111,883	14.18
教學收入	363,400	1.29	348,300	1.10	15,100	4.34
學雜費收入	363,400	1.29	348,300	1.10	15,100	4.34
其他收入	67,392	0.24	104,342	0.33	-36,950	-35.41
雜項收入	67,392	0.24	104,342	0.33	-36,950	-35.41
支出	32,180,086	113.90	31,235,358	98.85	944,728	3.02
人事支出	24,654,690	87.26	23,825,141	75.40	829,549	3.48
人事支出	24,654,690	87.26	23,825,141	75.40	829,549	3.48
業務支出	3,344,646	11.84	3,090,599	9.78	254,047	8.22
業務支出	3,344,646	11.84	3,090,599	9.78	254,047	8.22
財產損失	1,911	0.01	6,886	0.02	-4,975	-72.25
財產交易損失	1,911	0.01	6,886	0.02	-4,975	-72.25
折舊、折耗及攤銷	2,812,332	9.95	3,099,505	9.81	-287,173	-9.27
固定資產折舊	2,808,490	9.94	3,095,664	9.80	-287,174	-9.28
無形資產攤銷	3,842	0.01	3,841	0.01	1	0.03
其他支出	1,366,507	4.84	1,213,227	3.84	153,280	12.63
其他支出	1,366,507	4.84	1,213,227	3.84	153,280	12.63
本期賸餘（短絀）	-3,926,565	-13.90	362,303	1.15	-4,288,868	-1,183.78
期初淨資產	39,296,504	139.09	38,934,201	123.22	362,303	0.93
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	35,369,939	125.19	39,296,504	124.37	-3,926,565	-9.99

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)	-3,926,565
8002 調整非現金項目	1,185,094
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,741,471
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	-142,482
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-142,482
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	60,000
8404 減少短期債務及其他負債	-859,551
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-799,551
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,683,504
87 期初現金及約當現金	16,904,047
88 期末現金及約當現金	13,220,543

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 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	27,881,620	371,901	28,253,521	收入
財產收入	28,236	371,901	400,137	財產收益
政府撥入收入	27,422,592		27,422,592	政府撥入收入
教學收入	363,400		363,400	教學收入
其他收入	67,392		67,392	其他收入
基金用途	29,508,325	2,671,761	32,180,086	支出
用人費用	24,654,690		24,654,690	人事支出
服務費用	2,811,951	532,695	3,344,646	業務支出
材料及用品費	485,232	-485,232		
租金、償債、利息及相關手續費	34,650	-34,650		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,813	-12,813		
		1,911	1,911	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	142,482	-142,482		
		2,812,332	2,812,332	折舊、折耗及攤銷
其他	1,366,507		1,366,507	其他支出
本期賸餘(短絀)	-1,626,705	-2,299,860	-3,926,565	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,806,534	33,489,970	39,296,504	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數				淨資產調整數
期末基金餘額	4,179,829	31,190,110	35,369,939	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數371,901元，係機械及設備、交通及運輸設備、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532,695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1,911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142,482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2,812,332元，係固定資產和無形資產之折舊及攤銷。

6. 調整數33,489,970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 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			1,392,672
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	1,392,672

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：會計員林嘯天

基金主持人：外島國民小學 校長 宋美麗(甲)