

冊 號：16-249

機關代號：31301

中華民國 112 年度

(112 年 1 月 1 日至 112 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

112 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 112 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 3,015 萬 5,000 元，決算數 2,812 萬 8,967 元。

111 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 93 人。

112 學年度上學期，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 89 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 392 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 2,891 萬 3,708 元，較預算數 2,930 萬 5,000 元，減少 39 萬 1,292 元，計減 1.34%。

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 2 萬 4,146 元，較預算數 0 元，增加 2 萬 4,146 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 1 萬 9,449 元，較預算數 4,000 元，增加 1 萬 5,449 元，計增 386.23%。

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 112 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 2,762 萬 8,198 元，較預算數 2,886 萬 4,000 元，減少 123 萬 5,802 元，計減 4.28%。

主要係因：扣抵 111 年用人費用結餘。

4. 政府其他撥入收入：決算數 78 萬 9,273 元，較預算數 0 元，增加 78 萬 9,273 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 34 萬 8,300 元，較預算數 43 萬 7,000 元，減少 8 萬 8,700 元，計減 20.30%。

主要係因：學雜費收入短收。

6. 雜項收入：決算數 10 萬 4,342 元，較預算數 0 元，增加 10 萬 4,342 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 2,826 萬 9,359 元，較預算數 3,030 萬 5,000 元，減少 203 萬 5,641 元，計減 6.72%。

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 2,812 萬 8,967 元，較預算數 3,015 萬 5,000 元，減少 202 萬 6,033 元，計減 6.72%。

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：決算數 14 萬 392 元，較預算數 15 萬元，減少 9,608 元，計減 6.41%。

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 64 萬 4,349 元，較預算短絀數 100 萬元，減少短絀數 164 萬 4,349 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流入 76 萬 4,723 元。

(二)投資活動之淨現金流出 14 萬 392 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 51 萬 1,000 元。

(四)現金及約當現金之淨增 11 萬 3,331 元。

(五)期初現金及約當現金 1,679 萬 716 元。

(六)期末現金及約當現金 1,690 萬 4,047 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 112 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	16,950,002	16,790,716	0.95
固定資產	33,482,940	33,761,145	-0.82
無形資產	7,030	10,871	-35.33
其他資產	16,213,691	16,213,691	0
流動負債	10,183,917	10,157,980	0.26
其他負債	17,173,242	17,684,242	-2.89
淨資產	39,296,504	38,934,201	0.93

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 1,690 萬 4,047 元，其中 462 萬 7,966 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—桃園市復興區介壽國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 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	29,305,000	100.00	28,913,708	100.00	-391,292	-1.34	27,745,750	100.00
45 財產收入	4,000	0.01	43,595	0.15	39,595	989.88	22,950	0.08
451財產處分收入			24,146	0.08	24,146	0.00	14,482	0.05
454利息收入	4,000	0.01	19,449	0.07	15,449	386.23	8,468	0.03
46 政府撥入收入	28,864,000	98.50	28,417,471	98.28	-446,529	-1.55	27,255,668	98.23
462公庫撥款收入	28,864,000	98.50	27,628,198	95.55	-1,235,802	-4.28	26,119,745	94.14
46Y政府其他撥入收入			789,273	2.73	789,273	0.00	1,135,923	4.09
4S 教學收入	437,000	1.49	348,300	1.20	-88,700	-20.30	386,600	1.39
4S1學雜費收入	437,000	1.49	348,300	1.20	-88,700	-20.30	386,600	1.39
4Y 其他收入			104,342	0.36	104,342	0.00	80,532	0.29
4YY雜項收入			104,342	0.36	104,342	0.00	80,532	0.29
5 基金用途	30,305,000	103.41	28,269,359	97.77	-2,035,641	-6.72	27,092,094	97.64
53 國民教育計畫	30,155,000	102.90	28,128,967	97.29	-2,026,033	-6.72	27,002,094	97.32
5M 建築及設備計畫	150,000	0.51	140,392	0.49	-9,608	-6.41	90,000	0.32
購建固定資產	150,000	0.51	140,392	0.49	-9,608	-6.41	90,000	0.32
本期賸餘（短絀）	-1,000,000		644,349		1,644,349	-164.43	653,656	
期初基金餘額	3,309,000		5,162,185		1,853,185	56.00	4,508,529	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,309,000		5,806,534		3,497,534	151.47	5,162,185	

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 112 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	29,305,000	28,913,708	-391,292	-1.34	
45 財產收入	4,000	43,595	39,595	989.88	
451財產處分收入		24,146	24,146	0.00	財產處分變賣增加，收入超收。
454利息收入	4,000	19,449	15,449	386.23	保管款及零用金專戶利息收入超收。
46 政府撥入收入	28,864,000	28,417,471	-446,529	-1.55	
462公庫撥款收入	28,864,000	27,628,198	-1,235,802	-4.28	
46Y政府其他撥入收入		789,273	789,273	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	348,300	-88,700	-20.30	
4S1學雜費收入	437,000	348,300	-88,700	-20.30	幼兒園學雜費收入短收。
4Y 其他收入		104,342	104,342	0.00	
4YY雜項收入		104,342	104,342	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 112 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	30,305,000	28,269,359	-2,035,641	-6.72	
53 國民教育計畫	30,155,000	28,128,967	-2,026,033	-6.72	
1 用人費用	25,123,000	23,825,141	-1,297,859	-5.17	
11 正式員額薪資	15,336,000	14,449,794	-886,206	-5.78	
12 聘僱及兼職人員薪資	45,000	1,080,034	1,035,034	2,300.08	依實際員額覈實支付。
13 超時工作報酬	418,000	450,096	32,096	7.68	
15 獎金	3,636,000	3,225,971	-410,029	-11.28	撙節支用。
16 退休及卹償金	4,088,000	2,705,981	-1,382,019	-33.81	撙節支用。
18 福利費	1,600,000	1,913,265	313,265	19.58	覈實支付。
2 服務費用	2,522,000	2,384,341	-137,659	-5.46	
21 水電費	210,000	161,580	-48,420	-23.06	撙節支用。
22 郵電費	63,000	34,892	-28,108	-44.62	撙節支用。
23 旅運費	55,000	13,008	-41,992	-76.35	撙節支用。
24 印刷裝訂與廣告費	50,000	4,595	-45,405	-90.81	撙節支用。
25 修理保養及保固費	778,000	813,556	35,556	4.57	
26 保險費	3,000		-3,000	-100.00	撙節支用。
27 一般服務費	1,228,000	1,251,038	23,038	1.88	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851,000元，決算金額833,075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269,161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	33,672	-29,328	-46.55	撙節支用。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	812,000	649,850	-162,150	-19.97	
32 用品消耗	812,000	649,850	-162,150	-19.97	撙節支用。
4 租金、償債、利息及相關手續費	36,000	34,050	-1,950	-5.42	
45 雜項設備租金	36,000	34,050	-1,950	-5.42	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	23,000	22,358	-642	-2.79	
71 會費	1,000		-1,000	-100.00	撙節支用。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000			
75 競賽及交流活動費	10,000	10,358	358	3.58	
9 其他	1,639,000	1,213,227	-425,773	-25.98	
91 其他支出	1,639,000	1,213,227	-425,773	-25.98	撙節支用。
5M 建築及設備計畫	150,000	140,392	-9,608	-6.41	

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 112 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
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	140,392	-9,608	-6.41	
51 購建固定資產	150,000	140,392	-9,608	-6.41	

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	65,816,369	32,044,353	150,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	7,480,440	2,663,197	
房屋及建築	47,029,050	22,710,294	
機械及設備	6,775,464	3,783,145	150,000
交通及運輸設備	1,599,227	635,965	
雜項設備	2,921,317	2,251,752	
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	10,871		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.房屋及建築：增加數：電力系統改善增加房屋價值30,993元。

2.機械及設備：增加數：購置個人電腦、觸控螢幕、冷氣機等1,589,092元，減少數：報廢個人電腦、數位投影機及電腦顯示幕等472,148元。

3.交通及運輸設備：增加數：購置小客車987,660元。

4.雜項設備：增加數：購置鋼琴、電子琴、圖書等216,600元，減少數：報廢電子琴、銀幕及監視器等216,383元。

5.電腦軟體：減少數：年底軟體攤銷提列3,841元。

桃園市復興區介壽國民小學

產明細表

112 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		
2,824,345	4,000	692,372	2,414,019	33,489,970
			270,969	4,546,274
30,993			1,096,806	23,252,943
1,589,092		472,148	802,128	3,307,135
987,660			199,666	1,751,256
216,600		216,383	44,450	625,332
	4,000	3,841		7,030

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112年度

單位：新臺幣元

科 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	140,392	-9,608	
機械及設備		150,000			150,000	140,392	-9,608	
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	140,392	-9,608	

中華民國112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	49,703,661	49,703,661		
代管-土地	16,213,691	16,213,691		
土地改良物	4,546,274	4,546,274		
房屋及建築	23,252,943	23,252,943		
機械及設備	3,307,135	3,307,135		
交通及運輸設備	1,751,256	1,751,256		
雜項設備	625,332	625,332		
電腦軟體	7,030	7,030		

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 112 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。

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 112年 度

單位：新臺幣元

科 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	15,336,000		418,000		3,636,000	4,088,000		1,600,000		25,078,000	45,000	25,123,000
正式人員	15,336,000		418,000		3,636,000	4,088,000		1,593,000		25,071,000		25,071,000
聘僱人員								7,000		7,000		7,000
兼任人員											45,000	45,000
合 計	15,336,000		418,000		3,636,000	4,088,000		1,600,000		25,078,000	45,000	25,123,000

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851,000元，決算金額833,075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269,161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 112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
14,449,794	1,035,034	450,096		3,225,971	2,705,981		1,913,265		23,780,141	45,000	23,825,141
14,449,794		450,096		3,122,061	2,705,981		1,913,265		22,641,197		22,641,197
	1,035,034			103,910					1,138,944		1,138,944
										45,000	45,000
14,449,794	1,035,034	450,096		3,225,971	2,705,981		1,913,265		23,780,141	45,000	23,825,141

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點規定辦理核發，本年度預算編列16人，計1,881,000元，執行結果決算16人，計1,567,758元。(2)年終工作獎金係依據行政院111年11月16日院授人給字第1114001828號函訂定「一百十一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，本年度預算編列16人，計1,715,000元，執行結果決算18人，計1,658,213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」，本年度預算編列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112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：本年度增購及汰舊換新之一般公務小客車1輛，以及截至本年度終了一般公務小客車1輛。(經費來源為預算外市府專款經費)(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 112 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			30,305,000		28,269,359			-2,035,641	-6.72	
國民教育計畫			30,155,000		28,128,967			-2,026,033	-6.72	
建築及設備計畫			150,000		140,392			-9,608	-6.41	

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112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	25,123,000	23,825,141	-1,297,859	-5.17
11 正式員額薪資	15,336,000	14,449,794	-886,206	-5.78
12 聘僱及兼職人員薪資	45,000	1,080,034	1,035,034	2,300.08
13 超時工作報酬	418,000	450,096	32,096	7.68
15 獎金	3,636,000	3,225,971	-410,029	-11.28
16 退休及卹償金	4,088,000	2,705,981	-1,382,019	-33.81
18 福利費	1,600,000	1,913,265	313,265	19.58
2 服務費用	2,522,000	2,384,341	-137,659	-5.46
21 水電費	210,000	161,580	-48,420	-23.06
22 郵電費	63,000	34,892	-28,108	-44.62
23 旅運費	55,000	13,008	-41,992	-76.35
24 印刷裝訂與廣告費	50,000	4,595	-45,405	-90.81
25 修理保養及保固費	778,000	813,556	35,556	4.57
26 保險費	3,000	0	-3,000	-100.00
27 一般服務費	1,228,000	1,251,038	23,038	1.88
28 專業服務費	63,000	33,672	-29,328	-46.55
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	812,000	649,850	-162,150	-19.97
32 用品消耗	812,000	649,850	-162,150	-19.97
4 租金、償債、利息及相關手續費	36,000	34,050	-1,950	-5.42
45 雜項設備租金	36,000	34,050	-1,950	-5.42
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	140,392	-9,608	-6.41
51 購建固定資產	150,000	140,392	-9,608	-6.41
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	23,000	22,358	-642	-2.79
71 會費	1,000	0	-1,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	10,000	10,358	358	3.58
9 其他	1,639,000	1,213,227	-425,773	-25.98
91 其他支出	1,639,000	1,213,227	-425,773	-25.98
合 計	30,305,000	28,269,359	-2,035,641	-6.72

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 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	1,129,000	1,106,908	-22,092	-1.96	
27D 計時與計件人員酬金	1,084,000	1,102,236	18,236	1.68	覈實支付。
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	45,000	4,672	-40,328	-89.62	

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112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	66,653,663	100.00	66,776,423	100.00	-122,760	-0.18	負 債	27,357,159	41.04	27,842,222	41.69	-485,063	-1.74
流動資產	16,950,002	25.43	16,790,716	25.14	159,286	0.95	流動負債	10,183,917	15.28	10,157,980	15.21	25,937	0.26
現金	16,904,047	25.36	16,790,716	25.14	113,331	0.67	應付款項	10,183,917	15.28	10,157,980	15.21	25,937	0.26
銀行存款	16,904,047	25.36	16,790,716	25.14	113,331	0.67	應付代收款	10,183,917	15.28	10,157,980	15.21	25,937	0.26
預付款項	45,955	0.07	0	0.00	45,955	0.00	其他負債	17,173,242	25.76	17,684,242	26.48	-511,000	-2.89
預付費用	45,955	0.07	0	0.00	45,955	0.00	什項負債	17,173,242	25.76	17,684,242	26.48	-511,000	-2.89
固定資產	33,482,940	50.23	33,761,145	50.56	-278,205	-0.82	存入保證金	959,551	1.44	1,470,551	2.20	-511,000	-34.75
土地改良物	4,546,274	6.82	4,817,243	7.21	-270,969	-5.62	應付代管資產	16,213,691	24.33	16,213,691	24.28	0	0.00
土地改良物	7,480,440	11.22	7,480,440	11.20	0	0.00	淨資產	39,296,504	58.96	38,934,201	58.31	362,303	0.93
累計折舊-土地改良物	-2,934,166	-4.40	-2,663,197	-3.99	-270,969	10.17	淨資產	39,296,504	58.96	38,934,201	58.31	362,303	0.93
房屋建築及設備	23,252,943	34.89	24,318,756	36.42	-1,065,813	-4.38	淨資產	39,296,504	58.96	38,934,201	58.31	362,303	0.93
房屋建築及設備	47,060,043	70.60	47,029,050	70.43	30,993	0.07	累積餘額	39,296,504	58.96	38,934,201	58.31	362,303	0.93
累計折舊-房屋建築及設備	-23,807,100	-35.72	-22,710,294	-34.01	-1,096,806	4.83							
機械及設備	3,307,135	4.96	2,992,319	4.48	314,816	10.52							
機械及設備	7,892,408	11.84	6,775,464	10.15	1,116,944	16.49							
累計折舊-機械及設備	-4,585,273	-6.88	-3,783,145	-5.67	-802,128	21.20							
交通及運輸設備	1,751,256	2.63	963,262	1.44	787,994	81.80							
交通及運輸設備	2,586,887	3.88	1,599,227	2.39	987,660	61.76							
累計折舊-交通及運輸設備	-835,631	-1.25	-635,965	-0.95	-199,666	31.40							
雜項設備	625,332	0.94	669,565	1.00	-44,233	-6.61							
雜項設備	2,921,534	4.38	2,921,317	4.37	217	0.01							
累計折舊-雜項設備	-2,296,202	-3.44	-2,251,752	-3.37	-44,450	1.97							
無形資產	7,030	0.01	10,871	0.02	-3,841	-35.33							
無形資產	7,030	0.01	10,871	0.02	-3,841	-35.33							
電腦軟體	7,030	0.01	10,871	0.02	-3,841	-35.33							
其他資產	16,213,691	24.33	16,213,691	24.28	0	0.00							
合計：	66,653,663	100.00	66,776,423	100.00	-122,760	-0.18	合計：	66,653,663	100.00	66,776,423	100.00	-122,760	-0.18

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112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	16,213,691	24.33	16,213,691	24.28	0	0.00							
代管資產	16,213,691	24.33	16,213,691	24.28	0	0.00							
合計：	66,653,663	100.00	66,776,423	100.00	-122,760	-0.18	合計：	66,653,663	100.00	66,776,423	100.00	-122,760	-0.18
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。

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112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	31,597,661	100.00	32,765,346	100.00	-1,167,685	-3.56
財產收益	2,727,548	8.63	5,042,546	15.39	-2,314,998	-45.91
財產孳息收入	19,449	0.06	8,468	0.03	10,981	129.68
廢舊物品售價收入	24,146	0.08	14,482	0.04	9,664	66.73
財產交易利益	0	0.00	1,663,104	5.08	-1,663,104	-100.00
其他財產收入	2,683,953	8.49	3,356,492	10.24	-672,539	-20.04
政府撥入收入	28,417,471	89.94	27,255,668	83.18	1,161,803	4.26
公庫撥款收入	27,628,198	87.44	26,119,745	79.72	1,508,453	5.78
政府其他撥入收入	789,273	2.50	1,135,923	3.47	-346,650	-30.52
教學收入	348,300	1.10	386,600	1.18	-38,300	-9.91
學雜費收入	348,300	1.10	386,600	1.18	-38,300	-9.91
其他收入	104,342	0.33	80,532	0.25	23,810	29.57
雜項收入	104,342	0.33	80,532	0.25	23,810	29.57
支出	31,235,358	98.85	29,623,018	90.41	1,612,340	5.44
人事支出	23,825,141	75.40	23,172,242	70.72	652,899	2.82
人事支出	23,825,141	75.40	23,172,242	70.72	652,899	2.82
業務支出	3,090,599	9.78	2,856,787	8.72	233,812	8.18
業務支出	3,090,599	9.78	2,856,787	8.72	233,812	8.18
財產損失	6,886	0.02	18,115	0.06	-11,229	-61.99
財產交易損失	6,886	0.02	18,115	0.06	-11,229	-61.99
折舊、折耗及攤銷	3,099,505	9.81	2,602,809	7.94	496,696	19.08
固定資產折舊	3,095,664	9.80	2,598,968	7.93	496,696	19.11
無形資產攤銷	3,841	0.01	3,841	0.01	0	0.00
其他支出	1,213,227	3.84	973,065	2.97	240,162	24.68
其他支出	1,213,227	3.84	973,065	2.97	240,162	24.68
本期賸餘（短絀）	362,303	1.15	3,142,328	9.59	-2,780,025	-88.47
期初淨資產	38,934,201	123.22	35,791,873	109.24	3,142,328	8.78
解繳公庫						
期末淨資產	39,296,504	124.37	38,934,201	118.83	362,303	0.93

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112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)	362,303
8002 調整非現金項目	402,420
81 業務活動之淨現金流入(流出)	764,723
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	-140,392
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-140,392
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	130,000
8404 減少短期債務及其他負債	-641,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-511,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	113,331
87 期初現金及約當現金	16,790,716
88 期末現金及約當現金	16,904,047

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 112 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	28,913,708	2,683,953	31,597,661	收入
財產收入	43,595	2,683,953	2,727,548	財產收益
政府撥入收入	28,417,471		28,417,471	政府撥入收入
教學收入	348,300		348,300	教學收入
其他收入	104,342		104,342	其他收入
基金用途	28,269,359	2,965,999	31,235,358	支出
用人費用	23,825,141		23,825,141	人事支出
服務費用	2,384,341	706,258	3,090,599	業務支出
材料及用品費	649,850	-649,850		
租金、償債、利息及相關手續費	34,050	-34,050		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	22,358	-22,358		
		6,886	6,886	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	140,392	-140,392		
		3,099,505	3,099,505	折舊、折耗及攤銷
其他	1,213,227		1,213,227	其他支出
本期賸餘(短絀)	644,349	-282,046	362,303	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,162,185	33,772,016	38,934,201	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	5,806,534	33,489,970	39,296,504	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數2,683,953元，係房屋及建築、機械及設備、交通及運輸設備、雜項設備等資產增加。
 2. 調整數706,258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6,886元，係機械及設備與雜項設備等固定資產財產交易損失。
 4. 調整數140,392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3,099,505元，係固定資產之折舊。
 6. 調整數33,772,016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 112 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112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：

介壽國民小學
校長 宋美麗(甲)