

冊 號：16-111

機關代號：30213

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

桃園市中壢區中正國民小學

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市中壢區中正國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市中壢區中正國民小學

113 年度附屬單位決算分決算

目 次

甲、總說明.....	第 1 頁至第 4 頁
乙、決算報表	
壹、主要表	
1、基金來源、用途及餘絀表.....	第 5 頁至第 5 頁
貳、附屬表	
1、基金來源明細表.....	第 6 頁至第 6 頁
2、基金用途明細表.....	第 7 頁至第 8 頁
3、資本資產明細表.....	第 10 頁至第 11 頁
4、固定資產建設改良擴充明細表.....	第 12 頁至第 12 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 13 頁至第 13 頁
6、員工人數彙計表.....	第 14 頁至第 14 頁
7、用人費用彙計表.....	第 16 頁至第 17 頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第 18 頁至第 18 頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第 19 頁至第 19 頁
10、各項費用彙計表.....	第 20 頁至第 20 頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 21 頁至第 21 頁
丙、會計報表	
1、平衡表.....	第 22 頁至第 23 頁
2、收入支出表.....	第 24 頁至第 24 頁
3、現金流量表.....	第 25 頁至第 25 頁
丁、參考表	
1、決算與會計收支對照表.....	第 26 頁至第 26 頁
2、預算執行期間辦理併決算奉准明細表.....	第 27 頁至第 27 頁
3、預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表.....	第 28 頁至第 28 頁

桃園市地方教育發展基金－桃園市中壢區中正國民小學

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 1 億 5,652 萬 3,000 元，決算數 1 億 6,206 萬 6,770 元。

112 學年度下學期，預定招收 49 班，實際招收 49 班，預計學生人數 1,141 人，實際學生人數 1,112 人。

113 學年度上學期，預定招收 49 班，實際招收 49 班，預計學生人數 1,133 人，實際學生人數 1,114 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 129 萬元，決算數 124 萬 9,587 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 1 億 6,350 萬 1,589 元，較預算數 1 億 5,581 萬 3,000 元，增加 768 萬 8,589 元，計增 4.93%。

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 9,000 元，較預算數 0 元，增加 9,000 元。
主要係因：戶外教育服務廠商違約金及午餐供應廠商違約罰款等收入超收。
2. 財產處分收入：決算數 6,200 元，較預算數 5 萬元，減少 4 萬 3,800 元，計減 87.60%。

桃園市地方教育發展基金－桃園市中壢區中正國民小學

總 說 明

中 華 民 國 113 年 度

主要係因：財產處分變賣收入短收。

3. 利息收入：決算數 14 萬 431 元，較預算數 2 萬元，增加 12 萬 431 元，計增 602.16%。

主要係因：保管款及零用金專戶利息收入超收。

4. 其他財產收入：決算數 6,000 元，較預算數 0 元，增加 6,000 元。

主要係因：場地開放收入超收。

5. 公庫撥款收入：決算數 1 億 5,908 萬 9,511 元，較預算數 1 億 5,428 萬 8,000 元，增加 480 萬 1,511 元，計增 3.11%。

主要係因：增加 113 年用人費用不足增撥補數。

6. 政府其他撥入收入：決算數 253 萬 8,441 元，較預算數 0 元，增加 253 萬 8,441 元。

主要係因：專輔教師人力運用計畫經費(專任輔導教師)及公幼改制增置人員(教保員及廚工)未編列預算,以教育部部款支應。

7. 學雜費收入：決算數 110 萬 9,700 元，較預算數 142 萬 9,000 元，減少 31 萬 9,300 元，計減 22.34%。

主要係因：學雜費收入短收。

8. 雜項收入：決算數 60 萬 2,306 元，較預算數 2 萬 6,000 元，增加 57 萬 6,306 元，計增 2,216.56%。

主要係因：教科書及書籍簿本歷年結餘款、資源回收收入、惜物網拍賣管理費及手續費等收入超收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 1 億 6,331 萬 6,357 元，較預算數 1 億 5,781 萬 3,000 元，增加 550 萬 3,357 元，計增加 3.49%。

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 1 億 6,206 萬 6,770 元，較預算數 1 億 5,652 萬 3,000 元，增加 554 萬 3,770 元，計增 3.54%。

主要係因：用人費用辦理超支併決算及服務費用等撙節開支。

2. 建築及設備計畫：

(1) 決算數 124 萬 9,587 元，較法定預算數 129 萬元，減少 4 萬 413 元，計減 3.13%，主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

(2) 決算數 124 萬 9,587 元，較可用預算數 129 萬元，減少 4 萬 413 元，計減 3.13%，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 18 萬 5,232 元，較預算短絀數 200 萬元，減少短絀數 218 萬 5,232 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市中壢區中正國民小學

總 說 明

中 華 民 國 113 年 度

三、現金流量結果：

- (一)業務活動之淨現金流出 620 萬 8,623 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 124 萬 9,587 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 67 萬 5,000 元。
- (四)現金及約當現金之淨減 813 萬 3,210 元。
- (五)期初現金及約當現金 3,846 萬 6,595 元。
- (六)期末現金及約當現金 3,033 萬 3,385 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	32,375,205	39,534,895	-18.11
長期貸墊款及準備金	680,231	611,367	11.26
固定資產	207,747,903	198,219,599	4.81
無形資產	692	4,534	-84.74
其他資產	1,200	1,200	0.00
流動負債	22,603,371	29,273,293	-22.79
其他負債	1,780,231	2,386,367	-25.40
淨資產	216,421,629	206,711,935	4.70

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 3,033 萬 3,385 元，其中 716 萬 3,577 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)本年度補辦預算資料如下：

本年無補辦預算事項，另併入決算資料如下。

桃園市地方教育發展基金－桃園市中壢區中正國民小學

總 說 明

中 華 民 國 113 年 度

國民教育計畫：

核准文號(113.12.25 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 889 萬 2,243 元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區中正國民小學
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	155,813,000	100.00	163,501,589	100.00	7,688,589	4.93	144,871,576	100.00
41 徵收及依法分配收入			9,000	0.01	9,000	0.00	21,045	0.01
415 違規罰款收入			9,000	0.01	9,000		21,045	0.01
45 財產收入	70,000	0.04	152,631	0.09	82,631	118.04	125,558	0.09
451 財產處分收入	50,000	0.03	6,200	0.00	-43,800	-87.60	29,012	0.02
454 利息收入	20,000	0.01	140,431	0.09	120,431	602.16	87,546	0.06
45Y 其他財產收入			6,000	0.00	6,000		9,000	0.01
46 政府撥入收入	154,288,000	99.02	161,627,952	98.85	7,339,952	4.76	143,584,912	99.11
462 公庫撥款收入	154,288,000	99.02	159,089,511	97.30	4,801,511	3.11	140,265,051	96.82
46Y 政府其他撥入收入			2,538,441	1.55	2,538,441		3,319,861	2.29
4S 教學收入	1,429,000	0.92	1,109,700	0.68	-319,300	-22.34	1,117,398	0.77
4S1 學雜費收入	1,429,000	0.92	1,109,700	0.68	-319,300	-22.34	1,117,398	0.77
4Y 其他收入	26,000	0.02	602,306	0.37	576,306	2,216.56	22,663	0.02
4YY 雜項收入	26,000	0.02	602,306	0.37	576,306	2,216.56	22,663	0.02
5 基金用途	157,813,000	101.28	163,316,357	99.89	5,503,357	3.49	145,647,230	100.54
53 國民教育計畫	156,523,000	100.46	162,066,770	99.12	5,543,770	3.54	144,774,381	99.93
5M 建築及設備計畫	1,290,000	0.83	1,249,587	0.76	-40,413	-3.13	872,849	0.60
購建固定資產	1,290,000	0.83	1,249,587	0.76	-40,413	-3.13	872,849	0.60
本期賸餘(短絀)	-2,000,000		185,232		2,185,232	-109.26	-775,654	
期初基金餘額	7,363,000		8,487,802		1,124,802	15.28	9,263,456	
解繳公庫								
期末基金餘額	5,363,000		8,673,034		3,310,034	61.72	8,487,802	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區中正國民小學
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	155,813,000	163,501,589	7,688,589	4.93	
41 徵收及依法分配收入		9,000	9,000	0.00	
41S違規罰款收入	—	9,000	9,000	0.00	戶外教育服務廠商違約金及午餐供應廠商違約罰款等收入超收。
45 財產收入	70,000	152,631	82,631	118.04	
451財產處分收入	50,000	6,200	-43,800	-87.60	財產處分變賣收入短收。
454利息收入	20,000	140,431	120,431	602.16	利息收入超收。
45Y其他財產收入	—	6,000	6,000	0.00	場地開放收入超收。
46 政府撥入收入	154,288,000	161,627,952	7,339,952	4.76	
462公庫撥款收入	154,288,000	159,089,511	4,801,511	3.11	
46Y政府其他撥入收入		2,538,441	2,538,441	0.00	輔導教師人力運用計畫經費(專任輔導教師)、公幼改制增置人員(教保員及廚工)之部款收入。
4S 教學收入	1,429,000	1,109,700	-319,300	-22.34	
4S1學雜費收入	1,429,000	1,109,700	-319,300	-22.34	學雜費收入短收。
4Y 其他收入	26,000	602,306	576,306	2,216.56	
4YY雜項收入	26,000	602,306	576,306	2,216.56	教科書及書籍簿本歷年結餘款、資源回收收入、惜物網拍賣管理費及手續費等收入超收。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區中正國民小學
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	157,813,000	163,316,357	5,503,357	3.49	
53 國民教育計畫	156,523,000	162,066,770	5,543,770	3.54	
1 用人費用	137,590,000	145,606,347	8,016,347	5.83	
11 正式員額薪資	79,320,000	84,426,931	5,106,931	6.44	依桃園市政府113年12月25日府主基字第1130367686號函辦理超支並決算8,892,243元，依實際需求覈實支應。
12 聘僱及兼職人員薪資	1,572,000	3,497,698	1,925,698	122.50	(部款)公幼改制增置人員-教保員及廚工用人費用覈實支應。
13 加（夜）班費	1,285,000	1,294,560	9,560	0.74	
15 獎金	18,601,000	19,263,350	662,350	3.56	
16 退休及卹償金	27,263,000	26,783,110	-479,890	-1.76	
18 福利費	9,549,000	10,340,698	791,698	8.29	
2 服務費用	7,045,000	5,334,487	-1,710,513	-24.28	
21 水電費	1,538,000	579,170	-958,830	-62.34	撙節開支，覈實支應。
22 郵電費	267,000	72,818	-194,182	-72.73	撙節開支，覈實支應。
23 旅運費	99,000	78,036	-20,964	-21.18	依實際需求，覈實支應。
24 印刷裝訂與廣告費	340,000	346,565	6,565	1.93	
25 修理保養及保固費	1,622,000	1,207,916	-414,084	-25.53	撙節開支，覈實支應。
26 保險費	13,000	7,582	-5,418	-41.68	依實際需求，覈實支應。
27 一般服務費	2,830,000	2,825,050	-4,950	-0.17	一般服務費計時與計件人員酬金編列身心障礙臨時人員2人，預算金額680,000元，決算金額661,904元、身心障礙學生就學交通車司機1人，預算金額453,000元，決算金額459,530元，係覈實支付及校園安全警衛3人，預算金額1,364,000元，決算金額1,435,797元，決算金額大於預算金額，係因預算編列金額不足支應之故。
28 專業服務費	238,000	118,950	-119,050	-50.02	撙節開支，覈實支應。
29 公共關係費	98,000	98,400	400	0.41	
3 材料及用品費	924,000	675,128	-248,872	-26.93	
31 使用材料費	21,000	21,587	587	2.80	
32 用品消耗	903,000	653,541	-249,459	-27.63	撙節開支，覈實支應。
6 稅捐及規費(強制費)	17,000	15,388	-1,612	-9.48	
64 消費與行為稅	12,000	11,230	-770	-6.42	
66 規費	5,000	4,158	-842	-16.84	依實際需求，覈實支應。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	104,000	84,000	-20,000	-19.23	

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區中正國民小學
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	%	
71 會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	61,000	61,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	22,000	22,000			
75 競賽及交流活動費	20,000		-20,000	-100.00	依實際需求，覈實支應。
9 其他	10,843,000	10,351,420	-491,580	-4.53	
91 其他支出	10,843,000	10,351,420	-491,580	-4.53	
5M 建築及設備計畫	1,290,000	1,249,587	-40,413	-3.13	
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	1,290,000	1,249,587	-40,413	-3.13	
51 購建固定資產	1,290,000	1,249,587	-40,413	-3.13	調整容納513房屋及建築轉入732,000元，515交通及運輸設備轉入57,000元，514機械及設備轉出117,000元，516雜項設備轉出672,000元，未編列工程管理費預算數,亦無決算數。

本 頁 空 白

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	316,085,377	117,861,244	1,290,000 ✓
非理財目的之長期投資			
土地	178,731,037		
土地改良物	6,377,500	6,303,186	
房屋及建築	73,471,866	70,800,859	732,000 ✓
機械及設備	24,380,984	16,160,643	373,000 ✓
交通及運輸設備	3,046,355	2,119,328	57,000 ✓
雜項設備	30,073,101	22,477,228	128,000 ✓
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	4,534		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.土地-增加數：土地重估增值共計10,858,265元。

2.房屋及建築-增加數：廁所整修及活動中心增設門窗等共計12,743,172元。

3.機械及設備-增加數：購置86吋智慧觸控螢幕及電視牆等共計3,313,208元。減少數：報廢廢數位照相機及投影機等共計1,663,587元。

4.交通及運輸設備-增加數：監視器主機及音響設備等共計448,500元。減少數：報廢擴音機及音響設備等共計197,600元。

5.雜項設備-增加數：普通圖書及公佈欄等共計836,621元。減少數：報廢遊戲器材及電動螢幕等共計1,844,288元。

6.電腦軟體-減少數：年底軟體攤銷提列3,842元。

產明細表

單位：新臺幣元

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區中正國民小學

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				732,000	732,000	731,487	-513	
房屋及建築				732,000	732,000	731,487	-513	
購建中固定資產								
機械及設備		490,000		-117,000	373,000	333,900	-39,100	
機械及設備		490,000		-117,000	373,000	333,900	-39,100	
購建中固定資產								
交通及運輸設備				57,000	57,000	57,000		
交通及運輸設備				57,000	57,000	57,000		
購建中固定資產								
雜項設備		800,000		-672,000	128,000	127,200	-800	
雜項設備		800,000		-672,000	128,000	127,200	-800	
購建中固定資產								
合 計		1,290,000			1,290,000	1,249,587	-40,413	

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區中正國民小學
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	208,834,688	208,834,688		
代管-土地	1,086,093	1,086,093		
土地	189,589,302	189,589,302		
土地改良物	63,775	63,775		
房屋及建築	2,520,792	2,520,792		
機械及設備	8,197,107	8,197,107		
交通及運輸設備	1,100,101	1,100,101		
雜項設備	6,276,826	6,276,826		
電腦軟體	692	692		

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區中正國民小學

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	92	97	5	
職員	89	92	3	及本校專任輔導教師未編列預算，以教育部部款、教育局市款支應者計2人及增加營養師1人，共計3人。
工友	1	1	0	
約僱人員	2	4	2	本校幼兒園改制增置人員(教保員及廚工)未編列預算，以教育部部款、教育局市款支應者計2人。
合 計	92	97	5	

填表說明：一般服務費計時與計件人員酬金編列身心障礙約用人員2人、身心障礙學生就學交通車司機1人及校園安全警衛3人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區中正國民小學
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	79,320,000	972,000	1,285,000		18,601,000	27,263,000		9,549,000		136,990,000	600,000	137,590,000
正式人員	79,320,000		1,285,000		18,487,000	27,263,000		9,547,000		135,902,000		135,902,000
聘僱人員		972,000			114,000			2,000		1,088,000		1,088,000
兼任人員											600,000	600,000
合 計	79,320,000	972,000	1,285,000		18,601,000	27,263,000		9,549,000		136,990,000	600,000	137,590,000

備註：

1.一般服務費計時與計件人員酬金編列身心障礙臨時人員2人，預算金額680,000元，決算金額661,904元、身心障礙學生就學交通車司機1人，預算金額453,000元，決算金額459,530元及校園安全警衛3人，預算金額1,364,000元，決算金額1,435,797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，本年度預算編列90人，計10,154,000元，執行結果決算77人，計9,357,460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，本年度預算編列92人，計8,417,000元，執行結果決算110人，計9,875,890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」辦理，本年

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區中正國民小學
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
84,426,931	2,518,830	1,294,560		19,263,350	26,783,110		10,340,698		144,627,479	978,868	145,606,347
84,426,931		1,294,560		19,079,338	26,783,110		10,338,268		141,922,207		141,922,207
	2,518,830			184,012			2,430		2,705,272		2,705,272
										978,868	978,868
84,426,931	2,518,830	1,294,560		19,263,350	26,783,110		10,340,698		144,627,479	978,868	145,606,347

度預算編列2人，計30,000元，執行結果決算3人，計30,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區中正國民小學

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，一般公務小客車(7人座)1輛。(2)其他車輛：截至本年度終了，一般公務車0輛。

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區中正國民小學

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			157,813,000		163,316,357			5,503,357	3.49	
國民教育計畫			156,523,000		162,066,770			5,543,770	3.54	
建築及設備計畫			1,290,000		1,249,587			-40,413	-3.13	

桃園市地方教育發展基金－桃園市中壢區中正國民小學

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	137,590,000	145,606,347	8,016,347	5.83
11 正式員額薪資	79,320,000	84,426,931	5,106,931	6.44
12 聘僱及兼職人員薪資	1,572,000	3,497,698	1,925,698	122.50
13 加（夜）班費	1,285,000	1,294,560	9,560	0.74
15 獎金	18,601,000	19,263,350	662,350	3.56
16 退休及卹償金	27,263,000	26,783,110	-479,890	-1.76
18 福利費	9,549,000	10,340,698	791,698	8.29
2 服務費用	7,045,000	5,334,487	-1,710,513	-24.28
21 水電費	1,538,000	579,170	-958,830	-62.34
22 郵電費	267,000	72,818	-194,182	-72.73
23 旅運費	99,000	78,036	-20,964	-21.18
24 印刷裝訂與廣告費	340,000	346,565	6,565	1.93
25 修理保養及保固費	1,622,000	1,207,916	-414,084	-25.53
26 保險費	13,000	7,582	-5,418	-41.68
27 一般服務費	2,830,000	2,825,050	-4,950	-0.17
28 專業服務費	238,000	118,950	-119,050	-50.02
29 公共關係費	98,000	98,400	400	0.41
3 材料及用品費	924,000	675,128	-248,872	-26.93
31 使用材料費	21,000	21,587	587	2.80
32 用品消耗	903,000	653,541	-249,459	-27.63
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	1,290,000	1,249,587	-40,413	-3.13
51 購建固定資產	1,290,000	1,249,587	-40,413	-3.13
6 稅捐及規費(強制費)	17,000	15,388	-1,612	-9.48
64 消費與行為稅	12,000	11,230	-770	-6.42
66 規費	5,000	4,158	-842	-16.84
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	104,000	84,000	-20,000	-19.23
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	61,000	61,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	22,000	22,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	20,000	0	-20,000	-100.00
9 其他	10,843,000	10,351,420	-491,580	-4.53
91 其他支出	10,843,000	10,351,420	-491,580	-4.53
合 計	157,813,000	163,316,357	5,503,357	3.49

桃園市地方教育發展基金－桃園市中壢區中正國民小學

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	98,000	98,400	400	0.41	可支用額度為98,400元，依規定覈實支用。
291 公共關係費	98,000	98,400	400	0.41	
統計所需項目	2,620,000	2,601,231	-18,769	-0.72	
27D 計時與計件人員酬金	2,497,000	2,557,231	60,231	2.41	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	123,000	44,000	-79,000	-64.23	

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區中正國民小學

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	240,805,231	100.00	238,371,595	100.00	2,433,636	1.02	負 債	24,383,602	10.13	31,659,660	13.22	-7,276,058	-22.98
流動資產	32,375,205	13.44	39,534,895	16.59	-7,159,690	-18.11	流動負債	22,603,371	9.39	29,273,293	12.23	-6,669,922	-22.79
現金	30,333,385	12.60	38,466,595	16.14	-8,133,210	-21.14	應付款項	22,603,371	9.39	29,273,293	12.23	-6,669,922	-22.79
銀行存款	30,333,385	12.60	38,466,595	16.14	-8,133,210	-21.14	應付代收款	22,603,371	9.39	29,273,293	12.23	-6,669,922	-22.79
預付款項	2,041,820	0.85	1,068,300	0.45	973,520	91.13	其他負債	1,780,231	0.74	2,386,367	1.00	-606,136	-25.40
預付費用	2,041,820	0.85	1,068,300	0.45	973,520	91.13	什項負債	1,780,231	0.74	2,386,367	1.00	-606,136	-25.40
長期貸墊款及準備金	680,231	0.28	611,367	0.26	68,864	11.26	存入保證金	1,100,000	0.46	1,775,000	0.74	-675,000	-38.03
準備金	680,231	0.28	611,367	0.26	68,864	11.26	應付退休及離職金	680,231	0.28	611,367	0.26	68,864	11.26
退休及離職準備金	680,231	0.28	611,367	0.26	68,864	11.26	淨資產	216,421,629	89.87	206,711,935	86.72	9,709,694	4.70
固定資產	207,747,903	86.27	198,219,599	83.16	9,528,304	4.81	淨資產	216,421,629	89.87	206,711,935	86.72	9,709,694	4.70
土地	189,589,302	78.73	178,731,037	74.98	10,858,265	6.08	淨資產	216,421,629	89.87	206,711,935	86.72	9,709,694	4.70
土地	189,589,302	78.73	178,731,037	74.98	10,858,265	6.08	累積餘額	216,421,629	89.87	206,711,935	86.72	9,709,694	4.70
土地改良物	63,775	0.03	74,314	0.03	-10,539	-14.18							
土地改良物	6,377,500	2.65	6,377,500	2.68	0	0.00							
累計折舊-土地改良物	-6,313,725	-2.62	-6,303,186	-2.64	-10,539	0.17							
房屋建築及設備	2,520,792	1.05	2,671,007	1.12	-150,215	-5.62							
房屋建築及設備	86,215,038	35.80	73,471,866	30.82	12,743,172	17.34							
累計折舊-房屋建築及設備	-83,694,246	-34.76	-70,800,859	-29.70	-12,893,387	18.21							
機械及設備	8,197,107	3.40	8,220,341	3.45	-23,234	-0.28							
機械及設備	26,030,605	10.81	24,380,984	10.23	1,649,621	6.77							
累計折舊-機械及設備	-17,833,498	-7.41	-16,160,643	-6.78	-1,672,855	10.35							
交通及運輸設備	1,100,101	0.46	927,027	0.39	173,074	18.67							
交通及運輸設備	3,297,255	1.37	3,046,355	1.28	250,900	8.24							
累計折舊-交通及運輸設備	-2,197,154	-0.91	-2,119,328	-0.89	-77,826	3.67							
雜項設備	6,276,826	2.61	7,595,873	3.19	-1,319,047	-17.37							
雜項設備	29,065,434	12.07	30,073,101	12.62	-1,007,667	-3.35							
合計：	240,805,231	100.00	238,371,595		2,433,636	1.02	合計：	240,805,231	100.00	238,371,595		2,433,636	1.02
信託代理與保證資產	2,340,000				信託代理與保證負債		2,340,000						
保證品	2,340,000				應付保證品		2,340,000						

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。

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1,028,233元一併辦理科目重分類(註：此為上年度決算金額不平之原因，係因應付代管資產一併辦理重分類所致)。

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區中正國民小學

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	%
累計折舊-雜項設備	-22,788,608	-9.46	-22,477,228	-9.43	-311,380	1.39							
無形資產	692	0.00	4,534	0.00	-3,842	-84.74							
無形資產	692	0.00	4,534	0.00	-3,842	-84.74							
電腦軟體	692	0.00	4,534	0.00	-3,842	-84.74							
其他資產	1,200	0.00	1,200	0.00	0	0.00							
什項資產	1,200	0.00	1,200	0.00	0	0.00							
存出保證金	1,200	0.00	1,200	0.00	0	0.00							
代管資產	1,086,093	0.45	1,028,233	0.43	57,860	5.63							
應付代管資產	-1,086,093	-0.45	-1,028,233	-0.43	-57,860	-5.63							
合 計：	240,805,231	100.00	238,371,595		2,433,636	1.02	合 計：	240,805,231	100.00	238,371,595		2,433,636	1.02

信託代理與保證資產 2,340,000 信託代理與保證負債 2,340,000
保證品 2,340,000 應付保證品 2,340,000

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。

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1,028,233元一併辦理科目重分類(註：此為上年度決算金額不平之原因，係因應付代管資產一併辦理重分類所致)。

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區中正國民小學

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	179,593,503	100.00	147,236,195	100.00	32,357,308	21.98
徵收及依法分配收入	9,000	0.01	21,045	0.01	-12,045	-57.23
違規罰款收入	9,000	0.01	21,045	0.01	-12,045	-57.23
財產收益	16,244,545	9.05	2,490,177	1.69	13,754,368	552.34
財產孳息收入	140,431	0.08	87,546	0.06	52,885	60.41
廢舊物品售價收入	6,200	0.00	29,012	0.02	-22,812	-78.63
財產交易利益	0	0.00	915,060	0.62	-915,060	-100.00
其他財產收入	16,097,914	8.96	1,458,559	0.99	14,639,355	1,003.69
政府撥入收入	161,627,952	90.00	143,584,912	97.52	18,043,040	12.57
公庫撥款收入	159,089,511	88.58	140,265,051	95.27	18,824,460	13.42
政府其他撥入收入	2,538,441	1.41	3,319,861	2.25	-781,420	-23.54
教學收入	1,109,700	0.62	1,117,398	0.76	-7,698	-0.69
學雜費收入	1,109,700	0.62	1,117,398	0.76	-7,698	-0.69
其他收入	602,306	0.34	22,663	0.02	579,643	2,557.66
雜項收入	602,306	0.34	22,663	0.02	579,643	2,557.66
支出	180,742,074	100.64	151,437,045	102.85	29,305,029	19.35
人事支出	145,606,347	81.08	135,507,505	92.03	10,098,842	7.45
人事支出	145,606,347	81.08	135,507,505	92.03	10,098,842	7.45
業務支出	6,048,003	3.37	5,818,754	3.95	229,249	3.94
業務支出	6,048,003	3.37	5,818,754	3.95	229,249	3.94
獎補助支出	61,000	0.03	0	0.00	61,000	0.00
其他獎補助	61,000	0.03	0	0.00	61,000	0.00
財產損失	36,146	0.02	24,305	0.02	11,841	48.72
財產交易損失	36,146	0.02	24,305	0.02	11,841	48.72
折舊、折耗及攤銷	18,639,158	10.38	6,638,359	4.51	12,000,799	180.78
固定資產折舊	18,635,316	10.38	6,634,518	4.51	12,000,798	180.88
無形資產攤銷	3,842	0.00	3,841	0.00	1	0.03
其他支出	10,351,420	5.76	3,448,122	2.34	6,903,298	200.20
其他支出	10,351,420	5.76	3,448,122	2.34	6,903,298	200.20
本期賸餘（短絀）	-1,148,571	-0.64	-4,200,850	-2.85	3,052,279	-72.66
期初淨資產	206,711,935	115.10	210,912,785	143.25	-4,200,850	-1.99
解繳公庫						
淨資產調整數	10,858,265				10,858,265	
期末淨資產	216,421,629	120.51	206,711,935	140.39	9,709,694	4.70

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—桃園市中壢區中正國民小學

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)	-1,148,571
8002 調整非現金項目	-5,060,052
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-6,208,623
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	-1,249,587
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,249,587
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,355,000
8404 減少短期債務及其他負債	-2,030,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-675,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-8,133,210
87 期初現金及約當現金	38,466,595
88 期末現金及約當現金	30,333,385

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—桃園市中壢區中正國民小學

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	163,501,589	16,091,914	179,593,503	收入
徵收及依法分配收入	9,000		9,000	徵收及依法分配收入
財產收入	152,631	16,091,914	16,244,545	財產收益
政府撥入收入	161,627,952		161,627,952	政府撥入收入
教學收入	1,109,700		1,109,700	教學收入
其他收入	602,306		602,306	其他收入
基金用途	163,316,357	17,425,717	180,742,074	支出
用人費用	145,606,347		145,606,347	人事支出
服務費用	5,334,487	713,516	6,048,003	業務支出
材料及用品費	675,128	-675,128		
稅捐及規費(強制費)	15,388	-15,388		
會費、捐助、補助、分攤、 護、救濟與交流活動費	23,000	-23,000		
捐助、補助與獎助	61,000		61,000	獎補助支出
		36,146	36,146	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	1,249,587	-1,249,587		
		18,639,158	18,639,158	折舊、折耗及攤銷
其他	10,351,420		10,351,420	其他支出
本期賸餘(短絀)	185,232	-1,333,803	-1,148,571	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,487,802	198,224,133	206,711,935	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		10,858,265	10,858,265	淨資產調整數
期末基金餘額	8,673,034	207,748,595	216,421,629	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數16,091,914元，係土地、房屋及建築、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10,858,265元)
2. 調整數713,516元，係預算項目之「材料及用品費」、「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36,146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1,249,587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18,639,158元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。
6. 調整數10,858,265元，係資產重估增值之情形。
7. 調整數198,224,133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—桃園市中壢區中正國民小學
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			8,892,243
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	8,892,243

備註：

中華民國113年度

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		

主辦會計人員：



基金主持人：



