

冊 號：16-110

機關代號：30213

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
112 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 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 1 億 4,471 萬 2,000 元，決算數 1 億 4,477 萬 4,381 元。

111 學年度下學期，預定招收 47 班，實際招收 47 班，預計學生人數 1,098 人，實際學生人數 997 人。

112 學年度上學期，預定招收 49 班，實際招收 49 班，預計學生人數 1,141 人，實際學生人數 1,038 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 105 萬 5,000 元，決算數 87 萬 2,849 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 1 億 4,487 萬 1,576 元，較預算數 1 億 4,386 萬 7,000 元，增加 100 萬 4,576 元，計增 0.70%。

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 2 萬 1,045 元，較預算數 0 元，增加 2 萬 1,045 元。

主要係因：戶外教育服務廠商違約金及學生簿本、美勞與自然學習材料逾期違約金等收入超收。

2. 財產處分收入：決算數 2 萬 9,012 元，較預算數 2 萬元，增加 9,012

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 112 年 度

元，計增 45.06%。

主要係因：財產處分變賣增加，收入超收。

3. 利息收入：決算數 8 萬 7,546 元，較預算數 6,000 元，增加 8 萬 1,546 元，計增 1,359.10%。

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 9,000 元，較預算數 0 元，增加 9,000 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 4,026 萬 5,051 元，較預算數 1 億 4,239 萬 8,000 元，減少 213 萬 2,949 元，計減 1.50%。

主要係因：扣抵 111 年用人費用結餘。

6. 政府其他撥入收入：決算數 331 萬 9,861 元，較預算數 0 元，增加 331 萬 9,861 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 111 萬 7,398 元，較預算數 142 萬 9,000 元，減少 31 萬 1,602 元，計減 21.81%。

主要係因：學雜費收入短收。

8. 雜項收入：決算數 2 萬 2,663 元，較預算數 1 萬 4,000 元，增加 8,663 元，計增 61.88%。

主要係因：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 4,564 萬 7,230 元，較預算數 1 億 4,576 萬 7,000 元，減少 11 萬 9,770 元，計減 0.08%。

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 4,477 萬 4,381 元，較預算數 1 億 4,471 萬 2,000 元，增加 6 萬 2,381 元，計增 0.04%。

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：決算數 87 萬 2,849 元，較預算數 105 萬 5,000 元，減少 18 萬 2,151 元，計減 17.27%。

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 77 萬 5,654 元，較預算短絀數 190 萬元，減少短絀數 112 萬 4,346 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 112 年 度

三、現金流量結果：

- (一)業務活動之淨現金流入 1,038 萬 6,959 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 87 萬 2,849 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 45 萬 3,078 元。
- (四)現金及約當現金之淨增 996 萬 7,188 元。
- (五)期初現金及約當現金 2,849 萬 9,407 元。
- (六)期末現金及約當現金 3,846 萬 6,595 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	39,534,895	29,521,661	33.92
長期貸墊款及準備金	611,367	548,181	11.53
固定資產	198,219,599	201,640,954	-1.70
無形資產	4,534	8,375	-45.86
其他資產	1,029,433	1,029,433	0.00
流動負債	29,273,293	18,937,483	54.58
其他負債	3,414,600	2,898,336	17.81
淨資產	206,711,935	210,912,785	-1.99

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 3,846 萬 6,595 元，其中 789 萬 4,922 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 112 年 度

國民教育計畫：

核准文號(112.12.6 府主基字第 1120342193 號函)，核准 112 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 298 萬 2,000 元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區中正國民小學
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	143,867,000	100.00	144,871,576	100.00	1,004,576	0.70	138,646,359	100.00
41 徵收及依法分配收入			21,045	0.01	21,045	0.00	2,400	0.00
415 違規罰款收入			21,045	0.01	21,045	0.00	2,400	0.00
45 財產收入	26,000	0.02	125,558	0.09	99,558	382.92	90,096	0.06
451 財產處分收入	20,000	0.01	29,012	0.02	9,012	45.06	59,256	0.04
454 利息收入	6,000	0.00	87,546	0.06	81,546	1,359.10	24,090	0.02
45Y 其他財產收入			9,000	0.01	9,000	0.00	6,750	0.00
46 政府撥入收入	142,398,000	98.98	143,584,912	99.11	1,186,912	0.83	137,394,171	99.10
462 公庫撥款收入	142,398,000	98.98	140,265,051	96.82	-2,132,949	-1.50	135,849,253	97.98
46Y 政府其他撥入收入			3,319,861	2.29	3,319,861	0.00	1,544,918	1.11
4S 教學收入	1,429,000	0.99	1,117,398	0.77	-311,602	-21.81	1,069,200	0.77
4S1 學雜費收入	1,429,000	0.99	1,117,398	0.77	-311,602	-21.81	1,069,200	0.77
4Y 其他收入	14,000	0.01	22,663	0.02	8,663	61.88	90,492	0.07
4YY 雜項收入	14,000	0.01	22,663	0.02	8,663	61.88	90,492	0.07
5 基金用途	145,767,000	101.32	145,647,230	100.54	-119,770	-0.08	138,260,102	99.72
53 國民教育計畫	144,712,000	100.59	144,774,381	99.93	62,381	0.04	137,534,947	99.20
5M 建築及設備計畫	1,055,000	0.73	872,849	0.60	-182,151	-17.27	725,155	0.52
購建固定資產	1,055,000	0.73	872,849	0.60	-182,151	-17.27	725,155	0.52
本期賸餘(短絀)	-1,900,000		-775,654		1,124,346	-59.18	386,257	
期初基金餘額	7,377,000		9,263,456		1,886,456	25.57	8,877,199	
解繳公庫								
期末基金餘額	5,477,000		8,487,802		3,010,802	54.97	9,263,456	

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 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	143,867,000	144,871,576	1,004,576	0.70	
41 徵收及依法分配收入		21,045	21,045	0.00	
415 違規罰款收入		21,045	21,045	0.00	戶外教育服務廠商違約金及學生簿本、美勞與自然學習材料逾期違約金等收入超收。
45 財產收入	26,000	125,558	99,558	382.92	
451 財產處分收入	20,000	29,012	9,012	45.06	財產處分變賣增加，收入超收。
454 利息收入	6,000	87,546	81,546	1,359.10	利息收入超收。
45Y 其他財產收入		9,000	9,000	0.00	場地開放收入超收。
46 政府撥入收入	142,398,000	143,584,912	1,186,912	0.83	
462 公庫撥款收入	142,398,000	140,265,051	-2,132,949	-1.50	
46Y 政府其他撥入收入		3,319,861	3,319,861	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	1,117,398	-311,602	-21.81	
4S1 學雜費收入	1,429,000	1,117,398	-311,602	-21.81	學雜費收入短收。
4Y 其他收入	14,000	22,663	8,663	61.88	
4YY 雜項收入	14,000	22,663	8,663	61.88	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 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	145,767,000	145,647,230	-119,770	-0.08	
53 國民教育計畫	144,712,000	144,774,381	62,381	0.04	
1 用人費用	133,446,000	135,507,505	2,061,505	1.54	
11 正式員額薪資	76,008,000	77,383,871	1,375,871	1.81	依桃園市政府112年12月6日府主基字第1120342193號函辦理超支並決算2,982,000元，依實際需求覈實支應。
12 聘僱及兼職人員薪資	1,572,000	3,991,162	2,419,162	153.89	(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 超時工作報酬	1,285,000	1,041,321	-243,679	-18.96	依實際需求，覈實支應。
15 獎金	18,170,000	17,717,660	-452,340	-2.49	
16 退休及卹償金	27,448,000	26,222,470	-1,225,530	-4.46	
18 福利費	8,963,000	9,151,021	188,021	2.10	
2 服務費用	6,741,000	5,211,759	-1,529,241	-22.69	
21 水電費	1,501,000	397,035	-1,103,965	-73.55	撙節開支，覈實支應。
22 郵電費	219,000	90,562	-128,438	-58.65	撙節開支，覈實支應。
23 旅運費	89,000	92,734	3,734	4.20	
24 印刷裝訂與廣告費	340,000	386,252	46,252	13.60	依實際需求，覈實支應。
25 修理保養及保固費	1,544,000	1,290,170	-253,830	-16.44	撙節開支，覈實支應。
26 保險費	22,000	6,606	-15,394	-69.97	撙節開支，覈實支應。
27 一般服務費	2,745,000	2,693,165	-51,835	-1.89	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655,614元、身心障礙學生就學交通車司機1人，預算金額425,000元，決算金額431,327元、廚工薪資補助1人，預算金額108,000元，決算金額0元及校園安全警衛3人，預算金額1,302,000元，決算金額1,377,126元，決算金額小於預算金額，係因依實際員額覈實支應。
28 專業服務費	209,000	172,235	-36,765	-17.59	撙節開支，覈實支應。
29 公共關係費	72,000	83,000	11,000	15.28	112學年度增班致公共關係費額度調增，依相關規定覈實支用。
3 材料及用品費	924,000	558,040	-365,960	-39.61	
31 使用材料費	21,000	22,450	1,450	6.90	
32 用品消耗	903,000	535,590	-367,410	-40.69	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。

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 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	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	53,000	33,567	-19,433	-36.67	
71 會費	1,000	1,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	32,000	32,000			
75 競賽及交流活動費	20,000	567	-19,433	-97.17	依實際需求，覈實支應。
9 其他	3,531,000	3,448,122	-82,878	-2.35	
91 其他支出	3,531,000	3,448,122	-82,878	-2.35	
5M 建築及設備計畫	1,055,000	872,849	-182,151	-17.27	
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	1,055,000	872,849	-182,151	-17.27	
51 購建固定資產	1,055,000	872,849	-182,151	-17.27	依實際需求，覈實支應。

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	315,282,457	113,633,128	1,055,000
非理財目的之長期投資			
土地	178,731,037		
土地改良物	6,377,500	6,285,118	
房屋及建築	72,566,866	69,214,086	
機械及設備	23,954,761	15,037,633	895,000
交通及運輸設備	3,188,555	2,115,091	60,000
雜項設備	30,455,363	20,981,200	100,000
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	8,375		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.房屋及建築-增加數：整修校舍905,000元。
 2.機械及設備-增加數：購置75吋智慧觸控螢幕及冷氣機等 1,902,582元。減少數：報廢主機系統及個人電腦等1,476,359元。
 3.交通及運輸設備-增加數：購置監視錄影主機90,600元。減少數：報廢數位交接系統及錄影系統等232,800元。
 4.雜項設備-增加數：購置除濕機及窗簾等329,226元及撥入鼓鑼10,060元，合計339,286元。減少數：報廢工作檯及字幕機等721,548元。
 5.電腦軟體-減少原因：提列攤銷數3,841元。

桃園市中壢區中正國民小學

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		
3,237,468		2,434,548	4,228,116	198,224,133
				178,731,037
			18,068	74,314
905,000			1,586,773	2,671,007
1,902,582		1,476,359	1,123,010	8,220,341
90,600		232,800	4,237	927,027
339,286		721,548	1,496,028	7,595,873

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		895,000			895,000	767,536	-127,464	
機械及設備		895,000			895,000	767,536	-127,464	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		60,000			60,000	58,800	-1,200	
交通及運輸設備		60,000			60,000	58,800	-1,200	
購建中固定資產								
雜項設備		100,000			100,000	46,513	-53,487	
雜項設備		100,000			100,000	46,513	-53,487	
購建中固定資產								
合 計		1,055,000			1,055,000	872,849	-182,151	

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112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	199,252,366	199,252,366		
代管-土地	1,028,233	1,028,233		
土地	178,731,037	178,731,037		
土地改良物	74,314	74,314		
房屋及建築	2,671,007	2,671,007		
機械及設備	8,220,341	8,220,341		
交通及運輸設備	927,027	927,027		
雜項設備	7,595,873	7,595,873		
電腦軟體	4,534	4,534		

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 112 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	89	96	7	
職員	86	91	5	普通班增加2班，教師增加3人，以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。
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	89	96	7	

填表說明：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、身心障礙學生就學交通車司機1人、廚工薪資補助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 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	76,008,000	972,000	1,285,000		18,170,000	27,448,000		8,963,000		132,846,000	600,000	133,446,000
正式人員	76,008,000		1,285,000		18,056,000	27,448,000		8,953,000		131,750,000		131,750,000
聘僱人員		972,000			114,000			10,000		1,096,000		1,096,000
兼任人員											600,000	600,000
合 計	76,008,000	972,000	1,285,000		18,170,000	27,448,000		8,963,000		132,846,000	600,000	133,446,000

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655,614元、身心障礙學生就學交通車司機1人，預算金額425,000元，決算金額431,327元、廚工薪資補助1人，預算金額108,000元，決算金額0元及校園安全警衛3人，預算金額1,302,000元，決算金額1,377,126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87人，計9,770,000元，執行結果決算70人，計8,303,645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號函訂定發布「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89人，計8,240,000元，執行結果決算99人，計9,399,015元。(3)服務獎章係依據

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 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
77,383,871	3,134,053	1,041,321		17,717,660	26,222,470		9,151,021		134,650,396	857,109	135,507,505
77,383,871		1,041,321		17,548,111	26,222,470		9,151,021		131,346,794		131,346,794
	3,134,053			169,549					3,303,602		3,303,602
										857,109	857,109
77,383,871	3,134,053	1,041,321		17,717,660	26,222,470		9,151,021		134,650,396	857,109	135,507,505

「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，本年度預算編列11人，計160,000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：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，一般公務機車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 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			145,767,000		145,647,230			-119,770	-0.08	因覈實支付。
國民教育計畫			144,712,000		144,774,381			62,381	0.04	
建築及設備計畫			1,055,000		872,849			-182,151	-17.27	

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	133,446,000	135,507,505	2,061,505	1.54
11 正式員額薪資	76,008,000	77,383,871	1,375,871	1.81
12 聘僱及兼職人員薪資	1,572,000	3,991,162	2,419,162	153.89
13 超時工作報酬	1,285,000	1,041,321	-243,679	-18.96
15 獎金	18,170,000	17,717,660	-452,340	-2.49
16 退休及卹償金	27,448,000	26,222,470	-1,225,530	-4.46
18 福利費	8,963,000	9,151,021	188,021	2.10
2 服務費用	6,741,000	5,211,759	-1,529,241	-22.69
21 水電費	1,501,000	397,035	-1,103,965	-73.55
22 郵電費	219,000	90,562	-128,438	-58.65
23 旅運費	89,000	92,734	3,734	4.20
24 印刷裝訂與廣告費	340,000	386,252	46,252	13.60
25 修理保養及保固費	1,544,000	1,290,170	-253,830	-16.44
26 保險費	22,000	6,606	-15,394	-69.97
27 一般服務費	2,745,000	2,693,165	-51,835	-1.89
28 專業服務費	209,000	172,235	-36,765	-17.59
29 公共關係費	72,000	83,000	11,000	15.28
3 材料及用品費	924,000	558,040	-365,960	-39.61
31 使用材料費	21,000	22,450	1,450	6.90
32 用品消耗	903,000	535,590	-367,410	-40.69
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	1,055,000	872,849	-182,151	-17.27
51 購建固定資產	1,055,000	872,849	-182,151	-17.27
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	53,000	33,567	-19,433	-36.67
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	32,000	32,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	20,000	567	-19,433	-97.17
9 其他	3,531,000	3,448,122	-82,878	-2.35
91 其他支出	3,531,000	3,448,122	-82,878	-2.35
合 計	145,767,000	145,647,230	-119,770	-0.08

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 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	83,000	11,000	15.28	112學年度增班致公共關係費額度調增，依相關規定覈實支用。
291 公共關係費	72,000	83,000	11,000	15.28	
統計所需項目	2,601,000	2,516,567	-84,433	-3.25	
27D 計時與計件人員酬金	2,515,000	2,464,067	-50,933	-2.03	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	86,000	52,500	-33,500	-38.95	

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	239,399,828	100.00	232,748,604	100.00	6,651,224	2.86	負 債	32,687,893	13.65	21,835,819	9.38	10,852,074	49.70
流動資產	39,534,895	16.51	29,521,661	12.68	10,013,234	33.92	流動負債	29,273,293	12.23	18,937,483	8.14	10,335,810	54.58
現金	38,466,595	16.07	28,499,407	12.24	9,967,188	34.97	應付款項	29,273,293	12.23	18,937,483	8.14	10,335,810	54.58
銀行存款	38,466,595	16.07	28,499,407	12.24	9,967,188	34.97	應付代收款	29,273,293	12.23	18,937,483	8.14	10,335,810	54.58
預付款項	1,068,300	0.45	1,022,254	0.44	46,046	4.50	其他負債	3,414,600	1.43	2,898,336	1.25	516,264	17.81
預付費用	1,068,300	0.45	1,022,254	0.44	46,046	4.50	什項負債	3,414,600	1.43	2,898,336	1.25	516,264	17.81
長期貸墊款及準備金	611,367	0.26	548,181	0.24	63,186	11.53	存入保證金	1,775,000	0.74	583,600	0.25	1,191,400	204.15
準備金	611,367	0.26	548,181	0.24	63,186	11.53	應付退休及離職金	611,367	0.26	548,181	0.24	63,186	11.53
退休及離職準備金	611,367	0.26	548,181	0.24	63,186	11.53	應付代管資產	1,028,233	0.43	1,028,233	0.44	0	0.00
固定資產	198,219,599	82.80	201,640,954	86.63	-3,421,355	-1.70	暫收及待結轉帳項	0	0.00	738,322	0.32	-738,322	100.00
土地	178,731,037	74.66	178,731,037	76.79	0	0.00	淨資產	206,711,935	86.35	210,912,785	90.62	-4,200,850	-1.99
土地	178,731,037	74.66	178,731,037	76.79	0	0.00	淨資產	206,711,935	86.35	210,912,785	90.62	-4,200,850	-1.99
土地改良物	74,314	0.03	92,382	0.04	-18,068	-19.56	淨資產	206,711,935	86.35	210,912,785	90.62	-4,200,850	-1.99
土地改良物	6,377,500	2.66	6,377,500	2.74	0	0.00	累積餘額	206,711,935	86.35	210,912,785	90.62	-4,200,850	-1.99
累計折舊-土地改良物	-6,303,186	-2.63	-6,285,118	-2.70	-18,068	0.29							
房屋建築及設備	2,671,007	1.12	3,352,780	1.44	-681,773	-20.33							
房屋建築及設備	73,471,866	30.69	72,566,866	31.18	905,000	1.25							
累計折舊-房屋建築及設備	-70,800,859	-29.57	-69,214,086	-29.74	-1,586,773	2.29							
機械及設備	8,220,341	3.43	8,917,128	3.83	-696,787	-7.81							
機械及設備	24,380,984	10.18	23,954,761	10.29	426,223	1.78							
累計折舊-機械及設備	-16,160,643	-6.75	-15,037,633	-6.46	-1,123,010	7.47							
交通及運輸設備	927,027	0.39	1,073,464	0.46	-146,437	-13.64							
交通及運輸設備	3,046,355	1.27	3,188,555	1.37	-142,200	-4.46							
累計折舊-交通及運輸設備	-2,119,328	-0.89	-2,115,091	-0.91	-4,237	0.20							
雜項設備	7,595,873	3.17	9,474,163	4.07	-1,878,290	-19.83							
雜項設備	30,073,101	12.56	30,455,363	13.09	-382,262	-1.26							
合計：	239,399,828	100.00	232,748,604	100.00	6,651,224	2.86	合計：	239,399,828	100.00	232,748,604	100.00	6,651,224	2.86
信託代理與保證資產	2,000,000				信託代理與保證負債		2,000,000						
保證品	2,000,000				應付保證品		2,000,000						

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。

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	%
累計折舊-雜項設備	-22,477,228	-9.39	-20,981,200	-9.01	-1,496,028	7.13							
無形資產	4,534	0.00	8,375	0.00	-3,841	-45.86							
無形資產	4,534	0.00	8,375	0.00	-3,841	-45.86							
電腦軟體	4,534	0.00	8,375	0.00	-3,841	-45.86							
其他資產	1,029,433	0.43	1,029,433	0.44	0	0.00							
什項資產	1,029,433	0.43	1,029,433	0.44	0	0.00							
存出保證金	1,200	0.00	1,200	0.00	0	0.00							
代管資產	1,028,233	0.43	1,028,233	0.44	0	0.00							
合計：	239,399,828	100.00	232,748,604	100.00	6,651,224	2.86	合計：	239,399,828	100.00	232,748,604	100.00	6,651,224	2.86

信託代理與保證資產 2,000,000

保證品 2,000,000

信託代理與保證負債 2,000,000

應付保證品 2,000,000

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。

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	147,236,195	100.00	160,391,381	100.00	-13,155,186	-8.20
徵收及依法分配收入	21,045	0.01	2,400	0.00	18,645	776.88
違規罰款收入	21,045	0.01	2,400	0.00	18,645	776.88
財產收益	2,490,177	1.69	13,544,235	8.44	-11,054,058	-81.61
財產孳息收入	87,546	0.06	24,090	0.02	63,456	263.41
廢舊物品售價收入	29,012	0.02	59,256	0.04	-30,244	-51.04
財產交易利益	915,060	0.62	765,924	0.48	149,136	19.47
其他財產收入	1,458,559	0.99	12,694,965	7.91	-11,236,406	-88.51
政府撥入收入	143,584,912	97.52	137,394,171	85.66	6,190,741	4.51
公庫撥款收入	140,265,051	95.27	135,849,253	84.70	4,415,798	3.25
政府其他撥入收入	3,319,861	2.25	1,544,918	0.96	1,774,943	114.89
教學收入	1,117,398	0.76	1,069,200	0.67	48,198	4.51
學雜費收入	1,117,398	0.76	1,069,200	0.67	48,198	4.51
其他收入	22,663	0.02	8,381,375	5.23	-8,358,712	-99.73
受贈收入	0	0.00	8,290,883	5.17	-8,290,883	-100.00
雜項收入	22,663	0.02	90,492	0.06	-67,829	-74.96
支出	151,437,045	102.85	152,395,374	95.01	-958,329	-0.63
人事支出	135,507,505	92.03	128,831,715	80.32	6,675,790	5.18
人事支出	135,507,505	92.03	128,831,715	80.32	6,675,790	5.18
業務支出	5,818,754	3.95	5,685,904	3.55	132,850	2.34
業務支出	5,818,754	3.95	5,685,904	3.55	132,850	2.34
財產損失	24,305	0.02	16,045	0.01	8,260	51.48
財產交易損失	24,305	0.02	16,045	0.01	8,260	51.48
折舊、折耗及攤銷	6,638,359	4.51	14,683,079	9.15	-8,044,720	-54.79
固定資產折舊	6,634,518	4.51	14,679,238	9.15	-8,044,720	-54.80
無形資產攤銷	3,841	0.00	3,841	0.00	0	0.00
其他支出	3,448,122	2.34	3,178,631	1.98	269,491	8.48
其他支出	3,448,122	2.34	3,178,631	1.98	269,491	8.48
本期賸餘（短絀）	-4,200,850	-2.85	7,996,007	4.99	-12,196,857	-152.54
期初淨資產	210,912,785	143.25	202,916,778	126.51	7,996,007	3.94
解繳公庫						
期末淨資產	206,711,935	140.39	210,912,785	131.50	-4,200,850	-1.99

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—桃園市中壢區中正國民小學

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)	-4,200,850
8002 調整非現金項目	14,587,809
81 業務活動之淨現金流入(流出)	10,386,959
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	-872,849
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-872,849
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,225,000
8404 減少短期債務及其他負債	-1,771,922
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	453,078
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	9,967,188
87 期初現金及約當現金	28,499,407
88 期末現金及約當現金	38,466,595

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 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	144,871,576	2,364,619	147,236,195	收入
徵收及依法分配收入	21,045		21,045	徵收及依法分配收入
財產收入	125,558	2,364,619	2,490,177	財產收益
政府撥入收入	143,584,912		143,584,912	政府撥入收入
教學收入	1,117,398		1,117,398	教學收入
其他收入	22,663		22,663	其他收入
基金用途	145,647,230	5,789,815	151,437,045	支出
用人費用	135,507,505		135,507,505	人事支出
服務費用	5,211,759	606,995	5,818,754	業務支出
材料及用品費	558,040	-558,040		
稅捐及規費(強制費)	15,388	-15,388		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	33,567	-33,567		
		24,305	24,305	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	872,849	-872,849		
		6,638,359	6,638,359	折舊、折耗及攤銷
其他	3,448,122		3,448,122	其他支出
本期賸餘(短絀)	-775,654	-3,425,196	-4,200,850	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,263,456	201,649,329	210,912,785	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	8,487,802	198,224,133	206,711,935	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數2,364,619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606,995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24,305元，係機械及設備、雜項設備與交通及運輸設備等固定資產財產交易損失。

4. 調整數872,849元，係配合會計法刪除第29條規定，將預算內新增固定資產和無形資產列入平衡表。

5. 調整數6,638,359元，係固定資產之折舊。

6. 調整數201,649,329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 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			2,982,000
53 國民教育計畫	桃園市政府112年12月6日府主基字第1120342193號	112.12.6	2,982,000

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：

會計室主任 沈麗華

基金主持人：

中正國民小學校長 許梅珍

