

冊 號：16-82

機關代號：30108

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
桃園市桃園區文山國民小學
附屬單位決算之分決算
(非營業部分)

桃園市桃園區文山國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市桃園區文山國民小學

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－桃園市桃園區文山國民小學

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 2,494 萬 3,000 元，決算數 1 億 2,952 萬 3,534 元。

111 學年度下學期，預定招收 43 班，實際招收 44 班，預計學生人數 1,145 人，實際學生人數 1,180 人。

112 學年度上學期，預定招收 48 班，實際招收 48 班，預計學生人數 1,253 人，實際學生人數 1,265 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 76 萬 6,000 元，決算數 64 萬 5,701 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 2,940 萬 5,032 元，較預算數 1 億 2,470 萬 9,000 元，增加 469 萬 6,032 元，計增 3.77%。

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 6,000 元，較預算數 0 元，增加 6,000 元。
主要係因：營養午餐廠商違規罰款等收入超收。
2. 財產處分收入：決算數 10 萬 5,069 元，較預算數 0 元，增加 10 萬 5,069 元。
主要係因：財產處分變賣增加，收入超收。

桃園市地方教育發展基金－桃園市桃園區文山國民小學

總 說 明

中 華 民 國 112 年 度

3. 利息收入：決算數 8 萬 1,304 元，較預算數 8,000 元，增加 7 萬 3,304 元，計增 916.30%。
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 61 萬 3,960 元，較預算數 10 萬元，增加 51 萬 3,960 元，計增 513.96%。
主要係因：場地開放收入超收。
5. 公庫撥款收入：決算數 1 億 2,535 萬 3,552 元，較預算數 1 億 2,372 萬 6,000 元，增加 162 萬 7,552 元，計增 1.32%。
主要係因：用人費用不足撥補數。
6. 政府其他撥入收入：決算數 206 萬 5,856 元，較預算數 0 元，增加 206 萬 5,856 元。
主要係因：專輔教師及幼兒園契進教保員未編列預算，以教育部部款支應。
7. 學雜費收入：決算數 74 萬 5,200 元，較預算數 87 萬 5,000 元，減少 12 萬 9,800 元，計減 14.83%。
主要係因：幼兒園學雜費收入短收。
8. 雜項收入：決算數 43 萬 4,091 元，較預算數 0 元，增加 43 萬 4,091 元。
主要係因：太陽能發電回饋金、資源回收收入超收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 1 億 3,016 萬 9,235 元，較預算數 1 億 2,570 萬 9,000 元，增加 446 萬 235 元，計增 3.55%。

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 2,952 萬 3,534 元，較預算數 1 億 2,494 萬 3,000 元，增加 458 萬 534 元，計增 3.67%。
主要係因：用人費用增加。
2. 建築及設備計畫：決算數 64 萬 5,701 元，較預算數 76 萬 6,000 元，減少 12 萬 299 元，計減 15.70%。
主要係因：擴充改良房屋建築及設備等採購結餘款。

(三)本期短絀：

本年度決算短絀數 76 萬 4,203 元，較預算短絀數 100 萬元，減少短絀數 23 萬 5,797 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市桃園區文山國民小學

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出 270 萬 2,533 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 64 萬 5,701 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 44 萬 1,915 元。
- (四)現金及約當現金之淨減 290 萬 6,319 元。
- (五)期初現金及約當現金 2,838 萬 9,257 元。
- (六)期末現金及約當現金 2,548 萬 2,938 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	25,827,695	29,678,654	-12.98
固定資產	282,535,014	277,310,965	1.88
無形資產	37,275	46,066	-19.08
流動負債	10,895,249	14,423,920	-24.46
其他負債	1,725,915	1,284,000	34.42
淨資產	295,778,820	291,327,765	1.53

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 2,548 萬 2,938 元，其中 1,276 萬 2,464 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(桃園市政府 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 619 萬元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區文山國民小學

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	124,709,000	100.00	129,405,032	100.00	4,696,032	3.77	122,285,167	100.00
41 徵收及依法分配收入			6,000	0.00	6,000	0.00		
415 違規罰款收入			6,000	0.00	6,000	0.00		
45 財產收入	108,000	0.09	800,333	0.62	692,333	641.05	184,008	0.15
451 財產處分收入			105,069	0.08	105,069	0.00	4,070	0.00
454 利息收入	8,000	0.01	81,304	0.06	73,304	916.30	24,488	0.02
45Y 其他財產收入	100,000	0.08	613,960	0.47	513,960	513.96	155,450	0.13
46 政府撥入收入	123,726,000	99.21	127,419,408	98.47	3,693,408	2.99	121,261,429	99.16
462 公庫撥款收入	123,726,000	99.21	125,353,552	96.87	1,627,552	1.32	120,089,483	98.20
46Y 政府其他撥入收入			2,065,856	1.60	2,065,856	0.00	1,171,946	0.96
4S 教學收入	875,000	0.70	745,200	0.58	-129,800	-14.83	834,300	0.68
4S1 學雜費收入	875,000	0.70	745,200	0.58	-129,800	-14.83	834,300	0.68
4Y 其他收入			434,091	0.34	434,091	0.00	5,430	0.00
4YY 雜項收入			434,091	0.34	434,091	0.00	5,430	0.00
5 基金用途	125,709,000	100.80	130,169,235	100.59	4,460,235	3.55	118,065,352	96.55
53 國民教育計畫	124,943,000	100.19	129,523,534	100.09	4,580,534	3.67	117,686,750	96.24
5M 建築及設備計畫	766,000	0.61	645,701	0.50	-120,299	-15.70	378,602	0.31
購建固定資產	766,000	0.61	645,701	0.50	-120,299	-15.70	378,602	0.31
本期賸餘(短絀)	-1,000,000		-764,203		235,797	-23.58	4,219,815	
期初基金餘額	8,751,000		13,970,734		5,219,734	59.65	9,750,919	
解繳公庫								
期末基金餘額	7,751,000		13,206,531		5,455,531	70.38	13,970,734	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區文山國民小學

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	124,709,000	129,405,032	4,696,032	3.77	
41 徵收及依法分配收入		6,000	6,000	0.00	
415 違規罰款收入		6,000	6,000	0.00	營養午餐廠商違規罰款收入超收。
45 財產收入	108,000	800,333	692,333	641.05	
451 財產處分收入		105,069	105,069	0.00	財產報廢收入超收。
454 利息收入	8,000	81,304	73,304	916.30	專戶利息收入超收。
45Y 其他財產收入	100,000	613,960	513,960	513.96	場租收入超收。
46 政府撥入收入	123,726,000	127,419,408	3,693,408	2.99	
462 公庫撥款收入	123,726,000	125,353,552	1,627,552	1.32	
46Y 政府其他撥入收入		2,065,856	2,065,856	0.00	教育部撥補專任輔導教師及幼兒園教保員薪資。
4S 教學收入	875,000	745,200	-129,800	-14.83	
4S1 學雜費收入	875,000	745,200	-129,800	-14.83	幼兒園學雜費收入短收。
4Y 其他收入		434,091	434,091	0.00	
4YY 雜項收入		434,091	434,091	0.00	主要係太陽能發電回饋金繳庫、資源回收收入超收。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區文山國民小學

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	125,709,000	130,169,235	4,460,235	3.55	
53 國民教育計畫	124,943,000	129,523,534	4,580,534	3.67	
1 用人費用	117,010,000	122,568,475	5,558,475	4.75	
11 正式員額薪資	62,508,000	69,044,019	6,536,019	10.46	依實際員額覈實報支。
12 聘僱及兼職人員薪資	972,000	1,651,208	679,208	69.88	係教育部撥補幼兒園契進教保員薪資。覈實支付。
13 超時工作報酬	842,000	977,760	135,760	16.12	覈實支付。
15 獎金	16,187,000	16,070,127	-116,873	-0.72	
16 退休及卹償金	28,362,000	26,455,931	-1,906,069	-6.72	
18 福利費	8,139,000	8,369,430	230,430	2.83	
2 服務費用	4,702,000	4,187,690	-514,310	-10.94	
21 水電費	1,261,000	1,191,881	-69,119	-5.48	
22 郵電費	198,000	98,547	-99,453	-50.23	撙節開支。
23 旅運費	66,000	27,362	-38,638	-58.54	撙節開支。
24 印刷裝訂與廣告費	49,000	91,051	42,051	85.82	係增班致考卷印刷費等增加。覈實支付。
25 修理保養及保固費	1,367,000	1,067,367	-299,633	-21.92	撙節開支。
26 保險費	10,000	2,563	-7,437	-74.37	覈實支付。
27 一般服務費	1,497,000	1,511,294	14,294	0.95	一般服務費計時與計件人員酬金編列校園安全維護警衛3人，預算金額1,276,000元，決算金額1,295,124元，決算金額大於預算金額，係因配合學校活動加班及請假代班費所致。
28 專業服務費	182,000	125,625	-56,375	-30.98	撙節開支。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	771,000	767,496	-3,504	-0.45	
32 用品消耗	771,000	767,496	-3,504	-0.45	
4 租金、償債、利息及相關手續費	300,000	146,478	-153,522	-51.17	
45 雜項設備租金	300,000	146,478	-153,522	-51.17	撙節開支。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	112,000	69,285	-42,715	-38.14	
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	覈實支付。
73 分擔	6,000		-6,000	-100.00	覈實支付。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	24,000			
75 競賽及交流活動費	80,000	44,285	-35,715	-44.64	撙節開支。
9 其他	2,048,000	1,784,110	-263,890	-12.89	
91 其他支出	2,048,000	1,784,110	-263,890	-12.89	撙節開支。

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區文山國民小學

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	%	
5M 建築及設備計畫	766,000	645,701	-120,299	-15.70	
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	766,000	645,701	-120,299	-15.70	
51 購建固定資產	766,000	645,701	-120,299	-15.70	撙節開支。

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	341,775,099	64,418,068	766,000
非理財目的之長期投資			
土地	177,797,511		
土地改良物	7,413,402	4,912,670	
房屋及建築	94,121,749	21,847,136	200,000
機械及設備	23,752,478	11,796,761	400,000
交通及運輸設備	5,498,986	2,295,297	30,000
雜項設備	33,144,907	23,566,204	136,000
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	46,066		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.土地改良物-增加數:綜合球場整建工程3,540,000元。

2.房屋及建築-增加數：新建採光罩、教師休息室整修工程、電力統改善暨冷氣裝設計畫、廁所整修、增班教室工程等5,253,431元，減少數:報廢水塔199,000元。

3.機械及設備-增加數：購置行政及教學電腦、攝影機、割草機、冷氣、觸屏、平板等3,752,677元。減少數：報廢電腦、照相機、電子白板等1,996,481元。

4.交通運輸設備-增加數:購置擴大機28,500元、行動充電車31,800元，計60,300元，減少數:報廢擴音機等250,700元。

5.雜項設備-增加數：購置講台、電鋼琴、英語圖書、冰箱、飲水機、掃具櫃等1,013,796元，減少數:報廢櫥櫃、健身車、冷氣送風機等5,253,152元。

6.電腦軟體：減少數：年底軟體攤銷提列8,791元。

桃園市桃園區文山國民小學

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		
13,620,204	13,000	7,708,124	696,822	282,572,289
				177,797,511
3,540,000			594,972	5,445,760
5,253,431		199,000	1,692,196	75,636,848
3,752,677		1,996,481	939,220	12,772,693
60,300		250,700	445,483	2,567,806
1,013,796		5,253,152	-2,975,049	8,314,396
		</		

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區文山國民小學

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								
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		200,000			200,000	121,674	-78,326	
房屋及建築		200,000			200,000	121,674	-78,326	
購建中固定資產								
機械及設備		400,000			400,000	359,734	-40,266	
機械及設備		400,000			400,000	359,734	-40,266	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		30,000			30,000	28,500	-1,500	
交通及運輸設備		30,000			30,000	28,500	-1,500	
購建中固定資產								
雜項設備		136,000			136,000	135,793	-207	
雜項設備		136,000			136,000	135,793	-207	
購建中固定資產								
合 計		766,000			766,000	645,701	-120,299	

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區文山國民小學
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	282,572,289	282,572,289		
土地	177,797,511	177,797,511		
土地改良物	5,445,760	5,445,760		
房屋及建築	75,636,848	75,636,848		
機械及設備	12,772,693	12,772,693		
交通及運輸設備	2,567,806	2,567,806		
雜項設備	8,314,396	8,314,396		
電腦軟體	37,275	37,275		

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區文山國民小學

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	78	90	12	1.係因原預計普通班40班增加5班變為45班致增加教師8人。2.專輔教師2人未編入預算，以教育部部款及教育局市款支應。3.教師1人至教育局行政實習另聘代理教師。本校幼兒園契進教保員，以教育部部款、教育局市款支應者，計1人
職員	77	88	11	
約僱人員	1	2	1	
合 計	78	90	12	

填表說明：一般服務費計時與計件人員酬金編列校園安全維護警衛3人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區文山國民小學
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	62,508,000	372,000	842,000		16,187,000	28,362,000		8,139,000		116,410,000	600,000	117,010,000
正式人員	62,508,000		842,000		16,149,000	28,362,000		8,134,000		115,995,000		115,995,000
聘僱人員		372,000			38,000			5,000		415,000		415,000
兼任人員											600,000	600,000
合 計	62,508,000	372,000	842,000		16,187,000	28,362,000		8,139,000		116,410,000	600,000	117,010,000
								</				

註：

- 1.一般服務費計時與計件人員酬金編列校園安全維護警衛3人，預算金額1,276,000元，決算金額1,295,124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條及公務人員考績法第7、8、12條規定辦理核發，112年度預算編列77人，計8,590,000元，執行結果決算65人，計7,465,400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，112年度預算編列78人，計7,427,000元，執行結果決算92人，計8,544,727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」，112年度預算編列12人，計170,000元，執行結果決算4人，計60,000元。

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
69,044,019	1,051,208	977,760		16,070,127	26,455,931		8,369,430		121,968,475	600,000	122,568,475
69,044,019		977,760		15,959,790	26,455,931		8,369,430		120,806,930		120,806,930
	1,051,208			110,337					1,161,545		1,161,545
										600,000	600,000
69,044,019	1,051,208	977,760		16,070,127	26,455,931		8,369,430		121,968,475	600,000	122,568,475

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區文山國民小學

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：截至本年度終了(1)管理用車輛：無。(2)其他車輛：無。

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區文山國民小學
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	%		
總 計			125,709,000		130,169,235		4,460,235	3.55	1.預算數已可用預算數表達。2.擲節開支。
國民教育計畫			124,943,000		129,523,534		4,580,534	3.67	
建築及設備計畫			766,000		645,701		-120,299	-15.70	

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區文山國民小學

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	117,010,000	122,568,475	5,558,475	4.75
11 正式員額薪資	62,508,000	69,044,019	6,536,019	10.46
12 聘僱及兼職人員薪資	972,000	1,651,208	679,208	69.88
13 超時工作報酬	842,000	977,760	135,760	16.12
15 獎金	16,187,000	16,070,127	-116,873	-0.72
16 退休及卹償金	28,362,000	26,455,931	-1,906,069	-6.72
18 福利費	8,139,000	8,369,430	230,430	2.83
2 服務費用	4,702,000	4,187,690	-514,310	-10.94
21 水電費	1,261,000	1,191,881	-69,119	-5.48
22 郵電費	198,000	98,547	-99,453	-50.23
23 旅運費	66,000	27,362	-38,638	-58.54
24 印刷裝訂與廣告費	49,000	91,051	42,051	85.82
25 修理保養及保固費	1,367,000	1,067,367	-299,633	-21.92
26 保險費	10,000	2,563	-7,437	-74.37
27 一般服務費	1,497,000	1,511,294	14,294	0.95
28 專業服務費	182,000	125,625	-56,375	-30.98
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	771,000	767,496	-3,504	-0.45
32 用品消耗	771,000	767,496	-3,504	-0.45
4 租金、償債、利息及相關手續費	300,000	146,478	-153,522	-51.17
45 雜項設備租金	300,000	146,478	-153,522	-51.17
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	766,000	645,701	-120,299	-15.70
51 購建固定資產	766,000	645,701	-120,299	-15.70
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	112,000	69,285	-42,715	-38.14
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
73 分擔	6,000	0	-6,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	24,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	80,000	44,285	-35,715	-44.64
9 其他	2,048,000	1,784,110	-263,890	-12.89
91 其他支出	2,048,000	1,784,110	-263,890	-12.89
合 計	125,709,000	130,169,235	4,460,235	3.55

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區文山國民小學
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	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	1,351,000	1,354,149	3,149	0.23	
27D 計時與計件人員酬金	1,276,000	1,295,124	19,124	1.50	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	75,000	59,025	-15,975	-21.30	

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區文山國民小學

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	308,399,984	100.00	307,035,685	100.00	1,364,299	0.44	負 債	12,621,164	4.09	15,707,920	5.12	-3,086,756	-19.65
流動資產	25,827,695	8.37	29,678,654	9.67	-3,850,959	-12.98	流動負債	10,895,249	3.53	14,423,920	4.70	-3,528,671	-24.46
現金	25,482,938	8.26	28,389,257	9.25	-2,906,319	-10.24	應付款項	10,895,249	3.53	14,423,920	4.70	-3,528,671	-24.46
銀行存款	25,482,938	8.26	28,389,257	9.25	-2,906,319	-10.24	應付代收款	10,895,249	3.53	14,423,920	4.70	-3,528,671	-24.46
預付款項	344,757	0.11	1,289,397	0.42	-944,640	-73.26	其他負債	1,725,915	0.56	1,284,000	0.42	441,915	34.42
預付費用	344,757	0.11	1,289,397	0.42	-944,640	-73.26	什項負債	1,725,915	0.56	1,284,000	0.42	441,915	34.42
固定資產	282,535,014	91.61	277,310,965	90.32	5,224,049	1.88	存入保證金	1,715,000	0.56	1,284,000	0.42	431,000	33.57
土地	177,797,511	57.65	177,797,511	57.91	0	0.00	暫收及待結轉	10,915	0.00	0	0.00	10,915	0.00
土地	177,797,511	57.65	177,797,511	57.91	0	0.00	帳項						
土地改良物	5,445,760	1.77	2,500,732	0.81	2,945,028	117.77	淨資產	295,778,820	95.91	291,327,765	94.88	4,451,055	1.53
土地改良物	10,953,402	3.55	7,413,402	2.41	3,540,000	47.75	淨資產	295,778,820	95.91	291,327,765	94.88	4,451,055	1.53
累計折舊-土地改良物	-5,507,642	-1.79	-4,912,670	-1.60	-594,972	12.11	淨資產	295,778,820	95.91	291,327,765	94.88	4,451,055	1.53
房屋建築及設備	75,636,848	24.53	72,274,613	23.54	3,362,235	4.65	累積餘額	295,778,820	95.91	291,327,765	94.88	4,451,055	1.53
房屋建築及設備	99,176,180	32.16	94,121,749	30.65	5,054,431	5.37							
累計折舊-房屋建築及設備	-23,539,332	-7.63	-21,847,136	-7.12	-1,692,196	7.75							
機械及設備	12,772,693	4.14	11,955,717	3.89	816,976	6.83							
機械及設備	25,508,674	8.27	23,752,478	7.74	1,756,196	7.39							
累計折舊-機械及設備	-12,735,981	-4.13	-11,796,761	-3.84	-939,220	7.96							
交通及運輸設備	2,567,806	0.83	3,203,689	1.04	-635,883	-19.85							
交通及運輸設備	5,308,586	1.72	5,498,986	1.79	-190,400	-3.46							
累計折舊-交通及運輸設備	-2,740,780	-0.89	-2,295,297	-0.75	-445,483	19.41							
雜項設備	8,314,396	2.70	9,578,703	3.12	-1,264,307	-13.20							
雜項設備	28,905,551	9.37	33,144,907	10.80	-4,239,356	-12.79							
累計折舊-雜項設備	-20,591,155	-6.68	-23,566,204	-7.68	2,975,049	-12.62							
無形資產	37,275	0.01	46,066	0.02	-8,791	-19.08							
無形資產	37,275	0.01	46,066	0.02	-8,791	-19.08							
合計：	308,399,984	100.00	307,035,685	100.00	1,364,299	0.44	合計：	308,399,984	100.00	307,035,685	100.00	1,364,299	0.44

信託代理與保證資產 247,500

保證品 247,500

信託代理與保證負債

247,500

應付保證品

247,500

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—桃園市桃園區文山國民小學

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	%
電腦軟體	37,275	0.01	46,066	0.02	-8,791	-19.08							
合計：	308,399,984	100.00	307,035,685	100.00	1,364,299	0.44	合計：	308,399,984	100.00	307,035,685	100.00	1,364,299	0.44

信託代理與保證資產 247,500

保證品 247,500

信託代理與保證負債 247,500

應付保證品 247,500

註：1. 無經營珍貴動產、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—桃園市桃園區文山國民小學

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	142,379,535	100.00	144,262,553	100.00	-1,883,018	-1.31
徵收及依法分配收入	6,000	0.00	0	0.00	6,000	0.00
違規罰款收入	6,000	0.00	0	0.00	6,000	0.00
財產收益	13,774,836	9.67	21,059,872	14.60	-7,285,036	-34.59
財產孳息收入	81,304	0.06	24,488	0.02	56,816	232.02
廢舊物品售價收入	105,069	0.07	4,070	0.00	100,999	2,481.55
財產交易利益	0	0.00	85,000	0.06	-85,000	-100.00
其他財產收入	13,588,463	9.54	20,946,314	14.52	-7,357,851	-35.13
政府撥入收入	127,419,408	89.49	121,261,429	84.06	6,157,979	5.08
公庫撥款收入	125,353,552	88.04	120,089,483	83.24	5,264,069	4.38
政府其他撥入收入	2,065,856	1.45	1,171,946	0.81	893,910	76.28
教學收入	745,200	0.52	834,300	0.58	-89,100	-10.68
學雜費收入	745,200	0.52	834,300	0.58	-89,100	-10.68
其他收入	434,091	0.30	1,106,952	0.77	-672,861	-60.79
受贈收入	0	0.00	1,101,522	0.76	-1,101,522	-100.00
雜項收入	434,091	0.30	5,430	0.00	428,661	7,894.31
支出	137,928,480	96.87	137,683,798	95.44	244,682	0.18
人事支出	122,568,475	86.09	112,773,415	78.17	9,795,060	8.69
人事支出	122,568,475	86.09	112,773,415	78.17	9,795,060	8.69
業務支出	5,170,949	3.63	3,671,148	2.54	1,499,801	40.85
業務支出	5,170,949	3.63	3,671,148	2.54	1,499,801	40.85
財產損失	87,924	0.06	169,372	0.12	-81,448	-48.09
財產交易損失	87,924	0.06	169,372	0.12	-81,448	-48.09
折舊、折耗及攤銷	8,317,022	5.84	8,852,521	6.14	-535,499	-6.05
固定資產折舊	8,308,231	5.84	8,842,740	6.13	-534,509	-6.04
無形資產攤銷	8,791	0.01	9,781	0.01	-990	-10.12
其他支出	1,784,110	1.25	12,217,342	8.47	-10,433,232	-85.40
其他支出	1,784,110	1.25	12,217,342	8.47	-10,433,232	-85.40
本期賸餘（短絀）	4,451,055	3.13	6,578,755	4.56	-2,127,700	-32.34
期初淨資產	291,327,765	204.61	284,749,010	197.38	6,578,755	2.31
解繳公庫						
期末淨資產	295,778,820	207.74	291,327,765	201.94	4,451,055	1.53

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—桃園市桃園區文山國民小學

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)	4,451,055
8002 調整非現金項目	-7,153,588
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,702,533
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	-645,701
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-645,701
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,321,915
8404 減少短期債務及其他負債	-1,880,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	441,915
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,906,319
87 期初現金及約當現金	28,389,257
88 期末現金及約當現金	25,482,938

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—桃園市桃園區文山國民小學

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	129,405,032	12,974,503	142,379,535	收入
徵收及依法分配收入	6,000		6,000	徵收及依法分配收入
財產收入	800,333	12,974,503	13,774,836	財產收益
政府撥入收入	127,419,408		127,419,408	政府撥入收入
教學收入	745,200		745,200	教學收入
其他收入	434,091		434,091	其他收入
基金用途	130,169,235	7,759,245	137,928,480	支出
用人費用	122,568,475		122,568,475	人事支出
服務費用	4,187,690	983,259	5,170,949	業務支出
材料及用品費	767,496	-767,496		
租金、償債、利息及相關手續費	146,478	-146,478		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	69,285	-69,285		
		87,924	87,924	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	645,701	-645,701		
		8,317,022	8,317,022	折舊、折耗及攤銷
其他	1,784,110		1,784,110	其他支出
本期賸餘(短絀)	-764,203	5,215,258	4,451,055	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	13,970,734	277,357,031	291,327,765	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	13,206,531	282,572,289	295,778,820	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數12,974,503元，係土地、土地改良物、房屋及建築、機械及設備、交通及運輸設備、雜項設備及電腦軟體等資產增加。

2. 調整數983,259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87,924元，係機械及設備與雜項設備等固定資產和無形資產財產交易損失及其他支出。

4. 調整數645,701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8,317,022元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。

6. 調整數277,357,031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。

中華民國 112 年度

科 目	核 准 文 號	核 准 日 期	核 准 金 額
合計			6,190,000
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	6,190,000

16-82-25

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：



基金主持人：

