

冊 號：16-83

機關代號：30108

中華民國 114 年度

(114 年 1 月 1 日至 114 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



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

114 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 114 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 3,578 萬 9,000 元，決算數 1 億 6,079 萬 4,487 元。

113 學年度下學期，預定招收 51 班，實際招收 51 班，預計學生人數 1,373 人，實際學生人數 1,341 人。

114 學年度上學期，預定招收 51 班，實際招收 51 班，預計學生人數 1,346 人，實際學生人數 1,377 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 146 萬 5,000 元，決算數 122 萬 4,801 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 6,818 萬 313 元，較預算數 1 億 3,475 萬 4,000 元，增加 3,342 萬 6,313 元，計增 24.81%。

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 22,130 元，較預算數 4,000 元，增加 1 萬 8,130 元，計增 453.25%。
主要係因：財產處分變賣收入增加，收入超收。
2. 利息收入：決算數 13 萬 2,511 元，較預算數 6 萬元，增加 7 萬 2,511 元，計增 120.85%。

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 114 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 1 億 5,985 萬 5,198 元，較預算數 1 億 3,343 萬 2,000 元，增加 2,642 萬 3,198 元，計增 19.80%。

主要係因：用人費用不足撥補數。

4. 政府其他撥入收入：決算數 212 萬 5,225 元，較預算數 0 元，增加 212 萬 5,225 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。

5. 使用規費收入：決算數 43 萬 9,777 元，較預算數 50 萬元，減少 6 萬 223 元，計減 12.04%。

主要係因：場地開放收入短收。

6. 學雜費收入：決算數 63 萬 1,800 元，較預算數 75 萬 8,000 元，減少 12 萬 6,200 元，計減 16.65%。

主要係因：學雜費收入短收。

7. 雜項收入：決算數 497 萬 3,672 元，較預算數 0 元，增加 497 萬 3,672 元。

主要係因：歷年勞退準備金結清、太陽能發電回饋金繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 1 億 6,201 萬 9,288 元，較預算數 1 億 3,725 萬 4,000 元，增加 2,476 萬 5,288 元，計增 18.04%。

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 6,079 萬 4,487 元，較預算數 1 億 3,578 萬 9,000 元，增加 2,500 萬 5,487 元，計增 18.41%。

主要係因：用人費用增加。

2. 建築及設備計畫：

決算數 122 萬 4,801 元，較法定(可用)預算數 146 萬 5,000 元，減少 24 萬 199 元，計減 16.40%。

主要係因：擴充改良房屋建築及設備等採購結餘款。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 616 萬 1,025 元，較預算短絀數 250 萬元，減少短絀數 866 萬 1,025 元。

三、現金流量結果：

- (一)業務活動之淨現金流入 295 萬 2,200 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 114 年 度

- (二)投資活動之淨現金流出 122 萬 4,801 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 44 萬 4,000 元。
- (四)現金及約當現金之淨增 128 萬 3,399 元。
- (五)期初現金及約當現金 3,332 萬 4,442 元。
- (六)期末現金及約當現金 3,460 萬 7,841 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	34,755,651	34,866,756	-032
固定資產	289,963,446	287,753,402	0.77
無形資產	63,583	72,493	-12.29
流動負債	12,928,590	18,756,720	-31.07
其他負債	2,032,000	2,476,000	-17.93
淨資產	309,822,090	301,459,931	2.77

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 3,460 萬 7,841 元，其中 1,892 萬 6,353 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)本年度未有補辦預算，另併入決算資料如下：

國民教育計畫：

核准文號(桃園市政府 114 年 12 月 30 日府主基字第 1140380923 號函)，核准 114 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 2,904 萬 1,696 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 114 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	134,754,000	100.00	168,180,313	100.00	33,426,313	24.81	152,086,819	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	1,000	0.00
4115違規罰款收入							1,000	0.00
45 財產收入	64,000	0.05	154,641	0.09	90,641	141.63	894,022	0.59
451財產處分收入	4,000	0.00	22,130	0.01	18,130	453.25	46,940	0.03
454利息收入	60,000	0.04	132,511	0.08	72,511	120.85	108,354	0.07
45Y其他財產收入							738,728	0.49
46 政府撥入收入	133,432,000	99.02	161,980,423	96.31	28,548,423	21.40	150,028,765	98.65
462公庫撥款收入	133,432,000	99.02	159,855,198	95.05	26,423,198	19.80	148,162,243	97.42
46Y政府其他撥入收入			2,125,225	1.26	2,125,225		1,866,522	1.23
47規費收入	500,000	0.37	439,777	0.26	-60,223	-12.04		
473使用規費收入	500,000	0.37	439,777	0.26	-60,223	-12.04		
4S 教學收入	758,000	0.56	631,800	0.38	-126,200	-16.65	664,200	0.44
4S1學雜費收入	758,000	0.56	631,800	0.38	-126,200	-16.65	664,200	0.44
4Y 其他收入			4,973,672	2.96	4,973,672	0.00	498,832	0.33
4YY雜項收入			4,973,672	2.96	4,973,672		498,832	0.33
5 基金用途	137,254,000	101.86	162,019,288	96.34	24,765,288	18.04	151,659,314	99.72
53 國民教育計畫	135,789,000	100.77	160,794,487	95.61	25,005,487	18.41	150,423,452	98.91
5M 建築及設備計畫	1,465,000	1.09	1,224,801	0.73	-240,199	-16.40	1,235,862	0.81
購建固定資產	1,465,000	1.09	1,224,801	0.73	-240,199	-16.40	1,190,862	0.78
其他							45,000	0.03
本期賸餘（短絀）	-2,500,000		6,161,025		8,661,025	-346.44	427,505	
期初基金餘額	11,207,000		13,634,036		2,427,036	21.66	13,206,531	
解繳公庫								
期末基金餘額	8,707,000		19,795,061		11,088,061	127.35	13,634,036	

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 114 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	134,754,000	168,180,313	33,426,313	24.81	
45 財產收入	64,000	154,641	90,641	141.63	
451財產處分收入	4,000	22,130	18,130	453.25	財產報廢收入超收。
454利息收入	60,000	132,511	72,511	120.85	專戶利息收入超收。
46 政府撥入收入	133,432,000	161,980,423	28,548,423	21.40	
462公庫撥款收入	133,432,000	159,855,198	26,423,198	19.80	
46Y政府其他撥入收入		2,125,225	2,125,225	0.00	教育部撥補專任輔導教師及幼兒園教保員薪資。
47規費收入	500,000	439,777	-60,223	-12.04	
473使用規費收入	500,000	439,777	-60,223	-12.04	
4S 教學收入	758,000	631,800	-126,200	-16.65	
4S1學雜費收入	758,000	631,800	-126,200	-16.65	
4Y 其他收入		4,973,672	4,973,672	0.00	
4YY雜項收入		4,973,672	4,973,672	0.00	主要係歷年舊制勞退準備金結清、太陽能發電回饋金繳庫。

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 114 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	137,254,000	162,019,288	24,765,288	18.04	
53 國民教育計畫	135,789,000	160,794,487	25,005,487	18.41	
1 用人費用	112,737,000	140,689,347	27,952,347	24.79	
11 正式員額薪資	71,232,000	82,963,785	11,731,785	16.47	
12 聘僱及兼職人員薪資	972,000	1,799,946	827,946	85.18	係教育部撥補幼兒園契進教保員薪資，覈實支付。
13 加（夜）班費	1,028,000	1,121,466	93,466	9.09	
15 獎金	17,531,000	18,498,320	967,320	5.52	
16 退休及卹償金	12,948,000	27,007,040	14,059,040	108.58	係編列退休金短列。
18 福利費	9,026,000	9,298,790	272,790	3.02	
2 服務費用	6,473,000	4,301,628	-2,171,372	-33.55	
21 水電費	2,191,000	1,183,343	-1,007,657	-45.99	撙節開支。
22 郵電費	289,000	81,367	-207,633	-71.85	撙節開支。
23 旅運費	87,000	44,497	-42,503	-48.85	撙節開支。
24 印刷裝訂與廣告費	178,000	118,468	-59,532	-33.44	撙節開支。
25 修理保養及保固費	1,624,000	834,691	-789,309	-48.60	撙節開支。
26 保險費	10,000	3,439	-6,561	-65.61	覈實支付。
27 一般服務費	1,781,000	1,834,923	53,923	3.03	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1,425,000元，決算金額1,490,988元，決算金額大於預算金額，係因依政府法令規定調薪所致。
28 專業服務費	215,000	102,500	-112,500	-52.33	覈實支付。
29 公共關係費	98,000	98,400	400	0.41	
3 材料及用品費	1,245,000	1,262,389	17,389	1.40	
32 用品消耗	1,245,000	1,262,389	17,389	1.40	調整容納91Y其他轉出18,000元，32Y其他用品消耗轉入18,000元。
4 租金、償債、利息及相關手續費	200,000	100,046	-99,954	-49.98	
45 雜項設備租金	200,000	100,046	-99,954	-49.98	撙節開支。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	158,000	106,158	-51,842	-32.81	
71 會費	2,000	2,000			
72 捐助、補助與獎助	40,000	27,000	-13,000	-32.50	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	30,000	30,000			
75 競賽及交流活動費	80,000	47,158	-32,842	-41.05	撙節開支。
9 其他	14,976,000	14,334,919	-641,081	-4.28	

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 114 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	%	
91 其他支出	14,976,000	14,334,919	-641,081	-4.28	調整容納91Y其他轉出18,000元，32Y其他用品消耗轉入18,000元。
5M 建築及設備計畫	1,465,000	1,224,801	-240,199	-16.40	
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	1,465,000	1,224,801	-240,199	-16.40	513工程款預算數500,000元，未編列工程管理費預算數，亦無決算數。。
51 購建固定資產	1,465,000	1,224,801	-240,199	-16.40	

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	359,716,915	71,891,020	1,465,000
非理財目的之長期投資			
土地	182,187,573		
土地改良物	10,953,402	6,866,750	
房屋及建築	104,935,969	25,238,920	500,000
機械及設備	26,028,007	14,790,403	665,000
交通及運輸設備	5,374,586	3,407,768	
雜項設備	30,164,885	21,587,179	300,000
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	72,493		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.房屋及建築-增加數：資源班隔間工程147,525元、圖書館整修工程3,999,726元、機車棚79,700元、幼兒園整修工程997,879元、用水設施408,000元、地坪修復108,000元，共計5,740,830元。
 2.機械及設備-增加數：購置標籤機、電腦、儲存系統、冷氣等1,877,981元，捐贈電腦52,000元，共計1,929,981元。減少數：報廢電腦、照相機、投影機等852,711元。
 3.交通及運輸設備-增加數：購置緊急廣播主機、擴大機、監視設備等267,026元。減少數：報廢擴大機、錄影系統、電視牆等164,934元。
 4.雜項設備-增加數：購置圖書、直笛、水冷扇、飲水機、書包收納櫃等4,357,560元。減少數：報廢書櫃、遊戲器材、飲水機、移動式觸控螢幕等共計2,246,281元。
 5.電腦軟體-減少數：年底軟體攤銷提列8,910元。

產明細表

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		
12,295,397	10,000	3,272,836	6,821,427	290,027,029
				182,187,573
			1,348,975	2,737,677
5,740,830			1,909,137	83,528,742
1,929,981		852,711	3,031,314	9,283,560
267,026		164,934	542,467	1,526,443
4,357,560		2,246,281	-10,466	10,699,451
	10,000	8,910		63,583

16-83-9

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114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		500,000			500,000	395,382	-104,618	
房屋及建築		500,000			500,000	395,382	-104,618	
購建中固定資產								
機械及設備		665,000			665,000	543,004	-121,996	
機械及設備		665,000			665,000	543,004	-121,996	
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		300,000			300,000	286,415	-13,585	
雜項設備		300,000			300,000	286,415	-13,585	
購建中固定資產								
合 計		1,465,000			1,465,000	1,224,801	-240,199	

中華民國114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	290,027,029	290,027,029		
土地	182,187,573	182,187,573		
土地改良物	2,737,677	2,737,677		
房屋及建築	83,528,742	83,528,742		
機械及設備	9,283,560	9,283,560		
交通及運輸設備	1,526,443	1,526,443		
雜項設備	10,699,451	10,699,451		
電腦軟體	63,583	63,583		

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 114 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	91	95	4	1.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。2.新增幹事1人 3.教師1人留職停薪所聘代理教師。
約僱人員	1	2	1	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
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 114 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	加(夜) 班費	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	71,232,000	372,000	1,028,000		17,531,000	12,948,000		9,026,000		112,137,000	600,000	112,737,000
正式人員	71,232,000		1,028,000		17,489,000	12,948,000		9,021,000		111,718,000		111,718,000
聘僱人員		372,000			42,000			5,000		419,000		419,000
兼任人員											600,000	600,000
合 計	71,232,000	372,000	1,028,000		17,531,000	12,948,000		9,026,000		112,137,000	600,000	112,737,000

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1,425,000元，決算金額1,490,988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，本年度預算編列91人，計9,089,000元，執行結果決算78人，計8,513,399元。(2)年終工作獎金係依據行政院113年11月27日院授人給字第1134002151號函訂定發布「一百十三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8,387,000元，執行結果決算106人，計9,954,921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4人，計55,000元，執行結果決算1人，計30,000元。

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(右半頁)

中 華 民 國 114年 度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	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
82,963,785	1,198,134	1,121,466		18,498,320	27,007,040		9,298,790		140,087,535	601,812	140,689,347
82,963,785		1,121,466		18,377,108	27,007,040		9,298,790		138,768,189		138,768,189
	1,198,134			121,212					1,319,346		1,319,346
										601,812	601,812
82,963,785	1,198,134	1,121,466		18,498,320	27,007,040		9,298,790		140,087,535	601,812	140,689,347

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114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 114 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			137,254,000		162,019,288			24,765,288	18.04	
國民教育計畫			135,789,000		160,794,487			25,005,487	18.41	
建築及設備計畫			1,465,000		1,224,801			-240,199	-16.40	

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114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	112,737,000	140,689,347	27,952,347	24.79
11 正式員額薪資	71,232,000	82,963,785	11,731,785	16.47
12 聘僱及兼職人員薪資	972,000	1,799,946	827,946	85.18
13 加(夜)班費	1,028,000	1,121,466	93,466	9.09
15 獎金	17,531,000	18,498,320	967,320	5.52
16 退休及卹償金	12,948,000	27,007,040	14,059,040	108.58
18 福利費	9,026,000	9,298,790	272,790	3.02
2 服務費用	6,473,000	4,301,628	-2,171,372	-33.55
21 水電費	2,191,000	1,183,343	-1,007,657	-45.99
22 郵電費	289,000	81,367	-207,633	-71.85
23 旅運費	87,000	44,497	-42,503	-48.85
24 印刷裝訂與廣告費	178,000	118,468	-59,532	-33.44
25 修理保養及保固費	1,624,000	834,691	-789,309	-48.60
26 保險費	10,000	3,439	-6,561	-65.61
27 一般服務費	1,781,000	1,834,923	53,923	3.03
28 專業服務費	215,000	102,500	-112,500	-52.33
29 公共關係費	98,000	98,400	400	0.41
3 材料及用品費	1,245,000	1,262,389	17,389	1.40
32 用品消耗	1,245,000	1,262,389	17,389	1.40
4 租金、償債、利息及相關手續費	200,000	100,046	-99,954	-49.98
45 雜項設備租金	200,000	100,046	-99,954	-49.98
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	1,465,000	1,224,801	-240,199	-16.40
51 購建固定資產	1,465,000	1,224,801	-240,199	-16.40
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	158,000	106,158	-51,842	-32.81
71 會費	2,000	2,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	40,000	27,000	-13,000	-32.50
73 分擔	6,000	0	-6,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	30,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	80,000	47,158	-32,842	-41.05
9 其他	14,976,000	14,334,919	-641,081	-4.28
91 其他支出	14,976,000	14,334,919	-641,081	-4.28
合 計	137,254,000	162,019,288	24,765,288	18.04

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 114 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	1,500,000	1,524,488	24,488	1.63	
27D 計時與計件人員酬金	1,425,000	1,490,988	65,988	4.63	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	75,000	33,500	-41,500	-55.33	

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114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	324,782,680	100.00	322,692,651	100.00	2,090,029	0.65	負 債	14,960,590	4.61	21,232,720	6.58	-6,272,130	-29.54
流動資產	34,755,651	10.70	34,866,756	10.80	-111,105	-0.32	流動負債	12,928,590	3.98	18,756,720	5.81	-5,828,130	-31.07
現金	34,607,841	10.66	33,324,442	10.33	1,283,399	3.85	應付款項	12,928,590	3.98	18,756,720	5.81	-5,828,130	-31.07
銀行存款	34,607,841	10.66	33,324,442	10.33	1,283,399	3.85	應付代收款	12,928,590	3.98	18,756,720	5.81	-5,828,130	-31.07
預付款項	147,810	0.05	1,542,314	0.48	-1,394,504	-90.42	其他負債	2,032,000	0.63	2,476,000	0.77	-444,000	-17.93
預付費用	147,810	0.05	1,542,314	0.48	-1,394,504	-90.42	什項負債	2,032,000	0.63	2,476,000	0.77	-444,000	-17.93
固定資產	289,963,446	89.28	287,753,402	89.17	2,210,044	0.77	存入保證金	2,032,000	0.63	2,476,000	0.77	-444,000	-17.93
土地	182,187,573	56.10	182,187,573	56.46	0	0.00	淨資產	309,822,090	95.39	301,459,931	93.42	8,362,159	2.77
土地	182,187,573	56.10	182,187,573	56.46	0	0.00	淨資產	309,822,090	95.39	301,459,931	93.42	8,362,159	2.77
土地改良物	2,737,677	0.84	4,086,652	1.27	-1,348,975	-33.01	淨資產	309,822,090	95.39	301,459,931	93.42	8,362,159	2.77
土地改良物	10,953,402	3.37	10,953,402	3.39	0	0.00	累積餘額	309,822,090	95.39	301,459,931	93.42	8,362,159	2.77
累計折舊-土地改良物	-8,215,725	-2.53	-6,866,750	-2.13	-1,348,975	19.65							
房屋建築及設備	83,528,742	25.72	79,697,049	24.70	3,831,693	4.81							
房屋建築及設備	110,676,799	34.08	104,935,969	32.52	5,740,830	5.47							
累計折舊-房屋建築及設備	-27,148,057	-8.36	-25,238,920	-7.82	-1,909,137	7.56							
機械及設備	9,283,560	2.86	11,237,604	3.48	-1,954,044	-17.39							
機械及設備	27,105,277	8.35	26,028,007	8.07	1,077,270	4.14							
累計折舊-機械及設備	-17,821,717	-5.49	-14,790,403	-4.58	-3,031,314	20.50							
交通及運輸設備	1,526,443	0.47	1,966,818	0.61	-440,375	-22.39							
交通及運輸設備	5,476,678	1.69	5,374,586	1.67	102,092	1.90							
累計折舊-交通及運輸設備	-3,950,235	-1.22	-3,407,768	-1.06	-542,467	15.92							
雜項設備	10,699,451	3.29	8,577,706	2.66	2,121,745	24.74							
雜項設備	32,276,164	9.94	30,164,885	9.35	2,111,279	7.00							
累計折舊-雜項設備	-21,576,713	-6.64	-21,587,179	-6.69	10,466	-0.05							
無形資產	63,583	0.02	72,493	0.02	-8,910	-12.29							
無形資產	63,583	0.02	72,493	0.02	-8,910	-12.29							
合計：	324,782,680	100.00	322,692,651	100.00	2,090,029	0.65	合計：	324,782,680	100.00	322,692,651	100.00	2,090,029	0.65

信託代理與保證資產 123,750

保證品 123,750

信託代理與保證負債 123,750

應付保證品 123,750

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114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	63,583	0.02	72,493	0.02	-8,910	-12.29							
合計：	324,782,680	100.00	322,692,651	100.00	2,090,029	0.65	合計：	324,782,680	100.00	322,692,651	100.00	2,090,029	0.65

信託代理與保證資產 123,750

保證品 123,750

信託代理與保證負債 123,750

應付保證品 123,750

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

收入支出表

中華民國114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	179,250,909	100.00	161,092,338	100.00	18,158,571	11.27
徵收及依法分配收入	0	0.00	1,000	0.00	-1,000	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	1,000	0.00	-1,000	-100.00
財產收益	11,173,237	6.23	9,899,541	6.15	1,273,696	12.87
財產孳息收入	132,511	0.07	108,354	0.07	24,157	22.29
廢舊物品售價收入	22,130	0.01	46,940	0.03	-24,810	-52.85
其他財產收入	11,018,596	6.15	9,744,247	6.05	1,274,349	13.08
政府撥入收入	161,980,423	90.37	150,028,765	93.13	11,951,658	7.97
公庫撥款收入	159,855,198	89.18	148,162,243	91.97	11,692,955	7.89
政府其他撥入收入	2,125,225	1.19	1,866,522	1.16	258,703	13.86
規費收入	439,777	0.25	0	0.00	439,777	0.00
使用規費收入	439,777	0.25	0	0.00	439,777	0.00
教學收入	631,800	0.35	664,200	0.41	-32,400	-4.88
學雜費收入	631,800	0.35	664,200	0.41	-32,400	-4.88
其他收入	5,025,672	2.80	498,832	0.31	4,526,840	907.49
受贈收入	52,000	0.03	0	0.00	52,000	0.00
雜項收入	4,973,672	2.77	498,832	0.31	4,474,840	897.06
支出	170,888,750	95.33	159,801,289	99.20	11,087,461	6.94
人事支出	140,689,347	78.49	132,341,318	82.15	8,348,029	6.31
人事支出	140,689,347	78.49	132,341,318	82.15	8,348,029	6.31
業務支出	5,743,221	3.20	5,380,481	3.34	362,740	6.74
業務支出	5,743,221	3.20	5,380,481	3.34	362,740	6.74
獎補助支出	27,000	0.02	28,000	0.02	-1,000	-3.57
其他獎補助	27,000	0.02	28,000	0.02	-1,000	-3.57
財產損失	32,643	0.02	34,795	0.02	-2,152	-6.18
財產交易損失	32,643	0.02	34,795	0.02	-2,152	-6.18
折舊、折耗及攤銷	10,061,620	5.61	9,343,042	5.80	718,578	7.69
固定資產折舊	10,052,710	5.61	9,333,260	5.79	719,450	7.71
無形資產攤銷	8,910	0.00	9,782	0.01	-872	-8.91
其他支出	14,334,919	8.00	12,673,653	7.87	1,661,266	13.11
其他支出	14,334,919	8.00	12,673,653	7.87	1,661,266	13.11
本期賸餘（短絀）	8,362,159	4.67	1,291,049	0.80	7,071,110	547.70
期初淨資產	301,459,931	168.18	295,778,820	183.61	5,681,111	1.92
解繳公庫						
淨資產調整數		0.00	4,390,062	2.73	-4,390,062	-100.00
期末淨資產	309,822,090	172.84	301,459,931	187.13	8,362,159	2.77

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

收入支出表

中華民國114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	179,250,909	100.00	161,092,338	100.00	18,158,571	11.27
徵收及依法分配收入	0	0.00	1,000	0.00	-1,000	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	1,000	0.00	-1,000	-100.00
財產收益	11,173,237	6.23	9,899,541	6.15	1,273,696	12.87
財產孳息收入	132,511	0.07	108,354	0.07	24,157	22.29
廢舊物品售價收入	22,130	0.01	46,940	0.03	-24,810	-52.85
其他財產收入	11,018,596	6.15	9,744,247	6.05	1,274,349	13.08
政府撥入收入	161,980,423	90.37	150,028,765	93.13	11,951,658	7.97
公庫撥款收入	159,855,198	89.18	148,162,243	91.97	11,692,955	7.89
政府其他撥入收入	2,125,225	1.19	1,866,522	1.16	258,703	13.86
規費收入	439,777	0.25	0	0.00	439,777	100.00
使用規費收入	439,777	0.25	0	0.00	439,777	100.00
教學收入	631,800	0.35	664,200	0.41	-32,400	-4.88
學雜費收入	631,800	0.35	664,200	0.41	-32,400	-4.88
其他收入	5,025,672	2.8	498,832	0.31	4,526,840	907.49
受贈收入	52,000	0.03	0	0.00	52,000	100.00
雜項收入	4,973,672	2.77	498,832	0.31	4,474,840	897.06
支出	170,888,750	95.33	159,801,289	99.20	11,087,461	6.94
人事支出	140,689,347	78.49	132,341,318	82.15	8,348,029	6.31
人事支出	140,689,347	78.49	132,341,318	82.15	8,348,029	6.31
業務支出	5,743,221	3.20	5,380,481	3.34	362,740	6.74
業務支出	5,743,221	3.20	5,380,481	3.34	362,740	6.74
獎補助支出	27,000	0.02	28,000	0.02	-1,000	-3.57
其他獎補助	27,000	0.02	28,000	0.02	-1,000	-3.57
財產損失	32,643	0.02	34,795	0.02	-2,152	-6.18
財產交易損失	32,643	0.02	34,795	0.02	-2,152	-6.18
折舊、折耗及攤銷	10,061,620	5.61	9,343,042	5.80	718,578	7.69
固定資產折舊	10,052,710	5.61	9,333,260	5.79	719,450	7.71
無形資產攤銷	8,910	0.00	9,782	0.01	-872	-8.91
其他支出	14,334,919	8.00	12,673,653	7.87	1,661,266	13.11
其他支出	14,334,919	8.00	12,673,653	7.87	1,661,266	13.11
本期賸餘（短絀）	8,362,159	4.67	1,291,049	0.80	7,071,110	547.70
期初淨資產	301,459,931	168.18	295,778,820	183.61	5,681,111	1.92
解繳公庫						
淨資產調整數			43,906,662	187.13	8,362,159	
期末淨資產	309,822,090	172.84	297,069,869	184.41	12,752,221	4.29

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。

301,459,931

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114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)	8,362,159
8002 調整非現金項目	-5,409,959
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,952,200
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	-1,224,801
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,224,801
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,637,000
8404 減少短期債務及其他負債	-2,081,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-444,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,283,399
87 期初現金及約當現金	33,324,442
88 期末現金及約當現金	34,607,841

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 114 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	168,180,313	11,070,596	179,250,909	收入
財產收入	154,641	11,018,596	11,173,237	財產收益
政府撥入收入	161,980,423		161,980,423	政府撥入收入
規費收入	439,777		439,777	規費收入
教學收入	631,800		631,800	教學收入
其他收入	4,973,672	52,000	5,025,672	其他收入
基金用途	162,019,288	8,869,462	170,888,750	支出
用人費用	140,689,347		140,689,347	人事支出
服務費用	4,301,628	1,441,593	5,743,221	業務支出
材料及用品費	1,262,389	-1,262,389		
租金、償債、利息及相關手續費	100,046	-100,046		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	79,158	-79,158		
捐助、補助與獎助	27,000		27,000	獎補助支出
		32,643	32,643	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及營舍與設施工程支出	1,224,801	-1,224,801		
		10,061,620	10,061,620	折舊、折耗及攤銷
其他	14,334,919		14,334,919	其他支出
本期賸餘(短絀)	6,161,025	2,201,134	8,362,159	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	13,634,036	287,825,895	301,459,931	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	19,795,061	290,027,029	309,822,090	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數11,070,596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。(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1,441,593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32,643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1,224,801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10,061,620元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。
6. 調整數287,825,895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—桃園市桃園區文山國民小學
預算執行期間辦理併決算奉准明細表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 日 期	核 准 金 額
合計			29,041,696
53 國民教育計畫	桃園市政府114年12月30日府主基字第1140380923號	114.12.30	29,041,696

備註：

預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表

中華民國114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：

