

冊 號：16-134

機關代號：30313

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

桃園市平鎮區義興國民小學

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市平鎮區義興國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市平鎮區義興國民小學
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 22 頁
2、收入支出表.....	第 23 頁至第 23 頁
3、現金流量表.....	第 24 頁至第 24 頁
丁、參考表	
1、決算與會計收支對照表.....	第 25 頁至第 25 頁
2、預算執行期間辦理併決算奉准明細表.....	第 26 頁至第 26 頁
3、預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表.....	第 27 頁至第 27 頁

桃園市地方教育發展基金－桃園市平鎮區義興國民小學

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 1,494 萬元，決算數 1 億 2,432 萬 6,052 元。

111 學年度下學期，預定招收 45 班，實際招收 45 班，預計學生人數 1,197 人，實際學生人數 1,182 人。

112 學年度上學期，預定招收 46 班，實際招收 47 班，預計學生人數 1,265 人，實際學生人數 1,253 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 200 萬元，決算數 199 萬 5,252 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 2,772 萬 7,354 元，較預算數 1 億 1,494 萬元，增加 1,278 萬 7,354 元，計增 11.13%。

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 189 元，較預算數 0 元，增加 189 元。
主要係因：簿本逾期罰款收入超收。
2. 服務收入：決算數 77 萬 8,300 元，較預算數 84 萬元，減少 6 萬 1,700 元，計減 7.35%。
主要係因：辦理一般智能資優鑑定報名費收入短收。

桃園市地方教育發展基金－桃園市平鎮區義興國民小學

總 說 明

中 華 民 國 112 年 度

3. 財產處分收入：決算數 1,500 元，較預算數 0 元，增加 1,500 元。
主要係因：財產處分變賣增加，收入超收。
4. 利息收入：決算數 23 萬 7,700 元，較預算數 1 萬元，增加 22 萬 7,700 元，計增 2,277.00%。
主要係因：保管款及零用金專戶利息收入超收。
5. 其他財產收入：決算數 11 萬 8,569 元，較預算數 8 萬元，增加 3 萬 8,569 元，計增 48.21%。
主要係因：場地開放收入超收。
6. 公庫撥款收入：決算數 1 億 2,186 萬 1,000 元，較預算數 1 億 1,301 萬 8,000 元，增加 884 萬 3,000 元，計增 7.82%。
主要係因：用人費用不足增撥。
7. 政府其他撥入收入：決算數 405 萬 7,478 元，較預算數 0 元，增加 405 萬 7,478 元。
主要係因：專任輔導教師、增置教師及公幼改制增置人員(教保員、廚工)未編列預算，以教育部部款支應。
8. 學雜費收入：決算數 66 萬 7,887 元，較預算數 99 萬 2,000 元，減少 32 萬 4,113 元，計減 32.67%。
主要係因：幼兒園學雜費收入短收。
9. 雜項收入：決算數 4,731 元，較預算數 0 元，增加 4,731 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 1 億 2,632 萬 1,304 元，較預算數 1 億 1,694 萬元，增加 938 萬 1,304 元，計增 8.02%。

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 2,432 萬 6,052 元，較預算數 1 億 1,494 萬元，增加 938 萬 6,052 元，計增 8.17%。
主要係因：因普通班及資賦優異巡迴輔導班實際班級數較預算班級數增加，教師員額增加致用人費用增加所致。
2. 建築及設備計畫：決算數 199 萬 5,252 元，較預算數 200 萬元，減少 4,748 元，計減 0.24%。
主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 140 萬 6,050 元，較預算短絀數 200 萬元，減少短絀數 340 萬 6,050 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市平鎮區義興國民小學

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 1,061 萬 5,586 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 199 萬 5,252 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 60 萬 2,500 元。
- (四)現金及約當現金之淨減 1,321 萬 3,338 元。
- (五)期初現金及約當現金 3,854 萬 4,300 元。
- (六)期末現金及約當現金 2,533 萬 962 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	28,107,873	40,717,561	-30.97
固定資產	259,614,655	260,266,243	-0.25
無形資產	2,829,084	4,816,687	-41.26
其他資產	3,772,000	3,772,000	0
流動負債	18,872,334	32,285,572	-41.55
其他負債	5,555,000	6,157,500	-9.78
淨資產	269,896,278	271,129,419	-0.45

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 2,533 萬 962 元，其中 676 萬 2,708 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(112.12.6 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 1,079 萬 5,000

桃園市地方教育發展基金－桃園市平鎮區義興國民小學

總 說 明

中 華 民 國 112 年 度

元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市平鎮區義興國民小學
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	114,940,000	100.00	127,727,354	100.00	12,787,354	11.13	112,073,197	100.00
41 徵收及依法分配收入			189	0.00	189	0.00		
415 違規罰款收入			189	0.00	189	0.00		
43 勞務收入	840,000	0.73	778,300	0.61	-61,700	-7.35		
431 服務收入	840,000	0.73	778,300	0.61	-61,700	-7.35		
45 財產收入	90,000	0.08	357,769	0.28	267,769	297.52	169,034	0.15
451 財產處分收入			1,500	0.00	1,500	0.00	31,300	0.03
454 利息收入	10,000	0.01	237,700	0.19	227,700	2,277.00	77,082	0.07
45Y 其他財產收入	80,000	0.07	118,569	0.09	38,569	48.21	60,652	0.05
46 政府撥入收入	113,018,000	98.33	125,918,478	98.58	12,900,478	11.41	111,545,464	99.53
462 公庫撥款收入	113,018,000	98.33	121,861,000	95.41	8,843,000	7.82	109,115,106	97.36
46Y 政府其他撥入收入			4,057,478	3.18	4,057,478	0.00	2,430,358	2.17
4S 教學收入	992,000	0.86	667,887	0.52	-324,113	-32.67	358,699	0.32
4S1 學雜費收入	992,000	0.86	667,887	0.52	-324,113	-32.67	358,699	0.32
4Y 其他收入			4,731	0.00	4,731	0.00		
4YY 雜項收入			4,731	0.00	4,731	0.00		
5 基金用途	116,940,000	101.74	126,321,304	98.90	9,381,304	8.02	113,631,570	101.39
53 國民教育計畫	114,940,000	100.00	124,326,052	97.34	9,386,052	8.17	113,392,795	101.18
5M 建築及設備計畫	2,000,000	1.74	1,995,252	1.56	-4,748	-0.24	238,775	0.21
購建固定資產	2,000,000	1.74	1,995,252	1.56	-4,748	-0.24	238,775	0.21
本期賸餘（短絀）	-2,000,000		1,406,050		3,406,050	-170.30	-1,558,373	
期初基金餘額	6,605,000		6,046,489		-558,511	-8.46	7,604,862	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,605,000		7,452,539		2,847,539	61.84	6,046,489	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金－桃園市平鎮區義興國民小學

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	114,940,000	127,727,354	12,787,354	11.13	
41 徵收及依法分配收入		189	189	0.00	
415 違規罰款收入		189	189	0.00	簿本逾期罰款收入超收。
43 勞務收入	840,000	778,300	-61,700	-7.35	
431 服務收入	840,000	778,300	-61,700	-7.35	
45 財產收入	90,000	357,769	267,769	297.52	
451 財產處分收入		1,500	1,500	0.00	財產處分變賣增加，收入超收。
454 利息收入	10,000	237,700	227,700	2,277.00	保管款及零用金專戶利息收入超收。
45Y 其他財產收入	80,000	118,569	38,569	48.21	場地開放收入超收。
46 政府撥入收入	113,018,000	125,918,478	12,900,478	11.41	
462 公庫撥款收入	113,018,000	121,861,000	8,843,000	7.82	
46Y 政府其他撥入收入		4,057,478	4,057,478	0.00	專任輔導教師、增置教師及公幼改制增置人員(教保員、廚工)未編列預算，以教育部部款支應。
4S 教學收入	992,000	667,887	-324,113	-32.67	
4S1 學雜費收入	992,000	667,887	-324,113	-32.67	幼兒園學雜費收入短收。
4Y 其他收入		4,731	4,731	0.00	
4YY 雜項收入		4,731	4,731	0.00	收回以前年度用人費用等收入超收。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區義興國民小學

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	116,940,000	126,321,304	9,381,304	8.02	
53 國民教育計畫	114,940,000	124,326,052	9,386,052	8.17	
1 用人費用	105,090,000	115,795,690	10,705,690	10.19	
11 正式員額薪資	68,256,000	76,144,641	7,888,641	11.56	因普通班及資賦優異巡迴輔導班實際班級數較預算班級數增加，教師員額增加致薪資增加。係教育部撥補公幼改制增置人員(教保員、廚工)薪資。覈實支付。
12 聘僱及兼職人員薪資	220,000	1,209,599	989,599	449.82	
13 超時工作報酬	914,000	1,174,544	260,544	28.51	
15 獎金	16,463,000	16,746,557	283,557	1.72	
16 退休及卹償金	11,117,000	12,069,238	952,238	8.57	覈實支付。
18 福利費	8,120,000	8,451,111	331,111	4.08	
2 服務費用	5,881,000	5,323,481	-557,519	-9.48	
21 水電費	1,653,000	1,249,131	-403,869	-24.43	撙節支用。
22 郵電費	162,000	103,620	-58,380	-36.04	撙節支用。
23 旅運費	72,000	45,710	-26,290	-36.51	撙節支用。
24 印刷裝訂與廣告費	220,000	283,653	63,653	28.93	覈實支付。
25 修理保養及保固費	860,000	961,625	101,625	11.82	覈實支付。
26 保險費	1,000		-1,000	-100.00	撙節支用。
27 一般服務費	1,853,000	1,696,751	-156,249	-8.43	一般服務費計時與計件人員酬金編列市府下授集中式身障班按時計資教師助理員1人，預算金額340,000元，決算金額343,064元及校園安全警衛人員3人，預算金額1,302,000元，決算金額1,184,208元，決算金額小於預算金額，係因覈實支用賸餘。
28 專業服務費	988,000	910,991	-77,009	-7.79	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	720,000	479,472	-240,528	-33.41	
32 用品消耗	720,000	479,472	-240,528	-33.41	撙節支用。
4 租金、償債、利息及相關手續費	24,000	23,500	-500	-2.08	
45 雜項設備租金	24,000	23,500	-500	-2.08	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	83,000	68,900	-14,100	-16.99	
71 會費	4,000	3,300	-700	-17.50	撙節支用。
73 分擔	1,000		-1,000	-100.00	撙節支用。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	48,000	48,000			
75 競賽及交流活動費	30,000	17,600	-12,400	-41.33	撙節支用。

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區義興國民小學

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	%	
9 其他	3,142,000	2,635,009	-506,991	-16.14	樽節支用。
91 其他支出	3,142,000	2,635,009	-506,991	-16.14	
5M 建築及設備計畫	2,000,000	1,995,252	-4,748	-0.24	
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	2,000,000	1,995,252	-4,748	-0.24	
51 購建固定資產	2,000,000	1,995,252	-4,748	-0.24	
					調整容納：由513擴充改良房屋建築及設備轉出66,000元，514購置機械及設備轉出6,000元，515購置交通及運輸設備轉出35,000元，516購置雜項設備轉入107,000元。

本 頁 空 白

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	356,047,658	90,964,728	2,000,000
非理財目的之長期投資			
土地	189,161,200		
土地改良物			
房屋及建築	107,735,858	62,245,624	934,000
機械及設備	32,600,306	19,290,637	826,000
交通及運輸設備	3,860,696	1,526,879	15,000
雜項設備	17,872,911	7,901,588	225,000
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	4,816,687		
發展中之無形資產			
其他			

註：(1)房屋及建築-增加數：新增雙語推動辦公室裝修工程、多功能教室裝修改善工程等3,381,230元。
(2)機械及設備-增加數：購置戶外全彩顯示幕、無線基地台等4,210,256元。減少數：報廢水過濾器、電腦等1,348,391元。

桃園市平鎮區義興國民小學

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		
8,173,895	172,000	4,684,832	6,128,254	262,443,739
				189,161,200
3,381,230			1,197,602	47,673,862
4,210,256		1,348,391	3,241,869	12,929,665
216,404		781,650	-301,525	2,070,096
366,005		567,188	1,990,308	7,779,832
				</

註：(3)交通及運輸設備-增加數：購置監控錄影主機、會議室擴大機 216,404元。減少數：報廢教材提示機、全彩色字幕機等781,650元。

(4)雜項設備-增加數：購置會議室桌子、電視牆等364,350元，撥入鑼及擊打樂器1,655元，以上合計366,005元。減少數：報廢叢書、恆溫防潮櫃等567,188元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區義興國民小學

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		1,000,000		-66,000	934,000	933,105	-895	
房屋及建築		1,000,000		-66,000	934,000	933,105	-895	
購建中固定資產								
機械及設備		832,000		-6,000	826,000	825,539	-461	
機械及設備		832,000		-6,000	826,000	825,539	-461	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		50,000		-35,000	15,000	12,000	-3,000	
交通及運輸設備		50,000		-35,000	15,000	12,000	-3,000	
購建中固定資產								
雜項設備		118,000		107,000	225,000	224,608	-392	
雜項設備		118,000		107,000	225,000	224,608	-392	
購建中固定資產								
合 計		2,000,000			2,000,000	1,995,252	-4,748	

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	266,215,739	266,215,739		
代管-土地	3,772,000	3,772,000		
土地	189,161,200	189,161,200		
房屋及建築	47,673,862	47,673,862		
機械及設備	12,929,665	12,929,665		
交通及運輸設備	2,070,096	2,070,096		
雜項設備	7,779,832	7,779,832		
電腦軟體	2,829,084	2,829,084		

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區義興國民小學

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	82	96	14	
職員	82	94	12	本校普通班及資賦優異巡迴輔導班各增加1班，增加教師4人，商借代理教師2人，虛缺代理教師(佔留職停薪缺)1人，另專任輔導教師2人及增置教師3人未編列預算，以教育部部款、教育局市款支應者共計5人。
約僱人員	0	2	2	本校幼兒園教保員、廚工未編列預算，以教育部部款、教育局市款支應者共計2人。
合 計	82	96	14	

填表說明：一般服務費計時與計件人員酬金編列市府下授集中式身障班按時計資教師助理員1人及校園安全警衛人員3人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區義興國民小學
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	68,256,000		914,000		16,463,000	11,117,000		8,120,000		104,870,000	220,000	105,090,000
正式人員	68,256,000		914,000		16,463,000	11,117,000		8,115,000		104,865,000		104,865,000
聘僱人員								5,000		5,000		5,000
兼任人員											220,000	220,000
合 計	68,256,000		914,000		16,463,000	11,117,000		8,120,000		104,870,000	220,000	105,090,000

1.一般服務費計時與計件人員酬金編列市府下授集中式身障班按時計資教師助理員1人，預算金額340,000元，決算金額343,064元及校園安全警衛人員3人，預算金額1,302,000元，決算金額1,184,208元。

2.本校教育部部款～幼兒園教保員、廚工未編列預算，每月依實際支出的適當科目列帳，依桃園市各級學校約僱人員約僱計畫書，該員屬約僱人員，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。

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區義興國民小學
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
76,144,641	989,659	1,174,544		16,746,557	12,069,238		8,451,111		115,575,750	219,940	115,795,690
76,144,641		1,174,544		16,642,647	12,069,238		8,449,661		114,480,731		114,480,731
	989,659			103,910			1,450		1,095,019		1,095,019
										219,940	219,940
76,144,641	989,659	1,174,544		16,746,557	12,069,238		8,451,111		115,575,750	219,940	115,795,690

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，本年度預算編列82人，計7,682,000元，執行結果決算71人，計7,560,580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「一百一十一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82人，計8,736,000元，執行結果決算103人，計9,185,977元。(3)服務獎章係依據「公務人員領有服務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45,000元，執行結果決算0人，計0元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市平鎮區義興國民小學
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－桃園市平鎮區義興國民小學

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			116,940,000		126,321,304			9,381,304	8.02	
國民教育計畫			114,940,000		124,326,052			9,386,052	8.17	
建築及設備計畫			2,000,000		1,995,252			-4,748	-0.24	

桃園市地方教育發展基金－桃園市平鎮區義興國民小學

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	105,090,000	115,795,690	10,705,690	10.19
11 正式員額薪資	68,256,000	76,144,641	7,888,641	11.56
12 聘僱及兼職人員薪資	220,000	1,209,599	989,599	449.82
13 超時工作報酬	914,000	1,174,544	260,544	28.51
15 獎金	16,463,000	16,746,557	283,557	1.72
16 退休及卹償金	11,117,000	12,069,238	952,238	8.57
18 福利費	8,120,000	8,451,111	331,111	4.08
2 服務費用	5,881,000	5,323,481	-557,519	-9.48
21 水電費	1,653,000	1,249,131	-403,869	-24.43
22 郵電費	162,000	103,620	-58,380	-36.04
23 旅運費	72,000	45,710	-26,290	-36.51
24 印刷裝訂與廣告費	220,000	283,653	63,653	28.93
25 修理保養及保固費	860,000	961,625	101,625	11.82
26 保險費	1,000	0	-1,000	-100.00
27 一般服務費	1,853,000	1,696,751	-156,249	-8.43
28 專業服務費	988,000	910,991	-77,009	-7.79
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	720,000	479,472	-240,528	-33.41
32 用品消耗	720,000	479,472	-240,528	-33.41
4 租金、償債、利息及相關手續費	24,000	23,500	-500	-2.08
45 雜項設備租金	24,000	23,500	-500	-2.08
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	2,000,000	1,995,252	-4,748	-0.24
51 購建固定資產	2,000,000	1,995,252	-4,748	-0.24
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	83,000	68,900	-14,100	-16.99
71 會費	4,000	3,300	-700	-17.50
73 分擔	1,000	0	-1,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	48,000	48,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	30,000	17,600	-12,400	-41.33
9 其他	3,142,000	2,635,009	-506,991	-16.14
91 其他支出	3,142,000	2,635,009	-506,991	-16.14
合 計	116,940,000	126,321,304	9,381,304	8.02

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	1,717,000	1,592,763	-124,237	-7.24	
27D 計時與計件人員酬金	1,642,000	1,527,272	-114,728	-6.99	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	75,000	65,491	-9,509	-12.68	

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區義興國民小學

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	294,323,612	100.00	309,572,491	100.00	-15,248,879	-4.93	負 債	24,427,334	8.30	38,443,072	12.42	-14,015,738	-36.46
流動資產	28,107,873	9.55	40,717,561	13.15	-12,609,688	-30.97	流動負債	18,872,334	6.41	32,285,572	10.43	-13,413,238	-41.55
現金	25,330,962	8.61	38,544,300	12.45	-13,213,338	-34.28	應付款項	18,872,334	6.41	32,285,572	10.43	-13,413,238	-41.55
銀行存款	25,330,962	8.61	38,544,300	12.45	-13,213,338	-34.28	應付代收款	18,872,334	6.41	32,285,572	10.43	-13,413,238	-41.55
預付款項	2,776,911	0.94	2,173,261	0.70	603,650	27.78	其他負債	5,555,000	1.89	6,157,500	1.99	-602,500	-9.78
預付費用	2,776,911	0.94	2,173,261	0.70	603,650	27.78	什項負債	5,555,000	1.89	6,157,500	1.99	-602,500	-9.78
固定資產	259,614,655	88.21	260,266,243	84.07	-651,588	-0.25	存入保證金	1,783,000	0.61	2,385,500	0.77	-602,500	-25.26
土地	189,161,200	64.27	189,161,200	61.10	0	0.00	應付代管資產	3,772,000	1.28	3,772,000	1.22	0	0.00
土地	189,161,200	64.27	189,161,200	61.10	0	0.00	淨資產	269,896,278	91.70	271,129,419	87.58	-1,233,141	-0.45
房屋建築及設備	47,673,862	16.20	45,490,234	14.69	2,183,628	4.80	淨資產	269,896,278	91.70	271,129,419	87.58	-1,233,141	-0.45
房屋建築及設備	111,117,088	37.75	107,735,858	34.80	3,381,230	3.14	淨資產	269,896,278	91.70	271,129,419	87.58	-1,233,141	-0.45
累計折舊-房屋建築及設備	-63,443,226	-21.56	-62,245,624	-20.11	-1,197,602	1.92	累積餘額	269,896,278	91.70	271,129,419	87.58	-1,233,141	-0.45
機械及設備	12,929,665	4.39	13,309,669	4.30	-380,004	-2.86							
機械及設備	35,462,171	12.05	32,600,306	10.53	2,861,865	8.78							
累計折舊-機械及設備	-22,532,506	-7.66	-19,290,637	-6.23	-3,241,869	16.81							
交通及運輸設備	2,070,096	0.70	2,333,817	0.75	-263,721	-11.30							
交通及運輸設備	3,295,450	1.12	3,860,696	1.25	-565,246	-14.64							
累計折舊-交通及運輸設備	-1,225,354	-0.42	-1,526,879	-0.49	301,525	-19.75							
雜項設備	7,779,832	2.64	9,971,323	3.22	-2,191,491	-21.98							
雜項設備	17,671,728	6.00	17,872,911	5.77	-201,183	-1.13							
累計折舊-雜項設備	-9,891,896	-3.36	-7,901,588	-2.55	-1,990,308	25.19							
無形資產	2,829,084	0.96	4,816,687	1.56	-1,987,603	-41.26							
無形資產	2,829,084	0.96	4,816,687	1.56	-1,987,603	-41.26							
電腦軟體	2,829,084	0.96	4,816,687	1.56	-1,987,603	-41.26							
其他資產	3,772,000	1.28	3,772,000	1.22	0	0.00							
什項資產	3,772,000	1.28	3,772,000	1.22	0	0.00							
代管資產	3,772,000	1.28	3,772,000	1.22	0	0.00							
合計：	294,323,612	100.00	309,572,491	100.00	-15,248,879	-4.93	合計：	294,323,612	100.00	309,572,491	100.00	-15,248,879	-4.93
信託代理與保證資產	2,500,000						信託代理與保證負債	2,500,000					
保證品	2,500,000						應付保證品	2,500,000					

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—桃園市平鎮區義興國民小學

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	133,905,997	100.00	134,389,545	100.00	-483,548	-0.36
徵收及依法分配收入	189	0.00	0	0.00	189	0.00
違規罰款收入	189	0.00	0	0.00	189	0.00
勞務收入	778,300	0.58	0	0.00	778,300	0.00
服務收入	778,300	0.58	0	0.00	778,300	0.00
財產收益	6,536,412	4.88	22,485,382	16.73	-15,948,970	-70.93
財產孳息收入	237,700	0.18	77,082	0.06	160,618	208.37
廢舊物品售價收入	1,500	0.00	31,300	0.02	-29,800	-95.21
財產交易利益	1,655	0.00	69,903	0.05	-68,248	-97.63
其他財產收入	6,295,557	4.70	22,307,097	16.60	-16,011,540	-71.78
政府撥入收入	125,918,478	94.03	111,545,464	83.00	14,373,014	12.89
公庫撥款收入	121,861,000	91.00	109,115,106	81.19	12,745,894	11.68
政府其他撥入收入	4,057,478	3.03	2,430,358	1.81	1,627,120	66.95
教學收入	667,887	0.50	358,699	0.27	309,188	86.20
學雜費收入	667,887	0.50	358,699	0.27	309,188	86.20
其他收入	4,731	0.00	0	0.00	4,731	0.00
雜項收入	4,731	0.00	0	0.00	4,731	0.00
支出	135,139,138	100.92	123,327,236	91.77	11,811,902	9.58
人事支出	115,795,690	86.48	107,015,818	79.63	8,779,872	8.20
人事支出	115,795,690	86.48	107,015,818	79.63	8,779,872	8.20
業務支出	5,895,353	4.40	4,338,090	3.23	1,557,263	35.90
業務支出	5,895,353	4.40	4,338,090	3.23	1,557,263	35.90
財產損失	26,993	0.02	25,154	0.02	1,839	7.31
財產交易損失	26,993	0.02	25,154	0.02	1,839	7.31
折舊、折耗及攤銷	10,786,093	8.05	9,909,287	7.37	876,806	8.85
固定資產折舊	8,798,490	6.57	7,826,655	5.82	971,835	12.42
無形資產攤銷	1,987,603	1.48	2,082,632	1.55	-95,029	-4.56
其他支出	2,635,009	1.97	2,038,887	1.52	596,122	29.24
其他支出	2,635,009	1.97	2,038,887	1.52	596,122	29.24
本期賸餘（短絀）	-1,233,141	-0.92	11,062,309	8.23	-12,295,450	-111.15
期初淨資產	271,129,419	202.48	260,067,110	193.52	11,062,309	4.25
解繳公庫						
期末淨資產	269,896,278	201.56	271,129,419	201.75	-1,233,141	-0.45

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—桃園市平鎮區義興國民小學
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)	-1,233,141
8002 調整非現金項目	-9,382,445
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-10,615,586
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	-1,995,252
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,995,252
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	4,482,000
8404 減少短期債務及其他負債	-5,084,500
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-602,500
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-13,213,338
87 期初現金及約當現金	38,544,300
88 期末現金及約當現金	25,330,962

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—桃園市平鎮區義興國民小學

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	127,727,354	6,178,643	133,905,997	收入
徵收及依法分配收入	189		189	徵收及依法分配收入
勞務收入	778,300		778,300	勞務收入
財產收入	357,769	6,178,643	6,536,412	財產收益
政府撥入收入	125,918,478		125,918,478	政府撥入收入
教學收入	667,887		667,887	教學收入
其他收入	4,731		4,731	其他收入
基金用途	126,321,304	8,817,834	135,139,138	支出
用人費用	115,795,690		115,795,690	人事支出
服務費用	5,323,481	571,872	5,895,353	業務支出
材料及用品費	479,472	-479,472		
租金、償債、利息及相關手續費	23,500	-23,500		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	68,900	-68,900		
		26,993	26,993	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	1,995,252	-1,995,252		
		10,786,093	10,786,093	折舊、折耗及攤銷
其他	2,635,009		2,635,009	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,406,050	-2,639,191	-1,233,141	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,046,489	265,082,930	271,129,419	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	7,452,539	262,443,739	269,896,278	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數6,178,643元，係房屋及建築、機械及設備、交通及運輸設備及雜項設備資產增加。
 2. 調整數571,872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」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26,993元，係機械及設備、交通及運輸設備及雜項設備等固定資產財產交易損失及其他支出。
 4. 調整數1,995,252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10,786,093元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。
 6. 調整數265,082,930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—桃園市平鎮區義興國民小學
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			10,795,000
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	10,795,000

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 柯秀蓉

基金主持人：

義興國民小學 校長 馮立榮