

冊 號：16-135

機關代號：30313

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
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－桃園市平鎮區義興國民小學

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 2,796 萬 8,000 元，決算數 1 億 4,292 萬 3,671 元。

112 學年度下學期，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。

113 學年度上學期，預定招收 47 班，實際招收 47 班，預計學生人數 1,290 人，實際學生人數 1,277 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 190 萬 9,248 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 4,459 萬 6,980 元，較預算數 1 億 2,796 萬 8,000 元，增加 1,662 萬 8,980 元，計增 12.99%。

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 1 萬 7,720 元，較預算數 0 元，增加 1 萬 7,720 元，計增 100.00%。

主要係因：學生公務損害賠償、游詠教學委託專業服務案罰款等收入超收。

2. 服務收入：決算數 125 萬 5,700 元，較預算數 84 萬元，增加 41 萬 5,700

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 113 年 度

元，計增 49.49%。

主要係因：辦理一般智能資優鑑定報名費收入超收。

3. 財產處分收入：決算數 3 萬 7,700 元，較預算數 0 元，增加 3 萬 7,700 元，計增 100.00%。

主要係因：財產處分變賣增加，收入超收。

4. 利息收入：決算數 30 萬 9,171 元，較預算數 1 萬元，增加 29 萬 9,171 元，計增 2,991.71%。

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 17 萬 6,555 元，較預算數 8 萬元，增加 9 萬 6,555 元，計增 120.69%。

主要係因：場地開放收入超收。

6. 公庫撥款收入：決算數 1 億 3,926 萬 7,025 元，較預算數 1 億 2,604 萬 6,000 元，增加 1,322 萬 1,025 元，計增 10.49%。

主要係因：用人費用不足增撥。

7. 政府其他撥入收入：決算數 281 萬 333 元，較預算數 0 元，增加 281 萬 333 元，計增 100.00%。

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 71 萬 9,936 元，較預算數 99 萬 2,000 元，減少 27 萬 2,064 元，計減 27.43%。

主要係因：學雜費收入短收。

9. 雜項收入：決算數 2,840 元，較預算數 0 元，增加 2,840 元，計增 100.00%。

主要係因：收回以前年度辦公費用等收入超收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 1 億 4,483 萬 2,919 元，較預算數 1 億 2,996 萬 8,000 元，增加 1,486 萬 4,919 元，計增 11.44%。

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 4,292 萬 3,671 元，較預算數 1 億 2,796 萬 8,000 元，增加 1,495 萬 5,671 元，計增 11.69%。

主要係因：用人費用結餘及服務費用等撙節開支。

2. 建築及設備計畫：

(1) 決算數 190 萬 9,248 元，較法定預算數 200 萬元，減少 9 萬 752 元，計減 4.54%，主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

(2) 決算數 190 萬 9,248 元，較可用預算數 200 萬元，減少 9 萬 752 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 113 年 度

計減 4.54%，主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

(三)本期短絀：

本年度決算短絀數 23 萬 5,939 元，較預算短絀數 200 萬元，減少短絀數 176 萬 4,061 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流入 899 萬 2,583 元。

(二)投資活動之淨現金流出 190 萬 9,248 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 142 萬 2,395 元。

(四)現金及約當現金之淨增 850 萬 5,730 元。

(五)期初現金及約當現金 2,533 萬 962 元。

(六)期末現金及約當現金 3,383 萬 6,692 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	37,088,762	28,107,873	31.95
固定資產	266,725,965	259,614,655	2.74
無形資產	1,017,246	2,829,084	-64.04
流動負債	26,666,767	18,872,334	41.30
其他負債	3,205,395	1,783,000	79.78
淨資產	274,959,811	269,896,278	1.88

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 3,383 萬 6,692 元，其中 576 萬 8,799 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：

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 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 1,697 萬 2,524 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 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	127,968,000	100.00	144,596,980	100.00	16,628,980	12.99	127,727,354	100.00
41 徵收及依法分配收入			17,720	0.01	17,720	0.00	189	0.00
415 違規罰款收入			17,720	0.01	17,720		189	0.00
43 勞務收入	840,000	0.66	1,255,700	0.87	415,700	49.49	778,300	0.61
431 服務收入	840,000	0.66	1,255,700	0.87	415,700	49.49	778,300	0.61
45 財產收入	90,000	0.07	523,426	0.36	433,426	481.58	357,769	0.28
451 財產處分收入			37,700	0.03	37,700		1,500	0.00
454 利息收入	10,000	0.01	309,171	0.21	299,171	2,991.71	237,700	0.19
45Y 其他財產收入	80,000	0.06	176,555	0.12	96,555	120.69	118,569	0.09
46 政府撥入收入	126,046,000	98.50	142,077,358	98.26	16,031,358	12.72	125,918,478	98.58
462 公庫撥款收入	126,046,000	98.50	139,267,025	96.31	13,221,025	10.49	121,861,000	95.41
46Y 政府其他撥入收入			2,810,333	1.94	2,810,333		4,057,478	3.18
4S 教學收入	992,000	0.78	719,936	0.50	-272,064	-27.43	667,887	0.52
4S1 學雜費收入	992,000	0.78	719,936	0.50	-272,064	-27.43	667,887	0.52
4Y 其他收入			2,840	0.00	2,840	0.00	4,731	0.00
4YY 雜項收入			2,840	0.00	2,840		4,731	0.00
5 基金用途	129,968,000	101.56	144,832,919	100.16	14,864,919	11.44	126,321,304	98.90
53 國民教育計畫	127,968,000	100.00	142,923,671	98.84	14,955,671	11.69	124,326,052	97.34
5M 建築及設備計畫	2,000,000	1.56	1,909,248	1.32	-90,752	-4.54	1,995,252	1.56
購建固定資產	2,000,000	1.56	1,909,248	1.32	-90,752	-4.54	1,995,252	1.56
本期賸餘(短絀)	-2,000,000		-235,939		1,764,061	-88.20	1,406,050	
期初基金餘額	4,046,000		7,452,539		3,406,539	84.20	6,046,489	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,046,000		7,216,600		5,170,600	252.72	7,452,539	

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 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	127,968,000	144,596,980	16,628,980	12.99	
41 徵收及依法分配收入		17,720	17,720	0.00	
415 違規罰款收入		17,720	17,720	0.00	學生公務損害賠償、游泳教學委託專業服務案罰款等收入超收。
43 勞務收入	840,000	1,255,700	415,700	49.49	
431 服務收入	840,000	1,255,700	415,700	49.49	辦理一般智能資優鑑定報名費收入超收。
45 財產收入	90,000	523,426	433,426	481.58	
451 財產處分收入		37,700	37,700	0.00	財產處分變賣增加，收入超收。
454 利息收入	10,000	309,171	299,171	2,991.71	保管款及零用金專戶利息收入超收。
45Y 其他財產收入	80,000	176,555	96,555	120.69	場地開放收入超收。
46 政府撥入收入	126,046,000	142,077,358	16,031,358	12.72	
462 公庫撥款收入	126,046,000	139,267,025	13,221,025	10.49	用人費用不足增撥。
46Y 政府其他撥入收入		2,810,333	2,810,333	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	719,936	-272,064	-27.43	
4S1 學雜費收入	992,000	719,936	-272,064	-27.43	學雜費收入短收。
4Y 其他收入		2,840	2,840	0.00	
4YY 雜項收入		2,840	2,840	0.00	收回以前年度辦公費用等收入超收。

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 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	129,968,000	144,832,919	14,864,919	11.44	
53 國民教育計畫	127,968,000	142,923,671	14,955,671	11.69	
1 用人費用	109,745,000	125,697,036	15,952,036	14.54	
11 正式員額薪資	71,232,000	82,191,162	10,959,162	15.39	係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，另教育部撥補專任輔導教師及增置教師薪資。覈實支付。
12 聘僱及兼職人員薪資	300,000	1,335,872	1,035,872	345.29	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。
13 加(夜)班費	914,000	1,259,088	345,088	37.76	覈實支付。
15 獎金	17,199,000	18,579,339	1,380,339	8.03	
16 退休及卹償金	11,255,000	13,113,720	1,858,720	16.51	覈實支付。
18 福利費	8,845,000	9,217,855	372,855	4.22	
2 服務費用	6,350,000	5,877,646	-472,354	-7.44	
21 水電費	1,659,000	1,199,494	-459,506	-27.70	撙節支用。
22 郵電費	274,000	98,365	-175,635	-64.10	撙節支用。
23 旅運費	77,000	73,839	-3,161	-4.11	
24 印刷裝訂與廣告費	280,000	335,978	55,978	19.99	覈實支付。
25 修理保養及保固費	1,002,000	767,729	-234,271	-23.38	撙節支用。
26 保險費	1,000		-1,000	-100.00	撙節支用。
27 一般服務費	2,007,000	1,928,457	-78,543	-3.91	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332,813元及校園安全警衛人員3人，預算金額1,364,000元，決算金額1,288,092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	978,000	1,401,784	423,784	43.33	覈實支付。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	606,000	689,678	83,678	13.81	
32 用品消耗	606,000	689,678	83,678	13.81	覈實支付。調整容納91Y其他轉出84,000元，32Y其他用品消耗轉入84,000元。
4 租金、償債、利息及相關手續費	24,000	9,500	-14,500	-60.42	
45 雜項設備租金	24,000	9,500	-14,500	-60.42	撙節支用。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	75,000	70,782	-4,218	-5.62	
71 會費	4,000	3,000	-1,000	-25.00	撙節支用。
72 捐助、補助與獎助	8,000	8,000			

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 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	%	
73 分擔	1,000		-1,000	-100.00	樽節支用。
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	30,000	27,782	-2,218	-7.39	
9 其他	11,168,000	10,579,029	-588,971	-5.27	
91 其他支出	11,168,000	10,579,029	-588,971	-5.27	
5M 建築及設備計畫	2,000,000	1,909,248	-90,752	-4.54	調整容納91Y其他轉出84,000元，32Y其他用品消耗轉入84,000元。
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	1,909,248	-90,752	-4.54	
51 購建固定資產	2,000,000	1,909,248	-90,752	-4.54	
					由513擴充改良房屋建築及設備轉出743,000元，516購置雜項設備轉出335,000元，514購置機械及設備轉入937,000元，515購置交通及運輸設備轉入141,000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	359,536,721	97,092,982	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	111,117,088	63,443,226	287,000
機械及設備	35,462,171	22,532,506	1,235,000
交通及運輸設備	3,295,450	1,225,354	183,000
雜項設備	17,671,728	9,891,896	295,000
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	2,829,084		
發展中之無形資產			
其他			

註：(1)土地-增加數：土地重估增值10,280,500元。
 (2)房屋及建築-增加數：老舊廁所整修、校門口美化等2,320,725元。
 (3)機械及設備-增加數：購置電腦、安全木工鋸床等2,147,908元，修正廚房電梯全罩式紅外線光幕年限8,793元，以上合計2,156,701元。減少數：報廢機器人、電子書牆主機等1,373,541元，修正觸屏、鐵門年限等5,286,600元，以上合計6,660,141元。
 (4)交通及運輸設備-增加數：購置大門柵欄、藍芽迴音擴大機182,548元。減少數：報廢警鈴設備、監視器93,760元。
 (5)雜項設備-增加數：購置冷氣、折疊式舞台等871,412元，修正觸屏、鐵門年限1,645,211元，以上合計2,516,623元。減少數：報廢電子白板、投影機等646,971元。
 (6)電腦軟體-減少數：年底軟體攤銷提列1,811,838元。

桃園市平鎮區義興國民小學

產明細表

113 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		
17,457,097	172,000	9,212,710	2,944,915	267,743,211
10,280,500				199,441,700
2,320,725			1,292,793	48,701,794
2,156,701		6,660,141	-1,501,433	9,927,658
182,548		93,760	391,853	1,767,031
2,516,623		646,971	2,761,702	6,887,782
	172,000	1,811,838		1,017,246

註：

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		1,030,000		-743,000	287,000	260,238	-26,762	
房屋及建築		1,030,000		-743,000	287,000	260,238	-26,762	
購建中固定資產								
機械及設備		298,000		937,000	1,235,000	1,234,288	-712	
機械及設備		298,000		937,000	1,235,000	1,234,288	-712	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		42,000		141,000	183,000	182,548	-452	
交通及運輸設備		42,000		141,000	183,000	182,548	-452	
購建中固定資產								
雜項設備		630,000		-335,000	295,000	232,174	-62,826	
雜項設備		630,000		-335,000	295,000	232,174	-62,826	
購建中固定資產								
合 計		2,000,000			2,000,000	1,909,248	-90,752	

中華民國113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	271,720,211	271,720,211		
代管-土地	3,977,000	3,977,000		
土地	199,441,700	199,441,700		
房屋及建築	48,701,794	48,701,794		
機械及設備	9,927,658	9,927,658		
交通及運輸設備	1,767,031	1,767,031		
雜項設備	6,887,782	6,887,782		
電腦軟體	1,017,246	1,017,246		

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 113 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	84	94	10	
職員	84	92	8	本校資賦優異巡迴輔導班增加1班，增加教師2人，商借代理教師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	84	94	10	

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 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	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		914,000		17,199,000	11,255,000		8,845,000		109,445,000	300,000	109,745,000
正式人員	71,232,000		914,000		17,199,000	11,255,000		8,843,000		109,443,000		109,443,000
聘僱人員								2,000		2,000		2,000
兼任人員											300,000	300,000
合 計	71,232,000		914,000		17,199,000	11,255,000		8,845,000		109,445,000	300,000	109,745,000

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332,813元及校園安全警衛人員3人，預算金額1,364,000元，決算金額1,288,092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 113 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
82,191,162	1,035,872	1,259,088		18,579,339	13,113,720		9,217,855		125,397,036	300,000	125,697,036
82,191,162		1,259,088		18,471,961	13,113,720		9,216,405		124,252,336		124,252,336
	1,035,872			107,378			1,450		1,144,700		1,144,700
										300,000	300,000
82,191,162	1,035,872	1,259,088		18,579,339	13,113,720		9,217,855		125,397,036	300,000	125,697,036

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84人，計8,033,000元，執行結果決算81人，計8,973,180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84人，計9,091,000元，執行結果決算100人，計9,596,159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」規定辦理，本年度預算編列5人，計75,000元，執行結果決算1人，計10,000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：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 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			129,968,000		144,832,919			14,864,919	11.44	係因人事費超支併 決算所致。
國民教育計畫			127,968,000		142,923,671			14,955,671	11.69	
建築及設備計畫			2,000,000		1,909,248			-90,752	-4.54	

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	109,745,000	125,697,036	15,952,036	14.54
11 正式員額薪資	71,232,000	82,191,162	10,959,162	15.39
12 聘僱及兼職人員薪資	300,000	1,335,872	1,035,872	345.29
13 加(夜)班費	914,000	1,259,088	345,088	37.76
15 獎金	17,199,000	18,579,339	1,380,339	8.03
16 退休及卹償金	11,255,000	13,113,720	1,858,720	16.51
18 福利費	8,845,000	9,217,855	372,855	4.22
2 服務費用	6,350,000	5,877,646	-472,354	-7.44
21 水電費	1,659,000	1,199,494	-459,506	-27.70
22 郵電費	274,000	98,365	-175,635	-64.10
23 旅運費	77,000	73,839	-3,161	-4.11
24 印刷裝訂與廣告費	280,000	335,978	55,978	19.99
25 修理保養及保固費	1,002,000	767,729	-234,271	-23.38
26 保險費	1,000	0	-1,000	-100.00
27 一般服務費	2,007,000	1,928,457	-78,543	-3.91
28 專業服務費	978,000	1,401,784	423,784	43.33
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	606,000	689,678	83,678	13.81
32 用品消耗	606,000	689,678	83,678	13.81
4 租金、償債、利息及相關手續費	24,000	9,500	-14,500	-60.42
45 雜項設備租金	24,000	9,500	-14,500	-60.42
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	1,909,248	-90,752	-4.54
51 購建固定資產	2,000,000	1,909,248	-90,752	-4.54
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	75,000	70,782	-4,218	-5.62
71 會費	4,000	3,000	-1,000	-25.00
72 捐助、補助與獎助	8,000	8,000	0	0.00
73 分擔	1,000	0	-1,000	-100.00
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	30,000	27,782	-2,218	-7.39
9 其他	11,168,000	10,579,029	-588,971	-5.27
91 其他支出	11,168,000	10,579,029	-588,971	-5.27
合 計	129,968,000	144,832,919	14,864,919	11.44

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區義興國民小學
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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	1,779,000	1,712,989	-66,011	-3.71	
27D 計時與計件人員酬金	1,704,000	1,620,905	-83,095	-4.88	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	75,000	92,084	17,084	22.78	

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	304,831,973	100.00	290,551,612	100.00	14,280,361	4.91	負 債	29,872,162	9.80	20,655,334	7.02	9,216,828	44.62
流動資產	37,088,762	12.17	28,107,873	9.67	8,980,889	31.95	流動負債	26,666,767	8.75	18,872,334	6.41	7,794,433	41.30
現金	33,836,692	11.10	25,330,962	8.72	8,505,730	33.58	應付款項	26,666,767	8.75	18,872,334	6.41	7,794,433	41.30
銀行存款	33,836,692	11.10	25,330,962	8.72	8,505,730	33.58	應付代收款	26,666,767	8.75	18,872,334	6.41	7,794,433	41.30
預付款項	3,252,070	1.07	2,776,911	0.96	475,159	17.11	其他負債	3,205,395	1.05	1,783,000	0.61	1,422,395	79.78
預付費用	3,252,070	1.07	2,776,911	0.96	475,159	17.11	什項負債	3,205,395	1.05	1,783,000	0.61	1,422,395	79.78
固定資產	266,725,965	87.50	259,614,655	89.35	7,111,310	2.74	存入保證金	2,967,000	0.97	1,783,000	0.61	1,184,000	66.40
土地	199,441,700	65.43	189,161,200	65.10	10,280,500	5.43	暫收及待結轉	238,395	0.08	0	0.00	238,395	0.00
土地	199,441,700	65.43	189,161,200	65.10	10,280,500	5.43	帳項						
房屋建築及設備	48,701,794	15.98	47,673,862	16.41	1,027,932	2.16	淨資產	274,959,811	90.20	269,896,278	92.89	5,063,533	1.88
房屋建築及設備	113,437,813	37.21	111,117,088	38.24	2,320,725	2.09	淨資產	274,959,811	90.20	269,896,278	92.89	5,063,533	1.88
累計折舊-房屋建築及設備	-64,736,019	-21.24	-63,443,226	-21.84	-1,292,793	2.04	淨資產	274,959,811	90.20	269,896,278	92.89	5,063,533	1.88
機械及設備	9,927,658	3.26	12,929,665	4.45	-3,002,007	-23.22	累積餘額	274,959,811	90.20	269,896,278	92.89	5,063,533	1.88
機械及設備	30,958,731	10.16	35,462,171	12.21	-4,503,440	-12.70							
累計折舊-機械及設備	-21,031,073	-6.90	-22,532,506	-7.76	1,501,433	-6.66							
交通及運輸設備	1,767,031	0.58	2,070,096	0.71	-303,065	-14.64							
交通及運輸設備	3,384,238	1.11	3,295,450	1.13	88,788	2.69							
累計折舊-交通及運輸設備	-1,617,207	-0.53	-1,225,354	-0.42	-391,853	31.98							
雜項設備	6,887,782	2.26	7,779,832	2.68	-892,050	-11.47							
雜項設備	19,541,380	6.41	17,671,728	6.08	1,869,652	10.58							
累計折舊-雜項設備	-12,653,598	-4.15	-9,891,896	-3.40	-2,761,702	27.92							
無形資產	1,017,246	0.33	2,829,084	0.97	-1,811,838	-64.04							
無形資產	1,017,246	0.33	2,829,084	0.97	-1,811,838	-64.04							
電腦軟體	1,017,246	0.33	2,829,084	0.97	-1,811,838	-64.04							
其他資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00							
什項資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00							
代管資產	3,977,000	1.30	3,772,000	1.30	205,000	5.43							
合計：	304,831,973	100.00	290,551,612		10,508,361	3.57	合計：	304,831,973	100.00	290,551,612		10,508,361	3.57
信託代理與保證資產	2,520,000				信託代理與保證負債		2,520,000						
保證品	2,520,000				應付保證品		2,520,000						

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。

3. 應付代管資產因本年度重分類為代管資產之抵銷科目，基於可比性，爰上年度3,772,000元一併辦理科目重分類。

中華民國113年12月31日

科 目	本年度		上年度		比較増減		科 目	本年度		上年度		比較増減	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
應付代管資産	-3,977,000	-1.30	-3,772,000	-1.30	-205,000	5.43							
合計:	304,831,973	100.00	290,551,612		10,508,361	3.57	合計:	304,831,973	100.00	290,551,612		10,508,361	3.57

2,520,000
2,520,000

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3,772,000元一併辦理科目重分類。

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	149,864,329	100.00	133,905,997	100.00	15,958,332	11.92
徵收及依法分配收入	17,720	0.01	189	0.00	17,531	9,275.66
違規罰款收入	17,720	0.01	189	0.00	17,531	9,275.66
勞務收入	1,255,700	0.84	778,300	0.58	477,400	61.34
服務收入	1,255,700	0.84	778,300	0.58	477,400	61.34
財產收益	4,136,771	2.76	6,536,412	4.88	-2,399,641	-36.71
財產孳息收入	309,171	0.21	237,700	0.18	71,471	30.07
廢舊物品售價收入	37,700	0.03	1,500	0.00	36,200	2,413.33
財產交易利益	0	0.00	1,655	0.00	-1,655	-100.00
其他財產收入	3,789,900	2.53	6,295,557	4.70	-2,505,657	-39.80
政府撥入收入	142,077,358	94.80	125,918,478	94.03	16,158,880	12.83
公庫撥款收入	139,267,025	92.93	121,861,000	91.00	17,406,025	14.28
政府其他撥入收入	2,810,333	1.88	4,057,478	3.03	-1,247,145	-30.74
教學收入	719,936	0.48	667,887	0.50	52,049	7.79
學雜費收入	719,936	0.48	667,887	0.50	52,049	7.79
其他收入	1,656,844	1.11	4,731	0.00	1,652,113	34,921.01
雜項收入	1,656,844	1.11	4,731	0.00	1,652,113	34,921.01
支出	155,081,296	103.48	135,139,138	100.92	19,942,158	14.76
人事支出	125,697,036	83.87	115,795,690	86.48	9,901,346	8.55
人事支出	125,697,036	83.87	115,795,690	86.48	9,901,346	8.55
業務支出	6,639,606	4.43	5,895,353	4.40	744,253	12.62
業務支出	6,639,606	4.43	5,895,353	4.40	744,253	12.62
獎補助支出	8,000	0.01	0	0.00	8,000	0.00
其他獎補助	8,000	0.01	0	0.00	8,000	0.00
財產損失	21,151	0.01	26,993	0.02	-5,842	-21.64
財產交易損失	21,151	0.01	26,993	0.02	-5,842	-21.64
折舊、折耗及攤銷	10,482,470	6.99	10,786,093	8.05	-303,623	-2.81
固定資產折舊	8,670,632	5.79	8,798,490	6.57	-127,858	-1.45
無形資產攤銷	1,811,838	1.21	1,987,603	1.48	-175,765	-8.84
其他支出	12,233,033	8.16	2,635,009	1.97	9,598,024	364.25
其他支出	12,233,033	8.16	2,635,009	1.97	9,598,024	364.25
本期賸餘（短絀）	-5,216,967	-3.48	-1,233,141	-0.92	-3,983,826	323.06
期初淨資產	269,896,278	180.09	271,129,419	202.48	-1,233,141	-0.45
解繳公庫						
淨資產調整數	10,280,500				10,280,500	
期末淨資產	274,959,811	183.47	269,896,278	201.56	5,063,533	1.88

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113年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度金額
業務活動之現金流量	
1 本期賸餘(短絀)	-5,216,967
2 調整非現金項目	14,209,550
業務活動之淨現金流入(流出)	8,992,583
投資活動之現金流量	
9 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,909,248
投資活動之淨現金流入(流出)	-1,909,248
籌資活動之現金流量	
1 增加短期債務及其他負債	5,195,395
4 減少短期債務及其他負債	-3,773,000
籌資活動之淨現金流入(流出)	1,422,395
現金及約當現金之淨增(淨減)	8,505,730
期初現金及約當現金	25,330,962
期末現金及約當現金	33,836,692

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 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	144,596,980	5,267,349	149,864,329	收入
徵收及依法分配收入	17,720		17,720	徵收及依法分配收入
勞務收入	1,255,700		1,255,700	勞務收入
財產收入	523,426	3,613,345	4,136,771	財產收益
政府撥入收入	142,077,358		142,077,358	政府撥入收入
教學收入	719,936		719,936	教學收入
其他收入	2,840	1,654,004	1,656,844	其他收入
基金用途	144,832,919	10,248,377	155,081,296	支出
用人費用	125,697,036		125,697,036	人事支出
服務費用	5,877,646	761,960	6,639,606	業務支出
材料及用品費	689,678	-689,678		
租金、償債、利息及相關手續費	9,500	-9,500		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	62,782	-62,782		
捐助、補助與獎助	8,000		8,000	獎補助支出
		21,151	21,151	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	1,909,248	-1,909,248		
		10,482,470	10,482,470	折舊、折耗及攤銷
其他	10,579,029	1,654,004	12,233,033	其他支出
本期賸餘(短絀)	-235,939	-4,981,028	-5,216,967	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,452,539	262,443,739	269,896,278	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數		10,280,500	10,280,500	淨資產調整數
期末基金餘額	7,216,600	267,743,211	274,959,811	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數5,267,349元，係房屋及建築、機械及設備、雜項設備等資產增加。(未含資產重估增值造成【淨資產調整數】增加數10,280,500元)
2. 調整數761,960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21,151元，係機械及設備、交通及運輸設備與雜項設備等固定資產財產交易損失。
4. 調整數1,909,248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10,482,470元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。
6. 調整數10,280,500元，係資產重估增值之情形。
7. 調整數262,443,739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 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			16,972,524
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	16,972,524

備註：

中華民國113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