

冊 號：16-135

機關代號：30313

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

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－桃園市平鎮區義興國民小學

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 3,364 萬元，決算數 1 億 4,972 萬 1,529 元。

113 學年度下學期，預定招收 47 班，實際招收 47 班，預計學生人數 1,290 人，實際學生人數 1,274 人。

114 學年度上學期，預定招收 48 班，實際招收 48 班，預計學生人數 1,277 人，實際學生人數 1,269 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 79 萬 7,035 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 5,168 萬 2,417 元，較預算數 1 億 3,364 萬元，增加 1,804 萬 2,417 元，計增 13.50%。

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 7 萬 2,100 元，較預算數 0 元，增加 7 萬 2,100 元。

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 35 萬 7,895 元，較預算數 25 萬元，增加 10 萬 7,895 元，計增 43.16%。

主要係因：保管款及零用金專戶利息收入超收。

桃園市地方教育發展基金－桃園市平鎮區義興國民小學

中華民國 114 年度

3. 公庫撥款收入：決算數 1 億 4,813 萬 2,879 元，較預算數 1 億 3,241 萬 5,000 元，增加 1,571 萬 7,879 元，計增 11.87%。
主要係因：用人費用不足增撥。
4. 政府其他撥入收入：決算數 287 萬 6,947 元，較預算數 0 元，增加 287 萬 6,947 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。
5. 使用規費收入：決算數 22 萬 6,098 元，較預算數 10 萬元，增加 12 萬 6,098 元，計增 126.10%。
主要係因：場地開放收入超收。
6. 學雜費收入：決算數 0 元，較預算數 87 萬 5,000 元，減少 87 萬 5,000 元，計減 100.00%。
主要係因：學雜費收入短收。
7. 雜項收入：決算數 1 萬 6,498 元，較預算數 0 元，增加 1 萬 6,498 元。
主要係因：貨物稅退稅、資源回收等收入超收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 1 億 5,051 萬 8,564 元，較預算數 1 億 3,564 萬元，增加 1,487 萬 8,564 元，計增 10.97%。

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 4,972 萬 1,529 元，較預算數 1 億 3,364 萬元，增加 1,608 萬 1,529 元，計增 12.03%。
主要係因：正式編制員額及部款員額用人費用超支。
2. 建築及設備計畫：
 - (1) 決算數 79 萬 7,035 元，較法定預算數 200 萬元，減少 120 萬 2,965 元，計減 60.15%，主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。
 - (2) 決算數 79 萬 7,035 元，較可用預算數 200 萬元，減少 120 萬 2,965 元，計減 60.15%，主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數 116 萬 3,853 元，較預算短絀數 200 萬元，減少短絀數 316 萬 3,853 元。

三、現金流量結果：

- (一)業務活動之淨現金流入 1,827 萬 5,326 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 72 萬 4,935 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 113 萬 5,525 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市平鎮區義興國民小學

中華民國 114 年 度

(四)現金及約當現金之淨增 1,641 萬 4,866 元。

(五)期初現金及約當現金 3,383 萬 6,692 元。

(六)期末現金及約當現金 5,025 萬 1,558 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	50,979,736	37,088,762	37.45
固定資產	275,327,451	266,725,965	3.22
無形資產	702,818	1,017,246	-30.91
流動負債	40,529,413	26,666,767	51.98
其他負債	2,069,870	3,205,395	-35.43
淨資產	284,410,722	274,959,811	3.44

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 5,025 萬 1,558 元，其中 856 萬 7,938 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。

(三)本年度併入決算資料如下：

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 1,872 萬 5,000 元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區義興國民小學

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	133,640,000	100.00	151,682,417	100.00	18,042,417	13.50	144,596,980	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	17,720	0.01
4115 違規罰款收入							17,720	0.01
43 勞務收入						0.00	1,255,700	0.87
431 服務收入							1,255,700	0.87
45 財產收入	250,000	0.19	429,995	0.28	179,995	72.00	523,426	0.36
451 財產處分收入			72,100	0.05	72,100		37,700	0.03
454 利息收入	250,000	0.19	357,895	0.24	107,895	43.16	309,171	0.21
45Y 其他財產收入							176,555	0.12
46 政府撥入收入	132,415,000	99.08	151,009,826	99.56	18,594,826	14.04	142,077,358	98.26
462 公庫撥款收入	132,415,000	99.08	148,132,879	97.66	15,717,879	11.87	139,267,025	96.31
46Y 政府其他撥入收入			2,876,947	1.90	2,876,947		2,810,333	1.94
47 規費收入	100,000	0.07	226,098	0.15	126,098	126.10		
473 使用規費收入	100,000	0.07	226,098	0.15	126,098	126.10		
4S 教學收入	875,000	0.65			-875,000	-100.00	719,936	0.50
4S1 學雜費收入	875,000	0.65			-875,000	-100.00	719,936	0.50
4Y 其他收入			16,498	0.01	16,498	0.00	2,840	0.00
4YY 雜項收入			16,498	0.01	16,498		2,840	0.00
5 基金用途	135,640,000	101.50	150,518,564	99.23	14,878,564	10.97	144,832,919	100.16
53 國民教育計畫	133,640,000	100.00	149,721,529	98.71	16,081,529	12.03	142,923,671	98.84
5M 建築及設備計畫	2,000,000	1.50	797,035	0.53	-1,202,965	-60.15	1,909,248	1.32
購建固定資產	2,000,000	1.50	797,035	0.53	-1,202,965	-60.15	1,909,248	1.32
本期賸餘(短絀)	-2,000,000		1,163,853		3,163,853	-158.19	-235,939	
期初基金餘額	5,453,000		7,216,600		1,763,600	32.34	7,452,539	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,453,000		8,380,453		4,927,453	142.70	7,216,600	

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 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	133,640,000	151,682,417	18,042,417	13.50	
45 財產收入	250,000	429,995	179,995	72.00	
451財產處分收入		72,100	72,100	0.00	財產處分變賣增加，收入超收。
454利息收入	250,000	357,895	107,895	43.16	保管款及零用金專戶利息收入超收。
46 政府撥入收入	132,415,000	151,009,826	18,594,826	14.04	
462公庫撥款收入	132,415,000	148,132,879	15,717,879	11.87	
46Y政府其他撥入收入		2,876,947	2,876,947	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。
47規費收入	100,000	226,098	126,098	126.10	
473使用規費收入	100,000	226,098	126,098	126.10	場地開放收入超收。
4S 教學收入	875,000		-875,000	-100.00	
4S1學雜費收入	875,000		-875,000	-100.00	學雜費收入短收。
4Y 其他收入		16,498	16,498	0.00	
4YY雜項收入		16,498	16,498	0.00	貨物稅退稅、資源回收等收入超收。

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 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	135,640,000	150,518,564	14,878,564	10.97	
53 國民教育計畫	133,640,000	149,721,529	16,081,529	12.03	
1 用人費用	113,840,000	131,768,866	17,928,866	15.75	
11 正式員額薪資	74,532,000	85,960,929	11,428,929	15.33	
12 聘僱及兼職人員薪資	300,000	1,413,144	1,113,144	371.05	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	929,000	1,384,304	455,304	49.01	覈實支付。
15 獎金	17,900,000	20,118,829	2,218,829	12.40	
16 退休及卹償金	11,959,000	12,967,385	1,008,385	8.43	
18 福利費	8,220,000	9,924,275	1,704,275	20.73	覈實支付。
2 服務費用	5,721,000	4,856,208	-864,792	-15.12	
21 水電費	1,843,000	1,259,589	-583,411	-31.66	撙節支用。
22 郵電費	284,000	88,139	-195,861	-68.97	撙節支用。
23 旅運費	72,000	46,088	-25,912	-35.99	撙節支用。
24 印刷裝訂與廣告費	300,000	354,290	54,290	18.10	
25 修理保養及保固費	1,259,000	1,062,084	-196,916	-15.64	
26 保險費	1,000		-1,000	-100.00	撙節支用。
27 一般服務費	1,742,000	1,795,577	53,577	3.08	一般服務費計時與計件人員酬金編列校園安全警衛人員3人，預算金額1,426,000元，決算金額1,408,107元。
28 專業服務費	148,000	178,441	30,441	20.57	覈實支付。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	639,000	587,073	-51,927	-8.13	
32 用品消耗	639,000	587,073	-51,927	-8.13	
4 租金、償債、利息及相關手續費	24,000	1,500	-22,500	-93.75	
45 雜項設備租金	24,000	1,500	-22,500	-93.75	撙節支用。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	70,000	43,294	-26,706	-38.15	
71 會費	4,000	3,300	-700	-17.50	
72 捐助、補助與獎助	11,000		-11,000	-100.00	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	24,000	24,000			
75 競賽及交流活動費	30,000	15,994	-14,006	-46.69	撙節支用。
9 其他	13,346,000	12,464,588	-881,412	-6.60	
91 其他支出	13,346,000	12,464,588	-881,412	-6.60	
5M 建築及設備計畫	2,000,000	797,035	-1,202,965	-60.15	

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 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 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	797,035	-1,202,965	-60.15	513工程款預算數1,000,000元，未編列工程管理費預算數，亦無決算數。撙節支用。由513擴充改良房屋建築及設備轉出42,000元，515購置交通及運輸設備轉入42,000元。
51 購建固定資產	2,000,000	797,035	-1,202,965	-60.15	

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	367,781,108	100,037,897	2,000,000
非理財目的之長期投資			
土地	199,441,700		
土地改良物			
房屋及建築	113,437,813	64,736,019	958,000
機械及設備	30,958,731	21,031,073	600,000
交通及運輸設備	3,384,238	1,617,207	42,000
雜項設備	19,541,380	12,653,598	400,000
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	1,017,246		
發展中之無形資產			
其他			

註：(1)土地改良物-增加數：球場及PU跑道整修工程10,962,306元。
 (2)房屋及建築-增加數：校門更新暨遮雨棚設置、川堂雙語情境布置等2,877,892元。
 (3)機械及設備-增加數：購置個人電腦、筆記型電腦等1,557,918元。減少數：報廢個人電腦、機器人等1,387,908元，移撥個人電腦、筆記型電腦207,056元，以上共計1,594,964元。
 (4)交通及運輸設備-增加數：購置平板電腦行動充電車、廣播控制器等72,020元。
 (5)雜項設備-增加數：購置86吋觸控螢幕、冷氣等2,007,787元。減少數：報廢電子式黑板、除濕機等1,144,900元，移撥會議桌16,900元，以上共計1,161,800元。
 (6)電腦軟體-增加數：係配合財產系統調整帳務，增列無形資產其他軟體價值901,640元。減少數：年底軟體攤銷提列 1,216,068元。

桃園市平鎮區義興國民小學

產明細表

114 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		
18,379,563	172,000	3,972,832	6,119,673	276,030,269
				199,441,700
10,962,306			723,512	10,238,794
2,877,892			1,448,291	50,131,395
1,557,918		1,594,964	2,175,900	7,714,712
72,020			506,691	1,332,360
2,007,787		1,161,800	1,265,279	6,468,490

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		1,000,000		-42,000	958,000	91,388	-866,612	
房屋及建築		1,000,000		-42,000	958,000	91,388	-866,612	
購建中固定資產								
機械及設備		600,000			600,000	283,860	-316,140	
機械及設備		600,000			600,000	283,860	-316,140	
購建中固定資產								
交通及運輸設備				42,000	42,000	42,000		
交通及運輸設備				42,000	42,000	42,000		
購建中固定資產								
雜項設備		400,000			400,000	379,787	-20,213	
雜項設備		400,000			400,000	379,787	-20,213	
購建中固定資產								
合 計		2,000,000			2,000,000	797,035	-1,202,965	

中華民國114年12月31日

[illegible]

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 114 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	86	97	11	
職員	86	95	9	本校巡迴輔導班增加1班增加教師2人，新增護理師1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	86	97	11	

填表說明：一般服務費計時與計件人員酬金編列校園安全警衛人員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 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	74,532,000		929,000		17,900,000	11,959,000		8,220,000		113,540,000	300,000	113,840,000
正式人員	74,532,000		929,000		17,900,000	11,959,000		8,218,000		113,538,000		113,538,000
聘僱人員								2,000		2,000		2,000
兼任人員											300,000	300,000
合 計	74,532,000		929,000		17,900,000	11,959,000		8,220,000		113,540,000	300,000	113,840,000

1.一般服務費計時與計件人員酬金編列校園安全警衛人員3人，預算金額1,426,000元，決算金額1,408,107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 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
85,960,929	1,123,896	1,384,304		20,118,829	12,967,385		9,924,275		131,479,618	289,248	131,768,866
85,960,929		1,384,304		20,012,562	12,967,385		9,916,375		130,241,555		130,241,555
	1,123,896			106,267			7,900		1,238,063		1,238,063
										289,248	289,248
85,960,929	1,123,896	1,384,304		20,118,829	12,967,385		9,924,275		131,479,618	289,248	131,768,866

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86人，計8,441,000元，執行結果決算81人，計9,757,385元。(2)年終工作獎金係依據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86人，計9,364,00元，執行結果決算101人，計10,361,444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7人，計95,000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 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			135,640,000		150,518,564			14,878,564	10.97	
國民教育計畫			133,640,000		149,721,529			16,081,529	12.03	
建築及設備計畫			2,000,000		797,035			-1,202,965	-60.15	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

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	113,840,000	131,768,866	17,928,866	15.75
11 正式員額薪資	74,532,000	85,960,929	11,428,929	15.33
12 聘僱及兼職人員薪資	300,000	1,413,144	1,113,144	371.05
13 加(夜)班費	929,000	1,384,304	455,304	49.01
15 獎金	17,900,000	20,118,829	2,218,829	12.40
16 退休及卹償金	11,959,000	12,967,385	1,008,385	8.43
18 福利費	8,220,000	9,924,275	1,704,275	20.73
2 服務費用	5,721,000	4,856,208	-864,792	-15.12
21 水電費	1,843,000	1,259,589	-583,411	-31.66
22 郵電費	284,000	88,139	-195,861	-68.97
23 旅運費	72,000	46,088	-25,912	-35.99
24 印刷裝訂與廣告費	300,000	354,290	54,290	18.10
25 修理保養及保固費	1,259,000	1,062,084	-196,916	-15.64
26 保險費	1,000	0	-1,000	-100.00
27 一般服務費	1,742,000	1,795,577	53,577	3.08
28 專業服務費	148,000	178,441	30,441	20.57
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	639,000	587,073	-51,927	-8.13
32 用品消耗	639,000	587,073	-51,927	-8.13
4 租金、償債、利息及相關手續費	24,000	1,500	-22,500	-93.75
45 雜項設備租金	24,000	1,500	-22,500	-93.75
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	797,035	-1,202,965	-60.15
51 購建固定資產	2,000,000	797,035	-1,202,965	-60.15
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	70,000	43,294	-26,706	-38.15
71 會費	4,000	3,300	-700	-17.50
72 捐助、補助與獎助	11,000	0	-11,000	-100.00
73 分擔	1,000	0	-1,000	-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	30,000	15,994	-14,006	-46.69
9 其他	13,346,000	12,464,588	-881,412	-6.60
91 其他支出	13,346,000	12,464,588	-881,412	-6.60
合 計	135,640,000	150,518,564	14,878,564	10.97

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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	1,511,000	1,466,945	-44,055	-2.92	
27D 計時與計件人員酬金	1,426,000	1,408,107	-17,893	-1.25	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	85,000	58,838	-26,162	-30.78	

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	327,010,005	100.00	304,831,973	100.00	22,178,032	7.28	負 債	42,599,283	13.03	29,872,162	9.80	12,727,121	42.61
流動資產	50,979,736	15.59	37,088,762	12.17	13,890,974	37.45	流動負債	40,529,413	12.39	26,666,767	8.75	13,862,646	51.98
現金	50,251,558	15.37	33,836,692	11.10	16,414,866	48.51	應付款項	40,529,413	12.39	26,666,767	8.75	13,862,646	51.98
銀行存款	50,251,558	15.37	33,836,692	11.10	16,414,866	48.51	應付代收款	40,066,265	12.25	26,666,767	8.75	13,399,498	50.25
預付款項	728,178	0.22	3,252,070	1.07	-2,523,892	-77.61	應付費用	463,148	0.14	0	0.00	463,148	0.00
預付費用	728,178	0.22	3,252,070	1.07	-2,523,892	-77.61	其他負債	2,069,870	0.63	3,205,395	1.05	-1,135,525	-35.43
固定資產	275,327,451	84.20	266,725,965	87.50	8,601,486	3.22	什項負債	2,069,870	0.63	3,205,395	1.05	-1,135,525	-35.43
土地	199,441,700	60.99	199,441,700	65.43	0	0.00	存入保證金	1,973,000	0.60	2,967,000	0.97	-994,000	-33.50
土地	199,441,700	60.99	199,441,700	65.43	0	0.00	暫收及待結轉	96,870	0.03	238,395	0.08	-141,525	-59.37
土地改良物	10,238,794	3.13	0	0.00	10,238,794	0.00	帳項						
土地改良物	10,962,306	3.35	0	0.00	10,962,306	0.00	淨資產	284,410,722	86.97	274,959,811	90.20	9,450,911	3.44
累計折舊-土地改良物	-723,512	-0.22	0	0.00	-723,512	0.00	淨資產	284,410,722	86.97	274,959,811	90.20	9,450,911	3.44
房屋建築及設備	50,131,395	15.33	48,701,794	15.98	1,429,601	2.94	淨資產	284,410,722	86.97	274,959,811	90.20	9,450,911	3.44
房屋建築及設備	116,315,705	35.57	113,437,813	37.21	2,877,892	2.54	累積餘額	284,410,722	86.97	274,959,811	90.20	9,450,911	3.44
累計折舊-房屋建築及設備	-66,184,310	-20.24	-64,736,019	-21.24	-1,448,291	2.24							
機械及設備	7,714,712	2.36	9,927,658	3.26	-2,212,946	-22.29							
機械及設備	30,921,685	9.46	30,958,731	10.16	-37,046	-0.12							
累計折舊-機械及設備	-23,206,973	-7.10	-21,031,073	-6.90	-2,175,900	10.35							
交通及運輸設備	1,332,360	0.41	1,767,031	0.58	-434,671	-24.60							
交通及運輸設備	3,456,258	1.06	3,384,238	1.11	72,020	2.13							
累計折舊-交通及運輸設備	-2,123,898	-0.65	-1,617,207	-0.53	-506,691	31.33							
雜項設備	6,468,490	1.98	6,887,782	2.26	-419,292	-6.09							
雜項設備	20,387,367	6.23	19,541,380	6.41	845,987	4.33							
累計折舊-雜項設備	-13,918,877	-4.26	-12,653,598	-4.15	-1,265,279	10.00							
無形資產	702,818	0.21	1,017,246	0.33	-314,428	-30.91							
無形資產	702,818	0.21	1,017,246	0.33	-314,428	-30.91							
合計：	327,010,005	100.00	304,831,973	100.00	22,178,032	7.28	合計：	327,010,005	100.00	304,831,973	100.00	22,178,032	7.28

信託代理與保證資產	2,820,000	信託代理與保證負債	2,820,000
保證品	2,820,000	應付保證品	2,820,000

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

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	702,818	0.21	1,017,246	0.33	-314,428	-30.91							
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	1.22	3,977,000	1.30	0	0.00							
應付代管資產	-3,977,000	-1.22	-3,977,000	-1.30	0	0.00							
合計：	327,010,005	100.00	304,831,973	100.00	22,178,032	7.28	合計：	327,010,005	100.00	304,831,973	100.00	22,178,032	7.28

信託代理與保證資產

2,820,000

信託代理與保證負債

2,820,000

保證品

2,820,000

應付保證品

2,820,000

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	169,264,945	100.00	149,864,329	100.00	19,400,616	12.95
徵收及依法分配收入	0	0.00	17,720	0.01	-17,720	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	17,720	0.01	-17,720	-100.00
勞務收入	0	0.00	1,255,700	0.84	-1,255,700	-100.00
服務收入	0	0.00	1,255,700	0.84	-1,255,700	-100.00
財產收益	17,110,883	10.11	4,136,771	2.76	12,974,112	313.63
財產孳息收入	357,895	0.21	309,171	0.21	48,724	15.76
廢舊物品售價收入	0	0.00	37,700	0.03	-37,700	-100.00
財產交易利益	72,100	0.04	0	0.00	72,100	0.00
其他財產收入	16,680,888	9.85	3,789,900	2.53	12,890,988	340.14
政府撥入收入	151,009,826	89.22	142,077,358	94.80	8,932,468	6.29
公庫撥款收入	148,132,879	87.52	139,267,025	92.93	8,865,854	6.37
政府其他撥入收入	2,876,947	1.70	2,810,333	1.88	66,614	2.37
規費收入	226,098	0.13	0	0.00	226,098	0.00
使用規費收入	226,098	0.13	0	0.00	226,098	0.00
教學收入	0	0.00	719,936	0.48	-719,936	-100.00
學雜費收入	0	0.00	719,936	0.48	-719,936	-100.00
其他收入	918,138	0.54	1,656,844	1.11	-738,706	-44.59
雜項收入	918,138	0.54	1,656,844	1.11	-738,706	-44.59
支出	159,690,807	94.34	155,081,296	103.48	4,609,511	2.97
人事支出	131,768,866	77.85	125,697,036	83.87	6,071,830	4.83
人事支出	131,768,866	77.85	125,697,036	83.87	6,071,830	4.83
業務支出	5,488,075	3.24	6,639,606	4.43	-1,151,531	-17.34
業務支出	5,488,075	3.24	6,639,606	4.43	-1,151,531	-17.34
獎補助支出	0	0.00	8,000	0.01	-8,000	-100.00
其他獎補助	0	0.00	8,000	0.01	-8,000	-100.00
財產損失	26,478	0.02	21,151	0.01	5,327	25.19
財產交易損失	26,478	0.02	21,151	0.01	5,327	25.19
折舊、折耗及攤銷	9,942,800	5.87	10,482,470	6.99	-539,670	-5.15
固定資產折舊	8,726,732	5.16	8,670,632	5.79	56,100	0.65
無形資產攤銷	1,216,068	0.72	1,811,838	1.21	-595,770	-32.88
其他支出	12,464,588	7.36	12,233,033	8.16	231,555	1.89
其他支出	12,464,588	7.36	12,233,033	8.16	231,555	1.89
本期賸餘（短絀）	9,574,138	5.66	-5,216,967	-3.48	14,791,105	-283.52
期初淨資產	274,959,811	162.44	269,896,278	180.09	5,063,533	1.88
解繳公庫						
淨資產調整數	-123,227	-0.07	10,280,500	6.86	-10,403,727	-101.20
期末淨資產	284,410,722	168.03	274,959,811	183.47	9,450,911	3.44

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)	9,574,138
8002 調整非現金項目	8,701,188
81 業務活動之淨現金流入(流出)	18,275,326
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	72,100
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-797,035
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-724,935
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	4,940,870
8404 減少短期債務及其他負債	-6,076,395
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,135,525
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	16,414,866
87 期初現金及約當現金	33,836,692
88 期末現金及約當現金	50,251,558

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 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	151,682,417	17,582,528	169,264,945	收入
財產收入	429,995	16,680,888	17,110,883	財產收益
政府撥入收入	151,009,826		151,009,826	政府撥入收入
規費收入	226,098		226,098	規費收入
其他收入	16,498	901,640	918,138	其他收入
基金用途	150,518,564	9,172,243	159,690,807	支出
用人費用	131,768,866		131,768,866	人事支出
服務費用	4,856,208	631,867	5,488,075	業務支出
材料及用品費	587,073	-587,073		
租金、償債、利息及相關手續費	1,500	-1,500		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	43,294	-43,294		
		26,478	26,478	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	797,035	-797,035		
		9,942,800	9,942,800	折舊、折耗及攤銷
其他	12,464,588		12,464,588	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,163,853	8,410,285	9,574,138	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,216,600	267,743,211	274,959,811	期初淨資產
解繳公庫		-123,227	-123,227	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	8,380,453	276,030,269	284,410,722	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數17,582,528元，係土地改良物、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631,867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26,478元，係機械及設備、雜項設備等固定資產財產交易損失及其他支出。

4. 調整數797,035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9,942,800元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。

6. 調整數123,227元，係財產無償移出之情形。

7. 調整數267,743,211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 114 年度

科 目	核 准 文 號	核 准 日 期	核 准 金 額
合計			18,725,000
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	18,725,000

16-135-25

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：

會計室主任 柯秀蓉

基金主持人：

義興國民小學校長 邱正剛