

冊 號：16-181

機關代號：30704

中華民國 112 年度

(112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日)



桃園市地方教育發展基金
桃園市大園區溪海國民小學
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市大園區溪海國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市大園區溪海國民小學

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－桃園市大園區溪海國民小學

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 4,458 萬 7,000 元，決算數 4,486 萬 7,656 元。

111 學年度下學期，預定招收 16 班，實際招收 16 班，預計學生人數 344 人，實際學生人數 355 人。

112 學年度上學期，預定招收 16 班，實際招收 17 班，預計學生人數 374 人，實際學生人數 375 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 35 萬元，決算數 34 萬 6,165 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 4,328 萬 8,334 元，較預算數 4,438 萬 7,000 元，減少 109 萬 8,666 元，計減 2.48%。

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 380 元，較預算數 0 元，增加 380 元。
主要係因：學生破壞公物賠償收入。
2. 財產處分收入：決算數 0 元，較預算數 3,000 元，減少 3,000 元，計減 100.00%。
主要係因：財產處分變賣減少，收入短收。

桃園市地方教育發展基金－桃園市大園區溪海國民小學

總 說 明

中 華 民 國 112 年 度

3. 利息收入：決算數 4,577 元，較預算數 1,000 元，增加 3,577 元，計增 357.70%。

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 300 元，較預算數 3,000 元，減少 2,700 元，計減 90.00%。

主要係因：場地開放收入短收。

5. 公庫撥款收入：決算數 4,093 萬 5,963 元，較預算數 4,350 萬 3,000 元，減少 256 萬 7,037 元，計減 5.90%。

主要係因：扣抵 111 年用人費用結餘。

6. 政府其他撥入收入：決算數 151 萬 2,014 元，較預算數 0 元，增加 151 萬 2,014 元。

主要係因：幼兒園教保人員、幼兒園廚工(部分工時人員)及充實行政人力人員未編列預算，以教育部部款支應。

7. 學雜費收入：決算數 83 萬 4,300 元，較預算數 87 萬 5,000 元，減少 4 萬 700 元，計減 4.65%。

主要係因：學雜費收入短收。

8. 雜項收入：決算數 800 元，較預算數 2,000 元，減少 1,200 元，計減 60.00%。

主要係因：資源回收收入短收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 4,521 萬 3,821 元，較預算數 4,493 萬 7,000 元，增加 27 萬 6,821 元，計增 0.62%。

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 4,486 萬 7,656 元，較預算數 4,458 萬 7,000 元，增加 28 萬 656 元，計增 0.63%。

主要係因：用人費用因業務需要覈實支付。

2. 建築及設備計畫：決算數 34 萬 6,165 元，較預算數 35 萬元，減少 3,835 元，計減 1.10%。

主要係因：購置雜項設備等採購結餘款。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數 192 萬 5,487 元，較預算短絀數 55 萬元，增加短絀數 137 萬 5,487 元。

三、現金流量結果：

桃園市地方教育發展基金－桃園市大園區溪海國民小學

總 說 明

中 華 民 國 112 年 度

- (一)業務活動之淨現金流出 124 萬 4,364 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 34 萬 6,165 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 3 萬 6,655 元。
- (四)現金及約當現金之淨減 155 萬 3,874 元。
- (五)期初現金及約當現金 1,388 萬 7,755 元。
- (六)期末現金及約當現金 1,233 萬 3,881 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	12,564,378	14,070,547	-10.70
固定資產	68,539,105	76,513,899	-10.42
無形資產	2,522,644	4,564,928	-44.74
流動負債	7,759,868	7,377,205	5.19
其他負債	810,255	773,600	4.74
淨資產	75,056,004	86,998,569	-13.73

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 1,233 萬 3,881 元，其中 383 萬 128 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)本年度補辦預算資料如下：

建築及設備計畫：

本年度無補辦預算。

(三)本年度併入決算資料如下：

國民教育計畫：

核准文號(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 219 萬 3,991 元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市大園區溪海國民小學

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	44,387,000	100.00	43,288,334	100.00	-1,098,666	-2.48	46,318,036	100.00
41 徵收及依法分配收入			380	0.00	380	0.00		
415 違規罰款收入			380	0.00	380	0.00		
45 財產收入	7,000	0.02	4,877	0.01	-2,123	-30.33	1,965	0.00
451 財產處分收入	3,000	0.01			-3,000	-100.00		
454 利息收入	1,000	0.00	4,577	0.01	3,577	357.70	1,965	0.00
45Y 其他財產收入	3,000	0.01	300	0.00	-2,700	-90.00		
46 政府撥入收入	43,503,000	98.01	42,447,977	98.06	-1,055,023	-2.43	45,472,271	98.17
462 公庫撥款收入	43,503,000	98.01	40,935,963	94.57	-2,567,037	-5.90	43,812,277	94.59
46Y 政府其他撥入收入			1,512,014	3.49	1,512,014	0.00	1,659,994	3.58
4S 教學收入	875,000	1.97	834,300	1.93	-40,700	-4.65	842,400	1.82
4S1 學雜費收入	875,000	1.97	834,300	1.93	-40,700	-4.65	842,400	1.82
4Y 其他收入	2,000	0.00	800	0.00	-1,200	-60.00	1,400	0.00
4YY 雜項收入	2,000	0.00	800	0.00	-1,200	-60.00	1,400	0.00
5 基金用途	44,937,000	101.24	45,213,821	104.45	276,821	0.62	44,052,213	95.11
53 國民教育計畫	44,587,000	100.45	44,867,656	103.65	280,656	0.63	43,737,213	94.43
5M 建築及設備計畫	350,000	0.79	346,165	0.80	-3,835	-1.10	315,000	0.68
購建固定資產	350,000	0.79	346,165	0.80	-3,835	-1.10	300,000	0.65
其他							15,000	0.03
本期賸餘(短絀)	-550,000		-1,925,487		-1,375,487	250.09	2,265,823	
期初基金餘額	2,854,000		5,919,742		3,065,742	107.42	3,653,919	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,304,000		3,994,255		1,690,255	73.36	5,919,742	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市大園區溪海國民小學

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	44,387,000	43,288,334	-1,098,666	-2.48	
41 徵收及依法分配收入		380	380	0.00	
415 違規罰款收入		380	380	0.00	係學生破壞公物賠償收入。
45 財產收入	7,000	4,877	-2,123	-30.33	
451 財產處分收入	3,000		-3,000	-100.00	財產報廢變賣收入短收。
454 利息收入	1,000	4,577	3,577	357.70	保管金專戶及零用金專戶利息收入超收。
45Y 其他財產收入	3,000	300	-2,700	-90.00	場地使用費收入短收。
46 政府撥入收入	43,503,000	42,447,977	-1,055,023	-2.43	
462 公庫撥款收入	43,503,000	40,935,963	-2,567,037	-5.90	
46Y 政府其他撥入收入		1,512,014	1,512,014	0.00	部款用人費用撥入。
4S 教學收入	875,000	834,300	-40,700	-4.65	
4S1 學雜費收入	875,000	834,300	-40,700	-4.65	
4Y 其他收入	2,000	800	-1,200	-60.00	
4YY 雜項收入	2,000	800	-1,200	-60.00	資源回收收入短收。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市大園區溪海國民小學
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	44,937,000	45,213,821	276,821	0.62	
53 國民教育計畫	44,587,000	44,867,656	280,656	0.63	
1 用人費用	39,956,000	41,209,455	1,253,455	3.14	
11 正式員額薪資	25,152,000	25,984,476	832,476	3.31	
12 聘僱及兼職人員薪資	135,000	1,695,270	1,560,270	1,155.76	係教育部部款-幼兒園教保人員1名、幼兒園廚工(部分工時人員)1名及充實行政人力(約僱幹事)1名薪資，112年度無預算數但有決算數，業務需要，覈實支付。
13 超時工作報酬	603,000	639,183	36,183	6.00	
15 獎金	6,682,000	5,264,425	-1,417,575	-21.21	覈實撙節支出。
16 退休及卹償金	4,068,000	4,105,934	37,934	0.93	
18 福利費	3,316,000	3,520,167	204,167	6.16	
2 服務費用	2,490,000	1,996,814	-493,186	-19.81	
21 水電費	359,000	50,671	-308,329	-85.89	覈實撙節支出。
22 郵電費	124,000	63,921	-60,079	-48.45	覈實撙節支出。
23 旅運費	54,000	47,780	-6,220	-11.52	覈實撙節支出。
24 印刷裝訂與廣告費	100,000	153,357	53,357	53.36	業務需要，覈實支付。
25 修理保養及保固費	614,000	472,571	-141,429	-23.03	覈實撙節支出。
26 保險費	20,000		-20,000	-100.00	覈實撙節支出。
27 一般服務費	1,060,000	1,012,000	-48,000	-4.53	一般服務費計時與計件人員酬金編列身心障礙臨時人員1人，預算金額433,500元，決算金額433,500元及校園安全警衛1人，預算金額433,500元，決算金額433,500元。
28 專業服務費	87,000	124,514	37,514	43.12	業務需要，覈實支付。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	416,000	413,286	-2,714	-0.65	
31 使用材料費	4,000	185	-3,815	-95.38	覈實撙節支出。
32 用品消耗	412,000	413,101	1,101	0.27	
4 租金、償債、利息及相關手續費	15,000	12,000	-3,000	-20.00	
45 雜項設備租金	15,000	12,000	-3,000	-20.00	覈實撙節支出。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	57,000	33,417	-23,583	-41.37	
71 會費	3,000	3,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	34,000	30,000	-4,000	-11.76	覈實撙節支出。
75 競賽及交流活動費	20,000	417	-19,583	-97.92	覈實撙節支出。

桃園市地方教育發展基金—桃園市大園區溪海國民小學
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	1,653,000	1,202,684	-450,316	-27.24	覈實撙節支出。
91 其他支出	1,653,000	1,202,684	-450,316	-27.24	
5M 建築及設備計畫	350,000	346,165	-3,835	-1.10	
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	350,000	346,165	-3,835	-1.10	
51 購建固定資產	350,000	346,165	-3,835	-1.10	
					調整容納516購置雜項設備轉出79,436元，514購置機械及設備轉入62,436元及515購置交通及運輸設備轉入17,000元。

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	124,071,056	42,992,229	350,000
非理財目的之長期投資			
土地	17,420,682		
土地改良物	8,938,481	7,230,732	
房屋及建築	52,831,041	9,970,643	
機械及設備	15,787,710	8,052,699	62,436
交通及運輸設備	2,105,310	1,092,396	17,000
雜項設備	22,422,904	16,645,759	270,564
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	4,564,928		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.機械及設備-增加數:購置筆電ACER Aspire3 A315、平板、數位攝影機等機械及設備共計402,270元。減少數:報廢數位投影機個人電腦等機械及設備共計1,138,613元。
2.交通及運輸設備-增加數:更換會議室擴大機等交通及運輸設備共計16,800元。減少數:報廢綜合擴大機等交通及運輸設備共計61,988元。
3.雜項設備-增加數:購置JVC65吋電視、觸屏、飲水機等雜項設備共計 646,576元。減少數:報廢普通叢書、多媒體控制器等雜項設備共計4,076,504元。
4.電腦軟體-減少數：年底軟體攤銷提列2,042,284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		
1,065,646	1,296,000	7,319,389	3,763,335	71,061,749
				17,420,682
			209,187	1,498,562
			4,934,921	37,925,477
402,270		1,138,613	719,838	6,278,830
16,800		61,988	177,335	790,391
646,576		4,076,504	-2,277,946	4,625,163
	1,296,000	2,042,284		2,522,644

16-181-9

桃園市地方教育發展基金—桃園市大園區溪海國民小學

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								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備				62,436	62,436	61,865	-571	
機械及設備				62,436	62,436	61,865	-571	
購建中固定資產								
交通及運輸設備				17,000	17,000	16,800	-200	
交通及運輸設備				17,000	17,000	16,800	-200	
購建中固定資產								
雜項設備		350,000		-79,436	270,564	267,500	-3,064	
雜項設備		350,000		-79,436	270,564	267,500	-3,064	
購建中固定資產								
合 計		350,000			350,000	346,165	-3,835	

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	71,061,749	71,061,749		
土地	17,420,682	17,420,682		
土地改良物	1,498,562	1,498,562		
房屋及建築	37,925,477	37,925,477		
機械及設備	6,278,830	6,278,830		
交通及運輸設備	790,391	790,391		
雜項設備	4,625,163	4,625,163		
電腦軟體	2,522,644	2,522,644		

桃園市地方教育發展基金—桃園市大園區溪海國民小學

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	33	39	6	
職員	32	35	3	係因一、本校專任輔導教師未編列預算，以教育部部款及教育局市款支應者計1人。二、實際班級數較預算班級數增1班，職員增加計2人所致。
工友	1	1	0	
聘用人員	0	1	1	本校幼兒園教保員未編列預算，以教育部部款、教育局市款支應者計1人。
約僱人員	0	2	2	本校幼兒園廚工(部分工時人員)、充實行政人力未編列預算，以教育部部款、教育局市款支應者計2人。
合 計	33	39	6	

填表說明：一般服務費計時與計件人員酬金編列身心障礙臨時人員1人及校園安全警衛1人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金－桃園市大園區溪海國民小學
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	25,152,000		603,000		6,682,000	4,068,000		3,316,000		39,821,000	135,000	39,956,000
正式人員	25,152,000		603,000		6,682,000	4,068,000		3,304,000		39,809,000		39,809,000
聘僱人員								12,000		12,000		12,000
兼任人員											135,000	135,000
合 計	25,152,000		603,000		6,682,000	4,068,000		3,316,000		39,821,000	135,000	39,956,000

備註:

1.一般服務費用計時與計件人員酬金編列身心障礙臨時人員1人，預算金額433,500元，決算金額433,500元及校園安全警衛1人，預算金額433,500元，決算金額433,500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、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，112年度預算編列33人，計3,566,000元，執行結果決算25人，計2,194,480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，112年度預算編列33人，計3,116,000元，執行結果決算37人，計3,069,945元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市大園區溪海國民小學
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
25,984,476	1,550,798	639,183		5,264,425	4,105,934		3,520,167		41,064,983	144,472	41,209,455
25,984,476		639,183		5,104,610	4,105,934		3,520,167		39,354,370		39,354,370
	1,550,798			159,815					1,710,613		1,710,613
										144,472	144,472
25,984,476	1,550,798	639,183		5,264,425	4,105,934		3,520,167		41,064,983	144,472	41,209,455

3.本校教育部部款~幼兒園教保人員1名、幼兒園廚工(部分工時人員)1名及充實行政人力(約僱幹事)1名，未編列預算，每月依實際支出的適當科目列帳，依桃園市各級學校聘用人員聘用計畫書及約僱人員約僱計畫書，該3員分別屬聘用人員、約僱人員及約僱人員，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－桃園市大園區溪海國民小學

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	%	

備註：

截至本年度終了(1)管理用車輛：無。(2)其他車輛：一般公務機車(電動機車)1輛。

桃園市地方教育發展基金—桃園市大園區溪海國民小學

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			44,937,000		45,213,821		276,821	0.62
國民教育計畫			44,587,000		44,867,656		280,656	0.63
建築及設備計畫			350,000		346,165		-3,835	-1.10

桃園市地方教育發展基金—桃園市大園區溪海國民小學
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	39,956,000	41,209,455	1,253,455	3.14
11 正式員額薪資	25,152,000	25,984,476	832,476	3.31
12 聘僱及兼職人員薪資	135,000	1,695,270	1,560,270	1,155.76
13 超時工作報酬	603,000	639,183	36,183	6.00
15 獎金	6,682,000	5,264,425	-1,417,575	-21.21
16 退休及卹償金	4,068,000	4,105,934	37,934	0.93
18 福利費	3,316,000	3,520,167	204,167	6.16
2 服務費用	2,490,000	1,996,814	-493,186	-19.81
21 水電費	359,000	50,671	-308,329	-85.89
22 郵電費	124,000	63,921	-60,079	-48.45
23 旅運費	54,000	47,780	-6,220	-11.52
24 印刷裝訂與廣告費	100,000	153,357	53,357	53.36
25 修理保養及保固費	614,000	472,571	-141,429	-23.03
26 保險費	20,000	0	-20,000	-100.00
27 一般服務費	1,060,000	1,012,000	-48,000	-4.53
28 專業服務費	87,000	124,514	37,514	43.12
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	416,000	413,286	-2,714	-0.65
31 使用材料費	4,000	185	-3,815	-95.38
32 用品消耗	412,000	413,101	1,101	0.27
4 租金、償債、利息及相關手續費	15,000	12,000	-3,000	-20.00
45 雜項設備租金	15,000	12,000	-3,000	-20.00
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	350,000	346,165	-3,835	-1.10
51 購建固定資產	350,000	346,165	-3,835	-1.10
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	57,000	33,417	-23,583	-41.37
71 會費	3,000	3,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	34,000	30,000	-4,000	-11.76
75 競賽及交流活動費	20,000	417	-19,583	-97.92
9 其他	1,653,000	1,202,684	-450,316	-27.24
91 其他支出	1,653,000	1,202,684	-450,316	-27.24
合 計	44,937,000	45,213,821	276,821	0.62

桃園市地方教育發展基金—桃園市大園區溪海國民小學
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	897,000	937,514	40,514	4.52	
27D 計時與計件人員酬金	867,000	867,000			
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30,000	70,514	40,514	135.05	

桃園市地方教育發展基金—桃園市大園區溪海國民小學
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	83,626,127	100.00	95,149,374	100.00	-11,523,247	-12.11	負 債	8,570,123	10.25	8,150,805	8.57	419,318	5.14
流動資產	12,564,378	15.02	14,070,547	14.79	-1,506,169	-10.70	流動負債	7,759,868	9.28	7,377,205	7.75	382,663	5.19
現金	12,333,881	14.75	13,887,755	14.60	-1,553,874	-11.19	應付款項	7,759,868	9.28	7,377,205	7.75	382,663	5.19
銀行存款	12,333,881	14.75	13,887,755	14.60	-1,553,874	-11.19	應付代收款	7,759,868	9.28	7,377,205	7.75	382,663	5.19
預付款項	230,497	0.28	182,792	0.19	47,705	26.10	其他負債	810,255	0.97	773,600	0.81	36,655	4.74
預付費用	230,497	0.28	182,792	0.19	47,705	26.10	什項負債	810,255	0.97	773,600	0.81	36,655	4.74
固定資產	68,539,105	81.96	76,513,899	80.41	-7,974,794	-10.42	存入保證金	681,000	0.81	773,600	0.81	-92,600	-11.97
土地	17,420,682	20.83	17,420,682	18.31	0	0.00	暫收及待結轉帳項	129,255	0.15	0	0.00	129,255	0.00
土地	17,420,682	20.83	17,420,682	18.31	0	0.00							
土地改良物	1,498,562	1.79	1,707,749	1.79	-209,187	-12.25	淨資產	75,056,004	89.75	86,998,569	91.43	-11,942,565	-13.73
土地改良物	8,938,481	10.69	8,938,481	9.39	0	0.00	淨資產	75,056,004	89.75	86,998,569	91.43	-11,942,565	-13.73
累計折舊-土地改良物	-7,439,919	-8.90	-7,230,732	-7.60	-209,187	2.89	淨資產	75,056,004	89.75	86,998,569	91.43	-11,942,565	-13.73
房屋建築及設備	37,925,477	45.35	42,860,398	45.05	-4,934,921	-11.51	累積餘額	75,056,004	89.75	86,998,569	91.43	-11,942,565	-13.73
房屋建築及設備	52,831,041	63.18	52,831,041	55.52	0	0.00							
累計折舊-房屋建築及設備	-14,905,564	-17.82	-9,970,643	-10.48	-4,934,921	49.49							
機械及設備	6,278,830	7.51	7,735,011	8.13	-1,456,181	-18.83							
機械及設備	15,051,367	18.00	15,787,710	16.59	-736,343	-4.66							
累計折舊-機械及設備	-8,772,537	-10.49	-8,052,699	-8.46	-719,838	8.94							
交通及運輸設備	790,391	0.95	1,012,914	1.06	-222,523	-21.97							
交通及運輸設備	2,060,122	2.46	2,105,310	2.21	-45,188	-2.15							
累計折舊-交通及運輸設備	-1,269,731	-1.52	-1,092,396	-1.15	-177,335	16.23							
雜項設備	4,625,163	5.53	5,777,145	6.07	-1,151,982	-19.94							
雜項設備	18,992,976	22.71	22,422,904	23.57	-3,429,928	-15.30							
累計折舊-雜項設備	-14,367,813	-17.18	-16,645,759	-17.49	2,277,946	-13.68							
無形資產	2,522,644	3.02	4,564,928	4.80	-2,042,284	-44.74							
無形資產	2,522,644	3.02	4,564,928	4.80	-2,042,284	-44.74							
合計：	83,626,127	100.00	95,149,374	100.00	-11,523,247	-12.11	合計：	83,626,127	100.00	95,149,374	100.00	-11,523,247	-12.11
信託代理與保證資產	1,035,000						信託代理與保證負債	1,035,000					
保管品	1,035,000						應付保管品	1,035,000					

註：1. 無經管珍貴動產、不動產。

2. 本表編列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。

中華民國112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	%
電腦軟體	2,522,644	3.02	4,564,928	4.80	-2,042,284	-44.74							
合計:	83,626,127	100.00	95,149,374	100.00	-11,523,247	-12.11	合計:	83,626,127	100.00	95,149,374	100.00	-11,523,247	-12.11

1,035,000

2. 本表編列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—桃園市大園區溪海國民小學

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	44,007,815	100.00	62,039,574	100.00	-18,031,759	-29.06
徵收及依法分配收入	380	0.00	0	0.00	380	0.00
違規罰款收入	380	0.00	0	0.00	380	0.00
財產收益	724,358	1.65	15,625,503	25.19	-14,901,145	-95.36
財產孳息收入	4,577	0.01	1,965	0.00	2,612	132.93
其他財產收入	719,781	1.64	15,623,538	25.18	-14,903,757	-95.39
政府撥入收入	42,447,977	96.46	45,472,271	73.30	-3,024,294	-6.65
公庫撥款收入	40,935,963	93.02	43,812,277	70.62	-2,876,314	-6.57
政府其他撥入收入	1,512,014	3.44	1,659,994	2.68	-147,980	-8.91
教學收入	834,300	1.90	842,400	1.36	-8,100	-0.96
學雜費收入	834,300	1.90	842,400	1.36	-8,100	-0.96
其他收入	800	0.00	99,400	0.16	-98,600	-99.20
受贈收入	0	0.00	98,000	0.16	-98,000	-100.00
雜項收入	800	0.00	1,400	0.00	-600	-42.86
支出	55,950,380	127.14	52,561,327	84.72	3,389,053	6.45
人事支出	41,209,455	93.64	40,369,021	65.07	840,434	2.08
人事支出	41,209,455	93.64	40,369,021	65.07	840,434	2.08
業務支出	2,455,517	5.58	2,223,503	3.58	232,014	10.43
業務支出	2,455,517	5.58	2,223,503	3.58	232,014	10.43
財產損失	54,053	0.12	69,051	0.11	-14,998	-21.72
財產交易損失	54,053	0.12	69,051	0.11	-14,998	-21.72
折舊、折耗及攤銷	11,028,671	25.06	8,755,063	14.11	2,273,608	25.97
固定資產折舊	8,986,387	20.42	6,376,068	10.28	2,610,319	40.94
無形資產攤銷	2,042,284	4.64	2,378,995	3.83	-336,711	-14.15
其他支出	1,202,684	2.73	1,144,689	1.85	57,995	5.07
其他支出	1,202,684	2.73	1,144,689	1.85	57,995	5.07
本期賸餘（短絀）	-11,942,565	-27.14	9,478,247	15.28	-21,420,812	-226.00
期初淨資產	86,998,569	197.69	77,520,322	124.95	9,478,247	12.23
解繳公庫						
期末淨資產	75,056,004	170.55	86,998,569	140.23	-11,942,565	-13.73

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—桃園市大園區溪海國民小學

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)	-11,942,565
8002 調整非現金項目	10,698,201
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,244,364
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	-346,165
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-346,165
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	178,255
8404 減少短期債務及其他負債	-141,600
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	36,655
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,553,874
87 期初現金及約當現金	13,887,755
88 期末現金及約當現金	12,333,881

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—桃園市大園區溪海國民小學

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	43,288,334	719,481	44,007,815	收入
徵收及依法分配收入	380		380	徵收及依法分配收入
財產收入	4,877	719,481	724,358	財產收益
政府撥入收入	42,447,977		42,447,977	政府撥入收入
教學收入	834,300		834,300	教學收入
其他收入	800		800	其他收入
基金用途	45,213,821	10,736,559	55,950,380	支出
用人費用	41,209,455		41,209,455	人事支出
服務費用	1,996,814	458,703	2,455,517	業務支出
材料及用品費	413,286	-413,286		
租金、償債、利息及相關手續費	12,000	-12,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	33,417	-33,417		
		54,053	54,053	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	346,165	-346,165		
		11,028,671	11,028,671	折舊、折耗及攤銷
其他	1,202,684		1,202,684	其他支出
本期賸餘(短絀)	-1,925,487	-10,017,078	-11,942,565	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,919,742	81,078,827	86,998,569	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,994,255	71,061,749	75,056,004	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數719,481元，係機械及設備、雜項設備等資產增加。

2. 調整數458,703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54,053元，係機械及設備、交通及運輸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346,165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11,028,671元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。

6. 調整數81,078,827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—桃園市大園區溪海國民小學
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			2,193,991
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	2,193,991

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 林意敏

基金主持人：

溪海國小校長 林文勝

