

冊 號：16-255

機關代號：31307

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

桃園市復興區高義國民小學

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市復興區高義國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市復興區高義國民小學

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	
壹、主要表	
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－桃園市復興區高義國民小學

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 3,034 萬 3,000 元，決算數 2,842 萬 998 元。

111 學年度下學期，預定招收 7 班，實際招收 7 班，預計學生人數 40 人，實際學生人數 46 人。

112 學年度上學期，預定招收 7 班，實際招收 7 班，預計學生人數 47 人，實際學生人數 50 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，決算數 31 萬 3,002 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 2,960 萬 3,224 元，較預算數 2,989 萬 3,000 元，減少 28 萬 9,776 元，計減 0.97%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 利息收入：決算數 1 萬 6,222 元，較預算數 2,000 元，增加 1 萬 4,222 元，計增 711.10%。
主要係因：保管款及零用金專戶利息收入超收。
2. 其他財產收入：決算數 1 萬 1,200 元，較預算數 0 元，增加 1 萬 1,200 元。
主要係因：場地租金收入超收。
3. 公庫撥款收入：決算數 2,834 萬 6,559 元，較預算數 2,945 萬 4,000 元，

桃園市地方教育發展基金－桃園市復興區高義國民小學

總 說 明

中 華 民 國 112 年 度

減少 110 萬 7,441 元，計減 3.76%。

主要係因：扣抵 111 年用人費用結餘。

4. 政府其他撥入收入：決算數 78 萬 9,273 元，較預算數 0 元，增加 78 萬 9,273 元。

主要係因：附設幼兒園契進人員未編列預算，以教育部部款支應。

5. 學雜費收入：決算數 20 萬 2,282 元，較預算數 43 萬 7,000 元，減少 23 萬 4,718 元，計減 53.71%。

主要係因：幼兒園學雜費收入短收。

6. 雜項收入：決算數 23 萬 7,688 元，較預算數 0 元，增加 23 萬 7,688 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 2,873 萬 4,000 元，較預算數 3,069 萬 3,000 元，減少 195 萬 9,000 元，計減 6.38%。

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 2,842 萬 998 元，較預算數 3,034 萬 3,000 元，減少 192 萬 2,002 元，計減 6.33%。

主要係因：用人費用依實際員額覈實支應之結餘款。

2. 建築及設備計畫：決算數 31 萬 3,002 元，較預算數 35 萬元，減少 3 萬 6,998 元，計減 10.57%。

主要係因：購置交通及運輸設備等採購結餘款。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 86 萬 9,224 元，較預算短絀數 80 萬元，減少短絀數 166 萬 9,224 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流出 170 萬 338 元。

(二)投資活動之淨現金流出 31 萬 3,002 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 41 萬 6,916 元。

(四)現金及約當現金之淨減 243 萬 256 元。

(五)期初現金及約當現金 1,208 萬 3,612 元。

(六)期末現金及約當現金 965 萬 3,356 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市復興區高義國民小學

總 說 明

中 華 民 國 112 年 度

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	9,926,414	12,463,259	-20.35
固定資產	31,182,084	33,571,818	-7.12
無形資產	400	400	0.00
其他資產	274,930	274,930	0.00
流動負債	3,829,577	6,818,730	-43.84
其他負債	366,561	783,477	-53.21
淨資產	37,187,690	38,708,200	-3.93

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 965 萬 3,356 元，其中 248 萬 4,538 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），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)本年度無補辦預算及併入決算事項。

桃園市地方教育發展基金—桃園市復興區高義國民小學

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	29,893,000	100.00	29,603,224	100.00	-289,776	-0.97	28,483,177	100.00
45 財產收入	2,000	0.01	27,422	0.09	25,422	1,271.10	11,246	0.04
454利息收入	2,000	0.01	16,222	0.05	14,222	711.10	8,246	0.03
45Y其他財產收入			11,200	0.04	11,200	0.00	3,000	0.01
46 政府撥入收入	29,454,000	98.53	29,135,832	98.42	-318,168	-1.08	28,471,631	99.96
462公庫撥款收入	29,454,000	98.53	28,346,559	95.75	-1,107,441	-3.76	27,653,764	97.09
46Y政府其他撥入收入			789,273	2.67	789,273	0.00	817,867	2.87
4S 教學收入	437,000	1.46	202,282	0.68	-234,718	-53.71		
4S1學雜費收入	437,000	1.46	202,282	0.68	-234,718	-53.71		
4Y 其他收入			237,688	0.80	237,688	0.00	300	0.00
4YY雜項收入			237,688	0.80	237,688	0.00	300	0.00
5 基金用途	30,693,000	102.68	28,734,000	97.06	-1,959,000	-6.38	27,912,177	98.00
53 國民教育計畫	30,343,000	101.51	28,420,998	96.01	-1,922,002	-6.33	27,642,678	97.05
5M 建築及設備計畫	350,000	1.17	313,002	1.06	-36,998	-10.57	269,499	0.95
購建固定資產	350,000	1.17	313,002	1.06	-36,998	-10.57	269,499	0.95
本期賸餘 (短絀)	-800,000		869,224		1,669,224	-208.65	571,000	
期初基金餘額	3,765,000		5,135,982		1,370,982	36.41	4,564,982	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,965,000		6,005,206		3,040,206	102.54	5,135,982	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市復興區高義國民小學

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	29,893,000	29,603,224	-289,776	-0.97	
45 財產收入	2,000	27,422	25,422	1,271.10	
454 利息收入	2,000	16,222	14,222	711.10	係保管款及零用金專戶利息收入超收。
45Y 其他財產收入		11,200	11,200	0.00	係場地租金收入超收。
46 政府撥入收入	29,454,000	29,135,832	-318,168	-1.08	
462 公庫撥款收入	29,454,000	28,346,559	-1,107,441	-3.76	
46Y 政府其他撥入收入		789,273	789,273	0.00	係附設幼兒園契進人員未編列預算，以教育部部款支應。
4S 教學收入	437,000	202,282	-234,718	-53.71	
4S1 學雜費收入	437,000	202,282	-234,718	-53.71	係幼兒園學雜費收入短收。
4Y 其他收入		237,688	237,688	0.00	
4YY 雜項收入		237,688	237,688	0.00	係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—桃園市復興區高義國民小學

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	30,693,000	28,734,000	-1,959,000	-6.38	
53 國民教育計畫	30,343,000	28,420,998	-1,922,002	-6.33	
1 用人費用	25,204,000	23,856,445	-1,347,555	-5.35	
11 正式員額薪資	16,524,000	15,141,572	-1,382,428	-8.37	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,237,000	1,516,674	279,674	22.61	依實際員額覈實支應。
13 超時工作報酬	663,000	449,680	-213,320	-32.17	依實際員額覈實支應之結餘款。
15 獎金	3,648,000	3,637,239	-10,761	-0.29	
16 退休及卹償金	1,584,000	1,438,063	-145,937	-9.21	
18 福利費	1,548,000	1,673,217	125,217	8.09	
2 服務費用	3,484,000	2,972,269	-511,731	-14.69	
21 水電費	249,000	221,963	-27,037	-10.86	覈實支應及擲節開支之結餘款。
22 郵電費	110,000	40,302	-69,698	-63.36	覈實支應及擲節開支之結餘款。
23 旅運費	105,000	78,532	-26,468	-25.21	覈實支應及擲節開支之結餘款。
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	8,238	-21,762	-72.54	覈實支應及擲節開支之結餘款。
25 修理保養及保固費	576,000	543,865	-32,135	-5.58	
26 保險費	49,000	39,610	-9,390	-19.16	覈實支應及擲節開支之結餘款。
27 一般服務費	2,237,000	1,915,259	-321,741	-14.38	一般服務費計時與計件人員酬金編列校園安全維護費校警2人，預算金額868,000元，決算金額591,302元，決算金額小於預算金額，係因擲節開支之結餘款、學校午餐廚工1人，預算金額216,000元，決算金額244,257元，決算金額大於預算金額，係因午餐廚工預算編列金額不足支應契約金額之故，及外包費編列國小交通車司機及隨車人員等2人，預算金額534,000元，決算金額519,400元，決算金額小於預算金額，係因擲節開支之結餘款、附設幼兒園交通車司機及隨車人員等2人，預算金額534,000元，決算金額535,300元，決算金額大於預算金額，係因幼兒園交通車司機及隨車人員預算編列金額不足支應契約金額之故。
28 專業服務費	56,000	52,500	-3,500	-6.25	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	527,000	516,558	-10,442	-1.98	
31 使用材料費	109,000	111,344	2,344	2.15	
32 用品消耗	418,000	405,214	-12,786	-3.06	

桃園市地方教育發展基金—桃園市復興區高義國民小學
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	%	
4 租金、償債、利息及相關手續費	42,000	42,000			
45 雜項設備租金	42,000	42,000			
6 稅捐及規費(強制費)	27,000	27,000			
64 消費與行為稅	16,000	15,730	-270	-1.69	
66 規費	11,000	11,270	270	2.45	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	31,000	18,358	-12,642	-40.78	
71 會費	1,000		-1,000	-100.00	覈實支應及擲節開支之結餘款。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	10,000	10,000			
75 競賽及交流活動費	20,000	8,358	-11,642	-58.21	覈實支應及擲節開支之結餘款。
9 其他	1,028,000	988,368	-39,632	-3.86	
91 其他支出	1,028,000	988,368	-39,632	-3.86	
5M 建築及設備計畫	350,000	313,002	-36,998	-10.57	
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	313,002	-36,998	-10.57	
51 購建固定資產	350,000	313,002	-36,998	-10.57	覈實支應之結餘款。調整容納：515購置交通及運輸設備轉出39,000元，516購置雜項設備轉入39,000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	70,423,256	36,851,038	350,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	13,943,811	11,851,387	
房屋及建築	40,682,146	17,135,409	
機械及設備	5,420,560	3,157,110	90,000
交通及運輸設備	4,289,965	2,152,309	91,000
雜項設備	6,086,374	2,554,823	169,000
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	400		
發展中之無形資產			
其他			

- 註： 1.土地：增加數：購買土地1,500,000元。
2.機械及設備：增加數：購買數位照相機等863,425元，減少數：報廢網路交換器等195,000元。
3.交通及運輸設備：增加數：購買十六路監視器149,450元。
4.雜項設備：增加數：新增知動訓練器等428,972元，減少數：報廢冰箱等46,788元。

桃園市復興區高義國民小學

產明細表

112 年度

單位：新臺幣元

成本變動		減少數	本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	預算數			
2,941,847		241,788	5,089,793	31,182,484
1,500,000				1,500,000
			343,929	1,748,495
			2,983,001	20,563,736
863,425		195,000	648,508	2,283,367
149,450			377,103	1,910,003
428,972		46,788	737,252	3,176,483
				400

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市復興區高義國民小學

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		90,000			90,000	90,000		
機械及設備		90,000			90,000	90,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備		130,000		-39,000	91,000	54,950	-36,050	
交通及運輸設備		130,000		-39,000	91,000	54,950	-36,050	
購建中固定資產								
雜項設備		130,000		39,000	169,000	168,052	-948	
雜項設備		130,000		39,000	169,000	168,052	-948	
購建中固定資產								
合 計		350,000			350,000	313,002	-36,998	

桃園市地方教育發展基金—桃園市復興區高義國民小學
固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表

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	31,457,414	31,457,414		
代管-土地	274,930	274,930		
土地	1,500,000	1,500,000		
土地改良物	1,748,495	1,748,495		
房屋及建築	20,563,736	20,563,736		
機械及設備	2,283,367	2,283,367		
交通及運輸設備	1,910,003	1,910,003		
雜項設備	3,176,483	3,176,483		
電腦軟體	400	400		

桃園市地方教育發展基金—桃園市復興區高義國民小學

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	19	20	1	預算編列住宿生輔導員2人，實際聘用1人，本校附設幼兒園契進人員未編列預算，以教育部部款及教育局市款支應者計2人，故增加1人。
職員	17	17	0	
約僱人員	2	3	1	
合 計	19	20	1	

填表說明：一般服務費用計時與計件人員酬金編列校園安全維護校警2人、午餐學校廚工1人及外包費編列委外國小交通車司機及隨車人員2人、附設幼兒園交通車司機及隨車人員2人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市復興區高義國民小學
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										兼任人員用人費用	總計
	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		
國民教育計畫	16,524,000	1,176,000	663,000		3,648,000	1,584,000		1,548,000		25,143,000	61,000	25,204,000
正式人員	16,524,000		663,000		3,522,000	1,584,000		1,506,000		23,799,000		23,799,000
聘僱人員		1,176,000			126,000			42,000		1,344,000		1,344,000
兼任人員											61,000	61,000
合計	16,524,000	1,176,000	663,000		3,648,000	1,584,000		1,548,000		25,143,000	61,000	25,204,000

註

- 1.一般服務費計時與計件人員酬金編列校園安全維護費校警2人，預算金額868,000元，決算金額591,302元，午餐學校廚工1人，預算金額216,000元，決算金額244,257元。
- 2.外包費編列國小交通車司機及隨車人員等2人，預算金額534,000元，決算金額519,400元，附設幼兒園交通車司機及隨車人員等2人，預算金額534,000元，決算金額535,3000元。
- 3.獎金:(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條規定核發，112年度預算編列17人，計1,542,000元，執行結果決算17人，計1,793,850元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市復興區高義國民小學
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
15,141,572	1,498,045	449,680		3,637,239	1,438,063		1,673,217		23,837,816	18,629	23,856,445
15,141,572		449,680		3,477,817	1,438,063		1,672,052		22,179,184		22,179,184
	1,498,045			159,422			1,165		1,658,632		1,658,632
										18,629	18,629
15,141,572	1,498,045	449,680		3,637,239	1,438,063		1,673,217		23,837,816	18,629	23,856,445

(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條規定核發，112年度預算編列19人，計2,076,000元，執行結果決算20人，計1,843,389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」規定辦理，112年度預算編列2人，計30,000元，執行結果決算0人，計0元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市復興區高義國民小學

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：(1)管理用車輛:截至本年度終了一般公務國小學童專車1輛暨附設幼兒園幼童專車1輛。(2)其他車輛:截至本年度終了一般公務機車1輛。

桃園市地方教育發展基金－桃園市復興區高義國民小學
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			30,693,000		28,734,000		-1,959,000 -6.38	1.預算數以法定預算數表達。2.因覈實支付。
國民教育計畫			30,343,000		28,420,998		-1,922,002 -6.33	
建築及設備計畫			350,000		313,002		-36,998 -10.57	

桃園市地方教育發展基金—桃園市復興區高義國民小學

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	25,204,000	23,856,445	-1,347,555	-5.35
11 正式員額薪資	16,524,000	15,141,572	-1,382,428	-8.37
12 聘僱及兼職人員薪資	1,237,000	1,516,674	279,674	22.61
13 超時工作報酬	663,000	449,680	-213,320	-32.17
15 獎金	3,648,000	3,637,239	-10,761	-0.29
16 退休及卹償金	1,584,000	1,438,063	-145,937	-9.21
18 福利費	1,548,000	1,673,217	125,217	8.09
2 服務費用	3,484,000	2,972,269	-511,731	-14.69
21 水電費	249,000	221,963	-27,037	-10.86
22 郵電費	110,000	40,302	-69,698	-63.36
23 旅運費	105,000	78,532	-26,468	-25.21
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	8,238	-21,762	-72.54
25 修理保養及保固費	576,000	543,865	-32,135	-5.58
26 保險費	49,000	39,610	-9,390	-19.16
27 一般服務費	2,237,000	1,915,259	-321,741	-14.38
28 專業服務費	56,000	52,500	-3,500	-6.25
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	527,000	516,558	-10,442	-1.98
31 使用材料費	109,000	111,344	2,344	2.15
32 用品消耗	418,000	405,214	-12,786	-3.06
4 租金、償債、利息及相關手續費	42,000	42,000	0	0.00
45 雜項設備租金	42,000	42,000	0	0.00
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	313,002	-36,998	-10.57
51 購建固定資產	350,000	313,002	-36,998	-10.57
6 稅捐及規費(強制費)	27,000	27,000	0	0.00
64 消費與行為稅	16,000	15,730	-270	-1.69
66 規費	11,000	11,270	270	2.45
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	31,000	18,358	-12,642	-40.78
71 會費	1,000	0	-1,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	10,000	10,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	20,000	8,358	-11,642	-58.21
9 其他	1,028,000	988,368	-39,632	-3.86
91 其他支出	1,028,000	988,368	-39,632	-3.86
合 計	30,693,000	28,734,000	-1,959,000	-6.38

桃園市地方教育發展基金—桃園市復興區高義國民小學
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	1,174,000	911,144	-262,856	-22.39	
253 宿舍修護費	70,000	75,585	5,585	7.98	
27D 計時與計件人員酬金	1,084,000	835,559	-248,441	-22.92	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20,000		-20,000	-100.00	

桃園市地方教育發展基金—桃園市復興區高義國民小學

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	41,383,828	100.00	46,310,407	100.00	-4,926,579	-10.64	負債	4,196,138	10.14	7,602,207	16.42	-3,406,069	-44.80
流動資產	9,926,414	23.99	12,463,259	26.91	-2,536,845	-20.35	流動負債	3,829,577	9.25	6,818,730	14.72	-2,989,153	-43.84
現金	9,653,356	23.33	12,083,612	26.09	-2,430,256	-20.11	應付款項	3,829,577	9.25	6,818,730	14.72	-2,989,153	-43.84
銀行存款	9,653,356	23.33	12,083,612	26.09	-2,430,256	-20.11	應付代收款	3,829,577	9.25	6,818,730	14.72	-2,989,153	-43.84
預付款項	273,058	0.66	379,647	0.82	-106,589	-28.08	其他負債	366,561	0.89	783,477	1.69	-416,916	-53.21
預付費用	273,058	0.66	379,647	0.82	-106,589	-28.08	什項負債	366,561	0.89	783,477	1.69	-416,916	-53.21
固定資產	31,182,084	75.35	33,571,818	72.49	-2,389,734	-7.12	存入保證金	91,631	0.22	508,547	1.10	-416,916	-81.98
土地	1,500,000	3.62	0	0.00	1,500,000	0.00	應付代管資產	274,930	0.66	274,930	0.59	0	0.00
土地	1,500,000	3.62	0	0.00	1,500,000	0.00	淨資產	37,187,690	89.86	38,708,200	83.58	-1,520,510	-3.93
土地改良物	1,748,495	4.23	2,092,424	4.52	-343,929	-16.44	淨資產	37,187,690	89.86	38,708,200	83.58	-1,520,510	-3.93
土地改良物	13,943,811	33.69	13,943,811	30.11	0	0.00	淨資產	37,187,690	89.86	38,708,200	83.58	-1,520,510	-3.93
累計折舊-土地改良物	-12,195,316	-29.47	-11,851,387	-25.59	-343,929	2.90	累積餘額	37,187,690	89.86	38,708,200	83.58	-1,520,510	-3.93
房屋建築及設備	20,563,736	49.69	23,546,737	50.85	-2,983,001	-12.67							
房屋建築及設備	40,682,146	98.30	40,682,146	87.85	0	0.00							
累計折舊-房屋建築及設備	-20,118,410	-48.61	-17,135,409	-37.00	-2,983,001	17.41							
機械及設備	2,283,367	5.52	2,263,450	4.89	19,917	0.88							
機械及設備	6,088,985	14.71	5,420,560	11.70	668,425	12.33							
累計折舊-機械及設備	-3,805,618	-9.20	-3,157,110	-6.82	-648,508	20.54							
交通及運輸設備	1,910,003	4.62	2,137,656	4.62	-227,653	-10.65							
交通及運輸設備	4,439,415	10.73	4,289,965	9.26	149,450	3.48							
累計折舊-交通及運輸設備	-2,529,412	-6.11	-2,152,309	-4.65	-377,103	17.52							
雜項設備	3,176,483	7.68	3,531,551	7.63	-355,068	-10.05							
雜項設備	6,468,558	15.63	6,086,374	13.14	382,184	6.28							
累計折舊-雜項設備	-3,292,075	-7.95	-2,554,823	-5.52	-737,252	28.86							
無形資產	400	0.00	400	0.00	0	0.00							
無形資產	400	0.00	400	0.00	0	0.00							
合計：	41,383,828	100.00	46,310,407	100.00	-4,926,579	-10.64	合計：	41,383,828	100.00	46,310,407	100.00	-4,926,579	-10.64

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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—桃園市復興區高義國民小學
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	%
電腦軟體	400	0.00	400	0.00	0	0.00							
其他資產	274,930	0.66	274,930	0.59	0	0.00							
什項資產	274,930	0.66	274,930	0.59	0	0.00							
代管資產	274,930	0.66	274,930	0.59	0	0.00							
合計：	41,383,828	100.00	46,310,407	100.00	-4,926,579	-10.64	合計：	41,383,828	100.00	46,310,407	100.00	-4,926,579	-10.64

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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—桃園市復興區高義國民小學

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	32,232,069	100.00	76,284,955	100.00	-44,052,886	-57.75
財產收益	2,656,267	8.24	26,685,094	34.98	-24,028,827	-90.05
財產孳息收入	16,222	0.05	8,246	0.01	7,976	96.73
財產交易利益	550	0.00	20,474,764	26.84	-20,474,214	-100.00
其他財產收入	2,639,495	8.19	6,202,084	8.13	-3,562,589	-57.44
政府撥入收入	29,135,832	90.39	28,471,631	37.32	664,201	2.33
公庫撥款收入	28,346,559	87.95	27,653,764	36.25	692,795	2.51
政府其他撥入收入	789,273	2.45	817,867	1.07	-28,594	-3.50
教學收入	202,282	0.63	0	0.00	202,282	0.00
學雜費收入	202,282	0.63	0	0.00	202,282	0.00
其他收入	237,688	0.74	21,128,230	27.70	-20,890,542	-98.88
受贈收入	0	0.00	709,830	0.93	-709,830	-100.00
雜項收入	237,688	0.74	20,418,400	26.77	-20,180,712	-98.84
支出	33,752,579	104.72	57,559,481	75.45	-23,806,902	-41.36
人事支出	23,856,445	74.01	23,362,427	30.63	494,018	2.11
人事支出	23,856,445	74.01	23,362,427	30.63	494,018	2.11
業務支出	3,576,185	11.10	3,424,921	4.49	151,264	4.42
業務支出	3,576,185	11.10	3,424,921	4.49	151,264	4.42
財產損失	2,418	0.01	169,285	0.22	-166,867	-98.57
財產交易損失	2,418	0.01	169,285	0.22	-166,867	-98.57
折舊、折耗及攤銷	5,329,163	16.53	9,329,418	12.23	-4,000,255	-42.88
固定資產折舊	5,329,163	16.53	9,329,418	12.23	-4,000,255	-42.88
其他支出	988,368	3.07	21,273,430	27.89	-20,285,062	-95.35
其他支出	988,368	3.07	21,273,430	27.89	-20,285,062	-95.35
本期賸餘(短絀)	-1,520,510	-4.72	18,725,474	24.55	-20,245,984	-108.12
期初淨資產	38,708,200	120.09	19,982,726	26.19	18,725,474	93.71
解繳公庫						
期末淨資產	37,187,690	115.37	38,708,200	50.74	-1,520,510	-3.93

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—桃園市復興區高義國民小學
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)	-1,520,510
8002 調整非現金項目	-179,828
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,700,338
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	-313,002
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-313,002
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	22,650
8404 減少短期債務及其他負債	-439,566
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-416,916
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,430,256
87 期初現金及約當現金	12,083,612
88 期末現金及約當現金	9,653,356

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—桃園市復興區高義國民小學

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	29,603,224	2,628,845	32,232,069	收入
財產收入	27,422	2,628,845	2,656,267	財產收益
政府撥入收入	29,135,832		29,135,832	政府撥入收入
教學收入	202,282		202,282	教學收入
其他收入	237,688		237,688	其他收入
基金用途	28,734,000	5,018,579	33,752,579	支出
用人費用	23,856,445		23,856,445	人事支出
服務費用	2,972,269	603,916	3,576,185	業務支出
材料及用品費	516,558	-516,558		
租金、償債、利息及相關手續費	42,000	-42,000		
稅捐及規費(強制費)	27,000	-27,000		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	18,358	-18,358		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	313,002	-313,002		
其他	988,368		988,368	其他支出
其他		2,418	2,418	財產損失
其他		5,329,163	5,329,163	折舊、折耗及攤銷
其他				其他支出
本期賸餘(短絀)	869,224	-2,389,734	-1,520,510	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,135,982	33,572,218	38,708,200	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,005,206	31,182,484	37,187,690	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數2,628,845元，係土地、機械及設備、交通及運輸設備、雜項設備等固定資產增加。
 2. 調整數603,916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2,418元，係機械及設備與雜項設備等固定資產財產交易損失。
 4. 調整數313,002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5,329,163元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。
 6. 調整數33,572,218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。

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			

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：

基金主持人：