

冊 號：16-252

機關代號：31307

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
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－桃園市復興區高義國民小學

總 說 明

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 3,087 萬 1,000 元，決算數 2,944 萬 8,447 元。

113 學年度下學期，預定招收 7 班，實際招收 7 班，預計學生人數 48 人，實際學生人數 47 人。

114 學年度上學期，預定招收 7 班，實際招收 6 班，預計學生人數 48 人，實際學生人數 41 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 32 萬 5,000 元，決算數 31 萬 5,397 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 2,834 萬 2,325 元，較預算數 3,019 萬 6,000 元，減少 185 萬 3,675 元，計減 6.14%。

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 2 萬 2,850 元，較預算數 2,000 元，增加 2 萬 850 元，計增 1,042.50%。
主要係因：保管款及零用金專戶利息收入超收。
2. 公庫撥款收入：決算數 2,652 萬 5,656 元，較預算數 2,981 萬 5,000 元，減少 328 萬 9,344 元，計減 11.03%。

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 114 年 度

主要係因：扣抵 113 年用人費用結餘。

3. 政府其他撥入收入：決算數 166 萬 1,597 元，較預算數 0 元，增加 166 萬 1,597 元。

主要係因：附設幼兒園契進人員及 000 人員未編列預算，以教育部部款支應。

4. 使用規費收入：決算數 3,000 元，較預算數 0 元，增加 3,000 元。

主要係因：場地開放收入超收。

5. 學雜費收入：決算數 12 萬 9,022 元，較預算數 37 萬 9,000 元，減少 24 萬 9,978 元，計減 65.96%。

主要係因：學雜費收入短收。

6. 雜項收入：決算數 200 元，較預算數 0 元，增加 200 元。

主要係因：採購文件費用等收入超收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 2,976 萬 3,844 元，較預算數 3,119 萬 6,000 元，減少 143 萬 2,156 元，計減 4.59%。

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 2,944 萬 8,447 元，較預算數 3,087 萬 1,000 元，減少 142 萬 2,553 元，計減 4.61%。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 31 萬 5,397 元，較法定預算數 32 萬 5,000 元，減少 9,603 元，計減 2.95%。主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

- (2) 決算數 31 萬 5,397 元，較可用預算數 32 萬 5,000 元，減少 9,603 元，計減 2.95%，

主要係因：購置機械及設備等採購結餘款等。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數 142 萬 1,519 元，較預算短絀數 100 萬元，增加短絀數 42 萬 1,519 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流出 194 萬 4,573 元。

(二)投資活動之淨現金流出 31 萬 5,397 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 2 萬 563 元。

(四)現金及約當現金之淨減 228 萬 533 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 114 年 度

(五)期初現金及約當現金 1,308 萬 1,451 元。

(六)期末現金及約當現金 1,080 萬 918 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	12,964,892	13,442,355	-3.55
固定資產	23,117,435	27,434,929	-15.74
無形資產	400	400	0.00
流動負債	8,401,731	7,437,112	12.97
其他負債	444,770	465,333	-4.42
淨資產	27,236,226	32,975,239	-17.40

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 1,080 萬 918 元，其中 388 萬 9,909 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 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	30,196,000	100.00	28,342,325	100.00	-1,853,675	-6.14	29,753,498	100.00
45 財產收入	2,000	0.01	22,850	0.08	20,850	1,042.50	33,951	0.11
451財產處分收入							17,540	0.06
454利息收入	2,000	0.01	22,850	0.08	20,850	1,042.50	16,411	0.06
46 政府撥入收入	29,815,000	98.74	28,187,253	99.45	-1,627,747	-5.46	29,362,045	98.68
462公庫撥款收入	29,815,000	98.74	26,525,656	93.59	-3,289,344	-11.03	28,241,039	94.92
46Y政府其他撥入收入			1,661,597	5.86	1,661,597		1,121,006	3.77
47規費收入			3,000	0.01	3,000	0.00		
473使用規費收入			3,000	0.01	3,000			
4S 教學收入	379,000	1.26	129,022	0.46	-249,978	-65.96	167,616	0.56
4S1學雜費收入	379,000	1.26	129,022	0.46	-249,978	-65.96	167,616	0.56
4Y 其他收入			200	0.00	200	0.00	189,886	0.64
4YY雜項收入			200	0.00	200		189,886	0.64
5 基金用途	31,196,000	103.31	29,763,844	105.02	-1,432,156	-4.59	30,218,794	101.56
53 國民教育計畫	30,871,000	102.24	29,448,447	103.90	-1,422,553	-4.61	29,881,814	100.43
5M 建築及設備計畫	325,000	1.08	315,397	1.11	-9,603	-2.95	336,980	1.13
購建固定資產	325,000	1.08	315,397	1.11	-9,603	-2.95	336,980	1.13
本期賸餘（短絀）	-1,000,000		-1,421,519		-421,519	42.15	-465,296	
期初基金餘額	5,005,000		5,539,910		534,910	10.69	6,005,206	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,005,000		4,118,391		113,391	2.83	5,539,910	

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 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	30,196,000	28,342,325	-1,853,675	-6.14	
45 財產收入	2,000	22,850	20,850	1,042.50	
454利息收入	2,000	22,850	20,850	1,042.50	係保管款及零用金專戶利息收入超收。
46 政府撥入收入	29,815,000	28,187,253	-1,627,747	-5.46	
462公庫撥款收入	29,815,000	26,525,656	-3,289,344	-11.03	
46Y政府其他撥入收入		1,661,597	1,661,597	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。
47規費收入		3,000	3,000	0.00	
473使用規費收入		3,000	3,000	0.00	係場地開放收入超收。
4S 教學收入	379,000	129,022	-249,978	-65.96	
4S1學雜費收入	379,000	129,022	-249,978	-65.96	係幼兒園學雜費收入短收。
4Y 其他收入		200	200	0.00	
4YY雜項收入		200	200	0.00	係採購文件費收入超收。

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 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	31,196,000	29,763,844	-1,432,156	-4.59	
53 國民教育計畫	30,871,000	29,448,447	-1,422,553	-4.61	
1 用人費用	24,912,000	24,395,976	-516,024	-2.07	
11 正式員額薪資	16,380,000	14,758,073	-1,621,927	-9.90	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,260,000	2,632,296	1,372,296	108.91	覈實支付。
13 加（夜）班費	651,000	389,332	-261,668	-40.19	撙節支用。
15 獎金	3,584,000	3,337,354	-246,646	-6.88	
16 退休及卹償金	1,496,000	1,656,717	160,717	10.74	
18 福利費	1,541,000	1,622,204	81,204	5.27	
2 服務費用	3,824,000	3,398,096	-425,904	-11.14	
21 水電費	325,000	240,312	-84,688	-26.06	撙節支用。
22 郵電費	110,000	39,864	-70,136	-63.76	撙節支用。
23 旅運費	105,000	109,000	4,000	3.81	
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	7,276	-22,724	-75.75	撙節支用。
25 修理保養及保固費	640,000	648,517	8,517	1.33	
26 保險費	49,000	21,925	-27,075	-55.26	撙節支用。
27 一般服務費	2,426,000	2,210,752	-215,248	-8.87	一般服務費計時與計件人員酬金編列校園安全維護校警約用人員2人，預算金額950,000元(含約用人員特別休假未休之工資)，決算金額675,682元，決算金額小於預算金額，係因撙節支用、市府下授午餐廚工薪津補助約用人員1人，預算金額216,000元，決算金額428,335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575,000元，決算金額507,850元，決算金額小於預算金額，係因撙節支用、附設幼兒園交通車司機及隨車人員等2人，預算金額575,000元，決算金額503,500元，決算金額小於預算金額，係因撙節支用。
28 專業服務費	67,000	48,450	-18,550	-27.69	撙節支用。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	653,000	555,753	-97,247	-14.89	
31 使用材料費	114,000	111,077	-2,923	-2.56	
32 用品消耗	539,000	444,676	-94,324	-17.50	
4 租金、償債、利息及相關手續費	42,000	38,500	-3,500	-8.33	
45 雜項設備租金	42,000	38,500	-3,500	-8.33	

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 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	%	
6 稅捐及規費(強制費)	27,000	15,730	-11,270	-41.74	撙節支用。
64 消費與行為稅	16,000	15,730	-270	-1.69	
66 規費	11,000		-11,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	34,000	15,990	-18,010	-52.97	
71 會費	1,000	1,000			撙節支用。
72 捐助、補助與獎助	13,000	12,000	-1,000	-7.69	
75 競賽及交流活動費	20,000	2,990	-17,010	-85.05	
9 其他	1,379,000	1,028,402	-350,598	-25.42	
91 其他支出	1,379,000	1,028,402	-350,598	-25.42	撙節支用。
5M 建築及設備計畫	325,000	315,397	-9,603	-2.95	撙節支用。調整容納514購置機械及設備轉入113,000元，515購置交通及運輸設備轉出100,000元，516購置雜項設備轉出13,000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	325,000	315,397	-9,603	-2.95	
51 購建固定資產	325,000	315,397	-9,603	-2.95	

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	74,698,612	47,263,283	325,000
非理財目的之長期投資			
土地	1,500,000		
土地改良物	13,943,811	12,459,895	
房屋及建築	40,650,891	23,095,141	
機械及設備	6,530,929	4,653,836	238,000
交通及運輸設備	4,439,415	2,881,283	
雜項設備	7,633,166	4,173,128	87,000
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.房屋及建築：增加數：廚房大門及窗戶更新等70,000元
 2.機械及設備：增加數：購置資料擷取控制系統等492,596元；減少數：報廢熱水爐等共計158,000元。
 3.交通及運輸設備：增加數：桃園市政府養護工程處移撥二輪機踏車等920元；減少數：報廢電視字幕機等共計100,300元。
 4.雜項設備：增加數：購置木工桌等329,300元。

桃園市復興區高義國民小學

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		
892,816		258,300	4,952,010	23,117,835
				1,500,000
			181,431	1,302,485
70,000			2,977,579	14,648,171
492,596		158,000	609,599	1,602,090
920		100,300	252,574	1,206,178
329,300			930,827	2,858,511
				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								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		125,000		113,000	238,000	237,397	-603	
機械及設備		125,000		113,000	238,000	237,397	-603	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		100,000		-100,000				
交通及運輸設備		100,000		-100,000				
購建中固定資產								
雜項設備		100,000		-13,000	87,000	78,000	-9,000	
雜項設備		100,000		-13,000	87,000	78,000	-9,000	
購建中固定資產								
合 計		325,000			325,000	315,397	-9,603	

中華民國114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	23,404,262	23,404,262		
代管-土地	286,427	286,427		
土地	1,500,000	1,500,000		
土地改良物	1,302,485	1,302,485		
房屋及建築	14,648,171	14,648,171		
機械及設備	1,602,090	1,602,090		
交通及運輸設備	1,206,178	1,206,178		
雜項設備	2,858,511	2,858,511		
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 114 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	19	17	-2	少3人，係因本年度減少班級數1班，致教師員額減少1人，幼兒園教師1人及會計1人未補實。 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	14	-3	
約僱人員	2	3	1	
合 計	19	17	-2	

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約用人員2人、市府下授午餐廚工薪津補助約用人員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

中華民國 114 年度

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	16,380,000	1,200,000	651,000		3,584,000	1,496,000		1,541,000		24,852,000	60,000	24,912,000
正式人員	16,380,000		651,000		3,480,000	1,496,000		1,534,000		23,541,000		23,541,000
聘僱人員		1,200,000			104,000			7,000		1,311,000		1,311,000
兼任人員											60,000	60,000
合 計	16,380,000	1,200,000	651,000		3,584,000	1,496,000		1,541,000		24,852,000	60,000	24,912,000

16-252-14

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
14,758,073	2,573,511	389,332		3,337,354	1,656,717		1,622,204		24,337,191	58,785	24,395,976
14,758,073		389,332		3,104,107	1,656,717		1,622,204		21,530,433		21,530,433
	2,573,511			233,247					2,806,758		2,806,758
										58,785	58,785
14,758,073	2,573,511	389,332		3,337,354	1,656,717		1,622,204		24,337,191	58,785	24,395,976

(2)年終工作獎金係依據行政院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，114年度預算編列19人，計2,049,000元，執行結果決算22人，計1,855,608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：(1)管理用車輛:截至本年度終了一般公務國小學童專車1輛及附設幼兒園幼童專車1輛。(2)其他車輛:本年度撥入一般公務機車2輛，以及截至本年度終了一般公務機車1輛。(其來源為桃園市政府養護工程處撥入機車)

主要業務計畫執行績效摘要表

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			31,196,000		29,763,844			-1,432,156	-4.59	
國民教育計畫			30,871,000		29,448,447			-1,422,553	-4.61	
建築及設備計畫			325,000		315,397			-9,603	-2.95	

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	24,912,000	24,395,976	-516,024	-2.07
11 正式員額薪資	16,380,000	14,758,073	-1,621,927	-9.90
12 聘僱及兼職人員薪資	1,260,000	2,632,296	1,372,296	108.91
13 加（夜）班費	651,000	389,332	-261,668	-40.19
15 獎金	3,584,000	3,337,354	-246,646	-6.88
16 退休及卹償金	1,496,000	1,656,717	160,717	10.74
18 福利費	1,541,000	1,622,204	81,204	5.27
2 服務費用	3,824,000	3,398,096	-425,904	-11.14
21 水電費	325,000	240,312	-84,688	-26.06
22 郵電費	110,000	39,864	-70,136	-63.76
23 旅運費	105,000	109,000	4,000	3.81
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	7,276	-22,724	-75.75
25 修理保養及保固費	640,000	648,517	8,517	1.33
26 保險費	49,000	21,925	-27,075	-55.26
27 一般服務費	2,426,000	2,210,752	-215,248	-8.87
28 專業服務費	67,000	48,450	-18,550	-27.69
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	653,000	555,753	-97,247	-14.89
31 使用材料費	114,000	111,077	-2,923	-2.56
32 用品消耗	539,000	444,676	-94,324	-17.50
4 租金、償債、利息及相關手續費	42,000	38,500	-3,500	-8.33
45 雜項設備租金	42,000	38,500	-3,500	-8.33
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	325,000	315,397	-9,603	-2.95
51 購建固定資產	325,000	315,397	-9,603	-2.95
6 稅捐及規費(強制費)	27,000	15,730	-11,270	-41.74
64 消費與行為稅	16,000	15,730	-270	-1.69
66 規費	11,000	0	-11,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	34,000	15,990	-18,010	-52.97
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	13,000	12,000	-1,000	-7.69
75 競賽及交流活動費	20,000	2,990	-17,010	-85.05
9 其他	1,379,000	1,028,402	-350,598	-25.42
91 其他支出	1,379,000	1,028,402	-350,598	-25.42
合 計	31,196,000	29,763,844	-1,432,156	-4.59

中華民國 114 年度

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	1,260,000	1,123,709	-136,291	-10.82	
253 宿舍修護費	70,000	17,692	-52,308	-74.73	
27D 計時與計件人員酬金	1,166,000	1,104,017	-61,983	-5.32	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	24,000	2,000	-22,000	-91.67	

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	36,082,727	100.00	40,877,684	100.00	-4,794,957	-11.73	負 債	8,846,501	24.52	7,902,445	19.33	944,056	11.95
流動資產	12,964,892	35.93	13,442,355	32.88	-477,463	-3.55	流動負債	8,401,731	23.28	7,437,112	18.19	964,619	12.97
現金	10,800,918	29.93	13,081,451	32.00	-2,280,533	-17.43	應付款項	8,401,731	23.28	7,437,112	18.19	964,619	12.97
銀行存款	10,800,918	29.93	13,081,451	32.00	-2,280,533	-17.43	應付代收款	8,401,731	23.28	7,437,112	18.19	964,619	12.97
預付款項	2,163,974	6.00	360,904	0.88	1,803,070	499.60	其他負債	444,770	1.23	465,333	1.14	-20,563	-4.42
預付費用	2,163,974	6.00	360,904	0.88	1,803,070	499.60	什項負債	444,770	1.23	465,333	1.14	-20,563	-4.42
固定資產	23,117,435	64.07	27,434,929	67.11	-4,317,494	-15.74	存入保證金	444,770	1.23	465,333	1.14	-20,563	-4.42
土地	1,500,000	4.16	1,500,000	3.67	0	0.00	淨資產	27,236,226	75.48	32,975,239	80.67	-5,739,013	-17.40
土地	1,500,000	4.16	1,500,000	3.67	0	0.00	淨資產	27,236,226	75.48	32,975,239	80.67	-5,739,013	-17.40
土地改良物	1,302,485	3.61	1,483,916	3.63	-181,431	-12.23	淨資產	27,236,226	75.48	32,975,239	80.67	-5,739,013	-17.40
土地改良物	13,943,811	38.64	13,943,811	34.11	0	0.00	累積餘額	27,236,226	75.48	32,975,239	80.67	-5,739,013	-17.40
累計折舊-土地改良物	-12,641,326	-35.03	-12,459,895	-30.48	-181,431	1.46							
房屋建築及設備	14,648,171	40.60	17,555,750	42.95	-2,907,579	-16.56							
房屋建築及設備	40,720,891	112.85	40,650,891	99.45	70,000	0.17							
累計折舊-房屋建築及設備	-26,072,720	-72.26	-23,095,141	-56.50	-2,977,579	12.89							
機械及設備	1,602,090	4.44	1,877,093	4.59	-275,003	-14.65							
機械及設備	6,865,525	19.03	6,530,929	15.98	334,596	5.12							
累計折舊-機械及設備	-5,263,435	-14.59	-4,653,836	-11.38	-609,599	13.10							
交通及運輸設備	1,206,178	3.34	1,558,132	3.81	-351,954	-22.59							
交通及運輸設備	4,340,035	12.03	4,439,415	10.86	-99,380	-2.24							
累計折舊-交通及運輸設備	-3,133,857	-8.69	-2,881,283	-7.05	-252,574	8.77							
雜項設備	2,858,511	7.92	3,460,038	8.46	-601,527	-17.38							
雜項設備	7,962,466	22.07	7,633,166	18.67	329,300	4.31							
累計折舊-雜項設備	-5,103,955	-14.15	-4,173,128	-10.21	-930,827	22.31							
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：	36,082,727	100.00	40,877,684	100.00	-4,794,957	-11.73	合計：	36,082,727	100.00	40,877,684	100.00	-4,794,957	-11.73

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。

中華民國114年12月31日

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	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	286,427	0.79	286,427	0.70	0	0.00							
應付代管資產	-286,427	-0.79	-286,427	-0.70	0	0.00							
合 計：	36,082,727	100.00	40,877,684	100.00	-4,794,957	-11.73	合 計：	36,082,727	100.00	40,877,684	100.00	-4,794,957	-11.73

0

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	28,908,114	100.00	31,054,325	100.00	-2,146,211	-6.91
財產收益	588,639	2.04	1,303,523	4.20	-714,884	-54.84
財產孳息收入	22,850	0.08	16,411	0.05	6,439	39.24
廢舊物品售價收入	0	0.00	17,540	0.06	-17,540	-100.00
其他財產收入	565,789	1.96	1,269,572	4.09	-703,783	-55.43
政府撥入收入	28,187,253	97.51	29,362,045	94.55	-1,174,792	-4.00
公庫撥款收入	26,525,656	91.76	28,241,039	90.94	-1,715,383	-6.07
政府其他撥入收入	1,661,597	5.75	1,121,006	3.61	540,591	48.22
規費收入	3,000	0.01	0	0.00	3,000	0.00
使用規費收入	3,000	0.01	0	0.00	3,000	0.00
教學收入	129,022	0.45	167,616	0.54	-38,594	-23.03
學雜費收入	129,022	0.45	167,616	0.54	-38,594	-23.03
其他收入	200	0.00	221,141	0.71	-220,941	-99.91
雜項收入	200	0.00	221,141	0.71	-220,941	-99.91
支出	34,658,757	119.89	35,266,776	113.56	-608,019	-1.72
人事支出	24,395,976	84.39	25,153,099	81.00	-757,123	-3.01
人事支出	24,395,976	84.39	25,153,099	81.00	-757,123	-3.01
業務支出	4,012,069	13.88	3,597,865	11.59	414,204	11.51
業務支出	4,012,069	13.88	3,597,865	11.59	414,204	11.51
獎補助支出	12,000	0.04	0	0.00	12,000	0.00
其他獎補助	12,000	0.04	0	0.00	12,000	0.00
財產損失	2,583	0.01	313	0.00	2,270	725.24
財產交易損失	2,583	0.01	313	0.00	2,270	725.24
折舊、折耗及攤銷	5,207,727	18.01	5,353,394	17.24	-145,667	-2.72
固定資產折舊	5,207,727	18.01	5,353,394	17.24	-145,667	-2.72
其他支出	1,028,402	3.56	1,162,105	3.74	-133,703	-11.51
其他支出	1,028,402	3.56	1,162,105	3.74	-133,703	-11.51
本期賸餘（短絀）	-5,750,643	-19.89	-4,212,451	-13.56	-1,538,192	36.52
期初淨資產	32,975,239	114.07	37,187,690	119.75	-4,212,451	-11.33
解繳公庫						
淨資產調整數	11,630	0.04	0.00	0.00	11,630	0.00
期末淨資產	27,236,226	94.22	32,975,239	106.19	-5,739,013	-17.40

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)	-5,750,643
8002 調整非現金項目	3,806,070
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,944,573
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	-315,397
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-315,397
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	559,770
8404 減少短期債務及其他負債	-580,333
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-20,563
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,280,533
87 期初現金及約當現金	13,081,451
88 期末現金及約當現金	10,800,918

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

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	28,342,325	565,789	28,908,114	收入
財產收入	22,850	565,789	588,639	財產收益
政府撥入收入	28,187,253		28,187,253	政府撥入收入
規費收入	3,000		3,000	規費收入
教學收入	129,022		129,022	教學收入
其他收入	200		200	其他收入
基金用途	29,763,844	4,894,913	34,658,757	支出
用人費用	24,395,976		24,395,976	人事支出
服務費用	3,398,096	613,973	4,012,069	業務支出
材料及用品費	555,753	-555,753		
租金、償債、利息及相關手續費	38,500	-38,500		
稅捐及規費(強制費)	15,730	-15,730		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,990	-3,990		
捐助、補助與獎助	12,000		12,000	獎補助支出
		2,583	2,583	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	315,397	-315,397		
		5,207,727	5,207,727	折舊、折耗及攤銷
其他	1,028,402		1,028,402	其他支出
本期賸餘(短絀)	-1,421,519	-4,329,124	-5,750,643	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,539,910	27,435,329	32,975,239	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		11,630	11,630	淨資產調整數
期末基金餘額	4,118,391	23,117,835	27,236,226	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數565,789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。(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11,630元)

2. 調整數613,973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」、「稅捐及規費(強制費)」及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」等重分類為會計科目之「業務支出」。

3. 調整數2,583元，係機械及設備等固定資產交易損失。

4. 調整數315,397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5,207,727元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。

6. 調整數11,630元，係財產無償移入移出及資產重估增減值之情形。

7. 調整數27,435,329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 114 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114年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		