

冊 號：16-209

機關代號：30901

中華民國 113 年度

(113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日)



桃園市地方教育發展基金
桃園市八德區八德國民小學
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市八德區八德國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市八德區八德國民小學
113 年度附屬單位決算分決算
目 次

甲、總說明	第 1 頁至第 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 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－桃園市八德區八德國民小學

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 9,789 萬 3,000 元，決算數 2 億 1,242 萬 2,547 元。

112 學年度下學期，預定招收 69 班，實際招收 69 班，預計學生人數 2,208 人，實際學生人數 2,137 人。

113 學年度上學期，預定招收 73 班，實際招收 73 班，預計學生人數 2,336 人，實際學生人數 2,266 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 59 萬 4,000 元，決算數 54 萬 6,416 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 億 1,326 萬 5,914 元，較預算數 1 億 9,501 萬 4,000 元，增加 1,825 萬 1,914 元，計增 9.36%。

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 0 元，較預算數 1 萬元，減少 1 萬元，計減 100.00%。

主要係因：無財產處分變賣，收入短收。

2. 利息收入：決算數 1 萬 9,430 元，較預算數 6,000 元，增加 1 萬 3,430 元，計增 223.83%。

桃園市地方教育發展基金－桃園市八德區八德國民小學

總 說 明

中 華 民 國 113 年 度

主要係因：保管款及零用金專戶利息收入超收。

3. 其他財產收入：決算數 4 萬 7,700 元，較預算數 1 萬元，增加 3 萬 7,700 元，計增 377.00%。

主要係因：場地開放收入超收。

4. 公庫撥款收入：決算數 2 億 893 萬 7,368 元，較預算數 1 億 9,343 萬 3,000 元，增加 1,550 萬 4,368 元，計增 8.02%。

主要係因：113 年用人費用不足數撥補。

5. 政府其他撥入收入：決算數 200 萬 4,153 元，較預算數 0 元，增加 200 萬 4,153 元。

主要係因：專任輔導教師及幼兒園契進人員未編列預算，以教育部部款支應。

6. 學雜費收入：決算數 220 萬 3,200 元，較預算數 154 萬 6,000 元，增加 65 萬 7,200 元，計增 42.51%。

主要係因：112 學年度上學期學雜費收入於 113 年繳庫故超收。

7. 雜項收入：決算數 5 萬 4,063 元，較預算數 9,000 元，增加 4 萬 5,063 元，計增 500.70%。

主要係因：資源回收等收入超收。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 2 億 1,296 萬 8,963 元，較預算數 1 億 9,848 萬 7,000 元，增加 1,448 萬 1,963 元，計增 7.30%。

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 億 1,242 萬 2,547 元，較預算數 1 億 9,789 萬 3,000 元，增加 1,452 萬 9,547 元，計增 7.34%。

主要係因：113 學年度班級數增加致用人費用增加。

2. 建築及設備計畫：

- (1) 決算數 54 萬 6,416 元，較法定預算數 59 萬 4,000 元，減少 4 萬 7,584 元，計減 8.01%，主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

- (2) 決算數 54 萬 6,416 元，較可用預算數 59 萬 4,000 元，減少 4 萬 7,584 元，計減 8.01%，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 29 萬 6,951 元，較預算短絀數 347 萬 3,000 元，減少短絀數 376 萬 9,951 元。

三、現金流量結果：

桃園市地方教育發展基金－桃園市八德區八德國民小學

總 說 明

中華民國 113 年度

- (一)業務活動之淨現金流入 229 萬 7,407 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 54 萬 6,416 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 65 萬 1,254 元。
- (四)現金及約當現金之淨增 109 萬 9,737 元。
- (五)期初現金及約當現金 3,020 萬 1,967 元。
- (六)期末現金及約當現金 3,130 萬 1,704 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	33,849,219	31,476,911	7.54
固定資產	678,498,653	313,806,449	116.22
無形資產	409,459	540,231	-24.21
其他資產	0	0	0
流動負債	24,491,457	21,764,846	12.53
其他負債	1,035,447	1,686,701	-38.61
淨資產	687,230,427	322,372,044	113.18

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 3,130 萬 1,704 元，其中 219 萬 1,202 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：

國民教育計畫：

核准文號(桃園市政府 113 年 12 月 25 日府主基字第 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 1,820 萬 6,038 元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區八德國民小學
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	195,014,000	100.00	213,265,914	100.00	18,251,914	9.36	176,020,762	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	16,044	0.01
415 違規罰款收入							16,044	0.01
45 財產收入	26,000	0.01	67,130	0.03	41,130	158.19	85,441	0.05
451 財產處分收入	10,000	0.01			-10,000	-100.00	36,780	0.02
454 利息收入	6,000	0.00	19,430	0.01	13,430	223.83	18,161	0.01
45Y 其他財產收入	10,000	0.01	47,700	0.02	37,700	377.00	30,500	0.02
46 政府撥入收入	193,433,000	99.19	210,941,521	98.91	17,508,521	9.05	175,095,322	99.47
462 公庫撥款收入	193,433,000	99.19	208,937,368	97.97	15,504,368	8.02	171,909,614	97.66
46Y 政府其他撥入收入			2,004,153	0.94	2,004,153		3,185,708	1.81
4S 教學收入	1,546,000	0.79	2,203,200	1.03	657,200	42.51	769,500	0.44
4S1 學雜費收入	1,546,000	0.79	2,203,200	1.03	657,200	42.51	769,500	0.44
4Y 其他收入	9,000	0.00	54,063	0.03	45,063	500.70	54,455	0.03
4YY 雜項收入	9,000	0.00	54,063	0.03	45,063	500.70	54,455	0.03
5 基金用途	198,487,000	101.78	212,968,963	99.86	14,481,963	7.30	181,726,157	103.24
53 國民教育計畫	197,893,000	101.48	212,422,547	99.60	14,529,547	7.34	181,379,159	103.04
5M 建築及設備計畫	594,000	0.30	546,416	0.26	-47,584	-8.01	346,998	0.20
購建固定資產	594,000	0.30	546,416	0.26	-47,584	-8.01	306,198	0.17
其他							40,800	0.02
本期賸餘(短絀)	-3,473,000		296,951		3,769,951	-108.55	-5,705,395	
期初基金餘額	13,122,000		8,025,364		-5,096,636	-38.84	13,730,759	
解繳公庫								
期末基金餘額	9,649,000		8,322,315		-1,326,685	-13.75	8,025,364	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區八德國民小學
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	195,014,000	213,265,914	18,251,914	9.36	
45 財產收入	26,000	67,130	41,130	158.19	
451 財產處分收入	10,000		-10,000	-100.00	無財產變賣收入。
454 利息收入	6,000	19,430	13,430	223.83	保管款及零用金專戶利息收入超收。
45Y 其他財產收入	10,000	47,700	37,700	377.00	場地租借收入超收。
46 政府撥入收入	193,433,000	210,941,521	17,508,521	9.05	
462 公庫撥款收入	193,433,000	208,937,368	15,504,368	8.02	
46Y 政府其他撥入收入		2,004,153	2,004,153	0.00	部款用人費用撥入。
4S 教學收入	1,546,000	2,203,200	657,200	42.51	
4S1 學雜費收入	1,546,000	2,203,200	657,200	42.51	112學年度上學期幼兒園學雜費收入於113年繳庫故超收。
4Y 其他收入	9,000	54,063	45,063	500.70	
4YY 雜項收入	9,000	54,063	45,063	500.70	資源回收收入等超收。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區八德國民小學
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	可用預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	198,487,000	212,968,963	14,481,963	7.30	
53 國民教育計畫	197,893,000	212,422,547	14,529,547	7.34	
1 用人費用	167,720,000	188,507,361	20,787,361	12.39	
11 正式員額薪資	104,532,000	118,264,310	13,732,310	13.14	113年12月25日府主基字第1130367686號核准人事費不足數超支併決算1,820萬6,038元。覈實支付。
12 聘僱及兼職人員薪資	1,364,000	6,333,462	4,969,462	364.33	係教育部部款及教育局市款支應本校幼兒園契進人員薪資等。覈實支付。
13 加（夜）班費	1,356,000	1,140,544	-215,456	-15.89	覈實支付。
15 獎金	25,989,000	26,319,608	330,608	1.27	
16 退休及卹償金	21,233,000	21,983,315	750,315	3.53	
18 福利費	13,246,000	14,466,122	1,220,122	9.21	
2 服務費用	8,179,000	5,629,916	-2,549,084	-31.17	
21 水電費	2,572,000	1,652,081	-919,919	-35.77	擲節支用。
22 郵電費	175,000	246,629	71,629	40.93	覈實支付。
23 旅運費	113,000	151,816	38,816	34.35	覈實支付。
24 印刷裝訂與廣告費	370,000	40,519	-329,481	-89.05	擲節支用。
25 修理保養及保固費	2,799,000	1,384,109	-1,414,891	-50.55	擲節支用。
26 保險費	3,000		-3,000	-100.00	擲節支用。
27 一般服務費	1,933,000	1,933,793	793	0.04	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1,472,000元，決算金額1,492,830元，決算金額大於預算金額。
28 專業服務費	216,000	122,569	-93,431	-43.26	擲節支用。
29 公共關係費	98,000	98,400	400	0.41	
3 材料及用品費	1,215,000	1,191,544	-23,456	-1.93	
32 用品消耗	1,115,000	1,191,544	76,544	6.86	調整容納321辦公（事務）用品轉入100,000元，252一般房屋修護費轉出100,000元。
4 租金、償債、利息及相關手續費	290,000	199,086	-90,914	-31.35	
44 交通及運輸設備租金	70,000		-70,000	-100.00	擲節支用。
45 雜項設備租金	220,000	199,086	-20,914	-9.51	
6 稅捐及規費(強制費)		3,942	3,942		
66 規費		3,942	3,942		新校舍所有權第一次登記規費等，覈實支付。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	190,000	155,415	-34,585	-18.20	

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區八德國民小學
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	撙節支出。
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	62,000	62,000			
75 競賽及交流活動費	40,000	6,415	-33,585	-83.96	撙節支出。
9 其他	20,299,000	16,735,283	-3,563,717	-17.56	
91 其他支出	20,299,000	16,735,283	-3,563,717	-17.56	撙節支出。
5M 建築及設備計畫	594,000	546,416	-47,584	-8.01	
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	594,000	546,416	-47,584	-8.01	
51 購建固定資產	594,000	546,416	-47,584	-8.01	未編列工程管理費預算數,亦無決算數。調整容納514購置機械及設備轉入120,000元,515購置交通及運輸設備轉出90,000元,516購置雜項設備轉出30,000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	357,056,002	42,709,322	594,000
非理財目的之長期投資			
土地	171,858,252		
土地改良物	4,040,712	3,470,819	
房屋及建築	44,964,641	10,072,407	
機械及設備	24,011,794	14,212,845	174,000
交通及運輸設備	3,519,209	2,073,661	150,000
雜項設備	28,466,941	12,879,590	270,000
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	79,654,222		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	540,231		
發展中之無形資產			
其他			

- 註：1.土地-增加數：資產重估增值共計9,344,260元。
 2.土地改良物-增加數：新校舍整建增加2座彈性球場、圍牆及田徑場等共計9,594,289元。
 3.房屋及建築-增加數：新校舍、警衛室新建、行政辦公室整建共計425,671,281元。減少數：校舍獨立走廊拆除、新建校舍減帳共計280,032元。
 4.機械及設備-增加數：購置乾燥機、班班有冷氣中央控制管理設備、新校舍及整建辦公室購置設備等共計13,353,697元。減少數：報廢數位攝影機等共計514,458元。
 5.交通及運輸設備-增加數：購置榮譽台播音設備、新校舍購置設備等共計3,265,284元。減少數：報廢監視系統共計443,040元。
 6.雜項設備-增加數：購置圖書館叢書、幼兒園鞋櫃、新校舍及整建辦公室購置設備等共計5,810,347元。減少數：報廢投影機、普通叢書等共計295,335元。
 7.購建中固定資產-減少數：新建校舍沖帳共計79,654,222元。
 8.電腦軟體減少數：軟體攤銷130,772元。

桃園市八德區八德國民小學

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		
467,039,158	24,000	81,317,859	21,159,867	678,908,112
9,344,260				181,202,512
9,594,289			2,452,536	7,711,646
425,671,281		280,032	9,937,699	450,345,784
13,353,697		514,458	4,838,378	17,799,810
3,265,284		443,040	502,026	3,765,766
5,810,347		295,335	3,429,228	17,673,135
		79,654,222		
	24,000	130,772		409,459

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區八德國民小學
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								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		54,000		120,000	174,000	158,301	-15,699	
機械及設備		54,000		120,000	174,000	158,301	-15,699	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		240,000		-90,000	150,000	147,800	-2,200	
交通及運輸設備		240,000		-90,000	150,000	147,800	-2,200	
購建中固定資產								
雜項設備		300,000		-30,000	270,000	240,315	-29,685	
雜項設備		300,000		-30,000	270,000	240,315	-29,685	
購建中固定資產								
合 計		594,000			594,000	546,416	-47,584	

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區八德國民小學
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113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	685,247,892	685,247,892		
代管-土地	6,339,780	6,339,780		
土地	181,202,512	181,202,512		
土地改良物	7,711,646	7,711,646		
房屋及建築	450,345,784	450,345,784		
機械及設備	17,799,810	17,799,810		
交通及運輸設備	3,765,766	3,765,766		
雜項設備	17,673,135	17,673,135		
購建中固定資產				
電腦軟體	409,459	409,459		

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區八德國民小學
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	134	145	11	
職員	131	138	7	係因本校113年度增班，增加教師5人、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2人所致。
工友	1	1	0	
約僱人員	2	6	4	本校幼兒園3人及廚工1人未編列預算，以教育部部款及教育局市款支付。
合 計	134	145	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3人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區八德國民小學
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										兼任人員用人費用	總計
	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		
國民教育計畫	104,532,000	864,000	1,356,000		25,989,000	21,233,000		13,246,000		167,220,000	500,000	167,720,000
正式人員	104,532,000		1,356,000		25,887,000	21,233,000		13,232,000		166,240,000		166,240,000
聘僱人員		864,000			102,000			14,000		980,000		980,000
兼任人員											500,000	500,000
合計	104,532,000	864,000	1,356,000		25,989,000	21,233,000		13,246,000		167,220,000	500,000	167,720,000

備註:

1、本校教育部部款幼兒園教保員3人及幼兒園廚工1人未編列預算，每月依實際支出的適當科目列帳，依公立幼兒園契約進用人員勞動契約書，該二員屬契約進用人員，故本項「聘僱人員」之聘僱人員薪資無預算數但有決算數。

2、一般服務費計時與計件人員酬金編列校園安全警衛3人，預算金額1,472,000元，決算金額1,492,830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條及工友管理要點第18、19、20點規定辦理核發，113年度預算編列132人，計13,403,000元，執行結果決算109人，計12,277,717元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區八德國民小學
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
118,264,310	3,156,797	1,140,544		26,319,608	21,983,315		14,466,122		185,330,696	3,176,665	188,507,361
118,264,310		1,140,544		26,024,670	21,983,315		14,466,122		181,878,961		181,878,961
	3,156,797			294,938					3,451,735		3,451,735
118,264,310	3,156,797	1,140,544		26,319,608	21,983,315		14,466,122		185,330,696	3,176,665	188,507,361

3、獎金:

(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134人，計12,491,000元，執行結果決算152人，計14,041,891元。

(3)其他獎金-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」規定核發，113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—桃園市八德區八德國民小學

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－桃園市八德區八德國民小學
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	%		
總 計			198,487,000		212,968,963		14,481,963	7.30	
國民教育計畫			197,893,000		212,422,547		14,529,547	7.34	
建築及設備計畫			594,000		546,416		-47,584	-8.01	

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區八德國民小學
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	167,720,000	188,507,361	20,787,361	12.39
11 正式員額薪資	104,532,000	118,264,310	13,732,310	13.14
12 聘僱及兼職人員薪資	1,364,000	6,333,462	4,969,462	364.33
13 加(夜)班費	1,356,000	1,140,544	-215,456	-15.89
15 獎金	25,989,000	26,319,608	330,608	1.27
16 退休及卹償金	21,233,000	21,983,315	750,315	3.53
18 福利費	13,246,000	14,466,122	1,220,122	9.21
2 服務費用	8,279,000	5,629,916	-2,649,084	-32.00
21 水電費	2,572,000	1,652,081	-919,919	-35.77
22 郵電費	175,000	246,629	71,629	40.93
23 旅運費	113,000	151,816	38,816	34.35
24 印刷裝訂與廣告費	370,000	40,519	-329,481	-89.05
25 修理保養及保固費	2,799,000	1,384,109	-1,414,891	-50.55
26 保險費	3,000	0	-3,000	-100.00
27 一般服務費	1,933,000	1,933,793	793	0.04
28 專業服務費	216,000	122,569	-93,431	-43.26
29 公共關係費	98,000	98,400	400	0.41
3 材料及用品費	1,115,000	1,191,544	76,544	6.86
32 用品消耗	1,115,000	1,191,544	76,544	6.86
4 租金、償債、利息及相關手續費	290,000	199,086	-90,914	-31.35
44 交通及運輸設備租金	70,000	0	-70,000	-100.00
45 雜項設備租金	220,000	199,086	-20,914	-9.51
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	594,000	546,416	-47,584	-8.01
51 購建固定資產	594,000	546,416	-47,584	-8.01
6 稅捐及規費(強制費)	0	3,942	3,942	0.00
66 規費	0	3,942	3,942	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	190,000	155,415	-34,585	-18.20
71 會費	4,000	4,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	83,000	83,000	0	0.00
73 分攤	1,000	0	-1,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	62,000	62,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	40,000	6,415	-33,585	-83.96
9 其他	20,299,000	16,735,283	-3,563,717	-17.56
91 其他支出	20,299,000	16,735,283	-3,563,717	-17.56
合 計	198,487,000	212,968,963	14,481,963	7.30

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區八德國民小學
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	98,000	98,400	400	0.41	
291 公共關係費	98,000	98,400	400	0.41	可支用額度為98,400元，依規定覈實支用。
統計所需項目	1,562,000	1,533,099	-28,901	-1.85	
27D 計時與計件人員酬金	1,472,000	1,492,830	20,830	1.42	覈實支付。
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	90,000	40,269	-49,731	-55.26	

桃園市地方教育發展基金—

平衡

中華民國113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	712,757,331	100.00	345,823,591	100.00	366,933,740	106.10
流動資產	33,849,219	4.75	31,476,911	9.10	2,372,308	7.54
現金	31,301,704	4.39	30,201,967	8.73	1,099,737	3.64
銀行存款	31,301,704	4.39	30,201,967	8.73	1,099,737	3.64
預付款項	2,547,515	0.36	1,274,944	0.37	1,272,571	99.81
預付費用	2,547,515	0.36	1,274,944	0.37	1,272,571	99.81
固定資產	678,498,653	95.19	313,806,449	90.74	364,692,204	116.22
土地	181,202,512	25.42	171,858,252	49.70	9,344,260	5.44
土地	181,202,512	25.42	171,858,252	49.70	9,344,260	5.44
土地改良物	7,711,646	1.08	569,893	0.16	7,141,753	1,253.17
土地改良物	13,635,001	1.91	4,040,712	1.17	9,594,289	237.44
累計折舊-土地改良物	-5,923,355	-0.83	-3,470,819	-1.00	-2,452,536	70.66
房屋建築及設備	450,345,784	63.18	34,892,234	10.09	415,453,550	1,190.68
房屋建築及設備	470,355,890	65.99	44,964,641	13.00	425,391,249	946.06
累計折舊-房屋建築及設備	-20,010,106	-2.81	-10,072,407	-2.91	-9,937,699	98.66
機械及設備	17,799,810	2.50	9,798,949	2.83	8,000,861	81.65
機械及設備	36,851,033	5.17	24,011,794	6.94	12,839,239	53.47
累計折舊-機械及設備	-19,051,223	-2.67	-14,212,845	-4.11	-4,838,378	34.04
交通及運輸設備	3,765,766	0.53	1,445,548	0.42	2,320,218	160.51
交通及運輸設備	6,341,453	0.89	3,519,209	1.02	2,822,244	80.20
累計折舊-交通及運輸設備	-2,575,687	-0.36	-2,073,661	-0.60	-502,026	24.21
雜項設備	17,673,135	2.48	15,587,351	4.51	2,085,784	13.38
雜項設備	33,981,953	4.77	28,466,941	8.23	5,515,012	19.37
累計折舊-雜項設備	-16,308,818	-2.29	-12,879,590	-3.72	-3,429,228	26.63
購建中固定資產	0	0.00	79,654,222	23.03	-79,654,222	-100.00
購建中固定資產	0	0.00	79,654,222	23.03	-79,654,222	-100.00
無形資產	409,459	0.06	540,231	0.16	-130,772	-24.21
無形資產	409,459	0.06	540,231	0.16	-130,772	-24.21
電腦軟體	409,459	0.06	540,231	0.16	-130,772	-24.21
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	6,339,780	0.89	6,022,791	1.74	316,989	5.26

信託代理與保證資產 2,440,000

保證品 2,440,000

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，基於可比較性，爰上年度6,022,791元一併辦理科目重分類。

桃園市八德區八德國民小學
表
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	25,526,904	3.58	23,451,547	6.78	2,075,357	8.85
流動負債	24,491,457	3.44	21,764,846	6.29	2,726,611	12.53
應付款項	24,491,457	3.44	21,764,846	6.29	2,726,611	12.53
應付代收款	24,491,457	3.44	21,764,846	6.29	2,726,611	12.53
其他負債	1,035,447	0.15	1,686,701	0.49	-651,254	-38.61
什項負債	1,035,447	0.15	1,686,701	0.49	-651,254	-38.61
存入保證金	954,746	0.13	1,204,190	0.35	-249,444	-20.71
暫收及待結轉帳項	80,701	0.01	482,511	0.14	-401,810	-83.27
淨資產	687,230,427	96.42	322,372,044	93.22	364,858,383	113.18
淨資產	687,230,427	96.42	322,372,044	93.22	364,858,383	113.18
淨資產	687,230,427	96.42	322,372,044	93.22	364,858,383	113.18
累積餘額	687,230,427	96.42	322,372,044	93.22	364,858,383	113.18
合 計	712,757,331	100.00	345,823,591	100.00	366,933,740	106.10

信託代理與保證負債 2,440,000

應付保證品 2,440,000

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。

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6,022,791元一併辦理科目重分類。

桃園市地方教育發展基金—
平衡
中華民國113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
應付代管資產	-6,339,780	-0.89	-6,022,791	-1.74	-316,989	5.26
合 計	712,757,331	100.00	345,823,591	100.00	366,933,740	106.10

信託代理與保證資產 2,440,000

保證品 2,440,000

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。

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6,022,791元一併辦理科目重分類。

桃園市八德區八德國民小學
表
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	712,757,331	100.00	345,823,591	100.00	366,933,740	106.10

信託代理與保證負債 2,440,000

應付保證品 2,440,000

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。

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6,022,791元一併辦理科目重分類。

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區八德國民小學
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	590,744,502	100.00	183,859,906	100.00	406,884,596	221.30
徵收及依法分配收入	0	0.00	16,044	0.01	-16,044	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	16,044	0.01	-16,044	-100.00
財產收益	377,545,718	63.91	7,924,585	4.31	369,621,133	4,664.23
財產孳息收入	19,430	0.00	18,161	0.01	1,269	6.99
廢舊物品售價收入	0	0.00	36,780	0.02	-36,780	-100.00
財產交易利益	140,000	0.02	7,824,144	4.26	-7,684,144	-98.21
其他財產收入	377,386,288	63.88	45,500	0.02	377,340,788	829,320.41
政府撥入收入	210,941,521	35.71	175,095,322	95.23	35,846,199	20.47
公庫撥款收入	208,937,368	35.37	171,909,614	93.50	37,027,754	21.54
政府其他撥入收入	2,004,153	0.34	3,185,708	1.73	-1,181,555	-37.09
教學收入	2,203,200	0.37	769,500	0.42	1,433,700	186.32
學雜費收入	2,203,200	0.37	769,500	0.42	1,433,700	186.32
其他收入	54,063	0.01	54,455	0.03	-392	-0.72
雜項收入	54,063	0.01	54,455	0.03	-392	-0.72
支出	235,246,051	39.82	189,693,165	103.17	45,552,886	24.01
人事支出	188,507,361	31.91	170,504,605	92.74	18,002,756	10.56
人事支出	188,507,361	31.91	170,504,605	92.74	18,002,756	10.56
業務支出	7,096,903	1.20	6,516,122	3.54	580,781	8.91
業務支出	7,096,903	1.20	6,516,122	3.54	580,781	8.91
獎補助支出	83,000	0.01	0	0.00	83,000	0.00
其他獎補助	83,000	0.01	0	0.00	83,000	0.00
財產損失	285,225	0.05	17,942	0.01	267,283	1,489.71
財產交易損失	285,225	0.05	17,942	0.01	267,283	1,489.71
折舊、折耗及攤銷	22,517,174	3.81	8,296,064	4.51	14,221,110	171.42
固定資產折舊	22,386,402	3.79	8,189,370	4.45	14,197,032	173.36
無形資產攤銷	130,772	0.02	106,694	0.06	24,078	22.57
其他支出	16,756,388	2.84	4,358,432	2.37	12,397,956	284.46
其他支出	16,756,388	2.84	4,358,432	2.37	12,397,956	284.46
本期賸餘（短絀）	355,498,451	60.18	-5,833,259	-3.17	361,331,710	-6,194.34
期初淨資產	322,372,044	54.57	328,205,303	178.51	-5,833,259	-1.78
解繳公庫						
淨資產調整數	9,359,932				9,359,932	
期末淨資產	687,230,427	116.33	322,372,044	175.34	364,858,383	113.18

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—桃園市八德區八德國民小學
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
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	355,498,451
8002 調整非現金項目	-353,201,044
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,297,407
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	-546,416
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-546,416
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,563,968
8404 減少短期債務及其他負債	-3,215,222
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-651,254
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,099,737
87 期初現金及約當現金	30,201,967
88 期末現金及約當現金	31,301,704

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—桃園市八德區八德國民小學

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	213,265,914	377,478,588	590,744,502	收入
財產收入	67,130	377,478,588	377,545,718	財產收益
政府撥入收入	210,941,521		210,941,521	政府撥入收入
教學收入	2,203,200		2,203,200	教學收入
其他收入	54,063		54,063	其他收入
基金用途	212,968,963	22,277,088	235,246,051	支出
用人費用	188,507,361		188,507,361	人事支出
服務費用	5,629,916	1,466,987	7,096,903	業務支出
材料及用品費	1,191,544	-1,191,544		
租金、償債、利息及相關手續費	199,086	-199,086		
稅捐及規費(強制費)	3,942	-3,942		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	72,415	-72,415		
捐助、補助與獎助	83,000		83,000	獎補助支出
		285,225	285,225	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	546,416	-546,416		
		22,517,174	22,517,174	折舊、折耗及攤銷
其他	16,735,283	21,105	16,756,388	其他支出
本期賸餘(短絀)	296,951	355,201,500	355,498,451	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,025,364	314,346,680	322,372,044	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		9,359,932	9,359,932	淨資產調整數
期末基金餘額	8,322,315	678,908,112	687,230,427	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數377,478,588元，係土地、土地改良物、機械及設備及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9,359,932元)。
2. 調整數1,466,987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」重分類為會計科目之「業務支出」。
3. 調整數306,330元，係機械及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546,416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22,517,174元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。
6. 調整數9,359,932元，係財產無償移出移入及資產重估增值減值之情形。
7. 調整數314,346,680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—桃園市八德區八德國民小學
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 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	18,206,038 18,206,038

備註：

預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		

主辦會計人員： 

基金主持人： 