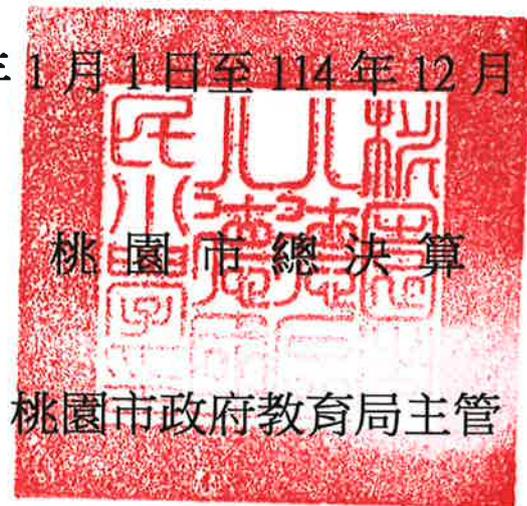


冊 號：16-205

機關代號：30901

中華民國 114 年度

(114 年 1 月 1 日至 114 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
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－桃園市八德區八德國民小學

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 2 億 1,303 萬 9,000 元，決算數 2 億 2,949 萬 2,867 元。

113 學年度下學期，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。

114 學年度上學期，預定招收 75 班，實際招收 75 班，預計學生人數 2,342 人，實際學生人數 2,285 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 66 萬 9,000 元，決算數 66 萬 7,870 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 3,289 萬 2,017 元，較預算數 2 億 1,220 萬 8,000 元，增加 2,068 萬 4,017 元，計增 9.75%。

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 2,830 元，較預算數 5,000 元，減少 2,170 元，計減 43.40%。
主要係因：處分到期且不堪使用財產變賣收入短收。
2. 租金收入：決算數 1 萬 8,000 元，較預算數 0 元，增加 1 萬 8,000 元。
主要係因：教職員工地下停車場借場地費收入超收。

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 114 年 度

3. 利息收入：決算數 2 萬 7,427 元，較預算數 1 萬元，增加 1 萬 7,427 元，計增 174.27%。
主要係因：保管款及零用金專戶利息收入超收。
4. 公庫撥款收入：決算數 2 億 2,846 萬 4,390 元，較預算數 2 億 1,080 萬 3,000 元，增加 1,766 萬 1,390 元，計增 8.38%。
主要係因：114 年用人費用不足數撥補。
5. 政府其他撥入收入：決算數 359 萬 6,315 元，較預算數 0 元，增加 359 萬 6,315 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. 使用規費收入：決算數 5 萬 3,500 元，較預算數 1 萬元，增加 4 萬 3,500 元，計增 435.00%。
主要係因：場地開放收入超收。
7. 學雜費收入：決算數 69 萬 6,600 元，較預算數 137 萬元，減少 67 萬 3,400 元，計減 49.15%。
主要係因：114 學年度上學期學雜費收入於 115 年繳庫故短收。
8. 雜項收入：決算數 3 萬 2,955 元，較預算數 1 萬元，增加 2 萬 2,955 元，計增 229.55%。
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 3,016 萬 737 元，較預算數 2 億 1,370 萬 8,000 元，增加 1,645 萬 2,737 元，計增 7.70%。

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 2,949 萬 2,867 元，較預算數 2 億 1,303 萬 9,000 元，增加 1,645 萬 3,867 元，計增 7.72%。
主要係因：114 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 66 萬 7,870 元，較法定預算數 66 萬 9,000 元，減少 1,130 元，計減 0.17%，主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。
 - (2) 決算數 66 萬 7,870 元，較可用預算數 66 萬 9,000 元，減少 1,130 元，計減 0.17%，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 273 萬 1,280 元，較預算短絀數 150 萬元，減少短絀數 423 萬 1,280 元。

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 114 年 度

三、現金流量結果：

- (一)業務活動之淨現金流入 980 萬 9,443 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 66 萬 5,040 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 43 萬 5,945 元。
- (四)現金及約當現金之淨增 958 萬 348 元。
- (五)期初現金及約當現金 3,130 萬 1,704 元。
- (六)期末現金及約當現金 4,088 萬 2,052 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	47,090,239	33,849,219	39.12
固定資產	668,407,154	678,498,653	-1.49
無形資產	310,433	409,459	-24.18
流動負債	34,565,252	24,491,457	41.13
其他負債	1,471,392	1,035,447	42.10
淨資產	679,771,182	687,230,427	-1.09

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 4,088 萬 2,052 元，其中 397 萬 3,449 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，另併入決算資料如下：

國民教育計畫：

核准文號(桃園市政府 114 年 12 月 30 日府主基字第 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 2,025 萬 9,509 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 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	212,208,000	100.00	232,892,017	100.00	20,684,017	9.75	213,265,914	100.00
45 財產收入	15,000	0.01	48,257	0.02	33,257	221.71	67,130	0.03
451財產處分收入	5,000	0.00	2,830	0.00	-2,170	-43.40		
452租金收入			18,000	0.01	18,000			
454利息收入	10,000	0.00	27,427	0.01	17,427	174.27	19,430	0.01
45Y其他財產收入							47,700	0.02
46 政府撥入收入	210,803,000	99.34	232,060,705	99.64	21,257,705	10.08	210,941,521	98.91
462公庫撥款收入	210,803,000	99.34	228,464,390	98.10	17,661,390	8.38	208,937,368	97.97
46Y政府其他撥入收入			3,596,315	1.54	3,596,315		2,004,153	0.94
47規費收入	10,000	0.00	53,500	0.02	43,500	435.00		
473使用規費收入	10,000	0.00	53,500	0.02	43,500	435.00		
4S 教學收入	1,370,000	0.65	696,600	0.30	-673,400	-49.15	2,203,200	1.03
4S1學雜費收入	1,370,000	0.65	696,600	0.30	-673,400	-49.15	2,203,200	1.03
4Y 其他收入	10,000	0.00	32,955	0.01	22,955	229.55	54,063	0.03
4YY雜項收入	10,000	0.00	32,955	0.01	22,955	229.55	54,063	0.03
5 基金用途	213,708,000	100.71	230,160,737	98.83	16,452,737	7.70	212,968,963	99.86
53 國民教育計畫	213,039,000	100.39	229,492,867	98.54	16,453,867	7.72	212,422,547	99.60
5M 建築及設備計畫	669,000	0.32	667,870	0.29	-1,130	-0.17	546,416	0.26
購建固定資產	669,000	0.32	667,870	0.29	-1,130	-0.17	546,416	0.26
本期賸餘(短絀)	-1,500,000		2,731,280		4,231,280	-282.09	296,951	
期初基金餘額	4,552,000		8,322,315		3,770,315	82.83	8,025,364	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,052,000		11,053,595		8,001,595	262.18	8,322,315	

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 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	212,208,000	232,892,017	20,684,017	9.75	
45 財產收入	15,000	48,257	33,257	221.71	
451 財產處分收入	5,000	2,830	-2,170	-43.40	處分到期且不堪使用財產變賣收入短收。
452 租金收入		18,000	18,000	0.00	教職員工地下停車場借場地費超收。
454 利息收入	10,000	27,427	17,427	174.27	保管款及零用金專戶利息收入超收。
46 政府撥入收入	210,803,000	232,060,705	21,257,705	10.08	
462 公庫撥款收入	210,803,000	228,464,390	17,661,390	8.38	
46Y 政府其他撥入收入		3,596,315	3,596,315	0.00	部款用人費用撥入。
47 規費收入	10,000	53,500	43,500	435.00	
473 使用規費收入	10,000	53,500	43,500	435.00	場地租借收入超收。
4S 教學收入	1,370,000	696,600	-673,400	-49.15	
4S1 學雜費收入	1,370,000	696,600	-673,400	-49.15	114學年度上學期幼兒園學雜費收入未於114年繳庫故短收。
4Y 其他收入	10,000	32,955	22,955	229.55	
4YY 雜項收入	10,000	32,955	22,955	229.55	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 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	213,708,000	230,160,737	16,452,737	7.70	
53 國民教育計畫	213,039,000	229,492,867	16,453,867	7.72	
1 用人費用	179,773,000	199,982,270	20,209,270	11.24	
11 正式員額薪資	114,192,000	124,413,392	10,221,392	8.95	114年12月30日府主基字第1140380923號核准人事費不足數超支併決算2,025萬9,509元。覈實支付。
12 聘僱及兼職人員薪資	1,657,000	7,384,219	5,727,219	345.64	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	1,388,000	1,214,296	-173,704	-12.51	
15 獎金	27,856,000	28,635,775	779,775	2.80	
16 退休及卹償金	21,576,000	23,193,476	1,617,476	7.50	
18 福利費	13,104,000	15,141,112	2,037,112	15.55	
2 服務費用	7,567,000	6,060,198	-1,506,802	-19.91	
21 水電費	2,855,000	1,838,579	-1,016,421	-35.60	撙節支用。
22 郵電費	175,000	90,526	-84,474	-48.27	撙節支用。
23 旅運費	113,000	121,350	8,350	7.39	
24 印刷裝訂與廣告費	350,000	89,274	-260,726	-74.49	撙節支用。
25 修理保養及保固費	1,779,000	1,746,418	-32,582	-1.83	
26 保險費	3,000		-3,000	-100.00	撙節支用。
27 一般服務費	1,995,000	1,921,658	-73,342	-3.68	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1,534,000元，決算金額1,578,455元，決算金額大於預算金額。
28 專業服務費	199,000	153,993	-45,007	-22.62	撙節支用。
29 公共關係費	98,000	98,400	400	0.41	
3 材料及用品費	936,000	1,036,333	100,333	10.72	
32 用品消耗	936,000	1,036,333	100,333	10.72	調整容納321辦公（事務）用品轉入110,000元，91Y其他轉出110,000元。
4 租金、償債、利息及相關手續費	290,000	203,111	-86,889	-29.96	
44 交通及運輸設備租金	70,000		-70,000	-100.00	撙節支用。
45 雜項設備租金	220,000	203,111	-16,889	-7.68	
6 稅捐及規費(強制費)		360	360		
66 規費		360	360		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	168,000	139,055	-28,945	-17.23	

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 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	%	
71 會費	4,000	3,300	-700	-17.50	
72 捐助、補助與獎助	91,000	91,000			
73 分擔	1,000		-1,000	-100.00	擲節支用。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	32,000	28,000	-4,000	-12.50	
75 競賽及交流活動費	40,000	16,755	-23,245	-58.11	擲節支用。
9 其他	24,305,000	22,071,540	-2,233,460	-9.19	
91 其他支出	24,305,000	22,071,540	-2,233,460	-9.19	
5M 建築及設備計畫	669,000	667,870	-1,130	-0.17	
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	669,000	667,870	-1,130	-0.17	
51 購建固定資產	669,000	667,870	-1,130	-0.17	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35,000元，515購置交通及運輸設備轉入25,000元，516購置雜項設備轉出60,000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	742,777,301	63,869,189	669,000
非理財目的之長期投資			
土地	181,202,512		
土地改良物	13,635,001	5,923,355	
房屋及建築	470,355,890	20,010,106	
機械及設備	36,851,033	19,051,223	330,000
交通及運輸設備	6,341,453	2,575,687	145,000
雜項設備	33,981,953	16,308,818	194,000
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	409,459		
發展中之無形資產			
其他			

- 註：1.房屋及建築-增加數：新建校舍優化工程、視聽教室空調電源工程、升旗台共計4,180,675元。
2.機械及設備-增加數：撥入個人電腦、螢幕顯示器、磁卡門禁系統等共計3,269,991元。減少數：報廢個人電腦共計57,991元。
3.交通及運輸設備-增加數：購置對講機、109學年度新建校舍優化教學環境設備等共計385,500元。減少數：報廢行動電話機共計17,000元。
4.雜項設備-增加數：購置冷氣機、鐵捲門、109學年度新建校舍優化教學環境設備等共計2,854,044元。減少數：報廢普通叢書共計25,589元。
5.電腦軟體增加數：購置門禁系統軟體程式共計66,000元。減少數：軟體攤銷165,026元。

桃園市八德區八德國民小學

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		
10,486,210	24,000	265,606	20,411,129	668,717,587
				181,202,512
			1,221,805	6,489,841
4,180,675			8,697,648	445,828,811
3,269,991		57,991	5,047,962	15,963,848
385,500		17,000	833,630	3,300,636
2,584,044		25,589	4,610,084	15,621,506
66,000	24,000	165,026		310,433

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		295,000		35,000	330,000	329,000	-1,000	
機械及設備		295,000		35,000	330,000	329,000	-1,000	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		120,000		25,000	145,000	145,000		
交通及運輸設備		120,000		25,000	145,000	145,000		
購建中固定資產								
雜項設備		254,000		-60,000	194,000	193,870	-130	
雜項設備		254,000		-60,000	194,000	193,870	-130	
購建中固定資產								
合 計		669,000			669,000	667,870	-1,130	

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114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	675,057,367	675,057,367		
代管-土地	6,339,780	6,339,780		
土地	181,202,512	181,202,512		
土地改良物	6,489,841	6,489,841		
房屋及建築	445,828,811	445,828,811		
機械及設備	15,963,848	15,963,848		
交通及運輸設備	3,300,636	3,300,636		
雜項設備	15,621,506	15,621,506		
購建中固定資產				
電腦軟體	310,433	310,433		

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 114 年度

特教幼兒園

175 = 1.65 + 4 + 6 + 8 + 2
 175 = 1.65 + 4 + 6 + 8 + 2
 175 = 1.65 + 4 + 6 + 8 + 2

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	141	150	9	
職員	138	143	5	係因本校114年度增班，增加教師2人、幹事1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	141	150	9	

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 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	114,192,000	864,000	1,388,000		27,856,000	21,576,000		13,104,000		178,980,000	793,000	179,773,000
正式人員	114,192,000		1,388,000		27,754,000	21,576,000		13,097,000		178,007,000		178,007,000
聘僱人員		864,000			102,000			7,000		973,000		973,000
兼任人員											793,000	793,000
合 計	114,192,000	864,000	1,388,000		27,856,000	21,576,000		13,104,000		178,980,000	793,000	179,773,000

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1,534,000元，決算金額1,578,455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，114年度預算編列139人，計14,639,000元，執行結果決算119人，計13,278,463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 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
124,413,392	3,306,526	1,214,296		28,635,775	23,193,476		15,141,112		195,904,577	4,077,693	199,982,270
124,413,392		1,214,296		28,391,404	23,193,476		15,141,112		192,353,680		192,353,680
	3,306,526			244,371					3,550,897		3,550,897
										4,077,693	4,077,693
124,413,392	3,306,526	1,214,296		28,635,775	23,193,476		15,141,112		195,904,577	4,077,693	199,982,270

3、獎金:

(2)年終工作獎金係依據行政院113年12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141人，計13,112,000元，執行結果決算164人，計15,262,312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，114年度預算編列7人，計105,000元，執行結果決算4人，計95,000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 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	%		
總 計			213,708,000		230,160,737		16,452,737	7.70	
國民教育計畫			213,039,000		229,492,867		16,453,867	7.72	
建築及設備計畫			669,000		667,870		-1,130	-0.17	

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	179,773,000	199,982,270	20,209,270	11.24
11 正式員額薪資	114,192,000	124,413,392	10,221,392	8.95
12 聘僱及兼職人員薪資	1,657,000	7,384,219	5,727,219	345.64
13 加(夜)班費	1,388,000	1,214,296	-173,704	-12.51
15 獎金	27,856,000	28,635,775	779,775	2.80
16 退休及卹償金	21,576,000	23,193,476	1,617,476	7.50
18 福利費	13,104,000	15,141,112	2,037,112	15.55
2 服務費用	7,567,000	6,060,198	-1,506,802	-19.91
21 水電費	2,855,000	1,838,579	-1,016,421	-35.60
22 郵電費	175,000	90,526	-84,474	-48.27
23 旅運費	113,000	121,350	8,350	7.39
24 印刷裝訂與廣告費	350,000	89,274	-260,726	-74.49
25 修理保養及保固費	1,779,000	1,746,418	-32,582	-1.83
26 保險費	3,000	0	-3,000	-100.00
27 一般服務費	1,995,000	1,921,658	-73,342	-3.68
28 專業服務費	199,000	153,993	-45,007	-22.62
29 公共關係費	98,000	98,400	400	0.41
3 材料及用品費	936,000	1,036,333	100,333	10.72
32 用品消耗	936,000	1,036,333	100,333	10.72
4 租金、償債、利息及相關手續費	290,000	203,111	-86,889	-29.96
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	203,111	-16,889	-7.68
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	669,000	667,870	-1,130	-0.17
51 購建固定資產	669,000	667,870	-1,130	-0.17
6 稅捐及規費(強制費)	0	360	360	0.00
66 規費	0	360	360	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	168,000	139,055	-28,945	-17.23
71 會費	4,000	3,300	-700	-17.50
72 捐助、補助與獎助	91,000	91,000	0	0.00
73 分擔	1,000	0	-1,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	32,000	28,000	-4,000	-12.50
75 競賽及交流活動費	40,000	16,755	-23,245	-58.11
9 其他	24,305,000	22,071,540	-2,233,460	-9.19
91 其他支出	24,305,000	22,071,540	-2,233,460	-9.19
合 計	213,708,000	230,160,737	16,452,737	7.70

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 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	98,000	98,400	400	0.41	可支用額度為98,400元，依規定覈實支用。
291 公共關係費	98,000	98,400	400	0.41	
統計所需項目	1,599,000	1,630,148	31,148	1.95	覈實支用。
27D 計時與計件人員酬金	1,534,000	1,578,455	44,455	2.90	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	65,000	51,693	-13,307	-20.47	

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區八德國民小學

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	715,807,826	100.00	712,757,331	100.00	3,050,495	0.43	負債	36,036,644	5.03	25,526,904	3.58	10,509,740	41.17
流動資產	47,090,239	6.58	33,849,219	4.75	13,241,020	39.12	流動負債	34,565,252	4.83	24,491,457	3.44	10,073,795	41.13
現金	40,882,052	5.71	31,301,704	4.39	9,580,348	30.61	應付款項	34,565,252	4.83	24,491,457	3.44	10,073,795	41.13
銀行存款	40,882,052	5.71	31,301,704	4.39	9,580,348	30.61	應付代收款	34,565,252	4.83	24,491,457	3.44	10,073,795	41.13
預付款項	6,208,187	0.87	2,547,515	0.36	3,660,672	143.70	其他負債	1,471,392	0.21	1,035,447	0.15	435,945	42.10
預付費用	6,208,187	0.87	2,547,515	0.36	3,660,672	143.70	什項負債	1,471,392	0.21	1,035,447	0.15	435,945	42.10
固定資產	668,407,154	93.38	678,498,653	95.19	-10,091,499	-1.49	存入保證金	1,324,314	0.19	954,746	0.13	369,568	38.71
土地	181,202,512	25.31	181,202,512	25.42	0	0.00	暫收及待結轉帳項	147,078	0.02	80,701	0.01	66,377	82.25
土地	181,202,512	25.31	181,202,512	25.42	0	0.00							
土地改良物	6,489,841	0.91	7,711,646	1.08	-1,221,805	-15.84	淨資產	679,771,182	94.97	687,230,427	96.42	-7,459,245	-1.09
土地改良物	13,635,001	1.90	13,635,001	1.91	0	0.00	淨資產	679,771,182	94.97	687,230,427	96.42	-7,459,245	-1.09
累計折舊-土地改良物	-7,145,160	-1.00	-5,923,355	-0.83	-1,221,805	20.63	淨資產	679,771,182	94.97	687,230,427	96.42	-7,459,245	-1.09
房屋建築及設備	445,828,811	62.28	450,345,784	63.18	-4,516,973	-1.00	累積餘額	679,771,182	94.97	687,230,427	96.42	-7,459,245	-1.09
房屋建築及設備	474,536,565	66.29	470,355,890	65.99	4,180,675	0.89							
累計折舊-房屋建築及設備	-28,707,754	-4.01	-20,010,106	-2.81	-8,697,648	43.47							
機械及設備	15,963,848	2.23	17,799,810	2.50	-1,835,962	-10.31							
機械及設備	40,063,033	5.60	36,851,033	5.17	3,212,000	8.72							
累計折舊-機械及設備	-24,099,185	-3.37	-19,051,223	-2.67	-5,047,962	26.50							
交通及運輸設備	3,300,636	0.46	3,765,766	0.53	-465,130	-12.35							
交通及運輸設備	6,709,953	0.94	6,341,453	0.89	368,500	5.81							
累計折舊-交通及運輸設備	-3,409,317	-0.48	-2,575,687	-0.36	-833,630	32.37							
雜項設備	15,621,506	2.18	17,673,135	2.48	-2,051,629	-11.61							
雜項設備	36,540,408	5.10	33,981,953	4.77	2,558,455	7.53							
累計折舊-雜項設備	-20,918,902	-2.92	-16,308,818	-2.29	-4,610,084	28.27							
無形資產	310,433	0.04	409,459	0.06	-99,026	-24.18							
無形資產	310,433	0.04	409,459	0.06	-99,026	-24.18							
合計：	715,807,826	100.00	712,757,331	100.00	3,050,495	0.43	合計：	715,807,826	100.00	712,757,331	100.00	3,050,495	0.43

信託代理與保證資產 2,600,000

保證品 2,600,000

信託代理與保證負債 2,600,000

應付保證品 2,600,000

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—桃園市八德區八德國民小學
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	310,433	0.04	409,459	0.06	-99,026	-24.18							
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	6,339,780	0.89	0	0.00							
應付代管資產	-6,339,780	-0.89	-6,339,780	-0.89	0	0.00							
合計：	715,807,826	100.00	712,757,331	100.00	3,050,495	0.43	合計：	715,807,826	100.00	712,757,331	100.00	3,050,495	0.43

信託代理與保證資產 2,600,000
保證品 2,600,000

信託代理與保證負債 2,600,000
應付保證品 2,600,000

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—桃園市八德區八德國民小學

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	242,710,357	100.00	590,744,502	100.00	-348,034,145	-58.91
徵收及依法分配收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
違規罰款收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
財產收益	9,852,617	4.06	377,545,718	63.91	-367,693,101	-97.39
財產孳息收入	45,427	0.02	19,430	0.00	25,997	133.80
財產交易利益	59,010	0.02	140,000	0.02	-80,990	-57.85
其他財產收入	9,748,180	4.02	377,386,288	63.88	-367,638,108	-97.42
政府撥入收入	232,060,705	95.61	210,941,521	35.71	21,119,184	10.01
公庫撥款收入	228,464,390	94.13	208,937,368	35.37	19,527,022	9.35
政府其他撥入收入	3,596,315	1.48	2,004,153	0.34	1,592,162	79.44
	0	0.00	2,203,200	0.37	-2,203,200	-100.00
	0	0.00	2,203,200	0.37	-2,203,200	-100.00
	0	0.00	54,063	0.01	-54,063	-100.00
	0	0.00	54,063	0.01	-54,063	-100.00
規費收入	53,500	0.02	0	0.00	53,500	0.00
使用規費收入	53,500	0.02	0	0.00	53,500	0.00
教學收入	696,600	0.29	0	0.00	696,600	0.00
學雜費收入	696,600	0.29	0	0.00	696,600	0.00
其他收入	46,935	0.02	0	0.00	46,935	0.00
受贈收入	13,980	0.01	0	0.00	13,980	0.00
雜項收入	32,955	0.01	0	0.00	32,955	0.00
支出	250,169,602	103.07	235,246,051	39.82	14,923,551	6.34
人事支出	199,982,270	82.40	188,507,361	31.91	11,474,909	6.09
人事支出	199,982,270	82.40	188,507,361	31.91	11,474,909	6.09
業務支出	7,348,057	3.03	7,096,903	1.20	251,154	3.54
業務支出	7,348,057	3.03	7,096,903	1.20	251,154	3.54
獎補助支出	91,000	0.04	83,000	0.01	8,000	9.64
其他獎補助	91,000	0.04	83,000	0.01	8,000	9.64
財產損失	0	0.00	285,225	0.05	-285,225	-100.00
財產交易損失	0	0.00	285,225	0.05	-285,225	-100.00
折舊、折耗及攤銷	20,675,729	8.52	22,517,174	3.81	-1,841,445	-8.18
固定資產折舊	20,510,703	8.45	22,386,402	3.79	-1,875,699	-8.38
無形資產攤銷	165,026	0.07	130,772	0.02	34,254	26.19
其他支出	22,072,546	9.09	16,756,388	2.84	5,316,158	31.73
其他支出	22,072,546	9.09	16,756,388	2.84	5,316,158	31.73
本期賸餘(短絀)	-7,459,245	-3.07	355,498,451	60.18	-362,957,696	-102.10
期初淨資產	687,230,427	283.15	322,372,044	54.57	364,858,383	113.18
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	679,771,182	280.08	677,870,495	114.75	1,900,687	0.28

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)	-7,459,245
8002 調整非現金項目	17,268,688
81 業務活動之淨現金流入(流出)	9,809,443
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	2,830
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-667,870
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-665,040
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,453,601
8404 減少短期債務及其他負債	-1,017,656
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	435,945
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	9,580,348
87 期初現金及約當現金	31,301,704
88 期末現金及約當現金	40,882,052

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 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	232,892,017	9,818,340	242,710,357	收入
財產收入	48,257	9,804,360	9,852,617	財產收益
政府撥入收入	232,060,705		232,060,705	政府撥入收入
規費收入	53,500		53,500	規費收入
教學收入	696,600		696,600	教學收入
其他收入	32,955	13,980	46,935	其他收入
基金用途	230,160,737	20,008,865	250,169,602	支出
用人費用	199,982,270		199,982,270	人事支出
服務費用	6,060,198	1,287,859	7,348,057	業務支出
材料及用品費	1,036,333	-1,036,333		
租金、償債、利息及相關手續費	203,111	-203,111		
稅捐及規費(強制費)	360	-360		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	48,055	-48,055		
捐助、補助與獎助	91,000		91,000	獎補助支出
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	667,870	-667,870		
其他	22,071,540	1,006	22,072,546	其他支出
其他	22,071,540	1,006	22,072,546	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,731,280	-10,190,525	-7,459,245	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,322,315	678,908,112	687,230,427	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	11,053,595	668,717,587	679,771,182	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數9,818,340元，係房屋及建築、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0元)
2. 調整數1,287,859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1,006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20,675,729元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。
5. 調整數667,870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。
6. 調整數678,908,112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 114 年度

單位：新臺幣元

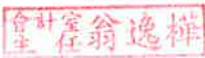
科 目	核 准 文 號	核 准 日 期	核 准 金 額
合計 53 國民教育計畫	桃園市政府114年12月30日府主基字 第1140380923號	114.12.30	20,259,509 20,259,509

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		

主辦會計人員： 

基金主持人： 