

冊 號：16-208

機關代號：30901

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
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－桃園市八德區八德國民小學

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 1 億 6,780 萬 4,000 元，決算數 1 億 8,137 萬 9,159 元。

111 學年度下學期，預定招收 62 班，實際招收 69 班，預計學生人數 1,892 人，實際學生人數 2,033 人。

112 學年度上學期，預定招收 75 班，實際招收 75 班，預計學生人數 2,308 人，實際學生人數 2,230 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 34 萬 5,000 元，決算數 34 萬 6,998 元。係汰換、充實設備及本校老舊校舍整建工程，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 1 億 7,602 萬 762 元，較預算數 1 億 6,754 萬元，增加 848 萬 762 元，計增 5.06%。

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 1 萬 6,044 元，較預算數 0 元，增加 1 萬 6,044 元。
主要係因：午餐食材罰款超收。
2. 財產處分收入：決算數 3 萬 6,780 元，較預算 0 元，增加 3 萬 6,780 元。
主要係因：財產處分變賣增加，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 112 年 度

3. 利息收入：決算數 1 萬 8,161 元，較預算數 4,000 元，增加 1 萬 4,161 元，計增 354.03%。
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 3 萬 500 元，較預算數 1 萬元，增加 2 萬 500 元，計增 205.00%。
主要係因：場地租借收入超收。
5. 公庫撥款收入：決算數 1 億 7,190 萬 9,614 元，較預算數 1 億 6,597 萬 1,000 元，增加 593 萬 8,614 元，計增 3.58%。
主要係因：112 年用人費用不足數撥補。
6. 政府其他撥入收入：決算數 318 萬 5,708 元，較預算數 0 元，增加 318 萬 5,708 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。
7. 學雜費收入：決算數 76 萬 9,500 元，較預算數 154 萬 6,000 元，減少 77 萬 6,500 元，計減 50.23%。
主要係因：112 學年度上學期學雜費收入於 113 年繳庫故短收。
8. 雜項收入：決算數 5 萬 4,455 元，較預算數 9,000 元，增加 4 萬 5,455 元，計增 505.06%。
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 1 億 8,172 萬 6,157 元，較預算數 1 億 6,814 萬 9,000 元，增加 1,357 萬 7,157 元，計增 8.07%。

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 1 億 8,137 萬 9,159 元，較預算數 1 億 6,780 萬 4,000 元，增加 1,357 萬 5,159 元，計增 8.09%。
主要係因：112 學年度班級數增加致用人費用增加。
2. 建築及設備計畫：決算數 34 萬 6,998 元，較預算數 34 萬 5,000 元，增加 1,998 元，計增 0.58%。
主要係因：本校老舊校舍整建工程保留款決算數 2,208 元。

(三) 本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數 570 萬 5,395 元，較預算短絀數 60 萬 9,000 元，增加短絀數 509 萬 6,395 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 112 年度

- (一)業務活動之淨現金流出 582 萬 86 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 34 萬 6,998 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 51 萬 2,632 元。
- (四)現金及約當現金之淨減 667 萬 9,716 元。
- (五)期初現金及約當現金 3,688 萬 1,683 元。
- (六)期末現金及約當現金 3,020 萬 1,967 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	31,476,911	37,358,180	-15.74
固定資產	313,806,449	314,402,419	-0.19
無形資產	540,231	72,125	649.02
其他資產	6,022,791	6,022,791	0.00
流動負債	21,764,846	21,428,088	1.57
其他負債	7,709,492	8,222,124	-6.23
淨資產	322,372,044	328,205,303	-1.78

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 3,020 萬 1,967 元，其中 664 萬 429 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 112 年 12 月 6 日府主基字第 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 1,544 萬 8,074 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 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	167,540,000	100.00	176,020,762	100.00	8,480,762	5.06	172,421,316	100.00
41 徵收及依法分配收入			16,044	0.01	16,044	0.00		
415 違規罰款收入			16,044	0.01	16,044	0.00		
45 財產收入	14,000	0.01	85,441	0.05	71,441	510.29	52,463	0.03
451 財產處分收入			36,780	0.02	36,780	0.00	11,530	0.01
454 利息收入	4,000	0.00	18,161	0.01	14,161	354.03	7,433	0.00
45Y 其他財產收入	10,000	0.01	30,500	0.02	20,500	205.00	33,500	0.02
46 政府撥入收入	165,971,000	99.06	175,095,322	99.47	9,124,322	5.50	170,787,519	99.05
462 公庫撥款收入	165,971,000	99.06	171,909,614	97.66	5,938,614	3.58	168,939,354	97.98
46Y 政府其他撥入收入			3,185,708	1.81	3,185,708	0.00	1,848,165	1.07
4S 教學收入	1,546,000	0.92	769,500	0.44	-776,500	-50.23	1,550,944	0.90
4S1 學雜費收入	1,546,000	0.92	769,500	0.44	-776,500	-50.23	1,550,944	0.90
4Y 其他收入	9,000	0.01	54,455	0.03	45,455	505.06	30,390	0.02
4YY 雜項收入	9,000	0.01	54,455	0.03	45,455	505.06	30,390	0.02
5 基金用途	168,149,000	100.36	181,726,157	103.24	13,577,157	8.07	166,466,129	96.55
53 國民教育計畫	167,804,000	100.16	181,379,159	103.04	13,575,159	8.09	165,926,931	96.23
5M 建築及設備計畫	345,000	0.21	346,998	0.20	1,998	0.58	539,198	0.31
購建固定資產	304,000	0.18	306,198	0.17	2,198	0.72	539,198	0.31
其他	41,000	0.02	40,800	0.02	-200	-0.49		
本期賸餘(短絀)	-609,000		-5,705,395		-5,096,395	836.85	5,955,187	
期初基金餘額	5,380,000		13,730,759		8,350,759	155.22	7,775,572	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,771,000		8,025,364		3,254,364	68.21	13,730,759	

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 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	167,540,000	176,020,762	8,480,762	5.06	
41 徵收及依法分配收入		16,044	16,044	0.00	
415 違規罰款收入		16,044	16,044	0.00	午餐食材罰款收入。
45 財產收入	14,000	85,441	71,441	510.29	
451 財產處分收入		36,780	36,780	0.00	財產處分變賣增加，收入超收。
454 利息收入	4,000	18,161	14,161	354.03	保管款及零用金專戶利息收入超收。
45Y 其他財產收入	10,000	30,500	20,500	205.00	場地租借收入超收。
46 政府撥入收入	165,971,000	175,095,322	9,124,322	5.50	
462 公庫撥款收入	165,971,000	171,909,614	5,938,614	3.58	
46Y 政府其他撥入收入		3,185,708	3,185,708	0.00	部款用人費用撥入。
4S 教學收入	1,546,000	769,500	-776,500	-50.23	
4S1 學雜費收入	1,546,000	769,500	-776,500	-50.23	112學年度上學期學雜費收入於113年繳庫故短收。
4Y 其他收入	9,000	54,455	45,455	505.06	
4YY 雜項收入	9,000	54,455	45,455	505.06	資源回收等收入超收。

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 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	168,149,000	181,726,157	13,577,157	8.07	
53 國民教育計畫	167,804,000	181,379,159	13,575,159	8.09	
1 用人費用	155,062,000	170,504,605	15,442,605	9.96	
11 正式員額薪資	96,204,000	107,150,644	10,946,644	11.38	112年12月6日府主基字第1120342193號核准人事費不足數超支併決算1,544萬8,074元。覈實支付。
12 聘僱及兼職人員薪資	2,228,000	4,972,100	2,744,100	123.16	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 超時工作報酬	947,000	1,078,918	131,918	13.93	覈實支付。
15 獎金	24,233,000	24,241,465	8,465	0.03	
16 退休及卹償金	20,656,000	20,754,424	98,424	0.48	
18 福利費	10,794,000	12,307,054	1,513,054	14.02	覈實支付。
2 服務費用	5,787,000	4,763,126	-1,023,874	-17.69	
21 水電費	2,417,000	1,294,674	-1,122,326	-46.43	撙節支用。
22 郵電費	175,000	102,296	-72,704	-41.55	撙節支用。
23 旅運費	103,000	96,383	-6,617	-6.42	
24 印刷裝訂與廣告費	145,000	86,155	-58,845	-40.58	撙節支用。
25 修理保養及保固費	946,000	1,136,097	190,097	20.09	覈實支付。
26 保險費	3,000		-3,000	-100.00	撙節支用。
27 一般服務費	1,690,000	1,639,800	-50,200	-2.97	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1,276,000元，決算金額1,432,085元，決算金額大於預算金額。
28 專業服務費	209,000	309,321	100,321	48.00	覈實支付。
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61	
3 材料及用品費	1,114,000	1,481,437	367,437	32.98	
32 用品消耗	1,114,000	1,481,437	367,437	32.98	覈實支付。
4 租金、償債、利息及相關手續費	290,000	236,559	-53,441	-18.43	
44 交通及運輸設備租金	70,000	67,416	-2,584	-3.69	
45 雜項設備租金	220,000	169,143	-50,857	-23.12	撙節支用。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	73,000	35,000	-38,000	-52.05	
71 會費	4,000	4,000			
73 分擔	1,000		-1,000	-100.00	撙節支用。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	28,000	28,000			
75 競賽及交流活動費	40,000	3,000	-37,000	-92.50	撙節支用。

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 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	5,478,000	4,358,432	-1,119,568	-20.44	
91 其他支出	5,478,000	4,358,432	-1,119,568	-20.44	擱置支出。
5M 建築及設備計畫	345,000	346,998	1,998	0.58	
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	345,000	346,998	1,998	0.58	
51 購建固定資產	304,000	306,198	2,198	0.72	111年度八德國小老舊校舍整建工程保留數2,208元，決算數2,208元。調整容納514購置機械及設備轉出150,000元，516購置雜項設備轉入150,000元。
52 購置無形資產	41,000	40,800	-200	-0.49	

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	350,342,267	35,867,723	347,208
非理財目的之長期投資			
土地	171,858,252		
土地改良物	4,040,712	3,384,612	
房屋及建築	44,964,641	9,109,602	2,208
機械及設備	22,435,273	10,400,944	
交通及運輸設備	3,729,085	1,996,845	
雜項設備	23,590,165	10,975,720	304,000
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	79,652,014		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	72,125		41,000
發展中之無形資產			
其他			

註：1.(1)機械及設備-增加數：購置充實專職原住民語教學筆記型電腦等75,133元及撥入紫外線照射裝置等1,955,576元。減少數：報廢割草機等454,188元。(2)交通及運輸設備-增加數：購置活動移動式擴音機1台13,800元及撥入充電裝置31,800元。減少數：報廢手提雙頻擴音機等255,476元。(3)雜項設備-增加數：購置109老舊校舍優化教學設備購冷暖氣機282,635元、飲水設備等591,147元及撥入圖書安全系統上退感應機設備、叢書及公共藝術品等4,659,043元。減少數：報廢投影機等656,049元。(4)購建中固定資產-增加數：109老舊校舍重建工管費採購影印用品2,208元。(5)電腦軟體-增加數：購置資訊教室電腦雲端廣播軟體40,800元及撥入智慧圖書館應用系統設備建置等534,000元。減少數：軟體攤銷106,694元。
2.以前年度老舊校舍整建工程保留金額2,208元。
3.無本年度奉准先行辦理金額。

桃園市八德區八德國民小學

產明細表

112 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		
8,186,142	24,200	1,472,407	6,841,599	314,346,680
				171,858,252
			86,207	569,893
			962,805	34,892,234
2,030,709		454,188	3,811,901	9,798,949
45,600		255,476	76,816	1,445,548
5,532,825		656,049	1,903,870	15,587,351
2,208				79,654,222
574,800	24,200	106,694		540,231

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	2,208				2,208	2,208		
房屋及建築	2,208				2,208		-2,208	
購建中固定資產						2,208	2,208	
機械及設備		150,000		-150,000	0			
機械及設備		150,000		-150,000	0			
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		154,000		150,000	304,000	303,990	-10	
雜項設備		154,000		150,000	304,000	303,990	-10	
購建中固定資產								
合 計	2,208	304,000			306,208	306,198	-10	

備註:1.法定預算合計數304,000元及無提前於上年度先行辦理之數額。2.111年度八德國小老舊校舍整建工程保留數2,208元，決算數2,208元。

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	320,369,471	240,715,249	-79,654,222	
代管-土地	6,022,791	6,022,791		
土地	171,858,252	171,858,252		
土地改良物	569,893	569,893		
房屋及建築	34,892,234	34,892,234		
機械及設備	9,798,949	9,798,949		
交通及運輸設備	1,445,548	1,445,548		
雜項設備	15,587,351	15,587,351		
購建中固定資產	79,654,222		-79,654,222	本校老舊校舍整建 工程尚在購建 中，故總務處未登 帳。
電腦軟體	540,231	540,231		

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 112 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	126	138	12	
職員	121	131	10	係因本校112年度增班，增加教師7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3人所致。
工友	1	1	0	
聘用人員	0	0	0	
約僱人員	4	6	2	本校幼兒園1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	126	138	12	

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	96,204,000	1,728,000	947,000		24,233,000	20,656,000		10,794,000		154,562,000	500,000	155,062,000
正式人員	96,204,000		947,000		24,029,000	20,656,000		10,781,000		152,617,000		152,617,000
聘僱人員		1,728,000			204,000			13,000		1,945,000		1,945,000
兼任人員											500,000	500,000
合 計	96,204,000	1,728,000	947,000		24,233,000	20,656,000		10,794,000		154,562,000	500,000	155,062,000

備註:

- 1、本校教育部部款幼兒園教保員1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1,276,000元，決算金額1,432,085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條規定辦理核發，112年度預算編列122人，計10,512,000元，執行結果決算103人，計11,142,960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 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
107,150,644	2,999,726	1,078,918		24,241,465	20,754,424		12,307,054		168,532,231	1,972,374	170,504,605
107,150,644		1,078,918		23,980,044	20,754,424		12,307,054		165,271,084		165,271,084
	2,999,726			261,421					3,261,147		3,261,147
										1,972,374	1,972,374
107,150,644	2,999,726	1,078,918		24,241,465	20,754,424		12,307,054		168,532,231	1,972,374	170,504,605

3、獎金:

(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126人，計13,626,000元，執行結果決算136人，計13,088,505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，112年度預算編列7人，計95,000元，執行結果決算1人，計10,000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：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 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			168,151,208		181,726,157		13,574,949	8.07	1.預算數以可用預算數表達。2.以前年度保留數2,208元。
國民教育計畫			167,804,000		181,379,159		13,575,159	8.09	
建築及設備計畫			347,208		346,998		-210	-0.06	

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	155,062,000	170,504,605	15,442,605	9.96
11 正式員額薪資	96,204,000	107,150,644	10,946,644	11.38
12 聘僱及兼職人員薪資	2,228,000	4,972,100	2,744,100	123.16
13 超時工作報酬	947,000	1,078,918	131,918	13.93
15 獎金	24,233,000	24,241,465	8,465	0.03
16 退休及卹償金	20,656,000	20,754,424	98,424	0.48
18 福利費	10,794,000	12,307,054	1,513,054	14.02
2 服務費用	5,787,000	4,763,126	-1,023,874	-17.69
21 水電費	2,417,000	1,294,674	-1,122,326	-46.43
22 郵電費	175,000	102,296	-72,704	-41.55
23 旅運費	103,000	96,383	-6,617	-6.42
24 印刷裝訂與廣告費	145,000	86,155	-58,845	-40.58
25 修理保養及保固費	946,000	1,136,097	190,097	20.09
26 保險費	3,000	0	-3,000	-100.00
27 一般服務費	1,690,000	1,639,800	-50,200	-2.97
28 專業服務費	209,000	309,321	100,321	48.00
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61
3 材料及用品費	1,114,000	1,481,437	367,437	32.98
32 用品消耗	1,114,000	1,481,437	367,437	32.98
4 租金、償債、利息及相關手續費	290,000	236,559	-53,441	-18.43
44 交通及運輸設備租金	70,000	67,416	-2,584	-3.69
45 雜項設備租金	220,000	169,143	-50,857	-23.12
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	345,000	346,998	1,998	0.58
51 購建固定資產	304,000	306,198	2,198	0.72
52 購置無形資產	41,000	40,800	-200	-0.49
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	73,000	35,000	-38,000	-52.05
71 會費	4,000	4,000	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	28,000	28,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	40,000	3,000	-37,000	-92.50
9 其他	5,478,000	4,358,432	-1,119,568	-20.44
91 其他支出	5,478,000	4,358,432	-1,119,568	-20.44
合 計	168,149,000	181,726,157	13,577,157	8.07

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 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	99,000	98,400	-600	-0.61	
291 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61	
統計所需項目	1,515,000	1,683,311	168,311	11.11	
27D 計時與計件人員酬金	1,384,000	1,432,085	48,085	3.47	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	90,000	210,426	120,426	133.81	覈實支付。
521 購置電腦軟體	41,000	40,800	-200	-0.49	

桃園市地方教育發展基金—
平衡
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	351,846,382	100.00	357,855,515	100.00	-6,009,133	-1.68
流動資產	31,476,911	8.95	37,358,180	10.44	-5,881,269	-15.74
現金	30,201,967	8.58	36,881,683	10.31	-6,679,716	-18.11
銀行存款	30,201,967	8.58	36,881,683	10.31	-6,679,716	-18.11
預付款項	1,274,944	0.36	476,497	0.13	798,447	167.57
預付費用	1,274,944	0.36	476,497	0.13	798,447	167.57
固定資產	313,806,449	89.19	314,402,419	87.86	-595,970	-0.19
土地	171,858,252	48.84	171,858,252	48.02	0	0.00
土地	171,858,252	48.84	171,858,252	48.02	0	0.00
土地改良物	569,893	0.16	656,100	0.18	-86,207	-13.14
土地改良物	4,040,712	1.15	4,040,712	1.13	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-3,470,819	-0.99	-3,384,612	-0.95	-86,207	2.55
房屋建築及設備	34,892,234	9.92	35,855,039	10.02	-962,805	-2.69
房屋建築及設備	44,964,641	12.78	44,964,641	12.57	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-10,072,407	-2.86	-9,109,602	-2.55	-962,805	10.57
機械及設備	9,798,949	2.79	12,034,329	3.36	-2,235,380	-18.58
機械及設備	24,011,794	6.82	22,435,273	6.27	1,576,521	7.03
累計折舊-機械及設備	-14,212,845	-4.04	-10,400,944	-2.91	-3,811,901	36.65
交通及運輸設備	1,445,548	0.41	1,732,240	0.48	-286,692	-16.55
交通及運輸設備	3,519,209	1.00	3,729,085	1.04	-209,876	-5.63
累計折舊-交通及運輸設備	-2,073,661	-0.59	-1,996,845	-0.56	-76,816	3.85
雜項設備	15,587,351	4.43	12,614,445	3.53	2,972,906	23.57
雜項設備	28,466,941	8.09	23,590,165	6.59	4,876,776	20.67
累計折舊-雜項設備	-12,879,590	-3.66	-10,975,720	-3.07	-1,903,870	17.35
購建中固定資產	79,654,222	22.64	79,652,014	22.26	2,208	0.00
購建中固定資產	79,654,222	22.64	79,652,014	22.26	2,208	0.00
無形資產	540,231	0.15	72,125	0.02	468,106	649.02
無形資產	540,231	0.15	72,125	0.02	468,106	649.02
電腦軟體	540,231	0.15	72,125	0.02	468,106	649.02
其他資產	6,022,791	1.71	6,022,791	1.68	0	0.00
什項資產	6,022,791	1.71	6,022,791	1.68	0	0.00
代管資產	6,022,791	1.71	6,022,791	1.68	0	0.00
合 計	351,846,382	100.00	357,855,515	100.00	-6,009,133	-1.68

信託代理與保證資產 3,335,007

保證品 3,335,007

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	29,474,338	8.38	29,650,212	8.29	-175,874	-0.59
流動負債	21,764,846	6.19	21,428,088	5.99	336,758	1.57
應付款項	21,764,846	6.19	21,428,088	5.99	336,758	1.57
應付代收款	21,764,846	6.19	21,428,088	5.99	336,758	1.57
其他負債	7,709,492	2.19	8,222,124	2.30	-512,632	-6.23
什項負債	7,709,492	2.19	8,222,124	2.30	-512,632	-6.23
存入保證金	1,204,190	0.34	1,675,755	0.47	-471,565	-28.14
應付代管資產	6,022,791	1.71	6,022,791	1.68	0	0.00
暫收及待結轉帳項	482,511	0.14	523,578	0.15	-41,067	-7.84
淨資產	322,372,044	91.62	328,205,303	91.71	-5,833,259	-1.78
淨資產	322,372,044	91.62	328,205,303	91.71	-5,833,259	-1.78
淨資產	322,372,044	91.62	328,205,303	91.71	-5,833,259	-1.78
累積餘額	322,372,044	91.62	328,205,303	91.71	-5,833,259	-1.78
合 計	351,846,382	100.00	357,855,515	100.00	-6,009,133	-1.68

信託代理與保證負債 3,335,007

應付保證品 3,335,007

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。

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	183,859,906	100.00	196,657,868	100.00	-12,797,962	-6.51
徵收及依法分配收入	16,044	0.01	0	0.00	16,044	0.00
違規罰款收入	16,044	0.01	0	0.00	16,044	0.00
財產收益	7,924,585	4.31	24,289,015	12.35	-16,364,430	-67.37
財產孳息收入	18,161	0.01	7,433	0.00	10,728	144.33
廢舊物品售價收入	36,780	0.02	11,530	0.01	25,250	218.99
財產交易利益	7,824,144	4.26	41,086	0.02	7,783,058	18,943.33
其他財產收入	45,500	0.02	24,228,966	12.32	-24,183,466	-99.81
政府撥入收入	175,095,322	95.23	170,787,519	86.84	4,307,803	2.52
公庫撥款收入	171,909,614	93.50	168,939,354	85.91	2,970,260	1.76
政府其他撥入收入	3,185,708	1.73	1,848,165	0.94	1,337,543	72.37
教學收入	769,500	0.42	1,550,944	0.79	-781,444	-50.39
學雜費收入	769,500	0.42	1,550,944	0.79	-781,444	-50.39
其他收入	54,455	0.03	30,390	0.02	24,065	79.19
雜項收入	54,455	0.03	30,390	0.02	24,065	79.19
支出	189,693,165	103.17	175,019,545	89.00	14,673,620	8.38
人事支出	170,504,605	92.74	155,157,017	78.90	15,347,588	9.89
人事支出	170,504,605	92.74	155,157,017	78.90	15,347,588	9.89
業務支出	6,516,122	3.54	6,923,715	3.52	-407,593	-5.89
業務支出	6,516,122	3.54	6,923,715	3.52	-407,593	-5.89
財產損失	17,942	0.01	4,540	0.00	13,402	295.20
財產交易損失	17,942	0.01	4,540	0.00	13,402	295.20
折舊、折耗及攤銷	8,296,064	4.51	6,455,563	3.28	1,840,501	28.51
固定資產折舊	8,189,370	4.45	6,437,842	3.27	1,751,528	27.21
無形資產攤銷	106,694	0.06	17,721	0.01	88,973	502.08
其他支出	4,358,432	2.37	6,478,710	3.29	-2,120,278	-32.73
其他支出	4,358,432	2.37	6,478,710	3.29	-2,120,278	-32.73
本期賸餘(短絀)	-5,833,259	-3.17	21,638,323	11.00	-27,471,582	-126.96
期初淨資產	328,205,303	178.51	306,566,980	155.89	21,638,323	7.06
解繳公庫						
期末淨資產	322,372,044	175.34	328,205,303	166.89	-5,833,259	-1.78

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)	-5,833,259
8002 調整非現金項目	13,173
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-5,820,086
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	-346,998
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-346,998
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,460,131
8404 減少短期債務及其他負債	-1,972,763
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-512,632
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-6,679,716
87 期初現金及約當現金	36,881,683
88 期末現金及約當現金	30,201,967

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 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	176,020,762	7,839,144	183,859,906	收入
徵收及依法分配收入	16,044		16,044	徵收及依法分配收入
財產收入	85,441	7,839,144	7,924,585	財產收益
政府撥入收入	175,095,322		175,095,322	政府撥入收入
教學收入	769,500		769,500	教學收入
其他收入	54,455		54,455	其他收入
基金用途	181,726,157	7,967,008	189,693,165	支出
用人費用	170,504,605		170,504,605	人事支出
服務費用	4,763,126	1,752,996	6,516,122	業務支出
材料及用品費	1,481,437	-1,481,437		
租金、償債、利息及相關手續費	236,559	-236,559		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	35,000	-35,000		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	346,998	-346,998		
其他	4,358,432		4,358,432	其他支出
其他	4,358,432		4,358,432	其他支出
本期賸餘(短絀)	-5,705,395	-127,864	-5,833,259	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	13,730,759	314,474,544	328,205,303	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	8,025,364	314,346,680	322,372,044	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數7,839,144元，係機械及設備、雜項設備及電腦軟體等資產增加。

2. 調整數1,752,996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17,942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。

4. 調整數346,998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8,296,064元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。

6. 調整數314,474,544元，係配合會計法刪除第29條規定，將111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 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			15,448,074
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	15,448,074

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：

