

冊 號：16-118

機關代號：30220

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

桃園市中壢區忠福國民小學

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市中壢區忠福國民小學編

# 桃園市地方教育發展基金－桃園市中壢區忠福國民小學

## 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－桃園市中壢區忠福國民小學

## 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 9,877 萬 6,000 元，決算數 1 億 155 萬 1,634 元。

113 學年度下學期，預定招收 30 班，實際招收 30 班，預計學生人數 580 人，實際學生人數 574 人。

114 學年度上學期，預定招收 29 班，實際招收 29 班，預計學生人數 546 人，實際學生人數 525 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 80 萬 6,000 元，決算數 48 萬 8,105 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 1 億 327 萬 1,294 元，較預算數 9,873 萬 2,000 元，增加 453 萬 9,294 元，計增 4.60%。

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 6,748 元，較預算數 0 元，增加 6,748 元。  
主要係因：財產處分變賣收入增加，收入超收。
2. 利息收入：決算數 7 萬 1,941 元，較預算數 1 萬元，增加 6 萬 1,941 元，計增 619.41%。  
主要係因：保管款及零用金專戶利息收入超收。

# 桃園市地方教育發展基金－桃園市中壢區忠福國民小學

## 總 說 明

中 華 民 國 114 年 度

3. 其他財產收入：決算數 16 萬元，較預算數 17 萬元，減少 1 萬元，計減 5.88%。  
主要係因：場地開放收入短收。
4. 公庫撥款收入：決算數 1 億 66 萬 7,295 元，較預算數 9,778 萬 9,000 元，增加 287 萬 8,295 元，計增 2.94%。  
主要係因：用人費用不足撥補收入。
5. 政府其他撥入收入：決算數 108 萬 8,749 元，較預算數 0 元，增加 108 萬 8,749 元。  
主要係因：專任輔導教師及幼兒園契進人員教保員未編列預算，以教育部部款支應。
6. 使用規費收入：決算數 1 萬 9,100 元，較預算數 0 元，增加 1 萬 9,100 元。  
主要係因：場地開放收入超收。
7. 學雜費收入：決算數 67 萬 9,910 元，較預算數 75 萬 8,000 元，減少 7 萬 8,090 元，計減 10.30%。  
主要係因：學雜費收入短收。
8. 雜項收入：決算數 57 萬 7,551 元，較預算數 5,000 元，增加 57 萬 2,551 元，計增 11,451.02%。  
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 1 億 203 萬 9,739 元，較預算數 9,958 萬 2,000 元，增加 245 萬 7,739 元，計增 2.47%。

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 155 萬 1,634 元，較預算數 9,877 萬 6,000 元，增加 277 萬 5,634 元，計增 2.81%。  
主要係因：用人費用結餘及服務費用等摺節開支。
2. 建築及設備計畫：
  - (1) 決算數 48 萬 8,105 元，較法定預算數 80 萬 6,000 元，減少 31 萬 7,895 元，計減 39.44%，主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。
  - (2) 決算數 48 萬 8,105 元，較可用預算數 80 萬 6,000 元，減少 31 萬 7,895 元，計減 39.44%，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 123 萬 1,555 元，較預算短絀數 85 萬元，減少短絀數 208 萬 1,555 元。

# 桃園市地方教育發展基金－桃園市中壢區忠福國民小學

## 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 444 萬 9,353 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 48 萬 8,105 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 2,516 元。
- (四)現金及約當現金之淨增 396 萬 3,764 元。
- (五)期初現金及約當現金 1,084 萬 7,793 元。
- (六)期末現金及約當現金 1,481 萬 1,557 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	15,189,916	11,808,791	28.63
固定資產	213,417,503	217,898,659	-2.06
無形資產	10,752	166,828	-93.56
流動負債	10,405,314	8,258,260	26.00
其他負債	175,016	172,500	1.46
淨資產	218,037,841	221,443,518	-1.54

### 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 1,481 萬 1,557 元，其中 193 萬 9,143 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)本年度補辦預算資料如下：本年度未有補辦預算。

#### (三)本年度併入決算資料如下：

##### 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 466 萬 1,401 元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區忠福國民小學  
**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	98,732,000	100.00	103,271,294	100.00	4,539,294	4.60	95,215,128	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	3,000	0.00
4115 違規罰款收入							3,000	0.00
45 財產收入	180,000	0.18	238,689	0.23	58,689	32.61	225,694	0.24
451 財產處分收入			6,748	0.01	6,748		750	0.00
454 利息收入	10,000	0.01	71,941	0.07	61,941	619.41	64,944	0.07
45Y 其他財產收入	170,000	0.17	160,000	0.15	-10,000	-5.88	160,000	0.17
46 政府撥入收入	97,789,000	99.04	101,756,044	98.53	3,967,044	4.06	93,964,950	98.69
462 公庫撥款收入	97,789,000	99.04	100,667,295	97.48	2,878,295	2.94	92,351,119	96.99
46Y 政府其他撥入收入			1,088,749	1.05	1,088,749		1,613,831	1.69
47 規費收入			19,100	0.02	19,100	0.00		
473 使用規費收入			19,100	0.02	19,100			
4S 教學收入	758,000	0.77	679,910	0.66	-78,090	-10.30	801,900	0.84
4S1 學雜費收入	758,000	0.77	679,910	0.66	-78,090	-10.30	801,900	0.84
4Y 其他收入	5,000	0.01	577,551	0.56	572,551	11,451.02	219,584	0.23
4YY 雜項收入	5,000	0.01	577,551	0.56	572,551	11,451.02	219,584	0.23
5 基金用途	99,582,000	100.86	102,039,739	98.81	2,457,739	2.47	100,154,498	105.19
53 國民教育計畫	98,776,000	100.04	101,551,634	98.33	2,775,634	2.81	99,568,978	104.57
5M 建築及設備計畫	806,000	0.82	488,105	0.47	-317,895	-39.44	585,520	0.61
購建固定資產	806,000	0.82	488,105	0.47	-317,895	-39.44	585,520	0.61
本期賸餘(短絀)	-850,000		1,231,555		2,081,555	-244.89	-4,939,370	
期初基金餘額	7,717,000		3,378,031		-4,338,969	-56.23	8,317,401	
解繳公庫								
期末基金餘額	6,867,000		4,609,586		-2,257,414	-32.87	3,378,031	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區忠福國民小學

**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	98,732,000	103,271,294	4,539,294	4.60	
45 財產收入	180,000	238,689	58,689	32.61	
451 財產處分收入		6,748	6,748	0.00	財產處分變賣收入增加，收入超收。
454 利息收入	10,000	71,941	61,941	619.41	保管款及零用金專戶利息收入超收。
45Y 其他財產收入	170,000	160,000	-10,000	-5.88	
46 政府撥入收入	97,789,000	101,756,044	3,967,044	4.06	
462 公庫撥款收入	97,789,000	100,667,295	2,878,295	2.94	
46Y 政府其他撥入收入		1,088,749	1,088,749	0.00	專任輔導教師及幼兒園契進人員教保員未編列預算，以教育部部款支應。
47 規費收入		19,100	19,100	0.00	
473 使用規費收入		19,100	19,100	0.00	場地開放收入超收。
4S 教學收入	758,000	679,910	-78,090	-10.30	
4S1 學雜費收入	758,000	679,910	-78,090	-10.30	
4Y 其他收入	5,000	577,551	572,551	11,451.02	
4YY 雜項收入	5,000	577,551	572,551	11,451.02	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—桃園市中壢區忠福國民小學

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	99,582,000	102,039,739	2,457,739	2.47	
53 國民教育計畫	98,776,000	101,551,634	2,775,634	2.81	
1 用人費用	88,068,000	92,628,120	4,560,120	5.18	
11 正式員額薪資	53,028,000	58,034,478	5,006,478	9.44	
12 聘僱及兼職人員薪資	920,000	1,598,349	678,349	73.73	係教育部撥補附幼契進人員等薪資，覈實支付。
13 加（夜）班費	1,216,000	1,343,532	127,532	10.49	
15 獎金	14,690,000	14,190,726	-499,274	-3.40	
16 退休及卹償金	11,317,000	10,733,067	-583,933	-5.16	
18 福利費	6,897,000	6,727,968	-169,032	-2.45	
2 服務費用	4,029,000	3,179,104	-849,896	-21.09	
21 水電費	1,118,000	768,152	-349,848	-31.29	擲節支用。
22 郵電費	167,000	134,129	-32,871	-19.68	
23 旅運費	86,000	21,292	-64,708	-75.24	擲節支用。
24 印刷裝訂與廣告費	130,000	198,418	68,418	52.63	覈實支付。
25 修理保養及保固費	698,000	408,993	-289,007	-41.41	擲節支用。
27 一般服務費	1,677,000	1,473,578	-203,422	-12.13	一般服務費計時與計件人員酬金編列約用人員校警3人(其中1人為身心障礙)，預算金額1,425,000元，決算金額1,285,256元，決算金額小於預算金額，係因依實際員額擲節支用。
28 專業服務費	81,000	102,542	21,542	26.60	覈實支付。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	473,000	374,965	-98,035	-20.73	
32 用品消耗	473,000	374,965	-98,035	-20.73	擲節支用。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	40,000	25,280	-14,720	-36.80	
71 會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	21,000	14,000	-7,000	-33.33	擲節支用。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	8,000	8,000			
75 競賽及交流活動費	10,000	2,280	-7,720	-77.20	擲節支用。
9 其他	6,166,000	5,344,165	-821,835	-13.33	
91 其他支出	6,166,000	5,344,165	-821,835	-13.33	
5M 建築及設備計畫	806,000	488,105	-317,895	-39.44	
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	806,000	488,105	-317,895	-39.44	

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區忠福國民小學  
**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	%	
51 購建固定資產	806,000	488,105	-317,895	-39.44	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3,000元，515購置交通及運輸設備轉入95,000元，516購置雜項設備轉出98,000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
<b>資產</b>	322,353,663	104,288,176	806,000
非理財目的之長期投資			
土地	78,388,160		
土地改良物	6,894,350	6,754,525	
房屋及建築	198,426,698	72,232,477	306,000
機械及設備	17,661,985	11,959,093	273,000
交通及運輸設備	5,466,522	3,143,270	95,000
雜項設備	15,349,120	10,198,811	132,000
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	166,828		
發展中之無形資產			
其他			

- 註：(1)房屋及建築-增加數：穿堂學務處側磁磚修繕及地下室投籃機區電扇增設工程等，共計207,305元。
- (2)機械及設備-增加數：購置個人電腦(含螢幕)44臺及大忠樓電梯設備更換等，共計1,746,780元。減少數：報廢煉鐵鼓風爐及個人電腦等407,956元。
- (3)交通及運輸設備-增加數：114年度執行強化校園安全防護工作計畫警監視器設備及購置典禮台揚聲器(喇叭)等，共計217,440元。減少數：報廢音響設備10,000元。
- (4)雜項設備-增加數：購置不鏽鋼三層推車7台及充實國民中小學圖書室(館)藏書量計畫書籍等，共計551,400元。減少數：報廢餐具消毒櫃及觸控電視等412,100元。
- (5)電腦軟體-減少數：提列114年攤銷156,076元。

桃園市中壢區忠福國民小學

**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		
2,722,925	17,000	986,132	6,374,025	213,428,255
				78,388,160
			70,881	68,944
207,305			2,544,873	123,856,653
1,746,780		407,956	2,211,505	4,830,211
217,440		10,000	592,440	1,938,252
551,400		412,100	954,326	4,335,283
	17,000	156,076		10,752

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區忠福國民小學

**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		306,000			306,000	207,305	-98,695	
房屋及建築		306,000			306,000	207,305	-98,695	
購建中固定資產								
機械及設備		270,000		3,000	273,000	163,100	-109,900	
機械及設備		270,000		3,000	273,000	163,100	-109,900	
購建中固定資產								
交通及運輸設備				95,000	95,000	94,700	-300	
交通及運輸設備				95,000	95,000	94,700	-300	
購建中固定資產								
雜項設備		230,000		-98,000	132,000	23,000	-109,000	
雜項設備		230,000		-98,000	132,000	23,000	-109,000	
購建中固定資產								
合 計		806,000			806,000	488,105	-317,895	

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區忠福國民小學  
**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	213,428,255	213,428,255		
土地	78,388,160	78,388,160		
土地改良物	68,944	68,944		
房屋及建築	123,856,653	123,856,653		
機械及設備	4,830,211	4,830,211		
交通及運輸設備	1,938,252	1,938,252		
雜項設備	4,335,283	4,335,283		
電腦軟體	10,752	10,752		

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區忠福國民小學

**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	56	59	3	
職員	54	56	2	係因增加學前巡迴教師1人，另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1人，爰合計增加2人。
工友	1	1	0	
約僱人員	1	2	1	係因幼兒園契進人員教保員未編列預算，以教育部部款及教育局市款支應者計1人。
合 計	56	59	3	

填表說明：一般服務費計時與計件人員酬金編列約用人員校警3人(其中1人為身心障礙)。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區忠福國民小學  
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										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	53,028,000	420,000	1,216,000		14,690,000	11,317,000		6,897,000		87,568,000	500,000	88,068,000
正式人員	53,028,000		1,216,000		14,645,000	11,317,000		6,895,000		87,101,000		87,101,000
聘僱人員		420,000			45,000			2,000		467,000		467,000
兼任人員											500,000	500,000
合計	53,028,000	420,000	1,216,000		14,690,000	11,317,000		6,897,000		87,568,000	500,000	88,068,000

1.一般服務費計時與計件人員酬金編列約用人員校警3人(其中1人為身心障礙)，預算金額1,425,000元，決算金額1,285,256元。

2.獎金係(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，本年度預算編列55人，計8,050,000元，執行結果決算50人，計7,100,495元。(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，本年度預算編列56人，計6,595,000元，執行結果決算73人，計7,000,231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」辦理，本年度預算編列3人，計45,000元，執行結果決算3人，計90,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區忠福國民小學  
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
58,034,478	1,124,494	1,343,532		14,190,726	10,733,067		6,727,968		92,154,265	473,855	92,628,120
58,034,478		1,343,532		14,066,888	10,733,067		6,726,468		90,904,433		90,904,433
	1,124,494			123,838			1,500		1,249,832		1,249,832
										473,855	473,855
58,034,478	1,124,494	1,343,532		14,190,726	10,733,067		6,727,968		92,154,265	473,855	92,628,120

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區忠福國民小學

**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－桃園市中壢區忠福國民小學  
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 %	金額 %		
總 計			99,582,000		102,039,739		2,457,739	2.47	依實際需求擷節支用。
國民教育計畫			98,776,000		101,551,634		2,775,634	2.81	
建築及設備計畫			806,000		488,105		-317,895	-39.44	

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區忠福國民小學

**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	88,068,000	92,628,120	4,560,120	5.18
11 正式員額薪資	53,028,000	58,034,478	5,006,478	9.44
12 聘僱及兼職人員薪資	920,000	1,598,349	678,349	73.73
13 加(夜)班費	1,216,000	1,343,532	127,532	10.49
15 獎金	14,690,000	14,190,726	-499,274	-3.40
16 退休及卹償金	11,317,000	10,733,067	-583,933	-5.16
18 福利費	6,897,000	6,727,968	-169,032	-2.45
2 服務費用	4,029,000	3,179,104	-849,896	-21.09
21 水電費	1,118,000	768,152	-349,848	-31.29
22 郵電費	167,000	134,129	-32,871	-19.68
23 旅運費	86,000	21,292	-64,708	-75.24
24 印刷裝訂與廣告費	130,000	198,418	68,418	52.63
25 修理保養及保固費	698,000	408,993	-289,007	-41.41
27 一般服務費	1,677,000	1,473,578	-203,422	-12.13
28 專業服務費	81,000	102,542	21,542	26.60
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	473,000	374,965	-98,035	-20.73
32 用品消耗	473,000	374,965	-98,035	-20.73
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	806,000	488,105	-317,895	-39.44
51 購建固定資產	806,000	488,105	-317,895	-39.44
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	40,000	25,280	-14,720	-36.80
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	21,000	14,000	-7,000	-33.33
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	8,000	8,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	10,000	2,280	-7,720	-77.20
9 其他	6,166,000	5,344,165	-821,835	-13.33
91 其他支出	6,166,000	5,344,165	-821,835	-13.33
合 計	99,582,000	102,039,739	2,457,739	2.47

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區忠福國民小學  
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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	1,470,000	1,309,198	-160,802	-10.94	
27D 計時與計件人員酬金	1,425,000	1,285,256	-139,744	-9.81	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	45,000	23,942	-21,058	-46.80	

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區忠福國民小學  
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	%
<b>資產</b>	228,618,171	100.00	229,874,278	100.00	-1,256,107	-0.55	<b>負債</b>	10,580,330	4.63	8,430,760	3.67	2,149,570	25.50
流動資產	15,189,916	6.64	11,808,791	5.14	3,381,125	28.63	流動負債	10,405,314	4.55	8,258,260	3.59	2,147,054	26.00
現金	14,811,557	6.48	10,847,793	4.72	3,963,764	36.54	應付款項	10,405,314	4.55	8,258,260	3.59	2,147,054	26.00
銀行存款	14,811,557	6.48	10,847,793	4.72	3,963,764	36.54	應付代收款	10,405,314	4.55	8,258,260	3.59	2,147,054	26.00
預付款項	378,359	0.17	960,998	0.42	-582,639	-60.63	其他負債	175,016	0.08	172,500	0.08	2,516	1.46
預付費用	378,359	0.17	960,998	0.42	-582,639	-60.63	什項負債	175,016	0.08	172,500	0.08	2,516	1.46
固定資產	213,417,503	93.35	217,898,659	94.79	-4,481,156	-2.06	存入保證金	91,500	0.04	172,500	0.08	-81,000	-46.96
土地	78,388,160	34.29	78,388,160	34.10	0	0.00	暫收及待結轉 帳項	83,516	0.04	0	0.00	83,516	0.00
土地	78,388,160	34.29	78,388,160	34.10	0	0.00	<b>淨資產</b>	218,037,841	95.37	221,443,518	96.33	-3,405,677	-1.54
土地改良物	68,944	0.03	139,825	0.06	-70,881	-50.69	淨資產	218,037,841	95.37	221,443,518	96.33	-3,405,677	-1.54
土地改良物	6,894,350	3.02	6,894,350	3.00	0	0.00	淨資產	218,037,841	95.37	221,443,518	96.33	-3,405,677	-1.54
累計折舊-土地改良物	-6,825,406	-2.99	-6,754,525	-2.94	-70,881	1.05	累積餘額	218,037,841	95.37	221,443,518	96.33	-3,405,677	-1.54
房屋建築及設備	123,856,653	54.18	126,194,221	54.90	-2,337,568	-1.85							
房屋建築及設備	198,634,003	86.88	198,426,698	86.32	207,305	0.10							
累計折舊-房屋建築及設備	-74,777,350	-32.71	-72,232,477	-31.42	-2,544,873	3.52							
機械及設備	4,830,211	2.11	5,702,892	2.48	-872,681	-15.30							
機械及設備	19,000,809	8.31	17,661,985	7.68	1,338,824	7.58							
累計折舊-機械及設備	-14,170,598	-6.20	-11,959,093	-5.20	-2,211,505	18.49							
交通及運輸設備	1,938,252	0.85	2,323,252	1.01	-385,000	-16.57							
交通及運輸設備	5,673,962	2.48	5,466,522	2.38	207,440	3.79							
累計折舊-交通及運輸設備	-3,735,710	-1.63	-3,143,270	-1.37	-592,440	18.85							
雜項設備	4,335,283	1.90	5,150,309	2.24	-815,026	-15.82							
雜項設備	15,488,420	6.77	15,349,120	6.68	139,300	0.91							
累計折舊-雜項設備	-11,153,137	-4.88	-10,198,811	-4.44	-954,326	9.36							
無形資產	10,752	0.00	166,828	0.07	-156,076	-93.56							
無形資產	10,752	0.00	166,828	0.07	-156,076	-93.56							
合計：	228,618,171	100.00	229,874,278	100.00	-1,256,107	-0.55	合計：	228,618,171	100.00	229,874,278	100.00	-1,256,107	-0.55

信託代理與保證資產 560,000

保證品 560,000

信託代理與保證負債 560,000

應付保證品 560,000

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—桃園市中壢區忠福國民小學  
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	10,752	0.00	166,828	0.07	-156,076	-93.56							
合計：	228,618,171	100.00	229,874,278	100.00	-1,256,107	-0.55	合計：	228,618,171	100.00	229,874,278	100.00	-1,256,107	-0.55

信託代理與保證資產 560,000

保證品 560,000

信託代理與保證負債 560,000

應付保證品 560,000

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—桃園市中壢區忠福國民小學

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	105,506,114	100.00	98,155,232	100.00	7,350,882	7.49
徵收及依法分配收入	0	0.00	3,000	0.00	-3,000	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	3,000	0.00	-3,000	-100.00
財產收益	2,473,509	2.34	3,165,798	3.23	-692,289	-21.87
財產孳息收入	71,941	0.07	64,944	0.07	6,997	10.77
廢舊物品售價收入	6,748	0.01	750	0.00	5,998	799.73
財產交易利益	0	0.00	1,405,049	1.43	-1,405,049	-100.00
其他財產收入	2,394,820	2.27	1,695,055	1.73	699,765	41.28
政府撥入收入	101,756,044	96.45	93,964,950	95.73	7,791,094	8.29
公庫撥款收入	100,667,295	95.41	92,351,119	94.09	8,316,176	9.00
政府其他撥入收入	1,088,749	1.03	1,613,831	1.64	-525,082	-32.54
規費收入	19,100	0.02	0	0.00	19,100	0.00
使用規費收入	19,100	0.02	0	0.00	19,100	0.00
教學收入	679,910	0.64	801,900	0.82	-121,990	-15.21
學雜費收入	679,910	0.64	801,900	0.82	-121,990	-15.21
其他收入	577,551	0.55	219,584	0.22	357,967	163.02
雜項收入	577,551	0.55	219,584	0.22	357,967	163.02
支出	108,911,791	103.23	107,379,714	109.40	1,532,077	1.43
人事支出	92,628,120	87.79	90,242,838	91.94	2,385,282	2.64
人事支出	92,628,120	87.79	90,242,838	91.94	2,385,282	2.64
業務支出	3,565,349	3.38	3,489,369	3.55	75,980	2.18
業務支出	3,565,349	3.38	3,489,369	3.55	75,980	2.18
獎補助支出	14,000	0.01	15,000	0.02	-1,000	-6.67
其他獎補助	14,000	0.01	15,000	0.02	-1,000	-6.67
財產損失	8,308	0.01	16,609	0.02	-8,301	-49.98
財產交易損失	8,308	0.01	16,609	0.02	-8,301	-49.98
折舊、折耗及攤銷	7,351,849	6.97	7,794,127	7.94	-442,278	-5.67
固定資產折舊	7,195,773	6.82	7,367,938	7.51	-172,165	-2.34
無形資產攤銷	156,076	0.15	426,189	0.43	-270,113	-63.38
其他支出	5,344,165	5.07	5,821,771	5.93	-477,606	-8.20
其他支出	5,344,165	5.07	5,821,771	5.93	-477,606	-8.20
本期賸餘(短絀)	-3,405,677	-3.23	-9,224,482	-9.40	5,818,805	-63.08
期初淨資產	221,443,518	209.89	225,953,760	230.20	-4,510,242	-2.00
解繳公庫						
淨資產調整數		0.00	4,714,240	4.80	-4,714,240	-100.00
期末淨資產	218,037,841	206.66	221,443,518	225.61	-3,405,677	-1.54

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—桃園市中壢區忠福國民小學  
**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)	-3,405,677
8002 調整非現金項目	7,855,030
81 業務活動之淨現金流入(流出)	4,449,353
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	10,480
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-498,585
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-488,105
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	477,403
8404 減少短期債務及其他負債	-474,887
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	2,516
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,963,764
87 期初現金及約當現金	10,847,793
88 期末現金及約當現金	14,811,557

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—桃園市中壢區忠福國民小學

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	103,271,294	2,234,820	105,506,114	收入
財產收入	238,689	2,234,820	2,473,509	財產收益
政府撥入收入	101,756,044		101,756,044	政府撥入收入
規費收入	19,100		19,100	規費收入
教學收入	679,910		679,910	教學收入
其他收入	577,551		577,551	其他收入
基金用途	102,039,739	6,872,052	108,911,791	支出
用人費用	92,628,120		92,628,120	人事支出
服務費用	3,179,104	386,245	3,565,349	業務支出
材料及用品費	374,965	-374,965		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	11,280	-11,280		
捐助、補助與獎助	14,000		14,000	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	488,105	-488,105		
其他	5,344,165		5,344,165	其他支出
其他		8,308	8,308	財產損失
其他		7,351,849	7,351,849	折舊、折耗及攤銷
其他				其他支出
本期賸餘(短絀)	1,231,555	-4,637,232	-3,405,677	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,378,031	218,065,487	221,443,518	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	4,609,586	213,428,255	218,037,841	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數2,234,820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386,245元，係預算項目之「材料及用品費」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8,308元係機械及設備等固定資產財產交易損失。
4. 調整數488,105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7,351,849元，係固定資產及無形資產之折舊及攤銷。
6. 調整數218,065,487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—桃園市中壢區忠福國民小學  
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			4,661,401
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	4,661,401

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： 