

冊 號：16-83

機關代號：30108

中華民國 113 年度

(113 年 1 月 1 日至 113 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

桃園市桃園區文山國民小學

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市桃園區文山國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市桃園區文山國民小學
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 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－桃園市桃園區文山國民小學

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 4,356 萬 4,000 元，決算數 1 億 5,042 萬 3,452 元。

112 學年度下學期，預定招收 48 班，實際招收 48 班，預計學生人數 1,253 人，實際學生人數 1,258 人。

113 學年度上學期，預定招收 51 班，實際招收 51 班，預計學生人數 1,373 人，實際學生人數 1,341 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 125 萬 5,000 元，決算數 123 萬 5,862 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 5,208 萬 6,819 元，較預算數 1 億 4,281 萬 9,000 元，增加 926 萬 7,819 元，計增 6.49%。

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：決算數 1,000 元，較預算數 0 元，增加 1,000 元。
主要係因：廠商違規罰款等收入超收。
2. 財產處分收入：決算數 4 萬 6,940 元，較預算數 0，增加 4 萬 6,940 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－桃園市桃園區文山國民小學

總 說 明

中 華 民 國 113 年 度

3. 利息收入：決算數 10 萬 8,354 元，較預算數 8,000 元，增加 10 萬 354 元，計增 1,254.43%。

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 73 萬 8,728 元，較預算數 40 萬，增加 33 萬 8,728 元，計增 84.68%。

主要係因：場地開放收入超收。

5. 公庫撥款收入：決算數 1 億 4,816 萬 2,243 元，較預算數 1 億 4,153 萬 6,000 元，增加 662 萬 6,243 元，計增 4.68%。

主要係因：用人費用不足撥補數。

6. 政府其他撥入收入：決算數 186 萬 6,522 元，較預算數 0 元，增加 186 萬 6,522 元。

主要係因專輔教師及幼兒園契進教保員未編列預算，以教育部部款支應。

7. 學雜費收入：決算數 66 萬 4,200 元，較預算數 87 萬 5,000 元，減少 21 萬 800 元，計減 24.09%。

主要係因：幼兒園學雜費收入短收。

8. 雜項收入：決算數 49 萬 8,832 元，較預算數 0 元，增加 49 萬 8,832 元。

主要係因：太陽能發電回饋金、資源回收收入超收。。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 1 億 5,165 萬 9,314 元，較預算數 1 億 4,481 萬 9,000 元，增加 684 萬 314 元，計增 4.72%。

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 5,042 萬 3,452 元，較預算數 1 億 4,356 萬 4,000 元，增加 685 萬 9,452 元，計增 4.78%。

主要係因：用人費用增加。

2. 建築及設備計畫：

決算數 123 萬 5,862 元，較法定預算數 125 萬 5,000 元，減少 1 萬 9,138 元，計減 1.52%，主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 42 萬 7,505 元，較預算短絀數 200 萬元，減少短絀數 242 萬 7,505 元。

三、現金流量結果：

桃園市地方教育發展基金－桃園市桃園區文山國民小學

總 說 明

中 華 民 國 113 年 度

- (一)業務活動之淨現金流入 832 萬 7,281 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 123 萬 5,862 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 75 萬 85 元。
- (四)現金及約當現金之淨增 784 萬 1,504 元。
- (五)期初現金及約當現金 2,548 萬 2,938 元。
- (六)期末現金及約當現金 3,332 萬 4,442 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	34,866,756	25,827,695	35.00
固定資產	287,753,402	282,535,014	1.85
無形資產	72,493	37,275	94.48
流動負債	18,756,720	10,895,249	72.16
其他負債	2,476,000	1,725,915	43.46
淨資產	301,459,931	295,778,820	1.92

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 3,332 萬 4,442 元，其中 1,332 萬 7,188 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 113.12.25 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 987 萬 2,000 元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區文山國民小學

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	142,819,000	100.00	152,086,819	100.00	9,267,819	6.49	129,405,032	100.00
41 徵收及依法分配收入			1,000	0.00	1,000	0.00	6,000	0.00
415 違規罰款收入			1,000	0.00	1,000		6,000	0.00
45 財產收入	408,000	0.29	894,022	0.59	486,022	119.12	800,333	0.62
451 財產處分收入			46,940	0.03	46,940		105,069	0.08
454 利息收入	8,000	0.01	108,354	0.07	100,354	1,254.43	81,304	0.06
45Y 其他財產收入	400,000	0.28	738,728	0.49	338,728	84.68	613,960	0.47
46 政府撥入收入	141,536,000	99.10	150,028,765	98.65	8,492,765	6.00	127,419,408	98.47
462 公庫撥款收入	141,536,000	99.10	148,162,243	97.42	6,626,243	4.68	125,353,552	96.87
46Y 政府其他撥入收入			1,866,522	1.23	1,866,522		2,065,856	1.60
4S 教學收入	875,000	0.61	664,200	0.44	-210,800	-24.09	745,200	0.58
4S1 學雜費收入	875,000	0.61	664,200	0.44	-210,800	-24.09	745,200	0.58
4Y 其他收入			498,832	0.33	498,832	0.00	434,091	0.34
4YY 雜項收入			498,832	0.33	498,832		434,091	0.34
5 基金用途	144,819,000	101.40	151,659,314	99.72	6,840,314	4.72	130,169,235	100.59
53 國民教育計畫	143,564,000	100.52	150,423,452	98.91	6,859,452	4.78	129,523,534	100.09
5M 建築及設備計畫	1,255,000	0.88	1,235,862	0.81	-19,138	-1.52	645,701	0.50
購建固定資產	1,210,000	0.85	1,190,862	0.78	-19,138	-1.58	645,701	0.50
其他	45,000	0.03	45,000	0.03				
本期賸餘 (短絀)	-2,000,000		427,505		2,427,505	-121.38	-764,203	
期初基金餘額	12,971,000		13,206,531		235,531	1.82	13,970,734	
解繳公庫								
期末基金餘額	10,971,000		13,634,036		2,663,036	24.27	13,206,531	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區文山國民小學

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	142,819,000	152,086,819	9,267,819	6.49	
41 徵收及依法分配收入		1,000	1,000	0.00	
415 違規罰款收入		1,000	1,000	0.00	廠商違規罰款收入超收。
45 財產收入	408,000	894,022	486,022	119.12	
451 財產處分收入		46,940	46,940	0.00	財產報廢收入超收。
454 利息收入	8,000	108,354	100,354	1,254.43	專戶利息收入超收。
45Y 其他財產收入	400,000	738,728	338,728	84.68	對外開放場地收入超收。
46 政府撥入收入	141,536,000	150,028,765	8,492,765	6.00	
462 公庫撥款收入	141,536,000	148,162,243	6,626,243	4.68	
46Y 政府其他撥入收入		1,866,522	1,866,522	0.00	教育部撥補專任輔導教師及幼兒園教保員薪資。
4S 教學收入	875,000	664,200	-210,800	-24.09	
4S1 學雜費收入	875,000	664,200	-210,800	-24.09	幼兒園學雜費收入短收。
4Y 其他收入		498,832	498,832	0.00	
4YY 雜項收入		498,832	498,832	0.00	主要係太陽能發電回饋金繳庫、資源回收收入超收。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區文山國民小學

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	%	
5 基金用途	144,819,000	151,659,314	6,840,314	4.72	
53 國民教育計畫	143,564,000	150,423,452	6,859,452	4.78	
1 用人費用	123,336,000	132,341,318	9,005,318	7.30	
11 正式員額薪資	67,152,000	76,370,650	9,218,650	13.73	依實際員額覈實報支。
12 聘僱及兼職人員薪資	972,000	1,666,568	694,568	71.46	係教育部撥補幼兒園契進教保員薪資，覈實支付。
13 加（夜）班費	919,000	1,135,424	216,424	23.55	覈實支付。
15 獎金	17,444,000	17,040,021	-403,979	-2.32	
16 退休及卹償金	28,361,000	27,383,795	-977,205	-3.45	
18 福利費	8,488,000	8,744,860	256,860	3.03	
2 服務費用	6,007,000	4,512,849	-1,494,151	-24.87	
21 水電費	1,677,000	1,026,062	-650,938	-38.82	撙節開支。
22 郵電費	300,000	76,716	-223,284	-74.43	撙節開支。
23 旅運費	86,000	38,319	-47,681	-55.44	覈實支付。
24 印刷裝訂與廣告費	160,000	71,628	-88,372	-55.23	撙節開支。
25 修理保養及保固費	1,772,000	1,428,463	-343,537	-19.39	撙節開支。
26 保險費	10,000	1,944	-8,056	-80.56	覈實支付。
27 一般服務費	1,683,000	1,647,425	-35,575	-2.11	一般服務費計時與計件人員酬金編列校園安全維護警衛3人，預算金額1,364,000元，決算金額1,321,097元。
28 專業服務費	221,000	124,292	-96,708	-43.76	撙節開支。
29 公共關係費	98,000	98,000			
3 材料及用品費	773,000	667,643	-105,357	-13.63	
32 用品消耗	773,000	667,643	-105,357	-13.63	撙節開支。
4 租金、償債、利息及相關手續費	300,000	105,675	-194,325	-64.78	
45 雜項設備租金	300,000	105,675	-194,325	-64.78	撙節開支。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	156,000	122,314	-33,686	-21.59	
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	覈實支付。
72 捐助、補助與獎助	28,000	28,000			
73 分擔	6,000		-6,000	-100.00	覈實支付。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	40,000	40,000			
75 競賽及交流活動費	80,000	53,314	-26,686	-33.36	撙節開支。
9 其他	12,992,000	12,673,653	-318,347	-2.45	
91 其他支出	12,992,000	12,673,653	-318,347	-2.45	
5M 建築及設備計畫	1,255,000	1,235,862	-19,138	-1.52	

桃園市地方教育發展基金－桃園市桃園區文山國民小學

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	%	
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	1,255,000	1,235,862	-19,138	-1.52	
51 購建固定資產	1,210,000	1,190,862	-19,138	-1.58	
52 購置無形資產	45,000	45,000			

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	347,687,179	65,114,890	1,255,000
非理財目的之長期投資			
土地	177,797,511		
土地改良物	10,953,402	5,507,642	
房屋及建築	99,176,180	23,539,332	250,000
機械及設備	25,508,674	12,735,981	580,000
交通及運輸設備	5,308,586	2,740,780	80,000
雜項設備	28,905,551	20,591,155	300,000
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	37,275		45,000
發展中之無形資產			
其他			

註：1.土地-增加數:土地公告地價增值共計4,390,062元。

2.房屋及建築-增加數:諮商室與知動教室整修工程、電改工程、油漆工程、欄杆與女兒牆整修工程等，以上共計5,759,789元。

3.機械及設備-增加數:購置樹枝打碎機、EMS系統、電腦、觸屏等機械設備，以上共計2,089,808元，減少數：報廢電腦、燒錄機共計1,570,475元。

4.交通及運輸設備-增加數:購置LED電子鐘、無線麥克風組、監視器等設備，以上共計66,000元。

5.雜項設備-增加數:購置教學使用鋼琴、合唱台、燈具系統、書籍、冰箱等2,159,697元，撥入冷氣121,087元，以上共計2,280,784元，減少數:報廢冷氣、馬達、投影機等，以上共計1,021,450元。

6.電腦軟體-增加數：購買現金出納管理系統共計45,000元，減少數：年底軟體攤銷提列9,782元。

桃園市桃園區文山國民小學

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		
14,631,443	10,000	2,601,707	6,776,130	287,825,895
4,390,062				182,187,573
			1,359,108	4,086,652
5,759,789			1,699,588	79,697,049
2,089,808		1,570,475	2,054,422	11,237,604
66,000			666,988	1,966,818
2,280,784		1,021,450	996,024	8,577,706
			</	

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區文山國民小學

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		250,000			250,000	249,700	-300	
房屋及建築		250,000			250,000	249,700	-300	
購建中固定資產								
機械及設備		580,000			580,000	579,102	-898	
機械及設備		580,000			580,000	579,102	-898	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		80,000			80,000	66,000	-14,000	
交通及運輸設備		80,000			80,000	66,000	-14,000	
購建中固定資產								
雜項設備		300,000			300,000	296,060	-3,940	
雜項設備		300,000			300,000	296,060	-3,940	
購建中固定資產								
合 計		1,210,000			1,210,000	1,190,862	-19,138	

中華民國113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	287,825,895	287,825,895		
土地	182,187,573	182,187,573		
土地改良物	4,086,652	4,086,652		
房屋及建築	79,697,049	79,697,049		
機械及設備	11,237,604	11,237,604		
交通及運輸設備	1,966,818	1,966,818		
雜項設備	8,577,706	8,577,706		
電腦軟體	72,493	72,493		

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區文山國民小學
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	86	95	9	
職員	85	93	8	1.係因增加普通班1班及資源班2班，增加教師5人。2.校護增加1人。3.專輔教師2人未編入預算，以教育部部款及教育局市款支應。
約僱人員	1	2	1	本校幼兒園契進教保員，以教育部部款、教育局市款支應者，計1人
合 計	86	95	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維護警衛3人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區文山國民小學
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 數										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	67,152,000	372,000	919,000		17,444,000	28,361,000		8,488,000		122,736,000	600,000	123,336,000
正式人員	67,152,000		919,000		17,406,000	28,361,000		8,483,000		122,321,000		122,321,000
聘僱人員		372,000			38,000			5,000		415,000		415,000
兼任人員											600,000	600,000
合 計	67,152,000	372,000	919,000		17,444,000	28,361,000		8,488,000		122,736,000	600,000	123,336,000

註：
 1.一般服務費計時與計件人員酬金編列校園安全維護警衛3人，預算金額1,364,000元，決算金額1,321,097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條及公務人員考績法第7、8、12條規定辦理核發，113年度預算編列85人，計9,043,000元，執行結果決算73人，計8,003,300元。(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「一百一十二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，113年度預算編列86人，計8,246,000元，執行結果決算100人，計8,936,721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」，113年度預算編列12人，計155,000元，執行結果決算8人，計100,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區文山國民小學
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	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
76,370,650	1,110,823	1,135,424		17,040,021	27,383,795		8,744,860		131,785,573	555,745	132,341,318
76,370,650		1,135,424		16,926,097	27,383,795		8,744,860		130,560,826		130,560,826
	1,110,823			113,924					1,224,747		1,224,747
										555,745	555,745
76,370,650	1,110,823	1,135,424		17,040,021	27,383,795		8,744,860		131,785,573	555,745	132,341,318

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區文山國民小學

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—桃園市桃園區文山國民小學

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			144,819,000		151,659,314		6,840,314	4.72
國民教育計畫			143,564,000		150,423,452		6,859,452	4.78
建築及設備計畫			1,255,000		1,235,862		-19,138	-1.52

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區文山國民小學
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	123,336,000	132,341,318	9,005,318	7.30
11 正式員額薪資	67,152,000	76,370,650	9,218,650	13.73
12 聘僱及兼職人員薪資	972,000	1,666,568	694,568	71.46
13 加(夜)班費	919,000	1,135,424	216,424	23.55
15 獎金	17,444,000	17,040,021	-403,979	-2.32
16 退休及卹償金	28,361,000	27,383,795	-977,205	-3.45
18 福利費	8,488,000	8,744,860	256,860	3.03
2 服務費用	6,007,000	4,512,849	-1,494,151	-24.87
21 水電費	1,677,000	1,026,062	-650,938	-38.82
22 郵電費	300,000	76,716	-223,284	-74.43
23 旅運費	86,000	38,319	-47,681	-55.44
24 印刷裝訂與廣告費	160,000	71,628	-88,372	-55.23
25 修理保養及保固費	1,772,000	1,428,463	-343,537	-19.39
26 保險費	10,000	1,944	-8,056	-80.56
27 一般服務費	1,683,000	1,647,425	-35,575	-2.11
28 專業服務費	221,000	124,292	-96,708	-43.76
29 公共關係費	98,000	98,000	0	0.00
3 材料及用品費	773,000	667,643	-105,357	-13.63
32 用品消耗	773,000	667,643	-105,357	-13.63
4 租金、償債、利息及相關手續費	300,000	105,675	-194,325	-64.78
45 雜項設備租金	300,000	105,675	-194,325	-64.78
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	1,255,000	1,235,862	-19,138	-1.52
51 購建固定資產	1,210,000	1,190,862	-19,138	-1.58
52 購置無形資產	45,000	45,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	156,000	122,314	-33,686	-21.59
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
72 捐助、補助與獎助	28,000	28,000	0	0.00
73 分擔	6,000	0	-6,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	40,000	40,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	80,000	53,314	-26,686	-33.36
9 其他	12,992,000	12,673,653	-318,347	-2.45
91 其他支出	12,992,000	12,673,653	-318,347	-2.45
合 計	144,819,000	151,659,314	6,840,314	4.72

中華民國 113 年度

[illegible]

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區文山國民小學

平衡表

中華民國113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	322,692,651	100.00	308,399,984	100.00	14,292,667	4.63	負 債	21,232,720	6.58	12,621,164	4.09	8,611,556	68.23
流動資產	34,866,756	10.80	25,827,695	8.37	9,039,061	35.00	流動負債	18,756,720	5.81	10,895,249	3.53	7,861,471	72.16
現金	33,324,442	10.33	25,482,938	8.26	7,841,504	30.77	應付款項	18,756,720	5.81	10,895,249	3.53	7,861,471	72.16
銀行存款	33,324,442	10.33	25,482,938	8.26	7,841,504	30.77	應付代收款	18,756,720	5.81	10,895,249	3.53	7,861,471	72.16
預付款項	1,542,314	0.48	344,757	0.11	1,197,557	347.36	其他負債	2,476,000	0.77	1,725,915	0.56	750,085	43.46
預付費用	1,542,314	0.48	344,757	0.11	1,197,557	347.36	什項負債	2,476,000	0.77	1,725,915	0.56	750,085	43.46
固定資產	287,753,402	89.17	282,535,014	91.61	5,218,388	1.85	存入保證金	2,476,000	0.77	1,715,000	0.56	761,000	44.37
土地	182,187,573	56.46	177,797,511	57.65	4,390,062	2.47	暫收及待結轉帳項	0	0.00	10,915	0.00	-10,915	-100.00
土地	182,187,573	56.46	177,797,511	57.65	4,390,062	2.47	淨資產	301,459,931	93.42	295,778,820	95.91	5,681,111	1.92
土地改良物	4,086,652	1.27	5,445,760	1.77	-1,359,108	-24.96	淨資產	301,459,931	93.42	295,778,820	95.91	5,681,111	1.92
土地改良物	10,953,402	3.39	10,953,402	3.55	0	0.00	淨資產	301,459,931	93.42	295,778,820	95.91	5,681,111	1.92
累計折舊-土地改良物	-6,866,750	-2.13	-5,507,642	-1.79	-1,359,108	24.68	累積餘額	301,459,931	93.42	295,778,820	95.91	5,681,111	1.92
房屋建築及設備	79,697,049	24.70	75,636,848	24.53	4,060,201	5.37							
房屋建築及設備	104,935,969	32.52	99,176,180	32.16	5,759,789	5.81							
累計折舊-房屋建築及設備	-25,238,920	-7.82	-23,539,332	-7.63	-1,699,588	7.22							
機械及設備	11,237,604	3.48	12,772,693	4.14	-1,535,089	-12.02							
機械及設備	26,028,007	8.07	25,508,674	8.27	519,333	2.04							
累計折舊-機械及設備	-14,790,403	-4.58	-12,735,981	-4.13	-2,054,422	16.13							
交通及運輸設備	1,966,818	0.61	2,567,806	0.83	-600,988	-23.40							
交通及運輸設備	5,374,586	1.67	5,308,586	1.72	66,000	1.24							
累計折舊-交通及運輸設備	-3,407,768	-1.06	-2,740,780	-0.89	-666,988	24.34							
雜項設備	8,577,706	2.66	8,314,396	2.70	263,310	3.17							
雜項設備	30,164,885	9.35	28,905,551	9.37	1,259,334	4.36							
累計折舊-雜項設備	-21,587,179	-6.69	-20,591,155	-6.68	-996,024	4.84							
無形資產	72,493	0.02	37,275	0.01	35,218	94.48							
無形資產	72,493	0.02	37,275	0.01	35,218	94.48							
合計：	322,692,651	100.00	308,399,984	100.00	14,292,667	4.63	合計：	322,692,651	100.00	308,399,984	100.00	14,292,667	4.63
信託代理與保證資產	247,500				信託代理與保證負債		247,500						
保證品	247,500				應付保證品		247,500						

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—桃園市桃園區文山國民小學

平衡表

中華民國113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	72,493	0.02	37,275	0.01	35,218	94.48							
合計：	322,692,651	100.00	308,399,984	100.00	14,292,667	4.63	合計：	322,692,651	100.00	308,399,984	100.00	14,292,667	4.63

信託代理與保證資產 247,500
保證品 247,500

信託代理與保證負債 247,500
應付保證品 247,500

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—桃園市桃園區文山國民小學

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	161,092,338	100.00	142,379,535	100.00	18,712,803	13.14
徵收及依法分配收入	1,000	0.00	6,000	0.00	-5,000	-83.33
違規罰款收入	1,000	0.00	6,000	0.00	-5,000	-83.33
財產收益	9,899,541	6.15	13,774,836	9.67	-3,875,295	-28.13
財產孳息收入	108,354	0.07	81,304	0.06	27,050	33.27
廢舊物品售價收入	46,940	0.03	105,069	0.07	-58,129	-55.32
其他財產收入	9,744,247	6.05	13,588,463	9.54	-3,844,216	-28.29
政府撥入收入	150,028,765	93.13	127,419,408	89.49	22,609,357	17.74
公庫撥款收入	148,162,243	91.97	125,353,552	88.04	22,808,691	18.20
政府其他撥入收入	1,866,522	1.16	2,065,856	1.45	-199,334	-9.65
教學收入	664,200	0.41	745,200	0.52	-81,000	-10.87
學雜費收入	664,200	0.41	745,200	0.52	-81,000	-10.87
其他收入	498,832	0.31	434,091	0.30	64,741	14.91
雜項收入	498,832	0.31	434,091	0.30	64,741	14.91
支出	159,801,289	99.20	137,928,480	96.87	21,872,809	15.86
人事支出	132,341,318	82.15	122,568,475	86.09	9,772,843	7.97
人事支出	132,341,318	82.15	122,568,475	86.09	9,772,843	7.97
業務支出	5,380,481	3.34	5,170,949	3.63	209,532	4.05
業務支出	5,380,481	3.34	5,170,949	3.63	209,532	4.05
獎補助支出	28,000	0.02	0	0.00	28,000	0.00
其他獎補助	28,000	0.02	0	0.00	28,000	0.00
財產損失	34,795	0.02	87,924	0.06	-53,129	-60.43
財產交易損失	34,795	0.02	87,924	0.06	-53,129	-60.43
折舊、折耗及攤銷	9,343,042	5.80	8,317,022	5.84	1,026,020	12.34
固定資產折舊	9,333,260	5.79	8,308,231	5.84	1,025,029	12.34
無形資產攤銷	9,782	0.01	8,791	0.01	991	11.27
其他支出	12,673,653	7.87	1,784,110	1.25	10,889,543	610.36
其他支出	12,673,653	7.87	1,784,110	1.25	10,889,543	610.36
本期賸餘（短絀）	1,291,049	0.80	4,451,055	3.13	-3,160,006	-70.99
期初淨資產	295,778,820	183.61	291,327,765	204.61	4,451,055	1.53
解繳公庫						
淨資產調整數	4,390,062				4,390,062	
期末淨資產	301,459,931	187.13	295,778,820	207.74	5,681,111	1.92

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－桃園市桃園區文山國民小學

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)	1,291,049
8002 調整非現金項目	7,036,232
81 業務活動之淨現金流入(流出)	8,327,281
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	-1,235,862
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,235,862
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,306,000
8404 減少短期債務及其他負債	-555,915
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	750,085
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	7,841,504
87 期初現金及約當現金	25,482,938
88 期末現金及約當現金	33,324,442

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—桃園市桃園區文山國民小學

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	152,086,819	9,005,519	161,092,338	收入
徵收及依法分配收入	1,000		1,000	徵收及依法分配收入
財產收入	894,022	9,005,519	9,899,541	財產收益
政府撥入收入	150,028,765		150,028,765	政府撥入收入
教學收入	664,200		664,200	教學收入
其他收入	498,832		498,832	其他收入
基金用途	151,659,314	8,141,975	159,801,289	支出
用人費用	132,341,318		132,341,318	人事支出
服務費用	4,512,849	867,632	5,380,481	業務支出
材料及用品費	667,643	-667,643		
租金、償債、利息及相關手續費	105,675	-105,675		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	94,314	-94,314		
捐助、補助與獎助	28,000		28,000	獎補助支出
		34,795	34,795	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	1,235,862	-1,235,862		
		9,343,042	9,343,042	折舊、折耗及攤銷
其他	12,673,653		12,673,653	其他支出
本期賸餘(短絀)	427,505	863,544	1,291,049	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	13,206,531	282,572,289	295,778,820	期初淨資產
解繳公庫		4,390,062	4,390,062	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	13,634,036	287,825,895	301,459,931	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數9,005,519元，係土地、土地改良物、房屋及建築、機械及設備、交通及運輸設備、雜項設備及電腦軟體等資產增加。(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4,390,062元)。
2. 調整數867,632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34,795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1,235,862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9,343,042元係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。
6. 調整數4,390,062元，係資產重估增值減值之情形。
7. 調整數282,572,289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。

主辦會計人員：

會計室主任 林小微

基金主持人：

文山國民小學校長 陳慶安