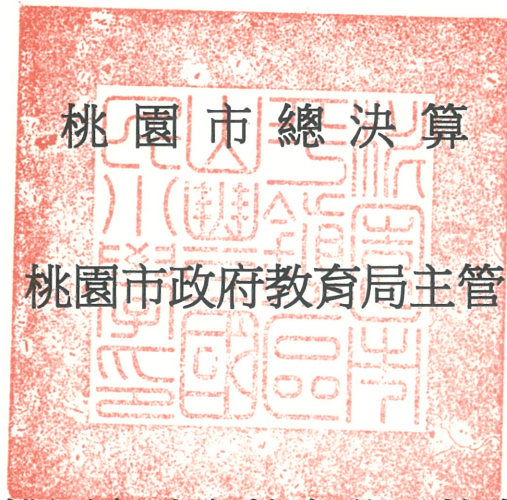


冊 號：16-124

機關代號：30302

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

桃園市平鎮區山豐國民小學

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市平鎮區山豐國民小學編

高中
桃園市 國中 會計報告遞送單
山豐國小

會計字第 1140000 296 號

貴校 113 年度 月之「桃園市地方
教育發展基金會會計報告」1份，業經本局
收訖。

教育局會計室

約助理陳怡伶

收件人員簽章

中華民國 114 年 2 月 4 日

收執聯：請併學校當月會計月報自存

青
島
學
交
員
方
奇
逢
章

桃園市地方教育發展基金－桃園市平鎮區山豐國民小學
113 年度附屬單位決算分決算
目 次

甲、總說明	第 1 頁至第 4 頁
乙、決算報表	
壹、主要表	
1、基金來源、用途及餘絀表	第 5 頁至第 5 頁
貳、附屬表	
1、基金來源明細表	第 6 頁至第 6 頁
2、基金用途明細表	第 7 頁至第 8 頁
3、資本資產明細表	第 10 頁至第 11 頁
4、固定資產建設改良擴充明細表	第 12 頁至第 12 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 13 頁至第 13 頁
6、員工人數彙計表	第 14 頁至第 14 頁
7、用人費用彙計表	第 16 頁至第 17 頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第 18 頁至第 18 頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第 19 頁至第 19 頁
10、各項費用彙計表	第 20 頁至第 20 頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第 21 頁至第 21 頁
丙、會計報表	
1、平衡表	第 22 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－桃園市平鎮區山豐國民小學

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 2,805 萬 6,000 元，決算數 1 億 3,297 萬 625 元。

112 學年度下學期，預定招收 47 班，實際招收 47 班，預計學生人數 1,077 人，實際學生人數 1,060 人。

113 學年度上學期，預定招收 47 班，實際招收 47 班，預計學生人數 1,089 人，實際學生人數 1,091 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 97 萬元，決算數 92 萬 4,440 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 3,357 萬 2,324 元，較預算數 1 億 2,632 萬 6,000 元，增加 724 萬 6,324 元，計增 5.74%。

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 9 萬 2,000 元，較預算數 0 元，增加 9 萬 2,000 元。
主要係因：新建綜合活動中心工程相關罰金罰鍰違約金收入。
2. 財產處分收入：決算數 6,140 元，較預算數 9,000 元，減少 2,860 元，計減 31.78%。

桃園市地方教育發展基金－桃園市平鎮區山豐國民小學

總 說 明

中 華 民 國 113 年 度

主要係因：財產處分變賣減少，收入短收。

3. 利息收入：決算數 15 萬 592 元，較預算數 1 萬元，增加 14 萬 592 元，計增 1,405.92%。

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 1 萬 4,750 元，較預算數 9 萬元，減少 7 萬 5,250 元，計減 83.61%。

主要係因：場地開放收入短收。

5. 公庫撥款收入：決算數 1 億 2,858 萬 3,955 元，較預算數 1 億 2,391 萬 3,000 元，增加 467 萬 955 元，計增 3.77%。

主要係因：用人費用不足數撥補及扣抵 112 年用人費用結餘。

6. 政府其他撥入收入：決算數 303 萬 2,484 元，較預算數 0 元，增加 303 萬 2,484 元。

主要係因：專輔教師、幼兒園增置人員 (教保員及廚工)人員未編列預算,以教育部部款支應。

7. 學雜費收入：決算數 160 萬 3,800 元，較預算數 230 萬 4,000 元，減少 70 萬 200 元，計減 30.39%。

主要係因：學雜費收入短收。

8. 雜項收入：決算數 8 萬 8,603 元，較預算數 0 元，增加 8 萬 8,603 元。

主要係因：資源回收收入。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 1 億 3,389 萬 5,065 元，較預算數 1 億 2,902 萬 6,000 元，增加 486 萬 9,065 元，計增 3.77%。

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 3,297 萬 625 元，較預算數 1 億 2,805 萬 6,000 元，增加 491 萬 4,625 元，計增 3.84%。

主要係因：用人費用覈實支付。

2. 建築及設備計畫：

- (1) 決算數 92 萬 4,440 元，較法定預算數 97 萬元，減少 4 萬 5,560 元，計減 4.70%，主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

- (2) 決算數 92 萬 4,440 元，較可用預算數 97 萬元，減少 4 萬 5,560 元，計減 4.70%，主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

桃園市地方教育發展基金－桃園市平鎮區山豐國民小學

總 說 明

中 華 民 國 113 年 度

(三)本期短絀：

本年度決算短絀數 32 萬 2,741 元，較預算短絀數 270 萬元，減少短絀數 237 萬 7,259 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流入 299 萬 3,420 元。

(二)投資活動之淨現金流出 92 萬 4,440 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 37 萬 8,758 元。

(四)現金及約當現金之淨增 169 萬 222 元。

(五)期初現金及約當現金 2,395 萬 6,376 元。

(六)期末現金及約當現金 2,564 萬 6,598 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	28,395,590	26,208,041	8.35
固定資產	250,592,424	237,522,605	5.50
無形資產	184,873	435,819	-57.58
流動負債	19,281,171	16,392,123	17.62
其他負債	2,215,888	2,594,646	-14.60
淨資產	257,675,828	245,179,696	5.10

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 2,564 萬 6,598 元，其中 639 萬 4,339 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。

桃園市地方教育發展基金－桃園市平鎮區山豐國民小學

總 說 明

中 華 民 國 113 年 度

(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 954 萬 6,450 元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區山豐國民小學

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	126,326,000	100.00	133,572,324	100.00	7,246,324	5.74	112,278,246	100.00
41 徵收及依法分配收入			92,000	0.07	92,000	0.00		
415 違規罰款收入			92,000	0.07	92,000			
43 勞務收入						0.00	298,401	0.27
431 服務收入							298,401	0.27
45 財產收入	109,000	0.09	171,482	0.13	62,482	57.32	106,548	0.09
451 財產處分收入	9,000	0.01	6,140	0.00	-2,860	-31.78	20,490	0.02
454 利息收入	10,000	0.01	150,592	0.11	140,592	1,405.92	82,058	0.07
45Y 其他財產收入	90,000	0.07	14,750	0.01	-75,250	-83.61	4,000	0.00
46 政府撥入收入	123,913,000	98.09	131,616,439	98.54	7,703,439	6.22	110,174,659	98.13
462 公庫撥款收入	123,913,000	98.09	128,583,955	96.27	4,670,955	3.77	107,453,466	95.70
46Y 政府其他撥入收入			3,032,484	2.27	3,032,484		2,721,193	2.42
4S 教學收入	2,304,000	1.82	1,603,800	1.20	-700,200	-30.39	1,660,500	1.48
4S1 學雜費收入	2,304,000	1.82	1,603,800	1.20	-700,200	-30.39	1,660,500	1.48
4Y 其他收入			88,603	0.07	88,603	0.00	38,138	0.03
4YY 雜項收入			88,603	0.07	88,603		38,138	0.03
5 基金用途	129,026,000	102.14	133,895,065	100.24	4,869,065	3.77	114,120,120	101.64
53 國民教育計畫	128,056,000	101.37	132,970,625	99.55	4,914,625	3.84	113,822,120	101.38
5M 建築及設備計畫	970,000	0.77	924,440	0.69	-45,560	-4.70	298,000	0.27
購建固定資產	970,000	0.77	924,440	0.69	-45,560	-4.70	298,000	0.27
本期賸餘 (短絀)	-2,700,000		-322,741		2,377,259	-88.05	-1,841,874	
期初基金餘額	7,974,000		7,221,272		-752,728	-9.44	9,063,146	
解繳公庫								
期末基金餘額	5,274,000		6,898,531		1,624,531	30.80	7,221,272	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區山豐國民小學

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	126,326,000	133,572,324	7,246,324	5.74	
41 徵收及依法分配收入		92,000	92,000	0.00	
415 違規罰款收入		92,000	92,000	0.00	新建綜合活動中心工程相關罰金罰鍰違約金收入。
45 財產收入	109,000	171,482	62,482	57.32	
451 財產處分收入	9,000	6,140	-2,860	-31.78	財產報廢變賣收入短收。
454 利息收入	10,000	150,592	140,592	1,405.92	保管款及零用金專戶利息收入超收。
45Y 其他財產收入	90,000	14,750	-75,250	-83.61	對外場地開放租借收入短收。
46 政府撥入收入	123,913,000	131,616,439	7,703,439	6.22	
462 公庫撥款收入	123,913,000	128,583,955	4,670,955	3.77	
46Y 政府其他撥入收入		3,032,484	3,032,484	0.00	教育部部款撥入專輔教師及幼兒園增置人員(教保員、廚工)收入。
4S 教學收入	2,304,000	1,603,800	-700,200	-30.39	
4S1 學雜費收入	2,304,000	1,603,800	-700,200	-30.39	幼兒園學雜費收入短收。
4Y 其他收入		88,603	88,603	0.00	
4YY 雜項收入		88,603	88,603	0.00	資源回收收入。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區山豐國民小學

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	129,026,000	133,895,065	4,869,065	3.77	
53 國民教育計畫	128,056,000	132,970,625	4,914,625	3.84	
1 用人費用	110,056,000	119,175,515	9,119,515	8.29	
11 正式員額薪資	65,796,000	71,804,848	6,008,848	9.13	
12 聘僱及兼職人員薪資	741,000	3,311,531	2,570,531	346.90	係教育部撥補附設幼兒園契進人員(教保員、廚工)未編列預算，覈實支付。
13 加(夜)班費	675,000	674,848	-152	-0.02	
15 獎金	14,682,000	15,355,337	673,337	4.59	
16 退休及卹償金	19,703,000	18,666,407	-1,036,593	-5.26	
18 福利費	8,459,000	9,362,544	903,544	10.68	覈實支付。
2 服務費用	6,680,000	3,767,741	-2,912,259	-43.60	
21 水電費	1,629,000	800,329	-828,671	-50.87	撙節支用。
22 郵電費	348,000	102,780	-245,220	-70.47	撙節支用。
23 旅運費	81,000	53,338	-27,662	-34.15	撙節支用。
24 印刷裝訂與廣告費	65,000	37,714	-27,286	-41.98	撙節支用。
25 修理保養及保固費	2,195,000	622,569	-1,572,431	-71.64	撙節支用。
26 保險費	25,000	387	-24,613	-98.45	撙節支用。
27 一般服務費	2,058,000	1,967,900	-90,100	-4.38	一般服務費計時與計件人員酬金編列學前特教按時計資教師助理員1人，預算金額340,000元，決算金額325,631元；校園安全警衛人員2人，預算金額909,000元，決算金額920,941元，及外包費編列委外校警3人，預算金額361,000元，決算金額267,322元。
28 專業服務費	207,000	110,724	-96,276	-46.51	撙節支用。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	974,000	709,067	-264,933	-27.20	
32 用品消耗	974,000	709,067	-264,933	-27.20	撙節支用。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	155,000	65,000	-90,000	-58.06	
71 會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	26,000	26,000			
73 分擔	25,000		-25,000	-100.00	撙節支用。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	38,000	38,000			
75 競賽及交流活動費	65,000		-65,000	-100.00	撙節支用。
9 其他	10,191,000	9,253,302	-937,698	-9.20	
91 其他支出	10,191,000	9,253,302	-937,698	-9.20	

桃園市地方教育發展基金－桃園市平鎮區山豐國民小學
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	%	
5M 建築及設備計畫	970,000	924,440	-45,560	-4.70	514機械及設備調整容納轉出169,447元、515交通及運輸設備調整容納轉出81,000元；516雜項設備調整容納轉入250,447元。
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	970,000	924,440	-45,560	-4.70	
51 購建固定資產	970,000	924,440	-45,560	-4.70	

本 頁 空 白

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	357,093,028	119,134,604	970,000
非理財目的之長期投資			
土地	169,642,620		
土地改良物	28,873,840	20,021,814	
房屋及建築	102,062,693	64,465,815	
機械及設備	40,650,160	22,810,382	290,553
交通及運輸設備	4,784,594	3,738,305	169,000
雜項設備	10,643,302	8,098,288	510,447
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	435,819		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.土地-增加數：土地重估增值9,424,590元。

2.土地改良物-增加數：籃球場整修(112學年度普通班增班計畫)及新建活動中心(新工處代辦)計5,776,006元。

3.機械及設備-增加數：中央控制管理設備1套增值、採購繪圖機1臺、數位相機2架、冷氣機31臺等共計6,270,779元；減少數：2月報廢冷氣機2套、6月報廢AED電池、無償移撥雞舍畜殖試驗設備至瑞梅國小等共計1,303,463元。

4.交通及運輸設備-增加數：購置監視系統及更換AED電池等共計251,000元；減少數：已逾使用年限不堪使用報廢共計151,147元。

5.雜項設備-增加數：廚房推車2架(午餐專戶)、籃球架12付(112學年度普通班增班計畫)、圖書館叢書1套(112學年度國小充實圖書館計畫)、教學用T-robot三組(112學年度外語教學資本門計畫)、洗衣機1臺、情境佈置大圖輸出及鐵捲門等共計2,037,533元；減少數：已逾使用年限不堪使用報廢共計660,662元。

6.電腦軟體-減少數：113年度無形資產之攤銷250,946元。

桃園市平鎮區山豐國民小學

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		
23,759,908	226,000	2,366,218	8,574,817	250,777,297
9,424,590				179,067,210
5,776,006			1,393,382	13,234,650
			2,074,798	35,522,080
6,270,779		1,303,463	4,538,416	18,268,678
251,000		151,147	122,537	1,023,605
2,037,533		660,662	445,684	3,476,201
</				

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區山豐國民小學

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		460,000		-169,447	290,553	290,553		
機械及設備		460,000		-169,447	290,553	290,553		
購建中固定資產								
交通及運輸設備		250,000		-81,000	169,000	124,000	-45,000	
交通及運輸設備		250,000		-81,000	169,000	124,000	-45,000	
購建中固定資產								
雜項設備		260,000		250,447	510,447	509,887	-560	
雜項設備		260,000		250,447	510,447	509,887	-560	
購建中固定資產								
合 計		970,000			970,000	924,440	-45,560	

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	251,100,430	251,100,430		
代管-土地	323,133	323,133		
土地	179,067,210	179,067,210		
土地改良物	13,234,650	13,234,650		
房屋及建築	35,522,080	35,522,080		
機械及設備	18,268,678	18,268,678		
交通及運輸設備	1,023,605	1,023,605		
雜項設備	3,476,201	3,476,201		
電腦軟體	184,873	184,873		

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區山豐國民小學

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	88	96	8	
職員	87	91	4	113年度正式教師留停3人(代理虛缺)，另本校專輔教師1人未編列預算，以教育部部款及教育局市款支應者計1人。
約僱人員	1	5	4	本校附設幼兒園增置人員4人(教保員、廚工)未編列預算，以教育部部款及教育局市款支應者計4人。
合 計	88	96	8	

填表說明：一般服務費計時與計件人員酬金編列集中式學前特教班按時計資教師助理員1人、校園安全警衛人員2人及外包費編列委外校警3人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區山豐國民小學
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											
	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
國民教育計畫	65,796,000	552,000	675,000		14,682,000	19,703,000		8,459,000		109,867,000	189,000	110,056,000
正式人員	65,796,000		675,000		14,614,000	19,703,000		8,456,000		109,244,000		109,244,000
聘僱人員		552,000			68,000			3,000		623,000		623,000
兼任人員											189,000	189,000
合 計	65,796,000	552,000	675,000		14,682,000	19,703,000		8,459,000		109,867,000	189,000	110,056,000

註：1.本校「聘僱人員」之聘僱人員薪金預算數僅編列附設幼兒園契進專任廚工1人，另本校尚有教育部部款～附設幼兒園契進人員（教保員4人、廚工1人）未編列預算，每月依實際支出的適當科目列帳，依桃園市各級學校聘用人員聘用計畫書（或約僱人員約僱計畫書），該員屬約僱人員，故決算數大於預算數。

2.一般服務費計時與計件人員酬金編列學前特教按時計資教師助理員1人，預算金額340,000元，決算金額325,631元；校園安全警衛人員2人，預算金額909,000元，決算金額920,941元，及外包費編列委外校警3人，預算金額361,000元，決算金額267,322元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區山豐國民小學
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
71,804,848	2,934,226	674,848		15,355,337	18,666,407		9,362,544		118,798,210	377,305	119,175,515
71,804,848		674,848		15,126,211	18,666,407		9,362,544		115,634,858		115,634,858
	2,934,226			229,126					3,163,352		3,163,352
										377,305	377,305
71,804,848	2,934,226	674,848		15,355,337	18,666,407		9,362,544		118,798,210	377,305	119,175,515

3.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，113年度預算編列88人，計6,689,000元，執行結果決算66人，計7,056,440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88人，計7,868,000元，執行結果決算104人，計8,288,897元。(3)服務獎章係依據「公務人員領有勳章榮譽紀念章發給獎勵金實施要點」核發，113年度預算編列9人，計125,000元，執行結果決算1人，計10,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區山豐國民小學

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。

主要業務計畫執行績效摘要表

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			129,026,000		133,895,065			4,869,065	3.77	
國民教育計畫			128,056,000		132,970,625			4,914,625	3.84	
建築及設備計畫			970,000		924,440			-45,560	-4.70	

桃園市地方教育發展基金－桃園市平鎮區山豐國民小學
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	110,056,000	119,175,515	9,119,515	8.29
11 正式員額薪資	65,796,000	71,804,848	6,008,848	9.13
12 聘僱及兼職人員薪資	741,000	3,311,531	2,570,531	346.90
13 加(夜)班費	675,000	674,848	-152	-0.02
15 獎金	14,682,000	15,355,337	673,337	4.59
16 退休及卹償金	19,703,000	18,666,407	-1,036,593	-5.26
18 福利費	8,459,000	9,362,544	903,544	10.68
2 服務費用	6,680,000	3,767,741	-2,912,259	-43.60
21 水電費	1,629,000	800,329	-828,671	-50.87
22 郵電費	348,000	102,780	-245,220	-70.47
23 旅運費	81,000	53,338	-27,662	-34.15
24 印刷裝訂與廣告費	65,000	37,714	-27,286	-41.98
25 修理保養及保固費	2,195,000	622,569	-1,572,431	-71.64
26 保險費	25,000	387	-24,613	-98.45
27 一般服務費	2,058,000	1,967,900	-90,100	-4.38
28 專業服務費	207,000	110,724	-96,276	-46.51
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	974,000	709,067	-264,933	-27.20
32 用品消耗	974,000	709,067	-264,933	-27.20
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	970,000	924,440	-45,560	-4.70
51 購建固定資產	970,000	924,440	-45,560	-4.70
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	155,000	65,000	-90,000	-58.06
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	26,000	26,000	0	0.00
73 分擔	25,000	0	-25,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	38,000	38,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	65,000	0	-65,000	-100.00
9 其他	10,191,000	9,253,302	-937,698	-9.20
91 其他支出	10,191,000	9,253,302	-937,698	-9.20
合 計	129,026,000	133,895,065	4,869,065	3.77

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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	1,467,000	1,377,053	-89,947	-6.13	
27D 計時與計件人員酬金	1,357,000	1,354,572	-2,428	-0.18	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	110,000	22,481	-87,519	-79.56	

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區山豐國民小學
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	279,172,887	100.00	264,166,465	100.00	15,006,422	5.68	負 債	21,497,059	7.70	18,986,769	7.18	2,510,290	13.22
流動資產	28,395,590	10.17	26,208,041	9.92	2,187,549	8.35	流動負債	19,281,171	6.91	16,392,123	6.20	2,889,048	17.62
現金	25,646,598	9.19	23,956,376	9.07	1,690,222	7.06	應付款項	19,281,171	6.91	16,392,123	6.20	2,889,048	17.62
銀行存款	25,646,598	9.19	23,956,376	9.07	1,690,222	7.06	應付代收款	19,281,171	6.91	16,392,123	6.20	2,889,048	17.62
預付款項	2,748,992	0.98	2,251,665	0.85	497,327	22.09	其他負債	2,215,888	0.79	2,594,646	0.98	-378,758	-14.60
預付費用	2,748,992	0.98	2,251,665	0.85	497,327	22.09	什項負債	2,215,888	0.79	2,594,646	0.98	-378,758	-14.60
固定資產	250,592,424	89.76	237,522,605	89.91	13,069,819	5.50	存入保證金	2,155,190	0.77	2,035,764	0.77	119,426	5.87
土地	179,067,210	64.14	169,642,620	64.22	9,424,590	5.56	暫收及待結轉帳項	60,698	0.02	558,882	0.21	-498,184	-89.14
土地	179,067,210	64.14	169,642,620	64.22	9,424,590	5.56							
土地改良物	13,234,650	4.74	8,852,026	3.35	4,382,624	49.51	淨資產	257,675,828	92.30	245,179,696	92.81	12,496,132	5.10
土地改良物	34,649,846	12.41	28,873,840	10.93	5,776,006	20.00	淨資產	257,675,828	92.30	245,179,696	92.81	12,496,132	5.10
累計折舊-土地改良物	-21,415,196	-7.67	-20,021,814	-7.58	-1,393,382	6.96	淨資產	257,675,828	92.30	245,179,696	92.81	12,496,132	5.10
房屋建築及設備	35,522,080	12.72	37,596,878	14.23	-2,074,798	-5.52	累積餘額	257,675,828	92.30	245,179,696	92.81	12,496,132	5.10
房屋建築及設備	102,062,693	36.56	102,062,693	38.64	0	0.00							
累計折舊-房屋建築及設備	-66,540,613	-23.83	-64,465,815	-24.40	-2,074,798	3.22							
機械及設備	18,268,678	6.54	17,839,778	6.75	428,900	2.40							
機械及設備	45,617,476	16.34	40,650,160	15.39	4,967,316	12.22							
累計折舊-機械及設備	-27,348,798	-9.80	-22,810,382	-8.63	-4,538,416	19.90							
交通及運輸設備	1,023,605	0.37	1,046,289	0.40	-22,684	-2.17							
交通及運輸設備	4,884,447	1.75	4,784,594	1.81	99,853	2.09							
累計折舊-交通及運輸設備	-3,860,842	-1.38	-3,738,305	-1.42	-122,537	3.28							
雜項設備	3,476,201	1.25	2,545,014	0.96	931,187	36.59							
雜項設備	12,020,173	4.31	10,643,302	4.03	1,376,871	12.94							
累計折舊-雜項設備	-8,543,972	-3.06	-8,098,288	-3.07	-445,684	5.50							
無形資產	184,873	0.07	435,819	0.16	-250,946	-57.58							
無形資產	184,873	0.07	435,819	0.16	-250,946	-57.58							
合計：	279,172,887	100.00	264,166,465		14,700,296	5.56	合計：	279,172,887	100.00	264,166,465		14,700,296	5.56
信託代理與保證資產	945,400				信託代理與保證負債		945,400						
保證品	945,400				應付保證品		945,400						

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306,126元一併辦理科目重分類。

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區山豐國民小學
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	184,873	0.07	435,819	0.16	-250,946	-57.58							
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	323,133	0.12	306,126	0.12	17,007	5.56							
應付代管資產	-323,133	-0.12	-306,126	-0.12	-17,007	5.56							

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306,126元一併辦理科目重分類。

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區山豐國民小學

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	146,983,202	100.00	270,257,138	100.00	-123,273,936	-45.61
徵收及依法分配收入	92,000	0.06	0	0.00	92,000	0.00
違規罰款收入	92,000	0.06	0	0.00	92,000	0.00
勞務收入	0	0.00	298,401	0.11	-298,401	-100.00
服務收入	0	0.00	298,401	0.11	-298,401	-100.00
財產收益	13,582,360	9.24	158,085,440	58.49	-144,503,080	-91.41
財產孳息收入	150,592	0.10	82,058	0.03	68,534	83.52
廢舊物品售價收入	6,140	0.00	20,490	0.01	-14,350	-70.03
財產交易利益	0	0.00	1,323,307	0.49	-1,323,307	-100.00
其他財產收入	13,425,628	9.13	156,659,585	57.97	-143,233,957	-91.43
政府撥入收入	131,616,439	89.55	110,174,659	40.77	21,441,780	19.46
公庫撥款收入	128,583,955	87.48	107,453,466	39.76	21,130,489	19.66
政府其他撥入收入	3,032,484	2.06	2,721,193	1.01	311,291	11.44
教學收入	1,603,800	1.09	1,660,500	0.61	-56,700	-3.41
學雜費收入	1,603,800	1.09	1,660,500	0.61	-56,700	-3.41
其他收入	88,603	0.06	38,138	0.01	50,465	132.32
雜項收入	88,603	0.06	38,138	0.01	50,465	132.32
支出	143,906,313	97.91	271,035,954	100.29	-127,129,641	-46.91
人事支出	119,175,515	81.08	106,770,015	39.51	12,405,500	11.62
人事支出	119,175,515	81.08	106,770,015	39.51	12,405,500	11.62
業務支出	4,515,808	3.07	4,302,485	1.59	213,323	4.96
業務支出	4,515,808	3.07	4,302,485	1.59	213,323	4.96
獎補助支出	26,000	0.02	0	0.00	26,000	0.00
其他獎補助	26,000	0.02	0	0.00	26,000	0.00
財產損失	20,999	0.01	20,519	0.01	480	2.34
財產交易損失	20,999	0.01	20,519	0.01	480	2.34
折舊、折耗及攤銷	10,914,689	7.43	10,285,127	3.81	629,562	6.12
固定資產折舊	10,663,743	7.26	10,034,182	3.71	629,561	6.27
無形資產攤銷	250,946	0.17	250,945	0.09	1	0.00
其他支出	9,253,302	6.30	149,657,808	55.38	-140,404,506	-93.82
其他支出	9,253,302	6.30	149,657,808	55.38	-140,404,506	-93.82
本期賸餘（短絀）	3,076,889	2.09	-778,816	-0.29	3,855,705	-495.07
期初淨資產	245,179,696	166.81	245,958,512	91.01	-778,816	-0.32
解繳公庫						
淨資產調整數	9,419,243				9,419,243	
期末淨資產	257,675,828	175.31	245,179,696	90.72	12,496,132	5.10

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—桃園市平鎮區山豐國民小學

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)	3,076,889
8002 調整非現金項目	-83,469
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,993,420
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	-924,440
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-924,440
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,551,585
8404 減少短期債務及其他負債	-1,930,343
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-378,758
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,690,222
87 期初現金及約當現金	23,956,376
88 期末現金及約當現金	25,646,598

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—桃園市平鎮區山豐國民小學

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	133,572,324	13,410,878	146,983,202	收入
徵收及依法分配收入	92,000		92,000	徵收及依法分配收入
財產收入	171,482	13,410,878	13,582,360	財產收益
政府撥入收入	131,616,439		131,616,439	政府撥入收入
教學收入	1,603,800		1,603,800	教學收入
其他收入	88,603		88,603	其他收入
基金用途	133,895,065	10,011,248	143,906,313	支出
用人費用	119,175,515		119,175,515	人事支出
服務費用	3,767,741	748,067	4,515,808	業務支出
材料及用品費	709,067	-709,067		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	39,000	-39,000		
捐助、補助與獎助	26,000		26,000	獎補助支出
		20,999	20,999	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	924,440	-924,440		
		10,914,689	10,914,689	折舊、折耗及攤銷
其他	9,253,302		9,253,302	其他支出
本期賸餘(短絀)	-322,741	3,399,630	3,076,889	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,221,272	237,958,424	245,179,696	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數		9,419,243	9,419,243	淨資產調整數
期末基金餘額	6,898,531	250,777,297	257,675,828	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數13,410,878元，係土地、土地改良物、機械及設備、交通及運輸設備、雜項設備等固定資產增加(未含土地重估增值9,424,590元造成【淨資產調整數】增加數9,424,590元)。
2. 調整數748,067元，係預算項目「材料及用品費」、「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20,999元，係機械及設備等固定資產交易損失。
4. 調整數924,440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10,914,689元，係固定資產之折舊10,663,743元及無形資產之攤銷250,946元。
6. 調整數237,958,424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。
7. 調整數9,419,243元，係財產無償移出5,347元(減少)及土地重估增值9,424,590元(增加)之情形。

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區山豐國民小學
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			9,546,450
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	9,546,450

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：會計室主任戴寧

基金主持人：山豐國民小學代理校長余伸洋

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區山豐國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 12 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 預 算 數	本 年 度 預 算 數			本 年 度 預 算 數			本 年 度 預 算 數		
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		
				金 額	%			金 額	%	
基金來源	126,326,000	-150,824	1,158,000	-1,308,824	-113.02	133,572,324	126,326,000	7,246,324	5.74	
徵收及依法分配收入						92,000		92,000		
違規罰款收入						92,000		92,000		
財產收入	109,000	82,605	6,000	76,605	1,276.75	171,482	109,000	62,482	57.32	
財產處分收入	9,000					6,140	9,000	-2,860	-31.78	
利息收入	10,000	82,605	6,000	76,605	1,276.75	150,592	10,000	140,592	1,405.92	
其他財產收入	90,000					14,750	90,000	-75,250	-83.61	
政府撥入收入	123,913,000	-234,098		-234,098		131,616,439	123,913,000	7,703,439	6.22	
公庫撥款收入	123,913,000	-221,974		-221,974		128,583,955	123,913,000	4,670,955	3.77	
政府其他撥入收入		-12,124		-12,124		3,032,484		3,032,484		
教學收入	2,304,000		1,152,000	-1,152,000	-100.00	1,603,800	2,304,000	-700,200	-30.39	
學雜費收入	2,304,000		1,152,000	-1,152,000	-100.00	1,603,800	2,304,000	-700,200	-30.39	
其他收入		669		669		88,603		88,603		
雜項收入		669		669		88,603		88,603		
基金用途	129,026,000	8,311,771	700,000	7,611,771	1,087.40	133,895,065	129,026,000	4,869,065	3.77	
國民教育計畫	128,056,000	7,556,383	700,000	6,856,383	979.48	132,970,625	128,056,000	4,914,625	3.84	
其他	128,056,000	7,556,383	700,000	6,856,383	979.48	132,970,625	128,056,000	4,914,625	3.84	
建築及設備計畫	970,000	755,388		755,388		924,440	970,000	-45,560	-4.70	
購建固定資產	970,000	755,388		755,388		924,440	970,000	-45,560	-4.70	
本期賸餘(短絀)	-2,700,000	-8,462,595	458,000	-8,920,595	-1,947.73	-322,741	-2,700,000	2,377,259	-88.05	
期初基金餘額	7,974,000					7,221,272	7,974,000	-752,728	-9.44	
解繳公庫										
期末基金餘額	5,274,000					6,898,531	5,274,000	1,624,531	30.80	

註：