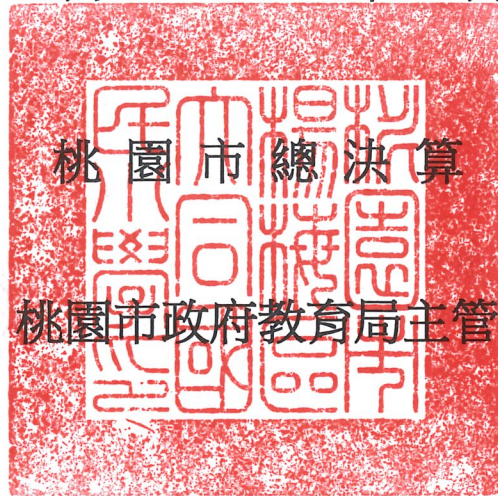


冊 號：16-154

機關代號：30504

中華民國 114 年度 ^校

(114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日)



桃園市地方教育發展基金
桃園市楊梅區大同國民小學
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市楊梅區大同國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市楊梅區大同國民小學

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－桃園市楊梅區大同國民小學

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 1 億 5,467 萬 9,000 元，決算數 1 億 5,274 萬 4,057 元。

113 學年度下學期，預定招收 42 班，實際招收 44 班，預計學生人數 980 人，實際學生人數 1,006 人。

114 學年度上學期，預定招收 43 班，實際招收 45 班，預計學生人數 976 人，實際學生人數 992 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 70 萬 1,000 元，決算數 70 萬 1,000 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 5,580 萬 6,778 元，較預算數 1 億 5,338 萬元，增加 242 萬 6,778 元，計增 1.58%。

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 0 元，較預算數 2 萬 5,000 元，減少 2 萬 5,000 元，計減 100.00%。
主要係因：財產處分變賣收入減少，收入短收。
2. 利息收入：決算數 3 萬 3,916 元，較預算數 5,000 元，增加 2 萬 8,916 元，計增 578.32%。

桃園市地方教育發展基金－桃園市楊梅區大同國民小學

總 說 明

中 華 民 國 114 年 度

主要係因：保管款及零用金專戶利息收入超收。

3. 公庫撥款收入：決算數 1 億 4,974 萬 3,888 元，較預算數 1 億 5,159 萬 9,000 元，減少 185 萬 5,112 元，計減 1.22%。

主要係因：扣抵 113 年用人費用結餘。

4. 政府其他撥入收入：決算數 384 萬 3,754 元，較預算數 0 元，增加 384 萬 3,754 元。

主要係因：專任輔導人員及幼兒園契約人員未編列預算，以教育部部款支應。

5. 使用規費收入：決算數 5 萬 200 元，較預算數 1 萬元，增加 4 萬 200 元，計增 402.00%。

主要係因：場地開放收入超收。

6. 學雜費收入：決算數 164 萬 8,118 元，較預算數 172 萬 1,000 元，減少 7 萬 2,882 元，計減 4.23%。

主要係因：學雜費收入短收。

7. 雜項收入：決算數 48 萬 6,902 元，較預算數 2 萬元，增加 46 萬 6,902 元，計增 2,334.51%。

主要係因：資源回收及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 5,344 萬 5,057 元，較預算數 1 億 5,538 萬，減少 193 萬 4,943 元，計減 1.25%。

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 5,274 萬 4,057 元，較預算數 1 億 5,467 萬 9,000 元，減少 193 萬 4,943 元，計減 1.25%。

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 70 萬 1,000 元，較法定預算數 70 萬 1,000 元，無增減。

(2) 決算數 70 萬 1,000 元，較可用預算數決算數 70 萬 1,000 元，無增減。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 236 萬 1,721 元，較預算短絀數 200 萬元，減少短絀數 436 萬 1,721 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流入 255 萬 5,771 元。

(二)投資活動之淨現金流出 70 萬 1,000 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市楊梅區大同國民小學

總 說 明

中 華 民 國 114 年 度

- (三)籌資活動之淨現金流出 4 萬 1,664 元。
- (四)現金及約當現金之淨增 181 萬 3,107 元。
- (五)期初現金及約當現金 2,147 萬 4,701 元。
- (六)期末現金及約當現金 2,328 萬 7,808 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	23,420,418	23,014,441	1.76
固定資產	240,758,582	244,925,628	-1.70
無形資產	64,753	89,706	-27.82
流動負債	10,335,514	12,249,594	-15.63
其他負債	418,231	459,895	-9.06
淨資產	253,490,008	255,320,286	-0.72

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 2,328 萬 7,808 元，其中 1,205 萬 5,680 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 283 萬 9,978 元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區大同國民小學

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	153,380,000	100.00	155,806,778	100.00	2,426,778	1.58	149,466,189	100.00
45 財產收入	30,000	0.02	33,916	0.02	3,916	13.05	55,961	0.04
451財產處分收入	25,000	0.02			-25,000	-100.00	11,580	0.01
454利息收入	5,000	0.00	33,916	0.02	28,916	578.32	26,381	0.02
45Y其他財產收入							18,000	0.01
46 政府撥入收入	151,599,000	98.84	153,587,642	98.58	1,988,642	1.31	147,323,611	98.57
462公庫撥款收入	151,599,000	98.84	149,743,888	96.11	-1,855,112	-1.22	142,633,756	95.43
46Y政府其他撥入收入			3,843,754	2.47	3,843,754		4,689,855	3.14
47規費收入	10,000	0.01	50,200	0.03	40,200	402.00		
473使用規費收入	10,000	0.01	50,200	0.03	40,200	402.00		
4S 教學收入	1,721,000	1.12	1,648,118	1.06	-72,882	-4.23	1,677,135	1.12
4S1學雜費收入	1,721,000	1.12	1,648,118	1.06	-72,882	-4.23	1,677,135	1.12
4Y 其他收入	20,000	0.01	486,902	0.31	466,902	2,334.51	409,482	0.27
4YY雜項收入	20,000	0.01	486,902	0.31	466,902	2,334.51	409,482	0.27
5 基金用途	155,380,000	101.30	153,445,057	98.48	-1,934,943	-1.25	152,949,581	102.33
53 國民教育計畫	154,679,000	100.85	152,744,057	98.03	-1,934,943	-1.25	152,288,405	101.89
5M 建築及設備計畫	701,000	0.46	701,000	0.45		0.00	661,176	0.44
購建固定資產	701,000	0.46	701,000	0.45			661,176	0.44
本期賸餘(短絀)	-2,000,000		2,361,721		4,361,721	-218.09	-3,483,392	
期初基金餘額	11,788,000		10,304,952		-1,483,048	-12.58	13,788,344	
解繳公庫								
期末基金餘額	9,788,000		12,666,673		2,878,673	29.41	10,304,952	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區大同國民小學

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	153,380,000	155,806,778	2,426,778	1.58	
45 財產收入	30,000	33,916	3,916	13.05	
451財產處分收入	25,000		-25,000	-100.00	財產及物品報廢收入短收。
454利息收入	5,000	33,916	28,916	578.32	利息收入超收。
46 政府撥入收入	151,599,000	153,587,642	1,988,642	1.31	
462公庫撥款收入	151,599,000	149,743,888	-1,855,112	-1.22	
46Y政府其他撥入收入		3,843,754	3,843,754	0.00	教育部撥入專任輔導教師、幼兒園教保員及廚工等用人費用。
47規費收入	10,000	50,200	40,200	402.00	
473使用規費收入	10,000	50,200	40,200	402.00	對外開放場地租金收入超收。
4S 教學收入	1,721,000	1,648,118	-72,882	-4.23	
4S1學雜費收入	1,721,000	1,648,118	-72,882	-4.23	
4Y 其他收入	20,000	486,902	466,902	2,334.51	
4YY雜項收入	20,000	486,902	466,902	2,334.51	資源回收收入及以前年度支出收回等收入超收。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區大同國民小學

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	155,380,000	153,445,057	-1,934,943	-1.25	
53 國民教育計畫	154,679,000	152,744,057	-1,934,943	-1.25	
1 用人費用	137,588,000	138,679,493	1,091,493	0.79	
11 正式員額薪資	81,012,000	77,725,989	-3,286,011	-4.06	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,400,000	4,761,653	2,361,653	98.40	專任輔導教師2名及幼兒園契進人員2名未編列預算，以教育部部款支應。
13 加（夜）班費	1,371,000	1,316,406	-54,594	-3.98	
15 獎金	17,559,000	20,238,220	2,679,220	15.26	
16 退休及卹償金	27,361,000	25,667,482	-1,693,518	-6.19	
18 福利費	7,885,000	8,969,743	1,084,743	13.76	
2 服務費用	4,873,000	4,372,645	-500,355	-10.27	
21 水電費	1,664,000	1,248,694	-415,306	-24.96	撙節支用。
22 郵電費	244,000	91,731	-152,269	-62.41	撙節支用。
23 旅運費	89,000	158,511	69,511	78.10	依實際需求覈實支付。
24 印刷裝訂與廣告費	150,000	231,954	81,954	54.64	依實際需求覈實支付。
25 修理保養及保固費	872,000	748,500	-123,500	-14.16	
26 保險費	5,000		-5,000	-100.00	撙節支用。
27 一般服務費	1,666,000	1,737,955	71,955	4.32	外包費編列委外校警2人，預算金額1,329,000元(不含委外電子機械保全)，決算金額1,370,994元。
28 專業服務費	111,000	83,300	-27,700	-24.95	撙節支用。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	1,347,000	490,239	-856,761	-63.61	
32 用品消耗	1,347,000	490,239	-856,761	-63.61	撙節支用。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	56,000	46,402	-9,598	-17.14	
71 會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	11,000	11,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	24,000			
75 競賽及交流活動費	20,000	10,402	-9,598	-47.99	撙節支用。
9 其他	10,815,000	9,155,278	-1,659,722	-15.35	
91 其他支出	10,815,000	9,155,278	-1,659,722	-15.35	
5M 建築及設備計畫	701,000	701,000			
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	701,000	701,000			

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區大同國民小學
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	701,000	701,000			調整容納:514購置機械及設備轉出271,216元，515購置交通及運輸設備轉出44,500元，516購置雜項設備轉出140,000元，512興建土地改良物轉入138,000元，513擴充改良房屋建築及設備轉入317,716元；未編列工程管理費預算數，亦無決算數。

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	350,386,243	105,370,909	701,000
非理財目的之長期投資			
土地	128,321,712		
土地改良物	20,534,344	18,977,007	138,000
房屋及建築	140,942,292	46,039,033	317,716
機械及設備	23,436,427	15,744,385	129,784
交通及運輸設備	4,055,703	2,675,248	55,500
雜項設備	33,006,059	21,935,236	60,000
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	89,706		
發展中之無形資產			
其他			

- 註： 1.土地改良物-增加數：校園圍牆改善、門口地坪改善致土地改良物價值增加計287,000元
2.房屋及建築-增加數：資優班天花板及地板更新工程、校園無障礙坡道工程及活動中心電力系統改善工程等致房屋價值增加計1,823,278元。
3.機械及設備-增加數：購入電鋸、觸控螢幕及教育局撥入電腦等計1,549,789元。
4.交通及運輸設備-增加數：購置廣播擴大機等計78,380元。
5.雜項設備-增加數：購置冷氣、電動布幕及木製櫥櫃等計1,086,592元；減少數：報廢圖書館圖書一批等計250,572元。
6.電腦軟體-減少原因：電腦軟體攤銷等24,953元。

桃園市楊梅區大同國民小學

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		
4,825,039	21,000	275,525	8,741,513	240,823,335
				128,321,712
287,000			445,585	1,398,752
1,823,278			2,513,745	94,212,792
1,549,789			2,842,579	6,399,252
78,380			295,106	1,163,729
1,086,592		250,572	2,644,498	9,262,345
	21,000	24,953		64,753

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區大同國民小學

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				138,000	138,000	138,000		
土地改良物				138,000	138,000	138,000		
購建中固定資產								
房屋及建築				317,716	317,716	317,716		
房屋及建築				317,716	317,716	317,716		
購建中固定資產								
機械及設備		401,000		-271,216	129,784	129,784		
機械及設備		401,000		-271,216	129,784	129,784		
購建中固定資產								
交通及運輸設備		100,000		-44,500	55,500	55,500		
交通及運輸設備		100,000		-44,500	55,500	55,500		
購建中固定資產								
雜項設備		200,000		-140,000	60,000	60,000		
雜項設備		200,000		-140,000	60,000	60,000		
購建中固定資產								
合 計		701,000			701,000	701,000		

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區大同國民小學
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	247,015,779	247,015,779		
代管-土地	6,192,444	6,192,444		
土地	128,321,712	128,321,712		
土地改良物	1,398,752	1,398,752		
房屋及建築	94,212,792	94,212,792		
機械及設備	6,399,252	6,399,252		
交通及運輸設備	1,163,729	1,163,729		
雜項設備	9,262,345	9,262,345		
電腦軟體	64,753	64,753		

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區大同國民小學

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	84	90	6	
職員	78	82	4	本校114學年度國小增設資源班1班，致教師增加計2人，專任輔導教師未編列預算，以教育部部款、教育局市款支應者計2人，合計共4人。
工友	1	1	0	
約僱人員	5	7	2	本校幼兒園原核定預算編列教保員4人及廚工1人，另有教保員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應者計2人。
合 計	84	90	6	

填表說明：外包費編列委外校警2人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區大同國民小學
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										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	81,012,000	2,100,000	1,371,000		17,559,000	27,361,000		7,885,000		137,288,000	300,000	137,588,000
正式人員	81,012,000		1,371,000		17,278,000	27,361,000		7,877,000		134,899,000		134,899,000
聘僱人員		2,100,000			281,000			8,000		2,389,000		2,389,000
兼任人員											300,000	300,000
合計	81,012,000	2,100,000	1,371,000		17,559,000	27,361,000		7,885,000		137,288,000	300,000	137,588,000

註：
 1.外包費編列委外校警2人，預算金額1,329,000元(不含委外電子機械保全)，決算金額1,370,994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，114年度預算編列79人，計9,558,000元，執行結果決算74人，計10,058,030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，114年度預算編列84人，計7,797,000元，執行結果決算98人，計10,030,301元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區大同國民小學
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
77,725,989	4,241,506	1,316,406		20,238,220	25,667,482		8,969,743		138,159,346	520,147	138,679,493
77,725,989		1,316,406		19,788,544	25,667,482		8,967,343		133,465,764		133,465,764
	4,241,506			449,676			2,400		4,693,582		4,693,582
										520,147	520,147
77,725,989	4,241,506	1,316,406		20,238,220	25,667,482		8,969,743		138,159,346	520,147	138,679,493

(3)退休人員領年終慰問金係依據「退休(伍)軍公教人員年終慰問金發給辦法第2條第2項規定辦理，本年度預算編列1人，計29,000元，執行結果決算1人，計29,889元。

(4)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」規定辦理，本年度預算編列12人，計175,000元，執行結果決算4人，計120,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區大同國民小學

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－桃園市楊梅區大同國民小學
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			155,380,000		153,445,057		-1,934,943 -1.25	
國民教育計畫			154,679,000		152,744,057		-1,934,943 -1.25	
建築及設備計畫			701,000		701,000		0 0.00	

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區大同國民小學

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	137,588,000	138,679,493	1,091,493	0.79
11 正式員額薪資	81,012,000	77,725,989	-3,286,011	-4.06
12 聘僱及兼職人員薪資	2,400,000	4,761,653	2,361,653	98.40
13 加(夜)班費	1,371,000	1,316,406	-54,594	-3.98
15 獎金	17,559,000	20,238,220	2,679,220	15.26
16 退休及卹償金	27,361,000	25,667,482	-1,693,518	-6.19
18 福利費	7,885,000	8,969,743	1,084,743	13.76
2 服務費用	4,873,000	4,372,645	-500,355	-10.27
21 水電費	1,664,000	1,248,694	-415,306	-24.96
22 郵電費	244,000	91,731	-152,269	-62.41
23 旅運費	89,000	158,511	69,511	78.10
24 印刷裝訂與廣告費	150,000	231,954	81,954	54.64
25 修理保養及保固費	872,000	748,500	-123,500	-14.16
26 保險費	5,000	0	-5,000	-100.00
27 一般服務費	1,666,000	1,737,955	71,955	4.32
28 專業服務費	111,000	83,300	-27,700	-24.95
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,347,000	490,239	-856,761	-63.61
32 用品消耗	1,347,000	490,239	-856,761	-63.61
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	701,000	701,000	0	0.00
51 購建固定資產	701,000	701,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	56,000	46,402	-9,598	-17.14
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	11,000	11,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	24,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	20,000	10,402	-9,598	-47.99
9 其他	10,815,000	9,155,278	-1,659,722	-15.35
91 其他支出	10,815,000	9,155,278	-1,659,722	-15.35
合 計	155,380,000	153,445,057	-1,934,943	-1.25

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區大同國民小學
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	50,000	34,500	-15,500	-31.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	50,000	34,500	-15,500	-31.00	

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區大同國民小學
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	264,243,753	100.00	268,029,775	100.00	-3,786,022	-1.41	負債	10,753,745	4.07	12,709,489	4.74	-1,955,744	-15.39
流動資產	23,420,418	8.86	23,014,441	8.59	405,977	1.76	流動負債	10,335,514	3.91	12,249,594	4.57	-1,914,080	-15.63
現金	23,287,808	8.81	21,474,701	8.01	1,813,107	8.44	應付款項	10,335,514	3.91	12,249,594	4.57	-1,914,080	-15.63
銀行存款	23,287,808	8.81	21,474,701	8.01	1,813,107	8.44	應付代收款	10,335,514	3.91	12,249,594	4.57	-1,914,080	-15.63
應收款項	8	0.00	0	0.00	8	0.00	其他負債	418,231	0.16	459,895	0.17	-41,664	-9.06
應收利息	8	0.00	0	0.00	8	0.00	什項負債	418,231	0.16	459,895	0.17	-41,664	-9.06
預付款項	132,602	0.05	1,539,740	0.57	-1,407,138	-91.39	存入保證金	349,695	0.13	459,895	0.17	-110,200	-23.96
預付費用	132,602	0.05	1,539,740	0.57	-1,407,138	-91.39	暫收及待結轉帳項	68,536	0.03	0	0.00	68,536	0.00
固定資產	240,758,582	91.11	244,925,628	91.38	-4,167,046	-1.70	淨資產	253,490,008	95.93	255,320,286	95.26	-1,830,278	-0.72
土地	128,321,712	48.56	128,321,712	47.88	0	0.00	淨資產	253,490,008	95.93	255,320,286	95.26	-1,830,278	-0.72
土地	128,321,712	48.56	128,321,712	47.88	0	0.00	淨資產	253,490,008	95.93	255,320,286	95.26	-1,830,278	-0.72
土地改良物	1,398,752	0.53	1,557,337	0.58	-158,585	-10.18	累積餘額	253,490,008	95.93	255,320,286	95.26	-1,830,278	-0.72
土地改良物	20,821,344	7.88	20,534,344	7.66	287,000	1.40							
累計折舊-土地改良物	-19,422,592	-7.35	-18,977,007	-7.08	-445,585	2.35							
房屋建築及設備	94,212,792	35.65	94,903,259	35.41	-690,467	-0.73							
房屋建築及設備	142,765,570	54.03	140,942,292	52.58	1,823,278	1.29							
累計折舊-房屋建築及設備	-48,552,778	-18.37	-46,039,033	-17.18	-2,513,745	5.46							
機械及設備	6,399,252	2.42	7,692,042	2.87	-1,292,790	-16.81							
機械及設備	24,986,216	9.46	23,436,427	8.74	1,549,789	6.61							
累計折舊-機械及設備	-18,586,964	-7.03	-15,744,385	-5.87	-2,842,579	18.05							
交通及運輸設備	1,163,729	0.44	1,380,455	0.52	-216,726	-15.70							
交通及運輸設備	4,134,083	1.56	4,055,703	1.51	78,380	1.93							
累計折舊-交通及運輸設備	-2,970,354	-1.12	-2,675,248	-1.00	-295,106	11.03							
雜項設備	9,262,345	3.51	11,070,823	4.13	-1,808,478	-16.34							
雜項設備	33,842,079	12.81	33,006,059	12.31	836,020	2.53							
累計折舊-雜項設備	-24,579,734	-9.30	-21,935,236	-8.18	-2,644,498	12.06							
合計：	264,243,753	100.00	268,029,775	100.00	-3,786,022	-1.41	合計：	264,243,753	100.00	268,029,775	100.00	-3,786,022	-1.41

信託代理與保證資產 800,000

保證品 800,000

信託代理與保證負債

800,000

應付保證品

800,000

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—桃園市楊梅區大同國民小學
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	%
無形資產	64,753	0.02	89,706	0.03	-24,953	-27.82							
無形資產	64,753	0.02	89,706	0.03	-24,953	-27.82							
電腦軟體	64,753	0.02	89,706	0.03	-24,953	-27.82							
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	6,192,444	2.34	6,192,444	2.31	0	0.00							
應付代管資產	-6,192,444	-2.34	-6,192,444	-2.31	0	0.00							
合計：	264,243,753	100.00	268,029,775	100.00	-3,786,022	-1.41	合計：	264,243,753	100.00	268,029,775	100.00	-3,786,022	-1.41

信託代理與保證資產 800,000

保證品 800,000

信託代理與保證負債 800,000

應付保證品 800,000

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—桃園市楊梅區大同國民小學

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	159,930,817	100.00	154,922,190	100.00	5,008,627	3.23
財產收益	4,157,955	2.60	5,511,962	3.56	-1,354,007	-24.56
財產孳息收入	33,916	0.02	26,381	0.02	7,535	28.56
廢舊物品售價收入	0	0.00	11,580	0.01	-11,580	-100.00
其他財產收入	4,124,039	2.58	5,474,001	3.53	-1,349,962	-24.66
政府撥入收入	153,587,642	96.03	147,323,611	95.10	6,264,031	4.25
公庫撥款收入	149,743,888	93.63	142,633,756	92.07	7,110,132	4.98
政府其他撥入收入	3,843,754	2.40	4,689,855	3.03	-846,101	-18.04
規費收入	50,200	0.03	0	0.00	50,200	0.00
使用規費收入	50,200	0.03	0	0.00	50,200	0.00
教學收入	1,648,118	1.03	1,677,135	1.08	-29,017	-1.73
學雜費收入	1,648,118	1.03	1,677,135	1.08	-29,017	-1.73
其他收入	486,902	0.30	409,482	0.26	77,420	18.91
雜項收入	486,902	0.30	409,482	0.26	77,420	18.91
支出	161,761,095	101.14	161,070,195	103.97	690,900	0.43
人事支出	138,679,493	86.71	137,753,026	88.92	926,467	0.67
人事支出	138,679,493	86.71	137,753,026	88.92	926,467	0.67
業務支出	4,898,286	3.06	5,029,450	3.25	-131,164	-2.61
業務支出	4,898,286	3.06	5,029,450	3.25	-131,164	-2.61
獎補助支出	11,000	0.01	10,000	0.01	1,000	10.00
其他獎補助	11,000	0.01	10,000	0.01	1,000	10.00
財產損失	2,518	0.00	6,284	0.00	-3,766	-59.93
財產交易損失	2,518	0.00	6,284	0.00	-3,766	-59.93
折舊、折耗及攤銷	9,014,520	5.64	8,775,506	5.66	239,014	2.72
固定資產折舊	8,989,567	5.62	8,760,831	5.65	228,736	2.61
無形資產攤銷	24,953	0.02	14,675	0.01	10,278	70.04
其他支出	9,155,278	5.72	9,495,929	6.13	-340,651	-3.59
其他支出	9,155,278	5.72	9,495,929	6.13	-340,651	-3.59
本期賸餘(短絀)	-1,830,278	-1.14	-6,148,005	-3.97	4,317,727	-70.23
期初淨資產	255,320,286	159.64	250,404,509	161.63	4,915,777	1.96
解繳公庫						
淨資產調整數		0.00	11,063,782	7.14	-11,063,782	-100.00
期末淨資產	253,490,008	158.50	255,320,286	164.81	-1,830,278	-0.72

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—桃園市楊梅區大同國民小學
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)	-1,830,278
8002 調整非現金項目	4,386,049
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,555,771
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	-701,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-701,000
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	310,671
8404 減少短期債務及其他負債	-352,335
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-41,664
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,813,107
87 期初現金及約當現金	21,474,701
88 期末現金及約當現金	23,287,808

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—桃園市楊梅區大同國民小學

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	155,806,778	4,124,039	159,930,817	收入
財產收入	33,916	4,124,039	4,157,955	財產收益
政府撥入收入	153,587,642		153,587,642	政府撥入收入
規費收入	50,200		50,200	規費收入
教學收入	1,648,118		1,648,118	教學收入
其他收入	486,902		486,902	其他收入
基金用途	153,445,057	8,316,038	161,761,095	支出
用人費用	138,679,493		138,679,493	人事支出
服務費用	4,372,645	525,641	4,898,286	業務支出
材料及用品費	490,239	-490,239		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	35,402	-35,402		
捐助、補助與獎助	11,000		11,000	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	701,000	-701,000		
其他	9,155,278		9,155,278	其他支出
折舊、折耗及攤銷		9,014,520	9,014,520	
財產損失		2,518	2,518	
本期賸餘(短絀)	2,361,721	-4,191,999	-1,830,278	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	10,304,952	245,015,334	255,320,286	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數				淨資產調整數
期末基金餘額	12,666,673	240,823,335	253,490,008	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數4,124,039元，係土地改良物、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525,641元，係預算項目之「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2,518元係雜項設備等固定資產財產交易損失。
4. 調整數701,000元，係配合會計法刪除第29條規定，將預算內新增固定資產列入平衡表。
5. 調整數9,014,520元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。
6. 調整數245,015,334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—桃園市楊梅區大同國民小學
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			2,839,978
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	2,839,978

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：

會計室主任 高淑美

基金主持人：

大同國民小學校長 梁寶丹