

冊 號：16-105

機關代號：30207

中華民國 114 年度

(114 年 1 月 1 日至 114 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
桃園市中壢區普仁國民小學
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市中壢區普仁國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市中壢區普仁國民小學
114 年度附屬單位決算分決算

目 次

甲、總說明.....	第 1 頁至第 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－桃園市中壢區普仁國民小學

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 5,260 萬 2,000 元，決算數 1 億 5,428 萬 550 元。

113 學年度下學期，預定招收 52 班，實際招收 52 班，預計學生人數 1,347 人，實際學生人數 1,352 人。

114 學年度上學期，預定招收 49 班，實際招收 50 班，預計學生人數 1,266 人，實際學生人數 1,284 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 152 萬 8,000 元，決算數 133 萬 6,703 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 5,763 萬 2,938 元，較預算數 1 億 5,260 萬 2,000 元，增加 503 萬 938 元，計增 3.30%。

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 653 元，較預算數 0 元，增加 653 元。
主要係因：美勞材料廠商罰款收入超收。
2. 租金收入：決算數 11 萬 7,254 元，較預算數 0 元，增加 11 萬 7,254 元。
主要係因：學校公有房舍暨風雨球場裝置太陽能光電發電設備回饋金收入超收。

桃園市地方教育發展基金－桃園市中壢區普仁國民小學

總 說 明

中 華 民 國 114 年 度

3. 利息收入：決算數 11 萬 5,185 元，較預算數 6,000 元，增加 10 萬 9,185 元，計增 1,819.75%。
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 0 元，較預算數 4 萬 7,000 元，減少 4 萬 7,000 元，計減 100.00%。
主要係因：教室及禮堂等對外開放場地設施租借使用費短收。
5. 公庫撥款收入：決算數 1 億 5,443 萬 8,557 元，較預算數 1 億 5,216 萬 4,000 元，增加 227 萬 4,557 元，計增 1.49%。
主要係因：114 年度用人費用不足數撥補。
6. 政府其他撥入收入：決算數 243 萬 4,310 元，較預算數 0 元，增加 243 萬 4,310 元。
主要係因：專任輔導教師及附幼契進人員未編列預算，以教育部部款支應。
7. 使用規費收入：決算數 17 萬 3,275 元，較預算數 0 元，增加 17 萬 3,275 元。
主要係因：教室及禮堂等對外開放場地設施租借使用費超收。
8. 學雜費收入：決算數 32 萬 4,000 元，較預算數 37 萬 9,000 元，減少 5 萬 5,000 元，計減 14.51%。
主要係因：學雜費收入短收。
9. 雜項收入：決算數 2 萬 9,704 元，較預算數 6,000 元，增加 2 萬 3,704 元，計增 395.07%。
主要係因：資源回收及公物賠償等收入超收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 1 億 5,561 萬 7,253 元，較預算數 1 億 5,413 萬元，增加 148 萬 7,253 元，計增 0.96%。

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 5,428 萬 550 元，較預算數 1 億 5,260 萬 2,000 元，增加 167 萬 8,550 元，計增 1.10%。
主要係因：用人費用覈實支付。
2. 建築及設備計畫：
 - (1) 決算數 133 萬 6,703 元，較法定預算數 152 萬 8,000 元，減少 19 萬 1,297 元，計減 12.52%，主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。
 - (2) 決算數 133 萬 6,703 元，較可用預算數 152 萬 8,000 元，減少 19 萬 1,297 元，計減 12.52%，主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

(三)本期賸餘：

桃園市地方教育發展基金－桃園市中壢區普仁國民小學

總 說 明

中 華 民 國 114 年 度

本年度決算賸餘數 201 萬 5,685 元，較預算短絀數 152 萬 8,000 元，減少短絀數 354 萬 3,685 元。

三、現金流量結果：

- (一)業務活動之淨現金流入 321 萬 36 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 133 萬 6,703 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 117 萬 3,626 元。
- (四)現金及約當現金之淨增 304 萬 6,959 元。
- (五)期初現金及約當現金 3,584 萬 6,673 元。
- (六)期末現金及約當現金 3,889 萬 3,632 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	39,346,788	37,608,873	4.62
固定資產	111,703,824	115,919,052	-3.64
無形資產	8,179	17,452	-53.13
流動負債	17,673,717	19,125,113	-7.59
其他負債	2,906,685	1,733,059	67.72
淨資產	130,478,389	132,687,205	-1.66

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 3,889 萬 3,632 元，其中 1,670 萬 3,145 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：

本年度無補辦預算，另併入決算資料如下：
國民教育計畫：

桃園市地方教育發展基金－桃園市中壢區普仁國民小學

總 說 明

中 華 民 國 114 年 度

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 630 萬 3,721 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市中壢區普仁國民小學

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	152,602,000	100.00	157,632,938	100.00	5,030,938	3.30	155,120,054	100.00
41 徵收及依法分配收入			653	0.00	653	0.00	14,616	0.01
4115 違規罰款收入			653	0.00	653		14,616	0.01
45 財產收入	53,000	0.03	232,439	0.15	179,439	338.56	343,701	0.22
452 租金收入			117,254	0.07	117,254			
454 利息收入	6,000	0.00	115,185	0.07	109,185	1,819.75	132,968	0.09
45Y 其他財產收入	47,000	0.03			-47,000	-100.00	210,733	0.14
46 政府撥入收入	152,164,000	99.71	156,872,867	99.52	4,708,867	3.09	154,370,757	99.52
462 公庫撥款收入	152,164,000	99.71	154,438,557	97.97	2,274,557	1.49	151,802,046	97.86
46Y 政府其他撥入收入			2,434,310	1.54	2,434,310		2,568,711	1.66
47 規費收入			173,275	0.11	173,275	0.00		
473 使用規費收入			173,275	0.11	173,275			
4S 教學收入	379,000	0.25	324,000	0.21	-55,000	-14.51	356,400	0.23
4S1 學雜費收入	379,000	0.25	324,000	0.21	-55,000	-14.51	356,400	0.23
4Y 其他收入	6,000	0.00	29,704	0.02	23,704	395.07	34,580	0.02
4YY 雜項收入	6,000	0.00	29,704	0.02	23,704	395.07	34,580	0.02
5 基金用途	154,130,000	101.00	155,617,253	98.72	1,487,253	0.96	154,275,080	99.46
53 國民教育計畫	152,602,000	100.00	154,280,550	97.87	1,678,550	1.10	152,907,382	98.57
5M 建築及設備計畫	1,528,000	1.00	1,336,703	0.85	-191,297	-12.52	1,367,698	0.88
購建固定資產	1,528,000	1.00	1,336,703	0.85	-191,297	-12.52	1,367,698	0.88
本期賸餘(短絀)	-1,528,000		2,015,685		3,543,685	-231.92	844,974	
期初基金餘額	14,098,000		16,750,701		2,652,701	18.82	15,905,727	
解繳公庫								
期末基金餘額	12,570,000		18,766,386		6,196,386	49.30	16,750,701	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金－桃園市中壢區普仁國民小學

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	152,602,000	157,632,938	5,030,938	3.30	
41 徵收及依法分配收入		653	653	0.00	
4115 違規罰款收入		653	653	0.00	美勞材料廠商罰款收入超收。
45 財產收入	53,000	232,439	179,439	338.56	
452 租金收入		117,254	117,254	0.00	學校公有房舍暨風雨球場裝置太陽能光電發電設備回饋金收入超收。
454 利息收入	6,000	115,185	109,185	1,819.75	保管款及零用金專戶利息收入超收。
45Y 其他財產收入	47,000		-47,000	-100.00	教室及禮堂等對外開放場地設施租借使用費短收。
46 政府撥入收入	152,164,000	156,872,867	4,708,867	3.09	
462 公庫撥款收入	152,164,000	154,438,557	2,274,557	1.49	
46Y 政府其他撥入收入		2,434,310	2,434,310	0.00	專任輔導教師及附幼契進人員未編列預算,以教育部部款支應。
47 規費收入		173,275	173,275	0.00	
473 使用規費收入		173,275	173,275	0.00	教室及禮堂等對外開放場地設施租借使用費超收。
4S 教學收入	379,000	324,000	-55,000	-14.51	
4S1 學雜費收入	379,000	324,000	-55,000	-14.51	
4Y 其他收入	6,000	29,704	23,704	395.07	
4YY 雜項收入	6,000	29,704	23,704	395.07	資源回收及公物賠償等收入超收。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區普仁國民小學

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	154,130,000	155,617,253	1,487,253	0.96	
53 國民教育計畫	152,602,000	154,280,550	1,678,550	1.10	
1 用人費用	131,703,000	137,198,122	5,495,122	4.17	
11 正式員額薪資	82,416,000	85,301,835	2,885,835	3.50	
12 聘僱及兼職人員薪資	411,000	1,604,466	1,193,466	290.38	附幼契進人員教保員及廚工計2人薪資未編列預算，以教育部部款、教育局市款覈實支付。
13 加（夜）班費	1,267,000	1,166,487	-100,513	-7.93	
15 獎金	19,354,000	19,473,430	119,430	0.62	
16 退休及卹償金	20,162,000	19,608,481	-553,519	-2.75	
18 福利費	8,093,000	10,043,423	1,950,423	24.10	覈實支付。
2 服務費用	5,873,000	3,408,056	-2,464,944	-41.97	
21 水電費	1,794,000	682,772	-1,111,228	-61.94	撙節支用。
22 郵電費	266,000	75,125	-190,875	-71.76	撙節支用。
23 旅運費	127,000	45,959	-81,041	-63.81	撙節支用。
24 印刷裝訂與廣告費	160,000	117,712	-42,288	-26.43	撙節支用。
25 修理保養及保固費	1,539,000	563,158	-975,842	-63.41	撙節支用。
27 一般服務費	1,776,000	1,705,995	-70,005	-3.94	一般服務費計時與計件人員酬金編列約用人員校警3人，預算金額1,426,000元，決算金額1,411,459元，決算金額小於預算金額，係因依實際員額覈實報支。
28 專業服務費	113,000	118,935	5,935	5.25	
29 公共關係費	98,000	98,400	400	0.41	
3 材料及用品費	862,000	728,291	-133,709	-15.51	
32 用品消耗	862,000	728,291	-133,709	-15.51	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	72,000	64,000	-8,000	-11.11	
71 會費	4,000	2,000	-2,000	-50.00	撙節支用。
72 捐助、補助與獎助	42,000	42,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	26,000	20,000	-6,000	-23.08	撙節支用。
9 其他	14,092,000	12,882,081	-1,209,919	-8.59	
91 其他支出	14,092,000	12,882,081	-1,209,919	-8.59	
5M 建築及設備計畫	1,528,000	1,336,703	-191,297	-12.52	
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	1,528,000	1,336,703	-191,297	-12.52	

桃園市地方教育發展基金－桃園市中壢區普仁國民小學
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	1,528,000	1,336,703	-191,297	-12.52	513工程款預算數1,180,000元未編列工程管理費預算數，亦無決算數。調整容納512興建土地改良物轉入294,000元，515購置交通及運輸設備轉入46,000元，514購置機械及設備轉入504,000元，513擴充改良房屋建築及設備轉出842,000元，516購置雜項設備轉出2,000元。

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	208,909,395	92,972,891	1,528,000
非理財目的之長期投資			
土地	28,797,522		
土地改良物	17,050,853	16,418,914	294,000
房屋及建築	120,769,419	48,197,917	338,000
機械及設備	25,736,175	15,968,555	652,000
交通及運輸設備	3,299,413	2,094,602	46,000
雜項設備	13,238,561	10,292,903	198,000
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	17,452		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.土地改良物-增加數:運動場周邊地坪整建工程計1,946,930元。
 2.房屋及建築-增加數：C棟教學大樓樓梯間牆面彩繪美化工程149,500元。
 3.機械及設備-增加數：購置無線網路基地台、雷射液晶投影機等2,323,807元,減少數：報廢個人電腦、數位投影機等共計396,266元。
 4.交通及運輸設備-增加數：購置視頻監視器、建置風雨球場無線麥克風設備計135,150元,減少數：報廢混音器、監視器等共計410,900元。
 5.雜項設備-增加數：建置室內消防栓箱、更換教室用觸控螢幕等815,277元,減少數：報廢油印機、銀幕共計1,216,283元。
 6.電腦軟體-減少數：年底軟體攤銷提列9,273元。

桃園市中壢區普仁國民小學

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		
5,370,664		2,032,722	7,562,443	111,712,003
				28,797,522
1,946,930			2,046,324	532,545
149,500			2,884,931	69,836,071
2,323,807		396,266	2,835,610	8,859,551
135,150		410,900	-110,927	1,039,988
815,277		1,216,283	-93,495	2,638,147
		9,273		8,179

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區普仁國民小學

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				294,000	294,000	293,990	-10	
土地改良物				294,000	294,000	293,990	-10	
購建中固定資產								
房屋及建築		1,180,000		-842,000	338,000	149,500	-188,500	
房屋及建築		1,180,000		-842,000	338,000	149,500	-188,500	
購建中固定資產								
機械及設備		148,000		504,000	652,000	650,436	-1,564	
機械及設備		148,000		504,000	652,000	650,436	-1,564	
購建中固定資產								
交通及運輸設備				46,000	46,000	45,600	-400	
交通及運輸設備				46,000	46,000	45,600	-400	
購建中固定資產								
雜項設備		200,000		-2,000	198,000	197,177	-823	
雜項設備		200,000		-2,000	198,000	197,177	-823	
購建中固定資產								
合 計		1,528,000			1,528,000	1,336,703	-191,297	

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區普仁國民小學
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	251,777,005	251,777,005		
代管-土地	140,065,002	140,065,002		
土地	28,797,522	28,797,522		
土地改良物	532,545	532,545		
房屋及建築	69,836,071	69,836,071		
機械及設備	8,859,551	8,859,551		
交通及運輸設備	1,039,988	1,039,988		
雜項設備	2,638,147	2,638,147		
電腦軟體	8,179	8,179		

桃園市地方教育發展基金－桃園市中壢區普仁國民小學

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	93	94	1	
職員	93	92	-1	本校普通班減少2班，《(49*1.65)-(47*1.65)=3人》，教師減少3人，專任輔導教師（以教育部部款、教育局市款支應）計2人，合計減少1人。
約僱人員	0	2	2	本校附幼契進教保員1人、廚工1人，未編列預算，以教育部部款、教育局市款支應者計2人。
合 計	93	94	1	

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。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區普仁國民小學
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											
	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
國民教育計畫	82,416,000		1,267,000		19,354,000	20,162,000		8,093,000		131,292,000	411,000	131,703,000
正式人員	82,416,000		1,267,000		19,354,000	20,162,000		8,086,000		131,285,000		131,285,000
聘僱人員								7,000		7,000		7,000
兼任人員											411,000	411,000
合 計	82,416,000		1,267,000		19,354,000	20,162,000		8,093,000		131,292,000	411,000	131,703,000

註1:本校教育部部款~教保員及廚工等未編列預算，每月依實際支出的適當科目列帳，依桃園市各級學校約僱人員約僱計畫書，該員屬約僱人員，故本表項目「聘僱人員」之聘僱人員薪資無預算數但有決算數。

註2:一般服務費計時與計件人員酬金編列約用人員校警3人，預算金額1,426,000元，決算金額1,411,459元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區普仁國民小學
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
85,301,835	1,185,810	1,166,487		19,473,430	19,608,481		10,043,423		136,779,466	418,656	137,198,122
85,301,835		1,166,487		19,473,430	19,608,481		10,038,923		135,589,156		135,589,156
	1,185,810						4,500		1,190,310		1,190,310
										418,656	418,656
85,301,835	1,185,810	1,166,487		19,473,430	19,608,481		10,043,423		136,779,466	418,656	137,198,122

註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條規定辦理，114年度預算編列93人，計9,104,000元，執行結果決算79人，計8,936,405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93人，計10,190,000元，執行結果決算103人，計10,462,025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」，114年度預算編列4人，計60,000元，執行結果決算3人，計75,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區普仁國民小學

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－桃園市中壢區普仁國民小學

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			154,130,000		155,617,253			1,487,253	0.96	
國民教育計畫			152,602,000		154,280,550			1,678,550	1.10	
建築及設備計畫			1,528,000		1,336,703			-191,297	-12.52	

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區普仁國民小學
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	131,703,000	137,198,122	5,495,122	4.17
11 正式員額薪資	82,416,000	85,301,835	2,885,835	3.50
12 聘僱及兼職人員薪資	411,000	1,604,466	1,193,466	290.38
13 加(夜)班費	1,267,000	1,166,487	-100,513	-7.93
15 獎金	19,354,000	19,473,430	119,430	0.62
16 退休及卹償金	20,162,000	19,608,481	-553,519	-2.75
18 福利費	8,093,000	10,043,423	1,950,423	24.10
2 服務費用	5,873,000	3,408,056	-2,464,944	-41.97
21 水電費	1,794,000	682,772	-1,111,228	-61.94
22 郵電費	266,000	75,125	-190,875	-71.76
23 旅運費	127,000	45,959	-81,041	-63.81
24 印刷裝訂與廣告費	160,000	117,712	-42,288	-26.43
25 修理保養及保固費	1,539,000	563,158	-975,842	-63.41
27 一般服務費	1,776,000	1,705,995	-70,005	-3.94
28 專業服務費	113,000	118,935	5,935	5.25
29 公共關係費	98,000	98,400	400	0.41
3 材料及用品費	862,000	728,291	-133,709	-15.51
32 用品消耗	862,000	728,291	-133,709	-15.51
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	1,528,000	1,336,703	-191,297	-12.52
51 購建固定資產	1,528,000	1,336,703	-191,297	-12.52
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	72,000	64,000	-8,000	-11.11
71 會費	4,000	2,000	-2,000	-50.00
72 捐助、補助與獎助	42,000	42,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	26,000	20,000	-6,000	-23.08
9 其他	14,092,000	12,882,081	-1,209,919	-8.59
91 其他支出	14,092,000	12,882,081	-1,209,919	-8.59
合 計	154,130,000	155,617,253	1,487,253	0.96

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區普仁國民小學
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	98,000	98,400	400	0.41	可支用額度為98,400元，依規定覈實支用。
291 公共關係費	98,000	98,400	400	0.41	
統計所需項目	1,456,000	1,425,459	-30,541	-2.10	
27D 計時與計件人員酬金	1,426,000	1,411,459	-14,541	-1.02	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30,000	14,000	-16,000	-53.33	

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區普仁國民小學

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	151,058,791	100.00	153,545,377	100.00	-2,486,586	-1.62	負 債	20,580,402	13.62	20,858,172	13.58	-277,770	-1.33
流動資產	39,346,788	26.05	37,608,873	24.49	1,737,915	4.62	流動負債	17,673,717	11.70	19,125,113	12.46	-1,451,396	-7.59
現金	38,893,632	25.75	35,846,673	23.35	3,046,959	8.50	應付款項	17,673,717	11.70	19,125,113	12.46	-1,451,396	-7.59
銀行存款	38,893,632	25.75	35,846,673	23.35	3,046,959	8.50	應付代收款	17,673,717	11.70	19,125,113	12.46	-1,451,396	-7.59
預付款項	453,156	0.30	1,762,200	1.15	-1,309,044	-74.28	其他負債	2,906,685	1.92	1,733,059	1.13	1,173,626	67.72
預付費用	453,156	0.30	1,762,200	1.15	-1,309,044	-74.28	什項負債	2,906,685	1.92	1,733,059	1.13	1,173,626	67.72
固定資產	111,703,824	73.95	115,919,052	75.49	-4,215,228	-3.64	存入保證金	978,899	0.65	756,047	0.49	222,852	29.48
土地	28,797,522	19.06	28,797,522	18.76	0	0.00	暫收及待結轉	1,927,786	1.28	977,012	0.64	950,774	97.31
土地	28,797,522	19.06	28,797,522	18.76	0	0.00	帳項						
土地改良物	532,545	0.35	631,939	0.41	-99,394	-15.73	淨資產	130,478,389	86.38	132,687,205	86.42	-2,208,816	-1.66
土地改良物	18,997,783	12.58	17,050,853	11.10	1,946,930	11.42	淨資產	130,478,389	86.38	132,687,205	86.42	-2,208,816	-1.66
累計折舊-土地改良物	-18,465,238	-12.22	-16,418,914	-10.69	-2,046,324	-12.46	淨資產	130,478,389	86.38	132,687,205	86.42	-2,208,816	-1.66
房屋建築及設備	69,836,071	46.23	72,571,502	47.26	-2,735,431	-3.77	累積餘額	130,478,389	86.38	132,687,205	86.42	-2,208,816	-1.66
房屋建築及設備	120,918,919	80.05	120,769,419	78.65	149,500	0.12							
累計折舊-房屋建築及設備	-51,082,848	-33.82	-48,197,917	-31.39	-2,884,931	5.99							
機械及設備	8,859,551	5.86	9,767,620	6.36	-908,069	-9.30							
機械及設備	27,663,716	18.31	25,736,175	16.76	1,927,541	7.49							
累計折舊-機械及設備	-18,804,165	-12.45	-15,968,555	-10.40	-2,835,610	17.76							
交通及運輸設備	1,039,988	0.69	1,204,811	0.78	-164,823	-13.68							
交通及運輸設備	3,023,663	2.00	3,299,413	2.15	-275,750	-8.36							
累計折舊-交通及運輸設備	-1,983,675	-1.31	-2,094,602	-1.36	110,927	-5.30							
雜項設備	2,638,147	1.75	2,945,658	1.92	-307,511	-10.44							
雜項設備	12,837,555	8.50	13,238,561	8.62	-401,006	-3.03							
累計折舊-雜項設備	-10,199,408	-6.75	-10,292,903	-6.70	93,495	-0.91							
無形資產	8,179	0.01	17,452	0.01	-9,273	-53.13							
無形資產	8,179	0.01	17,452	0.01	-9,273	-53.13							
合計：	151,058,791	100.00	153,545,377	100.00	-2,486,586	-1.62	合計：	151,058,791	100.00	153,545,377	100.00	-2,486,586	-1.62

信託代理與保證資產 370,157

保管有價證券 150,000

保證品 220,157

信託代理與保證負債 370,157

應付保管有價證券 150,000

應付保證品 220,157

註：1. 無經管珍貴動產、不動產。

2. 本表編製基礎係依會計法剔除第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。

中華民國114年12月31日

2. 本表編製基礎係依會計法剔除第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—桃園市中壢區普仁國民小學

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	161,666,899	100.00	156,610,497	100.00	5,056,402	3.23
徵收及依法分配收入	653	0.00	14,616	0.01	-13,963	-95.53
違規罰款收入	653	0.00	14,616	0.01	-13,963	-95.53
財產收益	4,266,400	2.64	1,834,144	1.17	2,432,256	132.61
財產孳息收入	232,439	0.14	132,968	0.08	99,471	74.81
其他財產收入	4,033,961	2.50	1,701,176	1.09	2,332,785	137.13
政府撥入收入	156,872,867	97.03	154,370,757	98.57	2,502,110	1.62
公庫撥款收入	154,438,557	95.53	151,802,046	96.93	2,636,511	1.74
政府其他撥入收入	2,434,310	1.51	2,568,711	1.64	-134,401	-5.23
規費收入	173,275	0.11	0	0.00	173,275	0.00
使用規費收入	173,275	0.11	0	0.00	173,275	0.00
教學收入	324,000	0.20	356,400	0.23	-32,400	-9.09
學雜費收入	324,000	0.20	356,400	0.23	-32,400	-9.09
其他收入	29,704	0.02	34,580	0.02	-4,876	-14.10
雜項收入	29,704	0.02	34,580	0.02	-4,876	-14.10
支出	163,875,715	101.37	161,788,358	103.31	2,087,357	1.29
人事支出	137,198,122	84.86	136,660,607	87.26	537,515	0.39
人事支出	137,198,122	84.86	136,660,607	87.26	537,515	0.39
業務支出	4,158,347	2.57	3,713,327	2.37	445,020	11.98
業務支出	4,158,347	2.57	3,713,327	2.37	445,020	11.98
獎補助支出	42,000	0.03	42,000	0.03	0	0.00
其他獎補助	42,000	0.03	42,000	0.03	0	0.00
財產損失	20,237	0.01	13,855	0.01	6,382	46.06
財產交易損失	20,237	0.01	13,855	0.01	6,382	46.06
折舊、折耗及攤銷	9,574,928	5.92	8,867,121	5.66	707,807	7.98
固定資產折舊	9,565,655	5.92	8,845,855	5.65	719,800	8.14
無形資產攤銷	9,273	0.01	21,266	0.01	-11,993	-56.40
其他支出	12,882,081	7.97	12,491,448	7.98	390,633	3.13
其他支出	12,882,081	7.97	12,491,448	7.98	390,633	3.13
本期賸餘（短絀）	-2,208,816	-1.37	-5,177,861	-3.31	2,969,045	-57.34
期初淨資產	132,687,205	82.07	135,647,582	86.61	-2,960,377	-2.18
解繳公庫						
淨資產調整數		0.00	2,217,484	1.42	-2,217,484	-100.00
期末淨資產	130,478,389	80.71	132,687,205	84.72	-2,208,816	-1.66

註：本表編製基礎係依會計法剔除第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—桃園市中壢區普仁國民小學

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)	-2,208,816
8002 調整非現金項目	5,418,852
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,210,036
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	-1,336,703
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,336,703
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	13,540,128
8404 減少短期債務及其他負債	-12,366,502
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	1,173,626
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,046,959
87 期初現金及約當現金	35,846,673
88 期末現金及約當現金	38,893,632

註：本表編製基礎係依會計法剔除第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—桃園市中壢區普仁國民小學

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	157,632,938	4,033,961	161,666,899	收入
徵收及依法分配收入	653		653	徵收及依法分配收入
財產收入	232,439	4,033,961	4,266,400	財產收益
政府撥入收入	156,872,867		156,872,867	政府撥入收入
規費收入	173,275		173,275	規費收入
教學收入	324,000		324,000	教學收入
其他收入	29,704		29,704	其他收入
基金用途	155,617,253	8,258,462	163,875,715	支出
用人費用	137,198,122		137,198,122	人事支出
服務費用	3,408,056	750,291	4,158,347	業務支出
材料及用品費	728,291	-728,291		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	22,000	-22,000		
捐助、補助與獎助	42,000		42,000	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	1,336,703	20,237	20,237	財產損失
其他	12,882,081	-1,336,703		
其他		9,574,928	9,574,928	折舊、折耗及攤銷
其他			12,882,081	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,015,685	-4,224,501	-2,208,816	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	16,750,701	115,936,504	132,687,205	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	18,766,386	111,712,003	130,478,389	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數4,033,961元，係土地改良物、機械設備、交通及運輸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750,291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20,237元，係機械及設備、交通及運輸設備、雜項設備等固定資產財產交易損失。
4. 調整數1,336,703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9,574,928元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。
6. 調整數115,936,504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—桃園市中壢區普仁國民小學
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			6,303,721
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	6,303,721

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 丁淑梅

基金主持人：

普仁國民小學 校長 朱曉彥