

冊 號：16-104

機關代號：30207

中華民國 112 年度

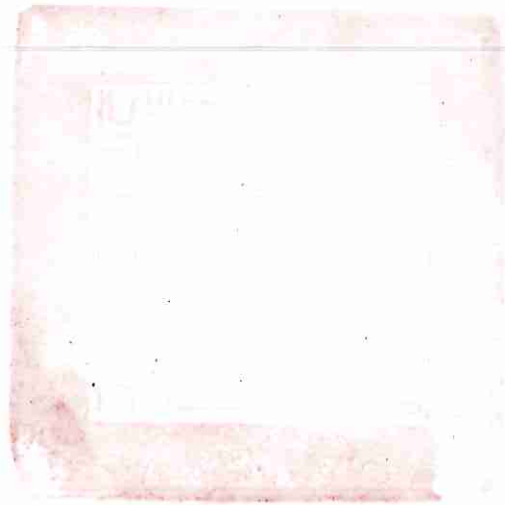
(112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日)



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

## 112 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－桃園市中壢區普仁國民小學

## 總 說 明

中 華 民 國 112 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 3,408 萬 7,000 元，決算數 1 億 3,785 萬 9,794 元。

111 學年度下學期，預定招收 51 班，實際招收 51 班，預計學生人數 1,316 人，實際學生人數 1,306 人。

112 學年度上學期，預定招收 53 班，實際招收 53 班，預計學生人數 1,348 人，實際學生人數 1,345 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 197 萬 8,000 元，決算數 32 萬 7,074 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 4,282 萬 7,824 元，較預算數 1 億 3,406 萬 5,000 元，增加 876 萬 2,824 元，計增 6.54%。

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 3,276 元，增收 3,276 元。  
主要係因：美勞材料費廠商罰款繳庫等收入。
2. 利息收入：決算數 7 萬 7,815 元，較預算數 6,000 元，增加 7 萬 1,815 元，計增 1,196.92%。  
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－桃園市中壢區普仁國民小學

## 總 說 明

中 華 民 國 112 年 度

3. 其他財產收入：決算數 8 萬 1,017 元，較預算數 3 萬元，增加 5 萬 1,017 元，計增 170.06%。

主要係因：場地開放收入及學校房舍屋頂及操場設置太陽光電發電系統標租案回饋金超收。

4. 公庫撥款收入：決算數 1 億 3,962 萬 2,189 元，較預算數 1 億 3,358 萬 6,000 元，增加 603 萬 6,189 元，計增 4.52%。

主要係因：112 年用人費用不足公庫增撥數。

5. 政府其他撥入收入：決算數 265 萬 2,579 元，增收 265 萬 2,579 元。

主要係因：專輔教師及契進人員未編列預算，以教育部部款支應。

6. 學雜費收入：決算數 38 萬 700 元，較預算數 43 萬 7,000 元，減少 5 萬 6,300 元，計減 12.88%。

主要係因：學雜費收入短收。

7. 雜項收入：決算數 1 萬 248 元，較預算數 6,000 元，增加 4,248 元，計增 70.80%。

主要係因：資源回收款等收入超收。

### (二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 1 億 3,818 萬 6,868 元，較預算數 1 億 3,606 萬 5,000 元，增加 212 萬 1,868 元，計增 1.56%。

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 3,785 萬 9,794 元，較預算數 1 億 3,408 萬 7,000 元，增加 377 萬 2,794 元，計增 2.81%。

主要係因：增班致用人費用不足超支。

2. 建築及設備計畫：決算數 32 萬 7,074 元，較預算數 197 萬 8,000 元，減少 165 萬 926 元，計減 83.46%。

主要係因：房屋建築及設備等採購結餘款。

### (三) 本期賸餘：

本年度決算賸餘數 464 萬 956 元，較預算短絀數 200 萬元，減少短絀數 664 萬 956 元。

## 三、現金流量結果：

(一) 業務活動之淨現金流入 962 萬 478 元。

(二) 投資活動之淨現金流出 32 萬 7,074 元。

(三) 籌資活動之淨現金流入 5 萬 6,799 元。

(四) 現金及約當現金之淨增 935 萬 203 元。

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 112 年度

(五)期初現金及約當現金 2,793 萬 7,476 元。

(六)期末現金及約當現金 3,728 萬 7,679 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	37,958,177	28,520,778	33.09
固定資產	119,703,137	124,711,688	-4.02
無形資產	38,718	40,933	-5.41
其他資產	128,776,770	128,776,770	0.00
流動負債	20,454,518	15,714,874	30.16
其他負債	130,374,702	130,317,903	0.04
淨資產	135,647,582	136,017,392	-0.27

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 3,728 萬 7,679 元，其中 1,535 萬 4,532 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(112.12.6 第 1120342193 號函)，核准 112 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 856 萬 5,861 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 112 年度

單位：新臺幣元

科 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	134,065,000	100.00	142,827,824	100.00	8,762,824	6.54	133,238,903	100.00
41 徵收及依法分配收入			3,276	0.00	3,276	0.00	2,000	0.00
415 違規罰款收入			3,276	0.00	3,276	0.00	2,000	0.00
45 財產收入	36,000	0.03	158,832	0.11	122,832	341.20	67,716	0.05
454 利息收入	6,000	0.00	77,815	0.05	71,815	1,196.92	18,416	0.01
45Y 其他財產收入	30,000	0.02	81,017	0.06	51,017	170.06	49,300	0.04
46 政府撥入收入	133,586,000	99.64	142,274,768	99.61	8,688,768	6.50	132,703,254	99.60
462 公庫撥款收入	133,586,000	99.64	139,622,189	97.76	6,036,189	4.52	130,768,018	98.15
46Y 政府其他撥入收入			2,652,579	1.86	2,652,579	0.00	1,935,236	1.45
4S 教學收入	437,000	0.33	380,700	0.27	-56,300	-12.88	442,533	0.33
4S1 學雜費收入	437,000	0.33	380,700	0.27	-56,300	-12.88	442,533	0.33
4Y 其他收入	6,000	0.00	10,248	0.01	4,248	70.80	23,400	0.02
4YY 雜項收入	6,000	0.00	10,248	0.01	4,248	70.80	23,400	0.02
5 基金用途	136,065,000	101.49	138,186,868	96.75	2,121,868	1.56	130,951,680	98.28
53 國民教育計畫	134,087,000	100.02	137,859,794	96.52	3,772,794	2.81	130,416,110	97.88
5M 建築及設備計畫	1,978,000	1.48	327,074	0.23	-1,650,926	-83.46	535,570	0.40
購建固定資產	1,795,000	1.34	303,074	0.21	-1,491,926	-83.12	535,570	0.40
其他	183,000	0.14	24,000	0.02	-159,000	-86.89		
本期賸餘 (短絀)	-2,000,000		4,640,956		6,640,956	-332.05	2,287,223	
期初基金餘額	6,978,000		11,264,771		4,286,771	61.43	8,977,548	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,978,000		15,905,727		10,927,727	219.52	11,264,771	

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 112 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	134,065,000	142,827,824	8,762,824	6.54	
41 徵收及依法分配收入		3,276	3,276	0.00	
415 違規罰款收入		3,276	3,276	0.00	美勞材料費廠商罰款繳庫。
45 財產收入	36,000	158,832	122,832	341.20	
454 利息收入	6,000	77,815	71,815	1,196.92	保管款及零用金專戶利息收入超收。
45Y 其他財產收入	30,000	81,017	51,017	170.06	場地開放收入及學校房舍屋頂及操場設置太陽光電發電系統標租案回饋金超收。
46 政府撥入收入	133,586,000	142,274,768	8,688,768	6.50	
462 公庫撥款收入	133,586,000	139,622,189	6,036,189	4.52	
46Y 政府其他撥入收入		2,652,579	2,652,579	0.00	專輔教師及契進人員未編列預算,以教育部部款支應。
4S 教學收入	437,000	380,700	-56,300	-12.88	
4S1 學雜費收入	437,000	380,700	-56,300	-12.88	幼兒園幼生減少學雜費收入短收。
4Y 其他收入	6,000	10,248	4,248	70.80	
4YY 雜項收入	6,000	10,248	4,248	70.80	資源回收款收入超收。

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 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	136,065,000	138,186,868	2,121,868	1.56	
53 國民教育計畫	134,087,000	137,859,794	3,772,794	2.81	
1 用人費用	123,984,000	130,667,627	6,683,627	5.39	
11 正式員額薪資	76,824,000	81,072,532	4,248,532	5.53	
12 聘僱及兼職人員薪資	411,000	1,482,018	1,071,018	260.59	專輔教師及契進人員未編列預算,以教育部部款支應。
13 超時工作報酬	1,229,000	1,044,408	-184,592	-15.02	撙節支用。
15 獎金	18,424,000	18,508,802	84,802	0.46	
16 退休及卹償金	18,720,000	19,230,733	510,733	2.73	
18 福利費	8,376,000	9,329,134	953,134	11.38	覈實支付。
2 服務費用	5,349,000	3,444,896	-1,904,104	-35.60	
21 水電費	1,587,000	786,385	-800,615	-50.45	撙節支用。
22 郵電費	164,000	76,934	-87,066	-53.09	撙節支用。
23 旅運費	116,000	71,554	-44,446	-38.32	撙節支用。
24 印刷裝訂與廣告費	160,000	43,478	-116,522	-72.83	撙節支用。
25 修理保養及保固費	1,552,000	802,353	-749,647	-48.30	撙節支用。
27 一般服務費	1,548,000	1,456,757	-91,243	-5.89	一般服務費計時與計件人員酬金編列校警3人(其中身心障礙2人),預算金額1,302,000元,決算金額1,190,187元。
28 專業服務費	123,000	109,035	-13,965	-11.35	撙節支用。
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61	
3 材料及用品費	848,000	724,346	-123,654	-14.58	
32 用品消耗	848,000	724,346	-123,654	-14.58	撙節支用。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	40,000	38,000	-2,000	-5.00	
71 會費	4,000	2,000	-2,000	-50.00	覈實支付。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	36,000	36,000			
9 其他	3,866,000	2,984,925	-881,075	-22.79	
91 其他支出	3,866,000	2,984,925	-881,075	-22.79	撙節支用。
5M 建築及設備計畫	1,978,000	327,074	-1,650,926	-83.46	
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	1,978,000	327,074	-1,650,926	-83.46	
51 購建固定資產	1,795,000	303,074	-1,491,926	-83.12	調整容納513擴充改良房屋建築及設備轉出71,000元,514購置機械及設備轉入63,000元,515購置交通及運輸設備轉入71,000元,516購置什項設備轉出63,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區普仁國民小學  
基金用途明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
52 購置無形資產	183,000	24,000	-159,000	-86.89	

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
<b>資產</b>	203,309,427	78,556,806	1,978,000
非理財目的之長期投資			
土地	26,582,328		
土地改良物	16,211,243	15,380,515	
房屋及建築	120,525,259	43,181,720	1,109,000
機械及設備	23,697,301	9,770,734	243,000
交通及運輸設備	3,397,398	1,910,595	71,000
雜項設備	12,854,965	8,313,242	372,000
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	40,933		183,000
發展中之無形資產			
其他			

- 註：1.房屋及建築-增加數：電力系統改善-EMS改良增值等185,960元。  
 2.機械及設備-增加數：購置個人電腦、平板電腦、視力檢查器、病床、可掀式乾燥架台車、攝影機、碎紙機、魏氏兒童智力量表、印表機、無線網路基地台及網路交換器等1,773,564元，減少數：報廢病床、主機系統、個人電腦、電子記憶式白板、水塔、心臟電擊器、主記憶體、網路伺服器 etc 537,833元。  
 3.交通及運輸設備-增加數：購置行動充電車、混音器等102,800元，減少數：報廢監視器等31,800元。  
 4.雜項設備-增加數：購置洽談桌、櫥櫃、置物櫃、組合式公文櫃、觸控顯示器、辦公桌套組等551,150元，減少數：報廢電子互動白板、攝影機、投影機等109,801元。  
 5.電腦軟體-增加數：平板Jamf pro四年授權納管費24,000元，減少數：年底軟體攤銷提列26,215元。

桃園市中壢區普仁國民小學

產明細表

112 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		
2,637,474	53,000	705,649	6,942,591	119,741,855
				26,582,328
			99,394	731,334
185,960			2,432,354	75,097,145
1,773,564		537,833	2,881,192	12,281,106
102,800		31,800	295,952	1,261,851
551,150		109,801	1,233,699	3,749,373
24,000	53,000	26,215		38,718

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112年度

單位：新臺幣元

科 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		1,180,000		-71,000	1,109,000		-1,109,000	
房屋及建築		1,180,000		-71,000	1,109,000		-1,109,000	
購建中固定資產								
機械及設備		180,000		63,000	243,000	232,074	-10,926	
機械及設備		180,000		63,000	243,000	232,074	-10,926	
購建中固定資產								
交通及運輸設備				71,000	71,000	71,000		
交通及運輸設備				71,000	71,000	71,000		
購建中固定資產								
雜項設備		435,000		-63,000	372,000		-372,000	
雜項設備		435,000		-63,000	372,000		-372,000	
購建中固定資產								
合 計		1,795,000			1,795,000	303,074	-1,491,926	

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112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	248,518,625	248,518,625		
代管-土地	128,776,770	128,776,770		
土地	26,582,328	26,582,328		
土地改良物	731,334	731,334		
房屋及建築	75,097,145	75,097,145		
機械及設備	12,281,106	12,281,106		
交通及運輸設備	1,261,851	1,261,851		
雜項設備	3,749,373	3,749,373		
電腦軟體	38,718	38,718		

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 112 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	91	99	8	
職員	91	97	6	本校普通班增加1班《(50*1.65)-(49*1.65)=2人》，增加2位教師及資源班增1班增加教師2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6人。
約僱人員	0	2	2	本校附設幼兒園契約進用教保員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	91	99	8	

填表說明：一般服務費計時與計件人員酬金編列臨時人員校警3人(其中身心障礙2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 112年度

單位：新臺幣元

科目	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	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		
國民教育計畫	76,824,000		1,229,000		18,424,000	18,720,000		8,376,000		123,573,000	411,000	123,984,000
正式人員	76,824,000		1,229,000		18,424,000	18,720,000		8,369,000		123,566,000		123,566,000
聘僱人員								7,000		7,000		7,000
兼任人員											411,000	411,000
合計	76,824,000		1,229,000		18,424,000	18,720,000		8,376,000		123,573,000	411,000	123,984,000

註1:一般服務費計時與計件人員酬金編列臨時人員校警3人(其中身心障礙2人),預算金額1,302,000元,決算金額1,190,187元

註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點規定辦理辦理,本年度預算編列91人,計8,477,000元,執行結果決算81人,計8,526,920元。(2)年終工作獎金係依據行政院111年11月16日院授人給字第1114001828號函訂定發布「一百一十一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91人,計9,857,000元,執行結果決算99人,計9,946,882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 112 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
81,072,532	1,025,322	1,044,408		18,508,802	19,230,733		9,329,134		130,210,931	456,696	130,667,627
81,072,532		1,044,408		18,508,802	19,230,733		9,323,634		129,180,109		129,180,109
	1,025,322						5,500		1,030,822		1,030,822
										456,696	456,696
81,072,532	1,025,322	1,044,408		18,508,802	19,230,733		9,329,134		130,210,931	456,696	130,667,627

註3: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，依桃園市各級學校聘用人員聘用計畫書(或約僱人員約僱計畫書)，該員屬聘用人員(或約僱人員)，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。

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112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 112 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			136,065,000		138,186,868		2,121,868	1.56	
國民教育計畫			134,087,000		137,859,794		3,772,794	2.81	
建築及設備計畫			1,978,000		327,074		-1,650,926	-83.46	覈實支付。

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112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	123,984,000	130,667,627	6,683,627	5.39
11 正式員額薪資	76,824,000	81,072,532	4,248,532	5.53
12 聘僱及兼職人員薪資	411,000	1,482,018	1,071,018	260.59
13 超時工作報酬	1,229,000	1,044,408	-184,592	-15.02
15 獎金	18,424,000	18,508,802	84,802	0.46
16 退休及卹償金	18,720,000	19,230,733	510,733	2.73
18 福利費	8,376,000	9,329,134	953,134	11.38
2 服務費用	5,349,000	3,444,896	-1,904,104	-35.60
21 水電費	1,587,000	786,385	-800,615	-50.45
22 郵電費	164,000	76,934	-87,066	-53.09
23 旅運費	116,000	71,554	-44,446	-38.32
24 印刷裝訂與廣告費	160,000	43,478	-116,522	-72.83
25 修理保養及保固費	1,552,000	802,353	-749,647	-48.30
27 一般服務費	1,548,000	1,456,757	-91,243	-5.89
28 專業服務費	123,000	109,035	-13,965	-11.35
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61
3 材料及用品費	848,000	724,346	-123,654	-14.58
32 用品消耗	848,000	724,346	-123,654	-14.58
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	1,978,000	327,074	-1,650,926	-83.46
51 購建固定資產	1,795,000	303,074	-1,491,926	-83.12
52 購置無形資產	183,000	24,000	-159,000	-86.89
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	40,000	38,000	-2,000	-5.00
71 會費	4,000	2,000	-2,000	-50.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	36,000	36,000	0	0.00
9 其他	3,866,000	2,984,925	-881,075	-22.79
91 其他支出	3,866,000	2,984,925	-881,075	-22.79
合 計	136,065,000	138,186,868	2,121,868	1.56

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 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	99,000	98,400	-600	-0.61	
291 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61	
統計所需項目	1,515,000	1,237,607	-277,393	-18.31	
27D 計時與計件人員酬金	1,302,000	1,190,187	-111,813	-8.59	
285 請課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30,000	23,420	-6,580	-21.93	覈實支付。
521 購置電腦軟體	183,000	24,000	-159,000	-86.89	覈實支付。

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112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>	286,476,802	100.00	282,050,169	100.00	4,426,633	1.57	<b>負債</b>	150,829,220	52.65	146,032,777	51.78	4,796,443	3.28
流動資產	37,958,177	13.25	28,520,778	10.11	9,437,399	33.09	流動負債	20,454,518	7.14	15,714,874	5.57	4,739,644	30.16
現金	37,287,679	13.02	27,937,476	9.91	9,350,203	33.47	應付款項	20,454,518	7.14	15,714,874	5.57	4,739,644	30.16
銀行存款	37,287,679	13.02	27,937,476	9.91	9,350,203	33.47	應付代收款	20,454,518	7.14	15,714,874	5.57	4,739,644	30.16
預付款項	670,498	0.23	583,302	0.21	87,196	14.95	其他負債	130,374,702	45.51	130,317,903	46.20	56,799	0.04
預付費用	670,498	0.23	583,302	0.21	87,196	14.95	什項負債	130,374,702	45.51	130,317,903	46.20	56,799	0.04
固定資產	119,703,137	41.78	124,711,688	44.22	-5,008,551	-4.02	存入保證金	1,539,400	0.54	619,400	0.22	920,000	148.53
土地	26,582,328	9.28	26,582,328	9.42	0	0.00	應付代管資產	128,776,770	44.95	128,776,770	45.66	0	0.00
土地	26,582,328	9.28	26,582,328	9.42	0	0.00	暫收及待結轉	58,532	0.02	921,733	0.33	-863,201	-93.65
土地改良物	731,334	0.26	830,728	0.29	-99,394	-11.96	帳項						
土地改良物	16,211,243	5.66	16,211,243	5.75	0	0.00	淨資產	135,647,582	47.35	136,017,392	48.22	-369,810	-0.27
累計折舊-土地改良物	-15,479,909	-5.40	-15,380,515	-5.45	-99,394	0.65	淨資產	135,647,582	47.35	136,017,392	48.22	-369,810	-0.27
房屋建築及設備	75,097,145	26.21	77,343,539	27.42	-2,246,394	-2.90	淨資產	135,647,582	47.35	136,017,392	48.22	-369,810	-0.27
房屋建築及設備	120,711,219	42.14	120,525,259	42.73	185,960	0.15	累積餘額	135,647,582	47.35	136,017,392	48.22	-369,810	-0.27
累計折舊-房屋建築及設備	-45,614,074	-15.92	-43,181,720	-15.31	-2,432,354	5.63							
機械及設備	12,281,106	4.29	13,926,567	4.94	-1,645,461	-11.82							
機械及設備	24,933,032	8.70	23,697,301	8.40	1,235,731	5.21							
累計折舊-機械及設備	-12,651,926	-4.42	-9,770,734	-3.46	-2,881,192	29.49							
交通及運輸設備	1,261,851	0.44	1,486,803	0.53	-224,952	-15.13							
交通及運輸設備	3,468,398	1.21	3,397,398	1.20	71,000	2.09							
累計折舊-交通及運輸設備	-2,206,547	-0.77	-1,910,595	-0.68	-295,952	15.49							
雜項設備	3,749,373	1.31	4,541,723	1.61	-792,350	-17.45							
雜項設備	13,296,314	4.64	12,854,965	4.56	441,349	3.43							
累計折舊-雜項設備	-9,546,941	-3.33	-8,313,242	-2.95	-1,233,699	14.84							
無形資產	38,718	0.01	40,933	0.01	-2,215	-5.41							
無形資產	38,718	0.01	40,933	0.01	-2,215	-5.41							
合計：	286,476,802	100.00	282,050,169	100.00	4,426,633	1.57	合計：	286,476,802	100.00	282,050,169	100.00	4,426,633	1.57

信託代理與保證資產 150,000

信託代理與保證負債 150,000

保管有價證券 150,000

應付保管有價證券 150,000

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。

3. 校友江德益先生捐助學校150,000元，存為本校定存單，本金不得動用，定存利息收入作為獎勵優秀學生獎學金。



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112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	38,718	0.01	40,933	0.01	-2,215	-5.41							
其他資產	128,776,770	44.95	128,776,770	45.66	0	0.00							
什項資產	128,776,770	44.95	128,776,770	45.66	0	0.00							
代管資產	128,776,770	44.95	128,776,770	45.66	0	0.00							
合計：	286,476,802	100.00	282,050,169	100.00	4,426,633	1.57	合計：	286,476,802	100.00	282,050,169	100.00	4,426,633	1.57

信託代理與保證資產 150,000

保管有價證券 150,000

信託代理與保證負債 150,000

應付保管有價證券 150,000

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。

3. 校友江德益先生捐助學校150,000元，存為本校定存單，本金不得動用，定存利息收入作為獎勵優秀學生獎學金。

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112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	145,138,224	100.00	171,108,237	100.00	-25,970,013	-15.18
徵收及依法分配收入	3,276	0.00	2,000	0.00	1,276	63.80
違規罰款收入	3,276	0.00	2,000	0.00	1,276	63.80
財產收益	2,469,232	1.70	37,937,050	22.17	-35,467,818	-93.49
財產孳息收入	77,815	0.05	18,416	0.01	59,399	322.54
財產交易利益	0	0.00	15,257,554	8.92	-15,257,554	-100.00
其他財產收入	2,391,417	1.65	22,661,080	13.24	-20,269,663	-89.45
政府撥入收入	142,274,768	98.03	132,703,254	77.56	9,571,514	7.21
公庫撥款收入	139,622,189	96.20	130,768,018	76.42	8,854,171	6.77
政府其他撥入收入	2,652,579	1.83	1,935,236	1.13	717,343	37.07
教學收入	380,700	0.26	442,533	0.26	-61,833	-13.97
學雜費收入	380,700	0.26	442,533	0.26	-61,833	-13.97
其他收入	10,248	0.01	23,400	0.01	-13,152	-56.21
雜項收入	10,248	0.01	23,400	0.01	-13,152	-56.21
支出	145,508,034	100.25	141,221,926	82.53	4,286,108	3.04
人事支出	130,667,627	90.03	125,118,637	73.12	5,548,990	4.43
人事支出	130,667,627	90.03	125,118,637	73.12	5,548,990	4.43
業務支出	4,207,242	2.90	3,075,102	1.80	1,132,140	36.82
業務支出	4,207,242	2.90	3,075,102	1.80	1,132,140	36.82
財產損失	6,794	0.00	277,456	0.16	-270,662	-97.55
財產交易損失	6,794	0.00	277,456	0.16	-270,662	-97.55
折舊、折耗及攤銷	7,641,446	5.26	10,528,360	6.15	-2,886,914	-27.42
固定資產折舊	7,615,231	5.25	10,506,501	6.14	-2,891,270	-27.52
無形資產攤銷	26,215	0.02	21,859	0.01	4,356	19.93
其他支出	2,984,925	2.06	2,222,371	1.30	762,554	34.31
其他支出	2,984,925	2.06	2,222,371	1.30	762,554	34.31
本期賸餘(短絀)	-369,810	-0.25	29,886,311	17.47	-30,256,121	-101.24
期初淨資產	136,017,392	93.72	106,131,081	62.03	29,886,311	28.16
解繳公庫						
期末淨資產	135,647,582	93.46	136,017,392	79.49	-369,810	-0.27

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112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)	-369,810
8002 調整非現金項目	9,990,288
81 業務活動之淨現金流入(流出)	9,620,478
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	-327,074
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-327,074
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	12,288,603
8404 減少短期債務及其他負債	-12,231,804
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	56,799
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	9,350,203
87 期初現金及約當現金	27,937,476
88 期末現金及約當現金	37,287,679

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 112 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	142,827,824	2,310,400	145,138,224	收入
徵收及依法分配收入	3,276		3,276	徵收及依法分配收入
財產收入	158,832	2,310,400	2,469,232	財產收益
政府撥入收入	142,274,768		142,274,768	政府撥入收入
教學收入	380,700		380,700	教學收入
其他收入	10,248		10,248	其他收入
基金用途	138,186,868	7,321,166	145,508,034	支出
用人費用	130,667,627		130,667,627	人事支出
服務費用	3,444,896	762,346	4,207,242	業務支出
材料及用品費	724,346	-724,346		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	38,000	-38,000		
		6,794	6,794	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	327,074	-327,074		
		7,641,446	7,641,446	折舊、折耗及攤銷
其他	2,984,925		2,984,925	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,640,956	-5,010,766	-369,810	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,264,771	124,752,621	136,017,392	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	15,905,727	119,741,855	135,647,582	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數2,310,400元，係雜項設備等固定資產增加。  
 2. 調整數762,346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6,794元，係機械及設備與雜項設備等固定資產財產交易損失及電腦軟體報廢。  
 4. 調整數327,074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7,641,446元，係固定資產報廢之補提折舊。  
 6. 調整數124,752,621元，係配合會計法刪除第29條規定，將109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 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 日 期	核 准 金 額
合計			8,565,861
53 國民教育計畫	桃園市政府112年12月6日府主基字第1120342193號	112.12.6	8,565,861

備註：

預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表  
中華民國112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：



