

冊 號：16-256

機關代號：31312

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

桃園市復興區巴峻國民小學

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市復興區巴峻國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市復興區巴峻國民小學

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 20 頁
2、收入支出表·····	第 21 頁至第 21 頁
3、現金流量表·····	第 22 頁至第 22 頁
丁、參考表	
1、決算與會計收支對照表·····	第 23 頁至第 23 頁
2、預算執行期間辦理併決算奉准明細表·····	第 24 頁至第 24 頁
3、預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表·····	第 25 頁至第 25 頁

桃園市地方教育發展基金－桃園市復興區巴峻國民小學

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 2,927 萬 8,000 元，決算數 2,841 萬 1,759 元。

113 學年度下學期，預定招收 6 班，實際招收 6 班，預計學生人數 40 人，實際學生人數 33 人。

114 學年度上學期，預定招收 6 班，實際招收 6 班，預計學生人數 33 人，實際學生人數 35 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 20 萬元，決算數 20 萬元。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 2,756 萬 7,610 元，較預算數 2,897 萬 8,000 元，減少 141 萬 390 元，計減 4.87%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 利息收入：決算數 2 萬 1,846 元，較預算數 1,000 元，增加 2 萬 846 元，計增 2,084.60%。

主要係因：保管款及零用金專戶利息收入超收。

2. 其他財產收入：決算數 2,500 元，較預算數 0 元，增加 2,500 元。

主要係因：場地租借分攤水電費收入等超收。

桃園市地方教育發展基金－桃園市復興區巴峻國民小學

總 說 明

中 華 民 國 114 年 度

3. 公庫撥款收入：決算數 2,621 萬 4,130 元，較預算數 2,859 萬 8,000 元，減少 238 萬 3,870 元，計減 8.34%。

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 98 萬 834 元，較預算數 0 元，增加 98 萬 834 元。

主要係因：公幼改制增置人員未編列預算，以教育部部款支應。

5. 學雜費收入：決算數 34 萬 8,300 元，較預算數 37 萬 9,000 元，減少 3 萬 700 元，計減 8.10%。

主要係因：學雜費收入短收。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 2,861 萬 1,759 元，較預算數 2,947 萬 8,000 元，減少 86 萬 6,241 元，計減 2.94%。

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 2,841 萬 1,759 元，較預算數 2,927 萬 8,000 元，減少 86 萬 6,241 元，計減 2.96%。

主要係因：用人費用結餘及服務費用等撙節開支。

(1) 建築及設備計畫：決算數 20 萬元，較法定預算數 20 萬元，無增減。

(三) 本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數 104 萬 4,149 元，較預算短絀數 50 萬元，增加短絀數 54 萬 4,149 元。

三、現金流量結果：

(一) 業務活動之淨現金流出 453 萬 4,416 元。

(二) 投資活動之淨現金流出 20 萬元。

(三) 籌資活動之淨現金流出 17 萬 6,500 元。

(四) 現金及約當現金之淨減 491 萬 916 元。

(五) 期初現金及約當現金 1,284 萬 7,858 元。

(六) 期末現金及約當現金 793 萬 6,942 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)
-----	---------------	---------------	------------------------

桃園市地方教育發展基金－桃園市復興區巴峻國民小學

總 說 明

中 華 民 國 114 年 度

流動資產	8,948,981	14,061,194	-36.36
固定資產	10,904,475	10,263,493	6.25
無形資產	339	4,181	-91.89
流動負債	7,036,732	10,928,296	-35.61
其他負債	304,000	480,500	-36.73
淨資產	12,513,063	12,920,072	-3.15

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 793 萬 6,942 元，其中 143 萬 6,246 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：無

(三)本年度併入決算資料如下：無

桃園市地方教育發展基金—桃園市復興區巴峻國民小學

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	28,978,000	100.00	27,567,610	100.00	-1,410,390	-4.87	27,466,747	100.00
45 財產收入	1,000	0.00	24,346	0.09	23,346	2,334.60	28,258	0.10
451財產處分收入							7,390	0.03
454利息收入	1,000	0.00	21,846	0.08	20,846	2,084.60	20,868	0.08
45Y其他財產收入			2,500	0.01	2,500			
46 政府撥入收入	28,598,000	98.69	27,194,964	98.65	-1,403,036	-4.91	27,211,689	99.07
462公庫撥款收入	28,598,000	98.69	26,214,130	95.09	-2,383,870	-8.34	26,364,842	95.99
46Y政府其他撥入收入			980,834	3.56	980,834		846,847	3.08
4S 教學收入	379,000	1.31	348,300	1.26	-30,700	-8.10	226,800	0.83
4S1學雜費收入	379,000	1.31	348,300	1.26	-30,700	-8.10	226,800	0.83
5 基金用途	29,478,000	101.73	28,611,759	103.79	-866,241	-2.94	28,108,677	102.34
53 國民教育計畫	29,278,000	101.04	28,411,759	103.06	-866,241	-2.96	27,912,423	101.62
5M 建築及設備計畫	200,000	0.69	200,000	0.73		0.00	196,254	0.71
購建固定資產	200,000	0.69	200,000	0.73			196,254	0.71
本期賸餘 (短絀)	-500,000		-1,044,149		-544,149	108.83	-641,930	
期初基金餘額	2,794,000		2,652,398		-141,602	-5.07	3,294,328	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,294,000		1,608,249		-685,751	-29.89	2,652,398	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市復興區巴陵國民小學

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	28,978,000	27,567,610	-1,410,390	-4.87	
45 財產收入	1,000	24,346	23,346	2,334.60	
454利息收入	1,000	21,846	20,846	2,084.60	保管款及零用金專戶利息收入超收。
45Y其他財產收入		2,500	2,500	0.00	場租收入。
46 政府撥入收入	28,598,000	27,194,964	-1,403,036	-4.91	
462公庫撥款收入	28,598,000	26,214,130	-2,383,870	-8.34	
46Y政府其他撥入收入		980,834	980,834	0.00	公幼改制增置人員未編列預算，以教育部部款支應。
4S 教學收入	379,000	348,300	-30,700	-8.10	
4S1學雜費收入	379,000	348,300	-30,700	-8.10	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市復興區巴峻國民小學

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	29,478,000	28,611,759	-866,241	-2.94	
53 國民教育計畫	29,278,000	28,411,759	-866,241	-2.96	
1 用人費用	23,729,000	22,893,636	-835,364	-3.52	
11 正式員額薪資	15,972,000	15,004,641	-967,359	-6.06	
12 聘僱及兼職人員薪資	50,000	1,199,031	1,149,031	2,298.06	覈實支付。
13 加(夜)班費	466,000	377,071	-88,929	-19.08	
15 獎金	2,776,000	3,050,831	274,831	9.90	
16 退休及卹償金	2,914,000	1,713,191	-1,200,809	-41.21	樽節支用。
18 福利費	1,551,000	1,548,871	-2,129	-0.14	
2 服務費用	3,609,000	3,657,485	48,485	1.34	
21 水電費	354,000	128,853	-225,147	-63.60	樽節支用。
22 郵電費	85,000	36,761	-48,239	-56.75	樽節支用。
23 旅運費	52,000	54,283	2,283	4.39	
24 印刷裝訂與廣告費	3,000		-3,000	-100.00	樽節支用。
25 修理保養及保固費	455,000	647,222	192,222	42.25	覈實支付。調整容納257雜項設備 修護費轉入49,000元，321辦公(事務) 用品轉出32,000元，91Y其他轉 出17,000元。
26 保險費	83,000	99,913	16,913	20.38	覈實支付。
27 一般服務費	2,429,000	2,556,953	127,953	5.27	一般服務費計時與計件人員酬金 編列校園安全警衛2人，預算金 額951,000元，決算金 額975,540元，市府下授午餐廚工 薪資補助1人，預算金 額216,000元，決算金 額255,255元，決算金額大於預算 金額，係因委外校警及午餐廚工 預算編列金額不足支應共同供應 契約金額之故，及外包費編列委 外交通車司機及隨車人員2人，預 算金額675,000元，決算金 額801,658元。
28 專業服務費	76,000	61,500	-14,500	-19.08	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	567,000	534,019	-32,981	-5.82	
31 使用材料費	152,000	80,630	-71,370	-46.95	樽節支用。
32 用品消耗	415,000	453,389	38,389	9.25	調整容納321辦公(事務)用品轉 出32,000元，257雜項設備修護費 轉入32,000元。
4 租金、償債、利息及相關 手續費	32,000	47,253	15,253	47.67	

桃園市地方教育發展基金－桃園市復興區巴陵國民小學
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	%	
45 雜項設備租金	32,000	47,253	15,253	47.67	覈實支付。調整容納451雜項設備租金轉入16,000元，751技能競賽轉出9,000元，91Y其他轉出7,000元。
6 稅捐及規費(強制費)	39,000	42,338	3,338	8.56	
64 消費與行為稅	27,000	26,960	-40	-0.15	
66 規費	12,000	15,378	3,378	28.15	覈實支付。調整容納646使用牌照稅轉入4,000元，751技能競賽轉出4,000元。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	29,000	9,100	-19,900	-68.62	
71 會費	1,000	1,100	100	10.00	
72 捐助、補助與獎助	8,000	8,000			樽節支用。調整容納751技能競賽轉出13,000元，646使用牌照稅轉入4,000元，451雜項設備租金轉入9,000元。
75 競賽及交流活動費	20,000		-20,000	-100.00	
9 其他	1,273,000	1,227,928	-45,072	-3.54	
91 其他支出	1,273,000	1,227,928	-45,072	-3.54	調整容納91Y其他轉出24,000元，257雜項設備修護費轉入17,000元，451雜項設備租金轉入7,000元。
5M 建築及設備計畫	200,000	200,000			
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	200,000	200,000			
51 購建固定資產	200,000	200,000			調整容納515購置交通及運輸設備轉入64,000元，轉出500元，514購置機械及設備轉出64,000元，516購置雜項設備轉入500元。調整容納514購置機械及設備轉出104,850元，515購置交通及運輸設備轉入64,000元，516購置雜項設備轉入40,850元。調整容納516購置雜項設備轉入41,350元，514購置機械及設備轉出40,850元，515購置交通及運輸設備轉出500元。

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	56,233,051	45,965,377	200,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	3,606,998	3,511,607	
房屋及建築	30,007,468	26,960,360	
機械及設備	7,491,737	6,062,292	45,150
交通及運輸設備	5,789,586	2,402,980	63,500
雜項設備	9,333,081	7,028,138	91,350
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	4,181		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.房屋及建築-增加數:行政大樓4,394,462元。
2.機械及設備-增加數:購買電腦等975,871元，減少數:報廢體重機等823,133元。
3.交通及運輸設備-增加數:購買擴音機等200,964元，減少數:報廢體重機等12,680元。
4.雜項設備-增加數:購買會議桌等1,046,195元，減少數:報廢電子白板等200,000元。
5.電腦軟體-減少數:年底軟體攤銷提列3,842元。

桃園市復興區巴陵國民小學

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		
6,617,492	2,000	1,039,655	4,940,697	10,904,814
			16,178	79,213
4,394,462			3,984,435	3,457,135
975,871		823,133	-158,023	1,740,206
200,964		12,680	430,657	3,144,233
1,046,195		200,000	667,450	2,483,688
		</		

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市復興區巴峻國民小學

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								
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		150,000		-104,850	45,150	45,150		
機械及設備		150,000		-104,850	45,150	45,150		
購建中固定資產								
交通及運輸設備				63,500	63,500	63,500		
交通及運輸設備				63,500	63,500	63,500		
購建中固定資產								
雜項設備		50,000		41,350	91,350	91,350		
雜項設備		50,000		41,350	91,350	91,350		
購建中固定資產								
合 計		200,000			200,000	200,000		

中華民國114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	10,904,814	10,904,814		
土地改良物	79,213	79,213		
房屋及建築	3,457,135	3,457,135		
機械及設備	1,740,206	1,740,206		
交通及運輸設備	3,144,233	3,144,233		
雜項設備	2,483,688	2,483,688		
電腦軟體	339	339		

桃園市地方教育發展基金—桃園市復興區巴峻國民小學

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	17	17	0	
職員	17	17	0	
合 計	17	17	0	

填表說明：一般服務費計時與計件人員酬金編列校園安全警衛2人、午餐廚工1人，及外包費編列委外交通車司機及隨車人員2人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市復興區巴峻國民小學
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	15,972,000		466,000		2,776,000	2,914,000		1,551,000		23,679,000	50,000	23,729,000
正式人員	15,972,000		466,000		2,776,000	2,914,000		1,549,000		23,677,000		23,677,000
聘僱人員								2,000		2,000		2,000
兼任人員											50,000	50,000
合 計	15,972,000		466,000		2,776,000	2,914,000		1,551,000		23,679,000	50,000	23,729,000

1.一般服務費計時與計件人員酬金編列校園安全警衛2人，預算金額951,000元，決算金額975,540元、市府下授午餐廚工薪資補助1人，預算金額216,000元，決算金額255,255元，決算金額大於預算金額，係因委外校警及午餐廚工預算編列金額不足支應共同供應契約金額之故，及外包費編列委外交通車司機及隨車人員2人，預算金額675,000元，決算金額801,658元。

2.本校教育部部款～幼兒園教保員及廚工人員未編列預算，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—桃園市復興區巴峻國民小學
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
15,004,641	1,171,671	377,071		3,050,831	1,713,191		1,548,871		22,866,276	27,360	22,893,636
15,004,641		377,071		2,944,658	1,713,191		1,546,541		21,586,102		21,586,102
	1,171,671			106,173			2,330		1,280,174		1,280,174
										27,360	27,360
15,004,641	1,171,671	377,071		3,050,831	1,713,191		1,548,871		22,866,276	27,360	22,893,636

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條規定辦理核發，114年度預算編列17人，計1,477,000元，執行結果決算17人，計1,426,507元。(2)年終工作獎金係依據行政院108年12月4日院授人給字第1086300001號函訂定發布「一百零八年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條規定核發，114年度預算編列17人，計1,249,000元，執行結果決算17人，計1,624,324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」規定辦理，本年度編列2人，計50,000元，執行結果決算0人，計0元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市復興區巴峻國民小學

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：一般公務大客車1輛及小客車1輛。(2)其他車輛：無。

桃園市地方教育發展基金—桃園市復興區巴峻國民小學

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			29,478,000		28,611,759			-866,241	-2.94	
國民教育計畫			29,278,000		28,411,759			-866,241	-2.96	
建築及設備計畫			200,000		200,000			0	0.00	

桃園市地方教育發展基金－桃園市復興區巴陵國民小學

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	23,729,000	22,893,636	-835,364	-3.52
11 正式員額薪資	15,972,000	15,004,641	-967,359	-6.06
12 聘僱及兼職人員薪資	50,000	1,199,031	1,149,031	2,298.06
13 加(夜)班費	466,000	377,071	-88,929	-19.08
15 獎金	2,776,000	3,050,831	274,831	9.90
16 退休及卹償金	2,914,000	1,713,191	-1,200,809	-41.21
18 福利費	1,551,000	1,548,871	-2,129	-0.14
2 服務費用	3,609,000	3,657,485	48,485	1.34
21 水電費	354,000	128,853	-225,147	-63.60
22 郵電費	85,000	36,761	-48,239	-56.75
23 旅運費	52,000	54,283	2,283	4.39
24 印刷裝訂與廣告費	3,000	0	-3,000	-100.00
25 修理保養及保固費	455,000	647,222	192,222	42.25
26 保險費	83,000	99,913	16,913	20.38
27 一般服務費	2,429,000	2,556,953	127,953	5.27
28 專業服務費	76,000	61,500	-14,500	-19.08
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	567,000	534,019	-32,981	-5.82
31 使用材料費	152,000	80,630	-71,370	-46.95
32 用品消耗	415,000	453,389	38,389	9.25
4 租金、償債、利息及相關手續費	32,000	47,253	15,253	47.67
45 雜項設備租金	32,000	47,253	15,253	47.67
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	200,000	200,000	0	0.00
51 購建固定資產	200,000	200,000	0	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	39,000	42,338	3,338	8.56
64 消費與行為稅	27,000	26,960	-40	-0.15
66 規費	12,000	15,378	3,378	28.15
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	29,000	9,100	-19,900	-68.62
71 會費	1,000	1,100	100	10.00
72 捐助、補助與獎助	8,000	8,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	20,000	0	-20,000	-100.00
9 其他	1,273,000	1,227,928	-45,072	-3.54
91 其他支出	1,273,000	1,227,928	-45,072	-3.54
合 計	29,478,000	28,611,759	-866,241	-2.94

桃園市地方教育發展基金－桃園市復興區巴峻國民小學
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	1,872,000	2,039,953	167,953	8.97	
27D 計時與計件人員酬金	1,842,000	2,032,453	190,453	10.34	覈實支付
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30,000	7,500	-22,500	-75.00	

桃園市地方教育發展基金—桃園市復興區巴陵國民小學

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	19,853,795	100.00	24,328,868	100.00	-4,475,073	-18.39	負 債	7,340,732	36.97	11,408,796	46.89	-4,068,064	-35.66
流動資產	8,948,981	45.07	14,061,194	57.80	-5,112,213	-36.36	流動負債	7,036,732	35.44	10,928,296	44.92	-3,891,564	-35.61
現金	7,936,942	39.98	12,847,858	52.81	-4,910,916	-38.22	應付款項	7,036,732	35.44	10,928,296	44.92	-3,891,564	-35.61
銀行存款	7,936,942	39.98	12,847,858	52.81	-4,910,916	-38.22	應付代收款	7,036,732	35.44	10,928,296	44.92	-3,891,564	-35.61
預付款項	1,012,039	5.10	1,213,336	4.99	-201,297	-16.59	其他負債	304,000	1.53	480,500	1.98	-176,500	-36.73
預付費用	1,012,039	5.10	1,213,336	4.99	-201,297	-16.59	什項負債	304,000	1.53	480,500	1.98	-176,500	-36.73
固定資產	10,904,475	54.92	10,263,493	42.19	640,982	6.25	存入保證金	304,000	1.53	480,500	1.98	-176,500	-36.73
土地改良物	79,213	0.40	95,391	0.39	-16,178	-16.96	淨資產	12,513,063	63.03	12,920,072	53.11	-407,009	-3.15
土地改良物	3,606,998	18.17	3,606,998	14.83	0	0.00	淨資產	12,513,063	63.03	12,920,072	53.11	-407,009	-3.15
累計折舊-土地改良物	-3,527,785	-17.77	-3,511,607	-14.43	-16,178	0.46	淨資產	12,513,063	63.03	12,920,072	53.11	-407,009	-3.15
房屋建築及設備	3,457,135	17.41	3,047,108	12.52	410,027	13.46	累積餘額	12,513,063	63.03	12,920,072	53.11	-407,009	-3.15
房屋建築及設備	34,401,930	173.28	30,007,468	123.34	4,394,462	14.64							
累計折舊-房屋建築及設備	-30,944,795	-155.86	-26,960,360	-110.82	-3,984,435	14.78							
機械及設備	1,740,206	8.77	1,429,445	5.88	310,761	21.74							
機械及設備	7,644,475	38.50	7,491,737	30.79	152,738	2.04							
累計折舊-機械及設備	-5,904,269	-29.74	-6,062,292	-24.92	158,023	-2.61							
交通及運輸設備	3,144,233	15.84	3,386,606	13.92	-242,373	-7.16							
交通及運輸設備	5,977,870	30.11	5,789,586	23.80	188,284	3.25							
累計折舊-交通及運輸設備	-2,833,637	-14.27	-2,402,980	-9.88	-430,657	17.92							
雜項設備	2,483,688	12.51	2,304,943	9.47	178,745	7.75							
雜項設備	10,179,276	51.27	9,333,081	38.36	846,195	9.07							
累計折舊-雜項設備	-7,695,588	-38.76	-7,028,138	-28.89	-667,450	9.50							
無形資產	339	0.00	4,181	0.02	-3,842	-91.89							
無形資產	339	0.00	4,181	0.02	-3,842	-91.89							
電腦軟體	339	0.00	4,181	0.02	-3,842	-91.89							
合計：	19,853,795	100.00	24,328,868	100.00	-4,475,073	-18.39	合計：	19,853,795	100.00	24,328,868	100.00	-4,475,073	-18.39

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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—桃園市復興區巴陵國民小學

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	33,985,102	100.00	32,034,895	100.00	1,950,207	6.09
財產收益	6,441,838	18.95	4,596,406	14.35	1,845,432	40.15
財產孳息收入	21,846	0.06	20,868	0.07	978	4.69
廢舊物品售價收入	0	0.00	7,390	0.02	-7,390	-100.00
其他財產收入	6,419,992	18.89	4,568,148	14.26	1,851,844	40.54
政府撥入收入	27,194,964	80.02	27,211,689	84.94	-16,725	-0.06
公庫撥款收入	26,214,130	77.13	26,364,842	82.30	-150,712	-0.57
政府其他撥入收入	980,834	2.89	846,847	2.64	133,987	15.82
	0	0.00	226,800	0.71	-226,800	-100.00
	0	0.00	226,800	0.71	-226,800	-100.00
	0	0.00	0	0.00	0	0.00
	0	0.00	0	0.00	0	0.00
規費收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
使用規費收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
教學收入	348,300	1.02	0	0.00	348,300	0.00
學雜費收入	348,300	1.02	0	0.00	348,300	0.00
支出	34,392,111	101.20	34,312,868	107.11	79,243	0.23
人事支出	22,893,636	67.36	21,861,362	68.24	1,032,274	4.72
人事支出	22,893,636	67.36	21,861,362	68.24	1,032,274	4.72
業務支出	4,282,195	12.60	4,764,564	14.87	-482,369	-10.12
業務支出	4,282,195	12.60	4,764,564	14.87	-482,369	-10.12
獎補助支出	8,000	0.02	0	0.00	8,000	0.00
其他獎補助	8,000	0.02	0	0.00	8,000	0.00
財產損失	10,358	0.03	5,414	0.02	4,944	91.32
財產交易損失	10,358	0.03	5,414	0.02	4,944	91.32
折舊、折耗及攤銷	5,969,994	17.57	6,395,031	19.96	-425,037	-6.65
固定資產折舊	5,966,152	17.56	6,391,190	19.95	-425,038	-6.65
無形資產攤銷	3,842	0.01	3,841	0.01	1	0.03
其他支出	1,227,928	3.61	1,286,497	4.02	-58,569	-4.55
其他支出	1,227,928	3.61	1,286,497	4.02	-58,569	-4.55
本期賸餘（短絀）	-407,009	-1.20	-2,277,973	-7.11	1,870,964	-82.13
期初淨資產	12,920,072	38.02	15,198,045	47.44	-2,277,973	-14.99
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	12,513,063	36.82	12,920,072	40.33	-407,009	-3.15

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—桃園市復興區巴峻國民小學

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)	-407,009
8002 調整非現金項目	-4,127,407
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-4,534,416
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	-200,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-200,000
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	352,000
8404 減少短期債務及其他負債	-528,500
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-176,500
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-4,910,916
87 期初現金及約當現金	12,847,858
88 期末現金及約當現金	7,936,942

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—桃園市復興區巴陵國民小學

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	27,567,610	6,417,492	33,985,102	收入
財產收入	24,346	6,417,492	6,441,838	財產收益
政府撥入收入	27,194,964		27,194,964	政府撥入收入
教學收入	348,300		348,300	教學收入
基金用途	28,611,759	5,780,352	34,392,111	支出
用人費用	22,893,636		22,893,636	人事支出
服務費用	3,657,485	624,710	4,282,195	業務支出
材料及用品費	534,019	-534,019		
租金、償債、利息及相關手續費	47,253	-47,253		
稅捐及規費(強制費)	42,338	-42,338		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,100	-1,100		
捐助、補助與獎助	8,000		8,000	獎補助支出
		10,358	10,358	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及營舍與設施工程支出	200,000	-200,000		
		5,969,994	5,969,994	折舊、折耗及攤銷
其他	1,227,928		1,227,928	其他支出
本期賸餘(短絀)	-1,044,149	637,140	-407,009	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,652,398	10,267,674	12,920,072	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	1,608,249	10,904,814	12,513,063	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數6,417,492元，係土地、機械及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624,710元，係預算項目之「材料及用品費」及「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10,358元，係機械及設備與雜項設備等固定資產財產交易損失。
4. 調整數200,000元，係配合會計法刪除第29條規定，將預算內新增固定資產和無形資產列入平衡表。
5. 調整數10,267,674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。

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			

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：

會計員 詹詠萍

基金主持人：

校長 林誠和