

冊 號：16-242

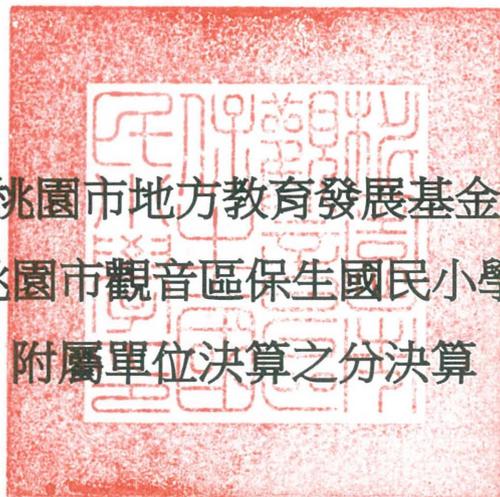
機關代號：31203

中華民國 113 年度

(113 年 1 月 1 日至 113 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  
桃園市觀音區保生國民小學  
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市觀音區保生國民小學編

# 桃園市地方教育發展基金－桃園市觀音區保生國民小學

## 113 年度附屬單位決算分決算

### 目 次

甲、總說明	第 1 頁至第 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－桃園市觀音區保生國民小學

## 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 2,517 萬 6,000 元，決算數 2,620 萬 4,701 元。

112 學年度下學期，預定招收 7 班，實際招收 7 班，預計學生人數 69 人，實際學生人數 84 人。

113 學年度上學期，預定招收 7 班，實際招收 7 班，預計學生人數 85 人，實際學生人數 88 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 25 萬元，決算數 24 萬 7,157 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 2,528 萬 528 元，較預算數 2,512 萬 6,000 元，增加 15 萬 4,528 元，計增 0.62%。

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 2,000 元，較預算數 0 元，增加 2,000 元。  
主要係因：依契約規定收取之違約罰款等收入超收。
2. 財產處分收入：決算數 8,400 元，較預算數 4,000 元，增加 4,400 元，計增 110.00%。  
主要係因：財產處分變賣增加，收入超收。

# 桃園市地方教育發展基金－桃園市觀音區保生國民小學

## 總 說 明

中 華 民 國 113 年 度

3. 利息收入：決算數 3,780 元，較預算數 1,000 元，增加 2,780 元，計增 278.00%。  
主要係因：保管款及零用金專戶利息收入超收。
4. 公庫撥款收入：決算數 2,428 萬 9,006 元，較預算數 2,467 萬 4,000 元，減少 38 萬 4,994 元，計減 1.56%。  
主要係因：扣抵 112 年用人費用結餘。
5. 政府其他撥入收入：決算數 55 萬 3,678 元，較預算數 0 元，增加 55 萬 3,678 元。  
主要係因：公幼改制增置人員(附幼契進-教保員)未編列預算，以教育部部款支應。
6. 學雜費收入：決算數 41 萬 1,787 元，較預算數 43 萬 7,000 元，減少 2 萬 5,213 元，計減 5.77%。  
主要係因：學雜費收入短收。
7. 雜項收入：決算數 1 萬 1,877 元，較預算數 1 萬元，增加 1,877 元，計增 18.77%。  
主要係因：專戶結餘、無法歸屬款項及以前年度支出收回等收入超收。

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數 2,645 萬 1,858 元，較預算數 2,542 萬 6,000 元，增加 102 萬 5,858 元，計增 4.03%。

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 2,620 萬 4,701 元，較預算數 2,517 萬 6,000 元，增加 102 萬 8,701 元，計增 4.09%。  
主要係因：用人費用及服務費用等覈實支付。
2. 建築及設備計畫：
  - (1) 決算數 24 萬 7,157 元，較法定預算數 25 萬元，減少 2,843 元，計減 1.14%，主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。
  - (2) 決算數 24 萬 7,157 元，較可用預算數 25 萬元，減少 2,843 元，計減 1.14%，主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數 117 萬 1,330 元，較預算短絀數 30 萬元，增加短絀數 87 萬 1,330 元。

## 三、現金流量結果：

# 桃園市地方教育發展基金－桃園市觀音區保生國民小學

## 總 說 明

中 華 民 國 113 年 度

- (一)業務活動之淨現金流出 114 萬 5,986 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 24 萬 7,157 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 2 萬 8,765 元。
- (四)現金及約當現金之淨減 136 萬 4,378 元。
- (五)期初現金及約當現金 620 萬 1,550 元。
- (六)期末現金及約當現金 483 萬 7,172 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	5,072,203	6,344,308	-20.05
固定資產	22,471,994	23,757,754	-5.41
流動負債	2,646,946	2,776,486	-4.67
其他負債	268,935	240,170	11.98
淨資產	24,628,316	27,085,406	-9.07

### 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 483 萬 7,172 元，其中 197 萬 1,779 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(113.12.25 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 167 萬 8,867 元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市觀音區保生國民小學

**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	25,126,000	100.00	25,280,528	100.00	154,528	0.62	26,166,936	100.00
41 徵收及依法分配收入			2,000	0.01	2,000	0.00	792	0.00
415 違規罰款收入			2,000	0.01	2,000		792	0.00
45 財產收入	5,000	0.02	12,180	0.05	7,180	143.60	2,842	0.01
451 財產處分收入	4,000	0.02	8,400	0.03	4,400	110.00		
454 利息收入	1,000	0.00	3,780	0.01	2,780	278.00	2,842	0.01
46 政府撥入收入	24,674,000	98.20	24,842,684	98.27	168,684	0.68	25,744,536	98.39
462 公庫撥款收入	24,674,000	98.20	24,289,006	96.08	-384,994	-1.56	25,202,628	96.31
46Y 政府其他撥入收入			553,678	2.19	553,678		541,908	2.07
4S 教學收入	437,000	1.74	411,787	1.63	-25,213	-5.77	404,144	1.54
4S1 學雜費收入	437,000	1.74	411,787	1.63	-25,213	-5.77	404,144	1.54
4Y 其他收入	10,000	0.04	11,877	0.05	1,877	18.77	14,622	0.06
4YY 雜項收入	10,000	0.04	11,877	0.05	1,877	18.77	14,622	0.06
5 基金用途	25,426,000	101.19	26,451,858	104.63	1,025,858	4.03	25,044,945	95.71
53 國民教育計畫	25,176,000	100.20	26,204,701	103.66	1,028,701	4.09	24,853,658	94.98
5M 建築及設備計畫	250,000	0.99	247,157	0.98	-2,843	-1.14	191,287	0.73
購建固定資產	250,000	0.99	247,157	0.98	-2,843	-1.14	191,287	0.73
本期賸餘 (短絀)	-300,000		-1,171,330		-871,330	290.44	1,121,991	
期初基金餘額	1,906,000		3,327,652		1,421,652	74.59	2,205,661	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,606,000		2,156,322		550,322	34.27	3,327,652	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市觀音區保生國民小學

**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	25,126,000	25,280,528	154,528	0.62	
41 徵收及依法分配收入		2,000	2,000	0.00	
415 違規罰款收入		2,000	2,000	0.00	依契約規定收取之違規罰款收入超收。
45 財產收入	5,000	12,180	7,180	143.60	
451 財產處分收入	4,000	8,400	4,400	110.00	處分到期且不堪使用之財產變賣變入超收。
454 利息收入	1,000	3,780	2,780	278.00	保管款及零用金專戶利息收入超收。
46 政府撥入收入	24,674,000	24,842,684	168,684	0.68	
462 公庫撥款收入	24,674,000	24,289,006	-384,994	-1.56	
46Y 政府其他撥入收入		553,678	553,678	0.00	公幼改制增置人員(附幼契進-教保員)未編列預算，以教育部部款支應。
4S 教學收入	437,000	411,787	-25,213	-5.77	
4S1 學雜費收入	437,000	411,787	-25,213	-5.77	
4Y 其他收入	10,000	11,877	1,877	18.77	
4YY 雜項收入	10,000	11,877	1,877	18.77	專戶結餘、無法歸屬款項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—桃園市觀音區保生國民小學

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	25,426,000	26,451,858	1,025,858	4.03	
53 國民教育計畫	25,176,000	26,204,701	1,028,701	4.09	
1 用人費用	21,896,000	23,478,233	1,582,233	7.23	
11 正式員額薪資	13,080,000	14,189,940	1,109,940	8.49	
12 聘僱及兼職人員薪資	700,000	1,111,534	411,534	58.79	係附幼契進人員廚工及教育部撥補公幼改制增置人員(附幼契進-教保員)等新資。覈實支付。
13 加(夜)班費	405,000	395,460	-9,540	-2.36	
15 獎金	3,254,000	3,257,871	3,871	0.12	
16 退休及卹償金	2,802,000	2,873,500	71,500	2.55	
18 福利費	1,655,000	1,649,928	-5,072	-0.31	
2 服務費用	1,908,000	1,667,157	-240,843	-12.62	
21 水電費	210,000	32,094	-177,906	-84.72	擲節支用。
22 郵電費	54,000	33,510	-20,490	-37.94	擲節支用。
23 旅運費	49,000	13,324	-35,676	-72.81	擲節支用。
24 印刷裝訂與廣告費	41,000	7,386	-33,614	-81.99	擲節支用。
25 修理保養及保固費	631,000	539,471	-91,529	-14.51	擲節支用。
26 保險費	2,000	192	-1,808	-90.40	擲節支用。
27 一般服務費	815,000	933,380	118,380	14.53	覈實支付。一般服務費外包費編列委外校警1人，預算金額669,000元，決算金額839,673元，決算金額大於預算金額，係因委外校警預算編列金額不足支應共同供應契約金額之故。
28 專業服務費	34,000	35,800	1,800	5.29	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	326,000	256,171	-69,829	-21.42	
31 使用材料費	4,000	3,175	-825	-20.63	擲節支用。
32 用品消耗	322,000	252,996	-69,004	-21.43	擲節支用。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	9,000	11,115	2,115	23.50	
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	擲節支用。
72 捐助、補助與獎助	5,000	5,000			
75 競賽及交流活動費	2,000	5,115	3,115	155.75	覈實支付。調整容納91Y其他轉出3,000元，751技能競賽轉入3,000元。
9 其他	1,037,000	792,025	-244,975	-23.62	
91 其他支出	1,037,000	792,025	-244,975	-23.62	擲節支用。調整容納91Y其他轉出3,000元，751技能競賽轉入3,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市觀音區保生國民小學  
**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	250,000	247,157	-2,843	-1.14	調整容納516購置什項設備轉出68,000元，514購置機械及設備轉入31,000元，515購置交通及運輸設備轉入37,000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	250,000	247,157	-2,843	-1.14	
51 購建固定資產	250,000	247,157	-2,843	-1.14	

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>	61,329,113	37,571,359	250,000
非理財目的之長期投資			
土地	14,872,492		
土地改良物	4,030,905	1,859,831	
房屋及建築	25,460,458	22,867,236	
機械及設備	7,269,469	4,803,517	181,000
交通及運輸設備	640,533	466,625	37,000
雜項設備	9,055,256	7,574,150	32,000
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			
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.土地-增加數：土地重估增值199,998元。

2.機械及設備：增加數：購置電腦主機、閘道器、75吋互動觸控式螢幕、攝影機等296,328元。減少數：報廢擴大機、骨折固定器組、電腦主機、投影機、路由器等189,629元。

3.交通及運輸設備-增加數：汰換數位監控主機、廣播系統擴音機等37,000元。

4.雜項設備：增加數：購置圖書館藏書、節能資訊看板、圖書、飲水機、戶外遊具等319,901元。減少數：報廢櫥櫃、刈草機、瓦斯檢定器、飲水機、冰箱等273,839元。

桃園市觀音區保生國民小學

**產明細表**

113 年度

單位：新臺幣元

成本變動		減少數	本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	預算數			
決算數	預算數	決算數		
853,227		463,468	1,675,519	22,471,994
199,998				15,072,490
			218,540	1,952,534
			208,793	2,384,429
296,328		189,629	720,433	1,852,218
37,000			36,290	174,618
319,901		273,839	491,463	1,035,705

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市觀音區保生國民小學

**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		150,000		31,000	181,000	180,157	-843	
機械及設備		150,000		31,000	181,000	180,157	-843	
購建中固定資產								
交通及運輸設備				37,000	37,000	37,000		
交通及運輸設備				37,000	37,000	37,000		
購建中固定資產								
雜項設備		100,000		-68,000	32,000	30,000	-2,000	
雜項設備		100,000		-68,000	32,000	30,000	-2,000	
購建中固定資產								
合 計		250,000			250,000	247,157	-2,843	

桃園市地方教育發展基金—桃園市觀音區保生國民小學  
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113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	22,471,994	22,471,994		
土地	15,072,490	15,072,490		
土地改良物	1,952,534	1,952,534		
房屋及建築	2,384,429	2,384,429		
機械及設備	1,852,218	1,852,218		
交通及運輸設備	174,618	174,618		
雜項設備	1,035,705	1,035,705		

桃園市地方教育發展基金—桃園市觀音區保生國民小學

**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	16	17	1	係因本校公幼改制增置人員(附幼契進-教保員)未編列預算，以教育部部款支應者計1人所致。
職員	15	15	0	
約僱人員	1	2	1	
合 計	16	17	1	

填表說明：一般服務費外包費編列委外校警1人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市觀音區保生國民小學  
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	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	13,080,000	600,000	405,000		3,254,000	2,802,000		1,655,000		21,796,000	100,000	21,896,000
正式人員	13,080,000		405,000		3,179,000	2,802,000		1,653,000		21,119,000		21,119,000
聘僱人員		600,000			75,000			2,000		677,000		677,000
兼任人員											100,000	100,000
合 計	13,080,000	600,000	405,000		3,254,000	2,802,000		1,655,000		21,796,000	100,000	21,896,000

註：

1.一般服務費外包費編列委外校警1人，預算金額669,000元，決算金額839,673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點規定辦理核發，本年度預算編列15人，計1,550,000元，執行結果決算14人，計1,537,895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，本年度預算編列16人，計1,704,000元，執行結果決算18人，計1,719,976元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市觀音區保生國民小學  
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	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
14,189,940	1,045,546	395,460		3,257,871	2,873,500		1,649,928		23,412,245	65,988	23,478,233
14,189,940		395,460		3,186,418	2,873,500		1,648,428		22,293,746		22,293,746
	1,045,546			71,453			1,500		1,118,499		1,118,499
										65,988	65,988
14,189,940	1,045,546	395,460		3,257,871	2,873,500		1,649,928		23,412,245	65,988	23,478,233

桃園市地方教育發展基金—桃園市觀音區保生國民小學

**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。

桃園市地方教育發展基金－桃園市觀音區保生國民小學  
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 113 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			25,426,000		26,451,858		1,025,858	4.03	
國民教育計畫			25,176,000		26,204,701		1,028,701	4.09	
建築及設備計畫			250,000		247,157		-2,843	-1.14	

桃園市地方教育發展基金—桃園市觀音區保生國民小學

**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	21,896,000	23,478,233	1,582,233	7.23
11 正式員額薪資	13,080,000	14,189,940	1,109,940	8.49
12 聘僱及兼職人員薪資	700,000	1,111,534	411,534	58.79
13 加(夜)班費	405,000	395,460	-9,540	-2.36
15 獎金	3,254,000	3,257,871	3,871	0.12
16 退休及卹償金	2,802,000	2,873,500	71,500	2.55
18 福利費	1,655,000	1,649,928	-5,072	-0.31
2 服務費用	1,908,000	1,667,157	-240,843	-12.62
21 水電費	210,000	32,094	-177,906	-84.72
22 郵電費	54,000	33,510	-20,490	-37.94
23 旅運費	49,000	13,324	-35,676	-72.81
24 印刷裝訂與廣告費	41,000	7,386	-33,614	-81.99
25 修理保養及保固費	631,000	539,471	-91,529	-14.51
26 保險費	2,000	192	-1,808	-90.40
27 一般服務費	815,000	933,380	118,380	14.53
28 專業服務費	34,000	35,800	1,800	5.29
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	326,000	256,171	-69,829	-21.42
31 使用材料費	4,000	3,175	-825	-20.63
32 用品消耗	322,000	252,996	-69,004	-21.43
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	250,000	247,157	-2,843	-1.14
51 購建固定資產	250,000	247,157	-2,843	-1.14
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	9,000	11,115	2,115	23.50
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
72 捐助、補助與獎助	5,000	5,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	2,000	5,115	3,115	155.75
9 其他	1,037,000	792,025	-244,975	-23.62
91 其他支出	1,037,000	792,025	-244,975	-23.62
合 計	25,426,000	26,451,858	1,025,858	4.03

桃園市地方教育發展基金—桃園市觀音區保生國民小學  
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	8,000	16,267	8,267	103.34	
213 宿舍電費		67	67		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	8,000	16,200	8,200	102.50	

桃園市地方教育發展基金—桃園市觀音區保生國民小學

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	%
<b>資產</b>	27,544,197	100.00	30,102,062	100.00	-2,557,865	-8.50	<b>負債</b>	2,915,881	10.59	3,016,656	10.02	-100,775	-3.34
流動資產	5,072,203	18.41	6,344,308	21.08	-1,272,105	-20.05	流動負債	2,646,946	9.61	2,776,486	9.22	-129,540	-4.67
現金	4,837,172	17.56	6,201,550	20.60	-1,364,378	-22.00	應付款項	2,646,946	9.61	2,776,486	9.22	-129,540	-4.67
銀行存款	4,837,172	17.56	6,201,550	20.60	-1,364,378	-22.00	應付代收款	2,646,946	9.61	2,776,486	9.22	-129,540	-4.67
預付款項	235,031	0.85	142,758	0.47	92,273	64.64	其他負債	268,935	0.98	240,170	0.80	28,765	11.98
預付費用	235,031	0.85	142,758	0.47	92,273	64.64	什項負債	268,935	0.98	240,170	0.80	28,765	11.98
固定資產	22,471,994	81.59	23,757,754	78.92	-1,285,760	-5.41	存入保證金	268,935	0.98	233,675	0.78	35,260	15.09
土地	15,072,490	54.72	14,872,492	49.41	199,998	1.34	暫收及待結轉帳項	0	0.00	6,495	0.02	-6,495	-100.00
土地	15,072,490	54.72	14,872,492	49.41	199,998	1.34	<b>淨資產</b>	24,628,316	89.41	27,085,406	89.98	-2,457,090	-9.07
土地改良物	1,952,534	7.09	2,171,074	7.21	-218,540	-10.07	淨資產	24,628,316	89.41	27,085,406	89.98	-2,457,090	-9.07
土地改良物	4,030,905	14.63	4,030,905	13.39	0	0.00	淨資產	24,628,316	89.41	27,085,406	89.98	-2,457,090	-9.07
累計折舊-土地改良物	-2,078,371	-7.55	-1,859,831	-6.18	-218,540	11.75	累積餘額	24,628,316	89.41	27,085,406	89.98	-2,457,090	-9.07
房屋建築及設備	2,384,429	8.66	2,593,222	8.61	-208,793	-8.05							
房屋建築及設備	25,460,458	92.43	25,460,458	84.58	0	0.00							
累計折舊-房屋建築及設備	-23,076,029	-83.78	-22,867,236	-75.97	-208,793	0.91							
機械及設備	1,852,218	6.72	2,465,952	8.19	-613,734	-24.89							
機械及設備	7,376,168	26.78	7,269,469	24.15	106,699	1.47							
累計折舊-機械及設備	-5,523,950	-20.05	-4,803,517	-15.96	-720,433	15.00							
交通及運輸設備	174,618	0.63	173,908	0.58	710	0.41							
交通及運輸設備	677,533	2.46	640,533	2.13	37,000	5.78							
累計折舊-交通及運輸設備	-502,915	-1.83	-466,625	-1.55	-36,290	7.78							
雜項設備	1,035,705	3.76	1,481,106	4.92	-445,401	-30.07							
雜項設備	9,101,318	33.04	9,055,256	30.08	46,062	0.51							
累計折舊-雜項設備	-8,065,613	-29.28	-7,574,150	-25.16	-491,463	6.49							
合計：	27,544,197	100.00	30,102,062		-2,557,865	-8.50	合計：	27,544,197	100.00	30,102,062		-2,557,865	-8.50

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—桃園市觀音區保生國民小學

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	25,686,600	100.00	30,452,824	100.00	-4,766,224	-15.65
徵收及依法分配收入	2,000	0.01	792	0.00	1,208	152.53
違規罰款收入	2,000	0.01	792	0.00	1,208	152.53
財產收益	418,252	1.63	4,288,730	14.08	-3,870,478	-90.25
財產孳息收入	3,780	0.01	2,842	0.01	938	33.00
廢舊物品售價收入	8,400	0.03	0	0.00	8,400	0.00
財產交易利益	0	0.00	4,232,888	13.90	-4,232,888	-100.00
其他財產收入	406,072	1.58	53,000	0.17	353,072	666.17
政府撥入收入	24,842,684	96.71	25,744,536	84.54	-901,852	-3.50
公庫撥款收入	24,289,006	94.56	25,202,628	82.76	-913,622	-3.63
政府其他撥入收入	553,678	2.16	541,908	1.78	11,770	2.17
教學收入	411,787	1.60	404,144	1.33	7,643	1.89
學雜費收入	411,787	1.60	404,144	1.33	7,643	1.89
其他收入	11,877	0.05	14,622	0.05	-2,745	-18.77
雜項收入	11,877	0.05	14,622	0.05	-2,745	-18.77
支出	28,343,688	110.34	31,201,661	102.46	-2,857,973	-9.16
人事支出	23,478,233	91.40	22,655,699	74.40	822,534	3.63
人事支出	23,478,233	91.40	22,655,699	74.40	822,534	3.63
業務支出	1,929,443	7.51	1,969,380	6.47	-39,937	-2.03
業務支出	1,929,443	7.51	1,969,380	6.47	-39,937	-2.03
獎補助支出	5,000	0.02	0	0.00	5,000	0.00
其他獎補助	5,000	0.02	0	0.00	5,000	0.00
財產損失	4,635	0.02	5,667	0.02	-1,032	-18.21
財產交易損失	4,635	0.02	5,667	0.02	-1,032	-18.21
折舊、折耗及攤銷	2,134,352	8.31	6,342,336	20.83	-4,207,984	-66.35
固定資產折舊	2,134,352	8.31	6,342,336	20.83	-4,207,984	-66.35
其他支出	792,025	3.08	228,579	0.75	563,446	246.50
其他支出	792,025	3.08	228,579	0.75	563,446	246.50
本期賸餘(短絀)	-2,657,088	-10.34	-748,837	-2.46	-1,908,251	254.83
期初淨資產	27,085,406	105.45	27,834,243	91.40	-748,837	-2.69
解繳公庫						
淨資產調整數	199,998				199,998	
期末淨資產	24,628,316	95.88	27,085,406	88.94	-2,457,090	-9.07

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—桃園市觀音區保生國民小學

**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)	-2,657,088
8002 調整非現金項目	1,511,102
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,145,986
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	-247,157
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-247,157
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	442,478
8404 減少短期債務及其他負債	-413,713
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	28,765
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,364,378
87 期初現金及約當現金	6,201,550
88 期末現金及約當現金	4,837,172

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—桃園市觀音區保生國民小學

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	25,280,528	406,072	25,686,600	收入
徵收及依法分配收入	2,000		2,000	徵收及依法分配收入
財產收入	12,180	406,072	418,252	財產收益
政府撥入收入	24,842,684		24,842,684	政府撥入收入
教學收入	411,787		411,787	教學收入
其他收入	11,877		11,877	其他收入
基金用途	26,451,858	1,891,830	28,343,688	支出
用人費用	23,478,233		23,478,233	人事支出
服務費用	1,667,157	262,286	1,929,443	業務支出
材料及用品費	256,171	-256,171		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	6,115	-6,115		
捐助、補助與獎助	5,000		5,000	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	247,157	-247,157		
其他	792,025		792,025	其他支出
其他		4,635	4,635	財產損失
其他		2,134,352	2,134,352	折舊、折耗及攤銷
其他				其他支出
本期賸餘(短絀)	-1,171,330	-1,485,758	-2,657,088	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,327,652	23,757,754	27,085,406	期初淨資產
解繳公庫		199,998	199,998	解繳公庫
期末基金餘額	2,156,322	22,471,994	24,628,316	淨資產調整數 期末淨資產

註：1. 基金來源調整數406,072元，係機械及設備、雜項設備等資產增加。(未含資產重估增值造成【淨資產調整數】增加數199,998元)

2. 調整數262,286元，係預算項目之「材料及用品費」重分類為會計科目之「業務支出」。

3. 調整數4,635元，係機械及設備與雜項設備等固定資產和無形資產財產交易損失及其他支出。

4. 調整數247,157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2,134,352元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。

6. 調整數199,998元，係資產重估增值之情形。

7. 調整數23,757,754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—桃園市觀音區保生國民小學  
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			1,678,867
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	1,678,867

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： 

基金主持人： 