

冊 號：16-241

機關代號：31203

中華民國 112 年度

(112 年 1 月 1 日至 112 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
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 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 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 2,473 萬 5,000 元，決算數 2,485 萬 3,658 元。

111 學年度下學期，預定招收普通班 6 班、幼教班 1 班，實際招收普通班 6 班、幼教班 1 班，預計學生人數 59 人，實際學生人數 63 人。

112 學年度上學期，預定招收普通班 6 班、幼教班 1 班，實際招收普通班 6 班、幼教班 1 班，預計學生人數 69 人，實際學生人數 83 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 19 萬 1,287 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 2,616 萬 6,936 元，較預算數 2,463 萬 5,000 元，增加 153 萬 1,936 元，計增 6.22%。

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 792 元，較預算數 0 元，增加 792 元。
主要係因：依契約規定收取之逾期違約罰款收入超收。
2. 財產處分收入：決算數 0 元，較預算數 4,000 元，減少 4,000 元，計減 100.00%。
主要係因：處分到期且不堪使用之財產變賣收入短收。

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 112 年 度

3. 利息收入：決算數 2,842 元，較預算數 1,000 元，增加 1,842 元，計增 184.20%。

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 2,520 萬 2,628 元，較預算數 2,417 萬 8,000 元，增加 102 萬 4,628 元，計增 4.24%。

主要係因：扣抵 111 年用人費用結餘。

5. 政府其他撥入收入：決算數 54 萬 1,908 元，較預算數 0 元，增加 54 萬 1,908 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 40 萬 4,144 元，較預算數 43 萬 7,000 元，減少 3 萬 2,856 元，計減 7.52%。

主要係因：學雜費收入短收。

7. 雜項收入：決算數 1 萬 4,622 元，較預算數 1 萬 5,000 元，減少 378 元，計減 2.52%。

主要係因：資源回收物品變賣收入及職務宿舍現職人員薪資之房租津貼收入短收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 2,504 萬 4,945 元，較預算數 2,493 萬 5,000 元，增加 10 萬 9,945 元，計增 0.44%。

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 2,485 萬 3,658 元，較預算數 2,473 萬 5,000 元，增加 11 萬 8,658 元，計增 0.48%。

主要係因：用人費用結餘及服務費用等覈實支付。

2. 建築及設備計畫：決算數 19 萬 1,287 元，較預算數 20 萬元，減少 8,713 元，計減 4.36%。

主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 112 萬 1,991 元，較預算短絀數 30 萬元，減少短絀數 142 萬 1,991 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流出 19 萬 6,114 元。

(二)投資活動之淨現金流出 19 萬 1,287 元。

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 112 年 度

- (三)籌資活動之淨現金流出 5 萬 9,110 元。
- (四)現金及約當現金之淨減 44 萬 6,511 元。
- (五)期初現金及約當現金 664 萬 8,061 元。
- (六)期末現金及約當現金 620 萬 1,550 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	6,344,308	6,711,157	-5.47
固定資產	23,757,754	25,628,582	-7.30
流動負債	2,776,486	4,206,216	-33.99
其他負債	240,170	299,280	-19.75
淨資產	27,085,406	27,834,243	-2.69

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 620 萬 1,550 元，其中 299 萬 2,136 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 71 萬 3,930 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 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	24,635,000	100.00	26,166,936	100.00	1,531,936	6.22	24,159,490	100.00
41 徵收及依法分配收入			792	0.00	792	0.00		
415 違規罰款收入			792	0.00	792	0.00		
45 財產收入	5,000	0.02	2,842	0.01	-2,158	-43.16	4,850	0.02
451 財產處分收入	4,000	0.02			-4,000	-100.00	4,143	0.02
454 利息收入	1,000	0.00	2,842	0.01	1,842	184.20	707	0.00
46 政府撥入收入	24,178,000	98.14	25,744,536	98.39	1,566,536	6.48	23,811,136	98.56
462 公庫撥款收入	24,178,000	98.14	25,202,628	96.31	1,024,628	4.24	23,428,398	96.97
46Y 政府其他撥入收入			541,908	2.07	541,908	0.00	382,738	1.58
4S 教學收入	437,000	1.77	404,144	1.54	-32,856	-7.52	328,428	1.36
4S1 學雜費收入	437,000	1.77	404,144	1.54	-32,856	-7.52	328,428	1.36
4Y 其他收入	15,000	0.06	14,622	0.06	-378	-2.52	15,076	0.06
4YY 雜項收入	15,000	0.06	14,622	0.06	-378	-2.52	15,076	0.06
5 基金用途	24,935,000	101.22	25,044,945	95.71	109,945	0.44	23,740,258	98.26
53 國民教育計畫	24,735,000	100.41	24,853,658	94.98	118,658	0.48	23,548,313	97.47
5M 建築及設備計畫	200,000	0.81	191,287	0.73	-8,713	-4.36	191,945	0.79
購建固定資產	200,000	0.81	191,287	0.73	-8,713	-4.36	191,945	0.79
本期賸餘（短絀）	-300,000		1,121,991		1,421,991	-474.00	419,232	
期初基金餘額	1,486,000		2,205,661		719,661	48.43	1,786,429	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,186,000		3,327,652		2,141,652	180.58	2,205,661	

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 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	24,635,000	26,166,936	1,531,936	6.22	
41 徵收及依法分配收入		792	792	0.00	
415 違規罰款收入		792	792	0.00	依契約規定收取之逾期違約罰款收入超收。
45 財產收入	5,000	2,842	-2,158	-43.16	
451 財產處分收入	4,000		-4,000	-100.00	處分到期且不堪使用之財產變賣收入短收。
454 利息收入	1,000	2,842	1,842	184.20	保管款及零用金專戶利息收入超收。
46 政府撥入收入	24,178,000	25,744,536	1,566,536	6.48	
462 公庫撥款收入	24,178,000	25,202,628	1,024,628	4.24	
46Y 政府其他撥入收入		541,908	541,908	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	404,144	-32,856	-7.52	
4S1 學雜費收入	437,000	404,144	-32,856	-7.52	
4Y 其他收入	15,000	14,622	-378	-2.52	
4YY 雜項收入	15,000	14,622	-378	-2.52	

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 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	24,935,000	25,044,945	109,945	0.44	
53 國民教育計畫	24,735,000	24,853,658	118,658	0.48	
1 用人費用	22,091,000	22,655,699	564,699	2.56	
11 正式員額薪資	12,948,000	13,538,091	590,091	4.56	
12 聘僱及兼職人員薪資	628,000	1,083,187	455,187	72.48	係附幼契進人員廚工及教育部撥補幼改制增置人員(附幼契進-教保員)等新資。覈實支付。
13 超時工作報酬	404,000	365,723	-38,277	-9.47	
15 獎金	3,249,000	3,306,516	57,516	1.77	
16 退休及卹償金	3,133,000	2,749,519	-383,481	-12.24	撙節支用。
18 福利費	1,729,000	1,612,663	-116,337	-6.73	
2 服務費用	1,884,000	1,715,917	-168,083	-8.92	
21 水電費	209,000	59,033	-149,967	-71.75	撙節支用。
22 郵電費	54,000	42,572	-11,428	-21.16	撙節支用。
23 旅運費	49,000	6,948	-42,052	-85.82	撙節支用。
24 印刷裝訂與廣告費	40,000	8,324	-31,676	-79.19	撙節支用。
25 修理保養及保固費	615,000	573,283	-41,717	-6.78	
26 保險費	2,000		-2,000	-100.00	撙節支用。
27 一般服務費	798,000	895,807	97,807	12.26	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797,121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	45,000	57,950	12,950	28.78	覈實支付。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	326,000	243,299	-82,701	-25.37	
31 使用材料費	4,000	4,161	161	4.03	
32 用品消耗	322,000	239,138	-82,862	-25.73	撙節支用。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	10,164	-1,836	-15.30	
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	撙節支用。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	8,000	8,000			
75 競賽及交流活動費	2,000	1,164	-836	-41.80	撙節支用。
9 其他	422,000	228,579	-193,421	-45.83	
91 其他支出	422,000	228,579	-193,421	-45.83	撙節支用。
5M 建築及設備計畫	200,000	191,287	-8,713	-4.36	

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 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 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	191,287	-8,713	-4.36	調整容納514購置機械及設備轉入43,000元，516購置雜項設備轉出43,000元。
51 購建固定資產	200,000	191,287	-8,713	-4.36	

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	57,418,424	31,789,842	200,000
非理財目的之長期投資			
土地	14,872,492		
土地改良物	4,030,905	1,641,291	
房屋及建築	21,426,632	18,550,442	
機械及設備	7,494,106	4,387,177	163,000
交通及運輸設備	640,533	425,411	
雜項設備	8,953,756	6,785,521	37,000
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.房屋及建築：增加數：學校門窗更新工程等4,033,826元。
 2.機械及設備：增加數：購置電腦主機及筆記型電腦等341,849元。減少數：報廢個人電腦、網路交換器等566,486元。
 3.雜項設備：增加數：購置圖書館藏書、攀爬架等101,500元。

桃園市觀音區保生國民小學

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		
4,477,175		566,486	5,781,517	23,757,754
				14,872,492
			218,540	2,171,074
4,033,826			4,316,794	2,593,222
341,849		566,486	416,340	2,465,952
			41,214	173,908
101,500			788,629	1,481,106

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								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		120,000		43,000	163,000	162,787	-213	
機械及設備		120,000		43,000	163,000	162,787	-213	
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		80,000		-43,000	37,000	28,500	-8,500	
雜項設備		80,000		-43,000	37,000	28,500	-8,500	
購建中固定資產								
合 計		200,000			200,000	191,287	-8,713	

中華民國112年12月31日

[illegible]

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 112 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 112年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 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
國民教育計畫	12,948,000	528,000	404,000		3,249,000	3,133,000		1,729,000		21,991,000	100,000	22,091,000
正式人員	12,948,000		404,000		3,189,000	3,133,000		1,724,000		21,398,000		21,398,000
聘僱人員		528,000			60,000			5,000		593,000		593,000
兼任人員											100,000	100,000
合 計	12,948,000	528,000	404,000		3,249,000	3,133,000		1,729,000		21,991,000	100,000	22,091,000

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797,121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1,533,000元，執行結果決算14人，計1,519,870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16人，計1,716,000元，執行結果決算19人，計1,786,646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 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
13,538,091	983,187	365,723		3,306,516	2,749,519		1,612,663		22,555,699	100,000	22,655,699
13,538,091		365,723		3,210,400	2,749,519		1,611,163		21,474,896		21,474,896
	983,187			96,116			1,500		1,080,803		1,080,803
										100,000	100,000
13,538,091	983,187	365,723		3,306,516	2,749,519		1,612,663		22,555,699	100,000	22,655,699

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。

主要業務計畫執行績效摘要表

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			24,935,000		25,044,945			109,945	0.44	
國民教育計畫			24,735,000		24,853,658			118,658	0.48	
建築及設備計畫			200,000		191,287			-8,713	-4.36	

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	22,091,000	22,655,699	564,699	2.56
11 正式員額薪資	12,948,000	13,538,091	590,091	4.56
12 聘僱及兼職人員薪資	628,000	1,083,187	455,187	72.48
13 超時工作報酬	404,000	365,723	-38,277	-9.47
15 獎金	3,249,000	3,306,516	57,516	1.77
16 退休及卹償金	3,133,000	2,749,519	-383,481	-12.24
18 福利費	1,729,000	1,612,663	-116,337	-6.73
2 服務費用	1,884,000	1,715,917	-168,083	-8.92
21 水電費	209,000	59,033	-149,967	-71.75
22 郵電費	54,000	42,572	-11,428	-21.16
23 旅運費	49,000	6,948	-42,052	-85.82
24 印刷裝訂與廣告費	40,000	8,324	-31,676	-79.19
25 修理保養及保固費	615,000	573,283	-41,717	-6.78
26 保險費	2,000	0	-2,000	-100.00
27 一般服務費	798,000	895,807	97,807	12.26
28 專業服務費	45,000	57,950	12,950	28.78
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	326,000	243,299	-82,701	-25.37
31 使用材料費	4,000	4,161	161	4.03
32 用品消耗	322,000	239,138	-82,862	-25.73
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	191,287	-8,713	-4.36
51 購建固定資產	200,000	191,287	-8,713	-4.36
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	10,164	-1,836	-15.30
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	8,000	8,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	2,000	1,164	-836	-41.80
9 其他	422,000	228,579	-193,421	-45.83
91 其他支出	422,000	228,579	-193,421	-45.83
合 計	24,935,000	25,044,945	109,945	0.44

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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	8,000	22,700	14,700	183.75	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	8,000	22,700	14,700	183.75	

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	%
資 產	30,102,062	100.00	32,339,739	100.00	-2,237,677	-6.92	負 債	3,016,656	10.02	4,505,496	13.93	-1,488,840	-33.04
流動資產	6,344,308	21.08	6,711,157	20.75	-366,849	-5.47	流動負債	2,776,486	9.22	4,206,216	13.01	-1,429,730	-33.99
現金	6,201,550	20.60	6,648,061	20.56	-446,511	-6.72	應付款項	2,776,486	9.22	4,206,216	13.01	-1,429,730	-33.99
銀行存款	6,201,550	20.60	6,648,061	20.56	-446,511	-6.72	應付代收款	2,776,486	9.22	4,206,216	13.01	-1,429,730	-33.99
預付款項	142,758	0.47	63,096	0.20	79,662	126.26	其他負債	240,170	0.80	299,280	0.93	-59,110	-19.75
預付費用	142,758	0.47	63,096	0.20	79,662	126.26	什項負債	240,170	0.80	299,280	0.93	-59,110	-19.75
固定資產	23,757,754	78.92	25,628,582	79.25	-1,870,828	-7.30	存入保證金	233,675	0.78	299,280	0.93	-65,605	-21.92
土地	14,872,492	49.41	14,872,492	45.99	0	0.00	暫收及待結轉帳項	6,495	0.02	0	0.00	6,495	0.00
土地	14,872,492	49.41	14,872,492	45.99	0	0.00							
土地改良物	2,171,074	7.21	2,389,614	7.39	-218,540	-9.15	淨資產	27,085,406	89.98	27,834,243	86.07	-748,837	-2.69
土地改良物	4,030,905	13.39	4,030,905	12.46	0	0.00	淨資產	27,085,406	89.98	27,834,243	86.07	-748,837	-2.69
累計折舊-土地改良物	-1,859,831	-6.18	-1,641,291	-5.08	-218,540	13.32	淨資產	27,085,406	89.98	27,834,243	86.07	-748,837	-2.69
房屋建築及設備	2,593,222	8.61	2,876,190	8.89	-282,968	-9.84	累積餘額	27,085,406	89.98	27,834,243	86.07	-748,837	-2.69
房屋建築及設備	25,460,458	84.58	21,426,632	66.25	4,033,826	18.83							
累計折舊-房屋建築及設備	-22,867,236	-75.97	-18,550,442	-57.36	-4,316,794	23.27							
機械及設備	2,465,952	8.19	3,106,929	9.61	-640,977	-20.63							
機械及設備	7,269,469	24.15	7,494,106	23.17	-224,637	-3.00							
累計折舊-機械及設備	-4,803,517	-15.96	-4,387,177	-13.57	-416,340	9.49							
交通及運輸設備	173,908	0.58	215,122	0.67	-41,214	-19.16							
交通及運輸設備	640,533	2.13	640,533	1.98	0	0.00							
累計折舊-交通及運輸設備	-466,625	-1.55	-425,411	-1.32	-41,214	9.69							
雜項設備	1,481,106	4.92	2,168,235	6.70	-687,129	-31.69							
雜項設備	9,055,256	30.08	8,953,756	27.69	101,500	1.13							
累計折舊-雜項設備	-7,574,150	-25.16	-6,785,521	-20.98	-788,629	11.62							
合計：	30,102,062	100.00	32,339,739	100.00	-2,237,677	-6.92	合計：	30,102,062	100.00	32,339,739	100.00	-2,237,677	-6.92

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	30,452,824	100.00	27,144,968	100.00	3,307,856	12.19
徵收及依法分配收入	792	0.00	0	0.00	792	0.00
違規罰款收入	792	0.00	0	0.00	792	0.00
財產收益	4,288,730	14.08	2,990,328	11.02	1,298,402	43.42
財產孳息收入	2,842	0.01	707	0.00	2,135	301.98
廢舊物品售價收入	0	0.00	4,143	0.02	-4,143	-100.00
財產交易利益	4,232,888	13.90	1,452,086	5.35	2,780,802	191.50
其他財產收入	53,000	0.17	1,533,392	5.65	-1,480,392	-96.54
政府撥入收入	25,744,536	84.54	23,811,136	87.72	1,933,400	8.12
公庫撥款收入	25,202,628	82.76	23,428,398	86.31	1,774,230	7.57
政府其他撥入收入	541,908	1.78	382,738	1.41	159,170	41.59
教學收入	404,144	1.33	328,428	1.21	75,716	23.05
學雜費收入	404,144	1.33	328,428	1.21	75,716	23.05
其他收入	14,622	0.05	15,076	0.06	-454	-3.01
雜項收入	14,622	0.05	15,076	0.06	-454	-3.01
支出	31,201,661	102.46	27,325,937	100.67	3,875,724	14.18
人事支出	22,655,699	74.40	21,715,126	80.00	940,573	4.33
人事支出	22,655,699	74.40	21,715,126	80.00	940,573	4.33
業務支出	1,969,380	6.47	1,609,760	5.93	359,620	22.34
業務支出	1,969,380	6.47	1,609,760	5.93	359,620	22.34
財產損失	5,667	0.02	3,060	0.01	2,607	85.20
財產交易損失	5,667	0.02	3,060	0.01	2,607	85.20
折舊、折耗及攤銷	6,342,336	20.83	3,774,564	13.91	2,567,772	68.03
固定資產折舊	6,342,336	20.83	3,774,564	13.91	2,567,772	68.03
其他支出	228,579	0.75	223,427	0.82	5,152	2.31
其他支出	228,579	0.75	223,427	0.82	5,152	2.31
本期賸餘（短絀）	-748,837	-2.46	-180,969	-0.67	-567,868	313.79
期初淨資產	27,834,243	91.40	28,015,212	103.21	-180,969	-0.65
解繳公庫						
期末淨資產	27,085,406	88.94	27,834,243	102.54	-748,837	-2.69

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)	-748,837
8002 調整非現金項目	552,723
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-196,114
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	-191,287
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-191,287
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	491,742
8404 減少短期債務及其他負債	-550,852
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-59,110
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-446,511
87 期初現金及約當現金	6,648,061
88 期末現金及約當現金	6,201,550

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 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	26,166,936	4,285,888	30,452,824	收入
徵收及依法分配收入	792		792	徵收及依法分配收入
財產收入	2,842	4,285,888	4,288,730	財產收益
政府撥入收入	25,744,536		25,744,536	政府撥入收入
教學收入	404,144		404,144	教學收入
其他收入	14,622		14,622	其他收入
基金用途	25,044,945	6,156,716	31,201,661	支出
用人費用	22,655,699		22,655,699	人事支出
服務費用	1,715,917	253,463	1,969,380	業務支出
材料及用品費	243,299	-243,299		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,164	-10,164		
		5,667	5,667	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	191,287	-191,287		
		6,342,336	6,342,336	折舊、折耗及攤銷
其他	228,579		228,579	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,121,991	-1,870,828	-748,837	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,205,661	25,628,582	27,834,243	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,327,652	23,757,754	27,085,406	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數4,285,888元，係房屋及建築、機械及設備、雜項設備資產增加。

2. 調整數253,463元，係預算項目之「材料及用品費」、「租金、償債、利息及相關手續費」、「稅捐稅捐及規費(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5,667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。

4. 調整數191,287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6,342,336元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。

6. 調整數25,628,582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 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			713,930
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	713,930

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：

