

冊 號：16-196

機關代號：30810

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

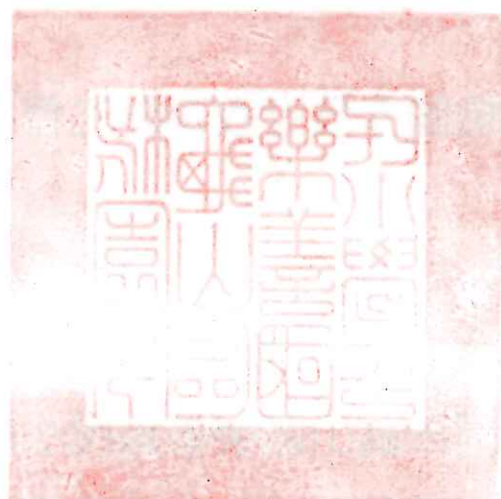
桃園市地方教育發展基金

桃園市龜山區樂善國民小學

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市龜山區樂善國民小學編



桃園市地方教育發展基金－桃園市龜山區樂善國民小學

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 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－桃園市龜山區樂善國民小學

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 8,465 萬 2,000 元，決算數 9,280 萬 1,090 元。

113 學年度下學期，預定招收 32 班，實際招收 32 班，預計學生人數 984 人，實際學生人數 981 人。

114 學年度上學期，預定招收 34 班，實際招收 34 班，預計學生人數 978 人，實際學生人數 998 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 15 萬元，決算數 305 萬 3,636 元。係校舍新建暨附屬設施工程及汰換、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 9,478 萬 9,443 元，較預算數 8,230 萬 2,000 元，增加 1,248 萬 7,443 元，計增 15.17%。

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 1,360 元，較預算數 1 萬 8,000 元，增加 3,360 元，計增 18.67%。
主要係因：保管款及零用金專戶利息收入超收。
2. 公庫撥款收入：決算數 9,323 萬 5,060 元，較預算數 8,152 萬 6,000 元，增加 1,170 萬 9,060 元，計增 14.36%。

桃園市地方教育發展基金－桃園市龜山區樂善國民小學

總 說 明

中 華 民 國 114 年 度

主要係因：114 年用人費用不足數撥入。

3. 政府其他撥入收入：決算數 75 萬 1,124 元，較預算數 0 元，增加 75 萬 1,124 元。

主要係因：專任輔導教師人員未編列預算，以教育部部款支應。

4. 使用規費收入：決算數 2,400 元，較預算數 0 元，增加 2,400 元。

主要係因：場地開放收入超收。

5. 學雜費收入：決算數 74 萬 5,200 元，較預算數 75 萬 8,000 元，減少 1 萬 2,800 元，計減 1.69%。

主要係因：學雜費收入短收。

6. 雜項收入：決算數 3 萬 4,299 元，較預算數 0 元，增加 3 萬 4,299 元。

主要係因：收回以前年度支出及用人費用等收入超收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 9,585 萬 4,726 元，較預算數 8,480 萬 2,000 元，增加 1,105 萬 2,726 元，計增 13.03%。

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 9,280 萬 1,090 元，較預算數 8,465 萬 2,000 元，增加 814 萬 9,090 元，計增 9.63%。

主要係因：用人費用因業務需要覈實支用。

2. 建築及設備計畫：

- (1) 決算數 305 萬 3,636 元，較法定預算數 15 萬元，增加 290 萬 3,636 元，計增 1,935.76%，主要係因：校舍新建暨附屬設施工程結餘款及公共藝術建置經費保留款於本年度支用。

- (2) 決算數 305 萬 3,636 元，較可用預算數 305 萬 7,591 元，減少 3,955 元，計減 0.13%，主要係因：購置雜項設備等採購結餘款。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數 106 萬 5,283 元，較預算短絀數 250 萬元，減少短絀數 143 萬 4,717 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流入 382 萬 1,339 元。

(二)投資活動之淨現金流出 305 萬 3,636 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 1 萬 3,501 元。

(四)現金及約當現金之淨增 75 萬 4,202 元。

(五)期初現金及約當現金 3,573 萬 2,158 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市龜山區樂善國民小學

總 說 明

中 華 民 國 114 年 度

(六)期末現金及約當現金 3,648 萬 6,360 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	37,335,949	37,736,286	-1.06
固定資產	496,435,163	500,157,444	-0.74
無形資產	583	7,635	-92.36
流動負債	22,495,766	21,817,319	3.11
其他負債	1,336,321	1,349,822	-1.00
淨資產	509,939,608	514,734,224	-0.93

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 3,648 萬 6,360 元，其中 1,218 萬 2,913 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(114.12.30 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 1,255 萬 4,343 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市龜山區樂善國民小學
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	82,302,000	100.00	94,789,443	100.00	12,487,443	15.17	82,755,588	100.00
45 財產收入	18,000	0.02	21,360	0.02	3,360	18.67	19,528	0.02
454利息收入	18,000	0.02	21,360	0.02	3,360	18.67	19,528	0.02
46 政府撥入收入	81,526,000	99.06	93,986,184	99.15	12,460,184	15.28	81,926,060	99.00
462公庫撥款收入	81,526,000	99.06	93,235,060	98.36	11,709,060	14.36	81,271,084	98.21
46Y政府其他撥入收入			751,124	0.79	751,124		654,976	0.79
47規費收入			2,400	0.00	2,400	0.00		
473使用規費收入			2,400	0.00	2,400			
4S 教學收入	758,000	0.92	745,200	0.79	-12,800	-1.69	810,000	0.98
4S1學雜費收入	758,000	0.92	745,200	0.79	-12,800	-1.69	810,000	0.98
4Y 其他收入			34,299	0.04	34,299	0.00		
4YY雜項收入			34,299	0.04	34,299			
5 基金用途	84,802,000	103.04	95,854,726	101.12	11,052,726	13.03	84,811,863	102.48
53 國民教育計畫	84,652,000	102.86	92,801,090	97.90	8,149,090	9.63	84,593,971	102.22
5M 建築及設備計畫	150,000	0.18	3,053,636	3.22	2,903,636	1,935.76	217,892	0.26
購建固定資產	150,000	0.18	3,053,636	3.22	2,903,636	1,935.76	217,892	0.26
本期賸餘 (短絀)	-2,500,000		-1,065,283		1,434,717	-57.39	-2,056,275	
期初基金餘額	14,625,000		14,569,145		-55,855	-0.38	16,625,420	
解繳公庫								
期末基金餘額	12,125,000		13,503,862		1,378,862	11.37	14,569,145	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區樂善國民小學
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	82,302,000	94,789,443	12,487,443	15.17	
45 財產收入	18,000	21,360	3,360	18.67	
454利息收入	18,000	21,360	3,360	18.67	
46 政府撥入收入	81,526,000	93,986,184	12,460,184	15.28	
462公庫撥款收入	81,526,000	93,235,060	11,709,060	14.36	
46Y政府其他撥入收入		751,124	751,124	0.00	輔導教師未編列預算，以教育部部款支應。
47規費收入		2,400	2,400	0.00	
473使用規費收入		2,400	2,400	0.00	場地開放收入超收。
4S 教學收入	758,000	745,200	-12,800	-1.69	
4S1學雜費收入	758,000	745,200	-12,800	-1.69	
4Y 其他收入		34,299	34,299	0.00	
4YY雜項收入		34,299	34,299	0.00	收回以前年度支出及用人費用等收入超收。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區樂善國民小學
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	84,802,000	95,854,726	11,052,726	13.03	
53 國民教育計畫	84,652,000	92,801,090	8,149,090	9.63	
1 用人費用	67,118,000	79,066,847	11,948,847	17.80	
11 正式員額薪資	44,220,000	51,011,935	6,791,935	15.36	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,304,000	3,524,722	1,220,722	52.98	覈實支付。
13 加（夜）班費	663,000	859,564	196,564	29.65	覈實支付。
15 獎金	8,484,000	10,795,727	2,311,727	27.25	覈實支付。
16 退休及卹償金	5,965,000	6,890,600	925,600	15.52	
18 福利費	5,482,000	5,984,299	502,299	9.16	
2 服務費用	5,738,000	3,387,566	-2,350,434	-40.96	
21 水電費	1,060,000	1,134,040	74,040	6.98	
22 郵電費	182,000	63,993	-118,007	-64.84	撙節支用。
23 旅運費	51,000	18,200	-32,800	-64.31	撙節支用。
24 印刷裝訂與廣告費	90,000	37,144	-52,856	-58.73	撙節支用。
25 修理保養及保固費	2,811,000	905,218	-1,905,782	-67.80	撙節支用。
26 保險費	32,000	1,769	-30,231	-94.47	撙節支用。
27 一般服務費	1,247,000	1,084,802	-162,198	-13.01	匯款手續費未編列預算，覈實列支，預算金額0元，決算金額420元。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827,253元。
28 專業服務費	193,000	70,400	-122,600	-63.52	撙節支用。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	1,174,000	470,330	-703,670	-59.94	
32 用品消耗	1,174,000	470,330	-703,670	-59.94	撙節支用。
4 租金、償債、利息及相關手續費	217,000	125,699	-91,301	-42.07	
45 雜項設備租金	217,000	125,699	-91,301	-42.07	撙節支用。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	33,000	25,000	-8,000	-24.24	
71 會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	24,000	16,000	-8,000	-33.33	撙節支用。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	8,000	8,000			
9 其他	10,372,000	9,725,648	-646,352	-6.23	
91 其他支出	10,372,000	9,725,648	-646,352	-6.23	
5M 建築及設備計畫	150,000	3,053,636	2,903,636	1,935.76	

桃園市地方教育發展基金－桃園市龜山區樂善國民小學

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 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	150,000	3,053,636	2,903,636	1,935.76	未編列工程管理費預算數，亦無決算數。覈實支付。調整容納516購置雜項設備轉出45,000元，514購置機械及設備轉入15,000元，515購置交通及運輸設備轉入30,000元。校舍新建暨附屬設施工程以前年度保留預算數2,907,591元，決算數2,907,591元。
51 購建固定資產	150,000	3,053,636	2,903,636	1,935.76	

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	555,283,062	55,117,983	3,057,591
非理財目的之長期投資			
土地	271,617,147		
土地改良物	8,763,350	6,059,949	
房屋及建築	227,139,427	20,502,068	2,907,591
機械及設備	25,897,147	16,039,329	65,000
交通及運輸設備	6,913,270	3,455,189	80,000
雜項設備	14,173,069	9,061,448	5,000
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	772,017		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	7,635		
發展中之無形資產			
其他			

註：一、本年度各項目成本變動主要增減原因：

1.機械及設備-增加數：購置個人電腦、碎紙機、冷氣機、膠管裝訂機、無線網路基地台等共計3,407,777元。減少數：報廢個人電腦等共計173,127元。

2.交通及運輸設備-增加數：購置廣播前置音響、麥克風、綜合擴大機、訊號分配放大器等共計763,500元。

3.雜項設備-增加數：購置圖書一批、教具櫃、照相機等共計555,885元。減少數：報廢高爾夫球具、網具等共計80,000元。

4.購建中固定資產-增加數：公共藝術設置計畫第1期及第2期款、公共藝術工程會勘及資料蒐集用全景相機等共計2,907,591元。

5.電腦軟體-減少數：年底軟體攤銷提列7,052元。

二、以前年度校舍新建暨附屬設施工程保留金額2,907,591元。

桃園市龜山區樂善國民小學

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		
7,634,753	3,000	260,179	11,103,907	496,435,746
				271,617,147
			393,949	2,309,452
			4,446,952	202,190,407
3,407,777		173,127	3,376,111	9,716,357
763,500			1,064,381	3,157,200
555,885		80,000	1,822,514	3,764,992
2,907,591				3,679,608
	3,000	7,052		583

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區樂善國民小學

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	2,907,591				2,907,591	2,907,591		
房屋及建築	2,907,591				2,907,591		-2,907,591	
購建中固定資產						2,907,591	2,907,591	
機械及設備		50,000		15,000	65,000	65,000		
機械及設備		50,000		15,000	65,000	65,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備		50,000		30,000	80,000	79,000	-1,000	
交通及運輸設備		50,000		30,000	80,000	79,000	-1,000	
購建中固定資產								
雜項設備		50,000		-45,000	5,000	2,045	-2,955	
雜項設備		50,000		-45,000	5,000	2,045	-2,955	
購建中固定資產								
合 計	2,907,591	150,000			3,057,591	3,053,636	-3,955	

備註：以前年度校舍新建暨附屬設施工程保留金額2,907,591元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市龜山區樂善國民小學
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	502,695,104	499,015,496	-3,679,608	
代管-土地	6,259,358	6,259,358		
土地	271,617,147	271,617,147		
土地改良物	2,309,452	2,309,452		
房屋及建築	202,190,407	202,190,407		
機械及設備	9,716,357	9,716,357		
交通及運輸設備	3,157,200	3,157,200		
雜項設備	3,764,992	3,764,992		
購建中固定資產	3,679,608		-3,679,608	校舍新建暨附屬設 施工程尚在購建 中，故總務處尚未 登錄財產帳。
電腦軟體	583	583		

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區樂善國民小學

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	61	66	5	差異數5人係因本年度國小增班2班，增聘國小教師計4人。專任輔導教師未編列預算，以教育部部款及教育局市款支應者計1人。
職員	58	63	5	
工友	1	1	0	
約僱人員	2	2	0	
合 計	61	66	5	

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。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金－桃園市龜山區樂善國民小學
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	44,220,000	852,000	663,000		8,484,000	5,965,000		5,482,000		65,666,000	1,452,000	67,118,000
正式人員	44,220,000		663,000		8,377,000	5,965,000		5,475,000		64,700,000		64,700,000
聘僱人員		852,000			107,000			7,000		966,000		966,000
兼任人員											1,452,000	1,452,000
合 計	44,220,000	852,000	663,000		8,484,000	5,965,000		5,482,000		65,666,000	1,452,000	67,118,000

註:

- 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827,253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，本年度預算編列59人，計3,701,000元，執行結果決算48人，計4,722,880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，本年度預算編列61人，計4,783,000元，執行結果決算65人，計6,072,847元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市龜山區樂善國民小學
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
51,011,935	1,176,396	859,564		10,795,727	6,890,600		5,984,299		76,718,521	2,348,326	79,066,847
51,011,935		859,564		10,682,870	6,890,600		5,984,299		75,429,268		75,429,268
	1,176,396			112,857					1,289,253		1,289,253
										2,348,326	2,348,326
51,011,935	1,176,396	859,564		10,795,727	6,890,600		5,984,299		76,718,521	2,348,326	79,066,847

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區樂善國民小學

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—桃園市龜山區樂善國民小學

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			84,802,000		95,854,726			11,052,726	13.03	1.因覈實支付。2.以前年度保留數290萬7,591元，決算數290萬7,591元。
國民教育計畫			84,652,000		92,801,090			8,149,090	9.63	
建築及設備計畫			150,000		3,053,636			2,903,636	1,935.76	

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區樂善國民小學

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	67,118,000	79,066,847	11,948,847	17.80
11 正式員額薪資	44,220,000	51,011,935	6,791,935	15.36
12 聘僱及兼職人員薪資	2,304,000	3,524,722	1,220,722	52.98
13 加(夜)班費	663,000	859,564	196,564	29.65
15 獎金	8,484,000	10,795,727	2,311,727	27.25
16 退休及卹償金	5,965,000	6,890,600	925,600	15.52
18 福利費	5,482,000	5,984,299	502,299	9.16
2 服務費用	5,738,000	3,387,566	-2,350,434	-40.96
21 水電費	1,060,000	1,134,040	74,040	6.98
22 郵電費	182,000	63,993	-118,007	-64.84
23 旅運費	51,000	18,200	-32,800	-64.31
24 印刷裝訂與廣告費	90,000	37,144	-52,856	-58.73
25 修理保養及保固費	2,811,000	905,218	-1,905,782	-67.80
26 保險費	32,000	1,769	-30,231	-94.47
27 一般服務費	1,247,000	1,084,802	-162,198	-13.01
28 專業服務費	193,000	70,400	-122,600	-63.52
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,174,000	470,330	-703,670	-59.94
32 用品消耗	1,174,000	470,330	-703,670	-59.94
4 租金、償債、利息及相關手續費	217,000	125,699	-91,301	-42.07
45 雜項設備租金	217,000	125,699	-91,301	-42.07
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	150,000	3,053,636	2,903,636	1,935.76
51 購建固定資產	150,000	3,053,636	2,903,636	1,935.76
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	33,000	25,000	-8,000	-24.24
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	24,000	16,000	-8,000	-33.33
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	8,000	8,000	0	0.00
9 其他	10,372,000	9,725,648	-646,352	-6.23
91 其他支出	10,372,000	9,725,648	-646,352	-6.23
合 計	84,802,000	95,854,726	11,052,726	13.03

桃園市地方教育發展基金－桃園市龜山區樂善國民小學
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	1,011,000	832,253	-178,747	-17.68	
27D 計時與計件人員酬金	951,000	827,253	-123,747	-13.01	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	60,000	5,000	-55,000	-91.67	

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區樂善國民小學

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	533,771,695	100.00	537,901,365	100.00	-4,129,670	-0.77	負 債	23,832,087	4.46	23,167,141	4.31	664,946	2.87
流動資產	37,335,949	6.99	37,736,286	7.02	-400,337	-1.06	流動負債	22,495,766	4.21	21,817,319	4.06	678,447	3.11
現金	36,486,360	6.84	35,732,158	6.64	754,202	2.11	應付款項	22,495,766	4.21	21,817,319	4.06	678,447	3.11
銀行存款	36,486,360	6.84	35,732,158	6.64	754,202	2.11	應付代收款	22,495,766	4.21	21,817,319	4.06	678,447	3.11
預付款項	849,589	0.16	2,004,128	0.37	-1,154,539	-57.61	其他負債	1,336,321	0.25	1,349,822	0.25	-13,501	-1.00
預付費用	849,589	0.16	2,004,128	0.37	-1,154,539	-57.61	什項負債	1,336,321	0.25	1,349,822	0.25	-13,501	-1.00
固定資產	496,435,163	93.01	500,157,444	92.98	-3,722,281	-0.74	存入保證金	1,336,321	0.25	1,349,822	0.25	-13,501	-1.00
土地	271,617,147	50.89	271,617,147	50.50	0	0.00	淨資產	509,939,608	95.54	514,734,224	95.69	-4,794,616	-0.93
土地	271,617,147	50.89	271,617,147	50.50	0	0.00	淨資產	509,939,608	95.54	514,734,224	95.69	-4,794,616	-0.93
土地改良物	2,309,452	0.43	2,703,401	0.50	-393,949	-14.57	淨資產	509,939,608	95.54	514,734,224	95.69	-4,794,616	-0.93
土地改良物	8,763,350	1.64	8,763,350	1.63	0	0.00	累積餘額	509,939,608	95.54	514,734,224	95.69	-4,794,616	-0.93
累計折舊-土地改良物	-6,453,898	-1.21	-6,059,949	-1.13	-393,949	6.50							
房屋建築及設備	202,190,407	37.88	206,637,359	38.42	-4,446,952	-2.15							
房屋建築及設備	227,139,427	42.55	227,139,427	42.23	0	0.00							
累計折舊-房屋建築及設備	-24,949,020	-4.67	-20,502,068	-3.81	-4,446,952	21.69							
機械及設備	9,716,357	1.82	9,857,818	1.83	-141,461	-1.44							
機械及設備	29,131,797	5.46	25,897,147	4.81	3,234,650	12.49							
累計折舊-機械及設備	-19,415,440	-3.64	-16,039,329	-2.98	-3,376,111	21.05							
交通及運輸設備	3,157,200	0.59	3,458,081	0.64	-300,881	-8.70							
交通及運輸設備	7,676,770	1.44	6,913,270	1.29	763,500	11.04							
累計折舊-交通及運輸設備	-4,519,570	-0.85	-3,455,189	-0.64	-1,064,381	30.81							
雜項設備	3,764,992	0.71	5,111,621	0.95	-1,346,629	-26.34							
雜項設備	14,648,954	2.74	14,173,069	2.63	475,885	3.36							
累計折舊-雜項設備	-10,883,962	-2.04	-9,061,448	-1.68	-1,822,514	20.11							
購建中固定資產	3,679,608	0.69	772,017	0.14	2,907,591	376.62							
合計：	533,771,695	100.00	537,901,365	100.00	-4,129,670	-0.77	合計：	533,771,695	100.00	537,901,365	100.00	-4,129,670	-0.77

信託代理與保證資產

231,076

保證品

231,076

信託代理與保證負債

231,076

應付保證品

231,076

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—桃園市龜山區樂善國民小學
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	%
購建中固定資產	3,679,608	0.69	772,017	0.14	2,907,591	376.62							
無形資產	583	0.00	7,635	0.00	-7,052	-92.36							
無形資產	583	0.00	7,635	0.00	-7,052	-92.36							
電腦軟體	583	0.00	7,635	0.00	-7,052	-92.36							
其他資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00							
什項資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00							
代管資產	6,259,358	1.17	6,259,358	1.16	0	0.00							
應付代管資產	-6,259,358	-1.17	-6,259,358	-1.16	0	0.00							
合計：	533,771,695	100.00	537,901,365	100.00	-4,129,670	-0.77	合計：	533,771,695	100.00	537,901,365	100.00	-4,129,670	-0.77
信託代理與保證資產	231,076				信託代理與保證負債		231,076						
保證品	231,076				應付保證品		231,076						

註：1.無經營珍貴動產、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—桃園市龜山區樂善國民小學

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	99,370,560	100.00	91,482,328	100.00	7,888,232	8.62
財產收益	4,602,477	4.63	8,746,268	9.56	-4,143,791	-47.38
財產孳息收入	21,360	0.02	19,528	0.02	1,832	9.38
其他財產收入	4,581,117	4.61	8,726,740	9.54	-4,145,623	-47.50
政府撥入收入	93,986,184	94.58	81,926,060	89.55	12,060,124	14.72
公庫撥款收入	93,235,060	93.83	81,271,084	88.84	11,963,976	14.72
政府其他撥入收入	751,124	0.76	654,976	0.72	96,148	14.68
規費收入	2,400	0.00	0	0.00	2,400	0.00
使用規費收入	2,400	0.00	0	0.00	2,400	0.00
教學收入	745,200	0.75	810,000	0.89	-64,800	-8.00
學雜費收入	745,200	0.75	810,000	0.89	-64,800	-8.00
其他收入	34,299	0.03	0	0.00	34,299	0.00
雜項收入	34,299	0.03	0	0.00	34,299	0.00
支出	104,165,176	104.82	101,100,241	110.51	3,064,935	3.03
人事支出	79,066,847	79.57	72,301,220	79.03	6,765,627	9.36
人事支出	79,066,847	79.57	72,301,220	79.03	6,765,627	9.36
業務支出	3,992,595	4.02	3,596,011	3.93	396,584	11.03
業務支出	3,992,595	4.02	3,596,011	3.93	396,584	11.03
獎補助支出	16,000	0.02	23,000	0.03	-7,000	-30.43
其他獎補助	16,000	0.02	23,000	0.03	-7,000	-30.43
財產損失	32,892	0.03	9,136	0.01	23,756	260.03
財產交易損失	32,892	0.03	9,136	0.01	23,756	260.03
折舊、折耗及攤銷	11,331,194	11.40	16,497,134	18.03	-5,165,940	-31.31
固定資產折舊	11,324,142	11.40	16,485,600	18.02	-5,161,458	-31.31
無形資產攤銷	7,052	0.01	11,534	0.01	-4,482	-38.86
其他支出	9,725,648	9.79	8,673,740	9.48	1,051,908	12.13
其他支出	9,725,648	9.79	8,673,740	9.48	1,051,908	12.13
本期賸餘（短絀）	-4,794,616	-4.82	-9,617,913	-10.51	4,823,297	-50.15
期初淨資產	514,734,224	517.99	485,698,282	530.92	29,035,942	5.98
解繳公庫						
淨資產調整數		0.00	38,653,855	42.25	-38,653,855	-100.00
期末淨資產	509,939,608	513.17	514,734,224	562.66	-4,794,616	-0.93

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—桃園市龜山區樂善國民小學

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)	-4,794,616
8002 調整非現金項目	8,615,955
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,821,339
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	-3,053,636
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-3,053,636
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,237,500
8404 減少短期債務及其他負債	-2,251,001
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-13,501
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	754,202
87 期初現金及約當現金	35,732,158
88 期末現金及約當現金	36,486,360

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—桃園市龜山區樂善國民小學

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	94,789,443	4,581,117	99,370,560	收入
財產收入	21,360	4,581,117	4,602,477	財產收益
政府撥入收入	93,986,184		93,986,184	政府撥入收入
規費收入	2,400		2,400	規費收入
教學收入	745,200		745,200	教學收入
其他收入	34,299		34,299	其他收入
基金用途	95,854,726	8,310,450	104,165,176	支出
用人費用	79,066,847		79,066,847	人事支出
服務費用	3,387,566	605,029	3,992,595	業務支出
材料及用品費	470,330	-470,330		
租金、償債、利息及相關手續費	125,699	-125,699		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	9,000	-9,000		
捐助、補助與獎助	16,000		16,000	獎補助支出
		32,892	32,892	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	3,053,636	-3,053,636		
		11,331,194	11,331,194	折舊、折耗及攤銷
其他	9,725,648		9,725,648	其他支出
本期賸餘(短絀)	-1,065,283	-3,729,333	-4,794,616	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	14,569,145	500,165,079	514,734,224	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	13,503,862	496,435,746	509,939,608	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數4,581,117元，係機械及設備、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605,029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」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32,892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3,053,636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11,331,194元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。

6. 調整數500,165,079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—桃園市龜山區樂善國民小學
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 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	12,554,343 12,554,343

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：



基金主持人：



