

冊 號：16-145

機關代號：30409



(113年1月1日至113年12月31日)

桃園市政府教育局主管

桃園市地方教育發展基金
桃園市大溪區僑愛國民小學
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市大溪區僑愛國民小學編

桃園市地方教育發展基金—桃園市大溪區僑愛國民小學
113 年度附屬單位決算分決算

目 次

甲、總說明	第 1 頁至第 4 頁
乙、決算報表	
壹、主要表	
1、基金來源、用途及餘絀表	第 5 頁至第 5 頁
貳、附屬表	
1、基金來源明細表	第 6 頁至第 6 頁
2、基金用途明細表	第 7 頁至第 8 頁
3、資本資產明細表	第 10 頁至第 11 頁
4、固定資產建設改良擴充明細表	第 12 頁至第 12 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 13 頁至第 13 頁
6、員工人數彙計表	第 14 頁至第 14 頁
7、用人費用彙計表	第 16 頁至第 17 頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第 18 頁至第 18 頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第 19 頁至第 19 頁
10、各項費用彙計表	第 20 頁至第 20 頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第 21 頁至第 21 頁
丙、會計報表	
1、平衡表	第 22 頁至第 23 頁
2、收入支出表	第 24 頁至第 24 頁
3、現金流量表	第 25 頁至第 25 頁
丁、參考表	
1、決算與會計收支對照表	第 26 頁至第 26 頁
2、預算執行期間辦理併決算奉准明細表	第 27 頁至第 27 頁
3、預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表	第 28 頁至第 28 頁

桃園市地方教育發展基金－桃園市大溪區僑愛國民小學

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 1 億 3,254 萬 4,000 元，決算數 1 億 3,207 萬 2,183 元。

112 學年度下學期，預定招收 38 班，實際招收 38 班，預計學生人數 829 人，實際學生人數 838 人。

113 學年度上學期，預定招收 38 班，實際招收 38 班，預計學生人數 839 人，實際學生人數 809 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 27 萬 7,000 元，決算數 26 萬 3,899 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 2,850 萬 6,559 元，較預算數 1 億 3,032 萬 1,000 元，減少 181 萬 4,441 元，計減 1.39%。

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 5,000 元，較預算數 0 元，增加 5,000 元。
主要係因：籃球框損壞賠償，收入超收。
2. 財產處分收入：決算數 2 萬 8,270 元，較預算數 0 元，增加 2 萬 8,270 元。
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－桃園市大溪區僑愛國民小學

總 說 明

中 華 民 國 113 年 度

3. 利息收入：決算數 7 萬 6,131 元，較預算數 2 萬元，增加 5 萬 6,131 元，計增 280.66%。
主要係因：保管款及零用金專戶利息收入超收。
4. 其他財產收入：決算數 10 萬 2,200 元，較預算數 1 萬元，增加 9 萬 2,200 元，計增 922.00%。
主要係因：場地開放收入超收。
5. 公庫撥款收入：決算數 1 億 2,464 萬 2,368 元，較預算數 1 億 2,895 萬 9,000 元，減少 431 萬 6,632 元，計減 3.35%。
主要係因：扣抵 112 年用人費用結餘。
6. 政府其他撥入收入：決算數 255 萬 6,100 元，較預算數 0 元，增加 255 萬 6,100 元。
主要係因：幼兒園契進人員及增班導師、專任輔導教師及增置餘額教師薪資未編列預算，以教育部部款支應。
7. 學雜費收入：決算數 109 萬 3,500 元，較預算數 131 萬 2,000 元，減少 21 萬 8,500 元，計減 16.65%。
主要係因：學雜費收入短收。
8. 雜項收入：決算數 2,990 元，較預算數 2 萬元，減少 1 萬 7,010 元，計減 85.05%。
主要係因：資源回收等收入短收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 1 億 3,233 萬 6,082 元，較預算數 1 億 3,282 萬 1,000 元，減少 48 萬 4,918 元，計減 0.37%。

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 3,207 萬 2,183 元，較預算數 1 億 3,254 萬 4,000 元，減少 47 萬 1,817 元，計減 0.36%。
主要係因：服務費用等摺節開支。
2. 建築及設備計畫：
 - (1) 決算數 26 萬 3,899 元，較法定預算數 27 萬 7,000 元，減少 1 萬 3,101 元，計減 4.73%，主要係因：購置雜項設備等採購結餘款。
 - (2) 決算數 26 萬 3,899 元，較可用預算數 27 萬 7,000 元，減少 1 萬 3,101 元，計減 4.73%，主要係因：購置雜項設備等採購結餘款。

(三)本期短絀：

本年度決算短絀數 382 萬 9,523 元，較預算短絀數 250 萬元，增加短絀數 132 萬 9,523 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市大溪區僑愛國民小學

總 說 明

中 華 民 國 113 年 度

三、現金流量結果：

- (一)業務活動之淨現金流出 275 萬 2,962 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 26 萬 3,899 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 5,000 元。
- (四)現金及約當現金之淨減 302 萬 1,861 元。
- (五)期初現金及約當現金 3,244 萬 820 元。
- (六)期末現金及約當現金 2,941 萬 8,959 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	31,277,317	34,543,015	-9.45
長期貸墊款及準備金	426,282	366,310	16.37
固定資產	34,154,003	35,735,672	-4.43
無形資產	3,911,170	4,689,717	-16.60
流動負債	21,467,564	20,898,739	2.72
其他負債	1,259,422	1,204,450	4.56
淨資產	47,041,786	53,231,525	-11.63

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 2,941 萬 8,959 元，其中 756 萬 7,967 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：

桃園市地方教育發展基金－桃園市大溪區僑愛國民小學

總 說 明

中 華 民 國 113 年 度

核准文號(113年12月25日府主基字第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289萬5,566元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市大溪區僑愛國民小學

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	130,321,000	100.00	128,506,559	100.00	-1,814,441	-1.39	119,442,808	100.00
41 徵收及依法分配收入			5,000	0.00	5,000	0.00		
415 違規罰款收入			5,000	0.00	5,000			
45 財產收入	30,000	0.02	206,601	0.16	176,601	588.67	180,317	0.15
451 財產處分收入			28,270	0.02	28,270		3,792	0.00
454 利息收入	20,000	0.02	76,131	0.06	56,131	280.66	72,325	0.06
45Y 其他財產收入	10,000	0.01	102,200	0.08	92,200	922.00	104,200	0.09
46 政府撥入收入	128,959,000	98.95	127,198,468	98.98	-1,760,532	-1.37	118,099,704	98.88
462 公庫撥款收入	128,959,000	98.95	124,642,368	96.99	-4,316,632	-3.35	114,648,323	95.99
46Y 政府其他撥入收入			2,556,100	1.99	2,556,100		3,451,381	2.89
4S 教學收入	1,312,000	1.01	1,093,500	0.85	-218,500	-16.65	1,158,300	0.97
4S1 學雜費收入	1,312,000	1.01	1,093,500	0.85	-218,500	-16.65	1,158,300	0.97
4Y 其他收入	20,000	0.02	2,990	0.00	-17,010	-85.05	4,487	0.00
4YY 雜項收入	20,000	0.02	2,990	0.00	-17,010	-85.05	4,487	0.00
5 基金用途	132,821,000	101.92	132,336,082	102.98	-484,918	-0.37	120,761,389	101.10
53 國民教育計畫	132,544,000	101.71	132,072,183	102.77	-471,817	-0.36	120,603,389	100.97
5M 建築及設備計畫	277,000	0.21	263,899	0.21	-13,101	-4.73	158,000	0.13
購建固定資產	277,000	0.21	263,899	0.21	-13,101	-4.73	158,000	0.13
本期賸餘(短絀)	-2,500,000		-3,829,523		-1,329,523	53.18	-1,318,581	
期初基金餘額	12,625,000		12,806,136		181,136	1.43	14,124,717	
解繳公庫								
期末基金餘額	10,125,000		8,976,613		-1,148,387	-11.34	12,806,136	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市大溪區僑愛國民小學

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	130,321,000	128,506,559	-1,814,441	-1.39	
41 徵收及依法分配收入		5,000	5,000	0.00	
415 違規罰款收入		5,000	5,000	0.00	籃球框損壞賠償收入超收。
45 財產收入	30,000	206,601	176,601	588.67	
451 財產處分收入		28,270	28,270	0.00	財產處分變賣收入超收。
454 利息收入	20,000	76,131	56,131	280.66	保管款及零用金專戶利息收入超收。
45Y 其他財產收入	10,000	102,200	92,200	922.00	場地開放收入超收。
46 政府撥入收入	128,959,000	127,198,468	-1,760,532	-1.37	
462 公庫撥款收入	128,959,000	124,642,368	-4,316,632	-3.35	
46Y 政府其他撥入收入		2,556,100	2,556,100	0.00	教育部撥補幼兒園契進人員及增班教師、專任輔導教師及增置餘額教師薪資。
4S 教學收入	1,312,000	1,093,500	-218,500	-16.65	
4S1 學雜費收入	1,312,000	1,093,500	-218,500	-16.65	幼兒園學雜費短收。
4Y 其他收入	20,000	2,990	-17,010	-85.05	
4YY 雜項收入	20,000	2,990	-17,010	-85.05	資源回收收入短收。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市大溪區僑愛國民小學

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	132,821,000	132,336,082	-484,918	-0.37	
53 國民教育計畫	132,544,000	132,072,183	-471,817	-0.36	
1 用人費用	114,000,000	116,792,167	2,792,167	2.45	
11 正式員額薪資	66,600,000	69,508,261	2,908,261	4.37	用人費用超支併決算2,895,566元(113年12月25日府主基字第1130367686號函)。
12 聘僱及兼職人員薪資	1,164,000	2,827,869	1,663,869	142.94	係教育部撥補幼兒園教保員、廚工各1人及增班導師1人，專任輔導教師1人，增置餘額教師2人等薪資，113年度無預算數。覈實支付。
13 加(夜)班費	1,016,000	1,156,752	140,752	13.85	覈實支付。
15 獎金	16,064,000	15,894,732	-169,268	-1.05	
16 退休及卹償金	20,215,000	18,895,897	-1,319,103	-6.53	
18 福利費	8,941,000	8,508,656	-432,344	-4.84	
2 服務費用	7,265,000	5,283,256	-1,981,744	-27.28	
21 水電費	1,617,000	993,309	-623,691	-38.57	撙節支出。
22 郵電費	264,000	82,290	-181,710	-68.83	撙節支出。
23 旅運費	262,000	277,472	15,472	5.91	
24 印刷裝訂與廣告費	115,000	68,299	-46,701	-40.61	撙節支出。
25 修理保養及保固費	2,055,000	1,025,898	-1,029,102	-50.08	撙節支出。
26 保險費	29,000	13,860	-15,140	-52.21	撙節支出。
27 一般服務費	2,705,000	2,571,578	-133,422	-4.93	一般服務費計時與計件人員酬金編列身心障礙班約用助理人員1人，預算金額340,000元，決算金額328,324元；身心障礙班約用交通車司機1人，預算金額454,000元，決算金額427,686元；約用校警1人，預算金額454,000元，決算金額480,454元；自辦午餐廚工3人，預算金額432,000元，決算金額432,000元及外包費編列委外校警1人，預算金額650,000元，決算金額646,308元；決算金額小於預算金額，係因身障班助理員、交通車司機及外包費委外校警等薪資尚有結餘之故。
28 專業服務費	146,000	178,550	32,550	22.29	覈實支付(本校職場霸凌申訴案件及教師不當管教申訴案件成立致出席費大幅增加)。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	1,443,000	825,181	-617,819	-42.81	
31 使用材料費	505,000	71,157	-433,843	-85.91	撙節支出。
32 用品消耗	938,000	754,024	-183,976	-19.61	撙節支出。

桃園市地方教育發展基金—桃園市大溪區僑愛國民小學

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	%	
4 租金、償債、利息及相關手續費	250,000	147,865	-102,135	-40.85	
45 雜項設備租金	250,000	147,865	-102,135	-40.85	擲節支出。
6 稅捐及規費(強制費)	16,000	16,488	488	3.05	
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09	調整容納646使用牌照稅轉入1,000元，91Y其他轉出1,000元。
66 規費	5,000	5,258	258	5.16	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	146,000	128,944	-17,056	-11.68	
71 會費	4,000	3,000	-1,000	-25.00	擲節支出。
72 捐助、補助與獎助	64,000	64,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	28,000	20,000	-8,000	-28.57	擲節支出。
75 競賽及交流活動費	50,000	41,944	-8,056	-16.11	擲節支出。
9 其他	9,424,000	8,878,282	-545,718	-5.79	
91 其他支出	9,424,000	8,878,282	-545,718	-5.79	調整容納646使用牌照稅轉入1,000元，91Y其他轉出1,000元。
5M 建築及設備計畫	277,000	263,899	-13,101	-4.73	
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	277,000	263,899	-13,101	-4.73	
51 購建固定資產	277,000	263,899	-13,101	-4.73	調整容納516購置雜項設備轉出60,000元，515購置交通及運輸設備轉入60,000元。

本 頁 空 白

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	225,043,108	184,617,719	277,000
非理財目的之長期投資			
土地	6,291,646		
土地改良物	15,060,078	11,946,725	
房屋及建築	114,903,083	110,910,007	
機械及設備	35,963,298	26,045,003	88,000
交通及運輸設備	5,624,705	3,955,489	79,000
雜項設備	42,510,581	31,760,495	110,000
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	4,689,717		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1、土地-增加數：土地公告地價增值2,439,909元。

2、土地改良物-增加數：埔場刨除後重新鋪設彩色壓克力劃線

3,106,867元；減少數：球場改善工程-內圈水溝拆除報廢 1,500,000元。

3、房屋及建築-增加數：信義樓樑柱整修工及房屋牆面整修增值1,635,732元。

4、機械及設備-增加數：購置中央控制管理設備-節能資訊看板 及閘道器、口袋雲端相機等1,683,737元；減少數：報廢個人電腦4台及數位投影機1台115,932元。

5、交通及運輸設備-增加數：購置防水揚聲器及16路數位分機卡等75,000元。

6、雜項設備-增加數：購置電動鋼印機及木製主管辦公桌及側桌386,100元；減少數：報廢電視機1台27,310元。

7、電腦軟體-增加數：購買電腦軟體等235,240元；減少數：年底軟體攤銷提列1,013,787元。

桃園市大溪區僑愛國民小學

產明細表

113 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		
9,562,585	36,000	2,657,029	9,265,772	38,065,173
2,439,909				8,731,555
3,106,867		1,500,000	-224,748	4,944,968
1,635,732			2,199,559	3,429,249
1,683,737		115,932	3,793,024	7,693,076
75,000			411,994	1,332,222
386,100		27,310	3,085,943	8,022,933
235,240	36,000	1,013,787		3,911,170

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市大溪區僑愛國民小學

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		88,000			88,000	87,699	-301	
機械及設備		88,000			88,000	87,699	-301	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		19,000		60,000	79,000	75,000	-4,000	
交通及運輸設備		19,000		60,000	79,000	75,000	-4,000	
購建中固定資產								
雜項設備		170,000		-60,000	110,000	101,200	-8,800	
雜項設備		170,000		-60,000	110,000	101,200	-8,800	
購建中固定資產								
合 計		277,000			277,000	263,899	-13,101	

桃園市地方教育發展基金—桃園市大溪區僑愛國民小學
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	38,065,173	38,065,173		
土地	8,731,555	8,731,555		
土地改良物	4,944,968	4,944,968		
房屋及建築	3,429,249	3,429,249		
機械及設備	7,693,076	7,693,076		
交通及運輸設備	1,332,222	1,332,222		
雜項設備	8,022,933	8,022,933		
電腦軟體	3,911,170	3,911,170		

桃園市地方教育發展基金—桃園市大溪區僑愛國民小學

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	77	85	8	
職員	75	81	6	係因本校專任輔導教師及增置餘額教師未編列預算，以教育部部款、教育局市款支應者計4人；教育局借調教師2人。
工友	1	1	0	
約僱人員	1	3	2	本校幼兒園契進人員未編列預算，以教育部部款、教育局市款支應者計2人。
合 計	77	85	8	

填表說明：一般服務費計時與計件人員酬金編列約用校園警衛1人、身心障礙班約用助理人員1人及約用特教車司機1人、自辦午餐廚工3人及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—桃園市大溪區僑愛國民小學
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										兼任人員用人費用	總計
	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		
國民教育計畫	66,600,000	600,000	1,016,000		16,064,000	20,215,000		8,941,000		113,436,000	564,000	114,000,000
正式人員	66,600,000		1,016,000		15,989,000	20,215,000		8,939,000		112,759,000		112,759,000
聘僱人員		600,000			75,000			2,000		677,000		677,000
兼任人員											564,000	564,000
合計	66,600,000	600,000	1,016,000		16,064,000	20,215,000		8,941,000		113,436,000	564,000	114,000,000

1. 一般服務費計時與計件人員酬金編列身心障礙班約用助理人員1人，預算金額340,000元，決算金額328,324元；身心障礙班約用交通車司機1人，預算金額454,000元，決算金額427,686元；約用校警1人，預算金額454,000元，決算金額480,454元；自辦午餐廚工3人，預算金額432,000元，決算金額432,000元及外包費編列委外校警1人，預算金額650,000元，決算金額646,308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、公務人員考績辦法第7、8、12條及工友管理要點第18、19、20點規定辦理，113年度預算編列76人，計7,955,000元，執行結果決算60人，計7,305,445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，113年度預算編列77人，計7,889,000元，執行結果決

桃園市地方教育發展基金—桃園市大溪區僑愛國民小學
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	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
69,508,261	1,803,143	1,156,752		15,894,732	18,895,897		8,508,656		115,767,441	1,024,726	116,792,167
69,508,261		1,156,752		15,815,614	18,895,897		8,507,691		113,884,215		113,884,215
	1,803,143			79,118			965		1,883,226		1,883,226
										1,024,726	1,024,726
69,508,261	1,803,143	1,156,752		15,894,732	18,895,897		8,508,656		115,767,441	1,024,726	116,792,167

算94人，計8,489,287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」，本年度預算編列15人，計220,000元，執行結果決算7人，計100,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市大溪區僑愛國民小學

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：(1)管理用車輛：截至本年度終了一般公務小客車1輛。(2)其他車輛：截至本年度終了，一般公務機車0輛。

桃園市地方教育發展基金－桃園市大溪區僑愛國民小學
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 %	金額 %	
總 計			132,821,000		132,336,082		-484,918 -0.37	
國民教育計畫			132,544,000		132,072,183		-471,817 -0.36	
建築及設備計畫			277,000		263,899		-13,101 -4.73	

桃園市地方教育發展基金—桃園市大溪區僑愛國民小學
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	114,000,000	116,792,167	2,792,167	2.45
11 正式員額薪資	66,600,000	69,508,261	2,908,261	4.37
12 聘僱及兼職人員薪資	1,164,000	2,827,869	1,663,869	142.94
13 加(夜)班費	1,016,000	1,156,752	140,752	13.85
15 獎金	16,064,000	15,894,732	-169,268	-1.05
16 退休及卹償金	20,215,000	18,895,897	-1,319,103	-6.53
18 福利費	8,941,000	8,508,656	-432,344	-4.84
2 服務費用	7,265,000	5,283,256	-1,981,744	-27.28
21 水電費	1,617,000	993,309	-623,691	-38.57
22 郵電費	264,000	82,290	-181,710	-68.83
23 旅運費	262,000	277,472	15,472	5.91
24 印刷裝訂與廣告費	115,000	68,299	-46,701	-40.61
25 修理保養及保固費	2,055,000	1,025,898	-1,029,102	-50.08
26 保險費	29,000	13,860	-15,140	-52.21
27 一般服務費	2,705,000	2,571,578	-133,422	-4.93
28 專業服務費	146,000	178,550	32,550	22.29
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,443,000	825,181	-617,819	-42.81
31 使用材料費	505,000	71,157	-433,843	-85.91
32 用品消耗	938,000	754,024	-183,976	-19.61
4 租金、償債、利息及相關手續費	250,000	147,865	-102,135	-40.85
45 雜項設備租金	250,000	147,865	-102,135	-40.85
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	277,000	263,899	-13,101	-4.73
51 購建固定資產	277,000	263,899	-13,101	-4.73
6 稅捐及規費(強制費)	16,000	16,488	488	3.05
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09
66 規費	5,000	5,258	258	5.16
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	146,000	128,944	-17,056	-11.68
71 會費	4,000	3,000	-1,000	-25.00
72 捐助、補助與獎助	64,000	64,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	28,000	20,000	-8,000	-28.57
75 競賽及交流活動費	50,000	41,944	-8,056	-16.11
9 其他	9,424,000	8,878,282	-545,718	-5.79
91 其他支出	9,424,000	8,878,282	-545,718	-5.79
合 計	132,821,000	132,336,082	-484,918	-0.37

桃園市地方教育發展基金—桃園市大溪區僑愛國民小學
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	1,755,000	1,792,214	37,214	2.12	
27D 計時與計件人員酬金	1,680,000	1,668,464	-11,536	-0.69	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	75,000	123,750	48,750	65.00	本校職場霸凌申訴案件及教師不當管教申訴案件成立致出席費大幅增加。

桃園市地方教育發展基金—

平衡

中華民國113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	69,768,772	100.00	75,334,714	100.00	-5,565,942	-7.39
流動資產	31,277,317	44.83	34,543,015	45.85	-3,265,698	-9.45
現金	29,418,959	42.17	32,440,820	43.06	-3,021,861	-9.31
銀行存款	29,418,959	42.17	32,440,820	43.06	-3,021,861	-9.31
預付款項	1,858,358	2.66	2,102,195	2.79	-243,837	-11.60
預付費用	1,858,358	2.66	2,102,195	2.79	-243,837	-11.60
長期貸墊款及準備金	426,282	0.61	366,310	0.49	59,972	16.37
準備金	426,282	0.61	366,310	0.49	59,972	16.37
退休及離職準備金	426,282	0.61	366,310	0.49	59,972	16.37
固定資產	34,154,003	48.95	35,735,672	47.44	-1,581,669	-4.43
土地	8,731,555	12.51	6,291,646	8.35	2,439,909	38.78
土地	8,731,555	12.51	6,291,646	8.35	2,439,909	38.78
土地改良物	4,944,968	7.09	3,113,353	4.13	1,831,615	58.83
土地改良物	16,666,945	23.89	15,060,078	19.99	1,606,867	10.67
累計折舊-土地改良物	-11,721,977	-16.80	-11,946,725	-15.86	224,748	-1.88
房屋建築及設備	3,429,249	4.92	3,993,076	5.30	-563,827	-14.12
房屋建築及設備	116,538,815	167.04	114,903,083	152.52	1,635,732	1.42
累計折舊-房屋建築及設備	-113,109,566	-162.12	-110,910,007	-147.22	-2,199,559	1.98
機械及設備	7,693,076	11.03	9,918,295	13.17	-2,225,219	-22.44
機械及設備	37,531,103	53.79	35,963,298	47.74	1,567,805	4.36
累計折舊-機械及設備	-29,838,027	-42.77	-26,045,003	-34.57	-3,793,024	14.56
交通及運輸設備	1,332,222	1.91	1,669,216	2.22	-336,994	-20.19
交通及運輸設備	5,699,705	8.17	5,624,705	7.47	75,000	1.33
累計折舊-交通及運輸設備	-4,367,483	-6.26	-3,955,489	-5.25	-411,994	10.42
雜項設備	8,022,933	11.50	10,750,086	14.27	-2,727,153	-25.37
雜項設備	42,869,371	61.44	42,510,581	56.43	358,790	0.84
累計折舊-雜項設備	-34,846,438	-49.95	-31,760,495	-42.16	-3,085,943	9.72
無形資產	3,911,170	5.61	4,689,717	6.23	-778,547	-16.60
無形資產	3,911,170	5.61	4,689,717	6.23	-778,547	-16.60
電腦軟體	3,911,170	5.61	4,689,717	6.23	-778,547	-16.60
合 計	69,768,772	100.00	75,334,714	100.00	-5,565,942	-7.39

信託代理與保證資產

0

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。

桃園市大溪區僑愛國民小學
表
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	22,726,986	32.57	22,103,189	29.34	623,797	2.82
流動負債	21,467,564	30.77	20,898,739	27.74	568,825	2.72
應付款項	21,467,564	30.77	20,898,739	27.74	568,825	2.72
應付代收款	21,467,564	30.77	20,898,739	27.74	568,825	2.72
其他負債	1,259,422	1.81	1,204,450	1.60	54,972	4.56
什項負債	1,259,422	1.81	1,204,450	1.60	54,972	4.56
存入保證金	833,140	1.19	838,140	1.11	-5,000	-0.60
應付退休及離職金	426,282	0.61	366,310	0.49	59,972	16.37
淨資產	47,041,786	67.43	53,231,525	70.66	-6,189,739	-11.63
淨資產	47,041,786	67.43	53,231,525	70.66	-6,189,739	-11.63
淨資產	47,041,786	67.43	53,231,525	70.66	-6,189,739	-11.63
累積餘額	47,041,786	67.43	53,231,525	70.66	-6,189,739	-11.63
合 計	69,768,772	100.00	75,334,714	100.00	-5,565,942	-7.39

信託代理與保證負債

0

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—桃園市大溪區僑愛國民小學

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	135,365,336	100.00	138,286,661	100.00	-2,921,325	-2.11
徵收及依法分配收入	5,000	0.00	0	0.00	5,000	0.00
違規罰款收入	5,000	0.00	0	0.00	5,000	0.00
財產收益	7,065,378	5.22	12,716,524	9.20	-5,651,146	-44.44
財產孳息收入	76,131	0.06	72,325	0.05	3,806	5.26
廢舊物品售價收入	28,270	0.02	3,792	0.00	24,478	645.52
財產交易利益	0	0.00	25,095	0.02	-25,095	-100.00
其他財產收入	6,960,977	5.14	12,615,312	9.12	-5,654,335	-44.82
政府撥入收入	127,198,468	93.97	118,099,704	85.40	9,098,764	7.70
公庫撥款收入	124,642,368	92.08	114,648,323	82.91	9,994,045	8.72
政府其他撥入收入	2,556,100	1.89	3,451,381	2.50	-895,281	-25.94
教學收入	1,093,500	0.81	1,158,300	0.84	-64,800	-5.59
學雜費收入	1,093,500	0.81	1,158,300	0.84	-64,800	-5.59
其他收入	2,990	0.00	6,312,133	4.56	-6,309,143	-99.95
受贈收入	0	0.00	6,307,646	4.56	-6,307,646	-100.00
雜項收入	2,990	0.00	4,487	0.00	-1,497	-33.36
支出	143,994,984	106.38	131,053,941	94.77	12,941,043	9.87
人事支出	116,792,167	86.28	111,144,199	80.37	5,647,968	5.08
人事支出	116,792,167	86.28	111,144,199	80.37	5,647,968	5.08
業務支出	6,337,734	4.68	5,993,220	4.33	344,514	5.75
業務支出	6,337,734	4.68	5,993,220	4.33	344,514	5.75
獎補助支出	64,000	0.05	0	0.00	64,000	0.00
其他獎補助	64,000	0.05	0	0.00	64,000	0.00
財產損失	461,932	0.34	75,497	0.05	386,435	511.85
財產交易損失	461,932	0.34	75,497	0.05	386,435	511.85
折舊、折耗及攤銷	11,460,869	8.47	10,375,055	7.50	1,085,814	10.47
固定資產折舊	10,447,082	7.72	9,516,223	6.88	930,859	9.78
無形資產攤銷	1,013,787	0.75	858,832	0.62	154,955	18.04
其他支出	8,878,282	6.56	3,465,970	2.51	5,412,312	156.16
其他支出	8,878,282	6.56	3,465,970	2.51	5,412,312	156.16
本期賸餘(短絀)	-8,629,648	-6.38	7,232,720	5.23	-15,862,368	-219.31
期初淨資產	53,231,525	39.32	45,998,805	33.26	7,232,720	15.72
解繳公庫						
淨資產調整數	2,439,909				2,439,909	
期末淨資產	47,041,786	34.75	53,231,525	38.49	-6,189,739	-11.63

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—桃園市大溪區僑愛國民小學
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)	-8,629,648
8002 調整非現金項目	5,876,686
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,752,962
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	-263,899
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-263,899
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	900,000
8404 減少短期債務及其他負債	-905,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-5,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,021,861
87 期初現金及約當現金	32,440,820
88 期末現金及約當現金	29,418,959

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—桃園市大溪區僑愛國民小學

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	128,506,559	6,858,777	135,365,336	收入
徵收及依法分配收入	5,000		5,000	徵收及依法分配收入
財產收入	206,601	6,858,777	7,065,378	財產收益
政府撥入收入	127,198,468		127,198,468	政府撥入收入
教學收入	1,093,500		1,093,500	教學收入
其他收入	2,990		2,990	其他收入
基金用途	132,336,082	11,658,902	143,994,984	支出
用人費用	116,792,167		116,792,167	人事支出
服務費用	5,283,256	1,054,478	6,337,734	業務支出
材料及用品費	825,181	-825,181		
租金、償債、利息及相關手續費	147,865	-147,865		
稅捐及規費(強制費)	16,488	-16,488		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	64,944	-64,944		
捐助、補助與獎助	64,000		64,000	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	263,899	461,932	461,932	財產損失
其他	8,878,282	11,460,869	11,460,869	折舊、折耗及攤銷
其他	8,878,282		8,878,282	其他支出
本期賸餘(短絀)	-3,829,523	-4,800,125	-8,629,648	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	12,806,136	40,425,389	53,231,525	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數		2,439,909	2,439,909	淨資產調整數
期末基金餘額	8,976,613	38,065,173	47,041,786	期末淨資產

- 註：1、基金來源調整數6,858,777元，係土地、土地改良物、房屋及建築、機械及設備、交通及運輸設備、雜項設備及電腦軟體等資產增加。(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2,439,909元)
- 2、調整數1,054,478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461,932元，係機械及設備、雜項設備、交通及運輸設備等固定資產財產交易損失。
- 4、調整數263,899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11,460,869元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。
- 6、調整數40,425,389元，係配合會計法刪除第29條規定，將上度財產價值承轉至本年度。
- 7、調整數2,439,909元，係財產無償移出移入及資產重估增值減值之情形。

桃園市地方教育發展基金—桃園市大溪區僑愛國民小學
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 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	2,895,566 2,895,566

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		