

冊 號：16-246

機關代號：31207

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

桃園市觀音區育仁國民小學

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市觀音區育仁國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市觀音區育仁國民小學  
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 6 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－桃園市觀音區育仁國民小學

## 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 2,767 萬 2,000 元，決算數 2,796 萬 6,922 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 65 人，實際學生人數 61 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 60 人，實際學生人數 77 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 18 萬元，決算數 17 萬 5,999 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 2,648 萬 3,904 元，較預算數 2,745 萬 2,000 元，減少 96 萬 8,096 元，計減 3.53%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數 0 元，較預算數 1,000 元，減少 1,000 元，計減 100.00%。  
主要係因：財產處分變賣收入短收。
2. 利息收入：決算數 3,345 元，較預算數 2,000 元，增加 1,345 元，計增 67.25%。

# 桃園市地方教育發展基金－桃園市觀音區育仁國民小學

## 總 說 明

中 華 民 國 113 年 度

主要係因：保管款及零用金專戶利息收入超收。

3. 公庫撥款收入：決算數 2,498 萬 9,689 元，較預算數 2,700 萬元，減少 201 萬 311 元，計減 7.45%。

主要係因：扣抵 112 年用人費用結餘。

4. 政府其他撥入收入：決算數 113 萬 6,534 元，較預算數 0 元，增加 113 萬 6,534 元。

主要係因：提高國小教師員額編制至每班 1.65 名(特色增置教師)及公立幼兒園改制增置人員(教保員)未編列預算,以教育部部款支應。

5. 學雜費收入：決算數 32 萬 3,886 元，較預算數 43 萬 7,000 元，減少 11 萬 3,114 元，計減 25.88%。

主要係因：學雜費收入短收。

6. 雜項收入：決算數 3 萬 450 元，較預算數 1 萬 2,000 元，增加 1 萬 8,450 元，計增 153.75%。

主要係因：資源回收收入、宿舍費收入等超收。

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數 2,814 萬 2,921 元，較預算數 2,785 萬 2,000 元，增加 29 萬 921 元，計增 1.04%。

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 2,796 萬 6,922 元，較預算數 2,767 萬 2,000 元，增加 29 萬 4,922 元，計增 1.07%。

主要係因：用人費用覈實支付。

2. 建築及設備計畫：

(1) 決算數 17 萬 5,999 元，較法定預算數 18 萬元，減少 4,001 元，計減 2.22%，主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

(2) 決算數 17 萬 5,999 元，較可用預算數 18 萬元，減少 4,001 元，計減 2.22%，主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

### (三)本期短絀：

本年度決算短絀數 165 萬 9,017 元，較預算短絀數 40 萬元，增加短絀數 125 萬 9,017 元。

## 三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流出 194 萬 3,980 元。

(二)投資活動之淨現金流出 17 萬 5,999 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 34 萬 2,363 元。

# 桃園市地方教育發展基金－桃園市觀音區育仁國民小學

## 總 說 明

中 華 民 國 113 年 度

(四)現金及約當現金之淨減 246 萬 2,342 元。

(五)期初現金及約當現金 1,112 萬 6,908 元。

(六)期末現金及約當現金 866 萬 4,566 元。

### 四、資產負債情況：

單位：新台幣元

| 科 目  | 本年度決算數<br>(A) | 上年度決算數<br>(B) | 比較增減%<br>((A)-(B))/(B) |
|------|---------------|---------------|------------------------|
| 流動資產 | 9,093,324     | 11,412,877    | -20.32%                |
| 固定資產 | 27,274,989    | 29,485,385    | -7.50%                 |
| 無形資產 | 1,081,504     | 1,432,076     | -24.48%                |
| 流動負債 | 4,097,790     | 4,415,963     | -7.21%                 |
| 其他負債 | 151,157       | 493,520       | -69.37%                |
| 淨資產  | 33,200,870    | 37,420,855    | -11.28%                |

### 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 866 萬 4,566 元，其中 441 萬 141 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：

桃園市政府 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 152 萬 2,665 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市觀音區育仁國民小學  
**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      | 27,452,000 | 100.00 | 26,483,904 | 100.00 | -968,096   | -3.53   | 27,763,090 | 100.00 |
| 45 財產收入     | 3,000      | 0.01   | 3,345      | 0.01   | 345        | 11.50   | 4,180      | 0.02   |
| 451財產處分收入   | 1,000      | 0.00   |            |        | -1,000     | -100.00 |            |        |
| 454利息收入     | 2,000      | 0.01   | 3,345      | 0.01   | 1,345      | 67.25   | 3,180      | 0.01   |
| 45Y其他財產收入   |            |        |            |        |            |         | 1,000      | 0.00   |
| 46 政府撥入收入   | 27,000,000 | 98.35  | 26,126,223 | 98.65  | -873,777   | -3.24   | 27,719,799 | 99.84  |
| 462公庫撥款收入   | 27,000,000 | 98.35  | 24,989,689 | 94.36  | -2,010,311 | -7.45   | 25,762,157 | 92.79  |
| 46Y政府其他撥入收入 |            |        | 1,136,534  | 4.29   | 1,136,534  |         | 1,957,642  | 7.05   |
| 4S 教學收入     | 437,000    | 1.59   | 323,886    | 1.22   | -113,114   | -25.88  | 11,393     | 0.04   |
| 4S1學雜費收入    | 437,000    | 1.59   | 323,886    | 1.22   | -113,114   | -25.88  | 11,393     | 0.04   |
| 4Y 其他收入     | 12,000     | 0.04   | 30,450     | 0.11   | 18,450     | 153.75  | 27,718     | 0.10   |
| 4YY雜項收入     | 12,000     | 0.04   | 30,450     | 0.11   | 18,450     | 153.75  | 27,718     | 0.10   |
| 5 基金用途      | 27,852,000 | 101.46 | 28,142,921 | 106.26 | 290,921    | 1.04    | 26,284,059 | 94.67  |
| 53 國民教育計畫   | 27,672,000 | 100.80 | 27,966,922 | 105.60 | 294,922    | 1.07    | 26,148,375 | 94.18  |
| 5M 建築及設備計畫  | 180,000    | 0.66   | 175,999    | 0.66   | -4,001     | -2.22   | 135,684    | 0.49   |
| 購建固定資產      | 180,000    | 0.66   | 175,999    | 0.66   | -4,001     | -2.22   | 135,684    | 0.49   |
| 本期賸餘（短絀）    | -400,000   |        | -1,659,017 |        | -1,259,017 | 314.75  | 1,479,031  |        |
| 期初基金餘額      | 4,624,000  |        | 6,503,394  |        | 1,879,394  | 40.64   | 5,024,363  |        |
| 解繳公庫        |            |        |            |        |            |         |            |        |
| 期末基金餘額      | 4,224,000  |        | 4,844,377  |        | 620,377    | 14.69   | 6,503,394  |        |

填表說明：

桃園市地方教育發展基金－桃園市觀音區育仁國民小學  
**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      | 27,452,000 | 26,483,904 | -968,096   | -3.53   |                                                 |
| 45 財產收入     | 3,000      | 3,345      | 345        | 11.50   |                                                 |
| 451財產處分收入   | 1,000      |            | -1,000     | -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     | 2,000      | 3,345      | 1,345      | 67.25   | 保管款及零用金專戶利息收入超收。                                |
| 46 政府撥入收入   | 27,000,000 | 26,126,223 | -873,777   | -3.24   |                                                 |
| 462公庫撥款收入   | 27,000,000 | 24,989,689 | -2,010,311 | -7.45   |                                                 |
| 46Y政府其他撥入收入 |            | 1,136,534  | 1,136,534  | 0.00    | 提高國小教師員額編制至每班1.65名(特色增置教師)及公立幼兒園改制增置人員以教育部部款支應。 |
| 4S 教學收入     | 437,000    | 323,886    | -113,114   | -25.88  |                                                 |
| 4S1學雜費收入    | 437,000    | 323,886    | -113,114   | -25.88  | 覈實收入。                                           |
| 4Y 其他收入     | 12,000     | 30,450     | 18,450     | 153.75  |                                                 |
| 4YY雜項收入     | 12,000     | 30,450     | 18,450     | 153.75  | 主要係資源回收收入、宿舍費收入超收。                              |

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市觀音區育仁國民小學

**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                             | 27,852,000 | 28,142,921 | 290,921   | 1.04    |                                                |
| 53 國民教育計畫                          | 27,672,000 | 27,966,922 | 294,922   | 1.07    |                                                |
| 1 用人費用                             | 24,146,000 | 25,191,425 | 1,045,425 | 4.33    |                                                |
| 11 正式員額薪資                          | 14,712,000 | 15,347,392 | 635,392   | 4.32    |                                                |
| 12 聘僱及兼職人員薪資                       | 514,000    | 1,173,692  | 659,692   | 128.34  | 主要係教育部撥補市立幼兒園改制增置人員(教保員)薪資。覈實支付。               |
| 13 加(夜)班費                          | 398,000    | 501,856    | 103,856   | 26.09   | 覈實支付。                                          |
| 15 獎金                              | 3,383,000  | 3,376,840  | -6,160    | -0.18   |                                                |
| 16 退休及卹償金                          | 3,353,000  | 2,911,950  | -441,050  | -13.15  | 撙節支用。                                          |
| 18 福利費                             | 1,786,000  | 1,879,695  | 93,695    | 5.25    |                                                |
| 2 服務費用                             | 2,079,000  | 1,759,855  | -319,145  | -15.35  |                                                |
| 21 水電費                             | 232,000    | 164,734    | -67,266   | -28.99  | 撙節支用。                                          |
| 22 郵電費                             | 102,000    | 25,915     | -76,085   | -74.59  | 撙節支用。                                          |
| 23 旅運費                             | 55,000     | 18,323     | -36,677   | -66.69  | 撙節支用。                                          |
| 24 印刷裝訂與廣告費                        | 40,000     | 64,709     | 24,709    | 61.77   | 覈實支付。                                          |
| 25 修理保養及保固費                        | 515,000    | 414,743    | -100,257  | -19.47  | 撙節支用。                                          |
| 26 保險費                             | 5,000      |            | -5,000    | -100.00 | 撙節支用。                                          |
| 27 一般服務費                           | 994,000    | 962,096    | -31,904   | -3.21   | 一般服務費外包費編列委外校警1人，預算金額843,000元，決算金額821,796元。    |
| 28 專業服務費                           | 64,000     | 37,335     | -26,665   | -41.66  | 撙節支用。                                          |
| 29 公共關係費                           | 72,000     | 72,000     |           |         |                                                |
| 3 材料及用品費                           | 369,000    | 347,655    | -21,345   | -5.78   |                                                |
| 31 使用材料費                           | 22,000     | 2,947      | -19,053   | -86.60  | 撙節支用。                                          |
| 32 用品消耗                            | 347,000    | 344,708    | -2,292    | -0.66   |                                                |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費          | 4,000      | 1,000      | -3,000    | -75.00  |                                                |
| 71 會費                              | 2,000      | 1,000      | -1,000    | -50.00  | 撙節支用。                                          |
| 72 捐助、補助與獎助                        | 1,000      |            | -1,000    | -100.00 | 撙節支用。                                          |
| 73 分擔                              | 1,000      |            | -1,000    | -100.00 | 撙節支用。                                          |
| 9 其他                               | 1,074,000  | 666,987    | -407,013  | -37.90  |                                                |
| 91 其他支出                            | 1,074,000  | 666,987    | -407,013  | -37.90  | 撙節支用。                                          |
| 5M 建築及設備計畫                         | 180,000    | 175,999    | -4,001    | -2.22   |                                                |
| 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 | 180,000    | 175,999    | -4,001    | -2.22   |                                                |
| 51 購建固定資產                          | 180,000    | 175,999    | -4,001    | -2.22   | 調整容納514購置機械及設備轉入48,000元，515購置交通及運輸設備轉出48,000元。 |

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—  
**資本資**  
中華民國

| 項 目        | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計<br>折舊(耗)/長期<br>投資評價 | 本 年 度   |
|------------|---------------|----------------------------|---------|
|            |               |                            | 增加      |
|            |               |                            | 預算數     |
| <b>資產</b>  | 64,912,258    | 33,994,797                 | 180,000 |
| 非理財目的之長期投資 |               |                            |         |
| 土地         | 1,065,000     |                            |         |
| 土地改良物      | 8,202,758     | 8,088,530                  |         |
| 房屋及建築      | 35,396,743    | 14,054,121                 |         |
| 機械及設備      | 7,351,306     | 5,323,529                  | 108,000 |
| 交通及運輸設備    | 1,339,728     | 569,201                    | 2,000   |
| 雜項設備       | 10,124,647    | 5,959,416                  | 70,000  |
| 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       | 1,432,076     |                            |         |
| 發展中之無形資產   |               |                            |         |
| 其他         |               |                            |         |

註： 1.房屋及建築-增加數：新建白鐵骨架採光立面牆、雨棚等共計124,280元。  
 2.機械及設備-增加數：購置互動觸控行動車、節能資訊顯示器等，撥入駕駛式割草機等，以上共計271,630元。減少數：報廢電腦、交換機等共計357,849元。  
 3.交通及運輸設備-增加數：購置緊急廣播主機、喇叭設備等共計269,335元。

產明細表

單位：新臺幣元

註：4.雜項設備-增加數：購置圖書、縫紉機等共計335,796元。減少數：報廢冷暖氣機、飲水機等共計130,400元。  
5.電腦軟體-減少數：年底軟體攤銷提列350,572元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市觀音區育仁國民小學

**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<br>增 減 數 | 本 年 度<br>保 留 數 |
|---------|---------------|----------------|----------------|---------|---------|---------|--------------|----------------|
|         | 以前年度<br>保 留 數 | 本 年 度<br>預 算 數 | 本年度奉准<br>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   |               | 60,000         |                | 48,000  | 108,000 | 107,730 | -270         |                |
| 機械及設備   |               | 60,000         |                | 48,000  | 108,000 | 107,730 | -270         |                |
| 購建中固定資產 |               |                |                |         |         |         |              |                |
| 交通及運輸設備 |               | 50,000         |                | -48,000 | 2,000   |         | -2,000       |                |
| 交通及運輸設備 |               | 50,000         |                | -48,000 | 2,000   |         | -2,000       |                |
| 購建中固定資產 |               |                |                |         |         |         |              |                |
| 雜項設備    |               | 70,000         |                |         | 70,000  | 68,269  | -1,731       |                |
| 雜項設備    |               | 70,000         |                |         | 70,000  | 68,269  | -1,731       |                |
| 購建中固定資產 |               |                |                |         |         |         |              |                |
| 合 計     |               | 180,000        |                |         | 180,000 | 175,999 | -4,001       |                |

中華民國113年12月31日

| 固 定 項 目 | 固定項目淨額     | 財 產 分 類<br>統 計 表 金 額 | 差 異 金 額 | 差 異 原 因 |
|---------|------------|----------------------|---------|---------|
| 合 計     | 28,356,493 | 28,356,493           |         |         |
| 土地      | 1,065,000  | 1,065,000            |         |         |
| 土地改良物   | 111,185    | 111,185              |         |         |
| 房屋及建築   | 20,430,633 | 20,430,633           |         |         |
| 機械及設備   | 1,377,009  | 1,377,009            |         |         |
| 交通及運輸設備 | 835,719    | 835,719              |         |         |
| 雜項設備    | 3,455,443  | 3,455,443            |         |         |
| 電腦軟體    | 1,081,504  | 1,081,504            |         |         |

桃園市地方教育發展基金－桃園市觀音區育仁國民小學

**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 | 18    | 20    | 2       |                                                       |
| 職員   | 17    | 18    | 1       | 本校提高國小教師員額編制至每班1.65名(特色增置)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。 |
| 約僱人員 | 1     | 2     | 1       | 市立幼兒園改制增置人員(教保員)未編列預算，以教育部部款及教育局市款支應者計1人。             |
| 合 計  | 18    | 20    | 2       |                                                       |

填表說明：一般服務費外包費編列委外校警1人。

本 頁 空 白

用人費用彙計表( 左半頁)

中華民國 113 年 度

單位：新臺幣元

[illegible]

一般服務費外包費編列委外校警1人，預算金額843,000元，決算金額821,796元。

用人費用彙計表( 右半頁)

單位：新臺幣元

| 決 算 數      |            |            |    |           |            |     |           |     |            |                  |            |
|------------|------------|------------|----|-----------|------------|-----|-----------|-----|------------|------------------|------------|
| 正式員<br>額薪資 | 聘僱人<br>員薪資 | 超時工<br>作報酬 | 津貼 | 獎金        | 退休及<br>卹償金 | 資遣費 | 福利費       | 提繳費 | 合計         | 兼任人<br>員用人<br>費用 | 總計         |
| 15,347,392 | 1,094,340  | 501,856    |    | 3,376,840 | 2,911,950  |     | 1,879,695 |     | 25,112,073 | 79,352           | 25,191,425 |
| 15,347,392 |            | 501,856    |    | 3,252,992 | 2,911,950  |     | 1,871,610 |     | 23,885,800 |                  | 23,885,800 |
|            | 1,094,340  |            |    | 123,848   |            |     | 8,085     |     | 1,226,273  |                  | 1,226,273  |
|            |            |            |    |           |            |     |           |     |            | 79,352           | 79,352     |
| 15,347,392 | 1,094,340  | 501,856    |    | 3,376,840 | 2,911,950  |     | 1,879,695 |     | 25,112,073 | 79,352           | 25,191,425 |

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18人，計1,506,000元，執行結果決算14人，計1,455,419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18人，計1,832,000元，執行結果決算22人，計1,921,421元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市觀音區育仁國民小學

**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。

## 主要業務計畫執行績效摘要表

貨幣單位：新臺幣元

[illegible]

桃園市地方教育發展基金－桃園市觀音區育仁國民小學  
**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                             | 24,146,000 | 25,191,425 | 1,045,425 | 4.33    |
| 11 正式員額薪資                          | 14,712,000 | 15,347,392 | 635,392   | 4.32    |
| 12 聘僱及兼職人員薪資                       | 514,000    | 1,173,692  | 659,692   | 128.34  |
| 13 加（夜）班費                          | 398,000    | 501,856    | 103,856   | 26.09   |
| 15 獎金                              | 3,383,000  | 3,376,840  | -6,160    | -0.18   |
| 16 退休及卹償金                          | 3,353,000  | 2,911,950  | -441,050  | -13.15  |
| 18 福利費                             | 1,786,000  | 1,879,695  | 93,695    | 5.25    |
| 2 服務費用                             | 2,079,000  | 1,759,855  | -319,145  | -15.35  |
| 21 水電費                             | 232,000    | 164,734    | -67,266   | -28.99  |
| 22 郵電費                             | 102,000    | 25,915     | -76,085   | -74.59  |
| 23 旅運費                             | 55,000     | 18,323     | -36,677   | -66.69  |
| 24 印刷裝訂與廣告費                        | 40,000     | 64,709     | 24,709    | 61.77   |
| 25 修理保養及保固費                        | 515,000    | 414,743    | -100,257  | -19.47  |
| 26 保險費                             | 5,000      | 0          | -5,000    | -100.00 |
| 27 一般服務費                           | 994,000    | 962,096    | -31,904   | -3.21   |
| 28 專業服務費                           | 64,000     | 37,335     | -26,665   | -41.66  |
| 29 公共關係費                           | 72,000     | 72,000     | 0         | 0.00    |
| 3 材料及用品費                           | 369,000    | 347,655    | -21,345   | -5.78   |
| 31 使用材料費                           | 22,000     | 2,947      | -19,053   | -86.60  |
| 32 用品消耗                            | 347,000    | 344,708    | -2,292    | -0.66   |
| 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 | 180,000    | 175,999    | -4,001    | -2.22   |
| 51 購建固定資產                          | 180,000    | 175,999    | -4,001    | -2.22   |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費          | 4,000      | 1,000      | -3,000    | -75.00  |
| 71 會費                              | 2,000      | 1,000      | -1,000    | -50.00  |
| 72 捐助、補助與獎助                        | 1,000      | 0          | -1,000    | -100.00 |
| 73 分擔                              | 1,000      | 0          | -1,000    | -100.00 |
| 9 其他                               | 1,074,000  | 666,987    | -407,013  | -37.90  |
| 91 其他支出                            | 1,074,000  | 666,987    | -407,013  | -37.90  |
| 合 計                                | 27,852,000 | 28,142,921 | 290,921   | 1.04    |

桃園市地方教育發展基金－桃園市觀音區育仁國民小學  
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               | 36,000 | 2,485  | -33,515 | -93.10  |     |
| 253 宿舍修護費            | 2,000  |        | -2,000  | -100.00 |     |
| 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 34,000 | 2,485  | -31,515 | -92.69  |     |

桃園市地方教育發展基金—桃園市觀音區育仁國民小學  
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>   | 37,449,817  | 100.00 | 42,330,338  | 100.00 | -4,880,521 | -11.53 | <b>負 債</b> | 4,248,947  | 11.35  | 4,909,483  | 11.60 | -660,536   | -13.45 |
| 流動資產         | 9,093,324   | 24.28  | 11,412,877  | 26.96  | -2,319,553 | -20.32 | 流動負債       | 4,097,790  | 10.94  | 4,415,963  | 10.43 | -318,173   | -7.21  |
| 現金           | 8,664,566   | 23.14  | 11,126,908  | 26.29  | -2,462,342 | -22.13 | 應付款項       | 4,097,790  | 10.94  | 4,415,963  | 10.43 | -318,173   | -7.21  |
| 銀行存款         | 8,664,566   | 23.14  | 11,126,908  | 26.29  | -2,462,342 | -22.13 | 應付代收款      | 4,097,790  | 10.94  | 4,415,963  | 10.43 | -318,173   | -7.21  |
| 預付款項         | 428,758     | 1.14   | 285,969     | 0.68   | 142,789    | 49.93  | 其他負債       | 151,157    | 0.40   | 493,520    | 1.17  | -342,363   | -69.37 |
| 預付費用         | 428,758     | 1.14   | 285,969     | 0.68   | 142,789    | 49.93  | 什項負債       | 151,157    | 0.40   | 493,520    | 1.17  | -342,363   | -69.37 |
| 固定資產         | 27,274,989  | 72.83  | 29,485,385  | 69.66  | -2,210,396 | -7.50  | 存入保證金      | 139,000    | 0.37   | 378,000    | 0.89  | -239,000   | -63.23 |
| 土地           | 1,065,000   | 2.84   | 1,065,000   | 2.52   | 0          | 0.00   | 暫收及待結轉     | 12,157     | 0.03   | 115,520    | 0.27  | -103,363   | -89.48 |
| 土地           | 1,065,000   | 2.84   | 1,065,000   | 2.52   | 0          | 0.00   | 帳項         |            |        |            |       |            |        |
| 土地改良物        | 111,185     | 0.30   | 114,228     | 0.27   | -3,043     | -2.66  | <b>淨資產</b> | 33,200,870 | 88.65  | 37,420,855 | 88.40 | -4,219,985 | -11.28 |
| 土地改良物        | 8,202,758   | 21.90  | 8,202,758   | 19.38  | 0          | 0.00   | 淨資產        | 33,200,870 | 88.65  | 37,420,855 | 88.40 | -4,219,985 | -11.28 |
| 累計折舊-土地改良物   | -8,091,573  | -21.61 | -8,088,530  | -19.11 | -3,043     | 0.04   | 淨資產        | 33,200,870 | 88.65  | 37,420,855 | 88.40 | -4,219,985 | -11.28 |
| 房屋建築及設備      | 20,430,633  | 54.55  | 21,342,622  | 50.42  | -911,989   | -4.27  | 累積餘額       | 33,200,870 | 88.65  | 37,420,855 | 88.40 | -4,219,985 | -11.28 |
| 房屋建築及設備      | 35,521,023  | 94.85  | 35,396,743  | 83.62  | 124,280    | 0.35   |            |            |        |            |       |            |        |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | -15,090,390 | -40.29 | -14,054,121 | -33.20 | -1,036,269 | 7.37   |            |            |        |            |       |            |        |
| 機械及設備        | 1,377,009   | 3.68   | 2,027,777   | 4.79   | -650,768   | -32.09 |            |            |        |            |       |            |        |
| 機械及設備        | 7,265,087   | 19.40  | 7,351,306   | 17.37  | -86,219    | -1.17  |            |            |        |            |       |            |        |
| 累計折舊-機械及設備   | -5,888,078  | -15.72 | -5,323,529  | -12.58 | -564,549   | 10.60  |            |            |        |            |       |            |        |
| 交通及運輸設備      | 835,719     | 2.23   | 770,527     | 1.82   | 65,192     | 8.46   |            |            |        |            |       |            |        |
| 交通及運輸設備      | 1,609,063   | 4.30   | 1,339,728   | 3.16   | 269,335    | 20.10  |            |            |        |            |       |            |        |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -773,344    | -2.07  | -569,201    | -1.34  | -204,143   | 35.86  |            |            |        |            |       |            |        |
| 雜項設備         | 3,455,443   | 9.23   | 4,165,231   | 9.84   | -709,788   | -17.04 |            |            |        |            |       |            |        |
| 雜項設備         | 10,330,043  | 27.58  | 10,124,647  | 23.92  | 205,396    | 2.03   |            |            |        |            |       |            |        |
| 累計折舊-雜項設備    | -6,874,600  | -18.36 | -5,959,416  | -14.08 | -915,184   | 15.36  |            |            |        |            |       |            |        |
| 無形資產         | 1,081,504   | 2.89   | 1,432,076   | 3.38   | -350,572   | -24.48 |            |            |        |            |       |            |        |
| 無形資產         | 1,081,504   | 2.89   | 1,432,076   | 3.38   | -350,572   | -24.48 |            |            |        |            |       |            |        |
| 合計：          | 37,449,817  | 100.00 | 42,330,338  |        | -4,880,521 | -11.53 | 合計：        | 37,449,817 | 100.00 | 42,330,338 |       | -4,880,521 | -11.53 |

信託代理與保證資產 110,000

保管品 110,000

信託代理與保證負債 110,000

應付保管品 110,000

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—桃園市觀音區育仁國民小學  
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         | %      |
| 電腦軟體 | 1,081,504  | 2.89   | 1,432,076  | 3.38 | -350,572   | -24.48 |     |            |        |            |   |            |        |
| 合計：  | 37,449,817 | 100.00 | 42,330,338 |      | -4,880,521 | -11.53 | 合計： | 37,449,817 | 100.00 | 42,330,338 |   | -4,880,521 | -11.53 |

信託代理與保證資產 110,000

保管品 110,000

信託代理與保證負債 110,000

應付保管品 110,000

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—桃園市觀音區育仁國民小學  
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       | 27,295,046 | 100.00 | 33,618,084 | 100.00 | -6,323,038 | -18.81   |
| 財產收益     | 814,487    | 2.98   | 5,859,174  | 17.43  | -5,044,687 | -86.10   |
| 財產孳息收入   | 3,345      | 0.01   | 3,180      | 0.01   | 165        | 5.19     |
| 其他財產收入   | 811,142    | 2.97   | 5,855,994  | 17.42  | -5,044,852 | -86.15   |
| 政府撥入收入   | 26,126,223 | 95.72  | 27,719,799 | 82.46  | -1,593,576 | -5.75    |
| 公庫撥款收入   | 24,989,689 | 91.55  | 25,762,157 | 76.63  | -772,468   | -3.00    |
| 政府其他撥入收入 | 1,136,534  | 4.16   | 1,957,642  | 5.82   | -821,108   | -41.94   |
| 教學收入     | 323,886    | 1.19   | 11,393     | 0.03   | 312,493    | 2,742.85 |
| 學雜費收入    | 323,886    | 1.19   | 11,393     | 0.03   | 312,493    | 2,742.85 |
| 其他收入     | 30,450     | 0.11   | 27,718     | 0.08   | 2,732      | 9.86     |
| 雜項收入     | 30,450     | 0.11   | 27,718     | 0.08   | 2,732      | 9.86     |
| 支出       | 31,528,931 | 115.51 | 30,269,112 | 90.04  | 1,259,819  | 4.16     |
| 人事支出     | 25,191,425 | 92.29  | 23,888,268 | 71.06  | 1,303,157  | 5.46     |
| 人事支出     | 25,191,425 | 92.29  | 23,888,268 | 71.06  | 1,303,157  | 5.46     |
| 業務支出     | 2,108,510  | 7.72   | 2,090,206  | 6.22   | 18,304     | 0.88     |
| 業務支出     | 2,108,510  | 7.72   | 2,090,206  | 6.22   | 18,304     | 0.88     |
| 財產損失     | 4,882      | 0.02   | 0          | 0.00   | 4,882      | 0.00     |
| 財產交易損失   | 4,882      | 0.02   | 0          | 0.00   | 4,882      | 0.00     |
| 折舊、折耗及攤銷 | 3,557,127  | 13.03  | 4,120,737  | 12.26  | -563,610   | -13.68   |
| 固定資產折舊   | 3,206,555  | 11.75  | 3,621,591  | 10.77  | -415,036   | -11.46   |
| 無形資產攤銷   | 350,572    | 1.28   | 499,146    | 1.48   | -148,574   | -29.77   |
| 其他支出     | 666,987    | 2.44   | 169,901    | 0.51   | 497,086    | 292.57   |
| 其他支出     | 666,987    | 2.44   | 169,901    | 0.51   | 497,086    | 292.57   |
| 本期賸餘（短絀） | -4,233,885 | -15.51 | 3,348,972  | 9.96   | -7,582,857 | -226.42  |
| 期初淨資產    | 37,420,855 | 137.10 | 34,071,883 | 101.35 | 3,348,972  | 9.83     |
| 解繳公庫     |            |        |            |        |            |          |
| 淨資產調整數   | 13,900     |        |            |        | 13,900     |          |
| 期末淨資產    | 33,200,870 | 121.64 | 37,420,855 | 111.31 | -4,219,985 | -11.28   |

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—桃園市觀音區育仁國民小學

**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)              | -4,233,885 |
| 8002 調整非現金項目               | 2,289,905  |
| 81 業務活動之淨現金流入(流出)          | -1,943,980 |
| 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 | -175,999   |
| 83 投資活動之淨現金流入(流出)          | -175,999   |
| 84 籌資活動之現金流量               |            |
| 8401 增加短期債務及其他負債           | 12,157     |
| 8404 減少短期債務及其他負債           | -354,520   |
| 85 籌資活動之淨現金流入(流出)          | -342,363   |
| 86 現金及約當現金之淨增(淨減)          | -2,462,342 |
| 87 期初現金及約當現金               | 11,126,908 |
| 88 期末現金及約當現金               | 8,664,566  |

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—桃園市觀音區育仁國民小學

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                    | 26,483,904 | 811,142    | 27,295,046 | 收入       |
| 財產收入                    | 3,345      | 811,142    | 814,487    | 財產收益     |
| 政府撥入收入                  | 26,126,223 |            | 26,126,223 | 政府撥入收入   |
| 教學收入                    | 323,886    |            | 323,886    | 教學收入     |
| 其他收入                    | 30,450     |            | 30,450     | 其他收入     |
| 基金用途                    | 28,142,921 | 3,386,010  | 31,528,931 | 支出       |
| 用人費用                    | 25,191,425 |            | 25,191,425 | 人事支出     |
| 服務費用                    | 1,759,855  | 348,655    | 2,108,510  | 業務支出     |
| 材料及用品費                  | 347,655    | -347,655   |            |          |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 1,000      | -1,000     |            |          |
|                         |            | 4,882      | 4,882      | 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  | 175,999    | -175,999   |            |          |
|                         |            | 3,557,127  | 3,557,127  | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他                      | 666,987    |            | 666,987    | 其他支出     |
| 本期賸餘(短絀)                | -1,659,017 | -2,574,868 | -4,233,885 | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額                  | 6,503,394  | 30,917,461 | 37,420,855 | 期初淨資產    |
| 解繳公庫                    |            |            |            | 解繳公庫     |
|                         |            | 13,900     | 13,900     | 淨資產調整數   |
| 期末基金餘額                  | 4,844,377  | 28,356,493 | 33,200,870 | 期末淨資產    |

註：1. 基金來源調整數811,142元，係機械及設備、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13,900元)。

2. 調整數348,655元，係預算項目之「材料及用品費」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4,882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175,999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3,557,127元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。

6. 調整數13,900元，係財產無償移出移入及資產重估增值減值之情形。

7. 調整數30,917,461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－桃園市觀音區育仁國民小學  
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        |                                 |           | 1,522,665 |
| 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 | 1,522,665 |

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：

