

冊 號：16-245

機關代號：31207

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
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 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 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 2,730 萬 2,000 元，決算數 2,614 萬 8,375 元。

111 學年度下學期，預定招收 7 班，實際招收 7 班，預計學生人數 87 人，實際學生人數 49 人。

112 學年度上學期，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 62 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 13 萬 5,684 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 2,776 萬 3,090 元，較預算數 2,708 萬 2,000 元，增加 68 萬 1,090 元，計增 2.51%。

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 3,180 元，較預算數 1,000 元，增加 2,180 元，計增 218%。

主要係因：保管款及零用金專戶利息收入超收。

2. 其他財產收入：決算數 1,000 元，較預算數 0 元，增加 1,000 元。

主要係因：場地開放收入超收。

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 112 年 度

3. 公庫撥款收入：決算數 2,576 萬 2,157 元，較預算數 2,663 萬 2,000 元，減少 86 萬 9,843 元，計減 3.27%。
主要係因：扣抵 111 年用人費用結餘。
4. 政府其他撥入收入：決算數 195 萬 7,642 元，較預算數 0 元，增加 195 萬 7,642 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以教育部部款支應。
5. 學雜費收入：決算數 1 萬 1,393 元，較預算數 43 萬 7,000 元，減少 42 萬 5,607 元，計減 97.39%。
主要係因：學雜費收入短收。
6. 雜項收入：決算數 2 萬 7,718 元，較預算數 1 萬 2,000 元，增加 1 萬 5,718 元，計增 130.98%。
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 2,628 萬 4,059 元，較預算數 2,748 萬 2,000 元，減少 119 萬 7,941 元，計減 4.36%。

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 2,614 萬 8,375 元，較預算數 2,730 萬 2,000 元，減少 115 萬 3,625 元，計減 4.23%。
主要係因：用人費用結餘及服務費用等撙節開支。
2. 建築及設備計畫：決算數 13 萬 5,684 元，較預算數 18 萬元，減少 4 萬 4,316 元，計減 24.62%。
主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數 147 萬 9,031 元，較預算短絀數 40 萬元，減少短絀數 187 萬 9,031 元。

三、現金流量結果：

- (一)業務活動之淨現金流出 376 萬 507 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 13 萬 5,684 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 25 萬 9,480 元。
- (四)現金及約當現金之淨減 415 萬 5,671 元。
- (五)期初現金及約當現金 1,528 萬 2,579 元。
- (六)期末現金及約當現金 1,112 萬 6,908 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 112 年 度

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	11,412,877	15,476,525	-26.26%
固定資產	29,485,385	28,825,466	2.29%
無形資產	1,432,076	222,054	544.92%
流動負債	4,415,963	9,699,162	-54.47%
其他負債	493,520	753,000	-34.46%
淨資產	37,420,855	34,071,883	9.83%

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 1,112 萬 6,908 元，其中 620 萬 7,024 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 112 年 12 月 6 日府主基字第 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 53 萬 1,082 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 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	27,082,000	100.00	27,763,090	100.00	681,090	2.51	24,797,357	100.00
45 財產收入	1,000	0.00	4,180	0.02	3,180	318.00	25,587	0.10
451財產處分收入							22,880	0.09
454利息收入	1,000	0.00	3,180	0.01	2,180	218.00	2,707	0.01
45Y其他財產收入			1,000	0.00	1,000	0.00		
46 政府撥入收入	26,632,000	98.34	27,719,799	99.84	1,087,799	4.08	24,587,266	99.15
462公庫撥款收入	26,632,000	98.34	25,762,157	92.79	-869,843	-3.27	24,098,150	97.18
46Y政府其他撥入收入			1,957,642	7.05	1,957,642	0.00	489,116	1.97
4S 教學收入	437,000	1.61	11,393	0.04	-425,607	-97.39		
4S1學雜費收入	437,000	1.61	11,393	0.04	-425,607	-97.39		
4Y 其他收入	12,000	0.04	27,718	0.10	15,718	130.98	184,504	0.74
4YY雜項收入	12,000	0.04	27,718	0.10	15,718	130.98	184,504	0.74
5 基金用途	27,482,000	101.48	26,284,059	94.67	-1,197,941	-4.36	23,331,051	94.09
53 國民教育計畫	27,302,000	100.81	26,148,375	94.18	-1,153,625	-4.23	23,217,088	93.63
5M 建築及設備計畫	180,000	0.66	135,684	0.49	-44,316	-24.62	113,963	0.46
購建固定資產	180,000	0.66	135,684	0.49	-44,316	-24.62	113,963	0.46
本期賸餘（短絀）	-400,000		1,479,031		1,879,031	-469.76	1,466,306	
期初基金餘額	3,158,000		5,024,363		1,866,363	59.10	3,558,057	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,758,000		6,503,394		3,745,394	135.80	5,024,363	

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 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	27,082,000	27,763,090	681,090	2.51	
45 財產收入	1,000	4,180	3,180	318.00	
454利息收入	1,000	3,180	2,180	218.00	保管款及零用金專戶利息收入超收。
45Y其他財產收入		1,000	1,000	0.00	場租收入超收。
46 政府撥入收入	26,632,000	27,719,799	1,087,799	4.08	
462公庫撥款收入	26,632,000	25,762,157	-869,843	-3.27	
46Y政府其他撥入收入		1,957,642	1,957,642	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	11,393	-425,607	-97.39	
4S1學雜費收入	437,000	11,393	-425,607	-97.39	覈實收入。
4Y 其他收入	12,000	27,718	15,718	130.98	
4YY雜項收入	12,000	27,718	15,718	130.98	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 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	27,482,000	26,284,059	-1,197,941	-4.36	
53 國民教育計畫	27,302,000	26,148,375	-1,153,625	-4.23	
1 用人費用	24,173,000	23,888,268	-284,732	-1.18	
11 正式員額薪資	14,184,000	14,350,681	166,681	1.18	
12 聘僱及兼職人員薪資	986,000	1,220,855	234,855	23.82	覈實支付。
13 超時工作報酬	380,000	369,360	-10,640	-2.80	
15 獎金	3,226,000	3,164,331	-61,669	-1.91	
16 退休及卹償金	3,449,000	2,859,449	-589,551	-17.09	撙節支用。
18 福利費	1,948,000	1,923,592	-24,408	-1.25	
2 服務費用	1,991,000	1,887,395	-103,605	-5.20	
21 水電費	231,000	188,407	-42,593	-18.44	撙節支用。
22 郵電費	102,000	42,543	-59,457	-58.29	撙節支用。
23 旅運費	55,000	11,218	-43,782	-79.60	撙節支用。
24 印刷裝訂與廣告費	40,000	48,752	8,752	21.88	覈實支付。
25 修理保養及保固費	482,000	545,583	63,583	13.19	覈實支付。
26 保險費	5,000	210	-4,790	-95.80	撙節支用。
27 一般服務費	931,000	922,282	-8,718	-0.94	一般服務費外包費委外校警1人，預算金額799,000元，決算金額781,332元。
28 專業服務費	73,000	56,400	-16,600	-22.74	撙節支用。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	369,000	187,811	-181,189	-49.10	
31 使用材料費	22,000	200	-21,800	-99.09	撙節支用。
32 用品消耗	347,000	187,611	-159,389	-45.93	撙節支用。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	17,000	15,000	-2,000	-11.76	
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	撙節支用。
73 分擔	1,000		-1,000	-100.00	撙節支用。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	14,000	14,000			
9 其他	752,000	169,901	-582,099	-77.41	
91 其他支出	752,000	169,901	-582,099	-77.41	撙節支用。
5M 建築及設備計畫	180,000	135,684	-44,316	-24.62	
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	135,684	-44,316	-24.62	

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 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	%	
51 購建固定資產	180,000	135,684	-44,316	-24.62	調整容納513擴充改良房屋建築及設備轉入132,000元，514購置機械及設備轉出50,000元，515購置交通及運輸設備轉出38,000元，516購置雜項設備轉出44,000元。撙節支用。

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	59,420,726	30,373,206	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	8,063,541	
房屋及建築	33,662,770	12,882,002	132,000
機械及設備	6,368,498	4,171,956	10,000
交通及運輸設備	787,548	354,152	12,000
雜項設備	9,112,098	4,901,555	26,000
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	222,054		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.房屋及建築-增加數：多功能教室整修工程及幼兒園裝修工程等增值1,733,973元。
 2.機械及設備-增加數：購置教學機器人、筆記型電腦等982,808元。
 3.交通及運輸設備-增加數：購置擴大機喇叭組、行動充電車552,180元。

桃園市觀音區育仁國民小學

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		
5,990,678	275,000	499,146	3,621,591	30,917,461
				1,065,000
			24,989	114,228
1,733,973			1,172,119	21,342,622
982,808			1,151,573	2,027,777
552,180			215,049	770,527
1,012,549			1,057,861	4,165,231

註： 4.雜項設備-增加數：購置教室及圖書室書櫃、冷暖氣機等1,012,549元。

5.電腦軟體-增加數：購買AI管理系統、AI內容編輯系統等1,709,168元。減少數：年底軟體攤銷提列499,146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				132,000	132,000	131,339	-661	
房屋及建築				132,000	132,000	131,339	-661	
購建中固定資產								
機械及設備		60,000		-50,000	10,000	800	-9,200	
機械及設備		60,000		-50,000	10,000	800	-9,200	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		50,000		-38,000	12,000		-12,000	
交通及運輸設備		50,000		-38,000	12,000		-12,000	
購建中固定資產								
雜項設備		70,000		-44,000	26,000	3,545	-22,455	
雜項設備		70,000		-44,000	26,000	3,545	-22,455	
購建中固定資產								
合 計		180,000			180,000	135,684	-44,316	

中華民國112年12月31日

[illegible]

桃園市地方教育發展基金－桃園市觀音區育仁國民小學

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	19	20	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人所致。
職員	17	18	1	
約僱人員	2	2	0	
合 計	19	20	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

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 112 年 度

單位：新臺幣元

[illegible]

1.一般服務費用外包費編列委外校警1人，預算金額799,000元，決算金額781,332元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市觀音區育仁國民小學
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
14,350,681	1,147,901	369,360		3,164,331	2,859,449		1,923,592		23,815,314	72,954	23,888,268
14,350,681		369,360		3,070,773	2,859,449		1,923,592		22,573,855		22,573,855
	1,147,901			93,558					1,241,459		1,241,459
										72,954	72,954
14,350,681	1,147,901	369,360		3,164,331	2,859,449		1,923,592		23,815,314	72,954	23,888,268

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，112年度預算編列19人，計1,445,000元，執行結果決算14人，計1,349,680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，112年度預算編列19人，計1,751,000元，執行結果決算21人，計1,814,651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。

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

中 華 民 國 112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			27,482,000		26,284,059			-1,197,941	-4.36	因覈實支付。
國民教育計畫			27,302,000		26,148,375			-1,153,625	-4.23	
建築及設備計畫			180,000		135,684			-44,316	-24.62	

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	24,173,000	23,888,268	-284,732	-1.18
11 正式員額薪資	14,184,000	14,350,681	166,681	1.18
12 聘僱及兼職人員薪資	986,000	1,220,855	234,855	23.82
13 超時工作報酬	380,000	369,360	-10,640	-2.80
15 獎金	3,226,000	3,164,331	-61,669	-1.91
16 退休及卹償金	3,449,000	2,859,449	-589,551	-17.09
18 福利費	1,948,000	1,923,592	-24,408	-1.25
2 服務費用	1,991,000	1,887,395	-103,605	-5.20
21 水電費	231,000	188,407	-42,593	-18.44
22 郵電費	102,000	42,543	-59,457	-58.29
23 旅運費	55,000	11,218	-43,782	-79.60
24 印刷裝訂與廣告費	40,000	48,752	8,752	21.88
25 修理保養及保固費	482,000	545,583	63,583	13.19
26 保險費	5,000	210	-4,790	-95.80
27 一般服務費	931,000	922,282	-8,718	-0.94
28 專業服務費	73,000	56,400	-16,600	-22.74
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	369,000	187,811	-181,189	-49.10
31 使用材料費	22,000	200	-21,800	-99.09
32 用品消耗	347,000	187,611	-159,389	-45.93
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	135,684	-44,316	-24.62
51 購建固定資產	180,000	135,684	-44,316	-24.62
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	17,000	15,000	-2,000	-11.76
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
73 分擔	1,000	0	-1,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	14,000	14,000	0	0.00
9 其他	752,000	169,901	-582,099	-77.41
91 其他支出	752,000	169,901	-582,099	-77.41
合 計	27,482,000	26,284,059	-1,197,941	-4.36

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	36,000	8,049	-27,951	-77.64	
213 宿舍電費		1,049	1,049		
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	7,000	-27,000	-79.41	

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	42,330,338	100.00	44,524,045	100.00	-2,193,707	-4.93	負 債	4,909,483	11.60	10,452,162	23.48	-5,542,679	-53.03
流動資產	11,412,877	26.96	15,476,525	34.76	-4,063,648	-26.26	流動負債	4,415,963	10.43	9,699,162	21.78	-5,283,199	-54.47
現金	11,126,908	26.29	15,282,579	34.32	-4,155,671	-27.19	應付款項	4,415,963	10.43	9,699,162	21.78	-5,283,199	-54.47
銀行存款	11,126,908	26.29	15,282,579	34.32	-4,155,671	-27.19	應付代收款	4,415,963	10.43	9,699,162	21.78	-5,283,199	-54.47
預付款項	285,969	0.68	193,946	0.44	92,023	47.45	其他負債	493,520	1.17	753,000	1.69	-259,480	-34.46
預付費用	285,969	0.68	193,946	0.44	92,023	47.45	什項負債	493,520	1.17	753,000	1.69	-259,480	-34.46
固定資產	29,485,385	69.66	28,825,466	64.74	659,919	2.29	存入保證金	378,000	0.89	753,000	1.69	-375,000	-49.80
土地	1,065,000	2.52	1,065,000	2.39	0	0.00	暫收及待結轉	115,520	0.27	0	0.00	115,520	0.00
土地	1,065,000	2.52	1,065,000	2.39	0	0.00	帳項						
土地改良物	114,228	0.27	139,217	0.31	-24,989	-17.95	淨資產	37,420,855	88.40	34,071,883	76.52	3,348,972	9.83
土地改良物	8,202,758	19.38	8,202,758	18.42	0	0.00	淨資產	37,420,855	88.40	34,071,883	76.52	3,348,972	9.83
累計折舊-土地改良物	-8,088,530	-19.11	-8,063,541	-18.11	-24,989	0.31	淨資產	37,420,855	88.40	34,071,883	76.52	3,348,972	9.83
房屋建築及設備	21,342,622	50.42	20,780,768	46.67	561,854	2.70	累積餘額	37,420,855	88.40	34,071,883	76.52	3,348,972	9.83
房屋建築及設備	35,396,743	83.62	33,662,770	75.61	1,733,973	5.15							
累計折舊-房屋建築及設備	-14,054,121	-33.20	-12,882,002	-28.93	-1,172,119	9.10							
機械及設備	2,027,777	4.79	2,196,542	4.93	-168,765	-7.68							
機械及設備	7,351,306	17.37	6,368,498	14.30	982,808	15.43							
累計折舊-機械及設備	-5,323,529	-12.58	-4,171,956	-9.37	-1,151,573	27.60							
交通及運輸設備	770,527	1.82	433,396	0.97	337,131	77.79							
交通及運輸設備	1,339,728	3.16	787,548	1.77	552,180	70.11							
累計折舊-交通及運輸設備	-569,201	-1.34	-354,152	-0.80	-215,049	60.72							
雜項設備	4,165,231	9.84	4,210,543	9.46	-45,312	-1.08							
雜項設備	10,124,647	23.92	9,112,098	20.47	1,012,549	11.11							
累計折舊-雜項設備	-5,959,416	-14.08	-4,901,555	-11.01	-1,057,861	21.58							
無形資產	1,432,076	3.38	222,054	0.50	1,210,022	544.92							
無形資產	1,432,076	3.38	222,054	0.50	1,210,022	544.92							
合計：	42,330,338	100.00	44,524,045	100.00	-2,193,707	-4.93	合計：	42,330,338	100.00	44,524,045	100.00	-2,193,707	-4.93

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。

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

信託代理與保證資產	110,000	信託代理與保證負債	110,000
保管品	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	33,618,084	100.00	41,140,831	100.00	-7,522,747	-18.29
財產收益	5,859,174	17.43	16,369,061	39.79	-10,509,887	-64.21
財產孳息收入	3,180	0.01	2,707	0.01	473	17.47
廢舊物品售價收入	0	0.00	22,880	0.06	-22,880	-100.00
財產交易利益	0	0.00	56,664	0.14	-56,664	-100.00
其他財產收入	5,855,994	17.42	16,286,810	39.59	-10,430,816	-64.04
政府撥入收入	27,719,799	82.46	24,587,266	59.76	3,132,533	12.74
公庫撥款收入	25,762,157	76.63	24,098,150	58.57	1,664,007	6.91
政府其他撥入收入	1,957,642	5.82	489,116	1.19	1,468,526	300.24
教學收入	11,393	0.03	0	0.00	11,393	0.00
學雜費收入	11,393	0.03	0	0.00	11,393	0.00
其他收入	27,718	0.08	184,504	0.45	-156,786	-84.98
雜項收入	27,718	0.08	184,504	0.45	-156,786	-84.98
支出	30,269,112	90.04	26,725,817	64.96	3,543,295	13.26
人事支出	23,888,268	71.06	21,509,128	52.28	2,379,140	11.06
人事支出	23,888,268	71.06	21,509,128	52.28	2,379,140	11.06
業務支出	2,090,206	6.22	1,539,708	3.74	550,498	35.75
業務支出	2,090,206	6.22	1,539,708	3.74	550,498	35.75
財產損失	0	0.00	7,131	0.02	-7,131	-100.00
財產交易損失	0	0.00	7,131	0.02	-7,131	-100.00
折舊、折耗及攤銷	4,120,737	12.26	3,501,598	8.51	619,139	17.68
固定資產折舊	3,621,591	10.77	3,208,657	7.80	412,934	12.87
無形資產攤銷	499,146	1.48	292,941	0.71	206,205	70.39
其他支出	169,901	0.51	168,252	0.41	1,649	0.98
其他支出	169,901	0.51	168,252	0.41	1,649	0.98
本期賸餘（短絀）	3,348,972	9.96	14,415,014	35.04	-11,066,042	-76.77
期初淨資產	34,071,883	101.35	19,656,869	47.78	14,415,014	73.33
解繳公庫						
期末淨資產	37,420,855	111.31	34,071,883	82.82	3,348,972	9.83

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)	3,348,972
8002 調整非現金項目	-7,109,479
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-3,760,507
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	-135,684
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-135,684
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	220,520
8404 減少短期債務及其他負債	-480,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-259,480
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-4,155,671
87 期初現金及約當現金	15,282,579
88 期末現金及約當現金	11,126,908

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 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	27,763,090	5,854,994	33,618,084	收入
財產收入	4,180	5,854,994	5,859,174	財產收益
政府撥入收入	27,719,799		27,719,799	政府撥入收入
教學收入	11,393		11,393	教學收入
其他收入	27,718		27,718	其他收入
基金用途	26,284,059	3,985,053	30,269,112	支出
用人費用	23,888,268		23,888,268	人事支出
服務費用	1,887,395	202,811	2,090,206	業務支出
材料及用品費	187,811	-187,811		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	15,000	-15,000		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	135,684	-135,684		
		4,120,737	4,120,737	折舊、折耗及攤銷
其他	169,901		169,901	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,479,031	1,869,941	3,348,972	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,024,363	29,047,520	34,071,883	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,503,394	30,917,461	37,420,855	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數5,854,994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。

2. 調整數202,811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135,684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。

4. 調整數4,120,737元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。

5. 調整數29,047,520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 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			531,082
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	531,082

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：

