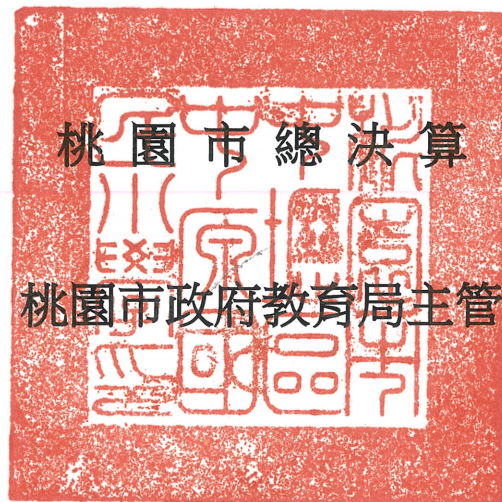


冊 號：16-120

機關代號：30222

中華民國 114 年度

(114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日)



桃園市地方教育發展基金
桃園市中壢區中原國民小學
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市中壢區中原國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市中壢區中原國民小學

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－桃園市中壢區中原國民小學

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 1 億 6,471 萬 6,000 元，決算數 1 億 7,047 萬 6,951 元。

113 學年度下學期，預定招收 56 班，實際招收 57 班，預計學生人數 1,411 人，實際學生人數 1,369 人。

114 學年度上學期，預定招收 52 班，實際招收 52 班，預計學生人數 1,283 人，實際學生人數 1,223 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 131 萬 3,000 元，決算數 110 萬 9,574 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 6,841 萬 7,780 元，較預算數 1 億 6,342 萬 9,000 元，增加 498 萬 8,780 元，計增 3.05%。

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 1 萬 3,100 元，較預算數 0 元，增加 1 萬 3,100 元。
主要係因：財產處分變賣收入增加，收入超收。
2. 利息收入：決算數 18 萬 1,258 元，較預算數 6 萬元，增加 12 萬 1,258 元，計增 202.10%。

桃園市地方教育發展基金－桃園市中壢區中原國民小學

總 說 明

中 華 民 國 114 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 1 億 6,419 萬 1,733 元，較預算數 1 億 6,243 萬 4,000 元，增加 175 萬 7,733 元，計增 1.08%。

主要係因：增補 114 年用人費用不足收入。

4. 政府其他撥入收入：決算數 345 萬 7,446 元，較預算數 0 元，增加 345 萬 7,446 元。

主要係因：專任輔導教師及提高國小編制員額教師未編列預算，以教育部部款支應。

5. 使用規費收入：決算數 29 萬 9,020 元，較預算數 40 萬元，減少 10 萬 980 元，計減 25.25%。

主要係因：場地開放收入短收。

6. 學雜費收入：決算數 18 萬 7,323 元，較預算數 49 萬 5,000 元，減少 30 萬 7,677 元，計減 62.16%。

主要係因：學雜費收入短收。

7. 雜項收入：決算數 8 萬 7,900 元，較預算數 4 萬元，增加 4 萬 7,900 元，計增 119.75%。

主要係因：收回以前年度用人費用等收入超收。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 1 億 7,158 萬 6,525 元，較預算數 1 億 6,602 萬 9,000 元，增加 555 萬 7,525 元，計增 3.35%。

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 7,047 萬 6,951 元，較預算數 1 億 6,471 萬 6,000 元，增加 576 萬 951 元，計增 3.5%。

主要係因：用人費用不足超支併決算。

2. 建築及設備計畫：

- (1) 決算數 110 萬 9,574 元，較法定預算數 131 萬 3,000 元，減少 20 萬 3,426 元，計減 15.49%，主要係因：購置電腦軟體等採購結餘款。

- (2) 決算數 110 萬 9,574 元，較可用預算數 131 萬 3,000 元，減少 20 萬 3,426 元，計減 15.49%，主要係因：購置電腦軟體等採購結餘款。

(三) 本期短絀：

本年度決算短絀數 316 萬 8,745 元，較預算短絀數 260 萬元，增加短絀數 56 萬 8,745 元。

三、現金流量結果：

桃園市地方教育發展基金－桃園市中壢區中原國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

- (一)業務活動之淨現金流出 205 萬 4,550 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 110 萬 9,574 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 4 萬 7,383 元。
- (四)現金及約當現金之淨減 321 萬 1,507 元。
- (五)期初現金及約當現金 3,206 萬 3,445 元。
- (六)期末現金及約當現金 2,885 萬 1,938 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	38,077,159	34,757,830	9.55
固定資產	374,169,209	369,332,034	1.31
無形資產	30,052	53,629	-43.96
流動負債	30,523,645	23,988,188	27.24
其他負債	1,405,804	1,453,187	-3.26
淨資產	380,346,971	378,702,118	0.43

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 2,885 萬 1,938 元，其中 584 萬 4,167 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(桃園市政府 114 年 12 月 30 日第 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 857 萬 3,986 元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區中原國民小學
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	163,429,000	100.00	168,417,780	100.00	4,988,780	3.05	169,327,469	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	3,000	0.00
4115 違規罰款收入							3,000	0.00
45 財產收入	60,000	0.04	194,358	0.12	134,358	223.93	413,999	0.24
451 財產處分收入			13,100	0.01	13,100			
454 利息收入	60,000	0.04	181,258	0.11	121,258	202.10	156,529	0.09
45Y 其他財產收入							257,470	0.15
46 政府撥入收入	162,434,000	99.39	167,649,179	99.54	5,215,179	3.21	168,410,789	99.46
462 公庫撥款收入	162,434,000	99.39	164,191,733	97.49	1,757,733	1.08	165,788,140	97.91
46Y 政府其他撥入收入			3,457,446	2.05	3,457,446		2,622,649	1.55
47 規費收入	400,000	0.24	299,020	0.18	-100,980	-25.25		
473 使用規費收入	400,000	0.24	299,020	0.18	-100,980	-25.25		
4S 教學收入	495,000	0.30	187,323	0.11	-307,677	-62.16	466,034	0.28
4S1 學雜費收入	495,000	0.30	187,323	0.11	-307,677	-62.16	466,034	0.28
4Y 其他收入	40,000	0.02	87,900	0.05	47,900	119.75	33,647	0.02
4YY 雜項收入	40,000	0.02	87,900	0.05	47,900	119.75	33,647	0.02
5 基金用途	166,029,000	101.59	171,586,525	101.88	5,557,525	3.35	169,033,467	99.83
53 國民教育計畫	164,716,000	100.79	170,476,951	101.22	5,760,951	3.50	168,016,942	99.23
5M 建築及設備計畫	1,313,000	0.80	1,109,574	0.66	-203,426	-15.49	1,016,525	0.60
購建固定資產	1,163,000	0.71	1,109,574	0.66	-53,426	-4.59	978,895	0.58
其他	150,000	0.09			-150,000	-100.00	37,630	0.02
本期賸餘(短絀)	-2,600,000		-3,168,745		-568,745	21.87	294,002	
期初基金餘額	7,027,000		9,316,455		2,289,455	32.58	9,022,453	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,427,000		6,147,710		1,720,710	38.87	9,316,455	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區中原國民小學

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	163,429,000	168,417,780	4,988,780	3.05	
45 財產收入	60,000	194,358	134,358	223.93	
451財產處分收入		13,100	13,100	0.00	處分到期且不堪使用財產變賣收入超收。
454利息收入	60,000	181,258	121,258	202.10	保管款及零用金專戶利息收入超收。
46 政府撥入收入	162,434,000	167,649,179	5,215,179	3.21	
462公庫撥款收入	162,434,000	164,191,733	1,757,733	1.08	
46Y政府其他撥入收入		3,457,446	3,457,446	0.00	輔導教師及幼兒園增置人力未編列預算，以教育部部款支應。
47規費收入	400,000	299,020	-100,980	-25.25	
473使用規費收入	400,000	299,020	-100,980	-25.25	場租收入短收。
4S 教學收入	495,000	187,323	-307,677	-62.16	
4S1學雜費收入	495,000	187,323	-307,677	-62.16	幼兒園學雜費收入短收。
4Y 其他收入	40,000	87,900	47,900	119.75	
4YY雜項收入	40,000	87,900	47,900	119.75	以前年度支出收回收入超收。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區中原國民小學

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	166,029,000	171,586,525	5,557,525	3.35	
53 國民教育計畫	164,716,000	170,476,951	5,760,951	3.50	
1 用人費用	141,505,000	149,684,350	8,179,350	5.78	
11 正式員額薪資	98,532,000	99,307,091	775,091	0.79	
12 聘僱及兼職人員薪資	823,000	2,430,103	1,607,103	195.27	幼兒園教保員及廚工薪資覈實支用。
13 加（夜）班費	1,047,000	1,398,996	351,996	33.62	未休假加班費覈實支用。
15 獎金	21,497,000	22,116,121	619,121	2.88	
16 退休及卹償金	10,927,000	13,406,207	2,479,207	22.69	退撫基金機關補助覈實支用。
18 福利費	8,679,000	11,025,832	2,346,832	27.04	保險費支出覈實支用。
2 服務費用	6,809,000	6,328,651	-480,349	-7.05	
21 水電費	1,547,000	1,471,294	-75,706	-4.89	
22 郵電費	348,000	97,214	-250,786	-72.06	撙節支用。
23 旅運費	177,000	160,281	-16,719	-9.45	
24 印刷裝訂與廣告費	192,000	134,091	-57,909	-30.16	撙節支用。
25 修理保養及保固費	2,336,000	2,254,038	-81,962	-3.51	
27 一般服務費	1,893,000	1,842,400	-50,600	-2.67	一般服務費計時與計件人員酬金編列校警3人，預算金額1,426,000元，決算金額1,500,587元。。
28 專業服務費	218,000	271,333	53,333	24.46	覈實支用。
29 公共關係費	98,000	98,000			
3 材料及用品費	1,423,000	1,314,687	-108,313	-7.61	
31 使用材料費	181,000	135,865	-45,135	-24.94	撙節支用。。
32 用品消耗	1,242,000	1,178,822	-63,178	-5.09	調整容納32Y其他用品消耗轉出48,000元，451雜項設備租金轉入47,000元及663汽車燃料使用費轉入1,000元。
4 租金、償債、利息及相關手續費	48,000	94,400	46,400	96.67	
45 雜項設備租金	48,000	94,400	46,400	96.67	覈實支用。調整容納32Y其他用品消耗轉出47,000元，451雜項設備租金轉入47,000元。
6 稅捐及規費(強制費)		465	465		
66 規費		465	465		覈實支用。調整容納32Y其他用品消耗轉出1,000元，663汽車燃料使用費轉入1,000元。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	248,000	96,990	-151,010	-60.89	
71 會費	4,000	4,000			
72 捐助、補助與獎助	18,000	18,000			

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區中原國民小學
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	%	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	44,000	44,000			
75 競賽及交流活動費	182,000	30,990	-151,010	-82.97	擲節支用。
9 其他	14,683,000	12,957,408	-1,725,592	-11.75	
91 其他支出	14,683,000	12,957,408	-1,725,592	-11.75	
5M 建築及設備計畫	1,313,000	1,109,574	-203,426	-15.49	
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	1,313,000	1,109,574	-203,426	-15.49	
51 購建固定資產	1,163,000	1,109,574	-53,426	-4.59	調整容納513擴充改良房屋建築及設備轉入178,000元、515購置交通及運輸設備轉入134,000元、514購置機械及設備轉出248,000元、516購置雜項設備轉出64,000元。
52 購置無形資產	150,000		-150,000	-100.00	擲節支用。

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	576,624,452	207,238,789	1,313,000
非理財目的之長期投資			
土地	270,226,395		
土地改良物	84,198,344	83,113,953	
房屋及建築	156,263,903	81,989,131	178,000
機械及設備	34,975,022	21,572,910	415,000
交通及運輸設備	3,591,700	2,736,747	134,000
雜項設備	27,315,459	17,826,048	436,000
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	53,629		150,000
發展中之無形資產			
其他			

- 註： 1.土地改良物-增加數：生態池(科目調整)等1,005,640元。
 2.房屋及建築-增加數：圖書館裝修工程(科目調整)等12,917,207元。
 3.機械及設備-增加數：購置馬達、電腦設備等1,411,752元。減少數：報廢電腦、攝影機、顯示器等4,001,925元。
 4.交通及運輸設備-增加數：購置擴音器、電話交換系統等206,100元。減少數：報廢擴音控制器等238,868元。
 5.雜項設備-增加數：購置飲水機、圖書館設備等12,293,092元。減少數：報廢萬向燈、科目調整等16,521,920元。
 6.電腦軟體-減少數：年底軟體攤銷提列23,577元。

桃園市中壢區中原國民小學

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		
27,833,791	67,000	20,786,290	2,233,903	374,199,261
				270,226,395
1,005,640			519,438	1,570,593
12,917,207			2,127,569	85,064,410
1,411,752		4,001,925	1,614,827	9,197,112
206,100		238,868	-76,188	898,373
12,293,092		16,521,920	-1,951,743	7,212,326
	67,000	23,577		30,052

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區中原國民小學

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				178,000	178,000	177,705	-295	
房屋及建築				178,000	178,000	177,705	-295	
購建中固定資產								
機械及設備		663,000		-248,000	415,000	362,678	-52,322	
機械及設備		663,000		-248,000	415,000	362,678	-52,322	
購建中固定資產								
交通及運輸設備				134,000	134,000	133,600	-400	
交通及運輸設備				134,000	134,000	133,600	-400	
購建中固定資產								
雜項設備		500,000		-64,000	436,000	435,591	-409	
雜項設備		500,000		-64,000	436,000	435,591	-409	
購建中固定資產								
合 計		1,163,000			1,163,000	1,109,574	-53,426	

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區中原國民小學
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	374,199,261	374,199,261		
土地	270,226,395	270,226,395		
土地改良物	1,570,593	1,570,593		
房屋及建築	85,064,410	85,064,410		
機械及設備	9,197,112	9,197,112		
交通及運輸設備	898,373	898,373		
雜項設備	7,212,326	7,212,326		
電腦軟體	30,052	30,052		

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區中原國民小學

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	106	107	1	
職員	103	102	-1	本校有行政人員7人(含校長)與教師87人(含運動教練)。因職員1人留職停薪、教師1人退休及普通班減少4班致減少教師7人所致。本校專任輔導教師、合理員額教師及提高國小員額編制教師未編列預算，以教育部部款、教育局市款支應者計8人。
技工	1	1	0	
工友	1	1	0	
約僱人員	1	3	2	本校附幼教保員未編列預算，以教育部部款及教育局市款支應者計1人及職員留職停薪職務代理約僱人員計1人所致。
合 計	106	107	1	

填表說明：一般服務費計時與計件人員酬金編列校警3人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區中原國民小學
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										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	98,532,000	312,000	1,047,000		21,497,000	10,927,000		8,679,000		140,994,000	511,000	141,505,000
正式人員	98,532,000		1,047,000		21,458,000	10,927,000		8,677,000		140,641,000		140,641,000
聘僱人員		312,000			39,000			2,000		353,000		353,000
兼任人員											511,000	511,000
合計	98,532,000	312,000	1,047,000		21,497,000	10,927,000		8,679,000		140,994,000	511,000	141,505,000

註:1.一般服務費計時與計件人員酬金編列校警3人，預算金額1,426,000元，決算金額1,500,587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，114年度預算編列105人，計11,906,000元，執行結果決算93人，計10,642,665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1134002151號函訂定發布「一百一十三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，114年度預算編列106人，計9,576,000元，執行結果決算126人，計11,443,456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」，114年度預算編列1人，計15,000元，執行結果決算1人，計30,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區中原國民小學
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
99,307,091	1,915,364	1,398,996		22,116,121	13,406,207		11,025,832		149,169,611	514,739	149,684,350
99,307,091		1,398,996		22,116,121	13,406,207		11,025,832		147,254,247		147,254,247
	1,915,364								1,915,364		1,915,364
										514,739	514,739
99,307,091	1,915,364	1,398,996		22,116,121	13,406,207		11,025,832		149,169,611	514,739	149,684,350

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區中原國民小學

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－桃園市中壢區中原國民小學
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			166,029,000		171,586,525		5,557,525 3.35	
國民教育計畫			164,716,000		170,476,951		5,760,951 3.50	
建築及設備計畫			1,313,000		1,109,574		-203,426 -15.49	

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區中原國民小學

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	141,505,000	149,684,350	8,179,350	5.78
11 正式員額薪資	98,532,000	99,307,091	775,091	0.79
12 聘僱及兼職人員薪資	823,000	2,430,103	1,607,103	195.27
13 加(夜)班費	1,047,000	1,398,996	351,996	33.62
15 獎金	21,497,000	22,116,121	619,121	2.88
16 退休及卹償金	10,927,000	13,406,207	2,479,207	22.69
18 福利費	8,679,000	11,025,832	2,346,832	27.04
2 服務費用	6,809,000	6,328,651	-480,349	-7.05
21 水電費	1,547,000	1,471,294	-75,706	-4.89
22 郵電費	348,000	97,214	-250,786	-72.06
23 旅運費	177,000	160,281	-16,719	-9.45
24 印刷裝訂與廣告費	192,000	134,091	-57,909	-30.16
25 修理保養及保固費	2,336,000	2,254,038	-81,962	-3.51
27 一般服務費	1,893,000	1,842,400	-50,600	-2.67
28 專業服務費	218,000	271,333	53,333	24.46
29 公共關係費	98,000	98,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,423,000	1,314,687	-108,313	-7.61
31 使用材料費	181,000	135,865	-45,135	-24.94
32 用品消耗	1,242,000	1,178,822	-63,178	-5.09
4 租金、償債、利息及相關手續費	48,000	94,400	46,400	96.67
45 雜項設備租金	48,000	94,400	46,400	96.67
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	1,313,000	1,109,574	-203,426	-15.49
51 購建固定資產	1,163,000	1,109,574	-53,426	-4.59
52 購置無形資產	150,000	0	-150,000	-100.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	465	465	0.00
66 規費	0	465	465	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	248,000	96,990	-151,010	-60.89
71 會費	4,000	4,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	18,000	18,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	44,000	44,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	182,000	30,990	-151,010	-82.97
9 其他	14,683,000	12,957,408	-1,725,592	-11.75
91 其他支出	14,683,000	12,957,408	-1,725,592	-11.75
合 計	166,029,000	171,586,525	5,557,525	3.35

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區中原國民小學
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	98,000	98,000			
291 公共關係費	98,000	98,000			
統計所需項目	1,646,000	1,643,520	-2,480	-0.15	
27D 計時與計件人員酬金	1,426,000	1,500,587	74,587	5.23	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	70,000	142,933	72,933	104.19	
521 購置電腦軟體	150,000		-150,000	-100.00	

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區中原國民小學

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	412,276,420	100.00	404,143,493	100.00	8,132,927	2.01	負債	31,929,449	7.74	25,441,375	6.30	6,488,074	25.50
流動資產	38,077,159	9.24	34,757,830	8.60	3,319,329	9.55	流動負債	30,523,645	7.40	23,988,188	5.94	6,535,457	27.24
現金	28,851,938	7.00	32,063,445	7.93	-3,211,507	-10.02	應付款項	30,523,645	7.40	23,988,188	5.94	6,535,457	27.24
銀行存款	28,851,938	7.00	32,063,445	7.93	-3,211,507	-10.02	應付代收款	30,523,645	7.40	23,988,188	5.94	6,535,457	27.24
預付款項	9,225,221	2.24	2,694,385	0.67	6,530,836	242.39	其他負債	1,405,804	0.34	1,453,187	0.36	-47,383	-3.26
預付費用	9,225,221	2.24	2,694,385	0.67	6,530,836	242.39	什項負債	1,405,804	0.34	1,453,187	0.36	-47,383	-3.26
固定資產	374,169,209	90.76	369,332,034	91.39	4,837,175	1.31	存入保證金	1,369,500	0.33	1,453,187	0.36	-83,687	-5.76
土地	270,226,395	65.54	270,226,395	66.86	0	0.00	暫收及待結轉帳項	36,304	0.01	0	0.00	36,304	0.00
土地	270,226,395	65.54	270,226,395	66.86	0	0.00							
土地改良物	1,570,593	0.38	1,084,391	0.27	486,202	44.84	淨資產	380,346,971	92.26	378,702,118	93.70	1,644,853	0.43
土地改良物	85,203,984	20.67	84,198,344	20.83	1,005,640	1.19	淨資產	380,346,971	92.26	378,702,118	93.70	1,644,853	0.43
累計折舊-土地改良物	-83,633,391	-20.29	-83,113,953	-20.57	-519,438	0.62	淨資產	380,346,971	92.26	378,702,118	93.70	1,644,853	0.43
房屋建築及設備	85,064,410	20.63	74,274,772	18.38	10,789,638	14.53	累積餘額	380,346,971	92.26	378,702,118	93.70	1,644,853	0.43
房屋建築及設備	169,181,110	41.04	156,263,903	38.67	12,917,207	8.27							
累計折舊-房屋建築及設備	-84,116,700	-20.40	-81,989,131	-20.29	-2,127,569	2.59							
機械及設備	9,197,112	2.23	13,402,112	3.32	-4,205,000	-31.38							
機械及設備	32,384,849	7.86	34,975,022	8.65	-2,590,173	-7.41							
累計折舊-機械及設備	-23,187,737	-5.62	-21,572,910	-5.34	-1,614,827	7.49							
交通及運輸設備	898,373	0.22	854,953	0.21	43,420	5.08							
交通及運輸設備	3,558,932	0.86	3,591,700	0.89	-32,768	-0.91							
累計折舊-交通及運輸設備	-2,660,559	-0.65	-2,736,747	-0.68	76,188	-2.78							
雜項設備	7,212,326	1.75	9,489,411	2.35	-2,277,085	-24.00							
雜項設備	23,086,631	5.60	27,315,459	6.76	-4,228,828	-15.48							
累計折舊-雜項設備	-15,874,305	-3.85	-17,826,048	-4.41	1,951,743	-10.95							
無形資產	30,052	0.01	53,629	0.01	-23,577	-43.96							
無形資產	30,052	0.01	53,629	0.01	-23,577	-43.96							
合計：	412,276,420	100.00	404,143,493	100.00	8,132,927	2.01	合計：	412,276,420	100.00	404,143,493	100.00	8,132,927	2.01

信託代理與保證資產 1,000,000

保證品 1,000,000

信託代理與保證負債 1,000,000

應付保證品 1,000,000

註：1. 無經管珍貴動產、不動產。

2. 本表編制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—桃園市中壢區中原國民小學
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	%
電腦軟體	30,052	0.01	53,629	0.01	-23,577	-43.96							
合計：	412,276,420	100.00	404,143,493	100.00	8,132,927	2.01	合計：	412,276,420	100.00	404,143,493	100.00	8,132,927	2.01

信託代理與保證資產 1,000,000 信託代理與保證負債 1,000,000

保證品 1,000,000 應付保證品 1,000,000

註：1. 無經管珍貴動產、不動產。

2. 本表編制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—桃園市中壢區中原國民小學

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	195,141,997	100.00	174,526,549	100.00	20,615,448	11.81
徵收及依法分配收入	0	0.00	3,000	0.00	-3,000	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	3,000	0.00	-3,000	-100.00
財產收益	12,938,509	6.63	5,613,079	3.22	7,325,430	130.51
財產孳息收入	181,258	0.09	156,529	0.09	24,729	15.80
廢舊物品售價收入	13,100	0.01	0	0.00	13,100	0.00
財產交易利益	0	0.00	642,836	0.37	-642,836	-100.00
其他財產收入	12,744,151	6.53	4,813,714	2.76	7,930,437	164.75
政府撥入收入	167,649,179	85.91	168,410,789	96.50	-761,610	-0.45
公庫撥款收入	164,191,733	84.14	165,788,140	94.99	-1,596,407	-0.96
政府其他撥入收入	3,457,446	1.77	2,622,649	1.50	834,797	31.83
規費收入	299,020	0.15	0	0.00	299,020	0.00
使用規費收入	299,020	0.15	0	0.00	299,020	0.00
教學收入	187,323	0.10	466,034	0.27	-278,711	-59.80
學雜費收入	187,323	0.10	466,034	0.27	-278,711	-59.80
其他收入	14,067,966	7.21	33,647	0.02	14,034,319	41,710.46
雜項收入	14,067,966	7.21	33,647	0.02	14,034,319	41,710.46
支出	193,497,144	99.16	178,214,042	102.11	15,283,102	8.58
人事支出	149,684,350	76.71	147,655,739	84.60	2,028,611	1.37
人事支出	149,684,350	76.71	147,655,739	84.60	2,028,611	1.37
業務支出	7,817,193	4.01	7,621,707	4.37	195,486	2.56
業務支出	7,817,193	4.01	7,621,707	4.37	195,486	2.56
獎補助支出	18,000	0.01	18,000	0.01	0	0.00
其他獎補助	18,000	0.01	18,000	0.01	0	0.00
財產損失	50,322	0.03	28,188	0.02	22,134	78.52
財產交易損失	50,322	0.03	28,188	0.02	22,134	78.52
折舊、折耗及攤銷	8,989,805	4.61	10,168,912	5.83	-1,179,107	-11.60
固定資產折舊	8,966,228	4.59	10,152,268	5.82	-1,186,040	-11.68
無形資產攤銷	23,577	0.01	16,644	0.01	6,933	41.65
其他支出	26,937,474	13.80	12,721,496	7.29	14,215,978	111.75
其他支出	26,937,474	13.80	12,721,496	7.29	14,215,978	111.75
本期賸餘(短絀)	1,644,853	0.84	-3,687,493	-2.11	5,332,346	-144.61
期初淨資產	378,702,118	194.06	361,130,350	206.92	17,571,768	4.87
解繳公庫						
淨資產調整數		0.00	21,259,261	12.18	-21,259,261	-100.00
期末淨資產	380,346,971	194.91	378,702,118	216.99	1,644,853	0.43

註：本表編制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—桃園市中壢區中原國民小學
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)	1,644,853
8002 調整非現金項目	-3,699,403
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,054,550
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	-1,109,574
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,109,574
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,690,304
8404 減少短期債務及其他負債	-2,737,687
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-47,383
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,211,507
87 期初現金及約當現金	32,063,445
88 期末現金及約當現金	28,851,938

註：本表編制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—桃園市中壢區中原國民小學

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	168,417,780	26,724,217	195,141,997	收入
財產收入	194,358	12,744,151	12,938,509	財產收益
政府撥入收入	167,649,179		167,649,179	政府撥入收入
規費收入	299,020		299,020	規費收入
教學收入	187,323		187,323	教學收入
其他收入	87,900	13,980,066	14,067,966	其他收入
基金用途	171,586,525	21,910,619	193,497,144	支出
用人費用	149,684,350		149,684,350	人事支出
服務費用	6,328,651	1,488,542	7,817,193	業務支出
材料及用品費	1,314,687	-1,314,687		
租金、償債、利息及相關手續費	94,400	-94,400		
稅捐及規費(強制費)	465	-465		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	78,990	-78,990		
捐助、補助與獎助	18,000		18,000	獎補助支出
		50,322	50,322	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	1,109,574	-1,109,574		
		8,989,805	8,989,805	折舊、折耗及攤銷
其他	12,957,408	13,980,066	26,937,474	其他支出
本期賸餘(短絀)	-3,168,745	4,813,598	1,644,853	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,316,455	369,385,663	378,702,118	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	6,147,710	374,199,261	380,346,971	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數26,724,217元，係機械及設備、雜項設備等資產增加。

2. 調整數1,488,542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14,030,388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1,109,574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8,989,805元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗急攤銷。

6. 調整數369,385,663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—桃園市中壢區中原國民小學
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			8,573,986
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	8,573,986

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：

會計室陳建宇
主

基金主持人：

中原國民小學
校 長黃木姻