

冊 號：16-190

機關代號：30801

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
桃園市龜山區龜山國民小學
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市龜山區龜山國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市龜山區龜山國民小學

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	
壹、主要表	
1、平衡表	第 20 頁至第 21 頁
2、收入支出表	第 22 頁至第 22 頁
3、現金流量表	第 23 頁至第 23 頁
丁、參考表	
1、決算與會計收支對照表	第 24 頁至第 24 頁
2、預算執行期間辦理併決算奉准明細表	第 25 頁至第 25 頁
3、預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表	第 26 頁至第 26 頁

桃園市地方教育發展基金－桃園市龜山區龜山國民小學

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 1 億 6,697 萬 2,000 元，決算數 1 億 5,911 萬 6,109 元。

111 學年度下學期，預定招收 48 班，實際招收 47 班，預計學生人數 1,247 人，實際學生人數 1,226 人。

112 學年度上學期，預定招收 48 班，實際招收 48 班，預計學生人數 1,224 人，實際學生人數 1,221 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童強健的身體，增進學童各項生活智能。

(二)建築及設備計畫：

本年度預算編列 91 萬 5,000 元，決算數 65 萬 24 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 6,136 萬 4,964 元，較預算數 1 億 6,488 萬 7,000 元，減少 352 萬 2,036 元，計減 2.14%。

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 3,690 元，較預算數 0 元，增加 1 萬 3,690 元。
主要係因：財產處分變賣增加，收入超收。
2. 利息收入：決算數 1 萬 4,237 元，較預算數 1 萬 2,000 元，增加 2,237 元，計增 18.64%。

桃園市地方教育發展基金－桃園市龜山區龜山國民小學

總 說 明

中 華 民 國 112 年 度

主要係因：保管款及零用金專戶利息收入超收。

3. 其他財產收入：決算數 2 萬 8,584 元，較預算數 2 萬元，增加 8,584 元，計增 42.92%。

主要係因：場地開放收入超收。

4. 公庫撥款收入：決算數 1 億 5,758 萬 3,643 元，較預算數 1 億 6,441 萬 8,000 元，減少 683 萬 4,357 元，計減 4.16%。

主要係因：扣抵 111 年用人費用結餘。

5. 政府其他撥入收入：決算數 211 萬 9,696 元，較預算數 0 元，增加 211 萬 9,696 元。

主要係因：教育部補助專任輔導教師、幼兒園契進人員，未編列預算，以教育部部款支應。

6. 學雜費收入：決算數 45 萬 2,788 元，較預算數 43 萬 7,000 元，增加 1 萬 5,788 元，計增 3.61%。

主要係因：學雜費收入超收。

7. 雜項收入：決算數 115 萬 2,326 元，較預算數 0 元，增加 115 萬 2,326 元。

主要係因：營養午餐扣點、罰款及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 5,976 萬 6,133 元，較預算數 1 億 6,788 萬 7,000 元，減少 812 萬 867 元，計減 4.84%。

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 5,911 萬 6,109 元，較預算數 1 億 6,697 萬 2,000 元，減少 785 萬 5,891 元，計減 4.70%。

主要係因：用人費用結餘及服務費用等摺節開支。

2. 建築及設備計畫：決算數 65 萬 24 元，較預算數 91 萬 5,000 元，減少 26 萬 4,976 元，計減 28.96%。

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 159 萬 8,831 元，較預算短絀數 300 萬元，增加賸餘數 459 萬 8,831 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流入 651 萬 1,339 元。

(二)投資活動之淨現金流出 65 萬 24 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市龜山區龜山國民小學

總 說 明

中 華 民 國 112 年 度

- (三) 籌資活動之淨現金流出 32 萬 8,929 元。
- (四) 本年度現金及約當現金之淨增 553 萬 2,386 元。
- (五) 期初現金及約當現金 3,110 萬 7,896 元。
- (六) 期末現金及約當現金 3,664 萬 282 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	38,947,466	32,525,373	19.74
固定資產	461,396,976	467,248,904	-1.25
無形資產	78,470	160,603	-51.14
其他資產	27,111,130	27,111,130	0.00
流動負債	17,638,219	12,486,028	41.26
其他負債	28,604,840	28,933,769	-1.14
淨資產	481,290,983	485,626,213	-0.89

五、其他：

(一) 納入公庫集中支付說明如下：

本基金本年底現金為 3,664 萬 282 元，其中 1,896 萬 7,740 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。

(三) 本年度無併入決算。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區龜山國民小學

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	164,887,000	100.00	161,364,964	100.00	-3,522,036	-2.14	154,246,387	100.00
45 財產收入	32,000	0.02	56,511	0.04	24,511	76.60	56,922	0.04
451財產處分收入			13,690	0.01	13,690	0.00	6,100	0.00
454利息收入	12,000	0.01	14,237	0.01	2,237	18.64	6,624	0.00
45Y其他財產收入	20,000	0.01	28,584	0.02	8,584	42.92	44,198	0.03
46 政府撥入收入	164,418,000	99.72	159,703,339	98.97	-4,714,661	-2.87	152,801,594	99.06
462公庫撥款收入	164,418,000	99.72	157,583,643	97.66	-6,834,357	-4.16	151,301,221	98.09
46Y政府其他撥入收入			2,119,696	1.31	2,119,696	0.00	1,500,373	0.97
4S 教學收入	437,000	0.27	452,788	0.28	15,788	3.61	499,321	0.32
4S1學雜費收入	437,000	0.27	452,788	0.28	15,788	3.61	499,321	0.32
4Y 其他收入			1,152,326	0.71	1,152,326	0.00	888,550	0.58
4YY雜項收入			1,152,326	0.71	1,152,326	0.00	888,550	0.58
5 基金用途	167,887,000	101.82	159,766,133	99.01	-8,120,867	-4.84	152,500,144	98.87
53 國民教育計畫	166,972,000	101.26	159,116,109	98.61	-7,855,891	-4.70	152,055,384	98.58
5M 建築及設備計畫	915,000	0.55	650,024	0.40	-264,976	-28.96	444,760	0.29
購建固定資產	915,000	0.55	650,024	0.40	-264,976	-28.96	444,760	0.29
本期賸餘 (短絀)	-3,000,000		1,598,831		4,598,831	-153.29	1,746,243	
期初基金餘額	13,470,000		18,216,706		4,746,706	35.24	16,470,463	
解繳公庫								
期末基金餘額	10,470,000		19,815,537		9,345,537	89.26	18,216,706	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區龜山國民小學

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	164,887,000	161,364,964	-3,522,036	-2.14	
45 財產收入	32,000	56,511	24,511	76.60	
451財產處分收入		13,690	13,690	0.00	財產處分變賣收入。
454利息收入	12,000	14,237	2,237	18.64	保管款及零用金專戶利息收入超收。
45Y其他財產收入	20,000	28,584	8,584	42.92	場地開放收入超收。
46 政府撥入收入	164,418,000	159,703,339	-4,714,661	-2.87	
462公庫撥款收入	164,418,000	157,583,643	-6,834,357	-4.16	
46Y政府其他撥入收入		2,119,696	2,119,696	0.00	教育部補助專任輔導教師、幼兒園契進人員用人費用撥入收入。
4S 教學收入	437,000	452,788	15,788	3.61	
4S1學雜費收入	437,000	452,788	15,788	3.61	
4Y 其他收入		1,152,326	1,152,326	0.00	
4YY雜項收入		1,152,326	1,152,326	0.00	營養午餐扣點、罰款等收入超收及收回以前年度支出。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區龜山國民小學

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	167,887,000	159,766,133	-8,120,867	-4.84	
53 國民教育計畫	166,972,000	159,116,109	-7,855,891	-4.70	
1 用人費用	155,916,000	151,525,262	-4,390,738	-2.82	
11 正式員額薪資	89,616,000	86,536,263	-3,079,737	-3.44	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,549,000	2,365,568	816,568	52.72	約聘僱人員薪資覈實支用。
13 超時工作報酬	1,081,000	1,375,900	294,900	27.28	覈實支用。
15 獎金	21,302,000	20,654,423	-647,577	-3.04	
16 退休及卹償金	32,064,000	30,376,684	-1,687,316	-5.26	
18 福利費	10,304,000	10,216,424	-87,576	-0.85	
2 服務費用	6,536,000	5,171,531	-1,364,469	-20.88	
21 水電費	1,940,000	1,416,335	-523,665	-26.99	擲節支出。
22 郵電費	348,000	81,976	-266,024	-76.44	擲節支出。
23 旅運費	132,000	71,229	-60,771	-46.04	擲節支出。
24 印刷裝訂與廣告費	55,000	167,144	112,144	203.90	覈實支用。
25 修理保養及保固費	1,746,000	1,151,519	-594,481	-34.05	擲節支出。
26 保險費	115,000	70,924	-44,076	-38.33	擲節支出。
27 一般服務費	1,955,000	1,829,514	-125,486	-6.42	一般服務費計時與計件人員酬金編列校園安全維護警衛臨時人員3人，預算金額1,302,000元，決算金額1,202,040元，及身心障礙學生就學交通車司機1人，預算金額426,000元，決算金額411,724元，覈實支用。
28 專業服務費	146,000	284,490	138,490	94.86	覈實支用。
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61	
3 材料及用品費	2,400,000	1,162,624	-1,237,376	-51.56	
31 使用材料費	212,000	213,168	1,168	0.55	
32 用品消耗	2,188,000	949,456	-1,238,544	-56.61	擲節支出。
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	13,000	-67,000	-83.75	
44 交通及運輸設備租金	30,000	13,000	-17,000	-56.67	擲節支出。
45 雜項設備租金	50,000		-50,000	-100.00	擲節支出。
6 稅捐及規費(強制費)	58,000	57,764	-236	-0.41	
64 消費與行為稅	33,000	33,260	260	0.79	
66 規費	25,000	24,504	-496	-1.98	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	89,000	48,555	-40,445	-45.44	
71 會費	7,000	1,300	-5,700	-81.43	擲節支出。
73 分擔	10,000	2,331	-7,669	-76.69	擲節支出。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區龜山國民小學
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	%	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	52,000	28,000	-24,000	-46.15	撙節支出。
75 競賽及交流活動費	20,000	16,924	-3,076	-15.38	撙節支出。
9 其他	1,893,000	1,137,373	-755,627	-39.92	
91 其他支出	1,893,000	1,137,373	-755,627	-39.92	撙節支出。
5M 建築及設備計畫	915,000	650,024	-264,976	-28.96	
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	915,000	650,024	-264,976	-28.96	
51 購建固定資產	915,000	650,024	-264,976	-28.96	撙節支出。調整容納514 購置機械及設備轉出300,000元，516 購置雜項設備轉入300,000元。

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	679,837,949	212,428,442	915,000
非理財目的之長期投資			
土地	354,702,689		
土地改良物	14,650,589	14,060,738	
房屋及建築	252,442,965	164,362,784	150,000
機械及設備	23,571,566	12,748,561	63,000
交通及運輸設備	12,204,212	6,941,482	100,000
雜項設備	22,105,325	14,314,877	602,000
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	160,603		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.(1)房屋建築及設備:增加數-小學用房屋及民眾活動中心改良增值622,349元，共622,349元。
 (2)機械及設備:增加數-個人電腦3臺2,676、電子身高體重器1臺60,000、護理治療車1臺15,000等，共1,170,826元。減少數-個人電腦5臺115,398元、無線網路基地台1臺12,000元、氧氣調節器1具40,000元等，共527,316元。
 (3)交通及運輸設備:增加數-行動充電車1盤31,800，共31,800元。減少數-麥克風1支15,000元，共15,000元。
 (4)雜項設備:增加數-飲水機3臺53,139元、圖書一批55,340元、書櫃1個98,910元等，共1,341,755元。減少數-冷(暖)氣機1架37,360、投影機2部89,879、製冰器5臺55,000元等，共657,915元。
 (5)電腦軟體:減少數-Phantosys電腦管理系統2套3,734元、數位播音圖控管理軟體1套1,924元、數位IP校園廣播暨指揮系統圖控管理軟體1套14,612元等，年底軟體攤銷提列48,348元，共82,133元。
 2.無以前年度保留金額及本年度奉准先行辦理金額。

桃園市龜山區龜山國民小學

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		
3,166,730	448,000	1,282,364	7,818,427	461,475,446
				354,702,689
				589,851
622,349			2,670,108	86,032,422
1,170,826		527,316	2,253,787	9,212,728
31,800		15,000	1,059,028	4,220,502
1,341,755		657,915	1,835,504	6,638,784
	448,000	82,133		78,470

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區龜山國民小學

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		150,000			150,000		-150,000	
房屋及建築		150,000			150,000		-150,000	
購建中固定資產								
機械及設備		363,000		-300,000	63,000	70,000	7,000	
機械及設備		363,000		-300,000	63,000	70,000	7,000	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		100,000			100,000		-100,000	
交通及運輸設備		100,000			100,000		-100,000	
購建中固定資產								
雜項設備		302,000		300,000	602,000	580,024	-21,976	
雜項設備		302,000		300,000	602,000	580,024	-21,976	
購建中固定資產								
合 計		915,000			915,000	650,024	-264,976	

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區龜山國民小學
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112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	488,586,576		-488,586,576	
代管-土地	27,111,130		-27,111,130	
土地	354,702,689		-354,702,689	
土地改良物	589,851		-589,851	
房屋及建築	86,032,422		-86,032,422	
機械及設備	9,212,728		-9,212,728	
交通及運輸設備	4,220,502		-4,220,502	
雜項設備	6,638,784		-6,638,784	
電腦軟體	78,470		-78,470	

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區龜山國民小學

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	98	103	5	
職員	95	98	3	112年7月1日起本校職員員額編制表修正，增加護理師1名。專任輔導教師2人，以教育部部款、教育局市款支應者共計2人。
工友	1	1	0	
聘用人員	1	1	0	
約僱人員	1	3	2	本校附設幼兒園契約進用教保員及廚工未編列預算，以教育部部款、教育局市款支應者計2人。
合 計	98	103	5	

填表說明：一般服務費計時與計件人員酬金編列校園安全維護警衛臨時人員3人，身心障礙學生就學交通車司機1人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區龜山國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科目	預 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
國民教育計畫	89,616,000	1,260,000	1,081,000		21,302,000	32,064,000		10,304,000		155,627,000	289,000	155,916,000
正式人員	89,616,000		1,081,000		21,162,000	32,064,000		10,292,000		154,215,000		154,215,000
聘僱人員		1,260,000			140,000			12,000		1,412,000		1,412,000
兼任人員											289,000	289,000
合 計	89,616,000	1,260,000	1,081,000		21,302,000	32,064,000		10,304,000		155,627,000	289,000	155,916,000

1.本校教育部部款附設幼兒園契約進用教保員、廚工未編列預算，每月依實際支出的適當科目列帳，依桃園市各級學校約僱人員約僱計畫書，該員屬約僱人員，故本表項目「聘僱人員」之聘僱人員薪資無預算數但有決算數。

2.一般服務費計時與計件人員酬金編列校園安全維護警衛臨時人員3人，預算金額1,302,000元，決算金額1,202,040元，及身心障礙學生就學交通車司機1人，預算金額426,000元，決算金額411,724元。

3.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96人，計9,756,000元，執行結果決算82人，計9,997,075元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區龜山國民小學
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
86,536,263	1,984,096	1,375,900		20,654,423	30,376,684		10,216,424		151,143,790	381,472	151,525,262
86,536,263		1,375,900		20,654,423	30,376,684		10,214,424		149,157,694		149,157,694
	1,984,096						2,000		1,986,096		1,986,096
										381,472	381,472
86,536,263	1,984,096	1,375,900		20,654,423	30,376,684		10,216,424		151,143,790	381,472	151,525,262

(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，本年度預算編列98人，計11,546,000元，執行結果決算117人，計10,657,348元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區龜山國民小學

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：一般公務客貨兩用車（7-8人座）2輛、公務大客車（21人座）2輛。(2)其他車輛：無。

桃園市地方教育發展基金－桃園市龜山區龜山國民小學
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			167,887,000		159,766,133		-8,120,867 -4.84	
國民教育計畫			166,972,000		159,116,109		-7,855,891 -4.70	
建築及設備計畫			915,000		650,024		-264,976 -28.96	因覈實支付。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區龜山國民小學

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	155,916,000	151,525,262	-4,390,738	-2.82
11 正式員額薪資	89,616,000	86,536,263	-3,079,737	-3.44
12 聘僱及兼職人員薪資	1,549,000	2,365,568	816,568	52.72
13 超時工作報酬	1,081,000	1,375,900	294,900	27.28
15 獎金	21,302,000	20,654,423	-647,577	-3.04
16 退休及卹償金	32,064,000	30,376,684	-1,687,316	-5.26
18 福利費	10,304,000	10,216,424	-87,576	-0.85
2 服務費用	6,536,000	5,171,531	-1,364,469	-20.88
21 水電費	1,940,000	1,416,335	-523,665	-26.99
22 郵電費	348,000	81,976	-266,024	-76.44
23 旅運費	132,000	71,229	-60,771	-46.04
24 印刷裝訂與廣告費	55,000	167,144	112,144	203.90
25 修理保養及保固費	1,746,000	1,151,519	-594,481	-34.05
26 保險費	115,000	70,924	-44,076	-38.33
27 一般服務費	1,955,000	1,829,514	-125,486	-6.42
28 專業服務費	146,000	284,490	138,490	94.86
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61
3 材料及用品費	2,400,000	1,162,624	-1,237,376	-51.56
31 使用材料費	212,000	213,168	1,168	0.55
32 用品消耗	2,188,000	949,456	-1,238,544	-56.61
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	13,000	-67,000	-83.75
44 交通及運輸設備租金	30,000	13,000	-17,000	-56.67
45 雜項設備租金	50,000	0	-50,000	-100.00
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	915,000	650,024	-264,976	-28.96
51 購建固定資產	915,000	650,024	-264,976	-28.96
6 稅捐及規費(強制費)	58,000	57,764	-236	-0.41
64 消費與行為稅	33,000	33,260	260	0.79
66 規費	25,000	24,504	-496	-1.98
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	89,000	48,555	-40,445	-45.44
71 會費	7,000	1,300	-5,700	-81.43
73 分擔	10,000	2,331	-7,669	-76.69
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	52,000	28,000	-24,000	-46.15
75 競賽及交流活動費	20,000	16,924	-3,076	-15.38
9 其他	1,893,000	1,137,373	-755,627	-39.92
91 其他支出	1,893,000	1,137,373	-755,627	-39.92
合 計	167,887,000	159,766,133	-8,120,867	-4.84

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區龜山國民小學
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	99,000	98,400	-600	-0.61	
291 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61	
統計所需項目	1,802,000	1,653,128	-148,872	-8.26	
27D 計時與計件人員酬金	1,728,000	1,613,764	-114,236	-6.61	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	74,000	39,364	-34,636	-46.81	

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區龜山國民小學

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	527,534,042	100.00	0	100.00	527,534,042	0.00	負債	46,243,059	8.77	0	0.00	46,243,059	0.00
流動資產	38,947,466	7.38	0	0.00	38,947,466	0.00	流動負債	17,638,219	3.34	0	0.00	17,638,219	0.00
現金	36,640,282	6.95	0	0.00	36,640,282	0.00	應付款項	17,638,219	3.34	0	0.00	17,638,219	0.00
銀行存款	36,640,282	6.95	0	0.00	36,640,282	0.00	應付代收款	17,638,219	3.34	0	0.00	17,638,219	0.00
零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00	其他應付款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
預付款項	2,307,184	0.44	0	0.00	2,307,184	0.00	其他負債	28,604,840	5.42	0	0.00	28,604,840	0.00
預付費用	2,307,184	0.44	0	0.00	2,307,184	0.00	什項負債	28,604,840	5.42	0	0.00	28,604,840	0.00
固定資產	461,396,976	87.46	0	0.00	461,396,976	0.00	存入保證金	1,493,710	0.28	0	0.00	1,493,710	0.00
土地	354,702,689	67.24	0	0.00	354,702,689	0.00	應付代管資產	27,111,130	5.14	0	0.00	27,111,130	0.00
土地	354,702,689	67.24	0	0.00	354,702,689	0.00	淨資產	481,290,983	91.23	0	0.00	481,290,983	0.00
土地改良物	589,851	0.11	0	0.00	589,851	0.00	淨資產	481,290,983	91.23	0	0.00	481,290,983	0.00
土地改良物	14,650,589	2.78	0	0.00	14,650,589	0.00	淨資產	481,290,983	91.23	0	0.00	481,290,983	0.00
累計折舊-土地改良物	-14,060,738	-2.67	0	0.00	-14,060,738	0.00	累積餘額	481,290,983	91.23	0	0.00	481,290,983	0.00
房屋建築及設備	86,032,422	16.31	0	0.00	86,032,422	0.00							
房屋建築及設備	253,065,314	47.97	0	0.00	253,065,314	0.00							
累計折舊-房屋建築及設備	-167,032,892	-31.66	0	0.00	-167,032,892	0.00							
機械及設備	9,212,728	1.75	0	0.00	9,212,728	0.00							
機械及設備	24,215,076	4.59	0	0.00	24,215,076	0.00							
累計折舊-機械及設備	-15,002,348	-2.84	0	0.00	-15,002,348	0.00							
交通及運輸設備	4,220,502	0.80	0	0.00	4,220,502	0.00							
交通及運輸設備	12,221,012	2.32	0	0.00	12,221,012	0.00							
累計折舊-交通及運輸設備	-8,000,510	-1.52	0	0.00	-8,000,510	0.00							
雜項設備	6,638,784	1.26	0	0.00	6,638,784	0.00							
雜項設備	22,789,165	4.32	0	0.00	22,789,165	0.00							
累計折舊-雜項設備	-16,150,381	-3.06	0	0.00	-16,150,381	0.00							
無形資產	78,470	0.01	0	0.00	78,470	0.00							
合計：	527,534,042	100.00	0	0.00	527,534,042	0.00	合計：	527,534,042	100.00	0	100.00	527,534,042	0.00

信託代理與保證資產 180,000

保證品 180,000

信託代理與保證負債 180,000

應付保證品 180,000

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—桃園市龜山區龜山國民小學
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	%
無形資產	78,470	0.01	0	0.00	78,470	0.00							
電腦軟體	78,470	0.01	0	0.00	78,470	0.00							
其他資產	27,111,130	5.14	0	0.00	27,111,130	0.00							
什項資產	27,111,130	5.14	0	0.00	27,111,130	0.00							
代管資產	27,111,130	5.14	0	0.00	27,111,130	0.00							
合計：	527,534,042	100.00	0	0.00	527,534,042	0.00	合計：	527,534,042	100.00	0	100.00	527,534,042	0.00

信託代理與保證資產 180,000

保證品 180,000

信託代理與保證負債 180,000

應付保證品 180,000

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—桃園市龜山區龜山國民小學

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	163,881,670	100.00	179,599,006	100.00	-15,717,336	-8.75
財產收益	2,573,217	1.57	25,409,541	14.15	-22,836,324	-89.87
財產孳息收入	14,237	0.01	6,624	0.00	7,613	114.93
廢舊物品售價收入	13,690	0.01	6,100	0.00	7,590	124.43
財產交易利益	21,176	0.01	0	0.00	21,176	0.00
其他財產收入	2,524,114	1.54	25,396,817	14.14	-22,872,703	-90.06
政府撥入收入	159,703,339	97.45	152,801,594	85.08	6,901,745	4.52
公庫撥款收入	157,583,643	96.16	151,301,221	84.24	6,282,422	4.15
政府其他撥入收入	2,119,696	1.29	1,500,373	0.84	619,323	41.28
教學收入	452,788	0.28	499,321	0.28	-46,533	-9.32
學雜費收入	452,788	0.28	499,321	0.28	-46,533	-9.32
其他收入	1,152,326	0.70	888,550	0.49	263,776	29.69
雜項收入	1,152,326	0.70	888,550	0.49	263,776	29.69
支出	168,216,900	102.65	174,252,334	97.02	-6,035,434	-3.46
人事支出	151,525,262	92.46	144,822,304	80.64	6,702,958	4.63
人事支出	151,525,262	92.46	144,822,304	80.64	6,702,958	4.63
業務支出	6,453,474	3.94	6,050,363	3.37	403,111	6.66
業務支出	6,453,474	3.94	6,050,363	3.37	403,111	6.66
財產損失	47,377	0.03	53,448	0.03	-6,071	-11.36
財產交易損失	47,377	0.03	53,448	0.03	-6,071	-11.36
折舊、折耗及攤銷	9,053,414	5.52	16,249,112	9.05	-7,195,698	-44.28
固定資產折舊	9,004,066	5.49	15,956,304	8.88	-6,952,238	-43.57
無形資產攤銷	49,348	0.03	292,808	0.16	-243,460	-83.15
其他支出	1,137,373	0.69	7,077,107	3.94	-5,939,734	-83.93
其他支出	1,137,373	0.69	7,077,107	3.94	-5,939,734	-83.93
本期賸餘(短絀)	-4,335,230	-2.65	5,346,672	2.98	-9,681,902	-181.08
期初淨資產	485,626,213	296.33	480,279,541	267.42	5,346,672	1.11
解繳公庫						
期末淨資產	481,290,983	293.68	485,626,213	270.39	-4,335,230	-0.89

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區龜山國民小學
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)	-4,335,230
8002 調整非現金項目	10,846,569
81 業務活動之淨現金流入(流出)	6,511,339
82 投資活動之現金流量	
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-650,024
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-650,024
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	999,000
8404 減少短期債務及其他負債	-1,327,929
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-328,929
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	5,532,386
87 期初現金及約當現金	31,107,896
88 期末現金及約當現金	36,640,282

註:本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區龜山國民小學

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	161,364,964	2,516,706	163,881,670	收入
財產收入	56,511	2,516,706	2,573,217	財產收益
政府撥入收入	159,703,339		159,703,339	政府撥入收入
教學收入	452,788		452,788	教學收入
其他收入	1,152,326		1,152,326	其他收入
基金用途	159,766,133	8,450,767	168,216,900	支出
用人費用	151,525,262		151,525,262	人事支出
服務費用	5,171,531	1,281,943	6,453,474	業務支出
材料及用品費	1,162,624	-1,162,624		
租金、償債、利息及相關手續費	13,000	-13,000		
稅捐及規費(強制費)	57,764	-57,764		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	48,555	-48,555		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	650,024	-650,024		
其他	1,137,373		1,137,373	財產損失
其他		47,377	47,377	折舊、折耗及攤銷
其他		9,053,414	9,053,414	其他支出
其他				其他支出
本期賸餘(短絀)	1,598,831	-5,934,061	-4,335,230	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	18,216,706	467,409,507	485,626,213	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	19,815,537	461,475,446	481,290,983	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數2,516,706元，係房屋及建築、機械及設備、交通及運輸設備及雜項設備等資產增加。
 2. 調整數1,281,943元，係預算科目之「材料及用品費」、「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47,377元，係機械及設備與雜項設備等固定資產、無形資產財產交易損失和其他支出。
 4. 調整數650,024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9,053,414元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。
 6. 調整數467,409,507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。

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			

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：