

冊 號：16-191

機關代號：30801

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

## 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 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 113 年 度

### 一、業務計畫實施績效：

為促進教育健全發展，提昇教育經費運用績效目的，依預算法規定編列附屬單位預算，本基金分別辦理培養學生健全人格、民主素養、法治觀念、人文涵養、強健體魄、及思考判斷與創造能力等業務。

#### (一)國民教育計畫：

本年度預算編列 1 億 7,438 萬 8,000 元，決算數 1 億 7,695 萬 1,377 元。

112 學年度下學期，預定招收 52 班，實際招收 51 班，預計學生人數 1,262 人，實際學生人數 1,244 人。

113 學年度上學期，預定招收 50 班，實際招收 49 班，預計學生人數 1,223 人，實際學生人數 1,222 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 110 萬元，決算數 86 萬 4,928 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 7,547 萬 3,329 元，較預算數 1 億 7,248 萬 8,000 元，增加 298 萬 5,329 元，計增 1.73%。

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 8,876 元，較預算數 0 元，增加 1 萬 8,876 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 7,775 元，較預算數 1 萬 2,000 元，增加 5,775 元，計增 48.13%。

# 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 113 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 5,979 元，較預算數 2 萬元，增加 5,979 元，計增 29.90%。

主要係因：場地開放收入超收。

4. 公庫撥款收入：決算數 1 億 7,064 萬 2,197 元，較預算數 1 億 7,201 萬 9,000 元，減少 137 萬 6,803 元，計減 0.80%。

主要係因：扣抵 112 年用人費用結餘。

5. 政府其他撥入收入：決算數 258 萬 1,759 元，較預算數 0 元，增加 258 萬 1,759 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 40 萬 5,000 元，較預算數 43 萬 7,000 元，減少 3 萬 2,000 元，計減 7.32%。

主要係因：學雜費收入超收。

7. 雜項收入：決算數 178 萬 1,743 元，較預算數 0 元，增加 178 萬 1,743 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 7,781 萬 6,305 元，較預算數 1 億 7,548 萬 8,000 元，增加 232 萬 8,305 元，計增 1.33%。

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 7,695 萬 1,377 元，較預算數 1 億 7,438 萬 8,000 元，增加 256 萬 3,377 元，計增 1.47%。

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 86 萬 4,928 元，較預算數 110 萬元，減少 23 萬 5,072 元，計減 21.37%。

主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數 234 萬 2,976 元，較預算短絀數 300 萬元，減少短絀數 65 萬 7,024 元。

## 三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流入 531 元。

(二)投資活動之淨現金流出 86 萬 4,928 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 113 年 度

- (三) 籌資活動之淨現金流出 5 萬 2,270 元。
- (四) 本年度現金及約當現金之淨減 91 萬 6,667 元。
- (五) 期初現金及約當現金 3,664 萬 282 元。
- (六) 期末現金及約當現金 3,572 萬 3,615 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	37,438,571	38,947,466	-3.87
固定資產	464,631,502	461,396,976	0.70
無形資產	34,071	78,470	-56.58
其他資產	0	0	0.00
流動負債	18,524,570	17,638,219	5.03
其他負債	1,441,440	1,493,710	-3.50
淨資產	482,138,134	481,290,983	0.18

### 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 3,572 萬 3,615 元，其中 1,721 萬 1,037 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) 本年度併入決算資料如下：

國民教育計畫：

核准文號(113.12.25 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 918 萬 7,241 元。

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 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	172,488,000	100.00	175,473,329	100.00	2,985,329	1.73	161,364,964	100.00
45 財產收入	32,000	0.02	62,630	0.04	30,630	95.72	56,511	0.04
451財產處分收入			18,876	0.01	18,876		13,690	0.01
454利息收入	12,000	0.01	17,775	0.01	5,775	48.13	14,237	0.01
45Y其他財產收入	20,000	0.01	25,979	0.01	5,979	29.90	28,584	0.02
46 政府撥入收入	172,019,000	99.73	173,223,956	98.72	1,204,956	0.70	159,703,339	98.97
462公庫撥款收入	172,019,000	99.73	170,642,197	97.25	-1,376,803	-0.80	157,583,643	97.66
46Y政府其他撥入收入			2,581,759	1.47	2,581,759		2,119,696	1.31
4S 教學收入	437,000	0.25	405,000	0.23	-32,000	-7.32	452,788	0.28
4S1學雜費收入	437,000	0.25	405,000	0.23	-32,000	-7.32	452,788	0.28
4Y 其他收入			1,781,743	1.02	1,781,743	0.00	1,152,326	0.71
4YY雜項收入			1,781,743	1.02	1,781,743		1,152,326	0.71
5 基金用途	175,488,000	101.74	177,816,305	101.34	2,328,305	1.33	159,766,133	99.01
53 國民教育計畫	174,388,000	101.10	176,951,377	100.84	2,563,377	1.47	159,116,109	98.61
5M 建築及設備計畫	1,100,000	0.64	864,928	0.49	-235,072	-21.37	650,024	0.40
購建固定資產	1,000,000	0.58	864,928	0.49	-135,072	-13.51	650,024	0.40
其他	100,000	0.06			-100,000	-100.00		
本期賸餘(短絀)	-3,000,000		-2,342,976		657,024	-21.90	1,598,831	
期初基金餘額	15,217,000		19,815,537		4,598,537	30.22	18,216,706	
解繳公庫								
期末基金餘額	12,217,000		17,472,561		5,255,561	43.02	19,815,537	

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 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	172,488,000	175,473,329	2,985,329	1.73	
45 財產收入	32,000	62,630	30,630	95.72	
451財產處分收入		18,876	18,876	0.00	財產處分變賣收入。
454利息收入	12,000	17,775	5,775	48.13	保管款及零用金專戶利息收入超收。
45Y其他財產收入	20,000	25,979	5,979	29.90	場地開放收入超收。
46 政府撥入收入	172,019,000	173,223,956	1,204,956	0.70	
462公庫撥款收入	172,019,000	170,642,197	-1,376,803	-0.80	
46Y政府其他撥入收入		2,581,759	2,581,759	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	405,000	-32,000	-7.32	
4S1學雜費收入	437,000	405,000	-32,000	-7.32	
4Y 其他收入		1,781,743	1,781,743	0.00	
4YY雜項收入		1,781,743	1,781,743	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 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	175,488,000	177,816,305	2,328,305	1.33	
53 國民教育計畫	174,388,000	176,951,377	2,563,377	1.47	
1 用人費用	151,609,000	158,159,504	6,550,504	4.32	
11 正式員額薪資	88,116,000	89,628,585	1,512,585	1.72	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,549,000	2,246,183	697,183	45.01	約聘僱人員薪資覈實支出。
13 加(夜)班費	1,075,000	1,135,312	60,312	5.61	
15 獎金	20,696,000	22,986,685	2,290,685	11.07	覈實支出。
16 退休及卹償金	30,018,000	30,999,721	981,721	3.27	
18 福利費	10,155,000	11,163,018	1,008,018	9.93	
2 服務費用	6,763,000	5,472,484	-1,290,516	-19.08	
21 水電費	1,964,000	1,393,865	-570,135	-29.03	擲節支出。
22 郵電費	390,000	82,372	-307,628	-78.88	擲節支出。
23 旅運費	132,000	129,250	-2,750	-2.08	
24 印刷裝訂與廣告費	55,000	152,105	97,105	176.55	覈實支出。
25 修理保養及保固費	1,716,000	1,294,143	-421,857	-24.58	擲節支出。
26 保險費	115,000	69,575	-45,425	-39.50	擲節支出。
27 一般服務費	2,146,000	2,178,160	32,160	1.50	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1,364,000元，決算金額1,264,296元，及身心障礙學生就學交通車司機1人，預算金額455,000元，決算金額436,029元，覈實支出。
28 專業服務費	147,000	75,614	-71,386	-48.56	擲節支出。
29 公共關係費	98,000	97,400	-600	-0.61	
3 材料及用品費	2,309,000	1,178,270	-1,130,730	-48.97	
31 使用材料費	220,000	176,728	-43,272	-19.67	擲節支出。
32 用品消耗	2,089,000	1,001,542	-1,087,458	-52.06	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	68,405	10,405	17.94	
61 土地稅		10,641	10,641		覈實支出。
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	103,000	86,071	-16,929	-16.44	
71 會費	7,000	2,000	-5,000	-71.43	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 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	%	
72 捐助、補助與獎助	30,000	30,000			
73 分擔	10,000	2,781	-7,219	-72.19	擲節支出。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	36,000	36,000			
75 競賽及交流活動費	20,000	15,290	-4,710	-23.55	擲節支出。
9 其他	13,466,000	11,973,643	-1,492,357	-11.08	
91 其他支出	13,466,000	11,973,643	-1,492,357	-11.08	擲節支出。
5M 建築及設備計畫	1,100,000	864,928	-235,072	-21.37	
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	1,100,000	864,928	-235,072	-21.37	
51 購建固定資產	1,000,000	864,928	-135,072	-13.51	擲節支出。1.調整容納513 擴充改良房屋建築及設備轉出128,000元，515 購置交通及運輸設備轉入128,000元。2.調整容納514 購置機械及設備轉出172,000元，515 購置交通及運輸設備轉入131,000元、516 購置什項設備轉入41,000元。未編列工程管理費預算數，亦無決算數。
52 購置無形資產	100,000		-100,000	-100.00	

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
<b>資產</b>	681,722,315	220,246,869	1,100,000
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	253,065,314	167,032,892	22,000
機械及設備	24,215,076	15,002,348	191,000
交通及運輸設備	12,221,012	8,000,510	359,000
雜項設備	22,789,165	16,150,381	428,000
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	78,470		100,000
發展中之無形資產			
其他			

- 註： 1.(1)土地:增加數-房屋基地22筆公告地價增值，共8,154,190元。  
 (2)房屋建築及設備:增加數-升旗台1座，共63,144元。減少數-大門2座、水塔5座、升旗台1座等，共208,284元。  
 (3)機械及設備:增加數-顯示器1臺、中央控制設備8套、無線網路基地台6臺等，共1,675,692元。減少數-數位照相機1架、水塔2座、個人電腦2台等，共1,002,887元。  
 (4)交通及運輸設備:增加數-監視系統2套、鐘聲廣播系統1套、電動閘門1組等，共358,250元。  
 (5)雜項設備:增加數-櫥櫃1個、公佈欄1個、冷(暖)氣機12架等，共1,502,413元。減少數-冷(暖)氣機4架、除濕機1具，共652,040元。  
 (6)電腦軟體:減少數-年底軟體攤銷提列，共44,399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**

113 年度

單位：新臺幣元

成本變動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
11,753,689	153,000	1,907,610	6,655,952	464,665,573
8,154,190				362,856,879
				589,851
63,144		208,284	2,428,989	83,458,293
1,675,692		1,002,887	1,765,215	8,120,318
358,250			1,065,744	3,513,008
1,502,413		652,040	1,396,004	6,093,153
	153,000	44,399		34,071

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113年度

單位：新臺幣元

項 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築		150,000		-128,000	22,000		-22,000	
房屋及建築		150,000		-128,000	22,000		-22,000	
購建中固定資產								
機械及設備		363,000		-172,000	191,000	79,512	-111,488	
機械及設備		363,000		-172,000	191,000	79,512	-111,488	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		100,000		259,000	359,000	358,250	-750	
交通及運輸設備		100,000		259,000	359,000	358,250	-750	
購建中固定資產								
雜項設備		387,000		41,000	428,000	427,166	-834	
雜項設備		387,000		41,000	428,000	427,166	-834	
購建中固定資產								
合 計		1,000,000			1,000,000	864,928	-135,072	

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113年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固定項目淨額	財 產 分 類 統 計 表 金 額	差 異 金 額	差 異 原 因
合 計	492,465,208	492,465,208		
代管-土地	27,799,635	27,799,635		
土地	362,856,879	362,856,879		
土地改良物	589,851	589,851		
房屋及建築	83,458,293	83,458,293		
機械及設備	8,120,318	8,120,318		
交通及運輸設備	3,513,008	3,513,008		
雜項設備	6,093,153	6,093,153		
電腦軟體	34,071	34,071		

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 113 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	99	103	4	
職員	96	98	2	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	99	103	4	

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 113 年度

單位：新臺幣元

項目	預 算 數										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	88,116,000	1,260,000	1,075,000		20,696,000	30,018,000		10,155,000		151,320,000	289,000	151,609,000
正式人員	88,116,000		1,075,000		20,556,000	30,018,000		10,149,000		149,914,000		149,914,000
聘僱人員		1,260,000			140,000			6,000		1,406,000		1,406,000
兼任人員											289,000	289,000
合計	88,116,000	1,260,000	1,075,000		20,696,000	30,018,000		10,155,000		151,320,000	289,000	151,609,000

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1,364,000元，決算金額1,264,296元，及身心障礙學生就學交通車司機1人，預算金額455,000元，決算金額436,029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97人，計9,564,000元，執行結果決算90人，計11,645,530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 113 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
89,628,585	1,957,183	1,135,312		22,986,685	30,999,721		11,163,018		157,870,504	289,000	158,159,504
89,628,585		1,135,312		22,886,746	30,999,721		11,163,018		155,813,382		155,813,382
	1,957,183			99,939					2,057,122		2,057,122
										289,000	289,000
89,628,585	1,957,183	1,135,312		22,986,685	30,999,721		11,163,018		157,870,504	289,000	158,159,504

(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99人，計10,977,000元，執行結果決算123人，計11,286,155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」規定辦理，113年度預算編列11人，計155,000元，執行結果決算4人，計55,000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：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 113 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量 %	金額 %		
總 計			175,488,000		177,816,305		2,328,305	1.33	
國民教育計畫			174,388,000		176,951,377		2,563,377	1.47	
建築及設備計畫			1,100,000		864,928		-235,072	-21.37	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	151,609,000	158,159,504	6,550,504	4.32
11 正式員額薪資	88,116,000	89,628,585	1,512,585	1.72
12 聘僱及兼職人員薪資	1,549,000	2,246,183	697,183	45.01
13 加(夜)班費	1,075,000	1,135,312	60,312	5.61
15 獎金	20,696,000	22,986,685	2,290,685	11.07
16 退休及卹償金	30,018,000	30,999,721	981,721	3.27
18 福利費	10,155,000	11,163,018	1,008,018	9.93
2 服務費用	6,763,000	5,472,484	-1,290,516	-19.08
21 水電費	1,964,000	1,393,865	-570,135	-29.03
22 郵電費	390,000	82,372	-307,628	-78.88
23 旅運費	132,000	129,250	-2,750	-2.08
24 印刷裝訂與廣告費	55,000	152,105	97,105	176.55
25 修理保養及保固費	1,716,000	1,294,143	-421,857	-24.58
26 保險費	115,000	69,575	-45,425	-39.50
27 一般服務費	2,146,000	2,178,160	32,160	1.50
28 專業服務費	147,000	75,614	-71,386	-48.56
29 公共關係費	98,000	97,400	-600	-0.61
3 材料及用品費	2,309,000	1,178,270	-1,130,730	-48.97
31 使用材料費	220,000	176,728	-43,272	-19.67
32 用品消耗	2,089,000	1,001,542	-1,087,458	-52.06
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	1,100,000	864,928	-235,072	-21.37
51 購建固定資產	1,000,000	864,928	-135,072	-13.51
52 購置無形資產	100,000	0	-100,000	-100.00
6 稅捐及規費(強制費)	58,000	68,405	10,405	17.94
61 土地稅	0	10,641	10,641	0.00
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	103,000	86,071	-16,929	-16.44
71 會費	7,000	2,000	-5,000	-71.43
72 捐助、補助與獎助	30,000	30,000	0	0.00
73 分擔	10,000	2,781	-7,219	-72.19
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	36,000	36,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	20,000	15,290	-4,710	-23.55
9 其他	13,466,000	11,973,643	-1,492,357	-11.08
91 其他支出	13,466,000	11,973,643	-1,492,357	-11.08
合 計	175,488,000	177,816,305	2,328,305	1.33

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 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	98,000	97,400	-600	-0.61	
291 公共關係費	98,000	97,400	-600	-0.61	
統計所需項目	1,993,000	1,734,925	-258,075	-12.95	
27D 計時與計件人員酬金	1,819,000	1,700,325	-118,675	-6.52	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	74,000	34,600	-39,400	-53.24	
521 購置電腦軟體	100,000		-100,000	-100.00	

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>	502,104,144	100.00	500,422,912	100.00	1,681,232	0.34	<b>負債</b>	19,966,010	3.98	19,131,929	3.63	834,081	4.36
流動資產	37,438,571	7.46	38,947,466	7.78	-1,508,895	-3.87	流動負債	18,524,570	3.69	17,638,219	3.34	886,351	5.03
現金	35,723,615	7.11	36,640,282	7.32	-916,667	-2.50	應付款項	18,524,570	3.69	17,638,219	3.34	886,351	5.03
銀行存款	35,723,615	7.11	36,640,282	7.32	-916,667	-2.50	應付代收款	18,524,570	3.69	17,638,219	3.34	886,351	5.03
預付款項	1,714,956	0.34	2,307,184	0.46	-592,228	-25.67	其他負債	1,441,440	0.29	1,493,710	0.28	-52,270	-3.50
預付費用	1,714,956	0.34	2,307,184	0.46	-592,228	-25.67	什項負債	1,441,440	0.29	1,493,710	0.28	-52,270	-3.50
固定資產	464,631,502	92.54	461,396,976	92.20	3,234,526	0.70	存入保證金	1,441,440	0.29	1,493,710	0.28	-52,270	-3.50
土地	362,856,879	72.27	354,702,689	70.88	8,154,190	2.30	<b>淨資產</b>	482,138,134	96.02	481,290,983	96.18	847,151	0.18
土地	362,856,879	72.27	354,702,689	70.88	8,154,190	2.30	淨資產	482,138,134	96.02	481,290,983	96.18	847,151	0.18
土地改良物	589,851	0.12	589,851	0.12	0	0.00	淨資產	482,138,134	96.02	481,290,983	96.18	847,151	0.18
土地改良物	14,650,589	2.92	14,650,589	2.93	0	0.00	累積餘額	482,138,134	96.02	481,290,983	96.18	847,151	0.18
累計折舊-土地改良物	-14,060,738	-2.80	-14,060,738	-2.81	0	0.00							
房屋建築及設備	83,458,293	16.62	86,032,422	17.19	-2,574,129	-2.99							
房屋建築及設備	252,920,174	50.37	253,065,314	50.57	-145,140	-0.06							
累計折舊-房屋建築及設備	-169,461,881	-33.75	-167,032,892	-33.38	-2,428,989	1.45							
機械及設備	8,120,318	1.62	9,212,728	1.84	-1,092,410	-11.86							
機械及設備	24,887,881	4.96	24,215,076	4.84	672,805	2.78							
累計折舊-機械及設備	-16,767,563	-3.34	-15,002,348	-3.00	-1,765,215	11.77							
交通及運輸設備	3,513,008	0.70	4,220,502	0.84	-707,494	-16.76							
交通及運輸設備	12,579,262	2.51	12,221,012	2.44	358,250	2.93							
累計折舊-交通及運輸設備	-9,066,254	-1.81	-8,000,510	-1.60	-1,065,744	13.32							
雜項設備	6,093,153	1.21	6,638,784	1.33	-545,631	-8.22							
雜項設備	23,639,538	4.71	22,789,165	4.55	850,373	3.73							
累計折舊-雜項設備	-17,546,385	-3.49	-16,150,381	-3.23	-1,396,004	8.64							
無形資產	34,071	0.01	78,470	0.02	-44,399	-56.58							
無形資產	34,071	0.01	78,470	0.02	-44,399	-56.58							
合計：	502,104,144	100.00	500,422,912		1,681,232	0.34	合計：	502,104,144	100.00	500,422,912		1,681,232	0.34

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

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。

3. 應付代管資產因本年度重分類為代管資產之抵銷科目，基於可比較性，爰上年度27,111,130元一併辦理科目重分類。

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	34,071	0.01	78,470	0.02	-44,399	-56.58							
其他資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00							
什項資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00							
代管資產	27,799,635	5.54	27,111,130	5.42	688,505	2.54							
應付代管資產	-27,799,635	-5.54	-27,111,130	-5.42	-688,505	-2.54							
合計：	502,104,144	100.00	500,422,912		-25,429,898	-4.82	合計：	502,104,144	100.00	500,422,912		-25,429,898	-4.82

信託代理與保證資產	0	信託代理與保證負債	0
保證品	0	應付保證品	0

- 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。  
3. 應付代管資產因本年度重分類為代管資產之抵銷科目，基於可比較性，爰上年度27,111,130元一併辦理科目重分類。

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	178,207,900	100.00	163,881,670	100.00	14,326,230	8.74
財產收益	2,602,917	1.46	2,573,217	1.57	29,700	1.15
財產孳息收入	17,775	0.01	14,237	0.01	3,538	24.85
廢舊物品售價收入	18,876	0.01	13,690	0.01	5,186	37.88
財產交易利益	0	0.00	21,176	0.01	-21,176	-100.00
其他財產收入	2,566,266	1.44	2,524,114	1.54	42,152	1.67
政府撥入收入	173,223,956	97.20	159,703,339	97.45	13,520,617	8.47
公庫撥款收入	170,642,197	95.75	157,583,643	96.16	13,058,554	8.29
政府其他撥入收入	2,581,759	1.45	2,119,696	1.29	462,063	21.80
教學收入	405,000	0.23	452,788	0.28	-47,788	-10.55
學雜費收入	405,000	0.23	452,788	0.28	-47,788	-10.55
其他收入	1,976,027	1.11	1,152,326	0.70	823,701	71.48
雜項收入	1,976,027	1.11	1,152,326	0.70	823,701	71.48
支出	185,514,939	104.10	168,216,900	102.65	17,298,039	10.28
人事支出	158,159,504	88.75	151,525,262	92.46	6,634,242	4.38
人事支出	158,159,504	88.75	151,525,262	92.46	6,634,242	4.38
業務支出	6,788,230	3.81	6,453,474	3.94	334,756	5.19
業務支出	6,788,230	3.81	6,453,474	3.94	334,756	5.19
獎補助支出	30,000	0.02	0	0.00	30,000	0.00
其他獎補捐助	30,000	0.02	0	0.00	30,000	0.00
財產損失	16,691	0.01	47,377	0.03	-30,686	-64.77
財產交易損失	16,691	0.01	47,377	0.03	-30,686	-64.77
折舊、折耗及攤銷	8,458,627	4.75	9,053,414	5.52	-594,787	-6.57
固定資產折舊	8,414,228	4.72	9,004,066	5.49	-589,838	-6.55
無形資產攤銷	44,399	0.02	49,348	0.03	-4,949	-10.03
其他支出	12,061,887	6.77	1,137,373	0.69	10,924,514	960.50
其他支出	12,061,887	6.77	1,137,373	0.69	10,924,514	960.50
本期賸餘(短絀)	-7,307,039	-4.10	-4,335,230	-2.65	-2,971,809	68.55
期初淨資產	481,290,983	270.07	485,626,213	296.33	-4,335,230	-0.89
解繳公庫						
淨資產調整數	8,154,190				8,154,190	
期末淨資產	482,138,134	270.55	481,290,983	293.68	847,151	0.18

註：

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)	-7,307,039
8002 調整非現金項目	7,307,570
81 業務活動之淨現金流入(流出)	531
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	-864,928
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-864,928
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	755,000
8404 減少短期債務及其他負債	-807,270
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-52,270
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-916,667
87 期初現金及約當現金	36,640,282
88 期末現金及約當現金	35,723,615

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 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	175,473,329	2,734,571	178,207,900	收入
財產收入	62,630	2,540,287	2,602,917	財產收益
政府撥入收入	173,223,956		173,223,956	政府撥入收入
教學收入	405,000		405,000	教學收入
其他收入	1,781,743	194,284	1,976,027	其他收入
基金用途	177,816,305	7,698,634	185,514,939	支出
用人費用	158,159,504		158,159,504	人事支出
服務費用	5,472,484	1,315,746	6,788,230	業務支出
材料及用品費	1,178,270	-1,178,270		
租金、償債、利息及相關手續費	13,000	-13,000		
稅捐及規費(強制費)	68,405	-68,405		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	56,071	-56,071		
捐助、補助與獎助	30,000		30,000	獎補助支出
		16,691	16,691	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	864,928	-864,928		
		8,458,627	8,458,627	折舊、折耗及攤銷
其他	11,973,643	88,244	12,061,887	其他支出
本期賸餘(短絀)	-2,342,976	-4,964,063	-7,307,039	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	19,815,537	461,475,446	481,290,983	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		8,154,190	8,154,190	淨資產調整數
期末基金餘額	17,472,561	464,665,573	482,138,134	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數2,734,571元，係土地、機械及設備及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8,154,190元)

2. 調整數1,315,746元，係預算科目之「材料及用品費」等重分類為會計科目之「業務支出」。

3. 調整數104,935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864,928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8,458,627元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。

6. 調整數8,154,190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461,475,446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—桃園市龜山區龜山國民小學  
預算執行期間辦理併決算奉准明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 日 期	核 准 金 額
合計 53 國民教育計畫	桃園市政府113年12月25日府主基字 第1130367686號	113.12.25	9,187,241 9,187,241

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：