

冊 號：16-173

機關代號：30609

中華民國 113 年度

(113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日)



桃園市地方教育發展基金
桃園市蘆竹區錦興國民小學
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市蘆竹區錦興國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市蘆竹區錦興國民小學
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	
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－桃園市蘆竹區錦興國民小學

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 億 766 萬 1,000 元，決算數 2 億 56 萬 2,554 元。

112 學年度下學期，預定招收 68 班，實際招收 68 班，預計學生人數 1,801 人，實際學生人數 1,749 人。

113 學年度上學期，預定招收 68 班，實際招收 65 班，預計學生人數 1,801 人，實際學生人數 1,621 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 62 萬元，決算數 60 萬 3,192 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 億 147 萬 6,322 元，較預算數 2 億 628 萬 1,000 元，減少 480 萬 4,678 元，計減 2.33%。

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 12 萬 1,392 元，較預算數 1 萬元，增加 11 萬 1,392 元，計增 1,113.92%。

主要係因：財產處分變賣增加，收入超收。

2. 利息收入：決算數 2 萬 2,873 元，較預算數 8,000 元，增加 1 萬 4,873 元，計增 185.91%。

桃園市地方教育發展基金－桃園市蘆竹區錦興國民小學

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 萬元，較預算數 3 萬元，減少 1 萬元，計減 33.33%。

主要係因：場地開放收入短收。

4. 公庫撥款收入：決算數 1 億 9,964 萬 2,657 元，較預算數 2 億 523 萬 1,000 元，減少 558 萬 8,343 元，計減 2.72%。

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 93 萬 5,852 元，較預算數 0 元，增加 93 萬 5,852 元。

主要係因：專任輔導教師未編列預算，以教育部部款支應。

6. 學雜費收入：決算數 71 萬 9,189 元，較預算數 99 萬 2,000 元，減少 27 萬 2,811 元，計減 27.50%。

主要係因：學雜費收入短收。

7. 雜項收入：決算數 1 萬 4,359 元，較預算數 1 萬元，增加 4,359 元，計增 43.59%。

主要係因：專戶結餘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 2 億 116 萬 5,746 元，較預算數 2 億 828 萬 1,000 元，減少 711 萬 5,254 元，計減 3.42%。

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 億 56 萬 2,554 元，較預算數 2 億 766 萬 1,000 元，減少 709 萬 8,446 元，計減 3.42%。

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：

(1) 決算數 60 萬 3,192 元，較法定預算數 62 萬元，減少 1 萬 6,808 元，計減 2.71%，主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

(2) 決算數 60 萬 3,192 元，較可用預算數 62 萬元，減少 1 萬 6,808 元，計減 2.71%，主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 31 萬 576 元，較預算短絀數 200 萬元，減少短絀數 231 萬 576 元。

三、現金流量結果：

- (一)業務活動之淨現金流入 433 萬 1,234 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市蘆竹區錦興國民小學

總 說 明

中 華 民 國 113 年 度

- (二)投資活動之淨現金流出 60 萬 3,192 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 40 萬 3,568 元。
- (四)現金及約當現金之淨增 413 萬 1,610 元。
- (五)期初現金及約當現金 4,320 萬 7,061 元。
- (六)期末現金及約當現金 4,733 萬 8,671 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	48,885,937	44,267,251	10.43
長期貸墊款及準備金	36,500	57,534	-36.56
固定資產	547,708,294	531,648,012	3.02
無形資產	2,137	6,884	-68.96
流動負債	27,681,843	23,777,301	16.42
其他負債	1,440,076	1,057,542	36.17
淨資產	567,510,949	551,144,838	2.97

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 4,733 萬 8,671 元，其中 1,703 萬 5,154 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)本年度無補辦預算及併入決算事項。

桃園市地方教育發展基金—桃園市蘆竹區錦興國民小學

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	206,281,000	100.00	201,476,322	100.00	-4,804,678	-2.33	186,307,238	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	654	0.00
415 違規罰款收入							654	0.00
45 財產收入	48,000	0.02	164,265	0.08	116,265	242.22	53,958	0.03
451 財產處分收入	10,000	0.00	121,392	0.06	111,392	1,113.92	8,870	0.00
454 利息收入	8,000	0.00	22,873	0.01	14,873	185.91	22,088	0.01
45Y 其他財產收入	30,000	0.01	20,000	0.01	-10,000	-33.33	23,000	0.01
46 政府撥入收入	205,231,000	99.49	200,578,509	99.55	-4,652,491	-2.27	185,339,681	99.48
462 公庫撥款收入	205,231,000	99.49	199,642,657	99.09	-5,588,343	-2.72	183,830,550	98.67
46Y 政府其他撥入收入			935,852	0.46	935,852		1,509,131	0.81
4S 教學收入	992,000	0.48	719,189	0.36	-272,811	-27.50	907,200	0.49
4S1 學雜費收入	992,000	0.48	719,189	0.36	-272,811	-27.50	907,200	0.49
4Y 其他收入	10,000	0.00	14,359	0.01	4,359	43.59	5,745	0.00
4YY 雜項收入	10,000	0.00	14,359	0.01	4,359	43.59	5,745	0.00
5 基金用途	208,281,000	100.97	201,165,746	99.85	-7,115,254	-3.42	186,406,469	100.05
53 國民教育計畫	207,661,000	100.67	200,562,554	99.55	-7,098,446	-3.42	185,850,273	99.75
5M 建築及設備計畫	620,000	0.30	603,192	0.30	-16,808	-2.71	556,196	0.30
購建固定資產	620,000	0.30	603,192	0.30	-16,808	-2.71	556,196	0.30
本期賸餘（短絀）	-2,000,000		310,576		2,310,576	-115.53	-99,231	
期初基金餘額	17,589,000		19,489,942		1,900,942	10.81	19,589,173	
解繳公庫								
期末基金餘額	15,589,000		19,800,518		4,211,518	27.02	19,489,942	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市蘆竹區錦興國民小學

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	206,281,000	201,476,322	-4,804,678	-2.33	
45 財產收入	48,000	164,265	116,265	242.22	
451財產處分收入	10,000	121,392	111,392	1,113.92	處分到期且不堪使用財產變賣收入超收。
454利息收入	8,000	22,873	14,873	185.91	保管款及零用金專戶利息收入超收。
45Y其他財產收入	30,000	20,000	-10,000	-33.33	對外開放場地收入短收。
46 政府撥入收入	205,231,000	200,578,509	-4,652,491	-2.27	
462公庫撥款收入	205,231,000	199,642,657	-5,588,343	-2.72	
46Y政府其他撥入收入		935,852	935,852	0.00	專任輔導教師未編列預算，以教育部部款支應。
4S 教學收入	992,000	719,189	-272,811	-27.50	
4S1學雜費收入	992,000	719,189	-272,811	-27.50	幼生招生數不足，致學雜費收入短收。
4Y 其他收入	10,000	14,359	4,359	43.59	
4YY雜項收入	10,000	14,359	4,359	43.59	專戶結餘及收回以前年度用人費用等收入超收。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市蘆竹區錦興國民小學

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	208,281,000	201,165,746	-7,115,254	-3.42	
53 國民教育計畫	207,661,000	200,562,554	-7,098,446	-3.42	
1 用人費用	181,168,000	177,556,763	-3,611,237	-1.99	
11 正式員額薪資	120,168,000	116,450,661	-3,717,339	-3.09	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,397,000	1,435,938	38,938	2.79	
13 加（夜）班費	959,000	1,389,233	430,233	44.86	覈實支付。
15 獎金	28,789,000	28,972,038	183,038	0.64	
16 退休及卹償金	16,098,000	16,200,295	102,295	0.64	
18 福利費	13,757,000	13,108,598	-648,402	-4.71	
2 服務費用	7,840,000	5,958,663	-1,881,337	-24.00	
21 水電費	1,955,000	1,152,700	-802,300	-41.04	撙節支用。調整容納212工作場所電費轉出70,000元，323農業與園藝用品及環境美化費轉入70,000元。
22 郵電費	364,000	135,317	-228,683	-62.83	撙節支用。
23 旅運費	222,000	135,520	-86,480	-38.95	撙節支用。
24 印刷裝訂與廣告費	130,000	42,819	-87,181	-67.06	撙節支用。
25 修理保養及保固費	2,107,000	1,909,584	-197,416	-9.37	
26 保險費	59,000		-59,000	-100.00	撙節支用。
27 一般服務費	2,558,000	2,355,457	-202,543	-7.92	覈實支付。一般服務費計時與計件人員酬金編列身心障礙班助理人員2人，預算金額680,000元，決算金額688,007元及校園安全警衛1人，預算金額455,000元，決算金額475,568元係覈實支付；外包費編列委外校警2人，預算金額888,000元，決算金額682,314元，決算金額小於預算金額，係因依共同供應契約覈實支付。
28 專業服務費	347,000	128,866	-218,134	-62.86	撙節支用。
29 公共關係費	98,000	98,400	400	0.41	
3 材料及用品費	1,096,000	1,157,679	61,679	5.63	
31 使用材料費		403	403		覈實支付。
32 用品消耗	1,096,000	1,157,276	61,276	5.59	覈實支付。調整容納212工作場所電費轉出70,000元，323農業與園藝用品及環境美化費轉入70,000元。
4 租金、償債、利息及相關手續費	274,000	195,621	-78,379	-28.61	
45 雜項設備租金	274,000	195,621	-78,379	-28.61	撙節支用。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	256,000	151,496	-104,504	-40.82	

桃園市地方教育發展基金—桃園市蘆竹區錦興國民小學
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	%	
71 會費	5,000	4,000	-1,000	-20.00	撙節支用。
72 捐助、補助與獎助	37,000	33,000	-4,000	-10.81	撙節支用。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	74,000	74,000			
75 競賽及交流活動費	140,000	40,496	-99,504	-71.07	撙節支用。
9 其他	17,027,000	15,542,332	-1,484,668	-8.72	
91 其他支出	17,027,000	15,542,332	-1,484,668	-8.72	
5M 建築及設備計畫	620,000	603,192	-16,808	-2.71	
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	620,000	603,192	-16,808	-2.71	
51 購建固定資產	620,000	603,192	-16,808	-2.71	調整容納513擴充改良房屋建築及設備轉入75,000元，515購置交通及運輸設備轉出36,000元，516購置什項設備轉出39,000元。

桃園市地方教育發展基金—
資本資
中華民國

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	630,168,359	98,513,463	620,000
非理財目的之長期投資			
土地	322,998,929		
土地改良物	11,409,089	4,816,318	
房屋及建築	212,962,084	42,679,421	75,000
機械及設備	39,505,145	21,636,209	370,000
交通及運輸設備	5,765,739	3,791,160	14,000
雜項設備	37,520,489	25,590,355	161,000
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	6,884		
發展中之無形資產			
其他			

註：(1)土地-增加數：公告地價增值共計22,543,945元。
 (2)房屋及建築-增加數：老舊廁所整修工程房屋建築加值共計5,843,219元。
 (3)機械設備-增加數：班班有冷氣專案購置EMS系統及購置投影機等共計1,099,350元。減少數：報廢電子白板及個人電腦等共計1,923,028元。
 (4)交通及運輸設備-增加數：購置網路數位錄影機共計53,000元。減少數：報廢監控系統主機及監視器等共計565,940元。
 (5)雜項設備-增加數：購置投影布幕及籃球架等共計690,219元。減少數：報廢冷氣機及飲水機等共計4,666,682元。
 (6)電腦軟體-減少數：年底軟體攤銷提列4,747元。

桃園市蘆竹區錦興國民小學

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		
30,229,733	20,000	7,160,397	7,013,801	547,710,431
22,543,945				345,542,874
			1,078,211	5,514,560
5,843,219			4,237,484	171,888,398
1,099,350		1,923,028	3,891,700	13,153,558
53,000		565,940	-240,806	1,702,445
690,219		4,666,682	-1,952,788	9,906,459
</				

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市蘆竹區錦興國民小學

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				75,000	75,000	75,000		
房屋及建築				75,000	75,000	75,000		
購建中固定資產								
機械及設備		370,000			370,000	355,132	-14,868	
機械及設備		370,000			370,000	355,132	-14,868	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		50,000		-36,000	14,000	13,000	-1,000	
交通及運輸設備		50,000		-36,000	14,000	13,000	-1,000	
購建中固定資產								
雜項設備		200,000		-39,000	161,000	160,060	-940	
雜項設備		200,000		-39,000	161,000	160,060	-940	
購建中固定資產								
合 計		620,000			620,000	603,192	-16,808	

桃園市地方教育發展基金—桃園市蘆竹區錦興國民小學
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	565,982,462	565,982,462		
代管-土地	18,272,031	18,272,031		
土地	345,542,874	345,542,874		
土地改良物	5,514,560	5,514,560		
房屋及建築	171,888,398	171,888,398		
機械及設備	13,153,558	13,153,558		
交通及運輸設備	1,702,445	1,702,445		
雜項設備	9,906,459	9,906,459		
電腦軟體	2,137	2,137		

桃園市地方教育發展基金—桃園市蘆竹區錦興國民小學

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	126	121	-5	1.本校專任輔導教師未編列預算，以教育部部款、教育局市款支應者計2人。2.另113學年度普通班減少4班教員減少7人、巡迴特幼班增加1班教員增加2人、附設幼兒園幼生招生數不足教員未補齊1人及職員人事主任未補齊1人。
職員	123	118	-5	
工友	1	1	0	
約僱人員	2	2	0	
合 計	126	121	-5	

填表說明：一般服務費計時與計件人員酬金編列身心障礙班助理人員2人及校園安全警衛1人，及外包費編列委外校警2人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市蘆竹區錦興國民小學
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	
	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
國民教育計畫	120,168,000	972,000	959,000		28,789,000	16,098,000		13,757,000		180,743,000	425,000	181,168,000
正式人員	120,168,000		959,000		28,670,000	16,098,000		13,755,000		179,650,000		179,650,000
聘僱人員		972,000			119,000			2,000		1,093,000		1,093,000
兼任人員											425,000	425,000
合 計	120,168,000	972,000	959,000		28,789,000	16,098,000		13,757,000		180,743,000	425,000	181,168,000

1.一般服務費計時與計件人員酬金編列身心障礙班助理人員 2 人，預算金額680,000元，決算金額688,007元及校警1人，預算金額455,000元，決算金額475,568元。外包費編列委外校警2人，預算金額888,000元，決算金額682,314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，113年度預算編列126人，計14,336,000元，執行結果決算112人，計14,651,970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，113年度預算編列128人，計14,248,000元，執行結果決算131人，計14,230,068元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市蘆竹區錦興國民小學
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
116,450,661	1,045,959	1,389,233		28,972,038	16,200,295		13,108,598		177,166,784	389,979	177,556,763
116,450,661		1,389,233		28,869,761	16,200,295		13,108,598		176,018,548		176,018,548
	1,045,959			102,277					1,148,236		1,148,236
										389,979	389,979
116,450,661	1,045,959	1,389,233		28,972,038	16,200,295		13,108,598		177,166,784	389,979	177,556,763

(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」規定核發，113年度預算編列16人，計205,000元，執行結果決算8人，計90,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市蘆竹區錦興國民小學

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。

桃園市地方教育發展基金—桃園市蘆竹區錦興國民小學

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			208,281,000		201,165,746			-7,115,254	-3.42	
國民教育計畫			207,661,000		200,562,554			-7,098,446	-3.42	
建築及設備計畫			620,000		603,192			-16,808	-2.71	

桃園市地方教育發展基金—桃園市蘆竹區錦興國民小學
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	181,168,000	177,556,763	-3,611,237	-1.99
11 正式員額薪資	120,168,000	116,450,661	-3,717,339	-3.09
12 聘僱及兼職人員薪資	1,397,000	1,435,938	38,938	2.79
13 加(夜)班費	959,000	1,389,233	430,233	44.86
15 獎金	28,789,000	28,972,038	183,038	0.64
16 退休及卹償金	16,098,000	16,200,295	102,295	0.64
18 福利費	13,757,000	13,108,598	-648,402	-4.71
2 服務費用	7,840,000	5,958,663	-1,881,337	-24.00
21 水電費	1,955,000	1,152,700	-802,300	-41.04
22 郵電費	364,000	135,317	-228,683	-62.83
23 旅運費	222,000	135,520	-86,480	-38.95
24 印刷裝訂與廣告費	130,000	42,819	-87,181	-67.06
25 修理保養及保固費	2,107,000	1,909,584	-197,416	-9.37
26 保險費	59,000	0	-59,000	-100.00
27 一般服務費	2,558,000	2,355,457	-202,543	-7.92
28 專業服務費	347,000	128,866	-218,134	-62.86
29 公共關係費	98,000	98,400	400	0.41
3 材料及用品費	1,096,000	1,157,679	61,679	5.63
31 使用材料費	0	403	403	0.00
32 用品消耗	1,096,000	1,157,276	61,276	5.59
4 租金、償債、利息及相關手續費	274,000	195,621	-78,379	-28.61
45 雜項設備租金	274,000	195,621	-78,379	-28.61
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	620,000	603,192	-16,808	-2.71
51 購建固定資產	620,000	603,192	-16,808	-2.71
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	256,000	151,496	-104,504	-40.82
71 會費	5,000	4,000	-1,000	-20.00
72 捐助、補助與獎助	37,000	33,000	-4,000	-10.81
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	74,000	74,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	140,000	40,496	-99,504	-71.07
9 其他	17,027,000	15,542,332	-1,484,668	-8.72
91 其他支出	17,027,000	15,542,332	-1,484,668	-8.72
合 計	208,281,000	201,165,746	-7,115,254	-3.42

桃園市地方教育發展基金—桃園市蘆竹區錦興國民小學
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	98,400	400	0.41	可支用額度為98,400元，依規定覈實支用。
291 公共關係費	98,000	98,400	400	0.41	
統計所需項目	1,374,000	1,361,991	-12,009	-0.87	
27D 計時與計件人員酬金	1,243,000	1,271,575	28,575	2.30	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	131,000	90,416	-40,584	-30.98	

桃園市地方教育發展基金—桃園市蘆竹區錦興國民小學

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	%
資 產	596,632,868	100.00	575,979,681	100.00	20,653,187	3.59	負 債	29,121,919	4.88	24,834,843	4.19	4,287,076	17.26
流動資產	48,885,937	8.19	44,267,251	7.69	4,618,686	10.43	流動負債	27,681,843	4.64	23,777,301	4.01	3,904,542	16.42
現金	47,338,671	7.93	43,207,061	7.50	4,131,610	9.56	應付款項	27,681,843	4.64	23,777,301	4.01	3,904,542	16.42
銀行存款	47,338,671	7.93	43,207,061	7.50	4,131,610	9.56	應付代收款	27,681,843	4.64	23,777,301	4.01	3,904,542	16.42
預付款項	1,547,266	0.26	1,060,190	0.18	487,076	45.94	其他負債	1,440,076	0.24	1,057,542	0.18	382,534	36.17
預付費用	1,547,266	0.26	1,060,190	0.18	487,076	45.94	什項負債	1,440,076	0.24	1,057,542	0.18	382,534	36.17
長期貸墊款及準備金	36,500	0.01	57,534	0.01	-21,034	-36.56	存入保證金	1,403,576	0.24	1,000,008	0.17	403,568	40.36
準備金	36,500	0.01	57,534	0.01	-21,034	-36.56	應付退休及離職金	36,500	0.01	57,534	0.01	-21,034	-36.56
退休及離職準備金	36,500	0.01	57,534	0.01	-21,034	-36.56	淨資產	567,510,949	95.12	551,144,838	95.69	16,366,111	2.97
固定資產	547,708,294	91.80	531,648,012	92.30	16,060,282	3.02	淨資產	567,510,949	95.12	551,144,838	95.69	16,366,111	2.97
土地	345,542,874	57.92	322,998,929	56.08	22,543,945	6.98	淨資產	567,510,949	95.12	551,144,838	95.69	16,366,111	2.97
土地	345,542,874	57.92	322,998,929	56.08	22,543,945	6.98	累積餘額	567,510,949	95.12	551,144,838	95.69	16,366,111	2.97
土地改良物	5,514,560	0.92	6,592,771	1.14	-1,078,211	-16.35							
土地改良物	11,409,089	1.91	11,409,089	1.98	0	0.00							
累計折舊-土地改良物	-5,894,529	-0.99	-4,816,318	-0.84	-1,078,211	22.39							
房屋建築及設備	171,888,398	28.81	170,282,663	29.56	1,605,735	0.94							
房屋建築及設備	218,805,303	36.67	212,962,084	36.97	5,843,219	2.74							
累計折舊-房屋建築及設備	-46,916,905	-7.86	-42,679,421	-7.41	-4,237,484	9.93							
機械及設備	13,153,558	2.20	17,868,936	3.10	-4,715,378	-26.39							
機械及設備	38,681,467	6.48	39,505,145	6.86	-823,678	-2.08							
累計折舊-機械及設備	-25,527,909	-4.28	-21,636,209	-3.76	-3,891,700	17.99							
交通及運輸設備	1,702,445	0.29	1,974,579	0.34	-272,134	-13.78							
交通及運輸設備	5,252,799	0.88	5,765,739	1.00	-512,940	-8.90							
累計折舊-交通及運輸設備	-3,550,354	-0.60	-3,791,160	-0.66	240,806	-6.35							
雜項設備	9,906,459	1.66	11,930,134	2.07	-2,023,675	-16.96							
雜項設備	33,544,026	5.62	37,520,489	6.51	-3,976,463	-10.60							
合計：	596,632,868	100.00	575,979,681		20,653,187	3.59	合計：	596,632,868	100.00	575,979,681		20,653,187	3.59

信託代理與保證資產	1,350,000	信託代理與保證負債	1,350,000
保證品	1,350,000	應付保證品	1,350,000

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。

3. 應付代管資產因本年度重分類為代管資產之抵銷科目，基於可比性，爰上年度17,079,163元一併辦理科目重分類。

中華民國113年12月31日

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	%
累計折舊-雜項設備	-23,637,567	-3.96	-25,590,355	-4.44	1,952,788	-7.63							
無形資產	2,137	0.00	6,884	0.00	-4,747	-68.96							
無形資產	2,137	0.00	6,884	0.00	-4,747	-68.96							
電腦軟體	2,137	0.00	6,884	0.00	-4,747	-68.96							
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	18,272,031	3.06	17,079,163	2.97	1,192,868	6.98							
應付代管資產	-18,272,031	-3.06	-17,079,163	-2.97	-1,192,868	-6.98							
合計：	596,632,868	100.00	575,979,681		20,653,187	3.59	合計：	596,632,868	100.00	575,979,681		20,653,187	3.59
信託代理與保證資產	1,350,000				信託代理與保證負債		1,350,000						
保證品	1,350,000				應付保證品		1,350,000						

3. 應付代管資產因本年度重分類為代管資產之抵銷科目，基於可比性，爰上年度17,079,163元一併辦理科目重分類。

桃園市地方教育發展基金—桃園市蘆竹區錦興國民小學

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	208,558,918	100.00	193,107,896	100.00	15,451,022	8.00
徵收及依法分配收入	0	0.00	654	0.00	-654	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	654	0.00	-654	-100.00
財產收益	7,246,861	3.47	6,854,616	3.55	392,245	5.72
財產孳息收入	22,873	0.01	22,088	0.01	785	3.55
廢舊物品售價收入	121,392	0.06	8,870	0.00	112,522	1,268.57
財產交易利益	0	0.00	358,461	0.19	-358,461	-100.00
其他財產收入	7,102,596	3.41	6,465,197	3.35	637,399	9.86
政府撥入收入	200,578,509	96.17	185,339,681	95.98	15,238,828	8.22
公庫撥款收入	199,642,657	95.72	183,830,550	95.20	15,812,107	8.60
政府其他撥入收入	935,852	0.45	1,509,131	0.78	-573,279	-37.99
教學收入	719,189	0.34	907,200	0.47	-188,011	-20.72
學雜費收入	719,189	0.34	907,200	0.47	-188,011	-20.72
其他收入	14,359	0.01	5,745	0.00	8,614	149.94
雜項收入	14,359	0.01	5,745	0.00	8,614	149.94
支出	214,736,752	102.96	234,039,981	121.20	-19,303,229	-8.25
人事支出	177,556,763	85.14	174,397,436	90.31	3,159,327	1.81
人事支出	177,556,763	85.14	174,397,436	90.31	3,159,327	1.81
業務支出	7,430,459	3.56	8,338,966	4.32	-908,507	-10.89
業務支出	7,430,459	3.56	8,338,966	4.32	-908,507	-10.89
獎補助支出	33,000	0.02	0	0.00	33,000	0.00
其他獎補助	33,000	0.02	0	0.00	33,000	0.00
財產損失	71,570	0.03	3,772	0.00	67,798	1,797.40
財產交易損失	71,570	0.03	3,772	0.00	67,798	1,797.40
折舊、折耗及攤銷	14,102,628	6.76	14,362,602	7.44	-259,974	-1.81
固定資產折舊	14,097,881	6.76	14,347,261	7.43	-249,380	-1.74
無形資產攤銷	4,747	0.00	15,341	0.01	-10,594	-69.06
其他支出	15,542,332	7.45	36,937,205	19.13	-21,394,873	-57.92
其他支出	15,542,332	7.45	36,937,205	19.13	-21,394,873	-57.92
本期賸餘（短絀）	-6,177,834	-2.96	-40,932,085	-21.20	34,754,251	-84.91
期初淨資產	551,144,838	264.26	592,076,923	306.60	-40,932,085	-6.91
解繳公庫						
淨資產調整數	22,543,945				22,543,945	
期末淨資產	567,510,949	272.11	551,144,838	285.41	16,366,111	2.97

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—桃園市蘆竹區錦興國民小學

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)	-6,177,834
8002 調整非現金項目	10,509,068
81 業務活動之淨現金流入(流出)	4,331,234
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	-603,192
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-603,192
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,564,600
8404 減少短期債務及其他負債	-1,161,032
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	403,568
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	4,131,610
87 期初現金及約當現金	43,207,061
88 期末現金及約當現金	47,338,671

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—桃園市蘆竹區錦興國民小學

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	201,476,322	7,082,596	208,558,918	收入
財產收入	164,265	7,082,596	7,246,861	財產收益
政府撥入收入	200,578,509		200,578,509	政府撥入收入
教學收入	719,189		719,189	教學收入
其他收入	14,359		14,359	其他收入
基金用途	201,165,746	13,571,006	214,736,752	支出
用人費用	177,556,763		177,556,763	人事支出
服務費用	5,958,663	1,471,796	7,430,459	業務支出
材料及用品費	1,157,679	-1,157,679		
租金、償債、利息及相關手續費	195,621	-195,621		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	118,496	-118,496		
捐助、補助與獎助	33,000		33,000	獎補助支出
		71,570	71,570	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	603,192	-603,192		
		14,102,628	14,102,628	折舊、折耗及攤銷
其他	15,542,332		15,542,332	其他支出
本期賸餘(短絀)	310,576	-6,488,410	-6,177,834	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	19,489,942	531,654,896	551,144,838	期初淨資產
解繳公庫		22,543,945	22,543,945	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	19,800,518	547,710,431	567,510,949	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數7,082,596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。(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22,543,945元)
2. 服務費用調整數1,471,796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71,570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603,192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14,102,628元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。
6. 調整數22,543,945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531,654,896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 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			

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：

會計室黃敏容

基金主持人：

樹林區國民小學王春綱

