

冊 號：16-172

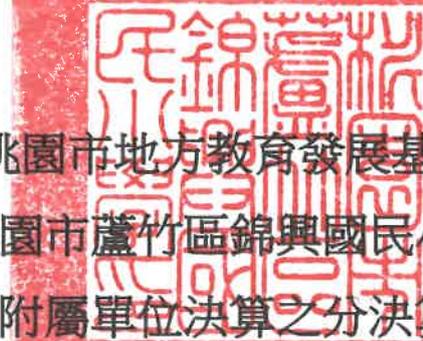
機關代號：30609

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  
112 年度附屬單位決算分決算  
目 次

甲、總說明	第 1 頁至第 4 頁
乙、決算報表	
壹、主要表	
1、基金來源、用途及餘絀表	第 5 頁至第 5 頁
貳、附屬表	
1、基金來源明細表	第 6 頁至第 6 頁
2、基金用途明細表	第 7 頁至第 8 頁
3、資本資產明細表	第 10 頁至第 11 頁
4、固定資產建設改良擴充明細表	第 12 頁至第 12 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 13 頁至第 13 頁
6、員工人數彙計表	第 14 頁至第 14 頁
7、用人費用彙計表	第 16 頁至第 17 頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第 18 頁至第 18 頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第 19 頁至第 19 頁
10、各項費用彙計表	第 20 頁至第 20 頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第 21 頁至第 21 頁
丙、會計報表	
1、平衡表	第 22 頁至第 23 頁
2、收入支出表	第 24 頁至第 24 頁
3、現金流量表	第 25 頁至第 25 頁
丁、參考表	
1、決算與會計收支對照表	第 26 頁至第 26 頁
2、預算執行期間辦理併決算奉准明細表	第 27 頁至第 27 頁
3、預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表	第 28 頁至第 28 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 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 8,922 萬 9,000 元，決算數 1 億 8,585 萬 273 元。

111 學年度下學期，預定招收 69 班，實際招收 69 班，預計學生人數 1,803 人，實際學生人數 1,767 人。

112 學年度上學期，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。

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 63 萬元，決算數 55 萬 6,196 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 8,630 萬 7,238 元，較預算數 1 億 8,785 萬 9,000 元，減少 155 萬 1,762 元，計減 0.83%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 654 元，較預算數 0 元，增加 654 元。  
主要係因：損毀公物賠償收入及採購案逾期履約罰款等收入超收。
2. 財產處分收入：決算數 8,870 元，較預算數 1 萬元，減少 1,130 元，計減 11.30%。  
主要係因：財產處分變賣減少，收入短收。

# 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 112 年 度

3. 利息收入：決算數 2 萬 2,088 元，較預算數 5,000 元，增加 1 萬 7,088 元，計增 341.76%。  
主要係因：保管款及零用金專戶利息收入超收。
4. 其他財產收入：決算數 2 萬 3,000 元，較預算數 0 元，增加 2 萬 3,000 元。  
主要係因：場地開放收入超收。
5. 公庫撥款收入：決算數 1 億 8,383 萬 550 元，較預算數 1 億 8,684 萬 2,000 元，減少 301 萬 1,450 元，計減 1.61%。  
主要係因：扣抵 110 年用人費用結餘。
6. 政府其他撥入收入：決算數 150 萬 9,131 元，較預算數 0 元，增加 150 萬 9,131 元。  
主要係因：專任輔導教師及專任專業輔導人員未編列預算，以教育部部款支應。
7. 學雜費收入：決算數 90 萬 7,200 元，較預算數 99 萬 2,000 元，減少 8 萬 4,800 元，計減 8.55%。  
主要係因：學雜費收入短收。
8. 雜項收入：決算數 5,745 元，較預算數 1 萬元，減少 4,255 元，計減 42.55%。  
主要係因：專戶結餘、無法歸屬款項及以前年度支出收回等收入短收。

### (二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 1 億 8,640 萬 6,469 元，較預算數 1 億 8,985 萬 9,000 元，減少 345 萬 2,531 元，計減 1.82%。

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 8,585 萬 273 元，較預算數 1 億 8,922 萬 9,000 元，減少 337 萬 8,727 元，計減 1.79%。  
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 55 萬 6,196 元，較預算數 63 萬元，減少 7 萬 3,804 元，計減 11.71%。  
主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

### (三) 本期短絀：

本年度決算賸短絀數 9 萬 9,231 元，較預算短絀數 200 萬元，減少短絀數 190 萬 769 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 112 年 度

### 三、現金流量結果：

- (一)業務活動之淨現金流出 506 萬 157 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 55 萬 6,196 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 79 萬 7,234 元。
- (四)現金及約當現金之淨減 641 萬 3,587 元。
- (五)期初現金及約當現金 4,962 萬 648 元。
- (六)期末現金及約當現金 4,320 萬 7,061 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	44,267,251	51,315,001	-13.73
長期貸墊款及準備金	57,534	56,648	1.56
固定資產	531,648,012	572,465,525	-7.13
無形資產	6,884	22,225	-69.03
其他資產	17,079,163	17,079,163	0.00
流動負債	23,777,301	29,928,586	-20.55
其他負債	18,136,705	18,933,053	-4.21
淨資產	551,144,838	592,076,923	-6.91

### 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 4,320 萬 7,061 元，其中 1,832 萬 8,787 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。

# 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 112 年 度

(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(112.12.6 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 184 萬 8,585 元。

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 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	187,859,000	100.00	186,307,238	100.00	-1,551,762	-0.83	185,293,650	100.00
41 徵收及依法分配收入			654	0.00	654	0.00	300	0.00
415 違規罰款收入			654	0.00	654	0.00	300	0.00
45 財產收入	15,000	0.01	53,958	0.03	38,958	259.72	76,923	0.04
451 財產處分收入	10,000	0.01	8,870	0.00	-1,130	-11.30	18,760	0.01
454 利息收入	5,000	0.00	22,088	0.01	17,088	341.76	10,163	0.01
45Y 其他財產收入			23,000	0.01	23,000	0.00	48,000	0.03
46 政府撥入收入	186,842,000	99.46	185,339,681	99.48	-1,502,319	-0.80	184,173,727	99.40
462 公庫撥款收入	186,842,000	99.46	183,830,550	98.67	-3,011,450	-1.61	182,789,305	98.65
46Y 政府其他撥入收入			1,509,131	0.81	1,509,131	0.00	1,384,422	0.75
4S 教學收入	992,000	0.53	907,200	0.49	-84,800	-8.55	1,004,400	0.54
4S1 學雜費收入	992,000	0.53	907,200	0.49	-84,800	-8.55	1,004,400	0.54
4Y 其他收入	10,000	0.01	5,745	0.00	-4,255	-42.55	38,300	0.02
4YY 雜項收入	10,000	0.01	5,745	0.00	-4,255	-42.55	38,300	0.02
5 基金用途	189,859,000	101.06	186,406,469	100.05	-3,452,531	-1.82	183,017,301	98.77
53 國民教育計畫	189,229,000	100.73	185,850,273	99.75	-3,378,727	-1.79	182,332,533	98.40
5M 建築及設備計畫	630,000	0.34	556,196	0.30	-73,804	-11.71	684,768	0.37
購建固定資產	630,000	0.34	556,196	0.30	-73,804	-11.71	684,768	0.37
本期賸餘 (短絀)	-2,000,000		-99,231		1,900,769	-95.04	2,276,349	
期初基金餘額	15,813,000		19,589,173		3,776,173	23.88	17,312,824	
解繳公庫								
期末基金餘額	13,813,000		19,489,942		5,676,942	41.10	19,589,173	

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 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	187,859,000	186,307,238	-1,551,762	-0.83	
41 徵收及依法分配收入		654	654	0.00	
415 違規罰款收入		654	654	0.00	111學年度損毀公物賠償收入及採購案逾期履約罰款收入等超收。
45 財產收入	15,000	53,958	38,958	259.72	
451 財產處分收入	10,000	8,870	-1,130	-11.30	報廢財產收入短收。
454 利息收入	5,000	22,088	17,088	341.76	利息收入超收。
45Y 其他財產收入		23,000	23,000	0.00	對外開放場地使用費收入超收。
46 政府撥入收入	186,842,000	185,339,681	-1,502,319	-0.80	
462 公庫撥款收入	186,842,000	183,830,550	-3,011,450	-1.61	
46Y 政府其他撥入收入		1,509,131	1,509,131	0.00	教育部撥補專任輔導教師及專業輔導人員薪資收入。
4S 教學收入	992,000	907,200	-84,800	-8.55	
4S1 學雜費收入	992,000	907,200	-84,800	-8.55	
4Y 其他收入	10,000	5,745	-4,255	-42.55	
4YY 雜項收入	10,000	5,745	-4,255	-42.55	專戶結餘、無法歸屬款項及以前年度支出收回等收入短收。

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 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	189,859,000	186,406,469	-3,452,531	-1.82	
53 國民教育計畫	189,229,000	185,850,273	-3,378,727	-1.79	
1 用人費用	175,533,000	174,397,436	-1,135,564	-0.65	
11 正式員額薪資	118,572,000	114,337,280	-4,234,720	-3.57	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,397,000	1,809,846	412,846	29.55	覈實支付。
13 超時工作報酬	1,040,000	1,360,292	320,292	30.80	覈實支付。
15 獎金	26,017,000	27,855,727	1,838,727	7.07	
16 退休及卹償金	15,860,000	15,512,174	-347,826	-2.19	
18 福利費	12,647,000	13,522,117	875,117	6.92	
2 服務費用	7,442,000	6,271,869	-1,170,131	-15.72	
21 水電費	2,302,000	1,053,020	-1,248,980	-54.26	擲節支用。調整容納21水電費轉出450,000元，32用品消耗轉入450,000元。91Y其他轉出450,000元，27一般服務費轉入200,000元，32用品消耗轉入250,000元。
22 郵電費	262,000	135,337	-126,663	-48.34	擲節支用。
23 旅運費	207,000	50,436	-156,564	-75.63	擲節支用。
24 印刷裝訂與廣告費	130,000	38,226	-91,774	-70.60	擲節支用。
25 修理保養及保固費	1,782,000	1,991,202	209,202	11.74	覈實支付。
26 保險費	50,000	25,000	-25,000	-50.00	擲節支用。
27 一般服務費	2,388,000	2,588,533	200,533	8.40	覈實支付。調整容納21水電費轉出450,000元，32用品消耗轉入450,000元。91Y其他轉出450,000元，27一般服務費轉入200,000元，32用品消耗轉入250,000元。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666,419元及校園安全警衛3人，預算金額1,302,000元，決算金額1,230,949元；外包費編列委外校警0人，預算金額0元，決算金額285,486元，決算金額大於預算金額，係因委外校警預算編列金額不足支應共同供應契約金額之故。
28 專業服務費	222,000	291,715	69,715	31.40	覈實支付。
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61	
3 材料及用品費	1,126,000	1,793,260	667,260	59.26	

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 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	%	
32 用品消耗	1,126,000	1,793,260	667,260	59.26	覈實支付。調整容納21水電費轉出450,000元，32用品消耗轉入450,000元。91Y其他轉出450,000元，27一般服務費轉入200,000元，32用品消耗轉入250,000元。
4 租金、償債、利息及相關手續費	274,000	227,575	-46,425	-16.94	
45 雜項設備租金	274,000	227,575	-46,425	-16.94	擲節支用。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	179,000	46,262	-132,738	-74.16	
71 會費	5,000	4,300	-700	-14.00	擲節支用。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	34,000	34,000			
75 競賽及交流活動費	140,000	7,962	-132,038	-94.31	擲節支用。
9 其他	4,675,000	3,113,871	-1,561,129	-33.39	
91 其他支出	4,675,000	3,113,871	-1,561,129	-33.39	擲節支用。調整容納21水電費轉出450,000元，32用品消耗轉入450,000元。91Y其他轉出450,000元，27一般服務費轉入200,000元，32用品消耗轉入250,000元。
5M 建築及設備計畫	630,000	556,196	-73,804	-11.71	
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	630,000	556,196	-73,804	-11.71	
51 購建固定資產	630,000	556,196	-73,804	-11.71	擲節支用。調整容納514購置機械及設備轉出100,000元，516購置什項設備轉入100,000元。516購置什項設備轉出22,000元，515購置交通及運輸設備轉入22,000元。

本 頁 空 白

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>	696,852,582	124,364,832	630,000
非理財目的之長期投資			
土地	322,998,929		
土地改良物	9,611,592	3,879,299	
房屋及建築	284,251,343	78,251,703	
機械及設備	39,205,293	15,710,989	280,000
交通及運輸設備	4,702,720	3,537,231	72,000
雜項設備	36,060,480	22,985,610	278,000
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	22,225		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.(1)土地改良物-增加數：兒童遊戲場改善計畫-遊戲區改善工程採購案-A、B區改善及C區拆除清運等1,797,497元。本期折舊：系統重複提列田徑場折舊數調整358,461元。(2)房屋及建築-增加數：階梯教室屋頂及天花板整修改良增值2,000,741元。減少數：財產重覆編列更正減損73,290,000元。(3)機械及設備-增加數：購置滑坡道、111年教育部推動中小學數位學習精進方案-既有學習載具管理系統使用授權延長-改良增值、戶外LED顯示幕、桌上型電腦、筆記型電腦、鏈鋸、軟水機、碎紙機等362,838元。減少數：報廢斜坡道、筆記型電腦、iPAD等62,986元。(4)交通及運輸設備-增加數：增設機車停車棚、擴大機、監視錄影機等1,142,000元。減少數：報廢混音功率放大機、擴大機等78,981元。(5)雜項設備-增加數：購置棒球發球機、感統蹦床、上低音號、長號、小號、次中音/中音薩克斯風、豎笛、長笛、和聲訓練器、油印機、飲水機、組合桌椅組、軟式球棒、圖書、咖啡機等1,695,317元。減少數：報廢不鏽鋼蒸車、碎紙機等235,308元。(6)無形資產-減少數：無形資產攤銷至112年12月31日15,341元。

2.本表預算數為可用預算數：包括以前年度保留數、本年度法定預算數及本年度奉准先行辦理數。

桃園市蘆竹區錦興國民小學

**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		
6,998,393	38,000	73,682,616	-25,851,369	531,654,896
				322,998,929
1,797,497			937,019	6,592,771
2,000,741		73,290,000	-35,572,282	170,282,663
362,838		62,986	5,925,220	17,868,936
1,142,000		78,981	253,929	1,974,579
1,695,317		235,308	2,604,745	11,930,134
	38,000	15,341		6,884

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								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		380,000		-100,000	280,000	265,838	-14,162	
機械及設備		380,000		-100,000	280,000	265,838	-14,162	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		50,000		22,000	72,000	72,000		
交通及運輸設備		50,000		22,000	72,000	72,000		
購建中固定資產								
雜項設備		200,000		78,000	278,000	218,358	-59,642	
雜項設備		200,000		78,000	278,000	218,358	-59,642	
購建中固定資產								
合 計		630,000			630,000	556,196	-73,804	

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	548,734,059	548,734,059		
代管-土地	17,079,163	17,079,163		
土地	322,998,929	322,998,929		
土地改良物	6,592,771	6,592,771		
房屋及建築	170,282,663	170,282,663		
機械及設備	17,868,936	17,868,936		
交通及運輸設備	1,974,579	1,974,579		
雜項設備	11,930,134	11,930,134		
電腦軟體	6,884	6,884		

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 112 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	128	130	2	本校專任輔導教師及專業輔導人員未編列預算，以教育部部款、教育局市款支應者計3人；另112學年度普通班減少1班，致教職員人數減少1人。
職員	124	126	2	
工友	2	2	0	
約僱人員	2	2	0	
合 計	128	130	2	

填表說明：一般服務費計時與計件人員酬金編列身心障礙臨時人員2人及校警3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 112 年度

單位：新臺幣元

科目	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	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		
國民教育計畫	118,572,000	972,000	1,040,000		26,017,000	15,860,000		12,647,000		175,108,000	425,000	175,533,000
正式人員	118,572,000		1,040,000		25,900,000	15,860,000		12,642,000		174,014,000		174,014,000
聘僱人員		972,000			117,000			5,000		1,094,000		1,094,000
兼任人員											425,000	425,000
合計	118,572,000	972,000	1,040,000		26,017,000	15,860,000		12,647,000		175,108,000	425,000	175,533,000

備註：  
 1.一般服務費計時與計件人員酬金編列身心障礙臨時人員2人，預算金額680,000元，決算金額666,419元及校警3人，預算金額1,302,000元，決算金額1,230,949元。外包費編列委外校警0人，預算金額0元，決算金額285,486元。  
 2.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條規定辦理核發，112年度預算編列126人，計12,466,000元，執行結果決算112人，計13,648,950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 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
114,337,280	1,394,379	1,360,292		27,855,727	15,512,174		13,522,117		173,981,969	415,467	174,397,436
114,337,280		1,360,292		27,740,417	15,512,174		13,520,617		172,470,780		172,470,780
	1,394,379			115,310			1,500		1,511,189		1,511,189
										415,467	415,467
114,337,280	1,394,379	1,360,292		27,855,727	15,512,174		13,522,117		173,981,969	415,467	174,397,436

3.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，112年度預算編列128人，計13,401,000元，執行結果決算149人，計14,166,777元。

4.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，112年度預算編列12人，計150,000元，執行結果決算3人，計40,000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 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			189,859,000		186,406,469		-3,452,531 -1.82	1.因覈實支付。2.以前年度保留數、本年度奉准先行辦理數及以前年度奉准先行辦理數之決算金額皆為0元。
國民教育計畫			189,229,000		185,850,273		-3,378,727 -1.79	
建築及設備計畫			630,000		556,196		-73,804 -11.71	

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	175,533,000	174,397,436	-1,135,564	-0.65
11 正式員額薪資	118,572,000	114,337,280	-4,234,720	-3.57
12 聘僱及兼職人員薪資	1,397,000	1,809,846	412,846	29.55
13 超時工作報酬	1,040,000	1,360,292	320,292	30.80
15 獎金	26,017,000	27,855,727	1,838,727	7.07
16 退休及卹償金	15,860,000	15,512,174	-347,826	-2.19
18 福利費	12,647,000	13,522,117	875,117	6.92
2 服務費用	7,442,000	6,271,869	-1,170,131	-15.72
21 水電費	2,302,000	1,053,020	-1,248,980	-54.26
22 郵電費	262,000	135,337	-126,663	-48.34
23 旅運費	207,000	50,436	-156,564	-75.63
24 印刷裝訂與廣告費	130,000	38,226	-91,774	-70.60
25 修理保養及保固費	1,782,000	1,991,202	209,202	11.74
26 保險費	50,000	25,000	-25,000	-50.00
27 一般服務費	2,388,000	2,588,533	200,533	8.40
28 專業服務費	222,000	291,715	69,715	31.40
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61
3 材料及用品費	1,126,000	1,793,260	667,260	59.26
32 用品消耗	1,126,000	1,793,260	667,260	59.26
4 租金、償債、利息及相關手續費	274,000	227,575	-46,425	-16.94
45 雜項設備租金	274,000	227,575	-46,425	-16.94
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	630,000	556,196	-73,804	-11.71
51 購建固定資產	630,000	556,196	-73,804	-11.71
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	179,000	46,262	-132,738	-74.16
71 會費	5,000	4,300	-700	-14.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	34,000	34,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	140,000	7,962	-132,038	-94.31
9 其他	4,675,000	3,113,871	-1,561,129	-33.39
91 其他支出	4,675,000	3,113,871	-1,561,129	-33.39
合 計	189,859,000	186,406,469	-3,452,531	-1.82

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 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	2,221,000	2,174,333	-46,667	-2.10	
27D 計時與計件人員酬金	2,090,000	2,005,368	-84,632	-4.05	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	131,000	168,965	37,965	28.98	

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	%
<b>資產</b>	593,058,844	100.00	640,938,562	100.00	-47,879,718	-7.47	<b>負債</b>	41,914,006	7.07	48,861,639	7.62	-6,947,633	-14.22
流動資產	44,267,251	7.46	51,315,001	8.01	-7,047,750	-13.73	流動負債	23,777,301	4.01	29,928,586	4.67	-6,151,285	-20.55
現金	43,207,061	7.29	49,620,648	7.74	-6,413,587	-12.93	應付款項	23,777,301	4.01	29,928,586	4.67	-6,151,285	-20.55
銀行存款	43,207,061	7.29	49,620,648	7.74	-6,413,587	-12.93	應付代收款	23,777,301	4.01	29,928,586	4.67	-6,151,285	-20.55
預付款項	1,060,190	0.18	1,694,353	0.26	-634,163	-37.43	其他負債	18,136,705	3.06	18,933,053	2.95	-796,348	-4.21
預付費用	1,060,190	0.18	1,694,353	0.26	-634,163	-37.43	什項負債	18,136,705	3.06	18,933,053	2.95	-796,348	-4.21
長期貸墊款及準備金	57,534	0.01	56,648	0.01	886	1.56	存入保證金	1,000,008	0.17	1,606,049	0.25	-606,041	-37.73
準備金	57,534	0.01	56,648	0.01	886	1.56	應付退休及離職金	57,534	0.01	56,648	0.01	886	1.56
退休及離職準備金	57,534	0.01	56,648	0.01	886	1.56	應付代管資產	17,079,163	2.88	17,079,163	2.66	0	0.00
固定資產	531,648,012	89.65	572,465,525	89.32	-40,817,513	-7.13	暫收及待結轉帳項	0	0.00	191,193	0.03	-191,193	-100.00
土地	322,998,929	54.46	322,998,929	50.39	0	0.00	<b>淨資產</b>	551,144,838	92.93	592,076,923	92.38	-40,932,085	-6.91
土地	322,998,929	54.46	322,998,929	50.39	0	0.00	淨資產	551,144,838	92.93	592,076,923	92.38	-40,932,085	-6.91
土地改良物	6,592,771	1.11	5,732,293	0.89	860,478	15.01	淨資產	551,144,838	92.93	592,076,923	92.38	-40,932,085	-6.91
土地改良物	11,409,089	1.92	9,611,592	1.50	1,797,497	18.70	累積餘額	551,144,838	92.93	592,076,923	92.38	-40,932,085	-6.91
累計折舊-土地改良物	-4,816,318	-0.81	-3,879,299	-0.61	-937,019	24.15							
房屋建築及設備	170,282,663	28.71	205,999,640	32.14	-35,716,977	-17.34							
房屋建築及設備	212,962,084	35.91	284,251,343	44.35	-71,289,259	-25.08							
累計折舊-房屋建築及設備	-42,679,421	-7.20	-78,251,703	-12.21	35,572,282	-45.46							
機械及設備	17,868,936	3.01	23,494,304	3.67	-5,625,368	-23.94							
機械及設備	39,505,145	6.66	39,205,293	6.12	299,852	0.76							
累計折舊-機械及設備	-21,636,209	-3.65	-15,710,989	-2.45	-5,925,220	37.71							
交通及運輸設備	1,974,579	0.33	1,165,489	0.18	809,090	69.42							
交通及運輸設備	5,765,739	0.97	4,702,720	0.73	1,063,019	22.60							
累計折舊-交通及運輸設備	-3,791,160	-0.64	-3,537,231	-0.55	-253,929	7.18							
雜項設備	11,930,134	2.01	13,074,870	2.04	-1,144,736	-8.76							
雜項設備	37,520,489	6.33	36,060,480	5.63	1,460,009	4.05							
合計：	593,058,844	100.00	640,938,562	100.00	-47,879,718	-7.47	合計：	593,058,844	100.00	640,938,562	100.00	-47,879,718	-7.47

信託代理與保證資產 1,350,000

保證品 1,350,000

信託代理與保證負債 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。

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	%
累計折舊-雜項設備	-25,590,355	-4.31	-22,985,610	-3.59	-2,604,745	11.33							
無形資產	6,884	0.00	22,225	0.00	-15,341	-69.03							
無形資產	6,884	0.00	22,225	0.00	-15,341	-69.03							
電腦軟體	6,884	0.00	22,225	0.00	-15,341	-69.03							
其他資產	17,079,163	2.88	17,079,163	2.66	0	0.00							
什項資產	17,079,163	2.88	17,079,163	2.66	0	0.00							
代管資產	17,079,163	2.88	17,079,163	2.66	0	0.00							
合計：	593,058,844	100.00	640,938,562	100.00	-47,879,718	-7.47	合計：	593,058,844	100.00	640,938,562	100.00	-47,879,718	-7.47

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。

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	193,107,896	100.00	221,845,380	100.00	-28,737,484	-12.95
徵收及依法分配收入	654	0.00	300	0.00	354	118.00
違規罰款收入	654	0.00	300	0.00	354	118.00
財產收益	6,854,616	3.55	36,628,653	16.51	-29,774,037	-81.29
財產孳息收入	22,088	0.01	10,163	0.00	11,925	117.34
廢舊物品售價收入	8,870	0.00	18,760	0.01	-9,890	-52.72
財產交易利益	358,461	0.19	415,125	0.19	-56,664	-13.65
其他財產收入	6,465,197	3.35	36,184,605	16.31	-29,719,408	-82.13
政府撥入收入	185,339,681	95.98	184,173,727	83.02	1,165,954	0.63
公庫撥款收入	183,830,550	95.20	182,789,305	82.39	1,041,245	0.57
政府其他撥入收入	1,509,131	0.78	1,384,422	0.62	124,709	9.01
教學收入	907,200	0.47	1,004,400	0.45	-97,200	-9.68
學雜費收入	907,200	0.47	1,004,400	0.45	-97,200	-9.68
其他收入	5,745	0.00	38,300	0.02	-32,555	-85.00
雜項收入	5,745	0.00	38,300	0.02	-32,555	-85.00
支出	234,039,981	121.20	199,265,883	89.82	34,774,098	17.45
人事支出	174,397,436	90.31	172,248,906	77.64	2,148,530	1.25
人事支出	174,397,436	90.31	172,248,906	77.64	2,148,530	1.25
業務支出	8,338,966	4.32	6,894,285	3.11	1,444,681	20.95
業務支出	8,338,966	4.32	6,894,285	3.11	1,444,681	20.95
財產損失	3,772	0.00	438,408	0.20	-434,636	-99.14
財產交易損失	3,772	0.00	438,408	0.20	-434,636	-99.14
折舊、折耗及攤銷	14,362,602	7.44	12,764,516	5.75	1,598,086	12.52
固定資產折舊	14,347,261	7.43	12,743,198	5.74	1,604,063	12.59
無形資產攤銷	15,341	0.01	21,318	0.01	-5,977	-28.04
其他支出	36,937,205	19.13	6,919,768	3.12	30,017,437	433.79
其他支出	36,937,205	19.13	6,919,768	3.12	30,017,437	433.79
本期賸餘(短絀)	-40,932,085	-21.20	22,579,497	10.18	-63,511,582	-281.28
期初淨資產	592,076,923	306.60	569,497,426	256.71	22,579,497	3.96
解繳公庫						
期末淨資產	551,144,838	285.41	592,076,923	266.89	-40,932,085	-6.91

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)	-40,932,085
8002 調整非現金項目	35,871,928
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-5,060,157
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	-556,196
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-556,196
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	5,410,684
8404 減少短期債務及其他負債	-6,207,918
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-797,234
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-6,413,587
87 期初現金及約當現金	49,620,648
88 期末現金及約當現金	43,207,061

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 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	186,307,238	6,800,658	193,107,896	收入
徵收及依法分配收入	654		654	徵收及依法分配收入
財產收入	53,958	6,800,658	6,854,616	財產收益
政府撥入收入	185,339,681		185,339,681	政府撥入收入
教學收入	907,200		907,200	教學收入
其他收入	5,745		5,745	其他收入
基金用途	186,406,469	47,633,512	234,039,981	支出
用人費用	174,397,436		174,397,436	人事支出
服務費用	6,271,869	2,067,097	8,338,966	業務支出
材料及用品費	1,793,260	-1,793,260		
租金、償債、利息及相關手續費	227,575	-227,575		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	46,262	-46,262		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	556,196	-556,196		
其他	3,113,871	33,823,334	36,937,205	其他支出
其他		3,772	3,772	財產損失
其他		14,362,602	14,362,602	折舊、折耗及攤銷
其他				
其他				
本期賸餘(短絀)	-99,231	-40,832,854	-40,932,085	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	19,589,173	572,487,750	592,076,923	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	19,489,942	531,654,896	551,144,838	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數6,800,658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. 服務費用調整數2,067,097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33,827,106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556,196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14,362,602元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。
6. 調整數572,487,750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—桃園市蘆竹區錦興國民小學  
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 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	1,848,585 1,848,585

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：

會計室主任 楊秀慧

基金主持人：

桃園市蘆竹區國興國小 燕子明