

冊 號：16-203

機關代號：30813

中華民國 113 年度

(113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日)

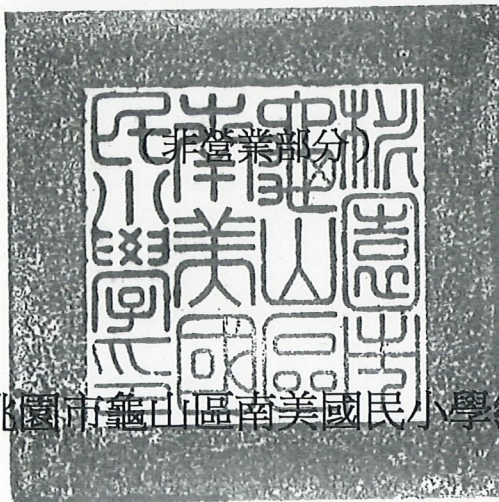
桃園市總決算

桃園市政府教育局主管

桃園市地方教育發展基金

桃園市龜山區南美國民小學

附屬單位決算之分決算



桃園市龜山區南美國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市龜山區南美國民小學

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－桃園市龜山區南美國民小學

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 49 萬 8,000 元，決算數 2 億 94 萬 3,155 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 1,718 人，實際學生人數 1,723 人。

113 學年度上學期，預定招收 63 班，實際招收 64 班，預計學生人數 1,592 人，實際學生人數 1,578 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 81 萬 5,000 元，決算數 75 萬 9,845 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 260 萬 369 元，較預算數 1 億 9,951 萬 3,000 元，增加 308 萬 7,369 元，計增 1.55%。

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 8,135 元，較預算數 0 元，增加 8,135 元。
主要係因：學生損壞公物賠償收入超收。
2. 財產處分收入：決算數 8,600 元，較預算數 0 元，增加 8,600 元。
主要係因：財產處分變賣增加收入超收。
3. 利息收入：決算數 2 萬 863 元，較預算數 8,000 元，增加 1 萬 2,863 元，

桃園市地方教育發展基金－桃園市龜山區南美國民小學

總 說 明

中 華 民 國 113 年 度

計增 160.79%。

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 3 萬 6,750 元，較預算數 0 元，增加 3 萬 6,750 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 9,894 萬 4,884 元，較預算數 1 億 9,851 萬 3,000 元，增加 43 萬 1,884 元，計增 0.22%。

主要係因：增撥 113 年度用人費用不足數。

6. 政府其他撥入收入：決算數 269 萬 8,605 元，較預算數 0 元，增加 269 萬 8,605 元。

主要係因：專任輔導教師、專業輔導人員及幼兒園教保員、廚工人員未編列預算，以教育部部款支應。

7. 學雜費收入：決算數 79 萬 3,188 元，較預算數 99 萬 2,000 元，減少 19 萬 8,812 元，計減 20.04%。

主要係因：學雜費收入短收。

8. 雜項收入：決算數 8 萬 9,344 元，較預算數 0 元，增加 8 萬 9,344 元。

主要係因：以前年度代收代辦無退付對象繳庫收入超收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 2 億 170 萬 3,000 元，較預算數 2 億 131 萬 3,000 元，增加 39 萬元，計增 0.19%。

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 94 萬 3,155 元，較預算數 2 億 49 萬 8,000 元，增加 44 萬 5,155 元，計增 0.22%。

主要係因：用人費用超支 474 萬 3,220 元及服務費用等摺節開支 429 萬 8,065 元。

2. 建築及設備計畫：

(1) 決算數 75 萬 9,845 元，較法定預算數 81 萬 5,000 元，減少 5 萬 5,155 元，計減 6.77%，主要係因：購置雜項設備等採購結餘款。

(2) 決算數 75 萬 9,845 元，較可用預算數 81 萬 5,000 元，減少 5 萬 5,155 元，計減 6.77%，主要係因：購置雜項設備等採購結餘款。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘 89 萬 7,369 元，較預算短絀數 180 萬元，減少短絀數 269 萬 7,369 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市龜山區南美國民小學

總 說 明

中 華 民 國 113 年 度

三、現金流量結果：

- (一)業務活動之淨現金流入 779 萬 9,566 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 75 萬 9,845 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 18 萬 2,263 元。
- (四)現金及約當現金之淨增 722 萬 1,984 元。
- (五)期初現金及約當現金 1,837 萬 8,488 元。
- (六)期末現金及約當現金 2,560 萬 472 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	27,112,984	19,461,849	39.31
固定資產	485,270,454	475,715,495	2.01
無形資產	39,817	60,686	-34.39
流動負債	17,635,353	11,063,850	59.40
其他負債	867,405	685,142	26.60
淨資產	493,920,497	483,489,038	2.16

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 2,560 萬 472 元，其中 779 萬 2,387 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(113 年 12 月 25 日府主基字第 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 538 萬 1,417 元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區南美國民小學
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	199,513,000	100.00	202,600,369	100.00	3,087,369	1.55	184,176,863	100.00
41 徵收及依法分配收入			8,135	0.00	8,135	0.00	4,276	0.00
415 違規罰款收入			8,135	0.00	8,135		4,276	0.00
45 財產收入	8,000	0.00	66,213	0.03	58,213	727.66	42,848	0.02
451 財產處分收入			8,600	0.00	8,600		4,700	0.00
454 利息收入	8,000	0.00	20,863	0.01	12,863	160.79	14,148	0.01
45Y 其他財產收入			36,750	0.02	36,750		24,000	0.01
46 政府撥入收入	198,513,000	99.50	201,643,489	99.53	3,130,489	1.58	183,262,367	99.50
462 公庫撥款收入	198,513,000	99.50	198,944,884	98.20	431,884	0.22	180,717,926	98.12
46Y 政府其他撥入收入			2,698,605	1.33	2,698,605		2,544,441	1.38
4S 教學收入	992,000	0.50	793,188	0.39	-198,812	-20.04	866,700	0.47
4S1 學雜費收入	992,000	0.50	793,188	0.39	-198,812	-20.04	866,700	0.47
4Y 其他收入			89,344	0.04	89,344	0.00	672	0.00
4YY 雜項收入			89,344	0.04	89,344		672	0.00
5 基金用途	201,313,000	100.90	201,703,000	99.56	390,000	0.19	184,498,584	100.17
53 國民教育計畫	200,498,000	100.49	200,943,155	99.18	445,155	0.22	183,175,315	99.46
5M 建築及設備計畫	815,000	0.41	759,845	0.38	-55,155	-6.77	1,323,269	0.72
購建固定資產	785,000	0.39	759,845	0.38	-25,155	-3.20	1,323,269	0.72
其他	30,000	0.02			-30,000	-100.00		
本期賸餘 (短絀)	-1,800,000		897,369		2,697,369	-149.85	-321,721	
期初基金餘額	6,035,000		7,712,857		1,677,857	27.80	8,034,578	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,235,000		8,610,226		4,375,226	103.31	7,712,857	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區南美國民小學

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	199,513,000	202,600,369	3,087,369	1.55	
41 徵收及依法分配收入		8,135	8,135	0.00	
415 違規罰款收入		8,135	8,135	0.00	學生毀損教室桌椅玻璃風扇等賠償收入增加。
45 財產收入	8,000	66,213	58,213	727.66	
451 財產處分收入		8,600	8,600	0.00	報廢財產變賣收入增加。
454 利息收入	8,000	20,863	12,863	160.79	基金專戶利息收入增加。
45Y 其他財產收入		36,750	36,750	0.00	場地租借收入增加。
46 政府撥入收入	198,513,000	201,643,489	3,130,489	1.58	
462 公庫撥款收入	198,513,000	198,944,884	431,884	0.22	
46Y 政府其他撥入收入		2,698,605	2,698,605	0.00	教育部部款專任輔導教師、專業輔導人員及幼兒園教保員及廚工用人費用撥入。
4S 教學收入	992,000	793,188	-198,812	-20.04	
4S1 學雜費收入	992,000	793,188	-198,812	-20.04	幼兒園學費及雜費收入減少。
4Y 其他收入		89,344	89,344	0.00	
4YY 雜項收入		89,344	89,344	0.00	以前年度代收代辦無退付對象繳庫收入增加。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金－桃園市龜山區南美國民小學
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	201,313,000	201,703,000	390,000	0.19	
53 國民教育計畫	200,498,000	200,943,155	445,155	0.22	
1 用人費用	173,381,000	178,124,220	4,743,220	2.74	
11 正式員額薪資	112,428,000	118,179,194	5,751,194	5.12	
12 聘僱及兼職人員薪資	500,000	2,196,974	1,696,974	339.39	教育部撥補專業輔導人員、幼兒園教保員及廚工計3人薪資，113年度無預算數，覈實支付。
13 加（夜）班費	1,405,000	1,441,149	36,149	2.57	
15 獎金	27,166,000	28,364,750	1,198,750	4.41	
16 退休及卹償金	16,353,000	14,895,198	-1,457,802	-8.91	
18 福利費	15,529,000	13,046,955	-2,482,045	-15.98	撙節開支。
2 服務費用	7,478,000	5,842,569	-1,635,431	-21.87	
21 水電費	2,395,000	1,122,653	-1,272,347	-53.13	撙節開支。
22 郵電費	224,000	57,809	-166,191	-74.19	撙節開支。
23 旅運費	168,000	165,212	-2,788	-1.66	
24 印刷裝訂與廣告費	130,000	52,922	-77,078	-59.29	撙節開支。
25 修理保養及保固費	1,649,000	1,564,507	-84,493	-5.12	
27 一般服務費	2,577,000	2,550,913	-26,087	-1.01	一般服務費計時與計件人員酬金編列校園安全警衛3人，預算金額1,364,000元，決算金額1,376,589元，身心障礙約用人員1人，預算金額454,000元，決算金額467,181元，身心障礙班按時計資助理員1人，預算金額340,000元，決算金額337,333元。決算金額大於預算金額係覈實支付。
28 專業服務費	237,000	230,153	-6,847	-2.89	
29 公共關係費	98,000	98,400	400	0.41	
3 材料及用品費	1,278,000	1,231,023	-46,977	-3.68	
32 用品消耗	1,278,000	1,231,023	-46,977	-3.68	
4 租金、償債、利息及相關手續費	140,000	64,505	-75,495	-53.93	
45 雜項設備租金	140,000	64,505	-75,495	-53.93	撙節開支。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	166,000	131,999	-34,001	-20.48	
71 會費	5,000	4,000	-1,000	-20.00	撙節開支。
72 捐助、補助與獎助	28,000	28,000			
73 分擔	10,000		-10,000	-100.00	撙節開支。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	78,000	78,000			

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區南美國民小學
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	%	
75 競賽及交流活動費	45,000	21,999	-23,001	-51.11	摺節開支。
9 其他	18,055,000	15,548,839	-2,506,161	-13.88	
91 其他支出	18,055,000	15,548,839	-2,506,161	-13.88	摺節開支。
5M 建築及設備計畫	815,000	759,845	-55,155	-6.77	
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	815,000	759,845	-55,155	-6.77	
51 購建固定資產	785,000	759,845	-25,155	-3.20	調整容納516購置雜項設備轉出116,000元，514購置機械及設備轉入116,000元，513擴充改良房屋建築及設備轉出131,000元，515購置交通及運輸設備轉入131,000元。
52 購置無形資產	30,000		-30,000	-100.00	摺節開支。

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	605,911,952	130,135,771	815,000
非理財目的之長期投資			
土地	276,690,585		
土地改良物	7,990,478	7,411,466	
房屋及建築	229,809,573	58,119,763	19,000
機械及設備	40,770,675	30,344,266	421,000
交通及運輸設備	10,093,726	7,291,283	241,000
雜項設備	40,496,229	26,968,993	104,000
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	60,686		30,000
發展中之無形資產			
其他			

註：1.土地-增加數:土地重估增值14,834,854元。

2.土地改良物-增加數:廚房增設水溝、教學大樓地下室中庭地坪排水改善工程等743,708元。

3.機械及設備-增加數:購置校園能源管理系統(EMS)設備、網路附加儲存系統等，撥入冷氣機、筆記型電腦，以上共計2,135,462元。減少數：報廢電子記憶式白板、數位投影機等2,032,552元。

4.交通及運輸設備-增加數:購置LED電視牆、麥克風組等1,841,497元。減少數：報廢麥克風173,078元。

5.雜項設備-增加數：購置數位錄影監視機、圖書館藏書等1,902,054元。減少數：報廢監視機、遊樂器材等6,889,161元。

6.電腦軟體-減少數：年底軟體攤銷提列20,869元。

產明細表

單位：新臺幣元

[illegible]

16-203-9

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區南美國民小學

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		-131,000	19,000		-19,000	
房屋及建築		150,000		-131,000	19,000		-19,000	
購建中固定資產								
機械及設備		305,000		116,000	421,000	420,490	-510	
機械及設備		305,000		116,000	421,000	420,490	-510	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		110,000		131,000	241,000	240,700	-300	
交通及運輸設備		110,000		131,000	241,000	240,700	-300	
購建中固定資產								
雜項設備		220,000		-116,000	104,000	98,655	-5,345	
雜項設備		220,000		-116,000	104,000	98,655	-5,345	
購建中固定資產								
合 計		785,000			785,000	759,845	-25,155	

中華民國113年12月31日

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	557,433,703	557,433,703		
代管-土地	72,123,432	72,123,432		
土地	291,525,439	291,525,439		
土地改良物	1,160,637	1,160,637		
房屋及建築	167,500,714	167,500,714		
機械及設備	8,979,025	8,979,025		
交通及運輸設備	3,813,296	3,813,296		
雜項設備	12,291,343	12,291,343		
電腦軟體	39,817	39,817		

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區南美國民小學

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	123	121	-2	
職員	122	117	-5	係因減4班減少教師7人，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。
工友	1	1	0	
聘用人員	0	1	1	本校專任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1人。
約僱人員	0	2	2	本校幼兒園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	123	121	-2	

填表說明：一般服務費計時與計件人員酬金編列校園安全警衛3人，身心障礙約用人員1人，身心障礙班按時計資助理員1人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金－桃園市龜山區南美國民小學
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	112,428,000		1,405,000		27,166,000	16,353,000		15,529,000		172,881,000	500,000	173,381,000
正式人員	112,428,000		1,405,000		27,166,000	16,353,000		15,527,000		172,879,000		172,879,000
聘僱人員								2,000		2,000		2,000
兼任人員											500,000	500,000
合 計	112,428,000		1,405,000		27,166,000	16,353,000		15,529,000		172,881,000	500,000	173,381,000

註:

1.本校教育部部款～幼兒園教保員、廚工各1人及專任專業輔導人員1人未編列預算，每月依實際支出的適當科目列帳，依桃園市各級學校聘用人員聘用計畫書、公立幼兒園契約進用人員之進用考核及待遇辦法與教育部國民及學前教育署補助高級中等以下學校及直轄市與縣(市)政府置專業輔導人員實施要點，該3員屬契約進用人員及約聘人員，故本表項目「聘僱人員」之聘僱人員薪資及獎金(除廚工編列健檢費)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警衛3人，預算金額1,364,000元，決算金額1,376,589元，身心障礙約用人員1人，預算金額454,000元，決算金額467,181元，身心障礙班按時計資助理員1人，預算金額340,000元，決算金額337,333元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區南美國民小學
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
118,179,194	1,746,022	1,441,149		28,364,750	14,895,198		13,046,955		177,673,268	450,952	178,124,220
118,179,194		1,441,149		28,199,668	14,895,198		13,046,955		175,762,164		175,762,164
	1,746,022			165,082					1,911,104		1,911,104
										450,952	450,952
118,179,194	1,746,022	1,441,149		28,364,750	14,895,198		13,046,955		177,673,268	450,952	178,124,220

註:

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，113年度預算編列123人，計12,713,000元，執行結果決算112人，計13,921,765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123人，計14,423,000元，執行結果決算139人，計14,417,985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2人，計30,000元，執行結果決算2人，計25,000元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市龜山區南美國民小學

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—桃園市龜山區南美國民小學
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	%	
總 計			201,313,000		201,703,000		390,000	0.19
國民教育計畫			200,498,000		200,943,155		445,155	0.22
建築及設備計畫			815,000		759,845		-55,155	-6.77

桃園市地方教育發展基金－桃園市龜山區南美國民小學

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	173,381,000	178,124,220	4,743,220	2.74
11 正式員額薪資	112,428,000	118,179,194	5,751,194	5.12
12 聘僱及兼職人員薪資	500,000	2,196,974	1,696,974	339.39
13 加(夜)班費	1,405,000	1,441,149	36,149	2.57
15 獎金	27,166,000	28,364,750	1,198,750	4.41
16 退休及卹償金	16,353,000	14,895,198	-1,457,802	-8.91
18 福利費	15,529,000	13,046,955	-2,482,045	-15.98
2 服務費用	7,478,000	5,842,569	-1,635,431	-21.87
21 水電費	2,395,000	1,122,653	-1,272,347	-53.13
22 郵電費	224,000	57,809	-166,191	-74.19
23 旅運費	168,000	165,212	-2,788	-1.66
24 印刷裝訂與廣告費	130,000	52,922	-77,078	-59.29
25 修理保養及保固費	1,649,000	1,564,507	-84,493	-5.12
27 一般服務費	2,577,000	2,550,913	-26,087	-1.01
28 專業服務費	237,000	230,153	-6,847	-2.89
29 公共關係費	98,000	98,400	400	0.41
3 材料及用品費	1,278,000	1,231,023	-46,977	-3.68
32 用品消耗	1,278,000	1,231,023	-46,977	-3.68
4 租金、償債、利息及相關手續費	140,000	64,505	-75,495	-53.93
45 雜項設備租金	140,000	64,505	-75,495	-53.93
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	815,000	759,845	-55,155	-6.77
51 購建固定資產	785,000	759,845	-25,155	-3.20
52 購置無形資產	30,000	0	-30,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	166,000	131,999	-34,001	-20.48
71 會費	5,000	4,000	-1,000	-20.00
72 捐助、補助與獎助	28,000	28,000	0	0.00
73 分擔	10,000	0	-10,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	78,000	78,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	45,000	21,999	-23,001	-51.11
9 其他	18,055,000	15,548,839	-2,506,161	-13.88
91 其他支出	18,055,000	15,548,839	-2,506,161	-13.88
合 計	201,313,000	201,703,000	390,000	0.19

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區南美國民小學
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	2,239,000	2,264,753	25,753	1.15	
27D 計時與計件人員酬金	2,158,000	2,181,103	23,103	1.07	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	51,000	83,650	32,650	64.02	
521 購置電腦軟體	30,000		-30,000	-100.00	

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區南美國民小學

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	512,423,255	100.00	495,238,030	100.00	17,185,225	3.47	負債	18,502,758	3.61	11,748,992	2.08	6,753,766	57.48
流動資產	27,112,984	5.29	19,461,849	3.93	7,651,135	39.31	流動負債	17,635,353	3.44	11,063,850	1.96	6,571,503	59.40
現金	25,600,472	5.00	18,378,488	3.71	7,221,984	39.30	應付款項	17,635,353	3.44	11,063,850	1.96	6,571,503	59.40
銀行存款	25,600,472	5.00	18,378,488	3.71	7,221,984	39.30	應付代收款	17,635,353	3.44	11,063,850	1.96	6,571,503	59.40
預付款項	1,512,512	0.30	1,083,361	0.22	429,151	39.61	其他負債	867,405	0.17	685,142	0.12	182,263	26.60
預付費用	1,512,512	0.30	1,083,361	0.22	429,151	39.61	什項負債	867,405	0.17	685,142	0.12	182,263	26.60
固定資產	485,270,454	94.70	475,715,495	96.06	9,554,959	2.01	存入保證金	827,000	0.16	392,000	0.07	435,000	110.97
土地	291,525,439	56.89	276,690,585	55.87	14,834,854	5.36	暫收及待結轉帳項	40,405	0.01	293,142	0.05	-252,737	-86.22
土地	291,525,439	56.89	276,690,585	55.87	14,834,854	5.36	淨資產	493,920,497	96.39	483,489,038	97.63	10,431,459	2.16
土地改良物	1,160,637	0.23	579,012	0.12	581,625	100.45	淨資產	493,920,497	96.39	483,489,038	97.63	10,431,459	2.16
土地改良物	8,734,186	1.70	7,990,478	1.61	743,708	9.31	淨資產	493,920,497	96.39	483,489,038	97.63	10,431,459	2.16
累計折舊-土地改良物	-7,573,549	-1.48	-7,411,466	-1.50	-162,083	2.19	累積餘額	493,920,497	96.39	483,489,038	97.63	10,431,459	2.16
房屋建築及設備	167,500,714	32.69	171,689,810	34.67	-4,189,096	-2.44							
房屋建築及設備	229,809,573	44.85	229,809,573	46.40	0	0.00							
累計折舊-房屋建築及設備	-62,308,859	-12.16	-58,119,763	-11.74	-4,189,096	7.21							
機械及設備	8,979,025	1.75	10,426,409	2.11	-1,447,384	-13.88							
機械及設備	40,873,585	7.98	40,770,675	8.23	102,910	0.25							
累計折舊-機械及設備	-31,894,560	-6.22	-30,344,266	-6.13	-1,550,294	5.11							
交通及運輸設備	3,813,296	0.74	2,802,443	0.57	1,010,853	36.07							
交通及運輸設備	11,762,145	2.30	10,093,726	2.04	1,668,419	16.53							
累計折舊-交通及運輸設備	-7,948,849	-1.55	-7,291,283	-1.47	-657,566	9.02							
雜項設備	12,291,343	2.40	13,527,236	2.73	-1,235,893	-9.14							
雜項設備	35,509,122	6.93	40,496,229	8.18	-4,987,107	-12.31							
累計折舊-雜項設備	-23,217,779	-4.53	-26,968,993	-5.45	3,751,214	-13.91							
無形資產	39,817	0.01	60,686	0.01	-20,869	-34.39							
無形資產	39,817	0.01	60,686	0.01	-20,869	-34.39							
合計：	512,423,255	100.00	495,238,030	100.00	17,185,225	3.47	合計：	512,423,255	100.00	495,238,030	100.00	17,185,225	3.47
信託代理與保證資產	1,400,000				信託代理與保證負債		1,400,000						
呆證品	1,400,000				應付保證品		1,400,000						

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，基於可比較性，爰上年度68,475,151元一併辦理科目重分類。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區南美國民小學

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	39,817	0.01	60,686	0.01	-20,869	-34.39							
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	72,123,432	14.07	68,475,151	13.83	3,648,281	5.33							
應付代管資產	-72,123,432	-14.07	-68,475,151	-13.83	-3,648,281	5.33							
合計：	512,423,255	100.00	495,238,030	100.00	17,185,225	3.47	合計：	512,423,255	100.00	495,238,030	100.00	17,185,225	3.47
信託代理與保證資產	1,400,000				信託代理與保證負債		1,400,000						
保證品	1,400,000				應付保證品		1,400,000						

主：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68,475,151元一併辦理科目重分類。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區南美國民小學

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	208,096,568	100.00	194,180,776	100.00	13,915,792	7.17
徵收及依法分配收入	8,135	0.00	4,276	0.00	3,859	90.25
違規罰款收入	8,135	0.00	4,276	0.00	3,859	90.25
財產收益	5,562,412	2.67	10,046,761	5.17	-4,484,349	-44.63
財產孳息收入	20,863	0.01	14,148	0.01	6,715	47.46
廢舊物品售價收入	8,600	0.00	4,700	0.00	3,900	82.98
其他財產收入	5,532,949	2.66	10,027,913	5.16	-4,494,964	-44.82
政府撥入收入	201,643,489	96.90	183,262,367	94.38	18,381,122	10.03
公庫撥款收入	198,944,884	95.60	180,717,926	93.07	18,226,958	10.09
政府其他撥入收入	2,698,605	1.30	2,544,441	1.31	154,164	6.06
教學收入	793,188	0.38	866,700	0.45	-73,512	-8.48
學雜費收入	793,188	0.38	866,700	0.45	-73,512	-8.48
其他收入	89,344	0.04	672	0.00	88,672	13,195.24
雜項收入	89,344	0.04	672	0.00	88,672	13,195.24
支出	212,866,640	102.29	195,075,043	100.46	17,791,597	9.12
人事支出	178,124,220	85.60	172,239,343	88.70	5,884,877	3.42
人事支出	178,124,220	85.60	172,239,343	88.70	5,884,877	3.42
業務支出	7,242,096	3.48	7,341,703	3.78	-99,607	-1.36
業務支出	7,242,096	3.48	7,341,703	3.78	-99,607	-1.36
獎補助支出	28,000	0.01	0	0.00	28,000	0.00
其他獎補助	28,000	0.01	0	0.00	28,000	0.00
財產損失	90,652	0.04	308,886	0.16	-218,234	-70.65
財產交易損失	90,652	0.04	308,886	0.16	-218,234	-70.65
折舊、折耗及攤銷	11,832,833	5.69	11,590,842	5.97	241,991	2.09
固定資產折舊	11,811,964	5.68	11,569,973	5.96	241,991	2.09
無形資產攤銷	20,869	0.01	20,869	0.01	0	0.00
其他支出	15,548,839	7.47	3,594,269	1.85	11,954,570	332.60
其他支出	15,548,839	7.47	3,594,269	1.85	11,954,570	332.60
本期賸餘（短絀）	-4,770,072	-2.29	-894,267	-0.46	-3,875,805	433.41
期初淨資產	483,489,038	232.34	484,383,305	249.45	-894,267	-0.18
解繳公庫						
淨資產調整數	15,201,531				15,201,531	
期末淨資產	493,920,497	237.35	483,489,038	248.99	10,431,459	2.16

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—桃園市龜山區南美國民小學

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)	-4,770,072
8002 調整非現金項目	12,569,638
81 業務活動之淨現金流入(流出)	7,799,566
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	-759,845
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-759,845
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	15,303,735
8404 減少短期債務及其他負債	-15,121,472
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	182,263
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	7,221,984
87 期初現金及約當現金	18,378,488
88 期末現金及約當現金	25,600,472

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—桃園市龜山區南美國民小學

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	202,600,369	5,496,199	208,096,568	收入
徵收及依法分配收入	8,135		8,135	徵收及依法分配收入
財產收入	66,213	5,496,199	5,562,412	財產收益
政府撥入收入	201,643,489		201,643,489	政府撥入收入
教學收入	793,188		793,188	教學收入
其他收入	89,344		89,344	其他收入
基金用途	201,703,000	11,163,640	212,866,640	支出
用人費用	178,124,220		178,124,220	人事支出
服務費用	5,842,569	1,399,527	7,242,096	業務支出
材料及用品費	1,231,023	-1,231,023		
租金、償債、利息及相關手續費	64,505	-64,505		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	103,999	-103,999		
捐助、補助與獎助	28,000		28,000	獎補助支出
		90,652	90,652	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	759,845	-759,845		
		11,832,833	11,832,833	折舊、折耗及攤銷
其他	15,548,839		15,548,839	其他支出
本期賸餘(短絀)	897,369	-5,667,441	-4,770,072	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,712,857	475,776,181	483,489,038	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		15,201,531	15,201,531	淨資產調整數
期末基金餘額	8,610,226	485,310,271	493,920,497	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數5,496,199元，係土地改良物、機械及設備、交通及運輸設備、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15,201,531元)

2. 調整數1,399,527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90,652元，係機械及設備與雜項設備等固定資產財產交易損失。

4. 調整數759,845元，係配合會計法刪除第29條規定，將預算內新增固定資產列入平衡表。

5. 調整數11,832,833元，係固定資產和無形資產之折舊及攤銷。

6. 調整數15,201,531元，係財產無償移入及資產重估增值之情形。

7. 調整數475,776,181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—桃園市龜山區南美國民小學
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			5,381,417
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	5,381,417

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

[illegible]

主辦會計人員：

會計室主任游涓文

基金主持人：

南美國民小學校長陳志奇

