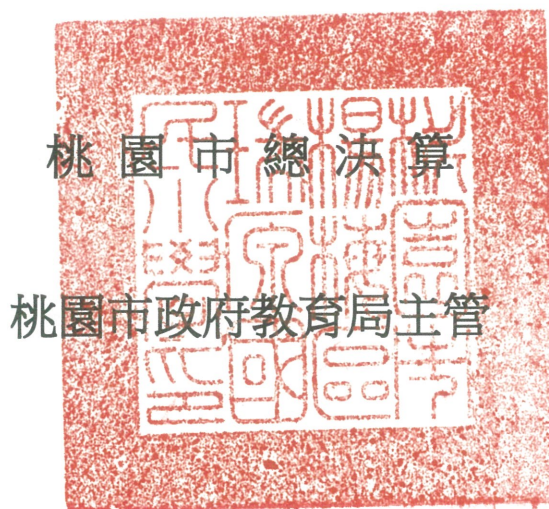


冊 號：16-156

機關代號：30506

中華民國 114 年度

(114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日)



桃園市地方教育發展基金  
桃園市楊梅區瑞原國民小學  
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市楊梅區瑞原國民小學編

**桃園市地方教育發展基金－桃園市楊梅區瑞原國民小學**  
**114 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－桃園市楊梅區瑞原國民小學

## 總 說 明

中 華 民 國 114 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 2,565 萬 5,000 元，決算數 2,851 萬 1,999 元。

113 學年度下學期，預定招收 6 班，實際招收 6 班，預計學生人數 63 人，實際學生人數 63 人。

114 學年度上學期，預定招收 6 班，實際招收 6 班，預計學生人數 57 人，實際學生人數 57 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 42 萬元，決算數 37 萬 2,104 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 2,864 萬 1,120 元，較預算數 2,565 萬 8,000 元，增加 298 萬 3,120 元，計增 11.63%。

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 9,370 元，較預算數 2,000 元，增加 7,370 元，計增 368.50%。  
主要係因：財產處分變賣收入增加，收入超收。
2. 利息收入：決算數 2 萬 1,558 元，較預算數 6,000 元，增加 1 萬 5,558 元，計增 259.30%。

# 桃園市地方教育發展基金－桃園市楊梅區瑞原國民小學

## 總 說 明

中 華 民 國 114 年 度

主要係因：保管款及零用金專戶利息收入超收。

3. 公庫撥款收入：決算數 2,667 萬 9,860 元，較預算數 2,502 萬 8,000 元，增加 165 萬 1,860 元，計增 6.60%。

主要係因：114 年用人費用不足，申請併決算。

4. 政府其他撥入收入：決算數 138 萬 242 元，較預算數 0 元，增加 138 萬 242 元。

主要係因：幼兒園廚工及教保員未編列預算，以教育部部款支應。

5. 使用規費收入：決算數 3,350 元，較預算數 0 元，增加 3,350 元。

主要係因：場地開放收入超收。

6. 學雜費收入：決算數 53 萬 4,600 元，較預算數 61 萬 2,000 元，減少 7 萬 7,400 元，計減 12.65%。

主要係因：學雜費收入短收。

7. 雜項收入：決算數 1 萬 2,140 元，較預算數 1 萬元，增加 2,140 元，計增 21.40%。

主要係因：資源回收收入超收。

### (二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 2,888 萬 4,103 元，較預算數 2,607 萬 5,000 元，增加 280 萬 9,103 元，計增 10.77%。

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 2,851 萬 1,999 元，較預算數 2,565 萬 5,000 元，增加 285 萬 6,999 元，計增 11.14%。

主要係因：用人費用不足申請併決算及服務費用等覈實支應。

2. 建築及設備計畫：

- (1) 決算數 37 萬 2,104 元，較法定(可用)預算數 42 萬元，減少 4 萬 7,896 元，計減 11.14%，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 24 萬 2,983 元，較預算短絀數 41 萬 7,000 元，減少短絀數 17 萬 4,017 元。

## 三、現金流量結果：

(一) 業務活動之淨現金流入 187 萬 475 元。

(二) 投資活動之淨現金流出 37 萬 2,104 元。

(三) 籌資活動之淨現金流出 4 萬 9,810 元。

(四) 現金及約當現金之淨增 144 萬 8,561 元。

# 桃園市地方教育發展基金－桃園市楊梅區瑞原國民小學

## 總 說 明

中 華 民 國 114 年 度

- (五) 期初現金及約當現金 943 萬 4,442 元。  
 (六) 期末現金及約當現金 1,088 萬 3,003 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	11,106,573	10,200,678	8.88
長期貸墊款及準備金	0	0	0
固定資產	46,668,773	45,671,445	2.18
無形資產	1,520	1,520	0
其他資產	0	0	0
流動負債	7,468,426	6,269,738	19.12
其他負債	292,831	342,641	-14.54
淨資產	50,015,609	49,261,264	1.53

### 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 1,088 萬 3,003 元，其中 298 萬 8,868 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) 本年度補辦預算資料如下：

本年度未有補辦預算。

(三) 本年度併入決算資料如下：

國民教育計畫：

核准文號(桃園市政府 114 年 12 月 30 日府主基字第 1140380923 號函)，核准 114 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 447 萬 5,424 元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區瑞原國民小學  
**基金來源、用途及餘絀表**  
 中華民國 114 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	25,658,000	100.00	28,641,120	100.00	2,983,120	11.63	28,601,716	100.00
45 財產收入	8,000	0.03	30,928	0.11	22,928	286.60	28,919	0.10
451財產處分收入	2,000	0.01	9,370	0.03	7,370	368.50	7,644	0.03
454利息收入	6,000	0.02	21,558	0.08	15,558	259.30	14,775	0.05
45Y其他財產收入							6,500	0.02
46 政府撥入收入	25,028,000	97.54	28,060,102	97.97	3,032,102	12.11	27,978,212	97.82
462公庫撥款收入	25,028,000	97.54	26,679,860	93.15	1,651,860	6.60	26,529,873	92.76
46Y政府其他撥入收入			1,380,242	4.82	1,380,242		1,448,339	5.06
47規費收入			3,350	0.01	3,350	0.00		
473使用規費收入			3,350	0.01	3,350			
4S 教學收入	612,000	2.39	534,600	1.87	-77,400	-12.65	558,900	1.95
4S1學雜費收入	612,000	2.39	534,600	1.87	-77,400	-12.65	558,900	1.95
4Y 其他收入	10,000	0.04	12,140	0.04	2,140	21.40	35,685	0.12
4YY雜項收入	10,000	0.04	12,140	0.04	2,140	21.40	35,685	0.12
5 基金用途	26,075,000	101.63	28,884,103	100.85	2,809,103	10.77	28,173,646	98.50
53 國民教育計畫	25,655,000	99.99	28,511,999	99.55	2,856,999	11.14	27,817,159	97.26
5M 建築及設備計畫	420,000	1.64	372,104	1.30	-47,896	-11.40	356,487	1.25
購建固定資產	420,000	1.64	372,104	1.30	-47,896	-11.40	356,487	1.25
本期賸餘(短絀)	-417,000		-242,983		174,017	-41.73	428,070	
期初基金餘額	2,860,000		3,588,299		728,299	25.47	3,160,229	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,443,000		3,345,316		902,316	36.93	3,588,299	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區瑞原國民小學

**基金來源明細表**

中華民國 114 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	25,658,000	28,641,120	2,983,120	11.63	
45 財產收入	8,000	30,928	22,928	286.60	
451財產處分收入	2,000	9,370	7,370	368.50	出售財產收入超收。
454利息收入	6,000	21,558	15,558	259.30	保管款及零用金專戶利息收入超收。
46 政府撥入收入	25,028,000	28,060,102	3,032,102	12.11	
462公庫撥款收入	25,028,000	26,679,860	1,651,860	6.60	
46Y政府其他撥入收入		1,380,242	1,380,242	0.00	幼兒園廚工及教保員未編列預算，以教育部部款支應。
47規費收入		3,350	3,350	0.00	
473使用規費收入		3,350	3,350	0.00	借用本校禮堂及教室場地使用費。
4S 教學收入	612,000	534,600	-77,400	-12.65	
4S1學雜費收入	612,000	534,600	-77,400	-12.65	幼兒園收費標準調整，故收入短收。
4Y 其他收入	10,000	12,140	2,140	21.40	
4YY雜項收入	10,000	12,140	2,140	21.40	資源回收收入超收。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區瑞原國民小學  
基金用途明細表

中華民國 114 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	26,075,000	28,884,103	2,809,103	10.77	
53 國民教育計畫	25,655,000	28,511,999	2,856,999	11.14	
1 用人費用	21,662,000	25,315,769	3,653,769	16.87	
11 正式員額薪資	13,560,000	14,065,529	505,529	3.73	
12 聘僱及兼職人員薪資	748,000	2,485,766	1,737,766	232.32	教育部及本市撥補113學年度幼兒園廚工1人及教保員2人薪資，114學年度幼兒園廚工1人及教保員1人薪資，114年度預算金額1,817,176元，覈實支付。
13 加（夜）班費	399,000	462,106	63,106	15.82	
15 獎金	2,502,000	3,910,036	1,408,036	56.28	覈實支付。
16 退休及卹償金	3,111,000	2,841,718	-269,282	-8.66	
18 福利費	1,342,000	1,550,614	208,614	15.55	
2 服務費用	2,518,000	2,004,561	-513,439	-20.39	
21 水電費	214,000	151,329	-62,671	-29.29	撙節支用。
22 郵電費	94,000	46,829	-47,171	-50.18	撙節支用。
23 旅運費	20,000	9,848	-10,152	-50.76	撙節支用。
24 印刷裝訂與廣告費	90,000	72,379	-17,621	-19.58	
25 修理保養及保固費	636,000	282,704	-353,296	-55.55	撙節支用。
26 保險費	1,000		-1,000	-100.00	撙節支用。
27 一般服務費	1,288,000	1,304,747	16,747	1.30	一般服務費計時與計件人員酬金編列廚工薪資補助1人，預算金額216,000，決算金額243,310元及外包費編列委外校警2人，預算金額1,033,000元，決算金額1,022,532元，決算金額大於預算金額，係因廚工預算編列金額不足支應之故。
28 專業服務費	103,000	64,725	-38,275	-37.16	撙節支用，調整容納751技能競賽轉入3,000元，285講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費轉出3,000元。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	271,000	247,372	-23,628	-8.72	
31 使用材料費	28,000	14,981	-13,019	-46.50	撙節支用。
32 用品消耗	243,000	232,391	-10,609	-4.37	
4 租金、償債、利息及相關手續費	12,000	12,000			
45 雜項設備租金	12,000	12,000			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	14,000	15,531	1,531	10.94	
71 會費	1,000	1,000			

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區瑞原國民小學  
**基金用途明細表**

中華民國 114 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	6,000	5,000	-1,000	-16.67	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	4,000	4,000			
75 競賽及交流活動費	3,000	5,531	2,531	84.37	覈實支付，調整容納751技能競賽轉入3,000元，285講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費轉出3,000元。
9 其他	1,178,000	916,766	-261,234	-22.18	
91 其他支出	1,178,000	916,766	-261,234	-22.18	擲節支用。
5M 建築及設備計畫	420,000	372,104	-47,896	-11.40	
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	420,000	372,104	-47,896	-11.40	
51 購建固定資產	420,000	372,104	-47,896	-11.40	調整容納514購置機械及設備轉入8,000元，515購置交通及運輸設備轉出8,000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
<b>資產</b>	82,167,078	36,494,113	420,000
非理財目的之長期投資			
土地	32,226,000		
土地改良物	12,938,083	11,537,655	
房屋及建築	25,033,480	16,441,580	
機械及設備	6,855,715	5,035,811	328,000
交通及運輸設備	582,700	418,604	42,000
雜項設備	4,529,580	3,060,463	50,000
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	1,520		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.房屋及建築-增加數：多功能學習空間改善工程、改善無障礙校園環境工程計2,026,224元。  
2.機械及設備-增加數：購置個人電腦、無線網路分享器、觸控式螢幕、強力吹風機、電動砂輪機、電動起子等計1,047,055元。減少數：報廢個人電腦、螢幕、攝影機等計365,022元。  
3.雜項設備-增加數：購置飲水機、實木講桌、樹剪機及圖書3批計336,800元。減少數：報廢投影機、飲水機、煎板爐等計179,112元。

桃園市楊梅區瑞原國民小學

**產明細表**

114 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		
3,410,079	11,000	544,134	1,868,617	46,670,293
				32,226,000
			308,076	1,092,352
2,026,224			705,777	9,912,347
1,047,055		365,022	645,408	1,856,529
			23,930	140,166
336,800		179,112	185,426	1,441,379
	11,000			1,520

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區瑞原國民小學

**固定資產建設改良擴充明細表**

中華民國114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								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		320,000		8,000	328,000	327,076	-924	
機械及設備		320,000		8,000	328,000	327,076	-924	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		50,000		-8,000	42,000		-42,000	
交通及運輸設備		50,000		-8,000	42,000		-42,000	
購建中固定資產								
雜項設備		50,000			50,000	45,028	-4,972	
雜項設備		50,000			50,000	45,028	-4,972	
購建中固定資產								
合 計		420,000			420,000	372,104	-47,896	

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區瑞原國民小學  
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114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	46,670,293	46,670,293		
土地	32,226,000	32,226,000		
土地改良物	1,092,352	1,092,352		
房屋及建築	9,912,347	9,912,347		
機械及設備	1,856,529	1,856,529		
交通及運輸設備	140,166	140,166		
雜項設備	1,441,379	1,441,379		
電腦軟體	1,520	1,520		

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區瑞原國民小學

**員工人數彙計表**

中華民國 114 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	16	19	3	本校幼兒園廚工及教保員人員未編列預算，以教育部部款及教育局市款支應者計3人。
職員	15	15	0	
約僱人員	1	4	3	
合 計	16	19	3	

填表說明：一般服務費外包費編列委外校警2人及計時與計件人員酬金廚工薪資補助1人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區瑞原國民小學  
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 114 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	13,560,000	600,000	399,000		2,502,000	3,111,000		1,342,000		21,514,000	148,000	21,662,000
正式人員	13,560,000		399,000		2,427,000	3,111,000		1,340,000		20,837,000		20,837,000
聘僱人員		600,000			75,000			2,000		677,000		677,000
兼任人員											148,000	148,000
合計	13,560,000	600,000	399,000		2,502,000	3,111,000		1,342,000		21,514,000	148,000	21,662,000

註：

1.一般服務費計時與計件人員酬金編列廚工薪資補助1人，預算金額216,000元，決算金額243,310元及外包費編列委外校警2人，預算金額1,033,000元，決算金額1,022,532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，114年度預算編列15人，計1,131,000元，執行結果決算13人，計1,694,300元。

(2)年終工作獎金係依據行政院113年11月27日院授人給字第1134002151號函訂定發布「一百十三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，114年度預算編列16人，計1,346,000元，執行結果決算25人，計2,145,736元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區瑞原國民小學  
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 114 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
14,065,529	2,454,907	462,106		3,910,036	2,841,718		1,550,614		25,284,910	30,859	25,315,769
14,065,529		462,106		3,668,182	2,841,718		1,549,114		22,586,649		22,586,649
	2,454,907			241,854			1,500		2,698,261		2,698,261
										30,859	30,859
14,065,529	2,454,907	462,106		3,910,036	2,841,718		1,550,614		25,284,910	30,859	25,315,769

(3)其他獎金114年度編列2人，計25,000元，執行結果決算3人，計70,000元。

3.本校教育部部款幼兒園廚工及教保員人員未編列預算，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。

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區瑞原國民小學

**增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表**

中華民國114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—桃園市楊梅區瑞原國民小學  
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 114 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			26,075,000		28,884,103		2,809,103	10.77	
國民教育計畫			25,655,000		28,511,999		2,856,999	11.14	
建築及設備計畫			420,000		372,104		-47,896	-11.40	以前年度保留數0元；本年度奉准先行辦理數0元；以前年度奉准先行辦理數0元；機械及設備決算數32萬7,076元；交通及運輸設備決算數0元；雜項設備決算數4萬5,028元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區瑞原國民小學

**各項費用彙計表**

中華民國114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	21,662,000	25,315,769	3,653,769	16.87
11 正式員額薪資	13,560,000	14,065,529	505,529	3.73
12 聘僱及兼職人員薪資	748,000	2,485,766	1,737,766	232.32
13 加(夜)班費	399,000	462,106	63,106	15.82
15 獎金	2,502,000	3,910,036	1,408,036	56.28
16 退休及卹償金	3,111,000	2,841,718	-269,282	-8.66
18 福利費	1,342,000	1,550,614	208,614	15.55
2 服務費用	2,518,000	2,004,561	-513,439	-20.39
21 水電費	214,000	151,329	-62,671	-29.29
22 郵電費	94,000	46,829	-47,171	-50.18
23 旅運費	20,000	9,848	-10,152	-50.76
24 印刷裝訂與廣告費	90,000	72,379	-17,621	-19.58
25 修理保養及保固費	636,000	282,704	-353,296	-55.55
26 保險費	1,000	0	-1,000	-100.00
27 一般服務費	1,288,000	1,304,747	16,747	1.30
28 專業服務費	103,000	64,725	-38,275	-37.16
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	271,000	247,372	-23,628	-8.72
31 使用材料費	28,000	14,981	-13,019	-46.50
32 用品消耗	243,000	232,391	-10,609	-4.37
4 租金、償債、利息及相關手續費	12,000	12,000	0	0.00
45 雜項設備租金	12,000	12,000	0	0.00
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	420,000	372,104	-47,896	-11.40
51 購建固定資產	420,000	372,104	-47,896	-11.40
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	14,000	15,531	1,531	10.94
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	6,000	5,000	-1,000	-16.67
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	4,000	4,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	3,000	5,531	2,531	84.37
9 其他	1,178,000	916,766	-261,234	-22.18
91 其他支出	1,178,000	916,766	-261,234	-22.18
合 計	26,075,000	28,884,103	2,809,103	10.77

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區瑞原國民小學  
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 114 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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	256,000	276,010	20,010	7.82	
27D 計時與計件人員酬金	216,000	243,310	27,310	12.64	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	40,000	32,700	-7,300	-18.25	

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區瑞原國民小學  
平衡表

中華民國114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>	57,776,866	100.00	55,873,643	100.00	1,903,223	3.41	<b>負債</b>	7,761,257	13.43	6,612,379	11.83	1,148,878	17.37
流動資產	11,106,573	19.22	10,200,678	18.26	905,895	8.88	流動負債	7,468,426	12.93	6,269,738	11.22	1,198,688	19.12
現金	10,883,003	18.84	9,434,442	16.89	1,448,561	15.35	應付款項	7,468,426	12.93	6,269,738	11.22	1,198,688	19.12
銀行存款	10,883,003	18.84	9,434,442	16.89	1,448,561	15.35	應付代收款	7,468,426	12.93	6,269,738	11.22	1,198,688	19.12
應收款項	9,734	0.02	0	0.00	9,734	0.00	其他負債	292,831	0.51	342,641	0.61	-49,810	-14.54
應收利息	9,734	0.02	0	0.00	9,734	0.00	什項負債	292,831	0.51	342,641	0.61	-49,810	-14.54
預付款項	213,836	0.37	766,236	1.37	-552,400	-72.09	存入保證金	292,831	0.51	342,641	0.61	-49,810	-14.54
預付費用	213,836	0.37	766,236	1.37	-552,400	-72.09	<b>淨資產</b>	50,015,609	86.57	49,261,264	88.17	754,345	1.53
固定資產	46,668,773	80.77	45,671,445	81.74	997,328	2.18	淨資產	50,015,609	86.57	49,261,264	88.17	754,345	1.53
土地	32,226,000	55.78	32,226,000	57.68	0	0.00	淨資產	50,015,609	86.57	49,261,264	88.17	754,345	1.53
土地	32,226,000	55.78	32,226,000	57.68	0	0.00	累積餘額	50,015,609	86.57	49,261,264	88.17	754,345	1.53
土地改良物	1,092,352	1.89	1,400,428	2.51	-308,076	-22.00							
土地改良物	12,938,083	22.39	12,938,083	23.16	0	0.00							
累計折舊-土地改良物	-11,845,731	-20.50	-11,537,655	-20.65	-308,076	2.67							
房屋建築及設備	9,912,347	17.16	8,591,900	15.38	1,320,447	15.37							
房屋建築及設備	27,059,704	46.83	25,033,480	44.80	2,026,224	8.09							
累計折舊-房屋建築及設備	-17,147,357	-29.68	-16,441,580	-29.43	-705,777	4.29							
機械及設備	1,856,529	3.21	1,819,904	3.26	36,625	2.01							
機械及設備	7,537,748	13.05	6,855,715	12.27	682,033	9.95							
累計折舊-機械及設備	-5,681,219	-9.83	-5,035,811	-9.01	-645,408	12.82							
交通及運輸設備	140,166	0.24	164,096	0.29	-23,930	-14.58							
交通及運輸設備	582,700	1.01	582,700	1.04	0	0.00							
累計折舊-交通及運輸設備	-442,534	-0.77	-418,604	-0.75	-23,930	5.72							
雜項設備	1,441,379	2.49	1,469,117	2.63	-27,738	-1.89							
雜項設備	4,687,268	8.11	4,529,580	8.11	157,688	3.48							
累計折舊-雜項設備	-3,245,889	-5.62	-3,060,463	-5.48	-185,426	6.06							
合計：	57,776,866	100.00	55,873,643	100.00	1,903,223	3.41	合計：	57,776,866	100.00	55,873,643	100.00	1,903,223	3.41

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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。

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區瑞原國民小學  
平衡表

中華民國114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	1,520	0.00	1,520	0.00	0	0.00							
無形資產	1,520	0.00	1,520	0.00	0	0.00							
電腦軟體	1,520	0.00	1,520	0.00	0	0.00							
合計：	57,776,866	100.00	55,873,643	100.00	1,903,223	3.41	合計：	57,776,866	100.00	55,873,643	100.00	1,903,223	3.41
信託代理與保證資產			0		信託代理與保證負債					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。

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區瑞原國民小學

收入支出表  
中華民國114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	31,679,095	100.00	29,224,365	100.00	2,454,730	8.40
財產收益	3,068,903	9.69	651,568	2.23	2,417,335	371.00
財產孳息收入	21,558	0.07	14,775	0.05	6,783	45.91
廢舊物品售價收入	9,370	0.03	7,644	0.03	1,726	22.58
其他財產收入	3,037,975	9.59	629,149	2.15	2,408,826	382.87
政府撥入收入	28,060,102	88.58	27,978,212	95.74	81,890	0.29
公庫撥款收入	26,679,860	84.22	26,529,873	90.78	149,987	0.57
政府其他撥入收入	1,380,242	4.36	1,448,339	4.96	-68,097	-4.70
規費收入	3,350	0.01	0	0.00	3,350	0.00
使用規費收入	3,350	0.01	0	0.00	3,350	0.00
教學收入	534,600	1.69	558,900	1.91	-24,300	-4.35
學雜費收入	534,600	1.69	558,900	1.91	-24,300	-4.35
其他收入	12,140	0.04	35,685	0.12	-23,545	-65.98
雜項收入	12,140	0.04	35,685	0.12	-23,545	-65.98
支出	30,924,750	97.62	30,406,205	104.04	518,545	1.71
人事支出	25,315,769	79.91	24,756,352	84.71	559,417	2.26
人事支出	25,315,769	79.91	24,756,352	84.71	559,417	2.26
業務支出	2,274,464	7.18	2,267,605	7.76	6,859	0.30
業務支出	2,274,464	7.18	2,267,605	7.76	6,859	0.30
獎補助支出	5,000	0.02	6,000	0.02	-1,000	-16.67
其他獎補助	5,000	0.02	6,000	0.02	-1,000	-16.67
財產損失	5,440	0.02	1,787	0.01	3,653	204.42
財產交易損失	5,440	0.02	1,787	0.01	3,653	204.42
折舊、折耗及攤銷	2,407,311	7.60	2,587,259	8.85	-179,948	-6.96
固定資產折舊	2,407,311	7.60	2,567,145	8.78	-159,834	-6.23
無形資產攤銷	0	0.00	20,114	0.07	-20,114	-100.00
其他支出	916,766	2.89	787,202	2.69	129,564	16.46
其他支出	916,766	2.89	787,202	2.69	129,564	16.46
本期賸餘（短絀）	754,345	2.38	-1,181,840	-4.04	1,936,185	-163.83
期初淨資產	49,261,264	155.50	47,731,742	163.33	1,529,522	3.20
解繳公庫						
淨資產調整數		0.00	2,711,362	9.28	-2,711,362	-100.00
期末淨資產	50,015,609	157.88	49,261,264	168.56	754,345	1.53

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—桃園市楊梅區瑞原國民小學

**現金流量表**

中華民國114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)	754,345
8002 調整非現金項目	1,116,130
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,870,475
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	-372,104
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-372,104
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	339,500
8404 減少短期債務及其他負債	-389,310
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-49,810
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,448,561
87 期初現金及約當現金	9,434,442
88 期末現金及約當現金	10,883,003

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—桃園市楊梅區瑞原國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 114 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	28,641,120	3,037,975	31,679,095	收入
財產收入	30,928	3,037,975	3,068,903	財產收益
政府撥入收入	28,060,102		28,060,102	政府撥入收入
規費收入	3,350		3,350	規費收入
教學收入	534,600		534,600	教學收入
其他收入	12,140		12,140	其他收入
基金用途	28,884,103	2,040,647	30,924,750	支出
用人費用	25,315,769		25,315,769	人事支出
服務費用	2,004,561	269,903	2,274,464	業務支出
材料及用品費	247,372	-247,372		
租金、償債、利息及相關手續費	12,000	-12,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,531	-10,531		
捐助、補助與獎助	5,000		5,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	372,104	-372,104		
其他	916,766		916,766	其他支出
其他		5,440	5,440	財產損失
其他		2,407,311	2,407,311	折舊、折耗及攤銷
其他				其他支出
本期賸餘(短絀)	-242,983	997,328	754,345	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,588,299	45,672,965	49,261,264	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	3,345,316	46,670,293	50,015,609	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數3,037,975元，係機械及設備、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0元)

2. 調整數269,903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」、「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5,440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372,104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2,407,311元，係固定資產及無形資產之折舊、折耗及攤銷。

6. 調整數45,672,965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—桃園市楊梅區瑞原國民小學  
預算執行期間辦理併決算奉准明細表

中華民國 114 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114年12月30日府主基字第1140380923號	114.12.30	4,475,424 4,475,424

備註：

**預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表**  
中華民國114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： 

桃園市地方教育發展基金—桃園市觀音區上大國民小學

16-241-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 12 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
基金來源	38,508,000	-2,313,107		-2,313,107		41,125,838	38,508,000	2,617,838	6.80
徵收及依法分配收入		4,200		4,200		4,200		4,200	
違規罰款收入		4,200		4,200		4,200		4,200	
財產收入	2,000	4,625		4,625		8,429	2,000	6,429	321.45
財產處分收入	1,000						1,000	-1,000	-100.00
利息收入	1,000	4,625		4,625		8,429	1,000	7,429	742.90
政府撥入收入	38,121,000	-2,504,000		-2,504,000		40,709,169	38,121,000	2,588,169	6.79
公庫撥款收入	38,121,000	-2,504,000		-2,504,000		39,566,192	38,121,000	1,445,192	3.79
政府其他撥入收入						1,142,977		1,142,977	
規費收入	1,000					600	1,000	-400	-40.00
使用規費收入	1,000					600	1,000	-400	-40.00
教學收入	379,000	178,200		178,200		364,500	379,000	-14,500	-3.83
學雜費收入	379,000	178,200		178,200		364,500	379,000	-14,500	-3.83
其他收入	5,000	3,868		3,868		38,940	5,000	33,940	678.80
雜項收入	5,000	3,868		3,868		38,940	5,000	33,940	678.80
基金用途	40,508,000	2,869,424	257,000	2,612,424	1,016.51	42,979,012	40,508,000	2,471,012	6.10
國民教育計畫	39,008,000	2,812,424	257,000	2,555,424	994.33	41,992,374	39,008,000	2,984,374	7.65
其他	39,008,000	2,812,424	257,000	2,555,424	994.33	41,992,374	39,008,000	2,984,374	7.65
建築及設備計畫	1,500,000	57,000		57,000		986,638	1,500,000	-513,362	-34.22
購建固定資產	1,500,000	57,000		57,000		986,638	1,500,000	-513,362	-34.22
本期賸餘(短絀)	-2,000,000	-5,182,531	-257,000	-4,925,531	1,916.55	-1,853,174	-2,000,000	146,826	-7.34
期初基金餘額	6,779,000					8,122,553	6,779,000	1,343,553	19.82
解繳公庫									
期末基金餘額	4,779,000					6,269,379	4,779,000	1,490,379	31.19

註：