

冊 號：16-211

機關代號：30904

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  
桃園市八德區瑞豐國民小學  
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市八德區瑞豐國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市八德區瑞豐國民小學  
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－桃園市八德區瑞豐國民小學

## 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 5,223 萬 3,000 元，決算數 1 億 6,511 萬 8,007 元。

111 學年度下學期，預定招收 55 班，實際招收 56 班，預計學生人數 1,391 人，實際學生人數 1,400 人。

112 學年度上學期，預定招收 55 班，實際招收 56 班，預計學生人數 1,398 人，實際學生人數 1,387 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 60 萬元，決算數 53 萬 3,662 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 5,911 萬 9,192 元，較預算數 1 億 5,083 萬 3,000 元，增加 828 萬 6,192 元，計增 5.49%。

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 4,000 元，較預算數 0 元，增加 4,000 元。  
主要係因：午餐公司供餐有異物罰款等收入超收。
2. 服務收入：決算數 0 元，較預算數 1 萬元，減少 1 萬元，計減 100%。  
主要係因：辦理教師甄選報名費收入短收。
3. 財產處分收入：決算數 5,040 元，較預算數 0 元，增加 5,040 元。

# 桃園市地方教育發展基金－桃園市八德區瑞豐國民小學

## 總 說 明

中 華 民 國 112 年 度

主要係因：財產處分變賣增加，收入超收。

4. 利息收入：決算數 2 萬 1,494 元，較預算數 3,000 元，增加 1 萬 8,494 元，計增 616.47%。

主要係因：保管款及零用金專戶利息收入超收。

5. 其他財產收入：決算數 1 萬 500 元，較預算數 2 萬元，減少 9,500 元，計減 47.50%。

主要係因：場地開放收入短收。

6. 公庫撥款收入：決算數 1 億 5,421 萬 570 元，較預算數 1 億 4,937 萬 1,000 元，增加 483 萬 9,570 元，計增 3.24%。

主要係因：學校增班增加教職員人事費用超收。

7. 政府其他撥入收入：決算數 334 萬 4,086 元，較預算數 0 元，增加 334 萬 4,086 元。

主要係因：教保員、廚工、增置教師及專任輔導教師等薪資費用，以教育部部款支應。

8. 學雜費收入：決算數 135 萬 2,700 元，較預算數 142 萬 9,000 元，減少 7 萬 6,300 元，計減 5.34%。

主要係因：學雜費收入短收。

9. 雜項收入：決算數 17 萬 802 元，較預算數 0 元，增加 17 萬 802 元。

主要係因：拾金不昧繳庫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 6,565 萬 1,669 元，較預算數 1 億 5,283 萬 3,000 元，增加 1,281 萬 8,669 元，計增 8.39%。

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 6,511 萬 8,007 元，較預算數 1 億 5,223 萬 3,000 元，增加 1,288 萬 5,007 元，計增 8.46%。

主要係因：學校增班增加教職員人事費用。

2. 建築及設備計畫：決算數 53 萬 3,662 元，較預算數 60 萬元，減少 6 萬 6,338 元，計減 11.06%。

主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

### (三) 本期短絀：

本年度決算短絀數 653 萬 2,477 元，較預算短絀數 200 萬元，增加短絀數 453 萬 2,477 元。

# 桃園市地方教育發展基金－桃園市八德區瑞豐國民小學

## 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 1,070 萬 4,193 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 53 萬 3,662 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 417 萬 8,104 元。
- (四)現金及約當現金之淨減 1,541 萬 5,959 元。
- (五)期初現金及約當現金 4,728 萬 9,647 元。
- (六)期末現金及約當現金 3,187 萬 3,688 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	33,341,686	47,723,137	-30.14
長期貸墊款及準備金	0	0	0
固定資產	147,996,520	153,261,545	-3.44
無形資產	4,282,314	5,641,073	-24.09
其他資產	114,622,014	114,622,014	0
流動負債	21,614,148	25,285,018	-14.52
其他負債	116,468,291	120,646,395	-3.46
淨資產	162,160,095	175,316,356	-7.50

### 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 3,187 萬 3,688 元，其中 935 萬 8,889 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：

本年度無補辦預算事項。

桃園市地方教育發展基金－桃園市八德區瑞豐國民小學

總 說 明

中 華 民 國 112 年 度

(三)本年度併入決算資料如下：

國民教育計畫：

核准文號(112.12.6 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(合約僱代理護理師等薪津)，金額 1,474 萬 4,459  
元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區瑞豐國民小學

**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	150,833,000	100.00	159,119,192	100.00	8,286,192	5.49	157,010,500	100.00
41 徵收及依法分配收入			4,000	0.00	4,000	0.00	5,000	0.00
415 違規罰款收入			4,000	0.00	4,000	0.00	5,000	0.00
43 勞務收入	10,000	0.01			-10,000	-100.00	183,895	0.12
431 服務收入	10,000	0.01			-10,000	-100.00	183,895	0.12
45 財產收入	23,000	0.02	37,034	0.02	14,034	61.02	34,092	0.02
451 財產處分收入			5,040	0.00	5,040	0.00	21,260	0.01
454 利息收入	3,000	0.00	21,494	0.01	18,494	616.47	7,432	0.00
45Y 其他財產收入	20,000	0.01	10,500	0.01	-9,500	-47.50	5,400	0.00
46 政府撥入收入	149,371,000	99.03	157,554,656	99.02	8,183,656	5.48	155,239,456	98.87
462 公庫撥款收入	149,371,000	99.03	154,210,570	96.92	4,839,570	3.24	153,547,013	97.79
46Y 政府其他撥入收入			3,344,086	2.10	3,344,086	0.00	1,692,443	1.08
4S 教學收入	1,429,000	0.95	1,352,700	0.85	-76,300	-5.34	1,514,700	0.96
4S1 學雜費收入	1,429,000	0.95	1,352,700	0.85	-76,300	-5.34	1,514,700	0.96
4Y 其他收入			170,802	0.11	170,802	0.00	33,357	0.02
4YY 雜項收入			170,802	0.11	170,802	0.00	33,357	0.02
5 基金用途	152,833,000	101.33	165,651,669	104.11	12,818,669	8.39	154,328,967	98.29
53 國民教育計畫	152,233,000	100.93	165,118,007	103.77	12,885,007	8.46	153,756,415	97.93
5M 建築及設備計畫	600,000	0.40	533,662	0.34	-66,338	-11.06	572,552	0.36
購建固定資產	600,000	0.40	533,662	0.34	-66,338	-11.06	572,552	0.36
本期賸餘 (短絀)	-2,000,000		-6,532,477		-4,532,477	226.62	2,681,533	
期初基金餘額	11,732,000		16,413,738		4,681,738	39.91	13,732,205	
解繳公庫								
期末基金餘額	9,732,000		9,881,261		149,261	1.53	16,413,738	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區瑞豐國民小學

**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	150,833,000	159,119,192	8,286,192	5.49	
41 徵收及依法分配收入		4,000	4,000	0.00	
415 違規罰款收入		4,000	4,000	0.00	午餐公司供餐有異物罰款。
43 勞務收入	10,000		-10,000	-100.00	
431 服務收入	10,000		-10,000	-100.00	辦理教師甄選報名費收入短收所致。
45 財產收入	23,000	37,034	14,034	61.02	
451 財產處分收入		5,040	5,040	0.00	廢電腦主機等財產報廢變賣收入。
454 利息收入	3,000	21,494	18,494	616.47	保管款及零用金專戶利息收入較預期超收所致。
45Y 其他財產收入	20,000	10,500	-9,500	-47.50	場地租借收入較預計數減少所致。
46 政府撥入收入	149,371,000	157,554,656	8,183,656	5.48	
462 公庫撥款收入	149,371,000	154,210,570	4,839,570	3.24	
46Y 政府其他撥入收入		3,344,086	3,344,086	0.00	教育部撥補教保員、廚工、增置教師及專任輔導教師等薪資費用。
4S 教學收入	1,429,000	1,352,700	-76,300	-5.34	
4S1 學雜費收入	1,429,000	1,352,700	-76,300	-5.34	
4Y 其他收入		170,802	170,802	0.00	
4YY 雜項收入		170,802	170,802	0.00	拾金不昧繳庫及收回以前年度用人費用等收入。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區瑞豐國民小學

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	152,833,000	165,651,669	12,818,669	8.39	
53 國民教育計畫	152,233,000	165,118,007	12,885,007	8.46	
1 用人費用	139,568,000	153,041,732	13,473,732	9.65	
11 正式員額薪資	88,332,000	94,032,818	5,700,818	6.45	依桃園市政府112年12月6日府主基字第1120342193號函辦理超支併決算14,744,459元，依實際需求覈實支付。
12 聘僱及兼職人員薪資	1,165,000	2,137,718	972,718	83.50	係教育部撥補教保員、廚工等2人薪資，依實際情況覈實支付。
13 超時工作報酬	901,000	1,147,738	246,738	27.38	覈實支付。
15 獎金	19,589,000	22,632,471	3,043,471	15.54	覈實支付。
16 退休及卹償金	19,336,000	21,690,798	2,354,798	12.18	覈實支付。
18 福利費	10,245,000	11,400,189	1,155,189	11.28	覈實支付。
2 服務費用	6,397,000	5,420,386	-976,614	-15.27	
21 水電費	1,292,000	709,876	-582,124	-45.06	調整容納：212工作場所電費轉出500,000元，係轉入323農業與園藝用品及環境美化費400,000元，轉入321辦公(事務)用品100,000元，樽節支用。
22 郵電費	250,000	85,203	-164,797	-65.92	樽節支用。
23 旅運費	107,000	48,390	-58,610	-54.78	樽節支用。
24 印刷裝訂與廣告費	105,000	13,762	-91,238	-86.89	樽節支用。
25 修理保養及保固費	1,759,000	1,946,052	187,052	10.63	調整容納：258其他資產修護費轉出282,000元，係轉入323農業與園藝用品及環境美化費200,000元，轉入321辦公(事務)用品82,000元，依實際需求覈實支付。
26 保險費	5,000		-5,000	-100.00	樽節支用。
27 一般服務費	2,651,000	2,398,203	-252,797	-9.54	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，預算金額為680,000元，決算金額為665,466元，身心障礙臨時人員1人，預算金額為425,000元，決算金額為355,369元，校園安全維護警衛人員3人，預算金額為1,302,000元，決算金額為1,226,173元，決算金額少於預算金額係依實際情況覈實支付。
28 專業服務費	129,000	120,500	-8,500	-6.59	
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61	
3 材料及用品費	1,308,000	2,112,646	804,646	61.52	

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區瑞豐國民小學

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	1,308,000	2,112,646	804,646	61.52	調整容納：321辦公(事務)用品轉入205,000元，係212工作場所電費轉出100,000元，751技能競賽轉出23,000元，258其他資產修護費轉出82,000元。323農業與園藝用品及環境美化費轉入600,000元，係258其他資產修護費轉出200,000元，212工作場所電費轉出400,000元，依實際需求覈實支付。
4 租金、償債、利息及相關手續費	112,000	106,200	-5,800	-5.18	
45 雜項設備租金	112,000	106,200	-5,800	-5.18	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	137,000	111,048	-25,952	-18.94	
71 會費	2,000	3,900	1,900	95.00	覈實支付。
73 分擔	5,000		-5,000	-100.00	樽節支用。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	30,000			
75 競賽及交流活動費	100,000	77,148	-22,852	-22.85	調整容納：751技能競賽轉出23,000元，係轉入321辦公(事務)用品23,000元，樽節支用。
9 其他	4,711,000	4,325,995	-385,005	-8.17	
91 其他支出	4,711,000	4,325,995	-385,005	-8.17	
5M 建築及設備計畫	600,000	533,662	-66,338	-11.06	
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	600,000	533,662	-66,338	-11.06	
51 購建固定資產	600,000	533,662	-66,338	-11.06	調整容納：516購置雜項設備轉入140,000元，係514購置機械及設備轉出40,000元及515購置交通及運輸設備轉出100,000元，樽節支用。

本 頁 空 白

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
<b>資產</b>	259,726,749	100,824,131	600,000
非理財目的之長期投資			
土地	72,076,583		
土地改良物	13,874,219	13,700,473	
房屋及建築	105,846,441	50,611,938	
機械及設備	31,058,170	18,331,938	160,000
交通及運輸設備	8,522,684	5,244,924	
雜項設備	22,707,579	12,934,858	440,000
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	5,641,073		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.(1)機械及設備-增加數：購置華碩筆電等2,050,527元。減少數：報廢個人電腦等1,485,917元。  
 (2)交通及運輸設備-增加數：購置行動充電車101,600元。減少數：報廢廣播擴大機等14,600元。  
 (3)雜項設備-增加數：購置連續供墨複合機等1,351,766元。減少數：報廢數位鋼琴等7,696,839元。  
 (4)電腦軟體-增加數：購置空氣監測自主控制淨化連動裝置系統1,262,222元。減少數：提列112年度軟體攤銷2,620,981元。  
 2.無以前年度保留金額及本年度奉准先行辦理金額。

桃園市八德區瑞豐國民小學

**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		
4,766,115	1,775,000	11,818,337	-428,438	152,278,834
				72,076,583
			27,599	146,147
			2,318,873	52,915,630
2,050,527		1,485,917	1,932,220	11,358,622
101,600		14,600	735,713	2,629,047
1,351,766		7,696,839	-5,442,843	8,870,491
1,262,222	1,775,000	2,620,981		4,282,314

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區瑞豐國民小學

**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		200,000		-40,000	160,000	93,719	-66,281	
機械及設備		200,000		-40,000	160,000	93,719	-66,281	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		100,000		-100,000	0			
交通及運輸設備		100,000		-100,000	0			
購建中固定資產								
雜項設備		300,000		140,000	440,000	439,943	-57	
雜項設備		300,000		140,000	440,000	439,943	-57	
購建中固定資產								
合 計		600,000			600,000	533,662	-66,338	

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區瑞豐國民小學  
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	266,900,848	266,900,848		
代管-土地	114,622,014	114,622,014		
土地	72,076,583	72,076,583		
土地改良物	146,147	146,147		
房屋及建築	52,915,630	52,915,630		
機械及設備	11,358,622	11,358,622		
交通及運輸設備	2,629,047	2,629,047		
雜項設備	8,870,491	8,870,491		
電腦軟體	4,282,314	4,282,314		

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區瑞豐國民小學

**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	102	112	10	
職員	100	109	9	係因112學年度新設身心障礙巡迴班1班增加教師2人、增置正式護理人員1人及正式編制營養師1人，另幼兒園教師張嘉慧借調特教資源中心，薪資由本校支應並聘任虛缺代理教師1人代理其課務，及本校專任專業輔導教師、增置餘額代理教師未編列預算，以教育部部款、教育局市款支應者計4人。
聘用人員	1	0	-1	112年度原編列聘用營養師1人改為增置正式編制營養師，故決算數減列1人。
約僱人員	1	3	2	本校幼兒園教保員、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	102	112	10	

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、身心障礙臨時人員1人、校園安全維護警衛人員3人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區瑞豐國民小學  
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										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	88,332,000	900,000	901,000		19,589,000	19,336,000		10,245,000		139,303,000	265,000	139,568,000
正式人員	88,332,000		901,000		19,480,000	19,336,000		10,237,000		138,286,000		138,286,000
聘僱人員		900,000			109,000			8,000		1,017,000		1,017,000
兼任人員											265,000	265,000
合計	88,332,000	900,000	901,000		19,589,000	19,336,000		10,245,000		139,303,000	265,000	139,568,000

註：

- 1.本校教育部部款～幼兒園教保員1人及廚工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(或約僱人員約僱計畫書)，該員屬聘用人員(或約僱人員)，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身心障礙班助理人員2人，預算金額為680,000元，決算金額為665,466元，身心障礙臨時人員1人，預算金額為425,000元，決算金額為355,369元，校園安全維護警衛人員3人，預算金額為1,302,000元，決算金額為1,226,173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

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區瑞豐國民小學  
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
94,032,818	1,830,512	1,147,738		22,632,471	21,690,798		11,400,189		152,734,526	307,206	153,041,732
94,032,818		1,147,738		22,426,753	21,690,798		11,400,189		150,698,296		150,698,296
	1,830,512			205,718					2,036,230		2,036,230
										307,206	307,206
94,032,818	1,830,512	1,147,738		22,632,471	21,690,798		11,400,189		152,734,526	307,206	153,041,732

工友管理要點第18、19、20條規定辦理核發，112年度預算編列100人，計9,126,000元，執行結果決算92人，計11,127,715元。(2)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條規定核發，112年度預算編列100人，計10,448,000元，執行結果決算105人，計11,489,756元。(3)其他獎金係編列服務獎章15,000元，執行結果決算1人，計15,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區瑞豐國民小學

**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－桃園市八德區瑞豐國民小學

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			152,833,000		165,651,669		12,818,669	8.39	
國民教育計畫			152,233,000		165,118,007		12,885,007	8.46	係因人事費超支併 決算所致。
建築及設備計畫			600,000		533,662		-66,338	-11.06	1.因覈實支付。 2.以前年度保留 數0元，決算數0 元 ；以前年度奉准先行 辦理數0元，決算 數0 元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區瑞豐國民小學  
**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	139,568,000	153,041,732	13,473,732	9.65
11 正式員額薪資	88,332,000	94,032,818	5,700,818	6.45
12 聘僱及兼職人員薪資	1,165,000	2,137,718	972,718	83.50
13 超時工作報酬	901,000	1,147,738	246,738	27.38
15 獎金	19,589,000	22,632,471	3,043,471	15.54
16 退休及卹償金	19,336,000	21,690,798	2,354,798	12.18
18 福利費	10,245,000	11,400,189	1,155,189	11.28
2 服務費用	6,397,000	5,420,386	-976,614	-15.27
21 水電費	1,292,000	709,876	-582,124	-45.06
22 郵電費	250,000	85,203	-164,797	-65.92
23 旅運費	107,000	48,390	-58,610	-54.78
24 印刷裝訂與廣告費	105,000	13,762	-91,238	-86.89
25 修理保養及保固費	1,759,000	1,946,052	187,052	10.63
26 保險費	5,000	0	-5,000	-100.00
27 一般服務費	2,651,000	2,398,203	-252,797	-9.54
28 專業服務費	129,000	120,500	-8,500	-6.59
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61
3 材料及用品費	1,308,000	2,112,646	804,646	61.52
32 用品消耗	1,308,000	2,112,646	804,646	61.52
4 租金、償債、利息及相關手續費	112,000	106,200	-5,800	-5.18
45 雜項設備租金	112,000	106,200	-5,800	-5.18
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	600,000	533,662	-66,338	-11.06
51 購建固定資產	600,000	533,662	-66,338	-11.06
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	137,000	111,048	-25,952	-18.94
71 會費	2,000	3,900	1,900	95.00
73 分擔	5,000	0	-5,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	30,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	100,000	77,148	-22,852	-22.85
9 其他	4,711,000	4,325,995	-385,005	-8.17
91 其他支出	4,711,000	4,325,995	-385,005	-8.17
合 計	152,833,000	165,651,669	12,818,669	8.39

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區瑞豐國民小學  
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	2,472,000	2,301,508	-170,492	-6.90	
27D 計時與計件人員酬金	2,407,000	2,247,008	-159,992	-6.65	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	65,000	54,500	-10,500	-16.15	

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區瑞豐國民小學

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>	300,242,534	100.00	321,247,769	100.00	-21,005,235	-6.54	<b>負債</b>	138,082,439	45.99	145,931,413	45.43	-7,848,974	-5.38
流動資產	33,341,686	11.10	47,723,137	14.86	-14,381,451	-30.14	流動負債	21,614,148	7.20	25,285,018	7.87	-3,670,870	-14.52
現金	31,873,688	10.62	47,289,647	14.72	-15,415,959	-32.60	應付款項	21,614,148	7.20	25,285,018	7.87	-3,670,870	-14.52
銀行存款	31,873,688	10.62	47,289,647	14.72	-15,415,959	-32.60	應付代收款	21,614,148	7.20	25,285,018	7.87	-3,670,870	-14.52
預付款項	1,467,998	0.49	433,490	0.13	1,034,508	238.65	其他負債	116,468,291	38.79	120,646,395	37.56	-4,178,104	-3.46
預付費用	1,467,998	0.49	433,490	0.13	1,034,508	238.65	什項負債	116,468,291	38.79	120,646,395	37.56	-4,178,104	-3.46
固定資產	147,996,520	49.29	153,261,545	47.71	-5,265,025	-3.44	存入保證金	1,141,872	0.38	5,858,790	1.82	-4,716,918	-80.51
土地	72,076,583	24.01	72,076,583	22.44	0	0.00	應付代管資產	114,622,014	38.18	114,622,014	35.68	0	0.00
土地	72,076,583	24.01	72,076,583	22.44	0	0.00	暫收及待結轉帳項	704,405	0.23	165,591	0.05	538,814	325.39
土地改良物	146,147	0.05	173,746	0.05	-27,599	-15.88	<b>淨資產</b>	162,160,095	54.01	175,316,356	54.57	-13,156,261	-7.50
土地改良物	13,874,219	4.62	13,874,219	4.32	0	0.00	淨資產	162,160,095	54.01	175,316,356	54.57	-13,156,261	-7.50
累計折舊-土地改良物	-13,728,072	-4.57	-13,700,473	-4.26	-27,599	0.20	淨資產	162,160,095	54.01	175,316,356	54.57	-13,156,261	-7.50
房屋建築及設備	52,915,630	17.62	55,234,503	17.19	-2,318,873	-4.20	累積餘額	162,160,095	54.01	175,316,356	54.57	-13,156,261	-7.50
房屋建築及設備	105,846,441	35.25	105,846,441	32.95	0	0.00							
累計折舊-房屋建築及設備	-52,930,811	-17.63	-50,611,938	-15.75	-2,318,873	4.58							
機械及設備	11,358,622	3.78	12,726,232	3.96	-1,367,610	-10.75							
機械及設備	31,622,780	10.53	31,058,170	9.67	564,610	1.82							
累計折舊-機械及設備	-20,264,158	-6.75	-18,331,938	-5.71	-1,932,220	10.54							
交通及運輸設備	2,629,047	0.88	3,277,760	1.02	-648,713	-19.79							
交通及運輸設備	8,609,684	2.87	8,522,684	2.65	87,000	1.02							
累計折舊-交通及運輸設備	-5,980,637	-1.99	-5,244,924	-1.63	-735,713	14.03							
雜項設備	8,870,491	2.95	9,772,721	3.04	-902,230	-9.23							
雜項設備	16,362,506	5.45	22,707,579	7.07	-6,345,073	-27.94							
累計折舊-雜項設備	-7,492,015	-2.50	-12,934,858	-4.03	5,442,843	-42.08							
無形資產	4,282,314	1.43	5,641,073	1.76	-1,358,759	-24.09							
無形資產	4,282,314	1.43	5,641,073	1.76	-1,358,759	-24.09							
合計：	300,242,534	100.00	321,247,769	100.00	-21,005,235	-6.54	合計：	300,242,534	100.00	321,247,769	100.00	-21,005,235	-6.54

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—桃園市八德區瑞豐國民小學  
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	%
電腦軟體	4,282,314	1.43	5,641,073	1.76	-1,358,759	-24.09							
其他資產	114,622,014	38.18	114,622,014	35.68	0	0.00							
什項資產	114,622,014	38.18	114,622,014	35.68	0	0.00							
代管資產	114,622,014	38.18	114,622,014	35.68	0	0.00							
合計：	300,242,534	100.00	321,247,769	100.00	-21,005,235	-6.54	合計：	300,242,534	100.00	321,247,769	100.00	-21,005,235	-6.54

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—桃園市八德區瑞豐國民小學

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	163,351,645	100.00	169,631,800	100.00	-6,280,155	-3.70
徵收及依法分配收入	4,000	0.00	5,000	0.00	-1,000	-20.00
違規罰款收入	4,000	0.00	5,000	0.00	-1,000	-20.00
勞務收入	0	0.00	183,895	0.11	-183,895	-100.00
服務收入	0	0.00	183,895	0.11	-183,895	-100.00
財產收益	4,269,487	2.61	12,655,392	7.46	-8,385,905	-66.26
財產孳息收入	21,494	0.01	7,432	0.00	14,062	189.21
廢舊物品售價收入	5,040	0.00	21,260	0.01	-16,220	-76.29
財產交易利益	0	0.00	311,064	0.18	-311,064	-100.00
其他財產收入	4,242,953	2.60	12,315,636	7.26	-8,072,683	-65.55
政府撥入收入	157,554,656	96.45	155,239,456	91.52	2,315,200	1.49
公庫撥款收入	154,210,570	94.40	153,547,013	90.52	663,557	0.43
政府其他撥入收入	3,344,086	2.05	1,692,443	1.00	1,651,643	97.59
教學收入	1,352,700	0.83	1,514,700	0.89	-162,000	-10.70
學雜費收入	1,352,700	0.83	1,514,700	0.89	-162,000	-10.70
其他收入	170,802	0.10	33,357	0.02	137,445	412.04
雜項收入	170,802	0.10	33,357	0.02	137,445	412.04
支出	176,507,906	108.05	165,636,128	97.64	10,871,778	6.56
人事支出	153,041,732	93.69	143,168,162	84.40	9,873,570	6.90
人事支出	153,041,732	93.69	143,168,162	84.40	9,873,570	6.90
業務支出	7,750,280	4.74	6,784,478	4.00	965,802	14.24
業務支出	7,750,280	4.74	6,784,478	4.00	965,802	14.24
財產損失	95,941	0.06	18,856	0.01	77,085	408.81
財產交易損失	95,941	0.06	18,856	0.01	77,085	408.81
折舊、折耗及攤銷	11,293,958	6.91	11,860,857	6.99	-566,899	-4.78
固定資產折舊	8,672,977	5.31	9,249,039	5.45	-576,062	-6.23
無形資產攤銷	2,620,981	1.60	2,611,818	1.54	9,163	0.35
其他支出	4,325,995	2.65	3,803,775	2.24	522,220	13.73
其他支出	4,325,995	2.65	3,803,775	2.24	522,220	13.73
本期賸餘（短絀）	-13,156,261	-8.05	3,995,672	2.36	-17,151,933	-429.26
期初淨資產	175,316,356	107.32	171,320,684	101.00	3,995,672	2.33
解繳公庫						
期末淨資產	162,160,095	99.27	175,316,356	103.35	-13,156,261	-7.50

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—桃園市八德區瑞豐國民小學  
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)	-13,156,261
8002 調整非現金項目	2,452,068
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-10,704,193
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	-533,662
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-533,662
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	10,241,296
8404 減少短期債務及其他負債	-14,419,400
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-4,178,104
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-15,415,959
87 期初現金及約當現金	47,289,647
88 期末現金及約當現金	31,873,688

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—桃園市八德區瑞豐國民小學

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	159,119,192	4,232,453	163,351,645	收入
徵收及依法分配收入	4,000		4,000	徵收及依法分配收入
財產收入	37,034	4,232,453	4,269,487	財產收益
政府撥入收入	157,554,656		157,554,656	政府撥入收入
教學收入	1,352,700		1,352,700	教學收入
其他收入	170,802		170,802	其他收入
基金用途	165,651,669	10,856,237	176,507,906	支出
用人費用	153,041,732		153,041,732	人事支出
服務費用	5,420,386	2,329,894	7,750,280	業務支出
材料及用品費	2,112,646	-2,112,646		
租金、償債、利息及相關手續費	106,200	-106,200		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	111,048	-111,048		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	533,662	-533,662		
其他	4,325,995		4,325,995	其他支出
其他		95,941	95,941	財產損失
其他		11,293,958	11,293,958	折舊、折耗及攤銷
其他				其他支出
本期賸餘(短絀)	-6,532,477	-6,623,784	-13,156,261	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	16,413,738	158,902,618	175,316,356	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	9,881,261	152,278,834	162,160,095	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數4,232,453元，係機械及設備、交通及運輸設備及雜項設備等資產增加。

2. 調整數2,329,894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95,941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533,662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11,293,958元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。

6. 調整數158,902,618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—桃園市八德區瑞豐國民小學  
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	14,744,459 14,744,459

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：

會計室黃清順  
主任

基金主持人：

鳳豐國民小學葉良志  
校長