

冊 號：16-212

機關代號：30904

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

113 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 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 1 億 7,015 萬 8,000 元，決算數 1 億 7,798 萬 5,321 元。
112 學年度下學期，預定招收 55 班，實際招收 56 班，預計學生人數 1,398 人，實際學生人數 1,406 人。
113 學年度上學期，預定招收 55 班，實際招收 55 班，預計學生人數 1,372 人，實際學生人數 1,404 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 57 萬 5,935 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 7,877 萬 1,745 元，較預算數 1 億 6,825 萬 8,000 元，增加 1,051 萬 3,745 元，計增 6.25%。

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 6,000 元，較預算數 0 元，增加 6,000 元。
主要係因：午餐公司供餐違約罰款等收入超收。
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 1 萬 2,723 元，較預算數 0 元，增加 1 萬 2,723

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 113 年 度

元。

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 2,431 元，較預算數 3,000 元，增加 1 萬 9,431 元，計增 647.70%。

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 3,000 元，較預算數 2 萬元，減少 7,000 元，計減 35.00%。

主要係因：場地開放收入短收。

6. 公庫撥款收入：決算數 1 億 7,466 萬 7,556 元，較預算數 1 億 6,679 萬 6,000 元，增加 787 萬 1,556 元，計增 4.72%。

主要係因：113 年度調薪增加人事費用超收。

7. 政府其他撥入收入：決算數 262 萬 694 元，較預算數 0 元，增加 262 萬 694 元。

主要係因：教保員、廚工及專任輔導教師未編列預算，以教育部部款支應。

8. 學雜費收入：決算數 132 萬 300 元，較預算數 142 萬 9,000 元，減少 10 萬 8,700 元，計減 7.61%。

主要係因：學雜費收入短收。

9. 雜項收入：決算數 10 萬 9,041 元，較預算數 0 元，增加 10 萬 9,041 元。主要係因：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 7,856 萬 1,256 元，較預算數 1 億 7,075 萬 8,000 元，增加 7,803 萬 256 元，計增 4.57%。

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 7,798 萬 5,321 元，較預算數 1 億 7,015 萬 8,000 元，增加 782 萬 7,321 元，計增 4.60%。

主要係因：113 年度調薪增加人事費用。

2. 建築及設備計畫：決算數 57 萬 5,935 元，較法定預算數 60 萬元，減少 2 萬 4,065 元，計減 4.01%，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 21 萬 489 元，較預算短絀數 250 萬元，減少短絀數 271 萬 489 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 113 年 度

三、現金流量結果：

- (一) 業務活動之淨現金流出 167 萬 6,843 元。
- (二) 投資活動之淨現金流入 57 萬 5,935 元。
- (三) 籌資活動之淨現金流出 1 萬 5,396 元。
- (四) 現金及約當現金之淨減 226 萬 8,174 元。
- (五) 期初現金及約當現金 3,187 萬 3,688 元。
- (六) 期末現金及約當現金 2,960 萬 5,514 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	31,016,169	33,341,686	-6.97
長期貸墊款及準備金	0	0	0
固定資產	160,798,489	147,996,520	8.65
無形資產	1,872,147	4,282,314	-56.28
其他資產	0	0	0
流動負債	19,093,538	21,614,148	-11.66
其他負債	1,830,881	1,846,277	-0.83
淨資產	172,762,386	162,160,095	6.54

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 2,960 萬 5,514 元，其中 932 萬 7,577 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 113 年 度

(三)本年度併入決算資料如下：

國民教育計畫：

核准文號(113.12.25 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 1,122 萬 8,552 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 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	168,258,000	100.00	178,771,745	100.00	10,513,745	6.25	159,119,192	100.00
41 徵收及依法分配收入			6,000	0.00	6,000	0.00	4,000	0.00
415 違規罰款收入			6,000	0.00	6,000		4,000	0.00
43 勞務收入	10,000	0.01			-10,000	-100.00		
431 服務收入	10,000	0.01			-10,000	-100.00		
45 財產收入	23,000	0.01	48,154	0.03	25,154	109.37	37,034	0.02
451 財產處分收入			12,723	0.01	12,723		5,040	0.00
454 利息收入	3,000	0.00	22,431	0.01	19,431	647.70	21,494	0.01
45Y 其他財產收入	20,000	0.01	13,000	0.01	-7,000	-35.00	10,500	0.01
46 政府撥入收入	166,796,000	99.13	177,288,250	99.17	10,492,250	6.29	157,554,656	99.02
462 公庫撥款收入	166,796,000	99.13	174,667,556	97.70	7,871,556	4.72	154,210,570	96.92
46Y 政府其他撥入收入			2,620,694	1.47	2,620,694		3,344,086	2.10
4S 教學收入	1,429,000	0.85	1,320,300	0.74	-108,700	-7.61	1,352,700	0.85
4S1 學雜費收入	1,429,000	0.85	1,320,300	0.74	-108,700	-7.61	1,352,700	0.85
4Y 其他收入			109,041	0.06	109,041	0.00	170,802	0.11
4YY 雜項收入			109,041	0.06	109,041		170,802	0.11
5 基金用途	170,758,000	101.49	178,561,256	99.88	7,803,256	4.57	165,651,669	104.11
53 國民教育計畫	170,158,000	101.13	177,985,321	99.56	7,827,321	4.60	165,118,007	103.77
5M 建築及設備計畫	600,000	0.36	575,935	0.32	-24,065	-4.01	533,662	0.34
購建固定資產	600,000	0.36	575,935	0.32	-24,065	-4.01	533,662	0.34
本期賸餘 (短絀)	-2,500,000		210,489		2,710,489	-108.42	-6,532,477	
期初基金餘額	14,413,738		9,881,261		-4,532,477	-31.45	16,413,738	
解繳公庫								
期末基金餘額	11,913,738		10,091,750		-1,821,988	-15.29	9,881,261	

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 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	168,258,000	178,771,745	10,513,745	6.25	
41 徵收及依法分配收入		6,000	6,000	0.00	午餐公司供餐違約罰款。
415 違規罰款收入		6,000	6,000	0.00	
43 勞務收入	10,000		-10,000	-100.00	辦理教師甄選報名費收入
431 服務收入	10,000		-10,000	-100.00	短收所致。
45 財產收入	23,000	48,154	25,154	109.37	廢電腦主機等財產報廢變
451 財產處分收入		12,723	12,723	0.00	賣收入。
454 利息收入	3,000	22,431	19,431	647.70	保管款及零用金專戶利息
45Y 其他財產收入	20,000	13,000	-7,000	-35.00	收入較預期超收所致。
46 政府撥入收入	166,796,000	177,288,250	10,492,250	6.29	場地租借收入較預計數減
462 公庫撥款收入	166,796,000	174,667,556	7,871,556	4.72	少所致。
46Y 政府其他撥入收 入		2,620,694	2,620,694	0.00	教育部撥補教保員、廚
4S 教學收入	1,429,000	1,320,300	-108,700	-7.61	工、增置教師及專任輔導
4S1 學雜費收入	1,429,000	1,320,300	-108,700	-7.61	教師等薪資費用。
4Y 其他收入		109,041	109,041	0.00	
4YY 雜項收入		109,041	109,041	0.00	收回以前年度用人費用等

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 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	170,758,000	178,561,256	7,803,256	4.57	
53 國民教育計畫	170,158,000	177,985,321	7,827,321	4.60	
1 用人費用	146,712,000	157,474,074	10,762,074	7.34	
11 正式員額薪資	95,028,000	98,027,489	2,999,489	3.16	依桃園市政府113年12月25日府主基字第1130367686號函辦理超支併決算11,228,552元，依實際需求覈實支付。
12 聘僱及兼職人員薪資	625,000	1,961,219	1,336,219	213.80	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 覈實支付。
13 加（夜）班費	1,045,000	1,272,306	227,306	21.75	覈實支付。
15 獎金	20,429,000	23,263,440	2,834,440	13.87	覈實支付。
16 退休及卹償金	19,155,000	22,336,984	3,181,984	16.61	覈實支付。
18 福利費	10,430,000	10,612,636	182,636	1.75	
2 服務費用	6,903,000	5,544,962	-1,358,038	-19.67	
21 水電費	1,328,000	616,663	-711,337	-53.56	樽節支出。
22 郵電費	298,000	103,103	-194,897	-65.40	樽節支出。
23 旅運費	112,000	39,084	-72,916	-65.10	樽節支出。
24 印刷裝訂與廣告費	106,000	128,978	22,978	21.68	覈實支付。
25 修理保養及保固費	1,969,000	1,853,740	-115,260	-5.85	
26 保險費	5,000	19,546	14,546	290.92	覈實支付。
27 一般服務費	2,846,000	2,609,318	-236,682	-8.32	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620,544元，身心障礙約用人員1人，預算金額為446,000元，決算金額為387,534元，校園安全維護警衛人員3人，預算金額為1,364,000元，決算金額為1,337,710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	141,000	76,130	-64,870	-46.01	樽節支出。
29 公共關係費	98,000	98,400	400	0.41	
3 材料及用品費	1,601,000	1,557,963	-43,037	-2.69	
32 用品消耗	1,601,000	1,557,963	-43,037	-2.69	
4 租金、償債、利息及相關手續費	145,000	42,436	-102,564	-70.73	樽節支出。
45 雜項設備租金	145,000	42,436	-102,564	-70.73	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	240,000	205,052	-34,948	-14.56	
71 會費	6,000	4,000	-2,000	-33.33	樽節支出。
72 捐助、補助與獎助	93,000	93,000			

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 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	%	
73 分擔	5,000	36,000	-5,000	-100.00	樽節支用。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	36,000	36,000			
75 競賽及交流活動費	100,000	72,052	-27,948	-27.95	樽節支用。
9 其他	14,557,000	13,160,834	-1,396,166	-9.59	
91 其他支出	14,557,000	13,160,834	-1,396,166	-9.59	
5M 建築及設備計畫	600,000	575,935	-24,065	-4.01	
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	575,935	-24,065	-4.01	
51 購建固定資產	600,000	575,935	-24,065	-4.01	調整容納：515購置交通及運輸設備轉入108,000元，係516購置雜項設備轉出44,000元及514購置機械及設備轉出64,000元。另調整容納：516購置雜項設備轉入32,000元，係514購置機械及設備轉出32,000元，樽節支用。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—
資本資產
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	252,674,527	100,395,693	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	13,728,072		
房屋及建築	105,846,441	52,930,811		
機械及設備	31,622,780	20,264,158	104,000	
交通及運輸設備	8,609,684	5,980,637	208,000	
雜項設備	16,362,506	7,492,015	288,000	
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	4,282,314			
發展中之無形資產				
其他				

註：1.土地-增加數：土地重估增值4,886,548元
2.土地改良物-增加數：建置運動場跑道及中央球場共計8,000,000元。
3.房屋及建築-增加數：新建辦公室多功能會議室整修增值共計5,180,000元。
4.機械及設備-增加數：購置無線擴音機等共計520,540元。減少數：報廢個人電腦等共計6,113,440元。
5.交通及運輸設備-增加數：購置消防設備柴油發電機等共計207,500元。減少數：報廢電動柵門等共計1,608,300元。
6.雜項設備-增加數：購置圖書等共計2,920,125元。減少數：報廢飲水機等共計1,026,640元。
7.電腦軟體-減少數：提列113年度軟體攤銷2,410,167元。

桃園市八德區瑞豐國民小學

產明細表

113 年度

單位：新臺幣元

成 本 變 動 數	減少數		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
	預算數	決算數		
21,714,713	1,775,000	11,158,547	164,364	162,670,636
4,886,548				76,963,131
8,000,000			337,405	7,808,742
5,180,000			2,308,371	55,787,259
520,540		6,113,440	-2,925,873	8,691,595
207,500		1,608,300	-867,473	2,095,720
2,920,125		1,026,640	1,311,934	9,452,042
	1,775,000	2,410,167		1,872,147

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113年度

單位：新臺幣元

項 目	可 用			預 算		決 算 數	比 較 數	本 年 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 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								
購建中國定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中國定資產								
房屋及建築								
購建中國定資產								
機械及設備		200,000		-96,000	104,000	80,800	-23,200	
購建中國定資產		200,000		-96,000	104,000	80,800	-23,200	
交通及運輸設備		100,000		108,000	208,000	207,500	-500	
購建中國定資產		100,000		108,000	208,000	207,500	-500	
雜項設備		300,000		-12,000	288,000	287,635	-365	
購建中國定資產		300,000		-12,000	288,000	287,635	-365	
合 計		600,000			600,000	575,935	-24,065	

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 113 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	103	109	6	
職員	102	106	4	係因幼兒園教師張嘉慧借調特教資源中心及國小教師周德賢請長假期假，薪資由本校支應並聘任虛缺代理教師2人代理其課務，及本校專任專業輔導教師未編列預算，以教育局部款、教育局市款支應者計2人。
聘用人員	0		0	
約僱人員	1	3	2	本校幼兒園教保員、廚工未編列預算，以教育局部款、教育局市款支應者計2人
合 計	103	109	6	

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、身心障礙約用人員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 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	兼任人員費用	總計
國民教育計畫	95,028,000	360,000	1,045,000		20,429,000	19,155,000		10,430,000		146,447,000	265,000	146,712,000
正式人員	95,028,000		1,045,000		20,384,000	19,155,000		10,427,000		146,039,000		146,039,000
聘僱人員		360,000			45,000			3,000		408,000	265,000	408,000
兼任人員											265,000	265,000
合 計	95,028,000	360,000	1,045,000		20,429,000	19,155,000		10,430,000		146,447,000	265,000	146,712,000

註：

- 1.本校教育部款～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620,544元，身心障礙約用人員1人，預算金額為446,000元，決算金額為387,534元，校園安全維護警衛人員3人，預算金額為1,364,000元，決算金額為1,337,710元。
- 3.獎金條(1)考績獎金條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 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
98,027,489	1,613,849	1,272,306		23,263,440	22,336,984		10,612,636		157,126,704	347,370	157,474,074
98,027,489		1,272,306		23,105,175	22,336,984		10,612,636		155,354,590		155,354,590
	1,613,849			158,265					1,772,114		1,772,114
										347,370	347,370
98,027,489	1,613,849	1,272,306		23,263,440	22,336,984		10,612,636		157,126,704	347,370	157,474,074

工友管理要點第18、19、20點規定辦理核發，113年度預算編列102人，計9,833,000元，執行結果決算92人，計11,516,400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103人，計10,561,000元，執行結果決算119人，計11,717,040元。(3)其他獎金係編列服務獎章35,000元，執行結果決算2人，計30,000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 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			170,758,000		178,561,256		7,803,256	4.57
國民教育計畫			170,158,000		177,985,321		7,827,321	4.60
建築及設備計畫			600,000		575,935		-24,065	-4.01
								係因人事費超支併 決算所致。

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	146,712,000	157,474,074	10,762,074	7.34
11 正式員額薪資	95,028,000	98,027,489	2,999,489	3.16
12 聘僱及兼職人員薪資	625,000	1,961,219	1,336,219	213.80
13 加(夜)班費	1,045,000	1,272,306	227,306	21.75
15 獎金	20,429,000	23,263,440	2,834,440	13.87
16 退休及卹償金	19,155,000	22,336,984	3,181,984	16.61
18 福利費	10,430,000	10,612,636	182,636	1.75
2 服務費用	6,903,000	5,544,962	-1,358,038	-19.67
21 水電費	1,328,000	616,663	-711,337	-53.56
22 郵電費	298,000	103,103	-194,897	-65.40
23 旅運費	112,000	39,084	-72,916	-65.10
24 印刷裝訂與廣告費	106,000	128,978	22,978	21.68
25 修理保養及保固費	1,969,000	1,853,740	-115,260	-5.85
26 保險費	5,000	19,546	14,546	290.92
27 一般服務費	2,846,000	2,609,318	-236,682	-8.32
28 專業服務費	141,000	76,130	-64,870	-46.01
29 公共關係費	98,000	98,400	400	0.41
3 材料及用品費	1,601,000	1,557,963	-43,037	-2.69
32 用品消耗	1,601,000	1,557,963	-43,037	-2.69
4 租金、償債、利息及相關手續費	145,000	42,436	-102,564	-70.73
45 雜項設備租金	145,000	42,436	-102,564	-70.73
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	575,935	-24,065	-4.01
51 購建固定資產	600,000	575,935	-24,065	-4.01
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	240,000	205,052	-34,948	-14.56
71 會費	6,000	4,000	-2,000	-33.33
72 捐助、補助與獎助	93,000	93,000	0	0.00
73 分擔	5,000	0	-5,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	36,000	36,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	100,000	72,052	-27,948	-27.95
9 其他	14,557,000	13,160,834	-1,396,166	-9.59
91 其他支出	14,557,000	13,160,834	-1,396,166	-9.59
合 計	170,758,000	178,561,256	7,803,256	4.57

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							負債						
流動資產	193,686,805	100.00	185,620,520	100.00	8,066,285	4.35	流動負債	20,924,419	10.80	23,460,425	7.81	-2,536,006	-10.81
現金	31,016,169	16.01	33,341,686	17.96	-2,325,517	-6.97	應付款項	19,093,538	9.86	21,614,148	7.20	-2,520,610	-11.66
銀行存款	29,605,514	15.29	31,873,688	17.17	-2,268,174	-7.12	應付代收款	19,093,538	9.86	21,614,148	7.20	-2,520,610	-11.66
預付款項	29,605,514	15.29	31,873,688	17.17	-2,268,174	-7.12	其他負債	1,830,881	0.95	1,846,277	0.61	-15,396	-0.83
預付費用	1,410,655	0.73	1,467,998	0.79	-57,343	-3.91	什項負債	1,830,881	0.95	1,846,277	0.61	-15,396	-0.83
固定資產	1,410,655	0.73	1,467,998	0.79	-57,343	-3.91	存入保證金	1,830,881	0.95	1,846,277	0.61	-15,396	-0.83
土地	160,798,489	83.02	147,996,520	79.73	12,801,969	8.65	帳收及待結轉	1,410,572	0.73	1,141,872	0.38	268,700	23.53
土地	76,963,131	39.74	72,076,583	38.83	4,886,548	6.78	帳項	420,309	0.22	704,405	0.23	-284,096	-40.33
土地改良物	76,963,131	39.74	72,076,583	38.83	4,886,548	6.78	淨資產	172,762,386	89.20	162,160,095	87.36	10,602,291	6.54
土地改良物	7,808,742	4.03	146,147	0.08	7,662,595	243.07	淨資產	172,762,386	89.20	162,160,095	87.36	10,602,291	6.54
土地改良物	21,874,219	11.29	13,874,219	7.47	8,000,000	57.66	淨資產	172,762,386	89.20	162,160,095	87.36	10,602,291	6.54
累計折舊-土地改良物	-14,065,477	-7.26	-13,728,072	-7.40	-337,405	2.46	累積餘額	172,762,386	89.20	162,160,095	87.36	10,602,291	6.54
房屋建築及設備	55,787,259	28.80	52,915,630	28.51	2,871,629	5.43							
房屋建築及設備	111,026,441	57.32	105,846,441	57.02	5,180,000	4.89							
累計折舊-房屋建築及設備	-55,239,182	-28.52	-52,930,811	-28.52	-2,308,371	4.36							
機械及設備	8,691,595	4.49	11,358,622	6.12	-2,667,027	-23.48							
機械及設備	26,029,880	13.44	31,622,780	17.04	-5,592,900	-17.69							
累計折舊-機械及設備	-17,338,285	-8.95	-20,264,158	-10.92	2,925,873	-14.44							
交通及運輸設備	2,095,720	1.08	2,629,047	1.42	-533,327	-20.29							
交通及運輸設備	7,208,884	3.72	8,609,684	4.64	-1,400,800	-16.27							
累計折舊-交通及運輸設備	-5,113,164	-2.64	-5,980,637	-3.22	867,473	-14.50							
雜項設備	9,452,042	4.88	8,870,491	4.78	581,551	6.56							
雜項設備	18,255,991	9.43	16,362,506	8.82	1,893,485	11.57							
累計折舊-雜項設備	-8,803,949	-4.55	-7,492,015	-4.04	-1,311,934	17.51							
無形資產	1,872,147	0.97	4,282,314	2.31	-2,410,167	-56.28							
無形資產	1,872,147	0.97	4,282,314	2.31	-2,410,167	-56.28							
合計：	193,686,805	100.00	185,620,520		-106,555,729	-35.49	合計：	193,686,805	100.00	185,620,520		-106,555,729	-35.49

信託代理與保證資產

280,000

保證品

280,000

信託代理與保證負債

應付保證品

280,000

280,000

註：1. 無經營珍貴動產、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114,622,014元一併辦理科目重分類。

16-212-22

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	1,872,147	0.97	4,282,314	2.31	-2,410,167	-56.28							
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	122,392,998	63.19	114,622,014	61.75	7,770,984	6.78							
應付代管資產	-122,392,998	-63.19	-114,622,014	-61.75	-7,770,984	-6.78							
合計：	193,686,805	100.00	185,620,520		-106,555,729	-35.49	合計：	193,686,805	100.00	185,620,520		-106,555,729	-35.49
信託代理與保證資產	280,000						信託代理與保證負債	280,000					
保證品	280,000						應付保證品	280,000					

- 注：
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114,622,014元一併辦理科目重分類。

16-212-23

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	195,023,975	100.00	163,351,645	100.00	31,672,330	19.39
徵收及依法分配收入	6,000	0.00	4,000	0.00	2,000	50.00
違規罰款收入	6,000	0.00	4,000	0.00	2,000	50.00
財產收益	16,300,384	8.36	4,269,487	2.61	12,030,897	281.79
財產孳息收入	22,431	0.01	21,494	0.01	937	4.36
廢舊物品售價收入	12,723	0.01	5,040	0.00	7,683	152.44
其他財產收入	16,265,230	8.34	4,242,953	2.60	12,022,277	283.35
政府撥入收入	177,288,250	90.91	157,554,656	96.45	19,733,594	12.52
公庫撥款收入	174,667,556	89.56	154,210,570	94.40	20,456,986	13.27
政府其他撥入收入	2,620,694	1.34	3,344,086	2.05	-723,392	-21.63
教學收入	1,320,300	0.68	1,352,700	0.83	-32,400	-2.40
學雜費收入	1,320,300	0.68	1,352,700	0.83	-32,400	-2.40
其他收入	109,041	0.06	170,802	0.10	-61,761	-36.16
雜項收入	109,041	0.06	170,802	0.10	-61,761	-36.16
支出	189,308,232	97.07	176,507,906	108.05	12,800,326	7.25
人事支出	157,474,074	80.75	153,041,732	93.69	4,432,342	2.90
業務支出	157,474,074	80.75	153,041,732	93.69	4,432,342	2.90
業務支出	7,257,413	3.72	7,750,280	4.74	-492,867	-6.36
獎補助支出	7,257,413	3.72	7,750,280	4.74	-492,867	-6.36
其他獎補助	93,000	0.05	0	0.00	93,000	0.00
財產損失	87,505	0.04	95,941	0.06	-8,436	-8.79
財產交易損失	87,505	0.04	95,941	0.06	-8,436	-8.79
折舊、折耗及攤銷	11,235,406	5.76	11,293,958	6.91	-58,552	-0.52
固定資產折舊	8,825,239	4.53	8,672,977	5.31	152,262	1.76
無形資產攤銷	2,410,167	1.24	2,620,981	1.60	-210,814	-8.04
其他支出	13,160,834	6.75	4,325,995	2.65	8,834,839	204.23
其他支出	13,160,834	6.75	4,325,995	2.65	8,834,839	204.23
本期賸餘(短絀)	5,715,743	2.93	-13,156,261	-8.05	18,872,004	-143.45
期初淨資產	162,160,095	83.15	175,316,356	107.32	-13,156,261	-7.50
解繳公庫	4,886,548				4,886,548	
淨資產調整數	172,762,386	88.59	162,160,095	99.27	10,602,291	6.54

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)	5,715,743
8002 調整非現金項目	-7,392,586
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,676,843
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	-575,935
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-575,935
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	11,605,410
8404 減少短期債務及其他負債	-11,620,806
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-15,396
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,268,174
87 期初現金及約當現金	31,873,688
88 期末現金及約當現金	29,605,514

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 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	178,771,745	16,252,230	195,023,975	收入
撥收及依法分配收入	6,000		6,000	撥收及依法分配收入
財產收入	48,154	16,252,230	16,300,384	財產收益
政府撥入收入	177,288,250		177,288,250	政府撥入收入
教學收入	1,320,300		1,320,300	教學收入
其他收入	109,041		109,041	其他收入
基金用途	178,561,256	10,746,976	189,308,232	支出
用人費用	157,474,074	1,712,451	157,474,074	人事支出
服務費用	5,544,962		7,257,413	業務支出
材料及用品費	1,557,963	-1,557,963		
租金、償債、利息及相關手續費	42,436	-42,436		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	112,052	-112,052		
捐助、補助與獎助	93,000		93,000	獎補助支出
		87,505	87,505	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	575,935	-575,935		
		11,235,406	11,235,406	折舊、折耗及攤銷
其他	13,160,834		13,160,834	其他支出
本期賸餘(短絀)	210,489	5,505,254	5,715,743	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,881,261	152,278,834	162,160,095	淨資產調整數
解繳公庫		4,886,548	4,886,548	淨資產調整數
期末基金餘額	10,091,750	162,670,636	172,762,386	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數16,252,230元，係機械及設備、交通及運輸設備及雜項設備等資產增加。(未含資產重估增值造成【淨資產調整數】增加數4,886,548元)

2. 調整數1,712,451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87,505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575,935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11,235,406元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。

6. 調整數4,886,548元，係資產重估增值之情形。

7. 調整數152,278,834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 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 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	11,228,552 11,228,552
備註：			

主辦會計人員：



基金主持人：

