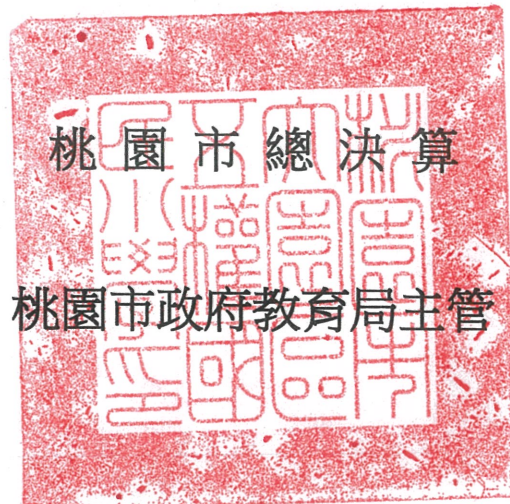


冊 號：16-189

機關代號：30711

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
桃園市大園區五權國民小學
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市大園區五權國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市大園區五權國民小學

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－桃園市大園區五權國民小學

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 5,345 萬 3,000 元，決算數 5,936 萬 2,033 元。

112 學年度下學期，預定招收 19 班，實際招收 19 班，預計學生人數 503 人，實際學生人數 452 人。

113 學年度上學期，預定招收 19 班，實際招收 19 班，預計學生人數 438 人，實際學生人數 458 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 33 萬 7,000 元，決算數 33 萬 5,886 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 5,951 萬 1,513 元，較預算數 5,309 萬元，增加 642 萬 1,513 元，計增 12.10%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 利息收入：決算數 8,020 元，較預算數 1,000 元，增加 7,020 元，計增 702.00%。
主要係因：保管款及零用金專戶利息收入超收。
2. 其他財產收入：決算數 1 萬元，較預算數 3,000 元，增加 7,000 元，計增 233.33%。

桃園市地方教育發展基金－桃園市大園區五權國民小學

總 說 明

中 華 民 國 113 年 度

主要係因：場地開放收入超收。

3. 公庫撥款收入：決算數 5,665 萬 476 元，較預算數 5,221 萬 1,000 元，增加 443 萬 9,476 元，計增 8.50%。

主要係因：113 年用人費用不足超支併決算。

4. 政府其他撥入收入：決算數 203 萬 4,980 元，較預算數 0 元，增加 203 萬 4,980 元。

主要係因：充實行政約僱人員、專任輔導教師及幼兒園契約進用教保員未編列預算，以教育部部款支應。

5. 學雜費收入：決算數 80 萬 1,900 元，較預算數 87 萬 5,000 元，減少 7 萬 3,100 元，計減 8.35%。

主要係因：學雜費收入短收。

6. 雜項收入：決算數 6,137，較預算數 0 元，增加 6,137 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 5,969 萬 7,919 元，較預算數 5,379 萬元，增加 590 萬 7,919 元，計增 10.98%。

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 5,936 萬 2,033 元，較預算數 5,345 萬 3,000 元，增加 590 萬 9,033 元，計增 11.05%。

主要係因：用人費用不足超支併決算。

2. 建築及設備計畫：決算數 33 萬 5,886 元，較法定預算數 33 萬 7,000 元，減少 1,114 元，計減 0.33%，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 18 萬 6,406 元，較預算短絀數 70 萬元，減少短絀數 51 萬 3,594 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流出 329 萬 5,561 元。

(二)投資活動之淨現金流出 33 萬 5,886 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 12 萬 4,186 元。

(四)現金及約當現金之淨減 350 萬 7,261 元。

(五)期初現金及約當現金 1,778 萬 9,883 元。

(六)期末現金及約當現金 1,428 萬 2,622 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市大園區五權國民小學

總 說 明

中 華 民 國 113 年 度

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	15,446,777	18,433,786	-16.20
固定資產	55,563,975	55,052,590	0.93
無形資產	7,204	15,179	-52.54
流動負債	9,995,225	12,920,014	-22.64
其他負債	767,059	642,873	19.32
淨資產	60,255,672	59,938,668	0.53

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 1,428 萬 2,622 元，其中 366 萬 2,013 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。

(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 721 萬 857 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市大園區五權國民小學
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	53,090,000	100.00	59,511,513	100.00	6,421,513	12.10	52,146,480	100.00
45 財產收入	4,000	0.01	18,020	0.03	14,020	350.50	4,186	0.01
454利息收入	1,000	0.00	8,020	0.01	7,020	702.00	4,186	0.01
45Y其他財產收入	3,000	0.01	10,000	0.02	7,000	233.33		
46 政府撥入收入	52,211,000	98.34	58,685,456	98.61	6,474,456	12.40	51,260,615	98.30
462公庫撥款收入	52,211,000	98.34	56,650,476	95.19	4,439,476	8.50	48,426,018	92.87
46Y政府其他撥入收入			2,034,980	3.42	2,034,980		2,834,597	5.44
4S 教學收入	875,000	1.65	801,900	1.35	-73,100	-8.35	842,400	1.62
4S1學雜費收入	875,000	1.65	801,900	1.35	-73,100	-8.35	842,400	1.62
4Y 其他收入			6,137	0.01	6,137	0.00	39,279	0.08
4YY雜項收入			6,137	0.01	6,137		39,279	0.08
5 基金用途	53,790,000	101.32	59,697,919	100.31	5,907,919	10.98	51,375,097	98.52
53 國民教育計畫	53,453,000	100.68	59,362,033	99.75	5,909,033	11.05	51,075,180	97.95
5M 建築及設備計畫	337,000	0.63	335,886	0.56	-1,114	-0.33	299,917	0.58
購建固定資產	337,000	0.63	335,886	0.56	-1,114	-0.33	299,917	0.58
本期賸餘 (短絀)	-700,000		-186,406		513,594	-73.37	771,383	
期初基金餘額	3,600,000		4,870,899		1,270,899	35.30	4,099,516	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,900,000		4,684,493		1,784,493	61.53	4,870,899	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市大園區五權國民小學

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	53,090,000	59,511,513	6,421,513	12.10	
45 財產收入	4,000	18,020	14,020	350.50	
454利息收入	1,000	8,020	7,020	702.00	各專戶利息收入超收。
45Y其他財產收入	3,000	10,000	7,000	233.33	場地開放收入超收。
46 政府撥入收入	52,211,000	58,685,456	6,474,456	12.40	
462公庫撥款收入	52,211,000	56,650,476	4,439,476	8.50	
46Y政府其他撥入收入		2,034,980	2,034,980	0.00	教育部撥補充實行政人力約僱人員及專任輔導教師薪資。
4S 教學收入	875,000	801,900	-73,100	-8.35	
4S1學雜費收入	875,000	801,900	-73,100	-8.35	
4Y 其他收入		6,137	6,137	0.00	
4YY雜項收入		6,137	6,137	0.00	收回以前年度支出超收。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市大園區五權國民小學

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	53,790,000	59,697,919	5,907,919	10.98	
53 國民教育計畫	53,453,000	59,362,033	5,909,033	11.05	
1 用人費用	45,167,000	51,644,422	6,477,422	14.34	
11 正式員額薪資	27,456,000	31,290,573	3,834,573	13.97	係因職員薪金覈實支付。
12 聘僱及兼職人員薪資	996,000	2,928,822	1,932,822	194.06	係教育部撥補充實行政人力約僱人員、附設幼兒園契進約僱人員及兼職人員酬金，覈實支付。
13 加（夜）班費	488,000	689,212	201,212	41.23	未休假加班費覈實支付。
15 獎金	5,516,000	6,910,888	1,394,888	25.29	考績獎金及年終獎金覈實支付。
16 退休及卹償金	7,668,000	5,537,771	-2,130,229	-27.78	職員退休及離職金撙節支用。
18 福利費	3,043,000	4,287,156	1,244,156	40.89	分擔員工保險費及其他福利費覈實支付。
2 服務費用	3,234,000	2,843,384	-390,616	-12.08	
21 水電費	368,000	68,026	-299,974	-81.51	水電費撙節支用。調整容納212工作場所電費227,000元至323農業與園藝用品及環境美化費。
22 郵電費	142,000	67,232	-74,768	-52.65	郵電費及數據通信費撙節支用。
23 旅運費	35,000	38,128	3,128	8.94	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	105,151	95,151	951.51	印刷及裝訂費覈實支付。
25 修理保養及保固費	1,386,000	1,192,639	-193,361	-13.95	其他建築及交通及運輸設備修護費撙節支用。
26 保險費	10,000	483	-9,517	-95.17	其他保險費撙節支用。
27 一般服務費	1,110,000	1,197,025	87,025	7.84	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909,000元，決算金額996,977元。
28 專業服務費	101,000	102,700	1,700	1.68	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	624,000	850,398	226,398	36.28	
32 用品消耗	624,000	850,398	226,398	36.28	辦公（事務）用品、報章雜誌、農業與園藝用品及環境美化費覈實支用。調整容納212工作場所電費227,000元至323農業與園藝用品及環境美化費。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	88,000	15,200	-72,800	-82.73	
71 會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	1,000		-1,000	-100.00	獎助學員生給與撙節支用。
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	82,000	10,200	-71,800	-87.56	競賽及交流活動費撙節支用。
9 其他	4,340,000	4,008,629	-331,371	-7.64	

桃園市地方教育發展基金—桃園市大園區五權國民小學
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	%	
91 其他支出	4,340,000	4,008,629	-331,371	-7.64	調整容納512 興建土地改良物轉入166,000元，513擴充改良房屋建築及設備轉入9,000元，514購置機械及設備轉入43,000元，515購置交通及運輸設備轉出100,000元，516購置雜項設備轉出118,000元。
5M 建築及設備計畫	337,000	335,886	-1,114	-0.33	
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	337,000	335,886	-1,114	-0.33	
51 購建固定資產	337,000	335,886	-1,114	-0.33	

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
資產	88,506,482	33,438,713	337,000
非理財目的之長期投資			
土地	30,167,964		
土地改良物	737,284	655,815	166,000
房屋及建築	38,495,072	20,075,435	9,000
機械及設備	12,532,625	7,617,673	151,000
交通及運輸設備	884,607	680,064	
雜項設備	5,673,751	4,409,726	11,000
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	15,179		
發展中之無形資產			
其他			

註：(1)土地：增加數：土地增值，計1,495,808元。

(2)土地改良物：增加數：地坪，共計165,574元。折舊：37,059元。

(3)房屋及建築-增加數：小學用房屋，共計930,000元。折舊：816,305元。

(4)機械及設備：增加數：個人電腦、電腦顯示幕、印表機等，計916,797元。減少數：報廢：個人電腦、數位投影機等，計440,217元。折舊：1,862,866元。

(5)交通及運輸設備-減少數：報廢：鐘聲廣播系統、廣播控制機、擴大混波器等，計255,325元。折舊：47,105元。

(6)雜項設備：增加數：影印機、圖書及撥入投影機等，計270,282元。減少數：報廢：投影機、冷暖氣機、遮陽棚、飲水機等，計928,701元。折舊：485,999元。

(7)電腦軟體：攤銷：7,975元。

桃園市大園區五權國民小學

產明細表

113 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		
3,778,461	5,000	1,632,218	1,642,833	55,571,179
1,495,808				31,663,772
165,574			37,059	209,984
930,000			816,305	18,533,332
916,797		440,217	1,427,055	3,964,477
		255,325	-205,667	154,885
270,282		928,701	-431,919	1,037,525

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市大園區五權國民小學

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				166,000	166,000	165,574	-426	
土地改良物				166,000	166,000	165,574	-426	
購建中固定資產								
房屋及建築				9,000	9,000	8,516	-484	
房屋及建築				9,000	9,000	8,516	-484	
購建中固定資產								
機械及設備		108,000		43,000	151,000	150,806	-194	
機械及設備		108,000		43,000	151,000	150,806	-194	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		100,000		-100,000				
交通及運輸設備		100,000		-100,000				
購建中固定資產								
雜項設備		129,000		-118,000	11,000	10,990	-10	
雜項設備		129,000		-118,000	11,000	10,990	-10	
購建中固定資產								
合 計		337,000			337,000	335,886	-1,114	

桃園市地方教育發展基金－桃園市大園區五權國民小學
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113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	55,571,179	55,571,179		
土地	31,663,772	31,663,772		
土地改良物	209,984	209,984		
房屋及建築	18,533,332	18,533,332		
機械及設備	3,964,477	3,964,477		
交通及運輸設備	154,885	154,885		
雜項設備	1,037,525	1,037,525		
電腦軟體	7,204	7,204		

桃園市地方教育發展基金—桃園市大園區五權國民小學

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	36	39	3	
職員	35	36	1	1 本校專任輔導教師未編列預算，以教育部部款支應者計1人。
約僱人員	1	3	2	2 本校充實行政人力約僱人員及幼兒園契約進用約僱人員未編列預算，以教育部部款支應者計2人。
合 計	36	39	3	

填表說明：一般服務費計時與計件人員酬金編列校警2人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市大園區五權國民小學
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	27,456,000	396,000	488,000		5,516,000	7,668,000		3,043,000		44,567,000	600,000	45,167,000
正式人員	27,456,000		488,000		5,470,000	7,668,000		3,041,000		44,123,000		44,123,000
聘僱人員		396,000			46,000			2,000		444,000		444,000
兼任人員											600,000	600,000
合 計	27,456,000	396,000	488,000		5,516,000	7,668,000		3,043,000		44,567,000	600,000	45,167,000

註：1.本校教育部款充實行政人力約僱人員未編列預算，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。

2.一般服務費計時與計件人員酬金編列校園安全警衛2人，預算金額909,000元，決算金額996,977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條及工友管理要點第18、19、20點規定辦理核發，113年度預算編列35人，計2,471,000元，執行結果決算29人，計3,362,065元。

(2)年終獎金係依據行政院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36人，計3,015,000元，執行結果決算45人，計3,548,823元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市大園區五權國民小學
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
31,290,573	1,821,648	689,212		6,910,888	5,537,771		4,287,156		50,537,248	1,107,174	51,644,422
31,290,573		689,212		6,869,143	5,537,771		4,287,156		48,673,855		48,673,855
	1,821,648			41,745					1,863,393		1,863,393
										1,107,174	1,107,174
31,290,573	1,821,648	689,212		6,910,888	5,537,771		4,287,156		50,537,248	1,107,174	51,644,422

桃園市地方教育發展基金—桃園市大園區五權國民小學

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—桃園市大園區五權國民小學
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			53,790,000		59,697,919			5,907,919	10.98	係因人事費超支併 決算所致。
國民教育計畫			53,453,000		59,362,033			5,909,033	11.05	
建築及設備計畫			337,000		335,886			-1,114	-0.33	

桃園市地方教育發展基金—桃園市大園區五權國民小學

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	45,167,000	51,644,422	6,477,422	14.34
11 正式員額薪資	27,456,000	31,290,573	3,834,573	13.97
12 聘僱及兼職人員薪資	996,000	2,928,822	1,932,822	194.06
13 加(夜)班費	488,000	689,212	201,212	41.23
15 獎金	5,516,000	6,910,888	1,394,888	25.29
16 退休及卹償金	7,668,000	5,537,771	-2,130,229	-27.78
18 福利費	3,043,000	4,287,156	1,244,156	40.89
2 服務費用	3,234,000	2,843,384	-390,616	-12.08
21 水電費	368,000	68,026	-299,974	-81.51
22 郵電費	142,000	67,232	-74,768	-52.65
23 旅運費	35,000	38,128	3,128	8.94
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	105,151	95,151	951.51
25 修理保養及保固費	1,386,000	1,192,639	-193,361	-13.95
26 保險費	10,000	483	-9,517	-95.17
27 一般服務費	1,110,000	1,197,025	87,025	7.84
28 專業服務費	101,000	102,700	1,700	1.68
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	624,000	850,398	226,398	36.28
32 用品消耗	624,000	850,398	226,398	36.28
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	337,000	335,886	-1,114	-0.33
51 購建固定資產	337,000	335,886	-1,114	-0.33
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	88,000	15,200	-72,800	-82.73
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	1,000	0	-1,000	-100.00
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	82,000	10,200	-71,800	-87.56
9 其他	4,340,000	4,008,629	-331,371	-7.64
91 其他支出	4,340,000	4,008,629	-331,371	-7.64
合 計	53,790,000	59,697,919	5,907,919	10.98

桃園市地方教育發展基金—桃園市大園區五權國民小學

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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	954,000	1,026,877	72,877	7.64	
213 宿舍電費	1,000		-1,000	-100.00	
27D 計時與計件人員酬金	909,000	996,977	87,977	9.68	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	44,000	29,900	-14,100	-32.05	

桃園市地方教育發展基金—桃園市大園區五權國民小學

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	71,017,956	100.00	73,501,555	100.00	-2,483,599	-3.38	負 債	10,762,284	15.15	13,562,887	18.45	-2,800,603	-20.65
流動資產	15,446,777	21.75	18,433,786	25.08	-2,987,009	-16.20	流動負債	9,995,225	14.07	12,920,014	17.58	-2,924,789	-22.64
現金	14,282,622	20.11	17,789,883	24.20	-3,507,261	-19.71	應付款項	9,995,225	14.07	12,920,014	17.58	-2,924,789	-22.64
銀行存款	14,282,622	20.11	17,789,883	24.20	-3,507,261	-19.71	應付代收款	9,995,225	14.07	12,920,014	17.58	-2,924,789	-22.64
預付款項	1,164,155	1.64	643,903	0.88	520,252	80.80	其他負債	767,059	1.08	642,873	0.87	124,186	19.32
預付費用	1,164,155	1.64	643,903	0.88	520,252	80.80	什項負債	767,059	1.08	642,873	0.87	124,186	19.32
固定資產	55,563,975	78.24	55,052,590	74.90	511,385	0.93	存入保證金	767,059	1.08	642,873	0.87	124,186	19.32
土地	31,663,772	44.59	30,167,964	41.04	1,495,808	4.96	淨資產	60,255,672	84.85	59,938,668	81.55	317,004	0.53
土地	31,663,772	44.59	30,167,964	41.04	1,495,808	4.96	淨資產	60,255,672	84.85	59,938,668	81.55	317,004	0.53
土地改良物	209,984	0.30	81,469	0.11	128,515	157.75	淨資產	60,255,672	84.85	59,938,668	81.55	317,004	0.53
土地改良物	902,858	1.27	737,284	1.00	165,574	22.46	累積餘額	60,255,672	84.85	59,938,668	81.55	317,004	0.53
累計折舊-土地改良物	-692,874	-0.98	-655,815	-0.89	-37,059	5.65							
房屋建築及設備	18,533,332	26.10	18,419,637	25.06	113,695	0.62							
房屋建築及設備	39,425,072	55.51	38,495,072	52.37	930,000	2.42							
累計折舊-房屋建築及設備	-20,891,740	-29.42	-20,075,435	-27.31	-816,305	4.07							
機械及設備	3,964,477	5.58	4,914,952	6.69	-950,475	-19.34							
機械及設備	13,009,205	18.32	12,532,625	17.05	476,580	3.80							
累計折舊-機械及設備	-9,044,728	-12.74	-7,617,673	-10.36	-1,427,055	18.73							
交通及運輸設備	154,885	0.22	204,543	0.28	-49,658	-24.28							
交通及運輸設備	629,282	0.89	884,607	1.20	-255,325	-28.86							
累計折舊-交通及運輸設備	-474,397	-0.67	-680,064	-0.93	205,667	-30.24							
雜項設備	1,037,525	1.46	1,264,025	1.72	-226,500	-17.92							
雜項設備	5,015,332	7.06	5,673,751	7.72	-658,419	-11.60							
累計折舊-雜項設備	-3,977,807	-5.60	-4,409,726	-6.00	431,919	-9.79							
無形資產	7,204	0.01	15,179	0.02	-7,975	-52.54							
無形資產	7,204	0.01	15,179	0.02	-7,975	-52.54							
合計：	71,017,956	100.00	73,501,555		-2,483,599	-3.38	合計：	71,017,956	100.00	73,501,555		-2,483,599	-3.38
信託代理與保證資產	747,700						信託代理與保證負債	747,700					
保管品	747,700						應付保管品	747,700					

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—桃園市大園區五權國民小學

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	7,204	0.01	15,179	0.02	-7,975	-52.54							
合計：	71,017,956	100.00	73,501,555		-2,483,599	-3.38	合計：	71,017,956	100.00	73,501,555		-2,483,599	-3.38
信託代理與保證資產	747,700				信託代理與保證負債		747,700						
保管品	747,700				應付保管品		747,700						

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—桃園市大園區五權國民小學

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	60,535,637	100.00	53,931,117	100.00	6,604,520	12.25
財產收益	1,042,144	1.72	1,788,823	3.32	-746,679	-41.74
財產孳息收入	8,020	0.01	4,186	0.01	3,834	91.59
財產交易利益	200,544	0.33	1,784,637	3.31	-1,584,093	-88.76
其他財產收入	833,580	1.38	0	0.00	833,580	0.00
政府撥入收入	58,685,456	96.94	51,260,615	95.05	7,424,841	14.48
公庫撥款收入	56,650,476	93.58	48,426,018	89.79	8,224,458	16.98
政府其他撥入收入	2,034,980	3.36	2,834,597	5.26	-799,617	-28.21
教學收入	801,900	1.32	842,400	1.56	-40,500	-4.81
學雜費收入	801,900	1.32	842,400	1.56	-40,500	-4.81
其他收入	6,137	0.01	39,279	0.07	-33,142	-84.38
雜項收入	6,137	0.01	39,279	0.07	-33,142	-84.38
支出	62,637,084	103.47	54,307,868	100.70	8,329,216	15.34
人事支出	51,644,422	85.31	46,750,488	86.69	4,893,934	10.47
人事支出	51,644,422	85.31	46,750,488	86.69	4,893,934	10.47
業務支出	3,708,982	6.13	3,281,298	6.08	427,684	13.03
業務支出	3,708,982	6.13	3,281,298	6.08	427,684	13.03
財產損失	17,742	0.03	17,487	0.03	255	1.46
財產交易損失	17,742	0.03	17,487	0.03	255	1.46
折舊、折耗及攤銷	3,257,309	5.38	3,215,201	5.96	42,108	1.31
固定資產折舊	3,249,334	5.37	3,206,399	5.95	42,935	1.34
無形資產攤銷	7,975	0.01	8,802	0.02	-827	-9.40
其他支出	4,008,629	6.62	1,043,394	1.93	2,965,235	284.19
其他支出	4,008,629	6.62	1,043,394	1.93	2,965,235	284.19
本期賸餘（短絀）	-2,101,447	-3.47	-376,751	-0.70	-1,724,696	457.78
期初淨資產	59,938,668	99.01	60,315,419	111.84	-376,751	-0.62
解繳公庫						
淨資產調整數	2,418,451				2,418,451	
期末淨資產	60,255,672	99.54	59,938,668	111.14	317,004	0.53

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—桃園市大園區五權國民小學

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)	-2,101,447
8002 調整非現金項目	-1,194,114
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-3,295,561
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	-335,886
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-335,886
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,829,008
8404 減少短期債務及其他負債	-2,704,822
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	124,186
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,507,261
87 期初現金及約當現金	17,789,883
88 期末現金及約當現金	14,282,622

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—桃園市大園區五權國民小學

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	59,511,513	1,024,124	60,535,637	收入
財產收入	18,020	1,024,124	1,042,144	財產收益
政府撥入收入	58,685,456		58,685,456	政府撥入收入
教學收入	801,900		801,900	教學收入
其他收入	6,137		6,137	其他收入
基金用途	59,697,919	2,939,165	62,637,084	支出
用人費用	51,644,422		51,644,422	人事支出
服務費用	2,843,384	865,598	3,708,982	業務支出
材料及用品費	850,398	-850,398		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	15,200	-15,200		
		17,742	17,742	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	335,886	-335,886		
		3,257,309	3,257,309	折舊、折耗及攤銷
其他	4,008,629		4,008,629	其他支出
本期賸餘(短絀)	-186,406	-1,915,041	-2,101,447	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,870,899	55,067,769	59,938,668	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數		2,418,451	2,418,451	淨資產調整數
期末基金餘額	4,684,493	55,571,179	60,255,672	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數1,024,124元，係機械及設備等資產增加。(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2,418,451元)

2. 調整數865,598元，係預算項目之「材料及用品費」及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」等重分類為會計科目之「業務支出」。

3. 調整數17,742元，係機械及設備與雜項設備等固定資產交易損失。

4. 調整數335,886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3,257,309元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。

6. 調整數2,418,451元，係資產重估增值之情形。

7. 調整數55,067,769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。

中華民國 113 年度

科 目	核 准 文 號	核 准 日 期	核 准 金 額
合計			7,210,857
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	7,210,857

16-189-25

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

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		

主辦會計人員：

會計室主任 許庭芸

基金主持人：

五權國民小學校長 林錦杏