

冊 號：16-162

機關代號：30513

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

桃園市楊梅區瑞塘國民小學

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市楊梅區瑞塘國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市楊梅區瑞塘國民小學

112 年度附屬單位決算分決算

目 次

甲、總說明.....	第 1 頁至第 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－桃園市楊梅區瑞塘國民小學

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 3,266 萬元，決算數 1 億 3,154 萬 7,991 元。

111 學年度下學期，預定招收 47 班，實際招收 47 班，預計學生人數 1,390 人，實際學生人數 1,360 人。

112 學年度上學期，預定招收 48 班，實際招收 48 班，預計學生人數 1,423 人，實際學生人數 1,412 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 37 萬 4,000 元，決算數 36 萬 2,056 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 3,110 萬 1,888 元，較預算數 1 億 3,203 萬 4,000 元，減少 93 萬 2,112 元，計減 0.71%。

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 4 萬 2,770 元，較預算數 0 元，增加 4 萬 2,770 元。
主要係因：財產處分變賣增加，收入超收。
2. 利息收入：決算數 2 萬 9,530 元，較預算數 1,000 元，增加 2 萬 8,530 元，計增 2,853.00%。

桃園市地方教育發展基金－桃園市楊梅區瑞塘國民小學

總 說 明

中 華 民 國 112 年 度

主要係因：保管款、零用金及代收各項費用專戶利息收入超收。

3. 其他財產收入：決算數 2,675 元，較預算數 1 萬元，減少 7,325 元，計減 73.25%。

主要係因：場地開放收入短收。

4. 公庫撥款收入：決算數 1 億 3,008 萬 5,062 元，較預算數 1 億 3,202 萬 3,000 元，減少 193 萬 7,938 元，計減 1.47%。

主要係因：扣抵 111 年用人費用結餘。

5. 政府其他撥入收入：決算數 93 萬 9,851 元，較預算數 0 元，增加 93 萬 9,851 元。

主要係因：專任輔未編列預算，以教育部部款支應。

6. 雜項收入：決算數 2,000 元，較預算數 0 元，增加 2,000 元。

主要係因：購置冰箱貨物稅退稅繳庫等收入超收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 1 億 3,191 萬 47 元，較預算數 1 億 3,303 萬 4,000 元，減少 112 萬 3,953 元，計減 0.84%。

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 3,154 萬 7,991 元，較預算數 1 億 3,266 萬元，減少 111 萬 2,009 元，計減 0.84%。

主要係因：用人費用覈實支用超支 98 萬 3,352 元(經奉准辦理超支併決算)及服務費用等撙節開支賸餘 209 萬 5,361 元。

2. 建築及設備計畫：決算數 36 萬 2,056 元，較預算數 37 萬 4,000 元，減少 1 萬 1,944 元，計減 3.19%。

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 80 萬 8,159 元，較預算短絀數 100 萬元，減少短絀數 19 萬 1,841 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流出 811 萬 7,059 元。

(二)投資活動之淨現金流出 36 萬 2,056 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 58 萬 5,849 元。

(四)現金及約當現金之淨減 789 萬 3,266 元。

(五)期初現金及約當現金 2,685 萬 6,673 元。

(六)期末現金及約當現金 1,896 萬 3,407 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市楊梅區瑞塘國民小學

總 說 明

中 華 民 國 112 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	19,318,681	27,120,348	-28.77
固定資產	261,528,336	259,922,232	0.62
無形資產	29,931	90,273	-66.84
其他資產	4,486,527	4,486,527	0.00
流動負債	12,790,689	20,370,046	-37.21
其他負債	5,595,801	5,009,952	11.69
淨資產	266,976,985	266,239,382	0.28

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 1,896 萬 3,407 元，其中 335 萬 3,672 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(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(含約僱代理護理師等薪津)，金額 256 萬 9,431 元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區瑞塘國民小學

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	132,034,000	100.00	131,101,888	100.00	-932,112	-0.71	129,299,833	100.00
45 財產收入	11,000	0.01	74,975	0.06	63,975	581.59	30,881	0.02
451財產處分收入			42,770	0.03	42,770	0.00	9,201	0.01
454利息收入	1,000	0.00	29,530	0.02	28,530	2,853.00	4,130	0.00
45Y其他財產收入	10,000	0.01	2,675	0.00	-7,325	-73.25	17,550	0.01
46 政府撥入收入	132,023,000	99.99	131,024,913	99.94	-998,087	-0.76	129,268,940	99.98
462公庫撥款收入	132,023,000	99.99	130,085,062	99.22	-1,937,938	-1.47	128,588,940	99.45
46Y政府其他撥入收入			939,851	0.72	939,851	0.00	680,000	0.53
4Y 其他收入			2,000	0.00	2,000	0.00	12	0.00
4YY雜項收入			2,000	0.00	2,000	0.00	12	0.00
5 基金用途	133,034,000	100.76	131,910,047	100.62	-1,123,953	-0.84	127,362,947	98.50
53 國民教育計畫	132,660,000	100.47	131,547,991	100.34	-1,112,009	-0.84	126,852,326	98.11
5M 建築及設備計畫	374,000	0.28	362,056	0.28	-11,944	-3.19	510,621	0.39
購建固定資產	359,000	0.27	348,256	0.27	-10,744	-2.99	510,621	0.39
其他	15,000	0.01	13,800	0.01	-1,200	-8.00		
本期賸餘(短絀)	-1,000,000		-808,159		191,841	-19.18	1,936,886	
期初基金餘額	3,290,000		6,226,877		2,936,877	89.27	4,289,991	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,290,000		5,418,718		3,128,718	136.63	6,226,877	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金－桃園市楊梅區瑞塘國民小學

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	132,034,000	131,101,888	-932,112	-0.71	
45 財產收入	11,000	74,975	63,975	581.59	
451財產處分收入		42,770	42,770	0.00	財產處分變賣收入超收。
454利息收入	1,000	29,530	28,530	2,853.00	保管款、零用金及代收各項費用專戶利息收入超收。
45Y其他財產收入	10,000	2,675	-7,325	-73.25	場地開放收入短收。
46 政府撥入收入	132,023,000	131,024,913	-998,087	-0.76	
462公庫撥款收入	132,023,000	130,085,062	-1,937,938	-1.47	
46Y政府其他撥入收入		939,851	939,851	0.00	教育部撥補專任輔導教師薪資。
4Y 其他收入		2,000	2,000	0.00	
4YY雜項收入		2,000	2,000	0.00	購置冰箱貨物稅退稅繳庫。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區瑞塘國民小學

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	133,034,000	131,910,047	-1,123,953	-0.84	
53 國民教育計畫	132,660,000	131,547,991	-1,112,009	-0.84	
1 用人費用	122,615,000	123,598,352	983,352	0.80	
11 正式員額薪資	79,776,000	82,075,098	2,299,098	2.88	
12 聘僱及兼職人員薪資	276,000	340,240	64,240	23.28	覈實支付。
13 超時工作報酬	1,092,000	1,217,880	125,880	11.53	覈實支付。
15 獎金	18,780,000	19,614,389	834,389	4.44	
16 退休及卹償金	12,974,000	10,954,792	-2,019,208	-15.56	覈實支付。
18 福利費	9,717,000	9,395,953	-321,047	-3.30	
2 服務費用	5,055,000	3,962,651	-1,092,349	-21.61	
21 水電費	1,664,000	1,014,931	-649,069	-39.01	撙節支用。
22 郵電費	162,000	85,429	-76,571	-47.27	覈實支付。
23 旅運費	117,000	79,764	-37,236	-31.83	覈實支付。
24 印刷裝訂與廣告費	200,000	150,900	-49,100	-24.55	撙節支用。
25 修理保養及保固費	1,067,000	805,727	-261,273	-24.49	覈實支付。
26 保險費	2,000		-2,000	-100.00	覈實支付。
27 一般服務費	1,657,000	1,610,650	-46,350	-2.80	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108,000元，決算金額108,000元；警衛3人，預算金額1,302,000元，決算金額1,308,187元，決算金額大於預算金額，係依校務需求覈實支付所致。
28 專業服務費	114,000	132,250	18,250	16.01	覈實支付。
29 公共關係費	72,000	83,000	11,000	15.28	112學年度增班致公共關係費額度調增，依桃園市政府112年9月19日府教會字第1120262284號函核准覈實支付。
3 材料及用品費	603,000	707,945	104,945	17.40	
31 使用材料費	30,000		-30,000	-100.00	覈實支付。
32 用品消耗	573,000	707,945	134,945	23.55	覈實支付。調整容納91Y其他轉出200,000元，321辦公(事務)用品轉入200,000元。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	88,000	73,450	-14,550	-16.53	
71 會費	4,000	6,000	2,000	50.00	覈實支付。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	54,000	54,000			
75 競賽及交流活動費	30,000	13,450	-16,550	-55.17	覈實支付。
9 其他	4,299,000	3,205,593	-1,093,407	-25.43	

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區瑞塘國民小學

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	%	
91 其他支出	4,299,000	3,205,593	-1,093,407	-25.43	撙節支用。調整容納91Y其他轉出200,000元，321辦公(事務)用品轉入200,000元。
5M 建築及設備計畫	374,000	362,056	-11,944	-3.19	
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	374,000	362,056	-11,944	-3.19	
51 購建固定資產	359,000	348,256	-10,744	-2.99	調整容納514購置機械及設備轉出99,000元，515購置交通及運輸設備轉入68,000元，516購置雜項設備轉入31,000元。
52 購置無形資產	15,000	13,800	-1,200	-8.00	

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	360,609,041	100,596,536	374,000
非理財目的之長期投資			
土地	136,591,233		
土地改良物	14,587,829	6,249,368	
房屋及建築	144,315,450	49,500,003	
機械及設備	30,560,981	19,352,911	110,000
交通及運輸設備	3,915,030	3,424,693	68,000
雜項設備	30,548,245	22,069,561	181,000
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	90,273		15,000
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.(1)土地改良物-增加數：地坪改善工程5,181,527元。減少數：報廢球場1座及圍牆等983,271元。
 (2)機械及設備-增加數：購置觸控液晶顯示器22台、筆記型電腦1台等4,399,853元。減少數：報廢個人電腦、數位照相機等4,905,969元。
 (3)交通及運輸設備-增加數：購置全功能數位錄影機1台、捐贈監看硬碟錄影機含2TB硬碟1套等99,886元。減少數：報廢無線通訊接收機、電視字幕機等464,846元。
 (4)雜項設備-增加數：購置開合式黑板22台、數位監視錄影伺服器1台等675,730元。減少數：報廢多媒體控制器、投影機等3,626,592元。
 (5)電腦軟體-增加數：購置薪資管理系統退休人員管理模組13,800元。減少數：報廢能源訊息安管系統、數位互動教學系統、無形資產攤銷數等74,142元。
 2.無以前年度保留金額及本年度奉准先行辦理金額。

產明細表

單位：新臺幣元

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區瑞塘國民小學

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		209,000		-99,000	110,000	99,956	-10,044	
機械及設備		209,000		-99,000	110,000	99,956	-10,044	
購建中固定資產								
交通及運輸設備				68,000	68,000	67,500	-500	
交通及運輸設備				68,000	68,000	67,500	-500	
購建中固定資產								
雜項設備		150,000		31,000	181,000	180,800	-200	
雜項設備		150,000		31,000	181,000	180,800	-200	
購建中固定資產								
合 計		359,000			359,000	348,256	-10,744	

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區瑞塘國民小學
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	266,044,794	266,044,794		
代管-土地	4,486,527	4,486,527		
土地	136,591,233	136,591,233		
土地改良物	12,600,596	12,600,596		
房屋及建築	92,058,679	92,058,679		
機械及設備	12,493,056	12,493,056		
交通及運輸設備	459,722	459,722		
雜項設備	7,325,050	7,325,050		
電腦軟體	29,931	29,931		

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區瑞塘國民小學

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	86	89	3	本校專任輔導教師未編列預算，以教育部部款及教育局市款支應者計2人；另普通班增1班，增加教師1人，故合計增加3人。
職員	85	88	3	
工友	1	1	0	
合 計	86	89	3	

填表說明：一般服務費計時與計件人員酬金編列廚工薪資補助1人、警衛3人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區瑞塘國民小學

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 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
國民教育計畫	79,776,000		1,092,000		18,780,000	12,974,000		9,717,000		122,339,000	276,000	122,615,000
正式人員	79,776,000		1,092,000		18,780,000	12,974,000		9,717,000		122,339,000		122,339,000
兼任人員											276,000	276,000
合 計	79,776,000		1,092,000		18,780,000	12,974,000		9,717,000		122,339,000	276,000	122,615,000
									</			

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108,000元，決算金額108,000元；警衛3人，預算金額1,302,000元，決算金額1,308,187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，本年度預算編列86人，計8,337,000元，執行結果決算72人，計9,434,660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「一百一十一年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條規定辦理，本年度預算編列86人，計10,373,000元，執行結果決算99人，計10,179,729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」，本年度預算編列5人，計70,000元，執行結果決算0人，計0元。

用人費用彙計表(右半頁)

單位：新臺幣元

16-162-15

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區瑞塘國民小學

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－桃園市楊梅區瑞塘國民小學

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	%		
總 計			133,034,000		131,910,047		-1,123,953	-0.84	無以前年度保留數 及本年度奉准先行 辦理數和以前年度 奉准先行辦理數。
國民教育計畫			132,660,000		131,547,991		-1,112,009	-0.84	
建築及設備計畫			374,000		362,056		-11,944	-3.19	

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區瑞塘國民小學

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	122,615,000	123,598,352	983,352	0.80
11 正式員額薪資	79,776,000	82,075,098	2,299,098	2.88
12 聘僱及兼職人員薪資	276,000	340,240	64,240	23.28
13 超時工作報酬	1,092,000	1,217,880	125,880	11.53
15 獎金	18,780,000	19,614,389	834,389	4.44
16 退休及卹償金	12,974,000	10,954,792	-2,019,208	-15.56
18 福利費	9,717,000	9,395,953	-321,047	-3.30
2 服務費用	5,055,000	3,962,651	-1,092,349	-21.61
21 水電費	1,664,000	1,014,931	-649,069	-39.01
22 郵電費	162,000	85,429	-76,571	-47.27
23 旅運費	117,000	79,764	-37,236	-31.83
24 印刷裝訂與廣告費	200,000	150,900	-49,100	-24.55
25 修理保養及保固費	1,067,000	805,727	-261,273	-24.49
26 保險費	2,000	0	-2,000	-100.00
27 一般服務費	1,657,000	1,610,650	-46,350	-2.80
28 專業服務費	114,000	132,250	18,250	16.01
29 公共關係費	72,000	83,000	11,000	15.28
3 材料及用品費	603,000	707,945	104,945	17.40
31 使用材料費	30,000	0	-30,000	-100.00
32 用品消耗	573,000	707,945	134,945	23.55
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	374,000	362,056	-11,944	-3.19
51 購建固定資產	359,000	348,256	-10,744	-2.99
52 購置無形資產	15,000	13,800	-1,200	-8.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	88,000	73,450	-14,550	-16.53
71 會費	4,000	6,000	2,000	50.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	54,000	54,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	30,000	13,450	-16,550	-55.17
9 其他	4,299,000	3,205,593	-1,093,407	-25.43
91 其他支出	4,299,000	3,205,593	-1,093,407	-25.43
合 計	133,034,000	131,910,047	-1,123,953	-0.84

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區瑞塘國民小學

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	72,000	83,000	11,000	15.28	112學年度增班致公共關係費額度調增，依桃園市政府112年9月19日府教會字第1120262284號函核准覈實支付。
291 公共關係費	72,000	83,000	11,000	15.28	
統計所需項目	1,465,000	1,479,837	14,837	1.01	
27D 計時與計件人員酬金	1,410,000	1,416,187	6,187	0.44	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	40,000	49,850	9,850	24.63	
521 購置電腦軟體	15,000	13,800	-1,200	-8.00	

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區瑞塘國民小學

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	%
資 產	285,363,475	100.00	291,619,380	100.00	-6,255,905	-2.15	負 債	18,386,490	6.44	25,379,998	8.70	-6,993,508	-27.56
流動資產	19,318,681	6.77	27,120,348	9.30	-7,801,667	-28.77	流動負債	12,790,689	4.48	20,370,046	6.99	-7,579,357	-37.21
現金	18,963,407	6.65	26,856,673	9.21	-7,893,266	-29.39	應付款項	12,790,689	4.48	20,370,046	6.99	-7,579,357	-37.21
銀行存款	18,963,407	6.65	26,856,673	9.21	-7,893,266	-29.39	應付代收款	12,790,689	4.48	20,370,046	6.99	-7,579,357	-37.21
應收款項	2,184	0.00	0	0.00	2,184	0.00	其他負債	5,595,801	1.96	5,009,952	1.72	585,849	11.69
應收利息	2,184	0.00	0	0.00	2,184	0.00	什項負債	5,595,801	1.96	5,009,952	1.72	585,849	11.69
預付款項	353,090	0.12	263,675	0.09	89,415	33.91	存入保證金	1,076,775	0.38	523,425	0.18	553,350	105.72
預付費用	353,090	0.12	263,675	0.09	89,415	33.91	應付代管資產	4,486,527	1.57	4,486,527	1.54	0	0.00
固定資產	261,528,336	91.65	259,922,232	89.13	1,606,104	0.62	暫收及待結轉	32,499	0.01	0	0.00	32,499	0.00
土地	136,591,233	47.87	136,591,233	46.84	0	0.00	帳項						
土地	136,591,233	47.87	136,591,233	46.84	0	0.00	淨資產	266,976,985	93.56	266,239,382	91.30	737,603	0.28
土地改良物	12,600,596	4.42	8,338,461	2.86	4,262,135	51.11	淨資產	266,976,985	93.56	266,239,382	91.30	737,603	0.28
土地改良物	18,786,085	6.58	14,587,829	5.00	4,198,256	28.78	淨資產	266,976,985	93.56	266,239,382	91.30	737,603	0.28
累計折舊-土地改良物	-6,185,489	-2.17	-6,249,368	-2.14	63,879	-1.02	累積餘額	266,976,985	93.56	266,239,382	91.30	737,603	0.28
房屋建築及設備	92,058,679	32.26	94,815,447	32.51	-2,756,768	-2.91							
房屋建築及設備	144,315,450	50.57	144,315,450	49.49	0	0.00							
累計折舊-房屋建築及設備	-52,256,771	-18.31	-49,500,003	-16.97	-2,756,768	5.57							
機械及設備	12,493,056	4.38	11,208,070	3.84	1,284,986	11.46							
機械及設備	30,054,865	10.53	30,560,981	10.48	-506,116	-1.66							
累計折舊-機械及設備	-17,561,809	-6.15	-19,352,911	-6.64	1,791,102	-9.25							
交通及運輸設備	459,722	0.16	490,337	0.17	-30,615	-6.24							
交通及運輸設備	3,550,070	1.24	3,915,030	1.34	-364,960	-9.32							
累計折舊-交通及運輸設備	-3,090,348	-1.08	-3,424,693	-1.17	334,345	-9.76							
雜項設備	7,325,050	2.57	8,478,684	2.91	-1,153,634	-13.61							
雜項設備	27,597,383	9.67	30,548,245	10.48	-2,950,862	-9.66							
累計折舊-雜項設備	-20,272,333	-7.10	-22,069,561	-7.57	1,797,228	-8.14							
合計：	285,363,475	100.00	291,619,380	100.00	-6,255,905	-2.15	合計：	285,363,475	100.00	291,619,380	100.00	-6,255,905	-2.15

信託代理與保證資產 400,000

保證品 400,000

信託代理與保證負債 400,000

應付保證品 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。

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區瑞塘國民小學

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	%
無形資產	29,931	0.01	90,273	0.03	-60,342	-66.84							
無形資產	29,931	0.01	90,273	0.03	-60,342	-66.84							
電腦軟體	29,931	0.01	90,273	0.03	-60,342	-66.84							
其他資產	4,486,527	1.57	4,486,527	1.54	0	0.00							
什項資產	4,486,527	1.57	4,486,527	1.54	0	0.00							
代管資產	4,486,527	1.57	4,486,527	1.54	0	0.00							
合計：	285,363,475	100.00	291,619,380	100.00	-6,255,905	-2.15	合計：	285,363,475	100.00	291,619,380	100.00	-6,255,905	-2.15

信託代理與保證資產 400,000 信託代理與保證負債 400,000
保證品 400,000 應付保證品 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。

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區瑞塘國民小學

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	141,110,628	100.00	148,620,203	100.00	-7,509,575	-5.05
財產收益	9,727,975	6.89	19,351,251	13.02	-9,623,276	-49.73
財產孳息收入	29,530	0.02	4,130	0.00	25,400	615.01
廢舊物品售價收入	42,770	0.03	9,201	0.01	33,569	364.84
財產交易利益	2,576	0.00	58,840	0.04	-56,264	-95.62
其他財產收入	9,653,099	6.84	19,279,080	12.97	-9,625,981	-49.93
政府撥入收入	131,024,913	92.85	129,268,940	86.98	1,755,973	1.36
公庫撥款收入	130,085,062	92.19	128,588,940	86.52	1,496,122	1.16
政府其他撥入收入	939,851	0.67	680,000	0.46	259,851	38.21
其他收入	357,740	0.25	12	0.00	357,728	981,066.67
受贈收入	355,740	0.25	0	0.00	355,740	0.00
雜項收入	2,000	0.00	12	0.00	1,988	16,566.67
支出	140,373,025	99.48	133,418,222	89.77	6,954,803	5.21
人事支出	123,598,352	87.59	119,177,072	80.19	4,421,280	3.71
人事支出	123,598,352	87.59	119,177,072	80.19	4,421,280	3.71
業務支出	4,744,046	3.36	4,582,088	3.08	161,958	3.53
業務支出	4,744,046	3.36	4,582,088	3.08	161,958	3.53
財產損失	167,833	0.12	65,500	0.04	102,333	156.23
財產交易損失	167,833	0.12	65,500	0.04	102,333	156.23
折舊、折耗及攤銷	8,657,201	6.14	6,500,396	4.37	2,156,805	33.18
固定資產折舊	8,651,083	6.13	6,499,756	4.37	2,151,327	33.10
無形資產攤銷	6,118	0.00	640	0.00	5,478	855.94
其他支出	3,205,593	2.27	3,093,166	2.08	112,427	3.63
其他支出	3,205,593	2.27	3,093,166	2.08	112,427	3.63
本期賸餘（短絀）	737,603	0.52	15,201,981	10.23	-14,464,378	-95.15
期初淨資產	266,239,382	188.67	251,037,401	168.91	15,201,981	6.06
解繳公庫						
期末淨資產	266,976,985	189.20	266,239,382	179.14	737,603	0.28

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—桃園市楊梅區瑞塘國民小學

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)	737,603
8002 調整非現金項目	-8,854,662
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-8,117,059
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	-362,056
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-362,056
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	10,616,820
8404 減少短期債務及其他負債	-10,030,971
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	585,849
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-7,893,266
87 期初現金及約當現金	26,856,673
88 期末現金及約當現金	18,963,407

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—桃園市楊梅區瑞塘國民小學

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	131,101,888	10,008,740	141,110,628	收入
財產收入	74,975	9,653,000	9,727,975	財產收益
政府撥入收入	131,024,913		131,024,913	政府撥入收入
其他收入	2,000	355,740	357,740	其他收入
基金用途	131,910,047	8,462,978	140,373,025	支出
用人費用	123,598,352		123,598,352	人事支出
服務費用	3,962,651	781,395	4,744,046	業務支出
材料及用品費	707,945	-707,945		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	73,450	-73,450		
		167,833	167,833	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	362,056	-362,056		
		8,657,201	8,657,201	折舊、折耗及攤銷
其他	3,205,593		3,205,593	其他支出
本期賸餘(短絀)	-808,159	1,545,762	737,603	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,226,877	260,012,505	266,239,382	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	5,418,718	261,558,267	266,976,985	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數10,008,740元，係機械及設備、交通及運輸設備、雜項設備等資產增加。
2. 調整數781,395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」重分類為會計科目之「業務支出」。
3. 調整數167,833元，係機械及設備、交通及運輸設備與雜項設備等固定資產及電腦軟體無形資產財產交易損失。
4. 調整數362,056元，係配合會計法刪除第29條規定，將預算內新增固定資產、無形資產列入平衡表。
5. 調整數8,657,201元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。
6. 調整數260,012,505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－桃園市楊梅區瑞塘國民小學
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			2,569,431
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	2,569,431

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 紀茹芬

基金主持人：

瑞穗國民小學 校長 葉春櫻