

冊 號：16-163

機關代號：30513

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

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－桃園市楊梅區瑞塘國民小學

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 4,655 萬 5,000 元，決算數 1 億 4,906 萬 8,073 元。

112 學年度下學期，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 1,415 人。

113 學年度上學期，預定招收 48 班，實際招收 48 班，預計學生人數 1,422 人，實際學生人數 1,413 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 6,000 元，決算數 41 萬 9,859 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 5,138 萬 7,797 元，較預算數 1 億 4,588 萬 1,000 元，增加 550 萬 6,797 元，計增 3.77%。

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 5 萬 3,500 元，較預算數 0 元，增加 5 萬 3,500 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 3 萬 5,880 元，較預算數 2,000 元，增加 3 萬 3,880 元，計增 1,694.00%。

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 113 年 度

主要係因：保管款及零用金專戶利息收入超收。

3. 其他財產收入：決算數 2,800 元，較預算數 1 萬元，減少 7,200 元，計減 72.00%。

主要係因：場地開放收入短收。

4. 公庫撥款收入：決算數 1 億 4,995 萬 7,216 元，較預算數 1 億 4,586 萬 9,000 元，增加 408 萬 8,216 元，計增 2.80%。

主要係因：113 年用人費用不足數撥補。

5. 政府其他撥入收入：決算數 133 萬 7,901 元，較預算數 0 元，增加 133 萬 7,901 元。

主要係因：專任輔導教師未編列預算，以教育部部款支應。

6. 雜項收入：決算數 500 元，較預算數 0 元，增加 500 元。

主要係因：購置冰箱貨物稅退稅繳庫收入超收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 1 億 4,948 萬 7,932 元，較預算數 1 億 4,698 萬 1,000 元，增加 250 萬 6,932 元，計增 1.71%。

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 4,906 萬 8,073 元，較預算數 1 億 4,655 萬 5,000 元，增加 251 萬 3,073 元，計增 1.71%。

主要係因：用人費用覈實支用超支 517 萬 8,016 元(經奉准辦理超支併決算)及服務費用等撙節開支賸餘 266 萬 4,943 元。

2. 建築及設備計畫：

- (1) 決算數 41 萬 9,859 元，較法定預算數 42 萬 6,000 元，減少 6,141 元，計減 1.44%，主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

- (2) 決算數 41 萬 9,859 元，較可用預算數 42 萬 6,000 元，減少 6,141 元，計減 1.44%，主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數 189 萬 9,865 元，較預算短絀數 110 萬元，減少短絀數 299 萬 9,865 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流入 122 萬 482 元。

(二)投資活動之淨現金流出 41 萬 9,859 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 23 萬 7,226 元。

(四)現金及約當現金之淨增 103 萬 7,849 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 113 年 度

(五)期初現金及約當現金 1,896 萬 3,407 元。

(六)期末現金及約當現金 2,000 萬 1,256 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	21,699,045	19,318,681	12.32
固定資產	269,284,979	261,528,336	2.97
無形資產	53,358	29,931	78.27
流動負債	13,033,962	12,790,689	1.90
其他負債	1,346,500	1,109,274	21.39
淨資產	276,656,920	266,976,985	3.63

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 2,000 萬 1,256 元，其中 465 萬 3,640 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 府主基字第 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 597 萬 611 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 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	145,881,000	100.00	151,387,797	100.00	5,506,797	3.77	131,101,888	100.00
45 財產收入	12,000	0.01	92,180	0.06	80,180	668.17	74,975	0.06
451財產處分收入			53,500	0.04	53,500		42,770	0.03
454利息收入	2,000	0.00	35,880	0.02	33,880	1,694.00	29,530	0.02
45Y其他財產收入	10,000	0.01	2,800	0.00	-7,200	-72.00	2,675	0.00
46 政府撥入收入	145,869,000	99.99	151,295,117	99.94	5,426,117	3.72	131,024,913	99.94
462公庫撥款收入	145,869,000	99.99	149,957,216	99.06	4,088,216	2.80	130,085,062	99.22
46Y政府其他撥入收入			1,337,901	0.88	1,337,901		939,851	0.72
4Y 其他收入			500	0.00	500	0.00	2,000	0.00
4YY雜項收入			500	0.00	500		2,000	0.00
5 基金用途	146,981,000	100.75	149,487,932	98.75	2,506,932	1.71	131,910,047	100.62
53 國民教育計畫	146,555,000	100.46	149,068,073	98.47	2,513,073	1.71	131,547,991	100.34
5M 建築及設備計畫	426,000	0.29	419,859	0.28	-6,141	-1.44	362,056	0.28
購建固定資產	426,000	0.29	419,859	0.28	-6,141	-1.44	348,256	0.27
其他							13,800	0.01
本期賸餘(短絀)	-1,100,000		1,899,865		2,999,865	-272.72	-808,159	
期初基金餘額	5,227,000		5,418,718		191,718	3.67	6,226,877	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,127,000		7,318,583		3,191,583	77.33	5,418,718	

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 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	145,881,000	151,387,797	5,506,797	3.77	
45 財產收入	12,000	92,180	80,180	668.17	
451財產處分收入		53,500	53,500	0.00	財產處分變賣收入超收。
454利息收入	2,000	35,880	33,880	1,694.00	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	2,800	-7,200	-72.00	場地開放收入短收。
46 政府撥入收入	145,869,000	151,295,117	5,426,117	3.72	
462公庫撥款收入	145,869,000	149,957,216	4,088,216	2.80	
46Y政府其他撥入收入		1,337,901	1,337,901	0.00	專任輔導教師未編列預算，以教育部部款支應。
4Y 其他收入		500	500	0.00	
4YY雜項收入		500	500	0.00	購置冰箱貨物稅退稅繳庫收入超收。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區瑞塘國民小學

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	146,981,000	149,487,932	2,506,932	1.71	
53 國民教育計畫	146,555,000	149,068,073	2,513,073	1.71	
1 用人費用	125,428,000	130,606,016	5,178,016	4.13	
11 正式員額薪資	82,500,000	87,025,528	4,525,528	5.49	
12 聘僱及兼職人員薪資	276,000	338,802	62,802	22.75	覈實支付。
13 加（夜）班費	1,104,000	1,228,820	124,820	11.31	覈實支付。
15 獎金	19,273,000	20,498,095	1,225,095	6.36	
16 退休及卹償金	11,515,000	11,444,662	-70,338	-0.61	
18 福利費	10,760,000	10,070,109	-689,891	-6.41	
2 服務費用	5,517,000	4,029,117	-1,487,883	-26.97	
21 水電費	1,688,000	1,128,032	-559,968	-33.17	撙節支用。
22 郵電費	270,000	75,112	-194,888	-72.18	覈實支付。
23 旅運費	122,000	84,083	-37,917	-31.08	覈實支付。
24 印刷裝訂與廣告費	200,000	145,940	-54,060	-27.03	覈實支付。
25 修理保養及保固費	1,168,000	565,093	-602,907	-51.62	撙節支用。
26 保險費	2,000		-2,000	-100.00	覈實支付。
27 一般服務費	1,842,000	1,790,991	-51,009	-2.77	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1,364,000元，決算金額1,339,719元，依校務需求覈實支用。
28 專業服務費	127,000	141,466	14,466	11.39	覈實支付。
29 公共關係費	98,000	98,400	400	0.41	
3 材料及用品費	679,000	648,337	-30,663	-4.52	
31 使用材料費	30,000	2,185	-27,815	-92.72	覈實支付。
32 用品消耗	649,000	646,152	-2,848	-0.44	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	117,000	88,975	-28,025	-23.95	
71 會費	4,000	4,000			
72 捐助、補助與獎助	45,000	41,000	-4,000	-8.89	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	38,000	34,000	-4,000	-10.53	覈實支付。
75 競賽及交流活動費	30,000	9,975	-20,025	-66.75	覈實支付。
9 其他	14,814,000	13,695,628	-1,118,372	-7.55	
91 其他支出	14,814,000	13,695,628	-1,118,372	-7.55	
5M 建築及設備計畫	426,000	419,859	-6,141	-1.44	

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 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 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	426,000	419,859	-6,141	-1.44	調整容納515購置交通及運輸設備轉出34,000元，514購置機械及設備轉入31,000元及516購置雜項設備轉入3,000元。
51 購建固定資產	426,000	419,859	-6,141	-1.44	

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	360,925,017	99,366,750	426,000
非理財目的之長期投資			
土地	136,591,233		
土地改良物	18,786,085	6,185,489	
房屋及建築	144,315,450	52,256,771	
機械及設備	30,054,865	17,561,809	267,000
交通及運輸設備	3,550,070	3,090,348	46,000
雜項設備	27,597,383	20,272,333	113,000
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	29,931		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.土地-增加數：土地公告地價增值12,536,565元。
 2.土地改良物-增加數：圍牆1座、地坪等9,013,774元。減少數：地坪5,181,527元。
 3.機械及設備-增加數：購置數位相機、EMS閘道器、冷氣等1,257,318元。減少數：報廢平板機、不斷電供應系統等2,205,938元。
 4.交通及運輸設備-增加數：購置EMS節能資訊看板1座383,100元。減少數：報廢電話系統2套、廣播控制機2台等1,177,832元。
 5.雜項設備-增加數：購置圖書館叢書一批、藝術品1座等1,529,120元。減少數：報廢自然實驗桌、跳高組等1,237,507元。
 6.電腦軟體-增加數：購置電話客戶詳細記錄管理計費軟體系統1套30,000元。減少數：無形資產攤銷數6,573元。

桃園市楊梅區瑞塘國民小學

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		
24,749,877	25,000	9,809,377	7,160,430	269,338,337
12,536,565				149,127,798
9,013,774		5,181,527	3,250,905	13,181,938
			2,756,768	89,301,911
1,257,318		2,205,938	1,102,748	10,441,688
383,100		1,177,832	-1,054,538	719,528
1,529,120		1,237,507	1,104,547	6,512,116

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								
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		236,000		31,000	267,000	261,759	-5,241	
機械及設備		236,000		31,000	267,000	261,759	-5,241	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		80,000		-34,000	46,000	45,600	-400	
交通及運輸設備		80,000		-34,000	46,000	45,600	-400	
購建中固定資產								
雜項設備		110,000		3,000	113,000	112,500	-500	
雜項設備		110,000		3,000	113,000	112,500	-500	
購建中固定資產								
合 計		426,000			426,000	419,859	-6,141	

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	274,218,419	274,218,419		
代管-土地	4,880,082	4,880,082		
土地	149,127,798	149,127,798		
土地改良物	13,181,938	13,181,938		
房屋及建築	89,301,911	89,301,911		
機械及設備	10,441,688	10,441,688		
交通及運輸設備	719,528	719,528		
雜項設備	6,512,116	6,512,116		
電腦軟體	53,358	53,358		

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 113 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	87	89	2	本校專任輔導教師未編列預算，以教育部部款、教育局市款支應者計2人。
職員	86	88	2	
工友	1	1	0	
合 計	87	89	2	

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 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	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	82,500,000		1,104,000		19,273,000	11,515,000		10,760,000		125,152,000	276,000	125,428,000
正式人員	82,500,000		1,104,000		19,273,000	11,515,000		10,760,000		125,152,000		125,152,000
兼任人員											276,000	276,000
合 計	82,500,000		1,104,000		19,273,000	11,515,000		10,760,000		125,152,000	276,000	125,428,000

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1,364,000元，決算金額1,339,719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87人，計8,593,000元，執行結果決算80人，計10,650,285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，本年度預算編列87人，計10,565,000元，執行結果決算94人，計9,832,810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8人，計115,000元，執行結果決算1人，計15,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區瑞塘國民小學
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	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
87,025,528		1,228,820		20,498,095	11,444,662		10,070,109		130,267,214	338,802	130,606,016
87,025,528		1,228,820		20,498,095	11,444,662		10,070,109		130,267,214		130,267,214
										338,802	338,802
87,025,528		1,228,820		20,498,095	11,444,662		10,070,109		130,267,214	338,802	130,606,016

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 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			146,981,000		149,487,932			2,506,932	1.71	
國民教育計畫			146,555,000		149,068,073			2,513,073	1.71	
建築及設備計畫			426,000		419,859			-6,141	-1.44	

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	125,428,000	130,606,016	5,178,016	4.13
11 正式員額薪資	82,500,000	87,025,528	4,525,528	5.49
12 聘僱及兼職人員薪資	276,000	338,802	62,802	22.75
13 加(夜)班費	1,104,000	1,228,820	124,820	11.31
15 獎金	19,273,000	20,498,095	1,225,095	6.36
16 退休及卹償金	11,515,000	11,444,662	-70,338	-0.61
18 福利費	10,760,000	10,070,109	-689,891	-6.41
2 服務費用	5,517,000	4,029,117	-1,487,883	-26.97
21 水電費	1,688,000	1,128,032	-559,968	-33.17
22 郵電費	270,000	75,112	-194,888	-72.18
23 旅運費	122,000	84,083	-37,917	-31.08
24 印刷裝訂與廣告費	200,000	145,940	-54,060	-27.03
25 修理保養及保固費	1,168,000	565,093	-602,907	-51.62
26 保險費	2,000	0	-2,000	-100.00
27 一般服務費	1,842,000	1,790,991	-51,009	-2.77
28 專業服務費	127,000	141,466	14,466	11.39
29 公共關係費	98,000	98,400	400	0.41
3 材料及用品費	679,000	648,337	-30,663	-4.52
31 使用材料費	30,000	2,185	-27,815	-92.72
32 用品消耗	649,000	646,152	-2,848	-0.44
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	426,000	419,859	-6,141	-1.44
51 購建固定資產	426,000	419,859	-6,141	-1.44
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	117,000	88,975	-28,025	-23.95
71 會費	4,000	4,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	45,000	41,000	-4,000	-8.89
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	38,000	34,000	-4,000	-10.53
75 競賽及交流活動費	30,000	9,975	-20,025	-66.75
9 其他	14,814,000	13,695,628	-1,118,372	-7.55
91 其他支出	14,814,000	13,695,628	-1,118,372	-7.55
合 計	146,981,000	149,487,932	2,506,932	1.71

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 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	98,000	98,400	400	0.41	可支用額度為98,400元，依規定覈實支用。
291 公共關係費	98,000	98,400	400	0.41	
統計所需項目	1,527,000	1,514,625	-12,375	-0.81	
27D 計時與計件人員酬金	1,472,000	1,447,719	-24,281	-1.65	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	55,000	66,906	11,906	21.65	

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	291,037,382	100.00	280,876,948	100.00	10,160,434	3.62	負 債	14,380,462	4.94	13,899,963	4.87	480,499	3.46
流動資產	21,699,045	7.46	19,318,681	6.88	2,380,364	12.32	流動負債	13,033,962	4.48	12,790,689	4.48	243,273	1.90
現金	20,001,256	6.87	18,963,407	6.75	1,037,849	5.47	應付款項	13,033,962	4.48	12,790,689	4.48	243,273	1.90
銀行存款	20,001,256	6.87	18,963,407	6.75	1,037,849	5.47	應付代收款	13,033,962	4.48	12,790,689	4.48	243,273	1.90
應收款項	0	0.00	2,184	0.00	-2,184	100.00	其他負債	1,346,500	0.46	1,109,274	0.39	237,226	21.39
應收利息	0	0.00	2,184	0.00	-2,184	100.00	什項負債	1,346,500	0.46	1,109,274	0.39	237,226	21.39
預付款項	1,697,789	0.58	353,090	0.13	1,344,699	380.84	存入保證金	1,346,500	0.46	1,076,775	0.38	269,725	25.05
預付費用	1,697,789	0.58	353,090	0.13	1,344,699	380.84	暫收及待結轉	0	0.00	32,499	0.01	-32,499	100.00
固定資產	269,284,979	92.53	261,528,336	93.11	7,756,643	2.97	帳項						
土地	149,127,798	51.24	136,591,233	48.63	12,536,565	9.18	淨資產	276,656,920	95.06	266,976,985	95.05	9,679,935	3.63
土地	149,127,798	51.24	136,591,233	48.63	12,536,565	9.18	淨資產	276,656,920	95.06	266,976,985	95.05	9,679,935	3.63
土地改良物	13,181,938	4.53	12,600,596	4.49	581,342	4.61	淨資產	276,656,920	95.06	266,976,985	95.05	9,679,935	3.63
土地改良物	22,618,332	7.77	18,786,085	6.69	3,832,247	20.40	累積餘額	276,656,920	95.06	266,976,985	95.05	9,679,935	3.63
累計折舊-土地改良物	-9,436,394	-3.24	-6,185,489	-2.20	-3,250,905	52.56							
房屋建築及設備	89,301,911	30.68	92,058,679	32.78	-2,756,768	-2.99							
房屋建築及設備	144,315,450	49.59	144,315,450	51.38	0	0.00							
累計折舊-房屋建築及設備	-55,013,539	-18.90	-52,256,771	-18.60	-2,756,768	5.28							
機械及設備	10,441,688	3.59	12,493,056	4.45	-2,051,368	-16.42							
機械及設備	29,106,245	10.00	30,054,865	10.70	-948,620	-3.16							
累計折舊-機械及設備	-18,664,557	-6.41	-17,561,809	-6.25	-1,102,748	6.28							
交通及運輸設備	719,528	0.25	459,722	0.16	259,806	56.51							
交通及運輸設備	2,755,338	0.95	3,550,070	1.26	-794,732	-22.39							
累計折舊-交通及運輸設備	-2,035,810	-0.70	-3,090,348	-1.10	1,054,538	-34.12							
雜項設備	6,512,116	2.24	7,325,050	2.61	-812,934	-11.10							
雜項設備	27,888,996	9.58	27,597,383	9.83	291,613	1.06							
累計折舊-雜項設備	-21,376,880	-7.35	-20,272,333	-7.22	-1,104,547	5.45							
合計：	291,037,382	100.00	280,876,948	100.00	10,160,434	3.62	合計：	291,037,382	100.00	280,876,948	100.00	10,160,434	3.62

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。

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4,486,527元一併辦理科目重分類。

中華民國113年12月31日

[illegible]

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。

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4,486,527元一併辦理科目重分類。

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	163,181,250	100.00	141,110,628	100.00	22,070,622	15.64
財產收益	6,704,106	4.11	9,727,975	6.89	-3,023,869	-31.08
財產孳息收入	35,880	0.02	29,530	0.02	6,350	21.50
廢舊物品售價收入	53,500	0.03	42,770	0.03	10,730	25.09
財產交易利益	0	0.00	2,576	0.00	-2,576	-100.00
其他財產收入	6,614,726	4.05	9,653,099	6.84	-3,038,373	-31.48
政府撥入收入	151,295,117	92.72	131,024,913	92.85	20,270,204	15.47
公庫撥款收入	149,957,216	91.90	130,085,062	92.19	19,872,154	15.28
政府其他撥入收入	1,337,901	0.82	939,851	0.67	398,050	42.35
其他收入	5,182,027	3.18	357,740	0.25	4,824,287	1,348.55
受贈收入	0	0.00	355,740	0.25	-355,740	-100.00
雜項收入	5,182,027	3.18	2,000	0.00	5,180,027	259,001.35
支出	166,037,880	101.75	140,373,025	99.48	25,664,855	18.28
人事支出	130,606,016	80.04	123,598,352	87.59	7,007,664	5.67
人事支出	130,606,016	80.04	123,598,352	87.59	7,007,664	5.67
業務支出	4,725,429	2.90	4,744,046	3.36	-18,617	-0.39
業務支出	4,725,429	2.90	4,744,046	3.36	-18,617	-0.39
獎補助支出	41,000	0.03	0	0.00	41,000	0.00
其他獎補助	41,000	0.03	0	0.00	41,000	0.00
財產損失	46,231	0.03	167,833	0.12	-121,602	-72.45
財產交易損失	46,231	0.03	167,833	0.12	-121,602	-72.45
折舊、折耗及攤銷	12,312,017	7.54	8,657,201	6.14	3,654,816	42.22
固定資產折舊	12,305,444	7.54	8,651,083	6.13	3,654,361	42.24
無形資產攤銷	6,573	0.00	6,118	0.00	455	7.44
其他支出	18,307,187	11.22	3,205,593	2.27	15,101,594	471.10
其他支出	18,307,187	11.22	3,205,593	2.27	15,101,594	471.10
本期賸餘（短絀）	-2,856,630	-1.75	737,603	0.52	-3,594,233	-487.29
期初淨資產	266,976,985	163.61	266,239,382	188.67	737,603	0.28
解繳公庫						
淨資產調整數	12,536,565				12,536,565	
期末淨資產	276,656,920	169.54	266,976,985	189.20	9,679,935	3.63

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)	-2,856,630
8002 調整非現金項目	4,077,112
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,220,482
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	-419,859
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-419,859
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	7,318,182
8404 減少短期債務及其他負債	-7,080,956
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	237,226
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,037,849
87 期初現金及約當現金	18,963,407
88 期末現金及約當現金	20,001,256

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 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	151,387,797	11,793,453	163,181,250	收入
財產收入	92,180	6,611,926	6,704,106	財產收益
政府撥入收入	151,295,117		151,295,117	政府撥入收入
其他收入	500	5,181,527	5,182,027	其他收入
基金用途	149,487,932	16,549,948	166,037,880	支出
用人費用	130,606,016		130,606,016	人事支出
服務費用	4,029,117	696,312	4,725,429	業務支出
材料及用品費	648,337	-648,337		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	47,975	-47,975		
捐助、補助與獎助	41,000		41,000	獎補助支出
		46,231	46,231	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	419,859	-419,859		
		12,312,017	12,312,017	折舊、折耗及攤銷
其他	13,695,628	4,611,559	18,307,187	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,899,865	-4,756,495	-2,856,630	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,418,718	261,558,267	266,976,985	期初淨資產
解繳公庫		12,536,565	12,536,565	解繳公庫
		12,536,565	12,536,565	淨資產調整數
期末基金餘額	7,318,583	269,338,337	276,656,920	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數11,793,453元，係機械及設備、交通及運輸設備、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12,536,565元)

2. 調整數696,312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4,657,790元，係土地改良物、機械及設備與雜項設備等固定資產財產交易損失及其他支出。

4. 調整數419,859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12,312,017元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。

6. 調整數12,536,565元，係資產重估增值減值之情形。

7. 調整數261,558,267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			5,970,611
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	5,970,611

16-163-25

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 紀茹芬

基金主持人：

瑞隆國民小學 校長 葉春櫻