

冊 號：16-46
機關代號：20401

中華民國 113 年度

(113 年 1 月 1 日至 113 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
桃園市立大溪國民中學
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市立大溪國民中學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市立大溪國民中學
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、用途及餘绌表.....	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－桃園市立大溪國民中學

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 5,296 萬 2,000 元，決算數 1 億 5,049 萬 7,030 元。

112 學年度下學期，預定招收 27 班，實際招收 27 班，預計學生人數 652 人，實際學生人數 651 人。

113 學年度上學期，預定招收 27 班，實際招收 27 班，預計學生人數 670 人，實際學生人數 672 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 35 萬元，決算數 34 萬 7,060 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、用途及餘绌情形：

(一) 基金來源：

本年度基金來源決算數 1 億 4,485 萬 6,923 元，較預算數 1 億 5,231 萬 2,000 元，減少 745 萬 5,077 元，計減 4.89%。

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 1,915 元，較預算數 0 元，增加 1,915 元。
主要係因：公物賠償金超收。
2. 財產處分收入：決算數 7 萬 482 元，較預算數 1 萬元，增加 6 萬 482 元，計增 604.82%。
主要係因：台北惜物網拍收入超收。

桃園市地方教育發展基金－桃園市立大溪國民中學

總 說 明

中華民國 113 年度

3. 租金收入：決算數 4,700 元，較預算數 5,000 元，減少 300 元，計減 6.00%。
主要係因：合作社租金收入短收。
4. 利息收入：決算數 6 萬 8,018 元，較預算數 1 萬 2,000 元，增加 5 萬 6,018 元，計增 466.82%。
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 8,300 元，較預算數 4 萬元，減少 2 萬 1,700 元，計減 54.25%。
主要係因：場地開放收入短收。
6. 公庫撥款收入：決算數 1 億 4,266 萬 9,333 元，較預算數 1 億 5,219 萬 5,000 元，減少 952 萬 5,667 元，計減 6.26%。
主要係因：扣抵 112 年用人費用結餘。
7. 政府其他撥入收入：決算數 200 萬 9,697 元，較預算數 0 元，增加 200 萬 9,697 元。
主要係因：專任輔導教師未編列預算，以教育部部款支應。
8. 雜項收入：決算數 1 萬 4,478 元，較預算數 5 萬元，減少 3 萬 5,522 元，計減 71.04%。
主要係因：資源回收及收回以前年度用人費用等收入短收。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 1 億 5,084 萬 4,090 元，較預算數 1 億 5,331 萬 2,000 元，減少 246 萬 7,910 元，計減 1.61%。

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 5,049 萬 7,030 元，較預算數 1 億 5,296 萬 2,000 元，減少 246 萬 4,970 元，計減 1.61%。

主要係因：用人費用結餘及服務費用等撙節開支。

2. 建築及設備計畫：

- (1) 決算數 34 萬 7,060 元，較法定預算數 35 萬元，減少 2,940 元，計減 0.84%，主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

- (2) 決算數 34 萬 7,060 元，較可用預算數 35 萬元，減少 2,940 元，計減 0.84%，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 598 萬 7,167 元，較預算短絀數 100 萬元，增加短絀數 498 萬 7,167 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市立大溪國民中學

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入 239 萬 3,001 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 34 萬 7,060 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 192 萬 5,305 元。
- (四)現金及約當現金之淨增 12 萬 636 元。
- (五)期初現金及約當現金 2,633 萬 7,557 元。
- (六)期末現金及約當現金 2,645 萬 8,193 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	27,375,123	26,616,932	2.85
固定資產	213,924,519	217,960,911	-1.85
無形資產	30,406	65,717	-53.73
流動負債	18,846,099	10,175,436	85.21
其他負債	1,715,369	3,640,674	-52.88
淨資產	220,768,580	230,827,450	-4.36

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 2,645 萬 8,193 元，其中 605 萬 9,638 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)本年度無補辦預算及併入決算事項。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立大溪國民中學
基金來源、用途及餘绌表
 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	152,312,000	100.00	144,856,923	100.00	-7,455,077	-4.89	145,228,433	100.00
41 徵收及依法分配收入			1,915	0.00	1,915	0.00	18,000	0.01
415違規罰款收入			1,915	0.00	1,915		18,000	0.01
45 財產收入	67,000	0.04	161,500	0.11	94,500	141.04	163,352	0.11
451財產處分收入	10,000	0.01	70,482	0.05	60,482	604.82	64,916	0.04
452租金收入	5,000	0.00	4,700	0.00	-300	-6.00		
454利息收入	12,000	0.01	68,018	0.05	56,018	466.82	71,614	0.05
45Y其他財產收入	40,000	0.03	18,300	0.01	-21,700	-54.25	26,822	0.02
46 政府撥入收入	152,195,000	99.92	144,679,030	99.88	-7,515,970	-4.94	144,993,256	99.84
462公庫撥款收入	152,195,000	99.92	142,669,333	98.49	-9,525,667	-6.26	143,112,305	98.54
46Y政府其他撥入收入			2,009,697	1.39	2,009,697		1,880,951	1.30
4Y 其他收入	50,000	0.03	14,478	0.01	-35,522	-71.04	53,825	0.04
4YY雜項收入	50,000	0.03	14,478	0.01	-35,522	-71.04	53,825	0.04
5 基金用途	153,312,000	100.66	150,844,090	104.13	-2,467,910	-1.61	141,934,947	97.73
53 國民教育計畫	152,962,000	100.43	150,497,030	103.89	-2,464,970	-1.61	141,578,865	97.49
5M 建築及設備計畫	350,000	0.23	347,060	0.24	-2,940	-0.84	356,082	0.25
購建固定資產	350,000	0.23	347,060	0.24	-2,940	-0.84	356,082	0.25
本期賸餘 (短绌)	-1,000,000		-5,987,167		-4,987,167	498.72	3,293,486	
期初基金餘額	8,507,000		12,800,822		4,293,822	50.47	9,507,336	
解繳公庫								
期末基金餘額	7,507,000		6,813,655		-693,345	-9.24	12,800,822	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市立大溪國民中學
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	152,312,000	144,856,923	-7,455,077	-4.89	
41 徵收及依法分配收入		1,915	1,915	0.00	
415違規罰款收入		1,915	1,915	0.00	公物賠償金超收。
45 財產收入	67,000	161,500	94,500	141.04	
451財產處分收入	10,000	70,482	60,482	604.82	台北惜物網拍收入超收。
452租金收入	5,000	4,700	-300	-6.00	
454利息收入	12,000	68,018	56,018	466.82	利息收入超收。
45Y其他財產收入	40,000	18,300	-21,700	-54.25	場地開放收入短收。
46 政府撥入收入	152,195,000	144,679,030	-7,515,970	-4.94	
462公庫撥款收入	152,195,000	142,669,333	-9,525,667	-6.26	
46Y政府其他撥入收入		2,009,697	2,009,697	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	50,000	14,478	-35,522	-71.04	
4YY雜項收入	50,000	14,478	-35,522	-71.04	資源回收金及收回以前年度用人費用等收入短收。

填表說明：

**桃園市地方教育發展基金—桃園市立大溪國民中學
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	153,312,000	150,844,090	-2,467,910	-1.61	
53 國民教育計畫	152,962,000	150,497,030	-2,464,970	-1.61	
1 用人費用	139,164,000	137,663,949	-1,500,051	-1.08	
11 正式員額薪資	78,552,000	77,606,026	-945,974	-1.20	
12 聘僱及兼職人員薪資	468,000	495,954	27,954	5.97	
13 加（夜）班費	953,000	1,247,004	294,004	30.85	覈實支付。
15 獎金	18,907,000	18,172,748	-734,252	-3.88	覈實支付。
16 退休及卹償金	31,411,000	30,487,888	-923,112	-2.94	
18 福利費	8,873,000	9,654,329	781,329	8.81	覈實支付。
2 服務費用	5,393,000	5,643,463	250,463	4.64	
21 水電費	1,248,000	1,337,904	89,904	7.20	覈實支付。
22 郵電費	312,000	142,173	-169,827	-54.43	撙節支用。
23 旅運費	133,000	119,998	-13,002	-9.78	撙節支用。
24 印刷裝訂與廣告費	80,000	26,245	-53,755	-67.19	撙節支用。
25 修理保養及保固費	1,070,000	926,179	-143,821	-13.44	覈實支付。調整容納，91Y其他轉出300,000元，258其他資產修護費轉入300,000元。
26 保險費	4,000		-4,000	-100.00	撙節支用。
27 一般服務費	2,354,000	2,860,435	506,435	21.51	一般服務費計時與計件人員酬金編列身心障礙約用人員2人，預算金額795,000元，決算金額794,515元及外包費編列委外校警3人，預算金額1,397,000元，決算金額1,936,444元，決算金額大於預算金額，係因委外校警預算編列金額不足支應共同供應契約金額之故。
28 專業服務費	120,000	158,529	38,529	32.11	覈實支付。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	687,000	716,756	29,756	4.33	
31 使用材料費	2,000	7,759	5,759	287.95	覈實支付。
32 用品消耗	685,000	708,997	23,997	3.50	覈實支付。調整容納，91Y其他轉出50,000元，321辦公(事務)用品轉入50,000元。
4 租金、償債、利息及相關手續費	120,000	115,200	-4,800	-4.00	
45 雜項設備租金	120,000	115,200	-4,800	-4.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	216,000	177,000	-39,000	-18.06	
71 會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	149,000	142,000	-7,000	-4.70	

**桃園市地方教育發展基金—桃園市立大溪國民中學
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	%	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	46,000	34,000	-12,000	-26.09	覈實支付。
75 競賽及交流活動費	20,000		-20,000	-100.00	撙節支用。
9 其他	7,382,000	6,180,662	-1,201,338	-16.27	
91 其他支出	7,382,000	6,180,662	-1,201,338	-16.27	撙節支用。調整容納，91Y其他轉出350,000元，321辦公(事務)用品轉入50,000元及258其他資產修護費轉入300,000元。
5M 建築及設備計畫	350,000	347,060	-2,940	-0.84	
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	350,000	347,060	-2,940	-0.84	
51 購建固定資產	350,000	347,060	-2,940	-0.84	撙節支用。調整容納516購置雜項設備轉入10,000元，514購置機械設備轉出10,000元。

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			
非理財目的之長期投資	354,124,729	136,098,101	350,000
土地	121,100,448		
土地改良物	35,016,548	34,767,332	
房屋及建築	132,235,516	55,409,490	
機械及設備	34,621,962	24,574,912	240,000
交通及運輸設備	3,223,734	2,705,235	
雜項設備	27,860,804	18,641,132	110,000
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	65,717		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.土地：增加數：土地增值共17,477元。
 2.機械及設備：增加數：割草機等共1,438,050元；減少數：個人電腦等報廢共186,028元。
 3.交通及運輸設備：增加數：喊話器等共255,990元；減少數：監視器報廢共280,235元。
 4.雜項設備：增加數：警報器等共4,031,722元；減少數：講桌等報廢共83,748元。
 5.電腦軟體：減少數：年底軟體攤銷提列35,311元。

一桃園市立大溪國民中學

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				
5,743,239		585,322	9,229,620	213,954,925		
17,477			11,550	121,117,925		
			3,574,403	237,666		
1,438,050		186,028	3,078,625	73,251,623		
255,990		280,235	-130,742	8,220,447		
4,031,722		83,748	2,695,784	624,996		
				10,471,862		
		35,311		30,406		

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市立大溪國民中學
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 準 先 行 辨 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								
機械及設備								
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備								
雜項設備								
購建中固定資產								
合 計								
		250,000		-10,000	240,000	237,748	-2,252	
		250,000		-10,000	240,000	237,748	-2,252	
		100,000		10,000	110,000	109,312	-688	
		100,000		10,000	110,000	109,312	-688	
		350,000			350,000	347,060	-2,940	

桃園市地方教育發展基金—桃園市立大溪國民中學
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	215,465,404	215,465,404		
代管-土地	1,510,479	1,510,479		
土地	121,117,925	121,117,925		
土地改良物	237,666	237,666		
房屋及建築	73,251,623	73,251,623		
機械及設備	8,220,447	8,220,447		
交通及運輸設備	624,996	624,996		
雜項設備	10,471,862	10,471,862		
電腦軟體	30,406	30,406		

桃園市地方教育發展基金—桃園市立大溪國民中學

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	77	79	2	
職員	76	78	2	係因專任輔導教師未編列預算，以教育部部款支應計2人。
工友	1	1	0	
合 計	77	79	2	

填表說明：一般服務費計時與計件人員酬金編列身心障礙約用人員1人，集中式特教班助理員1人及外包費委外校園保全3人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市立大溪國民中學
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
國民教育計畫	78,552,000		953,000		18,907,000	31,411,000		8,873,000		138,696,000	468,000
正式人員	78,552,000		953,000		18,907,000	31,411,000		8,873,000		138,696,000	
兼任人員											468,000
合 計	78,552,000		953,000		18,907,000	31,411,000		8,873,000		138,696,000	468,000
											139,164,000

註：

1、一般服務費計時與計件人員酬金編列身心障礙約用人員2人，預算金額795,000元，決算金額794,515元及外包費編列委外校警3人，預算金額1,397,000元，決算金額1,936,444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條規定辦理核發，本年度預算編列77人，計9,724,000元，執行結果決算79人，計9,063,240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條規定核發，113年度預算編列77人，計9,098,000元，執行結果決算79人，計9,099,508元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立大溪國民中學
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	兼任人員用費用	總計
77,606,026		1,247,004		18,172,748	30,487,888		9,654,329		137,167,995	495,954	137,663,949
77,606,026		1,247,004		18,172,748	30,487,888		9,654,329		137,167,995	495,954	137,167,995
77,606,026		1,247,004		18,172,748	30,487,888		9,654,329		137,167,995	495,954	137,663,949

(3) 其他獎金部分-服務獎章係依據「公教人員頒有勳章獎章榮紀念章發給獎金實施要點」，本年度預算編列7人，計85,000元，執行結果決算1人，計10,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立大溪國民中學

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—桃園市立大溪國民中學
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			153,312,000		150,844,090			-2,467,910	-1.61
國民教育計畫			152,962,000		150,497,030			-2,464,970	-1.61
建築及設備計畫			350,000		347,060			-2,940	-0.84

桃園市地方教育發展基金—桃園市立大溪國民中學

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	139,164,000	137,663,949	-1,500,051	-1.08
11 正式員額薪資	78,552,000	77,606,026	-945,974	-1.20
12 聘僱及兼職人員薪資	468,000	495,954	27,954	5.97
13 加（夜）班費	953,000	1,247,004	294,004	30.85
15 獎金	18,907,000	18,172,748	-734,252	-3.88
16 退休及卹償金	31,411,000	30,487,888	-923,112	-2.94
18 福利費	8,873,000	9,654,329	781,329	8.81
2 服務費用	5,393,000	5,643,463	250,463	4.64
21 水電費	1,248,000	1,337,904	89,904	7.20
22 郵電費	312,000	142,173	-169,827	-54.43
23 旅運費	133,000	119,998	-13,002	-9.78
24 印刷裝訂與廣告費	80,000	26,245	-53,755	-67.19
25 修理保養及保固費	1,070,000	926,179	-143,821	-13.44
26 保險費	4,000	0	-4,000	-100.00
27 一般服務費	2,354,000	2,860,435	506,435	21.51
28 專業服務費	120,000	158,529	38,529	32.11
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	687,000	716,756	29,756	4.33
31 使用材料費	2,000	7,759	5,759	287.95
32 用品消耗	685,000	708,997	23,997	3.50
4 租金、償債、利息及相關手續費	120,000	115,200	-4,800	-4.00
45 雜項設備租金	120,000	115,200	-4,800	-4.00
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	350,000	347,060	-2,940	-0.84
51 購建固定資產	350,000	347,060	-2,940	-0.84
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	216,000	177,000	-39,000	-18.06
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	149,000	142,000	-7,000	-4.70
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	46,000	34,000	-12,000	-26.09
75 競賽及交流活動費	20,000	0	-20,000	-100.00
9 其他	7,382,000	6,180,662	-1,201,338	-16.27
91 其他支出	7,382,000	6,180,662	-1,201,338	-16.27
合 計	153,312,000	150,844,090	-2,467,910	-1.61

桃園市地方教育發展基金—桃園市立大溪國民中學
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	843,000	836,915	-6,085	-0.72	
27D 計時與計件人員酬金	795,000	794,515	-485	-0.06	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	48,000	42,400	-5,600	-11.67	

桃園市地方教育發展基金—桃園市立大溪國民中學
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	241,330,048	100.00	244,643,560	100.00	-3,313,512	-1.35	負 債	20,561,468	8.52	13,816,110	5.61	6,745,358	48.82
流動資產	27,375,123	11.34	26,616,932	10.88	758,191	2.85	流動負債	18,846,099	7.81	10,175,436	4.13	8,670,663	85.21
現金	26,458,193	10.96	26,337,557	10.77	120,636	0.46	應付款項	18,846,099	7.81	10,175,436	4.13	8,670,663	85.21
銀行存款	26,458,193	10.96	26,337,557	10.77	120,636	0.46	應付代收款	18,846,099	7.81	10,175,436	4.13	8,670,663	85.21
預付款項	916,930	0.38	279,375	0.11	637,555	228.21	其他負債	1,715,369	0.71	3,640,674	1.48	-1,925,305	-52.88
預付費用	916,930	0.38	279,375	0.11	637,555	228.21	什項負債	1,715,369	0.71	3,640,674	1.48	-1,925,305	-52.88
固定資產	213,924,519	88.64	217,960,911	89.09	-4,036,392	-1.85	存入保證金	1,715,369	0.71	3,640,674	1.48	-1,925,305	-52.88
土地	121,117,925	50.19	121,100,448	49.50	17,477	0.01	淨資產	220,768,580	91.48	230,827,450	94.35	-10,058,870	-4.36
土地	121,117,925	50.19	121,100,448	49.50	17,477	0.01	淨資產	220,768,580	91.48	230,827,450	94.35	-10,058,870	-4.36
土地改良物	237,666	0.10	249,216	0.10	-11,550	-4.63	淨資產	220,768,580	91.48	230,827,450	94.35	-10,058,870	-4.36
土地改良物	35,016,548	14.51	35,016,548	14.31	0	0.00	累積餘額	220,768,580	91.48	230,827,450	94.35	-10,058,870	-4.36
累計折舊-土 地改良物	-34,778,882	-14.41	-34,767,332	-14.21	-11,550	0.03							
房屋建築及設 備	73,251,623	30.35	76,826,026	31.40	-3,574,403	-4.65							
房屋建築及設 備	132,235,516	54.79	132,235,516	54.05	0	0.00							
累計折舊-房 屋建築及設備	-58,983,893	-24.44	-55,409,490	-22.65	-3,574,403	6.45							
機械及設備	8,220,447	3.41	10,047,050	4.11	-1,826,603	-18.18							
機械及設備	35,873,984	14.87	34,621,962	14.15	1,252,022	3.62							
累計折舊-機 械及設備	-27,653,537	-11.46	-24,574,912	-10.05	-3,078,625	12.53							
交通及運輸設 備	624,996	0.26	518,499	0.21	106,497	20.54							
交通及運輸設 備	3,199,489	1.33	3,223,734	1.32	-24,245	-0.75							
累計折舊-交 通及運輸設備	-2,574,493	-1.07	-2,705,235	-1.11	130,742	4.83							
雜項設備	10,471,862	4.34	9,219,672	3.77	1,252,190	13.58							
雜項設備	31,808,778	13.18	27,860,804	11.39	3,947,974	14.17							
累計折舊-雜 項設備	-21,336,916	-8.84	-18,641,132	-7.62	-2,695,784	14.46							
無形資產	30,406	0.01	65,717	0.03	-35,311	-53.73							
無形資產	30,406	0.01	65,717	0.03	-35,311	-53.73							
合計：	241,330,048	100.00	244,643,560	100.00	-3,313,512	-1.35	合計：	241,330,048	100.00	244,643,560	100.00	-3,313,512	-1.35

信託代理與保證資產 0
 保管品 0

信託代理與保證負債 0
 應付保管品 0

- 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1,510,479元一併辦理科目重分類。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立大溪國民中學
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	30,406	0.01	65,717	0.03	-35,311	-53.73							
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	1,510,479	0.63	1,510,479	0.62	0	0.00							
應付代管資產	-1,510,479	-0.63	-1,510,479	-0.62	0	0.00							
合計：	241,330,048	100.00	244,643,560	100.00	-3,313,512	-1.35	合計：	241,330,048	100.00	244,643,560	100.00	-3,313,512	-1.35
信託代理與保證資產	0						信託代理與保證負債	0					
保管品	0						應付保管品	0					

- 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1,510,479元一併辦理科目重分類。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立大溪國民中學

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						
徵收及依法分配收入	150,235,625	100.00	148,361,438	100.00	1,874,187	1.26
違規罰款收入	1,915	0.00	18,000	0.01	-16,085	-89.36
財產收益	5,540,202	3.69	3,296,357	2.22	2,243,845	68.07
財產孳息收入	72,718	0.05	71,614	0.05	1,104	1.54
廢舊物品售價收入	70,482	0.05	64,916	0.04	5,566	8.57
其他財產收入	5,397,002	3.59	3,159,827	2.13	2,237,175	70.80
政府撥入收入	144,679,030	96.30	144,993,256	97.73	-314,226	-0.22
公庫撥款收入	142,669,333	94.96	143,112,305	96.46	-442,972	-0.31
政府其他撥入收入	2,009,697	1.34	1,880,951	1.27	128,746	6.84
其他收入	14,478	0.01	53,825	0.04	-39,347	-73.10
雜項收入	14,478	0.01	53,825	0.04	-39,347	-73.10
支出						
人事支出	160,311,972	106.71	151,457,955	102.09	8,854,017	5.85
人事支出	137,663,949	91.63	134,015,244	90.33	3,648,705	2.72
業務支出	137,663,949	91.63	134,015,244	90.33	3,648,705	2.72
業務支出	6,510,419	4.33	5,563,472	3.75	946,947	17.02
獎補助支出	6,510,419	4.33	5,563,472	3.75	946,947	17.02
其他獎補捐助	142,000	0.09	20,500	0.01	121,500	592.68
財產損失	142,000	0.09	20,500	0.01	121,500	592.68
財產交易損失	67,163	0.04	14,515	0.01	52,648	362.71
折舊、折耗及攤銷	67,163	0.04	14,515	0.01	52,648	362.71
固定資產折舊	9,710,067	6.46	9,864,575	6.65	-154,508	-1.57
無形資產攤銷	9,691,030	6.45	9,763,068	6.58	-72,038	-0.74
其他支出	19,037	0.01	101,507	0.07	-82,470	-81.25
其他支出	6,218,374	4.14	1,979,649	1.33	4,238,725	214.11
本期賸餘（短绌）	-10,076,347	-6.71	-3,096,517	-2.09	-6,979,830	225.41
期初淨資產	230,827,450	153.64	233,923,967	157.67	-3,096,517	-1.32
解繳公庫						
淨資產調整數	17,477				17,477	
期末淨資產	220,768,580	146.95	230,827,450	155.58	-10,058,870	-4.36

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—桃園市立大溪國民中學
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(短绌)	-10,076,347
8002 調整非現金項目	12,469,348
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,393,001
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	-347,060
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-347,060
84 簽資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,440,700
8404 減少短期債務及其他負債	-3,366,005
85 簽資活動之淨現金流入(流出)	-1,925,305
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	120,636
87 期初現金及約當現金	26,337,557
88 期末現金及約當現金	26,458,193

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—桃園市立大溪國民中學

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	144,856,923	5,378,702	150,235,625	收入
徵收及依法分配收入	1,915		1,915	徵收及依法分配收入
財產收入	161,500	5,378,702	5,540,202	財產收益
政府撥入收入	144,679,030		144,679,030	政府撥入收入
其他收入	14,478		14,478	其他收入
基金用途	150,844,090	9,467,882	160,311,972	支出
用人費用	137,663,949		137,663,949	人事支出
服務費用	5,643,463	866,956	6,510,419	業務支出
材料及用品費	716,756	-716,756		
租金、償債、利息及相關手續費	115,200	-115,200		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	35,000	-35,000		
捐助、補助與獎助	142,000		142,000	獎補助支出
		67,163	67,163	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	347,060	-347,060		
其他	6,180,662	37,712	6,218,374	其他支出
本期賸餘(短絀)	-5,987,167	-4,089,180	-10,076,347	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	12,800,822	218,026,628	230,827,450	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,813,655	213,954,925	220,768,580	淨資產調整數 期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數5,378,702元，係土地、土地改良物、房屋及建築、機械及設備、交通及運輸設備、雜項設備及電腦軟體等資產增加(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17,477元)。
2. 調整數866,956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」、「稅捐及規費(強制費)」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104,875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347,060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9,710,067元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。
6. 調整數218,026,628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。
7. 調整數17,477元，係財產無償移出移入及資產重估增值減值之情形。

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			

備註：

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		