

冊 號：16-46

機關代號：20401

中華民國 114 年度

(114 年 1 月 1 日至 114 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

## 114 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－桃園市立大溪國民中學

## 總 說 明

中 華 民 國 114 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 4,842 萬 5,000 元，決算數 1 億 5,230 萬 7,068 元。

113 學年度下學期，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 670 人。

114 學年度上學期，預定招收 27 班，實際招收 28 班，預計學生人數 670 人，實際學生人數 677 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 2,579 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 5,170 萬 6,101 元，較預算數 1 億 4,757 萬 5,000 元，增加 413 萬 1,101 元，計增 2.80%。

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 6,401 元，較預算數 1 萬元，增加 3 萬 6,401 元，計增 364.01%。  
主要係因：台北惜物網拍收入超收。
2. 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%。

# 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 114 年 度

主要係因：合作社租金收入短收。

3. 利息收入：決算數 9 萬 4,771 元，較預算數 2 萬元，增加 7 萬 4,771 元，計增 373.86%。

主要係因：保管款及零用金專戶利息收入超收。

4. 公庫撥款收入：決算數 1 億 4,947 萬 350 元，較預算數 1 億 4,752 萬元，增加 195 萬 350 元，計增 1.32%。

主要係因：114 年用人費用經費不足撥補。

5. 政府其他撥入收入：決算數 205 萬 1,663 元，較預算數 0 元，增加 205 萬 1,663 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. 使用規費收入：決算數 7,000 元，較預算數 1 萬元，減少 3,000 元，計減 30.00%。

主要係因：場地開放收入短收。

7. 雜項收入：決算數 3 萬 1,216 元，較預算數 1 萬元，增加 2 萬 1,216 元，計增 212.16%。

主要係因：資源回收等收入超收。

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數 1 億 5,264 萬 9,647 元，較預算數 1 億 4,877 萬 5,000 元，增加 387 萬 4,647 元，計增 2.60%。

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 5,230 萬 7,068 元，較預算編列 1 億 4,842 萬 5,000 元，增加 388 萬 2,068 元，計增 2.62%。

主要係因：114 年用人費用經費不足覆實支付。

#### 2. 建築及設備計畫：

(1) 決算數 34 萬 2,579 元，較法定預算數 35 萬元，減少 7,421 元，計減 2.12%，主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

(2) 決算數 34 萬 2,579 元，較可用預算數 35 萬元，減少 7,421 元，計減 2.12%，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 94 萬 3,546 元，較預算短絀數 120 萬元，減少短絀數 25 萬 6,454 元。

## 三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流出 161 萬 7,189 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 114 年度

- (二)投資活動之淨現金流出 34 萬 2,579 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 202 萬 2,880 元。
- (四)現金及約當現金之淨增 6 萬 3,112 元。
- (五)期初現金及約當現金 2,645 萬 8,193 元。
- (六)期末現金及約當現金 2,652 萬 1,305 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	26,817,841	27,375,123	-2.04
固定資產	210,257,610	213,924,519	-1.71
無形資產	16,284	30,406	-46.44
流動負債	17,209,483	18,846,099	-8.68
其他負債	3,738,249	1,715,369	117.93
淨資產	216,144,003	220,768,580	-2.09

### 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 2,652 萬 1,305 元，其中 544 萬 529 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(114.12.30 府主基字第 1140380923 號函)，核准 114 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 579 萬 2,865 元。

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、用途及餘絀表**

中華民國 114 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	147,575,000	100.00	151,706,101	100.00	4,131,101	2.80	144,856,923	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	1,915	0.00
4115 違規罰款收入							1,915	0.00
45 財產收入	35,000	0.02	145,872	0.10	110,872	316.78	161,500	0.11
451 財產處分收入	10,000	0.01	46,401	0.03	36,401	364.01	70,482	0.05
452 租金收入	5,000	0.00	4,700	0.00	-300	-6.00	4,700	0.00
454 利息收入	20,000	0.01	94,771	0.06	74,771	373.86	68,018	0.05
45Y 其他財產收入							18,300	0.01
46 政府撥入收入	147,520,000	99.96	151,522,013	99.88	4,002,013	2.71	144,679,030	99.88
462 公庫撥款收入	147,520,000	99.96	149,470,350	98.53	1,950,350	1.32	142,669,333	98.49
46Y 政府其他撥入收入			2,051,663	1.35	2,051,663		2,009,697	1.39
47 規費收入	10,000	0.01	7,000	0.00	-3,000	-30.00		
473 使用規費收入	10,000	0.01	7,000	0.00	-3,000	-30.00		
4Y 其他收入	10,000	0.01	31,216	0.02	21,216	212.16	14,478	0.01
4YY 雜項收入	10,000	0.01	31,216	0.02	21,216	212.16	14,478	0.01
5 基金用途	148,775,000	100.81	152,649,647	100.62	3,874,647	2.60	150,844,090	104.13
53 國民教育計畫	148,425,000	100.58	152,307,068	100.40	3,882,068	2.62	150,497,030	103.89
5M 建築及設備計畫	350,000	0.24	342,579	0.23	-7,421	-2.12	347,060	0.24
購建固定資產	350,000	0.24	342,579	0.23	-7,421	-2.12	347,060	0.24
本期賸餘(短絀)	-1,200,000		-943,546		256,454	-21.37	-5,987,167	
期初基金餘額	11,801,000		6,813,655		-4,987,345	-42.26	12,800,822	
解繳公庫								
期末基金餘額	10,601,000		5,870,109		-4,730,891	-44.63	6,813,655	

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 114 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	147,575,000	151,706,101	4,131,101	2.80	
45 財產收入	35,000	145,872	110,872	316.78	
451財產處分收入	10,000	46,401	36,401	364.01	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	20,000	94,771	74,771	373.86	利息收入超收。
46 政府撥入收入	147,520,000	151,522,013	4,002,013	2.71	
462公庫撥款收入	147,520,000	149,470,350	1,950,350	1.32	
46Y政府其他撥入收入		2,051,663	2,051,663	0.00	專任輔導教師未編列預算,以教育部部款支應。
47規費收入	10,000	7,000	-3,000	-30.00	
473使用規費收入	10,000	7,000	-3,000	-30.00	場地開放收入短收。
4Y 其他收入	10,000	31,216	21,216	212.16	
4YY雜項收入	10,000	31,216	21,216	212.16	資源回收金等超收。

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 114 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	148,775,000	152,649,647	3,874,647	2.60	
53 國民教育計畫	148,425,000	152,307,068	3,882,068	2.62	
1 用人費用	134,894,000	139,206,631	4,312,631	3.20	
11 正式員額薪資	76,248,000	80,291,991	4,043,991	5.30	
12 聘僱及兼職人員薪資	400,000	421,641	21,641	5.41	
13 加(夜)班費	931,000	1,216,908	285,908	30.71	覈實支付。
15 獎金	18,685,000	19,445,271	760,271	4.07	
16 退休及卹償金	30,672,000	28,916,535	-1,755,465	-5.72	
18 福利費	7,958,000	8,914,285	956,285	12.02	
2 服務費用	5,215,000	5,278,748	63,748	1.22	
21 水電費	1,345,000	1,175,543	-169,457	-12.60	
22 郵電費	312,000	100,313	-211,687	-67.85	擲節支用。
23 旅運費	132,000	21,001	-110,999	-84.09	擲節支用。
24 印刷裝訂與廣告費	80,000	89,166	9,166	11.46	
25 修理保養及保固費	1,017,000	1,077,768	60,768	5.98	調整容納，91Y其他轉出70,000元，258其他資產修護費轉入70,000元。
26 保險費	4,000		-4,000	-100.00	擲節支用。
27 一般服務費	2,100,000	2,613,510	513,510	24.45	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，預算金額475,000元，決算金額493,397元及外包費編列委外校警3人，預算金額1,475,000元，決算金額1,999,350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	153,000	129,447	-23,553	-15.39	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	685,000	711,255	26,255	3.83	
31 使用材料費	2,000	5,851	3,851	192.55	覈實支付。
32 用品消耗	683,000	705,404	22,404	3.28	調整容納，91Y其他轉出30,000元，321辦公(事務)用品轉入30,000元。
4 租金、償債、利息及相關手續費	120,000	98,600	-21,400	-17.83	
45 雜項設備租金	120,000	98,600	-21,400	-17.83	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	262,000	213,000	-49,000	-18.70	
71 會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	149,000	130,000	-19,000	-12.75	

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 114 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	92,000	82,000	-10,000	-10.87	
75 競賽及交流活動費	20,000		-20,000	-100.00	擲節支用。
9 其他	7,249,000	6,798,834	-450,166	-6.21	
91 其他支出	7,249,000	6,798,834	-450,166	-6.21	
5M 建築及設備計畫	350,000	342,579	-7,421	-2.12	
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	342,579	-7,421	-2.12	
51 購建固定資產	350,000	342,579	-7,421	-2.12	調整容納516購置雜項設備轉入58,000元，514購置機械設備轉出58,000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
<b>資產</b>	359,282,646	145,327,721	350,000
非理財目的之長期投資			
土地	121,117,925		
土地改良物	35,016,548	34,778,882	
房屋及建築	132,235,516	58,983,893	
機械及設備	35,873,984	27,653,537	192,000
交通及運輸設備	3,199,489	2,574,493	
雜項設備	31,808,778	21,336,916	158,000
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	30,406		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.機械及設備-增加數：電腦主機等共計1,974,388元；減少數：報廢個人電腦等共計1,993,127元。  
 2.交通及運輸設備-增加數：監視器等共計1,036,893元；減少數：報廢監視器等共計760,800元。  
 3.雜項設備-增加數：冷氣機等共計3,157,913元；減少數：報廢冷氣機等共計960,639元。  
 4.電腦軟體-減少數：年底軟體攤銷提列14,122元。

—桃園市立大溪國民中學

**產明細表**

114 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		
6,169,194		3,728,688	6,121,537	210,273,894
				121,117,925
				237,666
			3,574,404	69,677,219
1,974,388		1,993,127	1,103,785	7,097,923
1,036,893		760,800	-534,182	1,435,271
3,157,913		960,639	1,977,530	10,691,606
		14,122		16,284

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114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		250,000		-58,000	192,000	185,236	-6,764	
機械及設備		250,000		-58,000	192,000	185,236	-6,764	
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		100,000		58,000	158,000	157,343	-657	
雜項設備		100,000		58,000	158,000	157,343	-657	
購建中固定資產								
合 計		350,000			350,000	342,579	-7,421	

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114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	211,784,373	211,784,373		
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	69,677,219	69,677,219		
機械及設備	7,097,923	7,097,923		
交通及運輸設備	1,435,271	1,435,271		
雜項設備	10,691,606	10,691,606		
電腦軟體	16,284	16,284		

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 114 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	77	80	3	(1)114學年度增1班，依比例增教師2人。(2)本校專輔教師未編列預算，以教育部部款、教育局市款支應者計教師2人。(3)本校會計主任114年12月2日退休減少1人。合計共增加3人。
職員	76	79	3	
工友	1	1	0	
合 計	77	80	3	

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 114 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	76,248,000		931,000		18,685,000	30,672,000		7,958,000		134,494,000	400,000	134,894,000
正式人員	76,248,000		931,000		18,685,000	30,672,000		7,958,000		134,494,000		134,494,000
兼任人員											400,000	400,000
合 計	76,248,000		931,000		18,685,000	30,672,000		7,958,000		134,494,000	400,000	134,894,000

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1人，預算金額475,000元，決算金額493,397元及外包費編列委外校警3人，預算金額1,475,000元，決算金額1,999,350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77人，計9,415,000元，執行結果決算75人，計10,039,520元。(2)年終工作獎金係依據行政院113年11月27日院授人給字第1134002151號函訂定發布「一百十三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77人，計9,190,000元，執行結果決算82人，計9,365,751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 114 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
80,291,991		1,216,908		19,445,271	28,916,535		8,914,285		138,784,990	421,641	139,206,631
80,291,991		1,216,908		19,445,271	28,916,535		8,914,285		138,784,990		138,784,990
										421,641	421,641
80,291,991		1,216,908		19,445,271	28,916,535		8,914,285		138,784,990	421,641	139,206,631

(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6人，計80,000元，執行結果決算2人，計40,000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114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 114 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			148,775,000		152,649,647		3,874,647	2.60	
國民教育計畫			148,425,000		152,307,068		3,882,068	2.62	
建築及設備計畫			350,000		342,579		-7,421	-2.12	

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114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	134,894,000	139,206,631	4,312,631	3.20
11 正式員額薪資	76,248,000	80,291,991	4,043,991	5.30
12 聘僱及兼職人員薪資	400,000	421,641	21,641	5.41
13 加(夜)班費	931,000	1,216,908	285,908	30.71
15 獎金	18,685,000	19,445,271	760,271	4.07
16 退休及卹償金	30,672,000	28,916,535	-1,755,465	-5.72
18 福利費	7,958,000	8,914,285	956,285	12.02
2 服務費用	5,215,000	5,278,748	63,748	1.22
21 水電費	1,345,000	1,175,543	-169,457	-12.60
22 郵電費	312,000	100,313	-211,687	-67.85
23 旅運費	132,000	21,001	-110,999	-84.09
24 印刷裝訂與廣告費	80,000	89,166	9,166	11.46
25 修理保養及保固費	1,017,000	1,077,768	60,768	5.98
26 保險費	4,000	0	-4,000	-100.00
27 一般服務費	2,100,000	2,613,510	513,510	24.45
28 專業服務費	153,000	129,447	-23,553	-15.39
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	685,000	711,255	26,255	3.83
31 使用材料費	2,000	5,851	3,851	192.55
32 用品消耗	683,000	705,404	22,404	3.28
4 租金、償債、利息及相關手續費	120,000	98,600	-21,400	-17.83
45 雜項設備租金	120,000	98,600	-21,400	-17.83
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	342,579	-7,421	-2.12
51 購建固定資產	350,000	342,579	-7,421	-2.12
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	262,000	213,000	-49,000	-18.70
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	149,000	130,000	-19,000	-12.75
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	92,000	82,000	-10,000	-10.87
75 競賽及交流活動費	20,000	0	-20,000	-100.00
9 其他	7,249,000	6,798,834	-450,166	-6.21
91 其他支出	7,249,000	6,798,834	-450,166	-6.21
合 計	148,775,000	152,649,647	3,874,647	2.60

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 114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	523,000	525,397	2,397	0.46	
27D 計時與計件人員酬金	475,000	493,397	18,397	3.87	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	48,000	32,000	-16,000	-33.33	

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114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	%
<b>資產</b>	237,091,735	100.00	241,330,048	100.00	-4,238,313	-1.76	<b>負債</b>	20,947,732	8.84	20,561,468	8.52	386,264	1.9
流動資產	26,817,841	11.31	27,375,123	11.34	-557,282	-2.04	流動負債	17,209,483	7.26	18,846,099	7.81	-1,636,616	-8.6
現金	26,521,305	11.19	26,458,193	10.96	63,112	0.24	應付款項	17,209,483	7.26	18,846,099	7.81	-1,636,616	-8.6
銀行存款	26,521,305	11.19	26,458,193	10.96	63,112	0.24	應付代收款	17,209,483	7.26	18,846,099	7.81	-1,636,616	-8.6
預付款項	296,536	0.13	916,930	0.38	-620,394	-67.66	其他負債	3,738,249	1.58	1,715,369	0.71	2,022,880	117.9
預付費用	296,536	0.13	916,930	0.38	-620,394	-67.66	什項負債	3,738,249	1.58	1,715,369	0.71	2,022,880	117.9
固定資產	210,257,610	88.68	213,924,519	88.64	-3,666,909	-1.71	存入保證金	3,738,249	1.58	1,715,369	0.71	2,022,880	117.9
土地	121,117,925	51.08	121,117,925	50.19	0	0.00	<b>淨資產</b>	216,144,003	91.16	220,768,580	91.48	-4,624,577	-2.0
土地	121,117,925	51.08	121,117,925	50.19	0	0.00	淨資產	216,144,003	91.16	220,768,580	91.48	-4,624,577	-2.0
土地改良物	237,666	0.10	237,666	0.10	0	0.00	淨資產	216,144,003	91.16	220,768,580	91.48	-4,624,577	-2.0
土地改良物	35,016,548	14.77	35,016,548	14.51	0	0.00	累積餘額	216,144,003	91.16	220,768,580	91.48	-4,624,577	-2.0
累計折舊-土地改良物	-34,778,882	-14.67	-34,778,882	-14.41	0	0.00							
房屋建築及設備	69,677,219	29.39	73,251,623	30.35	-3,574,404	-4.88							
房屋建築及設備	132,235,516	55.77	132,235,516	54.79	0	0.00							
累計折舊-房屋建築及設備	-62,558,297	-26.39	-58,983,893	-24.44	-3,574,404	6.06							
機械及設備	7,097,923	2.99	8,220,447	3.41	-1,122,524	-13.66							
機械及設備	35,855,245	15.12	35,873,984	14.87	-18,739	-0.05							
累計折舊-機械及設備	-28,757,322	-12.13	-27,653,537	-11.46	-1,103,785	3.99							
交通及運輸設備	1,435,271	0.61	624,996	0.26	810,275	129.64							
交通及運輸設備	3,475,582	1.47	3,199,489	1.33	276,093	8.63							
累計折舊-交通及運輸設備	-2,040,311	-0.86	-2,574,493	-1.07	534,182	-20.75							
雜項設備	10,691,606	4.51	10,471,862	4.34	219,744	2.10							
雜項設備	34,006,052	14.34	31,808,778	13.18	2,197,274	6.91							
累計折舊-雜項設備	-23,314,446	-9.83	-21,336,916	-8.84	-1,977,530	9.27							
無形資產	16,284	0.01	30,406	0.01	-14,122	-46.44							
無形資產	16,284	0.01	30,406	0.01	-14,122	-46.44							
合計：	237,091,735	100.00	241,330,048	100.00	-4,238,313	-1.76	合計：	237,091,735	100.00	241,330,048	100.00	-4,238,313	-1.76

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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。

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114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	16,284	0.01	30,406	0.01	-14,122	-46.44							
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	0.64	1,510,479	0.63	0	0.00							
應付代管資產	-1,510,479	-0.64	-1,510,479	-0.63	0	0.00							
合計：	237,091,735	100.00	241,330,048	100.00	-4,238,313	-1.76	合計：	237,091,735	100.00	241,330,048	100.00	-4,238,313	-1.76
信託代理與保證資產			0		信託代理與保證負債					0			

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—桃園市立大溪國民中學

收入支出表  
中華民國114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	157,532,716	100.00	150,235,625	100.00	7,297,091	4.86
徵收及依法分配收入	0	0.00	1,915	0.00	-1,915	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	1,915	0.00	-1,915	-100.00
財產收益	5,972,487	3.79	5,540,202	3.69	432,285	7.80
財產孳息收入	99,471	0.06	72,718	0.05	26,753	36.79
廢舊物品售價收入	46,401	0.03	70,482	0.05	-24,081	-34.17
其他財產收入	5,826,615	3.70	5,397,002	3.59	429,613	7.96
政府撥入收入	151,522,013	96.18	144,679,030	96.30	6,842,983	4.73
公庫撥款收入	149,470,350	94.88	142,669,333	94.96	6,801,017	4.77
政府其他撥入收入	2,051,663	1.30	2,009,697	1.34	41,966	2.09
規費收入	7,000	0.00	0	0.00	7,000	0.00
使用規費收入	7,000	0.00	0	0.00	7,000	0.00
其他收入	31,216	0.02	14,478	0.01	16,738	115.61
雜項收入	31,216	0.02	14,478	0.01	16,738	115.61
支出	162,157,293	102.94	160,311,972	106.71	1,845,321	1.15
人事支出	139,206,631	88.37	137,663,949	91.63	1,542,682	1.12
人事支出	139,206,631	88.37	137,663,949	91.63	1,542,682	1.12
業務支出	6,171,603	3.92	6,510,419	4.33	-338,816	-5.20
業務支出	6,171,603	3.92	6,510,419	4.33	-338,816	-5.20
獎補助支出	130,000	0.08	142,000	0.09	-12,000	-8.45
其他獎補助	130,000	0.08	142,000	0.09	-12,000	-8.45
財產損失	37,155	0.02	67,163	0.04	-30,008	-44.68
財產交易損失	37,155	0.02	67,163	0.04	-30,008	-44.68
折舊、折耗及攤銷	9,813,070	6.23	9,710,067	6.46	103,003	1.06
固定資產折舊	9,798,948	6.22	9,691,030	6.45	107,918	1.11
無形資產攤銷	14,122	0.01	19,037	0.01	-4,915	-25.82
其他支出	6,798,834	4.32	6,218,374	4.14	580,460	9.33
其他支出	6,798,834	4.32	6,218,374	4.14	580,460	9.33
本期賸餘(短絀)	-4,624,577	-2.94	-10,076,347	-6.71	5,451,770	-54.10
期初淨資產	220,768,580	140.14	230,827,450	153.64	-10,058,870	-4.36
解繳公庫						
淨資產調整數		0.00	17,477	0.01	-17,477	-100.00
期末淨資產	216,144,003	137.21	220,768,580	146.95	-4,624,577	-2.09

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114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)	-4,624,577
8002 調整非現金項目	3,007,388
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,617,189
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	-342,579
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-342,579
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,659,480
8404 減少短期債務及其他負債	-1,636,600
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	2,022,880
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	63,112
87 期初現金及約當現金	26,458,193
88 期末現金及約當現金	26,521,305

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 114 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	151,706,101	5,826,615	157,532,716	收入
財產收入	145,872	5,826,615	5,972,487	財產收益
政府撥入收入	151,522,013		151,522,013	政府撥入收入
規費收入	7,000		7,000	規費收入
其他收入	31,216		31,216	其他收入
基金用途	152,649,647	9,507,646	162,157,293	支出
用人費用	139,206,631		139,206,631	人事支出
服務費用	5,278,748	892,855	6,171,603	業務支出
材料及用品費	711,255	-711,255		
租金、償債、利息及相關手續費	98,600	-98,600		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	83,000	-83,000		
捐助、補助與獎助	130,000		130,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	342,579	-342,579		
其他	6,798,834	9,813,070	9,813,070	折舊、折耗及攤銷
其他	6,798,834		6,798,834	其他支出
本期賸餘(短絀)	-943,546	-3,681,031	-4,624,577	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,813,655	213,954,925	220,768,580	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數				淨資產調整數
期末基金餘額	5,870,109	210,273,894	216,144,003	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數5,826,615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0)
2. 調整數892,855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37,155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342,579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9,813,070元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。
6. 調整數213,954,925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—桃園市立大溪國民中學  
預算執行期間辦理併決算奉准明細表

中華民國 114 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114年12月30日府主基字第1140380923號	114.12.30	5,792,865 5,792,865

備註：

**預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表**

中華民國114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：

基金主持人：