

冊 號：16-226

機關代號：31009

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

桃園市龍潭區龍星國民小學

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市龍潭區龍星國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市龍潭區龍星國民小學

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－桃園市龍潭區龍星國民小學

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 5,320 萬 3,000 元，決算數 1 億 5,311 萬 9,443 元。

112 學年度下學期，預定招收 47 班，實際招收 47 班，預計學生人數 1,207 人，實際學生人數 1,205 人。

113 學年度上學期，預定招收 46 班，實際招收 47 班，預計學生人數 1,175 人，實際學生人數 1,195 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 117 萬 2,000 元，決算數 105 萬 2,404 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 5,289 萬 6,441 元，較預算數 1 億 5,037 萬 5,000 元，增加 252 萬 1,441 元，計增 1.68%。

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 4 萬 2,559 元，較預算數 3,000 元，增加 3 萬 9,559 元，計增 1318.63%。

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 19 萬 3,500 元，較預算數 10 萬元，增加 9 萬 3,500 元，計增 93.50%。

桃園市地方教育發展基金－桃園市龍潭區龍星國民小學

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 1 億 5,028 萬 737 元，較預算數 1 億 4,970 萬 1,000 元，增加 57 萬 9,737 元，計增 0.39%。

主要係因：扣抵 112 年用人費用結餘。

4. 政府其他撥入收入：決算數 131 萬 3,266 元，較預算數 0 元，增加 131 萬 3,266 元。

主要係因：專任輔導教師、幼兒園教保員及廚工未編列預算，以教育部部款支應。

5. 學雜費收入：決算數 51 萬 8,400 元，較預算數 55 萬 4,000 元，減少 3 萬 5,600 元，計減 6.43%。

主要係因：學雜費收入短收。

6. 雜項收入：決算數 54 萬 7,979 元，較預算數 1 萬 7,000 元，增加 53 萬 979 元，計增 3123.41%。

主要係因：成績證明、補發畢業證明及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 1 億 5,417 萬 1,847 元，較預算數 1 億 5,437 萬 5,000 元，減少 20 萬 3,153 元，計減 0.13%。

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 5,311 萬 9,443 元，較預算數 1 億 5,320 萬 3,000 元，減少 8 萬 3,557 元，計減 0.05%。

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：決算數 105 萬 2,404 元，較法定預算數 117 萬 2,000 元，減少 11 萬 9,596 元，計減 10.20%。

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 127 萬 5,406 元，較預算短絀數 400 萬元，減少短絀數 272 萬 4,594 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流出 5 萬 3,936 元。

(二)投資活動之淨現金流出 105 萬 2,404 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 31 萬 8,238 元。

(四)現金及約當現金之淨減 142 萬 4,578 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市龍潭區龍星國民小學

總 說 明

中 華 民 國 113 年 度

(五)期初現金及約當現金 2,605 萬 6,042 元。

(六)期末現金及約當現金 2,463 萬 1,464 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	26,567,036	27,402,554	-3.05
固定資產	261,537,211	264,459,246	-1.10
無形資產	4,637	9,745	-52.42
其他資產	0	0	0
流動負債	13,747,087	12,988,961	5.84
其他負債	607,517	925,755	-34.38
淨資產	273,754,280	277,956,829	-1.51

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 2,463 萬 1,464 元，其中 1,077 萬 1,303 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)本年度補無辦預算，另併入決算資料如下：

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 357 萬 9,824 元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區龍星國民小學

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	150,375,000	100.00	152,896,441	100.00	2,521,441	1.68	135,740,362	100.00
45 財產收入	103,000	0.07	236,059	0.15	133,059	129.18	197,847	0.15
454利息收入	3,000	0.00	42,559	0.03	39,559	1,318.63	31,247	0.02
45Y其他財產收入	100,000	0.07	193,500	0.13	93,500	93.50	166,600	0.12
46 政府撥入收入	149,701,000	99.55	151,594,003	99.15	1,893,003	1.26	134,865,272	99.36
462公庫撥款收入	149,701,000	99.55	150,280,737	98.29	579,737	0.39	133,549,261	98.39
46Y政府其他撥入收入			1,313,266	0.86	1,313,266		1,316,011	0.97
4S 教學收入	554,000	0.37	518,400	0.34	-35,600	-6.43	512,200	0.38
4S1學雜費收入	554,000	0.37	518,400	0.34	-35,600	-6.43	512,200	0.38
4Y 其他收入	17,000	0.01	547,979	0.36	530,979	3,123.41	165,043	0.12
4YY雜項收入	17,000	0.01	547,979	0.36	530,979	3,123.41	165,043	0.12
5 基金用途	154,375,000	102.66	154,171,847	100.83	-203,153	-0.13	136,095,408	100.26
53 國民教育計畫	153,203,000	101.88	153,119,443	100.15	-83,557	-0.05	135,043,815	99.49
5M 建築及設備計畫	1,172,000	0.78	1,052,404	0.69	-119,596	-10.20	1,051,593	0.77
購建固定資產	1,172,000	0.78	1,052,404	0.69	-119,596	-10.20	1,051,593	0.77
本期賸餘 (短絀)	-4,000,000		-1,275,406		2,724,594	-68.11	-355,046	
期初基金餘額	12,343,000		13,487,838		1,144,838	9.28	13,842,884	
解繳公庫								
期末基金餘額	8,343,000		12,212,432		3,869,432	46.38	13,487,838	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區龍星國民小學

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	150,375,000	152,896,441	2,521,441	1.68	
45 財產收入	103,000	236,059	133,059	129.18	
454利息收入	3,000	42,559	39,559	1,318.63	保管金及零用金專戶利息收入超收。
45Y其他財產收入	100,000	193,500	93,500	93.50	場租收入超收。
46 政府撥入收入	149,701,000	151,594,003	1,893,003	1.26	
462公庫撥款收入	149,701,000	150,280,737	579,737	0.39	
46Y政府其他撥入收入		1,313,266	1,313,266	0.00	專任輔導教師等未編列預算，以教育部部款支應。
4S 教學收入	554,000	518,400	-35,600	-6.43	
4S1學雜費收入	554,000	518,400	-35,600	-6.43	
4Y 其他收入	17,000	547,979	530,979	3,123.41	
4YY雜項收入	17,000	547,979	530,979	3,123.41	資源回收收入及公物賠償等超收。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區龍星國民小學
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	154,375,000	154,171,847	-203,153	-0.13	
53 國民教育計畫	153,203,000	153,119,443	-83,557	-0.05	
1 用人費用	132,135,000	135,379,572	3,244,572	2.46	
11 正式員額薪資	83,352,000	84,844,092	1,492,092	1.79	
12 聘僱及兼職人員薪資	538,000	1,971,949	1,433,949	266.53	係教育部撥補幼兒園教保員及廚工等薪資，覈實支付。
13 加（夜）班費	950,000	1,426,712	476,712	50.18	覈實支付。
15 獎金	18,137,000	20,769,193	2,632,193	14.51	覈實支付。
16 退休及卹償金	17,371,000	15,882,921	-1,488,079	-8.57	
18 福利費	11,787,000	10,484,705	-1,302,295	-11.05	撙節支出。
2 服務費用	7,805,000	6,308,268	-1,496,732	-19.18	
21 水電費	1,455,000	1,098,690	-356,310	-24.49	撙節支出。
22 郵電費	258,000	57,178	-200,822	-77.84	撙節支出。
23 旅運費	192,000	143,271	-48,729	-25.38	撙節支出。
24 印刷裝訂與廣告費	100,000	106,800	6,800	6.80	
25 修理保養及保固費	3,094,000	2,369,965	-724,035	-23.40	撙節支出。
26 保險費	5,000	4,225	-775	-15.50	撙節支出。
27 一般服務費	2,479,000	2,336,129	-142,871	-5.76	一般服務費計時與計件酬金編列身心障礙班按時計資教師助理員2人，預算金額680,000元，決算金額647,517元及校園安全維護之校警3人，預算金額1,364,000元，決算金額1,280,792元，午餐廚工補助薪資1人，預算金額108,000元，決算金額108,000元。
28 專業服務費	150,000	120,043	-29,957	-19.97	撙節支出。
29 公共關係費	72,000	71,967	-33	-0.05	
3 材料及用品費	714,000	396,610	-317,390	-44.45	
32 用品消耗	714,000	396,610	-317,390	-44.45	撙節支出。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	92,000	79,792	-12,208	-13.27	
71 會費	4,000	3,000	-1,000	-25.00	撙節支出。
72 捐助、補助與獎助	21,000	19,000	-2,000	-9.52	
73 分擔	5,000		-5,000	-100.00	撙節支出。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	22,000	22,000			
75 競賽及交流活動費	40,000	35,792	-4,208	-10.52	撙節支出。
9 其他	12,457,000	10,955,201	-1,501,799	-12.06	
91 其他支出	12,457,000	10,955,201	-1,501,799	-12.06	撙節支出。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區龍星國民小學
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	%	
5M 建築及設備計畫	1,172,000	1,052,404	-119,596	-10.20	撙節支出。調整容納513擴充改良房屋建築及設備轉出430,000元，514購置機械及設備轉入330,000元，516購置雜項設備轉入100,000元。
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	1,172,000	1,052,404	-119,596	-10.20	
51 購建固定資產	1,172,000	1,052,404	-119,596	-10.20	

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	435,277,750	170,808,759	1,172,000
非理財目的之長期投資			
土地	168,452,088		
土地改良物	9,569,465	5,719,730	
房屋及建築	189,901,033	118,630,144	82,000
機械及設備	31,270,621	19,202,686	710,000
交通及運輸設備	4,578,188	3,777,406	80,000
雜項設備	31,496,610	23,478,793	300,000
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	9,745		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.土地-增加數：土地重估增值4,259,534元。
2.機械及設備-增加數：購置觸控螢幕顯示器、液晶電視等909,444元。減少數：報廢個人電腦、數位攝影機等3,491,616元。
3.交通及運輸設備-增加數：擴大機等47,500元。減少數：報廢電話交換器、電子式集線機等42,900元。
4.雜項設備-增加數：購置電視、冷氣機等549,919元。減少數：報廢遊戲區安全地墊、錄放影機等730,922元。
5.電腦軟體-減少數：年底軟體攤銷提列5,108元。

桃園市龍潭區龍星國民小學

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		
5,766,397	6,000	4,270,546	4,422,994	261,541,848
4,259,534				172,711,622
			671,056	3,178,679
			2,497,767	68,773,122
909,444		3,491,616	54,236	9,431,527
47,500		42,900	277,697	527,685
549,919		730,922	922,238	6,914,576

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區龍星國民小學

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		512,000		-430,000	82,000		-82,000	
房屋及建築		512,000		-430,000	82,000		-82,000	
購建中固定資產								
機械及設備		380,000		330,000	710,000	707,339	-2,661	
機械及設備		380,000		330,000	710,000	707,339	-2,661	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		80,000			80,000	47,500	-32,500	
交通及運輸設備		80,000			80,000	47,500	-32,500	
購建中固定資產								
雜項設備		200,000		100,000	300,000	297,565	-2,435	
雜項設備		200,000		100,000	300,000	297,565	-2,435	
購建中固定資產								
合 計		1,172,000			1,172,000	1,052,404	-119,596	

中華民國113年12月31日

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	264,332,203	264,332,203		
代管-土地	2,790,355	2,790,355		
土地	172,711,622	172,711,622		
土地改良物	3,178,679	3,178,679		
房屋及建築	68,773,122	68,773,122		
機械及設備	9,431,527	9,431,527		
交通及運輸設備	527,685	527,685		
雜項設備	6,914,576	6,914,576		
電腦軟體	4,637	4,637		

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區龍星國民小學

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	90	3	本校專任輔導教師及幼兒園教保員、廚工未編列預算，以教育部部款、教育局市款支應者計3人。
職員	85	88	3	
工友	2	2	0	
合 計	87	90	3	

填表說明：一般服務費計時與計件酬金編列身心障礙班助理員2人及校園安全維護之校警3人和午餐廚工1人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區龍星國民小學
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	83,352,000		950,000		18,137,000	17,371,000		11,787,000		131,597,000	538,000	132,135,000
正式人員	83,352,000		950,000		18,137,000	17,371,000		11,782,000		131,592,000		131,592,000
聘僱人員								5,000		5,000		5,000
兼任人員											538,000	538,000
合 計	83,352,000		950,000		18,137,000	17,371,000		11,787,000		131,597,000	538,000	132,135,000

註:

1.本校教育部部款專任輔導教師、幼兒園教保員及廚工未編列預算，每月依實際支出的適當科目列帳，依桃園市各級學校聘用人員聘用計畫書及約僱人員約僱計畫書，該員屬聘用人員及約僱人員，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酬金編列身心障礙班助理員2人，預算金額680,000元，決算金額647,517元及校園安全維護之校警3人，預算金額1,364,000元，決算金額1,280,792元，午餐廚工補助薪資1人,預算金額108,000元，決算金額108,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區龍星國民小學
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
84,844,092	1,293,788	1,426,712		20,769,193	15,882,921		10,484,705		134,701,411	678,161	135,379,572
84,844,092		1,426,712		20,646,952	15,882,921		10,484,705		133,285,382		133,285,382
	1,293,788			122,241					1,416,029		1,416,029
										678,161	678,161
84,844,092	1,293,788	1,426,712		20,769,193	15,882,921		10,484,705		134,701,411	678,161	135,379,572

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，113年度預算編列87人，計8,848,000元，執行結果決算90人，計10,697,265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，113年度預算編列87人，計9,209,000元，執行結果決算90人，計10,031,928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」規定辦理，本年度預算編列6人，計80,000元，執行結果決算3人，計40,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區龍星國民小學

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－桃園市龍潭區龍星國民小學
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	%		
總 計			154,375,000		154,171,847		-203,153	-0.13	覈實支付。
國民教育計畫			153,203,000		153,119,443		-83,557	-0.05	
建築及設備計畫			1,172,000		1,052,404		-119,596	-10.20	

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區龍星國民小學

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	132,135,000	135,379,572	3,244,572	2.46
11 正式員額薪資	83,352,000	84,844,092	1,492,092	1.79
12 聘僱及兼職人員薪資	538,000	1,971,949	1,433,949	266.53
13 加(夜)班費	950,000	1,426,712	476,712	50.18
15 獎金	18,137,000	20,769,193	2,632,193	14.51
16 退休及卹償金	17,371,000	15,882,921	-1,488,079	-8.57
18 福利費	11,787,000	10,484,705	-1,302,295	-11.05
2 服務費用	7,805,000	6,308,268	-1,496,732	-19.18
21 水電費	1,455,000	1,098,690	-356,310	-24.49
22 郵電費	258,000	57,178	-200,822	-77.84
23 旅運費	192,000	143,271	-48,729	-25.38
24 印刷裝訂與廣告費	100,000	106,800	6,800	6.80
25 修理保養及保固費	3,094,000	2,369,965	-724,035	-23.40
26 保險費	5,000	4,225	-775	-15.50
27 一般服務費	2,479,000	2,336,129	-142,871	-5.76
28 專業服務費	150,000	120,043	-29,957	-19.97
29 公共關係費	72,000	71,967	-33	-0.05
3 材料及用品費	714,000	396,610	-317,390	-44.45
32 用品消耗	714,000	396,610	-317,390	-44.45
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	1,172,000	1,052,404	-119,596	-10.20
51 購建固定資產	1,172,000	1,052,404	-119,596	-10.20
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	92,000	79,792	-12,208	-13.27
71 會費	4,000	3,000	-1,000	-25.00
72 捐助、補助與獎助	21,000	19,000	-2,000	-9.52
73 分擔	5,000	0	-5,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	22,000	22,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	40,000	35,792	-4,208	-10.52
9 其他	12,457,000	10,955,201	-1,501,799	-12.06
91 其他支出	12,457,000	10,955,201	-1,501,799	-12.06
合 計	154,375,000	154,171,847	-203,153	-0.13

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	71,967	-33	-0.05	
291 公共關係費	72,000	71,967	-33	-0.05	
統計所需項目	2,248,000	2,114,252	-133,748	-5.95	
27D 計時與計件人員酬金	2,152,000	2,036,309	-115,691	-5.38	
282 專技人員酬金	36,000	36,000			
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	60,000	41,943	-18,057	-30.10	

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區龍星國民小學
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	288,108,884	100.00	291,871,545	100.00	-3,762,661	-1.29	負 債	14,354,604	4.98	13,914,716	4.72	439,888	3.16
流動資產	26,567,036	9.22	27,402,554	9.39	-835,518	-3.05	流動負債	13,747,087	4.77	12,988,961	4.41	758,126	5.84
現金	24,631,464	8.55	26,056,042	8.93	-1,424,578	-5.47	應付款項	13,747,087	4.77	12,988,961	4.41	758,126	5.84
銀行存款	24,631,464	8.55	26,056,042	8.93	-1,424,578	-5.47	應付代收款	13,747,087	4.77	12,988,961	4.41	758,126	5.84
預付款項	1,935,572	0.67	1,346,512	0.46	589,060	43.75	其他負債	607,517	0.21	925,755	0.31	-318,238	-34.38
預付費用	1,935,572	0.67	1,346,512	0.46	589,060	43.75	什項負債	607,517	0.21	925,755	0.31	-318,238	-34.38
固定資產	261,537,211	90.78	264,459,246	90.61	-2,922,035	-1.10	存入保證金	373,593	0.13	820,791	0.28	-447,198	-54.48
土地	172,711,622	59.95	168,452,088	57.71	4,259,534	2.53	暫收及待結轉	233,924	0.08	104,964	0.04	128,960	122.86
土地	172,711,622	59.95	168,452,088	57.71	4,259,534	2.53	帳項						
土地改良物	3,178,679	1.10	3,849,735	1.32	-671,056	-17.43	淨資產	273,754,280	95.02	277,956,829	95.23	-4,202,549	-1.51
土地改良物	9,569,465	3.32	9,569,465	3.28	0	0.00	淨資產	273,754,280	95.02	277,956,829	95.23	-4,202,549	-1.51
累計折舊-土地改良物	-6,390,786	-2.22	-5,719,730	-1.96	-671,056	11.73	淨資產	273,754,280	95.02	277,956,829	95.23	-4,202,549	-1.51
房屋建築及設備	68,773,122	23.87	71,270,889	24.42	-2,497,767	-3.50	累積餘額	273,754,280	95.02	277,956,829	95.23	-4,202,549	-1.51
房屋建築及設備	189,901,033	65.91	189,901,033	65.06	0	0.00							
累計折舊-房屋建築及設備	-121,127,911	-42.04	-118,630,144	-40.64	-2,497,767	2.11							
機械及設備	9,431,527	3.27	12,067,935	4.13	-2,636,408	-21.85							
機械及設備	28,688,449	9.96	31,270,621	10.71	-2,582,172	-8.26							
累計折舊-機械及設備	-19,256,922	-6.68	-19,202,686	-6.58	-54,236	0.28							
交通及運輸設備	527,685	0.18	800,782	0.27	-273,097	-34.10							
交通及運輸設備	4,582,788	1.59	4,578,188	1.57	4,600	0.10							
累計折舊-交通及運輸設備	-4,055,103	-1.41	-3,777,406	-1.29	-277,697	7.35							
雜項設備	6,914,576	2.40	8,017,817	2.75	-1,103,241	-13.76							
雜項設備	31,315,607	10.87	31,496,610	10.79	-181,003	-0.57							
累計折舊-雜項設備	-24,401,031	-8.47	-23,478,793	-8.04	-922,238	3.93							
無形資產	4,637	0.00	9,745	0.00	-5,108	-52.42							
無形資產	4,637	0.00	9,745	0.00	-5,108	-52.42							
合計：	288,108,884	100.00	291,871,545		-6,402,186	-2.17	合計：	288,108,884	100.00	291,871,545		-6,402,186	-2.17
信託代理與保證資產	1,740,000						信託代理與保證負債	1,740,000					
保管品	1,740,000						應付保管品	1,740,000					

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2,639,525元一併辦理科目重分類。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區龍星國民小學

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	4,637	0.00	9,745	0.00	-5,108	-52.42							
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	2,790,355	0.97	2,639,525	0.90	150,830	5.71							
應付代管資產	-2,790,355	-0.97	-2,639,525	-0.90	-150,830	5.71							
						</							

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，基於可比性，爰上年度2,639,525元一併辦理科目重分類。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區龍星國民小學

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	153,350,900	100.00	138,358,175	100.00	14,992,725	10.84
財產收益	690,518	0.45	2,815,660	2.04	-2,125,142	-75.48
財產孳息收入	42,559	0.03	31,247	0.02	11,312	36.20
財產交易利益	0	0.00	246,000	0.18	-246,000	-100.00
其他財產收入	647,959	0.42	2,538,413	1.83	-1,890,454	-74.47
政府撥入收入	151,594,003	98.85	134,865,272	97.48	16,728,731	12.40
公庫撥款收入	150,280,737	98.00	133,549,261	96.52	16,731,476	12.53
政府其他撥入收入	1,313,266	0.86	1,316,011	0.95	-2,745	-0.21
教學收入	518,400	0.34	512,200	0.37	6,200	1.21
學雜費收入	518,400	0.34	512,200	0.37	6,200	1.21
其他收入	547,979	0.36	165,043	0.12	382,936	232.02
雜項收入	547,979	0.36	165,043	0.12	382,936	232.02
支出	161,812,983	105.52	144,101,866	104.15	17,711,117	12.29
人事支出	135,379,572	88.28	127,385,482	92.07	7,994,090	6.28
人事支出	135,379,572	88.28	127,385,482	92.07	7,994,090	6.28
業務支出	6,765,670	4.41	5,351,295	3.87	1,414,375	26.43
業務支出	6,765,670	4.41	5,351,295	3.87	1,414,375	26.43
獎補助支出	19,000	0.01	0	0.00	19,000	0.00
其他獎補助	19,000	0.01	0	0.00	19,000	0.00
財產損失	42,804	0.03	2,524	0.00	40,280	1,595.88
財產交易損失	42,804	0.03	2,524	0.00	40,280	1,595.88
折舊、折耗及攤銷	8,650,736	5.64	9,055,527	6.54	-404,791	-4.47
固定資產折舊	8,645,628	5.64	9,032,216	6.53	-386,588	-4.28
無形資產攤銷	5,108	0.00	23,311	0.02	-18,203	-78.09
其他支出	10,955,201	7.14	2,307,038	1.67	8,648,163	374.86
其他支出	10,955,201	7.14	2,307,038	1.67	8,648,163	374.86
本期賸餘（短絀）	-8,462,083	-5.52	-5,743,691	-4.15	-2,718,392	47.33
期初淨資產	277,956,829	181.26	283,700,520	205.05	-5,743,691	-2.02
解繳公庫						
淨資產調整數	4,259,534				4,259,534	
期末淨資產	273,754,280	178.51	277,956,829	200.90	-4,202,549	-1.51

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—桃園市龍潭區龍星國民小學

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)	-8,462,083
8002 調整非現金項目	8,408,147
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-53,936
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	-1,052,404
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,052,404
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	11,369,870
8404 減少短期債務及其他負債	-11,688,108
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-318,238
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,424,578
87 期初現金及約當現金	26,056,042
88 期末現金及約當現金	24,631,464

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—桃園市龍潭區龍星國民小學

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	152,896,441	454,459	153,350,900	收入
財產收入	236,059	454,459	690,518	財產收益
政府撥入收入	151,594,003		151,594,003	政府撥入收入
教學收入	518,400		518,400	教學收入
其他收入	547,979		547,979	其他收入
基金用途	154,171,847	7,641,136	161,812,983	支出
用人費用	135,379,572		135,379,572	人事支出
服務費用	6,308,268	457,402	6,765,670	業務支出
材料及用品費	396,610	-396,610		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	60,792	-60,792		
捐助、補助與獎助	19,000		19,000	獎補助支出
		42,804	42,804	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	1,052,404	-1,052,404		
		8,650,736	8,650,736	折舊、折耗及攤銷
其他	10,955,201		10,955,201	其他支出
本期賸餘(短絀)	-1,275,406	-7,186,677	-8,462,083	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	13,487,838	264,468,991	277,956,829	期初淨資產
解繳公庫		4,259,534	4,259,534	解繳公庫
期末基金餘額	12,212,432	261,541,848	273,754,280	淨資產調整數 期末淨資產

註：1. 基金來源調整數454,459元，係土地、土地改良物、房屋及建築、機械及設備、交通及運設備、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4,259,534元)。

2. 調整數457,402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42,804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1,052,404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8,650,736元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。

6. 調整數4,259,534元，係財產無償移出及資產重估增值減值之情形。

7. 調整數264,468,991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—桃園市龍潭區龍星國民小學
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			3,579,824
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	3,579,824

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		

主辦會計人員：

會計室黃萬民
主任

基金主持人：

龍星國民小學
校長陳秀惠