

冊 號：16-242

機關代號：31207

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

桃園市觀音區育仁國民小學

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市觀音區育仁國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市觀音區育仁國民小學
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 6 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－桃園市觀音區育仁國民小學

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 2,676 萬 4,000 元，決算數 2,982 萬 8,442 元。

113 學年度下學期，預定招收 7 班，實際招收 7 班，預計學生人數 77 人，實際學生人數 78 人。

114 學年度上學期，預定招收 7 班，實際招收 7 班，預計學生人數 85 人，實際學生人數 83 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 20 萬元，決算數 19 萬 3,471 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 3,107 萬 578 元，較預算數 2,656 萬 4,000 元，增加 450 萬 6,578 元，計增 16.96%。

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 7,938 元，較預算數 1,000 元，增加 6,938 元，計增 693.80%。
主要係因：財產處分變賣收入增加，收入超收。
2. 利息收入：決算數 4,081 元，較預算數 2,000 元，增加 2,081 元，計增 104.05%。

桃園市地方教育發展基金－桃園市觀音區育仁國民小學

總 說 明

中 華 民 國 114 年 度

主要係因：保管款及零用金專戶利息收入超收。

3. 公庫撥款收入：決算數 3,027 萬 2,953 元，較預算數 2,617 萬元，增加 410 萬 2,953 元，計增 15.68%。

主要係因：114 年用人費用預計不足增撥數額增加收入所致。

4. 政府其他撥入收入：決算數 71 萬 1,310 元，較預算數 0 元，增加 71 萬 1,310 元。

主要係因：提高國小教師員額編制至每班 1.65 名(特色增置教師)及公立幼兒園改制增置人員(教保員)未編列預算,以教育部部款支應。

5. 使用規費收入：決算數 1,800 元，較預算數 0 元，增加 1,800 元。

主要係因：設置本校之投開票所冷氣使用費超收。。

6. 學雜費收入：決算數 4 萬 619 元，較預算數 37 萬 9,000 元，減少 33 萬 8,381 元，計減 89.28%。

主要係因：學雜費收入短收。

7. 雜項收入：決算數 3 萬 1,877 元，較預算數 1 萬 2,000 元，增加 1 萬 9,877 元，計增 165.64%。

主要係因：宿舍費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 3,002 萬 1,913 元，較預算數 2,696 萬 4,000 元，增加 305 萬 7,913 元，計增 11.34%。

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 2,982 萬 8,442 元，較預算數 2,676 萬 4,000 元，增加 306 萬 4,442 元，計增 11.45%。

主要係因：用人費用覈實支付。

2. 建築及設備計畫：

(1) 決算數 19 萬 3,471 元，較法定預算數 20 萬元，減少 6,529 元，計減 3.26%，主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

(2) 決算數 19 萬 3,471 元，較可用預算數 20 萬元，減少 6,529 元，計減 3.26%，主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 104 萬 8,665 元，較預算短絀數 40 萬元，減少短絀數 144 萬 8,665 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流入 466 萬 2,138 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市觀音區育仁國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

- (二)投資活動之淨現金流出 19 萬 3,471 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 17 萬 6,984 元。
- (四)現金及約當現金之淨增 464 萬 5,651 元。
- (五)期初現金及約當現金 866 萬 4,566 元。
- (六)期末現金及約當現金 1,331 萬 217 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 | 13,344,613 | 9,093,324 | 46.75% |
| 固定資產 | 25,638,331 | 27,274,989 | -6.00% |
| 無形資產 | 749,014 | 1,081,504 | -30.74% |
| 流動負債 | 7,123,430 | 4,097,790 | 73.84% |
| 其他負債 | 328,141 | 151,157 | 117.09% |
| 淨資產 | 32,280,387 | 33,200,870 | -2.77% |

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 1,331 萬 217 元，其中 574 萬 9,946 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)本年度未有補辦預算。

(三)本年度併入決算資料如下：

國民教育計畫：

桃園市政府 114 年 12 月 30 日府主基字第 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 454 萬 5,007 元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市觀音區育仁國民小學
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 | 26,564,000 | 100.00 | 31,070,578 | 100.00 | 4,506,578 | 16.96 | 26,483,904 | 100.00 |
| 45 財產收入 | 3,000 | 0.01 | 12,019 | 0.04 | 9,019 | 300.63 | 3,345 | 0.01 |
| 451 財產處分收入 | 1,000 | 0.00 | 7,938 | 0.03 | 6,938 | 693.80 | | |
| 454 利息收入 | 2,000 | 0.01 | 4,081 | 0.01 | 2,081 | 104.05 | 3,345 | 0.01 |
| 46 政府撥入收入 | 26,170,000 | 98.52 | 30,984,263 | 99.72 | 4,814,263 | 18.40 | 26,126,223 | 98.65 |
| 462 公庫撥款收入 | 26,170,000 | 98.52 | 30,272,953 | 97.43 | 4,102,953 | 15.68 | 24,989,689 | 94.36 |
| 46Y 政府其他撥入收入 | | | 711,310 | 2.29 | 711,310 | | 1,136,534 | 4.29 |
| 47 規費收入 | | | 1,800 | 0.01 | 1,800 | 0.00 | | |
| 473 使用規費收入 | | | 1,800 | 0.01 | 1,800 | | | |
| 4S 教學收入 | 379,000 | 1.43 | 40,619 | 0.13 | -338,381 | -89.28 | 323,886 | 1.22 |
| 4S1 學雜費收入 | 379,000 | 1.43 | 40,619 | 0.13 | -338,381 | -89.28 | 323,886 | 1.22 |
| 4Y 其他收入 | 12,000 | 0.05 | 31,877 | 0.10 | 19,877 | 165.64 | 30,450 | 0.11 |
| 4YY 雜項收入 | 12,000 | 0.05 | 31,877 | 0.10 | 19,877 | 165.64 | 30,450 | 0.11 |
| 5 基金用途 | 26,964,000 | 101.51 | 30,021,913 | 96.62 | 3,057,913 | 11.34 | 28,142,921 | 106.26 |
| 53 國民教育計畫 | 26,764,000 | 100.75 | 29,828,442 | 96.00 | 3,064,442 | 11.45 | 27,966,922 | 105.60 |
| 5M 建築及設備計畫 | 200,000 | 0.75 | 193,471 | 0.62 | -6,529 | -3.26 | 175,999 | 0.66 |
| 購建固定資產 | 200,000 | 0.75 | 193,471 | 0.62 | -6,529 | -3.26 | 175,999 | 0.66 |
| 本期賸餘(短絀) | -400,000 | | 1,048,665 | | 1,448,665 | -362.17 | -1,659,017 | |
| 期初基金餘額 | 6,103,000 | | 4,844,377 | | -1,258,623 | -20.62 | 6,503,394 | |
| 解繳公庫 | | | | | | | | |
| 期末基金餘額 | 5,703,000 | | 5,893,042 | | 190,042 | 3.33 | 4,844,377 | |

填表說明：

桃園市地方教育發展基金－桃園市觀音區育仁國民小學
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 | 26,564,000 | 31,070,578 | 4,506,578 | 16.96 | |
| 45 財產收入 | 3,000 | 12,019 | 9,019 | 300.63 | |
| 451 財產處分收入 | 1,000 | 7,938 | 6,938 | 693.80 | 處分到期且不堪使用之財產變賣收入超收。 |
| 454 利息收入 | 2,000 | 4,081 | 2,081 | 104.05 | 保管款及零用金專戶利息收入超收。 |
| 46 政府撥入收入 | 26,170,000 | 30,984,263 | 4,814,263 | 18.40 | |
| 462 公庫撥款收入 | 26,170,000 | 30,272,953 | 4,102,953 | 15.68 | |
| 46Y 政府其他撥入收入 | | 711,310 | 711,310 | 0.00 | 提高國小教師員額編制至每班1.65名(特色增置教師)及公立幼兒園改制增置人員以教育部部款支應。 |
| 47 規費收入 | | 1,800 | 1,800 | 0.00 | |
| 473 使用規費收入 | | 1,800 | 1,800 | 0.00 | 主要係設置本校之投開票所冷氣使用費超收。 |
| 4S 教學收入 | 379,000 | 40,619 | -338,381 | -89.28 | |
| 4S1 學雜費收入 | 379,000 | 40,619 | -338,381 | -89.28 | 覈實收入。 |
| 4Y 其他收入 | 12,000 | 31,877 | 19,877 | 165.64 | |
| 4YY 雜項收入 | 12,000 | 31,877 | 19,877 | 165.64 | 主要係宿舍費收入超收。 |

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市觀音區育仁國民小學
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 | 26,964,000 | 30,021,913 | 3,057,913 | 11.34 | |
| 53 國民教育計畫 | 26,764,000 | 29,828,442 | 3,064,442 | 11.45 | |
| 1 用人費用 | 23,268,000 | 27,051,531 | 3,783,531 | 16.26 | |
| 11 正式員額薪資 | 13,884,000 | 16,664,184 | 2,780,184 | 20.02 | 覈實支付。 |
| 12 聘僱及兼職人員薪資 | 556,000 | 1,102,446 | 546,446 | 98.28 | 覈實支付。 |
| 13 加(夜)班費 | 379,000 | 612,016 | 233,016 | 61.48 | 覈實支付。 |
| 15 獎金 | 3,299,000 | 3,638,766 | 339,766 | 10.30 | |
| 16 退休及卹償金 | 3,106,000 | 3,017,136 | -88,864 | -2.86 | |
| 18 福利費 | 2,044,000 | 2,016,983 | -27,017 | -1.32 | |
| 2 服務費用 | 2,103,000 | 1,999,750 | -103,250 | -4.91 | |
| 21 水電費 | 254,000 | 191,587 | -62,413 | -24.57 | 撙節支用。 |
| 22 郵電費 | 102,000 | 25,916 | -76,084 | -74.59 | 撙節支用。 |
| 23 旅運費 | 55,000 | 16,228 | -38,772 | -70.49 | 撙節支用。 |
| 24 印刷裝訂與廣告費 | 40,000 | 100,524 | 60,524 | 151.31 | 覈實支付。 |
| 25 修理保養及保固費 | 473,000 | 565,891 | 92,891 | 19.64 | |
| 26 保險費 | 5,000 | | -5,000 | -100.00 | 撙節支用。 |
| 27 一般服務費 | 1,034,000 | 991,954 | -42,046 | -4.07 | 一般服務費外包費編列委外校警1人，預算金額883,000元，決算金額848,520元。。 |
| 28 專業服務費 | 68,000 | 35,650 | -32,350 | -47.57 | 撙節支用。 |
| 29 公共關係費 | 72,000 | 72,000 | | | |
| 3 材料及用品費 | 369,000 | 169,968 | -199,032 | -53.94 | |
| 31 使用材料費 | 22,000 | | -22,000 | -100.00 | 撙節支用。 |
| 32 用品消耗 | 347,000 | 169,968 | -177,032 | -51.02 | 撙節支用。 |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 4,000 | 1,000 | -3,000 | -75.00 | |
| 71 會費 | 2,000 | 1,000 | -1,000 | -50.00 | 撙節支用。 |
| 72 捐助、補助與獎助 | 1,000 | | -1,000 | -100.00 | 撙節支用。 |
| 73 分擔 | 1,000 | | -1,000 | -100.00 | 撙節支用。 |
| 9 其他 | 1,020,000 | 606,193 | -413,807 | -40.57 | |
| 91 其他支出 | 1,020,000 | 606,193 | -413,807 | -40.57 | 撙節支用。 |
| 5M 建築及設備計畫 | 200,000 | 193,471 | -6,529 | -3.26 | |
| 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 | 200,000 | 193,471 | -6,529 | -3.26 | |
| 51 購建固定資產 | 200,000 | 193,471 | -6,529 | -3.26 | 調整容納514購置機械及設備轉入92,323元，515購置交通及運輸設備轉出50,000元，516購置雜項設備轉出42,323元。。 |

本 頁 空 白

| 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 | 65,074,478 | 36,717,985 | 200,000 |
| 非理財目的之長期投資 | | | |
| 土地 | 1,065,000 | | |
| 土地改良物 | 8,202,758 | 8,091,573 | |
| 房屋及建築 | 35,521,023 | 15,090,390 | |
| 機械及設備 | 7,265,087 | 5,888,078 | 182,323 |
| 交通及運輸設備 | 1,609,063 | 773,344 | |
| 雜項設備 | 10,330,043 | 6,874,600 | 17,677 |
| 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 | 1,081,504 | | |
| 發展中之無形資產 | | | |
| 其他 | | | |

- 註：1.房屋及建築-增加數：靜思書軒教室天花板修繕工程及教室鋁門窗更新工程，共計714,914元。
2.機械及設備-增加數：購置個人電腦、互動觸控式螢幕、數位攝影機及其週邊設備、彩虹充氣拱門(含充氣機)等，共計635,119元。
3.雜項設備-增加數：購置圖書一批、電視機、縫衣機及幼兒園牆面掙插遊戲板等，共計356,948元。
4.電腦軟體-增加數：購置天庭小子小乾坤線上公映版1套16,000元。減少數：年底軟體攤銷提列348,490元。

桃園市觀音區育仁國民小學

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 | | |
| 1,722,981 | 200,000 | 348,490 | 3,343,639 | 26,387,345 |
| | | | | 1,065,000 |
| | | | 3,042 | 108,143 |
| 714,914 | | | 1,400,396 | 19,745,151 |
| 635,119 | | | 744,467 | 1,267,661 |
| | | | 220,491 | 615,228 |
| 356,948 | | | 975,243 | 2,837,148 |
| 16,000 | 200,000 | 348,490 | | 749,014 |

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市觀音區育仁國民小學
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 | | 90,000 | | 92,323 | 182,323 | 182,323 | | |
| 機械及設備 | | 90,000 | | 92,323 | 182,323 | 182,323 | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | |
| 交通及運輸設備 | | 50,000 | | -50,000 | | | | |
| 交通及運輸設備 | | 50,000 | | -50,000 | | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | |
| 雜項設備 | | 60,000 | | -42,323 | 17,677 | 11,148 | -6,529 | |
| 雜項設備 | | 60,000 | | -42,323 | 17,677 | 11,148 | -6,529 | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | |
| 合 計 | | 200,000 | | | 200,000 | 193,471 | -6,529 | |

桃園市地方教育發展基金—桃園市觀音區育仁國民小學
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 | 26,387,345 | 26,387,345 | | |
| 土地 | 1,065,000 | 1,065,000 | | |
| 土地改良物 | 108,143 | 108,143 | | |
| 房屋及建築 | 19,745,151 | 19,745,151 | | |
| 機械及設備 | 1,267,661 | 1,267,661 | | |
| 交通及運輸設備 | 615,228 | 615,228 | | |
| 雜項設備 | 2,837,148 | 2,837,148 | | |
| 電腦軟體 | 749,014 | 749,014 | | |

桃園市地方教育發展基金—桃園市觀音區育仁國民小學
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 | 18 | 19 | 1 | |
| 職員 | 17 | 17 | 0 | |
| 約僱人員 | 1 | 2 | 1 | 市立幼兒園改制增置人員(教保員)未編列預算，以教育部部款及教育局市款支應者計1人。 |
| 合 計 | 18 | 19 | 1 | |

填表說明：一般服務費外包費編列委外校警1人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市觀音區育仁國民小學
 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 | 13,884,000 | 456,000 | 379,000 | | 3,299,000 | 3,106,000 | | 2,044,000 | | 23,168,000 | 100,000 | 23,268,000 |
| 正式人員 | 13,884,000 | | 379,000 | | 3,251,000 | 3,106,000 | | 2,039,000 | | 22,659,000 | | 22,659,000 |
| 聘僱人員 | | 456,000 | | | 48,000 | | | 5,000 | | 509,000 | | 509,000 |
| 兼任人員 | | | | | | | | | | | 100,000 | 100,000 |
| 合 計 | 13,884,000 | 456,000 | 379,000 | | 3,299,000 | 3,106,000 | | 2,044,000 | | 23,168,000 | 100,000 | 23,268,000 |

1.一般服務費外包費編列委外校警1人，預算金額883,000元，決算金額848,520元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市觀音區育仁國民小學
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 |
| 16,664,184 | 1,004,617 | 612,016 | | 3,638,766 | 3,017,136 | | 2,016,983 | | 26,953,702 | 97,829 | 27,051,531 |
| 16,664,184 | | 612,016 | | 3,570,294 | 3,017,136 | | 2,016,983 | | 25,889,613 | | 25,889,613 |
| | 1,004,617 | | | 59,472 | | | | | 1,064,059 | | 1,064,059 |
| | | | | | | | | | | 97,829 | 97,829 |
| 16,664,184 | 1,004,617 | 612,016 | | 3,638,766 | 3,017,136 | | 2,016,983 | | 26,953,702 | 97,829 | 27,051,531 |

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18人，計1,418,000元，執行結果決算14人，計1,708,130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18人，計1,851,000元，執行結果決算20人，計1,930,636元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市觀音區育仁國民小學

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—桃園市觀音區育仁國民小學
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 % | 金額 % | | |
| 總 計 | | | 26,964,000 | | 30,021,913 | | 3,057,913 | 11.34 | |
| 國民教育計畫 | | | 26,764,000 | | 29,828,442 | | 3,064,442 | 11.45 | |
| 建築及設備計畫 | | | 200,000 | | 193,471 | | -6,529 | -3.26 | |

桃園市地方教育發展基金—桃園市觀音區育仁國民小學
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 | 23,268,000 | 27,051,531 | 3,783,531 | 16.26 |
| 11 正式員額薪資 | 13,884,000 | 16,664,184 | 2,780,184 | 20.02 |
| 12 聘僱及兼職人員薪資 | 556,000 | 1,102,446 | 546,446 | 98.28 |
| 13 加(夜)班費 | 379,000 | 612,016 | 233,016 | 61.48 |
| 15 獎金 | 3,299,000 | 3,638,766 | 339,766 | 10.30 |
| 16 退休及卹償金 | 3,106,000 | 3,017,136 | -88,864 | -2.86 |
| 18 福利費 | 2,044,000 | 2,016,983 | -27,017 | -1.32 |
| 2 服務費用 | 2,103,000 | 1,999,750 | -103,250 | -4.91 |
| 21 水電費 | 254,000 | 191,587 | -62,413 | -24.57 |
| 22 郵電費 | 102,000 | 25,916 | -76,084 | -74.59 |
| 23 旅運費 | 55,000 | 16,228 | -38,772 | -70.49 |
| 24 印刷裝訂與廣告費 | 40,000 | 100,524 | 60,524 | 151.31 |
| 25 修理保養及保固費 | 473,000 | 565,891 | 92,891 | 19.64 |
| 26 保險費 | 5,000 | 0 | -5,000 | -100.00 |
| 27 一般服務費 | 1,034,000 | 991,954 | -42,046 | -4.07 |
| 28 專業服務費 | 68,000 | 35,650 | -32,350 | -47.57 |
| 29 公共關係費 | 72,000 | 72,000 | 0 | 0.00 |
| 3 材料及用品費 | 369,000 | 169,968 | -199,032 | -53.94 |
| 31 使用材料費 | 22,000 | 0 | -22,000 | -100.00 |
| 32 用品消耗 | 347,000 | 169,968 | -177,032 | -51.02 |
| 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 | 200,000 | 193,471 | -6,529 | -3.26 |
| 51 購建固定資產 | 200,000 | 193,471 | -6,529 | -3.26 |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 4,000 | 1,000 | -3,000 | -75.00 |
| 71 會費 | 2,000 | 1,000 | -1,000 | -50.00 |
| 72 捐助、補助與獎助 | 1,000 | 0 | -1,000 | -100.00 |
| 73 分擔 | 1,000 | 0 | -1,000 | -100.00 |
| 9 其他 | 1,020,000 | 606,193 | -413,807 | -40.57 |
| 91 其他支出 | 1,020,000 | 606,193 | -413,807 | -40.57 |
| 合 計 | 26,964,000 | 30,021,913 | 3,057,913 | 11.34 |

桃園市地方教育發展基金—桃園市觀音區育仁國民小學
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 | 36,000 | 6,000 | -30,000 | -83.33 | |
| 253 宿舍修護費 | 2,000 | | -2,000 | -100.00 | |
| 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 34,000 | 6,000 | -28,000 | -82.35 | |

桃園市地方教育發展基金—桃園市觀音區育仁國民小學

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 | % |
| 資產 | 39,731,958 | 100.00 | 37,449,817 | 100.00 | 2,282,141 | 6.09 | 負債 | 7,451,571 | 18.75 | 4,248,947 | 11.35 | 3,202,624 | 75.00 |
| 流動資產 | 13,344,613 | 33.59 | 9,093,324 | 24.28 | 4,251,289 | 46.75 | 流動負債 | 7,123,430 | 17.93 | 4,097,790 | 10.94 | 3,025,640 | 73.00 |
| 現金 | 13,310,217 | 33.50 | 8,664,566 | 23.14 | 4,645,651 | 53.62 | 應付款項 | 7,123,430 | 17.93 | 4,097,790 | 10.94 | 3,025,640 | 73.00 |
| 銀行存款 | 13,310,217 | 33.50 | 8,664,566 | 23.14 | 4,645,651 | 53.62 | 應付代收款 | 7,123,430 | 17.93 | 4,097,790 | 10.94 | 3,025,640 | 73.00 |
| 預付款項 | 34,396 | 0.09 | 428,758 | 1.14 | -394,362 | -91.98 | 其他負債 | 328,141 | 0.83 | 151,157 | 0.40 | 176,984 | 117.00 |
| 預付費用 | 34,396 | 0.09 | 428,758 | 1.14 | -394,362 | -91.98 | 什項負債 | 328,141 | 0.83 | 151,157 | 0.40 | 176,984 | 117.00 |
| 固定資產 | 25,638,331 | 64.53 | 27,274,989 | 72.83 | -1,636,658 | -6.00 | 存入保證金 | 277,000 | 0.70 | 139,000 | 0.37 | 138,000 | 99.00 |
| 土地 | 1,065,000 | 2.68 | 1,065,000 | 2.84 | 0 | 0.00 | 暫收及待結轉 帳項 | 51,141 | 0.13 | 12,157 | 0.03 | 38,984 | 320.00 |
| 土地 | 1,065,000 | 2.68 | 1,065,000 | 2.84 | 0 | 0.00 | 淨資產 | 32,280,387 | 81.25 | 33,200,870 | 88.65 | -920,483 | -2.70 |
| 土地改良物 | 108,143 | 0.27 | 111,185 | 0.30 | -3,042 | -2.74 | 淨資產 | 32,280,387 | 81.25 | 33,200,870 | 88.65 | -920,483 | -2.70 |
| 土地改良物 | 8,202,758 | 20.65 | 8,202,758 | 21.90 | 0 | 0.00 | 淨資產 | 32,280,387 | 81.25 | 33,200,870 | 88.65 | -920,483 | -2.70 |
| 累計折舊-土地改良物 | -8,094,615 | -20.37 | -8,091,573 | -21.61 | -3,042 | 0.04 | 累積餘額 | 32,280,387 | 81.25 | 33,200,870 | 88.65 | -920,483 | -2.70 |
| 房屋建築及設備 | 19,745,151 | 49.70 | 20,430,633 | 54.55 | -685,482 | -3.36 | | | | | | | |
| 房屋建築及設備 | 36,235,937 | 91.20 | 35,521,023 | 94.85 | 714,914 | 2.01 | | | | | | | |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | -16,490,786 | -41.51 | -15,090,390 | -40.29 | -1,400,396 | 9.28 | | | | | | | |
| 機械及設備 | 1,267,661 | 3.19 | 1,377,009 | 3.68 | -109,348 | -7.94 | | | | | | | |
| 機械及設備 | 7,900,206 | 19.88 | 7,265,087 | 19.40 | 635,119 | 8.74 | | | | | | | |
| 累計折舊-機械及設備 | -6,632,545 | -16.69 | -5,888,078 | -15.72 | -744,467 | 12.64 | | | | | | | |
| 交通及運輸設備 | 615,228 | 1.55 | 835,719 | 2.23 | -220,491 | -26.38 | | | | | | | |
| 交通及運輸設備 | 1,609,063 | 4.05 | 1,609,063 | 4.30 | 0 | 0.00 | | | | | | | |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -993,835 | -2.50 | -773,344 | -2.07 | -220,491 | 28.51 | | | | | | | |
| 雜項設備 | 2,837,148 | 7.14 | 3,455,443 | 9.23 | -618,295 | -17.89 | | | | | | | |
| 雜項設備 | 10,686,991 | 26.90 | 10,330,043 | 27.58 | 356,948 | 3.46 | | | | | | | |
| 累計折舊-雜項設備 | -7,849,843 | -19.76 | -6,874,600 | -18.36 | -975,243 | 14.19 | | | | | | | |
| 無形資產 | 749,014 | 1.89 | 1,081,504 | 2.89 | -332,490 | -30.74 | | | | | | | |
| 無形資產 | 749,014 | 1.89 | 1,081,504 | 2.89 | -332,490 | -30.74 | | | | | | | |
| 合計： | 39,731,958 | 100.00 | 37,449,817 | 100.00 | 2,282,141 | 6.09 | 合計： | 39,731,958 | 100.00 | 37,449,817 | 100.00 | 2,282,141 | 6.09 |

信託代理與保證資產 110,000

信託代理與保證負債 110,000

保管品 110,000

應付保管品 110,000

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—桃園市觀音區育仁國民小學

平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣

| 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 | 749,014 | 1.89 | 1,081,504 | 2.89 | -332,490 | -30.74 | | | | | | |
| 合計： | 39,731,958 | 100.00 | 37,449,817 | 100.00 | 2,282,141 | 6.09 | 合計： | 39,731,958 | 100.00 | 37,449,817 | 100.00 | 2,282,141 |

信託代理與保證資產 110,000

信託代理與保證負債 110,000

保管品 110,000

應付保管品 110,000

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—桃園市觀音區育仁國民小學

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 | 32,600,088 | 100.00 | 27,295,046 | 100.00 | 5,305,042 | 19.44 |
| 財產收益 | 1,541,529 | 4.73 | 814,487 | 2.98 | 727,042 | 89.26 |
| 財產孳息收入 | 4,081 | 0.01 | 3,345 | 0.01 | 736 | 22.00 |
| 廢舊物品售價收入 | 7,938 | 0.02 | 0 | 0.00 | 7,938 | 0.00 |
| 其他財產收入 | 1,529,510 | 4.69 | 811,142 | 2.97 | 718,368 | 88.56 |
| 政府撥入收入 | 30,984,263 | 95.04 | 26,126,223 | 95.72 | 4,858,040 | 18.59 |
| 公庫撥款收入 | 30,272,953 | 92.86 | 24,989,689 | 91.55 | 5,283,264 | 21.14 |
| 政府其他撥入收入 | 711,310 | 2.18 | 1,136,534 | 4.16 | -425,224 | -37.41 |
| 規費收入 | 1,800 | 0.01 | 0 | 0.00 | 1,800 | 0.00 |
| 使用規費收入 | 1,800 | 0.01 | 0 | 0.00 | 1,800 | 0.00 |
| 教學收入 | 40,619 | 0.12 | 323,886 | 1.19 | -283,267 | -87.46 |
| 學雜費收入 | 40,619 | 0.12 | 323,886 | 1.19 | -283,267 | -87.46 |
| 其他收入 | 31,877 | 0.10 | 30,450 | 0.11 | 1,427 | 4.69 |
| 雜項收入 | 31,877 | 0.10 | 30,450 | 0.11 | 1,427 | 4.69 |
| 支出 | 33,520,571 | 102.82 | 31,528,931 | 115.51 | 1,991,640 | 6.32 |
| 人事支出 | 27,051,531 | 82.98 | 25,191,425 | 92.29 | 1,860,106 | 7.38 |
| 人事支出 | 27,051,531 | 82.98 | 25,191,425 | 92.29 | 1,860,106 | 7.38 |
| 業務支出 | 2,170,718 | 6.66 | 2,108,510 | 7.72 | 62,208 | 2.95 |
| 業務支出 | 2,170,718 | 6.66 | 2,108,510 | 7.72 | 62,208 | 2.95 |
| 財產損失 | 0 | 0.00 | 4,882 | 0.02 | -4,882 | -100.00 |
| 財產交易損失 | 0 | 0.00 | 4,882 | 0.02 | -4,882 | -100.00 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 3,692,129 | 11.33 | 3,557,127 | 13.03 | 135,002 | 3.80 |
| 固定資產折舊 | 3,343,639 | 10.26 | 3,206,555 | 11.75 | 137,084 | 4.28 |
| 無形資產攤銷 | 348,490 | 1.07 | 350,572 | 1.28 | -2,082 | -0.59 |
| 其他支出 | 606,193 | 1.86 | 666,987 | 2.44 | -60,794 | -9.11 |
| 其他支出 | 606,193 | 1.86 | 666,987 | 2.44 | -60,794 | -9.11 |
| 本期賸餘(短絀) | -920,483 | -2.82 | -4,233,885 | -15.51 | 3,313,402 | -78.26 |
| 期初淨資產 | 33,200,870 | 101.84 | 37,420,855 | 137.10 | -4,219,985 | -11.28 |
| 解繳公庫 | | | | | | |
| 淨資產調整數 | | 0.00 | 13,900 | 0.05 | -13,900 | -100.00 |
| 期末淨資產 | 32,280,387 | 99.02 | 33,200,870 | 121.64 | -920,483 | -2.77 |

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—桃園市觀音區育仁國民小學
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) | -920,483 |
| 8002 調整非現金項目 | 5,582,621 |
| 81 業務活動之淨現金流入(流出) | 4,662,138 |
| 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 | -193,471 |
| 83 投資活動之淨現金流入(流出) | -193,471 |
| 84 籌資活動之現金流量 | |
| 8401 增加短期債務及其他負債 | 389,141 |
| 8404 減少短期債務及其他負債 | -212,157 |
| 85 籌資活動之淨現金流入(流出) | 176,984 |
| 86 現金及約當現金之淨增(淨減) | 4,645,651 |
| 87 期初現金及約當現金 | 8,664,566 |
| 88 期末現金及約當現金 | 13,310,217 |

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—桃園市觀音區育仁國民小學

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 | 31,070,578 | 1,529,510 | 32,600,088 | 收入 |
| 財產收入 | 12,019 | 1,529,510 | 1,541,529 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 30,984,263 | | 30,984,263 | 政府撥入收入 |
| 規費收入 | 1,800 | | 1,800 | 規費收入 |
| 教學收入 | 40,619 | | 40,619 | 教學收入 |
| 其他收入 | 31,877 | | 31,877 | 其他收入 |
| 基金用途 | 30,021,913 | 3,498,658 | 33,520,571 | 支出 |
| 用人費用 | 27,051,531 | | 27,051,531 | 人事支出 |
| 服務費用 | 1,999,750 | 170,968 | 2,170,718 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 169,968 | -169,968 | | |
| 會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費 | 1,000 | -1,000 | | |
| 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 | 193,471 | -193,471 | | |
| 其他 | 606,193 | | 606,193 | 其他支出 |
| 其他 | 606,193 | | 606,193 | 其他支出 |
| 本期賸餘(短絀) | 1,048,665 | -1,969,148 | -920,483 | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額 | 4,844,377 | 28,356,493 | 33,200,870 | 期初淨資產 |
| 解繳公庫 | | | | 解繳公庫 |
| | | | | 淨資產調整數 |
| 期末基金餘額 | 5,893,042 | 26,387,345 | 32,280,387 | 期末淨資產 |

- 註：1. 基金來源調整數1,529,510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元)
2. 調整數170,968元，係預算項目之「材料及用品費」等重分類為會計科目之「業務支出」。
3. 調整數193,471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。
4. 調整數3,692,129元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。
5. 調整數28,356,493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—桃園市觀音區育仁國民小學
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 | | | 4,545,007 |
| 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 | 4,545,007 |

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：會計室蕭淑惠

基金主持人：育仁國民小學張雄騰

1998