

冊 號：16-29

機關代號：20110

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

桃園市立大有國民中學

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市立大有國民中學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市立大有國民中學
113 年度附屬單位決算分決算
目 次

甲、總說明.....	第 1 頁至第 4 頁
乙、決算報表	
壹、主要表	
1、基金來源、用途及餘絀表.....	第 5 頁至第 5 頁
貳、附屬表	
1、基金來源明細表.....	第 6 頁至第 6 頁
2、基金用途明細表.....	第 7 頁至第 8 頁
3、資本資產明細表.....	第 10 頁至第 11 頁
4、固定資產建設改良擴充明細表.....	第 12 頁至第 12 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 13 頁至第 13 頁
6、員工人數彙計表.....	第 14 頁至第 14 頁
7、用人費用彙計表.....	第 16 頁至第 17 頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第 18 頁至第 18 頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第 19 頁至第 19 頁
10、各項費用彙計表.....	第 20 頁至第 20 頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 21 頁至第 21 頁
丙、會計報表	
1、平衡表.....	第 22 頁至第 23 頁
2、收入支出表.....	第 24 頁至第 24 頁
3、現金流量表.....	第 25 頁至第 25 頁
丁、參考表	
1、決算與會計收支對照表.....	第 26 頁至第 26 頁
2、預算執行期間辦理併決算奉准明細表.....	第 27 頁至第 27 頁
3、預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表.....	第 28 頁至第 28 頁

桃園市地方教育發展基金－桃園市立大有國民中學

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 7,275 萬 8,000 元，決算數 1 億 7,870 萬 431 元。

112 學年度下學期，預定招收 41 班，實際招收 42 班，預計學生人數 1,045 人，實際學生人數 1,053 人。

113 學年度上學期，預定招收 45 班，實際招收 45 班，預計學生人數 1,121 人，實際學生人數 1,133 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 31 萬 5,000 元，決算數 31 萬 4,800 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 7,968 萬 3,917 元，較預算數 1 億 7,067 萬 3,000 元，增加 901 萬 917 元，計增 5.28%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 3,648 元，較預算數 4,000 元，減少 352 元，計減 8.80%。
主要係因：政府採購電子領標款收入短收。
2. 財產處分收入：決算數 2 萬 6,170 元，較預算數 6 萬元，減少 3 萬 3,830 元，計減 56.38%。

桃園市地方教育發展基金－桃園市立大有國民中學

總 說 明

中 華 民 國 113 年 度

主要係因：財產處分變賣減少，收入短收。

3. 租金收入：決算數 1 萬 8,192 元，較預算數 2 萬 5,000 元，減少 6,808 元，計減 27.23%。

主要係因：合作社租借場地租金收入短收。

4. 利息收入：決算數 9 萬 544 元，較預算數 1 萬 7,000 元，增加 7 萬 3,544 元，計增 432.61%。

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 48 萬 9,250 元，較預算數 12 萬 6,000 元，增加 36 萬 3,250 元，計增 288.29%。

主要係因：場地開放收入超收。

6. 公庫撥款收入：決算數 1 億 7,601 萬 5,845 元，較預算數 1 億 7,042 萬 7,000 元，增加 558 萬 8,845 元，計增 3.28%。

主要係因：增撥部款專任輔導教師及 113 年增班用人費用。

7. 政府其他撥入收入：決算數 205 萬 1,275 元，較預算數 0 元，增加 205 萬 1,275 元。

主要係因：部款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 98 萬 8,993 元，較預算數 1 萬 4,000 元，增加 97 萬 4,993 元，計增 6,964.24%。

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 7,901 萬 5,231 元，較預算數 1 億 7,307 萬 3,000 元，增加 594 萬 2,231 元，計增 3.43%。

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 7,870 萬 431 元，較預算數 1 億 7,275 萬 8,000 元，增加 594 萬 2,431 元，計增 3.44%。

主要係因：113 年用人費用不足增撥數。

2. 建築及設備計畫：

- (1) 決算數 31 萬 4,800 元，較法定預算數 31 萬 5,000 元，減少 200 元，計減 0.06%，主要係因：購置電腦軟體等採購結餘款。

- (2) 決算數 31 萬 4,800 元，較可用預算數 31 萬 5,000 元，減少 200 元，計減 0.06%，主要係因：購置電腦軟體等採購結餘款。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數 66 萬 8,686 元，較預算短絀數 240 萬元，減少短絀數 306 萬 8,686 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市立大有國民中學

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出 455 萬 1,079 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 31 萬 4,800 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 24 萬 4,555 元。
- (四)現金及約當現金之淨減 511 萬 434 元。
- (五)期初現金及約當現金 2,800 萬 6,399 元。
- (六)期末現金及約當現金 2,289 萬 5,965 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	24,246,342	28,320,993	-14.39
固定資產	662,800,965	642,276,214	3.20
無形資產	4,702,465	6,715,859	-29.98
流動負債	12,134,175	16,632,957	-27.05
其他負債	1,386,000	1,630,555	-15.00
淨資產	678,229,597	659,049,554	2.91

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 2,289 萬 5,965 元，其中 994 萬 2,365 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：

建築及設備計畫
本年度無補辦預算事項。

(三)本年度併入決算資料如下：

桃園市地方教育發展基金－桃園市立大有國民中學

總 說 明

中 華 民 國 113 年 度

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 1,015 萬 8,015 元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立大有國民中學
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	170,673,000	100.00	179,683,917	100.00	9,010,917	5.28	162,408,838	100.00
43 勞務收入	4,000	0.00	3,648	0.00	-352	-8.80		
431服務收入	4,000	0.00	3,648	0.00	-352	-8.80		
45 財產收入	228,000	0.13	624,156	0.35	396,156	173.75	695,999	0.43
451財產處分收入	60,000	0.04	26,170	0.01	-33,830	-56.38	131,810	0.08
452租金收入	25,000	0.01	18,192	0.01	-6,808	-27.23	17,892	0.01
454利息收入	17,000	0.01	90,544	0.05	73,544	432.61	71,497	0.04
45Y其他財產收入	126,000	0.07	489,250	0.27	363,250	288.29	474,800	0.29
46 政府撥入收入	170,427,000	99.86	178,067,120	99.10	7,640,120	4.48	161,692,828	99.56
462公庫撥款收入	170,427,000	99.86	176,015,845	97.96	5,588,845	3.28	159,587,850	98.26
46Y政府其他撥入收入			2,051,275	1.14	2,051,275		2,104,978	1.30
4Y 其他收入	14,000	0.01	988,993	0.55	974,993	6,964.24	20,011	0.01
4YY雜項收入	14,000	0.01	988,993	0.55	974,993	6,964.24	20,011	0.01
5 基金用途	173,073,000	101.41	179,015,231	99.63	5,942,231	3.43	162,108,347	99.81
53 國民教育計畫	172,758,000	101.22	178,700,431	99.45	5,942,431	3.44	161,966,202	99.73
5M 建築及設備計畫	315,000	0.18	314,800	0.18	-200	-0.06	142,145	0.09
購建固定資產	300,000	0.18	300,000	0.17			142,145	0.09
其他	15,000	0.01	14,800	0.01	-200	-1.33		
本期賸餘（短絀）	-2,400,000		668,686		3,068,686	-127.86	300,491	
期初基金餘額	7,757,000		10,057,481		2,300,481	29.66	9,756,990	
解繳公庫								
期末基金餘額	5,357,000		10,726,167		5,369,167	100.23	10,057,481	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市立大有國民中學
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	170,673,000	179,683,917	9,010,917	5.28	
43 勞務收入	4,000	3,648	-352	-8.80	
431服務收入	4,000	3,648	-352	-8.80	
45 財產收入	228,000	624,156	396,156	173.75	
451財產處分收入	60,000	26,170	-33,830	-56.38	財產處分變賣收入短收。
452租金收入	25,000	18,192	-6,808	-27.23	合作社租借場地租金收入短收。
454利息收入	17,000	90,544	73,544	432.61	保管款及零用金專戶利息收入超收。
45Y其他財產收入	126,000	489,250	363,250	288.29	場地開放收入超收。
46 政府撥入收入	170,427,000	178,067,120	7,640,120	4.48	
462公庫撥款收入	170,427,000	176,015,845	5,588,845	3.28	
46Y政府其他撥入收入		2,051,275	2,051,275	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	14,000	988,993	974,993	6,964.24	
4YY雜項收入	14,000	988,993	974,993	6,964.24	資源回收收入、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。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市立大有國民中學
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	173,073,000	179,015,231	5,942,231	3.43	
53 國民教育計畫	172,758,000	178,700,431	5,942,431	3.44	
1 用人費用	151,902,000	161,685,278	9,783,278	6.44	
11 正式員額薪資	102,792,000	108,415,728	5,623,728	5.47	
12 聘僱及兼職人員薪資	500,000	385,397	-114,603	-22.92	撙節支用。
13 加（夜）班費	1,072,000	1,351,399	279,399	26.06	覈實支付。
15 獎金	21,899,000	23,836,171	1,937,171	8.85	
16 退休及卹償金	14,466,000	14,997,296	531,296	3.67	
18 福利費	11,173,000	12,699,287	1,526,287	13.66	覈實支付。
2 服務費用	7,310,000	5,339,627	-1,970,373	-26.95	
21 水電費	2,667,000	1,407,337	-1,259,663	-47.23	撙節支用。
22 郵電費	281,000	101,948	-179,052	-63.72	撙節支用。
23 旅運費	200,000	173,848	-26,152	-13.08	撙節支用。
24 印刷裝訂與廣告費	120,000	134,672	14,672	12.23	覈實支付。
25 修理保養及保固費	1,471,000	1,040,579	-430,421	-29.26	撙節支用。
26 保險費	5,000		-5,000	-100.00	撙節支用。
27 一般服務費	2,220,000	2,171,647	-48,353	-2.18	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455,000元，決算金額466,376元，決算金額大於預算金額，係覈實支付及外包費編列委外校警3人保全費用，預算金額1,356,000元(不含電子保全)，決算金額1,349,898元(不含電子保全)，決算金額小於預算金額，係因撙節支用之故。
28 專業服務費	248,000	211,196	-36,804	-14.84	撙節支用。
29 公共關係費	98,000	98,400	400	0.41	
3 材料及用品費	1,464,000	872,185	-591,815	-40.42	
32 用品消耗	1,464,000	872,185	-591,815	-40.42	撙節支用。
4 租金、償債、利息及相關手續費	220,000	130,939	-89,061	-40.48	
45 雜項設備租金	220,000	130,939	-89,061	-40.48	撙節支用。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	243,000	144,380	-98,620	-40.58	
71 會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	44,000	41,500	-2,500	-5.68	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	28,000	28,000			
75 競賽及交流活動費	170,000	73,880	-96,120	-56.54	撙節支用。
9 其他	11,619,000	10,528,022	-1,090,978	-9.39	

桃園市地方教育發展基金－桃園市立大有國民中學
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	%	
91 其他支出	11,619,000	10,528,022	-1,090,978	-9.39	調整容納514購置機械及設備轉出15,290元，516購置雜項設備轉入15,290元。
5M 建築及設備計畫	315,000	314,800	-200	-0.06	
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	315,000	314,800	-200	-0.06	
51 購建固定資產	300,000	300,000			
52 購置無形資產	15,000	14,800	-200	-1.33	

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	783,932,050	134,939,977	315,000
非理財目的之長期投資			
土地	435,643,551		
土地改良物	16,675,680	5,956,918	
房屋及建築	244,693,159	62,443,298	
機械及設備	32,521,140	25,872,233	224,710
交通及運輸設備	9,230,523	7,380,795	
雜項設備	38,452,138	33,286,733	75,290
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	6,715,859		15,000
發展中之無形資產			
其他			

註：(1)土地-增加原因:土地公告地價增值27,470,976元。

(2)機械及設備-增加原因:受贈顯示器、新增節能資訊看板、匣道器、行政電腦汰換、電錶、數位投影機等3,691,115元；減少原因：報廢電腦、筆記型電腦、穩壓器、類比計算機程式控制組、印表機、顯示器、數位照相機等1,773,989元。補提報廢顯示器折舊612元。

(3)交通及運輸設備-增加原因：多媒體教學擴大機及業務廣播喇叭組、英聽廣播喇叭、擴音機等98,788元；減少原因：報廢多媒體影音教學設備自動化管理系統、錄影系統、廣播控制機、監視器等2,431,779元。

(4)雜項設備-增加原因:新增大型戰術板、冰箱、書籍、開合式黑(白)板、雙面圖書架等1,087,568元；減少原因:報廢鋼琴、攝影機附屬設備-自動追蹤雲台、電視機、冰箱、電視機、展示牌、心理測驗器材、萬向燈、黑板等345,277元。

(5)電腦軟體-增加原因:新增套裝圖書安全系統上退感應機-自助退還機、分佈式混合矩陣系統Client端、網路型多媒體訊息發佈系統...等229,180元；113年度提列攤銷2,242,574元。

—桃園市立大有國民中學

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		
32,577,627	796,000	6,793,619	7,272,651	667,503,430
27,470,976				463,114,527
			1,209,847	9,508,915
			5,007,217	177,242,644
3,691,115		1,773,989	1,261,972	7,304,061
98,788		2,431,779	-1,565,440	1,082,177
1,087,568		345,277	1,359,055	4,548,641
		</		

註：

桃園市地方教育發展基金－桃園市立大有國民中學

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		240,000		-15,290	224,710	224,710		
機械及設備		240,000		-15,290	224,710	224,710		
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		60,000		15,290	75,290	75,290		
雜項設備		60,000		15,290	75,290	75,290		
購建中固定資產								
合 計		300,000			300,000	300,000		

中華民國113年12月31日

[illegible]

桃園市地方教育發展基金—桃園市立大有國民中學

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	108	117	9	較預算增加9人係因：1.本年度增班4班，增加教師9人。2.依113.6.11桃教中字第1130051337號函教師編餘額運用，增聘教師1人。3.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3人。4.113年12月解聘教師1人。5.留職停薪教師1人。6.教師缺額未補實2人。
職員	108	117	9	
合 計	108	117	9	

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人及外包費編列委外校警3人。

本 頁 空 白

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 113 年 度

單位：新臺幣元

[illegible]

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455,000元，決算金額466,376元及外包費編列委外校警3人，預算金額1,356,000元，決算金額1,349,898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條及公務人員考績法第7、8、12條規定辦理核發，113年度預算編列108人，計9,925,000元，執行結果決算95人，計11,180,260元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立大有國民中學
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 員用人 費用	總計
108,415,728		1,351,399		23,836,171	14,997,296		12,699,287		161,299,881	385,397	161,685,278
108,415,728		1,351,399		23,836,171	14,997,296		12,699,287		161,299,881		161,299,881
										385,397	385,397
108,415,728		1,351,399		23,836,171	14,997,296		12,699,287		161,299,881	385,397	161,685,278

(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「一百一十二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108人，計11,908,000元，執行結果決算116人(含專輔教師3人)，計12,564,924元。(3)退休人員領年終慰問金係依據「退休(伍)軍公教人員年終慰問金發給辦法」第2條第2項規定核發，113年度預算編列1人，計36,000元，執行結果決算1人，計35,987元。(4)其他獎金: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」規定核發，113年度編列預算2人，計30,000元，執行結果決算5人，計55,000元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市立大有國民中學

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－桃園市立大有國民中學
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			173,073,000		179,015,231			5,942,231	3.43	
國民教育計畫			172,758,000		178,700,431			5,942,431	3.44	
建築及設備計畫			315,000		314,800			-200	-0.06	

桃園市地方教育發展基金—桃園市立大有國民中學
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	151,902,000	161,685,278	9,783,278	6.44
11 正式員額薪資	102,792,000	108,415,728	5,623,728	5.47
12 聘僱及兼職人員薪資	500,000	385,397	-114,603	-22.92
13 加（夜）班費	1,072,000	1,351,399	279,399	26.06
15 獎金	21,899,000	23,836,171	1,937,171	8.85
16 退休及卹償金	14,466,000	14,997,296	531,296	3.67
18 福利費	11,173,000	12,699,287	1,526,287	13.66
2 服務費用	7,310,000	5,339,627	-1,970,373	-26.95
21 水電費	2,667,000	1,407,337	-1,259,663	-47.23
22 郵電費	281,000	101,948	-179,052	-63.72
23 旅運費	200,000	173,848	-26,152	-13.08
24 印刷裝訂與廣告費	120,000	134,672	14,672	12.23
25 修理保養及保固費	1,471,000	1,040,579	-430,421	-29.26
26 保險費	5,000	0	-5,000	-100.00
27 一般服務費	2,220,000	2,171,647	-48,353	-2.18
28 專業服務費	248,000	211,196	-36,804	-14.84
29 公共關係費	98,000	98,400	400	0.41
3 材料及用品費	1,464,000	872,185	-591,815	-40.42
32 用品消耗	1,464,000	872,185	-591,815	-40.42
4 租金、償債、利息及相關手續費	220,000	130,939	-89,061	-40.48
45 雜項設備租金	220,000	130,939	-89,061	-40.48
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	315,000	314,800	-200	-0.06
51 購建固定資產	300,000	300,000	0	0.00
52 購置無形資產	15,000	14,800	-200	-1.33
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	243,000	144,380	-98,620	-40.58
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	44,000	41,500	-2,500	-5.68
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	28,000	28,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	170,000	73,880	-96,120	-56.54
9 其他	11,619,000	10,528,022	-1,090,978	-9.39
91 其他支出	11,619,000	10,528,022	-1,090,978	-9.39
合 計	173,073,000	179,015,231	5,942,231	3.43

桃園市地方教育發展基金—桃園市立大有國民中學
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	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	570,000	534,336	-35,664	-6.26	
27D 計時與計件人員酬金	455,000	466,376	11,376	2.50	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	100,000	53,160	-46,840	-46.84	
521 購置電腦軟體	15,000	14,800	-200	-1.33	

桃園市地方教育發展基金—桃園市立大有國民中學
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	691,749,772	100.00	677,313,066	100.00	14,436,706	2.13	負 債	13,520,175	1.95	18,263,512	2.67	-4,743,337	-25.97
流動資產	24,246,342	3.51	28,320,993	4.18	-4,074,651	-14.39	流動負債	12,134,175	1.75	16,632,957	2.43	-4,498,782	-27.05
現金	22,895,965	3.31	28,006,399	4.13	-5,110,434	-18.25	應付款項	12,134,175	1.75	16,632,957	2.43	-4,498,782	-27.05
銀行存款	22,895,965	3.31	28,006,399	4.13	-5,110,434	-18.25	應付代收款	12,134,175	1.75	16,632,957	2.43	-4,498,782	-27.05
預付款項	1,350,377	0.20	314,594	0.05	1,035,783	329.24	其他負債	1,386,000	0.20	1,630,555	0.24	-244,555	-15.00
預付費用	1,350,377	0.20	314,594	0.05	1,035,783	329.24	什項負債	1,386,000	0.20	1,630,555	0.24	-244,555	-15.00
固定資產	662,800,965	95.82	642,276,214	94.83	20,524,751	3.20	存入保證金	1,386,000	0.20	1,528,970	0.22	-142,970	-9.35
土地	463,114,527	66.95	435,643,551	64.32	27,470,976	6.31	暫收及待結轉帳項	0	0.00	101,585	0.01	-101,585	-100.00
土地	463,114,527	66.95	435,643,551	64.32	27,470,976	6.31							
土地改良物	9,508,915	1.37	10,718,762	1.58	-1,209,847	-11.29	淨資產	678,229,597	98.05	659,049,554	97.30	19,180,043	2.91
土地改良物	16,675,680	2.41	16,675,680	2.46	0	0.00	淨資產	678,229,597	98.05	659,049,554	97.30	19,180,043	2.91
累計折舊-土地改良物	-7,166,765	-1.04	-5,956,918	-0.88	-1,209,847	20.31	淨資產	678,229,597	98.05	659,049,554	97.30	19,180,043	2.91
房屋建築及設備	177,242,644	25.62	182,249,861	26.91	-5,007,217	-2.75	累積餘額	678,229,597	98.05	659,049,554	97.30	19,180,043	2.91
房屋建築及設備	244,693,159	35.37	244,693,159	36.13	0	0.00							
累計折舊-房屋建築及設備	-67,450,515	-9.75	-62,443,298	-9.22	-5,007,217	8.02							
機械及設備	7,304,061	1.06	6,648,907	0.98	655,154	9.85							
機械及設備	34,438,266	4.98	32,521,140	4.80	1,917,126	5.90							
累計折舊-機械及設備	-27,134,205	-3.92	-25,872,233	-3.82	-1,261,972	4.88							
交通及運輸設備	1,082,177	0.16	1,849,728	0.27	-767,551	-41.50							
交通及運輸設備	6,897,532	1.00	9,230,523	1.36	-2,332,991	-25.27							
累計折舊-交通及運輸設備	-5,815,355	-0.84	-7,380,795	-1.09	1,565,440	-21.21							
雜項設備	4,548,641	0.66	5,165,405	0.76	-616,764	-11.94							
雜項設備	39,194,429	5.67	38,452,138	5.68	742,291	1.93							
累計折舊-雜項設備	-34,645,788	-5.01	-33,286,733	-4.91	-1,359,055	4.08							
無形資產	4,702,465	0.68	6,715,859	0.99	-2,013,394	-29.98							
無形資產	4,702,465	0.68	6,715,859	0.99	-2,013,394	-29.98							
合計：	691,749,772	100.00	677,313,066		8,639,517	1.26	合計：	691,749,772	100.00	677,313,066		8,639,517	1.26

信託代理與保證資產 253,800

保證品 253,800

信託代理與保證負債 253,800

應付保證品 253,800

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5,797,189元一併辦理科目重分類。

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	4,702,465	0.68	6,715,859	0.99	-2,013,394	-29.98							
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	6,158,736	0.89	5,797,189	0.86	361,547	6.24							
應付代管資產	-6,158,736	-0.89	-5,797,189	-0.86	-361,547	6.24							
合 計：	691,749,772	100.00	677,313,066		8,639,517	1.26	合 計：	691,749,772	100.00	677,313,066		8,639,517	1.26

253,800

253,800

253,800

253,800

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5,797,189元一併辦理科目重分類。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立大有國民中學
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	184,475,768	100.00	175,602,478	100.00	8,873,290	5.05
勞務收入	3,648	0.00	0	0.00	3,648	0.00
服務收入	3,648	0.00	0	0.00	3,648	0.00
財產收益	5,400,845	2.93	13,889,639	7.91	-8,488,794	-61.12
財產孳息收入	108,736	0.06	89,389	0.05	19,347	21.64
廢舊物品售價收入	26,170	0.01	131,810	0.08	-105,640	-80.15
財產交易利益	100,000	0.05	0	0.00	100,000	0.00
其他財產收入	5,165,939	2.80	13,668,440	7.78	-8,502,501	-62.21
政府撥入收入	178,067,120	96.53	161,692,828	92.08	16,374,292	10.13
公庫撥款收入	176,015,845	95.41	159,587,850	90.88	16,427,995	10.29
政府其他撥入收入	2,051,275	1.11	2,104,978	1.20	-53,703	-2.55
其他收入	1,004,155	0.54	20,011	0.01	984,144	4,918.02
受贈收入	15,162	0.01	0	0.00	15,162	0.00
雜項收入	988,993	0.54	20,011	0.01	968,982	4,842.25
支出	192,766,701	104.49	174,736,687	99.51	18,030,014	10.32
人事支出	161,685,278	87.65	153,462,278	87.39	8,223,000	5.36
人事支出	161,685,278	87.65	153,462,278	87.39	8,223,000	5.36
業務支出	6,445,631	3.49	6,165,969	3.51	279,662	4.54
業務支出	6,445,631	3.49	6,165,969	3.51	279,662	4.54
獎補助支出	41,500	0.02	0	0.00	41,500	0.00
其他獎補捐助	41,500	0.02	0	0.00	41,500	0.00
財產損失	45,514	0.02	200,132	0.11	-154,618	-77.26
財產交易損失	45,514	0.02	200,132	0.11	-154,618	-77.26
折舊、折耗及攤銷	14,020,756	7.60	12,570,353	7.16	1,450,403	11.54
固定資產折舊	11,778,182	6.38	10,344,746	5.89	1,433,436	13.86
無形資產攤銷	2,242,574	1.22	2,225,607	1.27	16,967	0.76
其他支出	10,528,022	5.71	2,337,955	1.33	8,190,067	350.31
其他支出	10,528,022	5.71	2,337,955	1.33	8,190,067	350.31
本期賸餘（短絀）	-8,290,933	-4.49	865,791	0.49	-9,156,724	-1,057.61
期初淨資產	659,049,554	357.26	658,183,763	374.81	865,791	0.13
解繳公庫						
淨資產調整數	27,470,976				27,470,976	
期末淨資產	678,229,597	367.65	659,049,554	375.31	19,180,043	2.91

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－桃園市立大有國民中學

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(短絀)	-8,290,933
8002 調整非現金項目	3,739,854
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-4,551,079
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	-314,800
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-314,800
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,280,000
8404 減少短期債務及其他負債	-1,524,555
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-244,555
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-5,110,434
87 期初現金及約當現金	28,006,399
88 期末現金及約當現金	22,895,965

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—桃園市立大有國民中學

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	179,683,917	4,791,851	184,475,768	收入
勞務收入	3,648		3,648	勞務收入
財產收入	624,156	4,776,689	5,400,845	財產收益
政府撥入收入	178,067,120		178,067,120	政府撥入收入
其他收入	988,993	15,162	1,004,155	其他收入
基金用途	179,015,231	13,751,470	192,766,701	支出
用人費用	161,685,278		161,685,278	人事支出
服務費用	5,339,627	1,106,004	6,445,631	業務支出
材料及用品費	872,185	-872,185		
租金、償債、利息及相關手續費	130,939	-130,939		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	102,880	-102,880		
捐助、補助與獎助	41,500		41,500	獎補助支出
		45,514	45,514	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	314,800	-314,800		
		14,020,756	14,020,756	折舊、折耗及攤銷
其他	10,528,022		10,528,022	其他支出
本期賸餘(短絀)	668,686	-8,959,619	-8,290,933	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	10,057,481	648,992,073	659,049,554	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數		27,470,976	27,470,976	淨資產調整數
期末基金餘額	10,726,167	667,503,430	678,229,597	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數4,791,851元，係機械及設備、雜項設備等資產增加。(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27,470,976元)

2. 調整數1,106,004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」、「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45,514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。

4. 調整數314,800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14,020,756元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。

6. 整數27,470,976元，係財產無償移出移入及資產重估增值減值之情形。

7. 調整數648,992,073元，係配合會計法刪除第29條規定，將112年度財產價值承轉至本年度。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立大有國民中學
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			10,158,015
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	10,158,015

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 藍美絹

基金主持人：

扶有國民中學 校長 林挺世