

冊一號：16-228

機關代號：31011

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

桃園市龍潭區三坑國民小學

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市龍潭區三坑國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市龍潭區三坑國民小學

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－桃園市龍潭區三坑國民小學

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 3,383 萬 6,000 元，決算數 2,988 萬 2,295 元。

112 學年度下學期，預定招收 8 班，實際招收 8 班，預計學生人數 140 人，實際學生人數 108 人。

113 學年度上學期，預定招收 8 班，實際招收 8 班，預計學生人數 140 人，實際學生人數 105 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 45 萬元，決算數 45 萬元。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 2,924 萬 7,148 元，較預算數 3,332 萬 6,000 元，減少 407 萬 8,852 元，計減 12.24%。

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 1,806 元，較預算數 0 元，增加 1,806 元。

主要係因：午餐公司違規罰款等收入超收。

2. 財產處分收入：決算數 3,020 元，較預算數 0 元，增加 3,020 元。

主要係因：財產處分變賣增加收入超收。

3. 租金收入：決算數 3,000 元，較預算數 0 元，增加 3,000 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市龍潭區三坑國民小學

總 說 明

中 華 民 國 113 年 度

主要係因：場地租金收入超收。

4. 利息收入：決算數 16,453 元，較預算數 3,000 元，增加 13,453 元，計增 448.43%。

主要係因：保管款及零用金專戶利息收入超收。

5. 公庫撥款收入：決算數 2,734 萬 9,003 元，較預算數 3,244 萬 7,000 元，減少 509 萬 7,997 元，計減 15.71%。

主要係因：扣抵 112 年用人費用結餘。

6. 政府其他撥入收入：決算數 83 萬 4,812 元，較預算數 0 元，增加 83 萬 4,812 元。

主要係因：幼兒園教保員未編列預算，以教育部部款支應。

7. 學雜費收入：決算數 43 萬 5,746 元，較預算數 87 萬 5,000 元，減少 43 萬 9,254 元，計減 50.20%。

主要係因：學雜費收入短收。

8. 雜項收入：決算數 60 萬 3,308 元，較預算數 1,000 元，增加 60 萬 2,308 元，計增 60,230.80%。

主要係因：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 3,033 萬 2,295 元，較預算數 3,428 萬 6,000 元，減少 395 萬 3,705 元，計減 11.53%。

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 2,988 萬 2,295 元，較預算數 3,383 萬 6,000 元，減少 395 萬 3,705 元，計減 11.68%。

主要係因：用人費用結餘及服務費用等擲節開支。

2. 建築及設備計畫：

(1) 決算數 45 萬元，較法定預算數 45 萬元，無增減。

(2) 決算數 45 萬元，較可用預算數 45 萬元，無增減。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數 108 萬 5,147 元，較預算短絀數 96 萬元，增加短絀 12 萬 5,147 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流出 163 萬 5,768 元。

(二)投資活動之淨現金流出 45 萬元。

(三)籌資活動之淨現金流出 13 萬 8,812 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市龍潭區三坑國民小學

總 說 明

中 華 民 國 113 年 度

(四)現金及約當現金之淨減 222 萬 4,580 元。

(五)期初現金及約當現金 967 萬 5,049 元。

(六)期末現金及約當現金 745 萬 469 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	8,155,091	9,675,049	-15.71
固定資產	59,047,112	59,168,842	-0.21
無形資產	714	2,444	-70.79
流動負債	3,712,564	4,008,563	-7.38
其他負債	52,000	190,812	-72.75
淨資產	63,438,353	64,646,960	-1.87

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 745 萬 469 元，其中 405 萬 6,900 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—桃園市龍潭區三坑國民小學
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	33,326,000	100.00	29,247,148	100.00	-4,078,852	-12.24	29,081,385	100.00
41 徵收及依法分配收入			1,806	0.01	1,806	0.00		
415 違規罰款收入			1,806	0.01	1,806			
45 財產收入	3,000	0.01	22,473	0.08	19,473	649.10	13,710	0.05
451 財產處分收入			3,020	0.01	3,020		1,870	0.01
452 租金收入			3,000	0.01	3,000			
454 利息收入	3,000	0.01	16,453	0.06	13,453	448.43	11,840	0.04
46 政府撥入收入	32,447,000	97.36	28,183,815	96.36	-4,263,185	-13.14	28,668,468	98.58
462 公庫撥款收入	32,447,000	97.36	27,349,003	93.51	-5,097,997	-15.71	27,454,169	94.40
46Y 政府其他撥入收入			834,812	2.85	834,812		1,214,299	4.18
4S 教學收入	875,000	2.63	435,746	1.49	-439,254	-50.20	396,705	1.36
4S1 學雜費收入	875,000	2.63	435,746	1.49	-439,254	-50.20	396,705	1.36
4Y 其他收入	1,000	0.00	603,308	2.06	602,308	60,230.80	2,502	0.01
4YY 雜項收入	1,000	0.00	603,308	2.06	602,308	60,230.80	2,502	0.01
5 基金用途	34,286,000	102.88	30,332,295	103.71	-3,953,705	-11.53	29,653,474	101.97
53 國民教育計畫	33,836,000	101.53	29,882,295	102.17	-3,953,705	-11.68	29,409,782	101.13
5M 建築及設備計畫	450,000	1.35	450,000	1.54		0.00	243,692	0.84
購建固定資產	450,000	1.35	450,000	1.54			243,692	0.84
本期賸餘 (短絀)	-960,000		-1,085,147		-125,147	13.04	-572,089	
期初基金餘額	5,458,000		5,475,674		17,674	0.32	6,047,763	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,498,000		4,390,527		-107,473	-2.39	5,475,674	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區三坑國民小學

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	33,326,000	29,247,148	-4,078,852	-12.24	
41 徵收及依法分配收入		1,806	1,806	0.00	
415 違規罰款收入		1,806	1,806	0.00	違規罰款收入增加。
45 財產收入	3,000	22,473	19,473	649.10	
451 財產處分收入		3,020	3,020	0.00	財產處分收入增加。
452 租金收入		3,000	3,000	0.00	租金收入增加。
454 利息收入	3,000	16,453	13,453	448.43	利息收入增加。
46 政府撥入收入	32,447,000	28,183,815	-4,263,185	-13.14	
462 公庫撥款收入	32,447,000	27,349,003	-5,097,997	-15.71	公庫撥款收入減少。
46Y 政府其他撥入收入		834,812	834,812	0.00	附幼契進人員教保員未編列預算，以教育部部款支應。
4S 教學收入	875,000	435,746	-439,254	-50.20	
4S1 學雜費收入	875,000	435,746	-439,254	-50.20	幼兒園學雜費收入減少。
4Y 其他收入	1,000	603,308	602,308	60,230.80	
4YY 雜項收入	1,000	603,308	602,308	60,230.80	收回以前度人事費增加。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區三坑國民小學

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	34,286,000	30,332,295	-3,953,705	-11.53	
53 國民教育計畫	33,836,000	29,882,295	-3,953,705	-11.68	
1 用人費用	29,436,000	26,409,626	-3,026,374	-10.28	
11 正式員額薪資	16,944,000	14,957,109	-1,986,891	-11.73	撙節支出。
12 聘僱及兼職人員薪資	447,000	1,160,604	713,604	159.64	覈實支付。
13 加(夜)班費	540,000	428,318	-111,682	-20.68	撙節支出。
15 獎金	4,881,000	3,946,943	-934,057	-19.14	撙節支出。
16 退休及卹償金	4,288,000	3,981,567	-306,433	-7.15	
18 福利費	2,336,000	1,935,085	-400,915	-17.16	撙節支出。
2 服務費用	2,615,000	2,099,877	-515,123	-19.70	
21 水電費	432,000	326,213	-105,787	-24.49	撙節支出。
22 郵電費	120,000	31,592	-88,408	-73.67	撙節支出。
23 旅運費	45,000	23,087	-21,913	-48.70	撙節支出。
24 印刷裝訂與廣告費	42,000	59,899	17,899	42.62	覈實支付。
25 修理保養及保固費	668,000	454,395	-213,605	-31.98	撙節支出。
26 保險費	2,000	93	-1,907	-95.35	撙節支出。
27 一般服務費	1,085,000	1,063,186	-21,814	-2.01	撙節支出。一般服務費計時與計件人員酬金編列校園安全警衛2人，預算金額909,000元，決算金額947,746元。決算金額大於預算金額，係因校警預算編列金額不足支應契約金額之故。。
28 專業服務費	149,000	69,412	-79,588	-53.41	撙節支出。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	271,000	130,883	-140,117	-51.70	
32 用品消耗	271,000	130,883	-140,117	-51.70	撙節支出。
4 租金、償債、利息及相關手續費	72,000	66,000	-6,000	-8.33	
45 雜項設備租金	72,000	66,000	-6,000	-8.33	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	29,000	7,000	-22,000	-75.86	
71 會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	6,000	6,000			
73 分擔	2,000	2,000			
75 競賽及交流活動費	20,000	1,168,909	-2,000	-100.00	撙節支出。
9 其他	1,413,000	1,168,909	-244,091	-17.27	撙節支出。
91 其他支出	1,413,000	1,168,909	-244,091	-17.27	撙節支出。
5M 建築及設備計畫	450,000	450,000			

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區三坑國民小學
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 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	450,000	450,000			
51 購建固定資產	450,000	450,000			調整容納：514購置機械及設備轉出29,990元，516購置雜項設備轉出95,000元，513擴充改良房屋建築及設備轉入124,990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	97,489,315	38,318,029		450,000
土地	33,536,738			
土地改良物	7,376,084	6,963,240		
房屋及建築	34,754,553	14,578,836		174,990
機械及設備	13,272,773	9,994,190		270,010
交通及運輸設備	1,874,530	1,665,113		
雜項設備	6,672,193	5,116,650		5,000
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	2,444			
發展中之無形資產				
其他				

註： 1.土地:增加數:公告地價增值共計1,138,422元。
2.房屋及建築:增加數:教室外走廊鋁窗工程等共計200,850元
2.機械及設備:增加數:新增稻香樓4樓電動鐵捲門等共計365,010元，減少數:報廢個人電腦等共計453,232元。
3.雜項設備:增加數:圖書1批等共計386,066元，減少數:報廢冰箱等共計163,537元。
4.電腦軟體:減少數:年底軟體攤銷1,730元。

桃園市龍潭區三坑國民小學

產明細表

113 年度

單位：新臺幣元

成本變動數	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
	決算數	減少數 預算數 決算數		
2,090,348	3,000	618,499	1,595,309	59,047,826
1,138,422			61,769	34,675,160
200,850			608,258	351,075
365,010		453,232	529,024	19,768,309
386,066		163,537	38,982	2,661,337
			357,276	170,435
	3,000	1,730		1,420,796
				714

註：

桃園市地方教育發展基金－桃園市龍潭區三坑國民小學

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 數	本 年 留 數	度 數
	以前年度 保 留 數	本 年 預 算 數	本 年 度 先 行 辦 理 數	本 年 度 奉 准 調 整 數	合 計										
建築及設備計畫															
土地															
土地															
購建中國固定資產															
土地改良物															
土地改良物															
購建中國固定資產															
房屋及建築		50,000									174,990				
房屋及建築		50,000									174,990				
購建中國固定資產															
機械及設備		300,000									270,010				
機械及設備		300,000									270,010				
購建中國固定資產															
交通及運輸設備															
交通及運輸設備															
購建中國固定資產															
雜項設備		100,000									5,000				
雜項設備		100,000									5,000				
購建中國固定資產															
合 計		450,000									450,000				

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區三坑國民小學
固定項目增減情形表與財產分類統計表差異解釋表

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	60,981,804	60,981,804		
代管-土地	1,933,978	1,933,978		
土地	34,675,160	34,675,160		
土地改良物	351,075	351,075		
房屋及建築	19,768,309	19,768,309		
機械及設備	2,661,337	2,661,337		
交通及運輸設備	170,435	170,435		
雜項設備	1,420,796	1,420,796		
電腦軟體	714	714		

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區三坑國民小學

員工人數彙計表

中華民國 113 年度

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員 職員 工友 約僱人員	19 18 0 1	20 18 2	1 0 0 1	本校教保員未編列預算，以教育部 部款、教育局市款支應者計1人。
合 計	19	20	1	

填表說明：一般服務費計時與計件人員酬金編列校園安全警衛2人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區三坑國民小學
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	加班(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	16,944,000	372,000	540,000		4,881,000	4,288,000		2,336,000		29,361,000	75,000	29,436,000
正式人員	16,944,000		540,000		4,834,000	4,288,000		2,334,000		28,940,000		28,940,000
聘僱人員		372,000			47,000			2,000		421,000		421,000
兼任人員											75,000	75,000
合計	16,944,000	372,000	540,000		4,881,000	4,288,000		2,336,000		29,361,000	75,000	29,436,000

註：(1):一般服務費計時與計件人員酬金編列校園安全警衛2人，預算金額909,000元，決算金額947,746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19人，計2,660,000元，執行結果決算20人，計2,004,805元。(2)年終工作獎金係依據行政院112年12月18院授人給字第1124002162號函訂定發布「一十二年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條規定辦理，本年度預算編列19人，計2,181,000元，執行結果決算20人，計1,902,138元。(3)其他獎金:服務獎章獎勵金係依據「公務人員領有勳章榮譽紀念章發給獎勵金實施要點」113年度預算編列3人，計40,000元，執行結果3人，決算數40,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區三坑國民小學
用人費用彙計表(右半頁)

中 華 民 國 113 年 度

單位：新臺幣元

單位・利益室別											
數											
算											
決											
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	兼任人員費用	總計
14,957,109	1,117,297	428,318		3,946,943	3,981,567		1,935,085		26,366,319	43,307	26,409,626
14,957,109		428,318		3,840,770	3,981,567		1,935,085		25,142,849		25,142,849
	1,117,297			106,173					1,223,470		1,223,470
14,957,109	1,117,297	428,318		3,946,943	3,981,567		1,935,085		26,366,319	43,307	43,307
										43,307	26,409,626

桃園市地方教育發展基金－桃園市龍潭區三坑國民小學

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－桃園市龍潭區三坑國民小學

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	金 額	%	
總 計			34,286,000		30,332,295		-3,953,705	-11.53	
國民教育計畫			33,836,000		29,882,295		-3,953,705	-11.68	樽節支用。
建築及設備計畫			450,000		450,000		0	0.00	

桃園市地方教育發展基金－桃園市龍潭區三坑國民小學

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	29,436,000	26,409,626	-3,026,374	-10.28
11 正式員額薪資	16,944,000	14,957,109	-1,986,891	-11.73
12 聘僱及兼職人員薪資	447,000	1,160,604	713,604	159.64
13 加(夜)班費	540,000	428,318	-111,682	-20.68
15 獎金	4,881,000	3,946,943	-934,057	-19.14
16 退休及卹償金	4,288,000	3,981,567	-306,433	-7.15
18 福利費	2,336,000	1,935,085	-400,915	-17.16
2 服務費用	2,615,000	2,099,877	-515,123	-19.70
21 水電費	432,000	326,213	-105,787	-24.49
22 郵電費	120,000	31,592	-88,408	-73.67
23 旅運費	45,000	23,087	-21,913	-48.70
24 印刷裝訂與廣告費	42,000	59,899	17,899	42.62
25 修理保養及保固費	668,000	454,395	-213,605	-31.98
26 保險費	2,000	93	-1,907	-95.35
27 一般服務費	1,085,000	1,063,186	-21,814	-2.01
28 專業服務費	149,000	69,412	-79,588	-53.41
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	271,000	130,883	-140,117	-51.70
32 用品消耗	271,000	130,883	-140,117	-51.70
4 租金、償債、利息及相關手續費	72,000	66,000	-6,000	-8.33
45 雜項設備租金	72,000	66,000	-6,000	-8.33
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	450,000	450,000	0	0.00
51 購建固定資產	450,000	450,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	29,000	7,000	-22,000	-75.86
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	6,000	6,000	0	0.00
73 分擔	2,000	0	-2,000	-100.00
75 競賽及交流活動費	20,000	0	-20,000	-100.00
9 其他	1,413,000	1,168,909	-244,091	-17.27
91 其他支出	1,413,000	1,168,909	-244,091	-17.27
合 計	34,286,000	30,332,295	-3,953,705	-11.53

桃園市地方教育發展基金－桃園市龍潭區三坑國民小學
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	939,000	960,746	21,746	2.32	
27D 計時與計件人員酬金	909,000	947,746	38,746	4.26	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30,000	13,000	-17,000	-56.67	

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區三坑國民小學

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							負 債						
流動資產	67,202,917	100.00	68,846,335	100.00	-1,643,418	-2.39	流動負債	3,764,564	5.60	4,199,375	5.94	-434,811	-10.33
現金	8,155,091	12.14	9,675,049	14.05	-1,519,958	-15.71	應付款項	3,712,564	5.52	4,008,563	5.67	-295,999	-7.38
銀行存款	7,450,469	11.09	9,675,049	14.05	-2,224,580	-22.99	應付代收款	3,712,564	5.52	4,008,563	5.67	-295,999	-7.38
預付款項	7,450,469	11.09	9,675,049	14.05	-2,224,580	-22.99	其他負債	3,712,564	5.52	4,008,563	5.67	-295,999	-7.38
預付費用	704,622	1.05	0	0.00	704,622	0.00	什項負債	52,000	0.08	190,812	0.27	-138,812	-27.75
固定資產	704,622	1.05	0	0.00	704,622	0.00	存入保證金	52,000	0.08	190,812	0.27	-138,812	-27.75
土地	59,047,112	87.86	59,168,842	85.94	-121,730	-0.21	暫收及待結轉帳項	52,000	0.08	118,500	0.17	-66,500	-56.11
土地改良物	34,675,160	51.60	33,536,738	48.71	1,138,422	3.39	淨資產	0	0.00	72,312	0.10	-72,312	-100.00
土地改良物	34,675,160	51.60	33,536,738	48.71	1,138,422	3.39	淨資產	63,438,353	94.40	64,646,960	93.90	-1,208,607	-1.87
累計折舊-土地改良物	351,075	0.52	412,844	0.60	-61,769	-14.96	淨資產	63,438,353	94.40	64,646,960	93.90	-1,208,607	-1.87
土地改良物	7,376,084	10.98	7,376,084	10.71	0	0.00	淨資產	63,438,353	94.40	64,646,960	93.90	-1,208,607	-1.87
累計折舊-土地改良物	-7,025,009	-10.45	-6,963,240	-10.11	-61,769	0.89	淨資產	63,438,353	94.40	64,646,960	93.90	-1,208,607	-1.87
房屋建築及設備	19,768,309	29.42	20,175,717	29.31	-407,408	-2.02	淨資產	63,438,353	94.40	64,646,960	93.90	-1,208,607	-1.87
房屋建築及設備	34,955,403	52.01	34,754,553	50.48	200,850	0.58	淨資產	63,438,353	94.40	64,646,960	93.90	-1,208,607	-1.87
累計折舊-房屋建築及設備	-15,187,094	-22.60	-14,578,836	-21.18	-608,258	4.17	淨資產	63,438,353	94.40	64,646,960	93.90	-1,208,607	-1.87
機械及設備	2,661,337	3.96	3,278,583	4.76	-617,246	-18.83	淨資產	63,438,353	94.40	64,646,960	93.90	-1,208,607	-1.87
機械及設備	13,184,551	19.62	13,272,773	19.28	-88,222	-0.66	淨資產	63,438,353	94.40	64,646,960	93.90	-1,208,607	-1.87
累計折舊-機械及設備	-10,523,214	-15.56	-9,994,190	-14.52	-529,024	5.29	淨資產	63,438,353	94.40	64,646,960	93.90	-1,208,607	-1.87
交通及運輸設備	170,435	0.25	209,417	0.30	-38,982	-18.61	淨資產	63,438,353	94.40	64,646,960	93.90	-1,208,607	-1.87
交通及運輸設備	1,874,530	2.79	1,874,530	2.72	0	0.00	淨資產	63,438,353	94.40	64,646,960	93.90	-1,208,607	-1.87
累計折舊-交通及運輸設備	-1,704,095	-2.54	-1,665,113	-2.42	-38,982	2.34	淨資產	63,438,353	94.40	64,646,960	93.90	-1,208,607	-1.87
雜項設備	1,420,796	2.11	1,555,543	2.26	-134,747	-8.66	淨資產	63,438,353	94.40	64,646,960	93.90	-1,208,607	-1.87
雜項設備	6,894,722	10.26	6,672,193	9.69	222,529	3.34	淨資產	63,438,353	94.40	64,646,960	93.90	-1,208,607	-1.87
累計折舊-雜項設備	-5,473,926	-8.15	-5,116,650	-7.43	-357,276	6.98	淨資產	63,438,353	94.40	64,646,960	93.90	-1,208,607	-1.87
無形資產	714	0.00	2,444	0.00	-1,730	-70.79	淨資產	63,438,353	94.40	64,646,960	93.90	-1,208,607	-1.87
無形資產	714	0.00	2,444	0.00	-1,730	-70.79	淨資產	63,438,353	94.40	64,646,960	93.90	-1,208,607	-1.87
合計：	67,202,917	100.00	68,846,335	100.00	-1,643,418	-2.39	合計：	67,202,917	100.00	68,846,335	100.00	-1,643,418	-2.39

信託代理與保證資產

信託代理與保證負債

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1,870,500元一併辦理科目重分類。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區三坑國民小學
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	714	0.00	2,444	0.00	-1,730	-70.79							
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	1,933,978	2.88	1,870,500	2.72	63,478	3.39							
應付代管資產	-1,933,978	-2.88	-1,870,500	-2.72	-63,478	-3.39							
合計：	57,202,917	100.00	68,846,335	100.00	-1,643,418	-2.39	合計：	67,202,917	100.00	68,846,335	100.00	-1,643,418	-2.39
信託代理與保證資產							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。

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1,870,500元一併辦理科目重分類。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區三坑國民小學

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						
徵收及依法分配收入	29,749,074	100.00	30,291,955	100.00	-542,881	-1.79
違規罰款收入	1,806	0.01	0	0.00	1,806	0.00
財產收益	1,806	0.01	0	0.00	1,806	0.00
財產孳息收入	524,399	1.76	1,224,280	4.04	-699,881	-57.17
廢舊物品售價收入	19,453	0.07	11,840	0.04	7,613	64.30
財產交易利益	3,020	0.01	1,870	0.01	1,150	61.50
其他財產收入	104,377	0.35	1,210,570	4.00	-1,106,193	-91.38
政府撥入收入	397,549	1.34	0	0.00	397,549	0.00
公庫撥款收入	28,183,815	94.74	28,668,468	94.64	-484,653	-1.69
政府其他撥入收入	27,349,003	91.93	27,454,169	90.63	-105,166	-0.38
教學收入	834,812	2.81	1,214,299	4.01	-379,487	-31.25
學雜費收入	435,746	1.46	396,705	1.31	39,041	9.84
其他收入	435,746	1.46	396,705	1.31	39,041	9.84
雜項收入	603,308	2.03	2,502	0.01	600,806	24,013.03
支出	603,308	2.03	2,502	0.01	600,806	24,013.03
人事支出	32,096,103	107.89	31,644,087	104.46	452,016	1.43
人事支出	26,409,626	88.77	26,931,434	88.91	-521,808	-1.94
業務支出	26,409,626	88.77	26,931,434	88.91	-521,808	-1.94
業務支出	2,297,760	7.72	2,237,646	7.39	60,114	2.69
獎補助支出	2,297,760	7.72	2,237,646	7.39	60,114	2.69
其他獎補助	6,000	0.02	0	0.00	6,000	0.00
財產損失	6,000	0.02	0	0.00	6,000	0.00
財產交易損失	6,171	0.02	6,187	0.02	-16	-0.26
折舊、折耗及攤銷	6,171	0.02	6,187	0.02	-16	-0.26
固定資產折舊	2,207,637	7.42	2,228,118	7.36	-20,481	-0.92
無形資產攤銷	2,205,907	7.42	2,221,637	7.33	-15,730	-0.71
其他支出	1,730	0.01	6,481	0.02	-4,751	-73.31
其他支出	1,168,909	3.93	240,702	0.79	928,207	385.62
本期賸餘（短絀）	1,168,909	3.93	240,702	0.79	928,207	385.62
期初淨資產	-2,347,029	-7.89	-1,352,132	-4.46	-994,897	73.58
解繳公庫	64,646,960	217.31	65,999,092	217.88	-1,352,132	-2.05
淨資產調整數	1,138,422				1,138,422	
期末淨資產	63,438,353	213.24	64,646,960	213.41	-1,208,607	-1.87

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—桃園市龍潭區三坑國民小學

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)	-2,347,029
8002 調整非現金項目	711,261
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,635,768
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	-450,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-450,000
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	50,000
8404 減少短期債務及其他負債	-188,812
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-138,812
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,224,580
87 期初現金及約當現金	9,675,049
88 期末現金及約當現金	7,450,469

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—桃園市龍潭區三坑國民小學

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	29,247,148	501,926	29,749,074	收入
徵收及依法分配收入	1,806		1,806	徵收及依法分配收入
財產收入	22,473	501,926	524,399	財產收益
政府撥入收入	28,183,815		28,183,815	政府撥入收入
教學收入	435,746		435,746	教學收入
其他收入	603,308		603,308	其他收入
基金用途	30,332,295	1,763,808	32,096,103	支出
用人費用	26,409,626		26,409,626	人事支出
服務費用	2,099,877	197,883	2,297,760	業務支出
材料及用品費	130,883	-130,883		
租金、償債、利息及相關手續費	66,000	-66,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
捐助、補助與獎助	6,000		6,000	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	450,000		6,171	財產損失
其他		2,207,637	2,207,637	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,168,909		1,168,909	其他支出
期初基金餘額	-1,085,147	-1,261,882	-2,347,029	本期賸餘(短絀)
解繳公庫	5,475,674	59,171,286	64,646,960	期初淨資產
期末基金餘額	4,390,527	1,138,422	1,138,422	解繳公庫
		59,047,826	63,438,353	淨資產調整數
				期末淨資產

註：1. 基金來源調整數501,926元，係機械設備及雜項設備等資產增加。(未含財產無償移入及資產重估增值達成(淨資產調整數)增加數1,138,422元)

2. 調整數197,883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」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6,171元，係機械及設備與雜項設備等固定資產之財產交易損失。

4. 調整數450,000元，係配合會計法刪除第29條規定，將預算內新增固定資產及無形資產列入平衡表。

5. 調整數2,207,637元，係固定資產及無形資產之折舊及攤銷。

6. 調整數1,138,422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59,171,286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。

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		

主辦會計人員：

會計室主任 呂春香

基金主持人：

三民國民小學 校長 蘇金通