

冊 號：16-254

機關代號：31309



桃園市政府教育局主管

桃園市地方教育發展基金
桃園市復興區三光國民小學
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市復興區三光國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市復興區三光國民小學

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 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－桃園市復興區三光國民小學

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 2,669 萬 8,000 元，決算數 2,738 萬 9,712 元。

113 學年度下學期，預定招收 8 班，實際招收 8 班，預計學生人數 50 人，實際學生人數 47 人。

114 學年度上學期，預定招收 8 班，實際招收 8 班，預計學生人數 49 人，實際學生人數 49 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 30 萬元，決算數 29 萬 6,663 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 2,607 萬 3,153 元，較預算數 2,599 萬 8,000 元，增加 7 萬 5,153 元，計增 0.29%。

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 1,770 元，較預算數 0 元，增加 1,770 元。
主要係因：係報廢電腦主機等變賣收入超收。
2. 利息收入：決算數 1 萬 7,559 元，較預算數 2,000 元，增加 1 萬 5,559 元，計增 777.95%。
主要係因：保管款及零用金專戶利息收入超收。

桃園市地方教育發展基金－桃園市復興區三光國民小學

總 說 明

中 華 民 國 114 年 度

3. 公庫撥款收入：決算數 2,477 萬 4,288 元，較預算數 2,561 萬 7,000 元，減少 84 萬 2,712 元，計減 3.29%。
主要係因：扣抵 113 年用人費用結餘。
4. 政府其他撥入收入：決算數 103 萬 8,620 元，較預算數 0 元，增加 103 萬 8,620 元。
主要係因：附設幼兒園契進人員未編列預算，以教育部部款支應。
5. 學雜費收入：決算數 23 萬 4,900 元，較預算數 37 萬 9,000 元，減少 14 萬 4,100 元，計減 38.02%。
主要係因：係幼兒園學雜費收入短收。
6. 雜項收入：決算數 6,016 元，較預算數 0 元，增加 6,016 元。
主要係因：係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 2,768 萬 6,375 元，較預算數 2,699 萬 8,000 元，增加 68 萬 8,375 元，計增 2.55%。

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 2,738 萬 9,712 元，較預算數 2,669 萬 8,000 元，增加 69 萬 1,712 元，計增 2.59%。
主要係因：114 年度調薪增加用人費用。
2. 建築及設備計畫：
決算數 29 萬 6,663 元，較法定(可用)預算數 30 萬元，減少 3,337 元，計減 1.11%，主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

(三)本期短絀：

本年度決算短絀數 161 萬 3,222 元，較預算短絀數 100 萬元，增加短絀數 61 萬 3,222 元。

三、現金流量結果：

- (一)業務活動之淨現金流出 246 萬 7,375 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 29 萬 6,663 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 3 萬 4,000 元。
- (四)現金及約當現金之淨減 273 萬 38 元。
- (五)期初現金及約當現金 1,153 萬 1,337 元。
- (六)期末現金及約當現金 880 萬 1,299 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市復興區三光國民小學

總 說 明

中 華 民 國 114 年 度

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	8,809,799	13,892,020	-36.58
固定資產	9,962,935	11,697,798	-14.83
無形資產	694	4536	-84.70
流動負債	5,958,552	9,461,551	-37.02
其他負債	217,600	183,600	18.52
淨資產	12,597,276	15,949,203	-21.02

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 880 萬 1,299 元，其中 198 萬 9,690 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：

核准文號(桃園市政府 114 年 12 月 30 日第 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 138 萬 330 元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市復興區三光國民小學
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	25,998,000	100.00	26,073,153	100.00	75,153	0.29	26,805,040	100.00
45 財產收入	2,000	0.01	19,329	0.07	17,329	866.45	17,516	0.07
451財產處分收入			1,770	0.01	1,770			
454利息收入	2,000	0.01	17,559	0.07	15,559	777.95	17,516	0.07
46 政府撥入收入	25,617,000	98.53	25,812,908	99.00	195,908	0.76	26,491,952	98.83
462公庫撥款收入	25,617,000	98.53	24,774,288	95.02	-842,712	-3.29	25,590,796	95.47
46Y政府其他撥入收入			1,038,620	3.98	1,038,620		901,156	3.36
4S 教學收入	379,000	1.46	234,900	0.90	-144,100	-38.02	250,880	0.94
4S1學雜費收入	379,000	1.46	234,900	0.90	-144,100	-38.02	250,880	0.94
4Y 其他收入			6,016	0.02	6,016	0.00	44,692	0.17
4YY雜項收入			6,016	0.02	6,016		44,692	0.17
5 基金用途	26,998,000	103.85	27,686,375	106.19	688,375	2.55	26,990,197	100.69
53 國民教育計畫	26,698,000	102.69	27,389,712	105.05	691,712	2.59	26,648,582	99.42
5M 建築及設備計畫	300,000	1.15	296,663	1.14	-3,337	-1.11	341,615	1.27
購建固定資產	300,000	1.15	296,663	1.14	-3,337	-1.11	341,615	1.27
本期賸餘 (短絀)	-1,000,000		-1,613,222		-613,222	61.32	-185,157	
期初基金餘額	3,432,000		4,246,869		814,869	23.74	4,432,026	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,432,000		2,633,647		201,647	8.29	4,246,869	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市復興區三光國民小學
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	25,998,000	26,073,153	75,153	0.29	
45 財產收入	2,000	19,329	17,329	866.45	
451財產處分收入		1,770	1,770	0.00	係報廢電腦主機等變賣收入超收。
454利息收入	2,000	17,559	15,559	777.95	係保管款及零用金專戶利息收入超收。
46 政府撥入收入	25,617,000	25,812,908	195,908	0.76	
462公庫撥款收入	25,617,000	24,774,288	-842,712	-3.29	
46Y政府其他撥入收入		1,038,620	1,038,620	0.00	係附設幼兒園契進人員未編列預算，以教育部部款支應。
4S 教學收入	379,000	234,900	-144,100	-38.02	
4S1學雜費收入	379,000	234,900	-144,100	-38.02	係幼兒園學雜費收入短收。
4Y 其他收入		6,016	6,016	0.00	
4YY雜項收入		6,016	6,016	0.00	係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—桃園市復興區三光國民小學

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	26,998,000	27,686,375	688,375	2.55	
53 國民教育計畫	26,698,000	27,389,712	691,712	2.59	
1 用人費用	21,266,000	22,241,397	975,397	4.59	
11 正式員額薪資	13,620,000	13,926,339	306,339	2.25	依桃園市政府114年12月30日府主基字第1140380923號函辦理超支併決算1,380,330元，依實際需求覈實支付。
12 聘僱及兼職人員薪資	648,000	1,888,498	1,240,498	191.43	係教育部撥補教保員、廚工等2人薪資，依實際需求覈實支付。
13 加（夜）班費	336,000	250,016	-85,984	-25.59	依實際需求覈實支付之結餘款。
15 獎金	2,794,000	3,024,271	230,271	8.24	
16 退休及卹償金	2,145,000	1,537,454	-607,546	-28.32	依實際需求覈實支付之結餘款。
18 福利費	1,723,000	1,614,819	-108,181	-6.28	
2 服務費用	3,216,000	3,017,886	-198,114	-6.16	
21 水電費	336,000	142,149	-193,851	-57.69	撙節支用。
22 郵電費	122,000	37,767	-84,233	-69.04	撙節支用。
23 旅運費	85,000	70,884	-14,116	-16.61	
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	4,396	-15,604	-78.02	撙節支用。
25 修理保養及保固費	960,000	948,226	-11,774	-1.23	
26 保險費	47,000	19,124	-27,876	-59.31	撙節支用。
27 一般服務費	1,487,000	1,677,340	190,340	12.80	一般服務費計時與計件人員酬金編列校園安全警衛1人，預算金額475,000元，決算金額474,952元，決算金額小於預算金額，係依實際情況覈實支付、附設幼兒園交通車司機及隨車人員2人，預算金額595,000元，決算金額622,812元，決算金額大於預算金額，係因附設幼兒園交通車司機及隨車人員預算編列金額不足支應契約金額之故，及市府下授午餐廚工薪資補助1人，預算金額216,000元，決算金額416,095元，決算金額大於預算金額，係因午餐廚工預算編列金額不足支應契約金額之故。
28 專業服務費	87,000	46,000	-41,000	-47.13	撙節支用，調整容納：285講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費轉出20,000元，係轉入91Y其他。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	713,000	613,529	-99,471	-13.95	
31 使用材料費	52,000	38,630	-13,370	-25.71	撙節支用。
32 用品消耗	661,000	574,899	-86,101	-13.03	

桃園市地方教育發展基金—桃園市復興區三光國民小學

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	%	
6 稅捐及規費(強制費)	18,000	17,410	-590	-3.28	
64 消費與行為稅	12,000	11,230	-770	-6.42	
66 規費	6,000	6,180	180	3.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	36,000	30,555	-5,445	-15.13	
71 會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	15,000	15,000			
75 競賽及交流活動費	20,000	14,555	-5,445	-27.23	撙節支用。
9 其他	1,449,000	1,468,935	19,935	1.38	
91 其他支出	1,449,000	1,468,935	19,935	1.38	調整容納：91Y其他轉入20,000元，係285講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費轉入。
5M 建築及設備計畫	300,000	296,663	-3,337	-1.11	
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	300,000	296,663	-3,337	-1.11	
51 購建固定資產	300,000	296,663	-3,337	-1.11	調整容納：515購置交通及運輸設備轉出79,000元，係轉入514購置機械及設備41,000元及516購置雜項設備38,000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
資產	68,572,689	56,870,355	300,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	11,519,148	11,344,954	
房屋及建築	38,037,955	31,991,962	
機械及設備	7,770,558	5,823,338	141,000
交通及運輸設備	2,347,914	1,714,712	21,000
雜項設備	8,892,578	5,995,389	138,000
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	4,536		
發展中之無形資產			
其他			

- 註： 1.土地改良物：增加數：大門口圍牆美化暨圍欄修繕工程等800,000元。
 2.房屋及建築：增加數：辦公室及圖書館門窗整修工程等872,000元。
 3.機械及設備：增加數：購置鏈鋸等360,883元；減少數：報廢電腦等157,795元。
 4.交通及運輸設備：增加數：購置油壓拖板車等18,900元。
 5.雜項設備：增加數：購置熱水器等425,525元；減少數：報廢書籍等51,002元。
 6.電腦軟體：減少數：電腦軟體攤銷3,842元。

桃園市復興區三光國民小學

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		
2,477,308		212,639	4,003,374	9,963,629
800,000			823,025	151,169
872,000			1,657,232	5,260,761
360,883		157,795	563,697	1,586,611
18,900			174,955	477,147
425,525		51,002	784,465	2,487,247
		3,842		694

註：

桃園市地方教育發展基金－桃園市復興區三光國民小學

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		100,000		41,000	141,000	140,463	-537	
機械及設備		100,000		41,000	141,000	140,463	-537	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		100,000		-79,000	21,000	18,900	-2,100	
交通及運輸設備		100,000		-79,000	21,000	18,900	-2,100	
購建中固定資產								
雜項設備		100,000		38,000	138,000	137,300	-700	
雜項設備		100,000		38,000	138,000	137,300	-700	
購建中固定資產								
合 計		300,000			300,000	296,663	-3,337	

中華民國114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	10,912,830	10,912,830		
代管-土地	949,201	949,201		
土地改良物	151,169	151,169		
房屋及建築	5,260,761	5,260,761		
機械及設備	1,586,611	1,586,611		
交通及運輸設備	477,147	477,147		
雜項設備	2,487,247	2,487,247		
電腦軟體	694	694		

桃園市地方教育發展基金—桃園市復興區三光國民小學

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	20	2	係因本校附設幼兒園契進人員未編列預算，以教育部部款、教育局市款支應者計2人。
職員	17	17	0	
約僱人員	1	3	2	
合 計	18	20	2	

填表說明：一般服務費用計時與計件人員酬金編列校園安全維護校警1人、午餐學校廚工1人及附設幼兒園交通車司機及隨車人員2人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市復興區三光國民小學
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	13,620,000	588,000	336,000		2,794,000	2,145,000		1,723,000		21,206,000	60,000	21,266,000
正式人員	13,620,000		336,000		2,721,000	2,145,000		1,716,000		20,538,000		20,538,000
聘僱人員		588,000			73,000			7,000		668,000		668,000
兼任人員											60,000	60,000
合 計	13,620,000	588,000	336,000		2,794,000	2,145,000		1,723,000		21,206,000	60,000	21,266,000

1.一般服務費計時與計件人員酬金編列校園安全警衛1人，預算金額475,000元，決算金額474,952元、附設幼兒園交通車司機及隨車人員2人，預算金額595,000元，決算金額622,812元，及市府下授午餐廚工薪資補助1人，預算金額216,000元，決算金額416,095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條規定辦理，114年度預算編列17人，計1,442,000元，執行結果決算17人，計1,294,491元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市復興區三光國民小學
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
13,926,339	1,861,126	250,016		3,024,271	1,537,454		1,614,819		22,214,025	27,372	22,241,397
13,926,339		250,016		2,845,402	1,537,454		1,614,819		20,174,030		20,174,030
	1,861,126			178,869					2,039,995		2,039,995
										27,372	27,372
13,926,339	1,861,126	250,016		3,024,271	1,537,454		1,614,819		22,214,025	27,372	22,241,397

(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，114年度預算編列18人，計1,327,000元，執行結果決算20人，計1,729,780元。(3)其他獎金係編列服務獎章，114年度預算編列2人，計25,000元，執行結果決算0人。

桃園市地方教育發展基金—桃園市復興區三光國民小學

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：(1)管理用車輛: 截至本年度終了一般公務國小附設幼兒園幼童專車1輛。(2)其他車輛: 無。

桃園市地方教育發展基金－桃園市復興區三光國民小學

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			26,998,000		27,686,375			688,375	2.55	係因人事費超支併 決算所致。
國民教育計畫			26,698,000		27,389,712			691,712	2.59	
建築及設備計畫			300,000		296,663			-3,337	-1.11	

桃園市地方教育發展基金—桃園市復興區三光國民小學
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	21,266,000	22,241,397	975,397	4.59
11 正式員額薪資	13,620,000	13,926,339	306,339	2.25
12 聘僱及兼職人員薪資	648,000	1,888,498	1,240,498	191.43
13 加(夜)班費	336,000	250,016	-85,984	-25.59
15 獎金	2,794,000	3,024,271	230,271	8.24
16 退休及卹償金	2,145,000	1,537,454	-607,546	-28.32
18 福利費	1,723,000	1,614,819	-108,181	-6.28
2 服務費用	3,216,000	3,017,886	-198,114	-6.16
21 水電費	336,000	142,149	-193,851	-57.69
22 郵電費	122,000	37,767	-84,233	-69.04
23 旅運費	85,000	70,884	-14,116	-16.61
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	4,396	-15,604	-78.02
25 修理保養及保固費	960,000	948,226	-11,774	-1.23
26 保險費	47,000	19,124	-27,876	-59.31
27 一般服務費	1,487,000	1,677,340	190,340	12.80
28 專業服務費	87,000	46,000	-41,000	-47.13
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	713,000	613,529	-99,471	-13.95
31 使用材料費	52,000	38,630	-13,370	-25.71
32 用品消耗	661,000	574,899	-86,101	-13.03
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	300,000	296,663	-3,337	-1.11
51 購建固定資產	300,000	296,663	-3,337	-1.11
6 稅捐及規費(強制費)	18,000	17,410	-590	-3.28
64 消費與行為稅	12,000	11,230	-770	-6.42
66 規費	6,000	6,180	180	3.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	36,000	30,555	-5,445	-15.13
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	15,000	15,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	20,000	14,555	-5,445	-27.23
9 其他	1,449,000	1,468,935	19,935	1.38
91 其他支出	1,449,000	1,468,935	19,935	1.38
合 計	26,998,000	27,686,375	688,375	2.55

中華民國 114 年度

[illegible]

桃園市地方教育發展基金—桃園市復興區三光國民小學

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	18,773,428	100.00	25,594,354	100.00	-6,820,926	-26.65	負 債	6,176,152	32.90	9,645,151	37.68	-3,468,999	-35.97
流動資產	8,809,799	46.93	13,892,020	54.28	-5,082,221	-36.58	流動負債	5,958,552	31.74	9,461,551	36.97	-3,502,999	-37.02
現金	8,801,299	46.88	11,531,337	45.05	-2,730,038	-23.67	應付款項	5,958,552	31.74	9,461,551	36.97	-3,502,999	-37.02
銀行存款	8,801,299	46.88	11,531,337	45.05	-2,730,038	-23.67	應付代收款	5,958,552	31.74	9,461,551	36.97	-3,502,999	-37.02
預付款項	8,500	0.05	2,360,683	9.22	-2,352,183	-99.64	其他負債	217,600	1.16	183,600	0.72	34,000	18.52
預付費用	8,500	0.05	2,360,683	9.22	-2,352,183	-99.64	什項負債	217,600	1.16	183,600	0.72	34,000	18.52
固定資產	9,962,935	53.07	11,697,798	45.70	-1,734,863	-14.83	存入保證金	217,600	1.16	183,600	0.72	34,000	18.52
土地改良物	151,169	0.81	174,194	0.68	-23,025	-13.22	淨資產	12,597,276	67.10	15,949,203	62.32	-3,351,927	-21.02
土地改良物	12,319,148	65.62	11,519,148	45.01	800,000	6.94	淨資產	12,597,276	67.10	15,949,203	62.32	-3,351,927	-21.02
累計折舊-土地改良物	-12,167,979	-64.81	-11,344,954	-44.33	-823,025	7.25	淨資產	12,597,276	67.10	15,949,203	62.32	-3,351,927	-21.02
房屋建築及設備	5,260,761	28.02	6,045,993	23.62	-785,232	-12.99	累積餘額	12,597,276	67.10	15,949,203	62.32	-3,351,927	-21.02
房屋建築及設備	38,909,955	207.26	38,037,955	148.62	872,000	2.29							
累計折舊-房屋建築及設備	-33,649,194	-179.24	-31,991,962	-125.00	-1,657,232	5.18							
機械及設備	1,586,611	8.45	1,947,220	7.61	-360,609	-18.52							
機械及設備	7,973,646	42.47	7,770,558	30.36	203,088	2.61							
累計折舊-機械及設備	-6,387,035	-34.02	-5,823,338	-22.75	-563,697	9.68							
交通及運輸設備	477,147	2.54	633,202	2.47	-156,055	-24.65							
交通及運輸設備	2,366,814	12.61	2,347,914	9.17	18,900	0.80							
累計折舊-交通及運輸設備	-1,889,667	-10.07	-1,714,712	-6.70	-174,955	10.20							
雜項設備	2,487,247	13.25	2,897,189	11.32	-409,942	-14.15							
雜項設備	9,267,101	49.36	8,892,578	34.74	374,523	4.21							
累計折舊-雜項設備	-6,779,854	-36.11	-5,995,389	-23.42	-784,465	13.08							
無形資產	694	0.00	4,536	0.02	-3,842	-84.70							
無形資產	694	0.00	4,536	0.02	-3,842	-84.70							
電腦軟體	694	0.00	4,536	0.02	-3,842	-84.70							
其他資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00							
合計：	18,773,428	100.00	25,594,354	100.00	-6,820,926	-26.65	合計：	18,773,428	100.00	25,594,354	100.00	-6,820,926	-26.65

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。

平衡表

單位：新臺幣元

信託代理與保證資產	0	信託代理與保證負債	0
-----------	---	-----------	---

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—桃園市復興區三光國民小學

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	28,232,378	100.00	27,758,340	100.00	474,038	1.71
財產收益	2,178,554	7.72	970,816	3.50	1,207,738	124.40
財產孳息收入	17,559	0.06	17,516	0.06	43	0.25
廢舊物品售價收入	1,770	0.01	0	0.00	1,770	0.00
其他財產收入	2,159,225	7.65	953,300	3.43	1,205,925	126.50
政府撥入收入	25,812,908	91.43	26,491,952	95.44	-679,044	-2.56
公庫撥款收入	24,774,288	87.75	25,590,796	92.19	-816,508	-3.19
政府其他撥入收入	1,038,620	3.68	901,156	3.25	137,464	15.25
教學收入	234,900	0.83	250,880	0.90	-15,980	-6.37
學雜費收入	234,900	0.83	250,880	0.90	-15,980	-6.37
其他收入	6,016	0.02	44,692	0.16	-38,676	-86.54
雜項收入	6,016	0.02	44,692	0.16	-38,676	-86.54
支出	31,605,725	111.95	30,190,923	108.76	1,414,802	4.69
人事支出	22,241,397	78.78	22,135,260	79.74	106,137	0.48
人事支出	22,241,397	78.78	22,135,260	79.74	106,137	0.48
業務支出	3,664,380	12.98	3,100,057	11.17	564,323	18.20
業務支出	3,664,380	12.98	3,100,057	11.17	564,323	18.20
獎補助支出	15,000	0.05	0	0.00	15,000	0.00
其他獎補助	15,000	0.05	0	0.00	15,000	0.00
財產損失	2,090	0.01	0	0.00	2,090	0.00
財產交易損失	2,090	0.01	0	0.00	2,090	0.00
折舊、折耗及攤銷	4,213,923	14.93	3,542,341	12.76	671,582	18.96
固定資產折舊	4,210,081	14.91	3,538,500	12.75	671,581	18.98
無形資產攤銷	3,842	0.01	3,841	0.01	1	0.03
其他支出	1,468,935	5.20	1,413,265	5.09	55,670	3.94
其他支出	1,468,935	5.20	1,413,265	5.09	55,670	3.94
本期賸餘（短絀）	-3,373,347	-11.95	-2,432,583	-8.76	-940,764	38.67
期初淨資產	15,949,203	56.49	18,381,786	66.22	-2,432,583	-13.23
解繳公庫						
淨資產調整數	21,420	0.08		0.00	21,420	0.00
期末淨資產	12,597,276	44.62	15,949,203	57.46	-3,351,927	-21.02

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－桃園市復興區三光國民小學

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)	-3,373,347
8002 調整非現金項目	905,972
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,467,375
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	-296,663
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-296,663
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	291,000
8404 減少短期債務及其他負債	-257,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	34,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,730,038
87 期初現金及約當現金	11,531,337
88 期末現金及約當現金	8,801,299

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—桃園市復興區三光國民小學

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	26,073,153	2,159,225	28,232,378	收入
財產收入	19,329	2,159,225	2,178,554	財產收益
政府撥入收入	25,812,908		25,812,908	政府撥入收入
教學收入	234,900		234,900	教學收入
其他收入	6,016		6,016	其他收入
基金用途	27,686,375	3,919,350	31,605,725	支出
用人費用	22,241,397		22,241,397	人事支出
服務費用	3,017,886	646,494	3,664,380	業務支出
材料及用品費	613,529	-613,529		
稅捐及規費(強制費)	17,410	-17,410		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	15,555	-15,555		
捐助、補助與獎助	15,000		15,000	獎補助支出
		2,090	2,090	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資及營舍與設施 工程支出	296,663	-296,663		
		4,213,923	4,213,923	折舊、折耗及攤銷
其他	1,468,935		1,468,935	其他支出
本期賸餘(短絀)	-1,613,222	-1,760,125	-3,373,347	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,246,869	11,702,334	15,949,203	期初淨資產
解繳公庫		21,420	21,420	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	2,633,647	9,963,629	12,597,276	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數2,159,225元，係土地、機械及設備、交通及運輸設備、雜項設備等固定資產增加。(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21,420元)
2. 調整數646,494元，係預算項目之「材料及用品費」、「租金、償債、利息及相及相關手續費」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2,090元，係機械及設備等固定資產交易損失。
4. 調整數296,663元，係配合會計法刪除第29條規定，將預算內新增固定資產列入平衡表。
5. 調整數4,213,923元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。
6. 調整數21,420元，係財產無償移入移出及資產重估增減值之情形。
7. 調整數11,702,334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—桃園市復興區三光國民小學
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			1,380,330
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	1,380,330

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：

會計員黃清順

基金主持人：

三光國小校長 陳筱婷