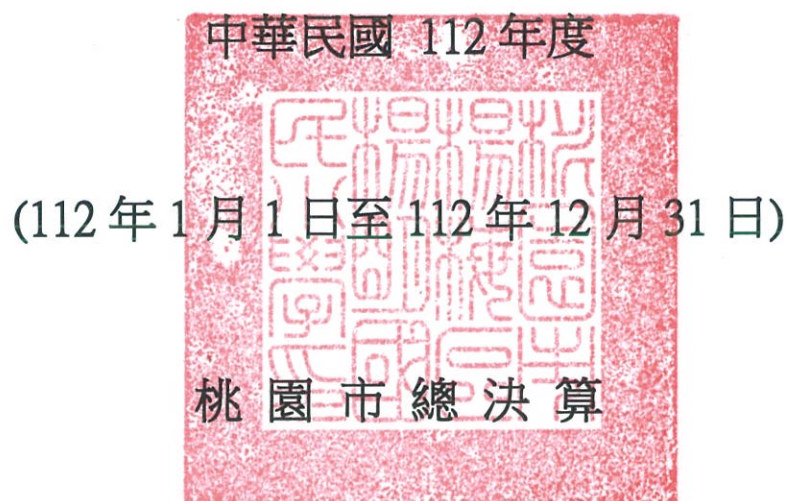


冊 號：16-161

機關代號：30512



桃園市政府教育局主管

桃園市地方教育發展基金
桃園市楊梅區楊明國民小學
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市楊梅區楊明國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市楊梅區楊明國民小學

112 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－桃園市楊梅區楊明國民小學

總 說 明

中 華 民 國 112 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 844 萬元，決算數 1 億 819 萬 4,442 元。

111 學年度下學期，預定招收 41 班，實際招收 42 班，預計學生人數 1,098 人，實際學生人數 1,072 人。

112 學年度上學期，預定招收 42 班，實際招收 42 班，預計學生人數 1,147 人，實際學生人數 1,107 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 80 萬元，決算數 78 萬 1,117 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 981 萬 7,722 元，較預算數 1 億 774 萬元，增加 207 萬 7,722 元，計增 1.93%。

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 5,692 元，較預算數 0 元，增加 5,692 元。
主要係因：戶外教育違約罰款收入超收。
2. 財產處分收入：決算數 5 萬 3,680 元，較預算數 0 元，增加 5 萬 3,680 元。
主要係因：財產處分變賣增加，收入超收。

桃園市地方教育發展基金－桃園市楊梅區楊明國民小學

總 說 明

中 華 民 國 112 年 度

3. 利息收入：決算數 1 萬 7,740 元，較預算數 2,000 元，增加 1 萬 5,740 元，計增 787.00%。
主要係因：保管款及零用金專戶利息收入超收。
4. 其他財產收入：決算數 1,000 元，較預算數 1 萬 8,000 元，減少 1 萬 7,000 元，計減 94.44%。
主要係因：場地開放收入短收。
5. 公庫撥款收入：決算數 1 億 667 萬 2,750 元，較預算數 1 億 627 萬 1,000 元，增加 40 萬 1,750 元，計增 0.38%。
主要係因：撥補 112 年用人費用不足。
6. 政府其他撥入收入：決算數 172 萬 3,995 元，較預算數 0 元，增加 172 萬 3,995 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。
7. 學雜費收入：決算數 127 萬 9,800 元，較預算數 142 萬 9,000 元，減少 14 萬 9,200 元，計減 10.44%。
主要係因：學雜費收入短收。
8. 雜項收入：決算數 6 萬 3,065 元，較預算數 2 萬元，增加 4 萬 3,065 元，計增 215.33%。
主要係因：資源回收款、圖書證毀損遺失補發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 897 萬 5,559 元，較預算數 1 億 924 萬元，減少 26 萬 4,441 元，計減 0.24%。

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 819 萬 4,442 元，較預算數 1 億 844 萬元，減少 24 萬 5,558 元，計減 0.23%。
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 78 萬 1,117 元，較預算數 80 萬元，減少 1 萬 8,883 元，計減 2.36%。
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 84 萬 2,163 元，較預算短絀數 150 萬元，減少短絀數 234 萬 2,163 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市楊梅區楊明國民小學

總 說 明

中 華 民 國 112 年 度

三、現金流量結果：

- (一)業務活動之淨現金流入 467 萬 480 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 78 萬 1,117 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 1 萬 8,742 元。
- (四)現金及約當現金之淨增 387 萬 621 元。
- (五)期初現金及約當現金 2,009 萬 1,378 元。
- (六)期末現金及約當現金 2,396 萬 1,999 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	25,977,104	21,698,137	19.72
固定資產	184,227,084	189,562,685	-2.81
無形資產	10,416	19,537	-46.69
其他資產	328,625	328,625	0.00
流動負債	15,368,151	11,912,605	29.01
其他負債	692,467	711,209	-2.64
淨資產	194,482,611	198,985,170	-2.26

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 2,396 萬 1,999 元，其中 925 萬 1,014 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，另併入決算資料如下：

國民教育計畫：

核准文號(112.12.6 府主基字第 1120342193 號函)，核准 112 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 523 萬 9,267 元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區楊明國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 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	107,740,000	100.00	109,817,722	100.00	2,077,722	1.93	104,366,033	100.00
41 徵收及依法分配收入			5,692	0.01	5,692	0.00	3,502	0.00
415違規罰款收入			5,692	0.01	5,692	0.00	3,502	0.00
45 財產收入	20,000	0.02	72,420	0.07	52,420	262.10	6,484	0.01
451財產處分收入			53,680	0.05	53,680	0.00		
454利息收入	2,000	0.00	17,740	0.02	15,740	787.00	5,309	0.01
45Y其他財產收入	18,000	0.02	1,000	0.00	-17,000	-94.44	1,175	0.00
46 政府撥入收入	106,271,000	98.64	108,396,745	98.71	2,125,745	2.00	103,044,355	98.73
462公庫撥款收入	106,271,000	98.64	106,672,750	97.14	401,750	0.38	101,562,423	97.31
46Y政府其他撥入收入			1,723,995	1.57	1,723,995	0.00	1,481,932	1.42
4S 教學收入	1,429,000	1.33	1,279,800	1.17	-149,200	-10.44	1,287,900	1.23
4S1學雜費收入	1,429,000	1.33	1,279,800	1.17	-149,200	-10.44	1,287,900	1.23
4Y 其他收入	20,000	0.02	63,065	0.06	43,065	215.33	23,792	0.02
4YY雜項收入	20,000	0.02	63,065	0.06	43,065	215.33	23,792	0.02
5 基金用途	109,240,000	101.39	108,975,559	99.23	-264,441	-0.24	103,362,651	99.04
53 國民教育計畫	108,440,000	100.65	108,194,442	98.52	-245,558	-0.23	102,803,081	98.50
5M 建築及設備計畫	800,000	0.74	781,117	0.71	-18,883	-2.36	559,570	0.54
購建固定資產	800,000	0.74	781,117	0.71	-18,883	-2.36	559,570	0.54
本期賸餘（短絀）	-1,500,000		842,163		2,342,163	-156.14	1,003,382	
期初基金餘額	6,900,000		9,402,948		2,502,948	36.27	8,399,566	
解繳公庫								
期末基金餘額	5,400,000		10,245,111		4,845,111	89.72	9,402,948	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區楊明國民小學

基金來源明細表

中華民國 112 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	107,740,000	109,817,722	2,077,722	1.93	
41 徵收及依法分配收入		5,692	5,692	0.00	
415 違規罰款收入		5,692	5,692	0.00	戶外教育違約罰款收入超收。
45 財產收入	20,000	72,420	52,420	262.10	
451 財產處分收入		53,680	53,680	0.00	財產處分變賣增加，收入超收。
454 利息收入	2,000	17,740	15,740	787.00	專戶利息收入超收。
45Y 其他財產收入	18,000	1,000	-17,000	-94.44	對外開放場地收入短收。
46 政府撥入收入	106,271,000	108,396,745	2,125,745	2.00	
462 公庫撥款收入	106,271,000	106,672,750	401,750	0.38	
46Y 政府其他撥入收入		1,723,995	1,723,995	0.00	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，無預算數但有決算數。
4S 教學收入	1,429,000	1,279,800	-149,200	-10.44	
4S1 學雜費收入	1,429,000	1,279,800	-149,200	-10.44	幼兒園學雜費收入短收。
4Y 其他收入	20,000	63,065	43,065	215.33	
4YY 雜項收入	20,000	63,065	43,065	215.33	資源回收款、圖書證毀損遺失補發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—桃園市楊梅區楊明國民小學

基金用途明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	109,240,000	108,975,559	-264,441	-0.24	
53 國民教育計畫	108,440,000	108,194,442	-245,558	-0.23	
1 用人費用	99,439,000	101,488,769	2,049,769	2.06	
11 正式員額薪資	61,332,000	63,852,096	2,520,096	4.11	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,152,000	2,138,048	986,048	85.59	部款契進教保員及廚工薪資，覈實支付。
13 超時工作報酬	949,000	986,740	37,740	3.98	
15 獎金	15,190,000	13,938,048	-1,251,952	-8.24	
16 退休及卹償金	14,485,000	13,079,238	-1,405,762	-9.70	
18 福利費	6,331,000	7,494,599	1,163,599	18.38	覈實支用。
2 服務費用	5,462,000	4,162,591	-1,299,409	-23.79	
21 水電費	1,281,000	376,422	-904,578	-70.61	撙節覈實支用且由其他補助經費分攤水電費。
22 郵電費	144,000	60,991	-83,009	-57.65	撙節覈實支用。
23 旅運費	81,000	68,135	-12,865	-15.88	依實際出差情形覈實支應。
24 印刷裝訂與廣告費	200,000	193,794	-6,206	-3.10	
25 修理保養及保固費	1,287,000	1,183,245	-103,755	-8.06	
26 保險費	7,000	493	-6,507	-92.96	依學生活動需求覈實開支。
27 一般服務費	2,223,000	2,085,583	-137,417	-6.18	一般服務費計時與計件人員酬金編列身心障礙臨時人員2人，預算金額680,000元，決算金額658,516元及校園安全警衛3人，預算金額1,302,000元，決算金額1,267,822元。
28 專業服務費	167,000	121,928	-45,072	-26.99	依校務實際需求覈實開支。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	631,000	570,604	-60,396	-9.57	
31 使用材料費		14,280	14,280		覈實開支。
32 用品消耗	631,000	556,324	-74,676	-11.83	覈實開支。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	56,000	27,000	-29,000	-51.79	
71 會費	1,000	1,000			
73 分擔	10,000		-10,000	-100.00	依校務實際需求覈實開支。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	26,000	14,000	116.67	依校務實際需求覈實開支。
75 競賽及交流活動費	33,000		-33,000	-100.00	依學生參賽需求覈實開支。
9 其他	2,852,000	1,945,478	-906,522	-31.79	
91 其他支出	2,852,000	1,945,478	-906,522	-31.79	校慶活動等經費撙節開支。
5M 建築及設備計畫	800,000	781,117	-18,883	-2.36	

桃園市地方教育發展基金－桃園市楊梅區楊明國民小學
基金用途明細表

中 華 民 國 112年 度

單位：新臺幣元

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	800,000	781,117	-18,883	-2.36	調整容納：516購置雜項設備轉出219,000元，514購置機械及設備轉出48,000元，515交通及運輸設備轉入13,000元，房屋及建築轉入254,000元。。
51 購建固定資產	800,000	781,117	-18,883	-2.36	

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	287,884,024	98,301,802	800,000
非理財目的之長期投資			
土地	119,487,117		
土地改良物	39,331,221	35,364,664	
房屋及建築	83,150,189	36,881,318	254,000
機械及設備	15,831,724	9,300,954	392,000
交通及運輸設備	12,006,027	5,207,785	13,000
雜項設備	18,058,209	11,547,081	141,000
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	19,537		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.房屋及建築-增加數：教室加裝花格鋁網紗門及鐵捲門517,038元。
2.機械及設備-增加數：購置個人電腦及筆電1,803,553元。減少數：報廢電腦及數位投影機等733,533元。
3.交通及運輸設備-增加數：購置錄音筆及教育部111年推動中小學數位學習精進方案及防疫需求學習行動充電車設備44,800元。減少數：報廢耳機32,000元。
4.雜項設備-增加數：購置鋼木書櫃及飲水機222,050元。減少數：報廢消毒器及冷(暖)氣機等551,713元。
5.電腦軟體-減少原因：提列軟體攤銷數9,121元。

桃園市楊梅區楊明國民小學

產明細表

112 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		
2,587,441	10,000	1,326,367	6,605,796	184,237,500
				119,487,117
			1,527,247	2,439,310
517,038			1,872,168	44,913,741
1,803,553		733,533	1,198,480	6,402,310
44,800		32,000	1,186,286	5,624,756
222,050		551,713	821,615	5,359,850

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區楊明國民小學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 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				254,000	254,000	253,450	-550	
房屋及建築				254,000	254,000	253,450	-550	
購建中固定資產								
機械及設備		440,000		-48,000	392,000	374,617	-17,383	
機械及設備		440,000		-48,000	392,000	374,617	-17,383	
購建中固定資產								
交通及運輸設備				13,000	13,000	13,000		
交通及運輸設備				13,000	13,000	13,000		
購建中固定資產								
雜項設備		360,000		-219,000	141,000	140,050	-950	
雜項設備		360,000		-219,000	141,000	140,050	-950	
購建中固定資產								
合 計		800,000			800,000	781,117	-18,883	

中華民國112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	184,566,125	184,566,125		
代管-土地	328,625	328,625		
土地	119,487,117	119,487,117		
土地改良物	2,439,310	2,439,310		
房屋及建築	44,913,741	44,913,741		
機械及設備	6,402,310	6,402,310		
交通及運輸設備	5,624,756	5,624,756		
雜項設備	5,359,850	5,359,850		
電腦軟體	10,416	10,416		

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區楊明國民小學

員工人數彙計表

中華民國 112 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	76	83	7	
職員	74	79	5	因增班，教師增加3人；另本校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2人。
工友	1	1	0	
約僱人員	1	3	2	本校幼兒園契進教保員、廚工未編列預算，以教育部部款、教育局市款支應者計2人。
合 計	76	83	7	

填表說明：一般服務費計時與計件人員酬金編列身心障礙班按時計資助理員2人及校園安全警衛3人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區楊明國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中 華 民 國 112年 度

單位：新臺幣元

科 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	61,332,000	552,000	949,000		15,190,000	14,485,000		6,331,000		98,839,000	600,000	99,439,000
正式人員	61,332,000		949,000		15,145,000	14,485,000		6,323,000		98,234,000		98,234,000
聘僱人員		552,000			45,000			8,000		605,000		605,000
兼任人員											600,000	600,000
合 計	61,332,000	552,000	949,000		15,190,000	14,485,000		6,331,000		98,839,000	600,000	99,439,000

註：1.一般服務費計時與計件人員酬金編列身心障礙按時計資助理員2人，預算金額680,000元，決算金額658,516元及校園安全警衛3人，預算金額1,302,000元，決算金額1,267,822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，112年度預算編列75人，計7,366,000元，執行結果決算60人，計6,188,185元。(2)年終工作獎金係依據行政院111年11月16日院授人給字第1114001828號函訂定「一百十一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，112年度預算編列76人，計7,794,000元，執行結果決算94人，計7,709,863元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區楊明國民小學
用人費用彙計表(右半頁)

中 華 民 國 112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
63,852,096	1,435,596	986,740		13,938,048	13,079,238		7,494,599		100,786,317	702,452	101,488,769
63,852,096		986,740		13,795,500	13,079,238		7,491,599		99,205,173		99,205,173
	1,435,596			142,548			3,000		1,581,144		1,581,144
										702,452	702,452
63,852,096	1,435,596	986,740		13,938,048	13,079,238		7,494,599		100,786,317	702,452	101,488,769

3.服務獎章係依據「公務人員領有勳章榮譽紀念章發給獎勵金實施要點」，112年度預算編列3人，計30,000元，執行結果決算3人，計40,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區楊明國民小學

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國112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—桃園市楊梅區楊明國民小學

主要業務計畫執行績效摘要表

中 華 民 國 112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			109,240,000		108,975,559			-264,441	-0.24	
國民教育計畫			108,440,000		108,194,442			-245,558	-0.23	
建築及設備計畫			800,000		781,117			-18,883	-2.36	
					</					

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區楊明國民小學

各項費用彙計表

中華民國112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	99,439,000	101,488,769	2,049,769	2.06
11 正式員額薪資	61,332,000	63,852,096	2,520,096	4.11
12 聘僱及兼職人員薪資	1,152,000	2,138,048	986,048	85.59
13 超時工作報酬	949,000	986,740	37,740	3.98
15 獎金	15,190,000	13,938,048	-1,251,952	-8.24
16 退休及卹償金	14,485,000	13,079,238	-1,405,762	-9.70
18 福利費	6,331,000	7,494,599	1,163,599	18.38
2 服務費用	5,462,000	4,162,591	-1,299,409	-23.79
21 水電費	1,281,000	376,422	-904,578	-70.61
22 郵電費	144,000	60,991	-83,009	-57.65
23 旅運費	81,000	68,135	-12,865	-15.88
24 印刷裝訂與廣告費	200,000	193,794	-6,206	-3.10
25 修理保養及保固費	1,287,000	1,183,245	-103,755	-8.06
26 保險費	7,000	493	-6,507	-92.96
27 一般服務費	2,223,000	2,085,583	-137,417	-6.18
28 專業服務費	167,000	121,928	-45,072	-26.99
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	631,000	570,604	-60,396	-9.57
31 使用材料費	0	14,280	14,280	0.00
32 用品消耗	631,000	556,324	-74,676	-11.83
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	800,000	781,117	-18,883	-2.36
51 購建固定資產	800,000	781,117	-18,883	-2.36
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	56,000	27,000	-29,000	-51.79
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
73 分擔	10,000	0	-10,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	26,000	14,000	116.67
75 競賽及交流活動費	33,000	0	-33,000	-100.00
9 其他	2,852,000	1,945,478	-906,522	-31.79
91 其他支出	2,852,000	1,945,478	-906,522	-31.79
合 計	109,240,000	108,975,559	-264,441	-0.24

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區楊明國民小學
管制性項目及統計所需項目比較表

中 華 民 國 112年 度

單位：新臺幣元

科 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	2,074,000	1,984,566	-89,434	-4.31	
27D 計時與計件人員酬金	1,982,000	1,926,338	-55,662	-2.81	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	92,000	58,228	-33,772	-36.71	

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區楊明國民小學

平衡表

中華民國112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	210,543,229	100.00	211,608,984	100.00	-1,065,755	-0.50	負 債	16,060,618	7.63	12,623,814	5.97	3,436,804	27.22
流動資產	25,977,104	12.34	21,698,137	10.25	4,278,967	19.72	流動負債	15,368,151	7.30	11,912,605	5.63	3,455,546	29.01
現金	23,961,999	11.38	20,091,378	9.49	3,870,621	19.27	應付款項	15,368,151	7.30	11,912,605	5.63	3,455,546	29.01
銀行存款	23,961,999	11.38	20,091,378	9.49	3,870,621	19.27	應付代收款	15,368,151	7.30	11,912,605	5.63	3,455,546	29.01
預付款項	2,015,105	0.96	1,606,759	0.76	408,346	25.41	其他負債	692,467	0.33	711,209	0.34	-18,742	-2.64
預付費用	2,015,105	0.96	1,606,759	0.76	408,346	25.41	什項負債	692,467	0.33	711,209	0.34	-18,742	-2.64
固定資產	184,227,084	87.50	189,562,685	89.58	-5,335,601	-2.81	存入保證金	308,000	0.15	365,000	0.17	-57,000	-15.62
土地	119,487,117	56.75	119,487,117	56.47	0	0.00	應付代管資產	328,625	0.16	328,625	0.16	0	0.00
土地	119,487,117	56.75	119,487,117	56.47	0	0.00	暫收及待結轉帳項	55,842	0.03	17,584	0.01	38,258	217.57
土地改良物	2,439,310	1.16	3,966,557	1.87	-1,527,247	-38.50	淨資產	194,482,611	92.37	198,985,170	94.03	-4,502,559	-2.26
土地改良物	39,331,221	18.68	39,331,221	18.59	0	0.00	淨資產	194,482,611	92.37	198,985,170	94.03	-4,502,559	-2.26
累計折舊-土地改良物	-36,891,911	-17.52	-35,364,664	-16.71	-1,527,247	4.32	淨資產	194,482,611	92.37	198,985,170	94.03	-4,502,559	-2.26
房屋建築及設備	44,913,741	21.33	46,268,871	21.87	-1,355,130	-2.93	累積餘額	194,482,611	92.37	198,985,170	94.03	-4,502,559	-2.26
房屋建築及設備	83,667,227	39.74	83,150,189	39.29	517,038	0.62							
累計折舊-房屋建築及設備	-38,753,486	-18.41	-36,881,318	-17.43	-1,872,168	5.08							
機械及設備	6,402,310	3.04	6,530,770	3.09	-128,460	-1.97							
機械及設備	16,901,744	8.03	15,831,724	7.48	1,070,020	6.76							
累計折舊-機械及設備	-10,499,434	-4.99	-9,300,954	-4.40	-1,198,480	12.89							
交通及運輸設備	5,624,756	2.67	6,798,242	3.21	-1,173,486	-17.26							
交通及運輸設備	12,018,827	5.71	12,006,027	5.67	12,800	0.11							
累計折舊-交通及運輸設備	-6,394,071	-3.04	-5,207,785	-2.46	-1,186,286	22.78							
雜項設備	5,359,850	2.55	6,511,128	3.08	-1,151,278	-17.68							
雜項設備	17,728,546	8.42	18,058,209	8.53	-329,663	-1.83							
累計折舊-雜項設備	-12,368,696	-5.87	-11,547,081	-5.46	-821,615	7.12							
無形資產	10,416	0.00	19,537	0.01	-9,121	-46.69							
無形資產	10,416	0.00	19,537	0.01	-9,121	-46.69							
合計：	210,543,229	100.00	211,608,984	100.00	-1,065,755	-0.50	合計：	210,543,229	100.00	211,608,984	100.00	-1,065,755	-0.50

信託代理與保證資產 1,000,000
保證品 1,000,000

信託代理與保證負債 1,000,000
應付保證品 1,000,000

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—桃園市楊梅區楊明國民小學

收入支出表

中華民國112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	111,624,046	100.00	132,651,843	100.00	-21,027,797	-15.85
徵收及依法分配收入	5,692	0.01	3,502	0.00	2,190	62.54
違規罰款收入	5,692	0.01	3,502	0.00	2,190	62.54
財產收益	1,878,744	1.68	28,052,294	21.15	-26,173,550	-93.30
財產孳息收入	17,740	0.02	5,309	0.00	12,431	234.15
廢舊物品售價收入	53,680	0.05	0	0.00	53,680	0.00
財產交易利益	61,000	0.05	376,664	0.28	-315,664	-83.81
其他財產收入	1,746,324	1.56	27,670,321	20.86	-25,923,997	-93.69
政府撥入收入	108,396,745	97.11	103,044,355	77.68	5,352,390	5.19
公庫撥款收入	106,672,750	95.56	101,562,423	76.56	5,110,327	5.03
政府其他撥入收入	1,723,995	1.54	1,481,932	1.12	242,063	16.33
教學收入	1,279,800	1.15	1,287,900	0.97	-8,100	-0.63
學雜費收入	1,279,800	1.15	1,287,900	0.97	-8,100	-0.63
其他收入	63,065	0.06	263,792	0.20	-200,727	-76.09
受贈收入	0	0.00	240,000	0.18	-240,000	-100.00
雜項收入	63,065	0.06	23,792	0.02	39,273	165.07
支出	116,126,605	104.03	109,181,622	82.31	6,944,983	6.36
人事支出	101,488,769	90.92	96,536,115	72.77	4,952,654	5.13
人事支出	101,488,769	90.92	96,536,115	72.77	4,952,654	5.13
業務支出	4,760,195	4.26	4,561,601	3.44	198,594	4.35
業務支出	4,760,195	4.26	4,561,601	3.44	198,594	4.35
財產損失	13,317	0.01	27,929	0.02	-14,612	-52.32
財產交易損失	13,317	0.01	27,929	0.02	-14,612	-52.32
折舊、折耗及攤銷	7,918,846	7.09	6,350,612	4.79	1,568,234	24.69
固定資產折舊	7,909,725	7.09	6,340,435	4.78	1,569,290	24.75
無形資產攤銷	9,121	0.01	10,177	0.01	-1,056	-10.38
其他支出	1,945,478	1.74	1,705,365	1.29	240,113	14.08
其他支出	1,945,478	1.74	1,705,365	1.29	240,113	14.08
本期賸餘（短絀）	-4,502,559	-4.03	23,470,221	17.69	-27,972,780	-119.18
期初淨資產	198,985,170	178.26	175,514,949	132.31	23,470,221	13.37
解繳公庫						
期末淨資產	194,482,611	174.23	198,985,170	150.01	-4,502,559	-2.26

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—桃園市楊梅區楊明國民小學

現金流量表

中華民國112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)	-4,502,559
8002 調整非現金項目	9,173,039
81 業務活動之淨現金流入(流出)	4,670,480
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	-781,117
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-781,117
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,671,181
8404 減少短期債務及其他負債	-2,689,923
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-18,742
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,870,621
87 期初現金及約當現金	20,091,378
88 期末現金及約當現金	23,961,999

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—桃園市楊梅區楊明國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 112 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	109,817,722	1,806,324	111,624,046	收入
徵收及依法分配收入	5,692		5,692	徵收及依法分配收入
財產收入	72,420	1,806,324	1,878,744	財產收益
政府撥入收入	108,396,745		108,396,745	政府撥入收入
教學收入	1,279,800		1,279,800	教學收入
其他收入	63,065		63,065	其他收入
基金用途	108,975,559	7,151,046	116,126,605	支出
用人費用	101,488,769		101,488,769	人事支出
服務費用	4,162,591	597,604	4,760,195	業務支出
材料及用品費	570,604	-570,604		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	27,000	-27,000		
		13,317	13,317	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	781,117	-781,117		
		7,918,846	7,918,846	折舊、折耗及攤銷
其他	1,945,478		1,945,478	其他支出
本期賸餘(短絀)	842,163	-5,344,722	-4,502,559	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,402,948	189,582,222	198,985,170	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	10,245,111	184,237,500	194,482,611	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數1,806,324元，係土地及雜項設備等資產增加。

2. 調整數597,604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13,317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781,117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7,918,846元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。

6. 調整數189,582,222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—桃園市楊梅區楊明國民小學
預算執行期間辦理併決算奉准明細表
中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 日 期	核 准 金 額
合計			5,239,267
53 國民教育計畫	桃園市政府112年12月6日府主基字第1120342193號	112.12.6	5,239,267

備註：

預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表

中華民國112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：

會計室張雲卿

基金主持人：

楊明國民小學
校長彭玉宜