

冊 號：16-117

機關代號：30219

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
桃園市中壢區林森國民小學
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市中壢區林森國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市中壢區林森國民小學

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－桃園市中壢區林森國民小學

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 2 億 1,088 萬元，決算數 2 億 250 萬 4,601 元。

112 學年度下學期，預定招收 65 班，實際招收 65 班，預計學生人數 1,852 人，實際學生人數 1,823 人。

113 學年度上學期，預定招收 63 班，實際招收 63 班，預計學生人數 1,728 人，實際學生人數 1,718 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 151 萬元，決算數 141 萬 5,570 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 億 106 萬 871 元，較預算數 2 億 1,059 萬元，減少 952 萬 9,129 元，計減 4.52%。

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 590 元，較預算數 0 元，增加 590 元。
主要係因：圖書遺失賠償款等收入超收。
2. 服務收入：決算數 980 元，較預算數 0 元，增加 980 元。
主要係因：借書證補發工本費收入超收。
3. 利息收入：決算數 7 萬 5,253 元，較預算數 2 萬 5,000 元，增加 5 萬

桃園市地方教育發展基金－桃園市中壢區林森國民小學

總 說 明

中 華 民 國 113 年 度

253 元，計增 201.01%。

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 10 萬 3,800 元，較預算數 16 萬元，減少 5 萬 6,200 元，計減 35.13%。

主要係因：場地開放收入短收。

5. 公庫撥款收入：決算數 1 億 9,910 萬 9,046 元，較預算數 2 億 1,040 萬 5,000 元，減少 1,129 萬 5,954 元，計減 5.37%。

主要係因：扣抵 112 年用人費用結餘及繳回 113 年第四季部份用人費用。

6. 政府其他撥入收入：決算數 174 萬 7,879 元，較預算數 0 元，增加 174 萬 7,879 元。

主要係因：專任輔導教師及專業輔導人員未編列預算，以教育部部款支應。

7. 雜項收入：決算數 2 萬 3,323 元，較預算數 0 元，增加 2 萬 3,323 元。

主要係因：資源回收及冷氣卡儲值費用等收入超收。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 2 億 392 萬 171 元，較預算數 2 億 1,239 萬元，減少 846 萬 9,829 元，計減 3.99%。

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 億 250 萬 4,601 元，較預算數 2 億 1,088 萬元，減少 837 萬 5,399 元，計減 3.97%。

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：

(1) 決算數 141 萬 5,570 元，較法定預算數 151 萬元，減少 9 萬 4,430 元，計減 6.25%，主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

(2) 決算數 141 萬 5,570 元，較可用預算數 151 萬元，減少 9 萬 4,430 元，計減 6.25%，主要係因：購置機械及設備等採購結餘款等。

(三) 本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數 285 萬 9,300 元，較預算短絀數 180 萬元，增加短絀數 105 萬 9,300 元。

三、現金流量結果：

(一) 業務活動之淨現金流出 863 萬 480 元。

(二) 投資活動之淨現金流出 141 萬 5,570 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市中壢區林森國民小學

總 說 明

中 華 民 國 113 年 度

- (三)籌資活動之淨現金流出 61 萬 8,000 元。
- (四)現金及約當現金之淨減 1,066 萬 4,050 元。
- (五)期初現金及約當現金 3,181 萬 449 元。
- (六)期末現金及約當現金 2,114 萬 6,399 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	23,053,400	33,401,519	-30.98
長期貸墊款及準備金	547,688	446,931	22.54
固定資產	389,721,367	382,402,489	1.91
無形資產	4,699	8,541	-44.98
流動負債	14,325,928	21,196,747	-32.41
其他負債	982,088	1,499,331	-34.50
淨資產	398,019,138	393,563,402	1.13

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 2,114 萬 6,399 元，其中 730 萬 1,658 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—桃園市中壢區林森國民小學
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	210,590,000	100.00	201,060,871	100.00	-9,529,129	-4.52	191,397,890	100.00
41 徵收及依法分配收入			590	0.00	590	0.00	1,570	0.00
415 違規罰款收入			590	0.00	590		1,570	0.00
43 勞務收入			980	0.00	980	0.00	680	0.00
431 服務收入			980	0.00	980			
43Y 其他勞務收入							680	0.00
45 財產收入	185,000	0.09	179,053	0.09	-5,947	-3.21	165,029	0.09
451 財產處分收入							6,832	0.00
454 利息收入	25,000	0.01	75,253	0.04	50,253	201.01	61,197	0.03
45Y 其他財產收入	160,000	0.08	103,800	0.05	-56,200	-35.13	97,000	0.05
46 政府撥入收入	210,405,000	99.91	200,856,925	99.90	-9,548,075	-4.54	191,148,325	99.87
462 公庫撥款收入	210,405,000	99.91	199,109,046	99.03	-11,295,954	-5.37	189,297,245	98.90
46Y 政府其他撥入收入			1,747,879	0.87	1,747,879		1,851,080	0.97
4Y 其他收入			23,323	0.01	23,323	0.00	82,286	0.04
4YY 雜項收入			23,323	0.01	23,323		82,286	0.04
5 基金用途	212,390,000	100.85	203,920,171	101.42	-8,469,829	-3.99	189,138,339	98.82
53 國民教育計畫	210,880,000	100.14	202,504,601	100.72	-8,375,399	-3.97	188,093,889	98.27
5M 建築及設備計畫	1,510,000	0.72	1,415,570	0.70	-94,430	-6.25	1,044,450	0.55
購建固定資產	1,510,000	0.72	1,415,570	0.70	-94,430	-6.25	1,044,450	0.55
本期賸餘(短絀)	-1,800,000		-2,859,300		-1,059,300	58.85	2,259,551	
期初基金餘額	6,593,000		11,152,372		4,559,372	69.15	8,892,821	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,793,000		8,293,072		3,500,072	73.02	11,152,372	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區林森國民小學

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	210,590,000	201,060,871	-9,529,129	-4.52	
41 徵收及依法分配收入		590	590	0.00	
415 違規罰款收入		590	590	0.00	圖書賠償款。
43 勞務收入		980	980	0.00	
431 服務收入		980	980	0.00	借書證遺失補發工本費收入。
45 財產收入	185,000	179,053	-5,947	-3.21	
454 利息收入	25,000	75,253	50,253	201.01	保管款及零用金專戶利息超收。
45Y 其他財產收入	160,000	103,800	-56,200	-35.13	禮堂等對外開放場地收費短收。
46 政府撥入收入	210,405,000	200,856,925	-9,548,075	-4.54	
462 公庫撥款收入	210,405,000	199,109,046	-11,295,954	-5.37	
46Y 政府其他撥入收入		1,747,879	1,747,879	0.00	專輔教師、專業輔導人員薪資,以教育部部款支應。
4Y 其他收入		23,323	23,323	0.00	
4YY 雜項收入		23,323	23,323	0.00	資源回收及冷氣儲值費用等收入超收。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區林森國民小學

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	212,390,000	203,920,171	-8,469,829	-3.99	
53 國民教育計畫	210,880,000	202,504,601	-8,375,399	-3.97	
1 用人費用	184,804,000	177,448,627	-7,355,373	-3.98	
11 正式員額薪資	117,924,000	109,614,074	-8,309,926	-7.05	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,000,000	1,878,281	878,281	87.83	係教育部撥補專業輔導人員1人，113年度未編列預算，覈實支付。
13 加（夜）班費	1,515,000	1,322,039	-192,961	-12.74	覈實支付。
15 獎金	28,199,000	26,277,926	-1,921,074	-6.81	
16 退休及卹償金	25,614,000	25,723,068	109,068	0.43	
18 福利費	10,552,000	12,633,239	2,081,239	19.72	覈實支付。
2 服務費用	6,073,000	5,981,396	-91,604	-1.51	
21 水電費	1,711,000	1,467,242	-243,758	-14.25	撙節支用。
22 郵電費	259,000	81,176	-177,824	-68.66	撙節支用。
23 旅運費	130,000	97,974	-32,026	-24.64	覈實支付。
24 印刷裝訂與廣告費	277,000	380,385	103,385	37.32	覈實支付。
25 修理保養及保固費	1,552,000	1,652,415	100,415	6.47	
26 保險費	3,000	424	-2,576	-85.87	撙節支用。
27 一般服務費	1,867,000	1,889,921	22,921	1.23	一般服務費計時與計件人員酬金編列校警3人，預算金額1,363,000元，決算金額1,382,801元、下授廚工薪資補助編列1人，預算金額108,000元，決算金額108,000元。
28 專業服務費	176,000	313,459	137,459	78.10	覈實支付。
29 公共關係費	98,000	98,400	400	0.41	
3 材料及用品費	1,196,000	1,100,481	-95,519	-7.99	
31 使用材料費	17,000	300	-16,700	-98.24	撙節支用。
32 用品消耗	1,179,000	1,100,181	-78,819	-6.69	
4 租金、償債、利息及相關手續費	12,000	12,000			
45 雜項設備租金	12,000	12,000			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	286,000	168,767	-117,233	-40.99	
71 會費	5,000	4,000	-1,000	-20.00	覈實支付。
72 捐助、補助與獎助	32,000	32,000			
73 分擔	5,000		-5,000	-100.00	覈實支付。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	44,000	38,000	-6,000	-13.64	覈實支付。
75 競賽及交流活動費	200,000	94,767	-105,233	-52.62	撙節支用。

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區林森國民小學
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	%	
9 其他	18,509,000	17,793,330	-715,670	-3.87	
91 其他支出	18,509,000	17,793,330	-715,670	-3.87	
5M 建築及設備計畫	1,510,000	1,415,570	-94,430	-6.25	
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	1,510,000	1,415,570	-94,430	-6.25	
51 購建固定資產	1,510,000	1,415,570	-94,430	-6.25	1.調整容納514購置機械及設備轉出60,000元、513擴充改良房屋建築及設備轉入18,000元、515購置交通及運輸設備轉入34,000元、516購置雜項設備轉入8,000元。2.未編列工程管理費預算數,亦無決算數。

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	542,091,935	159,680,905	1,510,000
非理財目的之長期投資			
土地	208,780,181		
土地改良物	5,936,366	5,877,002	
房屋及建築	267,588,536	115,262,915	18,000
機械及設備	27,253,889	15,977,086	1,025,000
交通及運輸設備	2,819,359	2,102,595	64,000
雜項設備	29,705,063	20,461,307	403,000
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	8,541		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.土地-增加數:土地公告增值共計10,858,678元。

2.房屋及建築-增加數:房屋改良增值共計4,400,477元。減少數:報廢路燈共計1,645,431元。

3.機械設備-增加數:購置投影機、碎紙機等1,285,085元、圳頭國小撥入萬能實物放映機、個人電腦等7,668元,共計1,292,753元。減少數:報廢電腦、充電器等共計3,386,243元。

4.交通及運輸設備-增加數:購置按鍵電話交換器、音響擴大機等共計234,783元。減少數:報廢無線系統麥克風共計184,361元。

5.雜項設備-增加數:購置圖書、打孔裝訂機等共計1,032,150元。減少數:報廢櫥櫃、籃球架等共計1,395,625元。

6.電腦軟體-減少數:年底軟體攤銷提列3,842元

桃園市中壢區林森國民小學

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		
17,818,841	18,000	6,615,502	3,888,303	389,726,066
10,858,678				219,638,859
				59,364
4,400,477		1,645,431	3,312,101	151,768,566
1,292,753		3,386,243	154,950	9,028,363
234,783		184,361	-36,883	804,069
1,032,150		1,395,625	458,135	8,422,146

註：

桃園市地方教育發展基金－桃園市中壢區林森國民小學

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 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				18,000	18,000	18,000		
房屋及建築				18,000	18,000	18,000		
購建中固定資產								
機械及設備		1,085,000		-60,000	1,025,000	931,179	-93,821	
機械及設備		1,085,000		-60,000	1,025,000	931,179	-93,821	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		30,000		34,000	64,000	63,500	-500	
交通及運輸設備		30,000		34,000	64,000	63,500	-500	
購建中固定資產								
雜項設備		395,000		8,000	403,000	402,891	-109	
雜項設備		395,000		8,000	403,000	402,891	-109	
購建中固定資產								
合 計		1,510,000			1,510,000	1,415,570	-94,430	

中華民國113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	389,726,066	389,726,066		
土地	219,638,859	219,638,859		
土地改良物	59,364	59,364		
房屋及建築	151,768,566	151,768,566		
機械及設備	9,028,363	9,028,363		
交通及運輸設備	804,069	804,069		
雜項設備	8,422,146	8,422,146		
電腦軟體	4,699	4,699		

桃園市地方教育發展基金－桃園市中壢區林森國民小學

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	117	115	-2	
職員	115	112	-3	1.113學年減少普通班2班，致減少教師3人。2.幹事商調至外縣市，致職員減少1人。3.本校專輔導教師未編列預算，以教育部部款、教育局市款支應者計1人。
工友	2	2	0	
聘用人員	0	1	1	本校專業輔導人員未編列預算，以教育部部款、教育局市款支應者計1人。
合 計	117	115	-2	

填表說明：一般服務費計時與計件人員酬金編列校警3人及下授廚工薪資補助編列1人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金－桃園市中壢區林森國民小學
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	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	117,924,000		1,515,000		28,199,000	25,614,000		10,552,000		183,804,000	1,000,000	184,804,000
正式人員	117,924,000		1,515,000		28,199,000	25,614,000		10,552,000		183,804,000		183,804,000
聘僱人員												
兼任人員											1,000,000	1,000,000
合 計	117,924,000		1,515,000		28,199,000	25,614,000		10,552,000		183,804,000	1,000,000	184,804,000

註：

- 1.本校教育部部款～專業輔導人員未編列預算，每月依實際支出的適當科目列帳，依桃園市各級學校聘用人員聘用計畫書，該員屬聘用人員，故本表項目「聘僱人員」之聘僱人員薪資無預算數但有決算數。
- 2.一般服務費計時與計件人員酬金編列校警3人，預算金額1,363,000元，決算金額1,382,801元、下授廚工薪資補助編列1人，預算金額108,000元，決算金額108,000元

桃園市地方教育發展基金－桃園市中壢區林森國民小學
用人費用彙計表(右半頁)

中 華 民 國 113 年 度

單位：新臺幣元

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
109,614.074	878.281	1,322.039		26,277.926	25,723.068		12,633.239		176,448.627	1,000.000	177,448.627
109,614.074		1,322.039		26,192.066	25,723.068		12,633.239		175,484.486		175,484.486
	878.281			85.860					964.141		964.141
										1,000.000	1,000.000
109,614.074	878.281	1,322.039		26,277.926	25,723.068		12,633.239		176,448.627	1,000.000	177,448.627

3.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，113年度預算編列117人，計14,079,000元，執行結果決算99人，計13,128,064元。(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條規定辦理，113年度預算編列117人，計13,940,000元，執行結果決算136人，計13,074,862元。(3)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」規定辦理核發，113年度預算編列12人，計180,000元，執行結果決算5人，計75,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區林森國民小學

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：一般公務機車(電動機車)1輛。

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區林森國民小學

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			212,390,000		203,920.171			-8,469.829	-3.99	
國民教育計畫			210,880,000		202,504.601			-8,375.399	-3.97	
建築及設備計畫			1,510,000		1,415,570			-94,430	-6.25	

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區林森國民小學

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	184,804,000	177,448,627	-7,355,373	-3.98
11 正式員額薪資	117,924,000	109,614,074	-8,309,926	-7.05
12 聘僱及兼職人員薪資	1,000,000	1,878,281	878,281	87.83
13 加(夜)班費	1,515,000	1,322,039	-192,961	-12.74
15 獎金	28,199,000	26,277,926	-1,921,074	-6.81
16 退休及卹償金	25,614,000	25,723,068	109,068	0.43
18 福利費	10,552,000	12,633,239	2,081,239	19.72
2 服務費用	6,073,000	5,981,396	-91,604	-1.51
21 水電費	1,711,000	1,467,242	-243,758	-14.25
22 郵電費	259,000	81,176	-177,824	-68.66
23 旅運費	130,000	97,974	-32,026	-24.64
24 印刷裝訂與廣告費	277,000	380,385	103,385	37.32
25 修理保養及保固費	1,552,000	1,652,415	100,415	6.47
26 保險費	3,000	424	-2,576	-85.87
27 一般服務費	1,867,000	1,889,921	22,921	1.23
28 專業服務費	176,000	313,459	137,459	78.10
29 公共關係費	98,000	98,400	400	0.41
3 材料及用品費	1,196,000	1,100,481	-95,519	-7.99
31 使用材料費	17,000	300	-16,700	-98.24
32 用品消耗	1,179,000	1,100,181	-78,819	-6.69
4 租金、償債、利息及相關手續費	12,000	12,000	0	0.00
45 雜項設備租金	12,000	12,000	0	0.00
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	1,510,000	1,415,570	-94,430	-6.25
51 購建固定資產	1,510,000	1,415,570	-94,430	-6.25
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	286,000	168,767	-117,233	-40.99
71 會費	5,000	4,000	-1,000	-20.00
72 捐助、補助與獎助	32,000	32,000	0	0.00
73 分擔	5,000	0	-5,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	44,000	38,000	-6,000	-13.64
75 競賽及交流活動費	200,000	94,767	-105,233	-52.62
9 其他	18,509,000	17,793,330	-715,670	-3.87
91 其他支出	18,509,000	17,793,330	-715,670	-3.87
合 計	212,390,000	203,920,171	-8,469,829	-3.99

桃園市地方教育發展基金－桃園市中壢區林森國民小學
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	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	1,579,000	1,723,880	144,880	9.18	
27D 計時與計件人員酬金	1,471,000	1,490,801	19,801	1.35	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	108,000	233,079	125,079	115.81	

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區林森國民小學

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	413,327,154	100.00	416,259,480	100.00	-2,932,326	-0.70	負 債	15,308,016	3.70	22,696,078	5.45	-7,388,062	-32.55
流動資產	23,053,400	5.58	33,401,519	8.02	-10,348,119	-30.98	流動負債	14,325,928	3.47	21,196,747	5.09	-6,870,819	-32.41
現金	21,146,399	5.12	31,810,449	7.64	-10,664,050	-33.52	應付款項	14,325,928	3.47	21,196,747	5.09	-6,870,819	-32.41
銀行存款	21,146,399	5.12	31,810,449	7.64	-10,664,050	-33.52	應付代收款	14,325,928	3.47	21,196,747	5.09	-6,870,819	-32.41
預付款項	1,907,001	0.46	1,591,070	0.38	315,931	19.86	其他負債	982,088	0.24	1,499,331	0.36	-517,243	-34.50
預付費用	1,907,001	0.46	1,591,070	0.38	315,931	19.86	什項負債	982,088	0.24	1,499,331	0.36	-517,243	-34.50
長期貸墊款及準備金	547,688	0.13	446,931	0.11	100,757	22.54	存入保證金	434,400	0.11	1,052,400	0.25	-618,000	-58.72
準備金	547,688	0.13	446,931	0.11	100,757	22.54	應付退休及離職金	547,688	0.13	446,931	0.11	100,757	22.54
退休及離職準備金	547,688	0.13	446,931	0.11	100,757	22.54	淨資產	398,019,138	96.30	393,563,402	94.55	4,455,736	1.13
固定資產	389,721,367	94.29	382,402,489	91.87	7,318,878	1.91	淨資產	398,019,138	96.30	393,563,402	94.55	4,455,736	1.13
土地	219,638,859	53.14	208,780,181	50.16	10,858,678	5.20	淨資產	398,019,138	96.30	393,563,402	94.55	4,455,736	1.13
土地	219,638,859	53.14	208,780,181	50.16	10,858,678	5.20	累積餘額	398,019,138	96.30	393,563,402	94.55	4,455,736	1.13
土地改良物	59,364	0.01	59,364	0.01	0	0.00							
土地改良物	5,936,366	1.44	5,936,366	1.43	0	0.00							
累計折舊-土地改良物	-5,877,002	-1.42	-5,877,002	-1.41	0	0.00							
房屋建築及設備	151,768,566	36.72	152,325,621	36.59	-557,055	-0.37							
房屋建築及設備	270,343,582	65.41	267,588,536	64.28	2,755,046	1.03							
累計折舊-房屋建築及設備	-118,575,016	-28.69	-115,262,915	-27.69	-3,312,101	2.87							
機械及設備	9,028,363	2.18	11,276,803	2.71	-2,248,440	-19.94							
機械及設備	25,160,399	6.09	27,253,889	6.55	-2,093,490	-7.68							
累計折舊-機械及設備	-16,132,036	-3.90	-15,977,086	-3.84	-154,950	0.97							
交通及運輸設備	804,069	0.19	716,764	0.17	87,305	12.18							
交通及運輸設備	2,869,781	0.69	2,819,359	0.68	50,422	1.79							
累計折舊-交通及運輸設備	-2,065,712	-0.50	-2,102,595	-0.51	36,883	-1.75							
雜項設備	8,422,146	2.04	9,243,756	2.22	-821,610	-8.89							
雜項設備	29,341,588	7.10	29,705,063	7.14	-363,475	-1.22							
合計：	413,327,154	100.00	416,259,480	100.00	-2,932,326	-0.70	合計：	413,327,154	100.00	416,259,480	100.00	-2,932,326	-0.70
信託代理與保證資產	1,000,000						信託代理與保證負債	1,000,000					
保證品	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。

中華民國113年12月31日

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	%
累計折舊-雜項設備	-20,919,442	-5.06	-20,461,307	-4.92	-458,135	2.24							
無形資產	4,699	0.00	8,541	0.00	-3,842	-44.98							
無形資產	4,699	0.00	8,541	0.00	-3,842	-44.98							
電腦軟體	4,699	0.00	8,541	0.00	-3,842	-44.98							
合計：	413,327,154	100.00	416,259,480	100.00	-2,932,326	-0.70	合計：	413,327,154	100.00	416,259,480	100.00	-2,932,326	-0.70
信託代理與保證資產	1,000,000				信託代理與保證負債		1,000,000						
保證品	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—桃園市中壢區林森國民小學

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	206,597,796	100.00	195,325,621	100.00	11,272,175	5.77
徵收及依法分配收入	590	0.00	1,570	0.00	-980	-62.42
違規罰款收入	590	0.00	1,570	0.00	-980	-62.42
勞務收入	980	0.00	680	0.00	300	44.12
服務收入	980	0.00	0	0.00	980	0.00
其他勞務收入	0	0.00	680	0.00	-680	-100.00
財產收益	5,715,978	2.77	4,092,760	2.10	1,623,218	39.66
財產孳息收入	75,253	0.04	61,197	0.03	14,056	22.97
廢舊物品售價收入	0	0.00	6,832	0.00	-6,832	-100.00
財產交易利益	4,593,452	2.22	3,927,731	2.01	665,721	16.95
其他財產收入	1,047,273	0.51	97,000	0.05	950,273	979.66
政府撥入收入	200,856,925	97.22	191,148,325	97.86	9,708,600	5.08
公庫撥款收入	199,109,046	96.38	189,297,245	96.91	9,811,801	5.18
政府其他撥入收入	1,747,879	0.85	1,851,080	0.95	-103,201	-5.58
其他收入	23,323	0.01	82,286	0.04	-58,963	-71.66
雜項收入	23,323	0.01	82,286	0.04	-58,963	-71.66
支出	213,008,406	103.10	198,610,605	101.68	14,397,801	7.25
人事支出	177,448,627	85.89	177,050,928	90.64	397,699	0.22
人事支出	177,448,627	85.89	177,050,928	90.64	397,699	0.22
業務支出	7,230,644	3.50	6,783,563	3.47	447,081	6.59
業務支出	7,230,644	3.50	6,783,563	3.47	447,081	6.59
獎補助支出	32,000	0.02	0	0.00	32,000	0.00
其他獎補捐助	32,000	0.02	0	0.00	32,000	0.00
財產損失	66,166	0.03	18,385	0.01	47,781	259.89
財產交易損失	66,166	0.03	18,385	0.01	47,781	259.89
折舊、折耗及攤銷	10,437,639	5.05	10,498,331	5.37	-60,692	-0.58
固定資產折舊	10,433,797	5.05	10,489,210	5.37	-55,413	-0.53
無形資產攤銷	3,842	0.00	9,121	0.00	-5,279	-57.88
其他支出	17,793,330	8.61	4,259,398	2.18	13,533,932	317.74
其他支出	17,793,330	8.61	4,259,398	2.18	13,533,932	317.74
本期賸餘（短絀）	-6,410,610	-3.10	-3,284,984	-1.68	-3,125,626	95.15
期初淨資產	393,563,402	190.50	396,848,386	203.17	-3,284,984	-0.83
解繳公庫						
淨資產調整數	10,866,346				10,866,346	
期末淨資產	398,019,138	192.65	393,563,402	201.49	4,455,736	1.13

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—桃園市中壢區林森國民小學

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)	-6,410,610
8002 調整非現金項目	-2,219,870
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-8,630,480
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	-1,415,570
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,415,570
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	170,000
8404 減少短期債務及其他負債	-788,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-618,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-10,664,050
87 期初現金及約當現金	31,810,449
88 期末現金及約當現金	21,146,399

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—桃園市中壢區林森國民小學

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	201,060,871	5,536,925	206,597,796	收入
徵收及依法分配收入	590		590	徵收及依法分配收入
勞務收入	980		980	勞務收入
財產收入	179,053	5,536,925	5,715,978	財產收益
政府撥入收入	200,856,925		200,856,925	政府撥入收入
其他收入	23,323		23,323	其他收入
基金用途	203,920,171	9,088,235	213,008,406	支出
用人費用	177,448,627		177,448,627	人事支出
服務費用	5,981,396	1,249,248	7,230,644	業務支出
材料及用品費	1,100,481	-1,100,481		
租金、償債、利息及相關手續費	12,000	-12,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	136,767	-136,767		
捐助、補助與獎助	32,000		32,000	獎補助支出
		66,166	66,166	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	1,415,570	-1,415,570		
		10,437,639	10,437,639	折舊、折耗及攤銷
其他	17,793,330		17,793,330	其他支出
本期賸餘(短絀)	-2,859,300	-3,551,310	-6,410,610	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,152,372	382,411,030	393,563,402	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數		10,866,346	10,866,346	淨資產調整數
期末基金餘額	8,293,072	389,726,066	398,019,138	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數5,536,925元，係房屋及建築、機械及設備、交通及運輸設備、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】增加數10,866,346元)
2. 調整數1,249,248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66,166元，係機械及設備、交通及運輸設備與雜項設備等固定資產和無形資產財產交易損失及其他支出。
4. 調整數1,415,570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10,437,639元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。
6. 調整數10,866,346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382,411,030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
主任邱小紋

基金主持人：

林森國民小學
校長吳玉琦

