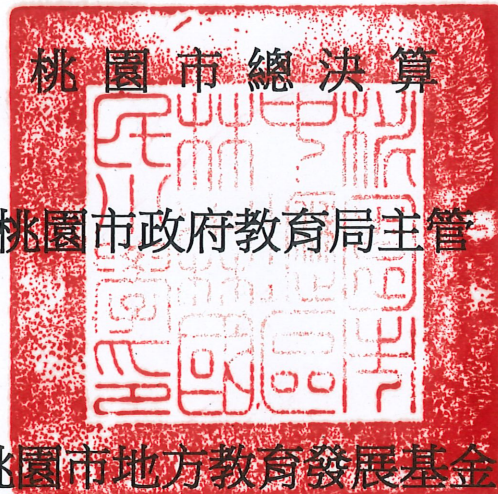


冊 號：16-117

機關代號：30219

中華民國 114 年度

(114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日)



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

(六)

桃園市 **林森** 高中 國中 會計報告遞送單
國小

森小會 字第 1150000205 號

貴校 114 年 **會計室印** 度 1 月 1 日 之 「桃園市地方
教育發展基金會會計報告」1份，業經本局
收訖。
決議

教育局會計室

:

助理陳怡伶

收件人員簽章

中 華 民 國 115 年 1 月 19 日

收執聯：請併學校當月會計月報自存

青
島
是
交
通
方
奇
逢
至

桃園市地方教育發展基金－桃園市中壢區林森國民小學
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－桃園市中壢區林森國民小學

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 億 414 萬 6,000 元，決算數 2 億 169 萬 598 元。

113 學年度下學期，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 1,713 人。

114 學年度上學期，預定招收 62 班，實際招收 63 班，預計學生人數 1,680 人，實際學生人數 1,647 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 128 萬元，決算數 102 萬 6,546 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 19 萬 9,801 元，較預算數 2 億 362 萬 6,000 元，減少 342 萬 6,199 元，計減 1.68%。

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 3,740 元，較預算數 0 元，增加 3,740 元。
主要係因：三年級學生戶外教育活動廠商罰款等收入超收。
2. 財產處分收入：決算數 110 元，較預算數 0 元，增加 110 元。
主要係因：財產處分變賣收入超收。
3. 利息收入：決算數 8 萬 4,930 元，較預算數 7 萬元，增加 1 萬 4,930

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 114 年 度

元，計增 21.33%。

主要係因：保管款及零用金專戶利息收入超收。

4. 公庫撥款收入：決算數 1 億 9,756 萬 509 元，較預算數 2 億 340 萬 6,000 元，減少 584 萬 5,491 元，計減 2.87%。

主要係因：扣抵 113 年用人費用結餘 436 萬 8,119 元及繳回 114 年第 4 季部份用人費用 109 萬 8,000 元等。

5. 政府其他撥入收入：決算數 224 萬 7,878 元，較預算數 0 元，增加 224 萬 7,878 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。

6. 使用規費收入：決算數 7 萬 5,990 元，較預算數 10 萬元，減少 2 萬 4,010 元，計減 24.01%。

主要係因：場地開放收入短收。

7. 雜項收入：決算數 22 萬 6,644 元，較預算數 5 萬元，增加 17 萬 6,644 元，計增 353.29%。

主要係因：資源回收、冷氣儲值費用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 2 億 271 萬 7,144 元，較預算數 2 億 542 萬 6,000 元，減少 270 萬 8,856 元，計減 1.32%。

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 169 萬 598 元，較預算數 2 億 414 萬 6,000 元，減少 245 萬 5,402 元，計減 1.20%。

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 102 萬 6,546 元，較法定預算數 128 萬元，減少 25 萬 3,454 元，計減 19.80%，主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

(2) 決算數 102 萬 6,546 元，較可用預算數 128 萬元，減少 25 萬 3,454 元，計減 19.80%，主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數 251 萬 7,343 元，較預算短絀數 180 萬元，增加短絀數 71 萬 7,343 元。

三、現金流量結果：

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 114 年 度

- (一)業務活動之淨現金流入 51 萬 7,273 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 102 萬 6,436 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 41 萬 4,162 元。
- (四)現金及約當現金之淨減 9 萬 5,001 元。
- (五)期初現金及約當現金 2,114 萬 6,399 元。
- (六)期末現金及約當現金 2,105 萬 1,398 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	21,748,534	23,053,400	-5.66
長期貸墊款及準備金	645,857	547,688	17.92
固定資產	386,096,711	389,721,367	-0.93
無形資產	4,699	4,699	0.00
流動負債	15,124,243	14,325,928	5.57
其他負債	1,494,419	982,088	52.17
淨資產	391,877,139	398,019,138	-1.54

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 2,105 萬 1,398 元，其中 538 萬 6,613 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(桃園市政府 114 年 12 月 30 日府主基字第 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(含約僱代理理師等薪津)，金額 112 萬 5,000 元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區林森國民小學

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	203,626,000	100.00	200,199,801	100.00	-3,426,199	-1.68	201,060,871	100.00
41 徵收及依法分配收入			3,740	0.00	3,740	0.00	590	0.00
4115 違規罰款收入			3,740	0.00	3,740		590	0.00
43 勞務收入						0.00	980	0.00
431 服務收入							980	0.00
45 財產收入	70,000	0.03	85,040	0.04	15,040	21.49	179,053	0.09
451 財產處分收入			110	0.00	110			
454 利息收入	70,000	0.03	84,930	0.04	14,930	21.33	75,253	0.04
45Y 其他財產收入							103,800	0.05
46 政府撥入收入	203,406,000	99.89	199,808,387	99.80	-3,597,613	-1.77	200,856,925	99.90
462 公庫撥款收入	203,406,000	99.89	197,560,509	98.68	-5,845,491	-2.87	199,109,046	99.03
46Y 政府其他撥入收入			2,247,878	1.12	2,247,878		1,747,879	0.87
47 規費收入	100,000	0.05	75,990	0.04	-24,010	-24.01		
473 使用規費收入	100,000	0.05	75,990	0.04	-24,010	-24.01		
4Y 其他收入	50,000	0.02	226,644	0.11	176,644	353.29	23,323	0.01
4YY 雜項收入	50,000	0.02	226,644	0.11	176,644	353.29	23,323	0.01
5 基金用途	205,426,000	100.88	202,717,144	101.26	-2,708,856	-1.32	203,920,171	101.42
53 國民教育計畫	204,146,000	100.26	201,690,598	100.74	-2,455,402	-1.20	202,504,601	100.72
5M 建築及設備計畫	1,280,000	0.63	1,026,546	0.51	-253,454	-19.80	1,415,570	0.70
購建固定資產	1,230,000	0.60	1,026,546	0.51	-203,454	-16.54	1,415,570	0.70
其他	50,000	0.02			-50,000	-100.00		
本期賸餘(短絀)	-1,800,000		-2,517,343		-717,343	39.85	-2,859,300	
期初基金餘額	9,352,000		8,293,072		-1,058,928	-11.32	11,152,372	
解繳公庫								
期末基金餘額	7,552,000		5,775,729		-1,776,271	-23.52	8,293,072	

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 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	203,626,000	200,199,801	-3,426,199	-1.68	
41 徵收及依法分配收入		3,740	3,740	0.00	
4115違規罰款收入		3,740	3,740	0.00	三年級學生戶外教育活動廠商罰款。
45 財產收入	70,000	85,040	15,040	21.49	
451財產處分收入		110	110	0.00	財產處分變賣收入。
454利息收入	70,000	84,930	14,930	21.33	保管款及零用金專戶利息超收。
46 政府撥入收入	203,406,000	199,808,387	-3,597,613	-1.77	
462公庫撥款收入	203,406,000	197,560,509	-5,845,491	-2.87	
46Y政府其他撥入收入		2,247,878	2,247,878	0.00	專輔教師、專業輔導人員薪資,以教育部部款支應。
47規費收入	100,000	75,990	-24,010	-24.01	
473使用規費收入	100,000	75,990	-24,010	-24.01	禮堂等對外開放場地收費短收。
4Y 其他收入	50,000	226,644	176,644	353.29	
4YY雜項收入	50,000	226,644	176,644	353.29	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 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	205,426,000	202,717,144	-2,708,856	-1.32	
53 國民教育計畫	204,146,000	201,690,598	-2,455,402	-1.20	
1 用人費用	177,601,000	178,165,241	564,241	0.32	
11 正式員額薪資	111,804,000	109,655,098	-2,148,902	-1.92	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,000,000	1,895,533	895,533	89.55	係教育部撥補專業輔導人員1人，114年度未編列預算，覈實支付。
13 加（夜）班費	1,513,000	1,414,637	-98,363	-6.50	
15 獎金	27,140,000	26,790,743	-349,257	-1.29	
16 退休及卹償金	24,774,000	25,439,953	665,953	2.69	
18 福利費	11,370,000	12,969,277	1,599,277	14.07	
2 服務費用	6,350,000	5,572,798	-777,202	-12.24	
21 水電費	1,916,000	1,561,468	-354,532	-18.50	
22 郵電費	115,000	73,204	-41,796	-36.34	撙節支用。
23 旅運費	114,000	123,957	9,957	8.73	
24 印刷裝訂與廣告費	277,000	320,505	43,505	15.71	
25 修理保養及保固費	1,551,000	1,242,103	-308,897	-19.92	
26 保險費	3,000	865	-2,135	-71.17	撙節支用。
27 一般服務費	1,927,000	2,030,695	103,695	5.38	一般服務費計時與計件人員酬金編列校警3人，預算金額1,425,000元，決算金額1,524,956元，決算金額大於預算金額，因依實際員額覈實支付、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	349,000	121,601	-227,399	-65.16	撙節支用。
29 公共關係費	98,000	98,400	400	0.41	
3 材料及用品費	1,179,000	790,227	-388,773	-32.97	
31 使用材料費	17,000	300	-16,700	-98.24	撙節支用。
32 用品消耗	1,162,000	789,927	-372,073	-32.02	撙節支用。
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	288,000	186,555	-101,445	-35.22	
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	28,000	-4,000	-12.50	
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	46,000	38,000	-8,000	-17.39	

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 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	%	
75 競賽及交流活動費	200,000	116,555	-83,445	-41.72	撙節支用。
9 其他	18,716,000	16,963,777	-1,752,223	-9.36	
91 其他支出	18,716,000	16,963,777	-1,752,223	-9.36	
5M 建築及設備計畫	1,280,000	1,026,546	-253,454	-19.80	
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	1,280,000	1,026,546	-253,454	-19.80	1.調整容納514購置機械及設備轉出363,000元、513擴充改良房屋建築及設備轉入266,000元、516購置雜項設備轉入97,000元。2.513工程款預算數30,000元，未編列工程管理費預算數，亦無決算數。
51 購建固定資產	1,230,000	1,026,546	-203,454	-16.54	
52 購置無形資產	50,000		-50,000	-100.00	

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	553,295,274	163,569,208	1,280,000
非理財目的之長期投資			
土地	219,638,859		
土地改良物	5,936,366	5,877,002	
房屋及建築	270,343,582	118,575,016	296,000
機械及設備	25,160,399	16,132,036	335,000
交通及運輸設備	2,869,781	2,065,712	170,000
雜項設備	29,341,588	20,919,442	429,000
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	4,699		50,000
發展中之無形資產			
其他			

註：1.房屋及建築-增加數:校舍粉刷油漆工程4,028,947元。
2.機械設備-增加數:購置個人電腦、數位攝影機共計1,677,026元。減少數：報廢個人電腦(地震預警系統)、排風機等共計815,611元。
3.交通及運輸設備-增加數:汰換購置監視器第6頻道主機及專用影音硬碟64,000元。減少數：報廢按鍵電話交換器共計130,253元。
4.雜項設備-增加數:購置圖書、飲水機共計1,435,470元。減少數：報廢恆溫防潮櫃、護貝機等共計554,647元。

桃園市中壢區林森國民小學

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		
7,205,443	28,000	1,500,511	9,329,588	386,101,410
				219,638,859
				59,364
4,028,947			4,982,656	150,814,857
1,677,026		815,611	2,646,945	7,242,833
64,000		130,253	17,287	720,529
1,435,470		554,647	1,682,700	7,620,269
		</		

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		30,000		266,000	296,000	295,676	-324	
房屋及建築		30,000		266,000	296,000	295,676	-324	
購建中固定資產								
機械及設備		698,000		-363,000	335,000	238,000	-97,000	
機械及設備		698,000		-363,000	335,000	238,000	-97,000	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		170,000			170,000	64,000	-106,000	
交通及運輸設備		170,000			170,000	64,000	-106,000	
購建中固定資產								
雜項設備		332,000		97,000	429,000	428,870	-130	
雜項設備		332,000		97,000	429,000	428,870	-130	
購建中固定資產								
合 計		1,230,000			1,230,000	1,026,546	-203,454	

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區林森國民小學
固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表

中華民國114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	386,101,410	386,101,410		
土地	219,638,859	219,638,859		
土地改良物	59,364	59,364		
房屋及建築	150,814,857	150,814,857		
機械及設備	7,242,833	7,242,833		
交通及運輸設備	720,529	720,529		
雜項設備	7,620,269	7,620,269		
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 114 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	114	116	2	
職員	112	113	1	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	114	116	2	

填表說明：一般服務費計時與計件人員酬金編列約用人員校警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 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	111,804,000		1,513,000		27,140,000	24,774,000		11,370,000		176,601,000	1,000,000	177,601,000
正式人員	111,804,000		1,513,000		27,140,000	24,774,000		11,370,000		176,601,000		176,601,000
聘僱人員											1,000,000	1,000,000
兼任人員											1,000,000	1,000,000
合 計	111,804,000		1,513,000		27,140,000	24,774,000		11,370,000		176,601,000	1,000,000	177,601,000

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約用人員校警3人，預算金額1,425,000元，決算金額1,524,956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 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
109,655,098	900,666	1,414,637		26,790,743	25,439,953		12,969,277		177,170,374	994,867	178,165,241
109,655,098		1,414,637		26,701,512	25,439,953		12,969,277		176,180,477		176,180,477
	900,666			89,231					989,897		989,897
										994,867	994,867
109,655,098	900,666	1,414,637		26,790,743	25,439,953		12,969,277		177,170,374	994,867	178,165,241

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，114年度預算編列114人，計13,381,000元，執行結果決算101人，計13,553,485元。(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114人，計13,579,000元，執行結果決算123人，計13,057,258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，114年度預算編列12人，計180,000元，執行結果決算7人，計180,000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：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 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			205,426,000		202,717,144			-2,708,856	-1.32	
國民教育計畫			204,146,000		201,690,598			-2,455,402	-1.20	
建築及設備計畫			1,280,000		1,026,546			-253,454	-19.80	
				</						

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	177,601,000	178,165,241	564,241	0.32
11 正式員額薪資	111,804,000	109,655,098	-2,148,902	-1.92
12 聘僱及兼職人員薪資	1,000,000	1,895,533	895,533	89.55
13 加(夜)班費	1,513,000	1,414,637	-98,363	-6.50
15 獎金	27,140,000	26,790,743	-349,257	-1.29
16 退休及卹償金	24,774,000	25,439,953	665,953	2.69
18 福利費	11,370,000	12,969,277	1,599,277	14.07
2 服務費用	6,350,000	5,572,798	-777,202	-12.24
21 水電費	1,916,000	1,561,468	-354,532	-18.50
22 郵電費	115,000	73,204	-41,796	-36.34
23 旅運費	114,000	123,957	9,957	8.73
24 印刷裝訂與廣告費	277,000	320,505	43,505	15.71
25 修理保養及保固費	1,551,000	1,242,103	-308,897	-19.92
26 保險費	3,000	865	-2,135	-71.17
27 一般服務費	1,927,000	2,030,695	103,695	5.38
28 專業服務費	349,000	121,601	-227,399	-65.16
29 公共關係費	98,000	98,400	400	0.41
3 材料及用品費	1,179,000	790,227	-388,773	-32.97
31 使用材料費	17,000	300	-16,700	-98.24
32 用品消耗	1,162,000	789,927	-372,073	-32.02
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	1,280,000	1,026,546	-253,454	-19.80
51 購建固定資產	1,230,000	1,026,546	-203,454	-16.54
52 購置無形資產	50,000	0	-50,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	288,000	186,555	-101,445	-35.22
71 會費	5,000	4,000	-1,000	-20.00
72 捐助、補助與獎助	32,000	28,000	-4,000	-12.50
73 分擔	5,000	0	-5,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	46,000	38,000	-8,000	-17.39
75 競賽及交流活動費	200,000	116,555	-83,445	-41.72
9 其他	18,716,000	16,963,777	-1,752,223	-9.36
91 其他支出	18,716,000	16,963,777	-1,752,223	-9.36
合 計	205,426,000	202,717,144	-2,708,856	-1.32

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 114 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	1,861,000	1,690,257	-170,743	-9.17	
27D 計時與計件人員酬金	1,533,000	1,632,956	99,956	6.52	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	278,000	57,301	-220,699	-79.39	
521 購置電腦軟體	50,000		-50,000	-100.00	

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	408,495,801	100.00	413,327,154	100.00	-4,831,353	-1.17	負 債	16,618,662	4.07	15,308,016	3.70	1,310,646	8.56
流動資產	21,748,534	5.32	23,053,400	5.58	-1,304,866	-5.66	流動負債	15,124,243	3.70	14,325,928	3.47	798,315	5.57
現金	21,051,398	5.15	21,146,399	5.12	-95,001	-0.45	應付款項	15,124,243	3.70	14,325,928	3.47	798,315	5.57
銀行存款	21,051,398	5.15	21,146,399	5.12	-95,001	-0.45	應付代收款	15,124,243	3.70	14,325,928	3.47	798,315	5.57
預付款項	697,136	0.17	1,907,001	0.46	-1,209,865	-63.44	其他負債	1,494,419	0.37	982,088	0.24	512,331	52.17
預付費用	697,136	0.17	1,907,001	0.46	-1,209,865	-63.44	什項負債	1,494,419	0.37	982,088	0.24	512,331	52.17
長期貸墊款及準備金	645,857	0.16	547,688	0.13	98,169	17.92	存入保證金	738,400	0.18	434,400	0.11	304,000	69.98
準備金	645,857	0.16	547,688	0.13	98,169	17.92	應付退休及離職金	645,857	0.16	547,688	0.13	98,169	17.92
退休及離職準備金	645,857	0.16	547,688	0.13	98,169	17.92	暫收及待結轉帳項	110,162	0.03	0	0.00	110,162	0.00
固定資產	386,096,711	94.52	389,721,367	94.29	-3,624,656	-0.93	淨資產	391,877,139	95.93	398,019,138	96.30	-6,141,999	-1.54
土地	219,638,859	53.77	219,638,859	53.14	0	0.00	淨資產	391,877,139	95.93	398,019,138	96.30	-6,141,999	-1.54
土地	219,638,859	53.77	219,638,859	53.14	0	0.00	淨資產	391,877,139	95.93	398,019,138	96.30	-6,141,999	-1.54
土地改良物	59,364	0.01	59,364	0.01	0	0.00	累積餘額	391,877,139	95.93	398,019,138	96.30	-6,141,999	-1.54
土地改良物	5,936,366	1.45	5,936,366	1.44	0	0.00							
累計折舊-土地改良物	-5,877,002	-1.44	-5,877,002	-1.42	0	0.00							
房屋建築及設備	150,814,857	36.92	151,768,566	36.72	-953,709	-0.63							
房屋建築及設備	274,372,529	67.17	270,343,582	65.41	4,028,947	1.49							
累計折舊-房屋建築及設備	-123,557,672	-30.25	-118,575,016	-28.69	-4,982,656	4.20							
機械及設備	7,242,833	1.77	9,028,363	2.18	-1,785,530	-19.78							
機械及設備	26,021,814	6.37	25,160,399	6.09	861,415	3.42							
累計折舊-機械及設備	-18,778,981	-4.60	-16,132,036	-3.90	-2,646,945	16.41							
交通及運輸設備	720,529	0.18	804,069	0.19	-83,540	-10.39							
交通及運輸設備	2,803,528	0.69	2,869,781	0.69	-66,253	-2.31							
累計折舊-交通及運輸設備	-2,082,999	-0.51	-2,065,712	-0.50	-17,287	0.84							
雜項設備	7,620,269	1.87	8,422,146	2.04	-801,877	-9.52							
雜項設備	30,222,411	7.40	29,341,588	7.10	880,823	3.00							
合計：	408,495,801	100.00	413,327,154	100.00	-4,831,353	-1.17	合計：	408,495,801	100.00	413,327,154	100.00	-4,831,353	-1.17
信託代理與保證資產	1,090,000				信託代理與保證負債		1,090,000						
保證品	1,090,000				應付保證品		1,090,000						

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114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	-22,602,142	-5.53	-20,919,442	-5.06	-1,682,700	8.04							
無形資產	4,699	0.00	4,699	0.00	0	0.00							
無形資產	4,699	0.00	4,699	0.00	0	0.00							
電腦軟體	4,699	0.00	4,699	0.00	0	0.00							
合計：	408,495,801	100.00	413,327,154	100.00	-4,831,353	-1.17	合計：	408,495,801	100.00	413,327,154	100.00	-4,831,353	-1.17

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	206,378,698	100.00	206,597,796	100.00	-219,098	-0.11
徵收及依法分配收入	3,740	0.00	590	0.00	3,150	533.90
違規罰款收入	3,740	0.00	590	0.00	3,150	533.90
勞務收入	0	0.00	980	0.00	-980	-100.00
服務收入	0	0.00	980	0.00	-980	-100.00
財產收益	6,263,937	3.04	5,715,978	2.77	547,959	9.59
財產孳息收入	84,930	0.04	75,253	0.04	9,677	12.86
廢舊物品售價收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
財產交易利益	110	0.00	4,593,452	2.22	-4,593,342	-100.00
其他財產收入	6,178,897	2.99	1,047,273	0.51	5,131,624	490.00
政府撥入收入	199,808,387	96.82	200,856,925	97.22	-1,048,538	-0.52
公庫撥款收入	197,560,509	95.73	199,109,046	96.38	-1,548,537	-0.78
政府其他撥入收入	2,247,878	1.09	1,747,879	0.85	499,999	28.61
規費收入	75,990	0.04	0	0.00	75,990	0.00
使用規費收入	75,990	0.04	0	0.00	75,990	0.00
其他收入	226,644	0.11	23,323	0.01	203,321	871.76
雜項收入	226,644	0.11	23,323	0.01	203,321	871.76
支出	212,520,697	102.98	213,008,406	103.10	-487,709	-0.23
人事支出	178,165,241	86.33	177,448,627	85.89	716,614	0.40
人事支出	178,165,241	86.33	177,448,627	85.89	716,614	0.40
業務支出	6,533,580	3.17	7,230,644	3.50	-697,064	-9.64
業務支出	6,533,580	3.17	7,230,644	3.50	-697,064	-9.64
獎補助支出	28,000	0.01	32,000	0.02	-4,000	-12.50
其他獎補助	28,000	0.01	32,000	0.02	-4,000	-12.50
財產損失	293,446	0.14	66,166	0.03	227,280	343.50
財產交易損失	293,446	0.14	66,166	0.03	227,280	343.50
折舊、折耗及攤銷	10,536,653	5.11	10,437,639	5.05	99,014	0.95
固定資產折舊	10,536,653	5.11	10,433,797	5.05	102,856	0.99
無形資產攤銷	0	0.00	3,842	0.00	-3,842	-100.00
其他支出	16,963,777	8.22	17,793,330	8.61	-829,553	-4.66
其他支出	16,963,777	8.22	17,793,330	8.61	-829,553	-4.66
本期賸餘（短絀）	-6,141,999	-2.98	-6,410,610	-3.10	268,611	-4.19
期初淨資產	398,019,138	192.86	393,563,402	190.50	4,455,736	1.13
解繳公庫						
淨資產調整數		0.00	10,866,346	5.26	-10,866,346	-100.00
期末淨資產	391,877,139	189.88	398,019,138	192.65	-6,141,999	-1.54

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)	-6,141,999
8002 調整非現金項目	6,659,272
81 業務活動之淨現金流入(流出)	517,273
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	110
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,026,546
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,026,436
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,276,246
8404 減少短期債務及其他負債	-862,084
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	414,162
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-95,001
87 期初現金及約當現金	21,146,399
88 期末現金及約當現金	21,051,398

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 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	200,199,801	6,178,897	206,378,698	收入
徵收及依法分配收入	3,740		3,740	徵收及依法分配收入
財產收入	85,040	6,178,897	6,263,937	財產收益
政府撥入收入	199,808,387		199,808,387	政府撥入收入
規費收入	75,990		75,990	規費收入
其他收入	226,644		226,644	其他收入
基金用途	202,717,144	9,803,553	212,520,697	支出
用人費用	178,165,241		178,165,241	人事支出
服務費用	5,572,798	960,782	6,533,580	業務支出
材料及用品費	790,227	-790,227		
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	158,555	-158,555		
捐助、補助與獎助	28,000		28,000	獎補助支出
		293,446	293,446	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	1,026,546	-1,026,546		
		10,536,653	10,536,653	折舊、折耗及攤銷
其他	16,963,777		16,963,777	其他支出
本期賸餘(短絀)	-2,517,343	-3,624,656	-6,141,999	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,293,072	389,726,066	398,019,138	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	5,775,729	386,101,410	391,877,139	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數6,178,897元，係房屋及建築、機械及設備、雜項設備資產增加。(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0元)
2. 調整數960,782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293,446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1,026,546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10,536,653元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。
6. 調整數0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389,726,066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—桃園市中壢區林森國民小學
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			1,125,000
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	1,125,000

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：

會計室主任邱小紋

基金主持人：

林森國民小學校長吳玉琦