

冊 號：16-125

機關代號：30303

中華民國 114 年度

(114 年 1 月 1 日至 114 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

桃園市平鎮區宋屋國民小學

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市平鎮區宋屋國民小學編



桃園市地方教育發展基金－桃園市平鎮區宋屋國民小學
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－桃園市平鎮區宋屋國民小學

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 1 億 1,697 萬 9,000 元，決算數 1 億 892 萬 2,843 元。

113 學年度下學期，預定招收 30 班，實際招收 29 班，預計學生人數 602 人，實際學生人數 567 人。

114 學年度上學期，預定招收 28 班，實際招收 28 班，預計學生人數 536 人，實際學生人數 508 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 65 萬元，決算數 64 萬 291 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 1,012 萬 4,973 元，較預算數 1 億 1,562 萬 9,000 元，減少 550 萬 4,027 元，計減 4.76%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 利息收入：決算數 9 萬 5,014 元，較預算數 4 萬元，增加 5 萬 5,014 元，計增 137.54%。

主要係因：保管款及零用金專戶利息收入超收。

2. 公庫撥款收入：決算數 1 億 700 萬 7,334 元，較預算數 1 億 1,428 萬 5,000 元，減少 727 萬 7,666 元，計減 6.37%。

桃園市地方教育發展基金－桃園市平鎮區宋屋國民小學

總 說 明

中 華 民 國 114 年 度

主要係因：扣抵 113 年用人費用結餘及部分用人費用賸餘繳回。

3. 政府其他撥入收入：決算數 173 萬 965 元，較預算數 0 元，增加 173 萬 965 元。

主要係因：專任輔導教師及幼兒園契進人員未編列預算，以教育部部款支應。

4. 使用規費收入：決算數 22 萬 700 元，較預算數 5 萬元，增加 17 萬 700 元，計增 341.40%。

主要係因：場地開放收入超收。

5. 學雜費收入：決算數 104 萬 4,900 元，較預算數 125 萬 4,000 元，減少 20 萬 9,100 元，計減 16.67%。

主要係因：學雜費收入短收。

6. 雜項收入：決算數 2 萬 6,060 元，較預算數 0 元，增加 2 萬 6,060 元。

主要係因：推動學校採用國產可溯源乳品專案實施計畫(班班喝鮮乳)行政作業費結餘款滾存基金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 956 萬 3,134 元，較預算數 1 億 1,762 萬 9,000 元，減少 806 萬 5,866 元，計減 6.86%。

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 892 萬 2,843 元，較預算數 1 億 1,697 萬 9,000 元，減少 805 萬 6,157 元，計減 6.89%。

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 64 萬 291 元，較法定預算數 65 萬元，減少 9,709 元，計減 1.49%，主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

(2) 決算數 64 萬 291 元，較可用預算數 65 萬元，減少 9,709 元，計減 1.49%，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 56 萬 1,839 元，較預算短絀數 200 萬元，減少短絀數 256 萬 1,839 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流入 435 萬 8,675 元。

(二)投資活動之淨現金流出 64 萬 291 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 41 萬 755 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市平鎮區宋屋國民小學

總 說 明

中 華 民 國 114 年 度

(四)現金及約當現金之淨增 412 萬 9,139 元。

(五)期初現金及約當現金 2,384 萬 1,841 元。

(六)期末現金及約當現金 2,797 萬 980 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	28,300,389	24,764,453	14.28
固定資產	262,387,522	265,870,220	-1.31
無形資產	1,333	4,303	-69.02
流動負債	14,569,515	12,006,173	21.35
其他負債	1,096,500	685,745	59.90
淨資產	275,023,229	277,947,058	-1.05

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 2,797 萬 980 元，其中 1,155 萬 8,360 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)本年度補辦預算資料如下：本年度未有補辦預算。

(三)本年度併入決算資料如下：本年度未有併入決算。

桃園市地方教育發展基金－桃園市平鎮區宋屋國民小學
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	115,629,000	100.00	110,124,973	100.00	-5,504,027	-4.76	111,872,454	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	450	0.00
4115違規罰款收入							450	0.00
45 財產收入	40,000	0.03	95,014	0.09	55,014	137.54	133,162	0.12
454利息收入	40,000	0.03	95,014	0.09	55,014	137.54	79,312	0.07
45Y其他財產收入							53,850	0.05
46 政府撥入收入	114,285,000	98.84	108,738,299	98.74	-5,546,701	-4.85	110,639,048	98.90
462公庫撥款收入	114,285,000	98.84	107,007,334	97.17	-7,277,666	-6.37	109,082,916	97.51
46Y政府其他撥入收入			1,730,965	1.57	1,730,965		1,556,132	1.39
47規費收入	50,000	0.04	220,700	0.20	170,700	341.40		
473使用規費收入	50,000	0.04	220,700	0.20	170,700	341.40		
4S 教學收入	1,254,000	1.08	1,044,900	0.95	-209,100	-16.67	1,099,794	0.98
4S1學雜費收入	1,254,000	1.08	1,044,900	0.95	-209,100	-16.67	1,099,794	0.98
4Y 其他收入			26,060	0.02	26,060	0.00		
4YY雜項收入			26,060	0.02	26,060			
5 基金用途	117,629,000	101.73	109,563,134	99.49	-8,065,866	-6.86	113,759,064	101.69
53 國民教育計畫	116,979,000	101.17	108,922,843	98.91	-8,056,157	-6.89	113,213,143	101.20
5M 建築及設備計畫	650,000	0.56	640,291	0.58	-9,709	-1.49	545,921	0.49
購建固定資產	650,000	0.56	640,291	0.58	-9,709	-1.49	545,921	0.49
本期賸餘（短絀）	-2,000,000		561,839		2,561,839	-128.09	-1,886,610	
期初基金餘額	12,159,000		12,072,535		-86,465	-0.71	13,959,145	
解繳公庫								
期末基金餘額	10,159,000		12,634,374		2,475,374	24.37	12,072,535	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金－桃園市平鎮區宋屋國民小學
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	115,629,000	110,124,973	-5,504,027	-4.76	
45 財產收入	40,000	95,014	55,014	137.54	
454利息收入	40,000	95,014	55,014	137.54	保管金及零用金專戶利息收入超收。
46 政府撥入收入	114,285,000	108,738,299	-5,546,701	-4.85	
462公庫撥款收入	114,285,000	107,007,334	-7,277,666	-6.37	
46Y政府其他撥入收入		1,730,965	1,730,965	0.00	專任輔導教師及幼兒園契進人員(教保員及廚工)未編列預算，以教育部部款支應。
47規費收入	50,000	220,700	170,700	341.40	
473使用規費收入	50,000	220,700	170,700	341.40	場地開放收入超收。
4S 教學收入	1,254,000	1,044,900	-209,100	-16.67	
4S1學雜費收入	1,254,000	1,044,900	-209,100	-16.67	幼兒園學雜費收入短收。
4Y 其他收入		26,060	26,060	0.00	
4YY雜項收入		26,060	26,060	0.00	推動學校採用國產可溯源乳品專案實施計畫(班班喝鮮乳)行政作業費結餘款滾存基金及收回教師溢領的導師費。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區宋屋國民小學

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	117,629,000	109,563,134	-8,065,866	-6.86	
53 國民教育計畫	116,979,000	108,922,843	-8,056,157	-6.89	
1 用人費用	104,570,000	98,638,592	-5,931,408	-5.67	
11 正式員額薪資	58,548,000	54,314,561	-4,233,439	-7.23	
12 聘僱及兼職人員薪資	860,000	2,018,913	1,158,913	134.76	係教育部撥補幼兒園契進人員教保員、廚工薪資等。覈實支付。
13 加（夜）班費	1,239,000	1,157,422	-81,578	-6.58	
15 獎金	13,607,000	12,933,537	-673,463	-4.95	
16 退休及卹償金	23,459,000	20,835,373	-2,623,627	-11.18	
18 福利費	6,857,000	7,378,786	521,786	7.61	
2 服務費用	4,888,000	4,118,806	-769,194	-15.74	
21 水電費	1,188,000	500,204	-687,796	-57.90	撙節開支。
22 郵電費	294,000	69,575	-224,425	-76.34	撙節開支。
23 旅運費	171,000	89,873	-81,127	-47.44	撙節開支。
24 印刷裝訂與廣告費	100,000	43,558	-56,442	-56.44	撙節開支。
25 修理保養及保固費	1,065,000	1,400,118	335,118	31.47	覈實支付。
27 一般服務費	1,740,000	1,787,817	47,817	2.75	一般服務費計時與計件人員酬金編列約用人員校園安全校警3人，預算金額1,425,000元，決算金額1,466,610元，決算金額大於預算金額，係因其中一名警衛公傷假，須增加支付代班警衛薪資。
28 專業服務費	258,000	155,661	-102,339	-39.67	撙節開支。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	1,165,000	665,400	-499,600	-42.88	
32 用品消耗	1,165,000	665,400	-499,600	-42.88	撙節開支。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	75,000	45,000	-30,000	-40.00	
71 會費	3,000	3,000			
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000			
73 分擔	10,000		-10,000	-100.00	撙節開支。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	32,000	32,000			
75 競賽及交流活動費	20,000		-20,000	-100.00	撙節開支。
9 其他	6,281,000	5,455,045	-825,955	-13.15	
91 其他支出	6,281,000	5,455,045	-825,955	-13.15	
5M 建築及設備計畫	650,000	640,291	-9,709	-1.49	

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區宋屋國民小學

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 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	650,000	640,291	-9,709	-1.49	1.調整容納512興建土地改良物轉出22,000元，514購置機械及設備轉出48,000元，516購置雜項設備轉出144,000元，513擴充改良房屋建築及設備轉入176,000元，515購置交通及運輸設備轉入38,000元。2. 512興建土地改良物可用預算數198,000元及513擴充改良房屋建築及設備可用預算數176,000元，均未編列工程管理費預算數,亦無決算數。
51 購建固定資產	650,000	640,291	-9,709	-1.49	

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	373,817,228	107,942,705	650,000
非理財目的之長期投資			
土地	219,069,733		
土地改良物	14,297,897	11,768,229	198,000
房屋及建築	95,797,544	64,026,790	176,000
機械及設備	21,279,478	14,584,599	182,000
交通及運輸設備	3,774,352	3,359,271	38,000
雜項設備	19,593,921	14,203,816	56,000
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	4,303		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.土地改良物-增加數：無障礙坡道工程計198,000元。
 2.房屋及建築-增加數：禮堂廁所整修工程及加設小便斗.後方門扇.老舊鐵捲門改善.電力改善設備.廚房屋頂更新.竣工銘牌等共計2,313,380元。
 3.機械及設備-增加數：購置觸控顯示器.電腦.觸碰式螢幕.紫外線殺菌燈.冷氣.割草機.撥入網路交換器.無線基地台等共計1,367,781元。
 4.交通及運輸設備-增加數：購置禮堂音響設備更換.活動中心LED電視牆新設共計1,412,350元。
 5.雜項設備-增加數：購置開合式黑板.飲水機.圖書.會議桌.除濕機.冰箱等共計487,415元。
 6.電腦軟體-減少數：年底軟體攤銷提列2,970元。

產明細表

單位：新臺幣元

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區宋屋國民小學

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		220,000		-22,000	198,000	198,000		
土地改良物		220,000		-22,000	198,000	198,000		
購建中固定資產								
房屋及建築				176,000	176,000	175,950	-50	
房屋及建築				176,000	176,000	175,950	-50	
購建中固定資產								
機械及設備		230,000		-48,000	182,000	179,491	-2,509	
機械及設備		230,000		-48,000	182,000	179,491	-2,509	
購建中固定資產								
交通及運輸設備				38,000	38,000	37,350	-650	
交通及運輸設備				38,000	38,000	37,350	-650	
購建中固定資產								
雜項設備		200,000		-144,000	56,000	49,500	-6,500	
雜項設備		200,000		-144,000	56,000	49,500	-6,500	
購建中固定資產								
合 計		650,000			650,000	640,291	-9,709	

中華民國114年12月31日

[illegible]

桃園市地方教育發展基金－桃園市平鎮區宋屋國民小學

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	60	60	0	
職員	58	56	-2	係因本校普通班減少2班，致減少教師3位，另因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1人，爰合計減少2位。
技工	1	1	0	
約僱人員	1	3	2	係因本校幼兒園契進人員教保員、廚工未編列預算以教育部部款、教育局市款支應者計2人所致。
合 計	60	60	0	

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園安全警衛3人。

本 頁 空 白

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

[illegible]

註：

1.一般服務費計時與計件人員酬金編列約用人員校園安全校警3人，預算金額1,425,000元，決算金額1,466,610元。

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
54,314,561	1,653,474	1,157,422		12,933,537	20,835,373		7,378,786		98,273,153	365,439	98,638,592
54,314,561		1,157,422		12,774,828	20,835,373		7,375,536		96,457,720		96,457,720
	1,653,474			158,709			3,250		1,815,433		1,815,433
										365,439	365,439
54,314,561	1,653,474	1,157,422		12,933,537	20,835,373		7,378,786		98,273,153	365,439	98,638,592

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59人，計6,647,000元，執行結果決算48人，計6,350,600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，本年度預算編列60人，計6,915,000元，執行結果決算72人，計6,582,937元。(3)其他獎金編列服務獎章係依據「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，本年度預算編列4人，計45,000元，執行結果決算0人，計0元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區宋屋國民小學

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:無。

桃園市地方教育發展基金－桃園市平鎮區宋屋國民小學

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			117,629,000		109,563,134			-8,065,866	-6.86	無以前年度保留金額及本年度和以前年度奉准先行辦理金額。
國民教育計畫			116,979,000		108,922,843			-8,056,157	-6.89	
建築及設備計畫			650,000		640,291			-9,709	-1.49	

桃園市地方教育發展基金－桃園市平鎮區宋屋國民小學
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	104,570,000	98,638,592	-5,931,408	-5.67
11 正式員額薪資	58,548,000	54,314,561	-4,233,439	-7.23
12 聘僱及兼職人員薪資	860,000	2,018,913	1,158,913	134.76
13 加（夜）班費	1,239,000	1,157,422	-81,578	-6.58
15 獎金	13,607,000	12,933,537	-673,463	-4.95
16 退休及卹償金	23,459,000	20,835,373	-2,623,627	-11.18
18 福利費	6,857,000	7,378,786	521,786	7.61
2 服務費用	4,888,000	4,118,806	-769,194	-15.74
21 水電費	1,188,000	500,204	-687,796	-57.90
22 郵電費	294,000	69,575	-224,425	-76.34
23 旅運費	171,000	89,873	-81,127	-47.44
24 印刷裝訂與廣告費	100,000	43,558	-56,442	-56.44
25 修理保養及保固費	1,065,000	1,400,118	335,118	31.47
27 一般服務費	1,740,000	1,787,817	47,817	2.75
28 專業服務費	258,000	155,661	-102,339	-39.67
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,165,000	665,400	-499,600	-42.88
32 用品消耗	1,165,000	665,400	-499,600	-42.88
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	650,000	640,291	-9,709	-1.49
51 購建固定資產	650,000	640,291	-9,709	-1.49
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	75,000	45,000	-30,000	-40.00
71 會費	3,000	3,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000	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	32,000	32,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	20,000	0	-20,000	-100.00
9 其他	6,281,000	5,455,045	-825,955	-13.15
91 其他支出	6,281,000	5,455,045	-825,955	-13.15
合 計	117,629,000	109,563,134	-8,065,866	-6.86

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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	1,615,000	1,543,610	-71,390	-4.42	
27D 計時與計件人員酬金	1,425,000	1,466,610	41,610	2.92	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	190,000	77,000	-113,000	-59.47	

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區宋屋國民小學
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	290,689,244	100.00	290,638,976	100.00	50,268	0.02	負 債	15,666,015	5.39	12,691,918	4.37	2,974,097	23.43
流動資產	28,300,389	9.74	24,764,453	8.52	3,535,936	14.28	流動負債	14,569,515	5.01	12,006,173	4.13	2,563,342	21.35
現金	27,970,980	9.62	23,841,841	8.20	4,129,139	17.32	應付款項	14,569,515	5.01	12,006,173	4.13	2,563,342	21.35
銀行存款	27,970,980	9.62	23,841,841	8.20	4,129,139	17.32	應付代收款	14,569,515	5.01	12,006,173	4.13	2,563,342	21.35
預付款項	329,409	0.11	922,612	0.32	-593,203	-64.30	其他負債	1,096,500	0.38	685,745	0.24	410,755	59.90
預付費用	329,409	0.11	922,612	0.32	-593,203	-64.30	什項負債	1,096,500	0.38	685,745	0.24	410,755	59.90
固定資產	262,387,522	90.26	265,870,220	91.48	-3,482,698	-1.31	存入保證金	1,026,565	0.35	685,745	0.24	340,820	49.70
土地	219,069,733	75.36	219,069,733	75.38	0	0.00	暫收及待結轉帳項	69,935	0.02	0	0.00	69,935	0.00
土地	219,069,733	75.36	219,069,733	75.38	0	0.00							
土地改良物	2,252,816	0.77	2,529,668	0.87	-276,852	-10.94	淨資產	275,023,229	94.61	277,947,058	95.63	-2,923,829	-1.05
土地改良物	14,495,897	4.99	14,297,897	4.92	198,000	1.38	淨資產	275,023,229	94.61	277,947,058	95.63	-2,923,829	-1.05
累計折舊-土地改良物	-12,243,081	-4.21	-11,768,229	-4.05	-474,852	4.04	淨資產	275,023,229	94.61	277,947,058	95.63	-2,923,829	-1.05
房屋建築及設備	29,542,186	10.16	31,770,754	10.93	-2,228,568	-7.01	累積餘額	275,023,229	94.61	277,947,058	95.63	-2,923,829	-1.05
房屋建築及設備	98,110,924	33.75	95,797,544	32.96	2,313,380	2.41							
累計折舊-房屋建築及設備	-68,568,738	-23.59	-64,026,790	-22.03	-4,541,948	7.09							
機械及設備	5,270,530	1.81	6,694,879	2.30	-1,424,349	-21.28							
機械及設備	22,647,259	7.79	21,279,478	7.32	1,367,781	6.43							
累計折舊-機械及設備	-17,376,729	-5.98	-14,584,599	-5.02	-2,792,130	19.14							
交通及運輸設備	1,723,434	0.59	415,081	0.14	1,308,353	315.20							
交通及運輸設備	5,186,702	1.78	3,774,352	1.30	1,412,350	37.42							
累計折舊-交通及運輸設備	-3,463,268	-1.19	-3,359,271	-1.16	-103,997	3.10							
雜項設備	4,528,823	1.56	5,390,105	1.85	-861,282	-15.98							
雜項設備	20,081,336	6.91	19,593,921	6.74	487,415	2.49							
累計折舊-雜項設備	-15,552,513	-5.35	-14,203,816	-4.89	-1,348,697	9.50							
無形資產	1,333	0.00	4,303	0.00	-2,970	-69.02							
無形資產	1,333	0.00	4,303	0.00	-2,970	-69.02							
合計：	290,689,244	100.00	290,638,976	100.00	50,268	0.02	合計：	290,689,244	100.00	290,638,976	100.00	50,268	0.02

信託代理與保證資產 743,700

保證品 743,700

信託代理與保證負債 743,700

應付保證品 743,700

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

單位：新臺幣元

信託代理與保證資產	743,700	信託代理與保證負債	743,700
保證品	743,700	應付保證品	743,700

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—桃園市平鎮區宋屋國民小學

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	115,139,208	100.00	118,836,580	100.00	-3,697,372	-3.11
徵收及依法分配收入	0	0.00	450	0.00	-450	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	450	0.00	-450	-100.00
財產收益	5,109,249	4.44	7,097,288	5.97	-1,988,039	-28.01
財產孳息收入	95,014	0.08	79,312	0.07	15,702	19.80
其他財產收入	5,014,235	4.35	7,017,976	5.91	-2,003,741	-28.55
政府撥入收入	108,738,299	94.44	110,639,048	93.10	-1,900,749	-1.72
公庫撥款收入	107,007,334	92.94	109,082,916	91.79	-2,075,582	-1.90
政府其他撥入收入	1,730,965	1.50	1,556,132	1.31	174,833	11.24
規費收入	220,700	0.19	0	0.00	220,700	0.00
使用規費收入	220,700	0.19	0	0.00	220,700	0.00
教學收入	1,044,900	0.91	1,099,794	0.93	-54,894	-4.99
學雜費收入	1,044,900	0.91	1,099,794	0.93	-54,894	-4.99
其他收入	26,060	0.02	0	0.00	26,060	0.00
雜項收入	26,060	0.02	0	0.00	26,060	0.00
支出	118,187,437	102.65	121,268,538	102.05	-3,081,101	-2.54
人事支出	98,638,592	85.67	102,072,648	85.89	-3,434,056	-3.36
人事支出	98,638,592	85.67	102,072,648	85.89	-3,434,056	-3.36
業務支出	4,819,206	4.19	5,827,700	4.90	-1,008,494	-17.31
業務支出	4,819,206	4.19	5,827,700	4.90	-1,008,494	-17.31
獎補助支出	10,000	0.01	10,000	0.01	0	0.00
其他獎補助	10,000	0.01	10,000	0.01	0	0.00
財產損失	0	0.00	618	0.00	-618	-100.00
財產交易損失	0	0.00	618	0.00	-618	-100.00
折舊、折耗及攤銷	9,264,594	8.05	8,054,777	6.78	1,209,817	15.02
固定資產折舊	9,261,624	8.04	8,047,965	6.77	1,213,659	15.08
無形資產攤銷	2,970	0.00	6,812	0.01	-3,842	-56.40
其他支出	5,455,045	4.74	5,302,795	4.46	152,250	2.87
其他支出	5,455,045	4.74	5,302,795	4.46	152,250	2.87
本期賸餘（短絀）	-3,048,229	-2.65	-2,431,958	-2.05	-616,271	25.34
期初淨資產	277,947,058	241.40	269,203,970	226.53	8,743,088	3.25
解繳公庫						
淨資產調整數	124,400	0.11	11,175,046	9.40	-11,050,646	-98.89
期末淨資產	275,023,229	238.86	277,947,058	233.89	-2,923,829	-1.05

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—桃園市平鎮區宋屋國民小學

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)	-3,048,229
8002 調整非現金項目	7,406,904
81 業務活動之淨現金流入(流出)	4,358,675
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	-640,291
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-640,291
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	993,595
8404 減少短期債務及其他負債	-582,840
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	410,755
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	4,129,139
87 期初現金及約當現金	23,841,841
88 期末現金及約當現金	27,970,980

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—桃園市平鎮區宋屋國民小學

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	110,124,973	5,014,235	115,139,208	收入
財產收入	95,014	5,014,235	5,109,249	財產收益
政府撥入收入	108,738,299		108,738,299	政府撥入收入
規費收入	220,700		220,700	規費收入
教學收入	1,044,900		1,044,900	教學收入
其他收入	26,060		26,060	其他收入
基金用途	109,563,134	8,624,303	118,187,437	支出
用人費用	98,638,592		98,638,592	人事支出
服務費用	4,118,806	700,400	4,819,206	業務支出
材料及用品費	665,400	-665,400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	35,000	-35,000		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	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及營舍與設施工程支出	640,291	-640,291		
		9,264,594	9,264,594	折舊、折耗及攤銷
其他	5,455,045		5,455,045	其他支出
本期賸餘(短絀)	561,839	-3,610,068	-3,048,229	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	12,072,535	265,874,523	277,947,058	期初淨資產
解繳公庫		124,400	124,400	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	12,634,374	262,388,855	275,023,229	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數5,014,235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。(未含資產重估增值造成【淨資產調整數】增加數124,400元)
2. 調整數700,400元，係預算項目之「材料及用品費」、「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0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及其他支出。
4. 調整數640,291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9,264,594元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。
6. 調整數124,400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265,874,523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 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			

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：

會計室鍾瑞英
主 任

基金主持人：

基隆國民小學徐燕玲
校 長