

冊 號：16-222

機關代號：31006

中華民國 112 年度

(112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日) 學

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
桃園市龍潭區龍源國民小學
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市龍潭區龍源國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市龍潭區龍源國民小學
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－桃園市龍潭區龍源國民小學

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 3,193 萬 2,000 元，決算數 3,043 萬 7,404 元。

111 學年度下學期，預定招收 9 班，實際招收 9 班，預計學生人數 147 人，實際學生人數 134 人。

112 學年度上學期，預定招收 8.5 班，實際招收 8.5 班，預計學生人數 142 人，實際學生人數 136 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 7 萬 5,000 元，決算數 5 萬 9,429 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 3,141 萬 4,890 元，較預算數 3,105 萬 7,000 元，增加 35 萬 7,890 元，計增 1.15%。

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 8,424 元，較預算數 2,000 元，增加 6,424 元，計增 321.20%。
主要係因：財產處分變賣增加，收入超收。
2. 利息收入：決算數 1 萬 2,524 元，較預算數 3,000 元，增加 9,524 元，計增 317.47%。

桃園市地方教育發展基金－桃園市龍潭區龍源國民小學

總 說 明

中 華 民 國 112 年 度

主要係因：保管款及零用金專戶利息收入超收。

3. 其他財產收入：決算數 2,296 元，較預算數 0 元，增加 2,296 元。

主要係因：對外開放場地租金收入超收。

4. 公庫撥款收入：決算數 2,977 萬 7,832 元，較預算數 3,016 萬 7,000 元，減少 38 萬 9,168 元，計減 1.29%。

主要係因：扣抵 111 年用人費用結餘。

5. 政府其他撥入收入：決算數 108 萬 6,700 元，較預算數 0 元，增加 108 萬 6,700 元。

主要係因：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。

6. 學雜費收入：決算數 44 萬 5,500 元，較預算數 87 萬 5,000 元，減少 42 萬 9,500 元，計減 49.09%。

主要係因：學雜費收入短收。

7. 雜項收入：決算數 8 萬 1,614 元，較預算數 1 萬元，增加 7 萬 1,614 元，計增 716.14%。

主要係因：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 3,049 萬 6,833 元，較預算數 3,200 萬 7,000 元，減少 151 萬 167 元，計減 4.72%。

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 3,043 萬 7,404 元，較預算數 3,193 萬 2,000 元，減少 149 萬 4,596 元，計減 4.68%。

主要係因：服務費用等撙節開支。

2. 建築及設備計畫：決算數 5 萬 9,429 元，較預算數 7 萬 5,000 元，減少 1 萬 5,571 元，計減 20.76%。

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 91 萬 8,057 元，較預算短絀數 95 萬元，減少短絀數 186 萬 8,057 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流入 265 萬 6,973 元。

(二)投資活動之淨現金流出 5 萬 9,429 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 6 萬 9,950 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市龍潭區龍源國民小學

總 說 明

中 華 民 國 112 年 度

(四)現金及約當現金之淨增 266 萬 7,494 元。

(五)期初現金及約當現金 806 萬 4,910 元。

(六)期末現金及約當現金 1,073 萬 2,404 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	10,845,185	8,260,472	31.29
固定資產	56,122,136	57,818,720	-2.93
無形資產	4,885	8,726	-44.02
流動負債	6,959,632	5,362,926	29.77
其他負債	249,399	179,449	38.98
淨資產	59,763,175	60,545,543	-1.29

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 1,073 萬 2,404 元，其中 346 萬 3,778 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 40 萬元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市龍潭區龍源國民小學
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	31,057,000	100.00	31,414,890	100.00	357,890	1.15	28,008,350	100.00
45 財產收入	5,000	0.02	23,244	0.07	18,244	364.88	14,124	0.05
451財產處分收入	2,000	0.01	8,424	0.03	6,424	321.20	9,832	0.04
454利息收入	3,000	0.01	12,524	0.04	9,524	317.47	4,292	0.02
45Y其他財產收入			2,296	0.01	2,296	0.00		
46 政府撥入收入	30,167,000	97.13	30,864,532	98.25	697,532	2.31	27,367,368	97.71
462公庫撥款收入	30,167,000	97.13	29,777,832	94.79	-389,168	-1.29	27,106,590	96.78
46Y政府其他撥入收入			1,086,700	3.46	1,086,700	0.00	260,778	0.93
4S 教學收入	875,000	2.82	445,500	1.42	-429,500	-49.09	469,800	1.68
4S1學雜費收入	875,000	2.82	445,500	1.42	-429,500	-49.09	469,800	1.68
4Y 其他收入	10,000	0.03	81,614	0.26	71,614	716.14	157,058	0.56
4YY雜項收入	10,000	0.03	81,614	0.26	71,614	716.14	157,058	0.56
5 基金用途	32,007,000	103.06	30,496,833	97.08	-1,510,167	-4.72	30,090,273	107.43
53 國民教育計畫	31,932,000	102.82	30,437,404	96.89	-1,494,596	-4.68	30,015,573	107.17
5M 建築及設備計畫	75,000	0.24	59,429	0.19	-15,571	-20.76	74,700	0.27
購建固定資產	75,000	0.24	59,429	0.19	-15,571	-20.76	74,700	0.27
本期賸餘（短絀）	-950,000		918,057		1,868,057	-196.64	-2,081,923	
期初基金餘額	4,018,000		2,718,097		-1,299,903	-32.35	4,800,020	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,068,000		3,636,154		568,154	18.52	2,718,097	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金－桃園市龍潭區龍源國民小學
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	31,057,000	31,414,890	357,890	1.15	
45 財產收入	5,000	23,244	18,244	364.88	
451財產處分收入	2,000	8,424	6,424	321.20	財產報廢收入超收。
454利息收入	3,000	12,524	9,524	317.47	利息收入超收。
45Y其他財產收入		2,296	2,296	0.00	對外開放場地租金收入超收。
46 政府撥入收入	30,167,000	30,864,532	697,532	2.31	
462公庫撥款收入	30,167,000	29,777,832	-389,168	-1.29	
46Y政府其他撥入收入		1,086,700	1,086,700	0.00	教育部撥補幼兒園教保員及廚工薪資。
4S 教學收入	875,000	445,500	-429,500	-49.09	
4S1學雜費收入	875,000	445,500	-429,500	-49.09	幼兒園學費及雜費收入短收。
4Y 其他收入	10,000	81,614	71,614	716.14	
4YY雜項收入	10,000	81,614	71,614	716.14	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—桃園市龍潭區龍源國民小學

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	32,007,000	30,496,833	-1,510,167	-4.72	
53 國民教育計畫	31,932,000	30,437,404	-1,494,596	-4.68	
1 用人費用	27,976,000	27,988,156	12,156	0.04	
11 正式員額薪資	16,068,000	15,848,441	-219,559	-1.37	
12 聘僱及兼職人員薪資	57,000	989,291	932,291	1,635.60	係教育部撥補幼兒園教保員及廚工等2人薪資。覈實支付。
13 超時工作報酬	315,000	463,512	148,512	47.15	覈實支付。
15 獎金	3,703,000	3,315,034	-387,966	-10.48	覈實支付。
16 退休及卹償金	5,813,000	5,309,660	-503,340	-8.66	
18 福利費	2,020,000	2,062,218	42,218	2.09	
2 服務費用	2,491,000	1,577,757	-913,243	-36.66	
21 水電費	359,000	90,094	-268,906	-74.90	撙節支出。
22 郵電費	102,000	34,757	-67,243	-65.92	撙節支出。
23 旅運費	50,000	27,940	-22,060	-44.12	撙節支出。
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	4,878	-25,122	-83.74	撙節支出。
25 修理保養及保固費	717,000	285,420	-431,580	-60.19	撙節支出。
26 保險費	5,000		-5,000	-100.00	撙節支出。
27 一般服務費	1,063,000	993,168	-69,832	-6.57	一般服務費計時與計件人員酬金編列校警2人，預算金額868,000元，決算金額880,351元，決算金額大於預算金額，係因校警預算編列金額不足支應實際員額覈實報支之故。
28 專業服務費	93,000	69,500	-23,500	-25.27	撙節支出。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	466,000	207,261	-258,739	-55.52	
32 用品消耗	466,000	207,261	-258,739	-55.52	撙節支出。
4 租金、償債、利息及相關手續費	84,000	84,000			
45 雜項設備租金	84,000	84,000			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	5,000	-6,000	-54.55	
71 會費	1,000	1,000			
75 競賽及交流活動費	10,000	4,000	-6,000	-60.00	撙節支出。
9 其他	904,000	575,230	-328,770	-36.37	
91 其他支出	904,000	575,230	-328,770	-36.37	撙節支出。
5M 建築及設備計畫	75,000	59,429	-15,571	-20.76	
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	75,000	59,429	-15,571	-20.76	

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區龍源國民小學
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	%	
51 購建固定資產	75,000	59,429	-15,571	-20.76	撙節支出。調整容納：516購置雜項設備轉出17,000元，514購置機械及設備轉入17,000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	118,317,892	60,490,446	75,000
非理財目的之長期投資			
土地	22,740,393		
土地改良物	20,611,236	20,340,647	
房屋及建築	49,633,841	21,161,510	
機械及設備	13,569,933	9,116,153	42,000
交通及運輸設備	1,900,874	1,592,430	20,000
雜項設備	9,852,889	8,279,706	13,000
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	8,726		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.房屋及建築-增加原因：111年度幼兒園廁所改善暨原有室內空間調整工程及電力系統改善暨冷氣裝設計畫等房屋增值677,390元。
 2.機械及設備-增加原因:學習載具管理系統MDM使用授權增值、購置筆記型電腦及茶葉烘焙機等203,129元。減少原因：報廢個人電腦及割草機等122,061元。
 3.交通及運輸設備-增加原因：購置辦公室擴大機、字幕升降機及監控專用硬碟等106,000元。
 4.雜項設備-增加原因：購置電視機、公佈欄、圖書、除濕機及蒸食器等221,100元。減少原因：除濕機退貨物稅減值及報廢投影機、欄杆架等65,429元。
 5.電腦軟體-減少原因：電腦軟體攤銷等3,841元。

產明細表

單位：新臺幣元

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區龍源國民小學

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								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		25,000		17,000	42,000	41,429	-571	
機械及設備		25,000		17,000	42,000	41,429	-571	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		20,000			20,000	18,000	-2,000	
交通及運輸設備		20,000			20,000	18,000	-2,000	
購建中固定資產								
雜項設備		30,000		-17,000	13,000		-13,000	
雜項設備		30,000		-17,000	13,000		-13,000	
購建中固定資產								
合 計		75,000			75,000	59,429	-15,571	

中華民國112年12月31日

[illegible]

桃園市地方教育發展基金－桃園市龍潭區龍源國民小學

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	21	22	1	
職員	21	20	-1	係因112學年度附設幼兒園減0.5班，致教師減少1人所致。
約僱人員	0	2	2	本校幼兒園教保員、廚工未編列預算，以教育部部款及教育局市款支應者計2人。
合 計	21	22	1	

填表說明：一般服務費計時與計件人員酬金編列校警2人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金－桃園市龍潭區龍源國民小學
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	16,068,000		315,000		3,703,000	5,813,000		2,020,000		27,919,000	57,000	27,976,000
正式人員	16,068,000		315,000		3,703,000	5,813,000		2,018,000		27,917,000		27,917,000
聘僱人員								2,000		2,000		2,000
兼任人員											57,000	57,000
合 計	16,068,000		315,000		3,703,000	5,813,000		2,020,000		27,919,000	57,000	27,976,000
							</					

註：

1.一般服務費計時與計件人員酬金編列校警2人，預算金額868,000元，決算金額880,351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，本年度預算編列21人，計1,561,000元，執行結果決算14人，計1,382,360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號函訂定發布「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，本年度預算編列21人，計2,132,000元，執行結果決算26人，計1,922,674元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區龍源國民小學
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
15,848,441	932,291	463,512		3,315,034	5,309,660		2,062,218		27,931,156	57,000	27,988,156
15,848,441		463,512		3,252,752	5,309,660		2,057,553		26,931,918		26,931,918
	932,291			62,282			4,665		999,238		999,238
										57,000	57,000
15,848,441	932,291	463,512		3,315,034	5,309,660		2,062,218		27,931,156	57,000	27,988,156

(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」，112年度預算編列1人，計10,000元，執行結果決算1人，計10,000元。

3.本校教育部部款～幼兒園教保員及廚工未編列預算，每月依實際支出的適當科目列帳，依公立幼兒園契約進用人員之進用考核及待遇辦法，該員屬契約進用人員，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。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區龍源國民小學

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－桃園市龍潭區龍源國民小學

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			32,007,000		30,496,833			-1,510,167	-4.72	覈實支付。
國民教育計畫			31,932,000		30,437,404			-1,494,596	-4.68	
建築及設備計畫			75,000		59,429			-15,571	-20.76	

桃園市地方教育發展基金－桃園市龍潭區龍源國民小學
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	27,976,000	27,988,156	12,156	0.04
11 正式員額薪資	16,068,000	15,848,441	-219,559	-1.37
12 聘僱及兼職人員薪資	57,000	989,291	932,291	1,635.60
13 超時工作報酬	315,000	463,512	148,512	47.15
15 獎金	3,703,000	3,315,034	-387,966	-10.48
16 退休及卹償金	5,813,000	5,309,660	-503,340	-8.66
18 福利費	2,020,000	2,062,218	42,218	2.09
2 服務費用	2,491,000	1,577,757	-913,243	-36.66
21 水電費	359,000	90,094	-268,906	-74.90
22 郵電費	102,000	34,757	-67,243	-65.92
23 旅運費	50,000	27,940	-22,060	-44.12
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	4,878	-25,122	-83.74
25 修理保養及保固費	717,000	285,420	-431,580	-60.19
26 保險費	5,000	0	-5,000	-100.00
27 一般服務費	1,063,000	993,168	-69,832	-6.57
28 專業服務費	93,000	69,500	-23,500	-25.27
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	466,000	207,261	-258,739	-55.52
32 用品消耗	466,000	207,261	-258,739	-55.52
4 租金、償債、利息及相關手續費	84,000	84,000	0	0.00
45 雜項設備租金	84,000	84,000	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	75,000	59,429	-15,571	-20.76
51 購建固定資產	75,000	59,429	-15,571	-20.76
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	5,000	-6,000	-54.55
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	10,000	4,000	-6,000	-60.00
9 其他	904,000	575,230	-328,770	-36.37
91 其他支出	904,000	575,230	-328,770	-36.37
合 計	32,007,000	30,496,833	-1,510,167	-4.72

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	901,000	897,551	-3,449	-0.38	
27D 計時與計件人員酬金	868,000	880,351	12,351	1.42	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	33,000	17,200	-15,800	-47.88	

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區龍源國民小學
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	66,972,206	100.00	66,087,918	100.00	884,288	1.34	負 債	7,209,031	10.76	5,542,375	8.39	1,666,656	30.07
流動資產	10,845,185	16.19	8,260,472	12.50	2,584,713	31.29	流動負債	6,959,632	10.39	5,362,926	8.11	1,596,706	29.77
現金	10,732,404	16.03	8,064,910	12.20	2,667,494	33.08	應付款項	6,959,632	10.39	5,362,926	8.11	1,596,706	29.77
銀行存款	10,732,404	16.03	8,064,910	12.20	2,667,494	33.08	應付代收款	6,959,632	10.39	5,362,926	8.11	1,596,706	29.77
預付款項	112,781	0.17	195,562	0.30	-82,781	-42.33	其他負債	249,399	0.37	179,449	0.27	69,950	38.98
預付費用	112,781	0.17	195,562	0.30	-82,781	-42.33	什項負債	249,399	0.37	179,449	0.27	69,950	38.98
固定資產	56,122,136	83.80	57,818,720	87.49	-1,696,584	-2.93	存入保證金	221,535	0.33	179,449	0.27	42,086	23.45
土地	22,740,393	33.95	22,740,393	34.41	0	0.00	暫收及待結轉帳項	27,864	0.04	0	0.00	27,864	0.00
土地	22,740,393	33.95	22,740,393	34.41	0	0.00							
土地改良物	261,480	0.39	270,589	0.41	-9,109	-3.37	淨資產	59,763,175	89.24	60,545,543	91.61	-782,368	-1.29
土地改良物	20,611,236	30.78	20,611,236	31.19	0	0.00	淨資產	59,763,175	89.24	60,545,543	91.61	-782,368	-1.29
累計折舊-土地改良物	-20,349,756	-30.39	-20,340,647	-30.78	-9,109	0.04	淨資產	59,763,175	89.24	60,545,543	91.61	-782,368	-1.29
房屋建築及設備	27,865,718	41.61	28,472,331	43.08	-606,613	-2.13	累積餘額	59,763,175	89.24	60,545,543	91.61	-782,368	-1.29
房屋建築及設備	50,311,231	75.12	49,633,841	75.10	677,390	1.36							
累計折舊-房屋建築及設備	-22,445,513	-33.51	-21,161,510	-32.02	-1,284,003	6.07							
機械及設備	3,715,576	5.55	4,453,780	6.74	-738,204	-16.57							
機械及設備	13,651,001	20.38	13,569,933	20.53	81,068	0.60							
累計折舊-機械及設備	-9,935,425	-14.84	-9,116,153	-13.79	-819,272	8.99							
交通及運輸設備	326,135	0.49	308,444	0.47	17,691	5.74							
交通及運輸設備	2,006,874	3.00	1,900,874	2.88	106,000	5.58							
累計折舊-交通及運輸設備	-1,680,739	-2.51	-1,592,430	-2.41	-88,309	5.55							
雜項設備	1,212,834	1.81	1,573,183	2.38	-360,349	-22.91							
雜項設備	10,008,560	14.94	9,852,889	14.91	155,671	1.58							
累計折舊-雜項設備	-8,795,726	-13.13	-8,279,706	-12.53	-516,020	6.23							
無形資產	4,885	0.01	8,726	0.01	-3,841	-44.02							
無形資產	4,885	0.01	8,726	0.01	-3,841	-44.02							
合計：	66,972,206	100.00	66,087,918	100.00	884,288	1.34	合計：	66,972,206	100.00	66,087,918	100.00	884,288	1.34

信託代理與保證資產 86,400

保證品 86,400

信託代理與保證負債 86,400

應付保證品 86,400

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112年12月31日

單位：新臺幣元

信託代理與保證資產	86,400	信託代理與保證負債	86,400
保證品	86,400	應付保證品	86,400

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—桃園市龍潭區龍源國民小學
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	32,563,080	100.00	32,193,719	100.00	369,361	1.15
財產收益	1,171,434	3.60	4,199,493	13.04	-3,028,059	-72.11
財產孳息收入	12,524	0.04	4,292	0.01	8,232	191.80
廢舊物品售價收入	8,424	0.03	9,832	0.03	-1,408	-14.32
其他財產收入	1,150,486	3.53	4,185,369	13.00	-3,034,883	-72.51
政府撥入收入	30,864,532	94.78	27,367,368	85.01	3,497,164	12.78
公庫撥款收入	29,777,832	91.45	27,106,590	84.20	2,671,242	9.85
政府其他撥入收入	1,086,700	3.34	260,778	0.81	825,922	316.71
教學收入	445,500	1.37	469,800	1.46	-24,300	-5.17
學雜費收入	445,500	1.37	469,800	1.46	-24,300	-5.17
其他收入	81,614	0.25	157,058	0.49	-75,444	-48.04
雜項收入	81,614	0.25	157,058	0.49	-75,444	-48.04
支出	33,345,448	102.40	33,177,044	103.05	168,404	0.51
人事支出	27,988,156	85.95	27,346,827	84.94	641,329	2.35
人事支出	27,988,156	85.95	27,346,827	84.94	641,329	2.35
業務支出	1,874,018	5.76	2,082,372	6.47	-208,354	-10.01
業務支出	1,874,018	5.76	2,082,372	6.47	-208,354	-10.01
財產損失	3,062	0.01	2,794	0.01	268	9.59
財產交易損失	3,062	0.01	2,794	0.01	268	9.59
折舊、折耗及攤銷	2,904,982	8.92	3,158,677	9.81	-253,695	-8.03
固定資產折舊	2,901,141	8.91	3,154,836	9.80	-253,695	-8.04
無形資產攤銷	3,841	0.01	3,841	0.01	0	0.00
其他支出	575,230	1.77	586,374	1.82	-11,144	-1.90
其他支出	575,230	1.77	586,374	1.82	-11,144	-1.90
本期賸餘（短絀）	-782,368	-2.40	-983,325	-3.05	200,957	-20.44
期初淨資產	60,545,543	185.93	61,528,868	191.12	-983,325	-1.60
解繳公庫						
期末淨資產	59,763,175	183.53	60,545,543	188.07	-782,368	-1.29

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—桃園市龍潭區龍源國民小學

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)	-782,368
8002 調整非現金項目	3,439,341
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,656,973
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	-59,429
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-59,429
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	185,399
8404 減少短期債務及其他負債	-115,449
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	69,950
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,667,494
87 期初現金及約當現金	8,064,910
88 期末現金及約當現金	10,732,404

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—桃園市龍潭區龍源國民小學

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	31,414,890	1,148,190	32,563,080	收入
財產收入	23,244	1,148,190	1,171,434	財產收益
政府撥入收入	30,864,532		30,864,532	政府撥入收入
教學收入	445,500		445,500	教學收入
其他收入	81,614		81,614	其他收入
基金用途	30,496,833	2,848,615	33,345,448	支出
用人費用	27,988,156		27,988,156	人事支出
服務費用	1,577,757	296,261	1,874,018	業務支出
材料及用品費	207,261	-207,261		
租金、償債、利息及相關手續費	84,000	-84,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,000	-5,000		
		3,062	3,062	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	59,429	-59,429		
		2,904,982	2,904,982	折舊、折耗及攤銷
其他	575,230		575,230	其他支出
本期賸餘(短絀)	918,057	-1,700,425	-782,368	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,718,097	57,827,446	60,545,543	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,636,154	56,127,021	59,763,175	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數1,148,190元，係建物增值、機械及設備、交通及運輸設備及雜項設備等固定資產增加。
 2. 調整數296,261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3,062元，係機械及設備與雜項設備等固定資產財產交易損失。
 4. 調整數59,429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2,904,982元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。
 6. 調整數57,827,446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－桃園市龍潭區龍源國民小學
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			400,000
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	400,000

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：

會計室主任 高淑美

基金主持人：

校長 陳梅蓉