

冊 號：16-219

機關代號：31006

中華民國 114 年度

局

(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  
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－桃園市龍潭區龍源國民小學

## 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 3,245 萬 2,000 元，決算數 3,440 萬 5,701 元。

113 學年度下學期，預定招收 8.5 班，實際招收 8.5 班，預計學生人數 131 人，實際學生人數 118 人。

114 學年度上學期，預定招收 8.5 班，實際招收 8 班，預計學生人數 112 人，實際學生人數 102 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 16 萬元，決算數 14 萬 8,000 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 3,581 萬 3,379 元，較預算數 3,161 萬 2,000 元，增加 420 萬 1,379 元，計增 13.29%。

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 1 萬 9,660 元，較預算數 5,000 元，增加 1 萬 4,660 元，計增 293.20%。  
主要係因：財產處分變賣收入增加，收入超收。
2. 利息收入：決算數 2 萬 354 元，較預算數 1 萬元，增加 1 萬 354 元，計增 103.54%。

# 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 114 年 度

主要係因：保管款及零用金專戶利息收入超收。

3. 公庫撥款收入：決算數 3,427 萬 6,919 元，較預算數 3,107 萬 7,000 元，增加 319 萬 9,919 元，計增 10.30%。

主要係因：市庫增撥用人費用所致。

4. 政府其他撥入收入：決算數 95 萬 8,888 元，較預算數 0 元，增加 95 萬 8,888 元。

主要係因：幼兒園契進人員未編列預算,以教育部部款支應。

5. 使用規費收入：決算數 1 萬 6,148 元，較預算數 0 元，增加 1 萬 6,148 元。

主要係因：場地開放收入超收。

6. 學雜費收入：決算數 42 萬 1,200 元，較預算數 49 萬 5,000 元，減少 7 萬 3,800 元，計減 14.91%。

主要係因：學雜費收入短收。

7. 雜項收入：決算數 10 萬 210 元，較預算數 2 萬 5,000 元，增加 7 萬 5,210 元，計增 300.84%。

主要係因：收回以前年度用人費用等收入及教職員繳納宿舍管理費收入超收。

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數 3,455 萬 3,701 元，較預算數 3,261 萬 2,000 元，增加 194 萬 1,701 元，計增 5.95%。

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 3,440 萬 5,701 元，較預算數 3,245 萬 2,000 元，增加 195 萬 3,701 元，計增 6.02%。

主要係因：用人費用不足數，辦理超支併決算。

2. 建築及設備計畫：

- (1) 決算數 14 萬 8,000 元，較法定預算數 16 萬元，減少 1 萬 2,000 元，計減 7.50%，主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

- (2) 決算數 14 萬 8,000 元，較可用預算數 16 萬元，減少 1 萬 2,000 元，計減 7.50%，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 125 萬 9,678 元，較預算短絀數 100 萬元，減少短絀數 225 萬 9,678 元。

## 三、現金流量結果：

# 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 114 年 度

- (一)業務活動之淨現金流入 415 萬 4,566 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 14 萬 8,000 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 6 萬 7,366 元。
- (四)現金及約當現金之淨增 407 萬 3,932 元。
- (五)期初現金及約當現金 928 萬 3,262 元。
- (六)期末現金及約當現金 1,335 萬 7,194 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	13,521,019	9,972,422	35.58
固定資產	57,901,106	58,969,215	-1.81
無形資產	1,043	1,043	0.00
流動負債	7,985,706	5,764,153	38.54
其他負債	338,866	271,500	24.81
淨資產	63,098,596	62,907,027	0.30

### 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 1,335 萬 7,194 元，其中 509 萬 6,691 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：

##### 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(含約僱代理護理師等薪津)，金額 382 萬 4,998 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 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	31,612,000	100.00	35,813,379	100.00	4,201,379	13.29	34,358,920	100.00
45 財產收入	15,000	0.05	40,014	0.11	25,014	166.76	35,567	0.10
451財產處分收入	5,000	0.02	19,660	0.05	14,660	293.20	12,970	0.04
454利息收入	10,000	0.03	20,354	0.06	10,354	103.54	21,789	0.06
45Y其他財產收入							808	0.00
46 政府撥入收入	31,077,000	98.31	35,235,807	98.39	4,158,807	13.38	33,806,729	98.39
462公庫撥款收入	31,077,000	98.31	34,276,919	95.71	3,199,919	10.30	32,881,993	95.70
46Y政府其他撥入收入			958,888	2.68	958,888		924,736	2.69
47規費收入			16,148	0.05	16,148	0.00		
473使用規費收入			16,148	0.05	16,148			
4S 教學收入	495,000	1.57	421,200	1.18	-73,800	-14.91	486,000	1.41
4S1學雜費收入	495,000	1.57	421,200	1.18	-73,800	-14.91	486,000	1.41
4Y 其他收入	25,000	0.08	100,210	0.28	75,210	300.84	30,624	0.09
4YY雜項收入	25,000	0.08	100,210	0.28	75,210	300.84	30,624	0.09
5 基金用途	32,612,000	103.16	34,553,701	96.48	1,941,701	5.95	34,058,305	99.13
53 國民教育計畫	32,452,000	102.66	34,405,701	96.07	1,953,701	6.02	33,919,305	98.72
5M 建築及設備計畫	160,000	0.51	148,000	0.41	-12,000	-7.50	139,000	0.40
購建固定資產	160,000	0.51	148,000	0.41	-12,000	-7.50	139,000	0.40
本期賸餘(短絀)	-1,000,000		1,259,678		2,259,678	-225.97	300,615	
期初基金餘額	2,846,000		3,936,769		1,090,769	38.33	3,636,154	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,846,000		5,196,447		3,350,447	181.50	3,936,769	

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 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	31,612,000	35,813,379	4,201,379	13.29	
45 財產收入	15,000	40,014	25,014	166.76	
451財產處分收入	5,000	19,660	14,660	293.20	財產報廢收入超收。
454利息收入	10,000	20,354	10,354	103.54	利息收入超收。
46 政府撥入收入	31,077,000	35,235,807	4,158,807	13.38	
462公庫撥款收入	31,077,000	34,276,919	3,199,919	10.30	
46Y政府其他撥入收入		958,888	958,888	0.00	教育部撥補幼兒園教保員及廚工薪資。
47規費收入		16,148	16,148	0.00	
473使用規費收入		16,148	16,148	0.00	對外開放場地租金收入超收。
4S 教學收入	495,000	421,200	-73,800	-14.91	
4S1學雜費收入	495,000	421,200	-73,800	-14.91	
4Y 其他收入	25,000	100,210	75,210	300.84	
4YY雜項收入	25,000	100,210	75,210	300.84	收回以前年度用人費用及教職員繳納宿舍房租津貼及宿舍管理費等收入超收。

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 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	32,612,000	34,553,701	1,941,701	5.95	
53 國民教育計畫	32,452,000	34,405,701	1,953,701	6.02	
1 用人費用	27,520,000	31,129,932	3,609,932	13.12	
11 正式員額薪資	16,200,000	17,886,758	1,686,758	10.41	
12 聘僱及兼職人員薪資	76,000	1,154,538	1,078,538	1,419.13	係教育部撥補幼兒園教保員及廚工等2人用人費用，114年度無預算，覈實支付。
13 加（夜）班費	355,000	532,325	177,325	49.95	覈實支付。
15 獎金	3,567,000	3,982,745	415,745	11.66	
16 退休及卹償金	5,281,000	5,373,250	92,250	1.75	
18 福利費	2,041,000	2,200,316	159,316	7.81	
2 服務費用	2,712,000	1,873,988	-838,012	-30.90	
21 水電費	412,000	208,268	-203,732	-49.45	撙節支出。
22 郵電費	114,000	38,012	-75,988	-66.66	撙節支出。
23 旅運費	50,000	26,845	-23,155	-46.31	撙節支出。
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	24,196	-5,804	-19.35	
25 修理保養及保固費	752,000	241,424	-510,576	-67.90	撙節支出。
26 保險費	5,000		-5,000	-100.00	撙節支出。
27 一般服務費	1,169,000	1,210,413	41,413	3.54	一般服務費計時與計件人員酬金編列校警約用人員2人，預算金額951,000元，決算金額1,012,158元，決算金額大於預算金額，係因約用人員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	108,000	52,830	-55,170	-51.08	撙節支出。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	491,000	137,444	-353,556	-72.01	
32 用品消耗	491,000	137,444	-353,556	-72.01	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	25,000	2,454	-22,546	-90.18	
71 會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	5,000	1,000	-4,000	-80.00	撙節支出。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	4,000		-4,000	-100.00	撙節支出。
75 競賽及交流活動費	15,000	454	-14,546	-96.97	撙節支出。
9 其他	1,620,000	1,177,883	-442,117	-27.29	
91 其他支出	1,620,000	1,177,883	-442,117	-27.29	撙節支出。

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 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	%	
5M 建築及設備計畫	160,000	148,000	-12,000	-7.50	
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	160,000	148,000	-12,000	-7.50	
51 購建固定資產	160,000	148,000	-12,000	-7.50	

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
<b>資產</b>	123,932,427	64,962,169	160,000
非理財目的之長期投資			
土地	22,740,393		
土地改良物	20,611,236	20,358,864	
房屋及建築	54,865,213	23,549,040	
機械及設備	13,356,516	10,335,644	87,000
交通及運輸設備	2,066,374	1,770,935	60,000
雜項設備	10,291,652	8,947,686	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	1,043		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.土地改良物-增加數：建置校園前庭地坪改善工程及校門圍牆風貌及前庭鋪面整修工程共計1,425,619元。  
 2.機械及設備-增加數：購置凱比機器人、蒸餾鍋及個人電腦等共計1,142,950元。減少數：報廢冷氣機、交換器及個人電腦等共計618,835元。  
 3.交通及運輸設備-增加數：購置運動攝影機及廣播擴音設備等共計78,475元。  
 4.雜項設備-增加數：購置緊急廣播主機、火災警報器增值及圖書等共計511,595元。減少數：報廢電視機、除濕機及消防緊急廣播主機等共計264,780元。

桃園市龍潭區龍源國民小學

**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		
3,158,639	2,000	883,615	3,343,133	57,902,149
				22,740,393
1,425,619			1,040,147	637,844
			1,741,903	29,574,270
1,142,950		618,835	288,527	3,256,460
78,475			81,765	292,149
511,595		264,780	190,791	1,399,990
	2,000			1,043

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								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		87,000			87,000	75,000	-12,000	
機械及設備		87,000			87,000	75,000	-12,000	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		60,000			60,000	60,000		
交通及運輸設備		60,000			60,000	60,000		
購建中固定資產								
雜項設備		13,000			13,000	13,000		
雜項設備		13,000			13,000	13,000		
購建中固定資產								
合 計		160,000			160,000	148,000	-12,000	

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	57,902,149	57,902,149		
土地	22,740,393	22,740,393		
土地改良物	637,844	637,844		
房屋及建築	29,574,270	29,574,270		
機械及設備	3,256,460	3,256,460		
交通及運輸設備	292,149	292,149		
雜項設備	1,399,990	1,399,990		
電腦軟體	1,043	1,043		

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 114 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	20	22	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。
職員	20	20	0	
約僱人員	0	2	2	
合 計	20	22	2	

填表說明：一般服務費用計時與計件人員酬金編列校警約用人員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 114 年度

單位：新臺幣元

項目	預 算										兼任人員用人費用	總計
	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		
國民教育計畫	16,200,000		355,000		3,567,000	5,281,000		2,041,000		27,444,000	76,000	27,520,000
正式人員	16,200,000		355,000		3,567,000	5,281,000		2,036,000		27,439,000		27,439,000
聘僱人員								5,000		5,000		5,000
兼任人員											76,000	76,000
合計	16,200,000		355,000		3,567,000	5,281,000		2,041,000		27,444,000	76,000	27,520,000

註：

1. 一般服務費計時與計件人員酬金編列校警約用人員2人，預算金額951,000元，決算金額1,012,158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，114年度預算編列20人，計1,508,000元，執行結果決算16人，計1,641,975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20人，計2,059,000元，執行結果決算26人，計2,340,770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  
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
17,886,758	1,130,034	532,325		3,982,745	5,373,250		2,200,316		31,105,428	24,504	31,129,932
17,886,758		532,325		3,837,143	5,373,250		2,194,896		29,824,372		29,824,372
	1,130,034			145,602			5,420		1,281,056		1,281,056
										24,504	24,504
17,886,758	1,130,034	532,325		3,982,745	5,373,250		2,200,316		31,105,428	24,504	31,129,932

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 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			32,612,000		34,553,701		1,941,701 5.95	
國民教育計畫			32,452,000		34,405,701		1,953,701 6.02	
建築及設備計畫			160,000		148,000		-12,000 -7.50	

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	27,520,000	31,129,932	3,609,932	13.12
11 正式員額薪資	16,200,000	17,886,758	1,686,758	10.41
12 聘僱及兼職人員薪資	76,000	1,154,538	1,078,538	1,419.13
13 加(夜)班費	355,000	532,325	177,325	49.95
15 獎金	3,567,000	3,982,745	415,745	11.66
16 退休及卹償金	5,281,000	5,373,250	92,250	1.75
18 福利費	2,041,000	2,200,316	159,316	7.81
2 服務費用	2,712,000	1,873,988	-838,012	-30.90
21 水電費	412,000	208,268	-203,732	-49.45
22 郵電費	114,000	38,012	-75,988	-66.66
23 旅運費	50,000	26,845	-23,155	-46.31
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	24,196	-5,804	-19.35
25 修理保養及保固費	752,000	241,424	-510,576	-67.90
26 保險費	5,000	0	-5,000	-100.00
27 一般服務費	1,169,000	1,210,413	41,413	3.54
28 專業服務費	108,000	52,830	-55,170	-51.08
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	491,000	137,444	-353,556	-72.01
32 用品消耗	491,000	137,444	-353,556	-72.01
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	160,000	148,000	-12,000	-7.50
51 購建固定資產	160,000	148,000	-12,000	-7.50
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	25,000	2,454	-22,546	-90.18
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	5,000	1,000	-4,000	-80.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	4,000	0	-4,000	-100.00
75 競賽及交流活動費	15,000	454	-14,546	-96.97
9 其他	1,620,000	1,177,883	-442,117	-27.29
91 其他支出	1,620,000	1,177,883	-442,117	-27.29
合 計	32,612,000	34,553,701	1,941,701	5.95

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區龍源國民小學  
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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	991,000	1,022,158	31,158	3.14	
27D 計時與計件人員酬金	951,000	1,012,158	61,158	6.43	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	40,000	10,000	-30,000	-75.00	

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	%
<b>資產</b>	71,423,168	100.00	68,942,680	100.00	2,480,488	3.60	<b>負債</b>	8,324,572	11.66	6,035,653	8.75	2,288,919	37.92
流動資產	13,521,019	18.93	9,972,422	14.46	3,548,597	35.58	流動負債	7,985,706	11.18	5,764,153	8.36	2,221,553	38.54
現金	13,357,194	18.70	9,283,262	13.47	4,073,932	43.88	應付款項	7,985,706	11.18	5,764,153	8.36	2,221,553	38.54
銀行存款	13,357,194	18.70	9,283,262	13.47	4,073,932	43.88	應付代收款	7,985,706	11.18	5,764,153	8.36	2,221,553	38.54
預付款項	163,825	0.23	689,160	1.00	-525,335	-76.23	其他負債	338,866	0.47	271,500	0.39	67,366	24.81
預付費用	163,825	0.23	689,160	1.00	-525,335	-76.23	什項負債	338,866	0.47	271,500	0.39	67,366	24.81
固定資產	57,901,106	81.07	58,969,215	85.53	-1,068,109	-1.81	存入保證金	244,000	0.34	271,500	0.39	-27,500	-10.13
土地	22,740,393	31.84	22,740,393	32.98	0	0.00	暫收及待結轉	94,866	0.13	0	0.00	94,866	0.00
土地	22,740,393	31.84	22,740,393	32.98	0	0.00	帳項						
土地改良物	637,844	0.89	252,372	0.37	385,472	152.74	<b>淨資產</b>	63,098,596	88.34	62,907,027	91.25	191,569	0.30
土地改良物	22,036,855	30.85	20,611,236	29.90	1,425,619	6.92	淨資產	63,098,596	88.34	62,907,027	91.25	191,569	0.30
累計折舊-土地改良物	-21,399,011	-29.96	-20,358,864	-29.53	-1,040,147	5.11	淨資產	63,098,596	88.34	62,907,027	91.25	191,569	0.30
房屋建築及設備	29,574,270	41.41	31,316,173	45.42	-1,741,903	-5.56	累積餘額	63,098,596	88.34	62,907,027	91.25	191,569	0.30
房屋建築及設備	54,865,213	76.82	54,865,213	79.58	0	0.00							
累計折舊-房屋建築及設備	-25,290,943	-35.41	-23,549,040	-34.16	-1,741,903	7.40							
機械及設備	3,256,460	4.56	3,020,872	4.38	235,588	7.80							
機械及設備	13,880,631	19.43	13,356,516	19.37	524,115	3.92							
累計折舊-機械及設備	-10,624,171	-14.87	-10,335,644	-14.99	-288,527	2.79							
交通及運輸設備	292,149	0.41	295,439	0.43	-3,290	-1.11							
交通及運輸設備	2,144,849	3.00	2,066,374	3.00	78,475	3.80							
累計折舊-交通及運輸設備	-1,852,700	-2.59	-1,770,935	-2.57	-81,765	4.62							
雜項設備	1,399,990	1.96	1,343,966	1.95	56,024	4.17							
雜項設備	10,538,467	14.75	10,291,652	14.93	246,815	2.40							
累計折舊-雜項設備	-9,138,477	-12.79	-8,947,686	-12.98	-190,791	2.13							
無形資產	1,043	0.00	1,043	0.00	0	0.00							
無形資產	1,043	0.00	1,043	0.00	0	0.00							
合計：	71,423,168	100.00	68,942,680	100.00	2,480,488	3.60	合計：	71,423,168	100.00	68,942,680	100.00	2,480,488	3.60

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

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—桃園市龍潭區龍源國民小學  
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	%
電腦軟體	1,043	0.00	1,043	0.00	0	0.00							
合計：	71,423,168	100.00	68,942,680	100.00	2,480,488	3.60	合計：	71,423,168	100.00	68,942,680	100.00	2,480,488	3.60

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

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—桃園市龍潭區龍源國民小學

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	38,824,018	100.00	39,755,459	100.00	-931,441	-2.34
財產收益	3,050,653	7.86	5,432,106	13.66	-2,381,453	-43.84
財產孳息收入	20,354	0.05	21,789	0.05	-1,435	-6.59
廢舊物品售價收入	19,660	0.05	12,970	0.03	6,690	51.58
其他財產收入	3,010,639	7.75	5,397,347	13.58	-2,386,708	-44.22
政府撥入收入	35,235,807	90.76	33,806,729	85.04	1,429,078	4.23
公庫撥款收入	34,276,919	88.29	32,881,993	82.71	1,394,926	4.24
政府其他撥入收入	958,888	2.47	924,736	2.33	34,152	3.69
	0	0.00	486,000	1.22	-486,000	-100.00
	0	0.00	486,000	1.22	-486,000	-100.00
	0	0.00	30,624	0.08	-30,624	-100.00
	0	0.00	30,624	0.08	-30,624	-100.00
規費收入	16,148	0.04	0	0.00	16,148	0.00
使用規費收入	16,148	0.04	0	0.00	16,148	0.00
教學收入	421,200	1.08	0	0.00	421,200	0.00
學雜費收入	421,200	1.08	0	0.00	421,200	0.00
其他收入	100,210	0.26	0	0.00	100,210	0.00
雜項收入	100,210	0.26	0	0.00	100,210	0.00
支出	38,632,449	99.51	36,611,607	92.09	2,020,842	5.52
人事支出	31,129,932	80.18	30,722,778	77.28	407,154	1.33
人事支出	31,129,932	80.18	30,722,778	77.28	407,154	1.33
業務支出	2,096,886	5.40	1,964,333	4.94	132,553	6.75
業務支出	2,096,886	5.40	1,964,333	4.94	132,553	6.75
獎補助支出	1,000	0.00	4,000	0.01	-3,000	-75.00
其他獎補助	1,000	0.00	4,000	0.01	-3,000	-75.00
財產損失	8,838	0.02	9,332	0.02	-494	-5.29
財產交易損失	8,838	0.02	9,332	0.02	-494	-5.29
折舊、折耗及攤銷	4,217,910	10.86	2,682,970	6.75	1,534,940	57.21
固定資產折舊	4,217,910	10.86	2,679,128	6.74	1,538,782	57.44
無形資產攤銷	0	0.00	3,842	0.01	-3,842	-100.00
其他支出	1,177,883	3.03	1,228,194	3.09	-50,311	-4.10
其他支出	1,177,883	3.03	1,228,194	3.09	-50,311	-4.10
本期賸餘(短絀)	191,569	0.49	3,143,852	7.91	-2,952,283	-93.91
期初淨資產	62,907,027	162.03	59,763,175	150.33	3,143,852	5.26
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	63,098,596	162.52	62,907,027	158.23	191,569	0.30

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)	191,569
8002 調整非現金項目	3,962,997
81 業務活動之淨現金流入(流出)	4,154,566
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	-148,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-148,000
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	242,866
8404 減少短期債務及其他負債	-175,500
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	67,366
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	4,073,932
87 期初現金及約當現金	9,283,262
88 期末現金及約當現金	13,357,194

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 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	35,813,379	3,010,639	38,824,018	收入
財產收入	40,014	3,010,639	3,050,653	財產收益
政府撥入收入	35,235,807		35,235,807	政府撥入收入
規費收入	16,148		16,148	規費收入
教學收入	421,200		421,200	教學收入
其他收入	100,210		100,210	其他收入
基金用途	34,553,701	4,078,748	38,632,449	支出
用人費用	31,129,932		31,129,932	人事支出
服務費用	1,873,988	222,898	2,096,886	業務支出
材料及用品費	137,444	-137,444		
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	1,454	-1,454		
捐助、補助與獎助	1,000		1,000	獎補助支出
		8,838	8,838	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	148,000	-148,000		
		4,217,910	4,217,910	折舊、折耗及攤銷
其他	1,177,883		1,177,883	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,259,678	-1,068,109	191,569	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,936,769	58,970,258	62,907,027	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	5,196,447	57,902,149	63,098,596	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數3,010,639元，係土地改良物、機械及設備、交通及運輸設備及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0元)
2. 調整數222,898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8,838元，係機械及設備、雜項設備等固定資產財產交易損失。
4. 調整數148,000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4,217,910元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。
6. 調整數58,970,258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 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			3,824,998
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	3,824,998

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：

基金主持人：