

冊 號：16-63

機關代號：20803

中華民國 112 年度

(112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日)



桃園市地方教育發展基金

桃園市立龜山國民中學

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市立龜山國民中學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市立龜山國民中學
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－桃園市立龜山國民中學

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 1 億 7,938 萬 3,000 元，決算數 1 億 6,601 萬 5,489 元。

111 學年度下學期，預定招收 43 班，實際招收 42 班，預計學生人數 996 人，實際學生人數 996 人。

112 學年度上學期，預定招收 41 班，實際招收 41 班，預計學生人數 959 人，實際學生人數 958 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 258 萬 3,000 元，決算數 62 萬 1,175 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 7,259 萬 2,582 元，較預算數 1 億 7,826 萬 6,000 元，減少 567 萬 3,418 元，計減 3.18%。

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 8 萬 1,352 元，較預算數 0 元，增加 8 萬 1,352 元。
主要係因：學生損壞物品賠償及廠商違約罰款等收入超收。
2. 財產處分收入：決算數 11 萬 2,652 元，較預算數 0 元，增加 11 萬 2,652 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市立龜山國民中學

總 說 明

中 華 民 國 112 年 度

主要係因：財產處分變賣收入超收。

3. 利息收入：決算數 1 萬 7,869 元，較預算數 2,000 元，增加 1 萬 5,869 元，計增 793.45%。

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 71 萬 4,956 元，較預算數 50 萬元，增加 21 萬 4,956 元，計增 42.99%。

主要係因：場地開放收入超收。

5. 公庫撥款收入：決算數 1 億 6,966 萬 1,511 元，較預算數 1 億 7,776 萬 4,000 元，減少 810 萬 2,489 元，計減 4.56%。

主要係因：扣抵 111 年用人費用結餘。

6. 政府其他撥入收入：決算數 196 萬 1,700 元，較預算數 0 元，增加 196 萬 1,700 元。

主要係因：專任輔導教師未編列預算，以教育部部款支應。

7. 雜項收入：決算數 4 萬 2,542 元，較預算數 0 元，增加 4 萬 2,542 元。

主要係因：資源回收等收入超收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 1 億 6,663 萬 6,664 元，較預算數 1 億 8,196 萬 6,000 元，減少 1,532 萬 9,336 元，計減 8.42%。

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 6,601 萬 5,489 元，較預算數 1 億 7,938 萬 3,000 元，減少 1,336 萬 7,511 元，計減 7.45%。

主要係因：用人費用結餘及服務費用等摺節開支。

2. 建築及設備計畫：決算數 62 萬 1,175 元，較預算數 258 萬 3,000 元，減少 196 萬 1,825 元，計減 75.95%。

主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數 595 萬 5,918 元，較預算短絀數 370 萬元，減少短絀數 965 萬 5,918 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流入 694 萬 7,417 元。

(二)投資活動之淨現金流出 62 萬 1,175 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 72 萬 1,000 元。

(四)現金及約當現金之淨增 560 萬 5,242 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市立龜山國民中學

總 說 明

中 華 民 國 112 年 度

(五) 期初現金及約當現金 3,553 萬 1,338 元。

(六) 期末現金及約當現金 4,113 萬 6,580 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	41,559,549	35,583,328	16.80
長期貸墊款及準備金	6	6	0.00
固定資產	630,483,772	642,259,270	-1.83
無形資產	3,992,524	5,361,791	-25.54
其他資產	27,255,385	27,255,385	0.00
流動負債	14,832,444	14,091,141	5.26
其他負債	29,537,920	30,258,920	-2.38
淨資產	658,920,872	666,109,719	-1.08

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 4,113 萬 6,580 元，其中 2,347 萬 5,433 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—桃園市立龜山國民中學
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	178,266,000	100.00	172,592,582	100.00	-5,673,418	-3.18	172,672,411	100.00
41 徵收及依法分配收入			81,352	0.05	81,352	0.00	20,586	0.01
415 違規罰款收入			81,352	0.05	81,352	0.00	20,586	0.01
45 財產收入	502,000	0.28	845,477	0.49	343,477	68.42	690,007	0.40
451 財產處分收入			112,652	0.07	112,652	0.00	67,840	0.04
454 利息收入	2,000	0.00	17,869	0.01	15,869	793.45	8,737	0.01
45Y 其他財產收入	500,000	0.28	714,956	0.41	214,956	42.99	613,430	0.36
46 政府撥入收入	177,764,000	99.72	171,623,211	99.44	-6,140,789	-3.45	171,941,243	99.58
462 公庫撥款收入	177,764,000	99.72	169,661,511	98.30	-8,102,489	-4.56	169,901,243	98.40
46Y 政府其他撥入收入			1,961,700	1.14	1,961,700	0.00	2,040,000	1.18
4Y 其他收入			42,542	0.02	42,542	0.00	20,575	0.01
4YY 雜項收入			42,542	0.02	42,542	0.00	20,575	0.01
5 基金用途	181,966,000	102.08	166,636,664	96.55	-15,329,336	-8.42	165,707,265	95.97
53 國民教育計畫	179,383,000	100.63	166,015,489	96.19	-13,367,511	-7.45	164,519,552	95.28
5M 建築及設備計畫	2,583,000	1.45	621,175	0.36	-1,961,825	-75.95	1,187,713	0.69
購建固定資產	2,583,000	1.45	621,175	0.36	-1,961,825	-75.95	1,187,713	0.69
本期賸餘 (短絀)	-3,700,000		5,955,918		9,655,918	-260.97	6,965,146	
期初基金餘額	7,824,000		18,488,658		10,664,658	136.31	11,523,512	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,124,000		24,444,576		20,320,576	492.74	18,488,658	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市立龜山國民中學

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	178,266,000	172,592,582	-5,673,418	-3.18	
41 徵收及依法分配收入		81,352	81,352	0.00	
415 違規罰款收入		81,352	81,352	0.00	學生損壞物品賠償及廠商 違約罰款等收入超收。
45 財產收入	502,000	845,477	343,477	68.42	
451 財產處分收入		112,652	112,652	0.00	財產處分變賣收入超收。
454 利息收入	2,000	17,869	15,869	793.45	保管款及零用金專戶利息 收入超收。
45Y 其他財產收入	500,000	714,956	214,956	42.99	場地開放收入超收。
46 政府撥入收入	177,764,000	171,623,211	-6,140,789	-3.45	
462 公庫撥款收入	177,764,000	169,661,511	-8,102,489	-4.56	
46Y 政府其他撥入收 入		1,961,700	1,961,700	0.00	教育部撥補專任輔導教師 薪資。
4Y 其他收入		42,542	42,542	0.00	
4YY 雜項收入		42,542	42,542	0.00	資源回收等收入超收。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市立龜山國民中學
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	181,966,000	166,636,664	-15,329,336	-8.42	
53 國民教育計畫	179,383,000	166,015,489	-13,367,511	-7.45	
1 用人費用	167,234,000	157,275,374	-9,958,626	-5.95	
11 正式員額薪資	113,712,000	102,802,703	-10,909,297	-9.59	
12 聘僱及兼職人員薪資	679,000	495,145	-183,855	-27.08	依校務需求覈實支付。
13 超時工作報酬	949,000	1,282,696	333,696	35.16	依實際需求覈實支付。
15 獎金	24,033,000	25,027,917	994,917	4.14	
16 退休及卹償金	16,140,000	14,935,081	-1,204,919	-7.47	
18 福利費	11,721,000	12,731,832	1,010,832	8.62	
2 服務費用	7,036,000	5,392,150	-1,643,850	-23.36	
21 水電費	2,368,000	1,727,651	-640,349	-27.04	擲節支用。
22 郵電費	187,000	124,690	-62,310	-33.32	擲節支用。
23 旅運費	210,000	193,841	-16,159	-7.69	
24 印刷裝訂與廣告費	229,000	143,498	-85,502	-37.34	擲節支用。
25 修理保養及保固費	2,028,000	1,530,695	-497,305	-24.52	擲節支用。
26 保險費	76,000	62,356	-13,644	-17.95	擲節支用。
27 一般服務費	1,584,000	1,386,306	-197,694	-12.48	一般服務費計時與計件人員酬金編列集中式特教班按時計資助理員1人，預算金額340,000元，決算金額347,871元(決算金額大於預算金額係因本年度支付特教助理員特別休假未休加班費15,488元，致下授金額不足由本校預算支應)及外包費編列委外校警2人，預算金額955,000元，決算金額852,287元。
28 專業服務費	255,000	124,808	-130,192	-51.06	依校務需求覈實支付。
29 公共關係費	99,000	98,305	-695	-0.70	
3 材料及用品費	1,044,000	785,210	-258,790	-24.79	
31 使用材料費	118,000	33,983	-84,017	-71.20	擲節支用。
32 用品消耗	926,000	751,227	-174,773	-18.87	擲節支用。
4 租金、償債、利息及相關手續費	484,000	342,930	-141,070	-29.15	
45 雜項設備租金	484,000	342,930	-141,070	-29.15	擲節支用。
6 稅捐及規費(強制費)	31,000	28,350	-2,650	-8.55	
64 消費與行為稅	16,000	15,730	-270	-1.69	
66 規費	15,000	12,620	-2,380	-15.87	依實際需求覈實支用。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	319,000	262,627	-56,373	-17.67	
71 會費	1,000	1,000			

桃園市地方教育發展基金—桃園市立龜山國民中學
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	%	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	118,000	110,000	-8,000	-6.78	
75 競賽及交流活動費	200,000	151,627	-48,373	-24.19	依校務需求覈實支用。
9 其他	3,235,000	1,928,848	-1,306,152	-40.38	
91 其他支出	3,235,000	1,928,848	-1,306,152	-40.38	依校務需求覈實支用。
5M 建築及設備計畫	2,583,000	621,175	-1,961,825	-75.95	
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	2,583,000	621,175	-1,961,825	-75.95	
51 購建固定資產	2,583,000	621,175	-1,961,825	-75.95	依校務需求覈實支用。

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	757,111,430	109,490,369	2,583,000
非理財目的之長期投資			
土地	380,677,984		
土地改良物	17,632,553	2,259,935	
房屋及建築	255,191,817	45,504,488	1,500,000
機械及設備	44,353,609	27,236,719	713,000
交通及運輸設備	8,531,004	2,860,309	70,000
雜項設備	45,362,672	31,628,918	300,000
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	5,361,791		
發展中之無形資產			
其他			

- 註：(1)房屋建築及設備：增加數：電力系統改善暨冷氣裝設計畫及裝置欄杆工程809,780元。
(2)機械及設備：增加數：購置顯微鏡及筆記型電腦等1,087,894元。減少數：報廢割草機及電腦等1,716,030元，撥出電腦184,547元。
(3)交通及運輸設備：增加數：購置身心障礙交通車及柵欄機等2,460,634元。
(4)雜項設備：增加數：購置英文圖書及發球機等317,575元。減少數：報廢割草機及冷氣機等1,465,307元。
(5)電腦軟體：減少數：報廢套裝軟體1,199元，提列攤銷1,368,068元。

—桃園市立龜山國民中學

產明細表

112 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		
4,675,883	16,000	4,735,151	13,085,497	634,476,296
				380,677,984
			2,309,405	13,063,213
809,780			5,087,142	205,409,967
1,087,894		1,900,577	2,692,253	13,611,954
2,460,634			1,065,823	7,065,506
317,575		1,465,307	1,930,874	10,655,148
	16,000	1,369,267		3,992,524

註：

桃園市地方教育發展基金－桃園市立龜山國民中學
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		1,500,000			1,500,000		-1,500,000	
房屋及建築		1,500,000			1,500,000		-1,500,000	
購建中固定資產								
機械及設備		713,000			713,000	459,562	-253,438	
機械及設備		713,000			713,000	459,562	-253,438	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		70,000			70,000	63,920	-6,080	
交通及運輸設備		70,000			70,000	63,920	-6,080	
購建中固定資產								
雜項設備		300,000			300,000	97,693	-202,307	
雜項設備		300,000			300,000	97,693	-202,307	
購建中固定資產								
合 計		2,583,000			2,583,000	621,175	-1,961,825	

桃園市地方教育發展基金－桃園市立龜山國民中學
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112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	661,731,681	661,731,681		
代管-土地	27,255,385	27,255,385		
土地	380,677,984	380,677,984		
土地改良物	13,063,213	13,063,213		
房屋及建築	205,409,967	205,409,967		
機械及設備	13,611,954	13,611,954		
交通及運輸設備	7,065,506	7,065,506		
雜項設備	10,655,148	10,655,148		
電腦軟體	3,992,524	3,992,524		

桃園市地方教育發展基金—桃園市立龜山國民中學

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	116	113	-3	1.本校112學年度因減2班，致教師減少4人。2.本校數理資優班教師員額控管2人未進用。3.本校專業輔導教師未編列預算，以教育部部款、教育局市款支應者計3人。
職員	115	112	-3	
工友	1	1	0	
合 計	116	113	-3	

填表說明：一般服務費計時與計件人員酬金編列集中式特教班按時計資助理員1人及外包費編列委外校警2人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市立龜山國民中學
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										兼任人員用人費用	總計
	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		
國民教育計畫	113,712,000		949,000		24,033,000	16,140,000		11,721,000		166,555,000	679,000	167,234,000
正式人員	113,712,000		949,000		24,033,000	16,140,000		11,721,000		166,555,000		166,555,000
兼任人員											679,000	679,000
合計	113,712,000		949,000		24,033,000	16,140,000		11,721,000		166,555,000	679,000	167,234,000

註:1.一般服務費計時與計件人員酬金編列集中式特教班按時計資助理員1人，預算金額340,000元，決算金額347,871元及外包費委外校警2人，預算金額955,000元，決算金額852,287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條及工友管理要點第18、19、20點規定辦理，本年度預算編列116人，計11,865,000元，執行結果決算113人，計12,208,494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「一百一十一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116人，計11,937,000元，執行結果決算118人，計12,774,423元。(3)因公撫卹教師遺族年終慰問金係依據「退休(伍)軍公教人員年終慰問金發給辦法」第3條第3項規定辦理，本年度預算編列1人，計21,000元，執行結果決算1人，計20,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立龜山國民中學
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
102,802,703		1,282,696		25,027,917	14,935,081		12,731,832		156,780,229	495,145	157,275,374
102,802,703		1,282,696		25,027,917	14,935,081		12,731,832		156,780,229		156,780,229
										495,145	495,145
102,802,703		1,282,696		25,027,917	14,935,081		12,731,832		156,780,229	495,145	157,275,374

(4)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16人，計210,000元，執行結果決算2人，計25,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立龜山國民中學

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：一般公務客貨兩用車1輛、一般公務大客車1輛。(2)其他車輛：無。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立龜山國民中學
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			181,966,000		166,636,664		-15,329,336 -8.42	
國民教育計畫			179,383,000		166,015,489		-13,367,511 -7.45	
建築及設備計畫			2,583,000		621,175		-1,961,825 -75.95	因覈實支付。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立龜山國民中學

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	167,234,000	157,275,374	-9,958,626	-5.95
11 正式員額薪資	113,712,000	102,802,703	-10,909,297	-9.59
12 聘僱及兼職人員薪資	679,000	495,145	-183,855	-27.08
13 超時工作報酬	949,000	1,282,696	333,696	35.16
15 獎金	24,033,000	25,027,917	994,917	4.14
16 退休及卹償金	16,140,000	14,935,081	-1,204,919	-7.47
18 福利費	11,721,000	12,731,832	1,010,832	8.62
2 服務費用	7,036,000	5,392,150	-1,643,850	-23.36
21 水電費	2,368,000	1,727,651	-640,349	-27.04
22 郵電費	187,000	124,690	-62,310	-33.32
23 旅運費	210,000	193,841	-16,159	-7.69
24 印刷裝訂與廣告費	229,000	143,498	-85,502	-37.34
25 修理保養及保固費	2,028,000	1,530,695	-497,305	-24.52
26 保險費	76,000	62,356	-13,644	-17.95
27 一般服務費	1,584,000	1,386,306	-197,694	-12.48
28 專業服務費	255,000	124,808	-130,192	-51.06
29 公共關係費	99,000	98,305	-695	-0.70
3 材料及用品費	1,044,000	785,210	-258,790	-24.79
31 使用材料費	118,000	33,983	-84,017	-71.20
32 用品消耗	926,000	751,227	-174,773	-18.87
4 租金、償債、利息及相關手續費	484,000	342,930	-141,070	-29.15
45 雜項設備租金	484,000	342,930	-141,070	-29.15
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	2,583,000	621,175	-1,961,825	-75.95
51 購建固定資產	2,583,000	621,175	-1,961,825	-75.95
6 稅捐及規費(強制費)	31,000	28,350	-2,650	-8.55
64 消費與行為稅	16,000	15,730	-270	-1.69
66 規費	15,000	12,620	-2,380	-15.87
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	319,000	262,627	-56,373	-17.67
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	118,000	110,000	-8,000	-6.78
75 競賽及交流活動費	200,000	151,627	-48,373	-24.19
9 其他	3,235,000	1,928,848	-1,306,152	-40.38
91 其他支出	3,235,000	1,928,848	-1,306,152	-40.38
合 計	181,966,000	166,636,664	-15,329,336	-8.42

桃園市地方教育發展基金—桃園市立龜山國民中學
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	99,000	98,305	-695	-0.70	
291 公共關係費	99,000	98,305	-695	-0.70	
統計所需項目	511,000	425,054	-85,946	-16.82	
27D 計時與計件人員酬金	340,000	347,871	7,871	2.32	
282 專技人員酬金	25,000	30,000	5,000	20.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	146,000	47,183	-98,817	-67.68	

桃園市地方教育發展基金—桃園市立龜山國民中學
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	703,291,236	100.00	710,459,780	100.00	-7,168,544	-1.01	負債	44,370,364	6.31	44,350,061	6.24	20,303	0.05
流動資產	41,559,549	5.91	35,583,328	5.01	5,976,221	16.80	流動負債	14,832,444	2.11	14,091,141	1.98	741,303	5.26
現金	41,136,580	5.85	35,531,338	5.00	5,605,242	15.78	應付款項	14,832,444	2.11	14,091,141	1.98	741,303	5.26
銀行存款	41,136,580	5.85	35,531,338	5.00	5,605,242	15.78	應付代收款	14,832,444	2.11	14,091,141	1.98	741,303	5.26
預付款項	422,969	0.06	51,990	0.01	370,979	713.56	其他負債	29,537,920	4.20	30,258,920	4.26	-721,000	-2.38
預付費用	422,969	0.06	51,990	0.01	370,979	713.56	什項負債	29,537,920	4.20	30,258,920	4.26	-721,000	-2.38
長期貸墊款及準備金	6	0.00	6	0.00	0	0.00	存入保證金	2,282,529	0.32	3,003,529	0.42	-721,000	-24.01
準備金	6	0.00	6	0.00	0	0.00	應付退休及離職金	6	0.00	6	0.00	0	0.00
退休及離職準備金	6	0.00	6	0.00	0	0.00	應付代管資產	27,255,385	3.88	27,255,385	3.84	0	0.00
固定資產	630,483,772	89.65	642,259,270	90.40	-11,775,498	-1.83	淨資產	658,920,872	93.69	666,109,719	93.76	-7,188,847	-1.08
土地	380,677,984	54.13	380,677,984	53.58	0	0.00	淨資產	658,920,872	93.69	666,109,719	93.76	-7,188,847	-1.08
土地	380,677,984	54.13	380,677,984	53.58	0	0.00	淨資產	658,920,872	93.69	666,109,719	93.76	-7,188,847	-1.08
土地改良物	13,063,213	1.86	15,372,618	2.16	-2,309,405	-15.02	累積餘額	658,920,872	93.69	666,109,719	93.76	-7,188,847	-1.08
土地改良物	17,632,553	2.51	17,632,553	2.48	0	0.00							
累計折舊-土地改良物	-4,569,340	-0.65	-2,259,935	-0.32	-2,309,405	102.19							
房屋建築及設備	205,409,967	29.21	209,687,329	29.51	-4,277,362	-2.04							
房屋建築及設備	256,001,597	36.40	255,191,817	35.92	809,780	0.32							
累計折舊-房屋建築及設備	-50,591,630	-7.19	-45,504,488	-6.40	-5,087,142	11.18							
機械及設備	13,611,954	1.94	17,116,890	2.41	-3,504,936	-20.48							
機械及設備	43,540,926	6.19	44,353,609	6.24	-812,683	-1.83							
累計折舊-機械及設備	-29,928,972	-4.26	-27,236,719	-3.83	-2,692,253	9.88							
交通及運輸設備	7,065,506	1.00	5,670,695	0.80	1,394,811	24.60							
交通及運輸設備	10,991,638	1.56	8,531,004	1.20	2,460,634	28.84							
累計折舊-交通及運輸設備	-3,926,132	-0.56	-2,860,309	-0.40	-1,065,823	37.26							
雜項設備	10,655,148	1.52	13,733,754	1.93	-3,078,606	-22.42							
雜項設備	44,214,940	6.29	45,362,672	6.38	-1,147,732	-2.53							
合計：	703,291,236	100.00	710,459,780	100.00	-7,168,544	-1.01	合計：	703,291,236	100.00	710,459,780	100.00	-7,168,544	-1.01

信託代理與保證資產 230,000

保證品 230,000

信託代理與保證負債 230,000

應付保證品 230,000

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—桃園市立龜山國民中學
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	%
累計折舊-雜項設備	-33,559,792	-4.77	-31,628,918	-4.45	-1,930,874	6.10							
無形資產	3,992,524	0.57	5,361,791	0.75	-1,369,267	-25.54							
無形資產	3,992,524	0.57	5,361,791	0.75	-1,369,267	-25.54							
電腦軟體	3,992,524	0.57	5,361,791	0.75	-1,369,267	-25.54							
其他資產	27,255,385	3.88	27,255,385	3.84	0	0.00							
什項資產	27,255,385	3.88	27,255,385	3.84	0	0.00							
代管資產	27,255,385	3.88	27,255,385	3.84	0	0.00							
合計：	703,291,236	100.00	710,459,780	100.00	-7,168,544	-1.01	合計：	703,291,236	100.00	710,459,780	100.00	-7,168,544	-1.01

信託代理與保證資產 230,000

保證品 230,000

信託代理與保證負債 230,000

應付保證品 230,000

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—桃園市立龜山國民中學

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	176,647,290	100.00	219,486,592	100.00	-42,839,302	-19.52
徵收及依法分配收入	81,352	0.05	20,586	0.01	60,766	295.18
違規罰款收入	81,352	0.05	20,586	0.01	60,766	295.18
財產收益	4,900,185	2.77	47,504,188	21.64	-42,604,003	-89.68
財產孳息收入	17,869	0.01	8,737	0.00	9,132	104.52
廢舊物品售價收入	112,652	0.06	67,840	0.03	44,812	66.06
其他財產收入	4,769,664	2.70	47,427,611	21.61	-42,657,947	-89.94
政府撥入收入	171,623,211	97.16	171,941,243	78.34	-318,032	-0.18
公庫撥款收入	169,661,511	96.05	169,901,243	77.41	-239,732	-0.14
政府其他撥入收入	1,961,700	1.11	2,040,000	0.93	-78,300	-3.84
其他收入	42,542	0.02	20,575	0.01	21,967	106.77
雜項收入	42,542	0.02	20,575	0.01	21,967	106.77
支出	183,836,137	104.07	184,439,752	84.03	-603,615	-0.33
人事支出	157,275,374	89.03	157,310,696	71.67	-35,322	-0.02
人事支出	157,275,374	89.03	157,310,696	71.67	-35,322	-0.02
業務支出	6,811,267	3.86	5,148,508	2.35	1,662,759	32.30
業務支出	6,811,267	3.86	5,148,508	2.35	1,662,759	32.30
財產損失	61,167	0.03	73,441	0.03	-12,274	-16.71
財產交易損失	61,167	0.03	73,441	0.03	-12,274	-16.71
折舊、折耗及攤銷	17,759,481	10.05	16,232,794	7.40	1,526,687	9.40
固定資產折舊	16,391,413	9.28	15,159,444	6.91	1,231,969	8.13
無形資產攤銷	1,368,068	0.77	1,073,350	0.49	294,718	27.46
其他支出	1,928,848	1.09	5,674,313	2.59	-3,745,465	-66.01
其他支出	1,928,848	1.09	5,674,313	2.59	-3,745,465	-66.01
本期賸餘(短絀)	-7,188,847	-4.07	35,046,840	15.97	-42,235,687	-120.51
期初淨資產	666,109,719	377.08	631,062,879	287.52	35,046,840	5.55
解繳公庫						
期末淨資產	658,920,872	373.01	666,109,719	303.49	-7,188,847	-1.08

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—桃園市立龜山國民中學
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)	-7,188,847
8002 調整非現金項目	14,136,264
81 業務活動之淨現金流入(流出)	6,947,417
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	-621,175
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-621,175
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,104,540
8404 減少短期債務及其他負債	-1,825,540
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-721,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	5,605,242
87 期初現金及約當現金	35,531,338
88 期末現金及約當現金	41,136,580

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—桃園市立龜山國民中學

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	172,592,582	4,054,708	176,647,290	收入
徵收及依法分配收入	81,352		81,352	徵收及依法分配收入
財產收入	845,477	4,054,708	4,900,185	財產收益
政府撥入收入	171,623,211		171,623,211	政府撥入收入
其他收入	42,542		42,542	其他收入
基金用途	166,636,664	17,199,473	183,836,137	支出
用人費用	157,275,374		157,275,374	人事支出
服務費用	5,392,150	1,419,117	6,811,267	業務支出
材料及用品費	785,210	-785,210		
租金、償債、利息及相關手續費	342,930	-342,930		
稅捐及規費(強制費)	28,350	-28,350		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	262,627	-262,627		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	621,175	-621,175		
其他	1,928,848		1,928,848	其他支出
其他		61,167	61,167	財產損失
其他		17,759,481	17,759,481	折舊、折耗及攤銷
其他				
本期賸餘(短絀)	5,955,918	-13,144,765	-7,188,847	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	18,488,658	647,621,061	666,109,719	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	24,444,576	634,476,296	658,920,872	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數4,054,708元，係房屋及建築、機械及設備、交通及運輸設備、雜項設備資產等增加。
 2. 調整數1,419,117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」、「稅捐及規費(強制費)」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61,167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621,175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17,759,481元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。
 6. 調整數647,621,061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 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			

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 李筱萍

基金主持人：

龜山國民中學 范菁華
校長