

冊 號：16-63

機關代號：20803

中華民國 113 年度

(113 年 1 月 1 日至 113 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
113 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 113 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 8,409 萬 5,000 元，決算數 1 億 7,901 萬 7,644 元。

112 學年度下學期，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 960 人。

113 學年度上學期，預定招收 40 班，實際招收 41 班，預計學生人數 984 人，實際學生人數 966 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 100 萬元，決算數 93 萬 9,236 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 7,103 萬 9,597 元，較預算數 1 億 8,349 萬 5,000 元，減少 1,245 萬 5,403 元，計減 6.79%。

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 5 萬 8,619 元，較預算數 0 元，增加 5 萬 8,619 元。
主要係因：學生損壞公物賠償等收入超收。
2. 財產處分收入：決算數 2 萬 959 元，較預算數 0 元，增加 2 萬 959 元。
主要係因：財產處分變賣增加，收入超收。

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 113 年 度

3. 租金收入：決算數 57 萬 5,753 元，較預算數 20 萬元，增加 37 萬 5,753 元，計增 187.88%。
主要係因：自辦屋頂設置太陽能光電租金收入超收。
4. 利息收入：決算數 1 萬 9,737 元，較預算數 8,000 元，增加 1 萬 1,737 元，計增 146.71%。
主要係因：保管款及零用金專戶利息收入超收。
5. 其他財產收入：決算數 40 萬 1,812 元，較預算數 60 萬元，減少 19 萬 8,188 元，計減 33.03%。
主要係因：場地開放收入短收。
6. 公庫撥款收入：決算數 1 億 6,798 萬 6,066 元，較預算數 1 億 8,267 萬 7,000 元，減少 1,469 萬 934 元，計減 8.04%。
主要係因：扣抵 112 年用人費用結餘及繳回 113 年第四季部分用人費用。
7. 政府其他撥入收入：決算數 196 萬 4,928 元，較預算數 0 元，增加 196 萬 4,928 元。
主要係因：專任輔導教師未編列預算，以教育部部款支應。
8. 雜項收入：決算數 1 萬 1,723 元，較預算數 1 萬元，增加 1,723 元，計增 17.23%。
主要係因：資源回收、班級影印費等收入超收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 1 億 7,995 萬 6,880 元，較預算數 1 億 8,509 萬 5,000 元，減少 513 萬 8,120 元，計減 2.78%。

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 7,901 萬 7,644 元，較預算數 1 億 8,409 萬 5,000 元，減少 507 萬 7,356 元，計減 2.76%。
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 93 萬 9,236 元，較法定預算數 100 萬元，減少 6 萬 764 元，計減 6.08%，主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。
 - (2) 決算數 93 萬 9,236 元，較可用預算數 100 萬元，減少 6 萬 764 元，計減 6.08%，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 891 萬 7,283 元，較預算短絀數 160 萬元，增加短絀數 731 萬 7,283 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 113 年 度

三、現金流量結果：

- (一)業務活動之淨現金流出 724 萬 6,036 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 93 萬 9,236 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 58 萬 3,980 元。
- (四)現金及約當現金之淨減 760 萬 1,292 元。
- (五)期初現金及約當現金 4,113 萬 6,580 元。
- (六)期末現金及約當現金 3,353 萬 5,288 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	35,250,748	41,559,549	-15.18
長期貸墊款及準備金	6	6	0.00
固定資產	637,801,758	630,483,772	1.16
無形資產	3,163,669	3,992,524	-20.76
流動負債	16,856,946	14,832,444	13.65
其他負債	2,866,515	2,282,535	25.58
淨資產	656,492,720	658,920,872	-0.37

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 3,353 萬 5,288 元，其中 1,370 萬 5,876 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 113 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	183,495,000	100.00	171,039,597	100.00	-12,455,403	-6.79	172,592,582	100.00
41 徵收及依法分配收入			58,619	0.03	58,619	0.00	81,352	0.05
415 違規罰款收入			58,619	0.03	58,619		81,352	0.05
45 財產收入	808,000	0.44	1,018,261	0.60	210,261	26.02	845,477	0.49
451 財產處分收入			20,959	0.01	20,959		112,652	0.07
452 租金收入	200,000	0.11	575,753	0.34	375,753	187.88		
454 利息收入	8,000	0.00	19,737	0.01	11,737	146.71	17,869	0.01
45Y 其他財產收入	600,000	0.33	401,812	0.23	-198,188	-33.03	714,956	0.41
46 政府撥入收入	182,677,000	99.55	169,950,994	99.36	-12,726,006	-6.97	171,623,211	99.44
462 公庫撥款收入	182,677,000	99.55	167,986,066	98.21	-14,690,934	-8.04	169,661,511	98.30
46Y 政府其他撥入收入			1,964,928	1.15	1,964,928		1,961,700	1.14
4Y 其他收入	10,000	0.01	11,723	0.01	1,723	17.23	42,542	0.02
4YY 雜項收入	10,000	0.01	11,723	0.01	1,723	17.23	42,542	0.02
5 基金用途	185,095,000	100.87	179,956,880	105.21	-5,138,120	-2.78	166,636,664	96.55
53 國民教育計畫	184,095,000	100.33	179,017,644	104.66	-5,077,356	-2.76	166,015,489	96.19
5M 建築及設備計畫	1,000,000	0.54	939,236	0.55	-60,764	-6.08	621,175	0.36
購建固定資產	1,000,000	0.54	939,236	0.55	-60,764	-6.08	621,175	0.36
本期賸餘（短絀）	-1,600,000		-8,917,283		-7,317,283	457.33	5,955,918	
期初基金餘額	14,789,000		24,444,576		9,655,576	65.29	18,488,658	
解繳公庫								
期末基金餘額	13,189,000		15,527,293		2,338,293	17.73	24,444,576	

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 113 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	183,495,000	171,039,597	-12,455,403	-6.79	
41 徵收及依法分配收入		58,619	58,619	0.00	
415 違規罰款收入		58,619	58,619	0.00	學生損壞公物賠償等收入超收。
45 財產收入	808,000	1,018,261	210,261	26.02	
451 財產處分收入		20,959	20,959	0.00	財產處分變賣收入超收。
452 租金收入	200,000	575,753	375,753	187.88	自辦屋頂設置太陽能光電租金收入超收。
454 利息收入	8,000	19,737	11,737	146.71	保管款及零用金專戶利息收入超收。
45Y 其他財產收入	600,000	401,812	-198,188	-33.03	場地開放收入短收。
46 政府撥入收入	182,677,000	169,950,994	-12,726,006	-6.97	
462 公庫撥款收入	182,677,000	167,986,066	-14,690,934	-8.04	
46Y 政府其他撥入收入		1,964,928	1,964,928	0.00	教育部撥補專任輔導教師薪資。
4Y 其他收入	10,000	11,723	1,723	17.23	
4YY 雜項收入	10,000	11,723	1,723	17.23	資源回收、班級影印費等收入超收。

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 113 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	185,095,000	179,956,880	-5,138,120	-2.78	
53 國民教育計畫	184,095,000	179,017,644	-5,077,356	-2.76	
1 用人費用	164,491,000	162,812,574	-1,678,426	-1.02	
11 正式員額薪資	110,364,000	107,264,792	-3,099,208	-2.81	
12 聘僱及兼職人員薪資	800,000	348,138	-451,862	-56.48	依校務需求覈實支付。
13 加（夜）班費	1,520,000	1,385,761	-134,239	-8.83	
15 獎金	23,772,000	26,097,692	2,325,692	9.78	
16 退休及卹償金	15,320,000	15,375,249	55,249	0.36	
18 福利費	12,715,000	12,340,942	-374,058	-2.94	
2 服務費用	7,032,000	5,129,335	-1,902,665	-27.06	
21 水電費	2,333,000	1,578,685	-754,315	-32.33	撙節支用。
22 郵電費	289,000	125,971	-163,029	-56.41	撙節支用。
23 旅運費	207,000	193,059	-13,941	-6.73	
24 印刷裝訂與廣告費	224,000	162,919	-61,081	-27.27	撙節支用。
25 修理保養及保固費	1,843,000	1,087,385	-755,615	-41.00	撙節支用。
26 保險費	76,000	55,248	-20,752	-27.31	依實際需求覈實支付。
27 一般服務費	1,695,000	1,677,225	-17,775	-1.05	一般服務費計時與計件人員酬金編列身心障礙約用人員1人，預算金額340,000元，決算金額350,173元，係覈實支付及外包費編列委外校警2人，預算金額955,000元，決算金額1,013,304元，決算金額大於預算金額，係因委外校警預算編列金額不足支應契約金額之故。
28 專業服務費	267,000	150,686	-116,314	-43.56	依實際需求覈實支付。
29 公共關係費	98,000	98,157	157	0.16	
3 材料及用品費	1,046,000	779,058	-266,942	-25.52	
31 使用材料費	122,000	113,962	-8,038	-6.59	
32 用品消耗	924,000	665,096	-258,904	-28.02	撙節支用。
4 租金、償債、利息及相關手續費	484,000	361,735	-122,265	-25.26	
45 雜項設備租金	484,000	361,735	-122,265	-25.26	撙節支用。
6 稅捐及規費(強制費)	30,000	28,830	-1,170	-3.90	
64 消費與行為稅	16,000	15,730	-270	-1.69	
66 規費	14,000	13,100	-900	-6.43	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	365,000	228,265	-136,735	-37.46	
71 會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	76,000	61,000	-15,000	-19.74	依實際需求覈實支付。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立龜山國民中學
基金用途明細表

中 華 民 國 113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	%	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	88,000	88,000			
75 競賽及交流活動費	200,000	78,265	-121,735	-60.87	依校務需求覈實支付。
9 其他	10,647,000	9,677,847	-969,153	-9.10	
91 其他支出	10,647,000	9,677,847	-969,153	-9.10	
5M 建築及設備計畫	1,000,000	939,236	-60,764	-6.08	
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	1,000,000	939,236	-60,764	-6.08	
51 購建固定資產	1,000,000	939,236	-60,764	-6.08	調整容納514購置機械及設備轉出166,000元，515購置交通及運輸設備轉入140,000元、516購置雜項設備轉入26,000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	757,052,162	122,575,866	1,000,000
非理財目的之長期投資			
土地	380,677,984		
土地改良物	17,632,553	4,569,340	
房屋及建築	256,001,597	50,591,630	
機械及設備	43,540,926	29,928,972	514,000
交通及運輸設備	10,991,638	3,926,132	210,000
雜項設備	44,214,940	33,559,792	276,000
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	3,992,524		
發展中之無形資產			
其他			

註：(1)土地：增加數：土地重估增值共計16,714,045元。
 (2)土地改良物：增加數：增設銜接風雨球場雨遮廊道及碎石步道共計2,040,821元。
 (3)房屋及建築：增加數：活動中心冷氣空調系統冷卻機房隔音改善工程及建物消防設備修繕等共計1,725,721元。
 (4)機械及設備：增加數：購置個人電腦及剪草機等共計 845,649元。減少數：報廢鐵箱及不斷電供應系統等共計2,636,133元。
 (5)交通及運輸設備：增加數：購置閘道器及監視系統等共計275,350元。減少數：報廢柵欄及廣播控制器等共計99,594元。
 (6)雜項設備：增加數：購置圖書及節能資訊看板螢幕等共計 1,633,327元。減少數：報廢銀幕及投影機等共計1,131,125元。
 (7)電腦軟體：增加數：購置電子靶機計分系統共計560,250元。減少數：報廢套裝軟體共計550元，提列攤銷1,388,555元。

—桃園市立龜山國民中學

產明細表

113 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		
23,795,163	16,000	5,255,957	12,050,075	640,965,427
16,714,045				397,392,029
2,040,821			2,368,002	12,736,032
1,725,721			5,106,641	202,029,047
845,649		2,636,133	1,525,426	10,296,044
275,350		99,594	1,099,891	6,141,371
1,633,327		1,131,125	1,950,115	9,207,235
			</	

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113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		680,000		-166,000	514,000	454,955	-59,045	
機械及設備		680,000		-166,000	514,000	454,955	-59,045	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		70,000		140,000	210,000	208,350	-1,650	
交通及運輸設備		70,000		140,000	210,000	208,350	-1,650	
購建中固定資產								
雜項設備		250,000		26,000	276,000	275,931	-69	
雜項設備		250,000		26,000	276,000	275,931	-69	
購建中固定資產								
合 計		1,000,000			1,000,000	939,236	-60,764	

中華民國113年12月31日

[illegible]

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 113 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	112	113	1	1.本校數理資優班教師員額控管2人未進用。2.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	111	112	1	
工友	1	1	0	
合 計	112	113	1	

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 113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	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	110,364,000		1,520,000		23,772,000	15,320,000		12,715,000		163,691,000	800,000	164,491,000
正式人員	110,364,000		1,520,000		23,772,000	15,320,000		12,715,000		163,691,000		163,691,000
兼任人員											800,000	800,000
合 計	110,364,000		1,520,000		23,772,000	15,320,000		12,715,000		163,691,000	800,000	164,491,000

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350,173元及外包費委外校警2人，預算金額955,000元，決算金額1,013,304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，113年度預算編列112人，計12,614,000元，執行結果決算106人，計13,403,035元。(2)年終工作獎金係依據行政院112年12月18日院授人給字第1124002162號函訂定發布「一百一十二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112人，計10,963,000元，執行結果決算116人，計12,604,657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20,000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 113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
107,264,792		1,385,761		26,097,692	15,375,249		12,340,942		162,464,436	348,138	162,812,574
107,264,792		1,385,761		26,097,692	15,375,249		12,340,942		162,464,436		162,464,436
										348,138	348,138
107,264,792		1,385,761		26,097,692	15,375,249		12,340,942		162,464,436	348,138	162,812,574

(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13人，計175,000元，執行結果決算5人，計70,000。

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113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。

主要業務計畫執行績效摘要表

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			185,095,000		179,956,880			-5,138,120	-2.78	
國民教育計畫			184,095,000		179,017,644			-5,077,356	-2.76	
建築及設備計畫			1,000,000		939,236			-60,764	-6.08	

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113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	164,491,000	162,812,574	-1,678,426	-1.02
11 正式員額薪資	110,364,000	107,264,792	-3,099,208	-2.81
12 聘僱及兼職人員薪資	800,000	348,138	-451,862	-56.48
13 加（夜）班費	1,520,000	1,385,761	-134,239	-8.83
15 獎金	23,772,000	26,097,692	2,325,692	9.78
16 退休及卹償金	15,320,000	15,375,249	55,249	0.36
18 福利費	12,715,000	12,340,942	-374,058	-2.94
2 服務費用	7,032,000	5,129,335	-1,902,665	-27.06
21 水電費	2,333,000	1,578,685	-754,315	-32.33
22 郵電費	289,000	125,971	-163,029	-56.41
23 旅運費	207,000	193,059	-13,941	-6.73
24 印刷裝訂與廣告費	224,000	162,919	-61,081	-27.27
25 修理保養及保固費	1,843,000	1,087,385	-755,615	-41.00
26 保險費	76,000	55,248	-20,752	-27.31
27 一般服務費	1,695,000	1,677,225	-17,775	-1.05
28 專業服務費	267,000	150,686	-116,314	-43.56
29 公共關係費	98,000	98,157	157	0.16
3 材料及用品費	1,046,000	779,058	-266,942	-25.52
31 使用材料費	122,000	113,962	-8,038	-6.59
32 用品消耗	924,000	665,096	-258,904	-28.02
4 租金、償債、利息及相關手續費	484,000	361,735	-122,265	-25.26
45 雜項設備租金	484,000	361,735	-122,265	-25.26
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	1,000,000	939,236	-60,764	-6.08
51 購建固定資產	1,000,000	939,236	-60,764	-6.08
6 稅捐及規費(強制費)	30,000	28,830	-1,170	-3.90
64 消費與行為稅	16,000	15,730	-270	-1.69
66 規費	14,000	13,100	-900	-6.43
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	365,000	228,265	-136,735	-37.46
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	76,000	61,000	-15,000	-19.74
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	88,000	88,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	200,000	78,265	-121,735	-60.87
9 其他	10,647,000	9,677,847	-969,153	-9.10
91 其他支出	10,647,000	9,677,847	-969,153	-9.10
合 計	185,095,000	179,956,880	-5,138,120	-2.78

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 113 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	98,157	157	0.16	可支用額度為98,400元，依規定覈實支用。
291 公共關係費	98,000	98,157	157	0.16	
統計所需項目	511,000	432,809	-78,191	-15.30	
27D 計時與計件人員酬金	340,000	350,173	10,173	2.99	
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	52,636	-93,364	-63.95	

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113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	676,216,181	100.00	676,035,851	100.00	180,330	0.03	負 債	19,723,461	2.92	17,114,979	2.43	2,608,482	15.24
流動資產	35,250,748	5.21	41,559,549	6.15	-6,308,801	-15.18	流動負債	16,856,946	2.49	14,832,444	2.11	2,024,502	13.65
現金	33,535,288	4.96	41,136,580	6.08	-7,601,292	-18.48	應付款項	16,856,946	2.49	14,832,444	2.11	2,024,502	13.65
銀行存款	33,535,288	4.96	41,136,580	6.08	-7,601,292	-18.48	應付代收款	16,697,666	2.47	14,832,444	2.11	1,865,222	12.58
預付款項	1,715,460	0.25	422,969	0.06	1,292,491	305.58	應付費用	159,280	0.02	0	0.00	159,280	0.00
預付費用	1,715,460	0.25	422,969	0.06	1,292,491	305.58	其他負債	2,866,515	0.42	2,282,535	0.32	583,980	25.58
長期貸墊款及準備金	6	0.00	6	0.00	0	0.00	什項負債	2,866,515	0.42	2,282,535	0.32	583,980	25.58
準備金	6	0.00	6	0.00	0	0.00	存入保證金	2,866,509	0.42	2,282,529	0.32	583,980	25.58
退休及離職準備金	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
固定資產	637,801,758	94.32	630,483,772	93.26	7,317,986	1.16	淨資產	656,492,720	97.08	658,920,872	97.47	-2,428,152	-0.37
土地	397,392,029	58.77	380,677,984	56.31	16,714,045	4.39	淨資產	656,492,720	97.08	658,920,872	97.47	-2,428,152	-0.37
土地	397,392,029	58.77	380,677,984	56.31	16,714,045	4.39	淨資產	656,492,720	97.08	658,920,872	97.47	-2,428,152	-0.37
土地改良物	12,736,032	1.88	13,063,213	1.93	-327,181	-2.50	累積餘額	656,492,720	97.08	658,920,872	97.47	-2,428,152	-0.37
土地改良物	19,673,374	2.91	17,632,553	2.61	2,040,821	11.57							
累計折舊-土地改良物	-6,937,342	-1.03	-4,569,340	-0.68	-2,368,002	51.82							
房屋建築及設備	202,029,047	29.88	205,409,967	30.38	-3,380,920	-1.65							
房屋建築及設備	257,727,318	38.11	256,001,597	37.87	1,725,721	0.67							
累計折舊-房屋建築及設備	-55,698,271	-8.24	-50,591,630	-7.48	-5,106,641	10.09							
機械及設備	10,296,044	1.52	13,611,954	2.01	-3,315,910	-24.36							
機械及設備	41,750,442	6.17	43,540,926	6.44	-1,790,484	-4.11							
累計折舊-機械及設備	-31,454,398	-4.65	-29,928,972	-4.43	-1,525,426	5.10							
交通及運輸設備	6,141,371	0.91	7,065,506	1.05	-924,135	-13.08							
交通及運輸設備	11,167,394	1.65	10,991,638	1.63	175,756	1.60							
累計折舊-交通及運輸設備	-5,026,023	-0.74	-3,926,132	-0.58	-1,099,891	28.01							
雜項設備	9,207,235	1.36	10,655,148	1.58	-1,447,913	-13.59							
雜項設備	44,717,142	6.61	44,214,940	6.54	502,202	1.14							
合計：	676,216,181	100.00	676,035,851	100.00	180,330	0.03	合計：	676,216,181	100.00	676,035,851	100.00	180,330	0.03

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。

3. 應付代管資產因本年度重分類為代管資產之抵銷科目，基於可比較性，爰上年度27,255,385元一併辦理科目重分類。

中華民國113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	-35,509,907	-5.25	-33,559,792	-4.96	-1,950,115	5.81							
無形資產	3,163,669	0.47	3,992,524	0.59	-828,855	-20.76							
無形資產	3,163,669	0.47	3,992,524	0.59	-828,855	-20.76							
電腦軟體	3,163,669	0.47	3,992,524	0.59	-828,855	-20.76							
其他資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00							
什項資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00							
代管資產	28,459,148	4.21	27,255,385	4.03	1,203,763	4.42							
應付代管資產	-28,459,148	-4.21	-27,255,385	-4.03	-1,203,763	4.42							
合計：	676,216,181	100.00	676,035,851	100.00	180,330	0.03	合計：	676,216,181	100.00	676,035,851	100.00	180,330	0.03

信託代理與保證資產

230,000

信託代理與保證負債

230,000

保證品

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。

3. 應付代管資產因本年度重分類為代管資產之抵銷科目，基於可比較性，爰上年度27,255,385元一併辦理科目重分類。

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113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	177,181,479	100.00	176,647,290	100.00	534,189	0.30
徵收及依法分配收入	58,619	0.03	81,352	0.05	-22,733	-27.94
違規罰款收入	58,619	0.03	81,352	0.05	-22,733	-27.94
財產收益	7,160,143	4.04	4,900,185	2.77	2,259,958	46.12
財產孳息收入	595,490	0.34	17,869	0.01	577,621	3,232.53
廢舊物品售價收入	20,959	0.01	112,652	0.06	-91,693	-81.39
其他財產收入	6,543,694	3.69	4,769,664	2.70	1,774,030	37.19
政府撥入收入	169,950,994	95.92	171,623,211	97.16	-1,672,217	-0.97
公庫撥款收入	167,986,066	94.81	169,661,511	96.05	-1,675,445	-0.99
政府其他撥入收入	1,964,928	1.11	1,961,700	1.11	3,228	0.16
其他收入	11,723	0.01	42,542	0.02	-30,819	-72.44
雜項收入	11,723	0.01	42,542	0.02	-30,819	-72.44
支出	196,323,676	110.80	183,836,137	104.07	12,487,539	6.79
人事支出	162,812,574	91.89	157,275,374	89.03	5,537,200	3.52
人事支出	162,812,574	91.89	157,275,374	89.03	5,537,200	3.52
業務支出	6,466,223	3.65	6,811,267	3.86	-345,044	-5.07
業務支出	6,466,223	3.65	6,811,267	3.86	-345,044	-5.07
獎補助支出	61,000	0.03	0	0.00	61,000	0.00
其他獎補捐助	61,000	0.03	0	0.00	61,000	0.00
財產損失	39,209	0.02	61,167	0.03	-21,958	-35.90
財產交易損失	39,209	0.02	61,167	0.03	-21,958	-35.90
折舊、折耗及攤銷	17,266,823	9.75	17,759,481	10.05	-492,658	-2.77
固定資產折舊	15,878,268	8.96	16,391,413	9.28	-513,145	-3.13
無形資產攤銷	1,388,555	0.78	1,368,068	0.77	20,487	1.50
其他支出	9,677,847	5.46	1,928,848	1.09	7,748,999	401.74
其他支出	9,677,847	5.46	1,928,848	1.09	7,748,999	401.74
本期賸餘（短絀）	-19,142,197	-10.80	-7,188,847	-4.07	-11,953,350	166.28
期初淨資產	658,920,872	371.89	666,109,719	377.08	-7,188,847	-1.08
解繳公庫						
淨資產調整數	16,714,045				16,714,045	
期末淨資產	656,492,720	370.52	658,920,872	373.01	-2,428,152	-0.37

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113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)	-19,142,197
8002 調整非現金項目	11,896,161
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-7,246,036
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	-939,236
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-939,236
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,152,500
8404 減少短期債務及其他負債	-1,568,520
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	583,980
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-7,601,292
87 期初現金及約當現金	41,136,580
88 期末現金及約當現金	33,535,288

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 113 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	171,039,597	6,141,882	177,181,479	收入
徵收及依法分配收入	58,619		58,619	徵收及依法分配收入
財產收入	1,018,261	6,141,882	7,160,143	財產收益
政府撥入收入	169,950,994		169,950,994	政府撥入收入
其他收入	11,723		11,723	其他收入
基金用途	179,956,880	16,366,796	196,323,676	支出
用人費用	162,812,574		162,812,574	人事支出
服務費用	5,129,335	1,336,888	6,466,223	業務支出
材料及用品費	779,058	-779,058		
租金、償債、利息及相關手續費	361,735	-361,735		
稅捐及規費(強制費)	28,830	-28,830		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	167,265	-167,265		
捐助、補助與獎助	61,000		61,000	獎補助支出
		39,209	39,209	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	939,236	-939,236		
		17,266,823	17,266,823	折舊、折耗及攤銷
其他	9,677,847		9,677,847	其他支出
本期賸餘(短絀)	-8,917,283	-10,224,914	-19,142,197	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	24,444,576	634,476,296	658,920,872	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		16,714,045	16,714,045	淨資產調整數
期末基金餘額	15,527,293	640,965,427	656,492,720	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數6,141,882元，係房屋及建築及雜項設備資產增加。(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16,714,045元)
2. 調整數1,336,888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39,209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。
4. 調整數939,236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17,266,823元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。
6. 調整數16,714,045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634,476,296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 113 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113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：

