

冊 號：16-85

機關代號：30110

中華民國 113 年度

(113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日)



桃園市地方教育發展基金  
桃園市桃園區西門國民小學  
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市桃園區西門國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市桃園區西門國民小學  
113 年度附屬單位決算分決算

目 次

甲、總說明	第 1 頁至第 4 頁
乙、決算報表	
壹、主要表	
1、基金來源、用途及餘絀表	第 5 頁至第 5 頁
貳、附屬表	
1、基金來源明細表	第 6 頁至第 6 頁
2、基金用途明細表	第 7 頁至第 8 頁
3、資本資產明細表	第 10 頁至第 11 頁
4、固定資產建設改良擴充明細表	第 12 頁至第 12 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 13 頁至第 13 頁
6、員工人數彙計表	第 14 頁至第 14 頁
7、用人費用彙計表	第 16 頁至第 17 頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第 18 頁至第 18 頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第 19 頁至第 19 頁
10、各項費用彙計表	第 20 頁至第 20 頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第 21 頁至第 21 頁
丙、會計報表	
1、平衡表	第 22 頁至第 23 頁
2、收入支出表	第 24 頁至第 24 頁
3、現金流量表	第 25 頁至第 25 頁
丁、參考表	
1、決算與會計收支對照表	第 26 頁至第 26 頁
2、預算執行期間辦理併決算奉准明細表	第 27 頁至第 27 頁
3、預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表	第 28 頁至第 28 頁

# 桃園市地方教育發展基金－桃園市桃園區西門國民小學

## 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 9,233 萬 9,000 元，決算數 1 億 9,104 萬 2,704 元。

112 學年度下學期，預定招收 56 班，實際招收 56 班，預計學生人數 1,396 人，實際學生人數 1,348 人。

113 學年度上學期，預定招收 56 班，實際招收 57 班，預計學生人數 1,330 人，實際學生人數 1,299 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 217 萬 4,000 元，決算數 59 萬 7,344 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 8,940 萬 9,179 元，較預算數 1 億 9,151 萬 3,000 元，減少 210 萬 3,821 元，計減 1.10%。

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 1 萬 5,053 元，較預算數 0 元，增加 1 萬 5,053 元。  
主要係因：廠商違約罰款等收入超收。
2. 服務收入：決算數 9 萬 3,400 元，較預算數 20 萬元，減少 10 萬 6,600 元，計減 53.30%。

# 桃園市地方教育發展基金－桃園市桃園區西門國民小學

## 總 說 明

中 華 民 國 113 年 度

主要係因：桃園市國民小學藝術才能音樂班聯合鑑定招生報名費收入短收。

3. 財產處分收入：決算數 0 元，較預算數 5 萬元，減少 5 萬元，計減 100.00%。

主要係因：財產處分變賣減少，收入短收。

4. 利息收入：決算數 32 萬 9,083 元，較預算數 5 萬元，增加 27 萬 9,083 元，計增 558.17%。

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 47 萬 2,440 元，較預算數 17 萬元，增加 30 萬 2,440 元，計增 177.91%。

主要係因：場地開放收入超收。

6. 公庫撥款收入：決算數 1 億 8,540 萬 9,150 元，較預算數 1 億 8,966 萬 9,000 元，減少 425 萬 9,850 元，計減 2.25%。

主要係因：扣抵 112 年用人費用結餘。

7. 政府其他撥入收入：決算數 190 萬 3,123 元，較預算數 0 元，增加 190 萬 3,123 元。

主要係因：專任輔導教師及公幼改制增置人員未編列預算，以教育部部款支應。

8. 學雜費收入：決算數 92 萬 1,322 元，較預算數 110 萬 8,000 元，減少 18 萬 6,678 元，計減 16.85%。

主要係因：學雜費收入短收。

9. 雜項收入：決算數 26 萬 5,608 元，較預算數 26 萬 6,000 元，減少 392 元，計減 0.15%。

主要係因：簿本、教科書、閱讀本及影印費等收入短收。

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數 1 億 9,164 萬 48 元，較預算數 1 億 9,451 萬 3,000 元，減少 287 萬 2,952 元，計減 1.48%。

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 9,104 萬 2,704 元，較預算數 1 億 9,233 萬 9,000 元，減少 129 萬 6,296 元，計減 0.67%。

主要係因：服務費用、材料及用品費等摺節開支。

2. 建築及設備計畫：

(1) 決算數 59 萬 7,344 元，較法定預算數 217 萬 4,000 元，減少 157 萬 6,656 元，計減 72.52%，主要係因：購置購置房屋及建築等採購結餘款。

(2) 決算數 59 萬 7,344 元，較可用預算數 217 萬 4,000 元，減少 157 萬 6,656

# 桃園市地方教育發展基金－桃園市桃園區西門國民小學

## 總 說 明

中 華 民 國 113 年 度

元，計減 72.52%，主要係因：購置購置房屋及建築等採購結餘款。

### (三) 本期短絀：

本年度決算短絀數 223 萬 869 元，較預算短絀數 300 萬元，減少短絀數 76 萬 9,131 元。

### 三、現金流量結果：

- (一) 業務活動之淨現金流入 163 萬 8,505 元。
- (二) 投資活動之淨現金流出 59 萬 7,344 元。
- (三) 籌資活動之淨現金流入 72 萬 4,047 元。
- (四) 現金及約當現金之淨增 176 萬 5,208 元。
- (五) 期初現金及約當現金 4,420 萬 6,351 元。
- (六) 期末現金及約當現金 4,597 萬 1,559 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	48,095,401	45,319,693	6.12
固定資產	543,227,031	515,726,000	5.33
無形資產	528,916	1,179,365	-55.15
流動負債	31,418,562	27,136,032	15.78
其他負債	4,074,032	3,349,985	21.61
淨資產	556,358,754	531,739,041	4.63

### 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 4,597 萬 1,559 元，其中 1,058 萬 7,586 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。

# 桃園市地方教育發展基金－桃園市桃園區西門國民小學

## 總 說 明

中 華 民 國 113 年 度

(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(桃園市政府 113.12.25 府主基字第 1130367686 號函)，核准 113 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 136 萬 8,690 元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區西門國民小學

**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	191,513,000	100.00	189,409,179	100.00	-2,103,821	-1.10	175,680,747	100.00
41 徵收及依法分配收入			15,053	0.01	15,053	0.00	246,224	0.14
415 違規罰款收入			15,053	0.01	15,053		246,224	0.14
43 勞務收入	200,000	0.10	93,400	0.05	-106,600	-53.30	138,700	0.08
431 服務收入	200,000	0.10	93,400	0.05	-106,600	-53.30	138,700	0.08
45 財產收入	270,000	0.14	801,523	0.42	531,523	196.86	587,781	0.33
451 財產處分收入	50,000	0.03			-50,000	-100.00	8,480	0.00
454 利息收入	50,000	0.03	329,083	0.17	279,083	558.17	149,141	0.08
45Y 其他財產收入	170,000	0.09	472,440	0.25	302,440	177.91	430,160	0.24
46 政府撥入收入	189,669,000	99.04	187,312,273	98.89	-2,356,727	-1.24	173,438,604	98.72
462 公庫撥款收入	189,669,000	99.04	185,409,150	97.89	-4,259,850	-2.25	171,533,944	97.64
46Y 政府其他撥入收入			1,903,123	1.00	1,903,123		1,904,660	1.08
4S 教學收入	1,108,000	0.58	921,322	0.49	-186,678	-16.85	932,600	0.53
4S1 學雜費收入	1,108,000	0.58	921,322	0.49	-186,678	-16.85	932,600	0.53
4Y 其他收入	266,000	0.14	265,608	0.14	-392	-0.15	336,838	0.19
4YY 雜項收入	266,000	0.14	265,608	0.14	-392	-0.15	336,838	0.19
5 基金用途	194,513,000	101.57	191,640,048	101.18	-2,872,952	-1.48	172,939,995	98.44
53 國民教育計畫	192,339,000	100.43	191,042,704	100.86	-1,296,296	-0.67	172,440,746	98.16
5M 建築及設備計畫	2,174,000	1.14	597,344	0.32	-1,576,656	-72.52	499,249	0.28
購建固定資產	2,074,000	1.08	597,344	0.32	-1,476,656	-71.20	499,249	0.28
其他	100,000	0.05			-100,000	-100.00		
本期賸餘(短絀)	-3,000,000		-2,230,869		769,131	-25.64	2,740,752	
期初基金餘額	9,593,000		14,833,676		5,240,676	54.63	12,092,924	
解繳公庫								
期末基金餘額	6,593,000		12,602,807		6,009,807	91.15	14,833,676	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區西門國民小學

**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	191,513,000	189,409,179	-2,103,821	-1.10	
41 徵收及依法分配收入		15,053	15,053	0.00	
415 違規罰款收入		15,053	15,053	0.00	廠商違約罰款收入超收。
43 勞務收入	200,000	93,400	-106,600	-53.30	
431 服務收入	200,000	93,400	-106,600	-53.30	桃園市國民小學藝術才能音樂班聯合鑑定招生報名費收入短收。
45 財產收入	270,000	801,523	531,523	196.86	
451 財產處分收入	50,000		-50,000	-100.00	財產報廢變賣收入短收。
454 利息收入	50,000	329,083	279,083	558.17	保管金及零用金專戶利息收入超收。
45Y 其他財產收入	170,000	472,440	302,440	177.91	場地開放收入超收。
46 政府撥入收入	189,669,000	187,312,273	-2,356,727	-1.24	
462 公庫撥款收入	189,669,000	185,409,150	-4,259,850	-2.25	
46Y 政府其他撥入收入		1,903,123	1,903,123	0.00	專任輔導教師及公幼改制增置人員(教保員)未編列預算，以教育部部款支應。
4S 教學收入	1,108,000	921,322	-186,678	-16.85	
4S1 學雜費收入	1,108,000	921,322	-186,678	-16.85	幼兒園學費收入短收。
4Y 其他收入	266,000	265,608	-392	-0.15	
4YY 雜項收入	266,000	265,608	-392	-0.15	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區西門國民小學  
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	194,513,000	191,640,048	-2,872,952	-1.48	
53 國民教育計畫	192,339,000	191,042,704	-1,296,296	-0.67	
1 用人費用	169,311,000	170,641,273	1,330,273	0.79	
11 正式員額薪資	95,688,000	95,686,611	-1,389	0.00	用人費用超支併決算1,368,690元(113年12月25日府主基字第1130367686號函)。
12 聘僱及兼職人員薪資	3,932,000	4,736,163	804,163	20.45	覆實支付。決算金額大於預算金額係教保員、廚工等薪資及兼代課鐘點費預算編列金額不足支應實際薪資及機關負擔保費、勞退休金等所致。
13 加(夜)班費	1,268,000	1,072,296	-195,704	-15.43	決算金額小於預算金額，係職員、兼行政教師、工友之不休假加班費尚有結餘之故。
15 獎金	21,548,000	21,789,265	241,265	1.12	
16 退休及卹償金	36,366,000	36,072,283	-293,717	-0.81	
18 福利費	10,509,000	11,284,655	775,655	7.38	
2 服務費用	6,898,000	4,879,343	-2,018,657	-29.26	
21 水電費	1,776,000	1,112,068	-663,932	-37.38	撙節支用。
22 郵電費	384,000	72,760	-311,240	-81.05	撙節支用。
23 旅運費	157,000	172,279	15,279	9.73	
24 印刷裝訂與廣告費	200,000	5,249	-194,751	-97.38	撙節支用。
25 修理保養及保固費	1,502,000	1,155,565	-346,435	-23.06	撙節支用。
26 保險費	3,000		-3,000	-100.00	撙節支用。
27 一般服務費	2,460,000	2,078,540	-381,460	-15.51	一般服務費計時與計件人員酬金編列身心障礙約用人員警衛4人，預算金額1,818,000元，決算金額1,589,888元；及音樂班行政約用人員1人，預算金額220,000元，決算金額220,000元，決算金額小於預算金額係僱請身心障礙約用人員警衛薪資及機關負擔保費、勞退休金等尚有結餘之故。
28 專業服務費	318,000	184,482	-133,518	-41.99	撙節支用。
29 公共關係費	98,000	98,400	400	0.41	
3 材料及用品費	1,167,000	965,247	-201,753	-17.29	
32 用品消耗	1,167,000	965,247	-201,753	-17.29	撙節支用。
4 租金、償債、利息及相關手續費	153,000	70,895	-82,105	-53.66	
45 雜項設備租金	153,000	70,895	-82,105	-53.66	撙節支用。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	87,000	84,000	-3,000	-3.45	

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區西門國民小學  
**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	%	
71 會費	5,000	2,000	-3,000	-60.00	擲節支用。
72 捐助、補助與獎助	24,000	24,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	58,000	58,000			
9 其他	14,723,000	14,401,946	-321,054	-2.18	
91 其他支出	14,723,000	14,401,946	-321,054	-2.18	
5M 建築及設備計畫	2,174,000	597,344	-1,576,656	-72.52	
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	2,174,000	597,344	-1,576,656	-72.52	
51 購建固定資產	2,074,000	597,344	-1,476,656	-71.20	擲節支用。調整容納512興建土地改良物轉入9,000元，516購置雜項設備轉入198,000元，513擴充改良房屋建築及設備轉出207,000元。未編列工程管理費預算數，亦無決算數。
52 購置無形資產	100,000		-100,000	-100.00	

本 頁 空 白

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>	633,352,147	116,446,782	2,174,000
非理財目的之長期投資			
土地	435,120,000		
土地改良物	3,494,120	3,459,179	9,000
房屋及建築	120,880,154	64,180,414	1,093,000
機械及設備	38,131,556	23,810,203	424,000
交通及運輸設備	5,682,135	3,179,556	250,000
雜項設備	28,864,817	21,817,430	298,000
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	1,179,365		100,000
發展中之無形資產			
其他			

註：1.(1)土地-增加數：土地重估增值共計20,580,000元。

(2)土地改良物-增加數：「幼兒園113年充實及改善教學環境設施設備補助」戶外地坪共計72,240元。

(3)房屋及建築-增加數：西門樓外牆整建工程及綠園運動場活動舞台設置工程(綠園倉庫)等房屋建築設備增值共計11,608,177元。

(4)機械及設備-增加數：數位投影電視牆及86吋觸控液晶顯示器等共計3,048,959元。

(5)交通及運輸設備-增加數：110年班班有冷氣專案之EMS節能資訊看板等共計982,300元。

(6)雜項設備-增加數：購置中音薩克斯風2把及KAWAI鋼琴1台等共計1,798,326元。減少數：報廢普通叢書等共計836,226元。

(7)電腦軟體-減少數：年底軟體攤銷提列650,449元。

桃園市桃園區西門國民小學

**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		
38,090,002	80,000	1,486,675	9,752,745	543,755,947
20,580,000				455,700,000
72,240			9,933	97,248
11,608,177			3,428,474	64,879,443
3,048,959			4,617,442	12,752,870
982,300			579,602	2,905,277
1,798,326		836,226	1,117,294	6,892,193
	80,000	650,449		528,916

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區西門國民小學

**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				9,000	9,000	8,240	-760	
土地改良物				9,000	9,000	8,240	-760	
購建中固定資產								
房屋及建築		1,300,000		-207,000	1,093,000	70,467	-1,022,533	
房屋及建築		1,300,000		-207,000	1,093,000	70,467	-1,022,533	
購建中固定資產								
機械及設備		424,000			424,000	204,465	-219,535	
機械及設備		424,000			424,000	204,465	-219,535	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		250,000			250,000	16,800	-233,200	
交通及運輸設備		250,000			250,000	16,800	-233,200	
購建中固定資產								
雜項設備		100,000		198,000	298,000	297,372	-628	
雜項設備		100,000		198,000	298,000	297,372	-628	
購建中固定資產								
合 計		2,074,000			2,074,000	597,344	-1,476,656	

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區西門國民小學  
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113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	572,135,563	572,135,563		
代管-土地	28,379,616	28,379,616		
土地	455,700,000	455,700,000		
土地改良物	97,248	97,248		
房屋及建築	64,879,443	64,879,443		
機械及設備	12,752,870	12,752,870		
交通及運輸設備	2,905,277	2,905,277		
雜項設備	6,892,193	6,892,193		
電腦軟體	528,916	528,916		

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區西門國民小學

**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	105	108	3	
職員	101	103	2	預決算人數(含部款人數)差異原因：本校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2人。
工友	1	1	0	
約僱人員	3	4	1	預決算人數(含部款人數)差異原因：本校契進教保員1人未編列預算，以教育部部款、教育局市款支應者計1人。
合 計	105	108	3	

填表說明：一般服務費計時與計件人員酬金編列身心障礙約用人員警衛4人及音樂班行政約用人員1人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區西門國民小學  
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										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	95,688,000	1,524,000	1,268,000		21,548,000	36,366,000		10,509,000		166,903,000	2,408,000	169,311,000
正式人員	95,688,000		1,268,000		21,358,000	36,366,000		10,503,000		165,183,000		165,183,000
聘僱人員		1,524,000			190,000			6,000		1,720,000		1,720,000
兼任人員											2,408,000	2,408,000
合計	95,688,000	1,524,000	1,268,000		21,548,000	36,366,000		10,509,000		166,903,000	2,408,000	169,311,000

註：

- 1.一般服務費計時與計件人員酬金編列身心障礙約用人員警衛4人，預算金額1,818,000元，決算金額1,589,888元以及音樂班行政約用人員1人，預算金額220,000元，決算金額220,000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102人，計9,097,000元，執行結果決算92人，計10,578,783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，113年度預算編列105人，計12,295,000元，執行結果決算110人，計11,174,515元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區西門國民小學  
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	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
95,686,611	2,318,193	1,072,296		21,789,265	36,072,283		11,284,655		168,223,303	2,417,970	170,641,273
95,686,611		1,072,296		21,507,113	36,072,283		11,284,655		165,622,958		165,622,958
	2,318,193			282,152					2,600,345		2,600,345
										2,417,970	2,417,970
95,686,611	2,318,193	1,072,296		21,789,265	36,072,283		11,284,655		168,223,303	2,417,970	170,641,273

(3)退休人員領年終慰問金係依據「退休(伍)軍公教人員年終慰問金發給辦法」第2條第2項規定辦理，113年度預算編列1人，計36,000元，執行結果決算1人，計35,967元。(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」辦理，113年度預算編列10人，計120,000元，執行結果決算0人，計0元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區西門國民小學

**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：無。(2)其他車輛：無。

桃園市地方教育發展基金－桃園市桃園區西門國民小學  
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 113 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	%		
總 計			194,513,000		191,640,048		-2,872,952	-1.48	
國民教育計畫			192,339,000		191,042,704		-1,296,296	-0.67	
建築及設備計畫			2,174,000		597,344		-1,576,656	-72.52	因撙節支用。

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區西門國民小學

**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	169,311,000	170,641,273	1,330,273	0.79
11 正式員額薪資	95,688,000	95,686,611	-1,389	0.00
12 聘僱及兼職人員薪資	3,932,000	4,736,163	804,163	20.45
13 加(夜)班費	1,268,000	1,072,296	-195,704	-15.43
15 獎金	21,548,000	21,789,265	241,265	1.12
16 退休及卹償金	36,366,000	36,072,283	-293,717	-0.81
18 福利費	10,509,000	11,284,655	775,655	7.38
2 服務費用	6,898,000	4,879,343	-2,018,657	-29.26
21 水電費	1,776,000	1,112,068	-663,932	-37.38
22 郵電費	384,000	72,760	-311,240	-81.05
23 旅運費	157,000	172,279	15,279	9.73
24 印刷裝訂與廣告費	200,000	5,249	-194,751	-97.38
25 修理保養及保固費	1,502,000	1,155,565	-346,435	-23.06
26 保險費	3,000	0	-3,000	-100.00
27 一般服務費	2,460,000	2,078,540	-381,460	-15.51
28 專業服務費	318,000	184,482	-133,518	-41.99
29 公共關係費	98,000	98,400	400	0.41
3 材料及用品費	1,167,000	965,247	-201,753	-17.29
32 用品消耗	1,167,000	965,247	-201,753	-17.29
4 租金、償債、利息及相關手續費	153,000	70,895	-82,105	-53.66
45 雜項設備租金	153,000	70,895	-82,105	-53.66
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	2,174,000	597,344	-1,576,656	-72.52
51 購建固定資產	2,074,000	597,344	-1,476,656	-71.20
52 購置無形資產	100,000	0	-100,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	87,000	84,000	-3,000	-3.45
71 會費	5,000	2,000	-3,000	-60.00
72 捐助、補助與獎助	24,000	24,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	58,000	58,000	0	0.00
9 其他	14,723,000	14,401,946	-321,054	-2.18
91 其他支出	14,723,000	14,401,946	-321,054	-2.18
合 計	194,513,000	191,640,048	-2,872,952	-1.48

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區西門國民小學  
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	98,400	400	0.41	可支用額度為98,400元，依規定覈實支用。
291 公共關係費	98,000	98,400	400	0.41	
統計所需項目	2,188,000	1,826,020	-361,980	-16.54	
27D 計時與計件人員酬金	2,038,000	1,809,888	-228,112	-11.19	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	50,000	16,132	-33,868	-67.74	
521 購置電腦軟體	100,000		-100,000	-100.00	

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區西門國民小學

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	%
<b>資產</b>	591,851,348	100.00	562,225,058	100.00	29,626,290	5.27	<b>負債</b>	35,492,594	6.00	30,486,017	5.17	5,006,577	16.42
流動資產	48,095,401	8.13	45,319,693	8.06	2,775,708	6.12	流動負債	31,418,562	5.31	27,136,032	4.60	4,282,530	15.78
現金	45,971,559	7.77	44,206,351	7.86	1,765,208	3.99	應付款項	31,418,562	5.31	27,136,032	4.60	4,282,530	15.78
銀行存款	45,971,559	7.77	44,206,351	7.86	1,765,208	3.99	應付代收款	31,418,562	5.31	27,136,032	4.60	4,282,530	15.78
預付款項	2,123,842	0.36	1,113,342	0.20	1,010,500	90.76	其他負債	4,074,032	0.69	3,349,985	0.57	724,047	21.61
預付費用	2,123,842	0.36	1,113,342	0.20	1,010,500	90.76	什項負債	4,074,032	0.69	3,349,985	0.57	724,047	21.61
固定資產	543,227,031	91.78	515,726,000	91.73	27,501,031	5.33	存入保證金	3,988,679	0.67	3,349,985	0.57	638,694	19.07
土地	455,700,000	77.00	435,120,000	77.39	20,580,000	4.73	暫收及待結轉 帳項	85,353	0.01	0	0.00	85,353	0.00
土地	455,700,000	77.00	435,120,000	77.39	20,580,000	4.73	<b>淨資產</b>	556,358,754	94.00	531,739,041	94.58	24,619,713	4.63
土地改良物	97,248	0.02	34,941	0.01	62,307	178.32	淨資產	556,358,754	94.00	531,739,041	94.58	24,619,713	4.63
土地改良物	3,566,360	0.60	3,494,120	0.62	72,240	2.07	淨資產	556,358,754	94.00	531,739,041	94.58	24,619,713	4.63
累計折舊-土地改良物	-3,469,112	-0.59	-3,459,179	-0.62	-9,933	0.29	淨資產	556,358,754	94.00	531,739,041	94.58	24,619,713	4.63
房屋建築及設備	64,879,443	10.96	56,699,740	10.08	8,179,703	14.43	累積餘額	556,358,754	94.00	531,739,041	94.58	24,619,713	4.63
房屋建築及設備	132,488,331	22.39	120,880,154	21.50	11,608,177	9.60							
累計折舊-房屋建築及設備	-67,608,888	-11.42	-64,180,414	-11.42	-3,428,474	5.34							
機械及設備	12,752,870	2.15	14,321,353	2.55	-1,568,483	-10.95							
機械及設備	41,180,515	6.96	38,131,556	6.78	3,048,959	8.00							
累計折舊-機械及設備	-28,427,645	-4.80	-23,810,203	-4.23	-4,617,442	19.39							
交通及運輸設備	2,905,277	0.49	2,502,579	0.45	402,698	16.09							
交通及運輸設備	6,664,435	1.13	5,682,135	1.01	982,300	17.29							
累計折舊-交通及運輸設備	-3,759,158	-0.64	-3,179,556	-0.57	-579,602	18.23							
雜項設備	6,892,193	1.16	7,047,387	1.25	-155,194	-2.20							
雜項設備	29,826,917	5.04	28,864,817	5.13	962,100	3.33							
累計折舊-雜項設備	-22,934,724	-3.88	-21,817,430	-3.88	-1,117,294	5.12							
無形資產	528,916	0.09	1,179,365	0.21	-650,449	-55.15							
無形資產	528,916	0.09	1,179,365	0.21	-650,449	-55.15							
合計：	591,851,348	100.00	562,225,058	100.00	29,626,290	5.27	合計：	591,851,348	100.00	562,225,058	100.00	29,626,290	5.27

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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。

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27,080,472元一併辦理科目重分類。

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區西門國民小學  
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	%
電腦軟體	528,916	0.09	1,179,365	0.21	-650,449	-55.15							
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	28,379,616	4.80	27,080,472	4.82	1,299,144	4.80							
應付代管資產	-28,379,616	-4.80	-27,080,472	-4.82	-1,299,144	-4.80							
合計：	591,851,348	100.00	562,225,058	100.00	29,626,290	5.27	合計：	591,851,348	100.00	562,225,058	100.00	29,626,290	5.27

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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。

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27,080,472元一併辦理科目重分類。

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區西門國民小學

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	206,321,837	100.00	183,180,706	100.00	23,141,131	12.63
徵收及依法分配收入	15,053	0.01	246,224	0.13	-231,171	-93.89
違規罰款收入	15,053	0.01	246,224	0.13	-231,171	-93.89
勞務收入	93,400	0.05	138,700	0.08	-45,300	-32.66
服務收入	93,400	0.05	138,700	0.08	-45,300	-32.66
財產收益	17,714,181	8.59	7,964,273	4.35	9,749,908	122.42
財產孳息收入	329,083	0.16	149,141	0.08	179,942	120.65
廢舊物品售價收入	0	0.00	8,480	0.00	-8,480	-100.00
其他財產收入	17,385,098	8.43	7,806,652	4.26	9,578,446	122.70
政府撥入收入	187,312,273	90.79	173,438,604	94.68	13,873,669	8.00
公庫撥款收入	185,409,150	89.86	171,533,944	93.64	13,875,206	8.09
政府其他撥入收入	1,903,123	0.92	1,904,660	1.04	-1,537	-0.08
教學收入	921,322	0.45	932,600	0.51	-11,278	-1.21
學雜費收入	921,322	0.45	932,600	0.51	-11,278	-1.21
其他收入	265,608	0.13	460,305	0.25	-194,697	-42.30
受贈收入	0	0.00	123,467	0.07	-123,467	-100.00
雜項收入	265,608	0.13	336,838	0.18	-71,230	-21.15
支出	202,282,124	98.04	183,321,074	100.08	18,961,050	10.34
人事支出	170,641,273	82.71	163,549,437	89.28	7,091,836	4.34
人事支出	170,641,273	82.71	163,549,437	89.28	7,091,836	4.34
業務支出	5,975,485	2.90	6,531,392	3.57	-555,907	-8.51
業務支出	5,975,485	2.90	6,531,392	3.57	-555,907	-8.51
獎補助支出	24,000	0.01	0	0.00	24,000	0.00
其他獎補助	24,000	0.01	0	0.00	24,000	0.00
財產損失	10,945	0.01	22,854	0.01	-11,909	-52.11
財產交易損失	10,945	0.01	22,854	0.01	-11,909	-52.11
折舊、折耗及攤銷	11,228,475	5.44	10,857,474	5.93	371,001	3.42
固定資產折舊	10,578,026	5.13	10,191,003	5.56	387,023	3.80
無形資產攤銷	650,449	0.32	666,471	0.36	-16,022	-2.40
其他支出	14,401,946	6.98	2,359,917	1.29	12,042,029	510.27
其他支出	14,401,946	6.98	2,359,917	1.29	12,042,029	510.27
本期賸餘(短絀)	4,039,713	1.96	-140,368	-0.08	4,180,081	-2,977.94
期初淨資產	531,739,041	257.72	531,879,409	290.36	-140,368	-0.03
解繳公庫						
淨資產調整數	20,580,000				20,580,000	
期末淨資產	556,358,754	269.66	531,739,041	290.28	24,619,713	4.63

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—桃園市桃園區西門國民小學  
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)	4,039,713
8002 調整非現金項目	-2,401,208
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,638,505
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	-597,344
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-597,344
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	4,335,353
8404 減少短期債務及其他負債	-3,611,306
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	724,047
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,765,208
87 期初現金及約當現金	44,206,351
88 期末現金及約當現金	45,971,559

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—桃園市桃園區西門國民小學

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	189,409,179	16,912,658	206,321,837	收入
徵收及依法分配收入	15,053		15,053	徵收及依法分配收入
勞務收入	93,400		93,400	勞務收入
財產收入	801,523	16,912,658	17,714,181	財產收益
政府撥入收入	187,312,273		187,312,273	政府撥入收入
教學收入	921,322		921,322	教學收入
其他收入	265,608		265,608	其他收入
基金用途	191,640,048	10,642,076	202,282,124	支出
用人費用	170,641,273		170,641,273	人事支出
服務費用	4,879,343	1,096,142	5,975,485	業務支出
材料及用品費	965,247	-965,247		
租金、償債、利息及相關手續費	70,895	-70,895		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	60,000	-60,000		
捐助、補助與獎助	24,000		24,000	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	597,344	-597,344		
其他	14,401,946		14,401,946	其他支出
折舊、折耗及攤銷		10,945	10,945	財產損失
其他		11,228,475	11,228,475	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-2,230,869	6,270,582	4,039,713	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	14,833,676	516,905,365	531,739,041	期初淨資產
解繳公庫		20,580,000	20,580,000	解繳公庫
期末基金餘額	12,602,807	543,755,947	556,358,754	淨資產調整數 期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數16,912,658元，係土地、土地改良物、房屋及建築、機械及設備、交通及運輸設備、雜項設備及電腦軟體等資產增加。(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20,580,000元)
2. 調整數1,096,142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10,945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597,344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11,228,475元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。
6. 調整數20,580,000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516,905,365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—桃園市桃園區西門國民小學  
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			1,368,690
53 國民教育計畫	桃園市政府113年12月25日府主基字第1130367686號	113.12.25	1,368,690

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：會計室賴育斌

基金主持人：西門國民小學  
校長 王博成