

冊 號：16-160

機關代號：30510

中華民國 114 年度

(114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日)



(非營業部分)

桃園市楊梅區四維國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市楊梅區四維國民小學

114 年度附屬單位決算分決算

目 次

甲、總說明.....	第 1 頁至第 1 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－桃園市楊梅區四維國民小學

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 8,930 萬 6,000 元，決算數 9,508 萬 7,196 元。

113 學年度下學期，預定招收 26 班，實際招收 26 班，預計學生人數 567 人，實際學生人數 588 人。

114 學年度上學期，預定招收 26 班，實際招收 27 班，預計學生人數 586 人，實際學生人數 563 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 164 萬 1,000 元，決算數 52 萬 2,950 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 9,495 萬 6,143 元，較預算數 8,955 萬 7,000 元，增加 539 萬 9,143 元，計增 6.03%。

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 8,800 元，較預算數 0 元，增加 8,800 元。
主要係因：處分到期且不堪使用財產變賣收入超收。
2. 利息收入：決算數 2 萬 8,919 元，較預算數 9,000 元，增加 1 萬 9,919 元，計增 221.32%。
主要係因：保管款及零用金專戶利息收入超收。

桃園市地方教育發展基金－桃園市楊梅區四維國民小學

總 說 明

中 華 民 國 114 年 度

3. 公庫撥款收入：決算數 9,110 萬 124 元，較預算數 8,838 萬 3,000 元，增加 271 萬 7,124 元，計增 3.07%。
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 220 萬 7,434 元，較預算數 0 元，增加 220 萬 7,434 元。
主要係因：專任輔導教師、幼兒園廚工及教保員未編列預算，以教育部部款支應。
5. 使用規費收入：決算數 4,000 元，較預算數 8,000 元，減少 4,000 元，計減 50.00%。
主要係因：場地租借收入短收。
6. 學雜費收入：決算數 157 萬 5,711 元，較預算數 113 萬 7,000 元，增加 43 萬 8,711 元，計增 38.58%。
主要係因：幼兒園學雜費收入超收。
7. 雜項收入：決算數 31,155 元，較預算數 2 萬元，增加 1 萬 1,155 元，計增 55.78%。
主要係因：收回以前年度用人費用、資源回收收入等超收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 9,561 萬 146 元，較預算數 9,094 萬 7,000 元，增加 466 萬 3,146 元，計增 5.13%。

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 9,508 萬 7,196 元，較預算數 8,930 萬 6,000 元，增加 578 萬 1,196 元，計增 6.47%。
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 52 萬 2,950 元，較法定預算數 164 萬 1,000 元，減少 111 萬 8,050 元，計減 68.13%，主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。
 - (2) 決算數 52 萬 2,950 元，較可用預算數 164 萬 1,000 元，減少 111 萬 8,050 元，計減 68.13%，主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

(三)本期短絀：

本年度決算短絀數 65 萬 4,003 元，較預算短絀數 139 萬元，減少短絀數 73 萬 5,997 元。

三、現金流量結果：

- (一)業務活動之淨現金流入 239 萬 4,968 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市楊梅區四維國民小學

總 說 明

中 華 民 國 114 年 度

- (二)投資活動之淨現金流出 51 萬 4,150 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 4 萬 5,587 元。
- (四)現金及約當現金之淨增 183 萬 5,231 元。
- (五)期初現金及約當現金 1,210 萬 807 元。
- (六)期末現金及約當現金 1,393 萬 6,038 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	15,042,368	13,933,161	7.96
固定資產	192,176,796	192,381,607	-0.11
無形資產	21,434	30,344	-29.36
流動負債	11,256,891	9,448,094	19.14
其他負債	225,203	270,790	-16.83
淨資產	195,758,504	196,626,228	-0.44

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 1,393 萬 6,038 元，其中 313 萬 5,245 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：

- 1.核准文號(桃園市政府 114 年 12 月 30 日第 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 729 萬 3,187 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市楊梅區四維國民小學
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	89,557,000	100.00	94,956,143	100.00	5,399,143	6.03	93,237,430	100.00
45 財產收入	9,000	0.01	37,719	0.04	28,719	319.10	21,505	0.02
451財產處分收入			8,800	0.01	8,800		1,960	0.00
454利息收入	9,000	0.01	28,919	0.03	19,919	221.32	15,545	0.02
45Y其他財產收入							4,000	0.00
46 政府撥入收入	88,383,000	98.69	93,307,558	98.26	4,924,558	5.57	92,516,557	99.23
462公庫撥款收入	88,383,000	98.69	91,100,124	95.94	2,717,124	3.07	90,960,425	97.56
46Y政府其他撥入收入			2,207,434	2.32	2,207,434		1,556,132	1.67
47規費收入	8,000	0.01	4,000	0.00	-4,000	-50.00		
473使用規費收入	8,000	0.01	4,000	0.00	-4,000	-50.00		
4S 教學收入	1,137,000	1.27	1,575,711	1.66	438,711	38.58	502,200	0.54
4S1學雜費收入	1,137,000	1.27	1,575,711	1.66	438,711	38.58	502,200	0.54
4Y 其他收入	20,000	0.02	31,155	0.03	11,155	55.78	197,168	0.21
4YY雜項收入	20,000	0.02	31,155	0.03	11,155	55.78	197,168	0.21
5 基金用途	90,947,000	101.55	95,610,146	100.69	4,663,146	5.13	93,376,260	100.15
53 國民教育計畫	89,306,000	99.72	95,087,196	100.14	5,781,196	6.47	91,943,456	98.61
5M 建築及設備計畫	1,641,000	1.83	522,950	0.55	-1,118,050	-68.13	1,432,804	1.54
購建固定資產	1,641,000	1.83	522,950	0.55	-1,118,050	-68.13	1,432,804	1.54
本期賸餘 (短絀)	-1,390,000		-654,003		735,997	-52.95	-138,830	
期初基金餘額	3,133,000		4,214,277		1,081,277	34.51	4,353,107	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,743,000		3,560,274		1,817,274	104.26	4,214,277	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區四維國民小學

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	89,557,000	94,956,143	5,399,143	6.03	
45 財產收入	9,000	37,719	28,719	319.10	
451財產處分收入		8,800	8,800	0.00	處分到期且不堪使用財產變賣收入超收。
454利息收入	9,000	28,919	19,919	221.32	保管款及零用金專戶利息收入超收。
46 政府撥入收入	88,383,000	93,307,558	4,924,558	5.57	
462公庫撥款收入	88,383,000	91,100,124	2,717,124	3.07	
46Y政府其他撥入收入		2,207,434	2,207,434	0.00	專任輔導教師、幼兒園廚工及教保員未編列預算，以教育部部款支應。
47規費收入	8,000	4,000	-4,000	-50.00	
473使用規費收入	8,000	4,000	-4,000	-50.00	場地租借收入短收。
4S 教學收入	1,137,000	1,575,711	438,711	38.58	
4S1學雜費收入	1,137,000	1,575,711	438,711	38.58	幼兒園學雜費收入超收。
4Y 其他收入	20,000	31,155	11,155	55.78	
4YY雜項收入	20,000	31,155	11,155	55.78	收回以前年度用人費用、資源回收收入等超收。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區四維國民小學

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	90,947,000	95,610,146	4,663,146	5.13	
53 國民教育計畫	89,306,000	95,087,196	5,781,196	6.47	
1 用人費用	78,916,000	85,105,681	6,189,681	7.84	
11 正式員額薪資	48,864,000	49,644,362	780,362	1.60	
12 聘僱及兼職人員薪資	340,000	1,975,645	1,635,645	481.07	覈實支付。教育部撥補幼兒園廚工1人及教保員3人薪資，114年度無預算數。
13 加（夜）班費	1,148,000	1,165,492	17,492	1.52	
15 獎金	8,570,000	11,561,558	2,991,558	34.91	覈實支付。
16 退休及卹償金	15,476,000	14,766,946	-709,054	-4.58	
18 福利費	4,518,000	5,991,678	1,473,678	32.62	覈實支付。
2 服務費用	3,882,000	3,864,899	-17,101	-0.44	
21 水電費	695,000	540,985	-154,015	-22.16	撙節支用。
22 郵電費	147,000	66,025	-80,975	-55.09	撙節支用。
23 旅運費	171,000	143,136	-27,864	-16.29	
24 印刷裝訂與廣告費	80,000	27,706	-52,294	-65.37	撙節支用。
25 修理保養及保固費	732,000	934,094	202,094	27.61	覈實支付。
26 保險費	1,000		-1,000	-100.00	撙節支用。
27 一般服務費	1,876,000	1,961,888	85,888	4.58	一般服務費計時與計件人員酬金編列校園安全警衛3人及廚工薪資補助2人，預算金額1,642,000元，決算金額1,751,054元，決算金額大於預算金額，係因警衛加班所致。
28 專業服務費	108,000	119,065	11,065	10.25	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	465,000	794,630	329,630	70.89	
31 使用材料費	30,000		-30,000	-100.00	撙節支用。
32 用品消耗	435,000	794,630	359,630	82.67	覈實支付。調整容納91Y其他轉出330,000元，321辦公(事務)用品轉入226,000元，323農業與園藝用品及環境美化費轉入56,000元及32Y其他用品消耗轉入48,000元。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	51,000	46,154	-4,846	-9.50	
71 會費	3,000	3,000			
72 捐助、補助與獎助	28,000	18,000	-10,000	-35.71	撙節支用。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000			
75 競賽及交流活動費	8,000	13,154	5,154	64.43	覈實支付。

桃園市地方教育發展基金－桃園市楊梅區四維國民小學

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	%	
9 其他	5,992,000	5,275,832	-716,168	-11.95	調整容納91Y其他轉出330,000元，321辦公(事務)用品轉入226,000元、323農業與園藝用品及環境美化費轉入56,000元及32Y其他用品消耗轉入48,000元。
91 其他支出	5,992,000	5,275,832	-716,168	-11.95	
5M 建築及設備計畫	1,641,000	522,950	-1,118,050	-68.13	
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	1,641,000	522,950	-1,118,050	-68.13	
51 購建固定資產	1,641,000	522,950	-1,118,050	-68.13	
					覈實支付。512工程款預算數900,000元，未編列工程管理費預算數，亦無決算數。調整容納512興建土地改良物轉出227,000元，514購置機械及設備轉出116,000元，515購置交通及運輸設備轉入147,000元，516購置雜項設備轉入196,000元。

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	259,448,099	67,036,148	1,641,000
非理財目的之長期投資			
土地	86,827,145		
土地改良物	6,401,830	6,293,819	673,000
房屋及建築	131,254,615	34,941,656	
機械及設備	14,009,761	11,185,607	525,000
交通及運輸設備	1,637,473	1,253,374	147,000
雜項設備	19,286,931	13,361,692	296,000
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	30,344		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.土地改良物-增加數:幼兒園充實及改善教學環境設施設備-牆面修繕油漆及防撞條150,000元。
 1.房屋及建築-增加數：幼兒園2歲專班教室及廁所整修工程等3,235,754元。
 2.機械及設備-增加數：購置個人電腦、割草機、觸控螢幕、無線基地台等1,018,998元。減少數:報廢個人電腦253,424元，撥出筆記型電腦26,287元。
 3.交通及運輸設備-增加數：監視系統、音響、木柵欄等增加數：319,715元。
 4.雜項設備-增加數：購置除濕機、櫥櫃、冰箱、遊樂器材、圖書、螢幕等512,212元。
 5.電腦軟體-減少數：年底軟體攤銷提列8,910元。

產明細表

單位：新臺幣元

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區四維國民小學

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		900,000		-227,000	673,000		-673,000	
土地改良物		900,000		-227,000	673,000		-673,000	
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		641,000		-116,000	525,000	126,838	-398,162	
機械及設備		641,000		-116,000	525,000	126,838	-398,162	
購建中固定資產								
交通及運輸設備				147,000	147,000	146,900	-100	
交通及運輸設備				147,000	147,000	146,900	-100	
購建中固定資產								
雜項設備		100,000		196,000	296,000	249,212	-46,788	
雜項設備		100,000		196,000	296,000	249,212	-46,788	
購建中固定資產								
合 計		1,641,000			1,641,000	522,950	-1,118,050	

中華民國114年12月31日

[illegible]

桃園市地方教育發展基金－桃園市楊梅區四維國民小學
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	50	54	4	本校學前不分類巡迴班預算編列2人，實際聘用1人。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1人。 本校幼兒園廚工及教保員未編列預算，以教育部部款、教育局市款支應者計4人。
職員	50	50	0	
約僱人員	0	4	4	
合 計	50	54	4	

填表說明：一般服務費計時與計件人員酬金編列校園安全警衛3人及廚工薪資補助2人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區四維國民小學
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 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
國民教育計畫	48,864,000		1,148,000		8,570,000	15,476,000		4,518,000		78,576,000	340,000	78,916,000
正式人員	48,864,000		1,148,000		8,570,000	15,476,000		4,513,000		78,571,000		78,571,000
聘僱人員								5,000		5,000		5,000
兼任人員											340,000	340,000
合 計	48,864,000		1,148,000		8,570,000	15,476,000		4,518,000		78,576,000	340,000	78,916,000

註：

1.一般服務費計時與計件人員酬金編列校園安全警衛3人及廚工薪資補助2人，預算金額1,642,000元，決算金額1,751,054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點規定辦理核發，114年度預算編列50人，計4,030,000元，執行結果決算41人，計5,505,365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50人，計4,495,000元，執行結果決算61人，計5,976,193元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區四維國民小學
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
49,644,362	1,778,604	1,165,492		11,561,558	14,766,946		5,991,678		84,908,640	197,041	85,105,681
49,644,362		1,165,492		11,440,346	14,766,946		5,987,713		83,004,859		83,004,859
	1,778,604			121,212			3,965		1,903,781		1,903,781
										197,041	197,041
49,644,362	1,778,604	1,165,492		11,561,558	14,766,946		5,991,678		84,908,640	197,041	85,105,681

(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」，114年度預算編列3人，計45,000元，執行結果決算3人，計80,000元。。

3.本校教育部部款幼兒園廚工及教保員未編列預算，每月依實際支出的適當科目列帳，依桃園市各級學校聘用人員聘用計畫書(或約僱人員約僱計畫書)，該員屬聘用人員(或約僱人員)，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。

中華民國114年度

[illegible]

16-160-16

桃園市地方教育發展基金－桃園市楊梅區四維國民小學
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			90,947,000		95,610,146			4,663,146	5.13	
國民教育計畫			89,306,000		95,087,196			5,781,196	6.47	
建築及設備計畫			1,641,000		522,950			-1,118,050	-68.13	1.因覈實支付。2.以前年度保留數0元、本年度奉准先行辦理數0元、機械及設備決算數12萬6,838元、交通及運輸設備決算數14萬6,900元、雜項設備決算數24萬9,212元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區四維國民小學

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	78,916,000	85,105,681	6,189,681	7.84
11 正式員額薪資	48,864,000	49,644,362	780,362	1.60
12 聘僱及兼職人員薪資	340,000	1,975,645	1,635,645	481.07
13 加(夜)班費	1,148,000	1,165,492	17,492	1.52
15 獎金	8,570,000	11,561,558	2,991,558	34.91
16 退休及卹償金	15,476,000	14,766,946	-709,054	-4.58
18 福利費	4,518,000	5,991,678	1,473,678	32.62
2 服務費用	3,882,000	3,864,899	-17,101	-0.44
21 水電費	695,000	540,985	-154,015	-22.16
22 郵電費	147,000	66,025	-80,975	-55.09
23 旅運費	171,000	143,136	-27,864	-16.29
24 印刷裝訂與廣告費	80,000	27,706	-52,294	-65.37
25 修理保養及保固費	732,000	934,094	202,094	27.61
26 保險費	1,000	0	-1,000	-100.00
27 一般服務費	1,876,000	1,961,888	85,888	4.58
28 專業服務費	108,000	119,065	11,065	10.25
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	465,000	794,630	329,630	70.89
31 使用材料費	30,000	0	-30,000	-100.00
32 用品消耗	435,000	794,630	359,630	82.67
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工程支出	1,641,000	522,950	-1,118,050	-68.13
51 購建固定資產	1,641,000	522,950	-1,118,050	-68.13
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	51,000	46,154	-4,846	-9.50
71 會費	3,000	3,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	28,000	18,000	-10,000	-35.71
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	8,000	13,154	5,154	64.43
9 其他	5,992,000	5,275,832	-716,168	-11.95
91 其他支出	5,992,000	5,275,832	-716,168	-11.95
合 計	90,947,000	95,610,146	4,663,146	5.13

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

[illegible]

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區四維國民小學

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	%
資 產	207,240,598	100.00	206,345,112	100.00	895,486	0.43	負 債	11,482,094	5.54	9,718,884	4.71	1,763,210	18.14
流動資產	15,042,368	7.26	13,933,161	6.75	1,109,207	7.96	流動負債	11,256,891	5.43	9,448,094	4.58	1,808,797	19.14
現金	13,936,038	6.72	12,100,807	5.86	1,835,231	15.17	應付款項	11,256,891	5.43	9,448,094	4.58	1,808,797	19.14
銀行存款	13,936,038	6.72	12,100,807	5.86	1,835,231	15.17	應付代收款	11,256,891	5.43	9,448,094	4.58	1,808,797	19.14
預付款項	1,106,330	0.53	1,832,354	0.89	-726,024	-39.62	其他負債	225,203	0.11	270,790	0.13	-45,587	-16.83
預付費用	1,106,330	0.53	1,832,354	0.89	-726,024	-39.62	什項負債	225,203	0.11	270,790	0.13	-45,587	-16.83
固定資產	192,176,796	92.73	192,381,607	93.23	-204,811	-0.11	存入保證金	52,559	0.03	270,790	0.13	-218,231	-80.59
土地	86,827,145	41.90	86,827,145	42.08	0	0.00	暫收及待結轉	172,644	0.08	0	0.00	172,644	0.00
土地	86,827,145	41.90	86,827,145	42.08	0	0.00	帳項						
土地改良物	95,758	0.05	108,011	0.05	-12,253	-11.34	淨資產	195,758,504	94.46	196,626,228	95.29	-867,724	-0.44
土地改良物	6,551,830	3.16	6,401,830	3.10	150,000	2.34	淨資產	195,758,504	94.46	196,626,228	95.29	-867,724	-0.44
累計折舊-土地改良物	-6,456,072	-3.12	-6,293,819	-3.05	-162,253	2.58	淨資產	195,758,504	94.46	196,626,228	95.29	-867,724	-0.44
房屋建築及設備	97,255,508	46.93	96,312,959	46.68	942,549	0.98	累積餘額	195,758,504	94.46	196,626,228	95.29	-867,724	-0.44
房屋建築及設備	134,490,369	64.90	131,254,615	63.61	3,235,754	2.47							
累計折舊-房屋建築及設備	-37,234,861	-17.97	-34,941,656	-16.93	-2,293,205	6.56							
機械及設備	2,473,334	1.19	2,824,154	1.37	-350,820	-12.42							
機械及設備	14,749,048	7.12	14,009,761	6.79	739,287	5.28							
累計折舊-機械及設備	-12,275,714	-5.92	-11,185,607	-5.42	-1,090,107	9.75							
交通及運輸設備	591,692	0.29	384,099	0.19	207,593	54.05							
交通及運輸設備	1,957,188	0.94	1,637,473	0.79	319,715	19.52							
累計折舊-交通及運輸設備	-1,365,496	-0.66	-1,253,374	-0.61	-112,122	8.95							
雜項設備	4,933,359	2.38	5,925,239	2.87	-991,880	-16.74							
雜項設備	19,799,143	9.55	19,286,931	9.35	512,212	2.66							
累計折舊-雜項設備	-14,865,784	-7.17	-13,361,692	-6.48	-1,504,092	11.26							
無形資產	21,434	0.01	30,344	0.01	-8,910	-29.36							
無形資產	21,434	0.01	30,344	0.01	-8,910	-29.36							
合計：	207,240,598	100.00	206,345,112	100.00	895,486	0.43	合計：	207,240,598	100.00	206,345,112	100.00	895,486	0.43

信託代理與保證資產 750,000

保證品 750,000

信託代理與保證負債 750,000

應付保證品 750,000

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。

平衡表

單位：新臺幣元

信託代理與保證資產	750,000	信託代理與保證負債	750,000
保證品	750,000	應付保證品	750,000

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—桃園市楊梅區四維國民小學

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	99,669,872	100.00	94,079,119	100.00	5,590,753	5.94
財產收益	4,751,448	4.77	863,194	0.92	3,888,254	450.45
財產孳息收入	28,919	0.03	15,545	0.02	13,374	86.03
廢舊物品售價收入	0	0.00	1,960	0.00	-1,960	-100.00
財產交易利益	8,800	0.01	0	0.00	8,800	0.00
其他財產收入	4,713,729	4.73	845,689	0.90	3,868,040	457.38
政府撥入收入	93,307,558	93.62	92,516,557	98.34	791,001	0.85
公庫撥款收入	91,100,124	91.40	90,960,425	96.69	139,699	0.15
政府其他撥入收入	2,207,434	2.21	1,556,132	1.65	651,302	41.85
規費收入	4,000	0.00	0	0.00	4,000	0.00
使用規費收入	4,000	0.00	0	0.00	4,000	0.00
教學收入	1,575,711	1.58	502,200	0.53	1,073,511	213.76
學雜費收入	1,575,711	1.58	502,200	0.53	1,073,511	213.76
其他收入	31,155	0.03	197,168	0.21	-166,013	-84.20
受贈收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
雜項收入	31,155	0.03	197,168	0.21	-166,013	-84.20
支出	100,537,296	100.87	97,199,725	103.32	3,337,571	3.43
人事支出	85,105,681	85.39	82,231,422	87.41	2,874,259	3.50
人事支出	85,105,681	85.39	82,231,422	87.41	2,874,259	3.50
業務支出	4,687,683	4.70	3,915,714	4.16	771,969	19.71
業務支出	4,687,683	4.70	3,915,714	4.16	771,969	19.71
獎補助支出	18,000	0.02	28,000	0.03	-10,000	-35.71
其他獎補助	18,000	0.02	28,000	0.03	-10,000	-35.71
財產損失	2,538	0.00	10,976	0.01	-8,438	-76.88
財產交易損失	2,538	0.00	10,976	0.01	-8,438	-76.88
折舊、折耗及攤銷	5,447,562	5.47	5,245,293	5.58	202,269	3.86
固定資產折舊	5,438,652	5.46	5,228,150	5.56	210,502	4.03
無形資產攤銷	8,910	0.01	17,143	0.02	-8,233	-48.03
其他支出	5,275,832	5.29	5,768,320	6.13	-492,488	-8.54
其他支出	5,275,832	5.29	5,768,320	6.13	-492,488	-8.54
本期賸餘（短絀）	-867,424	-0.87	-3,120,606	-3.32	2,253,182	-72.20
期初淨資產	196,626,228	197.28	191,912,800	203.99	4,713,428	2.46
解繳公庫						
淨資產調整數	-300	0.00	7,834,034	8.33	-7,834,334	-100.00
期末淨資產	195,758,504	196.41	196,626,228	209.00	-867,724	-0.44

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—桃園市楊梅區四維國民小學
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)	-867,424
8002 調整非現金項目	3,262,392
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,394,968
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	8,800
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-522,950
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-514,150
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	352,123
8404 減少短期債務及其他負債	-397,710
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-45,587
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,835,231
87 期初現金及約當現金	12,100,807
88 期末現金及約當現金	13,936,038

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—桃園市楊梅區四維國民小學

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	94,956,143	4,713,729	99,669,872	收入
財產收入	37,719	4,713,729	4,751,448	財產收益
政府撥入收入	93,307,558		93,307,558	政府撥入收入
規費收入	4,000		4,000	規費收入
教學收入	1,575,711		1,575,711	教學收入
其他收入	31,155		31,155	其他收入
基金用途	95,610,146	4,927,150	100,537,296	支出
用人費用	85,105,681		85,105,681	人事支出
服務費用	3,864,899	822,784	4,687,683	業務支出
材料及用品費	794,630	-794,630		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	28,154	-28,154		
捐助、補助與獎助	18,000		18,000	獎補助支出
		2,538	2,538	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	522,950	-522,950		
		5,447,562	5,447,562	折舊、折耗及攤銷
其他	5,275,832		5,275,832	其他支出
本期賸餘(短絀)	-654,003	-213,421	-867,424	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,214,277	192,411,951	196,626,228	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		-300	-300	淨資產調整數
期末基金餘額	3,560,274	192,198,230	195,758,504	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數4,713,729元，係房屋及建築、機械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822,784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2,538元，係機械及設備、交通及運輸設備及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522,950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5,447,562元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。

6. 調整數300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192,411,951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—桃園市楊梅區四維國民小學
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			7,293,187
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	7,293,187

備註：

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：

代理黃彩珠
會計室主任

基金主持人：

四維國小
校長彭裕晃