

冊 號：16-218

機關代號：31002

中華民國 112 年度

(112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日) 學



桃園市地方教育發展基金
桃園市龍潭區德龍國民小學
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市龍潭區德龍國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市龍潭區德龍國民小學

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－桃園市龍潭區德龍國民小學

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 4,559 萬 3,000 元，決算數 4,283 萬 649 元。

111 學年度下學期，預定招收 12 班，實際招收 12 班，預計學生人數 215 人，實際學生人數 217 人。

112 學年度上學期，預定招收 14 班，實際招收 14 班，預計學生人數 229 人，實際學生人數 231 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 26 萬 6,000 元，決算數 20 萬 5,645 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 4,383 萬 4,941 元，較預算數 4,485 萬 9,000 元，減少 102 萬 4,059 元，計減 2.28%。

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 3,280 元，較預算數 0 元，增加 3,280 元。
主要係因：財產處分變賣增加，收入超收。
2. 利息收入：決算數 1 萬 9,945 元，較預算數 5,000 元，增加 1 萬 4,945 元，計增 298.90%。
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－桃園市龍潭區德龍國民小學

總 說 明

中 華 民 國 112 年 度

3. 其他財產收入：決算數 1 萬 2,000 元，較預算數 0 元，增加 1 萬 2,000 元。
主要係因：場地借用收入超收。
4. 公庫撥款收入：決算數 4,155 萬 8,559 元，較預算數 4,441 萬 7,000 元，減少 285 萬 8,441 元，計減 6.44%。
主要係因：扣抵 111 年用人費用結餘。
5. 政府其他撥入收入：決算數 130 萬 3,836 元，較預算數 0 元，增加 130 萬 3,836 元。
主要係因：幼兒園教保員、廚工及充實行政人力約僱人員未編列預算，以教育部部款支應。
6. 學雜費收入：決算數 38 萬 8,800 元，較預算數 43 萬 7,000 元，減少 4 萬 8,200 元，計減 11.03%。
主要係因：學雜費收入短收。
7. 雜項收入：決算數 54 萬 8,521 元，較預算數 0 元，增加 54 萬 8,521 元。
主要係因：收回以前年度用人費用等收入超收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 4,303 萬 6,294 元，較預算數 4,585 萬 9,000 元，減少 282 萬 2,706 元，計減 6.16%。

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 4,283 萬 649 元，較預算數 4,559 萬 3,000 元，減少 276 萬 2,351 元，計減 6.06%。
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 20 萬 5,645 元，較預算數 26 萬 6,000 元，減少 6 萬 355 元，計減 22.69%。
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 79 萬 8,647 元，較預算短絀數 100 萬元，減少短絀數 179 萬 8,647 元。

三、現金流量結果：

- (一)業務活動之淨現金流入 7 萬 747 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 20 萬 5,645 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 27 萬 4,198 元。
- (四)現金及約當現金之淨減 40 萬 9,096 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市龍潭區德龍國民小學

總 說 明

中 華 民 國 112 年 度

(五)期初現金及約當現金 1,406 萬 9,223 元。

(六)期末現金及約當現金 1,366 萬 127 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	13,692,471	14,295,964	-4.22
固定資產	37,641,436	37,708,680	-0.18
無形資產	271,706	375,905	-27.72
其他資產	18,429,192	18,429,192	0.00
流動負債	6,958,169	8,086,111	-13.95
其他負債	18,719,409	18,993,607	-1.44
淨資產	44,357,227	43,730,023	1.43

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 1,366 萬 127 元，其中 601 萬 9,157 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—桃園市龍潭區德龍國民小學

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	44,859,000	100.00	43,834,941	100.00	-1,024,059	-2.28	44,072,332	100.00
45 財產收入	5,000	0.01	35,225	0.08	30,225	604.50	26,700	0.06
451財產處分收入			3,280	0.01	3,280	0.00	7,520	0.02
454利息收入	5,000	0.01	19,945	0.05	14,945	298.90	7,180	0.02
45Y其他財產收入			12,000	0.03	12,000	0.00	12,000	0.03
46 政府撥入收入	44,417,000	99.01	42,862,395	97.78	-1,554,605	-3.50	42,552,794	96.55
462公庫撥款收入	44,417,000	99.01	41,558,559	94.81	-2,858,441	-6.44	41,398,677	93.93
46Y政府其他撥入收入			1,303,836	2.97	1,303,836	0.00	1,154,117	2.62
4S 教學收入	437,000	0.97	388,800	0.89	-48,200	-11.03	421,100	0.96
4S1學雜費收入	437,000	0.97	388,800	0.89	-48,200	-11.03	421,100	0.96
4Y 其他收入			548,521	1.25	548,521	0.00	1,071,738	2.43
4YY雜項收入			548,521	1.25	548,521	0.00	1,071,738	2.43
5 基金用途	45,859,000	102.23	43,036,294	98.18	-2,822,706	-6.16	41,895,684	95.06
53 國民教育計畫	45,593,000	101.64	42,830,649	97.71	-2,762,351	-6.06	41,644,885	94.49
5M 建築及設備計畫	266,000	0.59	205,645	0.47	-60,355	-22.69	250,799	0.57
購建固定資產	266,000	0.59	205,645	0.47	-60,355	-22.69	250,799	0.57
本期賸餘 (短絀)	-1,000,000		798,647		1,798,647	-179.86	2,176,648	
期初基金餘額	2,434,000		5,645,438		3,211,438	131.94	3,468,790	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,434,000		6,444,085		5,010,085	349.38	5,645,438	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區德龍國民小學

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	44,859,000	43,834,941	-1,024,059	-2.28	
45 財產收入	5,000	35,225	30,225	604.50	
451財產處分收入		3,280	3,280	0.00	財產報廢收入超收。
454利息收入	5,000	19,945	14,945	298.90	利息收入超收。
45Y其他財產收入		12,000	12,000	0.00	場地借用收入超收。
46 政府撥入收入	44,417,000	42,862,395	-1,554,605	-3.50	
462公庫撥款收入	44,417,000	41,558,559	-2,858,441	-6.44	
46Y政府其他撥入收入		1,303,836	1,303,836	0.00	教育部撥補幼兒園教保員及廚工薪資。
4S 教學收入	437,000	388,800	-48,200	-11.03	
4S1學雜費收入	437,000	388,800	-48,200	-11.03	幼兒園學費及雜費收入短收。
4Y 其他收入		548,521	548,521	0.00	
4YY雜項收入		548,521	548,521	0.00	收回以前年度用人費用等收入超收。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區德龍國民小學

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	45,859,000	43,036,294	-2,822,706	-6.16	
53 國民教育計畫	45,593,000	42,830,649	-2,762,351	-6.06	
1 用人費用	41,666,000	39,374,589	-2,291,411	-5.50	
11 正式員額薪資	24,228,000	21,949,523	-2,278,477	-9.40	
12 聘僱及兼職人員薪資	76,000	1,742,860	1,666,860	2,193.24	係教育部撥補幼兒園教保員、廚工及充實行政人力約僱人員3人薪資。覈實支付。
13 超時工作報酬	409,000	518,150	109,150	26.69	覈實支付。
15 獎金	5,659,000	5,337,935	-321,065	-5.67	
16 退休及卹償金	7,861,000	6,705,520	-1,155,480	-14.70	覈實支付。
18 福利費	3,433,000	3,120,601	-312,399	-9.10	
2 服務費用	2,558,000	2,446,242	-111,758	-4.37	
21 水電費	368,000	290,920	-77,080	-20.95	撙節支出。
22 郵電費	112,000	41,730	-70,270	-62.74	撙節支出。
23 旅運費	28,000	15,955	-12,045	-43.02	撙節支出。
24 印刷裝訂與廣告費	146,000	154,208	8,208	5.62	
25 修理保養及保固費	751,000	636,049	-114,951	-15.31	撙節支出。
26 保險費	5,000		-5,000	-100.00	撙節支出。
27 一般服務費	1,012,000	1,028,913	16,913	1.67	一般服務費計時與計件人員酬金編列校警2人，預算金額867,000元，決算金額916,649元，決算金額大於預算金額，係因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	64,000	206,467	142,467	222.60	覈實支付。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	466,000	328,169	-137,831	-29.58	
32 用品消耗	466,000	328,169	-137,831	-29.58	撙節支出。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	37,000	20,463	-16,537	-44.69	
71 會費	1,000	1,000			
73 分擔	5,000		-5,000	-100.00	撙節支出。
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	19,000	7,463	-11,537	-60.72	撙節支出。
9 其他	866,000	661,186	-204,814	-23.65	
91 其他支出	866,000	661,186	-204,814	-23.65	撙節支出。
5M 建築及設備計畫	266,000	205,645	-60,355	-22.69	

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區德龍國民小學
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 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	266,000	205,645	-60,355	-22.69	擲節支出。
51 購建固定資產	266,000	205,645	-60,355	-22.69	

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	80,383,516	42,298,931	266,000	
非理財目的之長期投資				
土地	531,204			
土地改良物	7,033,373	6,386,455		
房屋及建築	50,596,515	22,015,482		
機械及設備	9,835,582	5,199,856	194,000	
交通及運輸設備	2,042,408	1,436,151	10,000	
雜項設備	9,968,529	7,260,987	62,000	
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	375,905			
發展中之無形資產				
其他				

- 註： 1.土地改良物-增加原因：司令台後方及對面遊戲區後圍牆等土地改良物增值537,235元。
 2.房屋及建築-增加原因：111年第一棟校舍門窗更新工程等建物增值1,221,935元。
 3.機械及設備-增加數：購置個人電腦、穩壓器及iPad附加軟體增值、割草機等1,742,501元。
 4.雜項設備-增加數：購置校長室辦公桌、圖書館圖書及跳床等517,516元。
 5.電腦軟體-減少原因：電腦軟體攤銷等104,199元。

桃園市龍潭區德龍國民小學

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		
4,019,187	18,000	104,199	4,086,431	37,913,142
				531,204
537,235			581,162	602,991
1,221,935			1,273,504	28,529,464
1,742,501			1,502,889	4,875,338
			130,231	476,026
517,516			598,645	2,626,413
	18,000	104,199		271,706

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區德龍國民小學

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								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		194,000			194,000	173,645	-20,355	
機械及設備		194,000			194,000	173,645	-20,355	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		10,000			10,000		-10,000	
交通及運輸設備		10,000			10,000		-10,000	
購建中固定資產								
雜項設備		62,000			62,000	32,000	-30,000	
雜項設備		62,000			62,000	32,000	-30,000	
購建中固定資產								
合 計		266,000			266,000	205,645	-60,355	

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區德龍國民小學
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	56,342,334	56,342,334		
代管-土地	18,429,192	18,429,192		
土地	531,204	531,204		
土地改良物	602,991	602,991		
房屋及建築	28,529,464	28,529,464		
機械及設備	4,875,338	4,875,338		
交通及運輸設備	476,026	476,026		
雜項設備	2,626,413	2,626,413		
電腦軟體	271,706	271,706		

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區德龍國民小學

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	26	29	3	
職員	24	24	0	
工友	2	2	0	
約僱人員	0	3	3	本校幼兒園契進人員(教保員與廚工)及充實行政人力約僱人員未編列預算，以教育部部款、教育局市款支應者計3人。
合 計	26	29	3	

填表說明：一般服務費計時與計件人員酬金編列校警2人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區德龍國民小學
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									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	24,228,000		409,000		5,659,000	7,861,000		3,433,000		41,590,000	76,000	41,666,000
正式人員	24,228,000		409,000		5,659,000	7,861,000		3,427,000		41,584,000		41,584,000
聘僱人員								6,000		6,000		6,000
兼任人員											76,000	76,000
合 計	24,228,000		409,000		5,659,000	7,861,000		3,433,000		41,590,000	76,000	41,666,000

註:

- 1.一般服務費計時與計件人員酬金編列校警2人，預算金額867,000元，決算金額916,619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26人，計3,061,000元，執行結果決算21人，計2,556,435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26人，計2,533,000元，執行結果決算33人，計2,761,500元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區德龍國民小學
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
21,949,523	1,666,860	518,150		5,337,935	6,705,520		3,120,601		39,298,589	76,000	39,374,589
21,949,523		518,150		5,166,069	6,705,520		3,119,521		37,458,783		37,458,783
	1,666,860			171,866			1,080		1,839,806		1,839,806
										76,000	76,000
21,949,523	1,666,860	518,150		5,337,935	6,705,520		3,120,601		39,298,589	76,000	39,374,589

(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」，本年度預算編列5人，計65,000元，執行結果決算2人，計20,000元。

3. 本校教育部部款～幼兒園教保員、廚工及充實行政人力約僱人員未編列預算，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、桃園市各級學校約僱人員約僱計畫書，該員屬契約進用人員、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。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區德龍國民小學

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:無。(2)其他車輛:無。

桃園市地方教育發展基金－桃園市龍潭區德龍國民小學
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			45,859,000		43,036,294		-2,822,706 -6.16	
國民教育計畫			45,593,000		42,830,649		-2,762,351 -6.06	
建築及設備計畫			266,000		205,645		-60,355 -22.69	擲節支出。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區德龍國民小學

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	41,666,000	39,374,589	-2,291,411	-5.50
11 正式員額薪資	24,228,000	21,949,523	-2,278,477	-9.40
12 聘僱及兼職人員薪資	76,000	1,742,860	1,666,860	2,193.24
13 超時工作報酬	409,000	518,150	109,150	26.69
15 獎金	5,659,000	5,337,935	-321,065	-5.67
16 退休及卹償金	7,861,000	6,705,520	-1,155,480	-14.70
18 福利費	3,433,000	3,120,601	-312,399	-9.10
2 服務費用	2,558,000	2,446,242	-111,758	-4.37
21 水電費	368,000	290,920	-77,080	-20.95
22 郵電費	112,000	41,730	-70,270	-62.74
23 旅運費	28,000	15,955	-12,045	-43.02
24 印刷裝訂與廣告費	146,000	154,208	8,208	5.62
25 修理保養及保固費	751,000	636,049	-114,951	-15.31
26 保險費	5,000	0	-5,000	-100.00
27 一般服務費	1,012,000	1,028,913	16,913	1.67
28 專業服務費	64,000	206,467	142,467	222.60
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	466,000	328,169	-137,831	-29.58
32 用品消耗	466,000	328,169	-137,831	-29.58
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	266,000	205,645	-60,355	-22.69
51 購建固定資產	266,000	205,645	-60,355	-22.69
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	37,000	20,463	-16,537	-44.69
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
73 分擔	5,000	0	-5,000	-100.00
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	19,000	7,463	-11,537	-60.72
9 其他	866,000	661,186	-204,814	-23.65
91 其他支出	866,000	661,186	-204,814	-23.65
合 計	45,859,000	43,036,294	-2,822,706	-6.16

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區德龍國民小學
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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	887,000	1,076,449	189,449	21.36	
27D 計時與計件人員酬金	867,000	916,649	49,649	5.73	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20,000	159,800	139,800	699.00	

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區德龍國民小學

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	70,034,805	100.00	70,809,741	100.00	-774,936	-1.09	負債	25,677,578	36.66	27,079,718	38.24	-1,402,140	-5.18
流動資產	13,692,471	19.55	14,295,964	20.19	-603,493	-4.22	流動負債	6,958,169	9.94	8,086,111	11.42	-1,127,942	-13.95
現金	13,660,127	19.50	14,069,223	19.87	-409,096	-2.91	應付款項	6,958,169	9.94	8,086,111	11.42	-1,127,942	-13.95
銀行存款	13,660,127	19.50	14,069,223	19.87	-409,096	-2.91	應付代收款	6,958,169	9.94	8,086,111	11.42	-1,127,942	-13.95
預付款項	32,344	0.05	226,741	0.32	-194,397	-85.74	其他負債	18,719,409	26.73	18,993,607	26.82	-274,198	-1.44
預付費用	32,344	0.05	226,741	0.32	-194,397	-85.74	什項負債	18,719,409	26.73	18,993,607	26.82	-274,198	-1.44
固定資產	37,641,436	53.75	37,708,680	53.25	-67,244	-0.18	存入保證金	283,792	0.41	564,415	0.80	-280,623	-49.72
土地	531,204	0.76	531,204	0.75	0	0.00	應付代管資產	18,429,192	26.31	18,429,192	26.03	0	0.00
土地	531,204	0.76	531,204	0.75	0	0.00	暫收及待結轉帳項	6,425	0.01	0	0.00	6,425	0.00
土地改良物	602,991	0.86	646,918	0.91	-43,927	-6.79	淨資產	44,357,227	63.34	43,730,023	61.76	627,204	1.43
土地改良物	7,570,608	10.81	7,033,373	9.93	537,235	7.64	淨資產	44,357,227	63.34	43,730,023	61.76	627,204	1.43
累計折舊-土地改良物	-6,967,617	-9.95	-6,386,455	-9.02	-581,162	9.10	淨資產	44,357,227	63.34	43,730,023	61.76	627,204	1.43
房屋建築及設備	28,529,464	40.74	28,581,033	40.36	-51,569	-0.18	累積餘額	44,357,227	63.34	43,730,023	61.76	627,204	1.43
房屋建築及設備	51,818,450	73.99	50,596,515	71.45	1,221,935	2.42							
累計折舊-房屋建築及設備	-23,288,986	-33.25	-22,015,482	-31.09	-1,273,504	5.78							
機械及設備	4,875,338	6.96	4,635,726	6.55	239,612	5.17							
機械及設備	11,578,083	16.53	9,835,582	13.89	1,742,501	17.72							
累計折舊-機械及設備	-6,702,745	-9.57	-5,199,856	-7.34	-1,502,889	28.90							
交通及運輸設備	476,026	0.68	606,257	0.86	-130,231	-21.48							
交通及運輸設備	2,042,408	2.92	2,042,408	2.88	0	0.00							
累計折舊-交通及運輸設備	-1,566,382	-2.24	-1,436,151	-2.03	-130,231	9.07							
雜項設備	2,626,413	3.75	2,707,542	3.82	-81,129	-3.00							
雜項設備	10,486,045	14.97	9,968,529	14.08	517,516	5.19							
累計折舊-雜項設備	-7,859,632	-11.22	-7,260,987	-10.25	-598,645	8.24							
無形資產	271,706	0.39	375,905	0.53	-104,199	-27.72							
無形資產	271,706	0.39	375,905	0.53	-104,199	-27.72							
合計：	70,034,805	100.00	70,809,741	100.00	-774,936	-1.09	合計：	70,034,805	100.00	70,809,741	100.00	-774,936	-1.09

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。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區德龍國民小學
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	%
電腦軟體	271,706	0.39	375,905	0.53	-104,199	-27.72							
其他資產	18,429,192	26.31	18,429,192	26.03	0	0.00							
什項資產	18,429,192	26.31	18,429,192	26.03	0	0.00							
代管資產	18,429,192	26.31	18,429,192	26.03	0	0.00							
合計：	70,034,805	100.00	70,809,741	100.00	-774,936	-1.09	合計：	70,034,805	100.00	70,809,741	100.00	-774,936	-1.09

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。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區德龍國民小學

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	47,648,483	100.00	51,508,203	100.00	-3,859,720	-7.49
財產收益	3,848,767	8.08	7,462,571	14.49	-3,613,804	-48.43
財產孳息收入	19,945	0.04	7,180	0.01	12,765	177.79
廢舊物品售價收入	3,280	0.01	7,520	0.01	-4,240	-56.38
其他財產收入	3,825,542	8.03	7,447,871	14.46	-3,622,329	-48.64
政府撥入收入	42,862,395	89.96	42,552,794	82.61	309,601	0.73
公庫撥款收入	41,558,559	87.22	41,398,677	80.37	159,882	0.39
政府其他撥入收入	1,303,836	2.74	1,154,117	2.24	149,719	12.97
教學收入	388,800	0.82	421,100	0.82	-32,300	-7.67
學雜費收入	388,800	0.82	421,100	0.82	-32,300	-7.67
其他收入	548,521	1.15	1,071,738	2.08	-523,217	-48.82
雜項收入	548,521	1.15	1,071,738	2.08	-523,217	-48.82
支出	47,021,279	98.68	44,833,937	87.04	2,187,342	4.88
人事支出	39,374,589	82.64	38,958,441	75.64	416,148	1.07
人事支出	39,374,589	82.64	38,958,441	75.64	416,148	1.07
業務支出	2,794,874	5.87	2,027,623	3.94	767,251	37.84
業務支出	2,794,874	5.87	2,027,623	3.94	767,251	37.84
財產損失	0	0.00	22,804	0.04	-22,804	-100.00
財產交易損失	0	0.00	22,804	0.04	-22,804	-100.00
折舊、折耗及攤銷	4,190,630	8.79	3,166,248	6.15	1,024,382	32.35
固定資產折舊	4,086,431	8.58	3,061,191	5.94	1,025,240	33.49
無形資產攤銷	104,199	0.22	105,057	0.20	-858	-0.82
其他支出	661,186	1.39	658,821	1.28	2,365	0.36
其他支出	661,186	1.39	658,821	1.28	2,365	0.36
本期賸餘(短絀)	627,204	1.32	6,674,266	12.96	-6,047,062	-90.60
期初淨資產	43,730,023	91.78	37,055,757	71.94	6,674,266	18.01
解繳公庫						
期末淨資產	44,357,227	93.09	43,730,023	84.90	627,204	1.43

註：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—桃園市龍潭區德龍國民小學

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)	627,204
8002 調整非現金項目	-556,457
81 業務活動之淨現金流入(流出)	70,747
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	-205,645
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-205,645
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	238,558
8404 減少短期債務及其他負債	-512,756
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-274,198
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-409,096
87 期初現金及約當現金	14,069,223
88 期末現金及約當現金	13,660,127

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—桃園市龍潭區德龍國民小學

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	43,834,941	3,813,542	47,648,483	收入
財產收入	35,225	3,813,542	3,848,767	財產收益
政府撥入收入	42,862,395		42,862,395	政府撥入收入
教學收入	388,800		388,800	教學收入
其他收入	548,521		548,521	其他收入
基金用途	43,036,294	3,984,985	47,021,279	支出
用人費用	39,374,589		39,374,589	人事支出
服務費用	2,446,242	348,632	2,794,874	業務支出
材料及用品費	328,169	-328,169		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	20,463	-20,463		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	205,645	-205,645		
		4,190,630	4,190,630	折舊、折耗及攤銷
其他	661,186		661,186	其他支出
本期賸餘(短絀)	798,647	-171,443	627,204	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,645,438	38,084,585	43,730,023	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,444,085	37,913,142	44,357,227	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數3,813,542元，係土地改良物、房屋及建築、機械及設備及雜項設備等資產增加。
 2. 調整數348,632元，係預算項目之「材料及用品費」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205,645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。
 4. 調整數4,190,630元，係固定資產及無形資產之折舊、折耗及攤提。
 5. 調整數38,084,585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： 

基金主持人： 