

冊 號：16-226

機關代號：31010

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  
桃園市龍潭區雙龍國民小學  
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市龍潭區雙龍國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市龍潭區雙龍國民小學  
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－桃園市龍潭區雙龍國民小學

## 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 1 億 511 萬 8,000 元，決算數 1 億 347 萬 3,683 元。

111 學年度下學期，預定招收 42 班，實際招收 42 班，預計學生人數 1,134 人，實際學生人數 1,099 人。

112 學年度上學期，預定招收 42 班，實際招收 42 班，預計學生人數 1,133 人，實際學生人數 1,097 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 82 萬 9,798 元。係汰換行政電腦、購置校園廣播系統、改善圖書館設備等，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 385 萬 6,490 元，較預算數 1 億 531 萬 8,000 元，減少 146 萬 1,510 元，計減 1.39%。

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 5,667 元，較預算數 0 元，增加 5,667 元。  
主要係因：戶外教育等採購契約案違約罰款收入超收。
2. 財產處分收入：決算數 1 萬 6,000 元，較預算數 0 元，增加 1 萬 6,000 元。  
主要係因：財產報廢惜物網拍賣收入超收。。

# 桃園市地方教育發展基金－桃園市龍潭區雙龍國民小學

## 總 說 明

中 華 民 國 112 年 度

3. 利息收入：決算數 3 萬 4,442 元，較預算數 2,000 元，增加 3 萬 2,442 元，計增 1,622.10%。  
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 11 萬 1,986 元，較預算數 8 萬元，增加 3 萬 1,986 元，計增 39.98%。  
主要係因：教室、運動場等場地使用收入超收。
5. 公庫撥款收入：決算數 9,840 萬 2,832 元，較預算數 1 億 347 萬 6,000 元，減少 507 萬 3,168 元，計減 4.90%。  
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 378 萬 1,257 元，較預算數 0 元，增加 378 萬 1,257 元。  
主要係因：專任輔導教師、提高國小員額編制教師及幼兒園契約進用教保員、廚工未編列預算，以教育部部款支應。
7. 學雜費收入：決算數 149 萬 8,500 元，較預算數 175 萬元，減少 25 萬 1,500 元，計減 14.37%。  
主要係因：幼兒園招生人數不足學雜費收入短收。
8. 雜項收入：決算數 5,806 元，較預算數 1 萬元，減少 4,194 元，計減 41.94%。  
主要係因：資源回收收入短收。

### (二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 1 億 430 萬 3,481 元，較預算數 1 億 611 萬 8,000 元，減少 181 萬 4,519 元，計減 1.71%。

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 347 萬 3,683 元，較預算數 1 億 511 萬 8,000 元，減少 164 萬 4,317 元，計減 1.56%。  
主要係因：服務費用等撙節開支。
2. 建築及設備計畫：決算數 82 萬 9,798 元，較預算數 100 萬元，減少 17 萬 202 元，計減 17.02%。  
主要係因：購置雜項設備等採購結餘款。

### (三) 本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數 44 萬 6,991 元，較預算短絀數 80 萬元，減少短絀數 35 萬 3,009 元。

## 三、現金流量結果：

# 桃園市地方教育發展基金－桃園市龍潭區雙龍國民小學

## 總 說 明

中 華 民 國 112 年 度

- (一)業務活動之淨現金流出 741 萬 105 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 82 萬 9,798 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 15 萬 659 元。
- (四)現金及約當現金之淨減 839 萬 562 元。
- (五)期初現金及約當現金 2,658 萬 1,390 元。
- (六)期末現金及約當現金 1,819 萬 828 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	18,363,040	26,581,390	-30.92
固定資產	367,720,192	373,862,781	-1.64
無形資產	91,615	137,067	-33.16
其他資產	8,434,681	8,434,681	0.00
流動負債	8,221,829	15,842,529	-48.10
其他負債	9,697,045	9,847,704	-1.53
淨資產	376,690,654	383,325,686	-1.73

### 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 1,819 萬 828 元，其中 822 萬 6,574 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：

112 年 12 月 6 日府主基字第 1120342193 號函，核准 112 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 269 萬 1,527 元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區雙龍國民小學

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	105,318,000	100.00	103,856,490	100.00	-1,461,510	-1.39	101,569,685	100.00
41 徵收及依法分配收入			5,667	0.01	5,667	0.00	5,000	0.00
415 違規罰款收入			5,667	0.01	5,667	0.00	5,000	0.00
45 財產收入	82,000	0.08	162,428	0.16	80,428	98.08	124,266	0.12
451 財產處分收入			16,000	0.02	16,000	0.00	24,100	0.02
454 利息收入	2,000	0.00	34,442	0.03	32,442	1,622.10	12,821	0.01
45Y 其他財產收入	80,000	0.08	111,986	0.11	31,986	39.98	87,345	0.09
46 政府撥入收入	103,476,000	98.25	102,184,089	98.39	-1,291,911	-1.25	100,236,244	98.69
462 公庫撥款收入	103,476,000	98.25	98,402,832	94.75	-5,073,168	-4.90	97,266,119	95.76
46Y 政府其他撥入收入			3,781,257	3.64	3,781,257	0.00	2,970,125	2.92
4S 教學收入	1,750,000	1.66	1,498,500	1.44	-251,500	-14.37	1,190,700	1.17
4S1 學雜費收入	1,750,000	1.66	1,498,500	1.44	-251,500	-14.37	1,190,700	1.17
4Y 其他收入	10,000	0.01	5,806	0.01	-4,194	-41.94	13,475	0.01
4YY 雜項收入	10,000	0.01	5,806	0.01	-4,194	-41.94	13,475	0.01
5 基金用途	106,118,000	100.76	104,303,481	100.43	-1,814,519	-1.71	98,402,060	96.88
53 國民教育計畫	105,118,000	99.81	103,473,683	99.63	-1,644,317	-1.56	97,514,520	96.01
5M 建築及設備計畫	1,000,000	0.95	829,798	0.80	-170,202	-17.02	887,540	0.87
購建固定資產	1,000,000	0.95	829,798	0.80	-170,202	-17.02	887,540	0.87
本期賸餘(短絀)	-800,000		-446,991		353,009	-44.13	3,167,625	
期初基金餘額	5,398,000		9,325,838		3,927,838	72.76	6,158,213	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,598,000		8,878,847		4,280,847	93.10	9,325,838	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區雙龍國民小學

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	105,318,000	103,856,490	-1,461,510	-1.39	
41 徵收及依法分配收入		5,667	5,667	0.00	
415 違規罰款收入		5,667	5,667	0.00	採購契約案違約罰款收入超收。
45 財產收入	82,000	162,428	80,428	98.08	
451 財產處分收入		16,000	16,000	0.00	財產報廢惜物網拍賣收入超收。
454 利息收入	2,000	34,442	32,442	1,622.10	保管款及零用金專戶利息收入超收。
45Y 其他財產收入	80,000	111,986	31,986	39.98	教室、運動場等場地使用收入超收。
46 政府撥入收入	103,476,000	102,184,089	-1,291,911	-1.25	
462 公庫撥款收入	103,476,000	98,402,832	-5,073,168	-4.90	
46Y 政府其他撥入收入		3,781,257	3,781,257	0.00	專任輔導教師、提高國小員額編制教師及幼兒園契約進用教保員、廚工未編列預算，以教育部部款支應。
4S 教學收入	1,750,000	1,498,500	-251,500	-14.37	
4S1 學雜費收入	1,750,000	1,498,500	-251,500	-14.37	幼兒園招生人數不足學雜費收入短收。
4Y 其他收入	10,000	5,806	-4,194	-41.94	
4YY 雜項收入	10,000	5,806	-4,194	-41.94	資源回收收入短收。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區雙龍國民小學

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	106,118,000	104,303,481	-1,814,519	-1.71	
53 國民教育計畫	105,118,000	103,473,683	-1,644,317	-1.56	
1 用人費用	97,779,000	98,236,442	457,442	0.47	
11 正式員額薪資	65,460,000	64,348,161	-1,111,839	-1.70	
12 聘僱及兼職人員薪資	629,000	1,860,549	1,231,549	195.79	係教育部撥補幼兒園契約進用教保員、廚工薪資等，覈實支付。
13 超時工作報酬	925,000	1,287,487	362,487	39.19	覈實支付。
15 獎金	15,010,000	14,414,917	-595,083	-3.96	
16 退休及卹償金	8,540,000	8,554,870	14,870	0.17	
18 福利費	7,215,000	7,770,458	555,458	7.70	
2 服務費用	4,249,000	3,187,016	-1,061,984	-24.99	
21 水電費	1,319,000	848,415	-470,585	-35.68	撙節支出。
22 郵電費	298,000	62,464	-235,536	-79.04	撙節支出。
23 旅運費	101,000	44,024	-56,976	-56.41	撙節支出。
24 印刷裝訂與廣告費	180,000	139,817	-40,183	-22.32	撙節支出。
25 修理保養及保固費	738,000	609,211	-128,789	-17.45	撙節支出。
26 保險費	3,000	1,201	-1,799	-59.97	撙節支出。
27 一般服務費	1,396,000	1,289,034	-106,966	-7.66	一般服務費外包費編列委外校警2人，預算金額1,152,000元，決算金額1,089,348元。
28 專業服務費	142,000	120,850	-21,150	-14.89	撙節支出。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	673,000	598,077	-74,923	-11.13	
32 用品消耗	673,000	598,077	-74,923	-11.13	撙節支出。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	82,000	64,149	-17,851	-21.77	
71 會費	1,000	1,000			
73 分擔	1,000		-1,000	-100.00	撙節支出。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	50,000	50,000			
75 競賽及交流活動費	30,000	13,149	-16,851	-56.17	撙節支出。
9 其他	2,335,000	1,387,999	-947,001	-40.56	
91 其他支出	2,335,000	1,387,999	-947,001	-40.56	撙節支出。
5M 建築及設備計畫	1,000,000	829,798	-170,202	-17.02	
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	829,798	-170,202	-17.02	



桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區雙龍國民小學  
**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	%	
51 購建固定資產	1,000,000	829,798	-170,202	-17.02	調整容納513擴充改良房屋建築及設備轉入129,000元，515購置交通及運輸設備轉入11,000元，516購置雜項設備轉出140,000元。擲節支用。

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>	486,152,414	112,152,566	1,000,000
非理財目的之長期投資			
土地	177,715,344		
土地改良物	7,405,011	6,009,090	
房屋及建築	247,738,708	67,905,160	129,000
機械及設備	24,618,131	16,173,984	324,000
交通及運輸設備	2,536,926	1,572,644	41,000
雜項設備	26,001,227	20,491,688	506,000
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	137,067		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.房屋及建築-增加數：電力系統改善暨冷氣裝設計畫能源管理系統ENS採購案、第三期圖書室修繕工程等增值877,003元。  
 2.機械及設備-增加數:印表機、平板電腦、電動抽油機等1,860,560元；減少數：報廢個人電腦、冷氣機、投影機等2,586,114元。  
 3.交通及運輸設備-增加數:影像紀錄器、擴音機等59,000元。  
 4.雜項設備-增加數:除油機、飲水機、工作桌等1,306,516元；減少數:報廢乒乓檯、韻律地板、圖書櫥櫃等5,257,485元。

桃園市龍潭區雙龍國民小學

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		
4,103,079	129,000	7,889,051	2,402,069	367,811,807
				177,715,344
			660,936	734,985
877,003			4,208,044	176,502,507
1,860,560		2,586,114	519,315	7,199,278
59,000			264,951	758,331
1,306,516		5,257,485	-3,251,177	4,809,747
	129,000	45,452		91,615

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區雙龍國民小學

**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				129,000	129,000	128,016	-984	
房屋及建築				129,000	129,000	128,016	-984	
購建中固定資產								
機械及設備		324,000			324,000	317,358	-6,642	
機械及設備		324,000			324,000	317,358	-6,642	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		30,000		11,000	41,000	40,500	-500	
交通及運輸設備		30,000		11,000	41,000	40,500	-500	
購建中固定資產								
雜項設備		646,000		-140,000	506,000	343,924	-162,076	
雜項設備		646,000		-140,000	506,000	343,924	-162,076	
購建中固定資產								
合 計		1,000,000			1,000,000	829,798	-170,202	

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區雙龍國民小學  
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	376,246,488	376,246,488		
代管-土地	8,434,681	8,434,681		
土地	177,715,344	177,715,344		
土地改良物	734,985	734,985		
房屋及建築	176,502,507	176,502,507		
機械及設備	7,199,278	7,199,278		
交通及運輸設備	758,331	758,331		
雜項設備	4,809,747	4,809,747		
電腦軟體	91,615	91,615		

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區雙龍國民小學

**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	79	84	5	
職員	77	80	3	係因本校專任輔導教師1人、提高國小員額編制教師2人未編列預算，以教育部部款、教育局市款支應者計3人。
工友	1	1	0	
約僱人員	1	3	2	係因本校幼兒園契約進用教保員及廚工各1人未編列預算，以教育部部款、教育局市款支應者計2人。
合 計	79	84	5	

填表說明：一般服務費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—桃園市龍潭區雙龍國民小學  
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	65,460,000	336,000	925,000		15,010,000	8,540,000		7,215,000		97,486,000	293,000	97,779,000
正式人員	65,460,000		925,000		14,972,000	8,540,000		7,208,000		97,105,000		97,105,000
聘僱人員		336,000			38,000			7,000		381,000		381,000
兼任人員											293,000	293,000
合 計	65,460,000	336,000	925,000		15,010,000	8,540,000		7,215,000		97,486,000	293,000	97,779,000

註：

- 1.一般服務費外包費編列委外校警2人，預算金額1,152,000元，決算金額1,089,348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79人，計6,944,000元，執行結果決算64人，計6,583,900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79人，計7,986,000元，執行結果決算85人，計7,811,017元。(3)其他獎金為退休人員服務獎章係依據「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8人，計80,000元，執行結果決算2人，計20,000元。



桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區雙龍國民小學  
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
64,348,161	1,562,087	1,287,487		14,414,917	8,554,870		7,770,458		97,937,980	298,462	98,236,442
64,348,161		1,287,487		14,283,484	8,554,870		7,764,028		96,238,030		96,238,030
	1,562,087			131,433			6,430		1,699,950		1,699,950
										298,462	298,462
64,348,161	1,562,087	1,287,487		14,414,917	8,554,870		7,770,458		97,937,980	298,462	98,236,442

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區雙龍國民小學

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－桃園市龍潭區雙龍國民小學  
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	%		
總 計			106,118,000		104,303,481		-1,814,519	-1.71	
國民教育計畫			105,118,000		103,473,683		-1,644,317	-1.56	
建築及設備計畫			1,000,000		829,798		-170,202	-17.02	圖書館設備改善等 摺節支用。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區雙龍國民小學

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	97,779,000	98,236,442	457,442	0.47
11 正式員額薪資	65,460,000	64,348,161	-1,111,839	-1.70
12 聘僱及兼職人員薪資	629,000	1,860,549	1,231,549	195.79
13 超時工作報酬	925,000	1,287,487	362,487	39.19
15 獎金	15,010,000	14,414,917	-595,083	-3.96
16 退休及卹償金	8,540,000	8,554,870	14,870	0.17
18 福利費	7,215,000	7,770,458	555,458	7.70
2 服務費用	4,249,000	3,187,016	-1,061,984	-24.99
21 水電費	1,319,000	848,415	-470,585	-35.68
22 郵電費	298,000	62,464	-235,536	-79.04
23 旅運費	101,000	44,024	-56,976	-56.41
24 印刷裝訂與廣告費	180,000	139,817	-40,183	-22.32
25 修理保養及保固費	738,000	609,211	-128,789	-17.45
26 保險費	3,000	1,201	-1,799	-59.97
27 一般服務費	1,396,000	1,289,034	-106,966	-7.66
28 專業服務費	142,000	120,850	-21,150	-14.89
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	673,000	598,077	-74,923	-11.13
32 用品消耗	673,000	598,077	-74,923	-11.13
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	1,000,000	829,798	-170,202	-17.02
51 購建固定資產	1,000,000	829,798	-170,202	-17.02
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	82,000	64,149	-17,851	-21.77
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
73 分攤	1,000	0	-1,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	50,000	50,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	30,000	13,149	-16,851	-56.17
9 其他	2,335,000	1,387,999	-947,001	-40.56
91 其他支出	2,335,000	1,387,999	-947,001	-40.56
合 計	106,118,000	104,303,481	-1,814,519	-1.71

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區雙龍國民小學  
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	30,000	18,500	-11,500	-38.33	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30,000	18,500	-11,500	-38.33	

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區雙龍國民小學

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	%
<b>資產</b>	394,609,528	100.00	409,015,919	100.00	-14,406,391	-3.52	<b>負債</b>	17,918,874	4.54	25,690,233	6.28	-7,771,359	-30.25
流動資產	18,363,040	4.65	26,581,390	6.50	-8,218,350	-30.92	流動負債	8,221,829	2.08	15,842,529	3.87	-7,620,700	-48.10
現金	18,190,828	4.61	26,581,390	6.50	-8,390,562	-31.57	應付款項	8,221,829	2.08	15,842,529	3.87	-7,620,700	-48.10
銀行存款	18,190,828	4.61	26,581,390	6.50	-8,390,562	-31.57	應付代收款	8,221,829	2.08	15,842,529	3.87	-7,620,700	-48.10
預付款項	172,212	0.04	0	0.00	172,212	0.00	其他負債	9,697,045	2.46	9,847,704	2.41	-150,659	-1.53
預付費用	172,212	0.04	0	0.00	172,212	0.00	什項負債	9,697,045	2.46	9,847,704	2.41	-150,659	-1.53
固定資產	367,720,192	93.19	373,862,781	91.41	-6,142,589	-1.64	存入保證金	1,262,364	0.32	1,202,031	0.29	60,333	5.02
土地	177,715,344	45.04	177,715,344	43.45	0	0.00	應付代管資產	8,434,681	2.14	8,434,681	2.06	0	0.00
土地	177,715,344	45.04	177,715,344	43.45	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00	210,992	0.05	-210,992	-100.00
土地改良物	734,985	0.19	1,395,921	0.34	-660,936	-47.35	<b>淨資產</b>	376,690,654	95.46	383,325,686	93.72	-6,635,032	-1.73
土地改良物	7,405,011	1.88	7,405,011	1.81	0	0.00	淨資產	376,690,654	95.46	383,325,686	93.72	-6,635,032	-1.73
累計折舊-土地改良物	-6,670,026	-1.69	-6,009,090	-1.47	-660,936	11.00	淨資產	376,690,654	95.46	383,325,686	93.72	-6,635,032	-1.73
房屋建築及設備	176,502,507	44.73	179,833,548	43.97	-3,331,041	-1.85	累積餘額	376,690,654	95.46	383,325,686	93.72	-6,635,032	-1.73
房屋建築及設備	248,615,711	63.00	247,738,708	60.57	877,003	0.35							
累計折舊-房屋建築及設備	-72,113,204	-18.27	-67,905,160	-16.60	-4,208,044	6.20							
機械及設備	7,199,278	1.82	8,444,147	2.06	-1,244,869	-14.74							
機械及設備	23,892,577	6.05	24,618,131	6.02	-725,554	-2.95							
累計折舊-機械及設備	-16,693,299	-4.23	-16,173,984	-3.95	-519,315	3.21							
交通及運輸設備	758,331	0.19	964,282	0.24	-205,951	-21.36							
交通及運輸設備	2,595,926	0.66	2,536,926	0.62	59,000	2.33							
累計折舊-交通及運輸設備	-1,837,595	-0.47	-1,572,644	-0.38	-264,951	16.85							
雜項設備	4,809,747	1.22	5,509,539	1.35	-699,792	-12.70							
雜項設備	22,050,258	5.59	26,001,227	6.36	-3,950,969	-15.20							
累計折舊-雜項設備	-17,240,511	-4.37	-20,491,688	-5.01	3,251,177	-15.87							
無形資產	91,615	0.02	137,067	0.03	-45,452	-33.16							
無形資產	91,615	0.02	137,067	0.03	-45,452	-33.16							
合計：	394,609,528	100.00	409,015,919	100.00	-14,406,391	-3.52	合計：	394,609,528	100.00	409,015,919	100.00	-14,406,391	-3.52
信託代理與保證資產	360,000						信託代理與保證負債	360,000					
保證品	360,000						應付保證品	360,000					

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—桃園市龍潭區雙龍國民小學

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	91,615	0.02	137,067	0.03	-45,452	-33.16							
其他資產	8,434,681	2.14	8,434,681	2.06	0	0.00							
什項資產	8,434,681	2.14	8,434,681	2.06	0	0.00							
代管資產	8,434,681	2.14	8,434,681	2.06	0	0.00							
合計：	394,609,528	100.00	409,015,919	100.00	-14,406,391	-3.52	合計：	394,609,528	100.00	409,015,919	100.00	-14,406,391	-3.52

信託代理與保證資產 360,000

保證品 360,000

信託代理與保證負債 360,000

應付保證品 360,000

註：1. 無經營珍貴動產、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—桃園市龍潭區雙龍國民小學

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	107,129,771	100.00	115,305,902	100.00	-8,176,131	-7.09
徵收及依法分配收入	5,667	0.01	5,000	0.00	667	13.34
違規罰款收入	5,667	0.01	5,000	0.00	667	13.34
財產收益	3,435,709	3.21	13,266,390	11.51	-9,830,681	-74.10
財產孳息收入	34,442	0.03	12,821	0.01	21,621	168.64
廢舊物品售價收入	16,000	0.01	24,100	0.02	-8,100	-33.61
財產交易利益	1,054,381	0.98	13,142,124	11.40	-12,087,743	-91.98
其他財產收入	2,330,886	2.18	87,345	0.08	2,243,541	2,568.60
政府撥入收入	102,184,089	95.38	100,236,244	86.93	1,947,845	1.94
公庫撥款收入	98,402,832	91.85	97,266,119	84.35	1,136,713	1.17
政府其他撥入收入	3,781,257	3.53	2,970,125	2.58	811,132	27.31
教學收入	1,498,500	1.40	1,190,700	1.03	307,800	25.85
學雜費收入	1,498,500	1.40	1,190,700	1.03	307,800	25.85
其他收入	5,806	0.01	607,568	0.53	-601,762	-99.04
受贈收入	0	0.00	594,093	0.52	-594,093	-100.00
雜項收入	5,806	0.01	13,475	0.01	-7,669	-56.91
支出	113,764,803	106.19	111,994,181	97.13	1,770,622	1.58
人事支出	98,236,442	91.70	92,667,440	80.37	5,569,002	6.01
人事支出	98,236,442	91.70	92,667,440	80.37	5,569,002	6.01
業務支出	3,849,242	3.59	3,375,203	2.93	474,039	14.04
業務支出	3,849,242	3.59	3,375,203	2.93	474,039	14.04
財產損失	130,646	0.12	18,810	0.02	111,836	594.56
財產交易損失	130,646	0.12	18,810	0.02	111,836	594.56
折舊、折耗及攤銷	10,160,474	9.48	11,230,220	9.74	-1,069,746	-9.53
固定資產折舊	10,115,022	9.44	11,009,586	9.55	-894,564	-8.13
無形資產攤銷	45,452	0.04	220,634	0.19	-175,182	-79.40
其他支出	1,387,999	1.30	4,702,508	4.08	-3,314,509	-70.48
其他支出	1,387,999	1.30	4,702,508	4.08	-3,314,509	-70.48
本期賸餘(短絀)	-6,635,032	-6.19	3,311,721	2.87	-9,946,753	-300.35
期初淨資產	383,325,686	357.81	380,013,965	329.57	3,311,721	0.87
解繳公庫						
期末淨資產	376,690,654	351.62	383,325,686	332.44	-6,635,032	-1.73

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—桃園市龍潭區雙龍國民小學

**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)	-6,635,032
8002 調整非現金項目	-775,073
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-7,410,105
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	-829,798
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-829,798
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,661,203
8404 減少短期債務及其他負債	-1,811,862
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-150,659
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-8,390,562
87 期初現金及約當現金	26,581,390
88 期末現金及約當現金	18,190,828

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—桃園市龍潭區雙龍國民小學

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	103,856,490	3,273,281	107,129,771	收入
徵收及依法分配收入	5,667		5,667	徵收及依法分配收入
財產收入	162,428	3,273,281	3,435,709	財產收益
政府撥入收入	102,184,089		102,184,089	政府撥入收入
教學收入	1,498,500		1,498,500	教學收入
其他收入	5,806		5,806	其他收入
基金用途	104,303,481	9,461,322	113,764,803	支出
用人費用	98,236,442		98,236,442	人事支出
服務費用	3,187,016	662,226	3,849,242	業務支出
材料及用品費	598,077	-598,077		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	64,149	-64,149		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	829,798	-829,798		
其他	1,387,999		1,387,999	其他支出
其他	1,387,999		1,387,999	其他支出
本期賸餘(短絀)	-446,991	-6,188,041	-6,635,032	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,325,838	373,999,848	383,325,686	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	8,878,847	367,811,807	376,690,654	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數3,273,281元，係房屋及建築、機械及設備、交通及運輸設備、雜項設備等固定資產增加。  
 2. 調整數662,226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130,646元，係機械及設備、雜項設備等固定資產財產交易損失。  
 4. 調整829,798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等列入平衡表。  
 5. 調整數10,160,474元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗和攤銷。  
 6. 調整數373,999,848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－桃園市龍潭區雙龍國民小學  
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			2,691,527
53 國民教育計畫	桃園市政府112年12月6日府主基字第1120342193號	112.12.6	2,691,527

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：

會計室主任 林珠蘭

基金主持人：

雙龍國民小學 校長 陳莉莉