

冊 號：16-227

機關代號：31010



桃園市政府教育局主管

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
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－桃園市龍潭區雙龍國民小學

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 1,566 萬 4,000 元，決算數 1 億 1,617 萬 2,381 元。

112 學年度下學期，預定招收 42 班，實際招收 42 班，預計學生人數 1,133 人，實際學生人數 1,014 人。

113 學年度上學期，預定招收 41 班，實際招收 42 班，預計學生人數 1,063 人，實際學生人數 960 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 111 萬 1,000 元，決算數 109 萬 6,866 元。係汰換行政電腦、班級飲水機、充實圖書館藏書、2 歲幼兒園教室暨廁所改善工程部份自籌、校園跑道積水工程部份自籌等，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 1,560 萬 1,849 元，較預算數 1 億 1,557 萬 5,000 元，增加 2 萬 6,849 元，計增 0.02%。

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 7,638 元，較預算數 0 元，增加 7,638 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 4 萬 6,709 元，較預算數 0 元，增加 4 萬 6,709 元。

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 113 年 度

主要係因：財產報廢借物網拍賣收入超收。

3. 利息收入：決算數 4 萬 3,711 元，較預算數 1 萬元，增加 3 萬 3,711 元，計增 337.11%。

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 9 萬 2,230 元，較預算數 8 萬元，增加 1 萬 2,230 元，計增 15.29%。

主要係因：教室、運動場、停車場等場地使用收入超收。

5. 公庫撥款收入：決算數 1 億 1,218 萬 2,949 元，較預算數 1 億 1,372 萬 5,000 元，減少 154 萬 2,051 元，計減 1.36%。

主要係因：扣抵 112 年用人費用結餘。

6. 政府其他撥入收入：決算數 199 萬 3,531 元，較預算數 0 元，增加 199 萬 3,531 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 121 萬 5,600 元，較預算數 175 萬元，減少 53 萬 4,400 元，計減 30.54%。

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 1 萬 9,481 元，較預算數 1 萬元，增加 9,481 元，計增 94.81%。

主要係因：以前年度教科書及簿本結餘款、冷氣機貨物稅退稅款及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 1 億 1,726 萬 9,247 元，較預算數 1 億 1,677 萬 5,000 元，增加 49 萬 4,247 元，計增 0.42%。

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 1,617 萬 2,381 元，較預算數 1 億 1,566 萬 4,000 元，增加 50 萬 8,381 元，計增 0.44%。

主要係因：用人費用不足，經核准超支併決算。

2. 建築及設備計畫：

- (1) 決算數 109 萬 6,866 元，較法定預算數 111 萬 1,000 元，減少 1 萬 4,134 元，計減 1.27%，主要係因：購置雜項設備等採購結餘款。

- (2) 決算數 109 萬 6,866 元，較可用預算數 111 萬 1,000 元，減少 1 萬 4,134 元，計減 1.27%，主要係因：購置雜項設備等採購結餘款。

(三)本期賸餘(短絀)：

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 113 年 度

本年度決算短絀數 166 萬 7,398 元，較預算短絀數 120 萬元，增加短絀數 46 萬 7,398 元。

三、現金流量結果：

- (一)業務活動之淨現金流出 138 萬 8,008 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 109 萬 6,866 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 107 萬 3,990 元。
- (四)現金及約當現金之淨減 141 萬 884 元。
- (五)期初現金及約當現金 1,819 萬 828 元。
- (六)期末現金及約當現金 1,677 萬 9,944 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	18,286,632	18,363,040	-0.42
固定資產	379,070,809	367,720,192	3.09
無形資產	65,550	91,615	-28.45
其他資產	0	0	0.00
流動負債	8,738,829	8,221,829	6.29
其他負債	2,336,354	1,262,364	85.08
淨資產	386,347,808	376,690,654	2.56

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 1,677 萬 9,944 元，其中 716 萬 526 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：

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 113 年 度

113 年 12 月 25 日府主基字第 1130367686 號，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 445 萬 5,753 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 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	115,575,000	100.00	115,601,849	100.00	26,849	0.02	103,856,490	100.00
41 徵收及依法分配收入			7,638	0.01	7,638	0.00	5,667	0.01
415違規罰款收入			7,638	0.01	7,638		5,667	0.01
45 財產收入	90,000	0.08	182,650	0.16	92,650	102.94	162,428	0.16
451財產處分收入			46,709	0.04	46,709		16,000	0.02
454利息收入	10,000	0.01	43,711	0.04	33,711	337.11	34,442	0.03
45Y其他財產收入	80,000	0.07	92,230	0.08	12,230	15.29	111,986	0.11
46 政府撥入收入	113,725,000	98.40	114,176,480	98.77	451,480	0.40	102,184,089	98.39
462公庫撥款收入	113,725,000	98.40	112,182,949	97.04	-1,542,051	-1.36	98,402,832	94.75
46Y政府其他撥入收入			1,993,531	1.72	1,993,531		3,781,257	3.64
4S 教學收入	1,750,000	1.51	1,215,600	1.05	-534,400	-30.54	1,498,500	1.44
4S1學雜費收入	1,750,000	1.51	1,215,600	1.05	-534,400	-30.54	1,498,500	1.44
4Y 其他收入	10,000	0.01	19,481	0.02	9,481	94.81	5,806	0.01
4YY雜項收入	10,000	0.01	19,481	0.02	9,481	94.81	5,806	0.01
5 基金用途	116,775,000	101.04	117,269,247	101.44	494,247	0.42	104,303,481	100.43
53 國民教育計畫	115,664,000	100.08	116,172,381	100.49	508,381	0.44	103,473,683	99.63
5M 建築及設備計畫	1,111,000	0.96	1,096,866	0.95	-14,134	-1.27	829,798	0.80
購建固定資產	1,111,000	0.96	1,096,866	0.95	-14,134	-1.27	829,798	0.80
本期賸餘（短絀）	-1,200,000		-1,667,398		-467,398	38.95	-446,991	
期初基金餘額	8,526,000		8,878,847		352,847	4.14	9,325,838	
解繳公庫								
期末基金餘額	7,326,000		7,211,449		-114,551	-1.56	8,878,847	

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 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	115,575,000	115,601,849	26,849	0.02	
41 徵收及依法分配收入		7,638	7,638	0.00	
415 違規罰款收入		7,638	7,638	0.00	學生損壞公物賠償收入等收入超收。
45 財產收入	90,000	182,650	92,650	102.94	
451 財產處分收入		46,709	46,709	0.00	財產報廢惜物網拍賣收入超收。
454 利息收入	10,000	43,711	33,711	337.11	保管款及零用金專戶利息收入超收。
45Y 其他財產收入	80,000	92,230	12,230	15.29	教室、運動場、停車場等場地使用收入超收。
46 政府撥入收入	113,725,000	114,176,480	451,480	0.40	
462 公庫撥款收入	113,725,000	112,182,949	-1,542,051	-1.36	
46Y 政府其他撥入收入		1,993,531	1,993,531	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	1,215,600	-534,400	-30.54	
4S1 學雜費收入	1,750,000	1,215,600	-534,400	-30.54	幼兒園招生人數不足學雜費收入短收。
4Y 其他收入	10,000	19,481	9,481	94.81	
4YY 雜項收入	10,000	19,481	9,481	94.81	以前年度教科書及簿本結餘款、冷氣機貨物稅退稅款及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—桃園市龍潭區雙龍國民小學

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	116,775,000	117,269,247	494,247	0.42	
53 國民教育計畫	115,664,000	116,172,381	508,381	0.44	
1 用人費用	98,457,000	101,989,831	3,532,831	3.59	
11 正式員額薪資	64,392,000	66,870,313	2,478,313	3.85	
12 聘僱及兼職人員薪資	629,000	2,460,306	1,831,306	291.15	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 加（夜）班費	1,328,000	1,232,705	-95,295	-7.18	
15 獎金	14,927,000	14,774,868	-152,132	-1.02	
16 退休及卹償金	8,980,000	8,899,653	-80,347	-0.89	
18 福利費	8,201,000	7,751,986	-449,014	-5.48	
2 服務費用	4,737,000	3,421,274	-1,315,726	-27.78	
21 水電費	1,349,000	962,280	-386,720	-28.67	撙節支用。
22 郵電費	306,000	72,169	-233,831	-76.42	撙節支用。
23 旅運費	101,000	39,405	-61,595	-60.99	撙節支用。
24 印刷裝訂與廣告費	180,000	130,269	-49,731	-27.63	撙節支用。
25 修理保養及保固費	1,080,000	571,078	-508,922	-47.12	撙節支用。
26 保險費	3,000	1,703	-1,297	-43.23	撙節支用。
27 一般服務費	1,513,000	1,406,920	-106,080	-7.01	一般服務費外包費編列委外校警2人，預算金額1,186,000元，決算金額1,145,772元。
28 專業服務費	133,000	165,450	32,450	24.40	校安通報案件調查委員出席費、調查報告稿費等覈實支付。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	673,000	358,952	-314,048	-46.66	
32 用品消耗	673,000	358,952	-314,048	-46.66	撙節支用。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	76,000	47,622	-28,378	-37.34	
71 會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	8,000	8,000			
73 分擔	1,000		-1,000	-100.00	撙節支用。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	26,000	26,000			
75 競賽及交流活動費	40,000	12,622	-27,378	-68.45	撙節支用。
9 其他	11,721,000	10,354,702	-1,366,298	-11.66	
91 其他支出	11,721,000	10,354,702	-1,366,298	-11.66	撙節支用。
5M 建築及設備計畫	1,111,000	1,096,866	-14,134	-1.27	
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	1,111,000	1,096,866	-14,134	-1.27	

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 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	%	
51 購建固定資產	1,111,000	1,096,866	-14,134	-1.27	調整容納512興建土地改良物轉入284,000元，513擴充改良房屋建築及設備轉入174,000元，514購置機械及設備轉出7,000元，515購置交通及運輸設備轉出36,000元，516購置雜項設備轉出415,000元。撙節支出。未編列工程管理費預算數，亦無決算數。

本 頁 空 白

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	482,366,442	114,554,635	1,111,000
非理財目的之長期投資			
土地	177,715,344		
土地改良物	7,405,011	6,670,026	284,000
房屋及建築	248,615,711	72,113,204	174,000
機械及設備	23,892,577	16,693,299	244,000
交通及運輸設備	2,595,926	1,837,595	24,000
雜項設備	22,050,258	17,240,511	385,000
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	91,615		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.土地-增加數：市有土地公告地價增值共計9,401,307元。
 2.土地改良物-增加數：改善校園跑道積水工程土地改良物增值共計1,059,046元。
 3.房屋及建築-增加數：改善校園環境冷氣設置電力改善工程、牆面及鋼構除鏽上漆工程、廁所整修工程等房屋及建築增值共計6,655,618元。
 4.機械及設備-增加數：班班有冷氣節能資訊看板、體育器材划船器等共計1,157,300元；減少數：報廢觸控螢幕顯示器、網路交換器等共計3,064,766元。
 5.交通及運輸設備-增加數：改善校園安全監視器、監控主機共計913,100元；減少數：報廢綜合擴大機、揚聲器等共計360,746元。
 6.雜項設備-增加數：購置圖書、窗簾等共計3,140,096元；減少數：無償撥出乒乓檯282,460元、報廢桌球發球機、冷氣機等319,034元，共計601,494元。
 7.電腦軟體-減少數：提列本年度軟體攤銷26,065元。

桃園市龍潭區雙龍國民小學

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		
22,326,467	129,000	4,053,071	6,948,844	379,136,359
9,401,307				187,116,651
1,059,046			1,719,981	74,050
6,655,618			4,244,072	178,914,053
1,157,300		3,064,766	-304,689	5,596,501
913,100		360,746	-82,518	1,393,203
3,140,096		601,494	1,371,998	5,976,351

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				284,000	284,000	283,536	-464	
土地改良物				284,000	284,000	283,536	-464	
購建中固定資產								
房屋及建築				174,000	174,000	173,009	-991	
房屋及建築				174,000	174,000	173,009	-991	
購建中固定資產								
機械及設備		251,000		-7,000	244,000	243,635	-365	
機械及設備		251,000		-7,000	244,000	243,635	-365	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		60,000		-36,000	24,000	23,800	-200	
交通及運輸設備		60,000		-36,000	24,000	23,800	-200	
購建中固定資產								
雜項設備		800,000		-415,000	385,000	372,886	-12,114	
雜項設備		800,000		-415,000	385,000	372,886	-12,114	
購建中固定資產								
合 計		1,111,000			1,111,000	1,096,866	-14,134	

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	388,032,302	388,032,302		
代管-土地	8,895,943	8,895,943		
土地	187,116,651	187,116,651		
土地改良物	74,050	74,050		
房屋及建築	178,914,053	178,914,053		
機械及設備	5,596,501	5,596,501		
交通及運輸設備	1,393,203	1,393,203		
雜項設備	5,976,351	5,976,351		
電腦軟體	65,550	65,550		

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 113 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	79	83	4	
職員	77	77	0	本校專任輔導教師1人、提高國小員額編制教師1人未編列預算，以教育部部款、教育局市款支應者計2人及113學年幼兒園減1班，減少教師2人，合計無增減。
工友	1	1	0	
約僱人員	1	5	4	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人及113學年增設幼兒園2歲專班1班，增加教保員2人，合計增加4人。
合 計	79	83	4	

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 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	64,392,000	336,000	1,328,000		14,927,000	8,980,000		8,201,000		98,164,000	293,000	98,457,000
正式人員	64,392,000		1,328,000		14,885,000	8,980,000		8,198,000		97,783,000		97,783,000
聘僱人員		336,000			42,000			3,000		381,000		381,000
兼任人員											293,000	293,000
合 計	64,392,000	336,000	1,328,000		14,927,000	8,980,000		8,201,000		98,164,000	293,000	98,457,000

註：

- 1.一般服務費外包費編列委外校警2人，預算金額1,186,000元，決算金額1,145,772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79人，計7,049,000元，執行結果決算62人，計6,864,165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，113年度預算編列79人，計7,803,000元，執行結果決算91人，計7,865,703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5人，計75,000元，執行結果決算3人，計45,000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 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
66,870,313	2,166,879	1,232,705		14,774,868	8,899,653		7,751,986		101,696,404	293,427	101,989,831
66,870,313		1,232,705		14,613,388	8,899,653		7,749,856		99,365,915		99,365,915
	2,166,879			161,480			2,130		2,330,489		2,330,489
										293,427	293,427
66,870,313	2,166,879	1,232,705		14,774,868	8,899,653		7,751,986		101,696,404	293,427	101,989,831

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 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	%	金額	%	
總 計			116,775,000		117,269,247			494,247	0.42	
國民教育計畫			115,664,000		116,172,381			508,381	0.44	
建築及設備計畫			1,111,000		1,096,866			-14,134	-1.27	

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	98,457,000	101,989,831	3,532,831	3.59
11 正式員額薪資	64,392,000	66,870,313	2,478,313	3.85
12 聘僱及兼職人員薪資	629,000	2,460,306	1,831,306	291.15
13 加(夜)班費	1,328,000	1,232,705	-95,295	-7.18
15 獎金	14,927,000	14,774,868	-152,132	-1.02
16 退休及卹償金	8,980,000	8,899,653	-80,347	-0.89
18 福利費	8,201,000	7,751,986	-449,014	-5.48
2 服務費用	4,737,000	3,421,274	-1,315,726	-27.78
21 水電費	1,349,000	962,280	-386,720	-28.67
22 郵電費	306,000	72,169	-233,831	-76.42
23 旅運費	101,000	39,405	-61,595	-60.99
24 印刷裝訂與廣告費	180,000	130,269	-49,731	-27.63
25 修理保養及保固費	1,080,000	571,078	-508,922	-47.12
26 保險費	3,000	1,703	-1,297	-43.23
27 一般服務費	1,513,000	1,406,920	-106,080	-7.01
28 專業服務費	133,000	165,450	32,450	24.40
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	673,000	358,952	-314,048	-46.66
32 用品消耗	673,000	358,952	-314,048	-46.66
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	1,111,000	1,096,866	-14,134	-1.27
51 購建固定資產	1,111,000	1,096,866	-14,134	-1.27
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	76,000	47,622	-28,378	-37.34
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	8,000	8,000	0	0.00
73 分擔	1,000	0	-1,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	26,000	26,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	40,000	12,622	-27,378	-68.45
9 其他	11,721,000	10,354,702	-1,366,298	-11.66
91 其他支出	11,721,000	10,354,702	-1,366,298	-11.66
合 計	116,775,000	117,269,247	494,247	0.42

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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	30,000	96,850	66,850	222.83	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30,000	96,850	66,850	222.83	

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	397,422,991	100.00	386,174,847	100.00	11,248,144	2.91	負 債	11,075,183	2.79	9,484,193	2.40	1,590,990	16.78
流動資產	18,286,632	4.60	18,363,040	4.76	-76,408	-0.42	流動負債	8,738,829	2.20	8,221,829	2.08	517,000	6.29
現金	16,779,944	4.22	18,190,828	4.71	-1,410,884	-7.76	應付款項	8,738,829	2.20	8,221,829	2.08	517,000	6.29
銀行存款	16,779,944	4.22	18,190,828	4.71	-1,410,884	-7.76	應付代收款	8,738,829	2.20	8,221,829	2.08	517,000	6.29
預付款項	1,506,688	0.38	172,212	0.04	1,334,476	774.90	其他負債	2,336,354	0.59	1,262,364	0.32	1,073,990	85.08
預付費用	1,506,688	0.38	172,212	0.04	1,334,476	774.90	什項負債	2,336,354	0.59	1,262,364	0.32	1,073,990	85.08
固定資產	379,070,809	95.38	367,720,192	95.22	11,350,617	3.09	存入保證金	1,660,115	0.42	1,262,364	0.32	397,751	31.51
土地	187,116,651	47.08	177,715,344	46.02	9,401,307	5.29	暫收及待結轉	676,239	0.17	0	0.00	676,239	0.00
土地	187,116,651	47.08	177,715,344	46.02	9,401,307	5.29	帳項						
土地改良物	74,050	0.02	734,985	0.19	-660,935	-89.92	淨資產	386,347,808	97.21	376,690,654	97.54	9,657,154	2.56
土地改良物	8,464,057	2.13	7,405,011	1.92	1,059,046	14.30	淨資產	386,347,808	97.21	376,690,654	97.54	9,657,154	2.56
累計折舊-土地改良物	-8,390,007	-2.11	-6,670,026	-1.73	-1,719,981	25.79	淨資產	386,347,808	97.21	376,690,654	97.54	9,657,154	2.56
房屋建築及設備	178,914,053	45.02	176,502,507	45.71	2,411,546	1.37	累積餘額	386,347,808	97.21	376,690,654	97.54	9,657,154	2.56
房屋建築及設備	255,271,329	64.23	248,615,711	64.38	6,655,618	2.68							
累計折舊-房屋建築及設備	-76,357,276	-19.21	-72,113,204	-18.67	-4,244,072	5.89							
機械及設備	5,596,501	1.41	7,199,278	1.86	-1,602,777	-22.26							
機械及設備	21,985,111	5.53	23,892,577	6.19	-1,907,466	-7.98							
累計折舊-機械及設備	-16,388,610	-4.12	-16,693,299	-4.32	304,689	-1.83							
交通及運輸設備	1,393,203	0.35	758,331	0.20	634,872	83.72							
交通及運輸設備	3,148,280	0.79	2,595,926	0.67	552,354	21.28							
累計折舊-交通及運輸設備	-1,755,077	-0.44	-1,837,595	-0.48	82,518	-4.49							
雜項設備	5,976,351	1.50	4,809,747	1.25	1,166,604	24.25							
雜項設備	24,588,860	6.19	22,050,258	5.71	2,538,602	11.51							
累計折舊-雜項設備	-18,612,509	-4.68	-17,240,511	-4.46	-1,371,998	7.96							
無形資產	65,550	0.02	91,615	0.02	-26,065	-28.45							
無形資產	65,550	0.02	91,615	0.02	-26,065	-28.45							
合計：	397,422,991	100.00	386,174,847	100.00	11,248,144	2.91	合計：	397,422,991	100.00	386,174,847	100.00	11,248,144	2.91

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的抵銷科目，基於可比較性，爰上年度8,434,681元一併辦理科目重分類。

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	127,430,143	100.00	107,129,771	100.00	20,300,372	18.95
徵收及依法分配收入	7,638	0.01	5,667	0.01	1,971	34.78
違規罰款收入	7,638	0.01	5,667	0.01	1,971	34.78
財產收益	12,010,944	9.43	3,435,709	3.21	8,575,235	249.59
財產孳息收入	43,711	0.03	34,442	0.03	9,269	26.91
廢舊物品售價收入	46,709	0.04	16,000	0.01	30,709	191.93
財產交易利益	0	0.00	1,054,381	0.98	-1,054,381	-100.00
其他財產收入	11,920,524	9.35	2,330,886	2.18	9,589,638	411.42
政府撥入收入	114,176,480	89.60	102,184,089	95.38	11,992,391	11.74
公庫撥款收入	112,182,949	88.03	98,402,832	91.85	13,780,117	14.00
政府其他撥入收入	1,993,531	1.56	3,781,257	3.53	-1,787,726	-47.28
教學收入	1,215,600	0.95	1,498,500	1.40	-282,900	-18.88
學雜費收入	1,215,600	0.95	1,498,500	1.40	-282,900	-18.88
其他收入	19,481	0.02	5,806	0.01	13,675	235.53
雜項收入	19,481	0.02	5,806	0.01	13,675	235.53
支出	127,156,000	99.78	113,764,803	106.19	13,391,197	11.77
人事支出	101,989,831	80.04	98,236,442	91.70	3,753,389	3.82
人事支出	101,989,831	80.04	98,236,442	91.70	3,753,389	3.82
業務支出	3,819,848	3.00	3,849,242	3.59	-29,394	-0.76
業務支出	3,819,848	3.00	3,849,242	3.59	-29,394	-0.76
獎補助支出	8,000	0.01	0	0.00	8,000	0.00
其他獎補助	8,000	0.01	0	0.00	8,000	0.00
財產損失	37,866	0.03	130,646	0.12	-92,780	-71.02
財產交易損失	37,866	0.03	130,646	0.12	-92,780	-71.02
折舊、折耗及攤銷	10,945,753	8.59	10,160,474	9.48	785,279	7.73
固定資產折舊	10,919,688	8.57	10,115,022	9.44	804,666	7.96
無形資產攤銷	26,065	0.02	45,452	0.04	-19,387	-42.65
其他支出	10,354,702	8.13	1,387,999	1.30	8,966,703	646.02
其他支出	10,354,702	8.13	1,387,999	1.30	8,966,703	646.02
本期賸餘（短絀）	274,143	0.22	-6,635,032	-6.19	6,909,175	-104.13
期初淨資產	376,690,654	295.61	383,325,686	357.81	-6,635,032	-1.73
解繳公庫						
淨資產調整數	9,383,011				9,383,011	
期末淨資產	386,347,808	303.18	376,690,654	351.62	9,657,154	2.56

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)	274,143
8002 調整非現金項目	-1,662,151
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,388,008
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	-1,096,866
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,096,866
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,751,259
8404 減少短期債務及其他負債	-2,677,269
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	1,073,990
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,410,884
87 期初現金及約當現金	18,190,828
88 期末現金及約當現金	16,779,944

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 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	115,601,849	11,828,294	127,430,143	收入
徵收及依法分配收入	7,638		7,638	徵收及依法分配收入
財產收入	182,650	11,828,294	12,010,944	財產收益
政府撥入收入	114,176,480		114,176,480	政府撥入收入
教學收入	1,215,600		1,215,600	教學收入
其他收入	19,481		19,481	其他收入
基金用途	117,269,247	9,886,753	127,156,000	支出
用人費用	101,989,831		101,989,831	人事支出
服務費用	3,421,274	398,574	3,819,848	業務支出
材料及用品費	358,952	-358,952		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	39,622	-39,622		
捐助、補助與獎助	8,000		8,000	獎補助支出
		37,866	37,866	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	1,096,866	-1,096,866		
		10,945,753	10,945,753	折舊、折耗及攤銷
其他	10,354,702		10,354,702	其他支出
本期賸餘(短絀)	-1,667,398	1,941,541	274,143	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,878,847	367,811,807	376,690,654	期初淨資產
解繳公庫		9,383,011	9,383,011	解繳公庫
		379,136,359	386,347,808	淨資產調整數
期末基金餘額	7,211,449			期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數11,828,294元，係土地改良物、房屋及建築、機械及設備、交通及運輸設備、雜項設備固定資產增加。(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9,401,307元)。
2. 調整數398,574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37,866元，係交通及運輸設備、機械及設備、雜項設備等固定資產財產交易損失。
4. 調整數1,096,866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10,945,753元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。
6. 調整數367,811,807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。
7. 調整數9,383,011元，係財產無償移出移入及資產重估增值減值之情形〔9,401,307(增值)-18,296(無償移出)〕。

中華民國 113 年度

科 目	核 准 文 號	核 准 日 期	核 准 金 額
合計			4,455,753
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	4,455,753

16-227-27

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：

會計室主任林珠蘭

基金主持人：

雙龍國民小學校長劉筱惠