

冊 號：16-71

機關代號：21004

中華民國 114 年度

(114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日)

桃園市總決算

桃園市政府教育局主管

桃園市地方教育發展基金

桃園市立武漢國民中學

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)



桃園市地方教育發展基金－桃園市立武漢國民中學

114 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－桃園市立武漢國民中學

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 8,800 萬 8,000 元，決算數 8,491 萬 9,620 元。

113 學年度下學期，預定招收 15 班，實際招收 15 班，預計學生人數 382 人，實際學生人數 381 人。

114 學年度上學期，預定招收 16 班，實際招收 16 班，預計學生人數 416 人，實際學生人數 421 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 30 萬元，決算數 27 萬 5,460 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 8,426 萬 8,699 元，較預算數 8,670 萬 8,000 元，減少 243 萬 9,301 元，計減 2.81%。

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 468 元，較預算數 0 元，增加 1 萬 468 元。
主要係因：學生損壞公物賠償金及午餐公司違約罰款收入超收。
2. 財產處分收入：決算數 5 萬 9,101 元，較預算數 2 萬元，增加 3 萬 9,101 元，計增 195.51%。
主要係因：財產處分變賣收入增加，收入超收。

桃園市地方教育發展基金－桃園市立武漢國民中學

總 說 明

中 華 民 國 114 年 度

3. 利息收入：決算數 3 萬 7,568 元，較預算數 5,000 元，增加 3 萬 2,568 元，計增 651.36%。

主要係因：保管金及零用金專戶利息收入超收。

4. 公庫撥款收入：決算數 8,282 萬 3,694 元，較預算數 8,637 萬 5,000 元，減少 355 萬 1,306 元，計減 4.11%。

主要係因：扣抵 113 年用人費用結餘及繳回 114 年部分用人費用。

5. 政府其他撥入收入：決算數 86 萬 9,027 元，較預算數 0 元，增加 86 萬 9,027 元。

主要係因：專輔教師人員未編列預算，以教育部部款支應。

6. 使用規費收入：決算數 22 萬 5,800 元，較預算數 18 萬元，增加 4 萬 5,800 元，計增 25.44%。

主要係因：場地開放收入超收。

7. 雜項收入：決算數 24 萬 3,041 元，較預算數 12 萬 8,000 元，增加 11 萬 5,041 元，計增 89.88%。

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 8,519 萬 5,080 元，較預算數 8,830 萬 8,000 元，減少 311 萬 2,920 元，計減 3.53%。

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 8,491 萬 9,620 元，較預算數 8,800 萬 8,000 元，減少 308 萬 8,380 元，計減 3.51%。

主要係因：用人費用結餘及服務費用等撙節開支。

2. 建築及設備計畫：

(1) 決算數 27 萬 5,460 元，較法定預算數 30 萬元，減少 2 萬 4,540 元，計減 8.18%，主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

(2) 決算數 27 萬 5,460 元，較可用預算數 30 萬元，減少 2 萬 4,540 元，計減 8.18%，主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數 92 萬 6,381 元，較預算短絀數 160 萬元，減少短絀數 67 萬 3,619 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流入 93 萬 8,681 元。

(二)投資活動之淨現金流出 27 萬 5,460 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市立武漢國民中學

總 說 明

中 華 民 國 114 年 度

- (三)籌資活動之淨現金流出 27 萬 887 元。
- (四)現金及約當現金之淨增 39 萬 2,334 元。
- (五)期初現金及約當現金 1,420 萬 1,688 元。
- (六)期末現金及約當現金 1,459 萬 4,022 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	14,843,879	14,656,998	1.28
固定資產	366,048,398	377,054,529	-2.92
無形資產	45,642	63,007	-27.56
流動負債	7,725,698	6,341,549	21.83
其他負債	1,164,018	1,434,905	-18.88
淨資產	372,048,203	383,998,080	-3.11

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 1,459 萬 4,022 元，其中 467 萬 5,174 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—桃園市立武漢國民中學
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	86,708,000	100.00	84,268,699	100.00	-2,439,301	-2.81	82,764,731	100.00
41 徵收及依法分配收入			10,468	0.01	10,468	0.00	1,716	0.00
4115 違規罰款收入			10,468	0.01	10,468		1,716	0.00
45 財產收入	25,000	0.03	96,669	0.11	71,669	286.68	316,259	0.38
451 財產處分收入	20,000	0.02	59,101	0.07	39,101	195.51	42,868	0.05
454 利息收入	5,000	0.01	37,568	0.04	32,568	651.36	36,899	0.04
45Y 其他財產收入							236,492	0.29
46 政府撥入收入	86,375,000	99.62	83,692,721	99.32	-2,682,279	-3.11	82,304,951	99.44
462 公庫撥款收入	86,375,000	99.62	82,823,694	98.29	-3,551,306	-4.11	81,271,140	98.20
46Y 政府其他撥入收入			869,027	1.03	869,027		1,033,811	1.25
47 規費收入	180,000	0.21	225,800	0.27	45,800	25.44		
473 使用規費收入	180,000	0.21	225,800	0.27	45,800	25.44		
4Y 其他收入	128,000	0.15	243,041	0.29	115,041	89.88	141,805	0.17
4YY 雜項收入	128,000	0.15	243,041	0.29	115,041	89.88	141,805	0.17
5 基金用途	88,308,000	101.85	85,195,080	101.10	-3,112,920	-3.53	85,618,480	103.45
53 國民教育計畫	88,008,000	101.50	84,919,620	100.77	-3,088,380	-3.51	85,089,926	102.81
5M 建築及設備計畫	300,000	0.35	275,460	0.33	-24,540	-8.18	528,554	0.64
購建固定資產	300,000	0.35	275,460	0.33	-24,540	-8.18	528,554	0.64
本期賸餘（短絀）	-1,600,000		-926,381		673,619	-42.10	-2,853,749	
期初基金餘額	7,134,000		6,880,544		-253,456	-3.55	9,734,293	
解繳公庫								
期末基金餘額	5,534,000		5,954,163		420,163	7.59	6,880,544	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市立武漢國民中學
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	86,708,000	84,268,699	-2,439,301	-2.81	
41 徵收及依法分配收入		10,468	10,468	0.00	
4115 違規罰款收入		10,468	10,468	0.00	學生損壞公物賠償金及午餐公司違約罰款收入超收。
45 財產收入	25,000	96,669	71,669	286.68	
451 財產處分收入	20,000	59,101	39,101	195.51	財產處分變賣收入增加，收入超收。
454 利息收入	5,000	37,568	32,568	651.36	保管金及零用金專戶利息收入超收。
46 政府撥入收入	86,375,000	83,692,721	-2,682,279	-3.11	
462 公庫撥款收入	86,375,000	82,823,694	-3,551,306	-4.11	
46Y 政府其他撥入收入		869,027	869,027	0.00	專任輔導教師未編列預算，以教育部部款支應。
47 規費收入	180,000	225,800	45,800	25.44	
473 使用規費收入	180,000	225,800	45,800	25.44	場地開放收入超收。
4Y 其他收入	128,000	243,041	115,041	89.88	
4YY 雜項收入	128,000	243,041	115,041	89.88	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—桃園市立武漢國民中學

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	88,308,000	85,195,080	-3,112,920	-3.53	
53 國民教育計畫	88,008,000	84,919,620	-3,088,380	-3.51	
1 用人費用	77,715,000	75,984,564	-1,730,436	-2.23	
11 正式員額薪資	52,080,000	50,038,700	-2,041,300	-3.92	
12 聘僱及兼職人員薪資	400,000	252,278	-147,722	-36.93	撙節支用。
13 加（夜）班費	911,000	1,003,597	92,597	10.16	
15 獎金	12,254,000	10,056,880	-2,197,120	-17.93	
16 退休及卹償金	7,319,000	7,945,285	626,285	8.56	
18 福利費	4,751,000	6,687,824	1,936,824	40.77	覈實支付。
2 服務費用	4,647,000	3,332,301	-1,314,699	-28.29	
21 水電費	1,531,000	723,150	-807,850	-52.77	撙節支用。調整容納212工作場所電費轉出325,000元，323農業與園藝用品及環境美化費轉入300,000元，665未足額進用身障人員差額補助費轉入25,000元。
22 郵電費	210,000	101,209	-108,791	-51.81	撙節支用。
23 旅運費	95,000	86,415	-8,585	-9.04	
24 印刷裝訂與廣告費	260,000	120,812	-139,188	-53.53	撙節支用。
25 修理保養及保固費	717,000	513,487	-203,513	-28.38	撙節支用。
26 保險費	2,000	2,622	622	31.10	覈實支付。
27 一般服務費	1,584,000	1,502,266	-81,734	-5.16	一般服務費外包費編列委外校警2人，預算金額1,284,000元，決算金額1,309,608元，決算金額大於預算金額，係因委外校警預算編列金額不足支應共同供應契約金額之故。
28 專業服務費	176,000	210,340	34,340	19.51	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	784,000	1,012,625	228,625	29.16	
32 用品消耗	784,000	1,012,625	228,625	29.16	覈實支付。調整容納212工作場所電費轉出300,000元，323農業與園藝用品及環境美化費轉入300,000元；321辦公(事務)用品轉出15,000元，612一般土地地價稅轉入15,000元。
4 租金、償債、利息及相關手續費	132,000	65,700	-66,300	-50.23	
45 雜項設備租金	132,000	65,700	-66,300	-50.23	撙節支用。
6 稅捐及規費(強制費)		39,516	39,516		
61 土地稅		10,926	10,926		覈實支付。調整容納321辦公(事務)用品轉出15,000元，612一般土地地價稅轉入15,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立武漢國民中學
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	%	
66 規費		28,590	28,590		覈實支付。調整容納212工作場所電費轉出25,000元，665未足額進用身障人員差額補助費轉入25,000元。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	138,000	112,372	-25,628	-18.57	
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	撙節支用。
72 捐助、補助與獎助	54,000	37,000	-17,000	-31.48	撙節支用。
73 分擔	10,000		-10,000	-100.00	撙節支用。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	52,000	50,000	-2,000	-3.85	
75 競賽及交流活動費	20,000	24,372	4,372	21.86	覈實支付。
9 其他	4,592,000	4,372,542	-219,458	-4.78	
91 其他支出	4,592,000	4,372,542	-219,458	-4.78	
5M 建築及設備計畫	300,000	275,460	-24,540	-8.18	
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	300,000	275,460	-24,540	-8.18	
51 購建固定資產	300,000	275,460	-24,540	-8.18	調整容納516購置雜項設備轉出200,000元，514購置機械及設備轉入200,000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	487,355,466	110,237,930	300,000
非理財目的之長期投資			
土地	100,227,600		
土地改良物	27,960,121	7,776,078	
房屋及建築	269,471,685	38,382,566	
機械及設備	30,828,932	23,828,263	250,000
交通及運輸設備	13,458,660	8,865,965	
雜項設備	45,345,461	31,385,058	50,000
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	63,007		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.房屋及建築-增加數：教室吊扇更新等共計292,993元。

2.機械及設備-增加數：電腦汰舊換新等1,755,174，撥入無線基地台等1,394,290元，以上共計3,149,464元。減少數：報廢個人電腦、顯示器等共計3,912,124元。

3.交通及運輸設備-增加數：電源穩定器等共計334,000元。減少數：報廢資訊組混音器等共計153,883元。

4.雜項設備-增加數：購置充實英語口說教學圖書等共計1,635,328元。減少數：報廢櫥櫃等共計1,671,061元。

5.電腦軟體-減少數：年底軟體攤銷提列17,365元。

114 年度

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		
5,411,785	24,000	5,754,433	10,680,848	366,094,040
				100,227,600
			2,266,779	17,917,264
292,993			4,889,009	226,493,103
3,149,464		3,912,124	-706,524	6,944,533
334,000		153,883	1,576,002	3,196,810
1,635,328		1,671,061	2,655,582	11,269,088
	24,000	17,365		45,642

16-71-9

桃園市地方教育發展基金—桃園市立武漢國民中學

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								
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		50,000		200,000	250,000	238,982	-11,018	
機械及設備		50,000		200,000	250,000	238,982	-11,018	
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		250,000		-200,000	50,000	36,478	-13,522	
雜項設備		250,000		-200,000	50,000	36,478	-13,522	
購建中固定資產								
合 計		300,000			300,000	275,460	-24,540	

桃園市地方教育發展基金—桃園市立武漢國民中學
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114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	369,758,840	369,758,840		
代管-土地	3,664,800	3,664,800		
土地	100,227,600	100,227,600		
土地改良物	17,917,264	17,917,264		
房屋及建築	226,493,103	226,493,103		
機械及設備	6,944,533	6,944,533		
交通及運輸設備	3,196,810	3,196,810		
雜項設備	11,269,088	11,269,088		
電腦軟體	45,642	45,642		

桃園市地方教育發展基金—桃園市立武漢國民中學

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	51	56	5	係因114學年度普通班增1班，增加教師2人，本校專任輔導教師未編列預算，以教育部部款及教育局市款支應者計2人，教育局核定編餘代理教師增加1人，合計增加5人。
職員	50	55	5	
技工	1	1	0	
合 計	51	56	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－桃園市立武漢國民中學
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	52,080,000		911,000		12,254,000	7,319,000		4,751,000		77,315,000	400,000	77,715,000
正式人員	52,080,000		911,000		12,254,000	7,319,000		4,751,000		77,315,000		77,315,000
兼任人員											400,000	400,000
合 計	52,080,000		911,000		12,254,000	7,319,000		4,751,000		77,315,000	400,000	77,715,000

1.一般服務費外包費編列委外校警2人，預算金額1,284,000元，決算金額1,309,608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，114年度預算編列51人，計6,252,000元，執行結果決算41人，計4,498,604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51人，計5,982,000元，執行結果決算52人，計5,538,276元。(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」規定辦理，114年度預算編列2人，計20,000元，執行結果決算1人，計20,000元。

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
50,038,700		1,003,597		10,056,880	7,945,285		6,687,824		75,732,286	252,278	75,984,564
50,038,700		1,003,597		10,056,880	7,945,285		6,687,824		75,732,286		75,732,286
										252,278	252,278
50,038,700		1,003,597		10,056,880	7,945,285		6,687,824		75,732,286	252,278	75,984,564

桃園市地方教育發展基金－桃園市立武漢國民中學
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			88,308,000		85,195,080			-3,112,920	-3.53	
國民教育計畫			88,008,000		84,919,620			-3,088,380	-3.51	
建築及設備計畫			300,000		275,460			-24,540	-8.18	

桃園市地方教育發展基金—桃園市立武漢國民中學
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	77,715,000	75,984,564	-1,730,436	-2.23
11 正式員額薪資	52,080,000	50,038,700	-2,041,300	-3.92
12 聘僱及兼職人員薪資	400,000	252,278	-147,722	-36.93
13 加(夜)班費	911,000	1,003,597	92,597	10.16
15 獎金	12,254,000	10,056,880	-2,197,120	-17.93
16 退休及卹償金	7,319,000	7,945,285	626,285	8.56
18 福利費	4,751,000	6,687,824	1,936,824	40.77
2 服務費用	4,647,000	3,332,301	-1,314,699	-28.29
21 水電費	1,531,000	723,150	-807,850	-52.77
22 郵電費	210,000	101,209	-108,791	-51.81
23 旅運費	95,000	86,415	-8,585	-9.04
24 印刷裝訂與廣告費	260,000	120,812	-139,188	-53.53
25 修理保養及保固費	717,000	513,487	-203,513	-28.38
26 保險費	2,000	2,622	622	31.10
27 一般服務費	1,584,000	1,502,266	-81,734	-5.16
28 專業服務費	176,000	210,340	34,340	19.51
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	784,000	1,012,625	228,625	29.16
32 用品消耗	784,000	1,012,625	228,625	29.16
4 租金、償債、利息及相關手續費	132,000	65,700	-66,300	-50.23
45 雜項設備租金	132,000	65,700	-66,300	-50.23
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	300,000	275,460	-24,540	-8.18
51 購建固定資產	300,000	275,460	-24,540	-8.18
6 稅捐及規費(強制費)	0	39,516	39,516	0.00
61 土地稅	0	10,926	10,926	0.00
66 規費	0	28,590	28,590	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	138,000	112,372	-25,628	-18.57
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
72 捐助、補助與獎助	54,000	37,000	-17,000	-31.48
73 分擔	10,000	0	-10,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	52,000	50,000	-2,000	-3.85
75 競賽及交流活動費	20,000	24,372	4,372	21.86
9 其他	4,592,000	4,372,542	-219,458	-4.78
91 其他支出	4,592,000	4,372,542	-219,458	-4.78
合 計	88,308,000	85,195,080	-3,112,920	-3.53

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—桃園市立武漢國民中學
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	380,937,919	100.00	391,774,534	100.00	-10,836,615	-2.77	負 債	8,889,716	2.33	7,776,454	1.98	1,113,262	14.32
流動資產	14,843,879	3.90	14,656,998	3.74	186,881	1.28	流動負債	7,725,698	2.03	6,341,549	1.62	1,384,149	21.83
現金	14,594,022	3.83	14,201,688	3.62	392,334	2.76	應付款項	7,725,698	2.03	6,341,549	1.62	1,384,149	21.83
銀行存款	14,594,022	3.83	14,201,688	3.62	392,334	2.76	應付代收款	7,725,698	2.03	6,341,549	1.62	1,384,149	21.83
預付款項	249,857	0.07	455,310	0.12	-205,453	-45.12	其他負債	1,164,018	0.31	1,434,905	0.37	-270,887	-18.88
預付費用	249,857	0.07	455,310	0.12	-205,453	-45.12	什項負債	1,164,018	0.31	1,434,905	0.37	-270,887	-18.88
固定資產	366,048,398	96.09	377,054,529	96.24	-11,006,131	-2.92	存入保證金	943,388	0.25	1,387,430	0.35	-444,042	-32.00
土地	100,227,600	26.31	100,227,600	25.58	0	0.00	暫收及待結轉	220,630	0.06	47,475	0.01	173,155	364.73
土地	100,227,600	26.31	100,227,600	25.58	0	0.00	帳項						
土地改良物	17,917,264	4.70	20,184,043	5.15	-2,266,779	-11.23	淨資產	372,048,203	97.67	383,998,080	98.02	-11,949,877	-3.11
土地改良物	27,960,121	7.34	27,960,121	7.14	0	0.00	淨資產	372,048,203	97.67	383,998,080	98.02	-11,949,877	-3.11
累計折舊-土地改良物	-10,042,857	-2.64	-7,776,078	-1.98	-2,266,779	29.15	淨資產	372,048,203	97.67	383,998,080	98.02	-11,949,877	-3.11
房屋建築及設備	226,493,103	59.46	231,089,119	58.99	-4,596,016	-1.99	累積餘額	372,048,203	97.67	383,998,080	98.02	-11,949,877	-3.11
房屋建築及設備	269,764,678	70.82	269,471,685	68.78	292,993	0.11							
累計折舊-房屋建築及設備	-43,271,575	-11.36	-38,382,566	-9.80	-4,889,009	12.74							
機械及設備	6,944,533	1.82	7,000,669	1.79	-56,136	-0.80							
機械及設備	30,066,272	7.89	30,828,932	7.87	-762,660	-2.47							
累計折舊-機械及設備	-23,121,739	-6.07	-23,828,263	-6.08	706,524	-2.97							
交通及運輸設備	3,196,810	0.84	4,592,695	1.17	-1,395,885	-30.39							
交通及運輸設備	13,638,777	3.58	13,458,660	3.44	180,117	1.34							
累計折舊-交通及運輸設備	-10,441,967	-2.74	-8,865,965	-2.26	-1,576,002	17.78							
雜項設備	11,269,088	2.96	13,960,403	3.56	-2,691,315	-19.28							
雜項設備	45,309,728	11.89	45,345,461	11.57	-35,733	-0.08							
累計折舊-雜項設備	-34,040,640	-8.94	-31,385,058	-8.01	-2,655,582	8.46							
無形資產	45,642	0.01	63,007	0.02	-17,365	-27.56							
無形資產	45,642	0.01	63,007	0.02	-17,365	-27.56							
合計：	380,937,919	100.00	391,774,534	100.00	-10,836,615	-2.77	合計：	380,937,919	100.00	391,774,534	100.00	-10,836,615	-2.77
信託代理與保證資產	2,153,000				信託代理與保證負債		2,153,000						
保證品	2,153,000				應付保證品		2,153,000						

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。

中華民國114年12月31日

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	45,642	0.01	63,007	0.02	-17,365	-27.56							
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	3,664,800	0.96	3,664,800	0.94	0	0.00							
應付代管資產	-3,664,800	-0.96	-3,664,800	-0.94	0	0.00							
合計：	380,937,919	100.00	391,774,534	100.00	-10,836,615	-2.77	合計：	380,937,919	100.00	391,774,534	100.00	-10,836,615	-2.77

2,153,000

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—桃園市立武漢國民中學
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	89,405,024	100.00	86,781,219	100.00	2,623,805	3.02
徵收及依法分配收入	10,468	0.01	1,716	0.00	8,752	510.02
違規罰款收入	10,468	0.01	1,716	0.00	8,752	510.02
財產收益	5,232,994	5.85	4,332,747	4.99	900,247	20.78
財產孳息收入	37,568	0.04	36,899	0.04	669	1.81
廢舊物品售價收入	59,101	0.07	42,868	0.05	16,233	37.87
財產交易利益	1,108,450	1.24	307,510	0.35	800,940	260.46
其他財產收入	4,027,875	4.51	3,945,470	4.55	82,405	2.09
政府撥入收入	83,692,721	93.61	82,304,951	94.84	1,387,770	1.69
公庫撥款收入	82,823,694	92.64	81,271,140	93.65	1,552,554	1.91
政府其他撥入收入	869,027	0.97	1,033,811	1.19	-164,784	-15.94
規費收入	225,800	0.25	0	0.00	225,800	0.00
使用規費收入	225,800	0.25	0	0.00	225,800	0.00
其他收入	243,041	0.27	141,805	0.16	101,236	71.39
雜項收入	243,041	0.27	141,805	0.16	101,236	71.39
支出	101,354,061	113.37	103,716,562	119.51	-2,362,501	-2.28
人事支出	75,984,564	84.99	76,824,194	88.53	-839,630	-1.09
人事支出	75,984,564	84.99	76,824,194	88.53	-839,630	-1.09
業務支出	4,525,514	5.06	4,041,574	4.66	483,940	11.97
業務支出	4,525,514	5.06	4,041,574	4.66	483,940	11.97
獎補助支出	37,000	0.04	54,000	0.06	-17,000	-31.48
其他獎補助	37,000	0.04	54,000	0.06	-17,000	-31.48
財產損失	66,175	0.07	78,297	0.09	-12,122	-15.48
財產交易損失	66,175	0.07	78,297	0.09	-12,122	-15.48
折舊、折耗及攤銷	16,368,266	18.31	18,548,339	21.37	-2,180,073	-11.75
固定資產折舊	16,350,901	18.29	18,515,652	21.34	-2,164,751	-11.69
無形資產攤銷	17,365	0.02	32,687	0.04	-15,322	-46.87
其他支出	4,372,542	4.89	4,170,158	4.81	202,384	4.85
其他支出	4,372,542	4.89	4,170,158	4.81	202,384	4.85
本期賸餘（短絀）	-11,949,037	-13.37	-16,935,343	-19.51	4,986,306	-29.44
期初淨資產	383,998,080	429.50	395,344,138	455.56	-11,346,058	-2.87
解繳公庫						
淨資產調整數	-840	0.00	5,589,285	6.44	-5,590,125	-100.02
期末淨資產	372,048,203	416.14	383,998,080	442.49	-11,949,877	-3.11

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—桃園市立武漢國民中學
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)	-11,949,037
8002 調整非現金項目	12,887,718
81 業務活動之淨現金流入(流出)	938,681
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	-275,460
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-275,460
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,166,630
8404 減少短期債務及其他負債	-1,437,517
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-270,887
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	392,334
87 期初現金及約當現金	14,201,688
88 期末現金及約當現金	14,594,022

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—桃園市立武漢國民中學

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	84,268,699	5,136,325	89,405,024	收入
徵收及依法分配收入	10,468		10,468	徵收及依法分配收入
財產收入	96,669	5,136,325	5,232,994	財產收益
政府撥入收入	83,692,721		83,692,721	政府撥入收入
規費收入	225,800		225,800	規費收入
其他收入	243,041		243,041	其他收入
基金用途	85,195,080	16,158,981	101,354,061	支出
用人費用	75,984,564		75,984,564	人事支出
服務費用	3,332,301	1,193,213	4,525,514	業務支出
材料及用品費	1,012,625	-1,012,625		
租金、償債、利息及相關手續費	65,700	-65,700		
稅捐及規費(強制費)	39,516	-39,516		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	75,372	-75,372		
捐助、補助與獎助	37,000		37,000	獎補助支出
		66,175	66,175	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	275,460	-275,460		
		16,368,266	16,368,266	折舊、折耗及攤銷
其他	4,372,542		4,372,542	其他支出
本期賸餘(短絀)	-926,381	-11,022,656	-11,949,037	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,880,544	377,117,536	383,998,080	期初淨資產
解繳公庫		-840	-840	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	5,954,163	366,094,040	372,048,203	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數5,136,325元，係土地改良物、房屋及建築、機械及設備、交通及運輸設備、雜項設備等固定資產增加。(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0元)。
2. 調整數1,193,213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66,175元，係機械及設備、雜項設備等固定資產財產交易損失。
4. 調整數275,460元，係配合會計法刪除第29條規定，將預算內新增固定資產等列入平衡表。
5. 調整數16,368,266元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。
6. 調整數840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377,117,536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 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			

備註：

預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		

主辦會計人員：



基金主持人：

