

冊 號：16-176

機關代號：30613

中華民國 112 年度

(112 年 1 月 1 日至 112 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

桃園市蘆竹區光明國民小學

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市蘆竹區光明國民小學編

# 桃園市地方教育發展基金－桃園市蘆竹區光明國民小學

## 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－桃園市蘆竹區光明國民小學

## 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 9,306 萬元，決算數 1 億 8,735 萬 1,979 元。

111 學年度下學期，預定招收 72 班，實際招收 72 班，預計學生人數 1,846 人，實際學生人數 1,841 人。

112 學年度上學期，預定招收 72 班，實際招收 71 班，預計學生人數 1,862 人，實際學生人數 1,805 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 109 萬 7,000 元，決算數 107 萬 2,020 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 1 億 8,873 萬 262 元，較預算數 1 億 9,165 萬 7,000 元，減少 292 萬 6,738 元，計減 1.53%。

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 6 萬 8,349 元，較預算數 0 元，增加 6 萬 8,349 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 5,882 元，較預算數 2,000 元，增加 1 萬 3,882 元，計增 694.10%。



# 桃園市地方教育發展基金－桃園市蘆竹區光明國民小學

## 總 說 明

中 華 民 國 112 年 度

主要係因：保管款及零用金專戶利息收入超收。

3. 其他財產收入：決算數 11 萬 9,000 元，較預算數 8 萬元，增加 3 萬 9,000 元，計增 48.75%。

主要係因：場地開放收入超收。

4. 公庫撥款收入：決算數 1 億 8,639 萬 8,818 元，較預算數 1 億 9,157 萬 5,000 元，減少 517 萬 6,182 元，計減 2.70%。

主要係因：扣抵 111 年用人費用結餘、專任輔導教師及專業輔導人員未編列預算，由教育部部款及市款支應，致公庫撥入收入增加。

5. 政府其他撥入收入：決算數 205 萬 1,806 元，較預算數 0 元，增加 205 萬 1,806 元。

主要係因：專任輔導教師及專業輔導人員未編列預算，以教育部部款支應。

6. 雜項收入：決算數 7 萬 6,407 元，較預算數 0 元，增加 7 萬 6,407 元。

主要係因：物品損壞賠償收入繳庫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 8,842 萬 3,999 元，較預算數 1 億 9,415 萬 7,000 元，減少 573 萬 3,001 元，計減 2.95%。

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 8,735 萬 1,979 元，較預算數 1 億 9,306 萬元，減少 570 萬 8,021 元，計減 2.96%。

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：決算數 107 萬 2,020 元，較預算數 109 萬 7,000 元，減少 2 萬 4,980 元，計減 2.28%。

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 30 萬 6,263 元，較預算短絀數 250 萬元，減少短絀數 280 萬 6,263 元。

## 三、現金流量結果：

(一) 業務活動之淨現金流入 415 萬 8,378 元。

(二) 投資活動之淨現金流出 107 萬 2,020 元。

(三) 籌資活動之淨現金流入 20 萬 9,550 元。

(四) 現金及約當現金之淨增 329 萬 5,908 元。



# 桃園市地方教育發展基金－桃園市蘆竹區光明國民小學

## 總 說 明

中華民國 112 年度

(五) 期初現金及約當現金 2,769 萬 6,120 元。

(六) 期末現金及約當現金 3,099 萬 2,028 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	31,383,890	27,945,270	12.30
長期貸墊款及準備金	663,859	584,121	13.65
固定資產	393,396,714	402,094,125	-2.16
無形資產	1,039,045	1,846,205	-43.72
流動負債	15,066,007	12,143,200	24.07
其他負債	1,986,134	1,696,846	17.05
淨資產	409,431,367	418,629,675	-2.20

### 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 3,099 萬 2,028 元，其中 1,451 萬 5,469 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) 本年度補辦預算資料如下：

本年度無補辦預算事項。

#### (三) 本年度併入決算資料如下：

##### 國民教育計畫：

核准文號(112.12.6 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 301 萬 5,072 元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市蘆竹區光明國民小學

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	191,657,000	100.00	188,730,262	100.00	-2,926,738	-1.53	193,424,221	100.00
45 財產收入	82,000	0.04	203,231	0.11	121,231	147.84	176,931	0.09
451 財產處分收入			68,349	0.04	68,349	0.00	106,122	0.05
454 利息收入	2,000	0.00	15,882	0.01	13,882	694.10	5,809	0.00
45Y 其他財產收入	80,000	0.04	119,000	0.06	39,000	48.75	65,000	0.03
46 政府撥入收入	191,575,000	99.96	188,450,624	99.85	-3,124,376	-1.63	193,233,854	99.90
462 公庫撥款收入	191,575,000	99.96	186,398,818	98.76	-5,176,182	-2.70	191,172,040	98.84
46Y 政府其他撥入收入			2,051,806	1.09	2,051,806	0.00	2,061,814	1.07
4Y 其他收入			76,407	0.04	76,407	0.00	13,436	0.01
4YY 雜項收入			76,407	0.04	76,407	0.00	13,436	0.01
5 基金用途	194,157,000	101.30	188,423,999	99.84	-5,733,001	-2.95	186,021,702	96.17
53 國民教育計畫	193,060,000	100.73	187,351,979	99.27	-5,708,021	-2.96	184,645,864	95.46
5M 建築及設備計畫	1,097,000	0.57	1,072,020	0.57	-24,980	-2.28	1,375,838	0.71
購建固定資產	1,097,000	0.57	1,072,020	0.57	-24,980	-2.28	1,375,838	0.71
本期賸餘 (短絀)	-2,500,000		306,263		2,806,263	-112.25	7,402,519	
期初基金餘額	5,487,000		14,689,345		9,202,345	167.71	7,286,826	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,987,000		14,995,608		12,008,608	402.03	14,689,345	

填表說明：



桃園市地方教育發展基金—桃園市蘆竹區光明國民小學

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	191,657,000	188,730,262	-2,926,738	-1.53	
45 財產收入	82,000	203,231	121,231	147.84	
451財產處分收入		68,349	68,349	0.00	財產處分變賣收入超收。
454利息收入	2,000	15,882	13,882	694.10	保管款及零用金專戶利息收入超收。
45Y其他財產收入	80,000	119,000	39,000	48.75	場地開放收入超收。
46 政府撥入收入	191,575,000	188,450,624	-3,124,376	-1.63	
462公庫撥款收入	191,575,000	186,398,818	-5,176,182	-2.70	
46Y政府其他撥入收入		2,051,806	2,051,806	0.00	專任輔導教師及專業輔導人員未編列預算，以教育部部款支應。
4Y 其他收入		76,407	76,407	0.00	
4YY雜項收入		76,407	76,407	0.00	以前年度用人費用收回及物品損壞賠償收入繳庫。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市蘆竹區光明國民小學  
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	194,157,000	188,423,999	-5,733,001	-2.95	
53 國民教育計畫	193,060,000	187,351,979	-5,708,021	-2.96	
1 用人費用	180,985,000	179,643,258	-1,341,742	-0.74	
11 正式員額薪資	125,700,000	118,358,582	-7,341,418	-5.84	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,320,000	2,303,591	983,591	74.51	係教育部撥補專業輔導人員1人薪資，112年度無預算數，覈實支付。
13 超時工作報酬	820,000	1,206,574	386,574	47.14	覈實支付。
15 獎金	24,700,000	27,782,224	3,082,224	12.48	覈實支付。
16 退休及卹償金	15,905,000	16,457,251	552,251	3.47	
18 福利費	12,540,000	13,535,036	995,036	7.93	
2 服務費用	6,716,000	4,193,790	-2,522,210	-37.56	
21 水電費	2,633,000	937,683	-1,695,317	-64.39	撙節支用。
22 郵電費	223,000	117,185	-105,815	-47.45	撙節支用。
23 旅運費	97,000	26,739	-70,261	-72.43	撙節支用。
24 印刷裝訂與廣告費	150,000	60,162	-89,838	-59.89	撙節支用。
25 修理保養及保固費	1,700,000	1,246,568	-453,432	-26.67	撙節支用。
26 保險費	5,000		-5,000	-100.00	撙節支用。
27 一般服務費	1,596,000	1,509,693	-86,307	-5.41	一般服務費計時與計件人員酬金編列校警3人，預算金額1,302,000元，決算金額1,237,498元。
28 專業服務費	213,000	197,360	-15,640	-7.34	
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61	
3 材料及用品費	2,050,000	1,343,343	-706,657	-34.47	
32 用品消耗	2,050,000	1,343,343	-706,657	-34.47	撙節支用。
4 租金、償債、利息及相關手續費	126,000	60,600	-65,400	-51.90	
45 雜項設備租金	126,000	60,600	-65,400	-51.90	撙節支用。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	156,000	72,500	-83,500	-53.53	
71 會費	2,000	2,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	54,000	54,000			
75 競賽及交流活動費	100,000	16,500	-83,500	-83.50	撙節支用。
9 其他	3,027,000	2,038,488	-988,512	-32.66	
91 其他支出	3,027,000	2,038,488	-988,512	-32.66	撙節支用。
5M 建築及設備計畫	1,097,000	1,072,020	-24,980	-2.28	



桃園市地方教育發展基金—桃園市蘆竹區光明國民小學  
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	1,097,000	1,072,020	-24,980	-2.28	調整容納：515購置交通及運輸設備轉出\$63,500元，514購置機械及設備轉出\$46,511元，516購置雜項設備轉入\$110,011元。
51 購建固定資產	1,097,000	1,072,020	-24,980	-2.28	

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	681,236,034	277,295,704	1,097,000
非理財目的之長期投資			
土地	259,386,578		
土地改良物	18,999,038	16,296,276	
房屋及建築	302,638,546	191,802,588	
機械及設備	30,433,906	17,587,170	685,489
交通及運輸設備	11,447,073	8,764,378	11,500
雜項設備	56,484,688	42,845,292	400,011
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	1,846,205		
發展中之無形資產			
其他			

- 註：1.房屋及建築：減少數：報廢汽機車棚及涼亭\$651,479元。  
 2.機械及設備-增加數：購置自動體外心臟去顫器(AED)電池及86吋觸控螢幕等\$2,434,709元；減少數：報廢全彩LED顯示幕-跑馬燈及奇美液晶螢幕等\$4,148,923元。  
 3.交通及運輸設備-增加數：購置擴音機\$11,500元；減少數：報廢冷氣及監視器等\$2,373,048元。  
 4.雜項設備-增加數：碎紙機、消防水儲槽機等\$548,251元；減少數：報廢櫥櫃、電影攝影機等\$903,819元及笛管、薩克斯風等樂器移撥公埔及三光國小\$6,588,155元，共計\$7,491,974元。  
 5.電腦軟體-減少數：本年度軟體攤銷提列\$807,160元。



桃園市蘆竹區光明國民小學

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		
2,994,460	811,000	15,472,584	-2,973,553	394,435,759
				259,386,578
			853,450	1,849,312
		651,479	2,721,575	107,462,904
2,434,709		4,148,923	-559,534	11,692,056
11,500		2,373,048	-1,701,879	2,023,026
548,251		7,491,974	-4,287,165	10,982,838
	811,000	807,160		1,039,045

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市蘆竹區光明國民小學

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		732,000		-46,511	685,489	660,509	-24,980	
機械及設備		732,000		-46,511	685,489	660,509	-24,980	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		75,000		-63,500	11,500	11,500		
交通及運輸設備		75,000		-63,500	11,500	11,500		
購建中固定資產								
雜項設備		290,000		110,011	400,011	400,011		
雜項設備		290,000		110,011	400,011	400,011		
購建中固定資產								
合 計		1,097,000			1,097,000	1,072,020	-24,980	



桃園市地方教育發展基金—桃園市蘆竹區光明國民小學  
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	394,435,759	394,435,759		
土地	259,386,578	259,386,578		
土地改良物	1,849,312	1,849,312		
房屋及建築	107,462,904	107,462,904		
機械及設備	11,692,056	11,692,056		
交通及運輸設備	2,023,026	2,023,026		
雜項設備	10,982,838	10,982,838		
電腦軟體	1,039,045	1,039,045		

桃園市地方教育發展基金—桃園市蘆竹區光明國民小學  
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	128	130	2	
職員	126	127	1	係因112學年度普通班減少1班，減少1位教師；另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2人，合計增加1人。
工友	2	2	0	
約僱人員	0	1	1	本校專業輔導人員未編列預算，以教育部部款、教育局市款支應者計1人。
合 計	128	130	2	

填表說明：一般服務費計時與計件人員酬金編列委外校警3名。



本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市蘆竹區光明國民小學  
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										兼任人員用人費用	總計
	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		
國民教育計畫	125,700,000		820,000		24,700,000	15,905,000		12,540,000		179,665,000	1,320,000	180,985,000
正式人員	125,700,000		820,000		24,700,000	15,905,000		12,540,000		179,665,000		179,665,000
聘僱人員											1,320,000	1,320,000
兼任人員											1,320,000	1,320,000
合計	125,700,000		820,000		24,700,000	15,905,000		12,540,000		179,665,000	1,320,000	180,985,000

註：

- 1.本校教育部部款專業輔導人員未編列預算，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，該員屬聘用人員，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。
- 2.一般服務費計時與計件人員酬金編列校警3人，預算金額1,302,000元，決算金額1,237,498元。
- 3.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128人，計10,527,000元，執行結果決算112人，計13,424,255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128人，計14,123,000元，執行結果決算153人，計

桃園市地方教育發展基金—桃園市蘆竹區光明國民小學  
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
118,358,582	783,084	1,206,574		27,782,224	16,457,251		13,535,036		178,122,751	1,520,507	179,643,258
118,358,582		1,206,574		27,782,224	16,457,251		13,535,036		177,339,667		177,339,667
	783,084								783,084		783,084
										1,520,507	1,520,507
118,358,582	783,084	1,206,574		27,782,224	16,457,251		13,535,036		178,122,751	1,520,507	179,643,258

14,357,969元。

5.其他獎金-服務獎章係依據「公教人員領有勳章獎章勞譽紀念章發給獎勵金實施要點」第1條規定辦理，本年度預算編列3人，計50,000元，執行結果決算0人，計0元。



桃園市地方教育發展基金—桃園市蘆竹區光明國民小學  
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—桃園市蘆竹區光明國民小學  
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			194,157,000		188,423,999		-5,733,001 -2.95	
國民教育計畫			193,060,000		187,351,979		-5,708,021 -2.96	
建築及設備計畫			1,097,000		1,072,020		-24,980 -2.28	

桃園市地方教育發展基金—桃園市蘆竹區光明國民小學

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	180,985,000	179,643,258	-1,341,742	-0.74
11 正式員額薪資	125,700,000	118,358,582	-7,341,418	-5.84
12 聘僱及兼職人員薪資	1,320,000	2,303,591	983,591	74.51
13 超時工作報酬	820,000	1,206,574	386,574	47.14
15 獎金	24,700,000	27,782,224	3,082,224	12.48
16 退休及卹償金	15,905,000	16,457,251	552,251	3.47
18 福利費	12,540,000	13,535,036	995,036	7.93
2 服務費用	6,716,000	4,193,790	-2,522,210	-37.56
21 水電費	2,633,000	937,683	-1,695,317	-64.39
22 郵電費	223,000	117,185	-105,815	-47.45
23 旅運費	97,000	26,739	-70,261	-72.43
24 印刷裝訂與廣告費	150,000	60,162	-89,838	-59.89
25 修理保養及保固費	1,700,000	1,246,568	-453,432	-26.67
26 保險費	5,000	0	-5,000	-100.00
27 一般服務費	1,596,000	1,509,693	-86,307	-5.41
28 專業服務費	213,000	197,360	-15,640	-7.34
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61
3 材料及用品費	2,050,000	1,343,343	-706,657	-34.47
32 用品消耗	2,050,000	1,343,343	-706,657	-34.47
4 租金、償債、利息及相關手續費	126,000	60,600	-65,400	-51.90
45 雜項設備租金	126,000	60,600	-65,400	-51.90
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	1,097,000	1,072,020	-24,980	-2.28
51 購建固定資產	1,097,000	1,072,020	-24,980	-2.28
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	156,000	72,500	-83,500	-53.53
71 會費	2,000	2,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	54,000	54,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	100,000	16,500	-83,500	-83.50
9 其他	3,027,000	2,038,488	-988,512	-32.66
91 其他支出	3,027,000	2,038,488	-988,512	-32.66
合 計	194,157,000	188,423,999	-5,733,001	-2.95



桃園市地方教育發展基金—桃園市蘆竹區光明國民小學  
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	99,000	98,400	-600	-0.61	
291 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61	
統計所需項目	1,404,000	1,338,498	-65,502	-4.67	
27D 計時與計件人員酬金	1,302,000	1,237,498	-64,502	-4.95	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	102,000	101,000	-1,000	-0.98	

桃園市地方教育發展基金—桃園市蘆竹區光明國民小學

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	426,483,508	100.00	432,469,721	100.00	-5,986,213	-1.38	負債	17,052,141	4.00	13,840,046	3.20	3,212,095	23.21
流動資產	31,383,890	7.36	27,945,270	6.46	3,438,620	12.30	流動負債	15,066,007	3.53	12,143,200	2.81	2,922,807	24.07
現金	30,992,028	7.27	27,696,120	6.40	3,295,908	11.90	應付款項	15,066,007	3.53	12,143,200	2.81	2,922,807	24.07
銀行存款	30,992,028	7.27	27,696,120	6.40	3,295,908	11.90	應付代收款	15,066,007	3.53	12,143,200	2.81	2,922,807	24.07
預付款項	391,862	0.09	249,150	0.06	142,712	57.28	其他負債	1,986,134	0.47	1,696,846	0.39	289,288	17.05
預付費用	391,862	0.09	249,150	0.06	142,712	57.28	什項負債	1,986,134	0.47	1,696,846	0.39	289,288	17.05
長期貸墊款及準備金	663,859	0.16	584,121	0.14	79,738	13.65	存入保證金	1,222,277	0.29	1,112,725	0.26	109,552	9.85
準備金	663,859	0.16	584,121	0.14	79,738	13.65	應付退休及離職金	663,859	0.16	584,121	0.14	79,738	13.65
退休及離職準備金	663,859	0.16	584,121	0.14	79,738	13.65	暫收及待結轉帳項	99,998	0.02	0	0.00	99,998	0.00
固定資產	393,396,714	92.24	402,094,125	92.98	-8,697,411	-2.16	淨資產	409,431,367	96.00	418,629,675	96.80	-9,198,308	-2.20
土地	259,386,578	60.82	259,386,578	59.98	0	0.00	淨資產	409,431,367	96.00	418,629,675	96.80	-9,198,308	-2.20
土地	259,386,578	60.82	259,386,578	59.98	0	0.00	淨資產	409,431,367	96.00	418,629,675	96.80	-9,198,308	-2.20
土地改良物	1,849,312	0.43	2,702,762	0.62	-853,450	-31.58	累積餘額	409,431,367	96.00	418,629,675	96.80	-9,198,308	-2.20
土地改良物	18,999,038	4.45	18,999,038	4.39	0	0.00							
累計折舊-土地改良物	-17,149,726	-4.02	-16,296,276	-3.77	-853,450	5.24							
房屋建築及設備	107,462,904	25.20	110,835,958	25.63	-3,373,054	-3.04							
房屋建築及設備	301,987,067	70.81	302,638,546	69.98	-651,479	-0.22							
累計折舊-房屋建築及設備	-194,524,163	-45.61	-191,802,588	-44.35	-2,721,575	1.42							
機械及設備	11,692,056	2.74	12,846,736	2.97	-1,154,680	-8.99							
機械及設備	28,719,692	6.73	30,433,906	7.04	-1,714,214	-5.63							
累計折舊-機械及設備	-17,027,636	-3.99	-17,587,170	-4.07	559,534	-3.18							
交通及運輸設備	2,023,026	0.47	2,682,695	0.62	-659,669	-24.59							
交通及運輸設備	9,085,525	2.13	11,447,073	2.65	-2,361,548	-20.63							
累計折舊-交通及運輸設備	-7,062,499	-1.66	-8,764,378	-2.03	1,701,879	-19.42							
雜項設備	10,982,838	2.58	13,639,396	3.15	-2,656,558	-19.48							
雜項設備	49,540,965	11.62	56,484,688	13.06	-6,943,723	-12.29							
合計：	426,483,508	100.00	432,469,721	100.00	-5,986,213	-1.38	合計：	426,483,508	100.00	432,469,721	100.00	-5,986,213	-1.38

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—桃園市蘆竹區光明國民小學

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	%
累計折舊-雜項設備	-38,558,127	-9.04	-42,845,292	-9.91	4,287,165	-10.01							
無形資產	1,039,045	0.24	1,846,205	0.43	-807,160	-43.72							
無形資產	1,039,045	0.24	1,846,205	0.43	-807,160	-43.72							
電腦軟體	1,039,045	0.24	1,846,205	0.43	-807,160	-43.72							
合計：	426,483,508	100.00	432,469,721	100.00	-5,986,213	-1.38	合計：	426,483,508	100.00	432,469,721	100.00	-5,986,213	-1.38
信託代理與保證資產			0		信託代理與保證負債				0				

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—桃園市蘆竹區光明國民小學

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	190,652,702	100.00	229,742,039	100.00	-39,089,337	-17.01
徵收及依法分配收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
違規罰款收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
財產收益	2,125,671	1.11	36,494,749	15.89	-34,369,078	-94.18
財產孳息收入	15,882	0.01	5,809	0.00	10,073	173.40
廢舊物品售價收入	68,349	0.04	106,122	0.05	-37,773	-35.59
財產交易利益	1,922,440	1.01	6,188,669	2.69	-4,266,229	-68.94
其他財產收入	119,000	0.06	30,194,149	13.14	-30,075,149	-99.61
政府撥入收入	188,450,624	98.84	193,233,854	84.11	-4,783,230	-2.48
公庫撥款收入	186,398,818	97.77	191,172,040	83.21	-4,773,222	-2.50
政府其他撥入收入	2,051,806	1.08	2,061,814	0.90	-10,008	-0.49
其他收入	76,407	0.04	13,436	0.01	62,971	468.67
雜項收入	76,407	0.04	13,436	0.01	62,971	468.67
支出	199,851,010	104.82	196,067,651	85.34	3,783,359	1.93
人事支出	179,643,258	94.23	177,679,986	77.34	1,963,272	1.10
人事支出	179,643,258	94.23	177,679,986	77.34	1,963,272	1.10
業務支出	5,670,233	2.97	5,040,425	2.19	629,808	12.50
業務支出	5,670,233	2.97	5,040,425	2.19	629,808	12.50
財產損失	146,678	0.08	60,221	0.03	86,457	143.57
財產交易損失	146,678	0.08	60,221	0.03	86,457	143.57
折舊、折耗及攤銷	12,352,353	6.48	11,361,566	4.95	990,787	8.72
固定資產折舊	11,545,193	6.06	10,550,347	4.59	994,846	9.43
無形資產攤銷	807,160	0.42	811,219	0.35	-4,059	-0.50
其他支出	2,038,488	1.07	1,925,453	0.84	113,035	5.87
其他支出	2,038,488	1.07	1,925,453	0.84	113,035	5.87
本期賸餘(短絀)	-9,198,308	-4.82	33,674,388	14.66	-42,872,696	-127.32
期初淨資產	418,629,675	219.58	384,955,287	167.56	33,674,388	8.75
解繳公庫						
期末淨資產	409,431,367	214.75	418,629,675	182.22	-9,198,308	-2.20

主：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—桃園市蘆竹區光明國民小學  
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)	-9,198,308
8002 調整非現金項目	13,356,686
81 業務活動之淨現金流入(流出)	4,158,378
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	-1,072,020
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,072,020
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	17,764,599
8404 減少短期債務及其他負債	-17,555,049
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	209,550
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,295,908
87 期初現金及約當現金	27,696,120
88 期末現金及約當現金	30,992,028

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—桃園市蘆竹區光明國民小學

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	188,730,262	1,922,440	190,652,702	收入
財產收入	203,231	1,922,440	2,125,671	財產收益
政府撥入收入	188,450,624		188,450,624	政府撥入收入
其他收入	76,407		76,407	其他收入
基金用途	188,423,999	11,427,011	199,851,010	支出
用人費用	179,643,258		179,643,258	人事支出
服務費用	4,193,790	1,476,443	5,670,233	業務支出
材料及用品費	1,343,343	-1,343,343		
租金、償債、利息及相關手續費	60,600	-60,600		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	72,500	-72,500		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,072,020	-1,072,020		
其他	2,038,488		2,038,488	其他支出
折舊、折耗及攤銷		12,352,353	12,352,353	財產損失
本期賸餘(短絀)	306,263	-9,504,571	-9,198,308	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	14,689,345	403,940,330	418,629,675	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	14,995,608	394,435,759	409,431,367	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數\$1,922,440元，係土地、土地改良物、房屋及建築、機械及設備、交通及運輸設備、雜項設備及電腦軟體等資產增加。

2. 調整數\$1,476,443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\$146,678元，係機械及設備與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\$1,072,020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\$12,352,353元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。

6. 調整數\$403,940,330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—桃園市蘆竹區光明國民小學  
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 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	3,015,072 3,015,072

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：會計室吳秀桃

基金主持人：光明國民小學趙廣林  
校長



