

冊 號：16-22

機關代號：20103

中華民國 111 年度

(111 年 1 月 1 日至 111 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

桃園市立文昌國民中學

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市立文昌國民中學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市立文昌國民中學

111 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	
壹、主要表	
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－桃園市立文昌國民中學

總 說 明

中 華 民 國 111 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 7,996 萬 7,000 元，決算數 1 億 8,402 萬 4,902 元。

110 學年度下學期，預定招收 47 班，實際招收 46 班，預計學生人數 1,196 人，實際學生人數 1,160 人。

111 學年度上學期，預定招收 43 班，實際招收 44 班，預計學生人數 1,080 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 95 萬 9,000 元，決算數 51 萬 9,759 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 8,563 萬 2,494 元，較預算數 1 億 7,942 萬 6,000 元，增加 620 萬 6,494 元，計增 3.46%。

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 41,114 元，較預算數 0 元，增加 41,114 元。
主要係因：民眾佔用土地及學生公物賠償收入超收。
2. 財產處分收入：決算數 8 萬 8,260 元，較預算數 6,000 元，增加 8 萬 2,260 元，計增 1,371%。
主要係因：財產處分變賣增加，收入超收。

桃園市地方教育發展基金－桃園市立文昌國民中學

總 說 明

中 華 民 國 111 年 度

3. 租金收入：決算數 2 萬 1,156 元，較預算數 2 萬 1,000 元，增加 156 元，計增 0.74%。
主要係因：合作社租金收入超收。
4. 利息收入：決算數 7 萬 535 元，較預算數 1 萬，增加 60,535 元，計增 605.35%。
主要係因：保管款及零用金專戶利息收入超收。
5. 其他財產收入：決算數 3 萬 9,800 元，較預算數 41 萬 9,000 元，減少 37 萬 9,200 元，計減 90.5%。
主要係因：學生使用冷氣收入短收。
6. 公庫撥款收入：決算數 1 億 8,330 萬 2,274 元，較預算數 1 億 7,896 萬 2,000 元，增加 434 萬 274 元，計增 2.43%。
主要係因：辦理 111 年用人費用超支併決算。
7. 政府其他撥入收入：決算數 204 萬元，較預算數 0 元，204 萬元。
主要係因：專任輔導教師未編列預算，以教育部部款支應。
8. 雜項收入：決算數 2 萬 9,355 元，較預算數 8,000 元，增加 2 萬 1,355 元，計增 266.94%。
主要係因：資源回收收入超收。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 1 億 8,454 萬 4,661 元，較預算數 1 億 8,092 萬 6,000 元，增加 361 萬 8,661 元，計增 2%。

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 8,402 萬 4,902 元，較預算數 1 億 7,996 萬 7,000 元，增加 405 萬 7,902 元，計增 2.25%。
主要係因：用人費用不足辦理超支併決算及服務費用等摺節開支。
2. 建築及設備計畫：決算數 51 萬 9,759 元，較預算數 95 萬 9,000 元，減少 43 萬 9,241 元，計減 45.8%。
主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

(三) 本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數 108 萬 7,833 元，較預算短絀數 150 萬元，增加賸餘數 258 萬 7,833 元。

三、現金流量結果：

- (一) 業務活動之淨現金流入 113 萬 376 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市立文昌國民中學

總 說 明

中 華 民 國 111 年 度

- (二)投資活動之淨現金流出 51 萬 9,759 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 9 萬 2,100 元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增 51 萬 8,517 元。
- (五)期初現金及約當現金 3,324 萬 2,156 元。
- (六)期末現金及約當現金 3,376 萬 673 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	51,875,899	45,745,276	13.40
長期貸墊款及準備金	0	0	0
固定資產	389,082,334	390,070,288	-0.25
無形資產	1,083,297	2,232,341	-51.47
其他資產	12,242,964	12,242,964	0
流動負債	43,599,518	38,464,628	13.35
其他負債	14,141,564	14,233,664	-0.65
淨資產	396,543,412	397,592,577	-0.26

五、其他：

(一)本年度補辦預算資料如下：

無

(二)本年度併入決算資料如下：

國民教育計畫：

核准文號(111.11.25 府主基字第 1110331372 號函)，核准 111 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 742 萬 6,537 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市立文昌國民中學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 111 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	179,426,000	100.00	185,632,494	100.00	6,206,494	3.46	171,697,204	100.00
41 徵收及依法分配收入			41,114	0.02	41,114	0.00	400	0.00
415 違規罰款收入			41,114	0.02	41,114	0.00	400	0.00
45 財產收入	456,000	0.25	219,751	0.12	-236,249	-51.81	536,915	0.31
451 財產處分收入	6,000	0.00	88,260	0.05	82,260	1,371.00	135,800	0.08
452 租金收入	21,000	0.01	21,156	0.01	156	0.74	20,880	0.01
454 利息收入	10,000	0.01	70,535	0.04	60,535	605.35	12,161	0.01
45Y 其他財產收入	419,000	0.23	39,800	0.02	-379,200	-90.50	368,074	0.21
46 政府撥入收入	178,962,000	99.74	185,342,274	99.84	6,380,274	3.57	171,104,669	99.65
462 公庫撥款收入	178,962,000	99.74	183,302,274	98.74	4,340,274	2.43	169,079,797	98.48
46Y 政府其他撥入收入			2,040,000	1.10	2,040,000	0.00	2,024,872	1.18
4Y 其他收入	8,000	0.00	29,355	0.02	21,355	266.94	55,220	0.03
4YY 雜項收入	8,000	0.00	29,355	0.02	21,355	266.94	55,220	0.03
5 基金用途	180,926,000	100.84	184,544,661	99.41	3,618,661	2.00	174,982,726	101.91
53 國民教育計畫	179,967,000	100.30	184,024,902	99.13	4,057,902	2.25	174,102,318	101.40
5M 建築及設備計畫	959,000	0.53	519,759	0.28	-439,241	-45.80	880,408	0.51
購建固定資產	959,000	0.53	519,759	0.28	-439,241	-45.80	880,408	0.51
本期賸餘 (短絀)	-1,500,000		1,087,833		2,587,833	-172.52	-3,285,522	
期初基金餘額	7,075,470		5,289,948		-1,785,522	-25.24	8,575,470	
解繳公庫								
期末基金餘額	5,575,470		6,377,781		802,311	14.39	5,289,948	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市立文昌國民中學

基金來源明細表

中華民國 111 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	179,426,000	185,632,494	6,206,494	3.46	
41 徵收及依法分配收入		41,114	41,114	0.00	
415 違規罰款收入		41,114	41,114	0.00	
45 財產收入	456,000	219,751	-236,249	-51.81	
451 財產處分收入	6,000	88,260	82,260	1,371.00	處份到期且不堪使用財產變賣收入超收。
452 租金收入	21,000	21,156	156	0.74	
454 利息收入	10,000	70,535	60,535	605.35	保管款及零用金利息收入超收。
45Y 其他財產收入	419,000	39,800	-379,200	-90.50	學生冷氣費停收收入短收。
46 政府撥入收入	178,962,000	185,342,274	6,380,274	3.57	
462 公庫撥款收入	178,962,000	183,302,274	4,340,274	2.43	
46Y 政府其他撥入收入		2,040,000	2,040,000	0.00	教育部撥補專任輔導教師薪資。
4Y 其他收入	8,000	29,355	21,355	266.94	
4YY 雜項收入	8,000	29,355	21,355	266.94	資源回收收入超收。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市立文昌國民中學
基金用途明細表

中華民國 111 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	180,926,000	184,544,661	3,618,661	2.00	
53 國民教育計畫	179,967,000	184,024,902	4,057,902	2.25	
1 用人費用	169,302,000	175,182,683	5,880,683	3.47	
11 正式員額薪資	102,720,000	103,717,570	997,570	0.97	
12 聘僱及兼職人員薪資	475,000	475,000			
13 超時工作報酬	901,000	1,410,990	509,990	56.60	覈實支付。
15 獎金	17,638,000	21,691,389	4,053,389	22.98	覈實支付。
16 退休及卹償金	37,221,000	36,329,563	-891,437	-2.39	
18 福利費	10,347,000	11,558,171	1,211,171	11.71	覈實支付。
2 服務費用	6,260,000	5,291,532	-968,468	-15.47	
21 水電費	1,775,000	1,042,357	-732,643	-41.28	撙節支出。調整容納:212工作場所電費轉出9,000元，行政規費及強制費轉入9,000元。
22 郵電費	149,000	100,333	-48,667	-32.66	撙節支出。
23 旅運費	154,000	271,549	117,549	76.33	覈實支付。
24 印刷裝訂與廣告費	525,000	626,092	101,092	19.26	覈實支付。
25 修理保養及保固費	1,712,000	1,446,601	-265,399	-15.50	撙節支出。
26 保險費	8,000	270	-7,730	-96.63	撙節支出。
27 一般服務費	1,562,000	1,536,243	-25,757	-1.65	一般服務費計時與計件人員酬金編列身心障礙班助理員1人，預算金額325,000元，決算金額281,203元，決算金額小於預算金額，係因身心障礙班助理員覈實支付薪資。2.外包費編列委外校警2人，預算金額1,102,000元，決算金額1,127,616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	276,000	170,175	-105,825	-38.34	撙節支出。
29 公共關係費	99,000	97,912	-1,088	-1.10	
3 材料及用品費	1,069,000	1,024,418	-44,582	-4.17	
31 使用材料費	10,000	3,895	-6,105	-61.05	撙節支出。
32 用品消耗	1,059,000	1,020,523	-38,477	-3.63	
4 租金、償債、利息及相關手續費	15,000	15,000			
45 雜項設備租金	15,000	15,000			
6 稅捐及規費(強制費)	3,000	11,240	8,240	274.67	
64 消費與行為稅	1,000		-1,000	-100.00	撙節支出。
66 規費	2,000	11,240	9,240	462.00	覈實支付。調整容納:212工作場所電費轉出9,000元，行政規費及強制費轉入9,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立文昌國民中學
基金用途明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	130,000	108,512	-21,488	-16.53	
71 會費	3,000	3,000			
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	32,000	32,000			
75 競賽及交流活動費	85,000	73,512	-11,488	-13.52	撙節支用。
9 其他	3,188,000	2,391,517	-796,483	-24.98	
91 其他支出	3,188,000	2,391,517	-796,483	-24.98	撙節支用。
5M 建築及設備計畫	959,000	519,759	-439,241	-45.80	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	959,000	519,759	-439,241	-45.80	
51 購建固定資產	959,000	519,759	-439,241	-45.80	撙節支用。

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	516,967,960	124,665,331	959,000
非理財目的之長期投資			
土地	297,673,028		
土地改良物	12,020,525	9,536,871	
房屋及建築	134,924,602	61,652,338	
機械及設備	34,060,578	25,446,214	366,000
交通及運輸設備	7,944,087	5,296,899	143,000
雜項設備	28,112,799	22,733,009	450,000
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	2,232,341		
發展中之無形資產			
其他			

- 註：1.土地-增加數：土地重估增值1,217,282元。減少數：土地重估減值12,455元。
 2.房屋及建築-增加數：公廁改良增值7,090,602元。
 3.機械及設備-增加數：購置個人電腦等4,306,600元。減少數：報廢個人電腦等2,045,530元。
 4.交通及運輸設備-增加數：購置攝影機432,055元。減少數：報廢電視字幕機等226,120元。
 5.雜項設備-增加數：購置腳架等794,891元。減少數：報廢飲水機等751,811元。
 6.電腦軟體-減少數：提列111年度攤銷1,149,044元。

一桃園市立文昌國民中學

產明細表

111 年度

單位：新臺幣元

成本變動		減少數	本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	預算數			
決算數	預算數	決算數		
13,841,430		4,184,960	11,793,468	390,165,631
1,217,282		12,455		298,877,855
			377,146	2,106,508
7,090,602			8,644,718	71,718,148
4,306,600		2,045,530	1,156,571	9,718,863
432,055		226,120	511,686	2,341,437
794,891		751,811	1,103,347	4,319,523
		1,149,044		1,083,297

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市立文昌國民中學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國111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		366,000			366,000	258,925	-107,075	
機械及設備		366,000			366,000	258,925	-107,075	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		143,000			143,000	133,255	-9,745	
交通及運輸設備		143,000			143,000	133,255	-9,745	
購建中固定資產								
雜項設備		450,000			450,000	127,579	-322,421	
雜項設備		450,000			450,000	127,579	-322,421	
購建中固定資產								
合 計		959,000			959,000	519,759	-439,241	

桃園市地方教育發展基金—桃園市立文昌國民中學
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111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	402,408,595	402,408,595		
代管-土地	12,242,964	12,242,964		
土地	298,877,855	298,877,855		
土地改良物	2,106,508	2,106,508		
房屋及建築	71,718,148	71,718,148		
機械及設備	9,718,863	9,718,863		
交通及運輸設備	2,341,437	2,341,437		
雜項設備	4,319,523	4,319,523		
電腦軟體	1,083,297	1,083,297		

桃園市地方教育發展基金—桃園市立文昌國民中學

員工人數彙計表

中華民國 111 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	125	125	0	無差異係因為本校專任輔導教師3人未列預算及減班一班相抵所致。
職員	125	125	0	
合 計	125	125	0	

填表說明：一般服務費計時與計件人員酬金編列身心障礙班助理員1人及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—桃園市立文昌國民中學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 111 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	102,720,000		901,000		17,638,000	37,221,000		10,347,000		168,827,000	475,000	169,302,000
正式人員	102,720,000		901,000		17,638,000	37,221,000		10,347,000		168,827,000		168,827,000
兼任人員											475,000	475,000
合計	102,720,000		901,000		17,638,000	37,221,000		10,347,000		168,827,000	475,000	169,302,000

備註：
 1.一般服務費計時與計件人員酬金編列身心障礙班助理員1人，預算金額325,000元，決算金額281,203元及外包費編列委外校警2人，預算金額1,102,000元，決算金額1,127,612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條規定辦理核發，111年度預算編列125人，計8,651,000元，執行結果決算125人，計9,550,771元。(2)年終工作獎金係依據行政院110年12月3日院授人給字第1104001319號函訂定發布「一百一十年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條規定核發，111年度預算編列125人，計8,932,000元，執行結果決算134人，計12,110,618元。(3)服務獎章，111年度預算編列4人，計55,000元，執行結果決算2人，計30,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立文昌國民中學
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 111 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
103,717,570		1,410,990		21,691,389	36,329,563		11,558,171		174,707,683	475,000	175,182,683
103,717,570		1,410,990		21,691,389	36,329,563		11,558,171		174,707,683		174,707,683
										475,000	475,000
103,717,570		1,410,990		21,691,389	36,329,563		11,558,171		174,707,683	475,000	175,182,683

桃園市地方教育發展基金—桃園市立文昌國民中學

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國111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—桃園市立文昌國民中學
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 111 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			180,926,000		184,544,661		3,618,661	2.00	1.預算數以可用預算數表達。2.因覈實支付。
國民教育計畫			179,967,000		184,024,902		4,057,902	2.25	
建築及設備計畫			959,000		519,759		-439,241	-45.80	

桃園市地方教育發展基金—桃園市立文昌國民中學

各項費用彙計表

中華民國111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	169,302,000	175,182,683	5,880,683	3.47
11 正式員額薪資	102,720,000	103,717,570	997,570	0.97
12 聘僱及兼職人員薪資	475,000	475,000	0	0.00
13 超時工作報酬	901,000	1,410,990	509,990	56.60
15 獎金	17,638,000	21,691,389	4,053,389	22.98
16 退休及卹償金	37,221,000	36,329,563	-891,437	-2.39
18 福利費	10,347,000	11,558,171	1,211,171	11.71
2 服務費用	6,260,000	5,291,532	-968,468	-15.47
21 水電費	1,775,000	1,042,357	-732,643	-41.28
22 郵電費	149,000	100,333	-48,667	-32.66
23 旅運費	154,000	271,549	117,549	76.33
24 印刷裝訂與廣告費	525,000	626,092	101,092	19.26
25 修理保養及保固費	1,712,000	1,446,601	-265,399	-15.50
26 保險費	8,000	270	-7,730	-96.63
27 一般服務費	1,562,000	1,536,243	-25,757	-1.65
28 專業服務費	276,000	170,175	-105,825	-38.34
29 公共關係費	99,000	97,912	-1,088	-1.10
3 材料及用品費	1,069,000	1,024,418	-44,582	-4.17
31 使用材料費	10,000	3,895	-6,105	-61.05
32 用品消耗	1,059,000	1,020,523	-38,477	-3.63
4 租金、償債、利息及相關手續費	15,000	15,000	0	0.00
45 雜項設備租金	15,000	15,000	0	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	959,000	519,759	-439,241	-45.80
51 購建固定資產	959,000	519,759	-439,241	-45.80
6 稅捐及規費(強制費)	3,000	11,240	8,240	274.67
64 消費與行為稅	1,000	0	-1,000	-100.00
66 規費	2,000	11,240	9,240	462.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	130,000	108,512	-21,488	-16.53
71 會費	3,000	3,000	0	0.00
73 分擔	10,000	0	-10,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	32,000	32,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	85,000	73,512	-11,488	-13.52
9 其他	3,188,000	2,391,517	-796,483	-24.98
91 其他支出	3,188,000	2,391,517	-796,483	-24.98
合 計	180,926,000	184,544,661	3,618,661	2.00

桃園市地方教育發展基金—桃園市立文昌國民中學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 111 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	97,912	-1,088	-1.10	
291 公共關係費	99,000	97,912	-1,088	-1.10	
統計所需項目	524,000	361,503	-162,497	-31.01	
27D 計時與計件人員酬金	325,000	281,203	-43,797	-13.48	
282 專技人員酬金	18,000	36,000	18,000	100.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	181,000	44,300	-136,700	-75.52	

桃園市地方教育發展基金—桃園市立文昌國民中學
平衡表
中華民國111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	454,284,494	100.00	450,290,869	100.00	3,993,625	0.89	負 債	57,741,082	12.71	52,698,292	11.70	5,042,790	9.57
流動資產	51,875,899	11.42	45,745,276	10.16	6,130,623	13.40	流動負債	43,599,518	9.60	38,464,628	8.54	5,134,890	13.35
現金	33,760,673	7.43	33,242,156	7.38	518,517	1.56	應付款項	43,599,518	9.60	38,464,628	8.54	5,134,890	13.35
銀行存款	33,760,673	7.43	33,242,156	7.38	518,517	1.56	應付代收款	43,599,518	9.60	38,464,628	8.54	5,134,890	13.35
預付款項	18,115,226	3.99	12,503,120	2.78	5,612,106	44.89	其他負債	14,141,564	3.11	14,233,664	3.16	-92,100	-0.65
預付費用	18,115,226	3.99	12,503,120	2.78	5,612,106	44.89	什項負債	14,141,564	3.11	14,233,664	3.16	-92,100	-0.65
固定資產	389,082,334	85.65	390,070,288	86.63	-987,954	-0.25	存入保證金	1,898,600	0.42	1,990,700	0.44	-92,100	-4.63
土地	298,877,855	65.79	297,673,028	66.11	1,204,827	0.40	應付代管資產	12,242,964	2.69	12,242,964	2.72	0	0.00
土地	298,877,855	65.79	297,673,028	66.11	1,204,827	0.40	淨資產	396,543,412	87.29	397,592,577	88.30	-1,049,165	-0.26
土地改良物	2,106,508	0.46	2,483,654	0.55	-377,146	-15.19	淨資產	396,543,412	87.29	397,592,577	88.30	-1,049,165	-0.26
土地改良物	12,020,525	2.65	12,020,525	2.67	0	0.00	淨資產	396,543,412	87.29	397,592,577	88.30	-1,049,165	-0.26
累計折舊-土地改良物	-9,914,017	-2.18	-9,536,871	-2.12	-377,146	3.95	累積餘額	396,543,412	87.29	397,592,577	88.30	-1,049,165	-0.26
房屋建築及設備	71,718,148	15.79	73,272,264	16.27	-1,554,116	-2.12							
房屋建築及設備	142,015,204	31.26	134,924,602	29.96	7,090,602	5.26							
累計折舊-房屋建築及設備	-70,297,056	-15.47	-61,652,338	-13.69	-8,644,718	14.02							
機械及設備	9,718,863	2.14	8,614,364	1.91	1,104,499	12.82							
機械及設備	36,321,648	8.00	34,060,578	7.56	2,261,070	6.64							
累計折舊-機械及設備	-26,602,785	-5.86	-25,446,214	-5.65	-1,156,571	4.55							
交通及運輸設備	2,341,437	0.52	2,647,188	0.59	-305,751	-11.55							
交通及運輸設備	8,150,022	1.79	7,944,087	1.76	205,935	2.59							
累計折舊-交通及運輸設備	-5,808,585	-1.28	-5,296,899	-1.18	-511,686	9.66							
雜項設備	4,319,523	0.95	5,379,790	1.19	-1,060,267	-19.71							
雜項設備	28,155,879	6.20	28,112,799	6.24	43,080	0.15							
累計折舊-雜項設備	-23,836,356	-5.25	-22,733,009	-5.05	-1,103,347	4.85							
無形資產	1,083,297	0.24	2,232,341	0.50	-1,149,044	-51.47							
無形資產	1,083,297	0.24	2,232,341	0.50	-1,149,044	-51.47							
合計：	454,284,494	100.00	450,290,869	100.00	3,993,625	0.89	合計：	454,284,494	100.00	450,290,869	100.00	3,993,625	0.89

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—桃園市立文昌國民中學
平衡表

中華民國111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	1,083,297	0.24	2,232,341	0.50	-1,149,044	-51.47							
其他資產	12,242,964	2.69	12,242,964	2.72	0	0.00							
什項資產	12,242,964	2.69	12,242,964	2.72	0	0.00							
代管資產	12,242,964	2.69	12,242,964	2.72	0	0.00							
合計：	454,284,494	100.00	450,290,869	100.00	3,993,625	0.89	合計：	454,284,494	100.00	450,290,869	100.00	3,993,625	0.89

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—桃園市立文昌國民中學

收入支出表

中華民國111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	198,954,165	100.00	214,320,692	100.00	-15,366,527	-7.17
徵收及依法分配收入	41,114	0.02	400	0.00	40,714),178.50
違規罰款收入	41,114	0.02	400	0.00	40,714),178.50
財產收益	13,541,422	6.81	43,160,403	20.14	-29,618,981	-68.63
財產孳息收入	91,691	0.05	33,041	0.02	58,650	177.51
廢舊物品售價收入	88,260	0.04	135,800	0.06	-47,540	-35.01
其他財產收入	13,361,471	6.72	42,991,562	20.06	-29,630,091	-68.92
政府撥入收入	185,342,274	93.16	171,104,669	79.84	14,237,605	8.32
公庫撥款收入	183,302,274	92.13	169,079,797	78.89	14,222,477	8.41
政府其他撥入收入	2,040,000	1.03	2,024,872	0.94	15,128	0.75
其他收入	29,355	0.01	55,220	0.03	-25,865	-46.84
雜項收入	29,355	0.01	55,220	0.03	-25,865	-46.84
支出	200,003,330	100.53	183,889,544	85.80	16,113,786	8.76
人事支出	175,182,683	88.05	166,000,977	77.45	9,181,706	5.53
人事支出	175,182,683	88.05	166,000,977	77.45	9,181,706	5.53
業務支出	6,450,702	3.24	6,517,970	3.04	-67,268	-1.03
業務支出	6,450,702	3.24	6,517,970	3.04	-67,268	-1.03
財產損失	30,237	0.02	52,215	0.02	-21,978	-42.09
財產交易損失	30,237	0.02	52,215	0.02	-21,978	-42.09
折舊、折耗及攤銷	15,935,736	8.01	9,735,011	4.54	6,200,725	63.70
固定資產折舊	14,786,692	7.43	8,585,967	4.01	6,200,725	72.22
無形資產攤銷	1,149,044	0.58	1,149,044	0.54	0	0.00
其他支出	2,403,972	1.21	1,583,371	0.74	820,601	51.83
其他支出	2,403,972	1.21	1,583,371	0.74	820,601	51.83
本期賸餘(短絀)	-1,049,165	-0.53	30,431,148	14.20	-31,480,313	-1.95
期初淨資產	397,592,577	199.84	367,161,429	171.31	30,431,148	1.89
解繳公庫						
期末淨資產	396,543,412	199.31	397,592,577	185.51	-1,049,165	-0.07

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—桃園市立文昌國民中學

現金流量表

中華民國111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)	-1,049,165
8002 調整非現金項目	2,179,541
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,130,376
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	-519,759
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-519,759
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,850,333
8404 減少短期債務及其他負債	-3,942,433
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-92,100
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	518,517
87 期初現金及約當現金	33,242,156
88 期末現金及約當現金	33,760,673

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—桃園市立文昌國民中學

決算與會計收支對照表

中華民國 111 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	185,632,494	13,321,671	198,954,165	收入
徵收及依法分配收入	41,114		41,114	徵收及依法分配收入
財產收入	219,751	13,321,671	13,541,422	財產收益
政府撥入收入	185,342,274		185,342,274	政府撥入收入
其他收入	29,355		29,355	其他收入
基金用途	184,544,661	15,458,669	200,003,330	支出
用人費用	175,182,683		175,182,683	人事支出
服務費用	5,291,532	1,159,170	6,450,702	業務支出
材料及用品費	1,024,418	-1,024,418		
租金、償債、利息及相關手續費	15,000	-15,000		
稅捐及規費(強制費)	11,240	-11,240		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	108,512	-108,512		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	519,759	-519,759		
其他	2,391,517	12,455	2,403,972	財產損失 折舊、折耗及攤銷 其他支出
本期賸餘(短絀)	1,087,833	-2,136,998	-1,049,165	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,289,948	392,302,629	397,592,577	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,377,781	390,165,631	396,543,412	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數13,321,671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1,159,170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」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42,692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519,759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15,935,736元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。

6. 調整數392,302,629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—桃園市立文昌國民中學
 預算執行期間辦理併決算奉准明細表
 中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 日 期	核 准 金 額
合計			7,426,537
53 國民教育計畫	111年11月25日府主基字 第1110331372號	111.11.25	7,426,537

備註：

預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
中華民國111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：