

冊 號：16-22

機關代號：20103

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
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－桃園市立文昌國民中學

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 8,220 萬 2,000 元，決算數 1 億 9,018 萬 7,050 元。

111 學年度下學期，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 1,105 人。

112 學年度上學期，預定招收 46 班，實際招收 47 班，預計學生人數 1,157 人，實際學生人數 1,184 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 96 萬 2,000 元，決算數 89 萬 2,159 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 9,096 萬 1,631 元，較預算數 1 億 8,166 萬 4,000 元，增加 929 萬 7,631 元，計增 5.12%。

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 6,170 元，較預算數 0 元，增加 6,170 元。
主要係因：廠商及學生等公物賠償收入超收。
2. 財產處分收入：決算數 1 萬 6,686 元，較預算數 8 萬元，減少 6 萬 3,314 元，計減 79.14%。
主要係因：財產處分變賣減少，收入短收。

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 112 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 20 萬 3,929 元，較預算數 1 萬元，增加 19 萬 3,929 元，計增 1939.29%。

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 6 萬 5,985 元，較預算數 8 萬 2,000 元，減少 1 萬 6,015 元，計減 19.53%。

主要係因：場地開放收入短收。

6. 公庫撥款收入：決算數 1 億 8,866 萬 9,705 元，較預算數 1 億 8,145 萬 3,000 元，增加 721 萬 6,705 元，計增 3.98%。

主要係因：扣抵 111 年用人費用結餘。

7. 政府其他撥入收入：決算數 196 萬 1,700 元，較預算數 0 元，增加 196 萬 1,700 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 1 萬 6,300 元，較預算數 1 萬 8,000 元，減少 1,700 元，計減 9.44%。

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 9,107 萬 9,209 元，較預算數 1 億 8,316 萬 4,000 元，增加 791 萬 5,209 元，計增 4.32%。

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 9,018 萬 7,050 元，較預算數 1 億 8,220 萬 2,000 元，增加 798 萬 5,050 元，計增 4.38%。

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 89 萬 2,159 元，較預算數 96 萬 2,000 元，減少 6 萬 9,841 元，計減 7.26%。

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 11 萬 7,578 元，較預算短絀數 150 萬元，減少短絀數 138 萬 2,422 元。

三、現金流量結果：

(一) 業務活動之淨現金流出 293 萬 2,713 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 112 年度

- (二)投資活動之淨現金流出 89 萬 2,159 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 6 萬 9,240 元。
- (四)現金及約當現金之淨減 389 萬 4,112 元。
- (五)期初現金及約當現金 3,376 萬 673 元。
- (六)期末現金及約當現金 2,986 萬 6,561 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	50,336,130	51,875,899	-2.97
長期貸墊款及準備金	0	0	0
固定資產	391,630,327	389,082,334	0.65
無形資產	144,991	1,083,297	-86.62
其他資產	12,242,964	12,242,964	0
流動負債	42,246,567	43,599,518	-3.10
其他負債	14,072,324	14,141,564	-0.49
淨資產	398,035,521	396,543,412	0.38

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 2,986 萬 6,561 元，其中 462 萬 9,350 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：

核准文號(112.12.6 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 1,099 萬 365 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 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	181,664,000	100.00	190,961,631	100.00	9,297,631	5.12	185,632,494	100.00
41 徵收及依法分配收入			6,170	0.00	6,170	0.00	41,114	0.02
415 違規罰款收入			6,170	0.00	6,170	0.00	41,114	0.02
45 財產收入	193,000	0.11	307,756	0.16	114,756	59.46	219,751	0.12
451 財產處分收入	80,000	0.04	16,686	0.01	-63,314	-79.14	88,260	0.05
452 租金收入	21,000	0.01	21,156	0.01	156	0.74	21,156	0.01
454 利息收入	10,000	0.01	203,929	0.11	193,929	1,939.29	70,535	0.04
45Y 其他財產收入	82,000	0.05	65,985	0.03	-16,015	-19.53	39,800	0.02
46 政府撥入收入	181,453,000	99.88	190,631,405	99.83	9,178,405	5.06	185,342,274	99.84
462 公庫撥款收入	181,453,000	99.88	188,669,705	98.80	7,216,705	3.98	183,302,274	98.74
46Y 政府其他撥入收入			1,961,700	1.03	1,961,700	0.00	2,040,000	1.10
4Y 其他收入	18,000	0.01	16,300	0.01	-1,700	-9.44	29,355	0.02
4YY 雜項收入	18,000	0.01	16,300	0.01	-1,700	-9.44	29,355	0.02
5 基金用途	183,164,000	100.83	191,079,209	100.06	7,915,209	4.32	184,544,661	99.41
53 國民教育計畫	182,202,000	100.30	190,187,050	99.59	7,985,050	4.38	184,024,902	99.13
5M 建築及設備計畫	962,000	0.53	892,159	0.47	-69,841	-7.26	519,759	0.28
購建固定資產	962,000	0.53	892,159	0.47	-69,841	-7.26	519,759	0.28
本期賸餘(短絀)	-1,500,000		-117,578		1,382,422	-92.16	1,087,833	
期初基金餘額	3,790,000		6,377,781		2,587,781	68.28	5,289,948	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,290,000		6,260,203		3,970,203	173.37	6,377,781	

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 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	181,664,000	190,961,631	9,297,631	5.12	
41 徵收及依法分配收入		6,170	6,170	0.00	
415 違規罰款收入		6,170	6,170	0.00	廠商及學生等公物賠償超收。
45 財產收入	193,000	307,756	114,756	59.46	
451 財產處分收入	80,000	16,686	-63,314	-79.14	財產報廢變賣收入短收。
452 租金收入	21,000	21,156	156	0.74	
454 利息收入	10,000	203,929	193,929	1,939.29	保管款及零用金利息收入超收。
45Y 其他財產收入	82,000	65,985	-16,015	-19.53	教室及地下停車場等對外開放場地使用費收入短收。
46 政府撥入收入	181,453,000	190,631,405	9,178,405	5.06	
462 公庫撥款收入	181,453,000	188,669,705	7,216,705	3.98	
46Y 政府其他撥入收入		1,961,700	1,961,700	0.00	教育部撥補專任輔導教師薪資。
4Y 其他收入	18,000	16,300	-1,700	-9.44	
4YY 雜項收入	18,000	16,300	-1,700	-9.44	

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 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	183,164,000	191,079,209	7,915,209	4.32	
53 國民教育計畫	182,202,000	190,187,050	7,985,050	4.38	
1 用人費用	171,702,000	181,698,427	9,996,427	5.82	
11 正式員額薪資	101,256,000	107,365,479	6,109,479	6.03	
12 聘僱及兼職人員薪資	500,000	379,566	-120,434	-24.09	撙節支用。
13 超時工作報酬	963,000	1,366,760	403,760	41.93	覈實支付。
15 獎金	19,850,000	22,744,584	2,894,584	14.58	覈實支付。
16 退休及卹償金	38,107,000	37,237,060	-869,940	-2.28	
18 福利費	11,026,000	12,604,978	1,578,978	14.32	覈實支付。
2 服務費用	6,443,000	4,732,324	-1,710,676	-26.55	
21 水電費	1,996,000	723,679	-1,272,321	-63.74	撙節支用。調整容納:212工作場所電費轉出216,000元，其他用品消耗轉入200,000元，行政規費及強制費轉入16,000元。
22 郵電費	192,000	88,442	-103,558	-53.94	撙節支用。
23 旅運費	147,000	195,187	48,187	32.78	覈實支付。
24 印刷裝訂與廣告費	495,000	668,682	173,682	35.09	覈實支付。
25 修理保養及保固費	1,559,000	1,018,566	-540,434	-34.67	撙節支用。
26 保險費	8,000	173	-7,827	-97.84	撙節支用。
27 一般服務費	1,701,000	1,702,030	1,030	0.06	撙節支用。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340,000元，決算金額316,443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1,096,704元，決算金額小於預算金額，係因委外校警預算編列金額覈實支應共同供應契約金額之故。
28 專業服務費	246,000	237,165	-8,835	-3.59	撙節支用。
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61	
3 材料及用品費	969,000	1,103,677	134,677	13.90	
31 使用材料費	10,000	2,483	-7,517	-75.17	撙節支用。
32 用品消耗	959,000	1,101,194	142,194	14.83	覈實支付。調整容納:212工作場所電費轉出200,000元，其他用品消耗轉入200,000元。
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	16,600	13,600	453.33	
64 消費與行為稅	1,000		-1,000	-100.00	撙節支用。

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 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	%	
66 規費	2,000	16,600	14,600	730.00	覈實支付。調整容納:212工作場所電費轉出16,000元，行政規費及強制費轉入16,000元。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	122,000	94,466	-27,534	-22.57	
71 會費	3,000	3,000			
73 分擔	10,000		-10,000	-100.00	擲節支用。
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	55,000	37,466	-17,534	-31.88	擲節支用。
9 其他	2,948,000	2,526,556	-421,444	-14.30	
91 其他支出	2,948,000	2,526,556	-421,444	-14.30	擲節支用。
5M 建築及設備計畫	962,000	892,159	-69,841	-7.26	
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	962,000	892,159	-69,841	-7.26	
51 購建固定資產	962,000	892,159	-69,841	-7.26	擲節支用。調整容納：516購置雜項設備轉出56,000元，515購置交通及運輸設備轉入56,000元。

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	526,624,430	136,458,799	962,000	
非理財目的之長期投資				
土地	298,877,855			
土地改良物	12,020,525	9,914,017		
房屋及建築	142,015,204	70,297,056		
機械及設備	36,321,648	26,602,785	372,000	
交通及運輸設備	8,150,022	5,808,585	196,000	
雜項設備	28,155,879	23,836,356	394,000	
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	1,083,297			
發展中之無形資產				
其他				

- 註： 1.土地-增加數：贈與中學用房屋基地540元。
 2.房屋及建築-增加數：活動中心改良增值等4,972,013元。
 3.機械及設備-增加數：購置個人電腦等1,728,206元。減少數：報廢個人電腦等2,184,512元。
 4.交通及運輸設備-增加數：購置充電設備等647,565元。減少數：損失行動電話機等1,459,200元。
 5.雜項設備-增加數：購置冷(暖)氣機等6,552,196元。減少數：報廢監視機等291,002元。
 6.電腦軟體-增加數：購置教育專案套裝軟體31,500元。減少數：提列112年度攤銷969,806元。

一桃園市立文昌國民中學

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		
13,932,020	1,089,000	4,904,520	7,417,813	391,775,318
540				298,878,395
			377,146	1,729,362
4,972,013			4,052,598	72,637,563
1,728,206		2,184,512	1,301,098	7,961,459
647,565		1,459,200	-731,991	2,261,793
6,552,196		291,002	2,418,962	8,161,755
31,500	1,089,000	969,806		144,991

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		372,000			372,000	304,094	-67,906	
機械及設備		372,000			372,000	304,094	-67,906	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		140,000		56,000	196,000	194,065	-1,935	
交通及運輸設備		140,000		56,000	196,000	194,065	-1,935	
購建中固定資產								
雜項設備		450,000		-56,000	394,000	394,000		
雜項設備		450,000		-56,000	394,000	394,000		
購建中固定資產								
合 計		962,000			962,000	892,159	-69,841	

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	404,018,282	404,018,282		
代管-土地	12,242,964	12,242,964		
土地	298,878,395	298,878,395		
土地改良物	1,729,362	1,729,362		
房屋及建築	72,637,563	72,637,563		
機械及設備	7,961,459	7,961,459		
交通及運輸設備	2,261,793	2,261,793		
雜項設備	8,161,755	8,161,755		
電腦軟體	144,991	144,991		

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 112 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	116	131	15	
職員	116	131	15	差異15人係因增班4班致增加9人，專任輔導教師3人未列預算，編餘額教師增加3人所致。
合 計	116	131	15	

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 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	101,256,000		963,000		19,850,000	38,107,000		11,026,000		171,202,000	500,000	171,702,000
正式人員	101,256,000		963,000		19,850,000	38,107,000		11,026,000		171,202,000		171,202,000
兼任人員											500,000	500,000
合 計	101,256,000		963,000		19,850,000	38,107,000		11,026,000		171,202,000	500,000	171,702,000

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340,000元，決算金額316,443元及外包費編列委外校警2人，預算金額1,077,000元，決算金額1,096,704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，112年度預算編列116人，計8,532,000元，執行結果決算131人，計9,917,805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，112年度預算編列116人，計11,263,000元，執行結果決算131人，計12,816,779元。(3)服務獎章，112年度預算編列4人，計55,000元，執行結果決算1人，計10,000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 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
107,365,479		1,366,760		22,744,584	37,237,060		12,604,978		181,318,861	379,566	181,698,427
107,365,479		1,366,760		22,744,584	37,237,060		12,604,978		181,318,861		181,318,861
										379,566	379,566
107,365,479		1,366,760		22,744,584	37,237,060		12,604,978		181,318,861	379,566	181,698,427

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—桃園市立文昌國民中學
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			183,164,000		191,079,209		7,915,209	4.32	
國民教育計畫			182,202,000		190,187,050		7,985,050	4.38	
建築及設備計畫			962,000		892,159		-69,841	-7.26	

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	171,702,000	181,698,427	9,996,427	5.82
11 正式員額薪資	101,256,000	107,365,479	6,109,479	6.03
12 聘僱及兼職人員薪資	500,000	379,566	-120,434	-24.09
13 超時工作報酬	963,000	1,366,760	403,760	41.93
15 獎金	19,850,000	22,744,584	2,894,584	14.58
16 退休及卹償金	38,107,000	37,237,060	-869,940	-2.28
18 福利費	11,026,000	12,604,978	1,578,978	14.32
2 服務費用	6,443,000	4,732,324	-1,710,676	-26.55
21 水電費	1,996,000	723,679	-1,272,321	-63.74
22 郵電費	192,000	88,442	-103,558	-53.94
23 旅運費	147,000	195,187	48,187	32.78
24 印刷裝訂與廣告費	495,000	668,682	173,682	35.09
25 修理保養及保固費	1,559,000	1,018,566	-540,434	-34.67
26 保險費	8,000	173	-7,827	-97.84
27 一般服務費	1,701,000	1,702,030	1,030	0.06
28 專業服務費	246,000	237,165	-8,835	-3.59
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61
3 材料及用品費	969,000	1,103,677	134,677	13.90
31 使用材料費	10,000	2,483	-7,517	-75.17
32 用品消耗	959,000	1,101,194	142,194	14.83
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、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	962,000	892,159	-69,841	-7.26
51 購建固定資產	962,000	892,159	-69,841	-7.26
6 稅捐及規費(強制費)	3,000	16,600	13,600	453.33
64 消費與行為稅	1,000	0	-1,000	-100.00
66 規費	2,000	16,600	14,600	730.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	122,000	94,466	-27,534	-22.57
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	54,000	54,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	55,000	37,466	-17,534	-31.88
9 其他	2,948,000	2,526,556	-421,444	-14.30
91 其他支出	2,948,000	2,526,556	-421,444	-14.30
合 計	183,164,000	191,079,209	7,915,209	4.32

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 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	495,000	464,380	-30,620	-6.19	
27D 計時與計件人員酬金	340,000	316,443	-23,557	-6.93	
282 專技人員酬金	18,000	45,000	27,000	150.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	137,000	102,937	-34,063	-24.86	

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	454,354,412	100.00	454,284,494	100.00	69,918	0.02	負債	56,318,891	12.40	57,741,082	12.71	-1,422,191	-2.46
流動資產	50,336,130	11.08	51,875,899	11.42	-1,539,769	-2.97	流動負債	42,246,567	9.30	43,599,518	9.60	-1,352,951	-3.10
現金	29,866,561	6.57	33,760,673	7.43	-3,894,112	-11.53	應付款項	42,246,567	9.30	43,599,518	9.60	-1,352,951	-3.10
銀行存款	29,866,561	6.57	33,760,673	7.43	-3,894,112	-11.53	應付代收款	42,246,567	9.30	43,599,518	9.60	-1,352,951	-3.10
預付款項	20,469,569	4.51	18,115,226	3.99	2,354,343	13.00	其他負債	14,072,324	3.10	14,141,564	3.11	-69,240	-0.49
預付費用	20,469,569	4.51	18,115,226	3.99	2,354,343	13.00	什項負債	14,072,324	3.10	14,141,564	3.11	-69,240	-0.49
固定資產	391,630,327	86.19	389,082,334	85.65	2,547,993	0.65	存入保證金	1,817,300	0.40	1,898,600	0.42	-81,300	-4.28
土地	298,878,395	65.78	298,877,855	65.79	540	0.00	應付代管資產	12,242,964	2.69	12,242,964	2.69	0	0.00
土地	298,878,395	65.78	298,877,855	65.79	540	0.00	暫收及待結轉 帳項	12,060	0.00	0	0.00	12,060	0.00
土地改良物	1,729,362	0.38	2,106,508	0.46	-377,146	-17.90	淨資產	398,035,521	87.60	396,543,412	87.29	1,492,109	0.38
土地改良物	12,020,525	2.65	12,020,525	2.65	0	0.00	淨資產	398,035,521	87.60	396,543,412	87.29	1,492,109	0.38
累計折舊-土地改良物	-10,291,163	-2.27	-9,914,017	-2.18	-377,146	3.80	淨資產	398,035,521	87.60	396,543,412	87.29	1,492,109	0.38
房屋建築及設備	72,637,563	15.99	71,718,148	15.79	919,415	1.28	累積餘額	398,035,521	87.60	396,543,412	87.29	1,492,109	0.38
房屋建築及設備	146,987,217	32.35	142,015,204	31.26	4,972,013	3.50							
累計折舊-房屋建築及設備	-74,349,654	-16.36	-70,297,056	-15.47	-4,052,598	5.76							
機械及設備	7,961,459	1.75	9,718,863	2.14	-1,757,404	-18.08							
機械及設備	35,865,342	7.89	36,321,648	8.00	-456,306	-1.26							
累計折舊-機械及設備	-27,903,883	-6.14	-26,602,785	-5.86	-1,301,098	4.89							
交通及運輸設備	2,261,793	0.50	2,341,437	0.52	-79,644	-3.40							
交通及運輸設備	7,338,387	1.62	8,150,022	1.79	-811,635	-9.96							
累計折舊-交通及運輸設備	-5,076,594	-1.12	-5,808,585	-1.28	731,991	-12.60							
雜項設備	8,161,755	1.80	4,319,523	0.95	3,842,232	88.95							
雜項設備	34,417,073	7.57	28,155,879	6.20	6,261,194	22.24							
累計折舊-雜項設備	-26,255,318	-5.78	-23,836,356	-5.25	-2,418,962	10.15							
無形資產	144,991	0.03	1,083,297	0.24	-938,306	-86.62							
無形資產	144,991	0.03	1,083,297	0.24	-938,306	-86.62							
合計：	454,354,412	100.00	454,284,494	100.00	69,918	0.02	合計：	454,354,412	100.00	454,284,494	100.00	69,918	0.02

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—桃園市立文昌國民中學

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	144,991	0.03	1,083,297	0.24	-938,306	-86.62							
其他資產	12,242,964	2.69	12,242,964	2.69	0	0.00							
什項資產	12,242,964	2.69	12,242,964	2.69	0	0.00							
代管資產	12,242,964	2.69	12,242,964	2.69	0	0.00							
合計：	454,354,412	100.00	454,284,494	100.00	69,918	0.02	合計：	454,354,412	100.00	454,284,494	100.00	69,918	0.02

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—桃園市立文昌國民中學

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	204,001,492	100.00	198,954,165	100.00	5,047,327	2.54
徵收及依法分配收入	6,170	0.00	41,114	0.02	-34,944	-84.99
違規罰款收入	6,170	0.00	41,114	0.02	-34,944	-84.99
財產收益	13,347,617	6.54	13,541,422	6.81	-193,805	-1.43
財產孳息收入	225,085	0.11	91,691	0.05	133,394	145.48
廢舊物品售價收入	16,686	0.01	88,260	0.04	-71,574	-81.09
其他財產收入	13,105,846	6.42	13,361,471	6.72	-255,625	-1.91
政府撥入收入	190,631,405	93.45	185,342,274	93.16	5,289,131	2.85
公庫撥款收入	188,669,705	92.48	183,302,274	92.13	5,367,431	2.93
政府其他撥入收入	1,961,700	0.96	2,040,000	1.03	-78,300	-3.84
其他收入	16,300	0.01	29,355	0.01	-13,055	-44.47
雜項收入	16,300	0.01	29,355	0.01	-13,055	-44.47
支出	202,509,383	99.27	200,003,330	100.53	2,506,053	1.25
人事支出	181,698,427	89.07	175,182,683	88.05	6,515,744	3.72
人事支出	181,698,427	89.07	175,182,683	88.05	6,515,744	3.72
業務支出	5,962,067	2.92	6,450,702	3.24	-488,635	-7.57
業務支出	5,962,067	2.92	6,450,702	3.24	-488,635	-7.57
財產損失	41,330	0.02	30,237	0.02	11,093	36.69
財產交易損失	41,330	0.02	30,237	0.02	11,093	36.69
折舊、折耗及攤銷	12,281,003	6.02	15,935,736	8.01	-3,654,733	-22.93
固定資產折舊	11,311,197	5.54	14,786,692	7.43	-3,475,495	-23.50
無形資產攤銷	969,806	0.48	1,149,044	0.58	-179,238	-15.60
其他支出	2,526,556	1.24	2,403,972	1.21	122,584	5.10
其他支出	2,526,556	1.24	2,403,972	1.21	122,584	5.10
本期賸餘(短絀)	1,492,109	0.73	-1,049,165	-0.53	2,541,274	-242.22
期初淨資產	396,543,412	194.38	397,592,577	199.84	-1,049,165	-0.26
解繳公庫						
期末淨資產	398,035,521	195.11	396,543,412	199.31	1,492,109	0.38

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)	1,492,109
8002 調整非現金項目	-4,424,822
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,932,713
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	-892,159
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-892,159
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,107,055
8404 減少短期債務及其他負債	-3,176,295
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-69,240
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,894,112
87 期初現金及約當現金	33,760,673
88 期末現金及約當現金	29,866,561

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 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	190,961,631	13,039,861	204,001,492	收入
徵收及依法分配收入	6,170		6,170	徵收及依法分配收入
財產收入	307,756	13,039,861	13,347,617	財產收益
政府撥入收入	190,631,405		190,631,405	政府撥入收入
其他收入	16,300		16,300	其他收入
基金用途	191,079,209	11,430,174	202,509,383	支出
用人費用	181,698,427		181,698,427	人事支出
服務費用	4,732,324	1,229,743	5,962,067	業務支出
材料及用品費	1,103,677	-1,103,677		
租金、償債、利息及相關手續費	15,000	-15,000		
稅捐及規費(強制費)	16,600	-16,600		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	94,466	-94,466		
		41,330	41,330	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	892,159	-892,159		
		12,281,003	12,281,003	折舊、折耗及攤銷
其他	2,526,556		2,526,556	其他支出
本期賸餘(短絀)	-117,578	1,609,687	1,492,109	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,377,781	390,165,631	396,543,412	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,260,203	391,775,318	398,035,521	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數13,039,861元，係土地、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1,229,743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41,330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892,159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12,281,003元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。

6. 調整數390,165,631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 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	10,990,365 10,990,365

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： 

基金主持人： 