

冊 號：16-22

機關代號：20103

中華民國 113 年度

(113 年 1 月 1 日至 113 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
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－桃園市立文昌國民中學

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 2 億 125 萬 7,000 元，決算數 2 億 1,904 萬 8,447 元。

112 學年度下學期，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 1,185 人。

113 學年度上學期，預定招收 51 班，實際招收 51 班，預計學生人數 1,298 人，實際學生人數 1,314 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 74 萬 1,000 元，決算數 73 萬 9,968 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 2 億 1,915 萬 6,319 元，較預算數 2 億 49 萬 8,000 元，增加 1,865 萬 8,319 元，計增 9.31%。

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 7,950 元，較預算數 0 元，增加 7,950 元。
主要係因：學生公物賠償收入超收。
2. 財產處分收入：決算數 1 萬 425 元，較預算數 1 萬元，增加 425 元，計增 4.25%。
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 113 年 度

3. 租金收入：決算數 2 萬 2,296 元，較預算數 2 萬 2,000 元，增加 296 元，計增 1.35%。
主要係因：合作社租金收入超收。
4. 利息收入：決算數 23 萬 3,766 元，較預算數 5 萬元，增加 18 萬 3,766 元，計增 367.53%。
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 8 萬 3,527 元，較預算數 5 萬 7,000 元，增加 2 萬 6,527 元，計增 46.54%。
主要係因：場地開放收入、合作社分攤水電費、冷氣空調費超收。
6. 公庫撥款收入：決算數 2 億 1,651 萬 361 元，較預算數 2 億 34 萬 1,000 元，增加 1,619 萬 9,361 元，計增 8.07%。
主要係因：辦理 113 年用人費用超支併決算。
7. 政府其他撥入收入：決算數 224 萬 5,804 元，較預算數 0 元，增加 224 萬 5,804 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 4 萬 2,190 元，較預算數 1 萬 8,000 元，增加 2 萬 4,190 元，計增 134.39%。
主要係因：資源回收、不指定用途捐款、臨時水電費等收入超收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 2 億 1,978 萬 8,415 元，較預算數 2 億 199 萬 8,000 元，增加 1,779 萬 415 元，計增 8.81%。

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 2 億 1,904 萬 8,447 元，較預算數 2 億 125 萬 7,000 元，增加 1,779 萬 1,447 元，計增 8.84%。

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：

- (1) 決算數 73 萬 9,968 元，較法定預算數 74 萬 1,000 元，減少 1,032 元，計減 0.14%，主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

- (2) 決算數 73 萬 9,968 元，較可用預算數 74 萬 1,000 元，減少 1,032 元，計減 0.14%，主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

(三)本期短絀：

本年度決算短絀數 63 萬 2,096 元，較預算短絀數 150 萬元，減少短絀數 86 萬 7,904 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 113 年 度

三、現金流量結果：

- (一)業務活動之淨現金流入 1,179 萬 9,911 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 73 萬 9,968 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 13 萬 3,260 元。
- (四)現金及約當現金之淨增 1,092 萬 6,683 元。
- (五)期初現金及約當現金 2,986 萬 6,561 元。
- (六)期末現金及約當現金 4,079 萬 3,244 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	62,251,641	50,336,130	23.67
長期貸墊款及準備金	0	0	0
固定資產	404,382,149	391,630,327	3.26
無形資產	95,121	144,991	-34.40
其他資產	0	0	0
流動負債	54,927,434	42,246,567	30.02
其他負債	1,696,100	1,829,360	-7.28
淨資產	410,105,377	398,035,521	3.03

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 4,079 萬 3,244 元，其中 515 萬 3,047 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－桃園市立文昌國民中學

總 說 明

中 華 民 國 113 年 度

核准文號(113.12.25 府主基字第 1130367686 號函)，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 1,890 萬 1,781 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 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	200,498,000	100.00	219,156,319	100.00	18,658,319	9.31	190,961,631	100.00
41 徵收及依法分配收入			7,950	0.00	7,950	0.00	6,170	0.00
415 違規罰款收入			7,950	0.00	7,950		6,170	0.00
45 財產收入	139,000	0.07	350,014	0.16	211,014	151.81	307,756	0.16
451 財產處分收入	10,000	0.00	10,425	0.00	425	4.25	16,686	0.01
452 租金收入	22,000	0.01	22,296	0.01	296	1.35	21,156	0.01
454 利息收入	50,000	0.02	233,766	0.11	183,766	367.53	203,929	0.11
45Y 其他財產收入	57,000	0.03	83,527	0.04	26,527	46.54	65,985	0.03
46 政府撥入收入	200,341,000	99.92	218,756,165	99.82	18,415,165	9.19	190,631,405	99.83
462 公庫撥款收入	200,341,000	99.92	216,510,361	98.79	16,169,361	8.07	188,669,705	98.80
46Y 政府其他撥入收入			2,245,804	1.02	2,245,804		1,961,700	1.03
4Y 其他收入	18,000	0.01	42,190	0.02	24,190	134.39	16,300	0.01
4YY 雜項收入	18,000	0.01	42,190	0.02	24,190	134.39	16,300	0.01
5 基金用途	201,998,000	100.75	219,788,415	100.29	17,790,415	8.81	191,079,209	100.06
53 國民教育計畫	201,257,000	100.38	219,048,447	99.95	17,791,447	8.84	190,187,050	99.59
5M 建築及設備計畫	741,000	0.37	739,968	0.34	-1,032	-0.14	892,159	0.47
購建固定資產	741,000	0.37	739,968	0.34	-1,032	-0.14	892,159	0.47
本期賸餘(短絀)	-1,500,000		-632,096		867,904	-57.86	-117,578	
期初基金餘額	4,878,000		6,260,203		1,382,203	28.34	6,377,781	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,378,000		5,628,107		2,250,107	66.61	6,260,203	

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 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	200,498,000	219,156,319	18,658,319	9.31	
41 徵收及依法分配收入		7,950	7,950	0.00	
415 違規罰款收入		7,950	7,950	0.00	學生公物賠償超收。
45 財產收入	139,000	350,014	211,014	151.81	
451 財產處分收入	10,000	10,425	425	4.25	
452 租金收入	22,000	22,296	296	1.35	
454 利息收入	50,000	233,766	183,766	367.53	保管款及零用金利息收入超收。
45Y 其他財產收入	57,000	83,527	26,527	46.54	場地租借、冷氣空調費、合作社分攤水電及地下停車場等對外開放場地使用費收入超收。
46 政府撥入收入	200,341,000	218,756,165	18,415,165	9.19	
462 公庫撥款收入	200,341,000	216,510,361	16,169,361	8.07	
46Y 政府其他撥入收入		2,245,804	2,245,804	0.00	
4Y 其他收入	18,000	42,190	24,190	134.39	
4YY 雜項收入	18,000	42,190	24,190	134.39	資源回收、不指定用途捐款、臨時水電費收入超收。

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 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	201,998,000	219,788,415	17,790,415	8.81	
53 國民教育計畫	201,257,000	219,048,447	17,791,447	8.84	
1 用人費用	180,326,000	199,050,654	18,724,654	10.38	
11 正式員額薪資	108,408,000	119,856,552	11,448,552	10.56	覈實支付。
12 聘僱及兼職人員薪資	514,000	514,000			
13 加(夜)班費	1,013,000	1,504,048	491,048	48.47	覈實支付。
15 獎金	21,136,000	24,245,829	3,109,829	14.71	覈實支付。
16 退休及卹償金	38,142,000	39,266,101	1,124,101	2.95	
18 福利費	11,113,000	13,664,124	2,551,124	22.96	覈實支付。
2 服務費用	7,187,000	6,511,911	-675,089	-9.39	
21 水電費	2,041,000	1,181,561	-859,439	-42.11	擲節支用。調整容納:212工作場所電費轉出44,000元, 321辦公(事務)用品費轉入4,000元、32Y其他用品消耗轉入40,000元。
22 郵電費	240,000	77,719	-162,281	-67.62	擲節支用。
23 旅運費	149,000	211,202	62,202	41.75	覈實支付。
24 印刷裝訂與廣告費	577,000	791,390	214,390	37.16	覈實支付。
25 修理保養及保固費	1,868,000	1,955,783	87,783	4.70	
26 保險費	8,000		-8,000	-100.00	擲節支用。
27 一般服務費	1,966,000	1,943,253	-22,747	-1.16	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338,470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1,200,000元, 決算金額1,156,788元, 決算金額小於預算金額, 係因委外校警覈實支付共同供應契約金額。
28 專業服務費	240,000	257,003	17,003	7.08	
29 公共關係費	98,000	94,000	-4,000	-4.08	
3 材料及用品費	943,000	971,125	28,125	2.98	
31 使用材料費	5,000	3,013	-1,987	-39.74	擲節支用。
32 用品消耗	938,000	968,112	30,112	3.21	調整容納:212工作場所電費轉出44,000元, 321辦公(事務)用品費轉入4,000元、32Y其他用品消耗轉入40,000元。調整容納:212工作場所電費轉出44,000元, 321辦公(事務)用品費轉入4,000元、32Y其他用品消耗轉入40,000元。
4 租金、償債、利息及相關手續費	22,000	15,750	-6,250	-28.41	
45 雜項設備租金	22,000	15,750	-6,250	-28.41	擲節支用。

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 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	%	
6 稅捐及規費(強制費)	6,000	2,000	-4,000	-66.67	
64 消費與行為稅	1,000		-1,000	-100.00	擲節支用。
66 規費	5,000	2,000	-3,000	-60.00	擲節支用。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	166,000	151,171	-14,829	-8.93	
71 會費	3,000	3,000			
72 捐助、補助與獎助	38,000	33,000	-5,000	-13.16	擲節支用。
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	60,000	60,000			
75 競賽及交流活動費	55,000	55,171	171	0.31	
9 其他	12,607,000	12,345,836	-261,164	-2.07	
91 其他支出	12,607,000	12,345,836	-261,164	-2.07	
5M 建築及設備計畫	741,000	739,968	-1,032	-0.14	
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	741,000	739,968	-1,032	-0.14	
51 購建固定資產	741,000	739,968	-1,032	-0.14	調整容納:514購置機械及設備轉出6,000元，516購置雜項設備轉出26,000元，515購置交通及運輸設備轉入32,000元。

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	535,651,930	143,876,612	741,000
非理財目的之長期投資			
土地	298,878,395		
土地改良物	12,020,525	10,291,163	
房屋及建築	146,987,217	74,349,654	
機械及設備	35,865,342	27,903,883	341,000
交通及運輸設備	7,338,387	5,076,594	202,000
雜項設備	34,417,073	26,255,318	198,000
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	144,991		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.土地-增加數：土地重估增值共計15,438,940元。
 2.機械及設備-增加數：購置顯示器等共計3,026,082元。減少數：報廢伺服器共計138,141元。
 3.交通及運輸設備-增加數：受贈行動電話機，購置按鍵電話交換器等，以上共計849,529元。減少數：報廢按鍵電話交換器等共計68,775元。
 4.雜項設備-增加數：購置普通叢書等共計2,068,500元。減少數：報廢冷(暖)氣機共計416,582元。
 5.電腦軟體-減少數：年底軟體攤銷提列49,870元。

—桃園市立文昌國民中學

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		
21,383,051	500,000	673,368	8,007,731	404,477,270
15,438,940				314,317,335
			377,146	1,352,216
			2,475,893	70,161,670
3,026,082		138,141	3,169,195	7,680,205
849,529		68,775	650,227	2,392,320
2,068,500		416,582	1,335,270	8,478,403
	500,000	49,870		95,121

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								
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		347,000		-6,000	341,000	340,883	-117	
機械及設備		347,000		-6,000	341,000	340,883	-117	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		170,000		32,000	202,000	201,360	-640	
交通及運輸設備		170,000		32,000	202,000	201,360	-640	
購建中固定資產								
雜項設備		224,000		-26,000	198,000	197,725	-275	
雜項設備		224,000		-26,000	198,000	197,725	-275	
購建中固定資產								
合 計		741,000			741,000	739,968	-1,032	

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	417,369,834	417,369,834		
代管-土地	12,892,564	12,892,564		
土地	314,317,335	314,317,335		
土地改良物	1,352,216	1,352,216		
房屋及建築	70,161,670	70,161,670		
機械及設備	7,680,205	7,680,205		
交通及運輸設備	2,392,320	2,392,320		
雜項設備	8,478,403	8,478,403		
電腦軟體	95,121	95,121		

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 113 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	123	142	19	差異19人係因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4人、新增1名護理師、新增班級5班(控留特教班教師1名故新增教師11名)、增編餘額教師3人所致。
職員	123	142	19	
合 計	123	142	19	

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 113 年度

單位：新臺幣元

項目	預 算 數										兼任人員用人費用	總計
	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		
國民教育計畫	108,408,000		1,013,000		21,136,000	38,142,000		11,113,000		179,812,000	514,000	180,326,000
正式人員	108,408,000		1,013,000		21,136,000	38,142,000		11,113,000		179,812,000		179,812,000
兼任人員											514,000	514,000
合計	108,408,000		1,013,000		21,136,000	38,142,000		11,113,000		179,812,000	514,000	180,326,000

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338,470元及外包費編列委外校警2人，預算金額1,200,000元，決算金額1,156,788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，本年度預算編列123人，計9,128,000元，執行結果決算131人，計10,893,500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，本年度預算編列123人，計11,963,000元，執行結果決算131人，計13,337,329元。(3)服務獎章，113年度預算編列3人，計45,000元，執行結果決算1人，計15,000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 113 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
119,856,552		1,504,048		24,245,829	39,266,101		13,664,124		198,536,654	514,000	199,050,654
119,856,552		1,504,048		24,245,829	39,266,101		13,664,124		198,536,654		198,536,654
										514,000	514,000
119,856,552		1,504,048		24,245,829	39,266,101		13,664,124		198,536,654	514,000	199,050,654

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—桃園市立文昌國民中學
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	%		
總 計			201,998,000		219,788,415		17,790,415	8.81	
國民教育計畫			201,257,000		219,048,447		17,791,447	8.84	
建築及設備計畫			741,000		739,968		-1,032	-0.14	

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	180,326,000	199,050,654	18,724,654	10.38
11 正式員額薪資	108,408,000	119,856,552	11,448,552	10.56
12 聘僱及兼職人員薪資	514,000	514,000	0	0.00
13 加(夜)班費	1,013,000	1,504,048	491,048	48.47
15 獎金	21,136,000	24,245,829	3,109,829	14.71
16 退休及卹償金	38,142,000	39,266,101	1,124,101	2.95
18 福利費	11,113,000	13,664,124	2,551,124	22.96
2 服務費用	7,187,000	6,511,911	-675,089	-9.39
21 水電費	2,041,000	1,181,561	-859,439	-42.11
22 郵電費	240,000	77,719	-162,281	-67.62
23 旅運費	149,000	211,202	62,202	41.75
24 印刷裝訂與廣告費	577,000	791,390	214,390	37.16
25 修理保養及保固費	1,868,000	1,955,783	87,783	4.70
26 保險費	8,000	0	-8,000	-100.00
27 一般服務費	1,966,000	1,943,253	-22,747	-1.16
28 專業服務費	240,000	257,003	17,003	7.08
29 公共關係費	98,000	94,000	-4,000	-4.08
3 材料及用品費	943,000	971,125	28,125	2.98
31 使用材料費	5,000	3,013	-1,987	-39.74
32 用品消耗	938,000	968,112	30,112	3.21
4 租金、償債、利息及相關手續費	22,000	15,750	-6,250	-28.41
45 雜項設備租金	22,000	15,750	-6,250	-28.41
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	741,000	739,968	-1,032	-0.14
51 購建固定資產	741,000	739,968	-1,032	-0.14
6 稅捐及規費(強制費)	6,000	2,000	-4,000	-66.67
64 消費與行為稅	1,000	0	-1,000	-100.00
66 規費	5,000	2,000	-3,000	-60.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	166,000	151,171	-14,829	-8.93
71 會費	3,000	3,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	38,000	33,000	-5,000	-13.16
73 分擔	10,000	0	-10,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	60,000	60,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	55,000	55,171	171	0.31
9 其他	12,607,000	12,345,836	-261,164	-2.07
91 其他支出	12,607,000	12,345,836	-261,164	-2.07
合 計	201,998,000	219,788,415	17,790,415	8.81

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 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	98,000	94,000	-4,000	-4.08	
291 公共關係費	98,000	94,000	-4,000	-4.08	
統計所需項目	485,000	485,793	793	0.16	
27D 計時與計件人員酬金	340,000	338,470	-1,530	-0.45	
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	127,000	102,323	-24,677	-19.43	

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	466,728,911	100.00	442,111,448	100.00	24,617,463	5.57	負債	56,623,534	12.13	44,075,927	9.70	12,547,607	28.47
流動資產	62,251,641	13.34	50,336,130	11.39	11,915,511	23.67	流動負債	54,927,434	11.77	42,246,567	9.30	12,680,867	30.02
現金	40,793,244	8.74	29,866,561	6.76	10,926,683	36.59	應付款項	54,927,434	11.77	42,246,567	9.30	12,680,867	30.02
銀行存款	40,793,244	8.74	29,866,561	6.76	10,926,683	36.59	應付代收款	54,927,434	11.77	42,246,567	9.30	12,680,867	30.02
預付款項	21,458,397	4.60	20,469,569	4.63	988,828	4.83	其他負債	1,696,100	0.36	1,829,360	0.40	-133,260	-7.28
預付費用	21,458,397	4.60	20,469,569	4.63	988,828	4.83	什項負債	1,696,100	0.36	1,829,360	0.40	-133,260	-7.28
固定資產	404,382,149	86.64	391,630,327	88.58	12,751,822	3.26	存入保證金	1,696,100	0.36	1,817,300	0.40	-121,200	-6.67
土地	314,317,335	67.34	298,878,395	67.60	15,438,940	5.17	暫收及待結轉帳項	0	0.00	12,060	0.00	-12,060	-100.00
土地	314,317,335	67.34	298,878,395	67.60	15,438,940	5.17	淨資產	410,105,377	87.87	398,035,521	90.03	12,069,856	3.03
土地改良物	1,352,216	0.29	1,729,362	0.39	-377,146	-21.81	淨資產	410,105,377	87.87	398,035,521	90.03	12,069,856	3.03
土地改良物	12,020,525	2.58	12,020,525	2.72	0	0.00	淨資產	410,105,377	87.87	398,035,521	90.03	12,069,856	3.03
累計折舊-土地改良物	-10,668,309	-2.29	-10,291,163	-2.33	-377,146	3.66	淨資產	410,105,377	87.87	398,035,521	90.03	12,069,856	3.03
房屋建築及設備	70,161,670	15.03	72,637,563	16.43	-2,475,893	-3.41	累積餘額	410,105,377	87.87	398,035,521	90.03	12,069,856	3.03
房屋建築及設備	146,987,217	31.49	146,987,217	33.25	0	0.00							
累計折舊-房屋建築及設備	-76,825,547	-16.46	-74,349,654	-16.82	-2,475,893	3.33							
機械及設備	7,680,205	1.65	7,961,459	1.80	-281,254	-3.53							
機械及設備	38,753,283	8.30	35,865,342	8.11	2,887,941	8.05							
累計折舊-機械及設備	-31,073,078	-6.66	-27,903,883	-6.31	-3,169,195	11.36							
交通及運輸設備	2,392,320	0.51	2,261,793	0.51	130,527	5.77							
交通及運輸設備	8,119,141	1.74	7,338,387	1.66	780,754	10.64							
累計折舊-交通及運輸設備	-5,726,821	-1.23	-5,076,594	-1.15	-650,227	12.81							
雜項設備	8,478,403	1.82	8,161,755	1.85	316,648	3.88							
雜項設備	36,068,991	7.73	34,417,073	7.78	1,651,918	4.80							
累計折舊-雜項設備	-27,590,588	-5.91	-26,255,318	-5.94	-1,335,270	5.09							
無形資產	95,121	0.02	144,991	0.03	-49,870	-34.40							
無形資產	95,121	0.02	144,991	0.03	-49,870	-34.40							
合計：	466,728,911	100.00	442,111,448	100.00	24,617,463	5.57	合計：	466,728,911	100.00	442,111,448	100.00	24,617,463	5.57

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。

3. 應付代管資產因本年度重分類為代管資產之抵銷科目，基於可比較性，爰上年度12,242,964元一併辦理科目重分類（註：此為上年度決算金額不平之原因，係因應付代管資產一併辦理重分類所致）。

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	%
電腦軟體	95,121	0.02	144,991	0.03	-49,870	-34.40							
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	12,892,564	2.76	12,242,964	2.77	649,600	5.31							
應付代管資產	-12,892,564	-2.76	-12,242,964	-2.77	-649,600	5.31							
合計：	466,728,911	100.00	442,111,448	100.00	24,617,463	5.57	合計：	466,728,911	100.00	442,111,448	100.00	24,617,463	5.57
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。
 3. 應付代管資產因本年度重分類為代管資產之抵銷科目，基於可比性，爰上年度12,242,964元一併辦理科目重分類（註：此為上年度決算金額不平之原因，係因應付代管資產一併辦理重分類所致）。

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	224,360,462	100.00	204,001,492	100.00	20,358,970	9.98
徵收及依法分配收入	7,950	0.00	6,170	0.00	1,780	28.85
違規罰款收入	7,950	0.00	6,170	0.00	1,780	28.85
財產收益	5,500,538	2.45	13,347,617	6.54	-7,847,079	-58.79
財產孳息收入	256,062	0.11	225,085	0.11	30,977	13.76
廢舊物品售價收入	10,425	0.00	16,686	0.01	-6,261	-37.52
其他財產收入	5,234,051	2.33	13,105,846	6.42	-7,871,795	-60.06
政府撥入收入	218,756,165	97.50	190,631,405	93.45	28,124,760	14.75
公庫撥款收入	216,510,361	96.50	188,669,705	92.48	27,840,656	14.76
政府其他撥入收入	2,245,804	1.00	1,961,700	0.96	284,104	14.48
其他收入	95,809	0.04	16,300	0.01	79,509	487.79
受贈收入	53,619	0.02	0	0.00	53,619	0.00
雜項收入	42,190	0.02	16,300	0.01	25,890	158.83
支出	227,729,546	101.50	202,509,383	99.27	25,220,163	12.45
人事支出	199,050,654	88.72	181,698,427	89.07	17,352,227	9.55
人事支出	199,050,654	88.72	181,698,427	89.07	17,352,227	9.55
業務支出	7,618,957	3.40	5,962,067	2.92	1,656,890	27.79
業務支出	7,618,957	3.40	5,962,067	2.92	1,656,890	27.79
獎補助支出	33,000	0.01	0	0.00	33,000	0.00
其他獎補捐助	33,000	0.01	0	0.00	33,000	0.00
財產損失	6,194	0.00	41,330	0.02	-35,136	-85.01
財產交易損失	6,194	0.00	41,330	0.02	-35,136	-85.01
折舊、折耗及攤銷	8,670,905	3.86	12,281,003	6.02	-3,610,098	-29.40
固定資產折舊	8,621,035	3.84	11,311,197	5.54	-2,690,162	-23.78
無形資產攤銷	49,870	0.02	969,806	0.48	-919,936	-94.86
其他支出	12,349,836	5.50	2,526,556	1.24	9,823,280	388.80
其他支出	12,349,836	5.50	2,526,556	1.24	9,823,280	388.80
本期賸餘(短絀)	-3,369,084	-1.50	1,492,109	0.73	-4,861,193	-325.79
期初淨資產	398,035,521	177.41	396,543,412	194.38	1,492,109	0.38
解繳公庫						
淨資產調整數	15,438,940				15,438,940	
期末淨資產	410,105,377	182.79	398,035,521	195.11	12,069,856	3.03

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)	-3,369,084
8002 調整非現金項目	15,168,995
81 業務活動之淨現金流入(流出)	11,799,911
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	-739,968
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-739,968
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	6,612,155
8404 減少短期債務及其他負債	-6,745,415
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-133,260
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	10,926,683
87 期初現金及約當現金	29,866,561
88 期末現金及約當現金	40,793,244

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 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	219,156,319	5,204,143	224,360,462	收入
徵收及依法分配收入	7,950		7,950	徵收及依法分配收入
財產收入	350,014	5,150,524	5,500,538	財產收益
政府撥入收入	218,756,165		218,756,165	政府撥入收入
其他收入	42,190	53,619	95,809	其他收入
基金用途	219,788,415	7,941,131	227,729,546	支出
用人費用	199,050,654		199,050,654	人事支出
服務費用	6,511,911	1,107,046	7,618,957	業務支出
材料及用品費	971,125	-971,125		
租金、償債、利息及相關手續費	15,750	-15,750		
稅捐及規費(強制費)	2,000	-2,000		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	118,171	-118,171		
捐助、補助與獎助	33,000		33,000	獎補助支出
		6,194	6,194	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	739,968	-739,968		
		8,670,905	8,670,905	折舊、折耗及攤銷
其他	12,345,836	4,000	12,349,836	其他支出
本期賸餘(短絀)	-632,096	-2,736,988	-3,369,084	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,260,203	391,775,318	398,035,521	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數		15,438,940	15,438,940	淨資產調整數
期末基金餘額	5,628,107	404,477,270	410,105,377	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數5,204,143元，係土地、機械及設備、交通及運輸設備及雜項設備等資產增加。(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15,438,940元)
2. 調整數1,107,046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」等重分類為會計科目之「業務支出」。
3. 調整數10,194元，係機械及設備、交通及運輸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739,968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8,670,905元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。
6. 調整數15,438,940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391,775,318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 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 日 期	核 准 金 額
合計			18,901,781
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	18,901,781

備註：

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		