

冊 號：16-41

機關代號：20301

中華民國 113 年度

(113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日)



桃園市地方教育發展基金

桃園市立中壢國民中學

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市立中壢國民中學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市壠國民中學

113 年度附屬單位決算分決算

目 次

甲、總說明	第 1 頁至第 1 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－桃園市中壢國民中學

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 8,921 萬 6,000 元，決算數 3 億 268 萬 3,804 元。

112 學年度下學期，預定招收 59 班，實際招收 59 班，預計學生人數 1,471 人，實際學生人數 1,475 人。

113 學年度上學期，預定招收 63 班，實際招收 63 班，預計學生人數 1,690 人，實際學生人數 1,653 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 150 萬元，決算數 142 萬 8,948 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 3 億 6 萬 4,481 元，較預算數 2 億 8,721 萬 6,000 元，增加 1,284 萬 8,481 元，計增 4.47%。

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 4 萬 3,621 元，較預算數 0 元，增加 4 萬 3,621 元。
主要係因：教師及學生公物損壞賠償等收入超收。
2. 財產處分收入：決算數 3 萬 4,090 元，較預算數 0 元，增加 3 萬 4,090 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市中壢國民中學

總 說 明

中華民國 113 年度

- 主要係因：惜物網拍賣報廢財產等收入超收。
3. 利息收入：決算數 18 萬 4,525 元，較預算數 2 萬元，增加 16 萬 4,525 元，計增 822.63%。
主要係因：保管款及零用金專戶利息收入超收。
4. 其他財產收入：決算數 13 萬 3,295 元，較預算數 9 萬元，增加 4 萬 3,295 元，計增 48.11%。
主要係因：設置自動販賣機場地管理及教室禮堂等場地開放收入超收。
5. 公庫撥款收入：決算數 2 億 9,687 萬 1,454 元，較預算數 2 億 8,699 萬 1,000 元，增加 988 萬 454 元，計增 3.44%。
主要係因：扣抵 112 年用人費用結餘、113 年度用人費用不足撥增及專任輔導教師經費收入。
6. 政府其他撥入收入：決算數 261 萬 9,904 元，較預算數 0 元，增加 261 萬 9,904 元。
主要係因：專任輔導教師未編列預算，以教育部部款支應。
7. 雜項收入：決算數 17 萬 7,592 元，較預算數 11 萬 5,000 元，增加 6 萬 2,592 元，計增 54.43%。
主要係因：學生影印儲值卡、冷氣機貨物稅退稅及資源回收等收入超收。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 3 億 411 萬 2,752 元，較預算數 2 億 9,071 萬 6,000 元，增加 1,339 萬 6,752 元，計增 4.61%。

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 3 億 268 萬 3,804 元，較預算數 2 億 8,921 萬 6,000 元，增加 1,346 萬 7,804 元，計增 4.66%。
主要係因：專任輔導教師等用人費用及服務費用等覈實支應。
2. 建築及設備計畫：
- (1) 決算數 142 萬 8,948 元，較法定預算數 150 萬元，減少 7 萬 1,052 元，計減 4.74%，主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。
- (2) 決算數 142 萬 8,948 元，較可用預算數 150 萬元，減少 7 萬 1,052 元，計減 4.74%，主要係因：購置機械及設備等採購結餘款等。

(三) 本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數 404 萬 8,271 元，較預算短絀數 350 萬元，增加短絀數 54 萬 8,271 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市中壢國民中學

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出 889 萬 1,310 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 142 萬 8,948 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 13 萬 4,335 元。
- (四)現金及約當現金之淨減 1,045 萬 4,593 元。
- (五)期初現金及約當現金 4,276 萬 3,411 元。
- (六)期末現金及約當現金 3,230 萬 8,818 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	33,880,368	43,463,553	-22.05
固定資產	338,777,306	319,957,823	5.88
無形資產	780,943	1,206,528	-35.27
其他資產	0	0	0
流動負債	19,022,749	24,423,328	-22.11
其他負債	1,342,249	1,476,584	-9.10
淨資產	353,073,619	338,727,992	4.24

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 3,230 萬 8,818 元，其中 1,021 萬 8,952 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：

桃園市地方教育發展基金－桃園市中壢國民中學

總 說 明

中 華 民 國 113 年 度

國民教育計畫：

核准文號(113.12.25 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(含專任輔導教師等薪津)，金額 1,939 萬 2,323 元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立中壢國民中學

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	287,216,000	100.00	300,064,481	100.00	12,848,481	4.47	269,444,575	100.00
41 徵收及依法分配收入			43,621	0.01	43,621	0.00	18,205	0.01
415 違規罰款收入			43,621	0.01	43,621		18,205	0.01
45 財產收入	110,000	0.04	351,910	0.12	241,910	219.92	256,944	0.10
451 財產處分收入			34,090	0.01	34,090		2,280	0.00
454 利息收入	20,000	0.01	184,525	0.06	164,525	822.63	110,908	0.04
45Y 其他財產收入	90,000	0.03	133,295	0.04	43,295	48.11	143,756	0.05
46 政府撥入收入	286,991,000	99.92	299,491,358	99.81	12,500,358	4.36	269,033,182	99.85
462 公庫撥款收入	286,991,000	99.92	296,871,454	98.94	9,880,454	3.44	266,757,582	99.00
46Y 政府其他撥入收入			2,619,904	0.87	2,619,904		2,275,600	0.84
4Y 其他收入	115,000	0.04	177,592	0.06	62,592	54.43	136,244	0.05
4YY 雜項收入	115,000	0.04	177,592	0.06	62,592	54.43	136,244	0.05
5 基金用途	290,716,000	101.22	304,112,752	101.35	13,396,752	4.61	270,941,064	100.56
53 國民教育計畫	289,216,000	100.70	302,683,804	100.87	13,467,804	4.66	270,159,512	100.27
5M 建築及設備計畫	1,500,000	0.52	1,428,948	0.48	-71,052	-4.74	781,552	0.29
購建固定資產	1,500,000	0.52	1,428,948	0.48	-71,052	-4.74	781,552	0.29
本期賸餘(短絀)	-3,500,000		-4,048,271		-548,271	15.66	-1,496,489	
期初基金餘額	16,360,000		17,563,641		1,203,641	7.36	19,060,130	
解繳公庫								
期末基金餘額	12,860,000		13,515,370		655,370	5.10	17,563,641	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市立中壢國民中學

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	287,216,000	300,064,481	12,848,481	4.47	
41 徵收及依法分配收入		43,621	43,621	0.00	
415 違規罰款收入		43,621	43,621	0.00	教師及學生公物損壞賠款等收入超收。
45 財產收入	110,000	351,910	241,910	219.92	
451 財產處分收入		34,090	34,090	0.00	惜物網拍賣報廢財產等收入超收。
454 利息收入	20,000	184,525	164,525	822.63	保管款及零用金專戶利息收入超收。
45Y 其他財產收入	90,000	133,295	43,295	48.11	設置自動販賣機場地管理及教室禮堂等場地開放收入超收。
46 政府撥入收入	286,991,000	299,491,358	12,500,358	4.36	
462 公庫撥款收入	286,991,000	296,871,454	9,880,454	3.44	
46Y 政府其他撥入收入		2,619,904	2,619,904	0.00	專任輔導教師未編列預算，以教育部部款支應。
4Y 其他收入	115,000	177,592	62,592	54.43	
4YY 雜項收入	115,000	177,592	62,592	54.43	學生影印儲值卡、冷氣機貨物稅退稅及資源回收等收入超收。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市立中壢國民中學
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	290,716,000	304,112,752	13,396,752	4.61	
53 國民教育計畫	289,216,000	302,683,804	13,467,804	4.66	
1 用人費用	261,272,000	279,737,976	18,465,976	7.07	
11 正式員額薪資	148,440,000	154,912,319	6,472,319	4.36	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,269,000	1,913,897	-355,103	-15.65	覈實支付。
13 加(夜)班費	1,337,000	1,627,748	290,748	21.75	覈實支付。
15 獎金	31,026,000	33,907,162	2,881,162	9.29	
16 退休及卹償金	63,936,000	69,680,396	5,744,396	8.98	
18 福利費	14,264,000	17,696,454	3,432,454	24.06	覈實支付。
2 服務費用	9,937,000	6,966,184	-2,970,816	-29.90	
21 水電費	2,450,000	864,364	-1,585,636	-64.72	覈實支付。
22 郵電費	313,000	127,540	-185,460	-59.25	覈實支付。
23 旅運費	275,000	172,913	-102,087	-37.12	覈實支付。
24 印刷裝訂與廣告費	480,000	461,089	-18,911	-3.94	
25 修理保養及保固費	2,298,000	1,438,440	-859,560	-37.40	覈實支付。
26 保險費	12,000	9,162	-2,838	-23.65	覈實支付。
27 一般服務費	3,757,000	3,604,271	-152,729	-4.07	一般服務費計時與計件人員酬金編列身心障礙約用人員2人，預算金額909,000元，決算金額878,606元及市府下授集中式身障班按時計資教師助理員3人，預算金額1,020,000元，決算金額967,064元，係依實際需求覈實支應。外包費編列委外校警2人，預算金額1,320,000元(不含委外機械保全)，決算金額1,264,296元(不含委外機械保全)。
28 專業服務費	226,000	162,405	-63,595	-28.14	覈實支付。
29 公共關係費	126,000	126,000			
3 材料及用品費	1,810,000	922,987	-887,013	-49.01	
32 用品消耗	1,810,000	922,987	-887,013	-49.01	擲節支用。
4 租金、償債、利息及相關手續費	36,000	15,000	-21,000	-58.33	
45 雜項設備租金	36,000	15,000	-21,000	-58.33	擲節支用。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	191,000	106,500	-84,500	-44.24	
71 會費	2,000	2,000			
72 捐助、補助與獎助	48,000	34,500	-13,500	-28.13	覈實支付。
73 分擔	1,000		-1,000	-100.00	覈實支付。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立中壢國民中學
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	%	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	70,000	70,000			
75 競賽及交流活動費	70,000		-70,000	-100.00	摺節支用。
9 其他	15,970,000	14,935,157	-1,034,843	-6.48	
91 其他支出	15,970,000	14,935,157	-1,034,843	-6.48	
5M 建築及設備計畫	1,500,000	1,428,948	-71,052	-4.74	
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	1,500,000	1,428,948	-71,052	-4.74	
51 購建固定資產	1,500,000	1,428,948	-71,052	-4.74	調整容納：514購置機械及設備轉出160,000元，516購置雜項設備轉出50,000元及515購置交通及運輸設備轉入210,000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	490,506,611	169,342,260	1,500,000
非理財目的之長期投資			
土地	233,298,162		
土地改良物	14,790,340	14,642,437	
房屋及建築	116,103,183	54,607,590	
機械及設備	57,622,853	43,016,572	687,000
交通及運輸設備	15,024,322	12,221,525	310,000
雜項設備	52,461,223	44,854,136	503,000
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	1,206,528		
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15,288,694元。減少數：土地重估減值共計4,729元。
2.房屋及建築-增加數：中學用房屋改良增值共計3,792,991元。
3.機械及設備-增加數：購置嵌入式觸控液晶顯示器、iPAD、筆記型電腦等，贈送嵌入式觸控液晶顯示器、電動醫療床等，以上共計4,979,376元。減少數：報廢個人電腦、印表機、數位照相機等，撥出雕刻機、個人電腦、顯示器、數位照相機、數位攝影機及數位投影機等，以上共計1,184,488元。
4.交通及運輸設備-增加數：購置校門口伸縮鐵門、教室網路串流影音機上盒、司令台廣播設備等共計309,845元。減少數：報廢超迷你手提式無線擴音機、教材提示機等，撥出擴音機、麥克風等，以上共計93,222元。
5.雜項設備-增加數：購置開合式黑(白)板、圖書一批、冷氣等，贈送開合式黑(白)板、數位高速製版印刷機等，以上共計4,210,061元。減少數：報廢飲水機、梳妝檯、投影機等，撥出活動器具架，以上共計1,339,209元。
6.電腦軟體-減少數：年底軟體攤銷提列425,585元。

—桃園市立中壢國民中學

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		
28,580,967	79,000	3,047,233	7,139,836	339,558,249
15,288,694		4,729		248,582,127
				147,903
3,792,991			2,147,879	63,140,705
4,979,376		1,184,488	3,771,093	14,630,076
309,845		93,222	516,916	2,502,504
4,210,061		1,339,209	703,948	9,773,991
	79,000	425,585		780,943

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市立中壢國民中學

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			
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		847,000		-160,000	687,000	653,410	-33,590
機械及設備		847,000		-160,000	687,000	653,410	-33,590
購建中固定資產							
交通及運輸設備		100,000		210,000	310,000	309,845	-155
交通及運輸設備		100,000		210,000	310,000	309,845	-155
購建中固定資產							
雜項設備		553,000		-50,000	503,000	465,693	-37,307
雜項設備		553,000		-50,000	503,000	465,693	-37,307
購建中固定資產							
合 計		1,500,000			1,500,000	1,428,948	-71,052

桃園市地方教育發展基金—桃園市立中壢國民中學
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	345,140,319	345,140,319		
代管-土地	5,582,070	5,582,070		
土地	248,582,127	248,582,127		
土地改良物	147,903	147,903		
房屋及建築	63,140,705	63,140,705		
機械及設備	14,630,076	14,630,076		
交通及運輸設備	2,502,504	2,502,504		
雜項設備	9,773,991	9,773,991		
電腦軟體	780,943	780,943		

桃園市地方教育發展基金—桃園市立中壢國民中學

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	161	175	14	係因本年度普通班增加4班及增加教練1人，致增加教師10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4人，共計增加14人所致。
職員	159	173	14	
技工	1	1	0	
工友	1	1	0	
合 計	161	175	14	

填表說明：一般服務費計時與計件人員酬金編列身心障礙約用人員2人及市府下授集中式身障班按時計資教師助理員3人；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—桃園市立中壢國民中學
 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	148,440,000		1,337,000		31,026,000	63,936,000		14,264,000		259,003,000	2,269,000	261,272,000
正式人員	148,440,000		1,337,000		31,026,000	63,936,000		14,264,000		259,003,000		259,003,000
兼任人員											2,269,000	2,269,000
合計	148,440,000		1,337,000		31,026,000	63,936,000		14,264,000		259,003,000	2,269,000	261,272,000

1.一般服務費計時與計件人員酬金編列身心障礙約用人員2人，預算金額909,000元，決算金額878,606元及市府下授集中式身障班按時計資教師助理員3人，預算金額1,020,000元，決算金額967,064元；一般服務費外包費編列委外校警2人，預算金額1,320,000元，決算金額1,264,296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，113年度預算編列161人，計15,385,000元，執行結果決算133人，計16,330,877元。(2)年終工作獎金係依據行政院112年12月18院授人給字第1124002162號函訂定發布「一百一十二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，113年度預算編列161人，計15,611,000元，執行結果決算165人，計17,561,285元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立中壢國民中學
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
154,912,319		1,627,748		33,907,162	69,680,396		17,696,454		277,824,079	1,913,897	279,737,976
154,912,319		1,627,748		33,907,162	69,680,396		17,696,454		277,824,079		277,824,079
										1,913,897	1,913,897
154,912,319		1,627,748		33,907,162	69,680,396		17,696,454		277,824,079	1,913,897	279,737,976

(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，113年度預算編列2人，計30,000元，執行結果決算1人，計15,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立中壢國民中學

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：(1) 管理用車輛：截至本年度終了，一般公務特教用車1輛。(2) 其他車輛：無。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立中壢國民中學

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			290,716,000		304,112,752		13,396,752	4.61	
國民教育計畫			289,216,000		302,683,804		13,467,804	4.66	
建築及設備計畫			1,500,000		1,428,948		-71,052	-4.74	

桃園市地方教育發展基金—桃園市立中壢國民中學

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	261,272,000	279,737,976	18,465,976	7.07
11 正式員額薪資	148,440,000	154,912,319	6,472,319	4.36
12 聘僱及兼職人員薪資	2,269,000	1,913,897	-355,103	-15.65
13 加(夜)班費	1,337,000	1,627,748	290,748	21.75
15 獎金	31,026,000	33,907,162	2,881,162	9.29
16 退休及卹償金	63,936,000	69,680,396	5,744,396	8.98
18 福利費	14,264,000	17,696,454	3,432,454	24.06
2 服務費用	9,937,000	6,966,184	-2,970,816	-29.90
21 水電費	2,450,000	864,364	-1,585,636	-64.72
22 郵電費	313,000	127,540	-185,460	-59.25
23 旅運費	275,000	172,913	-102,087	-37.12
24 印刷裝訂與廣告費	480,000	461,089	-18,911	-3.94
25 修理保養及保固費	2,298,000	1,438,440	-859,560	-37.40
26 保險費	12,000	9,162	-2,838	-23.65
27 一般服務費	3,757,000	3,604,271	-152,729	-4.07
28 專業服務費	226,000	162,405	-63,595	-28.14
29 公共關係費	126,000	126,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,810,000	922,987	-887,013	-49.01
32 用品消耗	1,810,000	922,987	-887,013	-49.01
4 租金、償債、利息及相關手續費	36,000	15,000	-21,000	-58.33
45 雜項設備租金	36,000	15,000	-21,000	-58.33
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	1,500,000	1,428,948	-71,052	-4.74
51 購建固定資產	1,500,000	1,428,948	-71,052	-4.74
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	191,000	106,500	-84,500	-44.24
71 會費	2,000	2,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	48,000	34,500	-13,500	-28.13
73 分擔	1,000	0	-1,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	70,000	70,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	70,000	0	-70,000	-100.00
9 其他	15,970,000	14,935,157	-1,034,843	-6.48
91 其他支出	15,970,000	14,935,157	-1,034,843	-6.48
合 計	290,716,000	304,112,752	13,396,752	4.61

桃園市地方教育發展基金—桃園市立中壢國民中學
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	126,000	126,000			
291 公共關係費	126,000	126,000			
統計所需項目	2,036,000	1,890,025	-145,975	-7.17	
27D 計時與計件人員酬金	1,929,000	1,845,670	-83,330	-4.32	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	107,000	44,355	-62,645	-58.55	

桃園市地方教育發展基金—桃園市立中壢國民中學

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	373,438,617	100.00	364,627,904	100.00	8,810,713	2.42	負債	20,364,998	5.45	25,899,912	7.00	-5,534,914	-21.37
流動資產	33,880,368	9.07	43,463,553	11.92	-9,583,185	-22.05	流動負債	19,022,749	5.09	24,423,328	6.60	-5,400,579	-22.11
現金	32,308,818	8.65	42,763,411	11.73	-10,454,593	-24.45	應付款項	19,022,749	5.09	24,423,328	6.60	-5,400,579	-22.11
銀行存款	32,308,818	8.65	42,763,411	11.73	-10,454,593	-24.45	應付代收款	19,022,749	5.09	24,423,328	6.60	-5,400,579	-22.11
預付款項	1,571,550	0.42	700,142	0.19	871,408	124.46	其他負債	1,342,249	0.36	1,476,584	0.40	-134,335	-9.10
預付費用	1,571,550	0.42	700,142	0.19	871,408	124.46	什項負債	1,342,249	0.36	1,476,584	0.40	-134,335	-9.10
固定資產	338,777,306	90.72	319,957,823	87.75	18,819,483	5.88	存入保證金	1,342,249	0.36	1,476,584	0.40	-134,335	-9.10
土地	248,582,127	66.57	233,298,162	63.98	15,283,965	6.55	淨資產	353,073,619	94.55	338,727,992	92.90	14,345,627	4.24
土地	248,582,127	66.57	233,298,162	63.98	15,283,965	6.55	淨資產	353,073,619	94.55	338,727,992	92.90	14,345,627	4.24
土地改良物	147,903	0.04	147,903	0.04	0	0.00	淨資產	353,073,619	94.55	338,727,992	92.90	14,345,627	4.24
土地改良物	14,790,340	3.96	14,790,340	4.06	0	0.00	累積餘額	353,073,619	94.55	338,727,992	92.90	14,345,627	4.24
累計折舊-土地改良物	-14,642,437	-3.92	-14,642,437	-4.02	0	0.00							
房屋建築及設備	63,140,705	16.91	61,495,593	16.87	1,645,112	2.68							
房屋建築及設備	119,896,174	32.11	116,103,183	31.84	3,792,991	3.27							
累計折舊-房屋建築及設備	-56,755,469	-15.20	-54,607,590	-14.98	-2,147,879	3.93							
機械及設備	14,630,076	3.92	14,606,281	4.01	23,795	0.16							
機械及設備	61,417,741	16.45	57,622,853	15.80	3,794,888	6.59							
累計折舊-機械及設備	-46,787,665	-12.53	-43,016,572	-11.80	-3,771,093	8.77							
交通及運輸設備	2,502,504	0.67	2,802,797	0.77	-300,293	-10.71							
交通及運輸設備	15,240,945	4.08	15,024,322	4.12	216,623	1.44							
累計折舊-交通及運輸設備	-12,738,441	-3.41	-12,221,525	-3.35	-516,916	4.23							
雜項設備	9,773,991	2.62	7,607,087	2.09	2,166,904	28.49							
雜項設備	55,332,075	14.82	52,461,223	14.39	2,870,852	5.47							
累計折舊-雜項設備	-45,558,084	-12.20	-44,854,136	-12.30	-703,948	1.57							
無形資產	780,943	0.21	1,206,528	0.33	-425,585	-35.27							
無形資產	780,943	0.21	1,206,528	0.33	-425,585	-35.27							
合計：	373,438,617	100.00	364,627,904	100.00	8,810,713	2.42	合計：	373,438,617	100.00	364,627,904	100.00	8,810,713	2.42

信託代理與保證資產 371,083
保證品 371,083

信託代理與保證負債 371,083
應付保證品 371,083

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. 應付代管資產上年度金額重分類至代管資產項下以負數呈現，請於備註處再另加註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5,236,625元一併辦理科目重分類。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立中壢國民中學
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	780,943	0.21	1,206,528	0.33	-425,585	-35.27								
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	5,582,070	1.49	5,236,625	1.44	345,445	6.60								
應付代管資產	-5,582,070	-1.49	-5,236,625	-1.44	-345,445	6.60								
合計：	373,438,617	100.00	364,627,904	100.00	8,810,713	2.42	合計：	373,438,617	100.00	364,627,904	100.00	8,810,713	2.42	
信託代理與保證資產	371,083				信託代理與保證負債		371,083							
保證品	371,083				應付保證品		371,083							

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. 應付代管資產上年度金額重分類至代管資產項下以負數呈現，請於備註處再另加註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5,236,625元一併辦理科目重分類。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立中壢國民中學
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	311,927,806	100.00	274,666,414	100.00	37,261,392	13.57
徵收及依法分配收入	43,621	0.01	18,205	0.01	25,416	139.61
違規罰款收入	43,621	0.01	18,205	0.01	25,416	139.61
財產收益	11,519,520	3.69	5,427,738	1.98	6,091,782	112.23
財產孳息收入	184,525	0.06	110,908	0.04	73,617	66.38
廢舊物品售價收入	34,090	0.01	2,280	0.00	31,810	1,395.18
財產交易利益	0	0.00	1,522,336	0.55	-1,522,336	-100.00
其他財產收入	11,300,905	3.62	3,792,214	1.38	7,508,691	198.00
政府撥入收入	299,491,358	96.01	269,033,182	97.95	30,458,176	11.32
公庫撥款收入	296,871,454	95.17	266,757,582	97.12	30,113,872	11.29
政府其他撥入收入	2,619,904	0.84	2,275,600	0.83	344,304	15.13
其他收入	873,307	0.28	187,289	0.07	686,018	366.29
受贈收入	695,715	0.22	51,045	0.02	644,670	1,262.94
雜項收入	177,592	0.06	136,244	0.05	41,348	30.35
支出	312,627,588	100.22	279,719,949	101.84	32,907,639	11.76
人事支出	279,737,976	89.68	260,991,671	95.02	18,746,305	7.18
人事支出	279,737,976	89.68	260,991,671	95.02	18,746,305	7.18
業務支出	7,976,171	2.56	7,683,031	2.80	293,140	3.82
業務支出	7,976,171	2.56	7,683,031	2.80	293,140	3.82
獎補助支出	34,500	0.01	0	0.00	34,500	0.00
其他獎補助	34,500	0.01	0	0.00	34,500	0.00
財產損失	66,608	0.02	18,016	0.01	48,592	269.72
財產交易損失	66,608	0.02	18,016	0.01	48,592	269.72
折舊、折耗及攤銷	9,877,176	3.17	9,542,421	3.47	334,755	3.51
固定資產折舊	9,451,591	3.03	9,116,837	3.32	334,754	3.67
無形資產攤銷	425,585	0.14	425,584	0.15	1	0.00
其他支出	14,935,157	4.79	1,484,810	0.54	13,450,347	905.86
其他支出	14,935,157	4.79	1,484,810	0.54	13,450,347	905.86
本期賸餘(短絀)	-699,782	-0.22	-5,053,535	-1.84	4,353,753	-86.15
期初淨資產	338,727,992	108.59	343,781,527	125.16	-5,053,535	-1.47
解繳公庫						
淨資產調整數	15,045,409				15,045,409	
期末淨資產	353,073,619	113.19	338,727,992	123.32	14,345,627	4.24

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—桃園市立中壢國民中學

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)	-699,782
8002 調整非現金項目	-8,191,528
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-8,891,310
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	-1,428,948
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,428,948
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,419,555
8404 減少短期債務及其他負債	-3,553,890
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-134,335
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-10,454,593
87 期初現金及約當現金	42,763,411
88 期末現金及約當現金	32,308,818

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—桃園市立中壢國民中學

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	300,064,481	11,863,325	311,927,806	收入
徵收及依法分配收入	43,621		43,621	徵收及依法分配收入
財產收入	351,910	11,167,610	11,519,520	財產收益
政府撥入收入	299,491,358		299,491,358	政府撥入收入
其他收入	177,592	695,715	873,307	其他收入
基金用途	304,112,752	8,514,836	312,627,588	支出
用人費用	279,737,976		279,737,976	人事支出
服務費用	6,966,184	1,009,987	7,976,171	業務支出
材料及用品費	922,987	-922,987		
租金、償債、利息及相關手續費	15,000	-15,000		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	72,000	-72,000		
捐助、補助與獎助	34,500		34,500	獎補助支出
		66,608	66,608	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	1,428,948	-1,428,948		
		9,877,176	9,877,176	折舊、折耗及攤銷
其他	14,935,157		14,935,157	其他支出
本期賸餘(短絀)	-4,048,271	3,348,489	-699,782	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	17,563,641	321,164,351	338,727,992	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		15,045,409	15,045,409	淨資產調整數
期末基金餘額	13,515,370	339,558,249	353,073,619	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數11,863,325元，係土地、房屋及建築、機械及設備、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15,288,694元)
2. 調整數1,009,987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66,608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1,428,948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9,877,176元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。
6. 調整數15,045,409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321,164,351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—桃園市立中壢國民中學
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			19,392,323
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	19,392,323

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		

主辦會計人員：會計室主任林秋秧

基金主持人：中壢國民中學校長羅麗萍