

冊 號：16-27

機關代號：20108

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

桃園市立同德國民中學

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市立同德國民中學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市立同德國民中學
113 年度附屬單位決算分決算
目 次

甲、總說明.....	第 1 頁至第 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－桃園市立同德國民中學

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 2,835 萬 2,000 元，決算數 2 億 3,550 萬 7,769 元。

112 學年度下學期，預定招收 56 班，實際招收 56 班，預計學生人數 1,377 人，實際學生人數 1,385 人。

113 學年度上學期，預定招收 56 班，實際招收 56 班，預計學生人數 1,387 人，實際學生人數 1,372 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 120 萬 9,000 元，決算數 117 萬 2,732 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 3,455 萬 5,311 元，較預算數 2 億 2,696 萬 1,000 元，增加 759 萬 4,311 元，計增 3.35%。

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 萬 6,000 元，較預算數 0 元，增加 6 萬 6,000 元。
主要係因：校外教學罰款收入超收。
2. 財產處分收入：決算數 19 萬 6,370 元，較預算數 0 元，增加 19 萬 6,370 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市立同德國民中學

總 說 明

中 華 民 國 113 年 度

主要係因：財產處分變賣增加，收入超收。

3. 利息收入：決算數 15 萬 851 元，較預算數 5 萬元，增加 10 萬 851 元，計增 201.70%。

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 17 萬 9,535 元，較預算數 6 萬元，增加 11 萬 9,535 元，計增 199.23%。

主要係因：場地開放收入超收。

5. 公庫撥款收入：決算數 2 億 3,118 萬 6,354 元，較預算數 2 億 2,683 萬 9,000 元，增加 434 萬 7,354 元，計增 1.92%。

主要係因：扣抵 112 年用人費用結餘及 113 年用人費用不足增撥。

6. 政府其他撥入收入：決算數 268 萬 3,198 元，較預算數 0 元，增加 268 萬 3,198 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 9 萬 3,003 元，較預算數 1 萬 2,000 元，增加 8 萬 1,003 元，計增 675.03%。

主要係因：資源回收收入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 2 億 3,668 萬 501 元，較預算數 2 億 2,956 萬 1,000 元，增加 711 萬 9,501 元，計增 3.10%。

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 3,550 萬 7,769 元，較預算數 2 億 2,835 萬 2,000 元，增加 715 萬 5,769 元，計增 3.13%。

主要係因：用人費用超支所致。

2. 建築及設備計畫：

(1) 決算數 117 萬 2,732 元，較法定預算數 120 萬 9,000 元，減少 3 萬 6,268 元，計減 3.00%，主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

(2) 決算數 117 萬 2,732 元，較可用預算數 120 萬 9,000 元，減少 3 萬 6,268 元，計減 3.00%，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 212 萬 5,190 元，較預算短絀數 260 萬元，減少短絀數 47 萬 4,810 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流入 223 萬 8,727 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市立同德國民中學

總 說 明

中 華 民 國 113 年 度

- (二)投資活動之淨現金流出 117 萬 2,732 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 47 萬 8,266 元。
- (四)現金及約當現金之淨增 319 萬 1,761 元。
- (五)期初現金及約當現金 2,472 萬 8,190 元。
- (六)期末現金及約當現金 2,627 萬 2,451 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	28,022,485	25,070,010	11.78%
固定資產	856,388,206	825,358,163	3.76%
無形資產	3,689,293	30,945	11,822.10%
其他資產	0	0	0.00%
流動負債	15,069,377	10,469,978	43.93%
其他負債	3,568,434	3,090,168	15.48%
淨資產	869,462,173	836,898,972	3.89%

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 2,627 萬 2,451 元，其中 660 萬 2,803 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(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 1,047 萬 8,632 元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立同德國民中學

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	226,961,000	100.00	234,555,311	100.00	7,594,311	3.35	208,878,665	100.00
41 徵收及依法分配收入			66,000	0.03	66,000	0.00		
415違規罰款收入			66,000	0.03	66,000			
45 財產收入	110,000	0.05	526,756	0.22	416,756	378.87	729,621	0.35
451財產處分收入			196,370	0.08	196,370		395,800	0.19
454利息收入	50,000	0.02	150,851	0.06	100,851	201.70	99,021	0.05
45Y其他財產收入	60,000	0.03	179,535	0.08	119,535	199.23	234,800	0.11
46 政府撥入收入	226,839,000	99.95	233,869,552	99.71	7,030,552	3.10	207,894,637	99.53
462公庫撥款收入	226,839,000	99.95	231,186,354	98.56	4,347,354	1.92	205,496,112	98.38
46Y政府其他撥入收入			2,683,198	1.14	2,683,198		2,398,525	1.15
4Y 其他收入	12,000	0.01	93,003	0.04	81,003	675.03	254,407	0.12
4YY雜項收入	12,000	0.01	93,003	0.04	81,003	675.03	254,407	0.12
5 基金用途	229,561,000	101.15	236,680,501	100.91	7,119,501	3.10	212,316,517	101.65
53 國民教育計畫	228,352,000	100.61	235,507,769	100.41	7,155,769	3.13	211,974,821	101.48
5M 建築及設備計畫	1,209,000	0.53	1,172,732	0.50	-36,268	-3.00	341,696	0.16
購建固定資產	1,209,000	0.53	1,172,732	0.50	-36,268	-3.00	341,696	0.16
本期賸餘(短絀)	-2,600,000		-2,125,190		474,810	-18.26	-3,437,852	
期初基金餘額	12,348,000		11,509,864		-838,136	-6.79	14,947,716	
解繳公庫								
期末基金餘額	9,748,000		9,384,674		-363,326	-3.73	11,509,864	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市立同德國民中學

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	226,961,000	234,555,311	7,594,311	3.35	
41 徵收及依法分配收入		66,000	66,000	0.00	
415 違規罰款收入		66,000	66,000	0.00	校外教學廠商違約收入。
45 財產收入	110,000	526,756	416,756	378.87	
451 財產處分收入		196,370	196,370	0.00	處分到期且不堪使用財產變賣收入超收。
454 利息收入	50,000	150,851	100,851	201.70	保管款及零用金專戶利息收入超收。
45Y 其他財產收入	60,000	179,535	119,535	199.23	對外開放場地租借收入超收。
46 政府撥入收入	226,839,000	233,869,552	7,030,552	3.10	
462 公庫撥款收入	226,839,000	231,186,354	4,347,354	1.92	
46Y 政府其他撥入收入		2,683,198	2,683,198	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	12,000	93,003	81,003	675.03	
4YY 雜項收入	12,000	93,003	81,003	675.03	資源回收收入等超收。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市立同德國民中學

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	229,561,000	236,680,501	7,119,501	3.10	
53 國民教育計畫	228,352,000	235,507,769	7,155,769	3.13	
1 用人費用	203,682,000	213,548,972	9,866,972	4.84	
11 正式員額薪資	137,220,000	143,812,281	6,592,281	4.80	人事費不足辦理超支併決算金額10,478,632元(依據桃園市政府113年12月25日府主基字第1130367686號辦理)。
12 聘僱及兼職人員薪資	1,396,000	1,389,603	-6,397	-0.46	
13 加(夜)班費	1,523,000	1,544,296	21,296	1.40	
15 獎金	31,185,000	31,546,843	361,843	1.16	
16 退休及卹償金	16,317,000	18,456,845	2,139,845	13.11	覈實支付。
18 福利費	16,041,000	16,799,104	758,104	4.73	
2 服務費用	7,937,000	7,284,415	-652,585	-8.22	
21 水電費	2,228,000	1,687,641	-540,359	-24.25	撙節支用。
22 郵電費	325,000	135,467	-189,533	-58.32	撙節支用。
23 旅運費	197,000	245,820	48,820	24.78	覈實支付。
24 印刷裝訂與廣告費	320,000	316,106	-3,894	-1.22	
25 修理保養及保固費	2,222,000	2,068,392	-153,608	-6.91	
26 保險費	5,000	16,158	11,158	223.16	
27 一般服務費	2,310,000	2,506,335	196,335	8.50	一般服務費外包費編列委外校警3人，預算金額1,803,000元，決算金額1,896,444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	232,000	182,496	-49,504	-21.34	撙節支用。
29 公共關係費	98,000	126,000	28,000	28.57	覈實支付，係因教師員額增加調整特別費適用標準由98,000元至126,000元(依113.7.11府教會字第1130192682號核准函辦理)。
3 材料及用品費	1,606,000	1,247,901	-358,099	-22.30	
31 使用材料費	155,000	266,297	111,297	71.80	覈實支付。
32 用品消耗	1,451,000	981,604	-469,396	-32.35	撙節支用。調整容納321辦公(事務)用品轉出30,000元。751技能競賽轉入30,000元。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	202,000	210,142	8,142	4.03	
71 會費	3,000	2,000	-1,000	-33.33	撙節支用。
72 捐助、補助與獎助	80,000	70,500	-9,500	-11.88	撙節支用。
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	64,000	64,000			

桃園市地方教育發展基金—桃園市立同德國民中學
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	%	
75 競賽及交流活動費	45,000	73,642	28,642	63.65	覈實支付。調整容納751技能競賽轉入30,000元。321辦公(事務)用品轉出30,000元。。
9 其他	14,925,000	13,216,339	-1,708,661	-11.45	
91 其他支出	14,925,000	13,216,339	-1,708,661	-11.45	撙節支用。
5M 建築及設備計畫	1,209,000	1,172,732	-36,268	-3.00	
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	1,209,000	1,172,732	-36,268	-3.00	
51 購建固定資產	1,209,000	1,172,732	-36,268	-3.00	調整容納514購置機械及設備轉出434,000元，515購置交通及運輸設備轉入32,000元及516購置雜項設備轉入402,000元。

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	990,075,835	164,686,727	1,209,000
非理財目的之長期投資			
土地	614,403,064		
土地改良物	5,604,108	2,104,069	
房屋及建築	276,302,861	94,148,675	
機械及設備	49,288,006	35,239,499	566,000
交通及運輸設備	5,746,973	4,584,953	32,000
雜項設備	38,699,878	28,609,531	611,000
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	30,945		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.土地-增加數：土地重估增值35,824,226元。

2.機械及設備-增加數：購置觸控螢幕、中央控制管理設備等5,792,728元。減少數：報廢病床、急救訓練模型等6,942,106元。

3.交通及運輸設備-增加數：購置擴音機、減速墊等103,000元。減少數：報廢音響設備、綜合擴大機等68,000元。

4.雜項設備-增加數：購置開合式黑板、平板攝影燈架等3,854,153元。減少數：報廢電子式黑板、飲水機等2,868,408元。

5.電腦軟體-增加數：購買電腦軟體等共計3,852,909元。減少數：提列113年度攤銷194,561元。

產明細表

113 年度

單位：新臺幣元

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		
49,427,016	10,000	10,073,075	4,665,550	860,077,499
35,824,226				650,227,290
			420,344	3,079,695
			4,694,884	177,459,302
5,792,728		6,942,106	-569,751	13,468,880
103,000		68,000	370,552	826,468
3,854,153		2,868,408	-250,479	11,326,571

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市立同德國民中學

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		1,000,000		-434,000	566,000	531,197	-34,803	
機械及設備		1,000,000		-434,000	566,000	531,197	-34,803	
購建中固定資產								
交通及運輸設備				32,000	32,000	31,500	-500	
交通及運輸設備				32,000	32,000	31,500	-500	
購建中固定資產								
雜項設備		209,000		402,000	611,000	610,035	-965	
雜項設備		209,000		402,000	611,000	610,035	-965	
購建中固定資產								
合 計		1,209,000			1,209,000	1,172,732	-36,268	

中華民國113年12月31日

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	890,407,499	890,407,499		
代管-土地	30,330,000	30,330,000		
土地	650,227,290	650,227,290		
土地改良物	3,079,695	3,079,695		
房屋及建築	177,459,302	177,459,302		
機械及設備	13,468,880	13,468,880		
交通及運輸設備	826,468	826,468		
雜項設備	11,326,571	11,326,571		
電腦軟體	3,689,293	3,689,293		

桃園市地方教育發展基金—桃園市立同德國民中學

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	149	155	6	教職員預算編列核定148人，實際教職員154人，差異6人係因本校數理資優班員額控管減少1人，另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4人，及教育局核予編餘額代理教師3人所致。
職員	148	154	6	
工友	1	1	0	
合 計	149	155	6	

填表說明：一般服務費外包費編列委外校警3人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市立同德國民中學
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											
	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
國民教育計畫	137,220,000		1,523,000		31,185,000	16,317,000		16,041,000		202,286,000	1,396,000	203,682,000
正式人員	137,220,000		1,523,000		31,185,000	16,317,000		16,041,000		202,286,000		202,286,000
兼任人員											1,396,000	1,396,000
合 計	137,220,000		1,523,000		31,185,000	16,317,000		16,041,000		202,286,000	1,396,000	203,682,000

備註：

1.一般服務費外包費編列委外校警3人，預算金額1,803,000元，決算金額1,896,444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，本年度預算編列149人，計14,752,000元，執行結果決算132人，計14,687,964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，本年度預算編列149人，計16,333,000元，執行結果決算164人，計16,843,879元。(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，本年度預算編列7人，計100,000元，執行結果決算1人，計15,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立同德國民中學
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	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
143,812,281		1,544,296		31,546,843	18,456,845		16,799,104		212,159,369	1,389,603	213,548,972
143,812,281		1,544,296		31,546,843	18,456,845		16,799,104		212,159,369		212,159,369
										1,389,603	1,389,603
143,812,281		1,544,296		31,546,843	18,456,845		16,799,104		212,159,369	1,389,603	213,548,972

桃園市地方教育發展基金—桃園市立同德國民中學

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。

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	%	金額	%	
總 計			229,561,000		236,680,501			7,119,501	3.10	
國民教育計畫			228,352,000		235,507,769			7,155,769	3.13	
建築及設備計畫			1,209,000		1,172,732			-36,268	-3.00	

桃園市地方教育發展基金—桃園市立同德國民中學

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	203,682,000	213,548,972	9,866,972	4.84
11 正式員額薪資	137,220,000	143,812,281	6,592,281	4.80
12 聘僱及兼職人員薪資	1,396,000	1,389,603	-6,397	-0.46
13 加(夜)班費	1,523,000	1,544,296	21,296	1.40
15 獎金	31,185,000	31,546,843	361,843	1.16
16 退休及卹償金	16,317,000	18,456,845	2,139,845	13.11
18 福利費	16,041,000	16,799,104	758,104	4.73
2 服務費用	7,937,000	7,284,415	-652,585	-8.22
21 水電費	2,228,000	1,687,641	-540,359	-24.25
22 郵電費	325,000	135,467	-189,533	-58.32
23 旅運費	197,000	245,820	48,820	24.78
24 印刷裝訂與廣告費	320,000	316,106	-3,894	-1.22
25 修理保養及保固費	2,222,000	2,068,392	-153,608	-6.91
26 保險費	5,000	16,158	11,158	223.16
27 一般服務費	2,310,000	2,506,335	196,335	8.50
28 專業服務費	232,000	182,496	-49,504	-21.34
29 公共關係費	98,000	126,000	28,000	28.57
3 材料及用品費	1,606,000	1,247,901	-358,099	-22.30
31 使用材料費	155,000	266,297	111,297	71.80
32 用品消耗	1,451,000	981,604	-469,396	-32.35
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	1,209,000	1,172,732	-36,268	-3.00
51 購建固定資產	1,209,000	1,172,732	-36,268	-3.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	202,000	210,142	8,142	4.03
71 會費	3,000	2,000	-1,000	-33.33
72 捐助、補助與獎助	80,000	70,500	-9,500	-11.88
73 分擔	10,000	0	-10,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	64,000	64,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	45,000	73,642	28,642	63.65
9 其他	14,925,000	13,216,339	-1,708,661	-11.45
91 其他支出	14,925,000	13,216,339	-1,708,661	-11.45
合 計	229,561,000	236,680,501	7,119,501	3.10

桃園市地方教育發展基金—桃園市立同德國民中學

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	126,000	28,000	28.57	覈實支付，係因教師員額增加調整特別費適用標準由98,000元至126,000元(依113.7.11府教會字第1130192682號核准函辦理)
291 公共關係費	98,000	126,000	28,000	28.57	
統計所需項目	160,000	117,356	-42,644	-26.65	
282 專技人員酬金	20,000		-20,000	-100.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	140,000	117,356	-22,644	-16.17	

桃園市地方教育發展基金—桃園市立同德國民中學

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	888,099,984	100.00	850,459,118	100.00	37,640,866	4.43	負 債	18,637,811	2.10	13,560,146	1.54	5,077,665	37.45
流動資產	28,022,485	3.16	25,070,010	2.95	2,952,475	11.78	流動負債	15,069,377	1.70	10,469,978	1.19	4,599,399	43.93
現金	26,272,451	2.96	24,728,190	2.91	1,544,261	6.24	應付款項	15,069,377	1.70	10,469,978	1.19	4,599,399	43.93
銀行存款	26,272,451	2.96	24,728,190	2.91	1,544,261	6.24	應付代收款	15,069,377	1.70	10,469,978	1.19	4,599,399	43.93
預付款項	1,750,034	0.20	341,820	0.04	1,408,214	411.98	其他負債	3,568,434	0.40	3,090,168	0.35	478,266	15.48
預付費用	1,750,034	0.20	341,820	0.04	1,408,214	411.98	什項負債	3,568,434	0.40	3,090,168	0.35	478,266	15.48
固定資產	856,388,206	96.43	825,358,163	97.05	31,030,043	3.76	存入保證金	3,568,434	0.40	2,979,864	0.34	588,570	19.75
土地	650,227,290	73.22	614,403,064	72.24	35,824,226	5.83	暫收及待結轉	0	0.00	110,304	0.01	-110,304	-100.00
土地	650,227,290	73.22	614,403,064	72.24	35,824,226	5.83	帳項						
土地改良物	3,079,695	0.35	3,500,039	0.41	-420,344	-12.01	淨資產	869,462,173	97.90	836,898,972	98.41	32,563,201	3.89
土地改良物	5,604,108	0.63	5,604,108	0.66	0	0.00	淨資產	869,462,173	97.90	836,898,972	98.41	32,563,201	3.89
累計折舊-土地改良物	-2,524,413	-0.28	-2,104,069	-0.25	-420,344	19.98	淨資產	869,462,173	97.90	836,898,972	98.41	32,563,201	3.89
房屋建築及設備	177,459,302	19.98	182,154,186	21.42	-4,694,884	-2.58	累積餘額	869,462,173	97.90	836,898,972	98.41	32,563,201	3.89
房屋建築及設備	276,302,861	31.11	276,302,861	32.49	0	0.00							
累計折舊-房屋建築及設備	-98,843,559	-11.13	-94,148,675	-11.07	-4,694,884	4.99							
機械及設備	13,468,880	1.52	14,048,507	1.65	-579,627	-4.13							
機械及設備	48,138,628	5.42	49,288,006	5.80	-1,149,378	-2.33							
累計折舊-機械及設備	-34,669,748	-3.90	-35,239,499	-4.14	569,751	-1.62							
交通及運輸設備	826,468	0.09	1,162,020	0.14	-335,552	-28.88							
交通及運輸設備	5,781,973	0.65	5,746,973	0.68	35,000	0.61							
累計折舊-交通及運輸設備	-4,955,505	-0.56	-4,584,953	-0.54	-370,552	8.08							
雜項設備	11,326,571	1.28	10,090,347	1.19	1,236,224	12.25							
雜項設備	39,685,623	4.47	38,699,878	4.55	985,745	2.55							
累計折舊-雜項設備	-28,359,052	-3.19	-28,609,531	-3.36	250,479	-0.88							
無形資產	3,689,293	0.42	30,945	0.00	3,658,348	822.10							
無形資產	3,689,293	0.42	30,945	0.00	3,658,348	822.10							
合計：	888,099,984	100.00	850,459,118		8,958,366	1.02	合計：	888,099,984	100.00	850,459,118		8,958,366	1.02

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28,682,500元一併辦理科目重分類。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立同德國民中學

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	3,689,293	0.42	30,945	0.00	3,658,348	822.10							
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	30,330,000	3.42	28,682,500	3.37	1,647,500	5.74							
應付代管資產	-30,330,000	-3.42	-28,682,500	-3.37	-1,647,500	5.74							
合計：	888,099,984	100.00	850,459,118		8,958,366	1.02	合計：	888,099,984	100.00	850,459,118		8,958,366	1.0
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28,682,500元一併辦理科目重分類。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立同德國民中學

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	246,985,369	100.00	222,664,412	100.00	24,320,957	10.92
徵收及依法分配收入	66,000	0.03	0	0.00	66,000	0.00
違規罰款收入	66,000	0.03	0	0.00	66,000	0.00
財產收益	12,956,814	5.25	14,515,368	6.52	-1,558,554	-10.74
財產孳息收入	150,851	0.06	99,021	0.04	51,830	52.34
廢舊物品售價收入	196,370	0.08	395,800	0.18	-199,430	-50.39
財產交易利益	3,852,909	1.56	0	0.00	3,852,909	0.00
其他財產收入	8,756,684	3.55	14,020,547	6.30	-5,263,863	-37.54
政府撥入收入	233,869,552	94.69	207,894,637	93.37	25,974,915	12.49
公庫撥款收入	231,186,354	93.60	205,496,112	92.29	25,690,242	12.50
政府其他撥入收入	2,683,198	1.09	2,398,525	1.08	284,673	11.87
其他收入	93,003	0.04	254,407	0.11	-161,404	-63.44
雜項收入	93,003	0.04	254,407	0.11	-161,404	-63.44
支出	250,246,394	101.32	225,453,942	101.25	24,792,452	11.00
人事支出	213,548,972	86.46	202,220,712	90.82	11,328,260	5.60
人事支出	213,548,972	86.46	202,220,712	90.82	11,328,260	5.60
業務支出	8,671,958	3.51	7,898,566	3.55	773,392	9.79
業務支出	8,671,958	3.51	7,898,566	3.55	773,392	9.79
獎補助支出	70,500	0.03	0	0.00	70,500	0.00
其他獎補助	70,500	0.03	0	0.00	70,500	0.00
財產損失	98,795	0.04	45,017	0.02	53,778	119.46
財產交易損失	98,795	0.04	45,017	0.02	53,778	119.46
折舊、折耗及攤銷	14,639,830	5.93	13,434,104	6.03	1,205,726	8.98
固定資產折舊	14,445,269	5.85	13,430,263	6.03	1,015,006	7.56
無形資產攤銷	194,561	0.08	3,841	0.00	190,720	4,965.37
其他支出	13,216,339	5.35	1,855,543	0.83	11,360,796	612.26
其他支出	13,216,339	5.35	1,855,543	0.83	11,360,796	612.26
本期賸餘（短絀）	-3,261,025	-1.32	-2,789,530	-1.25	-471,495	16.90
期初淨資產	836,898,972	338.85	839,688,502	377.11	-2,789,530	-0.33
解繳公庫						
淨資產調整數	35,824,226				35,824,226	
期末淨資產	869,462,173	352.03	836,898,972	375.86	32,563,201	3.89

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—桃園市立同德國民中學

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)	-3,261,025
8002 調整非現金項目	5,499,752
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,238,727
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	-1,172,732
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,172,732
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,886,570
8404 減少短期債務及其他負債	-3,408,304
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	478,266
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,544,261
87 期初現金及約當現金	24,728,190
88 期末現金及約當現金	26,272,451

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—桃園市立同德國民中學

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	234,555,311	12,430,058	246,985,369	收入
徵收及依法分配收入	66,000		66,000	徵收及依法分配收入
財產收入	526,756	12,430,058	12,956,814	財產收益
政府撥入收入	233,869,552		233,869,552	政府撥入收入
其他收入	93,003		93,003	其他收入
基金用途	236,680,501	13,565,893	250,246,394	支出
用人費用	213,548,972		213,548,972	人事支出
服務費用	7,284,415	1,387,543	8,671,958	業務支出
材料及用品費	1,247,901	-1,247,901		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	139,642	-139,642		
捐助、補助與獎助	70,500		70,500	獎補助支出
		98,795	98,795	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	1,172,732	-1,172,732		
		14,639,830	14,639,830	折舊、折耗及攤銷
其他	13,216,339		13,216,339	其他支出
本期賸餘(短絀)	-2,125,190	-1,135,835	-3,261,025	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,509,864	825,389,108	836,898,972	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		35,824,226	35,824,226	淨資產調整數
期末基金餘額	9,384,674	860,077,499	869,462,173	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數12,430,058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。(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35,824,226元)
2. 調整數1,387,543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98,795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1,172,732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14,639,830元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。
6. 調整數35,824,226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825,389,108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。

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 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	10,478,632 10,478,632

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 曾惠芬

基金主持人：

同德國民中學 校長 何信璋