

冊 號：16-92

機關代號：30204

中華民國 104年度

(104年1月1日至104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

桃園市中壢區芭里國民小學

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市中壢區芭里國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市中壢區芭里國民小學

附屬單位決算分決算目次

中華民國 104 年度

甲、總說明.....	第 1 頁至第 3 頁
乙、主要表	
1、基金來源、用途及餘絀決算表.....	第 4 頁至第 4 頁
2、現金流量決算表.....	第 5 頁至第 5 頁
3、平衡表.....	第 6 頁至第 6 頁
丙、附屬表	
1、基金來源明細表.....	第 7 頁至第 7 頁
2、基金用途明細表.....	第 8 頁至第 9 頁
3、固定項目增減情形表.....	第 10 頁至第 10 頁
4、固定資產建設改良擴充明細表.....	第 11 頁至第 11 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 12 頁至第 12 頁
6、員工人數彙計表.....	第 13 頁至第 13 頁
7、用人費用彙計表.....	第 14 頁至第 15 頁
8、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第 16 頁至第 16 頁
9、各項費用彙計表.....	第 17 頁至第 17 頁
10、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 18 頁至第 18 頁
丁、附表	
1、平衡表科目明細表.....	第 19 頁至第 19 頁
2、預算執行期間辦理併決算奉准明細表.....	第 20 頁至第 20 頁
3、預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表.....	第 21 頁至第 21 頁

桃園市地方教育發展基金－桃園市中壢區芭里國民小學

總 說 明

中 華 民 國 104 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 1,705 萬元，決算數 1,603 萬 8,260 元。

103 學年下學期，預定招收 6 班，實際招收 6 班，預計學生人數 101 人，實際學生人數 101 人。

104 學年上學期，預定招收 6 班，實際招收 6 班，預計學生人數 97 人，實際學生人數 97 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童強健的身體，增進學童各項生活智能。

(二)建築及設備計畫：

本年度預算編列 18 萬 6,000 元，決算數 18 萬 5,231 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 1,705 萬 3,941 元，較預算數 1,723 萬 6,000 元，減少 18 萬 2,059 元，計減 1.06%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 利息收入：決算數 2,063 元，較預算數 4,000 元，減少 1,937 元，計減 48.43%。
主要係因：保管款及零用金專戶利息收入短收。
2. 其他財產收入：決算數 3,000 元，較預算數 8,000 元，減少 5,000 元，計減 62.5%。

桃園市地方教育發展基金－桃園市中壢區芭里國民小學

總 說 明

中 華 民 國 104 年 度

主要係因：場地開放收入短收。

3. 公庫撥款收入：決算數 1,704 萬 5,878 元，較預算數 1,722 萬 4,000 元，減少 17 萬 8,122 元，計減 1.03%。

主要係因：扣抵 102 年用人費用結餘。

4. 雜項收入：決算數 3,000 元，較預算數 0 元，增加 3,000 元，計增 0%。

主要係因：其他來源收入。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 1,622 萬 3,491 元，較預算數 1,723 萬 6,000 元，減少 101 萬 2,509 元，計減 5.87%。

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 1,603 萬 8,260 元，較預算數 1,705 萬元，減少 101 萬 1,740 元，計減 5.93%。

主要係因：用人費用節餘及服務費用等撙節開支。

2. 建築及設備計畫：決算數 18 萬 5,231 元，較預算數 18 萬 6,000 元，減少 769 元，計減 0.41%。

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 83 萬 450 元，較預算賸餘數 0 元，增加賸餘數 83 萬 450 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流入(負數→流出表示)120 萬 8,810 元。

(二)其他活動之淨現金流出(負數→流出表示)6 萬 5,124 元。

(三)本年度現金及約當現金之淨增(負數→淨減表示)114 萬 3,686 元。

(四)期初現金及約當現金 220 萬 1,225 元。

(五)期末現金及約當現金 334 萬 4,911 元。

四、資產負債情況：

(一)決算日資產總額為 334 萬 4,911 元，包括：

1. 流動資產 334 萬 4,911 元。

(二)決算日負債總額為 334 萬 4,911 元，包括：

1. 流動負債 116 萬 2,121 元。

2. 其他負債 5,000 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市中壢區芭里國民小學

總 說 明

中 華 民 國 104 年 度

(三)決算日基金餘額為累積賸餘 217 萬 7,790 元。

五、固定項目概況：

決算日固定項目金額合計數為 2,192 萬 7,550 元，包括：

- (一)土地改良物 434 萬 5,900 元。
- (二)房屋及建築 605 萬 8,000 元。
- (三)機械及設備 464 萬 2,706 元。
- (四)交通及運輸設備 36 萬 2,397 元。
- (五)什項設備 630 萬 2,922 元。
- (六)電腦軟體 21 萬 5,625 元。

六、其他:本年度無補辦預算及併入決算事項。

桃園市地方教育發展基金－桃園市中壢區芭里國民小學

基金來源、用途及餘絀決算表

中華民國 104 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	17,236,000	100.00	17,053,941	100.00	-182,059	-1.06		
45 財產收入	12,000	0.07	5,063	0.03	-6,937	-57.81		
454 利息收入	4,000	0.02	2,063	0.01	-1,937	-48.43		
45Y 其他財產收入	8,000	0.05	3,000	0.02	-5,000	-62.50		
46 政府撥入收入	17,224,000	99.93	17,045,878	99.95	-178,122	-1.03		
462 公庫撥款收入	17,224,000	99.93	17,045,878	99.95	-178,122	-1.03		
4Y 其他收入			3,000	0.02	3,000			
4YY 雜項收入			3,000	0.02	3,000			
5 基金用途	17,236,000	100.00	16,223,491	100.00	-1,012,509	-5.87		
53 國民教育計畫	17,050,000	98.92	16,038,260	98.86	-1,011,740	-5.93		
5M 建築及設備計畫	186,000	1.08	185,231	1.14	-769	-0.41		
購建固定資產	186,000	1.08	185,231	1.14	-769	-0.41		
本期賸餘 (短絀-)			830,450		830,450			
期初基金餘額	240,081		1,347,340		1,107,259	461.20		
解繳公庫								
期末基金餘額	240,081		2,177,790		1,937,709	807.11		

填表說明：

桃園市地方教育發展基金-桃園市中壢區芭里國民小學

現金流量決算表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀—)		830,450	830,450	
812 調整非現金項目		378,360	378,360	
8124 流動負債淨增(淨減—)		378,360	378,360	
813 業務活動之淨現金流入(流出—)		1,208,810	1,208,810	
82 其他活動之現金流量				
82D 減少短期債務及其他負債		-65,124	-65,124	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出—)		-65,124	-65,124	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)		1,143,686	1,143,686	
84 期初現金及約當現金	1,241,609	2,201,225	959,616	77.29
85 期末現金及約當現金	1,241,609	3,344,911	2,103,302	169.40

桃園市地方教育發展基金 - 桃園市中壢區芭里國民小學

平衡表

中華民國104年12月31日

單位：新臺幣元

科 目		本年度決算數		上年度決算數		比較增減(-)	
名 稱		金 額	%	金 額	%	金 額	%
1	資 產	3,344,911	100.00	0	0.00	3,344,911	0.00
11	流動資產	3,344,911	100.00	0	0.00	3,344,911	0.00
111	現金	3,344,911	100.00	0	0.00	3,344,911	0.00
1112	銀行存款	3,344,911	100.00	0	0.00	3,344,911	0.00
1112-1	公庫存款	2,138,391	63.93	0	0.00	2,138,391	0.00
1112-2	零用金專戶	39,399	1.18	0	0.00	39,399	0.00
1112-3	保管款專戶	1,167,121	34.89	0	0.00	1,167,121	0.00
1113	零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
115	預付款項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1154	預付費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1154-2	預付費用-預算外	0	0.00	0	0.00	0	0.00
	資 產 合 計	3,344,911	100.00	0	0.00	3,344,911	0.00
2	負 債	1,167,121	34.89	0	0.00	1,167,121	0.00
21	流動負債	1,162,121	34.74	0	0.00	1,162,121	0.00
212	應付款項	1,162,121	34.74	0	0.00	1,162,121	0.00
2123	應付代收款	1,162,121	34.74	0	0.00	1,162,121	0.00
22	其他負債	5,000	0.15	0	0.00	5,000	0.00
221	什項負債	5,000	0.15	0	0.00	5,000	0.00
2211	存入保證金	5,000	0.15	0	0.00	5,000	0.00
2211-X	押標金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
2211-Y	保證金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
2211-Z	保固金	5,000	0.15	0	0.00	5,000	0.00
3	基金餘額	2,177,790	65.11	0	0.00	2,177,790	0.00
31	基金餘額	2,177,790	65.11	0	0.00	2,177,790	0.00
311	基金餘額	2,177,790	65.11	0	0.00	2,177,790	0.00
3111	累積餘額	2,177,790	65.11	0	0.00	2,177,790	0.00
	負 債 及 基 金 餘 額 合 計	3,344,911	100.00	0	0.00	3,344,911	0.00

註：

桃園市地方教育發展基金－桃園市中壢區芭里國民小學

基金來源明細表

中華民國 104 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	17,236,000	17,053,941	-182,059	-1.06	
45 財產收入	12,000	5,063	-6,937	-57.81	
454 利息收入	4,000	2,063	-1,937	-48.43	104年度零用金專戶及保管金專戶利息收入減少。
45Y 其他財產收入	8,000	3,000	-5,000	-62.50	104年度場地租借收入減少。
46 政府撥入收入	17,224,000	17,045,878	-178,122	-1.03	
462 公庫撥款收入	17,224,000	17,045,878	-178,122	-1.03	
4Y 其他收入		3,000	3,000	0.00	
4YY 雜項收入		3,000	3,000	0.00	104年度其他收入增加。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金-桃園市中壢區芭里國民小學

基金用途明細表

中華民國 104 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	17,236,000	16,223,491	-1,012,509	-5.87	
53 國民教育計畫	17,050,000	16,038,260	-1,011,740	-5.93	
1 用人費用	15,663,000	14,689,890	-973,110	-6.21	
11 正式員額薪資	10,896,000	10,095,760	-800,240	-7.34	
12 聘僱及兼職人員薪資	68,000	68,000			
13 超時工作報酬	246,000	219,552	-26,448	-10.75	104年度工友休假均已請畢，未支領不休假加班費。
15 獎金	2,271,000	2,254,913	-16,087	-0.71	
16 退休及卹償金	996,000	918,112	-77,888	-7.82	
18 福利費	1,186,000	1,133,553	-52,447	-4.42	
2 服務費用	1,009,000	974,261	-34,739	-3.44	
21 水電費	132,000	116,263	-15,737	-11.92	節約使用學校水電。
22 郵電費	71,000	93,127	22,127	31.16	一、增加郵寄公務文件及電話聯繫校務所致。二、郵費調整容納轉入2,000元。三、電話費調整容納轉入20,000元。
23 旅運費	38,000	43,772	5,772	15.19	一、差假申請案增加所致。二、國內旅費調整容納轉入6,000元。
24 印刷裝訂與廣告費	36,000	70,703	34,703	96.40	一、辦理60週年校慶印製各項文件所致。二、印刷及裝訂費調整容納轉入40,000元。
25 修理保養及保固費	252,000	164,463	-87,537	-34.74	一、收支對列項目場租收入不足及節約設備維護所致。二、一般房屋修護費調整容納轉出3,000元。三、什項設備修護費調整容納轉出27,000元。四、其他資產修護費調整容納轉出50,000元。
26 保險費	1,000	1,806	806	80.60	一、辦理全校學生參加花彩節保險費增加所致。二、其他保險費調整容納轉入1,000元。
27 一般服務費	384,000	384,727	727	0.19	一、佣金、匯費、經理費及手續費調整容納轉出1,000元。二、一般服務費計時計件人員酬金編列身心障礙臨時人員1人，預算金額324,000元，決算金額326,012元，決算金額大於預算金額，係因臨時人員加班費增加所致。
28 專業服務費	23,000	27,400	4,400	19.13	一、校內自辦教師研習場次增加所致。二、委託考選訓練費調整容納轉出4,000元。三、電子計算機軟體服務費調整容納轉入4,000元。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	210,000	236,831	26,831	12.78	

桃園市地方教育發展基金-桃園市中壢區芭里國民小學

基金用途明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
32 用品消耗	210,000	236,831	26,831	12.78	一、增訂報章雜誌、增購清潔用具所致。二、辦公(事務)用品調整容納轉入1,000元。三、報章雜誌調整容納轉入15,000元。四、農業與園藝用品及環境美化費調整容納轉入15,000元。
4 租金、償債與利息	65,000	25,200	-39,800	-61.23	一、節約影印機租賃費所致。二、什項設備租金調整容納轉出39,000元。
45 什項設備租金	65,000	25,200	-39,800	-61.23	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	12,400	-600	-4.62	中壢區教育會團體會費600元，預算編列以千元為單位所致。
71 會費	2,000	1,600	-400	-20.00	
72 捐助、補助與獎助	11,000	10,800	-200	-1.82	
9 其他	90,000	99,678	9,678	10.75	一、辦理60週年校慶活動所致。二、其他調整容納轉入15,000元。
91 其他支出	90,000	99,678	9,678	10.75	
5M 建築及設備計畫	186,000	185,231	-769	-0.41	一、辦理60週年校慶活動所致。二、其他調整容納轉入15,000元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	186,000	185,231	-769	-0.41	
51 購置固定資產	186,000	185,231	-769	-0.41	

桃園市地方教育發展基金 — 桃園市中壢區芭里國民小學

固定項目增減情形表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	本年度增加數	本年度減少數	期 末 餘 額
資 產	21,495,986	431,564		21,927,550
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	4,345,900			4,345,900
房屋及建築	6,058,000			6,058,000
機械及設備	4,505,495	137,211		4,642,706
交通及運輸設備	304,397	58,000		362,397
什項設備	6,066,569	236,353		6,302,922
購建中固定資產				
電腦軟體	215,625			215,625
權利				

桃園市地方教育發展基金 — 桃園市中壢區芭里國民小學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國104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			
土地								
土地改良物								
房屋及建築								
機械及設備		96,000			96,000	95,231	-769	
交通及運輸設備		40,000			40,000	40,000		
什項設備		50,000			50,000	50,000		
購建中國定資產								
合 計		186,000			186,000	185,231	-769	

桃園市地方教育發展基金 — 桃園市中壢區芭里國民小學

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104年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固 定 項 目 金 額	財 產 分 類 統 計 表 金 額	差 異 金 額	差 異 原 因
合 計	21,927,550	21,711,925	-215,625	
土地改良物	4,345,900	4,345,900		
房屋及建築	6,058,000	6,058,000		
機械及設備	4,642,706	4,642,706		
交通及運輸設備	362,397	362,397		
什項設備	6,302,922	6,302,922		
電腦軟體	215,625		-215,625	電腦軟體僅在會計 財產統制帳記載。

桃園市地方教育發展基金－桃園市中壢區芭里國民小學

員工人數彙計表

中華民國 104 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	14	14	0	
職員	13	13	0	
工友	1	1	0	
合 計	14	14	0	

填表說明：一般服務費計時計件人員酬金編列身心障礙臨時人員1人。

桃園市地方教育發展基金-桃園市中壢區芭里國民小學

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 104 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	10,896,000		246,000		2,271,000	996,000		1,186,000		15,595,000	68,000	15,663,000
正式人員	10,896,000		246,000		2,271,000	996,000		1,186,000		15,595,000		15,595,000
兼任人員											68,000	68,000
合 計	10,896,000		246,000		2,271,000	996,000		1,186,000		15,595,000	68,000	15,663,000

一般服務費計時計件人員酬金編列身心障礙臨時人員1人，預算金額324,000元，決算金額326,012元。

中華民國 104 年度

16-92-15

桃園市地方教育發展基金-桃園市中壢區芭里國民小學

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 104 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			17,236,000		16,223,491			-1,012,509	-5.87	預算數以可用預算 數表達。
國民教育計畫			17,050,000		16,038,260			-1,011,740	-5.93	
建築及設備計畫			186,000		185,231			-769	-0.41	

桃園市地方教育發展基金-桃園市中壢區芭里國民小學

各項費用彙計表

中華民國104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	15,663,000	14,689,890	-973,110	-6.21
11 正式員額薪資	10,896,000	10,095,760	-800,240	-7.34
12 聘僱及兼職人員薪資	68,000	68,000	0	0.00
13 超時工作報酬	246,000	219,552	-26,448	-10.75
15 獎金	2,271,000	2,254,913	-16,087	-0.71
16 退休及卹償金	996,000	918,112	-77,888	-7.82
18 福利費	1,186,000	1,133,553	-52,447	-4.42
2 服務費用	1,009,000	974,261	-34,739	-3.44
21 水電費	132,000	116,263	-15,737	-11.92
22 郵電費	71,000	93,127	22,127	31.16
23 旅運費	38,000	43,772	5,772	15.19
24 印刷裝訂與廣告費	36,000	70,703	34,703	96.40
25 修理保養及保固費	252,000	164,463	-87,537	-34.74
26 保險費	1,000	1,806	806	80.60
27 一般服務費	384,000	384,727	727	0.19
28 專業服務費	23,000	27,400	4,400	19.13
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	210,000	236,831	26,831	12.78
32 用品消耗	210,000	236,831	26,831	12.78
4 租金、償債與利息	65,000	25,200	-39,800	-61.23
45 什項設備租金	65,000	25,200	-39,800	-61.23
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	186,000	185,231	-769	-0.41
51 購置固定資產	186,000	185,231	-769	-0.41
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	12,400	-600	-4.62
71 會費	2,000	1,600	-400	-20.00
72 捐助、補助與獎助	11,000	10,800	-200	-1.82
9 其他	90,000	99,678	9,678	10.75
91 其他支出	90,000	99,678	9,678	10.75
合 計	17,236,000	16,223,491	-1,012,509	-5.87

桃園市地方教育發展基金-桃園市中壢區芭里國民小學

管制性項目及統計所需項目比較表

中 華 民 國 104 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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	334,000	341,612	7,612	2.28	
27D 計時與計件人員酬金	324,000	326,012	2,012	0.62	臨時人員加班時數增加。
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10,000	15,600	5,600	56.00	校內自辦教師研習場次增加。

桃園市地方教育發展基金- 桃園市中壢區芭里國民小學

平衡表科目明細表

中華民國 104年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	公庫存款		2,138,391	
		2,138,391		
	零用金專戶		39,399	
		39,399		
	保管款專戶		1,167,121	
		1,167,121		
	應付代收款		1,162,121	
	B00001 教育儲蓄專戶	163,577		
	B00002 仁愛基金	2,027		
	B00005 暫收及待結轉項目	34,606		
	B00007 營養午餐專戶	236,491		
	C00002 教科書款	1,714		
	C00008 學用品代辦費	508		
	C00018 社團費	43,600		
	D00002 攜手計劃補助費	48,684		
	D00006 軟式棒球補助款	10,880		
	D00009 特定學生代收代辦經費補助	19,903		
	D00010 103年推展學生創意偶戲藝術活動	7,200		
	D00011 原住民教師經費	1,400		
	D00012 學生獎助學金	3,000		
	D00013 102推動創造力暨科學教育	50,000		
	D00017 幸福早餐	48,810		
	D00021 2688專案教師補助款	65,868		
	D00059 102年各項活動補助款	126,361		
	D00071 教師創意增能工作坊	4,820		
	D00075 學生健康檢查	140		
	D00077 兼代課鐘點費	22,356		
	D00079 智慧節能小天使	16,800		
	D00081 中小學運動會	569		
	E16341 道心基金會補助款	27,399		
	G00001 社會資源	224,451		
	G00002 資源回收款	957		
	保固金		5,000	
	Z10402 監視器系統設備改善保固金-意豐通信有限公司(105.11.30)	5,000		

預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		

預算執行期間辦理併決算奉准明細表

科 目	核 准 文 號	核 准 日 期 核 准 金 額

備註：

主辦會計人員：

兼任會計員 陳美秀

基金主持人：

林明國 林明芳