

冊 號：16-21

機關代號：20102

中華民國 114 年度

(114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日)



桃園市地方教育發展基金

桃園市立青溪國民中學

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市立青溪國民中學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市立青溪國民中學
114 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－桃園市立青溪國民中學

總 說 明

中 華 民 國 114 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 8,591 萬 6,000 元，決算數 2 億 9,566 萬 482 元。

113 學年度下學期，預定招收 52 班，實際招收 55 班，預計學生人數 1,345 人，實際學生人數 1,510 人。

114 學年度上學期，預定招收 56 班，實際招收 61 班，預計學生人數 1,586 人，實際學生人數 1,591 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 89 萬元，決算數 88 萬 4,784 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 9,695 萬 7,760 元，較預算數 2 億 8,380 萬 6,000 元，增加 1,315 萬 1,760 元，計增 4.63%。

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 6,093 元，較預算數 0 元，增加 6,093 元。
主要係因：損壞體育器材及班級公物罰款等收入超收。
2. 服務收入：決算數 0 元，較預算數 2,000 元，減少 2,000 元，計減 100%。
主要係因：114 年未辦理教師甄選。

桃園市地方教育發展基金－桃園市立青溪國民中學

總 說 明

中 華 民 國 114 年 度

3. 財產處分收入：決算數 6,400 元，較預算數 3 萬元，減少 2 萬 3,600 元，計減 78.67%。
主要係因：財產處分變賣收入減少，收入短收。
4. 利息收入：決算數 27 萬 2,603 元，較預算數 6 萬元，增加 21 萬 2,603 元，計增 354.34%。
主要係因：保管款及零用金專戶利息收入超收。
5. 公庫撥款收入：決算數 2 億 9,110 萬 5,879 元，較預算數 2 億 8,223 萬 4,000 元，增加 887 萬 1,879 元，計增 3.14%。
主要係因：用人費用不足數撥補收入所致。
6. 政府其他撥入收入：決算數 354 萬 5,777 元，較預算數 0 元，增加 354 萬 5,777 元。
主要係因：專任輔導教師及幼兒園增置人員未編列預算，以教育部部款支應。
7. 使用規費收入：決算數 166 萬 2,565 元，較預算數 70 萬元，增加 96 萬 2,565 元，計增 137.51%。
主要係因：場地開放收入超收。
8. 學雜費收入：決算數 26 萬 4,860 元，較預算數 75 萬 8,000 元，減少 49 萬 3,140 元，計減 65.06%。
主要係因：幼兒園招生人數較預計人數少及國教署收回就學補助致學雜費收入短收。
9. 雜項收入：決算數 9 萬 3,583 元，較預算數 2 萬 2,000 元，增加 7 萬 1,583 元，計增 325.38%。
主要係因：資源回收收入等超收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 2 億 9,654 萬 5,266 元，較預算數 2 億 8,680 萬 6,000 元，增加 973 萬 9,266 元，計增 3.40%。

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 9,566 萬 482 元，較預算數 2 億 8,591 萬 6,000 元，增加 974 萬 4,482 元，計增 3.41%。
主要係因：用人費用不足超支併決算所致。
2. 建築及設備計畫：
 - (1) 決算數 88 萬 4,784 元，較法定預算數 89 萬元，減少 5,216 元，計減 0.59%，主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。
 - (2) 決算數 88 萬 4,784 元，較可用預算數 89 萬元，減少 5,216 元，計減 0.59%，主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

桃園市地方教育發展基金－桃園市立青溪國民中學

總 說 明

中 華 民 國 114 年 度

(三) 本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數 41 萬 2,494 元，較預算短絀數 300 萬元，減少短絀數 341 萬 2,494 元。

三、現金流量結果：

- (一) 業務活動之淨現金流入 440 萬 540 元。
- (二) 投資活動之淨現金流出 88 萬 4,784 元。
- (三) 籌資活動之淨現金流入 90 萬 8,874 元。
- (四) 現金及約當現金之淨增 442 萬 4,630 元。
- (五) 期初現金及約當現金 3,495 萬 3,115 元。
- (六) 期末現金及約當現金 3,937 萬 7,745 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	40,762,999	40,019,627	1.86
固定資產	724,480,705	727,740,753	-0.45
無形資產	2,756,273	4,992,385	-44.79
流動負債	25,271,777	25,849,773	-2.24
其他負債	2,190,667	1,281,793	70.91
淨資產	740, 537,533	745,621,199	-0.68

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 3,937 萬 7,745 元，其中 1,072 萬 8,395 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。

桃園市地方教育發展基金－桃園市立青溪國民中學

總 說 明

中 華 民 國 114 年 度

(二)本年度補辦預算資料如下：本年度未有補辦預算。

(三)本年度併入決算資料如下：

國民教育計畫：

核准文號(桃園市政府 114 年 12 月 30 日府主基字第 1140380923 號函)，
核准 114 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 1,432 萬 7,985 元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立青溪國民中學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 114 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	283,806,000	100.00	296,957,760	100.00	13,151,760	4.63	280,185,576	100.00
41 徵收及依法分配收入			6,093	0.00	6,093	0.00	48,179	0.02
4115違規罰款收入			6,093	0.00	6,093		48,179	0.02
43 勞務收入	2,000	0.00			-2,000	-100.00		
431服務收入	2,000	0.00			-2,000	-100.00		
45 財產收入	90,000	0.03	279,003	0.09	189,003	210.00	1,863,267	0.67
451財產處分收入	30,000	0.01	6,400	0.00	-23,600	-78.67	164,500	0.06
454利息收入	60,000	0.02	272,603	0.09	212,603	354.34	172,017	0.06
45Y其他財產收入							1,526,750	0.54
46 政府撥入收入	282,234,000	99.45	294,651,656	99.22	12,417,656	4.40	278,118,080	99.26
462公庫撥款收入	282,234,000	99.45	291,105,879	98.03	8,871,879	3.14	274,477,183	97.96
46Y政府其他撥入收入			3,545,777	1.19	3,545,777		3,640,897	1.30
47規費收入	700,000	0.25	1,662,565	0.56	962,565	137.51		
473使用規費收入	700,000	0.25	1,662,565	0.56	962,565	137.51		
4S 教學收入	758,000	0.27	264,860	0.09	-493,140	-65.06	67,622	0.02
4S1學雜費收入	758,000	0.27	264,860	0.09	-493,140	-65.06	67,622	0.02
4Y 其他收入	22,000	0.01	93,583	0.03	71,583	325.38	88,428	0.03
4YY雜項收入	22,000	0.01	93,583	0.03	71,583	325.38	88,428	0.03
5 基金用途	286,806,000	101.06	296,545,266	99.86	9,739,266	3.40	281,978,079	100.64
53 國民教育計畫	285,916,000	100.74	295,660,482	99.56	9,744,482	3.41	281,034,489	100.30
5M 建築及設備計畫	890,000	0.31	884,784	0.30	-5,216	-0.59	943,590	0.34
購建固定資產	890,000	0.31	884,784	0.30	-5,216	-0.59	943,590	0.34
本期賸餘（短絀）	-3,000,000		412,494		3,412,494	-113.75	-1,792,503	
期初基金餘額	11,181,000		12,888,061		1,707,061	15.27	14,680,564	
解繳公庫								
期末基金餘額	8,181,000		13,300,555		5,119,555	62.58	12,888,061	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市立青溪國民中學
基金來源明細表
 中華民國 114 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	283,806,000	296,957,760	13,151,760	4.63	
41 徵收及依法分配收入		6,093	6,093	0.00	
4115違規罰款收入		6,093	6,093	0.00	損壞體育器材及班級公物賠償等收入超收。
43 勞務收入	2,000		-2,000	-100.00	
431服務收入	2,000		-2,000	-100.00	114年未辦理教師甄選。
45 財產收入	90,000	279,003	189,003	210.00	
451財產處分收入	30,000	6,400	-23,600	-78.67	財產報廢收入短收。
454利息收入	60,000	272,603	212,603	354.34	保管款專戶及零用金專戶利息收入超收。
46 政府撥入收入	282,234,000	294,651,656	12,417,656	4.40	
462公庫撥款收入	282,234,000	291,105,879	8,871,879	3.14	
46Y政府其他撥入收入		3,545,777	3,545,777	0.00	專任輔導教師及幼兒園增置人員未編列預算，以教育部部款支應。
47規費收入	700,000	1,662,565	962,565	137.51	
473使用規費收入	700,000	1,662,565	962,565	137.51	場地租借收入超收。
4S 教學收入	758,000	264,860	-493,140	-65.06	
4S1學雜費收入	758,000	264,860	-493,140	-65.06	幼兒園招生人數較預計人數少及國教署收回就學補助致收入短收。
4Y 其他收入	22,000	93,583	71,583	325.38	
4YY雜項收入	22,000	93,583	71,583	325.38	係資源回收收入等超收。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市立青溪國民中學
基金用途明細表

中 華 民 國 114 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	286,806,000	296,545,266	9,739,266	3.40	
53 國民教育計畫	285,916,000	295,660,482	9,744,482	3.41	
1 用人費用	259,183,000	271,880,920	12,697,920	4.90	
11 正式員額薪資	131,772,000	141,945,554	10,173,554	7.72	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,675,000	3,103,547	428,547	16.02	
13 加（夜）班費	1,884,000	1,694,109	-189,891	-10.08	
15 獎金	28,598,000	33,371,273	4,773,273	16.69	
16 退休及卹償金	80,097,000	74,982,342	-5,114,658	-6.39	
18 福利費	14,157,000	16,784,095	2,627,095	18.56	
2 服務費用	9,605,000	7,270,453	-2,334,547	-24.31	
21 水電費	2,739,000	1,444,341	-1,294,659	-47.27	課業輔導、各項計畫分攤水電費及摺節支用。
22 郵電費	306,000	93,160	-212,840	-69.56	
23 旅運費	189,000	153,643	-35,357	-18.71	
24 印刷裝訂與廣告費	303,000	442,947	139,947	46.19	依實際狀況核實支付。
25 修理保養及保固費	2,692,000	1,986,653	-705,347	-26.20	依實際狀況核實支付。
26 保險費	39,000	24,870	-14,130	-36.23	依實際狀況核實支付。
27 一般服務費	2,860,000	2,864,745	4,745	0.17	一般服務費-計時與計件人員酬金編列警衛3人，預算金額1,425,000元，決算金額1,457,012元係覈實支付。另身心障礙約用人員2人，預算金額951,000元，決算金額1,000,668元，決算金額大於預算金額，係預算編列金額不足支應之故。
28 專業服務費	379,000	150,300	-228,700	-60.34	依實際狀況核實支付。
29 公共關係費	98,000	109,794	11,794	12.03	自114年8月1日起因班級數增加，調整每月10,500元，故可支用額度為112,200元，依規定核實支用。
3 材料及用品費	1,556,000	1,191,268	-364,732	-23.44	
31 使用材料費	178,000	42,074	-135,926	-76.36	依實際狀況核實支付。
32 用品消耗	1,378,000	1,149,194	-228,806	-16.60	依實際狀況核實支付。
6 稅捐及規費(強制費)	15,000	17,410	2,410	16.07	
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09	
66 規費	4,000	6,180	2,180	54.50	依實際狀況核實支付。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	369,000	268,002	-100,998	-27.37	
71 會費	2,000	2,000			
72 捐助、補助與獎助	62,000	58,000	-4,000	-6.45	

桃園市地方教育發展基金—桃園市立青溪國民中學
基金用途明細表

中 華 民 國 114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	%	
73 分擔	3,000		-3,000	-100.00	依實際狀況核實支付。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	82,000	80,000	-2,000	-2.44	
75 競賽及交流活動費	220,000	128,002	-91,998	-41.82	依實際狀況核實支付。
9 其他	15,188,000	15,032,429	-155,571	-1.02	
91 其他支出	15,188,000	15,032,429	-155,571	-1.02	
5M 建築及設備計畫	890,000	884,784	-5,216	-0.59	
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	890,000	884,784	-5,216	-0.59	
51 購建固定資產	890,000	884,784	-5,216	-0.59	調整容納：513擴充改良房屋建築及設備轉入312,000元，514購置機械及設備轉出93,000元，515購置交通及運輸設備轉入52,300元，516購置雜項設備轉出271,300元。

本 頁 空 白

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	962,354,002	229,620,864	890,000
非理財目的之長期投資			
土地	598,770,402		
土地改良物	35,716,423	17,405,554	
房屋及建築	207,176,237	130,663,482	312,000
機械及設備	59,271,022	37,276,813	297,000
交通及運輸設備	9,814,813	5,498,944	202,300
雜項設備	46,612,720	38,776,071	78,700
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	4,992,385		
發展中之無形資產			
其他			

註：(1)土地改良物-增加數：114年校園排水系統納管及外側水溝修繕工程\$1,422,527；提列114年度累計折舊\$1,243,886。

(2)房屋及建築-增加數：114年教室輕鋼架天花板汰舊更新工程及114年度改善國民中小學校園環境-局部電力改善工程等\$ 2,704,490；提列114年度累計折舊\$4,039,280。

(3)機械及設備-增加數：112年教育部補助專科教室無線網路及114年度「智慧學校數位學堂計畫」等\$5,570,345。減少數：個人電腦等撥出及起電機等報廢等\$1,169,908；提列114年度累計折舊\$6,145,098。

(4)交通及運輸設備-增加數：114學年度新生增班安置計畫-教學設備採購及增設監視器等\$275,719。減少數：麥克風撥出及音響設備報等\$128,449；提列114年度累計折舊\$ 1,168,360。

(5)雜項設備-增加原因：充實管樂團樂器設備補助及114年棒球訓練器材汰舊更新等\$1,553,360。減少數：圖書館用書及冷(暖)氣機等報廢\$4,143,326；提列114年度累計折舊\$2,096,143。

(6)電腦軟體-增加原因：出納更換電腦主機所需作業系統升級及114學年度新生增班安置計畫-教學設備採購\$137,560；提列114年度累計攤銷\$2,373,672。

—桃園市立青溪國民中學

產明細表

114 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		
11,664,001	1,500,000	7,815,355	9,344,806	727,236,978
				598,770,402
1,422,527			1,243,886	18,489,510
2,704,490			4,039,280	75,177,965
5,570,345		1,169,908	5,010,288	21,384,358
275,719		128,449	1,053,246	3,409,893
1,553,360		4,143,326	-2,001,894	7,248,577

註：

桃園市地方教育發展基金－桃園市立青溪國民中學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國114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				312,000	312,000	307,200	-4,800	
房屋及建築				312,000	312,000	307,200	-4,800	
購建中固定資產								
機械及設備		390,000		-93,000	297,000	296,584	-416	
機械及設備		390,000		-93,000	297,000	296,584	-416	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		150,000		52,300	202,300	202,300		
交通及運輸設備		150,000		52,300	202,300	202,300		
購建中固定資產								
雜項設備		350,000		-271,300	78,700	78,700		
雜項設備		350,000		-271,300	78,700	78,700		
購建中固定資產								
合 計		890,000			890,000	884,784	-5,216	

中華民國114年12月31日

[illegible]

桃園市地方教育發展基金—桃園市立青溪國民中學

員工人數彙計表

中華民國 114 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	147	168	21	
職員	145	165	20	差異係因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、114學年度增6班增加教師14人、桃園市政府教育局114.6.11桃教中字第1140049479號函核定編餘缺教師2人共計20人。
技工	1	1	0	
約僱人員	1	2	1	差異係因契約進用幼兒園教保員未編列預算，以教育部部款及教育局市款支應者計1人。
合 計	147	168	21	

填表說明：一般服務費-計時與計件人員酬金編列校園安全維護校警3人、身心障礙約用人員2人。

本 頁 空 白

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 114 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	131,772,000	408,000	1,884,000		28,598,000	80,097,000		14,157,000		256,916,000	2,267,000	259,183,000
正式人員	131,772,000		1,884,000		28,556,000	80,097,000		14,150,000		256,459,000		256,459,000
聘僱人員		408,000			42,000			7,000		457,000		457,000
兼任人員											2,267,000	2,267,000
合 計	131,772,000	408,000	1,884,000		28,598,000	80,097,000		14,157,000		256,916,000	2,267,000	259,183,000

註：

1.一般服務費-計時與計件人員酬金編列校園安全維護校警3人，預算金額為1,425,000元，決算金額為1,457,012元；編列身心障礙約用人員2人，預算金額為951,000元，決算金額為1,000,668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，114年度預算編列146人，計14,562,000元，執行結果決算127人，計16,666,180元。(2)年終工作獎金係依據行政院113年11月27日院授人給字第1134002151號函訂定發布「一百十三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，114年度預算編列147人，計13,719,000元，執行結果決算162人，計16,485,740元。(3)退休人員領年終慰問金係依據「退休（伍）軍公教人員年終慰問金發給辦法」第2條第2項規定辦理，本年度預算編

桃園市地方教育發展基金—桃園市立青溪國民中學
用人費用彙計表(右半頁)

中 華 民 國 114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
141,945,554	1,158,611	1,694,109		33,371,273	74,982,342		16,784,095		269,935,984	1,944,936	271,880,920
141,945,554		1,694,109		33,256,743	74,982,342		16,784,095		268,662,843		268,662,843
	1,158,611			114,530					1,273,141		1,273,141
										1,944,936	1,944,936
141,945,554	1,158,611	1,694,109		33,371,273	74,982,342		16,784,095		269,935,984	1,944,936	271,880,920

列1人，計67,000元，執行結果決算1人，計69,353元。(4)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17人，計250,000 元，執行結果決算6人，計150,000元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市立青溪國民中學

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國114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：截至本年度終了一般公務小客貨車1輛。(2)其他車輛：無。

桃園市地方教育發展基金－桃園市立青溪國民中學
主要業務計畫執行績效摘要表

中 華 民 國 114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			286,806,000		296,545,266			9,739,266	3.40	
國民教育計畫			285,916,000		295,660,482			9,744,482	3.41	
建築及設備計畫			890,000		884,784			-5,216	-0.59	

桃園市地方教育發展基金—桃園市立青溪國民中學
各項費用彙計表
中華民國114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	259,183,000	271,880,920	12,697,920	4.90
11 正式員額薪資	131,772,000	141,945,554	10,173,554	7.72
12 聘僱及兼職人員薪資	2,675,000	3,103,547	428,547	16.02
13 加（夜）班費	1,884,000	1,694,109	-189,891	-10.08
15 獎金	28,598,000	33,371,273	4,773,273	16.69
16 退休及卹償金	80,097,000	74,982,342	-5,114,658	-6.39
18 福利費	14,157,000	16,784,095	2,627,095	18.56
2 服務費用	9,605,000	7,270,453	-2,334,547	-24.31
21 水電費	2,739,000	1,444,341	-1,294,659	-47.27
22 郵電費	306,000	93,160	-212,840	-69.56
23 旅運費	189,000	153,643	-35,357	-18.71
24 印刷裝訂與廣告費	303,000	442,947	139,947	46.19
25 修理保養及保固費	2,692,000	1,986,653	-705,347	-26.20
26 保險費	39,000	24,870	-14,130	-36.23
27 一般服務費	2,860,000	2,864,745	4,745	0.17
28 專業服務費	379,000	150,300	-228,700	-60.34
29 公共關係費	98,000	109,794	11,794	12.03
3 材料及用品費	1,556,000	1,191,268	-364,732	-23.44
31 使用材料費	178,000	42,074	-135,926	-76.36
32 用品消耗	1,378,000	1,149,194	-228,806	-16.60
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	890,000	884,784	-5,216	-0.59
51 購建固定資產	890,000	884,784	-5,216	-0.59
6 稅捐及規費(強制費)	15,000	17,410	2,410	16.07
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09
66 規費	4,000	6,180	2,180	54.50
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	369,000	268,002	-100,998	-27.37
71 會費	2,000	2,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	62,000	58,000	-4,000	-6.45
73 分擔	3,000	0	-3,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	82,000	80,000	-2,000	-2.44
75 競賽及交流活動費	220,000	128,002	-91,998	-41.82
9 其他	15,188,000	15,032,429	-155,571	-1.02
91 其他支出	15,188,000	15,032,429	-155,571	-1.02
合 計	286,806,000	296,545,266	9,739,266	3.40

桃園市地方教育發展基金—桃園市立青溪國民中學
管制性項目及統計所需項目比較表

中 華 民 國 114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	109,794	11,794	12.03	自114年8月1日起因班級數增加，調整每月10,500元，故可支用額度為112,200元，依規定核實支用。
291 公共關係費	98,000	109,794	11,794	12.03	
統計所需項目	2,456,000	2,521,180	65,180	2.65	
27D 計時與計件人員酬金	2,376,000	2,457,680	81,680	3.44	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	80,000	63,500	-16,500	-20.63	

桃園市地方教育發展基金－桃園市立青溪國民中學
平衡表
中華民國114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	767,999,977	100.00	772,752,765	100.00	-4,752,788	-0.62	負 債	27,462,444	3.58	27,131,566	3.51	330,878	1.22
流動資產	40,762,999	5.31	40,019,627	5.18	743,372	1.86	流動負債	25,271,777	3.29	25,849,773	3.35	-577,996	-2.24
現金	39,377,745	5.13	34,953,115	4.52	4,424,630	12.66	應付款項	25,271,777	3.29	25,849,773	3.35	-577,996	-2.24
銀行存款	39,377,745	5.13	34,953,115	4.52	4,424,630	12.66	應付代收款	25,271,777	3.29	25,849,773	3.35	-577,996	-2.24
應收款項	264,860	0.03	0	0.00	264,860	0.00	其他負債	2,190,667	0.29	1,281,793	0.17	908,874	70.91
應收帳款	264,860	0.03	0	0.00	264,860	0.00	什項負債	2,190,667	0.29	1,281,793	0.17	908,874	70.91
預付款項	1,120,394	0.15	5,066,512	0.66	-3,946,118	-77.89	存入保證金	2,190,667	0.29	1,217,404	0.16	973,263	79.95
預付費用	1,120,394	0.15	5,066,512	0.66	-3,946,118	-77.89	暫收及待結轉帳項	0	0.00	64,389	0.01	-64,389	-100.00
固定資產	724,480,705	94.33	727,740,753	94.18	-3,260,048	-0.45	淨資產	740,537,533	96.42	745,621,199	96.49	-5,083,666	-0.68
土地	598,770,402	77.96	598,770,402	77.49	0	0.00	淨資產	740,537,533	96.42	745,621,199	96.49	-5,083,666	-0.68
土地	598,770,402	77.96	598,770,402	77.49	0	0.00	淨資產	740,537,533	96.42	745,621,199	96.49	-5,083,666	-0.68
土地改良物	18,489,510	2.41	18,310,869	2.37	178,641	0.98	累積餘額	740,537,533	96.42	745,621,199	96.49	-5,083,666	-0.68
土地改良物	37,138,950	4.84	35,716,423	4.62	1,422,527	3.98							
累計折舊-土地改良物	-18,649,440	-2.43	-17,405,554	-2.25	-1,243,886	7.15							
房屋建築及設備	75,177,965	9.79	76,512,755	9.90	-1,334,790	-1.74							
房屋建築及設備	209,880,727	27.33	207,176,237	26.81	2,704,490	1.31							
累計折舊-房屋建築及設備	-134,702,762	-17.54	-130,663,482	-16.91	-4,039,280	3.09							
機械及設備	21,384,358	2.78	21,994,209	2.85	-609,851	-2.77							
機械及設備	63,671,459	8.29	59,271,022	7.67	4,400,437	7.42							
累計折舊-機械及設備	-42,287,101	-5.51	-37,276,813	-4.82	-5,010,288	13.44							
交通及運輸設備	3,409,893	0.44	4,315,869	0.56	-905,976	-20.99							
交通及運輸設備	9,962,083	1.30	9,814,813	1.27	147,270	1.50							
累計折舊-交通及運輸設備	-6,552,190	-0.85	-5,498,944	-0.71	-1,053,246	19.15							
雜項設備	7,248,577	0.94	7,836,649	1.01	-588,072	-7.50							
雜項設備	44,022,754	5.73	46,612,720	6.03	-2,589,966	-5.56							
累計折舊-雜項設備	-36,774,177	-4.79	-38,776,071	-5.02	2,001,894	-5.16							
合計：	767,999,977	100.00	772,752,765	100.00	-4,752,788	-0.62	合計：	767,999,977	100.00	772,752,765	100.00	-4,752,788	-0.62

信託代理與保證資產 240,000

保管有價證券 240,000

信託代理與保證負債

240,000

應付保管有價證券

240,000

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項目，與預算編列基礎不同。

中華民國114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	%
無形資產	2,756,273	0.36	4,992,385	0.65	-2,236,112	-44.79							
無形資產	2,756,273	0.36	4,992,385	0.65	-2,236,112	-44.79							
電腦軟體	2,756,273	0.36	4,992,385	0.65	-2,236,112	-44.79							
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	19,915,500	2.59	19,915,500	2.58	0	0.00							
應付代管資產	-19,915,500	-2.59	-19,915,500	-2.58	0	0.00							
合計：	767,999,977	100.00	772,752,765	100.00	-4,752,788	-0.62	合計：	767,999,977	100.00	772,752,765	100.00	-4,752,788	-0.62

信託代理與保證資產	240,000
-----------	---------

保管有價證券	240,000
--------	---------

信託代理與保證負債	240,000
-----------	---------

應付保管有價證券	240,000
----------	---------

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項目，與預算編列基礎不同。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立青溪國民中學
收入支出表
中華民國114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	307,736,977	100.00	300,000,085	100.00	7,736,892	2.58
徵收及依法分配收入	6,093	0.00	48,179	0.02	-42,086	-87.35
違規罰款收入	6,093	0.00	48,179	0.02	-42,086	-87.35
財產收益	10,695,720	3.48	21,677,776	7.23	-10,982,056	-50.66
財產孳息收入	272,603	0.09	172,017	0.06	100,586	58.47
廢舊物品售價收入	6,400	0.00	164,500	0.05	-158,100	-96.11
其他財產收入	10,416,717	3.38	21,341,259	7.11	-10,924,542	-51.19
政府撥入收入	294,651,656	95.75	278,118,080	92.71	16,533,576	5.94
公庫撥款收入	291,105,879	94.60	274,477,183	91.49	16,628,696	6.06
政府其他撥入收入	3,545,777	1.15	3,640,897	1.21	-95,120	-2.61
規費收入	1,662,565	0.54	0	0.00	1,662,565	0.00
使用規費收入	1,662,565	0.54	0	0.00	1,662,565	0.00
教學收入	264,860	0.09	67,622	0.02	197,238	291.68
學雜費收入	264,860	0.09	67,622	0.02	197,238	291.68
其他收入	456,083	0.15	88,428	0.03	367,655	415.77
受贈收入	362,500	0.12	0	0.00	362,500	0.00
雜項收入	93,583	0.03	88,428	0.03	5,155	5.83
支出	312,786,657	101.64	298,679,858	99.56	14,106,799	4.72
人事支出	271,880,920	88.35	258,751,278	86.25	13,129,642	5.07
人事支出	271,880,920	88.35	258,751,278	86.25	13,129,642	5.07
業務支出	8,689,133	2.82	8,040,821	2.68	648,312	8.06
業務支出	8,689,133	2.82	8,040,821	2.68	648,312	8.06
獎補助支出	58,000	0.02	46,000	0.02	12,000	26.09
其他獎補助	58,000	0.02	46,000	0.02	12,000	26.09
財產損失	49,289	0.02	132,393	0.04	-83,104	-62.77
財產交易損失	49,289	0.02	132,393	0.04	-83,104	-62.77
折舊、折耗及攤銷	17,076,886	5.55	17,512,976	5.84	-436,090	-2.49
固定資產折舊	14,703,214	4.78	14,903,631	4.97	-200,417	-1.34
無形資產攤銷	2,373,672	0.77	2,609,345	0.87	-235,673	-9.03
其他支出	15,032,429	4.88	14,196,390	4.73	836,039	5.89
其他支出	15,032,429	4.88	14,196,390	4.73	836,039	5.89
本期賸餘（短絀）	-5,049,680	-1.64	1,320,227	0.44	-6,369,907	-482.49
期初淨資產	745,621,199	242.29	742,408,144	247.47	3,213,055	0.43
解繳公庫						
淨資產調整數	-33,986	-0.01	1,892,828	0.63	-1,926,814	-101.80
期末淨資產	740,537,533	240.64	745,621,199	248.54	-5,083,666	-0.68

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項目，與預算編列基礎不同。

桃園市地方教育發展基金－桃園市立青溪國民中學

現金流量表

中華民國114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)	-5,049,680
8002 調整非現金項目	9,450,220
81 業務活動之淨現金流入(流出)	4,400,540
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	-884,784
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-884,784
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,078,189
8404 減少短期債務及其他負債	-2,169,315
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	908,874
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	4,424,630
87 期初現金及約當現金	34,953,115
88 期末現金及約當現金	39,377,745

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項目，與預算編列基礎不同。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立青溪國民中學

決算與會計收支對照表

中華民國 114 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	296,957,760	10,779,217	307,736,977	收入
徵收及依法分配收入	6,093		6,093	徵收及依法分配收入
財產收入	279,003	10,416,717	10,695,720	財產收益
政府撥入收入	294,651,656		294,651,656	政府撥入收入
規費收入	1,662,565		1,662,565	規費收入
教學收入	264,860		264,860	教學收入
其他收入	93,583	362,500	456,083	其他收入
基金用途	296,545,266	16,241,391	312,786,657	支出
用人費用	271,880,920		271,880,920	人事支出
服務費用	7,270,453	1,418,680	8,689,133	業務支出
材料及用品費	1,191,268	-1,191,268		
稅捐及規費(強制費)	17,410	-17,410		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	210,002	-210,002		
捐助、補助與獎助	58,000		58,000	獎補助支出
		49,289	49,289	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及營舍與設施工程支出	884,784	-884,784		
		17,076,886	17,076,886	折舊、折耗及攤銷
其他	15,032,429		15,032,429	其他支出
本期賸餘(短絀)	412,494	-5,462,174	-5,049,680	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	12,888,061	732,733,138	745,621,199	期初淨資產
解繳公庫		-33,986	-33,986	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	13,300,555	727,236,978	740,537,533	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數\$10,779,217元，係房屋及建築、機械及設備、交通及運輸設備、雜項設備資產增加。(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0元)
2. 調整數\$1,418,680元，係預算項目之「材料及用品費」、「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\$49,289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\$884,784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\$17,076,886元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。
6. 調整數\$33,986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\$732,733,138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—桃園市立青溪國民中學
預算執行期間辦理併決算奉准明細表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 日 期	核 准 金 額
合計			14,327,985
53 國民教育計畫	桃園市政府114年12月30日府主基字第1140380923號	114.12.30	14,327,985

備註：

預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
中華民國114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：

會計室主任邱琴惠

基金主持人：

青溪國民中學校長廖家春