

冊 號：16-25

機關代號：20106

中華民國 114 年度

(114 年 1 月 1 日至 114 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

桃園市立慈文國民中學

附屬單位決算之分決算



桃園市地方教育發展基金－桃園市立慈文國民中學

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－桃園市立慈文國民中學

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 3 億 2,914 萬 2,000 元，決算數 3 億 3,935 萬 7,064 元。

113 學年度下學期，預定招收 77 班，實際招收 77 班，預計學生人數 2,144 人，實際學生人數 2,058 人。

114 學年度上學期，預定招收 78 班，實際招收 78 班，預計學生人數 2,186 人，實際學生人數 2,133 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 570 萬 6,000 元，決算數 105 萬 6,389 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 4,058 萬 2,416 元，較預算數 3 億 2,934 萬 8,000 元，增加 1,123 萬 4,416 元，計增 3.41%。

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 177 元，較預算數 0 元，增加 177 元。
主要係因：七年級戶外教育活動罰款等收入超收。
2. 服務收入：決算數 1 萬 500 元，較預算數 2 萬元，減少 9,500 元，計減 47.50%。
主要係因：代理教師甄選報名費收入短收。

桃園市地方教育發展基金－桃園市立慈文國民中學

總 說 明

中 華 民 國 114 年 度

3. 利息收入：決算數 16 萬 7,351 元，較預算數 9 萬 7,000 元，增加 7 萬 351 元，計增 72.53%。
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 10 萬 7,260 元，較預算數 0 元，增加 10 萬 7,260 元。
主要係因：惜物網收入等超收。
5. 公庫撥款收入：決算數 3 億 3,549 萬 8,200 元，較預算數 3 億 2,908 萬 1,000 元，增加 641 萬 7,200 元，計增 1.95%。
主要係因：114 年用人費用不足撥補致公庫撥款收入超收。
6. 政府其他撥入收入：決算數 383 萬 5,706 元，較預算數 0 元，增加 383 萬 5,706 元。
主要係因：專業輔導人員及專任輔導教師未編列預算，以教育部部款支應致政府其他撥入收入超收。
7. 使用規費收入：決算數 4 萬 5,000 元，較預算數 10 萬元，減少 5 萬 5,000 元，計減 55.00%。
主要係因：場地開放收入短收。
8. 雜項收入：決算數 91 萬 8,222 元，較預算數 5 萬元，增加 86 萬 8,222 元，計增 1736.44%。
主要係因：收回以前年度多提撥之舊制勞工退休金等致雜項收入超收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 3 億 4,041 萬 3,453 元，較預算數 3 億 3,484 萬 8,000 元，增加 556 萬 5,453 元，計增 1.66%。

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 3,935 萬 7,064 元，較預算數 3 億 2,914 萬 2,000 元，增加 1,021 萬 5,064 元，計增 3.10%。
主要係因：用人費用不足並已辦理併入決算。
2. 建築及設備計畫：
 - (1) 決算數 105 萬 6,389 元，較法定預算數 570 萬 6,000 元，減少 464 萬 9,611 元，計減 81.49%，主要係因：育菁樓油漆粉刷工程等尚在執行中。
 - (2) 決算數 105 萬 6,389 元，較可用預算數 570 萬 6,000 元，減少 464 萬 9,611 元，計減 81.49%，主要係因：育菁樓油漆粉刷工程等尚在執行中。

(三)本期賸餘：

桃園市地方教育發展基金－桃園市立慈文國民中學

總 說 明

中 華 民 國 114 年 度

本年度決算賸餘數 16 萬 8,963 元，較預算短絀數 550 萬元，減少短絀數 566 萬 8,963 元。

三、現金流量結果：

- (一)業務活動之淨現金流出 10 萬 3,589 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 105 萬 6,389 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 14 萬 6,564 元。
- (四)現金及約當現金之淨減 101 萬 3,414 元。
- (五)期初現金及約當現金 3,560 萬 9,296 元。
- (六)期末現金及約當現金 3,459 萬 5,882 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	35,295,668	38,133,924	-7.44
長期貸墊款及準備金	0	934,189	-100.00
固定資產	899,728,050	908,465,853	-0.96
無形資產	1,197,587	3,308,092	-63.80
流動負債	15,163,241	18,317,024	-17.22
其他負債	1,277,008	2,064,633	-38.15
淨資產	919,781,056	930,460,401	-1.15

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 3,459 萬 5,882 元，其中 1,671 萬 5,794 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)本年度未有補辦預算

桃園市地方教育發展基金－桃園市立慈文國民中學

總 說 明

中 華 民 國 114 年 度

(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 1,363 萬 9,593 元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立慈文國民中學
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	329,348,000	100.00	340,582,416	100.00	11,234,416	3.41	324,334,042	100.00
41 徵收及依法分配收入			177	0.00	177	0.00		
4115 違規罰款收入			177	0.00	177			
43 勞務收入	20,000	0.01	10,500	0.00	-9,500	-47.50	19,500	0.01
431 服務收入	20,000	0.01	10,500	0.00	-9,500	-47.50	19,500	0.01
45 財產收入	97,000	0.03	274,611	0.08	177,611	183.10	297,616	0.09
454 利息收入	97,000	0.03	167,351	0.05	70,351	72.53	136,776	0.04
45Y 其他財產收入			107,260	0.03	107,260		160,840	0.05
46 政府撥入收入	329,081,000	99.92	339,333,906	99.63	10,252,906	3.12	323,968,634	99.89
462 公庫撥款收入	329,081,000	99.92	335,498,200	98.51	6,417,200	1.95	320,256,328	98.74
46Y 政府其他撥入收入			3,835,706	1.13	3,835,706		3,712,306	1.14
47 規費收入	100,000	0.03	45,000	0.01	-55,000	-55.00		
473 使用規費收入	100,000	0.03	45,000	0.01	-55,000	-55.00		
4Y 其他收入	50,000	0.02	918,222	0.27	868,222	1,736.44	48,292	0.01
4YY 雜項收入	50,000	0.02	918,222	0.27	868,222	1,736.44	48,292	0.01
5 基金用途	334,848,000	101.67	340,413,453	99.95	5,565,453	1.66	324,510,872	100.05
53 國民教育計畫	329,142,000	99.94	339,357,064	99.64	10,215,064	3.10	322,575,534	99.46
5M 建築及設備計畫	5,706,000	1.73	1,056,389	0.31	-4,649,611	-81.49	1,935,338	0.60
購建固定資產	5,706,000	1.73	1,056,389	0.31	-4,649,611	-81.49	1,935,338	0.60
本期賸餘(短絀)	-5,500,000		168,963		5,668,963	-103.07	-176,830	
期初基金餘額	16,863,000		18,686,456		1,823,456	10.81	18,863,286	
解繳公庫								
期末基金餘額	11,363,000		18,855,419		7,492,419	65.94	18,686,456	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市立慈文國民中學
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	329,348,000	340,582,416	11,234,416	3.41	
41 徵收及依法分配收入		177	177	0.00	
4115 違規罰款收入		177	177	0.00	七年級戶外教育活動違約金收入超收。
43 勞務收入	20,000	10,500	-9,500	-47.50	
431 服務收入	20,000	10,500	-9,500	-47.50	代理教師甄選報名費收入短收。
45 財產收入	97,000	274,611	177,611	183.10	
454 利息收入	97,000	167,351	70,351	72.53	零用金及保管金專戶利息收入超收。
45Y 其他財產收入		107,260	107,260	0.00	惜物網收入超收。
46 政府撥入收入	329,081,000	339,333,906	10,252,906	3.12	
462 公庫撥款收入	329,081,000	335,498,200	6,417,200	1.95	
46Y 政府其他撥入收入		3,835,706	3,835,706	0.00	專任輔導教師及專業輔導人員未編列預算,以教育部部款支應致政府其他撥入收入超收。
47 規費收入	100,000	45,000	-55,000	-55.00	
473 使用規費收入	100,000	45,000	-55,000	-55.00	場租費收入短收。
4Y 其他收入	50,000	918,222	868,222	1,736.44	
4YY 雜項收入	50,000	918,222	868,222	1,736.44	收回以前年度多提撥之舊制勞工退休金致雜項收入超收。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市立慈文國民中學
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	334,848,000	340,413,453	5,565,453	1.66	
53 國民教育計畫	329,142,000	339,357,064	10,215,064	3.10	
1 用人費用	295,208,000	307,194,612	11,986,612	4.06	
11 正式員額薪資	190,020,000	192,542,797	2,522,797	1.33	114年12月30日府主基字第1140380923號函核准辦理併入決算1,363萬9,593元。
12 聘僱及兼職人員薪資	1,500,000	1,204,456	-295,544	-19.70	
13 加(夜)班費	1,189,000	1,744,865	555,865	46.75	覈實支付。
15 獎金	39,971,000	43,977,013	4,006,013	10.02	
16 退休及卹償金	46,234,000	44,337,025	-1,896,975	-4.10	
18 福利費	16,294,000	23,388,456	7,094,456	43.54	覈實支付。
2 服務費用	8,873,000	8,658,022	-214,978	-2.42	
21 水電費	2,825,000	2,254,581	-570,419	-20.19	部分電費由課業輔導等分攤支應。調整容納212工作場所電費轉出600,000元，323農業與園藝用品及環境美化費轉入600,000元。
22 郵電費	365,000	207,257	-157,743	-43.22	FTTB校園專案電話月租費改由補助款支應。
23 旅運費	351,000	452,596	101,596	28.94	覈實支付。
24 印刷裝訂與廣告費	461,000	635,884	174,884	37.94	覈實支付。
25 修理保養及保固費	2,375,000	2,439,250	64,250	2.71	調整容納255機械及設備修護費轉出213,000元，323農業與園藝用品及環境美化費轉入213,000元；257雜項設備修護費轉入750,000元，321辦公用品轉出250,000元，91Y其他轉出500,000元。
26 保險費	18,000	3,742	-14,258	-79.21	撙節支用。
27 一般服務費	2,057,000	2,090,580	33,580	1.63	一般服務費外包費編列委外校警3人，預算金額1,400,000元，決算金額1,576,746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	295,000	448,132	153,132	51.91	覈實支付。
29 公共關係費	126,000	126,000			
3 材料及用品費	1,476,000	1,950,667	474,667	32.16	
32 用品消耗	1,476,000	1,950,667	474,667	32.16	覈實支付。(2)調整容納212工作場所電費轉出600,000元，255機械及設備修護費轉出213,000元，323農業與園藝用品及環境美化費轉入813,000元，257雜項設備修護費轉入250,000元，321辦公用品轉出250,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立慈文國民中學
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	%	
4 租金、償債、利息及相關手續費	15,000	14,400	-600	-4.00	
45 雜項設備租金	15,000	14,400	-600	-4.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	377,000	251,113	-125,887	-33.39	
71 會費	5,000	2,000	-3,000	-60.00	撙節支用。
72 捐助、補助與獎助	74,000	73,000	-1,000	-1.35	
73 分擔	3,000		-3,000	-100.00	撙節支用。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	108,000	96,000	-12,000	-11.11	
75 競賽及交流活動費	187,000	80,113	-106,887	-57.16	撙節支用。
9 其他	23,193,000	21,288,250	-1,904,750	-8.21	
91 其他支出	23,193,000	21,288,250	-1,904,750	-8.21	調整容納257雜項設備修護費轉入500,000元，91Y其他轉出500,000元。
5M 建築及設備計畫	5,706,000	1,056,389	-4,649,611	-81.49	
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	5,706,000	1,056,389	-4,649,611	-81.49	
51 購建固定資產	5,706,000	1,056,389	-4,649,611	-81.49	(1)執行率偏低原因係因有輔導室及教具室整修工程1,498,561元及114年育菁樓油漆粉刷工程2,092,736元尚在執行中。(2)513工程款預算數4,400,000元，未編列工程管理費預算數，亦無決算數。(3)調整容納513擴充改良房屋建築及設備轉出63,000元，515購置交通及運輸設備轉入63,000元；514購置機械及設備轉出141,000元，516購置雜項設備轉入141,000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	1,280,446,272	368,672,327	5,706,000
非理財目的之長期投資			
土地	604,141,057		
土地改良物	44,175,267	43,638,159	
房屋及建築	532,930,203	255,823,233	4,337,000
機械及設備	44,419,127	30,569,322	433,000
交通及運輸設備	6,423,866	3,863,757	123,000
雜項設備	45,048,660	34,777,856	813,000
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	3,308,092		
發展中之無形資產			
其他			

註：(1)土地改良物-增加數：運動場新建工程操場等共計1,269,864元。
 (2)房屋及建築-增加數：地下一層排水系統改善工程等共計6,224,004元。
 (3)機械及設備-增加數：購置個人電腦等共計2,627,884元。減少數：報廢個人電腦等共計768,382元。
 (4)交通及運輸設備-增加數：地下停車場車道號誌更新共計217,310元。減少數：報廢按鍵電話交換器等共計907,990元。
 (5)雜項設備-增加數：購置田賽器材檢定器等共計1,536,360元。減少數：報廢電子式白板等共計1,675,594元。
 (6)電腦軟體-減少數：年底軟體攤銷提列2,110,505元。

產明細表

單位：新臺幣元

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市立慈文國民中學

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		4,400,000		-63,000	4,337,000	164,279	-4,172,721	
房屋及建築		4,400,000		-63,000	4,337,000	164,279	-4,172,721	
購建中固定資產								
機械及設備		574,000		-141,000	433,000	80,079	-352,921	
機械及設備		574,000		-141,000	433,000	80,079	-352,921	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		60,000		63,000	123,000	114,890	-8,110	
交通及運輸設備		60,000		63,000	123,000	114,890	-8,110	
購建中固定資產								
雜項設備		672,000		141,000	813,000	697,141	-115,859	
雜項設備		672,000		141,000	813,000	697,141	-115,859	
購建中固定資產								
合 計		5,706,000			5,706,000	1,056,389	-4,649,611	

本年度(1)114年育菁樓油漆粉刷工程專案保留2,092,736元，一般保留125,000元。(2)輔導室及教具室整修工程專案保留1,207,110元，一般保留105,653元。(3)會議中心整修工程專案保留450,000元。

中華民國114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	916,183,193	916,183,193		
代管-土地	15,257,556	15,257,556		
土地	604,141,057	604,141,057		
土地改良物	1,611,668	1,611,668		
房屋及建築	271,964,872	271,964,872		
機械及設備	10,690,420	10,690,420		
交通及運輸設備	2,207,873	2,207,873		
雜項設備	9,112,160	9,112,160		
電腦軟體	1,197,587	1,197,587		

桃園市地方教育發展基金—桃園市立慈文國民中學

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	199	200	1	
職員	199	199	0	114學年度新增身心障礙分散式資源班1班，增加教師3人，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5人，事務組長未補實1人，人事助理員留職停薪1人，教師未補實6人。
約僱人員	0	1	1	人事助理員留職停薪進用職代1人。
合 計	199	200	1	

填表說明：一般服務費用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—桃園市立慈文國民中學
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	
	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
國民教育計畫	190,020,000		1,189,000		39,971,000	46,234,000		16,294,000		293,708,000	1,500,000	295,208,000
正式人員	190,020,000		1,189,000		39,971,000	46,234,000		16,294,000		293,708,000		293,708,000
聘僱人員												
兼任人員											1,500,000	1,500,000
合 計	190,020,000		1,189,000		39,971,000	46,234,000		16,294,000		293,708,000	1,500,000	295,208,000

註:1.本校教育部部款專業輔導人員未編列預算，本年度僅支應年終獎金並依實際支出的適當科目列帳，依桃園市各級學校聘用人員聘用計畫書，該員屬聘用人員，故本表項目「聘僱人員」之聘僱人員薪資無預算數但有決算數。
2.一般服務費外包費編列委外校警3人，預算金額1,400,000元，決算金額1,576,746元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立慈文國民中學
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
192,542,797		1,744,865		43,977,013	44,337,025		23,388,456		305,990,156	1,204,456	307,194,612
192,542,797		1,744,865		43,887,782	44,337,025		23,388,456		305,900,925		305,900,925
				89,231					89,231		89,231
										1,204,456	1,204,456
192,542,797		1,744,865		43,977,013	44,337,025		23,388,456		305,990,156	1,204,456	307,194,612

3.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199人，計19,041,000元，執行結果決算152人，計20,845,139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199人，計20,740,000元，執行結果決算214人，計23,001,874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」，本年度預算編列13人，計190,000元，執行結果5人，計130,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立慈文國民中學

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:無。(2)其他車輛:無。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立慈文國民中學
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			334,848,000		340,413,453			5,565,453	1.66	執行率偏低原因係 因有輔導室及教具 室整修工 程1,498,561元 及114年育菁樓油漆 粉刷工 程2,092,736元尚在 執行中。
國民教育計畫			329,142,000		339,357,064			10,215,064	3.10	
建築及設備計畫			5,706,000		1,056,389			-4,649,611	-81.49	

桃園市地方教育發展基金—桃園市立慈文國民中學

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	295,208,000	307,194,612	11,986,612	4.06
11 正式員額薪資	190,020,000	192,542,797	2,522,797	1.33
12 聘僱及兼職人員薪資	1,500,000	1,204,456	-295,544	-19.70
13 加(夜)班費	1,189,000	1,744,865	555,865	46.75
15 獎金	39,971,000	43,977,013	4,006,013	10.02
16 退休及卹償金	46,234,000	44,337,025	-1,896,975	-4.10
18 福利費	16,294,000	23,388,456	7,094,456	43.54
2 服務費用	8,873,000	8,658,022	-214,978	-2.42
21 水電費	2,825,000	2,254,581	-570,419	-20.19
22 郵電費	365,000	207,257	-157,743	-43.22
23 旅運費	351,000	452,596	101,596	28.94
24 印刷裝訂與廣告費	461,000	635,884	174,884	37.94
25 修理保養及保固費	2,375,000	2,439,250	64,250	2.71
26 保險費	18,000	3,742	-14,258	-79.21
27 一般服務費	2,057,000	2,090,580	33,580	1.63
28 專業服務費	295,000	448,132	153,132	51.91
29 公共關係費	126,000	126,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,476,000	1,950,667	474,667	32.16
32 用品消耗	1,476,000	1,950,667	474,667	32.16
4 租金、償債、利息及相關手續費	15,000	14,400	-600	-4.00
45 雜項設備租金	15,000	14,400	-600	-4.00
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	5,706,000	1,056,389	-4,649,611	-81.49
51 購建固定資產	5,706,000	1,056,389	-4,649,611	-81.49
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	377,000	251,113	-125,887	-33.39
71 會費	5,000	2,000	-3,000	-60.00
72 捐助、補助與獎助	74,000	73,000	-1,000	-1.35
73 分擔	3,000	0	-3,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	108,000	96,000	-12,000	-11.11
75 競賽及交流活動費	187,000	80,113	-106,887	-57.16
9 其他	23,193,000	21,288,250	-1,904,750	-8.21
91 其他支出	23,193,000	21,288,250	-1,904,750	-8.21
合 計	334,848,000	340,413,453	5,565,453	1.66

桃園市地方教育發展基金—桃園市立慈文國民中學
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	126,000	126,000			
291 公共關係費	126,000	126,000			
統計所需項目	157,000	351,466	194,466	123.86	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	157,000	351,466	194,466	123.86	

桃園市地方教育發展基金—桃園市立慈文國民中學

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	936,221,305	100.00	950,842,058	100.00	-14,620,753	-1.54	負 債	16,440,249	1.76	20,381,657	2.14	-3,941,408	-19.34
流動資產	35,295,668	3.77	38,133,924	4.01	-2,838,256	-7.44	流動負債	15,163,241	1.62	18,317,024	1.93	-3,153,783	-17.22
現金	34,595,882	3.70	35,609,296	3.75	-1,013,414	-2.85	應付款項	15,163,241	1.62	18,317,024	1.93	-3,153,783	-17.22
銀行存款	34,595,882	3.70	35,609,296	3.75	-1,013,414	-2.85	應付代收款	15,163,241	1.62	18,317,024	1.93	-3,153,783	-17.22
預付款項	699,786	0.07	2,524,628	0.27	-1,824,842	-72.28	其他負債	1,277,008	0.14	2,064,633	0.22	-787,625	-38.15
預付費用	699,786	0.07	2,524,628	0.27	-1,824,842	-72.28	什項負債	1,277,008	0.14	2,064,633	0.22	-787,625	-38.15
長期貸墊款及準備金	0	0.00	934,189	0.10	-934,189	-100.00	存入保證金	1,277,008	0.14	1,130,444	0.12	146,564	12.97
準備金	0	0.00	934,189	0.10	-934,189	-100.00	應付退休及離職金	0	0.00	934,189	0.10	-934,189	-100.00
退休及離職準備金	0	0.00	934,189	0.10	-934,189	-100.00	淨資產	919,781,056	98.24	930,460,401	97.86	-10,679,345	-1.15
固定資產	899,728,050	96.10	908,465,853	95.54	-8,737,803	-0.96	淨資產	919,781,056	98.24	930,460,401	97.86	-10,679,345	-1.15
土地	604,141,057	64.53	604,141,057	63.54	0	0.00	淨資產	919,781,056	98.24	930,460,401	97.86	-10,679,345	-1.15
土地	604,141,057	64.53	604,141,057	63.54	0	0.00	累積餘額	919,781,056	98.24	930,460,401	97.86	-10,679,345	-1.15
土地改良物	1,611,668	0.17	537,108	0.06	1,074,560	200.06							
土地改良物	45,445,131	4.85	44,175,267	4.65	1,269,864	2.87							
累計折舊-土地改良物	-43,833,463	-4.68	-43,638,159	-4.59	-195,304	0.45							
房屋建築及設備	271,964,872	29.05	277,106,970	29.14	-5,142,098	-1.86							
房屋建築及設備	539,154,207	57.59	532,930,203	56.05	6,224,004	1.17							
累計折舊-房屋建築及設備	-267,189,335	-28.54	-255,823,233	-26.90	-11,366,102	4.44							
機械及設備	10,690,420	1.14	13,849,805	1.46	-3,159,385	-22.81							
機械及設備	46,278,629	4.94	44,419,127	4.67	1,859,502	4.19							
累計折舊-機械及設備	-35,588,209	-3.80	-30,569,322	-3.21	-5,018,887	16.42							
交通及運輸設備	2,207,873	0.24	2,560,109	0.27	-352,236	-13.76							
交通及運輸設備	5,733,186	0.61	6,423,866	0.68	-690,680	-10.75							
累計折舊-交通及運輸設備	-3,525,313	-0.38	-3,863,757	-0.41	338,444	-8.76							
雜項設備	9,112,160	0.97	10,270,804	1.08	-1,158,644	-11.28							
雜項設備	44,909,426	4.80	45,048,660	4.74	-139,234	-0.31							
合計：	936,221,305	100.00	950,842,058	100.00	-14,620,753	-1.54	合計：	936,221,305	100.00	950,842,058	100.00	-14,620,753	-1.54

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。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立慈文國民中學
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	%
累計折舊-雜項設備	-35,797,266	-3.82	-34,777,856	-3.66	-1,019,410	2.93							
無形資產	1,197,587	0.13	3,308,092	0.35	-2,110,505	-63.80							
無形資產	1,197,587	0.13	3,308,092	0.35	-2,110,505	-63.80							
電腦軟體	1,197,587	0.13	3,308,092	0.35	-2,110,505	-63.80							
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	15,257,556	1.63	15,257,556	1.60	0	0.00							
應付代管資產	-15,257,556	-1.63	-15,257,556	-1.60	0	0.00							
合計：	936,221,305	100.00	950,842,058	100.00	-14,620,753	-1.54	合計：	936,221,305	100.00	950,842,058	100.00	-14,620,753	-1.54
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。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立慈文國民中學

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	351,401,449	100.00	329,163,632	100.00	22,237,817	6.76
徵收及依法分配收入	177	0.00	0	0.00	177	0.00
違規罰款收入	177	0.00	0	0.00	177	0.00
勞務收入	10,500	0.00	19,500	0.01	-9,000	-46.15
服務收入	10,500	0.00	19,500	0.01	-9,000	-46.15
財產收益	11,093,644	3.16	5,127,206	1.56	5,966,438	116.37
財產孳息收入	167,351	0.05	136,776	0.04	30,575	22.35
其他財產收入	10,926,293	3.11	4,990,430	1.52	5,935,863	118.94
政府撥入收入	339,333,906	96.57	323,968,634	98.42	15,365,272	4.74
公庫撥款收入	335,498,200	95.47	320,256,328	97.29	15,241,872	4.76
政府其他撥入收入	3,835,706	1.09	3,712,306	1.13	123,400	3.32
	0	0.00	48,292	0.01	-48,292	-100.00
	0	0.00	48,292	0.01	-48,292	-100.00
規費收入	45,000	0.01	0	0.00	45,000	0.00
使用規費收入	45,000	0.01	0	0.00	45,000	0.00
其他收入	918,222	0.26	0	0.00	918,222	0.00
雜項收入	918,222	0.26	0	0.00	918,222	0.00
支出	362,080,794	103.04	347,010,760	105.42	15,070,034	4.34
人事支出	307,194,612	87.42	294,656,696	89.52	12,537,916	4.26
人事支出	307,194,612	87.42	294,656,696	89.52	12,537,916	4.26
業務支出	10,801,202	3.07	8,452,979	2.57	2,348,223	27.78
業務支出	10,801,202	3.07	8,452,979	2.57	2,348,223	27.78
獎補助支出	73,000	0.02	72,000	0.02	1,000	1.39
其他獎補助	73,000	0.02	72,000	0.02	1,000	1.39
財產損失	33,526	0.01	24,613	0.01	8,913	36.21
財產交易損失	33,526	0.01	24,613	0.01	8,913	36.21
折舊、折耗及攤銷	22,690,204	6.46	24,410,613	7.42	-1,720,409	-7.05
固定資產折舊	20,579,699	5.86	21,498,195	6.53	-918,496	-4.27
無形資產攤銷	2,110,505	0.60	2,912,418	0.88	-801,913	-27.53
其他支出	21,288,250	6.06	19,393,859	5.89	1,894,391	9.77
其他支出	21,288,250	6.06	19,393,859	5.89	1,894,391	9.77
本期賸餘（短絀）	-10,679,345	-3.04	-17,847,128	-5.42	7,167,783	-40.16
期初淨資產	930,460,401	264.79	919,547,937	279.36	10,912,464	1.19
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	919,781,056	261.75	901,700,809	273.94	18,080,247	2.01

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—桃園市立慈文國民中學

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)	-10,679,345
8002 調整非現金項目	10,575,756
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-103,589
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	-1,056,389
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,056,389
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	15,665,953
8404 減少短期債務及其他負債	-15,519,389
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	146,564
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,013,414
87 期初現金及約當現金	35,609,296
88 期末現金及約當現金	34,595,882

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—桃園市立慈文國民中學

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	340,582,416	10,819,033	351,401,449	收入
徵收及依法分配收入	177		177	徵收及依法分配收入
勞務收入	10,500		10,500	勞務收入
財產收入	274,611	10,819,033	11,093,644	財產收益
政府撥入收入	339,333,906		339,333,906	政府撥入收入
規費收入	45,000		45,000	規費收入
其他收入	918,222		918,222	其他收入
基金用途	340,413,453	21,667,341	362,080,794	支出
用人費用	307,194,612		307,194,612	人事支出
服務費用	8,658,022	2,143,180	10,801,202	業務支出
材料及用品費	1,950,667	-1,950,667		
租金、償債、利息及相關手續費	14,400	-14,400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	178,113	-178,113		
捐助、補助與獎助	73,000		73,000	獎補助支出
		33,526	33,526	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	1,056,389	-1,056,389		
		22,690,204	22,690,204	折舊、折耗及攤銷
其他	21,288,250		21,288,250	其他支出
本期賸餘(短絀)	168,963	-10,848,308	-10,679,345	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	18,686,456	911,773,945	930,460,401	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	18,855,419	900,925,637	919,781,056	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數10,819,033元，係土地改良物、房屋及建築、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0元)
2. 調整數2,143,180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」、「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33,526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1,056,389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22,690,204元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。
6. 調整數911,773,945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 114 年度

單位：新臺幣元

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：

會計室主任蘇意媛

基金主持人：

慈文國民中學校長王朝鍵