

冊 號：16-65

機關代號：20901

中華民國 112 年度

(112 年 1 月 1 日至 112 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

桃園市立八德國民中學

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市立八德國民中學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市立八德國民中學

112 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－桃園市八德國民中學

總 說 明

中 華 民 國 112 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 億 9,769 萬 4,000 元，決算數 1 億 9,306 萬 3,014 元。

111 學年度下學期，預定招收 43 班，實際招收 44 班，預計學生人數 1,040 人，實際學生人數 1,052 人。

112 學年度上學期，預定招收 46 班，實際招收 46 班，預計學生人數 1,088 人，實際學生人數 1,099 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 50 萬元，決算數 23 萬 7,145 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 億 9,679 萬 8,207 元，較預算數 1 億 9,599 萬 4,000 元，增加 80 萬 4,207 元，計增 0.41%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數 1 萬 266 元，較預算數 8,000 元，增加 2,266 元，計增 28.33%。

主要係因：財產處分變賣增加，收入超收。

2. 利息收入：決算數 1 萬 3,992 元，較預算數 4,000 元，增加 9,992 元，計增 249.80%。

桃園市地方教育發展基金－桃園市八德國民中學

總 說 明

中 華 民 國 112 年 度

主要係因：保管款及零用金專戶利息收入超收。

3. 其他財產收入：決算數 7 萬 9,580 元，較預算數 1 萬 5,000 元，增加 6 萬 4,580 元，計增 430.53%。

主要係因：場地開放收入超收。

4. 公庫撥款收入：決算數 1 億 9,464 萬 4,325 元，較預算數 1 億 9,595 萬 8,000 元，減少 131 萬 3,675 元，計減 0.67%。

主要係因：扣抵 111 年用人費用結餘。

5. 政府其他撥入收入：決算數 196 萬 1,700 元，較預算數 0 元，增加 196 萬 1,700 元。

主要係因：專任輔導教師未編列預算，以教育部部款支應。

6. 雜項收入：決算數 8 萬 8,344 元，較預算數 9,000 元，增加 7 萬 9,344 元，計增 881.60%。

主要係因：資源回收款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 1 億 9,330 萬 159 元，較預算數 1 億 9,819 萬 4,000 元，減少 489 萬 3,841 元，計減 2.47%。

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 億 9,306 萬 3,014 元，較預算數 1 億 9,769 萬 4,000 元，減少 463 萬 986 元，計減 2.34%。

主要係因：用人費用結餘及服務費用等撙節開支。

2. 建築及設備計畫：決算數 23 萬 7,145 元，較預算數 50 萬元，減少 26 萬 2,855 元，計減 52.57%。

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 349 萬 8,048 元，較預算短絀數 220 萬元，減少短絀數 569 萬 8,048 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流入 883 萬 5,340 元。

(二)投資活動之淨現金流出 23 萬 7,145 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 440 萬 7,056 元。

(四)現金及約當現金之淨增 1,300 萬 5,251 元。

(五)期初現金及約當現金 2,505 萬 3,756 元。

(六)期末現金及約當現金 3,805 萬 9,007 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市八德國民中學

總 說 明

中 華 民 國 112 年 度

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	38,562,823	25,685,903	50.13
固定資產	425,785,845	432,549,294	-1.56
無形資產	2,979,030	4,383,122	-32.03
其他資產	3,959,961	3,959,961	0.00
流動負債	15,941,564	10,969,748	45.32
其他負債	14,062,257	9,655,201	45.64
淨資產	441,283,838	445,953,331	-1.05

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 3,805 萬 9,007 元，其中 1,137 萬 9,528 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) 本年度無補辦預算及併入決算事項。

桃園市地方教育發展基金－桃園市立八德國民中學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 112 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	195,994,000	100.00	196,798,207	100.00	804,207	0.41	193,173,448	100.00
43 勞務收入						0.00	351,000	0.18
431服務收入							351,000	0.18
45 財產收入	27,000	0.01	103,838	0.05	76,838	284.59	135,135	0.07
451財產處分收入	8,000	0.00	10,266	0.01	2,266	28.33	69,550	0.04
454利息收入	4,000	0.00	13,992	0.01	9,992	249.80	6,185	0.00
45Y其他財產收入	15,000	0.01	79,580	0.04	64,580	430.53	59,400	0.03
46 政府撥入收入	195,958,000	99.98	196,606,025	99.90	648,025	0.33	192,651,096	99.73
462公庫撥款收入	195,958,000	99.98	194,644,325	98.91	-1,313,675	-0.67	190,611,096	98.67
46Y政府其他撥入收入			1,961,700	1.00	1,961,700	0.00	2,040,000	1.06
4Y 其他收入	9,000	0.00	88,344	0.04	79,344	881.60	36,217	0.02
4YY雜項收入	9,000	0.00	88,344	0.04	79,344	881.60	36,217	0.02
5 基金用途	198,194,000	101.12	193,300,159	98.22	-4,893,841	-2.47	191,905,240	99.34
53 國民教育計畫	197,694,000	100.87	193,063,014	98.10	-4,630,986	-2.34	191,743,581	99.26
5M 建築及設備計畫	500,000	0.26	237,145	0.12	-262,855	-52.57	161,659	0.08
購建固定資產	500,000	0.26	237,145	0.12	-262,855	-52.57	142,259	0.07
其他							19,400	0.01
本期賸餘 (短絀)	-2,200,000		3,498,048		5,698,048	-259.00	1,268,208	
期初基金餘額	5,953,000		9,020,915		3,067,915	51.54	7,752,707	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,753,000		12,518,963		8,765,963	233.57	9,020,915	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市立八德國民中學
基金來源明細表
 中華民國 112 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	195,994,000	196,798,207	804,207	0.41	
45 財產收入	27,000	103,838	76,838	284.59	
451財產處分收入	8,000	10,266	2,266	28.33	財產報廢收入超收。
454利息收入	4,000	13,992	9,992	249.80	保管金及零用金專戶利息收入超收。
45Y其他財產收入	15,000	79,580	64,580	430.53	租借場地收入超收。
46 政府撥入收入	195,958,000	196,606,025	648,025	0.33	
462公庫撥款收入	195,958,000	194,644,325	-1,313,675	-0.67	
46Y政府其他撥入收入		1,961,700	1,961,700	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	9,000	88,344	79,344	881.60	
4YY雜項收入	9,000	88,344	79,344	881.60	資源回收款及收回以前年度用人費用等收入超收。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市立八德國民中學
基金用途明細表

中華民國 112 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	198,194,000	193,300,159	-4,893,841	-2.47	
53 國民教育計畫	197,694,000	193,063,014	-4,630,986	-2.34	
1 用人費用	185,568,000	183,427,661	-2,140,339	-1.15	
11 正式員額薪資	109,416,000	106,423,447	-2,992,553	-2.74	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,649,000	2,411,403	-237,597	-8.97	
13 超時工作報酬	1,027,000	1,151,642	124,642	12.14	覈實支付。
15 獎金	26,142,000	24,350,570	-1,791,430	-6.85	
16 退休及卹償金	35,194,000	36,133,426	939,426	2.67	
18 福利費	11,140,000	12,957,173	1,817,173	16.31	覈實支付。
2 服務費用	7,456,000	5,987,593	-1,468,407	-19.69	
21 水電費	1,655,000	1,135,426	-519,574	-31.39	撙節支用。
22 郵電費	238,000	102,329	-135,671	-57.00	撙節支用。
23 旅運費	222,000	197,906	-24,094	-10.85	撙節支用。
24 印刷裝訂與廣告費	200,000	120,981	-79,019	-39.51	撙節支用。
25 修理保養及保固費	2,141,000	1,479,309	-661,691	-30.91	撙節支用。
27 一般服務費	2,733,000	2,688,542	-44,458	-1.63	一般服務費計時與計件人員酬金 編列校園安全警衛3人與身心障礙 臨時人員1人，預算金 額1,727,000元，決算金 額1,795,822元及特教班按時計資 助理員2人，預算金 額680,000元，決算金 額670,702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	168,000	164,700	-3,300	-1.96	
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61	
3 材料及用品費	813,000	799,770	-13,230	-1.63	
32 用品消耗	813,000	799,770	-13,230	-1.63	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	223,000	153,797	-69,203	-31.03	
71 會費	1,000	1,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	82,000	82,000			
75 競賽及交流活動費	140,000	70,797	-69,203	-49.43	撙節支用。
9 其他	3,634,000	2,694,193	-939,807	-25.86	
91 其他支出	3,634,000	2,694,193	-939,807	-25.86	撙節支用。
5M 建築及設備計畫	500,000	237,145	-262,855	-52.57	

桃園市地方教育發展基金—桃園市立八德國民中學
基金用途明細表

中華民國 112 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 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	500,000	237,145	-262,855	-52.57	樽節支用。
51 購建固定資產	500,000	237,145	-262,855	-52.57	

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	625,231,000	188,298,584	500,000
非理財目的之長期投資			
土地	166,355,691		
土地改良物	1,898,755	1,883,435	
房屋及建築	358,044,458	130,608,594	
機械及設備	39,803,855	19,375,317	200,000
交通及運輸設備	13,196,442	6,950,698	100,000
雜項設備	41,548,677	29,480,540	200,000
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	4,383,122		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.土地改良物-增加數：學校運動操場及周邊設施整建工程等7,323,110元。
 2.機械及設備-增加數：購置冷氣機及電腦等1,127,921元。減少數：報廢電腦及印表機等81,297元。
 3.交通及運輸設備-增加數：購置無線麥克風等19,000元。減少數：報廢電話機等71,000元。
 4.雜項設備-增加數：購置拉力機及油印機等939,245元。減少數：報廢油印機及倍低音木笛等2,033,497元。
 5.電腦軟體-減少數：年底軟體攤銷提列1,404,092元。

產明細表

單位：新臺幣元

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市立八德國民中學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國112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			
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		200,000			200,000	48,250	-151,750	
機械及設備		200,000			200,000	48,250	-151,750	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		100,000			100,000	19,000	-81,000	
交通及運輸設備		100,000			100,000	19,000	-81,000	
購建中固定資產								
雜項設備		200,000			200,000	169,895	-30,105	
雜項設備		200,000			200,000	169,895	-30,105	
購建中固定資產								
合 計		500,000			500,000	237,145	-262,855	

中華民國112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	432,724,836	432,724,836		
代管-土地	3,959,961	3,959,961		
土地	166,355,691	166,355,691		
土地改良物	6,130,117	6,130,117		
房屋及建築	221,148,018	221,148,018		
機械及設備	17,206,877	17,206,877		
交通及運輸設備	5,294,536	5,294,536		
雜項設備	9,650,606	9,650,606		
電腦軟體	2,979,030	2,979,030		

桃園市地方教育發展基金—桃園市立八德國民中學

員工人數彙計表

中華民國 112 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	121	129	8	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3人，112學年度普通班增3班增加教師7人，英語資優班視學生人數彈性調整減少教師2人，合計增加8人。
職員	119	127	8	
技工	1	1	0	
工友	1	1	0	
合 計	121	129	8	

填表說明：一般服務費計時與計件人員酬金編列校園安全警衛3人與身心障礙臨時人員1人及特教班按時計資助理員2人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市立八德國民中學
用人費用彙計表(左半頁)

中 華 民 國 112年 度

單位：新臺幣元

科 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	109,416,000		1,027,000		26,142,000	35,194,000		11,140,000		182,919,000	2,649,000	185,568,000
正式人員	109,416,000		1,027,000		26,142,000	35,194,000		11,140,000		182,919,000		182,919,000
兼任人員											2,649,000	2,649,000
合 計	109,416,000		1,027,000		26,142,000	35,194,000		11,140,000		182,919,000	2,649,000	185,568,000
								</				

註:

1.一般服務費計時與計件人員酬金編列校園安全警衛3人與身心障礙臨時人員1人，預算金額1,727,000元，決算金額1,795,822元及特教班按時計資助理員2人，預算金額680,000元，決算金額670,702元。2.獎金(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條規定辦理核發，本年度預算編列121人，計14,326,000元，執行結果決算96人，計11,318,707元。(2)年終工作獎金係依據行政院111年11月16日院授人給字第1114001828號函訂定發布「一百十一年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條規定核發，本年度預算編列121人，計11,691,000元，執行結果決算133人，計13,031,863元。

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 112 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
106,423,447		1,151,642		24,350,570	36,133,426		12,957,173		181,016,258	2,411,403	183,427,661
106,423,447		1,151,642		24,350,570	36,133,426		12,957,173		181,016,258		181,016,258
										2,411,403	2,411,403
106,423,447		1,151,642		24,350,570	36,133,426		12,957,173		181,016,258	2,411,403	183,427,661

桃園市地方教育發展基金－桃園市立八德國民中學

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國112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—桃園市立八德國民中學

主要業務計畫執行績效摘要表

中 華 民 國 112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			198,194,000		193,300,159			-4,893,841	-2.47	因覈實支付。
國民教育計畫			197,694,000		193,063,014			-4,630,986	-2.34	
建築及設備計畫			500,000		237,145			-262,855	-52.57	

桃園市地方教育發展基金－桃園市立八德國民中學
各項費用彙計表
中華民國112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	185,568,000	183,427,661	-2,140,339	-1.15
11 正式員額薪資	109,416,000	106,423,447	-2,992,553	-2.74
12 聘僱及兼職人員薪資	2,649,000	2,411,403	-237,597	-8.97
13 超時工作報酬	1,027,000	1,151,642	124,642	12.14
15 獎金	26,142,000	24,350,570	-1,791,430	-6.85
16 退休及卹償金	35,194,000	36,133,426	939,426	2.67
18 福利費	11,140,000	12,957,173	1,817,173	16.31
2 服務費用	7,456,000	5,987,593	-1,468,407	-19.69
21 水電費	1,655,000	1,135,426	-519,574	-31.39
22 郵電費	238,000	102,329	-135,671	-57.00
23 旅運費	222,000	197,906	-24,094	-10.85
24 印刷裝訂與廣告費	200,000	120,981	-79,019	-39.51
25 修理保養及保固費	2,141,000	1,479,309	-661,691	-30.91
27 一般服務費	2,733,000	2,688,542	-44,458	-1.63
28 專業服務費	168,000	164,700	-3,300	-1.96
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61
3 材料及用品費	813,000	799,770	-13,230	-1.63
32 用品消耗	813,000	799,770	-13,230	-1.63
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	500,000	237,145	-262,855	-52.57
51 購建固定資產	500,000	237,145	-262,855	-52.57
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	223,000	153,797	-69,203	-31.03
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	82,000	82,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	140,000	70,797	-69,203	-49.43
9 其他	3,634,000	2,694,193	-939,807	-25.86
91 其他支出	3,634,000	2,694,193	-939,807	-25.86
合 計	198,194,000	193,300,159	-4,893,841	-2.47

桃園市地方教育發展基金—桃園市立八德國民中學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 112 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	99,000	98,400	-600	-0.61	
291 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61	
統計所需項目	2,453,000	2,530,599	77,599	3.16	
27D 計時與計件人員酬金	2,407,000	2,470,799	63,799	2.65	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	46,000	59,800	13,800	30.00	

桃園市地方教育發展基金—桃園市立八德國民中學
平衡表

中華民國112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	471,287,659	100.00	466,578,280	100.00	4,709,379	1.01	負 債	30,003,821	6.37	20,624,949	4.42	9,378,872	45.47
流動資產	38,562,823	8.18	25,685,903	5.51	12,876,920	50.13	流動負債	15,941,564	3.38	10,969,748	2.35	4,971,816	45.32
現金	38,059,007	8.08	25,053,756	5.37	13,005,251	51.91	應付款項	15,941,564	3.38	10,969,748	2.35	4,971,816	45.32
銀行存款	38,059,007	8.08	25,053,756	5.37	13,005,251	51.91	應付代收款	15,941,564	3.38	10,969,748	2.35	4,971,816	45.32
預付款項	503,816	0.11	632,147	0.14	-128,331	-20.30	其他負債	14,062,257	2.98	9,655,201	2.07	4,407,056	45.64
預付費用	503,816	0.11	632,147	0.14	-128,331	-20.30	什項負債	14,062,257	2.98	9,655,201	2.07	4,407,056	45.64
固定資產	425,785,845	90.35	432,549,294	92.71	-6,763,449	-1.56	存入保證金	10,102,296	2.14	5,695,240	1.22	4,407,056	77.38
土地	166,355,691	35.30	166,355,691	35.65	0	0.00	應付代管資產	3,959,961	0.84	3,959,961	0.85	0	0.00
土地	166,355,691	35.30	166,355,691	35.65	0	0.00	淨資產	441,283,838	93.63	445,953,331	95.58	-4,669,493	-1.05
土地改良物	6,130,117	1.30	15,320	0.00	6,114,797	913.82	淨資產	441,283,838	93.63	445,953,331	95.58	-4,669,493	-1.05
土地改良物	9,221,865	1.96	1,898,755	0.41	7,323,110	385.68	淨資產	441,283,838	93.63	445,953,331	95.58	-4,669,493	-1.05
累計折舊-土地改良物	-3,091,748	-0.66	-1,883,435	-0.40	-1,208,313	64.15	累積餘額	441,283,838	93.63	445,953,331	95.58	-4,669,493	-1.05
房屋建築及設備	221,148,018	46.92	227,435,864	48.75	-6,287,846	-2.76							
房屋建築及設備	358,044,458	75.97	358,044,458	76.74	0	0.00							
累計折舊-房屋建築及設備	-136,896,440	-29.05	-130,608,594	-27.99	-6,287,846	4.81							
機械及設備	17,206,877	3.65	20,428,538	4.38	-3,221,661	-15.77							
機械及設備	40,850,479	8.67	39,803,855	8.53	1,046,624	2.63							
累計折舊-機械及設備	-23,643,602	-5.02	-19,375,317	-4.15	-4,268,285	22.03							
交通及運輸設備	5,294,536	1.12	6,245,744	1.34	-951,208	-15.23							
交通及運輸設備	13,144,442	2.79	13,196,442	2.83	-52,000	-0.39							
累計折舊-交通及運輸設備	-7,849,906	-1.67	-6,950,698	-1.49	-899,208	12.94							
雜項設備	9,650,606	2.05	12,068,137	2.59	-2,417,531	-20.03							
雜項設備	40,454,425	8.58	41,548,677	8.90	-1,094,252	-2.63							
累計折舊-雜項設備	-30,803,819	-6.54	-29,480,540	-6.32	-1,323,279	4.49							
無形資產	2,979,030	0.63	4,383,122	0.94	-1,404,092	-32.03							
無形資產	2,979,030	0.63	4,383,122	0.94	-1,404,092	-32.03							
合計：	471,287,659	100.00	466,578,280	100.00	4,709,379	1.01	合計：	471,287,659	100.00	466,578,280	100.00	4,709,379	1.01

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。

平衡表

單位：新臺幣元

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—桃園市立八德國民中學

收入支出表

中華民國112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	205,970,338	100.00	238,055,209	100.00	-32,084,871	-13.48
勞務收入	0	0.00	351,000	0.15	-351,000	-100.00
服務收入	0	0.00	351,000	0.15	-351,000	-100.00
財產收益	9,275,969	4.50	45,016,896	18.91	-35,740,927	-79.39
財產孳息收入	13,992	0.01	6,185	0.00	7,807	126.22
廢舊物品售價收入	10,266	0.00	69,550	0.03	-59,284	-85.24
財產交易利益	434,250	0.21	17,890,880	7.52	-17,456,630	-97.57
其他財產收入	8,817,461	4.28	27,050,281	11.36	-18,232,820	-67.40
政府撥入收入	196,606,025	95.45	192,651,096	80.93	3,954,929	2.05
公庫撥款收入	194,644,325	94.50	190,611,096	80.07	4,033,229	2.12
政府其他撥入收入	1,961,700	0.95	2,040,000	0.86	-78,300	-3.84
其他收入	88,344	0.04	36,217	0.02	52,127	143.93
雜項收入	88,344	0.04	36,217	0.02	52,127	143.93
支出	210,639,831	102.27	233,698,997	98.17	-23,059,166	-9.87
人事支出	183,427,661	89.06	182,678,405	76.74	749,256	0.41
人事支出	183,427,661	89.06	182,678,405	76.74	749,256	0.41
業務支出	6,941,160	3.37	6,526,801	2.74	414,359	6.35
業務支出	6,941,160	3.37	6,526,801	2.74	414,359	6.35
財產損失	21,862	0.01	17,886,757	7.51	-17,864,895	-99.88
財產交易損失	21,862	0.01	17,886,757	7.51	-17,864,895	-99.88
折舊、折耗及攤銷	17,554,955	8.52	21,163,350	8.89	-3,608,395	-17.05
固定資產折舊	16,150,863	7.84	19,764,447	8.30	-3,613,584	-18.28
無形資產攤銷	1,404,092	0.68	1,398,903	0.59	5,189	0.37
其他支出	2,694,193	1.31	5,443,684	2.29	-2,749,491	-50.51
其他支出	2,694,193	1.31	5,443,684	2.29	-2,749,491	-50.51
本期賸餘（短絀）	-4,669,493	-2.27	4,356,212	1.83	-9,025,705	-207.19
期初淨資產	445,953,331	216.51	441,597,119	185.50	4,356,212	0.99
解繳公庫						
期末淨資產	441,283,838	214.25	445,953,331	187.33	-4,669,493	-1.05

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—桃園市立八德國民中學

現金流量表

中華民國112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)	-4,669,493
8002 調整非現金項目	13,504,833
81 業務活動之淨現金流入(流出)	8,835,340
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	-237,145
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-237,145
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	8,851,000
8404 減少短期債務及其他負債	-4,443,944
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	4,407,056
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	13,005,251
87 期初現金及約當現金	25,053,756
88 期末現金及約當現金	38,059,007

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—桃園市立八德國民中學

決算與會計收支對照表

中華民國 112 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	196,798,207	9,172,131	205,970,338	收入
財產收入	103,838	9,172,131	9,275,969	財產收益
政府撥入收入	196,606,025		196,606,025	政府撥入收入
其他收入	88,344		88,344	其他收入
基金用途	193,300,159	17,339,672	210,639,831	支出
用人費用	183,427,661		183,427,661	人事支出
服務費用	5,987,593	953,567	6,941,160	業務支出
材料及用品費	799,770	-799,770		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	153,797	-153,797		
		21,862	21,862	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	237,145	-237,145		
		17,554,955	17,554,955	折舊、折耗及攤銷
其他	2,694,193		2,694,193	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,498,048	-8,167,541	-4,669,493	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,020,915	436,932,416	445,953,331	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	12,518,963	428,764,875	441,283,838	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數9,172,131元，係土地改良物、機械及設備及雜項設備等資產增加。

2. 調整數953,567元，係預算項目之「材料及用品費」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21,862元，係機械及設備與雜項設備等固定資產財產交易損失及其他支出。

4. 調整數237,145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17,554,955元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。

6. 調整數436,932,416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。

預算執行期間辦理併決算奉准明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 日 期	核 准 金 額
合計			

備註：

中華民國112年度

單位：新臺幣元

16-65-26

主辦會計人員：

會計室主任 陳秀霞

基金主持人：

八德國民中學 校長 鍾美華