

冊 號：16-52

機關代號：20505

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

桃園市立楊明國民中學

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市立楊明國民中學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市立楊明國民中學

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－桃園市立楊明國民中學

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 1,109 萬 1,000 元，決算數 1 億 513 萬 3,776 元。

111 學年度下學期，預定招收 23 班，實際招收 23 班，預計學生人數 522 人，實際學生人數 524 人。

112 學年度上學期，預定招收 24 班，實際招收 24 班，預計學生人數 539 人，實際學生人 546 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 38 萬 9,000 元，決算數 38 萬 6,300 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 861 萬 2,611 元，較預算數 1 億 968 萬元，減少 106 萬 7,389 元，計減 0.97%。

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 878 元，較預算數 0 元，增加 878 元。
主要係因：財產處分變賣報廢財產收入超收。
2. 租金收入：決算數 6,000 元，較預算數 6,000 元，無增減。
3. 利息收入：決算數 2 萬 849 元，較預算數 2,000 元，增加 1 萬 8,849 元，計增 942.45%。

桃園市地方教育發展基金－桃園市立楊明國民中學

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。

4. 其他財產收入：決算數 81 萬 8,124 元，較預算數 27 萬元，增加 54 萬 8,124 元，計增 203.01%。

主要係因：場地開放收入超收。

5. 公庫撥款收入：決算數 1 億 644 萬 1,961 元，較預算數 1 億 937 萬 7,000 元，減少 293 萬 5,039 元，計減 2.68%。

主要係因：扣抵 111 年用人費用結餘。

6. 政府其他撥入收入：決算數 130 萬 7,800 元，較預算數 0 元，增加 130 萬 7,800 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 1 萬 6,999 元，較預算數 2 萬 5,000 元，減少 8,001 元，計減 32.00%。

主要係因：資源回收金等收入短收。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 1 億 552 萬 76 元，較預算數 1 億 1,148 萬元，減少 595 萬 9,924 元，計減 5.35%。

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 513 萬 3,776 元，較預算數 1 億 1,109 萬 1,000 元，減少 595 萬 7,224 元，計減 5.36%。

主要係因：用人費用結餘及服務費用等摺節開支。

2. 建築及設備計畫：決算數 38 萬 6,300 元，較預算數 38 萬 9,000 元，減少 2,700 元，計減 0.69%。

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 309 萬 2,535 元，較預算短絀數 180 萬元，減少短絀數 489 萬 2,535 元。

三、現金流量結果：

(一) 業務活動之淨現金流入 69 萬 3,334 元。

(二) 投資活動之淨現金流出 38 萬 6,300 元。

(三) 籌資活動之淨現金流出 31 萬 3,730 元。

(四) 現金及約當現金之淨減 6,696 元。

(五) 期初現金及約當現金 2,346 萬 8,164 元。

(六) 期末現金及約當現金 2,346 萬 1,468 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市立楊明國民中學

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	23,550,192	23,520,587	0.13
固定資產	341,228,903	346,638,860	-1.56
無形資產	14,118	180,903	-92.20
其他資產	5,647,056	5,647,056	0.00
流動負債	5,150,602	7,899,802	-34.80
其他負債	7,086,816	7,400,546	-4.24
淨資產	358,202,851	360,687,058	-0.69

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 2,346 萬 1,468 元，其中 1,651 萬 2,432 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)本年度補辦預算資料如下：

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—桃園市立楊明國民中學
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	109,680,000	100.00	108,612,611	100.00	-1,067,389	-0.97	104,021,276	100.00
45 財產收入	278,000	0.25	845,851	0.78	567,851	204.26	549,080	0.53
451 財產處分收入			878	0.00	878	0.00		
452 租金收入	6,000	0.01	6,000	0.01			6,000	0.01
454 利息收入	2,000	0.00	20,849	0.02	18,849	942.45	6,034	0.01
45Y 其他財產收入	270,000	0.25	818,124	0.75	548,124	203.01	537,046	0.52
46 政府撥入收入	109,377,000	99.72	107,749,761	99.21	-1,627,239	-1.49	103,428,492	99.43
462 公庫撥款收入	109,377,000	99.72	106,441,961	98.00	-2,935,039	-2.68	102,068,492	98.12
46Y 政府其他撥入收入			1,307,800	1.20	1,307,800	0.00	1,360,000	1.31
4Y 其他收入	25,000	0.02	16,999	0.02	-8,001	-32.00	43,704	0.04
4YY 雜項收入	25,000	0.02	16,999	0.02	-8,001	-32.00	43,704	0.04
5 基金用途	111,480,000	101.64	105,520,076	97.15	-5,959,924	-5.35	104,933,689	100.88
53 國民教育計畫	111,091,000	101.29	105,133,776	96.80	-5,957,224	-5.36	104,507,812	100.47
5M 建築及設備計畫	389,000	0.35	386,300	0.36	-2,700	-0.69	425,877	0.41
購建固定資產	389,000	0.35	386,300	0.36	-2,700	-0.69	425,877	0.41
本期賸餘 (短絀)	-1,800,000		3,092,535		4,892,535	-271.81	-912,413	
期初基金餘額	12,980,000		13,867,295		887,295	6.84	14,779,708	
解繳公庫								
期末基金餘額	11,180,000		16,959,830		5,779,830	51.70	13,867,295	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市立楊明國民中學
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	109,680,000	108,612,611	-1,067,389	-0.97	
45 財產收入	278,000	845,851	567,851	204.26	
451 財產處分收入		878	878	0.00	變賣報廢財產收入超收。
452 租金收入	6,000	6,000		0.00	
454 利息收入	2,000	20,849	18,849	942.45	公庫利息收入超收。
45Y 其他財產收入	270,000	818,124	548,124	203.01	場地租借收入超收。
46 政府撥入收入	109,377,000	107,749,761	-1,627,239	-1.49	
462 公庫撥款收入	109,377,000	106,441,961	-2,935,039	-2.68	
46Y 政府其他撥入收入		1,307,800	1,307,800	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	25,000	16,999	-8,001	-32.00	
4YY 雜項收入	25,000	16,999	-8,001	-32.00	資源回收物品變賣收入等短收。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市立楊明國民中學
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	111,480,000	105,520,076	-5,959,924	-5.35	
53 國民教育計畫	111,091,000	105,133,776	-5,957,224	-5.36	
1 用人費用	102,718,000	100,500,174	-2,217,826	-2.16	
11 正式員額薪資	63,468,000	60,369,491	-3,098,509	-4.88	
12 聘僱及兼職人員薪資	357,000	298,620	-58,380	-16.35	依實際覈實支用。
13 超時工作報酬	1,019,000	1,048,933	29,933	2.94	
15 獎金	12,842,000	13,529,379	687,379	5.35	
16 退休及卹償金	18,289,000	17,788,951	-500,049	-2.73	
18 福利費	6,743,000	7,464,800	721,800	10.70	依實際覈實支用。
2 服務費用	5,538,000	2,901,419	-2,636,581	-47.61	
21 水電費	1,588,000	713,855	-874,145	-55.05	剩餘係因部分水電費支出由代收代付經費項下支應。
22 郵電費	296,000	107,879	-188,121	-63.55	撙節支出節餘。
23 旅運費	146,000	99,674	-46,326	-31.73	撙節支出節餘。
24 印刷裝訂與廣告費	120,000	47,453	-72,547	-60.46	撙節支出節餘。
25 修理保養及保固費	1,734,000	380,831	-1,353,169	-78.04	撙節支出節餘。
26 保險費	5,000	168	-4,832	-96.64	撙節支出節餘。
27 一般服務費	1,449,000	1,405,959	-43,041	-2.97	一般服務費外包費係編列委外校警3人，預算金額1,302,000元，決算金額1,277,172元，依實際覈實支用。
28 專業服務費	128,000	73,600	-54,400	-42.50	撙節支出節餘。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	846,000	356,703	-489,297	-57.84	
31 使用材料費	200,000	15,125	-184,875	-92.44	撙節支出節餘。
32 用品消耗	646,000	341,578	-304,422	-47.12	撙節支出節餘。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	71,000	60,820	-10,180	-14.34	
71 會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	5,000		-5,000	-100.00	撙節支出節餘。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	52,000	22,000	73.33	依實際覈實支用。
75 競賽及交流活動費	35,000	7,820	-27,180	-77.66	撙節支出節餘。
9 其他	1,918,000	1,314,660	-603,340	-31.46	
91 其他支出	1,918,000	1,314,660	-603,340	-31.46	撙節支出節餘。
5M 建築及設備計畫	389,000	386,300	-2,700	-0.69	
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	389,000	386,300	-2,700	-0.69	
51 購建固定資產	389,000	386,300	-2,700	-0.69	

桃園市地方教育發展基金—桃園市立楊明國民中學
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	%	

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	415,572,139	68,752,376	389,000
非理財目的之長期投資			
土地	187,021,289		
土地改良物	15,227,719	7,713,106	
房屋及建築	149,283,409	17,348,939	
機械及設備	33,353,488	22,065,546	172,000
交通及運輸設備	4,550,537	3,605,731	40,000
雜項設備	25,954,794	18,019,054	177,000
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	180,903		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.土地改良物-增加數：前庭廣場地坪整修工程623,212元。
2.房屋及建築-增加數：培德樓頂樓雙開門增值37,000元。
3.機械及設備-增加數：購置發電機油箱等2,869,073元。減少數：報廢個人電腦等1,537,191元。
4.交通及運輸設備-增加數：購置行動擴音機等427,000元。
5.雜項設備-增加數：購置呼水槽及消防箱等987,810元，撥入白鐵鞋櫃100元，以上合計987,910元。減少數：報廢圖書及飲水機等380,302元。
6.電腦軟體-減少數：提列本期無形資產攤銷166,785元。

一桃園市立楊明國民中學

產明細表

112 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		
4,944,195	196,000	2,084,278	8,436,659	341,243,021
				187,021,289
623,212			2,717,846	5,419,979
37,000			2,459,542	129,511,928
2,869,073		1,537,191	1,478,328	11,141,496
427,000			265,623	1,106,183
987,910		380,302	1,515,320	7,028,028
	196,000	166,785		14,118

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市立楊明國民中學

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		172,000			172,000	172,000		
機械及設備		172,000			172,000	172,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備		40,000			40,000	39,800	-200	
交通及運輸設備		40,000			40,000	39,800	-200	
購建中固定資產								
雜項設備		177,000			177,000	174,500	-2,500	
雜項設備		177,000			177,000	174,500	-2,500	
購建中固定資產								
合 計		389,000			389,000	386,300	-2,700	

桃園市地方教育發展基金—桃園市立楊明國民中學
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112年12月31日

單位：新臺幣元

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	346,890,077	346,890,077		
代管-土地	5,647,056	5,647,056		
土地	187,021,289	187,021,289		
土地改良物	5,419,979	5,419,979		
房屋及建築	129,511,928	129,511,928		
機械及設備	11,141,496	11,141,496		
交通及運輸設備	1,106,183	1,106,183		
雜項設備	7,028,028	7,028,028		
電腦軟體	14,118	14,118		

桃園市地方教育發展基金—桃園市立楊明國民中學
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	67	71	4	係因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2人及112學年度增加1班致教師數增加2人所致。
職員	67	71	4	
合 計	67	71	4	

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－桃園市立楊明國民中學
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	63,468,000		1,019,000		12,842,000	18,289,000		6,743,000		102,361,000	357,000	102,718,000
正式人員	63,468,000		1,019,000		12,842,000	18,289,000		6,743,000		102,361,000		102,361,000
兼任人員											357,000	357,000
合 計	63,468,000		1,019,000		12,842,000	18,289,000		6,743,000		102,361,000	357,000	102,718,000

註:

- 1.一般服務費外包費編列委外校警3人，預算金額1,302,000元，決算金額1,277,172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條規定辦理核發，112年度預算編列67人，計7,299,000元，執行結果決算59人，計6,255,456元。(2)年終獎金係依據行政院111年11月16日院授人給字第1114001828號訂定發布「一百十一年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條規定辦理，112年度預算編列67人，計5,473,000元，執行結果決算72人，計7,273,923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」，112年度預算編列5人，計70,000元，執行結果決算0人，計0元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立楊明國民中學
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
60,369,491		1,048,933		13,529,379	17,788,951		7,464,800		100,201,554	298,620	100,500,174
60,369,491		1,048,933		13,529,379	17,788,951		7,464,800		100,201,554		100,201,554
										298,620	298,620
60,369,491		1,048,933		13,529,379	17,788,951		7,464,800		100,201,554	298,620	100,500,174

桃園市地方教育發展基金—桃園市立楊明國民中學
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—桃園市立楊明國民中學
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	%		
總 計			111,480,000		105,520,076		-5,959,924	-5.35	
國民教育計畫			111,091,000		105,133,776		-5,957,224	-5.36	
建築及設備計畫			389,000		386,300		-2,700	-0.69	

桃園市地方教育發展基金—桃園市立楊明國民中學

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	102,718,000	100,500,174	-2,217,826	-2.16
11 正式員額薪資	63,468,000	60,369,491	-3,098,509	-4.88
12 聘僱及兼職人員薪資	357,000	298,620	-58,380	-16.35
13 超時工作報酬	1,019,000	1,048,933	29,933	2.94
15 獎金	12,842,000	13,529,379	687,379	5.35
16 退休及卹償金	18,289,000	17,788,951	-500,049	-2.73
18 福利費	6,743,000	7,464,800	721,800	10.70
2 服務費用	5,538,000	2,901,419	-2,636,581	-47.61
21 水電費	1,588,000	713,855	-874,145	-55.05
22 郵電費	296,000	107,879	-188,121	-63.55
23 旅運費	146,000	99,674	-46,326	-31.73
24 印刷裝訂與廣告費	120,000	47,453	-72,547	-60.46
25 修理保養及保固費	1,734,000	380,831	-1,353,169	-78.04
26 保險費	5,000	168	-4,832	-96.64
27 一般服務費	1,449,000	1,405,959	-43,041	-2.97
28 專業服務費	128,000	73,600	-54,400	-42.50
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	846,000	356,703	-489,297	-57.84
31 使用材料費	200,000	15,125	-184,875	-92.44
32 用品消耗	646,000	341,578	-304,422	-47.12
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	389,000	386,300	-2,700	-0.69
51 購建固定資產	389,000	386,300	-2,700	-0.69
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	71,000	60,820	-10,180	-14.34
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	5,000	0	-5,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	52,000	22,000	73.33
75 競賽及交流活動費	35,000	7,820	-27,180	-77.66
9 其他	1,918,000	1,314,660	-603,340	-31.46
91 其他支出	1,918,000	1,314,660	-603,340	-31.46
合 計	111,480,000	105,520,076	-5,959,924	-5.35

桃園市地方教育發展基金—桃園市立楊明國民中學
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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	60,000	21,120	-38,880	-64.80	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	60,000	21,120	-38,880	-64.80	

桃園市地方教育發展基金—桃園市立楊明國民中學

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	370,440,269	100.00	375,987,406	100.00	-5,547,137	-1.48	負債	12,237,418	3.30	15,300,348	4.07	-3,062,930	-20.02
流動資產	23,550,192	6.36	23,520,587	6.26	29,605	0.13	流動負債	5,150,602	1.39	7,899,802	2.10	-2,749,200	-34.80
現金	23,461,468	6.33	23,468,164	6.24	-6,696	-0.03	應付款項	5,150,602	1.39	7,899,802	2.10	-2,749,200	-34.80
銀行存款	23,461,468	6.33	23,468,164	6.24	-6,696	-0.03	應付代收款	5,150,602	1.39	7,899,802	2.10	-2,749,200	-34.80
預付款項	88,724	0.02	52,423	0.01	36,301	69.25	其他負債	7,086,816	1.91	7,400,546	1.97	-313,730	-4.24
預付費用	88,724	0.02	52,423	0.01	36,301	69.25	什項負債	7,086,816	1.91	7,400,546	1.97	-313,730	-4.24
固定資產	341,228,903	92.11	346,638,860	92.19	-5,409,957	-1.56	存入保證金	1,439,760	0.39	1,753,490	0.47	-313,730	-17.89
土地	187,021,289	50.49	187,021,289	49.74	0	0.00	應付代管資產	5,647,056	1.52	5,647,056	1.50	0	0.00
土地	187,021,289	50.49	187,021,289	49.74	0	0.00	淨資產	358,202,851	96.70	360,687,058	95.93	-2,484,207	-0.69
土地改良物	5,419,979	1.46	7,514,613	2.00	-2,094,634	-27.87	淨資產	358,202,851	96.70	360,687,058	95.93	-2,484,207	-0.69
土地改良物	15,850,931	4.28	15,227,719	4.05	623,212	4.09	淨資產	358,202,851	96.70	360,687,058	95.93	-2,484,207	-0.69
累計折舊-土地改良物	-10,430,952	-2.82	-7,713,106	-2.05	-2,717,846	35.24	累積餘額	358,202,851	96.70	360,687,058	95.93	-2,484,207	-0.69
房屋建築及設備	129,511,928	34.96	131,934,470	35.09	-2,422,542	-1.84							
房屋建築及設備	149,320,409	40.31	149,283,409	39.70	37,000	0.02							
累計折舊-房屋建築及設備	-19,808,481	-5.35	-17,348,939	-4.61	-2,459,542	14.18							
機械及設備	11,141,496	3.01	11,287,942	3.00	-146,446	-1.30							
機械及設備	34,685,370	9.36	33,353,488	8.87	1,331,882	3.99							
累計折舊-機械及設備	-23,543,874	-6.36	-22,065,546	-5.87	-1,478,328	6.70							
交通及運輸設備	1,106,183	0.30	944,806	0.25	161,377	17.08							
交通及運輸設備	4,977,537	1.34	4,550,537	1.21	427,000	9.38							
累計折舊-交通及運輸設備	-3,871,354	-1.05	-3,605,731	-0.96	-265,623	7.37							
雜項設備	7,028,028	1.90	7,935,740	2.11	-907,712	-11.44							
雜項設備	26,562,402	7.17	25,954,794	6.90	607,608	2.34							
累計折舊-雜項設備	-19,534,374	-5.27	-18,019,054	-4.79	-1,515,320	8.41							
無形資產	14,118	0.00	180,903	0.05	-166,785	-92.20							
無形資產	14,118	0.00	180,903	0.05	-166,785	-92.20							
合計：	370,440,269	100.00	375,987,406	100.00	-5,547,137	-1.48	合計：	370,440,269	100.00	375,987,406	100.00	-5,547,137	-1.48

信託代理與保證資產	725,000	信託代理與保證負債	725,000
保管有價證券	185,000	應付保管有價證券	185,000
保證品	540,000	應付保證品	540,000

註：1. 無經營珍貴動產、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—桃園市立楊明國民中學

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	%
電腦軟體	14,118	0.00	180,903	0.05	-166,785	-92.20							
其他資產	5,647,056	1.52	5,647,056	1.50	0	0.00							
什項資產	5,647,056	1.52	5,647,056	1.50	0	0.00							
代管資產	5,647,056	1.52	5,647,056	1.50	0	0.00							
合計:	370,440,269	100.00	375,987,406	100.00	-5,547,137	-1.48	合計:	370,440,269	100.00	375,987,406	100.00	-5,547,137	-1.48

信託代理與保證資產 725,000
 保管有價證券 185,000
 保證品 540,000

信託代理與保證負債 725,000
 應付保管有價證券 185,000
 應付保證品 540,000

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—桃園市立楊明國民中學
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	113,170,506	100.00	154,405,064	100.00	-41,234,558	-26.71
財產收益	5,403,746	4.77	50,917,868	32.98	-45,514,122	-89.39
財產孳息收入	26,849	0.02	12,034	0.01	14,815	123.11
廢舊物品售價收入	878	0.00	0	0.00	878	0.00
財產交易利益	100	0.00	56,664	0.04	-56,564	-99.82
其他財產收入	5,375,919	4.75	50,849,170	32.93	-45,473,251	-89.43
政府撥入收入	107,749,761	95.21	103,428,492	66.99	4,321,269	4.18
公庫撥款收入	106,441,961	94.05	102,068,492	66.10	4,373,469	4.28
政府其他撥入收入	1,307,800	1.16	1,360,000	0.88	-52,200	-3.84
其他收入	16,999	0.02	58,704	0.04	-41,705	-71.04
受贈收入	0	0.00	15,000	0.01	-15,000	-100.00
雜項收入	16,999	0.02	43,704	0.03	-26,705	-61.10
支出	115,654,713	102.20	112,453,854	72.83	3,200,859	2.85
人事支出	100,500,174	88.80	100,677,250	65.20	-177,076	-0.18
人事支出	100,500,174	88.80	100,677,250	65.20	-177,076	-0.18
業務支出	3,318,942	2.93	2,597,517	1.68	721,425	27.77
業務支出	3,318,942	2.93	2,597,517	1.68	721,425	27.77
財產損失	19,422	0.02	652,604	0.42	-633,182	-97.02
財產交易損失	19,422	0.02	652,604	0.42	-633,182	-97.02
折舊、折耗及攤銷	10,501,515	9.28	7,291,876	4.72	3,209,639	44.02
固定資產折舊	10,334,730	9.13	7,094,667	4.59	3,240,063	45.67
無形資產攤銷	166,785	0.15	197,209	0.13	-30,424	-15.43
其他支出	1,314,660	1.16	1,234,607	0.80	80,053	6.48
其他支出	1,314,660	1.16	1,234,607	0.80	80,053	6.48
本期賸餘(短絀)	-2,484,207	-2.20	41,951,210	27.17	-44,435,417	-105.92
期初淨資產	360,687,058	318.71	318,735,848	206.43	41,951,210	13.16
解繳公庫						
期末淨資產	358,202,851	316.52	360,687,058	233.60	-2,484,207	-0.69

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—桃園市立楊明國民中學

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)	-2,484,207
8002 調整非現金項目	3,177,541
81 業務活動之淨現金流入(流出)	693,334
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	-386,300
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-386,300
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	783,907
8404 減少短期債務及其他負債	-1,097,637
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-313,730
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-6,696
87 期初現金及約當現金	23,468,164
88 期末現金及約當現金	23,461,468

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—桃園市立楊明國民中學

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	108,612,611	4,557,895	113,170,506	收入
財產收入	845,851	4,557,895	5,403,746	財產收益
政府撥入收入	107,749,761		107,749,761	政府撥入收入
其他收入	16,999		16,999	其他收入
基金用途	105,520,076	10,134,637	115,654,713	支出
用人費用	100,500,174		100,500,174	人事支出
服務費用	2,901,419	417,523	3,318,942	業務支出
材料及用品費	356,703	-356,703		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	60,820	-60,820		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	386,300	-386,300		
其他	1,314,660		1,314,660	其他支出
其他	1,314,660		1,314,660	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,092,535	-5,576,742	-2,484,207	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	13,867,295	346,819,763	360,687,058	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	16,959,830	341,243,021	358,202,851	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數4,557,895元，係土地改良物、房屋及建築、機械及設備與交通及運輸設備、雜項設備等資產增加。
2. 調整數417,523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19,422元，係機械及設備與雜項設備等固定資產財產交易損失。
4. 調整數386,300元，係配合會計法刪除第29條規定，將預算內新增固定資產列入平衡表。
5. 調整數10,501,515元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。
6. 調整數346,819,763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：

預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		

主辦會計人員： 

基金主持人： 