

冊 號：15-135

機關代號：30313

中華民國 110 年度

(110 年 1 月 1 日至 110 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
桃園市平鎮區義興國民小學
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市平鎮區義興國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市平鎮區義興國民小學

110 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	
壹、主要表	
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－桃園市平鎮區義興國民小學

總 說 明

中 華 民 國 110 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 9,463 萬 9,000 元，決算數 1 億 196 萬 1,913 元。

109 學年度下學期，預定招收 39 班，實際招收 40 班，預計學生人數 919 人，實際學生人數 984 人。

110 學年度上學期，預定招收 42 班，實際招收 42 班，預計學生人數 1,084 人，實際學生人數 1,083 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 27 萬 8,000 元，決算數 27 萬 4,994 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 407 萬 2,845 元，較預算數 9,401 萬 7,000 元，增加 1,005 萬 5,845 元，計增 10.70%。

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 113 元，較預算數 0 元，增加 113 元。
主要係因：簿本逾期罰款等收入超收。
2. 財產處分收入：決算數 13 萬 9,120 元，較預算數 0 元，增加 13 萬 9,120 元。
主要係因：財產處分變賣增加，收入超收。

桃園市地方教育發展基金－桃園市平鎮區義興國民小學

總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

3. 利息收入：決算數 1 萬 4,639 元，較預算數 1 萬元，增加 4,639 元，計增 46.39%。

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 15 萬 2,567 元，較預算數 8 萬元，增加 7 萬 2,567 元，計增 90.71%。

主要係因：場地開放收入超收。

5. 公庫撥款收入：決算數 9,963 萬 9,649 元，較預算數 9,337 萬 3,000 元，增加 626 萬 6,649 元，計增 6.71%。

主要係因：增撥 110 年用人費用預計不足數。

6. 政府其他撥入收入：決算數 367 萬 4,302 元，較預算數 0 元，增加 367 萬 4,302 元。

主要係因：專任輔導教師、增置教師及公幼改制增置人員(教保員、廚工)未編列預算，以教育部部款支應。

7. 學雜費收入：決算數 45 萬 2,455 元，較預算數 55 萬 4,000 元，減少 10 萬 1,545 元，計減 18.33%。

主要係因：幼兒園學雜費收入短收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 1 億 223 萬 6,907 元，較預算數 9,491 萬 7,000 元，增加 731 萬 9,907 元，計增 7.71%。

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 196 萬 1,913 元，較預算數 9,463 萬 9,000 元，增加 732 萬 2,913 元，計增 7.74%。

主要係因：普通班實際班級數較預算班級數增加，教師員額增加致用人費用增加所致。

2. 建築及設備計畫：決算數 27 萬 4,994 元，較預算數 27 萬 8,000 元，減少 3,006 元，計減 1.08%。

主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 183 萬 5,938 元，較預算短絀數 90 萬元，減少短絀數 273 萬 5,938 元。

三、現金流量結果：

- (一)業務活動之淨現金流出 42 萬 220 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市平鎮區義興國民小學

總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

- (二)投資活動之淨現金流出 27 萬 4,994 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 17 萬 9,500 元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨減 87 萬 4,714 元。
- (五)期初現金及約當現金 3,085 萬 2,233 元。
- (六)期末現金及約當現金 2,997 萬 7,519 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	31,681,132	30,986,724	2.24
固定資產	247,337,666	240,393,955	2.89
無形資產	5,124,582	2,661,230	92.56
其他資產	3,772,000	3,772,000	0.00
流動負債	22,208,270	23,170,300	-4.15
其他負債	5,640,000	5,819,500	-3.08
淨資產	260,067,110	248,824,109	4.52

五、其他：

本年度無補辦預算，另併入決算資料如下：

國民教育計畫：

核准文號 110 年 12 月 22 日府主基字第 1100340823 號函，核准 110 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 1,165 萬 7,129 元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區義興國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 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	94,017,000	100.00	104,072,845	100.00	10,055,845	10.70	94,631,838	100.00
41 徵收及依法分配收入			113	0.00	113	0.00	3,470	0.00
415 違規罰款收入			113	0.00	113	0.00	3,470	0.00
45 財產收入	90,000	0.10	306,326	0.29	216,326	240.36	381,743	0.40
451 財產處分收入			139,120	0.13	139,120	0.00	26,840	0.03
452 租金收入							88,866	0.09
454 利息收入	10,000	0.01	14,639	0.01	4,639	46.39	14,296	0.02
45Y 其他財產收入	80,000	0.09	152,567	0.15	72,567	90.71	251,741	0.27
46 政府撥入收入	93,373,000	99.32	103,313,951	99.27	9,940,951	10.65	93,833,465	99.16
462 公庫撥款收入	93,373,000	99.32	99,639,649	95.74	6,266,649	6.71	89,491,674	94.57
46Y 政府其他撥入收入			3,674,302	3.53	3,674,302	0.00	4,341,791	4.59
4S 教學收入	554,000	0.59	452,455	0.43	-101,545	-18.33	376,600	0.40
4S1 學雜費收入	554,000	0.59	452,455	0.43	-101,545	-18.33	376,600	0.40
4Y 其他收入						0.00	36,560	0.04
4YY 雜項收入							36,560	0.04
5 基金用途	94,917,000	100.00	102,236,907	100.00	7,319,907	7.71	95,867,892	100.00
53 國民教育計畫	94,639,000	99.71	101,961,913	99.73	7,322,913	7.74	95,625,435	99.75
5M 建築及設備計畫	278,000	0.29	274,994	0.27	-3,006	-1.08	242,457	0.25
購建固定資產	278,000	0.29	274,994	0.27	-3,006	-1.08	242,457	0.25
本期賸餘 (短絀-)	-900,000		1,835,938		2,735,938	-303.99	-1,236,054	
期初基金餘額	6,204,978		5,768,924		-436,054	-7.03	7,004,978	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	5,304,978		7,604,862		2,299,884	43.35	5,768,924	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區義興國民小學
基金來源明細表
 中華民國 110 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	94,017,000	104,072,845	10,055,845	10.70	
41 徵收及依法分配收入		113	113	0.00	
415 違規罰款收入		113	113	0.00	簿本逾期罰款等收入超收。
45 財產收入	90,000	306,326	216,326	240.36	
451 財產處分收入		139,120	139,120	0.00	財產處分變賣增加，收入超收。
454 利息收入	10,000	14,639	4,639	46.39	保管款及零用金專戶利息收入超收。
45Y 其他財產收入	80,000	152,567	72,567	90.71	場地開放收入超收。
46 政府撥入收入	93,373,000	103,313,951	9,940,951	10.65	
462 公庫撥款收入	93,373,000	99,639,649	6,266,649	6.71	
46Y 政府其他撥入收入		3,674,302	3,674,302	0.00	部款用人費用撥入。
4S 教學收入	554,000	452,455	-101,545	-18.33	
4S1 學雜費收入	554,000	452,455	-101,545	-18.33	幼兒園學雜費收入短收。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區義興國民小學

基金用途明細表

中華民國 110 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	94,917,000	102,236,907	7,319,907	7.71	
53 國民教育計畫	94,639,000	101,961,913	7,322,913	7.74	
1 用人費用	86,929,000	95,770,524	8,841,524	10.17	
11 正式員額薪資	54,396,000	62,169,756	7,773,756	14.29	因普通班實際班級數較預算班級數增加，教師員額增加致薪資增加。
12 聘僱及兼職人員薪資	185,000	1,074,560	889,560	480.84	部款約僱人員薪資。覈實支付。
13 超時工作報酬	945,000	1,234,446	289,446	30.63	覈實支付。
15 獎金	13,629,000	13,821,105	192,105	1.41	
16 退休及卹償金	10,417,000	9,982,638	-434,362	-4.17	
18 福利費	7,357,000	7,488,019	131,019	1.78	
2 服務費用	4,346,000	3,552,807	-793,193	-18.25	
21 水電費	858,000	866,036	8,036	0.94	
22 郵電費	134,000	123,347	-10,653	-7.95	
23 旅運費	61,000	54,466	-6,534	-10.71	撙節支用。
24 印刷裝訂與廣告費	150,000	198,251	48,251	32.17	覈實支付。
25 修理保養及保固費	1,213,000	588,571	-624,429	-51.48	撙節支用。
26 保險費	1,000	340	-660	-66.00	撙節支用。
27 一般服務費	1,720,000	1,552,396	-167,604	-9.74	一般服務費計時與計件人員酬金編列市府下授集中式特教班按時計資助理員1人，預算金額325,000元，決算金額295,262元及校園安全警衛人員3人，預算金額1,219,000元，決算金額1,082,719元，決算金額小於預算金額，係因覈實支用賸餘。
28 專業服務費	137,000	97,400	-39,600	-28.91	撙節支用。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	682,000	677,505	-4,495	-0.66	
32 用品消耗	682,000	677,505	-4,495	-0.66	
4 租金、償債、利息及相關手續費	96,000	14,000	-82,000	-85.42	
45 雜項設備租金	96,000	14,000	-82,000	-85.42	撙節支用。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	37,000	34,532	-2,468	-6.67	
71 會費	3,000	3,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	4,000	4,000			
75 競賽及交流活動費	30,000	27,532	-2,468	-8.23	
9 其他	2,549,000	1,912,545	-636,455	-24.97	
91 其他支出	2,549,000	1,912,545	-636,455	-24.97	撙節支用。

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區義興國民小學

基金用途明細表

中 華 民 國 110年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5M 建築及設備計畫	278,000	274,994	-3,006	-1.08	調整容納：由516購置雜項設備轉出60,000元，514購置機械及設備轉入16,000元，515購置交通及運輸設備轉入44,000元。。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	278,000	274,994	-3,006	-1.08	
51 購建固定資產	278,000	274,994	-3,006	-1.08	

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	325,317,115	82,261,930	278,000
非理財目的之長期投資			
土地	189,161,200		
土地改良物			
房屋及建築	92,962,529	60,214,870	
機械及設備	25,826,831	12,583,115	234,000
交通及運輸設備	2,597,877	1,894,714	44,000
雜項設備	12,107,448	7,569,231	
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	2,661,230		
其他			

註：(1)房屋及建築：增加數：視聽教室修繕改善工程、英語創意沙龍教室裝修改善工程、學齡前集中式特教班廁所整修工程等 6,758,847元。
 (2)機械及設備：增加數：新增無障礙電梯、冷氣機12臺及鍋爐1套等3,634,097元。減少數：報廢語音系統35臺、蒸氣鍋爐1臺及數位攝影機27支等1,636,693元。
 (3)交通及運輸設備：增加數：新增音響設備1套、行動裝置手機1部及廚房影像對講等143,252元。減少數：報廢擴音機11臺、搬運車7臺、錄音座1臺等651,179元。

桃園市平鎮區義興國民小學

產明細表

110 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		
17,998,288		5,227,594	3,363,631	252,462,248
				189,161,200
6,758,847			990,114	38,516,392
3,634,097		1,636,693	2,742,257	12,498,863
143,252		651,179	-506,625	701,861
3,315,092		1,256,074	137,885	6,459,350
4,147,000		1,683,648		5,124,582

註：(4)雜項設備：增加數：新增電子書、烤箱1個及55吋LED電視牆9臺等3,315,092元。減少數：報廢投影機3臺、冷(暖)氣機1臺、油印機1臺等1,256,074元。

(5)電腦軟體：增加數：新增AR英語學習互動遊戲1套、電子書(專案管理及後台客製電子書牆新功能開發、靠卡借書介接)等4,147,000元。減少數：報廢電腦終端管理系統等314元及攤銷1,683,334元，共計減少1,683,648元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區義興國民小學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國110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		218,000		16,000	234,000	230,994	-3,006	
機械及設備		218,000		16,000	234,000	230,994	-3,006	
購建中固定資產								
交通及運輸設備				44,000	44,000	44,000		
交通及運輸設備				44,000	44,000	44,000		
購建中固定資產								
雜項設備								
雜項設備								
購建中固定資產								
合 計		218,000		60,000	278,000	274,994	-3,006	

中華民國110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	256,234,248	256,234,248		
代管-土地	3,772,000	3,772,000		
土地	189,161,200	189,161,200		
房屋及建築	38,516,392	38,516,392		
機械及設備	12,498,863	12,498,863		
交通及運輸設備	701,861	701,861		
雜項設備	6,459,350	6,459,350		
電腦軟體	5,124,582	5,124,582		

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區義興國民小學

員工人數彙計表

中華民國 110 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	73	85	12	
職員	72	83	11	本校普通班增加3班，增加教師5人，商借代理教師1人，另專任輔導教師1人及增置教師4人未編列預算，以教育部部款、教育局市款支應者共計5人。
工友	1	0	-1	工友1人退休。
聘用人員	0	0	0	
約僱人員	0	2	2	本校幼兒園教保員、廚工未編列預算，以教育部部款、教育局市款支應者共計2人。
合 計	73	85	12	

填表說明：一般服務費計時與計件人員酬金編列市府下授身心障礙班按時計資助理員1人及校園安全警衛人員3人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區義興國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中 華 民 國 110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	54,396,000		945,000		13,629,000	10,417,000		7,357,000		86,744,000	185,000	86,929,000
正式人員	54,396,000		945,000		13,629,000	10,417,000		7,355,000		86,742,000		86,742,000
聘僱人員								2,000		2,000		2,000
兼任人員											185,000	185,000
合 計	54,396,000		945,000		13,629,000	10,417,000		7,357,000		86,744,000	185,000	86,929,000

備註：

1.本校教育部部款～幼兒園教保員、廚工未編列預算，每月依實際支出的適當科目列帳，依桃園市各級學校約僱人員約僱計畫書，該員屬約僱人員，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。

2.一般服務費計時與計件人員酬金編列市府下授集中式特教班按時計資助理員1人，預算金額325,000元，決算金額295,262元及校園安全警衛人員3人，預算金額1,219,000元，決算金額1,082,719元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市平鎮區義興國民小學
用人費用彙計表(右半頁)

中 華 民 國 110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
62,169,756	889,560	1,234,446		13,821,105	9,982,638		7,488,019		95,585,524	185,000	95,770,524
62,169,756		1,234,446		13,728,000	9,982,638		7,486,519		94,601,359		94,601,359
	889,560			93,105			1,500		984,165		984,165
										185,000	185,000
62,169,756	889,560	1,234,446		13,821,105	9,982,638		7,488,019		95,585,524	185,000	95,770,524

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條規定辦理核發，110年度預算編列73人，計5,856,000元，執行結果決算61人，計6,051,493元。(2)年終工作獎金係依據行政院109年12月24日院授人給字第1096300002號函訂定發布「一百零九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，110年度預算編列73人，計7,728,000元，執行結果決算89人，計7,769,612元。(3)服務獎章係依據「公務人員領有服務獎章榮譽紀念章發給獎勵金實施要點」，110年度預算編列3人，計45,000元，執行結果決算0人，計0元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市平鎮區義興國民小學

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國110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—桃園市平鎮區義興國民小學

主要業務計畫執行績效摘要表

中 華 民 國 110 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			94,917,000		102,236,907			7,319,907	7.71	預算數以可用預算 數表達。
國民教育計畫			94,639,000		101,961,913			7,322,913	7.74	
建築及設備計畫			278,000		274,994			-3,006	-1.08	

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區義興國民小學

各項費用彙計表

中華民國110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	86,929,000	95,770,524	8,841,524	10.17
11 正式員額薪資	54,396,000	62,169,756	7,773,756	14.29
12 聘僱及兼職人員薪資	185,000	1,074,560	889,560	480.84
13 超時工作報酬	945,000	1,234,446	289,446	30.63
15 獎金	13,629,000	13,821,105	192,105	1.41
16 退休及卹償金	10,417,000	9,982,638	-434,362	-4.17
18 福利費	7,357,000	7,488,019	131,019	1.78
2 服務費用	4,346,000	3,552,807	-793,193	-18.25
21 水電費	858,000	866,036	8,036	0.94
22 郵電費	134,000	123,347	-10,653	-7.95
23 旅運費	61,000	54,466	-6,534	-10.71
24 印刷裝訂與廣告費	150,000	198,251	48,251	32.17
25 修理保養及保固費	1,213,000	588,571	-624,429	-51.48
26 保險費	1,000	340	-660	-66.00
27 一般服務費	1,720,000	1,552,396	-167,604	-9.74
28 專業服務費	137,000	97,400	-39,600	-28.91
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	682,000	677,505	-4,495	-0.66
32 用品消耗	682,000	677,505	-4,495	-0.66
4 租金、償債、利息及相關手續費	96,000	14,000	-82,000	-85.42
45 雜項設備租金	96,000	14,000	-82,000	-85.42
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	278,000	274,994	-3,006	-1.08
51 購建固定資產	278,000	274,994	-3,006	-1.08
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	37,000	34,532	-2,468	-6.67
71 會費	3,000	3,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	4,000	4,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	30,000	27,532	-2,468	-8.23
9 其他	2,549,000	1,912,545	-636,455	-24.97
91 其他支出	2,549,000	1,912,545	-636,455	-24.97
合 計	94,917,000	102,236,907	7,319,907	7.71

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區義興國民小學

管制性項目及統計所需項目比較表

中 華 民 國 110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	1,619,000	1,429,381	-189,619	-11.71	
27D 計時與計件人員酬金	1,544,000	1,377,981	-166,019	-10.75	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	75,000	51,400	-23,600	-31.47	

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區義興國民小學

平衡表

中華民國110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	287,915,380	100.00	277,813,909	100.00	10,101,471	3.64	負 債	27,848,270	9.67	28,989,800	10.43	-1,141,530	-3.94
流動資產	31,681,132	11.00	30,986,724	11.15	694,408	2.24	流動負債	22,208,270	7.71	23,170,300	8.34	-962,030	-4.15
現金	29,977,519	10.41	30,852,233	11.11	-874,714	-2.84	應付款項	22,208,270	7.71	23,170,300	8.34	-962,030	-4.15
銀行存款	29,977,519	10.41	30,852,233	11.11	-874,714	-2.84	應付代收款	22,208,270	7.71	23,170,300	8.34	-962,030	-4.15
公庫存款	7,382,692	2.56	5,426,365	1.95	1,956,327	36.05	應付代收款	22,208,270	7.71	23,170,300	8.34	-962,030	-4.15
零用金專戶	222,170	0.08	342,559	0.12	-120,389	-35.14	其他負債	5,640,000	1.96	5,819,500	2.09	-179,500	-3.08
保管款專戶	22,372,657	7.77	25,083,309	9.03	-2,710,652	-10.81	什項負債	5,640,000	1.96	5,819,500	2.09	-179,500	-3.08
預付款項	1,703,613	0.59	134,491	0.05	1,569,122	166.71	存入保證金	1,868,000	0.65	2,047,500	0.74	-179,500	-8.77
預付費用	1,703,613	0.59	134,491	0.05	1,569,122	166.71	押標金	19,000	0.01	200,000	0.07	-181,000	90.50
預付費用-預算外	1,703,613	0.59	134,491	0.05	1,569,122	166.71	保證金	1,130,000	0.39	1,066,000	0.38	64,000	6.00
固定資產	247,337,666	85.91	240,393,955	86.53	6,943,711	2.89	保固金	719,000	0.25	781,500	0.28	-62,500	-8.00
土地	189,161,200	65.70	189,161,200	68.09	0	0.00	應付代管資產	3,772,000	1.31	3,772,000	1.36	0	0.00
土地	189,161,200	65.70	189,161,200	68.09	0	0.00	應付代管資產	3,772,000	1.31	3,772,000	1.36	0	0.00
房屋建築及設備	38,516,392	13.38	32,747,659	11.79	5,768,733	17.62	淨資產	260,067,110	90.33	248,824,109	89.57	11,243,001	4.52
房屋建築及設備	99,721,376	34.64	92,962,529	33.46	6,758,847	7.27	淨資產	260,067,110	90.33	248,824,109	89.57	11,243,001	4.52
累計折舊-房屋建築及設備	-61,204,984	-21.26	-60,214,870	-21.67	-990,114	1.64	淨資產	260,067,110	90.33	248,824,109	89.57	11,243,001	4.52
機械及設備	12,498,863	4.34	13,243,716	4.77	-744,853	-5.62	累積餘額	260,067,110	90.33	248,824,109	89.57	11,243,001	4.52
機械及設備	27,824,235	9.66	25,826,831	9.30	1,997,404	7.73							
累計折舊-機械及設備	-15,325,372	-5.32	-12,583,115	-4.53	-2,742,257	21.79							
交通及運輸設備	701,861	0.24	703,163	0.25	-1,302	-0.19							
交通及運輸設備	2,089,950	0.73	2,597,877	0.94	-507,927	-19.55							
累計折舊-交通及運輸設備	-1,388,089	-0.48	-1,894,714	-0.68	506,625	-26.74							
雜項設備	6,459,350	2.24	4,538,217	1.63	1,921,133	42.33							
雜項設備	14,166,466	4.92	12,107,448	4.36	2,059,018	17.01							
累計折舊-雜項設備	-7,707,116	-2.68	-7,569,231	-2.72	-137,885	1.82							
無形資產	5,124,582	1.78	2,661,230	0.96	2,463,352	92.56							
無形資產	5,124,582	1.78	2,661,230	0.96	2,463,352	92.56							
合計：	287,915,380	100.00	277,813,909	100.00	10,101,471	3.64	合計：	287,915,380	100.00	277,813,909	100.00	10,101,471	3.64
信託代理與保證資產	1,600,000				信託代理與保證負債		1,600,000						
保證品	1,600,000				應付保證品		1,600,000						

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。

中華民國110年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
電腦軟體	5,124,582	1.78	2,661,230	0.96	2,463,352	92.56
其他資產	3,772,000	1.31	3,772,000	1.36	0	0.00
什項資產	3,772,000	1.31	3,772,000	1.36	0	0.00
代管資產	3,772,000	1.31	3,772,000	1.36	0	0.00
代管-土地	3,772,000	1.31	3,772,000	1.36	0	0.00
合 計:	287,915,380	100.00	277,813,909	100.00	10,101,471	3.64

信託代理與保證資產	1,600,000	信託代理與保證負債	1,600,000
保證品	1,600,000	應付保證品	1,600,000

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。

地方教育發展基金

收入支出表

中華民國110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	121,796,139	100.00			121,796,139	
徵收及依法分配收入	113	0.00			113	
違規罰款收入	113	0.00			113	
財產收益	18,029,620	14.80			18,029,620	
財產孳息收入	14,639	0.01			14,639	
廢舊物品售價收入	139,120	0.11			139,120	
財產交易利益	133,280	0.11			133,280	
其他財產收入	17,742,581	14.57			17,742,581	
政府撥入收入	103,313,951	84.83			103,313,951	
公庫撥款收入	99,639,649	81.81			99,639,649	
政府其他撥入收入	3,674,302	3.02			3,674,302	
教學收入	452,455	0.37			452,455	
學雜費收入	452,455	0.37			452,455	
支出	110,553,138	90.77			110,553,138	
人事支出	95,770,524	78.63			95,770,524	
人事支出	95,770,524	78.63			95,770,524	
業務支出	4,278,844	3.51			4,278,844	
業務支出	4,278,844	3.51			4,278,844	
財產損失	35,992	0.03			35,992	
財產交易損失	35,992	0.03			35,992	
折舊、折耗及攤銷	8,555,233	7.02			8,555,233	
固定資產折舊	6,871,899	5.64			6,871,899	
無形資產攤銷	1,683,334	1.38			1,683,334	
其他支出	1,912,545	1.57			1,912,545	
其他支出	1,912,545	1.57			1,912,545	
本期賸餘（短絀）	11,243,001	9.23			11,243,001	
期初淨資產	248,824,109	204.30			248,824,109	
解繳公庫						
期末淨資產	260,067,110	213.53			260,067,110	

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－桃園市平鎮區義興國民小學

現金流量表

中華民國110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)	11,243,001
8002 調整非現金項目	-11,663,221
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-420,220
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	-274,994
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-274,994
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,125,000
8404 減少短期債務及其他負債	-3,304,500
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-179,500
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-874,714
87 期初現金及約當現金	30,852,233
88 期末現金及約當現金	29,977,519

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—桃園市平鎮區義興國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 110 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	104,072,845	17,723,294	121,796,139	收入
徵收及依法分配收入	113		113	徵收及依法分配收入
財產收入	306,326	17,723,294	18,029,620	財產收益
政府撥入收入	103,313,951		103,313,951	政府撥入收入
教學收入	452,455		452,455	教學收入
基金用途	102,236,907	8,316,231	110,553,138	支出
用人費用	95,770,524		95,770,524	人事支出
服務費用	3,552,807	726,037	4,278,844	業務支出
材料及用品費	677,505	-677,505		
租金、償債、利息及相關手續費	14,000	-14,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	34,532	-34,532		
		35,992	35,992	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	274,994	-274,994		
		8,555,233	8,555,233	折舊、折耗及攤銷
其他	1,912,545		1,912,545	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,835,938	9,407,063	11,243,001	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,768,924	243,055,185	248,824,109	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	7,604,862	252,462,248	260,067,110	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數17,723,294元，係房屋及建築、機械及設備、雜項設備等固定資產及電腦軟體之無形資產增加。

2. 調整數726,037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」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35,992元，係機械及設備、交通及運輸設備、雜項設備等固定資產財產交易損失。

4. 調整數274,994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8,555,233元，係報廢雜項設備補提折舊5,569元及固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷8,549,664元。

6. 調整數243,055,185元，係配合會計法刪除第29條規定，將109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 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 日 期	核 准 金 額
合計			11,657,129
53 國民教育計畫	桃園市政府110年12月22日府主基字第1100340823號函	110.12.22	11,657,129

備註：

預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表

中華民國110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：