

冊 號：15-250

機關代號：31301

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

桃園市復興區介壽國民小學

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市復興區介壽國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市復興區介壽國民小學
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－桃園市復興區介壽國民小學

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 2,777 萬 4,000 元，決算數 2,619 萬 674 元。

109 學年度下學期，預定招收 7 班，實際招收 7 班，預計學生人數 99 人，實際學生人數 97 人。

110 學年度上學期，預定招收 7 班，實際招收 7 班，預計學生人數 98 人，實際學生人數 96 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 81 萬 1,000 元，決算數 75 萬 5,530 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 2,745 萬 3,003 元，較預算數 2,768 萬 5,000 元，減少 23 萬 1,997 元，計減 0.84%。

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 2 萬 6,688 元，較預算數 0 元，增加 2 萬 6,688 元。
主要係因：財產處分變賣增加，收入超收。
2. 利息收入：決算數 3,520 元，較預算數 4,000 元，減少 480 元，計減 12.00%。

桃園市地方教育發展基金－桃園市復興區介壽國民小學

總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

主要係因：保管款及零用金專戶利息收入短收。

3. 公庫撥款收入：決算數 2,650 萬 3,130 元，較預算數 2,724 萬 4,000 元，減少 74 萬 870 元，計減 2.72%。

主要係因：扣抵 109 年用人費用結餘。

4. 政府其他撥入收入：決算數 41 萬 9,067 元，較預算數 0 元，增加 41 萬 9,067 元。

主要係因：幼兒園教保員及廚工、增置代理教師未編列預算，以教育部部款支應。

5. 學雜費收入：決算數 26 萬 9,100 元，較預算數 43 萬 7,000 元，減少 16 萬 7,900 元，計減 38.42%。

主要係因：學雜費收入短收。

6. 雜項收入：決算數 23 萬 1,498 元，較預算數 0 元，增加 23 萬 1,498 元。

主要係因：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 2,694 萬 6,204 元，較預算數 2,858 萬 5,000 元，減少 163 萬 8,796 元，計減 5.73%。

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 2,619 萬 674 元，較預算數 2,777 萬 4,000 元，減少 158 萬 3,326 元，計減 5.7%。

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 75 萬 5,530 元，較預算數 81 萬 1,000 元，減少 5 萬 5,470 元，計減 6.84%。

主要係因：環境改善工程、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 50 萬 6,799 元，較預算短絀數 90 萬元，減少短絀數 140 萬 6,799 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流出 418 萬 2,133 元。

(二)投資活動之淨現金流出 75 萬 5,530 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 127 萬 8,834 元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減 365 萬 8,829 元。

(五)期初現金及約當現金 1,902 萬 9,067 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市復興區介壽國民小學

總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

(六)期末現金及約當現金 1,537 萬 238 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	15,744,616	19,029,067	-17.26
固定資產	31,268,632	27,320,429	14.45
無形資產	14,712	18,553	-20.70
其他資產	16,684,500	16,684,500	0.00
流動負債	9,380,905	14,450,989	-35.08
其他負債	18,539,682	17,260,848	7.41
淨資產	35,791,873	31,340,712	14.20

五、其他：

(一)本年度無補辦預算事項。

(二)本年度併入決算資料如下：

國民教育計畫：

核准文號(110.12.22 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 159 萬 7,959 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市復興區介壽國民小學

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	27,685,000	100.00	27,453,003	100.00	-231,997	-0.84	25,551,759	100.00
45 財產收入	4,000	0.01	30,208	0.11	26,208	655.20	65,569	0.26
451財產處分收入			26,688	0.10	26,688	0.00		
452租金收入							49,803	0.19
454利息收入	4,000	0.01	3,520	0.01	-480	-12.00	4,766	0.02
45Y其他財產收入							11,000	0.04
46 政府撥入收入	27,244,000	98.41	26,922,197	98.07	-321,803	-1.18	25,301,432	99.02
462公庫撥款收入	27,244,000	98.41	26,503,130	96.54	-740,870	-2.72	24,184,034	94.65
46Y政府其他撥入收入			419,067	1.53	419,067	0.00	1,117,398	4.37
4S 教學收入	437,000	1.58	269,100	0.98	-167,900	-38.42	143,755	0.56
4S1學雜費收入	437,000	1.58	269,100	0.98	-167,900	-38.42	143,755	0.56
4Y 其他收入			231,498	0.84	231,498	0.00	41,003	0.16
4YY雜項收入			231,498	0.84	231,498	0.00	41,003	0.16
5 基金用途	28,585,000	100.00	26,946,204	100.00	-1,638,796	-5.73	26,327,430	100.00
53 國民教育計畫	27,774,000	97.16	26,190,674	97.20	-1,583,326	-5.70	25,703,461	97.63
5M 建築及設備計畫	811,000	2.84	755,530	2.80	-55,470	-6.84	623,969	2.37
購建固定資產	811,000	2.84	755,530	2.80	-55,470	-6.84	623,969	2.37
本期賸餘（短絀）	-900,000		506,799		1,406,799	-156.31	-775,671	
期初基金餘額	4,177,401		4,001,730		-175,671	-4.21	4,777,401	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	3,277,401		4,508,529		1,231,128	37.56	4,001,730	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金－桃園市復興區介壽國民小學

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	27,685,000	27,453,003	-231,997	-0.84	
45 財產收入	4,000	30,208	26,208	655.20	
451財產處分收入		26,688	26,688	0.00	財產處分變賣增加，收入超收。
454利息收入	4,000	3,520	-480	-12.00	保管款及零用金專戶利息收入短收。
46 政府撥入收入	27,244,000	26,922,197	-321,803	-1.18	
462公庫撥款收入	27,244,000	26,503,130	-740,870	-2.72	
46Y政府其他撥入收入		419,067	419,067	0.00	幼兒園教保員及廚工、增置代理教師未編列預算，以教育部部款支應。
4S 教學收入	437,000	269,100	-167,900	-38.42	
4S1學雜費收入	437,000	269,100	-167,900	-38.42	幼兒園學雜費收入短收。
4Y 其他收入		231,498	231,498	0.00	
4YY雜項收入		231,498	231,498	0.00	收回以前年度用人費用等超收。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金－桃園市復興區介壽國民小學
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	28,585,000	26,946,204	-1,638,796	-5.73	
53 國民教育計畫	27,774,000	26,190,674	-1,583,326	-5.70	
1 用人費用	22,841,000	22,198,991	-642,009	-2.81	
11 正式員額薪資	14,148,000	13,781,874	-366,126	-2.59	
12 聘僱及兼職人員薪資	45,000	851,460	806,460	1,792.13	依實際員額覈實支付。
13 超時工作報酬	431,000	412,375	-18,625	-4.32	
15 獎金	3,506,000	2,988,036	-517,964	-14.77	撙節支用。
16 退休及卹償金	2,866,000	2,435,035	-430,965	-15.04	撙節支用。
18 福利費	1,845,000	1,730,211	-114,789	-6.22	
2 服務費用	2,414,000	2,293,739	-120,261	-4.98	
21 水電費	96,000	142,436	46,436	48.37	覈實支付。
22 郵電費	95,000	66,339	-28,661	-30.17	撙節支用。
23 旅運費	90,000	36,646	-53,354	-59.28	撙節支用。
24 印刷裝訂與廣告費	50,000	4,028	-45,972	-91.94	撙節支用。
25 修理保養及保固費	470,000	391,997	-78,003	-16.60	撙節支用。
26 保險費	3,000		-3,000	-100.00	撙節支用。
27 一般服務費	1,509,000	1,566,693	57,693	3.82	一般服務費計時與計件人員酬金編列校園安全警衛2名，預算金額797,000元，決算金額744,546元及市府下授復興區人事會計集中辦公臨時人員1名，預算金額398,000元，決算金額496,527元，決算金額大於預算金額，係依契約覈實支付。市府下授廚工薪資補助廚工1名，預算金額216,000元，決算金額247,063元，決算金額大於預算金額，係依契約覈實支付。因27D計時與計件人員酬金不足支應。故調整容納321辦公(事務)用品轉出80,000元、91Y其他轉出57,000元，27D計時與計件人員酬金轉入137,000元。
28 專業服務費	29,000	13,600	-15,400	-53.10	撙節支用。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	814,000	510,543	-303,457	-37.28	
31 使用材料費	47,000	62,112	15,112	32.15	覈實支付。
32 用品消耗	767,000	448,431	-318,569	-41.53	撙節支用。因27D計時與計件人員酬金不足支應。故調整容納321辦公(事務)用品轉出80,000元、91Y其他轉出57,000元，27D計時與計件人員酬金轉入137,000元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市復興區介壽國民小學
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	%	
4 租金、償債、利息及相關手續費	266,000	197,000	-69,000	-25.94	
44 交通及運輸設備租金	200,000	151,200	-48,800	-24.40	撙節支用。
45 雜項設備租金	66,000	45,800	-20,200	-30.61	撙節支用。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	21,000	12,635	-8,365	-39.83	
71 會費	1,000		-1,000	-100.00	撙節支用。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	10,000	10,000			
75 競賽及交流活動費	10,000	2,635	-7,365	-73.65	撙節支用。
9 其他	1,418,000	977,766	-440,234	-31.05	
91 其他支出	1,418,000	977,766	-440,234	-31.05	撙節支用。因27D計時與計件人員酬金不足支應。故調整容納321辦公(事務)用品轉出80,000元、91Y其他轉出57,000元，27D計時與計件人員酬金轉入137,000元。
5M 建築及設備計畫	811,000	755,530	-55,470	-6.84	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	811,000	755,530	-55,470	-6.84	
51 購建固定資產	811,000	755,530	-55,470	-6.84	

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	57,068,758	29,729,776	811,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	6,495,733	2,129,383	
房屋及建築	40,190,041	21,069,661	600,000
機械及設備	6,208,167	3,460,101	161,000
交通及運輸設備	1,004,154	571,914	
雜項設備	3,152,110	2,498,717	50,000
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	18,553		
其他			

註：1.(1)土地改良物-增加原因：新增球場984,707元。(2)房屋建築及設備-增加原因：改良增值小學用房屋(文化教室)、新建辦公室旁及生態池涼亭等3,822,784元。(3)機械及設備-增加原因：購置個人電腦、顯示器-86吋多點觸控螢幕(含腳架)等438,134元，減少原因：報廢發電機、電腦、照相機及印表機等692,611元。(4)交通及運輸設備-增加原因：購置行動電話機、綜合擴大機等665,000元，減少原因：報廢伴唱機及監視器等89,217元。(5)雜項設備-增加原因：購置南洋杉手工桌椅組、普通叢書圖書等379,800元，減少原因：報廢冰箱及打孔裝訂機等51,000元。(6)電腦軟體-減少原因：無形資產攤銷至110年12月31日3,841元。

2.無以前年度保留金額及本年度奉准先行辦理金額。

桃園市復興區介壽國民小學

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		
6,290,425		836,669	1,509,394	31,283,344
984,707			262,845	5,088,212
3,822,784			756,008	22,187,156
438,134		692,611	207,117	2,286,472
665,000		89,217	31,158	976,865
379,800		51,000	252,266	729,927

註：

桃園市地方教育發展基金－桃園市復興區介壽國民小學

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		600,000			600,000	599,724	-276	
房屋及建築		600,000			600,000	599,724	-276	
購建中固定資產								
機械及設備		161,000			161,000	155,806	-5,194	
機械及設備		161,000			161,000	155,806	-5,194	
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		50,000			50,000		-50,000	
雜項設備		50,000			50,000		-50,000	
購建中固定資產								
合 計		811,000			811,000	755,530	-55,470	

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	47,967,844	47,967,844		
代管-土地	16,684,500	16,684,500		
土地改良物	5,088,212	5,088,212		
房屋及建築	22,187,156	22,187,156		
機械及設備	2,286,472	2,286,472		
交通及運輸設備	976,865	976,865		
雜項設備	729,927	729,927		
電腦軟體	14,712	14,712		

桃園市地方教育發展基金—桃園市復興區介壽國民小學

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	16	19	3	
職員	15	16	1	1 校長1人，行政人員2人，教師13人，共16人，係本校增置代理教師未編列預算，以教育部部款、教育局市款支應者計1人。
工友	1	1	0	
約僱人員	0	2	2	2 本校附設幼兒園教保員及廚工契進人員未編列預算，以教育部部款、教育局市款支應者計2人。
合 計	16	19	3	

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2名，市府下授復興區人事會計集中辦公臨時人員1名，市府下授廚工補助1名。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市復興區介壽國民小學
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	14,148,000		431,000		3,506,000	2,866,000		1,845,000		22,796,000	45,000	22,841,000
正式人員	14,148,000		431,000		3,506,000	2,866,000		1,843,000		22,794,000		22,794,000
聘僱人員								2,000		2,000		2,000
兼任人員											45,000	45,000
合 計	14,148,000		431,000		3,506,000	2,866,000		1,845,000		22,796,000	45,000	22,841,000

註:

1.本校教育部部款幼兒園教保員及廚工未編列預算，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。

2.一般服務費計時與計件人員酬金編列校園安全警衛2名，預算金額797,000元，決算金額744,546元；市府下授復興區人事會計集中辦公臨時人員1名，預算金額398,000元，決算金額496,527元；市府下授廚工薪資補助廚工1名，預算金額216,000元，決算金額247,063元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市復興區介壽國民小學
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
13,781,874	815,640	412,375		2,988,036	2,435,035		1,730,211		22,163,171	35,820	22,198,991
13,781,874		412,375		2,947,977	2,435,035		1,730,211		21,307,472		21,307,472
	815,640			40,059					855,699		855,699
										35,820	35,820
13,781,874	815,640	412,375		2,988,036	2,435,035		1,730,211		22,163,171	35,820	22,198,991

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16人，計1,764,000元，執行結果決算16人，計1,493,708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「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16人，計1,727,000元，執行結果決算16人，計1,494,328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」，110年度預算編列1人，計15,000元，執行結果決算0人，計0元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市復興區介壽國民小學

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－桃園市復興區介壽國民小學

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			28,585,000		26,946,204			-1,638,796	-5.73	預算數以可用預算 數表達。
國民教育計畫			27,774,000		26,190,674			-1,583,326	-5.70	
建築及設備計畫			811,000		755,530			-55,470	-6.84	

桃園市地方教育發展基金—桃園市復興區介壽國民小學

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	22,841,000	22,198,991	-642,009	-2.81
11 正式員額薪資	14,148,000	13,781,874	-366,126	-2.59
12 聘僱及兼職人員薪資	45,000	851,460	806,460	1,792.13
13 超時工作報酬	431,000	412,375	-18,625	-4.32
15 獎金	3,506,000	2,988,036	-517,964	-14.77
16 退休及卹償金	2,866,000	2,435,035	-430,965	-15.04
18 福利費	1,845,000	1,730,211	-114,789	-6.22
2 服務費用	2,414,000	2,293,739	-120,261	-4.98
21 水電費	96,000	142,436	46,436	48.37
22 郵電費	95,000	66,339	-28,661	-30.17
23 旅運費	90,000	36,646	-53,354	-59.28
24 印刷裝訂與廣告費	50,000	4,028	-45,972	-91.94
25 修理保養及保固費	470,000	391,997	-78,003	-16.60
26 保險費	3,000	0	-3,000	-100.00
27 一般服務費	1,509,000	1,566,693	57,693	3.82
28 專業服務費	29,000	13,600	-15,400	-53.10
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	814,000	510,543	-303,457	-37.28
31 使用材料費	47,000	62,112	15,112	32.15
32 用品消耗	767,000	448,431	-318,569	-41.53
4 租金、償債、利息及相關手續費	266,000	197,000	-69,000	-25.94
44 交通及運輸設備租金	200,000	151,200	-48,800	-24.40
45 雜項設備租金	66,000	45,800	-20,200	-30.61
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	811,000	755,530	-55,470	-6.84
51 購建固定資產	811,000	755,530	-55,470	-6.84
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	21,000	12,635	-8,365	-39.83
71 會費	1,000	0	-1,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	10,000	10,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	10,000	2,635	-7,365	-73.65
9 其他	1,418,000	977,766	-440,234	-31.05
91 其他支出	1,418,000	977,766	-440,234	-31.05
合 計	28,585,000	26,946,204	-1,638,796	-5.73

桃園市地方教育發展基金—桃園市復興區介壽國民小學
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	1,437,000	1,488,136	51,136	3.56	
27D 計時與計件人員酬金	1,427,000	1,488,136	61,136	4.28	覈實支付。
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10,000		-10,000	-100.00	

桃園市地方教育發展基金—桃園市復興區介壽國民小學

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	63,712,460	100.00	63,052,549	100.00	659,911	1.05	負 債	27,920,587	43.82	31,711,837	50.29	-3,791,250	-11.96
流動資產	15,744,616	24.71	19,029,067	30.18	-3,284,451	-17.26	流動負債	9,380,905	14.72	14,450,989	22.92	-5,070,084	-35.08
現金	15,370,238	24.12	19,029,067	30.18	-3,658,829	-19.23	應付款項	9,380,905	14.72	14,450,989	22.92	-5,070,084	-35.08
銀行存款	15,370,238	24.12	19,029,067	30.18	-3,658,829	-19.23	應付代收款	9,380,905	14.72	14,450,989	22.92	-5,070,084	-35.08
公庫存款	3,398,171	5.33	3,403,801	5.40	-5,630	-0.17	應付代收款	9,380,905	14.72	14,450,989	22.92	-5,070,084	-35.08
零用金專戶	1,134,246	1.78	597,929	0.95	536,317	89.70	其他負債	18,539,682	29.10	17,260,848	27.38	1,278,834	7.41
保管款專戶	10,837,821	17.01	15,027,337	23.83	-4,189,516	-27.88	什項負債	18,539,682	29.10	17,260,848	27.38	1,278,834	7.41
預付款項	374,378	0.59	0	0.00	374,378	0.00	存入保證金	1,831,294	2.87	576,348	0.91	1,254,946	217.74
預付費用	374,378	0.59	0	0.00	374,378	0.00	保證金	1,187,584	1.86	152,638	0.24	1,034,946	678.04
預付費用-預算外	374,378	0.59	0	0.00	374,378	0.00	保固金	643,710	1.01	423,710	0.67	220,000	51.92
固定資產	31,268,632	49.08	27,320,429	43.33	3,948,203	14.45	應付代管資產	16,684,500	26.19	16,684,500	26.46	0	0.00
土地改良物	5,088,212	7.99	4,366,350	6.92	721,862	16.53	應付代管資產	16,684,500	26.19	16,684,500	26.46	0	0.00
土地改良物	7,480,440	11.74	6,495,733	10.30	984,707	15.16	暫收及待結轉帳項	23,888	0.04	0	0.00	23,888	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,392,228	-3.75	-2,129,383	-3.38	-262,845	12.34	暫收及待結轉帳項	23,888	0.04	0	0.00	23,888	0.00
房屋建築及設備	22,187,156	34.82	19,120,380	30.32	3,066,776	16.04	淨資產	35,791,873	56.18	31,340,712	49.71	4,451,161	14.20
房屋建築及設備	44,012,825	69.08	40,190,041	63.74	3,822,784	9.51	淨資產	35,791,873	56.18	31,340,712	49.71	4,451,161	14.20
累計折舊-房屋建築及設備	-21,825,669	-34.26	-21,069,661	-33.42	-756,008	3.59	淨資產	35,791,873	56.18	31,340,712	49.71	4,451,161	14.20
機械及設備	2,286,472	3.59	2,748,066	4.36	-461,594	-16.80	累積餘額	35,791,873	56.18	31,340,712	49.71	4,451,161	14.20
機械及設備	5,953,690	9.34	6,208,167	9.85	-254,477	-4.10							
累計折舊-機械及設備	-3,667,218	-5.76	-3,460,101	-5.49	-207,117	5.99							
交通及運輸設備	976,865	1.53	432,240	0.69	544,625	126.00							
交通及運輸設備	1,579,937	2.48	1,004,154	1.59	575,783	57.34							
累計折舊-交通及運輸設備	-603,072	-0.95	-571,914	-0.91	-31,158	5.45							
雜項設備	729,927	1.15	653,393	1.04	76,534	11.71							
雜項設備	3,480,910	5.46	3,152,110	5.00	328,800	10.43							
累計折舊-雜項設備	-2,750,983	-4.32	-2,498,717	-3.96	-252,266	10.10							
合計：	63,712,460	100.00	63,052,549	100.00	659,911	1.05	合計：	63,712,460	100.00	63,052,549	100.00	659,911	1.05

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

信託代理與保證資產	0	信託代理與保證負債	0
-----------	---	-----------	---

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—桃園市復興區介壽國民小學

收入支出表

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	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	32,987,898	100.00			32,987,898	
財產收益	5,565,103	16.87			5,565,103	
財產孳息收入	3,520	0.01			3,520	
廢舊物品售價收入	26,688	0.08			26,688	
財產交易利益	0	0.00			0	
其他財產收入	5,534,895	16.78			5,534,895	
政府撥入收入	26,922,197	81.61			26,922,197	
公庫撥款收入	26,503,130	80.34			26,503,130	
政府其他撥入收入	419,067	1.27			419,067	
教學收入	269,100	0.82			269,100	
學雜費收入	269,100	0.82			269,100	
其他收入	231,498	0.70			231,498	
雜項收入	231,498	0.70			231,498	
支出	28,536,737	86.51			28,536,737	
人事支出	22,198,991	67.29			22,198,991	
人事支出	22,198,991	67.29			22,198,991	
業務支出	3,013,917	9.14			3,013,917	
業務支出	3,013,917	9.14			3,013,917	
財產損失	97,954	0.30			97,954	
財產交易損失	97,954	0.30			97,954	
折舊、折耗及攤銷	2,248,109	6.81			2,248,109	
固定資產折舊	2,244,268	6.80			2,244,268	
無形資產攤銷	3,841	0.01			3,841	
其他支出	977,766	2.96			977,766	
其他支出	977,766	2.96			977,766	
本期賸餘（短絀）	4,451,161	13.49			4,451,161	
期初淨資產	31,340,712	95.01			31,340,712	
解繳公庫						
期末淨資產	35,791,873	108.50			35,791,873	

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—桃園市復興區介壽國民小學

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)	4,451,161
8002 調整非現金項目	-8,633,294
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-4,182,133
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	-755,530
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-755,530
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,681,182
8404 減少短期債務及其他負債	-402,348
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	1,278,834
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,658,829
87 期初現金及約當現金	19,029,067
88 期末現金及約當現金	15,370,238

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—桃園市復興區介壽國民小學

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	27,453,003	5,534,895	32,987,898	收入
財產收入	30,208	5,534,895	5,565,103	財產收益
政府撥入收入	26,922,197		26,922,197	政府撥入收入
教學收入	269,100		269,100	教學收入
其他收入	231,498		231,498	其他收入
基金用途	26,946,204	1,590,533	28,536,737	支出
用人費用	22,198,991		22,198,991	人事支出
服務費用	2,293,739	720,178	3,013,917	業務支出
材料及用品費	510,543	-510,543		
租金、償債、利息及相關手續費	197,000	-197,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,635	-12,635		
		97,954	97,954	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	755,530	-755,530		
		2,248,109	2,248,109	折舊、折耗及攤銷
其他	977,766		977,766	其他支出
本期賸餘(短絀)	506,799	3,944,362	4,451,161	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,001,730	27,338,982	31,340,712	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,508,529	31,283,344	35,791,873	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數5,534,895元，係土地改良物、房屋建築設備、交通及運輸設備等固定資產增加、增值。
 2. 調整數720,178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97,954元，係機械及設備等固定資產財產交易損失。
 4. 調整數755,530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2,248,109元，係固定資產之折舊。
 6. 調整數27,338,982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。

中華民國 110 年度

科 目	核 准 文 號	核 准 日 期	核 准 金 額
合計			1,597,959
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	1,597,959

15-250-25

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：會計員林嘯天

基金主持人：校長宋美麗