

冊 號：15-210

機關代號：30902

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
桃園市八德區大成國民小學
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市八德區大成國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市八德區大成國民小學
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－桃園市八德區大成國民小學

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 億 7,497 萬 6,000 元，決算數 2 億 7,075 萬 4,149 元。

109 學年度下學期，預定招收 88 班，實際招收 88 班，預計學生人數 2,153 人，實際學生人數 2,158 人。

110 學年度上學期，預定招收 91 班，實際招收 91 班，預計學生人數 2,240 人，實際學生人數 2,253 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 160 萬元，決算數 86 萬 8,971 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 億 7,047 萬 346 元，較預算數 2 億 7,457 萬 6,000 元，減少 410 萬 5,654 元，計減 1.50%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 0 元，較預算數 5,000 元，減少 5,000 元，計減 100.00 %。

主要係因：甄選教師報名費收入短收。

2. 利息收入：決算數 4,766 元，較預算數 1 萬元，減少 5,234 元，計減 52.34%。

桃園市地方教育發展基金－桃園市八德區大成國民小學

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. 其他財產收入：決算數 7,200 元，較預算數 5 萬元，減少 4 萬 2,800 元，計減 85.60%。

主要係因：場地開放收入短收。

4. 公庫撥款收入：決算數 2 億 6,596 萬 8,903 元，較預算數 2 億 7,264 萬 5,000 元，減少 667 萬 6,097 元，計減 2.45%。

主要係因：扣抵 109 年用人費用結餘。

5. 政府其他撥入收入：決算數 269 萬 6,678 元，較預算數 0 元，增加 269 萬 6,678 元。

主要係因：專任輔導人員及專任輔導教師未編列預算，以教育部部款支應。

6. 學雜費收入：決算數 161 萬 5,768 元，較預算數 186 萬 6,000 元，減少 25 萬 232 元，計減 13.41%。

主要係因：學雜費收入短收。

7. 雜項收入：決算數 17 萬 7,031 元，較預算數 0 元，增加 17 萬 7,031 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 億 7,162 萬 3,120 元，較預算數 2 億 7,657 萬 6,000 元，減少 495 萬 2,880 元，計減 1.79%。

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 億 7,075 萬 4,149 元，較預算數 2 億 7,497 萬 6,000 元，減少 422 萬 1,851 元，計減 1.54%。

主要係因：服務費用等撙節開支。

2. 建築及設備計畫：決算數 86 萬 8,971 元，較預算數 160 萬元，減少 73 萬 1,029 元，計減 45.69%。

主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數 115 萬 2,774 元，較預算短絀數 200 萬元，增加賸餘數 84 萬 7,226 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流入 166 萬 9,972 元。

(二)投資活動之淨現金流出 86 萬 8,971 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市八德區大成國民小學

總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

- (三)籌資活動之淨現金流出 37 萬 8,790 元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增 42 萬 2,211 元。
- (五)期初現金及約當現金 4,630 萬 5,155 元。
- (六)期末現金及約當現金 4,672 萬 7,366 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	46,957,082	46,305,155	1.41
固定資產	381,431,062	371,740,473	2.61
無形資產	61,284	21,481	185.29
其他資產	4,785,279	4,785,279	0.00
流動負債	28,117,663	25,934,172	8.42
其他負債	6,014,160	6,392,950	-5.93
淨資產	399,102,884	390,525,266	2.20

五、其他：

(一)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(110.12.22 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 417 萬 6,608 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市八德區大成國民小學

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	274,576,000	100.00	270,470,346	100.00	-4,105,654	-1.50	267,602,081	100.00
43 勞務收入	5,000	0.00			-5,000	-100.00	18,500	0.01
431服務收入	5,000	0.00			-5,000	-100.00	18,500	0.01
45 財產收入	60,000	0.02	11,966	0.00	-48,034	-80.06	66,475	0.02
452租金收入							28,237	0.01
454利息收入	10,000	0.00	4,766	0.00	-5,234	-52.34	6,933	0.00
45Y其他財產收入	50,000	0.02	7,200	0.00	-42,800	-85.60	31,305	0.01
46 政府撥入收入	272,645,000	99.30	268,665,581	99.33	-3,979,419	-1.46	265,925,683	99.37
462公庫撥款收入	272,645,000	99.30	265,968,903	98.34	-6,676,097	-2.45	263,443,772	98.45
46Y政府其他撥入收入			2,696,678	1.00	2,696,678	0.00	2,481,911	0.93
4S 教學收入	1,866,000	0.68	1,615,768	0.60	-250,232	-13.41	1,356,884	0.51
4S1學雜費收入	1,866,000	0.68	1,615,768	0.60	-250,232	-13.41	1,356,884	0.51
4Y 其他收入			177,031	0.07	177,031	0.00	234,539	0.09
4YY雜項收入			177,031	0.07	177,031	0.00	234,539	0.09
5 基金用途	276,576,000	100.00	271,623,120	100.00	-4,952,880	-1.79	259,866,993	100.00
53 國民教育計畫	274,976,000	99.42	270,754,149	99.68	-4,221,851	-1.54	259,645,841	99.91
5M 建築及設備計畫	1,600,000	0.58	868,971	0.32	-731,029	-45.69	221,152	0.09
購建固定資產	1,600,000	0.58	868,971	0.32	-731,029	-45.69	221,152	0.09
本期賸餘（短絀）	-2,000,000		-1,152,774		847,226	-42.36	7,735,088	
期初基金餘額	10,028,224		18,763,312		8,735,088	87.11	11,028,224	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	8,028,224		17,610,538		9,582,314	119.36	18,763,312	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金－桃園市八德區大成國民小學

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	274,576,000	270,470,346	-4,105,654	-1.50	
43 勞務收入	5,000		-5,000	-100.00	
431服務收入	5,000		-5,000	-100.00	甄選教師報名費短收。
45 財產收入	60,000	11,966	-48,034	-80.06	
454利息收入	10,000	4,766	-5,234	-52.34	保管金及零用金專戶利息收入短收。
45Y其他財產收入	50,000	7,200	-42,800	-85.60	場租收入短收。
46 政府撥入收入	272,645,000	268,665,581	-3,979,419	-1.46	
462公庫撥款收入	272,645,000	265,968,903	-6,676,097	-2.45	
46Y政府其他撥入收入		2,696,678	2,696,678	0.00	輔導教師及專任輔導人員未編列預算，以教育部部款支應。
4S 教學收入	1,866,000	1,615,768	-250,232	-13.41	
4S1學雜費收入	1,866,000	1,615,768	-250,232	-13.41	幼兒園學雜費收入短收。
4Y 其他收入		177,031	177,031	0.00	
4YY雜項收入		177,031	177,031	0.00	收回以前年度人事費代墊款及資源回收收入超收。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區大成國民小學

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	276,576,000	271,623,120	-4,952,880	-1.79	
53 國民教育計畫	274,976,000	270,754,149	-4,221,851	-1.54	
1 用人費用	260,434,000	260,510,340	76,340	0.03	
11 正式員額薪資	147,564,000	142,922,323	-4,641,677	-3.15	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,693,000	3,861,386	1,168,386	43.39	係教育部撥補專業輔導人員、教保員及幼兒園廚工等薪資。覈實支付。
13 超時工作報酬	1,259,000	1,348,427	89,427	7.10	
15 獎金	33,754,000	33,735,987	-18,013	-0.05	
16 退休及卹償金	61,019,000	60,570,895	-448,105	-0.73	
18 福利費	14,145,000	18,071,322	3,926,322	27.76	覈實支付。
2 服務費用	7,620,000	5,597,002	-2,022,998	-26.55	
21 水電費	1,455,000	1,134,820	-320,180	-22.01	撙節支用。
22 郵電費	150,000	112,467	-37,533	-25.02	撙節支用。
23 旅運費	138,000	1,140	-136,860	-99.17	覈實支付。
24 印刷裝訂與廣告費	280,000	69,644	-210,356	-75.13	撙節支用。
25 修理保養及保固費	2,683,000	1,680,319	-1,002,681	-37.37	撙節支用。
27 一般服務費	2,565,000	2,330,284	-234,716	-9.15	一般服務費計時與計件人員酬金編列身心障礙臨時人員3人，預算金額975,000元，決算金額906,059元及校園安全警衛3人，預算金額1,219,000元，決算金額1,099,285元，決算金額小於預算金額，係因覈實聘用。
28 專業服務費	223,000	142,328	-80,672	-36.18	撙節支用。
29 公共關係費	126,000	126,000			
3 材料及用品費	1,337,000	726,680	-610,320	-45.65	
32 用品消耗	1,337,000	726,680	-610,320	-45.65	撙節支用。
4 租金、償債、利息及相關手續費	196,000	9,850	-186,150	-94.97	
45 雜項設備租金	196,000	9,850	-186,150	-94.97	撙節支用。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	144,000	66,609	-77,391	-53.74	
71 會費	4,000	4,000			
73 分擔	10,000		-10,000	-100.00	撙節支用。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	60,000	60,000			
75 競賽及交流活動費	70,000	2,609	-67,391	-96.27	撙節支用。
9 其他	5,245,000	3,843,668	-1,401,332	-26.72	
91 其他支出	5,245,000	3,843,668	-1,401,332	-26.72	撙節支用。

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區大成國民小學
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	1,600,000	868,971	-731,029	-45.69	撙節支用。調整容納：513擴充改良房屋建築及設備轉入627,000元，515購置交通及運輸設備轉出329,000元，516購置雜項設備轉出298,000元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,600,000	868,971	-731,029	-45.69	
51 購建固定資產	1,600,000	868,971	-731,029	-45.69	

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	490,756,616	118,994,662	1,600,000
非理財目的之長期投資			
土地	289,186,825		
土地改良物	2,233,000	2,197,058	
房屋及建築	139,443,134	67,890,878	627,000
機械及設備	22,292,162	16,515,467	300,000
交通及運輸設備	1,601,853	921,807	271,000
雜項設備	35,978,161	31,469,452	402,000
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	21,481		
其他			

註：1.(1)雜項設備:增加小鼓64700、鋼琴145000、玩具組12760、圖書402900、冰箱33560、飲水機414479、積木組132000、遊戲場設備662000、不銹鋼架436、切菜機680、蒸汽迴轉鍋60500；報廢投影機、飲水機、配膳車含累折沖銷1106132。(2)電腦軟體:增加製譜軟體58000。(3)機械及設備:增加桌上型電腦154611、自動借還書掃描器18000、網路交換器803925、廚房用推車75000、熱像儀72000；報廢個人電腦含累折沖銷87019。(4)交通及運輸設備:手機10800、監視器11800。(5)土地:土地編號釐正重登3934152。(6)房屋建築及設備:仁愛樓公廁改建4517000、信義樓耐震補強工程8613485；釐正重登7841470。

2.無以前年度保留金額及本年度奉准先行辦理金額。

桃園市八德區大成國民小學

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		
28,039,258		12,986,970	5,321,896	381,492,346
3,934,152		3,934,152		289,186,825
			13,612	22,330
20,971,955		7,841,470	2,697,714	81,985,027
1,123,536		87,019	1,685,461	5,127,751
22,600			157,490	545,156
1,929,015		1,106,132	767,619	4,563,973

註：

桃園市地方教育發展基金－桃園市八德區大成國民小學

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				627,000	627,000	627,000		
房屋及建築				627,000	627,000	627,000		
購建中固定資產								
機械及設備		300,000			300,000	213,711	-86,289	
機械及設備		300,000			300,000	213,711	-86,289	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		600,000		-329,000	271,000	11,800	-259,200	
交通及運輸設備		600,000		-329,000	271,000	11,800	-259,200	
購建中固定資產								
雜項設備		700,000		-298,000	402,000	16,460	-385,540	
雜項設備		700,000		-298,000	402,000	16,460	-385,540	
購建中固定資產								
合 計		1,600,000			1,600,000	868,971	-731,029	

中華民國110年12月31日

[illegible]

桃園市地方教育發展基金－桃園市八德區大成國民小學

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	164	168	4	
職員	159	161	2	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人所致。
技工	1	1	0	
工友	3	2	-1	預算編列核定3人，實際工友2人，係因工友符合退休規定已退休1人。
聘用人員	0	1	1	本校專任專業輔導人員未編列預算，以教育部部款及教育局市款支應者計1人。
約僱人員	1	3	2	本校附幼教保員1人及廚工1人未編列預算，以教育部部款及教育局市款支應者計2人所致。
合 計	164	168	4	

填表說明：一般服務費計時與計件人員酬金編列身心障礙臨時人員3人，及校園安全警衛3人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金－桃園市八德區大成國民小學
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	147,564,000	360,000	1,259,000		33,754,000	61,019,000		14,145,000		258,101,000	2,333,000	260,434,000
正式人員	147,564,000		1,259,000		33,710,000	61,019,000		14,138,000		257,690,000		257,690,000
聘僱人員		360,000			44,000			7,000		411,000		411,000
兼任人員											2,333,000	2,333,000
合 計	147,564,000	360,000	1,259,000		33,754,000	61,019,000		14,145,000		258,101,000	2,333,000	260,434,000

註：

- 1.一般服務費計時與計件人員酬金編列身心障礙臨時人員3人，預算金額975,000元，決算金額906,059元及校園安全警衛3人，預算金額1,219,000元，決算金額1,099,285元。
- 2.本校教育部部款～教保員、幼兒園廚工及專業輔導人員未編列預算，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(或約僱人員)。
- 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163人，計15,332,000元，執行結果決算146人，計15,904,179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

桃園市地方教育發展基金－桃園市八德區大成國民小學
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
142,922,323	1,564,577	1,348,427		33,735,987	60,570,895		18,071,322		258,213,531	2,296,809	260,510,340
142,922,323		1,348,427		33,581,005	60,570,895		18,070,322		256,492,972		256,492,972
	1,564,577			154,982			1,000		1,720,559		1,720,559
										2,296,809	2,296,809
142,922,323	1,564,577	1,348,427		33,735,987	60,570,895		18,071,322		258,213,531	2,296,809	260,510,340

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164人，計18,356,000元，執行結果決算187人，計17,761,808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6人，計66,000元，執行結果決算6人，計70,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區大成國民小學

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)管理車用車輛:無。(2)其他車輛:無。

桃園市地方教育發展基金－桃園市八德區大成國民小學

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			276,576,000		271,623,120			-4,952,880	-1.79	1.預算數以可用預算數表達。2.因覈實支付。
國民教育計畫			274,976,000		270,754,149			-4,221,851	-1.54	
建築及設備計畫			1,600,000		868,971			-731,029	-45.69	

桃園市地方教育發展基金－桃園市八德區大成國民小學
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	260,434,000	260,510,340	76,340	0.03
11 正式員額薪資	147,564,000	142,922,323	-4,641,677	-3.15
12 聘僱及兼職人員薪資	2,693,000	3,861,386	1,168,386	43.39
13 超時工作報酬	1,259,000	1,348,427	89,427	7.10
15 獎金	33,754,000	33,735,987	-18,013	-0.05
16 退休及卹償金	61,019,000	60,570,895	-448,105	-0.73
18 福利費	14,145,000	18,071,322	3,926,322	27.76
2 服務費用	7,620,000	5,597,002	-2,022,998	-26.55
21 水電費	1,455,000	1,134,820	-320,180	-22.01
22 郵電費	150,000	112,467	-37,533	-25.02
23 旅運費	138,000	1,140	-136,860	-99.17
24 印刷裝訂與廣告費	280,000	69,644	-210,356	-75.13
25 修理保養及保固費	2,683,000	1,680,319	-1,002,681	-37.37
27 一般服務費	2,565,000	2,330,284	-234,716	-9.15
28 專業服務費	223,000	142,328	-80,672	-36.18
29 公共關係費	126,000	126,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,337,000	726,680	-610,320	-45.65
32 用品消耗	1,337,000	726,680	-610,320	-45.65
4 租金、償債、利息及相關手續費	196,000	9,850	-186,150	-94.97
45 雜項設備租金	196,000	9,850	-186,150	-94.97
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,600,000	868,971	-731,029	-45.69
51 購建固定資產	1,600,000	868,971	-731,029	-45.69
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	144,000	66,609	-77,391	-53.74
71 會費	4,000	4,000	0	0.00
73 分擔	10,000	0	-10,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	60,000	60,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	70,000	2,609	-67,391	-96.27
9 其他	5,245,000	3,843,668	-1,401,332	-26.72
91 其他支出	5,245,000	3,843,668	-1,401,332	-26.72
合 計	276,576,000	271,623,120	-4,952,880	-1.79

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	126,000	126,000			
291 公共關係費	126,000	126,000			
統計所需項目	2,462,000	2,177,624	-284,376	-11.55	
27D 計時與計件人員酬金	2,302,000	2,113,324	-188,676	-8.20	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	160,000	64,300	-95,700	-59.81	

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區大成國民小學
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	433,234,707	100.00	422,852,388	100.00	10,382,319	2.46	負 債	34,131,823	7.88	32,327,122	7.65	1,804,701	5.58
流動資產	46,957,082	10.84	46,305,155	10.95	651,927	1.41	流動負債	28,117,663	6.49	25,934,172	6.13	2,183,491	8.42
現金	46,727,366	10.79	46,305,155	10.95	422,211	0.91	應付款項	28,117,663	6.49	25,934,172	6.13	2,183,491	8.42
銀行存款	46,727,366	10.79	46,305,155	10.95	422,211	0.91	應付代收款	28,117,663	6.49	25,934,172	6.13	2,183,491	8.42
公庫存款	17,370,244	4.01	18,179,209	4.30	-808,965	-4.45	應付代收款	28,117,663	6.49	25,934,172	6.13	2,183,491	8.42
零用金專戶	240,294	0.06	584,103	0.14	-343,809	-58.86	其他負債	6,014,160	1.39	6,392,950	1.51	-378,790	-5.93
保管款專戶	29,116,828	6.72	27,541,843	6.51	1,574,985	5.72	什項負債	6,014,160	1.39	6,392,950	1.51	-378,790	-5.93
預付款項	229,716	0.05	0	0.00	229,716	0.00	存入保證金	1,228,881	0.28	1,607,671	0.38	-378,790	-23.56
預付費用	229,716	0.05	0	0.00	229,716	0.00	保證金	940,829	0.22	1,148,932	0.27	-208,103	-18.11
預付費用-預算外	229,716	0.05	0	0.00	229,716	0.00	保固金	288,052	0.07	458,739	0.11	-170,687	-37.21
固定資產	381,431,062	88.04	371,740,473	87.91	9,690,589	2.61	應付代管資產	4,785,279	1.10	4,785,279	1.13	0	0.00
土地	289,186,825	66.75	289,186,825	68.39	0	0.00	應付代管資產	4,785,279	1.10	4,785,279	1.13	0	0.00
土地	289,186,825	66.75	289,186,825	68.39	0	0.00	淨資產	399,102,884	92.12	390,525,266	92.35	8,577,618	2.20
土地改良物	22,330	0.01	35,942	0.01	-13,612	-37.87	淨資產	399,102,884	92.12	390,525,266	92.35	8,577,618	2.20
土地改良物	2,233,000	0.52	2,233,000	0.53	0	0.00	淨資產	399,102,884	92.12	390,525,266	92.35	8,577,618	2.20
累計折舊-土地改良物	-2,210,670	-0.51	-2,197,058	-0.52	-13,612	0.62	累積餘額	399,102,884	92.12	390,525,266	92.35	8,577,618	2.20
房屋建築及設備	81,985,027	18.92	71,552,256	16.92	10,432,771	14.58							
房屋建築及設備	152,573,619	35.22	139,443,134	32.98	13,130,485	9.42							
累計折舊-房屋建築及設備	-70,588,592	-16.29	-67,890,878	-16.06	-2,697,714	3.97							
機械及設備	5,127,751	1.18	5,776,695	1.37	-648,944	-11.23							
機械及設備	23,328,679	5.38	22,292,162	5.27	1,036,517	4.65							
累計折舊-機械及設備	-18,200,928	-4.20	-16,515,467	-3.91	-1,685,461	10.21							
交通及運輸設備	545,156	0.13	680,046	0.16	-134,890	-19.84							
交通及運輸設備	1,624,453	0.37	1,601,853	0.38	22,600	1.41							
累計折舊-交通及運輸設備	-1,079,297	-0.25	-921,807	-0.22	-157,490	17.08							
雜項設備	4,563,973	1.05	4,508,709	1.07	55,264	1.23							
雜項設備	36,801,044	8.49	35,978,161	8.51	822,883	2.29							
合計：	433,234,707	100.00	422,852,388	100.00	10,382,319	2.46	合計：	433,234,707	100.00	422,852,388	100.00	10,382,319	2.46

信託代理與保證資產 562,602

保證品 562,602

信託代理與保證負債 562,602

應付保證品 562,602

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—桃園市八德區大成國民小學
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	%
累計折舊-雜項設備	-32,237,071	-7.44	-31,469,452	-7.44	-767,619	2.44							
無形資產	61,284	0.01	21,481	0.01	39,803	185.29							
無形資產	61,284	0.01	21,481	0.01	39,803	185.29							
電腦軟體	61,284	0.01	21,481	0.01	39,803	185.29							
其他資產	4,785,279	1.10	4,785,279	1.13	0	0.00							
什項資產	4,785,279	1.10	4,785,279	1.13	0	0.00							
代管資產	4,785,279	1.10	4,785,279	1.13	0	0.00							
代管-土地	4,785,279	1.10	4,785,279	1.13	0	0.00							
合計：	433,234,707	100.00	422,852,388	100.00	10,382,319	2.46	合計：	433,234,707	100.00	422,852,388	100.00	10,382,319	2.46

信託代理與保證資產 562,602

保證品 562,602

信託代理與保證負債 562,602

應付保證品 562,602

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—桃園市八德區大成國民小學

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	289,799,163	100.00			289,799,163	
財產收益	19,340,783	6.67			19,340,783	
財產孳息收入	4,766	0.00			4,766	
財產交易利益	8,613,485	2.97			8,613,485	
其他財產收入	10,722,532	3.70			10,722,532	
政府撥入收入	268,665,581	92.71			268,665,581	
公庫撥款收入	265,968,903	91.78			265,968,903	
政府其他撥入收入	2,696,678	0.93			2,696,678	
教學收入	1,615,768	0.56			1,615,768	
學雜費收入	1,615,768	0.56			1,615,768	
其他收入	177,031	0.06			177,031	
雜項收入	177,031	0.06			177,031	
支出	281,221,545	97.04			281,221,545	
人事支出	260,510,340	89.89			260,510,340	
人事支出	260,510,340	89.89			260,510,340	
業務支出	6,400,141	2.21			6,400,141	
業務支出	6,400,141	2.21			6,400,141	
財產損失	3,946,099	1.36			3,946,099	
財產交易損失	3,946,099	1.36			3,946,099	
折舊、折耗及攤銷	6,521,297	2.25			6,521,297	
固定資產折舊	6,503,100	2.24			6,503,100	
無形資產攤銷	18,197	0.01			18,197	
其他支出	3,843,668	1.33			3,843,668	
其他支出	3,843,668	1.33			3,843,668	
本期賸餘（短絀）	8,577,618	2.96			8,577,618	
期初淨資產	390,525,266	134.76			390,525,266	
解繳公庫						
期末淨資產	399,102,884	137.72			399,102,884	

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—桃園市八德區大成國民小學

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)	8,577,618
8002 調整非現金項目	-6,907,646
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,669,972
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	-868,971
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-868,971
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	24,154,771
8404 減少短期債務及其他負債	-24,533,561
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-378,790
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	422,211
87 期初現金及約當現金	46,305,155
88 期末現金及約當現金	46,727,366

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—桃園市八德區大成國民小學

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	270,470,346	27,170,287	297,640,633	收入
財產收入	11,966	27,170,287	27,182,253	財產收益
政府撥入收入	268,665,581		268,665,581	政府撥入收入
教學收入	1,615,768		1,615,768	教學收入
其他收入	177,031		177,031	其他收入
基金用途	271,623,120	17,439,895	289,063,015	支出
用人費用	260,510,340		260,510,340	人事支出
服務費用	5,597,002	803,139	6,400,141	業務支出
材料及用品費	726,680	-726,680		
租金、償債、利息及相關手續費	9,850	-9,850		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	66,609	-66,609		
		11,787,569	11,787,569	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	868,971	-868,971		
		6,521,297	6,521,297	折舊、折耗及攤銷
其他	3,843,668		3,843,668	其他支出
本期賸餘(短絀)	-1,152,774	9,730,392	8,577,618	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	18,763,312	371,761,954	390,525,266	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	17,610,538	381,492,346	399,102,884	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數19328817元，係土地、房屋建築及設備、雜項設備、交通及運輸設備、機械及設備及電腦軟體等資產增加。

2. 調整數803139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、救濟及交流活動費」重分類為會計科目之「業務支出」。

3. 調整數11787569元，係土地財產編號、房屋建築設備釐正重登及財產報廢減損損失。

3. 調整數-868971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。

4. 調整數371761954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。

5. 調整數6521297元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。

桃園市地方教育發展基金－桃園市八德區大成國民小學
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			4,176,608
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	4,176,608

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：

會計室陳建宇

基金主持人：

大成國民小學
校長張佩君