

冊 號：16-209

機關代號：30902

中華民國 111 年度

(111 年 1 月 1 日至 111 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

111 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－桃園市八德區大成國民小學

總 說 明

中 華 民 國 111 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 9,239 萬 8,000 元，決算數 2 億 8,602 萬 9,262 元。

110 學年度下學期，預定招收 89 班，實際招收 91 班，預計學生人數 2,240 人，實際學生人數 2,250 人。

111 學年度上學期，預定招收 93 班，實際招收 93 班，預計學生人數 2,297 人，實際學生人數 2,312 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 170 萬元，決算數 32 萬 7,217 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 9,104 萬 9,965 元，較預算數 2 億 9,109 萬 8,000 元，減少 4 萬 8,035 元，計減 0.02%。

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 3,750 元，較預算數 0 元，增加 3,750 元。
主要係因：工程罰款收入超收。
2. 財產處分收入：決算數 1 萬 6,135 元，較預算數 0 元，增加 1 萬 6,135 元。
主要係因：財產處分變賣收入超收。

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 111 年 度

3. 利息收入：決算數 1 萬 2,014 元，較預算數 1 萬元，增加 2,014 元，計增 20.14%。
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 9,000 元，較預算數 5 萬元，減少 4 萬 1,000 元，計減 82.00%。
主要係因：場地開放收入短收。
5. 公庫撥款收入：決算數 2 億 8,711 萬 7,354 元，較預算數 2 億 8,917 萬 2,000 元，減少 205 萬 4,646 元，計減 0.71%。
主要係因：扣抵 110 年用人費用結餘。
6. 政府其他撥入收入：決算數 249 萬 3,624 元，較預算數 0 元，增加 249 萬 3,624 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。
7. 學雜費收入：決算數 100 萬 1,000 元，較預算數 186 萬 6,000 元，減少 86 萬 5,000 元，計減 46.36%。
主要係因：學雜費收入短收。
8. 雜項收入：決算數 39 萬 7,088 元，較預算數 0 元，增加 39 萬 7,088 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 8,635 萬 6,479 元，較預算數 2 億 9,409 萬 8,000 元，減少 774 萬 1,521 元，計減 2.63%。

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 8,602 萬 9,262 元，較預算數 2 億 9,239 萬 8,000 元，減少 636 萬 8,738 元，計減 2.18%。
主要係因：服務費用等摺節開支。
2. 建築及設備計畫：決算數 32 萬 7,217 元，較預算數 170 萬元，減少 137 萬 2,783 元，計減 80.75%。
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 469 萬 3,486 元，較預算短絀數 300 萬元，增加賸餘數 769 萬 3,486 元。

三、現金流量結果：

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 111 年 度

- (一)業務活動之淨現金流入 1,524 萬 3,557 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 32 萬 7,217 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 19 萬 6,322 元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增 1,511 萬 2,662 元。
- (五)期初現金及約當現金 4,672 萬 7,366 元。
- (六)期末現金及約當現金 6,184 萬 28 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	62,118,191	46,957,082	32.29
長期貸墊款及準備金	421,801	0	-
固定資產	411,995,934	381,431,062	8.01
無形資產	45,959	61,284	-25.01
其他資產	4,785,279	4,785,279	0.00
流動負債	38,388,964	28,117,663	36.53
其他負債	6,632,283	6,014,160	10.28
淨資產	434,345,917	399,102,884	8.83

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(111.11.25 第 1110331372 號函)，核准 111 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 495 萬 1,542 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 111 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	291,098,000	100.00	291,049,965	100.00	-48,035	-0.02	270,470,346	100.00
41 徵收及依法分配收入			3,750	0.00	3,750	0.00		
415 違規罰款收入			3,750	0.00	3,750	0.00		
45 財產收入	60,000	0.02	37,149	0.01	-22,851	-38.09	11,966	0.00
451 財產處分收入			16,135	0.01	16,135	0.00		
454 利息收入	10,000	0.00	12,014	0.00	2,014	20.14	4,766	0.00
45Y 其他財產收入	50,000	0.02	9,000	0.00	-41,000	-82.00	7,200	0.00
46 政府撥入收入	289,172,000	99.34	289,610,978	99.51	438,978	0.15	268,665,581	99.33
462 公庫撥款收入	289,172,000	99.34	287,117,354	98.65	-2,054,646	-0.71	265,968,903	98.34
46Y 政府其他撥入收入			2,493,624	0.86	2,493,624	0.00	2,696,678	1.00
4S 教學收入	1,866,000	0.64	1,001,000	0.34	-865,000	-46.36	1,615,768	0.60
4S1 學雜費收入	1,866,000	0.64	1,001,000	0.34	-865,000	-46.36	1,615,768	0.60
4Y 其他收入			397,088	0.14	397,088	0.00	177,031	0.07
4YY 雜項收入			397,088	0.14	397,088	0.00	177,031	0.07
5 基金用途	294,098,000	101.03	286,356,479	98.39	-7,741,521	-2.63	271,623,120	100.43
53 國民教育計畫	292,398,000	100.45	286,029,262	98.27	-6,368,738	-2.18	270,754,149	100.10
5M 建築及設備計畫	1,700,000	0.58	327,217	0.11	-1,372,783	-80.75	868,971	0.32
購建固定資產	1,700,000	0.58	327,217	0.11	-1,372,783	-80.75	868,971	0.32
本期賸餘(短絀)	-3,000,000		4,693,486		7,693,486	-256.45	-1,152,774	
期初基金餘額	16,763,000		17,610,538		847,538	5.06	18,763,312	
解繳公庫								
期末基金餘額	13,763,000		22,304,024		8,541,024	62.06	17,610,538	

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 111 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	291,098,000	291,049,965	-48,035	-0.02	
41 徵收及依法分配收入		3,750	3,750	0.00	
415 違規罰款收入		3,750	3,750	0.00	工程違規罰款收入。
45 財產收入	60,000	37,149	-22,851	-38.09	
451 財產處分收入		16,135	16,135	0.00	處分到期且不堪使用財產變賣收入超收。。
454 利息收入	10,000	12,014	2,014	20.14	保管金及零用金專戶利息收入超收。
45Y 其他財產收入	50,000	9,000	-41,000	-82.00	場租收入短收。
46 政府撥入收入	289,172,000	289,610,978	438,978	0.15	
462 公庫撥款收入	289,172,000	287,117,354	-2,054,646	-0.71	
46Y 政府其他撥入收入		2,493,624	2,493,624	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	1,001,000	-865,000	-46.36	
4S1 學雜費收入	1,866,000	1,001,000	-865,000	-46.36	幼兒園學雜費收入短收。
4Y 其他收入		397,088	397,088	0.00	
4YY 雜項收入		397,088	397,088	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 111 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	294,098,000	286,356,479	-7,741,521	-2.63	
53 國民教育計畫	292,398,000	286,029,262	-6,368,738	-2.18	
1 用人費用	276,678,000	276,581,717	-96,283	-0.03	
11 正式員額薪資	162,912,000	155,279,103	-7,632,897	-4.69	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,693,000	4,729,310	2,036,310	75.61	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	1,388,000	1,394,771	6,771	0.49	
15 獎金	36,162,000	35,656,552	-505,448	-1.40	
16 退休及卹償金	59,701,000	61,801,935	2,100,935	3.52	
18 福利費	13,822,000	17,720,046	3,898,046	28.20	覈實支付。
2 服務費用	8,370,000	4,979,656	-3,390,344	-40.51	
21 水電費	1,467,000	875,613	-591,387	-40.31	撙節支用。
22 郵電費	150,000	106,040	-43,960	-29.31	撙節支用。
23 旅運費	133,000	2,250	-130,750	-98.31	覈實支付。
24 印刷裝訂與廣告費	280,000	29,839	-250,161	-89.34	撙節支用。
25 修理保養及保固費	3,405,000	1,037,658	-2,367,342	-69.53	撙節支用。
27 一般服務費	2,586,000	2,496,796	-89,204	-3.45	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983,626元及校園安全警衛3人，預算金額1,239,000元，決算金額1,188,283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	305,460	82,460	36.98	覈實支付。調整容納321辦公（事務）用品轉出210,000元，287委託檢驗(定)試驗認證費轉入190,000元，288委託考選訓練費轉入1,000元，28A電腦軟體服務費轉入19,000元。
29 公共關係費	126,000	126,000			
3 材料及用品費	1,557,000	974,522	-582,478	-37.41	
32 用品消耗	1,557,000	974,522	-582,478	-37.41	撙節支用。
4 租金、償債、利息及相關手續費	196,000	94,335	-101,665	-51.87	
45 雜項設備租金	196,000	94,335	-101,665	-51.87	撙節支用。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	220,000	133,251	-86,749	-39.43	
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	136,000	108,000	-28,000	-20.59	覈實支付。

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 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
75 競賽及交流活動費	70,000	21,251	-48,749	-69.64	擲節支用。
9 其他	5,377,000	3,265,781	-2,111,219	-39.26	
91 其他支出	5,377,000	3,265,781	-2,111,219	-39.26	擲節支用。
5M 建築及設備計畫	1,700,000	327,217	-1,372,783	-80.75	
5 購建固定資產、無形資產 及非理財目的之長期投資	1,700,000	327,217	-1,372,783	-80.75	
51 購建固定資產	1,700,000	327,217	-1,372,783	-80.75	擲節支用。

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	505,808,904	124,316,558	1,700,000
非理財目的之長期投資			
土地	289,186,825		
土地改良物	2,233,000	2,210,670	
房屋及建築	152,573,619	70,588,592	
機械及設備	23,328,679	18,200,928	400,000
交通及運輸設備	1,624,453	1,079,297	600,000
雜項設備	36,801,044	32,237,071	700,000
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	61,284		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.交通及運輸設備：增加數：監視系統17850元、擴大機30000元、揚聲器143000元、混音器16000元、行動充電車477000元。
 2.雜項設備：增加數：數位鋼琴180000元、冰箱35880元、前校門東側晴雨棚2097833元、碎紙機16500元、黑板90000元；減少數：報廢投影機等含累折沖銷1733748元。
 3.土地：增加數：公告地價增值51833元、土地撥入6901920元；減少數：公告地價減值53116元。
 4.機械及設備：增加數：個人電腦331640元、ipad平板6072000元、投影機26476元、觸屏顯示器421500元、割草機25300元、網路交換器54798元；減少數：報廢個人電腦等含累折沖銷258019元。
 5.房屋及建築：增加數：電力系統(變電箱)45653213元；減少數：電力系統(變電箱)22686206元(價值調整)。

桃園市八德區大成國民小學

產明細表

111 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	
62,642,743		24,747,364	412,041,893
6,953,753		53,116	296,087,462
			22,330
45,653,213		22,686,206	99,892,979
6,931,714		258,969	10,077,777
683,850			1,042,133
2,420,213		1,733,748	4,873,253
		15,325	45,959

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111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		400,000			400,000	256,987	-143,013	
機械及設備		400,000			400,000	256,987	-143,013	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		600,000			600,000	17,850	-582,150	
交通及運輸設備		600,000			600,000	17,850	-582,150	
購建中固定資產								
雜項設備		700,000			700,000	52,380	-647,620	
雜項設備		700,000			700,000	52,380	-647,620	
購建中固定資產								
合 計		1,700,000			1,700,000	327,217	-1,372,783	

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區大成國民小學
固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表

中華民國111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	416,827,172	416,827,172		
代管-土地	4,785,279	4,785,279		
土地	296,087,462	296,087,462		
土地改良物	22,330	22,330		
房屋及建築	99,892,979	99,892,979		
機械及設備	10,077,777	10,077,777		
交通及運輸設備	1,042,133	1,042,133		
雜項設備	4,873,253	4,873,253		
電腦軟體	45,959	45,959		

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 111 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	165	174	9	
職員	160	169	9	本校普通班增加4班增聘教師6人，附幼增加1班增聘教師2人，及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1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	本校專業專任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	1	0	
合 計	165	174	9	

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 111 年度

單位：新臺幣元

科目	預 算										兼任人員用人費用	總計
	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		
國民教育計畫	162,912,000	360,000	1,388,000		36,162,000	59,701,000		13,822,000		274,345,000	2,333,000	276,678,000
正式人員	162,912,000		1,388,000		36,118,000	59,701,000		13,819,000		273,938,000		273,938,000
聘僱人員		360,000			44,000			3,000		407,000		407,000
兼任人員											2,333,000	2,333,000
合計	162,912,000	360,000	1,388,000		36,162,000	59,701,000		13,822,000		274,345,000	2,333,000	276,678,000

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983,626元及校園安全警衛3人，預算金額1,239,000元，決算金額1,188,283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，111年度預算編列164人，計17,014,000元，執行結果決算172人，計17,525,445元。(2)年終工作獎金係依據行政院110年12月3日院授人給字第1104001319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 111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
155,279,103	1,809,843	1,394,771		35,656,552	61,801,935		17,720,046		273,662,250	2,919,467	276,581,717
155,279,103		1,394,771		35,500,522	61,801,935		17,720,046		271,696,377		271,696,377
	1,809,843			156,030					1,965,873		1,965,873
										2,919,467	2,919,467
155,279,103	1,809,843	1,394,771		35,656,552	61,801,935		17,720,046		273,662,250	2,919,467	276,581,717

百十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，111年度預算編列165人，計19,093,000元，執行結果決算175人，計18,131,107元。(3)退休人員領年終慰問金係依據「退休(伍)軍公教人員年終慰問金發給辦法」第2條第2項規定辦理核發，111年度預算編列1人，計24,000元，執行結果決算0人，計0元。(4)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」，111年度預算編列3人，計31,000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111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 111 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			294,098,000		286,356,479		-7,741,521 -2.63	1.預算數以可用預算數表達。2.因覈實支付。
國民教育計畫			292,398,000		286,029,262		-6,368,738 -2.18	
建築及設備計畫			1,700,000		327,217		-1,372,783 -80.75	

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111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	276,678,000	276,581,717	-96,283	-0.03
11 正式員額薪資	162,912,000	155,279,103	-7,632,897	-4.69
12 聘僱及兼職人員薪資	2,693,000	4,729,310	2,036,310	75.61
13 超時工作報酬	1,388,000	1,394,771	6,771	0.49
15 獎金	36,162,000	35,656,552	-505,448	-1.40
16 退休及卹償金	59,701,000	61,801,935	2,100,935	3.52
18 福利費	13,822,000	17,720,046	3,898,046	28.20
2 服務費用	8,370,000	4,979,656	-3,390,344	-40.51
21 水電費	1,467,000	875,613	-591,387	-40.31
22 郵電費	150,000	106,040	-43,960	-29.31
23 旅運費	133,000	2,250	-130,750	-98.31
24 印刷裝訂與廣告費	280,000	29,839	-250,161	-89.34
25 修理保養及保固費	3,405,000	1,037,658	-2,367,342	-69.53
27 一般服務費	2,586,000	2,496,796	-89,204	-3.45
28 專業服務費	223,000	305,460	82,460	36.98
29 公共關係費	126,000	126,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,557,000	974,522	-582,478	-37.41
32 用品消耗	1,557,000	974,522	-582,478	-37.41
4 租金、償債、利息及相關手續費	196,000	94,335	-101,665	-51.87
45 雜項設備租金	196,000	94,335	-101,665	-51.87
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,700,000	327,217	-1,372,783	-80.75
51 購建固定資產	1,700,000	327,217	-1,372,783	-80.75
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	220,000	133,251	-86,749	-39.43
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	136,000	108,000	-28,000	-20.59
75 競賽及交流活動費	70,000	21,251	-48,749	-69.64
9 其他	5,377,000	3,265,781	-2,111,219	-39.26
91 其他支出	5,377,000	3,265,781	-2,111,219	-39.26
合 計	294,098,000	286,356,479	-7,741,521	-2.63

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區大成國民小學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 111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	2,482,000	2,330,043	-151,957	-6.12	
27D 計時與計件人員酬金	2,322,000	2,279,909	-42,091	-1.81	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	160,000	50,134	-109,866	-68.67	

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111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	479,367,164	100.00	433,234,707	100.00	46,132,457	10.65	負債	45,021,247	9.39	34,131,823	7.88	10,889,424	31.90
流動資產	62,118,191	12.96	46,957,082	10.84	15,161,109	32.29	流動負債	38,388,964	8.01	28,117,663	6.49	10,271,301	36.53
現金	61,840,028	12.90	46,727,366	10.79	15,112,662	32.34	應付款項	38,388,964	8.01	28,117,663	6.49	10,271,301	36.53
銀行存款	61,840,028	12.90	46,727,366	10.79	15,112,662	32.34	應付代收款	38,388,964	8.01	28,117,663	6.49	10,271,301	36.53
預付款項	278,163	0.06	229,716	0.05	48,447	21.09	其他負債	6,632,283	1.38	6,014,160	1.39	618,123	10.28
預付費用	278,163	0.06	229,716	0.05	48,447	21.09	什項負債	6,632,283	1.38	6,014,160	1.39	618,123	10.28
長期貸墊款及準備金	421,801	0.09	0	0.00	421,801	0.00	存入保證金	1,425,203	0.30	1,228,881	0.28	196,322	15.98
準備金	421,801	0.09	0	0.00	421,801	0.00	應付退休及離職金	421,801	0.09	0	0.00	421,801	0.00
退休及離職準備金	421,801	0.09	0	0.00	421,801	0.00	應付代管資產	4,785,279	1.00	4,785,279	1.10	0	0.00
固定資產	411,995,934	85.95	381,431,062	88.04	30,564,872	8.01	淨資產	434,345,917	90.61	399,102,884	92.12	35,243,033	8.83
土地	296,087,462	61.77	289,186,825	66.75	6,900,637	2.39	淨資產	434,345,917	90.61	399,102,884	92.12	35,243,033	8.83
土地	296,087,462	61.77	289,186,825	66.75	6,900,637	2.39	淨資產	434,345,917	90.61	399,102,884	92.12	35,243,033	8.83
土地改良物	22,330	0.00	22,330	0.01	0	0.00	累積餘額	434,345,917	90.61	399,102,884	92.12	35,243,033	8.83
土地改良物	2,233,000	0.47	2,233,000	0.52	0	0.00							
累計折舊-土地改良物	-2,210,670	-0.46	-2,210,670	-0.51	0	0.00							
房屋建築及設備	99,892,979	20.84	81,985,027	18.92	17,907,952	21.84							
房屋建築及設備	175,540,626	36.62	152,573,619	35.22	22,967,007	15.05							
累計折舊-房屋建築及設備	-75,647,647	-15.78	-70,588,592	-16.29	-5,059,055	7.17							
機械及設備	10,077,777	2.10	5,127,751	1.18	4,950,026	96.53							
機械及設備	30,001,424	6.26	23,328,679	5.38	6,672,745	28.60							
累計折舊-機械及設備	-19,923,647	-4.16	-18,200,928	-4.20	-1,722,719	9.47							
交通及運輸設備	1,042,133	0.22	545,156	0.13	496,977	91.16							
交通及運輸設備	2,308,303	0.48	1,624,453	0.37	683,850	42.10							
累計折舊-交通及運輸設備	-1,266,170	-0.26	-1,079,297	-0.25	-186,873	17.31							
雜項設備	4,873,253	1.02	4,563,973	1.05	309,280	6.78							
雜項設備	37,487,509	7.82	36,801,044	8.49	686,465	1.87							
合計：	479,367,164	100.00	433,234,707	100.00	46,132,457	10.65	合計：	479,367,164	100.00	433,234,707	100.00	46,132,457	10.65

信託代理與保證資產

1

信託代理與保證負債

1

保證品

1

應付保證品

1

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111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	-32,614,256	-6.80	-32,237,071	-7.44	-377,185	1.17							
無形資產	45,959	0.01	61,284	0.01	-15,325	-25.01							
無形資產	45,959	0.01	61,284	0.01	-15,325	-25.01							
電腦軟體	45,959	0.01	61,284	0.01	-15,325	-25.01							
其他資產	4,785,279	1.00	4,785,279	1.10	0	0.00							
什項資產	4,785,279	1.00	4,785,279	1.10	0	0.00							
代管資產	4,785,279	1.00	4,785,279	1.10	0	0.00							
合計：	479,367,164	100.00	433,234,707	100.00	46,132,457	10.65	合計：	479,367,164	100.00	433,234,707	100.00	46,132,457	10.65

信託代理與保證資產

1

信託代理與保證負債

1

保證品

1

應付保證品

1

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111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	353,365,491	100.00	297,640,633	100.00	55,724,858	18.72
徵收及依法分配收入	3,750	0.00		0.00	3,750	0.00
違規罰款收入	3,750	0.00		0.00	3,750	0.00
財產收益	62,352,675	17.65	27,182,253	9.13	35,170,422	129.39
財產孳息收入	12,014	0.00	4,766	0.00	7,248	152.08
廢舊物品售價收入	16,135	0.00		0.00	16,135	0.00
財產交易利益	353,821	0.10	16,454,955	5.53	-16,101,134	-97.85
其他財產收入	61,970,705	17.54	10,722,532	3.60	51,248,173	477.95
政府撥入收入	289,610,978	81.96	268,665,581	90.27	20,945,397	7.80
公庫撥款收入	287,117,354	81.25	265,968,903	89.36	21,148,451	7.95
政府其他撥入收入	2,493,624	0.71	2,696,678	0.91	-203,054	-7.53
教學收入	1,001,000	0.28	1,615,768	0.54	-614,768	-38.05
學雜費收入	1,001,000	0.28	1,615,768	0.54	-614,768	-38.05
其他收入	397,088	0.11	177,031	0.06	220,057	124.30
雜項收入	397,088	0.11	177,031	0.06	220,057	124.30
支出	318,122,458	90.03	289,063,015	97.12	29,059,443	10.05
人事支出	276,581,717	78.27	260,510,340	87.53	16,071,377	6.17
人事支出	276,581,717	78.27	260,510,340	87.53	16,071,377	6.17
業務支出	6,181,764	1.75	6,400,141	2.15	-218,377	-3.41
業務支出	6,181,764	1.75	6,400,141	2.15	-218,377	-3.41
財產損失	22,706,657	6.43	11,787,569	3.96	10,919,088	92.63
財產交易損失	22,706,657	6.43	11,787,569	3.96	10,919,088	92.63
折舊、折耗及攤銷	9,333,423	2.64	6,521,297	2.19	2,812,126	43.12
固定資產折舊	9,318,098	2.64	6,503,100	2.18	2,814,998	43.29
無形資產攤銷	15,325	0.00	18,197	0.01	-2,872	-15.78
其他支出	3,318,897	0.94	3,843,668	1.29	-524,771	-13.65
其他支出	3,318,897	0.94	3,843,668	1.29	-524,771	-13.65
本期賸餘(短絀)	35,243,033	9.97	8,577,618	2.88	26,665,415	0.92
期初淨資產	399,102,884	112.94	390,525,266	131.21	8,577,618	0.30
解繳公庫						
期末淨資產	434,345,917	122.92	399,102,884	134.09	35,243,033	1.21

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111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)	35,243,033
8002 調整非現金項目	-19,999,476
81 業務活動之淨現金流入(流出)	15,243,557
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	-327,217
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-327,217
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	14,686,700
8404 減少短期債務及其他負債	-14,490,378
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	196,322
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	15,112,662
87 期初現金及約當現金	46,727,366
88 期末現金及約當現金	61,840,028

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 111 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	291,049,965	62,315,526	353,365,491	收入
徵收及依法分配收入	3,750		3,750	徵收及依法分配收入
財產收入	37,149	62,315,526	62,352,675	財產收益
政府撥入收入	289,610,978		289,610,978	政府撥入收入
教學收入	1,001,000		1,001,000	教學收入
其他收入	397,088		397,088	其他收入
基金用途	286,356,479	31,765,979	318,122,458	支出
用人費用	276,581,717		276,581,717	人事支出
服務費用	4,979,656	1,202,108	6,181,764	業務支出
材料及用品費	974,522	-974,522		
租金、償債、利息及相關手續費	94,335	-94,335		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	133,251	-133,251		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	327,217	-327,217		
其他	3,265,781	53,116	3,318,897	其他支出
其他		22,706,657	22,706,657	財產損失
其他		9,333,423	9,333,423	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,693,486	30,549,547	35,243,033	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	17,610,538	381,492,346	399,102,884	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	22,304,024	412,041,893	434,345,917	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數62315526元，係土地、房屋及建築、雜項設備等資產增加。
 2. 調整數1202108元，係預算項目之「材料及用品費」、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」、「租金、償債、利息及相關手續費」重分類為會計科目之「業務支出」。
 3. 調整數22706657元、53116元，係房屋及建築、機械及設備與雜項設備等固定資產和無形資產財產交易損失及公告地價減值之其他支出。
 4. 調整數327217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9333423元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。
 6. 調整數381492346元，係配合會計法刪除第29條規定，將110年度財產價值承轉至本年度。

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 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 日 期	核 准 金 額
合計 53 國民教育計畫	111年11月25日府主基字 第1110331372號	111.11.25	4,951,542 4,951,542

備註：

預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
中華民國111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