

冊 號：15-247

機關代號：31208

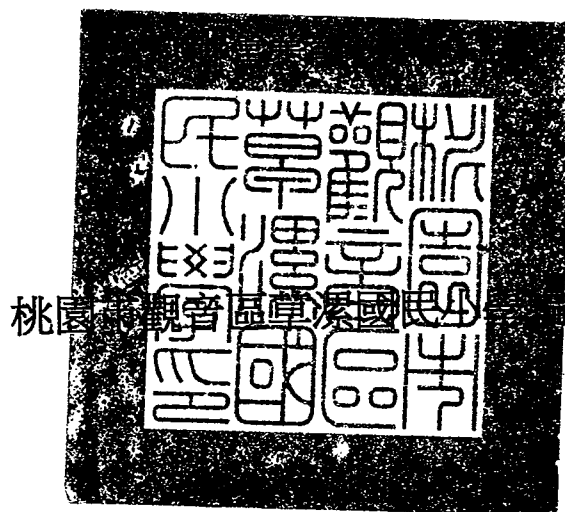
中華民國 110 年度

(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
桃園市觀音區草漯國民小學
附屬單位決算之分決算



桃園市地方教育發展基金－桃園市觀音區草漯國民小學

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－桃園市觀音區草漯國民小學

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 1 億 1,368 萬 2,000 元，決算數 1 億 1,680 萬 8,414 元。

109 學年度下學期，預定招收 50 班，實際招收 50 班，預計學生人數 1,257 人，實際學生人數 1,337 人。

110 學年度上學期，預定招收 50 班，實際招收 51 班，預計學生人數 1,287 人，實際學生人數 1,309 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 40 萬元，決算數 40 萬元。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 1,474 萬 6,005 元，較預算數 1 億 1,239 萬 3,000 元，增加 235 萬 3,005 元，計增 2.09%。

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 39 元，較預算數 0 元，增加 39 元。
主要係因：聯絡簿逾期違約金超收。
2. 財產處分收入：決算數 15 萬 9,340 元，較預算數 1 萬元，增加 14 萬 9,340 元，計增 1,493.40%。
主要係因：財產報廢惜物網拍賣增加，收入超收。

桃園市地方教育發展基金－桃園市觀音區草漯國民小學

總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

3. 利息收入：決算數 1,773 元，較預算數 7,000 元，減少 5,227 元，計減 74.67%。
主要係因：保管款及零用金專戶利息收入短收。
4. 其他財產收入：決算數 4 萬 9,950 元，較預算數 10 萬元，減少 5 萬 50 元，計減 50.05%。
主要係因：場地開放收入短收。
5. 公庫撥款收入：決算數 1 億 1,350 萬 8,357 元，較預算數 1 億 1,227 萬 3,000 元，增加 123 萬 5,357 元，計增 1.10%。
主要係因：扣抵 109 年用人費用結餘 197 萬 3,271 元，增撥 110 年用人費用不足 309 萬 4,996 元，專任輔導教師市款撥款數 11 萬 3,632 元。
6. 政府其他撥入收入：決算數 64 萬 3,906 元，較預算數 0 元，增加 64 萬 3,906 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 38 萬 2,640 元，較預算數 3,000 元，增加 37 萬 9,640 元，計增 12,654.67%。
主要係因：資源回收收入、收回以前年度學生註冊費超收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 1 億 1,720 萬 8,414 元，較預算數 1 億 1,408 萬 2,000 元，增加 312 萬 6,414 元，計增 2.74%。

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 1,680 萬 8,414 元，較預算數 1 億 1,368 萬 2,000 元，增加 312 萬 6,414 元，計增 2.75%。
主要係因：服務費用等撙節開支。
2. 建築及設備計畫：決算數 40 萬元，較預算數 40 萬元，無增減。
主要係因：購置機械及設備等採購。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數 246 萬 2,409 元，較預算短絀數 168 萬 9,000 元，增加短絀數 77 萬 3,409 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流出 332 萬 6,529 元。

(二)投資活動之淨現金流出 40 萬元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市觀音區草漯國民小學

總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

- (三)籌資活動之淨現金流入 209 萬 5,527 元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨減 163 萬 1,002 元。
- (五)期初現金及約當現金 1,419 萬 7,399 元。
- (六)期末現金及約當現金 1,256 萬 6,397 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	14,566,803	14,928,279	-2.42
長期貸墊款及準備金	0	0	0
固定資產	751,894,247	187,024,438	302.03
無形資產	223,618	290,698	-23.08
其他資產	34,125,273	6,490,220	425.80
流動負債	8,991,874	8,986,468	0.06
其他負債	37,331,511	7,600,931	391.14
淨資產	754,486,556	192,146,236	292.66

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(110.12.22 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 393 萬 5,693 元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市觀音區草漯國民小學
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	112,393,000	100.00	114,746,005	100.00	2,353,005	2.09	113,062,869	100.00
41 徵收及依法分配收入			39	0.00	39	0.00		
415 違規罰款收入			39	0.00	39	0.00		
45 財產收入	117,000	0.10	211,063	0.18	94,063	80.40	346,381	0.31
451 財產處分收入	10,000	0.01	159,340	0.14	149,340	1,493.40	31,790	0.03
452 租金收入							127,257	0.11
454 利息收入	7,000	0.01	1,773	0.00	-5,227	-74.67	2,734	0.00
45Y 其他財產收入	100,000	0.09	49,950	0.04	-50,050	-50.05	184,600	-0.16
46 政府撥入收入	112,273,000	99.89	114,152,263	99.48	1,879,263	1.67	112,314,988	99.34
462 公庫撥款收入	112,273,000	99.89	113,508,357	98.92	1,235,357	1.10	111,686,845	98.78
46Y 政府其他撥入收入			643,906	0.56	643,906	0.00	628,143	0.56
4Y 其他收入	3,000	0.00	382,640	0.33	379,640	12,654.67	401,500	0.36
4YY 雜項收入	3,000	0.00	382,640	0.33	379,640	12,654.67	401,500	0.36
5 基金用途	114,082,000	100.00	117,208,414	100.00	3,126,414	2.74	112,933,249	100.00
53 國民教育計畫	113,682,000	99.65	116,808,414	99.66	3,126,414	2.75	112,733,249	99.82
5M 建築及設備計畫	400,000	0.35	400,000	0.34		0.00	200,000	0.18
購建固定資產	400,000	0.35	400,000	0.34			180,000	0.16
其他							20,000	0.02
本期賸餘（短絀-）	-1,689,000		-2,462,409		-773,409	45.79	129,620	
期初基金餘額	4,116,480		4,831,100		714,620	17.36	4,701,480	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,427,480		2,368,691		-58,789	-2.42	4,831,100	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市觀音區草漯國民小學
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	112,393,000	114,746,005	2,353,005	2.09	
41 徵收及依法分配收入		39	39	0.00	
415 違規罰款收入		39	39	0.00	品文聯絡簿逾期違約金超收。
45 財產收入	117,000	211,063	94,063	80.40	
451 財產處分收入	10,000	159,340	149,340	1,493.40	財產報廢惜物網拍賣超收。
454 利息收入	7,000	1,773	-5,227	-74.67	零用金及保管金利息短收。
45Y 其他財產收入	100,000	49,950	-50,050	-50.05	學校場地開放收入短收。
46 政府撥入收入	112,273,000	114,152,263	1,879,263	1.67	
462 公庫撥款收入	112,273,000	113,508,357	1,235,357	1.10	
46Y 政府其他撥入收入		643,906	643,906	0.00	輔導教師人力運用計畫專任輔導教師。
4Y 其他收入	3,000	382,640	379,640	12,654.67	
4YY 雜項收入	3,000	382,640	379,640	12,654.67	資源回收收入、收回以前年度學生註冊費超收。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市觀音區草漯國民小學

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	114,082,000	117,208,414	3,126,414	2.74	
53 國民教育計畫	113,682,000	116,808,414	3,126,414	2.75	
1 用人費用	103,093,000	106,888,124	3,795,124	3.68	
11 正式員額薪資	74,076,000	72,023,182	-2,052,818	-2.77	
12 聘僱及兼職人員薪資	991,000	819,419	-171,581	-17.31	撙節支出。
13 超時工作報酬	653,000	1,208,080	555,080	85.00	覈實支付。
15 獎金	13,289,000	15,417,192	2,128,192	16.01	覈實支付。
16 退休及卹償金	7,274,000	8,398,674	1,124,674	15.46	覈實支付。
18 福利費	6,810,000	9,021,577	2,211,577	32.48	覈實支付。
2 服務費用	5,825,000	5,812,934	-12,066	-0.21	
21 水電費	1,053,000	977,357	-75,643	-7.18	
22 郵電費	174,000	102,482	-71,518	-41.10	撙節支出。
23 旅運費	89,000	96,779	7,779	8.74	
24 印刷裝訂與廣告費	200,000	109,121	-90,879	-45.44	撙節支出。
25 修理保養及保固費	1,939,000	2,097,232	158,232	8.16	
26 保險費	5,000	682	-4,318	-86.36	撙節支出。
27 一般服務費	2,118,000	2,175,194	57,194	2.70	一般服務費計時與計件人員酬金編列身心障礙臨時人員2人，預算金額797,000元，決算金額767,418元；校園安全維護費臨時警衛2人，預算金額821,000元，決算金額880,004元，決算金額大於預算金額係覈實支付；集中式身障班按時計資助理員1人，預算金額325,000元，決算金額301,069元。
28 專業服務費	148,000	155,850	7,850	5.30	
29 公共關係費	99,000	98,237	-763	-0.77	
3 材料及用品費	949,000	947,734	-1,266	-0.13	
32 用品消耗	949,000	947,734	-1,266	-0.13	
4 租金、償債、利息及相關手續費	10,000	10,000			
45 雜項設備租金	10,000	10,000			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	41,000	29,000	-12,000	-29.27	
71 會費	5,000	3,000	-2,000	-40.00	撙節支出。
73 分擔	10,000		-10,000	-100.00	撙節支出。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	26,000	26,000			
9 其他	3,764,000	3,120,622	-643,378	-17.09	
91 其他支出	3,764,000	3,120,622	-643,378	-17.09	撙節支出。

桃園市地方教育發展基金—桃園市觀音區草漯國民小學
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	400,000	400,000			
5 購建固定資產、無形資產 及非理財目的之長期投資	400,000	400,000			
51 購建固定資產	400,000	400,000			調整容納516購置雜項設備轉 入15,990元，514購置機械及設備 轉出15,990元。

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	254,580,602	67,265,466	400,000
非理財目的之長期投資			
土地	95,785,130		
土地改良物	9,013,499	8,234,468	
房屋及建築	103,438,686	30,096,130	
機械及設備	22,435,912	12,428,079	184,010
交通及運輸設備	2,564,158	1,835,455	
雜項設備	21,052,519	14,671,334	215,990
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	290,698		
其他			

註：1.(1)土地：增加數：市地重劃增值652,521,807元，減少數：市地重劃減值194,760,545元。(2)土地改良物：增加數：新建田徑場510,000元。(3)房屋及建築：增加數：新建活動中心109,835,685元，減少數：活動中心公共藝術重覆入帳做減值800,000元。(4)機械及設備：增加數：購置彩虹滾筒及電腦等4,514,559元，減少數：財產撥出獨輪車置車架23,000元、報廢個人電腦及視力檢查器等3,138,336元。(5)交通及運輸設備：增加數：購置擴音機、音色控制機等2,321,963元，減少數：報廢多功能語音系統、擴大機等460,333元。(6)雜項設備：增加數：購置防撞墊、剪枝機、鋼琴2,740,847元，財產撥入：蒸汽迴轉鍋14,932元，減少數：報廢投影機、冷氣、消毒櫃等1,061,903元。(7)電腦軟體：減少數：無形資產本期攤銷67,080元。
2.無以前年度保留金額及本年度奉准先行辦理金額。

桃園市觀音區草漯國民小學

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		
772,459,793		200,311,197	7,345,867	752,117,865
652,521,807		194,760,545		553,546,392
510,000			189,880	1,099,151
109,835,685		800,000	4,061,810	178,316,431
4,514,559		3,161,336	946,155	10,414,901
2,321,963		460,333	655,938	1,934,395
2,755,779		1,061,903	1,492,084	6,582,977
		67,080		223,618

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市觀音區草漯國民小學

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		200,000		-15,990	184,010	184,010		
機械及設備		200,000		-15,990	184,010	184,010		
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		200,000		15,990	215,990	215,990		
雜項設備		200,000		15,990	215,990	215,990		
購建中固定資產								
合 計		400,000			400,000	400,000		

1.原法定預算合計數400,000元及提前於上年度先行辦理之數額0元。

2.(1)本年度計畫或工程保留金額0元。(2)以前年度計畫或工程保留金額0元。

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	786,243,138	786,243,138		
代管-土地	34,125,273	34,125,273		
土地	553,546,392	553,546,392		
土地改良物	1,099,151	1,099,151		
房屋及建築	178,316,431	178,316,431		
機械及設備	10,414,901	10,414,901		
交通及運輸設備	1,934,395	1,934,395		
雜項設備	6,582,977	6,582,977		
電腦軟體	223,618	223,618		

桃園市地方教育發展基金—桃園市觀音區草漯國民小學

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	89	96	7	行政人員8人(含校長)及教師88人，決算人數較預算人數差異7人。 1.專任輔導教師未編列預算，以教育部部款支應者計1人。 2.普通班增加一班，教師員額增加2人。 3.教師借調市府1人，延長病假1人，增聘代理教師2人。 4.中華民國110年3月30日府教人字第11000708341號核定修正本校職員員額編制表，新增幹事1人及護理師1人。
職員	89	96	7	
合 計	89	96	7	

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2人、集中式身障班按時計資助理員1人及校園安全維護費臨時警衛2人。

本 頁 空 白

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	74,076,000		653,000		13,289,000	7,274,000		6,810,000		102,102,000	991,000	103,093,000
正式人員	74,076,000		653,000		13,289,000	7,274,000		6,810,000		102,102,000		102,102,000
兼任人員											991,000	991,000
合 計	74,076,000		653,000		13,289,000	7,274,000		6,810,000		102,102,000	991,000	103,093,000

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2人，預算金額797,000元，決算金額767,418元；校園安全維護費臨時警衛2人，預算金額821,000元，決算金額880,004元，集中式身障班按時計資助理員1人，預算金額325,000元，決算金額301,069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，110年度預算編列89人，計6,804,000元，執行結果決算78人，計7,069,250元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市觀音區草漯國民小學
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
72,023,182		1,208,080		15,417,192	8,398,674		9,021,577		106,068,705	819,419	106,888,124
72,023,182		1,208,080		15,417,192	8,398,674		9,021,577		106,068,705		106,068,705
										819,419	819,419
72,023,182		1,208,080		15,417,192	8,398,674		9,021,577		106,068,705	819,419	106,888,124

(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89人，計6,475,000元，執行結果決算93人，計8,347,942元。

(3)服務獎章係依據「公務人員勳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10,000元，執行結果決算0人，計0元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市觀音區草漯國民小學

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—桃園市觀音區草漯國民小學

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			114,082,000		117,208,414			3,126,414	2.74	係因人事費超支併 決算所致。 預算數以可用預算 數表達。
國民教育計畫			113,682,000		116,808,414			3,126,414	2.75	
建築及設備計畫			400,000		400,000			0	0.00	

桃園市地方教育發展基金—桃園市觀音區草漯國民小學
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	103,093,000	106,888,124	3,795,124	3.68
11 正式員額薪資	74,076,000	72,023,182	-2,052,818	-2.77
12 聘僱及兼職人員薪資	991,000	819,419	-171,581	-17.31
13 超時工作報酬	653,000	1,208,080	555,080	85.00
15 獎金	13,289,000	15,417,192	2,128,192	16.01
16 退休及卹償金	7,274,000	8,398,674	1,124,674	15.46
18 福利費	6,810,000	9,021,577	2,211,577	32.48
2 服務費用	5,825,000	5,812,934	-12,066	-0.21
21 水電費	1,053,000	977,357	-75,643	-7.18
22 郵電費	174,000	102,482	-71,518	-41.10
23 旅運費	89,000	96,779	7,779	8.74
24 印刷裝訂與廣告費	200,000	109,121	-90,879	-45.44
25 修理保養及保固費	1,939,000	2,097,232	158,232	8.16
26 保險費	5,000	682	-4,318	-86.36
27 一般服務費	2,118,000	2,175,194	57,194	2.70
28 專業服務費	148,000	155,850	7,850	5.30
29 公共關係費	99,000	98,237	-763	-0.77
3 材料及用品費	949,000	947,734	-1,266	-0.13
32 用品消耗	949,000	947,734	-1,266	-0.13
4 租金、償債、利息及相關手續費	10,000	10,000	0	0.00
45 雜項設備租金	10,000	10,000	0	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	400,000	400,000	0	0.00
51 購建固定資產	400,000	400,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	41,000	29,000	-12,000	-29.27
71 會費	5,000	3,000	-2,000	-40.00
73 分擔	10,000	0	-10,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	26,000	26,000	0	0.00
9 其他	3,764,000	3,120,622	-643,378	-17.09
91 其他支出	3,764,000	3,120,622	-643,378	-17.09
合 計	114,082,000	117,208,414	3,126,414	2.74

桃園市地方教育發展基金－桃園市觀音區草漯國民小學
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	99,000	98,237	-763	-0.77	覈實支用。
291 公共關係費	99,000	98,237	-763	-0.77	
統計所需項目	2,030,000	2,008,331	-21,669	-1.07	
27D 計時與計件人員酬金	1,943,000	1,948,491	5,491	0.28	
282 專技人員酬金	12,000		-12,000	-100.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	75,000	59,840	-15,160	-20.21	

桃園市地方教育發展基金—桃園市觀音區草漯國民小學
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	800,809,941	100.00	208,733,635	100.00	592,076,306	283.65	負 債	46,323,385	5.78	16,587,399	7.95	29,735,986	179.27
流動資產	14,566,803	1.82	14,928,279	7.15	-361,476	-2.42	流動負債	8,991,874	1.12	8,986,468	4.31	5,406	0.06
現金	12,566,397	1.57	14,197,399	6.80	-1,631,002	-11.49	應付款項	8,991,874	1.12	8,986,468	4.31	5,406	0.06
銀行存款	12,566,397	1.57	14,197,399	6.80	-1,631,002	-11.49	應付代收款	8,991,874	1.12	8,986,468	4.31	5,406	0.06
公庫存款	1,803,140	0.23	4,249,628	2.04	-2,446,488	-57.57	應付代收款	8,991,874	1.12	8,986,468	4.31	5,406	0.06
零用金專戶	648,710	0.08	581,472	0.28	67,238	11.56	其他負債	37,331,511	4.66	7,600,931	3.64	29,730,580	391.14
保管款專戶	10,114,547	1.26	9,366,299	4.49	748,248	7.99	什項負債	37,331,511	4.66	7,600,931	3.64	29,730,580	391.14
預付款項	2,000,406	0.25	730,880	0.35	1,269,526	173.70	存入保證金	2,506,731	0.31	1,110,711	0.53	1,396,020	125.69
預付費用	2,000,406	0.25	730,880	0.35	1,269,526	173.70	保證金	1,779,500	0.22	90,000	0.04	1,689,500	377.22
預付費用-預算外	2,000,406	0.25	730,880	0.35	1,269,526	173.70	保固金	727,231	0.09	1,020,711	0.49	-293,480	-28.75
固定資產	751,894,247	93.89	187,024,438	89.60	564,869,809	302.03	應付代管資產	34,125,273	4.26	6,490,220	3.11	27,635,053	425.80
土地	553,546,392	69.12	95,785,130	45.89	457,761,262	477.90	應付代管資產	34,125,273	4.26	6,490,220	3.11	27,635,053	425.80
土地	553,546,392	69.12	95,785,130	45.89	457,761,262	477.90	暫收及待結轉帳項	699,507	0.09	0	0.00	699,507	0.00
土地改良物	1,099,151	0.14	779,031	0.37	320,120	41.09	暫收及待結轉帳項	699,507	0.09	0	0.00	699,507	0.00
土地改良物	9,523,499	1.19	9,013,499	4.32	510,000	5.66							
累計折舊-土地改良物	-8,424,348	-1.05	-8,234,468	-3.94	-189,880	2.31	淨資產	754,486,556	94.22	192,146,236	92.05	562,340,320	292.66
房屋建築及設備	178,316,431	22.27	73,342,556	35.14	104,973,875	143.13	淨資產	754,486,556	94.22	192,146,236	92.05	562,340,320	292.66
房屋建築及設備	212,474,371	26.53	103,438,686	49.56	109,035,685	105.41	淨資產	754,486,556	94.22	192,146,236	92.05	562,340,320	292.66
累計折舊-房屋建築及設備	-34,157,940	-4.27	-30,096,130	-14.42	-4,061,810	13.50	累積餘額	754,486,556	94.22	192,146,236	92.05	562,340,320	292.66
機械及設備	10,414,901	1.30	10,007,833	4.79	407,068	4.07							
機械及設備	23,789,135	2.97	22,435,912	10.75	1,353,223	6.03							
累計折舊-機械及設備	-13,374,234	-1.67	-12,428,079	-5.95	-946,155	7.61							
交通及運輸設備	1,934,395	0.24	728,703	0.35	1,205,692	165.46							
交通及運輸設備	4,425,788	0.55	2,564,158	1.23	1,861,630	72.60							
累計折舊-交通及運輸設備	-2,491,393	-0.31	-1,835,455	-0.88	-655,938	35.74							
雜項設備	6,582,977	0.82	6,381,185	3.06	201,792	3.16							
雜項設備	22,746,395	2.84	21,052,519	10.09	1,693,876	8.05							
合計：	800,809,941	100.00	208,733,635	100.00	592,076,306	283.65	合計：	800,809,941	100.00	208,733,635	100.00	592,076,306	283.65

信託代理與保證資產 1,239,359

保證品 1,239,359

信託代理與保證負債 1,239,359

應付保證品 1,239,359

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—桃園市觀音區草漯國民小學
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	-16,163,418	-2.02	-14,671,334	-7.03	-1,492,084	10.17							
無形資產	223,618	0.03	290,698	0.14	-67,080	-23.08							
無形資產	223,618	0.03	290,698	0.14	-67,080	-23.08							
電腦軟體	223,618	0.03	290,698	0.14	-67,080	-23.08							
其他資產	34,125,273	4.26	6,490,220	3.11	27,635,053	425.80							
什項資產	34,125,273	4.26	6,490,220	3.11	27,635,053	425.80							
代管資產	34,125,273	4.26	6,490,220	3.11	27,635,053	425.80							
代管-土地	34,125,273	4.26	6,490,220	3.11	27,635,053	425.80							
合計：	800,809,941	100.00	208,733,635	100.00	592,076,306	283.65	合計：	800,809,941	100.00	208,733,635	100.00	592,076,306	283.65

信託代理與保證資產 1,239,359

保證品 1,239,359

信託代理與保證負債 1,239,359

應付保證品 1,239,359

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—桃園市觀音區草漯國民小學

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	886,805,798	100.00			886,805,798	
徵收及依法分配收入	39	0.00			39	
違規罰款收入	39	0.00			39	
財產收益	772,270,856	87.08			772,270,856	
財產孳息收入	1,773	0.00			1,773	
廢舊物品售價收入	159,340	0.02			159,340	
財產交易利益	14,932	0.00			14,932	
其他財產收入	772,094,811	87.06			772,094,811	
政府撥入收入	114,152,263	12.87			114,152,263	
公庫撥款收入	113,508,357	12.80			113,508,357	
政府其他撥入收入	643,906	0.07			643,906	
其他收入	382,640	0.04			382,640	
雜項收入	382,640	0.04			382,640	
支出	324,465,478	36.59			324,465,478	
人事支出	106,888,124	12.05			106,888,124	
人事支出	106,888,124	12.05			106,888,124	
業務支出	6,799,668	0.77			6,799,668	
業務支出	6,799,668	0.77			6,799,668	
財產損失	63,694	0.01			63,694	
財產交易損失	63,694	0.01			63,694	
折舊、折耗及攤銷	12,032,825	1.36			12,032,825	
固定資產折舊	11,965,745	1.35			11,965,745	
無形資產攤銷	67,080	0.01			67,080	
其他支出	198,681,167	22.40			198,681,167	
其他支出	198,681,167	22.40			198,681,167	
本期賸餘（短絀）	562,340,320	63.41			562,340,320	
期初淨資產	192,146,236	21.67			192,146,236	
解繳公庫						
期末淨資產	754,486,556	85.08			754,486,556	

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—桃園市觀音區草漯國民小學

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)	562,340,320
8002 調整非現金項目	-565,666,849
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-3,326,529
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	-400,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-400,000
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	4,752,282
8404 減少短期債務及其他負債	-2,656,755
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	2,095,527
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,631,002
87 期初現金及約當現金	14,197,399
88 期末現金及約當現金	12,566,397

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—桃園市觀音區草漯國民小學

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	114,746,005	772,059,793	886,805,798	收入
徵收及依法分配收入	39		39	徵收及依法分配收入
財產收入	211,063	772,059,793	772,270,856	財產收益
政府撥入收入	114,152,263		114,152,263	政府撥入收入
其他收入	382,640		382,640	其他收入
基金用途	117,208,414	207,257,064	324,465,478	支出
用人費用	106,888,124		106,888,124	人事支出
服務費用	5,812,934	986,734	6,799,668	業務支出
材料及用品費	947,734	-947,734		
租金、償債、利息及相關手續費	10,000	-10,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	29,000	-29,000		
		63,694	63,694	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	400,000	-400,000		
		12,032,825	12,032,825	折舊、折耗及攤銷
其他	3,120,622	195,560,545	198,681,167	其他支出
本期賸餘(短絀)	-2,462,409	564,802,729	562,340,320	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,831,100	187,315,136	192,146,236	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,368,691	752,117,865	754,486,556	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數772,059,793元，係土地、機械及設備等固定資產增加。

2. 調整數986,734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」、「稅捐及規費(強制費)」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63,694元，係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。

4. 調整數0元，係遞延支出攤銷。

5. 調整數400,000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。

6. 調整數12,032,825元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。

7. 調整數187,315,136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			3,935,693
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	3,935,693

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：

會計室主任 林芳玉

基金主持人：

東源國民小學 李彥霖 校長