

冊 號：15-111

機關代號：30213

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

桃園市中壢區中正國民小學

附屬單位決算之分決算



桃園市中壢區中正國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市中壢區中正國民小學

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－桃園市中壢區中正國民小學

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 3,356 萬 5,000 元，決算數 1 億 3,013 萬 946 元。

109 學年度下學期，預定招收 44 班，實際招收 43 班，預計學生人數 1,034 人，實際學生人數 1,039 人。

110 學年度上學期，預定招收 46 班，實際招收 45 班，預計學生人數 1,092 人，實際學生人數 1,062 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 23 萬 6,000 元，決算數 19 萬 4,287 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 3,126 萬 876 元，較預算數 1 億 3,280 萬 1,000 元，減少 154 萬 124 元，計減 1.16%。

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 1,505 元，較預算數 0 元，增加 1,505 元。
主要係因：戶外教育服務廠商違約金及學生損壞公物賠償款等收入超收。
2. 財產處分收入：決算數 6 萬 4,684 元，較預算數 1 萬元，增加 5 萬 4,684 元，計增 546.84%。

桃園市地方教育發展基金－桃園市中壢區中正國民小學

總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

主要係因：財產處分變賣增加，收入超收。

3. 利息收入：決算數 5,483 元，較預算數 1 萬 2,000 元，減少 6,517 元，計減 54.31%。

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 750 元，較預算數 3 萬元，減少 2 萬 9,250 元，計減 97.50%。

主要係因：場地開放收入短收。

5. 公庫撥款收入：決算數 1 億 2,909 萬 7,809 元，較預算數 1 億 3,183 萬 4,000 元，減少 273 萬 6,191 元，計減 2.08%。

主要係因：扣抵 109 年用人費用結餘。

6. 政府其他撥入收入：決算數 127 萬 9,080 元，較預算數 0 元，增加 127 萬 9,080 元。

主要係因：輔導教師人力運用計畫經費(專任輔導教師)及公幼改制增置人員(教保員及廚工)未編列預算，以教育部部款支應。

7. 學雜費收入：決算數 76 萬 2,700 元，較預算數 87 萬 5,000 元，減少 11 萬 2,300 元，計減 12.83%。

主要係因：學雜費收入短收。

8. 雜項收入：決算數 4 萬 8,865 元，較預算數 4 萬元，增加 8,865 元，計增 22.16%。

主要係因：資源回收收入、惜物網拍賣管理費及手續費、購置設備減徵貨物稅等收入超收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 1 億 3,032 萬 5,233 元，較預算數 1 億 3,380 萬 1,000 元，減少 347 萬 5,767 元，計減 2.60%。

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 3,013 萬 946 元，較預算數 1 億 3,356 萬 5,000 元，減少 343 萬 4,054 元，計減 2.57%。

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 19 萬 4,287 元，較預算數 23 萬 6,000 元，減少 4 萬 1,713 元，計減 17.68%。

主要係因：購置雜項設備等採購結餘款。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數 93 萬 5,643 元，較預算短絀數 100 萬元，增加賸餘數 193 萬 5,643 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市中壢區中正國民小學

總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

三、現金流量結果：

- (一)業務活動之淨現金流入 192 萬 2,314 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 19 萬 4,287 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 26 萬 5,650 元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增 199 萬 3,677 元。
- (五)期初現金及約當現金 2,260 萬 6,407 元。
- (六)期末現金及約當現金 2,460 萬 84 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	26,335,628	22,708,277	15.97
長期貸墊款及準備金	488,996	434,834	12.46
固定資產	194,027,363	197,091,497	-1.55
無形資產	12,216	16,057	-23.92
其他資產	1,034,482	1,034,482	0.00
流動負債	15,669,897	13,243,839	18.32
其他負債	3,312,010	2,992,198	10.69
淨資產	202,916,778	205,049,110	-1.04

五、其他：

本年度無補辦預算及併入決算事項。

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區中正國民小學

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	132,801,000	100.00	131,260,876	100.00	-1,540,124	-1.16	119,538,579	100.00
41 徵收及依法分配收入			1,505	0.00	1,505	0.00	500	0.00
415違規罰款收入			1,505	0.00	1,505	0.00	500	0.00
43 勞務收入						0.00	2,880	0.00
43Y其他勞務收入							2,880	0.00
45 財產收入	52,000	0.04	70,917	0.05	18,917	36.38	59,603	0.05
451財產處分收入	10,000	0.01	64,684	0.05	54,684	546.84	43,989	0.04
454利息收入	12,000	0.01	5,483	0.00	-6,517	-54.31	8,714	0.01
45Y其他財產收入	30,000	0.02	750	0.00	-29,250	-97.50	6,900	0.01
46 政府撥入收入	131,834,000	99.27	130,376,889	99.33	-1,457,111	-1.11	118,753,912	99.34
462公庫撥款收入	131,834,000	99.27	129,097,809	98.35	-2,736,191	-2.08	117,581,780	98.36
46Y政府其他撥入收入			1,279,080	0.97	1,279,080	0.00	1,172,132	0.98
4S 教學收入	875,000	0.66	762,700	0.58	-112,300	-12.83	579,000	0.48
4S1學雜費收入	875,000	0.66	762,700	0.58	-112,300	-12.83	579,000	0.48
4Y 其他收入	40,000	0.03	48,865	0.04	8,865	22.16	142,684	0.12
4YY雜項收入	40,000	0.03	48,865	0.04	8,865	22.16	142,684	0.12
5 基金用途	133,801,000	100.00	130,325,233	100.00	-3,475,767	-2.60	129,133,479	100.00
53 國民教育計畫	133,565,000	99.82	130,130,946	99.85	-3,434,054	-2.57	128,920,078	99.83
5M 建築及設備計畫	236,000	0.18	194,287	0.15	-41,713	-17.68	213,401	0.17
購建固定資產	236,000	0.18	194,287	0.15	-41,713	-17.68	213,401	0.17
本期賸餘(短絀-)	-1,000,000		935,643		1,935,643	-193.56	-9,594,900	
期初基金餘額	16,636,456		7,941,556		-8,694,900	-52.26	17,536,456	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	15,636,456		8,877,199		-6,759,257	-43.23	7,941,556	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區中正國民小學

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	132,801,000	131,260,876	-1,540,124	-1.16	
41 徵收及依法分配收入		1,505	1,505	0.00	
415 違規罰款收入		1,505	1,505	0.00	戶外教育服務廠商違約金及學生損壞公物賠償款等收入超收。
45 財產收入	52,000	70,917	18,917	36.38	
451 財產處分收入	10,000	64,684	54,684	546.84	財產處分變賣增加，收入超收。
454 利息收入	12,000	5,483	-6,517	-54.31	利息收入短收。
45Y 其他財產收入	30,000	750	-29,250	-97.50	場地開放收入短收。
46 政府撥入收入	131,834,000	130,376,889	-1,457,111	-1.11	
462 公庫撥款收入	131,834,000	129,097,809	-2,736,191	-2.08	
46Y 政府其他撥入收入		1,279,080	1,279,080	0.00	輔導教師人力運用計畫經費(專任輔導教師)及公幼改制增置人員(教保員及廚工)之部款收入。
4S 教學收入	875,000	762,700	-112,300	-12.83	
4S1 學雜費收入	875,000	762,700	-112,300	-12.83	學雜費收入短收。
4Y 其他收入	40,000	48,865	8,865	22.16	
4YY 雜項收入	40,000	48,865	8,865	22.16	資源回收收入、惜物網拍賣管理費及手續費、購置設備減徵貨物稅等收入超收。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區中正國民小學

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	133,801,000	130,325,233	-3,475,767	-2.60	
53 國民教育計畫	133,565,000	130,130,946	-3,434,054	-2.57	
1 用人費用	124,003,000	122,498,936	-1,504,064	-1.21	
11 正式員額薪資	68,952,000	69,635,142	683,142	0.99	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,016,000	1,876,413	860,413	84.69	(部款)公幼改制增置人員-教保員及廚工用人費用覈實支應。
13 超時工作報酬	946,000	901,312	-44,688	-4.72	
15 獎金	16,812,000	16,538,554	-273,446	-1.63	
16 退休及卹償金	27,918,000	24,836,634	-3,081,366	-11.04	依實際需求覈實支應。
18 福利費	8,359,000	8,710,881	351,881	4.21	
2 服務費用	5,162,000	4,340,982	-821,018	-15.91	
21 水電費	715,000	515,075	-199,925	-27.96	撙節開支，覈實支應。
22 郵電費	165,000	125,123	-39,877	-24.17	撙節開支，覈實支應。
23 旅運費	95,000	89,568	-5,432	-5.72	
24 印刷裝訂與廣告費	340,000	220,238	-119,762	-35.22	撙節開支，覈實支應。
25 修理保養及保固費	1,343,000	1,034,940	-308,060	-22.94	撙節開支，覈實支應。
26 保險費	25,000	6,038	-18,962	-75.85	撙節開支，覈實支應。
27 一般服務費	2,213,000	2,167,050	-45,950	-2.08	一般服務費計時與計件人員酬金編列身心障礙臨時人員1人，預算金額325,000元，決算金額292,002元，身心障礙學生就學交通車司機1人，預算金額399,000元，決算金額384,538元，廚工薪資補助1人，預算金額108,000元，決算金額108,000元及校園安全警衛3人，預算金額1,226,000元，決算金額1,221,102元，決算金額小於預算金額，係因依實際員額覈實支應。
28 專業服務費	194,000	110,950	-83,050	-42.81	撙節開支，覈實支應。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	933,000	580,989	-352,011	-37.73	
31 使用材料費	39,000	9,950	-29,050	-74.49	撙節開支，覈實支應。
32 用品消耗	894,000	571,039	-322,961	-36.13	撙節開支，覈實支應。
6 稅捐及規費(強制費)	16,000	15,388	-612	-3.83	
64 消費與行為稅	12,000	11,230	-770	-6.42	
66 規費	4,000	4,158	158	3.95	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	47,000	7,000	-40,000	-85.11	
71 會費	1,000	1,000			

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區中正國民小學
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	%	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000			
75 競賽及交流活動費	40,000		-40,000	-100.00	依實際需求覈實支應。
9 其他	3,404,000	2,687,651	-716,349	-21.04	
91 其他支出	3,404,000	2,687,651	-716,349	-21.04	撙節開支，覈實支應。
5M 建築及設備計畫	236,000	194,287	-41,713	-17.68	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	236,000	194,287	-41,713	-17.68	
51 購建固定資產	236,000	194,287	-41,713	-17.68	依實際需求覈實支應。調整容納516購置雜項設備轉出19,000元，514購置機械及設備轉入19,000元。

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	294,400,205	97,292,651	236,000
非理財目的之長期投資			
土地	178,892,340		
土地改良物	6,377,500	6,248,983	
房屋及建築	60,784,968	52,896,787	
機械及設備	21,409,810	14,347,564	155,000
交通及運輸設備	2,804,150	1,718,505	
雜項設備	24,115,380	22,080,812	81,000
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	16,057		
其他			

註： 1.(1)房屋及建築：增加數：建置教師研究室、學前特幼班增班工程等2,686,195元。(2)機械及設備：增加數：增置冷氣機、觸控螢幕等1,514,061元，減少數：報廢電腦、切菜機等1,961,663元。(3)交通及運輸設備：增加數：增購行動電話機、移動式無線擴音機等36,280元，減少數：報廢廣播控制機29,000元。(4)雜項設備：增加數：增置飲水機、櫥櫃等810,598元，減少數：報廢冷氣機、飲水機等2,870,221元。
2.無以前年度保留金額及本年度奉准先行辦理金額。

產明細表

單位：新臺幣元

[illegible]

15-111-9

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區中正國民小學

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		136,000		19,000	155,000	154,495	-505	
機械及設備		136,000		19,000	155,000	154,495	-505	
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		100,000		-19,000	81,000	39,792	-41,208	
雜項設備		100,000		-19,000	81,000	39,792	-41,208	
購建中固定資產								
合 計		236,000			236,000	194,287	-41,713	

桃園市地方教育發展基金－桃園市中壢區中正國民小學
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110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	195,072,861	195,072,861		
代管-土地	1,033,282	1,033,282		
土地	178,892,340	178,892,340		
土地改良物	110,449	110,449		
房屋及建築	5,241,701	5,241,701		
機械及設備	6,769,105	6,769,105		
交通及運輸設備	903,094	903,094		
雜項設備	2,110,674	2,110,674		
電腦軟體	12,216	12,216		

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區中正國民小學

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	82	89	7	
職員	80	85	5	普通班及學前特教班各增加1班，教師增加4人，以及本校專任輔導教師未編列預算，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	1	3	2	本校幼兒園改制增置人員(教保員及廚工)未編列預算，以教育部部款、教育局市款支應者計2人。
合 計	82	89	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1人、身心障礙學生就學交通車司機1人、廚工薪資補助1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—桃園市中壢區中正國民小學
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	68,952,000	516,000	946,000		16,812,000	27,918,000		8,359,000		123,503,000	500,000	124,003,000
正式人員	68,952,000		946,000		16,747,000	27,918,000		8,354,000		122,917,000		122,917,000
聘僱人員		516,000			65,000			5,000		586,000		586,000
兼任人員											500,000	500,000
合 計	68,952,000	516,000	946,000		16,812,000	27,918,000		8,359,000		123,503,000	500,000	124,003,000

備註：

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1人，預算金額325,000元，決算金額292,002元、身心障礙學生就學交通車司機1人，預算金額399,000元，決算金額384,538元、廚工薪資補助1人，預算金額108,000元，決算金額108,000元及校園安全警衛3人，預算金額1,226,000元，決算金額1,221,102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81人，計8,832,000元，執行結果決算69人，計7,886,408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82人，計7,890,000元，執行結果決算96人，計8,632,146元。(3)服務獎章係依據

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區中正國民小學
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
69,635,142	1,351,114	901,312		16,538,554	24,836,634		8,710,881		121,973,637	525,299	122,498,936
69,635,142		901,312		16,387,019	24,784,794		8,597,816		120,306,083		120,306,083
	1,351,114			151,535	51,840		113,065		1,667,554		1,667,554
										525,299	525,299
69,635,142	1,351,114	901,312		16,538,554	24,836,634		8,710,881		121,973,637	525,299	122,498,936

「公務人員領有勳章獎章榮譽紀念章發給獎勵金實施要點」辦理核發，110年度預算編列7人，計90,000元，執行結果決算2人，計20,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區中正國民小學

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：一般公務小客車(7人座)1輛。(2)其他車輛：一般公務機車0輛。

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區中正國民小學

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			133,801,000		130,325,233			-3,475,767	-2.60	1.預算數以可用預算數表達。2.因覈實支付。
國民教育計畫			133,565,000		130,130,946			-3,434,054	-2.57	
建築及設備計畫			236,000		194,287			-41,713	-17.68	

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區中正國民小學

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	124,003,000	122,498,936	-1,504,064	-1.21
11 正式員額薪資	68,952,000	69,635,142	683,142	0.99
12 聘僱及兼職人員薪資	1,016,000	1,876,413	860,413	84.69
13 超時工作報酬	946,000	901,312	-44,688	-4.72
15 獎金	16,812,000	16,538,554	-273,446	-1.63
16 退休及卹償金	27,918,000	24,836,634	-3,081,366	-11.04
18 福利費	8,359,000	8,710,881	351,881	4.21
2 服務費用	5,162,000	4,340,982	-821,018	-15.91
21 水電費	715,000	515,075	-199,925	-27.96
22 郵電費	165,000	125,123	-39,877	-24.17
23 旅運費	95,000	89,568	-5,432	-5.72
24 印刷裝訂與廣告費	340,000	220,238	-119,762	-35.22
25 修理保養及保固費	1,343,000	1,034,940	-308,060	-22.94
26 保險費	25,000	6,038	-18,962	-75.85
27 一般服務費	2,213,000	2,167,050	-45,950	-2.08
28 專業服務費	194,000	110,950	-83,050	-42.81
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	933,000	580,989	-352,011	-37.73
31 使用材料費	39,000	9,950	-29,050	-74.49
32 用品消耗	894,000	571,039	-322,961	-36.13
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	236,000	194,287	-41,713	-17.68
51 購建固定資產	236,000	194,287	-41,713	-17.68
6 稅捐及規費(強制費)	16,000	15,388	-612	-3.83
64 消費與行為稅	12,000	11,230	-770	-6.42
66 規費	4,000	4,158	158	3.95
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	47,000	7,000	-40,000	-85.11
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	40,000	0	-40,000	-100.00
9 其他	3,404,000	2,687,651	-716,349	-21.04
91 其他支出	3,404,000	2,687,651	-716,349	-21.04
合 計	133,801,000	130,325,233	-3,475,767	-2.60

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區中正國民小學
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	2,144,000	2,053,682	-90,318	-4.21	
27D 計時與計件人員酬金	2,058,000	2,005,642	-52,358	-2.54	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	86,000	48,040	-37,960	-44.14	

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區中正國民小學

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	221,898,685	100.00	221,285,147	100.00	613,538	0.28	負 債	18,981,907	8.55	16,236,037	7.34	2,745,870	16.91
流動資產	26,335,628	11.87	22,708,277	10.26	3,627,351	15.97	流動負債	15,669,897	7.06	13,243,839	5.98	2,426,058	18.32
現金	24,600,084	11.09	22,606,407	10.22	1,993,677	8.82	應付款項	15,669,897	7.06	13,243,839	5.98	2,426,058	18.32
銀行存款	24,600,084	11.09	22,606,407	10.22	1,993,677	8.82	應付代收款	15,669,897	7.06	13,243,839	5.98	2,426,058	18.32
公庫存款	9,021,843	4.07	8,082,569	3.65	939,274	11.62	應付代收款	15,669,897	7.06	13,243,839	5.98	2,426,058	18.32
零用金專戶	601,788	0.27	223,798	0.10	377,990	168.90	其他負債	3,312,010	1.49	2,992,198	1.35	319,812	10.69
保管款專戶	14,976,453	6.75	14,300,040	6.46	676,413	4.73	什項負債	3,312,010	1.49	2,992,198	1.35	319,812	10.69
預付款項	1,735,544	0.78	101,870	0.05	1,633,674	603.69	存入保證金	1,042,100	0.47	1,158,071	0.52	-115,971	-10.01
預付費用	1,735,544	0.78	101,870	0.05	1,633,674	603.69	保證金	300,000	0.14	368,771	0.17	-68,771	-18.65
預付費用-預算外	1,735,544	0.78	101,870	0.05	1,633,674	603.69	保固金	742,100	0.33	789,300	0.36	-47,200	-5.98
長期貸墊款及準備金	488,996	0.22	434,834	0.20	54,162	12.46	應付退休及離職金	488,996	0.22	434,834	0.20	54,162	12.46
準備金	488,996	0.22	434,834	0.20	54,162	12.46	應付退休及離職金	488,996	0.22	434,834	0.20	54,162	12.46
退休及離職準備金	488,996	0.22	434,834	0.20	54,162	12.46	應付代管資產	1,033,282	0.47	1,033,282	0.47	0	0.00
固定資產	194,027,363	87.44	197,091,497	89.07	-3,064,134	-1.55	應付代管資產	1,033,282	0.47	1,033,282	0.47	0	0.00
土地	178,892,340	80.62	178,892,340	80.84	0	0.00	暫收及待結轉帳項	747,632	0.34	366,011	0.17	381,621	104.26
土地	178,892,340	80.62	178,892,340	80.84	0	0.00	暫收及待結轉帳項	747,632	0.34	366,011	0.17	381,621	104.26
土地改良物	110,449	0.05	128,517	0.06	-18,068	-14.06	淨資產	202,916,778	91.45	205,049,110	92.66	-2,132,332	-1.04
土地改良物	6,377,500	2.87	6,377,500	2.88	0	0.00	淨資產	202,916,778	91.45	205,049,110	92.66	-2,132,332	-1.04
累計折舊-土地改良物	-6,267,051	-2.82	-6,248,983	-2.82	-18,068	0.29	淨資產	202,916,778	91.45	205,049,110	92.66	-2,132,332	-1.04
房屋建築及設備	5,241,701	2.36	7,888,181	3.56	-2,646,480	-33.55	累積餘額	202,916,778	91.45	205,049,110	92.66	-2,132,332	-1.04
房屋建築及設備	63,471,163	28.60	60,784,968	27.47	2,686,195	4.42							
累計折舊-房屋建築及設備	-58,229,462	-26.24	-52,896,787	-23.90	-5,332,675	10.08							
機械及設備	6,769,105	3.05	7,062,246	3.19	-293,141	-4.15							
機械及設備	20,962,208	9.45	21,409,810	9.68	-447,602	-2.09							
累計折舊-機械及設備	-14,193,103	-6.40	-14,347,564	-6.48	154,461	-1.08							
交通及運輸設備	903,094	0.41	1,085,645	0.49	-182,551	-16.81							
合計：	221,898,685	100.00	221,285,147	100.00	613,538	0.28	合計：	221,898,685	100.00	221,285,147	100.00	613,538	0.28

信託代理與保證資產 1,677,100

保證品 1,677,100

信託代理與保證負債 1,677,100

應付保證品 1,677,100

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—桃園市中壢區中正國民小學

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	%
交通及運輸設備	2,811,430	1.27	2,804,150	1.27	7,280	0.26							
累計折舊-交通及運輸設備	-1,908,336	-0.86	-1,718,505	-0.78	-189,831	11.05							
雜項設備	2,110,674	0.95	2,034,568	0.92	76,106	3.74							
雜項設備	22,055,757	9.94	24,115,380	10.90	-2,059,623	-8.54							
累計折舊-雜項設備	-19,945,083	-8.99	-22,080,812	-9.98	2,135,729	-9.67							
無形資產	12,216	0.01	16,057	0.01	-3,841	-23.92							
無形資產	12,216	0.01	16,057	0.01	-3,841	-23.92							
電腦軟體	12,216	0.01	16,057	0.01	-3,841	-23.92							
其他資產	1,034,482	0.47	1,034,482	0.47	0	0.00							
什項資產	1,034,482	0.47	1,034,482	0.47	0	0.00							
存出保證金	1,200	0.00	1,200	0.00	0	0.00							
代管資產	1,033,282	0.47	1,033,282	0.47	0	0.00							
代管-土地	1,033,282	0.47	1,033,282	0.47	0	0.00							
合計：	221,898,685	100.00	221,285,147	100.00	613,538	0.28	合計：	221,898,685	100.00	221,285,147	100.00	613,538	0.28

信託代理與保證資產 1,677,100

保證品 1,677,100

信託代理與保證負債 1,677,100

應付保證品 1,677,100

註：1. 無經營珍貴動產、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—桃園市中壢區中正國民小學
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	136,113,723	100.00			136,113,723	
徵收及依法分配收入	1,505	0.00			1,505	
違規罰款收入	1,505	0.00			1,505	
財產收益	4,855,764	3.57			4,855,764	
財產孳息收入	5,483	0.00			5,483	
廢舊物品售價收入	64,684	0.05			64,684	
財產交易利益	837,093	0.61			837,093	
其他財產收入	3,948,504	2.90			3,948,504	
政府撥入收入	130,376,889	95.79			130,376,889	
公庫撥款收入	129,097,809	94.85			129,097,809	
政府其他撥入收入	1,279,080	0.94			1,279,080	
教學收入	762,700	0.56			762,700	
學雜費收入	762,700	0.56			762,700	
其他收入	116,865	0.09			116,865	
受贈收入	68,000	0.05			68,000	
雜項收入	48,865	0.04			48,865	
支出	138,246,055	101.57			138,246,055	
人事支出	122,498,936	90.00			122,498,936	
人事支出	122,498,936	90.00			122,498,936	
業務支出	4,944,359	3.63			4,944,359	
業務支出	4,944,359	3.63			4,944,359	
財產損失	48,638	0.04			48,638	
財產交易損失	48,638	0.04			48,638	
折舊、折耗及攤銷	8,066,471	5.93			8,066,471	
固定資產折舊	8,062,630	5.92			8,062,630	
無形資產攤銷	3,841	0.00			3,841	
其他支出	2,687,651	1.97			2,687,651	
其他支出	2,687,651	1.97			2,687,651	
本期賸餘（短絀）	-2,132,332	-1.57			-2,132,332	
期初淨資產	205,049,110	150.65			205,049,110	
解繳公庫						
期末淨資產	202,916,778	149.08			202,916,778	

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－桃園市中壢區中正國民小學

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)	-2,132,332
8002 調整非現金項目	4,054,646
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,922,314
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	-194,287
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-194,287
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,719,082
8404 減少短期債務及其他負債	-1,453,432
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	265,650
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,993,677
87 期初現金及約當現金	22,606,407
88 期末現金及約當現金	24,600,084

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—桃園市中壢區中正國民小學

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	131,260,876	4,852,847	136,113,723	收入
徵收及依法分配收入	1,505		1,505	徵收及依法分配收入
財產收入	70,917	4,784,847	4,855,764	財產收益
政府撥入收入	130,376,889		130,376,889	政府撥入收入
教學收入	762,700		762,700	教學收入
其他收入	48,865	68,000	116,865	其他收入
基金用途	130,325,233	7,920,822	138,246,055	支出
用人費用	122,498,936		122,498,936	人事支出
服務費用	4,340,982	603,377	4,944,359	業務支出
材料及用品費	580,989	-580,989		
稅捐及規費(強制費)	15,388	-15,388		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		48,638	48,638	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	194,287	-194,287		
		8,066,471	8,066,471	折舊、折耗及攤銷
其他	2,687,651		2,687,651	其他支出
本期賸餘(短絀)	935,643	-3,067,975	-2,132,332	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,941,556	197,107,554	205,049,110	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	8,877,199	194,039,579	202,916,778	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數4,852,847元，係房屋及建築、機械及設備及雜項設備等固定資產增加。

2. 調整數603,377元，係預算項目之「材料及用品費」、「稅捐及規費(強制費)」、「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48,638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194,287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8,066,471元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。

6. 調整數197,107,554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			

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：

