

冊 號：15-237

機關代號：31109

中華民國 110 年度

(110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日)



桃園市地方教育發展基金
桃園市新屋區蚵間國民小學
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市新屋區蚵間國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市新屋區蚵間國民小學
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－桃園市新屋區蚵間國民小學

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 2,182 萬 8,000 元，決算數 2,042 萬 7,118 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 95 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 92 人，實際學生人數 86 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 30 萬 6,000 元，決算數 13 萬 8,970 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 2,163 萬 1,060 元，較預算數 2,163 萬 4,000 元，減少 2,940 元，計減 0.01%。

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 5 萬 8,120 元，較預算數 0 元，增加 5 萬 8,120 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 1,206 元，較預算數 2,000 元，減少 794 元，計減 39.70%。

桃園市地方教育發展基金－桃園市新屋區蚵間國民小學

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 2,060 萬 1,893 元，較預算數 2,115 萬 4,000 元，減少 55 萬 2,107 元，計減 2.61%。

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 60 萬 7,941 元，較預算數 0 元，增加 60 萬 7,941 元。

主要係因：幼兒園教保員及廚工未編列預算，以教育部部款支應。

5. 學雜費收入：決算數 32 萬 7,800 元，較預算數 43 萬 7,000 元，減少 10 萬 9,200 元，計減 24.99%。

主要係因：幼兒園學雜費收入短收。

6. 雜項收入：決算數 3 萬 4,100 元，較預算數 4 萬 1,000 元，減少 6,900 元，計減 16.83%。

主要係因：資源回收物品變賣所得及收回以前年度支出等收入短收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 2,056 萬 6,088 元，較預算數 2,213 萬 4,000 元，減少 156 萬 7,912 元，計減 7.08%。

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 2,042 萬 7,118 元，較預算數 2,182 萬 8,000 元，減少 140 萬 882 元，計減 6.42%。

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 13 萬 8,970 元，較預算數 30 萬 6,000 元，減少 16 萬 7,030 元，計減 54.58%。

主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數 106 萬 4,972 元，較預算短絀數 50 萬元，減少短絀數 156 萬 4,972 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流入 748 萬 1,806 元。

(二)投資活動之淨現金流出 8 萬 850 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 12 萬 9,758 元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增 753 萬 714 元。

(五)期初現金及約當現金 858 萬 6,563 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市新屋區蚵間國民小學

總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

(六)期末現金及約當現金 1,611 萬 7,277 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	16,263,955	8,658,498	87.84
固定資產	10,830,788	12,350,161	-12.30
無形資產	21,613	44,436	-51.36
流動負債	10,982,151	4,571,424	140.23
其他負債	660,527	530,769	24.45
淨資產	15,473,678	15,950,902	-2.99

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 118 萬 479 元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市新屋區蚵間國民小學
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	21,634,000	100.00	21,631,060	100.00	-2,940	-0.01	21,349,038	100.00
45 財產收入	2,000	0.01	59,326	0.27	57,326	2,866.30	5,371	0.03
451財產處分收入			58,120	0.27	58,120	0.00		
454利息收入	2,000	0.01	1,206	0.01	-794	-39.70	1,371	0.01
45Y其他財產收入							4,000	0.02
46 政府撥入收入	21,154,000	97.78	21,209,834	98.05	55,834	0.26	21,014,162	98.43
462公庫撥款收入	21,154,000	97.78	20,601,893	95.24	-552,107	-2.61	20,354,865	95.34
46Y政府其他撥入收入			607,941	2.81	607,941	0.00	659,297	3.09
4S 教學收入	437,000	2.02	327,800	1.52	-109,200	-24.99	280,334	1.31
4S1學雜費收入	437,000	2.02	327,800	1.52	-109,200	-24.99	280,334	1.31
4Y 其他收入	41,000	0.19	34,100	0.16	-6,900	-16.83	49,171	0.23
4YY雜項收入	41,000	0.19	34,100	0.16	-6,900	-16.83	49,171	0.23
5 基金用途	22,134,000	100.00	20,566,088	100.00	-1,567,912	-7.08	21,274,737	100.00
53 國民教育計畫	21,828,000	98.62	20,427,118	99.32	-1,400,882	-6.42	20,854,737	98.03
5M 建築及設備計畫	306,000	1.38	138,970	0.68	-167,030	-54.58	420,000	1.97
購建固定資產	306,000	1.38	138,970	0.68	-167,030	-54.58	420,000	1.97
本期賸餘 (短絀-)	-500,000		1,064,972		1,564,972	-312.99	74,301	
期初基金餘額	2,982,004		3,556,305		574,301	19.26	3,482,004	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,482,004		4,621,277		2,139,273	86.19	3,556,305	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市新屋區蚵間國民小學

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	21,634,000	21,631,060	-2,940	-0.01	
45 財產收入	2,000	59,326	57,326	2,866.30	
451財產處分收入		58,120	58,120	0.00	係處分到期且不堪使用財產變賣收入超收。
454利息收入	2,000	1,206	-794	-39.70	係基金各專戶利息收入短收。
46 政府撥入收入	21,154,000	21,209,834	55,834	0.26	
462公庫撥款收入	21,154,000	20,601,893	-552,107	-2.61	
46Y政府其他撥入收入		607,941	607,941	0.00	係教育部部款專案用人費用撥入。
4S 教學收入	437,000	327,800	-109,200	-24.99	
4S1學雜費收入	437,000	327,800	-109,200	-24.99	係幼兒園學雜費收入短收。
4Y 其他收入	41,000	34,100	-6,900	-16.83	
4YY雜項收入	41,000	34,100	-6,900	-16.83	係資源回收物品變賣所得及收回以前年度支出等收入短收。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市新屋區蚵間國民小學

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	22,134,000	20,566,088	-1,567,912	-7.08	
53 國民教育計畫	21,828,000	20,427,118	-1,400,882	-6.42	
1 用人費用	19,133,000	18,963,909	-169,091	-0.88	
11 正式員額薪資	12,420,000	11,663,913	-756,087	-6.09	
12 聘僱及兼職人員薪資	44,000	1,007,737	963,737	2,190.31	幼兒園教保員及廚工等薪資未編列預算，以教育部部款支應。
13 超時工作報酬	370,000	291,466	-78,534	-21.23	覈實支付。
15 獎金	2,715,000	2,524,429	-190,571	-7.02	
16 退休及卹償金	2,139,000	1,862,522	-276,478	-12.93	覈實支付。
18 福利費	1,445,000	1,613,842	168,842	11.68	覈實支付。
2 服務費用	1,869,000	1,073,527	-795,473	-42.56	
21 水電費	132,000	120,530	-11,470	-8.69	
22 郵電費	78,000	40,967	-37,033	-47.48	撙節郵電費。
23 旅運費	50,000	22,680	-27,320	-54.64	撙節旅運費。
24 印刷裝訂與廣告費	38,000	72,818	34,818	91.63	印製校刊等印刷費覈實支付。
25 修理保養及保固費	840,000	115,030	-724,970	-86.31	撙節各項修護費。
26 保險費	1,000		-1,000	-100.00	撙節學生活動保險費。
27 一般服務費	618,000	570,702	-47,298	-7.65	一般服務費外包費編列委外校警1人，預算金額540,000元，決算金額498,000元，決算金額小於預算金額，係因覈實支用。
28 專業服務費	40,000	58,800	18,800	47.00	各項採購案外聘委員出席費等覈實支付。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	261,000	103,206	-157,794	-60.46	
31 使用材料費		450	450		割草機等機器所需油料覈實支付。
32 用品消耗	261,000	102,756	-158,244	-60.63	撙節辦公用品等支出。
4 租金、償債、利息及相關手續費	50,000	44,146	-5,854	-11.71	
45 雜項設備租金	50,000	44,146	-5,854	-11.71	撙節影印機租金。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	1,000	-10,000	-90.91	
71 會費	1,000	1,000			
75 競賽及交流活動費	10,000		-10,000	-100.00	撙節各項技能競賽支出。
9 其他	504,000	241,330	-262,670	-52.12	
91 其他支出	504,000	241,330	-262,670	-52.12	撙節各項活動支出。
5M 建築及設備計畫	306,000	138,970	-167,030	-54.58	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	306,000	138,970	-167,030	-54.58	

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	%	
51 購建固定資產	306,000	138,970	-167,030	-54.58	擲節購置各項設備支出。

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	47,088,866	34,694,269	306,000
非理財目的之長期投資			
土地	2,973,459		
土地改良物	7,778,880	7,701,091	
房屋及建築	21,469,023	18,159,491	
機械及設備	7,257,298	3,579,175	175,000
交通及運輸設備	1,263,391	903,267	111,000
雜項設備	6,302,379	4,351,245	20,000
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	44,436		
其他			

註：(1)房屋及建築-增加原因:109年度公立國民中小學視聽教室優化計畫工程及110年度補助公立幼兒園充實及改善教學環境設施設備工程1,530,531元。
 (2)機械及設備-增加原因：購置觸控顯示器1台、吹葉機1台、割草機1台、個人電腦、平板電腦、數位資訊看板及水塔等512,614元。減少原因：報廢個人電腦、筆記型電腦、割草機、防火牆及照相機等429,656元。
 (3)交通及運輸設備-增加原因:購置顯示器1台20,000元。減少原因：報廢喇叭、音響設備、混音器、擴大機等化器、迴音器、錄音座及電視等589,511元。
 (4)雜項設備-增加原因：購置兒童輔導教具、圖書1批、淨水器1台、辦公桌及飲水機223,800元。減少原因：報廢8進1出AV選擇器、冷氣、沙發椅、投影機、櫥櫃、教具及圖書等705,676元。

產明細表

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		
2,286,945		1,747,666	2,081,475	10,852,401
				2,973,459
				77,789
1,530,531			1,809,168	3,030,895
512,614		429,656	742,850	3,018,231
20,000		589,511	-505,570	296,183
223,800		705,676	35,027	1,434,231
		22,823		21,613

15-237-9

桃園市地方教育發展基金－桃園市新屋區蚵間國民小學

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		175,000			175,000	138,970	-36,030	
機械及設備		175,000			175,000	138,970	-36,030	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		111,000			111,000		-111,000	
交通及運輸設備		111,000			111,000		-111,000	
購建中固定資產								
雜項設備		20,000			20,000		-20,000	
雜項設備		20,000			20,000		-20,000	
購建中固定資產								
合 計		306,000			306,000	138,970	-167,030	

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	10,852,401	10,852,401		
土地	2,973,459	2,973,459		
土地改良物	77,789	77,789		
房屋及建築	3,030,895	3,030,895		
機械及設備	3,018,231	3,018,231		
交通及運輸設備	296,183	296,183		
雜項設備	1,434,231	1,434,231		
電腦軟體	21,613	21,613		

桃園市地方教育發展基金—桃園市新屋區蚵間國民小學
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	15	17	2	本校幼兒園教保員及廚工未編列預算，以教育部部款及教育局市款支應者2人。
職員	15	15	0	
約僱人員	0	2	2	
合 計	15	17	2	

填表說明：一般服務費外包費編列委外校警1人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市新屋區蚵間國民小學
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	12,420,000		370,000		2,715,000	2,139,000		1,445,000		19,089,000	44,000	19,133,000
正式人員	12,420,000		370,000		2,715,000	2,139,000		1,443,000		19,087,000		19,087,000
聘僱人員								2,000		2,000		2,000
兼任人員											44,000	44,000
合 計	12,420,000		370,000		2,715,000	2,139,000		1,445,000		19,089,000	44,000	19,133,000
			</									

註：1.本校教育部部款～幼兒園教保員及廚工薪資未編列預算，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(或約僱人員約僱計畫書)，該員屬聘用人員(或約僱人員)，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。2.一般服務費外包費編列委外校警1人，預算金額540,000元，決算金額498,000元。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15人，計1,175,000元，執行結果決算13人，計988,730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15人，計1,525,000元，執行結果決算18人，計1,535,699元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市新屋區蚵間國民小學

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
11,663,913	965,539	291,466		2,524,429	1,862,522		1,613,842		18,921,711	42,198	18,963,909
11,663,913		291,466		2,426,809	1,862,522		1,612,807		17,857,517		17,857,517
	965,539			97,620			1,035		1,064,194		1,064,194
										42,198	42,198
11,663,913	965,539	291,466		2,524,429	1,862,522		1,613,842		18,921,711	42,198	18,963,909

桃園市地方教育發展基金－桃園市新屋區蚵間國民小學

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－桃園市新屋區蚵間國民小學
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			22,134,000		20,566,088			-1,567,912	-7.08	1.預算數以可用預算數表達。2.因覈實支付。
國民教育計畫			21,828,000		20,427,118			-1,400,882	-6.42	
建築及設備計畫			306,000		138,970			-167,030	-54.58	

桃園市地方教育發展基金－桃園市新屋區蚵間國民小學

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	19,133,000	18,963,909	-169,091	-0.88
11 正式員額薪資	12,420,000	11,663,913	-756,087	-6.09
12 聘僱及兼職人員薪資	44,000	1,007,737	963,737	2,190.31
13 超時工作報酬	370,000	291,466	-78,534	-21.23
15 獎金	2,715,000	2,524,429	-190,571	-7.02
16 退休及卹償金	2,139,000	1,862,522	-276,478	-12.93
18 福利費	1,445,000	1,613,842	168,842	11.68
2 服務費用	1,869,000	1,073,527	-795,473	-42.56
21 水電費	132,000	120,530	-11,470	-8.69
22 郵電費	78,000	40,967	-37,033	-47.48
23 旅運費	50,000	22,680	-27,320	-54.64
24 印刷裝訂與廣告費	38,000	72,818	34,818	91.63
25 修理保養及保固費	840,000	115,030	-724,970	-86.31
26 保險費	1,000	0	-1,000	-100.00
27 一般服務費	618,000	570,702	-47,298	-7.65
28 專業服務費	40,000	58,800	18,800	47.00
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	261,000	103,206	-157,794	-60.46
31 使用材料費	0	450	450	0.00
32 用品消耗	261,000	102,756	-158,244	-60.63
4 租金、償債、利息及相關手續費	50,000	44,146	-5,854	-11.71
45 雜項設備租金	50,000	44,146	-5,854	-11.71
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	306,000	138,970	-167,030	-54.58
51 購建固定資產	306,000	138,970	-167,030	-54.58
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	1,000	-10,000	-90.91
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	10,000	0	-10,000	-100.00
9 其他	504,000	241,330	-262,670	-52.12
91 其他支出	504,000	241,330	-262,670	-52.12
合 計	22,134,000	20,566,088	-1,567,912	-7.08

桃園市地方教育發展基金—桃園市新屋區蚵間國民小學

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	13,000	41,200	28,200	216.92	
27D 計時與計件人員酬金		3,200	3,200		覈實支用。
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	13,000	38,000	25,000	192.31	覈實支用。

桃園市地方教育發展基金—桃園市新屋區蚵間國民小學

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	27,116,356	100.00	21,053,095	100.00	6,063,261	28.80	負 債	11,642,678	42.94	5,102,193	24.23	6,540,485	28.19
流動資產	16,263,955	59.98	8,658,498	41.13	7,605,457	87.84	流動負債	10,982,151	40.50	4,571,424	21.71	6,410,727	40.23
現金	16,117,277	59.44	8,586,563	40.79	7,530,714	87.70	應付款項	10,982,151	40.50	4,571,424	21.71	6,410,727	40.23
銀行存款	16,117,277	59.44	8,586,563	40.79	7,530,714	87.70	應付代收款	10,982,151	40.50	4,571,424	21.71	6,410,727	40.23
公庫存款	4,471,416	16.49	3,650,627	17.34	820,789	22.48	應付代收款	10,982,151	40.50	4,571,424	21.71	6,410,727	40.23
零用金專戶	388,886	1.43	171,095	0.81	217,791	127.29	其他負債	660,527	2.44	530,769	2.52	129,758	24.45
保管款專戶	11,256,975	41.51	4,764,841	22.63	6,492,134	136.25	什項負債	660,527	2.44	530,769	2.52	129,758	24.45
預付款項	146,678	0.54	71,935	0.34	74,743	103.90	存入保證金	421,502	1.55	265,352	1.26	156,150	58.85
預付費用	146,678	0.54	71,935	0.34	74,743	103.90	保證金	80,000	0.30	25,000	0.12	55,000	220.00
預付費用-預算外	146,678	0.54	71,935	0.34	74,743	103.90	保固金	341,502	1.26	240,352	1.14	101,150	42.08
固定資產	10,830,788	39.94	12,350,161	58.66	-1,519,373	-12.30	暫收及待結轉帳項	239,025	0.88	265,417	1.26	-26,392	-9.94
土地	2,973,459	10.97	2,973,459	14.12	0	0.00	暫收及待結轉帳項	239,025	0.88	265,417	1.26	-26,392	-9.94
土地	2,973,459	10.97	2,973,459	14.12	0	0.00	淨資產	15,473,678	57.06	15,950,902	75.77	-477,224	-2.99
土地改良物	77,789	0.29	77,789	0.37	0	0.00	淨資產	15,473,678	57.06	15,950,902	75.77	-477,224	-2.99
土地改良物	7,778,880	28.69	7,778,880	36.95	0	0.00	淨資產	15,473,678	57.06	15,950,902	75.77	-477,224	-2.99
累計折舊-土地改良物	-7,701,091	-28.40	-7,701,091	-36.58	0	0.00	累積餘額	15,473,678	57.06	15,950,902	75.77	-477,224	-2.99
房屋建築及設備	3,030,895	11.18	3,309,532	15.72	-278,637	-8.42							
房屋建築及設備	22,999,554	84.82	21,469,023	101.98	1,530,531	7.13							
累計折舊-房屋建築及設備	-19,968,659	-73.64	-18,159,491	-86.26	-1,809,168	9.96							
機械及設備	3,018,231	11.13	3,678,123	17.47	-659,892	-17.94							
機械及設備	7,340,256	27.07	7,257,298	34.47	82,958	1.14							
累計折舊-機械及設備	-4,322,025	-15.94	-3,579,175	-17.00	-742,850	20.75							
交通及運輸設備	296,183	1.09	360,124	1.71	-63,941	-17.76							
交通及運輸設備	693,880	2.56	1,263,391	6.00	-569,511	-45.08							
累計折舊-交通及運輸設備	-397,697	-1.47	-903,267	-4.29	505,570	-55.97							
雜項設備	1,434,231	5.29	1,951,134	9.27	-516,903	-26.49							
雜項設備	5,820,503	21.46	6,302,379	29.94	-481,876	-7.65							
合計：	27,116,356	100.00	21,053,095	100.00	6,063,261	28.80	合計：	27,116,356	100.00	21,053,095	100.00	6,063,261	28.80
信託代理與保證資產	1,021,301				信託代理與保證負債		1,021,301						
保管品	1,021,301				應付保管品		1,021,301						

註：1. 無經營珍貴動產、不動產。

2. 本表編列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—桃園市新屋區蚵間國民小學

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	-4,386,272	-16.18	-4,351,245	-20.67	-35,027	0.80							
無形資產	21,613	0.08	44,436	0.21	-22,823	-51.36							
無形資產	21,613	0.08	44,436	0.21	-22,823	-51.36							
電腦軟體	21,613	0.08	44,436	0.21	-22,823	-51.36							
合計：	27,116,356	100.00	21,053,095	100.00	6,063,261	28.80	合計：	27,116,356	100.00	21,053,095	100.00	6,063,261	28.80
信託代理與保證資產	1,021,301				信託代理與保證負債		1,021,301						
保管品	1,021,301				應付保管品		1,021,301						

註：1. 無經營珍貴動產、不動產。

2. 本表編列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—桃園市新屋區蚵間國民小學

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	23,779,035	100.00			23,779,035	
財產收益	2,207,301	9.28			2,207,301	
財產孳息收入	1,206	0.01			1,206	
財產交易利益	58,120	0.24			58,120	
其他財產收入	2,147,975	9.03			2,147,975	
政府撥入收入	21,209,834	89.20			21,209,834	
公庫撥款收入	20,601,893	86.64			20,601,893	
政府其他撥入收入	607,941	2.56			607,941	
教學收入	327,800	1.38			327,800	
學雜費收入	327,800	1.38			327,800	
其他收入	34,100	0.14			34,100	
雜項收入	34,100	0.14			34,100	
支出	24,256,259	102.01			24,256,259	
人事支出	18,963,909	79.75			18,963,909	
人事支出	18,963,909	79.75			18,963,909	
業務支出	1,221,879	5.14			1,221,879	
業務支出	1,221,879	5.14			1,221,879	
財產損失	17,529	0.07			17,529	
財產交易損失	17,529	0.07			17,529	
折舊、折耗及攤銷	3,811,612	16.03			3,811,612	
固定資產折舊	3,788,789	15.93			3,788,789	
無形資產攤銷	22,823	0.10			22,823	
其他支出	241,330	1.01			241,330	
其他支出	241,330	1.01			241,330	
本期賸餘（短絀）	-477,224	-2.01			-477,224	
期初淨資產	15,950,902	67.08			15,950,902	
解繳公庫						
期末淨資產	15,473,678	65.07			15,473,678	

註：本表編列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－桃園市新屋區蚵間國民小學

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)	-477,224
8002 調整非現金項目	7,959,030
81 業務活動之淨現金流入(流出)	7,481,806
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	58,120
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-138,970
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-80,850
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	926,925
8404 減少短期債務及其他負債	-797,167
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	129,758
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	7,530,714
87 期初現金及約當現金	8,586,563
88 期末現金及約當現金	16,117,277

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—桃園市新屋區蚵間國民小學

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	21,631,060	2,147,975	23,779,035	收入
財產收入	59,326	2,147,975	2,207,301	財產收益
政府撥入收入	21,209,834		21,209,834	政府撥入收入
教學收入	327,800		327,800	教學收入
其他收入	34,100		34,100	其他收入
基金用途	20,566,088	3,690,171	24,256,259	支出
用人費用	18,963,909		18,963,909	人事支出
服務費用	1,073,527	148,352	1,221,879	業務支出
材料及用品費	103,206	-103,206		
租金、償債、利息及相關手續費	44,146	-44,146		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
		17,529	17,529	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	138,970	-138,970		
		3,811,612	3,811,612	折舊、折耗及攤銷
其他	241,330		241,330	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,064,972	-1,542,196	-477,224	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,556,305	12,394,597	15,950,902	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,621,277	10,852,401	15,473,678	期末淨資產

註：1. 調整數2,147,975元，係機械及設備與雜項設備等固定資產增加。

2. 調整數148,352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17,529元，係機械及設備與雜項設備等固定資產財產交易損失。

4. 調整數138,970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3,811,612元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。

6. 調整數12,394,597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。

桃園市地方教育發展基金—桃園市新屋區蚵間國民小學
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			1,180,479
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	1,180,479

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 古偉民

基金主持人：

河間國民小學校長 江惠玲