

冊 號：15-129

機關代號：30307

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

桃園市平鎮區復旦國民小學

附屬單位決算之分決算



桃園市平鎮區復旦國民小學編

# 桃園市地方教育發展基金－桃園市平鎮區復旦國民小學

## 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－桃園市平鎮區復旦國民小學

## 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 2,647 萬 7,000 元，決算數 1 億 2,262 萬 259 元。

109 學年度下學期，預定招收 36 班，實際招收 37 班，預計學生人數 864 人，實際學生人數 851 人。

110 學年度上學期，預定招收 36 班，實際招收 36 班，預計學生人數 882 人，實際學生人數 865 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 150 萬元，決算數 116 萬 3,019 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 2,088 萬 5,474 元，較預算數 1 億 2,497 萬 7,000 元，減少 409 萬 1,526 元，計減 3.27%。

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 563 元，較預算數 0 元，增加 563 元。  
主要係因：學生損壞公物賠償收入超收。
2. 利息收入：決算數 5,202 元，較預算數 1 萬元，減少 4,798 元，計減 47.98%。  
主要係因：保管款及零用金專戶利息收入短收。

# 桃園市地方教育發展基金－桃園市平鎮區復旦國民小學

## 總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

3. 其他財產收入：決算數 63 萬 1,650 元，較預算數 15 萬元，增加 48 萬 1,650 元，計增 321.10%。

主要係因：場地開放收入超收。

4. 公庫撥款收入：決算數 1 億 1,805 萬 2,063 元，較預算數 1 億 2,370 萬 9,000 元，減少 565 萬 6,937 元，計減 4.57%。

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 113 萬 4,205 元，較預算數 0 元，增加 113 萬 4,205 元。

主要係因：專任輔導教師及幼兒園教保員、廚工人員未編列預算，以教育部部款支應。

6. 學雜費收入：決算數 100 萬 4,200 元，較預算數 110 萬 8,000 元，減少 10 萬 3,800 元，計減 9.37%。

主要係因：學雜費收入短收。

7. 雜項收入：決算數 5 萬 7,591 元，較預算數 0 元，增加 5 萬 7,591 元。

主要係因：影印卡、冷氣卡儲值及 109 年度代收代辦無法核退等收入超收。

### (二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 1 億 2,378 萬 3,278 元，較預算數 1 億 2,797 萬 7,000 元，減少 419 萬 3,722 元，計減 3.28%。

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 2,262 萬 259 元，較預算數 1 億 2,647 萬 7,000 元，減少 385 萬 6,741 元，計減 3.05%。

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 116 萬 3,019 元，較預算數 150 萬元，減少 33 萬 6,981 元，計減 22.47%。

主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

### (三) 本期短絀：

本年度決算短絀數 289 萬 7,804 元，較預算短絀數 300 萬元，減少短絀數 10 萬 2,196 元。

## 三、現金流量結果：

(一) 業務活動之淨現金流入 79 萬 4,467 元。

(二) 投資活動之淨現金流出 116 萬 3,019 元。

# 桃園市地方教育發展基金－桃園市平鎮區復旦國民小學

## 總 說 明

中華民國 110 年度

- (三)籌資活動之淨現金流入 111 萬 3,590 元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增 74 萬 5,038 元。
- (五)期初現金及約當現金 2,228 萬 9,631 元。
- (六)期末現金及約當現金 2,303 萬 4,669 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	23,261,535	22,322,631	4.21
固定資產	331,446,599	329,402,612	0.62
無形資產	151,794	173,901	-12.71
其他資產	2,062,760	2,062,760	0.00
流動負債	11,019,514	8,296,396	32.82
其他負債	4,212,939	3,099,349	35.93
淨資產	341,690,235	342,566,159	-0.26

### 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年12月22日府主基字第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183萬7,188元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區復旦國民小學  
**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	124,977,000	100.00	120,885,474	100.00	-4,091,526	-3.27	123,321,220	100.00
41 徵收及依法分配收入			563	0.00	563	0.00	4,210	0.00
415 違規罰款收入			563	0.00	563	0.00	4,210	0.00
45 財產收入	160,000	0.13	636,852	0.53	476,852	298.03	785,998	0.64
451 財產處分收入							16,313	0.01
454 利息收入	10,000	0.01	5,202	0.00	-4,798	-47.98	5,155	0.00
45Y 其他財產收入	150,000	0.12	631,650	0.52	481,650	321.10	764,530	0.62
46 政府撥入收入	123,709,000	98.99	119,186,268	98.59	-4,522,732	-3.66	121,729,912	98.71
462 公庫撥款收入	123,709,000	98.99	118,052,063	97.66	-5,656,937	-4.57	119,906,721	97.23
46Y 政府其他撥入收入			1,134,205	0.94	1,134,205	0.00	1,823,191	1.48
4S 教學收入	1,108,000	0.89	1,004,200	0.83	-103,800	-9.37	794,600	0.64
4S1 學雜費收入	1,108,000	0.89	1,004,200	0.83	-103,800	-9.37	794,600	0.64
4Y 其他收入			57,591	0.05	57,591	0.00	6,500	0.01
4YY 雜項收入			57,591	0.05	57,591	0.00	6,500	0.01
5 基金用途	127,977,000	100.00	123,783,278	100.00	-4,193,722	-3.28	117,722,237	100.00
53 國民教育計畫	126,477,000	98.83	122,620,259	99.06	-3,856,741	-3.05	117,076,529	99.45
5M 建築及設備計畫	1,500,000	1.17	1,163,019	0.94	-336,981	-22.47	645,708	0.55
購建固定資產	1,480,000	1.16	1,149,009	0.93	-330,991	-22.36	493,208	0.42
其他	20,000	0.02	14,010	0.01	-5,990	-29.95	152,500	0.13
本期賸餘 (短絀-)	-3,000,000		-2,897,804		102,196	-3.41	5,598,983	
期初基金餘額	5,988,663		12,989,646		7,000,983	116.90	7,390,663	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,988,663		10,091,842		7,103,179	237.67	12,989,646	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區復旦國民小學

**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	124,977,000	120,885,474	-4,091,526	-3.27	
41 徵收及依法分配收入		563	563	0.00	
415 違規罰款收入		563	563	0.00	學生毀損公物賠償收入。
45 財產收入	160,000	636,852	476,852	298.03	
454 利息收入	10,000	5,202	-4,798	-47.98	保管款及零用金專戶利息收入短收。
45Y 其他財產收入	150,000	631,650	481,650	321.10	禮堂等對外開放場地收費收入超收。
46 政府撥入收入	123,709,000	119,186,268	-4,522,732	-3.66	
462 公庫撥款收入	123,709,000	118,052,063	-5,656,937	-4.57	
46Y 政府其他撥入收入		1,134,205	1,134,205	0.00	專任輔導教師、幼兒園教保員及廚工薪俸等待遇教育部部款收入。
4S 教學收入	1,108,000	1,004,200	-103,800	-9.37	
4S1 學雜費收入	1,108,000	1,004,200	-103,800	-9.37	
4Y 其他收入		57,591	57,591	0.00	
4YY 雜項收入		57,591	57,591	0.00	影印卡冷氣卡儲值、減徵貨物稅收入及109年度代收代辦無法核退款項收入。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區復旦國民小學  
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	127,977,000	123,783,278	-4,193,722	-3.28	
53 國民教育計畫	126,477,000	122,620,259	-3,856,741	-3.05	
1 用人費用	118,941,000	117,023,315	-1,917,685	-1.61	
11 正式員額薪資	61,548,000	57,417,652	-4,130,348	-6.71	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,363,000	2,354,674	991,674	72.76	係教育部撥補幼兒園教保員及廚工薪俸等待遇，110年度無預算數，覈實支付。
13 超時工作報酬	906,000	1,237,376	331,376	36.58	覈實支付。
15 獎金	13,627,000	13,398,872	-228,128	-1.67	
16 退休及卹償金	35,735,000	35,343,359	-391,641	-1.10	
18 福利費	5,762,000	7,271,382	1,509,382	26.20	覈實支付。
2 服務費用	4,380,000	3,020,382	-1,359,618	-31.04	
21 水電費	700,000	403,298	-296,702	-42.39	撙節支用。
22 郵電費	192,000	99,730	-92,270	-48.06	撙節支用。
23 旅運費	96,000	51,696	-44,304	-46.15	撙節支用。
24 印刷裝訂與廣告費	120,000	62,491	-57,509	-47.92	撙節支用。
25 修理保養及保固費	1,837,000	823,550	-1,013,450	-55.17	撙節支用。調整容納257雜項設備修護費轉出100,000元，328醫療用品轉入100,000元。
26 保險費	5,000		-5,000	-100.00	撙節支用。
27 一般服務費	1,154,000	1,442,117	288,117	24.97	一般服務費計時與計件人員酬金編列校園安全警衛2人，預算金額965,000元，決算金額754,362元及外包費支應委外校警1人，預算金額0元，決算金額545,256元，決算金額大於預算金額，係因增加委外校警1人，預算編列金額不足支應共同供應契約金額之故。
28 專業服務費	204,000	65,500	-138,500	-67.89	撙節支用。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	826,000	1,099,527	273,527	33.11	
32 用品消耗	826,000	1,099,527	273,527	33.11	覈實支付。調整容納91Y其他轉出200,000元，32Y其他用品消耗轉入200,000元及257雜項設備修護費轉出100,000元，328醫療用品轉入100,000元。
4 租金、償債、利息及相關手續費	200,000	54,068	-145,932	-72.97	
45 雜項設備租金	200,000	54,068	-145,932	-72.97	撙節支用。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	78,000	27,000	-51,000	-65.38	
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	撙節支用。
73 分擔	1,000		-1,000	-100.00	撙節支用。



桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區復旦國民小學  
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	26,000	26,000			
75 競賽及交流活動費	49,000		-49,000	-100.00	撙節支用。
9 其他	2,052,000	1,395,967	-656,033	-31.97	
91 其他支出	2,052,000	1,395,967	-656,033	-31.97	撙節支用。調整容納91Y其他轉出200,000元，32Y其他用品消耗轉入200,000元。
5M 建築及設備計畫	1,500,000	1,163,019	-336,981	-22.47	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,500,000	1,163,019	-336,981	-22.47	
51 購建固定資產	1,480,000	1,149,009	-330,991	-22.36	撙節支用。調整容納514購置機械及設備轉出13,000元，516購置雜項設備轉入13,000元。
52 購置無形資產	20,000	14,010	-5,990	-29.95	撙節支用。

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
<b>資產</b>	441,578,871	112,002,358	1,500,000
非理財目的之長期投資			
土地	227,313,513		
土地改良物	12,805,841	9,288,622	
房屋及建築	156,926,548	69,415,491	400,000
機械及設備	18,105,352	11,781,952	667,000
交通及運輸設備	5,641,945	5,398,101	150,000
雜項設備	20,611,771	16,118,192	263,000
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	173,901		20,000
其他			

註：1.(1)房屋及建築:增加數:新增中廊入口玄關設施、扶手工程等4,956,108元。  
(2)機械及設備:減少數:報廢電腦主機、照相機等1,009,539元。增加數:購置視力檢查儀、個人電腦等2,828,322元。  
(3)交通及運輸設備:增加數:購置透視天球儀15,000元。  
(4)雜項設備:減少數:報廢投影機、冰箱等582,194元。增加數:購置舞蹈叢書、保險箱等634,930元。  
(5)電腦軟體:減少數:110年1月1日至110年12月31日攤銷36,117元。增加數:購置非常好色3D創客電腦軟體14,010元。  
2.無以前年度保留金額及本年度奉准先行辦理金額。

桃園市平鎮區復旦國民小學

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		
8,448,370		1,627,850	4,798,640	331,598,393
				227,313,513
			434,799	3,082,420
4,956,108			2,738,073	89,729,092
2,828,322		1,009,539	894,157	7,248,026
15,000			54,893	203,951
634,930		582,194	676,718	3,869,597
14,010		36,117		151,794

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區復旦國民小學  
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		400,000			400,000	240,690	-159,310	
房屋及建築		400,000			400,000	240,690	-159,310	
購建中固定資產								
機械及設備		680,000		-13,000	667,000	646,029	-20,971	
機械及設備		680,000		-13,000	667,000	646,029	-20,971	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		150,000			150,000		-150,000	
交通及運輸設備		150,000			150,000		-150,000	
購建中固定資產								
雜項設備		250,000		13,000	263,000	262,290	-710	
雜項設備		250,000		13,000	263,000	262,290	-710	
購建中固定資產								
合 計		1,480,000			1,480,000	1,149,009	-330,991	

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區復旦國民小學  
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	333,661,153	333,661,153		
代管-土地	2,062,760	2,062,760		
土地	227,313,513	227,313,513		
土地改良物	3,082,420	3,082,420		
房屋及建築	89,729,092	89,729,092		
機械及設備	7,248,026	7,248,026		
交通及運輸設備	203,951	203,951		
雜項設備	3,869,597	3,869,597		
電腦軟體	151,794	151,794		

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區復旦國民小學  
**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	69	72	3	
職員	65	66	1	本年度編列教師60人，行政人員5人(含校長1人)。本校專任輔導教師未編列預算，以教育部部款支應者計1人。
工友	2	2	0	
約僱人員	2	4	2	本校幼兒園教保員、廚工未編列預算，以教育部部款、教育局市款支應者計4人。
合 計	69	72	3	

填表說明：一般服務費計時與計件人員酬金編列校園安全警衛2人及外包費支應委外校警1人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區復旦國民小學  
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										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	61,548,000	1,032,000	906,000		13,627,000	35,735,000		5,762,000		118,610,000	331,000	118,941,000
正式人員	61,548,000		906,000		13,497,000	35,735,000		5,760,000		117,446,000		117,446,000
聘僱人員		1,032,000			130,000			2,000		1,164,000		1,164,000
兼任人員											331,000	331,000
合計	61,548,000	1,032,000	906,000		13,627,000	35,735,000		5,762,000		118,610,000	331,000	118,941,000

註:

- 1.本校教育部部款幼兒園教保員及廚工除健康檢查費外未編列預算，每月依實際支出的適當科目列帳，依桃園市各級學校約僱人員約僱計畫書，該員屬約僱人員，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。
- 2.一般服務費計時與計件人員酬金編列校園安全警衛2人，預算金額965,000元，決算金額754,362元及外包費支應委外校警1人，預算金額0元，決算金額545,256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68人，計6,055,000元，執行結果決算59人，計6,162,505元。



桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區復旦國民小學  
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
57,417,652	1,889,458	1,237,376		13,398,872	35,343,359		7,271,382		116,558,099	465,216	117,023,315
57,417,652		1,237,376		13,176,383	35,343,359		7,271,382		114,446,152		114,446,152
	1,889,458			222,489					2,111,947		2,111,947
										465,216	465,216
57,417,652	1,889,458	1,237,376		13,398,872	35,343,359		7,271,382		116,558,099	465,216	117,023,315

註:

(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67人，計7,502,000元，執行結果決算77人，計7,211,367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7人，計70,000元，執行結果決算3人，計25,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區復旦國民小學

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—桃園市平鎮區復旦國民小學  
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	%		
總 計			127,977,000		123,783,278		-4,193,722	-3.28	
國民教育計畫			126,477,000		122,620,259		-3,856,741	-3.05	
建築及設備計畫			1,500,000		1,163,019		-336,981	-22.47	擲節支用。預算數以可用預算數表達。

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區復旦國民小學  
**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	118,941,000	117,023,315	-1,917,685	-1.61
11 正式員額薪資	61,548,000	57,417,652	-4,130,348	-6.71
12 聘僱及兼職人員薪資	1,363,000	2,354,674	991,674	72.76
13 超時工作報酬	906,000	1,237,376	331,376	36.58
15 獎金	13,627,000	13,398,872	-228,128	-1.67
16 退休及卹償金	35,735,000	35,343,359	-391,641	-1.10
18 福利費	5,762,000	7,271,382	1,509,382	26.20
2 服務費用	4,380,000	3,020,382	-1,359,618	-31.04
21 水電費	700,000	403,298	-296,702	-42.39
22 郵電費	192,000	99,730	-92,270	-48.06
23 旅運費	96,000	51,696	-44,304	-46.15
24 印刷裝訂與廣告費	120,000	62,491	-57,509	-47.92
25 修理保養及保固費	1,837,000	823,550	-1,013,450	-55.17
26 保險費	5,000	0	-5,000	-100.00
27 一般服務費	1,154,000	1,442,117	288,117	24.97
28 專業服務費	204,000	65,500	-138,500	-67.89
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	826,000	1,099,527	273,527	33.11
32 用品消耗	826,000	1,099,527	273,527	33.11
4 租金、償債、利息及相關手續費	200,000	54,068	-145,932	-72.97
45 雜項設備租金	200,000	54,068	-145,932	-72.97
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,500,000	1,163,019	-336,981	-22.47
51 購建固定資產	1,480,000	1,149,009	-330,991	-22.36
52 購置無形資產	20,000	14,010	-5,990	-29.95
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	78,000	27,000	-51,000	-65.38
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
73 分擔	1,000	0	-1,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	26,000	26,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	49,000	0	-49,000	-100.00
9 其他	2,052,000	1,395,967	-656,033	-31.97
91 其他支出	2,052,000	1,395,967	-656,033	-31.97
合 計	127,977,000	123,783,278	-4,193,722	-3.28

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區復旦國民小學  
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	1,095,000	780,872	-314,128	-28.69	
27D 計時與計件人員酬金	965,000	754,362	-210,638	-21.83	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	110,000	12,500	-97,500	-88.64	
521 購置電腦軟體	20,000	14,010	-5,990	-29.95	

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區復旦國民小學

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	%
<b>資產</b>	356,922,688	100.00	353,961,904	100.00	2,960,784	0.84	<b>負債</b>	15,232,453	4.27	11,395,745	3.22	3,836,708	33.67
流動資產	23,261,535	6.52	22,322,631	6.31	938,904	4.21	流動負債	11,019,514	3.09	8,296,396	2.34	2,723,118	32.82
現金	23,034,669	6.45	22,289,631	6.30	745,038	3.34	應付款項	11,019,514	3.09	8,296,396	2.34	2,723,118	32.82
銀行存款	23,034,669	6.45	22,289,631	6.30	745,038	3.34	應付代收款	11,019,514	3.09	8,296,396	2.34	2,723,118	32.82
公庫存款	10,113,392	2.83	12,732,432	3.60	-2,619,040	-20.57	應付代收款	11,019,514	3.09	8,296,396	2.34	2,723,118	32.82
零用金專戶	361,270	0.10	257,214	0.07	104,056	40.46	其他負債	4,212,939	1.18	3,099,349	0.88	1,113,590	35.93
保管款專戶	12,560,007	3.52	9,299,985	2.63	3,260,022	35.05	什項負債	4,212,939	1.18	3,099,349	0.88	1,113,590	35.93
預付款項	226,866	0.06	33,000	0.01	193,866	587.47	存入保證金	1,767,359	0.50	1,036,589	0.29	730,770	70.50
預付費用	226,866	0.06	33,000	0.01	193,866	587.47	保證金	1,044,989	0.29	188,789	0.05	856,200	53.52
預付費用-預算外	226,866	0.06	33,000	0.01	193,866	587.47	保固金	722,370	0.20	847,800	0.24	-125,430	-14.79
固定資產	331,446,599	92.86	329,402,612	93.06	2,043,987	0.62	應付代管資產	2,062,760	0.58	2,062,760	0.58	0	0.00
土地	227,313,513	63.69	227,313,513	64.22	0	0.00	應付代管資產	2,062,760	0.58	2,062,760	0.58	0	0.00
土地	227,313,513	63.69	227,313,513	64.22	0	0.00	暫收及待結轉帳項	382,820	0.11	0	0.00	382,820	0.00
土地改良物	3,082,420	0.86	3,517,219	0.99	-434,799	-12.36	暫收及待結轉帳項	382,820	0.11	0	0.00	382,820	0.00
土地改良物	12,805,841	3.59	12,805,841	3.62	0	0.00	淨資產	341,690,235	95.73	342,566,159	96.78	-875,924	-0.26
累計折舊-土地改良物	-9,723,421	-2.72	-9,288,622	-2.62	-434,799	4.68	淨資產	341,690,235	95.73	342,566,159	96.78	-875,924	-0.26
房屋建築及設備	89,729,092	25.14	87,511,057	24.72	2,218,035	2.53	淨資產	341,690,235	95.73	342,566,159	96.78	-875,924	-0.26
房屋建築及設備	161,882,656	45.36	156,926,548	44.33	4,956,108	3.16	累積餘額	341,690,235	95.73	342,566,159	96.78	-875,924	-0.26
累計折舊-房屋建築及設備	-72,153,564	-20.22	-69,415,491	-19.61	-2,738,073	3.94							
機械及設備	7,248,026	2.03	6,323,400	1.79	924,626	14.62							
機械及設備	19,924,135	5.58	18,105,352	5.12	1,818,783	10.05							
累計折舊-機械及設備	-12,676,109	-3.55	-11,781,952	-3.33	-894,157	7.59							
交通及運輸設備	203,951	0.06	243,844	0.07	-39,893	-16.36							
交通及運輸設備	5,656,945	1.58	5,641,945	1.59	15,000	0.27							
累計折舊-交通及運輸設備	-5,452,994	-1.53	-5,398,101	-1.53	-54,893	1.02							
雜項設備	3,869,597	1.08	4,493,579	1.27	-623,982	-13.89							
雜項設備	20,664,507	5.79	20,611,771	5.82	52,736	0.26							
合計：	356,922,688	100.00	353,961,904	100.00	2,960,784	0.84	合計：	356,922,688	100.00	353,961,904	100.00	2,960,784	0.84

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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—桃園市平鎮區復旦國民小學

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	-16,794,910	-4.71	-16,118,192	-4.55	-676,718	4.20							
無形資產	151,794	0.04	173,901	0.05	-22,107	-12.71							
無形資產	151,794	0.04	173,901	0.05	-22,107	-12.71							
電腦軟體	151,794	0.04	173,901	0.05	-22,107	-12.71							
其他資產	2,062,760	0.58	2,062,760	0.58	0	0.00							
什項資產	2,062,760	0.58	2,062,760	0.58	0	0.00							
代管資產	2,062,760	0.58	2,062,760	0.58	0	0.00							
代管-土地	2,062,760	0.58	2,062,760	0.58	0	0.00							
合計：	356,922,688	100.00	353,961,904	100.00	2,960,784	0.84	合計：	356,922,688	100.00	353,961,904	100.00	2,960,784	0.84

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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—桃園市平鎮區復旦國民小學

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	128,170,825	100.00			128,170,825	
徵收及依法分配收入	563	0.00			563	
違規罰款收入	563	0.00			563	
財產收益	7,922,203	6.18			7,922,203	
財產孳息收入	5,202	0.00			5,202	
其他財產收入	7,917,001	6.18			7,917,001	
政府撥入收入	119,186,268	92.99			119,186,268	
公庫撥款收入	118,052,063	92.11			118,052,063	
政府其他撥入收入	1,134,205	0.88			1,134,205	
教學收入	1,004,200	0.78			1,004,200	
學雜費收入	1,004,200	0.78			1,004,200	
其他收入	57,591	0.04			57,591	
雜項收入	57,591	0.04			57,591	
支出	129,046,749	100.68			129,046,749	
人事支出	117,023,315	91.30			117,023,315	
人事支出	117,023,315	91.30			117,023,315	
業務支出	4,200,977	3.28			4,200,977	
業務支出	4,200,977	3.28			4,200,977	
財產損失	15,915	0.01			15,915	
財產交易損失	15,915	0.01			15,915	
折舊、折耗及攤銷	6,410,575	5.00			6,410,575	
固定資產折舊	6,374,458	4.97			6,374,458	
無形資產攤銷	36,117	0.03			36,117	
其他支出	1,395,967	1.09			1,395,967	
其他支出	1,395,967	1.09			1,395,967	
本期賸餘(短絀)	-875,924	-0.68			-875,924	
期初淨資產	342,566,159	267.27			342,566,159	
解繳公庫						
期末淨資產	341,690,235	266.59			341,690,235	

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—桃園市平鎮區復旦國民小學

**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)	-875,924
8002 調整非現金項目	1,670,391
81 業務活動之淨現金流入(流出)	794,467
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	-1,163,019
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,163,019
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,510,390
8404 減少短期債務及其他負債	-2,396,800
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	1,113,590
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	745,038
87 期初現金及約當現金	22,289,631
88 期末現金及約當現金	23,034,669

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—桃園市平鎮區復旦國民小學

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	120,885,474	7,285,351	128,170,825	收入
徵收及依法分配收入	563		563	徵收及依法分配收入
財產收入	636,852	7,285,351	7,922,203	財產收益
政府撥入收入	119,186,268		119,186,268	政府撥入收入
教學收入	1,004,200		1,004,200	教學收入
其他收入	57,591		57,591	其他收入
基金用途	123,783,278	5,263,471	129,046,749	支出
用人費用	117,023,315		117,023,315	人事支出
服務費用	3,020,382	1,180,595	4,200,977	業務支出
材料及用品費	1,099,527	-1,099,527		
租金、償債、利息及相關手續費	54,068	-54,068		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	27,000	-27,000		
		15,915	15,915	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	1,163,019	-1,163,019		
		6,410,575	6,410,575	折舊、折耗及攤銷
其他	1,395,967		1,395,967	其他支出
本期賸餘(短絀)	-2,897,804	2,021,880	-875,924	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	12,989,646	329,576,513	342,566,159	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	10,091,842	331,598,393	341,690,235	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數7,285,351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1,180,595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、救濟與交流活動費」重分類為會計科目之「業務支出」。

3. 調整數15,915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1,163,019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329,576,513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—桃園市平鎮區復旦國民小學  
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 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	1,837,188 1,837,188

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：