

冊 號：15-213

機關代號：30905

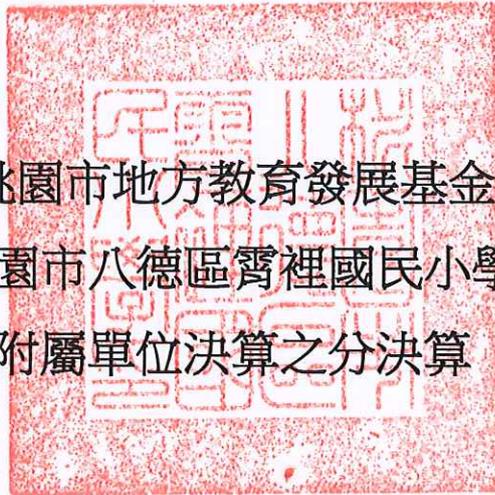
中華民國 110 年度

(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
桃園市八德區霄裡國民小學
附屬單位決算之分決算



(非營業部分)

桃園市八德區霄裡國民小學編

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區霄裡國民小學
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－桃園市八德區霄裡國民小學

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 3,358 萬 6,000 元，決算數 3,894 萬 5,465 元。

109 學年度下學期，預定招收 12 班，實際招收 13 班，預計學生人數 222 人，實際學生人數 258 人。

110 學年度上學期，預定招收 13 班，實際招收 14 班，預計學生人數 252 人，實際學生人數 272 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 22 萬元，決算數 16 萬 9,003 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 3,907 萬 7,450 元，較預算數 3,351 萬 9,000 元，增加 555 萬 8,450 元，計增 16.58%。

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 5 元，較預算數 0 元，增加 5 元。
主要係因：採購逾期違約金等收入超收。
2. 財產處分收入：決算數 8,620 元，較預算數 1 萬元，減少 1,380 元，計減 13.80%。
主要係因：財產處分變賣減少，收入短收。

桃園市地方教育發展基金－桃園市八德區霄裡國民小學

總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

3. 利息收入：決算數 1,842 元，較預算數 3,000 元，減少 1,158 元，計減 38.60%。
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 6 萬 6,821 元，較預算數 3 萬元，增加 3 萬 6,821 元，計增 122.74%。
主要係因：場地開放收入超收。
5. 公庫撥款收入：決算數 3,736 萬 1,470 元，較預算數 3,303 萬 9,000 元，增加 432 萬 2,470 元，計增 13.08%。
主要係因：110 年用人費用不足增撥。
6. 政府其他撥入收入：決算數 121 萬 9,285 元，較預算數 0 元，增加 121 萬 9,285 元。
主要係因：充實行政人力約僱人員及幼兒園增置人員(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。
7. 學雜費收入：決算數 41 萬 3,700 元，較預算數 43 萬 7,000 元，減少 2 萬 3,300 元，計減 5.33%。
主要係因：學雜費收入短收。
8. 雜項收入：決算數 5,707 元，較預算數 0 元，增加 5,707 元。
主要係因：資源回收款等收入超收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 3,911 萬 4,468 元，較預算數 3,380 萬 6,000 元，增加 530 萬 8,468 元，計增 15.70%。

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 3,894 萬 5,465 元，較預算數 3,358 萬 6,000 元，增加 535 萬 9,465 元，計增 15.96%。
主要係因：用人費用超支。
2. 建築及設備計畫：決算數 16 萬 9,003 元，較預算數 22 萬元，減少 5 萬 997 元，計減 23.18%。
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 3 萬 7,018 元，較預算短絀數 28 萬 7,000 元，減少短絀數 24 萬 9,982 元。

三、現金流量結果：

桃園市地方教育發展基金－桃園市八德區霄裡國民小學

總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

- (一)業務活動之淨現金流入 527 萬 7,673 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 16 萬 9,003 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 12 萬 7,156 元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增 498 萬 1,514 元。
- (五)期初現金及約當現金 1,091 萬 1,813 元。
- (六)期末現金及約當現金 1,589 萬 3,327 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	17,331,495	11,139,940	55.58
固定資產	69,759,536	69,289,368	0.68
無形資產	110,836	32,810	237.81
其他資產	49,027,584	49,027,584	0.00
流動負債	13,454,782	7,099,053	89.53
其他負債	49,891,295	50,018,451	-0.25
淨資產	72,883,374	72,372,198	0.71

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 721 萬 7,671 元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區霄裡國民小學

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	33,519,000	100.00	39,077,450	100.00	5,558,450	16.58	36,134,088	100.00
41 徵收及依法分配收入			5	0.00	5	0.00		
415 違規罰款收入			5	0.00	5	0.00		
45 財產收入	43,000	0.13	77,283	0.20	34,283	79.73	146,729	0.41
451 財產處分收入	10,000	0.03	8,620	0.02	-1,380	-13.80	18,830	0.05
452 租金收入							43,158	0.12
454 利息收入	3,000	0.01	1,842	0.00	-1,158	-38.60	1,797	0.00
45Y 其他財產收入	30,000	0.09	66,821	0.17	36,821	122.74	82,944	0.23
46 政府撥入收入	33,039,000	98.57	38,580,755	98.73	5,541,755	16.77	35,687,160	98.76
462 公庫撥款收入	33,039,000	98.57	37,361,470	95.61	4,322,470	13.08	34,593,764	95.74
46Y 政府其他撥入收入			1,219,285	3.12	1,219,285	0.00	1,093,396	3.03
4S 教學收入	437,000	1.30	413,700	1.06	-23,300	-5.33	291,700	0.81
4S1 學雜費收入	437,000	1.30	413,700	1.06	-23,300	-5.33	291,700	0.81
4Y 其他收入			5,707	0.01	5,707	0.00	8,499	0.02
4YY 雜項收入			5,707	0.01	5,707	0.00	8,499	0.02
5 基金用途	33,806,000	100.00	39,114,468	100.00	5,308,468	15.70	35,550,476	100.00
53 國民教育計畫	33,586,000	99.35	38,945,465	99.57	5,359,465	15.96	35,462,528	99.75
5M 建築及設備計畫	220,000	0.65	169,003	0.43	-50,997	-23.18	87,948	0.25
購建固定資產	220,000	0.65	169,003	0.43	-50,997	-23.18	87,948	0.25
本期賸餘(短絀-)	-287,000		-37,018		249,982	-87.10	583,612	
期初基金餘額	2,286,408		3,050,020		763,612	33.40	2,466,408	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,999,408		3,013,002		1,013,594	50.69	3,050,020	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區霄裡國民小學

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	33,519,000	39,077,450	5,558,450	16.58	
41 徵收及依法分配收入		5	5	0.00	
415 違規罰款收入		5	5	0.00	採購逾期違約金等收入超收。
45 財產收入	43,000	77,283	34,283	79.73	
451 財產處分收入	10,000	8,620	-1,380	-13.80	財產處分變賣減少，收入短收。
454 利息收入	3,000	1,842	-1,158	-38.60	保管款及零用金專戶利息收入短收。
45Y 其他財產收入	30,000	66,821	36,821	122.74	場地開放收入超收。
46 政府撥入收入	33,039,000	38,580,755	5,541,755	16.77	
462 公庫撥款收入	33,039,000	37,361,470	4,322,470	13.08	110年用人費用不足增撥。
46Y 政府其他撥入收入		1,219,285	1,219,285	0.00	教育部撥入「國小充實行政人力計畫」及「公幼改制增置人員計畫」之約僱員、教保員及廚工等用人費用。
4S 教學收入	437,000	413,700	-23,300	-5.33	
4S1 學雜費收入	437,000	413,700	-23,300	-5.33	
4Y 其他收入		5,707	5,707	0.00	
4YY 雜項收入		5,707	5,707	0.00	資源回收款等收入超收。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區霄裡國民小學

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	33,806,000	39,114,468	5,308,468	15.70	
53 國民教育計畫	33,586,000	38,945,465	5,359,465	15.96	
1 用人費用	29,786,000	35,955,298	6,169,298	20.71	
11 正式員額薪資	19,032,000	22,064,701	3,032,701	15.93	覈實報支。
12 聘僱及兼職人員薪資	68,000	1,546,489	1,478,489	2,174.25	支應教育部「國小充實行政人力計畫」及「公幼改制增置人員計畫」之約僱員、教保員及廚工等用人費用，覈實報支。
13 超時工作報酬	379,000	600,198	221,198	58.36	覈實報支。
15 獎金	3,857,000	4,904,459	1,047,459	27.16	教職員工等考績獎金及年終獎金覈實報支。
16 退休及卹償金	4,109,000	4,397,626	288,626	7.02	
18 福利費	2,341,000	2,441,825	100,825	4.31	
2 服務費用	2,089,000	1,832,682	-256,318	-12.27	
21 水電費	245,000	193,188	-51,812	-21.15	撙節支出。
22 郵電費	149,000	82,642	-66,358	-44.54	撙節支出。
23 旅運費	40,000	12,274	-27,726	-69.32	覈實報支。
24 印刷裝訂與廣告費	65,000	4,278	-60,722	-93.42	撙節支出。
25 修理保養及保固費	503,000	421,512	-81,488	-16.20	撙節支出。
26 保險費	5,000	703	-4,297	-85.94	覈實報支。
27 一般服務費	924,000	952,015	28,015	3.03	一般服務費計時與計件人員酬金編列校警2人，預算金額813,000元，決算金額850,902元，決算金額大於預算金額，係因依實際員額覈實報支。
28 專業服務費	86,000	94,070	8,070	9.38	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	310,000	295,820	-14,180	-4.57	
32 用品消耗	310,000	295,820	-14,180	-4.57	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	10,036	-7,964	-44.24	
71 會費	1,000	1,000			
73 分擔	1,000		-1,000	-100.00	覈實報支。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	4,000	-2,000	-33.33	覈實報支。
75 競賽及交流活動費	10,000	5,036	-4,964	-49.64	覈實報支。
9 其他	1,383,000	851,629	-531,371	-38.42	
91 其他支出	1,383,000	851,629	-531,371	-38.42	缺額工友補助委辦費等撙節支出。
5M 建築及設備計畫	220,000	169,003	-50,997	-23.18	

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區霄裡國民小學
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 購建固定資產、無形資產 及非理財目的之長期投資	220,000	169,003	-50,997	-23.18	汰購機械及設備等撙節支出。514購置機械及設備轉出23,000元，513擴充改良房屋建築及設備轉入23,000元；514購置機械及設備轉出6,000元，516購置雜項設備轉出67,000元，515購置交通及運輸設備轉入73,000元。
51 購建固定資產	220,000	169,003	-50,997	-23.18	

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	98,389,536	29,067,358	220,000
非理財目的之長期投資			
土地	22,276,715		
土地改良物	3,969,577	3,122,819	
房屋及建築	56,323,220	17,845,477	23,000
機械及設備	9,263,846	4,187,667	91,000
交通及運輸設備	569,167	195,377	73,000
雜項設備	5,954,201	3,716,018	33,000
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	32,810		
其他			

- 註： 1.(1)土地改良物-增加數：整修跳遠沙坑及停車場1,178,922元。
 (2)房屋及建築-增加數：校舍耐震補強及新增鉛窗等3,965,050元。
 (3)機械及設備-增加數：購置個人電腦及筆記型電腦等2,579,958元。
 (4)交通及運輸設備-增加數：購置行動電話機及平板充電車223,580元。
 (5)雜項設備-增加數：購置電冰箱及圖書一批等672,521元，減少數：報廢鋼琴270,000元。
 (6)電腦軟體-增加數：購置桃園市幼兒教育補助性計畫申辦系統95,000元，減少數：軟體攤銷16,974元。
 2.無以前年度保留金額及本年度奉准先行辦理金額。

桃園市八德區霄裡國民小學

產明細表

110 年度

單位：新臺幣元

成本變動		減少數	本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	預算數			
決算數	預算數	決算數		
8,715,031		286,974	7,879,863	69,870,372
				22,276,715
1,178,922			426,395	1,599,285
3,965,050			4,918,238	37,524,555
2,579,958			1,763,728	5,892,409
223,580			86,873	510,497
672,521		270,000	684,629	1,956,075
95,000		16,974		110,836

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區霄裡國民小學

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				23,000	23,000	23,000		
房屋及建築				23,000	23,000	23,000		
購建中固定資產								
機械及設備		120,000		-29,000	91,000	40,968	-50,032	
機械及設備		120,000		-29,000	91,000	40,968	-50,032	
購建中固定資產								
交通及運輸設備				73,000	73,000	73,000		
交通及運輸設備				73,000	73,000	73,000		
購建中固定資產								
雜項設備		100,000		-67,000	33,000	32,035	-965	
雜項設備		100,000		-67,000	33,000	32,035	-965	
購建中固定資產								
合 計		220,000			220,000	169,003	-50,997	

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區霄裡國民小學
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	118,897,956	118,897,956		
代管-土地	49,027,584	49,027,584		
土地	22,276,715	22,276,715		
土地改良物	1,599,285	1,599,285		
房屋及建築	37,524,555	37,524,555		
機械及設備	5,892,409	5,892,409		
交通及運輸設備	510,497	510,497		
雜項設備	1,956,075	1,956,075		
電腦軟體	110,836	110,836		

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區霄裡國民小學
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	25	30	5	
職員	25	27	2	學校幼兒園自110學年度起增加1班特教班，致員額增加2人。
約僱人員	0	3	3	本校約僱幹事、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3人。
合 計	25	30	5	

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。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區霄裡國民小學
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										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	19,032,000		379,000		3,857,000	4,109,000		2,341,000		29,718,000	68,000	29,786,000
正式人員	19,032,000		379,000		3,857,000	4,109,000		2,339,000		29,716,000		29,716,000
聘僱人員								2,000		2,000		2,000
兼任人員											68,000	68,000
合 計	19,032,000		379,000		3,857,000	4,109,000		2,341,000		29,718,000	68,000	29,786,000

1.一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813,000元，決算金額850,902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25人，計1,688,000元，執行結果決算21人，計2,055,915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25人，計2,169,000元，執行結果決算32人，計2,848,544元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區霄裡國民小學
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
22,064,701	1,441,952	600,198		4,904,459	4,397,626		2,441,825		35,850,761	104,537	35,955,298
22,064,701		537,384		4,754,345	4,397,626		2,440,390		34,194,446		34,194,446
	1,441,952	62,814		150,114			1,435		1,656,315		1,656,315
										104,537	104,537
22,064,701	1,441,952	600,198		4,904,459	4,397,626		2,441,825		35,850,761	104,537	35,955,298

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區霄裡國民小學

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－桃園市八德區霄裡國民小學
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			33,806,000		39,114,468		5,308,468 15.70	
國民教育計畫			33,586,000		38,945,465		5,359,465 15.96	係因人事費超支併 決算所致。
建築及設備計畫			220,000		169,003		-50,997 -23.18	1.預算數以可用預 算數表達。2.因擲 節支出。

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區霄裡國民小學
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	29,786,000	35,955,298	6,169,298	20.71
11 正式員額薪資	19,032,000	22,064,701	3,032,701	15.93
12 聘僱及兼職人員薪資	68,000	1,546,489	1,478,489	2,174.25
13 超時工作報酬	379,000	600,198	221,198	58.36
15 獎金	3,857,000	4,904,459	1,047,459	27.16
16 退休及卹償金	4,109,000	4,397,626	288,626	7.02
18 福利費	2,341,000	2,441,825	100,825	4.31
2 服務費用	2,089,000	1,832,682	-256,318	-12.27
21 水電費	245,000	193,188	-51,812	-21.15
22 郵電費	149,000	82,642	-66,358	-44.54
23 旅運費	40,000	12,274	-27,726	-69.32
24 印刷裝訂與廣告費	65,000	4,278	-60,722	-93.42
25 修理保養及保固費	503,000	421,512	-81,488	-16.20
26 保險費	5,000	703	-4,297	-85.94
27 一般服務費	924,000	952,015	28,015	3.03
28 專業服務費	86,000	94,070	8,070	9.38
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	310,000	295,820	-14,180	-4.57
32 用品消耗	310,000	295,820	-14,180	-4.57
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	220,000	169,003	-50,997	-23.18
51 購建固定資產	220,000	169,003	-50,997	-23.18
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	10,036	-7,964	-44.24
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
73 分擔	1,000	0	-1,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	4,000	-2,000	-33.33
75 競賽及交流活動費	10,000	5,036	-4,964	-49.64
9 其他	1,383,000	851,629	-531,371	-38.42
91 其他支出	1,383,000	851,629	-531,371	-38.42
合 計	33,806,000	39,114,468	5,308,468	15.70

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區霄裡國民小學
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	851,000	899,352	48,352	5.68	
27D 計時與計件人員酬金	813,000	850,902	37,902	4.66	覈實報支。
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	38,000	48,450	10,450	27.50	覈實報支。

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區霄裡國民小學

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	136,229,451	100.00	129,489,702	100.00	6,739,749	5.20	負債	63,346,077	46.50	57,117,504	44.11	6,228,573	10.90
流動資產	17,331,495	12.72	11,139,940	8.60	6,191,555	55.58	流動負債	13,454,782	9.88	7,099,053	5.48	6,355,729	89.53
現金	15,893,327	11.67	10,911,813	8.43	4,981,514	45.65	應付款項	13,454,782	9.88	7,099,053	5.48	6,355,729	89.53
銀行存款	15,893,327	11.67	10,911,813	8.43	4,981,514	45.65	應付代收款	13,454,782	9.88	7,099,053	5.48	6,355,729	89.53
公庫存款	2,728,643	2.00	3,304,219	2.55	-575,576	-17.42	應付代收款	13,454,782	9.88	7,099,053	5.48	6,355,729	89.53
零用金專戶	541,530	0.40	143,697	0.11	397,833	276.86	其他負債	49,891,295	36.62	50,018,451	38.63	-127,156	-0.25
保管款專戶	12,623,154	9.27	7,463,897	5.76	5,159,257	69.12	什項負債	49,891,295	36.62	50,018,451	38.63	-127,156	-0.25
預付款項	1,438,168	1.06	228,127	0.18	1,210,041	530.42	存入保證金	606,540	0.45	592,971	0.46	13,569	2.29
預付費用	1,438,168	1.06	228,127	0.18	1,210,041	530.42	保證金	25,600	0.02	46,680	0.04	-21,080	-45.16
預付費用-預算外	1,438,168	1.06	228,127	0.18	1,210,041	530.42	保固金	580,940	0.43	546,291	0.42	34,649	6.34
固定資產	69,759,536	51.21	69,289,368	53.51	470,168	0.68	應付代管資產	49,027,584	35.99	49,027,584	37.86	0	0.00
土地	22,276,715	16.35	22,276,715	17.20	0	0.00	應付代管資產	49,027,584	35.99	49,027,584	37.86	0	0.00
土地	22,276,715	16.35	22,276,715	17.20	0	0.00	暫收及待結轉帳項	257,171	0.19	397,896	0.31	-140,725	-35.37
土地改良物	1,599,285	1.17	846,758	0.65	752,527	88.87	暫收及待結轉帳項	257,171	0.19	397,896	0.31	-140,725	-35.37
土地改良物	5,148,499	3.78	3,969,577	3.07	1,178,922	29.70	淨資產	72,883,374	53.50	72,372,198	55.89	511,176	0.71
累計折舊-土地改良物	-3,549,214	-2.61	-3,122,819	-2.41	-426,395	13.65	淨資產	72,883,374	53.50	72,372,198	55.89	511,176	0.71
房屋建築及設備	37,524,555	27.55	38,477,743	29.71	-953,188	-2.48	淨資產	72,883,374	53.50	72,372,198	55.89	511,176	0.71
房屋建築及設備	60,288,270	44.25	56,323,220	43.50	3,965,050	7.04	累積餘額	72,883,374	53.50	72,372,198	55.89	511,176	0.71
累計折舊-房屋建築及設備	-22,763,715	-16.71	-17,845,477	-13.78	-4,918,238	27.56							
機械及設備	5,892,409	4.33	5,076,179	3.92	816,230	16.08							
機械及設備	11,843,804	8.69	9,263,846	7.15	2,579,958	27.85							
累計折舊-機械及設備	-5,951,395	-4.37	-4,187,667	-3.23	-1,763,728	42.12							
交通及運輸設備	510,497	0.37	373,790	0.29	136,707	36.57							
交通及運輸設備	792,747	0.58	569,167	0.44	223,580	39.28							
累計折舊-交通及運輸設備	-282,250	-0.21	-195,377	-0.15	-86,873	44.46							
雜項設備	1,956,075	1.44	2,238,183	1.73	-282,108	-12.60							
雜項設備	6,356,722	4.67	5,954,201	4.60	402,521	6.76							
合計：	136,229,451	100.00	129,489,702	100.00	6,739,749	5.20	合計：	136,229,451	100.00	129,489,702	100.00	6,739,749	5.20

信託代理與保證資產 2,592,400

保證品 2,592,400

信託代理與保證負債 2,592,400

應付保證品 2,592,400

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—桃園市八德區霄裡國民小學
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	-4,400,647	-3.23	-3,716,018	-2.87	-684,629	18.42							
無形資產	110,836	0.08	32,810	0.03	78,026	237.81							
無形資產	110,836	0.08	32,810	0.03	78,026	237.81							
電腦軟體	110,836	0.08	32,810	0.03	78,026	237.81							
其他資產	49,027,584	35.99	49,027,584	37.86	0	0.00							
什項資產	49,027,584	35.99	49,027,584	37.86	0	0.00							
代管資產	49,027,584	35.99	49,027,584	37.86	0	0.00							
代管-土地	49,027,584	35.99	49,027,584	37.86	0	0.00							
合計：	136,229,451	100.00	129,489,702	100.00	6,739,749	5.20	合計：	136,229,451	100.00	129,489,702	100.00	6,739,749	5.20

信託代理與保證資產 2,592,400 信託代理與保證負債 2,592,400

保證品 2,592,400 應付保證品 2,592,400

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—桃園市八德區霄裡國民小學

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	47,623,478	100.00			47,623,478	
徵收及依法分配收入	5	0.00			5	
違規罰款收入	5	0.00			5	
財產收益	8,623,311	18.11			8,623,311	
財產孳息收入	1,842	0.00			1,842	
廢舊物品售價收入	8,620	0.02			8,620	
財產交易利益	8,399,575	17.64			8,399,575	
其他財產收入	213,274	0.45			213,274	
政府撥入收入	38,580,755	81.01			38,580,755	
公庫撥款收入	37,361,470	78.45			37,361,470	
政府其他撥入收入	1,219,285	2.56			1,219,285	
教學收入	413,700	0.87			413,700	
學雜費收入	413,700	0.87			413,700	
其他收入	5,707	0.01			5,707	
雜項收入	5,707	0.01			5,707	
支出	47,112,302	98.93			47,112,302	
人事支出	35,955,298	75.50			35,955,298	
人事支出	35,955,298	75.50			35,955,298	
業務支出	2,138,538	4.49			2,138,538	
業務支出	2,138,538	4.49			2,138,538	
財產損失	2,700	0.01			2,700	
財產交易損失	2,700	0.01			2,700	
折舊、折耗及攤銷	8,164,137	17.14			8,164,137	
固定資產折舊	8,147,163	17.11			8,147,163	
無形資產攤銷	16,974	0.04			16,974	
其他支出	851,629	1.79			851,629	
其他支出	851,629	1.79			851,629	
本期賸餘(短絀)	511,176	1.07			511,176	
期初淨資產	72,372,198	151.97			72,372,198	
解繳公庫						
期末淨資產	72,883,374	153.04			72,883,374	

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—桃園市八德區霄裡國民小學
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)	511,176
8002 調整非現金項目	4,766,497
81 業務活動之淨現金流入(流出)	5,277,673
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	-169,003
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-169,003
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,243,971
8404 減少短期債務及其他負債	-2,371,127
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-127,156
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	4,981,514
87 期初現金及約當現金	10,911,813
88 期末現金及約當現金	15,893,327

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—桃園市八德區霄裡國民小學

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	39,077,450	8,546,028	47,623,478	收入
徵收及依法分配收入	5		5	徵收及依法分配收入
財產收入	77,283	8,546,028	8,623,311	財產收益
政府撥入收入	38,580,755		38,580,755	政府撥入收入
教學收入	413,700		413,700	教學收入
其他收入	5,707		5,707	其他收入
基金用途	39,114,468	7,997,834	47,112,302	支出
用人費用	35,955,298		35,955,298	人事支出
服務費用	1,832,682	305,856	2,138,538	業務支出
材料及用品費	295,820	-295,820		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,036	-10,036		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	169,003	-169,003		
其他	851,629		851,629	其他支出
其他		2,700	2,700	財產損失
其他		8,164,137	8,164,137	折舊、折耗及攤銷
其他				其他支出
本期賸餘(短絀)	-37,018	548,194	511,176	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,050,020	69,322,178	72,372,198	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,013,002	69,870,372	72,883,374	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數8,546,028元，係房屋及建築、機械及設備等固定資產增加。

2. 調整數305,856元，係預算項目之「材料及用品費」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2,700元，係雜項設備等固定資產財產報廢損失。

4. 調整數169,003元，係配合會計法刪除第29條規定，將預算內新增固定資產列入平衡表。

5. 調整數8,164,137元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。

6. 調整數69,322,178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—桃園市八德區霄裡國民小學
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	7,217,671 7,217,671

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：

