

冊 號：15-244

機關代號：31205

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
桃園市觀音區崙坪國民小學
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市觀音區崙坪國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市觀音區崙坪國民小學

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－桃園市觀音區崙坪國民小學

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 2,677 萬元，決算數 2,624 萬 2,203 元。

109 學年度下學期，預定招收 6 班，實際招收 7 班，預計學生人數 131 人，實際學生人數 145 人。

110 學年度上學期，預定招收 7 班，實際招收 8 班，預計學生人數 145 人，實際學生人數 154 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 7 萬 5,000 元，決算數 2 萬 4,000 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 2,606 萬 3,037 元，較預算數 2,671 萬 5,000 元，減少 65 萬 1,963 元，計減 2.44%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 利息收入：決算數 936 元，較預算數 1,000 元，減少 64 元，計減 6.40 %。
主要係因：保管款及零用金專戶利息收入短收。
2. 公庫撥款收入：決算數 2,548 萬 7,637 元，較預算數 2,671 萬 1,000 元，減少 122 萬 3,363 元，計減 4.58%。

桃園市地方教育發展基金－桃園市觀音區崙坪國民小學

總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

主要係因：扣抵 109 年用人費用結餘。

3. 政府其他撥入收入：決算數 54 萬 1,301 元，較預算數 0 元，增加 54 萬 1,301 元。

主要係因：國小充實行政人力計畫人員未編列預算，以教育部部款支應。

4. 雜項收入：決算數 3 萬 3,163 元，較預算數 3,000 元，增加 3 萬 163 元，計增 1,005.43%。

主要係因：收回以前年度用人費用等收入超收。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 2,626 萬 6,203 元，較預算數 2,684 萬 5,000 元，減少 57 萬 8,797 元，計減 2.16%。

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 2,624 萬 2,203 元，較預算數 2,677 萬元，減少 52 萬 7,797 元，計減 1.97%。

主要係因：服務費用等撙節開支。

2. 建築及設備計畫：決算數 2 萬 4,000 元，較預算數 7 萬 5,000 元，減少 5 萬 1,000 元，計減 68.00%。

主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

(三) 本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數 20 萬 3,166 元，較預算短絀數 13 萬元，增加短絀數 7 萬 3,166 元。

三、現金流量結果：

(一) 業務活動之淨現金流出 143 萬 7,530 元。

(二) 投資活動之淨現金流出 2 萬 4,000 元。

(三) 籌資活動之淨現金流出 66 萬 2,647 元。

(四) 本年度現金及約當現金之淨減 212 萬 4,177 元。

(五) 期初現金及約當現金 722 萬 6,856 元。

(六) 期末現金及約當現金 510 萬 2,679 元。

四、資產負債情況：

單位：新台幣元

桃園市地方教育發展基金－桃園市觀音區崙坪國民小學

總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

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	5,333,955	7,226,856	-26.19
固定資產	50,008,127	51,087,496	-2.11
無形資產	14,639	25,608	-42.83
流動負債	3,330,468	4,357,556	-23.57
其他負債	446,852	1,109,499	-59.72
淨資產	51,579,401	52,872,905	-2.45

五、其他：

(一)本年度補辦預算資料如下：

本年度無補辦預算事項。

(二)本年度併入決算資料如下：

國民教育計畫：

核准文號(桃園市政府 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 54 萬 1,301 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市觀音區崙坪國民小學
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	26,715,000	100.00	26,063,037	100.00	-651,963	-2.44	22,975,593	100.00
45 財產收入	1,000	0.00	936	0.00	-64	-6.40	14,408	0.06
454利息收入	1,000	0.00	936	0.00	-64	-6.40	1,028	0.00
45Y其他財產收入							13,380	0.06
46 政府撥入收入	26,711,000	99.99	26,028,938	99.87	-682,062	-2.55	22,958,721	99.93
462公庫撥款收入	26,711,000	99.99	25,487,637	97.79	-1,223,363	-4.58	22,948,220	99.88
46Y政府其他撥入收入			541,301	2.08	541,301	0.00	10,501	0.05
4Y 其他收入	3,000	0.01	33,163	0.13	30,163	1,005.43	2,464	0.01
4YY雜項收入	3,000	0.01	33,163	0.13	30,163	1,005.43	2,464	0.01
5 基金用途	26,845,000	100.00	26,266,203	100.00	-578,797	-2.16	23,748,007	100.00
53 國民教育計畫	26,770,000	99.72	26,242,203	99.91	-527,797	-1.97	23,689,948	99.76
5M 建築及設備計畫	75,000	0.28	24,000	0.09	-51,000	-68.00	58,059	0.24
購建固定資產	75,000	0.28	24,000	0.09	-51,000	-68.00	58,059	0.24
本期賸餘（短絀）	-130,000		-203,166		-73,166	56.28	-772,414	
期初基金餘額	2,382,215		1,759,801		-622,414	-26.13	2,532,215	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,252,215		1,556,635		-695,580	-30.88	1,759,801	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金－桃園市觀音區崙坪國民小學
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	26,715,000	26,063,037	-651,963	-2.44	
45 財產收入	1,000	936	-64	-6.40	
454利息收入	1,000	936	-64	-6.40	
46 政府撥入收入	26,711,000	26,028,938	-682,062	-2.55	
462公庫撥款收入	26,711,000	25,487,637	-1,223,363	-4.58	
46Y政府其他撥入收入		541,301	541,301	0.00	國小充實行政人力計畫人員薪資未編列預算，以教育部部款支應。
4Y 其他收入	3,000	33,163	30,163	1,005.43	
4YY雜項收入	3,000	33,163	30,163	1,005.43	收回以前年度調整教師授課導師費。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市觀音區崙坪國民小學

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	26,845,000	26,266,203	-578,797	-2.16	
53 國民教育計畫	26,770,000	26,242,203	-527,797	-1.97	
1 用人費用	23,677,000	23,684,214	7,214	0.03	
11 正式員額薪資	14,076,000	13,863,650	-212,350	-1.51	
12 聘僱及兼職人員薪資	41,000	552,044	511,044	1,246.45	係教育部部款-充實行政人力約僱人員未編列預算，每月依實際支出的適當科目列帳。
13 超時工作報酬	241,000	437,784	196,784	81.65	依實際覈實支用。
15 獎金	3,207,000	3,060,082	-146,918	-4.58	
16 退休及卹償金	4,613,000	3,910,925	-702,075	-15.22	依實際覈實支用。
18 福利費	1,499,000	1,859,729	360,729	24.06	依實際覈實支用。
2 服務費用	1,927,000	1,819,551	-107,449	-5.58	
21 水電費	180,000	164,355	-15,645	-8.69	
22 郵電費	105,000	75,459	-29,541	-28.13	撙節開支。
23 旅運費	45,000	33,366	-11,634	-25.85	撙節開支。
24 印刷裝訂與廣告費	60,000	49,911	-10,089	-16.82	撙節開支。
25 修理保養及保固費	309,000	330,480	21,480	6.95	
26 保險費	5,000		-5,000	-100.00	撙節開支。
27 一般服務費	1,089,000	1,062,220	-26,780	-2.46	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787,129元，決算金額小於預算金額，係因警衛薪津部分調整為保全系統代替。廚工薪津補助預算金額216,000元，決算金額216,000元。
28 專業服務費	62,000	31,760	-30,240	-48.77	撙節開支。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	228,000	209,453	-18,547	-8.13	
31 使用材料費	4,000	5,523	1,523	38.08	依實際覈實支用。
32 用品消耗	224,000	203,930	-20,070	-8.96	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,000	5,000	-5,000	-50.00	
71 會費	1,000	1,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	4,000	4,000			
75 競賽及交流活動費	5,000		-5,000	-100.00	撙節開支。
9 其他	928,000	523,985	-404,015	-43.54	
91 其他支出	928,000	523,985	-404,015	-43.54	撙節開支。
5M 建築及設備計畫	75,000	24,000	-51,000	-68.00	

桃園市地方教育發展基金—桃園市觀音區崙坪國民小學
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	75,000	24,000	-51,000	-68.00	撙節開支。
51 購建固定資產	75,000	24,000	-51,000	-68.00	

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	84,508,101	33,394,997	75,000
非理財目的之長期投資			
土地	38,633,355		
土地改良物	3,554,487	2,419,467	
房屋及建築	30,948,606	24,882,903	
機械及設備	6,408,186	3,011,247	25,000
交通及運輸設備	277,800	101,902	
雜項設備	4,660,059	2,979,478	50,000
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	25,608		
其他			

註：1.機械及設備：增加數：購置冷氣機、防潮箱及電腦顯示幕等共1,162,487元。

2.交通及運輸設備：增加數：購置行動電話機共11,849元。

3.雜項設備：增加數：購置圖書、黑板及餐具消毒櫃共256,769元，減少數：報廢牆面大圖輸出及安全護網共102,550元。

4.電腦軟體：減少數：提列110年度軟體攤銷10,969元。

桃園市觀音區崙坪國民小學

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		
1,431,105		113,519	2,407,924	50,022,766
				38,633,355
			219,895	915,125
			647,953	5,417,750
1,162,487			881,013	3,678,413
11,849			47,179	140,568
256,769		102,550	611,884	1,222,916

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市觀音區崙坪國民小學

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		25,000			25,000	24,000	-1,000	
機械及設備		25,000			25,000	24,000	-1,000	
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		50,000			50,000		-50,000	
雜項設備		50,000			50,000		-50,000	
購建中固定資產								
合 計		75,000			75,000	24,000	-51,000	

中華民國110年12月31日

[illegible]

桃園市地方教育發展基金－桃園市觀音區崙坪國民小學

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	17	20	3	
職員	17	19	2	110學年度因增班增加教師員額2人。
工友	0		0	
約僱人員	0	1	1	本校國小充實行政人力計畫約僱人員未編列預算，以教育部部款及教育局市款支應者計1人。
合 計	17	20	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。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金－桃園市觀音區崙坪國民小學
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	14,076,000		241,000		3,207,000	4,613,000		1,499,000		23,636,000	41,000	23,677,000
正式人員	14,076,000		241,000		3,207,000	4,613,000		1,499,000		23,636,000		23,636,000
聘僱人員												
兼任人員											41,000	41,000
合 計	14,076,000		241,000		3,207,000	4,613,000		1,499,000		23,636,000	41,000	23,677,000

備註:

1、本校教育部部款-充實行政人力約僱人員未編列預算，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813,000元，決算金額787,129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17人，計1,048,000 元，執行結果決算17人，計1,407,605 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市觀音區崙坪國民小學
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
13,863,650	502,020	437,784		3,060,082	3,910,925		1,859,729		23,634,190	50,024	23,684,214
13,863,650		437,784		3,020,801	3,910,925		1,859,729		23,092,889		23,092,889
	502,020			39,281					541,301		541,301
										50,024	50,024
13,863,650	502,020	437,784		3,060,082	3,910,925		1,859,729		23,634,190	50,024	23,684,214

(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17人，計2,129,000元，執行結果決算18人，計1,652,477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」規定核發，110年度預算編列2人，計30,000元，執行結果決算0人，計0元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市觀音區崙坪國民小學

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－桃園市觀音區崙坪國民小學
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			26,845,000		26,266,203			-578,797	-2.16	1.預算數以可用預算數表達。2.因覈實支用。
國民教育計畫			26,770,000		26,242,203			-527,797	-1.97	
建築及設備計畫			75,000		24,000			-51,000	-68.00	

桃園市地方教育發展基金－桃園市觀音區崙坪國民小學
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	23,677,000	23,684,214	7,214	0.03
11 正式員額薪資	14,076,000	13,863,650	-212,350	-1.51
12 聘僱及兼職人員薪資	41,000	552,044	511,044	1,246.45
13 超時工作報酬	241,000	437,784	196,784	81.65
15 獎金	3,207,000	3,060,082	-146,918	-4.58
16 退休及卹償金	4,613,000	3,910,925	-702,075	-15.22
18 福利費	1,499,000	1,859,729	360,729	24.06
2 服務費用	1,927,000	1,819,551	-107,449	-5.58
21 水電費	180,000	164,355	-15,645	-8.69
22 郵電費	105,000	75,459	-29,541	-28.13
23 旅運費	45,000	33,366	-11,634	-25.85
24 印刷裝訂與廣告費	60,000	49,911	-10,089	-16.82
25 修理保養及保固費	309,000	330,480	21,480	6.95
26 保險費	5,000	0	-5,000	-100.00
27 一般服務費	1,089,000	1,062,220	-26,780	-2.46
28 專業服務費	62,000	31,760	-30,240	-48.77
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	228,000	209,453	-18,547	-8.13
31 使用材料費	4,000	5,523	1,523	38.08
32 用品消耗	224,000	203,930	-20,070	-8.96
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	75,000	24,000	-51,000	-68.00
51 購建固定資產	75,000	24,000	-51,000	-68.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,000	5,000	-5,000	-50.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	4,000	4,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	5,000	0	-5,000	-100.00
9 其他	928,000	523,985	-404,015	-43.54
91 其他支出	928,000	523,985	-404,015	-43.54
合 計	26,845,000	26,266,203	-578,797	-2.16

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	1,059,000	1,009,629	-49,371	-4.66	
27D 計時與計件人員酬金	1,029,000	1,003,129	-25,871	-2.51	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30,000	6,500	-23,500	-78.33	

桃園市地方教育發展基金—桃園市觀音區崙坪國民小學
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	55,356,721	100.00	58,339,960	100.00	-2,983,239	-5.11	負 債	3,777,320	6.82	5,467,055	9.37	-1,689,735	-30.91
流動資產	5,333,955	9.64	7,226,856	12.39	-1,892,901	-26.19	流動負債	3,330,468	6.02	4,357,556	7.47	-1,027,088	-23.57
現金	5,102,679	9.22	7,226,856	12.39	-2,124,177	-29.39	應付款項	3,330,468	6.02	4,357,556	7.47	-1,027,088	-23.57
銀行存款	5,102,679	9.22	7,226,856	12.39	-2,124,177	-29.39	應付代收款	3,330,468	6.02	4,357,556	7.47	-1,027,088	-23.57
公庫存款	1,060,928	1.92	1,709,779	2.93	-648,851	-37.95	應付代收款	3,330,468	6.02	4,357,556	7.47	-1,027,088	-23.57
零用金專戶	496,532	0.90	244,521	0.42	252,011	103.06	其他負債	446,852	0.81	1,109,499	1.90	-662,647	-59.72
保管款專戶	3,545,219	6.40	5,272,556	9.04	-1,727,337	-32.76	什項負債	446,852	0.81	1,109,499	1.90	-662,647	-59.72
預付款項	231,276	0.42	0	0.00	231,276	0.00	存入保證金	446,027	0.81	915,000	1.57	-468,973	-51.25
預付費用	231,276	0.42	0	0.00	231,276	0.00	保證金	281,027	0.51	700,000	1.20	-418,973	-59.85
預付費用-預算外	231,276	0.42	0	0.00	231,276	0.00	保固金	165,000	0.30	215,000	0.37	-50,000	-23.26
固定資產	50,008,127	90.34	51,087,496	87.57	-1,079,369	-2.11	暫收及待結轉帳項	825	0.00	194,499	0.33	-193,674	-99.58
土地	38,633,355	69.79	38,633,355	66.22	0	0.00	暫收及待結轉帳項	825	0.00	194,499	0.33	-193,674	-99.58
土地	38,633,355	69.79	38,633,355	66.22	0	0.00							
土地改良物	915,125	1.65	1,135,020	1.95	-219,895	-19.37	淨資產	51,579,401	93.18	52,872,905	90.63	-1,293,504	-2.45
土地改良物	3,554,487	6.42	3,554,487	6.09	0	0.00	淨資產	51,579,401	93.18	52,872,905	90.63	-1,293,504	-2.45
累計折舊-土地改良物	-2,639,362	-4.77	-2,419,467	-4.15	-219,895	9.09	淨資產	51,579,401	93.18	52,872,905	90.63	-1,293,504	-2.45
房屋建築及設備	5,417,750	9.79	6,065,703	10.40	-647,953	-10.68	累積餘額	51,579,401	93.18	52,872,905	90.63	-1,293,504	-2.45
房屋建築及設備	30,948,606	55.91	30,948,606	53.05	0	0.00							
累計折舊-房屋建築及設備	-25,530,856	-46.12	-24,882,903	-42.65	-647,953	2.60							
機械及設備	3,678,413	6.64	3,396,939	5.82	281,474	8.29							
機械及設備	7,570,673	13.68	6,408,186	10.98	1,162,487	18.14							
累計折舊-機械及設備	-3,892,260	-7.03	-3,011,247	-5.16	-881,013	29.26							
交通及運輸設備	140,568	0.25	175,898	0.30	-35,330	-20.09							
交通及運輸設備	289,649	0.52	277,800	0.48	11,849	4.27							
累計折舊-交通及運輸設備	-149,081	-0.27	-101,902	-0.17	-47,179	46.30							
雜項設備	1,222,916	2.21	1,680,581	2.88	-457,665	-27.23							
雜項設備	4,814,278	8.70	4,660,059	7.99	154,219	3.31							
合計：	55,356,721	100.00	58,339,960	100.00	-2,983,239	-5.11	合計：	55,356,721	100.00	58,339,960	100.00	-2,983,239	-5.11

信託代理與保證資產 200,000
保證品 200,000

信託代理與保證負債 200,000
應付保證品 200,000

註： 1. 無經管珍貴動產、不動產者
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。

中華民國110年12月31日

[illegible]

信託代理與保證負債	200,000
應付保證品	200,000

15-244-21

桃園市地方教育發展基金—桃園市觀音區崙坪國民小學

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	27,470,142	100.00			27,470,142	
財產收益	1,408,041	5.13			1,408,041	
財產孳息收入	936	0.00			936	
其他財產收入	1,407,105	5.12			1,407,105	
政府撥入收入	26,028,938	94.75			26,028,938	
公庫撥款收入	25,487,637	92.78			25,487,637	
政府其他撥入收入	541,301	1.97			541,301	
其他收入	33,163	0.12			33,163	
雜項收入	33,163	0.12			33,163	
支出	28,763,646	104.71			28,763,646	
人事支出	23,684,214	86.22			23,684,214	
人事支出	23,684,214	86.22			23,684,214	
業務支出	2,034,004	7.40			2,034,004	
業務支出	2,034,004	7.40			2,034,004	
財產損失	1,026	0.00			1,026	
財產交易損失	1,026	0.00			1,026	
折舊、折耗及攤銷	2,520,417	9.18			2,520,417	
固定資產折舊	2,509,448	9.14			2,509,448	
無形資產攤銷	10,969	0.04			10,969	
其他支出	523,985	1.91			523,985	
其他支出	523,985	1.91			523,985	
本期賸餘（短絀）	-1,293,504	-4.71			-1,293,504	
期初淨資產	52,872,905	192.47			52,872,905	
解繳公庫						
期末淨資產	51,579,401	187.77			51,579,401	

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—桃園市觀音區崙坪國民小學

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)	-1,293,504
8002 調整非現金項目	-144,026
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,437,530
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	-24,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-24,000
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	361,852
8404 減少短期債務及其他負債	-1,024,499
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-662,647
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,124,177
87 期初現金及約當現金	7,226,856
88 期末現金及約當現金	5,102,679

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—桃園市觀音區崙坪國民小學

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	26,063,037	1,407,105	27,470,142	收入
財產收入	936	1,407,105	1,408,041	財產收益
政府撥入收入	26,028,938		26,028,938	政府撥入收入
其他收入	33,163		33,163	其他收入
基金用途	26,266,203	2,497,443	28,763,646	支出
用人費用	23,684,214		23,684,214	人事支出
服務費用	1,819,551	214,453	2,034,004	業務支出
材料及用品費	209,453	-209,453		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,000	-5,000		
		1,026	1,026	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	24,000	-24,000		
		2,520,417	2,520,417	折舊、折耗及攤銷
其他	523,985		523,985	其他支出
本期賸餘(短絀)	-203,166	-1,090,338	-1,293,504	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,759,801	51,113,104	52,872,905	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,556,635	50,022,766	51,579,401	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數1,407,105元，係土地、機械及設備等固定資產增加。

2. 調整數214,453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1026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24,000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。

5. 調整數2,520,417元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。

6. 調整數51,113,104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－桃園市觀音區崙坪國民小學
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			541,301
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	541,301

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：