

冊 號：15-100

機關代號：30202

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
桃園市中壢區中平國民小學
附屬單位決算之分決算



(非營業部分)

桃園市中壢區中平國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市中壢區中平國民小學

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－桃園市中壢區中平國民小學

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 3,932 萬 9,000 元，決算數 1 億 3,427 萬 2,822 元。

109 學年度下學期，預定招收 55 班，實際招收 55 班，預計學生人數 1,424 人，實際學生人數 1,425 人。

110 學年度上學期，預定招收 55 班，實際招收 55 班，預計學生人數 1,451 人，實際學生人數 1,454 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 113 萬 4,000 元，決算數 105 萬 3,984 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 3,560 萬 317 元，較預算數 1 億 3,816 萬 3,000 元，減少 256 萬 2,683 元，計減 1.85%。

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 萬 1,220 元，較預算數 0 元，增加 1 萬 1,220 元。
主要係因：午餐記點與採購違約罰款收入。
2. 財產處分收入：決算數 3 萬 7,480 元，較預算數 0 元，增加 3 萬 7,480 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市中壢區中平國民小學

總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

主要係因：報廢財產出售收入。

3. 利息收入：決算數 1 萬 314 元，較預算數 1 萬 8,000 元，減少 7,686 元，計減 42.70%。

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 14 萬 8,175 元，較預算數 30 萬元，減少 15 萬 1,825 元，計減 50.61%。

主要係因：教室等對外開放場地收入短收。

5. 公庫撥款收入：決算數 1 億 3,462 萬 6,618 元，較預算數 1 億 3,784 萬 5,000 元，減少 321 萬 8,382 元，計減 2.33%。

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 68 萬 4,584 元，較預算數 0 元，增加 68 萬 4,584 元。

主要係因：專輔教師未編列預算，以教育部部款支應。

7. 雜項收入：決算數 8 萬 1,926 元，較預算數 0 元，增加 8 萬 1,926 元。

主要係因：資源回收、收回以前年度支出及清理懸帳收入。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 1 億 3,532 萬 6,806 元，較預算數 1 億 4,046 萬 3,000 元，減少 513 萬 6,194 元，計減 3.66%。

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 3,427 萬 2,822 元，較預算數 1 億 3,932 萬 9,000 元，減少 505 萬 6,178 元，計減 3.63%。

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 105 萬 3,984 元，較預算數 113 萬 4,000 元，減少 8 萬 16 元，計減 7.06%。

主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 27 萬 3,511 元，較預算短絀數 230 萬元，增加賸餘數 257 萬 3,511 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流入 934 萬 7,235 元。

(二)投資活動之淨現金流出 105 萬 3,984 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 83 萬 113 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市中壢區中平國民小學

總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

(四)本年度現金及約當現金之淨增 912 萬 3,364 元。

(五)期初現金及約當現金 3,108 萬 8,349 元。

(六)期末現金及約當現金 4,021 萬 1,713 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	41,001,496	31,277,335	31.09
固定資產	116,361,599	118,122,408	-1.49
無形資產	19,223	30,069	-36.07
其他資產	158,600	158,600	0.00
流動負債	25,946,631	17,326,094	49.75
其他負債	2,812,893	1,982,780	41.87
淨資產	128,781,394	130,279,538	-1.15

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－桃園市中壢區中平國民小學
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	138,163,000	100.00	135,600,317	100.00	-2,562,683	-1.85	136,560,529	100.00
41 徵收及依法分配收入			11,220	0.01	11,220	0.00	56,628	0.04
415 違規罰款收入			11,220	0.01	11,220	0.00	56,628	0.04
45 財產收入	318,000	0.23	195,969	0.14	-122,031	-38.37	553,321	0.41
451 財產處分收入			37,480	0.03	37,480	0.00	331,126	0.24
454 利息收入	18,000	0.01	10,314	0.01	-7,686	-42.70	10,330	0.01
45Y 其他財產收入	300,000	0.22	148,175	0.11	-151,825	-50.61	211,865	0.16
46 政府撥入收入	137,845,000	99.77	135,311,202	99.79	-2,533,798	-1.84	135,592,701	99.29
462 公庫撥款收入	137,845,000	99.77	134,626,618	99.28	-3,218,382	-2.33	134,970,969	98.84
46Y 政府其他撥入收入			684,584	0.50	684,584	0.00	621,732	0.46
4Y 其他收入			81,926	0.06	81,926	0.00	357,879	0.26
4YY 雜項收入			81,926	0.06	81,926	0.00	357,879	0.26
5 基金用途	140,463,000	100.00	135,326,806	100.00	-5,136,194	-3.66	133,289,860	100.00
53 國民教育計畫	139,329,000	99.19	134,272,822	99.22	-5,056,178	-3.63	132,842,615	99.66
5M 建築及設備計畫	1,134,000	0.81	1,053,984	0.78	-80,016	-7.06	447,245	0.34
購建固定資產	1,134,000	0.81	1,053,984	0.78	-80,016	-7.06	433,235	0.33
其他							14,010	0.01
本期賸餘（短絀）	-2,300,000		273,511		2,573,511	-111.89	3,270,669	
期初基金餘額	7,156,392		12,127,061		4,970,669	69.46	8,856,392	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	4,856,392		12,400,572		7,544,180	155.35	12,127,061	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金－桃園市中壢區中平國民小學
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	138,163,000	135,600,317	-2,562,683	-1.85	
41 徵收及依法分配收入		11,220	11,220	0.00	
415 違規罰款收入		11,220	11,220	0.00	午餐記點與採購違約罰款收入。
45 財產收入	318,000	195,969	-122,031	-38.37	
451 財產處分收入		37,480	37,480	0.00	報廢財產出售收入。
454 利息收入	18,000	10,314	-7,686	-42.70	基金各專戶利息收入短收。
45Y 其他財產收入	300,000	148,175	-151,825	-50.61	教室等對外開放場地收入短收。
46 政府撥入收入	137,845,000	135,311,202	-2,533,798	-1.84	
462 公庫撥款收入	137,845,000	134,626,618	-3,218,382	-2.33	
46Y 政府其他撥入收入		684,584	684,584	0.00	專輔教師撥款收入。
4Y 其他收入		81,926	81,926	0.00	
4YY 雜項收入		81,926	81,926	0.00	資源回收、收回以前年度支出及清理懸帳收入。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區中平國民小學

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	140,463,000	135,326,806	-5,136,194	-3.66	
53 國民教育計畫	139,329,000	134,272,822	-5,056,178	-3.63	
1 用人費用	129,583,000	126,902,390	-2,680,610	-2.07	
11 正式員額薪資	82,476,000	77,905,544	-4,570,456	-5.54	
12 聘僱及兼職人員薪資	348,000	337,858	-10,142	-2.91	
13 超時工作報酬	774,000	1,184,148	410,148	52.99	不休假加班費覈實支應。
15 獎金	15,482,000	17,603,570	2,121,570	13.70	年終獎金覈實支應。
16 退休及卹償金	22,034,000	20,648,588	-1,385,412	-6.29	
18 福利費	8,469,000	9,222,682	753,682	8.90	
2 服務費用	5,684,000	4,298,241	-1,385,759	-24.38	
21 水電費	720,000	543,381	-176,619	-24.53	撙節支出。
22 郵電費	207,000	112,273	-94,727	-45.76	撙節支出。
23 旅運費	157,000	80,229	-76,771	-48.90	撙節支出。
24 印刷裝訂與廣告費	270,000	194,721	-75,279	-27.88	撙節支出。
25 修理保養及保固費	2,250,000	1,514,530	-735,470	-32.69	撙節支出。
26 保險費	32,000		-32,000	-100.00	撙節支出。
27 一般服務費	1,757,000	1,639,585	-117,415	-6.68	一般服務費計時與計件人員酬金編列集中式身障班按時計資助理員1人，預算金額325,000元，決算金額282,813元及校園安全維護費警衛人員3人，預算金額1,219,000元，決算金額1,154,757元。
28 專業服務費	192,000	115,122	-76,878	-40.04	撙節支出。
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61	
3 材料及用品費	1,026,000	912,718	-113,282	-11.04	
31 使用材料費	60,000		-60,000	-100.00	撙節支出。
32 用品消耗	966,000	912,718	-53,282	-5.52	
6 稅捐及規費(強制費)	19,000	17,610	-1,390	-7.32	
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09	
66 規費	8,000	6,380	-1,620	-20.25	撙節支出。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	117,000	70,859	-46,141	-39.44	
71 會費	1,000	2,000	1,000	100.00	護理師公會會費覈實支應。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	40,000	40,000			撙節支出。
75 競賽及交流活動費	76,000	28,859	-47,141	-62.03	撙節支出。
9 其他	2,900,000	2,071,004	-828,996	-28.59	
91 其他支出	2,900,000	2,071,004	-828,996	-28.59	撙節支出。

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區中平國民小學
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	%	
5M 建築及設備計畫	1,134,000	1,053,984	-80,016	-7.06	調整容納513擴充改良房屋建築及設備轉出181,000元，516購置雜項設備轉出133,000元，512興建土地改良物轉入125,000元，514購置機械及設備轉入189,000元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,134,000	1,053,984	-80,016	-7.06	
51 購建固定資產	1,134,000	1,053,984	-80,016	-7.06	

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	190,383,267	72,230,790	1,134,000
非理財目的之長期投資			
土地	85,627,135		
土地改良物	16,869,880	13,691,255	125,000
房屋及建築	42,331,774	25,722,145	269,000
機械及設備	19,782,933	12,560,876	373,000
交通及運輸設備	4,174,207	3,549,021	
雜項設備	21,567,269	16,707,493	367,000
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	30,069		
其他			

註： 1.土地改良物：增加數：和風庭園木棧道、側門圍牆與欄杆874,991元。
 2.房屋及建築：增加數：中平樓連接向陽樓加裝花板、音樂教室環保明鏡與地板等689,790元。
 3.機械及設備：增加數：個人電腦、網路交換器等1,096,022元，減少數：報廢電腦、網路交換器等913,101元。
 4.交通及運輸設備：增加數：獲贈自小客車1,350,000元，減少數：報廢擴音機、伴唱機等190,500元。
 5.雜項設備：增加數：環保拼字牆、監視器等1,066,576元，減少數：報廢冷氣機、康樂設備等2,685,036元，撥出餐車103,200元，減除重複登帳飲水機、舞台設備92,388元。

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		
5,077,379		3,995,071	2,853,963	116,380,822
				85,627,135
874,991			1,786,167	2,267,449
689,790			795,309	16,504,110
1,096,022		913,101	1,238,862	6,166,116
1,350,000		190,500	67,428	1,717,258
1,066,576		2,880,624	-1,033,803	4,079,531
		10,846		19,223

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區中平國民小學

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				125,000	125,000	124,991	-9	
土地改良物				125,000	125,000	124,991	-9	
購建中固定資產								
房屋及建築		450,000		-181,000	269,000	189,790	-79,210	
房屋及建築		450,000		-181,000	269,000	189,790	-79,210	
購建中固定資產								
機械及設備		184,000		189,000	373,000	372,442	-558	
機械及設備		184,000		189,000	373,000	372,442	-558	
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		500,000		-133,000	367,000	366,761	-239	
雜項設備		500,000		-133,000	367,000	366,761	-239	
購建中固定資產								
合 計		1,134,000			1,134,000	1,053,984	-80,016	

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	116,539,422	116,539,422		
代管-土地	158,600	158,600		
土地	85,627,135	85,627,135		
土地改良物	2,267,449	2,267,449		
房屋及建築	16,504,110	16,504,110		
機械及設備	6,166,116	6,166,116		
交通及運輸設備	1,717,258	1,717,258		
雜項設備	4,079,531	4,079,531		
電腦軟體	19,223	19,223		

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區中平國民小學
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	100	102	2	本校自110年5月1日起編制新增幹事1人。本校專輔教師未編列預算，以教育部部款、教育局市款支應者計1人。
職員	98	100	2	
工友	2	2	0	
合 計	100	102	2	

填表說明：一般服務費計時與計件人員酬金編列集中式身障班按時計資助理員1人及校園安全維護費警衛人員3人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區中平國民小學
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	82,476,000		774,000		15,482,000	22,034,000		8,469,000		129,235,000	348,000	129,583,000
正式人員	82,476,000		774,000		15,482,000	22,034,000		8,469,000		129,235,000		129,235,000
兼任人員											348,000	348,000
合 計	82,476,000		774,000		15,482,000	22,034,000		8,469,000		129,235,000	348,000	129,583,000

註:1.一般服務費計時與計件人員酬金編列集中式身障班按時計資助理員1人，預算金額325,000元，決算金額282,813元及校園安全維護費警衛人員3人，預算金額1,219,000元，決算金額1,154,757元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區中平國民小學
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
77,905,544		1,184,148		17,603,570	20,648,588		9,222,682		126,564,532	337,858	126,902,390
77,905,544		1,184,148		17,603,570	20,648,588		9,222,682		126,564,532		126,564,532
										337,858	337,858
77,905,544		1,184,148		17,603,570	20,648,588		9,222,682		126,564,532	337,858	126,902,390

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100人，計7,566,000元，執行結果決算84人，計7,867,710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100人，計7,846,000元，執行結果決算116人，計9,710,860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2人，計70,000元，執行結果決算2人，計25,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區中平國民小學

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1輛及小型客貨兩用車1輛。(2)其他車輛：一般公務機車1輛。

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區中平國民小學

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			140,463,000		135,326,806			-5,136,194	-3.66	預算數以可用預算 數表達。
國民教育計畫			139,329,000		134,272,822			-5,056,178	-3.63	
建築及設備計畫			1,134,000		1,053,984			-80,016	-7.06	

桃園市地方教育發展基金－桃園市中壢區中平國民小學
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	129,583,000	126,902,390	-2,680,610	-2.07
11 正式員額薪資	82,476,000	77,905,544	-4,570,456	-5.54
12 聘僱及兼職人員薪資	348,000	337,858	-10,142	-2.91
13 超時工作報酬	774,000	1,184,148	410,148	52.99
15 獎金	15,482,000	17,603,570	2,121,570	13.70
16 退休及卹償金	22,034,000	20,648,588	-1,385,412	-6.29
18 福利費	8,469,000	9,222,682	753,682	8.90
2 服務費用	5,684,000	4,298,241	-1,385,759	-24.38
21 水電費	720,000	543,381	-176,619	-24.53
22 郵電費	207,000	112,273	-94,727	-45.76
23 旅運費	157,000	80,229	-76,771	-48.90
24 印刷裝訂與廣告費	270,000	194,721	-75,279	-27.88
25 修理保養及保固費	2,250,000	1,514,530	-735,470	-32.69
26 保險費	32,000	0	-32,000	-100.00
27 一般服務費	1,757,000	1,639,585	-117,415	-6.68
28 專業服務費	192,000	115,122	-76,878	-40.04
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61
3 材料及用品費	1,026,000	912,718	-113,282	-11.04
31 使用材料費	60,000	0	-60,000	-100.00
32 用品消耗	966,000	912,718	-53,282	-5.52
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,134,000	1,053,984	-80,016	-7.06
51 購建固定資產	1,134,000	1,053,984	-80,016	-7.06
6 稅捐及規費(強制費)	19,000	17,610	-1,390	-7.32
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09
66 規費	8,000	6,380	-1,620	-20.25
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	117,000	70,859	-46,141	-39.44
71 會費	1,000	2,000	1,000	100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	40,000	40,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	76,000	28,859	-47,141	-62.03
9 其他	2,900,000	2,071,004	-828,996	-28.59
91 其他支出	2,900,000	2,071,004	-828,996	-28.59
合 計	140,463,000	135,326,806	-5,136,194	-3.66

桃園市地方教育發展基金－桃園市中壢區中平國民小學
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	99,000	98,400	-600	-0.61	
291 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61	
統計所需項目	1,644,000	1,497,022	-146,978	-8.94	
27D 計時與計件人員酬金	1,544,000	1,437,570	-106,430	-6.89	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	100,000	59,452	-40,548	-40.55	

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區中平國民小學

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	157,540,918	100.00	149,588,412	100.00	7,952,506	5.32	負 債	28,759,524	18.26	19,308,874	12.91	9,450,650	48.94
流動資產	41,001,496	26.03	31,277,335	20.91	9,724,161	31.09	流動負債	25,946,631	16.47	17,326,094	11.58	8,620,537	49.75
現金	40,211,713	25.52	31,088,349	20.78	9,123,364	29.35	應付款項	25,946,631	16.47	17,326,094	11.58	8,620,537	49.75
銀行存款	40,211,713	25.52	31,088,349	20.78	9,123,364	29.35	應付代收款	25,946,631	16.47	17,326,094	11.58	8,620,537	49.75
公庫存款	9,457,328	6.00	10,308,610	6.89	-851,282	-8.26	應付代收款	25,946,631	16.47	17,326,094	11.58	8,620,537	49.75
零用金專戶	3,042,019	1.93	1,818,451	1.22	1,223,568	67.29	其他負債	2,812,893	1.79	1,982,780	1.33	830,113	41.87
保管款專戶	27,712,366	17.59	18,961,288	12.68	8,751,078	46.15	什項負債	2,812,893	1.79	1,982,780	1.33	830,113	41.87
預付款項	789,783	0.50	188,986	0.13	600,797	317.91	存入保證金	2,555,518	1.62	1,824,180	1.22	731,338	40.09
預付費用	789,783	0.50	188,986	0.13	600,797	317.91	保證金	2,297,626	1.46	1,332,759	0.89	964,867	72.40
預付費用-預算外	789,783	0.50	188,986	0.13	600,797	317.91	保固金	257,892	0.16	491,421	0.33	-233,529	-47.52
固定資產	116,361,599	73.86	118,122,408	78.96	-1,760,809	-1.49	應付代管資產	158,600	0.10	158,600	0.11	0	0.00
土地	85,627,135	54.35	85,627,135	57.24	0	0.00	應付代管資產	158,600	0.10	158,600	0.11	0	0.00
土地	85,627,135	54.35	85,627,135	57.24	0	0.00	暫收及待結轉帳項	98,775	0.06	0	0.00	98,775	0.00
土地改良物	2,267,449	1.44	3,178,625	2.12	-911,176	-28.67	暫收及待結轉帳項	98,775	0.06	0	0.00	98,775	0.00
土地改良物	17,744,871	11.26	16,869,880	11.28	874,991	5.19	淨資產	128,781,394	81.74	130,279,538	87.09	-1,498,144	-1.15
累計折舊-土地改良物	-15,477,422	-9.82	-13,691,255	-9.15	-1,786,167	13.05	淨資產	128,781,394	81.74	130,279,538	87.09	-1,498,144	-1.15
房屋建築及設備	16,504,110	10.48	16,609,629	11.10	-105,519	-0.64	淨資產	128,781,394	81.74	130,279,538	87.09	-1,498,144	-1.15
房屋建築及設備	43,021,564	27.31	42,331,774	28.30	689,790	1.63	累積餘額	128,781,394	81.74	130,279,538	87.09	-1,498,144	-1.15
累計折舊-房屋建築及設備	-26,517,454	-16.83	-25,722,145	-17.20	-795,309	3.09							
機械及設備	6,166,116	3.91	7,222,057	4.83	-1,055,941	-14.62							
機械及設備	19,965,854	12.67	19,782,933	13.22	182,921	0.92							
累計折舊-機械及設備	-13,799,738	-8.76	-12,560,876	-8.40	-1,238,862	9.86							
交通及運輸設備	1,717,258	1.09	625,186	0.42	1,092,072	174.68							
交通及運輸設備	5,333,707	3.39	4,174,207	2.79	1,159,500	27.78							
累計折舊-交通及運輸設備	-3,616,449	-2.30	-3,549,021	-2.37	-67,428	1.90							
雜項設備	4,079,531	2.59	4,859,776	3.25	-780,245	-16.06							
雜項設備	19,753,221	12.54	21,567,269	14.42	-1,814,048	-8.41							
合計：	157,540,918	100.00	149,588,412	100.00	7,952,506	5.32	合計：	157,540,918	100.00	149,588,412	100.00	7,952,506	5.32

信託代理與保證資產 400,000

保管品 400,000

信託代理與保證負債 400,000

應付保管品 400,000

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29條後，納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區中平國民小學
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	-15,673,690	-9.95	-16,707,493	-11.17	1,033,803	-6.19							
無形資產	19,223	0.01	30,069	0.02	-10,846	-36.07							
無形資產	19,223	0.01	30,069	0.02	-10,846	-36.07							
電腦軟體	19,223	0.01	30,069	0.02	-10,846	-36.07							
其他資產	158,600	0.10	158,600	0.11	0	0.00							
什項資產	158,600	0.10	158,600	0.11	0	0.00							
代管資產	158,600	0.10	158,600	0.11	0	0.00							
代管-土地	158,600	0.10	158,600	0.11	0	0.00							
合計：	157,540,918	100.00	149,588,412	100.00	7,952,506	5.32	合計：	157,540,918	100.00	149,588,412	100.00	7,952,506	5.32

信託代理與保證資產 400,000

保管品 400,000

信託代理與保證負債 400,000

應付保管品 400,000

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29條後，納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區中平國民小學

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	139,623,712	100.00			139,623,712	
徵收及依法分配收入	11,220	0.01			11,220	
違規罰款收入	11,220	0.01			11,220	
財產收益	4,219,364	3.02			4,219,364	
財產孳息收入	10,314	0.01			10,314	
廢舊物品售價收入	37,480	0.03			37,480	
財產交易利益	3,025,818	2.17			3,025,818	
其他財產收入	1,145,752	0.82			1,145,752	
政府撥入收入	135,311,202	96.91			135,311,202	
公庫撥款收入	134,626,618	96.42			134,626,618	
政府其他撥入收入	684,584	0.49			684,584	
其他收入	81,926	0.06			81,926	
雜項收入	81,926	0.06			81,926	
支出	141,121,856	101.07			141,121,856	
人事支出	126,902,390	90.89			126,902,390	
人事支出	126,902,390	90.89			126,902,390	
業務支出	5,299,428	3.80			5,299,428	
業務支出	5,299,428	3.80			5,299,428	
財產損失	128,016	0.09			128,016	
財產交易損失	128,016	0.09			128,016	
折舊、折耗及攤銷	6,721,018	4.81			6,721,018	
固定資產折舊	6,710,172	4.81			6,710,172	
無形資產攤銷	10,846	0.01			10,846	
其他支出	2,071,004	1.48			2,071,004	
其他支出	2,071,004	1.48			2,071,004	
本期賸餘（短絀）	-1,498,144	-1.07			-1,498,144	
期初淨資產	130,279,538	93.31			130,279,538	
解繳公庫						
期末淨資產	128,781,394	92.23			128,781,394	

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—桃園市中壢區中平國民小學

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)	-1,498,144
8002 調整非現金項目	10,845,379
81 業務活動之淨現金流入(流出)	9,347,235
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	-1,053,984
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,053,984
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,844,155
8404 減少短期債務及其他負債	-3,014,042
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	830,113
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	9,123,364
87 期初現金及約當現金	31,088,349
88 期末現金及約當現金	40,211,713

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。

地方教育發展基金
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	135,600,317	4,023,395	139,623,712	收入
徵收及依法分配收入	11,220		11,220	徵收及依法分配收入
財產收入	195,969	4,023,395	4,219,364	財產收益
政府撥入收入	135,311,202		135,311,202	政府撥入收入
其他收入	81,926		81,926	其他收入
基金用途	135,326,806	5,795,050	141,121,856	支出
用人費用	126,902,390		126,902,390	人事支出
服務費用	4,298,241	1,001,187	5,299,428	業務支出
材料及用品費	912,718	-912,718		
稅捐及規費(強制費)	17,610	-17,610		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	70,859	-70,859		
		128,016	128,016	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	1,053,984	-1,053,984		
		6,721,018	6,721,018	折舊、折耗及攤銷
其他	2,071,004		2,071,004	其他支出
本期賸餘(短絀)	273,511	-1,771,655	-1,498,144	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	12,127,061	118,152,477	130,279,538	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	12,400,572	116,380,822	128,781,394	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數4,023,395元，係土地、機械及設備等固定資產增加。

2. 調整數1,001,187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128,016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1,053,984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6,721,018元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。

6. 調整數118,152,477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：

會計室主任 鄧宏旭

基金主持人：

中平國民小學校長 楊雅芳