

冊 號：16-202

機關代號：30813

中華民國 111 年度

(111 年 1 月 1 日至 111 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

桃園市龜山區南美國民小學

附屬單位決算之分決算



桃園市龜山區南美國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市龜山區南美國民小學

111 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	
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－桃園市龜山區南美國民小學

總 說 明

中 華 民 國 111 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 7,040 萬 2,000 元，決算數 1 億 7,930 萬 3,412 元。

110 學年度下學期，預定招收 68 班，實際招收 68 班，預計學生人數 1,769 人，實際學生人數 1,800 人。

111 學年度上學期，預定招收 68 班，實際招收 69 班，預計學生人數 1,775 人，實際學生人數 1,792 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 91 萬 9,000 元，決算數 65 萬 8,699 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 8,139 萬 5,863 元，較預算數 1 億 7,002 萬 1,000 元，增加 1,137 萬 4,863 元，計增 6.69%。

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 1,500 元，較預算數 0 元，增加 1 萬 1,500 元。

主要係因：午餐餐罰款及學生毀損電腦教學用書賠償收入等收入超收。

2. 財產處分收入：決算數 4,900 元，較預算數 0 元，增加 4,900 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市龜山區南美國民小學

總 說 明

中 華 民 國 111 年 度

主要係因：財產處分變賣增加，收入超收。

3. 利息收入：決算數 8,246 元，較預算數 2,000 元，增加 6,246 元，計增 312.30%。

主要係因：保管款及零用金專戶利息收入超收。

4. 其他財產收入：決算數 4,750 元，較預算數 2 萬元，減少 1 萬 5,250 元，計減 76.25%。

主要係因：場地開放收入短收。

5. 公庫撥款收入：決算數 1 億 7,813 萬 3,334 元，較預算數 1 億 6,900 萬 7,000 元，增加 912 萬 6,334 元，計增 5.40%。

主要係因：正式編制員額及部款員額用人費用不足超支併決算。

6. 政府其他撥入收入：決算數 226 萬 9,233 元，較預算數 0 元，增加 226 萬 9,233 元。

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

7. 學雜費收入：決算數 96 萬 3,900 元，較預算數 99 萬 2,000 元，減少 2 萬 8,100 元，計減 2.83%。

主要係因：學雜費收入短收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 1 億 7,996 萬 2,111 元，較預算數 1 億 7,132 萬 1,000 元，增加 864 萬 1,111 元，計增 5.04%。

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 7,930 萬 3,412 元，較預算數 1 億 7,040 萬 2,000 元，增加 890 萬 1,412 元，計增 5.22%。

主要係因：用人費用不足超支併決算。

2. 建築及設備計畫：決算數 65 萬 8,699 元，較預算數 91 萬 9,000 元，減少 26 萬 301 元，計減 28.32%。

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 143 萬 3,752 元，較預算短絀數 130 萬元，減少短絀數 273 萬 3,752 元。

三、現金流量結果：

- (一)業務活動之淨現金流出 1,418 萬 7,589 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市龜山區南美國民小學

總 說 明

中 華 民 國 111 年 度

- (二)投資活動之淨現金流出 65 萬 8,699 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 14 萬 3,844 元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨減 1,499 萬 132 元。
- (五)期初現金及約當現金 3,586 萬 3,616 元。
- (六)期末現金及約當現金 2,087 萬 3,484 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	21,317,314	37,392,485	-42.99
長期貸墊款及準備金	320,441	238,683	34.25
固定資產	476,267,172	465,080,823	2.41
無形資產	81,555	81,157	0.49
其他資產	68,475,151	68,935,696	-0.67
流動負債	12,568,644	29,933,723	-58.01
其他負債	69,509,684	70,032,315	-0.75
淨資產	484,383,305	471,762,806	2.68

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(111 年 11 月 25 日府主基字第 1110331372 號函)，核准 111 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 1,422 萬 1,788 元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區南美國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 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	170,021,000	100.00	181,395,863	100.00	11,374,863	6.69	171,260,966	100.00
41 徵收及依法分配收入			11,500	0.01	11,500	0.00	3,000	0.00
415 違規罰款收入			11,500	0.01	11,500	0.00	3,000	0.00
45 財產收入	22,000	0.01	17,896	0.01	-4,104	-18.65	9,464	0.01
451 財產處分收入			4,900	0.00	4,900	0.00	4,700	0.00
454 利息收入	2,000	0.00	8,246	0.00	6,246	312.30	2,764	0.00
45Y 其他財產收入	20,000	0.01	4,750	0.00	-15,250	-76.25	2,000	0.00
46 政府撥入收入	169,007,000	99.40	180,402,567	99.45	11,395,567	6.74	170,426,502	99.51
462 公庫撥款收入	169,007,000	99.40	178,133,334	98.20	9,126,334	5.40	167,909,692	98.04
46Y 政府其他撥入收入			2,269,233	1.25	2,269,233	0.00	2,516,810	1.47
4S 教學收入	992,000	0.58	963,900	0.53	-28,100	-2.83	814,000	0.48
4S1 學雜費收入	992,000	0.58	963,900	0.53	-28,100	-2.83	814,000	0.48
4Y 其他收入						0.00	8,000	0.00
4YY 雜項收入							8,000	0.00
5 基金用途	171,321,000	100.76	179,962,111	99.21	8,641,111	5.04	171,454,820	100.11
53 國民教育計畫	170,402,000	100.22	179,303,412	98.85	8,901,412	5.22	170,823,882	99.74
5M 建築及設備計畫	919,000	0.54	658,699	0.36	-260,301	-28.32	630,938	0.37
購建固定資產	919,000	0.54	658,699	0.36	-260,301	-28.32	630,938	0.37
本期賸餘(短絀)	-1,300,000		1,433,752		2,733,752	-210.29	-193,854	
期初基金餘額	5,395,000		6,600,826		1,205,826	22.35	6,794,680	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,095,000		8,034,578		3,939,578	96.20	6,600,826	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區南美國民小學

基金來源明細表

中華民國 111 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	170,021,000	181,395,863	11,374,863	6.69	
41 徵收及依法分配收入		11,500	11,500	0.00	
415 違規罰款收入		11,500	11,500	0.00	午餐罰款收入及學生毀損電腦教學用書賠償收入增加。
45 財產收入	22,000	17,896	-4,104	-18.65	
451 財產處分收入		4,900	4,900	0.00	報廢財產變賣收入增加。
454 利息收入	2,000	8,246	6,246	312.30	利息收入增加。
45Y 其他財產收入	20,000	4,750	-15,250	-76.25	場地租借收入減少。
46 政府撥入收入	169,007,000	180,402,567	11,395,567	6.74	
462 公庫撥款收入	169,007,000	178,133,334	9,126,334	5.40	
46Y 政府其他撥入收入		2,269,233	2,269,233	0.00	教育部部款專任輔導教師、專業輔導人員及幼兒園教保員及廚工用人費用撥入。
4S 教學收入	992,000	963,900	-28,100	-2.83	
4S1 學雜費收入	992,000	963,900	-28,100	-2.83	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區南美國民小學

基金用途明細表

中華民國 111 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	171,321,000	179,962,111	8,641,111	5.04	
53 國民教育計畫	170,402,000	179,303,412	8,901,412	5.22	
1 用人費用	158,541,000	168,837,592	10,296,592	6.49	
11 正式員額薪資	104,268,000	112,450,239	8,182,239	7.85	
12 聘僱及兼職人員薪資	450,000	2,421,863	1,971,863	438.19	教育部撥補專業輔導人員、幼兒園教保員及廚工計3人薪資，111年度無預算數，覈實支付。
13 超時工作報酬	1,136,000	1,322,928	186,928	16.45	覈實支付。
15 獎金	25,006,000	26,160,784	1,154,784	4.62	
16 退休及卹償金	16,495,000	13,543,713	-2,951,287	-17.89	撙節開支。
18 福利費	11,186,000	12,938,065	1,752,065	15.66	覈實支付。
2 服務費用	5,795,000	5,198,470	-596,530	-10.29	
21 水電費	1,260,000	323,216	-936,784	-74.35	撙節開支。
22 郵電費	117,000	69,603	-47,397	-40.51	撙節開支。
23 旅運費	152,000	119,522	-32,478	-21.37	撙節開支。
24 印刷裝訂與廣告費	96,000	131,316	35,316	36.79	覈實支付。
25 修理保養及保固費	1,695,000	2,210,883	515,883	30.44	覈實支付。
27 一般服務費	2,192,000	2,093,130	-98,870	-4.51	一般服務費計時與計件人員酬金編列校園安全警衛3人，預算金額1,215,000元，決算金額1,236,573元，身心障礙臨時人員1人，預算金額429,000元，決算金額390,012元，身心障礙班按時計資助理員1人，預算金額325,000元，決算金額304,015元。
28 專業服務費	184,000	152,400	-31,600	-17.17	撙節開支。
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61	
3 材料及用品費	1,248,000	1,622,504	374,504	30.01	
32 用品消耗	1,248,000	1,622,504	374,504	30.01	覈實支付。調整容納91Y其他轉出400,000元，32Y其他用品消耗轉入400,000元。
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	25,753	-54,247	-67.81	
45 雜項設備租金	80,000	25,753	-54,247	-67.81	撙節開支。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	139,000	74,141	-64,859	-46.66	
71 會費	5,000	6,000	1,000	20.00	覈實支付。
73 分擔	10,000		-10,000	-100.00	撙節開支。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	74,000	66,000	-8,000	-10.81	撙節開支。

桃園市地方教育發展基金－桃園市龜山區南美國民小學
基金用途明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
75 競賽及交流活動費	50,000	2,141	-47,859	-95.72	樽節開支。 9 其他 91 其他支出 樽節開支。調整容納91Y其他轉出400,000元，32Y其他用品消耗轉入400,000元。
9 其他	4,599,000	3,544,952	-1,054,048	-22.92	
91 其他支出	4,599,000	3,544,952	-1,054,048	-22.92	
5M 建築及設備計畫	919,000	658,699	-260,301	-28.32	樽節開支。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	919,000	658,699	-260,301	-28.32	
51 購建固定資產	919,000	658,699	-260,301	-28.32	

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	581,448,893	116,286,913	919,000
非理財目的之長期投資			
土地	278,947,603		
土地改良物	7,920,478	7,222,996	
房屋及建築	219,542,985	49,904,327	
機械及設備	36,807,689	27,090,450	339,000
交通及運輸設備	9,336,487	5,907,559	190,000
雜項設備	28,812,494	26,161,581	390,000
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	81,157		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.土地-減少數：土地公告地價減值2,257,018元。
2.房屋及建築-增加數：電力改善工程及屋頂汰舊換新增置工程等10,132,988元。
3.機械及設備-增加數：購置個人電腦及筆電等7,027,200元，撥入個人電腦-地震預警系統56,664元，以上合計7,083,864元。減少數：報廢電腦等1,894,172元。
4.交通及運輸設備-增加數：新建置儲物間及無線麥克風等480,135元。減少數：報廢擴大機等42,619元。
5.雜項設備-增加數：購置觸控螢幕活動架及飲水機等5,534,177元。減少數：報廢照相機等3,162,933元。
6.電腦軟體-增加數：購置消防主機軟體18,000元。減少數：年底軟體攤銷提列17,602元。
7.無以前年度保留金額及本年度奉准先行辦理金額。

桃園市龜山區南美國民小學

產明細表

111 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	
23,249,164		7,374,344	476,348,727
		2,257,018	276,690,585
		93,743	603,739
10,132,988		4,042,587	175,729,059
7,083,864		1,334,822	13,572,109
480,135		658,938	3,207,506
5,534,177		-1,442,017	6,464,174
18,000		17,602	81,555

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區南美國民小學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國111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		339,000			339,000	251,758	-87,242	
機械及設備		339,000			339,000	251,758	-87,242	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		190,000			190,000	80,335	-109,665	
交通及運輸設備		190,000			190,000	80,335	-109,665	
購建中固定資產								
雜項設備		390,000			390,000	326,606	-63,394	
雜項設備		390,000			390,000	326,606	-63,394	
購建中固定資產								
合 計		919,000			919,000	658,699	-260,301	

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區南美國民小學
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111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	544,823,878	544,823,878		
代管-土地	68,475,151	68,475,151		
土地	276,690,585	276,690,585		
土地改良物	603,739	603,739		
房屋及建築	175,729,059	175,729,059		
機械及設備	13,572,109	13,572,109		
交通及運輸設備	3,207,506	3,207,506		
雜項設備	6,464,174	6,464,174		
電腦軟體	81,555	81,555		

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區南美國民小學

員工人數彙計表

中華民國 111 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	122	129	7	
職員	121	125	4	係因增加學前特教巡迴班1班增加教師2人，及專任輔導教師未編列預算，以教育部部款、教育局市款支應者計2人。
工友	1	1	0	
聘用人員	0	1	1	本校專任專業輔導人員未編列預算，以教育部部款、教育局市款支應者計1人。
約僱人員	0	2	2	本校幼兒園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2人。
合 計	122	129	7	

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3人，身心障礙臨時人員1人，身心障礙班按時計資助理員1人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區南美國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 111 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	104,268,000		1,136,000		25,006,000	16,495,000		11,186,000		158,091,000	450,000	158,541,000
正式人員	104,268,000		1,136,000		25,006,000	16,495,000		11,184,000		158,089,000		158,089,000
聘僱人員								2,000		2,000		2,000
兼任人員											450,000	450,000
合 計	104,268,000		1,136,000		25,006,000	16,495,000		11,186,000		158,091,000	450,000	158,541,000

註:

1.本校教育部部款～幼兒園教保員、廚工各1人及專任專業輔導人員1人未編列預算，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、公立幼兒園契約進用人員之進用考核及待遇辦法與教育部國民及學前教育署補助高級中等以下學校及直轄市與縣(市)政府置專業輔導人員實施要點，該3員屬契約進用人員及約聘人員，故本表項目「聘僱人員」之聘僱人員薪資及獎金(除廚工編列健檢費)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3人，預算金額1,215,000元，決算金額1,236,573元，身心障礙臨時人員1人，預算金額429,000元，決算金額390,012元，身心障礙班按時計資助理員1人，預算金額325,000元，決算金額304,015元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區南美國民小學
用人費用彙計表(右半頁)

中 華 民 國 111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
112,450,239	1,855,067	1,322,928		26,160,784	13,543,713		12,938,065		168,270,796	566,796	168,837,592
112,450,239		1,322,928		25,949,434	13,543,713		12,936,565		166,202,879		166,202,879
	1,855,067			211,350			1,500		2,067,917		2,067,917
										566,796	566,796
112,450,239	1,855,067	1,322,928		26,160,784	13,543,713		12,938,065		168,270,796	566,796	168,837,592

註:

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，111年度預算編列122人，計11,766,000元，執行結果決算113人，計12,403,076元。(2)年終工作獎金係依據行政院110年12月3日院授人給字第 1104001319號函訂定發布「一百十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，111年度預算編列122人，計13,225,000元，執行結果決算142人，計13,747,708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」規定辦理核發，111年度預算編列1人，計15,000元，執行結果決算1人，計10,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區南美國民小學

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國111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－桃園市龜山區南美國民小學

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 111 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			171,321,000		179,962,111			8,641,111	5.04	1.預算數以可用預算數表達。2.覈實支付。
國民教育計畫			170,402,000		179,303,412			8,901,412	5.22	
建築及設備計畫			919,000		658,699			-260,301	-28.32	

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區南美國民小學

各項費用彙計表

中華民國111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	158,541,000	168,837,592	10,296,592	6.49
11 正式員額薪資	104,268,000	112,450,239	8,182,239	7.85
12 聘僱及兼職人員薪資	450,000	2,421,863	1,971,863	438.19
13 超時工作報酬	1,136,000	1,322,928	186,928	16.45
15 獎金	25,006,000	26,160,784	1,154,784	4.62
16 退休及卹償金	16,495,000	13,543,713	-2,951,287	-17.89
18 福利費	11,186,000	12,938,065	1,752,065	15.66
2 服務費用	5,795,000	5,198,470	-596,530	-10.29
21 水電費	1,260,000	323,216	-936,784	-74.35
22 郵電費	117,000	69,603	-47,397	-40.51
23 旅運費	152,000	119,522	-32,478	-21.37
24 印刷裝訂與廣告費	96,000	131,316	35,316	36.79
25 修理保養及保固費	1,695,000	2,210,883	515,883	30.44
27 一般服務費	2,192,000	2,093,130	-98,870	-4.51
28 專業服務費	184,000	152,400	-31,600	-17.17
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61
3 材料及用品費	1,248,000	1,622,504	374,504	30.01
32 用品消耗	1,248,000	1,622,504	374,504	30.01
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	25,753	-54,247	-67.81
45 雜項設備租金	80,000	25,753	-54,247	-67.81
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	919,000	658,699	-260,301	-28.32
51 購建固定資產	919,000	658,699	-260,301	-28.32
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	139,000	74,141	-64,859	-46.66
71 會費	5,000	6,000	1,000	20.00
73 分擔	10,000	0	-10,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	74,000	66,000	-8,000	-10.81
75 競賽及交流活動費	50,000	2,141	-47,859	-95.72
9 其他	4,599,000	3,544,952	-1,054,048	-22.92
91 其他支出	4,599,000	3,544,952	-1,054,048	-22.92
合 計	171,321,000	179,962,111	8,641,111	5.04

桃園市地方教育發展基金－桃園市龜山區南美國民小學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 111 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	1,999,000	1,965,700	-33,300	-1.67	
27D 計時與計件人員酬金	1,969,000	1,930,600	-38,400	-1.95	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30,000	35,100	5,100	17.00	

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區南美國民小學

平衡表

中華民國111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	566,461,633	100.00	571,728,844	100.00	-5,267,211	-0.92	負 債	82,078,328	14.49	99,966,038	17.48	-17,887,710	-17.89
流動資產	21,317,314	3.76	37,392,485	6.54	-16,075,171	-42.99	流動負債	12,568,644	2.22	29,933,723	5.24	-17,365,079	-58.01
現金	20,873,484	3.68	35,863,616	6.27	-14,990,132	-41.80	應付款項	12,568,644	2.22	29,933,723	5.24	-17,365,079	-58.01
銀行存款	20,873,484	3.68	35,863,616	6.27	-14,990,132	-41.80	應付代收款	12,568,644	2.22	29,933,723	5.24	-17,365,079	-58.01
預付款項	443,830	0.08	1,528,869	0.27	-1,085,039	-70.97	其他負債	69,509,684	12.27	70,032,315	12.25	-522,631	-0.75
預付費用	443,830	0.08	1,528,869	0.27	-1,085,039	-70.97	什項負債	69,509,684	12.27	70,032,315	12.25	-522,631	-0.75
長期貸墊款及準備金	320,441	0.06	238,683	0.04	81,758	34.25	存入保證金	308,500	0.05	313,500	0.05	-5,000	-1.59
準備金	320,441	0.06	238,683	0.04	81,758	34.25	應付退休及離職金	320,441	0.06	238,683	0.04	81,758	34.25
退休及離職準備金	320,441	0.06	238,683	0.04	81,758	34.25	應付代管資產	68,475,151	12.09	68,935,696	12.06	-460,545	-0.67
固定資產	476,267,172	84.08	465,080,823	81.35	11,186,349	2.41	暫收及待結轉帳項	405,592	0.07	544,436	0.10	-138,844	-25.50
土地	276,690,585	48.85	278,947,603	48.79	-2,257,018	-0.81	淨資產	484,383,305	85.51	471,762,806	82.52	12,620,499	2.68
土地	276,690,585	48.85	278,947,603	48.79	-2,257,018	-0.81	淨資產	484,383,305	85.51	471,762,806	82.52	12,620,499	2.68
土地改良物	603,739	0.11	697,482	0.12	-93,743	-13.44	淨資產	484,383,305	85.51	471,762,806	82.52	12,620,499	2.68
土地改良物	7,920,478	1.40	7,920,478	1.39	0	0.00	累積餘額	484,383,305	85.51	471,762,806	82.52	12,620,499	2.68
累計折舊-土地改良物	-7,316,739	-1.29	-7,222,996	-1.26	-93,743	1.30							
房屋建築及設備	175,729,059	31.02	169,638,658	29.67	6,090,401	3.59							
房屋建築及設備	229,675,973	40.55	219,542,985	38.40	10,132,988	4.62							
累計折舊-房屋建築及設備	-53,946,914	-9.52	-49,904,327	-8.73	-4,042,587	8.10							
機械及設備	13,572,109	2.40	9,717,239	1.70	3,854,870	39.67							
機械及設備	41,997,381	7.41	36,807,689	6.44	5,189,692	14.10							
累計折舊-機械及設備	-28,425,272	-5.02	-27,090,450	-4.74	-1,334,822	4.93							
交通及運輸設備	3,207,506	0.57	3,428,928	0.60	-221,422	-6.46							
交通及運輸設備	9,774,003	1.73	9,336,487	1.63	437,516	4.69							
累計折舊-交通及運輸設備	-6,566,497	-1.16	-5,907,559	-1.03	-658,938	11.15							
雜項設備	6,464,174	1.14	2,650,913	0.46	3,813,261	143.85							
雜項設備	31,183,738	5.51	28,812,494	5.04	2,371,244	8.23							
合計：	566,461,633	100.00	571,728,844	100.00	-5,267,211	-0.92	合計：	566,461,633	100.00	571,728,844	100.00	-5,267,211	-0.92
信託代理與保證資產	1,400,000				信託代理與保證負債		1,400,000						
保證品	1,400,000				應付保證品		1,400,000						

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—桃園市龜山區南美國民小學

平衡表

中華民國111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	-24,719,564	-4.36	-26,161,581	-4.58	1,442,017	-5.51							
無形資產	81,555	0.01	81,157	0.01	398	0.49							
無形資產	81,555	0.01	81,157	0.01	398	0.49							
電腦軟體	81,555	0.01	81,157	0.01	398	0.49							
其他資產	68,475,151	12.09	68,935,696	12.06	-460,545	-0.67							
什項資產	68,475,151	12.09	68,935,696	12.06	-460,545	-0.67							
代管資產	68,475,151	12.09	68,935,696	12.06	-460,545	-0.67							
合計：	566,461,633	100.00	571,728,844	100.00	-5,267,211	-0.92	合計：	566,461,633	100.00	571,728,844	100.00	-5,267,211	-0.92

信託代理與保證資產 1,400,000

信託代理與保證負債 1,400,000

保證品 1,400,000

應付保證品 1,400,000

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—桃園市龜山區南美國民小學

收入支出表

中華民國111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	203,986,328	100.00	174,794,279	100.00	29,192,049	16.70
徵收及依法分配收入	11,500	0.01	3,000	0.00	8,500	283.33
違規罰款收入	11,500	0.01	3,000	0.00	8,500	283.33
財產收益	22,608,361	11.08	3,542,777	2.03	19,065,584	538.15
財產孳息收入	8,246	0.00	2,764	0.00	5,482	198.34
廢舊物品售價收入	4,900	0.00	4,700	0.00	200	4.26
財產交易利益	56,664	0.03		0.00	56,664	0.00
其他財產收入	22,538,551	11.05	3,535,313	2.02	19,003,238	537.53
政府撥入收入	180,402,567	88.44	170,426,502	97.50	9,976,065	5.85
公庫撥款收入	178,133,334	87.33	167,909,692	96.06	10,223,642	6.09
政府其他撥入收入	2,269,233	1.11	2,516,810	1.44	-247,577	-9.84
教學收入	963,900	0.47	814,000	0.47	149,900	18.42
學雜費收入	963,900	0.47	814,000	0.47	149,900	18.42
其他收入	0	0.00	8,000	0.00	-8,000	-100.00
雜項收入	0	0.00	8,000	0.00	-8,000	-100.00
支出	191,365,829	93.81	179,638,457	102.77	11,727,372	6.53
人事支出	168,837,592	82.77	161,555,515	92.43	7,282,077	4.51
人事支出	168,837,592	82.77	161,555,515	92.43	7,282,077	4.51
業務支出	6,920,868	3.39	6,293,793	3.60	627,075	9.96
業務支出	6,920,868	3.39	6,293,793	3.60	627,075	9.96
財產損失	81,024	0.04	15,743	0.01	65,281	414.67
財產交易損失	81,024	0.04	15,743	0.01	65,281	414.67
折舊、折耗及攤銷	9,724,375	4.77	8,798,832	5.03	925,543	10.52
固定資產折舊	9,706,773	4.76	8,793,869	5.03	912,904	10.38
無形資產攤銷	17,602	0.01	4,963	0.00	12,639	254.66
其他支出	5,801,970	2.84	2,974,574	1.70	2,827,396	95.05
其他支出	5,801,970	2.84	2,974,574	1.70	2,827,396	95.05
本期賸餘（短絀）	12,620,499	6.19	-4,844,178	-2.77	17,464,677	1.49
期初淨資產	471,762,806	231.27	476,606,984	272.67	-4,844,178	-0.41
解繳公庫						
期末淨資產	484,383,305	237.46	471,762,806	269.90	12,620,499	1.08

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—桃園市龜山區南美國民小學

現金流量表

中華民國111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)	12,620,499
8002 調整非現金項目	-26,808,088
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-14,187,589
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	-658,699
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-658,699
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	23,476,834
8404 減少短期債務及其他負債	-23,620,678
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-143,844
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-14,990,132
87 期初現金及約當現金	35,863,616
88 期末現金及約當現金	20,873,484

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—桃園市龜山區南美國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 111 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	181,395,863	22,590,465	203,986,328	收入
徵收及依法分配收入	11,500		11,500	徵收及依法分配收入
財產收入	17,896	22,590,465	22,608,361	財產收益
政府撥入收入	180,402,567		180,402,567	政府撥入收入
教學收入	963,900		963,900	教學收入
基金用途	179,962,111	11,403,718	191,365,829	支出
用人費用	168,837,592		168,837,592	人事支出
服務費用	5,198,470	1,722,398	6,920,868	業務支出
材料及用品費	1,622,504	-1,622,504		
租金、償債、利息及相關手續費	25,753	-25,753		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	74,141	-74,141		
		81,024	81,024	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	658,699	-658,699		
		9,724,375	9,724,375	折舊、折耗及攤銷
其他	3,544,952	2,257,018	5,801,970	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,433,752	11,186,747	12,620,499	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,600,826	465,161,980	471,762,806	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	8,034,578	476,348,727	484,383,305	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數22,590,465元，係房屋及建築、機械及設備、雜項設備等資產增加。

2. 調整數1,722,398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2,338,042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81,024元及其他支出2,257,018元。

4. 調整數658,699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9,724,375元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。

6. 調整數465,161,980元，係配合會計法刪除第29條規定，將上年度財產價值承轉至本年度。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區南美國民小學
預算執行期間辦理併決算奉准明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 日 期	核 准 金 額
合計			14,221,788
53 國民教育計畫	111年11月25日府主基字 第1110331372號	111.11.25	14,221,788

備註：

預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表

中華民國111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：

會計室主任游涓文

基金主持人：

南美國民小學校長李明芸