

冊 號：15-203

機關代號：30813

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
桃園市龜山區南美國民小學
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

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
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－桃園市龜山區南美國民小學

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 6,603 萬 8,000 元，決算數 1 億 7,082 萬 3,882 元。

109 學年度下學期，預定招收 69 班，實際招收 70 班，預計學生人數 1,846 人，實際學生人數 1,826 人。

110 學年度上學期，預定招收 68 班，實際招收 69 班，預計學生人數 1,769 人，實際學生人數 1,797 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 100 萬元，決算數 63 萬 938 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 7,126 萬 966 元，較預算數 1 億 6,563 萬 8,000 元，增加 562 萬 2,966 元，計增 3.39%。

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 3,000 元，較預算數 0 元，增加 3,000 元。
主要係因：午餐罰款等收入超收。
2. 財產處分收入：決算數 4,700 元，較預算數 0 元，增加 4,700 元。
主要係因：財產處分變賣增加，收入超收。
3. 利息收入：決算數 2,764 元，較預算數 8,000 元，減少 5,236 元，計減

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 110 年 度

65.45%。

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 2,000 元，較預算數 3 萬元，減少 2 萬 8,000 元，計減 93.33%。

主要係因：場地開放收入短收。

5. 公庫撥款收入：決算數 1 億 6,790 萬 9,692 元，較預算數 1 億 6,460 萬 8,000 元，增加 330 萬 1,692 元，計增 2.01%。

主要係因：增撥 110 年度用人費用不足數。

6. 政府其他撥入收入：決算數 251 萬 6,810 元，較預算數 0 元，增加 251 萬 6,810 元。

主要係因：專任輔導教師、專業輔導人員及幼兒園教保員及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 81 萬 4,000 元，較預算數 99 萬 2,000 元，減少 17 萬 8,000 元，計減 17.94%。

主要係因：學雜費收入短收。

8. 雜項收入：決算數 8,000 元，較預算數 0 元，增加 8,000 元。

主要係因：以前年度場地開放等收入超收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 1 億 7,145 萬 4,820 元，較預算數 1 億 6,703 萬 8,000 元，增加 441 萬 6,820 元，計增 2.64%。

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 7,082 萬 3,882 元，較預算數 1 億 6,603 萬 8,000 元，增加 478 萬 5,882 元，計增 2.88%。

主要係因：用人費用超支 717 萬 3,515 元，服務費用等撙節開支 238 萬 7,633 元。

2. 建築及設備計畫：決算數 63 萬 938 元，較預算數 100 萬元，減少 36 萬 9,062 元，計減 36.91%。

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 19 萬 3,854 元，較預算短絀數 140 萬元，減少短絀數 120 萬 6,146 元。

三、現金流量結果：

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 110 年 度

- (一)業務活動之淨現金流入 1,361 萬 3,608 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 63 萬 938 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 79 萬 1,069 元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增 1,219 萬 1,601 元。
- (五)期初現金及約當現金 2,367 萬 2,015 元。
- (六)期末現金及約當現金 3,586 萬 3,616 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	37,392,485	23,863,919	56.69
長期貸墊款及準備金	238,683	0	
固定資產	465,080,823	469,794,184	-1.00
無形資產	81,157	18,120	347.89
其他資產	68,935,696	68,935,696	0.00
流動負債	29,933,723	15,420,234	94.12
其他負債	70,032,315	70,584,701	-0.78
淨資產	471,762,806	476,606,984	-1.02

五、其他：

(一)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(110.12.22 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 1,037 萬 9,700 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 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	165,638,000	100.00	171,260,966	100.00	5,622,966	3.39	166,191,930	100.00
41 徵收及依法分配收入			3,000	0.00	3,000	0.00	8,000	0.00
415 違規罰款收入			3,000	0.00	3,000	0.00	8,000	0.00
45 財產收入	38,000	0.02	9,464	0.01	-28,536	-75.09	15,998	0.01
451 財產處分收入			4,700	0.00	4,700	0.00	6,640	0.00
454 利息收入	8,000	0.00	2,764	0.00	-5,236	-65.45	3,558	0.00
45Y 其他財產收入	30,000	0.02	2,000	0.00	-28,000	-93.33	5,800	0.00
46 政府撥入收入	164,608,000	99.38	170,426,502	99.51	5,818,502	3.53	165,499,932	99.58
462 公庫撥款收入	164,608,000	99.38	167,909,692	98.04	3,301,692	2.01	163,969,397	98.66
46Y 政府其他撥入收入			2,516,810	1.47	2,516,810	0.00	1,530,535	0.92
4S 教學收入	992,000	0.60	814,000	0.48	-178,000	-17.94	668,000	0.40
4S1 學雜費收入	992,000	0.60	814,000	0.48	-178,000	-17.94	668,000	0.40
4Y 其他收入			8,000	0.00	8,000	0.00		
4YY 雜項收入			8,000	0.00	8,000	0.00		
5 基金用途	167,038,000	100.00	171,454,820	100.00	4,416,820	2.64	166,686,243	100.00
53 國民教育計畫	166,038,000	99.40	170,823,882	99.63	4,785,882	2.88	165,780,542	99.46
532 國民小學教育	166,038,000	99.40	170,823,882	99.63	4,785,882	2.88	165,780,542	99.46
5M 建築及設備計畫	1,000,000	0.60	630,938	0.37	-369,062	-36.91	905,701	0.54
5M2 營建及修建工程	45,000	0.03			-45,000	-100.00		
5M3 交通及運輸設備	210,000	0.13	111,700	0.07	-98,300	-46.81	32,000	0.02
5M4 其他設備	745,000	0.45	519,238	0.30	-225,762	-30.30	873,701	0.52
本期賸餘(短絀-)	-1,400,000		-193,854		1,206,146	-86.15	-494,313	
期初基金餘額	5,588,993		6,794,680		1,205,687	21.57	7,288,993	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	4,188,993		6,600,826		2,411,833	57.58	6,794,680	

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 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	165,638,000	171,260,966	5,622,966	3.39	
41 徵收及依法分配收入		3,000	3,000	0.00	
415 違規罰款收入		3,000	3,000	0.00	午餐罰款收入增加。
45 財產收入	38,000	9,464	-28,536	-75.09	
451 財產處分收入		4,700	4,700	0.00	報廢財產變賣收入增加。
454 利息收入	8,000	2,764	-5,236	-65.45	利息收入減少。
45Y 其他財產收入	30,000	2,000	-28,000	-93.33	場地租借收入減少。
46 政府撥入收入	164,608,000	170,426,502	5,818,502	3.53	
462 公庫撥款收入	164,608,000	167,909,692	3,301,692	2.01	
46Y 政府其他撥入收入		2,516,810	2,516,810	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	814,000	-178,000	-17.94	
4S1 學雜費收入	992,000	814,000	-178,000	-17.94	幼兒園學費及雜費收入減少。
4Y 其他收入		8,000	8,000	0.00	
4YY 雜項收入		8,000	8,000	0.00	以前年度場地租金繳庫等收入增加。

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 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	167,038,000	171,454,820	4,416,820	2.64	
53 國民教育計畫	166,038,000	170,823,882	4,785,882	2.88	
1 用人費用	154,382,000	161,555,515	7,173,515	4.65	
11 正式員額薪資	103,320,000	108,438,170	5,118,170	4.95	
12 聘僱及兼職人員薪資	397,000	1,863,684	1,466,684	369.44	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，110年度無預算數，覈實支應。
13 超時工作報酬	1,040,000	1,306,086	266,086	25.59	覈實支應。
15 獎金	22,809,000	24,616,391	1,807,391	7.92	
16 退休及卹償金	15,888,000	12,477,662	-3,410,338	-21.46	撙節開支。
18 福利費	10,928,000	12,853,522	1,925,522	17.62	覈實支應。
2 服務費用	5,918,000	5,196,647	-721,353	-12.19	
21 水電費	1,182,000	355,135	-826,865	-69.95	撙節開支。
22 郵電費	142,000	85,490	-56,510	-39.80	撙節開支。
23 旅運費	157,000	53,980	-103,020	-65.62	撙節開支。
24 印刷裝訂與廣告費	96,000	189,097	93,097	96.98	覈實支應。
25 修理保養及保固費	1,913,000	2,289,837	376,837	19.70	覈實支應。
27 一般服務費	2,167,000	1,988,808	-178,192	-8.22	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1,195,000元，決算金額1,129,460元，身心障礙臨時人員1人，預算金額422,000元，決算金額401,709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293,395元。
28 專業服務費	162,000	135,900	-26,100	-16.11	撙節開支。
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61	
3 材料及用品費	1,024,000	1,048,666	24,666	2.41	
32 用品消耗	1,024,000	1,048,666	24,666	2.41	調整容納451雜項設備租金轉出40,000元，323農業與園藝用品及環境美化費轉入40,000元。
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000		-80,000	-100.00	
45 雜項設備租金	80,000		-80,000	-100.00	撙節開支。調整容納451雜項設備租金轉出40,000元，323農業與園藝用品及環境美化費轉入40,000元。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	137,000	48,480	-88,520	-64.61	
71 會費	5,000	4,000	-1,000	-20.00	撙節開支。
73 分擔	10,000		-10,000	-100.00	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 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	42,000	42,000			
75 競賽及交流活動費	80,000	2,480	-77,520	-96.90	撙節開支。
9 其他	4,497,000	2,974,574	-1,522,426	-33.85	
91 其他支出	4,497,000	2,974,574	-1,522,426	-33.85	撙節開支。
5M 建築及設備計畫	1,000,000	630,938	-369,062	-36.91	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,000,000	630,938	-369,062	-36.91	
51 購建固定資產	1,000,000	630,938	-369,062	-36.91	撙節開支。

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	578,772,420	108,960,116	1,000,000
非理財目的之長期投資			
土地	278,947,603		
土地改良物	7,920,478	7,129,254	
房屋及建築	219,542,985	45,928,152	45,000
機械及設備	35,564,592	25,216,114	485,000
交通及運輸設備	8,803,036	5,471,198	210,000
雜項設備	27,975,606	25,215,398	260,000
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	18,120		
其他			

註：1.(1)機械及設備：增加數：購置個人電腦及筆電等2,354,583元，減少數：報廢擴音系統及消毒鍋等1,111,486元。(2)交通及運輸設備：增加數：購置無線電接收器及麥克風等736,180元，減少數：報廢麥克風及教材提示機等202,729元。(3)雜項設備：增加數：購置圖書及冰箱等1,005,488元，減少數：報廢冰箱及消毒櫃等168,600元。(4)電腦軟體：增加數：南美國小網站架設及建置等68,000元，減少數：軟體攤銷4,963元。
2.無以前年度保留金額及本年度奉准先行辦理金額。

產明細表

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		
4,164,251		1,487,778	7,326,797	465,161,980
				278,947,603
			93,742	697,482
			3,976,175	169,638,658
2,354,583		1,111,486	1,874,336	9,717,239
736,180		202,729	436,361	3,428,928
1,005,488		168,600	946,183	2,650,913
68,000		4,963		81,157

15-203-9

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		45,000			45,000		-45,000	
房屋及建築		45,000			45,000		-45,000	
購建中固定資產								
機械及設備		485,000			485,000	446,738	-38,262	
機械及設備		485,000			485,000	446,738	-38,262	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		210,000			210,000	111,700	-98,300	
交通及運輸設備		210,000			210,000	111,700	-98,300	
購建中固定資產								
雜項設備		260,000			260,000	72,500	-187,500	
雜項設備		260,000			260,000	72,500	-187,500	
購建中固定資產								
合 計		1,000,000			1,000,000	630,938	-369,062	

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	534,097,676	534,097,676		
代管-土地	68,935,696	68,935,696		
土地	278,947,603	278,947,603		
土地改良物	697,482	697,482		
房屋及建築	169,638,658	169,638,658		
機械及設備	9,717,239	9,717,239		
交通及運輸設備	3,428,928	3,428,928		
雜項設備	2,650,913	2,650,913		
電腦軟體	81,157	81,157		

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 110 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	124	129	5	
職員	123	125	2	係因本校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	124	129	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 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	103,320,000		1,040,000		22,809,000	15,888,000		10,928,000		153,985,000	397,000	154,382,000
正式人員	103,320,000		1,040,000		22,809,000	15,888,000		10,926,000		153,983,000		153,983,000
聘僱人員								2,000		2,000		2,000
兼任人員											397,000	397,000
合 計	103,320,000		1,040,000		22,809,000	15,888,000		10,928,000		153,985,000	397,000	154,382,000

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1,195,000元，決算金額1,129,460元，身心障礙臨時人員1人，預算金額422,000元，決算金額401,709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293,395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 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
108,438,170	1,640,239	1,306,086		24,616,391	12,477,662		12,853,522		161,332,070	223,445	161,555,515
108,438,170		1,306,086		24,495,197	12,477,662		12,852,022		159,569,137		159,569,137
	1,640,239			121,194			1,500		1,762,933		1,762,933
										223,445	223,445
108,438,170	1,640,239	1,306,086		24,616,391	12,477,662		12,853,522		161,332,070	223,445	161,555,515

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，110年度預算編列124人，計9,727,000元，執行結果決算129人，計11,108,322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124人，計13,057,000元，執行結果決算129人，計13,483,069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」核發，110年度預算編列2人，計25,000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 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			167,038,000		171,454,820			4,416,820	2.64	1.預算數以可用預算數表達。2.因覈實支付。
國民教育計畫			166,038,000		170,823,882			4,785,882	2.88	
建築及設備計畫			1,000,000		630,938			-369,062	-36.91	

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	154,382,000	161,555,515	7,173,515	4.65
11 正式員額薪資	103,320,000	108,438,170	5,118,170	4.95
12 聘僱及兼職人員薪資	397,000	1,863,684	1,466,684	369.44
13 超時工作報酬	1,040,000	1,306,086	266,086	25.59
15 獎金	22,809,000	24,616,391	1,807,391	7.92
16 退休及卹償金	15,888,000	12,477,662	-3,410,338	-21.46
18 福利費	10,928,000	12,853,522	1,925,522	17.62
2 服務費用	5,918,000	5,196,647	-721,353	-12.19
21 水電費	1,182,000	355,135	-826,865	-69.95
22 郵電費	142,000	85,490	-56,510	-39.80
23 旅運費	157,000	53,980	-103,020	-65.62
24 印刷裝訂與廣告費	96,000	189,097	93,097	96.98
25 修理保養及保固費	1,913,000	2,289,837	376,837	19.70
27 一般服務費	2,167,000	1,988,808	-178,192	-8.22
28 專業服務費	162,000	135,900	-26,100	-16.11
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61
3 材料及用品費	1,024,000	1,048,666	24,666	2.41
32 用品消耗	1,024,000	1,048,666	24,666	2.41
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	0	-80,000	-100.00
45 雜項設備租金	80,000	0	-80,000	-100.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,000,000	630,938	-369,062	-36.91
51 購建固定資產	1,000,000	630,938	-369,062	-36.91
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	137,000	48,480	-88,520	-64.61
71 會費	5,000	4,000	-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	42,000	42,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	80,000	2,480	-77,520	-96.90
9 其他	4,497,000	2,974,574	-1,522,426	-33.85
91 其他支出	4,497,000	2,974,574	-1,522,426	-33.85
合 計	167,038,000	171,454,820	4,416,820	2.64

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 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	1,972,000	1,849,764	-122,236	-6.20	
27D 計時與計件人員酬金	1,942,000	1,824,564	-117,436	-6.05	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30,000	25,200	-4,800	-16.00	

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	571,728,844	100.00	562,611,919	100.00	9,116,925	1.62	負 債	99,966,038	17.48	86,004,935	15.29	13,961,103	16.23
流動資產	37,392,485	6.54	23,863,919	4.24	13,528,566	56.69	流動負債	29,933,723	5.24	15,420,234	2.74	14,513,489	94.12
現金	35,863,616	6.27	23,672,015	4.21	12,191,601	51.50	應付款項	29,933,723	5.24	15,420,234	2.74	14,513,489	94.12
銀行存款	35,863,616	6.27	23,672,015	4.21	12,191,601	51.50	應付代收款	29,933,723	5.24	15,420,234	2.74	14,513,489	94.12
公庫存款	5,329,637	0.93	5,958,204	1.06	-628,567	-10.55	應付代收款	29,933,723	5.24	15,420,234	2.74	14,513,489	94.12
零用金專戶	1,815,575	0.32	1,262,942	0.22	552,633	43.76	其他負債	70,032,315	12.25	70,584,701	12.55	-552,386	-0.78
保管款專戶	28,718,404	5.02	16,450,869	2.92	12,267,535	74.57	什項負債	70,032,315	12.25	70,584,701	12.55	-552,386	-0.78
預付款項	1,528,869	0.27	191,904	0.03	1,336,965	696.68	存入保證金	313,500	0.05	215,500	0.04	98,000	45.48
預付費用	1,528,869	0.27	191,904	0.03	1,336,965	696.68	保證金	246,000	0.04	178,000	0.03	68,000	38.20
預付費用-預算外	1,528,869	0.27	191,904	0.03	1,336,965	696.68	保固金	67,500	0.01	37,500	0.01	30,000	80.00
長期貸墊款及準備金	238,683	0.04	0	0.00	238,683	0.00	應付退休及離職金	238,683	0.04	0	0.00	238,683	0.00
準備金	238,683	0.04	0	0.00	238,683	0.00	應付退休及離職金	238,683	0.04	0	0.00	238,683	0.00
退休及離職準備金	238,683	0.04	0	0.00	238,683	0.00	應付代管資產	68,935,696	12.06	68,935,696	12.25	0	0.00
固定資產	465,080,823	81.35	469,794,184	83.50	-4,713,361	-1.00	應付代管資產	68,935,696	12.06	68,935,696	12.25	0	0.00
土地	278,947,603	48.79	278,947,603	49.58	0	0.00	暫收及待結轉帳項	544,436	0.10	1,433,505	0.25	-889,069	-62.02
土地	278,947,603	48.79	278,947,603	49.58	0	0.00	暫收及待結轉帳項	544,436	0.10	1,433,505	0.25	-889,069	-62.02
土地改良物	697,482	0.12	791,224	0.14	-93,742	-11.85	淨資產	471,762,806	82.52	476,606,984	84.71	-4,844,178	-1.02
土地改良物	7,920,478	1.39	7,920,478	1.41	0	0.00	淨資產	471,762,806	82.52	476,606,984	84.71	-4,844,178	-1.02
累計折舊-土地改良物	-7,222,996	-1.26	-7,129,254	-1.27	-93,742	1.31	淨資產	471,762,806	82.52	476,606,984	84.71	-4,844,178	-1.02
房屋建築及設備	169,638,658	29.67	173,614,833	30.86	-3,976,175	-2.29	累積餘額	471,762,806	82.52	476,606,984	84.71	-4,844,178	-1.02
房屋建築及設備	219,542,985	38.40	219,542,985	39.02	0	0.00							
累計折舊-房屋建築及設備	-49,904,327	-8.73	-45,928,152	-8.16	-3,976,175	8.66							
機械及設備	9,717,239	1.70	10,348,478	1.84	-631,239	-6.10							
機械及設備	36,807,689	6.44	35,564,592	6.32	1,243,097	3.50							
累計折舊-機械及設備	-27,090,450	-4.74	-25,216,114	-4.48	-1,874,336	7.43							
交通及運輸設備	3,428,928	0.60	3,331,838	0.59	97,090	2.91							
合計：	571,728,844	100.00	562,611,919	100.00	9,116,925	1.62	合計：	571,728,844	100.00	562,611,919	100.00	9,116,925	1.62

信託代理與保證資產 1,400,000

保證品 1,400,000

信託代理與保證負債 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	%
交通及運輸設備	9,336,487	1.63	8,803,036	1.56	533,451	6.06							
累計折舊-交通及運輸設備	-5,907,559	-1.03	-5,471,198	-0.97	-436,361	7.98							
雜項設備	2,650,913	0.46	2,760,208	0.49	-109,295	-3.96							
雜項設備	28,812,494	5.04	27,975,606	4.97	836,888	2.99							
累計折舊-雜項設備	-26,161,581	-4.58	-25,215,398	-4.48	-946,183	3.75							
無形資產	81,157	0.01	18,120	0.00	63,037	347.89							
無形資產	81,157	0.01	18,120	0.00	63,037	347.89							
電腦軟體	81,157	0.01	18,120	0.00	63,037	347.89							
其他資產	68,935,696	12.06	68,935,696	12.25	0	0.00							
什項資產	68,935,696	12.06	68,935,696	12.25	0	0.00							
代管資產	68,935,696	12.06	68,935,696	12.25	0	0.00							
代管-土地	68,935,696	12.06	68,935,696	12.25	0	0.00							
合計：	571,728,844	100.00	562,611,919	100.00	9,116,925	1.62	合計：	571,728,844	100.00	562,611,919	100.00	9,116,925	1.62

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	174,794,279	100.00			174,794,279	
徵收及依法分配收入	3,000	0.00			3,000	
違規罰款收入	3,000	0.00			3,000	
財產收益	3,542,777	2.03			3,542,777	
財產孳息收入	2,764	0.00			2,764	
廢舊物品售價收入	4,700	0.00			4,700	
其他財產收入	3,535,313	2.02			3,535,313	
政府撥入收入	170,426,502	97.50			170,426,502	
公庫撥款收入	167,909,692	96.06			167,909,692	
政府其他撥入收入	2,516,810	1.44			2,516,810	
教學收入	814,000	0.47			814,000	
學雜費收入	814,000	0.47			814,000	
其他收入	8,000	0.00			8,000	
雜項收入	8,000	0.00			8,000	
支出	179,638,457	102.77			179,638,457	
人事支出	161,555,515	92.43			161,555,515	
人事支出	161,555,515	92.43			161,555,515	
業務支出	6,293,793	3.60			6,293,793	
業務支出	6,293,793	3.60			6,293,793	
財產損失	15,743	0.01			15,743	
財產交易損失	15,743	0.01			15,743	
折舊、折耗及攤銷	8,798,832	5.03			8,798,832	
固定資產折舊	8,793,869	5.03			8,793,869	
無形資產攤銷	4,963	0.00			4,963	
其他支出	2,974,574	1.70			2,974,574	
其他支出	2,974,574	1.70			2,974,574	
本期賸餘（短絀）	-4,844,178	-2.77			-4,844,178	
期初淨資產	476,606,984	272.67			476,606,984	
解繳公庫						
期末淨資產	471,762,806	269.90			471,762,806	

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)	-4,844,178
8002 調整非現金項目	18,457,786
81 業務活動之淨現金流入(流出)	13,613,608
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	-630,938
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-630,938
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	22,051,952
8404 減少短期債務及其他負債	-22,843,021
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-791,069
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	12,191,601
87 期初現金及約當現金	23,672,015
88 期末現金及約當現金	35,863,616

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 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	171,260,966	3,533,313	174,794,279	收入
徵收及依法分配收入	3,000		3,000	徵收及依法分配收入
財產收入	9,464	3,533,313	3,542,777	財產收益
政府撥入收入	170,426,502		170,426,502	政府撥入收入
教學收入	814,000		814,000	教學收入
其他收入	8,000		8,000	其他收入
基金用途	171,454,820	8,183,637	179,638,457	支出
用人費用	161,555,515		161,555,515	人事支出
服務費用	5,196,647	1,097,146	6,293,793	業務支出
材料及用品費	1,048,666	-1,048,666		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	48,480	-48,480		
		15,743	15,743	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	630,938	-630,938		
		8,798,832	8,798,832	折舊、折耗及攤銷
其他	2,974,574		2,974,574	其他支出
本期賸餘(短絀)	-193,854	-4,650,324	-4,844,178	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,794,680	469,812,304	476,606,984	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,600,826	465,161,980	471,762,806	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數3,533,313元，係土地、機械及設備等固定資產增加。

2. 調整數1,097,146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15,743元，係機械及設備與雜項設備等固定資產財產交易損失。

4. 調整數630,938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8,798,832元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。

6. 調整數469,812,304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。

中華民國 110 年度

科 目	核 准 文 號	核 准 日 期	核 准 金 額
合計			10,379,700
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	10,379,700

15-203-25

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 柯淑玲

基金主持人：

南美國民小學 李明芸
校長