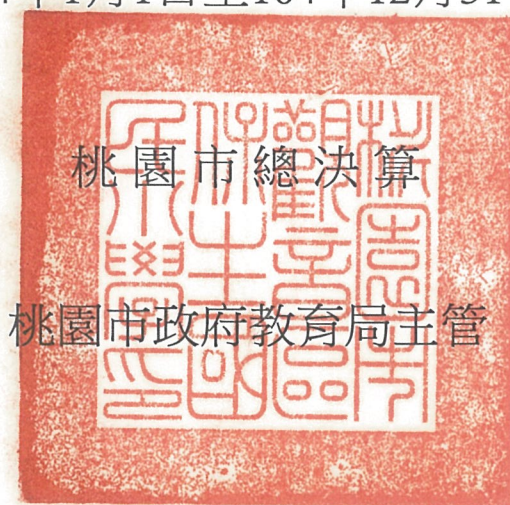


冊 號：16 - 231

機關代號：31203

中華民國 104年度

(104年1月1日至104年12月31日)



桃園市地方教育發展基金
桃園市觀音區保生國民小學
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市觀音區保生國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市觀音區保生國民小學
附屬單位決算分決算目次
中華民國104年度

甲、總說明	第 1 頁至第 3 頁
乙、主要表	
1、基金來源、用途及餘絀決算表	第 4 頁至第 4 頁
2、現金流量決算表	第 5 頁至第 5 頁
3、平衡表	第 6 頁至第 6 頁
丙、附屬表	
1、基金來源明細表	第 7 頁至第 7 頁
2、基金用途明細表	第 8 頁至第 9 頁
3、固定項目增減情形表	第 10 頁至第 10 頁
4、固定資產建設改良擴充明細表	第 11 頁至第 11 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 12 頁至第 12 頁
6、員工人數彙計表	第 13 頁至第 13 頁
7、用人費用彙計表	第 14 頁至第 15 頁
8、主要業務計畫執行績效摘要表	第 16 頁至第 16 頁
9、各項費用彙計表	第 17 頁至第 17 頁
10、管制性項目及統計所需項目比較表	第 18 頁至第 18 頁
丁、附表	
1、平衡表科目明細表	第 19 頁至第 20 頁
2、預算執行期間辦理併決算奉准明細表	第 21 頁至第 21 頁
3、預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表	第 22 頁至第 22 頁

桃園市地方教育發展基金－桃園市觀音區保生國民小學

總 說 明

中 華 民 國 104 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1,712萬6,000元，決算數1,694萬8,034元。

103學年下學期，預定招收6班，實際招收6班，預計學生人數63人，實際學生人數61人。

104學年上學期，預定招收6班，實際招收6班，預計學生人數63人，實際學生人數58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10萬元，決算數10萬元。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1,677萬3,660元，較預算數1,715萬8,000元，減少38萬4,340元，計減2.24%。

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1,210元，較預算數2,000元，減少790元，計減39.50%。
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1,675萬2,776元，較預算數1,713萬3,000元，減少38萬0,224元，計減2.22%。
主要係因：扣抵102年用人費用結餘。
3. 雜項收入：決算數1萬9,674元，較預算數2萬3,000元，減少3,326元，計減14.46%。

桃園市地方教育發展基金－桃園市觀音區保生國民小學

總 說 明

中 華 民 國 104 年 度

主要係因：資源回收及收回以前年度教科書收費結餘款等收入。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數1,704萬8,034元，較預算數1,722萬6,000元，減少17萬7,966元，計減1.03%。

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1,694萬8,034元，較預算數1,712萬6,000元，減少17萬7,966元，計減1.04%。

主要係因：用人費用節餘及服務費用等撙節開支。

2. 建築及設備計畫：決算數10萬元，較預算數10萬元，無增減。

主要係因：實際決算數等於預算數。

(三)本期短絀：

本年度決算短絀數27萬4,374元，較預算短絀數6萬8,000元，增加短絀數20萬6,374元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流出35萬6,729元。

(二)其他活動之淨現金流出4萬0,155元。

(三)本年度現金及約當現金之淨減39萬6,884元。

(四)期初現金及約當現金183萬0,575元。

(五)期末現金及約當現金143萬3,691元。

四、資產負債情況：

(一)決算日資產總額為145萬3,769元，包括：

1. 流動資產143萬3,691元。
2. 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金2萬0,078元。

(二)決算日負債總額為91萬1,746元，包括：

1. 流動負債81萬7,994元。
2. 其他負債9萬3,752元。

(三)決算日基金餘額為累積賸餘54萬2,023元。

五、固定項目概況：

決算日固定項目金額合計數為4,004萬7,029元，包括：

(一)土地1,310萬2,492元。

(二)土地改良物71萬9,693元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市觀音區保生國民小學

總 說 明

中 華 民 國 104 年 度

(三)房屋及建築1,552萬3,755元。

(四)機械及設備317萬9,952元。

(五)交通及運輸設備59萬8,159元。

(六)什項設備692萬2,978元。

六、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－桃園市觀音區保生國民小學

基金來源、用途及餘絀決算表

中華民國 104 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	17,158,000	100.00	16,773,660	100.00	-384,340	-2.24		
45 財產收入	2,000	0.01	1,210	0.01	-790	-39.50		
454 利息收入	2,000	0.01	1,210	0.01	-790	-39.50		
46 政府撥入收入	17,133,000	99.85	16,752,776	99.88	-380,224	-2.22		
462 公庫撥款收入	17,133,000	99.85	16,752,776	99.88	-380,224	-2.22		
4Y 其他收入	23,000	0.13	19,674	0.12	-3,326	-14.46		
4YY 雜項收入	23,000	0.13	19,674	0.12	-3,326	-14.46		
5 基金用途	17,226,000	100.00	17,048,034	100.00	-177,966	-1.03		
53 國民教育計畫	17,126,000	99.42	16,948,034	99.41	-177,966	-1.04		
5M 建築及設備計畫	100,000	0.58	100,000	0.59				
購建固定資產	100,000	0.58	100,000	0.59				
本期賸餘（短絀-）	-68,000		-274,374		-206,374	303.49		
期初基金餘額	504,193		816,397		312,204	61.92		
解繳公庫								
期末基金餘額	436,193		542,023		105,830	24.26		

填表說明：

桃園市地方教育發展基金-桃園市觀音區保生國民小學

現金流量決算表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀一)	-68,000	-274,374	-206,374	303.49
812 調整非現金項目		-82,355	-82,355	
8124 流動負債淨增(淨減一)		-82,355	-82,355	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-68,000	-356,729	-288,729	424.60
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		6,900	6,900	
82D 減少短期債務及其他負債		-47,055	-47,055	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-40,155	-40,155	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-68,000	-396,884	-328,884	483.65
84 期初現金及約當現金	1,685,268	1,830,575	145,307	8.62
85 期末現金及約當現金	1,617,268	1,433,691	-183,577	-11.35

桃園市地方教育發展基金 - 桃園市觀音區保生國民小學

平衡表

中華民國104年12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減 (-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
1 資 產	1,453,769	100.00	0	0.00	1,453,769	0.00
11 流動資產	1,433,691	98.62	0	0.00	1,433,691	0.00
111 現金	1,433,691	98.62	0	0.00	1,433,691	0.00
1112 銀行存款	1,433,691	98.62	0	0.00	1,433,691	0.00
1112-1 公庫存款	499,085	34.33	0	0.00	499,085	0.00
1112-2 零用金專戶	42,938	2.95	0	0.00	42,938	0.00
1112-3 保管款專戶	891,668	61.33	0	0.00	891,668	0.00
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
115 預付款項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1154 預付費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1154-1 預付費用-預算內	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1154-2 預付費用-預算外	0	0.00	0	0.00	0	0.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	20,078	1.38	0	0.00	20,078	0.00
124 準備金	20,078	1.38	0	0.00	20,078	0.00
1241 退休及離職準備金	20,078	1.38	0	0.00	20,078	0.00
資 產 合 計	1,453,769	100.00	0	0.00	1,453,769	0.00
2 負 債	911,746	62.72	0	0.00	911,746	0.00
21 流動負債	817,994	56.27	0	0.00	817,994	0.00
212 應付款項	817,994	56.27	0	0.00	817,994	0.00
2122 應付帳款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
2123 應付代收款	817,994	56.27	0	0.00	817,994	0.00
22 其他負債	93,752	6.45	0	0.00	93,752	0.00
221 什項負債	93,752	6.45	0	0.00	93,752	0.00
2211 存入保證金	73,674	5.07	0	0.00	73,674	0.00
2211-X 押標金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
2211-Y 保證金	6,900	0.47	0	0.00	6,900	0.00
2211-Z 保固金	66,774	4.59	0	0.00	66,774	0.00
2213 應付退休及離職金	20,078	1.38	0	0.00	20,078	0.00
2215 暫收及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
3 基金餘額	542,023	37.28	0	0.00	542,023	0.00
31 基金餘額	542,023	37.28	0	0.00	542,023	0.00
311 基金餘額	542,023	37.28	0	0.00	542,023	0.00
3111 累積餘額	542,023	37.28	0	0.00	542,023	0.00
負 債 及 基 金 餘 額 合 計	1,453,769	100.00	0	0.00	1,453,769	0.00

註：

桃園市地方教育發展基金－桃園市觀音區保生國民小學

基金來源明細表

中華民國 104 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	17,158,000	16,773,660	-384,340	-2.24	
45 財產收入	2,000	1,210	-790	-39.50	
454 利息收入	2,000	1,210	-790	-39.50	公庫利息收入短收。
46 政府撥入收入	17,133,000	16,752,776	-380,224	-2.22	
462 公庫撥款收入	17,133,000	16,752,776	-380,224	-2.22	
4Y 其他收入	23,000	19,674	-3,326	-14.46	
4YY 雜項收入	23,000	19,674	-3,326	-14.46	資源回收及收回以前年度教科書收費結餘款等收入。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金-桃園市觀音區保生國民小學

基金用途明細表

中華民國 104 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	17,226,000	17,048,034	-177,966	-1.03	
53 國民教育計畫	17,126,000	16,948,034	-177,966	-1.04	
1 用人費用	15,573,000	15,400,830	-172,170	-1.11	
11 正式員額薪資	10,704,000	9,805,153	-898,847	-8.40	
12 聘僱及兼職人員薪資	68,000	58,312	-9,688	-14.25	代課費等覈實支用。
13 超時工作報酬	243,000	212,312	-30,688	-12.63	不休假加班費等覈實支用。
15 獎金	2,377,000	2,380,166	3,166	0.13	
16 退休及卹償金	996,000	1,745,908	749,908	75.29	補提舊制勞工退休金不足額所致。
18 福利費	1,185,000	1,198,979	13,979	1.18	
2 服務費用	1,262,000	1,246,347	-15,653	-1.24	
21 水電費	150,000	86,251	-63,749	-42.50	擲節水電支出所致，調整容納減少15,000元至「用品消耗」。
22 郵電費	49,000	58,852	9,852	20.11	因各項活動郵寄需求增加所致。
23 旅運費	49,000	39,015	-9,985	-20.38	擲節支出所致。
24 印刷裝訂與廣告費	40,000	78,101	38,101	95.25	因各項成果報告等印製需求增加所致。
25 修理保養及保固費	206,000	313,098	107,098	51.99	校舍老舊，建物及相關設施維修費增加所致。
26 保險費	2,000		-2,000	-100.00	擲節支出所致。
27 一般服務費	662,000	581,430	-80,570	-12.17	一般服務費外包費編列保全警衛2人，預算金額648,000元，決算金額567,300元，係因外包契約結餘款所致。
28 專業服務費	32,000	17,600	-14,400	-45.00	擲節支出所致。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	206,000	255,292	49,292	23.93	
31 使用材料費	2,000	964	-1,036	-51.80	擲節支出所致。
32 用品消耗	204,000	254,328	50,328	24.67	因校務需求增加，由「水電費」、「什項設備租金」及「其他支出」調整容納增加50,000元。
4 租金、償債與利息	6,000		-6,000	-100.00	
45 什項設備租金	6,000		-6,000	-100.00	擲節租金支出所致，調整容納減少5,000元至「用品消耗」。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	15,000	13,560	-1,440	-9.60	
71 會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	11,000	10,800	-200	-1.82	
75 競賽及交流活動費	3,000	1,760	-1,240	-41.33	擲節支出所致。
9 其他	64,000	32,005	-31,995	-49.99	
91 其他支出	64,000	32,005	-31,995	-49.99	擲節各項活動費用所致，調整容納減少30,000元至「用品消耗」。

中華民國 104 年度

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5M 建築及設備計畫	100,000	100,000			
5 購建固定資產、無形資產 及非理財目的之長期投資	100,000	100,000			
51 購置固定資產	100,000	100,000			

桃園市地方教育發展基金 — 桃園市觀音區保生國民小學

固定項目增減情形表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	本年度增加數	本年度減少數	期 末 餘 額
資 產	39,711,849	785,902	450,722	40,047,029
非理財目的之長期投資				
土地	13,102,492			13,102,492
土地改良物	719,693			719,693
房屋及建築	15,523,755			15,523,755
機械及設備	2,566,050	613,902		3,179,952
交通及運輸設備	598,159			598,159
什項設備	7,201,700	172,000	450,722	6,922,978
購建中固定資產				
電腦軟體				
權利				

桃園市地方教育發展基金 — 桃園市觀音區保生國民小學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國104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			
土地								
土地改良物								
房屋及建築								
機械及設備		100,000		-29,000	71,000	71,000		
交通及運輸設備								
什項設備				29,000	29,000	29,000		
購建中固定資產								
合 計		100,000			100,000	100,000		

中華民國104年12月31日

[illegible]

桃園市地方教育發展基金－桃園市觀音區保生國民小學

員工人數彙計表

中華民國 104 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	14	14	0	
職員	13	13	0	
工友	1	1	0	
合 計	14	14	0	

填表說明：一般服務費外包費編列保全警衛2人。

中華民國 104 年度

[illegible]

16-231-14

中華民國 104 年度

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
9,805,153		212,312		2,380,166	1,745,908		1,198,979		15,342,518	58,312	15,400,830
9,805,153		212,312		2,380,166	1,745,908		1,198,979		15,342,518		15,342,518
										58,312	58,312
9,805,153		212,312		2,380,166	1,745,908		1,198,979		15,342,518	58,312	15,400,830

桃園市地方教育發展基金-桃園市觀音區保生國民小學

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 104 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			17,226,000		17,048,034			-177,966	-1.03	預算數以可用預算 數表達。
國民教育計畫			17,126,000		16,948,034			-177,966	-1.04	
建築及設備計畫			100,000		100,000			0	0.00	

桃園市地方教育發展基金-桃園市觀音區保生國民小學

各項費用彙計表

中華民國104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	15,573,000	15,400,830	-172,170	-1.11
11 正式員額薪資	10,704,000	9,805,153	-898,847	-8.40
12 聘僱及兼職人員薪資	68,000	58,312	-9,688	-14.25
13 超時工作報酬	243,000	212,312	-30,688	-12.63
15 獎金	2,377,000	2,380,166	3,166	0.13
16 退休及卹償金	996,000	1,745,908	749,908	75.29
18 福利費	1,185,000	1,198,979	13,979	1.18
2 服務費用	1,262,000	1,246,347	-15,653	-1.24
21 水電費	150,000	86,251	-63,749	-42.50
22 郵電費	49,000	58,852	9,852	20.11
23 旅運費	49,000	39,015	-9,985	-20.38
24 印刷裝訂與廣告費	40,000	78,101	38,101	95.25
25 修理保養及保固費	206,000	313,098	107,098	51.99
26 保險費	2,000	0	-2,000	-100.00
27 一般服務費	662,000	581,430	-80,570	-12.17
28 專業服務費	32,000	17,600	-14,400	-45.00
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	206,000	255,292	49,292	23.93
31 使用材料費	2,000	964	-1,036	-51.80
32 用品消耗	204,000	254,328	50,328	24.67
4 租金、償債與利息	6,000	0	-6,000	-100.00
45 什項設備租金	6,000	0	-6,000	-100.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	100,000	100,000	0	0.00
51 購置固定資產	100,000	100,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	15,000	13,560	-1,440	-9.60
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	11,000	10,800	-200	-1.82
75 競賽及交流活動費	3,000	1,760	-1,240	-41.33
9 其他	64,000	32,005	-31,995	-49.99
91 其他支出	64,000	32,005	-31,995	-49.99
合 計	17,226,000	17,048,034	-177,966	-1.03

管制性項目及統計所需項目比較表

單位：新臺幣元

16-231-18

桃園市地方教育發展基金 - 桃園市觀音區保生國民小學

平衡表科目明細表

中 華 民 國 104年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	公庫存款	499,085	499,085	
	零用金專戶	42,938	42,938	
	保管款專戶	891,668	891,668	
	退休及離職準備金	20,078	20,078	
	應付代收款		817,994	
	A00001 公保費	639		
	A00002 勞保費	1,146		
	A00003 公健保費	3,795		
	A00004 勞退基金	604		
	A00011 勞健保費	1,939		
	A00012 退撫基金	3,505		
	A00018 二代健保機關補充保費	2,623		
	B00001 教育儲蓄專戶	141,051		
	B00002 仁愛基金	69,427		
	B00005 善心人士興學捐助金	90,830		
	C00002 教科書款	3,791		
	C00004 課後托育費	69,502		
	C00010 營養午餐費	130,213		
	C00013 游泳費	57,981		
	C00014 校外教學費	115		
	F00008 調整教師授課節數經費補助	8,526		
	F00010 2688專案人事費	98,568		
	FA0009 教導--學生健康檢查費補助款	105		
	FA0012 教導--志工旅遊經費	2,400		
	FA0013 教導--輔導教師人力運用	112		
	FA0014 教導--原住民語教學	327		
	FA0025 教導--陳達成基金會補助偏鄉學校藝術與人文教育-烏克麗麗	23,479		
	FA0031 教導--補救教學	42,323		
	FA0046 教導--學校發展教育特色	5,798		
	FA0056 教導--推展親職教育	272		
	FA0072 教導--教師學習社群	900		
	FB0007 總務--午餐供應有機蔬菜	22,453		
	FB0013 總務--免費營養早餐	35,570		
	保證金		6,900	
	Y00011 104學年度高年級戶外教育活動採購案履約保證金-鄉村旅行有限公司105.1.20	6,900		
	保固金		66,774	

桃園市地方教育發展基金 - 桃園市觀音區保生國民小學

平衡表科目明細表

中 華 民 國 104年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	H00003 連達營建工程-警衛室及學生等候區101.10	23,400		
	Z00001 風雨教室屋頂修護履約保證金轉保固金-木大工程土木包工業105.11	20,000		
	Z00002 103年教室樓板剝落整修工程保固金-竟翔營造有限公司	5,000		
	Z00003 103年度廁所整修工程保固金-新縣營造有限公司104.6.19	5,000		
	Z00006 103年平板電腦採購保固金-振元資訊有限公司105.12.4	5,964		
	Z00007 104年度蘇迪勒颱風災損學校復建工程保固金-冠博營造有限公司106.11.24	4,350		
	Z00008 104年度防火牆及硬碟採購案保固金-新軟系統股份有限公司106.12.13	3,060		
	應付退休及離職金		20,078	
	100001 離職儲金-公提專戶	10,039		
	100002 離職儲金-自提專戶	10,039		

預算執行期間辦理併決算奉准明細表

科 目	核 准 文 號	核 准 日 期 核 准 金 額

備註：

預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表

中華民國104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：

