

冊 號：16-241

機關代號：31203

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

主辦會計人員：

基金主持人：

# 桃園市地方教育發展基金－桃園市觀音區保生國民小學

## 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 20 頁
2、收入支出表	第 21 頁至第 21 頁
3、現金流量表	第 22 頁至第 22 頁
丁、參考表	
1、決算與會計收支對照表	第 23 頁至第 23 頁
2、預算執行期間辦理併決算奉准明細表	第 24 頁至第 24 頁
3、預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表	第 25 頁至第 25 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 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 2,293 萬 7,000 元，決算數 2,354 萬 8,313 元。

110 學年度下學期，預定招收普通班 6 班、幼教班 1 班，實際招收普通班 6 班、幼教班 1 班，預計學生人數 73 人，實際學生人數 61 人。

111 學年度上學期，預定招收普通班 6 班、幼教班 1 班，實際招收普通班 6 班、幼教班 1 班，預計學生人數 59 人，實際學生人數 64 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 20 萬元，決算數 19 萬 1,945 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 2,415 萬 9,490 元，較預算數 2,283 萬 7,000 元，增加 132 萬 2,490 元，計增 5.79%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數 4,143 元，較預算數 1,000 元，增加 3,143 元，計增 314.30%。  
主要係因：財產處分變賣增加，收入超收。
2. 利息收入：決算數 707 元，較預算數 1,000 元，減少 293 元，計減 29.30%。

# 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 111 年 度

主要係因：保管款及零用金專戶利息收入短收。

3. 公庫撥款收入：決算數 2,342 萬 8,398 元，較預算數 2,236 萬 8,000 元，增加 106 萬 398 元，計增 4.74%。

主要係因：扣抵 110 年用人費用結餘。

4. 政府其他撥入收入：決算數 38 萬 2,738 元，較預算數 0 元，增加 38 萬 2,738 元。

主要係因：公幼改制增置人員(附幼契進-教保員)未編列預算,以教育部部款支應。

5. 學雜費收入：決算數 32 萬 8,428 元，較預算數 43 萬 7,000 元，減少 10 萬 8,572 元，計減 24.84%。

主要係因：學雜費收入短收。

6. 雜項收入：決算數 1 萬 5,076 元，較預算數 3 萬元，減少 1 萬 4,924 元，計減 49.75%。

主要係因：資源回收物品變賣收入及宿舍費短收。

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數 2,374 萬 258 元，較預算數 2,313 萬 7,000 元，增加 60 萬 3,258 元，計增 2.61%。

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 2,354 萬 8,313 元，較預算數 2,293 萬 7,000 元，增加 61 萬 1,313 元，計增 2.67%。

主要係因：用人費用結餘及服務費用等覈實支付。

2. 建築及設備計畫：決算數 19 萬 1,945 元，較預算數 20 萬元，減少 8,055 元，計減 4.03%。

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 41 萬 9,232 元，較預算短絀數 30 萬元，減少短絀數 71 萬 9,232 元。

## 三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流入 343 萬 9,250 元。

(二)投資活動之淨現金流出 19 萬 1,945 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 11 萬 7,647 元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增 312 萬 9,658 元。

(五)期初現金及約當現金 351 萬 8,403 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 111 年 度

(六)期末現金及約當現金 664 萬 8,061 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	6,711,157	3,958,932	69.52
固定資產	25,628,582	26,228,783	-2.29
流動負債	4,206,216	1,755,576	139.59
其他負債	299,280	416,927	-28.22
淨資產	27,834,243	28,015,212	-0.65

### 五、其他：

本年度無補辦預算事項，另併入決算資料如下：

國民教育計畫：

核准文號(111.11.25 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 223 萬 3,610 元。

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	22,837,000	100.00	24,159,490	100.00	1,322,490	5.79	23,361,520	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	446	0.00
415 違規罰款收入							446	0.00
45 財產收入	2,000	0.01	4,850	0.02	2,850	142.50	465	0.00
451 財產處分收入	1,000	0.00	4,143	0.02	3,143	314.30		
454 利息收入	1,000	0.00	707	0.00	-293	-29.30	465	0.00
46 政府撥入收入	22,368,000	97.95	23,811,136	98.56	1,443,136	6.45	23,044,585	98.64
462 公庫撥款收入	22,368,000	97.95	23,428,398	96.97	1,060,398	4.74	22,462,052	96.15
46Y 政府其他撥入收入			382,738	1.58	382,738	0.00	582,533	2.49
4S 教學收入	437,000	1.91	328,428	1.36	-108,572	-24.84	276,278	1.18
4S1 學雜費收入	437,000	1.91	328,428	1.36	-108,572	-24.84	276,278	1.18
4Y 其他收入	30,000	0.13	15,076	0.06	-14,924	-49.75	39,746	0.17
4YY 雜項收入	30,000	0.13	15,076	0.06	-14,924	-49.75	39,746	0.17
5 基金用途	23,137,000	101.31	23,740,258	98.26	603,258	2.61	22,933,917	98.17
53 國民教育計畫	22,937,000	100.44	23,548,313	97.47	611,313	2.67	22,733,917	97.31
5M 建築及設備計畫	200,000	0.88	191,945	0.79	-8,055	-4.03	200,000	0.86
購建固定資產	200,000	0.88	191,945	0.79	-8,055	-4.03	200,000	0.86
本期賸餘 (短絀)	-300,000		419,232		719,232	-239.74	427,603	
期初基金餘額	1,059,000		1,786,429		727,429	68.69	1,358,826	
解繳公庫								
期末基金餘額	759,000		2,205,661		1,446,661	190.60	1,786,429	

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	22,837,000	24,159,490	1,322,490	5.79	
45 財產收入	2,000	4,850	2,850	142.50	
451財產處分收入	1,000	4,143	3,143	314.30	財產處分變賣增加，收入超收。
454利息收入	1,000	707	-293	-29.30	保管款及零用金專戶利息收入短收。
46 政府撥入收入	22,368,000	23,811,136	1,443,136	6.45	
462公庫撥款收入	22,368,000	23,428,398	1,060,398	4.74	
46Y政府其他撥入收入		382,738	382,738	0.00	公幼改制增置人員(附幼契進-教保員)未編列預算，以教育部部款支應。
4S 教學收入	437,000	328,428	-108,572	-24.84	
4S1學雜費收入	437,000	328,428	-108,572	-24.84	學雜費收入短收。
4Y 其他收入	30,000	15,076	-14,924	-49.75	
4YY雜項收入	30,000	15,076	-14,924	-49.75	資源回收物品變賣收入及宿舍費短收。

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 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	23,137,000	23,740,258	603,258	2.61	
53 國民教育計畫	22,937,000	23,548,313	611,313	2.67	
1 用人費用	20,441,000	21,715,126	1,274,126	6.23	
11 正式員額薪資	12,108,000	13,240,243	1,132,243	9.35	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,106,000	1,012,081	-93,919	-8.49	
13 超時工作報酬	332,000	359,296	27,296	8.22	
15 獎金	3,011,000	2,951,039	-59,961	-1.99	
16 退休及卹償金	2,539,000	2,602,023	63,023	2.48	
18 福利費	1,345,000	1,550,444	205,444	15.27	覈實支付。
2 服務費用	1,698,000	1,433,084	-264,916	-15.60	
21 水電費	138,000	54,111	-83,889	-60.79	撙節支用。
22 郵電費	59,000	43,537	-15,463	-26.21	撙節支用。
23 旅運費	49,000	13,506	-35,494	-72.44	撙節支用。
24 印刷裝訂與廣告費	40,000	17,798	-22,202	-55.51	撙節支用。
25 修理保養及保固費	567,000	372,169	-194,831	-34.36	撙節支用。
26 保險費	2,000		-2,000	-100.00	撙節支用。
27 一般服務費	738,000	825,963	87,963	11.92	覈實支付。一般服務費外包費編列委外校警1人，預算金額650,000元，決算金額759,133元，決算金額大於預算金額，係因委外校警預算編列金額不足支應共同供應契約金額之故。
28 專業服務費	33,000	34,000	1,000	3.03	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	326,000	175,676	-150,324	-46.11	
31 使用材料費	4,000	6,580	2,580	64.50	覈實支付。
32 用品消耗	322,000	169,096	-152,904	-47.49	撙節支用。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,000	1,000	-3,000	-75.00	
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	撙節支用。
75 競賽及交流活動費	2,000		-2,000	-100.00	撙節支用。
9 其他	468,000	223,427	-244,573	-52.26	
91 其他支出	468,000	223,427	-244,573	-52.26	撙節支用。
5M 建築及設備計畫	200,000	191,945	-8,055	-4.03	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	200,000	191,945	-8,055	-4.03	

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 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	%	
51 購建固定資產	200,000	191,945	-8,055	-4.03	調整容納516購置雜項設備轉出20,000元，514購置機械及設備轉入8,000元，515購置交通及運輸設備轉入12,000元。

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
<b>資產</b>	54,547,021	28,318,238	200,000
非理財目的之長期投資			
土地	14,872,492		
土地改良物	4,030,905	1,422,751	
房屋及建築	20,031,210	16,797,877	
機械及設備	6,228,588	3,551,755	108,000
交通及運輸設備	616,641	419,461	12,000
雜項設備	8,767,185	6,126,394	80,000
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			
發展中之無形資產			
其他			

- 註： 1.房屋建築及設備：增加數：校史及客家文物室整修工程1,395,422元。  
 2.機械及設備：增加數：汰換電腦設備及大門馬達等1,385,114元，減少數：報廢電子記憶式白板、螢幕控制器等119,596元。  
 3.交通及運輸設備：增加數：購置無線麥克風、行動充電車等56,900元。減少數：報廢高頻接收器33,008元。  
 4.雜項設備：增加數：汰換不銹鋼旗桿及洗手台等339,987元。減少數：報廢冰箱、投影機等153,416元。

桃園市觀音區保生國民小學

**產明細表**

111 年度

單位：新臺幣元

成本變動		減少數	本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	預算數			
決算數	預算數	決算數		
3,177,423		306,020	3,471,604	25,628,582
				14,872,492
			218,540	2,389,614
1,395,422			1,752,565	2,876,190
1,385,114		119,596	835,422	3,106,929
56,900		33,008	5,950	215,122
339,987		153,416	659,127	2,168,235

註：

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		100,000		8,000	108,000	107,958	-42	
機械及設備		100,000		8,000	108,000	107,958	-42	
購建中固定資產								
交通及運輸設備				12,000	12,000	12,000		
交通及運輸設備				12,000	12,000	12,000		
購建中固定資產								
雜項設備		100,000		-20,000	80,000	71,987	-8,013	
雜項設備		100,000		-20,000	80,000	71,987	-8,013	
購建中固定資產								
合 計		200,000			200,000	191,945	-8,055	

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	25,628,582	25,628,582		
土地	14,872,492	14,872,492		
土地改良物	2,389,614	2,389,614		
房屋及建築	2,876,190	2,876,190		
機械及設備	3,106,929	3,106,929		
交通及運輸設備	215,122	215,122		
雜項設備	2,168,235	2,168,235		

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 111 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	18	18	0	
職員	15	15	0	
工友	1	1	0	
約僱人員	2	2	0	
合 計	18	18	0	

填表說明：一般服務費外包費編列委外校警1人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市觀音區保生國民小學  
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	12,108,000	1,056,000	332,000		3,011,000	2,539,000		1,345,000		20,391,000	50,000	20,441,000
正式人員	12,108,000		332,000		2,891,000	2,539,000		1,344,000		19,214,000		19,214,000
聘僱人員		1,056,000			120,000			1,000		1,177,000		1,177,000
兼任人員											50,000	50,000
合 計	12,108,000	1,056,000	332,000		3,011,000	2,539,000		1,345,000		20,391,000	50,000	20,441,000

註:

1.一般服務費外包費編列委外校警1人，預算金額650,000元，決算金額759,133元。

2.獎金係：(1)考績獎金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16人，計1,381,000元，執行結果決算13人，計1,347,075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18人，計1,630,000元，執行結果決算21人，計1,603,964元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市觀音區保生國民小學  
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
13,240,243	979,528	359,296		2,951,039	2,602,023		1,550,444		21,682,573	32,553	21,715,126
13,240,243		359,296		2,837,364	2,602,023		1,549,244		20,588,170		20,588,170
	979,528			113,675			1,200		1,094,403		1,094,403
										32,553	32,553
13,240,243	979,528	359,296		2,951,039	2,602,023		1,550,444		21,682,573	32,553	21,715,126

桃園市地方教育發展基金—桃園市觀音區保生國民小學

**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 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			23,137,000		23,740,258		603,258	2.61	預算以可用預算數 表達。
國民教育計畫			22,937,000		23,548,313		611,313	2.67	
建築及設備計畫			200,000		191,945		-8,055	-4.03	

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	20,441,000	21,715,126	1,274,126	6.23
11 正式員額薪資	12,108,000	13,240,243	1,132,243	9.35
12 聘僱及兼職人員薪資	1,106,000	1,012,081	-93,919	-8.49
13 超時工作報酬	332,000	359,296	27,296	8.22
15 獎金	3,011,000	2,951,039	-59,961	-1.99
16 退休及卹償金	2,539,000	2,602,023	63,023	2.48
18 福利費	1,345,000	1,550,444	205,444	15.27
2 服務費用	1,698,000	1,433,084	-264,916	-15.60
21 水電費	138,000	54,111	-83,889	-60.79
22 郵電費	59,000	43,537	-15,463	-26.21
23 旅運費	49,000	13,506	-35,494	-72.44
24 印刷裝訂與廣告費	40,000	17,798	-22,202	-55.51
25 修理保養及保固費	567,000	372,169	-194,831	-34.36
26 保險費	2,000	0	-2,000	-100.00
27 一般服務費	738,000	825,963	87,963	11.92
28 專業服務費	33,000	34,000	1,000	3.03
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	326,000	175,676	-150,324	-46.11
31 使用材料費	4,000	6,580	2,580	64.50
32 用品消耗	322,000	169,096	-152,904	-47.49
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	200,000	191,945	-8,055	-4.03
51 購建固定資產	200,000	191,945	-8,055	-4.03
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,000	1,000	-3,000	-75.00
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
75 競賽及交流活動費	2,000	0	-2,000	-100.00
9 其他	468,000	223,427	-244,573	-52.26
91 其他支出	468,000	223,427	-244,573	-52.26
合 計	23,137,000	23,740,258	603,258	2.61

桃園市地方教育發展基金—桃園市觀音區保生國民小學  
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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	8,000	2,000	-6,000	-75.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	8,000	2,000	-6,000	-75.00	

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	%
<b>資產</b>	32,339,739	100.00	30,187,715	100.00	2,152,024	7.13	<b>負債</b>	4,505,496	13.93	2,172,503	7.20	2,332,993	107.39
流動資產	6,711,157	20.75	3,958,932	13.11	2,752,225	69.52	流動負債	4,206,216	13.01	1,755,576	5.82	2,450,640	139.59
現金	6,648,061	20.56	3,518,403	11.66	3,129,658	88.95	應付款項	4,206,216	13.01	1,755,576	5.82	2,450,640	139.59
銀行存款	6,648,061	20.56	3,518,403	11.66	3,129,658	88.95	應付代收款	4,206,216	13.01	1,755,576	5.82	2,450,640	139.59
預付款項	63,096	0.20	440,529	1.46	-377,433	-85.68	其他負債	299,280	0.93	416,927	1.38	-117,647	-28.22
預付費用	63,096	0.20	440,529	1.46	-377,433	-85.68	什項負債	299,280	0.93	416,927	1.38	-117,647	-28.22
固定資產	25,628,582	79.25	26,228,783	86.89	-600,201	-2.29	存入保證金	299,280	0.93	247,788	0.82	51,492	20.78
土地	14,872,492	45.99	14,872,492	49.27	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00	169,139	0.56	-169,139	-100.00
土地	14,872,492	45.99	14,872,492	49.27	0	0.00	<b>淨資產</b>	27,834,243	86.07	28,015,212	92.80	-180,969	-0.65
土地改良物	2,389,614	7.39	2,608,154	8.64	-218,540	-8.38	淨資產	27,834,243	86.07	28,015,212	92.80	-180,969	-0.65
土地改良物	4,030,905	12.46	4,030,905	13.35	0	0.00	淨資產	27,834,243	86.07	28,015,212	92.80	-180,969	-0.65
累計折舊-土地改良物	-1,641,291	-5.08	-1,422,751	-4.71	-218,540	15.36	累積餘額	27,834,243	86.07	28,015,212	92.80	-180,969	-0.65
房屋建築及設備	2,876,190	8.89	3,233,333	10.71	-357,143	-11.05							
房屋建築及設備	21,426,632	66.25	20,031,210	66.36	1,395,422	6.97							
累計折舊-房屋建築及設備	-18,550,442	-57.36	-16,797,877	-55.64	-1,752,565	10.43							
機械及設備	3,106,929	9.61	2,676,833	8.87	430,096	16.07							
機械及設備	7,494,106	23.17	6,228,588	20.63	1,265,518	20.32							
累計折舊-機械及設備	-4,387,177	-13.57	-3,551,755	-11.77	-835,422	23.52							
交通及運輸設備	215,122	0.67	197,180	0.65	17,942	9.10							
交通及運輸設備	640,533	1.98	616,641	2.04	23,892	3.87							
累計折舊-交通及運輸設備	-425,411	-1.32	-419,461	-1.39	-5,950	1.42							
雜項設備	2,168,235	6.70	2,640,791	8.75	-472,556	-17.89							
雜項設備	8,953,756	27.69	8,767,185	29.04	186,571	2.13							
累計折舊-雜項設備	-6,785,521	-20.98	-6,126,394	-20.29	-659,127	10.76							
合計：	32,339,739	100.00	30,187,715	100.00	2,152,024	7.13	合計：	32,339,739	100.00	30,187,715	100.00	2,152,024	7.13

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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—桃園市觀音區保生國民小學

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	27,144,968	100.00	24,898,422	100.00	2,246,546	9.02
徵收及依法分配收入	0	0.00	446	0.00	-446	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	446	0.00	-446	-100.00
財產收益	2,990,328	11.02	1,537,367	6.17	1,452,961	94.51
財產孳息收入	707	0.00	465	0.00	242	52.04
廢舊物品售價收入	4,143	0.02		0.00	4,143	0.00
財產交易利益	1,452,086	5.35	1,331,224	5.35	120,862	9.08
其他財產收入	1,533,392	5.65	205,678	0.83	1,327,714	645.53
政府撥入收入	23,811,136	87.72	23,044,585	92.55	766,551	3.33
公庫撥款收入	23,428,398	86.31	22,462,052	90.21	966,346	4.30
政府其他撥入收入	382,738	1.41	582,533	2.34	-199,795	-34.30
教學收入	328,428	1.21	276,278	1.11	52,150	18.88
學雜費收入	328,428	1.21	276,278	1.11	52,150	18.88
其他收入	15,076	0.06	39,746	0.16	-24,670	-62.07
雜項收入	15,076	0.06	39,746	0.16	-24,670	-62.07
支出	27,325,937	100.67	25,824,714	103.72	1,501,223	5.81
人事支出	21,715,126	80.00	20,874,566	83.84	840,560	4.03
人事支出	21,715,126	80.00	20,874,566	83.84	840,560	4.03
業務支出	1,609,760	5.93	1,680,187	6.75	-70,427	-4.19
業務支出	1,609,760	5.93	1,680,187	6.75	-70,427	-4.19
財產損失	3,060	0.01	7,150	0.03	-4,090	-57.20
財產交易損失	3,060	0.01	7,150	0.03	-4,090	-57.20
折舊、折耗及攤銷	3,774,564	13.91	3,083,647	12.38	690,917	22.41
固定資產折舊	3,774,564	13.91	3,083,647	12.38	690,917	22.41
其他支出	223,427	0.82	179,164	0.72	44,263	24.71
其他支出	223,427	0.82	179,164	0.72	44,263	24.71
本期賸餘(短絀)	-180,969	-0.67	-926,292	-3.72	745,323	0.50
期初淨資產	28,015,212	103.21	28,941,504	116.24	-926,292	-0.62
解繳公庫						
期末淨資產	27,834,243	102.54	28,015,212	112.52	-180,969	-0.12

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—桃園市觀音區保生國民小學  
**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)	-180,969
8002 調整非現金項目	3,620,219
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,439,250
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	-191,945
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-191,945
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	227,237
8404 減少短期債務及其他負債	-344,884
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-117,647
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,129,658
87 期初現金及約當現金	3,518,403
88 期末現金及約當現金	6,648,061

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—桃園市觀音區保生國民小學

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	24,159,490	2,985,478	27,144,968	收入
財產收入	4,850	2,985,478	2,990,328	財產收益
政府撥入收入	23,811,136		23,811,136	政府撥入收入
教學收入	328,428		328,428	教學收入
其他收入	15,076		15,076	其他收入
基金用途	23,740,258	3,585,679	27,325,937	支出
用人費用	21,715,126		21,715,126	人事支出
服務費用	1,433,084	176,676	1,609,760	業務支出
材料及用品費	175,676	-175,676		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
		3,060	3,060	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	191,945	-191,945		
		3,774,564	3,774,564	折舊、折耗及攤銷
其他	223,427		223,427	其他支出
本期賸餘(短絀)	419,232	-600,201	-180,969	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,786,429	26,228,783	28,015,212	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,205,661	25,628,582	27,834,243	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數2,985,478元，係房屋建築及設備、機械及設備、交通及運輸設備及雜項設備等資產增加。  
 2. 調整數176,676元，係預算項目之「材料及用品費」、「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3,060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191,945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3,774,564元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。  
 6. 調整數26,228,783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—桃園市觀音區保生國民小學  
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 53 國民教育計畫	111年11月25日府主基字 第1110331372號	111.11.25	2,233,610 2,233,610

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		