

冊 號：15-242

機關代號：31203

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
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－桃園市觀音區保生國民小學

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 2,351 萬 8,000 元，決算數 2,273 萬 3,917 元。

109 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 68 人，實際學生人數 69 人。

110 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 63 人，實際學生人數 61 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 20 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 2,336 萬 1,520 元，較預算數 2,341 萬 8,000 元，減少 5 萬 6,480 元，計減 0.24%。

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 446 元，較預算數 0 元，增加 446 元。
主要係因：逾期違約金罰款收入超收。
2. 利息收入：決算數 465 元，較預算數 1,000 元，減少 535 元，計減 53.50 %。
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 2,246 萬 2,052 元，較預算數 2,297 萬 7,000 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 110 年 度

減少 51 萬 4,948 元，計減 2.24%。

主要係因：扣抵 109 年用人費用結餘。

4. 政府其他撥入收入：決算數 58 萬 2,533 元，較預算數 0 元，增加 58 萬 2,533 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 27 萬 6,278 元，較預算數 43 萬 7,000 元，減少 16 萬 722 元，計減 36.78%。

主要係因：幼兒園學雜費收入短收。

6. 雜項收入：決算數 3 萬 9,746 元，較預算數 3,000 元，增加 3 萬 6,746 元，計增 1,224.87%。

主要係因：資源回收物品變賣收入及宿舍費超收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 2,293 萬 3,917 元，較預算數 2,371 萬 8,000 元，減少 78 萬 4,083 元，計減 3.31%。

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 2,273 萬 3,917 元，較預算數 2,351 萬 8,000 元，減少 78 萬 4,083 元，計減 3.33%。

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 20 萬元，較預算數 20 萬元，無增減。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 42 萬 7,603 元，較預算短絀數 30 萬元，減少短絀數 72 萬 7,603 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流入 2 萬 688 元。

(二)投資活動之淨現金流出 20 萬元。

(三)籌資活動之淨現金流出 9 萬 4,126 元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減 27 萬 3,438 元。

(五)期初現金及約當現金 379 萬 1,841 元。

(六)期末現金及約當現金 351 萬 8,403 元。

四、資產負債情況：

單位：新台幣元

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 110 年 度

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	3,958,932	3,791,841	4.41
固定資產	26,228,783	27,582,678	-4.91
流動負債	1,755,576	1,921,962	-8.66
其他負債	416,927	511,053	-18.42
淨資產	28,015,212	28,941,504	-3.20

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 82 萬 4,723 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 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	23,418,000	100.00	23,361,520	100.00	-56,480	-0.24	22,207,312	100.00
41 徵收及依法分配收入			446	0.00	446	0.00		
415 違規罰款收入			446	0.00	446	0.00		
45 財產收入	1,000	0.00	465	0.00	-535	-53.50	1,178	0.01
454 利息收入	1,000	0.00	465	0.00	-535	-53.50	1,178	0.01
46 政府撥入收入	22,977,000	98.12	23,044,585	98.64	67,585	0.29	21,924,913	98.73
462 公庫撥款收入	22,977,000	98.12	22,462,052	96.15	-514,948	-2.24	21,388,313	96.31
46Y 政府其他撥入收入			582,533	2.49	582,533	0.00	536,600	2.42
4S 教學收入	437,000	1.87	276,278	1.18	-160,722	-36.78	233,123	1.05
4S1 學雜費收入	437,000	1.87	276,278	1.18	-160,722	-36.78	233,123	1.05
4Y 其他收入	3,000	0.01	39,746	0.17	36,746	1,224.87	48,098	0.22
4YY 雜項收入	3,000	0.01	39,746	0.17	36,746	1,224.87	48,098	0.22
5 基金用途	23,718,000	100.00	22,933,917	100.00	-784,083	-3.31	22,093,606	100.00
53 國民教育計畫	23,518,000	99.16	22,733,917	99.13	-784,083	-3.33	21,895,846	99.10
5M 建築及設備計畫	200,000	0.84	200,000	0.87		0.00	197,760	0.90
購建固定資產	200,000	0.84	200,000	0.87			197,760	0.90
本期賸餘（短絀-）	-300,000		427,603		727,603	-242.53	113,706	
期初基金餘額	945,120		1,358,826		413,706	43.77	1,245,120	
解繳公庫								
期末基金餘額	645,120		1,786,429		1,141,309	176.91	1,358,826	

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 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	23,418,000	23,361,520	-56,480	-0.24	
41 徵收及依法分配收入		446	446	0.00	
415 違規罰款收入		446	446	0.00	逾期違約金罰款收入超收。
45 財產收入	1,000	465	-535	-53.50	
454 利息收入	1,000	465	-535	-53.50	保管款及零用金專戶利息收入短收。
46 政府撥入收入	22,977,000	23,044,585	67,585	0.29	
462 公庫撥款收入	22,977,000	22,462,052	-514,948	-2.24	
46Y 政府其他撥入收入		582,533	582,533	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	276,278	-160,722	-36.78	
4S1 學雜費收入	437,000	276,278	-160,722	-36.78	幼兒園學雜費收入短收。
4Y 其他收入	3,000	39,746	36,746	1,224.87	
4YY 雜項收入	3,000	39,746	36,746	1,224.87	資源回收物品變賣收入及宿舍費超收。

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 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	23,718,000	22,933,917	-784,083	-3.31	
53 國民教育計畫	23,518,000	22,733,917	-784,083	-3.33	
1 用人費用	21,060,000	20,874,566	-185,434	-0.88	
11 正式員額薪資	12,624,000	12,464,369	-159,631	-1.26	
12 聘僱及兼職人員薪資	945,000	1,055,476	110,476	11.69	覈實支付。
13 超時工作報酬	396,000	335,558	-60,442	-15.26	撙節支用。
15 獎金	3,151,000	2,971,960	-179,040	-5.68	
16 退休及卹償金	2,605,000	2,452,978	-152,022	-5.84	
18 福利費	1,339,000	1,594,225	255,225	19.06	覈實支付。
2 服務費用	1,698,000	1,507,228	-190,772	-11.24	
21 水電費	138,000	132,041	-5,959	-4.32	
22 郵電費	59,000	47,962	-11,038	-18.71	撙節支用。
23 旅運費	49,000	26,605	-22,395	-45.70	撙節支用。
24 印刷裝訂與廣告費	40,000	37,402	-2,598	-6.50	
25 修理保養及保固費	567,000	376,530	-190,470	-33.59	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	801,388	63,388	8.59	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732,447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	13,300	-19,700	-59.70	撙節支用。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	326,000	167,959	-158,041	-48.48	
31 使用材料費	4,000	4,260	260	6.50	
32 用品消耗	322,000	163,699	-158,301	-49.16	撙節支用。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	8,000	5,000	-3,000	-37.50	
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	撙節支用。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	4,000	4,000			
75 競賽及交流活動費	2,000		-2,000	-100.00	撙節支用。
9 其他	426,000	179,164	-246,836	-57.94	
91 其他支出	426,000	179,164	-246,836	-57.94	撙節支用。
5M 建築及設備計畫	200,000	200,000			
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	200,000	200,000			

中華民國 110 年度

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	200,000			調整容納516購置雜項設備轉出51,000元，514購置機械及設備轉入51,000元。／

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	53,357,508	25,774,830	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	1,204,211	
房屋及建築	18,923,835	15,658,905	
機械及設備	6,251,021	2,876,644	151,000
交通及運輸設備	732,857	497,246	
雜項設備	8,546,398	5,537,824	49,000
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			
其他			

註：1.(1)房屋及建築-增加原因：健康中心及校舍牆面油漆整修工程等1,107,375元。(2)機械及設備-增加原因：購置音樂鐘、桌上型電腦等213,878元，減少原因：報廢個人電腦、數位相機等236,311元。(3)交通及運輸設備-減少原因：報廢監視器主機及擴大機等116,216元。(4)雜項設備-增加原因：購置臉盆櫃、充實圖書館藏書等415,649元，減少原因：報廢防潮櫃及冷氣機等194,862元。
2.無以前年度保留金額及本年度奉准先行辦理金額。

桃園市觀音區保生國民小學

產明細表

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		
1,736,902		547,389	2,543,408	26,228,783
				14,872,492
			218,540	2,608,154
1,107,375			1,138,972	3,233,333
213,878		236,311	675,111	2,676,833
		116,216	-77,785	197,180
415,649		194,862	588,570	2,640,791

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								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		100,000		51,000	151,000	151,000		
機械及設備		100,000		51,000	151,000	151,000		
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		100,000		-51,000	49,000	49,000		
雜項設備		100,000		-51,000	49,000	49,000		
購建中固定資產								
合 計		200,000			200,000	200,000		

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	26,228,783	26,228,783		
土地	14,872,492	14,872,492		
土地改良物	2,608,154	2,608,154		
房屋及建築	3,233,333	3,233,333		
機械及設備	2,676,833	2,676,833		
交通及運輸設備	197,180	197,180		
雜項設備	2,640,791	2,640,791		

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 110 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 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	12,624,000	936,000	396,000		3,151,000	2,605,000		1,339,000		21,051,000	9,000	21,060,000
正式人員	12,624,000		396,000		3,021,000	2,605,000		1,338,000		19,984,000		19,984,000
聘僱人員		936,000			130,000			1,000		1,067,000		1,067,000
兼任人員											9,000	9,000
合 計	12,624,000	936,000	396,000		3,151,000	2,605,000		1,339,000		21,051,000	9,000	21,060,000
</												

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732,447元。

3.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，110年度預算編列17人，計1,370,000元，執行結果決算13人，計1,402,275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18人，計1,781,000元，執行結果決算19人，計1,569,685元。

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
12,464,369	1,036,552	335,558		2,971,960	2,452,978		1,594,225		20,855,642	18,924	20,874,566
12,464,369		335,558		2,881,420	2,452,978		1,593,025		19,727,350		19,727,350
	1,036,552			90,540			1,200		1,128,292		1,128,292
										18,924	18,924
12,464,369	1,036,552	335,558		2,971,960	2,452,978		1,594,225		20,855,642	18,924	20,874,566

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 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			23,718,000		22,933,917			-784,083	-3.31	預算以可用預算數 表達。
國民教育計畫			23,518,000		22,733,917			-784,083	-3.33	
建築及設備計畫			200,000		200,000			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	21,060,000	20,874,566	-185,434	-0.88
11 正式員額薪資	12,624,000	12,464,369	-159,631	-1.26
12 聘僱及兼職人員薪資	945,000	1,055,476	110,476	11.69
13 超時工作報酬	396,000	335,558	-60,442	-15.26
15 獎金	3,151,000	2,971,960	-179,040	-5.68
16 退休及卹償金	2,605,000	2,452,978	-152,022	-5.84
18 福利費	1,339,000	1,594,225	255,225	19.06
2 服務費用	1,698,000	1,507,228	-190,772	-11.24
21 水電費	138,000	132,041	-5,959	-4.32
22 郵電費	59,000	47,962	-11,038	-18.71
23 旅運費	49,000	26,605	-22,395	-45.70
24 印刷裝訂與廣告費	40,000	37,402	-2,598	-6.50
25 修理保養及保固費	567,000	376,530	-190,470	-33.59
26 保險費	2,000	0	-2,000	-100.00
27 一般服務費	738,000	801,388	63,388	8.59
28 專業服務費	33,000	13,300	-19,700	-59.70
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	326,000	167,959	-158,041	-48.48
31 使用材料費	4,000	4,260	260	6.50
32 用品消耗	322,000	163,699	-158,301	-49.16
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	200,000	200,000	0	0.00
51 購建固定資產	200,000	200,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	8,000	5,000	-3,000	-37.50
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	4,000	4,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	2,000	0	-2,000	-100.00
9 其他	426,000	179,164	-246,836	-57.94
91 其他支出	426,000	179,164	-246,836	-57.94
合 計	23,718,000	22,933,917	-784,083	-3.31

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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	8,000	1,600	-6,400	-80.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	8,000	1,600	-6,400	-80.00	

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	30,187,715	100.00	31,374,519	100.00	-1,186,804	-3.78	負 債	2,172,503	7.20	2,433,015	7.75	-260,512	-10.71
流動資產	3,958,932	13.11	3,791,841	12.09	167,091	4.41	流動負債	1,755,576	5.82	1,921,962	6.13	-166,386	-8.66
現金	3,518,403	11.66	3,791,841	12.09	-273,438	-7.21	應付款項	1,755,576	5.82	1,921,962	6.13	-166,386	-8.66
銀行存款	3,518,403	11.66	3,791,841	12.09	-273,438	-7.21	應付代收款	1,755,576	5.82	1,921,962	6.13	-166,386	-8.66
公庫存款	1,845,411	6.11	1,316,041	4.19	529,370	40.22	應付代收款	1,755,576	5.82	1,921,962	6.13	-166,386	-8.66
零用金專戶	110,157	0.36	217,508	0.69	-107,351	-49.35	其他負債	416,927	1.38	511,053	1.63	-94,126	-18.42
保管款專戶	1,562,835	5.18	2,258,292	7.20	-695,457	-30.80	什項負債	416,927	1.38	511,053	1.63	-94,126	-18.42
預付款項	440,529	1.46	0	0.00	440,529	0.00	存入保證金	247,788	0.82	336,330	1.07	-88,542	-26.33
預付費用	440,529	1.46	0	0.00	440,529	0.00	保固金	247,788	0.82	336,330	1.07	-88,542	-26.33
預付費用-預算外	440,529	1.46	0	0.00	440,529	0.00	暫收及待結轉帳項	169,139	0.56	174,723	0.56	-5,584	-3.20
固定資產	26,228,783	86.89	27,582,678	87.91	-1,353,895	-4.91	暫收及待結轉帳項	169,139	0.56	174,723	0.56	-5,584	-3.20
土地	14,872,492	49.27	14,872,492	47.40	0	0.00	淨資產	28,015,212	92.80	28,941,504	92.25	-926,292	-3.20
土地	14,872,492	49.27	14,872,492	47.40	0	0.00	淨資產	28,015,212	92.80	28,941,504	92.25	-926,292	-3.20
土地改良物	2,608,154	8.64	2,826,694	9.01	-218,540	-7.73	淨資產	28,015,212	92.80	28,941,504	92.25	-926,292	-3.20
土地改良物	4,030,905	13.35	4,030,905	12.85	0	0.00	累積餘額	28,015,212	92.80	28,941,504	92.25	-926,292	-3.20
累計折舊-土地改良物	-1,422,751	-4.71	-1,204,211	-3.84	-218,540	18.15							
房屋建築及設備	3,233,333	10.71	3,264,930	10.41	-31,597	-0.97							
房屋建築及設備	20,031,210	66.36	18,923,835	60.32	1,107,375	5.85							
累計折舊-房屋建築及設備	-16,797,877	-55.64	-15,658,905	-49.91	-1,138,972	7.27							
機械及設備	2,676,833	8.87	3,374,377	10.76	-697,544	-20.67							
機械及設備	6,228,588	20.63	6,251,021	19.92	-22,433	-0.36							
累計折舊-機械及設備	-3,551,755	-11.77	-2,876,644	-9.17	-675,111	23.47							
交通及運輸設備	197,180	0.65	235,611	0.75	-38,431	-16.31							
交通及運輸設備	616,641	2.04	732,857	2.34	-116,216	-15.86							
累計折舊-交通及運輸設備	-419,461	-1.39	-497,246	-1.58	77,785	-15.64							
雜項設備	2,640,791	8.75	3,008,574	9.59	-367,783	-12.22							
雜項設備	8,767,185	29.04	8,546,398	27.24	220,787	2.58							
合計：	30,187,715	100.00	31,374,519	100.00	-1,186,804	-3.78	合計：	30,187,715	100.00	31,374,519	100.00	-1,186,804	-3.78

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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

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	-6,126,394	-20.29	-5,537,824	-17.65	-588,570	10.63							
合計：	30,187,715	100.00	31,374,519	100.00	-1,186,804	-3.78	合計：	30,187,715	100.00	31,374,519	100.00	-1,186,804	-3.78

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	24,898,422	100.00			24,898,422	
徵收及依法分配收入	446	0.00			446	
違規罰款收入	446	0.00			446	
財產收益	1,537,367	6.17			1,537,367	
財產孳息收入	465	0.00			465	
財產交易利益	1,331,224	5.35			1,331,224	
其他財產收入	205,678	0.83			205,678	
政府撥入收入	23,044,585	92.55			23,044,585	
公庫撥款收入	22,462,052	90.21			22,462,052	
政府其他撥入收入	582,533	2.34			582,533	
教學收入	276,278	1.11			276,278	
學雜費收入	276,278	1.11			276,278	
其他收入	39,746	0.16			39,746	
雜項收入	39,746	0.16			39,746	
支出	25,824,714	103.72			25,824,714	
人事支出	20,874,566	83.84			20,874,566	
人事支出	20,874,566	83.84			20,874,566	
業務支出	1,680,187	6.75			1,680,187	
業務支出	1,680,187	6.75			1,680,187	
財產損失	7,150	0.03			7,150	
財產交易損失	7,150	0.03			7,150	
折舊、折耗及攤銷	3,083,647	12.38			3,083,647	
固定資產折舊	3,083,647	12.38			3,083,647	
其他支出	179,164	0.72			179,164	
其他支出	179,164	0.72			179,164	
本期賸餘（短絀）	-926,292	-3.72			-926,292	
期初淨資產	28,941,504	116.24			28,941,504	
解繳公庫						
期末淨資產	28,015,212	112.52			28,015,212	

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)	-926,292
8002 調整非現金項目	946,980
81 業務活動之淨現金流入(流出)	20,688
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	-200,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-200,000
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	806,008
8404 減少短期債務及其他負債	-900,134
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-94,126
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-273,438
87 期初現金及約當現金	3,791,841
88 期末現金及約當現金	3,518,403

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 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	23,361,520	1,536,902	24,898,422	收入
徵收及依法分配收入	446		446	徵收及依法分配收入
財產收入	465	1,536,902	1,537,367	財產收益
政府撥入收入	23,044,585		23,044,585	政府撥入收入
教學收入	276,278		276,278	教學收入
其他收入	39,746		39,746	其他收入
基金用途	22,933,917	2,890,797	25,824,714	支出
用人費用	20,874,566		20,874,566	人事支出
服務費用	1,507,228	172,959	1,680,187	業務支出
材料及用品費	167,959	-167,959		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,000	-5,000		
		7,150	7,150	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	200,000	-200,000		
		3,083,647	3,083,647	折舊、折耗及攤銷
其他	179,164		179,164	其他支出
本期賸餘(短絀)	427,603	-1,353,895	-926,292	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,358,826	27,582,678	28,941,504	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,786,429	26,228,783	28,015,212	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數1,536,902元，係土地、機械及設備等固定資產增加。

2. 調整數172,959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7,150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200,000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3,083,647元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。

6. 調整數27,582,678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			824,723
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	824,723

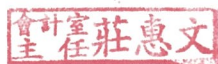
備註：

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：



基金主持人：



