

冊 號：15-167

機關代號：30603

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
桃園市蘆竹區公埔國民小學
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市蘆竹區公埔國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市蘆竹區公埔國民小學
110 年度附屬單位決算分決算
目 次

甲、總說明	第 1 頁至第 4 頁
乙、決算報表	
壹、主要表	
1、基金來源、用途及餘絀表	第 5 頁至第 5 頁
貳、附屬表	
1、基金來源明細表	第 6 頁至第 6 頁
2、基金用途明細表	第 7 頁至第 8 頁
3、資本資產明細表	第 10 頁至第 11 頁
4、固定資產建設改良擴充明細表	第 12 頁至第 12 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 13 頁至第 13 頁
6、員工人數彙計表	第 14 頁至第 14 頁
7、用人費用彙計表	第 16 頁至第 17 頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第 18 頁至第 18 頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第 19 頁至第 19 頁
10、各項費用彙計表	第 20 頁至第 20 頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第 21 頁至第 21 頁
丙、會計報表	
壹、主要表	
1、平衡表	第 22 頁至第 23 頁
2、收入支出表	第 24 頁至第 24 頁
3、現金流量表	第 25 頁至第 25 頁
丁、參考表	
1、決算與會計收支對照表	第 26 頁至第 26 頁
2、預算執行期間辦理併決算奉准明細表	第 27 頁至第 27 頁
3、預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表	第 28 頁至第 28 頁

桃園市地方教育發展基金－桃園市蘆竹區公埔國民小學

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 4,154 萬 8,000 元，決算數 4,487 萬 1,655 元。

109 學年度下學期，預定招收 16 班，實際招收 16 班，預計學生人數 353 人，實際學生人數 350 人。

110 學年度上學期，預定招收 17 班，實際招收 18 班，預計學生人數 358 人，實際學生人數 363 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 50 萬元，決算數 49 萬 6,657 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 4,522 萬 2,880 元，較預算數 4,154 萬 8,000 元，增加 367 萬 4,880 元，計增 8.84%。

桃園市地方教育發展基金－桃園市蘆竹區公埔國民小學

總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

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 3,300 元，較預算數 0 元，增加 3,300 元。
主要係因：財產報廢變賣增加，收入超收。
2. 利息收入：決算數 1,908 元，較預算數 5,000 元，減少 3,092 元，計減 61.84%。
主要係因：保管款及零用金專戶利息收入短收。
3. 其他財產收入：決算數 1 萬 7,025 元，較預算數 0 元，增加 1 萬 7,025 元。
主要係因：場地開放收入超收。
4. 公庫撥款收入：決算數 4,348 萬 4,184 元，較預算數 4,066 萬 8,000 元，增加 281 萬 6,184 元，計增 6.92%。
主要係因：增撥 110 年用人費用不足數。
5. 政府其他撥入收入：決算數 93 萬 7,615 元，較預算數 0 元，增加 93 萬 7,615 元。
主要係因：充實行政人員及契約進用教保人員未編列預算，以教育部部款支應。
6. 學雜費收入：決算數 71 萬 4,000 元，較預算數 87 萬 5,000 元，減少 16 萬 1,000 元，計減 18.40%。
主要係因：學雜費收入短收。
7. 雜項收入：決算數 6 萬 4,848 元，較預算數 0 元，增加 6 萬 4,848 元。
主要係因：收回以前年度支出等。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 4,536 萬 8,312 元，較預算數 4,204 萬 8,000 元，增加 332 萬 312 元，計增 7.90%。

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 4,487 萬 1,655 元，較預算數 4,154 萬 8,000 元，增加 332 萬 3,655 元，計增 8.00%。
主要係因：用人費用超支，辦理超支併決。

桃園市地方教育發展基金－桃園市蘆竹區公埔國民小學

總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

2. 建築及設備計畫：決算數 49 萬 6,657 元，較預算數 50 萬元，減少 3,343 元，計減 0.67%。

主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數 14 萬 5,432 元，較預算短絀數 50 萬元，減少短絀數 35 萬 4,568 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流入 60 萬 104 元。

(二)投資活動之淨現金流出 49 萬 6,657 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 119 萬 7,126 元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增 130 萬 573 元。

(五)期初現金及約當現金 1,109 萬 9,874 元。

(六)期末現金及約當現金 1,240 萬 447 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	13,330,493	12,235,974	8.95
固定資產	104,461,734	104,101,781	0.35
無形資產	23,318	32,703	-28.70
流動負債	7,699,986	7,657,161	0.56
其他負債	2,099,526	902,400	132.66
淨資產	108,016,033	107,810,897	0.19

桃園市地方教育發展基金－桃園市蘆竹區公埔國民小學

總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

五、其他：

(一)本年度補辦預算資料如下：

(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 517 萬 6,325 元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市蘆竹區公埔國民小學

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	41,548,000	100.00	45,222,880	100.00	3,674,880	8.84	42,280,406	100.00
45 財產收入	5,000	0.01	22,233	0.05	17,233	344.66	116,949	0.28
451財產處分收入			3,300	0.01	3,300	0.00		
452租金收入							77,840	0.18
454利息收入	5,000	0.01	1,908	0.00	-3,092	-61.84	4,109	0.01
45Y其他財產收入			17,025	0.04	17,025	0.00	35,000	0.08
46 政府撥入收入	40,668,000	97.88	44,421,799	98.23	3,753,799	9.23	41,507,757	98.17
462公庫撥款收入	40,668,000	97.88	43,484,184	96.16	2,816,184	6.92	40,302,045	95.32
46Y政府其他撥入收入			937,615	2.07	937,615	0.00	1,205,712	2.85
4S 教學收入	875,000	2.11	714,000	1.58	-161,000	-18.40	608,500	1.44
4S1學雜費收入	875,000	2.11	714,000	1.58	-161,000	-18.40	608,500	1.44
4Y 其他收入			64,848	0.14	64,848	0.00	47,200	0.11
4YY雜項收入			64,848	0.14	64,848	0.00	47,200	0.11
5 基金用途	42,048,000	100.00	45,368,312	100.00	3,320,312	7.90	43,257,185	100.00
53 國民教育計畫	41,548,000	98.81	44,871,655	98.91	3,323,655	8.00	42,761,285	98.85
5M 建築及設備計畫	500,000	1.19	496,657	1.09	-3,343	-0.67	495,900	1.15
購建固定資產	500,000	1.19	496,657	1.09	-3,343	-0.67	495,900	1.15
本期賸餘 (短絀-)	-500,000		-145,432		354,568	-70.91	-976,779	
期初基金餘額	4,267,192		3,676,413		-590,779	-13.84	4,653,192	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	3,767,192		3,530,981		-236,211	-6.27	3,676,413	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市蘆竹區公埔國民小學

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	41,548,000	45,222,880	3,674,880	8.84	
45 財產收入	5,000	22,233	17,233	344.66	
451財產處分收入		3,300	3,300	0.00	財產報廢變賣收入超收。
454利息收入	5,000	1,908	-3,092	-61.84	保管款及零用金專戶利息收入短收。
45Y其他財產收入		17,025	17,025	0.00	場地開放收入超收。
46 政府撥入收入	40,668,000	44,421,799	3,753,799	9.23	
462公庫撥款收入	40,668,000	43,484,184	2,816,184	6.92	
46Y政府其他撥入收入		937,615	937,615	0.00	充實行政人員及契約進用教保人員未編入預算，以教育部部款支應。
4S 教學收入	875,000	714,000	-161,000	-18.40	
4S1學雜費收入	875,000	714,000	-161,000	-18.40	幼兒園學雜費收入短收。
4Y 其他收入		64,848	64,848	0.00	
4YY雜項收入		64,848	64,848	0.00	收回以前年度支出。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市蘆竹區公埔國民小學

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	42,048,000	45,368,312	3,320,312	7.90	
53 國民教育計畫	41,548,000	44,871,655	3,323,655	8.00	
1 用人費用	37,125,000	41,204,792	4,079,792	10.99	
11 正式員額薪資	23,364,000	25,776,758	2,412,758	10.33	覈實支付。
12 聘僱及兼職人員薪資	902,000	1,340,140	438,140	48.57	係教育部撥補充實行政人員及契約進用教保人員2人薪資，110年度無預算數，覈實支付。
13 超時工作報酬	765,000	607,232	-157,768	-20.62	覈實支付。
15 獎金	4,912,000	5,334,405	422,405	8.60	
16 退休及卹償金	4,510,000	4,755,680	245,680	5.45	
18 福利費	2,672,000	3,390,577	718,577	26.89	覈實支付。
2 服務費用	2,540,000	2,181,871	-358,129	-14.10	
21 水電費	336,000	5,544	-330,456	-98.35	撙節支用。
22 郵電費	116,000	98,523	-17,477	-15.07	撙節支用。
23 旅運費	46,000	19,844	-26,156	-56.86	撙節支用。
24 印刷裝訂與廣告費	170,000	103,278	-66,722	-39.25	撙節支用。
25 修理保養及保固費	640,000	806,787	166,787	26.06	覈實支付。
26 保險費	8,000		-8,000	-100.00	撙節支用。
27 一般服務費	1,038,000	992,960	-45,040	-4.34	一般服務費計時與計件人員酬金編列警衛2人，預算金額821,000元，決算金額813,850元，決算金額小於預算金額，係依實際員額，覈實支付。
28 專業服務費	114,000	82,935	-31,065	-27.25	撙節支用。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	490,000	466,333	-23,667	-4.83	
31 使用材料費	16,000	240	-15,760	-98.50	撙節支用。
32 用品消耗	474,000	466,093	-7,907	-1.67	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	14,000	6,000	-8,000	-57.14	
71 會費	2,000		-2,000	-100.00	撙節支用。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	6,000	-6,000	-50.00	撙節支用。
9 其他	1,379,000	1,012,659	-366,341	-26.57	
91 其他支出	1,379,000	1,012,659	-366,341	-26.57	撙節支用。
5M 建築及設備計畫	500,000	496,657	-3,343	-0.67	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	500,000	496,657	-3,343	-0.67	

桃園市地方教育發展基金—桃園市蘆竹區公埔國民小學
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	%	
51 購建固定資產	500,000	496,657	-3,343	-0.67	<p> 摺節支出。調整容納516購置雜項設備轉出189,000元，514購置機械及設備轉入114,000元，513擴充改良房屋建築及設備轉入75,000元。。 </p>

本 頁 空 白

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	146,626,146	42,491,662	500,000
非理財目的之長期投資			
土地	65,573,027		
土地改良物	3,061,700	3,005,921	
房屋及建築	40,689,087	14,119,215	75,000
機械及設備	11,883,425	5,050,501	314,000
交通及運輸設備	1,601,779	1,175,081	
雜項設備	23,784,425	19,140,944	111,000
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	32,703		
其他			

註：(1)房屋及建築-增加原因：新增教室及樓梯改善工程等1,624,577元。

(2)機械及設備-增加數：購置數位照相機、望遠鏡、筆記型電腦、網路交換器、電腦網路系統、86吋觸控螢幕、數位投影機、個人電腦、平板電腦、紫外線殺菌燈、行動充電車等1,568,240元；減少數：報廢印表機、隔音板、數位攝影機、線上資料分析監視器、螢幕控制器等282,317元。

(3)交通及運輸設備-增加數：購置混音器、綜合擴大機、麥克風、無線接收機等146,500元；減少數：報廢無線電通訊接收機、電話系統、廣播控制機、麥克風、音響設備、綜合擴大機、升降機、資訊服務顯示板等539,831元。

(4)雜項設備-增加數：購置大鼓、恆溫防潮櫃、普通叢書、除濕機、冷氣機、餐具消毒櫃、150吋電動布幕、喇叭、碎紙機、洗地機、公佈欄、黑板、置物櫃等750,037元；減少數：報廢投影機、樂器（鋼琴、鼓等）、地板、電子式黑板、銀幕、電視機、冷（暖）氣機、冰箱、蒸汽迴轉鍋等15,584,359元。

(5)電腦軟體-減少原因：軟體攤銷9,385元。

桃園市蘆竹區公埔國民小學

產明細表

110 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		
4,089,354		16,415,892	-12,677,106	104,485,052
				65,573,027
			4,950	50,829
1,624,577			754,871	27,439,578
1,568,240		282,317	1,136,679	6,982,168
146,500		539,831	-414,234	447,601
750,037		15,584,359	-14,159,372	3,968,531
		9,385		23,318

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市蘆竹區公埔國民小學

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				75,000	75,000	74,577	-423	
房屋及建築				75,000	75,000	74,577	-423	
購建中固定資產								
機械及設備		200,000		114,000	314,000	313,900	-100	
機械及設備		200,000		114,000	314,000	313,900	-100	
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		300,000		-189,000	111,000	108,180	-2,820	
雜項設備		300,000		-189,000	111,000	108,180	-2,820	
購建中固定資產								
合 計		500,000			500,000	496,657	-3,343	

桃園市地方教育發展基金—桃園市蘆竹區公埔國民小學
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	104,485,052	104,485,052		
土地	65,573,027	65,573,027		
土地改良物	50,829	50,829		
房屋及建築	27,439,578	27,439,578		
機械及設備	6,982,168	6,982,168		
交通及運輸設備	447,601	447,601		
雜項設備	3,968,531	3,968,531		
電腦軟體	23,318	23,318		

桃園市地方教育發展基金—桃園市蘆竹區公埔國民小學
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	34	38	4	
職員	32	35	3	本校教師30人，行政（含校長）4人，商借教師1人，增加3人，係因國小增加班級數2班所致；另本校幹事職缺1人尚未補實。 本校充實行政人員1人未編列預算，以教育部部款支應者。
約僱人員	2	3	1	
合 計	34	38	4	

填表說明：一般服務費-計時與計件人員酬金編列警衛2人；其他支出-其他計勞務承攬人員1人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市蘆竹區公埔國民小學
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	23,364,000	816,000	765,000		4,912,000	4,510,000		2,672,000		37,039,000	86,000	37,125,000
正式人員	23,364,000		765,000		4,807,000	4,510,000		2,670,000		36,116,000		36,116,000
聘僱人員		816,000			105,000			2,000		923,000		923,000
兼任人員											86,000	86,000
合 計	23,364,000	816,000	765,000		4,912,000	4,510,000		2,672,000		37,039,000	86,000	37,125,000

- 備註：
- 1.本校教育部部款-國民小學充實行政人力計畫人員及附幼契約進用教保人員未編列預算，每月依實際支出的適當科目列帳，依約僱人員約僱計畫書，該員屬約僱人員，故本表項目「聘僱人員」之聘僱人員薪資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警衛2人，預算金額821,000元，決算金額813,850元。
 - 3.其他支出-其他計勞務承攬人員1人，預算金額307,200元，決算金額276,320元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市蘆竹區公埔國民小學
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
25,776,758	1,272,766	607,232		5,334,405	4,755,680		3,390,577		41,137,418	67,374	41,204,792
25,776,758		607,232		5,194,991	4,755,680		3,389,837		39,724,498		39,724,498
	1,272,766			139,414			740		1,412,920		1,412,920
										67,374	67,374
25,776,758	1,272,766	607,232		5,334,405	4,755,680		3,390,577		41,137,418	67,374	41,204,792

4.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32人，計2,238,000元，執行結果決算28人，計2,117,570元。(2)年終工作獎金係依據行政院109年12月4日院授人給字第1086300001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34人，計2,674,000元，執行結果決算38人，計3,216,835元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市蘆竹區公埔國民小學

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－桃園市蘆竹區公埔國民小學
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			42,048,000		45,368,312		3,320,312	7.90	預算數以可用預算 數表達。
國民教育計畫			41,548,000		44,871,655		3,323,655	8.00	
建築及設備計 畫			500,000		496,657		-3,343	-0.67	

桃園市地方教育發展基金—桃園市蘆竹區公埔國民小學
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	37,125,000	41,204,792	4,079,792	10.99
11 正式員額薪資	23,364,000	25,776,758	2,412,758	10.33
12 聘僱及兼職人員薪資	902,000	1,340,140	438,140	48.57
13 超時工作報酬	765,000	607,232	-157,768	-20.62
15 獎金	4,912,000	5,334,405	422,405	8.60
16 退休及卹償金	4,510,000	4,755,680	245,680	5.45
18 福利費	2,672,000	3,390,577	718,577	26.89
2 服務費用	2,540,000	2,181,871	-358,129	-14.10
21 水電費	336,000	5,544	-330,456	-98.35
22 郵電費	116,000	98,523	-17,477	-15.07
23 旅運費	46,000	19,844	-26,156	-56.86
24 印刷裝訂與廣告費	170,000	103,278	-66,722	-39.25
25 修理保養及保固費	640,000	806,787	166,787	26.06
26 保險費	8,000	0	-8,000	-100.00
27 一般服務費	1,038,000	992,960	-45,040	-4.34
28 專業服務費	114,000	82,935	-31,065	-27.25
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	490,000	466,333	-23,667	-4.83
31 使用材料費	16,000	240	-15,760	-98.50
32 用品消耗	474,000	466,093	-7,907	-1.67
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	500,000	496,657	-3,343	-0.67
51 購建固定資產	500,000	496,657	-3,343	-0.67
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	14,000	6,000	-8,000	-57.14
71 會費	2,000	0	-2,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	6,000	-6,000	-50.00
9 其他	1,379,000	1,012,659	-366,341	-26.57
91 其他支出	1,379,000	1,012,659	-366,341	-26.57
合 計	42,048,000	45,368,312	3,320,312	7.90

桃園市地方教育發展基金—桃園市蘆竹區公埔國民小學
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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	974,000	970,725	-3,275	-0.34	
27D 計時與計件人員酬金	929,000	921,850	-7,150	-0.77	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	45,000	48,875	3,875	8.61	

桃園市地方教育發展基金—桃園市蘆竹區公埔國民小學
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	117,815,545	100.00	116,370,458	100.00	1,445,087	1.24	負債	9,799,512	8.32	8,559,561	7.36	1,239,951	14.49
流動資產	13,330,493	11.31	12,235,974	10.51	1,094,519	8.95	流動負債	7,699,986	6.54	7,657,161	6.58	42,825	0.56
現金	12,400,447	10.53	11,099,874	9.54	1,300,573	11.72	應付款項	7,699,986	6.54	7,657,161	6.58	42,825	0.56
銀行存款	12,400,447	10.53	11,099,874	9.54	1,300,573	11.72	應付代收款	7,699,986	6.54	7,657,161	6.58	42,825	0.56
公庫存款	3,583,538	3.04	3,502,981	3.01	80,557	2.30	應付代收款	7,699,986	6.54	7,657,161	6.58	42,825	0.56
零用金專戶	374,569	0.32	173,432	0.15	201,137	115.97	其他負債	2,099,526	1.78	902,400	0.78	1,197,126	132.66
保管款專戶	8,442,340	7.17	7,423,461	6.38	1,018,879	13.73	什項負債	2,099,526	1.78	902,400	0.78	1,197,126	132.66
預付款項	930,046	0.79	1,136,100	0.98	-206,054	-18.14	存入保證金	1,672,400	1.42	902,400	0.78	770,000	85.33
預付費用	930,046	0.79	1,136,100	0.98	-206,054	-18.14	押標金	500,000	0.42	0	0.00	500,000	0.00
預付費用-預算外	930,046	0.79	1,136,100	0.98	-206,054	-18.14	保證金	250,000	0.21	0	0.00	250,000	0.00
固定資產	104,461,734	88.67	104,101,781	89.46	359,953	0.35	保固金	922,400	0.78	902,400	0.78	20,000	2.22
土地	65,573,027	55.66	65,573,027	56.35	0	0.00	暫收及待結轉帳項	427,126	0.36	0	0.00	427,126	0.00
土地	65,573,027	55.66	65,573,027	56.35	0	0.00	暫收及待結轉帳項	427,126	0.36	0	0.00	427,126	0.00
土地改良物	50,829	0.04	55,779	0.05	-4,950	-8.87	淨資產	108,016,033	91.68	107,810,897	92.64	205,136	0.19
土地改良物	3,061,700	2.60	3,061,700	2.63	0	0.00	淨資產	108,016,033	91.68	107,810,897	92.64	205,136	0.19
累計折舊-土地改良物	-3,010,871	-2.56	-3,005,921	-2.58	-4,950	0.16	淨資產	108,016,033	91.68	107,810,897	92.64	205,136	0.19
房屋建築及設備	27,439,578	23.29	26,569,872	22.83	869,706	3.27	累積餘額	108,016,033	91.68	107,810,897	92.64	205,136	0.19
房屋建築及設備	42,313,664	35.92	40,689,087	34.97	1,624,577	3.99							
累計折舊-房屋建築及設備	-14,874,086	-12.62	-14,119,215	-12.13	-754,871	5.35							
機械及設備	6,982,168	5.93	6,832,924	5.87	149,244	2.18							
機械及設備	13,169,348	11.18	11,883,425	10.21	1,285,923	10.82							
累計折舊-機械及設備	-6,187,180	-5.25	-5,050,501	-4.34	-1,136,679	22.51							
交通及運輸設備	447,601	0.38	426,698	0.37	20,903	4.90							
交通及運輸設備	1,208,448	1.03	1,601,779	1.38	-393,331	-24.56							
累計折舊-交通及運輸設備	-760,847	-0.65	-1,175,081	-1.01	414,234	-35.25							
雜項設備	3,968,531	3.37	4,643,481	3.99	-674,950	-14.54							
雜項設備	8,950,103	7.60	23,784,425	20.44	-14,834,322	-62.37							
合計：	117,815,545	100.00	116,370,458	100.00	1,445,087	1.24	合計：	117,815,545	100.00	116,370,458	100.00	1,445,087	1.24

信託代理與保證資產 200,000

保證品 200,000

信託代理與保證負債 200,000

應付保證品 200,000

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。

3. 109年度決算報告無固定資產等科目。

桃園市地方教育發展基金—桃園市蘆竹區公埔國民小學
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	-4,981,572	-4.23	-19,140,944	-16.45	14,159,372	-73.97							
無形資產	23,318	0.02	32,703	0.03	-9,385	-28.70							
無形資產	23,318	0.02	32,703	0.03	-9,385	-28.70							
電腦軟體	23,318	0.02	32,703	0.03	-9,385	-28.70							
合計：	117,815,545	100.00	116,370,458	100.00	1,445,087	1.24	合計：	117,815,545	100.00	116,370,458	100.00	1,445,087	1.24

信託代理與保證資產 200,000

保證品 200,000

信託代理與保證負債 200,000

應付保證品 200,000

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。

3. 109年度決算報告無固定資產等科目。

桃園市地方教育發展基金—桃園市蘆竹區公埔國民小學

收入支出表

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	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	48,815,577	100.00			48,815,577	
財產收益	3,614,930	7.41			3,614,930	
財產孳息收入	1,908	0.00			1,908	
廢舊物品售價收入	3,300	0.01			3,300	
財產交易利益	3,080,397	6.31			3,080,397	
其他財產收入	529,325	1.08			529,325	
政府撥入收入	44,421,799	91.00			44,421,799	
公庫撥款收入	43,484,184	89.08			43,484,184	
政府其他撥入收入	937,615	1.92			937,615	
教學收入	714,000	1.46			714,000	
學雜費收入	714,000	1.46			714,000	
其他收入	64,848	0.13			64,848	
雜項收入	64,848	0.13			64,848	
支出	48,610,441	99.58			48,610,441	
人事支出	41,204,792	84.41			41,204,792	
人事支出	41,204,792	84.41			41,204,792	
業務支出	2,654,204	5.44			2,654,204	
業務支出	2,654,204	5.44			2,654,204	
財產損失	164,067	0.34			164,067	
財產交易損失	164,067	0.34			164,067	
折舊、折耗及攤銷	3,574,719	7.32			3,574,719	
固定資產折舊	3,565,334	7.30			3,565,334	
無形資產攤銷	9,385	0.02			9,385	
其他支出	1,012,659	2.07			1,012,659	
其他支出	1,012,659	2.07			1,012,659	
本期賸餘(短絀)	205,136	0.42			205,136	
期初淨資產	107,810,897	220.85			107,810,897	
解繳公庫						
期末淨資產	108,016,033	221.27			108,016,033	

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—桃園市蘆竹區公埔國民小學
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)	205,136
8002 調整非現金項目	394,968
81 業務活動之淨現金流入(流出)	600,104
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	1,089
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-497,746
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-496,657
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,407,126
8404 減少短期債務及其他負債	-1,210,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	1,197,126
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,300,573
87 期初現金及約當現金	11,099,874
88 期末現金及約當現金	12,400,447

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—桃園市蘆竹區公埔國民小學

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	45,222,880	3,592,697	48,815,577	收入
財產收入	22,233	3,592,697	3,614,930	財產收益
政府撥入收入	44,421,799		44,421,799	政府撥入收入
教學收入	714,000		714,000	教學收入
其他收入	64,848		64,848	其他收入
基金用途	45,368,312	3,242,129	48,610,441	支出
用人費用	41,204,792		41,204,792	人事支出
服務費用	2,181,871	472,333	2,654,204	業務支出
材料及用品費	466,333	-466,333		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	6,000	-6,000		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	496,657	-496,657		
其他	1,012,659		1,012,659	其他支出
其他	1,012,659		1,012,659	其他支出
本期賸餘(短絀)	-145,432	350,568	205,136	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,676,413	104,134,484	107,810,897	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,530,981	104,485,052	108,016,033	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數3,592,697元，係機械及設備、雜項設備等固定資產增加。

2. 調整數472,333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164,067元，係機械及設備、交通及運輸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496,657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3,574,719元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。

6. 調整數104,134,484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		

桃園市地方教育發展基金—桃園市蘆竹區公埔國民小學
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 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	5,176,325 5,176,325

備註：

主辦會計人員：

基金主持人：