

冊 號：15-162

機關代號：30512



桃園市政府教育局主管

桃園市地方教育發展基金
桃園市楊梅區楊明國民小學
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市楊梅區楊明國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市楊梅區楊明國民小學

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－桃園市楊梅區楊明國民小學

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 9,890 萬 7,000 元，決算數 9,539 萬 4,719 元。

109 學年度下學期，預定招收 34 班，實際招收 37 班，預計學生人數 832 人，實際學生人數 932 人。

110 學年度上學期，預定招收 38 班，實際招收 38 班，預計學生人數 901 人，實際學生人數 986 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 77 萬 850 元(含 109 年度新設兒童遊戲場保留金額 30 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 9,513 萬 1,117 元，較預算數 9,800 萬 7,000 元，減少 287 萬 5,883 元，計減 2.93%。

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 1,357 元，較預算數 2,000 元，減少 643 元，計減 32.15%。

主要係因：保管款及零用金專戶利息收入短收。

2. 其他財產收入：決算數 0 元，較預算數 1 萬 8,000 元，減少 1 萬 8,000 元，計減 100.00%。

桃園市地方教育發展基金－桃園市楊梅區楊明國民小學

總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

主要係因：場地開放收入短收。

3. 公庫撥款收入：決算數 9,266 萬 6,741 元，較預算數 9,653 萬 8,000 元，減少 387 萬 1,259 元，計減 4.01%。

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 128 萬 6,833 元，較預算數 0 元，增加 128 萬 6,833 元。

主要係因：專任輔導教師、幼兒園教保員及廚工未編列預算，以教育部部款支應。

5. 學雜費收入：決算數 114 萬 7,800 元，較預算數 142 萬 9,000 元，減少 28 萬 1,200 元，計減 19.68%。

主要係因：學雜費收入短收。

6. 雜項收入：決算數 2 萬 8,386 元，較預算數 2 萬元，增加 8,386 元，計增 41.93%。

主要係因：資源回收款、圖書證毀損遺失補發申辦及收回以前年度用人費用等收入超收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 9,616 萬 5,569 元，較預算數 9,940 萬 7,000 元，減少 324 萬 1,431 元，計減 3.26%。

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：9,539 萬 4,719 元，較預算數 9,890 萬 7,000 元，減少 351 萬 2,281 元，計減 3.55%。

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 77 萬 850 元，較預算數 50 萬元，增加 27 萬 850 元，計增 54.17%。

主要係因：109 年度新設兒童遊戲場保留金額 30 萬元。

(三)本期短絀：

本年度決算短絀數 103 萬 4,452 元，較預算短絀數 140 萬元，減少短絀數 36 萬 5,548 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流出 193 萬 3,518 元。

(二)投資活動之淨現金流出 77 萬 850 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 27 萬 8,024 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市楊梅區楊明國民小學

總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

(四)本年度現金及約當現金之淨減 298 萬 2,392 元。

(五)期初現金及約當現金 1,897 萬 6,110 元。

(六)期末現金及約當現金 1,599 萬 3,718 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	18,018,996	19,135,252	5.83
固定資產	167,085,669	169,658,915	1.52
無形資產	29,714	39,891	25.51
其他資產	321,475	321,475	0.00
流動負債	9,040,001	8,843,781	2.22
其他負債	900,904	1,178,928	23.58
淨資產	175,514,949	179,132,824	2.02

五、其他：

本年度無補辦預算，另併入決算資料如下：

國民教育計畫：

核准文號(110.12.22 府主基字第 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 211 萬 1,552 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市楊梅區楊明國民小學

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	98,007,000	100.00	95,131,117	100.00	-2,875,883	-2.93	94,317,997	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	1,561	0.00
415違規罰款收入							1,561	0.00
45 財產收入	20,000	0.02	1,357	0.00	-18,643	-93.22	6,875	0.01
451財產處分收入							2,460	0.00
454利息收入	2,000	0.00	1,357	0.00	-643	-32.15	1,465	0.00
45Y其他財產收入	18,000	0.02			-18,000	-100.00	2,950	0.00
46 政府撥入收入	96,538,000	98.50	93,953,574	98.76	-2,584,426	-2.68	93,327,557	98.95
462公庫撥款收入	96,538,000	98.50	92,666,741	97.41	-3,871,259	-4.01	92,088,102	97.64
46Y政府其他撥入收入			1,286,833	1.35	1,286,833	0.00	1,239,455	1.31
4S 教學收入	1,429,000	1.46	1,147,800	1.21	-281,200	-19.68	929,967	0.99
4S1學雜費收入	1,429,000	1.46	1,147,800	1.21	-281,200	-19.68	929,967	0.99
4Y 其他收入	20,000	0.02	28,386	0.03	8,386	41.93	52,037	0.06
4YY雜項收入	20,000	0.02	28,386	0.03	8,386	41.93	52,037	0.06
5 基金用途	99,407,000	100.00	96,165,569	100.00	-3,241,431	-3.26	90,176,370	100.00
53 國民教育計畫	98,907,000	99.50	95,394,719	99.20	-3,512,281	-3.55	89,782,367	99.56
5M 建築及設備計畫	500,000	0.50	770,850	0.80	270,850	54.17	394,003	0.44
購建固定資產	500,000	0.50	770,850	0.80	270,850	54.17	394,003	0.44
本期賸餘 (短絀-)	-1,400,000		-1,034,452		365,548	-26.11	4,141,627	
期初基金餘額	4,292,391		9,434,018		5,141,627	119.78	5,292,391	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,892,391		8,399,566		5,507,175	190.40	9,434,018	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金－桃園市楊梅區楊明國民小學

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	98,007,000	95,131,117	-2,875,883	-2.93	
45 財產收入	20,000	1,357	-18,643	-93.22	
454利息收入	2,000	1,357	-643	-32.15	專戶利息收入短收。
45Y其他財產收入	18,000		-18,000	-100.00	對外開放場地出租收入短收。
46 政府撥入收入	96,538,000	93,953,574	-2,584,426	-2.68	
462公庫撥款收入	96,538,000	92,666,741	-3,871,259	-4.01	
46Y政府其他撥入收入		1,286,833	1,286,833	0.00	專任輔導教師、幼兒園教保員及廚工未編列預算，以教育部部款支應，無預算數但有決算數。
4S 教學收入	1,429,000	1,147,800	-281,200	-19.68	
4S1學雜費收入	1,429,000	1,147,800	-281,200	-19.68	幼兒園學雜費收入短收。
4Y 其他收入	20,000	28,386	8,386	41.93	
4YY雜項收入	20,000	28,386	8,386	41.93	資源回收款、圖書證毀損遺失補發申辦及收回以前年度用人費用等結餘。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區楊明國民小學

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	99,407,000	96,165,569	-3,241,431	-3.26	
53 國民教育計畫	98,907,000	95,394,719	-3,512,281	-3.55	
1 用人費用	90,685,000	89,638,890	-1,046,110	-1.15	
11 正式員額薪資	54,624,000	54,587,432	-36,568	-0.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	536,000	2,175,059	1,639,059	305.79	部款契進教保員及廚工薪資，覈實支付。
13 超時工作報酬	919,000	1,164,214	245,214	26.68	覈實支用。
15 獎金	13,911,000	12,682,149	-1,228,851	-8.83	
16 退休及卹償金	13,636,000	11,899,739	-1,736,261	-12.73	覈實支用。
18 福利費	7,059,000	7,130,297	71,297	1.01	
2 服務費用	4,887,000	3,591,194	-1,295,806	-26.52	
21 水電費	876,000	357,855	-518,145	-59.15	撙節覈實支用且由其他補助經費分攤水電費。
22 郵電費	149,000	108,269	-40,731	-27.34	覈實支用。
23 旅運費	81,000	13,356	-67,644	-83.51	依實際出差情形覈實支應。
24 印刷裝訂與廣告費	200,000	183,554	-16,446	-8.22	
25 修理保養及保固費	1,314,000	861,221	-452,779	-34.46	撙節覈實支用。
26 保險費	7,000	147	-6,853	-97.90	依學生活動需求覈實開支。
27 一般服務費	2,040,000	1,923,352	-116,648	-5.72	一般服務費計時與計件人員酬金編列身心障礙臨時人員2人，預算金額650,000元，決算金額576,664元及校園安全警衛3人，預算金額1,219,000元，決算金額1,221,617元，決算金額大於預算金額，係依校務實際需求覈實開支。
28 專業服務費	148,000	71,440	-76,560	-51.73	依校務實際需求覈實支應。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	631,000	599,760	-31,240	-4.95	
31 使用材料費		8,095	8,095		覈實支用。
32 用品消耗	631,000	591,665	-39,335	-6.23	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	78,000	27,991	-50,009	-64.11	
71 會費	1,000	1,000			
73 分擔	10,000		-10,000	-100.00	依校務實際需求覈實開支。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	34,000	22,000	-12,000	-35.29	依校務實際需求覈實開支。
75 競賽及交流活動費	33,000	4,991	-28,009	-84.88	依學生參賽需求覈實開支。
9 其他	2,626,000	1,536,884	-1,089,116	-41.47	
91 其他支出	2,626,000	1,536,884	-1,089,116	-41.47	校慶活動等經費撙節開支。

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區楊明國民小學

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	%	
5M 建築及設備計畫	500,000	770,850	270,850	54.17	新設兒童遊戲場：以前年度保留預算數300,000元，決算數300,000元；調整容納：516購置雜項設備轉出40,000元，514購置機械及設備轉出5,000元，515交通及運輸設備轉入45,000元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	500,000	770,850	270,850	54.17	
51 購建固定資產	500,000	770,850	270,850	54.17	

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	258,581,994	88,883,188	800,000
非理財目的之長期投資			
土地	116,837,669		
土地改良物	37,691,970	33,172,130	
房屋及建築	71,832,015	33,461,218	
機械及設備	12,442,500	9,421,355	325,000
交通及運輸設備	8,072,680	4,153,719	45,000
雜項設備	11,665,269	8,674,766	430,000
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	39,891		
其他			

註： 1.(1)機械及設備-增加原因：增加機房伺服器用不斷電系統、教學投影機及幼兒園拍攝學生活動照片用相機等1,099,593元。減少原因：報廢電腦36,027元。
 (2)交通及運輸設備-增加原因：增加幼兒園教學用手提式無線擴音機、圖書館及司令台後側雙無線麥克風組等76,900元。
 (3)雜項設備-增加原因：增加幼兒園學習區教具及新設兒童遊戲場等2,225,508元。減少原因：報廢電視機及教材主題書等96,089元。
 (4)軟體-減少原因：提列軟體攤銷數10,177元。
 2.以前年度保留金額300,000元及無本年度奉准先行辦理金額。

桃園市楊梅區楊明國民小學

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		
3,402,001		142,293	5,843,131	167,115,383
				116,837,669
			1,070,714	3,449,126
			1,665,929	36,704,868
1,099,593		36,027	1,084,981	2,999,730
76,900			539,656	3,456,205
2,225,508		96,089	1,481,851	3,638,071
		10,177		29,714

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區楊明國民小學

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		330,000		-5,000	325,000	324,050	-950	
機械及設備		330,000		-5,000	325,000	324,050	-950	
購建中固定資產								
交通及運輸設備				45,000	45,000	44,900	-100	
交通及運輸設備				45,000	45,000	44,900	-100	
購建中固定資產								
雜項設備	300,000	170,000		-40,000	430,000	401,900	-28,100	
雜項設備	300,000	170,000		-40,000	430,000	401,900	-28,100	
購建中固定資產								
合 計	300,000	500,000			800,000	770,850	-29,150	

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	167,436,858	167,436,858		
代管-土地	321,475	321,475		
土地	116,837,669	116,837,669		
土地改良物	3,449,126	3,449,126		
房屋及建築	36,704,868	36,704,868		
機械及設備	2,999,730	2,999,730		
交通及運輸設備	3,456,205	3,456,205		
雜項設備	3,638,071	3,638,071		
電腦軟體	29,714	29,714		

桃園市地方教育發展基金－桃園市楊梅區楊明國民小學

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	71	76	5	
職員	69	72	3	因增班，教師增加2人;另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1人。
工友	1	1	0	
約僱人員	1	3	2	本校幼兒園契進教保員、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	71	76	5	

填表說明：一般服務費計時與計件人員酬金編列身心障礙班按時計資助理員2人及校園安全警衛3人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區楊明國民小學
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	54,624,000	336,000	919,000		13,911,000	13,636,000		7,059,000		90,485,000	200,000	90,685,000
正式人員	54,624,000		919,000		13,864,000	13,636,000		7,052,000		90,095,000		90,095,000
聘僱人員		336,000			47,000			7,000		390,000		390,000
兼任人員											200,000	200,000
合 計	54,624,000	336,000	919,000		13,911,000	13,636,000		7,059,000		90,485,000	200,000	90,685,000

註：1.一般服務費計時與計件人員酬金編列身心障礙按時計資助理員2人，預算金額650,000元，決算金額576,664元及校園安全警衛3人，預算金額1,219,000元，決算金額1,221,617元。

2.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70人，計6,543,000元，執行結果決算56人，計5,901,290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「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71人，計7,368,000元，執行結果決算85人，計6,740,859元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區楊明國民小學
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
54,587,432	1,215,876	1,164,214		12,682,149	11,899,739		7,130,297		88,679,707	959,183	89,638,890
54,587,432		1,164,214		12,574,289	11,899,739		7,123,797		87,349,471		87,349,471
	1,215,876			107,860			6,500		1,330,236		1,330,236
										959,183	959,183
54,587,432	1,215,876	1,164,214		12,682,149	11,899,739		7,130,297		88,679,707	959,183	89,638,890

3.服務獎章係依據「公務人員領有勳章榮譽紀念章發給獎勵金實施要點」，110年度預算編列0人，計0元，執行結果決算3人，計40,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區楊明國民小學

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—桃園市楊梅區楊明國民小學

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			99,707,000		96,165,569			-3,541,431	-3.55	預算數以可用預算 數表達。
國民教育計畫			98,907,000		95,394,719			-3,512,281	-3.55	
建築及設備計畫			800,000		770,850			-29,150	-3.64	

桃園市地方教育發展基金－桃園市楊梅區楊明國民小學

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	90,685,000	89,638,890	-1,046,110	-1.15
11 正式員額薪資	54,624,000	54,587,432	-36,568	-0.07
12 聘僱及兼職人員薪資	536,000	2,175,059	1,639,059	305.79
13 超時工作報酬	919,000	1,164,214	245,214	26.68
15 獎金	13,911,000	12,682,149	-1,228,851	-8.83
16 退休及卹償金	13,636,000	11,899,739	-1,736,261	-12.73
18 福利費	7,059,000	7,130,297	71,297	1.01
2 服務費用	4,887,000	3,591,194	-1,295,806	-26.52
21 水電費	876,000	357,855	-518,145	-59.15
22 郵電費	149,000	108,269	-40,731	-27.34
23 旅運費	81,000	13,356	-67,644	-83.51
24 印刷裝訂與廣告費	200,000	183,554	-16,446	-8.22
25 修理保養及保固費	1,314,000	861,221	-452,779	-34.46
26 保險費	7,000	147	-6,853	-97.90
27 一般服務費	2,040,000	1,923,352	-116,648	-5.72
28 專業服務費	148,000	71,440	-76,560	-51.73
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	631,000	599,760	-31,240	-4.95
31 使用材料費	0	8,095	8,095	0.00
32 用品消耗	631,000	591,665	-39,335	-6.23
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	500,000	770,850	270,850	54.17
51 購建固定資產	500,000	770,850	270,850	54.17
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	78,000	27,991	-50,009	-64.11
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
73 分擔	10,000	0	-10,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	34,000	22,000	-12,000	-35.29
75 競賽及交流活動費	33,000	4,991	-28,009	-84.88
9 其他	2,626,000	1,536,884	-1,089,116	-41.47
91 其他支出	2,626,000	1,536,884	-1,089,116	-41.47
合 計	99,407,000	96,165,569	-3,241,431	-3.26

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	1,961,000	1,826,181	-134,819	-6.88	
27D 計時與計件人員酬金	1,869,000	1,798,281	-70,719	-3.78	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	92,000	27,900	-64,100	-69.67	

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區楊明國民小學

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	185,455,854	100.00	189,155,533	100.00	-3,699,679	-1.96	負 債	9,940,905	5.36	10,022,709	5.30	-81,804	-0.82
流動資產	18,018,996	9.72	19,135,252	10.12	-1,116,256	-5.83	流動負債	9,040,001	4.87	8,843,781	4.68	196,220	2.22
現金	15,993,718	8.62	18,976,110	10.03	-2,982,392	-15.72	應付款項	9,040,001	4.87	8,843,781	4.68	196,220	2.22
銀行存款	15,993,718	8.62	18,976,110	10.03	-2,982,392	-15.72	應付代收款	9,040,001	4.87	8,843,781	4.68	196,220	2.22
公庫存款	7,880,517	4.25	9,249,464	4.89	-1,368,947	-14.80	應付代收款	9,040,001	4.87	8,843,781	4.68	196,220	2.22
零用金專戶	878,578	0.47	687,407	0.36	191,171	27.81	其他負債	900,904	0.49	1,178,928	0.62	-278,024	-23.58
保管款專戶	7,234,623	3.90	9,039,239	4.78	-1,804,616	-19.96	什項負債	900,904	0.49	1,178,928	0.62	-278,024	-23.58
預付款項	2,025,278	1.09	159,142	0.08	1,866,136	172.62	存入保證金	219,900	0.12	354,600	0.19	-134,700	-37.99
預付費用	2,025,278	1.09	159,142	0.08	1,866,136	172.62	保證金	118,000	0.06	220,000	0.12	-102,000	-46.36
預付費用-預算外	2,025,278	1.09	159,142	0.08	1,866,136	172.62	保固金	101,900	0.05	134,600	0.07	-32,700	-24.29
固定資產	167,085,669	90.09	169,658,915	89.69	-2,573,246	-1.52	應付代管資產	321,475	0.17	321,475	0.17	0	0.00
土地	116,837,669	63.00	116,837,669	61.77	0	0.00	應付代管資產	321,475	0.17	321,475	0.17	0	0.00
土地	116,837,669	63.00	116,837,669	61.77	0	0.00	暫收及待結轉帳項	359,529	0.19	502,853	0.27	-143,324	-28.50
土地改良物	3,449,126	1.86	4,519,840	2.39	-1,070,714	-23.69	暫收及待結轉帳項	359,529	0.19	502,853	0.27	-143,324	-28.50
土地改良物	37,691,970	20.32	37,691,970	19.93	0	0.00	淨資產	175,514,949	94.64	179,132,824	94.70	-3,617,875	-2.02
累計折舊-土地改良物	-34,242,844	-18.46	-33,172,130	-17.54	-1,070,714	3.23	淨資產	175,514,949	94.64	179,132,824	94.70	-3,617,875	-2.02
房屋建築及設備	36,704,868	19.79	38,370,797	20.29	-1,665,929	-4.34	淨資產	175,514,949	94.64	179,132,824	94.70	-3,617,875	-2.02
房屋建築及設備	71,832,015	38.73	71,832,015	37.98	0	0.00	累積餘額	175,514,949	94.64	179,132,824	94.70	-3,617,875	-2.02
累計折舊-房屋建築及設備	-35,127,147	-18.94	-33,461,218	-17.69	-1,665,929	4.98							
機械及設備	2,999,730	1.62	3,021,145	1.60	-21,415	-0.71							
機械及設備	13,506,066	7.28	12,442,500	6.58	1,063,566	8.55							
累計折舊-機械及設備	-10,506,336	-5.67	-9,421,355	-4.98	-1,084,981	11.52							
交通及運輸設備	3,456,205	1.86	3,918,961	2.07	-462,756	-11.81							
交通及運輸設備	8,149,580	4.39	8,072,680	4.27	76,900	0.95							
累計折舊-交通及運輸設備	-4,693,375	-2.53	-4,153,719	-2.20	-539,656	12.99							
雜項設備	3,638,071	1.96	2,990,503	1.58	647,568	21.65							
雜項設備	13,794,688	7.44	11,665,269	6.17	2,129,419	18.25							
合計：	185,455,854	100.00	189,155,533	100.00	-3,699,679	-1.96	合計：	185,455,854	100.00	189,155,533	100.00	-3,699,679	-1.96
信託代理與保證資產	700,000				信託代理與保證負債		700,000						
保證品	700,000				應付保證品		700,000						

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—桃園市楊梅區楊明國民小學

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	-10,156,617	-5.48	-8,674,766	-4.59	-1,481,851	17.08							
無形資產	29,714	0.02	39,891	0.02	-10,177	-25.51							
無形資產	29,714	0.02	39,891	0.02	-10,177	-25.51							
電腦軟體	29,714	0.02	39,891	0.02	-10,177	-25.51							
其他資產	321,475	0.17	321,475	0.17	0	0.00							
什項資產	321,475	0.17	321,475	0.17	0	0.00							
代管資產	321,475	0.17	321,475	0.17	0	0.00							
代管-土地	321,475	0.17	321,475	0.17	0	0.00							
合計：	185,455,854	100.00	189,155,533	100.00	-3,699,679	-1.96	合計：	185,455,854	100.00	189,155,533	100.00	-3,699,679	-1.96

信託代理與保證資產 700,000

保證品 700,000

信託代理與保證負債 700,000

應付保證品 700,000

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—桃園市楊梅區楊明國民小學

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	97,762,268	100.00			97,762,268	
財產收益	2,632,508	2.69			2,632,508	
財產孳息收入	1,357	0.00			1,357	
財產交易利益	163,907	0.17			163,907	
其他財產收入	2,467,244	2.52			2,467,244	
政府撥入收入	93,953,574	96.10			93,953,574	
公庫撥款收入	92,666,741	94.79			92,666,741	
政府其他撥入收入	1,286,833	1.32			1,286,833	
教學收入	1,147,800	1.17			1,147,800	
學雜費收入	1,147,800	1.17			1,147,800	
其他收入	28,386	0.03			28,386	
雜項收入	28,386	0.03			28,386	
支出	101,380,143	103.70			101,380,143	
人事支出	89,638,890	91.69			89,638,890	
人事支出	89,638,890	91.69			89,638,890	
業務支出	4,218,945	4.32			4,218,945	
業務支出	4,218,945	4.32			4,218,945	
財產損失	1,321	0.00			1,321	
財產交易損失	1,321	0.00			1,321	
折舊、折耗及攤銷	5,984,103	6.12			5,984,103	
固定資產折舊	5,973,926	6.11			5,973,926	
無形資產攤銷	10,177	0.01			10,177	
其他支出	1,536,884	1.57			1,536,884	
其他支出	1,536,884	1.57			1,536,884	
本期賸餘（短絀）	-3,617,875	-3.70			-3,617,875	
期初淨資產	179,132,824	183.23			179,132,824	
解繳公庫						
期末淨資產	175,514,949	179.53			175,514,949	

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—桃園市楊梅區楊明國民小學

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)	-3,617,875
8002 調整非現金項目	1,684,357
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,933,518
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	-770,850
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-770,850
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	5,405,527
8404 減少短期債務及其他負債	-5,683,551
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-278,024
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,982,392
87 期初現金及約當現金	18,976,110
88 期末現金及約當現金	15,993,718

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—桃園市楊梅區楊明國民小學

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	95,131,117	2,631,151	97,762,268	收入
財產收入	1,357	2,631,151	2,632,508	財產收益
政府撥入收入	93,953,574		93,953,574	政府撥入收入
教學收入	1,147,800		1,147,800	教學收入
其他收入	28,386		28,386	其他收入
基金用途	96,165,569	5,214,574	101,380,143	支出
用人費用	89,638,890		89,638,890	人事支出
服務費用	3,591,194	627,751	4,218,945	業務支出
材料及用品費	599,760	-599,760		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	27,991	-27,991		
		1,321	1,321	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	770,850	-770,850		
		5,984,103	5,984,103	折舊、折耗及攤銷
其他	1,536,884		1,536,884	其他支出
本期賸餘(短絀)	-1,034,452	-2,583,423	-3,617,875	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,434,018	169,698,806	179,132,824	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	8,399,566	167,115,383	175,514,949	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數2,631,151元，係土地、機械及設備等固定資產增加。

2. 調整數627,751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1,321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770,850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5,984,103元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。

6. 調整數169,698,806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。

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區楊明國民小學
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			2,111,552
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	2,111,552

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：會計室張雲卿

基金主持人：楊明誠校長賴淑分