

冊 號：15-83

機關代號：30108

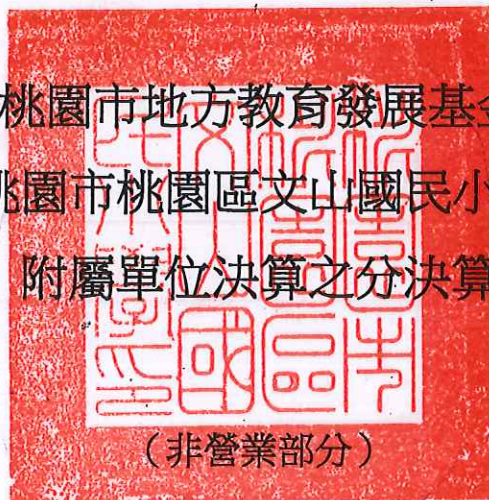
中華民國 110 年度

(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
桃園市桃園區文山國民小學
附屬單位決算之分決算



(非營業部分)

桃園市桃園區文山國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市桃園區文山國民小學

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－桃園市桃園區文山國民小學

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 1 億 1,116 萬 9,000 元，決算數 1 億 995 萬 3,926 元。

109 學年度下學期，預定招收 36 班，實際招收 37 班，預計學生人數 918 人，實際學生人數 945 人。

110 學年度上學期，預定招收 39 班，實際招收 40 班，預計學生人數 983 人，實際學生人數 1,036 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 78 萬 4,000 元，決算數 65 萬 7,281 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 億 737 萬 2,202 元，較預算數 1 億 1,095 萬 3,000 元，減少 358 萬 798 元，計減 3.23%。

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 1,000 元，較預算數 0 元，增加 1,000 元。

主要係因：財產處分變賣增加，收入超收。

2. 利息收入：決算數 5,448 元，較預算數 1 萬元，減少 4,552 元，計減 45.52%。

主要係因：保管款及零用金專戶利息收入短收。

桃園市地方教育發展基金－桃園市桃園區文山國民小學

總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

3. 其他財產收入：決算數 7 萬 1,105 元，較預算數 44 萬元，減少 36 萬 8,895 元，計減 83.84%。
主要係因：場地開放收入短收。
4. 公庫撥款收入：決算數 1 億 475 萬 6,588 元，較預算數 1 億 962 萬 8,000 元，減少 487 萬 1,412 元，計減 4.44%。
主要係因：扣抵 109 年用人費用結餘。
5. 政府其他撥入收入：決算數 179 萬 3,450 元，較預算數 0 元，增加 179 萬 3,450 元。
主要係因：專輔教師及增置餘額代理教師未編列預算，以教育部部款支應。
6. 學雜費收入：決算數 73 萬 1,000 元，較預算數 87 萬 5,000 元，減少 14 萬 4,000 元，計減 16.46%。
主要係因：學雜費收入短收。
7. 雜項收入：決算數 1 萬 3,611 元，較預算數 0 元，增加 1 萬 3,611 元。
主要係因：資源回收收入超收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 1 億 1,061 萬 1,207 元，較預算數 1 億 1,195 萬 3,000 元，減少 134 萬 1,793 元，計減 1.20%。

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 億 995 萬 3,926 元，較預算數 1 億 1,116 萬 9,000 元，減少 121 萬 5,074 元，計減 1.09%。
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 65 萬 7,281 元，較預算數 78 萬 4,000 元，減少 12 萬 6,719 元，計減 16.16%。
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 323 萬 9,005 元，較預算短絀數 100 萬元，增加短絀數 223 萬 9,005 元。

三、現金流量結果：

- (一)業務活動之淨現金流出 1,106 萬 8,482 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 65 萬 7,281 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 24 萬 4,819 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市桃園區文山國民小學

總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

(四)本年度現金及約當現金之淨減 1,148 萬 944 元。

(五)期初現金及約當現金 3,051 萬 4,496 元。

(六)期末現金及約當現金 1,903 萬 3,552 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	20,393,596	30,514,496	-33.17
固定資產	274,942,244	261,905,278	4.98
無形資產	55,847	65,628	-14.90
流動負債	9,215,677	16,342,391	-43.61
其他負債	1,427,000	1,182,181	20.71
淨資產	284,749,010	274,960,830	3.56

五、其他：

(一)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 188 萬 6,419 元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區文山國民小學

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	110,953,000	100.00	107,372,202	100.00	-3,580,798	-3.23	106,721,868	100.00
45 財產收入	450,000	0.41	77,553	0.07	-372,447	-82.77	425,765	0.40
451財產處分收入			1,000	0.00	1,000	0.00	7,320	0.01
452租金收入							109,475	0.10
454利息收入	10,000	0.01	5,448	0.01	-4,552	-45.52	6,025	0.01
45Y其他財產收入	440,000	0.40	71,105	0.07	-368,895	-83.84	302,945	0.28
46 政府撥入收入	109,628,000	98.81	106,550,038	99.23	-3,077,962	-2.81	105,689,980	99.03
462公庫撥款收入	109,628,000	98.81	104,756,588	97.56	-4,871,412	-4.44	103,757,284	97.22
46Y政府其他撥入收入			1,793,450	1.67	1,793,450	0.00	1,932,696	1.81
4S 教學收入	875,000	0.79	731,000	0.68	-144,000	-16.46	604,600	0.57
4S1學雜費收入	875,000	0.79	731,000	0.68	-144,000	-16.46	604,600	0.57
4Y 其他收入			13,611	0.01	13,611	0.00	1,523	0.00
4YY雜項收入			13,611	0.01	13,611	0.00	1,523	0.00
5 基金用途	111,953,000	100.00	110,611,207	100.00	-1,341,793	-1.20	105,636,587	100.00
53 國民教育計畫	111,169,000	99.30	109,953,926	99.41	-1,215,074	-1.09	104,908,961	99.31
5M 建築及設備計畫	784,000	0.70	657,281	0.59	-126,719	-16.16	727,626	0.69
購建固定資產	784,000	0.70	657,281	0.59	-126,719	-16.16	727,626	0.69
本期賸餘(短絀-)	-1,000,000		-3,239,005		-2,239,005	223.90	1,085,281	
期初基金餘額	10,904,643		12,989,924		2,085,281	19.12	11,904,643	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	9,904,643		9,750,919		-153,724	-1.55	12,989,924	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區文山國民小學

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	110,953,000	107,372,202	-3,580,798	-3.23	
45 財產收入	450,000	77,553	-372,447	-82.77	
451財產處分收入		1,000	1,000	0.00	財產報廢收入超收。
454利息收入	10,000	5,448	-4,552	-45.52	專戶利息收入短收。
45Y其他財產收入	440,000	71,105	-368,895	-83.84	場租收入短收。
46 政府撥入收入	109,628,000	106,550,038	-3,077,962	-2.81	
462公庫撥款收入	109,628,000	104,756,588	-4,871,412	-4.44	
46Y政府其他撥入收入		1,793,450	1,793,450	0.00	教育部撥補專任輔導教師、增置餘額教師及幼兒園教保員薪資。
4S 教學收入	875,000	731,000	-144,000	-16.46	
4S1學雜費收入	875,000	731,000	-144,000	-16.46	幼兒園學雜費收入短收。
4Y 其他收入		13,611	13,611	0.00	
4YY雜項收入		13,611	13,611	0.00	資源回收收入超收。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區文山國民小學
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	111,953,000	110,611,207	-1,341,793	-1.20	
53 國民教育計畫	111,169,000	109,953,926	-1,215,074	-1.09	
1 用人費用	104,612,000	105,227,779	615,779	0.59	
11 正式員額薪資	53,292,000	57,339,398	4,047,398	7.59	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,572,000	1,476,024	-95,976	-6.11	
13 超時工作報酬	834,000	1,025,648	191,648	22.98	核實支應。
15 獎金	14,029,000	13,860,523	-168,477	-1.20	
16 退休及卹償金	27,615,000	24,173,939	-3,441,061	-12.46	樽節開支。
18 福利費	7,270,000	7,352,247	82,247	1.13	
2 服務費用	3,922,000	2,766,129	-1,155,871	-29.47	
21 水電費	514,000	328,613	-185,387	-36.07	樽節開支。
22 郵電費	151,000	121,909	-29,091	-19.27	樽節開支。
23 旅運費	66,000	64,989	-1,011	-1.53	
24 印刷裝訂與廣告費	49,000	19,638	-29,362	-59.92	樽節開支。
25 修理保養及保固費	1,553,000	800,886	-752,114	-48.43	樽節開支。
26 保險費	15,000	1,029	-13,971	-93.14	樽節開支。
27 一般服務費	1,341,000	1,271,665	-69,335	-5.17	一般服務費計時與計件人員酬金 編列校園安全維護警衛3人，預算 金額1,195,000元，決算金 額1,142,175元。
28 專業服務費	161,000	85,400	-75,600	-46.96	樽節開支。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	661,000	518,622	-142,378	-21.54	
32 用品消耗	661,000	518,622	-142,378	-21.54	樽節開支。
4 租金、償債、利息及相關 手續費	150,000	106,777	-43,223	-28.82	
45 雜項設備租金	150,000	106,777	-43,223	-28.82	樽節開支。
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	110,000	33,500	-76,500	-69.55	
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	樽節開支。
73 分擔	6,000		-6,000	-100.00	樽節開支。
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	22,000	22,000			
75 競賽及交流活動費	80,000	10,500	-69,500	-86.88	樽節開支。
9 其他	1,714,000	1,301,119	-412,881	-24.09	
91 其他支出	1,714,000	1,301,119	-412,881	-24.09	樽節開支。
5M 建築及設備計畫	784,000	657,281	-126,719	-16.16	
5 購建固定資產、無形資產 及非理財目的之長期投資	784,000	657,281	-126,719	-16.16	

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	784,000	657,281	-126,719	-16.16	擲節開支。

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	316,424,660	54,453,754	784,000
非理財目的之長期投資			
土地	188,772,666		
土地改良物	7,413,402	2,488,700	
房屋及建築	72,962,042	17,275,121	100,000
機械及設備	18,885,828	11,748,397	234,000
交通及運輸設備	2,913,624	2,454,453	140,000
雜項設備	25,411,470	20,487,083	310,000
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	65,628		
其他			

註：1.(1)房屋及建築：增加數：活動中心油漆工程、社會局公托計畫教室裝修工程房屋增值等12,976,965元。
 (2)機械及設備：增加數：購置筆記型電腦及個人電腦等2,630,968元，撥入裁邊機等213,417元，減少數：報廢電腦網路伺服器及心臟電擊器等1,502,583元。
 (3)交通及運輸設備：增加數：購置廣播設備及麥克風等903,730元，撥入音響等741元，減少數：報廢錄影系統及擴音機等603,115元。
 (4)雜項設備：增加數：購置油印機及圖書等3,405,553元，受贈咖啡機及冰箱等57,110元，撥入照相機等37,408元，減少數：報廢電腦螢幕等820,000元。
 2.無以前年度保留金額及本年度奉准先行辦理金額。

產明細表

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		
20,225,892		2,935,479	4,263,228	274,998,091
				188,772,666
			1,316,986	3,607,716
12,976,965			1,766,342	66,897,544
2,844,385		1,502,583	171,840	8,307,393
904,471		603,115	-354,148	1,114,675
3,500,071		820,000	1,362,208	6,242,250
		9,781		55,847

15-83-9

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區文山國民小學

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		100,000			100,000	29,750	-70,250	
房屋及建築		100,000			100,000	29,750	-70,250	
購建中固定資產								
機械及設備		234,000			234,000	229,102	-4,898	
機械及設備		234,000			234,000	229,102	-4,898	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		140,000			140,000	94,800	-45,200	
交通及運輸設備		140,000			140,000	94,800	-45,200	
購建中固定資產								
雜項設備		310,000			310,000	303,629	-6,371	
雜項設備		310,000			310,000	303,629	-6,371	
購建中固定資產								
合 計		784,000			784,000	657,281	-126,719	

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	274,998,091	274,998,091		
土地	188,772,666	188,772,666		
土地改良物	3,607,716	3,607,716		
房屋及建築	66,897,544	66,897,544		
機械及設備	8,307,393	8,307,393		
交通及運輸設備	1,114,675	1,114,675		
雜項設備	6,242,250	6,242,250		
電腦軟體	55,847	55,847		

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區文山國民小學
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	67	76	9	係因增加4班普通班致增加教師7人，另專輔教師1人及增置餘額教師1人未編入預算，以教育部部款及教育局市款支應。
職員	65	74	9	
約僱人員	2	2	0	
合 計	67	76	9	

填表說明：一般服務費計時與計件人員酬金編列校園安全維護警衛3人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區文山國民小學
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	53,292,000	972,000	834,000		14,029,000	27,615,000		7,270,000		104,012,000	600,000	104,612,000
正式人員	53,292,000		834,000		13,931,000	27,615,000		7,265,000		102,937,000		102,937,000
聘僱人員		972,000			98,000			5,000		1,075,000		1,075,000
兼任人員											600,000	600,000
合 計	53,292,000	972,000	834,000		14,029,000	27,615,000		7,270,000		104,012,000	600,000	104,612,000

註：

1.一般服務費計時與計件人員酬金編列校園安全維護警衛3人，預算金額1,195,000元，決算金額1,142,175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條及公務人員考績法第7、8、12條規定辦理核發，110年度預算編列67人，計7,326,000元，執行結果決算59人，計6,859,328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67人，計6,493,000元，執行結果決算74人，計6,976,195元。(3)服務獎章係依據「公務人員領有勳章獎章榮譽紀念章發給獎勵金實施要點」，110年度預算編列11人，計210,000元，執行結果決算2人，計25,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區文山國民小學
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
57,339,398	945,964	1,025,648		13,860,523	24,173,939		7,352,247		104,697,719	530,060	105,227,779
57,339,398		1,025,648		13,761,238	24,173,939		7,352,247		103,652,470		103,652,470
	945,964			99,285					1,045,249		1,045,249
										530,060	530,060
57,339,398	945,964	1,025,648		13,860,523	24,173,939		7,352,247		104,697,719	530,060	105,227,779

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區文山國民小學

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—桃園市桃園區文山國民小學

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			111,953,000		110,611,207			-1,341,793	-1.20	1.預算數以可用預算數表達。2.因覈實支付。
國民教育計畫			111,169,000		109,953,926			-1,215,074	-1.09	
建築及設備計畫			784,000		657,281			-126,719	-16.16	

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區文山國民小學

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	104,612,000	105,227,779	615,779	0.59
11 正式員額薪資	53,292,000	57,339,398	4,047,398	7.59
12 聘僱及兼職人員薪資	1,572,000	1,476,024	-95,976	-6.11
13 超時工作報酬	834,000	1,025,648	191,648	22.98
15 獎金	14,029,000	13,860,523	-168,477	-1.20
16 退休及卹償金	27,615,000	24,173,939	-3,441,061	-12.46
18 福利費	7,270,000	7,352,247	82,247	1.13
2 服務費用	3,922,000	2,766,129	-1,155,871	-29.47
21 水電費	514,000	328,613	-185,387	-36.07
22 郵電費	151,000	121,909	-29,091	-19.27
23 旅運費	66,000	64,989	-1,011	-1.53
24 印刷裝訂與廣告費	49,000	19,638	-29,362	-59.92
25 修理保養及保固費	1,553,000	800,886	-752,114	-48.43
26 保險費	15,000	1,029	-13,971	-93.14
27 一般服務費	1,341,000	1,271,665	-69,335	-5.17
28 專業服務費	161,000	85,400	-75,600	-46.96
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	661,000	518,622	-142,378	-21.54
32 用品消耗	661,000	518,622	-142,378	-21.54
4 租金、償債、利息及相關手續費	150,000	106,777	-43,223	-28.82
45 雜項設備租金	150,000	106,777	-43,223	-28.82
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	784,000	657,281	-126,719	-16.16
51 購建固定資產	784,000	657,281	-126,719	-16.16
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	110,000	33,500	-76,500	-69.55
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
73 分擔	6,000	0	-6,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	22,000	22,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	80,000	10,500	-69,500	-86.88
9 其他	1,714,000	1,301,119	-412,881	-24.09
91 其他支出	1,714,000	1,301,119	-412,881	-24.09
合 計	111,953,000	110,611,207	-1,341,793	-1.20

桃園市地方教育發展基金－桃園市桃園區文山國民小學
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	1,270,000	1,178,175	-91,825	-7.23	
27D 計時與計件人員酬金	1,195,000	1,142,175	-52,825	-4.42	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	75,000	36,000	-39,000	-52.00	

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區文山國民小學

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	295,391,687	100.00	292,485,402	100.00	2,906,285	0.99	負 債	10,642,677	3.60	17,524,572	5.99	-6,881,895	-39.27
流動資產	20,393,596	6.90	30,514,496	10.43	-10,120,900	-33.17	流動負債	9,215,677	3.12	16,342,391	5.59	-7,126,714	-43.61
現金	19,033,552	6.44	30,514,496	10.43	-11,480,944	-37.62	應付款項	9,215,677	3.12	16,342,391	5.59	-7,126,714	-43.61
銀行存款	19,033,552	6.44	30,514,496	10.43	-11,480,944	-37.62	應付代收款	9,215,677	3.12	16,342,391	5.59	-7,126,714	-43.61
公庫存款	9,026,543	3.06	12,781,401	4.37	-3,754,858	-29.38	應付代收款	9,215,677	3.12	16,342,391	5.59	-7,126,714	-43.61
零用金專戶	724,376	0.25	208,523	0.07	515,853	247.38	其他負債	1,427,000	0.48	1,182,181	0.40	244,819	20.71
保管款專戶	9,282,633	3.14	17,524,572	5.99	-8,241,939	-47.03	什項負債	1,427,000	0.48	1,182,181	0.40	244,819	20.71
預付款項	1,360,044	0.46	0	0.00	1,360,044	0.00	存入保證金	1,427,000	0.48	1,182,181	0.40	244,819	20.71
預付費用	1,360,044	0.46	0	0.00	1,360,044	0.00	保證金	670,000	0.23	530,000	0.18	140,000	26.42
預付費用-預算外	1,360,044	0.46	0	0.00	1,360,044	0.00	保固金	757,000	0.26	652,181	0.22	104,819	16.07
固定資產	274,942,244	93.08	261,905,278	89.54	13,036,966	4.98	淨資產	284,749,010	96.40	274,960,830	94.01	9,788,180	3.56
土地	188,772,666	63.91	188,772,666	64.54	0	0.00	淨資產	284,749,010	96.40	274,960,830	94.01	9,788,180	3.56
土地	188,772,666	63.91	188,772,666	64.54	0	0.00	淨資產	284,749,010	96.40	274,960,830	94.01	9,788,180	3.56
土地改良物	3,607,716	1.22	4,924,702	1.68	-1,316,986	-26.74	累積餘額	284,749,010	96.40	274,960,830	94.01	9,788,180	3.56
土地改良物	7,413,402	2.51	7,413,402	2.53	0	0.00							
累計折舊-土地改良物	-3,805,686	-1.29	-2,488,700	-0.85	-1,316,986	52.92							
房屋建築及設備	66,897,544	22.65	55,686,921	19.04	11,210,623	20.13							
房屋建築及設備	85,939,007	29.09	72,962,042	24.95	12,976,965	17.79							
累計折舊-房屋建築及設備	-19,041,463	-6.45	-17,275,121	-5.91	-1,766,342	10.22							
機械及設備	8,307,393	2.81	7,137,431	2.44	1,169,962	16.39							
機械及設備	20,227,630	6.85	18,885,828	6.46	1,341,802	7.10							
累計折舊-機械及設備	-11,920,237	-4.04	-11,748,397	-4.02	-171,840	1.46							
交通及運輸設備	1,114,675	0.38	459,171	0.16	655,504	142.76							
交通及運輸設備	3,214,980	1.09	2,913,624	1.00	301,356	10.34							
累計折舊-交通及運輸設備	-2,100,305	-0.71	-2,454,453	-0.84	354,148	-14.43							
雜項設備	6,242,250	2.11	4,924,387	1.68	1,317,863	26.76							
雜項設備	28,091,541	9.51	25,411,470	8.69	2,680,071	10.55							
合計：	295,391,687	100.00	292,485,402	100.00	2,906,285	0.99	合計：	295,391,687	100.00	292,485,402	100.00	2,906,285	0.99
信託代理與保證資產	247,500				信託代理與保證負債		247,500						
保證品	247,500				應付保證品		247,500						

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—桃園市桃園區文山國民小學

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	-21,849,291	-7.40	-20,487,083	-7.00	-1,362,208	6.65							
無形資產	55,847	0.02	65,628	0.02	-9,781	-14.90							
無形資產	55,847	0.02	65,628	0.02	-9,781	-14.90							
電腦軟體	55,847	0.02	65,628	0.02	-9,781	-14.90							
合計：	295,391,687	100.00	292,485,402	100.00	2,906,285	0.99	合計：	295,391,687	100.00	292,485,402	100.00	2,906,285	0.99
信託代理與保證資產	247,500				信託代理與保證負債		247,500						
保證品	247,500				應付保證品		247,500						

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—桃園市桃園區文山國民小學

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	126,940,813	100.00			126,940,813	
財產收益	19,589,054	15.43			19,589,054	
財產孳息收入	5,448	0.00			5,448	
廢舊物品售價收入	1,000	0.00			1,000	
財產交易利益	251,566	0.20			251,566	
其他財產收入	19,331,040	15.23			19,331,040	
政府撥入收入	106,550,038	83.94			106,550,038	
公庫撥款收入	104,756,588	82.52			104,756,588	
政府其他撥入收入	1,793,450	1.41			1,793,450	
教學收入	731,000	0.58			731,000	
學雜費收入	731,000	0.58			731,000	
其他收入	70,721	0.06			70,721	
受贈收入	57,110	0.04			57,110	
雜項收入	13,611	0.01			13,611	
支出	117,152,633	92.29			117,152,633	
人事支出	105,227,779	82.90			105,227,779	
人事支出	105,227,779	82.90			105,227,779	
業務支出	3,425,028	2.70			3,425,028	
業務支出	3,425,028	2.70			3,425,028	
財產損失	29,403	0.02			29,403	
財產交易損失	29,403	0.02			29,403	
折舊、折耗及攤銷	7,169,304	5.65			7,169,304	
固定資產折舊	7,159,523	5.64			7,159,523	
無形資產攤銷	9,781	0.01			9,781	
其他支出	1,301,119	1.02			1,301,119	
其他支出	1,301,119	1.02			1,301,119	
本期賸餘（短絀）	9,788,180	7.71			9,788,180	
期初淨資產	274,960,830	216.61			274,960,830	
解繳公庫						
期末淨資產	284,749,010	224.32			284,749,010	

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—桃園市桃園區文山國民小學

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)	9,788,180
8002 調整非現金項目	-20,856,662
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-11,068,482
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	-657,281
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-657,281
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,319,000
8404 減少短期債務及其他負債	-2,074,181
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	244,819
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-11,480,944
87 期初現金及約當現金	30,514,496
88 期末現金及約當現金	19,033,552

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—桃園市桃園區文山國民小學

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	107,372,202	19,568,611	126,940,813	收入
財產收入	77,553	19,511,501	19,589,054	財產收益
政府撥入收入	106,550,038		106,550,038	政府撥入收入
教學收入	731,000		731,000	教學收入
其他收入	13,611	57,110	70,721	其他收入
基金用途	110,611,207	6,541,426	117,152,633	支出
用人費用	105,227,779		105,227,779	人事支出
服務費用	2,766,129	658,899	3,425,028	業務支出
材料及用品費	518,622	-518,622		
租金、償債、利息及相關手續費	106,777	-106,777		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	33,500	-33,500		
		29,403	29,403	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	657,281	-657,281		
		7,169,304	7,169,304	折舊、折耗及攤銷
其他	1,301,119		1,301,119	其他支出
本期賸餘(短絀)	-3,239,005	13,027,185	9,788,180	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	12,989,924	261,970,906	274,960,830	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	9,750,919	274,998,091	284,749,010	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數19,568,611元，係機械及設備、交通及運輸設備與雜項設備等固定資產增加。
2. 調整數658,899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」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29,403元，係機械及設備與雜項設備等固定資產財產交易損失。
4. 調整數657,281元，係配合會計法刪除第29條規定，將預算內新增固定資產列入平衡表。
5. 調整數7,169,304元，係固定資產之折舊。
6. 調整數261,970,906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—桃園市桃園區文山國民小學
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			1,886,419
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	1,886,419

備註：

主辦會計人員：

會計室 林青琪

基金主持人：

文山國民小學 校長 江彩鳳