

冊 號：15-173

機關代號：30609

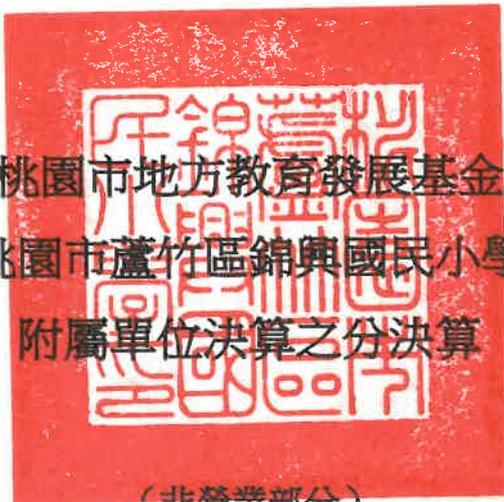
中華民國 110 年度

(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
桃園市蘆竹區錦興國民小學
附屬單位決算之分決算



(非營業部分)

桃園市蘆竹區錦興國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市蘆竹區錦興國民小學

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 16 頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第 17 頁至第 17 頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第 18 頁至第 18 頁
10、各項費用彙計表	第 19 頁至第 19 頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第 20 頁至第 20 頁
丙、會計報表	
壹、主要表	
1、平衡表	第 21 頁至第 22 頁
2、收入支出表	第 23 頁至第 23 頁
3、現金流量表	第 24 頁至第 24 頁
丁、參考表	
1、決算與會計收支對照表	第 25 頁至第 25 頁
2、預算執行期間辦理併決算奉准明細表	第 26 頁至第 26 頁
3、預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表	第 27 頁至第 27 頁

桃園市地方教育發展基金－桃園市蘆竹區錦興國民小學

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 7,505 萬元，決算數 1 億 6,924 萬 7,495 元。

109 學年度下學期，預定招收 67 班，實際招收 67 班，預計學生人數 1,815 人，實際學生人數 1,729 人。

110 學年度上學期，預定招收 68 班，實際招收 68 班，預計學生人數 1,746 人，實際學生人數 1,737 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 56 萬 1,000 元，決算數 34 萬 8,988 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 7,346 萬 648 元，較預算數 1 億 7,411 萬 1,000 元，減少 65 萬 352 元，計減 0.37%。

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 3,000 元，較預算數 0 元，增加 3,000 元。
主要係因：幸福早餐廠商違約記點罰款等收入超收。
2. 財產處分收入：決算數 2 萬 5,190 元，較預算數 1 萬元，增加 1 萬 5,190 元，計增 151.90%。
主要係因：財產處分變賣增加，收入超收。

桃園市地方教育發展基金－桃園市蘆竹區錦興國民小學

總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

3. 利息收入：決算數 3,981 元，較預算數 1 萬元，減少 6,019 元，計減 60.19%。
主要係因：保管款及零用金專戶利息收入短收。
4. 其他財產收入：決算數 0 元，較預算數 12 萬元，減少 12 萬元，計減 100.00%。
主要係因：場地開放收入短收。
5. 公庫撥款收入：決算數 1 億 7,178 萬 3,571 元，較預算數 1 億 7,295 萬 9,000 元，減少 117 萬 5,429 元，計減 0.68%。
主要係因：扣抵 109 年用人費用結餘。
6. 政府其他撥入收入：決算數 77 萬 8,794 元，較預算數 0 元，增加 77 萬 8,794 元。
主要係因：專任輔導教師及專任專業輔導人員未編列預算，以教育部部款支應。
7. 學雜費收入：決算數 85 萬 5,900 元，較預算數 99 萬 2,000 元，減少 13 萬 6,100 元，計減 13.72%。
主要係因：學雜費收入短收。
8. 雜項收入：決算數 1 萬 212 元，較預算數 2 萬元，減少 9,788 元，計減 48.94%。
主要係因：專戶結餘、無法歸屬款項、收回以前年度支出及資源回收款等收入短收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 1 億 6,959 萬 6,483 元，較預算數 1 億 7,561 萬 1,000 元，減少 601 萬 4,517 元，計減 3.42%。

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 6,924 萬 7,495 元，較預算數 1 億 7,505 萬元，減少 580 萬 2,505 元，計減 3.31%。
主要係因：用人費用結餘及服務費用等摺節開支。
2. 建築及設備計畫：決算數 34 萬 8,988 元，較預算數 56 萬 1,000 元，減少 21 萬 2,012 元，計減 37.79%。
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 386 萬 4,165 元，較預算短絀數 150 萬元，減少短絀數 536 萬 4,165 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市蘆竹區錦興國民小學

總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

三、現金流量結果：

- (一)業務活動之淨現金流入 924 萬 1,119 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 34 萬 8,988 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 57 萬 5,501 元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增 831 萬 6,630 元。
- (五)期初現金及約當現金 3,542 萬 857 元。
- (六)期末現金及約當現金 4,373 萬 7,487 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	45,099,937	35,421,557	27.32
長期貸墊款及準備金	251,948	280,790	-10.27
固定資產	552,141,059	551,798,207	0.06
無形資產	43,543	149,012	-70.78
其他資產	17,264,983	17,264,983	0.00
流動負債	25,919,569	19,529,853	32.72
其他負債	19,384,475	19,988,818	-3.02
淨資產	569,497,426	556,395,878	0.73

五、其他：

本年度無補辦預算及併入決算事項。

桃園市地方教育發展基金－桃園市蘆竹區錦興國民小學
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	174,111,000	100.00	173,460,648	100.00	-650,352	-0.37	164,330,738	100.00
41 徵收及依法分配收入			3,000	0.00	3,000	0.00	400	0.00
415 違規罰款收入			3,000	0.00	3,000	0.00	400	0.00
45 財產收入	140,000	0.08	29,171	0.02	-110,829	-79.16	40,608	0.02
451 財產處分收入	10,000	0.01	25,190	0.01	15,190	151.90	3,720	0.00
454 利息收入	10,000	0.01	3,981	0.00	-6,019	-60.19	4,888	0.00
45Y 其他財產收入	120,000	0.07			-120,000	-100.00	32,000	0.02
46 政府撥入收入	172,959,000	99.34	172,562,365	99.48	-396,635	-0.23	163,588,400	99.55
462 公庫撥款收入	172,959,000	99.34	171,783,571	99.03	-1,175,429	-0.68	162,568,221	98.93
46Y 政府其他撥入收入			778,794	0.45	778,794	0.00	1,020,179	0.62
4S 教學收入	992,000	0.57	855,900	0.49	-136,100	-13.72	668,000	0.41
4S1 學雜費收入	992,000	0.57	855,900	0.49	-136,100	-13.72	668,000	0.41
4Y 其他收入	20,000	0.01	10,212	0.01	-9,788	-48.94	33,330	0.02
4YY 雜項收入	20,000	0.01	10,212	0.01	-9,788	-48.94	33,330	0.02
5 基金用途	175,611,000	100.00	169,596,483	100.00	-6,014,517	-3.42	168,003,972	100.00
53 國民教育計畫	175,050,000	99.68	169,247,495	99.79	-5,802,505	-3.31	167,327,741	99.60
5M 建築及設備計畫	561,000	0.32	348,988	0.21	-212,012	-37.79	676,231	0.40
購建固定資產	561,000	0.32	348,988	0.21	-212,012	-37.79	676,231	0.40
本期賸餘(短絀)	-1,500,000		3,864,165		5,364,165	-357.61	-3,673,234	
期初基金餘額	15,621,893		13,448,659		-2,173,234	-13.91	17,121,893	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	14,121,893		17,312,824		3,190,931	22.60	13,448,659	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市蘆竹區錦興國民小學

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	174,111,000	173,460,648	-650,352	-0.37	
41 徵收及依法分配收入		3,000	3,000	0.00	
415 違規罰款收入		3,000	3,000	0.00	109學年度幸福早餐違規記點罰鍰收入超收。
45 財產收入	140,000	29,171	-110,829	-79.16	
451 財產處分收入	10,000	25,190	15,190	151.90	報廢財產收入超收。
454 利息收入	10,000	3,981	-6,019	-60.19	覈實收入。
45Y 其他財產收入	120,000		-120,000	-100.00	對外開放場地使用費收入短收。
46 政府撥入收入	172,959,000	172,562,365	-396,635	-0.23	
462 公庫撥款收入	172,959,000	171,783,571	-1,175,429	-0.68	
46Y 政府其他撥入收入		778,794	778,794	0.00	教育部撥補專任輔導教師及專業輔導人員薪資收入。
4S 教學收入	992,000	855,900	-136,100	-13.72	
4S1 學雜費收入	992,000	855,900	-136,100	-13.72	覈實收入。
4Y 其他收入	20,000	10,212	-9,788	-48.94	
4YY 雜項收入	20,000	10,212	-9,788	-48.94	專戶結餘、無法歸屬款項、收回以前年度支出及資源回收款等收入短收。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市蘆竹區錦興國民小學
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	175,611,000	169,596,483	-6,014,517	-3.42	
53 國民教育計畫	175,050,000	169,247,495	-5,802,505	-3.31	
1 用人費用	163,143,000	161,286,041	-1,856,959	-1.14	
11 正式員額薪資	110,448,000	107,744,768	-2,703,232	-2.45	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,373,000	1,248,327	-124,673	-9.08	
13 超時工作報酬	998,000	1,300,184	302,184	30.28	覈實支付。
15 獎金	24,130,000	25,525,413	1,395,413	5.78	
16 退休及卹償金	13,993,000	13,115,975	-877,025	-6.27	
18 福利費	12,201,000	12,351,374	150,374	1.23	
2 服務費用	6,151,000	3,519,474	-2,631,526	-42.78	
21 水電費	1,012,000	504,396	-507,604	-50.16	擲節支用。
22 郵電費	257,000	149,165	-107,835	-41.96	擲節支用。
23 旅運費	213,000	61,226	-151,774	-71.26	擲節支用。
24 印刷裝訂與廣告費	130,000	39,688	-90,312	-69.47	擲節支用。
25 修理保養及保固費	1,992,000	522,507	-1,469,493	-73.77	擲節支用。
26 保險費	50,000		-50,000	-100.00	擲節支用。
27 一般服務費	2,179,000	2,040,526	-138,474	-6.35	一般服務費計時與計件人員酬金編列身心障礙班助理人員2人，預算金額650,000元，決算金額595,044元及校園安全警衛3人，預算金額1,195,000元，決算金額1,139,651元，決算金額小於預算金額，係因依實際員額覈實報支之故。
28 專業服務費	219,000	103,566	-115,434	-52.71	擲節支用。
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61	
3 材料及用品費	1,122,000	1,202,282	80,282	7.16	
32 用品消耗	1,122,000	1,202,282	80,282	7.16	調整容納91Y其他轉出150,000元，32用品消耗轉入150,000元。
4 租金、償債、利息及相關手續費	274,000	192,058	-81,942	-29.91	
45 雜項設備租金	274,000	192,058	-81,942	-29.91	擲節支用。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	176,000	37,198	-138,802	-78.86	
71 會費	4,000	4,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	32,000	32,000			
75 競賽及交流活動費	140,000	1,198	-138,802	-99.14	擲節支用。
9 其他	4,184,000	3,010,442	-1,173,558	-28.05	

桃園市地方教育發展基金—桃園市蘆竹區錦興國民小學
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	%	
91 其他支出	4,184,000	3,010,442	-1,173,558	-28.05	摶節支出。調整容納91Y其他轉出150,000元，32用品消耗轉入150,000元。
5M 建築及設備計畫	561,000	348,988	-212,012	-37.79	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	561,000	348,988	-212,012	-37.79	
51 購建固定資產	561,000	348,988	-212,012	-37.79	摶節支出。調整容納516購置雜項設備轉出100,000元，514購置機械及設備轉入100,000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
資產	691,581,625	139,634,406	561,000
非理財目的之長期投資			
土地	326,698,464		
土地改良物	8,138,618	6,951,679	
房屋及建築	277,061,981	67,602,306	
機械及設備	21,713,247	14,587,668	361,000
交通及運輸設備	11,155,933	9,537,241	50,000
雜項設備	46,664,370	40,955,512	150,000
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	149,012		
其他			

註：1.(1)房屋建築及設備增加原因：興建棒球打擊練習場7,189,362元。(2)機械及設備增加原因：購置電動裁紙機、無線網路基地台、網路交換器、切菜機、無線網路基地台、水塔、割草機、電腦、AED等1,115,313元；減少原因：報廢個人電腦、球棒、跑步機、切菜機、筆記型電腦、伺服器、印表機、網路交換器、線路開關、割草機、太陽能板、數位照相機等3,754,452元。(3)交通及運輸設備增加原因：購置自動交通號誌燈箱、控制器、午餐辦公室用手機等75,420元；減少原因：報廢電動柵門、數位交接系統、電話機、監視接收機、字幕機、節目總控制器、汎光燈、揚聲器、電源穩定器、伴唱機、廣播控制機、麥克風、擴大機、等化器、監視器等6,929,433元。(4)雜項設備增加原因：購置圖書乙批、樂器收網用腳架、機櫃、樂器乙批、天球儀、化石標本、紫外線消毒櫃、冷氣、剪枝機、鐵捲門等3,475,374元；減少原因：報廢翻拍機、攝影機、銀幕、投影機、迷你手提式擴音機、飲水機、數字積分器、安全護網、醒獅、獅頭、雙面大鼓、鑼、時鐘、影印機、放影機、調光器、冷氣機、刈草機、送風機、剪枝機、過濾機、音控設備桌、鋁製櫥窗、機櫃、椅、獨輪車不鏽鋼訓練架、展示裝置、磨豆漿機、器材搬運車、攀爬組等各項遊戲器材等20,922,787元。

2.無以前年度保留金額及本年度奉准先行辦理金額。

桃園市蘆竹區錦興國民小學

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	
11,855,469		31,712,141	552,184,602
			326,698,464
			991,849
7,189,362			211,402,267
1,115,313		3,754,452	5,791,169
75,420		6,929,433	1,102,802
3,475,374		20,922,787	6,154,508
		105,469	43,543

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市蘆竹區錦興國民小學

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		261,000		100,000	361,000	282,388	-78,612	
機械及設備		261,000		100,000	361,000	282,388	-78,612	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		50,000			50,000		-50,000	
交通及運輸設備		50,000			50,000		-50,000	
購建中固定資產								
雜項設備		250,000		-100,000	150,000	66,600	-83,400	
雜項設備		250,000		-100,000	150,000	66,600	-83,400	
購建中固定資產								
合 計		561,000			561,000	348,988	-212,012	

桃園市地方教育發展基金—桃園市蘆竹區錦興國民小學
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	569,449,585	569,449,585		
代管-土地	17,264,983	17,264,983		
土地	326,698,464	326,698,464		
土地改良物	991,849	991,849		
房屋及建築	211,402,267	211,402,267		
機械及設備	5,791,169	5,791,169		
交通及運輸設備	1,102,802	1,102,802		
雜項設備	6,154,508	6,154,508		
電腦軟體	43,543	43,543		

桃園市地方教育發展基金—桃園市蘆竹區錦興國民小學

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	125	129	4	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2人；另110學年度普通班增加1班，致教職員人數合計增加4人。
職員	121	125	4	
工友	2	2	0	
約僱人員	2	2	0	
合 計	125	129	4	

填表說明：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人及校警3人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市蘆竹區錦興國民小學
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	110,448,000	948,000	998,000		24,130,000	13,993,000		12,201,000		162,718,000	425,000	163,143,000
正式人員	110,448,000		998,000		24,015,000	13,993,000		12,195,000		161,649,000		161,649,000
聘僱人員		948,000			115,000			6,000		1,069,000		1,069,000
兼任人員											425,000	425,000
合 計	110,448,000	948,000	998,000		24,130,000	13,993,000		12,201,000		162,718,000	425,000	163,143,000

桃園市地方教育發展基金—桃園市蘆竹區錦興國民小學
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
107,744,768	942,909	1,300,184		25,525,413	13,115,975		12,351,374		160,980,623	305,418	161,286,041
107,744,768		1,300,184		25,397,924	13,115,975		12,351,374		159,910,225		159,910,225
	942,909			127,489					1,070,398		1,070,398
										305,418	305,418
107,744,768	942,909	1,300,184		25,525,413	13,115,975		12,351,374		160,980,623	305,418	161,286,041

桃園市地方教育發展基金—桃園市蘆竹區錦興國民小學
用人費用彙計表
中華民國 110年度

備註:

- 1.一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595,044元及校警3人，預算金額1,195,000元，決算金額1,139,651元。
- 3.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123人，計10,950,000元，執行結果決算113人，計12,441,273元。
- 4.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125人，計13,075,000元，執行結果決算126人，計13,074,140元。
- 5.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」規定核發，110年度預算編列9人，計105,000元，執行結果決算1人，計10,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市蘆竹區錦興國民小學

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—桃園市蘆竹區錦興國民小學
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			175,611,000		169,596,483		-6,014,517 -3.42	1.預算數以可用預算數表達。2.因覈實支付。
國民教育計畫			175,050,000		169,247,495		-5,802,505 -3.31	
建築及設備計畫			561,000		348,988		-212,012 -37.79	

桃園市地方教育發展基金—桃園市蘆竹區錦興國民小學

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	163,143,000	161,286,041	-1,856,959	-1.14
11 正式員額薪資	110,448,000	107,744,768	-2,703,232	-2.45
12 聘僱及兼職人員薪資	1,373,000	1,248,327	-124,673	-9.08
13 超時工作報酬	998,000	1,300,184	302,184	30.28
15 獎金	24,130,000	25,525,413	1,395,413	5.78
16 退休及卹償金	13,993,000	13,115,975	-877,025	-6.27
18 福利費	12,201,000	12,351,374	150,374	1.23
2 服務費用	6,151,000	3,519,474	-2,631,526	-42.78
21 水電費	1,012,000	504,396	-507,604	-50.16
22 郵電費	257,000	149,165	-107,835	-41.96
23 旅運費	213,000	61,226	-151,774	-71.26
24 印刷裝訂與廣告費	130,000	39,688	-90,312	-69.47
25 修理保養及保固費	1,992,000	522,507	-1,469,493	-73.77
26 保險費	50,000	0	-50,000	-100.00
27 一般服務費	2,179,000	2,040,526	-138,474	-6.35
28 專業服務費	219,000	103,566	-115,434	-52.71
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61
3 材料及用品費	1,122,000	1,202,282	80,282	7.16
32 用品消耗	1,122,000	1,202,282	80,282	7.16
4 租金、償債、利息及相關手續費	274,000	192,058	-81,942	-29.91
45 雜項設備租金	274,000	192,058	-81,942	-29.91
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	561,000	348,988	-212,012	-37.79
51 購建固定資產	561,000	348,988	-212,012	-37.79
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	176,000	37,198	-138,802	-78.86
71 會費	4,000	4,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	32,000	32,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	140,000	1,198	-138,802	-99.14
9 其他	4,184,000	3,010,442	-1,173,558	-28.05
91 其他支出	4,184,000	3,010,442	-1,173,558	-28.05
合 計	175,611,000	169,596,483	-6,014,517	-3.42

桃園市地方教育發展基金—桃園市蘆竹區錦興國民小學
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	99,000	98,400	-600	-0.61	
291 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61	
統計所需項目	2,084,000	1,902,401	-181,599	-8.71	
27D 計時與計件人員酬金	1,953,000	1,842,695	-110,305	-5.65	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	131,000	59,706	-71,294	-54.42	

桃園市地方教育發展基金—桃園市蘆竹區錦興國民小學

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	614,801,470	100.00	604,914,549	100.00	9,886,921	1.63	負債	45,304,044	7.37	39,518,671	6.53	5,785,373	14.64
流動資產	45,099,937	7.34	35,421,557	5.86	9,678,380	27.32	流動負債	25,919,569	4.22	19,529,853	3.23	6,389,716	32.72
現金	43,737,487	7.11	35,420,857	5.86	8,316,630	23.48	應付款項	25,919,569	4.22	19,529,853	3.23	6,389,716	32.72
銀行存款	43,737,487	7.11	35,420,857	5.86	8,316,630	23.48	應付代收款	25,919,569	4.22	19,529,853	3.23	6,389,716	32.72
公庫存款	16,961,228	2.76	13,093,586	2.16	3,867,642	29.54	應付代收款	25,919,569	4.22	19,529,853	3.23	6,389,716	32.72
零用金專戶	715,619	0.12	355,073	0.06	360,546	101.54	其他負債	19,384,475	3.15	19,988,818	3.30	-604,343	-3.02
保管款專戶	26,060,640	4.24	21,972,198	3.63	4,088,442	18.61	什項負債	19,384,475	3.15	19,988,818	3.30	-604,343	-3.02
預付款項	1,362,450	0.22	700	0.00	1,361,750	535.71	存入保證金	1,503,521	0.24	811,565	0.13	691,956	85.26
預付費用	1,362,450	0.22	700	0.00	1,361,750	535.71	保證金	699,477	0.11	133,028	0.02	566,449	425.81
預付費用-預算外	1,362,450	0.22	700	0.00	1,361,750	535.71	保固金	804,044	0.13	678,537	0.11	125,507	18.50
長期貸墊款及準備金	251,948	0.04	280,790	0.05	-28,842	-10.27	應付退休及離職金	251,948	0.04	280,790	0.05	-28,842	-10.27
準備金	251,948	0.04	280,790	0.05	-28,842	-10.27	應付退休及離職金	251,948	0.04	280,790	0.05	-28,842	-10.27
退休及離職準備金	251,948	0.04	280,790	0.05	-28,842	-10.27	應付代管資產	17,264,983	2.81	17,264,983	2.85	0	0.00
固定資產	552,141,059	89.81	551,798,207	91.22	342,852	0.06	應付代管資產	17,264,983	2.81	17,264,983	2.85	0	0.00
土地	326,698,464	53.14	326,698,464	54.01	0	0.00	暫收及待結轉帳項	364,023	0.06	1,631,480	0.27	-1,267,457	-77.69
土地	326,698,464	53.14	326,698,464	54.01	0	0.00	暫收及待結轉帳項	364,023	0.06	1,631,480	0.27	-1,267,457	-77.69
土地改良物	991,849	0.16	1,186,939	0.20	-195,090	-16.44	淨資產	569,497,426	92.63	565,395,878	93.47	4,101,548	0.73
土地改良物	8,138,618	1.32	8,138,618	1.35	0	0.00	淨資產	569,497,426	92.63	565,395,878	93.47	4,101,548	0.73
累計折舊-土地改良物	-7,146,769	-1.16	-6,951,679	-1.15	-195,090	2.81	淨資產	569,497,426	92.63	565,395,878	93.47	4,101,548	0.73
房屋建築及設備	211,402,267	34.39	209,459,675	34.63	1,942,592	0.93	淨資產	569,497,426	92.63	565,395,878	93.47	4,101,548	0.73
房屋建築及設備	284,251,343	46.23	277,061,981	45.80	7,189,362	2.59	累積餘額	569,497,426	92.63	565,395,878	93.47	4,101,548	0.73
累計折舊-房屋建築及設備	-72,849,076	-11.85	-67,602,306	-11.18	-5,246,770	7.76							
機械及設備	5,791,169	0.94	7,125,579	1.18	-1,334,410	-18.73							
機械及設備	19,074,108	3.10	21,713,247	3.59	-2,639,139	-12.15							
累計折舊-機械及設備	-13,282,939	-2.16	-14,587,668	-2.41	1,304,729	-8.94							
交通及運輸設備	1,102,802	0.18	1,618,692	0.27	-515,890	-31.87							
合計：	614,801,470	100.00	604,914,549	100.00	9,886,921	1.63	合計：	614,801,470	100.00	604,914,549	100.00	9,886,921	1.63

信託代理與保證資產 1,722,764

保管有價證券 1,112,339

保證品 610,425

信託代理與保證負債 1,722,764

應付保管有價證券 1,112,339

應付保證品 610,425

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—桃園市蘆竹區錦興國民小學
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	%
交通及運輸設備	4,301,920	0.70	11,155,933	1.84	-6,854,013	-61.44							
累計折舊-交通及運輸設備	-3,199,118	-0.52	-9,537,241	-1.58	6,338,123	-66.46							
雜項設備	6,154,508	1.00	5,708,858	0.94	445,650	7.81							
雜項設備	29,216,957	4.75	46,664,370	7.71	-17,447,413	-37.39							
累計折舊-雜項設備	-23,062,449	-3.75	-40,955,512	-6.77	17,893,063	-43.69							
無形資產	43,543	0.01	149,012	0.02	-105,469	-70.78							
無形資產	43,543	0.01	149,012	0.02	-105,469	-70.78							
電腦軟體	43,543	0.01	149,012	0.02	-105,469	-70.78							
其他資產	17,264,983	2.81	17,264,983	2.85	0	0.00							
什項資產	17,264,983	2.81	17,264,983	2.85	0	0.00							
代管資產	17,264,983	2.81	17,264,983	2.85	0	0.00							
代管-土地	17,264,983	2.81	17,264,983	2.85	0	0.00							
合計：	614,801,470	100.00	604,914,549	100.00	9,886,921	1.63	合計：	614,801,470	100.00	604,914,549	100.00	9,886,921	1.63

信託代理與保證資產 1,722,764 信託代理與保證負債 1,722,764

保管有價證券 1,112,339 應付保管有價證券 1,112,339

保證品 610,425 應付保證品 610,425

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—桃園市蘆竹區錦興國民小學

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	184,967,129	100.00			184,967,129	
徵收及依法分配收入	3,000	0.00			3,000	
違規罰款收入	3,000	0.00			3,000	
財產收益	11,535,652	6.24			11,535,652	
財產孳息收入	3,981	0.00			3,981	
廢舊物品售價收入	25,190	0.01			25,190	
財產交易利益	3,859,820	2.09			3,859,820	
其他財產收入	7,646,661	4.13			7,646,661	
政府撥入收入	172,562,365	93.29			172,562,365	
公庫撥款收入	171,783,571	92.87			171,783,571	
政府其他撥入收入	778,794	0.42			778,794	
教學收入	855,900	0.46			855,900	
學雜費收入	855,900	0.46			855,900	
其他收入	10,212	0.01			10,212	
雜項收入	10,212	0.01			10,212	
支出	180,865,581	97.78			180,865,581	
人事支出	161,286,041	87.20			161,286,041	
人事支出	161,286,041	87.20			161,286,041	
業務支出	4,951,012	2.68			4,951,012	
業務支出	4,951,012	2.68			4,951,012	
財產損失	394,423	0.21			394,423	
財產交易損失	394,423	0.21			394,423	
折舊、折耗及攤銷	11,223,663	6.07			11,223,663	
固定資產折舊	11,196,570	6.05			11,196,570	
無形資產攤銷	27,093	0.01			27,093	
其他支出	3,010,442	1.63			3,010,442	
其他支出	3,010,442	1.63			3,010,442	
本期賸餘(短絀)	4,101,548	2.22			4,101,548	
期初淨資產	565,395,878	305.67			565,395,878	
解繳公庫						
期末淨資產	569,497,426	307.89			569,497,426	

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—桃園市蘆竹區錦興國民小學
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)	4,101,548
8002 調整非現金項目	5,139,571
81 業務活動之淨現金流入(流出)	9,241,119
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	-348,988
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-348,988
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,540,755
8404 減少短期債務及其他負債	-3,116,256
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-575,501
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	8,316,630
87 期初現金及約當現金	35,420,857
88 期末現金及約當現金	43,737,487

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—桃園市蘆竹區錦興國民小學

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	173,460,648	11,506,481	184,967,129	收入
徵收及依法分配收入	3,000		3,000	徵收及依法分配收入
財產收入	29,171	11,506,481	11,535,652	財產收益
政府撥入收入	172,562,365		172,562,365	政府撥入收入
教學收入	855,900		855,900	教學收入
其他收入	10,212		10,212	其他收入
基金用途	169,596,483	11,269,098	180,865,581	支出
用人費用	161,286,041		161,286,041	人事支出
服務費用	3,519,474	1,431,538	4,951,012	業務支出
材料及用品費	1,202,282	-1,202,282		
租金、償債、利息及相關手續費	192,058	-192,058		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	37,198	-37,198		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	348,988	-348,988		
其他	3,010,442		3,010,442	其他支出
其他		394,423	394,423	財產損失
其他		11,223,663	11,223,663	折舊、折耗及攤銷
其他				其他支出
本期賸餘(短絀)	3,864,165	237,383	4,101,548	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	13,448,659	551,947,219	565,395,878	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	17,312,824	552,184,602	569,497,426	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數11,506,481元，係土地、機械及設備等固定資產增加。

2. 服務費用調整數1,431,538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394,423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11,223,663元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。

5. 調整數348,988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。

6. 調整數551,947,219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			

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：

