

冊 號：15-246

機關代號：31207

中華民國 110 年度

(110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日)



桃園市地方教育發展基金
桃園市觀音區育仁國民小學
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市觀音區育仁國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市觀音區育仁國民小學
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－桃園市觀音區育仁國民小學

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 2,271 萬 6,000 元，決算數 2,246 萬 7,256 元。

109 學年度下學期，預定招收 6 班，實際招收 6 班，預計學生人數 82 人，實際學生人數 70 人。

110 學年度上學期，預定招收 6 班，實際招收 6 班，預計學生人數 63 人，實際學生人數 60 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 19 萬元，決算數 15 萬 5,000 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 2,213 萬 5,609 元，較預算數 2,250 萬 6,000 元，減少 37 萬 391 元，計減 1.65%。

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 1,038 元，較預算數 1,000 元，增加 38 元，計增 3.80 %。

主要係因：保管款及零用金專戶利息收入超收。

2. 公庫撥款收入：決算數 2,173 萬 2,544 元，較預算數 2,249 萬 6,000 元，減少 76 萬 3,456 元，計減 3.39%。

桃園市地方教育發展基金－桃園市觀音區育仁國民小學

總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

主要係因：扣抵 109 年用人費用結餘。

3. 政府其他撥入收入：決算數 39 萬 5,582 元，較預算數 0 元，增加 39 萬 5,582 元。

主要係因：本校提高國小教師員額編制至每班 1.65 名(特色增置)教師未編列預算，以教育部部款支應。

4. 雜項收入：決算數 6,445 元，較預算數 9,000 元，減少 2,555 元，計減 28.39%。

主要係因：宿舍費收入短收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 2,262 萬 2,256 元，較預算數 2,290 萬 6,000 元，減少 28 萬 3,744 元，計減 1.24%。

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 2,246 萬 7,256 元，較預算數 2,271 萬 6,000 元，減少 24 萬 8,744 元，計減 1.10%。

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 15 萬 5,000 元，較預算數 19 萬元，減少 3 萬 5,000 元，計減 18.42%。

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 48 萬 6,647 元，較預算短絀數 40 萬元，增加短絀數 8 萬 6,647 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流出 249 萬 3,304 元。

(二)投資活動之淨現金流出 15 萬 5,000 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 32 萬 8,660 元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減 297 萬 6,964 元。

(五)期初現金及約當現金 1,114 萬 3,838 元。

(六)期末現金及約當現金 816 萬 6,874 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市觀音區育仁國民小學

總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

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	8,316,612	11,164,858	-25.51%
固定資產	15,583,817	16,999,199	-8.33%
無形資產	514,995	765,243	-32.70%
流動負債	4,451,555	6,484,494	-31.35%
其他負債	307,000	635,660	-51.70%
淨資產	19,656,869	21,809,146	-9.87%

五、其他：

(一)本年度無補辦預算。

(二)本年度併入決算資料如下：

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，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113萬950元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市觀音區育仁國民小學
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	22,506,000	100.00	22,135,609	100.00	-370,391	-1.65	21,292,010	100.00
45 財產收入	1,000	0.00	1,038	0.00	38	3.80	841	0.00
451財產處分收入							150	0.00
454利息收入	1,000	0.00	1,038	0.00	38	3.80	691	0.00
46 政府撥入收入	22,496,000	99.96	22,128,126	99.97	-367,874	-1.64	21,285,569	99.97
462公庫撥款收入	22,496,000	99.96	21,732,544	98.18	-763,456	-3.39	20,751,189	97.46
46Y政府其他撥入收入			395,582	1.79	395,582	0.00	534,380	2.51
4Y 其他收入	9,000	0.04	6,445	0.03	-2,555	-28.39	5,600	0.03
4YY雜項收入	9,000	0.04	6,445	0.03	-2,555	-28.39	5,600	0.03
5 基金用途	22,906,000	100.00	22,622,256	100.00	-283,744	-1.24	22,104,083	100.00
53 國民教育計畫	22,716,000	99.17	22,467,256	99.31	-248,744	-1.10	21,988,005	99.47
5M 建築及設備計畫	190,000	0.83	155,000	0.69	-35,000	-18.42	116,078	0.53
購建固定資產	150,000	0.65	115,000	0.51	-35,000	-23.33	116,078	0.53
其他	40,000	0.17	40,000	0.18				
本期賸餘（短絀-）	-400,000		-486,647		-86,647	21.66	-812,073	
期初基金餘額	4,486,777		4,044,704		-442,073	-9.85	4,856,777	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,086,777		3,558,057		-528,720	-12.94	4,044,704	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金－桃園市觀音區育仁國民小學
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	22,506,000	22,135,609	-370,391	-1.65	
45 財產收入	1,000	1,038	38	3.80	
454利息收入	1,000	1,038	38	3.80	
46 政府撥入收入	22,496,000	22,128,126	-367,874	-1.64	
462公庫撥款收入	22,496,000	21,732,544	-763,456	-3.39	
46Y政府其他撥入收入		395,582	395,582	0.00	(部款)109-110學年度提高國小教師員額編制至每班1.65名所需經費補助收入超收。
4Y 其他收入	9,000	6,445	-2,555	-28.39	
4YY雜項收入	9,000	6,445	-2,555	-28.39	覈實收入。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市觀音區育仁國民小學

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	22,906,000	22,622,256	-283,744	-1.24	
53 國民教育計畫	22,716,000	22,467,256	-248,744	-1.10	
1 用人費用	19,946,000	20,291,912	345,912	1.73	
11 正式員額薪資	11,892,000	12,535,423	643,423	5.41	
12 聘僱及兼職人員薪資	150,000	195,967	45,967	30.64	覈實支付。
13 超時工作報酬	337,000	389,955	52,955	15.71	覈實支付。
15 獎金	2,755,000	2,716,141	-38,859	-1.41	
16 退休及卹償金	3,067,000	2,660,129	-406,871	-13.27	撙節支用。
18 福利費	1,745,000	1,794,297	49,297	2.83	
2 服務費用	1,908,000	1,754,037	-153,963	-8.07	
21 水電費	160,000	81,826	-78,174	-48.86	
22 郵電費	60,000	38,874	-21,126	-35.21	撙節支用。
23 旅運費	55,000	10,658	-44,342	-80.62	撙節支用。
24 印刷裝訂與廣告費	40,000	28,311	-11,689	-29.22	撙節支用。
25 修理保養及保固費	375,000	465,694	90,694	24.19	覈實支付。
26 保險費	5,000		-5,000	-100.00	撙節支用。
27 一般服務費	1,084,000	1,040,376	-43,624	-4.02	一般服務費用計時與計件人員酬金編列市府下授廚工1人，預算金額216,000元，決算金額190,512元，及外包費編列委外校警1人，預算金額847,000元，決算金額833,804元。
28 專業服務費	57,000	16,300	-40,700	-71.40	撙節支用。
29 公共關係費	72,000	71,998	-2	0.00	
3 材料及用品費	369,000	195,981	-173,019	-46.89	
31 使用材料費	22,000	5,610	-16,390	-74.50	撙節支用。
32 用品消耗	347,000	190,371	-156,629	-45.14	撙節支用。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	5,000	-2,000	-28.57	
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	撙節支用。
73 分擔	1,000		-1,000	-100.00	撙節支用。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	4,000	4,000			
9 其他	486,000	220,326	-265,674	-54.67	
91 其他支出	486,000	220,326	-265,674	-54.67	撙節支用。
5M 建築及設備計畫	190,000	155,000	-35,000	-18.42	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	190,000	155,000	-35,000	-18.42	

桃園市地方教育發展基金—桃園市觀音區育仁國民小學
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	150,000	115,000	-35,000	-23.33	調整容納514購置機械及設備轉出15,500元，516購置雜項設備轉入5,500元，515購置交通及運輸設備轉入10,000元。撙節支用。
52 購置無形資產	40,000	40,000			

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	39,516,001	21,751,559	190,000
非理財目的之長期投資			
土地	1,065,000		
土地改良物	8,202,758	7,895,970	
房屋及建築	17,073,811	6,629,282	
機械及設備	5,254,557	2,485,857	34,500
交通及運輸設備	826,574	375,291	30,000
雜項設備	6,328,058	4,365,159	85,500
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	765,243		40,000
其他			

註： 1.

(1)房屋建築及設備：增加數：修建東棟班級教室外牆-財產補登及增值、修建宿舍增值4,339,358元。

(2)機械及設備：增加數：購置筆記型電腦、宿舍照相機、個人電腦等92,725元，減少數：報廢發電機試驗機及個人電腦等157,138元。

(3)交通及運輸設備：增加數：購置行動電話機、無線麥克風46,500元，減少數：報廢監視接收機及伴唱機等124,326元。

桃園市觀音區育仁國民小學

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		
5,150,878		697,755	6,118,753	16,098,812
				1,065,000
			100,716	206,072
4,339,358			4,823,042	9,960,845
92,725		157,138	761,951	1,942,336
46,500		124,326	-11,888	385,345
630,295		124,043	444,932	2,024,219
42,000		292,248		514,995

註：(4)雜項設備：增加數：新增主管桌及充實圖書館藏書、電冰箱等630,295元，減少數：報廢錄放影機及冷暖氣機等124,043元。

(5)電腦軟體：增加數：購置現金出納管理系統42,000元，減少數：無形資產攤銷至110年12月31日：292,248元。

2.無以前年度保留金額及本年度奉准先行辦理金額。

桃園市地方教育發展基金－桃園市觀音區育仁國民小學

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		50,000		-15,500	34,500		-34,500	
機械及設備		50,000		-15,500	34,500		-34,500	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		20,000		10,000	30,000	29,500	-500	
交通及運輸設備		20,000		10,000	30,000	29,500	-500	
購建中固定資產								
雜項設備		80,000		5,500	85,500	85,500		
雜項設備		80,000		5,500	85,500	85,500		
購建中固定資產								
合 計		150,000			150,000	115,000	-35,000	

中華民國110年12月31日

[illegible]

桃園市地方教育發展基金－桃園市觀音區育仁國民小學

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	16	17	1	係因本校提高國小教師員額編制至每班1.65名(特色增置)教師未編列預算，以教育部部款及教育局市款支應者計1人所致。
職員	15	16	1	
工友	1	1	0	
合 計	16	17	1	

填表說明：一般服務費用計時與計件人員酬金編列市府下授廚工1人，外包費編列委外校警1人。

本 頁 空 白

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 110 年 度

單位：新臺幣元

[illegible]

1.一般服務費用計時與計件人員酬金編列市府下授廚工1人，預算金額216,000元，決算金額190,512元，及外包費編列委外校警1人，預算金額847,000元，決算金額833,804元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市觀音區育仁國民小學
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
12,535,423		389,955		2,716,141	2,660,129		1,794,297		20,095,945	195,967	20,291,912
12,535,423		389,955		2,716,141	2,660,129		1,794,297		20,095,945		20,095,945
										195,967	195,967
12,535,423		389,955		2,716,141	2,660,129		1,794,297		20,095,945	195,967	20,291,912

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16人，計1,234,000元，執行結果決算15人，計1,186,623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16人，計1,496,000元，執行結果決算19人，計1,519,518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」規定辦理核發，110年度預算編列1人，計25,000元，執行結果決算1人，計10,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市觀音區育仁國民小學

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－桃園市觀音區育仁國民小學
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			22,906,000		22,622,256			-283,744	-1.24	1.預算數以可用預算數表達。2.因覈實支付。
國民教育計畫			22,716,000		22,467,256			-248,744	-1.10	
建築及設備計畫			190,000		155,000			-35,000	-18.42	

桃園市地方教育發展基金—桃園市觀音區育仁國民小學
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	19,946,000	20,291,912	345,912	1.73
11 正式員額薪資	11,892,000	12,535,423	643,423	5.41
12 聘僱及兼職人員薪資	150,000	195,967	45,967	30.64
13 超時工作報酬	337,000	389,955	52,955	15.71
15 獎金	2,755,000	2,716,141	-38,859	-1.41
16 退休及卹償金	3,067,000	2,660,129	-406,871	-13.27
18 福利費	1,745,000	1,794,297	49,297	2.83
2 服務費用	1,908,000	1,754,037	-153,963	-8.07
21 水電費	160,000	81,826	-78,174	-48.86
22 郵電費	60,000	38,874	-21,126	-35.21
23 旅運費	55,000	10,658	-44,342	-80.62
24 印刷裝訂與廣告費	40,000	28,311	-11,689	-29.22
25 修理保養及保固費	375,000	465,694	90,694	24.19
26 保險費	5,000	0	-5,000	-100.00
27 一般服務費	1,084,000	1,040,376	-43,624	-4.02
28 專業服務費	57,000	16,300	-40,700	-71.40
29 公共關係費	72,000	71,998	-2	0.00
3 材料及用品費	369,000	195,981	-173,019	-46.89
31 使用材料費	22,000	5,610	-16,390	-74.50
32 用品消耗	347,000	190,371	-156,629	-45.14
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	190,000	155,000	-35,000	-18.42
51 購建固定資產	150,000	115,000	-35,000	-23.33
52 購置無形資產	40,000	40,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	5,000	-2,000	-28.57
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
73 分擔	1,000	0	-1,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	4,000	4,000	0	0.00
9 其他	486,000	220,326	-265,674	-54.67
91 其他支出	486,000	220,326	-265,674	-54.67
合 計	22,906,000	22,622,256	-283,744	-1.24

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	71,998	-2	0.00	
291 公共關係費	72,000	71,998	-2	0.00	
統計所需項目	290,000	233,852	-56,148	-19.36	
253 宿舍修護費		840	840		
27D 計時與計件人員酬金	216,000	190,512	-25,488	-11.80	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	34,000	2,500	-31,500	-92.65	
521 購置電腦軟體	40,000	40,000			

桃園市地方教育發展基金—桃園市觀音區育仁國民小學
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	24,415,424	100.00	28,929,300	100.00	-4,513,876	-15.60	負 債	4,758,555	19.49	7,120,154	24.61	-2,361,599	-33.17
流動資產	8,316,612	34.06	11,164,858	38.59	-2,848,246	-25.51	流動負債	4,451,555	18.23	6,484,494	22.41	-2,032,939	-31.35
現金	8,166,874	33.45	11,143,838	38.52	-2,976,964	-26.71	應付款項	4,451,555	18.23	6,484,494	22.41	-2,032,939	-31.35
銀行存款	8,166,874	33.45	11,143,838	38.52	-2,976,964	-26.71	應付代收款	4,451,555	18.23	6,484,494	22.41	-2,032,939	-31.35
公庫存款	3,191,100	13.07	3,940,215	13.62	-749,115	-19.01	應付代收款	4,451,555	18.23	6,484,494	22.41	-2,032,939	-31.35
零用金專戶	366,957	1.50	237,301	0.82	129,656	54.64	其他負債	307,000	1.26	635,660	2.20	-328,660	-51.70
保管款專戶	4,608,817	18.88	6,966,322	24.08	-2,357,505	-33.84	什項負債	307,000	1.26	635,660	2.20	-328,660	-51.70
預付款項	149,738	0.61	21,020	0.07	128,718	612.36	存入保證金	307,000	1.26	502,848	1.74	-195,848	-38.95
預付費用	149,738	0.61	21,020	0.07	128,718	612.36	保證金	140,000	0.57	310,000	1.07	-170,000	-54.84
預付費用-預算外	149,738	0.61	21,020	0.07	128,718	612.36	保固金	167,000	0.68	192,848	0.67	-25,848	-13.40
固定資產	15,583,817	63.83	16,999,199	58.76	-1,415,382	-8.33	暫收及待結轉帳項	0	0.00	132,812	0.46	-132,812	-100.00
土地	1,065,000	4.36	1,065,000	3.68	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00	132,812	0.46	-132,812	-100.00
土地	1,065,000	4.36	1,065,000	3.68	0	0.00							
土地改良物	206,072	0.84	306,788	1.06	-100,716	-32.83	淨資產	19,656,869	80.51	21,809,146	75.39	-2,152,277	-9.87
土地改良物	8,202,758	33.60	8,202,758	28.35	0	0.00	淨資產	19,656,869	80.51	21,809,146	75.39	-2,152,277	-9.87
累計折舊-土地改良物	-7,996,686	-32.75	-7,895,970	-27.29	-100,716	1.28	淨資產	19,656,869	80.51	21,809,146	75.39	-2,152,277	-9.87
房屋建築及設備	9,960,845	40.80	10,444,529	36.10	-483,684	-4.63	累積餘額	19,656,869	80.51	21,809,146	75.39	-2,152,277	-9.87
房屋建築及設備	21,413,169	87.70	17,073,811	59.02	4,339,358	25.42							
累計折舊-房屋建築及設備	-11,452,324	-46.91	-6,629,282	-22.92	-4,823,042	72.75							
機械及設備	1,942,336	7.96	2,768,700	9.57	-826,364	-29.85							
機械及設備	5,190,144	21.26	5,254,557	18.16	-64,413	-1.23							
累計折舊-機械及設備	-3,247,808	-13.30	-2,485,857	-8.59	-761,951	30.65							
交通及運輸設備	385,345	1.58	451,283	1.56	-65,938	-14.61							
交通及運輸設備	748,748	3.07	826,574	2.86	-77,826	-9.42							
累計折舊-交通及運輸設備	-363,403	-1.49	-375,291	-1.30	11,888	-3.17							
雜項設備	2,024,219	8.29	1,962,899	6.79	61,320	3.12							
雜項設備	6,834,310	27.99	6,328,058	21.87	506,252	8.00							
合計：	24,415,424	100.00	28,929,300	100.00	-4,513,876	-15.60	合計：	24,415,424	100.00	28,929,300	100.00	-4,513,876	-15.60

信託代理與保證資產 110,000

保管品 110,000

信託代理與保證負債 110,000

應付保管品 110,000

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。

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

信託代理與保證資產	110,000	信託代理與保證負債	110,000
保管品	110,000	應付保管品	110,000

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—桃園市觀音區育仁國民小學

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	27,131,487	100.00			27,131,487	
財產收益	4,994,916	18.41			4,994,916	
財產孳息收入	1,038	0.00			1,038	
財產交易利益	200	0.00			200	
其他財產收入	4,993,678	18.41			4,993,678	
政府撥入收入	22,128,126	81.56			22,128,126	
公庫撥款收入	21,732,544	80.10			21,732,544	
政府其他撥入收入	395,582	1.46			395,582	
其他收入	8,445	0.03			8,445	
受贈收入	2,000	0.01			2,000	
雜項收入	6,445	0.02			6,445	
支出	29,283,764	107.93			29,283,764	
人事支出	20,291,912	74.79			20,291,912	
人事支出	20,291,912	74.79			20,291,912	
業務支出	1,955,018	7.21			1,955,018	
業務支出	1,955,018	7.21			1,955,018	
財產損失	4,054	0.01			4,054	
財產交易損失	4,054	0.01			4,054	
折舊、折耗及攤銷	6,812,454	25.11			6,812,454	
固定資產折舊	6,520,206	24.03			6,520,206	
無形資產攤銷	292,248	1.08			292,248	
其他支出	220,326	0.81			220,326	
其他支出	220,326	0.81			220,326	
本期賸餘（短絀）	-2,152,277	-7.93			-2,152,277	
期初淨資產	21,809,146	80.38			21,809,146	
解繳公庫						
期末淨資產	19,656,869	72.45			19,656,869	

註：1. 會計科（項）目實施首年度僅表達本年度金額。

2. 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—桃園市觀音區育仁國民小學

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)	-2,152,277
8002 調整非現金項目	-341,027
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,493,304
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	-155,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-155,000
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	479,000
8404 減少短期債務及其他負債	-807,660
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-328,660
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,976,964
87 期初現金及約當現金	11,143,838
88 期末現金及約當現金	8,166,874

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—桃園市觀音區育仁國民小學

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	22,135,609	4,995,878	27,131,487	收入
財產收入	1,038	4,993,878	4,994,916	財產收益
政府撥入收入	22,128,126		22,128,126	政府撥入收入
其他收入	6,445	2,000	8,445	其他收入
基金用途	22,622,256	6,661,508	29,283,764	支出
用人費用	20,291,912		20,291,912	人事支出
服務費用	1,754,037	200,981	1,955,018	業務支出
材料及用品費	195,981	-195,981		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,000	-5,000		
		4,054	4,054	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	155,000	-155,000		
		6,812,454	6,812,454	折舊、折耗及攤銷
其他	220,326		220,326	其他支出
本期賸餘(短絀)	-486,647	-1,665,630	-2,152,277	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,044,704	17,764,442	21,809,146	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,558,057	16,098,812	19,656,869	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數4,995,878元，係土地、機械及設備等固定資產增加。

2. 調整數200,981元，係預算項目之「材料及用品費」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4,054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155,000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6,812,454元，係固定資產之折舊。

6. 調整數17,764,442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－桃園市觀音區育仁國民小學
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			1,130,950
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	1,130,950

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		