

冊 號：16-245

機關代號：31207

中華民國 111 年度

(111 年 1 月 1 日至 111 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 111 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 2,290 萬 6,000 元，決算數 2,321 萬 7,088 元。

110 學年度下學期，預定招收 6 班，實際招收 6 班，預計學生人數 60 人，實際學生人數 61 人。

111 學年度上學期，預定招收 7 班，實際招收 7 班，預計學生人數 72 人，實際學生人數 46 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 18 萬元，決算數 11 萬 3,963 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 2,479 萬 7,357 元，較預算數 2,268 萬 6,000 元，增加 211 萬 1,357 元，計增 9.31%。

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 2 萬 2,880 元，較預算數 0 元，增加 2 萬 2,880 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 2,707 元，較預算數 1,000 元，增加 1,707 元，計增 170.70%。

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 111 年 度

主要係因：保管款及零用金專戶利息收入超收。

3. 公庫撥款收入：決算數 2,409 萬 8,150 元，較預算數 2,267 萬元，增加 142 萬 8,150 元，計增 6.30%。

主要係因：111 年用人費用預計不足增撥數額增加收入所致。

4. 政府其他撥入收入：決算數 48 萬 9,116 元，較預算數 0 元，增加 48 萬 9,116 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。

5. 雜項收入：決算數 18 萬 4,504 元，較預算數 1 萬 5,000 元，增加 16 萬 9,504 元，計增 1,130.03%。

主要係因：收回以前年度用人費用、宿舍費收入及資源回收等收入超收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 2,333 萬 1,051 元，較預算數 2,308 萬 6,000 元，增加 24 萬 5,051 元，計增 1.06%。

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 2,321 萬 7,088 元，較預算數 2,290 萬 6,000 元，增加 31 萬 1,088 元，計增 1.36%。

主要係因：用人費用覈實支付。

2. 建築及設備計畫：決算數 11 萬 3,963 元，較預算數 18 萬元，減少 6 萬 6,037 元，計減 36.69%。

主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數 146 萬 6,306 元，較預算短絀數 40 萬元，減少短絀數 186 萬 6,306 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流入 678 萬 3,668 元。

(二)投資活動之淨現金流出 11 萬 3,963 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 44 萬 6,000 元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增 711 萬 5,705 元。

(五)期初現金及約當現金 816 萬 6,874 元。

(六)期末現金及約當現金 1,528 萬 2,579 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 111 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	15,476,525	8,316,612	86.09%
固定資產	28,825,466	15,583,817	84.97%
無形資產	222,054	514,995	-56.88%
流動負債	9,699,162	4,451,555	117.88%
其他負債	753,000	307,000	145.28%
淨資產	34,071,883	19,656,869	73.33%

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：

桃園市政府 111 年 11 月 25 日府主基字第 1110331372 號函，核准 111 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 234 萬 7,139 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 111 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	22,686,000	100.00	24,797,357	100.00	2,111,357	9.31	22,135,609	100.00
45 財產收入	1,000	0.00	25,587	0.10	24,587	2,458.70	1,038	0.00
451財產處分收入			22,880	0.09	22,880	0.00		
454利息收入	1,000	0.00	2,707	0.01	1,707	170.70	1,038	0.00
46 政府撥入收入	22,670,000	99.93	24,587,266	99.15	1,917,266	8.46	22,128,126	99.97
462公庫撥款收入	22,670,000	99.93	24,098,150	97.18	1,428,150	6.30	21,732,544	98.18
46Y政府其他撥入收入			489,116	1.97	489,116	0.00	395,582	1.79
4Y 其他收入	15,000	0.07	184,504	0.74	169,504	1,130.03	6,445	0.03
4YY雜項收入	15,000	0.07	184,504	0.74	169,504	1,130.03	6,445	0.03
5 基金用途	23,086,000	101.76	23,331,051	94.09	245,051	1.06	22,622,256	102.20
53 國民教育計畫	22,906,000	100.97	23,217,088	93.63	311,088	1.36	22,467,256	101.50
5M 建築及設備計畫	180,000	0.79	113,963	0.46	-66,037	-36.69	155,000	0.70
購建固定資產	180,000	0.79	113,963	0.46	-66,037	-36.69	115,000	0.52
其他							40,000	0.18
本期賸餘（短絀）	-400,000		1,466,306		1,866,306	-466.58	-486,647	
期初基金餘額	3,645,000		3,558,057		-86,943	-2.39	4,044,704	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,245,000		5,024,363		1,779,363	54.83	3,558,057	

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 111 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	22,686,000	24,797,357	2,111,357	9.31	
45 財產收入	1,000	25,587	24,587	2,458.70	
451財產處分收入		22,880	22,880	0.00	財產處分收入超收。
454利息收入	1,000	2,707	1,707	170.70	保管款及零用金專戶利息收入超收。
46 政府撥入收入	22,670,000	24,587,266	1,917,266	8.46	
462公庫撥款收入	22,670,000	24,098,150	1,428,150	6.30	
46Y政府其他撥入收入		489,116	489,116	0.00	(部款)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	15,000	184,504	169,504	1,130.03	
4YY雜項收入	15,000	184,504	169,504	1,130.03	收回以前年度用人費用、宿舍費收入及資源回收等收入超收。

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 111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	23,086,000	23,331,051	245,051	1.06	
53 國民教育計畫	22,906,000	23,217,088	311,088	1.36	
1 用人費用	20,327,000	21,509,128	1,182,128	5.82	
11 正式員額薪資	12,108,000	13,390,161	1,282,161	10.59	覈實支付。
12 聘僱及兼職人員薪資	150,000	600,926	450,926	300.62	111學年度新設幼兒園，新增幼兒園契進人員2人。覈實支付。
13 超時工作報酬	349,000	423,608	74,608	21.38	覈實支付。
15 獎金	2,768,000	2,803,072	35,072	1.27	
16 退休及卹償金	3,196,000	2,741,163	-454,837	-14.23	撙節支用。
18 福利費	1,756,000	1,550,198	-205,802	-11.72	撙節支用。
2 服務費用	1,747,000	1,379,384	-367,616	-21.04	
21 水電費	160,000	91,887	-68,113	-42.57	撙節支用。
22 郵電費	102,000	38,668	-63,332	-62.09	撙節支用。
23 旅運費	55,000	11,166	-43,834	-79.70	撙節支用。
24 印刷裝訂與廣告費	40,000	37,416	-2,584	-6.46	
25 修理保養及保固費	377,000	255,172	-121,828	-32.32	撙節支用。
26 保險費	5,000		-5,000	-100.00	撙節支用。
27 一般服務費	868,000	817,515	-50,485	-5.82	一般服務費外包費編列委外校警1人，預算金額847,000元，決算金額799,193元。
28 專業服務費	68,000	55,560	-12,440	-18.29	撙節支用。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	369,000	159,324	-209,676	-56.82	
31 使用材料費	22,000		-22,000	-100.00	撙節支用。
32 用品消耗	347,000	159,324	-187,676	-54.09	撙節支用。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	1,000	-2,000	-66.67	
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。
9 其他	460,000	168,252	-291,748	-63.42	
91 其他支出	460,000	168,252	-291,748	-63.42	撙節支用。
5M 建築及設備計畫	180,000	113,963	-66,037	-36.69	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	180,000	113,963	-66,037	-36.69	
51 購建固定資產	180,000	113,963	-66,037	-36.69	調整容納513擴充改良房屋建築及設備轉入63,000元，514購置機械及設備轉出39,000元，516購置雜項設備轉出24,000元。撙節支用。

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	43,969,124	27,870,312	180,000
非理財目的之長期投資			
土地	1,065,000		
土地改良物	8,202,758	7,996,686	
房屋及建築	21,413,169	11,452,324	63,000
機械及設備	5,190,144	3,247,808	51,000
交通及運輸設備	748,748	363,403	20,000
雜項設備	6,834,310	4,810,091	46,000
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	514,995		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.房屋及建築-增加數：廁所整建、外牆整修、鋁窗更換等增值12,249,601元。
 2.機械及設備-增加數：購置平板電腦、監視器交換器等1,178,354元。
 3.交通及運輸設備-增加數：行動充電車、充電設備162,250元。減少數：報廢雷射光指示器123,450元。

桃園市觀音區育仁國民小學

產明細表

111 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		
16,457,437		1,005,835	2,502,894	29,047,520
				1,065,000
			66,855	139,217
12,249,601			1,429,678	20,780,768
1,178,354			924,148	2,196,542
162,250		123,450	-9,251	433,396
2,867,232		589,444	91,464	4,210,543
		292,941		222,054

註： 4.雜項設備-增加數：購置遊戲器材攀爬網、冷暖氣機、置物櫃等2,867,232元。減少數：報廢冷暖氣機、飲水機、撥出發球機等589,444元。

5.電腦軟體-減少數：無形資產攤銷至111年12月31日：292,941元。

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111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				63,000	63,000	62,883	-117	
房屋及建築				63,000	63,000	62,883	-117	
購建中固定資產								
機械及設備		90,000		-39,000	51,000	51,000		
機械及設備		90,000		-39,000	51,000	51,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備		20,000			20,000		-20,000	
交通及運輸設備		20,000			20,000		-20,000	
購建中固定資產								
雜項設備		70,000		-24,000	46,000	80	-45,920	
雜項設備		70,000		-24,000	46,000	80	-45,920	
購建中固定資產								
合 計		180,000			180,000	113,963	-66,037	

中華民國111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 111 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	16	19	3	
職員	15	17	2	係因本校111學年度新設幼兒園，幼兒園教師未編列預算，以教育部部款及教育局市款支應者計1人；另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，合計共計2人所致。
工友	1	0	-1	預算編列核定1人，實際工友0人，係因工友符合退休規定已退休1人。
約僱人員	0	2	2	係因本校111學年度新設幼兒園，幼兒園教保員及廚工未編列預算，以教育部部款及教育局市款支應者計2人所致。
合 計	16	19	3	

填表說明：一般服務費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)

單位：新臺幣元

[illegible]

2.一般服務費用外包費編列委外校警1人，預算金額847,000元，決算金額799,193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 111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
13,390,161	459,440	423,608		2,803,072	2,741,163		1,550,198		21,367,642	141,486	21,509,128
13,390,161	183,631	423,608		2,803,072	2,741,163		1,550,198		21,091,833		21,091,833
	275,809								275,809		275,809
										141,486	141,486
13,390,161	459,440	423,608		2,803,072	2,741,163		1,550,198		21,367,642	141,486	21,509,128

3.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，111年度預算編列16人，計1,252,000元，執行結果決算12人，計1,169,000元。(2)年終工作獎金係依據行政院110年12月3日院授人給字第1104001319號函訂定發布「一百一十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，111年度預算編列16人，計1,491,000元，執行結果決算20人，計1,634,072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，111年度預算編列1人，計25,000元，執行結果決算0人，計0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111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 111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			23,086,000		23,331,051			245,051	1.06	
國民教育計畫			22,906,000		23,217,088			311,088	1.36	係因人事費超支併 決算所致。
建築及設備計畫			180,000		113,963			-66,037	-36.69	1.預算數以可用預算數表達。2.因覈實支付。

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111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	20,327,000	21,509,128	1,182,128	5.82
11 正式員額薪資	12,108,000	13,390,161	1,282,161	10.59
12 聘僱及兼職人員薪資	150,000	600,926	450,926	300.62
13 超時工作報酬	349,000	423,608	74,608	21.38
15 獎金	2,768,000	2,803,072	35,072	1.27
16 退休及卹償金	3,196,000	2,741,163	-454,837	-14.23
18 福利費	1,756,000	1,550,198	-205,802	-11.72
2 服務費用	1,747,000	1,379,384	-367,616	-21.04
21 水電費	160,000	91,887	-68,113	-42.57
22 郵電費	102,000	38,668	-63,332	-62.09
23 旅運費	55,000	11,166	-43,834	-79.70
24 印刷裝訂與廣告費	40,000	37,416	-2,584	-6.46
25 修理保養及保固費	377,000	255,172	-121,828	-32.32
26 保險費	5,000	0	-5,000	-100.00
27 一般服務費	868,000	817,515	-50,485	-5.82
28 專業服務費	68,000	55,560	-12,440	-18.29
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	369,000	159,324	-209,676	-56.82
31 使用材料費	22,000	0	-22,000	-100.00
32 用品消耗	347,000	159,324	-187,676	-54.09
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	180,000	113,963	-66,037	-36.69
51 購建固定資產	180,000	113,963	-66,037	-36.69
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	1,000	-2,000	-66.67
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
73 分擔	1,000	0	-1,000	-100.00
9 其他	460,000	168,252	-291,748	-63.42
91 其他支出	460,000	168,252	-291,748	-63.42
合 計	23,086,000	23,331,051	245,051	1.06

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 111 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	36,000	9,400	-26,600	-73.89	
253 宿舍修護費	2,000	2,000			
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	34,000	7,400	-26,600	-78.24	

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111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	44,524,045	100.00	24,415,424	100.00	20,108,621	82.36	負 債	10,452,162	23.48	4,758,555	19.49	5,693,607	119.65
流動資產	15,476,525	34.76	8,316,612	34.06	7,159,913	86.09	流動負債	9,699,162	21.78	4,451,555	18.23	5,247,607	117.88
現金	15,282,579	34.32	8,166,874	33.45	7,115,705	87.13	應付款項	9,699,162	21.78	4,451,555	18.23	5,247,607	117.88
銀行存款	15,282,579	34.32	8,166,874	33.45	7,115,705	87.13	應付代收款	9,699,162	21.78	4,451,555	18.23	5,247,607	117.88
預付款項	193,946	0.44	149,738	0.61	44,208	29.52	其他負債	753,000	1.69	307,000	1.26	446,000	145.28
預付費用	193,946	0.44	149,738	0.61	44,208	29.52	什項負債	753,000	1.69	307,000	1.26	446,000	145.28
固定資產	28,825,466	64.74	15,583,817	63.83	13,241,649	84.97	存入保證金	753,000	1.69	307,000	1.26	446,000	145.28
土地	1,065,000	2.39	1,065,000	4.36	0	0.00	淨資產	34,071,883	76.52	19,656,869	80.51	14,415,014	73.33
土地	1,065,000	2.39	1,065,000	4.36	0	0.00	淨資產	34,071,883	76.52	19,656,869	80.51	14,415,014	73.33
土地改良物	139,217	0.31	206,072	0.84	-66,855	-32.44	淨資產	34,071,883	76.52	19,656,869	80.51	14,415,014	73.33
土地改良物	8,202,758	18.42	8,202,758	33.60	0	0.00	累積餘額	34,071,883	76.52	19,656,869	80.51	14,415,014	73.33
累計折舊-土地改良物	-8,063,541	-18.11	-7,996,686	-32.75	-66,855	0.84							
房屋建築及設備	20,780,768	46.67	9,960,845	40.80	10,819,923	108.62							
房屋建築及設備	33,662,770	75.61	21,413,169	87.70	12,249,601	57.21							
累計折舊-房屋建築及設備	-12,882,002	-28.93	-11,452,324	-46.91	-1,429,678	12.48							
機械及設備	2,196,542	4.93	1,942,336	7.96	254,206	13.09							
機械及設備	6,368,498	14.30	5,190,144	21.26	1,178,354	22.70							
累計折舊-機械及設備	-4,171,956	-9.37	-3,247,808	-13.30	-924,148	28.45							
交通及運輸設備	433,396	0.97	385,345	1.58	48,051	12.47							
交通及運輸設備	787,548	1.77	748,748	3.07	38,800	5.18							
累計折舊-交通及運輸設備	-354,152	-0.80	-363,403	-1.49	9,251	-2.55							
雜項設備	4,210,543	9.46	2,024,219	8.29	2,186,324	108.01							
雜項設備	9,112,098	20.47	6,834,310	27.99	2,277,788	33.33							
累計折舊-雜項設備	-4,901,555	-11.01	-4,810,091	-19.70	-91,464	1.90							
無形資產	222,054	0.50	514,995	2.11	-292,941	-56.88							
無形資產	222,054	0.50	514,995	2.11	-292,941	-56.88							
合計：	44,524,045	100.00	24,415,424	100.00	20,108,621	82.36	合計：	44,524,045	100.00	24,415,424	100.00	20,108,621	82.36

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111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

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111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	41,140,831	100.00	27,131,487	100.00	14,009,344	51.64
財產收益	16,369,061	39.79	4,994,916	18.41	11,374,145	227.71
財產孳息收入	2,707	0.01	1,038	0.00	1,669	160.79
廢舊物品售價收入	22,880	0.06		0.00	22,880	0.00
財產交易利益	56,664	0.14	200	0.00	56,464	3,232.00
其他財產收入	16,286,810	39.59	4,993,678	18.41	11,293,132	226.15
政府撥入收入	24,587,266	59.76	22,128,126	81.56	2,459,140	11.11
公庫撥款收入	24,098,150	58.57	21,732,544	80.10	2,365,606	10.89
政府其他撥入收入	489,116	1.19	395,582	1.46	93,534	23.64
其他收入	184,504	0.45	8,445	0.03	176,059	2,084.77
受贈收入	0	0.00	2,000	0.01	-2,000	-100.00
雜項收入	184,504	0.45	6,445	0.02	178,059	2,762.75
支出	26,725,817	64.96	29,283,764	107.93	-2,557,947	-8.74
人事支出	21,509,128	52.28	20,291,912	74.79	1,217,216	6.00
人事支出	21,509,128	52.28	20,291,912	74.79	1,217,216	6.00
業務支出	1,539,708	3.74	1,955,018	7.21	-415,310	-21.24
業務支出	1,539,708	3.74	1,955,018	7.21	-415,310	-21.24
財產損失	7,131	0.02	4,054	0.01	3,077	75.90
財產交易損失	7,131	0.02	4,054	0.01	3,077	75.90
折舊、折耗及攤銷	3,501,598	8.51	6,812,454	25.11	-3,310,856	-48.60
固定資產折舊	3,208,657	7.80	6,520,206	24.03	-3,311,549	-50.79
無形資產攤銷	292,941	0.71	292,248	1.08	693	0.24
其他支出	168,252	0.41	220,326	0.81	-52,074	-23.63
其他支出	168,252	0.41	220,326	0.81	-52,074	-23.63
本期賸餘（短絀）	14,415,014	35.04	-2,152,277	-7.93	16,567,291	-6.48
期初淨資產	19,656,869	47.78	21,809,146	80.38	-2,152,277	0.84
解繳公庫						
期末淨資產	34,071,883	82.82	19,656,869	72.45	14,415,014	-5.64

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—桃園市觀音區育仁國民小學

現金流量表

中華民國111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)	14,415,014
8002 調整非現金項目	-7,631,346
81 業務活動之淨現金流入(流出)	6,783,668
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	-113,963
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-113,963
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,115,000
8404 減少短期債務及其他負債	-1,669,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	446,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	7,115,705
87 期初現金及約當現金	8,166,874
88 期末現金及約當現金	15,282,579

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—桃園市觀音區育仁國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 111 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	24,797,357	16,343,474	41,140,831	收入
財產收入	25,587	16,343,474	16,369,061	財產收益
政府撥入收入	24,587,266		24,587,266	政府撥入收入
其他收入	184,504		184,504	其他收入
基金用途	23,331,051	3,394,766	26,725,817	支出
用人費用	21,509,128		21,509,128	人事支出
服務費用	1,379,384	160,324	1,539,708	業務支出
材料及用品費	159,324	-159,324		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
		7,131	7,131	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	113,963	-113,963		
		3,501,598	3,501,598	折舊、折耗及攤銷
其他	168,252		168,252	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,466,306	12,948,708	14,415,014	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,558,057	16,098,812	19,656,869	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	5,024,363	29,047,520	34,071,883	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數16,343,474元，係土地、土地改良物、房屋及建築、機械及設備、交通及運輸設備、雜項設備及電腦軟體等資產增加。
2. 調整數160,324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7,131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及其他支出。
4. 調整數113,963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3,501,598元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。
6. 調整數16,098,812元，係配合會計法刪除第29條規定，將上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 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 日 期	核 准 金 額
合計			2,347,139
53 國民教育計畫	111年11月25日府主基字 第1110331372號	111.11.25	2,347,139

備註：

預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
中華民國111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：

展泓謝莊

基金主持人：

育仁國民小學
校長莊凱安(印)