

冊 號：15-226

機關代號：31009

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

桃園市龍潭區龍星國民小學

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市龍潭區龍潭國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市龍潭區龍星國民小學
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－桃園市龍潭區龍星國民小學

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 3,196 萬 2,000 元，決算數 1 億 2,495 萬 2,805 元。

109 學年度下學期，預定招收 46 班，實際招收 46 班，預計學生人數 1,170 人，實際學生人數 1,172 人。

110 學年度上學期，預定招收 46 班，實際招收 45 班，預計學生人數 1,170 人，實際學生人數 1,157 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生強健的身體，增進學生各項生活智能。

(二)建築及設備計畫：

本年度預算編列 122 萬 9,000 元，決算數 11 萬 7,733 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 3,022 萬 5,782 元，較預算數 1 億 3,169 萬 1,000 元，減少 146 萬 5,218 元，計減 1.11%。

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 8,782 元，較預算數 0 元，增加 8,782 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 2,272 元，較預算數 4,000 元，減少 1,728 元，計減 43.20%。
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－桃園市龍潭區龍星國民小學

總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

3. 其他財產收入：決算數 14 萬 502 元，較預算數 10 萬元，增加 4 萬 502 元，計增 40.50%。
主要係因：場地開放收入超收。
4. 公庫撥款收入：決算數 1 億 2,847 萬 9,257 元，較預算數 1 億 3,101 萬 5,000 元，減少 253 萬 5,743 元，計減 1.94%。
主要係因：扣抵 108 年用人費用結餘。
5. 政府其他撥入收入：決算數 117 萬 760 元，較預算數 0 元，增加 117 萬 760 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。
6. 學雜費收入：決算數 40 萬 7,600 元，較預算數 55 萬 4,000 元，減少 14 萬 6,400 元，計減 26.43%。
主要係因：學雜費收入短收。
7. 雜項收入：決算數 1 萬 6,609 元，較預算數 1 萬 8,000 元，減少 1,391 元，計減 7.73%。
主要係因：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 2,507 萬 538 元，較預算數 1 億 3,319 萬 1,000 元，減少 812 萬 462 元，計減 6.10%。

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 2,495 萬 2,805 元，較預算數 1 億 3,196 萬 2,000 元，減少 700 萬 9,195 元，計減 5.31%。
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 11 萬 7,733 元，較預算數 122 萬 9,000 元，減少 111 萬 1,267 元，計減 90.42%。
主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數 515 萬 5,244 元，較預算短絀數 150 萬元，增加賸餘數 515 萬 5,244 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流入 838 萬 4,369 元。

(二)投資活動之淨現金流出 11 萬 7,733 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市龍潭區龍星國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

- (三) 籌資活動之淨現金流出 173 萬 9,373 元。
 (四) 本年度現金及約當現金之淨增 652 萬 7,263 元。
 (五) 期初現金及約當現金 2,180 萬 6,860 元。
 (六) 期末現金及約當現金 2,833 萬 4,123 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	31,958,475	21,817,100	46.48
長期貸墊款及準備金	0	0	0.00
固定資產	261,435,546	271,492,860	-3.70
無形資產	58,479	83,537	-30.00
其他資產	2,669,691	2,669,691	0.00
流動負債	14,086,736	7,361,232	91.36
其他負債	3,945,364	5,684,737	-30.60
淨資產	278,090,091	283,017,219	-1.74

五、其他：

本年度併入決算資料如下：

國民教育計畫：

核准文號(110.12.22 府主基字第 1100340823 號函)，核准 110 年度部款員額用人費用不足額(含專任輔導教師等薪津)，金額 192 萬 9,297 元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區龍星國民小學
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	131,691,000	100.00	130,225,782	100.00	-1,465,218	-1.11	127,908,742	100.00
45 財產收入	104,000	0.08	151,556	0.12	47,556	45.73	239,235	0.19
451 財產處分收入			8,782	0.01	8,782	0.00	1,574	0.00
454 利息收入	4,000	0.00	2,272	0.00	-1,728	-43.20	3,161	0.00
45Y 其他財產收入	100,000	0.08	140,502	0.11	40,502	40.50	234,500	0.18
46 政府撥入收入	131,015,000	99.49	129,650,017	99.56	-1,364,983	-1.04	127,299,189	99.52
462 公庫撥款收入	131,015,000	99.49	128,479,257	98.66	-2,535,743	-1.94	125,891,019	98.42
46Y 政府其他撥入收入			1,170,760	0.90	1,170,760	0.00	1,408,170	1.10
4S 教學收入	554,000	0.42	407,600	0.31	-146,400	-26.43	350,200	0.27
4S1 學雜費收入	554,000	0.42	407,600	0.31	-146,400	-26.43	350,200	0.27
4Y 其他收入	18,000	0.01	16,609	0.01	-1,391	-7.73	20,118	0.02
4YY 雜項收入	18,000	0.01	16,609	0.01	-1,391	-7.73	20,118	0.02
5 基金用途	133,191,000	100.00	125,070,538	100.00	-8,120,462	-6.10	125,305,737	100.00
53 國民教育計畫	131,962,000	99.08	124,952,805	99.91	-7,009,195	-5.31	124,878,285	99.66
5M 建築及設備計畫	1,229,000	0.92	117,733	0.09	-1,111,267	-90.42	427,452	0.34
購建固定資產	1,229,000	0.92	117,733	0.09	-1,111,267	-90.42	427,452	0.34
本期賸餘(短絀-)	-1,500,000		5,155,244		6,655,244	-443.68	2,603,005	
期初基金餘額	7,337,817		11,440,822		4,103,005	55.92	8,837,817	
解繳公庫								
期末基金餘額	5,837,817		16,596,066		10,758,249	184.29	11,440,822	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區龍星國民小學
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	131,691,000	130,225,782	-1,465,218	-1.11	
45 財產收入	104,000	151,556	47,556	45.73	
451 財產處分收入		8,782	8,782	0.00	處分到期且不勘使用財產變賣收入超收。
454 利息收入	4,000	2,272	-1,728	-43.20	保管款及零用金專戶利息收入短收。
45Y 其他財產收入	100,000	140,502	40,502	40.50	場租收入超收。
46 政府撥入收入	131,015,000	129,650,017	-1,364,983	-1.04	
462 公庫撥款收入	131,015,000	128,479,257	-2,535,743	-1.94	
46Y 政府其他撥入收入		1,170,760	1,170,760	0.00	專任輔導教師等未編列預算，以教育部部款支應。
4S 教學收入	554,000	407,600	-146,400	-26.43	
4S1 學雜費收入	554,000	407,600	-146,400	-26.43	學費及雜費短收。
4Y 其他收入	18,000	16,609	-1,391	-7.73	
4YY 雜項收入	18,000	16,609	-1,391	-7.73	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區龍星國民小學

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	133,191,000	125,070,538	-8,120,462	-6.10	
53 國民教育計畫	131,962,000	124,952,805	-7,009,195	-5.31	
1 用人費用	123,507,000	118,653,979	-4,853,021	-3.93	
11 正式員額薪資	79,560,000	74,976,213	-4,583,787	-5.76	覈實支付。
12 聘僱及兼職人員薪資	538,000	1,402,545	864,545	160.70	係教育部撥補專任輔導教師等薪資。覈實支付。
13 超時工作報酬	854,000	1,270,264	416,264	48.74	覈實支付。
15 獎金	17,511,000	18,073,433	562,433	3.21	覈實支付。
16 退休及卹償金	15,742,000	14,134,413	-1,607,587	-10.21	覈實支付。
18 福利費	9,302,000	8,797,111	-504,889	-5.43	覈實支付。
2 服務費用	5,330,000	4,014,402	-1,315,598	-24.68	
21 水電費	930,000	623,953	-306,047	-32.91	撙節支出。
22 郵電費	161,000	72,415	-88,585	-55.02	撙節支出。
23 旅運費	192,000	127,570	-64,430	-33.56	撙節支出。
24 印刷裝訂與廣告費	60,000	51,217	-8,783	-14.64	撙節支出。
25 修理保養及保固費	1,508,000	822,016	-685,984	-45.49	撙節支出。
26 保險費	3,000	6,471	3,471	115.70	
27 一般服務費	2,244,000	2,119,004	-124,996	-5.57	一般服務費計時與計件酬金編列身心障礙班助理員2人，預算金額650,000元，決算金額587,931元及校園安全維護之校警3人，預算金額1,219,000元，決算金額1,134,078元，午餐廚工補助薪資1人，預算金額108,000元，決算金額108,000元，撙節支出。
28 專業服務費	160,000	119,756	-40,244	-25.15	撙節支出。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	715,000	647,311	-67,689	-9.47	
32 用品消耗	715,000	647,311	-67,689	-9.47	覈實支付。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	92,000	76,922	-15,078	-16.39	
71 會費	3,000	3,000			
73 分擔	5,000		-5,000	-100.00	撙節支出。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	44,000	44,000			
75 競賽及交流活動費	40,000	29,922	-10,078	-25.20	撙節支出。
9 其他	2,318,000	1,560,191	-757,809	-32.69	
91 其他支出	2,318,000	1,560,191	-757,809	-32.69	撙節支出。
5M 建築及設備計畫	1,229,000	117,733	-1,111,267	-90.42	

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區龍星國民小學
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 購建固定資產、無形資產 及非理財目的之長期投資	1,229,000	117,733	-1,111,267	-90.42	調整容納：516購置雜項設備轉入65,000元，513擴充改良房屋建築及設備轉出10,000元，514購置機械及設備轉出55,000元。撙節支出。。
51 購建固定資產	1,229,000	117,733	-1,111,267	-90.42	

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	426,313,532	154,737,135	1,229,000
非理財目的之長期投資			
土地	170,906,337		
土地改良物	9,318,665	2,965,331	
房屋及建築	193,216,239	114,250,562	701,000
機械及設備	26,294,495	14,195,215	433,000
交通及運輸設備	3,612,908	2,497,823	
雜項設備	22,881,351	20,828,204	95,000
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	83,537		
其他			

註：1.(1)房屋及建築：增加數：財產檢查帳務調整92,819元。減少數：財產檢查帳務調整9,281,950元。(2)機械及設備：增加數：購置積木牆、液晶顯示器等1,586,000元、撥入電腦11,892元、帳務調整73,845元。減少數：報廢蒸氣管、水槽等606,399元、撥出水槽66,450元、帳務調整2,160,923元。(3)交通及運輸設備：增加數：購置推車、餐車678,856元、帳務調整1,824元。(4)雜項設備：增加數：購置圖書等1,017,255元、帳務調整1,844,030元。減少數：報廢冷氣機、爐灶等824,500元。撥出廚餐用車、洗米機等192,692元、帳務調整422,101元。
2.無以前年度保留金額及本年度奉准先行辦理金額。

桃園市龍潭區龍星國民小學

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	
5,343,021		13,616,573	261,494,025
			170,906,337
			996,093
92,819		9,281,950	5,357,241
1,671,737		2,833,772	70,226,767
680,680			1,260,850
2,861,285		1,439,293	420,435
			-418,337
			3,893,476
36,500		61,558	58,479

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區龍星國民小學

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		711,000		-10,000	701,000		-701,000	
房屋及建築		711,000		-10,000	701,000		-701,000	
購建中固定資產								
機械及設備		488,000		-55,000	433,000	90,133	-342,867	
機械及設備		488,000		-55,000	433,000	90,133	-342,867	
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		30,000		65,000	95,000	27,600	-67,400	
雜項設備		30,000		65,000	95,000	27,600	-67,400	
購建中固定資產								
合 計		1,229,000			1,229,000	117,733	-1,111,267	

註：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—桃園市龍潭區龍星國民小學
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	264,163,716	264,163,716		
代管-土地	2,669,691	2,669,691		
土地	170,906,337	170,906,337		
土地改良物	5,357,241	5,357,241		
房屋及建築	70,226,767	70,226,767		
機械及設備	9,676,395	9,676,395		
交通及運輸設備	1,375,330	1,375,330		
雜項設備	3,893,476	3,893,476		
電腦軟體	58,479	58,479		

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區龍星國民小學

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	86	87	1	
職員	83	85	2	本年度減1班，教師員額減1人。本校專任輔導教師及幼兒園教保員、廚工未編列預算，以教育部部款、教育局市款支應者計3人。
工友	3	2	-1	工友1人110年7月1日退休。
合 計	86	87	1	

填表說明：一般服務費計時與計件酬金編列身心障礙班助理員2人及校園安全維護之校警3人和午餐廚工1人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區龍星國民小學
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	79,560,000		854,000		17,511,000	15,742,000		9,302,000		122,969,000	538,000	123,507,000
正式人員	79,560,000		854,000		17,511,000	15,742,000		9,297,000		122,964,000		122,964,000
聘僱人員								5,000		5,000		5,000
兼任人員											538,000	538,000
合 計	79,560,000		854,000		17,511,000	15,742,000		9,302,000		122,969,000	538,000	123,507,000

註:

1.本校教育部部款專任輔導教師、幼兒園教保員及廚工未編列預算，每月依實際支出的適當科目列帳，依桃園市各級學校聘用人員聘用計畫書及約僱人員約僱計畫書，該員屬聘用人員及約僱人員，故本表項目「聘僱人員」之聘僱人員薪資無預算數但有決算數。

2.一般服務費計時與計件酬金編列身心障礙班助理員2人，預算金額650,000元，決算金額587,931元及校園安全維護之校警3人，預算金額1,219,000元，決算金額1,134,078元，午餐廚工補助薪資1人，預算金額108,000元，決算金額108,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區龍星國民小學
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
74,976.213	952,418	1,270,264		18,073,433	14,134,413		8,797,111		118,203,852	450,127	118,653,979
74,976.213		1,270,264		17,971,178	14,134,413		8,797,111		117,149,179		117,149,179
	952,418			102,255					1,054,673		1,054,673
										450,127	450,127
74,976.213	952,418	1,270,264		18,073,433	14,134,413		8,797,111		118,203,852	450,127	118,653,979

3.(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86人，計8,489,000元，執行結果決算87人，計8,646,421元。
 (2)年終工作獎金係依據行政院110年12月10日院授人給字第1100321482號函訂定發布「一百十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，110年度預算編列83人，計8,942,000元，執行結果決算87人，計9,407,012元。
 (3)其他獎金係服務獎章，110年度預算編80,000元，執行結果20,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區龍星國民小學

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—桃園市龍潭區龍星國民小學
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	%		
總 計			133,191,000		125,070,538		-8,120,462	-6.10	1.預算數以可用預算數表達。2.覈實支付。
國民教育計畫			131,962,000		124,952,805		-7,009,195	-5.31	
建築及設備計畫			1,229,000		117,733		-1,111,267	-90.42	

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區龍星國民小學

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	123,507,000	118,653,979	-4,853,021	-3.93
11 正式員額薪資	79,560,000	74,976,213	-4,583,787	-5.76
12 聘僱及兼職人員薪資	538,000	1,402,545	864,545	160.70
13 超時工作報酬	854,000	1,270,264	416,264	48.74
15 獎金	17,511,000	18,073,433	562,433	3.21
16 退休及卹償金	15,742,000	14,134,413	-1,607,587	-10.21
18 福利費	9,302,000	8,797,111	-504,889	-5.43
2 服務費用	5,330,000	4,014,402	-1,315,598	-24.68
21 水電費	930,000	623,953	-306,047	-32.91
22 郵電費	161,000	72,415	-88,585	-55.02
23 旅運費	192,000	127,570	-64,430	-33.56
24 印刷裝訂與廣告費	60,000	51,217	-8,783	-14.64
25 修理保養及保固費	1,508,000	822,016	-685,984	-45.49
26 保險費	3,000	6,471	3,471	115.70
27 一般服務費	2,244,000	2,119,004	-124,996	-5.57
28 專業服務費	160,000	119,756	-40,244	-25.15
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	715,000	647,311	-67,689	-9.47
32 用品消耗	715,000	647,311	-67,689	-9.47
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,229,000	117,733	-1,111,267	-90.42
51 購建固定資產	1,229,000	117,733	-1,111,267	-90.42
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	92,000	76,922	-15,078	-16.39
71 會費	3,000	3,000	0	0.00
73 分擔	5,000	0	-5,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	44,000	44,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	40,000	29,922	-10,078	-25.20
9 其他	2,318,000	1,560,191	-757,809	-32.69
91 其他支出	2,318,000	1,560,191	-757,809	-32.69
合 計	133,191,000	125,070,538	-8,120,462	-6.10

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區龍星國民小學
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	2,073,000	1,906,405	-166,595	-8.04	
27D 計時與計件人員酬金	1,977,000	1,842,009	-134,991	-6.83	
282 專技人員酬金	36,000	36,000			
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	60,000	28,396	-31,604	-52.67	

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區龍星國民小學

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	296,122,191	100.00	296,063,188	100.00	59,003	0.02	負債	18,032,100	6.09	13,045,969	4.41	4,986,131	38.22
流動資產	31,958,475	10.79	21,817,100	7.37	10,141,375	46.48	流動負債	14,086,736	4.76	7,361,232	2.49	6,725,504	91.36
現金	28,334,123	9.57	21,806,860	7.37	6,527,263	29.93	應付款項	14,086,736	4.76	7,361,232	2.49	6,725,504	91.36
銀行存款	28,334,123	9.57	21,806,860	7.37	6,527,263	29.93	應付代收款	14,086,736	4.76	7,361,232	2.49	6,725,504	91.36
公庫存款	15,657,300	5.29	11,031,230	3.73	4,626,070	41.94	應付代收款	14,086,736	4.76	7,361,232	2.49	6,725,504	91.36
零用金專戶	938,766	0.32	409,592	0.14	529,174	129.20	其他負債	3,945,364	1.33	5,684,737	1.92	-1,739,373	-30.60
保管款專戶	11,738,057	3.96	10,366,038	3.50	1,372,019	13.24	什項負債	3,945,364	1.33	5,684,737	1.92	-1,739,373	-30.60
預付款項	3,624,352	1.22	10,240	0.00	3,614,112	294.06	存入保證金	1,264,423	0.43	925,732	0.31	338,691	36.59
預付費用	3,624,352	1.22	10,240	0.00	3,614,112	294.06	押標金	50,000	0.02	0	0.00	50,000	0.00
預付費用-預算外	3,624,352	1.22	10,240	0.00	3,614,112	294.06	保證金	651,160	0.22	412,160	0.14	239,000	57.99
固定資產	261,435,546	88.29	271,492,860	91.70	-10,057,314	-3.70	保固金	563,263	0.19	513,572	0.17	49,691	9.68
土地	170,906,337	57.71	170,906,337	57.73	0	0.00	應付代管資產	2,669,691	0.90	2,669,691	0.90	0	0.00
土地	170,906,337	57.71	170,906,337	57.73	0	0.00	應付代管資產	2,669,691	0.90	2,669,691	0.90	0	0.00
土地改良物	5,357,241	1.81	6,353,334	2.15	-996,093	-15.68	暫收及待結轉帳項	11,250	0.00	2,089,314	0.71	-2,078,064	-99.46
土地改良物	9,318,665	3.15	9,318,665	3.15	0	0.00	暫收及待結轉帳項	11,250	0.00	2,089,314	0.71	-2,078,064	-99.46
累計折舊-土地改良物	-3,961,424	-1.34	-2,965,331	-1.00	-996,093	33.59	淨資產	278,090,091	93.91	283,017,219	95.59	-4,927,128	-1.74
房屋建築及設備	70,226,767	23.72	78,965,677	26.67	-8,738,910	-11.07	淨資產	278,090,091	93.91	283,017,219	95.59	-4,927,128	-1.74
房屋建築及設備	184,027,108	62.15	193,216,239	65.26	-9,189,131	-4.76	淨資產	278,090,091	93.91	283,017,219	95.59	-4,927,128	-1.74
累計折舊-房屋建築及設備	-113,800,341	-38.43	-114,250,562	-38.59	450,221	-0.39	累積餘額	278,090,091	93.91	283,017,219	95.59	-4,927,128	-1.74
機械及設備	9,676,395	3.27	12,099,280	4.09	-2,422,885	-20.03							
機械及設備	25,132,460	8.49	26,294,495	8.88	-1,162,035	-4.42							
累計折舊-機械及設備	-15,456,065	-5.22	-14,195,215	-4.79	-1,260,850	8.88							
交通及運輸設備	1,375,330	0.46	1,115,085	0.38	260,245	23.34							
交通及運輸設備	4,293,588	1.45	3,612,908	1.22	680,680	18.84							
累計折舊-交通及運輸設備	-2,918,258	-0.99	-2,497,823	-0.84	-420,435	16.83							
雜項設備	3,893,476	1.31	2,053,147	0.69	1,840,329	89.63							
雜項設備	24,303,343	8.21	22,881,351	7.73	1,421,992	6.21							
合計：	296,122,191	100.00	296,063,188	100.00	59,003	0.02	合計：	296,122,191	100.00	296,063,188	100.00	59,003	0.02

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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—桃園市龍潭區龍星國民小學
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	-20,409,867	-6.89	-20,828,204	-7.04	418,337	-2.01							
無形資產	58,479	0.02	83,537	0.03	-25,058	-30.00							
無形資產	58,479	0.02	83,537	0.03	-25,058	-30.00							
電腦軟體	58,479	0.02	83,537	0.03	-25,058	-30.00							
其他資產	2,669,691	0.90	2,669,691	0.90	0	0.00							
什項資產	2,669,691	0.90	2,669,691	0.90	0	0.00							
代管資產	2,669,691	0.90	2,669,691	0.90	0	0.00							
代管-土地	2,669,691	0.90	2,669,691	0.90	0	0.00							
合計：	296,122,191	100.00	296,063,188	100.00	59,003	0.02	合計：	296,122,191	100.00	296,063,188	100.00	59,003	0.02

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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—桃園市龍潭區龍星國民小學

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	135,451,070	100.00			135,451,070	
財產收益	5,376,844	3.97			5,376,844	
財產孳息收入	2,272	0.00			2,272	
廢舊物品售價收入	8,782	0.01			8,782	
財產交易利益	5,225,288	3.86			5,225,288	
其他財產收入	140,502	0.10			140,502	
政府撥入收入	129,650,017	95.72			129,650,017	
公庫撥款收入	128,479,257	94.85			128,479,257	
政府其他撥入收入	1,170,760	0.86			1,170,760	
教學收入	407,600	0.30			407,600	
學雜費收入	407,600	0.30			407,600	
其他收入	16,609	0.01			16,609	
雜項收入	16,609	0.01			16,609	
支出	140,378,198	103.64			140,378,198	
人事支出	118,653,979	87.60			118,653,979	
人事支出	118,653,979	87.60			118,653,979	
業務支出	4,738,635	3.50			4,738,635	
業務支出	4,738,635	3.50			4,738,635	
財產損失	15,363,835	11.34			15,363,835	
財產交易損失	15,363,835	11.34			15,363,835	
折舊、折耗及攤銷	0	0.00			0	
固定資產折舊	0	0.00			0	
其他支出	1,621,749	1.20			1,621,749	
其他支出	1,621,749	1.20			1,621,749	
本期賸餘(短絀)	-4,927,128	-3.64			-4,927,128	
期初淨資產	283,017,219	208.94			283,017,219	
解繳公庫						
期末淨資產	278,090,091	205.31			278,090,091	

註：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—桃園市龍潭區龍星國民小學

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)	-4,927,128
8002 調整非現金項目	13,311,497
81 業務活動之淨現金流入(流出)	8,384,369
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	-117,733
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-117,733
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	15,813,966
8404 減少短期債務及其他負債	-17,553,339
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,739,373
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	6,527,263
87 期初現金及約當現金	21,806,860
88 期末現金及約當現金	28,334,123

註：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—桃園市龍潭區龍星國民小學

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	130,225,782	5,225,288	135,451,070	收入
財產收入	151,556	5,225,288	5,376,844	財產收益
政府撥入收入	129,650,017		129,650,017	政府撥入收入
教學收入	407,600		407,600	教學收入
其他收入	16,609		16,609	其他收入
基金用途	125,070,538	15,307,660	140,378,198	支出
用人費用	118,653,979		118,653,979	人事支出
服務費用	4,014,402	724,233	4,738,635	業務支出
材料及用品費	647,311	-647,311		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	76,922	-76,922		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	117,733	-117,733		
其他	1,560,191	61,558	1,621,749	其他支出
其他	1,560,191	61,558	1,621,749	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,155,244	-10,082,372	-4,927,128	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,440,822	271,576,397	283,017,219	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	16,596,066	261,494,025	278,090,091	期末淨資產

註：1. (1)房屋及建築：增加數：財產檢查帳務調整92,819元。減少數：財產檢查帳務調整9,281,950元。(2)機械及設備：增加數：購置積木牆、液晶顯示器等1,586,000元、撥入電腦11,892元、帳務調整73,845元。減少數：報廢蒸氣管、水槽等606,399元、撥出水槽66,450元、帳務調整2,160,923元。(3)交通及運輸設備：增加數：購置推車、餐車678,856元、帳務調整1,824元。(4)雜項設備：增加數：購置圖書等1,017,255元、帳務調整1,844,030元。減少數：報廢冷氣機、爐灶等824,500元。撥出廚餐用車、洗米機等192,692元、帳務調整422,101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—桃園市龍潭區龍星國民小學
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			1,929,297
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	1,929,297

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：

會計室主任 李美玲

基金主持人：

龍星國民小學 校長 張定貴