

冊 號：16-225

機關代號：31009

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)

桃園市龍潭區龍星國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市龍潭區龍星國民小學
111 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	
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 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 1 億 2,768 萬 4,000 元，決算數 1 億 3,236 萬 3,404 元。

110 學年度下學期，預定招收 45 班，實際招收 45 班，預計學生人數 1,173 人，實際學生人數 1,161 人。

111 學年度上學期，預定招收 46 班，實際招收 46 班，預計學生人數 1,195 人，實際學生人數 1,192 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 116 萬 6,000 元，決算數 22 萬 6,633 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 2,983 萬 6,855 元，較預算數 1 億 2,735 萬元，增加 248 萬 6,855 元，計增 1.95%。

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 萬 1,104 元，較預算數 3,000 元，增加 8,104 元，計增 270.13%。
主要係因：保管款及零用金專戶利息收入超收。
2. 其他財產收入：決算數 9 萬 3,000 元，較預算數 10 萬元，減少 7,000 元，計減 7.00%。

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 111 年 度

主要係因：場地開放收入短收。

3. 公庫撥款收入：決算數 1 億 2,816 萬 7,458 元，較預算數 1 億 2,667 萬 5,000 元，增加 149 萬 2,458 元，計增 1.18%。

主要係因：扣抵 110 年用人費用結餘。

4. 政府其他撥入收入：決算數 86 萬 4,938 元，較預算數 0 元，增加 86 萬 4,938 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。

5. 學雜費收入：決算數 54 萬 5,600 元，較預算數 55 萬 4,000 元，減少 8,400 元，計減 1.52%。

主要係因：學雜費收入短收。

6. 雜項收入：決算數 154,755 元，較預算數 1 萬 8,000 元，增加 13 萬 6,755 元，計增 759.75%。

主要係因：成績證明、補發畢業證明及收回以前年度用人費用等收入超收。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 1 億 3,259 萬 37 元，較預算數 1 億 2,885 萬元，增加 374 萬 37 元，計增 2.90%。

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 3,236 萬 3,404 元，較預算數 1 億 2,768 萬 4,000 元，增加 467 萬 9,404 元，計增 3.66%。

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 22 萬 6,633 元，較預算數 116 萬 6,000 元，減少 93 萬 9,367 元，計減 80.56%。

主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

(三) 本期短絀：

本年度決算短絀數 275 萬 3,182 元，較預算短絀數 150 萬元，增加短絀數 125 萬 3,182 元。

三、現金流量結果：

(一) 業務活動之淨現金流出 81 萬 5,192 元。

(二) 投資活動之淨現金流出 22 萬 6,633 元。

(三) 籌資活動之淨現金流出 23 萬 6,298 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 111 年 度

(四) 本年度現金及約當現金之淨減 127 萬 8,123 元。

(五) 期初現金及約當現金 2,833 萬 4,123 元。

(六) 期末現金及約當現金 2,705 萬 6,000 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	27,744,187	31,958,475	-13.19
固定資產	269,824,580	261,435,546	3.21
無形資產	33,056	58,479	-43.47
其他資產	2,639,525	2,669,691	-1.13
流動負債	12,861,928	14,086,736	-8.69
其他負債	3,678,900	3,945,364	-6.75
淨資產	283,700,520	278,090,091	2.02

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：

核准文號(111.11.25 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(含專任輔導教師等薪津)，金額 816 萬 6,173 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 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	127,350,000	100.00	129,836,855	100.00	2,486,855	1.95	130,225,782	100.00
45 財產收入	103,000	0.08	104,104	0.08	1,104	1.07	151,556	0.12
451 財產處分收入							8,782	0.01
454 利息收入	3,000	0.00	11,104	0.01	8,104	270.13	2,272	0.00
45Y 其他財產收入	100,000	0.08	93,000	0.07	-7,000	-7.00	140,502	0.11
46 政府撥入收入	126,675,000	99.47	129,032,396	99.38	2,357,396	1.86	129,650,017	99.56
462 公庫撥款收入	126,675,000	99.47	128,167,458	98.71	1,492,458	1.18	128,479,257	98.66
46Y 政府其他撥入收入			864,938	0.67	864,938	0.00	1,170,760	0.90
4S 教學收入	554,000	0.44	545,600	0.42	-8,400	-1.52	407,600	0.31
4S1 學雜費收入	554,000	0.44	545,600	0.42	-8,400	-1.52	407,600	0.31
4Y 其他收入	18,000	0.01	154,755	0.12	136,755	759.75	16,609	0.01
4YY 雜項收入	18,000	0.01	154,755	0.12	136,755	759.75	16,609	0.01
5 基金用途	128,850,000	101.18	132,590,037	102.12	3,740,037	2.90	125,070,538	96.04
53 國民教育計畫	127,684,000	100.26	132,363,404	101.95	4,679,404	3.66	124,952,805	95.95
5M 建築及設備計畫	1,166,000	0.92	226,633	0.17	-939,367	-80.56	117,733	0.09
購建固定資產	1,166,000	0.92	226,633	0.17	-939,367	-80.56	117,733	0.09
本期賸餘 (短絀)	-1,500,000		-2,753,182		-1,253,182	83.55	5,155,244	
期初基金餘額	9,940,822		16,596,066		6,655,244	66.95	11,440,822	
解繳公庫								
期末基金餘額	8,440,822		13,842,884		5,402,062	64.00	16,596,066	

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 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	127,350,000	129,836,855	2,486,855	1.95	
45 財產收入	103,000	104,104	1,104	1.07	
454 利息收入	3,000	11,104	8,104	270.13	保管款及零用金專戶利息收入超收。
45Y 其他財產收入	100,000	93,000	-7,000	-7.00	
46 政府撥入收入	126,675,000	129,032,396	2,357,396	1.86	
462 公庫撥款收入	126,675,000	128,167,458	1,492,458	1.18	
46Y 政府其他撥入收入		864,938	864,938	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	545,600	-8,400	-1.52	
4S1 學雜費收入	554,000	545,600	-8,400	-1.52	
4Y 其他收入	18,000	154,755	136,755	759.75	
4YY 雜項收入	18,000	154,755	136,755	759.75	資源回收款等超收。

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 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	128,850,000	132,590,037	3,740,037	2.90	
53 國民教育計畫	127,684,000	132,363,404	4,679,404	3.66	
1 用人費用	119,370,000	125,381,971	6,011,971	5.04	
11 正式員額薪資	77,748,000	78,025,038	277,038	0.36	
12 聘僱及兼職人員薪資	538,000	1,779,682	1,241,682	230.80	係教育部撥補幼兒園教保員和廚工等薪資，覈實支付。
13 超時工作報酬	854,000	1,289,624	435,624	51.01	覈實支付。
15 獎金	17,185,000	18,650,977	1,465,977	8.53	
16 退休及卹償金	14,692,000	16,295,698	1,603,698	10.92	覈實支付。
18 福利費	8,353,000	9,340,952	987,952	11.83	覈實支付。
2 服務費用	5,231,000	4,599,846	-631,154	-12.07	
21 水電費	930,000	576,190	-353,810	-38.04	撙節支出。
22 郵電費	161,000	68,104	-92,896	-57.70	撙節支出。
23 旅運費	192,000	90,365	-101,635	-52.93	撙節支出。
24 印刷裝訂與廣告費	100,000	65,578	-34,422	-34.42	撙節支出。
25 修理保養及保固費	1,455,000	1,586,436	131,436	9.03	
26 保險費	5,000	2,426	-2,574	-51.48	撙節支出。
27 一般服務費	2,163,000	2,043,157	-119,843	-5.54	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579,224元及校園安全維護之校警3人，預算金額1,239,000元，決算金額1,200,038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。
28 專業服務費	153,000	95,590	-57,410	-37.52	撙節支出。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	715,000	422,818	-292,182	-40.86	
32 用品消耗	715,000	422,818	-292,182	-40.86	撙節支出。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	113,000	112,468	-532	-0.47	
71 會費	4,000	3,000	-1,000	-25.00	撙節支出。
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	64,000	64,000			
75 競賽及交流活動費	40,000	45,468	5,468	13.67	覈實支付。
9 其他	2,255,000	1,846,301	-408,699	-18.12	
91 其他支出	2,255,000	1,846,301	-408,699	-18.12	撙節支出。
5M 建築及設備計畫	1,166,000	226,633	-939,367	-80.56	

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 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 購建固定資產、無形資產 及非理財目的之長期投資	1,166,000	226,633	-939,367	-80.56	撙節支出。調整容納515購置交通 及運輸設備轉入26,000元；513擴 充改良房屋建築及設備轉 出26,000元。
51 購建固定資產	1,166,000	226,633	-939,367	-80.56	

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	418,039,980	156,545,955	1,166,000	
非理財目的之長期投資				
土地	170,906,337			
土地改良物	9,318,665	3,961,424		
房屋及建築	184,027,108	113,800,341	685,000	
機械及設備	25,132,460	15,456,065	375,000	
交通及運輸設備	4,293,588	2,918,258	56,000	
雜項設備	24,303,343	20,409,867	50,000	
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	58,479			
發展中之無形資產				
其他				

註：1.土地：減少數：公告地價減值2,454,249元。2.土地改良物：增加數：購置遊戲區場地整地250,800元。3.房屋及建築：增加數：電源改善增值5,873,925元。4.機械及設備：增加數：購置液晶顯示器、電腦等6,128,733元。減少數：報廢系統主機、個人電腦等2,211,050元。5.交通及運輸設備：增加數：購置系統主機、平板電腦等268,600元。6.雜項設備：增加數：購置黑板、冷氣機等6,012,700元。

桃園市龍潭區龍星國民小學

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	
18,534,758		4,690,722	269,857,636
		2,454,249	168,452,088
250,800			4,689,908
5,873,925			73,768,656
6,128,733		2,211,050	13,245,969
268,600			1,218,337
6,012,700			8,449,622
		25,423	33,056

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		711,000		-26,000	685,000		-685,000	
房屋及建築		711,000		-26,000	685,000		-685,000	
購建中固定資產								
機械及設備		375,000			375,000	164,133	-210,867	
機械及設備		375,000			375,000	164,133	-210,867	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		30,000		26,000	56,000	46,000	-10,000	
交通及運輸設備		30,000		26,000	56,000	46,000	-10,000	
購建中固定資產								
雜項設備		50,000			50,000	16,500	-33,500	
雜項設備		50,000			50,000	16,500	-33,500	
購建中固定資產								
合 計		1,166,000			1,166,000	226,633	-939,367	

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111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	272,497,161	272,497,161		
代管-土地	2,639,525	2,639,525		
土地	168,452,088	168,452,088		
土地改良物	4,689,908	4,689,908		
房屋及建築	73,768,656	73,768,656		
機械及設備	13,245,969	13,245,969		
交通及運輸設備	1,218,337	1,218,337		
雜項設備	8,449,622	8,449,622		
電腦軟體	33,056	33,056		

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 111 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	85	88	3	
職員	82	86	4	本年度增1班，教師員額增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	
合 計	85	88	3	

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 111 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	77,748,000		854,000		17,185,000	14,692,000		8,353,000		118,832,000	538,000	119,370,000
正式人員	77,748,000		854,000		17,185,000	14,692,000		8,347,000		118,826,000		118,826,000
聘僱人員								6,000		6,000		6,000
兼任人員											538,000	538,000
合 計	77,748,000		854,000		17,185,000	14,692,000		8,353,000		118,832,000	538,000	119,370,000

- 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579,224元及校園安全維護之校警3人，預算金額1,239,000元，決算金額1,200,038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 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
78,025,038	1,024,681	1,289,624		18,650,977	16,295,698		9,340,952		124,626,970	755,001	125,381,971
78,025,038		1,289,624		18,650,977	16,295,698		9,340,952		123,602,289		123,602,289
	1,024,681								1,024,681		1,024,681
										755,001	755,001
78,025,038	1,024,681	1,289,624		18,650,977	16,295,698		9,340,952		124,626,970	755,001	125,381,971

- 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，111年度預算編列85人，計8,313,000元，執行結果決算88人，計9,237,717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85人，計8,837,000元，執行結果決算88人，計9,398,260元。
 (3)其他獎金係服務獎章，111年度預算編35,000元，執行結果15,000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 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	%		
總 計			128,850,000		132,590,037		3,740,037	2.90	1.預算數以可用預算數表達。2.覈實支付。
國民教育計畫			127,684,000		132,363,404		4,679,404	3.66	
建築及設備計畫			1,166,000		226,633		-939,367	-80.56	

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	119,370,000	125,381,971	6,011,971	5.04
11 正式員額薪資	77,748,000	78,025,038	277,038	0.36
12 聘僱及兼職人員薪資	538,000	1,779,682	1,241,682	230.80
13 超時工作報酬	854,000	1,289,624	435,624	51.01
15 獎金	17,185,000	18,650,977	1,465,977	8.53
16 退休及卹償金	14,692,000	16,295,698	1,603,698	10.92
18 福利費	8,353,000	9,340,952	987,952	11.83
2 服務費用	5,231,000	4,599,846	-631,154	-12.07
21 水電費	930,000	576,190	-353,810	-38.04
22 郵電費	161,000	68,104	-92,896	-57.70
23 旅運費	192,000	90,365	-101,635	-52.93
24 印刷裝訂與廣告費	100,000	65,578	-34,422	-34.42
25 修理保養及保固費	1,455,000	1,586,436	131,436	9.03
26 保險費	5,000	2,426	-2,574	-51.48
27 一般服務費	2,163,000	2,043,157	-119,843	-5.54
28 專業服務費	153,000	95,590	-57,410	-37.52
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	715,000	422,818	-292,182	-40.86
32 用品消耗	715,000	422,818	-292,182	-40.86
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,166,000	226,633	-939,367	-80.56
51 購建固定資產	1,166,000	226,633	-939,367	-80.56
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	113,000	112,468	-532	-0.47
71 會費	4,000	3,000	-1,000	-25.00
73 分擔	5,000	0	-5,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	64,000	64,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	40,000	45,468	5,468	13.67
9 其他	2,255,000	1,846,301	-408,699	-18.12
91 其他支出	2,255,000	1,846,301	-408,699	-18.12
合 計	128,850,000	132,590,037	3,740,037	2.90

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 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	2,093,000	1,941,652	-151,348	-7.23	
27D 計時與計件人員酬金	1,997,000	1,887,262	-109,738	-5.50	
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	18,390	-41,610	-69.35	

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	300,241,348	100.00	296,122,191	100.00	4,119,157	1.39	負債	16,540,828	5.51	18,032,100	6.09	-1,491,272	-8.27
流動資產	27,744,187	9.24	31,958,475	10.79	-4,214,288	-13.19	流動負債	12,861,928	4.28	14,086,736	4.76	-1,224,808	-8.69
現金	27,056,000	9.01	28,334,123	9.57	-1,278,123	-4.51	應付款項	12,861,928	4.28	14,086,736	4.76	-1,224,808	-8.69
銀行存款	27,056,000	9.01	28,334,123	9.57	-1,278,123	-4.51	應付代收款	12,861,928	4.28	14,086,736	4.76	-1,224,808	-8.69
預付款項	688,187	0.23	3,624,352	1.22	-2,936,165	-81.01	其他負債	3,678,900	1.23	3,945,364	1.33	-266,464	-6.75
預付費用	688,187	0.23	3,624,352	1.22	-2,936,165	-81.01	什項負債	3,678,900	1.23	3,945,364	1.33	-266,464	-6.75
固定資產	269,824,580	89.87	261,435,546	88.29	8,389,034	3.21	存入保證金	826,523	0.28	1,264,423	0.43	-437,900	-34.63
土地	168,452,088	56.11	170,906,337	57.71	-2,454,249	-1.44	應付代管資產	2,639,525	0.88	2,669,691	0.90	-30,166	-1.13
土地	168,452,088	56.11	170,906,337	57.71	-2,454,249	-1.44	暫收及待結轉帳項	212,852	0.07	11,250	0.00	201,602	92.02
土地改良物	4,689,908	1.56	5,357,241	1.81	-667,333	-12.46	淨資產	283,700,520	94.49	278,090,091	93.91	5,610,429	2.02
土地改良物	9,569,465	3.19	9,318,665	3.15	250,800	2.69	淨資產	283,700,520	94.49	278,090,091	93.91	5,610,429	2.02
累計折舊-土地改良物	-4,879,557	-1.63	-3,961,424	-1.34	-918,133	23.18	淨資產	283,700,520	94.49	278,090,091	93.91	5,610,429	2.02
房屋建築及設備	73,768,656	24.57	70,226,767	23.72	3,541,889	5.04	累積餘額	283,700,520	94.49	278,090,091	93.91	5,610,429	2.02
房屋建築及設備	189,901,033	63.25	184,027,108	62.15	5,873,925	3.19							
累計折舊-房屋建築及設備	-116,132,377	-38.68	-113,800,341	-38.43	-2,332,036	2.05							
機械及設備	13,245,969	4.41	9,676,395	3.27	3,569,574	36.89							
機械及設備	29,050,143	9.68	25,132,460	8.49	3,917,683	15.59							
累計折舊-機械及設備	-15,804,174	-5.26	-15,456,065	-5.22	-348,109	2.25							
交通及運輸設備	1,218,337	0.41	1,375,330	0.46	-156,993	-11.41							
交通及運輸設備	4,562,188	1.52	4,293,588	1.45	268,600	6.26							
累計折舊-交通及運輸設備	-3,343,851	-1.11	-2,918,258	-0.99	-425,593	14.58							
雜項設備	8,449,622	2.81	3,893,476	1.31	4,556,146	117.02							
雜項設備	30,316,043	10.10	24,303,343	8.21	6,012,700	24.74							
累計折舊-雜項設備	-21,866,421	-7.28	-20,409,867	-6.89	-1,456,554	7.14							
無形資產	33,056	0.01	58,479	0.02	-25,423	-43.47							
無形資產	33,056	0.01	58,479	0.02	-25,423	-43.47							
合計：	300,241,348	100.00	296,122,191	100.00	4,119,157	1.39	合計：	300,241,348	100.00	296,122,191	100.00	4,119,157	1.39
信託代理與保證資產	1,440,000				信託代理與保證負債		1,440,000						
保管品	1,440,000				應付保管品		1,440,000						

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—桃園市龍潭區龍星國民小學

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	148,144,980	100.00	135,451,070	100.00	12,693,910	9.37
財產收益	18,412,229	12.43	5,376,844	3.97	13,035,385	242.44
財產孳息收入	11,104	0.01	2,272	0.00	8,832	388.73
廢舊物品售價收入	0	0.00	8,782	0.01	-8,782	-100.00
財產交易利益	18,308,125	12.36	5,225,288	3.86	13,082,837	250.38
其他財產收入	93,000	0.06	140,502	0.10	-47,502	-33.81
政府撥入收入	129,032,396	87.10	129,650,017	95.72	-617,621	-0.48
公庫撥款收入	128,167,458	86.51	128,479,257	94.85	-311,799	-0.24
政府其他撥入收入	864,938	0.58	1,170,760	0.86	-305,822	-26.12
教學收入	545,600	0.37	407,600	0.30	138,000	33.86
學雜費收入	545,600	0.37	407,600	0.30	138,000	33.86
其他收入	154,755	0.10	16,609	0.01	138,146	831.75
雜項收入	154,755	0.10	16,609	0.01	138,146	831.75
支出	142,534,551	96.21	140,378,198	103.64	2,156,353	1.54
人事支出	125,381,971	84.63	118,653,979	87.60	6,727,992	5.67
人事支出	125,381,971	84.63	118,653,979	87.60	6,727,992	5.67
業務支出	5,135,132	3.47	4,738,635	3.50	396,497	8.37
業務支出	5,135,132	3.47	4,738,635	3.50	396,497	8.37
財產損失	22,112	0.01	15,363,835	11.34	-15,341,723	-99.86
財產交易損失	22,112	0.01	15,363,835	11.34	-15,341,723	-99.86
折舊、折耗及攤銷	7,694,786	5.19		0.00	7,694,786	0.00
固定資產折舊	7,669,363	5.18		0.00	7,669,363	0.00
無形資產攤銷	25,423	0.02		0.00	25,423	0.00
其他支出	4,300,550	2.90	1,621,749	1.20	2,678,801	165.18
其他支出	4,300,550	2.90	1,621,749	1.20	2,678,801	165.18
本期賸餘(短絀)	5,610,429	3.79	-4,927,128	-3.64	10,537,557	4.89
期初淨資產	278,090,091	187.71	283,017,219	208.94	-4,927,128	-2.28
解繳公庫						
期末淨資產	283,700,520	191.50	278,090,091	205.31	5,610,429	2.60

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—桃園市龍潭區龍星國民小學

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)	5,610,429
8002 調整非現金項目	-6,425,621
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-815,192
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	-226,633
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-226,633
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	18,600,672
8404 減少短期債務及其他負債	-18,836,970
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-236,298
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,278,123
87 期初現金及約當現金	28,334,123
88 期末現金及約當現金	27,056,000

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—桃園市龍潭區龍星國民小學

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	129,836,855	18,308,125	148,144,980	收入
財產收入	104,104	18,308,125	18,412,229	財產收益
政府撥入收入	129,032,396		129,032,396	政府撥入收入
教學收入	545,600		545,600	教學收入
其他收入	154,755		154,755	其他收入
基金用途	132,590,037	9,944,514	142,534,551	支出
用人費用	125,381,971		125,381,971	人事支出
服務費用	4,599,846	535,286	5,135,132	業務支出
材料及用品費	422,818	-422,818		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	112,468	-112,468		
		22,112	22,112	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	226,633	-226,633		
		7,694,786	7,694,786	折舊、折耗及攤銷
其他	1,846,301	2,454,249	4,300,550	其他支出
本期賸餘(短絀)	-2,753,182	8,363,611	5,610,429	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	16,596,066	261,494,025	278,090,091	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	13,842,884	269,857,636	283,700,520	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數18,308,125元，係土地、土地改良物、房屋及建築、機械及設備、交通及運設備、雜項設備及電腦軟體等資產增加。

2. 調整數535,286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2,476,361元，係機械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226,633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7,694,786元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。

6. 調整數261,494,025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 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 53 國民教育計畫	111年11月25日府主基字 第1110331372號	111.11.25	8,166,173 8,166,173

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：

會計室主任 黃萬民

基金主持人：

龍星國民小學 校長 張定貴