

冊 號：15-212

機關代號：30904

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

桃園市八德區瑞豐國民小學

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市八德區瑞豐國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市八德區瑞豐國民小學

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－桃園市八德區瑞豐國民小學

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 2,923 萬 5,000 元，決算數 1 億 3,612 萬 2,112 元。

109 學年度下學期，預定招收 49 班，實際招收 49 班，預計學生人數 1,209 人，實際學生人數 1,236 人。

110 學年度上學期，預定招收 49 班，實際招收 53 班，預計學生人數 1,209 人，實際學生人數 1,316 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 60 萬元，決算數 32 萬 1,271 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 3,829 萬 4,698 元，較預算數 1 億 2,783 萬 5,000 元，增加 1,045 萬 9,698 元，計增 8.18%。

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 1,198 元，較預算數 0 元，增加 1,198 元。
主要係因：幼兒園畢業紀念冊採購罰款等收入超收。
2. 財產處分收入：決算數 1,968 元，較預算數 0 元，增加 1,968 元。
主要係因：手提電腦等財產處分變賣增加，收入超收。
3. 利息收入：決算數 3,521 元，較預算數 5,000 元，減少 1,479 元，計減

桃園市地方教育發展基金－桃園市八德區瑞豐國民小學

總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

29.58%。

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 2 萬 100 元，較預算數 1 萬 2,000 元，增加 8,100 元，計增 67.50%。

主要係因：場地開放收入超收短收。

5. 公庫撥款收入：決算數 1 億 3,547 萬 6,847 元，較預算數 1 億 2,638 萬 9,000 元，增加 908 萬 7,847 元，計增 7.19%。

主要係因：110 年用人費用辦理超支併決算市府增撥數。

6. 政府其他撥入收入：決算數 152 萬 7,594 元，較預算數 0 元，增加 152 萬 7,594 元。

主要係因：幼兒園教保員、廚工及專任輔導教師等人員未編列預算，以教育部部款支應。

7. 學雜費收入：決算數 110 萬 8,900 元，較預算數 142 萬 9,000 元，減少 32 萬 100 元，計減 22.40%。

主要係因：學雜費收入短收。

8. 雜項收入：決算數 15 萬 4,570 元，較預算數 0 元，增加 15 萬 4,570 元。

主要係因：資源回收款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 3,644 萬 3,383 元，較預算數 1 億 2,983 萬 5,000 元，增加 660 萬 8,383 元，計增 5.09%。

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 3,612 萬 2,112 元，較預算數 1 億 2,923 萬 5,000 元，增加 688 萬 7,112 元，計增 5.33%。

主要係因：用人費用辦理超支併決算。

2. 建築及設備計畫：決算數 32 萬 1,271 元，較預算數 60 萬元，減少 27 萬 8,729 元，計減 46.45%。

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 185 萬 1,315 元，較預算短絀數 200 萬元，增加賸餘數 385 萬 1,315 元。

三、現金流量結果：

(一) 業務活動之淨現金流入 524 萬 8,734 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市八德區瑞豐國民小學

總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

- (二)投資活動之淨現金流出 32 萬 1,271 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 1 萬 6,884 元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增 494 萬 4,347 元。
- (五)期初現金及約當現金 2,501 萬 2,717 元。
- (六)期末現金及約當現金 2,995 萬 7,064 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	31,123,331	25,036,796	24.31
長期貸墊款及準備金	0	0	0
固定資產	149,352,388	148,249,457	0.74
無形資產	8,236,091	8,875,745	-7.21
其他資產	114,622,014	114,622,014	0
流動負債	14,801,571	10,583,235	39.86
其他負債	117,211,569	117,194,685	0.01
淨資產	171,320,684	169,006,092	1.37

五、其他：

(一)本年度補辦預算資料如下：

本年度無補辦預算事項。

(二)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 1,337 萬 7,417 元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區瑞豐國民小學

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	127,835,000	100.00	138,294,698	100.00	10,459,698	8.18	124,269,756	100.00
41 徵收及依法分配收入			1,198	0.00	1,198	0.00	1,712	0.00
415 違規罰款收入			1,198	0.00	1,198	0.00	1,712	0.00
45 財產收入	17,000	0.01	25,589	0.02	8,589	50.52	124,206	0.10
451 財產處分收入			1,968	0.00	1,968	0.00	4,750	0.00
452 租金收入							84,781	0.07
454 利息收入	5,000	0.00	3,521	0.00	-1,479	-29.58	4,075	0.00
45Y 其他財產收入	12,000	0.01	20,100	0.01	8,100	67.50	30,600	0.02
46 政府撥入收入	126,389,000	98.87	137,004,441	99.07	10,615,441	8.40	123,135,864	99.09
462 公庫撥款收入	126,389,000	98.87	135,476,847	97.96	9,087,847	7.19	121,575,146	97.83
46Y 政府其他撥入收入			1,527,594	1.10	1,527,594	0.00	1,560,718	1.26
4S 教學收入	1,429,000	1.12	1,108,900	0.80	-320,100	-22.40	991,200	0.80
4S1 學雜費收入	1,429,000	1.12	1,108,900	0.80	-320,100	-22.40	991,200	0.80
4Y 其他收入			154,570	0.11	154,570	0.00	16,774	0.01
4YY 雜項收入			154,570	0.11	154,570	0.00	16,774	0.01
5 基金用途	129,835,000	100.00	136,443,383	100.00	6,608,383	5.09	126,929,014	100.00
53 國民教育計畫	129,235,000	99.54	136,122,112	99.76	6,887,112	5.33	126,434,519	99.61
5M 建築及設備計畫	600,000	0.46	321,271	0.24	-278,729	-46.45	494,495	0.39
購建固定資產	600,000	0.46	321,271	0.24	-278,729	-46.45	494,495	0.39
本期賸餘 (短絀)	-2,000,000		1,851,315		3,851,315	-192.57	-2,659,258	
期初基金餘額	12,540,148		11,880,890		-659,258	-5.26	14,540,148	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	10,540,148		13,732,205		3,192,057	30.28	11,880,890	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區瑞豐國民小學

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	127,835,000	138,294,698	10,459,698	8.18	
41 徵收及依法分配收入		1,198	1,198	0.00	
415 違規罰款收入		1,198	1,198	0.00	幼兒園畢業紀念冊採購逾期違約金。
45 財產收入	17,000	25,589	8,589	50.52	
451 財產處分收入		1,968	1,968	0.00	手提電腦、液晶電視等財產報廢變賣收入。
454 利息收入	5,000	3,521	-1,479	-29.58	保管款及零用金專戶利息收入較預計短收所致。
45Y 其他財產收入	12,000	20,100	8,100	67.50	場地租借收入較預計數增加。
46 政府撥入收入	126,389,000	137,004,441	10,615,441	8.40	
462 公庫撥款收入	126,389,000	135,476,847	9,087,847	7.19	
46Y 政府其他撥入收入		1,527,594	1,527,594	0.00	教育部撥補教保員、廚工、專任輔導教師等薪資費用。
4S 教學收入	1,429,000	1,108,900	-320,100	-22.40	
4S1 學雜費收入	1,429,000	1,108,900	-320,100	-22.40	幼兒園學雜費收入較預計短收所致。
4Y 其他收入		154,570	154,570	0.00	
4YY 雜項收入		154,570	154,570	0.00	資源回收款及收回以前年度用人費用等收入。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區瑞豐國民小學

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	129,835,000	136,443,383	6,608,383	5.09	
53 國民教育計畫	129,235,000	136,122,112	6,887,112	5.33	
1 用人費用	118,246,000	128,572,797	10,326,797	8.73	
11 正式員額薪資	72,780,000	78,872,989	6,092,989	8.37	依桃園市政府110年12月22日府主基字第1100340823號函辦理超支併決算13,377,417元，依實際需求覈實支應。
12 聘僱及兼職人員薪資	613,000	1,854,777	1,241,777	202.57	係教育部撥補教保員、廚工等2人薪資，110年度無預算數，依實際情況覈實支應。
13 超時工作報酬	883,000	1,045,592	162,592	18.41	依實際情況覈實支應。
15 獎金	16,737,000	18,126,823	1,389,823	8.30	
16 退休及卹償金	18,637,000	19,241,763	604,763	3.24	
18 福利費	8,596,000	9,430,853	834,853	9.71	
2 服務費用	5,386,000	3,385,769	-2,000,231	-37.14	
21 水電費	720,000	264,577	-455,423	-63.25	遵行節約能源及部分水電費由午餐專戶、社區大學等經費分攤繳納。
22 郵電費	196,000	126,854	-69,146	-35.28	依實際情況覈實支應。
23 旅運費	102,000	54,726	-47,274	-46.35	依實際情況覈實支應。
24 印刷裝訂與廣告費	95,000	29,980	-65,020	-68.44	依實際情況覈實支應。
25 修理保養及保固費	1,636,000	949,155	-686,845	-41.98	依實際情況覈實支應。
26 保險費	5,000		-5,000	-100.00	依實際情況覈實支應。
27 一般服務費	2,413,000	1,817,727	-595,273	-24.67	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，預算金額為650,000元，決算金額為590,076元，身心障礙臨時人員1人，預算金額為398,000元，決算金額為0元，校園安全維護警衛人員3人，預算金額為1,219,000元，決算金額為1,089,396元，決算金額少於預算金額係因身心障礙臨時人員1人尚未補實及依實際情況覈實支應。
28 專業服務費	120,000	43,750	-76,250	-63.54	依實際情況覈實支應。
29 公共關係費	99,000	99,000			
3 材料及用品費	1,184,000	898,458	-285,542	-24.12	
32 用品消耗	1,184,000	898,458	-285,542	-24.12	依實際情況覈實支應。
4 租金、償債、利息及相關手續費	112,000	98,170	-13,830	-12.35	
45 雜項設備租金	112,000	98,170	-13,830	-12.35	依實際情況覈實支應。

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區瑞豐國民小學

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	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	133,000	27,840	-105,160	-79.07	
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	依實際情況覈實支應。
73 分擔	5,000		-5,000	-100.00	依實際情況覈實支應。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	26,000	26,000			
75 競賽及交流活動費	100,000	840	-99,160	-99.16	依實際情況覈實支應。
9 其他	4,174,000	3,139,078	-1,034,922	-24.79	
91 其他支出	4,174,000	3,139,078	-1,034,922	-24.79	依實際情況覈實支應。
5M 建築及設備計畫	600,000	321,271	-278,729	-46.45	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	600,000	321,271	-278,729	-46.45	
51 購建固定資產	600,000	321,271	-278,729	-46.45	調整容納：514購置機械及設備轉出43,000元，係轉入515購置交通及運輸設備43,000元。

桃園市地方教育發展基金—

資本資

中華民國

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	243,164,333	86,039,131	600,000
非理財目的之長期投資			
土地	72,076,583		
土地改良物	13,874,219	13,517,391	
房屋及建築	104,767,539	46,026,319	
機械及設備	21,682,074	11,777,048	257,000
交通及運輸設備	5,390,734	2,830,396	43,000
雜項設備	16,497,439	11,887,977	300,000
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	8,875,745		
其他			

註：1.(1)房屋及建築-增加數：夕照樓屋頂鋼瓦更新工程、廚房白鐵裝飾收編工程等1,078,902元。(2)機械及設備-增加數：新增無障礙景觀電梯、網路伺服器等6,130,040元、財產分類更正-增加：硬式磁碟機74,618元；減少數：報廢數位照相機、個人電腦等364,701元、財產分類更正-減少：硬式磁碟機74,618元。(3)交通及運輸設備-增加數：新增監控錄影主機、行動電話機等2,072,650元。(4)雜項設備-增加數：新增安全軟式跳箱、垂直爬網等1,131,917元；減少數：報廢投影機、電影攝影機等1,543,453元。(5)電腦軟體-增加數：新增MIRCONN網路矩陣影音廣播頻道管理系統、MIRCONN網路型多媒體訊息發佈系統等1,721,724元；減少數：提列110年度軟體攤銷2,361,378元。
2.無以前年度保留金額及本年度奉准先行辦理金額。

桃園市八德區瑞豐國民小學

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		
12,135,233		4,269,532	7,402,424	157,588,479
				72,076,583
			91,541	265,287
1,078,902			2,259,671	57,560,451
6,130,040		364,701	3,578,736	12,091,629
2,072,650			1,509,862	3,123,126
1,131,917		1,543,453	-37,386	4,235,312
1,721,724		2,361,378		8,236,091

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區瑞豐國民小學

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		300,000		-43,000	257,000	90,999	-166,001	
機械及設備		300,000		-43,000	257,000	90,999	-166,001	
購建中固定資產								
交通及運輸設備				43,000	43,000	42,650	-350	
交通及運輸設備				43,000	43,000	42,650	-350	
購建中固定資產								
雜項設備		300,000			300,000	187,622	-112,378	
雜項設備		300,000			300,000	187,622	-112,378	
購建中固定資產								
合 計		600,000			600,000	321,271	-278,729	

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區瑞豐國民小學
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	272,210,493	272,210,493		
代管-土地	114,622,014	114,622,014		
土地	72,076,583	72,076,583		
土地改良物	265,287	265,287		
房屋及建築	57,560,451	57,560,451		
機械及設備	12,091,629	12,091,629		
交通及運輸設備	3,123,126	3,123,126		
雜項設備	4,235,312	4,235,312		
電腦軟體	8,236,091	8,236,091		

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區瑞豐國民小學
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	90	100	10	係因110學年度國小普通班增加4班，增加教師6人、幹事1人及本校專任專業輔導教師未編列預算，以教育部部款、教育局市款支應者計1人。
職員	89	97	8	
工友	0		0	本校幼兒園教保員、廚工未編列預算，以教育部部款、教育局市款支應者計2人。
聘用人員	0		0	
約僱人員	1	3	2	
合 計	90	100	10	

填表說明：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、身心障礙臨時人員1人、校園安全維護警衛人員3人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區瑞豐國民小學
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	72,780,000	348,000	883,000		16,737,000	18,637,000		8,596,000		117,981,000	265,000	118,246,000
正式人員	72,780,000		883,000		16,695,000	18,637,000		8,589,000		117,584,000		117,584,000
聘僱人員		348,000			42,000			7,000		397,000		397,000
兼任人員											265,000	265,000
合 計	72,780,000	348,000	883,000		16,737,000	18,637,000		8,596,000		117,981,000	265,000	118,246,000

- 註：
- 1.本校教育部部款~幼兒園教保員1人及廚工1人未編列預算，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(或約僱人員約僱計畫書)，該員屬聘用人員(或約僱人員)，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-計時與計件人員酬金編列身心障礙班助理人員2人，預算金額為650,000元，決算金額為590,076元，身心障礙臨時人員1人，預算金額為398,000元，決算金額為0元，校園安全維護警衛人員3人，預算金額為1,219,000元，決算金額為1,089,396元。
 - 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

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區瑞豐國民小學
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
78,872,989	1,563,152	1,045,592		18,126,823	19,241,763		9,430,853		128,281,172	291,625	128,572,797
78,872,989		1,045,592		18,010,375	19,241,763		9,430,853		126,601,572		126,601,572
	1,563,152			116,448					1,679,600		1,679,600
										291,625	291,625
78,872,989	1,563,152	1,045,592		18,126,823	19,241,763		9,430,853		128,281,172	291,625	128,572,797

工友管理要點第18、19、20條規定辦理核發，110年度預算編列89人，計7,532,000元，執行結果決算82人，計8,722,770元。(2)年終工作獎金係依據行政院109年12月4日院授人給字第1086300001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90人，計9,195,000元，執行結果決算96人，計9,394,053元。(3)其他獎金係編列服務獎章10,000元，執行結果決算1人，計10,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區瑞豐國民小學

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—桃園市八德區瑞豐國民小學

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			129,835,000		136,443,383		6,608,383	5.09	
國民教育計畫			129,235,000		136,122,112		6,887,112	5.33	
建築及設備計畫			600,000		321,271		-278,729	-46.45	依實際情況覈實支應，預算數以可用預算數表達。

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區瑞豐國民小學

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	118,246,000	128,572,797	10,326,797	8.73
11 正式員額薪資	72,780,000	78,872,989	6,092,989	8.37
12 聘僱及兼職人員薪資	613,000	1,854,777	1,241,777	202.57
13 超時工作報酬	883,000	1,045,592	162,592	18.41
15 獎金	16,737,000	18,126,823	1,389,823	8.30
16 退休及卹償金	18,637,000	19,241,763	604,763	3.24
18 福利費	8,596,000	9,430,853	834,853	9.71
2 服務費用	5,386,000	3,385,769	-2,000,231	-37.14
21 水電費	720,000	264,577	-455,423	-63.25
22 郵電費	196,000	126,854	-69,146	-35.28
23 旅運費	102,000	54,726	-47,274	-46.35
24 印刷裝訂與廣告費	95,000	29,980	-65,020	-68.44
25 修理保養及保固費	1,636,000	949,155	-686,845	-41.98
26 保險費	5,000	0	-5,000	-100.00
27 一般服務費	2,413,000	1,817,727	-595,273	-24.67
28 專業服務費	120,000	43,750	-76,250	-63.54
29 公共關係費	99,000	99,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,184,000	898,458	-285,542	-24.12
32 用品消耗	1,184,000	898,458	-285,542	-24.12
4 租金、償債、利息及相關手續費	112,000	98,170	-13,830	-12.35
45 雜項設備租金	112,000	98,170	-13,830	-12.35
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	600,000	321,271	-278,729	-46.45
51 購建固定資產	600,000	321,271	-278,729	-46.45
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	133,000	27,840	-105,160	-79.07
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
73 分擔	5,000	0	-5,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	26,000	26,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	100,000	840	-99,160	-99.16
9 其他	4,174,000	3,139,078	-1,034,922	-24.79
91 其他支出	4,174,000	3,139,078	-1,034,922	-24.79
合 計	129,835,000	136,443,383	6,608,383	5.09

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區瑞豐國民小學
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	99,000			
291 公共關係費	99,000	99,000			
統計所需項目	2,332,000	1,700,072	-631,928	-27.10	
27D 計時與計件人員酬金	2,267,000	1,679,472	-587,528	-25.92	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	65,000	20,600	-44,400	-68.31	

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區瑞豐國民小學

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	303,333,824	100.00	296,784,012	100.00	6,549,812	2.21	負債	132,013,140	43.52	127,777,920	43.05	4,235,220	3.31
流動資產	31,123,331	10.26	25,036,796	8.44	6,086,535	24.31	流動負債	14,801,571	4.88	10,583,235	3.57	4,218,336	39.86
現金	29,957,064	9.88	25,012,717	8.43	4,944,347	19.77	應付款項	14,801,571	4.88	10,583,235	3.57	4,218,336	39.86
銀行存款	29,957,064	9.88	25,012,717	8.43	4,944,347	19.77	應付代收款	14,801,571	4.88	10,583,235	3.57	4,218,336	39.86
公庫存款	13,063,122	4.31	10,456,408	3.52	2,606,714	24.93	應付代收款	14,801,571	4.88	10,583,235	3.57	4,218,336	39.86
零用金專戶	939,948	0.31	1,794,263	0.60	-854,315	-47.61	其他負債	117,211,569	38.64	117,194,685	39.49	16,884	0.01
保管款專戶	15,953,994	5.26	12,762,046	4.30	3,191,948	25.01	什項負債	117,211,569	38.64	117,194,685	39.49	16,884	0.01
預付款項	1,166,267	0.38	24,079	0.01	1,142,188	743.50	存入保證金	2,318,690	0.76	2,202,890	0.74	115,800	5.26
預付費用	1,166,267	0.38	24,079	0.01	1,142,188	743.50	保證金	1,240,800	0.41	1,333,400	0.45	-92,600	-6.94
預付費用-預算外	1,166,267	0.38	24,079	0.01	1,142,188	743.50	保固金	1,077,890	0.36	869,490	0.29	208,400	23.97
固定資產	149,352,388	49.24	148,249,457	49.95	1,102,931	0.74	應付代管資產	114,622,014	37.79	114,622,014	38.62	0	0.00
土地	72,076,583	23.76	72,076,583	24.29	0	0.00	應付代管資產	114,622,014	37.79	114,622,014	38.62	0	0.00
土地	72,076,583	23.76	72,076,583	24.29	0	0.00	暫收及待結轉帳項	270,865	0.09	369,781	0.12	-98,916	-26.75
土地改良物	265,287	0.09	356,828	0.12	-91,541	-25.65	暫收及待結轉帳項	270,865	0.09	369,781	0.12	-98,916	-26.75
土地改良物	13,874,219	4.57	13,874,219	4.67	0	0.00	淨資產	171,320,684	56.48	169,006,092	56.95	2,314,592	1.37
累計折舊-土地改良物	-13,608,932	-4.49	-13,517,391	-4.55	-91,541	0.68	淨資產	171,320,684	56.48	169,006,092	56.95	2,314,592	1.37
房屋建築及設備	57,560,451	18.98	58,741,220	19.79	-1,180,769	-2.01	淨資產	171,320,684	56.48	169,006,092	56.95	2,314,592	1.37
房屋建築及設備	105,846,441	34.89	104,767,539	35.30	1,078,902	1.03	淨資產	171,320,684	56.48	169,006,092	56.95	2,314,592	1.37
累計折舊-房屋建築及設備	-48,285,990	-15.92	-46,026,319	-15.51	-2,259,671	4.91	累積餘額	171,320,684	56.48	169,006,092	56.95	2,314,592	1.37
機械及設備	12,091,629	3.99	9,905,026	3.34	2,186,603	22.08							
機械及設備	27,447,413	9.05	21,682,074	7.31	5,765,339	26.59							
累計折舊-機械及設備	-15,355,784	-5.06	-11,777,048	-3.97	-3,578,736	30.39							
交通及運輸設備	3,123,126	1.03	2,560,338	0.86	562,788	21.98							
交通及運輸設備	7,463,384	2.46	5,390,734	1.82	2,072,650	38.45							
累計折舊-交通及運輸設備	-4,340,258	-1.43	-2,830,396	-0.95	-1,509,862	53.34							
雜項設備	4,235,312	1.40	4,609,462	1.55	-374,150	-8.12							
雜項設備	16,085,903	5.30	16,497,439	5.56	-411,536	-2.49							
合計：	303,333,824	100.00	296,784,012	100.00	6,549,812	2.21	合計：	303,333,824	100.00	296,784,012	100.00	6,549,812	2.21

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—桃園市八德區瑞豐國民小學

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	-11,850,591	-3.91	-11,887,977	-4.01	37,386	-0.31							
無形資產	8,236,091	2.72	8,875,745	2.99	-639,654	-7.21							
無形資產	8,236,091	2.72	8,875,745	2.99	-639,654	-7.21							
電腦軟體	8,236,091	2.72	8,875,745	2.99	-639,654	-7.21							
其他資產	114,622,014	37.79	114,622,014	38.62	0	0.00							
什項資產	114,622,014	37.79	114,622,014	38.62	0	0.00							
代管資產	114,622,014	37.79	114,622,014	38.62	0	0.00							
代管-土地	114,622,014	37.79	114,622,014	38.62	0	0.00							
合計：	303,333,824	100.00	296,784,012	100.00	6,549,812	2.21	合計：	303,333,824	100.00	296,784,012	100.00	6,549,812	2.21

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—桃園市八德區瑞豐國民小學

收入支出表

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	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	150,108,660	100.00			150,108,660	
徵收及依法分配收入	1,198	0.00			1,198	
違規罰款收入	1,198	0.00			1,198	
財產收益	11,839,551	7.89			11,839,551	
財產孳息收入	3,521	0.00			3,521	
廢舊物品售價收入	1,968	0.00			1,968	
其他財產收入	11,834,062	7.88			11,834,062	
政府撥入收入	137,004,441	91.27			137,004,441	
公庫撥款收入	135,476,847	90.25			135,476,847	
政府其他撥入收入	1,527,594	1.02			1,527,594	
教學收入	1,108,900	0.74			1,108,900	
學雜費收入	1,108,900	0.74			1,108,900	
其他收入	154,570	0.10			154,570	
雜項收入	154,570	0.10			154,570	
支出	147,794,068	98.46			147,794,068	
人事支出	128,572,797	85.65			128,572,797	
人事支出	128,572,797	85.65			128,572,797	
業務支出	4,410,237	2.94			4,410,237	
業務支出	4,410,237	2.94			4,410,237	
財產損失	92,957	0.06			92,957	
財產交易損失	92,957	0.06			92,957	
折舊、折耗及攤銷	11,578,999	7.71			11,578,999	
固定資產折舊	9,217,621	6.14			9,217,621	
無形資產攤銷	2,361,378	1.57			2,361,378	
其他支出	3,139,078	2.09			3,139,078	
其他支出	3,139,078	2.09			3,139,078	
本期賸餘(短絀)	2,314,592	1.54			2,314,592	
期初淨資產	169,006,092	112.59			169,006,092	
解繳公庫						
期末淨資產	171,320,684	114.13			171,320,684	

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—桃園市八德區瑞豐國民小學

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)	2,314,592
8002 調整非現金項目	2,934,142
81 業務活動之淨現金流入(流出)	5,248,734
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	-321,271
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-321,271
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	13,894,188
8404 減少短期債務及其他負債	-13,877,304
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	16,884
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	4,944,347
87 期初現金及約當現金	25,012,717
88 期末現金及約當現金	29,957,064

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—桃園市八德區瑞豐國民小學

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	138,294,698	11,813,962	150,108,660	收入
徵收及依法分配收入	1,198		1,198	徵收及依法分配收入
財產收入	25,589	11,813,962	11,839,551	財產收益
政府撥入收入	137,004,441		137,004,441	政府撥入收入
教學收入	1,108,900		1,108,900	教學收入
其他收入	154,570		154,570	其他收入
基金用途	136,443,383	11,350,685	147,794,068	支出
用人費用	128,572,797		128,572,797	人事支出
服務費用	3,385,769	1,024,468	4,410,237	業務支出
材料及用品費	898,458	-898,458		
租金、償債、利息及相關手續費	98,170	-98,170		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	27,840	-27,840		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	321,271	-321,271		
其他	3,139,078		3,139,078	其他支出
其他	3,139,078		3,139,078	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,851,315	463,277	2,314,592	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,880,890	157,125,202	169,006,092	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	13,732,205	157,588,479	171,320,684	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數11,813,962元，係房屋建築及雜項設備等固定資產增加。

2. 調整數1,024,468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」重分類為會計科目之「業務支出」。

3. 調整數92,957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321,271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11,578,999元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。

6. 調整數157,125,202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—桃園市八德區瑞豐國民小學
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			13,377,417
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	13,377,417

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：