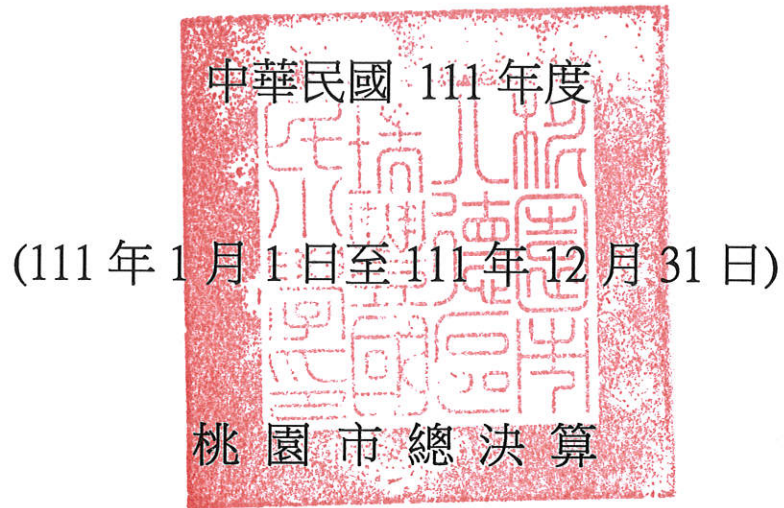


冊 號：16-211

機關代號：30904



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  
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－桃園市八德區瑞豐國民小學

## 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 3,823 萬 3,000 元，決算數 1 億 5,375 萬 6,415 元。

110 學年度下學期，預定招收 50 班，實際招收 53 班，預計學生人數 1,273 人，實際學生人數 1,325 人。

111 學年度上學期，預定招收 50 班，實際招收 56 班，預計學生人數 1,273 人，實際學生人數 1,409 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 57 萬 2,552 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 5,701 萬 500 元，較預算數 1 億 3,683 萬 3,000 元，增加 2,017 萬 7,500 元，計增 14.75%。

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 5,000 元，較預算數 0 元，增加 5,000 元。  
主要係因：午餐公司供餐有異物罰款等收入超收。
2. 服務收入：決算數 18 萬 3,895 元，較預算數 36 萬元，減少 17 萬 6,105 元，計減 48.92%。  
主要係因：辦理美術班招生鑑定報名費收入短收。

# 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 111 年 度

3. 財產處分收入：決算數 2 萬 1,260 元，較預算數 0 元，增加 2 萬 1,260 元。  
主要係因：財產處分變賣增加，收入超收。
4. 利息收入：決算數 7,432 元，較預算數 3,000 元，增加 4,432 元，計增 147.73%。  
主要係因：保管款及零用金專戶利息收入超收。
5. 其他財產收入：決算數 5,400 元，較預算數 2 萬元，減少 1 萬 4,600 元，計減 73%。  
主要係因：場地開放收入短收。
6. 公庫撥款收入：決算數 1 億 5,354 萬 7,013 元，較預算數 1 億 3,502 萬 1,000 元，增加 1,852 萬 6,013 元，計增 13.72%。  
主要係因：調薪 4%及學校增班增加教職員人事費用而公庫撥款收入增加所致。
7. 政府其他撥入收入：決算數 169 萬 2,443 元，較預算數 0 元，增加 169 萬 2,443 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。
8. 學雜費收入：決算數 151 萬 4,700 元，較預算數 142 萬 9,000 元，增加 5 萬 5,700 元，計增 6%。  
主要係因：幼兒園學雜費收入超收。
9. 雜項收入：決算數 3 萬 3,357 元，較預算數 0 元，增加 3 萬 3,357 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 5,432 萬 8,967 元，較預算數 1 億 3,883 萬 3,000 元，增加 1,549 萬 5,967 元，計增 11.16%。

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 5,375 萬 6,415 元，較預算數 1 億 3,823 萬 3,000 元，增加 1,552 萬 3,415 元，計增 11.23%。  
主要係因：調薪 4%及學校增班增加教職員人事費用。
2. 建築及設備計畫：決算數 57 萬 2,552 元，較預算數 60 萬元，減少 2 萬 7,448 元，計減 4.57%。  
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 268 萬 1,533 元，較預算短絀數 200 萬元，增加賸餘數 468 萬 1,533 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 111 年度

### 三、現金流量結果：

- (一)業務活動之淨現金流入 1,447 萬 309 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 57 萬 2,552 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 343 萬 4,826 元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增 1,733 萬 2,583 元。
- (五)期初現金及約當現金 2,995 萬 7,064 元。
- (六)期末現金及約當現金 4,728 萬 9,647 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	47,723,137	31,123,331	53.34
長期貸墊款及準備金	0	0	0
固定資產	153,261,545	149,352,388	2.62
無形資產	5,641,073	8,236,091	-31.51
其他資產	114,622,014	114,622,014	0
流動負債	25,285,018	14,801,571	70.83
其他負債	120,646,395	117,211,569	2.93
淨資產	175,316,356	171,320,684	2.33

### 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(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(含約僱代理護理師等薪津)，金額  
2,301 萬 6,329 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 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	136,833,000	100.00	157,010,500	100.00	20,177,500	14.75	138,294,698	100.00
41 徵收及依法分配收入			5,000	0.00	5,000	0.00	1,198	0.00
415 違規罰款收入			5,000	0.00	5,000	0.00	1,198	0.00
43 勞務收入	360,000	0.26	183,895	0.12	-176,105	-48.92		
431 服務收入	360,000	0.26	183,895	0.12	-176,105	-48.92		
45 財產收入	23,000	0.02	34,092	0.02	11,092	48.23	25,589	0.02
451 財產處分收入			21,260	0.01	21,260	0.00	1,968	0.00
454 利息收入	3,000	0.00	7,432	0.00	4,432	147.73	3,521	0.00
45Y 其他財產收入	20,000	0.01	5,400	0.00	-14,600	-73.00	20,100	0.01
46 政府撥入收入	135,021,000	98.68	155,239,456	98.87	20,218,456	14.97	137,004,441	99.07
462 公庫撥款收入	135,021,000	98.68	153,547,013	97.79	18,526,013	13.72	135,476,847	97.96
46Y 政府其他撥入收入			1,692,443	1.08	1,692,443	0.00	1,527,594	1.10
4S 教學收入	1,429,000	1.04	1,514,700	0.96	85,700	6.00	1,108,900	0.80
4S1 學雜費收入	1,429,000	1.04	1,514,700	0.96	85,700	6.00	1,108,900	0.80
4Y 其他收入			33,357	0.02	33,357	0.00	154,570	0.11
4YY 雜項收入			33,357	0.02	33,357	0.00	154,570	0.11
5 基金用途	138,833,000	101.46	154,328,967	98.29	15,495,967	11.16	136,443,383	98.66
53 國民教育計畫	138,233,000	101.02	153,756,415	97.93	15,523,415	11.23	136,122,112	98.43
5M 建築及設備計畫	600,000	0.44	572,552	0.36	-27,448	-4.57	321,271	0.23
購建固定資產	600,000	0.44	572,552	0.36	-27,448	-4.57	321,271	0.23
本期賸餘(短絀)	-2,000,000		2,681,533		4,681,533	-234.08	1,851,315	
期初基金餘額	9,881,000		13,732,205		3,851,205	38.98	11,880,890	
解繳公庫								
期末基金餘額	7,881,000		16,413,738		8,532,738	108.27	13,732,205	

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 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	136,833,000	157,010,500	20,177,500	14.75	
41 徵收及依法分配收入		5,000	5,000	0.00	
415 違規罰款收入		5,000	5,000	0.00	午餐公司供餐有異物罰款。
43 勞務收入	360,000	183,895	-176,105	-48.92	
431 服務收入	360,000	183,895	-176,105	-48.92	辦理美術班招生鑑定報名費收入較預計短收所致。
45 財產收入	23,000	34,092	11,092	48.23	
451 財產處分收入		21,260	21,260	0.00	冷氣機、廢電腦主機等財產報廢變賣收入。
454 利息收入	3,000	7,432	4,432	147.73	保管款及零用金專戶利息收入較預期超收所致。
45Y 其他財產收入	20,000	5,400	-14,600	-73.00	場地租借收入較預計數減少所致。
46 政府撥入收入	135,021,000	155,239,456	20,218,456	14.97	
462 公庫撥款收入	135,021,000	153,547,013	18,526,013	13.72	因調薪4%及學校增班增加教職員人事費用而公庫撥款收入增加所致。
46Y 政府其他撥入收入		1,692,443	1,692,443	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	1,514,700	85,700	6.00	
4S1 學雜費收入	1,429,000	1,514,700	85,700	6.00	幼兒園學雜費收入超收。
4Y 其他收入		33,357	33,357	0.00	
4YY 雜項收入		33,357	33,357	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 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	138,833,000	154,328,967	15,495,967	11.16	
53 國民教育計畫	138,233,000	153,756,415	15,523,415	11.23	
1 用人費用	126,402,000	143,168,162	16,766,162	13.26	
11 正式員額薪資	78,396,000	88,425,301	10,029,301	12.79	依桃園市政府111年11月25日府主基字第1110331372號函辦理超支併決算23,016,329元，依實際需求覈實支應。
12 聘僱及兼職人員薪資	625,000	2,098,319	1,473,319	235.73	係教育部撥補教保員、廚工等2人及111學年度新增營養師1人薪資，111年度無預算數，依實際情況覈實支應。
13 超時工作報酬	877,000	1,182,724	305,724	34.86	依實際需求覈實支應。
15 獎金	17,650,000	20,643,744	2,993,744	16.96	依實際需求覈實支應。
16 退休及卹償金	19,278,000	20,575,886	1,297,886	6.73	
18 福利費	9,576,000	10,242,188	666,188	6.96	
2 服務費用	5,802,000	5,030,217	-771,783	-13.30	
21 水電費	720,000	318,097	-401,903	-55.82	依實際需求覈實支應。
22 郵電費	196,000	98,822	-97,178	-49.58	依實際需求覈實支應。
23 旅運費	97,000	3,898	-93,102	-95.98	依實際需求覈實支應。
24 印刷裝訂與廣告費	105,000	35,049	-69,951	-66.62	依實際需求覈實支應。
25 修理保養及保固費	1,647,000	2,180,965	533,965	32.42	調整容納：258其他資產修護費轉出500,000元，323農業與園藝用品及環境美化費轉入500,000元，依實際需求覈實支應。
26 保險費	5,000		-5,000	-100.00	依實際需求覈實支應。
27 一般服務費	2,443,000	2,044,791	-398,209	-16.30	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605,928元，身心障礙臨時人員1人，預算金額為405,000元，決算金額為139,823元，校園安全維護警衛人員3人，預算金額為1,239,000元，決算金額為1,156,037元，決算金額少於預算金額係依實際情況覈實支應。
28 專業服務費	490,000	250,195	-239,805	-48.94	依實際需求覈實支應。
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61	
3 材料及用品費	1,184,000	1,596,358	412,358	34.83	
32 用品消耗	1,184,000	1,596,358	412,358	34.83	調整容納：323農業與園藝用品及環境美化費轉入500,000元，258其他資產修護費轉出500,000元，依實際需求覈實支應。
4 租金、償債、利息及相關手續費	112,000	106,903	-5,097	-4.55	
45 雜項設備租金	112,000	106,903	-5,097	-4.55	



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 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	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	157,000	51,000	-106,000	-67.52	
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	依實際需求覈實支應。
73 分擔	5,000		-5,000	-100.00	依實際需求覈實支應。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	50,000	50,000			
75 競賽及交流活動費	100,000		-100,000	-100.00	依實際需求覈實支應。
9 其他	4,576,000	3,803,775	-772,225	-16.88	
91 其他支出	4,576,000	3,803,775	-772,225	-16.88	依實際需求覈實支應。
5M 建築及設備計畫	600,000	572,552	-27,448	-4.57	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	600,000	572,552	-27,448	-4.57	
51 購建固定資產	600,000	572,552	-27,448	-4.57	調整容納：515購置交通及運輸設備轉入31,000元，516購置雜項設備轉出31,000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
<b>資產</b>	251,030,034	93,441,555	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	13,608,932	
房屋及建築	105,846,441	48,285,990	
機械及設備	27,447,413	15,355,784	200,000
交通及運輸設備	7,463,384	4,340,258	31,000
雜項設備	16,085,903	11,850,591	369,000
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	8,236,091		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.(1)機械及設備-增加數：購置皮革削皮機等4,611,496元。減少數：報廢個人電腦等1,000,739元。  
 (2)交通及運輸設備-增加數：購置幼兒園戶外舞台1,085,300元。減少數：報廢電話總機系統26,000元。  
 (3)雜項設備-增加數：購置公共化幼兒園遊戲場等7,480,256元。減少數：報廢銀幕及投影機等858,580元。  
 (4)電腦軟體-增加數：購置行動教學學習系統16,800元。減少數：提列111年度軟體攤銷2,611,818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

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		
13,193,852		4,497,137	7,382,576	158,902,618
				72,076,583
			91,541	173,746
			2,325,948	55,234,503
4,611,496		1,000,739	2,976,154	12,726,232
1,085,300		26,000	904,666	3,277,760
7,480,256		858,580	1,084,267	9,772,721
16,800		2,611,818		5,641,073

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								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		200,000			200,000	198,516	-1,484	
機械及設備		200,000			200,000	198,516	-1,484	
購建中固定資產								
交通及運輸設備				31,000	31,000	30,900	-100	
交通及運輸設備				31,000	31,000	30,900	-100	
購建中固定資產								
雜項設備		400,000		-31,000	369,000	343,136	-25,864	
雜項設備		400,000		-31,000	369,000	343,136	-25,864	
購建中固定資產								
合 計		600,000			600,000	572,552	-27,448	

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	273,524,632	273,524,632		
代管-土地	114,622,014	114,622,014		
土地	72,076,583	72,076,583		
土地改良物	173,746	173,746		
房屋及建築	55,234,503	55,234,503		
機械及設備	12,726,232	12,726,232		
交通及運輸設備	3,277,760	3,277,760		
雜項設備	9,772,721	9,772,721		
電腦軟體	5,641,073	5,641,073		

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 111 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	93	110	17	
職員	92	106	14	係因111學年度國小普通班較預算數增加6班增加教師9人，另幼兒園教師張嘉慧借調特教資源中心，薪資由本校支應並聘任虛缺代理教師1人代理其課務，及本校專任專業輔導教師、增置餘額代理教師未編列預算，以教育部部款、教育局市款支應者計4人。
工友	0		0	
聘用人員	0	1	1	111學年度新增聘用營養師1人。
約僱人員	1	3	2	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。
合 計	93	110	17	

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 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	78,396,000	360,000	877,000		17,650,000	19,278,000		9,576,000		126,137,000	265,000	126,402,000
正式人員	78,396,000		877,000		17,605,000	19,278,000		9,573,000		125,729,000		125,729,000
聘僱人員		360,000			45,000			3,000		408,000		408,000
兼任人員											265,000	265,000
合 計	78,396,000	360,000	877,000		17,650,000	19,278,000		9,576,000		126,137,000	265,000	126,402,000

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605,928元，身心障礙臨時人員1人，預算金額為405,000元，決算金額為139,823元，校園安全維護警衛人員3人，預算金額為1,239,000元，決算金額為1,156,037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 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
88,425,301	1,673,490	1,182,724		20,643,744	20,575,886		10,242,188		142,743,333	424,829	143,168,162
88,425,301		1,182,724		20,501,619	20,575,886		10,242,188		140,927,718		140,927,718
	1,673,490			142,125					1,815,615		1,815,615
										424,829	424,829
88,425,301	1,673,490	1,182,724		20,643,744	20,575,886		10,242,188		142,743,333	424,829	143,168,162

工友管理要點第18、19、20條規定辦理核發，111年度預算編列92人，計8,084,000元，執行結果決算86人，計10,436,080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92人，計9,536,000元，執行結果決算106人，計10,192,664元。(3)其他獎金係編列服務獎章30,000元，執行結果決算1人，計15,000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 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			138,833,000		154,328,967		15,495,967	11.16	
國民教育計畫			138,233,000		153,756,415		15,523,415	11.23	係因人事費超支併 決算所致。
建築及設備計畫			600,000		572,552		-27,448	-4.57	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	126,402,000	143,168,162	16,766,162	13.26
11 正式員額薪資	78,396,000	88,425,301	10,029,301	12.79
12 聘僱及兼職人員薪資	625,000	2,098,319	1,473,319	235.73
13 超時工作報酬	877,000	1,182,724	305,724	34.86
15 獎金	17,650,000	20,643,744	2,993,744	16.96
16 退休及卹償金	19,278,000	20,575,886	1,297,886	6.73
18 福利費	9,576,000	10,242,188	666,188	6.96
2 服務費用	5,802,000	5,030,217	-771,783	-13.30
21 水電費	720,000	318,097	-401,903	-55.82
22 郵電費	196,000	98,822	-97,178	-49.58
23 旅運費	97,000	3,898	-93,102	-95.98
24 印刷裝訂與廣告費	105,000	35,049	-69,951	-66.62
25 修理保養及保固費	1,647,000	2,180,965	533,965	32.42
26 保險費	5,000	0	-5,000	-100.00
27 一般服務費	2,443,000	2,044,791	-398,209	-16.30
28 專業服務費	490,000	250,195	-239,805	-48.94
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61
3 材料及用品費	1,184,000	1,596,358	412,358	34.83
32 用品消耗	1,184,000	1,596,358	412,358	34.83
4 租金、償債、利息及相關手續費	112,000	106,903	-5,097	-4.55
45 雜項設備租金	112,000	106,903	-5,097	-4.55
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	600,000	572,552	-27,448	-4.57
51 購建固定資產	600,000	572,552	-27,448	-4.57
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	157,000	51,000	-106,000	-67.52
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	50,000	50,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	100,000	0	-100,000	-100.00
9 其他	4,576,000	3,803,775	-772,225	-16.88
91 其他支出	4,576,000	3,803,775	-772,225	-16.88
合 計	138,833,000	154,328,967	15,495,967	11.16



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 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	99,000	98,400	-600	-0.61	
291 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61	
統計所需項目	2,359,000	1,942,288	-416,712	-17.66	
27D 計時與計件人員酬金	2,294,000	1,901,788	-392,212	-17.10	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	65,000	40,500	-24,500	-37.69	

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	321,247,769	100.00	303,333,824	100.00	17,913,945	5.91	負債	145,931,413	45.43	132,013,140	43.52	13,918,273	10.54
流動資產	47,723,137	14.86	31,123,331	10.26	16,599,806	53.34	流動負債	25,285,018	7.87	14,801,571	4.88	10,483,447	70.83
現金	47,289,647	14.72	29,957,064	9.88	17,332,583	57.86	應付款項	25,285,018	7.87	14,801,571	4.88	10,483,447	70.83
銀行存款	47,289,647	14.72	29,957,064	9.88	17,332,583	57.86	應付代收款	25,285,018	7.87	14,801,571	4.88	10,483,447	70.83
預付款項	433,490	0.13	1,166,267	0.38	-732,777	-62.83	其他負債	120,646,395	37.56	117,211,569	38.64	3,434,826	2.93
預付費用	433,490	0.13	1,166,267	0.38	-732,777	-62.83	什項負債	120,646,395	37.56	117,211,569	38.64	3,434,826	2.93
固定資產	153,261,545	47.71	149,352,388	49.24	3,909,157	2.62	存入保證金	5,858,790	1.82	2,318,690	0.76	3,540,100	52.68
土地	72,076,583	22.44	72,076,583	23.76	0	0.00	應付代管資產	114,622,014	35.68	114,622,014	37.79	0	0.00
土地	72,076,583	22.44	72,076,583	23.76	0	0.00	暫收及待結轉	165,591	0.05	270,865	0.09	-105,274	-38.87
土地改良物	173,746	0.05	265,287	0.09	-91,541	-34.51	帳項						
土地改良物	13,874,219	4.32	13,874,219	4.57	0	0.00	淨資產	175,316,356	54.57	171,320,684	56.48	3,995,672	2.33
累計折舊-土地改良物	-13,700,473	-4.26	-13,608,932	-4.49	-91,541	0.67	淨資產	175,316,356	54.57	171,320,684	56.48	3,995,672	2.33
房屋建築及設備	55,234,503	17.19	57,560,451	18.98	-2,325,948	-4.04	淨資產	175,316,356	54.57	171,320,684	56.48	3,995,672	2.33
房屋建築及設備	105,846,441	32.95	105,846,441	34.89	0	0.00	累積餘額	175,316,356	54.57	171,320,684	56.48	3,995,672	2.33
累計折舊-房屋建築及設備	-50,611,938	-15.75	-48,285,990	-15.92	-2,325,948	4.82							
機械及設備	12,726,232	3.96	12,091,629	3.99	634,603	5.25							
機械及設備	31,058,170	9.67	27,447,413	9.05	3,610,757	13.16							
累計折舊-機械及設備	-18,331,938	-5.71	-15,355,784	-5.06	-2,976,154	19.38							
交通及運輸設備	3,277,760	1.02	3,123,126	1.03	154,634	4.95							
交通及運輸設備	8,522,684	2.65	7,463,384	2.46	1,059,300	14.19							
累計折舊-交通及運輸設備	-5,244,924	-1.63	-4,340,258	-1.43	-904,666	20.84							
雜項設備	9,772,721	3.04	4,235,312	1.40	5,537,409	130.74							
雜項設備	22,707,579	7.07	16,085,903	5.30	6,621,676	41.16							
累計折舊-雜項設備	-12,934,858	-4.03	-11,850,591	-3.91	-1,084,267	9.15							
無形資產	5,641,073	1.76	8,236,091	2.72	-2,595,018	-31.51							
無形資產	5,641,073	1.76	8,236,091	2.72	-2,595,018	-31.51							
合計：	321,247,769	100.00	303,333,824	100.00	17,913,945	5.91	合計：	321,247,769	100.00	303,333,824	100.00	17,913,945	5.91

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  
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	%
電腦軟體	5,641,073	1.76	8,236,091	2.72	-2,595,018	-31.51							
其他資產	114,622,014	35.68	114,622,014	37.79	0	0.00							
什項資產	114,622,014	35.68	114,622,014	37.79	0	0.00							
代管資產	114,622,014	35.68	114,622,014	37.79	0	0.00							
合計：	321,247,769	100.00	303,333,824	100.00	17,913,945	5.91	合計：	321,247,769	100.00	303,333,824	100.00	17,913,945	5.91
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	169,631,800	100.00	150,108,660	100.00	19,523,140	13.01
徵收及依法分配收入	5,000	0.00	1,198	0.00	3,802	317.36
違規罰款收入	5,000	0.00	1,198	0.00	3,802	317.36
勞務收入	183,895	0.11		0.00	183,895	0.00
服務收入	183,895	0.11		0.00	183,895	0.00
財產收益	12,655,392	7.46	11,839,551	7.89	815,841	6.89
財產孳息收入	7,432	0.00	3,521	0.00	3,911	111.08
廢舊物品售價收入	21,260	0.01	1,968	0.00	19,292	980.28
財產交易利益	311,064	0.18		0.00	311,064	0.00
其他財產收入	12,315,636	7.26	11,834,062	7.88	481,574	4.07
政府撥入收入	155,239,456	91.52	137,004,441	91.27	18,235,015	13.31
公庫撥款收入	153,547,013	90.52	135,476,847	90.25	18,070,166	13.34
政府其他撥入收入	1,692,443	1.00	1,527,594	1.02	164,849	10.79
教學收入	1,514,700	0.89	1,108,900	0.74	405,800	36.59
學雜費收入	1,514,700	0.89	1,108,900	0.74	405,800	36.59
其他收入	33,357	0.02	154,570	0.10	-121,213	-78.42
雜項收入	33,357	0.02	154,570	0.10	-121,213	-78.42
支出	165,636,128	97.64	147,794,068	98.46	17,842,060	12.07
人事支出	143,168,162	84.40	128,572,797	85.65	14,595,365	11.35
人事支出	143,168,162	84.40	128,572,797	85.65	14,595,365	11.35
業務支出	6,784,478	4.00	4,410,237	2.94	2,374,241	53.83
業務支出	6,784,478	4.00	4,410,237	2.94	2,374,241	53.83
財產損失	18,856	0.01	92,957	0.06	-74,101	-79.72
財產交易損失	18,856	0.01	92,957	0.06	-74,101	-79.72
折舊、折耗及攤銷	11,860,857	6.99	11,578,999	7.71	281,858	2.43
固定資產折舊	9,249,039	5.45	9,217,621	6.14	31,418	0.34
無形資產攤銷	2,611,818	1.54	2,361,378	1.57	250,440	10.61
其他支出	3,803,775	2.24	3,139,078	2.09	664,697	21.17
其他支出	3,803,775	2.24	3,139,078	2.09	664,697	21.17
本期賸餘(短絀)	3,995,672	2.36	2,314,592	1.54	1,681,080	0.09
期初淨資產	171,320,684	101.00	169,006,092	112.59	2,314,592	0.13
解繳公庫						
期末淨資產	175,316,356	103.35	171,320,684	114.13	3,995,672	0.22

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)	3,995,672
8002 調整非現金項目	10,474,637
81 業務活動之淨現金流入(流出)	14,470,309
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	-572,552
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-572,552
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	17,682,935
8404 減少短期債務及其他負債	-14,248,109
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	3,434,826
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	17,332,583
87 期初現金及約當現金	29,957,064
88 期末現金及約當現金	47,289,647

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 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	157,010,500	12,621,300	169,631,800	收入
徵收及依法分配收入	5,000		5,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	183,895		183,895	勞務收入
財產收入	34,092	12,621,300	12,655,392	財產收益
政府撥入收入	155,239,456		155,239,456	政府撥入收入
教學收入	1,514,700		1,514,700	教學收入
其他收入	33,357		33,357	其他收入
基金用途	154,328,967	11,307,161	165,636,128	支出
用人費用	143,168,162		143,168,162	人事支出
服務費用	5,030,217	1,754,261	6,784,478	業務支出
材料及用品費	1,596,358	-1,596,358		
租金、償債、利息及相關手續費	106,903	-106,903		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	51,000	-51,000		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	572,552	-572,552		
其他	3,803,775		3,803,775	其他支出
其他		18,856	18,856	財產損失
其他		11,860,857	11,860,857	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,681,533	1,314,139	3,995,672	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	13,732,205	157,588,479	171,320,684	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	16,413,738	158,902,618	175,316,356	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數12,621,300元，係機械及設備、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1,754,261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」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18,856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572,552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11,860,857元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。  
 6. 調整數157,588,479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 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	23,016,329 23,016,329

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：



基金主持人：

