

冊 號：15-223

機關代號：31006

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
桃園市龍潭區龍源國民小學
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市龍潭區龍源國民小學編

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

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 3,056 萬 1,000 元，決算數 2,779 萬 710 元。

109 學年度下學期，預定招收 8 班，實際招收 8 班，預計學生人數 128 人，實際學生人數 125 人。

110 學年度上學期，預定招收 8 班，實際招收 9 班，預計學生人數 128 人，實際學生人數 130 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 7 萬 5,000 元，決算數 7 萬 1,147 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 2,613 萬 3,221 元，較預算數 2,987 萬 6,000 元，減少 374 萬 2,779 元，計減 12.53%。

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 8,249 元，較預算數 0 元，增加 8,249 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 1,461 元，較預算數 5,000 元，減少 3,539 元，計減 70.78%。
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－桃園市龍潭區龍源國民小學

總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

3. 公庫撥款收入：決算數 2,508 萬 8,092 元，較預算數 2,942 萬 7,000 元，減少 433 萬 8,908 元，計減 14.74%。
主要係因：扣抵 109 年用人費用結餘。
4. 政府其他撥入收入：決算數 56 萬 5,245 元，較預算數 0 元，增加 56 萬 5,245 元。
主要係因：幼兒園契進人員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 41 萬 7,710 元，較預算數 43 萬 7,000 元，減少 1 萬 9,290 元，計減 4.41%。
主要係因：學雜費收入短收。
6. 雜項收入：決算數 5 萬 2,464 元，較預算數 7,000 元，增加 4 萬 5,464 元，計增 649.49%。
主要係因：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 2,786 萬 1,857 元，較預算數 3,063 萬 6,000 元，減少 277 萬 4,143 元，計減 9.06%。

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 2,779 萬 710 元，較預算數 3,056 萬 1,000 元，減少 277 萬 290 元，計減 9.06%。
主要係因：用人費用結餘及服務費用等摺節開支。
2. 建築及設備計畫：決算數 7 萬 1,147 元，較預算數 7 萬 5,000 元，減少 3,853 元，計減 5.14%。
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 172 萬 8,636 元，較預算短絀數 76 萬元，增加短絀數 96 萬 8,636 元。

三、現金流量結果：

- (一) 業務活動之淨現金流出 290 萬 6,716 元。
- (二) 投資活動之淨現金流出 7 萬 1,147 元。
- (三) 籌資活動之淨現金流入 9,207 元。
- (四) 本年度現金及約當現金之淨減 296 萬 8,656 元。
- (五) 期初現金及約當現金 1,170 萬 9,674 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市龍潭區龍源國民小學

總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

(六)期末現金及約當現金 874 萬 1,018 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	8,760,718	11,709,674	-25.18
固定資產	56,716,281	58,345,070	-2.79
無形資產	12,567	23,219	-45.88
流動負債	3,729,987	4,959,514	-24.79
其他負債	230,711	221,504	4.16
淨資產	61,528,868	64,896,945	-5.19

五、其他：

本年度無補辦預算及併入決算事項。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區龍源國民小學

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	29,876,000	100.00	26,133,221	100.00	-3,742,779	-12.53	30,353,884	100.00
45 財產收入	5,000	0.02	9,710	0.04	4,710	94.20	17,172	0.06
451財產處分收入			8,249	0.03	8,249	0.00	15,901	0.05
454利息收入	5,000	0.02	1,461	0.01	-3,539	-70.78	1,271	0.00
46 政府撥入收入	29,427,000	98.50	25,653,337	98.16	-3,773,663	-12.82	29,973,280	98.75
462公庫撥款收入	29,427,000	98.50	25,088,092	96.00	-4,338,908	-14.74	29,141,882	96.01
46Y政府其他撥入收入			565,245	2.16	565,245	0.00	831,398	2.74
4S 教學收入	437,000	1.46	417,710	1.60	-19,290	-4.41	331,376	1.09
4S1學雜費收入	437,000	1.46	417,710	1.60	-19,290	-4.41	331,376	1.09
4Y 其他收入	7,000	0.02	52,464	0.20	45,464	649.49	32,056	0.11
4YY雜項收入	7,000	0.02	52,464	0.20	45,464	649.49	32,056	0.11
5 基金用途	30,636,000	100.00	27,861,857	100.00	-2,774,143	-9.06	26,724,181	100.00
53 國民教育計畫	30,561,000	99.76	27,790,710	99.74	-2,770,290	-9.06	26,662,181	99.77
5M 建築及設備計畫	75,000	0.24	71,147	0.26	-3,853	-5.14	62,000	0.23
購建固定資產	75,000	0.24	71,147	0.26	-3,853	-5.14	62,000	0.23
本期賸餘 (短絀)	-760,000		-1,728,636		-968,636	127.45	3,629,703	
期初基金餘額	2,618,953		6,528,656		3,909,703	149.28	2,898,953	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,858,953		4,800,020		2,941,067	158.21	6,528,656	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區龍源國民小學

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	29,876,000	26,133,221	-3,742,779	-12.53	
45 財產收入	5,000	9,710	4,710	94.20	
451財產處分收入		8,249	8,249	0.00	財產報廢收入超收。
454利息收入	5,000	1,461	-3,539	-70.78	利息收入短收。
46 政府撥入收入	29,427,000	25,653,337	-3,773,663	-12.82	
462公庫撥款收入	29,427,000	25,088,092	-4,338,908	-14.74	扣抵109年人事費賸餘及A3收回以前年度賸餘等經費後所致。
46Y政府其他撥入收入		565,245	565,245	0.00	教育部撥補幼兒園教保員及廚工薪資。
4S 教學收入	437,000	417,710	-19,290	-4.41	
4S1學雜費收入	437,000	417,710	-19,290	-4.41	
4Y 其他收入	7,000	52,464	45,464	649.49	
4YY雜項收入	7,000	52,464	45,464	649.49	收回以前年度用人費用等收入超收。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區龍源國民小學

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	30,636,000	27,861,857	-2,774,143	-9.06	
53 國民教育計畫	30,561,000	27,790,710	-2,770,290	-9.06	
1 用人費用	27,095,000	25,250,545	-1,844,455	-6.81	
11 正式員額薪資	15,624,000	13,954,077	-1,669,923	-10.69	人員異動，職級差異。
12 聘僱及兼職人員薪資	57,000	794,120	737,120	1,293.19	係教育部撥補幼兒園教保人員及廚工人員2人薪資，110年度無預算，覈實支付。
13 超時工作報酬	390,000	405,546	15,546	3.99	
15 獎金	3,661,000	2,986,576	-674,424	-18.42	人員異動，職級差異。
16 退休及卹償金	5,391,000	5,141,832	-249,168	-4.62	
18 福利費	1,972,000	1,968,394	-3,606	-0.18	
2 服務費用	2,173,000	1,646,226	-526,774	-24.24	
21 水電費	234,000	180,227	-53,773	-22.98	撙節支出。
22 郵電費	107,000	64,174	-42,826	-40.02	撙節支出。
23 旅運費	50,000	7,838	-42,162	-84.32	撙節支出。
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	12,613	-17,387	-57.96	撙節支出。
25 修理保養及保固費	656,000	410,542	-245,458	-37.42	撙節支出。
26 保險費	7,000	1,433	-5,567	-79.53	公務機車報廢，撙節支出。
27 一般服務費	944,000	835,039	-108,961	-11.54	一般服務費計時與計件人員酬金編列校警2人，預算金額813,000元，決算金額725,098元，決算金額小於預算金額，係因依實際員額覈實報支。撙節支出。
28 專業服務費	73,000	62,360	-10,640	-14.58	撙節支出。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	371,000	341,722	-29,278	-7.89	
31 使用材料費	7,000		-7,000	-100.00	公務機車報廢，撙節支出。
32 用品消耗	364,000	341,722	-22,278	-6.12	
4 租金、償債、利息及相關手續費	84,000	84,000			
45 雜項設備租金	84,000	84,000			
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	87	-913	-91.30	
66 規費	1,000	87	-913	-91.30	公務機車報廢，撙節支出。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	17,000	1,000	-16,000	-94.12	
71 會費	1,000	1,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000		-6,000	-100.00	人員異動調校。
75 競賽及交流活動費	10,000		-10,000	-100.00	撙節支出。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區龍源國民小學
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	%	
9 其他	820,000	467,130	-352,870	-43.03	擲節支出。 調整容納：516購置雜項設備轉出12,000元，515購置交通及運輸設備轉出20,000元，514購置機械及設備轉入32,000元。
91 其他支出	820,000	467,130	-352,870	-43.03	
5M 建築及設備計畫	75,000	71,147	-3,853	-5.14	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	75,000	71,147	-3,853	-5.14	
51 購建固定資產	75,000	71,147	-3,853	-5.14	

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	113,216,310	54,848,021	75,000
非理財目的之長期投資			
土地	22,715,983		
土地改良物	20,611,236	20,322,430	
房屋及建築	46,012,746	19,202,413	
機械及設備	12,887,418	6,408,519	57,000
交通及運輸設備	1,893,849	1,490,531	
雜項設備	9,071,859	7,424,128	18,000
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	23,219		
其他			

註： 1.(1)機械及設備-增加原因：購置冷氣機、個人電腦、數位相機、網路交換器、紫外線燈等590,129元。減少原因：報廢個人電腦、冷氣機、電子記憶式白板等178,300元。
 (2)交通及運輸設備-增加原因：購置擴音機、廣播控制機等57,000元。減少原因：報廢麥克風、綜合擴大機等99,775元。
 (3)雜項設備-增加原因：購置普通叢書、櫥櫃、遊戲娛樂休閒、電視機、洗衣機、跳馬、鐵捲門等918,680元。減少原因：報廢除濕機、飲水機等152,384元。
 (4)電腦軟體-減少原因：電腦軟體攤銷等10,652元。
 2.無以前年度保留金額及本年奉准先行辦理金額。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區龍源國民小學

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		25,000		32,000	57,000	56,147	-853	
機械及設備		25,000		32,000	57,000	56,147	-853	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		20,000		-20,000				
交通及運輸設備		20,000		-20,000				
購建中固定資產								
雜項設備		30,000		-12,000	18,000	15,000	-3,000	
雜項設備		30,000		-12,000	18,000	15,000	-3,000	
購建中固定資產								
合 計		75,000			75,000	71,147	-3,853	

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區龍源國民小學
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	56,728,848	56,728,848		
土地	22,715,983	22,715,983		
土地改良物	279,697	279,697		
房屋及建築	25,841,673	25,841,673		
機械及設備	5,493,579	5,493,579		
交通及運輸設備	354,966	354,966		
雜項設備	2,030,383	2,030,383		
電腦軟體	12,567	12,567		

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區龍源國民小學

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	19	22	3	
職員	19	20	1	1 本校幼兒園增班，增列教師1人。
約僱人員	0	2	2	2 本校幼兒園教保員、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。
合 計	19	22	3	

填表說明：一般服務費計時與計件人員酬金編列校警2人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區龍源國民小學
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										兼任人員用人費用	總計
	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		
國民教育計畫	15,624,000		390,000		3,661,000	5,391,000		1,972,000		27,038,000	57,000	27,095,000
正式人員	15,624,000		390,000		3,661,000	5,391,000		1,970,000		27,036,000		27,036,000
聘僱人員								2,000		2,000		2,000
兼任人員											57,000	57,000
合計	15,624,000		390,000		3,661,000	5,391,000		1,972,000		27,038,000	57,000	27,095,000

註：

- 1.本校教育部部款:幼兒園教保員、廚工約僱人員未編列預算，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，上開人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人員酬金編列校警2人，預算金額813,000元，決算金額725,098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條及工友管理要點第18、19、20條規定辦理核發，110年度預算編列19人，計1,684,000元，執行結果決算20人，計1,273,596元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區龍源國民小學
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
13,954,077	793,160	405,546		2,986,576	5,141,832		1,968,394		25,249,585	960	25,250,545
13,954,077		405,546		2,986,576	5,141,832		1,968,394		24,456,425		24,456,425
	793,160								793,160		793,160
										960	960
13,954,077	793,160	405,546		2,986,576	5,141,832		1,968,394		25,249,585	960	25,250,545

(2)年終工作獎金係依據行政院109年12月24日院授人給字第1096300002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19人，計1,977,000元，執行結果決算20人，計1,712,980元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區龍源國民小學

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	%	

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－桃園市龍潭區龍源國民小學
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 %	金額 %	
總 計			30,636,000		27,861,857		-2,774,143 -9.06	預算數以可用預算 數表達。
國民教育計畫			30,561,000		27,790,710		-2,770,290 -9.06	
建築及設備計 畫			75,000		71,147		-3,853 -5.14	

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區龍源國民小學

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	27,095,000	25,250,545	-1,844,455	-6.81
11 正式員額薪資	15,624,000	13,954,077	-1,669,923	-10.69
12 聘僱及兼職人員薪資	57,000	794,120	737,120	1,293.19
13 超時工作報酬	390,000	405,546	15,546	3.99
15 獎金	3,661,000	2,986,576	-674,424	-18.42
16 退休及卹償金	5,391,000	5,141,832	-249,168	-4.62
18 福利費	1,972,000	1,968,394	-3,606	-0.18
2 服務費用	2,173,000	1,646,226	-526,774	-24.24
21 水電費	234,000	180,227	-53,773	-22.98
22 郵電費	107,000	64,174	-42,826	-40.02
23 旅運費	50,000	7,838	-42,162	-84.32
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	12,613	-17,387	-57.96
25 修理保養及保固費	656,000	410,542	-245,458	-37.42
26 保險費	7,000	1,433	-5,567	-79.53
27 一般服務費	944,000	835,039	-108,961	-11.54
28 專業服務費	73,000	62,360	-10,640	-14.58
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	371,000	341,722	-29,278	-7.89
31 使用材料費	7,000	0	-7,000	-100.00
32 用品消耗	364,000	341,722	-22,278	-6.12
4 租金、償債、利息及相關手續費	84,000	84,000	0	0.00
45 雜項設備租金	84,000	84,000	0	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	75,000	71,147	-3,853	-5.14
51 購建固定資產	75,000	71,147	-3,853	-5.14
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	87	-913	-91.30
66 規費	1,000	87	-913	-91.30
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	17,000	1,000	-16,000	-94.12
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	0	-6,000	-100.00
75 競賽及交流活動費	10,000	0	-10,000	-100.00
9 其他	820,000	467,130	-352,870	-43.03
91 其他支出	820,000	467,130	-352,870	-43.03
合 計	30,636,000	27,861,857	-2,774,143	-9.06

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區龍源國民小學
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	835,000	757,898	-77,102	-9.23	
27D 計時與計件人員酬金	813,000	725,098	-87,902	-10.81	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	22,000	32,800	10,800	49.09	覈實支付。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區龍源國民小學

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	65,489,566	100.00	70,077,963	100.00	-4,588,397	-6.55	負債	3,960,698	6.05	5,181,018	7.39	-1,220,320	-23.55
流動資產	8,760,718	13.38	11,709,674	16.71	-2,948,956	-25.18	流動負債	3,729,987	5.70	4,959,514	7.08	-1,229,527	-24.79
現金	8,741,018	13.35	11,709,674	16.71	-2,968,656	-25.35	應付款項	3,729,987	5.70	4,959,514	7.08	-1,229,527	-24.79
銀行存款	8,741,018	13.35	11,709,674	16.71	-2,968,656	-25.35	應付代收款	3,729,987	5.70	4,959,514	7.08	-1,229,527	-24.79
公庫存款	4,594,786	7.02	6,388,257	9.12	-1,793,471	-28.07	應付代收款	3,729,987	5.70	4,959,514	7.08	-1,229,527	-24.79
零用金專戶	205,234	0.31	140,399	0.20	64,835	46.18	其他負債	230,711	0.35	221,504	0.32	9,207	4.16
保管款專戶	3,940,998	6.02	5,181,018	7.39	-1,240,020	-23.93	什項負債	230,711	0.35	221,504	0.32	9,207	4.16
預付款項	19,700	0.03	0	0.00	19,700	0.00	存入保證金	230,711	0.35	221,504	0.32	9,207	4.16
預付費用	19,700	0.03	0	0.00	19,700	0.00	保證金	20,000	0.03	76,700	0.11	-56,700	-73.92
預付費用-預算外	19,700	0.03	0	0.00	19,700	0.00	保固金	210,711	0.32	144,804	0.21	65,907	45.51
固定資產	56,716,281	86.60	58,345,070	83.26	-1,628,789	-2.79	淨資產	61,528,868	93.95	64,896,945	92.61	-3,368,077	-5.19
土地	22,715,983	34.69	22,715,983	32.42	0	0.00	淨資產	61,528,868	93.95	64,896,945	92.61	-3,368,077	-5.19
土地	22,715,983	34.69	22,715,983	32.42	0	0.00	淨資產	61,528,868	93.95	64,896,945	92.61	-3,368,077	-5.19
土地改良物	279,697	0.43	288,806	0.41	-9,109	-3.15	累積餘額	61,528,868	93.95	64,896,945	92.61	-3,368,077	-5.19
土地改良物	20,611,236	31.47	20,611,236	29.41	0	0.00							
累計折舊-土地改良物	-20,331,539	-31.05	-20,322,430	-29.00	-9,109	0.04							
房屋建築及設備	25,841,673	39.46	26,810,333	38.26	-968,660	-3.61							
房屋建築及設備	46,012,746	70.26	46,012,746	65.66	0	0.00							
累計折舊-房屋建築及設備	-20,171,073	-30.80	-19,202,413	-27.40	-968,660	5.04							
機械及設備	5,493,579	8.39	6,478,899	9.25	-985,320	-15.21							
機械及設備	13,299,247	20.31	12,887,418	18.39	411,829	3.20							
累計折舊-機械及設備	-7,805,668	-11.92	-6,408,519	-9.14	-1,397,149	21.80							
交通及運輸設備	354,966	0.54	403,318	0.58	-48,352	-11.99							
交通及運輸設備	1,851,074	2.83	1,893,849	2.70	-42,775	-2.26							
累計折舊-交通及運輸設備	-1,496,108	-2.28	-1,490,531	-2.13	-5,577	0.37							
雜項設備	2,030,383	3.10	1,647,731	2.35	382,652	23.22							
雜項設備	9,838,155	15.02	9,071,859	12.95	766,296	8.45							
合計：	65,489,566	100.00	70,077,963	100.00	-4,588,397	-6.55	合計：	65,489,566	100.00	70,077,963	100.00	-4,588,397	-6.55

信託代理與保證資產 86,400

保證品 86,400

信託代理與保證負債 86,400

應付保證品 86,400

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—桃園市龍潭區龍源國民小學
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	-7,807,772	-11.92	-7,424,128	-10.59	-383,644	5.17							
無形資產	12,567	0.02	23,219	0.03	-10,652	-45.88							
無形資產	12,567	0.02	23,219	0.03	-10,652	-45.88							
電腦軟體	12,567	0.02	23,219	0.03	-10,652	-45.88							
合計：	65,489,566	100.00	70,077,963	100.00	-4,588,397	-6.55	合計：	65,489,566	100.00	70,077,963	100.00	-4,588,397	-6.55

信託代理與保證資產 86,400

保證品 86,400

信託代理與保證負債 86,400

應付保證品 86,400

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—桃園市龍潭區龍源國民小學

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	27,627,883	100.00			27,627,883	
財產收益	1,504,372	5.45			1,504,372	
財產孳息收入	1,461	0.01			1,461	
廢舊物品售價收入	8,249	0.03			8,249	
財產交易利益	10,000	0.04			10,000	
其他財產收入	1,484,662	5.37			1,484,662	
政府撥入收入	25,653,337	92.85			25,653,337	
公庫撥款收入	25,088,092	90.81			25,088,092	
政府其他撥入收入	565,245	2.05			565,245	
教學收入	417,710	1.51			417,710	
學雜費收入	417,710	1.51			417,710	
其他收入	52,464	0.19			52,464	
雜項收入	52,464	0.19			52,464	
支出	30,995,960	112.19			30,995,960	
人事支出	25,250,545	91.40			25,250,545	
人事支出	25,250,545	91.40			25,250,545	
業務支出	2,073,035	7.50			2,073,035	
業務支出	2,073,035	7.50			2,073,035	
財產損失	4,305	0.02			4,305	
財產交易損失	4,305	0.02			4,305	
折舊、折耗及攤銷	3,200,945	11.59			3,200,945	
固定資產折舊	3,190,293	11.55			3,190,293	
無形資產攤銷	10,652	0.04			10,652	
其他支出	467,130	1.69			467,130	
其他支出	467,130	1.69			467,130	
本期賸餘(短絀)	-3,368,077	-12.19			-3,368,077	
期初淨資產	64,896,945	234.90			64,896,945	
解繳公庫						
期末淨資產	61,528,868	222.71			61,528,868	

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—桃園市龍潭區龍源國民小學
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)	-3,368,077
8002 調整非現金項目	461,361
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,906,716
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	-71,147
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-71,147
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	850,810
8404 減少短期債務及其他負債	-841,603
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	9,207
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,968,656
87 期初現金及約當現金	11,709,674
88 期末現金及約當現金	8,741,018

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—桃園市龍潭區龍源國民小學

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	26,133,221	1,494,662	27,627,883	收入
財產收入	9,710	1,494,662	1,504,372	財產收益
政府撥入收入	25,653,337		25,653,337	政府撥入收入
教學收入	417,710		417,710	教學收入
其他收入	52,464		52,464	其他收入
基金用途	27,861,857	3,134,103	30,995,960	支出
用人費用	25,250,545		25,250,545	人事支出
服務費用	1,646,226	426,809	2,073,035	業務支出
材料及用品費	341,722	-341,722		
租金、償債、利息及相關手續費	84,000	-84,000		
稅捐及規費(強制費)	87	-87		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	71,147	-71,147		
其他	467,130		467,130	財產損失
折舊、折耗及攤銷		3,200,945	3,200,945	折舊、折耗及攤銷
其他支出			467,130	其他支出
本期賸餘(短絀)	-1,728,636	-1,639,441	-3,368,077	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,528,656	58,368,289	64,896,945	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,800,020	56,728,848	61,528,868	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數1,494,662元，係雜項設備等固定資產增加。

2. 調整數426,809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」、「稅捐稅捐及規費(強制費)」、「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4,305元，係雜項設備等固定資產財產交易損失。

4. 調整數71,147元，係配合會計法刪除第29條規定，將預算內新增固定資產列入平衡表。

5. 調整數3,200,945元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。

6. 調整數58,368,289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。

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			

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		