

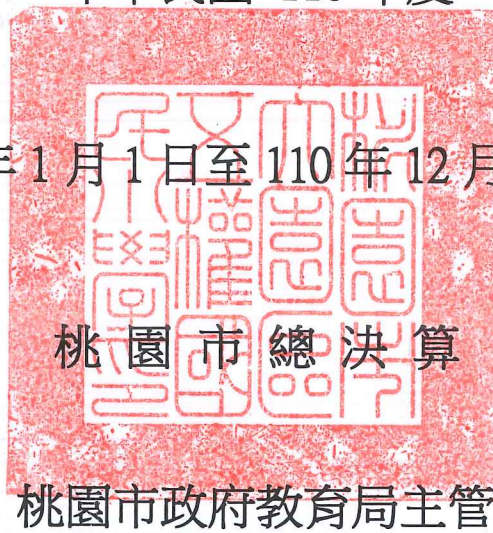
冊 號：15-189

機關代號：30711

會計室

中華民國 110 年度

(110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日)



桃園市地方教育發展基金  
桃園市大園區五權國民小學  
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市大園區五權國民小學編

# 桃園市地方教育發展基金－桃園市大園區五權國民小學

## 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 23 頁
2、收入支出表	第 24 頁至第 24 頁
3、現金流量表	第 25 頁至第 25 頁
丁、參考表	
1、決算與會計收支對照表	第 26 頁至第 26 頁
2、預算執行期間辦理併決算奉准明細表	第 27 頁至第 27 頁
3、預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表	第 28 頁至第 28 頁

# 桃園市地方教育發展基金－桃園市大園區五權國民小學

## 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 3,379 萬 3,000 元，決算數 4,100 萬 9,845 元。

109 學年度下學期，預定招收 12 班，實際招收 12 班，預計學生人數 325 人，實際學生人數 296 人。

110 學年度上學期，預定招收 12 班，實際招收 16 班，預計學生人數 448 人，實際學生人數 372 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 31 萬 4,000 元，決算數 26 萬 117 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 4,173 萬 4,964 元，較預算數 3,370 萬 7,000 元，增加 802 萬 7,964 元，計增 23.82%。

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 538 元，較預算數 1,000 元，減少 462 元，計增減 46.20%。  
主要係因：保管款及零用金專戶利息收入短收。
2. 其他財產收入：決算數 0 元，較預算數 3,000 元，減少 3,000 元，計減 100.00%。

# 桃園市地方教育發展基金－桃園市大園區五權國民小學

## 總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

主要係因：場地開放收入短收。

3. 公庫撥款收入：決算數 4,055 萬 6,625 元，較預算數 3,370 萬 3,000 元，增加 685 萬 3,625 元，計增 20.34%。

主要係因：110 年用人費用超支。

4. 政府其他撥入收入：決算數 92 萬 5,000 元，較預算數 0 元，增加 92 萬 5,000 元。

主要係因：充實行政約僱人員及專任輔導教師未編列預算，以教育部部款支應。

5. 學雜費收入：決算數 23 萬 4,900 元，較預算數 0 元，增加 23 萬 4,900 元。

主要係因：學雜費收入超收。

6. 雜項收入：決算數 1 萬 7,901 元，較預算數 0 元，增加 1 萬 7,901 元。

主要係因：資源回收收入超收。

### (二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 4,126 萬 9,962 元，較預算數 3,410 萬 7,000 元，增加 716 萬 2,962 元，計增 21.00%。

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 4,100 萬 9,845 元，較預算數 3,379 萬 3,000 元，增加 721 萬 6,845 元，計增 21.36%。

主要係因：用人費用超支併決算。

2. 建築及設備計畫：決算數 26 萬 117 元，較預算數 31 萬 4,000 元，減少 5 萬 3,883 元，計減 17.16%。

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 46 萬 5,002 元，較預算短絀數 40 萬元，減少短絀數 86 萬 5,002 元。

## 三、現金流量結果：

(一) 業務活動之淨現金流出 36 萬 5,877 元。

(二) 投資活動之淨現金流出 26 萬 117 元。

(三) 籌資活動之淨現金流入 21 萬 8,404 元。

(四) 本年度現金及約當現金之淨減 40 萬 7,590 元。

(五) 期初現金及約當現金 1,089 萬 64 元。

# 桃園市地方教育發展基金－桃園市大園區五權國民小學

## 總 說 明

中華民國 110 年度

(六)期末現金及約當現金 1,048 萬 2,474 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	11,298,598	11,047,797	2.27
固定資產	53,091,374	52,335,125	1.45
無形資產	32,783	88,360	-62.90
其他資產	739,640	739,640	0.00
流動負債	8,267,433	8,700,038	-4.97
其他負債	627,573	409,169	53.38
淨資產	56,267,389	55,101,715	2.12

### 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 806 萬 134 元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市大園區五權國民小學

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	33,707,000	100.00	41,734,964	100.00	8,027,964	23.82	35,629,458	100.00
45 財產收入	4,000	0.01	538	0.00	-3,462	-86.55	3,827	0.01
451 財產處分收入							2,800	0.01
454 利息收入	1,000	0.00	538	0.00	-462	-46.20	1,027	0.00
45Y 其他財產收入	3,000	0.01			-3,000	-100.00		
46 政府撥入收入	33,703,000	99.99	41,481,625	99.39	7,778,625	23.08	35,624,698	99.99
462 公庫撥款收入	33,703,000	99.99	40,556,625	97.18	6,853,625	20.34	35,104,698	98.53
46Y 政府其他撥入收入			925,000	2.22	925,000	0.00	520,000	1.46
4S 教學收入			234,900	0.56	234,900	0.00		
4S1 學雜費收入			234,900	0.56	234,900	0.00		
4Y 其他收入			17,901	0.04	17,901	0.00	933	0.00
4YY 雜項收入			17,901	0.04	17,901	0.00	933	0.00
5 基金用途	34,107,000	100.00	41,269,962	100.00	7,162,962	21.00	35,311,939	100.00
53 國民教育計畫	33,793,000	99.08	41,009,845	99.37	7,216,845	21.36	35,208,769	99.71
5M 建築及設備計畫	314,000	0.92	260,117	0.63	-53,883	-17.16	103,170	0.29
購建固定資產	314,000	0.92	260,117	0.63	-53,883	-17.16	103,170	0.29
本期賸餘(短絀-)	-400,000		465,002		865,002	-216.25	317,519	
期初基金餘額	2,060,711		2,678,230		617,519	29.97	2,360,711	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,660,711		3,143,232		1,482,521	89.27	2,678,230	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市大園區五權國民小學

**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	33,707,000	41,734,964	8,027,964	23.82	
45 財產收入	4,000	538	-3,462	-86.55	
454 利息收入	1,000	538	-462	-46.20	各專戶利息收入短收。
45Y 其他財產收入	3,000		-3,000	-100.00	場地開放收入短收。
46 政府撥入收入	33,703,000	41,481,625	7,778,625	23.08	
462 公庫撥款收入	33,703,000	40,556,625	6,853,625	20.34	公庫撥款收入超收。
46Y 政府其他撥入收入		925,000	925,000	0.00	教育部撥補充實行政人力約僱人員及專任輔導教師薪資。
4S 教學收入		234,900	234,900	0.00	
4S1 學雜費收入		234,900	234,900	0.00	幼兒園學雜費收入。
4Y 其他收入		17,901	17,901	0.00	
4YY 雜項收入		17,901	17,901	0.00	資源回收收入。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市大園區五權國民小學

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	34,107,000	41,269,962	7,162,962	21.00	
53 國民教育計畫	33,793,000	41,009,845	7,216,845	21.36	
1 用人費用	30,660,000	38,112,196	7,452,196	24.31	
11 正式員額薪資	19,500,000	23,581,042	4,081,042	20.93	係教育部撥補專任輔導教師1人，110年無預算數，覈實支付。
12 聘僱及兼職人員薪資	72,000	1,260,365	1,188,365	1,650.51	係教育部撥補充實行政人力約僱人員1人、附設幼兒園契進約僱人員2人，110年度無預算數，覈實支付。
13 超時工作報酬	322,000	677,504	355,504	110.40	不休假加班費覈實支付。
15 獎金	4,381,000	5,292,233	911,233	20.80	考績及年終工作獎金覈實支付。
16 退休及卹償金	4,089,000	4,564,722	475,722	11.63	教職員工退撫基金覈實支付。
18 福利費	2,296,000	2,736,330	440,330	19.18	教職員工保費覈實支付。
2 服務費用	1,820,000	1,641,639	-178,361	-9.80	
21 水電費	165,000	16,501	-148,499	-90.00	水電費摺節支用。
22 郵電費	100,000	68,088	-31,912	-31.91	郵電費摺節支用。
23 旅運費	35,000	25,108	-9,892	-28.26	出差旅費摺節支用。
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	39,230	29,230	292.30	印刷及裝訂費覈實支付。
25 修理保養及保固費	473,000	478,463	5,463	1.15	
27 一般服務費	899,000	904,640	5,640	0.63	一般服務費計時與計件人員酬金編列身心障礙臨時人員2人，預算金額813,000元，決算金額831,374元。
28 專業服務費	66,000	37,668	-28,332	-42.93	講師鐘點費摺節支用。
29 公共關係費	72,000	71,941	-59	-0.08	
3 材料及用品費	380,000	631,515	251,515	66.19	
32 用品消耗	380,000	631,515	251,515	66.19	辦公(事務)及防疫用品覈實支用。
6 稅捐及規費(強制費)		4,533	4,533		
66 規費		4,533	4,533		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	85,000	34,805	-50,195	-59.05	
71 會費	1,000	1,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	18,000			
75 競賽及交流活動費	66,000	15,805	-50,195	-76.05	競賽及交流活動費摺節支用。
9 其他	848,000	585,157	-262,843	-31.00	
91 其他支出	848,000	585,157	-262,843	-31.00	各項活動經費摺節支用。
5M 建築及設備計畫	314,000	260,117	-53,883	-17.16	



桃園市地方教育發展基金—桃園市大園區五權國民小學  
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	314,000	260,117	-53,883	-17.16	購置交通及運輸設備經費摺節支 用。
51 購建固定資產	314,000	260,117	-53,883	-17.16	

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>	80,710,019	28,286,534	314,000
非理財目的之長期投資			
土地	30,392,472		
土地改良物	737,284	585,618	
房屋及建築	35,020,317	18,066,107	
機械及設備	9,957,836	5,674,691	154,000
交通及運輸設備	700,709	517,132	100,000
雜項設備	3,813,041	3,442,986	60,000
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	88,360		
其他			

註：1.(1)機械及設備-增加原因：購置筆記型電腦等1,870,064元；減少原因：報廢89吋互動電子白板等638,064元。

(2)交通及運輸設備-增加原因：購置行動裝置等49,000元；報廢揚聲器等50,000元。

(3)雜項設備-增加原因：購置兒童遊戲場設施等1,139,243元；報廢：飲水機等51,512元。

(4)電腦軟體-減少原因：攤銷55,577元。

2.無以前年度保留金額及本年度奉准先行辦理金額。

桃園市大園區五權國民小學

產明細表

110 年度

單位:新臺幣元

成本變動		減少數	本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	預算數			
決算數	預算數	決算數		
3,058,307		795,153	1,562,482	53,124,157
				30,392,472
			23,399	128,267
			582,579	16,371,631
1,870,064		638,064	754,655	4,760,490
49,000		50,000	27,102	155,475
1,139,243		51,512	174,747	1,283,039
		55,577		32,783

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市大園區五權國民小學

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		154,000			154,000	130,463	-23,537	
機械及設備		154,000			154,000	130,463	-23,537	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		100,000			100,000		-100,000	
交通及運輸設備		100,000			100,000		-100,000	
購建中固定資產								
雜項設備		60,000			60,000	129,654	69,654	
雜項設備		60,000			60,000	129,654	69,654	
購建中固定資產								
合 計		314,000			314,000	260,117	-53,883	

桃園市地方教育發展基金－桃園市大園區五權國民小學  
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	53,124,157	53,124,157		
土地	30,392,472	30,392,472		
土地改良物	128,267	128,267		
房屋及建築	16,371,631	16,371,631		
機械及設備	4,760,490	4,760,490		
交通及運輸設備	155,475	155,475		
雜項設備	1,283,039	1,283,039		
電腦軟體	32,783	32,783		

桃園市地方教育發展基金—桃園市大園區五權國民小學

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	23	34	11	
職員	22	30	8	本校專任輔導教師未編列預算，以教育部部款支應者計1人。110學年度上學期增加普通班3班、幼兒園1班，增加教師7人。
工友	1	1	0	
約僱人員	0	3	3	本校充實行政人力約僱人員未編列預算，以教育部部款支應者計1人。110學年度上學期增加幼兒園1班，增加契約進用教保員1人、廚工1人。
合 計	23	34	11	

填表說明：一般服務費計時與計件人員酬金編列校警2人。

桃園市地方教育發展基金—桃園市大園區五權國民小學  
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	19,500,000		322,000		4,381,000	4,089,000		2,296,000		30,588,000	72,000	30,660,000
正式人員	19,500,000		322,000		4,381,000	4,089,000		2,296,000		30,588,000		30,588,000
聘僱人員												
兼任人員											72,000	72,000
合 計	19,500,000		322,000		4,381,000	4,089,000		2,296,000		30,588,000	72,000	30,660,000

註：1.本校教育部部款充實行政人力約僱人員未編列預算，每月依實際支出的適當科目列帳，依桃園市各級學校約僱人員約僱計畫書，該員屬約僱人員，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園安全警衛2人，預算金額813,000元，決算金額831,374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23人，計2,133,000元，執行結果決算34人，計2,505,428元。

(2)年終獎金係依據行政院109年12月24日院授人給字第1096300002號函訂定「一百零九年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」編列年終工作獎金，110年度預算編列23人，計2,248,000元，執行結果決算34人，計2,786,805元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市大園區五權國民小學  
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
23,581,042	727,540	677,504		5,292,233	4,564,722		2,736,330		37,579,371	532,825	38,112,196
23,544,887		677,504		5,239,859	4,564,722		2,736,330		36,763,302		36,763,302
36,155	727,540			52,374					816,069		816,069
										532,825	532,825
23,581,042	727,540	677,504		5,292,233	4,564,722		2,736,330		37,579,371	532,825	38,112,196



桃園市地方教育發展基金—桃園市大園區五權國民小學

**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—桃園市大園區五權國民小學

**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			34,107,000		41,269,962		7,162,962	21.00	1.預算數以可用預算數表達。2.撙節支用。
國民教育計畫			33,793,000		41,009,845		7,216,845	21.36	
建築及設備計畫			314,000		260,117		-53,883	-17.16	

桃園市地方教育發展基金—桃園市大園區五權國民小學

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	30,660,000	38,112,196	7,452,196	24.31
11 正式員額薪資	19,500,000	23,581,042	4,081,042	20.93
12 聘僱及兼職人員薪資	72,000	1,260,365	1,188,365	1,650.51
13 超時工作報酬	322,000	677,504	355,504	110.40
15 獎金	4,381,000	5,292,233	911,233	20.80
16 退休及卹償金	4,089,000	4,564,722	475,722	11.63
18 福利費	2,296,000	2,736,330	440,330	19.18
2 服務費用	1,820,000	1,641,639	-178,361	-9.80
21 水電費	165,000	16,501	-148,499	-90.00
22 郵電費	100,000	68,088	-31,912	-31.91
23 旅運費	35,000	25,108	-9,892	-28.26
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	39,230	29,230	292.30
25 修理保養及保固費	473,000	478,463	5,463	1.15
27 一般服務費	899,000	904,640	5,640	0.63
28 專業服務費	66,000	37,668	-28,332	-42.93
29 公共關係費	72,000	71,941	-59	-0.08
3 材料及用品費	380,000	631,515	251,515	66.19
32 用品消耗	380,000	631,515	251,515	66.19
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	314,000	260,117	-53,883	-17.16
51 購建固定資產	314,000	260,117	-53,883	-17.16
6 稅捐及規費(強制費)	0	4,533	4,533	0.00
66 規費	0	4,533	4,533	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	85,000	34,805	-50,195	-59.05
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	18,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	66,000	15,805	-50,195	-76.05
9 其他	848,000	585,157	-262,843	-31.00
91 其他支出	848,000	585,157	-262,843	-31.00
合 計	34,107,000	41,269,962	7,162,962	21.00

桃園市地方教育發展基金—桃園市大園區五權國民小學  
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	71,941	-59	-0.08	
291 公共關係費	72,000	71,941	-59	-0.08	
統計所需項目	844,000	844,874	874	0.10	
213 宿舍電費	1,000		-1,000	-100.00	
27D 計時與計件人員酬金	813,000	831,374	18,374	2.26	一般服務費計時與計件人員酬金編列身心障礙臨時人員2人，覈實支用。
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30,000	13,500	-16,500	-55.00	

## 桃園市地方教育發展基金—

平衡

中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	65,162,395	100.00	64,210,922	100.00	951,473	1.48
流動資產	11,298,598	17.34	11,047,797	17.21	250,801	2.27
現金	10,482,474	16.09	10,890,064	16.96	-407,590	-3.74
銀行存款	10,482,474	16.09	10,890,064	16.96	-407,590	-3.74
公庫存款	2,335,218	3.58	1,690,567	2.63	644,651	38.13
零用金專戶	68,374	0.10	248,023	0.39	-179,649	-72.43
保管款專戶	8,078,882	12.40	8,951,474	13.94	-872,592	-9.75
預付款項	816,124	1.25	157,733	0.25	658,391	417.41
預付費用	816,124	1.25	157,733	0.25	658,391	417.41
預付費用-預算外	816,124	1.25	157,733	0.25	658,391	417.41
固定資產	53,091,374	81.48	52,335,125	81.51	756,249	1.45
土地	30,392,472	46.64	30,392,472	47.33	0	0.00
土地	30,392,472	46.64	30,392,472	47.33	0	0.00
土地改良物	128,267	0.20	151,666	0.24	-23,399	-15.43
土地改良物	737,284	1.13	737,284	1.15	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-609,017	-0.93	-585,618	-0.91	-23,399	4.00
房屋建築及設備	16,371,631	25.12	16,954,210	26.40	-582,579	-3.44
房屋建築及設備	35,020,317	53.74	35,020,317	54.54	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-18,648,686	-28.62	-18,066,107	-28.14	-582,579	3.22
機械及設備	4,760,490	7.31	4,283,145	6.67	477,345	11.14
機械及設備	11,189,836	17.17	9,957,836	15.51	1,232,000	12.37
累計折舊-機械及設備	-6,429,346	-9.87	-5,674,691	-8.84	-754,655	13.30
交通及運輸設備	155,475	0.24	183,577	0.29	-28,102	-15.31
交通及運輸設備	699,709	1.07	700,709	1.09	-1,000	-0.14
累計折舊-交通及運輸設備	-544,234	-0.84	-517,132	-0.81	-27,102	5.24
雜項設備	1,283,039	1.97	370,055	0.58	912,984	246.72
雜項設備	4,900,772	7.52	3,813,041	5.94	1,087,731	28.53
累計折舊-雜項設備	-3,617,733	-5.55	-3,442,986	-5.36	-174,747	5.08
無形資產	32,783	0.05	88,360	0.14	-55,577	-62.90
無形資產	32,783	0.05	88,360	0.14	-55,577	-62.90
電腦軟體	32,783	0.05	88,360	0.14	-55,577	-62.90
其他資產	739,640	1.14	739,640	1.15	0	0.00
什項資產	739,640	1.14	739,640	1.15	0	0.00
合 計	65,162,395	100.00	64,210,922	100.00	951,473	1.48

信託代理與保證資產 900,000

保管品 900,000

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。

桃園市大園區五權國民小學  
表  
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	8,895,006	13.65	9,109,207	14.19	-214,201	-2.35
流動負債	8,267,433	12.69	8,700,038	13.55	-432,605	-4.97
應付款項	8,267,433	12.69	8,700,038	13.55	-432,605	-4.97
應付代收款	8,267,433	12.69	8,700,038	13.55	-432,605	-4.97
應付代收款	8,267,433	12.69	8,700,038	13.55	-432,605	-4.97
其他負債	627,573	0.96	409,169	0.64	218,404	53.38
什項負債	627,573	0.96	409,169	0.64	218,404	53.38
存入保證金	627,573	0.96	409,169	0.64	218,404	53.38
押標金	0	0.00	40,000	0.06	-40,000	-100.00
保證金	511,445	0.78	298,977	0.47	212,468	71.06
保固金	116,128	0.18	70,192	0.11	45,936	65.44
<b>淨資產</b>	56,267,389	86.35	55,101,715	85.81	1,165,674	2.12
淨資產	56,267,389	86.35	55,101,715	85.81	1,165,674	2.12
淨資產	56,267,389	86.35	55,101,715	85.81	1,165,674	2.12
累積餘額	56,267,389	86.35	55,101,715	85.81	1,165,674	2.12
合 計	65,162,395	100.00	64,210,922	100.00	951,473	1.48

信託代理與保證負債 900,000  
應付保管品 900,000

註：

桃園市地方教育發展基金—  
平衡  
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
暫付及待結轉帳項	739,640	1.14	739,640	1.15	0	0.00
合 計	65,162,395	100.00	64,210,922	100.00	951,473	1.48

信託代理與保證資產 900,000  
保管品 900,000

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。

桃園市大園區五權國民小學

表

年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	65,162,395	100.00	64,210,922	100.00	951,473	1.48

信託代理與保證負債 900,000

應付保管品 900,000

註：



桃園市地方教育發展基金—桃園市大園區五權國民小學

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	44,470,154	100.00			44,470,154	
財產收益	2,735,728	6.15			2,735,728	
財產孳息收入	538	0.00			538	
財產交易利益	2,735,190	6.15			2,735,190	
政府撥入收入	41,481,625	93.28			41,481,625	
公庫撥款收入	40,556,625	91.20			40,556,625	
政府其他撥入收入	925,000	2.08			925,000	
教學收入	234,900	0.53			234,900	
學雜費收入	234,900	0.53			234,900	
其他收入	17,901	0.04			17,901	
雜項收入	17,901	0.04			17,901	
支出	43,304,480	97.38			43,304,480	
人事支出	38,112,196	85.70			38,112,196	
人事支出	38,112,196	85.70			38,112,196	
業務支出	2,312,492	5.20			2,312,492	
業務支出	2,312,492	5.20			2,312,492	
財產損失	6,767	0.02			6,767	
財產交易損失	6,767	0.02			6,767	
折舊、折耗及攤銷	2,287,868	5.14			2,287,868	
固定資產折舊	2,232,291	5.02			2,232,291	
無形資產攤銷	55,577	0.12			55,577	
其他支出	585,157	1.32			585,157	
其他支出	585,157	1.32			585,157	
本期賸餘(短絀)	1,165,674	2.62			1,165,674	
期初淨資產	55,101,715	123.91			55,101,715	
解繳公庫						
期末淨資產	56,267,389	126.53			56,267,389	

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—桃園市大園區五權國民小學

**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)	1,165,674
8002 調整非現金項目	-1,531,551
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-365,877
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	-260,117
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-260,117
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	794,968
8404 減少短期債務及其他負債	-576,564
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	218,404
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-407,590
87 期初現金及約當現金	10,890,064
88 期末現金及約當現金	10,482,474

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—桃園市大園區五權國民小學

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	41,734,964	2,735,190	44,470,154	收入
財產收入	538	2,735,190	2,735,728	財產收益
政府撥入收入	41,481,625		41,481,625	政府撥入收入
教學收入	234,900		234,900	教學收入
其他收入	17,901		17,901	其他收入
基金用途	41,269,962	2,034,518	43,304,480	支出
用人費用	38,112,196		38,112,196	人事支出
服務費用	1,641,639	670,853	2,312,492	業務支出
材料及用品費	631,515	-631,515		
稅捐及規費(強制費)	4,533	-4,533		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	34,805	-34,805		
		6,767	6,767	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	260,117	-260,117		
		2,287,868	2,287,868	折舊、折耗及攤銷
其他	585,157		585,157	其他支出
本期賸餘(短絀)	465,002	700,672	1,165,674	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,678,230	52,423,485	55,101,715	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,143,232	53,124,157	56,267,389	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數2,735,190元，係雜項設備等固定資產增加。  
 2. 調整數670,853元，係預算項目之「材料及用品費」、「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6,767元，係機械及設備與雜項設備等固定資產交易損失。  
 4. 調整數260,117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52,423,485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—桃園市大園區五權國民小學  
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 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	8,060,134 8,060,134

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
計		

主辦會計人員： 

基金主持人： 