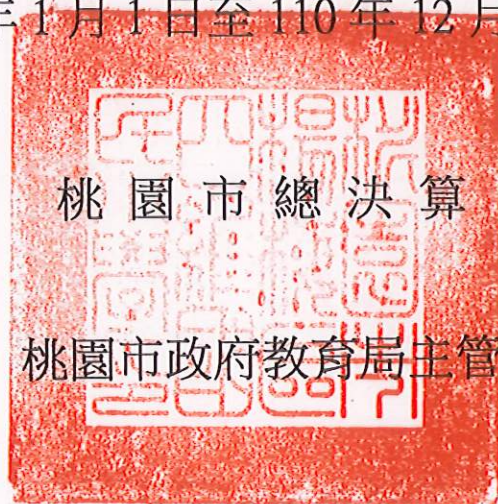


冊 號：15-160

機關代號：30510

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
桃園市楊梅區四維國民小學
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市楊梅區四維國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市楊梅區四維國民小學

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－桃園市楊梅區四維國民小學

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 6,626 萬 7,000 元，決算數 7,135 萬 965 元。

109 學年度下學期，預定招收 18 班，實際招收 18 班，預計學生人數 458 人，實際學生人數 461 人。

110 學年度上學期，預定招收 19 班，實際招收 20 班，預計學生人數 464 人，實際學生人數 467 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 100 萬元，決算數 77 萬 3,401 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 7,003 萬 6,022 元，較預算數 6,646 萬 7,000 元，增加 356 萬 9,022 元，計增 5.37%。

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 1,396 元，較預算數 2,000 元，減少 604 元，計減 30.20%。
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 6,250 元，較預算數 1 萬元，減少 3,750 元，計減 37.50%。

桃園市地方教育發展基金－桃園市楊梅區四維國民小學

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 6,737 萬 7,675 元，較預算數 6,513 萬 3,000 元，增加 224 萬 4,675 元，計增 3.45%。

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 136 萬 8,273 元，較預算數 0 元，增加 136 萬 8,273 元。

主要係因：專任輔導人員、幼兒園廚工、教保員及充實行政約僱人員未編列預算，以教育部部款支應。

5. 學雜費收入：決算數 100 萬 8,900 元，較預算數 131 萬 2,000 元，減少 30 萬 3,100 元，計減 23.10%。

主要係因：學雜費收入短收。

6. 雜項收入：決算數 27 萬 3,528 元，較預算數 1 萬元，增加 26 萬 3,528 元，計增 2,635.28%。

主要係因：收回以前年度捐款繳庫及資源回收等收入超收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 7,212 萬 4,366 元，較預算數 6,726 萬 7,000 元，增加 485 萬 7,366 元，計增 7.22%。

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 7,135 萬 965 元，較預算數 6,626 萬 7,000 元，增加 508 萬 3,965 元，計增 7.67%。

主要係因：服務費用等撙節開支。

2. 建築及設備計畫：決算數 77 萬 3,401 元，較預算數 100 萬元，減少 22 萬 6,599 元，計減 22.66%。

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 208 萬 8,344 元，較預算短絀數 80 萬元，增加短絀數 128 萬 8,344 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市楊梅區四維國民小學

總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

三、現金流量結果：

- (一)業務活動之淨現金流出 405 萬 1,195 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 77 萬 3,401 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 27 萬 6,724 元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨減 454 萬 7,872 元。
- (五)期初現金及約當現金 1,402 萬 6,130 元。
- (六)期末現金及約當現金 947 萬 8,258 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	10,787,906	14,064,579	-23.30
長期貸墊款及準備金	0	0	0.00
固定資產	185,462,590	238,243,279	-22.15
無形資產	26,503	35,541	-25.43
其他資產	1,239,524	1,239,524	0.00
流動負債	6,351,754	7,816,807	-18.74
其他負債	2,817,388	2,540,664	10.89
淨資產	188,347,381	243,225,452	-22.56

五、其他：

(一)本年度補辦預算資料如下：
無。

(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(含充實行政人力、幼兒園廚工、較保人員及專任輔導教師等薪津)，金額 681 萬 1,148 元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區四維國民小學

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	66,467,000	100.00	70,036,022	100.00	3,569,022	5.37	72,901,408	100.00
45 財產收入	12,000	0.02	7,646	0.01	-4,354	-36.28	17,363	0.02
451財產處分收入							1,780	0.00
454利息收入	2,000	0.00	1,396	0.00	-604	-30.20	2,583	0.00
45Y其他財產收入	10,000	0.02	6,250	0.01	-3,750	-37.50	13,000	0.02
46 政府撥入收入	65,133,000	97.99	68,745,948	98.16	3,612,948	5.55	71,992,511	98.75
462公庫撥款收入	65,133,000	97.99	67,377,675	96.20	2,244,675	3.45	69,773,169	95.71
46Y政府其他撥入收入			1,368,273	1.95	1,368,273	0.00	2,219,342	3.04
4S 教學收入	1,312,000	1.97	1,008,900	1.44	-303,100	-23.10	855,400	1.17
4S1學雜費收入	1,312,000	1.97	1,008,900	1.44	-303,100	-23.10	855,400	1.17
4Y 其他收入	10,000	0.02	273,528	0.39	263,528	2,635.28	36,134	0.05
4YY雜項收入	10,000	0.02	273,528	0.39	263,528	2,635.28	36,134	0.05
5 基金用途	67,267,000	100.00	72,124,366	100.00	4,857,366	7.22	69,347,350	100.00
53 國民教育計畫	66,267,000	98.51	71,350,965	98.93	5,083,965	7.67	68,869,752	99.31
5M 建築及設備計畫	1,000,000	1.49	773,401	1.07	-226,599	-22.66	477,598	0.69
購建固定資產	1,000,000	1.49	773,401	1.07	-226,599	-22.66	477,598	0.69
本期賸餘 (短絀-)	-800,000		-2,088,344		-1,288,344	161.04	3,554,058	
期初基金餘額	1,192,574		4,946,632		3,754,058	314.79	1,392,574	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	392,574		2,858,288		2,465,714	628.09	4,946,632	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區四維國民小學

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	66,467,000	70,036,022	3,569,022	5.37	
45 財產收入	12,000	7,646	-4,354	-36.28	
454利息收入	2,000	1,396	-604	-30.20	保管款及零用金專戶利息收入短收。
45Y其他財產收入	10,000	6,250	-3,750	-37.50	場地租借收入短收。
46 政府撥入收入	65,133,000	68,745,948	3,612,948	5.55	
462公庫撥款收入	65,133,000	67,377,675	2,244,675	3.45	
46Y政府其他撥入收入		1,368,273	1,368,273	0.00	專任輔導人員、幼兒園廚工及教保員薪資、充實行政約僱人員未編列預算，以教育部部款支應。
4S 教學收入	1,312,000	1,008,900	-303,100	-23.10	
4S1學雜費收入	1,312,000	1,008,900	-303,100	-23.10	幼兒園收費標準調整，故收入短收。
4Y 其他收入	10,000	273,528	263,528	2,635.28	
4YY雜項收入	10,000	273,528	263,528	2,635.28	收回以前年度捐款繳庫及資源回收等收入。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區四維國民小學

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	67,267,000	72,124,366	4,857,366	7.22	
53 國民教育計畫	66,267,000	71,350,965	5,083,965	7.67	
1 用人費用	61,090,000	66,656,019	5,566,019	9.11	
11 正式員額薪資	36,684,000	37,190,816	506,816	1.38	
12 聘僱及兼職人員薪資	121,000	1,620,537	1,499,537	1,239.29	係教育部撥補專任輔導教師、充實行政人力、幼兒園廚工及教保員各1人薪資，110年度無預算數，覈實支付。
13 超時工作報酬	858,000	758,672	-99,328	-11.58	覈實支付。
15 獎金	6,800,000	8,596,540	1,796,540	26.42	覈實支付。
16 退休及卹償金	13,261,000	13,925,869	664,869	5.01	
18 福利費	3,366,000	4,563,585	1,197,585	35.58	覈實支付。
2 服務費用	2,924,000	2,568,317	-355,683	-12.16	
21 水電費	394,000	392,891	-1,109	-0.28	
22 郵電費	141,000	84,818	-56,182	-39.85	撙節支用。
23 旅運費	171,000	91,598	-79,402	-46.43	撙節支用。
24 印刷裝訂與廣告費	100,000	66,440	-33,560	-33.56	撙節支用。
25 修理保養及保固費	440,000	400,871	-39,129	-8.89	調整容納252一般房屋修護費轉出55,000元，328醫療用品(非醫療院所使用)轉入55,000元。
26 保險費	2,000	90	-1,910	-95.50	撙節支用。
27 一般服務費	1,540,000	1,440,209	-99,791	-6.48	一般服務費計時與計件人員酬金編列校園安全警衛3人及廚工薪資補助2人，預算金額1,435,000元，決算金額1,341,059元，決算金額小於預算金額。
28 專業服務費	64,000	19,400	-44,600	-69.69	撙節支用。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	397,000	447,917	50,917	12.83	
31 使用材料費	24,000	36,000	12,000	50.00	覈實支付。
32 用品消耗	373,000	411,917	38,917	10.43	覈實支付。調整容納252一般房屋修護費轉出55,000元，328醫療用品(非醫療院所使用)轉入55,000元。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	21,000	16,240	-4,760	-22.67	
71 會費	3,000	6,000	3,000	100.00	覈實支付。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	8,000	8,000			
75 競賽及交流活動費	10,000	2,240	-7,760	-77.60	撙節支用。
9 其他	1,835,000	1,662,472	-172,528	-9.40	

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區四維國民小學
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	%	
91 其他支出	1,835,000	1,662,472	-172,528	-9.40	樽節支用。調整容納512興建土地改良物轉出90,979元，516購置雜項設備轉出102,101元，513擴充改良房屋建築及設備轉入50,080元，515 購置交通及運輸設備轉入29,400元， 514購置機械及設備轉入113,600元。
5M 建築及設備計畫	1,000,000	773,401	-226,599	-22.66	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,000,000	773,401	-226,599	-22.66	
51 購建固定資產	1,000,000	773,401	-226,599	-22.66	

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	286,500,409	48,221,589	1,000,000
非理財目的之長期投資			
土地	79,004,704		
土地改良物	6,001,830	5,820,223	609,021
房屋及建築	172,585,683	26,381,780	50,080
機械及設備	12,789,477	7,579,016	235,600
交通及運輸設備	1,892,049	636,994	29,400
雜項設備	14,191,125	7,803,576	75,899
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	35,541		
其他			

註：1.本年度各項成本變動主要增減原因：

(1)土地改良物-增加原因：校園球場整修工程400,000元。

(2)房屋及建築-增加原因：永福非營利幼兒園鋁門窗工程(委辦)131,000元、視聽教室美化工程(委辦)30,000元、校園新設雨遮工程(委辦)等129,267元及校園諮商室改善工程50,080元，計340,347元，減少原因：移轉永福非營利幼兒園設備一批(委辦)47,867,021元。

(3)機械及設備-增加原因：永福非營利幼兒園監視器(委辦)63,000元、視聽教室購置資訊設備(委辦)158,000元及購置行政用電腦等622,007元，計843,007元，減少原因：移轉永福非營利幼兒園設備一批(委辦)1,874,145元。

(4)交通及運輸設備-增加原因：永福非營利幼兒園垃圾子母車(委辦)10,500元、視聽教室音響設備(委辦)等160,000元及校園廣播系統等74,400元，計244,900元，減少原因：移轉永福非營利幼兒園設備一批(委辦)624,306元。

(5)雜項設備-增加原因：永福非營利幼兒園窗簾、飲水機(委辦)等82,000元、視聽教室櫥櫃及窗簾(委辦)149,249及幼兒園戶外遊戲場整建安全改善設施等3,290,800元，計3,522,049元，減少原因：報廢遊戲器材等一批427,664元及永福非營利幼兒園教保設備-益智桌遊組(委辦)43,179元、移轉永福非營利幼兒園設備一批(委辦)2,726,207元，計3,197,050元。

110 年度

單位：新臺幣元

註：(6)電腦軟體-減少原因：軟體攤銷9,038元。
2.無以前年度保留金額及本年度奉准先行辦理金額。

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區四維國民小學

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		700,000		-90,979	609,021	400,000	-209,021	
土地改良物		700,000		-90,979	609,021	400,000	-209,021	
購建中固定資產								
房屋及建築				50,080	50,080	50,080		
房屋及建築				50,080	50,080	50,080		
購建中固定資產								
機械及設備		122,000		113,600	235,600	232,032	-3,568	
機械及設備		122,000		113,600	235,600	232,032	-3,568	
購建中固定資產								
交通及運輸設備				29,400	29,400	29,400		
交通及運輸設備				29,400	29,400	29,400		
購建中固定資產								
雜項設備		178,000		-102,101	75,899	61,889	-14,010	
雜項設備		178,000		-102,101	75,899	61,889	-14,010	
購建中固定資產								
合 計		1,000,000			1,000,000	773,401	-226,599	

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區四維國民小學
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	186,728,617	186,728,617		
代管-土地	1,239,524	1,239,524		
土地	79,004,704	79,004,704		
土地改良物	160,414	160,414		
房屋及建築	96,828,164	96,828,164		
機械及設備	3,074,853	3,074,853		
交通及運輸設備	693,368	693,368		
雜項設備	5,701,087	5,701,087		
電腦軟體	26,503	26,503		

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區四維國民小學

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	43	51	8	
職員	43	48	5	5 本校專任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，增班2班致教師增加4人，合計增加5人。
約僱人員	0	3	3	3 本校充實行政人力、幼兒園廚工及教保員人員未編列預算，以教育部部款、教育局市款支應者計3人。
合 計	43	51	8	

填表說明：一般服務費計時與計件人員酬金編列校園安全警衛3人及廚工薪資補助2人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金－桃園市楊梅區四維國民小學
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										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	36,684,000		858,000		6,800,000	13,261,000		3,366,000		60,969,000	121,000	61,090,000
正式人員	36,684,000		858,000		6,800,000	13,261,000		3,360,000		60,963,000		60,963,000
聘僱人員								6,000		6,000		6,000
兼任人員											121,000	121,000
合 計	36,684,000		858,000		6,800,000	13,261,000		3,366,000		60,969,000	121,000	61,090,000

註：

1.本校教育部部款充實行政人力、幼兒園廚工及教保員人員等未編列預算，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校園安全警衛3人及廚工薪資補助2人，預算金額1,435,000元，決算金額1,341,059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

桃園市地方教育發展基金－桃園市楊梅區四維國民小學
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
37,190,816	1,472,233	758,672		8,596,540	13,925,869		4,563,585		66,507,715	148,304	66,656,019
37,190,816		758,672		8,479,797	13,925,869		4,562,150		64,917,304		64,917,304
	1,472,233			116,743			1,435		1,590,411		1,590,411
										148,304	148,304
37,190,816	1,472,233	758,672		8,596,540	13,925,869		4,563,585		66,507,715	148,304	66,656,019

理要點第18、19、20條規定辦理核發，110年度預算編列43人，計2,811,000元，執行結果決算41人，計4,057,035元。
 (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年度預算編列43人，計3,974,000元，執行結果決算51人，計4,539,505元。
 (3)其他獎金係依據公務人員領有勳章獎章榮譽紀念章發給獎勵金實施要點規定核發，110年度預算編列1人，計15,000元，執行結果決算0人，計0元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區四維國民小學

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—桃園市楊梅區四維國民小學

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			67,267,000		72,124,366			4,857,366	7.22	
國民教育計畫			66,267,000		71,350,965			5,083,965	7.67	
建築及設備計畫			1,000,000		773,401			-226,599	-22.66	1.預算數以可用預算數表達。2.因撙節支用。

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區四維國民小學

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	61,090,000	66,656,019	5,566,019	9.11
11 正式員額薪資	36,684,000	37,190,816	506,816	1.38
12 聘僱及兼職人員薪資	121,000	1,620,537	1,499,537	1,239.29
13 超時工作報酬	858,000	758,672	-99,328	-11.58
15 獎金	6,800,000	8,596,540	1,796,540	26.42
16 退休及卹償金	13,261,000	13,925,869	664,869	5.01
18 福利費	3,366,000	4,563,585	1,197,585	35.58
2 服務費用	2,924,000	2,568,317	-355,683	-12.16
21 水電費	394,000	392,891	-1,109	-0.28
22 郵電費	141,000	84,818	-56,182	-39.85
23 旅運費	171,000	91,598	-79,402	-46.43
24 印刷裝訂與廣告費	100,000	66,440	-33,560	-33.56
25 修理保養及保固費	440,000	400,871	-39,129	-8.89
26 保險費	2,000	90	-1,910	-95.50
27 一般服務費	1,540,000	1,440,209	-99,791	-6.48
28 專業服務費	64,000	19,400	-44,600	-69.69
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	397,000	447,917	50,917	12.83
31 使用材料費	24,000	36,000	12,000	50.00
32 用品消耗	373,000	411,917	38,917	10.43
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,000,000	773,401	-226,599	-22.66
51 購建固定資產	1,000,000	773,401	-226,599	-22.66
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	21,000	16,240	-4,760	-22.67
71 會費	3,000	6,000	3,000	100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	8,000	8,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	10,000	2,240	-7,760	-77.60
9 其他	1,835,000	1,662,472	-172,528	-9.40
91 其他支出	1,835,000	1,662,472	-172,528	-9.40
合 計	67,267,000	72,124,366	4,857,366	7.22

桃園市地方教育發展基金－桃園市楊梅區四維國民小學
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	1,465,000	1,344,259	-120,741	-8.24	
27D 計時與計件人員酬金	1,435,000	1,341,059	-93,941	-6.55	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30,000	3,200	-26,800	-89.33	

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區四維國民小學

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	197,516,523	100.00	253,582,923	100.00	-56,066,400	-22.11	負 債	9,169,142	4.64	10,357,471	4.08	-1,188,329	-11.47
流動資產	10,787,906	5.46	14,064,579	5.55	-3,276,673	-23.30	流動負債	6,351,754	3.22	7,816,807	3.08	-1,465,053	-18.74
現金	9,478,258	4.80	14,026,130	5.53	-4,547,872	-32.42	應付款項	6,351,754	3.22	7,816,807	3.08	-1,465,053	-18.74
銀行存款	9,478,258	4.80	14,026,130	5.53	-4,547,872	-32.42	應付代收款	6,351,754	3.22	7,816,807	3.08	-1,465,053	-18.74
公庫存款	1,643,895	0.83	3,828,629	1.51	-2,184,734	-57.06	應付代收款	6,351,754	3.22	7,816,807	3.08	-1,465,053	-18.74
零用金專戶	1,460,057	0.74	1,118,003	0.44	342,054	30.60	其他負債	2,817,388	1.43	2,540,664	1.00	276,724	10.89
保管款專戶	6,374,306	3.23	9,079,498	3.58	-2,705,192	-29.79	什項負債	2,817,388	1.43	2,540,664	1.00	276,724	10.89
預付款項	1,309,648	0.66	38,449	0.02	1,271,199	306.20	存入保證金	1,332,200	0.67	1,301,140	0.51	31,060	2.39
預付費用	1,309,648	0.66	38,449	0.02	1,271,199	306.20	押標金	400,000	0.20	400,000	0.16	0	0.00
預付費用-預算外	1,309,648	0.66	38,449	0.02	1,271,199	306.20	保證金	535,000	0.27	525,000	0.21	10,000	1.90
固定資產	185,462,590	93.90	238,243,279	93.95	-52,780,689	-22.15	保固金	397,200	0.20	376,140	0.15	21,060	5.60
土地	79,004,704	40.00	79,004,704	31.16	0	0.00	應付代管資產	1,239,524	0.63	1,239,524	0.49	0	0.00
土地	79,004,704	40.00	79,004,704	31.16	0	0.00	應付代管資產	1,239,524	0.63	1,239,524	0.49	0	0.00
土地改良物	160,414	0.08	181,607	0.07	-21,193	-11.67	暫收及待結轉帳項	245,664	0.12	0	0.00	245,664	0.00
土地改良物	6,401,830	3.24	6,001,830	2.37	400,000	6.66	暫收及待結轉帳項	245,664	0.12	0	0.00	245,664	0.00
累計折舊-土地改良物	-6,241,416	-3.16	-5,820,223	-2.30	-421,193	7.24	淨資產	188,347,381	95.36	243,225,452	95.92	-54,878,071	-22.56
房屋建築及設備	96,828,164	49.02	146,203,903	57.66	-49,375,739	-33.77	淨資產	188,347,381	95.36	243,225,452	95.92	-54,878,071	-22.56
房屋建築及設備	125,059,009	63.32	172,585,683	68.06	-47,526,674	-27.54	淨資產	188,347,381	95.36	243,225,452	95.92	-54,878,071	-22.56
累計折舊-房屋建築及設備	-28,230,845	-14.29	-26,381,780	-10.40	-1,849,065	7.01	累積餘額	188,347,381	95.36	243,225,452	95.92	-54,878,071	-22.56
機械及設備	3,074,853	1.56	5,210,461	2.05	-2,135,608	-40.99							
機械及設備	11,758,339	5.95	12,789,477	5.04	-1,031,138	-8.06							
累計折舊-機械及設備	-8,683,486	-4.40	-7,579,016	-2.99	-1,104,470	14.57							
交通及運輸設備	693,368	0.35	1,255,055	0.49	-561,687	-44.75							
交通及運輸設備	1,512,643	0.77	1,892,049	0.75	-379,406	-20.05							
累計折舊-交通及運輸設備	-819,275	-0.41	-636,994	-0.25	-182,281	28.62							
雜項設備	5,701,087	2.89	6,387,549	2.52	-686,462	-10.75							
雜項設備	14,516,124	7.35	14,191,125	5.60	324,999	2.29							
合計：	197,516,523	100.00	253,582,923	100.00	-56,066,400	-22.11	合計：	197,516,523	100.00	253,582,923	100.00	-56,066,400	-22.11
信託代理與保證資產	750,000						信託代理與保證負債	750,000					
保證品	750,000						應付保證品	750,000					

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。

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區四維國民小學

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	-8,815,037	-4.46	-7,803,576	-3.08	-1,011,461	12.96							
無形資產	26,503	0.01	35,541	0.01	-9,038	-25.43							
無形資產	26,503	0.01	35,541	0.01	-9,038	-25.43							
電腦軟體	26,503	0.01	35,541	0.01	-9,038	-25.43							
其他資產	1,239,524	0.63	1,239,524	0.49	0	0.00							
什項資產	1,239,524	0.63	1,239,524	0.49	0	0.00							
代管資產	1,239,524	0.63	1,239,524	0.49	0	0.00							
代管-土地	1,239,524	0.63	1,239,524	0.49	0	0.00							
合計：	197,516,523	100.00	253,582,923	100.00	-56,066,400	-22.11	合計：	197,516,523	100.00	253,582,923	100.00	-56,066,400	-22.11
信託代理與保證資產	750,000						信託代理與保證負債	750,000					
保證品	750,000						應付保證品	750,000					

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—桃園市楊梅區四維國民小學

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	74,612,924	100.00			74,612,924	
財產收益	4,584,548	6.14			4,584,548	
財產孳息收入	1,396	0.00			1,396	
財產交易利益	301,800	0.40			301,800	
其他財產收入	4,281,352	5.74			4,281,352	
政府撥入收入	68,745,948	92.14			68,745,948	
公庫撥款收入	67,377,675	90.30			67,377,675	
政府其他撥入收入	1,368,273	1.83			1,368,273	
教學收入	1,008,900	1.35			1,008,900	
學雜費收入	1,008,900	1.35			1,008,900	
其他收入	273,528	0.37			273,528	
雜項收入	273,528	0.37			273,528	
支出	129,490,995	173.55			129,490,995	
人事支出	66,656,019	89.34			66,656,019	
人事支出	66,656,019	89.34			66,656,019	
業務支出	3,032,474	4.06			3,032,474	
業務支出	3,032,474	4.06			3,032,474	
財產損失	52,630,445	70.54			52,630,445	
財產交易損失	52,630,445	70.54			52,630,445	
折舊、折耗及攤銷	5,509,585	7.38			5,509,585	
固定資產折舊	5,500,547	7.37			5,500,547	
無形資產攤銷	9,038	0.01			9,038	
其他支出	1,662,472	2.23			1,662,472	
其他支出	1,662,472	2.23			1,662,472	
本期賸餘（短絀）	-54,878,071	-73.55			-54,878,071	
期初淨資產	243,225,452	325.98			243,225,452	
解繳公庫						
期末淨資產	188,347,381	252.43			188,347,381	

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—桃園市楊梅區四維國民小學

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)	-54,878,071
8002 調整非現金項目	50,826,876
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-4,051,195
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	-773,401
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-773,401
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,110,064
8404 減少短期債務及其他負債	-833,340
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	276,724
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-4,547,872
87 期初現金及約當現金	14,026,130
88 期末現金及約當現金	9,478,258

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—桃園市楊梅區四維國民小學

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	70,036,022	4,576,902	74,612,924	收入
· 財產收入	7,646	4,576,902	4,584,548	財產收益
政府撥入收入	68,745,948		68,745,948	政府撥入收入
教學收入	1,008,900		1,008,900	教學收入
其他收入	273,528		273,528	其他收入
基金用途	72,124,366	57,366,629	129,490,995	支出
用人費用	66,656,019		66,656,019	人事支出
服務費用	2,568,317	464,157	3,032,474	業務支出
材料及用品費	447,917	-447,917		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	16,240	-16,240		
		52,630,445	52,630,445	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	773,401	-773,401		
		5,509,585	5,509,585	折舊、折耗及攤銷
其他	1,662,472		1,662,472	其他支出
本期賸餘(短絀)	-2,088,344	-52,789,727	-54,878,071	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,946,632	238,278,820	243,225,452	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,858,288	185,489,093	188,347,381	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數4,576,902元，係房屋及建築、機械及設備等固定資產增加。

2. 調整數464,157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)」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52,630,445元，係房屋及建築、機械及設備等固定資產財產交易損失。

4. 調整數773,401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5,509,585元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。

6. 調整數238,278,820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—桃園市楊梅區四維國民小學
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			6,811,148
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	6,811,148

備註：

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：

會計室葉郡慈

基金主持人：

四維國小校長沈樹林