

冊 號：16-226

機關代號：31010

中華民國 111 年度

(111 年 1 月 1 日至 111 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
桃園市龍潭區雙龍國民小學
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市龍潭區雙龍國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市龍潭區雙龍國民小學
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－桃園市龍潭區雙龍國民小學

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 9,583 萬 3,000 元，決算數 9,751 萬 4,520 元。

110 學年度下學期，預定招收 40 班，實際招收 40 班，預計學生人數 1,094 人，實際學生人數 1,078 人。

111 學年度上學期，預定招收 40 班，實際招收 42 班，預計學生人數 1,094 人，實際學生人數 1,106 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 100 萬元，決算數 88 萬 7,540 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 156 萬 9,685 元，較預算數 9,607 萬 3,000 元，增加 549 萬 6,685 元，計增 5.72%。

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：學生破壞公物賠償金罰款等收入超收。
2. 財產處分收入：決算數 2 萬 4,100 元，較預算數 0 元，增加 2 萬 4,100 元。
主要係因：財產處分變賣增加，收入超收。

桃園市地方教育發展基金－桃園市龍潭區雙龍國民小學

總 說 明

中 華 民 國 111 年 度

3. 利息收入：決算數 1 萬 2,821 元，較預算數 3,000 元，增加 9,821 元，計增 327.37%。
主要係因：保管款及零用金專戶利息收入超收。
4. 其他財產收入：決算數 8 萬 7,345 元，較預算數 10 萬元，減少 1 萬 2,655 元，計減 12.66%。
主要係因：場地開放收入短收。
5. 公庫撥款收入：決算數 9,726 萬 6,119 元，較預算數 9,508 萬 5,000 元，增加 218 萬 1,119 元，計增 2.29%。
主要係因：因用人費用不足超支併決算增加。
6. 政府其他撥入收入：決算數 297 萬 125 元，較預算數 0 元，增加 297 萬 125 元。
主要係因：專輔教師、提高國小員額編制教師及附幼契進人員未編列預算,以教育部部款支應。
7. 學雜費收入：決算數 119 萬 700 元，較預算數 87 萬 5,000 元，增加 31 萬 5,700 元，計增 36.08%。
主要係因：因幼兒園增班學雜費收入超收。
8. 雜項收入：決算數 1 萬 3,475 元，較預算數 1 萬元，增加 3,475 元，計增 34.75%。
主要係因：資源回收款收入等收入超收。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 9,840 萬 2,060 元，較預算數 9,683 萬 3,000 元，增加 156 萬 9,060 元，計增 1.62%。

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 9,751 萬 4,520 元，較預算數 9,583 萬 3,000 元，增加 168 萬 1,520 元，計增 1.75%。
主要係因：用人費用不足超支併決算增加。
2. 建築及設備計畫：決算數 88 萬 7,540 元，較預算數 100 萬元，減少 11 萬 2,460 元，計減 11.25%。
主要係因：購置交通及運輸設備等採購結餘款。

(三) 本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數 316 萬 7,625 元，較預算短絀 76 萬元，減少短絀數 392 萬 7,625 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市龍潭區雙龍國民小學

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 1,149 萬 8,229 元。
- (二)投資活動之淨現金流出-88 萬 7,540 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出-6,147 元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增 1,060 萬 4,542 元。
- (五)期初現金及約當現金 1,597 萬 6,848 元。
- (六)期末現金及約當現金 2,658 萬 1,390 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	26,581,390	17,208,317	54.47
固定資產	373,862,781	373,562,685	0.08
無形資產	137,067	293,067	-53.23
其他資產	8,434,681	8,599,717	-1.92
流動負債	15,842,529	9,630,934	64.50
其他負債	9,847,704	10,018,887	-1.71
淨資產	383,325,686	380,013,965	0.87

五、其他：

本年度無補辦預算，另併入決算資料如下：

國民教育計畫：

核准文號(111.11.25 府主基第 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 776 萬 7,438 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市龍潭區雙龍國民小學
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	96,073,000	100.00	101,569,685	100.00	5,496,685	5.72	92,836,237	100.00
41 徵收及依法分配收入			5,000	0.00	5,000	0.00	880	0.00
415 違規罰款收入			5,000	0.00	5,000	0.00	880	0.00
45 財產收入	103,000	0.11	124,266	0.12	21,266	20.65	99,309	0.11
451 財產處分收入			24,100	0.02	24,100	0.00		
454 利息收入	3,000	0.00	12,821	0.01	9,821	327.37	1,557	0.00
45Y 其他財產收入	100,000	0.10	87,345	0.09	-12,655	-12.66	97,752	0.11
46 政府撥入收入	95,085,000	98.97	100,236,244	98.69	5,151,244	5.42	91,963,943	99.06
462 公庫撥款收入	95,085,000	98.97	97,266,119	95.76	2,181,119	2.29	89,978,492	96.92
46Y 政府其他撥入收入			2,970,125	2.92	2,970,125	0.00	1,985,451	2.14
4S 教學收入	875,000	0.91	1,190,700	1.17	315,700	36.08	764,600	0.82
4S1 學雜費收入	875,000	0.91	1,190,700	1.17	315,700	36.08	764,600	0.82
4Y 其他收入	10,000	0.01	13,475	0.01	3,475	34.75	7,505	0.01
4YY 雜項收入	10,000	0.01	13,475	0.01	3,475	34.75	7,505	0.01
5 基金用途	96,833,000	100.79	98,402,060	96.88	1,569,060	1.62	93,287,571	100.49
53 國民教育計畫	95,833,000	99.75	97,514,520	96.01	1,681,520	1.75	92,839,284	100.00
5M 建築及設備計畫	1,000,000	1.04	887,540	0.87	-112,460	-11.25	448,287	0.48
購建固定資產	1,000,000	1.04	887,540	0.87	-112,460	-11.25	448,287	0.48
本期賸餘(短絀)	-760,000		3,167,625		3,927,625	-516.79	-451,334	
期初基金餘額	6,250,000		6,158,213		-91,787	-1.47	6,609,547	
解繳公庫								
期末基金餘額	5,490,000		9,325,838		3,835,838	69.87	6,158,213	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區雙龍國民小學
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	96,073,000	101,569,685	5,496,685	5.72	
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	學生破壞公物賠償金罰款收入超收。
45 財產收入	103,000	124,266	21,266	20.65	
451 財產處分收入		24,100	24,100	0.00	財產報廢處分變賣增加收入超收。
454 利息收入	3,000	12,821	9,821	327.37	保管款和零用金專戶利息收入超收。
45Y 其他財產收入	100,000	87,345	-12,655	-12.66	場地開放收入短收。
46 政府撥入收入	95,085,000	100,236,244	5,151,244	5.42	
462 公庫撥款收入	95,085,000	97,266,119	2,181,119	2.29	因用人費用不足超支併決算增加。
46Y 政府其他撥入收入		2,970,125	2,970,125	0.00	專任輔導教師665,500元、提高國小員額編制教師749,885元及附幼契進人員1,554,740元，未編列預算，以教育部部款支應。
4S 教學收入	875,000	1,190,700	315,700	36.08	
4S1 學雜費收入	875,000	1,190,700	315,700	36.08	因幼兒園增班學雜費收入超收。
4Y 其他收入	10,000	13,475	3,475	34.75	
4YY 雜項收入	10,000	13,475	3,475	34.75	資源回收款收入超收。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區雙龍國民小學

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	96,833,000	98,402,060	1,569,060	1.62	
53 國民教育計畫	95,833,000	97,514,520	1,681,520	1.75	
1 用人費用	89,630,000	92,667,440	3,037,440	3.39	
11 正式員額薪資	60,060,000	61,187,353	1,127,353	1.88	因111年度調薪4%及本校幼兒園111學年增2班增4位教師，以致用人費用不足超支併決算。
12 聘僱及兼職人員薪資	293,000	1,585,333	1,292,333	441.07	執行教育部款、教育局市款公幼改制增置教保員及廚工人事費用，未編列預算。
13 超時工作報酬	860,000	1,119,597	259,597	30.19	覆實支付。
15 獎金	13,624,000	13,252,875	-371,125	-2.72	
16 退休及卹償金	7,895,000	7,827,341	-67,659	-0.86	
18 福利費	6,898,000	7,694,941	796,941	11.55	覆實支付。
2 服務費用	3,325,000	2,759,650	-565,350	-17.00	
21 水電費	770,000	519,827	-250,173	-32.49	撙節支出。
22 郵電費	249,000	123,528	-125,472	-50.39	撙節支出。
23 旅運費	101,000	79,600	-21,400	-21.19	撙節支出。
24 印刷裝訂與廣告費	180,000	135,931	-44,069	-24.48	撙節支出。
25 修理保養及保固費	618,000	514,957	-103,043	-16.67	撙節支出。
26 保險費	3,000	647	-2,353	-78.43	撙節支出。
27 一般服務費	1,190,000	1,220,750	30,750	2.58	一般服務費外包費編列委外校警2人，預算金額1,010,000元，決算金額1,072,044元，決算金額大於預算金額，係因委外校警預算編列不足支應共同供應契約金額之故。
28 專業服務費	142,000	92,410	-49,590	-34.92	撙節支出。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	673,000	597,377	-75,623	-11.24	
32 用品消耗	673,000	597,377	-75,623	-11.24	撙節支出。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	62,000	18,176	-43,824	-70.68	
71 會費	1,000	1,000			
73 分擔	1,000		-1,000	-100.00	撙節支出。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	10,000	-20,000	-66.67	撙節支出。
75 競賽及交流活動費	30,000	7,176	-22,824	-76.08	撙節支出。
9 其他	2,143,000	1,471,877	-671,123	-31.32	
91 其他支出	2,143,000	1,471,877	-671,123	-31.32	撙節支出。
5M 建築及設備計畫	1,000,000	887,540	-112,460	-11.25	

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區雙龍國民小學

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 購建固定資產、無形資產 及非理財目的之長期投資	1,000,000	887,540	-112,460	-11.25	擲節支出:調整容納:514購置機械 及設備轉入15,000元515購置交通 及運輸設備轉出15,000元。
51 購建固定資產	1,000,000	887,540	-112,460	-11.25	

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	476,864,058	103,008,306	1,000,000
非理財目的之長期投資			
土地	180,945,975		
土地改良物	7,405,011	5,270,321	
房屋及建築	243,779,060	63,739,697	
機械及設備	22,370,398	14,897,004	546,000
交通及運輸設備	2,159,599	1,295,182	25,000
雜項設備	19,910,948	17,806,102	429,000
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	293,067		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.土地:減少數:公告地價減值3,230,631元。
3.房屋建築及設備:增加數:電力改善工程3,959,648元。
4.機械設備:增加數:購置觸控液晶顯示器7台323,000元、監視器2台38,850元、太陽能微電腦滴灌系統2套26,000元、個人電腦50台1,115,263元、ipad個人電腦209台2,498,700元、多功能教學燈箱學習桌1件25,000元和數位照相機1台17,490元。
減少數:網路伺服器3台302,858元、電腦網路系統1套41,534元、微電腦軟體6片175,212元、個人電腦35台719,475元、平板電腦40台526,293元和平板充電車1台31,198元。
5.交通及運輸設備:增加數:拉桿音響2台21,800元、地震警報器1套80,193元、擴大機1部36,000元和充電設備7盤259,000元。減少數:教材提示器1台19,666元。
6.雜項設備:增加數:菜園擋土板1組33,670元、冷暖氣121台5,423,214元、飲水機1台16,518元和大單位積木2組74,000元、工具陳列櫃1個40,614元、水谷式體能器材1組53,800元、辦公桌椅1套29,760元、防焰電動窗簾1組99,960元和圖書館地板1套386,643元。減少數:變壓器1台49,000元和書籍140本18,900元。
7.電腦軟體:增加數:電腦雲端系統軟體64,634元。減少數:攤銷220,634元。

桃園市龍潭區雙龍國民小學

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		
14,623,757		5,335,401	9,144,260	373,999,848
		3,230,631		177,715,344
			738,769	1,395,921
3,959,648			4,165,463	179,833,548
4,044,303		1,796,570	1,276,980	8,444,147
396,993		19,666	277,462	964,282
6,158,179		67,900	2,685,586	5,509,539
64,634		220,634		137,067

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區雙龍國民小學

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		531,000		15,000	546,000	484,379	-61,621	
機械及設備		531,000		15,000	546,000	484,379	-61,621	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		40,000		-15,000	25,000		-25,000	
交通及運輸設備		40,000		-15,000	25,000		-25,000	
購建中固定資產								
雜項設備		429,000			429,000	403,161	-25,839	
雜項設備		429,000			429,000	403,161	-25,839	
購建中固定資產								
合 計		1,000,000			1,000,000	887,540	-112,460	

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區雙龍國民小學
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	382,434,529	382,434,529		
代管-土地	8,434,681	8,434,681		
土地	177,715,344	177,715,344		
土地改良物	1,395,921	1,395,921		
房屋及建築	179,833,548	179,833,548		
機械及設備	8,444,147	8,444,147		
交通及運輸設備	964,282	964,282		
雜項設備	5,509,539	5,509,539		
電腦軟體	137,067	137,067		

— 桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區雙龍國民小學

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	75	85	10	
職員	73	80	7	校長1人、教師67人、運動教練1人、職員4人，111學年幼兒園增2班增教師4人，另本校專任輔導教師1人和提高國小員額編制教師2人未編列預算，以教育部部款及教育局市款支應者計3人。
工友	2	2	0	
約僱人員	0	3	3	幼兒園111學年增班增列廚工1人，本校公幼改制增置教保員及廚工各1人，未編列預算，以教育部部款、教育局市款支應者2人。
合 計	75	85	10	

填表說明：一般服務費外包費編列委外校警2人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區雙龍國民小學
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	60,060,000		860,000		13,624,000	7,895,000		6,898,000		89,337,000	293,000	89,630,000
正式人員	60,060,000		860,000		13,624,000	7,895,000		6,896,000		89,335,000		89,335,000
聘僱人員								2,000		2,000		2,000
兼任人員											293,000	293,000
合 計	60,060,000		860,000		13,624,000	7,895,000		6,898,000		89,337,000	293,000	89,630,000

(1)一般服務費外包費編列委外校警2人，預算金額1,010,000元，決算金額1,072,044元。(2)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，111年度預算編列75人，計6,353,000元，執行結果決算59人，計6,121,700元。(2)年終獎金係依據行政院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75人，計7,226,000元，執行結果決算85人，計7,121,175元。(3)其他獎金為退休人員服務獎章獎金係依據「公務人員領有勳章獎章榮譽紀念章發給獎勵金實施要點」第5和7條規定辦理核發，111年度預算編列4人，計45,000元，執行結果決算1人，計10,000元。(3)本校教育部部款-附設幼兒園教保員、廚工各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

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區雙龍國民小學
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
61,187,353	1,292,333	1,119,597		13,252,875	7,827,341		7,694,941		92,374,440	293,000	92,667,440
61,187,353		1,119,597		13,143,885	7,827,341		7,693,976		90,972,152		90,972,152
	1,292,333			108,990			965		1,402,288		1,402,288
										293,000	293,000
61,187,353	1,292,333	1,119,597		13,252,875	7,827,341		7,694,941		92,374,440	293,000	92,667,440

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。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區雙龍國民小學

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—桃園市龍潭區雙龍國民小學
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			96,833,000		98,402,060		1,569,060	1.62	
國民教育計畫			95,833,000		97,514,520		1,681,520	1.75	
建築及設備計畫			1,000,000		887,540		-112,460	-11.25	1.預算數以可用預算數表達。2.擲節支出。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區雙龍國民小學

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	89,630,000	92,667,440	3,037,440	3.39
11 正式員額薪資	60,060,000	61,187,353	1,127,353	1.88
12 聘僱及兼職人員薪資	293,000	1,585,333	1,292,333	441.07
13 超時工作報酬	860,000	1,119,597	259,597	30.19
15 獎金	13,624,000	13,252,875	-371,125	-2.72
16 退休及卹償金	7,895,000	7,827,341	-67,659	-0.86
18 福利費	6,898,000	7,694,941	796,941	11.55
2 服務費用	3,325,000	2,759,650	-565,350	-17.00
21 水電費	770,000	519,827	-250,173	-32.49
22 郵電費	249,000	123,528	-125,472	-50.39
23 旅運費	101,000	79,600	-21,400	-21.19
24 印刷裝訂與廣告費	180,000	135,931	-44,069	-24.48
25 修理保養及保固費	618,000	514,957	-103,043	-16.67
26 保險費	3,000	647	-2,353	-78.43
27 一般服務費	1,190,000	1,220,750	30,750	2.58
28 專業服務費	142,000	92,410	-49,590	-34.92
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	673,000	597,377	-75,623	-11.24
32 用品消耗	673,000	597,377	-75,623	-11.24
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	887,540	-112,460	-11.25
51 購建固定資產	1,000,000	887,540	-112,460	-11.25
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	62,000	18,176	-43,824	-70.68
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
73 分擔	1,000	0	-1,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	10,000	-20,000	-66.67
75 競賽及交流活動費	30,000	7,176	-22,824	-76.08
9 其他	2,143,000	1,471,877	-671,123	-31.32
91 其他支出	2,143,000	1,471,877	-671,123	-31.32
合 計	98,833,000	98,402,060	1,569,060	1.62

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區雙龍國民小學

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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	30,000	26,810	-3,190	-10.63	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30,000	26,810	-3,190	-10.63	

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區雙龍國民小學

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	409,015,919	100.00	399,663,786	100.00	9,352,133	2.34	負債	25,690,233	6.28	19,649,821	4.92	6,040,412	30.74
流動資產	26,581,390	6.50	17,208,317	4.31	9,373,073	54.47	流動負債	15,842,529	3.87	9,630,934	2.41	6,211,595	64.50
現金	26,581,390	6.50	15,976,848	4.00	10,604,542	66.37	應付款項	15,842,529	3.87	9,630,934	2.41	6,211,595	64.50
銀行存款	26,581,390	6.50	15,976,848	4.00	10,604,542	66.37	應付代收款	15,842,529	3.87	9,630,934	2.41	6,211,595	64.50
預付款項	0	0.00	1,231,469	0.31	-1,231,469	-100.00	其他負債	9,847,704	2.41	10,018,887	2.51	-171,183	-1.71
預付費用	0	0.00	1,231,469	0.31	-1,231,469	-100.00	什項負債	9,847,704	2.41	10,018,887	2.51	-171,183	-1.71
固定資產	373,862,781	91.41	373,562,685	93.47	300,096	0.08	存入保證金	1,202,031	0.29	1,053,843	0.26	148,188	14.06
土地	177,715,344	43.45	180,945,975	45.27	-3,230,631	-1.79	應付代管資產	8,434,681	2.06	8,599,717	2.15	-165,036	-1.92
土地	177,715,344	43.45	180,945,975	45.27	-3,230,631	-1.79	暫收及待結轉帳項	210,992	0.05	365,327	0.09	-154,335	-42.25
土地改良物	1,395,921	0.34	2,134,690	0.53	-738,769	-34.61	淨資產	383,325,686	93.72	380,013,965	95.08	3,311,721	0.87
土地改良物	7,405,011	1.81	7,405,011	1.85	0	0.00	淨資產	383,325,686	93.72	380,013,965	95.08	3,311,721	0.87
累計折舊-土地改良物	-6,009,090	-1.47	-5,270,321	-1.32	-738,769	14.02	淨資產	383,325,686	93.72	380,013,965	95.08	3,311,721	0.87
房屋建築及設備	179,833,548	43.97	180,039,363	45.05	-205,815	-0.11	累積餘額	383,325,686	93.72	380,013,965	95.08	3,311,721	0.87
房屋建築及設備	247,738,708	60.57	243,779,060	61.00	3,959,648	1.62							
累計折舊-房屋建築及設備	-67,905,160	-16.60	-63,739,697	-15.95	-4,165,463	6.54							
機械及設備	8,444,147	2.06	7,473,394	1.87	970,753	12.99							
機械及設備	24,618,131	6.02	22,370,398	5.60	2,247,733	10.05							
累計折舊-機械及設備	-16,173,984	-3.95	-14,897,004	-3.73	-1,276,980	8.57							
交通及運輸設備	964,282	0.24	864,417	0.22	99,865	11.55							
交通及運輸設備	2,536,926	0.62	2,159,599	0.54	377,327	17.47							
累計折舊-交通及運輸設備	-1,572,644	-0.38	-1,295,182	-0.32	-277,462	21.42							
雜項設備	5,509,539	1.35	2,104,846	0.53	3,404,693	161.75							
雜項設備	26,001,227	6.36	19,910,948	4.98	6,090,279	30.59							
累計折舊-雜項設備	-20,491,688	-5.01	-17,806,102	-4.46	-2,685,586	15.08							
無形資產	137,067	0.03	293,067	0.07	-156,000	-53.23							
無形資產	137,067	0.03	293,067	0.07	-156,000	-53.23							
合計：	409,015,919	100.00	399,663,786	100.00	9,352,133	2.34	合計：	409,015,919	100.00	399,663,786	100.00	9,352,133	2.34

信託代理與保證資產 720,000
保證品 720,000

信託代理與保證負債 720,000
應付保證品 720,000

註：1. 無經管珍貴動產、不動產。

2. 本表編製基礎係會計法刪除第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—桃園市龍潭區雙龍國民小學
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	137,067	0.03	293,067	0.07	-156,000	-53.23							
其他資產	8,434,681	2.06	8,599,717	2.15	-165,036	-1.92							
什項資產	8,434,681	2.06	8,599,717	2.15	-165,036	-1.92							
代管資產	8,434,681	2.06	8,599,717	2.15	-165,036	-1.92							
合計：	409,015,919	100.00	399,663,786	100.00	9,352,133	2.34	合計：	409,015,919	100.00	399,663,786	100.00	9,352,133	2.34

信託代理與保證資產 720,000

保證品 720,000

信託代理與保證負債 720,000

應付保證品 720,000

註：1. 無經管珍貴動產、不動產。

2. 本表編製基礎係會計法刪除第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—桃園市龍潭區雙龍國民小學

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	115,305,902	100.00	94,262,555	100.00	21,043,347	22.32
徵收及依法分配收入	5,000	0.00	880	0.00	4,120	468.18
違規罰款收入	5,000	0.00	880	0.00	4,120	468.18
財產收益	13,266,390	11.51	1,524,557	1.62	11,741,833	770.18
財產孳息收入	12,821	0.01	1,557	0.00	11,264	723.44
廢舊物品售價收入	24,100	0.02		0.00	24,100	0.00
財產交易利益	13,142,124	11.40	1,343,448	1.43	11,798,676	878.24
其他財產收入	87,345	0.08	179,552	0.19	-92,207	-51.35
政府撥入收入	100,236,244	86.93	91,963,943	97.56	8,272,301	9.00
公庫撥款收入	97,266,119	84.35	89,978,492	95.46	7,287,627	8.10
政府其他撥入收入	2,970,125	2.58	1,985,451	2.11	984,674	49.59
教學收入	1,190,700	1.03	764,600	0.81	426,100	55.73
學雜費收入	1,190,700	1.03	764,600	0.81	426,100	55.73
其他收入	607,568	0.53	8,575	0.01	598,993	5,985.34
受贈收入	594,093	0.52	1,070	0.00	593,023	5,422.71
雜項收入	13,475	0.01	7,505	0.01	5,970	79.55
支出	111,994,181	97.13	104,687,638	111.06	7,306,543	6.98
人事支出	92,667,440	80.37	87,812,250	93.16	4,855,190	5.53
人事支出	92,667,440	80.37	87,812,250	93.16	4,855,190	5.53
業務支出	3,375,203	2.93	3,433,013	3.64	-57,810	-1.68
業務支出	3,375,203	2.93	3,433,013	3.64	-57,810	-1.68
財產損失	18,810	0.02	49,800	0.05	-30,990	-62.23
財產交易損失	18,810	0.02	49,800	0.05	-30,990	-62.23
折舊、折耗及攤銷	11,230,220	9.74	11,798,554	12.52	-568,334	-4.82
固定資產折舊	11,009,586	9.55	11,270,988	11.96	-261,402	-2.32
無形資產攤銷	220,634	0.19	527,566	0.56	-306,932	-58.18
其他支出	4,702,508	4.08	1,594,021	1.69	3,108,487	195.01
其他支出	4,702,508	4.08	1,594,021	1.69	3,108,487	195.01
本期賸餘(短絀)	3,311,721	2.87	-10,425,083	-11.06	13,736,804	1.88
期初淨資產	380,013,965	329.57	390,439,048	414.20	-10,425,083	-1.43
期末淨資產	383,325,686	332.44	380,013,965	403.14	3,311,721	0.45

註：本表編製基礎係會計法刪除第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—桃園市龍潭區雙龍國民小學

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)	3,311,721
8002 調整非現金項目	8,186,508
81 業務活動之淨現金流入(流出)	11,498,229
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	-887,540
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-887,540
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	5,737,515
8404 減少短期債務及其他負債	-5,743,662
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-6,147
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	10,604,542
87 期初現金及約當現金	15,976,848
88 期末現金及約當現金	26,581,390

註：本表編製基礎係會計法刪除第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—桃園市龍潭區雙龍國民小學

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	101,569,685	13,736,217	115,305,902	收入
徵收及依法分配收入	5,000		5,000	徵收及依法分配收入
財產收入	124,266	13,142,124	13,266,390	財產收益
政府撥入收入	100,236,244		100,236,244	政府撥入收入
教學收入	1,190,700		1,190,700	教學收入
其他收入	13,475	594,093	607,568	其他收入
基金用途	98,402,060	13,592,121	111,994,181	支出
用人費用	92,667,440		92,667,440	人事支出
服務費用	2,759,650	615,553	3,375,203	業務支出
材料及用品費	597,377	-597,377		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,176	-18,176		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	887,540	-887,540		
其他	1,471,877	3,230,631	4,702,508	其他支出
折舊、折耗及攤銷		11,230,220	11,230,220	財產損失
本期賸餘(短絀)	3,167,625	144,096	3,311,721	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,158,213	373,855,752	380,013,965	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	9,325,838	373,999,848	383,325,686	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數13,736,217元，係土地、土地改良物、房屋及建築、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。

說明：因 $0+0+3,959,648+3,559,924+396,993+5,755,018+64,634=13,736,217$ ，故基金來源調整數13,736,217元，其文字表達為該七項資產項目。

2. 調整數615,553元，係預算項目之「材料及用品費」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3,249,441元，係土地公告地價減值之其他支出3,230,631元和財產交易損失18,810元。

4. 調整數887,540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11,230,220元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗和攤銷。

6. 調整數373,855,752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—桃園市龍潭區雙龍國民小學
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	7,767,438 7,767,438

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：

會計室主任 林蘭芳

基金主持人：

雙龍國民小學 校長 陳莉莉