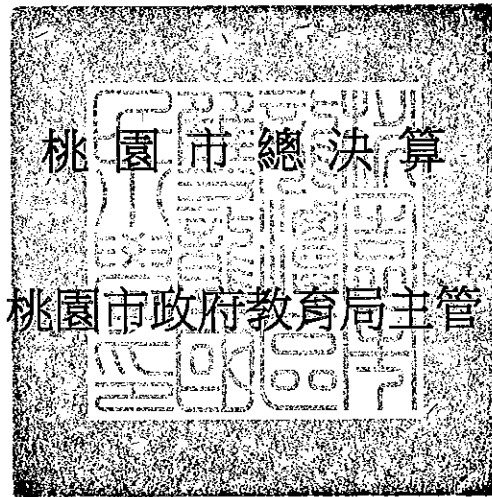


冊 號：15-227

機關代號：31010

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

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－桃園市龍潭區雙龍國民小學

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 9,547 萬 8,000 元，決算數 9,283 萬 9,284 元。

109 學年度下學期，預定招收 40 班，實際招收 40 班，預計學生人數 1,084 人，實際學生人數 1,079 人。

110 學年度上學期，預定招收 40 班，實際招收 40 班，預計學生人數 1,084 人，實際學生人數 1,082 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(學生)強健的身體，增進學童(學生)各項生活智能。

(二)建築及設備計畫：

本年度預算編列 50 萬元，決算數 44 萬 8,287 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 9,283 萬 6,237 元，較預算數 9,561 萬 8,000 元，減少 278 萬 1,763 元，計減 2.91%。

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 880 元，較預算數 0 元，增加 880 元。
主要係因：學生破壞公物賠償金罰款等收入超收。
2. 利息收入：決算數 1,557 元，較預算數 5,000 元，減少 3,443 元，計減 68.86%。
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－桃園市龍潭區雙龍國民小學

總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

3. 其他財產收入：決算數 9 萬 7,752 元，較預算數 8 萬元，增加 1 萬 7,752 元，計增 22.19%。
主要係因：場地開放收入超收。
4. 公庫撥款收入：決算數 8,997 萬 8,492 元，較預算數 9,464 萬 3,000 元，減少 466 萬 4,508 元，計減 4.93%。
主要係因：扣抵 109 年用人費用結餘。
5. 政府其他撥入收入：決算數 198 萬 5,451 元，較預算數 0 元，增加 198 萬 5,451 元。
主要係因：專任輔導教師 1 人及提高國小教師員額編制教師 2 人和附幼契進人員 2 人未編列預算，以教育部部款支應。
6. 學雜費收入：決算數 76 萬 4,600 元，較預算數 87 萬 5,000 元，減少 11 萬 400 元，計減 12.62%。
主要係因：學雜費收入短收。
7. 雜項收入：決算數 7,505 元，較預算數 1 萬 5,000 元，減少 7,495 元，計減 49.97%。
主要係因：資源回收款收入和員工宿舍費收入短收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 9,328 萬 7,571 元，較預算數 9,597 萬 8,000 元，減少 269 萬 429 元，計減 2.80%。

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 9,283 萬 9,284 元，較預算數 9,547 萬 8,000 元，減少 263 萬 8,716 元，計減 2.76%。
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 44 萬 8,287 元，較預算數 50 萬元，減少 5 萬 1,713 元，計減 10.34%。
主要係因：購置交通及運輸及設備等採購結餘款。

(三)本期短絀：

本年度決算短絀數 45 萬 1,334 元，較預算短絀數 36 萬元，增加短絀數 9 萬 1,334 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流入 73 萬 9,657 元。

(二)投資活動之淨現金流出 44 萬 8,287 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 110 年 度

- (三) 籌資活動之淨現金流出 56 萬 360 元。
- (四) 本年度現金及約當現金之淨減 26 萬 8,990 元。
- (五) 期初現金及約當現金 1,624 萬 5,838 元。
- (六) 期末現金及約當現金 1,597 萬 6,848 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	17,208,317	16,245,838	5.92
固定資產	373,562,685	383,008,868	-2.47
無形資產	293,067	820,633	-64.29
其他資產	8,599,717	8,599,717	0.00
流動負債	9,630,934	7,656,761	25.78
其他負債	10,018,887	10,579,247	-5.30
淨資產	380,013,965	390,439,048	-2.67

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—桃園市龍潭區雙龍國民小學
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	95,618,000	100.00	92,836,237	100.00	-2,781,763	-2.91	92,577,523	100.00
41 徵收及依法分配收入			880	0.00	880	0.00		
415 違規罰款收入			880	0.00	880	0.00		
45 財產收入	85,000	0.09	99,309	0.11	14,309	16.83	142,775	0.15
454 利息收入	5,000	0.01	1,557	0.00	-3,443	-68.86	2,850	0.00
45Y 其他財產收入	80,000	0.08	97,752	0.11	17,752	22.19	139,925	0.15
46 政府撥入收入	94,643,000	98.98	91,963,943	99.06	-2,679,057	-2.83	91,770,238	99.13
462 公庫撥款收入	94,643,000	98.98	89,978,492	96.92	-4,664,508	-4.93	89,757,046	96.95
46Y 政府其他撥入收入			1,985,451	2.14	1,985,451	0.00	2,013,192	2.17
4S 教學收入	875,000	0.92	764,600	0.82	-110,400	-12.62	643,800	0.70
4S1 學雜費收入	875,000	0.92	764,600	0.82	-110,400	-12.62	643,800	0.70
4Y 其他收入	15,000	0.02	7,505	0.01	-7,495	-49.97	20,710	0.02
4YY 雜項收入	15,000	0.02	7,505	0.01	-7,495	-49.97	20,710	0.02
5 基金用途	95,978,000	100.00	93,287,571	100.00	-2,690,429	-2.80	93,535,064	100.00
53 國民教育計畫	95,478,000	99.48	92,839,284	99.52	-2,638,716	-2.76	93,062,311	99.49
5M 建築及設備計畫	500,000	0.52	448,287	0.48	-51,713	-10.34	472,753	0.51
購建固定資產	500,000	0.52	448,287	0.48	-51,713	-10.34	472,753	0.51
本期賸餘 (短絀-)	-360,000		-451,334		-91,334	25.37	-957,541	
期初基金餘額	7,153,088		6,609,547		-543,541	-7.60	7,567,088	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	6,793,088		6,158,213		-634,875	-9.35	6,609,547	

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 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	95,618,000	92,836,237	-2,781,763	-2.91	
41 徵收及依法分配收入		880	880	0.00	
415 違規罰款收入		880	880	0.00	學生破壞公物賠償金罰款收入超收。
45 財產收入	85,000	99,309	14,309	16.83	
454 利息收入	5,000	1,557	-3,443	-68.86	保管款和零用金專戶利息收入短收。
45Y 其他財產收入	80,000	97,752	17,752	22.19	場地開放收入超收。
46 政府撥入收入	94,643,000	91,963,943	-2,679,057	-2.83	
462 公庫撥款收入	94,643,000	89,978,492	-4,664,508	-4.93	
46Y 政府其他撥入收入		1,985,451	1,985,451	0.00	專任輔導教師668,508元、提高國小員額編制教師656,028元及附幼契進人員660,915元，未編列預算，以教育部部款支應。
4S 教學收入	875,000	764,600	-110,400	-12.62	
4S1 學雜費收入	875,000	764,600	-110,400	-12.62	學雜費收入短收。
4Y 其他收入	15,000	7,505	-7,495	-49.97	
4YY 雜項收入	15,000	7,505	-7,495	-49.97	資源回收款收入和員工宿舍費收入短收。

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 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	95,978,000	93,287,571	-2,690,429	-2.80	
53 國民教育計畫	95,478,000	92,839,284	-2,638,716	-2.76	
1 用人費用	89,419,000	87,812,250	-1,606,750	-1.80	
11 正式員額薪資	59,412,000	58,015,469	-1,396,531	-2.35	
12 聘僱及兼職人員薪資	293,000	1,224,832	931,832	318.03	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	902,000	1,031,516	129,516	14.36	覆實支付。
15 獎金	13,831,000	13,571,541	-259,459	-1.88	
16 退休及卹償金	8,329,000	7,268,532	-1,060,468	-12.73	覆實支付。
18 福利費	6,652,000	6,700,360	48,360	0.73	
2 服務費用	3,300,000	2,811,506	-488,494	-14.80	
21 水電費	770,000	643,590	-126,410	-16.42	撙節支出。
22 郵電費	249,000	116,218	-132,782	-53.33	撙節支出。
23 旅運費	101,000	10,424	-90,576	-89.68	撙節支出。
24 印刷裝訂與廣告費	200,000	99,776	-100,224	-50.11	撙節支出。
25 修理保養及保固費	590,000	626,416	36,416	6.17	
26 保險費	3,000	2,360	-640	-21.33	撙節支出。
27 一般服務費	1,169,000	1,163,412	-5,588	-0.48	一般服務費外包費編列委外校警2人，預算金額989,000元，決算金額1,015,668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	146,000	77,310	-68,690	-47.05	撙節支出。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	673,000	590,161	-82,839	-12.31	
32 用品消耗	673,000	590,161	-82,839	-12.31	撙節支出。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	56,000	31,346	-24,654	-44.03	
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	24,000	24,000			
75 競賽及交流活動費	30,000	6,346	-23,654	-78.85	撙節支出。
9 其他	2,030,000	1,594,021	-435,979	-21.48	
91 其他支出	2,030,000	1,594,021	-435,979	-21.48	撙節支出。
5M 建築及設備計畫	500,000	448,287	-51,713	-10.34	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	500,000	448,287	-51,713	-10.34	

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 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	%	
51 購建固定資產	500,000	448,287	-51,713	-10.34	撙節支出:調整容納:514購置機械及設備轉入16,000元515購置交通及運輸設備轉出53,000元和516購置雜項設備轉入37,000元。

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	479,267,825	95,438,324	500,000
非理財目的之長期投資			
土地	180,945,975		
土地改良物	7,405,011	4,531,551	
房屋及建築	243,779,060	59,601,732	
機械及設備	23,473,146	13,882,866	365,000
交通及運輸設備	2,159,599	1,034,559	37,000
雜項設備	20,684,401	16,387,616	98,000
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	820,633		
其他			

註：1.(1)機械及設備:增加數:購置自動變壓器1台15,225元、割草機1台31,500元、個人平板電腦7台81,800元和AI人臉測溫儀2台96,000元，撥入電子身高體重器1台650元和視力檢查器1台420元、筆電2台59,958元、個人電腦6台133,548元、自動感應車門1組96,700元、IPAD管理用主機1台21,900元、個人電腦用硬碟機1台40,469元、抽水馬達1台11,445元、印表機1台14,990元和顯示器7台462,000元。減少數:報廢數位投影機18台282,920元、冷氣7台342,300元、個人電腦41台1,015,431元、電鑽1台11,180元、電腦機房散熱櫃1個27,000元、電腦切換器3組53,288元、網路儲存系統2組91,586元、數位相機2台28,999元、軟式磁碟機控制器等190,509元、網路交換器88,800元、無線網路基地台26,740元和個人電腦網路10,600元。(2)雜項設備:增加數:購置圖書一批219,300元、櫥櫃1組98,000元、幼兒園戶外遊戲場設備200,000元、製冰機1台77,700元、開合式黑板8個133,000元和隔屏1式80,000元。減少數:報廢攝影機腳架2台37,600元、櫥櫃2個36,000元、型錄燈箱50,000元、玩積木4組127,700元、圖書一批1,329,127元和書籍6套1,026元。(3)電腦軟體:減少數:攤銷527,566元。

2.無以前年度保留金額及本年度奉准先行辦理金額。

桃園市龍潭區雙龍國民小學

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			
1,874,605		4,278,372	7,569,982	373,855,752
				180,945,975
			738,770	2,134,690
			4,137,965	180,039,363
1,066,605		2,169,353	1,014,138	7,473,394
			260,623	864,417
808,000		1,581,453	1,418,486	2,104,846
		527,566		293,067

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		349,000		16,000	365,000	350,787	-14,213	
機械及設備		349,000		16,000	365,000	350,787	-14,213	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		90,000		-53,000	37,000		-37,000	
交通及運輸設備		90,000		-53,000	37,000		-37,000	
購建中固定資產								
雜項設備		61,000		37,000	98,000	97,500	-500	
雜項設備		61,000		37,000	98,000	97,500	-500	
購建中固定資產								
合 計		500,000			500,000	448,287	-51,713	

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	382,455,469	382,455,469		
代管-土地	8,599,717	8,599,717		
土地	180,945,975	180,945,975		
土地改良物	2,134,690	2,134,690		
房屋及建築	180,039,363	180,039,363		
機械及設備	7,473,394	7,473,394		
交通及運輸設備	864,417	864,417		
雜項設備	2,104,846	2,104,846		
電腦軟體	293,067	293,067		

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 110 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	75	80	5	
職員	73	76	3	校長1人、教師67人、運動教練1人、職員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	2	2	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	80	5	

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 110 年度

單位：新臺幣元

科目	預 算 數										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		兼任人員用人費用
國民教育計畫	59,412,000		902,000		13,831,000	8,329,000		6,652,000		89,126,000	293,000	89,419,000
正式人員	59,412,000		902,000		13,831,000	8,329,000		6,650,000		89,124,000		89,124,000
聘僱人員								2,000		2,000		2,000
兼任人員											293,000	293,000
合計	59,412,000		902,000		13,831,000	8,329,000		6,652,000		89,126,000	293,000	89,419,000

(1)一般服務費外包費編列委外校警2人，預算金額989,000元，決算金額1,015,668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，110年度預算編列75人，計5,735,000元，執行結果決算61人，計6,026,548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75人，計8,041,000元，執行結果決算91人，計7,529,993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，110度預算編列4人，計55,000元，執行結果決算1人，計15,000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書)，該員屬

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 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
58,015,469	931,832	1,031,516		13,571,541	7,268,532		6,700,360		87,519,250	293,000	87,812,250
58,015,469		1,031,516		13,480,743	7,268,532		6,695,895		86,492,155		86,492,155
	931,832			90,798			4,465		1,027,095		1,027,095
										293,000	293,000
58,015,469	931,832	1,031,516		13,571,541	7,268,532		6,700,360		87,519,250	293,000	87,812,250

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 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			95,978,000		93,287,571		-2,690,429	-2.80	1.預算數以可用預算數表達。2.撙節支出。
國民教育計畫			95,478,000		92,839,284		-2,638,716	-2.76	
建築及設備計畫			500,000		448,287		-51,713	-10.34	

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	89,419,000	87,812,250	-1,606,750	-1.80
11 正式員額薪資	59,412,000	58,015,469	-1,396,531	-2.35
12 聘僱及兼職人員薪資	293,000	1,224,832	931,832	318.03
13 超時工作報酬	902,000	1,031,516	129,516	14.36
15 獎金	13,831,000	13,571,541	-259,459	-1.88
16 退休及卹償金	8,329,000	7,268,532	-1,060,468	-12.73
18 福利費	6,652,000	6,700,360	48,360	0.73
2 服務費用	3,300,000	2,811,506	-488,494	-14.80
21 水電費	770,000	643,590	-126,410	-16.42
22 郵電費	249,000	116,218	-132,782	-53.33
23 旅運費	101,000	10,424	-90,576	-89.68
24 印刷裝訂與廣告費	200,000	99,776	-100,224	-50.11
25 修理保養及保固費	590,000	626,416	36,416	6.17
26 保險費	3,000	2,360	-640	-21.33
27 一般服務費	1,169,000	1,163,412	-5,588	-0.48
28 專業服務費	146,000	77,310	-68,690	-47.05
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	673,000	590,161	-82,839	-12.31
32 用品消耗	673,000	590,161	-82,839	-12.31
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	500,000	448,287	-51,713	-10.34
51 購建固定資產	500,000	448,287	-51,713	-10.34
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	56,000	31,346	-24,654	-44.03
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	24,000	24,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	30,000	6,346	-23,654	-78.85
9 其他	2,030,000	1,594,021	-435,979	-21.48
91 其他支出	2,030,000	1,594,021	-435,979	-21.48
合 計	95,978,000	93,287,571	-2,690,429	-2.80

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 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	30,000	10,500	-19,500	-65.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30,000	10,500	-19,500	-65.00	

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	399,663,786	100.00	408,675,056	100.00	-9,011,270	-2.20	負債	19,649,821	4.92	18,236,008	4.46	1,413,813	7.75
流動資產	17,208,317	4.31	16,245,838	3.98	962,479	5.92	流動負債	9,630,934	2.41	7,656,761	1.87	1,974,173	25.78
現金	15,976,848	4.00	16,245,838	3.98	-268,990	-1.66	應付款項	9,630,934	2.41	7,656,761	1.87	1,974,173	25.78
銀行存款	15,976,848	4.00	16,245,838	3.98	-268,990	-1.66	應付代收款	9,630,934	2.41	7,656,761	1.87	1,974,173	25.78
公庫存款	6,105,301	1.53	7,049,925	1.73	-944,624	-13.40	應付代收款	9,630,934	2.41	7,656,761	1.87	1,974,173	25.78
零用金專戶	277,870	0.07	320,904	0.08	-43,034	-13.41	其他負債	10,018,887	2.51	10,579,247	2.59	-560,360	-5.30
保管款專戶	9,593,677	2.40	8,875,009	2.17	718,668	8.10	什項負債	10,018,887	2.51	10,579,247	2.59	-560,360	-5.30
預付款項	1,231,469	0.31	0	0.00	1,231,469	0.00	存入保證金	1,053,843	0.26	1,218,248	0.30	-164,405	-13.50
預付費用	1,231,469	0.31	0	0.00	1,231,469	0.00	保證金	811,000	0.20	820,000	0.20	-9,000	-1.10
預付費用-預算外	1,231,469	0.31	0	0.00	1,231,469	0.00	保固金	242,843	0.06	398,248	0.10	-155,405	-39.02
固定資產	373,562,685	93.47	383,008,868	93.72	-9,446,183	-2.47	應付代管資產	8,599,717	2.15	8,599,717	2.10	0	0.00
土地	180,945,975	45.27	180,945,975	44.28	0	0.00	應付代管資產	8,599,717	2.15	8,599,717	2.10	0	0.00
土地	180,945,975	45.27	180,945,975	44.28	0	0.00	暫收及待結轉帳項	365,327	0.09	761,282	0.19	-395,955	-52.01
土地改良物	2,134,690	0.53	2,873,460	0.70	-738,770	-25.71	暫收及待結轉帳項	365,327	0.09	761,282	0.19	-395,955	-52.01
土地改良物	7,405,011	1.85	7,405,011	1.81	0	0.00	淨資產	380,013,965	95.08	390,439,048	95.54	-10,425,083	-2.67
累計折舊-土地改良物	-5,270,321	-1.32	-4,531,551	-1.11	-738,770	16.30	淨資產	380,013,965	95.08	390,439,048	95.54	-10,425,083	-2.67
房屋建築及設備	180,039,363	45.05	184,177,328	45.07	-4,137,965	-2.25	淨資產	380,013,965	95.08	390,439,048	95.54	-10,425,083	-2.67
房屋建築及設備	243,779,060	61.00	243,779,060	59.65	0	0.00	累積餘額	380,013,965	95.08	390,439,048	95.54	-10,425,083	-2.67
累計折舊-房屋建築及設備	-63,739,697	-15.95	-59,601,732	-14.58	-4,137,965	6.94							
機械及設備	7,473,394	1.87	9,590,280	2.35	-2,116,886	-22.07							
機械及設備	22,370,398	5.60	23,473,146	5.74	-1,102,748	-4.70							
累計折舊-機械及設備	-14,897,004	-3.73	-13,882,866	-3.40	-1,014,138	7.30							
交通及運輸設備	864,417	0.22	1,125,040	0.28	-260,623	-23.17							
交通及運輸設備	2,159,599	0.54	2,159,599	0.53	0	0.00							
累計折舊-交通及運輸設備	-1,295,182	-0.32	-1,034,559	-0.25	-260,623	25.19							
雜項設備	2,104,846	0.53	4,296,785	1.05	-2,191,939	-51.01							
雜項設備	19,910,948	4.98	20,684,401	5.06	-773,453	-3.74							
合計：	399,663,786	100.00	408,675,056	100.00	-9,011,270	-2.20	合計：	399,663,786	100.00	408,675,056	100.00	-9,011,270	-2.20

信託代理與保證資產 360,000

保證品 360,000

信託代理與保證負債 360,000

應付保證品 360,000

註：1. 無經營珍貴動產、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	-17,806,102	-4.46	-16,387,616	-4.01	-1,418,486	8.66							
無形資產	293,067	0.07	820,633	0.20	-527,566	-64.29							
無形資產	293,067	0.07	820,633	0.20	-527,566	-64.29							
電腦軟體	293,067	0.07	820,633	0.20	-527,566	-64.29							
其他資產	8,599,717	2.15	8,599,717	2.10	0	0.00							
什項資產	8,599,717	2.15	8,599,717	2.10	0	0.00							
代管資產	8,599,717	2.15	8,599,717	2.10	0	0.00							
代管-土地	8,599,717	2.15	8,599,717	2.10	0	0.00							
合計：	399,663,786	100.00	408,675,056	100.00	-9,011,270	-2.20	合計：	399,663,786	100.00	408,675,056	100.00	-9,011,270	-2.20

信託代理與保證資產 360,000
保證品 360,000

信託代理與保證負債 360,000
應付保證品 360,000

註：1. 無經營珍貴動產、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110年12月31日

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	94,262,555	100.00			94,262,555	
徵收及依法分配收入	880	0.00			880	
違規罰款收入	880	0.00			880	
財產收益	1,524,557	1.62			1,524,557	
財產孳息收入	1,557	0.00			1,557	
財產交易利益	1,343,448	1.43			1,343,448	
其他財產收入	179,552	0.19			179,552	
政府撥入收入	91,963,943	97.56			91,963,943	
公庫撥款收入	89,978,492	95.46			89,978,492	
政府其他撥入收入	1,985,451	2.11			1,985,451	
教學收入	764,600	0.81			764,600	
學雜費收入	764,600	0.81			764,600	
其他收入	8,575	0.01			8,575	
受贈收入	1,070	0.00			1,070	
雜項收入	7,505	0.01			7,505	
支出	104,687,638	111.06			104,687,638	
人事支出	87,812,250	93.16			87,812,250	
人事支出	87,812,250	93.16			87,812,250	
業務支出	3,433,013	3.64			3,433,013	
業務支出	3,433,013	3.64			3,433,013	
財產損失	49,800	0.05			49,800	
財產交易損失	49,800	0.05			49,800	
折舊、折耗及攤銷	11,798,554	12.52			11,798,554	
固定資產折舊	11,270,988	11.96			11,270,988	
無形資產攤銷	527,566	0.56			527,566	
其他支出	1,594,021	1.69			1,594,021	
其他支出	1,594,021	1.69			1,594,021	
本期賸餘(短絀)	-10,425,083	-11.06			-10,425,083	
期初淨資產	390,439,048	414.20			390,439,048	
解繳公庫						
期末淨資產	380,013,965	403.14			380,013,965	

註：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

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)	-10,425,083
8002 調整非現金項目	11,164,740
81 業務活動之淨現金流入(流出)	739,657
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	-448,287
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-448,287
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	6,031,875
8404 減少短期債務及其他負債	-6,592,235
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-560,360
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-268,990
87 期初現金及約當現金	16,245,838
88 期末現金及約當現金	15,976,848

註：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

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)	-10,425,083
8002 調整非現金項目	11,164,740
81 業務活動之淨現金流入(流出)	739,657
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	-448,287
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-448,287
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	6,031,875
8404 減少短期債務及其他負債	-6,592,235
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-560,360
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-268,990
87 期初現金及約當現金	16,245,838
88 期末現金及約當現金	15,976,848

註：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

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	92,836,237	1,426,318	94,262,555	收入
徵收及依法分配收入	880		880	徵收及依法分配收入
財產收入	99,309	1,425,248	1,524,557	財產收益
政府撥入收入	91,963,943		91,963,943	政府撥入收入
教學收入	764,600		764,600	教學收入
其他收入	7,505	1,070	8,575	其他收入
基金用途	93,287,571	11,400,067	104,687,638	支出
用人費用	87,812,250		87,812,250	人事支出
服務費用	2,811,506	621,507	3,433,013	業務支出
材料及用品費	590,161	-590,161		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	31,346	-31,346		
		49,800	49,800	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	448,287	-448,287		
		11,798,554	11,798,554	折舊、折耗及攤銷
其他	1,594,021		1,594,021	其他支出
本期賸餘(短絀)	-451,334	-9,973,749	-10,425,083	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,609,547	383,829,501	390,439,048	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,158,213	373,855,752	380,013,965	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數1,426,318元，係機械及設備和雜項設備等固定資產增加。
 2. 調整數621,507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49,800元，係機械及設備等固定資產財產交易損失。
 5. 調整數448,287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。
 6. 調整數11,798,554元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗和攤銷。
 7. 調整數383,829,501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		

主辦會計人員： 

基金主持人： 