

冊 號：16-123

機關代號：30302

中華民國 111 年度

(111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日)



桃園市地方教育發展基金
桃園市平鎮區山豐國民小學
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市平鎮區山豐國民小學編

高中
桃園市 國中 會計報告遞送單
山豐國小

豐山會字第 1120000161 號

貴校 111 年度 ~~一月~~ 之「桃園市地方教育發展基金會會計報告」1 份，業經本局收訖。

教育局會計室

收件人員簽章

約僱助理 張智程

中 華 民 國 112 年 1 月 10 日

收執聯：請併學校當月會計月報自存

桃園市地方教育發展基金－桃園市平鎮區山豐國民小學

111 年度附屬單位決算分決算

目 次

甲、總說明	第 1 頁至第 4 頁
乙、決算報表	
壹、主要表	
1、基金來源、用途及餘絀表	第 5 頁至第 5 頁
貳、附屬表	
1、基金來源明細表	第 6 頁至第 6 頁
2、基金用途明細表	第 7 頁至第 8 頁
3、資本資產明細表	第 10 頁至第 11 頁
4、固定資產建設改良擴充明細表	第 12 頁至第 12 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 13 頁至第 13 頁
6、員工人數彙計表	第 14 頁至第 14 頁
7、用人費用彙計表	第 16 頁至第 17 頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第 18 頁至第 18 頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第 19 頁至第 19 頁
10、各項費用彙計表	第 20 頁至第 20 頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第 21 頁至第 21 頁
丙、會計報表	
1、平衡表	第 22 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－桃園市平鎮區山豐國民小學

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 1 億 230 萬元，決算數 1 億 438 萬 1,131 元。

110 學年度下學期，預定招收 38 班，實際招收 36 班，預計學生人數 962 人，實際學生人數 850 人。

111 學年度上學期，預定招收 44 班，實際招收 41 班，預計學生人數 1,065 人，實際學生人數 1,018 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 60 萬元，決算數 49 萬 8,649 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 836 萬 5,047 元，較預算數 1 億 103 萬 6,000 元，增加 732 萬 9,047 元，計增 7.25%。

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 2,000 元，較預算數 0 元，增加 2,000 元。
主要係因：新建活動中心工程保險逾期提送罰處違約金收入超收。
2. 財產處分收入：決算數 0 元，較預算數 9,000 元，減少 9,000 元，計減 100%。
主要係因：財產處分變賣減少，收入短收。

桃園市地方教育發展基金－桃園市平鎮區山豐國民小學

總 說 明

中 華 民 國 111 年 度

3. 利息收入：決算數 3 萬 2,098 元，較預算數 1 萬元，增加 2 萬 2,098 元，計增 220.98%。
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 1 萬 5,500 元，較預算數 6 萬元，減少 4 萬 4,500 元，計減 74.17%。
主要係因：場地開放收入短收。
5. 公庫撥款收入：決算數 1 億 404 萬 7,904 元，較預算數 9,920 萬 7,000 元，增加 484 萬 904 元，計增 4.88%。
主要係因：用人費用不足撥補及扣抵 110 年用人費用結餘。
6. 政府其他撥入收入：決算數 249 萬 5,745 元，較預算數 0 元，增加 249 萬 5,745 元。
主要係因：專輔教師、幼兒園增置人員及提高國小教師員額編制(增置教師)人員未編列預算,以教育部部款支應。
7. 學雜費收入：決算數 177 萬 1,600 元，較預算數 175 萬元，增加 2 萬 1,600 元，計增 1.23%。
主要係因：學雜費收入超收。
8. 雜項收入：決算數 200 元，較預算數 0 元，增加 200 元。
主要係因：影印機儲值費用超收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 1 億 487 萬 9,780 元，較預算數 1 億 290 萬元，增加 197 萬 9,780 元，計增 1.92%。

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 1 億 438 萬 1,131 元，較預算數 1 億 230 萬元，增加 208 萬 1,131 元，計增 2.03%。
主要係因：用人費用超支併決及服務費用等撙節開支。
2. 建築及設備計畫：決算數 49 萬 8,649 元，較預算數 60 萬元，減少 10 萬 1,351 元，計減 16.89%。
主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數 348 萬 5,267 元，較預算短絀數 186 萬 4,000 元，減少短絀數 534 萬 9,267 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市平鎮區山豐國民小學

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出 296 萬 3,815 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 49 萬 8,649 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 2 萬 4,609 元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨減 348 萬 7,073 元。
- (五)期初現金及約當現金 3,195 萬 5,493 元。
- (六)期末現金及約當現金 2,846 萬 8,420 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	28,918,822	33,694,531	-14.17
固定資產	236,208,602	227,457,207	3.85
無形資產	686,764	937,709	-26.76
其他資產	306,126	306,126	0.00
流動負債	17,271,894	25,508,261	-32.29
其他負債	2,889,908	2,914,517	-0.84
淨資產	245,958,512	233,972,795	5.12

五、其他：

(一)本年度補辦預算資料如下：

建築及設備計畫
無

(二)本年度併入決算資料如下：

國民教育計畫：

核准文號(111.11.25 府主基字第 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

桃園市地方教育發展基金－桃園市平鎮區山豐國民小學

總 說 明

中 華 民 國 111 年 度

923 萬 5,570 元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區山豐國民小學

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	101,036,000	100.00	108,365,047	100.00	7,329,047	7.25	98,627,992	100.00
41 徵收及依法分配收入			2,000	0.00	2,000	0.00		
415違規罰款收入			2,000	0.00	2,000	0.00		
45 財產收入	79,000	0.08	47,598	0.04	-31,402	-39.75	107,271	0.11
451財產處分收入	9,000	0.01			-9,000	-100.00	2,790	0.00
454利息收入	10,000	0.01	32,098	0.03	22,098	220.98	8,481	0.01
45Y其他財產收入	60,000	0.06	15,500	0.01	-44,500	-74.17	96,000	0.10
46 政府撥入收入	99,207,000	98.19	106,543,649	98.32	7,336,649	7.40	97,011,187	98.36
462公庫撥款收入	99,207,000	98.19	104,047,904	96.02	4,840,904	4.88	95,089,839	96.41
46Y政府其他撥入收入			2,495,745	2.30	2,495,745	0.00	1,921,348	1.95
4S 教學收入	1,750,000	1.73	1,771,600	1.63	21,600	1.23	1,506,600	1.53
4S1學雜費收入	1,750,000	1.73	1,771,600	1.63	21,600	1.23	1,506,600	1.53
4Y 其他收入			200	0.00	200	0.00	2,934	0.00
4YY雜項收入			200	0.00	200	0.00	2,934	0.00
5 基金用途	102,900,000	101.84	104,879,780	96.78	1,979,780	1.92	97,354,628	98.71
53 國民教育計畫	102,300,000	101.25	104,381,131	96.32	2,081,131	2.03	97,166,628	98.52
5M 建築及設備計畫	600,000	0.59	498,649	0.46	-101,351	-16.89	188,000	0.19
購建固定資產	600,000	0.59	498,649	0.46	-101,351	-16.89	188,000	0.19
本期賸餘（短絀）	-1,864,000		3,485,267		5,349,267	-286.98	1,273,364	
期初基金餘額	3,505,000		5,577,879		2,072,879	59.14	4,304,515	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,641,000		9,063,146		7,422,146	452.29	5,577,879	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區山豐國民小學

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	101,036,000	108,365,047	7,329,047	7.25	
41 徵收及依法分配收入		2,000	2,000	0.00	
415 違規罰款收入		2,000	2,000	0.00	新建綜合活動中心工程保險逾期提送罰處違約金。
45 財產收入	79,000	47,598	-31,402	-39.75	
451 財產處分收入	9,000		-9,000	-100.00	財產報廢變賣收入短收。
454 利息收入	10,000	32,098	22,098	220.98	保管款及零用金專戶利息收入超收。
45Y 其他財產收入	60,000	15,500	-44,500	-74.17	對外開放場地租借收入短收。
46 政府撥入收入	99,207,000	106,543,649	7,336,649	7.40	
462 公庫撥款收入	99,207,000	104,047,904	4,840,904	4.88	
46Y 政府其他撥入收入		2,495,745	2,495,745	0.00	教育部部款撥入專輔教師及幼兒園增置人員(教保員、廚工)及提高國小教師員額編制(增置教師)等收入。
4S 教學收入	1,750,000	1,771,600	21,600	1.23	
4S1 學雜費收入	1,750,000	1,771,600	21,600	1.23	
4Y 其他收入		200	200	0.00	
4YY 雜項收入		200	200	0.00	影印機儲值收費。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區山豐國民小學

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	102,900,000	104,879,780	1,979,780	1.92	
53 國民教育計畫	102,300,000	104,381,131	2,081,131	2.03	
1 用人費用	93,659,000	97,808,727	4,149,727	4.43	
11 正式員額薪資	54,780,000	58,938,117	4,158,117	7.59	
12 聘僱及兼職人員薪資	717,000	1,519,300	802,300	111.90	係教育部撥補附設幼兒園契進人員(教保員、廚工)未編列預算，覈實支付。
13 超時工作報酬	647,000	786,820	139,820	21.61	覈實支付。
15 獎金	12,108,000	11,760,284	-347,716	-2.87	
16 退休及卹償金	18,114,000	17,425,776	-688,224	-3.80	
18 福利費	7,293,000	7,378,430	85,430	1.17	
2 服務費用	4,541,000	3,102,301	-1,438,699	-31.68	
21 水電費	864,000	680,939	-183,061	-21.19	撙節支用。
22 郵電費	248,000	128,090	-119,910	-48.35	撙節支用。
23 旅運費	66,000	56,821	-9,179	-13.91	撙節支用。
24 印刷裝訂與廣告費	65,000	54,563	-10,437	-16.06	撙節支用。
25 修理保養及保固費	1,623,000	848,799	-774,201	-47.70	撙節支用；調整容納258其他資產修護費轉出120,000元，321辦公（事務）用品轉入120,000元。
26 保險費	25,000	32	-24,968	-99.87	撙節支用。
27 一般服務費	1,390,000	1,135,798	-254,202	-18.29	撙節支用；一般服務費計時與計件人員酬金編列校園安全警衛人員2人，預算金額838,000元，決算金額831,054元，及外包費委外校警1人，預算金額276,000元，決算金額138,152元。
28 專業服務費	188,000	125,259	-62,741	-33.37	撙節支用。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	680,000	794,487	114,487	16.84	
32 用品消耗	680,000	794,487	114,487	16.84	覈實支付；調整容納258其他資產修護費轉出120,000元，321辦公（事務）用品轉入120,000元。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	106,000	11,500	-94,500	-89.15	
71 會費	1,000	1,000			
73 分擔	25,000		-25,000	-100.00	撙節支用。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	10,000	10,000			
75 競賽及交流活動費	70,000	500	-69,500	-99.29	撙節支用。
9 其他	3,314,000	2,664,116	-649,884	-19.61	
91 其他支出	3,314,000	2,664,116	-649,884	-19.61	撙節支用。

桃園市地方教育發展基金－桃園市平鎮區山豐國民小學

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	%	
5M 建築及設備計畫	600,000	498,649	-101,351	-16.89	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	600,000	498,649	-101,351	-16.89	
51 購建固定資產	600,000	498,649	-101,351	-16.89	撙節支用；調整容納515購置交通及運輸設備轉出85,000元，514購置機械及設備轉入55,000元、516購置雜項設備轉入30,000元。

本 頁 空 白

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	331,685,635	103,290,719	600,000
非理財目的之長期投資			
土地	169,494,336		
土地改良物	20,595,140	18,301,733	
房屋及建築	101,882,232	60,235,903	
機械及設備	24,420,190	14,122,830	200,000
交通及運輸設備	4,396,944	3,197,675	170,000
雜項設備	9,959,084	7,432,578	230,000
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	937,709		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.土地改良物-增加數：建置下操場生態池步道98,700元。
 2.機械及設備-增加數：購置單眼相機、版畫壓印機、電動抽水馬達、水塔、水槽、平板電腦、VR顯示器、紫外線燈箱、玻璃窯、觸屏、筆電、桌上型電腦、割草機、攝影機、不斷電系統等9,260,113元；撥入冷氣機、ipad、地震預警系統、冷氣機等5,950,311元。
 3.交通及運輸設備-增加數：建置廣播器及監視器、充電設備等260,300元；撥入擴音機8部48,000元。
 4.雜項設備-增加數：建置第四棟及彩虹廣場白鐵扶手、桌子、櫥櫃、沙發、除濕機、吸塵器、會議桌、飲水機、鐵門、飲水機、防潮櫃等711,912元；撥入電子白板、洗手台等463,500元；減少數：報廢冷氣機、飲水機等200,950元。
 5.電腦軟體-減少數：年底軟體攤銷提列250,945元。
 6.無以前年度保留金額及本年度奉准先行辦理金額。

產明細表

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		
16,792,836		451,895	7,840,491	236,895,366
				169,494,336
98,700			626,804	1,765,303
			2,148,956	39,497,373
15,210,424			4,167,330	21,340,454
308,300			273,974	1,233,595
1,175,412		200,950	623,427	2,877,541
		250,945		686,764

16-123-11

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區山豐國民小學

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		200,000		55,000	255,000	254,444	-556	
機械及設備		200,000		55,000	255,000	254,444	-556	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		200,000		-85,000	115,000	52,500	-62,500	
交通及運輸設備		200,000		-85,000	115,000	52,500	-62,500	
購建中固定資產								
雜項設備		200,000		30,000	230,000	191,705	-38,295	
雜項設備		200,000		30,000	230,000	191,705	-38,295	
購建中固定資產								
合 計		600,000			600,000	498,649	-101,351	

中華民國111年12月31日

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	237,201,492	237,201,492		
代管-土地	306,126	306,126		
土地	169,494,336	169,494,336		
土地改良物	1,765,303	1,765,303		
房屋及建築	39,497,373	39,497,373		
機械及設備	21,340,454	21,340,454		
交通及運輸設備	1,233,595	1,233,595		
雜項設備	2,877,541	2,877,541		
電腦軟體	686,764	686,764		

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區山豐國民小學
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	72	85	13	
職員	71	82	11	111學年度普通班增班4班增加教師編制員額6人、幼兒園增班1班增加教師編制員額2人，另本校專輔教師1人及提高國小教師員額編制(增置代理教師)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。
約僱人員	1	3	2	2 本校附設幼兒園增置人員2人(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	72	85	13	

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人員2人及外包費編列委外校警1人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區山豐國民小學
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	54,780,000	528,000	647,000		12,108,000	18,114,000		7,293,000		93,470,000	189,000	93,659,000
正式人員	54,780,000		647,000		12,048,000	18,114,000		7,290,000		92,879,000		92,879,000
聘僱人員		528,000			60,000			3,000		591,000		591,000
兼任人員											189,000	189,000
合 計	54,780,000	528,000	647,000		12,108,000	18,114,000		7,293,000		93,470,000	189,000	93,659,000

註：1.本校「聘僱人員」之聘僱人員薪金預算數僅編列附設幼兒園契進專任廚工1人，另本校尚有教育部部款～附設幼兒園契進人員（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），該員屬約僱人員，故決算數大於預算數。

2.一般服務費計時與計件人員酬金編列校園安全警衛人員2人，預算金額838,000元，決算金額831,054元，及外包費委外校警1人，預算金額276,000元，決算金額138,152元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區山豐國民小學
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
58,938,117	1,320,924	786,820		11,760,284	17,425,776		7,378,430		97,610,351	198,376
58,938,117		786,820		11,626,109	17,425,776		7,378,430		96,155,252	
	1,320,924			134,175					1,455,099	
										198,376
58,938,117	1,320,924	786,820		11,760,284	17,425,776		7,378,430		97,610,351	198,376

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，111年度預算編列72人，計5,630,000元，執行結果決算54人，計5,199,000元。(2)年終工作獎金係依據行政院110年12月3日院授人給字第1104001319號函訂定發布「一百一十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72人，計6,403,000元，執行結果決算83人，計6,561,284元。(3)服務獎章係依據「公務人員領有勳章榮譽紀念章發給獎勵金實施要點」核發，111年度預算編列5人，計75,000元，執行結果決算0人，計0元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區山豐國民小學

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－桃園市平鎮區山豐國民小學

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	%	金額	%	
總 計			102,900,000		104,879,780			1,979,780	1.92	係因人事費超支併 決算所致。 1.預算數以可用預 算數表達。2.因覈 實支付。
國民教育計畫			102,300,000		104,381,131			2,081,131	2.03	
建築及設備計畫			600,000		498,649			-101,351	-16.89	

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區山豐國民小學

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	93,659,000	97,808,727	4,149,727	4.43
11 正式員額薪資	54,780,000	58,938,117	4,158,117	7.59
12 聘僱及兼職人員薪資	717,000	1,519,300	802,300	111.90
13 超時工作報酬	647,000	786,820	139,820	21.61
15 獎金	12,108,000	11,760,284	-347,716	-2.87
16 退休及卹償金	18,114,000	17,425,776	-688,224	-3.80
18 福利費	7,293,000	7,378,430	85,430	1.17
2 服務費用	4,541,000	3,102,301	-1,438,699	-31.68
21 水電費	864,000	680,939	-183,061	-21.19
22 郵電費	248,000	128,090	-119,910	-48.35
23 旅運費	66,000	56,821	-9,179	-13.91
24 印刷裝訂與廣告費	65,000	54,563	-10,437	-16.06
25 修理保養及保固費	1,623,000	848,799	-774,201	-47.70
26 保險費	25,000	32	-24,968	-99.87
27 一般服務費	1,390,000	1,135,798	-254,202	-18.29
28 專業服務費	188,000	125,259	-62,741	-33.37
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	680,000	794,487	114,487	16.84
32 用品消耗	680,000	794,487	114,487	16.84
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	600,000	498,649	-101,351	-16.89
51 購建固定資產	600,000	498,649	-101,351	-16.89
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	106,000	11,500	-94,500	-89.15
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
73 分擔	25,000	0	-25,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	10,000	10,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	70,000	500	-69,500	-99.29
9 其他	3,314,000	2,664,116	-649,884	-19.61
91 其他支出	3,314,000	2,664,116	-649,884	-19.61
合 計	102,900,000	104,879,780	1,979,780	1.92

桃園市地方教育發展基金－桃園市平鎮區山豐國民小學

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	1,056,000	861,554	-194,446	-18.41	
27D 計時與計件人員酬金	946,000	831,054	-114,946	-12.15	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	110,000	30,500	-79,500	-72.27	

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區山豐國民小學

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	266,120,314	100.00	262,395,573	100.00	3,724,741	1.42	負 債	20,161,802	7.58	28,422,778	10.83	-8,260,976	-29.06
流動資產	28,918,822	10.87	33,694,531	12.84	-4,775,709	-14.17	流動負債	17,271,894	6.49	25,508,261	9.72	-8,236,367	-32.29
現金	28,468,420	10.70	31,955,493	12.18	-3,487,073	-10.91	應付款項	17,271,894	6.49	25,508,261	9.72	-8,236,367	-32.29
銀行存款	28,468,420	10.70	31,955,493	12.18	-3,487,073	-10.91	應付代收款	17,271,894	6.49	25,508,261	9.72	-8,236,367	-32.29
預付款項	450,402	0.17	1,739,038	0.66	-1,288,636	-74.10	其他負債	2,889,908	1.09	2,914,517	1.11	-24,609	-0.84
預付費用	450,402	0.17	1,739,038	0.66	-1,288,636	-74.10	什項負債	2,889,908	1.09	2,914,517	1.11	-24,609	-0.84
固定資產	236,208,602	88.76	227,457,207	86.68	8,751,395	3.85	存入保證金	2,393,695	0.90	1,921,964	0.73	471,731	24.54
土地	169,494,336	63.69	169,494,336	64.59	0	0.00	應付代管資產	306,126	0.12	306,126	0.12	0	0.00
土地	169,494,336	63.69	169,494,336	64.59	0	0.00	暫收及待結轉帳項	190,087	0.07	686,427	0.26	-496,340	-72.31
土地改良物	1,765,303	0.66	2,293,407	0.87	-528,104	-23.03	淨資產	245,958,512	92.42	233,972,795	89.17	11,985,717	5.12
土地改良物	20,693,840	7.78	20,595,140	7.85	98,700	0.48	淨資產	245,958,512	92.42	233,972,795	89.17	11,985,717	5.12
累計折舊-土地改良物	-18,928,537	-7.11	-18,301,733	-6.97	-626,804	3.42	淨資產	245,958,512	92.42	233,972,795	89.17	11,985,717	5.12
房屋建築及設備	39,497,373	14.84	41,646,329	15.87	-2,148,956	-5.16	累積餘額	245,958,512	92.42	233,972,795	89.17	11,985,717	5.12
房屋建築及設備	101,882,232	38.28	101,882,232	38.83	0	0.00							
累計折舊-房屋建築及設備	-62,384,859	-23.44	-60,235,903	-22.96	-2,148,956	3.57							
機械及設備	21,340,454	8.02	10,297,360	3.92	11,043,094	107.24							
機械及設備	39,630,614	14.89	24,420,190	9.31	15,210,424	62.29							
累計折舊-機械及設備	-18,290,160	-6.87	-14,122,830	-5.38	-4,167,330	29.51							
交通及運輸設備	1,233,595	0.46	1,199,269	0.46	34,326	2.86							
交通及運輸設備	4,705,244	1.77	4,396,944	1.68	308,300	7.01							
累計折舊-交通及運輸設備	-3,471,649	-1.30	-3,197,675	-1.22	-273,974	8.57							
雜項設備	2,877,541	1.08	2,526,506	0.96	351,035	13.89							
雜項設備	10,933,546	4.11	9,959,084	3.80	974,462	9.78							
累計折舊-雜項設備	-8,056,005	-3.03	-7,432,578	-2.83	-623,427	8.39							
無形資產	686,764	0.26	937,709	0.36	-250,945	-26.76							
無形資產	686,764	0.26	937,709	0.36	-250,945	-26.76							
合計：	266,120,314	100.00	262,395,573	100.00	3,724,741	1.42	合計：	266,120,314	100.00	262,395,573	100.00	3,724,741	1.42
信託代理與保證資產	540,000						信託代理與保證負債	540,000					
保證品	540,000						應付保證品	540,000					

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。

中華民國111年12月31日

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	686,764	0.26	937,709	0.36	-250,945	-26.76							
其他資產	306,126	0.12	306,126	0.12	0	0.00							
什項資產	306,126	0.12	306,126	0.12	0	0.00							
代管資產	306,126	0.12	306,126	0.12	0	0.00							
合計：	266,120,314	100.00	262,395,573	100.00	3,724,741	1.42	合計：	266,120,314	100.00	262,395,573	100.00	3,724,741	1.42
信託代理與保證資產	540,000				信託代理與保證負債	540,000							
保證品	540,000				應付保證品	540,000							

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—桃園市平鎮區山豐國民小學

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	124,659,234	100.00	105,242,361	100.00	19,416,873	18.45
徵收及依法分配收入	2,000	0.00	0	0.00	2,000	0.00
違規罰款收入	2,000	0.00	0	0.00	2,000	0.00
財產收益	16,341,785	13.11	6,721,640	6.39	9,620,145	143.12
財產孳息收入	32,098	0.03	8,481	0.01	23,617	278.47
廢舊物品售價收入	0	0.00	2,790	0.00	-2,790	-100.00
財產交易利益	0	0.00	159,318	0.15	-159,318	-100.00
其他財產收入	16,309,687	13.08	6,551,051	6.22	9,758,636	148.96
政府撥入收入	106,543,649	85.47	97,011,187	92.18	9,532,462	9.83
公庫撥款收入	104,047,904	83.47	95,089,839	90.35	8,958,065	9.42
政府其他撥入收入	2,495,745	2.00	1,921,348	1.83	574,397	29.90
教學收入	1,771,600	1.42	1,506,600	1.43	265,000	17.59
學雜費收入	1,771,600	1.42	1,506,600	1.43	265,000	17.59
其他收入	200	0.00	2,934	0.00	-2,734	-93.18
雜項收入	200	0.00	2,934	0.00	-2,734	-93.18
支出	112,673,517	90.39	104,018,435	98.84	8,655,082	8.32
人事支出	97,808,727	78.46	90,880,914	86.35	6,927,813	7.62
人事支出	97,808,727	78.46	90,880,914	86.35	6,927,813	7.62
業務支出	3,908,288	3.14	3,644,654	3.46	263,634	7.23
業務支出	3,908,288	3.14	3,644,654	3.46	263,634	7.23
財產損失	2,010	0.00	115,450	0.11	-113,440	-98.26
財產交易損失	2,010	0.00	115,450	0.11	-113,440	-98.26
折舊、折耗及攤銷	8,290,376	6.65	6,736,357	6.40	1,554,019	23.07
固定資產折舊	8,039,431	6.45	6,485,412	6.16	1,554,019	23.96
無形資產攤銷	250,945	0.20	250,945	0.24	0	0.00
其他支出	2,664,116	2.14	2,641,060	2.51	23,056	0.87
其他支出	2,664,116	2.14	2,641,060	2.51	23,056	0.87
本期賸餘（短絀）	11,985,717	9.61	1,223,926	1.16	10,761,791	879.28
期初淨資產	233,972,795	187.69	232,748,869	221.16	1,223,926	0.53
解繳公庫						
期末淨資產	245,958,512	197.30	233,972,795	222.32	11,985,717	5.12

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—桃園市平鎮區山豐國民小學

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)	11,985,717
8002 調整非現金項目	-14,949,532
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,963,815
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	-498,649
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-498,649
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,825,060
8404 減少短期債務及其他負債	-2,849,669
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-24,609
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,487,073
87 期初現金及約當現金	31,955,493
88 期末現金及約當現金	28,468,420

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—桃園市平鎮區山豐國民小學

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	108,365,047	16,294,187	124,659,234	收入
徵收及依法分配收入	2,000		2,000	徵收及依法分配收入
財產收入	47,598	16,294,187	16,341,785	財產收益
政府撥入收入	106,543,649		106,543,649	政府撥入收入
教學收入	1,771,600		1,771,600	教學收入
其他收入	200		200	其他收入
基金用途	104,879,780	7,793,737	112,673,517	支出
用人費用	97,808,727		97,808,727	人事支出
服務費用	3,102,301	805,987	3,908,288	業務支出
材料及用品費	794,487	-794,487		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,500	-11,500		
		2,010	2,010	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	498,649	-498,649		
		8,290,376	8,290,376	折舊、折耗及攤銷
其他	2,664,116		2,664,116	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,485,267	8,500,450	11,985,717	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,577,879	228,394,916	233,972,795	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	9,063,146	236,895,366	245,958,512	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數16,294,187元，係土地改良物、機械及設備、雜項設備等固定資產增加。
 2. 調整數805,987元，係預算項目「材料及用品費」、「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2,010元，係雜項設備等固定資產財產交易損失。
 4. 調整數498,649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8,290,376元，係固定資產之折舊8,039,431元和無形資產攤銷250,945元。
 6. 調整數228,394,916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。

中華民國 111 年度

科 目	核 准 文 號	核 准 日 期	核 准 金 額
合計			9,235,570
53 國民教育計畫	111年11月25日府主基字第1110331372號	111.11.25	9,235,570

16-123-27

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：

基金主持人：