

冊 號：16-208

機關代號：30901

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

桃園市八德區八德國民小學

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市八德區八德國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市八德區八德國民小學
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－桃園市八德區八德國民小學

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 5,364 萬元，決算數 1 億 6,592 萬 6,931 元。

110 學年度下學期，預定招收 62 班，實際招收 62 班，預計學生人數 1,898 人，實際學生人數 1,796 人。

111 學年度上學期，預定招收 62 班，實際招收 69 班，預計學生人數 1,898 人，實際學生人數 1,994 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 14 萬元，決算數 53 萬 9,198 元。係汰換、充實設備及本校老舊校舍整建工程，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 7,242 萬 1,316 元，較預算數 1 億 5,138 萬 4,000 元，增加 2,103 萬 7,316 元，計增 13.90%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數 1 萬 1,530 元，較預算數 0 元，增加 1 萬 1,530 元。

主要係因：財產處分變賣增加，收入超收。

2. 利息收入：決算數 7,433 元，較預算數 4,000 元，增加 3,433 元，計增 85.83%。

桃園市地方教育發展基金－桃園市八德區八德國民小學

總 說 明

中 華 民 國 111 年 度

主要係因：保管款及零用金專戶利息收入超收。

3. 其他財產收入：決算數 3 萬 3,500 元，較預算數 1 萬元，增加 2 萬 3,500 元，計增 235.00%。

主要係因：場地開放收入超收。

4. 公庫撥款收入：決算數 1 億 6,893 萬 9,354 元，較預算數 1 億 4,981 萬 7,000 元，增加 1,912 萬 2,354 元，計增 12.76%。

主要係因：111 年度用人費用不足數撥補。

5. 政府其他撥入收入：決算數 184 萬 8,165 元，較預算數 0 元，增加 184 萬 8,165 元。

主要係因：專任輔導教師及幼兒園契進人員未編列預算，以教育部部款支應。

6. 學雜費收入：決算數 155 萬 944 元，較預算數 154 萬 6,000 元，增加 4,944 元，計增 0.32%。

主要係因：學雜費收入超收。

7. 雜項收入：決算數 3 萬 390 元，較預算數 7,000 元，增加 2 萬 3,390 元，計增 334.14%。

主要係因：資源回收等收入超收。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 1 億 6,646 萬 6,129 元，較預算數 1 億 5,378 萬元，增加 1,268 萬 6,129 元，計增 8.25%。

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 6,592 萬 6,931 元，較預算數 1 億 5,364 萬元，增加 1,228 萬 6,931 元，計增 8.00%。

主要係因：111 學年度班級數增加，致用人費用增加。

2. 建築及設備計畫：決算數 53 萬 9,198 元，較預算數 14 萬元，增加 39 萬 9,198 元，計增 285.14%。

主要係因：本校老舊校舍整建工程保留款決算數 42 萬 2,198 元。

(三) 本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數 595 萬 5,187 元，較預算短絀數 239 萬 6,000 元，減少短絀數 835 萬 1,187 元。

三、現金流量結果：

(一) 業務活動之淨現金流入 307 萬 8,830 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市八德區八德國民小學

總 說 明

中 華 民 國 111 年 度

- (二)投資活動之淨現金流出 53 萬 9,198 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 59 萬 9,291 元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增 194 萬 341 元。
- (五)期初現金及約當現金 3,494 萬 1,342 元。
- (六)期末現金及約當現金 3,688 萬 1,683 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	37,358,180	36,236,648	3.10
固定資產	314,402,419	298,760,562	5.24
無形資產	72,125	30,846	133.82
其他資產	6,022,791	6,128,454	-1.72
流動負債	21,428,088	25,662,452	-16.50
其他負債	8,222,124	8,927,078	-7.90
淨資產	328,205,303	306,566,980	7.06

五、其他：

(一)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(111.11.25 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 2,545 萬 3,686 元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區八德國民小學
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	151,384,000	100.00	172,421,316	100.00	21,037,316	13.90	149,836,933	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	315	0.00
415 違規罰款收入							315	0.00
45 財產收入	14,000	0.01	52,463	0.03	38,463	274.74	23,494	0.02
451 財產處分收入			11,530	0.01	11,530	0.00	8,250	0.01
454 利息收入	4,000	0.00	7,433	0.00	3,433	85.83	4,744	0.00
45Y 其他財產收入	10,000	0.01	33,500	0.02	23,500	235.00	10,500	0.01
46 政府撥入收入	149,817,000	98.96	170,787,519	99.05	20,970,519	14.00	148,280,596	98.96
462 公庫撥款收入	149,817,000	98.96	168,939,354	97.98	19,122,354	12.76	147,035,117	98.13
46Y 政府其他撥入收入			1,848,165	1.07	1,848,165	0.00	1,245,479	0.83
4S 教學收入	1,546,000	1.02	1,550,944	0.90	4,944	0.32	1,102,549	0.74
4S1 學雜費收入	1,546,000	1.02	1,550,944	0.90	4,944	0.32	1,102,549	0.74
4Y 其他收入	7,000	0.00	30,390	0.02	23,390	334.14	429,979	0.29
4YY 雜項收入	7,000	0.00	30,390	0.02	23,390	334.14	429,979	0.29
5 基金用途	153,780,000	101.58	166,466,129	96.55	12,686,129	8.25	149,602,974	99.84
53 國民教育計畫	153,640,000	101.49	165,926,931	96.23	12,286,931	8.00	147,467,804	98.42
5M 建築及設備計畫	140,000	0.09	539,198	0.31	399,198	285.14	2,135,170	1.42
購建固定資產	140,000	0.09	539,198	0.31	399,198	285.14	2,135,170	1.42
本期賸餘(短絀)	-2,396,000		5,955,187		8,351,187	-348.55	233,959	
期初基金餘額	5,330,000		7,775,572		2,445,572	45.88	7,541,613	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,934,000		13,730,759		10,796,759	367.99	7,775,572	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區八德國民小學
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	151,384,000	172,421,316	21,037,316	13.90	
45 財產收入	14,000	52,463	38,463	274.74	
451財產處分收入		11,530	11,530	0.00	財產處分變賣增加，收入超收。
454利息收入	4,000	7,433	3,433	85.83	保管款及零用金專戶利息收入超收。
45Y其他財產收入	10,000	33,500	23,500	235.00	場地租借收入超收。
46 政府撥入收入	149,817,000	170,787,519	20,970,519	14.00	
462公庫撥款收入	149,817,000	168,939,354	19,122,354	12.76	用人費用不足數撥補。
46Y政府其他撥入收入		1,848,165	1,848,165	0.00	部款用人費用撥入。
4S 教學收入	1,546,000	1,550,944	4,944	0.32	
4S1學雜費收入	1,546,000	1,550,944	4,944	0.32	
4Y 其他收入	7,000	30,390	23,390	334.14	
4YY雜項收入	7,000	30,390	23,390	334.14	資源回收等收入超收。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區八德國民小學
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	153,780,000	166,466,129	12,686,129	8.25	
53 國民教育計畫	153,640,000	165,926,931	12,286,931	8.00	
1 用人費用	140,606,000	155,157,017	14,551,017	10.35	
11 正式員額薪資	86,376,000	96,765,648	10,389,648	12.03	覈實支用。111年11月25日府主基字第1110331372號函核准人事費不足數超支併決算25,453,686元。
12 聘僱及兼職人員薪資	1,624,000	2,762,087	1,138,087	70.08	係教育部部款及教育局市款支應本校幼兒園契進人員薪資等。覈實支用。
13 超時工作報酬	869,000	1,057,840	188,840	21.73	覈實支用。
15 獎金	21,828,000	21,826,609	-1,391	-0.01	
16 退休及卹償金	19,794,000	19,765,445	-28,555	-0.14	
18 福利費	10,115,000	12,979,388	2,864,388	28.32	覈實支用。
2 服務費用	4,666,000	4,946,276	280,276	6.01	
21 水電費	1,620,000	1,371,947	-248,053	-15.31	擲節支用。212工作場所電費調整容納轉入300,000元。91Y其他調整容納轉出300,000元。
22 郵電費	175,000	112,653	-62,347	-35.63	擲節支用。
23 旅運費	97,000	56,475	-40,525	-41.78	擲節支用。
24 印刷裝訂與廣告費	133,000	256,231	123,231	92.65	覈實支用。
25 修理保養及保固費	799,000	1,294,006	495,006	61.95	覈實支用。
26 保險費	3,000		-3,000	-100.00	擲節支用。
27 一般服務費	1,554,000	1,565,564	11,564	0.74	一般服務費計時與計件人員酬金編列校園安全警衛3人，預算金額1,215,000元，決算金額1,258,137元，決算金額大於預算金額，係覈實支付。
28 專業服務費	186,000	191,000	5,000	2.69	
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61	
3 材料及用品費	974,000	1,646,017	672,017	69.00	
32 用品消耗	974,000	1,646,017	672,017	69.00	覈實支用。32Y其他用品消耗調整容納轉入700,000元。91Y其他調整容納轉出700,000元。
4 租金、償債、利息及相關手續費	290,000	240,033	-49,967	-17.23	
44 交通及運輸設備租金	70,000	67,416	-2,584	-3.69	
45 雜項設備租金	220,000	172,617	-47,383	-21.54	擲節支用。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	103,000	91,389	-11,611	-11.27	
71 會費	4,000	4,000			
73 分擔	1,000		-1,000	-100.00	擲節支用。

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區八德國民小學
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	%	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	68,000	42,000	-26,000	-38.24	樽節支出。
75 競賽及交流活動費	30,000	45,389	15,389	51.30	覈實支出。751技能競賽調整容納轉入50,000元。91Y其他調整容納轉出50,000元。
9 其他	7,001,000	3,846,199	-3,154,801	-45.06	
91 其他支出	7,001,000	3,846,199	-3,154,801	-45.06	樽節支出。212工作場所電費調整容納轉入300,000元。32Y其他用品消耗調整容納轉入700,000元。751技能競賽調整容納轉入50,000元。91Y其他調整容納轉出1,050,000元。
5M 建築及設備計畫	140,000	539,198	399,198	285.14	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	140,000	539,198	399,198	285.14	
51 購建固定資產	140,000	539,198	399,198	285.14	覈實支出。110年度八德國小老舊校舍整建工程保留數422,198元。514購置機械設備調整容納轉入115,000元。515購置交通及運輸設備調整容納轉入95,000元。516購置雜項設備調整容納轉入199,000元。515購置交通及運輸設備調整容納轉出57,000元。513擴充改良房屋建築及設備調整容納轉出352,000元。514購置機械設備調整容納轉出925元。516購置雜項設備調整容納轉出5,297元。513擴充改良房屋建築及設備調整容納轉入6,222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	328,670,730	29,879,322	564,406
非理財目的之長期投資			
土地	174,490,763		
土地改良物	4,040,712	3,298,406	
房屋及建築	35,241,196	8,314,628	78,628
機械及設備	16,150,382	7,103,184	254,075
交通及運輸設備	3,181,685	1,720,295	38,000
雜項設備	15,959,552	9,442,809	193,703
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	79,575,594		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	30,846		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.(1)土地-減少數:土地公告地價減值2,632,511元。(2)房屋及建築-增加數:房屋改良增值9,723,445元。(3)機械及設備-增加數:購置電腦及顯微鏡等6,243,805元，撥入地震預警系統41,086元。(4)交通及運輸設備-增加數:購置行動充電車及影像分享器等547,400元。(5)雜項設備-增加數:購置午餐配膳車及會議桌椅等8,084,594元。減少數:報廢廚房烤箱及飲水機453,981元。(6)購建中固定資產-增加數:新增本校老舊校舍整建工程-公共藝術委託專業服務第二期費用及徵選小組初選會議-外聘委員出席費等76,420元。(7)電腦軟體-增加數:購置電腦排課調代課管理系統59,000元。減少數:軟體攤銷17,721元。
2.以前年度老舊校舍整建工程保留金額424,406元。
3.無本年度奉准先行辦理金額。

桃園市八德區八德國民小學

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		
24,775,750		3,104,213	5,988,401	314,474,544
		2,632,511		171,858,252
			86,206	656,100
9,723,445			794,974	35,855,039
6,284,891			3,297,760	12,034,329
547,400			276,550	1,732,240
8,084,594		453,981	1,532,911	12,614,445
76,420				79,652,014
59,000		17,721		72,125

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區八德國民小學
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	424,406			-345,778	78,628	76,420	-2,208	
房屋及建築	424,406			-345,778	78,628		-78,628	
購建中固定資產						76,420	76,420	
機械及設備		140,000		114,075	254,075	231,075	-23,000	
機械及設備		140,000		114,075	254,075	231,075	-23,000	
購建中固定資產								
交通及運輸設備				38,000	38,000	38,000		
交通及運輸設備				38,000	38,000	38,000		
購建中固定資產								
雜項設備				193,703	193,703	193,703		
雜項設備				193,703	193,703	193,703		
購建中固定資產								
合 計	424,406	140,000			564,406	539,198	-25,208	

備註:1.法定預算合計數140,000元及無提前於上年度先行辦理之數額。2.(1)本年度八德國小老舊校舍整建工程保留數2,208元。(2)110年度八德國小老舊校舍整建工程保留數424,406元，決算數422,198元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區八德國民小學
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	320,497,335	240,845,321	-79,652,014	
代管-土地	6,022,791	6,022,791		
土地	171,858,252	171,858,252		
土地改良物	656,100	656,100		
房屋及建築	35,855,039	35,855,039		
機械及設備	12,034,329	12,034,329		
交通及運輸設備	1,732,240	1,732,240		
雜項設備	12,614,445	12,614,445		
購建中固定資產	79,652,014		-79,652,014	本校老舊校舍整建 工程尚在購建 中，故總務處未登 財產帳。
電腦軟體	72,125	72,125		

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區八德國民小學

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	114	130	16	
職員	110	123	13	係因本校111年度增班，增加教師11人、本校專任輔導教師未編列預算，以教育部部款及教育局市款支應者計1人及增置員額教師未編列預算，以教育部部款支應者計1人所致。
工友	1	1	0	
約僱人員	3	6	3	本校幼兒園教保員1人及廚工1人未編列預算，以教育部部款及教育局市款支應，另圖書館約僱人員1人未編列預算。
合 計	114	130	16	

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。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區八德國民小學
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	86,376,000	1,224,000	869,000		21,828,000	19,794,000		10,115,000		140,206,000	400,000	140,606,000
正式人員	86,376,000		869,000		21,678,000	19,794,000		10,112,000		138,829,000		138,829,000
聘僱人員		1,224,000			150,000			3,000		1,377,000		1,377,000
兼任人員											400,000	400,000
合 計	86,376,000	1,224,000	869,000		21,828,000	19,794,000		10,115,000		140,206,000	400,000	140,606,000

備註:

- 1、本校教育部部款~幼兒園教保員1人及幼兒園廚工1人未編列預算，每月依實際支出的適當科目列帳，依公立幼兒園契約進用人員勞動契約書，該二員屬契約進用人員，故本項「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，預算金額1,215,000元，決算金額1,258,137元。
- 3、獎金:
 (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111人，計9,393,000元，執行結果決算95人，計10,281,895元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區八德國民小學
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
96,765,648	2,361,181	1,057,840		21,826,609	19,765,445		12,979,388		154,756,111	400,906	155,157,017
96,765,648		1,057,840		21,642,080	19,765,445		12,979,388		152,210,401		152,210,401
	2,361,181			184,529					2,545,710		2,545,710
										400,906	400,906
96,765,648	2,361,181	1,057,840		21,826,609	19,765,445		12,979,388		154,756,111	400,906	155,157,017

3、獎金:

(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114人，計12,330,000元，執行結果決算128人，計11,519,714元。

(3)其他獎金-服務獎章係依據「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，111年度預算編列7人，計105,000元，執行結果決算2人，計25,000元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市八德區八德國民小學

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－桃園市八德區八德國民小學
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			154,204,406		166,466,129		12,261,723	7.95	預算數以可用預算 數表達。
國民教育計畫			153,640,000		165,926,931		12,286,931	8.00	
建築及設備計畫			564,406		539,198		-25,208	-4.47	

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區八德國民小學

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	140,606,000	155,157,017	14,551,017	10.35
11 正式員額薪資	86,376,000	96,765,648	10,389,648	12.03
12 聘僱及兼職人員薪資	1,624,000	2,762,087	1,138,087	70.08
13 超時工作報酬	869,000	1,057,840	188,840	21.73
15 獎金	21,828,000	21,826,609	-1,391	-0.01
16 退休及卹償金	19,794,000	19,765,445	-28,555	-0.14
18 福利費	10,115,000	12,979,388	2,864,388	28.32
2 服務費用	4,666,000	4,946,276	280,276	6.01
21 水電費	1,620,000	1,371,947	-248,053	-15.31
22 郵電費	175,000	112,653	-62,347	-35.63
23 旅運費	97,000	56,475	-40,525	-41.78
24 印刷裝訂與廣告費	133,000	256,231	123,231	92.65
25 修理保養及保固費	799,000	1,294,006	495,006	61.95
26 保險費	3,000	0	-3,000	-100.00
27 一般服務費	1,554,000	1,565,564	11,564	0.74
28 專業服務費	186,000	191,000	5,000	2.69
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61
3 材料及用品費	974,000	1,646,017	672,017	69.00
32 用品消耗	974,000	1,646,017	672,017	69.00
4 租金、償債、利息及相關手續費	290,000	240,033	-49,967	-17.23
44 交通及運輸設備租金	70,000	67,416	-2,584	-3.69
45 雜項設備租金	220,000	172,617	-47,383	-21.54
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	140,000	539,198	399,198	285.14
51 購建固定資產	140,000	539,198	399,198	285.14
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	103,000	91,389	-11,611	-11.27
71 會費	4,000	4,000	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	68,000	42,000	-26,000	-38.24
75 競賽及交流活動費	30,000	45,389	15,389	51.30
9 其他	7,001,000	3,846,199	-3,154,801	-45.06
91 其他支出	7,001,000	3,846,199	-3,154,801	-45.06
合 計	153,780,000	166,466,129	12,686,129	8.25

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區八德國民小學
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	99,000	98,400	-600	-0.61	
291 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61	
統計所需項目	1,413,000	1,455,137	42,137	2.98	
27D 計時與計件人員酬金	1,323,000	1,366,137	43,137	3.26	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	90,000	89,000	-1,000	-1.11	

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區八德國民小學

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	357,855,515	100.00	341,156,510	100.00	16,699,005	4.89	負債	29,650,212	8.29	34,589,530	10.14	-4,939,318	-14.2
流動資產	37,358,180	10.44	36,236,648	10.62	1,121,532	3.10	流動負債	21,428,088	5.99	25,662,452	7.52	-4,234,364	-16.5
現金	36,881,683	10.31	34,941,342	10.24	1,940,341	5.55	應付款項	21,428,088	5.99	25,662,452	7.52	-4,234,364	-16.5
銀行存款	36,881,683	10.31	34,941,342	10.24	1,940,341	5.55	應付代收款	21,428,088	5.99	25,662,452	7.52	-4,234,364	-16.5
預付款項	476,497	0.13	1,295,306	0.38	-818,809	-63.21	其他負債	8,222,124	2.30	8,927,078	2.62	-704,954	-7.5
預付費用	476,497	0.13	1,295,306	0.38	-818,809	-63.21	什項負債	8,222,124	2.30	8,927,078	2.62	-704,954	-7.5
固定資產	314,402,419	87.86	298,760,562	87.57	15,641,857	5.24	存入保證金	1,675,755	0.47	2,430,964	0.71	-755,209	-31.0
土地	171,858,252	48.02	174,490,763	51.15	-2,632,511	-1.51	應付代管資產	6,022,791	1.68	6,128,454	1.80	-105,663	-1.7
土地	171,858,252	48.02	174,490,763	51.15	-2,632,511	-1.51	暫收及待結轉 帳項	523,578	0.15	367,660	0.11	155,918	42.4
土地改良物	656,100	0.18	742,306	0.22	-86,206	-11.61	淨資產	328,205,303	91.71	306,566,980	89.86	21,638,323	7.0
土地改良物	4,040,712	1.13	4,040,712	1.18	0	0.00	淨資產	328,205,303	91.71	306,566,980	89.86	21,638,323	7.0
累計折舊-土地改良物	-3,384,612	-0.95	-3,298,406	-0.97	-86,206	2.61	淨資產	328,205,303	91.71	306,566,980	89.86	21,638,323	7.0
房屋建築及設備	35,855,039	10.02	26,926,568	7.89	8,928,471	33.16	淨資產	328,205,303	91.71	306,566,980	89.86	21,638,323	7.0
房屋建築及設備	44,964,641	12.57	35,241,196	10.33	9,723,445	27.59	累積餘額	328,205,303	91.71	306,566,980	89.86	21,638,323	7.0
累計折舊-房屋建築及設備	-9,109,602	-2.55	-8,314,628	-2.44	-794,974	9.56							
機械及設備	12,034,329	3.36	9,047,198	2.65	2,987,131	33.02							
機械及設備	22,435,273	6.27	16,150,382	4.73	6,284,891	38.91							
累計折舊-機械及設備	-10,400,944	-2.91	-7,103,184	-2.08	-3,297,760	46.43							
交通及運輸設備	1,732,240	0.48	1,461,390	0.43	270,850	18.53							
交通及運輸設備	3,729,085	1.04	3,181,685	0.93	547,400	17.20							
累計折舊-交通及運輸設備	-1,996,845	-0.56	-1,720,295	-0.50	-276,550	16.08							
雜項設備	12,614,445	3.53	6,516,743	1.91	6,097,702	93.57							
雜項設備	23,590,165	6.59	15,959,552	4.68	7,630,613	47.81							
累計折舊-雜項設備	-10,975,720	-3.07	-9,442,809	-2.77	-1,532,911	16.23							
購建中固定資產	79,652,014	22.26	79,575,594	23.33	76,420	0.10							
合計：	357,855,515	100.00	341,156,510	100.00	16,699,005	4.89	合計：	357,855,515	100.00	341,156,510	100.00	16,699,005	4.8

信託代理與保證資產

2,944,524

信託代理與保證負債

2,944,524

保證品

2,944,524

應付保證品

2,944,524

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—桃園市八德區八德國民小學

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	%	
購建中固定資產	79,652,014	22.26	79,575,594	23.33	76,420	0.10								
無形資產	72,125	0.02	30,846	0.01	41,279	133.82								
無形資產	72,125	0.02	30,846	0.01	41,279	133.82								
電腦軟體	72,125	0.02	30,846	0.01	41,279	133.82								
其他資產	6,022,791	1.68	6,128,454	1.80	-105,663	-1.72								
什項資產	6,022,791	1.68	6,128,454	1.80	-105,663	-1.72								
代管資產	6,022,791	1.68	6,128,454	1.80	-105,663	-1.72								
合計：	357,855,515	100.00	341,156,510	100.00	16,699,005	4.89	合計：	357,855,515	100.00	341,156,510	100.00	16,699,005	4.8	
信託代理與保證資產	2,944,524				信託代理與保證負債		2,944,524							
保證品	2,944,524				應付保證品		2,944,524							

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—桃園市八德區八德國民小學

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	196,657,868	100.00	158,828,421	100.00	37,829,447	23.82
徵收及依法分配收入	0	0.00	315	0.00	-315	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	315	0.00	-315	-100.00
財產收益	24,289,015	12.35	9,014,982	5.68	15,274,033	169.43
財產孳息收入	7,433	0.00	4,744	0.00	2,689	56.68
廢舊物品售價收入	11,530	0.01	8,250	0.01	3,280	39.76
財產交易利益	41,086	0.02		0.00	41,086	0.00
其他財產收入	24,228,966	12.32	9,001,988	5.67	15,226,978	169.15
政府撥入收入	170,787,519	86.84	148,280,596	93.36	22,506,923	15.18
公庫撥款收入	168,939,354	85.91	147,035,117	92.57	21,904,237	14.90
政府其他撥入收入	1,848,165	0.94	1,245,479	0.78	602,686	48.39
教學收入	1,550,944	0.79	1,102,549	0.69	448,395	40.67
學雜費收入	1,550,944	0.79	1,102,549	0.69	448,395	40.67
其他收入	30,390	0.02	429,979	0.27	-399,589	-92.93
雜項收入	30,390	0.02	429,979	0.27	-399,589	-92.93
支出	175,019,545	89.00	156,292,370	98.40	18,727,175	11.98
人事支出	155,157,017	78.90	138,290,483	87.07	16,866,534	12.20
人事支出	155,157,017	78.90	138,290,483	87.07	16,866,534	12.20
業務支出	6,923,715	3.52	6,433,210	4.05	490,505	7.62
業務支出	6,923,715	3.52	6,433,210	4.05	490,505	7.62
財產損失	4,540	0.00	4,182,493	2.63	-4,177,953	-99.89
財產交易損失	4,540	0.00	4,182,493	2.63	-4,177,953	-99.89
折舊、折耗及攤銷	6,455,563	3.28	4,642,073	2.92	1,813,490	39.07
固定資產折舊	6,437,842	3.27	4,623,796	2.91	1,814,046	39.23
無形資產攤銷	17,721	0.01	18,277	0.01	-556	-3.04
其他支出	6,478,710	3.29	2,744,111	1.73	3,734,599	136.10
其他支出	6,478,710	3.29	2,744,111	1.73	3,734,599	136.10
本期賸餘(短絀)	21,638,323	11.00	2,536,051	1.60	19,102,272	1.02
期初淨資產	306,566,980	155.89	304,030,929	191.42	2,536,051	0.14
解繳公庫						
期末淨資產	328,205,303	166.89	306,566,980	193.02	21,638,323	1.16

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—桃園市八德區八德國民小學
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)	21,638,323
8002 調整非現金項目	-18,559,493
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,078,830
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	-539,198
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-539,198
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,101,789
8404 減少短期債務及其他負債	-3,701,080
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-599,291
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,940,341
87 期初現金及約當現金	34,941,342
88 期末現金及約當現金	36,881,683

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—桃園市八德區八德國民小學

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	172,421,316	24,236,552	196,657,868	收入
財產收入	52,463	24,236,552	24,289,015	財產收益
政府撥入收入	170,787,519		170,787,519	政府撥入收入
教學收入	1,550,944		1,550,944	教學收入
其他收入	30,390		30,390	其他收入
基金用途	166,466,129	8,553,416	175,019,545	支出
用人費用	155,157,017		155,157,017	人事支出
服務費用	4,946,276	1,977,439	6,923,715	業務支出
材料及用品費	1,646,017	-1,646,017		
租金、償債、利息及相關手續費	240,033	-240,033		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	91,389	-91,389		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	539,198	-539,198		
其他	3,846,199	2,632,511	6,478,710	其他支出
折舊、折耗及攤銷		6,455,563	6,455,563	財產損失
本期賸餘(短絀)	5,955,187	15,683,136	21,638,323	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,775,572	298,791,408	306,566,980	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	13,730,759	314,474,544	328,205,303	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數24,236,552元，係房屋及建築、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。

2. 調整數1,977,439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2,637,051元，係機械及設備與雜項設備等固定資產和無形資產財產交易損失及其他支出。

4. 調整數539,198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6,455,563元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。

6. 調整數298,791,408元，係配合會計法刪除第29條規定，將110年度財產價值承轉至本年度。

桃園市地方教育發展基金—桃園市八德區八德國民小學
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			25,453,686
53 國民教育計畫	111年11月25日府主基字 第1110331372號	111.11.25	25,453,686

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		