

冊 號：15-197

機關代號：30807

中華民國 110 年度

(110 年 1 月 1 日至 110 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

桃園市龜山區山頂國民小學

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市龜山區山頂國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市龜山區山頂國民小學
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－桃園市龜山區山頂國民小學

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 7,499 萬 3,000 元，決算數 6,595 萬 1,302 元。

109 學年度下學期，預定招收 21 班，實際招收 20 班，預計學生人數 419 人，實際學生人數 402 人。

110 學年度上學期，預定招收 21 班，實際招收 19 班，預計學生人數 401 人，實際學生人數 395 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 40 萬元，決算數 17 萬 774 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 7,325 萬 5,679 元，較預算數 7,319 萬 3,000 元，增加 6 萬 2,679 元，計增 0.09%。

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 1,367 元，較預算數 5,000 元，減少 3,633 元，計減 72.66%。
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 35 萬 4,450 元，較預算數 55 萬元，減少 19 萬 5,550 元，計減 35.55%。

桃園市地方教育發展基金－桃園市龜山區山頂國民小學

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 7,071 萬 1,553 元，較預算數 7,219 萬 3,000 元減少 148 萬 1,447 元，計減 2.05%。

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 180 萬 8,099 元，較預算數 0 元，增加 180 萬 8,099 元。

主要係因：幼兒園教保員、廚工、充實行政人力及專任輔導教師未編列預算，以教育部部款支應。

5. 學雜費收入：決算數 37 萬 5,300 元，較預算數 43 萬 7,000 元，減少 6 萬 1,700 元，計減 14.12%。

主要係因：學雜費收入短收。

6. 雜項收入：決算數 4,910 元，較預算數 8,000 元，減少 3,090 元，計減 38.63%。

主要係因：資源回收款收入短收。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 6,612 萬 2,076 元，較預算數 7,539 萬 3,000 元，減少 927 萬 924 元，計減 12.30%。

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 6,595 萬 1,302 元，較預算數 7,499 萬 3,000 元，減少 904 萬 1,698 元，計減 12.06%。

主要係因：用人費用結餘及服務費用等撙節開支。

2. 建築及設備計畫：決算數 17 萬 774 元，較預算數 40 萬元，減少 22 萬 9,226 元，計減 57.31%。

主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

(三) 本期賸餘：

本年度決算賸餘數 713 萬 3,603 元，較預算短絀數 220 萬元，減少短絀數 933 萬 3,603 元。

三、現金流量結果：

(一) 業務活動之淨現金流入 634 萬 7,154 元。

(二) 投資活動之淨現金流出 17 萬 774 元。

(三) 籌資活動之淨現金流入 255 萬 1,206 元。

(四) 本年度現金及約當現金之淨增 872 萬 7,586 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市龜山區山頂國民小學

總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

(五)期初現金及約當現金 1,473 萬 4,341 元。

(六)期末現金及約當現金 2,346 萬 1,927 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	24,857,080	14,734,341	68.70
固定資產	170,761,339	163,654,426	4.34
無形資產	155,174	225,629	31.23
其他資產	2,020,824	2,020,824	0.00
流動負債	6,893,728	6,455,798	6.78
其他負債	5,364,595	2,813,389	90.68
淨資產	185,536,094	171,366,033	8.27

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—桃園市龜山區山頂國民小學

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	73,193,000	100.00	73,255,679	100.00	62,679	0.09	70,267,051	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	200	0.00
415違規罰款收入							200	0.00
45 財產收入	555,000	0.76	355,817	0.49	-199,183	-35.89	569,690	0.81
451財產處分收入							23,700	0.03
454利息收入	5,000	0.01	1,367	0.00	-3,633	-72.66	2,290	0.00
45Y其他財產收入	550,000	0.75	354,450	0.48	-195,550	-35.55	543,700	0.77
46 政府撥入收入	72,193,000	98.63	72,519,652	99.00	326,652	0.45	69,364,574	98.72
462公庫撥款收入	72,193,000	98.63	70,711,553	96.53	-1,481,447	-2.05	67,798,292	96.49
46Y政府其他撥入收入			1,808,099	2.47	1,808,099	0.00	1,566,282	2.23
4S 教學收入	437,000	0.60	375,300	0.51	-61,700	-14.12	316,800	0.45
4S1學雜費收入	437,000	0.60	375,300	0.51	-61,700	-14.12	316,800	0.45
4Y 其他收入	8,000	0.01	4,910	0.01	-3,090	-38.63	15,787	0.02
4YY雜項收入	8,000	0.01	4,910	0.01	-3,090	-38.63	15,787	0.02
5 基金用途	75,393,000	100.00	66,122,076	100.00	-9,270,924	-12.30	69,669,749	100.00
53 國民教育計畫	74,993,000	99.47	65,951,302	99.74	-9,041,698	-12.06	69,374,013	99.58
532國民小學教育	74,993,000	99.47	65,951,302	99.74	-9,041,698	-12.06	69,374,013	99.58
5M 建築及設備計畫	400,000	0.53	170,774	0.26	-229,226	-57.31	295,736	0.42
5M3交通及運輸設備	20,000	0.03	20,000	0.03				
5M4其他設備	156,000	0.21	150,774	0.23	-5,226	-3.35	295,736	0.42
5M5無形資產	224,000	0.30			-224,000	-100.00		
本期賸餘 (短絀-)	-2,200,000		7,133,603		9,333,603	-424.25	597,302	
期初基金餘額	5,388,676		7,485,978		2,097,302	38.92	6,888,676	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	3,188,676		14,619,581		11,430,905	358.48	7,485,978	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區山頂國民小學

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	73,193,000	73,255,679	62,679	0.09	
45 財產收入	555,000	355,817	-199,183	-35.89	
454利息收入	5,000	1,367	-3,633	-72.66	利息收入短收。
45Y其他財產收入	550,000	354,450	-195,550	-35.55	場地開放收入短收。
46 政府撥入收入	72,193,000	72,519,652	326,652	0.45	
462公庫撥款收入	72,193,000	70,711,553	-1,481,447	-2.05	
46Y政府其他撥入收入		1,808,099	1,808,099	0.00	教育部撥補幼兒園教保員及廚工及充實行政人力及專任輔導教師薪津。
4S 教學收入	437,000	375,300	-61,700	-14.12	
4S1學雜費收入	437,000	375,300	-61,700	-14.12	幼兒園學雜費收入短收。
4Y 其他收入	8,000	4,910	-3,090	-38.63	
4YY雜項收入	8,000	4,910	-3,090	-38.63	資源回收款收入短收。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區山頂國民小學
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	75,393,000	66,122,076	-9,270,924	-12.30	
53 國民教育計畫	74,993,000	65,951,302	-9,041,698	-12.06	
1 用人費用	67,304,000	61,234,922	-6,069,078	-9.02	
11 正式員額薪資	34,932,000	29,895,719	-5,036,281	-14.42	覈實支付。
12 聘僱及兼職人員薪資	148,000	1,486,686	1,338,686	904.52	係教育部撥補教保員及廚工及充實行政人力薪津，110年度無預算數。覈實支付。
13 超時工作報酬	665,000	641,780	-23,220	-3.49	
15 獎金	6,952,000	7,070,500	118,500	1.70	
16 退休及卹償金	21,069,000	18,632,738	-2,436,262	-11.56	覈實支付。
18 福利費	3,538,000	3,507,499	-30,501	-0.86	
2 服務費用	4,565,000	2,931,222	-1,633,778	-35.79	
21 水電費	476,000	212,678	-263,322	-55.32	撙節支用。
22 郵電費	163,000	93,012	-69,988	-42.94	撙節支用。
23 旅運費	58,000	41,755	-16,245	-28.01	覈實支付。
24 印刷裝訂與廣告費	181,000	56,357	-124,643	-68.86	撙節支用。
25 修理保養及保固費	1,627,000	683,750	-943,250	-57.97	撙節支用。
26 保險費	10,000	54	-9,946	-99.46	覈實支付。
27 一般服務費	1,794,000	1,713,956	-80,044	-4.46	一般服務費計時與計件人員酬金編列校警2人及身心障礙班計時計資助理員1人，預算金額1,146,000元，決算金額1,065,700元，決算金額小於預算金額，係因校警及身心障礙班計時計資助理員薪津撙節覈實支付。
28 專業服務費	184,000	57,660	-126,340	-68.66	覈實支付。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	871,000	361,485	-509,515	-58.50	
32 用品消耗	871,000	361,485	-509,515	-58.50	撙節支用。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	39,000	9,000	-30,000	-76.92	
71 會費	1,000	1,000			
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	30,000		-30,000	-100.00	撙節支用。
9 其他	2,214,000	1,414,673	-799,327	-36.10	
91 其他支出	2,214,000	1,414,673	-799,327	-36.10	撙節支用。
5M 建築及設備計畫	400,000	170,774	-229,226	-57.31	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	400,000	170,774	-229,226	-57.31	

中華民國 110 年度

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
51 購建固定資產	176,000	170,774	-5,226	-2.97	擲節支用。
52 購置無形資產	224,000		-224,000	-100.00	

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	215,536,480	51,656,425	400,000
非理財目的之長期投資			
土地	132,380,270		
土地改良物	3,454,120	3,415,040	
房屋及建築	45,255,788	23,116,505	
機械及設備	16,339,663	10,474,235	126,000
交通及運輸設備	4,695,898	3,251,155	20,000
雜項設備	13,185,112	11,399,490	30,000
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	225,629		224,000
其他			

註：1、(1)房屋及建築-增加原因:北棟防水隔熱工程增值等9,748,191元。

(2)機械及設備-增加原因:新增個人電腦、顯示器等1,377,415元。減少原因:報廢多功能語音定址控制系統等1,145,189元。

(3)交通及運輸設備-增加原因:新增錄影系統等589,984元。

(4)雜項設備-增加原因:新增櫥櫃等272,400元。減少原因:報廢冷氣機等195,548元。

(5)電腦軟體-減少原因:無形資產攤銷70,455元。

2、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		
11,987,990		1,411,192	3,540,340	170,916,513
				132,380,270
			4,539	34,541
9,748,191			1,844,296	30,043,178
1,377,415		1,145,189	771,602	5,326,052
589,984			563,003	1,471,724
272,400		195,548	356,900	1,505,574
		70,455		155,174

15-197-9

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區山頂國民小學

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		126,000			126,000	120,774	-5,226	
機械及設備		126,000			126,000	120,774	-5,226	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		20,000			20,000	20,000		
交通及運輸設備		20,000			20,000	20,000		
購建中固定資產								
雜項設備		30,000			30,000	30,000		
雜項設備		30,000			30,000	30,000		
購建中固定資產								
合 計		176,000			176,000	170,774	-5,226	

中華民國110年12月31日

[illegible]

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區山頂國民小學
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	41	41	0	
職員	40	38	-2	係因減2班減教師3名，又因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人所致。
工友	1	0	-1	預算編列核定1人，實際工友0人，係因工友符合退休規定已退休1人。
約僱人員	0	3	3	(部款)充實行政人力約僱人員及附幼契進人員教保員及廚工計3人。
合 計	41	41	0	

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2人及身心障礙班計時計資助理員1人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區山頂國民小學
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	
	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	34,932,000		665,000		6,952,000	21,069,000		3,538,000		67,156,000	148,000	67,304,000
正式人員	34,932,000		665,000		6,952,000	21,069,000		3,536,000		67,154,000		67,154,000
聘僱人員								2,000		2,000		2,000
兼任人員											148,000	148,000
合 計	34,932,000		665,000		6,952,000	21,069,000		3,538,000		67,156,000	148,000	67,304,000

備註:

- 1.本校教育部部款-充實行政人力、教保員及廚工人員未編列預算，每月依實際支出的適當科目列帳，依桃園市約僱人員約僱計畫書，該員屬約僱人員，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警2人及身心障礙班計時資助理員1人，預算金額1,146,000元，決算金額1,065,700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條及工友管理要點第18、19、20條規定辦理核發110年度預算編列41人，計3,402,000元，執行結果決算38人，計3,066,615元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區山頂國民小學
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
29,895,719	1,359,555	641,780		7,070,500	18,632,738		3,507,499		61,107,791	127,131	61,234,922
29,895,719		641,780		6,931,921	18,632,738		3,507,499		59,609,657		59,609,657
	1,359,555			138,579					1,498,134		1,498,134
										127,131	127,131
29,895,719	1,359,555	641,780		7,070,500	18,632,738		3,507,499		61,107,791	127,131	61,234,922

(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41人，計3,465,000元，執行結果決算38人，計3,963,885元。(3)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，110年度預算編列5人，計85,000元，執行結果決算3人，計40,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區山頂國民小學

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—桃園市龜山區山頂國民小學
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			75,393,000		66,122,076			-9,270,924	-12.30	覈實支付。 1.預算數以可用預算數表達。2.因覈實支付。
國民教育計畫			74,993,000		65,951,302			-9,041,698	-12.06	
建築及設備計畫			400,000		170,774			-229,226	-57.31	

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區山頂國民小學

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	67,304,000	61,234,922	-6,069,078	-9.02
11 正式員額薪資	34,932,000	29,895,719	-5,036,281	-14.42
12 聘僱及兼職人員薪資	148,000	1,486,686	1,338,686	904.52
13 超時工作報酬	665,000	641,780	-23,220	-3.49
15 獎金	6,952,000	7,070,500	118,500	1.70
16 退休及卹償金	21,069,000	18,632,738	-2,436,262	-11.56
18 福利費	3,538,000	3,507,499	-30,501	-0.86
2 服務費用	4,565,000	2,931,222	-1,633,778	-35.79
21 水電費	476,000	212,678	-263,322	-55.32
22 郵電費	163,000	93,012	-69,988	-42.94
23 旅運費	58,000	41,755	-16,245	-28.01
24 印刷裝訂與廣告費	181,000	56,357	-124,643	-68.86
25 修理保養及保固費	1,627,000	683,750	-943,250	-57.97
26 保險費	10,000	54	-9,946	-99.46
27 一般服務費	1,794,000	1,713,956	-80,044	-4.46
28 專業服務費	184,000	57,660	-126,340	-68.66
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	871,000	361,485	-509,515	-58.50
32 用品消耗	871,000	361,485	-509,515	-58.50
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	400,000	170,774	-229,226	-57.31
51 購建固定資產	176,000	170,774	-5,226	-2.97
52 購置無形資產	224,000	0	-224,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	39,000	9,000	-30,000	-76.92
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
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	30,000	0	-30,000	-100.00
9 其他	2,214,000	1,414,673	-799,327	-36.10
91 其他支出	2,214,000	1,414,673	-799,327	-36.10
合 計	75,393,000	66,122,076	-9,270,924	-12.30

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區山頂國民小學
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	1,492,000	1,077,100	-414,900	-27.81	
27D 計時與計件人員酬金	1,146,000	1,065,700	-80,300	-7.01	
282 專技人員酬金	72,000	2,000	-70,000	-97.22	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	50,000	9,400	-40,600	-81.20	
521 購置電腦軟體	224,000		-224,000	-100.00	

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區山頂國民小學

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	197,794,417	100.00	180,635,220	100.00	17,159,197	9.50	負 債	12,258,323	6.20	9,269,187	5.13	2,989,136	32.25
流動資產	24,857,080	12.57	14,734,341	8.16	10,122,739	68.70	流動負債	6,893,728	3.49	6,455,798	3.57	437,930	6.78
現金	23,461,927	11.86	14,734,341	8.16	8,727,586	59.23	應付款項	6,893,728	3.49	6,455,798	3.57	437,930	6.78
銀行存款	23,461,927	11.86	14,734,341	8.16	8,727,586	59.23	應付代收款	6,893,728	3.49	6,455,798	3.57	437,930	6.78
公庫存款	13,959,319	7.06	6,611,459	3.66	7,347,860	111.14	應付代收款	6,893,728	3.49	6,455,798	3.57	437,930	6.78
零用金專戶	948,139	0.48	874,519	0.48	73,620	8.42	其他負債	5,364,595	2.71	2,813,389	1.56	2,551,206	90.68
保管款專戶	8,554,469	4.32	7,248,363	4.01	1,306,106	18.02	什項負債	5,364,595	2.71	2,813,389	1.56	2,551,206	90.68
預付款項	1,395,153	0.71	0	0.00	1,395,153	0.00	存入保證金	3,055,894	1.54	792,565	0.44	2,263,329	285.57
預付費用	1,395,153	0.71	0	0.00	1,395,153	0.00	保證金	2,306,744	1.17	228,915	0.13	2,077,829	907.69
預付費用-預算外	1,395,153	0.71	0	0.00	1,395,153	0.00	保固金	749,150	0.38	563,650	0.31	185,500	32.91
固定資產	170,761,339	86.33	163,654,426	90.60	7,106,913	4.34	應付代管資產	2,020,824	1.02	2,020,824	1.12	0	0.00
土地	132,380,270	66.93	132,380,270	73.29	0	0.00	應付代管資產	2,020,824	1.02	2,020,824	1.12	0	0.00
土地	132,380,270	66.93	132,380,270	73.29	0	0.00	暫收及待結轉帳項	287,877	0.15	0	0.00	287,877	0.00
土地改良物	34,541	0.02	39,080	0.02	-4,539	-11.61	暫收及待結轉帳項	287,877	0.15	0	0.00	287,877	0.00
土地改良物	3,454,120	1.75	3,454,120	1.91	0	0.00							
累計折舊-土地改良物	-3,419,579	-1.73	-3,415,040	-1.89	-4,539	0.13							
房屋建築及設備	30,043,178	15.19	22,139,283	12.26	7,903,895	35.70	淨資產	185,536,094	93.80	171,366,033	94.87	14,170,061	8.27
房屋建築及設備	55,003,979	27.81	45,255,788	25.05	9,748,191	21.54	淨資產	185,536,094	93.80	171,366,033	94.87	14,170,061	8.27
累計折舊-房屋建築及設備	-24,960,801	-12.62	-23,116,505	-12.80	-1,844,296	7.98	淨資產	185,536,094	93.80	171,366,033	94.87	14,170,061	8.27
機械及設備	5,326,052	2.69	5,865,428	3.25	-539,376	-9.20	累積餘額	185,536,094	93.80	171,366,033	94.87	14,170,061	8.27
機械及設備	16,571,889	8.38	16,339,663	9.05	232,226	1.42							
累計折舊-機械及設備	-11,245,837	-5.69	-10,474,235	-5.80	-771,602	7.37							
交通及運輸設備	1,471,724	0.74	1,444,743	0.80	26,981	1.87							
交通及運輸設備	5,285,882	2.67	4,695,898	2.60	589,984	12.56							
累計折舊-交通及運輸設備	-3,814,158	-1.93	-3,251,155	-1.80	-563,003	17.32							
雜項設備	1,505,574	0.76	1,785,622	0.99	-280,048	-15.68							
雜項設備	13,261,964	6.70	13,185,112	7.30	76,852	0.58							
合計：	197,794,417	100.00	180,635,220	100.00	17,159,197	9.50	合計：	197,794,417	100.00	180,635,220	100.00	17,159,197	9.50

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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—桃園市龜山區山頂國民小學
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	-11,756,390	-5.94	-11,399,490	-6.31	-356,900	3.13							
無形資產	155,174	0.08	225,629	0.12	-70,455	-31.23							
無形資產	155,174	0.08	225,629	0.12	-70,455	-31.23							
電腦軟體	155,174	0.08	225,629	0.12	-70,455	-31.23							
其他資產	2,020,824	1.02	2,020,824	1.12	0	0.00							
什項資產	2,020,824	1.02	2,020,824	1.12	0	0.00							
代管資產	2,020,824	1.02	2,020,824	1.12	0	0.00							
代管-土地	2,020,824	1.02	2,020,824	1.12	0	0.00							
合計：	197,794,417	100.00	180,635,220	100.00	17,159,197	9.50	合計：	197,794,417	100.00	180,635,220	100.00	17,159,197	9.50
信託代理與保證資產				0	信託代理與保證負債				0				

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—桃園市龜山區山頂國民小學

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	85,072,895	100.00			85,072,895	
財產收益	12,173,033	14.31			12,173,033	
財產孳息收入	1,367	0.00			1,367	
財產交易利益	28,700	0.03			28,700	
其他財產收入	12,142,966	14.27			12,142,966	
政府撥入收入	72,519,652	85.24			72,519,652	
公庫撥款收入	70,711,553	83.12			70,711,553	
政府其他撥入收入	1,808,099	2.13			1,808,099	
教學收入	375,300	0.44			375,300	
學雜費收入	375,300	0.44			375,300	
其他收入	4,910	0.01			4,910	
雜項收入	4,910	0.01			4,910	
支出	70,902,834	83.34			70,902,834	
人事支出	61,234,922	71.98			61,234,922	
人事支出	61,234,922	71.98			61,234,922	
業務支出	3,301,707	3.88			3,301,707	
業務支出	3,301,707	3.88			3,301,707	
財產損失	13,408	0.02			13,408	
財產交易損失	13,408	0.02			13,408	
折舊、折耗及攤銷	4,938,124	5.80			4,938,124	
固定資產折舊	4,867,669	5.72			4,867,669	
無形資產攤銷	70,455	0.08			70,455	
其他支出	1,414,673	1.66			1,414,673	
其他支出	1,414,673	1.66			1,414,673	
本期賸餘（短絀）	14,170,061	16.66			14,170,061	
期初淨資產	171,366,033	201.43			171,366,033	
解繳公庫						
期末淨資產	185,536,094	218.09			185,536,094	

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—桃園市龜山區山頂國民小學

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)	14,170,061
8002 調整非現金項目	-7,822,907
81 業務活動之淨現金流入(流出)	6,347,154
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	-170,774
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-170,774
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,165,221
8404 減少短期債務及其他負債	-614,015
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	2,551,206
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	8,727,586
87 期初現金及約當現金	14,734,341
88 期末現金及約當現金	23,461,927

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—桃園市龜山區山頂國民小學

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	73,255,679	11,817,216	85,072,895	收入
財產收入	355,817	11,817,216	12,173,033	財產收益
政府撥入收入	72,519,652		72,519,652	政府撥入收入
教學收入	375,300		375,300	教學收入
其他收入	4,910		4,910	其他收入
基金用途	66,122,076	4,780,758	70,902,834	支出
用人費用	61,234,922		61,234,922	人事支出
服務費用	2,931,222	370,485	3,301,707	業務支出
材料及用品費	361,485	-361,485		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	9,000	-9,000		
		13,408	13,408	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	170,774	-170,774		
		4,938,124	4,938,124	折舊、折耗及攤銷
其他	1,414,673		1,414,673	其他支出
本期賸餘(短絀)	7,133,603	7,036,458	14,170,061	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,485,978	163,880,055	171,366,033	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	14,619,581	170,916,513	185,536,094	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數11,817,216元，係機械及設備等固定資產增加。

2. 調整數370,485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」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13,408元，係機械及設備與雜項設備等固定資產財產交易損失。

4. 調整數170,774元，係配合會計法刪除第29條規定，將預算內新增固定資產列入平衡表。

5. 調整數4,938,124元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。

6. 調整數163,880,055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：

會計霍古秀鳳

基金主持人：

山頂國民小學
校長朱建菁