

冊 號：15-85

機關代號：30110

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
桃園市桃園區西門國民小學
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市桃園區西門國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市桃園區西門國民小學

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－桃園市桃園區西門國民小學

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 1 億 6,073 萬 2,000 元，決算數 1 億 6,254 萬 961 元。

109 學年度下學期，預定招收 56 班，實際招收 56 班，預計學生人數 1,289 人，實際學生人數 1,336 人。

110 學年度上學期，預定招收 56 班，實際招收 56 班，預計學生人數 1,377 人，實際學生人數 1,326 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 43 萬 2,000 元，決算數 20 萬 3,951 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 6,050 萬 3,871 元，較預算數 1 億 6,001 萬 4,000 元，增加 48 萬 9,871 元，計增 0.31%。

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 1 萬 8,128 元，較預算數 0 元，增加 1 萬 8,128 元。
主要係因：廠商違約罰款等收入超收。
2. 財產處分收入：決算數 950 元，較預算數 1 萬 7,000 元，減少 1 萬 6,050 元，計減 94.41%。

桃園市地方教育發展基金－桃園市桃園區西門國民小學

總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

主要係因：財產處分變賣減少，收入短收。

3. 利息收入：決算數 1 萬 4,087 元，較預算數 2 萬元，減少 5,913 元，計減 29.57%。

主要係因：保管款及零用金專戶利息收入短收。

4. 其他財產收入：決算數 27 萬 5,352 元，較預算數 51 萬 7,000 元，減少 24 萬 1,648 元，計減 46.74%。

主要係因：場地開放收入短收。

5. 公庫撥款收入：決算數 1 億 5,745 萬 4,489 元，較預算數 1 億 5,812 萬 6,000 元，減少 67 萬 1,511 元，計減 0.42%。

主要係因：扣抵 109 年用人費用結餘。

6. 政府其他撥入收入：決算數 138 萬 3,607 元，較預算數 0 元，增加 138 萬 3,607 元。

主要係因：專任輔導教師及公幼改制增置人員未編列預算，以教育部部款支應。

7. 學雜費收入：決算數 99 萬 384 元，較預算數 110 萬 8,000 元，減少 11 萬 7,616 元，計減 10.62%。

主要係因：學雜費收入短收。

8. 雜項收入：決算數 36 萬 6,874 元，較預算數 22 萬 6,000 元，增加 14 萬 874 元，計增 62.33%。

主要係因：冷氣卡儲值費及影印費等收入超收。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 1 億 6,274 萬 4,912 元，較預算數 1 億 6,116 萬 4,000 元，增加 158 萬 912 元，計增 0.98%。

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 6,254 萬 961 元，較預算數 1 億 6,073 萬 2,000 元，增加 180 萬 8,961 元，計增 1.13%。

主要係因：正式編制員額及部款員額用人費用不足，已辦理超支併決算。

2. 建築及設備計畫：決算數 20 萬 3,951 元，較預算數 43 萬 2,000 元，減少 22 萬 8,049 元，計減 52.79%。

主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

(三) 本期短絀：

本年度決算短絀數 224 萬 1,041 元，較預算短絀數 115 萬元，增加短絀數 109 萬 1,041 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市桃園區西門國民小學

總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

三、現金流量結果：

- (一)業務活動之淨現金流出 1,211 萬 3,436 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 20 萬 3,951 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 92 萬 5,734 元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨減 1,139 萬 1,653 元。
- (五)期初現金及約當現金 5,413 萬 3,928 元。
- (六)期末現金及約當現金 4,274 萬 2,275 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	44,403,189	54,133,928	-17.98
長期貸墊款及準備金	0	0	0.00
固定資產	498,922,002	496,509,250	0.49
無形資產	2,540,259	1,353,004	87.75
其他資產	27,113,988	27,113,988	0.00
流動負債	30,631,571	39,047,003	-21.55
其他負債	30,079,167	29,153,433	3.18
淨資產	512,268,700	510,909,734	0.27

五、其他：

(一)本年度無補辦預算。

(二)本年度併入決算資料如下：

國民教育計畫：

核准文號(桃園市政府 110.12.22 府主基字第 1100340823 號函)，核准 110 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 475 萬 5,332 元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區西門國民小學

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	160,014,000	100.00	160,503,871	100.00	489,871	0.31	154,061,833	100.00
41 徵收及依法分配收入			18,128	0.01	18,128	0.00	5,755	0.00
415 違規罰款收入			18,128	0.01	18,128	0.00	5,755	0.00
45 財產收入	554,000	0.35	290,389	0.18	-263,611	-47.58	787,873	0.51
451 財產處分收入	17,000	0.01	950	0.00	-16,050	-94.41	29,610	0.02
452 租金收入							89,091	0.06
454 利息收入	20,000	0.01	14,087	0.01	-5,913	-29.57	16,978	0.01
45Y 其他財產收入	517,000	0.32	275,352	0.17	-241,648	-46.74	652,194	0.42
46 政府撥入收入	158,126,000	98.82	158,838,096	98.96	712,096	0.45	152,364,624	98.90
462 公庫撥款收入	158,126,000	98.82	157,454,489	98.10	-671,511	-0.42	150,941,923	97.97
46Y 政府其他撥入收入			1,383,607	0.86	1,383,607	0.00	1,422,701	0.92
4S 教學收入	1,108,000	0.69	990,384	0.62	-117,616	-10.62	669,033	0.43
4S1 學雜費收入	1,108,000	0.69	990,384	0.62	-117,616	-10.62	669,033	0.43
4Y 其他收入	226,000	0.14	366,874	0.23	140,874	62.33	234,548	0.15
4YY 雜項收入	226,000	0.14	366,874	0.23	140,874	62.33	234,548	0.15
5 基金用途	161,164,000	100.00	162,744,912	100.00	1,580,912	0.98	154,668,363	100.00
53 國民教育計畫	160,732,000	99.73	162,540,961	99.87	1,808,961	1.13	154,483,594	99.88
5M 建築及設備計畫	432,000	0.27	203,951	0.13	-228,049	-52.79	184,769	0.12
購建固定資產	412,000	0.26	185,951	0.11	-226,049	-54.87	174,269	0.11
其他	20,000	0.01	18,000	0.01	-2,000	-10.00	10,500	0.01
本期賸餘 (短絀-)	-1,150,000		-2,241,041		-1,091,041	94.87	-606,530	
期初基金餘額	11,654,010		13,047,480		1,393,470	11.96	13,654,010	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	10,504,010		10,806,439		302,429	2.88	13,047,480	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區西門國民小學

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	160,014,000	160,503,871	489,871	0.31	
41 徵收及依法分配收入		18,128	18,128	0.00	
415 違規罰款收入		18,128	18,128	0.00	廠商違約罰款收入超收。
45 財產收入	554,000	290,389	-263,611	-47.58	
451 財產處分收入	17,000	950	-16,050	-94.41	財產報廢變賣收入短收。
454 利息收入	20,000	14,087	-5,913	-29.57	保管款及零用金專戶利息收入短收。
45Y 其他財產收入	517,000	275,352	-241,648	-46.74	場地開放收入短收。
46 政府撥入收入	158,126,000	158,838,096	712,096	0.45	
462 公庫撥款收入	158,126,000	157,454,489	-671,511	-0.42	
46Y 政府其他撥入收入		1,383,607	1,383,607	0.00	教育部撥補專任輔導教師及公幼改制增置人員(教保員)薪資。
4S 教學收入	1,108,000	990,384	-117,616	-10.62	
4S1 學雜費收入	1,108,000	990,384	-117,616	-10.62	幼兒園學費收入短收。
4Y 其他收入	226,000	366,874	140,874	62.33	
4YY 雜項收入	226,000	366,874	140,874	62.33	冷氣卡儲值費及影印費等收入超收。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區西門國民小學

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	161,164,000	162,744,912	1,580,912	0.98	
53 國民教育計畫	160,732,000	162,540,961	1,808,961	1.13	
1 用人費用	151,482,000	154,526,428	3,044,428	2.01	
11 正式員額薪資	82,572,000	84,849,061	2,277,061	2.76	用人費用超支併決算4,755,332元(110.12.22日府主基金字第1100340823號函)。
12 聘僱及兼職人員薪資	4,283,000	4,058,136	-224,864	-5.25	
13 超時工作報酬	1,164,000	1,061,592	-102,408	-8.80	
15 獎金	18,041,000	19,129,607	1,088,607	6.03	
16 退休及卹償金	36,088,000	35,683,919	-404,081	-1.12	
18 福利費	9,334,000	9,744,113	410,113	4.39	
2 服務費用	5,088,000	4,500,559	-587,441	-11.55	
21 水電費	1,230,000	831,691	-398,309	-32.38	撙節支用。
22 郵電費	282,000	104,630	-177,370	-62.90	撙節支用。
23 旅運費	97,000	199,824	102,824	106.00	因校舍重建，舊校舍物品移置運費依實際需求覈實支用。
24 印刷裝訂與廣告費	100,000	253,276	153,276	153.28	印刷費依校務實際需求覈實支用。
25 修理保養及保固費	1,403,000	1,107,414	-295,586	-21.07	撙節支用。另257雜項設備修護費調整容納轉出至321辦公(事務)用品400,000元。
26 保險費	3,000	120	-2,880	-96.00	撙節支用。
27 一般服務費	1,753,000	1,768,519	15,519	0.89	一般服務費計時與計件人員酬金編列身心障礙臨時人員警衛3人，預算金額1,219,000元，決算金額1,376,866元，決算金額大於預算金額係因本校後操場為開放空間，為管控進出人員，學生在學期間前後門均需有警衛人員執勤，為符合勞基法規定，覈實支付超時加班費，預算編列金額不足以支應；及音樂班行政助理員1人，預算金額220,000元，決算金額218,408元。
28 專業服務費	121,000	136,685	15,685	12.96	因應線上教學，軟體升級及設定費用依實際需求覈實支用。
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61	
3 材料及用品費	1,173,000	1,853,477	680,477	58.01	
32 用品消耗	1,173,000	1,853,477	680,477	58.01	依校務需求覈實支用，另由257雜項設備修護費調整容納轉入321辦公(事務)用品400,000元、451雜項設備租金調整容納轉入321辦公(事務)用品290,000元。
4 租金、償債、利息及相關手續費	362,000	66,960	-295,040	-81.50	

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區西門國民小學

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	%	
45 雜項設備租金	362,000	66,960	-295,040	-81.50	摺節支用，另由451雜項設備租金調整容納轉出至321辦公(事務)用品290,000元。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19,000	19,000			
71 會費	1,000	1,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	18,000			
9 其他	2,608,000	1,574,537	-1,033,463	-39.63	
91 其他支出	2,608,000	1,574,537	-1,033,463	-39.63	摺節支用。
5M 建築及設備計畫	432,000	203,951	-228,049	-52.79	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	432,000	203,951	-228,049	-52.79	
51 購建固定資產	412,000	185,951	-226,049	-54.87	依校務需求摺節支用。
52 購置無形資產	20,000	18,000	-2,000	-10.00	依校務需求摺節支用。

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	598,894,883	101,032,629	432,000
非理財目的之長期投資			
土地	435,120,000		
土地改良物	3,494,120	3,459,179	
房屋及建築	92,356,560	53,072,868	
機械及設備	30,967,708	17,794,751	292,000
交通及運輸設備	7,385,592	5,886,934	60,000
雜項設備	28,217,899	20,818,897	60,000
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	1,353,004		20,000
其他			

- 註： 1.(1)房屋及建築：增加數：建築物耐震補強等6,179,015元。
(2)機械及設備：增加數：購置數位相機等8,526,344元。減少數：報廢冷氣機等3,980,304元。
(3)交通及運輸設備：增加數：購置天球運行說明儀等405,500元。減少數：報廢無線電收發信機等3,251,158元。
(4)雜項設備：增加數：購置圖書等1,032,926元。減少數：報廢錄放映機鏡頭等5,186,331元。
(5)電腦軟體：增加數：互動教學系統軟體等1,882,546元。減少原因：軟體攤銷695,291元。
2.無以前年度保留金額及本年度奉准先行辦理金額。
3.本表預算數為可用預算數。

桃園市桃園區西門國民小學

產明細表

110 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		
18,026,331		13,113,084	1,313,240	501,462,261
				435,120,000
				34,941
6,179,015			6,743,238	38,719,469
8,526,344		3,980,304	-332,999	18,051,996
405,500		3,251,158	-2,630,989	1,283,989
1,032,926		5,186,331	-2,466,010	5,711,607
1,882,546		695,291		2,540,259

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區西門國民小學

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		292,000			292,000	185,951	-106,049	
機械及設備		292,000			292,000	185,951	-106,049	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		60,000			60,000		-60,000	
交通及運輸設備		60,000			60,000		-60,000	
購建中固定資產								
雜項設備		60,000			60,000		-60,000	
雜項設備		60,000			60,000		-60,000	
購建中固定資產								
合 計		412,000			412,000	185,951	-226,049	

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區西門國民小學
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	528,576,249	528,576,249		
代管-土地	27,113,988	27,113,988		
土地	435,120,000	435,120,000		
土地改良物	34,941	34,941		
房屋及建築	38,719,469	38,719,469		
機械及設備	18,051,996	18,051,996		
交通及運輸設備	1,283,989	1,283,989		
雜項設備	5,711,607	5,711,607		
電腦軟體	2,540,259	2,540,259		

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區西門國民小學

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	104	106	2	1.本校專任輔導教師未編列預算，以教育部部款支應者計1人；2.109學年度新增幹事1人(桃園市政府110.3.15府教人字第11000580696號函)。
職員	99	101	2	
工友	1	1	0	
約僱人員	4	4	0	
合 計	104	106	2	

填表說明：一般服務費計時與計件人員酬金編列身心障礙臨時人員警衛3人及音樂班行政助理員1人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區西門國民小學
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	82,572,000	1,896,000	1,164,000		18,041,000	36,088,000		9,334,000		149,095,000	2,387,000	151,482,000
正式人員	82,572,000		1,164,000		17,810,000	36,088,000		9,328,000		146,962,000		146,962,000
聘僱人員		1,896,000			231,000			6,000		2,133,000		2,133,000
兼任人員											2,387,000	2,387,000
合 計	82,572,000	1,896,000	1,164,000		18,041,000	36,088,000		9,334,000		149,095,000	2,387,000	151,482,000

註：

- 1.一般服務費計時與計件人員酬金編列身心障礙臨時人員警衛3人，預算金額1,219,000元，決算金額1,376,866元以及音樂班行政助理員1人，預算金額220,000元，決算金額218,408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104人，計7,582,000元，執行結果決算105人，計8,650,100元。(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104人，計10,369,000元，執行結果決算105人，計10,444,947元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區西門國民小學
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
84,849,061	2,024,360	1,061,592		19,129,607	35,683,919		9,744,113		152,492,652	2,033,776	154,526,428
84,849,061		1,061,592		18,927,634	35,683,919		9,744,113		150,266,319		150,266,319
	2,024,360			201,973					2,226,333		2,226,333
										2,033,776	2,033,776
84,849,061	2,024,360	1,061,592		19,129,607	35,683,919		9,744,113		152,492,652	2,033,776	154,526,428

(3)退休人員領年終慰問金係依據「退休(伍)軍公教人員年終慰問金發給辦法」第2條第2項規定辦理，110年度預算編列1人，計35,000元，執行結果決算1人，計34,560元。(4)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」辦理，110年度預算編列4人，計55,000元，執行結果決算0人，計0元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區西門國民小學

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－桃園市桃園區西門國民小學
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			161,164,000		162,744,912		1,580,912	0.98	
國民教育計畫			160,732,000		162,540,961		1,808,961	1.13	因正式編制員額及部款員額用人費用不足，已辦理超支併決算。
建築及設備計畫			432,000		203,951		-228,049	-52.79	1.預算數以可用預算數表達。2.因依校務需求擲節支用。

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區西門國民小學

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	151,482,000	154,526,428	3,044,428	2.01
11 正式員額薪資	82,572,000	84,849,061	2,277,061	2.76
12 聘僱及兼職人員薪資	4,283,000	4,058,136	-224,864	-5.25
13 超時工作報酬	1,164,000	1,061,592	-102,408	-8.80
15 獎金	18,041,000	19,129,607	1,088,607	6.03
16 退休及卹償金	36,088,000	35,683,919	-404,081	-1.12
18 福利費	9,334,000	9,744,113	410,113	4.39
2 服務費用	5,088,000	4,500,559	-587,441	-11.55
21 水電費	1,230,000	831,691	-398,309	-32.38
22 郵電費	282,000	104,630	-177,370	-62.90
23 旅運費	97,000	199,824	102,824	106.00
24 印刷裝訂與廣告費	100,000	253,276	153,276	153.28
25 修理保養及保固費	1,403,000	1,107,414	-295,586	-21.07
26 保險費	3,000	120	-2,880	-96.00
27 一般服務費	1,753,000	1,768,519	15,519	0.89
28 專業服務費	121,000	136,685	15,685	12.96
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61
3 材料及用品費	1,173,000	1,853,477	680,477	58.01
32 用品消耗	1,173,000	1,853,477	680,477	58.01
4 租金、償債、利息及相關手續費	362,000	66,960	-295,040	-81.50
45 雜項設備租金	362,000	66,960	-295,040	-81.50
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	432,000	203,951	-228,049	-52.79
51 購建固定資產	412,000	185,951	-226,049	-54.87
52 購置無形資產	20,000	18,000	-2,000	-10.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19,000	19,000	0	0.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	18,000	0	0.00
9 其他	2,608,000	1,574,537	-1,033,463	-39.63
91 其他支出	2,608,000	1,574,537	-1,033,463	-39.63
合 計	161,164,000	162,744,912	1,580,912	0.98

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區西門國民小學
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	99,000	98,400	-600	-0.61	本校後操場為開放空間，為管控進出人員，學生在學期間前後門均需有警衛人員執勤，為符合勞基法規定，覈實支付警衛超時加班費，預算編列金額不足以支應。
291 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61	
統計所需項目	1,509,000	1,660,174	151,174	10.02	
27D 計時與計件人員酬金	1,439,000	1,595,274	156,274	10.86	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	50,000	46,900	-3,100	-6.20	
521 購置電腦軟體	20,000	18,000	-2,000	-10.00	

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區西門國民小學

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	572,979,438	100.00	579,110,170	100.00	-6,130,732	-1.06	負債	60,710,738	10.60	68,200,436	11.78	-7,489,698	-10.98
流動資產	44,403,189	7.75	54,133,928	9.35	-9,730,739	-17.98	流動負債	30,631,571	5.35	39,047,003	6.74	-8,415,432	-21.55
現金	42,742,275	7.46	54,133,928	9.35	-11,391,653	-21.04	應付款項	30,631,571	5.35	39,047,003	6.74	-8,415,432	-21.55
銀行存款	42,742,275	7.46	54,133,928	9.35	-11,391,653	-21.04	應付代收款	30,631,571	5.35	39,047,003	6.74	-8,415,432	-21.55
公庫存款	10,015,034	1.75	12,058,032	2.08	-2,042,998	-16.94	應付代收款	30,631,571	5.35	39,047,003	6.74	-8,415,432	-21.55
零用金專戶	1,190,860	0.21	1,135,393	0.20	55,467	4.89	其他負債	30,079,167	5.25	29,153,433	5.03	925,734	3.18
保管款專戶	31,536,381	5.50	40,940,503	7.07	-9,404,122	-22.97	什項負債	30,079,167	5.25	29,153,433	5.03	925,734	3.18
預付款項	1,660,914	0.29	0	0.00	1,660,914	0.00	存入保證金	2,565,724	0.45	1,893,500	0.33	672,224	35.50
預付費用	1,660,914	0.29	0	0.00	1,660,914	0.00	保證金	1,846,224	0.32	1,296,000	0.22	550,224	42.46
預付費用-預算外	1,660,914	0.29	0	0.00	1,660,914	0.00	保固金	719,500	0.13	597,500	0.10	122,000	20.42
固定資產	498,922,002	87.08	496,509,250	85.74	2,412,752	0.49	應付代管資產	27,113,988	4.73	27,113,988	4.68	0	0.00
土地	435,120,000	75.94	435,120,000	75.14	0	0.00	應付代管資產	27,113,988	4.73	27,113,988	4.68	0	0.00
土地	435,120,000	75.94	435,120,000	75.14	0	0.00	暫收及待結轉帳項	399,455	0.07	145,945	0.03	253,510	173.70
土地改良物	34,941	0.01	34,941	0.01	0	0.00	暫收及待結轉帳項	399,455	0.07	145,945	0.03	253,510	73.70
土地改良物	3,494,120	0.61	3,494,120	0.60	0	0.00	淨資產	512,268,700	89.40	510,909,734	88.22	1,358,966	0.27
累計折舊-土地改良物	-3,459,179	-0.60	-3,459,179	-0.60	0	0.00	淨資產	512,268,700	89.40	510,909,734	88.22	1,358,966	0.27
房屋建築及設備	38,719,469	6.76	39,283,692	6.78	-564,223	-1.44	淨資產	512,268,700	89.40	510,909,734	88.22	1,358,966	0.27
房屋建築及設備	98,535,575	17.20	92,356,560	15.95	6,179,015	6.69	累積餘額	512,268,700	89.40	510,909,734	88.22	1,358,966	0.27
累計折舊-房屋建築及設備	-59,816,106	-10.44	-53,072,868	-9.16	-6,743,238	12.71							
機械及設備	18,051,996	3.15	13,172,957	2.27	4,879,039	37.04							
機械及設備	35,513,748	6.20	30,967,708	5.35	4,546,040	14.68							
累計折舊-機械及設備	-17,461,752	-3.05	-17,794,751	-3.07	332,999	-1.87							
交通及運輸設備	1,283,989	0.22	1,498,658	0.26	-214,669	-14.32							
交通及運輸設備	4,539,934	0.79	7,385,592	1.28	-2,845,658	-38.53							
累計折舊-交通及運輸設備	-3,255,945	-0.57	-5,886,934	-1.02	2,630,989	-44.69							
雜項設備	5,711,607	1.00	7,399,002	1.28	-1,687,395	-22.81							
雜項設備	24,064,494	4.20	28,217,899	4.87	-4,153,405	-14.72							
合計：	572,979,438	100.00	579,110,170	100.00	-6,130,732	-1.06	合計：	572,979,438	100.00	579,110,170	100.00	-6,130,732	-1.06

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—桃園市桃園區西門國民小學
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	-18,352,887	-3.20	-20,818,897	-3.59	2,466,010	-11.85							
無形資產	2,540,259	0.44	1,353,004	0.23	1,187,255	87.75							
無形資產	2,540,259	0.44	1,353,004	0.23	1,187,255	87.75							
電腦軟體	2,540,259	0.44	1,353,004	0.23	1,187,255	87.75							
其他資產	27,113,988	4.73	27,113,988	4.68	0	0.00							
什項資產	27,113,988	4.73	27,113,988	4.68	0	0.00							
代管資產	27,113,988	4.73	27,113,988	4.68	0	0.00							
代管-土地	27,113,988	4.73	27,113,988	4.68	0	0.00							
合計：	572,979,438	100.00	579,110,170	100.00	-6,130,732	-1.06	合計：	572,979,438	100.00	579,110,170	100.00	-6,130,732	-1.06

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—桃園市桃園區西門國民小學

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	178,326,251	100.00			178,326,251	
徵收及依法分配收入	18,128	0.01			18,128	
違規罰款收入	18,128	0.01			18,128	
財產收益	16,248,223	9.11			16,248,223	
財產孳息收入	14,087	0.01			14,087	
廢舊物品售價收入	950	0.00			950	
其他財產收入	16,233,186	9.10			16,233,186	
政府撥入收入	158,838,096	89.07			158,838,096	
公庫撥款收入	157,454,489	88.30			157,454,489	
政府其他撥入收入	1,383,607	0.78			1,383,607	
教學收入	990,384	0.56			990,384	
學雜費收入	990,384	0.56			990,384	
其他收入	2,231,420	1.25			2,231,420	
受贈收入	1,864,546	1.05			1,864,546	
雜項收入	366,874	0.21			366,874	
支出	176,967,285	99.24			176,967,285	
人事支出	154,526,428	86.65			154,526,428	
人事支出	154,526,428	86.65			154,526,428	
業務支出	6,439,996	3.61			6,439,996	
業務支出	6,439,996	3.61			6,439,996	
財產損失	128,272	0.07			128,272	
財產交易損失	128,272	0.07			128,272	
折舊、折耗及攤銷	14,298,052	8.02			14,298,052	
固定資產折舊	13,602,761	7.63			13,602,761	
無形資產攤銷	695,291	0.39			695,291	
其他支出	1,574,537	0.88			1,574,537	
其他支出	1,574,537	0.88			1,574,537	
本期賸餘(短絀)	1,358,966	0.76			1,358,966	
期初淨資產	510,909,734	286.50			510,909,734	
解繳公庫						
期末淨資產	512,268,700	287.26			512,268,700	

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—桃園市桃園區西門國民小學
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)	1,358,966
8002 調整非現金項目	-13,472,402
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-12,113,436
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	-203,951
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-203,951
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,219,679
8404 減少短期債務及其他負債	-2,293,945
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	925,734
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-11,391,653
87 期初現金及約當現金	54,133,928
88 期末現金及約當現金	42,742,275

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—桃園市桃園區西門國民小學

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	160,503,871	17,822,380	178,326,251	收入
徵收及依法分配收入	18,128		18,128	徵收及依法分配收入
財產收入	290,389	15,957,834	16,248,223	財產收益
政府撥入收入	158,838,096		158,838,096	政府撥入收入
教學收入	990,384		990,384	教學收入
其他收入	366,874	1,864,546	2,231,420	其他收入
基金用途	162,744,912	14,222,373	176,967,285	支出
用人費用	154,526,428		154,526,428	人事支出
服務費用	4,500,559	1,939,437	6,439,996	業務支出
材料及用品費	1,853,477	-1,853,477		
租金、償債、利息及相關手續費	66,960	-66,960		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19,000	-19,000		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	203,951	-203,951		
其他	1,574,537		1,574,537	其他支出
其他		128,272	128,272	財產損失
其他		14,298,052	14,298,052	折舊、折耗及攤銷
其他				其他支出
本期賸餘(短絀)	-2,241,041	3,600,007	1,358,966	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	13,047,480	497,862,254	510,909,734	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	10,806,439	501,462,261	512,268,700	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數17,822,380元，係房屋及建築、機械及設備等固定資產增加。

2. 調整數1,939,437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128,272元，係機械及設備、交通及運輸設備與雜項設備等固定資產和無形資產財產交易損失。

4. 調整數203,951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14,298,052元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。

6. 調整數497,862,254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。

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區西門國民小學
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			4,755,332
53 國民教育計畫	桃園市政府110年12月22日府主基字 第1100340823號函	110.12.22	4,755,332

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： 