

冊 號：15-64

機關代號：20804

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

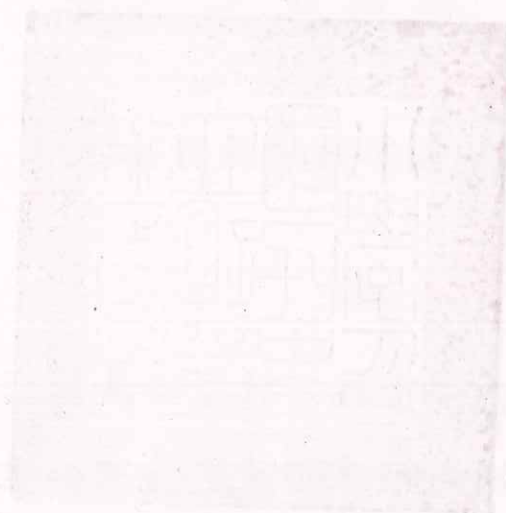
桃園市地方教育發展基金

桃園市立迴龍國民中小學

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市立迴龍國民中小學編



國立中央圖書館藏

(藏書印)

國立中央圖書館藏

桃園市地方教育發展基金—桃園市迴龍國民中小學

110 年度附屬單位決算分決算

目 次

甲、總說明.....	第 1 頁至第 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	
壹、主要表	
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－桃園市迴龍國民中小學

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 8,075 萬 4,000 元，決算數 7,921 萬 3,015 元。

109 學年度下學期，預定招收 24 班，實際招收 24 班，預計學生人數 470 人，實際學生人數 473 人。

110 學年度上學期，預定招收 25 班，實際招收 25 班，預計學生人數 470 人，實際學生人數 469 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 54 萬 8,000 元，決算數 40 萬 6,423 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 7,743 萬 9,743 元，較預算數 8,030 萬 2,000 元，減少 286 萬 2,257 元，計減 3.56%。

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 56 元，較預算數 0 元，增加 56 元。

主要係因：品文聯絡簿採購案逾期罰款收入超收。

桃園市地方教育發展基金—桃園市迴龍國民中小學

總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

2. 財產處分收入：決算數 2 萬 3,980 元，較預算數 0 元，增加 2 萬 3,980 元。
主要係因：財產處分變賣增加，收入超收。
3. 利息收入：決算數 1,570 元，較預算數 6,000 元，減少 4,430 元，計減 73.83%。
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 5,000 元，較預算數 5 萬元，減少 4 萬 5,000 元，計減 90%。
主要係因：場地開放收入短收。
5. 公庫撥款收入：決算數 7,272 萬 3,095 元，較預算數 7,862 萬元，減少 589 萬 6,905 元，計減 7.5%。
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 338 萬 4,264 元，較預算數 0 元，增加 338 萬 4,264 元。
主要係因：國中專輔教師、國小增置特色代理教師及充實行政人員、幼兒園契進人員未編列預算，以教育部部款支應。
7. 學雜費收入：決算數 127 萬 6,700 元，較預算數 154 萬 6,000 元，減少 26 萬 9,300 元，計減 17.42%。
主要係因：學雜費收入短收。
8. 雜項收入：決算數 2 萬 5,078 元，較預算數 8 萬元，減少 5 萬 4,922 元，計減 68.65%。
主要係因：資源回收收入短收。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 7,961 萬 9,438 元，較預算數 8,130 萬 2,000 元，減少 168 萬 2,562 元，計減 2.07%。

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 7,921 萬 3,015 元，較預算數 8,075 萬 4,000 元，減少 154 萬 985 元，計減 1.91%。
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 40 萬 6,423 元，較預算數 54 萬 8,000 元，減少 14 萬 1,577 元，計減 25.84%。
主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

桃園市地方教育發展基金－桃園市迴龍國民中小學

總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

(三) 本期短絀：

本年度決算短絀數 217 萬 9,695 元，較預算短絀數 100 萬元，增加短絀數 117 萬 9,695 元。

三、現金流量結果：

- (一) 業務活動之淨現金流出 429 萬 8,304 元。
- (二) 投資活動之淨現金流出 40 萬 6,423 元。
- (三) 籌資活動之淨現金流出 70 萬 2,008 元。
- (四) 本年度現金及約當現金之淨減 540 萬 6,735 元。
- (五) 期初現金及約當現金 3,070 萬 7,340 元。
- (六) 期末現金及約當現金 2,530 萬 605 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	26,275,600	31,354,918	-16.2
長期貸墊款及準備金	372,771	319,593	16.64
固定資產	203,812,753	206,580,806	-1.34
無形資產	1,166,679	1,951,307	-40.21
其他資產	1,968,786	1,968,786	-
流動負債	14,936,225	17,133,840	-12.83
其他負債	2,993,985	3,642,815	-17.81
淨資產	215,666,379	221,398,755	-2.59

桃園市地方教育發展基金－桃園市迴龍國民中小學

總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

五、其他：

(一)本年度無補辦預算資料。

(二)本年度併入決算資料如下：

國民教育計畫：

核准文號(110.12.22 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，金額 493 萬 8,230 元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立迴龍國民中小學
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	80,302,000	100.00	77,439,743	100.00	-2,862,257	-3.56	81,382,470	100.00
41 徵收及依法分配收入			56	0.00	56	0.00	500	0.00
415 違規罰款收入			56	0.00	56	0.00	500	0.00
45 財產收入	56,000	0.07	30,550	0.04	-25,450	-45.45	318,154	0.39
451 財產處分收入			23,980	0.03	23,980	0.00		
452 租金收入							279,283	0.34
454 利息收入	6,000	0.01	1,570	0.00	-4,430	-73.83	4,387	0.01
45Y 其他財產收入	50,000	0.06	5,000	0.01	-45,000	-90.00	34,484	0.04
46 政府撥入收入	78,620,000	97.91	76,107,359	98.28	-2,512,641	-3.20	80,020,898	98.33
462 公庫撥款收入	78,620,000	97.91	72,723,095	93.91	-5,896,905	-7.50	77,771,313	95.56
46Y 政府其他撥入收入			3,384,264	4.37	3,384,264	0.00	2,249,585	2.76
4S 教學收入	1,546,000	1.93	1,276,700	1.65	-269,300	-17.42	1,014,800	1.25
4S1 學雜費收入	1,546,000	1.93	1,276,700	1.65	-269,300	-17.42	1,014,800	1.25
4Y 其他收入	80,000	0.10	25,078	0.03	-54,922	-68.65	28,118	0.03
4YY 雜項收入	80,000	0.10	25,078	0.03	-54,922	-68.65	28,118	0.03
5 基金用途	81,302,000	100.00	79,619,438	100.00	-1,682,562	-2.07	77,453,011	100.00
53 國民教育計畫	80,754,000	99.33	79,213,015	99.49	-1,540,985	-1.91	76,980,574	99.39
5M 建築及設備計畫	548,000	0.67	406,423	0.51	-141,577	-25.84	472,437	0.61
購建固定資產	548,000	0.67	406,423	0.51	-141,577	-25.84	457,177	0.59
其他							15,260	0.02
本期賸餘 (短絀-)	-1,000,000		-2,179,695		-1,179,695	117.97	3,929,459	
期初基金餘額	7,737,183		12,866,642		5,129,459	66.30	8,937,183	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	6,737,183		10,686,947		3,949,764	58.63	12,866,642	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市立迴龍國民中小學

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	80,302,000	77,439,743	-2,862,257	-3.56	
41 徵收及依法分配收入		56	56	0.00	
415 違規罰款收入		56	56	0.00	品文聯絡簿採購案逾期違約金超收。
45 財產收入	56,000	30,550	-25,450	-45.45	
451 財產處分收入		23,980	23,980	0.00	屆期不堪使用財產處分超收。
454 利息收入	6,000	1,570	-4,430	-73.83	保管款及零用金專戶利息短收。
45Y 其他財產收入	50,000	5,000	-45,000	-90.00	場地租借收入短收。
46 政府撥入收入	78,620,000	76,107,359	-2,512,641	-3.20	
462 公庫撥款收入	78,620,000	72,723,095	-5,896,905	-7.50	
46Y 政府其他撥入收入		3,384,264	3,384,264	0.00	
4S 教學收入	1,546,000	1,276,700	-269,300	-17.42	
4S1 學雜費收入	1,546,000	1,276,700	-269,300	-17.42	幼兒園學雜費短收。
4Y 其他收入	80,000	25,078	-54,922	-68.65	
4YY 雜項收入	80,000	25,078	-54,922	-68.65	資源回收收入短收。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市立迴龍國民中小學
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	81,302,000	79,619,438	-1,682,562	-2.07	
53 國民教育計畫	80,754,000	79,213,015	-1,540,985	-1.91	
1 用人費用	73,585,000	73,295,375	-289,625	-0.39	
11 正式員額薪資	50,112,000	48,197,368	-1,914,632	-3.82	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,788,000	2,819,713	1,031,713	57.70	教育部撥補國小充實行政1人及幼兒園契進人員4人薪資，覈實支用。
13 超時工作報酬	924,000	822,955	-101,045	-10.94	依業務執行情形覈實支用。
15 獎金	9,486,000	9,799,538	313,538	3.31	
16 退休及卹償金	6,064,000	6,027,165	-36,835	-0.61	
18 福利費	5,211,000	5,628,636	417,636	8.01	
2 服務費用	4,321,000	3,539,160	-781,840	-18.09	
21 水電費	1,058,000	1,042,101	-15,899	-1.50	
22 郵電費	134,000	120,021	-13,979	-10.43	依業務執行情形覈實支用。
23 旅運費	84,000	48,380	-35,620	-42.40	依業務執行情形覈實支用。
24 印刷裝訂與廣告費	180,000	25,823	-154,177	-85.65	依業務執行情形覈實支用。
25 修理保養及保固費	1,185,000	871,352	-313,648	-26.47	依業務執行情形覈實支用。
26 保險費	13,000	7,260	-5,740	-44.15	依業務執行情形覈實支用。
27 一般服務費	1,467,000	1,246,432	-220,568	-15.04	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1,219,000元，決算金額1,103,199元。
28 專業服務費	128,000	105,984	-22,016	-17.20	依業務執行情形覈實支用。
29 公共關係費	72,000	71,807	-193	-0.27	
3 材料及用品費	648,000	647,995	-5	0.00	
31 使用材料費	7,000	235	-6,765	-96.64	依業務執行情形覈實支用。
32 用品消耗	641,000	647,760	6,760	1.05	
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	450	-550	-55.00	
66 規費	1,000	450	-550	-55.00	依業務執行情形覈實支用。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24,000	11,000	-13,000	-54.17	
71 會費	4,000	1,000	-3,000	-75.00	依業務執行情形覈實支用。
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	10,000		-10,000	-100.00	依業務執行情形覈實支用。
9 其他	2,175,000	1,719,035	-455,965	-20.96	
91 其他支出	2,175,000	1,719,035	-455,965	-20.96	依業務執行情形覈實支用。
5M 建築及設備計畫	548,000	406,423	-141,577	-25.84	

桃園市地方教育發展基金—桃園市立迴龍國民中小學

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 購建固定資產、無形資產 及非理財目的之長期投資	548,000	406,423	-141,577	-25.84	依業務執行情形覈實支用。
51 購建固定資產	548,000	406,423	-141,577	-25.84	

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	303,148,023	94,615,910	548,000
非理財目的之長期投資			
土地	92,127,402		
土地改良物	11,366,074	4,581,603	
房屋及建築	148,798,295	56,509,954	
機械及設備	16,423,876	11,887,471	218,000
交通及運輸設備	9,504,487	5,578,680	150,000
雜項設備	22,976,582	16,058,202	180,000
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	1,951,307		
其他			

註： 1.土地

2.土地改良物

(1)減少數：報廢操場PP人工草皮2平方公尺殘值281,550元。

3.房屋及建築

(1)增加數：更新地下室餐廳及幼兒園餐廳防蟲紗門54,600元、防水防漏工程2,878,446元。

4.機械及設備

(1)增加數：購置幼兒園工作桌1張35,700元、投影機2台54,201元、健康中心視力檢查機1台38,000元、幼兒園增班工程購置電腦等126,994元、網路伺服器1台17,900元、電子伺服穩壓器1台71,400元、前瞻建設校園智慧網路採購網路交換器等644,925元、LED燈2式23,200元、廚房紫外線殺菌燈1台90,000元、午餐保溫箱1式70,000元、午餐廚房用電腦1台31,204元、午餐網路建置1式12,000元、防水防漏工程所需筆電1台29,979元、購置國中小自然教學設備60,000元、購置交換器13,000元、筆電1台29,572元、教學機器人1台40,000元。

5.交通及運輸設備

(1)增加數：購置幼兒園木柵門1座36,750元、影像主機1台34,800元、午餐廚房用手機1部14,800元、無聲廣播系統27,000元。

—桃園市立迴龍國民中小學

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		
6,569,869		1,928,493	8,194,057	204,979,432
				92,127,402
		281,550	1,001,875	5,501,046
2,933,046			2,311,050	92,910,337
1,388,075			1,923,152	4,001,328
113,350			1,313,838	2,725,319
2,135,398		862,315	1,644,142	6,547,321
		784,628		1,166,679

註：6.雜項設備

(1)增加數：購置音樂館舞台櫥櫃3個94,500元、桃園市109學年充實國中小圖書館藏書圖書一批119,000元、前瞻建設校園智慧網路採購機櫃1個37,400元、數位相機1架12,886元、地下室儲藏物隔間1座27,300元、觸控面板飲水機32座原於110年8月登錄518,208元，後續發現單價計算錯誤，於9月修正為579,104元、購置國中小自然教學設備747,000元。

(2)減少數：觸控面板飲水機32座因單價登錄錯誤而減帳518,208元、報廢自然科實驗桌及藥品櫃161,026元、撥出冷氣至上湖國小97,259元、報廢照相機等85,822元。

7.電腦軟體

(1)減少數：提列攤銷數。

11

桃園市地方教育發展基金—桃園市立迴龍國民中小學

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		218,000			218,000	186,073	-31,927	
機械及設備		218,000			218,000	186,073	-31,927	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		150,000			150,000	98,550	-51,450	
交通及運輸設備		150,000			150,000	98,550	-51,450	
購建中固定資產								
雜項設備		180,000			180,000	121,800	-58,200	
雜項設備		180,000			180,000	121,800	-58,200	
購建中固定資產								
合 計		548,000			548,000	406,423	-141,577	

中華民國110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	206,948,218	206,948,218		
代管-土地	1,968,786	1,968,786		
土地	92,127,402	92,127,402		
土地改良物	5,501,046	5,501,046		
房屋及建築	92,910,337	92,910,337		
機械及設備	4,001,328	4,001,328		
交通及運輸設備	2,725,319	2,725,319		
雜項設備	6,547,321	6,547,321		
電腦軟體	1,166,679	1,166,679		

桃園市地方教育發展基金—桃園市立迴龍國民中小學
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	62	62	0	
職員	58	58	0	
工友	1	1	0	
約僱人員	3	3	0	
合 計	62	62	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3人。

14

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市立迴龍國民中小學
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	50,112,000	1,596,000	924,000		9,486,000	6,064,000		5,211,000		73,393,000	192,000	73,585,000
正式人員	50,112,000		924,000		9,303,000	6,064,000		5,197,000		71,600,000		71,600,000
聘僱人員		1,596,000			183,000			14,000		1,793,000		1,793,000
兼任人員											192,000	192,000
合 計	50,112,000	1,596,000	924,000		9,486,000	6,064,000		5,211,000		73,393,000	192,000	73,585,000

桃園市地方教育發展基金—桃園市立迴龍國民中小學
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
48,197,368	2,638,826	822,955		9,799,538	6,027,165		5,628,636		73,114,488	180,887	73,295,375
48,197,368		822,955		9,681,658	6,027,165		5,628,636		70,357,782		70,357,782
	2,638,826			117,880					2,756,706		2,756,706
										180,887	180,887
48,197,368	2,638,826	822,955		9,799,538	6,027,165		5,628,636		73,114,488	180,887	73,295,375

桃園市地方教育發展基金—桃園市立迴龍國民中小學

用人費用彙計表

中華民國 110 年度

1.教育部撥補國中專輔教師1人、國小增置特色代理教師1人及充實行政人員1人、幼兒園契進人員4人未編列預算，每月以適當科目覈實支付，其中充實行政及附幼契進依「桃園市各級學校聘用人員聘用計畫書及約僱人員約僱計畫書」屬約聘僱人員，故本表「聘僱人員」項目之「聘僱人員薪資」及「獎金」無編列前項人員預算但有決算數。

2.一般服務費計時與計件人員酬金編列警衛3人，預算金額1,219,000元，決算金額1,103,199元。

3.獎金：

(1)考績獎金：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條規定核發，110年度預算編列59人，計4,800,000元，執行結果決算47人，計3,826,493元。

(2)年終工作獎金：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62人，計 4,661,000元，執行結果決算78人，計5,953,045元。

(3)其他獎金：

A. 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1人，計5,000元，執行結果決算0人，計0元。

B. 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項規定核發，110年度預算編列1人，計20,000元，執行結果決算1人，計20,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立迴龍國民中小學

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	%	

備註：截至本年度終了(1)管理用車輛：無。(2)其他車輛：一般公務機車1輛。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立迴龍國民中小學

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			81,302,000		79,619,438		-1,682,562	-2.07	1.預算數以可用預算數表達。2.因覈實支付。
國民教育計畫			80,754,000		79,213,015		-1,540,985	-1.91	
建築及設備計畫			548,000		406,423		-141,577	-25.84	

桃園市地方教育發展基金—桃園市立迴龍國民中小學
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	73,585,000	73,295,375	-289,625	-0.39
11 正式員額薪資	50,112,000	48,197,368	-1,914,632	-3.82
12 聘僱及兼職人員薪資	1,788,000	2,819,713	1,031,713	57.70
13 超時工作報酬	924,000	822,955	-101,045	-10.94
15 獎金	9,486,000	9,799,538	313,538	3.31
16 退休及卹償金	6,064,000	6,027,165	-36,835	-0.61
18 福利費	5,211,000	5,628,636	417,636	8.01
2 服務費用	4,321,000	3,539,160	-781,840	-18.09
21 水電費	1,058,000	1,042,101	-15,899	-1.50
22 郵電費	134,000	120,021	-13,979	-10.43
23 旅運費	84,000	48,380	-35,620	-42.40
24 印刷裝訂與廣告費	180,000	25,823	-154,177	-85.65
25 修理保養及保固費	1,185,000	871,352	-313,648	-26.47
26 保險費	13,000	7,260	-5,740	-44.15
27 一般服務費	1,467,000	1,246,432	-220,568	-15.04
28 專業服務費	128,000	105,984	-22,016	-17.20
29 公共關係費	72,000	71,807	-193	-0.27
3 材料及用品費	648,000	647,995	-5	0.00
31 使用材料費	7,000	235	-6,765	-96.64
32 用品消耗	641,000	647,760	6,760	1.05
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	548,000	406,423	-141,577	-25.84
51 購建固定資產	548,000	406,423	-141,577	-25.84
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	450	-550	-55.00
66 規費	1,000	450	-550	-55.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24,000	11,000	-13,000	-54.17
71 會費	4,000	1,000	-3,000	-75.00
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	10,000	0	-10,000	-100.00
9 其他	2,175,000	1,719,035	-455,965	-20.96
91 其他支出	2,175,000	1,719,035	-455,965	-20.96
合 計	81,302,000	79,619,438	-1,682,562	-2.07

桃園市地方教育發展基金—桃園市立迴龍國民中小學
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	71,807	-193	-0.27	
291 公共關係費	72,000	71,807	-193	-0.27	
統計所需項目	1,403,000	1,125,199	-277,801	-19.80	
27D 計時與計件人員酬金	1,327,000	1,103,199	-223,801	-16.87	
282 專技人員酬金	14,000		-14,000	-100.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	62,000	22,000	-40,000	-64.52	

桃園市地方教育發展基金—桃園市立迴龍國民中小學

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	233,596,589	100.00	242,175,410	100.00	-8,578,821	-3.54	負 債	17,930,210	7.68	20,776,655	8.58	-2,846,445	-13.70
流動資產	26,275,600	11.25	31,354,918	12.95	-5,079,318	-16.20	流動負債	14,936,225	6.39	17,133,840	7.07	-2,197,615	-12.83
現金	25,300,605	10.83	30,707,340	12.68	-5,406,735	-17.61	應付款項	14,936,225	6.39	17,133,840	7.07	-2,197,615	-12.83
銀行存款	25,300,605	10.83	30,707,340	12.68	-5,406,735	-17.61	應付代收款	14,936,225	6.39	17,133,840	7.07	-2,197,615	-12.83
公庫存款	10,200,572	4.37	11,774,699	4.86	-1,574,127	-13.37	應付代收款	14,936,225	6.39	17,133,840	7.07	-2,197,615	-12.83
零用金專戶	486,375	0.21	1,495,782	0.62	-1,009,407	-67.48	其他負債	2,993,985	1.28	3,642,815	1.50	-648,830	-17.81
保管款專戶	14,613,658	6.26	17,436,859	7.20	-2,823,201	-16.19	什項負債	2,993,985	1.28	3,642,815	1.50	-648,830	-17.81
預付款項	974,995	0.42	647,578	0.27	327,417	50.56	存入保證金	652,428	0.28	950,597	0.39	-298,169	-31.37
預付費用	974,995	0.42	647,578	0.27	327,417	50.56	保證金	193,580	0.08	294,370	0.12	-100,790	-34.24
預付費用-預算外	974,995	0.42	647,578	0.27	327,417	50.56	保固金	458,848	0.20	656,227	0.27	-197,379	-30.08
長期貸墊款及準備金	372,771	0.16	319,593	0.13	53,178	16.64	應付退休及離職金	372,771	0.16	319,593	0.13	53,178	16.64
準備金	372,771	0.16	319,593	0.13	53,178	16.64	應付退休及離職金	372,771	0.16	319,593	0.13	53,178	16.64
退休及離職準備金	372,771	0.16	319,593	0.13	53,178	16.64	應付代管資產	1,968,786	0.84	1,968,786	0.81	0	0.00
固定資產	203,812,753	87.25	206,580,806	85.30	-2,768,053	-1.34	應付代管資產	1,968,786	0.84	1,968,786	0.81	0	0.00
土地	92,127,402	39.44	92,127,402	38.04	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00	403,839	0.17	-403,839	-100.00
土地	92,127,402	39.44	92,127,402	38.04	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00	403,839	0.17	-403,839	-100.00
土地改良物	5,501,046	2.35	6,784,471	2.80	-1,283,425	-18.92	淨資產	215,666,379	92.32	221,398,755	91.42	-5,732,376	-2.59
土地改良物	11,084,524	4.75	11,366,074	4.69	-281,550	-2.48	淨資產	215,666,379	92.32	221,398,755	91.42	-5,732,376	-2.59
累計折舊-土地改良物	-5,583,478	-2.39	-4,581,603	-1.89	-1,001,875	-21.87	淨資產	215,666,379	92.32	221,398,755	91.42	-5,732,376	-2.59
房屋建築及設備	92,910,337	39.77	92,288,341	38.11	621,996	0.67	累積餘額	215,666,379	92.32	221,398,755	91.42	-5,732,376	-2.59
房屋建築及設備	151,731,341	64.95	148,798,295	61.44	2,933,046	1.97							
累計折舊-房屋建築及設備	-58,821,004	-25.18	-56,509,954	-23.33	-2,311,050	-4.09							
機械及設備	4,001,328	1.71	4,536,405	1.87	-535,077	-11.80							
機械及設備	17,811,951	7.63	16,423,876	6.78	1,388,075	8.45							
累計折舊-機械及設備	-13,810,623	-5.91	-11,887,471	-4.91	-1,923,152	-16.18							
交通及運輸設備	2,725,319	1.17	3,925,807	1.62	-1,200,488	-30.58							
交通及運輸設備	9,617,837	4.12	9,504,487	3.92	113,350	1.19							
合計：	233,596,589	100.00	242,175,410	100.00	-8,578,821	-3.54	合計：	233,596,589	100.00	242,175,410	100.00	-8,578,821	-3.54
信託代理與保證資產	530,000				信託代理與保證負債		530,000						
保證品	530,000				應付保證品		530,000						

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—桃園市立迴龍國民中小學
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-交通及運輸設備	-6,892,518	-2.95	-5,578,680	-2.30	-1,313,838	23.55							
雜項設備	6,547,321	2.80	6,918,380	2.86	-371,059	-5.36							
雜項設備	24,249,665	10.38	22,976,582	9.49	1,273,083	5.54							
累計折舊-雜項設備	-17,702,344	-7.58	-16,058,202	-6.63	-1,644,142	10.24							
無形資產	1,166,679	0.50	1,951,307	0.81	-784,628	-40.21							
無形資產	1,166,679	0.50	1,951,307	0.81	-784,628	-40.21							
電腦軟體	1,166,679	0.50	1,951,307	0.81	-784,628	-40.21							
其他資產	1,968,786	0.84	1,968,786	0.81	0	0.00							
什項資產	1,968,786	0.84	1,968,786	0.81	0	0.00							
代管資產	1,968,786	0.84	1,968,786	0.81	0	0.00							
代管-土地	1,968,786	0.84	1,968,786	0.81	0	0.00							
合計：	233,596,589	100.00	242,175,410	100.00	-8,578,821	-3.54	合計：	233,596,589	100.00	242,175,410	100.00	-8,578,821	-3.54
信託代理與保證資產	530,000				信託代理與保證負債		530,000						
保證品	530,000				應付保證品		530,000						

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—桃園市立迴龍國民中小學
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	83,603,189	100.00			83,603,189	
徵收及依法分配收入	56	0.00			56	
違規罰款收入	56	0.00			56	
財產收益	6,193,996	7.41			6,193,996	
財產孳息收入	1,570	0.00			1,570	
廢舊物品售價收入	23,980	0.03			23,980	
財產交易利益	6,163,446	7.37			6,163,446	
其他財產收入	5,000	0.01			5,000	
政府撥入收入	76,107,359	91.03			76,107,359	
公庫撥款收入	72,723,095	86.99			72,723,095	
政府其他撥入收入	3,384,264	4.05			3,384,264	
教學收入	1,276,700	1.53			1,276,700	
學雜費收入	1,276,700	1.53			1,276,700	
其他收入	25,078	0.03			25,078	
雜項收入	25,078	0.03			25,078	
支出	89,335,565	106.86			89,335,565	
人事支出	73,295,375	87.67			73,295,375	
人事支出	73,295,375	87.67			73,295,375	
業務支出	4,198,605	5.02			4,198,605	
業務支出	4,198,605	5.02			4,198,605	
財產損失	532,488	0.64			532,488	
財產交易損失	532,488	0.64			532,488	
折舊、折耗及攤銷	9,590,062	11.47			9,590,062	
固定資產折舊	8,805,434	10.53			8,805,434	
無形資產攤銷	784,628	0.94			784,628	
其他支出	1,719,035	2.06			1,719,035	
其他支出	1,719,035	2.06			1,719,035	
本期賸餘（短絀）	-5,732,376	-6.86			-5,732,376	
期初淨資產	221,398,755	264.82			221,398,755	
解繳公庫						
期末淨資產	215,666,379	257.96			215,666,379	

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—桃園市立迴龍國民中小學

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)	-5,732,376
8002 調整非現金項目	1,434,072
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-4,298,304
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	-406,423
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-406,423
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	497,891
8404 減少短期債務及其他負債	-1,199,899
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-702,008
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-5,406,735
87 期初現金及約當現金	30,707,340
88 期末現金及約當現金	25,300,605

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—桃園市立迴龍國民中小學

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	77,439,743	6,163,446	83,603,189	收入
徵收及依法分配收入	56		56	徵收及依法分配收入
財產收入	30,550	6,163,446	6,193,996	財產收益
政府撥入收入	76,107,359		76,107,359	政府撥入收入
教學收入	1,276,700		1,276,700	教學收入
其他收入	25,078		25,078	其他收入
基金用途	79,619,438	9,716,127	89,335,565	支出
用人費用	73,295,375		73,295,375	人事支出
服務費用	3,539,160	659,445	4,198,605	業務支出
材料及用品費	647,995	-647,995		
稅捐及規費(強制費)	450	-450		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	-11,000		
		532,488	532,488	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	406,423	-406,423		
		9,590,062	9,590,062	折舊、折耗及攤銷
其他	1,719,035		1,719,035	其他支出
本期賸餘(短絀)	-2,179,695	-3,552,681	-5,732,376	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	12,866,642	208,532,113	221,398,755	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	10,686,947	204,979,432	215,666,379	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數6,163,446元，係機械及設備及交通及運輸設備與雜項設備增加。

2. 調整數647,995元，係預算項目之「材料及用品費」重分類為會計科目之「業務支出」。

3. 調整數450元，係預算項目之「稅捐及規費(強制費)」重分類為會計科目之「業務支出」。

4. 調整數11,000元，係預算項目之「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」。

5. 調整數532,488元，係土地改良物與雜項設備等固定資產財產交易損失。

6. 調整數406,423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。

7. 調整數9,590,062元，係固定資產之折舊。

8. 調整數208,532,113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—桃園市立迴龍國民中小學
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			4,938,230
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	4,938,230

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：

會計室主任 陳美均

基金主持人：

龍岡國民中小學 校長 鄭如玲

四美軒

四美軒