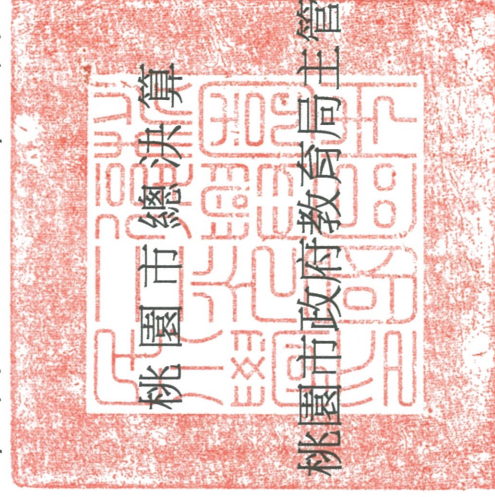


冊 號：15-258

機關代號：31309

中華民國 110 年度

(110年1月1日至110年12月31日)



桃園市地方教育發展基金

桃園市復興區三光國民小學

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市復興區三光國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市復興區三光國民小學

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－桃園市復興區三光國民小學

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 2,403 萬元，決算數 2,157 萬 5,105 元。

109 學年度下學期，預定招收 7 班，實際招收 7 班，預計學生人數 62 人，實際學生人數 57 人。

110 學年度上學期，預定招收 7 班，實際招收 7 班，預計學生人數 57 人，實際學生人數 52 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(學生)強健的身體，增進學童(學生)各項生活智能。

(二)建築及設備計畫：

本年度預算編列 26 萬 5,000 元，決算數 25 萬 4,520 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 2,062 萬 1,088 元，較預算數 2,309 萬 5,000 元，減少 247 萬 3,912 元，計減 10.71%。

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 1,921 元，較預算數 2,000 元，減少 79 元，計減 3.95 %。

主要係因：保管款及零用金專戶利息收入短收。

2. 公庫撥款收入：決算數 1,985 萬 4,530 元，較預算數 2,265 萬 6,000 元，減少 280 萬 1,470 元，計減 12.37%。

主要係因：扣抵 109 年用人費用結餘。

桃園市地方教育發展基金－桃園市復興區三光國民小學

總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

3. 政府其他撥入收入：決算數 51 萬 4,585 元，較預算數 0 元，增加 51 萬 4,585 元。

主要係因：附設幼兒園契進人員未編列預算，以教育部部款支應。

4. 學雜費收入：決算數 20 萬 1,600 元，較預算數 43 萬 7,000 元，減少 23 萬 5,400 元，計減 53.87%。

主要係因：幼兒園學雜費收入短收。

5. 雜項收入：決算數 4 萬 8,452 元，較預算數 0 元，增加 4 萬 8,452 元。

主要係因：收回以前年度用人費用等收入超收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 2,182 萬 9,625 元，較預算數 2,429 萬 5,000 元，減少 246 萬 5,375 元，計減 10.15%。

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 2,157 萬 5,105 元，較預算數 2,403 萬元，減少 245 萬 4,895 元，計減 10.22%。

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 25 萬 4,520 元，較預算數 26 萬 5,000 元，減少 10,480 元，計減 3.95%。

主要係因：購置交通及運輸設備等採購結餘款。

(三)本期賸餘：

本年度決算短絀數 120 萬 8,537 元，較預算短絀數 120 萬元，增加短絀數 8,537 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流出 317 萬 7,218 元。

(二)投資活動之淨現金流出 25 萬 4,520 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 3,500 元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減 342 萬 8,238 元。

(五)期初現金及約當現金 1,104 萬 7,684 元。

(六)期末現金及約當現金 761 萬 9,446 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市復興區三光國民小學

總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

四、資產負債情況：

科 目	單位：新台幣元		
	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	8,363,427	11,402,051	-26.65
固定資產	12,987,040	12,765,606	1.73
無形資產	16,059	19,900	-19.30
其他資產	939,600	939,600	0.00
流動負債	4,379,487	6,213,074	-29.51
其他負債	1,076,104	1,072,604	0.33
淨資產	16,850,535	17,841,479	-5.55

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(110 年 12 月 22 日府主基字第 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 85 萬 1,358 元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市復興區三光國民小學
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	23,095,000	100.00	20,621,088	100.00	-2,473,912	-10.71	21,881,313	100.00
45 財產收入	2,000	0.01	1,921	0.01	-79	-3.95	1,913	0.01
454 利息收入	2,000	0.01	1,921	0.01	-79	-3.95	1,913	0.01
46 政府撥入收入	22,656,000	98.10	20,369,115	98.78	-2,286,885	-10.09	21,638,828	98.89
462 公庫撥款收入	22,656,000	98.10	19,854,530	96.28	-2,801,470	-12.37	21,329,300	97.48
46Y 政府其他撥入收入			514,585	2.50	514,585	0.00	309,528	1.41
4S 教學收入	437,000	1.89	201,600	0.98	-235,400	-53.87	153,200	0.70
4S1 學雜費收入	437,000	1.89	201,600	0.98	-235,400	-53.87	153,200	0.70
4Y 其他收入			48,452	0.23	48,452	0.00	87,372	0.40
4YY 雜項收入			48,452	0.23	48,452	0.00	87,372	0.40
5 基金用途	24,295,000	100.00	21,829,625	100.00	-2,465,375	-10.15	21,396,184	100.00
53 國民教育計畫	24,030,000	98.91	21,575,105	98.83	-2,454,895	-10.22	21,198,764	99.08
5M 建築及設備計畫	265,000	1.09	254,520	1.17	-10,480	-3.95	197,420	0.92
購建固定資產	265,000	1.09	254,520	1.17	-10,480	-3.95	197,420	0.92
本期賸餘 (短絀-)	-1,200,000		-1,208,537		-8,537	0.71	485,129	
期初基金餘額	3,970,844		5,055,973		1,085,129	27.33	4,570,844	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,770,844		3,847,436		1,076,592	38.85	5,055,973	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市復興區三光國民小學

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	23,095,000	20,621,088	-2,473,912	-10.71	
45 財產收入	2,000	1,921	-79	-3.95	
454 利息收入	2,000	1,921	-79	-3.95	
46 政府撥入收入	22,656,000	20,369,115	-2,286,885	-10.09	
462 公庫撥款收入	22,656,000	19,854,530	-2,801,470	-12.37	係扣抵109年用人費用結餘。
46Y 政府其他撥入收入		514,585	514,585	0.00	係教育部撥補公幼改制增置人員薪資。
4S 教學收入	437,000	201,600	-235,400	-53.87	
4S1 學雜費收入	437,000	201,600	-235,400	-53.87	係幼兒園學雜費收入短收。
4Y 其他收入		48,452	48,452	0.00	係收回以前年度用人費用
4YY 雜項收入		48,452	48,452	0.00	等收入超收。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市復興區三光國民小學

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	24,295,000	21,829,625	-2,465,375	-10.15	
53 國民教育計畫	24,030,000	21,575,105	-2,454,895	-10.22	
1 用人費用	19,028,000	18,133,566	-894,434	-4.70	
11 正式員額薪資	11,472,000	11,075,768	-396,232	-3.45	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,074,000	1,547,159	473,159	44.06	依實際員額覈實支應。
13 超時工作報酬	309,000	225,692	-83,308	-26.96	依實際員額覈實支應之結餘款。
15 獎金	2,607,000	2,354,785	-252,215	-9.67	
16 退休及卹償金	2,085,000	1,589,759	-495,241	-23.75	依實際員額覈實支應之結餘款。
18 福利費	1,481,000	1,340,403	-140,597	-9.49	
2 服務費用	2,975,000	2,189,434	-785,566	-26.41	
21 水電費	82,000	43,542	-38,458	-46.90	覈實支應及撙節開支之結餘款。
22 郵電費	80,000	39,630	-40,370	-50.46	覈實支應及撙節開支之結餘款。
23 旅運費	85,000	46,465	-38,535	-45.34	覈實支應及撙節開支之結餘款。
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	24,278	4,278	21.39	覈實支應。。
25 修理保養及保固費	1,260,000	648,117	-611,883	-48.56	覈實支應及撙節開支之結餘款。
26 保險費	49,000	16,971	-32,029	-65.37	覈實支應及撙節開支之結餘款。
27 一般服務費	1,229,000	1,270,411	41,411	3.37	一般服務費計時與計件人員酬金編列校園安全警衛1人，預算金額398,000元，決算金額368,841元，決算金額小於預算金額，係因撙節開支之結餘款、市府下授國幼班交通車司機及隨車人員2人，預算金額526,000元，決算金額521,368元，決算金額小於預算金額，係因撙節開支之結餘款，及市府下授午餐廚工薪資補助1人，預算金額216,000元，決算金額229,202元，決算金額大於預算金額，係因午餐廚工預算編列金額不足支應契約金額之故。
28 專業服務費	98,000	28,020	-69,980	-71.41	覈實支應及撙節開支之結餘款。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	771,000	550,763	-220,237	-28.57	覈實支應。。
31 使用材料費	40,000	50,000	10,000	25.00	
32 用品消耗	731,000	500,763	-230,237	-31.50	1.覈實支應及撙節開支之結餘款。調整容納：321辦公(事務)用品轉出1,000元係轉入646使用牌照稅。
6 稅捐及規費(強制費)	17,000	17,410	410	2.41	
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09	調整容納：646使用牌照稅轉入1,000元係來自321辦公(事務)用品。

桃園市地方教育發展基金—桃園市復興區三光國民小學
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	%	
66 規費	6,000	6,180	180	3.00	
7 會費、捐助、分攤、照護、救濟與交流活動費	25,000	1,000	-24,000	-96.00	
71 會費	1,000	1,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	4,000		-4,000	-100.00	覈實支應及撙節開支之結餘款。
75 競賽及交流活動費	20,000	682,932	-20,000	-100.00	覈實支應及撙節開支之結餘款。
9 其他	1,214,000	682,932	-531,068	-43.75	
91 其他支出	1,214,000	682,932	-531,068	-43.75	覈實支應及撙節開支之結餘款。
5M 建築及設備計畫	265,000	254,520	-10,480	-3.95	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	265,000	254,520	-10,480	-3.95	
51 購建固定資產	265,000	254,520	-10,480	-3.95	調整容納：515購置交通及運輸設備轉出4,520元，514購置機器及設備轉入4,520元。

桃園市地方教育發展基金—
資本資產
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				
非理財目的之長期投資	55,276,737	42,491,231		265,000
土地				
土地改良物	10,993,649	10,598,920		
房屋及建築	32,467,386	23,934,428		
機械及設備	5,303,576	2,986,999		169,520
交通及運輸設備	1,734,094	1,103,948		45,480
雜項設備	4,758,132	3,866,936		50,000
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	19,900			
電腦軟體				
其他				

註：1. (1)房屋及建築：增加數：專科教室耐震補強工程等3,035,200元。(2)機械及設備：增加數：購置電腦設備及吹葉機等364,659元，減少數：報廢吹葉機25,000元。(3)交通及運輸設備：增加數：增置學校電話總機等46,900元。(4)雜項設備：增加數：購置咖啡機及洗衣機等1,734,341元，減少數：報廢咖啡機等45,630元。(5)電腦軟體：減少數：電腦軟體攤銷3,841元。
2.無以前年度保留金額及本年度奉准先行辦理金額。

桃園市復興區三光國民小學

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
成本變動 數	減少數			
	預算數	決算數		
5,181,190		74,471	4,889,126	13,003,099
3,035,200			66,702	328,027
364,659			3,645,844	7,922,314
46,900		25,000	690,887	1,965,349
1,734,431		45,630	132,868	544,178
			352,825	2,227,172
		3,841		16,059

註：

桃園市地方教育發展基金－桃園市復興區三光國民小學
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 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 先 行 辦 理 數	本 年 度 奉 准 調 整 數	合 計										
建築及設備計畫															
土地															
土地															
購建中國定資產															
土地改良物															
土地改良物															
購建中國定資產															
房屋及建築															
房屋及建築															
購建中國定資產		165,000				4,520	169,520	169,520							
機械及設備		165,000				4,520	169,520	169,520							
機械及設備															
購建中國定資產		50,000				-4,520	45,480	35,000					-10,480		
交通及運輸設備		50,000				-4,520	45,480	35,000					-10,480		
交通及運輸設備															
購建中國定資產		50,000					50,000	50,000							
雜項設備		50,000					50,000	50,000							
雜項設備															
購建中國定資產		265,000					265,000	254,520					-10,480		
合 計															

桃園市地方教育發展基金—桃園市復興區三光國民小學
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	13,942,699	13,942,699		
代管-土地	939,600	939,600		
土地改良物	328,027	328,027		
房屋及建築	7,922,314	7,922,314		
機械及設備	1,965,349	1,965,349		
交通及運輸設備	544,178	544,178		
雜項設備	2,227,172	2,227,172		
電腦軟體	16,059	16,059		

桃園市地方教育發展基金—桃園市復興區三光國民小學

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	17	18	1	
職員	15	15	0	
約僱人員	2	3	1	係因本校附設幼兒園契進人員未編列預算，以教育部部款、教育局市款支應者計1人。
合 計	17	18	1	

填表說明：一般服務費用計時與計件人員酬金編列校園安全維護校警1人、午餐學校廚工1人及附設幼兒園交通車司機及隨車人員2人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市復興區三光國民小學

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	兼任人員費用	總計
國民教育計畫	11,472,000	1,032,000	309,000		2,607,000	2,085,000		1,481,000		18,986,000	42,000	19,028,000
正式人員	11,472,000		309,000		2,477,000	2,085,000		1,476,000		17,819,000		17,819,000
聘僱人員		1,032,000			130,000			5,000		1,167,000		1,167,000
兼任人員											42,000	42,000
合 計	11,472,000	1,032,000	309,000		2,607,000	2,085,000		1,481,000		18,986,000	42,000	19,028,000

註：1.一般服務費計時與計件人員酬金編列校園安全警衛1人，預算金額398,000元，決算金額368,841元、市府下授國幼班交通車司機及隨車人員2人，預算金額526,000元，決算金額521,368元，及市府下授午餐廚工薪資補助1人，預算金額216,000元，決算金額299,202元。

2.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條規定核發，110年度預算編列15人，計1,282,000元，執行結果決算15人，計1,053,723元。(2)年終工作獎金係依據行政院109年12月24日行政院授人給字第1096300002號函訂定「109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17人，計1,325,000元，執行結果決算18人，計1,301,062元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市復興區三光國民小學

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 110 年 度

單位：新臺幣元

數 算 決											
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	兼任人員費用	總計
11,075,768	1,502,411	225,692		2,354,785	1,589,759		1,340,403		18,083,818	44,748	18,133,566
11,075,768		225,692		2,242,413	1,589,759		1,315,103		16,448,735		16,448,735
	1,502,411			112,372			25,300		1,640,083		1,640,083
11,075,768	1,502,411	225,692		2,354,785	1,589,759		1,340,403		18,083,818	44,748	18,133,566

桃園市地方教育發展基金－桃園市復興區三光國民小學

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：一般公務小客車1輛。(2)其他車輛：無。

桃園市地方教育發展基金－桃園市復興區三光國民小學

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									
國民教育計畫			24,295,000		21,829,625		-2,465,375	-10.15	依實際需求並本樽 節原則覈實支用。 預算數以可用預算 數表達。
			24,030,000		21,575,105		-2,454,895	-10.22	
建築及設備計畫			265,000		254,520		-10,480	-3.95	

桃園市地方教育發展基金－桃園市復興區三光國民小學
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	19,028,000	18,133,566	-894,434	-4.70
11 正式員額薪資	11,472,000	11,075,768	-396,232	-3.45
12 聘僱及兼職人員薪資	1,074,000	1,547,159	473,159	44.06
13 超時工作報酬	309,000	225,692	-83,308	-26.96
15 獎金	2,607,000	2,354,785	-252,215	-9.67
16 退休及卹償金	2,085,000	1,589,759	-495,241	-23.75
18 福利費	1,481,000	1,340,403	-140,597	-9.49
2 服務費用	2,975,000	2,189,434	-785,566	-26.41
21 水電費	82,000	43,542	-38,458	-46.90
22 郵電費	80,000	39,630	-40,370	-50.46
23 旅運費	85,000	46,465	-38,535	-45.34
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	24,278	4,278	21.39
25 修理保養及保固費	1,260,000	648,117	-611,883	-48.56
26 保險費	49,000	16,971	-32,029	-65.37
27 一般服務費	1,229,000	1,270,411	41,411	3.37
28 專業服務費	98,000	28,020	-69,980	-71.41
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	771,000	550,763	-220,237	-28.57
31 使用材料費	40,000	50,000	10,000	25.00
32 用品消耗	731,000	500,763	-230,237	-31.50
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	265,000	254,520	-10,480	-3.95
51 購建固定資產	265,000	254,520	-10,480	-3.95
6 稅捐及規費(強制費)	17,000	17,410	410	2.41
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09
66 規費	6,000	6,180	180	3.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	25,000	1,000	-24,000	-96.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	4,000	0	-4,000	-100.00
75 競賽及交流活動費	20,000	0	-20,000	-100.00
9 其他	1,214,000	682,932	-531,068	-43.75
91 其他支出	1,214,000	682,932	-531,068	-43.75
合 計	24,295,000	21,829,625	-2,465,375	-10.15

桃園市地方教育發展基金—桃園市復興區三光國民小學
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	1,178,000	1,193,411	15,411	1.31	
27D 計時與計件人員酬金	1,148,000	1,189,411	41,411	3.61	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30,000	4,000	-26,000	-86.67	

桃園市地方教育發展基金—桃園市復興區三光國民小學

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							負債						
流動資產	22,306,126	100.00	25,127,157	100.00	-2,821,031	-11.23	流動負債	5,455,591	24.46	7,285,678	29.00	-1,830,087	-25.12
現金	8,363,427	37.49	11,402,051	45.38	-3,038,624	-26.65	應付款項	4,379,487	19.63	6,213,074	24.73	-1,833,587	-29.51
銀行存款	7,619,446	34.16	11,047,684	43.97	-3,428,238	-31.03	應付代收款	4,379,487	19.63	6,213,074	24.73	-1,833,587	-29.51
公庫存款	7,619,446	34.16	11,047,684	43.97	-3,428,238	-31.03	其他負債	4,379,487	19.63	6,213,074	24.73	-1,833,587	-29.51
零用金專戶	1,301,063	5.83	4,070,061	16.20	-2,768,998	-68.03	什項負債	1,076,104	4.82	1,072,604	4.27	3,500	0.33
保管款專戶	2,546,373	11.42	985,912	3.92	1,560,461	158.28	存入保證金	1,076,104	4.82	1,072,604	4.27	3,500	0.33
預付款項	3,772,010	16.91	5,991,711	23.85	-2,219,701	-37.05	保固金	136,504	0.61	133,004	0.53	3,500	2.63
預付費用	743,981	3.34	354,367	1.41	389,614	109.95	應付代管資產	136,504	0.61	133,004	0.53	3,500	2.63
預付費用-預算外	743,981	3.34	354,367	1.41	389,614	109.95	應付代管資產	939,600	4.21	939,600	3.74	0	0.00
固定資產	12,987,040	58.22	12,765,606	50.80	221,434	1.73	淨資產	939,600	4.21	939,600	3.74	0	0.00
土地改良物	328,027	1.47	394,729	1.57	-66,702	-16.90	淨資產	16,850,535	75.54	17,841,479	71.00	-990,944	-5.55
土地改良物	10,993,649	49.29	10,993,649	43.75	0	0.00	淨資產	16,850,535	75.54	17,841,479	71.00	-990,944	-5.55
累計折舊-土地改良物	-10,665,622	-47.81	-10,598,920	-42.18	-66,702	0.63	淨資產	16,850,535	75.54	17,841,479	71.00	-990,944	-5.55
房屋建築及設備	7,922,314	35.52	8,532,958	33.96	-610,644	-7.16	累積餘額	16,850,535	75.54	17,841,479	71.00	-990,944	-5.55
房屋建築及設備	35,502,586	159.16	32,467,386	129.21	3,035,200	9.35							
累計折舊-房屋建築及設備	-27,580,272	-123.64	-23,934,428	-95.25	-3,645,844	15.23							
機械及設備	1,965,349	8.81	2,316,577	9.22	-351,228	-15.16							
機械及設備	5,643,235	25.30	5,303,576	21.11	339,659	6.40							
累計折舊-機械及設備	-3,677,886	-16.49	-2,986,999	-11.89	-690,887	23.13							
交通及運輸設備	544,178	2.44	630,146	2.51	-85,968	-13.64							
交通及運輸設備	1,780,994	7.98	1,734,094	6.90	46,900	2.70							
累計折舊-交通及運輸設備	-1,236,816	-5.54	-1,103,948	-4.39	-132,868	12.04							
雜項設備	2,227,172	9.98	891,196	3.55	1,335,976	149.91							
雜項設備	6,446,933	28.90	4,758,132	18.94	1,688,801	35.49							
累計折舊-雜項設備	-4,219,761	-18.92	-3,866,936	-15.39	-352,825	9.12							
合計：	22,306,126	100.00	25,127,157	100.00	-2,821,031	-11.23	合計：	22,306,126	100.00	25,127,157	100.00	-2,821,031	-11.23

信託代理與保證資產

信託代理與保證負債

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—桃園市復興區三光國民小學
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	%
無形資產	16,059	0.07	19,900	0.08	-3,841	-19.30							
無形資產	16,059	0.07	19,900	0.08	-3,841	-19.30							
電腦軟體	16,059	0.07	19,900	0.08	-3,841	-19.30							
其他資產	939,600	4.21	939,600	3.74	0	0.00							
什項資產	939,600	4.21	939,600	3.74	0	0.00							
代管資產	939,600	4.21	939,600	3.74	0	0.00							
代管-土地	939,600	4.21	939,600	3.74	0	0.00							
合計：	22,306,126	100.00	25,127,157	100.00	-2,821,031	-11.23	合計：	22,306,126	100.00	25,127,157	100.00	-2,821,031	-11.23
信託代理與保證資產							信託代理與保證負債						

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—桃園市復興區三光國民小學

收入支出表

中華民國110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	25,547,758	100.00			25,547,758	
財產收益	4,841,791	18.95			4,841,791	
財產孳息收入	1,921	0.01			1,921	
其他財產收入	4,839,870	18.94			4,839,870	
政府撥入收入	20,369,115	79.73			20,369,115	
公庫撥款收入	19,854,530	77.72			19,854,530	
政府其他撥入收入	514,585	2.01			514,585	
教學收入	201,600	0.79			201,600	
學雜費收入	201,600	0.79			201,600	
其他收入	135,252	0.53			135,252	
受贈收入	86,800	0.34			86,800	
雜項收入	48,452	0.19			48,452	
支出	26,538,702	103.88			26,538,702	
人事支出	18,133,566	70.98			18,133,566	
人事支出	18,133,566	70.98			18,133,566	
業務支出	2,758,607	10.80			2,758,607	
業務支出	2,758,607	10.80			2,758,607	
財產損失	706	0.00			706	
財產交易損失	706	0.00			706	
折舊、折耗及攤銷	4,962,891	19.43			4,962,891	
固定資產折舊	4,959,050	19.41			4,959,050	
無形資產攤銷	3,841	0.02			3,841	
其他支出	682,932	2.67			682,932	
其他支出	682,932	2.67			682,932	
本期賸餘（短絀）	-990,944	-3.88			-990,944	
期初淨資產	17,841,479	69.84			17,841,479	
解繳公庫						
期末淨資產	16,850,535	65.96			16,850,535	

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—桃園市復興區三光國民小學

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)	-990,944
8002 調整非現金項目	-2,186,274
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-3,177,218
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	-254,520
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-254,520
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	475,297
8404 減少短期債務及其他負債	-471,797
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	3,500
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,428,238
87 期初現金及約當現金	11,047,684
88 期末現金及約當現金	7,619,446

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——桃園市復興區三光國民小學

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	20,621,088	4,926,670	25,547,758	收入
財產收入	1,921	4,839,870	4,841,791	財產收益
政府撥入收入	20,369,115		20,369,115	政府撥入收入
教學收入	201,600		201,600	教學收入
其他收入	48,452	86,800	135,252	其他收入
基金用途	21,829,625	4,709,077	26,538,702	支出
用人費用	18,133,566		18,133,566	人事支出
服務費用	2,189,434	569,173	2,758,607	業務支出
材料及用品費	550,763	-550,763		
稅捐及規費(強制費)	17,410	-17,410		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	254,520	706	706	財產損失
其他	682,932	4,962,891	4,962,891	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,208,537	217,593	-990,944	其他支出
期初基金餘額	5,055,973	12,785,506	17,841,479	本期賸餘(短絀)
解繳公庫				期初淨資產
期末基金餘額	3,847,436	13,003,099	16,850,535	解繳公庫
				期末淨資產

註：1. 基金來源調整數4,926,670元，係機械及設備、交通及運輸設備與雜項設備等固定資產增加。
2. 調整數569,173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706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254,520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4,962,891元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。
6. 調整數12,785,506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—桃園市復興區三光國民小學
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 53 國民教育計畫	110年12月22日府主基字第1100340823號	110.12.22	851,358 851,358

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：

會計員張俊賢

基金主持人：

三光國小校長張玉英