

冊 號：15-259

機關代號：31311

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

桃園市復興區羅浮國民小學

附屬單位決算之分決算



桃園市復興區羅浮國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市復興區羅浮國民小學
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－桃園市復興區羅浮國民小學

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 3,920 萬元，決算數 3,556 萬 5,682 元。

109 學年度下學期，預定招收 8 班，實際招收 8 班，預計學生人數 75 人，實際學生人數 75 人。

110 學年度上學期，預定招收 8 班，實際招收 8 班，預計學生人數 85 人，實際學生人數 79 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 30 萬 7,355 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 3,069 萬 3,636 元，較預算數 3,840 萬元，減少 770 萬 6,364 元，計減 20.07%。

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 3,030 元，較預算數 0 元，增加 3,030 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 3,060 元，較預算數 4,000 元，減少 940 元，計減 23.50%。
主要係因：保管款及零用金專戶利息收入短收。

桃園市地方教育發展基金－桃園市復興區羅浮國民小學

總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

3. 其他財產收入：決算數 3,000 元，較預算數 0 元，增加 3,000 元。
主要係因：場地開放收入超收。
4. 公庫撥款收入：決算數 2,924 萬 1,574 元，較預算數 3,795 萬 9,000 元，減少 871 萬 7,426 元，計減 22.97%。
主要係因：扣抵 109 年用人費用結餘。
5. 政府其他撥入收入：決算數 122 萬 1,229 元，較預算數 0 元，增加 122 萬 1,229 元。
主要係因：國小充實行政人力、幼兒園教保員及廚工、增置代理教師未編列預算，以教育部部款支應。
6. 學雜費收入：決算數 16 萬 4,700 元，較預算數 43 萬 7,000 元，減少 27 萬 2,300 元，計減 62.31%。
主要係因：學雜費收入短收。
7. 雜項收入：決算數 5 萬 7,043 元，較預算數 0 元，增加 5 萬 7,043 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 3,587 萬 3,037 元，較預算數 3,960 萬元，減少 372 萬 6,963 元，計減 9.41%。

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 3,556 萬 5,682 元，較預算數 3,920 萬元，減少 363 萬 4,318 元，計減 9.27%。
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 30 萬 7,335 元，較預算數 40 萬元，減少 9 萬 2,645 元，計減 23.16%。
主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數 517 萬 9,401 元，較預算短絀數 120 萬元，增加短絀數 397 萬 9,401 元。

三、現金流量結果：

- (一)業務活動之淨現金流出 324 萬 4,381 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 30 萬 7,355 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 8 萬 1,444 元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨減 363 萬 3,180 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市復興區羅浮國民小學

總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

(五)期初現金及約當現金 2,380 萬 3,055 元。

(六)期末現金及約當現金 2,016 萬 9,875 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	20,587,456	23,872,335	-13.76
固定資產	39,730,487	41,313,466	-3.83
無形資產	15,559	19,400	-19.80
其他資產	9,035,796	9,035,796	0.00
流動負債	11,474,957	9,498,991	20.80
其他負債	9,987,955	10,069,399	-0.81
淨資產	47,906,386	54,672,607	-12.38

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－桃園市復興區羅浮國民小學
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	38,400,000	100.00	30,693,636	100.00	-7,706,364	-20.07	37,750,316	100.00
45 財產收入	4,000	0.01	9,090	0.03	5,090	127.25	8,740	0.02
451財產處分收入			3,030	0.01	3,030	0.00		
454利息收入	4,000	0.01	3,060	0.01	-940	-23.50	2,940	0.01
45Y其他財產收入			3,000	0.01	3,000	0.00	5,800	0.02
46 政府撥入收入	37,959,000	98.85	30,462,803	99.25	-7,496,197	-19.75	37,390,218	99.05
462公庫撥款收入	37,959,000	98.85	29,241,574	95.27	-8,717,426	-22.97	35,752,820	94.71
46Y政府其他撥入收入			1,221,229	3.98	1,221,229	0.00	1,637,398	4.34
4S 教學收入	437,000	1.14	164,700	0.54	-272,300	-62.31	104,400	0.28
4S1學雜費收入	437,000	1.14	164,700	0.54	-272,300	-62.31	104,400	0.28
4Y 其他收入			57,043	0.19	57,043	0.00	246,958	0.65
4YY雜項收入			57,043	0.19	57,043	0.00	246,958	0.65
5 基金用途	39,600,000	100.00	35,873,037	100.00	-3,726,963	-9.41	33,335,047	100.00
53 國民教育計畫	39,200,000	98.99	35,565,682	99.14	-3,634,318	-9.27	33,049,340	99.14
5M 建築及設備計畫	400,000	1.01	307,355	0.86	-92,645	-23.16	285,707	0.86
購建固定資產	400,000	1.01	307,355	0.86	-92,645	-23.16	285,707	0.86
本期賸餘（短絀-）	-1,200,000		-5,179,401		-3,979,401	331.62	4,415,269	
期初基金餘額	8,424,472		13,339,741		4,915,269	58.35	8,924,472	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	7,224,472		8,160,340		935,868	12.95	13,339,741	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金－桃園市復興區羅浮國民小學
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	38,400,000	30,693,636	-7,706,364	-20.07	
45 財產收入	4,000	9,090	5,090	127.25	
451財產處分收入		3,030	3,030	0.00	廢舊物品售價收入超收。
454利息收入	4,000	3,060	-940	-23.50	保管款及零用金專戶利息收入短收。
45Y其他財產收入		3,000	3,000	0.00	場地開放收入超收。
46 政府撥入收入	37,959,000	30,462,803	-7,496,197	-19.75	
462公庫撥款收入	37,959,000	29,241,574	-8,717,426	-22.97	扣抵109年用人費用結餘。
46Y政府其他撥入收入		1,221,229	1,221,229	0.00	國小充實行政人力、幼兒園教保員及廚工、增置代理教師未編列預算，以教育部部款支應。
4S 教學收入	437,000	164,700	-272,300	-62.31	
4S1學雜費收入	437,000	164,700	-272,300	-62.31	幼兒園學雜費收入短收。
4Y 其他收入		57,043	57,043	0.00	
4YY雜項收入		57,043	57,043	0.00	收回以前年度用人費用等超收。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金－桃園市復興區羅浮國民小學

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	39,600,000	35,873,037	-3,726,963	-9.41	
53 國民教育計畫	39,200,000	35,565,682	-3,634,318	-9.27	
1 用人費用	33,264,000	30,403,495	-2,860,505	-8.60	
11 正式員額薪資	20,388,000	17,073,722	-3,314,278	-16.26	撙節支用。
12 聘僱及兼職人員薪資	553,000	2,155,267	1,602,267	289.74	依實際員額覈實支付。
13 超時工作報酬	452,000	613,236	161,236	35.67	覈實支付。
15 獎金	3,735,000	4,424,898	689,898	18.47	覈實支付。
16 退休及卹償金	5,379,000	3,788,367	-1,590,633	-29.57	撙節支用。
18 福利費	2,757,000	2,348,005	-408,995	-14.83	撙節支用。
2 服務費用	3,877,000	3,404,878	-472,122	-12.18	
21 水電費	284,000	296,450	12,450	4.38	
22 郵電費	90,000	77,616	-12,384	-13.76	撙節支用。
23 旅運費	75,000	33,867	-41,133	-54.84	撙節支用。
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	4,529	-15,471	-77.36	撙節支用。
25 修理保養及保固費	590,000	345,206	-244,794	-41.49	撙節支用。因451雜項設備租金不足支應。故調整容納252一般房屋修護費轉出42,000元，451雜項設備租金轉入42,000元。
26 保險費	54,000	49,000	-5,000	-9.26	
27 一般服務費	2,620,000	2,490,317	-129,683	-4.95	一般服務費計時與計件人員酬金編列校園安全警衛2人，預算金額797,000元，決算金額943,590元，決算金額大於預算金額，係依契約覈實支付。集中式特教班按時計資助理員1人，預算金額325,000元，決算金額121,088元、午餐廚工1人，預算金額216,000元，決算金額256,389元，決算金額大於預算金額，係依契約覈實支付。幼兒園交通車司機1人，預算金額406,000元，決算金額391,885元，幼兒園交通車隨車員1人，預算金額100,000元，決算金額185,354元，決算金額大於預算金額，係依契約覈實支付。外包費編列國小交通車司機暨隨車員2人，預算金額550,000元，決算金額517,920元。
28 專業服務費	72,000	37,815	-34,185	-47.48	撙節支用。
29 公共關係費	72,000	70,078	-1,922	-2.67	
3 材料及用品費	723,000	583,217	-139,783	-19.33	
31 使用材料費	86,000	66,086	-19,914	-23.16	撙節支用。
32 用品消耗	637,000	517,131	-119,869	-18.82	撙節支用。

桃園市地方教育發展基金－桃園市復興區羅浮國民小學
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	%	
4 租金、償債、利息及相關手續費	50,000	92,000	42,000	84.00	覈實支付。因451雜項設備租金不足支應。故調整容納252一般房屋修護費轉出42,000元，451雜項設備租金轉入42,000元。
45 雜項設備租金	50,000	92,000	42,000	84.00	
6 稅捐及規費(強制費)	35,000	31,786	-3,214	-9.18	擲節支用。
64 消費與行為稅	19,000	17,530	-1,470	-7.74	
66 規費	16,000	14,256	-1,744	-10.90	擲節支用。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	17,000	7,000	-10,000	-58.82	
71 會費	3,000	3,000			擲節支用。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	4,000	4,000			
75 競賽及交流活動費	10,000		-10,000	-100.00	擲節支用。
9 其他	1,234,000	1,043,306	-190,694	-15.45	
91 其他支出	1,234,000	1,043,306	-190,694	-15.45	擲節支用。
5M 建築及設備計畫	400,000	307,355	-92,645	-23.16	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	400,000	307,355	-92,645	-23.16	擲節支用。
51 購建固定資產	400,000	307,355	-92,645	-23.16	

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	72,387,728	31,054,862	400,000
非理財目的之長期投資			
土地	459,900		
土地改良物	2,438,006	2,274,320	
房屋及建築	59,058,792	22,899,311	
機械及設備	4,597,809	2,558,953	280,000
交通及運輸設備	3,806,245	2,181,895	
雜項設備	2,007,576	1,140,383	120,000
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	19,400		
其他			

註：1.(1)土地-減少原因:土地轉出至羅浮高中384,000元。(2)機械及設備-增加原因:新增個人電腦、MV(36V)無刷圓鋸機等868,356元，減少原因:報廢電動抽水馬達、原高籌備處個人電腦及原高籌備處機械及設備轉出至羅浮高中等501,100元。(3)交通及運輸設備-增加原因:新增行動電話機、望遠鏡等109,280元，減少原因:報廢電化教學播音設備、綜合擴大機等及原高籌備處交通及運輸設備轉出至羅浮高中等77,500元。(4)雜項設備-增加原因:新增普通叢書圖書、餐具消毒櫃等320,306元，減少原因:報廢洗衣機、飲水機等及原高籌備處雜項設備轉出至羅浮高中等264,099元。(5)電腦軟體-減少原因:提列折舊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。

桃園市復興區羅浮國民小學

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		
1,297,942		1,230,540	1,654,222	39,746,046
		384,000		75,900
			121,532	42,154
			888,768	35,270,713
868,356		501,100	274,173	2,131,939
109,280		77,500	344,984	1,311,146
320,306		264,099	24,765	898,635
		3,841		15,559

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市復興區羅浮國民小學

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		280,000			280,000	279,105	-895	
機械及設備		280,000			280,000	279,105	-895	
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		120,000			120,000	28,250	-91,750	
雜項設備		120,000			120,000	28,250	-91,750	
購建中固定資產								
合 計		400,000			400,000	307,355	-92,645	

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	48,781,842	48,781,842		
代管-土地	9,035,796	9,035,796		
土地	75,900	75,900		
土地改良物	42,154	42,154		
房屋及建築	35,270,713	35,270,713		
機械及設備	2,131,939	2,131,939		
交通及運輸設備	1,311,146	1,311,146		
雜項設備	898,635	898,635		
電腦軟體	15,559	15,559		

桃園市地方教育發展基金—桃園市復興區羅浮國民小學

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	20	25	5	
職員	18	20	2	校長1人行政人員4人及教師15人，係新增合併設置會計員1人及本校增置代理教師未編列預算，以教育部部款、教育局市款支應者計1人。
工友	1	1	0	
約僱人員	1	4	3	本校國小充實行政人力及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3人。
合 計	20	25	5	

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、集中式特教班按時計資助理員1人、午餐廚工1人、幼兒園司機1人及幼兒園隨車員1人及外包費編列國小交通車司機暨隨車員等2人。

本 頁 空 白

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	20,388,000	528,000	452,000		3,735,000	5,379,000		2,757,000		33,239,000	25,000	33,264,000
正式人員	20,388,000		452,000		3,672,000	5,379,000		2,752,000		32,643,000		32,643,000
聘僱人員		528,000			63,000			5,000		596,000		596,000
兼任人員											25,000	25,000
合 計	20,388,000	528,000	452,000		3,735,000	5,379,000		2,757,000		33,239,000	25,000	33,264,000

註:

1.本校教育部部款國小充實行政人力、附幼教保員及廚工未編列預算，本表項目聘僱人員薪資僅編列教育局市款住宿生管理員預算數，故決算數大於預算數。

2.一般服務費計時與計件人員酬金編列校園安全警衛2人，預算金額797,000元，決算金額943,590元、集中式特教班助理員1人，預算金額325,000元，決算金額121,088元、午餐廚工1人，預算金額216,000元，決算金額256,389元、附幼交通車司機1人，預算金額406,000元，決算金額391,885元、附幼交通車隨車員1人，預算金額100,000元，決算金額185,354元及外包費編列國小交通車司機暨隨車員2人，預算金額550,000元，決算金額517,920元。

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
17,073,722	2,139,668	613,236		4,424,898	3,788,367		2,348,005		30,387,896	15,599	30,403,495
17,073,722		613,236		4,221,840	3,788,367		2,348,005		28,045,170		28,045,170
	2,139,668			203,058					2,342,726		2,342,726
										15,599	15,599
17,073,722	2,139,668	613,236		4,424,898	3,788,367		2,348,005		30,387,896	15,599	30,403,495

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19人，計2,025,000元，執行結果決算19人，計2,285,731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「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20人，計1,660,000元，執行結果決算25人，計2,139,167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」，110年度預算編列4人，計50,000元，執行結果決算0元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市復興區羅浮國民小學

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：一般公務車2輛。(2)其他車輛：無。

桃園市地方教育發展基金－桃園市復興區羅浮國民小學
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			39,600,000		35,873,037			-3,726,963	-9.41	1.預算數以可用預算數表達。2.因覈實支付。
國民教育計畫			39,200,000		35,565,682			-3,634,318	-9.27	
建築及設備計畫			400,000		307,355			-92,645	-23.16	

桃園市地方教育發展基金－桃園市復興區羅浮國民小學
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	33,264,000	30,403,495	-2,860,505	-8.60
11 正式員額薪資	20,388,000	17,073,722	-3,314,278	-16.26
12 聘僱及兼職人員薪資	553,000	2,155,267	1,602,267	289.74
13 超時工作報酬	452,000	613,236	161,236	35.67
15 獎金	3,735,000	4,424,898	689,898	18.47
16 退休及卹償金	5,379,000	3,788,367	-1,590,633	-29.57
18 福利費	2,757,000	2,348,005	-408,995	-14.83
2 服務費用	3,877,000	3,404,878	-472,122	-12.18
21 水電費	284,000	296,450	12,450	4.38
22 郵電費	90,000	77,616	-12,384	-13.76
23 旅運費	75,000	33,867	-41,133	-54.84
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	4,529	-15,471	-77.36
25 修理保養及保固費	590,000	345,206	-244,794	-41.49
26 保險費	54,000	49,000	-5,000	-9.26
27 一般服務費	2,620,000	2,490,317	-129,683	-4.95
28 專業服務費	72,000	37,815	-34,185	-47.48
29 公共關係費	72,000	70,078	-1,922	-2.67
3 材料及用品費	723,000	583,217	-139,783	-19.33
31 使用材料費	86,000	66,086	-19,914	-23.16
32 用品消耗	637,000	517,131	-119,869	-18.82
4 租金、償債、利息及相關手續費	50,000	92,000	42,000	84.00
45 雜項設備租金	50,000	92,000	42,000	84.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	400,000	307,355	-92,645	-23.16
51 購建固定資產	400,000	307,355	-92,645	-23.16
6 稅捐及規費(強制費)	35,000	31,786	-3,214	-9.18
64 消費與行為稅	19,000	17,530	-1,470	-7.74
66 規費	16,000	14,256	-1,744	-10.90
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	17,000	7,000	-10,000	-58.82
71 會費	3,000	3,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	4,000	4,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	10,000	0	-10,000	-100.00
9 其他	1,234,000	1,043,306	-190,694	-15.45
91 其他支出	1,234,000	1,043,306	-190,694	-15.45
合 計	39,600,000	35,873,037	-3,726,963	-9.41

桃園市地方教育發展基金－桃園市復興區羅浮國民小學
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	70,078	-1,922	-2.67	覈實支付。
291 公共關係費	72,000	70,078	-1,922	-2.67	
統計所需項目	1,905,000	1,898,315	-6,685	-0.35	
27D 計時與計件人員酬金	1,860,000	1,898,315	38,315	2.06	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	45,000		-45,000	-100.00	

桃園市地方教育發展基金—桃園市復興區羅浮國民小學
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	69,369,298	100.00	74,240,997	100.00	-4,871,699	-6.56	負 債	21,462,912	30.94	19,568,390	26.36	1,894,522	9.68
流動資產	20,587,456	29.68	23,872,335	32.16	-3,284,879	-13.76	流動負債	11,474,957	16.54	9,498,991	12.79	1,975,966	20.80
現金	20,169,875	29.08	23,803,055	32.06	-3,633,180	-15.26	應付款項	11,474,957	16.54	9,498,991	12.79	1,975,966	20.80
銀行存款	20,169,875	29.08	23,803,055	32.06	-3,633,180	-15.26	應付代收款	11,474,957	16.54	9,498,991	12.79	1,975,966	20.80
公庫存款	7,432,930	10.72	12,270,588	16.53	-4,837,658	-39.42	應付代收款	11,474,957	16.54	9,498,991	12.79	1,975,966	20.80
零用金專戶	765,966	1.10	1,069,153	1.44	-303,187	-28.36	其他負債	9,987,955	14.40	10,069,399	13.56	-81,444	-0.81
保管款專戶	11,970,979	17.26	10,463,314	14.09	1,507,665	14.41	什項負債	9,987,955	14.40	10,069,399	13.56	-81,444	-0.81
預付款項	417,581	0.60	69,280	0.09	348,301	502.74	存入保證金	913,603	1.32	1,033,603	1.39	-120,000	-11.61
預付費用	417,581	0.60	69,280	0.09	348,301	502.74	押標金	10,000	0.01	0	0.00	10,000	0.00
預付費用-預算外	417,581	0.60	69,280	0.09	348,301	502.74	保證金	703,226	1.01	833,226	1.12	-130,000	-15.60
固定資產	39,730,487	57.27	41,313,466	55.65	-1,582,979	-3.83	保固金	200,377	0.29	200,377	0.27	0	0.00
土地	75,900	0.11	459,900	0.62	-384,000	-83.50	應付代管資產	9,035,796	13.03	9,035,796	12.17	0	0.00
土地	75,900	0.11	459,900	0.62	-384,000	-83.50	應付代管資產	9,035,796	13.03	9,035,796	12.17	0	0.00
土地改良物	42,154	0.06	163,686	0.22	-121,532	-74.25	暫收及待結轉帳項	38,556	0.06	0	0.00	38,556	0.00
土地改良物	2,438,006	3.51	2,438,006	3.28	0	0.00	暫收及待結轉帳項	38,556	0.06	0	0.00	38,556	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,395,852	-3.45	-2,274,320	-3.06	-121,532	5.34	淨資產	47,906,386	69.06	54,672,607	73.64	-6,766,221	-12.38
房屋建築及設備	35,270,713	50.84	36,159,481	48.71	-888,768	-2.46	淨資產	47,906,386	69.06	54,672,607	73.64	-6,766,221	-12.38
房屋建築及設備	59,058,792	85.14	59,058,792	79.55	0	0.00	淨資產	47,906,386	69.06	54,672,607	73.64	-6,766,221	-12.38
累計折舊-房屋建築及設備	-23,788,079	-34.29	-22,899,311	-30.84	-888,768	3.88	累積餘額	47,906,386	69.06	54,672,607	73.64	-6,766,221	-12.38
機械及設備	2,131,939	3.07	2,038,856	2.75	93,083	4.57							
機械及設備	4,965,065	7.16	4,597,809	6.19	367,256	7.99							
累計折舊-機械及設備	-2,833,126	-4.08	-2,558,953	-3.45	-274,173	10.71							
交通及運輸設備	1,311,146	1.89	1,624,350	2.19	-313,204	-19.28							
交通及運輸設備	3,838,025	5.53	3,806,245	5.13	31,780	0.83							
累計折舊-交通及運輸設備	-2,526,879	-3.64	-2,181,895	-2.94	-344,984	15.81							
雜項設備	898,635	1.30	867,193	1.17	31,442	3.63							
雜項設備	2,063,783	2.98	2,007,576	2.70	56,207	2.80							
合計：	69,369,298	100.00	74,240,997	100.00	-4,871,699	-6.56	合計：	69,369,298	100.00	74,240,997	100.00	-4,871,699	-6.56

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

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—桃園市復興區羅浮國民小學
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	-1,165,148	-1.68	-1,140,383	-1.54	-24,765	2.17							
無形資產	15,559	0.02	19,400	0.03	-3,841	-19.80							
無形資產	15,559	0.02	19,400	0.03	-3,841	-19.80							
電腦軟體	15,559	0.02	19,400	0.03	-3,841	-19.80							
其他資產	9,035,796	13.03	9,035,796	12.17	0	0.00							
什項資產	9,035,796	13.03	9,035,796	12.17	0	0.00							
代管資產	9,035,796	13.03	9,035,796	12.17	0	0.00							
代管-土地	9,035,796	13.03	9,035,796	12.17	0	0.00							
合計：	69,369,298	100.00	74,240,997	100.00	-4,871,699	-6.56	合計：	69,369,298	100.00	74,240,997	100.00	-4,871,699	-6.56
信託代理與保證資產	0				信託代理與保證負債		0						
保證品	0				應付保證品		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—桃園市復興區羅浮國民小學

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	31,684,223	100.00			31,684,223	
財產收益	724,465	2.29			724,465	
財產孳息收入	3,060	0.01			3,060	
廢舊物品售價收入	3,030	0.01			3,030	
財產交易利益	3,564	0.01			3,564	
其他財產收入	714,811	2.26			714,811	
政府撥入收入	30,462,803	96.15			30,462,803	
公庫撥款收入	29,241,574	92.29			29,241,574	
政府其他撥入收入	1,221,229	3.85			1,221,229	
教學收入	164,700	0.52			164,700	
學雜費收入	164,700	0.52			164,700	
其他收入	332,255	1.05			332,255	
受贈收入	275,212	0.87			275,212	
雜項收入	57,043	0.18			57,043	
支出	38,450,444	121.36			38,450,444	
人事支出	30,403,495	95.96			30,403,495	
人事支出	30,403,495	95.96			30,403,495	
業務支出	4,118,881	13.00			4,118,881	
業務支出	4,118,881	13.00			4,118,881	
財產損失	546,618	1.73			546,618	
財產交易損失	546,618	1.73			546,618	
折舊、折耗及攤銷	2,338,144	7.38			2,338,144	
固定資產折舊	2,334,303	7.37			2,334,303	
無形資產攤銷	3,841	0.01			3,841	
其他支出	1,043,306	3.29			1,043,306	
其他支出	1,043,306	3.29			1,043,306	
本期賸餘（短絀）	-6,766,221	-21.36			-6,766,221	
期初淨資產	54,672,607	172.55			54,672,607	
解繳公庫						
期末淨資產	47,906,386	151.20			47,906,386	

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－桃園市復興區羅浮國民小學

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)	-6,766,221
8002 調整非現金項目	3,521,840
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-3,244,381
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	-307,355
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-307,355
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	68,556
8404 減少短期債務及其他負債	-150,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-81,444
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,633,180
87 期初現金及約當現金	23,803,055
88 期末現金及約當現金	20,169,875

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—桃園市復興區羅浮國民小學

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	30,693,636	990,587	31,684,223	收入
財產收入	9,090	715,375	724,465	財產收益
政府撥入收入	30,462,803		30,462,803	政府撥入收入
教學收入	164,700		164,700	教學收入
其他收入	57,043	275,212	332,255	其他收入
基金用途	35,873,037	2,577,407	38,450,444	支出
用人費用	30,403,495		30,403,495	人事支出
服務費用	3,404,878	714,003	4,118,881	業務支出
材料及用品費	583,217	-583,217		
租金、償債、利息及相關手續費	92,000	-92,000		
稅捐及規費(強制費)	31,786	-31,786		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		546,618	546,618	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	307,355	-307,355		
		2,338,144	2,338,144	折舊、折耗及攤銷
其他	1,043,306		1,043,306	其他支出
本期賸餘(短絀)	-5,179,401	-1,586,820	-6,766,221	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	13,339,741	41,332,866	54,672,607	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	8,160,340	39,746,046	47,906,386	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數990,587元，係機械及設備、雜項設備等固定資產增加。

2. 調整數714,003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546,618元，係機械及設備、交通及運輸設備與雜項設備等固定資產財產交易損失。

4. 調整數307,355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2,338,144元，係固定資產之折舊。

6. 調整數41,332,866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：會計員林嘯天

基金主持人：羅浮國小李忠孝
校長