

冊 號：15-53

機關代號：20506



桃園市政府教育局主管

桃園市地方教育發展基金
桃園市立楊光國民中小學
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市立楊光國民中小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市立楊光國民中小學
110 年度附屬單位決算分決算
目 次

甲、總說明.....	第 1 頁至第 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 6 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－桃園市立楊光國民中小學

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 1 億 8,958 萬 7,000 元，決算數 1 億 9,458 萬 8,441 元。

109 學年度下學期，預定招收 62 班，實際招收 63 班，預計學生人數 1,655 人，實際學生人數 1,689 人。

110 學年度上學期，預定招收 63 班，實際招收 63 班，預計學生人數 1,676 人，實際學生人數 1,673 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 63 萬元，決算數 58 萬 3,668 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 9,633 萬 3,444 元，較預算數 1 億 8,958 萬 7,000 元，增加 674 萬 6,444 元，計增 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. 財產處分收入：決算數 3 萬 3,830 元，較預算數 0 元，增加 3 萬 3,830 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 2,778 元，較預算數 2,000 元，增加 778 元，計增 38.90%。

桃園市地方教育發展基金－桃園市立楊光國民中小學

總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

主要係因：保管款及零用金專戶利息收入超收。

3. 其他財產收入：決算數 9 萬 7,750 元，較預算數 10 萬元，減少 2,250 元，計減 2.25%。

主要係因：場地開放收入短收。

4. 公庫撥款收入：決算數 1 億 9,394 萬 6,683 元，較預算數 1 億 8,948 萬 5,000 元，增加 446 萬 1,683 元，計增 2.35%。

主要係因：扣抵 109 年用人費用結餘、收 110 年用人費用不足增撥數及專任輔導教師及專業輔導人員經費。

5. 政府其他撥入收入：決算數 225 萬 2,403 元，較預算數 0 元，增加 225 萬 2,403 元。

主要係因：專任輔導教師及專業輔導人員未編列預算，以教育部部款支應。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 1 億 9,517 萬 2,109 元，較預算數 1 億 9,021 萬 7,000 元，增加 495 萬 5,109 元，計增 2.60%。

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 9,458 萬 8,441 元，較預算數 1 億 8,958 萬 7,000 元，增加 500 萬 1,441 元，計增 2.64%。

主要係因：用人費用覈實支應及服務費用等撙節開支。

2. 建築及設備計畫：決算數 58 萬 3,668 元，較預算數 63 萬元，減少 4 萬 6,332 元，計減 7.35%。

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 116 萬 1,335 元，較預算短絀數 63 萬元，減少短絀數 179 萬 1,335 元。

三、現金流量結果：

(一) 業務活動之淨現金流入 321 萬 2,112 元。

(二) 投資活動之淨現金流出 58 萬 3,668 元。

(三) 籌資活動之淨現金流出 46 萬 686 元。

(四) 本年度現金及約當現金之淨增 216 萬 7,758 元。

(五) 期初現金及約當現金 1,924 萬 5,659 元。

(六) 期末現金及約當現金 2,141 萬 3,417 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市立楊光國民中小學

總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

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	22,896,293	19,269,041	18.82
長期貸墊款及準備金	0	268,588	-100.00
固定資產	562,826,676	567,346,138	-0.80
無形資產	577,576	1,067,341	-45.89
其他資產	13,391,753	13,391,753	0.00
流動負債	14,629,073	11,702,470	25.01
其他負債	15,600,056	16,329,330	-4.47
淨資產	569,463,169	573,311,061	-0.67

五、其他：

本年度無補辦預算，另併入決算資料如下：

國民教育計畫：

核准文號(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(含專任輔導教師及專業輔導人員等薪津)，金額 738 萬 1,882 元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立楊光國民中小學
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	189,587,000	100.00	196,333,444	100.00	6,746,444	3.56	186,323,846	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	1,338	0.00
415 違規罰款收入							1,338	0.00
45 財產收入	102,000	0.05	134,358	0.07	32,358	31.72	327,686	0.18
451 財產處分收入			33,830	0.02	33,830	0.00		
452 租金收入							153,908	0.08
454 利息收入	2,000	0.00	2,778	0.00	778	38.90	3,778	0.00
45Y 其他財產收入	100,000	0.05	97,750	0.05	-2,250	-2.25	170,000	0.09
46 政府撥入收入	189,485,000	99.95	196,199,086	99.93	6,714,086	3.54	185,955,822	99.80
462 公庫撥款收入	189,485,000	99.95	193,946,683	98.78	4,461,683	2.35	183,315,158	98.39
46Y 政府其他撥入收入			2,252,403	1.15	2,252,403	0.00	2,640,664	1.42
4Y 其他收入						0.00	39,000	0.02
4YY 雜項收入							39,000	0.02
5 基金用途	190,217,000	100.00	195,172,109	100.00	4,955,109	2.60	187,583,433	100.00
53 國民教育計畫	189,587,000	99.67	194,588,441	99.70	5,001,441	2.64	187,071,015	99.73
5M 建築及設備計畫	630,000	0.33	583,668	0.30	-46,332	-7.35	512,418	0.27
購建固定資產	630,000	0.33	583,668	0.30	-46,332	-7.35	432,418	0.23
其他							80,000	0.04
本期賸餘 (短絀-)	-630,000		1,161,335		1,791,335	-284.34	-1,259,587	
期初基金餘額	5,757,169		4,897,582		-859,587	-14.93	6,157,169	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	5,127,169		6,058,917		931,748	18.17	4,897,582	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市立楊光國民中小學

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	189,587,000	196,333,444	6,746,444	3.56	
45 財產收入	102,000	134,358	32,358	31.72	
451財產處分收入		33,830	33,830	0.00	處分到期且不堪使用財產變賣收入超收。
454利息收入	2,000	2,778	778	38.90	零用金及保管金專戶利息收入超收。
45Y其他財產收入	100,000	97,750	-2,250	-2.25	
46 政府撥入收入	189,485,000	196,199,086	6,714,086	3.54	
462公庫撥款收入	189,485,000	193,946,683	4,461,683	2.35	
46Y政府其他撥入收入		2,252,403	2,252,403	0.00	專業輔導人員及輔導教師薪資未編列預算，以教育部部款支應。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市立楊光國民中小學

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	190,217,000	195,172,109	4,955,109	2.60	
53 國民教育計畫	189,587,000	194,588,441	5,001,441	2.64	
1 用人費用	177,829,000	184,765,040	6,936,040	3.90	
11 正式員額薪資	120,888,000	122,061,739	1,173,739	0.97	
12 聘僱及兼職人員薪資	421,000	1,003,501	582,501	138.36	係教育部撥補專業輔導人員1人薪資，覈實支付。
13 超時工作報酬	1,156,000	1,484,396	328,396	28.41	覈實支付。
15 獎金	26,667,000	28,190,181	1,523,181	5.71	
16 退休及卹償金	15,896,000	17,289,138	1,393,138	8.76	
18 福利費	12,801,000	14,736,085	1,935,085	15.12	覈實支付。
2 服務費用	5,951,000	5,103,110	-847,890	-14.25	
21 水電費	1,780,000	1,012,483	-767,517	-43.12	撙節支用。
22 郵電費	217,000	155,872	-61,128	-28.17	撙節支用。
23 旅運費	257,000	183,207	-73,793	-28.71	撙節支用。
24 印刷裝訂與廣告費	234,000	219,106	-14,894	-6.36	
25 修理保養及保固費	1,783,000	1,972,414	189,414	10.62	覈實支付。
26 保險費	4,000	1,133	-2,867	-71.68	撙節支用。
27 一般服務費	1,429,000	1,318,561	-110,439	-7.73	外包費編列委外校警2人，預算金額1,290,000元，決算金額1,090,512元。
28 專業服務費	148,000	141,934	-6,066	-4.10	
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61	
3 材料及用品費	1,184,000	1,121,113	-62,887	-5.31	
31 使用材料費	303,000	54,438	-248,562	-82.03	撙節支用。
32 用品消耗	881,000	1,066,675	185,675	21.08	覈實支付。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	167,000	52,975	-114,025	-68.28	
71 會費	5,000	4,000	-1,000	-20.00	撙節支用。
73 分擔	5,000		-5,000	-100.00	撙節支用。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	32,000	32,000			
75 競賽及交流活動費	125,000	16,975	-108,025	-86.42	撙節支用。
9 其他	4,456,000	3,546,203	-909,797	-20.42	
91 其他支出	4,456,000	3,546,203	-909,797	-20.42	撙節支用。
5M 建築及設備計畫	630,000	583,668	-46,332	-7.35	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	630,000	583,668	-46,332	-7.35	
51 購建固定資產	630,000	583,668	-46,332	-7.35	調整容納516購置雜項設備轉出14,000元，514購置機械及設備轉入14,000元。

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	704,137,614	135,724,135	630,000
非理財目的之長期投資			
土地	371,798,974		
土地改良物	42,192,618	32,058,562	
房屋及建築	222,343,399	52,168,989	
機械及設備	27,471,220	20,407,266	544,000
交通及運輸設備	4,615,660	4,154,085	
雜項設備	34,648,402	26,935,233	86,000
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	1,067,341		
其他			

註：1.(1)機械及設備-增加原因：新增公務電腦及網路交換器等2,746,696元，減少原因：報廢個人電腦印表機等829,324元。(2)交通及運輸設備-增加原因：新增全彩字幕機錄影主機等372,790元，減少原因：報廢錄放影機全彩LED螢幕及字幕機等1,801,802元。(3)雜項設備-增加原因：新增撥入圖書一批及購置知動教室設備鍋爐等2,166,829元，減少原因：報廢魚肉處理台遊具等1,974,541元。
2.無以前年度保留金額及本年度奉准先行辦理金額。

—桃園市立楊光國民中小學

產明細表

110 年度

單位：新臺幣元

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		
5,286,315		5,095,432	5,200,110	563,404,252
				371,798,974
			1,082,101	9,051,955
			4,016,802	166,157,608
2,746,696		829,324	1,208,509	7,772,817
372,790		1,801,802	-1,635,179	667,742
2,166,829		1,974,541	527,877	7,377,580
		489,765		577,576

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市立楊光國民中小學

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		530,000		14,000	544,000	543,668	-332	
機械及設備		530,000		14,000	544,000	543,668	-332	
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		100,000		-14,000	86,000	40,000	-46,000	
雜項設備		100,000		-14,000	86,000	40,000	-46,000	
購建中固定資產								
合 計		630,000			630,000	583,668	-46,332	

桃園市地方教育發展基金—桃園市立楊光國民中小學
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	576,796,005	576,796,005		
代管-土地	13,391,753	13,391,753		
土地	371,798,974	371,798,974		
土地改良物	9,051,955	9,051,955		
房屋及建築	166,157,608	166,157,608		
機械及設備	7,772,817	7,772,817		
交通及運輸設備	667,742	667,742		
雜項設備	7,377,580	7,377,580		
電腦軟體	577,576	577,576		

桃園市地方教育發展基金—桃園市立楊光國民中小學

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	138	145	7	係因：1.109學年度國中普通班增加1班，增加教師2人。2.本校專任輔導教師未編列預算，以教育部部款及教育局市款支應者計3人。3.新增編制行政人員1人。
職員	135	141	6	
工友	3	3	0	
聘用人員	0	1	1	
合 計	138	145	7	

填表說明：外包費編列委外校警2人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市立楊光國民中小學
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	120,888,000		1,156,000		26,667,000	15,896,000		12,801,000		177,408,000	421,000	177,829,000
正式人員	120,888,000		1,156,000		26,667,000	15,896,000		12,801,000		177,408,000		177,408,000
聘僱人員												
兼任人員											421,000	421,000
合 計	120,888,000		1,156,000		26,667,000	15,896,000		12,801,000		177,408,000	421,000	177,829,000
			</									

1.本校教育部部款～專業輔導人員未編列預算，每月依實際支出的適當科目列帳，依桃園市各級學校聘用人員聘用計畫書，該員屬聘用人員，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.外包費編列委外校警2人，預算金額1,290,000元，決算金額1,090,512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138人，計13,031,000元，執行結果決算127人，計13,478,451元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市立楊光國民中小學
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
122,061,739	437,901	1,484,396		28,190,181	17,289,138		14,736,085		184,199,440	565,600	184,765,040
122,061,739		1,484,396		28,190,181	17,289,138		14,736,085		183,761,539		183,761,539
	437,901								437,901		437,901
										565,600	565,600
122,061,739	437,901	1,484,396		28,190,181	17,289,138		14,736,085		184,199,440	565,600	184,765,040

(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138人，計13,526,000元，執行結果決算145人，計14,711,730元。

(3)其他獎金編列服務獎章係依據「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8人，計110,000元，執行結果決算0人，計0元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立楊光國民中小學

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	%	

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－桃園市立楊光國民中小學

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	%	金額	%	
總 計			190,217,000		195,172,109			4,955,109	2.60	預算數以可用預算 數表達。
國民教育計畫			189,587,000		194,588,441			5,001,441	2.64	
建築及設備計畫			630,000		583,668			-46,332	-7.35	

桃園市地方教育發展基金－桃園市立楊光國民中小學
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	177,829,000	184,765,040	6,936,040	3.90
11 正式員額薪資	120,888,000	122,061,739	1,173,739	0.97
12 聘僱及兼職人員薪資	421,000	1,003,501	582,501	138.36
13 超時工作報酬	1,156,000	1,484,396	328,396	28.41
15 獎金	26,667,000	28,190,181	1,523,181	5.71
16 退休及卹償金	15,896,000	17,289,138	1,393,138	8.76
18 福利費	12,801,000	14,736,085	1,935,085	15.12
2 服務費用	5,951,000	5,103,110	-847,890	-14.25
21 水電費	1,780,000	1,012,483	-767,517	-43.12
22 郵電費	217,000	155,872	-61,128	-28.17
23 旅運費	257,000	183,207	-73,793	-28.71
24 印刷裝訂與廣告費	234,000	219,106	-14,894	-6.36
25 修理保養及保固費	1,783,000	1,972,414	189,414	10.62
26 保險費	4,000	1,133	-2,867	-71.68
27 一般服務費	1,429,000	1,318,561	-110,439	-7.73
28 專業服務費	148,000	141,934	-6,066	-4.10
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61
3 材料及用品費	1,184,000	1,121,113	-62,887	-5.31
31 使用材料費	303,000	54,438	-248,562	-82.03
32 用品消耗	881,000	1,066,675	185,675	21.08
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	630,000	583,668	-46,332	-7.35
51 購建固定資產	630,000	583,668	-46,332	-7.35
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	167,000	52,975	-114,025	-68.28
71 會費	5,000	4,000	-1,000	-20.00
73 分擔	5,000	0	-5,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	32,000	32,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	125,000	16,975	-108,025	-86.42
9 其他	4,456,000	3,546,203	-909,797	-20.42
91 其他支出	4,456,000	3,546,203	-909,797	-20.42
合 計	190,217,000	195,172,109	4,955,109	2.60

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	
291 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61	
統計所需項目	98,000	93,208	-4,792	-4.89	
282 專技人員酬金	24,000	24,000			
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	74,000	69,208	-4,792	-6.48	

桃園市地方教育發展基金—桃園市立楊光國民中小學
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	599,692,298	100.00	601,342,861	100.00	-1,650,563	-0.27	負 債	30,229,129	5.04	28,031,800	4.66	2,197,329	7.84
流動資產	22,896,293	3.82	19,269,041	3.20	3,627,252	18.82	流動負債	14,629,073	2.44	11,702,470	1.95	2,926,603	25.01
現金	21,413,417	3.57	19,245,659	3.20	2,167,758	11.26	應付款項	14,629,073	2.44	11,702,470	1.95	2,926,603	25.01
銀行存款	21,413,417	3.57	19,245,659	3.20	2,167,758	11.26	應付代收款	14,629,073	2.44	11,702,470	1.95	2,926,603	25.01
公庫存款	5,327,365	0.89	4,734,629	0.79	592,736	12.52	應付代收款	14,629,073	2.44	11,702,470	1.95	2,926,603	25.01
零用金專戶	731,552	0.12	162,953	0.03	568,599	348.93	其他負債	15,600,056	2.60	16,329,330	2.72	-729,274	-4.47
保管款專戶	15,354,500	2.56	14,348,077	2.39	1,006,423	7.01	什項負債	15,600,056	2.60	16,329,330	2.72	-729,274	-4.47
預付款項	1,482,876	0.25	23,382	0.00	1,459,494	241.96	存入保證金	2,208,303	0.37	2,668,989	0.44	-460,686	-17.26
預付費用	1,482,876	0.25	23,382	0.00	1,459,494	241.96	押標金	0	0.00	10,000	0.00	-10,000	100.00
預付費用-預算外	1,482,876	0.25	23,382	0.00	1,459,494	241.96	保證金	1,729,500	0.29	1,311,000	0.22	418,500	31.92
長期貸墊款及準備金	0	0.00	268,588	0.04	-268,588	100.00	保固金	478,803	0.08	1,347,989	0.22	-869,186	-64.48
準備金	0	0.00	268,588	0.04	-268,588	100.00	應付退休及離職金	0	0.00	268,588	0.04	-268,588	100.00
退休及離職準備金	0	0.00	268,588	0.04	-268,588	100.00	應付退休及離職金	0	0.00	268,588	0.04	-268,588	100.00
固定資產	562,826,676	93.85	567,346,138	94.35	-4,519,462	-0.80	應付代管資產	13,391,753	2.23	13,391,753	2.23	0	0.00
土地	371,798,974	62.00	371,798,974	61.83	0	0.00	應付代管資產	13,391,753	2.23	13,391,753	2.23	0	0.00
土地	371,798,974	62.00	371,798,974	61.83	0	0.00	淨資產	569,463,169	94.96	573,311,061	95.34	-3,847,892	-0.67
土地改良物	9,051,955	1.51	10,134,056	1.69	-1,082,101	-10.68	淨資產	569,463,169	94.96	573,311,061	95.34	-3,847,892	-0.67
土地改良物	42,192,618	7.04	42,192,618	7.02	0	0.00	淨資產	569,463,169	94.96	573,311,061	95.34	-3,847,892	-0.67
累計折舊-土地改良物	-33,140,663	-5.53	-32,058,562	-5.33	-1,082,101	3.38	累積餘額	569,463,169	94.96	573,311,061	95.34	-3,847,892	-0.67
房屋建築及設備	166,157,608	27.71	170,174,410	28.30	-4,016,802	-2.36							
房屋建築及設備	222,343,399	37.08	222,343,399	36.97	0	0.00							
累計折舊-房屋建築及設備	-56,185,791	-9.37	-52,168,989	-8.68	-4,016,802	7.70							
機械及設備	7,772,817	1.30	7,063,954	1.17	708,863	10.03							
機械及設備	29,388,592	4.90	27,471,220	4.57	1,917,372	6.98							
累計折舊-機械及設備	-21,615,775	-3.60	-20,407,266	-3.39	-1,208,509	5.92							
交通及運輸設備	667,742	0.11	461,575	0.08	206,167	44.67							
合計：	599,692,298	100.00	601,342,861	100.00	-1,650,563	-0.27	合計：	599,692,298	100.00	601,342,861	100.00	-1,650,563	-0.27
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—桃園市立楊光國民中小學
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	%
交通及運輸設備	3,186,648	0.53	4,615,660	0.77	-1,429,012	-30.96							
累計折舊-交通及運輸設備	-2,518,906	-0.42	-4,154,085	-0.69	1,635,179	-39.36							
雜項設備	7,377,580	1.23	7,713,169	1.28	-335,589	-4.35							
雜項設備	34,840,690	5.81	34,648,402	5.76	192,288	0.55							
累計折舊-雜項設備	-27,463,110	-4.58	-26,935,233	-4.48	-527,877	1.96							
無形資產	577,576	0.10	1,067,341	0.18	-489,765	-45.89							
無形資產	577,576	0.10	1,067,341	0.18	-489,765	-45.89							
電腦軟體	577,576	0.10	1,067,341	0.18	-489,765	-45.89							
其他資產	13,391,753	2.23	13,391,753	2.23	0	0.00							
什項資產	13,391,753	2.23	13,391,753	2.23	0	0.00							
代管資產	13,391,753	2.23	13,391,753	2.23	0	0.00							
代管-土地	13,391,753	2.23	13,391,753	2.23	0	0.00							
合計：	599,692,298	100.00	601,342,861	100.00	-1,650,563	-0.27	合計：	599,692,298	100.00	601,342,861	100.00	-1,650,563	-0.27
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—桃園市立楊光國民中小學

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	201,036,091	100.00			201,036,091	
財產收益	4,837,005	2.41			4,837,005	
財產孳息收入	2,778	0.00			2,778	
廢舊物品售價收入	33,830	0.02			33,830	
其他財產收入	4,800,397	2.39			4,800,397	
政府撥入收入	196,199,086	97.59			196,199,086	
公庫撥款收入	193,946,683	96.47			193,946,683	
政府其他撥入收入	2,252,403	1.12			2,252,403	
支出	204,883,983	101.91			204,883,983	
人事支出	184,765,040	91.91			184,765,040	
人事支出	184,765,040	91.91			184,765,040	
業務支出	6,277,198	3.12			6,277,198	
業務支出	6,277,198	3.12			6,277,198	
財產損失	46,057	0.02			46,057	
財產交易損失	46,057	0.02			46,057	
折舊、折耗及攤銷	10,249,485	5.10			10,249,485	
固定資產折舊	9,759,720	4.85			9,759,720	
無形資產攤銷	489,765	0.24			489,765	
其他支出	3,546,203	1.76			3,546,203	
其他支出	3,546,203	1.76			3,546,203	
本期賸餘（短絀）	-3,847,892	-1.91			-3,847,892	
期初淨資產	573,311,061	285.18			573,311,061	
解繳公庫						
期末淨資產	569,463,169	283.26			569,463,169	

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—桃園市立楊光國民中小學

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)	-3,847,892
8002 調整非現金項目	7,060,004
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,212,112
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	-583,668
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-583,668
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,025,212
8404 減少短期債務及其他負債	-3,485,898
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-460,686
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,167,758
87 期初現金及約當現金	19,245,659
88 期末現金及約當現金	21,413,417

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—桃園市立楊光國民中小學

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	196,333,444	4,702,647	201,036,091	收入
財產收入	134,358	4,702,647	4,837,005	財產收益
政府撥入收入	196,199,086		196,199,086	政府撥入收入
基金用途	195,172,109	9,711,874	204,883,983	支出
用人費用	184,765,040		184,765,040	人事支出
服務費用	5,103,110	1,174,088	6,277,198	業務支出
材料及用品費	1,121,113	-1,121,113		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	52,975	-52,975		
		46,057	46,057	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	583,668	-583,668		
		10,249,485	10,249,485	折舊、折耗及攤銷
其他	3,546,203		3,546,203	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,161,335	-5,009,227	-3,847,892	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,897,582	568,413,479	573,311,061	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,058,917	563,404,252	569,463,169	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數4,702,647元，係機械及設備等固定資產增加。

2. 調整數1,174,088元，係預算項目之「材料及用品費」、「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46,057元，係報廢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583,668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10,249,485元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。

6. 調整數568,413,479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—桃園市立楊光國民中小學
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			7,381,882
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	7,381,882

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：

