

冊 號：15-29

機關代號：20110

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

桃園市立大有國民中學

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市立大有國民中學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市立大有國民中學
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－桃園市立大有國民中學

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 4,712 萬 6,000 元，決算數 1 億 4,682 萬 8,251 元。

109 學年度下學期，預定招收 41 班，實際招收 41 班，預計學生人數 1,076 人，實際學生人數 1,068 人。

110 學年度上學期，預定招收 41 班，實際招收 41 班，預計學生人數 1,056 人，實際學生人數 1,058 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 45 萬元，決算數 44 萬 9,055 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 4,683 萬 5,722 元，較預算數 1 億 4,607 萬 6,000 元，增加 75 萬 9,722 元，計減 0.52%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 3,724 元，較預算數 4,000 元，減少 276 元，計減 6.90%。

主要係因：政府採購電子領標收入短收。

2. 財產處分收入：決算數 16 萬 6,965 元，較預算數 9 萬 6,000 元，增加 7 萬 965 元，計增 73.92%。

桃園市地方教育發展基金－桃園市立大有國民中學

總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

主要係因：財產處分變賣增加，收入超收。

3. 租金收入：決算數 9,000 元，較預算數 1 萬 2,000 元，減少 3,000 元，計減 25.00%。

主要係因：合作社租金收入短收。

4. 利息收入：決算數 3,398 元，較預算數 1 萬 2,000 元，減少 8,602 元，計減 71.68%。

主要係因：保管款及零用金專戶利息收入短收。

5. 其他財產收入：決算數 32 萬 6,200 元，較預算數 40 萬 6,000 元，增加減少 7 萬 9,800 元，計減 19.66%。

主要係因：場地開放收入短收。

6. 公庫撥款收入：決算數 1 億 4,425 萬 1,617 元，較預算數 1 億 4,551 萬 6,000 元，減少 126 萬 4,383 元，計減 0.87%。

主要係因：扣抵 109 年用人費用結餘。

7. 政府其他撥入收入：決算數 204 萬 3,805 元，較預算數 0 元，增加 204 萬 3,805 元。

主要係因：專任輔導教師未編列預算,以教育部部款支應。

8. 雜項收入：決算數 3 萬 1,013 元，較預算數 3 萬元，增加 1,013 元，計增 3.38%。

主要係因：資源回收物品變賣等收入超收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 1 億 4,727 萬 7,306 元，較預算數 1 億 4,757 萬 6,000 元，減少 29 萬 8,694 元，計減 0.20%。

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 4,682 萬 8,251 元，較預算數 1 億 4,712 萬 6,000 元，減少 29 萬 7,749 元，計減 0.2%。

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 44 萬 9,055 元，較預算數 45 萬元，減少 945 元，計減 0.21%。

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 44 萬 1,584 元，較預算短絀數 150 萬元，減少短絀數 105 萬 8,416 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市立大有國民中學

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 92 萬 4,638 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 44 萬 9,055 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 56 萬 7,405 元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨減 80 萬 6,288 元。
- (五)期初現金及約當現金 2,085 萬 9,832 元。
- (六)期末現金及約當現金 2,005 萬 3,544 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	20,109,704	20,903,752	-3.80
固定資產	642,622,541	650,177,449	-1.16
無形資產	3,889,805	8,420,749	-53.81
其他資產	5,791,358	5,791,358	0.00
流動負債	9,360,626	10,280,495	-8.95
其他負債	7,170,763	6,603,358	8.59
淨資產	655,882,019	668,409,455	-1.87

五、其他：

(一)本年度補辦預算資料如下：

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(110.12.22 府主基字第 110340823 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 682 萬 8,240 元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立大有國民中學
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	146,076,000	100.00	146,835,722	100.00	759,722	0.52	144,156,403	100.00
43 勞務收入	4,000	0.00	3,724	0.00	-276	-6.90	3,040	0.00
431服務收入	4,000	0.00	3,724	0.00	-276	-6.90	3,040	0.00
45 財產收入	526,000	0.36	505,563	0.34	-20,437	-3.89	830,401	0.58
451財產處分收入	96,000	0.07	166,965	0.11	70,965	73.92	147,180	0.10
452租金收入	12,000	0.01	9,000	0.01	-3,000	-25.00	350,647	0.24
454利息收入	12,000	0.01	3,398	0.00	-8,602	-71.68	4,774	0.00
45Y其他財產收入	406,000	0.28	326,200	0.22	-79,800	-19.66	327,800	0.23
46 政府撥入收入	145,516,000	99.62	146,295,422	99.63	779,422	0.54	143,282,344	99.39
462公庫撥款收入	145,516,000	99.62	144,251,617	98.24	-1,264,383	-0.87	141,873,532	98.42
46Y政府其他撥入收入			2,043,805	1.39	2,043,805	0.00	1,408,812	0.98
4Y 其他收入	30,000	0.02	31,013	0.02	1,013	3.38	40,618	0.03
4YY雜項收入	30,000	0.02	31,013	0.02	1,013	3.38	40,618	0.03
5 基金用途	147,576,000	100.00	147,277,306	100.00	-298,694	-0.20	142,076,946	100.00
53 國民教育計畫	147,126,000	99.70	146,828,251	99.70	-297,749	-0.20	141,780,909	99.79
5M 建築及設備計畫	450,000	0.30	449,055	0.30	-945	-0.21	296,037	0.21
購建固定資產	450,000	0.30	449,055	0.30	-945	-0.21	296,037	0.21
本期賸餘（短絀-）	-1,500,000		-441,584		1,058,416	-70.56	2,079,457	
期初基金餘額	6,228,800		9,811,257		3,582,457	57.51	7,731,800	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	4,728,800		9,369,673		4,640,873	98.14	9,811,257	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市立大有國民中學
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	146,076,000	146,835,722	759,722	0.52	
43 勞務收入	4,000	3,724	-276	-6.90	
431服務收入	4,000	3,724	-276	-6.90	政府採購電子領標收入短收。
45 財產收入	526,000	505,563	-20,437	-3.89	
451財產處分收入	96,000	166,965	70,965	73.92	財產處分變賣增加，收入超收。
452租金收入	12,000	9,000	-3,000	-25.00	合作社租借場地租金收入短收。
454利息收入	12,000	3,398	-8,602	-71.68	零用金專戶及保管館專戶利息收入短收。
45Y其他財產收入	406,000	326,200	-79,800	-19.66	場地開放收入短收。
46 政府撥入收入	145,516,000	146,295,422	779,422	0.54	
462公庫撥款收入	145,516,000	144,251,617	-1,264,383	-0.87	
46Y政府其他撥入收入		2,043,805	2,043,805	0.00	專任輔導教師未編列預算，以教育部部款支應。
4Y 其他收入	30,000	31,013	1,013	3.38	
4YY雜項收入	30,000	31,013	1,013	3.38	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市立大有國民中學
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	147,576,000	147,277,306	-298,694	-0.20	
53 國民教育計畫	147,126,000	146,828,251	-297,749	-0.20	
1 用人費用	136,991,000	139,826,221	2,835,221	2.07	
11 正式員額薪資	96,900,000	95,122,476	-1,777,524	-1.83	用人費用預算不足，依110.12.22府主基字第1100340823號函，辦理超支併決算6,828,240元。
12 聘僱及兼職人員薪資	1,086,000	476,245	-609,755	-56.15	代課鐘點費依實際核實支應。
13 超時工作報酬	830,000	1,189,479	359,479	43.31	用人費用預算不足，依110.12.22府主基字第1100340823號函，辦理超支併決算6,828,240元。
15 獎金	18,939,000	20,534,134	1,595,134	8.42	用人費用預算不足，依110.12.22府主基字第1100340823號函，辦理超支併決算6,828,240元。
16 退休及卹償金	10,659,000	12,326,179	1,667,179	15.64	用人費用預算不足，依110.12.22府主基字第1100340823號函，辦理超支併決算6,828,240元。
18 福利費	8,577,000	10,177,708	1,600,708	18.66	用人費用預算不足，依110.12.22府主基字第1100340823號函辦理超支併決算6,828,240元。
2 服務費用	5,789,000	3,895,292	-1,893,708	-32.71	
21 水電費	2,206,000	833,065	-1,372,935	-62.24	撙節支出。
22 郵電費	169,000	141,170	-27,830	-16.47	撙節支出。
23 旅運費	198,000	99,082	-98,918	-49.96	撙節支出。
24 印刷裝訂與廣告費	120,000	66,438	-53,562	-44.64	撙節支出。
25 修理保養及保固費	1,045,000	755,295	-289,705	-27.72	撙節支出。
26 保險費	5,000		-5,000	-100.00	學生參加比賽、活動，辦理意外及醫療等保險費等結餘。
27 一般服務費	1,640,000	1,741,732	101,732	6.20	一般服務費計時與計件人員酬金編列身心障礙臨時人員1人，預算金額398,000元，決算金額390,517元，外包費編列校警保全費用，預算金額972,000元，決算金額1,122,972元及電子保全系統外包費，預算金額144,000，決算金額99,972元，決算金額大於預算金額，係因校警保全費用預算編列金額不足支應共同供應契約之故。
28 專業服務費	307,000	160,110	-146,890	-47.85	撙節支出。
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61	
3 材料及用品費	1,470,000	907,386	-562,614	-38.27	

桃園市地方教育發展基金—桃園市立大有國民中學
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	%	
32 用品消耗	1,470,000	907,386	-562,614	-38.27	撙節支出。
4 租金、償債、利息及相關手續費	170,000	121,602	-48,398	-28.47	
45 雜項設備租金	170,000	121,602	-48,398	-28.47	撙節支出。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	153,000	37,000	-116,000	-75.82	
71 會費	3,000	3,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	30,000			
75 競賽及交流活動費	120,000	4,000	-116,000	-96.67	撙節支出。
9 其他	2,553,000	2,040,750	-512,250	-20.06	
91 其他支出	2,553,000	2,040,750	-512,250	-20.06	天天安心食材補助、有機蔬菜補助，無力支付午餐補助等結餘。
5M 建築及設備計畫	450,000	449,055	-945	-0.21	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	450,000	449,055	-945	-0.21	
51 購建固定資產	450,000	449,055	-945	-0.21	調整容納：購置機械及設備轉出16,000元，購置雜項設備轉入16,000元。

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	777,306,193	118,707,995	450,000
非理財目的之長期投資			
土地	435,012,381		
土地改良物	14,975,433	12,473,439	
房屋及建築	242,361,471	48,736,542	
機械及設備	30,277,853	22,957,435	309,000
交通及運輸設備	8,599,184	4,776,369	
雜項設備	37,659,122	29,764,210	141,000
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	8,420,749		
其他			

註：(1)房屋及建築-增加原因:二期往活動中心前廣場階梯加裝白鐵手扶梯、操場階梯扶手加長、圖書館冷氣電源改善等121,586元。
 (2)機械及設備-增加原因:新增電子記憶式白板、個人電腦、數位投影機、雕刻機、雷射印表機、集塵機、帶鋸機、電腦顯示幕、數位投影機、數位攝影機、顯微鏡、字幕加入機等2,179,751元，減少原因:報廢顯示器、速印機、個人電腦等1,045,450元；撥出ipad mimi4等177,876元，合計1,223,326元。個人電腦報廢補提折舊528元。
 (3)交通及運輸設備-增加原因:新增廣播控制器、混音器、綜合擴大機、音樂箱等667,000元；減少原因:報廢電動柵門等33,075元。
 (4)雜項設備-增加原因:新增冷(暖)氣機、櫥櫃、普通叢書、油印機、折疊椅收納架推車、蒸氣迴轉鍋、防潮箱、冰箱、飲水機、舞台設備、空氣門、物品架等1,697,919元，減少原因:報廢銀幕、蒸氣迴轉鍋、油印機、冷(暖)氣機、飲水機等612,869元;撥出單眼相機用三軸穩定器15,500元，合計628,369元。
 (5)電腦軟體-增加原因:撥入應用系統WebCHR雲端差勤系統等19,400元；減少原因:110年度攤銷4,550,344元。

—桃園市立大有國民中學

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		
4,685,656		6,435,114	10,336,394	646,512,346
				435,012,381
			294,030	2,207,964
121,586			4,911,616	188,834,899
2,179,751		1,223,326	2,297,502	5,979,341
667,000		33,075	1,170,304	3,286,436
1,697,919		628,369	1,662,942	7,301,520

註：

桃園市地方教育發展基金－桃園市立大有國民中學

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		325,000		-16,000	309,000	308,063	-937	
機械及設備		325,000		-16,000	309,000	308,063	-937	
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		125,000		16,000	141,000	140,992	-8	
雜項設備		125,000		16,000	141,000	140,992	-8	
購建中固定資產								
合 計		450,000			450,000	449,055	-945	

中華民國110年12月31日

[illegible]

桃園市地方教育發展基金—桃園市立大有國民中學

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	111	112	1	本年度行政人員編制減少1人，會計主任缺額尚未補實1人，依110.6.16桃教中字第1100051602號函教師編餘額運用，增聘教師1人，另聘教育部部款專輔教師3人，故增加2人。
職員	109	111	2	
工友	1	1	0	
聘用人員	1	0	-1	
合 計	111	112	1	

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1人及外包費編列委外校警3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	96,900,000	516,000	830,000		18,939,000	10,659,000		8,577,000		136,421,000	570,000	136,991,000
正式人員	96,900,000		830,000		18,888,000	10,659,000		8,577,000		135,854,000		135,854,000
聘僱人員		516,000			51,000					567,000		567,000
兼任人員											570,000	570,000
合 計	96,900,000	516,000	830,000		18,939,000	10,659,000		8,577,000		136,421,000	570,000	136,991,000

備註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1人，預算金額398,000元，決算金額390,517元及外包費編列委外校警3人，預算金額972,000元，決算金額1,122,972元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立大有國民中學
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
95,122,476	308,845	1,189,479		20,534,134	12,326,179		10,177,708		139,658,821	167,400	139,826,221
95,122,476		1,189,479		20,481,760	12,326,179		10,177,708		139,297,602		139,297,602
	308,845			52,374					361,219		361,219
										167,400	167,400
95,122,476	308,845	1,189,479		20,534,134	12,326,179		10,177,708		139,658,821	167,400	139,826,221

備註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111人，計9,051,000元，執行結果決算108人，計9,073,809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「一百零八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，109年度預算編列106人，計9,833,000元，執行結果決算108人(含專輔教師2人)，計11,410,742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」規定核發，110年度預算編列2人，計20,000元，執行結果決算1人，計15,000元。(4)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35,000元，執行結果決算1人，計34,583元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市立大有國民中學

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:一般公務機車1輛。

桃園市地方教育發展基金－桃園市立大有國民中學
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			147,576,000		147,277,306			-298,694	-0.20	預算以可用預算數 表達。
國民教育計畫			147,126,000		146,828,251			-297,749	-0.20	
建築及設備計畫			450,000		449,055			-945	-0.21	

桃園市地方教育發展基金—桃園市立大有國民中學
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	136,991,000	139,826,221	2,835,221	2.07
11 正式員額薪資	96,900,000	95,122,476	-1,777,524	-1.83
12 聘僱及兼職人員薪資	1,086,000	476,245	-609,755	-56.15
13 超時工作報酬	830,000	1,189,479	359,479	43.31
15 獎金	18,939,000	20,534,134	1,595,134	8.42
16 退休及卹償金	10,659,000	12,326,179	1,667,179	15.64
18 福利費	8,577,000	10,177,708	1,600,708	18.66
2 服務費用	5,789,000	3,895,292	-1,893,708	-32.71
21 水電費	2,206,000	833,065	-1,372,935	-62.24
22 郵電費	169,000	141,170	-27,830	-16.47
23 旅運費	198,000	99,082	-98,918	-49.96
24 印刷裝訂與廣告費	120,000	66,438	-53,562	-44.64
25 修理保養及保固費	1,045,000	755,295	-289,705	-27.72
26 保險費	5,000	0	-5,000	-100.00
27 一般服務費	1,640,000	1,741,732	101,732	6.20
28 專業服務費	307,000	160,110	-146,890	-47.85
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61
3 材料及用品費	1,470,000	907,386	-562,614	-38.27
32 用品消耗	1,470,000	907,386	-562,614	-38.27
4 租金、償債、利息及相關手續費	170,000	121,602	-48,398	-28.47
45 雜項設備租金	170,000	121,602	-48,398	-28.47
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	450,000	449,055	-945	-0.21
51 購建固定資產	450,000	449,055	-945	-0.21
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	153,000	37,000	-116,000	-75.82
71 會費	3,000	3,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	30,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	120,000	4,000	-116,000	-96.67
9 其他	2,553,000	2,040,750	-512,250	-20.06
91 其他支出	2,553,000	2,040,750	-512,250	-20.06
合 計	147,576,000	147,277,306	-298,694	-0.20

桃園市地方教育發展基金—桃園市立大有國民中學
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	一般服務費計時與計件人員酬金 編列身心障礙臨時人員1人，預 算金額398,000元，決算金 額390,517元 講課鐘點費核實支應。
291 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61	
統計所需項目	606,000	482,817	-123,183	-20.33	
27D 計時與計件人員酬金	398,000	390,517	-7,483	-1.88	
285 講課鐘點、稿費、出席審 查及查詢費	208,000	92,300	-115,700	-55.63	

桃園市地方教育發展基金—桃園市立大有國民中學
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	672,413,408	100.00	685,293,308	100.00	-12,879,900	-1.88	負 債	16,531,389	2.46	16,883,853	2.46	-352,464	-2.09
流動資產	20,109,704	2.99	20,903,752	3.05	-794,048	-3.80	流動負債	9,360,626	1.39	10,280,495	1.50	-919,869	-8.95
現金	20,053,544	2.98	20,859,832	3.04	-806,288	-3.87	應付款項	9,360,626	1.39	10,280,495	1.50	-919,869	-8.95
銀行存款	20,053,544	2.98	20,859,832	3.04	-806,288	-3.87	應付代收款	9,360,626	1.39	10,280,495	1.50	-919,869	-8.95
公庫存款	8,382,702	1.25	7,779,851	1.14	602,851	7.75	應付代收款	9,360,626	1.39	10,280,495	1.50	-919,869	-8.95
零用金專戶	1,149,376	0.17	2,031,406	0.30	-882,030	-43.42	其他負債	7,170,763	1.07	6,603,358	0.96	567,405	8.59
保管款專戶	10,521,466	1.56	11,048,575	1.61	-527,109	-4.77	什項負債	7,170,763	1.07	6,603,358	0.96	567,405	8.59
預付款項	56,160	0.01	43,920	0.01	12,240	27.87	存入保證金	1,217,000	0.18	812,000	0.12	405,000	49.88
預付費用	56,160	0.01	43,920	0.01	12,240	27.87	保證金	840,000	0.12	390,000	0.06	450,000	15.38
預付費用-預算外	56,160	0.01	43,920	0.01	12,240	27.87	保固金	377,000	0.06	422,000	0.06	-45,000	-10.66
固定資產	642,622,541	95.57	650,177,449	94.88	-7,554,908	-1.16	應付代管資產	5,791,358	0.86	5,791,358	0.85	0	0.00
土地	435,012,381	64.69	435,012,381	63.48	0	0.00	應付代管資產	5,791,358	0.86	5,791,358	0.85	0	0.00
土地	435,012,381	64.69	435,012,381	63.48	0	0.00	暫收及待結轉帳項	162,405	0.02	0	0.00	162,405	0.00
土地改良物	2,207,964	0.33	2,501,994	0.37	-294,030	-11.75	暫收及待結轉帳項	162,405	0.02	0	0.00	162,405	0.00
土地改良物	14,975,433	2.23	14,975,433	2.19	0	0.00	淨資產	655,882,019	97.54	668,409,455	97.54	-12,527,436	-1.87
累計折舊-土地改良物	-12,767,469	-1.90	-12,473,439	-1.82	-294,030	2.36	淨資產	655,882,019	97.54	668,409,455	97.54	-12,527,436	-1.87
房屋建築及設備	188,834,899	28.08	193,624,929	28.25	-4,790,030	-2.47	淨資產	655,882,019	97.54	668,409,455	97.54	-12,527,436	-1.87
房屋建築及設備	242,483,057	36.06	242,361,471	35.37	121,586	0.05	累積餘額	655,882,019	97.54	668,409,455	97.54	-12,527,436	-1.87
累計折舊-房屋建築及設備	-53,648,158	-7.98	-48,736,542	-7.11	-4,911,616	10.08							
機械及設備	5,979,341	0.89	7,320,418	1.07	-1,341,077	-18.32							
機械及設備	31,234,278	4.65	30,277,853	4.42	956,425	3.16							
累計折舊-機械及設備	-25,254,937	-3.76	-22,957,435	-3.35	-2,297,502	10.01							
交通及運輸設備	3,286,436	0.49	3,822,815	0.56	-536,379	-14.03							
交通及運輸設備	9,233,109	1.37	8,599,184	1.25	633,925	7.37							
累計折舊-交通及運輸設備	-5,946,673	-0.88	-4,776,369	-0.70	-1,170,304	24.50							
雜項設備	7,301,520	1.09	7,894,912	1.15	-593,392	-7.52							
雜項設備	38,728,672	5.76	37,659,122	5.50	1,069,550	2.84							
合計：	672,413,408	100.00	685,293,308	100.00	-12,879,900	-1.88	合計：	672,413,408	100.00	685,293,308	100.00	-12,879,900	-1.88

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。

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	-31,427,152	-4.67	-29,764,210	-4.34	-1,662,942	5.59							
無形資產	3,889,805	0.58	8,420,749	1.23	-4,530,944	-53.81							
無形資產	3,889,805	0.58	8,420,749	1.23	-4,530,944	-53.81							
電腦軟體	3,889,805	0.58	8,420,749	1.23	-4,530,944	-53.81							
其他資產	5,791,358	0.86	5,791,358	0.85	0	0.00							
什項資產	5,791,358	0.86	5,791,358	0.85	0	0.00							
代管資產	5,791,358	0.86	5,791,358	0.85	0	0.00							
代管-土地	5,791,358	0.86	5,791,358	0.85	0	0.00							
合 計：	672,413,408	100.00	685,293,308	100.00	-12,879,900	-1.88	合 計：	672,413,408	100.00	685,293,308	100.00	-12,879,900	-1.88

0

0

0

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—桃園市立大有國民中學
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	151,072,323	100.00			151,072,323	
勞務收入	3,724	0.00			3,724	
服務收入	3,724	0.00			3,724	
財產收益	4,722,764	3.13			4,722,764	
財產孳息收入	12,398	0.01			12,398	
廢舊物品售價收入	166,965	0.11			166,965	
財產交易利益	1,765,381	1.17			1,765,381	
其他財產收入	2,778,020	1.84			2,778,020	
政府撥入收入	146,295,422	96.84			146,295,422	
公庫撥款收入	144,251,617	95.49			144,251,617	
政府其他撥入收入	2,043,805	1.35			2,043,805	
其他收入	50,413	0.03			50,413	
受贈收入	19,400	0.01			19,400	
雜項收入	31,013	0.02			31,013	
支出	163,599,759	108.29			163,599,759	
人事支出	139,826,221	92.56			139,826,221	
人事支出	139,826,221	92.56			139,826,221	
業務支出	4,961,280	3.28			4,961,280	
業務支出	4,961,280	3.28			4,961,280	
財產損失	126,494	0.08			126,494	
財產交易損失	126,494	0.08			126,494	
折舊、折耗及攤銷	16,645,014	11.02			16,645,014	
固定資產折舊	12,094,670	8.01			12,094,670	
無形資產攤銷	4,550,344	3.01			4,550,344	
其他支出	2,040,750	1.35			2,040,750	
其他支出	2,040,750	1.35			2,040,750	
本期賸餘（短絀）	-12,527,436	-8.29			-12,527,436	
期初淨資產	668,409,455	442.44			668,409,455	
解繳公庫						
期末淨資產	655,882,019	434.15			655,882,019	

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－桃園市立大有國民中學

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)	-12,527,436
8002 調整非現金項目	11,602,798
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-924,638
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	-449,055
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-449,055
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,344,405
8404 減少短期債務及其他負債	-777,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	567,405
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-806,288
87 期初現金及約當現金	20,859,832
88 期末現金及約當現金	20,053,544

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—桃園市立大有國民中學

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	146,835,722	4,236,601	151,072,323	收入
勞務收入	3,724		3,724	勞務收入
財產收入	505,563	4,217,201	4,722,764	財產收益
政府撥入收入	146,295,422		146,295,422	政府撥入收入
其他收入	31,013	19,400	50,413	其他收入
基金用途	147,277,306	16,322,453	163,599,759	支出
用人費用	139,826,221		139,826,221	人事支出
服務費用	3,895,292	1,065,988	4,961,280	業務支出
材料及用品費	907,386	-907,386		
租金、償債、利息及相關手續費	121,602	-121,602		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	37,000	-37,000		
		126,494	126,494	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	449,055	-449,055		
		16,645,014	16,645,014	折舊、折耗及攤銷
其他	2,040,750		2,040,750	其他支出
本期賸餘(短絀)	-441,584	-12,085,852	-12,527,436	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,811,257	658,598,198	668,409,455	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	9,369,673	646,512,346	655,882,019	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數4,236,601元，係機械及設備、雜項設備等固定資產增加。

2. 調整數1,065,988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」、「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126,494元，係機械及設備等固定資產辦理報廢產生財產交易損失。

4. 調整數449,055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16,645,014元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。

6. 調整數658,598,198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—桃園市立大有國民中學
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			6,828,240
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	6,828,240

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：