

冊 號：15-117

機關代號：30219

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

桃園市中壢區林森國民小學

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市中壢區林森國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市中壢區林森國民小學

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 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－桃園市中壢區林森國民小學

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 1 億 8,122 萬 6,000 元，決算數 1 億 7,726 萬 5,947 元。

109 學年度下學期，預定招收 65 班，實際招收 65 班，預計學生人數 1,800 人，實際學生人數 1,755 人。

110 學年度上學期，預定招收 65 班，實際招收 65 班，預計學生人數 1,801 人，實際學生人數 1,801 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 75 萬元，決算數 69 萬 7,377 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 6,965 萬 8,687 元，較預算數 1 億 8,047 萬 6,000 元，減少 1,081 萬 7,313 元，計減 5.99%。

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 1,999 元，較預算數 0 元，增加 1,999 元。
主要係因：圖書遺失賠償收入超收。
2. 其他勞務收入：決算數 780 元，較預算數 0 元，增加 780 元。
主要係因：借書證遺失補發收入超收。
3. 財產處分收入：決算數 14,832 元，較預算數 0 元，增加 14,832 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市中壢區林森國民小學

總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

主要係因：處分到期且不堪使用財產變賣收入超收。

4. 利息收入：決算數 5,188 元，較預算數 1 萬元，減少 4,812 元，計減 48.12%。

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 9 萬 3,000 元，較預算數 16 萬元，減少 6 萬 7,000 元，計減 41.88%。

主要係因：場地開放收入短收。

6. 公庫撥款收入：決算數 1 億 6,750 萬 2,945 元，較預算數 1 億 8,027 萬 6,000 元，減少 1,277 萬 3,055 元，計減 7.09%。

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 201 萬 4,400 元，較預算數 0 元，增加 201 萬 4,400 元。

主要係因：專業輔導人員及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 2 萬 5,543 元，較預算數 3 萬元，減少 4,457 元，計減 14.86%。

主要係因：資源回收收入等短收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 1 億 7,796 萬 3,324 元，較預算數 1 億 8,197 萬 6,000 元，減少 401 萬 2,676 元，計減 2.21%。

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 7,726 萬 5,947 元，較預算數 1 億 8,122 萬 6,000 元，減少 396 萬 53 元，計減 2.19%。

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 69 萬 7,377 元，較預算數 75 萬元，減少 5 萬 2,623 元，計減 7.02%。

主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

(三)本期短絀：

本年度決算短絀數 830 萬 4,637 元，較預算短絀數 150 萬元，增加短絀數 680 萬 4,637 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流出 629 萬 648 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市中壢區林森國民小學

總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

- (二)投資活動之淨現金流出 69 萬 7,377 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 26 萬 8,465 元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨減 671 萬 9,560 元。
- (五)期初現金及約當現金 3,078 萬 1,106 元。
- (六)期末現金及約當現金 2,406 萬 1,546 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	25,774,547	30,851,199	-16.46
長期貸墊款及準備金	279,885	201,984	38.57
固定資產	369,718,108	369,698,978	0.01
無形資產	39,940	81,778	-51.16
流動負債	15,303,415	12,343,895	23.98
其他負債	1,497,850	1,151,484	30.08
淨資產	379,011,215	387,338,560	-2.15

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，金額 254 萬 2,784 元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區林森國民小學

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	180,476,000	100.00	169,658,687	100.00	-10,817,313	-5.99	179,685,308	100.00
41 徵收及依法分配收入			1,999	0.00	1,999	0.00	5,811	0.00
415 違規罰款收入			1,999	0.00	1,999	0.00	5,811	0.00
43 勞務收入			780	0.00	780	0.00	680	0.00
43Y 其他勞務收入			780	0.00	780	0.00	680	0.00
45 財產收入	170,000	0.09	113,020	0.07	-56,980	-33.52	112,947	0.06
451 財產處分收入			14,832	0.01	14,832	0.00		
454 利息收入	10,000	0.01	5,188	0.00	-4,812	-48.12	5,497	0.00
45Y 其他財產收入	160,000	0.09	93,000	0.05	-67,000	-41.88	107,450	0.06
46 政府撥入收入	180,276,000	99.89	169,517,345	99.92	-10,758,655	-5.97	179,555,152	99.93
462 公庫撥款收入	180,276,000	99.89	167,502,945	98.73	-12,773,055	-7.09	178,065,551	99.10
46Y 政府其他撥入收入			2,014,400	1.19	2,014,400	0.00	1,489,601	0.83
4Y 其他收入	30,000	0.02	25,543	0.02	-4,457	-14.86	10,718	0.01
4YY 雜項收入	30,000	0.02	25,543	0.02	-4,457	-14.86	10,718	0.01
5 基金用途	181,976,000	100.00	177,963,324	100.00	-4,012,676	-2.21	173,191,500	100.00
53 國民教育計畫	181,226,000	99.59	177,265,947	99.61	-3,960,053	-2.19	172,696,009	99.71
5M 建築及設備計畫	750,000	0.41	697,377	0.39	-52,623	-7.02	495,491	0.29
購建固定資產	750,000	0.41	697,377	0.39	-52,623	-7.02	495,491	0.29
本期賸餘(短絀)	-1,500,000		-8,304,637		-6,804,637	453.64	6,493,808	
期初基金餘額	10,063,996		17,557,804		7,493,808	74.46	11,063,996	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	8,563,996		9,253,167		689,171	8.05	17,557,804	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區林森國民小學
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	180,476,000	169,658,687	-10,817,313	-5.99	
41 徵收及依法分配收入		1,999	1,999	0.00	
415 違規罰款收入		1,999	1,999	0.00	圖書遺失賠償收入超收。
43 勞務收入		780	780	0.00	
43Y 其他勞務收入		780	780	0.00	借書證遺失補發收入超收。
45 財產收入	170,000	113,020	-56,980	-33.52	
451 財產處分收入		14,832	14,832	0.00	處分到期且不堪使用財產變賣收入超收。
454 利息收入	10,000	5,188	-4,812	-48.12	保管款及零用金專戶利息收入短收。
45Y 其他財產收入	160,000	93,000	-67,000	-41.88	場地開放收入短收。
46 政府撥入收入	180,276,000	169,517,345	-10,758,655	-5.97	
462 公庫撥款收入	180,276,000	167,502,945	-12,773,055	-7.09	扣抵109年用人費用結餘。
46Y 政府其他撥入收入		2,014,400	2,014,400	0.00	輔導教師及專任輔導人員未編列預算，以教育部部款支應。
4Y 其他收入	30,000	25,543	-4,457	-14.86	
4YY 雜項收入	30,000	25,543	-4,457	-14.86	資源回收收入等短收。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區林森國民小學

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	181,976,000	177,963,324	-4,012,676	-2.21	
53 國民教育計畫	181,226,000	177,265,947	-3,960,053	-2.19	
1 用人費用	170,223,000	168,628,910	-1,594,090	-0.94	
11 正式員額薪資	102,912,000	104,763,434	1,851,434	1.80	
12 聘僱及兼職人員薪資	394,000	975,030	581,030	147.47	係教育部撥補專業輔導人員等薪資，覈實支付。
13 超時工作報酬	1,029,000	1,364,741	335,741	32.63	覈實支付。
15 獎金	26,236,000	25,363,570	-872,430	-3.33	
16 退休及卹償金	28,851,000	23,655,143	-5,195,857	-18.01	覈實支付。
18 福利費	10,801,000	12,506,992	1,705,992	15.79	覈實支付。
2 服務費用	5,045,000	4,097,828	-947,172	-18.77	
21 水電費	1,380,000	949,531	-430,469	-31.19	撙節支用。
22 郵電費	161,000	125,176	-35,824	-22.25	撙節支用。
23 旅運費	114,000	98,863	-15,137	-13.28	撙節支用。
24 印刷裝訂與廣告費	100,000	203,241	103,241	103.24	覈實支付。
25 修理保養及保固費	1,450,000	1,012,907	-437,093	-30.14	撙節支用。
26 保險費	1,000	424	-576	-57.60	覈實支付。
27 一般服務費	1,540,000	1,476,106	-63,894	-4.15	一般服務費計時與計件人員酬金編列校警3人，預算金額1,219,000元，決算金額1,263,106元，決算金額大於預算金額，係覈實支付。
28 專業服務費	200,000	133,180	-66,820	-33.41	撙節支用。
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61	
3 材料及用品費	1,010,000	980,386	-29,614	-2.93	
31 使用材料費	10,000	500	-9,500	-95.00	撙節支用。
32 用品消耗	1,000,000	979,886	-20,114	-2.01	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	283,000	154,665	-128,335	-45.35	
71 會費	7,000	4,000	-3,000	-42.86	覈實支付。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	56,000	56,000			
75 競賽及交流活動費	220,000	94,665	-125,335	-56.97	撙節支用。
9 其他	4,665,000	3,404,158	-1,260,842	-27.03	
91 其他支出	4,665,000	3,404,158	-1,260,842	-27.03	撙節支用。
5M 建築及設備計畫	750,000	697,377	-52,623	-7.02	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	750,000	697,377	-52,623	-7.02	
51 購建固定資產	750,000	697,377	-52,623	-7.02	

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	509,123,521	139,342,765	750,000
非理財目的之長期投資			
土地	208,780,181		
土地改良物	5,936,366	5,877,002	
房屋及建築	253,330,974	100,997,187	
機械及設備	15,341,819	9,715,037	522,000
交通及運輸設備	2,251,402	1,889,109	
雜項設備	23,401,001	20,864,430	228,000
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	81,778		
其他			

註： 1.(1)房屋建築及設備-增加原因：房屋耐震補強3,580,000元。(2)機械設備-增加原因：購置電腦、顯示器等1,877,616元，減少原因：報廢印表機42,500元。(3)交通設備-增加原因：購置望遠鏡、訊號分配放大器等146,100元。(4)雜項設備-增加原因：購置投影機、冰箱等1,450,195元。減少原因：報廢冷凍庫及冷(暖)氣機等618,188元。(5)電腦軟體-減少原因：電腦軟體攤銷41,838元。
2.無經管珍貴動產、不動產。

110 年度

單位：新臺幣元

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區林森國民小學

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		522,000			522,000	489,812	-32,188	
機械及設備		522,000			522,000	489,812	-32,188	
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		228,000			228,000	207,565	-20,435	
雜項設備		228,000			228,000	207,565	-20,435	
購建中固定資產								
合 計		750,000			750,000	697,377	-52,623	

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	369,758,048	369,758,048		
土 地	208,780,181	208,780,181		
土地改良物	59,364	59,364		
房屋及建築	151,306,411	151,306,411		
機械及設備	6,046,654	6,046,654		
交通及運輸設備	376,629	376,629		
雜項設備	3,148,869	3,148,869		
電腦軟體	39,940	39,940		

桃園市地方教育發展基金－桃園市中壢區林森國民小學

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	117	119	2	
職員	115	116	1	本校專任輔導教師未編列預算，以教育部部款、教育局市款支應者計1人。
工友	2	2	0	
聘用人員	0	1	1	本校專業輔導人員未編列預算，以教育部部款、教育局市款支應者計1人。
合 計	117	119	2	

填表說明：一般服務費計時與計件人員酬金編列校警3人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區林森國民小學
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 員用人 費用	總計
國民教育計畫	102,912,000		1,029,000		26,236,000	28,851,000		10,801,000		169,829,000	394,000	170,223,000
正式人員	102,912,000		1,029,000		26,236,000	28,851,000		10,801,000		169,829,000		169,829,000
聘僱人員												
兼任人員											394,000	394,000
合 計	102,912,000		1,029,000		26,236,000	28,851,000		10,801,000		169,829,000	394,000	170,223,000

註：

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。2.一般服務費計時與計件人員酬金編列校警3人，預算金額1,219,000元，決算金額1,263,106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117人，計12,231,000元，執行結果決算108人，計12,645,236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117人，計13,820,000元，執行結果決算125人，計12,693,334元。(3)其他獎金-服務獎章係依

桃園市地方教育發展基金－桃園市中壢區林森國民小學
用人費用彙計表(右半頁)

中 華 民 國 110年 度

單位：新臺幣元

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
104,763,434	752,088	1,364,741		25,363,570	23,655,143		12,506,992		168,405,968	222,942	168,628,910
104,763,434		1,364,741		25,290,247	23,655,143		12,506,992		167,580,557		167,580,557
	752,088			73,323					825,411		825,411
										222,942	222,942
104,763,434	752,088	1,364,741		25,363,570	23,655,143		12,506,992		168,405,968	222,942	168,628,910

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年預算編列14人，計185,000元，執行結果決算2人，計25,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區林森國民小學

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: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－桃園市中壢區林森國民小學

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			181,976,000		177,963,324			-4,012,676	-2.21	預算數以可用預算 數表達。
國民教育計畫			181,226,000		177,265,947			-3,960,053	-2.19	
建築及設備計畫			750,000		697,377			-52,623	-7.02	

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區林森國民小學

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	170,223,000	168,628,910	-1,594,090	-0.94
11 正式員額薪資	102,912,000	104,763,434	1,851,434	1.80
12 聘僱及兼職人員薪資	394,000	975,030	581,030	147.47
13 超時工作報酬	1,029,000	1,364,741	335,741	32.63
15 獎金	26,236,000	25,363,570	-872,430	-3.33
16 退休及卹償金	28,851,000	23,655,143	-5,195,857	-18.01
18 福利費	10,801,000	12,506,992	1,705,992	15.79
2 服務費用	5,045,000	4,097,828	-947,172	-18.77
21 水電費	1,380,000	949,531	-430,469	-31.19
22 郵電費	161,000	125,176	-35,824	-22.25
23 旅運費	114,000	98,863	-15,137	-13.28
24 印刷裝訂與廣告費	100,000	203,241	103,241	103.24
25 修理保養及保固費	1,450,000	1,012,907	-437,093	-30.14
26 保險費	1,000	424	-576	-57.60
27 一般服務費	1,540,000	1,476,106	-63,894	-4.15
28 專業服務費	200,000	133,180	-66,820	-33.41
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61
3 材料及用品費	1,010,000	980,386	-29,614	-2.93
31 使用材料費	10,000	500	-9,500	-95.00
32 用品消耗	1,000,000	979,886	-20,114	-2.01
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	750,000	697,377	-52,623	-7.02
51 購建固定資產	750,000	697,377	-52,623	-7.02
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	283,000	154,665	-128,335	-45.35
71 會費	7,000	4,000	-3,000	-42.86
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	56,000	56,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	220,000	94,665	-125,335	-56.97
9 其他	4,665,000	3,404,158	-1,260,842	-27.03
91 其他支出	4,665,000	3,404,158	-1,260,842	-27.03
合 計	181,976,000	177,963,324	-4,012,676	-2.21

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	1,428,000	1,349,086	-78,914	-5.53	
27D 計時與計件人員酬金	1,327,000	1,263,106	-63,894	-4.81	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	101,000	85,980	-15,020	-14.87	

桃園市地方教育發展基金—桃園市中壢區林森國民小學

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	395,812,480	100.00	400,833,939	100.00	-5,021,459	-1.25	負 債	16,801,265	4.24	13,495,379	3.37	3,305,886	24.50
流動資產	25,774,547	6.51	30,851,199	7.70	-5,076,652	-16.46	流動負債	15,303,415	3.87	12,343,895	3.08	2,959,520	23.98
現金	24,061,546	6.08	30,781,106	7.68	-6,719,560	-21.83	應付款項	15,303,415	3.87	12,343,895	3.08	2,959,520	23.98
銀行存款	24,061,546	6.08	30,781,106	7.68	-6,719,560	-21.83	應付代收款	15,303,415	3.87	12,343,895	3.08	2,959,520	23.98
公庫存款	7,797,865	1.97	16,941,900	4.23	-9,144,035	-53.97	應付代收款	15,303,415	3.87	12,343,895	3.08	2,959,520	23.98
零用金專戶	1,641,867	0.41	615,904	0.15	1,025,963	166.58	其他負債	1,497,850	0.38	1,151,484	0.29	346,366	30.08
保管款專戶	14,621,814	3.69	13,223,302	3.30	1,398,512	10.58	什項負債	1,497,850	0.38	1,151,484	0.29	346,366	30.08
預付款項	1,713,001	0.43	70,093	0.02	1,642,908	343.90	存入保證金	1,031,400	0.26	949,500	0.24	81,900	8.63
預付費用	1,713,001	0.43	70,093	0.02	1,642,908	343.90	保證金	230,000	0.06	113,500	0.03	116,500	02.64
預付費用-預算外	1,713,001	0.43	70,093	0.02	1,642,908	343.90	保固金	801,400	0.20	836,000	0.21	-34,600	-4.14
長期貸墊款及準備金	279,885	0.07	201,984	0.05	77,901	38.57	應付退休及離職金	279,885	0.07	201,984	0.05	77,901	38.57
準備金	279,885	0.07	201,984	0.05	77,901	38.57	應付退休及離職金	279,885	0.07	201,984	0.05	77,901	38.57
退休及離職準備金	279,885	0.07	201,984	0.05	77,901	38.57	暫收及待結轉帳項	186,565	0.05	0	0.00	186,565	0.00
固定資產	369,718,108	93.41	369,698,978	92.23	19,130	0.01	暫收及待結轉帳項	186,565	0.05	0	0.00	186,565	0.00
土地	208,780,181	52.75	208,780,181	52.09	0	0.00	淨資產	379,011,215	95.76	387,338,560	96.63	-8,327,345	-2.15
土地	208,780,181	52.75	208,780,181	52.09	0	0.00	淨資產	379,011,215	95.76	387,338,560	96.63	-8,327,345	-2.15
土地改良物	59,364	0.01	59,364	0.01	0	0.00	淨資產	379,011,215	95.76	387,338,560	96.63	-8,327,345	-2.15
土地改良物	5,936,366	1.50	5,936,366	1.48	0	0.00	累積餘額	379,011,215	95.76	387,338,560	96.63	-8,327,345	-2.15
累計折舊-土地改良物	-5,877,002	-1.48	-5,877,002	-1.47	0	0.00							
房屋建築及設備	151,306,411	38.23	152,333,787	38.00	-1,027,376	-0.67							
房屋建築及設備	256,910,974	64.91	253,330,974	63.20	3,580,000	1.41							
累計折舊-房屋建築及設備	-105,604,563	-26.68	-100,997,187	-25.20	-4,607,376	4.56							
機械及設備	6,046,654	1.53	5,626,782	1.40	419,872	7.46							
機械及設備	17,176,935	4.34	15,341,819	3.83	1,835,116	11.96							
累計折舊-機械及設備	-11,130,281	-2.81	-9,715,037	-2.42	-1,415,244	14.57							
交通及運輸設備	376,629	0.10	362,293	0.09	14,336	3.96							
合計：	395,812,480	100.00	400,833,939	100.00	-5,021,459	-1.25	合計：	395,812,480	100.00	400,833,939	100.00	-5,021,459	-1.25

信託代理與保證資產

1,000,000

信託代理與保證負債

1,000,000

保證品

1,000,000

應付保證品

1,000,000

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—桃園市中壢區林森國民小學

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	%
交通及運輸設備	2,397,502	0.61	2,251,402	0.56	146,100	6.49							
累計折舊-交通及運輸設備	-2,020,873	-0.51	-1,889,109	-0.47	-131,764	6.97							
雜項設備	3,148,869	0.80	2,536,571	0.63	612,298	24.14							
雜項設備	24,233,008	6.12	23,401,001	5.84	832,007	3.56							
累計折舊-雜項設備	-21,084,139	-5.33	-20,864,430	-5.21	-219,709	1.05							
無形資產	39,940	0.01	81,778	0.02	-41,838	-51.16							
無形資產	39,940	0.01	81,778	0.02	-41,838	-51.16							
電腦軟體	39,940	0.01	81,778	0.02	-41,838	-51.16							
合計：	395,812,480	100.00	400,833,939	100.00	-5,021,459	-1.25	合計：	395,812,480	100.00	400,833,939	100.00	-5,021,459	-1.25

信託代理與保證資產 1,000,000

保證品 1,000,000

信託代理與保證負債

應付保證品

1,000,000

1,000,000

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—桃園市中壢區林森國民小學

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	176,015,221	100.00			176,015,221	
徵收及依法分配收入	1,999	0.00			1,999	
違規罰款收入	1,999	0.00			1,999	
勞務收入	780	0.00			780	
其他勞務收入	780	0.00			780	
財產收益	6,469,554	3.68			6,469,554	
財產孳息收入	5,188	0.00			5,188	
廢舊物品售價收入	14,832	0.01			14,832	
財產交易利益	6,356,534	3.61			6,356,534	
其他財產收入	93,000	0.05			93,000	
政府撥入收入	169,517,345	96.31			169,517,345	
公庫撥款收入	167,502,945	95.16			167,502,945	
政府其他撥入收入	2,014,400	1.14			2,014,400	
其他收入	25,543	0.01			25,543	
雜項收入	25,543	0.01			25,543	
支出	184,342,566	104.73			184,342,566	
人事支出	168,628,910	95.80			168,628,910	
人事支出	168,628,910	95.80			168,628,910	
業務支出	5,232,879	2.97			5,232,879	
業務支出	5,232,879	2.97			5,232,879	
財產損失	6,609	0.00			6,609	
財產交易損失	6,609	0.00			6,609	
折舊、折耗及攤銷	7,070,010	4.02			7,070,010	
固定資產折舊	7,070,010	4.02			7,070,010	
其他支出	3,404,158	1.93			3,404,158	
其他支出	3,404,158	1.93			3,404,158	
本期賸餘（短絀）	-8,327,345	-4.73			-8,327,345	
期初淨資產	387,338,560	220.06			387,338,560	
解繳公庫						
期末淨資產	379,011,215	215.33			379,011,215	

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—桃園市中壢區林森國民小學

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)	-8,327,345
8002 調整非現金項目	2,036,697
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-6,290,648
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	-697,377
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-697,377
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,383,865
8404 減少短期債務及其他負債	-2,115,400
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	268,465
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-6,719,560
87 期初現金及約當現金	30,781,106
88 期末現金及約當現金	24,061,546

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—桃園市中壢區林森國民小學

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	169,658,687	6,356,534	176,015,221	收入
徵收及依法分配收入	1,999		1,999	徵收及依法分配收入
勞務收入	780		780	勞務收入
財產收入	113,020	6,356,534	6,469,554	財產收益
政府撥入收入	169,517,345		169,517,345	政府撥入收入
其他收入	25,543		25,543	其他收入
基金用途	177,963,324	6,379,242	184,342,566	支出
用人費用	168,628,910		168,628,910	人事支出
服務費用	4,097,828	1,135,051	5,232,879	業務支出
材料及用品費	980,386	-980,386		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	154,665	-154,665		
		6,609	6,609	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	697,377	-697,377		
		7,070,010	7,070,010	折舊、折耗及攤銷
其他	3,404,158		3,404,158	其他支出
本期賸餘(短絀)	-8,304,637	-22,708	-8,327,345	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	17,557,804	369,780,756	387,338,560	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	9,253,167	369,758,048	379,011,215	期末淨資產

註：1. 基金來源調整6,356,534元，係交通及運輸設備、雜項設備固定資產增加。

2. 調整數1,135,051元，係預算項目之「材料及用品費」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6,609元，係機械及設備、雜項設備固定資產財產交易損失。

4. 調整數697,377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7,070,010元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。

6. 調整數369,780,756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—桃園市中壢區林森國民小學
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			2,542,784
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	2,542,784

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 魏瑞琦

基金主持人：

林森國民小學 校長 曾文政