

冊 號：15-35

機關代號：20205

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

桃園市立興南國民中學

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市立興南國民中學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市立興南國民中學
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－桃園市立興南國民中學

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 1,676 萬 9,000 元，決算數 1 億 936 萬 1,074 元。

109 學年度下學期，預定招收 20 班，實際招收 20 班，預計學生人數 296 人，實際學生人數 266 人。

110 學年度上學期，預定招收 20 班，實際招收 20 班，預計學生人數 270 人，實際學生人數 251 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 23 萬 6,000 元，決算數 3 萬 5,000 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 239 萬 1,513 元，較預算數 1 億 1,200 萬 5,000 元，減少 961 萬 3,487 元，計減 8.58%。

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 195 元，較預算數 5,000 元，增加 2 萬 5,195 元，計增 503.90%。

主要係因：財產處分變賣增加，收入超收。

2. 利息收入：決算數 5,160 元，較預算數 1 萬元，減少 4,840 元，計減 48.40%。

桃園市地方教育發展基金－桃園市立興南國民中學

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短收。

3. 其他財產收入：決算數 1 萬 3,500 元，較預算數 1 萬 5,000 元，減少 1,500 元，計減 10.00%。

主要係因：場地開放收入短收。

4. 公庫撥款收入：決算數 1 億 130 萬 6,351 元，較預算數 1 億 1,196 萬元，減少 1,065 萬 3,649 元，計減 9.52%。

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 102 萬 6,406 元，較預算數 0 元，增加 102 萬 6,406 元。

主要係因：專任輔導教師人員及特教資源中心約僱人員未編列預算，以教育部部款支應。

6. 雜項收入：決算數 9,901 元，較預算數 1 萬 5,000 元，減少 5,099 元，計減 33.99%。

主要係因：電子領標費、資源回收收入及收回以前年度用人費用等收入短收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 1 億 939 萬 6,074 元，較預算數 1 億 1,700 萬 5,000 元，減少 760 萬 8,926 元，計減 6.50%。

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 936 萬 1,074 元，較預算數 1 億 1,676 萬 9,000 元，減少 740 萬 7,926 元，計減 6.34%。

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 3 萬 5,000 元，較預算數 23 萬 6,000 元，減少 20 萬 1,000 元，計減 85.17%。

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 700 萬 4,561 元，較預算短絀數 500 萬元，增加短絀數 200 萬 4,561 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流出 588 萬 8,893 元。

(二)投資活動之淨現金流出 3 萬 5,000 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 3 萬 7,550 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市立興南國民中學

總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

(四)本年度現金及約當現金之淨減 596 萬 1,443 元。

(五)期初現金及約當現金 3,338 萬 2,171 元。

(六)期末現金及約當現金 2,742 萬 728 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	27,702,681	33,647,788	-17.67
長期貸墊款及準備金	828,142	769,508	7.62
固定資產	125,946,832	132,615,937	-5.03
無形資產	12,818	16,659	-23.06
流動負債	11,917,858	10,820,854	10.14
其他負債	1,700,792	1,679,708	1.26
淨資產	140,871,823	154,549,330	-8.85

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 110.12.22 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 133 萬 4,415 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市立興南國民中學
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	112,005,000	100.00	102,391,513	100.00	-9,613,487	-8.58	111,270,497	100.00
45 財產收入	30,000	0.03	48,855	0.05	18,855	62.85	19,428	0.02
451財產處分收入	5,000	0.00	30,195	0.03	25,195	503.90	3,820	0.00
454利息收入	10,000	0.01	5,160	0.01	-4,840	-48.40	5,393	0.00
45Y其他財產收入	15,000	0.01	13,500	0.01	-1,500	-10.00	10,215	0.01
46 政府撥入收入	111,960,000	99.96	102,332,757	99.94	-9,627,243	-8.60	111,228,191	99.96
462公庫撥款收入	111,960,000	99.96	101,306,351	98.94	-10,653,649	-9.52	109,680,301	98.57
46Y政府其他撥入收入			1,026,406	1.00	1,026,406	0.00	1,547,890	1.39
4Y 其他收入	15,000	0.01	9,901	0.01	-5,099	-33.99	22,878	0.02
4YY雜項收入	15,000	0.01	9,901	0.01	-5,099	-33.99	22,878	0.02
5 基金用途	117,005,000	100.00	109,396,074	100.00	-7,608,926	-6.50	107,123,466	100.00
53 國民教育計畫	116,769,000	99.80	109,361,074	99.97	-7,407,926	-6.34	107,073,466	99.95
5M 建築及設備計畫	236,000	0.20	35,000	0.03	-201,000	-85.17	50,000	0.05
購建固定資產	236,000	0.20	35,000	0.03	-201,000	-85.17	50,000	0.05
本期賸餘（短絀）	-5,000,000		-7,004,561		-2,004,561	40.09	4,147,031	
期初基金餘額	15,769,703		21,916,734		6,147,031	38.98	17,769,703	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	10,769,703		14,912,173		4,142,470	38.46	21,916,734	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金－桃園市立興南國民中學
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	112,005,000	102,391,513	-9,613,487	-8.58	
45 財產收入	30,000	48,855	18,855	62.85	
451財產處分收入	5,000	30,195	25,195	503.90	變賣財產收入超收。
454利息收入	10,000	5,160	-4,840	-48.40	利息收入短收。
45Y其他財產收入	15,000	13,500	-1,500	-10.00	活動中心租借收入短收。
46 政府撥入收入	111,960,000	102,332,757	-9,627,243	-8.60	
462公庫撥款收入	111,960,000	101,306,351	-10,653,649	-9.52	
46Y政府其他撥入收入		1,026,406	1,026,406	0.00	專任輔導教師及特教資源中心約僱人員薪金部款收入。
4Y 其他收入	15,000	9,901	-5,099	-33.99	
4YY雜項收入	15,000	9,901	-5,099	-33.99	電子領標費、資源回收收入短收。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市立興南國民中學

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	117,005,000	109,396,074	-7,608,926	-6.50	
53 國民教育計畫	116,769,000	109,361,074	-7,407,926	-6.34	
1 用人費用	105,131,000	104,019,221	-1,111,779	-1.06	
11 正式員額薪資	54,144,000	50,777,012	-3,366,988	-6.22	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,378,000	1,717,684	339,684	24.65	係教育部撥補特教資源中心約僱人員1人薪資，覈實支付。
13 超時工作報酬	809,000	1,140,829	331,829	41.02	覈實支付。
15 獎金	10,447,000	10,974,105	527,105	5.05	
16 退休及卹償金	33,025,000	33,256,127	231,127	0.70	
18 福利費	5,328,000	6,153,464	825,464	15.49	覈實支付。
2 服務費用	7,926,000	3,622,310	-4,303,690	-54.30	
21 水電費	684,000	236,126	-447,874	-65.48	撙節支出。
22 郵電費	215,000	152,824	-62,176	-28.92	撙節支出。
23 旅運費	131,000	61,514	-69,486	-53.04	撙節支出。
24 印刷裝訂與廣告費	150,000	41,979	-108,021	-72.01	撙節支出。
25 修理保養及保固費	3,684,000	561,991	-3,122,009	-84.75	撙節支出。
26 保險費	94,000	15,968	-78,032	-83.01	撙節支出。
27 一般服務費	2,756,000	2,424,148	-331,852	-12.04	一般服務費計時與計件人員酬金編列校園安全警衛3人，預算金額1,219,000元，決算金額1,135,037元；身心障礙班按時計資助理員2人，預算金額650,000元，決算金額463,616元；身心障礙學生交通車司機2人，預算金額813,000元，決算金額758,432元；撙節支出。
28 專業服務費	140,000	55,760	-84,240	-60.17	撙節支出。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	906,000	446,474	-459,526	-50.72	
31 使用材料費	80,000	56,400	-23,600	-29.50	撙節支出。
32 用品消耗	826,000	390,074	-435,926	-52.78	撙節支出。
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	67,200	-12,800	-16.00	
45 雜項設備租金	80,000	67,200	-12,800	-16.00	撙節支出。
6 稅捐及規費(強制費)	38,000	36,320	-1,680	-4.42	
64 消費與行為稅	23,000	22,460	-540	-2.35	
66 規費	15,000	13,860	-1,140	-7.60	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	99,000	26,495	-72,505	-73.24	
71 會費	1,000	1,000			

桃園市地方教育發展基金—桃園市立興南國民中學

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	%	
72 捐助、補助與獎助	20,000	3,000	-17,000	-85.00	撙節支用。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	14,000	-4,000	-22.22	撙節支用。
75 競賽及交流活動費	60,000	8,495	-51,505	-85.84	撙節支用。
9 其他	2,589,000	1,143,054	-1,445,946	-55.85	
91 其他支出	2,589,000	1,143,054	-1,445,946	-55.85	市立各級學校缺額工友補助委辦費編列按時計資臨時人員1人，預算金額340,000元，決算金額219,114元；撙節支用。
5M 建築及設備計畫	236,000	35,000	-201,000	-85.17	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	236,000	35,000	-201,000	-85.17	
51 購建固定資產	236,000	35,000	-201,000	-85.17	撙節支用。

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	331,221,738	198,589,142	236,000
非理財目的之長期投資			
土地	76,903,264		
土地改良物	2,737,560	2,190,643	
房屋及建築	198,401,389	156,398,113	
機械及設備	29,234,278	20,616,924	84,000
交通及運輸設備	2,292,699	1,980,702	
雜項設備	21,635,889	17,402,760	152,000
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	16,659		
其他			

註：1.(1).機械及設備：增加數：購置數位投影機及電動抽水馬達等588,366元，減少數：報廢電動抽水馬達及個人電腦等1,531,822元。(2).交通及運輸設備：增加數：耳機附麥克風等176,000元，減少數：報廢綜合擴大機等27,690元。(3).雜項設備：增加數：購置電子式黑板及普通叢書等352,518元，減少數：報廢廚房食品切用機及投影機等93,863元。(4).電腦軟體：減少數：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。

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		
1,116,884		1,657,216	6,132,614	125,959,650
				76,903,264
			98,960	447,957
			2,842,570	39,160,706
588,366		1,531,822	1,702,583	5,971,315
176,000		27,690	91,779	368,528
352,518		93,863	1,396,722	3,095,062
		3,841		12,818

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市立興南國民中學

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		84,000			84,000	35,000	-49,000	
機械及設備		84,000			84,000	35,000	-49,000	
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		152,000			152,000		-152,000	
雜項設備		152,000			152,000		-152,000	
購建中固定資產								
合 計		236,000			236,000	35,000	-201,000	

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	125,959,650	125,959,650		
土地	76,903,264	76,903,264		
土地改良物	447,957	447,957		
房屋及建築	39,160,706	39,160,706		
機械及設備	5,971,315	5,971,315		
交通及運輸設備	368,528	368,528		
雜項設備	3,095,062	3,095,062		
電腦軟體	12,818	12,818		

桃園市地方教育發展基金—桃園市立興南國民中學

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	64	66	2	
職員	62	63	1	本校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1人。
約僱人員	2	3	1	本校特教資源中心約僱人員未編列預算，以教育部部款支應者計1人。
合 計	64	66	2	

填表說明：一、一般服務費計時與計件人員酬金編列校園安全警衛3人、身心障礙學生就學交通車司機2人及身心障礙班按時計資助理員2人。
 二、其他市立各級學校缺額工友補助委辦費編列按時計資臨時人員1人。
 三、本校專任輔導教師，未編列預算以教育部款、教育局市款支應計1人。
 四、本校特教資源中心約僱人員，未編列預算以教育部部款支應計1人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市立興南國民中學
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	54,144,000	1,032,000	809,000		10,447,000	33,025,000		5,328,000		104,785,000	346,000	105,131,000
正式人員	54,144,000		809,000		10,318,000	33,025,000		5,328,000		103,624,000		103,624,000
聘僱人員		1,032,000			129,000					1,161,000		1,161,000
兼任人員											346,000	346,000
合 計	54,144,000	1,032,000	809,000		10,447,000	33,025,000		5,328,000		104,785,000	346,000	105,131,000

註：

1.本校教育局部款~專任輔導教師及特教資源中心約僱人員等未編列預算，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，該員屬僱用人員，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園安全警衛3人，預算金額1,219,000元，決算金額1,135,037元；身心障礙班按時計資助理員2人，預算金額650,000元，決算金額463,616元；身心障礙學生交通車司機2人，預算金額813,000元，決算金額758,432元。

3.其他市立各級學校缺額工友補助委辦費編列按時計資臨時人員1人，預算金額340,000元，決算金額219,114元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立興南國民中學
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
50,777,012	1,446,244	1,140,829		10,974,105	33,256,127		6,153,464		103,747,781	271,440	104,019,221
50,777,012		1,140,829		10,974,105	33,256,127		6,153,464		102,301,537		102,301,537
	1,446,244								1,446,244		1,446,244
										271,440	271,440
50,777,012	1,446,244	1,140,829		10,974,105	33,256,127		6,153,464		103,747,781	271,440	104,019,221

4.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條規定辦理核發，110年度預算編列64人，計4,897,000元，執行結果決算64人，計4,829,866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64人，計5,550,000元，執行結果決算66人，計6,144,239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5人，計18,000元，執行結果決算4人，計14,000元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市立興南國民中學
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	%	

110年度未增購或汰舊換新車輛，另本基金現有車輛種類及數量：
 截至本年度終了管理用公務車輛：小客貨兩用車(8人座)2輛。

桃園市地方教育發展基金－桃園市立興南國民中學
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			117,005,000		109,396,074			-7,608,926	-6.50	預算數以可用預算 數表達。撙節支 用。
國民教育計畫			116,769,000		109,361,074			-7,407,926	-6.34	
建築及設備計畫			236,000		35,000			-201,000	-85.17	

桃園市地方教育發展基金—桃園市立興南國民中學
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	105,131,000	104,019,221	-1,111,779	-1.06
11 正式員額薪資	54,144,000	50,777,012	-3,366,988	-6.22
12 聘僱及兼職人員薪資	1,378,000	1,717,684	339,684	24.65
13 超時工作報酬	809,000	1,140,829	331,829	41.02
15 獎金	10,447,000	10,974,105	527,105	5.05
16 退休及卹償金	33,025,000	33,256,127	231,127	0.70
18 福利費	5,328,000	6,153,464	825,464	15.49
2 服務費用	7,926,000	3,622,310	-4,303,690	-54.30
21 水電費	684,000	236,126	-447,874	-65.48
22 郵電費	215,000	152,824	-62,176	-28.92
23 旅運費	131,000	61,514	-69,486	-53.04
24 印刷裝訂與廣告費	150,000	41,979	-108,021	-72.01
25 修理保養及保固費	3,684,000	561,991	-3,122,009	-84.75
26 保險費	94,000	15,968	-78,032	-83.01
27 一般服務費	2,756,000	2,424,148	-331,852	-12.04
28 專業服務費	140,000	55,760	-84,240	-60.17
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	906,000	446,474	-459,526	-50.72
31 使用材料費	80,000	56,400	-23,600	-29.50
32 用品消耗	826,000	390,074	-435,926	-52.78
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	67,200	-12,800	-16.00
45 雜項設備租金	80,000	67,200	-12,800	-16.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	236,000	35,000	-201,000	-85.17
51 購建固定資產	236,000	35,000	-201,000	-85.17
6 稅捐及規費(強制費)	38,000	36,320	-1,680	-4.42
64 消費與行為稅	23,000	22,460	-540	-2.35
66 規費	15,000	13,860	-1,140	-7.60
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	99,000	26,495	-72,505	-73.24
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	20,000	3,000	-17,000	-85.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	14,000	-4,000	-22.22
75 競賽及交流活動費	60,000	8,495	-51,505	-85.84
9 其他	2,589,000	1,143,054	-1,445,946	-55.85
91 其他支出	2,589,000	1,143,054	-1,445,946	-55.85
合 計	117,005,000	109,396,074	-7,608,926	-6.50

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	2,737,000	2,367,085	-369,915	-13.52	
27D 計時與計件人員酬金	2,682,000	2,357,085	-324,915	-12.11	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	55,000	10,000	-45,000	-81.82	

桃園市地方教育發展基金—桃園市立興南國民中學
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	154,490,473	100.00	167,049,892	100.00	-12,559,419	-7.52	負 債	13,618,650	8.82	12,500,562	7.48	1,118,088	8.94
流動資產	27,702,681	17.93	33,647,788	20.14	-5,945,107	-17.67	流動負債	11,917,858	7.71	10,820,854	6.48	1,097,004	10.14
現金	27,420,728	17.75	33,382,171	19.98	-5,961,443	-17.86	應付款項	11,917,858	7.71	10,820,854	6.48	1,097,004	10.14
銀行存款	27,420,728	17.75	33,382,171	19.98	-5,961,443	-17.86	應付代收款	11,917,858	7.71	10,820,854	6.48	1,097,004	10.14
公庫存款	13,842,163	8.96	20,825,621	12.47	-6,983,458	-33.53	應付代收款	11,917,858	7.71	10,820,854	6.48	1,097,004	10.14
零用金專戶	1,263,260	0.82	1,091,113	0.65	172,147	15.78	其他負債	1,700,792	1.10	1,679,708	1.01	21,084	1.26
保管款專戶	12,315,305	7.97	11,465,437	6.86	849,868	7.41	什項負債	1,700,792	1.10	1,679,708	1.01	21,084	1.26
預付款項	281,953	0.18	265,617	0.16	16,336	6.15	存入保證金	679,400	0.44	910,200	0.54	-230,800	-25.36
預付費用	281,953	0.18	265,617	0.16	16,336	6.15	保證金	168,000	0.11	227,000	0.14	-59,000	-25.99
預付費用-預算外	281,953	0.18	265,617	0.16	16,336	6.15	保固金	511,400	0.33	683,200	0.41	-171,800	-25.15
長期貸墊款及準備金	828,142	0.54	769,508	0.46	58,634	7.62	應付退休及離職金	828,142	0.54	769,508	0.46	58,634	7.62
準備金	828,142	0.54	769,508	0.46	58,634	7.62	應付退休及離職金	828,142	0.54	769,508	0.46	58,634	7.62
退休及離職準備金	828,142	0.54	769,508	0.46	58,634	7.62	暫收及待結轉帳項	193,250	0.13	0	0.00	193,250	0.00
固定資產	125,946,832	81.52	132,615,937	79.39	-6,669,105	-5.03	暫收及待結轉帳項	193,250	0.13	0	0.00	193,250	0.00
土地	76,903,264	49.78	76,903,264	46.04	0	0.00	淨資產	140,871,823	91.18	154,549,330	92.52	-13,677,507	-8.85
土地	76,903,264	49.78	76,903,264	46.04	0	0.00	淨資產	140,871,823	91.18	154,549,330	92.52	-13,677,507	-8.85
土地改良物	447,957	0.29	546,917	0.33	-98,960	-18.09	淨資產	140,871,823	91.18	154,549,330	92.52	-13,677,507	-8.85
土地改良物	2,737,560	1.77	2,737,560	1.64	0	0.00	累積餘額	140,871,823	91.18	154,549,330	92.52	-13,677,507	-8.85
累計折舊-土地改良物	-2,289,603	-1.48	-2,190,643	-1.31	-98,960	4.52							
房屋建築及設備	39,160,706	25.35	42,003,276	25.14	-2,842,570	-6.77							
房屋建築及設備	198,401,389	128.42	198,401,389	118.77	0	0.00							
累計折舊-房屋建築及設備	-159,240,683	-103.07	-156,398,113	-93.62	-2,842,570	1.82							
機械及設備	5,971,315	3.87	8,617,354	5.16	-2,646,039	-30.71							
機械及設備	28,290,822	18.31	29,234,278	17.50	-943,456	-3.23							
累計折舊-機械及設備	-22,319,507	-14.45	-20,616,924	-12.34	-1,702,583	8.26							
交通及運輸設備	368,528	0.24	311,997	0.19	56,531	18.12							
合計：	154,490,473	100.00	167,049,892	100.00	-12,559,419	-7.52	合計：	154,490,473	100.00	167,049,892	100.00	-12,559,419	-7.52

信託代理與保證資產

61,950

保證品

61,950

信託代理與保證負債

61,950

應付保證品

61,950

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，與預算編製基礎不同。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立興南國民中學
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	%
交通及運輸設備	2,441,009	1.58	2,292,699	1.37	148,310	6.47							
累計折舊-交通及運輸設備	-2,072,481	-1.34	-1,980,702	-1.19	-91,779	4.63							
雜項設備	3,095,062	2.00	4,233,129	2.53	-1,138,067	-26.88							
雜項設備	21,894,544	14.17	21,635,889	12.95	258,655	1.20							
累計折舊-雜項設備	-18,799,482	-12.17	-17,402,760	-10.42	-1,396,722	8.03							
無形資產	12,818	0.01	16,659	0.01	-3,841	-23.06							
無形資產	12,818	0.01	16,659	0.01	-3,841	-23.06							
電腦軟體	12,818	0.01	16,659	0.01	-3,841	-23.06							
合計：	154,490,473	100.00	167,049,892	100.00	-12,559,419	-7.52	合計：	154,490,473	100.00	167,049,892	100.00	-12,559,419	-7.52

信託代理與保證資產 61,950

保證品 61,950

信託代理與保證負債 61,950

應付保證品 61,950

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，與預算編製基礎不同。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立興南國民中學

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	103,473,397	100.00			103,473,397	
財產收益	1,130,739	1.09			1,130,739	
財產孳息收入	5,160	0.00			5,160	
廢舊物品售價收入	30,195	0.03			30,195	
財產交易利益	176,000	0.17			176,000	
其他財產收入	919,384	0.89			919,384	
政府撥入收入	102,332,757	98.90			102,332,757	
公庫撥款收入	101,306,351	97.91			101,306,351	
政府其他撥入收入	1,026,406	0.99			1,026,406	
其他收入	9,901	0.01			9,901	
雜項收入	9,901	0.01			9,901	
支出	117,150,904	113.22			117,150,904	
人事支出	104,019,221	100.53			104,019,221	
人事支出	104,019,221	100.53			104,019,221	
業務支出	4,195,799	4.05			4,195,799	
業務支出	4,195,799	4.05			4,195,799	
獎補助支出	3,000	0.00			3,000	
其他獎補助	3,000	0.00			3,000	
財產損失	17,522	0.02			17,522	
財產交易損失	17,522	0.02			17,522	
折舊、折耗及攤銷	7,772,308	7.51			7,772,308	
固定資產折舊	7,768,467	7.51			7,768,467	
無形資產攤銷	3,841	0.00			3,841	
其他支出	1,143,054	1.10			1,143,054	
其他支出	1,143,054	1.10			1,143,054	
本期賸餘（短絀）	-13,677,507	-13.22			-13,677,507	
期初淨資產	154,549,330	149.36			154,549,330	
解繳公庫						
期末淨資產	140,871,823	136.14			140,871,823	

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，與預算編製基礎不同。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立興南國民中學
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)	-13,677,507
8002 調整非現金項目	7,788,614
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-5,888,893
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	-35,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-35,000
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	522,250
8404 減少短期債務及其他負債	-559,800
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-37,550
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-5,961,443
87 期初現金及約當現金	33,382,171
88 期末現金及約當現金	27,420,728

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，與預算編製基礎不同。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立興南國民中學

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	102,391,513	1,081,884	103,473,397	收入
財產收入	48,855	1,081,884	1,130,739	財產收益
政府撥入收入	102,332,757		102,332,757	政府撥入收入
其他收入	9,901		9,901	其他收入
基金用途	109,396,074	7,754,830	117,150,904	支出
用人費用	104,019,221		104,019,221	人事支出
服務費用	3,622,310	573,489	4,195,799	業務支出
材料及用品費	446,474	-446,474		
租金、償債、利息及相關手續費	67,200	-67,200		
稅捐及規費(強制費)	36,320	-36,320		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	23,495	-23,495		
捐助、補助與獎助	3,000		3,000	獎補助支出
		17,522	17,522	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	35,000	-35,000		
		7,772,308	7,772,308	折舊、折耗及攤銷
其他	1,143,054		1,143,054	其他支出
本期賸餘(短絀)	-7,004,561	-6,672,946	-13,677,507	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	21,916,734	132,632,596	154,549,330	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	14,912,173	125,959,650	140,871,823	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數1,081,884元，係土地、機械及設備等固定資產增加。

2. 調整數573,489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. 調整數17,522元，係機械及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35,000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7,772,308元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。

6. 調整數132,632,596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—桃園市立興南國民中學
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			1,334,415
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	1,334,415

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：

