

冊 號：15-219

機關代號：31002

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
桃園市龍潭區德龍國民小學
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市龍潭區德龍國民小學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市龍潭區德龍國民小學

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－桃園市龍潭區德龍國民小學

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 3,770 萬 9,000 元，決算數 4,072 萬 9,735 元。

109 學年度下學期，預定招收 12 班，實際招收 12 班，預計學生人數 224 人，實際學生人數 214 人。

110 學年度上學期，預定招收 12 班，實際招收 12 班，預計學生人數 224 人，實際學生人數 225 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 7,000 元，決算數 23 萬 7,000 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 4,097 萬 6,727 元，較預算數 3,720 萬 6,000 元，增加 377 萬 727 元，計增 10.13%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 利息收入：決算數 1,575 元，較預算數 5,000 元，減少 3,425 元，計減 68.5%。

主要係因：保管款及零用金專戶利息收入短收。

2. 其他財產收入：決算數 1 萬 2,000 元，較預算數 0 元，增加 1 萬 2,000 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市龍潭區德龍國民小學

總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

主要係因：場地開放收入超收。

3. 公庫撥款收入：決算數 3,937 萬 8,716 元，較預算數 3,676 萬 4,000 元，增加 261 萬 4,716 元，計增 7.11%。

主要係因：增撥 110 年用人費用。

4. 政府其他撥入收入：決算數 120 萬 5,613 元，較預算數 0 元，增加 120 萬 5,613 元。

主要係因：幼兒園契進人員教保員、廚工及充實行政人力人員未編列預算，以教育部部款支應。

5. 學雜費收入：決算數 36 萬 500 元，較預算數 43 萬 7,000 元，減少 7 萬 6,500 元，計減 17.51%。

主要係因：學雜費收入短收。

6. 雜項收入：決算數 1 萬 8,323 元，較預算數 0 元，增加 1 萬 8,323 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 4,096 萬 6,735 元，較預算數 3,794 萬 6,000 元，增加 302 萬 735 元，計增 7.96%。

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 4,072 萬 9,735 元，較預算數 3,770 萬 9,000 元，增加 302 萬 735 元，計增 8.01%。

主要係因：用人費用增加所致。

2. 建築及設備計畫：決算數 23 萬 7,000 元，較預算數 23 萬 7,000 元，無差異。

(三) 本期賸餘：

本年度決算賸餘數 9,992 元，較預算短絀數 74 萬元，減少短絀數 74 萬 9,992 元。

三、現金流量結果：

(一) 業務活動之淨現金流入 70 萬 8,538 元。

(二) 投資活動之淨現金流出 23 萬 7,000 元。

(三) 籌資活動之淨現金流入 28 萬 511 元。

(四) 本年度現金及約當現金之淨增 75 萬 2,049 元。

(五) 期初現金及約當現金 1,257 萬 3,632 元。

(六) 期末現金及約當現金 1,332 萬 5,681 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市龍潭區德龍國民小學

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	13,325,681	12,573,632	5.98
固定資產	33,106,005	32,374,017	2.26
無形資產	480,962	58,731	718.92
流動負債	9,133,384	8,671,838	5.32
其他負債	19,152,699	18,872,188	1.49
淨資產	37,055,757	35,891,546	3.24

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(含約僱代理護理師等薪津)，金額 476
萬 7,718 元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區德龍國民小學

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	37,206,000	100.00	40,976,727	100.00	3,770,727	10.13	37,546,750	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	500	0.00
415 違規罰款收入							500	0.00
45 財產收入	5,000	0.01	13,575	0.03	8,575	171.50	14,158	0.04
454 利息收入	5,000	0.01	1,575	0.00	-3,425	-68.50	2,158	0.01
45Y 其他財產收入			12,000	0.03	12,000	0.00	12,000	0.03
46 政府撥入收入	36,764,000	98.81	40,584,329	99.04	3,820,329	10.39	37,208,398	99.10
462 公庫撥款收入	36,764,000	98.81	39,378,716	96.10	2,614,716	7.11	35,857,000	95.50
46Y 政府其他撥入收入			1,205,613	2.94	1,205,613	0.00	1,351,398	3.60
4S 教學收入	437,000	1.17	360,500	0.88	-76,500	-17.51	303,000	0.81
4S1 學雜費收入	437,000	1.17	360,500	0.88	-76,500	-17.51	303,000	0.81
4Y 其他收入			18,323	0.04	18,323	0.00	20,694	0.06
4YY 雜項收入			18,323	0.04	18,323	0.00	20,694	0.06
5 基金用途	37,946,000	100.00	40,966,735	100.00	3,020,735	7.96	38,383,455	100.00
53 國民教育計畫	37,709,000	99.38	40,729,735	99.42	3,020,735	8.01	38,288,216	99.75
5M 建築及設備計畫	237,000	0.62	237,000	0.58		0.00	95,239	0.25
購建固定資產	237,000	0.62	237,000	0.58			95,239	0.25
本期賸餘 (短絀-)	-740,000		9,992		749,992	-101.35	-836,705	
期初基金餘額	3,525,503		3,458,798		-66,705	-1.89	4,295,503	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,785,503		3,468,790		683,287	24.53	3,458,798	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區德龍國民小學

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	37,206,000	40,976,727	3,770,727	10.13	
45 財產收入	5,000	13,575	8,575	171.50	
454 利息收入	5,000	1,575	-3,425	-68.50	保管款及零用金專戶利息收入短收。
45Y 其他財產收入		12,000	12,000	0.00	場地開放收入超收。
46 政府撥入收入	36,764,000	40,584,329	3,820,329	10.39	
462 公庫撥款收入	36,764,000	39,378,716	2,614,716	7.11	
46Y 政府其他撥入收入		1,205,613	1,205,613	0.00	部款用人費用撥入超收。
4S 教學收入	437,000	360,500	-76,500	-17.51	
4S1 學雜費收入	437,000	360,500	-76,500	-17.51	幼兒園學費收入短收。
4Y 其他收入		18,323	18,323	0.00	
4YY 雜項收入		18,323	18,323	0.00	收回以前年度用人費等超收。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區德龍國民小學

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	37,946,000	40,966,735	3,020,735	7.96	
53 國民教育計畫	37,709,000	40,729,735	3,020,735	8.01	
1 用人費用	34,314,000	38,054,359	3,740,359	10.90	
11 正式員額薪資	19,272,000	20,900,555	1,628,555	8.45	
12 聘僱及兼職人員薪資	76,000	2,128,308	2,052,308	2,700.41	係教育部撥補幼兒園教保人員、廚工及約僱充實行政人力人員3人薪資，110年度無預算，覈實支付。
13 超時工作報酬	399,000	477,847	78,847	19.76	覈實支付。
15 獎金	4,921,000	4,865,564	-55,436	-1.13	
16 退休及卹償金	6,938,000	6,342,323	-595,677	-8.59	
18 福利費	2,708,000	3,339,762	631,762	23.33	覈實支付。
2 服務費用	2,184,000	1,760,063	-423,937	-19.41	
21 水電費	207,000	172,369	-34,631	-16.73	撙節支用。
22 郵電費	92,000	57,537	-34,463	-37.46	撙節支用。
23 旅運費	43,000	13,354	-29,646	-68.94	撙節支用。
24 印刷裝訂與廣告費	146,000	135,268	-10,732	-7.35	
25 修理保養及保固費	630,000	393,295	-236,705	-37.57	撙節支用。
26 保險費	2,000		-2,000	-100.00	撙節支用。
27 一般服務費	890,000	868,652	-21,348	-2.40	一般服務費計時與計件人員酬金編列校警2人，預算金額813,000元，決算金額784,317元。
28 專業服務費	102,000	47,588	-54,412	-53.35	撙節支用。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	409,000	296,895	-112,105	-27.41	
32 用品消耗	409,000	296,895	-112,105	-27.41	撙節支用。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	37,000	5,000	-32,000	-86.49	
71 會費	1,000	1,000			
73 分擔	2,000		-2,000	-100.00	撙節支用。
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	30,000		-30,000	-100.00	撙節支用。
9 其他	765,000	613,418	-151,582	-19.81	
91 其他支出	765,000	613,418	-151,582	-19.81	撙節支用。
5M 建築及設備計畫	237,000	237,000			
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	237,000	237,000			

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區德龍國民小學
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	%	
51 購建固定資產	237,000	237,000			調整容納516購置雜項設備轉出48,200元，514購置機械及設備轉出16,808元，515購置交通及運輸設備轉入65,008元。

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	71,715,272	39,282,524	237,000
非理財目的之長期投資			
土地	531,204		
土地改良物	6,537,797	6,355,840	
房屋及建築	47,536,686	19,886,642	
機械及設備	7,297,494	4,771,193	146,192
交通及運輸設備	1,757,209	1,209,749	65,008
雜項設備	7,996,151	7,059,100	25,800
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	58,731		
其他			

註： 註：1.(1)機械及設備-增加原因：採購個人電腦、數位攝影機、顯示器增加2,927,973元。減少原因：輔導團招集人變更財產撥出不斷電裝置、個人電腦、數位照相機、顯示器等減損512,621元。
(2)交通及運輸設備-增加原因：採購廣播控制機、充電設備等增加293,500元。減少原因：輔導團招集人變更財產撥出擴音機、廣播控制機等減損54,276元。
(3)雜項設備-增加原因：採購普通叢書、櫥櫃-機櫃等增加532,181元。減少原因：其他康樂設備、輔導團招集人變更財產撥出腳架減損241,776元。
(4)電腦軟體-增加原因：採購套裝軟體增加445,220元。減少原因：電腦軟體攤銷等22,989元。
2.無以前年度保留金額及本年度奉准先行辦理金額。

桃園市龍潭區德龍國民小學

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		
4,198,874		831,662	2,212,993	33,586,967
				531,204
			11,219	170,738
			1,052,817	26,597,227
2,927,973		512,621	733,315	4,208,338
293,500		54,276	133,335	653,349
532,181		241,776	282,307	945,149
445,220		22,989		480,962

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區德龍國民小學

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		163,000		-16,808	146,192	146,192		
機械及設備		163,000		-16,808	146,192	146,192		
購建中固定資產								
交通及運輸設備				65,008	65,008	65,008		
交通及運輸設備				65,008	65,008	65,008		
購建中固定資產								
雜項設備		74,000		-48,200	25,800	25,800		
雜項設備		74,000		-48,200	25,800	25,800		
購建中固定資產								
合 計		237,000			237,000	237,000		

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區德龍國民小學
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	52,016,159	52,016,159		
代管-土地	18,429,192	18,429,192		
土地	531,204	531,204		
土地改良物	170,738	170,738		
房屋及建築	26,597,227	26,597,227		
機械及設備	4,208,338	4,208,338		
交通及運輸設備	653,349	653,349		
雜項設備	945,149	945,149		
電腦軟體	480,962	480,962		

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區德龍國民小學

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	25	29	4	
職員	23	24	1	本校人事室主任編制調整增加1人。
工友	2	2	0	
約僱人員	0	3	3	本校幼兒園契進人員、充實行政人力人員未編列預算，以教育部部款、教育局市款支應者計3人。
合 計	25	29	4	

填表說明：一般服務費計時與計件人員酬金編列校警2人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區德龍國民小學
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										兼任人員用人費用	總計
	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		
國民教育計畫	19,272,000		399,000		4,921,000	6,938,000		2,708,000		34,238,000	76,000	34,314,000
正式人員	19,272,000		399,000		4,921,000	6,938,000		2,706,000		34,236,000		34,236,000
聘僱人員								2,000		2,000		2,000
兼任人員											76,000	76,000
合計	19,272,000		399,000		4,921,000	6,938,000		2,708,000		34,238,000	76,000	34,314,000

註:

- 1.本校教育部部款~幼兒園教保員、廚工及充實行政人力約僱人員未編列預算，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(或約僱人員約僱計畫書)，該員屬聘用人員(或約僱人員)，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2人，預算金額813,000元，決算金額784,317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25人，計2,496,000元，執行結果決算26人，計2,444,003元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區德龍國民小學
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
20,900,555	1,744,434	477,847		4,865,564	6,342,323		3,339,762		37,670,485	383,874	38,054,359
20,900,555		477,847		4,865,564	6,342,323		3,339,762		35,926,051		35,926,051
	1,744,434								1,744,434		1,744,434
										383,874	383,874
20,900,555	1,744,434	477,847		4,865,564	6,342,323		3,339,762		37,670,485	383,874	38,054,359

(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25人，計2,390,000元，執行結果決算26人，計2,421,561元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區德龍國民小學

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:無。

桃園市地方教育發展基金－桃園市龍潭區德龍國民小學
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			37,946,000		40,966,735		3,020,735	7.96	預算數以可用預算 數表達。
國民教育計畫			37,709,000		40,729,735		3,020,735	8.01	
建築及設備計畫			237,000		237,000		0	0.00	

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區德龍國民小學

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	34,314,000	38,054,359	3,740,359	10.90
11 正式員額薪資	19,272,000	20,900,555	1,628,555	8.45
12 聘僱及兼職人員薪資	76,000	2,128,308	2,052,308	2,700.41
13 超時工作報酬	399,000	477,847	78,847	19.76
15 獎金	4,921,000	4,865,564	-55,436	-1.13
16 退休及卹償金	6,938,000	6,342,323	-595,677	-8.59
18 福利費	2,708,000	3,339,762	631,762	23.33
2 服務費用	2,184,000	1,760,063	-423,937	-19.41
21 水電費	207,000	172,369	-34,631	-16.73
22 郵電費	92,000	57,537	-34,463	-37.46
23 旅運費	43,000	13,354	-29,646	-68.94
24 印刷裝訂與廣告費	146,000	135,268	-10,732	-7.35
25 修理保養及保固費	630,000	393,295	-236,705	-37.57
26 保險費	2,000	0	-2,000	-100.00
27 一般服務費	890,000	868,652	-21,348	-2.40
28 專業服務費	102,000	47,588	-54,412	-53.35
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	409,000	296,895	-112,105	-27.41
32 用品消耗	409,000	296,895	-112,105	-27.41
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	237,000	237,000	0	0.00
51 購建固定資產	237,000	237,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	37,000	5,000	-32,000	-86.49
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
73 分擔	2,000	0	-2,000	-100.00
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	30,000	0	-30,000	-100.00
9 其他	765,000	613,418	-151,582	-19.81
91 其他支出	765,000	613,418	-151,582	-19.81
合 計	37,946,000	40,966,735	3,020,735	7.96

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區德龍國民小學
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	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	825,000	810,317	-14,683	-1.78	
27D 計時與計件人員酬金	813,000	784,317	-28,683	-3.53	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	12,000	26,000	14,000	116.67	核實支付。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龍潭區德龍國民小學

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	65,341,840	100.00	63,435,572	100.00	1,906,268	3.01	負債	28,286,083	43.29	27,544,026	43.42	742,057	2.69
流動資產	13,325,681	20.39	12,573,632	19.82	752,049	5.98	流動負債	9,133,384	13.98	8,671,838	13.67	461,546	5.32
現金	13,325,681	20.39	12,573,632	19.82	752,049	5.98	應付款項	9,133,384	13.98	8,671,838	13.67	461,546	5.32
銀行存款	13,325,681	20.39	12,573,632	19.82	752,049	5.98	應付代收款	9,133,384	13.98	8,671,838	13.67	461,546	5.32
公庫存款	2,972,933	4.55	3,069,565	4.84	-96,632	-3.15	應付代收款	9,133,384	13.98	8,671,838	13.67	461,546	5.32
零用金專戶	495,857	0.76	389,233	0.61	106,624	27.39	其他負債	19,152,699	29.31	18,872,188	29.75	280,511	1.49
保管款專戶	9,856,891	15.09	9,114,834	14.37	742,057	8.14	什項負債	19,152,699	29.31	18,872,188	29.75	280,511	1.49
固定資產	33,106,005	50.67	32,374,017	51.03	731,988	2.26	存入保證金	723,507	1.11	442,996	0.70	280,511	63.32
土地	531,204	0.81	531,204	0.84	0	0.00	保證金	462,328	0.71	261,372	0.41	200,956	76.89
土地	531,204	0.81	531,204	0.84	0	0.00	保固金	261,179	0.40	181,624	0.29	79,555	43.80
土地改良物	170,738	0.26	181,957	0.29	-11,219	-6.17	應付代管資產	18,429,192	28.20	18,429,192	29.05	0	0.00
土地改良物	6,537,797	10.01	6,537,797	10.31	0	0.00	應付代管資產	18,429,192	28.20	18,429,192	29.05	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-6,367,059	-9.74	-6,355,840	-10.02	-11,219	0.18	淨資產	37,055,757	56.71	35,891,546	56.58	1,164,211	3.24
房屋建築及設備	26,597,227	40.70	27,650,044	43.59	-1,052,817	-3.81	淨資產	37,055,757	56.71	35,891,546	56.58	1,164,211	3.24
房屋建築及設備	47,536,686	72.75	47,536,686	74.94	0	0.00	淨資產	37,055,757	56.71	35,891,546	56.58	1,164,211	3.24
累計折舊-房屋建築及設備	-20,939,459	-32.05	-19,886,642	-31.35	-1,052,817	5.29	累積餘額	37,055,757	56.71	35,891,546	56.58	1,164,211	3.24
機械及設備	4,208,338	6.44	2,526,301	3.98	1,682,037	66.58							
機械及設備	9,712,846	14.86	7,297,494	11.50	2,415,352	33.10							
累計折舊-機械及設備	-5,504,508	-8.42	-4,771,193	-7.52	-733,315	15.37							
交通及運輸設備	653,349	1.00	547,460	0.86	105,889	19.34							
交通及運輸設備	1,996,433	3.06	1,757,209	2.77	239,224	13.61							
累計折舊-交通及運輸設備	-1,343,084	-2.06	-1,209,749	-1.91	-133,335	11.02							
雜項設備	945,149	1.45	937,051	1.48	8,098	0.86							
雜項設備	8,286,556	12.68	7,996,151	12.61	290,405	3.63							
累計折舊-雜項設備	-7,341,407	-11.24	-7,059,100	-11.13	-282,307	4.00							
無形資產	480,962	0.74	58,731	0.09	422,231	718.92							
無形資產	480,962	0.74	58,731	0.09	422,231	718.92							
合計：	65,341,840	100.00	63,435,572	100.00	1,906,268	3.01	合計：	65,341,840	100.00	63,435,572	100.00	1,906,268	3.01

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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—桃園市龍潭區德龍國民小學
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	%
電腦軟體	480,962	0.74	58,731	0.09	422,231	718.92							
其他資產	18,429,192	28.20	18,429,192	29.05	0	0.00							
什項資產	18,429,192	28.20	18,429,192	29.05	0	0.00							
代管資產	18,429,192	28.20	18,429,192	29.05	0	0.00							
代管-土地	18,429,192	28.20	18,429,192	29.05	0	0.00							
合計：	65,341,840	100.00	63,435,572	100.00	1,906,268	3.01	合計：	65,341,840	100.00	63,435,572	100.00	1,906,268	3.01

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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—桃園市龍潭區德龍國民小學

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	44,938,601	100.00			44,938,601	
財產收益	3,975,449	8.85			3,975,449	
財產孳息收入	1,575	0.00			1,575	
其他財產收入	3,973,874	8.84			3,973,874	
政府撥入收入	40,584,329	90.31			40,584,329	
公庫撥款收入	39,378,716	87.63			39,378,716	
政府其他撥入收入	1,205,613	2.68			1,205,613	
教學收入	360,500	0.80			360,500	
學雜費收入	360,500	0.80			360,500	
其他收入	18,323	0.04			18,323	
雜項收入	18,323	0.04			18,323	
支出	43,774,390	97.41			43,774,390	
人事支出	38,054,359	84.68			38,054,359	
人事支出	38,054,359	84.68			38,054,359	
業務支出	2,061,958	4.59			2,061,958	
業務支出	2,061,958	4.59			2,061,958	
財產損失	310,519	0.69			310,519	
財產交易損失	310,519	0.69			310,519	
折舊、折耗及攤銷	2,734,136	6.08			2,734,136	
固定資產折舊	2,711,147	6.03			2,711,147	
無形資產攤銷	22,989	0.05			22,989	
其他支出	613,418	1.37			613,418	
其他支出	613,418	1.37			613,418	
本期賸餘(短絀)	1,164,211	2.59			1,164,211	
期初淨資產	35,891,546	79.87			35,891,546	
解繳公庫						
期末淨資產	37,055,757	82.46			37,055,757	

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—桃園市龍潭區德龍國民小學

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)	1,164,211
8002 調整非現金項目	-455,673
81 業務活動之淨現金流入(流出)	708,538
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	-237,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-237,000
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,118,543
8404 減少短期債務及其他負債	-838,032
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	280,511
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	752,049
87 期初現金及約當現金	12,573,632
88 期末現金及約當現金	13,325,681

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—桃園市龍潭區德龍國民小學

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	40,976,727	3,961,874	44,938,601	收入
財產收入	13,575	3,961,874	3,975,449	財產收益
政府撥入收入	40,584,329		40,584,329	政府撥入收入
教學收入	360,500		360,500	教學收入
其他收入	18,323		18,323	其他收入
基金用途	40,966,735	2,807,655	43,774,390	支出
用人費用	38,054,359		38,054,359	人事支出
服務費用	1,760,063	301,895	2,061,958	業務支出
材料及用品費	296,895	-296,895		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,000	-5,000		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	237,000	-237,000		
其他	613,418		613,418	其他支出
其他	613,418		613,418	其他支出
本期賸餘(短絀)	9,992	1,154,219	1,164,211	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,458,798	32,432,748	35,891,546	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,468,790	33,586,967	37,055,757	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數3,961,874元，係機械及設備、雜項設備等固定資產增加。
 2. 調整數301,895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310,519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237,000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2,734,136元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。
 6. 調整數32,432,748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—桃園市龍潭區德龍國民小學
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 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	4,767,718 4,767,718

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		