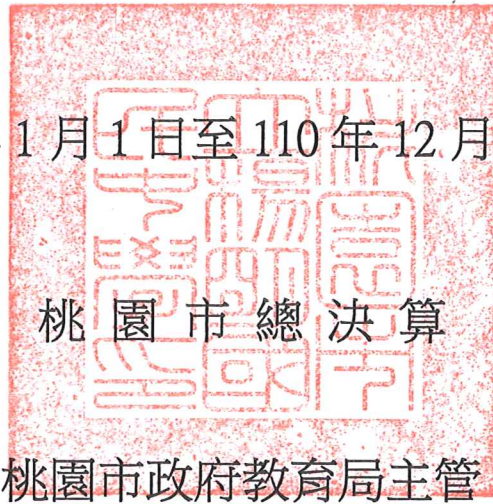


冊 號：15-52

機關代號：20505

中華民國 110 年度

(110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日)



桃園市地方教育發展基金

桃園市立楊明國民中學

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市立楊明國民中學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市立楊明國民中學
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－桃園市立楊明國民中學

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 1,106 萬 4,000 元，決算數 1 億 187 萬 9,838 元。

109 學年度下學期，預定招收 24 班，實際招收 24 班，預計學生人數 549 人，實際學生人數 551 人。

110 學年度上學期，預定招收 24 班，實際招收 24 班，預計學生人數 540 人，實際學生人數 569 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 32 萬 1,000 元，決算數 31 萬 439 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 413 萬 7,594 元，較預算數 1 億 958 萬 5,000 元，減少 544 萬 7,406 元，計減 4.97%。

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 8,521 元，較預算數 0 元，增加 8,521 元。
主要係因：財產處分變賣增加，收入超收。
2. 租金收入：決算數 4,500 元，較預算數 6,000 元，減少 1,500 元，計減 25%。
主要係因：合作社租金收入短收。

桃園市地方教育發展基金－桃園市立楊明國民中學

總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

3. 利息收入：決算數 2,429 元，較預算數 2,000 元，增加 429 元，計增 21.45%。
主要係因：保管款及零用金專戶利息收入超收。
4. 其他財產收入：決算數 41 萬 325 元，較預算數 40 萬元，增加 1 萬 325 元，計增 2.58%。
主要係因：場地開放收入超收。
5. 公庫撥款收入：決算數 1 億 232 萬 3,977 元，較預算數 1 億 915 萬 2,000 元，減少 682 萬 8,023 元，計減 6.26%。
主要係因：扣抵 109 年用人費用結餘。
6. 政府其他撥入收入：決算數 136 萬 6,388 元，較預算數 0 元，增加 136 萬 6,388 元。
主要係因：專任輔導教師未編列預算，以教育部部款支應。
7. 雜項收入：決算數 2 萬 1,454 元，較預算數 2 萬 5,000 元，減少 3,546 元，計減 14.18%。
主要係因：資源回收金收入短收。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 1 億 219 萬 277 元，較預算數 1 億 1,138 萬 5,000 元，減少 919 萬 4,723 元，計減 8.25%。

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 187 萬 9,838 元，較預算數 1 億 1,106 萬 4,000 元，減少 918 萬 4,162 元，計減 8.27%。
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 31 萬 439 元，較預算數 32 萬 1,000 元，減少 1 萬 561 元，計減 3.29%。
主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

(三) 本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數 194 萬 7,317 元，較預算短絀數 180 萬元，減少短絀數 374 萬 7,317 元。

三、現金流量結果：

- (一) 業務活動之淨現金流入 958 萬 7,942 元。
- (二) 投資活動之淨現金流出 31 萬 439 元。
- (三) 籌資活動之淨現金流出 39 萬 7,200 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市立楊明國民中學

總 說 明

中華民國 110 年度

(四)本年度現金及約當現金之淨增 888 萬 303 元。

(五)期初現金及約當現金 1,965 萬 9,560 元。

(六)期末現金及約當現金 2,853 萬 9,863 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	28,887,323	19,722,009	46.47
固定資產	303,578,028	308,633,351	-1.64
無形資產	378,112	585,845	-35.46
其他資產	5,571,201	5,571,201	0.00
流動負債	13,068,665	5,453,468	139.64
其他負債	6,610,151	7,007,351	-5.67
淨資產	318,735,848	322,051,587	-1.03

五、其他：

本年度無補辦預算及併入決算事項。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立楊明國民中學

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	109,585,000	100.00	104,137,594	100.00	-5,447,406	-4.97	103,566,944	100.00
45 財產收入	408,000	0.37	425,775	0.41	17,775	4.36	743,173	0.72
451財產處分收入			8,521	0.01	8,521	0.00		
452租金收入	6,000	0.01	4,500	0.00	-1,500	-25.00	306,943	0.30
454利息收入	2,000	0.00	2,429	0.00	429	21.45	2,255	0.00
45Y其他財產收入	400,000	0.37	410,325	0.39	10,325	2.58	433,975	0.42
46 政府撥入收入	109,152,000	99.60	103,690,365	99.57	-5,461,635	-5.00	102,812,120	99.27
462公庫撥款收入	109,152,000	99.60	102,323,977	98.26	-6,828,023	-6.26	101,439,846	97.95
46Y政府其他撥入收入			1,366,388	1.31	1,366,388	0.00	1,372,274	1.33
4Y 其他收入	25,000	0.02	21,454	0.02	-3,546	-14.18	11,651	0.01
4YY雜項收入	25,000	0.02	21,454	0.02	-3,546	-14.18	11,651	0.01
5 基金用途	111,385,000	100.00	102,190,277	100.00	-9,194,723	-8.25	104,603,914	100.00
53 國民教育計畫	111,064,000	99.71	101,879,838	99.70	-9,184,162	-8.27	104,171,165	99.59
5M 建築及設備計畫	321,000	0.29	310,439	0.30	-10,561	-3.29	432,749	0.41
購建固定資產	321,000	0.29	310,439	0.30	-10,561	-3.29	432,749	0.41
本期賸餘 (短絀-)	-1,800,000		1,947,317		3,747,317	-208.18	-1,036,970	
期初基金餘額	12,369,361		12,832,391		463,030	3.74	13,869,361	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	10,569,361		14,779,708		4,210,347	39.84	12,832,391	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市立楊明國民中學

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	109,585,000	104,137,594	-5,447,406	-4.97	
45 財產收入	408,000	425,775	17,775	4.36	
451財產處分收入		8,521	8,521	0.00	變賣報廢財產收入超收。
452租金收入	6,000	4,500	-1,500	-25.00	合作社租金收入短收。
454利息收入	2,000	2,429	429	21.45	公庫利息收入超收。
45Y其他財產收入	400,000	410,325	10,325	2.58	
46 政府撥入收入	109,152,000	103,690,365	-5,461,635	-5.00	
462公庫撥款收入	109,152,000	102,323,977	-6,828,023	-6.26	
46Y政府其他撥入收入		1,366,388	1,366,388	0.00	補助專任輔導教師人力運用計畫1,366,388元。
4Y 其他收入	25,000	21,454	-3,546	-14.18	
4YY雜項收入	25,000	21,454	-3,546	-14.18	資源回收物品變賣收入等短收。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市立楊明國民中學

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	111,385,000	102,190,277	-9,194,723	-8.25	
53 國民教育計畫	111,064,000	101,879,838	-9,184,162	-8.27	
1 用人費用	103,264,000	98,041,038	-5,222,962	-5.06	
11 正式員額薪資	62,772,000	57,941,985	-4,830,015	-7.69	
12 聘僱及兼職人員薪資	357,000	280,440	-76,560	-21.45	依實際覈實支用。
13 超時工作報酬	1,026,000	902,487	-123,513	-12.04	依實際覈實支用。
15 獎金	13,126,000	13,600,788	474,788	3.62	
16 退休及卹償金	19,274,000	17,759,847	-1,514,153	-7.86	
18 福利費	6,709,000	7,555,491	846,491	12.62	依實際覈實支用。
2 服務費用	5,396,000	2,430,291	-2,965,709	-54.96	
21 水電費	1,400,000	422,238	-977,762	-69.84	剩餘係因部分水電費支出由代收代付經費項下支應。
22 郵電費	247,000	133,852	-113,148	-45.81	撙節支出節餘。
23 旅運費	151,000	81,656	-69,344	-45.92	撙節支出節餘。
24 印刷裝訂與廣告費	130,000	13,552	-116,448	-89.58	撙節支出節餘。印刷裝訂與廣告費業務宣導費係招生文宣活動用品，預算金額10,000元，決算金額0元，依實際覈實支用。
25 修理保養及保固費	1,978,000	380,479	-1,597,521	-80.76	撙節支出節餘。
26 保險費	5,000	231	-4,769	-95.38	撙節支出節餘。
27 一般服務費	1,290,000	1,229,508	-60,492	-4.69	一般服務費外包費係編列委外校警3人，預算金額1,219,000元，決算金額1,158,672元，依實際覈實支用。
28 專業服務費	123,000	96,775	-26,225	-21.32	撙節支出節餘。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	849,000	311,774	-537,226	-63.28	
31 使用材料費	203,000	9,592	-193,408	-95.27	撙節支出節餘。
32 用品消耗	646,000	302,182	-343,818	-53.22	撙節支出節餘。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	69,000	29,000	-40,000	-57.97	
71 會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	5,000		-5,000	-100.00	撙節支出節餘。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	28,000	28,000			
75 競賽及交流活動費	35,000		-35,000	-100.00	撙節支出節餘。
9 其他	1,486,000	1,067,735	-418,265	-28.15	
91 其他支出	1,486,000	1,067,735	-418,265	-28.15	撙節支出節餘。
5M 建築及設備計畫	321,000	310,439	-10,561	-3.29	

桃園市地方教育發展基金—桃園市立楊明國民中學
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 購建固定資產、無形資產 及非理財目的之長期投資	321,000	310,439	-10,561	-3.29	
51 購建固定資產	321,000	310,439	-10,561	-3.29	

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	368,717,943	59,498,747	321,000
非理財目的之長期投資			
土地	184,625,445		
土地改良物	8,766,544	6,824,724	
房屋及建築	117,233,368	13,224,569	
機械及設備	31,669,593	19,123,842	164,000
交通及運輸設備	4,338,903	3,223,108	
雜項設備	21,498,245	17,102,504	157,000
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	585,845		
其他			

註：1.(1)房屋及建築：增加數：樹人樓耐震補強工程632,414元。
 (2)機械及設備：增加數：購置大門馬達、投影機等920,254元。減少數：報廢數位照相機、個人電腦等2,509,249元。
 (3)交通及運輸設備：增加數：購置電動柵欄機、無線擴音機等65,900元。減少數：報廢電子自動交換機、數位交接系統等147,456元。
 (4)雜項設備：增加數：購置冷氣設置IC卡機及中控系統、黑幕布簾等613,743元，撥入圖書119,000元。減少數：報廢飲水機、櫥櫃等592,171元。
 (5)電腦軟體：減少數：提列本期無形資產攤銷207,733元。
 2.無以前年度保留金額及本年度奉准先行辦理金額。

一桃園市立楊明國民中學

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		
2,351,311		3,456,609	4,157,758	303,956,140
				184,625,445
			390,348	1,551,472
632,414			2,074,860	102,566,353
920,254		2,509,249	825,747	10,131,009
65,900		147,456	181,307	852,932
732,743		592,171	685,496	3,850,817
		207,733		378,112

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市立楊明國民中學

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		164,000			164,000	154,590	-9,410	
機械及設備		164,000			164,000	154,590	-9,410	
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		157,000			157,000	155,849	-1,151	
雜項設備		157,000			157,000	155,849	-1,151	
購建中固定資產								
合 計		321,000			321,000	310,439	-10,561	

桃園市地方教育發展基金—桃園市立楊明國民中學
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	309,527,341	309,527,341		
代管-土地	5,571,201	5,571,201		
土地	184,625,445	184,625,445		
土地改良物	1,551,472	1,551,472		
房屋及建築	102,566,353	102,566,353		
機械及設備	10,131,009	10,131,009		
交通及運輸設備	852,932	852,932		
雜項設備	3,850,817	3,850,817		
電腦軟體	378,112	378,112		

桃園市地方教育發展基金—桃園市立楊明國民中學

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	71	71	0	
職員	69	71	2	係因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2人，致教師數增加2人。
工友	2	0	-2	預算編列2人，實際工友0人，係因工友符合退休規定已退休1人，另年度中調職1人。
合 計	71	71	0	

填表說明：一般服務費外包費編列委外校警3人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市立楊明國民中學
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										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	62,772,000		1,026,000		13,126,000	19,274,000		6,709,000		102,907,000	357,000	103,264,000
正式人員	62,772,000		1,026,000		13,126,000	19,274,000		6,709,000		102,907,000		102,907,000
兼任人員											357,000	357,000
合 計	62,772,000		1,026,000		13,126,000	19,274,000		6,709,000		102,907,000	357,000	103,264,000

註:

- 1.一般服務費外包費編列委外校警3人，預算金額1,219,000元，決算金額1,158,672元。
- 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71人，計7,302,000元，執行結果決算67人，計6,409,643元。(2)年終獎金係依據行政院109年12月24日院授人給字第1096300002號訂定發布「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71人，計5,709,000元，執行結果決算75人，計7,151,145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8人，計115,000元，執行結果決算3人，計40,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立楊明國民中學
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
57,941,985		902,487		13,600,788	17,759,847		7,555,491		97,760,598	280,440	98,041,038
57,941,985		902,487		13,600,788	17,759,847		7,555,491		97,760,598		97,760,598
										280,440	280,440
57,941,985		902,487		13,600,788	17,759,847		7,555,491		97,760,598	280,440	98,041,038

桃園市地方教育發展基金—桃園市立楊明國民中學

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：無。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立楊明國民中學
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			111,385,000		102,190,277		-9,194,723 -8.25	預算數以可用預算 數表達。
國民教育計畫			111,064,000		101,879,838		-9,184,162 -8.27	
建築及設備計畫			321,000		310,439		-10,561 -3.29	

桃園市地方教育發展基金—桃園市立楊明國民中學

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	103,264,000	98,041,038	-5,222,962	-5.06
11 正式員額薪資	62,772,000	57,941,985	-4,830,015	-7.69
12 聘僱及兼職人員薪資	357,000	280,440	-76,560	-21.45
13 超時工作報酬	1,026,000	902,487	-123,513	-12.04
15 獎金	13,126,000	13,600,788	474,788	3.62
16 退休及卹償金	19,274,000	17,759,847	-1,514,153	-7.86
18 福利費	6,709,000	7,555,491	846,491	12.62
2 服務費用	5,396,000	2,430,291	-2,965,709	-54.96
21 水電費	1,400,000	422,238	-977,762	-69.84
22 郵電費	247,000	133,852	-113,148	-45.81
23 旅運費	151,000	81,656	-69,344	-45.92
24 印刷裝訂與廣告費	130,000	13,552	-116,448	-89.58
25 修理保養及保固費	1,978,000	380,479	-1,597,521	-80.76
26 保險費	5,000	231	-4,769	-95.38
27 一般服務費	1,290,000	1,229,508	-60,492	-4.69
28 專業服務費	123,000	96,775	-26,225	-21.32
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	849,000	311,774	-537,226	-63.28
31 使用材料費	203,000	9,592	-193,408	-95.27
32 用品消耗	646,000	302,182	-343,818	-53.22
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	321,000	310,439	-10,561	-3.29
51 購建固定資產	321,000	310,439	-10,561	-3.29
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	69,000	29,000	-40,000	-57.97
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	5,000	0	-5,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	28,000	28,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	35,000	0	-35,000	-100.00
9 其他	1,486,000	1,067,735	-418,265	-28.15
91 其他支出	1,486,000	1,067,735	-418,265	-28.15
合 計	111,385,000	102,190,277	-9,194,723	-8.25

桃園市地方教育發展基金—桃園市立楊明國民中學
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	82,000	72,000	-10,000	-12.20	
245 業務宣導費	10,000		-10,000	-100.00	
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	60,000	18,500	-41,500	-69.17	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	60,000	18,500	-41,500	-69.17	

桃園市地方教育發展基金—桃園市立楊明國民中學

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	338,414,664	100.00	334,512,406	100.00	3,902,258	1.17	負債	19,678,816	5.82	12,460,819	3.73	7,217,997	57.93
流動資產	28,887,323	8.54	19,722,009	5.90	9,165,314	46.47	流動負債	13,068,665	3.86	5,453,468	1.63	7,615,197	139.64
現金	28,539,863	8.43	19,659,560	5.88	8,880,303	45.17	應付款項	13,068,665	3.86	5,453,468	1.63	7,615,197	139.64
銀行存款	28,539,863	8.43	19,659,560	5.88	8,880,303	45.17	應付代收款	13,068,665	3.86	5,453,468	1.63	7,615,197	139.64
公庫存款	14,466,508	4.27	11,973,391	3.58	2,493,117	20.82	應付代收款	13,068,665	3.86	5,453,468	1.63	7,615,197	39.64
零用金專戶	313,200	0.09	859,000	0.26	-545,800	-63.54	其他負債	6,610,151	1.95	7,007,351	2.09	-397,200	-5.67
保管款專戶	13,760,155	4.07	6,827,169	2.04	6,932,986	101.55	什項負債	6,610,151	1.95	7,007,351	2.09	-397,200	-5.67
預付款項	347,460	0.10	62,449	0.02	285,011	456.39	存入保證金	1,038,950	0.31	1,436,150	0.43	-397,200	-27.66
預付費用	347,460	0.10	62,449	0.02	285,011	456.39	保證金	550,350	0.16	550,350	0.16	0	0.00
預付費用-預算外	347,460	0.10	62,449	0.02	285,011	456.39	保固金	488,600	0.14	885,800	0.26	-397,200	44.84
固定資產	303,578,028	89.71	308,633,351	92.26	-5,055,323	-1.64	應付代管資產	5,571,201	1.65	5,571,201	1.67	0	0.00
土地	184,625,445	54.56	184,625,445	55.19	0	0.00	應付代管資產	5,571,201	1.65	5,571,201	1.67	0	0.00
土地	184,625,445	54.56	184,625,445	55.19	0	0.00	淨資產	318,735,848	94.18	322,051,587	96.27	-3,315,739	-1.03
土地改良物	1,551,472	0.46	1,941,820	0.58	-390,348	-20.10	淨資產	318,735,848	94.18	322,051,587	96.27	-3,315,739	-1.03
土地改良物	8,766,544	2.59	8,766,544	2.62	0	0.00	淨資產	318,735,848	94.18	322,051,587	96.27	-3,315,739	-1.03
累計折舊-土地改良物	-7,215,072	-2.13	-6,824,724	-2.04	-390,348	5.72	累積餘額	318,735,848	94.18	322,051,587	96.27	-3,315,739	-1.03
房屋建築及設備	102,566,353	30.31	104,008,799	31.09	-1,442,446	-1.39							
房屋建築及設備	117,865,782	34.83	117,233,368	35.05	632,414	0.54							
累計折舊-房屋建築及設備	-15,299,429	-4.52	-13,224,569	-3.95	-2,074,860	15.69							
機械及設備	10,131,009	2.99	12,545,751	3.75	-2,414,742	-19.25							
機械及設備	30,080,598	8.89	31,669,593	9.47	-1,588,995	-5.02							
累計折舊-機械及設備	-19,949,589	-5.90	-19,123,842	-5.72	-825,747	4.32							
交通及運輸設備	852,932	0.25	1,115,795	0.33	-262,863	-23.56							
交通及運輸設備	4,257,347	1.26	4,338,903	1.30	-81,556	-1.88							
累計折舊-交通及運輸設備	-3,404,415	-1.01	-3,223,108	-0.96	-181,307	5.63							
雜項設備	3,850,817	1.14	4,395,741	1.31	-544,924	-12.40							
雜項設備	21,638,817	6.39	21,498,245	6.43	140,572	0.65							
合計：	338,414,664	100.00	334,512,406	100.00	3,902,258	1.17	合計：	338,414,664	100.00	334,512,406	100.00	3,902,258	1.17

信託代理與保證資產 500,000

信託代理與保證負債 500,000

保證品 500,000

應付保證品 500,000

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—桃園市立楊明國民中學

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	%
累計折舊-雜項設備	-17,788,000	-5.26	-17,102,504	-5.11	-685,496	4.01							
無形資產	378,112	0.11	585,845	0.18	-207,733	-35.46							
無形資產	378,112	0.11	585,845	0.18	-207,733	-35.46							
電腦軟體	378,112	0.11	585,845	0.18	-207,733	-35.46							
其他資產	5,571,201	1.65	5,571,201	1.67	0	0.00							
什項資產	5,571,201	1.65	5,571,201	1.67	0	0.00							
代管資產	5,571,201	1.65	5,571,201	1.67	0	0.00							
代管-土地	5,571,201	1.65	5,571,201	1.67	0	0.00							
合計：	338,414,664	100.00	334,512,406	100.00	3,902,258	1.17	合計：	338,414,664	100.00	334,512,406	100.00	3,902,258	1.17

信託代理與保證資產 500,000

保證品 500,000

信託代理與保證負債 500,000

應付保證品 500,000

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—桃園市立揚明國民中學

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	106,178,466	100.00			106,178,466	
財產收益	2,466,647	2.32			2,466,647	
財產孳息收入	6,929	0.01			6,929	
廢舊物品售價收入	8,521	0.01			8,521	
財產交易利益	119,000	0.11			119,000	
其他財產收入	2,332,197	2.20			2,332,197	
政府撥入收入	103,690,365	97.66			103,690,365	
公庫撥款收入	102,323,977	96.37			102,323,977	
政府其他撥入收入	1,366,388	1.29			1,366,388	
其他收入	21,454	0.02			21,454	
雜項收入	21,454	0.02			21,454	
支出	109,494,205	103.12			109,494,205	
人事支出	98,041,038	92.34			98,041,038	
人事支出	98,041,038	92.34			98,041,038	
業務支出	2,771,065	2.61			2,771,065	
業務支出	2,771,065	2.61			2,771,065	
財產損失	32,494	0.03			32,494	
財產交易損失	32,494	0.03			32,494	
折舊、折耗及攤銷	7,581,873	7.14			7,581,873	
固定資產折舊	7,374,140	6.95			7,374,140	
無形資產攤銷	207,733	0.20			207,733	
其他支出	1,067,735	1.01			1,067,735	
其他支出	1,067,735	1.01			1,067,735	
本期賸餘(短絀)	-3,315,739	-3.12			-3,315,739	
期初淨資產	322,051,587	303.31			322,051,587	
解繳公庫						
期末淨資產	318,735,848	300.19			318,735,848	

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—桃園市立楊明國民中學

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)	-3,315,739
8002 調整非現金項目	12,903,681
81 業務活動之淨現金流入(流出)	9,587,942
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	-310,439
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-310,439
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	614,615
8404 減少短期債務及其他負債	-1,011,815
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-397,200
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	8,880,303
87 期初現金及約當現金	19,659,560
88 期末現金及約當現金	28,539,863

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—桃園市立楊明國民中學

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	104,137,594	2,040,872	106,178,466	收入
財產收入	425,775	2,040,872	2,466,647	財產收益
政府撥入收入	103,690,365		103,690,365	政府撥入收入
其他收入	21,454		21,454	其他收入
基金用途	102,190,277	7,303,928	109,494,205	支出
用人費用	98,041,038		98,041,038	人事支出
服務費用	2,430,291	340,774	2,771,065	業務支出
材料及用品費	311,774	-311,774		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	29,000	-29,000		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	310,439	-310,439		
其他	1,067,735		1,067,735	其他支出
折舊、折耗及攤銷		7,581,873	7,581,873	財產損失
本期賸餘(短絀)	1,947,317	-5,263,056	-3,315,739	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	12,832,391	309,219,196	322,051,587	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	14,779,708	303,956,140	318,735,848	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數2,040,872元，係房屋及建築、機械及設備、交通及運輸設備、雜項設備等固定資產增加。
 2. 調整數340,774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32,494元，係機械及設備與雜項設備等固定資產財產交易損失。
 4. 調整數310,439元，係配合會計法刪除第29條規定，將預算內新增固定資產列入平衡表。
 5. 調整數7,581,873元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。
 6. 調整數309,219,196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。

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		

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：  張淑霞

基金主持人：  王瑞蓮