

冊 號：18-180

機關代號：30801

中華民國 105 年度

(105 年 1 月 1 日至 105 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  
桃園市龜山區龜山國民小學  
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市龜山區龜山國民小學編

# 桃園市地方教育發展基金－桃園市龜山區龜山國民小學

## 總 說 明

中 華 民 國 105 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 2,054 萬 9,000 元，決算數 1 億 2,034 萬 2,137 元。

104 學年下學期，預定招收 53 班，實際招收 53 班，預計學生人數 1,329 人，實際學生人數 1,329 人。

105 學年上學期，預定招收 53 班，實際招收 52 班，預計學生人數 1,299 人，實際學生人數 1,278 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 152 萬元，決算數 104 萬 5,826 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 1,773 萬 9,594 元，較預算數 1 億 2,206 萬 9,000 元，減少 432 萬 9,406 元，計減 3.55%。

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 6,000 元，較預算數 0 元，增加 6,000 元。  
主要係因：財產處分變賣增加，收入超收。
2. 利息收入：決算數 1 萬 2,644 元，較預算數 9,000 元，增加 3,644 元，計增 40.49%。  
主要係因：保管款及零用金專戶利息收入超收。

# 桃園市地方教育發展基金－桃園市龜山區龜山國民小學

## 總 說 明

中 華 民 國 105 年 度

3. 其他財產收入：決算數 9 萬 6,601 元，較預算數 5 萬元，增加 4 萬 6,601 元，計增 93.20%。  
主要係因：場地開放及使用補償金收入超收。
4. 公庫撥款收入：決算數 1 億 1,702 萬 5,732 元，較預算數 1 億 2,174 萬 6,000 元，減少 472 萬 268 元，計減 3.88%。  
主要係因：扣抵 103 年用人費用結餘。
5. 學雜費收入：決算數 56 萬 1,488 元，較預算數 26 萬 4,000 元，增加 29 萬 7,488 元，計增 112.68%。  
主要係因：104 年度幼兒園學雜費收入於本年度繳庫。
6. 雜項收入：決算數 3 萬 7,129 元，較預算數 0 元，增加 3 萬 7,129 元。  
主要係因：資源回收、營養午餐扣點、罰款等收入超收。

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數 1 億 2,138 萬 7,963 元，較預算數 1 億 2,206 萬 9,000 元，減少 68 萬 1,037 元，計減 0.56%。

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 2,034 萬 2,137 元，較預算數 1 億 2,054 萬 9,000 元，減少 20 萬 6,863 元，計減 0.17%。  
主要係因：服務費用等摺節開支。
2. 建築及設備計畫：決算數 104 萬 5,826 元，較預算數 152 萬元，減少 47 萬 4,174 元，計減 31.20%。  
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 364 萬 8,369 元，較預算賸餘數 0 元，增加短絀數 364 萬 8,369 元。

## 三、現金流量結果：

- (一)業務活動之淨現金流出 749 萬 8,333 元。
- (二)其他活動之淨現金流出 191 萬 7,068 元。
- (三)本年度現金及約當現金之淨減 941 萬 5,401 元。
- (四)期初現金及約當現金 3,717 萬 6,539 元。
- (五)期末現金及約當現金 2,776 萬 1,138 元。

## 四、資產負債情況：

# 桃園市地方教育發展基金－桃園市龜山區龜山國民小學

## 總 說 明

中 華 民 國 105 年 度

(一)決算日資產總額為 5,204 萬 7,189 元，包括：

1. 流動資產 2,800 萬 861 元。
2. 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 49 萬 5,943 元。
3. 其他資產 2,355 萬 385 元。

(二)決算日負債總額為 4,173 萬 2,632 元，包括：

1. 流動負債 1,514 萬 8,452 元。
2. 其他負債 2,658 萬 4,180 元。

(三)決算日基金餘額為累積賸餘 1,031 萬 4,557 元。

### 五、固定項目概況：

決算日固定項目金額合計數為 5 億 461 萬 485 元，包括：

- (一)土地 3 億 990 萬 7,871 元。
- (二)土地改良物 728 萬 5,124 元。
- (三)房屋及建築 1 億 4,594 萬 6,811 元。
- (四)機械及設備 980 萬 1,990 元。
- (五)交通及運輸設備 647 萬 9,528 元。
- (六)什項設備 2,478 萬 5,133 元。
- (七)電腦軟體 40 萬 4,028 元。

### 六、其他：

(一)本年度無補辦預算。

(二)本年度併入決算資料如下：

國民教育計畫：

核准文號(105.12.30 府主基字第 1050327011 號函)，核准 105 年度正式編制員額用人費用第 1 次不足額(含約僱代理護理師等薪津)，金額 11 萬 7,776 元。

桃園市龜山區龜山國民小學  
 桃園市地方教育發展基金  
基金來源、用途及餘絀表  
 中華民國 105 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	122,069,000	100.00	117,739,594	100.00	-4,329,406	-3.55	118,331,441	100.00
45 財產收入	59,000	0.05	115,245	0.10	56,245	95.33	104,203	0.09
451財產處分收入			6,000	0.01	6,000	0.00	15,500	0.01
454利息收入	9,000	0.01	12,644	0.01	3,644	40.49	15,447	0.01
45Y其他財產收入	50,000	0.04	96,601	0.08	46,601	93.20	73,256	0.06
46 政府撥入收入	121,746,000	99.74	117,025,732	99.39	-4,720,268	-3.88	117,533,940	99.33
462公庫撥款收入	121,746,000	99.74	117,025,732	99.39	-4,720,268	-3.88	117,533,940	99.33
4S 教學收入	264,000	0.22	561,488	0.48	297,488	112.68		
4S1學雜費收入	264,000	0.22	561,488	0.48	297,488	112.68		
4Y 其他收入			37,129	0.03	37,129	0.00	693,298	0.59
4YY雜項收入			37,129	0.03	37,129	0.00	693,298	0.59
5 基金用途	122,069,000	100.00	121,387,963	103.10	-681,037	-0.56	116,262,005	98.25
53 國民教育計畫	120,549,000	98.75	120,342,137	102.21	-206,863	-0.17	115,952,663	97.99
532國民小學教育	120,549,000	98.75	120,342,137	102.21	-206,863	-0.17	115,952,663	97.99
5M 建築及設備計畫	1,520,000	1.25	1,045,826	0.89	-474,174	-31.20	309,342	0.26
5M2營建及修建工程	200,000	0.16	98,700	0.08	-101,300	-50.65		
5M3交通及運輸設備	920,000	0.75	625,216	0.53	-294,784	-32.04	96,000	0.08
5M4其他設備	400,000	0.33	321,910	0.27	-78,090	-19.52	213,342	0.18
本期賸餘(短絀)			-3,648,369		-3,648,369	0.00	2,069,436	
期初基金餘額	8,163,490		13,962,926		5,799,436	71.04	11,893,490	
解繳公庫								
期末基金餘額	8,163,490		10,314,557		2,151,067	26.35	13,962,926	

填表說明：

桃園市龜山區龜山國民小學  
 桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區龜山國民小學  
現金流量表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀一)		-3,648,369	-3,648,369	
812 調整非現金項目		-3,849,964	-3,849,964	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)		-7,498,333	-7,498,333	
82 其他活動之現金流量				
82D 減少短期債務及其他負債		-1,917,068	-1,917,068	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-1,917,068	-1,917,068	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)		-9,415,401	-9,415,401	
84 期初現金及約當現金	18,024,334	37,176,539	19,152,205	106.26
85 期末現金及約當現金	18,024,334	27,761,138	9,736,804	54.02

桃園市龜山區龜山國民小學  
平衡  
中華民國105

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	52,047,189	100.00	58,225,266	100.00	-6,178,077	-10.61
流動資產	28,000,861	53.80	37,298,450	64.06	-9,297,589	-24.93
現金	27,761,138	53.34	37,176,539	63.85	-9,415,401	-25.33
銀行存款	27,761,138	53.34	37,176,539	63.85	-9,415,401	-25.33
公庫存款	10,174,382	19.55	13,914,682	23.90	-3,740,300	-26.88
零用金專戶	140,175	0.27	93,044	0.16	47,131	50.65
保管款專戶	17,446,581	33.52	23,168,813	39.79	-5,722,232	-24.70
零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
應收款項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
應收利息	0	0.00	0	0.00	0	0.00
預付款項	239,723	0.46	121,911	0.21	117,812	96.64
預付費用	239,723	0.46	121,911	0.21	117,812	96.64
預付費用-預算內	0	0.00	0	0.00	0	0.00
預付費用-預算外	239,723	0.46	121,911	0.21	117,812	96.64
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	495,943	0.95	464,789	0.80	31,154	6.70
準備金	495,943	0.95	464,789	0.80	31,154	6.70
退休及離職準備金	495,943	0.95	464,789	0.80	31,154	6.70
其他資產	23,550,385	45.25	20,462,027	35.14	3,088,358	15.09
什項資產	23,550,385	45.25	20,462,027	35.14	3,088,358	15.09
代管資產	23,550,385	45.25	20,462,027	35.14	3,088,358	15.09
代管-土地	23,550,385	45.25	20,462,027	35.14	3,088,358	15.09
合 計	52,047,189	100.00	58,225,266	100.00	-6,178,077	-10.61

信託代理與保證資產

0

保證品

0

註：

桃園市地方教育發展基金  
表  
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	41,732,632	80.18	44,262,340	76.02	-2,529,708	-5.72
流動負債	15,148,452	29.11	18,880,604	32.43	-3,732,152	-19.77
應付款項	15,148,452	29.11	18,880,604	32.43	-3,732,152	-19.77
應付代收款	15,148,452	29.11	18,835,804	32.35	-3,687,352	-19.58
應付費用	0	0.00	44,800	0.08	-44,800	-100.00
其他應付款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他負債	26,584,180	51.08	25,381,736	43.59	1,202,444	4.74
什項負債	26,584,180	51.08	25,381,736	43.59	1,202,444	4.74
存入保證金	2,537,852	4.88	4,454,920	7.65	-1,917,068	-43.03
押標金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
保證金	1,529,000	2.94	3,344,000	5.74	-1,815,000	-54.28
保固金	1,008,852	1.94	1,110,920	1.91	-102,068	-9.19
應付退休及離職金	495,943	0.95	464,789	0.80	31,154	6.70
應付代管資產	23,550,385	45.25	20,462,027	35.14	3,088,358	15.09
基金餘額	10,314,557	19.82	13,962,926	23.98	-3,648,369	-26.13
基金餘額	10,314,557	19.82	13,962,926	23.98	-3,648,369	-26.13
基金餘額	10,314,557	19.82	13,962,926	23.98	-3,648,369	-26.13
累積餘額	10,314,557	19.82	13,962,926	23.98	-3,648,369	-26.13
合 計	52,047,189	100.00	58,225,266	100.00	-6,178,077	-10.61

信託代理與保證負債

0

應付保證品

0

註：



主辦會計人員：

基金主持人：