

冊 號：15-181

機關代號：30801

中華民國 106 年度

(106 年 1 月 1 日至 106 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 106 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 1,911 萬 7,000 元，決算數 1 億 1,837 萬 8,189 元。

105 學年下學期，預定招收 52 班，實際招收 52 班，預計學生人數 1,290 人，實際學生人數 1,287 人。

106 學年上學期，預定招收 52 班，實際招收 50 班，預計學生人數 1,250 人，實際學生人數 1,245 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 60 萬元，決算數 19 萬 6,880 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 1,813 萬 367 元，較預算數 1 億 1,919 萬 9,000 元，減少 106 萬 8,633 元，計減 0.90%。

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 萬 711 元，較預算數 0 元，增加 6 萬 711 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 8,555 元，較預算數 9,000 元，減少 445 元，計減 4.94%。
主要係因：保管款及零用金專戶利息收入短收。

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 106 年 度

3. 其他財產收入：決算數 9 萬 6,728 元，較預算數 5 萬元，增加 4 萬 6,728 元，計增 93.46%。
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 1,525 萬 2,552 元，較預算數 1 億 1,885 萬 8,000 元，減少 360 萬 5,448 元，計減 3.03%。
主要係因：扣抵 104 年用人費用結餘。
5. 政府其他撥入收入：決算數 150 萬 9,462 元，較預算數 0 元，增加 150 萬 9,462 元。
主要係因：教育部補助專任輔導教師、幼兒園契進人員用人費用撥入收入。
6. 學雜費收入：決算數 23 萬 8,500 元，較預算數 28 萬 2,000 元，減少 4 萬 3,500 元，計減 15.43%。
主要係因：學雜費收入短收。
7. 雜項收入：決算數 96 萬 3,859 元，較預算數 0 元，增加 96 萬 3,859 元。
主要係因：營養午餐扣點、罰款等收入超收及收回 105 年 8 至 12 月用人費用墊付款。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 1 億 1,857 萬 5,069 元，較預算數 1 億 1,971 萬 7,000 元，減少 114 萬 1,931 元，計減 0.95%。

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 1,837 萬 8,189 元，較預算數 1 億 1,911 萬 7,000 元，減少 73 萬 8,811 元，計減 0.62%。
主要係因：服務費用等摺節開支。
2. 建築及設備計畫：決算數 19 萬 6,880 元，較預算數 60 萬元，減少 40 萬 3,120 元，計減 67.19%。
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 44 萬 4,702 元，較預算短絀數 51 萬 8,000 元，減少短絀數 7 萬 3,298 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流出 708 萬 455 元。

(二)其他活動之淨現金流出 34 萬 6,694 元。

(三)本年度現金及約當現金之淨減 742 萬 7,149 元。

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 106 年 度

(四)期初現金及約當現金 2,776 萬 1,138 元。

(五)期末現金及約當現金 2,033 萬 3,989 元。

四、資產負債情況：

(一)決算日資產總額為 4,476 萬 55 元，包括：

1. 流動資產 2,063 萬 2,249 元。

2. 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 57 萬 7,421 元。

3. 其他資產 2,355 萬 385 元。

(二)決算日負債總額為 3,489 萬 200 元，包括：

1. 流動負債 857 萬 1,236 元。

2. 其他負債 2,631 萬 8,964 元。

(三)決算日基金餘額為累積賸餘 986 萬 9,855 元。

五、固定項目概況：

決算日固定項目金額合計數為 5 億 2,584 萬 7,531 元，包括：

(一)土地 3 億 1,267 萬 8,674 元。

(二)土地改良物 845 萬 6,607 元。

(三)房屋及建築 1 億 5,311 萬 2,389 元。

(四)機械及設備 1,323 萬 7,869 元。

(五)交通及運輸設備 989 萬 88 元。

(六)什項設備 2,505 萬 3,726 元。

(七)電腦軟體 341 萬 8,178 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(106.12.06 府主基字第 1060296171 號函)，核准 106 年度正式編制員額用人費用不足額(含約僱代理護理師等薪津)，金額 38 萬 5,532 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 106 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	119,199,000	100.00	118,130,367	100.00	-1,068,633	-0.90	117,739,594	100.00
45 財產收入	59,000	0.05	165,994	0.14	106,994	181.35	115,245	0.10
451財產處分收入			60,711	0.05	60,711	0.00	6,000	0.01
454利息收入	9,000	0.01	8,555	0.01	-445	-4.94	12,644	0.01
45Y其他財產收入	50,000	0.04	96,728	0.08	46,728	93.46	96,601	0.08
46 政府撥入收入	118,858,000	99.71	116,762,014	98.84	-2,095,986	-1.76	117,025,732	99.39
462公庫撥款收入	118,858,000	99.71	115,252,552	97.56	-3,605,448	-3.03	117,025,732	99.39
46Y政府其他撥入收入			1,509,462	1.28	1,509,462	0.00		
4S 教學收入	282,000	0.24	238,500	0.20	-43,500	-15.43	561,488	0.48
4S1學雜費收入	282,000	0.24	238,500	0.20	-43,500	-15.43	561,488	0.48
4Y 其他收入			963,859	0.82	963,859	0.00	37,129	0.03
4YY雜項收入			963,859	0.82	963,859	0.00	37,129	0.03
5 基金用途	119,717,000	100.43	118,575,069	100.38	-1,141,931	-0.95	121,387,963	103.10
53 國民教育計畫	119,117,000	99.93	118,378,189	100.21	-738,811	-0.62	120,342,137	102.21
532國民小學教育	119,117,000	99.93	118,378,189	100.21	-738,811	-0.62	120,342,137	102.21
5M 建築及設備計畫	600,000	0.50	196,880	0.17	-403,120	-67.19	1,045,826	0.89
5M2營建及修建工程	150,000	0.13			-150,000	-100.00	98,700	0.08
5M3交通及運輸設備	150,000	0.13			-150,000	-100.00	625,216	0.53
5M4其他設備	300,000	0.25	196,880	0.17	-103,120	-34.37	321,910	0.27
本期賸餘 (短絀-)	-518,000		-444,702		73,298	-14.15	-3,648,369	
期初基金餘額	13,962,926		10,314,557		-3,648,369	-26.13	13,962,926	
解繳公庫								
期末基金餘額	13,444,926		9,869,855		-3,575,071	-26.59	10,314,557	

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106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)	-518,000	-444,702	73,298	-14.15
812 調整非現金項目		-7,336,853	-7,336,853	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-518,000	-7,781,555	-7,263,555	1,402.23
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		181,306	181,306	
82D 減少短期債務及其他負債		-528,000	-528,000	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-346,694	-346,694	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-518,000	-8,128,249	-7,610,249	1,469.16
84 期初現金及約當現金	37,176,539	27,761,138	-9,415,401	-25.33
85 期末現金及約當現金	36,658,539	19,632,889	-17,025,650	-46.44

桃園市龜山區龜山國民小學
桃園市地方教育發展基金
平衡表

中華民國106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	%
1 資 產	44,058,955	100.00	52,047,189	100.00	-7,988,234	-15.35
11 流動資產	19,931,149	45.24	28,000,861	53.80	-8,069,712	-28.82
111 現金	19,632,889	44.56	27,761,138	53.34	-8,128,249	-29.28
1112 銀行存款	19,632,889	44.56	27,761,138	53.34	-8,128,249	-29.28
1112-1 公庫存款	9,492,076	21.54	10,174,382	19.55	-682,306	-6.71
1112-2 零用金專戶	377,779	0.86	140,175	0.27	237,604	169.51
1112-3 保管款專戶	9,763,034	22.16	17,446,581	33.52	-7,683,547	-44.04
115 預付款項	298,260	0.68	239,723	0.46	58,537	24.42
1154 預付費用	298,260	0.68	239,723	0.46	58,537	24.42
1154-2 預付費用-預算外	298,260	0.68	239,723	0.46	58,537	24.42
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	577,421	1.31	495,943	0.95	81,478	16.43
124 準備金	577,421	1.31	495,943	0.95	81,478	16.43
1241 退休及離職準備金	577,421	1.31	495,943	0.95	81,478	16.43
13 其他資產	23,550,385	53.45	23,550,385	45.25	0	0.00
131 什項資產	23,550,385	53.45	23,550,385	45.25	0	0.00
1316 代管資產	23,550,385	53.45	23,550,385	45.25	0	0.00
1316-1 代管-土地	23,550,385	53.45	23,550,385	45.25	0	0.00
資 產 合 計	44,058,955	100.00	52,047,189	100.00	-7,988,234	-15.35
2 負 債	34,189,100	77.60	41,732,632	80.18	-7,543,532	-18.08
21 流動負債	7,870,136	17.86	15,148,452	29.11	-7,278,316	-48.05
212 應付款項	7,870,136	17.86	15,148,452	29.11	-7,278,316	-48.05
2123 應付代收款	7,870,136	17.86	15,148,452	29.11	-7,278,316	-48.05
22 其他負債	26,318,964	59.74	26,584,180	51.08	-265,216	-1.00
221 什項負債	26,318,964	59.74	26,584,180	51.08	-265,216	-1.00
2211 存入保證金	2,191,158	4.97	2,537,852	4.88	-346,694	-13.66
2211-Y 保證金	1,001,000	2.27	1,529,000	2.94	-528,000	-34.53
2211-Z 保固金	1,190,158	2.70	1,008,852	1.94	181,306	17.97
2213 應付退休及離職金	577,421	1.31	495,943	0.95	81,478	16.43
2214 應付代管資產	23,550,385	53.45	23,550,385	45.25	0	0.00
3 基金餘額	9,869,855	22.40	10,314,557	19.82	-444,702	-4.31
31 基金餘額	9,869,855	22.40	10,314,557	19.82	-444,702	-4.31
311 基金餘額	9,869,855	22.40	10,314,557	19.82	-444,702	-4.31
3111 累積餘額	9,869,855	22.40	10,314,557	19.82	-444,702	-4.31
負 債 及 基 金 餘 額 合 計	44,058,955	100.00	52,047,189	100.00	-7,988,234	-15.35

註：(1)105年度基金分決算零用金專戶餘額轉入數140,175元。
(2)105年度基金分決算公庫存款餘額轉入數10,174,382元。

主辦會計人員：

基金主持人：