

冊 號：15-48

機關代號：20501

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

桃園市立楊梅國民中學

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市立楊梅國民中學編

桃園市地方教育發展基金－桃園市立楊梅國民中學
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－桃園市立楊梅國民中學

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 2 億 4,739 萬 8,000 元，決算數 2 億 3,912 萬 2,715 元。

109 學年度下學期，預定招收 48 班，實際招收 49 班，預計學生人數 1,169 人，實際學生人數 1,200 人；秀才分校預定招收 8 班，實際招收 7 班，預計學生人數 135 人，實際學生人數 89 人；補校預定招收 3 班，實際招收 2 班，預計學生人數 24 人，實際學生人數 20 人。

110 學年度上學期，預定招收 50 班，實際招收 49 班，預計學生人數 1,261 人，實際學生人數 1,210 人；秀才分校預定招收 8 班，實際招收 8 班，預計學生人數 135 人，實際學生人數 103 人；補校預定招收 2 班，實際招收 2 班，預計學生人數 21 人，實際學生人數 15 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 474 萬 5,000 元，決算數 440 萬 428 元。係改善校園周邊設施排水溝工程及汰換、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 2 億 3,277 萬 4,609 元，較預算數 2 億 4,764 萬 3,000 元，減少 1,486 萬 8,391 元，計減 6.00%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 5,072 元，較預算數 0 元，增加 5,072 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市立楊梅國民中學

總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

主要係因：廠商違約罰款等收入超收。

2. 財產處分收入：決算數 1 萬 4,316 元，較預算數 2,000 元，增加 1 萬 2,316 元，計增 615.80%。

主要係因：財產處分變賣增加，收入超收。

3. 租金收入：決算數 24 萬元，較預算數 24 萬元，無增減。
4. 權利金收入：決算數 5 萬元，較預算數 5 萬元，無增減。
5. 利息收入：決算數 4,529 元，較預算數 6,000 元，減少 1,471 元，計減 24.52%。

主要係因：保管款及零用金專戶利息收入短收。

6. 其他財產收入：決算數 35 萬 1,000 元，較預算數 6 萬元，增加 29 萬 1,000 元，計增 485.00%。

主要係因：場地開放收入超收。

7. 公庫撥款收入：決算數 2 億 3,067 萬 10 元，較預算數 2 億 4,727 萬 1,000 元，減少 1,660 萬 990 元，計減 6.71%。

主要係因：扣抵 109 年用人費用結餘。

8. 政府其他撥入收入：決算數 140 萬 9,514 元，較預算數 0 元，增加 140 萬 9,514 元。

主要係因：專業輔導教師未編列預算，以教育部部款支應。

9. 雜項收入：決算數 3 萬 168 元，較預算數 1 萬 4,000 元，增加 1 萬 6,168 元，計增 115.49%。

主要係因：資源回收等收入超收。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 2 億 4,352 萬 3,143 元，較預算數 2 億 5,214 萬 3,000 元，減少 861 萬 9,857 元，計減 3.42%。

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 2 億 3,912 萬 2,715 元，較預算數 2 億 4,739 萬 8,000 元，減少 827 萬 5,285 元，計減 3.34%。

主要係因：用人費用結餘及服務費用等摺節開支。

2. 建築及設備計畫：決算數 440 萬 428 元，較預算數 474 萬 5,000 元，減少 34 萬 4,572 元，計減 7.26%。

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 1,074 萬 8,534 元，較預算短絀數 450 萬元，增加短絀數 624 萬 8,534 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市立楊梅國民中學

總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

三、現金流量結果：

- (一)業務活動之淨現金流入 721 萬 8,843 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 440 萬 428 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 30 萬 1,142 元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增 311 萬 9,557 元。
- (五)期初現金及約當現金 4,594 萬 2,126 元。
- (六)期末現金及約當現金 4,906 萬 1,683 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	49,063,044	46,358,586	5.83
長期貸墊款及準備金	887,531	828,405	7.14
固定資產	606,223,665	612,795,449	-1.07
無形資產	963,955	1,716,318	-43.84
其他資產	19,325,344	19,325,344	0.00
流動負債	28,676,971	15,525,121	84.71
其他負債	23,863,175	23,502,907	1.53
淨資產	623,923,393	641,996,074	-2.82

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—桃園市立楊梅國民中學

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	247,643,000	100.00	232,774,609	100.00	-14,868,391	-6.00	251,904,249	100.00
41 徵收及依法分配收入			5,072	0.00	5,072	0.00	5,733	0.00
415 違規罰款收入			5,072	0.00	5,072	0.00	5,733	0.00
45 財產收入	358,000	0.14	659,845	0.28	301,845	84.31	757,731	0.30
451 財產處分收入	2,000	0.00	14,316	0.01	12,316	615.80	1,770	0.00
452 租金收入	240,000	0.10	240,000	0.10			294,866	0.12
453 權利金收入	50,000	0.02	50,000	0.02			50,000	0.02
454 利息收入	6,000	0.00	4,529	0.00	-1,471	-24.52	5,035	0.00
45Y 其他財產收入	60,000	0.02	351,000	0.15	291,000	485.00	406,060	0.16
46 政府撥入收入	247,271,000	99.85	232,079,524	99.70	-15,191,476	-6.14	251,072,666	99.67
462 公庫撥款收入	247,271,000	99.85	230,670,010	99.10	-16,600,990	-6.71	244,104,118	96.90
46Y 政府其他撥入收入			1,409,514	0.61	1,409,514	0.00	6,968,548	2.77
4Y 其他收入	14,000	0.01	30,168	0.01	16,168	115.49	68,119	0.03
4YY 雜項收入	14,000	0.01	30,168	0.01	16,168	115.49	68,119	0.03
5 基金用途	252,143,000	100.00	243,523,143	100.00	-8,619,857	-3.42	236,659,881	100.00
53 國民教育計畫	247,398,000	98.12	239,122,715	98.19	-8,275,285	-3.34	235,877,410	99.67
5M 建築及設備計畫	4,745,000	1.88	4,400,428	1.81	-344,572	-7.26	782,471	0.33
購建固定資產	4,745,000	1.88	4,400,428	1.81	-344,572	-7.26	782,471	0.33
本期賸餘(短絀)	-4,500,000		-10,748,534		-6,248,534	138.86	15,244,368	
期初基金餘額	8,439,939		27,484,307		19,044,368	225.65	12,239,939	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	3,939,939		16,735,773		12,795,834	324.77	27,484,307	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市立楊梅國民中學

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	247,643,000	232,774,609	-14,868,391	-6.00	
41 徵收及依法分配收入		5,072	5,072	0.00	
415 違規罰款收入		5,072	5,072	0.00	係廠商違約罰款收入超收。
45 財產收入	358,000	659,845	301,845	84.31	
451 財產處分收入	2,000	14,316	12,316	615.80	係財產處分變賣收入超收。
452 租金收入	240,000	240,000		0.00	
453 權利金收入	50,000	50,000		0.00	
454 利息收入	6,000	4,529	-1,471	-24.52	係保管款及零用金專戶利息短收。
45Y 其他財產收入	60,000	351,000	291,000	485.00	係場地開放收入超收。
46 政府撥入收入	247,271,000	232,079,524	-15,191,476	-6.14	
462 公庫撥款收入	247,271,000	230,670,010	-16,600,990	-6.71	
46Y 政府其他撥入收入		1,409,514	1,409,514	0.00	輔導教師未編列預算，以教育部部款支應。
4Y 其他收入	14,000	30,168	16,168	115.49	
4YY 雜項收入	14,000	30,168	16,168	115.49	係資源回收收入等超收。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市立楊梅國民中學
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	252,143,000	243,523,143	-8,619,857	-3.42	
53 國民教育計畫	247,398,000	239,122,715	-8,275,285	-3.34	
1 用人費用	233,714,000	227,851,550	-5,862,450	-2.51	
11 正式員額薪資	138,876,000	130,755,176	-8,120,824	-5.85	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,905,000	1,384,219	-520,781	-27.34	覈實支付。
13 超時工作報酬	1,254,000	1,551,442	297,442	23.72	覈實支付。
15 獎金	28,715,000	28,154,681	-560,319	-1.95	
16 退休及卹償金	49,392,000	49,808,889	416,889	0.84	
18 福利費	13,572,000	16,197,143	2,625,143	19.34	覈實支付。
2 服務費用	7,965,000	6,623,330	-1,341,670	-16.84	
21 水電費	1,404,000	944,159	-459,841	-32.75	撙節支用。
22 郵電費	229,000	148,594	-80,406	-35.11	撙節支用。
23 旅運費	305,000	122,618	-182,382	-59.80	覈實支付。
24 印刷裝訂與廣告費	150,000	166,487	16,487	10.99	覈實支付。
25 修理保養及保固費	1,251,000	794,775	-456,225	-36.47	撙節支用。
26 保險費	10,000	5,873	-4,127	-41.27	覈實支付。
27 一般服務費	4,300,000	4,175,789	-124,211	-2.89	一般服務費計時與計件人員酬金編列本校身心障礙臨時人員3人、秀才分校校警3人、臨時工友1人，預算金額3,064,000元，決算金額2,969,953元及外包費編列本校委外校警2人，預算金額1,063,000元，決算金額1,032,912元。
28 專業服務費	190,000	139,035	-50,965	-26.82	覈實支付。
29 公共關係費	126,000	126,000			
3 材料及用品費	1,397,000	1,229,068	-167,932	-12.02	
32 用品消耗	1,397,000	1,229,068	-167,932	-12.02	撙節支用。
4 租金、償債、利息及相關手續費	1,356,000	1,001,652	-354,348	-26.13	
44 交通及運輸設備租金	1,356,000	1,001,652	-354,348	-26.13	覈實支付。
6 稅捐及規費(強制費)	331,000	269,601	-61,399	-18.55	
61 土地稅	80,000	36,099	-43,901	-54.88	覈實支付。
63 房屋稅	251,000	233,502	-17,498	-6.97	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	88,000	36,820	-51,180	-58.16	
71 會費	2,000	2,000			
73 分擔	2,000		-2,000	-100.00	覈實支付。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立楊梅國民中學
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	%	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	34,000	34,000			
75 競賽及交流活動費	50,000	820	-49,180	-98.36	覈實支付。
9 其他	2,547,000	2,110,694	-436,306	-17.13	
91 其他支出	2,547,000	2,110,694	-436,306	-17.13	撙節支出。
5M 建築及設備計畫	4,745,000	4,400,428	-344,572	-7.26	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,745,000	4,400,428	-344,572	-7.26	
51 購建固定資產	4,745,000	4,400,428	-344,572	-7.26	調整容納：512興建土地改良物轉入1,350,000元，513擴充改良房屋建築及設備轉出1,350,000元；514購置機械及設備轉入35,000元，515購置交通及運輸設備轉入48,000元，516購置雜項設備轉出83,000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	793,104,431	178,592,664	4,745,000	
非理財目的之長期投資				
土地	293,776,214			
土地改良物	79,304,202	32,216,036	3,350,000	
房屋及建築	318,035,224	74,750,303	150,000	
機械及設備	47,442,033	31,288,027	649,000	
交通及運輸設備	7,731,733	5,589,413	48,000	
雜項設備	45,098,707	34,748,885	548,000	
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	1,716,318			
其他				

註：1、(1)土地改良物-增加原因：係本校育賢樓耐震補強及周邊修繕工程(含設計監造費)3,210,235元。(2)房屋及建築-增加原因：係本校育賢樓耐震補強及周邊修繕工程及行政辦公室出入門更新等7,457,826元。(3)機械及設備-增加原因：購置智慧學習教室觸控液晶螢幕顯示器及生活科技教室集塵設備等4,533,763元，減少原因：報廢冷氣室外機及數位錄影主機等1,825,495元。(4)交通及運輸設備-增加原因：購置警衛室監控主機維修擴充及分校視聽教室數位混音器等238,800元，減少原因：報廢總務處監視系統及混音機等415,825元。(5)雜項設備-增加原因：購置智慧學習教室開合式黑板及總務處、特教辦公室OA規劃等4,296,591元，減少原因：報廢總務處及輔導處雙面鋁書架、液晶投影機等1,582,537元。(6)電腦軟體-減少原因：係110年度攤銷752,363元。

2、無以前年度保留金額及本年度奉准先行辦理金額。

—桃園市立楊梅國民中學

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	
19,737,215		4,576,220	607,187,620
			293,776,214
3,210,235			47,001,463
7,457,826			237,258,744
4,533,763		1,825,495	15,477,591
238,800		415,825	1,723,501
4,296,591		1,582,537	10,986,152
		752,363	963,955

註：1、(1)土地改良物-增加原因：係本校育賢樓耐震補強及周邊修繕工程(含設計監造費)3,210,235元。(2)房屋及建築-增加原因：係本校育賢樓耐震補強及周邊修繕工程及行政辦公室出入門更新等7,457,826元。(3)機械及設備-增加原因：購置智慧學習教室觸控液晶螢幕顯示器及生活科技教室集塵設備等4,533,763元，減少原因：報廢冷氣室外機及數位錄影主機等1,825,495元。(4)交通及運輸設備-增加原因：購置警衛室監控主機維修擴充及分校視聽教室數位混音器等238,800元，減少原因：報廢總務處監視系統及混音機等415,825元。(5)雜項設備-增加原因：購置智慧學習教室開合式黑板及總務處、特教辦公室OA規劃等4,296,591元，減少原因：報廢總務處及輔導處雙面鋁書架、液晶投影機等1,582,537元。(6)電腦軟體-減少原因：係110年度攤銷752,363元。

2、無以前年度保留金額及本年度奉准先行辦理金額。

桃園市地方教育發展基金－桃園市立楊梅國民中學
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		2,000,000		1,350,000	3,350,000	3,210,235	-139,765	
土地改良物		2,000,000		1,350,000	3,350,000	3,210,235	-139,765	
購建中固定資產								
房屋及建築		1,500,000		-1,350,000	150,000	128,220	-21,780	
房屋及建築		1,500,000		-1,350,000	150,000	128,220	-21,780	
購建中固定資產								
機械及設備		614,000		35,000	649,000	477,662	-171,338	
機械及設備		614,000		35,000	649,000	477,662	-171,338	
購建中固定資產								
交通及運輸設備				48,000	48,000	48,000		
交通及運輸設備				48,000	48,000	48,000		
購建中固定資產								
雜項設備		631,000		-83,000	548,000	536,311	-11,689	
雜項設備		631,000		-83,000	548,000	536,311	-11,689	
購建中固定資產								
合 計		4,745,000			4,745,000	4,400,428	-344,572	

桃園市地方教育發展基金—桃園市立楊梅國民中學
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	626,512,964	626,512,964		
代管-土地	19,325,344	19,325,344		
土地	293,776,214	293,776,214		
土地改良物	47,001,463	47,001,463		
房屋及建築	237,258,744	237,258,744		
機械及設備	15,477,591	15,477,591		
交通及運輸設備	1,723,501	1,723,501		
雜項設備	10,986,152	10,986,152		
購建中固定資產				
電腦軟體	963,955	963,955		

桃園市地方教育發展基金—桃園市立楊梅國民中學

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	163	161	-2	係因：(1)本校班級數減少1班，教師減少2人。(2)秀才分校未聘足主任1人、教師2人。(3)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3人所致。
職員	162	160	-2	
工友	1	1	0	
聘用人員	0	0	0	
約僱人員	0	0	0	
合 計	163	161	-2	

填表說明：一般服務費計時與計件人員酬金編列本校身心障礙臨時人員3人、秀才分校校警3人、臨時工友1人及外包費編列本校委外校警2人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市立楊梅國民中學
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										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	138,876,000		1,254,000		28,715,000	49,392,000		13,572,000		231,809,000	1,905,000	233,714,000
正式人員	138,876,000		1,254,000		28,715,000	49,392,000		13,572,000		231,809,000		231,809,000
兼任人員											1,905,000	1,905,000
合 計	138,876,000		1,254,000		28,715,000	49,392,000		13,572,000		231,809,000	1,905,000	233,714,000

1.一般服務費計時與計件人員酬金編列本校身心障礙臨時人員3人、秀才分校校警3人、臨時工友1人，預算金額3,064,000元，決算金額2,969,953元及外包費編列本校委外校警2人，預算金額1,063,000元，決算金額1,032,912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163人，計14,502,000元，執行結果決算132人，計12,458,173元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立楊梅國民中學
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
130,755,176		1,551,442		28,154,681	49,808,889		16,197,143		226,467,331	1,384,219	227,851,550
130,755,176		1,551,442		28,154,681	49,808,889		16,197,143		226,467,331		226,467,331
										1,384,219	1,384,219
130,755,176		1,551,442		28,154,681	49,808,889		16,197,143		226,467,331	1,384,219	227,851,550

(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年度預算編列163人，計14,173,000元，執行結果決算170人，計15,688,768元。

(3)其他獎金-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」核發，110年度預算編列5人，計40,000元，執行結果決算1人，計7,200元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立楊梅國民中學
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—桃園市立楊梅國民中學
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			252,143,000		243,523,143		-8,619,857 -3.42	預算數以可用預算 數表達。
國民教育計畫			247,398,000		239,122,715		-8,275,285 -3.34	
建築及設備計畫			4,745,000		4,400,428		-344,572 -7.26	

桃園市地方教育發展基金—桃園市立楊梅國民中學

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	233,714,000	227,851,550	-5,862,450	-2.51
11 正式員額薪資	138,876,000	130,755,176	-8,120,824	-5.85
12 聘僱及兼職人員薪資	1,905,000	1,384,219	-520,781	-27.34
13 超時工作報酬	1,254,000	1,551,442	297,442	23.72
15 獎金	28,715,000	28,154,681	-560,319	-1.95
16 退休及卹償金	49,392,000	49,808,889	416,889	0.84
18 福利費	13,572,000	16,197,143	2,625,143	19.34
2 服務費用	7,965,000	6,623,330	-1,341,670	-16.84
21 水電費	1,404,000	944,159	-459,841	-32.75
22 郵電費	229,000	148,594	-80,406	-35.11
23 旅運費	305,000	122,618	-182,382	-59.80
24 印刷裝訂與廣告費	150,000	166,487	16,487	10.99
25 修理保養及保固費	1,251,000	794,775	-456,225	-36.47
26 保險費	10,000	5,873	-4,127	-41.27
27 一般服務費	4,300,000	4,175,789	-124,211	-2.89
28 專業服務費	190,000	139,035	-50,965	-26.82
29 公共關係費	126,000	126,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,397,000	1,229,068	-167,932	-12.02
32 用品消耗	1,397,000	1,229,068	-167,932	-12.02
4 租金、償債、利息及相關手續費	1,356,000	1,001,652	-354,348	-26.13
44 交通及運輸設備租金	1,356,000	1,001,652	-354,348	-26.13
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,745,000	4,400,428	-344,572	-7.26
51 購建固定資產	4,745,000	4,400,428	-344,572	-7.26
6 稅捐及規費(強制費)	331,000	269,601	-61,399	-18.55
61 土地稅	80,000	36,099	-43,901	-54.88
63 房屋稅	251,000	233,502	-17,498	-6.97
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	88,000	36,820	-51,180	-58.16
71 會費	2,000	2,000	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	34,000	34,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	50,000	820	-49,180	-98.36
9 其他	2,547,000	2,110,694	-436,306	-17.13
91 其他支出	2,547,000	2,110,694	-436,306	-17.13
合 計	252,143,000	243,523,143	-8,619,857	-3.42

桃園市地方教育發展基金—桃園市立楊梅國民中學
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	126,000	126,000			
291 公共關係費	126,000	126,000			
統計所需項目	3,154,000	3,033,163	-120,837	-3.83	
27D 計時與計件人員酬金	3,064,000	2,969,953	-94,047	-3.07	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	90,000	63,210	-26,790	-29.77	

桃園市地方教育發展基金—桃園市立楊梅國民中學

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	676,463,539	100.00	681,024,102	100.00	-4,560,563	-0.67	負債	52,540,146	7.77	39,028,028	5.73	13,512,118	34.62
流動資產	49,063,044	7.25	46,358,586	6.81	2,704,458	5.83	流動負債	28,676,971	4.24	15,525,121	2.28	13,151,850	84.71
現金	49,061,683	7.25	45,942,126	6.75	3,119,557	6.79	應付款項	28,676,971	4.24	15,525,121	2.28	13,151,850	84.71
銀行存款	49,061,683	7.25	45,942,126	6.75	3,119,557	6.79	應付代收款	28,676,971	4.24	15,525,121	2.28	13,151,850	84.71
公庫存款	15,197,500	2.25	23,002,869	3.38	-7,805,369	-33.93	應付代收款	28,676,971	4.24	15,525,121	2.28	13,151,850	84.71
零用金專戶	1,538,273	0.23	4,481,438	0.66	-2,943,165	-65.67	其他負債	23,863,175	3.53	23,502,907	3.45	360,268	1.53
保管款專戶	32,325,910	4.78	18,457,819	2.71	13,868,091	75.13	什項負債	23,863,175	3.53	23,502,907	3.45	360,268	1.53
預付款項	1,361	0.00	416,460	0.06	-415,099	-99.67	存入保證金	3,650,300	0.54	3,349,158	0.49	301,142	8.99
預付費用	1,361	0.00	416,460	0.06	-415,099	-99.67	保證金	2,493,100	0.37	913,000	0.13	1,580,100	73.07
預付費用-預算外	1,361	0.00	416,460	0.06	-415,099	-99.67	保固金	1,157,200	0.17	2,436,158	0.36	-1,278,958	-52.50
長期貸墊款及準備金	887,531	0.13	828,405	0.12	59,126	7.14	應付退休及離職金	887,531	0.13	828,405	0.12	59,126	7.14
準備金	887,531	0.13	828,405	0.12	59,126	7.14	應付退休及離職金	887,531	0.13	828,405	0.12	59,126	7.14
退休及離職準備金	887,531	0.13	828,405	0.12	59,126	7.14	應付代管資產	19,325,344	2.86	19,325,344	2.84	0	0.00
固定資產	606,223,665	89.62	612,795,449	89.98	-6,571,784	-1.07	應付代管資產	19,325,344	2.86	19,325,344	2.84	0	0.00
土地	293,776,214	43.43	293,776,214	43.14	0	0.00	淨資產	623,923,393	92.23	641,996,074	94.27	-18,072,681	-2.82
土地	293,776,214	43.43	293,776,214	43.14	0	0.00	淨資產	623,923,393	92.23	641,996,074	94.27	-18,072,681	-2.82
土地改良物	47,001,463	6.95	47,088,166	6.91	-86,703	-0.18	淨資產	623,923,393	92.23	641,996,074	94.27	-18,072,681	-2.82
土地改良物	82,514,437	12.20	79,304,202	11.64	3,210,235	4.05	累積餘額	623,923,393	92.23	641,996,074	94.27	-18,072,681	-2.82
累計折舊-土地改良物	-35,512,974	-5.25	-32,216,036	-4.73	-3,296,938	10.23							
房屋建築及設備	237,258,744	35.07	243,284,921	35.72	-6,026,177	-2.48							
房屋建築及設備	325,493,050	48.12	318,035,224	46.70	7,457,826	2.34							
累計折舊-房屋建築及設備	-88,234,306	-13.04	-74,750,303	-10.98	-13,484,003	18.04							
機械及設備	15,477,591	2.29	16,154,006	2.37	-676,415	-4.19							
機械及設備	50,150,301	7.41	47,442,033	6.97	2,708,268	5.71							
累計折舊-機械及設備	-34,672,710	-5.13	-31,288,027	-4.59	-3,384,683	10.82							
交通及運輸設備	1,723,501	0.25	2,142,320	0.31	-418,819	-19.55							
合計：	676,463,539	100.00	681,024,102	100.00	-4,560,563	-0.67	合計：	676,463,539	100.00	681,024,102	100.00	-4,560,563	-0.67

信託代理與保證資產 2,270,000

保證品 2,270,000

信託代理與保證負債 2,270,000

應付保證品 2,270,000

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—桃園市立楊梅國民中學
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	7,554,708	1.12	7,731,733	1.14	-177,025	-2.29							
累計折舊-交通及運輸設備	-5,831,207	-0.86	-5,589,413	-0.82	-241,794	4.33							
雜項設備	10,986,152	1.62	10,349,822	1.52	636,330	6.15							
雜項設備	47,812,761	7.07	45,098,707	6.62	2,714,054	6.02							
累計折舊-雜項設備	-36,826,609	-5.44	-34,748,885	-5.10	-2,077,724	5.98							
購建中固定資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00							
購建中固定資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00							
無形資產	963,955	0.14	1,716,318	0.25	-752,363	-43.84							
無形資產	963,955	0.14	1,716,318	0.25	-752,363	-43.84							
電腦軟體	963,955	0.14	1,716,318	0.25	-752,363	-43.84							
其他資產	19,325,344	2.86	19,325,344	2.84	0	0.00							
什項資產	19,325,344	2.86	19,325,344	2.84	0	0.00							
代管資產	19,325,344	2.86	19,325,344	2.84	0	0.00							
代管-土地	19,325,344	2.86	19,325,344	2.84	0	0.00							
合計：	676,463,539	100.00	681,024,102	100.00	-4,560,563	-0.67	合計：	676,463,539	100.00	681,024,102	100.00	-4,560,563	-0.67

信託代理與保證資產 2,270,000 信託代理與保證負債 2,270,000

保證品 2,270,000 應付保證品 2,270,000

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—桃園市立楊梅國民中學

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	248,111,396	100.00			248,111,396	
徵收及依法分配收入	5,072	0.00			5,072	
違規罰款收入	5,072	0.00			5,072	
財產收益	15,996,632	6.45			15,996,632	
財產孳息收入	294,529	0.12			294,529	
廢舊物品售價收入	14,316	0.01			14,316	
其他財產收入	15,687,787	6.32			15,687,787	
政府撥入收入	232,079,524	93.54			232,079,524	
公庫撥款收入	230,670,010	92.97			230,670,010	
政府其他撥入收入	1,409,514	0.57			1,409,514	
其他收入	30,168	0.01			30,168	
雜項收入	30,168	0.01			30,168	
支出	266,184,077	107.28			266,184,077	
人事支出	227,851,550	91.83			227,851,550	
人事支出	227,851,550	91.83			227,851,550	
業務支出	9,160,471	3.69			9,160,471	
業務支出	9,160,471	3.69			9,160,471	
財產損失	46,183	0.02			46,183	
財產交易損失	46,183	0.02			46,183	
折舊、折耗及攤銷	27,015,179	10.89			27,015,179	
固定資產折舊	26,262,816	10.59			26,262,816	
無形資產攤銷	752,363	0.30			752,363	
其他支出	2,110,694	0.85			2,110,694	
其他支出	2,110,694	0.85			2,110,694	
本期賸餘(短絀)	-18,072,681	-7.28			-18,072,681	
期初淨資產	641,996,074	258.75			641,996,074	
解繳公庫						
期末淨資產	623,923,393	251.47			623,923,393	

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—桃園市立楊梅國民中學

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)	-18,072,681
8002 調整非現金項目	25,291,524
81 業務活動之淨現金流入(流出)	7,218,843
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	-4,400,428
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-4,400,428
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	4,965,600
8404 減少短期債務及其他負債	-4,664,458
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	301,142
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,119,557
87 期初現金及約當現金	45,942,126
88 期末現金及約當現金	49,061,683

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—桃園市立楊梅國民中學

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	232,774,609	15,336,787	248,111,396	收入
徵收及依法分配收入	5,072		5,072	徵收及依法分配收入
財產收入	659,845	15,336,787	15,996,632	財產收益
政府撥入收入	232,079,524		232,079,524	政府撥入收入
其他收入	30,168		30,168	其他收入
基金用途	243,523,143	22,660,934	266,184,077	支出
用人費用	227,851,550		227,851,550	人事支出
服務費用	6,623,330	2,537,141	9,160,471	業務支出
材料及用品費	1,229,068	-1,229,068		
租金、償債、利息及相關手續費	1,001,652	-1,001,652		
稅捐及規費(強制費)	269,601	-269,601		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	36,820	-36,820		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,400,428	-4,400,428		
其他	2,110,694		2,110,694	其他支出
其他		46,183	46,183	財產損失
其他		27,015,179	27,015,179	折舊、折耗及攤銷
其他				其他支出
本期賸餘(短絀)	-10,748,534	-7,324,147	-18,072,681	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	27,484,307	614,511,767	641,996,074	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	16,735,773	607,187,620	623,923,393	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數15,336,787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2,537,141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46,183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4,400,428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27,015,179元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。
 6. 調整數614,511,767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		