

冊 號：16-48

機關代號：20501

中華民國 111 年度

(111 年 1 月 1 日至 111 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



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  
111 年度附屬單位決算分決算

目 次

甲、總說明	第 1 頁至第 4 頁
乙、決算報表	
壹、主要表	
1、基金來源、用途及餘絀表	第 5 頁至第 5 頁
貳、附屬表	
1、基金來源明細表	第 6 頁至第 6 頁
2、基金用途明細表	第 7 頁至第 8 頁
3、資本資產明細表	第 10 頁至第 11 頁
4、固定資產建設改良擴充明細表	第 12 頁至第 12 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 13 頁至第 13 頁
6、員工人數彙計表	第 14 頁至第 14 頁
7、用人費用彙計表	第 16 頁至第 17 頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第 18 頁至第 18 頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第 19 頁至第 19 頁
10、各項費用彙計表	第 20 頁至第 20 頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第 21 頁至第 21 頁
丙、會計報表	
1、平衡表	第 22 頁至第 23 頁
2、收入支出表	第 24 頁至第 24 頁
3、現金流量表	第 25 頁至第 25 頁
丁、參考表	
1、決算與會計收支對照表	第 26 頁至第 26 頁
2、預算執行期間辦理併決算奉准明細表	第 27 頁至第 27 頁
3、預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表	第 28 頁至第 28 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 111 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 5,018 萬 3,000 元，決算數 2 億 4,822 萬 9,683 元。

110 學年度下學期，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 1,219 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 100 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。

111 學年度上學期，預定招收 49 班，實際招收 47 班，預計學生人數 1,210 人，實際學生人數 1,160 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 102 人；補校預定招收 3 班，實際招收 3 班，預計學生人數 26 人，實際學生人數 22 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 151 萬 7,000 元，決算數 141 萬 1,783 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 2 億 4,682 萬 1,614 元，較預算數 2 億 4,987 萬 9,000 元，減少 305 萬 7,386 元，計減 1.22%。

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 12,140 元，較預算數 0 元，增加 12,140 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 111 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 7 萬 3,093 元，較預算數 2,000 元，增加 7 萬 1,093 元，計增 3,554.65%。

主要係因：財產處分變賣增加，收入超收。

3. 租金收入：決算數 16 萬 7,202 元，較預算數 24 萬元，減少 7 萬 2,798 元，計減 30.33%。

主要係因：因應疫情配合防疫政策減收游泳池租金，收入短收。

4. 權利金收入：決算數 3 萬 4,833 元，較預算數 5 萬元，減少 1 萬 5,167 元，計減 30.33%。

主要係因：因應疫情配合防疫政策減收游泳池權利金，收入短收。

5. 利息收入：決算數 9,060 元，較預算數 6,000 元，增加 3,060 元，計增加 51.00%。

主要係因：保管款及零用金專戶利息收入超收。

6. 其他財產收入：決算數 37 萬 1,700 元，較預算數 6 萬元，增加 31 萬 1,700 元，計增 519.50%。

主要係因：場地開放收入超收。

7. 公庫撥款收入：決算數 2 億 4,169 萬 6,375 元，較預算數 2 億 4,670 萬 7,000 元，減少 501 萬 625 元，計減 2.03%。

主要係因：扣抵 110 年用人費用結餘。

8. 政府其他撥入收入：決算數 440 萬 1,171 元，較預算數 280 萬元，增加 160 萬 1,171 元，計增 57.18%。

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 5 萬 6,040 元，較預算數 1 萬 4,000 元，增加 4 萬 2,040 元，計增 300.29%。

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 4,964 萬 1,466 元，較預算數 2 億 5,170 萬元，減少 205 萬 8,534 元，計減 0.82%。

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 4,822 萬 9,683 元，較預算數 2 億 5,018 萬 3,000 元，減少 195 萬 3,317 元，計減 0.78%。

主要係因：服務費用等摺節開支。

2. 建築及設備計畫：決算數 141 萬 1,783 元，較預算數 151 萬 7,000 元，減少 10 萬 5,217 元，計減 6.94%。

主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

# 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 111 年 度

### (三) 本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數 281 萬 9,852 元，較預算短絀數 182 萬 1,000 元，增加短絀數 99 萬 8,852 元。

### 三、現金流量結果：

- (一) 業務活動之淨現金流出 1,759 萬 7,080 元。
- (二) 投資活動之淨現金流出 141 萬 1,783 元。
- (三) 籌資活動之淨現金流出 83 萬 300 元。
- (四) 本年度現金及約當現金之淨減 1,983 萬 9,163 元。
- (五) 期初現金及約當現金 4,906 萬 1,683 元。
- (六) 期末現金及約當現金 2,922 萬 2,520 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	30,966,320	49,063,044	-36.88
長期貸墊款及準備金	951,841	887,531	7.25
固定資產	701,080,074	606,223,665	15.65
無形資產	342,332	963,955	-64.49
其他資產	19,326,674	19,325,344	0.01
流動負債	14,230,399	28,676,971	-50.38
其他負債	23,098,515	23,863,175	-3.20
淨資產	715,338,327	623,923,393	14.65

### 五、其他：

(一) 本年度無補辦預算事項。

(二) 本年度併入決算資料如下：

# 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 111 年 度

國民教育計畫：

核准文號(111年11月25日府主基字第1110331372號函)，核准111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299萬2,801元。

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 111 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	249,879,000	100.00	246,821,614	100.00	-3,057,386	-1.22	232,774,609	100.00
41 徵收及依法分配收入			12,140	0.00	12,140	0.00	5,072	0.00
415 違規罰款收入			12,140	0.00	12,140	0.00	5,072	0.00
45 財產收入	358,000	0.14	655,888	0.27	297,888	83.21	659,845	0.28
451 財產處分收入	2,000	0.00	73,093	0.03	71,093	3,554.65	14,316	0.01
452 租金收入	240,000	0.10	167,202	0.07	-72,798	-30.33	240,000	0.10
453 權利金收入	50,000	0.02	34,833	0.01	-15,167	-30.33	50,000	0.02
454 利息收入	6,000	0.00	9,060	0.00	3,060	51.00	4,529	0.00
45Y 其他財產收入	60,000	0.02	371,700	0.15	311,700	519.50	351,000	0.15
46 政府撥入收入	249,507,000	99.85	246,097,546	99.71	-3,409,454	-1.37	232,079,524	99.70
462 公庫撥款收入	246,707,000	98.73	241,696,375	97.92	-5,010,625	-2.03	230,670,010	99.10
46Y 政府其他撥入收入	2,800,000	1.12	4,401,171	1.78	1,601,171	57.18	1,409,514	0.61
4Y 其他收入	14,000	0.01	56,040	0.02	42,040	300.29	30,168	0.01
4YY 雜項收入	14,000	0.01	56,040	0.02	42,040	300.29	30,168	0.01
5 基金用途	251,700,000	100.73	249,641,466	101.14	-2,058,534	-0.82	243,523,143	104.62
53 國民教育計畫	250,183,000	100.12	248,229,683	100.57	-1,953,317	-0.78	239,122,715	102.73
5M 建築及設備計畫	1,517,000	0.61	1,411,783	0.57	-105,217	-6.94	4,400,428	1.89
購建固定資產	1,517,000	0.61	1,411,783	0.57	-105,217	-6.94	4,400,428	1.89
本期賸餘(短絀)	-1,821,000		-2,819,852		-998,852	54.85	-10,748,534	
期初基金餘額	22,984,000		16,735,773		-6,248,227	-27.19	27,484,307	
解繳公庫								
期末基金餘額	21,163,000		13,915,921		-7,247,079	-34.24	16,735,773	

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 111 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	249,879,000	246,821,614	-3,057,386	-1.22	
41 徵收及依法分配收入		12,140	12,140	0.00	
415 違規罰款收入		12,140	12,140	0.00	係廠商違約罰款收入超收。
45 財產收入	358,000	655,888	297,888	83.21	
451 財產處分收入	2,000	73,093	71,093	3,554.65	係財產處分變賣收入超收。
452 租金收入	240,000	167,202	-72,798	-30.33	係因應疫情配合防疫政策減收游泳池租金。
453 權利金收入	50,000	34,833	-15,167	-30.33	係因應疫情配合防疫政策減收游泳池權利金。
454 利息收入	6,000	9,060	3,060	51.00	係保管款及零用金專戶利息超收。
45Y 其他財產收入	60,000	371,700	311,700	519.50	係場地開放收入超收。
46 政府撥入收入	249,507,000	246,097,546	-3,409,454	-1.37	
462 公庫撥款收入	246,707,000	241,696,375	-5,010,625	-2.03	
46Y 政府其他撥入收入	2,800,000	4,401,171	1,601,171	57.18	係輔導教師未編列預算，以教育部部款支應。
4Y 其他收入	14,000	56,040	42,040	300.29	
4YY 雜項收入	14,000	56,040	42,040	300.29	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 111 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	251,700,000	249,641,466	-2,058,534	-0.82	
53 國民教育計畫	250,183,000	248,229,683	-1,953,317	-0.78	
1 用人費用	238,910,000	240,194,150	1,284,150	0.54	
11 正式員額薪資	138,888,000	135,485,131	-3,402,869	-2.45	
12 聘僱及兼職人員薪資	5,991,000	6,137,353	146,353	2.44	
13 超時工作報酬	1,268,000	1,648,011	380,011	29.97	覈實支付。
15 獎金	30,369,000	29,413,994	-955,006	-3.14	
16 退休及卹償金	49,790,000	51,406,317	1,616,317	3.25	
18 福利費	12,604,000	16,103,344	3,499,344	27.76	覈實支付。
2 服務費用	6,478,000	4,736,214	-1,741,786	-26.89	
21 水電費	1,428,000	665,825	-762,175	-53.37	撙節支用。
22 郵電費	234,000	135,268	-98,732	-42.19	撙節支用。
23 旅運費	323,000	243,146	-79,854	-24.72	覈實支付。
24 印刷裝訂與廣告費	155,000	152,670	-2,330	-1.50	
25 修理保養及保固費	1,543,000	673,375	-869,625	-56.36	撙節支用。
26 保險費	10,000	435	-9,565	-95.65	覈實支付。
27 一般服務費	2,476,000	2,487,832	11,832	0.48	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，預算金額1,239,000元，決算金額1,230,664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1,083,168元，決算金額大於預算金額，係因委外校警預算編列金額不足支應共同供應契約金額之故。。
28 專業服務費	183,000	251,663	68,663	37.52	覈實支付。
29 公共關係費	126,000	126,000			
3 材料及用品費	1,211,000	898,781	-312,219	-25.78	
32 用品消耗	1,211,000	898,781	-312,219	-25.78	撙節支用。
6 稅捐及規費(強制費)	210,000	140,064	-69,936	-33.30	
61 土地稅	80,000	35,619	-44,381	-55.48	覈實支付。
63 房屋稅	130,000	104,445	-25,555	-19.66	覈實支付。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	144,000	3,718	-140,282	-97.42	
71 會費	2,000	2,000			
73 分擔	2,000		-2,000	-100.00	覈實支付。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	90,000		-90,000	-100.00	覈實支付。
75 競賽及交流活動費	50,000	1,718	-48,282	-96.56	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 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
9 其他	3,230,000	2,256,756	-973,244	-30.13	
91 其他支出	3,230,000	2,256,756	-973,244	-30.13	擲節支用。
5M 建築及設備計畫	1,517,000	1,411,783	-105,217	-6.94	
5 購建固定資產、無形資產 及非理財目的之長期投資	1,517,000	1,411,783	-105,217	-6.94	
51 購建固定資產	1,517,000	1,411,783	-105,217	-6.94	調整容納：514購置機械及設備轉 入80,100元，516購置雜項設備轉 出80,100元。

本 頁 空 白

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
<b>資產</b>	808,265,426	201,077,806	1,517,000
非理財目的之長期投資			
土地	293,776,214		
土地改良物	82,514,437	35,512,974	
房屋及建築	325,493,050	88,234,306	
機械及設備	50,150,301	34,672,710	566,100
交通及運輸設備	7,554,708	5,831,207	
雜項設備	47,812,761	36,826,609	950,900
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	963,955		
發展中之無形資產			
其他			

註：一、主要增減原因

- 1.土地-增加數：係因土地公告價值增值317,927元。減少數：係因土地公告價值減值4,668,705元。
- 2.房屋及建築-增加數：係因本分校電力改善工程竣工及本校體育館拆除重建工程竣工認列尾款等100,314,740元。
- 3.機械及設備-增加數：係因本分校數位學習推動計畫設備採購案認列之載具及本校體育館拆除重建工程竣工認列載客用電梯等11,174,197元。減少數：報廢總務處冷氣機17台及健康中心電擊器等1,146,150元。
- 4.交通及運輸設備-增加數：係因分校購置會議室麥克風系統設備及本分校數位學習推動計畫設備採購案認列之行動充電車等770,534元。減少數：報廢教務處電話傳真機1台12,900元。
- 5.雜項設備-增加數：係因本分校認列桃園市學校教室冷氣設備裝設採購案冷氣及分校購置辦理新進教師甄選闖場冷氣機等9,450,072元。減少數：報廢本校總務處飲水機6台及分校飲水機4台等1,064,838元。
- 6.電腦軟體-減少數：係111年度攤銷621,623元。

二、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**

111 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	
122,027,470		7,514,216	701,422,406
317,927		4,668,705	289,425,436
			43,731,313
100,314,740			328,823,920
11,174,197		1,146,150	20,505,002
770,534		12,900	1,944,087
9,450,072		1,064,838	16,650,316
		621,623	342,332

註：一、主要增減原因

- 1.土地-增加數：係因土地公告價值增值317,927元。減少數：係因土地公告價值減值4,668,705元。
- 2.房屋及建築-增加數：係因本分校電力改善工程竣工及本校體育館拆除重建工程竣工認列尾款等100,314,740元。
- 3.機械及設備-增加數：係因本分校數位學習推動計畫設備採購案認列之載具及本校體育館拆除重建工程竣工認列載客用電梯等11,174,197元。減少數：報廢總務處冷氣機17台及健康中心電擊器等1,146,150元。
- 4.交通及運輸設備-增加數：係因分校購置會議室麥克風系統設備及本分校數位學習推動計畫設備採購案認列之行動充電車等770,534元。減少數：報廢教務處電話傳真機1台12,900元。
- 5.雜項設備-增加數：係因本分校認列桃園市學校教室冷氣設備裝設採購案冷氣及分校購置辦理新進教師甄選闖場冷氣機等9,450,072元。減少數：報廢本校總務處飲水機6台及分校飲水機4台等1,064,838元。
- 6.電腦軟體-減少數：係111年度攤銷621,623元。

二、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111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		486,000		80,100	566,100	543,541	-22,559	
機械及設備		486,000		80,100	566,100	543,541	-22,559	
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		1,031,000		-80,100	950,900	868,242	-82,658	
雜項設備		1,031,000		-80,100	950,900	868,242	-82,658	
購建中固定資產								
合 計		1,517,000			1,517,000	1,411,783	-105,217	

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111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	720,749,080	720,749,080		
代管-土地	19,326,674	19,326,674		
土地	289,425,436	289,425,436		
土地改良物	43,731,313	43,731,313		
房屋及建築	328,823,920	328,823,920		
機械及設備	20,505,002	20,505,002		
交通及運輸設備	1,944,087	1,944,087		
雜項設備	16,650,316	16,650,316		
電腦軟體	342,332	342,332		

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 111 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	174	169	-5	
職員	160	157	-3	係因：(1)本校班級數減少2班，教師減少4人。(2)秀才分校未聘足教師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。
工友	1	1	0	
聘用人員	3	2	-1	
約僱人員	10	9	-1	
合計	174	169	-5	

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 111 年度

單位：新臺幣元

科目	預 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
國民教育計畫	138,888,000	4,000,000	1,268,000		30,369,000	49,790,000		12,604,000		236,919,000	1,991,000	238,910,000
正式人員	138,888,000		1,268,000		30,369,000	49,790,000		12,604,000		232,919,000		232,919,000
聘僱人員		4,000,000								4,000,000		4,000,000
兼任人員											1,991,000	1,991,000
合 計	138,888,000	4,000,000	1,268,000		30,369,000	49,790,000		12,604,000		236,919,000	1,991,000	238,910,000

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，預算金額1,239,000元，決算金額1,230,664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1,083,168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，111年度預算編列161人，計14,282,000元，執行結果決算135人，計13,595,198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 111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
135,485,131	4,000,000	1,648,011		29,413,994	51,406,317		16,103,344		238,056,797	2,137,353	240,194,150
135,485,131		1,648,011		29,413,994	51,406,317		16,103,344		234,056,797		234,056,797
	4,000,000								4,000,000		4,000,000
										2,137,353	2,137,353
135,485,131	4,000,000	1,648,011		29,413,994	51,406,317		16,103,344		238,056,797	2,137,353	240,194,150

(2)年終獎金係依據行政院110年12月3日院授人給字第1104001319號函訂定發布「一百一十年軍公教人員年終工作獎金發給注意事」第1條規定核發，111年度預算編列161人(不含分校聘僱人員13人)，計15,962,000元，執行結果決算163人，計15,803,796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，111年度預算編列10人，計125,000元，執行結果決算1人，計15,000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111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 111 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	%		
總 計			251,700,000		249,641,466		-2,058,534	-0.82	預算數以可用預算 數表達。
國民教育計畫			250,183,000		248,229,683		-1,953,317	-0.78	
建築及設備計畫			1,517,000		1,411,783		-105,217	-6.94	

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111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	238,910,000	240,194,150	1,284,150	0.54
11 正式員額薪資	138,888,000	135,485,131	-3,402,869	-2.45
12 聘僱及兼職人員薪資	5,991,000	6,137,353	146,353	2.44
13 超時工作報酬	1,268,000	1,648,011	380,011	29.97
15 獎金	30,369,000	29,413,994	-955,006	-3.14
16 退休及卹償金	49,790,000	51,406,317	1,616,317	3.25
18 福利費	12,604,000	16,103,344	3,499,344	27.76
2 服務費用	6,478,000	4,736,214	-1,741,786	-26.89
21 水電費	1,428,000	665,825	-762,175	-53.37
22 郵電費	234,000	135,268	-98,732	-42.19
23 旅運費	323,000	243,146	-79,854	-24.72
24 印刷裝訂與廣告費	155,000	152,670	-2,330	-1.50
25 修理保養及保固費	1,543,000	673,375	-869,625	-56.36
26 保險費	10,000	435	-9,565	-95.65
27 一般服務費	2,476,000	2,487,832	11,832	0.48
28 專業服務費	183,000	251,663	68,663	37.52
29 公共關係費	126,000	126,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,211,000	898,781	-312,219	-25.78
32 用品消耗	1,211,000	898,781	-312,219	-25.78
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,517,000	1,411,783	-105,217	-6.94
51 購建固定資產	1,517,000	1,411,783	-105,217	-6.94
6 稅捐及規費(強制費)	210,000	140,064	-69,936	-33.30
61 土地稅	80,000	35,619	-44,381	-55.48
63 房屋稅	130,000	104,445	-25,555	-19.66
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	144,000	3,718	-140,282	-97.42
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	90,000	0	-90,000	-100.00
75 競賽及交流活動費	50,000	1,718	-48,282	-96.56
9 其他	3,230,000	2,256,756	-973,244	-30.13
91 其他支出	3,230,000	2,256,756	-973,244	-30.13
合 計	251,700,000	249,641,466	-2,058,534	-0.82

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 111 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	1,329,000	1,395,127	66,127	4.98	
27D 計時與計件人員酬金	1,239,000	1,230,664	-8,336	-0.67	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	90,000	164,463	74,463	82.74	

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111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	%
<b>資產</b>	752,667,241	100.00	676,463,539	100.00	76,203,702	11.27	<b>負債</b>	37,328,914	4.96	52,540,146	7.77	-15,211,232	-28.95
流動資產	30,966,320	4.11	49,063,044	7.25	-18,096,724	-36.88	流動負債	14,230,399	1.89	28,676,971	4.24	-14,446,572	-50.38
現金	29,222,520	3.88	49,061,683	7.25	-19,839,163	-40.44	應付款項	14,230,399	1.89	28,676,971	4.24	-14,446,572	-50.38
銀行存款	29,222,520	3.88	49,061,683	7.25	-19,839,163	-40.44	應付代收款	14,230,399	1.89	28,676,971	4.24	-14,446,572	-50.38
預付款項	1,743,800	0.23	1,361	0.00	1,742,439	026.38	其他負債	23,098,515	3.07	23,863,175	3.53	-764,660	-3.20
預付費用	1,743,800	0.23	1,361	0.00	1,742,439	026.38	什項負債	23,098,515	3.07	23,863,175	3.53	-764,660	-3.20
長期貸墊款及準備金	951,841	0.13	887,531	0.13	64,310	7.25	存入保證金	2,820,000	0.37	3,650,300	0.54	-830,300	-22.75
準備金	951,841	0.13	887,531	0.13	64,310	7.25	應付退休及離職金	951,841	0.13	887,531	0.13	64,310	7.25
退休及離職準備金	951,841	0.13	887,531	0.13	64,310	7.25	應付代管資產	19,326,674	2.57	19,325,344	2.86	1,330	0.01
固定資產	701,080,074	93.15	606,223,665	89.62	94,856,409	15.65	<b>淨資產</b>	715,338,327	95.04	623,923,393	92.23	91,414,934	14.65
土地	289,425,436	38.45	293,776,214	43.43	-4,350,778	-1.48	淨資產	715,338,327	95.04	623,923,393	92.23	91,414,934	14.65
土地	289,425,436	38.45	293,776,214	43.43	-4,350,778	-1.48	淨資產	715,338,327	95.04	623,923,393	92.23	91,414,934	14.65
土地改良物	43,731,313	5.81	47,001,463	6.95	-3,270,150	-6.96	累積餘額	715,338,327	95.04	623,923,393	92.23	91,414,934	14.65
土地改良物	82,514,437	10.96	82,514,437	12.20	0	0.00							
累計折舊-土地改良物	-38,783,124	-5.15	-35,512,974	-5.25	-3,270,150	9.21							
房屋建築及設備	328,823,920	43.69	237,258,744	35.07	91,565,176	38.59							
房屋建築及設備	425,807,790	56.57	325,493,050	48.12	100,314,740	30.82							
累計折舊-房屋建築及設備	-96,983,870	-12.89	-88,234,306	-13.04	-8,749,564	9.92							
機械及設備	20,505,002	2.72	15,477,591	2.29	5,027,411	32.48							
機械及設備	60,178,348	8.00	50,150,301	7.41	10,028,047	20.00							
累計折舊-機械及設備	-39,673,346	-5.27	-34,672,710	-5.13	-5,000,636	14.42							
交通及運輸設備	1,944,087	0.26	1,723,501	0.25	220,586	12.80							
交通及運輸設備	8,312,342	1.10	7,554,708	1.12	757,634	10.03							
累計折舊-交通及運輸設備	-6,368,255	-0.85	-5,831,207	-0.86	-537,048	9.21							
雜項設備	16,650,316	2.21	10,986,152	1.62	5,664,164	51.56							
雜項設備	56,197,995	7.47	47,812,761	7.07	8,385,234	17.54							
合計：	752,667,241	100.00	676,463,539	100.00	76,203,702	11.27	合計：	752,667,241	100.00	676,463,539	100.00	76,203,702	11.27

信託代理與保證資產 3,294,257

保證品 3,294,257

信託代理與保證負債 3,294,257

應付保證品 3,294,257

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111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	-39,547,679	-5.25	-36,826,609	-5.44	-2,721,070	7.39							
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	342,332	0.05	963,955	0.14	-621,623	-64.49							
無形資產	342,332	0.05	963,955	0.14	-621,623	-64.49							
電腦軟體	342,332	0.05	963,955	0.14	-621,623	-64.49							
其他資產	19,326,674	2.57	19,325,344	2.86	1,330	0.01							
什項資產	19,326,674	2.57	19,325,344	2.86	1,330	0.01							
代管資產	19,326,674	2.57	19,325,344	2.86	1,330	0.01							
合計：	752,667,241	100.00	676,463,539	100.00	76,203,702	11.27	合計：	752,667,241	100.00	676,463,539	100.00	76,203,702	11.27

信託代理與保證資產 3,294,257

保證品 3,294,257

信託代理與保證負債

應付保證品

3,294,257

3,294,257

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111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	367,437,301	100.00	248,111,396	100.00	119,325,905	48.09
徵收及依法分配收入	12,140	0.00	5,072	0.00	7,068	139.35
違規罰款收入	12,140	0.00	5,072	0.00	7,068	139.35
財產收益	121,271,575	33.00	15,996,632	6.45	105,274,943	658.11
財產孳息收入	211,095	0.06	294,529	0.12	-83,434	-28.33
廢舊物品售價收入	73,093	0.02	14,316	0.01	58,777	410.57
其他財產收入	120,987,387	32.93	15,687,787	6.32	105,299,600	671.22
政府撥入收入	246,097,546	66.98	232,079,524	93.54	14,018,022	6.04
公庫撥款收入	241,696,375	65.78	230,670,010	92.97	11,026,365	4.78
政府其他撥入收入	4,401,171	1.20	1,409,514	0.57	2,991,657	212.25
其他收入	56,040	0.02	30,168	0.01	25,872	85.76
雜項收入	56,040	0.02	30,168	0.01	25,872	85.76
支出	276,022,367	75.12	266,184,077	107.28	9,838,290	3.70
人事支出	240,194,150	65.37	227,851,550	91.83	12,342,600	5.42
人事支出	240,194,150	65.37	227,851,550	91.83	12,342,600	5.42
業務支出	5,778,777	1.57	9,160,471	3.69	-3,381,694	-36.92
業務支出	5,778,777	1.57	9,160,471	3.69	-3,381,694	-36.92
財產損失	22,243	0.01	46,183	0.02	-23,940	-51.84
財產交易損失	22,243	0.01	46,183	0.02	-23,940	-51.84
折舊、折耗及攤銷	23,101,736	6.29	27,015,179	10.89	-3,913,443	-14.49
固定資產折舊	22,480,113	6.12	26,262,816	10.59	-3,782,703	-14.40
無形資產攤銷	621,623	0.17	752,363	0.30	-130,740	-17.38
其他支出	6,925,461	1.88	2,110,694	0.85	4,814,767	228.11
其他支出	6,925,461	1.88	2,110,694	0.85	4,814,767	228.11
本期賸餘(短絀)	91,414,934	24.88	-18,072,681	-7.28	109,487,615	11.13
期初淨資產	623,923,393	169.80	641,996,074	258.75	-18,072,681	-1.84
解繳公庫						
期末淨資產	715,338,327	194.68	623,923,393	251.47	91,414,934	9.29

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111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)	91,414,934
8002 調整非現金項目	-109,012,014
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-17,597,080
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	-1,411,783
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,411,783
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,451,695
8404 減少短期債務及其他負債	-3,281,995
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-830,300
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-19,839,163
87 期初現金及約當現金	49,061,683
88 期末現金及約當現金	29,222,520

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 111 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	246,821,614	120,615,687	367,437,301	收入
徵收及依法分配收入	12,140		12,140	徵收及依法分配收入
財產收入	655,888	120,615,687	121,271,575	財產收益
政府撥入收入	246,097,546		246,097,546	政府撥入收入
其他收入	56,040		56,040	其他收入
基金用途	249,641,466	26,380,901	276,022,367	支出
用人費用	240,194,150		240,194,150	人事支出
服務費用	4,736,214	1,042,563	5,778,777	業務支出
材料及用品費	898,781	-898,781		
稅捐及規費(強制費)	140,064	-140,064		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,718	-3,718		
		22,243	22,243	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,411,783	-1,411,783		
		23,101,736	23,101,736	折舊、折耗及攤銷
其他	2,256,756	4,668,705	6,925,461	其他支出
本期賸餘(短絀)	-2,819,852	94,234,786	91,414,934	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	16,735,773	607,187,620	623,923,393	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	13,915,921	701,422,406	715,338,327	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數120,615,687元，係土地、房屋及建築、機械及設備、交通及運輸設備及雜項設備等固定資產增加。

2. 調整數1,042,563元，係預算項目之「材料及用品費」、「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4,690,948元，係機械及設備、交通及運輸設備與雜項設備等固定資產財產交易損失22,243元及因土地減值之其他支出4,668,705元。

4. 調整數1,411,783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23,101,736元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。

6. 調整數607,187,620元，係配合會計法刪除第29條規定，將上年度財產價值承轉至本年度。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立楊梅國民中學  
預算執行期間辦理併決算奉准明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 日 期	核 准 金 額
合計			2,992,801
53 國民教育計畫	111年11月25日府主基字 第1110331372號	111.11.25	2,992,801

備註：

預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表  
中華民國111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：會計室何文湘

基金主持人：楊梅國民中學賴正宗  
校長