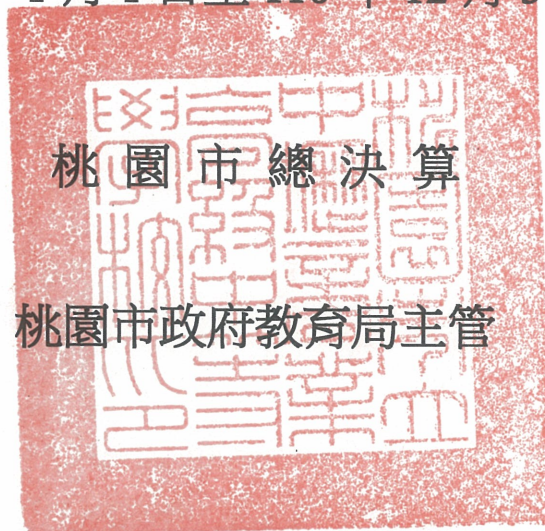


冊 號：15-7

機關代號：10202

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

桃園市立中壢商業高級中等學校

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市立中壢商業高級中等學校編

桃園市地方教育發展基金－桃園市立中壢商業高級中等學校
110 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	
壹、主要表	
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－桃園市立中壢商業高級中等學校

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)高中及高職教育計畫：

本年度預算編列 2 億 7,481 萬 4,000 元，決算數 2 億 6,383 萬 4,909 元。

109 學年度下學期，預定招收 61 班，實際招收 61 班，預計學生人數 1,972 人，實際學生人數 1,842 人。

110 學年度上學期，預定招收 61 班，實際招收 61 班，預計學生人數 1,951 人，實際學生人數 1,855 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 780 萬 4,000 元，決算數 1,687 萬 4,499 元。係購置土地補辦預算，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 6,967 萬 9,489 元，較預算數 2 億 8,261 萬 8,000 元，減少 1,293 萬 8,511 元，計減 4.58%。

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 1 萬 9,140 元，較預算數 0 元，增加 1 萬 9,140 元。
主要係因：廠商逾期罰款收入超收。
2. 服務收入：決算數 2 萬 2,350 元，較預算數 1 萬 3,000 元，增加 9,350 元，計增 71.92%。

桃園市地方教育發展基金－桃園市立中壢商業高級中等學校

總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

主要係因：教師甄選報名費收入超收。

3. 財產處分收入：決算數 1 萬 3,970 元，較預算數 6 萬元，減少 4 萬 6,030 元，計減 76.72%。

主要係因：財產處分變賣減少，收入短收。

4. 租金收入：決算數 38 萬 3,965 元，較預算數 44 萬元，減少 5 萬 6,035 元，計減 12.74%。

主要係因：合作社租金收入短收。

5. 利息收入：決算數 3 萬 7,247 元，較預算數 1 萬元，增加 2 萬 7,247 元，計增 272.47%。

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 159 萬 7,900 元，較預算數 193 萬元，減少 33 萬 2,100 元，計減 17.21%。

主要係因：場地開放收入短收。

7. 公庫撥款收入：決算數 4,371 萬 9,000 元，較預算數 4,221 萬 9,000 元，增加 150 萬元，計增 3.55%。

主要係因：初估用人費用不足撥補。

8. 政府其他撥入收入：決算數 1 億 8,876 萬 2,960 元，較預算數 2 億 186 萬 1,000 元，減少 1,309 萬 8,040 元，計減 6.49%。

主要係因：扣抵 109 年用人費用結餘。

9. 學雜費收入：決算數 2,749 萬 6,538 元，較預算數 2,748 萬 5,000 元，增加 1 萬 1,538 元，計增 0.04%。

主要係因：學雜費收入超收。

10. 雜項收入：決算數 762 萬 6,419 元，較預算數 860 萬元，減少 97 萬 3,581 元，計減 11.32%。

主要係因：課業輔導費、實習實驗費及電腦使用費等收入短收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 2 億 8,070 萬 9,408 元，較預算數 2 億 8,261 萬 8,000 元，減少 190 萬 8,592 元，計減 0.68%。

茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 高中及高職教育計畫：決算數 2 億 6,383 萬 4,909 元，較預算數 2 億 7,481 萬 4,000 元，減少 1,097 萬 9,091 元，計減 4.00%。

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 1,687 萬 4,499 元，較預算數 780 萬 4,000 元，增加 907 萬 499 元，計增 116.23%。

主要係因：購置土地補辦預算。

桃園市地方教育發展基金－桃園市立中壢商業高級中等學校

總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

(三) 本期短絀：

本年度決算短絀數 1,102 萬 9,919 元，較預算賸餘數 0 元，增加短絀數 1,102 萬 9,919 元。

三、現金流量結果：

- (一) 業務活動之淨現金流入 917 萬 1,935 元。
- (二) 投資活動之淨現金流出 1,459 萬 7,191 元。
- (三) 籌資活動之淨現金流出 150 萬 2,310 元。
- (四) 本年度現金及約當現金之淨減 692 萬 7,566 元。
- (五) 期初現金及約當現金 1 億 1,204 萬 1,659 元。
- (六) 期末現金及約當現金 1 億 511 萬 4,093 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	109,035,917	116,193,175	-6.16
固定資產	55,952,779	52,464,237	6.65
無形資產	1,989,084	2,888,398	-31.14
其他資產	796,508,770	803,876,290	-0.92
流動負債	36,835,359	31,460,388	17.08
其他負債	798,674,260	778,828,159	2.55
淨資產	127,976,931	165,133,553	-22.50

桃園市地方教育發展基金－桃園市立中壢商業高級中等學校

總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

五、其他：

本年度無併入決算，另補辦預算資料如下：

建築及設備計畫：

核准文號(110.4.29 府主基字第 1100105752 號函)，核准購置土地，金額 1,059 萬 6,000 元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立中壢商業高級中等學校

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	282,618,000	100.00	269,679,489	100.00	-12,938,511	-4.58	271,540,867	100.00
41 徵收及依法分配收入			19,140	0.01	19,140	0.00	1,020	0.00
415 違規罰款收入			19,140	0.01	19,140	0.00	1,020	0.00
43 勞務收入	13,000	0.00	22,350	0.01	9,350	71.92	39,350	0.01
431 服務收入	13,000	0.00	22,350	0.01	9,350	71.92	39,350	0.01
45 財產收入	2,440,000	0.86	2,033,082	0.75	-406,918	-16.68	2,252,502	0.83
451 財產處分收入	60,000	0.02	13,970	0.01	-46,030	-76.72	115,630	0.04
452 租金收入	440,000	0.16	383,965	0.14	-56,035	-12.74	439,372	0.16
454 利息收入	10,000	0.00	37,247	0.01	27,247	272.47	32,800	0.01
45Y 其他財產收入	1,930,000	0.68	1,597,900	0.59	-332,100	-17.21	1,664,700	0.61
46 政府撥入收入	244,080,000	86.36	232,481,960	86.21	-11,598,040	-4.75	233,682,674	86.06
462 公庫撥款收入	42,219,000	14.94	43,719,000	16.21	1,500,000	3.55	49,303,000	18.16
46Y 政府其他撥入收入	201,861,000	71.43	188,762,960	70.00	-13,098,040	-6.49	184,379,674	67.90
4S 教學收入	27,485,000	9.73	27,496,538	10.20	11,538	0.04	27,456,676	10.11
4S1 學雜費收入	27,485,000	9.73	27,496,538	10.20	11,538	0.04	27,456,676	10.11
4Y 其他收入	8,600,000	3.04	7,626,419	2.83	-973,581	-11.32	8,108,645	2.99
4YY 雜項收入	8,600,000	3.04	7,626,419	2.83	-973,581	-11.32	8,108,645	2.99
5 基金用途	282,618,000	100.00	280,709,408	100.00	-1,908,592	-0.68	264,745,289	100.00
52 高中及高職教育計畫	274,814,000	97.24	263,834,909	93.99	-10,979,091	-4.00	259,513,260	98.02
5M 建築及設備計畫	7,804,000	2.76	16,874,499	6.01	9,070,499	116.23	5,232,029	1.98
購建固定資產	3,904,000	1.38	14,498,886	5.17	10,594,886	271.39	3,145,847	1.19
其他	3,900,000	1.38	2,375,613	0.85	-1,524,387	-39.09	2,086,182	0.79
本期賸餘(短絀-)			-11,029,919		-11,029,919	0.00	6,795,578	
期初基金餘額	74,269,409		81,064,987		6,795,578	9.15	74,269,409	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	74,269,409		70,035,068		-4,234,341	-5.70	81,064,987	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市立中壢商業高級中等學校

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	282,618,000	269,679,489	-12,938,511	-4.58	
41 徵收及依法分配收入		19,140	19,140	0.00	
415 違規罰款收入		19,140	19,140	0.00	廠商逾期罰款收入超收。
43 勞務收入	13,000	22,350	9,350	71.92	
431 服務收入	13,000	22,350	9,350	71.92	教師甄選報名費收入超收。
45 財產收入	2,440,000	2,033,082	-406,918	-16.68	
451 財產處分收入	60,000	13,970	-46,030	-76.72	財產報廢變賣收入短收。
452 租金收入	440,000	383,965	-56,035	-12.74	合作社租金收入短收。
454 利息收入	10,000	37,247	27,247	272.47	保管款及零用金專戶利息收入超收。
45Y 其他財產收入	1,930,000	1,597,900	-332,100	-17.21	場地開放收入短收。
46 政府撥入收入	244,080,000	232,481,960	-11,598,040	-4.75	
462 公庫撥款收入	42,219,000	43,719,000	1,500,000	3.55	
46Y 政府其他撥入收入	201,861,000	188,762,960	-13,098,040	-6.49	
4S 教學收入	27,485,000	27,496,538	11,538	0.04	
4S1 學雜費收入	27,485,000	27,496,538	11,538	0.04	
4Y 其他收入	8,600,000	7,626,419	-973,581	-11.32	
4YY 雜項收入	8,600,000	7,626,419	-973,581	-11.32	課業輔導費、實習實驗費及電腦使用費等收入短收。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市立中壢商業高級中等學校
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	282,618,000	280,709,408	-1,908,592	-0.68	
52 高中及高職教育計畫	274,814,000	263,834,909	-10,979,091	-4.00	
1 用人費用	243,864,000	241,133,300	-2,730,700	-1.12	
11 正式員額薪資	164,256,000	160,807,872	-3,448,128	-2.10	
12 聘僱及兼職人員薪資	9,869,000	7,321,080	-2,547,920	-25.82	覈實支付。
13 超時工作報酬	2,817,000	2,303,461	-513,539	-18.23	覈實支付。
15 獎金	32,291,000	36,193,554	3,902,554	12.09	覈實支付。
16 退休及卹償金	16,993,000	16,815,024	-177,976	-1.05	
18 福利費	17,638,000	17,692,309	54,309	0.31	
2 服務費用	19,719,000	15,920,967	-3,798,033	-19.26	
21 水電費	5,592,000	3,177,042	-2,414,958	-43.19	擲節支用。
22 郵電費	864,000	178,274	-685,726	-79.37	擲節支用。
23 旅運費	794,000	342,116	-451,884	-56.91	擲節支用。
24 印刷裝訂與廣告費	250,000	265,086	15,086	6.03	
25 修理保養及保固費	8,096,000	8,667,960	571,960	7.06	
26 保險費	153,000	81,825	-71,175	-46.52	擲節支用。
27 一般服務費	2,040,000	2,247,504	207,504	10.17	覈實支付。一般服務費外包費編列委外校警3人，預算金額1,344,000元，決算金額1,635,768元及機房維運及電腦設備維修人力委外1人，預算金額500,000元，決算金額420,000元。
28 專業服務費	1,750,000	781,160	-968,840	-55.36	擲節支用。
29 公共關係費	180,000	180,000			
3 材料及用品費	4,984,000	4,314,532	-669,468	-13.43	
31 使用材料費	1,074,000	515,048	-558,952	-52.04	擲節支用。
32 用品消耗	3,910,000	3,799,484	-110,516	-2.83	
4 租金、償債、利息及相關手續費	433,000	117,600	-315,400	-72.84	
43 機器租金		32,400	32,400		覈實支付。
44 交通及運輸設備租金	220,000	9,000	-211,000	-95.91	擲節支用。
45 雜項設備租金	213,000	76,200	-136,800	-64.23	擲節支用。
6 稅捐及規費(強制費)	220,000	37,670	-182,330	-82.88	
64 消費與行為稅	15,000	15,210	210	1.40	
66 規費	205,000	22,460	-182,540	-89.04	覈實支付。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,569,000	1,321,188	-2,247,812	-62.98	
71 會費	20,000	2,000	-18,000	-90.00	覈實支付。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立中壢商業高級中等學校
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	%	
72 捐助、補助與獎助	2,701,000	1,251,610	-1,449,390	-53.66	覈實支付。
73 分擔	100,000		-100,000	-100.00	覈實支付。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	248,000	48,000	-200,000	-80.65	覈實支付。
75 競賽及交流活動費	500,000	19,578	-480,422	-96.08	撙節支用。
9 其他	2,025,000	989,652	-1,035,348	-51.13	
91 其他支出	2,025,000	989,652	-1,035,348	-51.13	撙節支用。
5M 建築及設備計畫	7,804,000	16,874,499	9,070,499	116.23	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	7,804,000	16,874,499	9,070,499	116.23	
51 購建固定資產	3,904,000	14,498,886	10,594,886	271.39	購置土地：補辦預算金額10,596,000元，決算金額10,595,067元。交通及運輸設備：調整容納由雜項設備轉入121,500元。機械及設備：調整容納由雜項設備轉入68,852元。雜項設備：調整容納轉出至機械及設備68,852元、交通及運輸設備121,500元。
52 購置無形資產	100,000	98,305	-1,695	-1.70	
54 遞延支出	3,800,000	2,277,308	-1,522,692	-40.07	主係因「志道大樓7樓電腦教室(志702)整修工程」，因預算不足而調整需求及工項，致不及於本年度完成。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃
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	94,053,648	38,701,013	18,400,000
非理財目的之長期投資			
土地			10,596,000
土地改良物			
房屋及建築			
機械及設備	54,598,651	22,112,603	2,717,852
交通及運輸設備	7,205,548	2,163,715	391,500
雜項設備	29,361,051	14,424,695	794,648
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	2,888,398		100,000
其他			3,800,000

- 註： 1.土地：增加數：購買土地10,595,067元。購置土地本年度奉准先行辦理金額(補辦預算)10,596,000元。
 2.機械及設備：增加數：採購電腦、POS端末機(電子發票機)等4,527,985元，減少數：報廢個人電腦、印表機等677,367元。
 3.交通及運輸設備：增加數：數位講桌、無線麥克風等421,550元，減少數：報廢監錄設備、電化教學播音設備等169,708元。
 4.雜項設備：增加數：購置冷氣機、櫥櫃等2,658,130元，減少數：報廢冷(暖)氣機、電動機實驗模型等1,173,413元。
 5.電腦軟體：增加數：購置Cisco Webex視訊會議授權軟體(含雲端服務)、Rpage網頁平台建置軟體273,425元，減少數：報廢電腦軟體殘值、電腦軟體攤銷1,172,739元。
 6.其他：自110年度1月起調整為代管—其他資產28,715,931元。

園市立中壢商業高級中等學校

產明細表

110 年度

單位：新臺幣元

成本變動		減少數	本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	預算數			
決算數	預算數	決算數		
18,476,157		3,193,227	12,693,702	57,941,863
10,595,067				10,595,067
4,527,985		677,367	9,273,938	27,062,728
421,550		169,708	777,715	4,515,960
2,658,130		1,173,413	2,642,049	13,779,024
273,425		1,172,739		1,989,084

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市立中壢商業高級中等學校

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			10,596,000		10,596,000	10,595,067	-933	
土地			10,596,000		10,596,000	10,595,067	-933	
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		2,649,000		68,852	2,717,852	2,717,852		
機械及設備		2,649,000		68,852	2,717,852	2,717,852		
購建中固定資產								
交通及運輸設備		270,000		121,500	391,500	391,500		
交通及運輸設備		270,000		121,500	391,500	391,500		
購建中固定資產								
雜項設備		985,000		-190,352	794,648	794,467	-181	
雜項設備		985,000		-190,352	794,648	794,467	-181	
購建中固定資產								
合 計		3,904,000	10,596,000		14,500,000	14,498,886	-1,114	

桃園市地方教育發展基金—桃園市立中壢商業高級中等學校
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	854,450,633	833,102,222	-21,348,411	
代管-土地	454,855,314	454,855,314		
代管-土地改良物	1,237,941	1,237,941		
代管-房屋及建築	319,067,104	319,067,104		
代管-其他資產	21,348,411		-21,348,411	代管-其他資產僅在會計財產統制帳記載。
土地	10,595,067	10,595,067		
機械及設備	27,062,728	27,062,728		
交通及運輸設備	4,515,960	4,515,960		
雜項設備	13,779,024	13,779,024		
電腦軟體	1,989,084	1,989,084		
其他				

桃園市地方教育發展基金—桃園市立中壢商業高級中等學校
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	195	195	0	
職員	181	181	0	
技工	5	5	0	
工友	4	4	0	
約僱人員	5	5	0	
合 計	195	195	0	

填表說明：一般服務費外包費編列委外校警3人及機房維運及電腦設備維修人力委外1人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市立中壢商業高級中等學校
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		
高中及高職教育計畫	164,256,000	2,484,000	2,817,000		32,291,000	16,993,000		17,638,000		236,479,000	7,385,000	243,864,000
正式人員	164,256,000		2,817,000		31,994,000	16,993,000		17,638,000		233,698,000		233,698,000
聘僱人員		2,484,000			297,000					2,781,000		2,781,000
兼任人員											7,385,000	7,385,000
合 計	164,256,000	2,484,000	2,817,000		32,291,000	16,993,000		17,638,000		236,479,000	7,385,000	243,864,000

註：

- 1.一般服務費外包費編列委外校警3人，預算金額1,344,000元，決算金額1,635,768元及機房維運及電腦設備維修人力委外1人，預算金額500,000元，決算金額420,000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195人，計12,381,000元，執行結果決算170人，計17,225,859元。(2)年終工作獎金係依據行政院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195人，計19,880,000元，執行結果決算

桃園市地方教育發展基金—桃園市立中壢商業高級中等學校
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
160,807,872	2,566,430	2,303,461		36,193,554	16,815,024		17,692,309		236,378,650	4,754,650	241,133,300
160,807,872		2,303,461		35,955,532	16,815,024		17,692,309		233,574,198		233,574,198
	2,566,430			238,022					2,804,452		2,804,452
										4,754,650	4,754,650
160,807,872	2,566,430	2,303,461		36,193,554	16,815,024		17,692,309		236,378,650	4,754,650	241,133,300

197人，計18,907,695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2人，計30,000元，執行結果決算4人，計60,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立中壢商業高級中等學校

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：一般公務客貨兩用車1輛。(2)其他車輛：一般公務機車1輛。

桃園市地方教育發展基金－桃園市立中壢商業高級中等學校
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			293,214,000		280,709,408		-12,504,592 -4.26	預算數以可用預算 數表達。
高中及高職教 育計畫			274,814,000		263,834,909		-10,979,091 -4.00	
建築及設備計 畫			18,400,000		16,874,499		-1,525,501 -8.29	

桃園市地方教育發展基金—桃園市立中壢商業高級中等學校
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	243,864,000	241,133,300	-2,730,700	-1.12
11 正式員額薪資	164,256,000	160,807,872	-3,448,128	-2.10
12 聘僱及兼職人員薪資	9,869,000	7,321,080	-2,547,920	-25.82
13 超時工作報酬	2,817,000	2,303,461	-513,539	-18.23
15 獎金	32,291,000	36,193,554	3,902,554	12.09
16 退休及卹償金	16,993,000	16,815,024	-177,976	-1.05
18 福利費	17,638,000	17,692,309	54,309	0.31
2 服務費用	19,719,000	15,920,967	-3,798,033	-19.26
21 水電費	5,592,000	3,177,042	-2,414,958	-43.19
22 郵電費	864,000	178,274	-685,726	-79.37
23 旅運費	794,000	342,116	-451,884	-56.91
24 印刷裝訂與廣告費	250,000	265,086	15,086	6.03
25 修理保養及保固費	8,096,000	8,667,960	571,960	7.06
26 保險費	153,000	81,825	-71,175	-46.52
27 一般服務費	2,040,000	2,247,504	207,504	10.17
28 專業服務費	1,750,000	781,160	-968,840	-55.36
29 公共關係費	180,000	180,000	0	0.00
3 材料及用品費	4,984,000	4,314,532	-669,468	-13.43
31 使用材料費	1,074,000	515,048	-558,952	-52.04
32 用品消耗	3,910,000	3,799,484	-110,516	-2.83
4 租金、償債、利息及相關手續費	433,000	117,600	-315,400	-72.84
43 機器租金	0	32,400	32,400	0.00
44 交通及運輸設備租金	220,000	9,000	-211,000	-95.91
45 雜項設備租金	213,000	76,200	-136,800	-64.23
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	7,804,000	16,874,499	9,070,499	116.23
51 購建固定資產	3,904,000	14,498,886	10,594,886	271.39
52 購置無形資產	100,000	98,305	-1,695	-1.70
54 遞延支出	3,800,000	2,277,308	-1,522,692	-40.07
6 稅捐及規費(強制費)	220,000	37,670	-182,330	-82.88
64 消費與行為稅	15,000	15,210	210	1.40
66 規費	205,000	22,460	-182,540	-89.04
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,569,000	1,321,188	-2,247,812	-62.98
71 會費	20,000	2,000	-18,000	-90.00
72 捐助、補助與獎助	2,701,000	1,251,610	-1,449,390	-53.66
73 分擔	100,000	0	-100,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	248,000	48,000	-200,000	-80.65
75 競賽及交流活動費	500,000	19,578	-480,422	-96.08
9 其他	2,025,000	989,652	-1,035,348	-51.13
91 其他支出	2,025,000	989,652	-1,035,348	-51.13
合 計	282,618,000	280,709,408	-1,908,592	-0.68

桃園市地方教育發展基金—桃園市立中壢商業高級中等學校
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	180,000	180,000			
291 公共關係費	180,000	180,000			
統計所需項目	1,465,000	498,655	-966,345	-65.96	
253 宿舍修護費	200,000		-200,000	-100.00	
282 專技人員酬金	255,000	366,950	111,950	43.90	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	910,000	33,400	-876,600	-96.33	
521 購置電腦軟體	100,000	98,305	-1,695	-1.70	

桃園市地方教育發展基金—桃園市立中壢商業高級中等學校
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	963,486,550	100.00	975,422,100	100.00	-11,935,550	-1.22	負債	835,509,619	86.72	810,288,547	83.07	25,221,072	3.11
流動資產	109,035,917	11.32	116,193,175	11.91	-7,157,258	-6.16	流動負債	36,835,359	3.82	31,460,388	3.23	5,374,971	17.08
現金	105,114,093	10.91	112,041,659	11.49	-6,927,566	-6.18	應付款項	36,835,359	3.82	31,460,388	3.23	5,374,971	17.08
銀行存款	105,114,093	10.91	112,041,659	11.49	-6,927,566	-6.18	應付代收款	36,835,359	3.82	31,460,388	3.23	5,374,971	17.08
公庫存款	28,276,866	2.93	47,555,176	4.88	-19,278,310	-40.54	應付代收款	36,835,359	3.82	31,460,388	3.23	5,374,971	17.08
零用金專戶	41,758,202	4.33	33,509,811	3.44	8,248,391	24.61	其他負債	798,674,260	82.89	778,828,159	79.85	19,846,101	2.55
保管款專戶	35,079,025	3.64	30,976,672	3.18	4,102,353	13.24	什項負債	798,674,260	82.89	778,828,159	79.85	19,846,101	2.55
預付款項	3,921,824	0.41	4,151,516	0.43	-229,692	-5.53	存入保證金	2,165,490	0.22	3,667,800	0.38	-1,502,310	-40.96
預付費用	3,921,824	0.41	4,151,516	0.43	-229,692	-5.53	押標金	50,000	0.01	0	0.00	50,000	0.00
預付費用-預算外	3,921,824	0.41	4,151,516	0.43	-229,692	-5.53	保證金	1,250,800	0.13	2,198,900	0.23	-948,100	-43.12
固定資產	55,952,779	5.81	52,464,237	5.38	3,488,542	6.65	保固金	864,690	0.09	1,468,900	0.15	-604,210	-41.13
土地	10,595,067	1.10	0	0.00	10,595,067	0.00	應付代管資產	796,508,770	82.67	775,160,359	79.47	21,348,411	2.75
土地	10,595,067	1.10	0	0.00	10,595,067	0.00	應付代管資產	796,508,770	82.67	775,160,359	79.47	21,348,411	2.75
機械及設備	27,062,728	2.81	32,486,048	3.33	-5,423,320	-16.69	淨資產	127,976,931	13.28	165,133,553	16.93	-37,156,622	-22.50
機械及設備	58,449,269	6.07	54,598,651	5.60	3,850,618	7.05	淨資產	127,976,931	13.28	165,133,553	16.93	-37,156,622	-22.50
累計折舊-機械及設備	-31,386,541	-3.26	-22,112,603	-2.27	-9,273,938	41.94	淨資產	127,976,931	13.28	165,133,553	16.93	-37,156,622	-22.50
交通及運輸設備	4,515,960	0.47	5,041,833	0.52	-525,873	-10.43	累積餘額	127,976,931	13.28	165,133,553	16.93	-37,156,622	-22.50
交通及運輸設備	7,457,390	0.77	7,205,548	0.74	251,842	3.50							
累計折舊-交通及運輸設備	-2,941,430	-0.31	-2,163,715	-0.22	-777,715	35.94							
雜項設備	13,779,024	1.43	14,936,356	1.53	-1,157,332	-7.75							
雜項設備	30,845,768	3.20	29,361,051	3.01	1,484,717	5.06							
累計折舊-雜項設備	-17,066,744	-1.77	-14,424,695	-1.48	-2,642,049	18.32							
無形資產	1,989,084	0.21	2,888,398	0.30	-899,314	-31.14							
無形資產	1,989,084	0.21	2,888,398	0.30	-899,314	-31.14							
電腦軟體	1,989,084	0.21	2,888,398	0.30	-899,314	-31.14							
其他資產	796,508,770	82.67	803,876,290	82.41	-7,367,520	-0.92							
什項資產	796,508,770	82.67	803,876,290	82.41	-7,367,520	-0.92							
代管資產	796,508,770	82.67	775,160,359	79.47	21,348,411	2.75							
代管-土地	454,855,314	47.21	454,855,314	46.63	0	0.00							
合計：	963,486,550	100.00	975,422,100	100.00	-11,935,550	-1.22	合計：	963,486,550	100.00	975,422,100	100.00	-11,935,550	-1.22

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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—桃園市立中壢商業高級中等學校
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	%
代管-土地改良物	1,237,941	0.13	1,237,941	0.13	0	0.00							
代管-房屋及建築	319,067,104	33.12	319,067,104	32.71	0	0.00							
代管-其他資產	21,348,411	2.22	0	0.00	21,348,411	0.00							
其他	0	0.00	28,715,931	2.94	-28,715,931	-100.00							
合計：	963,486,550	100.00	975,422,100	100.00	-11,935,550	-1.22	合計：	963,486,550	100.00	975,422,100	100.00	-11,935,550	-1.22

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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—桃園市立中壢商業高級中等學校

收入支出表

中華民國110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	273,558,455	100.00			273,558,455	
徵收及依法分配收入	19,140	0.01			19,140	
違規罰款收入	19,140	0.01			19,140	
勞務收入	22,350	0.01			22,350	
服務收入	22,350	0.01			22,350	
財產收益	5,912,048	2.16			5,912,048	
財產孳息收入	421,212	0.15			421,212	
廢舊物品售價收入	13,970	0.01			13,970	
其他財產收入	5,476,866	2.00			5,476,866	
政府撥入收入	232,481,960	84.98			232,481,960	
公庫撥款收入	43,719,000	15.98			43,719,000	
政府其他撥入收入	188,762,960	69.00			188,762,960	
教學收入	27,496,538	10.05			27,496,538	
學雜費收入	27,496,538	10.05			27,496,538	
其他收入	7,626,419	2.79			7,626,419	
雜項收入	7,626,419	2.79			7,626,419	
支出	281,999,146	103.09			281,999,146	
人事支出	241,133,300	88.15			241,133,300	
人事支出	241,133,300	88.15			241,133,300	
業務支出	20,460,347	7.48			20,460,347	
業務支出	20,460,347	7.48			20,460,347	
獎補助支出	1,251,610	0.46			1,251,610	
其他獎補助	1,251,610	0.46			1,251,610	
財產損失	23,530	0.01			23,530	
財產交易損失	23,530	0.01			23,530	
折舊、折耗及攤銷	15,863,399	5.80			15,863,399	
固定資產折舊	14,690,660	5.37			14,690,660	
無形資產攤銷	1,172,739	0.43			1,172,739	
其他支出	3,266,960	1.19			3,266,960	
其他支出	3,266,960	1.19			3,266,960	
本期賸餘(短絀)	-8,440,691	-3.09			-8,440,691	
期初淨資產	136,417,622	49.87			136,417,622	
解繳公庫						
期末淨資產	127,976,931	46.78			127,976,931	

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—桃園市立中壢商業高級中等學校
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)	-8,440,691
8002 調整非現金項目	17,612,626
81 業務活動之淨現金流入(流出)	9,171,935
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	-14,597,191
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-14,597,191
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,512,720
8404 減少短期債務及其他負債	-3,015,030
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,502,310
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-6,927,566
87 期初現金及約當現金	112,041,659
88 期末現金及約當現金	105,114,093

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—桃園市立中壢商業高級中等學校

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	269,679,489	3,878,966	273,558,455	收入
徵收及依法分配收入	19,140		19,140	徵收及依法分配收入
勞務收入	22,350		22,350	勞務收入
財產收入	2,033,082	3,878,966	5,912,048	財產收益
政府撥入收入	232,481,960		232,481,960	政府撥入收入
教學收入	27,496,538		27,496,538	教學收入
其他收入	7,626,419		7,626,419	其他收入
基金用途	280,709,408	1,289,738	281,999,146	支出
用人費用	241,133,300		241,133,300	人事支出
服務費用	15,920,967	4,539,380	20,460,347	業務支出
材料及用品費	4,314,532	-4,314,532		
租金、償債、利息及相關手續費	117,600	-117,600		
稅捐及規費(強制費)	37,670	-37,670		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	69,578	-69,578		
捐助、補助與獎助	1,251,610		1,251,610	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	16,874,499	-16,874,499		
其他	989,652	2,277,308	3,266,960	其他支出
折舊、折耗及攤銷		15,863,399	15,863,399	財產損失
本期賸餘(短絀)	-11,029,919	2,589,228	-8,440,691	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	81,064,987	55,352,635	136,417,622	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	70,035,068	57,941,863	127,976,931	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數3,878,966元，係機械及設備、雜項設備等固定資產增加。

2. 調整數4,539,380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23,530元，係機械及設備與交通及運輸設備等固定資產財產交易損失。

4. 調整數16,874,499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15,863,399元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。

6. 調整數2,277,308元，係遞延支出攤銷。

7. 調整數55,352,635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：

桃園市地方教育發展基金—桃園市立中壢商業高級中等學校
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		10,596,000
購置土地	桃園市政府110年04月29日府主基字 第1100105752號函	10,596,000

主辦會計人員  劉素玲

基金主持人  蘇鴻銘