

冊 號：16 - 255

機關代號：40501

中華民國 104 年度

(104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日)



桃園市地方教育發展基金

桃園市立楊梅幼兒園

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市立楊梅幼兒園編

桃園市地方教育發展基金－桃園市立楊梅幼兒園  
附屬單位決算分決算目次  
中華民國 104 年度

甲、總說明·····	第 1 頁至第 3 頁
乙、主要表	
1、基金來源、用途及餘絀決算表·····	第 4 頁至第 4 頁
2、現金流量決算表·····	第 5 頁至第 5 頁
3、平衡表·····	第 6 頁至第 6 頁
丙、附屬表	
1、基金來源明細表·····	第 7 頁至第 7 頁
2、基金用途明細表·····	第 8 頁至第 9 頁
3、固定項目增減情形表·····	第 10 頁至第 10 頁
4、固定資產建設改良擴充明細表·····	第 11 頁至第 11 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 12 頁至第 12 頁
6、員工人數彙計表·····	第 13 頁至第 13 頁
7、用人費用彙計表·····	第 14 頁至第 15 頁
8、主要業務計畫執行績效摘要表·····	第 16 頁至第 16 頁
9、各項費用彙計表·····	第 17 頁至第 17 頁
10、管制性項目及統計所需項目比較表·····	第 18 頁至第 18 頁
丁、附表	
1、平衡表科目明細表·····	第 19 頁至第 19 頁
2、預算執行期間辦理併決算奉准明細表·····	第 20 頁至第 20 頁
3、預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表·····	第 21 頁至第 21 頁

# 桃園市地方教育發展基金－桃園市立楊梅幼兒園

## 總 說 明

中 華 民 國 104 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幼兒健全人格、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)學前教育計畫：

本年度預算編列 1,760 萬 7,000 元，決算數 1,571 萬 656 元。

103 學年下學期，預定招收 7 個分班，實際招收 7 個分班，預計學生人數 355 人，實際學生人數 323 人。

104 學年上學期，預定招收 7 個分班，實際招收 6 個分班，預計學生人數 355 人，實際學生人數 317 人。

本計畫係

1. 配合園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，增進幼兒各項生活智能。

#### (二)建築及設備計畫：

本年度預算編列 70 萬 7,000 元，決算數 70 萬 3,549 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 1,646 萬 562 元，較預算數 1,831 萬 4,000 元，減少 185 萬 3,438 元，計減 10.12%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 教學收入：決算數 350 萬 5,098 元，較預算數 536 萬 1,000 元，減少 185 萬 5,902 元，計減 34.62%。

主要係因：減班收入短收，104 學年上學期五歲免學費補助 369,802 未入庫。

2. 利息收入：決算數 2,464 元，較預算數 0 元，增加 2,464 元。



# 桃園市地方教育發展基金－桃園市立楊梅幼兒園

## 總 說 明

中 華 民 國 104 年 度

主要係因：本學前教育計劃為第一年執行。

3. 公庫撥款收入：決算數 1,295 萬 3,000 元，較預算數 1,295 萬 3,000 元，增加(減少)0 元。

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數 1,641 萬 4,205 元，較預算數 1,831 萬 4,000 元，減少 189 萬 9,795 元，計減 10.37%。

茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 學前教育計畫：決算數 1,571 萬 656 元，較預算數 1,760 萬 7,000 元，減少 189 萬 6,344 元，計減 10.77%。

主要係因：用人費用節餘及服務費用等撙節開支。

2. 建築及設備計畫：決算數 70 萬 3,549 元，較預算數 70 萬 7,000 元，減少 3,451 元，計減 0.49%。

主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數 4 萬 6,357 元，較預算賸餘(短絀)數 0 元，增加賸餘數 4 萬 6,357 元。

## 三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流入 209 萬 5,491 元。

(二)其他活動之淨現金流入 0 元。

(三)本年度現金及約當現金之淨增 209 萬 5,491 元。

(四)期初現金及約當現金 0 元。

(五)期末現金及約當現金 209 萬 5,491 元。

## 四、資產負債情況：

(一)決算日資產總額為 285 萬 5,404 元，包括：

1. 流動資產 209 萬 5,491 元。
2. 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 26 萬 8,618 元。
3. 其他資產 49 萬 1,295 元。

(二)決算日負債總額為 280 萬 9,047 元，包括：

1. 流動負債 204 萬 9,134 元。
2. 其他負債 75 萬 9,913 元。

(三)決算日基金餘額為累積賸餘 4 萬 6,357 元。

# 桃園市地方教育發展基金－桃園市立楊梅幼兒園

## 總 說 明

中 華 民 國 104 年 度

### 五、固定項目概況：

決算日固定項目金額合計數為 2,042 萬 2,615 元，包括：

- (一)土地 724 萬 9,239 元。
- (二)房屋及建築 295 萬 5,601 元。
- (三)機械及設備 199 萬 9,219 元。
- (四)交通及運輸設備 56 萬 3,345 元。
- (五)什項設備 760 萬 111 元。
- (六)電腦軟體 4 萬 2,600 元。
- (七)代管-土地 49 萬 1,295 元

### 六、其他:

本年度無補辦預算及併入決算事項。

桃園市立楊梅幼兒園  
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 104 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	18,314,000	100.00	16,460,562	100.00	-1,853,438	-10.12		
45 財產收入			2,464	0.01	2,464	0.00		
454利息收入			2,464	0.01	2,464	0.00		
46 政府撥入收入	12,953,000	70.73	12,953,000	78.69		0.00		
462公庫撥款收入	12,953,000	70.73	12,953,000	78.69				
4S 教學收入	5,361,000	29.27	3,505,098	21.29	-1,855,902	-34.62		
4S1學雜費收入	5,361,000	29.27	3,505,098	21.29	-1,855,902	-34.62		
5 基金用途	18,314,000	100.00	16,414,205	100.00	-1,899,795	-10.37		
54 學前教育計畫	17,607,000	96.14	15,710,656	95.71	-1,896,344	-10.77		
5M 建築及設備計畫	707,000	3.86	703,549	4.29	-3,451	-0.49		
購建固定資產	663,000	3.62	660,949	4.03	-2,051	-0.31		
其他	44,000	0.24	42,600	0.26	-1,400	-3.18		
本期賸餘（短絀-）			46,357		46,357	0.00		
期初基金餘額								
解繳公庫								
期末基金餘額			46,357		46,357	0.00		

填表說明：

桃園市立楊梅幼兒園  
桃園市地方教育發展基金

**現金流量表**

中華民國104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—)		46,357	46,357	
812 調整非現金項目		2,049,134	2,049,134	
8124 流動負債淨增(淨減—)		2,049,134	2,049,134	
813 業務活動之淨現金流入(流出—)		2,095,491	2,095,491	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)		2,095,491	2,095,491	
84 期初現金及約當現金				
85 期末現金及約當現金		2,095,491	2,095,491	

桃園市立楊梅幼兒園  
桃園市地方教育發展基金  
**平衡表**

中華民國104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 (-)	
名 稱		金 額	%	金 額	%	金 額	%
1	資 產	2,855,404	100.00	0	0.00	2,855,404	0.00
11	流動資產	2,095,491	73.39	0	0.00	2,095,491	0.00
111	現金	2,095,491	73.39	0	0.00	2,095,491	0.00
1112	銀行存款	2,095,491	73.39	0	0.00	2,095,491	0.00
1112-1	公庫存款	9,701	0.34	0	0.00	9,701	0.00
1112-2	零用金專戶	36,656	1.28	0	0.00	36,656	0.00
1112-3	保管款專戶	2,049,134	71.76	0	0.00	2,049,134	0.00
1113	零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
115	預付款項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1154	預付費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1154-2	預付費用-預算外	0	0.00	0	0.00	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	268,618	9.41	0	0.00	268,618	0.00
124	準備金	268,618	9.41	0	0.00	268,618	0.00
1241	退休及離職準備金	268,618	9.41	0	0.00	268,618	0.00
13	其他資產	491,295	17.21	0	0.00	491,295	0.00
131	什項資產	491,295	17.21	0	0.00	491,295	0.00
1316	代管資產	491,295	17.21	0	0.00	491,295	0.00
1316-1	代管-土地	491,295	17.21	0	0.00	491,295	0.00
	資 產 合 計	2,855,404	100.00	0	0.00	2,855,404	0.00
2	負 債	2,809,047	98.38	0	0.00	2,809,047	0.00
21	流動負債	2,049,134	71.76	0	0.00	2,049,134	0.00
212	應付款項	2,049,134	71.76	0	0.00	2,049,134	0.00
2123	應付代收款	2,049,134	71.76	0	0.00	2,049,134	0.00
22	其他負債	759,913	26.61	0	0.00	759,913	0.00
221	什項負債	759,913	26.61	0	0.00	759,913	0.00
2213	應付退休及離職金	268,618	9.41	0	0.00	268,618	0.00
2214	應付代管資產	491,295	17.21	0	0.00	491,295	0.00
2215	暫收及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
3	基金餘額	46,357	1.62	0	0.00	46,357	0.00
31	基金餘額	46,357	1.62	0	0.00	46,357	0.00
311	基金餘額	46,357	1.62	0	0.00	46,357	0.00
3111	累積餘額	46,357	1.62	0	0.00	46,357	0.00
	負 債 及 基 金 餘 額 合 計	2,855,404	100.00	0	0.00	2,855,404	0.00

信託代理與保證資產

300,000

信託代理與保證負債

300,000

保證品

300,000

應付保證品

300,000

註：



桃園市立楊梅幼兒園  
桃園市地方教育發展基金  
**基金來源明細表**  
中華民國 104 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	18,314,000	16,460,562	-1,853,438	-10.12	第1年執行
45 財產收入		2,464	2,464	0.00	
454利息收入		2,464	2,464	0.00	
46 政府撥入收入	12,953,000	12,953,000		0.00	
462公庫撥款收入	12,953,000	12,953,000		0.00	
4S 教學收入	5,361,000	3,505,098	-1,855,902	-34.62	減班收入短少及104學年度 上學期五歲免學費補 助369,802未入公庫。
4S1學雜費收入	5,361,000	3,505,098	-1,855,902	-34.62	

填表說明：

桃園市立楊梅幼兒園  
桃園市地方教育發展基金  
**基金用途明細表**  
中 華 民 國 104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	18,314,000	16,414,205	-1,899,795	-10.37	
54 學前教育計畫	17,607,000	15,710,656	-1,896,344	-10.77	
1 用人費用	10,554,000	9,397,861	-1,156,139	-10.95	
11 正式員額薪資	732,000	411,050	-320,950	-43.85	園長8/1到職。
12 聘僱及兼職人員薪資	7,680,000	6,571,085	-1,108,915	-14.44	覈實支應。
13 超時工作報酬	257,000	233,580	-23,420	-9.11	
15 獎金	513,000	841,705	328,705	64.08	園長8/1到職，覈實支應。
16 退休及卹償金	624,000	413,085	-210,915	-33.80	覈實支應。
18 福利費	748,000	927,356	179,356	23.98	覈實支應。
2 服務費用	6,062,000	5,369,161	-692,839	-11.43	
21 水電費	629,000	679,710	50,710	8.06	
22 郵電費	170,000	180,924	10,924	6.43	
23 旅運費	50,000	45,728	-4,272	-8.54	
24 印刷裝訂與廣告費	40,000	45,617	5,617	14.04	依園內需求，覈實支應。
25 修理保養及保固費	1,023,000	1,138,648	115,648	11.30	資產老舊，覈實支應，調整容納255流出至91Y1,000元。
26 保險費	37,000	17,199	-19,801	-53.52	依園內需求，覈實支應。
27 一般服務費	3,821,000	3,042,463	-778,537	-20.38	一般服務費計時與計件人員酬金編列臨時人員11人，預算金額3,564,000元，實際臨時人員廚工7位，助理教保員2位，決算數為2,789,663元。
28 專業服務費	247,000	173,872	-73,128	-29.61	依園務實際需求覈實支應。
29 公共關係費	45,000	45,000			
3 材料及用品費	627,000	626,952	-48	-0.01	
31 使用材料費	24,000	435	-23,565	-98.19	樽節開銷。
32 用品消耗	603,000	626,517	23,517	3.90	
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	1,800	800	80.00	
66 規費	1,000	1,800	800	80.00	依園內需求，覈實支應，調整容納由91Y流入800元。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	83,000	34,882	-48,118	-57.97	
71 會費	3,000	3,000			
75 競賽及交流活動費	80,000	31,882	-48,118	-60.15	依園內實際需求覈實開支。
9 其他	280,000	280,000			
91 其他支出	280,000	280,000			調整容納流出800元至663，由255流入1,000元。
5M 建築及設備計畫	707,000	703,549	-3,451	-0.49	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	707,000	703,549	-3,451	-0.49	

## 單位：新臺幣元

16-255-9

桃園市立楊梅幼兒園  
桃園市地方教育發展基金  
**固定項目增減情形表**  
中華民國104年度

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	本年度增加數	本年度減少數	期 末 餘 額
資 產		20,422,615	12,500	20,410,115
非理財目的之長期投資				
土地		7,249,239		7,249,239
土地改良物				
房屋及建築		2,955,601		2,955,601
機械及設備		1,999,219		1,999,219
交通及運輸設備		563,345		563,345
什項設備		7,612,611	12,500	7,600,111
購建中固定資產				
電腦軟體		42,600		42,600
權利				

桃園市立楊梅幼兒園  
桃園市地方教育發展基金  
**固定資產建設改良擴充明細表**  
中華民國104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			
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		263,000			263,000	114,497	-148,503	
機械及設備		263,000			263,000	114,497	-148,503	
購建中固定資產								
交通及運輸設備				101,965	101,965	101,965		
交通及運輸設備				101,965	101,965	101,965		
購建中固定資產								
什項設備		400,000		-101,965	298,035	444,487	146,452	
什項設備		400,000		-101,965	298,035	444,487	146,452	
購建中固定資產								
合 計		663,000			663,000	660,949	-2,051	



中華民國104年12月31日

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	20,901,410	20,858,810	-42,600	
代管-土地	491,295	491,295		
土地	7,249,239	7,249,239		
房屋及建築	2,955,601	2,955,601		
機械及設備	1,999,219	1,999,219		
交通及運輸設備	563,345	563,345		
什項設備	7,600,111	7,600,111		
電腦軟體	42,600		-42,600	電腦軟體僅在會計 財產統制帳記載。

桃園市立楊梅幼兒園  
桃園市地方教育發展基金  
**員工人數彙計表**  
中華民國 104 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	17	16	-1	依循員額分配，1人育嬰假留職停薪，一般服務費計時與計件人員酬金編列臨時人員9人，預算數為元，決算數為元。
職員	1	1	0	
約僱人員	16	15	-1	
合 計	17	16	-1	

填表說明：

用人費用彙計表( 左半頁)

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

[illegible]

註：一、一般服務費計時與計件人員酬金編列臨時人員11人，預算金額3,564,000元，實際臨時人員廚工7人及助理教保員2人，決算數為2,789,663元。

二、本園104年度加班費25萬7,000元，與90年度超時加班費實支數額之八成金額22萬4,000元之差異數為3萬3,000元，其差異原因為不休假加班費3萬3,000元。

用人費用彙計表( 右半頁)

中華民國 104 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
411,050	6,571,085	233,580		841,705	413,085		927,356		9,397,861		9,397,861
411,050		233,580		841,705	413,085		927,356		2,826,776		2,826,776
	6,571,085								6,571,085		6,571,085
411,050	6,571,085	233,580		841,705	413,085		927,356		9,397,861		9,397,861

桃園市立楊梅幼兒園  
桃園市地方教育發展基金  
**主要業務計畫執行績效摘要表**

中 華 民 國 104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			18,314,000		16,414,205			-1,899,795	-10.37	依園務需求樽節支應。 預算數以可用預算數表達。
學前教育計畫			17,607,000		15,710,656			-1,896,344	-10.77	
建築及設備計畫			707,000		703,549			-3,451	-0.49	



桃園市立楊梅幼兒園  
桃園市地方教育發展基金  
**各項費用彙計表**  
中華民國104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	10,554,000	9,397,861	-1,156,139	-10.95
11 正式員額薪資	732,000	411,050	-320,950	-43.85
12 聘僱及兼職人員薪資	7,680,000	6,571,085	-1,108,915	-14.44
13 超時工作報酬	257,000	233,580	-23,420	-9.11
15 獎金	513,000	841,705	328,705	64.08
16 退休及卹償金	624,000	413,085	-210,915	-33.80
18 福利費	748,000	927,356	179,356	23.98
2 服務費用	6,062,000	5,369,161	-692,839	-11.43
21 水電費	629,000	679,710	50,710	8.06
22 郵電費	170,000	180,924	10,924	6.43
23 旅運費	50,000	45,728	-4,272	-8.54
24 印刷裝訂與廣告費	40,000	45,617	5,617	14.04
25 修理保養及保固費	1,023,000	1,138,648	115,648	11.30
26 保險費	37,000	17,199	-19,801	-53.52
27 一般服務費	3,821,000	3,042,463	-778,537	-20.38
28 專業服務費	247,000	173,872	-73,128	-29.61
29 公共關係費	45,000	45,000	0	0.00
3 材料及用品費	627,000	626,952	-48	-0.01
31 使用材料費	24,000	435	-23,565	-98.19
32 用品消耗	603,000	626,517	23,517	3.90
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	707,000	703,549	-3,451	-0.49
51 購置固定資產	663,000	660,949	-2,051	-0.31
52 購置無形資產	44,000	42,600	-1,400	-3.18
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	1,800	800	80.00
66 規費	1,000	1,800	800	80.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	83,000	34,882	-48,118	-57.97
71 會費	3,000	3,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	80,000	31,882	-48,118	-60.15
9 其他	280,000	280,000	0	0.00
91 其他支出	280,000	280,000	0	0.00
合 計	18,314,000	16,414,205	-1,899,795	-10.37

桃園市立楊梅幼兒園  
桃園市地方教育發展基金  
**管制性項目及統計所需項目比較表**

中 華 民 國 104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	45,000	45,000			
291 公共關係費	45,000	45,000			
統計所需項目	3,660,000	2,842,773	-817,227	-22.33	
27D 計時與計件人員酬金	3,564,000	2,789,663	-774,337	-21.73	一般服務費計時與計件人員酬金編列臨時人員11人，實用臨時人員9人。
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	52,000	10,510	-41,490	-79.79	依園內實際需求覈實支應。
521 購置電腦軟體	44,000	42,600	-1,400	-3.18	依園內實際需求覈實支應。

桃園市立楊梅幼兒園  
桃園市地方教育發展基金  
**平衡表科目明細表**

中 華 民 國 104年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	公庫存款		9,701	
		9,701		
	零用金專戶		36,656	
		36,656		
	保管款專戶		2,049,134	
		2,049,134		
	退休及離職準備金		268,618	
		268,618		
	代管-土地		491,295	
		491,295		
	保證品		300,000	
	F00001 幼兒餐點材料規劃設計、提供及配送之履約保證金-鼎欣企業社	300,000		
	應付代收款		2,049,134	
	A00001 勞保費	15,358		
	A00002 健保費	13,887		
	A00003 職員退休及離職金	12,927		
	A00009 其它	54,376		
	B00001 幼兒餐點費	327,779		
	B00002 幼兒教學教材費	400,676		
	B00003 幼兒課後留園服務費	130,903		
	B00004 幼兒活動費	317,915		
	B00006 幼兒學費	365,000		
	B00007 幼兒雜費	4,802		
	B00008 幼兒其他收入	170		
	B00009 幼兒戶外教學費	29,546		
	C00007 適性教保輔導經費	180,000		
	D00002 薪資專戶過渡性帳戶	172,795		
	F00002 履約保證金	23,000		
	應付退休及離職金		268,618	
		268,618		
	應付代管資產		491,295	
		491,295		
	應付保證品		300,000	
	F00001 幼兒餐點材料規劃設計、提供及配送之履約保證金-鼎欣企業社	300,000		

# 預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		

# 預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表

中華民國104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：

職員張美婷

基金主持人：

桃園市立美術館館長汪淑慧

新嘉坡

新嘉坡