

冊 號：15-266

機關代號：40501



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

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－桃園市立楊梅幼兒園

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)學前教育計畫：

本年度預算編列 2,904 萬元，決算數 1,802 萬 1,905 元。

109 學年度下學期，預定招收 10 班，實際招收 9 班，預計學生人數 295 人，實際學生人數 201 人。

110 學年度上學期，預定招收 7 班，實際招收 7 班，預計學生人數 210 人，實際學生人數 163 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 40 萬 9,000 元，決算數 29 萬 6,774 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 2,521 萬 3,867 元，較預算數 2,644 萬 9,000 元，減少 123 萬 5,133 元，計減 4.67%。

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 11 萬 1,455 元，較預算數 0 元，增加 11 萬 1,455 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 3,465 元，較預算數 1,000 元，增加 2,465 元，計增 246.50%。

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 110 年 度

主要係因：保管款及零用金專戶利息收入超收。

3. 其他財產收入：決算數 1 萬 7,581 元，較預算數 6 萬元，減少 4 萬 2,419 元，計減 70.70%。

主要係因：場地開放收入短收。

4. 公庫撥款收入：決算數 2,209 萬 2,566 元，較預算數 2,224 萬 6,000 元，減少 15 萬 3,434 元，計減 0.69%。

主要係因：扣抵 109 年用人費用結餘。

5. 政府其他撥入收入：決算數 50 萬 8,128 元，較預算數 0 元，增加 50 萬 8,128 元。

主要係因：國教署核定補助 110 學年度公立幼兒園改制增制人員第 1 期經費。

6. 學雜費收入：決算數 247 萬,674 元，較預算數 414 萬 2,000 元，減少 167 萬 1,326 元，計減 40.35%。

主要係因：學雜費收入短收。

7. 雜項收入：決算數 9,998 元，較預算數 0 元，增加 9,998 元。

主要係因：收回以前年度用人費用收入超收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 1,831 萬 8,679 元，較預算數 2,944 萬 9,000 元，減少 1,113 萬 321 元，計減 37.80%。

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 1,802 萬 1,905 元，較預算數 2,904 萬元，減少 1,101 萬 8,095 元，計減 37.94%。

主要係因：用人費用結餘及服務費用等撙節開支。

2. 建築及設備計畫：決算數 29 萬 6,774 元，較預算數 40 萬 9,000 元，減少 11 萬 2,226 元，計減 27.44%。

主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 689 萬 5,188 元，較預算短絀數 300 萬元，減少短絀數 989 萬 5,188 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流出 1,158 萬 4,533 元。

(二)投資活動之淨現金流出 29 萬 6,774 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 101 萬 5,039 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 110 年 度

(四) 本年度現金及約當現金之淨減 1,086 萬 6,268 元。

(五) 期初現金及約當現金 3,873 萬 6,510 元。

(六) 期末現金及約當現金 2,787 萬 242 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	27,910,727	38,736,510	-27.95
長期貸墊款及準備金	349,876	599,001	-41.59
固定資產	63,785,291	12,732,421	400.97
無形資產	15,857	22,886	-30.71
其他資產	1,132,174	1,123,066	0.81
流動負債	9,960,224	28,696,234	-65.29
其他負債	3,669,167	2,894,145	26.78
淨資產	79,564,534	21,623,505	267.95

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－桃園市立楊梅幼兒園
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	26,449,000	100.00	25,213,867	100.00	-1,235,133	-4.67	18,992,540	100.00
45 財產收入	61,000	0.23	132,501	0.53	71,501	117.21	75,837	0.40
451財產處分收入			111,455	0.44	111,455	0.00	31,916	0.17
454利息收入	1,000	0.00	3,465	0.01	2,465	246.50	2,024	0.01
45Y其他財產收入	60,000	0.23	17,581	0.07	-42,419	-70.70	41,897	0.22
46 政府撥入收入	22,246,000	84.11	22,600,694	89.64	354,694	1.59	17,241,244	90.78
462公庫撥款收入	22,246,000	84.11	22,092,566	87.62	-153,434	-0.69	17,241,244	90.78
46Y政府其他撥入收入			508,128	2.02	508,128	0.00		
4S 教學收入	4,142,000	15.66	2,470,674	9.80	-1,671,326	-40.35	1,671,338	8.80
4S1學雜費收入	4,142,000	15.66	2,470,674	9.80	-1,671,326	-40.35	1,671,338	8.80
4Y 其他收入			9,998	0.04	9,998	0.00	4,121	0.02
4YY雜項收入			9,998	0.04	9,998	0.00	4,121	0.02
5 基金用途	29,449,000	100.00	18,318,679	100.00	-11,130,321	-37.80	18,686,454	100.00
54 學前教育計畫	29,040,000	98.61	18,021,905	98.38	-11,018,095	-37.94	18,452,380	98.75
5M 建築及設備計畫	409,000	1.39	296,774	1.62	-112,226	-27.44	234,074	1.25
購建固定資產	409,000	1.39	296,774	1.62	-112,226	-27.44	234,074	1.25
本期賸餘（短絀-）	-3,000,000		6,895,188		9,895,188	-329.84	306,086	
期初基金餘額	7,862,112		8,868,198		1,006,086	12.80	8,562,112	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	4,862,112		15,763,386		10,901,274	224.21	8,868,198	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金－桃園市立楊梅幼兒園
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	26,449,000	25,213,867	-1,235,133	-4.67	
45 財產收入	61,000	132,501	71,501	117.21	
451財產處分收入		111,455	111,455	0.00	財產處分變賣超收。
454利息收入	1,000	3,465	2,465	246.50	保管款及零用金專戶利息收入超收。
45Y其他財產收入	60,000	17,581	-42,419	-70.70	場地開放收入短收。
46 政府撥入收入	22,246,000	22,600,694	354,694	1.59	
462公庫撥款收入	22,246,000	22,092,566	-153,434	-0.69	
46Y政府其他撥入收入		508,128	508,128	0.00	國教署核定補助110學年度公立幼兒園改制增制人員第1期經費。
4S 教學收入	4,142,000	2,470,674	-1,671,326	-40.35	
4S1學雜費收入	4,142,000	2,470,674	-1,671,326	-40.35	學雜費收入短收。
4Y 其他收入		9,998	9,998	0.00	
4YY雜項收入		9,998	9,998	0.00	收回以前年度用人費用收入超收。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市立楊梅幼兒園

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	29,449,000	18,318,679	-11,130,321	-37.80	
54 學前教育計畫	29,040,000	18,021,905	-11,018,095	-37.94	
1 用人費用	20,054,000	14,564,678	-5,489,322	-27.37	
11 正式員額薪資	3,228,000	3,258,019	30,019	0.93	
12 聘僱及兼職人員薪資	13,872,000	8,970,613	-4,901,387	-35.33	覈實支應。
13 超時工作報酬	333,000	174,692	-158,308	-47.54	覈實支應。
15 獎金	1,710,000	1,353,726	-356,274	-20.83	覈實支應。
16 退休及卹償金	431,000	364,423	-66,577	-15.45	覈實支應。
18 福利費	480,000	443,205	-36,795	-7.67	
2 服務費用	7,886,000	2,930,254	-4,955,746	-62.84	
21 水電費	561,000	299,446	-261,554	-46.62	樽節開支。
22 郵電費	235,000	95,291	-139,709	-59.45	覈實支應。
23 旅運費	80,000	15,922	-64,078	-80.10	覈實支應。
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	16,867	-3,133	-15.67	樽節開支。
25 修理保養及保固費	3,303,000	408,118	-2,894,882	-87.64	樽節開支。
26 保險費	33,000	16,002	-16,998	-51.51	覈實支應。
27 一般服務費	2,781,000	1,810,193	-970,807	-34.91	覈實支應。一般服務費計時與計件人員酬金編列臨時人員6人，截至12月31日止實際人數為3人，預算金額2,437,000元，決算金額1,536,961元。
28 專業服務費	828,000	224,015	-603,985	-72.95	覈實支應。
29 公共關係費	45,000	44,400	-600	-1.33	
3 材料及用品費	680,000	419,138	-260,862	-38.36	
31 使用材料費	7,000	817	-6,183	-88.33	樽節開支。
32 用品消耗	673,000	418,321	-254,679	-37.84	樽節開支。
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	450	-550	-55.00	
66 規費	1,000	450	-550	-55.00	覈實支應。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	52,000	1,000	-51,000	-98.08	
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	覈實支應。
73 分擔	10,000		-10,000	-100.00	覈實支應。
75 競賽及交流活動費	40,000		-40,000	-100.00	覈實支應。
9 其他	367,000	106,385	-260,615	-71.01	
91 其他支出	367,000	106,385	-260,615	-71.01	覈實支應。
5M 建築及設備計畫	409,000	296,774	-112,226	-27.44	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	409,000	296,774	-112,226	-27.44	

桃園市地方教育發展基金－桃園市立楊梅幼兒園
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	%	
51 購建固定資產	409,000	296,774	-112,226	-27.44	覈實支應。調整容納512興建土地改良物轉入210,000元，514購置機械及設備轉出10,000元，516購置雜項設備轉出200,000元。

桃園市地方教育發展基
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	25,654,566	12,899,259	409,000
非理財目的之長期投資			
土地	7,843,448		
土地改良物	961,680	554,565	210,000
房屋及建築	7,490,219	5,376,742	
機械及設備	2,320,986	1,785,107	159,000
交通及運輸設備	541,843	351,626	40,000
雜項設備	6,473,504	4,831,219	
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	22,886		
其他			

註： 1.(1)土地改良物:增加數:建置操場610,000元，減少數:財產編碼釐正減帳861,680元。(2)房屋及建築:增加數:建物改良(建置橫拉窗及漏水改善工程)增值及財產編碼釐正增帳553,265元，撥入校舍47,437,000元。(3)機械及設備:增加數:購置電腦主機及筆記型電腦等353,963元，撥入個人電腦及數位照相機等1,736,389元，減少數:報廢電腦主機及過濾器526,010元。
(4)交通及運輸設備:增加數:購置電話交換總機及對講機31,800元，撥入清潔車及監視系統等589,010元，減少數:報廢擴音機及電話主機等138,586元。(5)雜項設備:增加數:購置窗簾及投影機等430,137元，撥入冷氣機及冰箱等2,454,302元，減少數:報廢投影機及冷氣機等1,249,591元。
2.無以前年度保留金額及本年度奉准先行辦理金額。

金一桃園市立楊梅幼兒園

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		
54,195,866		2,782,896	367,129	63,801,148
				7,843,448
610,000		861,680	-455,565	611,000
47,990,265			1,310,113	48,793,629
2,090,352		526,010	-25,435	2,125,656
620,810		138,586	-23,775	696,216
2,884,439		1,249,591	-438,209	3,715,342

註：

桃園市地方教育發展基金－桃園市立楊梅幼兒園

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				210,000	210,000	210,000		
土地改良物				210,000	210,000	210,000		
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		169,000		-10,000	159,000	66,774	-92,226	
機械及設備		169,000		-10,000	159,000	66,774	-92,226	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		40,000			40,000	20,000	-20,000	
交通及運輸設備		40,000			40,000	20,000	-20,000	
購建中固定資產								
雜項設備		200,000		-200,000	0			
雜項設備		200,000		-200,000	0			
購建中固定資產								
合 計		409,000			409,000	296,774	-112,226	

中華民國110年12月31日

[illegible]

桃園市地方教育發展基金—桃園市立楊梅幼兒園

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	24	23	-1	
職員	5	8	3	增加代理教師3人。
約僱人員	19	15	-4	約僱教保員離職1人，契進教保員離職3人，減少4人。
合 計	24	23	-1	

填表說明：一般服務費計時與計件人員酬金編列臨時人員6人，截至12月31日止實際人數為3人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金－桃園市立楊梅幼兒園
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 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
學前教育計畫	3,228,000	13,272,000	333,000		1,710,000	431,000		480,000		19,454,000	600,000	20,054,000
正式人員	3,228,000		333,000		530,000	431,000		448,000		4,970,000		4,970,000
聘僱人員		13,272,000			1,180,000			32,000		14,484,000		14,484,000
兼任人員											600,000	600,000
合 計	3,228,000	13,272,000	333,000		1,710,000	431,000		480,000		19,454,000	600,000	20,054,000

註:

1.一般服務費計時與計件人員酬金編列臨時人員6人，截至12月31日止實際人數為3人，預算金額2,437,000元，決算金額1,536,961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2人，計137,000元，執行結果決算1人，計88,200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24人，計1,573,000元，執行結果決算26人，計1,265,526元。

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
3,258,019	8,644,487	174,692		1,353,726	364,423		443,205		14,238,552	326,126	14,564,678
3,258,019		174,692		377,847	364,423		441,705		4,616,686		4,616,686
	8,644,487			975,879			1,500		9,621,866		9,621,866
										326,126	326,126
3,258,019	8,644,487	174,692		1,353,726	364,423		443,205		14,238,552	326,126	14,564,678

桃園市地方教育發展基金－桃園市立楊梅幼兒園
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：一般公務機車1輛。

桃園市地方教育發展基金－桃園市立楊梅幼兒園
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			29,449,000		18,318,679			-11,130,321	-37.80	依園務實際需求覈實開支。 1.預算數以可用預算數表達。2.依園務實際需求覈實開支。
學前教育計畫			29,040,000		18,021,905			-11,018,095	-37.94	
建築及設備計畫			409,000		296,774			-112,226	-27.44	

桃園市地方教育發展基金—桃園市立楊梅幼兒園
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	20,054,000	14,564,678	-5,489,322	-27.37
11 正式員額薪資	3,228,000	3,258,019	30,019	0.93
12 聘僱及兼職人員薪資	13,872,000	8,970,613	-4,901,387	-35.33
13 超時工作報酬	333,000	174,692	-158,308	-47.54
15 獎金	1,710,000	1,353,726	-356,274	-20.83
16 退休及卹償金	431,000	364,423	-66,577	-15.45
18 福利費	480,000	443,205	-36,795	-7.67
2 服務費用	7,886,000	2,930,254	-4,955,746	-62.84
21 水電費	561,000	299,446	-261,554	-46.62
22 郵電費	235,000	95,291	-139,709	-59.45
23 旅運費	80,000	15,922	-64,078	-80.10
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	16,867	-3,133	-15.67
25 修理保養及保固費	3,303,000	408,118	-2,894,882	-87.64
26 保險費	33,000	16,002	-16,998	-51.51
27 一般服務費	2,781,000	1,810,193	-970,807	-34.91
28 專業服務費	828,000	224,015	-603,985	-72.95
29 公共關係費	45,000	44,400	-600	-1.33
3 材料及用品費	680,000	419,138	-260,862	-38.36
31 使用材料費	7,000	817	-6,183	-88.33
32 用品消耗	673,000	418,321	-254,679	-37.84
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	409,000	296,774	-112,226	-27.44
51 購建固定資產	409,000	296,774	-112,226	-27.44
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	450	-550	-55.00
66 規費	1,000	450	-550	-55.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	52,000	1,000	-51,000	-98.08
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
73 分擔	10,000	0	-10,000	-100.00
75 競賽及交流活動費	40,000	0	-40,000	-100.00
9 其他	367,000	106,385	-260,615	-71.01
91 其他支出	367,000	106,385	-260,615	-71.01
合 計	29,449,000	18,318,679	-11,130,321	-37.80

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	45,000	44,400	-600	-1.33	
291 公共關係費	45,000	44,400	-600	-1.33	
統計所需項目	2,508,000	1,594,461	-913,539	-36.43	
27D 計時與計件人員酬金	2,437,000	1,536,961	-900,039	-36.93	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	71,000	57,500	-13,500	-19.01	

桃園市地方教育發展基金—桃園市立楊梅幼兒園
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	93,193,925	100.00	53,213,884	100.00	39,980,041	75.13	負 債	13,629,391	14.62	31,590,379	59.36	-17,960,988	-56.86
流動資產	27,910,727	29.95	38,736,510	72.79	-10,825,783	-27.95	流動負債	9,960,224	10.69	28,696,234	53.93	-18,736,010	-65.29
現金	27,870,242	29.91	38,736,510	72.79	-10,866,268	-28.05	應付款項	9,960,224	10.69	28,696,234	53.93	-18,736,010	-65.29
銀行存款	27,870,242	29.91	38,736,510	72.79	-10,866,268	-28.05	應付代收款	9,960,224	10.69	28,696,234	53.93	-18,736,010	-65.29
公庫存款	15,595,121	16.73	8,340,619	15.67	7,254,502	86.98	應付代收款	9,960,224	10.69	28,696,234	53.93	-18,736,010	-65.29
零用金專戶	1,027,352	1.10	527,579	0.99	499,773	94.73	其他負債	3,669,167	3.94	2,894,145	5.44	775,022	26.78
保管款專戶	11,247,769	12.07	29,868,312	56.13	-18,620,543	-62.34	什項負債	3,669,167	3.94	2,894,145	5.44	775,022	26.78
預付款項	40,485	0.04	0	0.00	40,485	0.00	存入保證金	427,724	0.46	322,724	0.61	105,000	32.54
預付費用	40,485	0.04	0	0.00	40,485	0.00	保證金	55,000	0.06	0	0.00	55,000	0.00
預付費用-預算外	40,485	0.04	0	0.00	40,485	0.00	保固金	372,724	0.40	322,724	0.61	50,000	15.49
長期貸墊款及準備金	349,876	0.38	599,001	1.13	-249,125	-41.59	應付退休及離職金	349,876	0.38	599,001	1.13	-249,125	-41.59
準備金	349,876	0.38	599,001	1.13	-249,125	-41.59	應付退休及離職金	349,876	0.38	599,001	1.13	-249,125	-41.59
退休及離職準備金	349,876	0.38	599,001	1.13	-249,125	-41.59	應付代管資產	1,132,174	1.21	1,123,066	2.11	9,108	0.81
固定資產	63,785,291	68.44	12,732,421	23.93	51,052,870	400.97	應付代管資產	1,132,174	1.21	1,123,066	2.11	9,108	0.81
土地	7,843,448	8.42	7,843,448	14.74	0	0.00	暫收及待結轉帳項	1,759,393	1.89	849,354	1.60	910,039	107.14
土地	7,843,448	8.42	7,843,448	14.74	0	0.00	暫收及待結轉帳項	1,759,393	1.89	849,354	1.60	910,039	107.14
土地改良物	611,000	0.66	407,115	0.77	203,885	50.08	淨資產	79,564,534	85.38	21,623,505	40.64	57,941,029	267.95
土地改良物	710,000	0.76	961,680	1.81	-251,680	-26.17	淨資產	79,564,534	85.38	21,623,505	40.64	57,941,029	267.95
累計折舊-土地改良物	-99,000	-0.11	-554,565	-1.04	455,565	-82.15	淨資產	79,564,534	85.38	21,623,505	40.64	57,941,029	267.95
房屋建築及設備	48,793,629	52.36	2,113,477	3.97	46,680,152	208.69	累積餘額	79,564,534	85.38	21,623,505	40.64	57,941,029	267.95
房屋建築及設備	55,480,484	59.53	7,490,219	14.08	47,990,265	640.71							
累計折舊-房屋建築及設備	-6,686,855	-7.18	-5,376,742	-10.10	-1,310,113	24.37							
機械及設備	2,125,656	2.28	535,879	1.01	1,589,777	296.67							
機械及設備	3,885,328	4.17	2,320,986	4.36	1,564,342	67.40							
累計折舊-機械及設備	-1,759,672	-1.89	-1,785,107	-3.35	25,435	-1.42							
交通及運輸設備	696,216	0.75	190,217	0.36	505,999	266.01							
合計：	93,193,925	100.00	53,213,884	100.00	39,980,041	75.13	合計：	93,193,925	100.00	53,213,884	100.00	39,980,041	75.13

信託代理與保證資產

1

信託代理與保證負債

1

保證品

1

應付保證品

1

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—桃園市立楊梅幼兒園
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	1,024,067	1.10	541,843	1.02	482,224	89.00							
累計折舊-交通及運輸設備	-327,851	-0.35	-351,626	-0.66	23,775	-6.76							
雜項設備	3,715,342	3.99	1,642,285	3.09	2,073,057	126.23							
雜項設備	8,108,352	8.70	6,473,504	12.17	1,634,848	25.25							
累計折舊-雜項設備	-4,393,010	-4.71	-4,831,219	-9.08	438,209	-9.07							
無形資產	15,857	0.02	22,886	0.04	-7,029	-30.71							
無形資產	15,857	0.02	22,886	0.04	-7,029	-30.71							
電腦軟體	15,857	0.02	22,886	0.04	-7,029	-30.71							
其他資產	1,132,174	1.21	1,123,066	2.11	9,108	0.81							
什項資產	1,132,174	1.21	1,123,066	2.11	9,108	0.81							
代管資產	1,132,174	1.21	1,123,066	2.11	9,108	0.81							
代管-土地	1,132,174	1.21	1,123,066	2.11	9,108	0.81							
合計：	93,193,925	100.00	53,213,884	100.00	39,980,041	75.13	合計：	93,193,925	100.00	53,213,884	100.00	39,980,041	75.13

信託代理與保證資產

1

信託代理與保證負債

1

保證品

1

應付保證品

1

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—桃園市立楊梅幼兒園

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	79,112,959	100.00			79,112,959	
財產收益	54,031,593	68.30			54,031,593	
財產孳息收入	3,465	0.00			3,465	
廢舊物品售價收入	111,455	0.14			111,455	
財產交易利益	52,216,701	66.00			52,216,701	
其他財產收入	1,699,972	2.15			1,699,972	
政府撥入收入	22,600,694	28.57			22,600,694	
公庫撥款收入	22,092,566	27.93			22,092,566	
政府其他撥入收入	508,128	0.64			508,128	
教學收入	2,470,674	3.12			2,470,674	
學雜費收入	2,470,674	3.12			2,470,674	
其他收入	9,998	0.01			9,998	
雜項收入	9,998	0.01			9,998	
支出	21,171,930	26.76			21,171,930	
人事支出	14,564,678	18.41			14,564,678	
人事支出	14,564,678	18.41			14,564,678	
業務支出	3,350,842	4.24			3,350,842	
業務支出	3,350,842	4.24			3,350,842	
財產損失	410,292	0.52			410,292	
財產交易損失	410,292	0.52			410,292	
折舊、折耗及攤銷	2,739,733	3.46			2,739,733	
固定資產折舊	2,732,704	3.45			2,732,704	
無形資產攤銷	7,029	0.01			7,029	
其他支出	106,385	0.13			106,385	
其他支出	106,385	0.13			106,385	
本期賸餘（短絀）	57,941,029	73.24			57,941,029	
期初淨資產	21,623,505	27.33			21,623,505	
解繳公庫						
期末淨資產	79,564,534	100.57			79,564,534	

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－桃園市立楊梅幼兒園

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)	57,941,029
8002 調整非現金項目	-69,525,562
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-11,584,533
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	-296,774
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-296,774
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	13,209,007
8404 減少短期債務及其他負債	-12,193,968
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	1,015,039
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-10,866,268
87 期初現金及約當現金	38,736,510
88 期末現金及約當現金	27,870,242

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—桃園市立楊梅幼兒園

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	25,213,867	53,899,092	79,112,959	收入
財產收入	132,501	53,899,092	54,031,593	財產收益
政府撥入收入	22,600,694		22,600,694	政府撥入收入
教學收入	2,470,674		2,470,674	教學收入
其他收入	9,998		9,998	其他收入
基金用途	18,318,679	2,853,251	21,171,930	支出
用人費用	14,564,678		14,564,678	人事支出
服務費用	2,930,254	420,588	3,350,842	業務支出
材料及用品費	419,138	-419,138		
稅捐及規費(強制費)	450	-450		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
		410,292	410,292	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	296,774	-296,774		
		2,739,733	2,739,733	折舊、折耗及攤銷
其他	106,385		106,385	其他支出
本期賸餘(短絀)	6,895,188	51,045,841	57,941,029	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,868,198	12,755,307	21,623,505	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	15,763,386	63,801,148	79,564,534	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數53,899,092元，係房屋及建築、機械及設備等固定資產增加。

2. 調整數420,588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410,292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296,774元，係配合會計法刪除第29條規定，將預算內新增固定資產列入平衡表。

5. 調整數12,755,307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		

主辦會計人員： 

基金主持人： 