

冊 號：16-265

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
111 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 6 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 | |
| 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 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)學前教育計畫：

本年度預算編列 2,692 萬 2,000 元，決算數 1,681 萬 7,579 元。

110 學年度下學期，預定招收 7 班，實際招收 5 班，預計學生人數 210 人，實際學生人數 163 人。

111 學年度上學期，預定招收 7 班，實際招收 5 班，預計學生人數 210 人，實際學生人數 99 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 61 萬 3,000 元，決算數 12 萬 8,674 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 2,059 萬 2,502 元，較預算數 2,553 萬 5,000 元，減少 494 萬 2,498 元，計減 19.36%。

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 3 萬 8,184 元，較預算數 0 元，增加 3 萬 8,184 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 7,165 元，較預算數 1,000 元，增加 6,165 元，計增 616.50%。

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 111 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 2 萬 1,801 元，較預算數 6 萬元，減少 3 萬 8,199 元，計減 63.67%。

主要係因：場地開放收入短收。

4. 公庫撥款收入：決算數 1,741 萬 6,414 元，較預算數 2,132 萬 4,000 元，減少 390 萬 7,586 元，計減 18.32%。

主要係因：扣抵 110 年用人費用結餘。

5. 政府其他撥入收入：決算數 102 萬 4,573 元，較預算數 0 元，增加 102 萬 4,573 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經費。

6. 學雜費收入：決算數 208 萬 4,365 元，較預算數 415 萬元，減少 206 萬 5,635 元，計減 49.77%。

主要係因：學雜費收入短收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 1,694 萬 6,253 元，較預算數 2,753 萬 5,000 元，減少 1,058 萬 8,747 元，計減 38.46%。

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 1,681 萬 7,579 元，較預算數 2,692 萬 2,000 元，減少 1,010 萬 4,421 元，計減 37.53%。

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 12 萬 8,674 元，較預算數 61 萬 3,000 元，減少 48 萬 4,326 元，計減 79.01%。

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 364 萬 6,249 元，較預算短絀數 200 萬元，減少短絀數 564 萬 6,249 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流入 140 萬 2,016 元。

(二)投資活動之淨現金流出 12 萬 8,674 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 477 萬 6,923 元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增 605 萬 265 元。

(五)期初現金及約當現金 2,787 萬 242 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 111 年 度

(六)期末現金及約當現金 3,392 萬 507 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 | 34,041,507 | 27,910,727 | 21.97 |
| 長期貸墊款及準備金 | 403,538 | 349,876 | 15.34 |
| 固定資產 | 61,538,287 | 63,785,291 | -3.52 |
| 無形資產 | 8,828 | 15,857 | -44.33 |
| 其他資產 | 1,110,946 | 1,132,174 | -1.87 |
| 流動負債 | 7,667,832 | 9,960,224 | -23.02 |
| 其他負債 | 8,478,524 | 3,669,167 | 131.07 |
| 淨資產 | 80,956,750 | 79,564,534 | 1.75 |

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 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 | 25,535,000 | 100.00 | 20,592,502 | 100.00 | -4,942,498 | -19.36 | 25,213,867 | 100.00 |
| 45 財產收入 | 61,000 | 0.24 | 67,150 | 0.33 | 6,150 | 10.08 | 132,501 | 0.53 |
| 451財產處分收入 | | | 38,184 | 0.19 | 38,184 | 0.00 | 111,455 | 0.44 |
| 454利息收入 | 1,000 | 0.00 | 7,165 | 0.03 | 6,165 | 616.50 | 3,465 | 0.01 |
| 45Y其他財產收入 | 60,000 | 0.23 | 21,801 | 0.11 | -38,199 | -63.67 | 17,581 | 0.07 |
| 46 政府撥入收入 | 21,324,000 | 83.51 | 18,440,987 | 89.55 | -2,883,013 | -13.52 | 22,600,694 | 89.64 |
| 462公庫撥款收入 | 21,324,000 | 83.51 | 17,416,414 | 84.58 | -3,907,586 | -18.32 | 22,092,566 | 87.62 |
| 46Y政府其他撥入收入 | | | 1,024,573 | 4.98 | 1,024,573 | 0.00 | 508,128 | 2.02 |
| 4S 教學收入 | 4,150,000 | 16.25 | 2,084,365 | 10.12 | -2,065,635 | -49.77 | 2,470,674 | 9.80 |
| 4S1學雜費收入 | 4,150,000 | 16.25 | 2,084,365 | 10.12 | -2,065,635 | -49.77 | 2,470,674 | 9.80 |
| 4Y 其他收入 | | | | | | 0.00 | 9,998 | 0.04 |
| 4YY雜項收入 | | | | | | | 9,998 | 0.04 |
| 5 基金用途 | 27,535,000 | 107.83 | 16,946,253 | 82.29 | -10,588,747 | -38.46 | 18,318,679 | 72.65 |
| 54 學前教育計畫 | 26,922,000 | 105.43 | 16,817,579 | 81.67 | -10,104,421 | -37.53 | 18,021,905 | 71.48 |
| 5M 建築及設備計畫 | 613,000 | 2.40 | 128,674 | 0.62 | -484,326 | -79.01 | 296,774 | 1.18 |
| 購建固定資產 | 613,000 | 2.40 | 128,674 | 0.62 | -484,326 | -79.01 | 296,774 | 1.18 |
| 本期賸餘（短絀） | -2,000,000 | | 3,646,249 | | 5,646,249 | -282.31 | 6,895,188 | |
| 期初基金餘額 | 5,868,198 | | 15,763,386 | | 9,895,188 | 168.62 | 8,868,198 | |
| 解繳公庫 | | | | | | | | |
| 期末基金餘額 | 3,868,198 | | 19,409,635 | | 15,541,437 | 401.77 | 15,763,386 | |

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 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 | 25,535,000 | 20,592,502 | -4,942,498 | -19.36 | |
| 45 財產收入 | 61,000 | 67,150 | 6,150 | 10.08 | |
| 451財產處分收入 | | 38,184 | 38,184 | 0.00 | 財產處分變賣超收。 |
| 454利息收入 | 1,000 | 7,165 | 6,165 | 616.50 | 保管款及零用金專戶利息收入超收。 |
| 45Y其他財產收入 | 60,000 | 21,801 | -38,199 | -63.67 | 場地開放收入短收。 |
| 46 政府撥入收入 | 21,324,000 | 18,440,987 | -2,883,013 | -13.52 | |
| 462公庫撥款收入 | 21,324,000 | 17,416,414 | -3,907,586 | -18.32 | 扣抵110年用人費用結餘。 |
| 46Y政府其他撥入收入 | | 1,024,573 | 1,024,573 | 0.00 | 國教署核定補助110學年度公立幼兒園改制增制人員經費。 |
| 4S 教學收入 | 4,150,000 | 2,084,365 | -2,065,635 | -49.77 | |
| 4S1學雜費收入 | 4,150,000 | 2,084,365 | -2,065,635 | -49.77 | 學雜費收入短收。 |

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 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 | 27,535,000 | 16,946,253 | -10,588,747 | -38.46 | |
| 54 學前教育計畫 | 26,922,000 | 16,817,579 | -10,104,421 | -37.53 | |
| 1 用人費用 | 19,945,000 | 13,974,717 | -5,970,283 | -29.93 | |
| 11 正式員額薪資 | 3,180,000 | 3,430,331 | 250,331 | 7.87 | |
| 12 聘僱及兼職人員薪資 | 13,980,000 | 8,223,845 | -5,756,155 | -41.17 | 覈實支應。 |
| 13 超時工作報酬 | 372,000 | 205,351 | -166,649 | -44.80 | 覈實支應。 |
| 15 獎金 | 1,663,000 | 1,276,190 | -386,810 | -23.26 | 覈實支應。 |
| 16 退休及卹償金 | 419,000 | 384,481 | -34,519 | -8.24 | |
| 18 福利費 | 331,000 | 454,519 | 123,519 | 37.32 | 覈實支應。 |
| 2 服務費用 | 5,885,000 | 2,279,976 | -3,605,024 | -61.26 | |
| 21 水電費 | 543,000 | 251,114 | -291,886 | -53.75 | 樽節開支。 |
| 22 郵電費 | 270,000 | 118,283 | -151,717 | -56.19 | 覈實支應。 |
| 23 旅運費 | 70,000 | 24,579 | -45,421 | -64.89 | 覈實支應。 |
| 24 印刷裝訂與廣告費 | 20,000 | 8,710 | -11,290 | -56.45 | 樽節開支。 |
| 25 修理保養及保固費 | 2,611,000 | 272,302 | -2,338,698 | -89.57 | 樽節開支。 |
| 26 保險費 | 33,000 | 15,893 | -17,107 | -51.84 | 覈實支應。 |
| 27 一般服務費 | 1,996,000 | 1,329,440 | -666,560 | -33.39 | 覈實支應。一般服務費計時與計件人員酬金編列臨時人員4人，截至12月31日止實際人數為2人，預算金額1,652,000元，決算金額1,133,355元。 |
| 28 專業服務費 | 297,000 | 216,515 | -80,485 | -27.10 | 覈實支應。 |
| 29 公共關係費 | 45,000 | 43,140 | -1,860 | -4.13 | |
| 3 材料及用品費 | 708,000 | 223,594 | -484,406 | -68.42 | |
| 31 使用材料費 | 8,000 | 1,028 | -6,972 | -87.15 | 樽節開支。 |
| 32 用品消耗 | 700,000 | 222,566 | -477,434 | -68.20 | 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 | 32,000 | 1,300 | -30,700 | -95.94 | |
| 71 會費 | 2,000 | 1,300 | -700 | -35.00 | 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 | 20,000 | | -20,000 | -100.00 | 覈實支應。 |
| 9 其他 | 351,000 | 337,542 | -13,458 | -3.83 | |
| 91 其他支出 | 351,000 | 337,542 | -13,458 | -3.83 | |
| 5M 建築及設備計畫 | 613,000 | 128,674 | -484,326 | -79.01 | |
| 5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資 | 613,000 | 128,674 | -484,326 | -79.01 | |
| 51 購建固定資產 | 613,000 | 128,674 | -484,326 | -79.01 | 覈實支應。 |

本 頁 空 白

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 | 77,067,536 | 13,266,388 | 613,000 |
| 非理財目的之長期投資 | | | |
| 土地 | 7,843,448 | | |
| 土地改良物 | 710,000 | 99,000 | |
| 房屋及建築 | 55,480,484 | 6,686,855 | |
| 機械及設備 | 3,885,328 | 1,759,672 | 193,000 |
| 交通及運輸設備 | 1,024,067 | 327,851 | 50,000 |
| 雜項設備 | 8,108,352 | 4,393,010 | 370,000 |
| 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 | 15,857 | | |
| 發展中之無形資產 | | | |
| 其他 | | | |

註： 1.(1)土地-增加數:土地分割新增地號增加44,414元。減少數:土地重估減值108,138元，土地分割減值46,573元，以上合計154,711元。
 (2)土地改良物-增加數:新建圍籬增值98,175元。
 (3)房屋及建築-增加數:建物改良增值2,930,185元。減少數:報廢園舍1,152,365元。
 (4)機械及設備-增加數:購置個人電腦及高壓清洗機等124,740元。減少數:報廢數位攝影機及個人電腦等92,205元。
 (5)交通及運輸設備-減少數:報廢擴音機31,290元。
 (6)雜項設備-增加數:購置冷氣機及吸塵器等603,195元。減少數:報廢冷氣機及投影機等556,491元，取得退還減徵之貨物稅列成本減項12,000元，以上合計568,491元。
 (7)電腦軟體-減少數:年底軟體攤銷提列7,029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

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 | | |
| 3,800,709 | | 2,006,091 | 4,048,651 | 61,547,115 |
| 44,414 | | 154,711 | | 7,733,151 |
| 98,175 | | | 218,955 | 490,220 |
| 2,930,185 | | 1,152,365 | 2,770,003 | 47,801,446 |
| 124,740 | | 92,205 | 464,469 | 1,693,722 |
| | | 31,290 | 92,907 | 572,019 |
| 603,195 | | 568,491 | 502,317 | 3,247,729 |
| | | 7,029 | | 8,828 |

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 | | 193,000 | | | 193,000 | 72,577 | -120,423 | |
| 機械及設備 | | 193,000 | | | 193,000 | 72,577 | -120,423 | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | |
| 交通及運輸設備 | | 50,000 | | | 50,000 | | -50,000 | |
| 交通及運輸設備 | | 50,000 | | | 50,000 | | -50,000 | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | |
| 雜項設備 | | 370,000 | | | 370,000 | 56,097 | -313,903 | |
| 雜項設備 | | 370,000 | | | 370,000 | 56,097 | -313,903 | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | |
| 合 計 | | 613,000 | | | 613,000 | 128,674 | -484,326 | |

中華民國111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 111 年度

單位：人

| 項 目 | 預 算 數 | 決 算 數 | 比 較 增 減 | 備 註 |
|------|-------|-------|---------|---|
| 專任人員 | 24 | 18 | -6 | 約僱教保員離職2人，契進教保員離職1人及減少招收幼生人數，減少進用契進教保員3人，共減少6人。 |
| 職員 | 5 | 5 | 0 | |
| 約僱人員 | 19 | 13 | -6 | |
| 合 計 | 24 | 18 | -6 | |

填表說明：一般服務費計時與計件人員酬金編列臨時人員4人，截至12月31日止實際人數為2人。

本 頁 空 白

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

[illegible]

註:

1.一般服務費計時與計件人員酬金編列臨時人員4人，截至12月31日止實際人數為2人，預算金額1,652,000元，決算金額1,133,355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2人，計133,000元，執行結果決算1人，計93,200元。

(2)年終工作獎金係依據行政院110年12月3日院授人給字第1104001319號函訂定發布「一百十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，111年度預算編列24人，計1,530,000元，執行結果決算29人，計1,182,990元。

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

[illegible]

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：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 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 | % | 金額 | | % |
| 總 計 | | | 27,535,000 | | 16,946,253 | | | -10,588,747 | -38.46 | 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 | | | 26,922,000 | | 16,817,579 | | | -10,104,421 | -37.53 | |
| 建築及設備計畫 | | | 613,000 | | 128,674 | | | -484,326 | -79.01 | |

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 | 19,945,000 | 13,974,717 | -5,970,283 | -29.93 |
| 11 正式員額薪資 | 3,180,000 | 3,430,331 | 250,331 | 7.87 |
| 12 聘僱及兼職人員薪資 | 13,980,000 | 8,223,845 | -5,756,155 | -41.17 |
| 13 超時工作報酬 | 372,000 | 205,351 | -166,649 | -44.80 |
| 15 獎金 | 1,663,000 | 1,276,190 | -386,810 | -23.26 |
| 16 退休及卹償金 | 419,000 | 384,481 | -34,519 | -8.24 |
| 18 福利費 | 331,000 | 454,519 | 123,519 | 37.32 |
| 2 服務費用 | 5,885,000 | 2,279,976 | -3,605,024 | -61.26 |
| 21 水電費 | 543,000 | 251,114 | -291,886 | -53.75 |
| 22 郵電費 | 270,000 | 118,283 | -151,717 | -56.19 |
| 23 旅運費 | 70,000 | 24,579 | -45,421 | -64.89 |
| 24 印刷裝訂與廣告費 | 20,000 | 8,710 | -11,290 | -56.45 |
| 25 修理保養及保固費 | 2,611,000 | 272,302 | -2,338,698 | -89.57 |
| 26 保險費 | 33,000 | 15,893 | -17,107 | -51.84 |
| 27 一般服務費 | 1,996,000 | 1,329,440 | -666,560 | -33.39 |
| 28 專業服務費 | 297,000 | 216,515 | -80,485 | -27.10 |
| 29 公共關係費 | 45,000 | 43,140 | -1,860 | -4.13 |
| 3 材料及用品費 | 708,000 | 223,594 | -484,406 | -68.42 |
| 31 使用材料費 | 8,000 | 1,028 | -6,972 | -87.15 |
| 32 用品消耗 | 700,000 | 222,566 | -477,434 | -68.20 |
| 5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資 | 613,000 | 128,674 | -484,326 | -79.01 |
| 51 購建固定資產 | 613,000 | 128,674 | -484,326 | -79.01 |
| 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 | 32,000 | 1,300 | -30,700 | -95.94 |
| 71 會費 | 2,000 | 1,300 | -700 | -35.00 |
| 73 分擔 | 10,000 | 0 | -10,000 | -100.00 |
| 75 競賽及交流活動費 | 20,000 | 0 | -20,000 | -100.00 |
| 9 其他 | 351,000 | 337,542 | -13,458 | -3.83 |
| 91 其他支出 | 351,000 | 337,542 | -13,458 | -3.83 |
| 合 計 | 27,535,000 | 16,946,253 | -10,588,747 | -38.46 |

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 | 45,000 | 43,140 | -1,860 | -4.13 | |
| 291 公共關係費 | 45,000 | 43,140 | -1,860 | -4.13 | |
| 統計所需項目 | 1,723,000 | 1,195,355 | -527,645 | -30.62 | |
| 27D 計時與計件人員酬金 | 1,652,000 | 1,133,355 | -518,645 | -31.39 | |
| 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 71,000 | 62,000 | -9,000 | -12.68 | |

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 | % |
| 資 產 | 97,103,106 | 100.00 | 92,963,925 | 100.00 | 4,139,181 | 4.45 | 負 債 | 16,146,356 | 16.63 | 13,629,391 | 14.66 | 2,516,965 | 18.47 |
| 流動資產 | 34,041,507 | 35.06 | 27,910,727 | 30.02 | 6,130,780 | 21.97 | 流動負債 | 7,667,832 | 7.90 | 9,960,224 | 10.71 | -2,292,392 | -23.02 |
| 現金 | 33,920,507 | 34.93 | 27,870,242 | 29.98 | 6,050,265 | 21.71 | 應付款項 | 7,667,832 | 7.90 | 9,960,224 | 10.71 | -2,292,392 | -23.02 |
| 銀行存款 | 33,920,507 | 34.93 | 27,870,242 | 29.98 | 6,050,265 | 21.71 | 應付代收款 | 7,667,832 | 7.90 | 9,960,224 | 10.71 | -2,292,392 | -23.02 |
| 零用及週轉金 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 其他負債 | 8,478,524 | 8.73 | 3,669,167 | 3.95 | 4,809,357 | 131.07 |
| 預付款項 | 121,000 | 0.12 | 40,485 | 0.04 | 80,515 | 198.88 | 什項負債 | 8,478,524 | 8.73 | 3,669,167 | 3.95 | 4,809,357 | 131.07 |
| 預付費用 | 121,000 | 0.12 | 40,485 | 0.04 | 80,515 | 198.88 | 存入保證金 | 6,249,400 | 6.44 | 427,724 | 0.46 | 5,821,676 | 361.08 |
| 長期貸墊款及準備金 | 403,538 | 0.42 | 349,876 | 0.38 | 53,662 | 15.34 | 應付退休及離職金 | 403,538 | 0.42 | 349,876 | 0.38 | 53,662 | 15.34 |
| 準備金 | 403,538 | 0.42 | 349,876 | 0.38 | 53,662 | 15.34 | 應付代管資產 | 1,110,946 | 1.14 | 1,132,174 | 1.22 | -21,228 | -1.87 |
| 退休及離職準備金 | 403,538 | 0.42 | 349,876 | 0.38 | 53,662 | 15.34 | 暫收及待結轉帳項 | 714,640 | 0.74 | 1,759,393 | 1.89 | -1,044,753 | -59.38 |
| 固定資產 | 61,538,287 | 63.37 | 63,555,291 | 68.37 | -2,017,004 | -3.17 | 淨資產 | 80,956,750 | 83.37 | 79,334,534 | 85.34 | 1,622,216 | 2.04 |
| 土地 | 7,733,151 | 7.96 | 7,843,448 | 8.44 | -110,297 | -1.41 | 淨資產 | 80,956,750 | 83.37 | 79,334,534 | 85.34 | 1,622,216 | 2.04 |
| 土地 | 7,733,151 | 7.96 | 7,843,448 | 8.44 | -110,297 | -1.41 | 淨資產 | 80,956,750 | 83.37 | 79,334,534 | 85.34 | 1,622,216 | 2.04 |
| 土地改良物 | 490,220 | 0.50 | 401,000 | 0.43 | 89,220 | 22.25 | 累積餘額 | 80,956,750 | 83.37 | 79,334,534 | 85.34 | 1,622,216 | 2.04 |
| 土地改良物 | 808,175 | 0.83 | 500,000 | 0.54 | 308,175 | 61.64 | | | | | | | |
| 累計折舊-土地改良物 | -317,955 | -0.33 | -99,000 | -0.11 | -218,955 | 221.17 | | | | | | | |
| 房屋建築及設備 | 47,801,446 | 49.23 | 48,793,629 | 52.49 | -992,183 | -2.03 | | | | | | | |
| 房屋建築及設備 | 57,258,304 | 58.97 | 55,480,484 | 59.68 | 1,777,820 | 3.20 | | | | | | | |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | -9,456,858 | -9.74 | -6,686,855 | -7.19 | -2,770,003 | 41.42 | | | | | | | |
| 機械及設備 | 1,693,722 | 1.74 | 2,125,656 | 2.29 | -431,934 | -20.32 | | | | | | | |
| 機械及設備 | 3,917,863 | 4.03 | 3,885,328 | 4.18 | 32,535 | 0.84 | | | | | | | |
| 累計折舊-機械及設備 | -2,224,141 | -2.29 | -1,759,672 | -1.89 | -464,469 | 26.40 | | | | | | | |
| 交通及運輸設備 | 572,019 | 0.59 | 676,216 | 0.73 | -104,197 | -15.41 | | | | | | | |
| 交通及運輸設備 | 992,777 | 1.02 | 1,004,067 | 1.08 | -11,290 | -1.12 | | | | | | | |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -420,758 | -0.43 | -327,851 | -0.35 | -92,907 | 28.34 | | | | | | | |
| 雜項設備 | 3,247,729 | 3.34 | 3,715,342 | 4.00 | -467,613 | -12.59 | | | | | | | |
| 合計： | 97,103,106 | 100.00 | 92,963,925 | 100.00 | 4,139,181 | 4.45 | 合計： | 97,103,106 | 100.00 | 92,963,925 | 100.00 | 4,139,181 | 4.45 |

信託代理與保證資產 280,000

保證品 280,000

信託代理與保證負債 280,000

應付保證品 280,000

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。

中華民國111年12月31日

| 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 | % |
| 雜項設備 | 8,143,056 | 8.39 | 8,108,352 | 8.72 | 34,704 | 0.43 | | | | | | | |
| 累計折舊-雜項設備 | -4,895,327 | -5.04 | -4,393,010 | -4.73 | -502,317 | 11.43 | | | | | | | |
| 無形資產 | 8,828 | 0.01 | 15,857 | 0.02 | -7,029 | -44.33 | | | | | | | |
| 無形資產 | 8,828 | 0.01 | 15,857 | 0.02 | -7,029 | -44.33 | | | | | | | |
| 電腦軟體 | 8,828 | 0.01 | 15,857 | 0.02 | -7,029 | -44.33 | | | | | | | |
| 其他資產 | 1,110,946 | 1.14 | 1,132,174 | 1.22 | -21,228 | -1.87 | | | | | | | |
| 什項資產 | 1,110,946 | 1.14 | 1,132,174 | 1.22 | -21,228 | -1.87 | | | | | | | |
| 代管資產 | 1,110,946 | 1.14 | 1,132,174 | 1.22 | -21,228 | -1.87 | | | | | | | |
| 合計： | 97,103,106 | 100.00 | 92,963,925 | 100.00 | 4,139,181 | 4.45 | 合計： | 97,103,106 | 100.00 | 92,963,925 | 100.00 | 4,139,181 | 4.45 |

| | |
|-----------|---------|
| 信託代理與保證負債 | 280,000 |
|-----------|---------|

| | |
|-------|---------|
| 應付保證品 | 280,000 |
|-------|---------|

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 | 24,264,537 | 100.00 | 79,112,959 | 100.00 | -54,848,422 | -69.33 |
| 財產收益 | 3,739,185 | 15.41 | 54,031,593 | 68.30 | -50,292,408 | -93.08 |
| 財產孳息收入 | 7,165 | 0.03 | 3,465 | 0.00 | 3,700 | 106.78 |
| 廢舊物品售價收入 | 38,184 | 0.16 | 111,455 | 0.14 | -73,271 | -65.74 |
| 財產交易利益 | 0 | 0.00 | 52,216,701 | 66.00 | -52,216,701 | -100.00 |
| 其他財產收入 | 3,693,836 | 15.22 | 1,699,972 | 2.15 | 1,993,864 | 117.29 |
| 政府撥入收入 | 18,440,987 | 76.00 | 22,600,694 | 28.57 | -4,159,707 | -18.41 |
| 公庫撥款收入 | 17,416,414 | 71.78 | 22,092,566 | 27.93 | -4,676,152 | -21.17 |
| 政府其他撥入收入 | 1,024,573 | 4.22 | 508,128 | 0.64 | 516,445 | 101.64 |
| 教學收入 | 2,084,365 | 8.59 | 2,470,674 | 3.12 | -386,309 | -15.64 |
| 學雜費收入 | 2,084,365 | 8.59 | 2,470,674 | 3.12 | -386,309 | -15.64 |
| 其他收入 | 0 | 0.00 | 9,998 | 0.01 | -9,998 | -100.00 |
| 雜項收入 | 0 | 0.00 | 9,998 | 0.01 | -9,998 | -100.00 |
| 支出 | 22,872,321 | 94.26 | 21,171,930 | 26.76 | 1,700,391 | 8.03 |
| 人事支出 | 13,974,717 | 57.59 | 14,564,678 | 18.41 | -589,961 | -4.05 |
| 人事支出 | 13,974,717 | 57.59 | 14,564,678 | 18.41 | -589,961 | -4.05 |
| 業務支出 | 2,505,320 | 10.33 | 3,350,842 | 4.24 | -845,522 | -25.23 |
| 業務支出 | 2,505,320 | 10.33 | 3,350,842 | 4.24 | -845,522 | -25.23 |
| 財產損失 | 105,061 | 0.43 | 410,292 | 0.52 | -305,231 | -74.39 |
| 財產交易損失 | 105,061 | 0.43 | 410,292 | 0.52 | -305,231 | -74.39 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 5,794,970 | 23.88 | 2,739,733 | 3.46 | 3,055,237 | 111.52 |
| 固定資產折舊 | 5,787,941 | 23.85 | 2,732,704 | 3.45 | 3,055,237 | 111.80 |
| 無形資產攤銷 | 7,029 | 0.03 | 7,029 | 0.01 | 0 | 0.00 |
| 其他支出 | 492,253 | 2.03 | 106,385 | 0.13 | 385,868 | 362.71 |
| 其他支出 | 492,253 | 2.03 | 106,385 | 0.13 | 385,868 | 362.71 |
| 本期賸餘（短絀） | 1,392,216 | 5.74 | 57,941,029 | 73.24 | -56,548,813 | -97.60 |
| 期初淨資產 | 79,564,534 | 327.90 | 21,623,505 | 27.33 | 57,941,029 | 267.95 |
| 解繳公庫 | | | | | | |
| 期末淨資產 | 80,956,750 | 333.64 | 79,564,534 | 100.57 | 1,392,216 | 1.75 |

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) | 1,392,216 |
| 8002 調整非現金項目 | 9,800 |
| 81 業務活動之淨現金流入(流出) | 1,402,016 |
| 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 | -128,674 |
| 83 投資活動之淨現金流入(流出) | -128,674 |
| 84 籌資活動之現金流量 | |
| 8401 增加短期債務及其他負債 | 17,653,711 |
| 8404 減少短期債務及其他負債 | -12,876,788 |
| 85 籌資活動之淨現金流入(流出) | 4,776,923 |
| 86 現金及約當現金之淨增(淨減) | 6,050,265 |
| 87 期初現金及約當現金 | 27,870,242 |
| 88 期末現金及約當現金 | 33,920,507 |

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 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 | 20,592,502 | 3,672,035 | 24,264,537 | 收入 |
| 財產收入 | 67,150 | 3,672,035 | 3,739,185 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 18,440,987 | | 18,440,987 | 政府撥入收入 |
| 教學收入 | 2,084,365 | | 2,084,365 | 教學收入 |
| 基金用途 | 16,946,253 | 5,926,068 | 22,872,321 | 支出 |
| 用人費用 | 13,974,717 | | 13,974,717 | 人事支出 |
| 服務費用 | 2,279,976 | 225,344 | 2,505,320 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 223,594 | -223,594 | | |
| 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 | 1,300 | -1,300 | | |
| | | 105,061 | 105,061 | 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 | 128,674 | -128,674 | | |
| | | 5,794,970 | 5,794,970 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他 | 337,542 | 154,711 | 492,253 | 其他支出 |
| 本期賸餘(短絀) | 3,646,249 | -2,254,033 | 1,392,216 | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額 | 15,763,386 | 63,801,148 | 79,564,534 | 期初淨資產 |
| 解繳公庫 | | | | 解繳公庫 |
| 期末基金餘額 | 19,409,635 | 61,547,115 | 80,956,750 | 期末淨資產 |

- 註：1. 基金來源調整數3,672,035元，係土地、土地改良物、房屋及建築、機械及設備及雜項設備資產增加。
 2. 調整數225,344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260,129元，係機械及設備與雜項設備等固定資產財產交易損失及其他支出。
 4. 調整數128,674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5,794,613元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。
 6. 調整數63,801,148元，係配合會計法刪除第29條規定，將110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 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 | | | |

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：職員陳珮文

基金主持人：桃園市立楊梅幼兒園長彭儀華