

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  
112 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 112 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 2,279 萬 1,000 元，決算數 1,555 萬 81 元。

111 學年度下學期，預定招收 7 班，實際招收 5 班，預計學生人數 295 人，實際學生人數 95 人。

112 學年度上學期，預定招收 7 班，實際招收 6 班，預計學生人數 295 人，實際學生人數 105 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 458 萬 1,000 元，決算數 15 萬 3,231 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 1,733 萬 7,053 元，較預算數 2,337 萬 2,000 元，減少 603 萬 4,947 元，計減 25.82%。

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 1 萬 3,525 元，較預算數 3 萬元，減少 1 萬 6,475 元，計減 54.92%。  
主要係因：財產處分變賣減少，收入短收。
2. 利息收入：決算數 3 萬 7,708 元，較預算數 2,000 元，增加 3 萬 5,708 元，計增 1,785.40%。

# 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 112 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 6 萬元，較預算數 6 萬元，無增減。

4. 公庫撥款收入：決算數 1,355 萬 4,022 元，較預算數 1,913 萬 8,000 元，減少 558 萬 3,978 元，計減 29.18%。

主要係因：扣抵 111 年用人費用結餘。

5. 政府其他撥入收入：決算數 207 萬 696 元，較預算數 0 元，增加 207 萬 696 元。

主要係因：國教署核定補助 111 學年度及 112 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 160 萬 99 元，較預算數 414 萬 2,000 元，減少 254 萬 1,901 元，計減 61.37%。

主要係因：學雜費收入短收。

7. 雜項收入：決算數 1,003 元，較預算數 0 元，增加 1,003 元。

主要係因：公務機車強制險及任意險保費退費收入。

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數 1,570 萬 3,312 元，較預算數 2,737 萬 2,000 元，減少 1,166 萬 8,688 元，計減 42.63%。

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 1,555 萬 81 元，較預算數 2,279 萬 1,000 元，減少 724 萬 919 元，計減 31.77%。

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 15 萬 3,231 元，較預算數 458 萬 1,000 元，減少 442 萬 7,769 元，計減 96.66%。

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 163 萬 3,741 元，較預算短絀數 400 萬元，減少短絀數 563 萬 3,741 元。

## 三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流入 221 萬 6,016 元。

(二)投資活動之淨現金流出 15 萬 3,231 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 420 萬 5,653 元。

(四)現金及約當現金之淨減 214 萬 2,868 元。

(五)期初現金及約當現金 3,392 萬 507 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 112 年 度

(六)期末現金及約當現金 3,177 萬 7,639 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	32,103,892	34,041,507	-5.69
長期貸墊款及準備金	458,614	403,538	13.65
固定資產	64,836,078	61,538,287	5.36
無形資產	24,796	8,828	180.88
其他資產	1,110,946	1,110,946	0.00
流動負債	8,302,129	7,667,832	8.27
其他負債	4,327,947	8,478,524	-48.95
淨資產	85,904,250	80,956,750	6.11

### 五、其他：

(一)納入公庫集中支付說明如下：

本基金本年底現金為 3,177 萬 7,639 元，其中 2,054 萬 4,705 元，配合政策納入公庫集中支付(包括公庫撥款收入及利息收入等)，其減少之利息收入，低於公庫舉債之成本，有助於提升政府整體財務效益。

(二)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 112 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	23,372,000	100.00	17,337,053	100.00	-6,034,947	-25.82	20,592,502	100.00
45 財產收入	92,000	0.39	111,233	0.64	19,233	20.91	67,150	0.33
451財產處分收入	30,000	0.13	13,525	0.08	-16,475	-54.92	38,184	0.19
454利息收入	2,000	0.01	37,708	0.22	35,708	1,785.40	7,165	0.03
45Y其他財產收入	60,000	0.26	60,000	0.35			21,801	0.11
46 政府撥入收入	19,138,000	81.88	15,624,718	90.12	-3,513,282	-18.36	18,440,987	89.55
462公庫撥款收入	19,138,000	81.88	13,554,022	78.18	-5,583,978	-29.18	17,416,414	84.58
46Y政府其他撥入收入			2,070,696	11.94	2,070,696	0.00	1,024,573	4.98
4S 教學收入	4,142,000	17.72	1,600,099	9.23	-2,541,901	-61.37	2,084,365	10.12
4S1學雜費收入	4,142,000	17.72	1,600,099	9.23	-2,541,901	-61.37	2,084,365	10.12
4Y 其他收入			1,003	0.01	1,003	0.00		
4YY雜項收入			1,003	0.01	1,003	0.00		
5 基金用途	27,372,000	117.11	15,703,312	90.58	-11,668,688	-42.63	16,946,253	82.29
54 學前教育計畫	22,791,000	97.51	15,550,081	89.69	-7,240,919	-31.77	16,817,579	81.67
5M 建築及設備計畫	4,581,000	19.60	153,231	0.88	-4,427,769	-96.66	128,674	0.62
購建固定資產	4,581,000	19.60	153,231	0.88	-4,427,769	-96.66	128,674	0.62
本期賸餘（短絀）	-4,000,000		1,633,741		5,633,741	-140.84	3,646,249	
期初基金餘額	13,763,000		19,409,635		5,646,635	41.03	15,763,386	
解繳公庫								
期末基金餘額	9,763,000		21,043,376		11,280,376	115.54	19,409,635	

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 112 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	23,372,000	17,337,053	-6,034,947	-25.82	
45 財產收入	92,000	111,233	19,233	20.91	
451財產處分收入	30,000	13,525	-16,475	-54.92	財產處分變賣短收。
454利息收入	2,000	37,708	35,708	1,785.40	保管款及零用金專戶利息收入超收。
45Y其他財產收入	60,000	60,000		0.00	
46 政府撥入收入	19,138,000	15,624,718	-3,513,282	-18.36	
462公庫撥款收入	19,138,000	13,554,022	-5,583,978	-29.18	扣抵111年用人費用結餘。
46Y政府其他撥入收入		2,070,696	2,070,696	0.00	國教署核定補助111學年度及112學年度公立幼兒園改制增制人員經費。
4S 教學收入	4,142,000	1,600,099	-2,541,901	-61.37	
4S1學雜費收入	4,142,000	1,600,099	-2,541,901	-61.37	學雜費收入短收。
4Y 其他收入		1,003	1,003	0.00	
4YY雜項收入		1,003	1,003	0.00	公務機車強制險及任意險保費退費收入。

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 112 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	27,372,000	15,703,312	-11,668,688	-42.63	
54 學前教育計畫	22,791,000	15,550,081	-7,240,919	-31.77	
1 用人費用	18,100,000	13,208,218	-4,891,782	-27.03	
11 正式員額薪資	3,468,000	3,230,685	-237,315	-6.84	
12 聘僱及兼職人員薪資	12,120,000	7,768,635	-4,351,365	-35.90	覈實支應。
13 超時工作報酬	359,000	209,797	-149,203	-41.56	覈實支應。
15 獎金	1,337,000	1,162,056	-174,944	-13.08	覈實支應。
16 退休及卹償金	434,000	409,767	-24,233	-5.58	
18 福利費	382,000	427,278	45,278	11.85	覈實支應。
2 服務費用	3,680,000	2,069,838	-1,610,162	-43.75	
21 水電費	543,000	263,004	-279,996	-51.56	撙節開支。
22 郵電費	275,000	85,823	-189,177	-68.79	覈實支應。
23 旅運費	70,000	39,988	-30,012	-42.87	覈實支應。
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	7,862	-12,138	-60.69	撙節開支。
25 修理保養及保固費	712,000	329,478	-382,522	-53.73	撙節開支。
26 保險費	28,000	9,150	-18,850	-67.32	覈實支應。
27 一般服務費	1,667,000	1,133,838	-533,162	-31.98	覈實支應。一般服務費計時與計件人員酬金編列臨時人員3人，預算金額1,301,000元，決算金額927,963元。
28 專業服務費	320,000	156,295	-163,705	-51.16	覈實支應。
29 公共關係費	45,000	44,400	-600	-1.33	
3 材料及用品費	636,000	187,725	-448,275	-70.48	
31 使用材料費	11,000	5,802	-5,198	-47.25	撙節開支。
32 用品消耗	625,000	181,923	-443,077	-70.89	撙節開支。
6 稅捐及規費(強制費)	1,000		-1,000	-100.00	
66 規費	1,000		-1,000	-100.00	覈實支應。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	22,000	1,000	-21,000	-95.45	
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	10,000		-10,000	-100.00	覈實支應。
9 其他	352,000	83,300	-268,700	-76.34	
91 其他支出	352,000	83,300	-268,700	-76.34	覈實支應。
5M 建築及設備計畫	4,581,000	153,231	-4,427,769	-96.66	
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	4,581,000	153,231	-4,427,769	-96.66	
51 購建固定資產	4,581,000	153,231	-4,427,769	-96.66	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
<b>資產</b>	78,862,154	17,315,039	4,581,000
非理財目的之長期投資			
土地	7,733,151		
土地改良物	808,175	317,955	4,000,000
房屋及建築	57,258,304	9,456,858	
機械及設備	3,917,863	2,224,141	244,000
交通及運輸設備	992,777	420,758	205,000
雜項設備	8,143,056	4,895,327	132,000
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	8,828		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.房屋及建築-增加數:建物改良增值2,000,295元。  
 2.機械及設備-增加數:購置個人電腦及GoPro攝影機等1,209,803元，財產釐正增帳27,221元，以上合計1,237,024元。減少數:報廢室內空氣品質偵測器20,000元，財產釐正減帳18,421元，以上合計38,421元。  
 3.交通及運輸設備-增加數:購置公務電動機車及教學擴音機等670,111元。減少數:撥出公務機車35,700元。  
 4.雜項設備-增加數:購置除濕機及吸塵器等2,272,062元。  
 5.電腦軟體-增加數:購買電腦軟體26,000元。減少數:年底軟體攤銷提列10,032元。

金一桃園市立楊梅幼兒園

**產明細表**

112 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		
6,205,492	9,000	84,153	2,807,580	64,860,874
				7,733,151
			120,780	369,440
2,000,295			918,023	48,883,718
1,237,024		38,421	542,837	2,349,488
670,111		35,700	121,520	1,084,910
2,272,062			1,104,420	4,415,371

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112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		4,000,000			4,000,000		-4,000,000	
土地改良物		4,000,000			4,000,000		-4,000,000	
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		244,000			244,000	23,429	-220,571	
機械及設備		244,000			244,000	23,429	-220,571	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		205,000			205,000	129,802	-75,198	
交通及運輸設備		205,000			205,000	129,802	-75,198	
購建中固定資產								
雜項設備		132,000			132,000		-132,000	
雜項設備		132,000			132,000		-132,000	
購建中固定資產								
合 計		4,581,000			4,581,000	153,231	-4,427,769	

中華民國112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 112 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	18	19	1	約僱教保員離職2人、契進教保員離職1人及契進護士離職1人，共減少4人。本園5人未編列預算，以教育部部款支應者，計5人。
職員	5	5	0	
約僱人員	13	14	1	
合 計	18	19	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3人。

本 頁 空 白

用人費用彙計表( 左半頁)

中華民國 112 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3人，預算金額1,301,000元，決算金額927,963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點規定辦理，本年度預算編列5人，計141,000元，執行結果決算1人，計94,630元。

(2)年終工作獎金係依據行政院111年11月16日院授人給字第1114001828號函訂定發布「一百十一年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條規定辦理，本年度預算編列18人，計1,196,000元，執行結果決算22人，計1,067,426元。

用人費用彙計表( 右半頁)

中華民國 112 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
3,230,685	7,426,635	209,797		1,162,056	409,767		427,278		12,866,218	342,000	13,208,218
3,230,685		209,797		455,327	409,767		418,278		4,723,854		4,723,854
	7,426,635			706,729			9,000		8,142,364		8,142,364
										342,000	342,000
3,230,685	7,426,635	209,797		1,162,056	409,767		427,278		12,866,218	342,000	13,208,218

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112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	%	
電動機車	1	80,000	1	66,802			-13,198	-16.50	

註:(1)管理用車輛:無。(2)其他車輛:本年度增購及汰舊換新之一般公務電動機車1輛，以及截至本年度終了，一般公務電動機車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 112 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			27,372,000		15,703,312			-11,668,688	-42.63	依園務實際需求覈實開支。 依園務實際需求覈實開支。
學前教育計畫			22,791,000		15,550,081			-7,240,919	-31.77	
建築及設備計畫			4,581,000		153,231			-4,427,769	-96.66	

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112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	18,100,000	13,208,218	-4,891,782	-27.03
11 正式員額薪資	3,468,000	3,230,685	-237,315	-6.84
12 聘僱及兼職人員薪資	12,120,000	7,768,635	-4,351,365	-35.90
13 超時工作報酬	359,000	209,797	-149,203	-41.56
15 獎金	1,337,000	1,162,056	-174,944	-13.08
16 退休及卹償金	434,000	409,767	-24,233	-5.58
18 福利費	382,000	427,278	45,278	11.85
2 服務費用	3,680,000	2,069,838	-1,610,162	-43.75
21 水電費	543,000	263,004	-279,996	-51.56
22 郵電費	275,000	85,823	-189,177	-68.79
23 旅運費	70,000	39,988	-30,012	-42.87
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	7,862	-12,138	-60.69
25 修理保養及保固費	712,000	329,478	-382,522	-53.73
26 保險費	28,000	9,150	-18,850	-67.32
27 一般服務費	1,667,000	1,133,838	-533,162	-31.98
28 專業服務費	320,000	156,295	-163,705	-51.16
29 公共關係費	45,000	44,400	-600	-1.33
3 材料及用品費	636,000	187,725	-448,275	-70.48
31 使用材料費	11,000	5,802	-5,198	-47.25
32 用品消耗	625,000	181,923	-443,077	-70.89
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	4,581,000	153,231	-4,427,769	-96.66
51 購建固定資產	4,581,000	153,231	-4,427,769	-96.66
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	0	-1,000	-100.00
66 規費	1,000	0	-1,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	22,000	1,000	-21,000	-95.45
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	10,000	0	-10,000	-100.00
9 其他	352,000	83,300	-268,700	-76.34
91 其他支出	352,000	83,300	-268,700	-76.34
合 計	27,372,000	15,703,312	-11,668,688	-42.63

### 管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 112 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	1,401,000	978,773	-422,227	-30.14	
27D 計時與計件人員酬金	1,301,000	927,963	-373,037	-28.67	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	100,000	50,810	-49,190	-49.19	

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112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>	98,534,326	100.00	97,103,106	100.00	1,431,220	1.47	<b>負 債</b>	12,630,076	12.82	16,146,356	16.63	-3,516,280	-21.78
流動資產	32,103,892	32.58	34,041,507	35.06	-1,937,615	-5.69	流動負債	8,302,129	8.43	7,667,832	7.90	634,297	8.27
現金	31,777,639	32.25	33,920,507	34.93	-2,142,868	-6.32	應付款項	8,302,129	8.43	7,667,832	7.90	634,297	8.27
銀行存款	31,777,639	32.25	33,920,507	34.93	-2,142,868	-6.32	應付代收款	8,302,129	8.43	7,667,832	7.90	634,297	8.27
預付款項	326,253	0.33	121,000	0.12	205,253	169.63	其他負債	4,327,947	4.39	8,478,524	8.73	-4,150,577	-48.95
預付費用	326,253	0.33	121,000	0.12	205,253	169.63	什項負債	4,327,947	4.39	8,478,524	8.73	-4,150,577	-48.95
長期貸墊款及準備金	458,614	0.47	403,538	0.42	55,076	13.65	存入保證金	1,900,300	1.93	6,249,400	6.44	-4,349,100	-69.59
準備金	458,614	0.47	403,538	0.42	55,076	13.65	應付退休及離職金	458,614	0.47	403,538	0.42	55,076	13.65
退休及離職準備金	458,614	0.47	403,538	0.42	55,076	13.65	應付代管資產	1,110,946	1.13	1,110,946	1.14	0	0.00
固定資產	64,836,078	65.80	61,538,287	63.37	3,297,791	5.36	暫收及待結轉帳項	858,087	0.87	714,640	0.74	143,447	20.07
土地	7,733,151	7.85	7,733,151	7.96	0	0.00	<b>淨資產</b>	85,904,250	87.18	80,956,750	83.37	4,947,500	6.11
土地	7,733,151	7.85	7,733,151	7.96	0	0.00	淨資產	85,904,250	87.18	80,956,750	83.37	4,947,500	6.11
土地改良物	369,440	0.37	490,220	0.50	-120,780	-24.64	淨資產	85,904,250	87.18	80,956,750	83.37	4,947,500	6.11
土地改良物	808,175	0.82	808,175	0.83	0	0.00	累積餘額	85,904,250	87.18	80,956,750	83.37	4,947,500	6.11
累計折舊-土地改良物	-438,735	-0.45	-317,955	-0.33	-120,780	37.99							
房屋建築及設備	48,883,718	49.61	47,801,446	49.23	1,082,272	2.26							
房屋建築及設備	59,258,599	60.14	57,258,304	58.97	2,000,295	3.49							
累計折舊-房屋建築及設備	-10,374,881	-10.53	-9,456,858	-9.74	-918,023	9.71							
機械及設備	2,349,488	2.38	1,693,722	1.74	655,766	38.72							
機械及設備	5,116,466	5.19	3,917,863	4.03	1,198,603	30.59							
累計折舊-機械及設備	-2,766,978	-2.81	-2,224,141	-2.29	-542,837	24.41							
交通及運輸設備	1,084,910	1.10	572,019	0.59	512,891	89.66							
交通及運輸設備	1,627,188	1.65	992,777	1.02	634,411	63.90							
累計折舊-交通及運輸設備	-542,278	-0.55	-420,758	-0.43	-121,520	28.88							
雜項設備	4,415,371	4.48	3,247,729	3.34	1,167,642	35.95							
雜項設備	10,415,118	10.57	8,143,056	8.39	2,272,062	27.90							
合計：	98,534,326	100.00	97,103,106	100.00	1,431,220	1.47	合計：	98,534,326	100.00	97,103,106	100.00	1,431,220	1.47

信託代理與保證資產 210,000

保證品 210,000

信託代理與保證負債 210,000

應付保證品 210,000

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112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	%
累計折舊－雜項設備	-5,999,747	-6.09	-4,895,327	-5.04	-1,104,420	22.56							
無形資產	24,796	0.03	8,828	0.01	15,968	180.88							
無形資產	24,796	0.03	8,828	0.01	15,968	180.88							
電腦軟體	24,796	0.03	8,828	0.01	15,968	180.88							
其他資產	1,110,946	1.13	1,110,946	1.14	0	0.00							
什項資產	1,110,946	1.13	1,110,946	1.14	0	0.00							
代管資產	1,110,946	1.13	1,110,946	1.14	0	0.00							
合計：	98,534,326	100.00	97,103,106	100.00	1,431,220	1.47	合計：	98,534,326	100.00	97,103,106	100.00	1,431,220	1.47

應付保證品

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112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	23,389,314	100.00	24,264,537	100.00	-875,223	-3.61
財產收益	6,136,273	26.24	3,739,185	15.41	2,397,088	64.11
財產孳息收入	37,708	0.16	7,165	0.03	30,543	426.28
廢舊物品售價收入	13,525	0.06	38,184	0.16	-24,659	-64.58
其他財產收入	6,085,040	26.02	3,693,836	15.22	2,391,204	64.73
政府撥入收入	15,624,718	66.80	18,440,987	76.00	-2,816,269	-15.27
公庫撥款收入	13,554,022	57.95	17,416,414	71.78	-3,862,392	-22.18
政府其他撥入收入	2,070,696	8.85	1,024,573	4.22	1,046,123	102.10
教學收入	1,600,099	6.84	2,084,365	8.59	-484,266	-23.23
學雜費收入	1,600,099	6.84	2,084,365	8.59	-484,266	-23.23
其他收入	28,224	0.12	0	0.00	28,224	0.00
雜項收入	28,224	0.12	0	0.00	28,224	0.00
支出	18,441,814	78.85	22,872,321	94.26	-4,430,507	-19.37
人事支出	13,208,218	56.47	13,974,717	57.59	-766,499	-5.48
人事支出	13,208,218	56.47	13,974,717	57.59	-766,499	-5.48
業務支出	2,258,563	9.66	2,505,320	10.33	-246,757	-9.85
業務支出	2,258,563	9.66	2,505,320	10.33	-246,757	-9.85
財產損失	557	0.00	105,061	0.43	-104,504	-99.47
財產交易損失	557	0.00	105,061	0.43	-104,504	-99.47
折舊、折耗及攤銷	2,872,755	12.28	5,794,970	23.88	-2,922,215	-50.43
固定資產折舊	2,862,723	12.24	5,787,941	23.85	-2,925,218	-50.54
無形資產攤銷	10,032	0.04	7,029	0.03	3,003	42.72
其他支出	101,721	0.43	492,253	2.03	-390,532	-79.34
其他支出	101,721	0.43	492,253	2.03	-390,532	-79.34
本期賸餘（短絀）	4,947,500	21.15	1,392,216	5.74	3,555,284	255.37
期初淨資產	80,956,750	346.13	79,564,534	327.90	1,392,216	1.75
解繳公庫						
期末淨資產	85,904,250	367.28	80,956,750	333.64	4,947,500	6.11

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112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)	4,947,500
8002 調整非現金項目	-2,731,484
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,216,016
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	-153,231
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-153,231
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	11,896,170
8404 減少短期債務及其他負債	-16,101,823
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-4,205,653
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,142,868
87 期初現金及約當現金	33,920,507
88 期末現金及約當現金	31,777,639

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 112 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	17,337,053	6,052,261	23,389,314	收入
財產收入	111,233	6,025,040	6,136,273	財產收益
政府撥入收入	15,624,718		15,624,718	政府撥入收入
教學收入	1,600,099		1,600,099	教學收入
其他收入	1,003	27,221	28,224	其他收入
基金用途	15,703,312	2,738,502	18,441,814	支出
用人費用	13,208,218		13,208,218	人事支出
服務費用	2,069,838	188,725	2,258,563	業務支出
材料及用品費	187,725	-187,725		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
		557	557	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	153,231	-153,231		
		2,872,755	2,872,755	折舊、折耗及攤銷
其他	83,300	18,421	101,721	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,633,741	3,313,759	4,947,500	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	19,409,635	61,547,115	80,956,750	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	21,043,376	64,860,874	85,904,250	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數6,052,261元，係房屋及建築、機械及設備、交通及運輸設備、雜項設備、電腦軟體等資產增加。

2. 調整數188,725元，係預算項目之「材料及用品費」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18,978元，係機械及設備與雜項設備等固定資產和無形資產財產交易損失及其他支出。

4. 調整數153,231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2,872,755元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。

6. 調整數61,547,115元，係配合會計法刪除第29條規定，將111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 112 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112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：桃園市立圖書館館長彭儀華