

冊 號：16-266

機關代號：40501

機關名稱：

地址：

電話：

傳真：

(113年1月1日至113年12月31日)



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  
113 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	
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 113 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 2,706 萬 6,000 元，決算數 2,075 萬 4,120 元。

112 學年度下學期，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。

113 學年度上學期，預定招收 9 班，實際招收 8 班，預計學生人數 199 人，實際學生人數 140 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 168 萬 8,000 元，決算數 31 萬 4,350 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 1,636 萬 5,243 元，較預算數 2,550 萬 4,000 元，減少 913 萬 8,757 元，計減 35.83%。

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 9,990 元，較預算數 2 萬元，減少 1 萬 10 元，計減 50.05%。  
主要係因：財產處分變賣減少，收入短收。
2. 利息收入：決算數 5 萬 2,913 元，較預算數 2,000 元，增加 5 萬 913 元，計增 2,545.65%。

# 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 113 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 1,190 萬 3,276 元，較預算數 2,127 萬 2,000 元，減少 936 萬 8,724 元，計減 44.04%。  
主要係因：扣抵 112 年用人費用結餘。
5. 政府其他撥入收入：決算數 238 萬 7,536 元，較預算數 0 元，增加 238 萬 7,536 元。  
主要係因：契約進用教保員未編列預算，以教育部部款支應。
6. 學雜費收入：決算數 195 萬 1,085 元，較預算數 415 萬元，減少 219 萬 8,915 元，計減 52.99%。  
主要係因：學雜費收入短收。
7. 雜項收入：決算數 443 元，較預算數 0 元，增加 443 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 2,106 萬 8,470 元，較預算數 2,875 萬 4,000 元，減少 768 萬 5,530 元，計減 26.73%。

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 2,075 萬 4,120 元，較預算數 2,706 萬 6,000 元，減少 631 萬 1,880 元，計減 23.32%。  
主要係因：用人費用結餘及服務費用等摶節開支。
2. 建築及設備計畫：
  - (1) 決算數 31 萬 4,350 元，較法定預算數 168 萬 8,000 元，減少 137 萬 3,650 元，計減 81.38%，主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。
  - (2) 決算數 31 萬 4,350 元，較可用預算數 168 萬 8,000 元，減少 137 萬 3,650 元，計減 81.38%，主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

### (三)本期短絀：

本年度決算短絀數 470 萬 3,227 元，較預算短絀數 325 萬元，增加短絀數 145 萬 3,227 元。

## 三、現金流量結果：

- (一)業務活動之淨現金流入 109 萬 7,004 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 31 萬 4,350 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 222 萬 7,006 元。
- (四)現金及約當現金之淨增 300 萬 9,660 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 113 年 度

(五)期初現金及約當現金 3,177 萬 7,639 元。

(六)期末現金及約當現金 3,478 萬 7,299 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	34,849,882	32,103,892	8.55
長期貸墊款及準備金	516,240	458,614	12.57
固定資產	153,054,074	64,836,078	136.06
無形資產	18,204	24,796	-26.58
流動負債	13,524,340	8,302,129	62.90
其他負債	5,501,633	3,217,001	71.02
淨資產	169,412,427	85,904,250	97.21

### 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 3,478 萬 7,299 元，其中 1,623 萬 9,788 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 113 年度

單位：新臺幣元

項 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	25,504,000	100.00	16,365,243	100.00	-9,138,757	-35.83	17,337,053	100.00
45 財產收入	82,000	0.32	122,903	0.75	40,903	49.88	111,233	0.64
451財產處分收入	20,000	0.08	9,990	0.06	-10,010	-50.05	13,525	0.08
454利息收入	2,000	0.01	52,913	0.32	50,913	2,545.65	37,708	0.22
45Y其他財產收入	60,000	0.24	60,000	0.37			60,000	0.35
46 政府撥入收入	21,272,000	83.41	14,290,812	87.32	-6,981,188	-32.82	15,624,718	90.12
462公庫撥款收入	21,272,000	83.41	11,903,276	72.74	-9,368,724	-44.04	13,554,022	78.18
46Y政府其他撥入收入			2,387,536	14.59	2,387,536		2,070,696	11.94
4S 教學收入	4,150,000	16.27	1,951,085	11.92	-2,198,915	-52.99	1,600,099	9.23
4S1學雜費收入	4,150,000	16.27	1,951,085	11.92	-2,198,915	-52.99	1,600,099	9.23
4Y 其他收入			443	0.00	443	0.00	1,003	0.01
4YY雜項收入			443	0.00	443		1,003	0.01
5 基金用途	28,754,000	112.74	21,068,470	128.74	-7,685,530	-26.73	15,703,312	90.58
54 學前教育計畫	27,066,000	106.12	20,754,120	126.82	-6,311,880	-23.32	15,550,081	89.69
5M 建築及設備計畫	1,688,000	6.62	314,350	1.92	-1,373,650	-81.38	153,231	0.88
購建固定資產	1,688,000	6.62	314,350	1.92	-1,373,650	-81.38	153,231	0.88
本期賸餘 (短絀)	-3,250,000		-4,703,227		-1,453,227	44.71	1,633,741	
期初基金餘額	15,410,000		21,043,376		5,633,376	36.56	19,409,635	
解繳公庫								
期末基金餘額	12,160,000		16,340,149		4,180,149	34.38	21,043,376	

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 113 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	25,504,000	16,365,243	-9,138,757	-35.83	
45 財產收入	82,000	122,903	40,903	49.88	
451財產處分收入	20,000	9,990	-10,010	-50.05	財產處分變賣短收。
454利息收入	2,000	52,913	50,913	2,545.65	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	21,272,000	14,290,812	-6,981,188	-32.82	
462公庫撥款收入	21,272,000	11,903,276	-9,368,724	-44.04	扣抵112年用人費用結餘。
46Y政府其他撥入收入		2,387,536	2,387,536	0.00	國教署核定補助112學年度及113學年度公立幼兒園改制增制人員經費。
4S 教學收入	4,150,000	1,951,085	-2,198,915	-52.99	
4S1學雜費收入	4,150,000	1,951,085	-2,198,915	-52.99	學雜費收入短收。
4Y 其他收入		443	443	0.00	
4YY雜項收入		443	443	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 113 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
5 基金用途	28,754,000	21,068,470	-7,685,530	-26.73	
54 學前教育計畫	27,066,000	20,754,120	-6,311,880	-23.32	
1 用人費用	20,598,000	16,992,657	-3,605,343	-17.50	
11 正式員額薪資	5,256,000	5,320,702	64,702	1.23	
12 聘僱及兼職人員薪資	11,964,000	8,989,811	-2,974,189	-24.86	覈實支應。
13 加(夜)班費	372,000	148,453	-223,547	-60.09	覈實支應。
15 獎金	1,664,000	1,274,486	-389,514	-23.41	覈實支應。
16 退休及卹償金	578,000	589,795	11,795	2.04	
18 福利費	764,000	669,410	-94,590	-12.38	覈實支應。
2 服務費用	5,246,000	3,018,403	-2,227,597	-42.46	
21 水電費	543,000	418,490	-124,510	-22.93	擲節支用。
22 郵電費	280,000	119,760	-160,240	-57.23	覈實支應。
23 旅運費	70,000	33,340	-36,660	-52.37	覈實支應。
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	7,875	-12,125	-60.63	擲節支用。
25 修理保養及保固費	2,560,000	1,271,470	-1,288,530	-50.33	擲節支用。
26 保險費	38,000	2,998	-35,002	-92.11	覈實支應。
27 一般服務費	1,318,000	895,401	-422,599	-32.06	覈實支應。一般服務費計時與計件人員酬金編列約用人員2人，預算金額912,000元，決算金額605,700元。
28 專業服務費	373,000	224,675	-148,325	-39.77	覈實支應。
29 公共關係費	44,000	44,394	394	0.90	
3 材料及用品費	833,000	610,902	-222,098	-26.66	
31 使用材料費	11,000	7,068	-3,932	-35.75	擲節支用。
32 用品消耗	822,000	603,834	-218,166	-26.54	擲節支用。
6 稅捐及規費(強制費)	20,000	4,980	-15,020	-75.10	
66 規費	20,000	4,980	-15,020	-75.10	覈實支應。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	1,400	-16,600	-92.22	
71 會費	2,000	1,400	-600	-30.00	覈實支應。
73 分擔	10,000		-10,000	-100.00	覈實支應。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000		-6,000	-100.00	覈實支應。
9 其他	351,000	125,778	-225,222	-64.17	
91 其他支出	351,000	125,778	-225,222	-64.17	覈實支應。
5M 建築及設備計畫	1,688,000	314,350	-1,373,650	-81.38	
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	1,688,000	314,350	-1,373,650	-81.38	

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 113 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
51 購建固定資產	1,688,000	314,350	-1,373,650	-81.38	覈實支應。調整容納515購置交通及運輸設備轉入13,000元，516購置雜項設備轉出13,000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
<b>資產</b>	84,983,493	20,122,619	1,688,000
非理財目的之長期投資			
土地	7,733,151		
土地改良物	808,175	438,735	
房屋及建築	59,258,599	10,374,881	
機械及設備	5,116,466	2,766,978	312,000
交通及運輸設備	1,627,188	542,278	13,000
雜項設備	10,415,118	5,999,747	1,363,000
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	24,796		
發展中之無形資產			
其他			

- 註： 1.土地-增加數:土地重估增值599,727元。減少數:土地重估減值15,317元。  
 2.房屋建築及設備-增加數:新建園舍及建物改良增值87,409,986元。減少數:新建園舍更正減帳4,344,718元。  
 3.機械及設備-增加數:購置紫外線滅菌機及割草機等2,343,926元。減少數:報廢室內空氣品質偵測器及個人電腦等182,036元。  
 4.交通及運輸設備-增加數:監視系統改良增值及緊急廣播主機等874,793元。減少數:撥出對講機11,800元。  
 5.雜項設備-增加數:購置書櫃及除濕機等5,875,857元。減少數:撥出冷氣機及防焰窗簾106,800元，報廢吸塵器及辦公桌設備等71,290元，以上合計178,090元。  
 6.電腦軟體-減少數:年底軟體攤銷提列6,592元。

金一桃園市立楊梅幼兒園

**產明細表**

113 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		
97,104,289	9,000	4,738,553	4,154,332	153,072,278
599,727		15,317		8,317,561
			120,780	248,660
87,409,986		4,344,718	1,983,135	129,965,851
2,343,926		182,036	623,132	3,888,246
874,793		11,800	213,060	1,734,843
5,875,857		178,090	1,214,225	8,898,913
	9,000	6,592		18,204

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113年度

單位：新臺幣元

項 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		312,000			312,000	89,860	-222,140	
機械及設備		312,000			312,000	89,860	-222,140	
購建中固定資產								
交通及運輸設備				13,000	13,000	13,000		
交通及運輸設備				13,000	13,000	13,000		
購建中固定資產								
雜項設備		1,376,000		-13,000	1,363,000	211,490	-1,151,510	
雜項設備		1,376,000		-13,000	1,363,000	211,490	-1,151,510	
購建中固定資產								
合 計		1,688,000			1,688,000	314,350	-1,373,650	

桃園市地方教育發展基金—桃園市立楊梅幼兒園  
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113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	154,214,441	154,214,441		
代管-土地	1,142,163	1,142,163		
土地	8,317,561	8,317,561		
土地改良物	248,660	248,660		
房屋及建築	129,965,851	129,965,851		
機械及設備	3,888,246	3,888,246		
交通及運輸設備	1,734,843	1,734,843		
雜項設備	8,898,913	8,898,913		
電腦軟體	18,204	18,204		

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 113 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	21	29	8	
職員	8	15	7	
約僱人員	13	14	1	約僱教保員離職1人及契進教保員離職1人，改進用教師2人。113學年度新增聘商借教師2人及因增班新增聘教師3人，計增加7人。
				1 約僱教保員離職1人及契進教保員離職1人，改進用教師，共減少2人。本園3人未編列預算，以教育部部款支應者，計3人。
合 計	21	29	8	

填表說明：一般服務費計時與計件人員酬金編列約用人員2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 113 年度

單位：新臺幣元

項目	預 算 數										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	加(夜)班費	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
學前教育計畫	5,256,000	11,364,000	372,000		1,664,000	578,000		764,000		19,998,000	600,000	20,598,000
正式人員	5,256,000		372,000		877,000	578,000		736,000		7,819,000		7,819,000
聘僱人員		11,364,000			787,000			28,000		12,179,000		12,179,000
兼任人員											600,000	600,000
合計	5,256,000	11,364,000	372,000		1,664,000	578,000		764,000		19,998,000	600,000	20,598,000

註：  
 1.一般服務費計時與計件人員酬金編列約用人員2人，預算金額912,000元，決算金額605,700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8人，計179,000元，執行結果決算3人，計134,630元。  
 (2)年終工作獎金係依據行政院112年12月18日院授人給字第1124002162號函訂定發布「一百十二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21人，計1,485,000元，執行結果決算21人，計1,139,856元。

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(右半頁)

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	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
5,320,702	8,587,595	148,453		1,274,486	589,795		669,410		16,590,441	402,216	16,992,657
5,320,702		148,453		483,635	589,795		654,410		7,196,995		7,196,995
	8,587,595			790,851			15,000		9,393,446		9,393,446
										402,216	402,216
5,320,702	8,587,595	148,453		1,274,486	589,795		669,410		16,590,441	402,216	16,992,657

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113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 113 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			28,754,000		21,068,470		-7,685,530 -26.73	
學前教育計畫			27,066,000		20,754,120		-6,311,880 -23.32	依園務實際需求覈實開支。
建築及設備計畫			1,688,000		314,350		-1,373,650 -81.38	依園務實際需求覈實開支。

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113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	20,598,000	16,992,657	-3,605,343	-17.50
11 正式員額薪資	5,256,000	5,320,702	64,702	1.23
12 聘僱及兼職人員薪資	11,964,000	8,989,811	-2,974,189	-24.86
13 加(夜)班費	372,000	148,453	-223,547	-60.09
15 獎金	1,664,000	1,274,486	-389,514	-23.41
16 退休及卹償金	578,000	589,795	11,795	2.04
18 福利費	764,000	669,410	-94,590	-12.38
2 服務費用	5,246,000	3,018,403	-2,227,597	-42.46
21 水電費	543,000	418,490	-124,510	-22.93
22 郵電費	280,000	119,760	-160,240	-57.23
23 旅運費	70,000	33,340	-36,660	-52.37
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	7,875	-12,125	-60.63
25 修理保養及保固費	2,560,000	1,271,470	-1,288,530	-50.33
26 保險費	38,000	2,998	-35,002	-92.11
27 一般服務費	1,318,000	895,401	-422,599	-32.06
28 專業服務費	373,000	224,675	-148,325	-39.77
29 公共關係費	44,000	44,394	394	0.90
3 材料及用品費	833,000	610,902	-222,098	-26.66
31 使用材料費	11,000	7,068	-3,932	-35.75
32 用品消耗	822,000	603,834	-218,166	-26.54
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	1,688,000	314,350	-1,373,650	-81.38
51 購建固定資產	1,688,000	314,350	-1,373,650	-81.38
6 稅捐及規費(強制費)	20,000	4,980	-15,020	-75.10
66 規費	20,000	4,980	-15,020	-75.10
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	1,400	-16,600	-92.22
71 會費	2,000	1,400	-600	-30.00
73 分擔	10,000	0	-10,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	0	-6,000	-100.00
9 其他	351,000	125,778	-225,222	-64.17
91 其他支出	351,000	125,778	-225,222	-64.17
合 計	28,754,000	21,068,470	-7,685,530	-26.73

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

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	44,000	44,394	394	0.90	可支用額度為44,400元，依規定覈實支用。
291 公共關係費	44,000	44,394	394	0.90	
統計所需項目	1,072,000	701,200	-370,800	-34.59	
27D 計時與計件人員酬金	912,000	605,700	-306,300	-33.59	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	160,000	95,500	-64,500	-40.31	

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113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>	188,438,400	100.00	97,423,380	100.00	91,015,020	93.42	<b>負債</b>	19,025,973	10.10	11,519,130	11.69	7,506,843	65.17
流動資產	34,849,882	18.49	32,103,892	32.95	2,745,990	8.55	流動負債	13,524,340	7.18	8,302,129	8.43	5,222,211	62.90
現金	34,787,299	18.46	31,777,639	32.62	3,009,660	9.47	應付款項	13,524,340	7.18	8,302,129	8.43	5,222,211	62.90
銀行存款	34,787,299	18.46	31,777,639	32.62	3,009,660	9.47	應付代收款	13,524,340	7.18	8,302,129	8.43	5,222,211	62.90
預付款項	62,583	0.03	326,253	0.33	-263,670	-80.82	其他負債	5,501,633	2.92	3,217,001	3.26	2,284,632	71.02
預付費用	62,583	0.03	326,253	0.33	-263,670	-80.82	什項負債	5,501,633	2.92	3,217,001	3.26	2,284,632	71.02
長期貸墊款及準備金	516,240	0.27	458,614	0.47	57,626	12.57	存入保證金	3,277,715	1.74	1,900,300	1.93	1,377,415	72.48
準備金	516,240	0.27	458,614	0.47	57,626	12.57	應付退休及離職金	516,240	0.27	458,614	0.47	57,626	12.57
退休及離職準備金	516,240	0.27	458,614	0.47	57,626	12.57	暫收及待結轉帳項	1,707,678	0.91	858,087	0.87	849,591	99.01
固定資產	153,054,074	81.22	64,836,078	66.55	88,217,996	136.06	<b>淨資產</b>	169,412,427	89.90	85,904,250	88.18	83,508,177	97.21
土地	8,317,561	4.41	7,733,151	7.94	584,410	7.56	淨資產	169,412,427	89.90	85,904,250	88.18	83,508,177	97.21
土地	8,317,561	4.41	7,733,151	7.94	584,410	7.56	淨資產	169,412,427	89.90	85,904,250	88.18	83,508,177	97.21
土地改良物	248,660	0.13	369,440	0.38	-120,780	-32.69	累積餘額	169,412,427	89.90	85,904,250	88.18	83,508,177	97.21
土地改良物	808,175	0.43	808,175	0.83	0	0.00							
累計折舊-土地改良物	-559,515	-0.30	-438,735	-0.45	-120,780	27.53							
房屋建築及設備	129,965,851	68.97	48,883,718	50.18	81,082,133	165.87							
房屋建築及設備	142,323,867	75.53	59,258,599	60.83	83,065,268	140.17							
累計折舊-房屋建築及設備	-12,358,016	-6.56	-10,374,881	-10.65	-1,983,135	19.11							
機械及設備	3,888,246	2.06	2,349,488	2.41	1,538,758	65.49							
機械及設備	7,278,356	3.86	5,116,466	5.25	2,161,890	42.25							
累計折舊-機械及設備	-3,390,110	-1.80	-2,766,978	-2.84	-623,132	22.52							
交通及運輸設備	1,734,843	0.92	1,084,910	1.11	649,933	59.91							
交通及運輸設備	2,490,181	1.32	1,627,188	1.67	862,993	53.04							
累計折舊-交通及運輸設備	-755,338	-0.40	-542,278	-0.56	-213,060	39.29							
雜項設備	8,898,913	4.72	4,415,371	4.53	4,483,542	101.54							
雜項設備	16,112,885	8.55	10,415,118	10.69	5,697,767	54.71							
合計：	188,438,400	100.00	98,534,326	100.00	89,904,074	91.24	合計：	188,438,400	100.00	98,534,326	100.00	89,904,074	91.24

信託代理與保證資產 400,000

保證品 400,000

信託代理與保證負債 400,000

應付保證品 400,000

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。

3. 應付代管資產因本年度重分類為代管資產之抵銷科目，基於可比較性，爰上年度1,110,946元一併辦理科目重分類。

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113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	%
累計折舊-雜項設備	-7,213,972	-3.83	-5,999,747	-6.16	-1,214,225	20.24							
無形資產	18,204	0.01	24,796	0.03	-6,592	-26.58							
無形資產	18,204	0.01	24,796	0.03	-6,592	-26.58							
電腦軟體	18,204	0.01	24,796	0.03	-6,592	-26.58							
其他資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00							
什項資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00							
代管資產	1,142,163	0.61	1,110,946	1.14	31,217	2.81							
應付代管資產	-1,142,163	-0.61	-1,110,946	-1.14	-31,217	2.81							
合計：	188,438,400	100.00	98,534,326	100.00	89,904,074	91.24	合計：	188,438,400	100.00	98,534,326	100.00	89,904,074	91.24

信託代理與保證資產 400,000

保證品 400,000

信託代理與保證負債 400,000

應付保證品 400,000

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。

3. 應付代管資產因本年度重分類為代管資產之抵銷科目，基於可比較性，爰上年度1,110,946元一併辦理科目重分類。

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113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	112,555,455	100.00	23,389,314	100.00	89,166,141	381.23
財產收益	96,313,115	85.57	6,136,273	26.24	90,176,842	1,469.57
財產孳息收入	52,913	0.05	37,708	0.16	15,205	40.32
廢舊物品售價收入	9,990	0.01	13,525	0.06	-3,535	-26.14
其他財產收入	96,250,212	85.51	6,085,040	26.02	90,165,172	1,481.75
政府撥入收入	14,290,812	12.70	15,624,718	66.80	-1,333,906	-8.54
公庫撥款收入	11,903,276	10.58	13,554,022	57.95	-1,650,746	-12.18
政府其他撥入收入	2,387,536	2.12	2,070,696	8.85	316,840	15.30
教學收入	1,951,085	1.73	1,600,099	6.84	350,986	21.94
學雜費收入	1,951,085	1.73	1,600,099	6.84	350,986	21.94
其他收入	443	0.00	28,224	0.12	-27,781	-98.43
雜項收入	443	0.00	28,224	0.12	-27,781	-98.43
支出	29,604,723	26.30	18,441,814	78.85	11,162,909	60.53
人事支出	16,992,657	15.10	13,208,218	56.47	3,784,439	28.65
人事支出	16,992,657	15.10	13,208,218	56.47	3,784,439	28.65
業務支出	3,635,685	3.23	2,258,563	9.66	1,377,122	60.97
業務支出	3,635,685	3.23	2,258,563	9.66	1,377,122	60.97
財產損失	2,551	0.00	557	0.00	1,994	357.99
財產交易損失	2,551	0.00	557	0.00	1,994	357.99
折舊、折耗及攤銷	4,503,334	4.00	2,872,755	12.28	1,630,579	56.76
固定資產折舊	4,496,742	4.00	2,862,723	12.24	1,634,019	57.08
無形資產攤銷	6,592	0.01	10,032	0.04	-3,440	-34.29
其他支出	4,470,496	3.97	101,721	0.43	4,368,775	4,294.86
其他支出	4,470,496	3.97	101,721	0.43	4,368,775	4,294.86
本期賸餘（短絀）	82,950,732	73.70	4,947,500	21.15	78,003,232	1,576.62
期初淨資產	85,904,250	76.32	80,956,750	346.13	4,947,500	6.11
解繳公庫						
淨資產調整數	557,445				557,445	
期末淨資產	169,412,427	150.51	85,904,250	367.28	83,508,177	97.21

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113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)	82,950,732
8002 調整非現金項目	-81,853,728
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,097,004
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	-314,350
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-314,350
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	17,997,403
8404 減少短期債務及其他負債	-15,770,397
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	2,227,006
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,009,660
87 期初現金及約當現金	31,777,639
88 期末現金及約當現金	34,787,299

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 113 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	16,365,243	96,190,212	112,555,455	收入
財產收入	122,903	96,190,212	96,313,115	財產收益
政府撥入收入	14,290,812		14,290,812	政府撥入收入
教學收入	1,951,085		1,951,085	教學收入
其他收入	443		443	其他收入
基金用途	21,068,470	8,536,253	29,604,723	支出
用人費用	16,992,657		16,992,657	人事支出
服務費用	3,018,403	617,282	3,635,685	業務支出
材料及用品費	610,902	-610,902		
稅捐及規費(強制費)	4,980	-4,980		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,400	-1,400		
		2,551	2,551	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	314,350	-314,350		
		4,503,334	4,503,334	折舊、折耗及攤銷
其他	125,778	4,344,718	4,470,496	其他支出
本期賸餘(短絀)	-4,703,227	87,653,959	82,950,732	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	21,043,376	64,860,874	85,904,250	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		557,445	557,445	淨資產調整數
期末基金餘額	16,340,149	153,072,278	169,412,427	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數96,190,212元，係房屋建築及設備、機械及設備、雜項設備等資產增加。(未含財產無償移入及資產重估增值造成【淨資產調整數】增加數599,727元)
2. 調整數617,282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4,347,269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314,350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4,503,334元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。
6. 調整數557,445元，係財產無償移出移入及資產重估增值減值之情形。
7. 調整數64,860,874元，係配合會計法刪除第29條規定，將上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 113 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113年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		