

冊 號：16-262

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
114 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 114 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 2,799 萬 6,000 元，決算數 3,075 萬 1,561 元。

113 學年度下學期，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 137 人。

114 學年度上學期，預定招收 14 班，實際招收 13 班，預計學生人數 274 人，實際學生人數 214 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 218 萬 4,000 元，決算數 167 萬 3,852 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 3,158 萬 2,966 元，較預算數 2,809 萬 1,000 元，增加 349 萬 1,966 元，計增 12.43%。

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 4 萬 7,183 元，較預算數 2 萬元，增加 2 萬 7,183 元，計增 135.92%。
主要係因：財產處分變賣收入增加，收入超收。
2. 利息收入：決算數 6 萬 3,278 元，較預算數 1 萬元，增加 5 萬 3,278 元，計增 532.78%。

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 114 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 2,606 萬 722 元，較預算數 2,519 萬 3,000 元，增加 86 萬 7,722 元，計增 3.44%。

主要係因：114 年度用人費用不足撥補數。

5. 政府其他撥入收入：決算數 252 萬 2,218 元，較預算數 0 元，增加 252 萬 2,218 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 282 萬 2,188 元，較預算數 280 萬 8,000 元，增加 1 萬 4,188 元，計增 0.51%。

主要係因：學雜費收入超收。

7. 雜項收入：決算數 7,377 元，較預算數 0 元，增加 7,377 元。

主要係因：收回以前年度用人費用及減徵貨物稅退稅收入超收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 3,242 萬 5,413 元，較預算數 3,018 萬元，增加 224 萬 5,413 元，計增 7.44%。

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 3,075 萬 1,561 元，較預算數 2,799 萬 6,000 元，增加 275 萬 5,561 元，計增 9.84%。

主要係因：用人費用、服務費用及材料及用品費不足，辦理超支併決算。

2. 建築及設備計畫：

(1)決算數 167 萬 3,852 元，較法定預算數 218 萬 4,000 元，減少 51 萬 148 元，計減 23.36%，主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

(2)決算數 167 萬 3,852 元，較可用預算數 218 萬 4,000 元，減少 51 萬 148 元，計減 23.36%，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 84 萬 2,447 元，較預算短絀數 208 萬 9,000 元，減少短絀數 124 萬 6,553 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流出 149 萬 9,963 元。

(二)投資活動之淨現金流出 167 萬 3,852 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 156 萬 8,527 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 114 年 度

(四)現金及約當現金之淨減 474 萬 2,342 元。

(五)期初現金及約當現金 3,478 萬 7,299 元。

(六)期末現金及約當現金 3,004 萬 4,957 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	30,045,607	34,849,882	-13.79
長期貸墊款及準備金	0	516,240	-100.00
固定資產	161,048,805	153,054,074	5.22
無形資產	13,056	18,204	-28.28
流動負債	11,131,039	13,524,340	-17.70
其他負債	3,416,866	5,501,633	-37.89
淨資產	176,559,563	169,412,427	4.22

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 3,004 萬 4,957 元，其中 1,650 萬 4,461 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)本年度未有補辦預算，另併入決算資料如下：

學前教育計畫：

- 1.核准文號(桃園市政府 114 年 12 月 30 日府主基字第 1140380923 號函)，核准 114 年度正式編制員額及部款員額用人費用不足額(含約僱代理護理師等薪津)，金額 221 萬 8,282 元。
- 2.核准文號(桃園市政府 114 年 12 月 5 日府主基字第 1140355387 號函)，主要係辦理「瑞塘分班轉型 2 歲專班教學環境改善整修工程」及「本園及瑞塘分班增班教保設施設備採購」預算編列不足額，金額 106 萬 5,142 元。

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 114 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	28,091,000	100.00	31,582,966	100.00	3,491,966	12.43	16,365,243	100.00
45 財產收入	90,000	0.32	170,461	0.54	80,461	89.40	122,903	0.75
451財產處分收入	20,000	0.07	47,183	0.15	27,183	135.92	9,990	0.06
454利息收入	10,000	0.04	63,278	0.20	53,278	532.78	52,913	0.32
45Y其他財產收入	60,000	0.21	60,000	0.19			60,000	0.37
46 政府撥入收入	25,193,000	89.68	28,582,940	90.50	3,389,940	13.46	14,290,812	87.32
462公庫撥款收入	25,193,000	89.68	26,060,722	82.52	867,722	3.44	11,903,276	72.74
46Y政府其他撥入收入			2,522,218	7.99	2,522,218		2,387,536	14.59
4S 教學收入	2,808,000	10.00	2,822,188	8.94	14,188	0.51	1,951,085	11.92
4S1學雜費收入	2,808,000	10.00	2,822,188	8.94	14,188	0.51	1,951,085	11.92
4Y 其他收入			7,377	0.02	7,377	0.00	443	0.00
4YY雜項收入			7,377	0.02	7,377		443	0.00
5 基金用途	30,180,000	107.44	32,425,413	102.67	2,245,413	7.44	21,068,470	128.74
54 學前教育計畫	27,996,000	99.66	30,751,561	97.37	2,755,561	9.84	20,754,120	126.82
5M 建築及設備計畫	2,184,000	7.77	1,673,852	5.30	-510,148	-23.36	314,350	1.92
購建固定資產	2,184,000	7.77	1,673,852	5.30	-510,148	-23.36	314,350	1.92
本期賸餘 (短絀)	-2,089,000		-842,447		1,246,553	-59.67	-4,703,227	
期初基金餘額	17,793,000		16,340,149		-1,452,851	-8.17	21,043,376	
解繳公庫								
期末基金餘額	15,704,000		15,497,702		-206,298	-1.31	16,340,149	

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 114 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	28,091,000	31,582,966	3,491,966	12.43	
45 財產收入	90,000	170,461	80,461	89.40	
451財產處分收入	20,000	47,183	27,183	135.92	財產處分變賣收入超收。
454利息收入	10,000	63,278	53,278	532.78	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	25,193,000	28,582,940	3,389,940	13.46	
462公庫撥款收入	25,193,000	26,060,722	867,722	3.44	
46Y政府其他撥入收入		2,522,218	2,522,218	0.00	國教署核定補助113學年度及114學年度公立幼兒園改制增制人員經費。
4S 教學收入	2,808,000	2,822,188	14,188	0.51	
4S1學雜費收入	2,808,000	2,822,188	14,188	0.51	
4Y 其他收入		7,377	7,377	0.00	
4YY雜項收入		7,377	7,377	0.00	收回以前年度用人費用及減徵貨物稅退稅收入超收。

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 114 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	30,180,000	32,425,413	2,245,413	7.44	
54 學前教育計畫	27,996,000	30,751,561	2,755,561	9.84	
1 用人費用	24,124,000	25,914,579	1,790,579	7.42	
11 正式員額薪資	10,728,000	11,557,092	829,092	7.73	114年度桃園市立楊梅幼兒園正式編制員額用人費用預算編列不足，依桃園市政府114年12月30日府主基字第1140380923號函辦理超支併決算2,218,282元。
12 聘僱及兼職人員薪資	9,396,000	9,062,554	-333,446	-3.55	
13 加（夜）班費	499,000	223,415	-275,585	-55.23	覈實支應。
15 獎金	1,698,000	2,411,753	713,753	42.03	覈實支應。
16 退休及卹償金	598,000	1,057,068	459,068	76.77	覈實支應。
18 福利費	1,205,000	1,602,697	397,697	33.00	覈實支應。
2 服務費用	3,091,000	3,593,932	502,932	16.27	
21 水電費	543,000	522,999	-20,001	-3.68	
22 郵電費	280,000	100,142	-179,858	-64.24	覈實支應。調整容納222電話費轉出43,000元，32Y其他用品消耗轉入43,000元。
23 旅運費	50,000	94,881	44,881	89.76	覈實支應。
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	10,248	-9,752	-48.76	撙節支用。
25 修理保養及保固費	914,000	1,687,147	773,147	84.59	覈實支應。辦理「瑞塘分班轉型2歲專班教學環境改善整修工程」及「本園及瑞塘分班增班教保設施設備採購」預算編列不足，依桃園市政府114年12月5日府主基字第1140355387號函辦理超支併決算665,142元。調整容納258其他資產修護費轉出24,000元，665未足額進用身障人員差額補助費轉入24,000元。
26 保險費	33,000	2,843	-30,157	-91.38	覈實支應。
27 一般服務費	881,000	952,078	71,078	8.07	一般服務費計時與計件人員酬金編列約用人員1人，預算金額475,000元，決算金額510,109元，決算金額大於預算金額，係因預算編列金額不足支應之故。
28 專業服務費	326,000	179,194	-146,806	-45.03	覈實支應。
29 公共關係費	44,000	44,400	400	0.91	
3 材料及用品費	596,000	1,038,593	442,593	74.26	
31 使用材料費	11,000	7,188	-3,812	-34.65	撙節開支。

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 114 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	%	
32 用品消耗	585,000	1,031,405	446,405	76.31	覈實支應。辦理「瑞塘分班轉型2歲專班教學環境改善整修工程」及「本園及瑞塘分班增班教保設施設備採購」預算編列不足，依桃園市政府114年12月5日府主基字第1140355387號函辦理超支併決算400,000元。調整容納32Y其他用品消耗轉入43,000元，222電話費轉出43,000元。
6 稅捐及規費(強制費)	5,000	28,590	23,590	471.80	
66 規費	5,000	28,590	23,590	471.80	繳納未足額進用身障人員差額補助費。調整容納665未足額進用身障人員差額補助費轉入24,000元，258其他資產修護費轉出24,000元。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,000	2,100	-1,900	-47.50	
71 會費	2,000	2,100	100	5.00	
73 分擔	2,000		-2,000	-100.00	覈實支應。
9 其他	176,000	173,767	-2,233	-1.27	
91 其他支出	176,000	173,767	-2,233	-1.27	
5M 建築及設備計畫	2,184,000	1,673,852	-510,148	-23.36	
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	2,184,000	1,673,852	-510,148	-23.36	
51 購建固定資產	2,184,000	1,673,852	-510,148	-23.36	覈實支應。調整容納513擴充改良房屋建築及設備轉出730,000元，515購置交通及運輸設備轉出30,000元，514購置機械及設備轉入330,000元，516購置雜項設備轉入430,000元。513工程款預算數1,000,000元，未編列工程管理費預算數，亦無決算數。

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	177,349,229	24,276,951	2,184,000
非理財目的之長期投資			
土地	8,317,561		
土地改良物	808,175	559,515	
房屋及建築	142,323,867	12,358,016	270,000
機械及設備	7,278,356	3,390,110	410,000
交通及運輸設備	2,490,181	755,338	539,000
雜項設備	16,112,885	7,213,972	965,000
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	18,204		
發展中之無形資產			
其他			

- 註： 1.土地改良物-減少數:撥出操場610,000元。
 2.房屋建築及設備-增加數:建物改良增值及新建園舍財產更正增帳共計11,783,905元。
 3.機械及設備-增加數:購置數位看板及數位投影機等共計704,765元。減少數:報廢個人電腦及數位照相機等共計294,783元。
 4.交通及運輸設備-增加數:購置監視主機及攝影機等共計156,800元。減少數:撥出對講機20,000元。
 5.雜項設備-增加數:購置紙櫃及資料收藏櫃等共計1,568,954元。減少數:撥出投影銀幕及投影機等共計715,983元，報廢冷氣機及防焰窗簾等共計69,340元，以上共計785,323元。
 6.電腦軟體-減少數:年底軟體攤銷提列5,148元。

金一桃園市立楊梅幼兒園

產明細表

114 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		
14,214,424	9,000	1,715,254	4,509,587	161,061,861
				8,317,561
		610,000	-362,340	1,000
11,783,905			2,493,541	139,256,215
704,765		294,783	745,847	3,552,381
156,800		20,000	330,268	1,541,375
1,568,954		785,323	1,302,271	8,380,273
	9,000	5,148		13,056

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114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		1,000,000		-730,000	270,000	148,750	-121,250	
房屋及建築		1,000,000		-730,000	270,000	148,750	-121,250	
購建中固定資產								
機械及設備		80,000		330,000	410,000	408,538	-1,462	
機械及設備		80,000		330,000	410,000	408,538	-1,462	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		569,000		-30,000	539,000	156,800	-382,200	
交通及運輸設備		569,000		-30,000	539,000	156,800	-382,200	
購建中固定資產								
雜項設備		535,000		430,000	965,000	959,764	-5,236	
雜項設備		535,000		430,000	965,000	959,764	-5,236	
購建中固定資產								
合 計		2,184,000			2,184,000	1,673,852	-510,148	

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114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	162,204,024	162,204,024		
代管-土地	1,142,163	1,142,163		
土地	8,317,561	8,317,561		
土地改良物	1,000	1,000		
房屋及建築	139,256,215	139,256,215		
機械及設備	3,552,381	3,552,381		
交通及運輸設備	1,541,375	1,541,375		
雜項設備	8,380,273	8,380,273		
電腦軟體	13,056	13,056		

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 114 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	27	32	5	約僱教保員離職1人，改進用教師1人。商借教師離職1人及因增班新增聘教師5人，計增加5人。 約僱教保員離職1人，改進用教師，114學年度新增聘職員1人。本園6人未編列預算，以教育部部款支應者，計6人。
職員	16	21	5	
約僱人員	11	11	0	
合 計	27	32	5	

填表說明：一般服務費計時與計件人員酬金編列約用人員1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 114 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	10,728,000	8,796,000	499,000		1,698,000	598,000		1,205,000		23,524,000	600,000	24,124,000
正式人員	10,728,000		499,000		1,096,000	598,000		1,176,000		14,097,000		14,097,000
聘僱人員		8,796,000			602,000			29,000		9,427,000		9,427,000
兼任人員											600,000	600,000
合計	10,728,000	8,796,000	499,000		1,698,000	598,000		1,205,000		23,524,000	600,000	24,124,000

註:

1.一般服務費計時與計件人員酬金編列約用人員1人，預算金額475,000元，決算金額510,109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16人，計483,000元，執行結果決算7人，計551,120元。

(2)年終工作獎金係依據行政院113年11月27日院授人給字第11324002151號函訂定發布「一百十三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27人，計1,215,000元，執行結果決算33人，計1,860,633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 114 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
11,557,092	8,742,743	223,415		2,411,753	1,057,068		1,602,697		25,594,768	319,811	25,914,579
11,557,092		223,415		1,510,412	1,057,068		1,596,697		15,944,684		15,944,684
	8,742,743			901,341			6,000		9,650,084		9,650,084
										319,811	319,811
11,557,092	8,742,743	223,415		2,411,753	1,057,068		1,602,697		25,594,768	319,811	25,914,579

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114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 114 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			30,180,000		32,425,413		2,245,413 7.44	
學前教育計畫			27,996,000		30,751,561		2,755,561 9.84	
建築及設備計畫			2,184,000		1,673,852		-510,148 -23.36	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114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	24,124,000	25,914,579	1,790,579	7.42
11 正式員額薪資	10,728,000	11,557,092	829,092	7.73
12 聘僱及兼職人員薪資	9,396,000	9,062,554	-333,446	-3.55
13 加(夜)班費	499,000	223,415	-275,585	-55.23
15 獎金	1,698,000	2,411,753	713,753	42.03
16 退休及卹償金	598,000	1,057,068	459,068	76.77
18 福利費	1,205,000	1,602,697	397,697	33.00
2 服務費用	3,091,000	3,593,932	502,932	16.27
21 水電費	543,000	522,999	-20,001	-3.68
22 郵電費	280,000	100,142	-179,858	-64.24
23 旅運費	50,000	94,881	44,881	89.76
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	10,248	-9,752	-48.76
25 修理保養及保固費	914,000	1,687,147	773,147	84.59
26 保險費	33,000	2,843	-30,157	-91.38
27 一般服務費	881,000	952,078	71,078	8.07
28 專業服務費	326,000	179,194	-146,806	-45.03
29 公共關係費	44,000	44,400	400	0.91
3 材料及用品費	596,000	1,038,593	442,593	74.26
31 使用材料費	11,000	7,188	-3,812	-34.65
32 用品消耗	585,000	1,031,405	446,405	76.31
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	2,184,000	1,673,852	-510,148	-23.36
51 購建固定資產	2,184,000	1,673,852	-510,148	-23.36
6 稅捐及規費(強制費)	5,000	28,590	23,590	471.80
66 規費	5,000	28,590	23,590	471.80
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,000	2,100	-1,900	-47.50
71 會費	2,000	2,100	100	5.00
73 分擔	2,000	0	-2,000	-100.00
9 其他	176,000	173,767	-2,233	-1.27
91 其他支出	176,000	173,767	-2,233	-1.27
合 計	30,180,000	32,425,413	2,245,413	7.44

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 114 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	44,400	400	0.91	可支用額度為44,400元，依規定覈實支用。
291 公共關係費	44,000	44,400	400	0.91	
統計所需項目	635,000	606,993	-28,007	-4.41	
27D 計時與計件人員酬金	475,000	510,109	35,109	7.39	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	160,000	68,294	-91,706	-57.32	
665 未足額進用身障人員差額補助費		28,590	28,590		

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114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	191,107,468	100.00	188,438,400	100.00	2,669,068	1.42	負債	14,547,905	7.61	19,025,973	10.10	-4,478,068	-23.54
流動資產	30,045,607	15.72	34,849,882	18.49	-4,804,275	-13.79	流動負債	11,131,039	5.82	13,524,340	7.18	-2,393,301	-17.70
現金	30,044,957	15.72	34,787,299	18.46	-4,742,342	-13.63	應付款項	11,131,039	5.82	13,524,340	7.18	-2,393,301	-17.70
銀行存款	30,044,957	15.72	34,787,299	18.46	-4,742,342	-13.63	應付代收款	11,131,039	5.82	13,524,340	7.18	-2,393,301	-17.70
預付款項	650	0.00	62,583	0.03	-61,933	-98.96	其他負債	3,416,866	1.79	5,501,633	2.92	-2,084,767	-37.89
預付費用	650	0.00	62,583	0.03	-61,933	-98.96	什項負債	3,416,866	1.79	5,501,633	2.92	-2,084,767	-37.89
長期貸墊款及準備金	0	0.00	516,240	0.27	-516,240	-100.00	存入保證金	2,315,925	1.21	3,277,715	1.74	-961,790	-29.34
準備金	0	0.00	516,240	0.27	-516,240	-100.00	應付退休及離職金	0	0.00	516,240	0.27	-516,240	-100.00
退休及離職準備金	0	0.00	516,240	0.27	-516,240	-100.00	暫收及待結轉帳項	1,100,941	0.58	1,707,678	0.91	-606,737	-35.53
固定資產	161,048,805	84.27	153,054,074	81.22	7,994,731	5.22	淨資產	176,559,563	92.39	169,412,427	89.90	7,147,136	4.22
土地	8,317,561	4.35	8,317,561	4.41	0	0.00	淨資產	176,559,563	92.39	169,412,427	89.90	7,147,136	4.22
土地	8,317,561	4.35	8,317,561	4.41	0	0.00	淨資產	176,559,563	92.39	169,412,427	89.90	7,147,136	4.22
土地改良物	1,000	0.00	248,660	0.13	-247,660	-99.60	累積餘額	176,559,563	92.39	169,412,427	89.90	7,147,136	4.22
土地改良物	198,175	0.10	808,175	0.43	-610,000	-75.48							
累計折舊-土地改良物	-197,175	-0.10	-559,515	-0.30	362,340	-64.76							
房屋建築及設備	139,256,215	72.87	129,965,851	68.97	9,290,364	7.15							
房屋建築及設備	154,107,772	80.64	142,323,867	75.53	11,783,905	8.28							
累計折舊-房屋建築及設備	-14,851,557	-7.77	-12,358,016	-6.56	-2,493,541	20.18							
機械及設備	3,552,381	1.86	3,888,246	2.06	-335,865	-8.64							
機械及設備	7,688,338	4.02	7,278,356	3.86	409,982	5.63							
累計折舊-機械及設備	-4,135,957	-2.16	-3,390,110	-1.80	-745,847	22.00							
交通及運輸設備	1,541,375	0.81	1,734,843	0.92	-193,468	-11.15							
交通及運輸設備	2,626,981	1.37	2,490,181	1.32	136,800	5.49							
累計折舊-交通及運輸設備	-1,085,606	-0.57	-755,338	-0.40	-330,268	43.72							
雜項設備	8,380,273	4.39	8,898,913	4.72	-518,640	-5.83							
雜項設備	16,896,516	8.84	16,112,885	8.55	783,631	4.86							
合計：	191,107,468	100.00	188,438,400	100.00	2,669,068	1.42	合計：	191,107,468	100.00	188,438,400	100.00	2,669,068	1.42

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。

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114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	-8,516,243	-4.46	-7,213,972	-3.83	-1,302,271	18.05							
無形資產	13,056	0.01	18,204	0.01	-5,148	-28.28							
無形資產	13,056	0.01	18,204	0.01	-5,148	-28.28							
電腦軟體	13,056	0.01	18,204	0.01	-5,148	-28.28							
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	0.60	1,142,163	0.61	0	0.00							
應付代管資產	-1,142,163	-0.60	-1,142,163	-0.61	0	0.00							
合計：	191,107,468	100.00	188,438,400	100.00	2,669,068	1.42	合計：	191,107,468	100.00	188,438,400	100.00	2,669,068	1.42

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。

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114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	44,123,538	100.00	112,555,455	100.00	-68,431,917	-60.80
財產收益	12,711,033	28.81	96,313,115	85.57	-83,602,082	-86.80
財產孳息收入	63,278	0.14	52,913	0.05	10,365	19.59
廢舊物品售價收入	47,183	0.11	9,990	0.01	37,193	372.30
其他財產收入	12,600,572	28.56	96,250,212	85.51	-83,649,640	-86.91
政府撥入收入	28,582,940	64.78	14,290,812	12.70	14,292,128	100.01
公庫撥款收入	26,060,722	59.06	11,903,276	10.58	14,157,446	118.94
政府其他撥入收入	2,522,218	5.72	2,387,536	2.12	134,682	5.64
教學收入	2,822,188	6.40	1,951,085	1.73	871,103	44.65
學雜費收入	2,822,188	6.40	1,951,085	1.73	871,103	44.65
其他收入	7,377	0.02	443	0.00	6,934	1,565.24
雜項收入	7,377	0.02	443	0.00	6,934	1,565.24
支出	36,698,050	83.17	29,604,723	26.30	7,093,327	23.96
人事支出	25,914,579	58.73	16,992,657	15.10	8,921,922	52.50
人事支出	25,914,579	58.73	16,992,657	15.10	8,921,922	52.50
業務支出	4,663,215	10.57	3,635,685	3.23	1,027,530	28.26
業務支出	4,663,215	10.57	3,635,685	3.23	1,027,530	28.26
財產損失	3,791	0.01	2,551	0.00	1,240	48.61
財產交易損失	3,791	0.01	2,551	0.00	1,240	48.61
折舊、折耗及攤銷	5,942,698	13.47	4,503,334	4.00	1,439,364	31.96
固定資產折舊	5,937,550	13.46	4,496,742	4.00	1,440,808	32.04
無形資產攤銷	5,148	0.01	6,592	0.01	-1,444	-21.91
其他支出	173,767	0.39	4,470,496	3.97	-4,296,729	-96.11
其他支出	173,767	0.39	4,470,496	3.97	-4,296,729	-96.11
本期賸餘(短絀)	7,425,488	16.83	82,950,732	73.70	-75,525,244	-91.05
期初淨資產	169,412,427	383.95	85,904,250	76.32	83,508,177	97.21
解繳公庫						
淨資產調整數	-278,352	-0.63	557,445	0.50	-835,797	-149.93
期末淨資產	176,559,563	400.15	169,412,427	150.51	7,147,136	4.22

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114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)	7,425,488
8002 調整非現金項目	-8,925,451
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,499,963
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	-1,673,852
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,673,852
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	22,840,334
8404 減少短期債務及其他負債	-24,408,861
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,568,527
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-4,742,342
87 期初現金及約當現金	34,787,299
88 期末現金及約當現金	30,044,957

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 114 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	31,582,966	12,540,572	44,123,538	收入
財產收入	170,461	12,540,572	12,711,033	財產收益
政府撥入收入	28,582,940		28,582,940	政府撥入收入
教學收入	2,822,188		2,822,188	教學收入
其他收入	7,377		7,377	其他收入
基金用途	32,425,413	4,272,637	36,698,050	支出
用人費用	25,914,579		25,914,579	人事支出
服務費用	3,593,932	1,069,283	4,663,215	業務支出
材料及用品費	1,038,593	-1,038,593		
稅捐及規費(強制費)	28,590	-28,590		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,100	-2,100		
		3,791	3,791	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資及營舍與設施 工程支出	1,673,852	-1,673,852		
		5,942,698	5,942,698	折舊、折耗及攤銷
其他	173,767		173,767	其他支出
本期賸餘(短絀)	-842,447	8,267,935	7,425,488	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	16,340,149	153,072,278	169,412,427	期初淨資產
解繳公庫		-278,352	-278,352	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	15,497,702	161,061,861	176,559,563	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數12,540,572元，係房屋及建築、機械及設備及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0元)

2. 調整數1,069,283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」等重分類為會計科目之「業務支出」。

3. 調整數3,791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1,673,852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5,942,698元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。

6. 調整數278,352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153,072,278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。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立楊梅幼兒園
預算執行期間辦理併決算奉准明細表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 日 期	核 准 金 額
合計			3,283,424
54 學前教育計畫	桃園市政府114年12月30日府主基字第1140380923號	114.12.30	2,218,282
54 學前教育計畫	桃園市政府114年12月5日府主基字第1140355387號	114.12.5	1,065,142

備註：

預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
中華民國114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：  桃園市五楊幼兒園 曾慧菁 長