

冊 號：15-272

機關代號：41001

中華民國 110 年度

(110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日)



桃園市地方教育發展基金

桃園市立龍潭幼兒園

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市立龍潭幼兒園編

桃園市地方教育發展基金－桃園市立龍潭幼兒園
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－桃園市立龍潭幼兒園

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 4,223 萬 8,000 元，決算數 3,502 萬 7,602 元。

109 學年度下學期，預定招收 14 班，實際招收 14 班，預計學生人數 420 人，實際學生人數 384 人。

110 學年度上學期，預定招收 14 班，實際招收 14 班，預計學生人數 420 人，實際學生人數 356 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 82 萬 4,000 元，決算數 82 萬 3,464 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 4,091 萬 9,776 元，較預算數 4,076 萬 2,000 元，增加 15 萬 7,776 元，計增 0.39%。

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 9,970 元，較預算數 5,000 元，增加 4,970 元，計增 99.40%。
主要係因：財產處分變賣增加，收入超收。
2. 利息收入：決算數 2,060 元，較預算數 3,000 元，減少 940 元，計減 31.33%。

桃園市地方教育發展基金－桃園市立龍潭幼兒園

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短收。

3. 其他財產收入：決算數 2 萬 2,000 元，較預算數 2 萬元，增加 2,000 元，計增 10.00%。

主要係因：場地開放收入超收。

4. 公庫撥款收入：決算數 3,479 萬 2,273 元，較預算數 3,483 萬 2,000 元，減少 3 萬 9,727 元，計減 0.11%。

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 106 萬 398 元，較預算數 0 元，增加 106 萬 398 元，計增 0%。

主要係因：增置契進人員未編列預算，以教育部部款支應。

6. 學雜費收入：決算數 499 萬 7,500 元，較預算數 589 萬 7,000 元，減少 89 萬 9,500 元，計減 15.25%。

主要係因：學雜費收入短收。

7. 雜項收入：決算數 3 萬 5,575 元，較預算數 5,000 元，增加 3 萬 575 元，計增 611.50%。

主要係因：成績證明、補發畢業證明及收回以前年度用人費用等收入超收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 3,585 萬 1,066 元，較預算數 4,306 萬 2,000 元，減少 721 萬 934 元，計減 16.75%。

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 3,502 萬 7,602 元，較預算數 4,223 萬 8,000 元，減少 721 萬 398 元，計減 17.07%。

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 82 萬 3,464 元，較預算數 82 萬 4,000 元，減少 536 元，計減 0.07%。

主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數 506 萬 8,710 元，較預算短絀數 230 萬元，增加賸餘數 736 萬 8,710 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流入 1,521 萬 8,505 元。

(二)投資活動之淨現金流出 82 萬 3,464 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市立龍潭幼兒園

總 說 明

中 華 民 國 110 年 度

- (三)籌資活動之淨現金流出 8 萬 7,909 元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增 1,430 萬 7,132 元。
- (五)期初現金及約當現金 919 萬 6,405 元。
- (六)期末現金及約當現金 2,350 萬 3,537 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	23,503,537	9,196,405	155.57
長期貸墊款及準備金	0	0	0
固定資產	27,845,703	26,069,839	6.81
無形資產	1,800	1,800	0
其他資產	3,627,162	3,627,162	0
流動負債	13,227,063	3,900,732	239.09
其他負債	3,946,666	4,034,575	-2.18
淨資產	37,804,473	30,959,899	22.11

五、其他：

- (一)本年度補辦預算資料如下：
本年度無補辦預算事項。
- (二)本年度併入決算資料如下：
本年度無併入決算事項。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立龍潭幼兒園
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	40,762,000	100.00	40,919,776	100.00	157,776	0.39	33,747,683	100.00
45 財產收入	28,000	0.07	34,030	0.08	6,030	21.54	62,755	0.19
451財產處分收入	5,000	0.01	9,970	0.02	4,970	99.40	9,230	0.03
454利息收入	3,000	0.01	2,060	0.01	-940	-31.33	1,850	0.01
45Y其他財產收入	20,000	0.05	22,000	0.05	2,000	10.00	51,675	0.15
46 政府撥入收入	34,832,000	85.45	35,852,671	87.62	1,020,671	2.93	30,757,859	91.14
462公庫撥款收入	34,832,000	85.45	34,792,273	85.03	-39,727	-0.11	30,757,859	91.14
46Y政府其他撥入收入			1,060,398	2.59	1,060,398	0.00		
4S 教學收入	5,897,000	14.47	4,997,500	12.21	-899,500	-15.25	2,899,389	8.59
4S1學雜費收入	5,897,000	14.47	4,997,500	12.21	-899,500	-15.25	2,899,389	8.59
4Y 其他收入	5,000	0.01	35,575	0.09	30,575	611.50	27,680	0.08
4YY雜項收入	5,000	0.01	35,575	0.09	30,575	611.50	27,680	0.08
5 基金用途	43,062,000	100.00	35,851,066	100.00	-7,210,934	-16.75	35,046,594	100.00
54 學前教育計畫	42,238,000	98.09	35,027,602	97.70	-7,210,398	-17.07	34,647,641	98.86
5M 建築及設備計畫	824,000	1.91	823,464	2.30	-536	-0.07	398,953	1.14
購建固定資產	824,000	1.91	823,464	2.30	-536	-0.07	398,953	1.14
本期賸餘(短絀)	-2,300,000		5,068,710		7,368,710	-320.38	-1,298,911	
期初基金餘額	3,487,171		4,888,260		1,401,089	40.18	6,187,171	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,187,171		9,956,970		8,769,799	738.71	4,888,260	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市立龍潭幼兒園

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	40,762,000	40,919,776	157,776	0.39	
45 財產收入	28,000	34,030	6,030	21.54	
451 財產處分收入	5,000	9,970	4,970	99.40	財產報廢收入超收。
454 利息收入	3,000	2,060	-940	-31.33	保管款及零用金專戶利息收入短收。
45Y 其他財產收入	20,000	22,000	2,000	10.00	
46 政府撥入收入	34,832,000	35,852,671	1,020,671	2.93	
462 公庫撥款收入	34,832,000	34,792,273	-39,727	-0.11	
46Y 政府其他撥入收入		1,060,398	1,060,398	0.00	教育局補助110學年度公幼改制增置人員(教保員、護理人員及廚工)經費
4S 教學收入	5,897,000	4,997,500	-899,500	-15.25	
4S1 學雜費收入	5,897,000	4,997,500	-899,500	-15.25	幼生數減少導致學雜費短收。
4Y 其他收入	5,000	35,575	30,575	611.50	
4YY 雜項收入	5,000	35,575	30,575	611.50	學期末無須退還幼生代辦費收入超收。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市立龍潭幼兒園
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	43,062,000	35,851,066	-7,210,934	-16.75	
54 學前教育計畫	42,238,000	35,027,602	-7,210,398	-17.07	
1 用人費用	35,347,000	29,914,585	-5,432,415	-15.37	
11 正式員額薪資	4,440,000	2,642,060	-1,797,940	-40.49	依實際員額覈實支用。
12 聘僱及兼職人員薪資	22,452,000	20,261,585	-2,190,415	-9.76	
13 超時工作報酬	432,000	116,642	-315,358	-73.00	撙節支用。
15 獎金	7,312,000	2,743,293	-4,568,707	-62.48	依實際員額覈實支用。
16 退休及離職金	300,000	1,410,311	1,110,311	370.10	覈實支用。
18 福利費	411,000	2,740,694	2,329,694	566.84	覈實開支。
2 服務費用	4,879,000	3,564,033	-1,314,967	-26.95	
21 水電費	924,000	561,898	-362,102	-39.19	撙節經費。
22 郵電費	249,000	130,909	-118,091	-47.43	撙節支用。
23 旅運費	40,000	18,370	-21,630	-54.08	撙節經費。
24 印刷裝訂與廣告費	80,000	35,733	-44,267	-55.33	因應減碳環保，節流開支。
25 修理保養及保固費	2,228,000	1,823,473	-404,527	-18.16	依園務實際情況覈實支用。調整容納轉出至661行政規費及強制費5,000元及轉出至646使用牌照稅12,000元。
26 保險費	33,000	18,252	-14,748	-44.69	撙節支用。
27 一般服務費	587,000	614,032	27,032	4.61	一般服務費計時與寄件人員酬金編列臨時人員1人，預算金額406,000元，決算金額487,555元。
28 專業服務費	693,000	316,966	-376,034	-54.26	覈實支用。
29 公共關係費	45,000	44,400	-600	-1.33	
3 材料及用品費	1,584,000	1,375,415	-208,585	-13.17	
31 使用材料費	15,000	15,543	543	3.62	
32 用品消耗	1,569,000	1,359,872	-209,128	-13.33	節流支出。
4 租金、償債、利息及相關手續費	50,000	24,000	-26,000	-52.00	
43 機器租金	50,000	24,000	-26,000	-52.00	撙節經費。
6 稅捐及規費(強制費)	2,000	19,210	17,210	860.50	
64 消費與行為稅		11,230	11,230		調整容納自252一般房屋修護費轉入12,000元。
66 規費	2,000	7,980	5,980	299.00	覈實支出。調整容納自252一般房屋修護費轉入5,000元及自751技能競賽轉入1,000元。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	21,000	3,637	-17,363	-82.68	
71 會費	1,000	1,000			
73 分擔	10,000		-10,000	-100.00	節流支出。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立龍潭幼兒園
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	%	
75 競賽及交流活動費	10,000	2,637	-7,363	-73.63	撙節支出。調整容納轉出至661行政規費與強制費1,000元。
9 其他	355,000	126,722	-228,278	-64.30	
91 其他支出	355,000	126,722	-228,278	-64.30	撙節經費。
5M 建築及設備計畫	824,000	823,464	-536	-0.07	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	824,000	823,464	-536	-0.07	
51 購建固定資產	824,000	823,464	-536	-0.07	515購置交通及運輸設備調整容納轉出至514購置機械及設備30,000元。514購置機械及設備調整容納自515購置交通及運輸設備轉入30,000元及自516購置雜項設備轉入100,000元。516購置雜項設備調整容納轉出至514購置機械及設備100,000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	45,594,911	19,523,272	824,000
非理財目的之長期投資			
土地	1,523,154		
土地改良物			
房屋及建築	27,093,175	7,540,825	
機械及設備	4,465,335	3,251,886	474,000
交通及運輸設備	1,750,184	1,391,996	
雜項設備	10,761,263	7,338,565	350,000
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	1,800		
其他			

註：1.(1)機械及設備增加-本部廚房抽風油煙機1臺，金額98,910元；本部二樓禮堂投影機新增1臺，金額130,567元；汰換更新110年度行政電腦(含螢幕)3臺，金額79,554元；中正分班增加直立式冷氣機2臺，金額124,494元；本部辦公室增加嵌入式一對一變頻冷氣1臺，金額100,000元；本部辦公室教學及行政用平板電腦2臺，金額52,200元；教育局補助網路交換器1臺，金額130,000元；採購防疫用紫外線殺菌機2台，金額40,000元。
(2)機械及設備減少-報廢個人電腦3臺，數位相機及攝影機2架，印表機1臺，金額143,651元；報廢冷氣機2臺，金額96,954元。
(3)交通及運輸設備增加-廚房用不鏽鋼配膳餐車1輛，金額22,050元。
(4)交通及運輸設備減少-報廢電話交換器1門，伴唱機1臺，麥克風1支及擴大機1部，金額102,500元。
(5)雜項設備增加-本部二樓禮堂幼生用飲水機3臺，金額87,700元；本部手持式吸塵器2具，金額25,800元；本部辦公室消防受信總機1臺，金額100,000元；中正分班及高原分班新增壁掛式冷氣機2臺，金額112,749元；本部廚房增加冰箱1臺，金額24,076元；採購幼生學習區用教具1批，金額40,900元；本部袋鼠班採購單位積木教具一組，金額34,200元；本部廚房四門冷凍藏櫃1座，金額47,000元。

金—桃園市立龍潭幼兒園

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		
3,934,992		651,877	1,507,251	27,847,503
				1,523,154
2,682,792			505,721	21,729,421
755,725		240,605	320,728	1,407,841
22,050		102,500	-26,098	303,836
474,425		308,772	706,900	2,881,451
				1,800

註：(6).雜項設備減少-報廢電冰箱1臺、淨水機1臺及木製櫥櫃6個，金額274,572元；報廢一對一式冷氣1臺，金額34,200元。

2.無以前年度保留金額及本年度奉准先行辦理金額。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立龍潭幼兒園

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								
購建中國定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中國定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中國定資產								
機械及設備		344,000		130,000	474,000	486,815	12,815	
機械及設備		344,000		130,000	474,000	486,815	12,815	
購建中國定資產								
交通及運輸設備		30,000		-30,000				
交通及運輸設備		30,000		-30,000				
購建中國定資產								
雜項設備		450,000		-100,000	350,000	336,649	-13,351	
雜項設備		450,000		-100,000	350,000	336,649	-13,351	
購建中國定資產								
合 計		824,000			824,000	823,464	-536	

註：本年度及以前年度均無保留金額。

中華民國110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	31,474,665	31,474,665		
代管-土地	3,627,162	3,627,162		
土地	1,523,154	1,523,154		
房屋及建築	21,729,421	21,729,421		
機械及設備	1,407,841	1,407,841		
交通及運輸設備	303,836	303,836		
雜項設備	2,881,451	2,881,451		
電腦軟體	1,800	1,800		

桃園市地方教育發展基金—桃園市立龍潭幼兒園

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	50	48	-2	110學年度減少聘用契約進用人 員2名。
職員	5	5	0	
約僱人員	45	43	-2	
合 計	50	48	-2	

填表說明：一般服務費計時與計件人員酬金編列協助教保臨時人員1人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市立龍潭幼兒園
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	4,440,000	22,452,000	432,000		7,312,000	300,000		411,000		35,347,000		35,347,000
正式人員	4,440,000		432,000		445,000	300,000		316,000		5,933,000		5,933,000
聘僱人員		22,452,000			6,867,000			95,000		29,414,000		29,414,000
合 計	4,440,000	22,452,000	432,000		7,312,000	300,000		411,000		35,347,000		35,347,000

註：1.一般服務費計時與計件人員酬金編列協助教保臨時人員1人，預算金額406,000元，決算金額487,555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條規定核發，110年度預算編列0人，計0元，執行結果決算2人，計100,880元。(2)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50人，預算數7,312,000元，執行結果決算48人，決算數2,642,413元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立龍潭幼兒園
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
2,642,090	20,261,585	116,642		2,343,293	1,410,311		2,740,694		29,914,585		29,914,585
2,642,090		116,642		139,971	1,410,311		2,645,694		7,154,678		7,154,678
	20,261,585			2,403,322			95,000		22,759,907		22,759,907
2,642,090	20,261,585	116,642		2,343,293	1,410,311		2,740,694		29,914,585		29,914,585

桃園市地方教育發展基金—桃園市立龍潭幼兒園
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：一般公務汽車1輛。(2)其他車輛：一般公務機車2輛。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立龍潭幼兒園
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			43,062,000		35,851,066			-7,210,934	-16.75	
學前教育計畫			42,238,000		35,027,602			-7,210,398	-17.07	係因應疫情防疫政策暫停本園工程修繕及停辦各項大型活動所致。
建築及設備計畫			824,000		823,464			-536	-0.07	

桃園市地方教育發展基金—桃園市立龍潭幼兒園

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	35,347,000	29,914,585	-5,432,415	-15.37
11 正式員額薪資	4,440,000	2,642,060	-1,797,940	-40.49
12 聘僱及兼職人員薪資	22,452,000	20,261,585	-2,190,415	-9.76
13 超時工作報酬	432,000	116,642	-315,358	-73.00
15 獎金	7,312,000	2,743,293	-4,568,707	-62.48
16 退休及卹償金	300,000	1,410,311	1,110,311	370.10
18 福利費	411,000	2,740,694	2,329,694	566.84
2 服務費用	4,879,000	3,564,033	-1,314,967	-26.95
21 水電費	924,000	561,898	-362,102	-39.19
22 郵電費	249,000	130,909	-118,091	-47.43
23 旅運費	40,000	18,370	-21,630	-54.08
24 印刷裝訂與廣告費	80,000	35,733	-44,267	-55.33
25 修理保養及保固費	2,228,000	1,823,473	-404,527	-18.16
26 保險費	33,000	18,252	-14,748	-44.69
27 一般服務費	587,000	614,032	27,032	4.61
28 專業服務費	693,000	316,966	-376,034	-54.26
29 公共關係費	45,000	44,400	-600	-1.33
3 材料及用品費	1,584,000	1,375,415	-208,585	-13.17
31 使用材料費	15,000	15,543	543	3.62
32 用品消耗	1,569,000	1,359,872	-209,128	-13.33
4 租金、償債、利息及相關手續費	50,000	24,000	-26,000	-52.00
43 機器租金	50,000	24,000	-26,000	-52.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	824,000	823,464	-536	-0.07
51 購建固定資產	824,000	823,464	-536	-0.07
6 稅捐及規費(強制費)	2,000	19,210	17,210	860.50
64 消費與行為稅	0	11,230	11,230	0.00
66 規費	2,000	7,980	5,980	299.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	21,000	3,637	-17,363	-82.68
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
73 分攤	10,000	0	-10,000	-100.00
75 競賽及交流活動費	10,000	2,637	-7,363	-73.63
9 其他	355,000	126,722	-228,278	-64.30
91 其他支出	355,000	126,722	-228,278	-64.30
合 計	43,062,000	35,851,066	-7,210,934	-16.75

桃園市地方教育發展基金—桃園市立龍潭幼兒園
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	607,000	569,255	-37,745	-6.22	
27A 義(志)工服務費	1,000	1,000			
27D 計時與計件人員酬金	406,000	487,555	81,555	20.09	臨時人員薪資調漲經費支出， 因應工程經費支出。
282 專技人員酬金		14,700	14,700		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	200,000	66,000	-134,000	-67.00	

桃園市地方教育發展基金—桃園市立龍潭幼兒園
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	54,978,202	100.00	38,895,206	100.00	16,082,996	41.35	負 債	17,173,729	31.24	7,935,307	20.40	9,238,422	16.42
流動資產	23,503,537	42.75	9,196,405	23.64	14,307,132	155.37	流動負債	13,227,063	24.06	3,900,732	10.03	9,326,331	239.09
現金	23,503,537	42.75	9,196,405	23.64	14,307,132	155.57	應付款項	13,227,063	24.06	3,900,732	10.03	9,326,331	239.09
銀行存款	23,503,537	42.75	9,196,405	23.64	14,307,132	155.57	應付代收款	13,227,063	24.06	3,900,732	10.03	9,326,331	239.09
公庫存款	8,958,350	16.29	3,747,623	9.64	5,210,727	130.04	應付代收款	13,227,063	24.06	3,900,732	10.03	9,326,331	239.09
零用金專戶	998,620	1.82	1,140,637	2.93	-142,017	-12.45	其他負債	3,946,666	7.18	4,034,575	10.37	-87,909	-2.18
保管款專戶	13,545,567	24.64	4,308,145	11.08	9,238,422	214.44	什項負債	3,946,666	7.18	4,034,575	10.37	-87,909	-2.18
固定資產	27,845,703	50.65	26,069,839	67.03	1,775,864	6.83	存入保證金	319,504	0.58	407,413	1.05	-87,909	-21.58
土地	1,523,154	2.77	1,523,154	3.92	0	0.00	保證金	125,000	0.23	250,000	0.64	-125,000	-50.00
土地	1,523,154	2.77	1,523,154	3.92	0	0.00	保固金	194,504	0.35	157,413	0.40	37,091	23.56
房屋建築及設備	21,729,421	39.52	19,552,350	50.27	2,177,071	11.13	應付代管資產	3,627,162	6.60	3,627,162	9.33	0	0.00
房屋建築及設備	20,775,967	34.36	27,093,175	69.66	2,682,792	9.90	應付代管資產	3,627,162	6.60	3,627,162	9.33	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-8,046,546	-14.64	-7,540,825	-19.39	-505,721	6.71	淨資產	37,804,473	68.76	30,959,899	79.60	6,844,574	22.11
機械及設備	1,407,841	2.56	1,213,449	3.12	194,392	16.02	淨資產	37,804,473	68.76	30,959,899	79.60	6,844,574	22.11
機械及設備	4,980,455	9.06	4,465,335	11.48	515,120	11.54	淨資產	37,804,473	68.76	30,959,899	79.60	6,844,574	22.11
累計折舊-機械及設備	-3,572,614	-6.50	-3,251,886	-8.36	-320,728	9.86	累積餘額	37,804,473	68.76	30,959,899	79.60	6,844,574	22.11
交通及運輸設備	303,836	0.55	358,188	0.92	-54,352	-15.17							
交通及運輸設備	1,689,734	3.04	1,750,184	4.50	-60,450	-3.46							
累計折舊-交通及運輸設備	-1,365,898	-2.48	-1,391,996	-3.58	26,098	-1.87							
雜項設備	2,881,451	5.24	3,422,698	8.80	-541,247	-15.81							
雜項設備	10,926,916	19.87	10,761,263	27.67	165,653	1.54							
累計折舊-雜項設備	-8,045,465	-14.63	-7,338,565	-18.87	-706,900	9.63							
無形資產	1,800	0.00	1,800	0.00	0	0.00							
無形資產	1,800	0.00	1,800	0.00	0	0.00							
電腦軟體	1,800	0.00	1,800	0.00	0	0.00							
其他資產	3,627,162	6.60	3,627,162	9.33	0	0.00							
什項資產	3,627,162	6.60	3,627,162	9.33	0	0.00							
代管資產	3,627,162	6.60	3,627,162	9.33	0	0.00							
合計：	54,978,202	100.00	38,895,206	100.00	16,082,996	41.35	合計：	54,978,202	100.00	38,895,206	100.00	16,082,996	41.35
信託代理與保證資產	500,000				信託代理與保證負債		500,000						
保證品	500,000				應付保證品		500,000						

註：1. 無經營珍貴動產、不動產。

2. 本表編制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—桃園市立龍潭幼兒園
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	%
代管-土地	3,627,162	6.60	3,627,162	9.33	0	0.00							
合計：	54,978,202	100.00	38,895,206	100.00	16,082,996	41.35	合計：	54,978,202	100.00	38,895,206	100.00	16,082,996	41.35
信託代理與保證資產	500,000				信託代理與保證負債		500,000						
保證品	500,000				應付保證品		500,000						

註：1. 無經營珍貴動產、不動產。

2. 本表編制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—桃園市立龍潭幼兒園

收入支出表

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	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	44,031,304	100.00			44,031,304	
財產收益	3,145,558	7.14			3,145,558	
財產孳息收入	2,060	0.00			2,060	
廢舊物品售價收入	9,970	0.02			9,970	
其他財產收入	3,133,528	7.12			3,133,528	
政府撥入收入	35,852,671	81.43			35,852,671	
公庫撥款收入	34,792,273	79.02			34,792,273	
政府其他撥入收入	1,060,398	2.41			1,060,398	
教學收入	4,997,500	11.35			4,997,500	
學雜費收入	4,997,500	11.35			4,997,500	
其他收入	35,575	0.08			35,575	
雜項收入	35,575	0.08			35,575	
支出	37,186,730	84.46			37,186,730	
人事支出	29,914,585	67.94			29,914,585	
人事支出	29,914,585	67.94			29,914,585	
業務支出	4,986,295	11.32			4,986,295	
業務支出	4,986,295	11.32			4,986,295	
財產損失	6,518	0.01			6,518	
財產交易損失	6,518	0.01			6,518	
折舊、折耗及攤銷	2,152,610	4.89			2,152,610	
固定資產折舊	2,152,610	4.89			2,152,610	
其他支出	126,722	0.29			126,722	
其他支出	126,722	0.29			126,722	
本期賸餘（短絀）	6,844,574	15.54			6,844,574	
期初淨資產	30,959,899	70.31			30,959,899	
解繳公庫						
期末淨資產	37,804,473	85.86			37,804,473	

註：本表編制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—桃園市立龍潭幼兒園

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)	6,844,574
8002 調整非現金項目	8,373,931
81 業務活動之淨現金流入(流出)	15,218,505
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	-823,464
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-823,464
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	396,153
8404 減少短期債務及其他負債	-484,062
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-87,909
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	14,307,132
87 期初現金及約當現金	9,196,405
88 期末現金及約當現金	23,503,537

註：本表編制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—桃園市立龍潭幼兒園

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	40,919,776	3,111,528	44,031,304	收入
財產收入	34,030	3,111,528	3,145,558	財產收益
政府撥入收入	35,852,671		35,852,671	政府撥入收入
教學收入	4,997,500		4,997,500	教學收入
其他收入	35,575		35,575	其他收入
基金用途	35,851,066	1,335,664	37,186,730	支出
用人費用	29,914,585		29,914,585	人事支出
服務費用	3,564,033	1,422,262	4,986,295	業務支出
材料及用品費	1,375,415	-1,375,415		
租金、償債、利息及相關手續費	24,000	-24,000		
稅捐及規費(強制費)	19,210	-19,210		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,637	-3,637		
		6,518	6,518	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	823,464	-823,464		
		2,152,610	2,152,610	折舊、折耗及攤銷
其他	126,722		126,722	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,068,710	1,775,864	6,844,574	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,888,260	26,071,639	30,959,899	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	9,956,970	27,847,503	37,804,473	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數3,111,528元，係土地、機械及設備等固定資產增加。

2. 調整數1,422,262元，係預算項目之「材料及用品費」、「稅捐稅捐及規費(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6,518元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。

4. 調整數823,464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26,071,639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			

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100
---	---	---	---	---	---	---	---	---	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	-----

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： 