

冊 號：16-271

機關代號：41001

中華民國 111 年度

(111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日)

桃園市總決算

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
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 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 20 頁
2、收入支出表.....	第 21 頁至第 21 頁
3、現金流量表.....	第 22 頁至第 22 頁
丁、參考表	
1、決算與會計收支對照表.....	第 23 頁至第 23 頁
2、預算執行期間辦理併決算奉准明細表.....	第 24 頁至第 24 頁
3、預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表.....	第 25 頁至第 25 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 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 4,047 萬 1,000 元，決算數 3,653 萬 7,964 元。

110 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 356 人。

111 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 283 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 181 萬 4,000 元，決算數 176 萬 3,987 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 3,467 萬 4,205 元，較預算數 4,032 萬 5,000 元，減少 565 萬 795 元，計減 14.01%。

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 6 萬 5,910 元，較預算數 8,000 元，增加 5 萬 7,910 元，計增 723.88%。
主要係因：財產處分變賣增加，收入超收。
2. 利息收入：決算數 1 萬 4,848 元，較預算數 2,000 元，增加 1 萬 2,848 元，計增 642.40%。

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 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 3,150 元，較預算數 3 萬元，減少 2 萬 6,850 元，計減 89.50%。

主要係因：場地開放收入短收。

4. 公庫撥款收入：決算數 2,882 萬 1,079 元，較預算數 3,437 萬 8,000 元，減少 555 萬 6,921 元，計減 16.16%。

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 78 萬 2,780 元，較預算數 0 元，增加 78 萬 2,780 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 498 萬 4,200 元，較預算數 589 萬 7,000 元，減少 91 萬 2,800 元，計減 15.48%。

主要係因：學雜費收入短收。

7. 雜項收入：決算數 2,238 元，較預算數 1 萬元，減少 7,762 元，計減 77.62%。

主要係因：收回以前年度用人費用等收入短收。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 3,830 萬 1,951 元，較預算數 4,228 萬 5,000 元，減少 398 萬 3,049 元，計減 9.42%。

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 3,653 萬 7,964 元，較預算數 4,047 萬 1,000 元，減少 393 萬 3,036 元，計減 9.72%。

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 176 萬 3,987 元，較預算數 181 萬 4,000 元，減少 5 萬 13 元，計減 2.76%。

主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

(三) 本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數 362 萬 7,746 元，較預算短絀數 196 萬元，增加短絀數 166 萬 7,746 元。

三、現金流量結果：

(一) 業務活動之淨現金流出 1,135 萬 9,566 元。

(二) 投資活動之淨現金流出 176 萬 3,987 元。

(三) 籌資活動之淨現金流出 1,838 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 111 年 度

(四)本年度現金及約當現金之淨減 1,312 萬 5,391 元。

(五)期初現金及約當現金 2,350 萬 3,537 元。

(六)期末現金及約當現金 1,037 萬 8,146 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	10,378,146	23,503,537	-55.84
長期貸墊款及準備金	0	0	0
固定資產	28,333,019	27,845,703	1.75
無形資產	1,800	1,800	0
其他資產	3,627,162	3,627,162	0
流動負債	3,731,256	13,227,063	-71.79
其他負債	3,944,828	3,946,666	-0.05
淨資產	34,664,043	37,804,473	-8.31

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 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	40,325,000	100.00	34,674,205	100.00	-5,650,795	-14.01	40,919,776	100.00
45 財產收入	40,000	0.10	83,908	0.24	43,908	109.77	34,030	0.08
451財產處分收入	8,000	0.02	65,910	0.19	57,910	723.88	9,970	0.02
454利息收入	2,000	0.00	14,848	0.04	12,848	642.40	2,060	0.01
45Y其他財產收入	30,000	0.07	3,150	0.01	-26,850	-89.50	22,000	0.05
46 政府撥入收入	34,378,000	85.25	29,603,859	85.38	-4,774,141	-13.89	35,852,671	87.62
462公庫撥款收入	34,378,000	85.25	28,821,079	83.12	-5,556,921	-16.16	34,792,273	85.03
46Y政府其他撥入收入			782,780	2.26	782,780	0.00	1,060,398	2.59
4S 教學收入	5,897,000	14.62	4,984,200	14.37	-912,800	-15.48	4,997,500	12.21
4S1學雜費收入	5,897,000	14.62	4,984,200	14.37	-912,800	-15.48	4,997,500	12.21
4Y 其他收入	10,000	0.02	2,238	0.01	-7,762	-77.62	35,575	0.09
4YY雜項收入	10,000	0.02	2,238	0.01	-7,762	-77.62	35,575	0.09
5 基金用途	42,285,000	104.86	38,301,951	110.46	-3,983,049	-9.42	35,851,066	87.61
54 學前教育計畫	40,471,000	100.36	36,537,964	105.38	-3,933,036	-9.72	35,027,602	85.60
5M 建築及設備計畫	1,814,000	4.50	1,763,987	5.09	-50,013	-2.76	823,464	2.01
購建固定資產	1,814,000	4.50	1,763,987	5.09	-50,013	-2.76	823,464	2.01
本期賸餘(短絀)	-1,960,000		-3,627,746		-1,667,746	85.09	5,068,710	
期初基金餘額	2,588,000		9,956,970		7,368,970	284.74	4,888,260	
解繳公庫								
期末基金餘額	628,000		6,329,224		5,701,224	907.84	9,956,970	

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 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	40,325,000	34,674,205	-5,650,795	-14.01	
45 財產收入	40,000	83,908	43,908	109.77	
451財產處分收入	8,000	65,910	57,910	723.88	財產報廢收入超收。
454利息收入	2,000	14,848	12,848	642.40	保管款及零用金專戶利息收入超收。
45Y其他財產收入	30,000	3,150	-26,850	-89.50	因應疫情未開放校園場地租借，場地費收入短收。
46 政府撥入收入	34,378,000	29,603,859	-4,774,141	-13.89	
462公庫撥款收入	34,378,000	28,821,079	-5,556,921	-16.16	教育局因應幼生數及教職員額減少，減少撥款。
46Y政府其他撥入收入		782,780	782,780	0.00	教育局補助111學年度公幼改制增置人員(教保員、廚工及護理人員)經費。
4S 教學收入	5,897,000	4,984,200	-912,800	-15.48	
4S1學雜費收入	5,897,000	4,984,200	-912,800	-15.48	幼生數減少導致學雜費短收。
4Y 其他收入	10,000	2,238	-7,762	-77.62	
4YY雜項收入	10,000	2,238	-7,762	-77.62	資源回收收入改為惜物網拍賣，致收入短收。

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 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	42,285,000	38,301,951	-3,983,049	-9.42	
54 學前教育計畫	40,471,000	36,537,964	-3,933,036	-9.72	
1 用人費用	34,837,000	32,347,685	-2,489,315	-7.15	
11 正式員額薪資	4,440,000	2,718,606	-1,721,394	-38.77	依實際員額覈實支用。
12 聘僱及兼職人員薪資	21,324,000	21,781,260	457,260	2.14	
13 超時工作報酬	432,000	175,679	-256,321	-59.33	撙節支用。
15 獎金	8,007,000	2,994,589	-5,012,411	-62.60	依實際員額覈實支用。
16 退休及卹償金	300,000	1,519,221	1,219,221	406.41	覈實開支。
18 福利費	334,000	3,158,330	2,824,330	845.61	覈實支用。
2 服務費用	3,663,000	2,928,781	-734,219	-20.04	
21 水電費	792,000	560,195	-231,805	-29.27	撙節支用。
22 郵電費	220,000	179,153	-40,847	-18.57	撙節開支。
23 旅運費	35,000	17,470	-17,530	-50.09	撙節經費。
24 印刷裝訂與廣告費	50,000	23,262	-26,738	-53.48	因應減碳環保，節流開支。
25 修理保養及保固費	1,182,000	738,008	-443,992	-37.56	依服務實際情況覈實支用。
26 保險費	26,000	16,300	-9,700	-37.31	撙節開支。
27 一般服務費	618,000	677,943	59,943	9.70	一般服務費計時因計件人員酬金編列臨時人員1人，預算金額441,000元，決算金額528,497元，決算金額大於預算金額係臨時人員薪資考核晉薪所致。
28 專業服務費	695,000	672,050	-22,950	-3.30	
29 公共關係費	45,000	44,400	-600	-1.33	
3 材料及用品費	1,547,000	1,114,334	-432,666	-27.97	
31 使用材料費	16,000	18,092	2,092	13.08	覈實支出。
32 用品消耗	1,531,000	1,096,242	-434,758	-28.40	節流支用。
4 租金、賃借、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	撙節支出。
6 稅捐及規費(強制費)	2,000	20,650	18,650	932.50	
64 消費與行為稅		11,230	11,230		覈實支用。調整容納自91Y其他費用轉入12,000元。
66 規費	2,000	9,420	7,420	371.00	覈實支出。調整容納自751技能競賽轉入3,000元。
7 會費、捐助、補助、分發、照護、救濟與交流活動費	21,000	1,000	-20,000	-95.24	
71 會費	1,000	1,000			
73 分發	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 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	%	
75 競賽及交流活動費	10,000		-10,000	-100.00	撥節支出，調整容納3,000元至661行政規費與強制費。
9 其他	351,000	101,514	-249,486	-71.08	
91 其他支出	351,000	101,514	-249,486	-71.08	撥節支出，調整容納12,000元至646使用牌照稅。
SM 建築及設備計畫	1,814,000	1,763,987	-50,013	-2.76	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,814,000	1,763,987	-50,013	-2.76	
51 購建固定資產	1,814,000	1,763,987	-50,013	-2.76	調整容納自513擴充改良房屋及設備轉出656,000元至516購置雜項設備，轉出270,000元至514購置機械及設備，514購置機械及設備自513擴充改良房屋及設備轉入270,000元，516購置雜項設備自513擴充改良房屋及設備轉入656,000元。

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	48,878,026	21,030,523	1,814,000
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	29,775,967	8,046,546	374,000
機械及設備	4,980,455	3,572,614	564,000
交通及運輸設備	1,669,734	1,365,898	
雜項設備	10,926,916	8,045,465	876,000
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		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.土地增值-龍潭區中原段1286-0000地號公告地價增值，金額1,974元。

2.房屋及建築增加-本部體能教室及木棧通油漆修繕工程，金額70,000元；本部白兔班廊道客語教學牆面改良擴充，金額89,082元；本部2樓禮堂外走廊工程，金額241,981元；本部廚房設備更新案，金額550,000元；本部遊戲場活動遮陽棚工程，金額86,100元。

3.機械及設備增加-本部廚房料理棚架雙口快速爐採購，金額99,225元；本園資訊電腦設備汰舊換新桌上型電腦2臺及筆記型電腦3臺，金額121,405元；更新本部消防廣播主機1組，金額36,225元；本部辦公室新購空氣滅菌清淨機1台，金額22,900元；聖亭分班購手提式專業吹葉機1台，金額21,759元；本園資訊電腦設備汰舊換新桌上型電腦7臺及筆記型電腦3臺，金額256,175元。

4.機械及設備減少-報廢冷氣機3臺，金額173,604元；報廢個人電腦10臺，金額292,058元。

5.交通及運輸設備增加-聖亭分班教室通風及動線改善工程電話總機1台，金額20,000元。

6.交通及運輸設備減少-報廢移動式無線擴音機4部，金額84,000；報廢公共廣播擴音機1套，金額88,200元。

金一桃園市立龍潭幼兒園

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		
2,617,861		1,500,178	630,367	28,334,819
1,974				1,525,128
1,037,163			549,854	22,216,730
557,689		465,662	44,475	1,455,393
20,000		172,200	-100,498	252,134
1,001,035		862,316	136,536	2,883,634
				1,800

註：7.雜項設備增加-本部體能室木紋地墊鋪設及人工草皮包柱，金額100,000元；本園單位積木、KAPLA、LAQ等教具增購一批，金額220,000元；本部新購溫熱二用飲水機1座，金額18,067元；聖亭及中正分班購工程環境清潔用吸塵器2台，金額25,800元；聖亭分班新購廚房用冰箱1台，金額23,936元；中正分班及聖亭分班班級牌面設計製作4面，金額75,600元；中正分班及聖亭分班新購變頻式冷暖氣機4架，金額197,832元；本園彩窗積木、KAPLA、LAQ、水谷式組合式體能遊具等教具增購一批，金額339,800元。

8.雜項設備減少-報廢工業用冰箱1臺，金額55,000元；報廢淨水機1臺、櫥櫃10個，隔屏4式、餐具消毒櫃1具及兒童輔導教具5套，金額771,076元；報廢雙門電冰箱1臺及櫥櫃1個，金額36,240元。

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		1,300,000		-926,000	374,000	331,063	-42,937	
房屋及建築		1,300,000		-926,000	374,000	331,063	-42,937	
購建中國定資產								
機械及設備		294,000		270,000	564,000	557,689	-6,311	
機械及設備		294,000		270,000	564,000	557,689	-6,311	
購建中國定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中國定資產								
雜項設備		220,000		656,000	876,000	875,235	-765	
雜項設備		220,000		656,000	876,000	875,235	-765	
購建中國定資產								
合 計		1,814,000			1,814,000	1,763,987	-50,013	

註：本年度及以前年度均無保留金額。

中華民國111年12月31日

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	31,961,981	31,961,981		
代管-土地	3,627,162	3,627,162		
土地	1,525,128	1,525,128		
房屋及建築	22,216,730	22,216,730		
機械及設備	1,455,393	1,455,393		
交通及運輸設備	252,134	252,134		
雜項設備	2,883,634	2,883,634		
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 111 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	48	47	-1	111學年度減少聘用代理教師1名。
職員	5	4	-1	
約僱人員	43	43	0	
合 計	48	47	-1	

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 111 年度

單位：新臺幣元

科目	預 算										兼任人員用人費用	總計
	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		
學前教育計畫	4,440,000	21,324,000	452,000		8,007,000	300,000		334,000		34,837,000		34,837,000
正式人員	4,440,000		452,000		445,000	300,000		316,000		5,933,000		5,933,000
聘僱人員		21,324,000			7,562,000			18,000		28,904,000		28,904,000
合 計	4,440,000	21,324,000	452,000		8,007,000	300,000		334,000		34,837,000		34,837,000

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441,000元，決算金額528,497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，111年度預算編列0人，計0元，執行結果決算2人，計106,500元。(2)依據行政院110年12月3日院授人給字第1104001319號函訂定發布「一百一十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48人，預算數8,007,000元，執行結果決算48人，決算數2,888,089元。

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：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 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			42,285,000		38,301,951			-3,983,049	-9.42	預算數以可用預算 數表達。
學前教育計畫			40,471,000		36,537,964			-3,933,036	-9.72	
建築及設備計畫			1,814,000		1,763,987			-50,013	-2.76	

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	34,837,000	32,347,685	-2,489,315	-7.15
11 正式員額薪資	4,440,000	2,718,606	-1,721,394	-38.77
12 聘僱及兼職人員薪資	21,324,000	21,781,260	457,260	2.14
13 超時工作報酬	432,000	175,679	-256,321	-59.33
15 獎金	8,007,000	2,994,589	-5,012,411	-62.60
16 退休及卹償金	300,000	1,519,221	1,219,221	406.41
18 福利費	334,000	3,158,330	2,824,330	845.61
2 服務費用	3,663,000	2,928,781	-734,219	-20.04
21 水電費	792,000	560,195	-231,805	-29.27
22 郵電費	220,000	179,153	-40,847	-18.57
23 旅運費	35,000	17,470	-17,530	-50.09
24 印刷裝訂與廣告費	50,000	23,262	-26,738	-53.48
25 修理保養及保固費	1,182,000	738,008	-443,992	-37.56
26 保險費	26,000	16,300	-9,700	-37.31
27 一般服務費	618,000	677,943	59,943	9.70
28 專業服務費	695,000	672,050	-22,950	-3.30
29 公共關係費	45,000	44,400	-600	-1.33
3 材料及用品費	1,547,000	1,114,334	-432,666	-27.97
31 使用材料費	16,000	18,092	2,092	13.08
32 用品消耗	1,531,000	1,096,242	-434,758	-28.40
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	1,814,000	1,763,987	-50,013	-2.76
51 購建固定資產	1,814,000	1,763,987	-50,013	-2.76
6 稅捐及規費(強制費)	2,000	20,650	18,650	932.50
64 消費與行為稅	0	11,230	11,230	0.00
66 規費	2,000	9,420	7,420	371.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	21,000	1,000	-20,000	-95.24
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
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	351,000	101,514	-249,486	-71.08
91 其他支出	351,000	101,514	-249,486	-71.08
合 計	42,285,000	38,301,951	-3,983,049	-9.42

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 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	44,400	-600	-1.33	
291 公共關係費	45,000	44,400	-600	-1.33	
統計所需項目	642,000	607,197	-34,803	-5.42	
27A 義(志)工服務費	1,000	2,500	1,500	150.00	
27D 計時與計件人員酬金	441,000	528,497	87,497	19.84	
282 專技人員酬金		14,700	14,700		
285 請課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	200,000	61,500	-138,500	-69.25	

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	42,340,127	100.00	54,978,202	100.00	-12,638,075	-22.99	負 債	7,676,064	18.13	17,173,729	31.24	-9,497,645	-55.30
流動資產	10,378,146	24.51	23,503,537	42.75	-13,125,391	-55.84	流動負債	3,731,256	8.81	13,227,063	24.06	-9,495,807	-71.79
現金	10,378,146	24.51	23,503,537	42.75	-13,125,391	-55.84	應付款項	3,731,256	8.81	13,227,063	24.06	-9,495,807	-71.79
銀行存款	10,378,146	24.51	23,503,537	42.75	-13,125,391	-55.84	應付代收款	3,731,256	8.81	13,227,063	24.06	-9,495,807	-71.79
固定資產	28,333,019	66.92	27,845,703	50.65	487,316	1.75	其他負債	3,944,828	9.32	3,946,666	7.18	-1,838	-0.05
土地	1,525,128	3.60	1,523,154	2.77	1,974	0.13	什項負債	3,944,828	9.32	3,946,666	7.18	-1,838	-0.05
土地	1,525,128	3.60	1,523,154	2.77	1,974	0.13	存入保證金	317,666	0.75	319,504	0.58	-1,838	-0.58
房屋建築及設備	22,216,730	52.47	21,729,821	39.52	486,909	2.24	應付代管資產	3,627,162	8.57	3,627,162	6.60	0	0.00
房屋建築及設備	30,813,130	72.78	29,775,967	54.16	1,037,163	3.48	淨資產	34,664,043	81.87	37,804,473	68.76	-3,140,430	-8.31
累計折舊—房屋建築及設備	-8,926,400	-21.30	-8,046,546	-14.64	-879,854	-6.83	淨資產	34,664,043	81.87	37,804,473	68.76	-3,140,430	-8.31
機械及設備	1,455,393	3.44	1,407,841	2.56	47,552	3.34	淨資產	34,664,043	81.87	37,804,473	68.76	-3,140,430	-8.31
機械及設備	5,072,482	11.98	4,980,455	9.06	92,027	1.85	累積餘額	34,664,043	81.87	37,804,473	68.76	-3,140,430	-8.31
累計折舊—機械及設備	-3,617,089	-8.54	-3,572,614	-6.50	-44,475	-1.24							
交通及運輸設備	252,134	0.60	303,836	0.55	-51,702	-17.02							
交通及運輸設備	1,517,534	3.58	1,669,734	3.04	-152,200	-9.12							
累計折舊—交通及運輸設備	-1,265,400	-2.99	-1,365,898	-2.48	100,498	-7.36							
雜項設備	2,883,654	6.81	2,881,451	5.24	2,183	0.09							
雜項設備	11,065,635	26.34	10,926,916	19.87	138,719	1.27							
累計折舊—雜項設備	-8,182,001	-19.32	-8,045,465	-14.63	-136,536	-1.70							
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	8.57	3,627,162	6.60	0	0.00							
什項資產	3,627,162	8.57	3,627,162	6.60	0	0.00							
代管資產	3,627,162	8.57	3,627,162	6.60	0	0.00							
合計：	42,340,127	100.00	54,978,202	100.00	-12,638,075	-22.99	合計：	42,340,127	100.00	54,978,202	100.00	-12,638,075	-22.99

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	35,528,079	100.00	44,031,304	100.00	-8,503,225	-19.31
財產收益	937,782	2.64	3,145,558	7.14	-2,207,776	-70.19
財產孳息收入	14,848	0.04	2,060	0.00	12,788	620.78
廢舊物品售價收入	65,910	0.19	9,970	0.02	55,940	561.08
其他財產收入	857,024	2.41	3,133,528	7.12	-2,276,504	-72.65
政府撥入收入	29,603,859	83.33	35,852,671	81.43	-6,248,812	-17.43
公庫撥款收入	28,821,079	81.12	34,792,273	79.02	-5,971,194	-17.16
政府其他撥入收入	782,780	2.20	1,060,398	2.41	-277,618	-26.18
教學收入	4,984,200	14.03	4,997,500	11.35	-13,300	-0.27
學雜費收入	4,984,200	14.03	4,997,500	11.35	-13,300	-0.27
其他收入	2,238	0.01	35,575	0.08	-33,337	-93.71
雜項收入	2,238	0.01	35,575	0.08	-33,337	-93.71
支出	38,668,509	108.84	37,186,730	84.46	1,481,779	3.98
人事支出	32,347,685	91.05	29,914,585	67.94	2,433,100	8.13
人事支出	32,347,685	91.05	29,914,585	67.94	2,433,100	8.13
業務支出	4,088,765	11.51	4,986,295	11.32	-897,530	-18.00
業務支出	4,088,765	11.51	4,986,295	11.32	-897,530	-18.00
財產損失	15,004	0.04	6,518	0.01	8,486	130.19
財產交易損失	15,004	0.04	6,518	0.01	8,486	130.19
折舊、折耗及攤銷	2,115,541	5.95	2,152,610	4.89	-37,069	-1.72
固定資產折舊	2,115,541	5.95	2,152,610	4.89	-37,069	-1.72
其他支出	101,514	0.29	126,722	0.29	-25,208	-19.89
其他支出	101,514	0.29	126,722	0.29	-25,208	-19.89
本期賸餘（短絀）	-3,140,430	-8.84	81,218,034	2.18	-9,985,004	-6.74
期初淨資產	37,804,473	106.41	30,959,899	0.83	6,844,574	4.62
解繳公庫						
期末淨資產	34,664,043	97.57	112,177,933	3.02	-77,513,890	-52.31

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 本期盈餘(短絀)	-3,140,430
8002 調整非現金項目	-8,219,136
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-11,359,566
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	-1,763,987
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,763,987
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,327,666
8404 減少短期債務及其他負債	-1,329,504
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,838
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-13,125,391
87 期初現金及約當現金	23,503,537
88 期末現金及約當現金	10,378,146

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 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	34,674,205	853,874	35,528,079	收入
財產收入	83,908	853,874	937,782	財產收益
政府撥入收入	29,603,859		29,603,859	政府撥入收入
教學收入	4,984,200		4,984,200	教學收入
其他收入	2,238		2,238	其他收入
基金用途	38,301,951	366,558	38,668,509	支出
用人費用	32,347,685		32,347,685	人事支出
服務費用	2,928,781	1,159,984	4,088,765	業務支出
材料及用品費	1,114,334	-1,114,334		
租金、償債、利息及相關手續費	24,000	-24,000		
稅捐及規費(強制費)	20,650	-20,650		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
		15,004	15,004	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	1,763,987	-1,763,987		
		2,115,541	2,115,541	折舊、折耗及攤銷
其他	101,514		101,514	其他支出
本期賸餘(短絀)	-3,627,746	487,316	-3,140,430	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,956,970	27,847,503	37,804,473	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,329,224	28,334,819	34,664,043	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數853,874元，係土地、土地改良物、房屋及建築、機械及設備、交通及運輸設備、雜項設備及電腦軟體等資產增加。

2. 調整數1,159,984元，係預算項目之「材料及用品費」、「租金、償債、利息及相關手續費」、「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15,004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1,763,987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27,847,503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。

主辦會計人員：

職員吳詩儀

基金主持人：

葉玉嬌