

冊 號：16-271

機關代號：41001

中華民國 112 年度

(112 年 1 月 1 日至 112 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  
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 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 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 4,250 萬 7,000 元，決算數 3,646 萬 8,764 元。

111 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 283 人。

112 學年度上學期，預定招收 14 班，實際招收 14 班，預計學生人數 392 人，實際學生人數 271 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 101 萬元，決算數 94 萬 3,789 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 4,216 萬 7,507 元，較預算數 4,260 萬 1,000 元，減少 43 萬 3,493 元，計減 1.02%。

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 7 萬 4,240 元，較預算數 3 萬元，增加 4 萬 4,240 元，計增 147.47%。  
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 萬 9,642 元，較預算數 2,000 元，增加 2 萬 7,642 元，計增 1,382.10%。



# 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 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 2 萬 8,000 元，較預算數 8,000 元，增加 2 萬元，計增 250.00%。

主要係因：場地開放收入超收。

4. 公庫撥款收入：決算數 3,420 萬 8,073 元，較預算數 3,665 萬 4,000 元，減少 244 萬 5,927 元，計減 6.67%。

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 331 萬 2,005 元，較預算數 0 元，增加 331 萬 2,005 元。

主要係因：增置契進人員及部款人員未編列預算，以教育部部款支應。

6. 學雜費收入：決算數 435 萬 2,400 元，較預算數 589 萬 7,000 元，減少 154 萬 4,600 元，計減 26.19%。

主要係因：幼生數減少導致學雜費短收。

7. 雜項收入：決算數 16 萬 3,147 元，較預算數 1 萬元，增加 15 萬 3,147 元，計增 1,531.47%。

主要係因：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 3,741 萬 2,553 元，較預算數 4,351 萬 7,000 元，減少 610 萬 4,447 元，計減 14.03%。

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 3,646 萬 8,764 元，較預算數 4,250 萬 7,000 元，減少 603 萬 8,236 元，計減 14.21%。

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 94 萬 3,789 元，較預算數 101 萬元，減少 6 萬 6,211 元，計減 6.56%。

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 475 萬 4,954 元，較預算短絀數 91 萬 6,000 元，減少短絀數 567 萬 954 元。

## 三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流入 571 萬 346 元。

(二)投資活動之淨現金流出 94 萬 3,789 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 17 萬 7,050 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 112 年 度

(四)現金及約當現金之淨增 458 萬 9,507 元。

(五)期初現金及約當現金 1,037 萬 8,146 元。

(六)期末現金及約當現金 1,496 萬 7,653 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	14,967,653	10,378,146	44.22
固定資產	30,481,441	28,333,019	7.58
無形資產	1,800	1,800	0.00
其他資產	3,627,162	3,627,162	0.00
流動負債	3,742,859	3,731,256	0.31
其他負債	3,767,778	3,944,828	-4.49
淨資產	41,567,419	34,664,043	19.92

### 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 1,496 萬 7,653 元，其中 1,061 萬 8,035 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)本年度無補辦預算事項及併入決算事項。

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 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	42,601,000	100.00	42,167,507	100.00	-433,493	-1.02	34,674,205	100.00
45 財產收入	40,000	0.09	131,882	0.31	91,882	229.71	83,908	0.24
451 財產處分收入	30,000	0.07	74,240	0.18	44,240	147.47	65,910	0.19
454 利息收入	2,000	0.00	29,642	0.07	27,642	1,382.10	14,848	0.04
45Y 其他財產收入	8,000	0.02	28,000	0.07	20,000	250.00	3,150	0.01
46 政府撥入收入	36,654,000	86.04	37,520,078	88.98	866,078	2.36	29,603,859	85.38
462 公庫撥款收入	36,654,000	86.04	34,208,073	81.12	-2,445,927	-6.67	28,821,079	83.12
46Y 政府其他撥入收入			3,312,005	7.85	3,312,005	0.00	782,780	2.26
4S 教學收入	5,897,000	13.84	4,352,400	10.32	-1,544,600	-26.19	4,984,200	14.37
4S1 學雜費收入	5,897,000	13.84	4,352,400	10.32	-1,544,600	-26.19	4,984,200	14.37
4Y 其他收入	10,000	0.02	163,147	0.39	153,147	1,531.47	2,238	0.01
4YY 雜項收入	10,000	0.02	163,147	0.39	153,147	1,531.47	2,238	0.01
5 基金用途	43,517,000	102.15	37,412,553	88.72	-6,104,447	-14.03	38,301,951	110.46
54 學前教育計畫	42,507,000	99.78	36,468,764	86.49	-6,038,236	-14.21	36,537,964	105.38
5M 建築及設備計畫	1,010,000	2.37	943,789	2.24	-66,211	-6.56	1,763,987	5.09
購建固定資產	1,010,000	2.37	943,789	2.24	-66,211	-6.56	1,763,987	5.09
本期賸餘(短絀)	-916,000		4,754,954		5,670,954	-619.10	-3,627,746	
期初基金餘額	7,997,000		6,329,224		-1,667,776	-20.86	9,956,970	
解繳公庫								
期末基金餘額	7,081,000		11,084,178		4,003,178	56.53	6,329,224	

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 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	42,601,000	42,167,507	-433,493	-1.02	
45 財產收入	40,000	131,882	91,882	229.71	
451財產處分收入	30,000	74,240	44,240	147.47	財產報廢收入超收。
454利息收入	2,000	29,642	27,642	1,382.10	保管款及零用金專戶利息收入超收。
45Y其他財產收入	8,000	28,000	20,000	250.00	校園場地租借辦理幼兒客語教學踴躍，場地費收入超收。
46 政府撥入收入	36,654,000	37,520,078	866,078	2.36	
462公庫撥款收入	36,654,000	34,208,073	-2,445,927	-6.67	
46Y政府其他撥入收入		3,312,005	3,312,005	0.00	教育局補助公幼改制增置人員(教保員、廚工及護理人員)經費。
4S 教學收入	5,897,000	4,352,400	-1,544,600	-26.19	
4S1學雜費收入	5,897,000	4,352,400	-1,544,600	-26.19	幼生數減少導致學雜費短收。
4Y 其他收入	10,000	163,147	153,147	1,531.47	
4YY雜項收入	10,000	163,147	153,147	1,531.47	支出收回前年度款項上繳市庫改列雜項收入，導致雜項收入超收。

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	43,517,000	37,412,553	-6,104,447	-14.03	
54 學前教育計畫	42,507,000	36,468,764	-6,038,236	-14.21	
1 用人費用	37,103,000	32,163,566	-4,939,434	-13.31	
11 正式員額薪資	4,440,000	2,691,865	-1,748,135	-39.37	依實際員額核實支出。
12 聘僱及兼職人員薪資	21,672,000	21,995,706	323,706	1.49	
13 超時工作報酬	432,000	162,527	-269,473	-62.38	撙節支出。
15 獎金	9,856,000	3,132,480	-6,723,520	-68.22	依實際員額核實支出。
16 退休及卹償金	300,000	1,361,448	1,061,448	353.82	嚴實支出。
18 福利費	403,000	2,819,540	2,416,540	599.64	嚴實開支。
2 服務費用	3,384,000	2,983,610	-400,390	-11.83	
21 水電費	792,000	480,330	-311,670	-39.35	響應四省專案，撙節開支。
22 郵電費	240,000	172,264	-67,736	-28.22	撙節經費。
23 旅運費	35,000	31,030	-3,970	-11.34	依實際情形核實支出。
24 印刷裝訂與廣告費	50,000	12,299	-37,701	-75.40	因應減碳環保，節省開支。調整容納241印刷及裝訂費轉出7,000元，663汽車燃料使用費轉入7,000元。
25 修理保養及保固費	1,032,000	819,159	-212,841	-20.62	因應實際情況，嚴實支出。調整容納255機械及設備修護費轉出2,000元，661行政規費與強制費轉入2,000元。
26 保險費	26,000	23,109	-2,891	-11.12	撙節支出。
27 一般服務費	619,000	680,721	61,721	9.97	一般服務費計時與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536,021元，決算金額大於預算金額，係因臨時人員薪資考核晉薪之故。
28 專業服務費	545,000	720,298	175,298	32.16	本園改善教學環境工程案眾多，委託各界專業人士評估、研究及規劃設計之故。
29 公共關係費	45,000	44,400	-600	-1.33	
3 材料及用品費	1,587,000	966,455	-620,545	-39.10	
31 使用材料費	19,000	28,616	9,616	50.61	嚴實支出。
32 用品消耗	1,568,000	937,839	-630,161	-40.19	節流開支。
4 租金、償債、利息及相關手續費	50,000	48,000	-2,000	-4.00	
43 機器租金	50,000	48,000	-2,000	-4.00	
6 稅捐及規費(強制費)	4,000	32,550	28,550	713.75	
64 消費與行為稅		11,230	11,230		嚴實支出。調整容納73Y分攤其他費用轉出10,000元，751技能競賽轉出2,000元，646使用牌照稅轉入12,000元。



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 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	%	
66 規費	4,000	21,320	17,320	433.00	覈實支出。調整容納241印刷及裝訂費轉出7,000元。255機械及設備修護費轉出2,000元。751技能競賽轉出8,000元。661行政規費與強制費轉入10,000元。663汽車燃料使用費轉入7,000元。
7 會費、捐助、補助、分 施、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 分擔	10,000		-10,000	-100.00	節流開支。調整容納73Y分擔其他費用轉出10,000元。646使用牌照稅轉入10,000元。
75 競賽及交流活動費	10,000		-10,000	-100.00	節省支出。調整容納751技能競賽轉出10,000元。646使用牌照稅轉入2,000元。661行政規費與強制費轉入8,000元。
9 其他	358,000	273,583	-84,417	-23.58	
91 其他支出	358,000	273,583	-84,417	-23.58	撙節支用。
5M 建築及設備計畫	1,010,000	943,789	-66,211	-6.56	
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	1,010,000	943,789	-66,211	-6.56	
51 購建固定資產	1,010,000	943,789	-66,211	-6.56	調整容納514購置機械及設備轉出409,000元。516購置雜項設備轉出143,000元。513擴充改良房屋建築及設備轉入552,000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
<b>資產</b>	49,995,709	21,660,890	1,010,000
非理財目的之長期投資			
土地	1,525,128		
土地改良物			
房屋及建築	30,813,130	8,596,400	867,000
機械及設備	5,072,482	3,617,089	86,000
交通及運輸設備	1,517,534	1,265,400	
雜項設備	11,065,635	8,182,001	57,000
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)房屋及建築：增加數：高原分班增設二歲專班工程案3,788,734元。

(2)機械及設備：增加數：購置Apple iPad平板、輕薄型筆記型電腦、AED用電池等178,622元。減少數：報廢伺服器及數位相機等313,582元。

(3)交通及運輸設備：增加數：購置收錄音、聖亭及高原分班增設二歲專班監視器系統設備等248,850元。減少數：報廢擴音機、綜合擴大機及二輪機踏車等166,950元。

(4)雜項設備：增加數：購置飲水機及教具等設備94,600元。減少數：報廢冷液晶電視機及自動滴油打蠟機等237,121元。

金一桃園市立龍潭幼兒園

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		
4,310,806		717,653	1,444,731	30,483,241
				1,525,128
3,788,734			654,051	25,351,413
178,622		313,582	148,203	1,172,230
248,850		166,950	-75,420	409,454
94,600		237,121	717,897	2,023,216
				1,800

註：



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								
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		315,000		552,000	867,000	858,692	-8,308	
房屋及建築		315,000		552,000	867,000	858,692	-8,308	
購建中國定資產								
機械及設備		495,000		-409,000	86,000	85,097	-903	
機械及設備		495,000		-409,000	86,000	85,097	-903	
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		200,000		-143,000	57,000		-57,000	
雜項設備		200,000		-143,000	57,000		-57,000	
購建中國定資產								
合 計		1,010,000			1,010,000	943,789	-66,211	

註：本年度及以前年度均無保留金額。

桃園市地方教育發展基金—桃園市立龍潭幼兒園  
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112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	34,110,403	34,110,403		
代管-土地	3,627,162	3,627,162		
土地	1,525,128	1,525,128		
房屋及建築	25,351,413	25,351,413		
機械及設備	1,172,230	1,172,230		
交通及運輸設備	409,454	409,454		
雜項設備	2,023,216	2,023,216		
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 112 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	43	48	5	本園契進人員未編列預算，以教育部部款支應者計5人。
職員	5	5	0	
約僱人員	38	43	5	
合 計	43	48	5	

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112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	旅遊費	福利費	提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
學前教育計畫	4,441,000	21,672,000	472,000		9,856,000	300,000		403,000		37,103,000		37,103,000
正式人員	4,441,000		472,000		1,185,000	300,000		316,000		6,673,000		6,673,000
聘僱人員		21,672,000			8,671,000			87,000		91,430,000		86,430,000
合 計	4,441,000	21,672,000	472,000		9,856,000	300,000		403,000		37,103,000		37,103,000

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536,021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點規定核發，本年度預算編列5人，計740,000元，執行結果決算2人，計108,290元。(2)依據行政院111年11月16日院授人給字第1114001828號函訂定發布「一百一十一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43人，預算數9,116,000元，執行結果決算48人，決算數3,024,190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 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
2,601,865	21,005,706	162,527		3,132,480	1,361,448		2,819,540		32,163,566		32,163,566
2,601,865		162,527		362,460	1,361,448		2,819,540		7,412,840		7,412,840
	21,005,706			2,750,020					24,745,726		24,745,726
2,601,865	21,005,706	162,527		3,132,480	1,361,448		2,819,540		32,163,566		32,163,566



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	%	

註：

(1)管理用車輛：截至本年度終了一般公務車輛1輛。

(2)其他車輛：本年度增購及汰舊換新一般公務機車2輛（經費來源為預算外市府專款經費）。

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 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	率	
總 計			43,517,000		37,412,553		-6,104,447	-14.03	
學前教育計畫			42,507,000		36,468,764		-6,038,236	-14.21	因節流開支核實支用。
建築及設備計畫			1,010,000		943,789		-66,211	-6.56	

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	37,103,000	32,163,566	-4,939,434	-13.31
11 正式員額薪資	4,440,000	2,691,865	-1,748,135	-39.37
12 聘僱及兼職人員薪資	21,672,000	21,995,706	323,706	1.49
13 超時工作報酬	432,000	162,527	-269,473	-62.38
15 獎金	9,856,000	3,132,480	-6,723,520	-68.22
16 退休及卹償金	300,000	1,361,448	1,061,448	353.82
18 福利費	403,000	2,819,540	2,416,540	599.64
2 服務費用	3,384,000	2,983,610	-400,390	-11.83
21 水電費	792,000	480,330	-311,670	-39.35
22 郵電費	240,000	172,264	-67,736	-28.22
23 旅運費	35,000	31,030	-3,970	-11.34
24 印刷裝訂與廣告費	50,000	12,299	-37,701	-75.40
25 修理保養及保固費	1,032,000	819,159	-212,841	-20.62
26 保險費	26,000	23,109	-2,891	-11.12
27 一般服務費	619,000	680,721	61,721	9.97
28 專業服務費	545,000	720,298	175,298	32.16
29 公共關係費	45,000	44,400	-600	-1.33
3 材料及用品費	1,587,000	966,455	-620,545	-39.10
31 使用材料費	19,000	28,616	9,616	50.61
32 用品消耗	1,568,000	937,839	-630,161	-40.19
4 租金、賃價、利息及相關手續費	50,000	48,000	-2,000	-4.00
43 機器租金	50,000	48,000	-2,000	-4.00
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	1,010,000	943,789	-66,211	-6.56
51 購建固定資產	1,010,000	943,789	-66,211	-6.56
6 稅捐及規費(強制費)	4,000	32,550	28,550	713.75
64 消費與行為稅	0	11,230	11,230	0.00
66 規費	4,000	21,320	17,320	433.00
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	358,000	273,583	-84,417	-23.58
91 其他支出	358,000	273,583	-84,417	-23.58
合 計	43,517,000	37,412,553	-6,104,447	-14.03



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 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	662,000	762,321	100,321	15.15	
27A 義(志)工服務費	1,000	3,200	2,200	220.00	
27D 計時與計件人員酬金	441,000	536,021	95,021	21.55	
282 專技人員酬金	20,000	148,100	128,100	640.50	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	200,000	75,000	-125,000	-62.50	

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	%
資 產	49,078,056	100.00	42,340,127	100.00	6,737,929	15.91	負 債	7,510,637	15.30	7,676,084	18.13	-165,447	-2.16
流動資產	14,967,653	30.50	10,378,146	24.51	4,589,507	44.22	流動負債	3,742,859	7.63	3,731,256	8.81	11,603	0.31
現金	14,967,653	30.50	10,378,146	24.51	4,589,507	44.22	應付款項	3,742,859	7.63	3,731,256	8.81	11,603	0.31
銀行存款	14,967,653	30.50	10,378,146	24.51	4,589,507	44.22	應付代收款	3,742,859	7.63	3,731,256	8.81	11,603	0.31
固定資產	30,481,441	62.11	28,333,019	66.92	2,148,422	7.59	其他負債	3,767,778	7.66	3,944,828	9.32	-177,050	-4.49
土地	1,525,128	3.11	1,525,128	3.60	0	0.00	什項負債	3,767,778	7.66	3,944,828	9.32	-177,050	-4.49
土地	1,525,128	3.11	1,525,128	3.60	0	0.00	存入保證金	140,616	0.29	317,666	0.75	-177,050	-55.73
房屋建築及設備	25,351,413	51.46	22,216,730	52.47	3,134,683	14.11	應付代管資產	3,627,162	7.39	3,627,162	8.57	0	0.00
房屋建築及設備	34,601,864	70.50	30,813,130	72.78	3,788,734	12.30	淨資產	41,567,419	84.70	34,664,043	81.87	6,903,376	19.92
累計折舊-房屋建築及設備	-9,250,451	-18.85	-8,506,400	-20.30	-654,051	-7.61	淨資產	41,567,419	84.70	34,664,043	81.87	6,903,376	19.92
機械及設備	1,172,230	2.39	1,455,393	3.44	-283,163	-19.46	淨資產	41,567,419	84.70	34,664,043	81.87	6,903,376	19.92
機械及設備	4,937,522	10.06	5,072,482	11.98	-134,960	-2.66	累積餘額	41,567,419	84.70	34,664,043	81.87	6,903,376	19.92
累計折舊-機械及設備	-3,765,292	-7.67	-3,617,089	-8.54	-148,203	-4.10							
交通及運輸設備	409,454	0.83	252,134	0.60	157,320	62.40							
交通及運輸設備	1,599,434	3.26	1,517,534	3.59	81,900	5.40							
累計折舊-交通及運輸設備	-1,189,980	-2.42	-1,265,400	-2.99	75,420	-5.96							
雜項設備	2,023,216	4.12	2,883,634	6.81	-860,418	-29.84							
雜項設備	10,923,114	22.26	11,065,635	26.14	-142,521	-1.29							
累計折舊-雜項設備	-8,899,898	-18.13	-8,182,001	-19.32	-717,897	-8.77							
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	7.39	3,627,162	8.57	0	0.00							
什項資產	3,627,162	7.39	3,627,162	8.57	0	0.00							
代管資產	3,627,162	7.39	3,627,162	8.57	0	0.00							
合計：	49,078,056	100.00	42,340,127	100.00	6,737,929	15.91	合計：	49,078,056	100.00	42,340,127	100.00	6,737,929	15.91

信託代理與保證資產	400,000	信託代理與保證負債	400,000
保證品	400,000	應付保證品	400,000

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	45,534,524	100.00	35,528,079	100.00	10,006,445	28.16
財產收益	3,498,899	7.68	937,782	2.64	2,561,117	273.10
財產孳息收入	29,642	0.07	14,848	0.04	14,794	99.64
廢舊物品售價收入	74,240	0.16	65,910	0.19	8,330	12.64
其他財產收入	3,395,017	7.46	857,024	2.41	2,537,993	296.14
政府撥入收入	37,520,078	82.40	29,603,859	83.33	7,916,219	26.74
公庫撥款收入	34,208,073	75.13	28,821,079	81.12	5,386,994	18.69
政府其他撥入收入	3,312,005	7.27	782,780	2.20	2,529,225	323.11
教學收入	4,352,400	9.56	4,984,200	14.03	-631,800	-12.68
學雜費收入	4,352,400	9.56	4,984,200	14.03	-631,800	-12.68
其他收入	163,147	0.36	2,238	0.01	160,909	7,189.86
雜項收入	163,147	0.36	2,238	0.01	160,909	7,189.86
支出	38,631,148	84.84	38,668,509	108.84	-37,361	-0.10
人事支出	32,163,566	70.64	32,347,685	91.05	-184,119	-0.57
人事支出	32,163,566	70.64	32,347,685	91.05	-184,119	-0.57
業務支出	4,031,615	8.85	4,088,765	11.51	-57,150	-1.40
業務支出	4,031,615	8.85	4,088,765	11.51	-57,150	-1.40
財產損失	7,177	0.02	15,004	0.04	-7,827	-52.17
財產交易損失	7,177	0.02	15,004	0.04	-7,827	-52.17
折舊、折耗及攤銷	2,155,207	4.73	2,115,541	5.95	39,666	1.87
固定資產折舊	2,155,207	4.73	2,115,541	5.95	39,666	1.87
其他支出	273,583	0.60	101,514	0.29	172,069	169.50
其他支出	273,583	0.60	101,514	0.29	172,069	169.50
本期賸餘（短絀）	6,903,376	15.16	-3,140,430	-8.84	10,043,806	-319.82
期初淨資產	34,664,043	76.13	37,804,473	106.41	-3,140,430	-8.31
解繳公庫						
期末淨資產	41,567,419	91.29	34,664,043	97.57	6,903,376	19.92

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 本期撥餘(短絀)	6,903,376
8002 調整非現金項目	-1,193,030
81 業務活動之淨現金流入(流出)	5,710,346
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	-943,789
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-943,789
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	655,616
8404 減少短期債務及其他負債	-832,666
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-177,050
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	4,589,507
87 期初現金及約當現金	10,378,146
88 期末現金及約當現金	14,967,653

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 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	42,167,507	3,367,017	45,534,524	收入
財產收入	131,882	3,367,017	3,498,899	財產收益
政府撥入收入	37,520,078		37,520,078	政府撥入收入
教學收入	4,352,400		4,352,400	教學收入
其他收入	163,147		163,147	其他收入
基金用途	37,412,553	1,218,595	38,631,148	支出
用人費用	32,163,566		32,163,566	人事支出
服務費用	2,983,610	1,048,005	4,031,615	業務支出
材料及用品費	966,455	-966,455		
租金、償債、利息及相關手續費	48,000	-48,000		
稅捐及規費(強制費)	32,550	-32,550		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
		7,177	7,177	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	943,789	-943,789		
		2,155,207	2,155,207	折舊、折耗及攤銷
其他	273,583		273,583	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,754,954	2,148,422	6,903,376	本期賸餘(短絀)
期初基金賸餘	6,329,224	28,334,819	34,664,043	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金賸餘	11,084,178	30,483,241	41,567,419	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數3,367,017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1,048,005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7,177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943,789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2,155,207元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。

6. 調整數28,334,819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		

16-271-25

主辦會計人員：

職員吳詩儀

基金主持人：

香港兒童  
慈善基金會  
葉玉嬌