

冊 號：16 - 254

機關代號：40401

中華民國 104年度

(104年1月1日至104年12月31日)

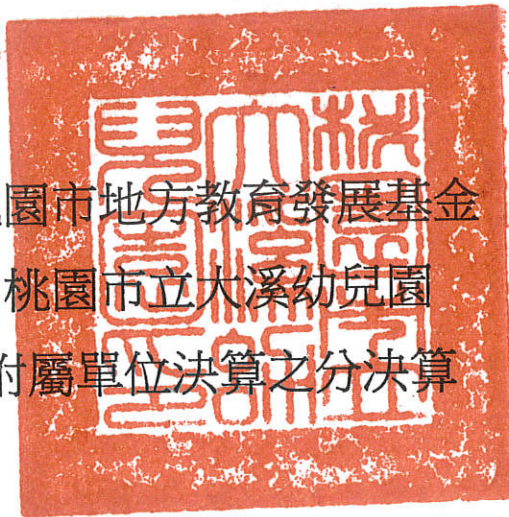
桃園市總決算

桃園市政府教育局主管

桃園市地方教育發展基金

桃園市立大溪幼兒園

附屬單位決算之分決算



(非營業部分)

桃園市立大溪幼兒園編

桃園市地方教育發展基金－桃園市立大溪幼兒園
附屬單位決算分決算目次
中華民國104年度

甲、總說明·····	第 1 頁至第 3 頁
乙、主要表	
1、基金來源、用途及餘絀決算表·····	第 4 頁至第 4 頁
2、現金流量決算表·····	第 5 頁至第 5 頁
3、平衡表·····	第 6 頁至第 6 頁
丙、附屬表	
1、基金來源明細表·····	第 7 頁至第 7 頁
2、基金用途明細表·····	第 8 頁至第 8 頁
3、固定項目增減情形表·····	第 9 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、主要業務計畫執行績效摘要表·····	第 16 頁至第 16 頁
9、各項費用彙計表·····	第 17 頁至第 17 頁
10、管制性項目及統計所需項目比較表·····	第 18 頁至第 18 頁
丁、附表	
1、平衡表科目明細表·····	第 19 頁至第 19 頁
2、預算執行期間辦理併決算奉准明細表·····	第 20 頁至第 20 頁
3、預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表·····	第 21 頁至第 21 頁

桃園市地方教育發展基金－桃園市立大溪幼兒園

總 說 明

中 華 民 國 104 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 1,014 萬 9,000 元，決算數 877 萬 9,812 元。

103 學年下學期，預定招收 13 班，實際招收 14 班，預計學生人數 251 人，實際學生人數 261 人。

104 學年上學期，預定招收 13 班，實際招收 14 班，預計學生人數 251 人，實際學生人數 235 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，充實幼兒教材，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練學童強健的身體，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 60 萬 7,000 元，決算數 50 萬 1,485 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 1,033 萬 8,265 元，較預算數 1,075 萬 6,000 元，減少 41 萬 7,735 元，計減 3.88%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 利息收入：決算數 2,868 元，較預算數 0 元，增加 2,868 元。
主要係因：保管款及零用金專戶利息收入增收。
2. 公庫撥款收入：決算數 805 萬 1,047 元，較預算數 789 萬 4,000 元，增加 15 萬 7,047 元，計增 1.99%。
主要係因：增加契進人員用人費用。

桃園市地方教育發展基金－桃園市立大溪幼兒園

總 說 明

中 華 民 國 104 年 度

3. 學雜費收入：決算數 228 萬 4,350 元，較預算數 286 萬 2,000 元，減少 57 萬 7,650 元，計減 20.18%。

主要係因：幼童學費調降。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 928 萬 1,297 元，較預算數 1,075 萬 6,000 元，減少 147 萬 4,703 元，計減 13.71%。

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 877 萬 9,812 元，較預算數 1,014 萬 9,000 元，減少 136 萬 9,188 元，計減 13.49%。

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 50 萬 1,485 元，較預算數 60 萬 7,000 元，減少 10 萬 5,515 元，計減 17.38%。

主要係因：購置什項設備等採購結餘款。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 105 萬 6,968 元，較預算賸餘數 0 元，增加賸餘數 105 萬 6,968 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流入 196 萬 996 元。

(二)其他活動之淨現金流入 33 萬元。

(三)本年度現金及約當現金之淨增 229 萬 996 元。

(四)期初現金及約當現金 0 元。

(五)期末現金及約當現金 229 萬 996 元。

四、資產負債情況：

(一)決算日資產總額為 416 萬 3,640 元，包括：

1. 流動資產 229 萬 996 元。

2. 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 187 萬 2,644 元。

(二)決算日負債總額為 310 萬 6,672 元，包括：

1. 流動負債 90 萬 4,028 元。

2. 其他負債 220 萬 2,644 元。

(三)決算日基金餘額為累積賸餘 105 萬 6,968 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市立大溪幼兒園

總 說 明

中 華 民 國 104 年 度

五、固定項目概況：

決算日固定項目金額合計數為 475 萬 8,915 元，包括：

- (一)房屋及建築 160 萬 1,800 元。
- (二)機械及設備 84 萬 5,387 元。
- (三)交通及運輸設備 47 萬 855 元。
- (四)什項設備 172 萬 793 元。
- (五)電腦軟體 12 萬 80 元。

六、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：

學前教育計畫：

核准文號(104.12.21 府主基字第 1040334215 號函)，核准 104 年度正式編制員額用人費用第 2 次不足額，金額 15 萬 7,047 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市立大溪幼兒園

基金來源、用途及餘絀決算表

中華民國 104 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	10,756,000	100.00	10,338,265	100.00	-417,735	-3.88		
45 財產收入			2,868	0.03	2,868			
454 利息收入			2,868	0.03	2,868			
46 政府撥入收入	7,894,000	73.39	8,051,047	77.88	157,047	1.99		
462 公庫撥款收入	7,894,000	73.39	8,051,047	77.88	157,047	1.99		
4S 教學收入	2,862,000	26.61	2,284,350	22.10	-577,650	-20.18		
4S1 學雜費收入	2,862,000	26.61	2,284,350	22.10	-577,650	-20.18		
5 基金用途	10,756,000	100.00	9,281,297	100.00	-1,474,703	-13.71		
54 學前教育計畫	10,149,000	94.36	8,779,812	94.60	-1,369,188	-13.49		
5M 建築及設備計畫	607,000	5.64	501,485	5.40	-105,515	-17.38		
購建固定資產	480,000	4.46	381,405	4.11	-98,595	-20.54		
其他	127,000	1.18	120,080	1.29	-6,920	-5.45		
本期賸餘(短絀-)			1,056,968		1,056,968			
期初基金餘額								
解繳公庫								
期末基金餘額			1,056,968		1,056,968	0.00		

填表說明：

桃園市地方教育發展基金-桃園市立大溪幼兒園

現金流量決算表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀一)		1,056,968	1,056,968	
812 調整非現金項目		904,028	904,028	
8124 流動負債淨增(淨減一)		904,028	904,028	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)		1,960,996	1,960,996	
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		330,000	330,000	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		330,000	330,000	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)		2,290,996	2,290,996	
84 期初現金及約當現金				
85 期末現金及約當現金		2,290,996	2,290,996	

桃園市地方教育發展基金 - 桃園市立大溪幼兒園

平衡表

中華民國104年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減(-)	
	金額	%	金額	%	金額	%
1 資 產	4,163,640	100.00	0	0.00	4,163,640	0.00
11 流動資產	2,290,996	55.02	0	0.00	2,290,996	0.00
111 現金	2,290,996	55.02	0	0.00	2,290,996	0.00
1112 銀行存款	2,290,996	55.02	0	0.00	2,290,996	0.00
1112-1 公庫存款	510,724	12.27	0	0.00	510,724	0.00
1112-2 零用金專戶	546,244	13.12	0	0.00	546,244	0.00
1112-3 保管款專戶	1,234,028	29.64	0	0.00	1,234,028	0.00
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
115 預付款項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1154 預付費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1154-1 預付費用-預算內	0	0.00	0	0.00	0	0.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	1,872,644	44.98	0	0.00	1,872,644	0.00
124 準備金	1,872,644	44.98	0	0.00	1,872,644	0.00
1241 退休及離職準備金	1,872,644	44.98	0	0.00	1,872,644	0.00
資 產 合 計	4,163,640	100.00	0	0.00	4,163,640	0.00
2 負 債	3,106,672	74.61	0	0.00	3,106,672	0.00
21 流動負債	904,028	21.71	0	0.00	904,028	0.00
212 應付款項	904,028	21.71	0	0.00	904,028	0.00
2123 應付代收款	904,028	21.71	0	0.00	904,028	0.00
22 其他負債	2,202,644	52.90	0	0.00	2,202,644	0.00
221 什項負債	2,202,644	52.90	0	0.00	2,202,644	0.00
2211 存入保證金	330,000	7.93	0	0.00	330,000	0.00
2211-Y 保證金	330,000	7.93	0	0.00	330,000	0.00
2213 應付退休及離職金	1,872,644	44.98	0	0.00	1,872,644	0.00
2215 暫收及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
3 基金餘額	1,056,968	25.39	0	0.00	1,056,968	0.00
31 基金餘額	1,056,968	25.39	0	0.00	1,056,968	0.00
311 基金餘額	1,056,968	25.39	0	0.00	1,056,968	0.00
3111 累積餘額	1,056,968	25.39	0	0.00	1,056,968	0.00
負債及基金餘額合計	4,163,640	100.00	0	0.00	4,163,640	0.00

註：

桃園市地方教育發展基金－桃園市立大溪幼兒園

基金來源明細表

中華民國 104 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	10,756,000	10,338,265	-417,735	-3.88	
45 財產收入		2,868	2,868	0.00	
454 利息收入		2,868	2,868	0.00	專戶利息收入。
46 政府撥入收入	7,894,000	8,051,047	157,047	1.99	
462 公庫撥款收入	7,894,000	8,051,047	157,047	1.99	
4S 教學收入	2,862,000	2,284,350	-577,650	-20.18	
4S1 學雜費收入	2,862,000	2,284,350	-577,650	-20.18	幼童學費調降。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金-桃園市立大溪幼兒園

基金用途明細表

中華民國 104 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	10,756,000	9,281,297	-1,474,703	-13.71	
54 學前教育計畫	10,149,000	8,779,812	-1,369,188	-13.49	
1 用人費用	5,242,000	4,673,541	-568,459	-10.84	
12 聘僱及兼職人員薪資	3,600,000	3,308,882	-291,118	-8.09	
13 超時工作報酬	224,000	75,583	-148,417	-66.26	覈實支用。
15 獎金	638,000	450,971	-187,029	-29.31	覈實支應。
16 退休及卹償金	216,000	241,104	25,104	11.62	覈實支應。
18 福利費	564,000	597,001	33,001	5.85	
2 服務費用	3,793,000	3,325,946	-467,054	-12.31	
21 水電費	402,000	272,276	-129,724	-32.27	撙節經費。
22 郵電費	138,000	125,412	-12,588	-9.12	
23 旅運費	50,000	30,800	-19,200	-38.40	依實際出差情形覈實支應。
24 印刷裝訂與廣告費	59,000	41,382	-17,618	-29.86	響應環保，節流支出。
25 修理保養及保固費	671,000	779,686	108,686	16.20	依校務養護需求覈實支出。
26 保險費	40,000	16,359	-23,641	-59.10	依學生活動需求覈實開支。
27 一般服務費	1,950,000	1,884,620	-65,380	-3.35	一般服務費計時與計件人員酬金編列廚工臨時人員6人，預算金額1,944,000元，決算金額1,855,070元。
28 專業服務費	438,000	132,801	-305,199	-69.68	覈實支應。
29 公共關係費	45,000	42,610	-2,390	-5.31	
3 材料及用品費	525,000	519,067	-5,933	-1.13	
32 用品消耗	525,000	519,067	-5,933	-1.13	由91Y其他調整容納轉入，增加金額為50,000元。
4 租金、償債與利息	90,000	63,785	-26,215	-29.13	
45 什項設備租金	90,000	63,785	-26,215	-29.13	撙節開支。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	42,000	1,000	-41,000	-97.62	
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	依校務實際需求覈實開支。
75 競賽及交流活動費	40,000		-40,000	-100.00	依學生參賽需求覈實支應。
9 其他	457,000	196,473	-260,527	-57.01	
91 其他支出	457,000	196,473	-260,527	-57.01	節日活動經費等撙節開支，另調整容納轉出至321辦公(事務)用品，減少金額為50,000元。
5M 建築及設備計畫	607,000	501,485	-105,515	-17.38	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	607,000	501,485	-105,515	-17.38	
51 購置固定資產	480,000	381,405	-98,595	-20.54	依校務需求覈實支出。
52 購置無形資產	127,000	120,080	-6,920	-5.45	

桃園市地方教育發展基金 — 桃園市立大溪幼兒園

固定項目增減情形表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	本年度增加數	本年度減少數	期 末 餘 額
資 產	89,000	4,744,915	75,000	4,758,915
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物				
房屋及建築		1,601,800		1,601,800
機械及設備		845,387		845,387
交通及運輸設備		470,855		470,855
什項設備		1,795,793	75,000	1,720,793
購建中固定資產				
電腦軟體	89,000	31,080		120,080
權利				

桃園市地方教育發展基金 — 桃園市立大溪幼兒園

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國104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			
土地								
土地改良物								
房屋及建築								
機械及設備		80,000		140,000	220,000	191,184	-28,816	
交通及運輸設備				50,000	50,000	48,380	-1,620	
什項設備		400,000		-190,000	210,000	141,841	-68,159	
購建中固定資產								
合 計		480,000			480,000	381,405	-98,595	

桃園市地方教育發展基金 — 桃園市立大溪幼兒園
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104年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固 定 項 目 金 額	財 產 分 類 統 計 表 金 額	差 異 金 額	差 異 原 因
合 計	4,758,915	4,638,835	-120,080	
房屋及建築	1,601,800	1,601,800		
機械及設備	845,387	845,387		
交通及運輸設備	470,855	470,855		
什項設備	1,720,793	1,720,793		
電腦軟體	120,080		-120,080	電腦軟體僅在會計 財產統制帳記載。

桃園市地方教育發展基金－桃園市立大溪幼兒園

員工人數彙計表

中華民國 104 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	9	11	2	因業務需求新進兩位契進職員。
約僱人員	9	11	2	
合 計	9	11	2	

填表說明：一般服務費計時與計件人員酬金編列廚工臨時人員6人。

桃園市地方教育發展基金-桃園市立大溪幼兒園

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 104 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	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		3,600,000	224,000		638,000	216,000		564,000		5,242,000		5,242,000
正式人員			224,000		638,000	216,000		564,000		1,642,000		1,642,000
聘僱人員		3,600,000								3,600,000		3,600,000
合 計		3,600,000	224,000		638,000	216,000		564,000		5,242,000		5,242,000

註：一般服務費計時與計件人員酬金編列廚工臨時人員6人，預算金額1,944,000元，決算金額1,855,070元。

桃園市地方教育發展基金-桃園市立大溪幼兒園

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 104 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
	3,308,882	75,583		450,971	241,104		597,001		4,673,541		4,673,541
		75,583		450,971	241,104		597,001		1,364,659		1,364,659
	3,308,882								3,308,882		3,308,882
	3,308,882	75,583		450,971	241,104		597,001		4,673,541		4,673,541

桃園市地方教育發展基金-桃園市立大溪幼兒園

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 104 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			10,756,000		9,281,297			-1,474,703	-13.71	撙節開支。 撙節開支，預算數 以可用預算數表 達。
學前教育計畫			10,149,000		8,779,812			-1,369,188	-13.49	
建築及設備計畫			607,000		501,485			-105,515	-17.38	

桃園市地方教育發展基金-桃園市立大溪幼兒園

各項費用彙計表

中華民國104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	5,242,000	4,673,541	-568,459	-10.84
12 聘僱及兼職人員薪資	3,600,000	3,308,882	-291,118	-8.09
13 超時工作報酬	224,000	75,583	-148,417	-66.26
15 獎金	638,000	450,971	-187,029	-29.31
16 退休及卹償金	216,000	241,104	25,104	11.62
18 福利費	564,000	597,001	33,001	5.85
2 服務費用	3,793,000	3,325,946	-467,054	-12.31
21 水電費	402,000	272,276	-129,724	-32.27
22 郵電費	138,000	125,412	-12,588	-9.12
23 旅運費	50,000	30,800	-19,200	-38.40
24 印刷裝訂與廣告費	59,000	41,382	-17,618	-29.86
25 修理保養及保固費	671,000	779,686	108,686	16.20
26 保險費	40,000	16,359	-23,641	-59.10
27 一般服務費	1,950,000	1,884,620	-65,380	-3.35
28 專業服務費	438,000	132,801	-305,199	-69.68
29 公共關係費	45,000	42,610	-2,390	-5.31
3 材料及用品費	525,000	519,067	-5,933	-1.13
32 用品消耗	525,000	519,067	-5,933	-1.13
4 租金、償債與利息	90,000	63,785	-26,215	-29.13
45 什項設備租金	90,000	63,785	-26,215	-29.13
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	607,000	501,485	-105,515	-17.38
51 購置固定資產	480,000	381,405	-98,595	-20.54
52 購置無形資產	127,000	120,080	-6,920	-5.45
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	42,000	1,000	-41,000	-97.62
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
75 競賽及交流活動費	40,000	0	-40,000	-100.00
9 其他	457,000	196,473	-260,527	-57.01
91 其他支出	457,000	196,473	-260,527	-57.01
合 計	10,756,000	9,281,297	-1,474,703	-13.71

桃園市地方教育發展基金-桃園市立大溪幼兒園

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 104 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	42,610	-2,390	-5.31	
291 公共關係費	45,000	42,610	-2,390	-5.31	
統計所需項目	2,136,000	2,013,984	-122,016	-5.71	
27D 計時與計件人員酬金	1,944,000	1,855,070	-88,930	-4.57	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	65,000	38,834	-26,166	-40.26	
521 購置電腦軟體	127,000	120,080	-6,920	-5.45	

桃園市地方教育發展基金- 桃園市立大溪幼兒園

平衡表科目明細表

中華民國 104年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	公庫存款		510,724	
		510,724		
	零用金專戶		546,244	
		546,244		
	保管款專戶		1,234,028	
		1,234,028		
	退休及離職準備金		1,872,644	
	F00001 蔡佩芸	446,327		
	F00002 蔡佼真	395,612		
	F00003 黃雅萍	280,320		
	F00004 溫惠瑜	285,714		
	F00005 鄭金美	229,419		
	F00006 林惠卿	235,252		
	應付代收款		904,028	
	A00001 勞保費	11,126		
	A00002 健保費	9,258		
	A00003 勞保退撫基金	7,872		
	B00001 幼兒活動費	36,635		
	B00002 幼兒材料費	62,303		
	B00004 幼兒午餐費	318,203		
	B00005 幼兒點心費	365,980		
	B00007 課後留園服務費	20,960		
	B00010 幼兒雜費	71,691		
	保證金		330,000	
	E00002 茂裕商行104學年度幼兒餐點食材採購案保證金	330,000		
	應付退休及離職金		1,872,644	
	F00001 蔡佩芸	446,327		
	F00002 蔡佼真	395,612		
	F00003 黃雅萍	280,320		
	F00004 溫惠瑜	285,714		
	F00005 鄭金美	229,419		
	F00006 林惠卿	235,252		

預算執行期間辦理併決算奉准明細表

科 目	核 准 文 號	核 准 日 期	核 准 金 額
54 學前教育計畫	桃園市政府中華民國104年12月21日 府主基字第1040334215號函	104.12.24	157,047

備註：

預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表

中華民國104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：

教保員石珠玲

基金主持人：

桃園市立大溪幼兒園
園長翁煌城