

冊 號：16 - 252

機關代號：40202

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

桃園市立中壢高鐵幼兒園

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

桃園市立中壢高鐵幼兒園編

桃園市地方教育發展基金－桃園市立中壢高鐵幼兒園
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 9 頁
3、固定項目增減情形表	第 10 頁至第 10 頁
4、固定資產建設改良擴充明細表	第 11 頁至第 11 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 12 頁至第 12 頁
6、員工人數彙計表	第 13 頁至第 13 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－桃園市立中壢高鐵幼兒園

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1,773萬1,000元，決算數1,692萬3,234元。

103學年下學期，預定招收14班，實際招收14班，預計學生人數333人，實際學生人數323人。

104學年上學期，預定招收14班，實際招收14班，預計學生人數366人，實際學生人數363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569萬5,000元，決算數42萬2,750元。係辦理中壢高鐵幼兒園大崙分班興建工程及汰換、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2,102萬1,483元，較預算數2,342萬6,000元，減少240萬4,517元，計減10.26%。

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1萬1,846元，較預算數0元，增加1萬1,846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1,698萬1,212元，較預算數1,774萬元，減少75萬8,788元，計減4.28%。
主要係因：扣抵103年用人費用結餘。
3. 學雜費收入：決算數402萬8,425元，較預算數568萬6,000元，減少165萬7,575元，計減29.15%。

桃園市地方教育發展基金－桃園市立中壢高鐵幼兒園

總 說 明

中華民國 104 年度

主要係因：學雜費調降短收。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數1,734萬5,984元，較預算數2,342萬6,000元，減少608萬16元，計減25.95%。

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1,692萬3,234元，較預算數1,773萬1,000元，減少80萬7,766元，計減4.56%。

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42萬2,750元，較預算數569萬5,000元，減少527萬2,250元，計減92.58%。

主要係因：中壢高鐵幼兒園大崙分班興建工程採購款係由中壢區公所支應及購置機械、設備採購等結餘款。

(三) 本期賸餘：

本年度決算賸餘數367萬5,499元，較預算賸餘數0元，增加賸餘數367萬5,499元。

三、現金流量結果：

(一) 業務活動之淨現金流入604萬5,990元。

(二) 其他活動之淨現金流入16萬4,268元。

(三) 本年度現金及約當現金之淨增621萬258元。

(四) 期末現金及約當現金621萬258元。

四、資產負債情況：

(一) 決算日資產總額為716萬8,528元，包括：

1. 流動資產621萬258元。

2. 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金95萬8,270元。

(二) 決算日負債總額為349萬3,029元，包括：

1. 流動負債250萬6,009元。

2. 其他負債98萬7,020元。

(三) 決算日基金餘額為累積賸餘367萬5,499元。

五、固定項目概況：

決算日固定項目金額合計數為1億4,583萬7,173元，包括：

(一) 土地9,756萬3,541元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市立中壢高鐵幼兒園

總 說 明

中華民國 104 年度

- (二) 房屋及建築3,224萬7,993元。
- (三) 機械及設備520萬686元。
- (四) 交通及運輸設備159萬4,934元。
- (五) 什項設備920萬19元。
- (六) 電腦軟體3萬元。

六、其他:

- (一) 本年度無補辦預算。
- (二) 本年度併入決算資料如下：

學前教育計畫：

1. 核准文號(104年12月21日府主基字第1040334215號函)，核准104年度正式編制員額人事費不足款金額4,24萬1,212元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市立中壢高鐵幼兒園

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	23,426,000	100.00	21,021,483	100.00	-2,404,517	-10.26		
45 財產收入			11,846	0.06	11,846			
454 利息收入			11,846	0.06	11,846			
46 政府撥入收入	17,740,000	75.73	16,981,212	80.78	-758,788	-4.28		
462 公庫撥款收入	17,740,000	75.73	16,981,212	80.78	-758,788	-4.28		
4S 教學收入	5,686,000	24.27	4,028,425	19.16	-1,657,575	-29.15		
4S1 學雜費收入	5,686,000	24.27	4,028,425	19.16	-1,657,575	-29.15		
5 基金用途	23,426,000	100.00	17,345,984	100.00	-6,080,016	-25.95		
54 學前教育計畫	17,731,000	75.69	16,923,234	97.56	-807,766	-4.56		
5M 建築及設備計畫	5,695,000	24.31	422,750	2.44	-5,272,250	-92.58		
購建固定資產	5,665,000	24.18	392,750	2.26	-5,272,250	-93.07		
其他	30,000	0.13	30,000	0.17				
本期賸餘(短絀-)			3,675,499		3,675,499			
期初基金餘額								
解繳公庫								
期末基金餘額			3,675,499		3,675,499	0.00		

填表說明：

桃園市地方教育發展基金-桃園市立中壢高鐵幼兒園

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—)		3,675,499	3,675,499	
812 調整非現金項目		2,370,491	2,370,491	
8124 流動負債淨增(淨減—)		2,370,491	2,370,491	
813 業務活動之淨現金流入(流出—)		6,045,990	6,045,990	
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		164,268	164,268	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出—)		164,268	164,268	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)		6,210,258	6,210,258	
84 期初現金及約當現金				
85 期末現金及約當現金		6,210,258	6,210,258	

桃園市地方教育發展基金 - 桃園市立中壢高鐵幼兒園

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	7,168,528	100.00	0	0.00	7,168,528	0.00
11 流動資產	6,210,258	86.63	0	0.00	6,210,258	0.00
111 現金	6,210,258	86.63	0	0.00	6,210,258	0.00
1112 銀行存款	6,210,258	86.63	0	0.00	6,210,258	0.00
1112-1 公庫存款	3,023,428	42.18	0	0.00	3,023,428	0.00
1112-2 零用金專戶	652,071	9.10	0	0.00	652,071	0.00
1112-3 保管款專戶	2,534,759	35.36	0	0.00	2,534,759	0.00
1113 零用及週轉金	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	958,270	13.37	0	0.00	958,270	0.00
124 準備金	958,270	13.37	0	0.00	958,270	0.00
1241 退休及離職準備金	958,270	13.37	0	0.00	958,270	0.00
資 產 合 計	7,168,528	100.00	0	0.00	7,168,528	0.00
2 負 債	3,493,029	48.73	0	0.00	3,493,029	0.00
21 流動負債	2,506,009	34.96	0	0.00	2,506,009	0.00
212 應付款項	2,506,009	34.96	0	0.00	2,506,009	0.00
2123 應付代收款	2,506,009	34.96	0	0.00	2,506,009	0.00
22 其他負債	987,020	13.77	0	0.00	987,020	0.00
221 什項負債	987,020	13.77	0	0.00	987,020	0.00
2211 存入保證金	28,750	0.40	0	0.00	28,750	0.00
2211-Y 保證金	28,750	0.40	0	0.00	28,750	0.00
2213 應付退休及離職金	958,270	13.37	0	0.00	958,270	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	3,675,499	51.27	0	0.00	3,675,499	0.00
31 基金餘額	3,675,499	51.27	0	0.00	3,675,499	0.00
311 基金餘額	3,675,499	51.27	0	0.00	3,675,499	0.00
3111 累積餘額	3,675,499	51.27	0	0.00	3,675,499	0.00
負 債 及 基 金 餘 額 合 計	7,168,528	100.00	0	0.00	7,168,528	0.00

信託代理與保證資產

100,000

信託代理與保證負債

100,000

保證品

100,000

應付保證品

100,000

註：

桃園市地方教育發展基金－桃園市立中壢高鐵幼兒園

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	23,426,000	21,021,483	-2,404,517	-10.26	
45 財產收入		11,846	11,846	0.00	
454 利息收入		11,846	11,846	0.00	保管款及零用金專戶利息 超收。
46 政府撥入收入	17,740,000	16,981,212	-758,788	-4.28	
462 公庫撥款收入	17,740,000	16,981,212	-758,788	-4.28	
4S 教學收入	5,686,000	4,028,425	-1,657,575	-29.15	
4S1 學雜費收入	5,686,000	4,028,425	-1,657,575	-29.15	學雜費調降短收。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金-桃園市立中壢高鐵幼兒園

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	23,426,000	17,345,984	-6,080,016	-25.95	
54 學前教育計畫	17,731,000	16,923,234	-807,766	-4.56	
1 用人費用	11,080,000	12,350,055	1,270,055	11.46	
12 聘僱及兼職人員薪資	8,316,000	9,150,669	834,669	10.04	依實際員額覈實報支。
13 超時工作報酬	196,000	195,822	-178	-0.09	
15 獎金	894,000	1,020,131	126,131	14.11	依實際員額覈實報支。
16 退休及卹償金	612,000	138,310	-473,690	-77.40	依實際員額覈實報支。
18 福利費	1,062,000	1,845,123	783,123	73.74	依實際員額覈實報支。
2 服務費用	4,645,000	3,815,307	-829,693	-17.86	
21 水電費	588,000	513,967	-74,033	-12.59	依園務需求覈實支出，另由91Y其他調整容納轉入，增加金額為100,000元。
22 郵電費	149,000	174,495	25,495	17.11	依園務實際需求覈實開支。
23 旅運費	110,000	21,944	-88,056	-80.05	依實際出差情形覈實支應。
24 印刷裝訂與廣告費	56,000	20,373	-35,627	-63.62	響應環保，節流支出。
25 修理保養及保固費	375,000	563,444	188,444	50.25	依園務需求覈實支出，另由91Y其他調整容納轉入，增加金額為200,000元。
26 保險費	122,000	13,103	-108,897	-89.26	依園務活動需求覈實開支。
27 一般服務費	2,835,000	2,332,057	-502,943	-17.74	一般服務費計時與計件人員酬金編列8人，預算金額2,592,000元，決算金額2,110,297元，決算金額係依合約覈實支應。
28 專業服務費	365,000	131,796	-233,204	-63.89	依園務實際需求覈實開支。
29 公共關係費	45,000	44,128	-872	-1.94	
3 材料及用品費	1,485,000	565,577	-919,423	-61.91	
31 使用材料費	16,000	290	-15,710	-98.19	依園務實際需求覈實開支。
32 用品消耗	1,469,000	565,287	-903,713	-61.52	依園務實際需求覈實開支。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000		-1,000	-100.00	
71 會費	1,000		-1,000	-100.00	覈實開支。
9 其他	520,000	192,295	-327,705	-63.02	
91 其他支出	520,000	192,295	-327,705	-63.02	依園務養護需求覈實支出，另調整容納轉出至258其他資產修護及212工作場所電費，減少金額為300,000元。
5M 建築及設備計畫	5,695,000	422,750	-5,272,250	-92.58	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,695,000	422,750	-5,272,250	-92.58	
51 購置固定資產	5,665,000	392,750	-5,272,250	-93.07	調整容納及大崙分班工程款係由中壢區公所支應。

桃園市地方教育發展基金-桃園市立中壢高鐵幼兒園

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	%	
52 購置無形資產	30,000	30,000			

桃園市地方教育發展基金 — 桃園市立中壢高鐵幼兒園

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		145,946,807	109,634	145,837,173
非理財目的之長期投資				
土地		97,563,541		97,563,541
土地改良物				
房屋及建築		32,247,993		32,247,993
機械及設備		5,296,486	95,800	5,200,686
交通及運輸設備		1,594,934		1,594,934
什項設備		9,213,853	13,834	9,200,019
購建中固定資產				
電腦軟體		30,000		30,000
權利				

桃園市地方教育發展基金 — 桃園市立中壢高鐵幼兒園

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		5,000,000			5,000,000		-5,000,000	
機械及設備		465,000			465,000	218,700	-246,300	
交通及運輸設備				14,000	14,000	14,000		
什項設備		200,000		-14,000	186,000	160,050	-25,950	
購建中固定資產								
合 計		5,665,000			5,665,000	392,750	-5,272,250	

桃園市地方教育發展基金 — 桃園市立中壢高鐵幼兒園
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	145,837,173	145,807,173	-30,000	
土地	97,563,541	97,563,541		
房屋及建築	32,247,993	32,247,993		
機械及設備	5,200,686	5,200,686		
交通及運輸設備	1,594,934	1,594,934		
什項設備	9,200,019	9,200,019		
電腦軟體	30,000		-30,000	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－桃園市立中壢高鐵幼兒園

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	20	19	-1	係因契進離職1人。
約僱人員	20	19	-1	
合 計	20	19	-1	

填表說明：一般服務費用計時與計件人員酬金編列8人，預算金額2,592,000元，決算數2,110,297元。

桃園市地方教育發展基金-桃園市立中壢高鐵幼兒園

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		
	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		8,316,000	196,000		894,000	612,000		1,062,000		11,080,000		11,080,000
正式人員			196,000		894,000	612,000		1,062,000		2,764,000		2,764,000
聘僱人員		8,316,000								8,316,000		8,316,000
合 計		8,316,000	196,000		894,000	612,000		1,062,000		11,080,000		11,080,000

註：一般服務費用計時與計件人員酬金編列8人，預算金額2,592,000元，決算數2,110,297元。

桃園市地方教育發展基金-桃園市立中壢高鐵幼兒園

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
	9,150,669	195,822		1,020,131	138,310		1,845,123		12,350,055		12,350,055
		195,822		1,020,131	138,310		1,845,123		3,199,386		3,199,386
	9,150,669								9,150,669		9,150,669
	9,150,669	195,822		1,020,131	138,310		1,845,123		12,350,055		12,350,055

桃園市地方教育發展基金-桃園市立中壢高鐵幼兒園

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	%		
總 計			23,426,000		17,345,984		-6,080,016	-25.95	係因中壢高鐵幼兒園大審分班興建工程，預算數以可用預算數表達。
學前教育計畫			17,731,000		16,923,234		-807,766	-4.56	
建築及設備計畫			5,695,000		422,750		-5,272,250	-92.58	

桃園市地方教育發展基金-桃園市立中壢高鐵幼兒園

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	11,080,000	12,350,055	1,270,055	11.46
12 聘僱及兼職人員薪資	8,316,000	9,150,669	834,669	10.04
13 超時工作報酬	196,000	195,822	-178	-0.09
15 獎金	894,000	1,020,131	126,131	14.11
16 退休及卹償金	612,000	138,310	-473,690	-77.40
18 福利費	1,062,000	1,845,123	783,123	73.74
2 服務費用	4,645,000	3,815,307	-829,693	-17.86
21 水電費	588,000	513,967	-74,033	-12.59
22 郵電費	149,000	174,495	25,495	17.11
23 旅運費	110,000	21,944	-88,056	-80.05
24 印刷裝訂與廣告費	56,000	20,373	-35,627	-63.62
25 修理保養及保固費	375,000	563,444	188,444	50.25
26 保險費	122,000	13,103	-108,897	-89.26
27 一般服務費	2,835,000	2,332,057	-502,943	-17.74
28 專業服務費	365,000	131,796	-233,204	-63.89
29 公共關係費	45,000	44,128	-872	-1.94
3 材料及用品費	1,485,000	565,577	-919,423	-61.91
31 使用材料費	16,000	290	-15,710	-98.19
32 用品消耗	1,469,000	565,287	-903,713	-61.52
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,695,000	422,750	-5,272,250	-92.58
51 購置固定資產	5,665,000	392,750	-5,272,250	-93.07
52 購置無形資產	30,000	30,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	0	-1,000	-100.00
71 會費	1,000	0	-1,000	-100.00
9 其他	520,000	192,295	-327,705	-63.02
91 其他支出	520,000	192,295	-327,705	-63.02
合 計	23,426,000	17,345,984	-6,080,016	-25.95

桃園市地方教育發展基金-桃園市立中壢高鐵幼兒園

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	44,128	-872	-1.94	
291 公共關係費	45,000	44,128	-872	-1.94	
統計所需項目	2,634,000	2,146,475	-487,525	-18.51	
27D 計時與計件人員酬金	2,592,000	2,110,297	-481,703	-18.58	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	12,000	6,178	-5,822	-48.52	
521 購置電腦軟體	30,000	30,000			

桃園市地方教育發展基金- 桃園市立中壢高鐵幼兒園

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		3,023,428	
		3,023,428		
	零用金專戶		652,071	
		652,071		
	保管款專戶		2,534,759	
		2,534,759		
	退休及離職準備金		958,270	
	E00002 吳美玉	329,397		
	E00003 陳金春	351,983		
	E00004 林怡君	276,890		
	保證品		100,000	
	I00001 鼎欣企業社--幼兒餐點採購案(保證品)(定存單)	100,000		
	應付代收款		2,506,009	
	A00001 勞保費	35,093		
	A00002 健保費	18,068		
	A00004 勞退及離職金	69,515		
	B00007 代收各項費用	1,279,678		
	B00008 代收各項費用--課後留園費(平日)	190,773		
	B00009 代收各項費用--課後留園費(寒、暑假)	7,919		
	B00010 104學年度第2學期代收各項費用	164,268		
	B00011 代收各項費用--教師餐點費	98,007		
	B00012 代收各項費用--學生團體保險退保費	53		
	D00011 教保活動課程大綱輔導費	30,160		
	N00003 改善教學環境設備補助	500,000		
	N00004 105-106學年度新設公立幼兒園設備補助及環境規劃經費	112,475		
	保證金		28,750	
	Y00001 金韋企業行--104年氣密窗改善工程採購案	28,750		
	應付退休及離職金		958,270	
	E00002 吳美玉	329,397		
	E00003 陳金春	351,983		
	E00004 林怡君	276,890		
	應付保證品		100,000	
	I00001 鼎欣企業社--幼兒餐點採購案(保證品)(定存單)	100,000		

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	4,241,212

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： 

基金主持人： 