

中華民國 111 年度
(111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日)

臺南市總決算

臺南市政府教育局主管

臺南市地方教育發展基金
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

臺南市立第一幼兒園編

臺南市地方教育發展基金111年度附屬單位決算
目 次

甲、總說明.....	第	1-3	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表.....	第	4	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表.....	第	5	頁
2、基金用途明細表.....	第	6-8	頁
3、資本資產明細表.....	第	9-10	頁
4、長期負債明細表.....	第	11-12	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	13	頁
6、員工人數彙計表.....	第	14	頁
7、用人費用彙計表.....	第	15-16	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	17	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	18	頁
10、各項費用彙計表.....	第	19	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	20	頁
丙、會計報表			
1、平衡表.....	第	21-22	頁
2、收入支出表.....	第	23	頁
3、現金流量表.....	第	24	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表.....	第	25	頁

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 111 年度

一、業務計畫實施績效

本年度本校辦理學前教育業務計畫、一般行政管理業務計畫，本年度法定預算數 19,022,000 元，決算數 23,390,456 元。

(一)學前教育業務計畫：

110 學年度下學期，實際招收 5 班，幼生人數 101 人；特教班 1 班，幼生人數 8 人。

111 學年度上學期，實際招收 5 班，幼生人數 91 人；特教班 1 班，幼生人數 7 人。

本計畫實施內容主要為增購英語、音樂、自然、廣播、圖書等各科教學設備，以維護幼兒身心健康、養成良好習慣、豐富生活經驗、增進倫理觀念、培養合群習性、拓展美感經驗、發展創意思維、建構文化認同、啟發關懷環境。提供生理、心理及社會需求滿足、營養、衛生保健及安全之相關服務、適宜發展之環境及學習活動、增進身體動作、語文、認知、美感、情緒發展與人際互動等發展能力與培養基本生活能力、良好生活習慣及積極學習態度之學習活動、記錄生活與成長及發展與學習活動過程、舉辦促進親子關係之活動以及其他有利於幼兒發展之相關服務。本年度決算數 18,458,226 元，較本年度法定預算數 14,595,000 元，增加 3,863,226 元，計增加 26.47%，主要係因：公立幼兒園導師費差額補助經費、公立幼兒園教保費經費、專設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費、學前特教幼兒助理人員服務經費等補助款。

(二)一般行政管理業務計畫：

本計畫實施內容主要為配合教育業務推動、強化行政管理功能，進而提昇教育服務水準。本年度決算數 4,932,230 元，較本年度法定預算數 4,427,000 元，增加 505,230 元，計增加 11.41%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、退休人員遺囑一次金等超支併決算之差異數。

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 23,879,449 元，較法定預算數 19,008,000 元，增加 4,871,449 元，計增加 25.63%，其增減情形分析如下：

1. 利息收入：決算數 2,472 元，較法定預算數 1,000 元，增加 1,472 元，計增加 147.20%。主要係因：銀行調升存款利息所致。
2. 公庫撥款收入：決算數 20,348,216 元，較法定預算數 18,885,000 元，增加 1,463,216 元，計增加 7.75%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、撫慰金、撫卹金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、水電費等補助款所致。
3. 政府其他撥入收入：決算數 3,409,277 元，較法定預算數 0 元，增加 3,409,277 元。主要係因：公立幼兒園導師費差額補助經費(專設)、公立幼兒園教保費補助經費(專設)、增置契約教保員及護士補助經費(專設)、學前特教幼兒助理人員補助款所致。
4. 學雜費收入：決算數 100,130 元，較法定預算數 122,000 元，減少 21,870 元，計減少 17.93%。主要係因：招生人數不如預期所致。
5. 雜項收入：決算數 19,354 元，較法定預算數 0 元，增加 19,354 元。主要係因：繳回第一幼稚園東光分園裁撤前賸餘款。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 111 年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 23,390,456 元，較法定預算數 19,022,000 元，增加 4,368,456 元，計增加 22.97%，其增減情形分析如下：

1. 學前教育計畫：決算數 18,458,226 元，較法定預算數 14,595,000 元，增加 3,863,226 元，計增加 26.47%。主要係因：公立幼兒園導師費差額補助經費、公立幼兒園教保費經費、專設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費、學前特教幼兒助理人員服務經費等補助款。

2. 一般行政管理計畫：決算數 4,932,230 元，較法定預算數 4,427,000 元，增加 505,230 元，計增加 11.41%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、退休人員遺族一次金等超支併決算之差異數。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 14,000 元，本年度決算賸餘數 488,993 元，賸餘原因：用人費用不足數補助款賸餘所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流出 324,576。

(二)投資活動之淨現金流入 18,795 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 118,000 元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減 423,781 元。

期初現金及約當現金 2,756,595 元。

期末現金及約當現金 2,332,814 元。

四、資產負債情況

(一)資產部分：

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	(1)-(2)/(2)
銀行存款	2,332,814	2,756,595	-15.37%
預付費用	3,200	141,125	-97.73%
土地改良物	109,872	114,528	-4.07%
房屋建築及設備	266,339	279,723	-4.78%
機械及設備	684,893	643,116	6.50%
交通及運輸設備	20,823	23,451	-11.21%
雜項設備	2,015,966	1,558,207	29.38%
暫付及待結轉帳 項	4,000	22,795	-82.45%
代管資產	70,619,786	70,631,840	-0.02%
資產合計	76,057,693	76,171,380	-0.15%

上表金額變動達 10% 以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係因專設幼兒園契約教保員及護士補助經費等補助款，結轉下半年度經費減少所致。

2. 預付費用：主要減少係因補助專設幼兒園契約教保員及護士補助經費等補助款執行完畢所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 111 年度

3. 交通及運輸設備:主要減少係因提列折舊所致。
4. 雜項設備:主要增加係因教學環境改善設備等增加所致。
5. 暫付及待結轉帳項:主要減少係因特教導師費差額等補助款執行完畢所致。

(二)負債部分:

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	(1)-(2)/(2)
應付代收款	1,389,574	1,568,300	-11.40%
應付費用	181,298	954,066	-81.00%
存入保證金	5,768	123,768	-95.34%
應付代管資產	70,619,786	70,631,840	-0.02%
負債合計	72,196,426	73,277,974	-1.48%

上表金額變動達10%以上之說明:

1. 應付代收款:主要減少係因改善教學環境設備等補助款執行完畢所致。
2. 應付費用:主要減少係因專設幼兒園契約教保員及護士補助經費等補助款,結轉下年度經費減少所致。
3. 存入保證金:主要減少係因2歲專班整修工程期限已到,退還工程存入保證金所致。

(三)淨資產為累積餘額3,861,267元。

五、其他

(一)本年度併決算事項:

1. 學前教育計畫決算數18,458,226元,較預算數14,595,000元,增加3,863,226元,係因辦理專設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費、公立幼兒園導師費差額補助經費、公立幼兒園教保費經費、學前特教幼兒助理人員、學校水電費計畫等,因未及於111年度編列預算,經臺南市政府111年6月30日府教會(二)字第1110835792號函、111年12月30日府教會(二)字第1111674209號核定,同意辦理超支併決算。
2. 一般行政管理計畫決算數4,932,230元,較預算數4,427,000元,增加505,230,係因辦理退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金等,因未及於111年度編列預算,經臺南市政府111年6月30日府教會(二)字第1110835792號函、111年12月30日府教會(二)字第1111674209號核定,同意辦理超支併決算。
3. 預算所列未來承諾授權之執行情形:無。
4. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產:無。
5. 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明:無

臺南市地方教育發展基金—臺南市立第一幼兒園
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	19,008,000	100.00	23,879,449	100.00	4,871,449	25.63	22,721,869	100.00
45 財產收入	1,000	0.01	2,472	0.01	1,472	147.20	493	0.00
454 利息收入	1,000	0.01	2,472	0.01	1,472	147.20	493	0.00
46 政府撥入收入	18,885,000	99.35	23,757,493	99.49	4,872,493	25.80	22,606,419	99.49
462 公庫撥款收入	18,885,000	99.35	20,348,216	85.21	1,463,216	7.75	20,348,244	89.55
46Y 政府其他撥入收入			3,409,277	14.28	3,409,277	0.00	2,258,175	9.94
4S 教學收入	122,000	0.64	100,130	0.42	-21,870	-17.93	114,957	0.51
4S1 學雜費收入	122,000	0.64	100,130	0.42	-21,870	-17.93	114,957	0.51
4Y 其他收入			19,354	0.08	19,354	0.00		
4YY 雜項收入			19,354	0.08	19,354	0.00		
5 基金用途	19,022,000	100.07	23,390,456	97.95	4,368,456	22.97	22,707,376	99.94
54 學前教育計畫	14,595,000	76.78	18,458,226	77.30	3,863,226	26.47	18,104,912	79.68
5L 一般行政管理計畫	4,427,000	23.29	4,932,230	20.65	505,230	11.41	4,602,464	20.26
本期賸餘(短絀)	-14,000		488,993		502,993	-3,592.81	14,493	
期初基金餘額	260,000		274,381		14,381	5.53	259,888	
解繳公庫								
期末基金餘額	246,000		763,374		517,374	210.31	274,381	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立第一幼兒園

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	19,008,000	23,879,449	4,871,449	25.63	
45 財產收入	1,000	2,472	1,472	147.20	
454 利息收入	1,000	2,472	1,472	147.20	係因銀行調升存款利率所致
46 政府撥入收入	18,885,000	23,757,493	4,872,493	25.80	
462 公庫撥款收入	18,885,000	20,348,216	1,463,216	7.75	係超收水電費、用人費用不足數、專設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費收入所致
46Y 政府其他撥入收入		3,409,277	3,409,277	0.00	係因辦理超併申請公立幼兒園導師費差額及教保費差額補助、學前特教幼兒助理人員服務經費、專設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費所致
4S 教學收入	122,000	100,130	-21,870	-17.93	
4S1 學雜費收入	122,000	100,130	-21,870	-17.93	係因招生人數不如預期所致
4Y 其他收入		19,354	19,354	0.00	
4YY 雜項收入		19,354	19,354	0.00	繳回第一幼稚園東光分園裁撤前贖餘款

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立第一幼兒園

基金用途明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	19,022,000	23,390,456	4,368,456	22.97	
54 學前教育計畫	14,595,000	18,458,226	3,863,226	26.47	54學前教育計畫增加原因:係因公立幼兒園導師費差額補助經費、公立幼兒園教保費經費、專設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費、學前特教幼兒助理人員服務經費等補助款
541 學前教育	14,595,000	18,458,226	3,863,226	26.47	
54110402 公立幼兒園教保費補助經費(專設)		21,800	21,800		
1 用人費用		21,800	21,800		
11 正式員額薪資		21,800	21,800		
113 職員薪金		21,800	21,800		
54110403 專設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費-中央補助		2,098,509	2,098,509		
1 用人費用		2,098,509	2,098,509		
11 正式員額薪資		2,098,249	2,098,249		
113 職員薪金		2,098,249	2,098,249		
13 超時工作報酬		260	260		
131 加班費		260	260		
54110404 公立幼兒園導師費差額補助經費(專設)		190,194	190,194		
1 用人費用		190,194	190,194		
11 正式員額薪資		190,194	190,194		
113 職員薪金		190,194	190,194		
54110503 特教學生助理人員(學前)		1,316,760	1,316,760		
2 服務費用		1,316,760	1,316,760		
27 一般服務費		1,316,760	1,316,760		
27D 計時與計件人員酬金		1,316,760	1,316,760		服務費用支付編制外之進用人力情形:27D計時與計件人員酬金;預算數0元,決算數1,316,760元,內容:特教學生助理人員7名。
54121901 學校水電費		132,163	132,163		
2 服務費用		132,163	132,163		
21 水電費		132,163	132,163		
212 工作場所電費		132,163	132,163		
54130000 各幼兒園經常門分支計畫	14,595,000	14,698,800	103,800	0.71	
1 用人費用	13,085,000	13,281,162	196,162	1.50	
11 正式員額薪資	9,250,000	9,171,921	-78,079	-0.84	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立第一幼兒園

基金用途明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
113 職員薪金	9,250,000	9,171,921	-78,079	-0.84	
12 聘僱及兼職人員薪資	89,000	72,015	-16,985	-19.08	
124 兼職人員酬金	89,000	72,015	-16,985	-19.08	
13 超時工作報酬	75,000	142,989	67,989	90.65	
131 加班費	75,000	142,989	67,989	90.65	
15 獎金	1,832,000	1,992,892	160,892	8.78	
151 考績獎金	798,000	843,080	45,080	5.65	
152 年終獎金	1,034,000	1,149,812	115,812	11.20	
16 退休及卹償金	962,000	812,125	-149,875	-15.58	
161 職員退休及離職金	962,000	812,125	-149,875	-15.58	
18 福利費	877,000	1,089,220	212,220	24.20	
181 分擔員工保險費	813,000	996,620	183,620	22.59	
183 傷病醫藥費		16,000	16,000		
18Y 其他福利費	64,000	76,600	12,600	19.69	
2 服務費用	1,426,000	1,319,542	-106,458	-7.47	
21 水電費	120,000	118,799	-1,201	-1.00	
212 工作場所電費	108,000	108,000			
214 工作場所水費	12,000	10,799	-1,201	-10.01	
22 郵電費	29,000	30,321	1,321	4.56	
221 郵費	3,000	1,500	-1,500	-50.00	
222 電話費	26,000	28,821	2,821	10.85	
23 旅運費	3,000	7,060	4,060	135.33	
231 國內旅費	3,000	7,060	4,060	135.33	
25 修理保養及保固費	149,000	83,401	-65,599	-44.03	
252 一般房屋修護費	11,000	23,800	12,800	116.36	
255 機械及設備修護費	27,000	10,950	-16,050	-59.44	
256 交通及運輸設備修護費	5,000	4,800	-200	-4.00	
257 雜項設備修護費	96,000	23,202	-72,798	-75.83	
258 其他資產修護費	10,000	20,649	10,649	106.49	
27 一般服務費	1,067,000	1,024,278	-42,722	-4.00	
279 外包費	572,000	579,385	7,385	1.29	服務費用支付編制外之進用人力情形:279外包費:預算數572,000元,決算數568,105元(不包含機械保全11,280元),內容:特約護理人員1名

臺南市地方教育發展基金—臺南市立第一幼兒園

基金用途明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
27D 計時與計件人員酬金	483,000	432,893	-50,107	-10.37	服務費用支付編制外之進用人力情形:27D計時與計件人員酬金；預算數483,000元，決算數432,893元，內容:臨時駐衛警1名
27F 體育活動費	12,000	12,000			
28 專業服務費	10,000	7,683	-2,317	-23.17	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	10,000	7,683	-2,317	-23.17	
29 公共關係費	48,000	48,000			
291 公共關係費	48,000	48,000			
3 材料及用品費	84,000	98,096	14,096	16.78	
32 用品消耗	84,000	98,096	14,096	16.78	
321 辦公(事務)用品	59,000	59,037	37	0.06	
323 農業與園藝用品及環境美化費	20,000	34,060	14,060	70.30	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	4,999	-1	-0.02	
5L 一般行政管理計畫	4,427,000	4,932,230	505,230	11.41	5L一般行政管理計畫增加原因:係因辦理退休教師遺族一次金、喪葬補助經費、結婚補助經費、子女教育補助經費等補助款
5L1 行政管理及推展	4,427,000	4,932,230	505,230	11.41	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	4,427,000	4,585,260	158,260	3.57	
1 用人費用	4,415,000	4,573,260	158,260	3.58	
16 退休及卹償金	4,415,000	4,573,260	158,260	3.58	
161 職員退休及離職金	4,415,000	4,573,260	158,260	3.58	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	12,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000			
744 慰問、照護及濟助金	12,000	12,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		346,970	346,970		
1 用人費用		346,970	346,970		
18 福利費		346,970	346,970		
18Y 其他福利費		346,970	346,970		

臺南市地方教育發展基
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	5,776,350	3,157,325		
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	117,632	3,104		
房屋及建築	728,357	448,634		
機械及設備	940,837	297,721		
交通及運輸設備	28,123	4,672		
雜項設備	3,961,401	2,403,194		
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				
發展中之無形資產				
其他				

註：主要增減原因說明如下：

- 1.機械及設備:主要增加係因戲水池帆布、15吋筆記型電腦、伺服器設備等增加。
 主要減少係因白板收納櫃、一台電腦主機報廢。
- 2.雜項設備: 主要增加係因教學環境改善設備(除濕機、體能遊具、棉被櫃、多功能書包櫃、白板收納櫃)設備等增加。
 主要減少係因酒精物化機、白板收納櫃、板凳報廢等。

金一臺南市立第一幼兒園

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		
1,342,727		59,288	804,571	3,097,893
			4,656	109,872
			13,384	266,339
173,156		16,900	114,479	684,893
			2,628	20,823
1,169,571		42,388	669,424	2,015,966

註：

臺南市地方教育發展基
長期負債
 中華民國

項 目	期初帳面餘額	本年度
		預算數
負債 長期債務 應付租賃款 其他長期負債		

註：

金—臺南市立第一幼兒園

明細表

111 年度

單位：新臺幣元

增加數	本年度減少數		期末帳面餘額
決算數	預算數	決算數	

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立第一幼兒園

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			
合 計								

臺南市地方教育發展基金—臺南市立第一幼兒園

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	15	15	0	教員(教師9人、長期代理教師2人、教保員2人)，職員(契約進用職員2人)。
職員	15	15	0	
合 計	15	15	0	

填表說明：服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金，內容：特教學生助理人員7名、臨時駐衛警1名；279外包費，內容：特約護理人員1名

臺南市地方教育發展基金—臺南市立第一幼兒園
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	9,250,000		75,000		1,832,000	962,000		877,000		12,996,000	89,000	13,085,000
職員薪金	9,250,000									9,250,000		9,250,000
兼職人員酬金											89,000	89,000
加班費			75,000							75,000		75,000
考績獎金					798,000					798,000		798,000
年終獎金					1,034,000					1,034,000		1,034,000
職員退休及離職金						962,000				962,000		962,000
分擔員工保險費								813,000		813,000		813,000
傷病醫藥費												
其他福利費								64,000		64,000		64,000
一般行政管理計畫						4,415,000				4,415,000		4,415,000
職員薪金						4,415,000				4,415,000		4,415,000
職員退休及離職金						4,415,000				4,415,000		4,415,000
其他福利費												
合 計	9,250,000		75,000		1,832,000	5,377,000		877,000		17,411,000	89,000	17,500,000

1. 服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金：預算數483,000元，決算數1,749,653元；279外包費：預算數572,000元，決算數568,105元(不含機械保全11,280元)。

2. 各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數798,000元，決算數843,080元，內容：教職員工考績獎金決算人數9名，依據公務人員考績法及公立高級中等以下學校教師成績考核辦法；152年終獎金，預算數1,034,000元，決算數1,149,812元，內容：教職員工年終獎金決算人數15名、月退休人員年終慰問金決算人數2名，依據軍公教人員年終

臺南市地方教育發展基金—臺南市立第一幼兒園
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 111 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
11,482,164		143,249		1,992,892	812,125		1,089,220		15,519,650	72,015	15,591,665
11,482,164		143,249		1,992,892	812,125		1,089,220		15,519,650		15,519,650
										72,015	72,015
					4,573,260		346,970		4,920,230		4,920,230
							346,970		346,970		346,970
					4,573,260				4,573,260		4,573,260
11,482,164		143,249		1,992,892	5,385,385		1,436,190		20,439,880	72,015	20,511,895

臺南市地方教育發展基金—臺南市立第一幼兒園
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	%	
32									

1. 管用車輛:無。
2. 其他車輛:無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立第一幼兒園
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	%		
總 計			19,022,000		23,390,456		4,368,456	22.97	
學前教育計畫			14,595,000		18,458,226		3,863,226	26.47	主要係因:公立幼兒園導師費差額補助經費、公立幼兒園教保費經費、專設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費、學前特教幼兒助理人員等補助款
一般行政管理計畫			4,427,000		4,932,230		505,230	11.41	主要係因:統籌申請遺族一次金、子女教育補助、喪葬補助費等

臺南市地方教育發展基金—臺南市立第一幼兒園
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	17,500,000	20,511,895	3,011,895	17.21
11 正式員額薪資	9,250,000	11,482,164	2,232,164	24.13
12 聘僱及兼職人員薪資	89,000	72,015	-16,985	-19.08
13 超時工作報酬	75,000	143,249	68,249	91.00
15 獎金	1,832,000	1,992,892	160,892	8.78
16 退休及卹償金	5,377,000	5,385,385	8,385	0.16
18 福利費	877,000	1,436,190	559,190	63.76
2 服務費用	1,426,000	2,768,465	1,342,465	94.14
21 水電費	120,000	250,962	130,962	109.14
22 郵電費	29,000	30,321	1,321	4.56
23 旅運費	3,000	7,060	4,060	135.33
25 修理保養及保固費	149,000	83,401	-65,599	-44.03
27 一般服務費	1,067,000	2,341,038	1,274,038	119.40
28 專業服務費	10,000	7,683	-2,317	-23.17
29 公共關係費	48,000	48,000	0	0.00
3 材料及用品費	84,000	98,096	14,096	16.78
32 用品消耗	84,000	98,096	14,096	16.78
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	12,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000	0	0.00
合 計	19,022,000	23,390,456	4,368,456	22.97

臺南市地方教育發展基金—臺南市立第一幼兒園
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	48,000	48,000			
291 公共關係費	48,000	48,000			
統計所需項目	483,000	1,749,653	1,266,653	262.25	
27D 計時與計件人員酬金	483,000	1,749,653	1,266,653	262.25	

臺南市地方教育發展基
平衡
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	76,057,693	100.00	76,171,380	100.00	-113,687	-0.15
流動資產	2,336,014	3.07	2,897,720	3.80	-561,706	-19.38
現金	2,332,814	3.07	2,756,595	3.62	-423,781	-15.37
銀行存款	2,332,814	3.07	2,756,595	3.62	-423,781	-15.37
預付款項	3,200	0.00	141,125	0.19	-137,925	-97.73
預付費用	3,200	0.00	141,125	0.19	-137,925	-97.73
固定資產	3,097,893	4.07	2,619,025	3.44	478,868	18.28
土地改良物	109,872	0.14	114,528	0.15	-4,656	-4.07
土地改良物	117,632	0.15	117,632	0.15	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-7,760	-0.01	-3,104	0.00	-4,656	150.00
房屋建築及設備	266,339	0.35	279,723	0.37	-13,384	-4.78
房屋建築及設備	728,357	0.96	728,357	0.96	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-462,018	-0.61	-448,634	-0.59	-13,384	2.98
機械及設備	684,893	0.90	643,116	0.84	41,777	6.50
機械及設備	1,097,093	1.44	940,837	1.24	156,256	16.61
累計折舊-機械及設備	-412,200	-0.54	-297,721	-0.39	-114,479	38.45
交通及運輸設備	20,823	0.03	23,451	0.03	-2,628	-11.21
交通及運輸設備	28,123	0.04	28,123	0.04	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-7,300	-0.01	-4,672	-0.01	-2,628	56.25
雜項設備	2,015,966	2.65	1,558,207	2.05	457,759	29.38
雜項設備	5,088,584	6.69	3,961,401	5.20	1,127,183	28.45
累計折舊-雜項設備	-3,072,618	-4.04	-2,403,194	-3.15	-669,424	27.86
其他資產	70,623,786	92.86	70,654,635	92.76	-30,849	-0.04
什項資產	70,623,786	92.86	70,654,635	92.76	-30,849	-0.04
暫付及待結轉帳項	4,000	0.01	22,795	0.03	-18,795	-82.45
代管資產	70,619,786	92.85	70,631,840	92.73	-12,054	-0.02
合 計	76,057,693	100.00	76,171,380	100.00	-113,687	-0.15

信託代理與保證資產

0

註1. 經管珍貴動產、不動產:無。

2. 本表編製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

金—臺南市立第一幼兒園
表
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	%
負 債	72,196,426	94.92	73,277,974	96.20	-1,081,548	-1.48
流動負債	1,570,872	2.07	2,522,366	3.31	-951,494	-37.72
應付款項	1,570,872	2.07	2,522,366	3.31	-951,494	-37.72
應付代收款	1,389,574	1.83	1,568,300	2.06	-178,726	-11.40
應付費用	181,298	0.24	954,066	1.25	-772,768	-81.00
其他負債	70,625,554	92.86	70,755,608	92.89	-130,054	-0.18
什項負債	70,625,554	92.86	70,755,608	92.89	-130,054	-0.18
存入保證金	5,768	0.01	123,768	0.16	-118,000	-95.34
應付代管資產	70,619,786	92.85	70,631,840	92.73	-12,054	-0.02
淨資產	3,861,267	5.08	2,893,406	3.80	967,861	33.45
淨資產	3,861,267	5.08	2,893,406	3.80	967,861	33.45
淨資產	3,861,267	5.08	2,893,406	3.80	967,861	33.45
累積餘額	3,861,267	5.08	2,893,406	3.80	967,861	33.45
合 計	76,057,693	100.00	76,171,380	100.00	-113,687	-0.15

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立第一幼兒園
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	25,222,176	100.00	26,139,542	100.00	-917,366	-3.51
財產收益	1,345,199	5.33	3,418,166	13.08	-2,072,967	-60.65
財產孳息收入	2,472	0.01	493	0.00	1,979	401.42
財產交易利益	0	0.00	2,726,921	10.43	-2,726,921	-100.00
其他財產收入	1,342,727	5.32	690,752	2.64	651,975	94.39
政府撥入收入	23,757,493	94.19	22,606,419	86.48	1,151,074	5.09
公庫撥款收入	20,348,216	80.68	20,348,244	77.84	-28	0.00
政府其他撥入收入	3,409,277	13.52	2,258,175	8.64	1,151,102	50.97
教學收入	100,130	0.40	114,957	0.44	-14,827	-12.90
學雜費收入	100,130	0.40	114,957	0.44	-14,827	-12.90
其他收入	19,354	0.08	0	0.00	19,354	0.00
雜項收入	19,354	0.08	0	0.00	19,354	0.00
支出	24,254,315	96.16	24,061,114	92.05	193,201	0.80
人事支出	20,511,895	81.32	20,075,700	76.80	436,195	2.17
人事支出	20,511,895	81.32	20,075,700	76.80	436,195	2.17
業務支出	2,878,561	11.41	2,631,676	10.07	246,885	9.38
業務支出	2,878,561	11.41	2,631,676	10.07	246,885	9.38
財產損失	43,719	0.17	696,703	2.67	-652,984	-93.72
財產交易損失	43,719	0.17	696,703	2.67	-652,984	-93.72
折舊、折耗及攤銷	820,140	3.25	657,035	2.51	163,105	24.82
固定資產折舊	820,140	3.25	657,035	2.51	163,105	24.82
本期賸餘(短絀)	967,861	3.84	2,078,428	7.95	-1,110,567	-53.43
期初淨資產	2,893,406	11.47	814,978	3.12	2,078,428	255.03
解繳公庫						
期末淨資產	3,861,267	15.31	2,893,406	11.07	967,861	33.45

主：本表編製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

臺南市地方教育發展基金—臺南市立第一幼兒園

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 本期賸餘(短絀)	967,861
8002 調整非現金項目	-1,292,437
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-324,576
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	473,176
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-454,381
83 投資活動之淨現金流入(流出)	18,795
84 籌資活動之現金流量	
8404 減少短期債務及其他負債	-118,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-118,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-423,781
87 期初現金及約當現金	2,756,595
88 期末現金及約當現金	2,332,814

1.不影響現金之投資、籌資活動:

減少代管資產+12,054元；減少應付代管資產-12,054元。

2.本表編製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。

00800-24

臺南市地方教育發展基金—臺南市立第一幼兒園

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	23,879,449	1,342,727	25,222,176	收入
財產收入	2,472	1,342,727	1,345,199	財產收益
政府撥入收入	23,757,493		23,757,493	政府撥入收入
教學收入	100,130		100,130	教學收入
其他收入	19,354		19,354	其他收入
基金用途	23,390,456	863,859	24,254,315	支出
用人費用	20,511,895		20,511,895	人事支出
服務費用	2,768,465	110,096	2,878,561	業務支出
材料及用品費	98,096	-98,096		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	12,000	-12,000		
		43,719	43,719	財產損失
		820,140	820,140	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	488,993	478,868	967,861	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	274,381	2,619,025	2,893,406	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	763,374	3,097,893	3,861,267	期末淨資產

註：1. 財產收益：調整數1,342,727元，主要係因政府補助款購置財產增加所致

2. 服務費用/業務支出：調整數110,096元係〈材料及用品費〉98,096元〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉12,000元之調整數合計

3. 財產損失：調整數43,719元係財產報廢。

4. 折舊、折耗及攤銷：調整數820,140元係財產折舊。

主辦會計人員：董冠伶 

基金主持人：李敏鳳 