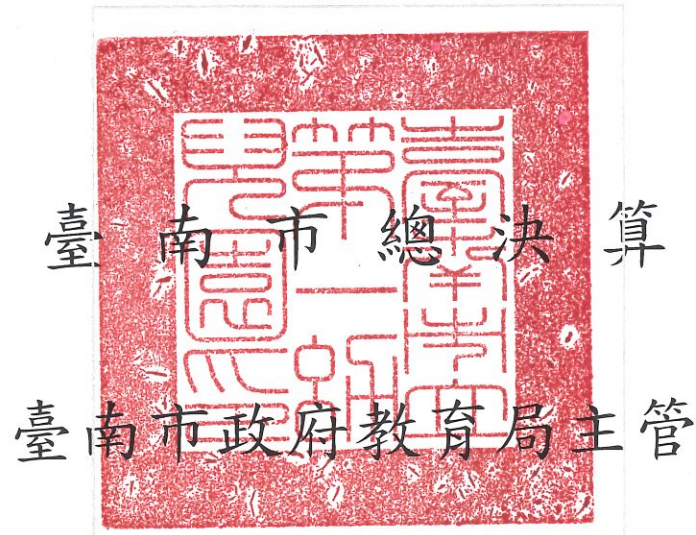


中華民國 113 年度
(113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日)



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113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	6-9	頁
3、資本資產明細表	第	10-11	頁
4、長期負債明細表	第	12-13	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	14	頁
6、員工人數彙計表	第	15	頁
7、用人費用彙計表	第	16-17	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	18	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	19	頁
10、各項費用彙計表	第	20	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	21	頁
丙、會計報表			
1、平衡表	第	22-23	頁
2、收入支出表	第	24	頁
3、現金流量表	第	25	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表	第	26	頁

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113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19,290,000元，決算數25,358,561元。

(一)學前教育業務計畫：

112學年度下學期，實際招收5班，幼生人數85人；特教班1班，幼生人數7人。

113學年度上學期，實際招收5班，幼生人數79人；特教班1班，幼生人數8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21,208,078元，較本年度法定預算數14,908,000元，增加6,300,078元，計增加42.26%，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、公立幼兒園依法改制增置人員經費、學前特教幼兒助理人員服務經費等超支併決算所致。

(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4,150,483元，較本年度法定預算數4,382,000元，減少231,517元，計減少5.28%。主要係因退休教育人員及公務人員人數減少，依實際金額核實核撥。

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26,286,266元，較法定預算數19,254,000元，增加7,032,266元，計增加36.52%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數1,900元，較法定預算數0元，增加1,900元。主要係因：葡萄班冷氣報廢變賣收入，依實際數核實繳庫。
2. 租金收入：決算數20,404元，較法定預算數16,000元，增加4,404元，計增加27.53%。主要係因：太陽能光電租金收入，依實際數核實繳庫。
3. 利息收入：決算數11,138元，較法定預算數2,000元，增加9,138元，計增加456.90%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
4. 公庫撥款收入：決算數21,494,008元，較法定預算數19,146,000元，增加2,348,008元，計增加12.26%。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、學前特教學生助理人員、水電費等補助款所致。
5. 政府其他撥入收入：決算數4,591,069元，較法定預算數0元，增加4,591,069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)、

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

公立幼兒園依法改制增置人員(專設)等補助款所致。

6. 學雜費收入：決算數86,058元，較法定預算數90,000元，減少3,942元，計減少4.38%。主要係因：實際招生不如預期所致。

7. 雜項收入：決算數81,689元，較法定預算數0元，增加81,689元。

主要係因：收回以前年度退休教師溢領眷屬實代金，核實繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數25,358,561元，較法定預算數19,290,000元，增加6,068,561元，計增加31.46%，其增減情形分析如下：

1. 學前教育計畫：決算數21,208,078元，較法定預算數14,908,000元，增加6,300,078元，計增加42.26%。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、公立幼兒園依法改制增置人員補助經費、學前特教幼兒助理人員服務經費等超支併決算所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數4,150,483元，較法定預算數4,382,000元，減少231,517元，計減少5.28%。主要係因：主要係因退休教育人員及公務人員人數減少，依實際金額核實核撥。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀36,000元，本年度決算賸餘數927,705元，賸餘原因：用人費用賸餘，並撙節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入1,133,303元。

(二)投資活動之淨現金流出465,411元。

(三)籌資活動之淨現金流入0元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增667,892元。

期初現金及約當現金3,467,874元。

期末現金及約當現金4,135,766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)	比較增減% (1)-(2)/(2)
銀行存款	4,135,766	3,467,874	19.26
預付費用	37,883	208,580	-81.84
土地改良物	100,560	105,216	-4.43
房屋建築及設備	239,567	252,953	-5.29
機械及設備	538,238	654,925	-17.82
交通及運輸設備	15,553	18,192	-14.51
雜項設備	1,046,010	1,412,631	-25.95
暫付及待結轉帳項	489,411	24,000	1,939.21
代管資產	70,595,303	70,607,729	-0.02
應付代管資產	-70,595,303	-70,607,729	-0.02

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

資產合計	6,602,988	6,144,371	7.46
------	-----------	-----------	------

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係專設幼兒園學前特教幼兒助理人員服務經費等超併計畫金額增加所致。
2. 預付費用：主要減少係超併計畫已撥入，預借轉正所致。
3. 機械及設備：主要減少係提列折舊所致。
4. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊所致。
5. 雜項設備：主要減少係報廢數位照相機所致。
6. 暫付及待結轉帳項：主要增加係延長照顧補助經費尚未撥入所致。

(二)負債部分：

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	比較增減% (1)-(2)/(2)
應付代收款	1,828,307	1,551,798	17.82
應付費用	339,164	580,772	-41.60
存入保證金	5,768	5,768	0
負債合計	2,173,239	2,138,338	1.63

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係公立幼兒園午餐及點心費差額補助經費尚未核銷所致。
2. 應付費用：主要減少係未及於當年度付款之款項減少所致。

(三)淨資產為累積餘額4,429,749元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

學前教育計畫決算數21,208,078元，較法定預算數14,908,000元，增加6,300,078元，係因辦理公立幼兒園依法改制增置人員補助經費、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113年度編列預算，經臺南市政府113年6月28日府教會(二)字第1130901900號函、113年12月31日府教會(二)字第1132629616號函核定，同意辦理超支併決算。

(二)本年度奉准補辦預算：無。

(三)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(四)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。

(五)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 113 年度

單位：新臺幣元

項 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	19,254,000	100.00	26,286,266	100.00	7,032,266	36.52	24,469,437	100.00
45 財產收入	18,000	0.09	33,442	0.13	15,442	85.79	25,541	0.10
451財產處分收入			1,900	0.01	1,900			
452租金收入	16,000	0.08	20,404	0.08	4,404	27.53	17,809	0.07
454利息收入	2,000	0.01	11,138	0.04	9,138	456.90	7,732	0.03
46 政府撥入收入	19,146,000	99.44	26,085,077	99.23	6,939,077	36.24	24,357,084	99.54
462公庫撥款收入	19,146,000	99.44	21,494,008	81.77	2,348,008	12.26	21,636,732	88.42
46Y政府其他撥入收入			4,591,069	17.47	4,591,069		2,720,352	11.12
4S 教學收入	90,000	0.47	86,058	0.33	-3,942	-4.38	86,322	0.35
4S1學雜費收入	90,000	0.47	86,058	0.33	-3,942	-4.38	86,322	0.35
4Y 其他收入			81,689	0.31	81,689	0.00	490	0.00
4YY雜項收入			81,689	0.31	81,689		490	0.00
5 基金用途	19,290,000	100.19	25,358,561	96.47	6,068,561	31.46	23,670,695	96.74
54 學前教育計畫	14,908,000	77.43	21,208,078	80.68	6,300,078	42.26	19,574,303	79.99
5L 一般行政管理計畫	4,382,000	22.76	4,150,483	15.79	-231,517	-5.28	4,096,392	16.74
本期賸餘 (短絀)	-36,000		927,705		963,705	-2,676.96	798,742	
期初基金餘額	763,000		1,562,116		799,116	104.73	763,374	
解繳公庫								
期末基金餘額	727,000		2,489,821		1,762,821	242.48	1,562,116	

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 113 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	19,254,000	26,286,266	7,032,266	36.52	
45 財產收入	18,000	33,442	15,442	85.79	
451財產處分收入		1,900	1,900	0.00	
452租金收入	16,000	20,404	4,404	27.53	太陽能光電租金收入依實際數核實繳庫
454利息收入	2,000	11,138	9,138	456.90	利息收入依實際數核實繳庫
46 政府撥入收入	19,146,000	26,085,077	6,939,077	36.24	
462公庫撥款收入	19,146,000	21,494,008	2,348,008	12.26	超收教育局統籌支撥子女教育補助、用人費用不足數、水電費經費等補助款所致
46Y政府其他撥入收入		4,591,069	4,591,069	0.00	超收教育局之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、公立幼兒園依法改制增置人員補助經費所致
4S 教學收入	90,000	86,058	-3,942	-4.38	
4S1學雜費收入	90,000	86,058	-3,942	-4.38	實際招生不如預期所致
4Y 其他收入		81,689	81,689	0.00	
4YY雜項收入		81,689	81,689	0.00	收回以前年度退休教師溢領眷屬實代金，核實繳庫

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 113 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	19,290,000	25,358,561	6,068,561	31.46	
54 學前教育計畫	14,908,000	21,208,078	6,300,078	42.26	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、公立幼兒園依法改制增置人員經費、學前特教助理人員服務經費等超支併決算所致。
541 學前教育	14,908,000	21,208,078	6,300,078	42.26	
54110402 公立幼兒園教保費補助經費(專設)		46,300	46,300		
1 用人費用		46,300	46,300		
11 正式員額薪資		46,300	46,300		
113 職員薪金		46,300	46,300		
54110403 專設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費-中央補助		3,521,042	3,521,042		
1 用人費用		3,516,976	3,516,976		
11 正式員額薪資		3,516,976	3,516,976		
113 職員薪金		3,516,976	3,516,976		
2 服務費用		4,066	4,066		
27 一般服務費		4,066	4,066		
27F 體育活動費		4,066	4,066		
54110404 公立幼兒園導師費差額補助經費(專設)		178,080	178,080		
1 用人費用		178,080	178,080		
11 正式員額薪資		178,080	178,080		
113 職員薪金		178,080	178,080		
54110503 特教學生助理人員(學前)		1,779,015	1,779,015		
2 服務費用		1,779,015	1,779,015		
27 一般服務費		1,779,015	1,779,015		
27D 計時與計件人員酬金		1,779,015	1,779,015		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1,779,015元,內容:特教學生助理人員8名。
54121901 學校水電費		80,600	80,600		
2 服務費用		80,600	80,600		
21 水電費		80,600	80,600		
212 工作場所電費		80,600	80,600		
54130000 各幼兒園經常門分支計畫	14,908,000	15,603,041	695,041	4.66	
1 用人費用	12,780,000	13,523,029	743,029	5.81	
11 正式員額薪資	9,024,000	9,219,548	195,548	2.17	

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 113 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	9,024,000	9,219,548	195,548	2.17	54學前教育計畫-各幼兒園經常門分支計畫-用人費用差異3%以上原因:係因全國軍公教人員調薪4%、教師請病假短期代課費、教師兼行政教師人員未休假薪資。
12 聘僱及兼職人員薪資	95,000	193,544	98,544	103.73	
124 兼職人員酬金	95,000	193,544	98,544	103.73	
13 加(夜)班費	100,000	129,155	29,155	29.16	
131 延長工時加班費		122,616	122,616		
134 未休假加班費	100,000	6,539	-93,461	-93.46	
15 獎金	1,600,000	2,036,336	436,336	27.27	
151 考績獎金	607,000	880,400	273,400	45.04	
152 年終獎金	993,000	1,155,936	162,936	16.41	
16 退休及卹償金	1,092,000	928,419	-163,581	-14.98	
161 職員退休及離職金	1,092,000	928,419	-163,581	-14.98	
18 福利費	869,000	1,016,027	147,027	16.92	
181 分擔員工保險費	798,000	932,927	134,927	16.91	
183 傷病醫藥費	10,000	14,500	4,500	45.00	
18Y 其他福利費	61,000	68,600	7,600	12.46	
2 服務費用	1,864,000	1,925,078	61,078	3.28	
21 水電費	120,000	152,382	32,382	26.99	
212 工作場所電費	108,000	140,543	32,543	30.13	
214 工作場所水費	12,000	11,839	-161	-1.34	
22 郵電費	29,000	31,101	2,101	7.24	
221 郵費	3,000	1,000	-2,000	-66.67	
222 電話費	26,000	30,101	4,101	15.77	
23 旅運費	3,000	6,336	3,336	111.20	
231 國內旅費	3,000	6,336	3,336	111.20	
24 印刷裝訂與廣告費		72,000	72,000		
241 印刷及裝訂費		72,000	72,000		
25 修理保養及保固費	140,000	100,564	-39,436	-28.17	
252 一般房屋修護費	24,000	8,400	-15,600	-65.00	
255 機械及設備修護費	14,000	24,000	10,000	71.43	
256 交通及運輸設備修護費	5,000	8,770	3,770	75.40	
257 雜項設備修護費	67,000	45,694	-21,306	-31.80	
258 其他資產修護費	30,000	13,700	-16,300	-54.33	

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 113 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	%	
26 保險費		2,000	2,000		
268 責任保險費		2,000	2,000		
27 一般服務費	1,485,000	1,474,470	-10,530	-0.71	
279 外包費	1,021,000	1,012,727	-8,273	-0.81	服務費用支付編制外之進用人力情形:279外包費:預算數1,021,000元(不包含機械保全0元), 決算數1,001,447元(不包含機械保全11,280元), 內容:校園安全及維護人力1名、特約護理人員1名、樹木修剪及清運等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	449,000	446,743	-2,257	-0.50	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449,000元, 決算數446,743元, 內容:臨時駐衛警1名
27F 體育活動費	15,000	15,000			
28 專業服務費	15,000	14,225	-775	-5.17	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		6,000	6,000		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	12,000	4,725	-7,275	-60.63	
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,500	500	16.67	
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	264,000	128,934	-135,066	-51.16	
32 用品消耗	264,000	128,934	-135,066	-51.16	
321 辦公(事務)用品	239,000	108,542	-130,458	-54.58	
323 農業與園藝用品及環境美化費	20,000	14,747	-5,253	-26.27	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	5,645	645	12.90	
4 租金、償債、利息及相關手續費		26,000	26,000		
41 地租及水租		26,000	26,000		
413 場地租金		26,000	26,000		
5L 一般行政管理計畫	4,382,000	4,150,483	-231,517	-5.28	
5L1 行政管理及推展	4,382,000	4,150,483	-231,517	-5.28	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	4,382,000	4,046,443	-335,557	-7.66	
1 用人費用	4,370,000	4,034,443	-335,557	-7.68	
16 退休及卹償金	4,370,000	4,034,443	-335,557	-7.68	
161 職員退休及離職金	4,370,000	4,034,443	-335,557	-7.68	

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 113 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	%	
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		104,040	104,040		
1 用人費用		104,040	104,040		
18 福利費		104,040	104,040		
18Y 其他福利費		104,040	104,040		

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	7,120,818	4,676,901	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	117,632	12,416	
房屋及建築	728,357	475,404	
機械及設備	1,194,670	539,745	
交通及運輸設備	28,123	9,931	
雜項設備	5,052,036	3,639,405	
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:增加原因:係因購置數位照相機等。

2.雜項設備:增加原因:係因教育局補助花格平窗、防火門、幼幼班水溝蓋修繕工程等；減少原因:財產報廢-檸檬班照相機等。

金一臺南市立第一幼兒園

產明細表

113 年度

單位：新臺幣元

成 本 變 動		減 少 數	本 年 度 累 計 折 舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期 末 帳 面 金 額
數	預 算 數			
114,644		13,000	605,633	1,939,928
			4,656	100,560
			13,386	239,567
13,000			129,687	538,238
			2,639	15,553
101,644		13,000	455,265	1,046,010

註：

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

113 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113年度

單位：新臺幣元

項 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								

註：本年度購置無形資產決算數0元。

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 113 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8名、臨時駐衛警1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、特約護理人員1名。

(含學前)

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 113 年度

單位：新臺幣元

項目	預 算										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	加(夜)班費	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	9,024,000		100,000		1,600,000	1,092,000		869,000		12,685,000	95,000	12,780,000
正式人員	9,024,000		100,000		1,600,000	1,092,000		869,000		12,685,000		12,685,000
兼任人員											95,000	95,000
一般行政管理計畫						4,370,000				4,370,000		4,370,000
正式人員						4,370,000				4,370,000		4,370,000
其他人員												
合 計	9,024,000		100,000		1,600,000	5,462,000		869,000		17,055,000	95,000	17,150,000

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449,000元，決算數2,225,758元；279外包費：預算數1,021,000元(不包含機械保全0元)，決算數1,001,447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607,000元，決算數880,400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993,000元，決算數1,155,936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工作獎金發給注意事項及退休(伍)軍公教人員年終慰問金發給辦法。

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 113 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	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
12,960,904		129,155		2,036,336	928,419		1,016,027		17,070,841	193,544	17,264,385
12,960,904		129,155		1,995,758	928,419		1,016,027		17,030,263		17,030,263
				40,578					40,578	193,544	234,122
					4,034,443		104,040		4,138,483		4,138,483
							104,040		104,040		104,040
					4,034,443				4,034,443		4,034,443
12,960,904		129,155		2,036,336	4,962,862		1,120,067		21,209,324	193,544	21,402,868

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113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	%	

- 1.管理用車輛: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 113 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			19,290,000		25,358,561		6,068,561	31.46	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、公立幼兒園依法改制增置人員經費經費、學前特教助理人員等補助款。
學前教育計畫			14,908,000		21,208,078		6,300,078	42.26	
一般行政管理計畫			4,382,000		4,150,483		-231,517	-5.28	

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113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	17,150,000	21,402,868	4,252,868	24.80
11 正式員額薪資	9,024,000	12,960,904	3,936,904	43.63
12 聘僱及兼職人員薪資	95,000	193,544	98,544	103.73
13 加(夜)班費	100,000	129,155	29,155	29.16
15 獎金	1,600,000	2,036,336	436,336	27.27
16 退休及卹償金	5,462,000	4,962,862	-499,138	-9.14
18 福利費	869,000	1,120,067	251,067	28.89
2 服務費用	1,864,000	3,788,759	1,924,759	103.26
21 水電費	120,000	232,982	112,982	94.15
22 郵電費	29,000	31,101	2,101	7.24
23 旅運費	3,000	6,336	3,336	111.20
24 印刷裝訂與廣告費	0	72,000	72,000	0.00
25 修理保養及保固費	140,000	100,564	-39,436	-28.17
26 保險費	0	2,000	2,000	0.00
27 一般服務費	1,485,000	3,257,551	1,772,551	119.36
28 專業服務費	15,000	14,225	-775	-5.17
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	264,000	128,934	-135,066	-51.16
32 用品消耗	264,000	128,934	-135,066	-51.16
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	26,000	26,000	0.00
41 地租及水租	0	26,000	26,000	0.00
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	19,290,000	25,358,561	6,068,561	31.46

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 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	449,000	2,231,758	1,782,758	397.05	
27D 計時與計件人員酬金	449,000	2,225,758	1,776,758	395.71	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		6,000	6,000		

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	6,602,988	100.00	6,144,371	100.00	458,617	7.46
流動資產	4,173,649	63.21	3,676,454	59.83	497,195	13.52
現金	4,135,766	62.63	3,467,874	56.44	667,892	19.26
銀行存款	4,135,766	62.63	3,467,874	56.44	667,892	19.26
預付款項	37,883	0.57	208,580	3.39	-	81.84
預付費用	37,883	0.57	208,580	3.39	-	81.84
固定資產	1,939,928	29.38	2,443,917	39.77	-	20.62
土地改良物	100,560	1.52	105,216	1.71	-	4.43
土地改良物	117,632	1.78	117,632	1.91	-	-
累計折舊-土地改良物	-	0.26	-	0.20	-	37.50
房屋建築及設備	239,567	3.63	252,953	4.12	-	5.29
房屋建築及設備	728,357	11.03	728,357	11.85	-	-
累計折舊-房屋建築及設備	-	7.40	-	7.74	-	2.82
機械及設備	538,238	8.15	654,925	10.66	-	17.82
機械及設備	1,207,670	18.29	1,194,670	19.44	13,000	1.09
累計折舊-機械及設備	-	10.14	-	8.78	-	24.03
交通及運輸設備	15,553	0.24	18,192	0.30	-	14.51
交通及運輸設備	28,123	0.43	28,123	0.46	-	-
累計折舊-交通及運輸設備	-	0.19	-	0.16	-	26.57
雜項設備	1,046,010	15.84	1,412,631	22.99	-	25.95
雜項設備	5,140,680	77.85	5,052,036	82.22	88,644	1.75
累計折舊-雜項設備	-	62.01	-	59.23	-	12.51
其他資產	489,411	7.41	24,000	0.39	465,411	1,939.21
什項資產	489,411	7.41	24,000	0.39	465,411	1,939.21
暫付及待結轉帳項	489,411	7.41	24,000	0.39	465,411	1,939.21
代管資產	70,595,303	1,069.14	70,607,729	1,149.14	-	0.02
應付代管資產	-	1,069.14	-	1,149.14	-	0.02
合計	6,602,988	100.00	6,144,371	100.00	458,617	7.46

信託代理與保證資產

保證品

註：1. 經管珍貴動產、不動產總額：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	2,173,239	32.91	2,138,338	34.80	34,901	1.63
流動負債	2,167,471	32.83	2,132,570	34.71	34,901	1.64
應付款項	2,167,471	32.83	2,132,570	34.71	34,901	1.64
應付代收款	1,828,307	27.69	1,551,798	25.26	276,509	17.82
應付費用	339,164	5.14	580,772	9.45	241,608	- 41.60
其他負債	5,768	0.09	5,768	0.09	-	-
什項負債	5,768	0.09	5,768	0.09	-	-
存入保證金	5,768	0.09	5,768	0.09	-	-
淨資產	4,429,749	67.09	4,006,033	65.20	423,716	10.58
淨資產	4,429,749	67.09	4,006,033	65.20	423,716	10.58
淨資產	4,429,749	67.09	4,006,033	65.20	423,716	10.58
累積餘額	4,429,749	67.09	4,006,033	65.20	423,716	10.58
合 計	6,602,988	100.00	6,144,371	100.00	458,617	7.46

信託代理與保證負債

-

應付保證品

-

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113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	26,400,910	100.00	24,567,014	100.00	1,833,896	7.46
財產收益	148,086	0.56	123,118	0.50	24,968	20.28
財產孳息收入	31,542	0.12	25,541	0.10	6,001	23.50
廢舊物品售價收入	1,900	0.01	-	0.00	1,900	-
財產交易利益	-	0.00	-	0.00	-	-
其他財產收入	114,644	0.43	97,577	0.40	17,067	17.49
政府撥入收入	26,085,077	98.80	24,357,084	99.15	1,727,993	7.09
公庫撥款收入	21,494,008	81.41	21,636,732	88.07	142,724	-0.66
政府其他撥入收入	4,591,069	17.39	2,720,352	11.07	1,870,717	68.77
教學收入	86,058	0.33	86,322	0.35	264	-0.31
學雜費收入	86,058	0.33	86,322	0.35	264	-0.31
其他收入	81,689	0.31	490	0.00	81,199	16571.22
雜項收入	81,689	0.31	490	0.00	81,199	16571.22
支出	25,977,194	98.40	24,422,248	99.41	1,554,946	6.37
人事支出	21,402,868	81.07	20,343,293	82.81	1,059,575	5.21
人事支出	21,402,868	81.07	20,343,293	82.81	1,059,575	5.21
業務支出	3,955,693	14.98	3,327,402	13.54	628,291	18.88
業務支出	3,955,693	14.98	3,327,402	13.54	628,291	18.88
財產損失	6,434	0.02	365	0.00	6,069	1662.74
財產交易損失	6,434	0.02	365	0.00	6,069	1662.74
折舊、折耗及攤銷	612,199	2.32	751,188	3.06	138,989	-18.50
固定資產折舊	612,199	2.32	751,188	3.06	138,989	-18.50
本期賸餘(短絀)	423,716	1.60	144,766	0.59	278,950	192.69
期初淨資產	4,006,033	15.17	3,861,267	15.72	144,766	3.75
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	-	0.00	-	0.00	-	-
期末淨資產	4,429,749	16.78	4,006,033	16.31	423,716	10.58

註：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113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)	423,716
8002 調整非現金項目	709,587
800202 折舊、折耗及攤銷	612,199
800203 處理資產損失(利益)	6,434
800204 其他	-114,644
800205 流動資產淨減(淨增)	170,697
800206 流動負債淨增(淨減)	34,901
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,133,303
82 投資活動之現金流量	-465,411
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	1,568,054
820904 增加其他資產	-465,411
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-465,411
84 籌資活動之現金流量	
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	667,892
87 期初現金及約當現金	3,467,874
88 期末現金及約當現金	4,135,766

1.不影響現金之投資、籌資活動:

減少代管資產+12,426元；減少應付代管資產-12,426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。

臺南市地方教育發展基金—校名

決算與會計收支對照表

中華民國 113 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	26,286,266	114,644	26,400,910	收入
徵收及依法分配收入	-	-	-	徵收及依法分配收入
勞務收入	-	-	-	勞務收入
財產收入	33,442	114,644	148,086	財產收益
政府撥入收入	26,085,077	-	26,085,077	政府撥入收入
教學收入	86,058	-	86,058	教學收入
其他收入	81,689	-	81,689	其他收入
基金用途	25,358,561	618,633	25,977,194	支出
用人費用	21,402,868	-	21,402,868	人事支出
服務費用	3,788,759	166,934	3,955,693	業務支出
材料及用品費	128,934	128,934	-	
租金、償債、利息及相關手續費	26,000	26,000	-	
稅捐及規費(強制費)	-	-	-	
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	12,000	12,000	-	
捐助、補助與獎助	-	-	-	獎補助支出
		6,434	6,434	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資及營舍與設施 工程支出	-	-	-	
		612,199	612,199	折舊、折耗及攤銷
其他	-	-	-	其他支出
本期賸餘(短絀)	927,705	503,989	423,716	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,562,116	2,443,917	4,006,033	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數		-	-	淨資產調整數
期末基金餘額	2,489,821	1,939,928	4,429,749	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收入：調整數114,644元，主要係因代收代辦費補助、延長照顧補助購置財產增加。
2. 服務費用/業務支出：調整數166,934元係<材料及用品費>128,934元+<租金、償債、利息及相關手續費>26,000+
<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6,434元係財產報廢。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數612,199元係財產折舊。

00800-26

主辦會計人員：董冠伶

會計董冠伶

基金主持人：李敏鳳

李敏鳳
長