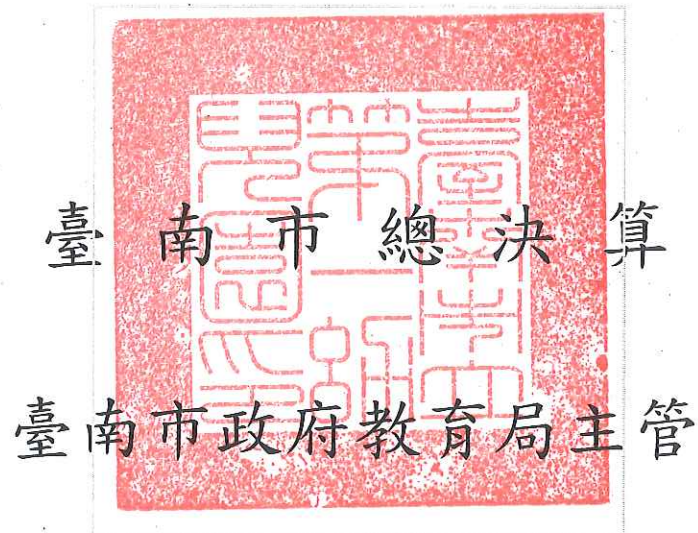


中華民國110年度
(110年1月1日至110年12月31日)



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110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			
壹、主要表			
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			
壹、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 110 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 18,574,000 元，決算數 22,707,376 元。

(一)學前教育業務計畫：

109 學年度下學期，實際招收 4 班，幼生人數 98 人；特教班 1 班，幼生人數 8 人。

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

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 18,104,912 元，較本年度法定預算數 14,096,000 元，增加 4,008,912 元，計增加 28.44%，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、特教學生助理人員等補助款。

(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 4,602,464 元，較本年度法定預算數 4,478,000 元，增加 124,464 元，計增加 2.78%。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、退休人員服務獎章獎勵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 22,721,869 元，較法定預算數 18,574,000 元，增加 4,147,869 元，計增加 22.33%，其增減情形分析如下：

1. 利息收入：決算數 493 元，較法定預算數 1,000 元，減少 507 元，計減少 50.7%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。
2. 公庫撥款收入：決算數 20,348,244 元，較法定預算數 18,465,000 元，增加 1,883,244 元，計增加 10.20%。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、特教學生助理人員、水電費等補助款所致。
3. 政府其他撥入收入：決算數 2,258,175 元，較法定預算數 0 元，增加 2,258,175 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)補助款所致。
4. 學雜費收入：決算數 114,957 元，較法定預算數 108,000 元，增加 6,957 元，計增加

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 110 年度

6.44%。主要係因：依實際招收學生繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 22,707,376 元，較法定預算數 18,574,000 元，增加 4,133,376 元，計增加 22.25%，其增減情形分析如下：

1. 學前教育計畫：決算數 18,104,912 元，較法定預算數 14,096,000 元，增加 4,008,912 元，計增加 28.44%。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、特教學生助理人員等補助款。
2. 一般行政管理計畫：決算數 4,602,464 元，較法定預算數 4,478,000 元，增加 124,464 元，計增加 2.78%。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、退休人員服務獎章獎勵金等超支併決算之差異數所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：本年度預算賸餘 0 元，本年度決算賸餘數 14,493 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入 1,006,229 元。
- (二)投資活動之淨現金流入 27,152 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 32,968 元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增 1,006,419 元。
 期初現金及約當現金 1,690,176 元。
 期末現金及約當現金 2,756,595 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	2,756,595	1,690,176	63.10
預付費用	141,125	13,116	975.98
土地改良物	114,528	0	-
房屋建築及設備	279,723	183,847	52.15
機械及設備	643,116	80,533	698.57
交通及運輸設備	23,451	11,137	110.57
雜項設備	1,558,207	279,573	457.35
暫付及待結轉帳項	22,795	49,947	-54.36
代管資產	70,631,840	70,644,754	-0.02
資產合計	76,171,380	72,953,083	4.41

上表金額變動達 10%以上之說明：

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 110 年度

1. 銀行存款: 主要增加係因補助款結轉下年度繼續支用。
2. 預付費用: 主要增加係因特教助理員補助經費。
3. 土地改良物: 主要增加係因建興國中轉入圍牆。
4. 房屋建築及設備: 主要增加係因增設垃圾服務台。
5. 機械及設備: 主要增加係因增加冷氣機等。
6. 交通及運輸設備: 主要增加係因教學環境設備改善增加。
7. 雜項設備: 主要增加係因遊戲場設備等增加。
8. 暫付及待結轉帳項: 主要減少係因改善教學環境環境設備工程。

(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	1,568,300	924,428	69.65
應付費用	954,066	478,123	99.54
存入保證金	123,768	90,800	36.31
應付代管資產	70,631,840	70,644,754	-0.02
負債合計	73,277,974	72,138,105	1.58

上表金額變動達 10% 以上之說明:

1. 應付代收款: 主要增加係因 2 歲班工程補助款。
2. 應付費用: 主要增加係因專設幼兒園增置契約教保員補助計畫尚未執行完畢所致。
3. 存入保證金: 主要增加係因 2 歲班整修工程保證金。

(三) 淨資產為累積餘額 2,893,406 元。

五、其他

(一) 本年度併決算及奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項:

1. 依規定辦理本年度核准之超併決算數總額為 4,279,000 元, 奉准明細如下:

- (1) 學前教育計畫為辦理學前教育計畫為辦理專設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費計畫等計 4,153,000 元, 因未及於 110 年度編列預算, 經臺南市政府 110 年 6 月 30 日府教會(二)字第 1100796787 號函、110 年 12 月 30 日府教會(二)字第 1101590881 號函核定, 同意辦理超支併決算。
- (2) 行政管理及推展計畫為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、退休人員服務獎章獎勵金等 126,000 元, 因未及於 110 年度編列預算, 經臺南市政府 110 年 6 月 30 日府教會(二)字第 1100796787 號函、110 年 12 月 30 日府教會(二)字第 1101590881 號函核定, 同意辦理超支併決算。

(二) 預算所列未來承諾授權之執行情形: 無。

(三) 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。

(四) 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 110 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	18,574,000	100.00	22,721,869	100.00	4,147,869	22.33	21,141,964	100.00
45 財產收入	1,000	0.01	493	0.00	-507	-50.70	491	0.00
454 利息收入	1,000	0.01	493	0.00	-507	-50.70	491	0.00
46 政府撥入收入	18,465,000	99.41	22,606,419	99.49	4,141,419	22.43	21,024,536	99.44
462 公庫撥款收入	18,465,000	99.41	20,348,244	89.55	1,883,244	10.20	19,395,749	91.74
46Y 政府其他撥入收入			2,258,175	9.94	2,258,175	0.00	1,628,787	7.70
4S 教學收入	108,000	0.58	114,957	0.51	6,957	6.44	116,937	0.55
4S1 學雜費收入	108,000	0.58	114,957	0.51	6,957	6.44	116,937	0.55
5 基金用途	18,574,000	100.00	22,707,376	100.00	4,133,376	22.25	21,045,157	100.00
54 學前教育計畫	14,096,000	75.89	18,104,912	79.73	4,008,912	28.44	16,151,449	76.75
5L 一般行政管理計畫	4,478,000	24.11	4,602,464	20.27	124,464	2.78	4,893,708	23.25
本期賸餘(短絀)			14,493		14,493	0.00	96,807	
期初基金餘額	163,000		259,888		96,888	59.44	163,081	
解繳公庫								
期末基金餘額	163,000		274,381		111,381	68.33	259,888	

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 110 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	18,574,000	22,721,869	4,147,869	22.33	
45 財產收入	1,000	493	-507	-50.70	
454 利息收入	1,000	493	-507	-50.70	係各專戶利息收入不如預期
46 政府撥入收入	18,465,000	22,606,419	4,141,419	22.43	
462 公庫撥款收入	18,465,000	20,348,244	1,883,244	10.20	係超收公立幼兒園導師費差額、公立幼兒園教保費及公立幼兒園改制增置人員補助款收入所致
46Y 政府其他撥入收入		2,258,175	2,258,175	0.00	係因辦理超併申請導師費、教保費及增置人員經費所致
4S 教學收入	108,000	114,957	6,957	6.44	
4S1 學雜費收入	108,000	114,957	6,957	6.44	

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 110 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	18,574,000	22,707,376	4,133,376	22.25	
54 學前教育計畫	14,096,000	18,104,912	4,008,912	28.44	54學前教育計畫增加原因:係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等補助款
541 學前教育	14,096,000	18,104,912	4,008,912	28.44	
54110402 公立幼兒園教保費補助經費(專設)		19,479	19,479		
1 用人費用		19,479	19,479		
11 正式員額薪資		19,479	19,479		
113 職員薪金		19,479	19,479		
54110403 專設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費-中央補助		2,013,375	2,013,375		
1 用人費用		2,010,175	2,010,175		
11 正式員額薪資		2,007,613	2,007,613		
113 職員薪金		2,007,613	2,007,613		
18 福利費		2,562	2,562		
183 傷病醫藥費		2,562	2,562		
2 服務費用		3,200	3,200		
27 一般服務費		3,200	3,200		
27F 體育活動費		3,200	3,200		
54110404 公立幼兒園導師費差額補助經費(專設)		162,582	162,582		
1 用人費用		162,582	162,582		
11 正式員額薪資		162,582	162,582		
113 職員薪金		162,582	162,582		
54110503 特教學生助理人員(學前)		1,034,519	1,034,519		
2 服務費用		1,034,519	1,034,519		
27 一般服務費		1,034,519	1,034,519		
27D 計時與計件人員酬金		1,034,519	1,034,519		
54121901 學校水電費		50,000	50,000		
2 服務費用		50,000	50,000		
21 水電費		50,000	50,000		
212 工作場所電費		50,000	50,000		
54130000 各幼兒園經常門分支計畫	14,096,000	14,824,957	728,957	5.17	

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1,034,519元,內容:特教助理人員7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 110 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	%	
1 用人費用	12,556,000	13,293,000	737,000	5.87	
11 正式員額薪資	9,001,000	9,429,230	428,230	4.76	
113 職員薪金	9,001,000	9,429,230	428,230	4.76	
12 聘僱及兼職人員薪資	63,000	19,649	-43,351	-68.81	
124 兼職人員酬金	63,000	19,649	-43,351	-68.81	
13 超時工作報酬	91,000	93,300	2,300	2.53	
131 加班費	91,000	93,300	2,300	2.53	
15 獎金	1,670,000	1,957,757	287,757	17.23	
151 考績獎金	667,000	820,470	153,470	23.01	
152 年終獎金	1,003,000	1,137,287	134,287	13.39	
16 退休及卹償金	910,000	812,154	-97,846	-10.75	
161 職員退休及離職金	910,000	812,154	-97,846	-10.75	
18 福利費	821,000	980,910	159,910	19.48	
181 分擔員工保險費	757,000	892,310	135,310	17.87	
183 傷病醫藥費		6,000	6,000		
18Y 其他福利費	64,000	82,600	18,600	29.06	
2 服務費用	1,472,000	1,460,996	-11,004	-0.75	
21 水電費	200,000	200,000			
212 工作場所電費	188,000	190,365	2,365	1.26	
214 工作場所水費	12,000	9,635	-2,365	-19.71	
22 郵電費	35,000	31,723	-3,277	-9.36	
221 郵費	3,000	1,900	-1,100	-36.67	
222 電話費	32,000	29,823	-2,177	-6.80	
23 旅運費	3,000		-3,000	-100.00	
231 國內旅費	3,000		-3,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	132,000	110,700	-21,300	-16.14	
252 一般房屋修護費	11,000		-11,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	16,000	32,058	16,058	100.36	
256 交通及運輸設備修護費	5,000	10,000	5,000	100.00	
257 雜項設備修護費	96,000	35,157	-60,843	-63.38	
258 其他資產修護費	4,000	33,485	29,485	737.13	
27 一般服務費	1,060,000	1,056,607	-3,393	-0.32	
279 外包費	564,000	568,650	4,650	0.82	服務費用支付編制外之進用人力情形:279外包費:預算數564,000元(不含機械保全0元),決算數557,370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 110 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	486,000	477,957	-8,043	-1.65	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486,000元，決算數477,957元，內容:臨時駐衛警1名
27F 體育活動費	10,000	10,000			
28 專業服務費	6,000	25,966	19,966	332.77	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		15,616	15,616		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	10,350	4,350	72.50	
29 公共關係費	36,000	36,000			
291 公共關係費	36,000	36,000			
3 材料及用品費	68,000	70,961	2,961	4.35	
32 用品消耗	68,000	70,961	2,961	4.35	
321 辦公(事務)用品	44,000	44,530	530	1.20	
323 農業與園藝用品及環境美化費	20,000	19,841	-159	-0.80	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	4,000	6,590	2,590	64.75	
5L 一般行政管理計畫	4,478,000	4,602,464	124,464	2.78	
5L1 行政管理及推展	4,478,000	4,602,464	124,464	2.78	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	4,478,000	4,553,064	75,064	1.68	
1 用人費用	4,466,000	4,541,064	75,064	1.68	
16 退休及卹償金	4,466,000	4,541,064	75,064	1.68	
161 職員退休及離職金	4,466,000	4,541,064	75,064	1.68	
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		49,400	49,400		
1 用人費用		49,400	49,400		
18 福利費		49,400	49,400		
18Y 其他福利費		49,400	49,400		

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	3,911,854	3,356,764	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			
房屋及建築	613,974	430,127	
機械及設備	251,027	170,494	
交通及運輸設備	13,500	2,363	
雜項設備	3,033,353	2,753,780	
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			
其他			

註：主要增減原因說明如下：

- 1.土地改良物:主要增加係因新建幼兒園房舍圍牆。
 主要減少係因新建幼兒園房舍圍牆移撥建興國中。
- 2.房屋建築及設備: 主要增加係因增設垃圾服務台。
 主要減少係因新建幼兒園房舍房舍移撥建興國中。
- 3.機械及設備: 主要增加係因增加冷氣機等。
- 4.交通及運輸設備:主要增加係因教學環境設備改善增加。
- 5.雜項設備:主要增加係因遊戲場設備等增加。
 主要減少係因報廢鐵捲門等。

金—臺南市立第一幼兒園

產明細表

110 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		
3,418,263		1,553,767	-199,439	2,619,025
357,680		240,048	3,104	114,528
267,698		153,315	18,507	279,723
689,810			127,227	643,116
14,623			2,309	23,451
2,088,452		1,160,404	-350,586	1,558,207

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：

金一臺南市立第一幼兒園

明細表

110 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110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 110 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	13	19	6	教員(教師9人，長期代理教師3人，教保員2名)，職員(契約進用職員2人、教保員1名)、廚工(契約進用廚工1人、契約進用鐘點廚工1人)。教員增加原因：教師1名借調教育局，因此增加長期代理教師1名，依據教育局110年9月10日南市教特(一)字第1101109091號函辦理110學年度公立專設幼兒園教保服務人員異動；增置教保員增加原因：3名，依據台南市政府教育局109年12月4日南市特(一)字第1091475840號函辦理109學年度公立幼兒園依法改制增置人員以及依據台南市政府110年4月19日南教特(一)字第1100458760A號函辦理110學年度公立幼兒園依法改制增置人員及教保服務人員辦理。增加廚工原因：廚工2名，依據107年12月24日南市教特(一)字第1071428036號函辦理107年學年度公立幼兒園依法改制增置廚工核定
職員	13	19	6	
合 計	13	19	6	

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110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	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	9,001,000		91,000		1,670,000	910,000		821,000		12,493,000	63,000	12,556,000
正式人員	9,001,000		91,000		1,670,000	910,000		821,000		12,493,000		12,493,000
兼任人員											63,000	63,000
一般行政管理計畫						4,466,000				4,466,000		4,466,000
正式人員						4,466,000				4,466,000		4,466,000
其他人員						4,466,000				4,466,000		4,466,000
合 計	9,001,000		91,000		1,670,000	5,376,000		821,000		16,959,000	63,000	17,022,000

- 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486,000元，決算數1,512,476元；279外包費：預算數564,000元(不含機械保全0元)，決算數557,370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667,000元，決算數820,470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1,003,000元，決算數1,137,287元，內容：教職員工年終獎金決算人數13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 110 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
11,618,904		93,300		1,957,757	812,154		983,472		15,465,587	19,649	15,485,236
11,618,904		93,300		1,957,757	812,154		983,472		15,465,587		15,465,587
					4,541,064		49,400		4,590,464	19,649	19,649
							49,400		49,400		49,400
					4,541,064				4,541,064		4,541,064
11,618,904		93,300		1,957,757	5,353,218		1,032,872		20,056,051	19,649	20,075,700

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110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 110 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			18,574,000		22,707,376		4,133,376	22.25	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、特教學生助理人員等補助款
學前教育計畫			14,096,000		18,104,912		4,008,912	28.44	
一般行政管理計畫			4,478,000		4,602,464		124,464	2.78	

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110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	17,022,000	20,075,700	3,053,700	17.94
11 正式員額薪資	9,001,000	11,618,904	2,617,904	29.08
12 聘僱及兼職人員薪資	63,000	19,649	-43,351	-68.81
13 超時工作報酬	91,000	93,300	2,300	2.53
15 獎金	1,670,000	1,957,757	287,757	17.23
16 退休及卹償金	5,376,000	5,353,218	-22,782	-0.42
18 福利費	821,000	1,032,872	211,872	25.81
2 服務費用	1,472,000	2,548,715	1,076,715	73.15
21 水電費	200,000	250,000	50,000	25.00
22 郵電費	35,000	31,723	-3,277	-9.36
23 旅運費	3,000	0	-3,000	-100.00
25 修理保養及保固費	132,000	110,700	-21,300	-16.14
27 一般服務費	1,060,000	2,094,326	1,034,326	97.58
28 專業服務費	6,000	25,966	19,966	332.77
29 公共關係費	36,000	36,000	0	0.00
3 材料及用品費	68,000	70,961	2,961	4.35
32 用品消耗	68,000	70,961	2,961	4.35
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	18,574,000	22,707,376	4,133,376	22.25

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 110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	36,000	36,000			
291 公共關係費	36,000	36,000			
統計所需項目	486,000	1,528,092	1,042,092	214.42	
27D 計時與計件人員酬金	486,000	1,512,476	1,026,476	211.21	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		15,616	15,616		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立第一幼兒園
平衡表

中華民國110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	76,171,380	100.00	72,953,083	100.00	3,218,297	4.41	負債	73,277,974	96.20	72,138,105	98.88	1,139,869	1.58
流動資產	2,897,720	3.80	1,703,292	2.33	1,194,428	70.12	流動負債	2,522,366	3.31	1,402,551	1.92	1,119,815	79.84
現金	2,756,595	3.62	1,690,176	2.32	1,066,419	63.10	應付款項	2,522,366	3.31	1,402,551	1.92	1,119,815	79.84
銀行存款	2,756,595	3.62	1,690,176	2.32	1,066,419	63.10	應付代收款	1,568,300	2.06	924,428	1.27	643,872	69.65
銀行存款-市 庫存款	1,087,322	1.43	724,895	0.99	362,427	50.00	應付代收款	1,568,300	2.06	924,428	1.27	643,872	69.65
銀行存款-保 管款-代收 款專戶	1,545,505	2.03	874,481	1.20	671,024	76.73	應付費用	954,066	1.25	478,123	0.66	475,943	99.54
銀行存款-保 管款-保管 款專戶	123,768	0.16	90,800	0.12	32,968	36.31	應付費用	954,066	1.25	478,123	0.66	475,943	99.54
預付款項	141,125	0.19	13,116	0.02	128,009	975.98	其他負債	70,755,608	92.89	70,735,554	96.96	20,054	0.03
預付費用	141,125	0.19	13,116	0.02	128,009	975.98	什項負債	70,755,608	92.89	70,735,554	96.96	20,054	0.03
固定資產	2,619,025	3.44	555,090	0.76	2,063,935	371.82	存入保證金	123,768	0.16	90,800	0.12	32,968	36.31
土地改良物	114,528	0.15	0	0.00	114,528	0.00	存入保證金	123,768	0.16	90,800	0.12	32,968	36.31
土地改良物	117,632	0.15	0	0.00	117,632	0.00	應付代管資產	70,631,840	92.73	70,644,754	96.84	-12,914	-0.02
累計折舊-土 地改良物	-3,104	0.00	0	0.00	-3,104	0.00	應付代管資 產	70,631,840	92.73	70,644,754	96.84	-12,914	-0.02
房屋建築及設 備	279,723	0.37	183,847	0.25	95,876	52.15	淨資產	2,893,406	3.80	814,978	1.12	2,078,428	255.03
房屋建築及設 備	728,357	0.96	613,974	0.84	114,383	18.63	淨資產	2,893,406	3.80	814,978	1.12	2,078,428	255.03
累計折舊-房 屋建築及設備	-448,634	-0.59	-430,127	-0.59	-18,507	4.30	淨資產	2,893,406	3.80	814,978	1.12	2,078,428	255.03
機械及設備	643,116	0.84	80,533	0.11	562,583	698.57	累積餘額	2,893,406	3.80	814,978	1.12	2,078,428	255.03
機械及設備	940,837	1.24	251,027	0.34	689,810	274.80							
累計折舊-機 械及設備	-297,721	-0.39	-170,494	-0.23	-127,227	74.62							
交通及運輸設 備	23,451	0.03	11,137	0.02	12,314	110.57							
交通及運輸設 備	28,123	0.04	13,500	0.02	14,623	108.32							
累計折舊-交 通及運輸設備	-4,672	-0.01	-2,363	0.00	-2,309	97.71							
雜項設備	1,558,207	2.05	279,573	0.38	1,278,634	457.35							
雜項設備	3,961,401	5.20	3,033,353	4.16	928,048	30.59							
合計：	76,171,380	100.00	72,953,083	100.00	3,218,297	4.41	合計：	76,171,380	100.00	72,953,083	100.00	3,218,297	4.41

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 經營珍貴動產、不動產：無。

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

臺南市地方教育發展基金—臺南市立第一幼兒園
平衡表

中華民國110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	%
累計折舊-雜項設備	-2,403,194	-3.15	-2,753,780	-3.77	350,586	-12.73							
其他資產	70,654,635	92.76	70,694,701	96.90	-40,066	-0.06							
什項資產	70,654,635	92.76	70,694,701	96.90	-40,066	-0.06							
暫付及待結轉帳項	22,795	0.03	49,947	0.07	-27,152	-54.36							
代管資產	70,631,840	92.73	70,644,754	96.84	-12,914	-0.02							
代管資產-土地	70,324,670	92.32	70,324,670	96.40	0	0.00							
代管資產-房屋及設備	305,031	0.40	317,085	0.43	-12,054	-3.80							
代管資產-機械及設備	281	0.00	281	0.00	0	0.00							
代管資產-交通及運輸設備	0	0.00	140	0.00	-140	-100.00							
代管資產-什項設備	1,858	0.00	2,578	0.00	-720	-27.93							
合計:	76,171,380	100.00	72,953,083	100.00	3,218,297	4.41	合計:	76,171,380	100.00	72,953,083	100.00	3,218,297	4.41

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 經營珍貴動產、不動產：無。

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

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110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	26,139,542	100.00			26,139,542	
財產收益	3,418,166	13.08			3,418,166	
財產孳息收入	493	0.00			493	
財產交易利益	2,726,921	10.43			2,726,921	
其他財產收入	690,752	2.64			690,752	
政府撥入收入	22,606,419	86.48			22,606,419	
公庫撥款收入	20,348,244	77.84			20,348,244	
政府其他撥入收入	2,258,175	8.64			2,258,175	
教學收入	114,957	0.44			114,957	
學雜費收入	114,957	0.44			114,957	
支出	24,061,114	92.05			24,061,114	
人事支出	20,075,700	76.80			20,075,700	
人事支出	20,075,700	76.80			20,075,700	
業務支出	2,631,676	10.07			2,631,676	
業務支出	2,631,676	10.07			2,631,676	
財產損失	696,703	2.67			696,703	
財產交易損失	696,703	2.67			696,703	
折舊、折耗及攤銷	657,035	2.51			657,035	
固定資產折舊	657,035	2.51			657,035	
本期賸餘(短絀)	2,078,428	7.95			2,078,428	
期初淨資產	814,978	3.12			814,978	
解繳公庫						
期末淨資產	2,893,406	11.07			2,893,406	

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

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110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)	2,078,428
8002 調整非現金項目	-1,072,129
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,006,299
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	823,545
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-796,393
83 投資活動之淨現金流入(流出)	27,152
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	280,000
8404 減少短期債務及其他負債	-247,032
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	32,968
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,066,419
87 期初現金及約當現金	1,690,176
88 期末現金及約當現金	2,756,595

1.不影響現金之投資、籌資活動:

減少代管資產+12,914元；減少應付代管資產-12,914元。

2.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。

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 110 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	22,721,869	3,417,673	26,139,542	收入
財產收入	493	3,417,673	3,418,166	財產收益
政府撥入收入	22,606,419		22,606,419	政府撥入收入
教學收入	114,957		114,957	教學收入
基金用途	22,707,376	1,353,738	24,061,114	支出
用人費用	20,075,700		20,075,700	人事支出
服務費用	2,548,715	82,961	2,631,676	業務支出
材料及用品費	70,961	-70,961		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	12,000	-12,000		
		696,703	696,703	財產損失
		657,035	657,035	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	14,493	2,063,935	2,078,428	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	259,888	555,090	814,978	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	274,381	2,619,025	2,893,406	期末淨資產

註：

主辦會計人員：董冠伶

會計董冠伶

基金主持人：吳雅玲

臺南市第一幼兒園
園長 吳雅玲