

中華民國 112 年度
(112年1月1日至112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)

臺南市立麻豆幼兒園編

臺南市地方教育發展基金112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 |

一、業務計畫實施績效

本年度本園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 15,102,000 元，決算數 22,032,495 元。

(一)學前教育業務計畫：

111 學年度下學期，實際招收 8 班，幼生人數 169 人。

112 學年度上學期，實際招收 8 班，幼生人數 156 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 21,738,619 元，較本年度法定預算數 14,883,000 元，增加 6,855,619 元，計增加 46.06%，主要係因：超支教育局之專設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費等所致。

(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 293,876 元，較本年度法定預算數 219,000 元，增加 74,876 元，計增加 34.19%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助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 20,366,455 元，較法定預算數 15,073,000 元，增加 5,293,455 元，計增加 35.12%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 550,000 元，法定預算數 550,000 元。
2. 租金收入：決算數 22,573 元，較法定預算數 0 元，增加 22,573 元。主要係因：太陽能光電回饋金核實繳庫。
3. 利息收入：決算數 506 元，較法定預算數 1,000 元，減少 494 元，計減少 49.40%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。
4. 公庫撥款收入：決算數 16,186,490 元，較法定預算數 14,373,000 元，增加 1,813,490 元，計增加 12.62%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助、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 3,456,064 元，較法定預算數 0 元，增加 3,456,064 元。主要係因：超收教育局之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)等補助款所致。

6. 學雜費收入：決算數 150,822 元，較法定預算數 149,000 元，增加 1,822 元，計增加

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 112 年度

1.22%。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 22,032,495 元，較法定預算數 15,102,000 元，增加 6,930,495 元，計增加 45.89%，其增減情形分析如下：

1. 學前教育計畫：決算數 21,738,619 元，較法定預算數 14,883,000 元，增加 6,855,619 元，計增加 46.06%。主要係因：超支教育局之專設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費等所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數 293,876 元，較法定預算數 219,000 元，增加 74,876 元，計增加 34.19%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助等超支併決算之差異數所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 29,000 元，本年度決算短絀數 1,666,040 元，短絀原因：係公庫撥款收入短收所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流出 1,181,196 元。
- (二)籌資活動之淨現金流出 15,000 元。
- (三)本年度現金及約當現金之淨減 1,196,196 元。
期初現金及約當現金 5,071,471 元。
期末現金及約當現金 3,875,275 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 | 3,875,275 | 5,071,471 | -23.59 |
| 土地 | 10,225,320 | 0 | - |
| 房屋建築及設備 | 7,250,142 | 3,846,445 | 88.49 |
| 機械及設備 | 345,996 | 406,812 | -14.95 |
| 交通及運輸設備 | 1,525,680 | 1,810,800 | -15.75 |
| 雜項設備 | 1,243,057 | 1,584,831 | -21.57 |
| 代管資產 | 235,461 | 15,096,426 | -98.44 |
| 資產合計 | 24,700,931 | 27,816,785 | -11.20 |

上表金額變動達 10% 以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係教育局收回 107-110 年度非留存基金賸餘款所致。
2. 土地：主要增加係 112 年度土地重測後，原為公務財產改為基金財產。
3. 房屋建築及設備：主要增加係 112 年度房屋建築及設備重測後，原為公務財產改為基金財產所致。
4. 機械及設備：主要減少係提列折舊費用所致。
5. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊費用所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 112 年度

6. 雜項設備：主要減少係提列折舊費用所致。

7. 代管資產：主要減少係 112 年度土地、房屋建築及設備重測後，原為公務財產改為基金財產所致。

(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 | 2,260,216 | 1,545,844 | 46.21 |
| 應付費用 | 571,238 | 800,766 | -28.66 |
| 存入保證金 | 187,500 | 202,500 | -7.41 |
| 應付代管資產 | 235,461 | 15,096,426 | -98.44 |
| 負債合計 | 3,254,415 | 17,645,536 | -81.56 |

上表金額變動達 10% 以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係代辦經費補助款於年底尚未完成核銷付款所致。

2. 應付費用：主要減少係 112 學年度超併經費賸餘款減少所致。

3. 應付代管資產：主要減少係 112 年度土地、房屋建築及設備重測後，原為公務財產改為基金財產所致。

(三)淨資產為累積餘額 21,446,516 元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 學前教育計畫決算數 21,738,619 元，較法定預算數 14,883,000 元，增加 6,855,619 元，係專設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費計劃等，因未及於 112 年度編列預算，經臺南市政府 112 年 6 月 30 日府教會(二)字第 1120850664 號函、112 年 12 月 29 日府教會(二)字第 1121732437 號函核定，同意辦理超支併決算。

2. 一般行政管理計畫決算數 293,876 元，較法定預算數 219,000 元，增加 74,876 元，係退休教育人員及公務人員退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助等，因未及於 112 年度編列預算，經臺南市政府 112 年 6 月 30 日府教會(二)字第 1120850664 號函、112 年 12 月 29 日府教會(二)字第 1121732437 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—臺南市立麻豆幼兒園

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 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 | 15,073,000 | 100.00 | 20,366,455 | 100.00 | 5,293,455 | 35.12 | 19,200,896 | 100.00 |
| 43 勞務收入 | 550,000 | 3.65 | 550,000 | 2.70 | | 0.00 | 628,000 | 3.27 |
| 431 服務收入 | 550,000 | 3.65 | 550,000 | 2.70 | | | 628,000 | 3.27 |
| 45 財產收入 | 1,000 | 0.01 | 23,079 | 0.11 | 22,079 | 2,207.90 | 6,048 | 0.03 |
| 451 財產處分收入 | | | | | | | 5,500 | 0.03 |
| 452 租金收入 | | | 22,573 | 0.11 | 22,573 | | | |
| 454 利息收入 | 1,000 | 0.01 | 506 | 0.00 | -494 | -49.40 | 548 | 0.00 |
| 46 政府撥入收入 | 14,373,000 | 95.36 | 19,642,554 | 96.45 | 5,269,554 | 36.66 | 18,412,396 | 95.89 |
| 462 公庫撥款收入 | 14,373,000 | 95.36 | 16,186,490 | 79.48 | 1,813,490 | 12.62 | 15,688,057 | 81.70 |
| 46Y 政府其他撥入收入 | | | 3,456,064 | 16.97 | 3,456,064 | | 2,724,339 | 14.19 |
| 4S 教學收入 | 149,000 | 0.99 | 150,822 | 0.74 | 1,822 | 1.22 | 154,452 | 0.80 |
| 4S1 學雜費收入 | 149,000 | 0.99 | 150,822 | 0.74 | 1,822 | 1.22 | 154,452 | 0.80 |
| 5 基金用途 | 15,102,000 | 100.19 | 22,032,495 | 108.18 | 6,930,495 | 45.89 | 18,714,636 | 97.47 |
| 54 學前教育計畫 | 14,883,000 | 98.74 | 21,738,619 | 106.74 | 6,855,619 | 46.06 | 18,313,353 | 95.38 |
| 5L 一般行政管理計畫 | 219,000 | 1.45 | 293,876 | 1.44 | 74,876 | 34.19 | 349,283 | 1.82 |
| 5M 建築及設備計畫 | | | | | | 0.00 | 52,000 | 0.27 |
| 購建固定資產 | | | | | | | 52,000 | 0.27 |
| 本期賸餘(短絀) | -29,000 | | -1,666,040 | | -1,637,040 | 5,644.97 | 486,260 | |
| 期初基金餘額 | 2,036,101 | | 2,522,361 | | 486,260 | 23.88 | 2,036,101 | |
| 解繳公庫 | | | | | | | | |
| 期末基金餘額 | 2,007,101 | | 856,321 | | -1,150,780 | -57.34 | 2,522,361 | |

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立麻豆幼兒園

基金來源明細表

中華民國 112 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 | 15,073,000 | 20,366,455 | 5,293,455 | 35.12 | |
| 43 勞務收入 | 550,000 | 550,000 | | 0.00 | |
| 431服務收入 | 550,000 | 550,000 | | 0.00 | |
| 45 財產收入 | 1,000 | 23,079 | 22,079 | 2,207.90 | |
| 452租金收入 | | 22,573 | 22,573 | 0.00 | 係太陽能光電回饋金核實繳庫。 |
| 454利息收入 | 1,000 | 506 | -494 | -49.40 | 係專戶利息收入核實繳庫。 |
| 46 政府撥入收入 | 14,373,000 | 19,642,554 | 5,269,554 | 36.66 | |
| 462公庫撥款收入 | 14,373,000 | 16,186,490 | 1,813,490 | 12.62 | 係用人費用不足奉准依超收支併決算辦理。 |
| 46Y政府其他撥入收入 | | 3,456,064 | 3,456,064 | 0.00 | 係公立幼兒園導師費差額補助經費(專設)等奉准依超收支併決算辦理。 |
| 4S 教學收入 | 149,000 | 150,822 | 1,822 | 1.22 | |
| 4S1學雜費收入 | 149,000 | 150,822 | 1,822 | 1.22 | |

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立麻豆幼兒園

基金用途明細表

中華民國 112 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 | 15,102,000 | 22,032,495 | 6,930,495 | 45.89 | |
| 54 學前教育計畫 | 14,883,000 | 21,738,619 | 6,855,619 | 46.06 | 54學前教育計畫增加原因：係專設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費等奉准依超收支併決算辦理。 |
| 541 學前教育 | 14,883,000 | 21,738,619 | 6,855,619 | 46.06 | |
| 54110402 公立幼兒園教保費補助經費(專設) | | 326,928 | 326,928 | | |
| 1 用人費用 | | 326,928 | 326,928 | | |
| 11 正式員額薪資 | | 326,928 | 326,928 | | |
| 113 職員薪金 | | 326,928 | 326,928 | | |
| 54110403 專設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費-中央補助 | | 2,949,049 | 2,949,049 | | |
| 1 用人費用 | | 2,946,649 | 2,946,649 | | |
| 11 正式員額薪資 | | 2,289,587 | 2,289,587 | | |
| 113 職員薪金 | | 2,289,587 | 2,289,587 | | |
| 15 獎金 | | 118,948 | 118,948 | | |
| 152 年終獎金 | | 118,948 | 118,948 | | |
| 16 退休及卹償金 | | 167,097 | 167,097 | | |
| 161 職員退休及離職金 | | 167,097 | 167,097 | | |
| 18 福利費 | | 371,017 | 371,017 | | |
| 181 分擔員工保險費 | | 366,517 | 366,517 | | |
| 183 傷病醫藥費 | | 4,500 | 4,500 | | |
| 2 服務費用 | | 2,400 | 2,400 | | |
| 27 一般服務費 | | 2,400 | 2,400 | | |
| 27F 體育活動費 | | 2,400 | 2,400 | | |
| 54110404 公立幼兒園導師費差額補助經費(專設) | | 77,194 | 77,194 | | |
| 1 用人費用 | | 77,194 | 77,194 | | |
| 11 正式員額薪資 | | 77,194 | 77,194 | | |
| 113 職員薪金 | | 77,194 | 77,194 | | |
| 54110503 特教學生助理人員(學前) | | 1,137,568 | 1,137,568 | | |
| 1 用人費用 | | 179,065 | 179,065 | | |
| 11 正式員額薪資 | | 179,065 | 179,065 | | |
| 113 職員薪金 | | 179,065 | 179,065 | | |
| 2 服務費用 | | 958,503 | 958,503 | | |
| 27 一般服務費 | | 958,503 | 958,503 | | |

臺南市地方教育發展基金—臺南市立麻豆幼兒園

基金用途明細表

中華民國 112 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 | | 958,503 | 958,503 | | 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958,503元，內容：特教學生助理人員7名。 |
| 54121901 學校水電費 | | 10,000 | 10,000 | | |
| 2 服務費用 | | 10,000 | 10,000 | | |
| 21 水電費 | | 10,000 | 10,000 | | |
| 212 工作場所電費 | | 10,000 | 10,000 | | |
| 54130000 各幼兒園經常門分支計畫 | 14,883,000 | 17,237,880 | 2,354,880 | 15.82 | |
| 1 用人費用 | 12,056,000 | 14,535,086 | 2,479,086 | 20.56 | |
| 11 正式員額薪資 | 8,518,000 | 9,891,638 | 1,373,638 | 16.13 | |
| 113 職員薪金 | 8,518,000 | 9,891,638 | 1,373,638 | 16.13 | 54學前教育計畫-各校經常門分支計畫-用人費用差異3%以上原因：係本年度人事費編列不足，以超收支併決算辦理。 |
| 12 聘僱及兼職人員薪資 | 51,000 | 451,315 | 400,315 | 784.93 | |
| 124 兼職人員酬金 | 51,000 | 451,315 | 400,315 | 784.93 | |
| 13 超時工作報酬 | 82,000 | 86,341 | 4,341 | 5.29 | |
| 131 加班費 | 82,000 | 86,341 | 4,341 | 5.29 | |
| 15 獎金 | 1,096,000 | 1,950,939 | 854,939 | 78.01 | |
| 151 考績獎金 | 169,000 | 560,010 | 391,010 | 231.37 | |
| 152 年終獎金 | 927,000 | 1,390,929 | 463,929 | 50.05 | |
| 16 退休及卹償金 | 1,373,000 | 837,588 | -535,412 | -39.00 | |
| 161 職員退休及離職金 | 1,373,000 | 837,588 | -535,412 | -39.00 | |
| 18 福利費 | 936,000 | 1,317,265 | 381,265 | 40.73 | |
| 181 分擔員工保險費 | 858,000 | 1,227,579 | 369,579 | 43.07 | |
| 183 傷病醫藥費 | 17,000 | 14,500 | -2,500 | -14.71 | |
| 18Y 其他福利費 | 61,000 | 75,186 | 14,186 | 23.26 | |
| 2 服務費用 | 2,420,000 | 2,316,688 | -103,312 | -4.27 | |
| 21 水電費 | 160,000 | 156,490 | -3,510 | -2.19 | |
| 212 工作場所電費 | 130,000 | 128,523 | -1,477 | -1.14 | |
| 214 工作場所水費 | 30,000 | 27,967 | -2,033 | -6.78 | |
| 22 郵電費 | 22,000 | 21,609 | -391 | -1.78 | |
| 221 郵費 | 2,000 | 4,000 | 2,000 | 100.00 | |
| 222 電話費 | 20,000 | 17,609 | -2,391 | -11.96 | |
| 23 旅運費 | 9,000 | 11,139 | 2,139 | 23.77 | |
| 231 國內旅費 | 9,000 | 11,139 | 2,139 | 23.77 | |

臺南市地方教育發展基金—臺南市立麻豆幼兒園

基金用途明細表

中華民國 112 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 | % | |
| 24 印刷裝訂與廣告費 | 5,000 | | -5,000 | -100.00 | |
| 241 印刷及裝訂費 | 5,000 | | -5,000 | -100.00 | |
| 25 修理保養及保固費 | 382,000 | 335,601 | -46,399 | -12.15 | |
| 251 土地改良物修護費 | | 35,000 | 35,000 | | |
| 252 一般房屋修護費 | 170,000 | 85,759 | -84,241 | -49.55 | |
| 255 機械及設備修護費 | 26,000 | 74,308 | 48,308 | 185.80 | |
| 256 交通及運輸設備修護費 | 156,000 | 72,468 | -83,532 | -53.55 | |
| 257 雜項設備修護費 | 30,000 | 68,066 | 38,066 | 126.89 | |
| 26 保險費 | 118,000 | 81,816 | -36,184 | -30.66 | |
| 264 交通及運輸設備保險費 | 118,000 | 81,816 | -36,184 | -30.66 | |
| 27 一般服務費 | 1,640,000 | 1,628,533 | -11,467 | -0.70 | |
| 276 佣金、匯費、經理費及手續費 | 1,000 | | -1,000 | -100.00 | |
| 279 外包費 | 25,000 | 12,000 | -13,000 | -52.00 | 279外包費：機械保全。 |
| 27D 計時與計件人員酬金 | 1,604,000 | 1,606,533 | 2,533 | 0.16 | 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1,604,000元，決算數1,606,533元，內容：臨時技術工4名。 |
| 27F 體育活動費 | 10,000 | 10,000 | | | |
| 28 專業服務費 | 12,000 | 9,500 | -2,500 | -20.83 | |
| 287 委託檢驗(定)試驗認證費 | 6,000 | 6,000 | | | |
| 288 委託考選訓練費 | 3,000 | | -3,000 | -100.00 | |
| 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 | 334,000 | 313,666 | -20,334 | -6.09 | |
| 31 使用材料費 | 221,000 | 184,217 | -36,783 | -16.64 | |
| 312 燃料 | 221,000 | 184,217 | -36,783 | -16.64 | |
| 32 用品消耗 | 113,000 | 129,449 | 16,449 | 14.56 | |
| 321 辦公(事務)用品 | 100,000 | 102,984 | 2,984 | 2.98 | |
| 322 報章雜誌 | 10,000 | | -10,000 | -100.00 | |
| 323 農業與園藝用品及環境美化費 | 2,000 | 25,500 | 23,500 | 1,175.00 | |
| 328 醫療用品(非醫療院所使用) | 1,000 | 965 | -35 | -3.50 | |
| 6 稅捐及規費(強制費) | 72,000 | 71,440 | -560 | -0.78 | |
| 64 消費與行為稅 | 45,000 | 44,920 | -80 | -0.18 | |

臺南市地方教育發展基金—臺南市立麻豆幼兒園

基金用途明細表

中華民國 112 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 | % | |
| 646 使用牌照稅 | 45,000 | 44,920 | -80 | -0.18 | |
| 66 規費 | 27,000 | 26,520 | -480 | -1.78 | |
| 661 行政規費與強制費 | 2,000 | 1,800 | -200 | -10.00 | |
| 663 汽車燃料使用費 | 25,000 | 24,720 | -280 | -1.12 | |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 1,000 | 1,000 | | | |
| 71 會費 | 1,000 | 1,000 | | | |
| 713 職業團體會費 | 1,000 | 1,000 | | | |
| 5L 一般行政管理計畫 | 219,000 | 293,876 | 74,876 | 34.19 | 5L一般行政管理計畫增加原因:係統籌支撥經費。 |
| 5L1 行政管理及推展 | 219,000 | 293,876 | 74,876 | 34.19 | |
| 5L100300 教職員退休及撫卹給付 | 219,000 | 293,876 | 74,876 | 34.19 | |
| 1 用人費用 | 219,000 | 293,876 | 74,876 | 34.19 | |
| 16 退休及卹償金 | 219,000 | 291,876 | 72,876 | 33.28 | |
| 161 職員退休及離職金 | 219,000 | 291,876 | 72,876 | 33.28 | |
| 18 福利費 | | 2,000 | 2,000 | | |
| 18Y 其他福利費 | | 2,000 | 2,000 | | |

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 | 11,078,851 | 3,429,963 | |
| 非理財目的之長期投資 | | | |
| 土地 | | | |
| 土地改良物 | | | |
| 房屋及建築 | 4,268,254 | 421,809 | |
| 機械及設備 | 909,960 | 503,148 | |
| 交通及運輸設備 | 2,880,000 | 1,069,200 | |
| 雜項設備 | 3,020,637 | 1,435,806 | |
| 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：增加:1.土地:重測後公務財產改基金財產2.房屋及建築:重測後公務財產改基金財產
 減少:1.土地:土地錯帳調整數

金一臺南市立麻豆幼兒園

產明細表

112 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 | | |
| 24,641,928 | | 10,101,000 | 1,599,621 | 20,590,195 |
| 20,326,320 | | 10,101,000 | | 10,225,320 |
| 4,315,608 | | | 911,911 | 7,250,142 |
| | | | 60,816 | 345,996 |
| | | | 285,120 | 1,525,680 |
| | | | 341,774 | 1,243,057 |

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：

金一臺南市立麻豆幼兒園

明細表

112 年度

單位:新臺幣元

| 增加數 | 本年度減少數 | | 期末帳面餘額 |
|-----|--------|-----|--------|
| | 預算數 | 決算數 | |
| | | | |

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立麻豆幼兒園

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國112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—臺南市立麻豆幼兒園

員工人數彙計表

中華民國 112 年度

單位：人

| 項 目 | 預 算 數 | 決 算 數 | 比 較 增 減 | 備 註 |
|------|-------|-------|---------|--|
| 專任人員 | 21 | 26 | 5 | 教員(教師5人，長期代理教師2人，教保員4人，約用人員3人，臨時技術工5人)，職員(公務人員1人，護理師1人，契約進用職員2人，幼兒園廚工3人)。職員增加原因：係幼兒園依法改制增置教保員2人及幼兒園廚工3人(核准文號：112年11月15日南市教特(一)字第1121447105號函)。 |
| 職員 | 21 | 26 | 5 | |
| 合 計 | 21 | 26 | 5 | |

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、臨時技術工4名。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立麻豆幼兒園
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國112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 | 8,518,000 | | 82,000 | | 1,096,000 | 1,373,000 | | 936,000 | | 12,005,000 | 51,000 | 12,056,000 |
| 正式人員 | 8,518,000 | | 82,000 | | 1,096,000 | 1,373,000 | | 936,000 | | 12,005,000 | | 12,005,000 |
| 兼任人員 | | | | | | | | | | | 51,000 | 51,000 |
| 一般行政管理計畫 | | | | | | 219,000 | | | | 219,000 | | 219,000 |
| 其他人員 | | | | | | 219,000 | | | | 219,000 | | 219,000 |
| 合 計 | 8,518,000 | | 82,000 | | 1,096,000 | 1,592,000 | | 936,000 | | 12,224,000 | 51,000 | 12,275,000 |

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1,604,000元，決算數2,565,036元。
 2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數169,000元，決算數560,010元，內容：教職員考績獎金決算人數6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927,000元，決算數1,509,877元，內容：教職員年終獎金決算人數38名，依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立麻豆幼兒園
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 112 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 |
| 12,764,412 | | 86,341 | | 2,069,887 | 1,004,685 | | 1,688,282 | | 17,613,607 | 451,315 | 18,064,922 |
| 12,764,412 | | 86,341 | | 1,988,592 | 979,608 | | 1,650,543 | | 17,469,496 | | 17,469,496 |
| | | | | 81,295 | 25,077 | | 37,739 | | 144,111 | 451,315 | 595,426 |
| | | | | | 291,876 | | 2,000 | | 293,876 | | 293,876 |
| | | | | | 291,876 | | 2,000 | | 293,876 | | 293,876 |
| 12,764,412 | | 86,341 | | 2,069,887 | 1,296,561 | | 1,690,282 | | 17,907,483 | 451,315 | 18,358,798 |

臺南市地方教育發展基金—臺南市立麻豆幼兒園

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國112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：截至本年度終了小客車4輛。
 2.其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立麻豆幼兒園
 主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 112 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 | | | 15,102,000 | | 22,032,495 | | 6,930,495 | 45.89 | |
| 學前教育計畫 | | | 14,883,000 | | 21,738,619 | | 6,855,619 | 46.06 | 係專設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費奉准依超收支併決算辦理。 |
| 一般行政管理計畫 | | | 219,000 | | 293,876 | | 74,876 | 34.19 | 係統籌支撥經費。 |

臺南市地方教育發展基金—臺南市立麻豆幼兒園

各項費用彙計表

中華民國112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 | 12,275,000 | 18,358,798 | 6,083,798 | 49.56 |
| 11 正式員額薪資 | 8,518,000 | 12,764,412 | 4,246,412 | 49.85 |
| 12 聘僱及兼職人員薪資 | 51,000 | 451,315 | 400,315 | 784.93 |
| 13 超時工作報酬 | 82,000 | 86,341 | 4,341 | 5.29 |
| 15 獎金 | 1,096,000 | 2,069,887 | 973,887 | 88.86 |
| 16 退休及卹償金 | 1,592,000 | 1,296,561 | -295,439 | -18.56 |
| 18 福利費 | 936,000 | 1,690,282 | 754,282 | 80.59 |
| 2 服務費用 | 2,420,000 | 3,287,591 | 867,591 | 35.85 |
| 21 水電費 | 160,000 | 166,490 | 6,490 | 4.06 |
| 22 郵電費 | 22,000 | 21,609 | -391 | -1.78 |
| 23 旅運費 | 9,000 | 11,139 | 2,139 | 23.77 |
| 24 印刷裝訂與廣告費 | 5,000 | 0 | -5,000 | -100.00 |
| 25 修理保養及保固費 | 382,000 | 335,601 | -46,399 | -12.15 |
| 26 保險費 | 118,000 | 81,816 | -36,184 | -30.66 |
| 27 一般服務費 | 1,640,000 | 2,589,436 | 949,436 | 57.89 |
| 28 專業服務費 | 12,000 | 9,500 | -2,500 | -20.83 |
| 29 公共關係費 | 72,000 | 72,000 | 0 | 0.00 |
| 3 材料及用品費 | 334,000 | 313,666 | -20,334 | -6.09 |
| 31 使用材料費 | 221,000 | 184,217 | -36,783 | -16.64 |
| 32 用品消耗 | 113,000 | 129,449 | 16,449 | 14.56 |
| 6 稅捐及規費(強制費) | 72,000 | 71,440 | -560 | -0.78 |
| 64 消費與行為稅 | 45,000 | 44,920 | -80 | -0.18 |
| 66 規費 | 27,000 | 26,520 | -480 | -1.78 |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 1,000 | 1,000 | 0 | 0.00 |
| 71 會費 | 1,000 | 1,000 | 0 | 0.00 |
| 合 計 | 15,102,000 | 22,032,495 | 6,930,495 | 45.89 |

臺南市地方教育發展基金—臺南市立麻豆幼兒園
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 112 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 | 72,000 | 72,000 | | | |
| 291 公共關係費 | 72,000 | 72,000 | | | |
| 統計所需項目 | 1,604,000 | 2,565,036 | 961,036 | 59.91 | |
| 27D 計時與計件人員酬金 | 1,604,000 | 2,565,036 | 961,036 | 59.91 | |

臺南市地方教育發展基
平衡
中華民國112

| 科 目 | 本 年 度 | | 上 年 度 | | 比 較 增 減 | |
|--------------|------------|--------|------------|--------|-------------|--------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 資 產 | 24,700,931 | 100.00 | 27,816,785 | 100.00 | -3,115,854 | -11.20 |
| 流動資產 | 3,875,275 | 15.69 | 5,071,471 | 18.23 | -1,196,196 | -23.59 |
| 現金 | 3,875,275 | 15.69 | 5,071,471 | 18.23 | -1,196,196 | -23.59 |
| 銀行存款 | 3,875,275 | 15.69 | 5,071,471 | 18.23 | -1,196,196 | -23.59 |
| 固定資產 | 20,590,195 | 83.36 | 7,648,888 | 27.50 | 12,941,307 | 169.19 |
| 土地 | 10,225,320 | 41.40 | 0 | 0.00 | 10,225,320 | 0.00 |
| 土地 | 10,225,320 | 41.40 | 0 | 0.00 | 10,225,320 | 0.00 |
| 房屋建築及設備 | 7,250,142 | 29.35 | 3,846,445 | 13.83 | 3,403,697 | 88.49 |
| 房屋建築及設備 | 8,583,862 | 34.75 | 4,268,254 | 15.34 | 4,315,608 | 101.11 |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | -1,333,720 | -5.40 | -421,809 | -1.52 | -911,911 | 216.19 |
| 機械及設備 | 345,996 | 1.40 | 406,812 | 1.46 | -60,816 | -14.95 |
| 機械及設備 | 909,960 | 3.68 | 909,960 | 3.27 | 0 | 0.00 |
| 累計折舊-機械及設備 | -563,964 | -2.28 | -503,148 | -1.81 | -60,816 | 12.09 |
| 交通及運輸設備 | 1,525,680 | 6.18 | 1,810,800 | 6.51 | -285,120 | -15.75 |
| 交通及運輸設備 | 2,880,000 | 11.66 | 2,880,000 | 10.35 | 0 | 0.00 |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -1,354,320 | -5.48 | -1,069,200 | -3.84 | -285,120 | 26.67 |
| 雜項設備 | 1,243,057 | 5.03 | 1,584,831 | 5.70 | -341,774 | -21.57 |
| 雜項設備 | 3,020,637 | 12.23 | 3,020,637 | 10.86 | 0 | 0.00 |
| 累計折舊-雜項設備 | -1,777,580 | -7.20 | -1,435,806 | -5.16 | -341,774 | 23.80 |
| 其他資產 | 235,461 | 0.95 | 15,096,426 | 54.27 | -14,860,965 | -98.44 |
| 什項資產 | 235,461 | 0.95 | 15,096,426 | 54.27 | -14,860,965 | -98.44 |
| 代管資產 | 235,461 | 0.95 | 15,096,426 | 54.27 | -14,860,965 | -98.44 |
| 合 計 | 24,700,931 | 100.00 | 27,816,785 | 100.00 | -3,115,854 | -11.20 |

信託代理與保證資產

0

註：1. 經營珍貴動產、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。

金一臺南市立麻豆幼兒園
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 | 3,254,415 | 13.18 | 17,645,536 | 63.43 | -14,391,121 | -81.56 |
| 流動負債 | 2,831,454 | 11.46 | 2,346,610 | 8.44 | 484,844 | 20.66 |
| 應付款項 | 2,831,454 | 11.46 | 2,346,610 | 8.44 | 484,844 | 20.66 |
| 應付代收款 | 2,260,216 | 9.15 | 1,545,844 | 5.56 | 714,372 | 46.21 |
| 應付費用 | 571,238 | 2.31 | 800,766 | 2.88 | -229,528 | -28.66 |
| 其他負債 | 422,961 | 1.71 | 15,298,926 | 55.00 | -14,875,965 | -97.24 |
| 什項負債 | 422,961 | 1.71 | 15,298,926 | 55.00 | -14,875,965 | -97.24 |
| 存入保證金 | 187,500 | 0.76 | 202,500 | 0.73 | -15,000 | -7.41 |
| 應付代管資產 | 235,461 | 0.95 | 15,096,426 | 54.27 | -14,860,965 | -98.44 |
| 淨資產 | 21,446,516 | 86.82 | 10,171,249 | 36.57 | 11,275,267 | 110.85 |
| 淨資產 | 21,446,516 | 86.82 | 10,171,249 | 36.57 | 11,275,267 | 110.85 |
| 淨資產 | 21,446,516 | 86.82 | 10,171,249 | 36.57 | 11,275,267 | 110.85 |
| 累積餘額 | 21,446,516 | 86.82 | 10,171,249 | 36.57 | 11,275,267 | 110.85 |
| 合 計 | 24,700,931 | 100.00 | 27,816,785 | 100.00 | -3,115,854 | -11.20 |

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立麻豆幼兒園

收入支出表

中華民國112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 | 35,341,620 | 100.00 | 21,524,690 | 100.00 | 13,816,930 | 64.19 |
| 勞務收入 | 550,000 | 1.56 | 628,000 | 2.92 | -78,000 | -12.42 |
| 服務收入 | 550,000 | 1.56 | 628,000 | 2.92 | -78,000 | -12.42 |
| 財產收益 | 14,998,244 | 42.44 | 2,329,842 | 10.82 | 12,668,402 | 543.75 |
| 財產孳息收入 | 23,079 | 0.07 | 548 | 0.00 | 22,531 | 4,111.50 |
| 廢舊物品售價收入 | 0 | 0.00 | 5,500 | 0.03 | -5,500 | -100.00 |
| 財產交易利益 | 0 | 0.00 | 799,100 | 3.71 | -799,100 | -100.00 |
| 其他財產收入 | 14,975,165 | 42.37 | 1,524,694 | 7.08 | 13,450,471 | 882.18 |
| 政府撥入收入 | 19,642,554 | 55.58 | 18,412,396 | 85.54 | 1,230,158 | 6.68 |
| 公庫撥款收入 | 16,186,490 | 45.80 | 15,688,057 | 72.88 | 498,433 | 3.18 |
| 政府其他撥入收入 | 3,456,064 | 9.78 | 2,724,339 | 12.66 | 731,725 | 26.86 |
| 教學收入 | 150,822 | 0.43 | 154,452 | 0.72 | -3,630 | -2.35 |
| 學雜費收入 | 150,822 | 0.43 | 154,452 | 0.72 | -3,630 | -2.35 |
| 支出 | 24,066,353 | 68.10 | 19,406,143 | 90.16 | 4,660,210 | 24.01 |
| 人事支出 | 18,358,798 | 51.95 | 15,689,529 | 72.89 | 2,669,269 | 17.01 |
| 人事支出 | 18,358,798 | 51.95 | 15,689,529 | 72.89 | 2,669,269 | 17.01 |
| 業務支出 | 3,673,697 | 10.39 | 2,973,107 | 13.81 | 700,590 | 23.56 |
| 業務支出 | 3,673,697 | 10.39 | 2,973,107 | 13.81 | 700,590 | 23.56 |
| 財產損失 | 0 | 0.00 | 697 | 0.00 | -697 | -100.00 |
| 財產交易損失 | 0 | 0.00 | 697 | 0.00 | -697 | -100.00 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 2,033,858 | 5.75 | 742,810 | 3.45 | 1,291,048 | 173.81 |
| 固定資產折舊 | 2,033,858 | 5.75 | 742,810 | 3.45 | 1,291,048 | 173.81 |
| 本期賸餘(短絀) | 11,275,267 | 31.90 | 2,118,547 | 9.84 | 9,156,720 | 432.22 |
| 期初淨資產 | 10,171,249 | 28.78 | 8,052,702 | 37.41 | 2,118,547 | 26.31 |
| 解繳公庫 | | | | | | |
| 期末淨資產 | 21,446,516 | 60.68 | 10,171,249 | 47.25 | 11,275,267 | 110.85 |

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—臺南市立麻豆幼兒園

現金流量表

中華民國112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) | 11,275,267 |
| 8002 調整非現金項目 | -12,456,463 |
| 81 業務活動之淨現金流入(流出) | -1,181,196 |
| 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 | 6,322 |
| 8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產 | -6,322 |
| 83 投資活動之淨現金流入(流出) | |
| 84 籌資活動之現金流量 | |
| 8404 減少短期債務及其他負債 | -15,000 |
| 85 籌資活動之淨現金流入(流出) | -15,000 |
| 86 現金及約當現金之淨增(淨減) | -1,196,196 |
| 87 期初現金及約當現金 | 5,071,471 |
| 88 期末現金及約當現金 | 3,875,275 |

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+14,860,965元；減少應付代管資產-14,860,965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。

00801-25

決算與會計收支對照表

中華民國 112 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 | 20,366,455 | 14,975,165 | 35,341,620 | 收入 |
| 勞務收入 | 550,000 | | 550,000 | 勞務收入 |
| 財產收入 | 23,079 | 14,975,165 | 14,998,244 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 19,642,554 | | 19,642,554 | 政府撥入收入 |
| 教學收入 | 150,822 | | 150,822 | 教學收入 |
| 基金用途 | 22,032,495 | 2,033,858 | 24,066,353 | 支出 |
| 用人費用 | 18,358,798 | | 18,358,798 | 人事支出 |
| 服務費用 | 3,287,591 | 386,106 | 3,673,697 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 313,666 | -313,666 | | |
| 稅捐及規費(強制費) | 71,440 | -71,440 | | |
| 會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費 | 1,000 | -1,000 | | |
| | | 2,033,858 | 2,033,858 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 本期賸餘(短絀) | -1,666,040 | 12,941,307 | 11,275,267 | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額 | 2,522,361 | 7,648,888 | 10,171,249 | 期初淨資產 |
| 解繳公庫 | | | | 解繳公庫 |
| 期末基金餘額 | 856,321 | 20,590,195 | 21,446,516 | 期末淨資產 |

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數14,975,165元，主要係112年度土地及建築物重測後改為基金財產(原列公務財產)。
2. 服務費用/業務支出：調整數386,106元係〈材料及用品費〉313,666+〈稅捐及規費(強制費)〉71,440+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉1,000之調整數合計。
3. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,033,858元係財產折舊。

主辦會計人員：陳淑珠

僱員陳淑珠

基金主持人：郭銘真

臺南市五麻豆幼兒園
園長郭銘真