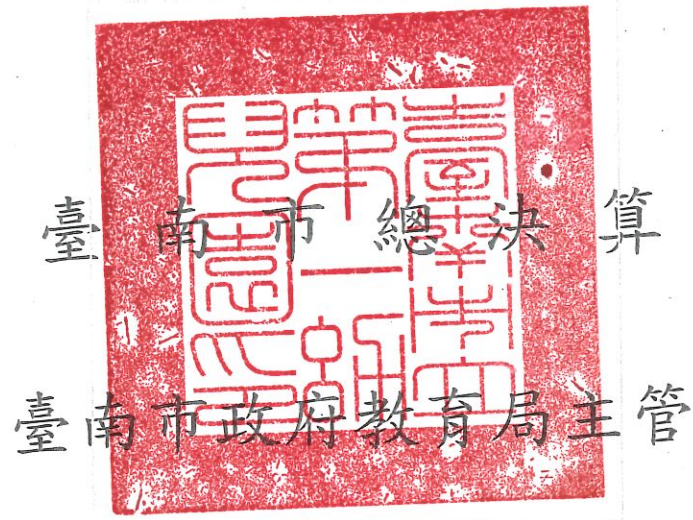


中華民國 112 年度  
(112年1月1日至112年12月31日)



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	6-8	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 112 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 19,082,000 元，決算數 23,670,695 元。

#### (一)學前教育業務計畫：

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

112 學年度上學期，實際招收 5 班，幼生人數 85 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 19,574,303 元，較本年度法定預算數 14,743,000 元，增加 4,831,303 元，計增加 32.77%，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 4,096,392 元，較本年度法定預算數 4,339,000 元，減少 242,608 元，計減少 5.59%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金依實際金額核撥及管控經費樽節開支所致。

### 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 24,469,437 元，較法定預算數 19,082,000 元，增加 5,387,437 元，計增加 28.23%，其增減情形分析如下：

1. 租金收入：決算數 17,809 元，較法定預算數 0 元，增加 17,809 元。主要係因：太陽能光電租金收入依實際數核實繳庫所致。
2. 利息收入：決算數 7,732 元，較法定預算數 1,000 元，增加 6,732 元，計增加 673.20%。主要係因：因央行升息利息收入增加所致。
3. 公庫撥款收入：決算數 21,636,732 元，較法定預算數 18,959,000 元，增加 2,677,732 元，計增加 14.12%。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。
4. 政府其他撥入收入：決算數 2,720,352 元，較法定預算數 0 元，增加 2,720,352 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)、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等補助款所致。



## 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國 112 年度

5. 學雜費收入：決算數 86,322 元，較法定預算數 122,000 元，減少 35,678 元，計減少 29.24%。主要係因：實際招生不如預期所致。
6. 雜項收入：決算數 490 元，較法定預算數 0 元，增加 490 元。主要係因：資源回收變賣所得核實繳庫。

## (二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 23,670,695 元，較法定預算數 19,082,000 元，增加 4,588,695 元，計增加 24.05%，其增減情形分析如下：

1. 學前教育計畫：決算數 19,574,303 元，較法定預算數 14,743,000 元，增加 4,831,303 元，計增加 32.77%。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 4,096,392 元，較法定預算數 4,339,000 元，減少 242,608 元，計減少 5.59%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金依實際金額核撥及管控制經費摺節開支所致。

(三) 本期賸餘(短絀-)：本年度決算賸餘數 798,742 元，賸餘原因：用人費用 ~~不足數~~ 賸餘並摺節開支所致。

## 三、現金流量結果

(一) 業務活動之淨現金流入 1,155,060 元。

(二) 投資活動之淨現金流出 20,000 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 1,135,060 元。

期初現金及約當現金 2,332,814 元。

期末現金及約當現金 3,467,874 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	3,467,874	2,332,814	48.66
預付費用	208,580	3,200	6418.13
土地改良物	105,216	109,872	-4.24
房屋建築及設備	252,953	266,339	-5.03
機械及設備	654,925	684,893	-4.38
交通及運輸設備	18,192	20,823	-12.64
雜項設備	1,412,631	2,015,966	-29.93
暫付及待結轉帳項	24,000	4,000	500.00
代管資產	70,607,729	70,619,786	-0.02
資產合計	76,752,100	76,057,693	0.91

## 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國 112 年度

上表金額變動達 10% 以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係因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：主要增加係因補助專設幼兒園契約教保員及護士補助經費尚未撥入所致。
3. 交通及運輸設備：主要減少係因報廢 DVD 數位播放器所致。
4. 雜項設備：主要減少係因報廢冷氣所致。
5. 暫付及待結轉帳項：主要增加係因特教導師費差額等補助款尚未撥入所致。

(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	1,551,798	1,389,574	11.67
應付費用	580,772	181,298	220.34
存入保證金	5,768	5,768	0
應付代管資產	70,607,729	70,619,786	-0.02
負債合計	72,746,067	72,196,426	0.76

上表金額變動達 10% 以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係因公幼中央學前教育等補助款所致。
2. 應付費用：主要增加係因專設幼兒園學前特教幼兒助理人員服務經費等超併計畫轉應付費用所致。

(三) 淨資產為累積餘額 4,006,033 元。

## 五、其他

(一) 本年度併決算事項：

1. 學前教育計畫決算數 19,574,303 元，較法定預算數 14,743,000 元，增加 4,831,303 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：無

(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 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	19,082,000	100.00	24,469,437	100.00	5,387,437	28.23	23,879,449	100.00
45 財產收入	1,000	0.01	25,541	0.10	24,541	2,454.10	2,472	0.01
452 租金收入			17,809	0.07	17,809			
454 利息收入	1,000	0.01	7,732	0.03	6,732	673.20	2,472	0.01
46 政府撥入收入	18,959,000	99.36	24,357,084	99.54	5,398,084	28.47	23,757,493	99.49
462 公庫撥款收入	18,959,000	99.36	21,636,732	88.42	2,677,732	14.12	20,348,216	85.21
46Y 政府其他撥入收入			2,720,352	11.12	2,720,352		3,409,277	14.28
4S 教學收入	122,000	0.64	86,322	0.35	-35,678	-29.24	100,130	0.42
4S1 學雜費收入	122,000	0.64	86,322	0.35	-35,678	-29.24	100,130	0.42
4Y 其他收入			490	0.00	490	0.00	19,354	0.08
4YY 雜項收入			490	0.00	490		19,354	0.08
5 基金用途	19,082,000	100.00	23,670,695	96.74	4,588,695	24.05	23,390,456	97.95
54 學前教育計畫	14,743,000	77.26	19,574,303	79.99	4,831,303	32.77	18,458,226	77.30
5L 一般行政管理計畫	4,339,000	22.74	4,096,392	16.74	-242,608	-5.59	4,932,230	20.65
本期賸餘(短絀)			798,742		798,742	0.00	488,993	
期初基金餘額	260,000		763,374		503,374	193.61	274,381	
解繳公庫								
期末基金餘額	260,000		1,562,116		1,302,116	500.81	763,374	

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 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	19,082,000	24,469,437	5,387,437	28.23	
45 財產收入	1,000	25,541	24,541	2,454.10	
452 租金收入		17,809	17,809	0.00	太陽能光電租金收入依實際數核實繳庫
454 利息收入	1,000	7,732	6,732	673.20	因央行升息利息收入增加所致
46 政府撥入收入	18,959,000	24,357,084	5,398,084	28.47	
462 公庫撥款收入	18,959,000	21,636,732	2,677,732	14.12	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		2,720,352	2,720,352	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、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	86,322	-35,678	-29.24	
4S1 學雜費收入	122,000	86,322	-35,678	-29.24	實際招生不如預期所致
4Y 其他收入		490	490	0.00	
4YY 雜項收入		490	490	0.00	資源回收變賣所得核實繳庫

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 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	19,082,000	23,670,695	4,588,695	24.05	
54 學前教育計畫	14,743,000	19,574,303	4,831,303	32.77	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
541 學前教育	14,743,000	19,574,303	4,831,303	32.77	超文件決算所致
54110402 公立幼兒園教保費補助經費(專設)		51,000	51,000		
1 用人費用		51,000	51,000		
11 正式員額薪資		51,000	51,000		
113 職員薪金		51,000	51,000		
54110403 專設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費-中央補助		2,955,564	2,955,564		
1 用人費用		2,955,564	2,955,564		
11 正式員額薪資		2,955,564	2,955,564		
113 職員薪金		2,955,564	2,955,564		
54110404 公立幼兒園導師費差額補助經費(專設)		186,388	186,388		
1 用人費用		186,388	186,388		
11 正式員額薪資		186,388	186,388		
113 職員薪金		186,388	186,388		
54110503 特教學生助理人員(學前)		1,821,291	1,821,291		
2 服務費用		1,821,291	1,821,291		
27 一般服務費		1,821,291	1,821,291		
27D 計時與計件人員酬金		1,821,291	1,821,291		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1,821,291元,內容:特教學生助理人員8名。
54121901 學校水電費		64,023	64,023		
2 服務費用		64,023	64,023		
21 水電費		64,023	64,023		
212 工作場所電費		64,023	64,023		
54130000 各幼兒園經常門分支計畫	14,743,000	14,496,037	-246,963	-1.68	
1 用人費用	13,224,000	13,065,949	-158,051	-1.20	
11 正式員額薪資	9,404,000	9,033,494	-370,506	-3.94	
113 職員薪金	9,404,000	9,033,494	-370,506	-3.94	
12 聘僱及兼職人員薪資	90,000	110,603	20,603	22.89	



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 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	%	
124 兼職人員酬金	90,000	110,603	20,603	22.89	
13 超時工作報酬	92,000	119,141	27,141	29.50	
131 加班費	92,000	119,141	27,141	29.50	
15 獎金	1,590,000	1,927,243	337,243	21.21	
151 考績獎金	549,000	832,720	283,720	51.68	
152 年終獎金	1,041,000	1,094,523	53,523	5.14	
16 退休及卹償金	1,143,000	887,190	-255,810	-22.38	
161 職員退休及離職金	1,143,000	887,190	-255,810	-22.38	
18 福利費	905,000	988,278	83,278	9.20	
181 分擔員工保險費	836,000	911,678	75,678	9.05	
183 傷病醫藥費	8,000	8,000			
18Y 其他福利費	61,000	68,600	7,600	12.46	
2 服務費用	1,435,000	1,344,786	-90,214	-6.29	
21 水電費	120,000	118,800	-1,200	-1.00	
212 工作場所電費	108,000	108,000			
214 工作場所水費	12,000	10,800	-1,200	-10.00	
22 郵電費	29,000	33,415	4,415	15.22	
221 郵費	3,000	2,000	-1,000	-33.33	
222 電話費	26,000	31,415	5,415	20.83	
23 旅運費	3,000	3,298	298	9.93	
231 國內旅費	3,000	3,298	298	9.93	
25 修理保養及保固費	111,000	55,010	-55,990	-50.44	
252 一般房屋修護費	11,000	10,971	-29	-0.26	
255 機械及設備修護費	14,000	5,220	-8,780	-62.71	
256 交通及運輸設備修護費	5,000	10,085	5,085	101.70	
257 雜項設備修護費	71,000	20,728	-50,272	-70.81	
258 其他資產修護費	10,000	8,006	-1,994	-19.94	
27 一般服務費	1,087,000	1,046,325	-40,675	-3.74	
279 外包費	572,000	600,111	28,111	4.91	服務費用支付編制外之進用人力情形:279外包費:預算(不含機械保全0元)數572,000元,決算數588,831元(不包含機械保全11,280元),內容: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	503,000	434,214	-68,786	-13.68	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503,000元,決算數434,214元,內容:臨時駐衛警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 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	%	
27F 體育活動費	12,000	12,000			
28 專業服務費	13,000	15,960	2,960	22.77	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	10,000	12,460	2,460	24.60	
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,500	500	16.67	
29 公共關係費	72,000	71,978	-22	-0.03	
291 公共關係費	72,000	71,978	-22	-0.03	
3 材料及用品費	84,000	85,302	1,302	1.55	
32 用品消耗	84,000	85,302	1,302	1.55	
321 辦公(事務)用品	59,000	40,038	-18,962	-32.14	
323 農業與園藝用品及環境美化費	20,000	39,943	19,943	99.72	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	5,321	321	6.42	
5L 一般行政管理計畫	4,339,000	4,096,392	-242,608	-5.59	
5L1 行政管理及推展	4,339,000	4,096,392	-242,608	-5.59	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	4,339,000	4,055,592	-283,408	-6.53	
1 用人費用	4,327,000	4,043,592	-283,408	-6.55	
16 退休及卹償金	4,327,000	4,043,592	-283,408	-6.55	
161 職員退休及離職金	4,327,000	4,043,592	-283,408	-6.55	
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		40,800	40,800		
1 用人費用		40,800	40,800		
18 福利費		40,800	40,800		
18Y 其他福利費		40,800	40,800		

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	7,059,789	3,961,896	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	117,632	7,760	
房屋及建築	728,357	462,018	
機械及設備	1,097,093	412,200	
交通及運輸設備	28,123	7,300	
雜項設備	5,088,584	3,072,618	
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:  
主要增加係因桌上型電腦、冷氣設備等增加。
- 2.雜項設備:  
主要減少係因冷氣報廢等。



金—臺南市立第一幼兒園

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		
97,577		36,548	715,005	2,443,917
			4,656	105,216
			13,386	252,953
97,577			127,545	654,925
			2,631	18,192
		36,548	566,787	1,412,631

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

112 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—臺南市立第一幼兒園

## 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	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：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	9,404,000		92,000		1,590,000	1,143,000		905,000		13,134,000	90,000	13,224,000
正式人員	9,404,000		92,000		1,590,000	1,143,000		905,000		13,134,000		13,134,000
兼任人員											90,000	90,000
一般行政管理計畫						4,327,000				4,327,000		4,327,000
正式人員						4,327,000				4,327,000		4,327,000
其他人員						4,327,000				4,327,000		4,327,000
合 計	9,404,000		92,000		1,590,000	5,470,000		905,000		17,461,000	90,000	17,551,000

(不含機械保全0元)

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503,000元，決算數2,255,505元；279外包費：預算數572,000元，決算數588,831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549,000元，決算數832,720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1,041,000元，決算數1,094,523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 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
12,226,446		119,141		1,927,243	887,190		988,278		16,148,298	110,603	16,258,901
12,226,446		119,141		1,927,243	887,190		988,278		16,148,298		16,148,298
					4,043,592		40,800		4,084,392		4,084,392
							40,800		40,800		40,800
					4,043,592				4,043,592		4,043,592
12,226,446		119,141		1,927,243	4,930,782		1,029,078		20,232,690	110,603	20,343,293

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.

依行政院110年5月7日院授主基字第1100200496B號函之附屬單位預算共同項目編列作業規範，管理用車輛：無；  
 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 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			19,082,000		23,670,695		4,588,695	24.05	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
學前教育計畫			14,743,000		19,574,303		4,831,303	32.77	
一般行政管理計畫			4,339,000		4,096,392		-242,608	-5.59	

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	17,551,000	20,343,293	2,792,293	15.91
11 正式員額薪資	9,404,000	12,226,446	2,822,446	30.01
12 聘僱及兼職人員薪資	90,000	110,603	20,603	22.89
13 超時工作報酬	92,000	119,141	27,141	29.50
15 獎金	1,590,000	1,927,243	337,243	21.21
16 退休及卹償金	5,470,000	4,930,782	-539,218	-9.86
18 福利費	905,000	1,029,078	124,078	13.71
2 服務費用	1,435,000	3,230,100	1,795,100	125.09
21 水電費	120,000	182,823	62,823	52.35
22 郵電費	29,000	33,415	4,415	15.22
23 旅運費	3,000	3,298	298	9.93
25 修理保養及保固費	111,000	55,010	-55,990	-50.44
27 一般服務費	1,087,000	2,867,616	1,780,616	163.81
28 專業服務費	13,000	15,960	2,960	22.77
29 公共關係費	72,000	71,978	-22	-0.03
3 材料及用品費	84,000	85,302	1,302	1.55
32 用品消耗	84,000	85,302	1,302	1.55
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	19,082,000	23,670,695	4,588,695	24.05

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 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	71,978	-22	-0.03	
291 公共關係費	72,000	71,978	-22	-0.03	
統計所需項目	503,000	2,255,505	1,752,505	348.41	
27D 計時與計件人員酬金	503,000	2,255,505	1,752,505	348.41	係因支付特教助理人員薪資所致



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	76,752,100	100.00	76,057,693	100.00	694,407	0.91
流動資產	3,676,454	4.79	2,336,014	3.07	1,340,440	57.38
現金	3,467,874	4.52	2,332,814	3.07	1,135,060	48.66
銀行存款	3,467,874	4.52	2,332,814	3.07	1,135,060	48.66
預付款項	208,580	0.27	3,200	0.00	205,380	6,418.13
預付費用	208,580	0.27	3,200	0.00	205,380	6,418.13
固定資產	2,443,917	3.18	3,097,893	4.07	-653,976	-21.11
土地改良物	105,216	0.14	109,872	0.14	-4,656	-4.24
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	-12,416	-0.02	-7,760	-0.01	-4,656	60.00
房屋建築及設備	252,953	0.33	266,339	0.35	-13,386	-5.03
房屋建築及設備	728,357	0.95	728,357	0.96	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-475,404	-0.62	-462,018	-0.61	-13,386	2.90
機械及設備	654,925	0.85	684,893	0.90	-29,968	-4.38
機械及設備	1,194,670	1.56	1,097,093	1.44	97,577	8.89
累計折舊-機械及設備	-539,745	-0.70	-412,200	-0.54	-127,545	30.94
交通及運輸設備	18,192	0.02	20,823	0.03	-2,631	-12.64
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	-9,931	-0.01	-7,300	-0.01	-2,631	36.04
雜項設備	1,412,631	1.84	2,015,966	2.65	-603,335	-29.93
雜項設備	5,052,036	6.58	5,088,584	6.69	-36,548	-0.72
累計折舊-雜項設備	-3,639,405	-4.74	-3,072,618	-4.04	-566,787	18.45
其他資產	70,631,729	92.03	70,623,786	92.86	7,943	0.01
什項資產	70,631,729	92.03	70,623,786	92.86	7,943	0.01
暫付及待結轉帳項	24,000	0.03	4,000	0.01	20,000	500.00
代管資產	70,607,729	91.99	70,619,786	92.85	-12,057	-0.02
合 計	76,752,100	100.00	76,057,693	100.00	694,407	0.91

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	72,746,067	94.78	72,196,426	94.92	549,641	0.76
流動負債	2,132,570	2.78	1,570,872	2.07	561,698	35.76
應付款項	2,132,570	2.78	1,570,872	2.07	561,698	35.76
應付代收款	1,551,798	2.02	1,389,574	1.83	162,224	11.67
應付費用	580,772	0.76	181,298	0.24	399,474	220.34
其他負債	70,613,497	92.00	70,625,554	92.86	-12,057	-0.02
什項負債	70,613,497	92.00	70,625,554	92.86	-12,057	-0.02
存入保證金	5,768	0.01	5,768	0.01	0	0.00
應付代管資產	70,607,729	91.99	70,619,786	92.85	-12,057	-0.02
淨資產	4,006,033	5.22	3,861,267	5.08	144,766	3.75
淨資產	4,006,033	5.22	3,861,267	5.08	144,766	3.75
淨資產	4,006,033	5.22	3,861,267	5.08	144,766	3.75
累積餘額	4,006,033	5.22	3,861,267	5.08	144,766	3.75
合 計	76,752,100	100.00	76,057,693	100.00	694,407	0.91

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	24,567,014	100.00	25,222,176	100.00	-655,162	-2.60
財產收益	123,118	0.50	1,345,199	5.33	-1,222,081	-90.85
財產孳息收入	25,541	0.10	2,472	0.01	23,069	933.21
其他財產收入	97,577	0.40	1,342,727	5.32	-1,245,150	-92.73
政府撥入收入	24,357,084	99.15	23,757,493	94.19	599,591	2.52
公庫撥款收入	21,636,732	88.07	20,348,216	80.68	1,288,516	6.33
政府其他撥入收入	2,720,352	11.07	3,409,277	13.52	-688,925	-20.21
教學收入	86,322	0.35	100,130	0.40	-13,808	-13.79
學雜費收入	86,322	0.35	100,130	0.40	-13,808	-13.79
其他收入	490	0.00	19,354	0.08	-18,864	-97.47
雜項收入	490	0.00	19,354	0.08	-18,864	-97.47
支出	24,422,248	99.41	24,254,315	96.16	167,933	0.69
人事支出	20,343,293	82.81	20,511,895	81.32	-168,602	-0.82
人事支出	20,343,293	82.81	20,511,895	81.32	-168,602	-0.82
業務支出	3,327,402	13.54	2,878,561	11.41	448,841	15.59
業務支出	3,327,402	13.54	2,878,561	11.41	448,841	15.59
財產損失	365	0.00	43,719	0.17	-43,354	-99.17
財產交易損失	365	0.00	43,719	0.17	-43,354	-99.17
折舊、折耗及攤銷	751,188	3.06	820,140	3.25	-68,952	-8.41
固定資產折舊	751,188	3.06	820,140	3.25	-68,952	-8.41
本期賸餘(短絀)	144,766	0.59	967,861	3.84	-823,095	-85.04
期初淨資產	3,861,267	15.72	2,893,406	11.47	967,861	33.45
解繳公庫						
期末淨資產	4,006,033	16.31	3,861,267	15.31	144,766	3.75

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)	144,766
8002 調整非現金項目	1,010,294
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,155,060
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	716,135
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-736,135
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-20,000
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	25,000
8404 減少短期債務及其他負債	-25,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,135,060
87 期初現金及約當現金	2,332,814
88 期末現金及約當現金	3,467,874

1.不影響現金之投資、籌資活動：  
減少代管資產+12,057元；減少應付代管資產-12,057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 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	24,469,437	97,577	24,567,014	收入
財產收入	25,541	97,577	123,118	財產收益
政府撥入收入	24,357,084		24,357,084	政府撥入收入
教學收入	86,322		86,322	教學收入
其他收入	490		490	其他收入
基金用途	23,670,695	751,553	24,422,248	支出
用人費用	20,343,293		20,343,293	人事支出
服務費用	3,230,100	97,302	3,327,402	業務支出
材料及用品費	85,302	-85,302		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	12,000	-12,000		
		365	365	財產損失
		751,188	751,188	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	798,742	-653,976	144,766	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	763,374	3,097,893	3,861,267	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,562,116	2,443,917	4,006,033	期末淨資產

註：1. 財產收益：調整數97,577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97,302元係〈材料及用品費〉85,302+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉12,000之調整數合計。

3. 財產損失：調整數365元係財產報廢。

4. 折舊、折耗及攤銷：調整數751,188元係財產折舊。



主辦會計人員：董冠伶



基金主持人：李敏鳳

