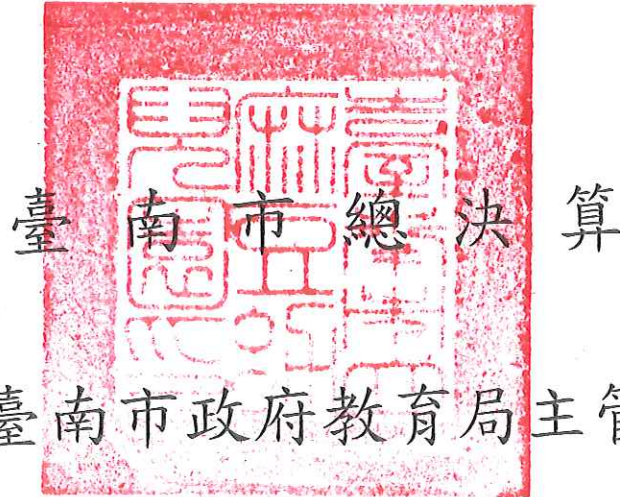


中華民國113年度  
(113年1月1日至113年12月31日)



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)

臺南市立麻豆幼兒園編

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14,497,000元，決算數27,685,032元。

#### (一)學前教育業務計畫：

112學年度下學期，實際招收8班，幼生人數156人。

113學年度上學期，實際招收8班，幼生人數158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27,322,960元，較本年度法定預算數14,205,000元，增加13,117,960元，計增加92.35%，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

職員杜昀霓

#### (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362,072元，較本年度法定預算數292,000元，增加70,072元，計增加24.00%。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28,037,491元，較法定預算數14,317,000元，增加13,720,491元，計增加95.83%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數520,000元，較法定預算數550,000元，減少30,000元，計減少5.45%。
2. 租金收入：決算數81,458元，較法定預算數0元，增加81,458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10,902元，較法定預算數1,000元，增加9,902元，計增加990.20%。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21,410,210元，較法定預算數13,617,000元，增加7,793,210元，計增加57.23%。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、水電費等所致。
5. 政府其他撥入收入：決算數5,868,330元，較法定預算數0元，增加5,868,330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。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

6. 學雜費收入：決算數146,500元，較法定預算數149,000元，減少2,500元，計減少1.68%。

7. 雜項收入：決算數91元，較法定預算數0元，增加91元。主要係因：懸帳清理其餘額解繳市庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數27,685,032元，較法定預算數14,497,000元，增加13,188,032元，計增加90.97%，其增減情形分析如下：

1. 學前教育計畫：決算數27,322,960元，較法定預算數14,205,000元，增加13,117,960元，計增加92.35%。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。**職員杜昀霓**

2. 一般行政管理計畫：決算數362,072元，較法定預算數292,000元，增加70,072元，計增加24.00%。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180,000元，本年度決算賸餘數352,459元，賸餘原因：用人費用賸餘及服務費用等擲節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入4,252,113元。

(二)投資活動之淨現金流出285,360元。

(三)籌資活動之淨現金流入172,790元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增4,139,543元。

期初現金及約當現金3,875,275元。

期末現金及約當現金8,014,818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	8,014,818	3,875,275	106.82
土地	10,225,320	10,225,320	0
房屋建築及設備	7,785,095	7,250,142	7.38
機械及設備	423,098	345,996	22.28
交通及運輸設備	1,240,560	1,525,680	-18.69
雜項設備	913,525	1,243,057	-26.51
暫付及待結轉帳項	285,360	0	-
代管資產	226,467	235,461	-3.82
應付代管資產	-226,467	-235,461	-3.82
資產合計	28,887,776	24,465,470	18.08

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113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113學年度超併經費賸餘款增加所致。
2. 機械及設備：主要增加係購置割草機1台、冷氣機3台及檢定儀器設備1台等所致。
3. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊費用所致。
4. 雜項設備：主要減少係報廢攝影機座1台等所致。
5. 暫付及待結轉帳項：主要增加係延長照顧服務人力經費尚未核撥，相關費用先行以暫付列帳所致。

(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	2,691,398	2,260,216	19.08
應付費用	4,039,710	571,238	607.19
存入保證金	360,290	187,500	92.15
負債合計	7,091,398	3,018,954	134.90

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：主要增加係113學年度超併經費賸餘款增加所致。
3. 存入保證金：主要增加係收取廠商繳交太陽能光電標租履保金所致。

(三)淨資產為累積餘額21,796,378元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 學前教育計畫決算數27,322,960元，較預算數14,205,000元，增加13,117,960元，係專設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費計畫等，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。
2. 一般行政管理計畫決算數362,072元，較預算數292,000元，增加70,072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—臺南市立麻豆幼兒園  
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	14,317,000	100.00	28,037,491	100.00	13,720,491	95.83	20,366,455	100.00
43 勞務收入	550,000	3.84	520,000	1.85	-30,000	-5.45	550,000	2.70
431 服務收入	550,000	3.84	520,000	1.85	-30,000	-5.45	550,000	2.70
45 財產收入	1,000	0.01	92,360	0.33	91,360	9,136.00	23,079	0.11
452 租金收入			81,458	0.29	81,458		22,573	0.11
454 利息收入	1,000	0.01	10,902	0.04	9,902	990.20	506	0.00
46 政府撥入收入	13,617,000	95.11	27,278,540	97.29	13,661,540	100.33	19,642,554	96.45
462 公庫撥款收入	13,617,000	95.11	21,410,210	76.36	7,793,210	57.23	16,186,490	79.48
46Y 政府其他撥入收入			5,868,330	20.93	5,868,330		3,456,064	16.97
4S 教學收入	149,000	1.04	146,500	0.52	-2,500	-1.68	150,822	0.74
4S1 學雜費收入	149,000	1.04	146,500	0.52	-2,500	-1.68	150,822	0.74
4Y 其他收入			91	0.00	91	0.00		
4YY 雜項收入			91	0.00	91			
5 基金用途	14,497,000	101.26	27,685,032	98.74	13,188,032	90.97	22,032,495	108.18
54 學前教育計畫	14,205,000	99.22	27,322,960	97.45	13,117,960	92.35	21,738,619	106.74
5L 一般行政管理計畫	292,000	2.04	362,072	1.29	70,072	24.00	293,876	1.44
本期賸餘(短絀)	-180,000		352,459		532,459	-295.81	-1,666,040	
期初基金餘額	2,493,000		856,321		-1,636,679	-65.65	2,522,361	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,313,000		1,208,780		-1,104,220	-47.74	856,321	

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 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	14,317,000	28,037,491	13,720,491	95.83	
43 勞務收入	550,000	520,000	-30,000	-5.45	
431 服務收入	550,000	520,000	-30,000	-5.45	
45 財產收入	1,000	92,360	91,360	9,136.00	
452 租金收入		81,458	81,458	0.00	係太陽能光電回饋金核實繳庫。
454 利息收入	1,000	10,902	9,902	990.20	係專戶利息收入核實繳庫。
46 政府撥入收入	13,617,000	27,278,540	13,661,540	100.33	
462 公庫撥款收入	13,617,000	21,410,210	7,793,210	57.23	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		5,868,330	5,868,330	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	146,500	-2,500	-1.68	
4S1 學雜費收入	149,000	146,500	-2,500	-1.68	
4Y 其他收入		91	91	0.00	
4YY 雜項收入		91	91	0.00	係懸帳清理其餘額核實繳庫。

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 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	14,497,000	27,685,032	13,188,032	90.97	
54 學前教育計畫	14,205,000	27,322,960	13,117,960	92.35	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	14,205,000	27,322,960	13,117,960	92.35	
54110402 公立幼兒園教保費補助經費(專設)		304,698	304,698		
1 用人費用		304,698	304,698		
11 正式員額薪資		304,698	304,698		
113 職員薪金		304,698	304,698		
54110403 專設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費-中央補助		9,342,928	9,342,928		
1 用人費用		9,337,928	9,337,928		
11 正式員額薪資		7,926,081	7,926,081		
113 職員薪金		7,926,081	7,926,081		
13 加(夜)班費		29,310	29,310		
131 延長工時加班費		16,275	16,275		
134 未休假加班費		13,035	13,035		
15 獎金		414,686	414,686		
152 年終獎金		414,686	414,686		
16 退休及卹償金		311,857	311,857		
161 職員退休及離職金		311,857	311,857		
18 福利費		655,994	655,994		
181 分擔員工保險費		652,994	652,994		
183 傷病醫藥費		3,000	3,000		
2 服務費用		5,000	5,000		
27 一般服務費		5,000	5,000		
27F 體育活動費		5,000	5,000		
54110404 公立幼兒園導師費差額補助經費(專設)		107,400	107,400		
1 用人費用		107,400	107,400		
11 正式員額薪資		107,400	107,400		
113 職員薪金		107,400	107,400		
54110503 特教學生助理人員(學前)		1,143,442	1,143,442		
2 服務費用		1,143,442	1,143,442		
27 一般服務費		1,143,442	1,143,442		

## 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 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	%	
27D 計時與計件人員酬金		1,143,442	1,143,442		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1,143,442元，內容：特教學生助理人員(學前)6名。
54121901 學校水電費		13,000	13,000		
2 服務費用		13,000	13,000		
21 水電費		13,000	13,000		
212 工作場所電費		13,000	13,000		
54130000 各幼兒園經常門分支計畫	14,205,000	16,411,492	2,206,492	15.53	
1 用人費用	10,737,000	13,157,008	2,420,008	22.54	
11 正式員額薪資	7,943,000	8,838,584	895,584	11.28	
113 職員薪金	7,943,000	8,838,584	895,584	11.28	54學前教育計畫-各園經常門分支計畫-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	62,000	582,390	520,390	839.34	
124 兼職人員酬金	62,000	582,390	520,390	839.34	
13 加(夜)班費	71,000	90,337	19,337	27.24	
131 延長工時加班費		47,671	47,671		
134 未休假加班費	71,000	42,666	-28,334	-39.91	
15 獎金	1,028,000	1,725,893	697,893	67.89	
151 考績獎金	147,000	508,350	361,350	245.82	
152 年終獎金	881,000	1,217,543	336,543	38.20	
16 退休及卹償金	973,000	747,250	-225,750	-23.20	
161 職員退休及離職金	973,000	747,250	-225,750	-23.20	
18 福利費	660,000	1,172,554	512,554	77.66	
181 分擔員工保險費	580,000	1,086,454	506,454	87.32	
183 傷病醫藥費	19,000	10,000	-9,000	-47.37	
18Y 其他福利費	61,000	76,100	15,100	24.75	
2 服務費用	3,072,000	2,965,504	-106,496	-3.47	
21 水電費	160,000	149,188	-10,812	-6.76	
212 工作場所電費	130,000	122,134	-7,866	-6.05	
214 工作場所水費	30,000	27,054	-2,946	-9.82	
22 郵電費	22,000	16,599	-5,401	-24.55	
221 郵費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	
222 電話費	20,000	15,599	-4,401	-22.01	
23 旅運費	9,000	5,200	-3,800	-42.22	

職員杜昀霓

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 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	%	
231 國內旅費	9,000	5,200	-3,800	-42.22	
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	536,000	491,087	-44,913	-8.38	
252 一般房屋修護費	200,000	157,672	-42,328	-21.16	
255 機械及設備修護費	90,000	90,394	394	0.44	
256 交通及運輸設備修護費	156,000	110,379	-45,621	-29.24	
257 雜項設備修護費	90,000	132,642	42,642	47.38	
26 保險費	117,000	83,984	-33,016	-28.22	
264 交通及運輸設備保險費	117,000	83,984	-33,016	-28.22	
27 一般服務費	2,139,000	2,131,946	-7,054	-0.33	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000		-1,000	-100.00	
279 外包費	449,000	435,240	-13,760	-3.06	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數424,000元(不含機械保全25,000元)，決算數423,240元(不含機械保全12,000元)，內容：校園安全及維護人力1名。
27D 計時與計件人員酬金	1,676,000	1,683,706	7,706	0.46	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1,676,000元，決算數1,683,706元，內容：臨時技術工4名。
27F 體育活動費	13,000	13,000			
28 專業服務費	12,000	15,500	3,500	29.17	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	12,000	6,000	100.00	
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	321,000	216,540	-104,460	-32.54	
31 使用材料費	208,000	176,261	-31,739	-15.26	
312 燃料	208,000	176,261	-31,739	-15.26	
32 用品消耗	113,000	40,279	-72,721	-64.35	
321 辦公(事務)用品	100,000	36,787	-63,213	-63.21	
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		-2,000	-100.00	

## 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 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	%	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	1,000	3,492	2,492	249.20	
6 稅捐及規費(強制費)	74,000	71,440	-2,560	-3.46	
64 消費與行為稅	45,000	44,920	-80	-0.18	
646 使用牌照稅	45,000	44,920	-80	-0.18	
66 規費	29,000	26,520	-2,480	-8.55	
661 行政規費與強制費	4,000	1,800	-2,200	-55.00	
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	292,000	362,072	70,072	24.00	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	292,000	362,072	70,072	24.00	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	292,000	291,912	-88	-0.03	
1 用人費用	292,000	291,912	-88	-0.03	
16 退休及卹償金	292,000	289,412	-2,588	-0.89	
161 職員退休及離職金	292,000	289,412	-2,588	-0.89	
18 福利費		2,500	2,500		
18Y 其他福利費		2,500	2,500		
5L100400 調整待遇及其他經費		70,160	70,160		
1 用人費用		70,160	70,160		
18 福利費		70,160	70,160		
18Y 其他福利費		70,160	70,160		

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	25,619,779	5,029,584	
非理財目的之長期投資			
土地	10,225,320		
土地改良物			
房屋及建築	8,583,862	1,333,720	
機械及設備	909,960	563,964	
交通及運輸設備	2,880,000	1,354,320	
雜項設備	3,020,637	1,777,580	
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.房屋建築及設備:辦公校舍價值增值調整。
- 2.機械及設備:割草機1台、病患移位滑板1台及冷氣機3台、購置檢定儀器設備1台。

減少：

- 1.機械及設備:報廢冷氣機3台等。
- 2.雜項設備:報廢攝影機座1台。

金—臺南市立麻豆幼兒園

產明細表

113 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		
820,547		194,264	628,880	20,587,598
				10,225,320
680,000			145,047	7,785,095
140,547		94,464	-31,019	423,098
			285,120	1,240,560
		99,800	229,732	913,525

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—臺南市立麻豆幼兒園

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
	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								

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—臺南市立麻豆幼兒園

## 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	21	26	5	教員(教師5人，長期代理教師4人，教保員3人，約用人員3人，臨時技術工4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：113年12月31日府教會(二)字第1132629616號函、核准文號：113年7月5日南市教特(一)字第1130904018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：279外包費，內容：校園安全及維護人力1名。27D計時與計件人員酬金，內容：特教學生助理人員(學前)6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113年度

單位：新臺幣元

項目	預 算									數		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	兼任人員用人費用	
學前教育計畫	7,943,000		71,000		1,028,000	973,000		660,000		10,675,000	62,000	10,737,000
正式人員	7,943,000		71,000		1,028,000	973,000		660,000		10,675,000		10,675,000
兼任人員											62,000	62,000
一般行政管理計畫						292,000				292,000		292,000
正式人員						292,000				292,000		292,000
其他人員						292,000				292,000		292,000
合 計	7,943,000		71,000		1,028,000	1,265,000		660,000		10,967,000	62,000	11,029,000

1.服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費，預算數424,000元(不含機械保全25,000元)，決算數423,240元(不含機械保全12,000元)。27D計時與計件人員酬金，預算數1,676,000元，決算數2,827,148元。  
 2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數147,000元，決算數508,350元，內容：教職員考績獎金決算人數5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881,000元，決算數1,632,229元，內容：教職員年終獎金決算人數35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 113 年度

單位：新臺幣元

法 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
17,176,763		119,647		2,140,579	1,059,107		1,828,548		22,324,644	582,390	22,907,034
17,176,763		119,647		2,046,938	1,021,309		1,770,196		22,134,853		22,134,853
				93,641	37,798		58,352		189,791	582,390	772,181
					289,412		72,660		362,072		362,072
							70,160		70,160		70,160
					289,412		2,500		291,912		291,912
17,176,763		119,647		2,140,579	1,348,519		1,901,208		22,686,716	582,390	23,269,106

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：截至本年度終了計有小客車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 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			14,497,000		27,685,032		13,188,032	90.97	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。 係統籌支撥經費。
學前教育計畫			14,205,000		27,322,960		13,117,960	92.35	
一般行政管理 計畫			292,000		362,072		70,072	24.00	

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	11,029,000	23,269,106	12,240,106	110.98
11 正式員額薪資	7,943,000	17,176,763	9,233,763	116.25
12 聘僱及兼職人員薪資	62,000	582,390	520,390	839.34
13 加(夜)班費	71,000	119,647	48,647	68.52
15 獎金	1,028,000	2,140,579	1,112,579	108.23
16 退休及卹償金	1,265,000	1,348,519	83,519	6.60
18 福利費	660,000	1,901,208	1,241,208	188.06
2 服務費用	3,072,000	4,126,946	1,054,946	34.34
21 水電費	160,000	162,188	2,188	1.37
22 郵電費	22,000	16,599	-5,401	-24.55
23 旅運費	9,000	5,200	-3,800	-42.22
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	536,000	491,087	-44,913	-8.38
26 保險費	117,000	83,984	-33,016	-28.22
27 一般服務費	2,139,000	3,280,388	1,141,388	53.36
28 專業服務費	12,000	15,500	3,500	29.17
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	321,000	216,540	-104,460	-32.54
31 使用材料費	208,000	176,261	-31,739	-15.26
32 用品消耗	113,000	40,279	-72,721	-64.35
6 稅捐及規費(強制費)	74,000	71,440	-2,560	-3.46
64 消費與行為稅	45,000	44,920	-80	-0.18
66 規費	29,000	26,520	-2,480	-8.55
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	14,497,000	27,685,032	13,188,032	90.97

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 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	1,676,000	2,827,148	1,151,148	68.68	
27D 計時與計件人員酬金	1,676,000	2,827,148	1,151,148	68.68	

## 臺南市地方教育發展基

平衡

中華民國113

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	28,887,776	100.00	24,465,470	100.00	4,422,306	18.08
流動資產	8,014,818	27.74	3,875,275	15.84	4,139,543	106.82
現金	8,014,818	27.74	3,875,275	15.84	4,139,543	106.82
銀行存款	8,014,818	27.74	3,875,275	15.84	4,139,543	106.82
固定資產	20,587,598	71.27	20,590,195	84.16	2,597	0.01
土地	10,225,320	35.40	10,225,320	41.79	-	-
土地	10,225,320	35.40	10,225,320	41.79	-	-
房屋建築及設備	7,785,095	26.95	7,250,142	29.63	534,953	7.38
房屋建築及設備	9,263,862	32.07	8,583,862	35.09	680,000	7.92
累計折舊-房屋建築及設備	1,478,767	5.12	1,333,720	5.45	145,047	10.88
機械及設備	423,098	1.46	345,996	1.41	77,102	22.28
機械及設備	956,043	3.31	909,960	3.72	46,083	5.06
累計折舊-機械及設備	532,945	1.84	563,964	2.31	31,019	5.50
交通及運輸設備	1,240,560	4.29	1,525,680	6.24	285,120	18.69
交通及運輸設備	2,880,000	9.97	2,880,000	11.77	-	-
累計折舊-交通及運輸設備	1,639,440	5.68	1,354,320	5.54	285,120	21.05
雜項設備	913,525	3.16	1,243,057	5.08	329,532	26.51
雜項設備	2,920,837	10.11	3,020,637	12.35	99,800	3.30
累計折舊-雜項設備	2,007,312	6.95	1,777,580	7.27	229,732	12.92
其他資產	285,360	0.99	-	-	285,360	-
什項資產	285,360	0.99	-	-	285,360	-
暫付及待結轉帳項	285,360	0.99	-	-	285,360	-
代管資產	226,467	0.78	235,461	0.96	8,994	3.82
應付代管資產	226,467	0.78	235,461	0.96	8,994	3.82
合計	28,887,776	100.00	24,465,470	100.00	4,422,306	18.08

信託代理與保證資產 0

保證品 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	7,091,398	24.55	3,018,954	12.34	4,072,444	134.90
流動負債	6,731,108	23.30	2,831,454	11.57	3,899,654	137.73
應付款項	6,731,108	23.30	2,831,454	11.57	3,899,654	137.73
應付代收款	2,691,398	9.32	2,260,216	9.24	431,182	19.08
應付費用	4,039,710	13.98	571,238	2.33	3,468,472	607.19
其他負債	360,290	1.25	187,500	0.77	172,790	92.15
什項負債	360,290	1.25	187,500	0.77	172,790	92.15
存入保證金	360,290	1.25	187,500	0.77	172,790	92.15
淨資產	21,796,378	75.45	21,446,516	87.66	349,862	1.63
淨資產	21,796,378	75.45	21,446,516	87.66	349,862	1.63
淨資產	21,796,378	75.45	21,446,516	87.66	349,862	1.63
累積餘額	21,796,378	75.45	21,446,516	87.66	349,862	1.63
合  計	28,887,776	100.00	24,465,470	100.00	4,422,306	18.08

信託代理與保證負債 0

應付保證品 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	28,858,038	100.00	35,341,620	100.00	6,483,582	-18.35
勞務收入	520,000	1.80	550,000	1.56	30,000	-5.45
服務收入	520,000	1.80	550,000	1.56	30,000	-5.45
財產收益	845,455	2.93	14,998,244	42.44	14,152,789	-94.36
財產孳息收入	92,360	0.32	23,079	0.07	69,281	300.19
其他財產收入	753,095	2.61	14,975,165	42.37	14,222,070	-94.97
政府撥入收入	27,278,540	94.53	19,642,554	55.58	7,635,986	38.87
公庫撥款收入	21,410,210	74.19	16,186,490	45.80	5,223,720	32.27
政府其他撥入收入	5,868,330	20.34	3,456,064	9.78	2,412,266	69.80
教學收入	146,500	0.51	150,822	0.43	4,322	-2.87
學雜費收入	146,500	0.51	150,822	0.43	4,322	-2.87
其他收入	67,543	0.23	-	0.00	67,543	-
受贈收入	67,452	0.23	-	0.00	67,452	-
雜項收入	91	0.00	-	0.00	91	-
支出	28,508,176	98.79	24,066,353	68.10	4,441,823	18.46
人事支出	23,269,106	80.63	18,358,798	51.95	4,910,308	26.75
人事支出	23,269,106	80.63	18,358,798	51.95	4,910,308	26.75
業務支出	4,415,926	15.30	3,673,697	10.39	742,229	20.20
業務支出	4,415,926	15.30	3,673,697	10.39	742,229	20.20
財產損失	1,944	0.01	-	0.00	1,944	-
財產交易損失	1,944	0.01	-	0.00	1,944	-
折舊、折耗及攤銷	821,200	2.85	2,033,858	5.75	1,212,658	-59.62
固定資產折舊	821,200	2.85	2,033,858	5.75	1,212,658	-59.62
本期賸餘(短絀)	349,862	1.21	-	0.00	349,862	-
期初淨資產	21,446,516	74.32	10,171,249	28.78	11,275,267	110.85
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	-	0.00	-	0.00	-	-
期末淨資產	21,796,378	75.53	-	0.00	21,796,378	-

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)	349,862
8002 調整非現金項目	3,902,251
81 業務活動之淨現金流入(流出)	4,252,113
82 投資活動之現金流量	
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-285,360
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-285,360
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	199,790
8404 減少短期債務及其他負債	-27,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	172,790
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	4,139,543
87 期初現金及約當現金	3,875,275
88 期末現金及約當現金	8,014,818

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+8,994元；減少應付代管資產-8,994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—臺南市立麻豆幼兒園

## 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	28,037,491	820,547	28,858,038	收入
勞務收入	520,000	-	520,000	勞務收入
財產收入	92,360	753,095	845,455	財產收益
政府撥入收入	27,278,540	-	27,278,540	政府撥入收入
教學收入	146,500	-	146,500	教學收入
其他收入	91	67,452	67,543	其他收入
基金用途	27,685,032	823,144	28,508,176	支出
用人費用	23,269,106	-	23,269,106	人事支出
服務費用	4,126,946	288,980	4,415,926	業務支出
材料及用品費	216,540	216,540	-	
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	-	
		1,944	1,944	財產損失
		821,200	821,200	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	352,459	2,597	349,862	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	856,321	20,590,195	21,446,516	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	1,208,780	20,587,598	21,796,378	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數753,095元，主要係購置割草機等財產。
2. 其他收入：調整數67,452元，主要係社福機構捐助冷氣機3台。
3. 服務費用/業務支出：調整數288,980元係〈材料及用品費〉216,540+〈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。
4. 財產損失：調整數1,944元係財產報廢。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數821,200元係財產折舊。

00801-26

主辦會計人員：杜昀霓



基金主持人：郭銘真

