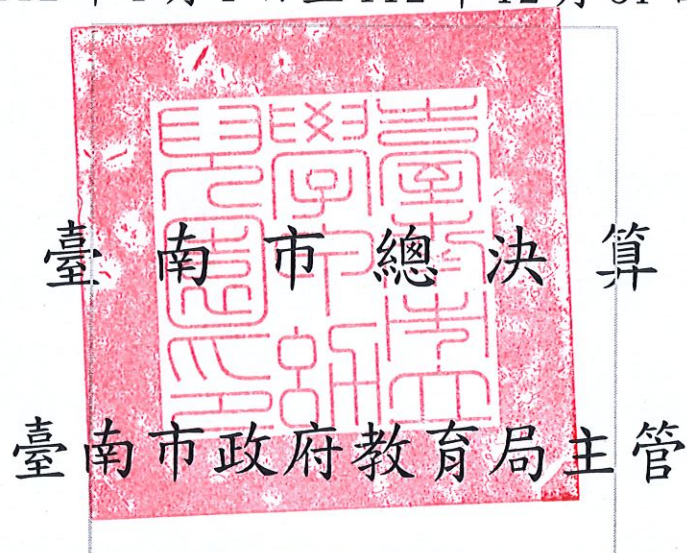


中華民國 112 年度
(112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日)



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)

臺南市立學甲幼兒園編

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

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

本年度本園辦理學前教育業務計畫、一般行政管理業務計畫、建築及設備業務計畫，本年度法定預算數 15,963,000 元，決算數 15,873,276 元。

(一)學前教育業務計畫：

111 學年度下學期，實際招收 6 班，幼生人數 108 人。

112 學年度上學期，實際招收 5 班，幼生人數 105 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 15,819,252 元，較本年度法定預算數 15,921,000 元，減少 101,748 元，計減少 0.64%。

(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 32,024 元，較本年度法定預算數 20,000 元，增加 12,024 元，計增加 60.12%。主要係因子女教育補助、三節慰問金等超支併決算之差異數。

(三)建築及設備業務計畫：

主要為汰換、充實各項教學等設備，提高行政效率，增進教學品質等。本年度決算數 22,000 元，本年度法定預算數 22,000 元。

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 17,151,807 元，較法定預算數 15,957,000 元，增加 1,194,807 元，計增加 7.49%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 216,000 元，較法定預算數 225,000 元，減少 9,000 元，計減少 4.00%。主要係因：實際幼童乘車人數減少，依實收金額繳庫。
2. 財產處分收入：決算數 5,200 元，較法定預算數 0 元，增加 5,200 元。主要係因：報廢教具櫃等收入核實繳庫所致。
3. 租金收入：決算數 11,666 元，較法定預算數 41,000 元，減少 29,334 元，計減少 71.55%。主要係因：太陽能光電年租金收入不如預期所致。
4. 利息收入：決算數 1,609 元，較法定預算數 1,000 元，增加 609 元，計增加 60.90%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
5. 公庫撥款收入：決算數 15,778,987 元，較法定預算數 15,573,000 元，增加 205,987 元，計增加 1.32%。主要係因：超收教育局統籌支撥之特教學生助理人員等補助款所致。
6. 政府其他撥入收入：決算數 1,039,495 元，較法定預算數 0 元，增加 1,039,495 元。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 112 年度

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)等補助款所致。

7. 學雜費收入：決算數 98,850 元，較法定預算數 117,000 元，減少 18,150 元，計減少 15.51%。主要係因：幼兒雜費收入短收依實收金額繳庫所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 15,873,276 元，較法定預算數 15,963,000 元，減少 89,724 元，計減少 0.56%，其增減情形分析如下：

1. 學前教育計畫：決算數 15,819,252 元，較法定預算數 15,921,000 元，減少 101,748 元，計減少 0.64%。
2. 一般行政管理計畫：決算數 32,024 元，較法定預算數 20,000 元，增加 12,024 元，計增加 60.12%。主要係因：子女教育補助、三節慰問金等超支併決算之差異數所致。
3. 建築及設備計畫：決算數 22,000 元，法定預算數 22,000 元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 6,000 元，本年度決算賸餘 1,278,531 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 1,082,307 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 22,000 元。
- (三)籌資活動之現金流量 0 元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增 1,060,307 元。
期初現金及約當現金 3,367,681 元。
期末現金及約當現金 4,427,988 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	4,427,988	3,367,681	31.48
預付費用	82,734	955	8,563.25
房屋建築及設備	5,757,375	5,934,525	-2.99
機械及設備	453,735	679,145	-33.19
交通及運輸設備	1,722,627	89,857	1,817.08
雜項設備	629,942	884,903	-28.81
代管資產	31,710,188	32,256,482	-1.69
資產合計	44,784,589	43,213,548	3.64

上表金額變動達 10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係減班致用人費用賸餘並撙節開支等所致。
2. 預付費用：主要增加係專設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費等計畫採預付方式辦理。
3. 機械及設備：主要減少係報廢辦公及教學用電腦等設備。
4. 交通及運輸設備：主要增加係購置幼童專用車等設備。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 112 年度

5. 雜項設備：主要減少係報廢教學用烤箱、教具櫃等設備所致。

(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	1,707,151	1,872,045	-8.81
應付費用	190,618	162,169	17.54
存入保證金	3,500	3,500	-
應付代管資產	31,710,188	32,256,482	-1.69
負債合計	33,611,457	34,294,196	-1.99

上表金額變動達 10% 以上之說明：

應付費用：主要增加係特教學生助理人員（學前）經費等賸餘款轉列應付費用所致。

(三) 淨資產為累積餘額 11,173,132 元。

五、其他

(一) 本年度併決算事項：

一般行政管理計畫決算數 32,024 元，較法定預算數 20,000 元，增加 12,024 元，係辦理教育人員子女教育補助計劃等，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。

(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—臺南市立學甲幼兒園
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

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	15,957,000	100.00	17,151,807	100.00	1,194,807	7.49	15,060,846	100.00
43 勞務收入	225,000	1.41	216,000	1.26	-9,000	-4.00	246,433	1.64
431服務收入	225,000	1.41	216,000	1.26	-9,000	-4.00	246,433	1.64
45 財產收入	42,000	0.26	18,475	0.11	-23,525	-56.01	1,521	0.01
451財產處分收入			5,200	0.03	5,200		200	0.00
452租金收入	41,000	0.26	11,666	0.07	-29,334	-71.55		
454利息收入	1,000	0.01	1,609	0.01	609	60.90	1,321	0.01
46 政府撥入收入	15,573,000	97.59	16,818,482	98.06	1,245,482	8.00	14,700,272	97.61
462公庫撥款收入	15,573,000	97.59	15,778,987	92.00	205,987	1.32	14,162,698	94.04
46Y政府其他撥入收入			1,039,495	6.06	1,039,495		537,574	3.57
4S 教學收入	117,000	0.73	98,850	0.58	-18,150	-15.51	111,217	0.74
4S1學雜費收入	117,000	0.73	98,850	0.58	-18,150	-15.51	111,217	0.74
4Y 其他收入						0.00	1,403	0.01
4YY雜項收入							1,403	0.01
5 基金用途	15,963,000	100.04	15,873,276	92.55	-89,724	-0.56	14,753,409	97.96
54 學前教育計畫	15,921,000	99.77	15,819,252	92.23	-101,748	-0.64	14,671,109	97.41
其他	15,921,000	99.77	15,819,252	92.23	-101,748	-0.64	14,671,109	97.41
5L 一般行政管理計畫	20,000	0.13	32,024	0.19	12,024	60.12	30,300	0.20
其他	20,000	0.13	32,024	0.19	12,024	60.12	30,300	0.20
5M 建築及設備計畫	22,000	0.14	22,000	0.13		0.00	52,000	0.35
購建固定資產	22,000	0.14	22,000	0.13			52,000	0.35
本期賸餘(短絀)	-6,000		1,278,531		1,284,531	-21,408.85	307,437	
期初基金餘額	951,485		1,330,922		379,437	39.88	1,023,485	
解繳公庫								
期末基金餘額	945,485		2,609,453		1,663,968	175.99	1,330,922	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立學甲幼兒園

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	15,957,000	17,151,807	1,194,807	7.49	
43 勞務收入	225,000	216,000	-9,000	-4.00	
431服務收入	225,000	216,000	-9,000	-4.00	
45 財產收入	42,000	18,475	-23,525	-56.01	
451財產處分收入		5,200	5,200	0.00	係報廢教具櫃等收入核實繳庫所致。
452租金收入	41,000	11,666	-29,334	-71.55	係太陽能光電年租金收入不如預期所致。
454利息收入	1,000	1,609	609	60.90	係公庫利息收入增加，依實收金額繳庫所致。
46 政府撥入收入	15,573,000	16,818,482	1,245,482	8.00	
462公庫撥款收入	15,573,000	15,778,987	205,987	1.32	
46Y政府其他撥入收入		1,039,495	1,039,495	0.00	係公立幼兒園導師費差額補助經費（專設）等超併經費所致。
4S 教學收入	117,000	98,850	-18,150	-15.51	
4S1學雜費收入	117,000	98,850	-18,150	-15.51	係幼兒雜費收入短收依實收金額核實繳庫所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立學甲幼兒園

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	15,963,000	15,873,276	-89,724	-0.56	
54 學前教育計畫	15,921,000	15,819,252	-101,748	-0.64	
541 學前教育	15,921,000	15,819,252	-101,748	-0.64	
54110402 公立幼兒園教保費補助經費(專設)		179,010	179,010		
1 用人費用		179,010	179,010		
11 正式員額薪資		179,010	179,010		
113 職員薪金		179,010	179,010		
54110403 專設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費-中央補助		966,491	966,491		
1 用人費用		966,491	966,491		
11 正式員額薪資		894,426	894,426		
113 職員薪金		894,426	894,426		
15 獎金		72,065	72,065		
152 年終獎金		72,065	72,065		
54110404 公立幼兒園導師費差額補助經費(專設)		77,388	77,388		
1 用人費用		77,388	77,388		
11 正式員額薪資		77,388	77,388		
113 職員薪金		77,388	77,388		
54110503 特教學生助理人員(學前)		231,674	231,674		
2 服務費用		231,674	231,674		
27 一般服務費		231,674	231,674		
27D 計時與計件人員酬金		231,674	231,674		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231,674元，內容：特教學生助理人員2名。
54121901 學校水電費		227,000	227,000		
2 服務費用		227,000	227,000		
21 水電費		227,000	227,000		
212 工作場所電費		188,868	188,868		
214 工作場所水費		38,132	38,132		
54130000 各幼兒園經常門分支計畫	15,921,000	14,137,689	-1,783,311	-11.20	
1 用人費用	11,479,000	10,730,303	-748,697	-6.52	
11 正式員額薪資	8,192,000	7,208,466	-983,534	-12.01	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立學甲幼兒園

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	%	
113 職員薪金	8,192,000	7,208,466	-983,534	-12.01	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：係減班致用人費用賸餘所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	92,000	92,570	570	0.62	
124 兼職人員酬金	92,000	92,570	570	0.62	
13 超時工作報酬	69,000	70,616	1,616	2.34	
131 加班費	69,000	70,616	1,616	2.34	
15 獎金	1,075,000	1,199,964	124,964	11.62	
151 考績獎金	312,000	359,290	47,290	15.16	
152 年終獎金	763,000	840,674	77,674	10.18	
16 退休及卹償金	1,217,000	833,114	-383,886	-31.54	
161 職員退休及離職金	1,217,000	833,114	-383,886	-31.54	
18 福利費	834,000	1,325,573	491,573	58.94	
181 分擔員工保險費	786,000	1,243,573	457,573	58.22	
183 傷病醫藥費	8,000	18,000	10,000	125.00	
18Y 其他福利費	40,000	64,000	24,000	60.00	
2 服務費用	4,136,000	3,140,832	-995,168	-24.06	
21 水電費	120,000	21,841	-98,159	-81.80	
212 工作場所電費	90,000	10,936	-79,064	-87.85	
214 工作場所水費	30,000	10,905	-19,095	-63.65	
22 郵電費	72,000	38,205	-33,795	-46.94	
221 郵費	10,000	3,361	-6,639	-66.39	
222 電話費	30,000	34,844	4,844	16.15	
224 數據通信費	32,000		-32,000	-100.00	
23 旅運費	3,000	1,414	-1,586	-52.87	
231 國內旅費	3,000	1,414	-1,586	-52.87	
25 修理保養及保固費	333,000	162,117	-170,883	-51.32	
252 一般房屋修護費	51,000	33,900	-17,100	-33.53	
254 其他建築修護費	6,000		-6,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	51,000	61,620	10,620	20.82	
256 交通及運輸設備修護費	153,000	13,245	-139,755	-91.34	
257 雜項設備修護費	72,000	53,352	-18,648	-25.90	
26 保險費	88,000	22,670	-65,330	-74.24	
264 交通及運輸設備保險費	88,000	22,670	-65,330	-74.24	
27 一般服務費	3,439,000	2,813,085	-625,915	-18.20	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立學甲幼兒園
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	%	
279 外包費	622,000	589,761	-32,239	-5.18	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數572,000元（不含機械保全50,000元），決算數565,761元（不含機械保全24,000元），內容：特約護理人員1名。
27D 計時與計件人員酬金	2,807,000	2,211,824	-595,176	-21.20	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2,807,000元，決算數2,211,824元，內容：臨時技術工3名、幼兒園廚工1名。
27F 體育活動費	10,000	11,500	1,500	15.00	
28 專業服務費	9,000	9,500	500	5.56	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	6,000			
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	233,000	182,234	-50,766	-21.79	
31 使用材料費	165,000	120,870	-44,130	-26.75	
312 燃料	165,000	120,870	-44,130	-26.75	
32 用品消耗	68,000	61,364	-6,636	-9.76	
321 辦公(事務)用品	39,000	35,534	-3,466	-8.89	
323 農業與園藝用品及環境美化費	23,000	23,285	285	1.24	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	6,000	2,545	-3,455	-57.58	
4 租金、償債、利息及相關手續費	17,000	13,200	-3,800	-22.35	
43 機器租金	17,000	13,200	-3,800	-22.35	
432 機械及設備租金	17,000	13,200	-3,800	-22.35	
6 稅捐及規費(強制費)	55,000	71,120	16,120	29.31	
64 消費與行為稅	34,000	52,210	18,210	53.56	
646 使用牌照稅	34,000	52,210	18,210	53.56	
66 規費	21,000	18,910	-2,090	-9.95	
661 行政規費與強制費	2,000	2,500	500	25.00	
663 汽車燃料使用費	19,000	16,410	-2,590	-13.63	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000		-1,000	-100.00	
71 會費	1,000		-1,000	-100.00	
713 職業團體會費	1,000		-1,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立學甲幼兒園
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	%	
5L 一般行政管理計畫	20,000	32,024	12,024	60.12	5L一般行政管理計畫增加原因:係為統籌支撥經費所致。
5L1 行政管理及推展	20,000	32,024	12,024	60.12	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	20,000	26,769	6,769	33.85	
1 用人費用	20,000	20,769	769	3.85	
15 獎金	20,000	20,769	769	3.85	
152 年終獎金	20,000	20,769	769	3.85	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		6,000	6,000		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		6,000	6,000		
744 慰問、照護及濟助金		6,000	6,000		
5L100400 調整待遇及其他經費		5,255	5,255		
1 用人費用		5,255	5,255		
18 福利費		5,255	5,255		
18Y 其他福利費		5,255	5,255		
5M 建築及設備計畫	22,000	22,000			
5M4 其他設備	22,000	22,000			
5M440000 由所屬機關編列執行之其他設備	22,000	22,000			
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	22,000	22,000			
51 購建固定資產	22,000	22,000			
514 購置機械及設備	22,000	22,000			

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	17,191,244	9,602,814	22,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			
房屋及建築	9,743,222	3,808,697	
機械及設備	2,437,463	1,758,318	22,000
交通及運輸設備	2,463,250	2,373,393	
雜項設備	2,547,309	1,662,406	
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：1.增加：(1)機械及設備：添購個人電腦等、(2)交通及運輸設備：購置幼童專用車等。
2.減少：(1)機械及設備：報廢個人電腦等、(2)交通及運輸設備：報廢幼童專用車等(3)雜項設備：報廢教具櫃、烤箱等。

金一臺南市立學甲幼兒園

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		
10,873,760		11,381,233	-1,482,722	8,563,679
			177,150	5,757,375
44,000		97,385	172,025	453,735
10,829,760		11,281,160	-2,084,170	1,722,627
		2,688	252,273	629,942

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—臺南市立學甲幼兒園

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—臺南市立學甲幼兒園

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

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			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		22,000			22,000	22,000		
機械及設備		22,000			22,000	22,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備								
雜項設備								
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		22,000			22,000	22,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立學甲幼兒園

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	14	14	0	教員（教師4人，長期代理教師1人，教保員7人），職員（契約進用職員1人，約用人員1人）。
職員	14	14	0	
合 計	14	14	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（學前）2名、臨時技術工3名、幼兒園廚工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—臺南市立學甲幼兒園
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

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	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
學前教育計畫	8,192,000		69,000		1,075,000	1,217,000		834,000		11,387,000	92,000	11,479,000
職員薪金	8,192,000									8,192,000		8,192,000
兼職人員酬金											92,000	92,000
加班費			69,000							69,000		69,000
考績獎金					312,000					312,000		312,000
年終獎金					763,000					763,000		763,000
職員退休及離職金						1,217,000				1,217,000		1,217,000
分擔員工保險費								786,000		786,000		786,000
傷病醫藥費								8,000		8,000		8,000
其他福利費								40,000		40,000		40,000
一般行政管理計畫					20,000					20,000		20,000
年終獎金					20,000					20,000		20,000
其他福利費												
合 計	8,192,000		69,000		1,095,000	1,217,000		834,000		11,407,000	92,000	11,499,000

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2,807,000元，決算數2,443,498元；279外包費：預算數572,000元（不含機械保全50,000元），決算數565,761元（不含機械保全24,000元）。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數312,000元，決算數359,290元，內容：教職員考績獎金決算人數4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783,000元，決算數933,508元，內容：教職員年終獎金決算人數14名、月退休人員年終慰問金決算人數1名，依據軍公教人員年終工作

臺南市地方教育發展基金—臺南市立學甲幼兒園
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
8,359,290		70,616		1,272,029	833,114		1,325,573		11,860,622	92,570	11,953,192
8,359,290									8,359,290		8,359,290
		70,616							70,616	92,570	92,570
				359,290					359,290		359,290
				912,739					912,739		912,739
					833,114				833,114		833,114
							1,243,573		1,243,573		1,243,573
							18,000		18,000		18,000
							64,000		64,000		64,000
				20,769			5,255		26,024		26,024
				20,769					20,769		20,769
							5,255		5,255		5,255
8,359,290		70,616		1,292,798	833,114		1,330,828		11,886,646	92,570	11,979,216

臺南市地方教育發展基金—臺南市立學甲幼兒園
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2輛。

2.其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立學甲幼兒園
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			15,963,000		15,873,276		-89,724	-0.56	係統籌支撥經費。
學前教育計畫			15,921,000		15,819,252		-101,748	-0.64	
一般行政管理 計畫			20,000		32,024		12,024	60.12	
建築及設備計 畫			22,000		22,000		0	0.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立學甲幼兒園
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	11,499,000	11,979,216	480,216	4.18
11 正式員額薪資	8,192,000	8,359,290	167,290	2.04
12 聘僱及兼職人員薪資	92,000	92,570	570	0.62
13 超時工作報酬	69,000	70,616	1,616	2.34
15 獎金	1,095,000	1,292,798	197,798	18.06
16 退休及卹償金	1,217,000	833,114	-383,886	-31.54
18 福利費	834,000	1,330,828	496,828	59.57
2 服務費用	4,136,000	3,599,506	-536,494	-12.97
21 水電費	120,000	248,841	128,841	107.37
22 郵電費	72,000	38,205	-33,795	-46.94
23 旅運費	3,000	1,414	-1,586	-52.87
25 修理保養及保固費	333,000	162,117	-170,883	-51.32
26 保險費	88,000	22,670	-65,330	-74.24
27 一般服務費	3,439,000	3,044,759	-394,241	-11.46
28 專業服務費	9,000	9,500	500	5.56
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	233,000	182,234	-50,766	-21.79
31 使用材料費	165,000	120,870	-44,130	-26.75
32 用品消耗	68,000	61,364	-6,636	-9.76
4 租金、償債、利息及相關手續費	17,000	13,200	-3,800	-22.35
43 機器租金	17,000	13,200	-3,800	-22.35
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	22,000	22,000	0	0.00
51 購建固定資產	22,000	22,000	0	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	55,000	71,120	16,120	29.31
64 消費與行為稅	34,000	52,210	18,210	53.56
66 規費	21,000	18,910	-2,090	-9.95
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	6,000	5,000	500.00
71 會費	1,000	0	-1,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	0	6,000	6,000	0.00
合 計	15,963,000	15,873,276	-89,724	-0.56

臺南市地方教育發展基金—臺南市立學甲幼兒園
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

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	2,807,000	2,443,498	-363,502	-12.95	
27D 計時與計件人員酬金	2,807,000	2,443,498	-363,502	-12.95	

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	44,784,589	100.00	43,213,548	100.00	1,571,041	3.64
流動資產	4,510,722	10.07	3,368,636	7.80	1,142,086	33.90
現金	4,427,988	9.89	3,367,681	7.79	1,060,307	31.48
銀行存款	4,427,988	9.89	3,367,681	7.79	1,060,307	31.48
預付款項	82,734	0.18	955	0.00	81,779	8,563.25
預付費用	82,734	0.18	955	0.00	81,779	8,563.25
固定資產	8,563,679	19.12	7,588,430	17.56	975,249	12.85
房屋建築及設備	5,757,375	12.86	5,934,525	13.73	-177,150	-2.99
房屋建築及設備	9,743,222	21.76	9,743,222	22.55	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-3,985,847	-8.90	-3,808,697	-8.81	-177,150	4.65
機械及設備	453,735	1.01	679,145	1.57	-225,410	-33.19
機械及設備	2,384,078	5.32	2,437,463	5.64	-53,385	-2.19
累計折舊-機械及設備	-1,930,343	-4.31	-1,758,318	-4.07	-172,025	9.78
交通及運輸設備	1,722,627	3.85	89,857	0.21	1,632,770	1,817.08
交通及運輸設備	2,011,850	4.49	2,463,250	5.70	-451,400	-18.33
累計折舊-交通及運輸設備	-289,223	-0.65	-2,373,393	-5.49	2,084,170	-87.81
雜項設備	629,942	1.41	884,903	2.05	-254,961	-28.81
雜項設備	2,544,621	5.68	2,547,309	5.89	-2,688	-0.11
累計折舊-雜項設備	-1,914,679	-4.28	-1,662,406	-3.85	-252,273	15.18
其他資產	31,710,188	70.81	32,256,482	74.64	-546,294	-1.69
什項資產	31,710,188	70.81	32,256,482	74.64	-546,294	-1.69
代管資產	31,710,188	70.81	32,256,482	74.64	-546,294	-1.69
合 計	44,784,589	100.00	43,213,548	100.00	1,571,041	3.64

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—臺南市立學甲幼兒園

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	33,611,457	75.05	34,294,196	79.36	-682,739	-1.99
流動負債	1,897,769	4.24	2,034,214	4.71	-136,445	-6.71
應付款項	1,897,769	4.24	2,034,214	4.71	-136,445	-6.71
應付代收款	1,707,151	3.81	1,872,045	4.33	-164,894	-8.81
應付費用	190,618	0.43	162,169	0.38	28,449	17.54
其他負債	31,713,688	70.81	32,259,982	74.65	-546,294	-1.69
什項負債	31,713,688	70.81	32,259,982	74.65	-546,294	-1.69
存入保證金	3,500	0.01	3,500	0.01	0	0.00
應付代管資產	31,710,188	70.81	32,256,482	74.64	-546,294	-1.69
淨資產	11,173,132	24.95	8,919,352	20.64	2,253,780	25.27
淨資產	11,173,132	24.95	8,919,352	20.64	2,253,780	25.27
淨資產	11,173,132	24.95	8,919,352	20.64	2,253,780	25.27
累積餘額	11,173,132	24.95	8,919,352	20.64	2,253,780	25.27
合 計	44,784,589	100.00	43,213,548	100.00	1,571,041	3.64

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立學甲幼兒園

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	19,246,873	100.00	15,092,166	100.00	4,154,707	27.53
勞務收入	216,000	1.12	246,433	1.63	-30,433	-12.35
服務收入	216,000	1.12	246,433	1.63	-30,433	-12.35
財產收益	2,113,541	10.98	32,841	0.22	2,080,700	6,335.68
財產孳息收入	13,275	0.07	1,321	0.01	11,954	904.92
廢舊物品售價收入	5,200	0.03	0	0.00	5,200	0.00
財產交易利益	2,095,066	10.89	31,520	0.21	2,063,546	6,546.78
政府撥入收入	16,818,482	87.38	14,700,272	97.40	2,118,210	14.41
公庫撥款收入	15,778,987	81.98	14,162,698	93.84	1,616,289	11.41
政府其他撥入收入	1,039,495	5.40	537,574	3.56	501,921	93.37
教學收入	98,850	0.51	111,217	0.74	-12,367	-11.12
學雜費收入	98,850	0.51	111,217	0.74	-12,367	-11.12
其他收入	0	0.00	1,403	0.01	-1,403	-100.00
雜項收入	0	0.00	1,403	0.01	-1,403	-100.00
支出	16,993,093	88.29	15,440,856	102.31	1,552,237	10.05
人事支出	11,979,216	62.24	11,377,911	75.39	601,305	5.28
人事支出	11,979,216	62.24	11,377,911	75.39	601,305	5.28
業務支出	3,872,060	20.12	3,323,498	22.02	548,562	16.51
業務支出	3,872,060	20.12	3,323,498	22.02	548,562	16.51
折舊、折耗及攤銷	1,141,817	5.93	739,447	4.90	402,370	54.41
固定資產折舊	1,141,817	5.93	739,447	4.90	402,370	54.41
本期賸餘(短絀)	2,253,780	11.71	-348,690	-2.31	2,602,470	-746.36
期初淨資產	8,919,352	46.34	9,268,042	61.41	-348,690	-3.76
解繳公庫						
期末淨資產	11,173,132	58.05	8,919,352	59.10	2,253,780	25.27

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—臺南市立學甲幼兒園
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)	2,253,780
8002 調整非現金項目	-1,171,473
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,082,307
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	9,726
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-31,726
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-22,000
84 籌資活動之現金流量	
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,060,307
87 期初現金及約當現金	3,367,681
88 期末現金及約當現金	4,427,988

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+546,294元；減少應付代管資產-546,294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—臺南市立學甲幼兒園

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	17,151,807	2,095,066	19,246,873	收入
勞務收入	216,000		216,000	勞務收入
財產收入	18,475	2,095,066	2,113,541	財產收益
政府撥入收入	16,818,482		16,818,482	政府撥入收入
教學收入	98,850		98,850	教學收入
基金用途	15,873,276	1,119,817	16,993,093	支出
用人費用	11,979,216		11,979,216	人事支出
服務費用	3,599,506	272,554	3,872,060	業務支出
材料及用品費	182,234	-182,234		
租金、償債、利息及相關手續費	13,200	-13,200		
稅捐及規費(強制費)	71,120	-71,120		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	6,000	-6,000		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	22,000	-22,000		
		1,141,817	1,141,817	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,278,531	975,249	2,253,780	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,330,922	7,588,430	8,919,352	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,609,453	8,563,679	11,173,132	期末淨資產

註：註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數2,095,066元、主要係上級代收代付補助購置財產增加。
2. 服務費用/業務支出：調整數272,554元係〈材料及用品費〉182,234+〈租金、償債、利息及相關手續費〉13,200+〈稅捐及規費(強制費)〉71,120+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉6,000之調整數合計。
3. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資：調整數22,000元係預算內購置財產。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數1,141,817元係財產折舊。