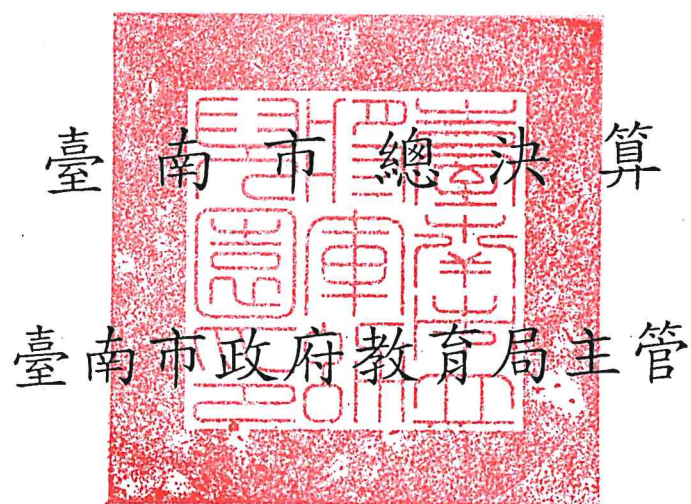


中華民國 110 年度
(110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日)



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)

臺南市立將軍幼兒園編

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	6-9	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			
壹、主要表			
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			
壹、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 110 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 20,968,000 元，決算數 23,328,057 元。

(一)學前教育業務計畫：

109 學年度下學期，實際招收 6 班，幼生人數 127 人。

110 學年度上學期，實際招收 6 班，幼生人數 112 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 22,963,787 元，較本年度法定預算數 20,751,000 元，增加 2,212,787 元，計增加 10.66%，主要係因：公立幼兒園教保費補助經費(專設)等超併計畫所致。

(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 216,270 元，較本年度法定預算數 69,000 元，增加 147,270 元，計增加 213.43%。主要係因：教育人員及公務人員子女教育補助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。本年度決算數 148,000 元，本年度法定預算數 148,000 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 23,351,860 元，較法定預算數 20,501,000 元，增加 2,850,860 元，計增加 13.91%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 396,647 元，較法定預算數 297,000 元，增加 99,647 元，計增加 33.55%。主要係因：幼童交通車費收入較預算增加所致。
2. 財產處分收入：決算數 26,265 元，較法定預算數 0 元，增加 26,265 元。主要係因：財產報廢收入增加所致。
3. 利息收入：決算數 182 元，較法定預算數 1,000 元，減少 818 元，計減少 81.80%。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 20,790,500 元，較法定預算數 20,095,000 元，增加 695,500 元，計增加 3.46%。
5. 政府其他撥入收入：決算數 2,021,889 元，較法定預算數 0 元，增加 2,021,889 元。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 110 年度

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 116,377 元，較法定預算數 108,000 元，增加 8,377 元，計增加 7.76%。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 23,328,057 元，較法定預算數 20,968,000 元，增加 2,360,057 元，計增加 11.26%，其增減情形分析如下：

1. 學前教育計畫：決算數 22,963,787 元，較法定預算數 20,751,000 元，增加 2,212,787 元，計增加 10.66%。主要係因：公立幼兒園教保費補助經費(專設)等超併計畫所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 216,270 元，較法定預算數 69,000 元，增加 147,270 元，計增加 213.43%。主要係因：教育人員及公務人員子女教育補助等超支併決算之差異數所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 148,000 元，法定預算數 148,000 元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 467,000 元，本年度決算賸餘數 23,803 元，賸餘原因：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 1,114,107 元。

(二)投資活動之淨現金流出 148,000 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 344,600 元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增 1,310,707 元。

期初現金及約當現金 4,954,931 元。

期末現金及約當現金 6,265,638 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	6,265,638	4,954,931	26.45
退休及離職準備金	6,138,671	5,588,486	9.84
土地改良物	88,000	0	-
房屋建築及設備	4,316,824	4,529,369	-4.69
機械及設備	265,331	148,453	78.73
交通及運輸設備	1,629,819	1,865,247	-12.62
雜項設備	1,846,955	1,382,027	33.64
電腦軟體	56,000	56,000	0
代管資產	16,507,690	16,508,886	-0.01
資產合計	37,114,928	35,033,399	5.94

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 110 年度

上表金額變動達 10% 以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係專設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費等超併計畫金額增加所致。
2. 土地改良物：主要增加係園舍單面圍牆拆除重建工程所致。
3. 機械及設備：主要增加係增購筆記型電腦等設備。
4. 交通及運輸設備：主要減少係報廢數位話機設備。
5. 雜項設備：主要增加係增購除濕機等設備。

(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	1,355,628	1,049,023	29.23
應付費用	1,392,321	756,622	84.02
存入保證金	368,600	24,000	1,435.83
應付退休及離職金	6,138,671	5,588,486	9.84
應付代管資產	16,507,690	16,508,886	-0.01
負債合計	25,762,910	23,927,017	7.67

上表金額變動達 10% 以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係公幼中央學前教育等補助款所致。
2. 應付費用：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超併計畫贖餘款轉應付費用所致。
3. 存入保證金：主要增加係園舍結構補強工程保固保證金等所致。

(三) 淨資產為累積餘額 11,352,018 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 2,968,000 元，奉准明細如下：

- (1) 學前教育計畫為辦理公立幼兒園導師費差額補助經費(專設)計畫等計 2,819,000 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教育人員及公務人員子女教育補助等 149,000 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. 本年度奉准補辦預算：無。

(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—臺南市立將軍幼兒園
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	20,501,000	100.00	23,351,860	100.00	2,850,860	13.91	21,772,301	100.00
43 勞務收入	297,000	1.45	396,647	1.70	99,647	33.55	391,387	1.80
431服務收入	297,000	1.45	396,647	1.70	99,647	33.55	391,387	1.80
45 財產收入	1,000	0.00	26,447	0.11	25,447	2,544.70	2,450	0.01
451財產處分收入			26,265	0.11	26,265	0.00	2,265	0.01
454利息收入	1,000	0.00	182	0.00	-818	-81.80	185	0.00
46 政府撥入收入	20,095,000	98.02	22,812,389	97.69	2,717,389	13.52	21,257,730	97.64
462公庫撥款收入	20,095,000	98.02	20,790,500	89.03	695,500	3.46	20,395,322	93.68
46Y政府其他撥入收入			2,021,889	8.66	2,021,889	0.00	862,408	3.96
4S 教學收入	108,000	0.53	116,377	0.50	8,377	7.76	120,734	0.55
4S1學雜費收入	108,000	0.53	116,377	0.50	8,377	7.76	120,734	0.55
5 基金用途	20,968,000	100.00	23,328,057	100.00	2,360,057	11.26	22,273,992	100.00
54 學前教育計畫	20,751,000	98.97	22,963,787	98.44	2,212,787	10.66	22,056,554	99.02
5L 一般行政管理計畫	69,000	0.33	216,270	0.93	147,270	213.43	191,612	0.86
5M 建築及設備計畫	148,000	0.71	148,000	0.63		0.00	25,826	0.12
購建固定資產	148,000	0.71	148,000	0.63			25,826	0.12
本期賸餘(短絀-)	-467,000		23,803		490,803	-105.10	-501,691	
期初基金餘額	3,374,000		3,125,286		-248,714	-7.37	3,626,977	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,907,000		3,149,089		242,089	8.33	3,125,286	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立將軍幼兒園
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	20,501,000	23,351,860	2,850,860	13.91	
43 勞務收入	297,000	396,647	99,647	33.55	
431服務收入	297,000	396,647	99,647	33.55	幼童交通車費收入較預算增加所致。
45 財產收入	1,000	26,447	25,447	2,544.70	
451財產處分收入		26,265	26,265	0.00	財產報廢收入增加所致。
454利息收入	1,000	182	-818	-81.80	各專戶利息收入不如預期所致。
46 政府撥入收入	20,095,000	22,812,389	2,717,389	13.52	
462公庫撥款收入	20,095,000	20,790,500	695,500	3.46	
46Y政府其他撥入收入		2,021,889	2,021,889	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	108,000	116,377	8,377	7.76	
4S1學雜費收入	108,000	116,377	8,377	7.76	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立將軍幼兒園

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	20,968,000	23,328,057	2,360,057	11.26	
54 學前教育計畫	20,751,000	22,963,787	2,212,787	10.66	54學前教育計畫增加原因：係為公立幼兒園教保費補助經費(專幼)等超併計畫所致。
541 學前教育	20,751,000	22,963,787	2,212,787	10.66	
54110402 公立幼兒園教保費補助經費(專設)		246,614	246,614		
1 用人費用		246,614	246,614		
11 正式員額薪資		246,614	246,614		
113 職員薪金		246,614	246,614		
54110403 專設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費-中央補助		2,106,285	2,106,285		
1 用人費用		2,104,685	2,104,685		
11 正式員額薪資		1,921,177	1,921,177		
113 職員薪金		1,921,177	1,921,177		
12 聘僱及兼職人員薪資		1,920	1,920		
124 兼職人員酬金		1,920	1,920		
13 超時工作報酬		16,878	16,878		
131 加班費		16,878	16,878		
16 退休及卹償金		56,366	56,366		
161 職員退休及離職金		56,366	56,366		
18 福利費		108,344	108,344		
181 分擔員工保險費		106,844	106,844		
183 傷病醫藥費		1,500	1,500		
2 服務費用		1,600	1,600		
27 一般服務費		1,600	1,600		
27F 體育活動費		1,600	1,600		
54110404 公立幼兒園導師費差額補助經費(專設)		36,390	36,390		
1 用人費用		36,390	36,390		
11 正式員額薪資		36,390	36,390		
113 職員薪金		36,390	36,390		
54121901 學校水電費		28,345	28,345		
2 服務費用		28,345	28,345		
21 水電費		28,345	28,345		
212 工作場所電費		23,721	23,721		
214 工作場所水費		4,624	4,624		
54130000 各幼兒園經常門分支計畫	20,751,000	20,546,153	-204,847	-0.99	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立將軍幼兒園
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	18,321,000	18,369,388	48,388	0.26	
11 正式員額薪資	13,245,000	12,991,409	-253,591	-1.91	
113 職員薪金	13,245,000	12,991,409	-253,591	-1.91	
12 聘僱及兼職人員薪資	72,000	103,331	31,331	43.52	
124 兼職人員酬金	72,000	103,331	31,331	43.52	
13 超時工作報酬	112,000	182,493	70,493	62.94	
131 加班費	112,000	182,493	70,493	62.94	
15 獎金	1,464,000	2,055,340	591,340	40.39	
151 考績獎金	415,000	433,033	18,033	4.35	
152 年終獎金	1,049,000	1,622,307	573,307	54.65	
16 退休及卹償金	1,864,000	913,009	-950,991	-51.02	
161 職員退休及離職金	1,864,000	913,009	-950,991	-51.02	
18 福利費	1,564,000	2,123,806	559,806	35.79	
181 分擔員工保險費	1,281,000	1,711,006	430,006	33.57	
18Y 其他福利費	283,000	412,800	129,800	45.87	
2 服務費用	2,076,000	1,833,910	-242,090	-11.66	
21 水電費	230,000	230,000			
212 工作場所電費	180,000	207,995	27,995	15.55	
214 工作場所水費	50,000	22,005	-27,995	-55.99	
22 郵電費	48,000	48,989	989	2.06	
221 郵費	8,000	8,000			
222 電話費	40,000	38,489	-1,511	-3.78	
224 數據通信費		2,500	2,500		
23 旅運費	20,000	3,056	-16,944	-84.72	
231 國內旅費	20,000	3,056	-16,944	-84.72	
24 印刷裝訂與廣告費		3,187	3,187		
241 印刷及裝訂費		3,187	3,187		
25 修理保養及保固費	395,000	254,629	-140,371	-35.54	
251 土地改良物修護費	82,000	82,000			
252 一般房屋修護費	74,000	35,550	-38,450	-51.96	
255 機械及設備修護費	24,000	7,360	-16,640	-69.33	
256 交通及運輸設備修護費	77,000	53,849	-23,151	-30.07	
257 雜項設備修護費	138,000	75,870	-62,130	-45.02	
26 保險費	88,000	26,733	-61,267	-69.62	
264 交通及運輸設備保險費	88,000	26,733	-61,267	-69.62	
27 一般服務費	1,253,000	1,213,517	-39,483	-3.15	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立將軍幼兒園
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	%	
279 外包費	100,000	59,045	-40,955	-40.96	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數50,000元(不含機械保全50,000元)，決算數41,400元(不含機械保全17,645元)，內容：校園除草及花園整理、樹木修剪及清運、校園水塔清洗等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	1,134,000	1,134,000			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1,134,000元，決算數1,134,000元，內容：臨時技術工3名。
27F 體育活動費	19,000	20,472	1,472	7.75	
28 專業服務費	6,000	17,800	11,800	196.67	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	17,800	11,800	196.67	
29 公共關係費	36,000	35,999	-1	0.00	
291 公共關係費	36,000	35,999	-1	0.00	
3 材料及用品費	269,000	251,105	-17,895	-6.65	
31 使用材料費	125,000	140,179	15,179	12.14	
312 燃料	125,000	140,179	15,179	12.14	
32 用品消耗	144,000	110,926	-33,074	-22.97	
321 辦公(事務)用品	100,000	72,507	-27,493	-27.49	
323 農業與園藝用品及環境美化費	40,000	35,545	-4,455	-11.14	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	2,000	2,874	874	43.70	
32Y 其他用品消耗	2,000		-2,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	30,000	32,670	2,670	8.90	
45 雜項設備租金	30,000	32,670	2,670	8.90	
451 雜項設備租金	30,000	32,670	2,670	8.90	
6 稅捐及規費(強制費)	54,000	58,080	4,080	7.56	
64 消費與行為稅	34,000	33,690	-310	-0.91	
646 使用牌照稅	34,000	33,690	-310	-0.91	
66 規費	20,000	24,390	4,390	21.95	
661 行政規費與強制費	1,000	5,850	4,850	485.00	
663 汽車燃料使用費	19,000	18,540	-460	-2.42	
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			

臺南市地方教育發展基金—臺南市立將軍幼兒園
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	%	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
5L 一般行政管理計畫	69,000	216,270	147,270	213.43	5L一般行政管理計畫增加原因：係為人事費不足超併經費所致。
5L1 行政管理及推展	69,000	216,270	147,270	213.43	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	69,000	68,170	-830	-1.20	
1 用人費用	57,000	56,170	-830	-1.46	
15 獎金	57,000	56,170	-830	-1.46	
152 年終獎金	57,000	56,170	-830	-1.46	
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		148,100	148,100		
1 用人費用		148,100	148,100		
18 福利費		148,100	148,100		
18Y 其他福利費		148,100	148,100		
5M 建築及設備計畫	148,000	148,000			
5M4 其他設備	148,000	148,000			
5M440000 由所屬機關編列執行之其他設備	148,000	148,000			
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	148,000	148,000			
51 購建固定資產	148,000	148,000			
514 購置機械及設備	52,000	52,000			
516 購置雜項設備	96,000	96,000			

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	21,110,456	13,129,360	148,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			
房屋及建築	15,149,462	10,620,093	
機械及設備	653,498	505,045	52,000
交通及運輸設備	2,423,250	558,003	
雜項設備	2,828,246	1,446,219	96,000
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	56,000		
其他			

註：1.增加：(1)土地改良物：新增圍牆一面、(2)機械及設備：新增電腦設備4組等設備、(3)雜項設備：新增車庫鐵捲門、除濕機等設備。2.減少：(1)機械及設備：報廢個人電腦1組等設備、(2)交通及運輸設備：報廢數位話機1組、(3)雜項設備：報廢高效率燈具1組。

金一臺南市立將軍幼兒園

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		
1,091,428		321,505	548,090	8,202,929
91,000			3,000	88,000
			212,545	4,316,824
183,576		80,469	-13,771	265,331
		12,600	222,828	1,629,819
816,852		228,436	123,488	1,846,955
				56,000

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：

金一臺南市立將軍幼兒園

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—臺南市立將軍幼兒園
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			
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		52,000			52,000	52,000		
機械及設備		52,000			52,000	52,000		
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		96,000			96,000	96,000		
雜項設備		96,000			96,000	96,000		
購建中固定資產								
合 計		148,000			148,000	148,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立將軍幼兒園

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	29	33	4	(1)教員(教師1人，長期代理教師4人，公務人員2人，教保員5人，幼兒園廚工2人，約用人員2人，約僱人員11人，臨時技術工3人)，職員(護理師1人，契約進員職員2人)。(2)職員增加原因：幼兒園依法改制增置教保員2人及幼兒園廚工2人(核准文號：110年11月04日南市教特(一)字第1101245508號函)。
職員	29	33	4	
合 計	29	33	4	

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：臨時技術工3名；279外包費，內容：校園除草及花園整理、樹木修剪及清運、校園水塔清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立將軍幼兒園
 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										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	13,245,000		112,000		1,464,000	1,864,000		1,564,000		18,249,000	72,000	18,321,000
正式人員	13,245,000		112,000		1,464,000	1,864,000		1,564,000		18,249,000		18,249,000
兼任人員											72,000	72,000
一般行政管理計畫					57,000					57,000		57,000
正式人員					57,000					57,000		57,000
其他人員												
合 計	13,245,000		112,000		1,521,000	1,864,000		1,564,000		18,306,000	72,000	18,378,000

- 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1,134,000元，決算數1,134,000元；279外包費：預算數50,000元(不含機械保全50,000元)，決算數41,400元(不含機械保全17,645元)。
- 2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數415,000元，決算數433,033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1,106,000元，決算數1,678,477元，內容：教職員年終獎金決算人數29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—臺南市立將軍幼兒園
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
15,195,590		199,371		2,055,340	969,375		2,232,150		20,651,826	105,251	20,757,077
15,195,590		199,371		2,055,340	965,116		2,226,317		20,641,734		20,641,734
					4,259		5,833		10,092	105,251	115,343
				56,170			148,100		204,270		204,270
				56,170			148,100		148,100		148,100
				56,170					56,170		56,170
15,195,590		199,371		2,111,510	969,375		2,380,250		20,856,096	105,251	20,961,347

臺南市地方教育發展基金—臺南市立將軍幼兒園
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.管理用車輛：截至本年度終了小客車3輛。
 2.其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立將軍幼兒園
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			20,968,000		23,328,057		2,360,057	11.26	
學前教育計畫			20,751,000		22,963,787		2,212,787	10.66	係為公立幼兒園教保費補助經費(專幼)等超併計畫所致。
一般行政管理計畫			69,000		216,270		147,270	213.43	係為人事費不足超併經費所致。
建築及設備計畫			148,000		148,000		0	0.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立將軍幼兒園
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	18,378,000	20,961,347	2,583,347	14.06
11 正式員額薪資	13,245,000	15,195,590	1,950,590	14.73
12 聘僱及兼職人員薪資	72,000	105,251	33,251	46.18
13 超時工作報酬	112,000	199,371	87,371	78.01
15 獎金	1,521,000	2,111,510	590,510	38.82
16 退休及卹償金	1,864,000	969,375	-894,625	-47.99
18 福利費	1,564,000	2,380,250	816,250	52.19
2 服務費用	2,076,000	1,863,855	-212,145	-10.22
21 水電費	230,000	258,345	28,345	12.32
22 郵電費	48,000	48,989	989	2.06
23 旅運費	20,000	3,056	-16,944	-84.72
24 印刷裝訂與廣告費	0	3,187	3,187	0.00
25 修理保養及保固費	395,000	254,629	-140,371	-35.54
26 保險費	88,000	26,733	-61,267	-69.62
27 一般服務費	1,253,000	1,215,117	-37,883	-3.02
28 專業服務費	6,000	17,800	11,800	196.67
29 公共關係費	36,000	35,999	-1	0.00
3 材料及用品費	269,000	251,105	-17,895	-6.65
31 使用材料費	125,000	140,179	15,179	12.14
32 用品消耗	144,000	110,926	-33,074	-22.97
4 租金、償債、利息及相關手續費	30,000	32,670	2,670	8.90
45 雜項設備租金	30,000	32,670	2,670	8.90
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	148,000	148,000	0	0.00
51 購建固定資產	148,000	148,000	0	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	54,000	58,080	4,080	7.56
64 消費與行為稅	34,000	33,690	-310	-0.91
66 規費	20,000	24,390	4,390	21.95
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	13,000	0	0.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000	0	0.00
合 計	20,968,000	23,328,057	2,360,057	11.26

臺南市地方教育發展基金—臺南市立將軍幼兒園
 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	35,999	-1	0.00	
291 公共關係費	36,000	35,999	-1	0.00	
統計所需項目	1,134,000	1,134,000			
27D 計時與計件人員酬金	1,134,000	1,134,000			

臺南市地方教育發展基金—臺南市立將軍幼兒園

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	37,114,928	100.00	35,033,399	100.00	2,081,529	5.94	負債	25,762,910	69.41	23,927,017	68.30	1,835,893	7.67
流動資產	6,265,638	16.88	4,954,931	14.14	1,310,707	26.45	流動負債	2,747,949	7.40	1,805,645	5.15	942,304	52.19
現金	6,265,638	16.88	4,954,931	14.14	1,310,707	26.45	應付款項	2,747,949	7.40	1,805,645	5.15	942,304	52.19
銀行存款	6,265,638	16.88	4,954,931	14.14	1,310,707	26.45	應付代收款	1,355,628	3.65	1,049,023	2.99	306,605	29.23
銀行存款-市庫存款	4,541,410	12.24	3,881,908	11.08	659,502	16.99	應付代收款	1,355,628	3.65	1,049,023	2.99	306,605	29.23
銀行存款-保管款-代收款專戶	1,355,628	3.65	1,049,023	2.99	306,605	29.23	應付費用	1,392,321	3.75	756,622	2.16	635,699	84.02
銀行存款-保管款-保管款專戶	368,600	0.99	24,000	0.07	344,600	435.83	應付費用	1,392,321	3.75	756,622	2.16	635,699	84.02
長期貸墊款及準備金	6,138,671	16.54	5,588,486	15.95	550,185	9.84	其他負債	23,014,961	62.01	22,121,372	63.14	893,589	4.04
準備金	6,138,671	16.54	5,588,486	15.95	550,185	9.84	什項負債	23,014,961	62.01	22,121,372	63.14	893,589	4.04
退休及離職準備金	6,138,671	16.54	5,588,486	15.95	550,185	9.84	存入保證金	368,600	0.99	24,000	0.07	344,600	135.83
固定資產	8,146,929	21.95	7,925,096	22.62	221,833	2.80	存入保證金	368,600	0.99	24,000	0.07	344,600	135.83
土地改良物	88,000	0.24	0	0.00	88,000	0.00	應付退休及離職金	6,138,671	16.54	5,588,486	15.95	550,185	9.84
土地改良物	91,000	0.25	0	0.00	91,000	0.00	應付退休及離職金	6,138,671	16.54	5,588,486	15.95	550,185	9.84
累計折舊-土地改良物	-3,000	-0.01	0	0.00	-3,000	0.00	應付代管資產	16,507,690	44.48	16,508,886	47.12	-1,196	-0.01
房屋建築及設備	4,316,824	11.63	4,529,369	12.93	-212,545	-4.69	應付代管資產	16,507,690	44.48	16,508,886	47.12	-1,196	-0.01
房屋建築及設備	15,149,462	40.82	15,149,462	43.24	0	0.00	淨資產	11,352,018	30.59	11,106,382	31.70	245,636	2.21
累計折舊-房屋建築及設備	-10,832,638	-29.19	-10,620,093	-30.31	-212,545	2.00	淨資產	11,352,018	30.59	11,106,382	31.70	245,636	2.21
機械及設備	265,331	0.71	148,453	0.42	116,878	78.73	淨資產	11,352,018	30.59	11,106,382	31.70	245,636	2.21
機械及設備	756,605	2.04	653,498	1.87	103,107	15.78	累積餘額	11,352,018	30.59	11,106,382	31.70	245,636	2.21
累計折舊-機械及設備	-491,274	-1.32	-505,045	-1.44	13,771	-2.73							
交通及運輸設備	1,629,819	4.39	1,865,247	5.32	-235,428	-12.62							
交通及運輸設備	2,410,650	6.50	2,423,250	6.92	-12,600	-0.52							
合計：	37,114,928	100.00	35,033,399	100.00	2,081,529	5.94	合計：	37,114,928	100.00	35,033,399	100.00	2,081,529	5.94

信託代理與保證資產 5,424

保證品 5,424

信託代理與保證負債 5,424

應付保證品 5,424

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。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立將軍幼兒園

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-交通及運輸設備	-780,831	-2.10	-558,003	-1.59	-222,828	39.93							
雜項設備	1,846,955	4.98	1,382,027	3.94	464,928	33.64							
雜項設備	3,416,662	9.21	2,828,246	8.07	588,416	20.80							
累計折舊-雜項設備	-1,569,707	-4.23	-1,446,219	-4.13	-123,488	8.54							
無形資產	56,000	0.15	56,000	0.16	0	0.00							
無形資產	56,000	0.15	56,000	0.16	0	0.00							
電腦軟體	56,000	0.15	56,000	0.16	0	0.00							
其他資產	16,507,690	44.48	16,508,886	47.12	-1,196	-0.01							
什項資產	16,507,690	44.48	16,508,886	47.12	-1,196	-0.01							
代管資產	16,507,690	44.48	16,508,886	47.12	-1,196	-0.01							
代管資產-土地	16,502,200	44.46	16,502,200	47.10	0	0.00							
代管資產-機械及設備	1,848	0.00	2,139	0.01	-291	-13.60							
代管資產-交通及運輸設備	782	0.00	1,140	0.00	-358	-31.40							
代管資產-什項設備	2,860	0.01	3,407	0.01	-547	-16.06							
合計：	37,114,928	100.00	35,033,399	100.00	2,081,529	5.94	合計：	37,114,928	100.00	35,033,399	100.00	2,081,529	5.94

信託代理與保證資產 5,424

信託代理與保證負債 5,424

保證品 5,424

應付保證品 5,424

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。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立將軍幼兒園

收入支出表

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	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	24,295,288	100.00			24,295,288	
勞務收入	396,647	1.63			396,647	
服務收入	396,647	1.63			396,647	
財產收益	969,875	3.99			969,875	
財產孳息收入	182	0.00			182	
廢舊物品售價收入	26,265	0.11			26,265	
其他財產收入	943,428	3.88			943,428	
政府撥入收入	22,812,389	93.90			22,812,389	
公庫撥款收入	20,790,500	85.57			20,790,500	
政府其他撥入收入	2,021,889	8.32			2,021,889	
教學收入	116,377	0.48			116,377	
學雜費收入	116,377	0.48			116,377	
支出	24,049,652	98.99			24,049,652	
人事支出	20,961,347	86.28			20,961,347	
人事支出	20,961,347	86.28			20,961,347	
業務支出	2,218,710	9.13			2,218,710	
業務支出	2,218,710	9.13			2,218,710	
財產損失	3,215	0.01			3,215	
財產交易損失	3,215	0.01			3,215	
折舊、折耗及攤銷	866,380	3.57			866,380	
固定資產折舊	866,380	3.57			866,380	
本期賸餘(短絀)	245,636	1.01			245,636	
期初淨資產	11,106,382	45.71			11,106,382	
解繳公庫						
期末淨資產	11,352,018	46.73			11,352,018	

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—臺南市立將軍幼兒園

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)	245,636
8002 調整非現金項目	868,471
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,114,107
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	20,104
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-168,104
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-148,000
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	680,600
8404 減少短期債務及其他負債	-336,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	344,600
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,310,707
87 期初現金及約當現金	4,954,931
88 期末現金及約當現金	6,265,638

備註:

1.不影響現金之投資、籌資活動：

(1)減少代管資產+1,196元；減少應付代管資產-1,196元。

(2)增加退休及離職準備金-550,185元，增加應付退休及離職金+550,185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。

00805-25

臺南市地方教育發展基金—臺南市立將軍幼兒園

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	23,351,860	943,428	24,295,288	收入
勞務收入	396,647		396,647	勞務收入
財產收入	26,447	943,428	969,875	財產收益
政府撥入收入	22,812,389		22,812,389	政府撥入收入
教學收入	116,377		116,377	教學收入
基金用途	23,328,057	721,595	24,049,652	支出
用人費用	20,961,347		20,961,347	人事支出
服務費用	1,863,855	354,855	2,218,710	業務支出
材料及用品費	251,105	-251,105		
租金、償債、利息及相關手續費	32,670	-32,670		
稅捐及規費(強制費)	58,080	-58,080		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	-13,000		
		3,215	3,215	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	148,000	-148,000		
		866,380	866,380	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	23,803	221,833	245,636	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,125,286	7,981,096	11,106,382	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,149,089	8,202,929	11,352,018	期末淨資產

註：

主辦會計人員：林姿蓉



基金主持人：許桂禎

