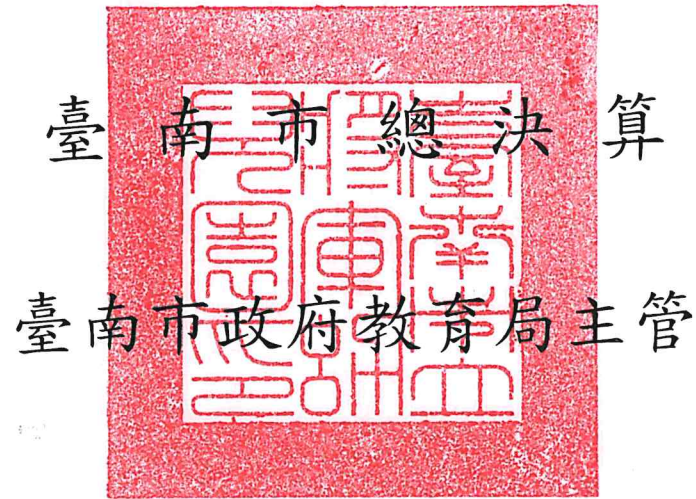


中華民國 111 年度
(111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日)



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111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 111 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 21,411,000 元，決算數 22,019,248 元。

(一)學前教育業務計畫：

110 學年度下學期，實際招收 6 班，幼生人數 114 人。

111 學年度上學期，實際招收 5 班，幼生人數 98 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 21,768,478 元，較本年度法定預算數 21,294,000，增加 474,478 元，計增加 2.23%。

(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 202,770 元，較本年度法定預算數 69,000 元，增加 133,770 元，計增加 193.87%。主要係因教育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，增進教學品質及辦理本校老舊校舍整建工程。本年度決算數 48,000 元，較本年度法定預算數 48,000 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 22,118,066 元，較法定預算數 21,110,000 元，增加 1,008,066 元，計增加 4.78%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 364,562 元，較法定預算數 423,000 元，減少 58,438 元，計減少 13.82%。主要係因：停課不停學幼兒交通費短收所致。
2. 財產處分收入：決算數 2,865 元，較法定預算數 0 元，增加 2,865 元。主要係因：財產報廢收入增加所致。
3. 利息收入：決算數 778 元，較法定預算數 1,000 元，減少 222 元，計減少 22.20%。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 20,635,763 元，較法定預算數 20,587,000 元，增加 48,763 元，計增加 0.24%。
5. 政府其他撥入收入：決算數 837,557 元，較法定預算數 0 元，增加 837,557 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 100,201 元，較法定預算數 99,000 元，增加 1,201 元，計增加

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 111 年度

1.21%。

7. 雜項收入：決算數 176,340 元，較法定預算數 0 元，增加 176,340 元。主要係因：54110403 公立幼兒園依法改制增置人員經費賸餘款所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 22,019,248 元，較法定預算數 21,411,000 元，增加 608,248 元，計增加 2.84%，其增減情形分析如下：

1. 學前教育計畫：決算數 21,768,478 元，較法定預算數 21,294,000 元，增加 474,478 元，計增加 2.23%。

2. 一般行政管理計畫：決算數 202,770 元，較法定預算數 69,000 元，增加 133,770 元，計增加 193.87%。主要係因：教育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 48,000 元，較法定預算數 48,000 元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 301,000 元，本年度決算賸餘數 98,818 元，賸餘原因：服務費用等撙節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流出 531,026 元。

(二)投資活動之淨現金流出 48,000 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 127,643 元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減 706,669 元。

期初現金及約當現金 6,265,638 元。

期末現金及約當現金 5,558,969 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	5,558,969	6,265,638	-11.28
退休及離職準備金	6,328,340	6,138,671	3.09
土地	16,502,200	0	-
土地改良物	84,400	88,000	-4.09
房屋建築及設備	3,585,537	4,316,824	-16.94
機械及設備	229,540	265,331	-13.49
交通及運輸設備	1,394,518	1,629,819	-14.44
雜項設備	1,423,407	1,846,955	-22.93
電腦軟體	56,000	56,000	0
代管資產	4,538	16,507,690	-99.97
資產合計	35,167,449	37,114,928	-5.25

上表金額變動達 10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少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

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 111 年度

減少所致。

2. 土地：主要增加係將「代管資產-土地」結存金額移至基金財產帳。
3. 房屋建築及設備：主要減少係園舍拆除重建計畫-建物減損所致。
4. 機械及設備：主要減少係電子身高體重計等報廢所致。
5. 交通及運輸設備：主要減少係交通及運輸設備累計折舊所致。
6. 雜項設備：主要減少係隔屏屏風等設備報廢所致。
7. 代管資產：主要減少係將「代管資產-土地」結存金額移至基金財產帳。

(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	1,613,146	1,355,628	19.00
應付費用	456,959	1,392,321	-67.18
存入保證金	240,957	368,600	-34.63
應付退休及離職金	6,328,340	6,138,671	3.09
應付代管資產	4,538	16,507,690	-99.97
負債合計	8,643,940	25,762,910	-66.45

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：主要減少係專設幼兒園增置契約教保員及護士等超併計畫贖餘款轉應付費用減少所致。
3. 存入保證金：主要減少係園舍工程履約保證金退還所致。
4. 應付代管資產：主要減少係將「代管資產-土地」結存金額移至基金財產帳。

(三) 淨資產為累積餘額 26,523,509 元。

五、其他

(一) 本年度併決算事項：

1. 學前教育計畫決算數 21,768,478 元，較預算數 21,294,000 元，增加 474,478 元，係為辦理公立幼兒園導師費差額補助經費(專設)計劃等，因未及於 111 年度編列預算，經臺南市政府 111 年 6 月 30 日府教會(二)字第 1110835792 號函、111 年 12 月 30 日府教會(二)字第 1111674209 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 202,770 元，較預算數 69,000 元，增加 133,770 元，係為辦理教育人員子女教育補助計劃等，因未及於 111 年度編列預算，經臺南市政府 111 年 6 月 30 日府教會(二)字第 1110835792 號函、111 年 12 月 30 日府教會(二)字第 1111674209 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—臺南市立將軍幼兒園
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 111 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	21,110,000	100.00	22,118,066	100.00	1,008,066	4.78	23,351,860	100.00
43 勞務收入	423,000	2.00	364,562	1.65	-58,438	-13.82	396,647	1.70
431服務收入	423,000	2.00	364,562	1.65	-58,438	-13.82	396,647	1.70
45 財產收入	1,000	0.00	3,643	0.02	2,643	264.30	26,447	0.11
451財產處分收入			2,865	0.01	2,865	0.00	26,265	0.11
454利息收入	1,000	0.00	778	0.00	-222	-22.20	182	0.00
46 政府撥入收入	20,587,000	97.52	21,473,320	97.08	886,320	4.31	22,812,389	97.69
462公庫撥款收入	20,587,000	97.52	20,635,763	93.30	48,763	0.24	20,790,500	89.03
46Y政府其他撥入收入			837,557	3.79	837,557	0.00	2,021,889	8.66
4S 教學收入	99,000	0.47	100,201	0.45	1,201	1.21	116,377	0.50
4S1學雜費收入	99,000	0.47	100,201	0.45	1,201	1.21	116,377	0.50
4Y 其他收入			176,340	0.80	176,340	0.00		
4YY雜項收入			176,340	0.80	176,340	0.00		
5 基金用途	21,411,000	101.43	22,019,248	99.55	608,248	2.84	23,328,057	99.90
54 學前教育計畫	21,294,000	100.87	21,768,478	98.42	474,478	2.23	22,963,787	98.34
5L 一般行政管理計畫	69,000	0.33	202,770	0.92	133,770	193.87	216,270	0.93
5M 建築及設備計畫	48,000	0.23	48,000	0.22		0.00	148,000	0.63
購建固定資產	48,000	0.23	48,000	0.22			148,000	0.63
本期賸餘(短絀)	-301,000		98,818		399,818	-132.83	23,803	
期初基金餘額	2,658,000		3,149,089		491,089	18.48	3,125,286	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,357,000		3,247,907		890,907	37.80	3,149,089	

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 111 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	21,110,000	22,118,066	1,008,066	4.78	
43 勞務收入	423,000	364,562	-58,438	-13.82	
431服務收入	423,000	364,562	-58,438	-13.82	停課不停學幼兒交通費短收所致。
45 財產收入	1,000	3,643	2,643	264.30	
451財產處分收入		2,865	2,865	0.00	財產報廢收入增加所致。
454利息收入	1,000	778	-222	-22.20	各專戶利息收入不如預期所致。
46 政府撥入收入	20,587,000	21,473,320	886,320	4.31	
462公庫撥款收入	20,587,000	20,635,763	48,763	0.24	
46Y政府其他撥入收入		837,557	837,557	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	99,000	100,201	1,201	1.21	
4S1學雜費收入	99,000	100,201	1,201	1.21	
4Y 其他收入		176,340	176,340	0.00	
4YY雜項收入		176,340	176,340	0.00	係54110403公立幼兒園依法改制增置人員經費賸餘款所致。

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 111 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	21,411,000	22,019,248	608,248	2.84	
54 學前教育計畫	21,294,000	21,768,478	474,478	2.23	
541 學前教育	21,294,000	21,768,478	474,478	2.23	
54110402 公立幼兒園教保費補助經費(專設)		233,800	233,800		
1 用人費用		233,800	233,800		
11 正式員額薪資		233,800	233,800		
113 職員薪金		233,800	233,800		
54110403 專設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費-中央補助		596,049	596,049		
1 用人費用		593,649	593,649		
11 正式員額薪資		476,333	476,333		
113 職員薪金		476,333	476,333		
13 超時工作報酬		27,316	27,316		
131 加班費		27,316	27,316		
16 退休及卹償金		27,750	27,750		
161 職員退休及離職金		27,750	27,750		
18 福利費		62,250	62,250		
181 分擔員工保險費		59,650	59,650		
183 傷病醫藥費		2,600	2,600		
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)		32,132	32,132		
1 用人費用		32,132	32,132		
11 正式員額薪資		32,132	32,132		
113 職員薪金		32,132	32,132		
54110503 特教學生助理人員(學前)		84,569	84,569		
2 服務費用		84,569	84,569		
27 一般服務費		84,569	84,569		
27D 計時與計件人員酬金		84,569	84,569		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84,569元，內容：特教學生助理人員(學前)1名。
54121901 學校水電費		144,374	144,374		
2 服務費用		144,374	144,374		

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 111 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	%	
21 水電費		144,374	144,374		
212 工作場所電費		132,413	132,413		
214 工作場所水費		11,961	11,961		
54130000 各幼兒園經常門分支計畫	21,294,000	20,677,554	-616,446	-2.89	
1 用人費用	19,036,000	18,603,987	-432,013	-2.27	
11 正式員額薪資	13,596,000	13,281,623	-314,377	-2.31	
113 職員薪金	13,596,000	13,281,623	-314,377	-2.31	
12 聘僱及兼職人員薪資	72,000	75,936	3,936	5.47	
124 兼職人員酬金	72,000	75,936	3,936	5.47	
13 超時工作報酬	129,000	204,605	75,605	58.61	
131 加班費	129,000	204,605	75,605	58.61	
15 獎金	1,548,000	1,998,099	450,099	29.08	
151 考績獎金	568,000	394,885	-173,115	-30.48	
152 年終獎金	980,000	1,603,214	623,214	63.59	
16 退休及卹償金	2,030,000	958,366	-1,071,634	-52.79	
161 職員退休及離職金	2,030,000	958,366	-1,071,634	-52.79	
18 福利費	1,661,000	2,085,358	424,358	25.55	
181 分擔員工保險費	1,378,000	1,679,558	301,558	21.88	
183 傷病醫藥費		17,000	17,000		
18Y 其他福利費	283,000	388,800	105,800	37.39	
2 服務費用	1,850,000	1,705,704	-144,296	-7.80	
21 水電費	120,000	120,000			
212 工作場所電費	90,000	108,420	18,420	20.47	
214 工作場所水費	30,000	11,580	-18,420	-61.40	
22 郵電費	41,000	41,220	220	0.54	
221 郵費	5,000	4,937	-63	-1.26	
222 電話費	36,000	33,783	-2,217	-6.16	
224 數據通信費		2,500	2,500		
23 旅運費	20,000	10,948	-9,052	-45.26	
231 國內旅費	20,000	10,948	-9,052	-45.26	
24 印刷裝訂與廣告費		2,630	2,630		
241 印刷及裝訂費		2,630	2,630		
25 修理保養及保固費	265,000	202,700	-62,300	-23.51	
252 一般房屋修護費	54,000	27,180	-26,820	-49.67	
255 機械及設備修護費	24,000	19,900	-4,100	-17.08	

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 111 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	%	
256 交通及運輸設備修護費	77,000	90,768	13,768	17.88	
257 雜項設備修護費	110,000	64,852	-45,148	-41.04	
26 保險費	88,000	29,346	-58,654	-66.65	
264 交通及運輸設備保險費	88,000	29,346	-58,654	-66.65	
27 一般服務費	1,262,000	1,236,100	-25,900	-2.05	
279 外包費	100,000	68,700	-31,300	-31.30	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44,700元(不含機械保全24,000元)，內容：校園除草、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	1,143,000	1,143,000			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1,143,000元，決算數1,143,000元，內容：臨時技術工3名。
27F 體育活動費	19,000	24,400	5,400	28.42	
28 專業服務費	6,000	14,881	8,881	148.02	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	14,881	8,881	148.02	
29 公共關係費	48,000	47,879	-121	-0.25	
291 公共關係費	48,000	47,879	-121	-0.25	
3 材料及用品費	323,000	293,483	-29,517	-9.14	
31 使用材料費	145,000	151,298	6,298	4.34	
312 燃料	145,000	151,298	6,298	4.34	
32 用品消耗	178,000	142,185	-35,815	-20.12	
321 辦公(事務)用品	130,000	106,884	-23,116	-17.78	
323 農業與園藝用品及環境美化費	44,000	33,301	-10,699	-24.32	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	2,000	2,000			
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	19,200	-10,800	-36.00	
45 雜項設備租金	30,000	19,200	-10,800	-36.00	
451 雜項設備租金	30,000	19,200	-10,800	-36.00	
6 稅捐及規費(強制費)	54,000	54,180	180	0.33	
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	20,490	490	2.45	
661 行政規費與強制費	1,000	1,950	950	95.00	

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 111 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	%	
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			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
5L 一般行政管理計畫	69,000	202,770	133,770	193.87	5L一般行政管理計畫增加原因：係因人事費不足超併經費所致。
5L1 行政管理及推展	69,000	202,770	133,770	193.87	
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		134,600	134,600		
1 用人費用		134,600	134,600		
18 福利費		134,600	134,600		
18Y 其他福利費		134,600	134,600		
5M 建築及設備計畫	48,000	48,000			
5M4 其他設備	48,000	48,000			
5M440000 由所屬機關編列執行之其他設備	48,000	48,000			
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	48,000	48,000			
51 購建固定資產	48,000	48,000			
514 購置機械及設備	48,000	48,000			

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	21,880,379	13,677,450	48,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	91,000	3,000	
房屋及建築	15,149,462	10,832,638	
機械及設備	756,605	491,274	48,000
交通及運輸設備	2,410,650	780,831	
雜項設備	3,416,662	1,569,707	
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		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.增加：(1)土地：將「代管資產-土地」結存金額移至基金財產帳、(2)房屋及建築：A棟教學大樓結構補強工程、(3)機械及設備：教學用液晶電視。2.減少：(1)房屋及建築：校舍拆除重建、(2)機械及設備：電子身高體重計等設備報廢、(3)雜項設備：隔屏屏風報廢。

金一臺南市立將軍幼兒園

產明細表

111 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		
27,503,509		8,522,169	3,908,667	23,275,602
16,502,200				16,502,200
			3,600	84,400
10,953,309		8,419,329	3,265,267	3,585,537
48,000		70,500	13,291	229,540
			235,301	1,394,518
		32,340	391,208	1,423,407
				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—臺南市立將軍幼兒園

明細表

111 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111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		48,000			48,000	48,000		
機械及設備		48,000			48,000	48,000		
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								
合 計		48,000			48,000	48,000		

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 111 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	29	29	0	教員(教師2人，長期代理教師1人，公務人員2人，教保人員4人，約用人員2人，約僱人員10人，臨時技術工3人)，職員(護理師1人，契約進用職員2人、幼兒園廚工2人)。
職員	29	29	0	
合 計	29	29	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)1名、臨時技術工3名；279外包費，內容：校園除草、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 111 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	13,596,000		129,000		1,548,000	2,030,000		1,661,000		18,964,000	72,000	19,036,000
正式人員	13,596,000		129,000		1,548,000	2,030,000		1,661,000		18,964,000		18,964,000
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	13,596,000		129,000		1,605,000	2,030,000		1,661,000		19,021,000	72,000	19,093,000

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1,143,000元，決算數1,227,569元；279外包費：預算數50,000元(不含機械保全50,000元)，決算數44,700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568,000元，決算數394,885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1,037,000元，決算數1,659,384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 111 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
14,023,888		231,921		1,998,099	986,116		2,147,608		19,387,632	75,936	19,463,568
14,023,888		231,921		1,998,099	983,232		2,143,658		19,380,798		19,380,798
					2,884		3,950		6,834	75,936	82,770
				56,170			134,600		190,770		190,770
							134,600		134,600		134,600
				56,170					56,170		56,170
14,023,888		231,921		2,054,269	986,116		2,282,208		19,578,402	75,936	19,654,338

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111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 111 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			21,411,000		22,019,248		608,248	2.84	
學前教育計畫			21,294,000		21,768,478		474,478	2.23	
一般行政管理 計畫			69,000		202,770		133,770	193.87	係為人事費不足超 併經費所致。
建築及設備計 畫			48,000		48,000		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111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	19,093,000	19,654,338	561,338	2.94
11 正式員額薪資	13,596,000	14,023,888	427,888	3.15
12 聘僱及兼職人員薪資	72,000	75,936	3,936	5.47
13 超時工作報酬	129,000	231,921	102,921	79.78
15 獎金	1,605,000	2,054,269	449,269	27.99
16 退休及卹償金	2,030,000	986,116	-1,043,884	-51.42
18 福利費	1,661,000	2,282,208	621,208	37.40
2 服務費用	1,850,000	1,937,047	87,047	4.71
21 水電費	120,000	264,374	144,374	120.31
22 郵電費	41,000	41,220	220	0.54
23 旅運費	20,000	10,948	-9,052	-45.26
24 印刷裝訂與廣告費	0	2,630	2,630	0.00
25 修理保養及保固費	265,000	202,700	-62,300	-23.51
26 保險費	88,000	29,346	-58,654	-66.65
27 一般服務費	1,262,000	1,323,069	61,069	4.84
28 專業服務費	6,000	14,881	8,881	148.02
29 公共關係費	48,000	47,879	-121	-0.25
3 材料及用品費	323,000	293,483	-29,517	-9.14
31 使用材料費	145,000	151,298	6,298	4.34
32 用品消耗	178,000	142,185	-35,815	-20.12
4 租金、償債、利息及相關手續費	30,000	19,200	-10,800	-36.00
45 雜項設備租金	30,000	19,200	-10,800	-36.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	48,000	48,000	0	0.00
51 購建固定資產	48,000	48,000	0	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	54,000	54,180	180	0.33
64 消費與行為稅	34,000	33,690	-310	-0.91
66 規費	20,000	20,490	490	2.45
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	21,411,000	22,019,248	608,248	2.84

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 111 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	48,000	47,879	-121	-0.25	
291 公共關係費	48,000	47,879	-121	-0.25	
統計所需項目	1,143,000	1,227,569	84,569	7.40	
27D 計時與計件人員酬金	1,143,000	1,227,569	84,569	7.40	

臺南市地方教育發展基
平衡
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	35,167,449	100.00	37,114,928	100.00	-1,947,479	-5.25
流動資產	5,558,969	15.81	6,265,638	16.88	-706,669	-11.28
現金	5,558,969	15.81	6,265,638	16.88	-706,669	-11.28
銀行存款	5,558,969	15.81	6,265,638	16.88	-706,669	-11.28
長期貸墊款及準備金	6,328,340	17.99	6,138,671	16.54	189,669	3.09
準備金	6,328,340	17.99	6,138,671	16.54	189,669	3.09
退休及離職準備金	6,328,340	17.99	6,138,671	16.54	189,669	3.09
固定資產	23,219,602	66.03	8,146,929	21.95	15,072,673	185.01
土地	16,502,200	46.92	0	0.00	16,502,200	0.00
土地	16,502,200	46.92	0	0.00	16,502,200	0.00
土地改良物	84,400	0.24	88,000	0.24	-3,600	-4.09
土地改良物	91,000	0.26	91,000	0.25	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-6,600	-0.02	-3,000	-0.01	-3,600	120.00
房屋建築及設備	3,585,537	10.20	4,316,824	11.63	-731,287	-16.94
房屋建築及設備	17,683,442	50.28	15,149,462	40.82	2,533,980	16.73
累計折舊-房屋建築及設備	-14,097,905	-40.09	-10,832,638	-29.19	-3,265,267	30.14
機械及設備	229,540	0.65	265,331	0.71	-35,791	-13.49
機械及設備	734,105	2.09	756,605	2.04	-22,500	-2.97
累計折舊-機械及設備	-504,565	-1.43	-491,274	-1.32	-13,291	2.71
交通及運輸設備	1,394,518	3.97	1,629,819	4.39	-235,301	-14.44
交通及運輸設備	2,410,650	6.85	2,410,650	6.50	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-1,016,132	-2.89	-780,831	-2.10	-235,301	30.13
雜項設備	1,423,407	4.05	1,846,955	4.98	-423,548	-22.93
雜項設備	3,384,322	9.62	3,416,662	9.21	-32,340	-0.95
累計折舊-雜項設備	-1,960,915	-5.58	-1,569,707	-4.23	-391,208	24.92
無形資產	56,000	0.16	56,000	0.15	0	0.00
無形資產	56,000	0.16	56,000	0.15	0	0.00
電腦軟體	56,000	0.16	56,000	0.15	0	0.00
其他資產	4,538	0.01	16,507,690	44.48	-16,503,152	-99.97
什項資產	4,538	0.01	16,507,690	44.48	-16,503,152	-99.97
代管資產	4,538	0.01	16,507,690	44.48	-16,503,152	-99.97
合 計	35,167,449	100.00	37,114,928	100.00	-1,947,479	-5.25

信託代理與保證資產 7,056,000

保證品 7,056,000

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。

金一臺南市立將軍幼兒園
表
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	8,643,940	24.58	25,762,910	69.41	-17,118,970	-66.45
流動負債	2,070,105	5.89	2,747,949	7.40	-677,844	-24.67
應付款項	2,070,105	5.89	2,747,949	7.40	-677,844	-24.67
應付代收款	1,613,146	4.59	1,355,628	3.65	257,518	19.00
應付費用	456,959	1.30	1,392,321	3.75	-935,362	-67.18
其他負債	6,573,835	18.69	23,014,961	62.01	-16,441,126	-71.44
什項負債	6,573,835	18.69	23,014,961	62.01	-16,441,126	-71.44
存入保證金	240,957	0.69	368,600	0.99	-127,643	-34.63
應付退休及離職金	6,328,340	17.99	6,138,671	16.54	189,669	3.09
應付代管資產	4,538	0.01	16,507,690	44.48	-16,503,152	-99.97
淨資產	26,523,509	75.42	11,352,018	30.59	15,171,491	133.65
淨資產	26,523,509	75.42	11,352,018	30.59	15,171,491	133.65
淨資產	26,523,509	75.42	11,352,018	30.59	15,171,491	133.65
累積餘額	26,523,509	75.42	11,352,018	30.59	15,171,491	133.65
合 計	35,167,449	100.00	37,114,928	100.00	-1,947,479	-5.25

信託代理與保證負債 7,056,000
應付保證品 7,056,000

註：

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111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	50,657,282	100.00	24,295,288	100.00	26,361,994	108.51
勞務收入	364,562	0.72	396,647	1.63	-32,085	-8.09
服務收入	364,562	0.72	396,647	1.63	-32,085	-8.09
財產收益	28,542,859	56.35	969,875	3.99	27,572,984	2,842.94
財產孳息收入	778	0.00	182	0.00	596	327.47
廢舊物品售價收入	2,865	0.01	26,265	0.11	-23,400	-89.09
其他財產收入	28,539,216	56.34	943,428	3.88	27,595,788	2,925.06
政府撥入收入	21,473,320	42.39	22,812,389	93.90	-1,339,069	-5.87
公庫撥款收入	20,635,763	40.74	20,790,500	85.57	-154,737	-0.74
政府其他撥入收入	837,557	1.65	2,021,889	8.32	-1,184,332	-58.58
教學收入	100,201	0.20	116,377	0.48	-16,176	-13.90
學雜費收入	100,201	0.20	116,377	0.48	-16,176	-13.90
其他收入	176,340	0.35	0	0.00	176,340	0.00
雜項收入	176,340	0.35	0	0.00	176,340	0.00
支出	35,485,791	70.05	24,049,652	98.99	11,436,139	47.55
人事支出	19,654,338	38.80	20,961,347	86.28	-1,307,009	-6.24
人事支出	19,654,338	38.80	20,961,347	86.28	-1,307,009	-6.24
業務支出	2,316,910	4.57	2,218,710	9.13	98,200	4.43
業務支出	2,316,910	4.57	2,218,710	9.13	98,200	4.43
財產損失	4,339,455	8.57	3,215	0.01	4,336,240	134,875.27
財產交易損失	4,339,455	8.57	3,215	0.01	4,336,240	134,875.27
折舊、折耗及攤銷	9,175,088	18.11	866,380	3.57	8,308,708	959.01
固定資產折舊	9,175,088	18.11	866,380	3.57	8,308,708	959.01
本期賸餘(短絀)	15,171,491	29.95	245,636	1.01	14,925,855	6,076.41
期初淨資產	11,352,018	0.00	11,106,382	45.71	245,636	2.21
解繳公庫						
期末淨資產	26,523,509	52.36	11,352,018	46.73	15,171,491	133.65

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111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)	15,171,491
8002 調整非現金項目	-15,702,517
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-531,026
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	40,938
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-88,938
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-48,000
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,649,547
8404 減少短期債務及其他負債	-3,777,190
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-127,643
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-706,669
87 期初現金及約當現金	6,265,638
88 期末現金及約當現金	5,558,969

備註:

1.不影響現金之投資、籌資活動：

(1)減少代管資產+16,503,152元；減少應付代管資產-16,503,152元。

(2)增加退休及離職準備金-189,669元，增加應付退休及離職金+189,669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 111 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	22,118,066	28,539,216	50,657,282	收入
勞務收入	364,562		364,562	勞務收入
財產收入	3,643	28,539,216	28,542,859	財產收益
政府撥入收入	21,473,320		21,473,320	政府撥入收入
教學收入	100,201		100,201	教學收入
其他收入	176,340		176,340	其他收入
基金用途	22,019,248	13,466,543	35,485,791	支出
用人費用	19,654,338		19,654,338	人事支出
服務費用	1,937,047	379,863	2,316,910	業務支出
材料及用品費	293,483	-293,483		
租金、償債、利息及相關手續費	19,200	-19,200		
稅捐及規費(強制費)	54,180	-54,180		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	-13,000		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	48,000	-48,000		
		4,339,455	4,339,455	財產損失
		9,175,088	9,175,088	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	98,818	15,072,673	15,171,491	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,149,089	8,202,929	11,352,018	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,247,907	23,275,602	26,523,509	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數28,539,216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379,863元係<材料及用品費>293,483+<租金、償債、利息及相關手續費>19,200+<稅捐及規費(強制費)>54,180+<會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費>13,000之調整數合計。
3. 財產損失：調整數4,339,455元係財產報廢。
4. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資：調整數48,000元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數9,175,088元係財產折舊。

主辦會計人員：林姿蓉



基金主持人：許桂禎

