

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

臺南市總決算

臺南市政府教育局主管

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)

臺南市立六甲幼兒園編

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	1-2	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表.....	第	3	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表.....	第	4	頁
2、基金用途明細表.....	第	5-6	頁
3、資本資產明細表.....	第	7-8	頁
4、長期負債明細表.....	第	9-10	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	11	頁
6、員工人數彙計表.....	第	12	頁
7、用人費用彙計表.....	第	13-14	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	15	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	16	頁
10、各項費用彙計表.....	第	17	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	18	頁
丙、會計報表			
壹、主要表			
1、平衡表.....	第	19	頁
2、收入支出表.....	第	20	頁
3、現金流量表.....	第	21	頁
丁、參考表			
壹、決算與會計收支對照表.....	第	22	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，本年度法定預算數 1,132,000 元，決算數 1,209,339 元。

(一)學前教育業務計畫：

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 1,028,849 元，較本年度法定預算數 1,023,000 元，增加 5,849 元，計增加 0.57%。

(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 180,490 元，較本年度法定預算數 109,000 元，增加 71,490 元，計增加 65.59%。主要係因子女教育補助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 1,236,133 元，較法定預算數 1,132,000 元，增加 104,133 元，計增加 9.20%，其增減情形分析如下：

1. 利息收入：決算數 2 元，較法定預算數 1,000 元，減少 998 元，計減少 99.80%。主要係因：專戶利息收入不如預期所致。
2. 公庫撥款收入：決算數 1,225,331 元，較法定預算數 1,131,000 元，增加 94,331 元，計增加 8.34%。
3. 政府其他撥入收入：決算數 10,800 元，較法定預算數 0 元，增加 10,800 元。主要係因：公立幼兒園教保費補助經費(專設)補助款所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 1,209,339 元，較法定預算數 1,132,000 元，增加 77,339 元，計增加 6.83%，其增減情形分析如下：

1. 學前教育計畫：決算數 1,028,849 元，較法定預算數 1,023,000 元，增加 5,849 元，計增加 0.57%。
2. 一般行政管理計畫：決算數 180,490 元，較法定預算數 109,000 元，增加 71,490 元，計增加 65.59%。主要係因：子女教育補助超支併決算之差異數所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算賸餘 0 元，本年度決算賸餘數 26,794 元，賸餘原因：服務費用撙節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入 31,672 元。

(二)投資活動之淨現金流入(出) 0 元。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 110 年度

(三)籌資活動之淨現金流入(出) 0 元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增 31,672 元。

期初現金及約當現金 192,517 元。

期末現金及約當現金 224,189 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	224,189	192,517	16.45
雜項設備	30,401	30,737	-1.09
資產合計	254,590	223,254	14.04

上表金額變動達 10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係服務費用摺節開支賸餘所致。

(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	25,999	23,742	9.51
應付費用	27,577	24,956	10.50
負債合計	53,576	48,698	10.02

上表金額變動達 10%以上之說明：

1. 應付費用：主要增加係 110 年度不休假加班費及休假補助費未及於 110 年發放而轉列所致。

(三)淨資產為累積餘額 201,014 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 107,000 元，奉准明細如下：

(1)學前教育計畫為辦理公立幼兒園教保費補助經費(專設)計畫等計 34,000 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子女教育補助 73,000 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—臺南市立六甲幼兒園
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	1,132,000	100.00	1,236,133	100.00	104,133	9.20	957,464	100.00
45 財產收入	1,000	0.09	2	0.00	-998	-99.80	2	0.00
454利息收入	1,000	0.09	2	0.00	-998	-99.80	2	0.00
46 政府撥入收入	1,131,000	99.91	1,236,131	100.00	105,131	9.30	957,462	100.00
462公庫撥款收入	1,131,000	99.91	1,225,331	99.13	94,331	8.34	946,662	98.87
46Y政府其他撥入收入			10,800	0.87	10,800	0.00	10,800	1.13
5 基金用途	1,132,000	100.00	1,209,339	100.00	77,339	6.83	1,132,072	100.00
54 學前教育計畫	1,023,000	90.37	1,028,849	85.08	5,849	0.57	951,671	84.06
5L 一般行政管理計畫	109,000	9.63	180,490	14.92	71,490	65.59	180,401	15.94
本期賸餘 (短絀-)			26,794		26,794	0.00	-174,608	
期初基金餘額	318,000		143,819		-174,181	-54.77	318,427	
解繳公庫								
期末基金餘額	318,000		170,613		-147,387	-46.35	143,819	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立六甲幼兒園

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	1,132,000	1,236,133	104,133	9.20	公庫存款利息收入核實繳庫。
45 財產收入	1,000	2	-998	-99.80	
454利息收入	1,000	2	-998	-99.80	
46 政府撥入收入	1,131,000	1,236,131	105,131	9.30	係超收教育局之公立幼兒園教保費補助經費(專設)補助款所致。
462公庫撥款收入	1,131,000	1,225,331	94,331	8.34	
46Y政府其他撥入收入		10,800	10,800	0.00	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立六甲幼兒園

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	1,132,000	1,209,339	77,339	6.83	
54 學前教育計畫	1,023,000	1,028,849	5,849	0.57	
541 學前教育	1,023,000	1,028,849	5,849	0.57	
54110402 公立幼兒園教保費補助經費(專設)		10,800	10,800		
1 用人費用		10,800	10,800		
11 正式員額薪資		10,800	10,800		
113 職員薪金		10,800	10,800		
54130000 各幼兒園經常門分支計畫	1,023,000	1,018,049	-4,951	-0.48	
1 用人費用	968,000	989,221	21,221	2.19	
11 正式員額薪資	659,000	622,380	-36,620	-5.56	
113 職員薪金	659,000	622,380	-36,620	-5.56	
12 聘僱及兼職人員薪資	13,000	69,540	56,540	434.92	
124 兼職人員酬金	13,000	69,540	56,540	434.92	
13 超時工作報酬	20,000	22,477	2,477	12.39	
131 加班費	20,000	22,477	2,477	12.39	
15 獎金	126,000	128,118	2,118	1.68	
151 考績獎金	44,000	51,865	7,865	17.88	
152 年終獎金	82,000	76,253	-5,747	-7.01	
16 退休及卹償金	72,000	65,676	-6,324	-8.78	
161 職員退休及離職金	72,000	65,676	-6,324	-8.78	
18 福利費	78,000	81,030	3,030	3.88	
181 分擔員工保險費	57,000	60,830	3,830	6.72	
18Y 其他福利費	21,000	20,200	-800	-3.81	
2 服務費用	55,000	800	-54,200	-98.55	
25 修理保養及保固費	54,000		-54,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	54,000		-54,000	-100.00	
27 一般服務費	1,000	800	-200	-20.00	
27F 體育活動費	1,000	800	-200	-20.00	
3 材料及用品費		28,028	28,028		
32 用品消耗		28,028	28,028		
321 辦公(事務)用品		28,028	28,028		
5L 一般行政管理計畫	109,000	180,490	71,490	65.59	5L一般行政管理計畫增加原因：係為統籌支撥經費。
5L1 行政管理及推展	109,000	180,490	71,490	65.59	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	109,000	108,159	-841	-0.77	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立六甲幼兒園
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	97,000	96,159	-841	-0.87	
15 獎金	50,000	49,767	-233	-0.47	
152 年終獎金	50,000	49,767	-233	-0.47	
16 退休及卹償金	47,000	46,392	-608	-1.29	
161 職員退休及離職金	47,000	46,392	-608	-1.29	
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		72,331	72,331		
1 用人費用		72,331	72,331		
18 福利費		72,331	72,331		
18Y 其他福利費		72,331	72,331		

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	33,533	2,796	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			
房屋及建築			
機械及設備			
交通及運輸設備			
雜項設備	33,533	2,796	
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			
其他			

註：

金一臺南市立六甲幼兒園

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		
			336	30,401
			336	30,401

註：

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—臺南市立六甲幼兒園

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—臺南市立六甲幼兒園

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			
合 計								

臺南市地方教育發展基金—臺南市立六甲幼兒園

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	1	1	0	
職員	1	1	0	教員(公務人員1人)。
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	兼任園長1人。
合 計	1	2	1	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立六甲幼兒園
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 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	659,000		20,000		126,000	72,000		78,000		955,000	13,000	968,000
正式人員	659,000		20,000		126,000	72,000		78,000		955,000		955,000
兼任人員											13,000	13,000
一般行政管理計畫					50,000	47,000				97,000		97,000
正式人員												
其他人員					50,000	47,000				97,000		97,000
合 計	659,000		20,000		176,000	119,000		78,000		1,052,000	13,000	1,065,000

各項獎金編列情形:151考績獎金，預算數44,000元，決算數51,865元，內容:職員考績獎金決算人數1名，依據公務人員考績法；152年終獎金，預算數132,000元，決算數126,020元，內容:職員年終獎金決算人數1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—臺南市立六甲幼兒園
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
633,180		22,477		128,118	65,676		81,030		930,481	69,540	1,000,021
633,180		22,477		128,118	65,676		81,030		930,481		930,481
										69,540	69,540
				49,767	46,392		72,331		168,490		168,490
							72,331		72,331		72,331
				49,767	46,392				96,159		96,159
633,180		22,477		177,885	112,068		153,361		1,098,971	69,540	1,168,511

臺南市地方教育發展基金—臺南市立六甲幼兒園

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:無。
2.其他車輛:無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立六甲幼兒園
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	%	金額	%	
總 計			1,132,000		1,209,339			77,339	6.83	係為統籌支撥經費。
學前教育計畫			1,023,000		1,028,849			5,849	0.57	
一般行政管理計畫			109,000		180,490			71,490	65.59	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立六甲幼兒園
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	1,065,000	1,168,511	103,511	9.72
11 正式員額薪資	659,000	633,180	-25,820	-3.92
12 聘僱及兼職人員薪資	13,000	69,540	56,540	434.92
13 超時工作報酬	20,000	22,477	2,477	12.39
15 獎金	176,000	177,885	1,885	1.07
16 退休及卹償金	119,000	112,068	-6,932	-5.83
18 福利費	78,000	153,361	75,361	96.62
2 服務費用	55,000	800	-54,200	-98.55
25 修理保養及保固費	54,000	0	-54,000	-100.00
27 一般服務費	1,000	800	-200	-20.00
3 材料及用品費	0	28,028	28,028	0.00
32 用品消耗	0	28,028	28,028	0.00
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	1,132,000	1,209,339	77,339	6.83

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立六甲幼兒園
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	254,590	100.00	223,254	100.00	31,336	14.04	負 債	53,576	21.04	48,698	21.81	4,878	10.02
流動資產	224,189	88.06	192,517	86.23	31,672	16.45	流動負債	53,576	21.04	48,698	21.81	4,878	10.02
現金	224,189	88.06	192,517	86.23	31,672	16.45	應付款項	53,576	21.04	48,698	21.81	4,878	10.02
銀行存款	224,189	88.06	192,517	86.23	31,672	16.45	應付代收款	25,999	10.21	23,742	10.63	2,257	9.51
銀行存款-市	198,190	77.85	168,775	75.60	29,415	17.43	應付代收款	25,999	10.21	23,742	10.63	2,257	9.51
庫存款							應付費用	27,577	10.83	24,956	11.18	2,621	10.50
銀行存款-保	25,999	10.21	23,742	10.63	2,257	9.51	應付費用	27,577	10.83	24,956	11.18	2,621	10.50
管款-代收							淨資產	201,014	78.96	174,556	78.19	26,458	15.16
專戶							淨資產	201,014	78.96	174,556	78.19	26,458	15.16
固定資產	30,401	11.94	30,737	13.77	-336	-1.09	淨資產	201,014	78.96	174,556	78.19	26,458	15.16
雜項設備	30,401	11.94	30,737	13.77	-336	-1.09	淨資產	201,014	78.96	174,556	78.19	26,458	15.16
雜項設備	33,533	13.17	33,533	15.02	0	0.00	累積餘額	201,014	78.96	174,556	78.19	26,458	15.16
累計折舊-雜	-3,132	-1.23	-2,796	-1.25	-336	12.02							
項設備													
合計：	254,590	100.00	223,254	100.00	31,336	14.04	合計：	254,590	100.00	223,254	100.00	31,336	14.04

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立六甲幼兒園

收入支出表

中華民國110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	1,236,133	100.00			1,236,133	
財產收益	2	0.00			2	
財產孳息收入	2	0.00			2	
政府撥入收入	1,236,131	100.00			1,236,131	
公庫撥款收入	1,225,331	99.13			1,225,331	
政府其他撥入收入	10,800	0.87			10,800	
支出	1,209,675	97.86			1,209,675	
人事支出	1,168,511	94.53			1,168,511	
人事支出	1,168,511	94.53			1,168,511	
業務支出	40,828	3.30			40,828	
業務支出	40,828	3.30			40,828	
折舊、折耗及攤銷	336	0.03			336	
固定資產折舊	336	0.03			336	
本期賸餘（短絀）	26,458	2.14			26,458	
期初淨資產	174,556	14.12			174,556	
解繳公庫						
期末淨資產	201,014	16.26			201,014	

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—臺南市立六甲幼兒園

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)	26,458
8002 調整非現金項目	5,214
81 業務活動之淨現金流入(流出)	31,672
84 籌資活動之現金流量	
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	31,672
87 期初現金及約當現金	192,517
88 期末現金及約當現金	224,189

備註：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—臺南市立六甲幼兒園

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	1,236,133		1,236,133	收入
財產收入	2		2	財產收益
政府撥入收入	1,236,131		1,236,131	政府撥入收入
基金用途	1,209,339	336	1,209,675	支出
用人費用	1,168,511		1,168,511	人事支出
服務費用	800	40,028	40,828	業務支出
材料及用品費	28,028	-28,028		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	12,000	-12,000		
		336	336	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	26,794	-336	26,458	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	143,819	30,737	174,556	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	170,613	30,401	201,014	期末淨資產

註：

主辦會計人員：曾淑鈴

教保員曾淑鈴

基金主持人：呂 峯

臺南市立六甲幼兒園
兼任園長 呂峯