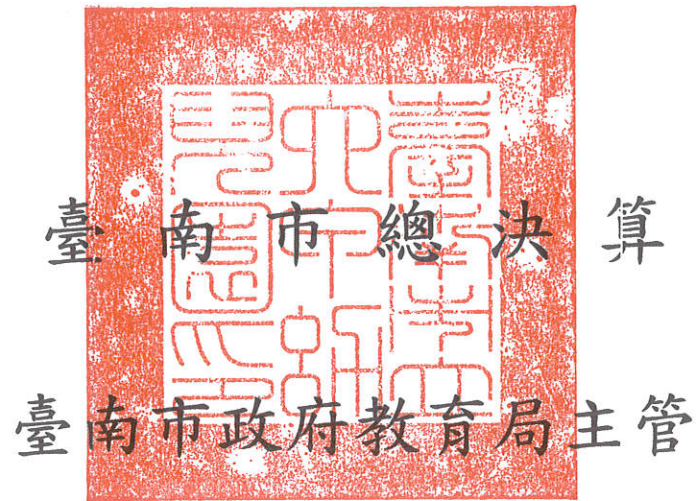


中華民國 112 年度
(112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日)



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)

臺南市立六甲幼兒園編

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	6-7	頁
3、資本資產明細表.....	第	8-9	頁
4、長期負債明細表.....	第	10-11	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	12	頁
6、員工人數彙計表.....	第	13	頁
7、用人費用彙計表.....	第	14-15	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	16	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	17	頁
10、各項費用彙計表.....	第	18	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	19	頁
丙、會計報表			
1、平衡表.....	第	20-21	頁
2、收入支出表.....	第	22	頁
3、現金流量表.....	第	23	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表.....	第	24	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

本年度本校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 1,194,000 元，決算數 1,271,320 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 1,124,408 元，較本年度法定預算數 1,085,000 元，增加 39,408 元，計增加 3.63%。

(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 146,912 元，較本年度法定預算數 109,000 元，增加 37,912 元，計增加 34.78%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、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 1,201,025 元，較法定預算數 1,194,000 元，增加 7,025 元，計增加 0.59%，其增減情形分析如下：

1. 利息收入：決算數 4 元，較法定預算數 1,000 元，減少 996 元，計減少 99.60%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。
2. 公庫撥款收入：決算數 1,176,521 元，較法定預算數 1,193,000 元，減少 16,479 元，計減少 1.38%。
3. 政府其他撥入收入：決算數 24,500 元，較法定預算數 0 元，增加 24,500 元。主要係因：超收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 1,271,320 元，較法定預算數 1,194,000 元，增加 77,320 元，計增加 6.48%，其增減情形分析如下：

1. 學前教育計畫：決算數 1,124,408 元，較法定預算數 1,085,000 元，增加 39,408 元，計增加 3.63%。
2. 一般行政管理計畫：決算數 146,912 元，較法定預算數 109,000 元，增加 37,912 元，計增加 34.78%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、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-)：預算賸餘(短絀)0 元，本年度決算短絀數 70,295 元。短絀原因：係公

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 112 年度

庫撥款收入短收所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流出 67,068 元。
- (二)投資活動之淨現金流入(出)0 元。
- (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減 67,068 元。

期初現金及約當現金 379,679 元。

期末現金及約當現金 312,611 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	312,611	379,679	-17.66
雜項設備	29,729	30,065	-1.12
資產合計	342,340	409,744	-16.45

上表金額變動達 10%以上之說明：

- 1. 銀行存款：主要減少係繳回 107-110 基金非留存賸餘款。

(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	31,394	29,131	7.77
應付費用	30,510	29,546	3.26
負債合計	61,904	58,677	5.50

上表金額變動達 10%以上之說明：

- (三)淨資產為累積餘額 280,436 元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

- 1. 學前教育計畫決算數 1,124,408 元，較法定預算數 1,085,000 元，增加 39,408 元，係用人費用不足及公立幼兒園教保費經費計劃等，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。
- 2. 一般行政管理計畫決算數 146,912 元，較法定預算數 109,000 元，增加 37,912 元，係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。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 112 年度

(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—臺南市立六甲幼兒園
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

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	1,194,000	100.00	1,201,025	100.00	7,025	0.59	1,412,003	100.00
45 財產收入	1,000	0.08	4	0.00	-996	-99.60	3	0.00
454利息收入	1,000	0.08	4	0.00	-996	-99.60	3	0.00
46 政府撥入收入	1,193,000	99.92	1,201,021	100.00	8,021	0.67	1,412,000	100.00
462公庫撥款收入	1,193,000	99.92	1,176,521	97.96	-16,479	-1.38	1,400,600	99.19
46Y政府其他撥入收入			24,500	2.04	24,500		11,400	0.81
5 基金用途	1,194,000	100.00	1,271,320	105.85	77,320	6.48	1,261,614	89.35
54 學前教育計畫	1,085,000	90.87	1,124,408	93.62	39,408	3.63	1,081,387	76.59
5L 一般行政管理計畫	109,000	9.13	146,912	12.23	37,912	34.78	180,227	12.76
本期賸餘（短絀）			-70,295		-70,295	0.00	150,389	
期初基金餘額	171,000		321,002		150,002	87.72	170,613	
解繳公庫								
期末基金餘額	171,000		250,707		79,707	46.61	321,002	

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 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	1,194,000	1,201,025	7,025	0.59	
45 財產收入	1,000	4	-996	-99.60	
454利息收入	1,000	4	-996	-99.60	公庫存款利息收入依實際數繳庫
46 政府撥入收入	1,193,000	1,201,021	8,021	0.67	
462公庫撥款收入	1,193,000	1,176,521	-16,479	-1.38	
46Y政府其他撥入收入		24,500	24,500	0.00	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

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 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	1,194,000	1,271,320	77,320	6.48	
54 學前教育計畫	1,085,000	1,124,408	39,408	3.63	
541 學前教育	1,085,000	1,124,408	39,408	3.63	
54110402 公立幼兒園教保費補助經費(專設)		24,500	24,500		
1 用人費用		24,500	24,500		
11 正式員額薪資		24,500	24,500		
113 職員薪金		24,500	24,500		
54130000 各幼兒園經常門分支計畫	1,085,000	1,099,908	14,908	1.37	
1 用人費用	1,030,000	1,078,210	48,210	4.68	
11 正式員額薪資	686,000	673,200	-12,800	-1.87	
113 職員薪金	686,000	673,200	-12,800	-1.87	54 學前教育計畫-各校經常門分支計畫-用人費用差異 3% 以上原因：係兼任園長費用核實辦理所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	14,000	70,864	56,864	406.17	
124 兼職人員酬金	14,000	70,864	56,864	406.17	
13 超時工作報酬	25,000	24,310	-690	-2.76	
131 加班費	25,000	24,310	-690	-2.76	
15 獎金	132,000	138,645	6,645	5.03	
151 考績獎金	46,000	56,100	10,100	21.96	
152 年終獎金	86,000	82,545	-3,455	-4.02	
16 退休及卹償金	86,000	83,868	-2,132	-2.48	
161 職員退休及離職金	86,000	83,868	-2,132	-2.48	
18 福利費	87,000	87,323	323	0.37	
181 分擔員工保險費	62,000	67,123	5,123	8.26	
183 傷病醫藥費	5,000		-5,000	-100.00	
18Y 其他福利費	20,000	20,200	200	1.00	
2 服務費用	25,000	4,300	-20,700	-82.80	
25 修理保養及保固費	24,000		-24,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	24,000		-24,000	-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	
28 專業服務費		3,500	3,500		
28A 電腦軟體服務費		3,500	3,500		
3 材料及用品費	30,000	17,398	-12,602	-42.01	
32 用品消耗	30,000	17,398	-12,602	-42.01	

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 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	%	
321 辦公（事務）用品	30,000	17,398	-12,602	-42.01	5L一般行政管理計畫增加原因：係為統籌支撥經費
5L 一般行政管理計畫	109,000	146,912	37,912	34.78	
5L1 行政管理及推展	109,000	146,912	37,912	34.78	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	109,000	111,112	2,112	1.94	
1 用人費用	97,000	99,112	2,112	2.18	
15 獎金	50,000	51,784	1,784	3.57	
152 年終獎金	50,000	51,784	1,784	3.57	
16 退休及卹償金	47,000	47,328	328	0.70	
161 職員退休及離職金	47,000	47,328	328	0.70	
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		35,800	35,800		
1 用人費用		35,800	35,800		
18 福利費		35,800	35,800		
18Y 其他福利費		35,800	35,800		

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	3,468	
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	3,468	
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：

金—臺南市立六甲幼兒園

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		
			336	29,729
			336	29,729

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—臺南市立六甲幼兒園

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—臺南市立六甲幼兒園

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

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 112 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 112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	686,000		25,000		132,000	86,000		87,000		1,016,000	14,000	1,030,000
正式人員	686,000		25,000		132,000	86,000		87,000		1,016,000		1,016,000
兼任人員											14,000	14,000
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	686,000		25,000		182,000	133,000		87,000		1,113,000	14,000	1,127,000

各項獎金編列情形:151考績獎金，預算數46,000元，決算數56,100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136,000元，決算數134,329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。

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
697,700		24,310		138,645	83,868		87,323		1,031,846	70,864	1,102,710
697,700		24,310		138,645	83,868		87,323		1,031,846		1,031,846
										70,864	70,864
				51,784	47,328		35,800		134,912		134,912
							35,800		35,800		35,800
				51,784	47,328				99,112		99,112
697,700		24,310		190,429	131,196		123,123		1,166,758	70,864	1,237,622

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: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 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	%	金額	%	
總 計			1,194,000		1,271,320			77,320	6.48	
學前教育計畫			1,085,000		1,124,408			39,408	3.63	
一般行政管理計畫			109,000		146,912			37,912	34.78	一般行政管理計畫：係為統籌支撥經費

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	1,127,000	1,237,622	110,622	9.82
11 正式員額薪資	686,000	697,700	11,700	1.71
12 聘僱及兼職人員薪資	14,000	70,864	56,864	406.17
13 超時工作報酬	25,000	24,310	-690	-2.76
15 獎金	182,000	190,429	8,429	4.63
16 退休及卹償金	133,000	131,196	-1,804	-1.36
18 福利費	87,000	123,123	36,123	41.52
2 服務費用	25,000	4,300	-20,700	-82.80
25 修理保養及保固費	24,000	0	-24,000	-100.00
27 一般服務費	1,000	800	-200	-20.00
28 專業服務費	0	3,500	3,500	0.00
3 材料及用品費	30,000	17,398	-12,602	-42.01
32 用品消耗	30,000	17,398	-12,602	-42.01
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	1,194,000	1,271,320	77,320	6.48

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
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	342,340	100.00	409,744	100.00	-67,404	-16.45
流動資產	312,611	91.32	379,679	92.66	-67,068	-17.66
現金	312,611	91.32	379,679	92.66	-67,068	-17.66
銀行存款	312,611	91.32	379,679	92.66	-67,068	-17.66
固定資產	29,729	8.68	30,065	7.34	-336	-1.12
雜項設備	29,729	8.68	30,065	7.34	-336	-1.12
雜項設備	33,533	9.80	33,533	8.18	0	0.00
累計折舊-雜項設備	-3,804	-1.11	-3,468	-0.85	-336	9.69
合 計	342,340	100.00	409,744	100.00	-67,404	-16.45

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—臺南市立六甲幼兒園
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	61,904	18.08	58,677	14.32	3,227	5.50
流動負債	61,904	18.08	58,677	14.32	3,227	5.50
應付款項	61,904	18.08	58,677	14.32	3,227	5.50
應付代收款	31,394	9.17	29,131	7.11	2,263	7.77
應付費用	30,510	8.91	29,546	7.21	964	3.26
淨資產	280,436	81.92	351,067	85.68	-70,631	-20.12
淨資產	280,436	81.92	351,067	85.68	-70,631	-20.12
淨資產	280,436	81.92	351,067	85.68	-70,631	-20.12
累積餘額	280,436	81.92	351,067	85.68	-70,631	-20.12
合 計	342,340	100.00	409,744	100.00	-67,404	-16.45

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立六甲幼兒園

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	1,201,025	100.00	1,412,003	100.00	-210,978	-14.94
財產收益	4	0.00	3	0.00	1	33.33
財產孳息收入	4	0.00	3	0.00	1	33.33
政府撥入收入	1,201,021	100.00	1,412,000	100.00	-210,979	-14.94
公庫撥款收入	1,176,521	97.96	1,400,600	99.19	-224,079	-16.00
政府其他撥入收入	24,500	2.04	11,400	0.81	13,100	114.91
支出	1,271,656	105.88	1,261,950	89.37	9,706	0.77
人事支出	1,237,622	103.05	1,222,691	86.59	14,931	1.22
人事支出	1,237,622	103.05	1,222,691	86.59	14,931	1.22
業務支出	33,698	2.81	38,923	2.76	-5,225	-13.42
業務支出	33,698	2.81	38,923	2.76	-5,225	-13.42
折舊、折耗及攤銷	336	0.03	336	0.02	0	0.00
固定資產折舊	336	0.03	336	0.02	0	0.00
本期賸餘（短絀）	-70,631	-5.88	150,053	10.63	-220,684	-147.07
期初淨資產	351,067	29.23	201,014	14.24	150,053	74.65
解繳公庫						
期末淨資產	280,436	23.35	351,067	24.86	-70,631	-20.12

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)	-70,631
8002 調整非現金項目	3,563
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-67,068
84 籌資活動之現金流量	
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-67,068
87 期初現金及約當現金	379,679
88 期末現金及約當現金	312,611

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 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	1,201,025		1,201,025	收入
財產收入	4		4	財產收益
政府撥入收入	1,201,021		1,201,021	政府撥入收入
基金用途	1,271,320	336	1,271,656	支出
用人費用	1,237,622		1,237,622	人事支出
服務費用	4,300	29,398	33,698	業務支出
材料及用品費	17,398	-17,398		
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)	-70,295	-336	-70,631	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	321,002	30,065	351,067	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	250,707	29,729	280,436	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 服務費用/業務支出：調整數29,398元係〈材料及用品費〉17,398+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉12,000之調整數合計。
2. 折舊、折耗及攤銷：調整數336元係財產折舊。

主辦會計人員：曾淑鈴



基金主持人：郭銘真

