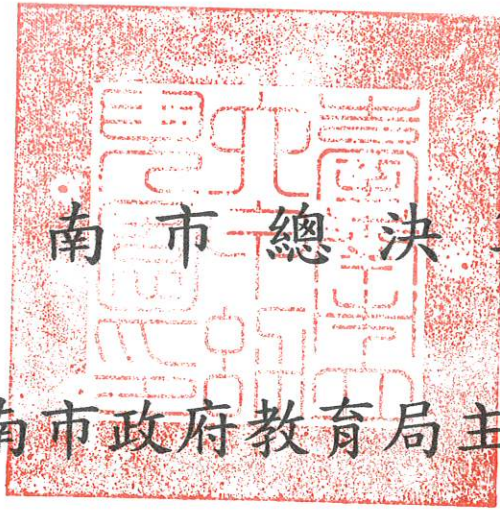


中華民國 113 年度
(113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日)

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113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			
1、平衡表.....	第	19-20	頁
2、收入支出表.....	第	21	頁
3、現金流量表.....	第	22	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表.....	第	23	頁

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113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1,247,000元，決算數1,294,851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1,181,831元，較本年度法定預算數1,135,000元，增加46,831元，計增加4.13%。

(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113,020元，較本年度法定預算數112,000元，增加1,020元，計增加0.91%。

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1,327,507元，較法定預算數1,247,000元，增加80,507元，計增加6.46%，其增減情形分析如下：

1. 利息收入：決算數7元，較法定預算數1,000元，減少993元，計減少99.30%。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1,304,200元，較法定預算數1,246,000元，增加58,200元，計增加4.67%。
3. 政府其他撥入收入：決算數23,300元，較法定預算數0元，增加23,300元。主要係因：公立幼兒園教保費補助經費(專設)等補助款所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數1,294,851元，較法定預算數1,247,000元，增加47,851元，計增加3.84%，其增減情形分析如下：

1. 學前教育計畫：決算數1,181,831元，較法定預算數1,135,000元，增加46,831元，計增加4.13%。
2. 一般行政管理計畫：決算數113,020元，較法定預算數112,000元，增加1,020元，計增加0.91%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算賸餘(短絀)0元，本年度決算賸餘數32,656元，賸餘原因：用人費用核實辦理以及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32,750元。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

- (一)業務活動之淨現金流入32,750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增32,750元。

期初現金及約當現金312,611元。

期末現金及約當現金345,361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	345,361	312,611	10.48
雜項設備	29,393	29,729	-1.13
資產合計	374,754	342,340	9.47

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係用人費用核實辦理以及服務費用撙節開支所致。

(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	33,122	31,394	5.50
應付費用	28,876	30,510	-5.36
負債合計	61,998	61,904	0.15

上表金額變動達10%以上之說明：無

(三)淨資產為累積餘額312,756元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 學前教育計畫決算數1,181,831元，較預算數1,135,000元，增加46,831元，係用人費用不足及公立幼兒園教保費經費計畫等，因未及於113年度編列預算，經臺南市政府113年6月28日府教會(二)字第1130901900號函、113年12月31日府教會(二)字第1132629616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113,020元，較預算數112,000元，增加1,020元，係退休公務人員退休金、撫慰金補助計畫等，因未及於113年度編列預算，經臺南市政府113年6月28日府教會(二)字第1130901900號函、113年12月31日府教會(二)字第1132629616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。

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 113 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	1,247,000	100.00	1,327,507	100.00	80,507	6.46	1,201,025	100.00
45 財產收入	1,000	0.08	7	0.00	-993	-99.30	4	0.00
454利息收入	1,000	0.08	7	0.00	-993	-99.30	4	0.00
46 政府撥入收入	1,246,000	99.92	1,327,500	100.00	81,500	6.54	1,201,021	100.00
462公庫撥款收入	1,246,000	99.92	1,304,200	98.24	58,200	4.67	1,176,521	97.96
46Y政府其他撥入收入			23,300	1.76	23,300		24,500	2.04
5 基金用途	1,247,000	100.00	1,294,851	97.54	47,851	3.84	1,271,320	105.85
54 學前教育計畫	1,135,000	91.02	1,181,831	89.03	46,831	4.13	1,124,408	93.62
5L 一般行政管理計畫	112,000	8.98	113,020	8.51	1,020	0.91	146,912	12.23
本期賸餘（短絀）			32,656		32,656	0.00	-70,295	
期初基金餘額	321,000		250,707		-70,293	-21.90	321,002	
解繳公庫								
期末基金餘額	321,000		283,363		-37,637	-11.72	250,707	

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 113 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	1,247,000	1,327,507	80,507	6.46	
45 財產收入	1,000	7	-993	-99.30	
454利息收入	1,000	7	-993	-99.30	公庫存款利息收入依實際數繳庫
46 政府撥入收入	1,246,000	1,327,500	81,500	6.54	
462公庫撥款收入	1,246,000	1,304,200	58,200	4.67	
46Y政府其他撥入收入		23,300	23,300	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 113 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	1,247,000	1,294,851	47,851	3.84	
54 學前教育計畫	1,135,000	1,181,831	46,831	4.13	
541 學前教育	1,135,000	1,181,831	46,831	4.13	
54110402 公立幼兒園教保費補助經費(專設)		23,300	23,300		
1 用人費用		23,300	23,300		
11 正式員額薪資		23,300	23,300		
54130000 各幼兒園經常門分支計畫	1,135,000	1,158,531	23,531	2.07	
1 用人費用	1,080,000	1,135,676	55,676	5.16	
11 正式員額薪資	723,000	725,760	2,760	0.38	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：係兼任園長費用核實辦理所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	15,000	62,130	47,130	314.20	
13 加（夜）班費	26,000	22,176	-3,824	-14.71	
15 獎金	138,000	144,630	6,630	4.80	
16 退休及卹償金	89,000	89,904	904	1.02	
18 福利費	89,000	91,076	2,076	2.33	
2 服務費用	55,000	4,500	-50,500	-91.82	
25 修理保養及保固費	54,000		-54,000	-100.00	
27 一般服務費	1,000	1,000			
28 專業服務費		3,500	3,500		
3 材料及用品費		18,355	18,355		
32 用品消耗		18,355	18,355		
5L 一般行政管理計畫	112,000	113,020	1,020	0.91	
5L1 行政管理及推展	112,000	113,020	1,020	0.91	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	112,000	113,020	1,020	0.91	
1 用人費用	100,000	101,020	1,020	1.02	
15 獎金	52,000	51,784	-216	-0.42	
16 退休及卹償金	48,000	49,236	1,236	2.58	
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			

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 113 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	%	
32 用品消耗		18,355	18,355		
321 辦公（事務）用品		18,355	18,355		
5L 一般行政管理計畫	112,000	113,020	1,020	0.91	
5L1 行政管理及推展	112,000	113,020	1,020	0.91	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	112,000	113,020	1,020	0.91	
1 用人費用	100,000	101,020	1,020	1.02	
15 獎金	52,000	51,784	-216	-0.42	
152 年終獎金	52,000	51,784	-216	-0.42	
16 退休及卹償金	48,000	49,236	1,236	2.58	
161 職員退休及離職金	48,000	49,236	1,236	2.58	
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			

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	3,804	
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	3,804	
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：

金一臺南市立六甲幼兒園

產明細表

113 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	29,393
			336	29,393

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

113 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113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			
合 計								

註：本年度購置無形資產決算數0元。

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 113 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 113年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數											
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	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	723,000		26,000		138,000	89,000		89,000		1,065,000	15,000	1,080,000
正式人員	723,000		26,000		138,000	89,000		89,000		1,065,000		1,065,000
兼任人員											15,000	15,000
一般行政管理計畫					52,000	48,000				100,000		100,000
其他人員					52,000	48,000				100,000		100,000
合 計	723,000		26,000		190,000	137,000		89,000		1,165,000	15,000	1,180,000
				</								

各項獎金編列情形:151考績獎金，預算數48,000元，決算數60,480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142,000元，決算數135,934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 113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
749,060		22,176		144,630	89,904		91,076		1,096,846	62,130	1,158,976
749,060		22,176		144,630	89,904		91,076		1,096,846		1,096,846
										62,130	62,130
				51,784	49,236				101,020		101,020
				51,784	49,236				101,020		101,020
749,060		22,176		196,414	139,140		91,076		1,197,866	62,130	1,259,996

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113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 113 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			1,247,000		1,294,851			47,851	3.84	
學前教育計畫			1,135,000		1,181,831			46,831	4.13	
一般行政管理 計畫			112,000		113,020			1,020	0.91	

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113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	1,180,000	1,259,996	79,996	6.78
11 正式員額薪資	723,000	749,060	26,060	3.60
12 聘僱及兼職人員薪資	15,000	62,130	47,130	314.20
13 加(夜)班費	26,000	22,176	-3,824	-14.71
15 獎金	190,000	196,414	6,414	3.38
16 退休及卹償金	137,000	139,140	2,140	1.56
18 福利費	89,000	91,076	2,076	2.33
2 服務費用	55,000	4,500	-50,500	-91.82
25 修理保養及保固費	54,000	0	-54,000	-100.00
27 一般服務費	1,000	1,000	0	0.00
28 專業服務費	0	3,500	3,500	0.00
3 材料及用品費	0	18,355	18,355	0.00
32 用品消耗	0	18,355	18,355	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	1,247,000	1,294,851	47,851	3.84

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

	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113

科目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	374,754	100.00	342,340	100.00	32,414	9.47
流動資產	345,361	92.16	312,611	91.32	32,750	10.48
現金	345,361	92.16	312,611	91.32	32,750	10.48
銀行存款	345,361	92.16	312,611	91.32	32,750	10.48
固定資產	29,393	7.84	29,729	8.68	- 336	- 1.13
雜項設備	29,393	7.84	29,729	8.68	- 336	- 1.13
雜項設備	33,533	8.95	33,533	9.80	-	-
累計折舊-雜項設備	- 4,140	- 1.10	- 3,804	- 1.11	- 336	8.83
合 計	374,754	100.00	342,340	100.00	32,414	9.47

信託代理與保證資產

-

保證品

-

註：1. 經管珍貴動產、不動產總額：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	61,998	16.54	61,904	18.08	94	0.15
流動負債	61,998	16.54	61,904	18.08	94	0.15
應付款項	61,998	16.54	61,904	18.08	94	0.15
應付代收款	33,122	8.84	31,394	9.17	1,728	5.50
應付費用	28,876	7.71	30,510	8.91	1,634	- 5.36
淨資產	312,756	83.46	280,436	81.92	32,320	11.52
淨資產	312,756	83.46	280,436	81.92	32,320	11.52
淨資產	312,756	83.46	280,436	81.92	32,320	11.52
累積餘額	312,756	83.46	280,436	81.92	32,320	11.52
合 計	374,754	100.00	342,340	100.00	32,414	9.47

信託代理與保證負債

-
-

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113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	1,327,507	100.00	1,201,025	100.00	126,482	10.53
財產收益	7	0.00	4	0.00	3	75.00
財產孳息收入	7	0.00	4	0.00	3	75.00
政府撥入收入	1,327,500	100.00	1,201,021	100.00	126,479	10.53
公庫撥款收入	1,304,200	98.24	1,176,521	97.96	127,679	10.85
政府其他撥入收入	23,300	1.76	24,500	2.04	1,200	-4.90
支出	1,295,187	97.57	1,271,656	105.88	23,531	1.85
人事支出	1,259,996	94.91	1,237,622	103.05	22,374	1.81
人事支出	1,259,996	94.91	1,237,622	103.05	22,374	1.81
業務支出	34,855	2.63	33,698	2.81	1,157	3.43
業務支出	34,855	2.63	33,698	2.81	1,157	3.43
折舊、折耗及攤銷	336	0.03	336	0.03	-	0.00
固定資產折舊	336	0.03	336	0.03	-	0.00
本期賸餘（短絀）	32,320	2.43	70,631	-5.88	102,951	-145.76
期初淨資產	280,436	21.13	351,067	29.23	70,631	-20.12
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	-	0.00	-	0.00	-	-
期末淨資產	312,756	23.56	280,436	23.35	32,320	11.52

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113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)	32,320
8002 調整非現金項目	430
81 業務活動之淨現金流入(流出)	32,750
84 籌資活動之現金流量	
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	32,750
87 期初現金及約當現金	312,611
88 期末現金及約當現金	345,361

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 113 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	1,327,507	-	1,327,507	收入
財產收入	7	-	7	財產收益
政府撥入收入	1,327,500	-	1,327,500	政府撥入收入
基金用途	1,294,851	336	1,295,187	支出
用人費用	1,259,996	-	1,259,996	人事支出
服務費用	4,500	30,355	34,855	業務支出
材料及用品費	18,355	-	-	
會費、捐助、補助、分攤、照	12,000	-	-	
護、救濟與交流活動費		336	336	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	32,656	-	32,320	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	250,707	29,729	280,436	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數	-	-	-	淨資產調整數
期末基金餘額	283,363	29,393	312,756	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30,355元係〈材料及用品費〉18,355+〈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

教保員 曾淑鈴

基金主持人：郭銘真

臺南市立六甲幼兒園
兼任園長 郭銘真