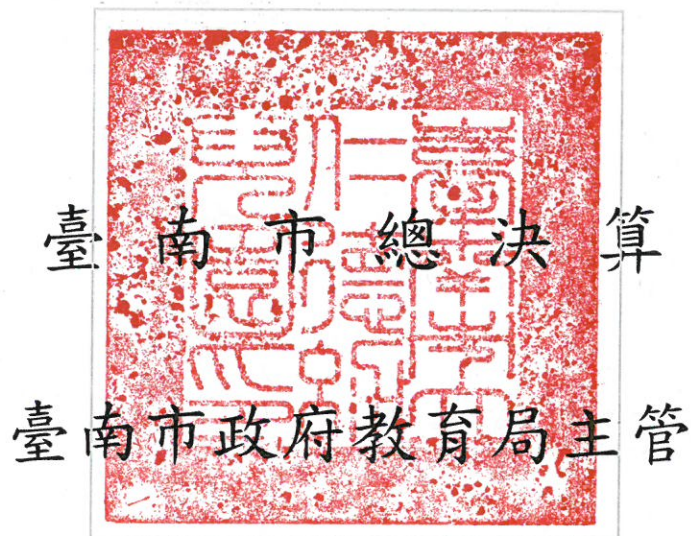


中華民國110年度
(110年1月1日至110年12月31日)



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)

臺南市仁德區仁德幼兒園編

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

本年度本校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29,192,000元，決算數31,939,505元。

(一)學前教育業務計畫：

109學年度下學期，實際招收14班，幼生人數355人。

110學年度上學期，實際招收14班，幼生人數322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31,418,019元，較本年度法定預算數28,825,000元，增加2,593,019元，計增加9.00%。

(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175,032元，較本年度法定預算數0元，增加175,032元。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、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金等超支併決算之差異數所致。

(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346,454元，較本年度法定預算數367,000元，減少20,546元，計減少5.60%。

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32,732,927元，較法定預算數28,621,000元，增加4,111,927元，計增加14.37%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數260,886元，較法定預算數360,000元，減少99,114元，計減少27.53%。主要係因：係幼兒專用交通車交通費不如預期所致，依實際收入覈實繳庫。
2. 利息收入：決算數1,880元，較法定預算數2,000元，減少120元，計減少6.00%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。
3. 公庫撥款收入：決算數29,390,614元，較法定預算數27,921,000元，增加1,469,614元，計增加5.26%。
4. 政府其他撥入收入：決算數2,747,974元，較法定預算數0元，增加2,747,974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。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

5. 學雜費收入：決算數330,988元，較法定預算數338,000元，減少7,012元，計減少2.07%。

6. 雜項收入：決算數585元，較法定預算數0元，增加585元，。主要係因：幼童專用車移撥他校退還汽車強制險經費所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數31,939,505元，較法定預算數29,192,000元，增加2,747,505元，計增加9.41%，其增減情形分析如下：

1. 學前教育計畫：決算數31,418,019元，較法定預算數28,825,000元，增加2,593,019元，計增加9.00%。

2. 一般行政管理計畫：決算數175,032元，較法定預算數0元，增加175,032元。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、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金等超支併決算之差異數所致。

3. 建築及設備計畫：決算數346,454元，較法定預算數367,000元，減少20,546元，計減少5.60%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀571,000元，本年度決算賸餘數793,422元，賸餘原因：用人費用賸餘及撙節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入2,341,107元。

(二)投資活動之淨現金流出359,535元。

(三)籌資活動之淨現金流入0元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增1,981,572元。

期初現金及約當現金6,622,657元。

期末現金及約當現金8,604,229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	8,604,229	6,622,657	29.92
房屋建築及設備	857,267	879,203	-2.49
機械及設備	1,219,624	1,210,665	0.74
交通及運輸設備	1,452,395	1,847,633	-21.39
雜項設備	610,020	760,790	-19.82
無形資產	23,850	36,450	-34.57
暫付及待結轉帳項	13,081	0	-
代管資產	60,675,171	60,973,126	-0.49
資產合計	73,455,637	72,330,524	1.56

上表金額變動達10%以上之說明：

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

1. 銀行存款：主要增加係辦理專設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費等補助款，結轉下年度繼續支用。
2. 交通及運輸設備：主要減少係折舊提撥。
3. 雜項設備：主要減少係折舊提撥。
4. 無形資產：主要減少係折舊提撥。

(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	4,399,697	3,987,216	10.35
應付費用	1,520,621	731,871	107.77
存入保證金	93,008	93,008	-
應付代管資產	60,675,171	60,973,126	-0.49
負債合計	66,688,497	65,785,221	1.37

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係因補助款及代收代辦費用尚未支付所致。
2. 應付費用：主要增加係因採超併方式辦理之學年度補助款較上年度增加所致。

(三) 淨資產為累積餘額6,767,140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4,603,000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4,426,000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退休教育人員及公務人員退休金、子女教育補助、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金等177,000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—臺南市立仁德幼兒園

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	28,621,000	100.00	32,732,927	100.00	4,111,927	14.37	30,890,917	100.00
43 勞務收入	360,000	1.26	260,886	0.80	-99,114	-27.53	370,922	1.20
431服務收入	360,000	1.26	260,886	0.80	-99,114	-27.53	370,922	1.20
45 財產收入	2,000	0.01	1,880	0.01	-120	-6.00	2,773	0.01
451財產處分收入							531	0.00
454利息收入	2,000	0.01	1,880	0.01	-120	-6.00	2,242	0.01
46 政府撥入收入	27,921,000	97.55	32,138,588	98.18	4,217,588	15.11	30,167,702	97.66
462公庫撥款收入	27,921,000	97.55	29,390,614	89.79	1,469,614	5.26	29,090,824	94.17
46Y政府其他撥入收入			2,747,974	8.40	2,747,974	0.00	1,076,878	3.49
4S 教學收入	338,000	1.18	330,988	1.01	-7,012	-2.07	349,520	1.13
4S1學雜費收入	338,000	1.18	330,988	1.01	-7,012	-2.07	349,520	1.13
4Y 其他收入			585	0.00	585	0.00		
4YY雜項收入			585	0.00	585	0.00		
5 基金用途	29,192,000	100.00	31,939,505	100.00	2,747,505	9.41	30,467,943	100.00
54 學前教育計畫	28,825,000	98.74	31,418,019	98.37	2,593,019	9.00	29,406,954	96.52
5L 一般行政管理計畫			175,032	0.55	175,032	0.00	852,101	2.80
5M 建築及設備計畫	367,000	1.26	346,454	1.08	-20,546	-5.60	208,888	0.69
購建固定資產	367,000	1.26	346,454	1.08	-20,546	-5.60	208,888	0.69
本期賸餘（短絀）	-571,000		793,422		1,364,422	-238.95	422,974	
期初基金餘額	870,000		1,810,562		940,562	108.11	1,387,588	
解繳公庫								
期末基金餘額	299,000		2,603,984		2,304,984	770.90	1,810,562	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立仁德幼兒園

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	28,621,000	32,732,927	4,111,927	14.37	
43 勞務收入	360,000	260,886	-99,114	-27.53	
431服務收入	360,000	260,886	-99,114	-27.53	係幼兒專用交通車交通費不如預期所致，依實際收入覈實繳庫。
45 財產收入	2,000	1,880	-120	-6.00	
454利息收入	2,000	1,880	-120	-6.00	
46 政府撥入收入	27,921,000	32,138,588	4,217,588	15.11	
462公庫撥款收入	27,921,000	29,390,614	1,469,614	5.26	
46Y政府其他撥入收入		2,747,974	2,747,974	0.00	係超收公立幼兒園教保費及導師費差額等補助款所致。
4S 教學收入	338,000	330,988	-7,012	-2.07	
4S1學雜費收入	338,000	330,988	-7,012	-2.07	
4Y 其他收入		585	585	0.00	
4YY雜項收入		585	585	0.00	幼童專用車移撥他校退還汽車強制險經費。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立仁德幼兒園

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	29,192,000	31,939,505	2,747,505	9.41	
54 學前教育計畫	28,825,000	31,418,019	2,593,019	9.00	
541 學前教育	28,825,000	31,418,019	2,593,019	9.00	
54110402 公立幼兒園教保費補助經費(專設)		238,770	238,770		
1 用人費用		238,770	238,770		
11 正式員額薪資		238,770	238,770		
113 職員薪金		238,770	238,770		
54110403 專設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費-中央補助		2,902,679	2,902,679		
1 用人費用		2,902,679	2,902,679		
11 正式員額薪資		2,902,679	2,902,679		
113 職員薪金		2,902,679	2,902,679		
54110404 公立幼兒園導師費差額補助經費(專設)		114,725	114,725		
1 用人費用		114,725	114,725		
11 正式員額薪資		114,725	114,725		
113 職員薪金		114,725	114,725		
54110503 特教學生助理人員(學前)		131,382	131,382		
2 服務費用		131,382	131,382		
27 一般服務費		131,382	131,382		
27D 計時與計件人員酬金		131,382	131,382		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131,382元，內容：特教學生助理人員2名。
54121901 學校水電費		47,802	47,802		
2 服務費用		47,802	47,802		
21 水電費		47,802	47,802		
212 工作場所電費		47,802	47,802		
54130000 各幼兒園經常門分支計畫	28,825,000	27,982,661	-842,339	-2.92	
1 用人費用	25,265,000	24,855,552	-409,448	-1.62	
11 正式員額薪資	17,994,000	17,754,559	-239,441	-1.33	
113 職員薪金	15,931,000	15,924,099	-6,901	-0.04	
114 工員工資	2,063,000	1,830,460	-232,540	-11.27	
12 聘僱及兼職人員薪資	138,000	312,577	174,577	126.51	
124 兼職人員酬金	138,000	312,577	174,577	126.51	
13 超時工作報酬	174,000	158,768	-15,232	-8.75	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立仁德幼兒園

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	%	
131 加班費	174,000	158,768	-15,232	-8.75	
15 獎金	2,804,000	2,992,687	188,687	6.73	
151 考績獎金	586,000	812,843	226,843	38.71	
152 年終獎金	2,218,000	2,179,844	-38,156	-1.72	
16 退休及卹償金	2,200,000	1,215,408	-984,592	-44.75	
161 職員退休及離職金	2,076,000	1,105,148	-970,852	-46.77	
162 工員退休及離職金	124,000	110,260	-13,740	-11.08	
18 福利費	1,955,000	2,421,553	466,553	23.86	
181 分擔員工保險費	1,741,000	2,236,179	495,179	28.44	
183 傷病醫藥費		7,900	7,900		
18Y 其他福利費	214,000	177,474	-36,526	-17.07	
2 服務費用	3,028,000	2,627,614	-400,386	-13.22	
21 水電費	414,000	414,000			
212 工作場所電費	354,000	367,026	13,026	3.68	
214 工作場所水費	60,000	46,974	-13,026	-21.71	
22 郵電費	114,000	107,267	-6,733	-5.91	
221 郵費	14,000	10,439	-3,561	-25.44	
222 電話費	100,000	96,828	-3,172	-3.17	
23 旅運費	9,000	17,390	8,390	93.22	
231 國內旅費	9,000	17,390	8,390	93.22	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000		-10,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	10,000		-10,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	590,000	396,764	-193,236	-32.75	
252 一般房屋修護費	155,000	147,306	-7,694	-4.96	
255 機械及設備修護費	80,000	68,970	-11,030	-13.79	
256 交通及運輸設備修護費	255,000	97,614	-157,386	-61.72	
257 雜項設備修護費	100,000	82,874	-17,126	-17.13	
26 保險費	147,000	56,943	-90,057	-61.26	
264 交通及運輸設備保險費	147,000	56,943	-90,057	-61.26	
27 一般服務費	1,612,000	1,535,070	-76,930	-4.77	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		810	810		
279 外包費	75,000	63,000	-12,000	-16.00	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25,000元)，決算數41,400元(不含機械保全21,600元)，內容：樹木修剪及清運等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立仁德幼兒園

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	%	
27D 計時與計件人員酬金	1,512,000	1,431,524	-80,476	-5.32	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1,512,000元，決算數1,431,524元，內容：臨時技術工4名。
27F 體育活動費	25,000	39,736	14,736	58.94	
28 專業服務費	72,000	40,180	-31,820	-44.19	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20,000	8,646	-11,354	-56.77	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	27,000	19,000	-8,000	-29.63	
288 委託考選訓練費	4,000		-4,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費	21,000	12,534	-8,466	-40.31	
29 公共關係費	60,000	60,000			
291 公共關係費	60,000	60,000			
3 材料及用品費	420,000	389,945	-30,055	-7.16	
31 使用材料費	209,000	94,676	-114,324	-54.70	
312 燃料	209,000	94,676	-114,324	-54.70	
32 用品消耗	211,000	295,269	84,269	39.94	
321 辦公（事務）用品	150,000	219,800	69,800	46.53	
323 農業與園藝用品及環境美化費	20,000		-20,000	-100.00	
326 食品	16,000	9,200	-6,800	-42.50	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	53,054	43,054	430.54	
32Y 其他用品消耗	15,000	13,215	-1,785	-11.90	
4 租金、償債、利息及相關手續費	20,000	16,000	-4,000	-20.00	
45 雜項設備租金	20,000	16,000	-4,000	-20.00	
451 雜項設備租金	20,000	16,000	-4,000	-20.00	
6 稅捐及規費(強制費)	91,000	92,550	1,550	1.70	
64 消費與行為稅	55,000	56,150	1,150	2.09	
646 使用牌照稅	55,000	56,150	1,150	2.09	
66 規費	36,000	36,400	400	1.11	
661 行政規費與強制費	5,000	5,500	500	10.00	
663 汽車燃料使用費	31,000	30,900	-100	-0.32	
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			

臺南市地方教育發展基金—臺南市立仁德幼兒園

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	%	
5L 一般行政管理計畫		175,032	175,032		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		175,032	175,032		
5L100300 教職員退休及撫卹給付		140,132	140,132		
1 用人費用		136,132	136,132		
16 退休及卹償金		136,132	136,132		
161 職員退休及離職金		10,000	10,000		
162 工員退休及離職金		126,132	126,132		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		4,000	4,000		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		4,000	4,000		
744 慰問、照護及濟助金		4,000	4,000		
5L100400 調整待遇及其他經費		34,900	34,900		
1 用人費用		34,900	34,900		
18 福利費		34,900	34,900		
18Y 其他福利費		34,900	34,900		
5M 建築及設備計畫	367,000	346,454	-20,546	-5.60	
5M4 其他設備	367,000	346,454	-20,546	-5.60	
5M440000 由所屬機關編列執行之其他設備	367,000	346,454	-20,546	-5.60	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	367,000	346,454	-20,546	-5.60	
51 購建固定資產	367,000	346,454	-20,546	-5.60	
514 購置機械及設備	317,000	317,000			
516 購置雜項設備	50,000	29,454	-20,546	-41.09	

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	9,943,777	5,209,036	367,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			
房屋及建築	906,157	26,954	
機械及設備	3,000,358	1,789,693	317,000
交通及運輸設備	3,900,675	2,053,042	
雜項設備	2,100,137	1,339,347	50,000
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	36,450		
其他			

註： 1.機械及設備-增加原因：購置個人電腦主機、數位照相機、5噸厚水塔等；減少原因：電腦等財產報廢。
 2.雜項設備增加原因：購置冷(暖)氣機、飲水機等。
 3.電腦軟體減少原因：軟體攤銷。

金—臺南市立仁德幼兒園

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		
680,960	13,000	396,946	855,599	4,163,156
			21,936	857,267
619,085		384,346	225,780	1,219,624
			395,238	1,452,395
61,875			212,645	610,020
	13,000	12,600		23,850

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：

金一臺南市立仁德幼兒園

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—臺南市立仁德幼兒園

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		317,000			317,000	317,000		
機械及設備		317,000			317,000	317,000		
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		50,000			50,000	29,454	-20,546	
雜項設備		50,000			50,000	29,454	-20,546	
購建中固定資產								
合 計		367,000			367,000	346,454	-20,546	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立仁德幼兒園

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	39	38	-1	教員(教師6人，長期代理教師7人，教保員9人，約用人員1人，臨時技術工6人)，職員(護理師1人，契約進用職員4人)
職員	34	34	0	
技工	5	4	-1	
合 計	39	38	-1	

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2名、臨時技術工4名；279外包費，內容：樹木修剪及清運等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立仁德幼兒園
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	17,994,000		174,000		2,804,000	2,200,000		1,955,000		25,127,000	138,000	25,265,000
正式人員	17,994,000		174,000		2,804,000	2,200,000		1,955,000		25,127,000		25,127,000
兼任人員											138,000	138,000
一般行政管理計畫												
正式人員												
其他人員												
合 計	17,994,000		174,000		2,804,000	2,200,000		1,955,000		25,127,000	138,000	25,265,000

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1,512,000元，決算數1,562,906元；279外包費：預算數50,000元(不含機械保全25,000元)，決算數41,400元(不含機械保全21,600元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數586,000元，決算數812,843元，內容：教職員工考績獎金決算人數10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2,218,000元，決算數2,179,844元，內容：教職員工年終獎金決算人數44名，依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立仁德幼兒園
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
21,010,733		158,768		2,992,687	1,215,408		2,421,553		27,799,149	312,577	28,111,726
21,010,733		158,768		2,992,687	1,215,408		2,421,553		27,799,149		27,799,149
										312,577	312,577
					136,132		34,900		171,032		171,032
							34,900		34,900		34,900
					136,132				136,132		136,132
21,010,733		158,768		2,992,687	1,351,540		2,456,453		27,970,181	312,577	28,282,758

臺南市地方教育發展基金－臺南市立仁德幼兒園
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：本年度無增購及汰舊換新之車輛，截至本年度終了小客車5台。

2.其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立仁德幼兒園

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			29,192,000		31,939,505			2,747,505	9.41	
學前教育計畫			28,825,000		31,418,019			2,593,019	9.00	
一般行政管理計畫			0		175,032			175,032	0.00	一般行政管理計畫 增加原因：係為統 籌支撥經費。
建築及設備計畫			367,000		346,454			-20,546	-5.60	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立仁德幼兒園

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	25,265,000	28,282,758	3,017,758	11.94
11 正式員額薪資	17,994,000	21,010,733	3,016,733	16.77
12 聘僱及兼職人員薪資	138,000	312,577	174,577	126.51
13 超時工作報酬	174,000	158,768	-15,232	-8.75
15 獎金	2,804,000	2,992,687	188,687	6.73
16 退休及卹償金	2,200,000	1,351,540	-848,460	-38.57
18 福利費	1,955,000	2,456,453	501,453	25.65
2 服務費用	3,028,000	2,806,798	-221,202	-7.31
21 水電費	414,000	461,802	47,802	11.55
22 郵電費	114,000	107,267	-6,733	-5.91
23 旅運費	9,000	17,390	8,390	93.22
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	0	-10,000	-100.00
25 修理保養及保固費	590,000	396,764	-193,236	-32.75
26 保險費	147,000	56,943	-90,057	-61.26
27 一般服務費	1,612,000	1,666,452	54,452	3.38
28 專業服務費	72,000	40,180	-31,820	-44.19
29 公共關係費	60,000	60,000	0	0.00
3 材料及用品費	420,000	389,945	-30,055	-7.16
31 使用材料費	209,000	94,676	-114,324	-54.70
32 用品消耗	211,000	295,269	84,269	39.94
4 租金、償債、利息及相關手續費	20,000	16,000	-4,000	-20.00
45 雜項設備租金	20,000	16,000	-4,000	-20.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	367,000	346,454	-20,546	-5.60
51 購建固定資產	367,000	346,454	-20,546	-5.60
6 稅捐及規費(強制費)	91,000	92,550	1,550	1.70
64 消費與行為稅	55,000	56,150	1,150	2.09
66 規費	36,000	36,400	400	1.11
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	5,000	4,000	400.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	0	4,000	4,000	0.00
合 計	29,192,000	31,939,505	2,747,505	9.41

中華民國 110 年度

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	60,000	60,000			
291 公共關係費	60,000	60,000			
統計所需項目	1,532,000	1,571,552	39,552	2.58	
27D 計時與計件人員酬金	1,512,000	1,562,906	50,906	3.37	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20,000	8,646	-11,354	-56.77	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立仁德幼兒園

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	73,455,637	100.00	72,330,524	100.00	1,125,113	1.56	負 債	66,688,497	90.79	65,785,221	90.95	903,276	1.37
流動資產	8,604,229	11.71	6,622,657	9.16	1,981,572	29.92	流動負債	5,920,318	8.06	4,719,087	6.52	1,201,231	25.45
現金	8,604,229	11.71	6,622,657	9.16	1,981,572	29.92	應付款項	5,920,318	8.06	4,719,087	6.52	1,201,231	25.45
銀行存款	8,604,229	11.71	6,622,657	9.16	1,981,572	29.92	應付代收款	4,399,697	5.99	3,987,216	5.51	412,481	10.35
銀行存款-市	4,124,605	5.62	2,542,433	3.52	1,582,172	62.23	應付代收款	4,399,697	5.99	3,987,216	5.51	412,481	10.35
庫存款	4,479,624	6.10	4,080,224	5.64	399,400	9.79	應付費用	1,520,621	2.07	731,871	1.01	788,750	107.77
銀行存款-保	4,479,624	6.10	4,080,224	5.64	399,400	9.79	應付費用	1,520,621	2.07	731,871	1.01	788,750	107.77
管款-代收款							其他負債	60,768,179	82.73	61,066,134	84.43	-297,955	-0.49
專戶							什項負債	60,768,179	82.73	61,066,134	84.43	-297,955	-0.49
固定資產	4,139,306	5.64	4,698,291	6.50	-558,985	-11.90	存入保證金	93,008	0.13	93,008	0.13	0	0.00
房屋建築及設	857,267	1.17	879,203	1.22	-21,936	-2.49	存入保證金	93,008	0.13	93,008	0.13	0	0.00
備							應付代管資產	60,675,171	82.60	60,973,126	84.30	-297,955	-0.49
房屋建築及設	906,157	1.23	906,157	1.25	0	0.00	應付代管資	60,675,171	82.60	60,973,126	84.30	-297,955	-0.49
備							產						
累計折舊-房	-48,890	-0.07	-26,954	-0.04	-21,936	81.38	淨資產	6,767,140	9.21	6,545,303	9.05	221,837	3.39
屋建築及設備							淨資產	6,767,140	9.21	6,545,303	9.05	221,837	3.39
機械及設備	1,219,624	1.66	1,210,665	1.67	8,959	0.74	淨資產	6,767,140	9.21	6,545,303	9.05	221,837	3.39
機械及設備	3,235,097	4.40	3,000,358	4.15	234,739	7.82	累積餘額	6,767,140	9.21	6,545,303	9.05	221,837	3.39
累計折舊-機	-2,015,473	-2.74	-1,789,693	-2.47	-225,780	12.62							
械及設備													
交通及運輸設	1,452,395	1.98	1,847,633	2.55	-395,238	-21.39							
備													
交通及運輸設	3,900,675	5.31	3,900,675	5.39	0	0.00							
備													
累計折舊-交	-2,448,280	-3.33	-2,053,042	-2.84	-395,238	19.25							
通及運輸設備													
雜項設備	610,020	0.83	760,790	1.05	-150,770	-19.82							
雜項設備	2,162,012	2.94	2,100,137	2.90	61,875	2.95							
累計折舊-雜	-1,551,992	-2.11	-1,339,347	-1.85	-212,645	15.88							
項設備													
無形資產	23,850	0.03	36,450	0.05	-12,600	-34.57							
無形資產	23,850	0.03	36,450	0.05	-12,600	-34.57							
電腦軟體	23,850	0.03	36,450	0.05	-12,600	-34.57							
其他資產	60,688,252	82.62	60,973,126	84.30	-284,874	-0.47							
什項資產	60,688,252	82.62	60,973,126	84.30	-284,874	-0.47							
合計：	73,455,637	100.00	72,330,524	100.00	1,125,113	1.56	合計：	73,455,637	100.00	72,330,524	100.00	1,125,113	1.56

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—臺南市立仁德幼兒園

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	%
暫付及待結轉帳項	13,081	0.02	0	0.00	13,081	0.00							
代管資產	60,675,171	82.60	60,973,126	84.30	-297,955	-0.49							
代管資產-土地	49,123,392	66.87	49,123,392	67.92	0	0.00							
代管資產-房屋及設備	11,542,214	15.71	11,832,638	16.36	-290,424	-2.45							
代管資產-機械及設備	838	0.00	1,006	0.00	-168	-16.70							
代管資產-交通及運輸設備	170	0.00	7,227	0.01	-7,057	-97.65							
代管資產-什項設備	8,557	0.01	8,863	0.01	-306	-3.45							
合計：	73,455,637	100.00	72,330,524	100.00	1,125,113	1.56	合計：	73,455,637	100.00	72,330,524	100.00	1,125,113	1.56

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—臺南市立仁德幼兒園

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	32,814,109	100.00			32,814,109	
勞務收入	260,886	0.80			260,886	
服務收入	260,886	0.80			260,886	
財產收益	83,062	0.25			83,062	
財產孳息收入	1,880	0.01			1,880	
財產交易利益	-1,324	0.00			-1,324	
其他財產收入	82,506	0.25			82,506	
政府撥入收入	32,138,588	97.94			32,138,588	
公庫撥款收入	29,390,614	89.57			29,390,614	
政府其他撥入收入	2,747,974	8.37			2,747,974	
教學收入	330,988	1.01			330,988	
學雜費收入	330,988	1.01			330,988	
其他收入	585	0.00			585	
雜項收入	585	0.00			585	
支出	32,592,272	99.32			32,592,272	
人事支出	28,282,758	86.19			28,282,758	
人事支出	28,282,758	86.19			28,282,758	
業務支出	3,310,293	10.09			3,310,293	
業務支出	3,310,293	10.09			3,310,293	
折舊、折耗及攤銷	999,221	3.05			999,221	
固定資產折舊	986,621	3.01			986,621	
無形資產攤銷	12,600	0.04			12,600	
本期賸餘（短絀）	221,837	0.68			221,837	
期初淨資產	6,545,303	19.95			6,545,303	
解繳公庫						
期末淨資產	6,767,140	20.62			6,767,140	

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—臺南市立仁德幼兒園

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)	221,837
8002 調整非現金項目	2,119,270
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,341,107
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	4,749
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-364,284
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-359,535
84 籌資活動之現金流量	
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,981,572
87 期初現金及約當現金	6,622,657
88 期末現金及約當現金	8,604,229

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+297,955元；減少應付代管資產-297,955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。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立仁德幼兒園

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	32,732,927	81,182	32,814,109	收入
勞務收入	260,886		260,886	勞務收入
財產收入	1,880	81,182	83,062	財產收益
政府撥入收入	32,138,588		32,138,588	政府撥入收入
教學收入	330,988		330,988	教學收入
其他收入	585		585	其他收入
基金用途	31,939,505	652,767	32,592,272	支出
用人費用	28,282,758		28,282,758	人事支出
服務費用	2,806,798	503,495	3,310,293	業務支出
材料及用品費	389,945	-389,945		
租金、償債、利息及相關手續費	16,000	-16,000		
稅捐及規費(強制費)	92,550	-92,550		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,000	-5,000		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	346,454	-346,454		
		999,221	999,221	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	793,422	-571,585	221,837	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,810,562	4,734,741	6,545,303	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,603,984	4,163,156	6,767,140	期末淨資產

註：

主辦會計人員：王靜莉

職員王靜莉

基金主持人：李敏鳳

臺南市立仁德幼兒園
園長李敏鳳