

中華民國 107 年度
(107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日)

臺中市地方總決算

臺中市政府教育局主管

臺中市地方教育發展基金

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

臺中市立大肚幼兒園編

臺中市立大肚幼兒園
地方教育發展基金
目 次
中華民國107年度

甲、總說明·····	第 05808-1	頁
乙、決算主要表		
一、基金來源、用途及餘絀表 ·····	第 05808-4	頁
二、現金流量表 ·····	第 05808-5	頁
三、平衡表 ·····	第 05808-6	頁
丙、決算明細表		
一、基金來源明細表 ·····	第 05808-7	頁
二、基金用途明細表 ·····	第 05808-8	頁
三、固定項目增減情形表·····	第 05808-10	頁
四、資本資產及長期負債增減情形表·····	第 05808-11	頁
五、固定資產建設改良擴充明細表·····	第 05808-14	頁
丁、決算參考表		
一、員工人數彙計表·····	第 05808-15	頁
二、用人費用彙計表 ·····	第 05808-16	頁
三、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表·····	第 - -	頁
四、主要業務計畫執行績效摘要表·····	第 05808-18	頁
五、所屬分決算單位來源、用途及餘絀概況表·····	第 - -	頁
六、各項費用彙計表·····	第 05808-19	頁
七、管制性項目及統計所需項目比較表·····	第 05808-20	頁
八、出國計畫執行情形報告表 ·····	第 - -	頁
九、赴大陸地區計畫執行情形報告表·····	第 - -	頁
十、市議會審議通過107年度臺中市地方總預算附屬單位預算 案所提審議意見辦理情形報告表·····	第 05808-21	頁
十一、市議會審議通過106年度臺中市地方總決算附屬單位決 算及綜計表審核報告所提審議意見辦理情形報告表 ···	第 05808-22	頁

臺中市立大肚幼兒園

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 107 年度

一、業務計畫實施績效：

為健全幼兒教育及照顧體系發展，提昇幼兒教育經費運用績效目的，依預算法規定編列附屬單位預算，本基金分別辦理維護幼兒身心健康、養成幼兒良好習慣、豐富幼兒生活經驗、增進幼兒倫理觀念、培養幼兒合群習性、拓展幼兒美感經驗、發展幼兒創意思維、建構幼兒文化認同及啟發幼兒關懷環境等業務。

(一)學前教育計畫：

本年度預算編列 14,995,000 元，決算數 13,572,115 元。

106 學年度下學期，實際招收幼兒園 5 班，幼童人數共 126 人。

107 學年度上學期，實際招收幼兒園 5 班，幼童人數共 116 人。

本計畫係

1. 配合園務推動教保及行政工作，進而增進園務運作。

2. 充實(汰換)教學環境設備，提供適宜發展之環境及學習活動。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列 480,000 元，決算數 550,564 元。

係辦理教職員退休、撫卹及婚喪生育子女教育補助等。

(三)建築及設備計畫：

本年度預算編列 100,000 元，決算數 99,715 元。

係汰換、充實設備，提高行政效率，增進教學品質。

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 15,299,712 元，較預算數 15,575,000 元，減少 275,288 元，計減 1.77%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 公庫撥款收入：決算數 13,666,712 元，較預算數 13,859,000 元，減少 192,288 元，計減 1.39%。

主要係因：員工薪津、退休撫卹等用人費用預算編列未執行數繳回市庫所致。

5. 學雜費收入：決算數 1,633,000 元，較預算數 1,716,000 元，減少 83,000 元，計減 4.84%。

主要係因：學雜費收入依實際數繳庫所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 14,222,394 元，較可用預算數 15,575,000 元，減少 1,352,606 元，計減 8.68%。

茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 學前教育計畫：決算數 13,572,115 元，較可用預算數 14,995,000 元，減少 1,422,885 元，計減 9.49%。

臺中市立大肚幼兒園

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 107 年度

主要係因：用人費用及服務費用依實際需要申請市庫撥款所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 550,564 元，較可用預算數 480,000 元，增加 70,564 元，計增 14.70%。

主要係因：退休及子女教育補助等生活津貼補助依實際需要申請市庫撥款所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 99,715 元，較可用預算數 100,000 元，減少 285 元，計減 0.29%。

主要係因：購建固定資產雜項設備等依實際需要申請市庫撥款所致。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 1,077,318 元，較預算賸餘數 0 元，增加賸餘 1,077,318 元。

主要係因：用人費用、服務費用依實際需要請領所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 4,384,458 元。

其他活動之淨現金流入 1,813,430 元。

本年度現金及約當現金之淨增 6,197,888 元。

期初現金及約當現金 0 元。

期末現金及約當現金 6,197,888 元。

四、資產負債情況：

資產總額為 6,197,888 元，包括：

流動資產 6,197,888 元。

負債總額為 5,120,570 元，包括：

流動負債 3,307,140 元。

其他負債 1,813,430 元。

基金餘額為累積餘額 1,077,318 元。

五、資本資產及長期負債概況：

(一)資產：

1. 取得成本 4,556,943 元，以前年度累計折舊(耗)0 元。

2. 107 年度增加數 138,033 元，係機械及設備 64,493 元，雜項設備 73,540 元。

3. 107 年度減少數 39,435 元，係機械及設備 12,735 元，雜項設備 26,700 元。

4. 107 年度累計折舊(耗) 3,760,183 元。

5. 期末餘額 895,358 元，係機械及設備 192,353 元，交通及運輸設備 64,634 元，雜項設備 638,371 元。

(二)負債：無

六、其他：

(一)本年度辦理併決算，明細如下：

臺中市立大肚幼兒園

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 107 年度

備查或核准日期及文號	科目	金額
臺中市政府 107.12.27 府授教會字第 1070321419 號函	一般行政管理計畫	70,564

(二) 本年度辦理補辦預算，明細如下：無

地方教育發展基金
基金來源、用途及餘絀表
中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 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	15,575,000	100.00	15,299,712	100.00	-275,288	-1.77		
46 政府撥入收入	13,859,000	88.98	13,666,712	89.33	-192,288	-1.39		
462公庫撥款收入	13,859,000	88.98	13,666,712	89.33	-192,288	-1.39		
4S 教學收入	1,716,000	11.02	1,633,000	10.67	-83,000	-4.84		
4S1學雜費收入	1,716,000	11.02	1,633,000	10.67	-83,000	-4.84		
5 基金用途	15,575,000	100.00	14,222,394	100.00	-1,352,606	-8.68		
54 學前教育計畫	14,995,000	96.28	13,572,115	95.43	-1,422,885	-9.49		
5L 一般行政管理計畫	480,000	3.08	550,564	3.87	70,564	14.70		
5M 建築及設備計畫	100,000	0.64	99,715	0.70	-285	-0.29		
購建固定資產	100,000	0.64	99,715	0.70	-285	-0.29		
本期賸餘（短絀）			1,077,318		1,077,318	0.00		
期初基金餘額								
解繳公庫								
期末基金餘額			1,077,318		1,077,318	0.00		

填表說明：

地方教育發展基金
現金流量表
中華民國107年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀—)		1,077,318	1,077,318	
812 調整非現金項目	3,118,000	3,307,140	189,140	6.07
8124 流動負債淨增(淨減—)	3,118,000	3,307,140	189,140	6.07
813 業務活動之淨現金流入(流出—)	3,118,000	4,384,458	1,266,458	40.62
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債	222,000	1,813,430	1,591,430	716.86
82Z 其他活動之淨現金流入(流出—)	222,000	1,813,430	1,591,430	716.86
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)	3,340,000	6,197,888	2,857,888	85.57
84 期初現金及約當現金				
85 期末現金及約當現金	3,340,000	6,197,888	2,857,888	85.57

地方教育發展基金
平衡表
中華民國107年12月31日

單位：新臺幣元

科 目		本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減 (-)	
名 稱		金 額	%	金 額	%	金 額	%
1	資 產	6,197,888	100.00	0	0.00	6,197,888	0.00
11	流動資產	6,197,888	100.00	0	0.00	6,197,888	0.00
111	現金	6,197,888	100.00	0	0.00	6,197,888	0.00
1112	銀行存款	6,197,888	100.00	0	0.00	6,197,888	0.00
1112-1	銀行存款-市庫存款	1,077,318	17.38	0	0.00	1,077,318	0.00
1112-3	銀行存款-保管金專戶	5,120,570	82.62	0	0.00	5,120,570	0.00
	資 產 合 計	6,197,888	100.00	0	0.00	6,197,888	0.00
2	負 債	5,120,570	82.62	0	0.00	5,120,570	0.00
21	流動負債	3,307,140	53.36	0	0.00	3,307,140	0.00
212	應付款項	3,307,140	53.36	0	0.00	3,307,140	0.00
2123	應付代收款	3,307,140	53.36	0	0.00	3,307,140	0.00
22	其他負債	1,813,430	29.26	0	0.00	1,813,430	0.00
221	什項負債	1,813,430	29.26	0	0.00	1,813,430	0.00
2211	存入保證金	1,813,430	29.26	0	0.00	1,813,430	0.00
3	基金餘額	1,077,318	17.38	0	0.00	1,077,318	0.00
31	基金餘額	1,077,318	17.38	0	0.00	1,077,318	0.00
311	基金餘額	1,077,318	17.38	0	0.00	1,077,318	0.00
3111	累積餘額	1,077,318	17.38	0	0.00	1,077,318	0.00
	負 債 及 基 金 餘 額 合 計	6,197,888	100.00	0	0.00	6,197,888	0.00

註：

地方教育發展基金

基金用途明細表

中華民國 107 年 度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	15,575,000	14,222,394	-1,352,606	-8.68	
54 學前教育計畫	14,995,000	13,572,115	-1,422,885	-9.49	
1 用人費用	13,912,000	12,620,804	-1,291,196	-9.28	
11 正式員額薪資	10,113,000	8,868,357	-1,244,643	-12.31	
113 職員薪金	9,698,000	8,485,617	-1,212,383	-12.50	
114 工員工資	415,000	382,740	-32,260	-7.77	
13 超時工作報酬	254,000	239,215	-14,785	-5.82	
131 加班費	254,000	239,215	-14,785	-5.82	
15 獎金	1,533,000	1,592,222	59,222	3.86	
151 考績獎金	507,000	459,831	-47,169	-9.30	
152 年終獎金	1,026,000	1,132,391	106,391	10.37	
16 退休及卹償金	776,000	640,668	-135,332	-17.44	
161 職員退休及離職金	776,000	640,668	-135,332	-17.44	
18 福利費	1,236,000	1,280,342	44,342	3.59	
181 分擔員工保險費	1,022,000	1,003,128	-18,872	-1.85	
183 傷病醫藥費		37,000	37,000		
18Y 其他福利費	214,000	240,214	26,214	12.25	
2 服務費用	794,000	668,904	-125,096	-15.76	
21 水電費	293,000	274,606	-18,394	-6.28	
212 工作場所電費	240,000	219,102	-20,898	-8.71	
214 工作場所水費	28,000	29,417	1,417	5.06	
217 氣體費	25,000	26,087	1,087	4.35	
22 郵電費	92,000	132,249	40,249	43.75	
221 郵費	7,000	7,000			
222 電話費	55,000	87,943	32,943	59.90	
224 數據通信費	30,000	37,306	7,306	24.35	
23 旅運費	28,000	28,000			
231 國內旅費	28,000	28,000			
25 修理保養及保固費	180,000	47,268	-132,732	-73.74	
252 一般房屋修護費	115,000	1,100	-113,900	-99.04	
257 什項設備修護費	65,000	46,168	-18,832	-28.97	
26 保險費	5,000	2,843	-2,157	-43.14	
261 一般房屋保險費	5,000	2,843	-2,157	-43.14	
27 一般服務費	110,000	106,040	-3,960	-3.60	
279 外包費	72,000	68,040	-3,960	-5.50	
27F 體育活動費	38,000	38,000			
28 專業服務費	42,000	33,900	-8,100	-19.29	

地方教育發展基金

基金用途明細表

中華民國 107 年 度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	35,000	33,900	-1,100	-3.14	1.主要係因退休、撫卹及各項生活津貼依實際需要申請市庫撥補所致。2.超支併決算原因係退休金、撫卹金及各項補助費不足教育局增撥款，核准文號詳如總說明六、其他。
288 委託考選訓練費	7,000		-7,000	-100.00	
29 公共關係費	44,000	43,998	-2	0.00	
291 公共關係費	44,000	43,998	-2	0.00	
3 材料及用品費	228,000	223,807	-4,193	-1.84	
32 用品消耗	228,000	223,807	-4,193	-1.84	
321 辦公（事務）用品	131,000	128,537	-2,463	-1.88	
323 農業與園藝用品及環境美化費	10,000	2,000	-8,000	-80.00	
326 食品	10,000	8,170	-1,830	-18.30	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	3,360	-11,640	-77.60	
32Y 其他	62,000	81,740	19,740	31.84	
4 租金、償債與利息	48,000	45,600	-2,400	-5.00	
45 什項設備租金	48,000	45,600	-2,400	-5.00	
451 什項設備租金	48,000	45,600	-2,400	-5.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	13,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000			
747 慰問金、照護及濟助金	12,000	12,000			
5L 一般行政管理計畫	480,000	550,564	70,564	14.70	
1 用人費用	480,000	550,564	70,564	14.70	
16 退休及卹償金	441,000	441,664	664	0.15	
161 職員退休及離職金	441,000	441,664	664	0.15	
18 福利費	39,000	108,900	69,900	179.23	
18Y 其他福利費	39,000	108,900	69,900	179.23	
5M 建築及設備計畫	100,000	99,715	-285	-0.29	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	100,000	99,715	-285	-0.29	
51 購置固定資產	100,000	99,715	-285	-0.29	
514 購置機械及設備	48,000	48,000			
516 購置什項設備	52,000	51,715	-285	-0.55	

臺中市立大肚幼兒園
地方教育發展基金
固定項目增減情形表
中華民國107年度

單位：新臺幣元

項 目	期初餘額	本年度 增加數	本年度 減少數	期末餘額	說 明
資 產	4,556,943	138,033	39,435	4,655,541	
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	1,037,822	64,493	12,735	1,089,580	
交通及運輸設備	167,930			167,930	
雜項設備	3,351,191	73,540	26,700	3,398,031	
購建中固定資產					
電腦軟體					
權利					
遞耗資產					
其他					
負 債					
長期債務					

機械及設備：教育局補助14,493元，應付代收款購置2,000元。

雜項設備：應付代收款購置21,825元。

資本資產及長期負債增減情形表

地方教育
資本資產及長期
中華民國

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價/未攤銷 溢(折)價	本	
			增加	
			金額	類型
資產	4,556,943		138,033	
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	1,037,822		64,493	(1)
交通及運輸設備	167,930			
雜項設備	3,351,191		73,540	(1)
購建中固定資產				
電腦軟體				
權利				
遞耗資產				
其他				
負債				
長期債務				

註：

發展基金

負債增減情形表

107 年度

單位:新臺幣元

年 度 變 動		主要增減 原因說明	本年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期 末 餘 額
減少				
金額	類型			
39,435			3,760,183	895,358
12,735	(5)	預算內購置48,000元、應付代收款購置2,000元、教育局補助電腦14,493元；報廢12,735元。	897,227	192,353
26,700	(5)	預算內購置51,715元，應付代收款購置21,825元；報廢26,700元。	103,296 2,759,660	64,634 638,371

地方教育發展基金
固定資產建設改良擴充明細表
中華民國107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			
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		100,000		-48,000	52,000	51,715	-285	
雜項設備		100,000		-48,000	52,000	51,715	-285	
購建中固定資產								
合 計		100,000			100,000	99,715	-285	

地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 107 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	19	18	-1	
職員	15	14	-1	
工友	1	1	0	
廚工	3	3	0	
合 計	19	18	-1	

填表說明：

地方教育發展基金
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

[illegible]

獎金包含：

1.年終獎金依「一百零六年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」辦理，預算數1,026,000元，決算數1,132,391元，合計21人。

2.考績獎金依「公務人員考績法」及「工友管理要點」辦理，預算數507,000元，決算數459,831元，合計8人。

地方教育發展基金
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 107 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
8,868,357		239,215		1,592,222	640,668		1,280,342		12,620,804		12,620,804
8,868,357		239,215		1,592,222	640,668		1,280,342		12,620,804		12,620,804
					441,664		108,900		550,564		550,564
							108,900		108,900		108,900
					441,664				441,664		441,664
8,868,357		239,215		1,592,222	1,082,332		1,389,242		13,171,368		13,171,368

地方教育發展基金
主要業務計畫執行績效摘要表

中 華 民 國 107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			15,575,000		14,222,394			-1,352,606	-8.68	主要係因職員退休 及生活津貼補助依 實際需所致。 法定預算 數100,000元。
學前教育計畫			14,995,000		13,572,115			-1,422,885	-9.49	
一般行政管理 計畫			480,000		550,564			70,564	14.70	
建築及設備計 畫			100,000		99,715			-285	-0.29	

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國107年度

單位：新臺幣元

科目名稱	可用預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	14,392,000	13,171,368	-1,220,632	-8.48
11 正式員額薪資	10,113,000	8,868,357	-1,244,643	-12.31
13 超時工作報酬	254,000	239,215	-14,785	-5.82
15 獎金	1,533,000	1,592,222	59,222	3.86
16 退休及卹償金	1,217,000	1,082,332	-134,668	-11.07
18 福利費	1,275,000	1,389,242	114,242	8.96
2 服務費用	794,000	668,904	-125,096	-15.76
21 水電費	293,000	274,606	-18,394	-6.28
22 郵電費	92,000	132,249	40,249	43.75
23 旅運費	28,000	28,000	0	0.00
25 修理保養及保固費	180,000	47,268	-132,732	-73.74
26 保險費	5,000	2,843	-2,157	-43.14
27 一般服務費	110,000	106,040	-3,960	-3.60
28 專業服務費	42,000	33,900	-8,100	-19.29
29 公共關係費	44,000	43,998	-2	0.00
3 材料及用品費	228,000	223,807	-4,193	-1.84
32 用品消耗	228,000	223,807	-4,193	-1.84
4 租金、償債與利息	48,000	45,600	-2,400	-5.00
45 什項設備租金	48,000	45,600	-2,400	-5.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	100,000	99,715	-285	-0.29
51 購置固定資產	100,000	99,715	-285	-0.29
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(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000	0	0.00
合 計	15,575,000	14,222,394	-1,352,606	-8.68

中華民國 107 年度

[illegible]

臺中市立大肚幼兒園

地方教育發展基金

市議會審議通過 107 年度臺中市地方總預算附屬單位預算案所提審議意見辦理情形報

告表

中華民國 107 年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項次	內 容	
	照案通過。	

臺中市立大肚幼兒園

地方教育發展基金

市議會審議通過 106 年度臺中市地方總決算附屬單位決算及綜計表審核報告所提審議意見辦

理情形報告表

中華民國 107 年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項次	內 容	
	照案通過。	

主辦會計人員：

基金主持人：