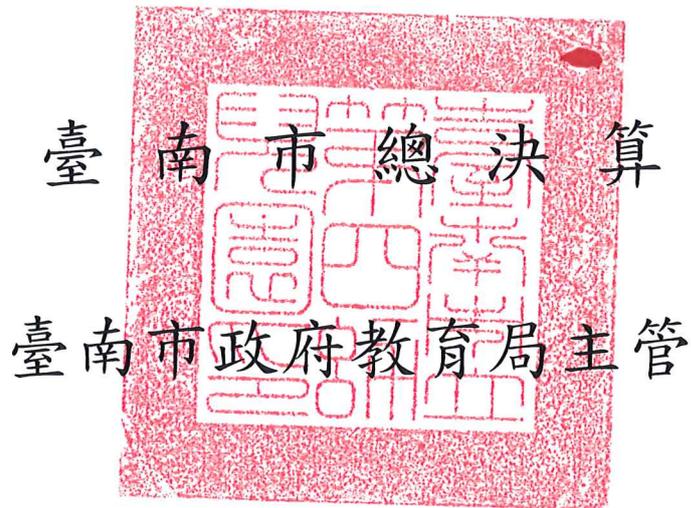


中華民國113年度  
(113年1月1日至113年12月31日)



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)

臺南市立第四幼兒園編

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	1-4	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表	第	5	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表	第	6	頁
2、基金用途明細表	第	7-11	頁
3、資本資產明細表	第	12-13	頁
4、長期負債明細表	第	14-15	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	16	頁
6、員工人數彙計表	第	17	頁
7、用人費用彙計表	第	18-19	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	20	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	21	頁
10、各項費用彙計表	第	22	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	23	頁
丙、會計報表			
1、平衡表	第	24-25	頁
2、收入支出表	第	26	頁
3、現金流量表	第	27	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表	第	28	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 24,062,000 元，決算數 41,159,081 元。

#### (一)學前教育業務計畫：

112 學年度下學期，實際招收 12 班，幼生人數 222 人。

113 學年度上學期，實際招收 16.5 班，幼生人數 287 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 40,349,910 元，較本年度法定預算數 23,406,000 元，增加 16,943,910 元，計增加 72.39%，主要係因：公立幼兒園依法增置人員計畫等超支併決算。

#### (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 717,271 元，較本年度法定預算數 561,000 元，增加 156,271 元，計增加 27.86%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金等超支併決算之差異數。

#### (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，增進教學品質等。本年度決算數 91,900 元，較本年度法定預算數 95,000 元，減少 3,100 元，計減少 3.26%，主要係因：採購項目降價及廠商提供優惠所致。

### 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 41,363,768 元，較法定預算數 24,019,000 元，增加 17,344,768 元，計增加 72.21%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 16,000 元，較法定預算數 0 元，增加 16,000 元。主要係因：場地設施使用租金收入。
2. 租金收入：決算數 79,539 元，較法定預算數 67,000 元，增加 12,539 元，計增加 18.71%。主要係因：太陽能光電租金收入超收所致。
3. 利息收入：決算數 26,950 元，較法定預算數 1,000 元，增加 25,950 元，計增加 2595.00%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
4. 公庫撥款收入：決算數 30,304,256 元，較法定預算數 23,762,000 元，增加 6,542,256 元，計增加 27.53%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、特教學生助理人員、水電費等補助款所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

5. 政府其他撥入收入：決算數 10,697,719 元，較法定預算數 0 元，增加 10,697,719 元。主要係因：超收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)、公立幼兒園依法增置人員經費等補助款所致。

6. 學雜費收入：決算數 239,304 元，較法定預算數 189,000 元，增加 50,304 元，計增加 26.62%。主要係因：113 學年度上學期增班幼兒人數增加所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 41,159,081 元，較法定預算數 24,062,000 元，增加 17,097,081 元，計增加 71.05%，其增減情形分析如下：

1. 學前教育計畫：決算數 40,349,910 元，較法定預算數 23,406,000 元，增加 16,943,910 元，計增加 72.39%。主要係因：公立幼兒園依法增置人員計畫等所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 717,271 元，較法定預算數 561,000 元，增加 156,271 元，計增加 27.86%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金等超支併決算之差異數所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 91,900 元，較法定預算數 95,000 元，減少 3,100 元，計減少 3.26%。主要係因：採購項目降價及廠商提供優惠所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 43,000 元，本年度決算賸餘數 204,687 元，賸餘原因：收教育局撥入用人費用不足及撙節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入 3,432,500 元。

(二)投資活動之淨現金流出 398,062 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 142,000 元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增 3,445,788 元。

期初現金及約當現金 4,520,859 元。

期末現金及約當現金 7,966,647 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	7,966,647	4,520,859	76.22
預付費用	0	372,948	-100.00
土地	14,718,255	14,033,685	4.88
土地改良物	411,666	511,242	-19.48
房屋建築及設備	203,365,766	2,343,923	8576.30
機械及設備	1,016,961	562,068	80.93
交通及運輸設備	73,223	50,471	45.08
雜項設備	1,588,708	1,675,035	-5.15
暫付及待結轉帳項	53,851	17,039	216.05
代管資產	340,094	609,444	-44.20

## 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國 113 年度

應付代管資產	-340,094	-609,444	-44.20
資產合計	229,195,077	24,087,270	851.52

上表金額變動達 10% 以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係因公立幼兒園依法增置人員計畫等補助款，結轉至下年度經費增加。
2. 預付費用：主要減少係因各計畫補助款等費用撥補足夠，無需轉列預付。
3. 土地：主要增加係因土地重測後調整入帳所致。
4. 土地改良物：主要減少係因累計折舊所致。
5. 房屋建築及設備：主要增加係因增班總園另闢地重建增加價值。
6. 機械及設備：主要增加係因購入筆電、數位相機、投影機、印表機等設備新購。
7. 交通及運輸設備：主要增加係因擴音機等設備汰換新購。
8. 暫付及待結轉帳項：主要增加係因公幼專業人員服務身心障礙學生時數暨補助經費尚未撥款所致。
9. 代管資產：主要減少係因土地重測、財產報廢及累計折舊所致。
10. 應付代管資產：主要減少係因土地重測、財產報廢及累計折舊所致。

## (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	5,934,517	3,604,121	64.66
應付費用	878,418	445,849	97.02
存入保證金	157,000	15,000	946.67
負債合計	6,969,935	4,064,970	71.46

上表金額變動達 10% 以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係因增加研習計畫補助款及整修工程等經費所致。
2. 應付費用：主要增加係因公立幼兒園依法增置人員計畫等補助款，結轉至下年度經費增加。
3. 存入保證金：主要增加係因工程履約或保固等保證金收入所致。

(三) 淨資產為累積餘額 222,225,142 元。

## 五、其他

## (一) 本年度併決算事項：

1. 學前教育計畫決算數 40,349,910 元，較預算數 23,406,000 元，增加 16,943,910 元，係辦理公立幼兒園導師費及教保費差額補助經費(專設)計畫、公立幼兒園依法增置人員計畫、特教學生助理人員(學前)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 717,271 元，較預算數 561,000 元，增加 156,271 元，係退

# 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國 113 年度

休教育人員及公務人員退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金等，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。

(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—臺南市立第四幼兒園

## 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	24,019,000	100.00	41,363,768	100.00	17,344,768	72.21	34,254,161	100.00
43 勞務收入			16,000	0.04	16,000	0.00	6,000	0.02
431服務收入			16,000	0.04	16,000		6,000	0.02
45 財產收入	68,000	0.28	106,489	0.26	38,489	56.60	110,651	0.32
451財產處分收入							520	0.00
452租金收入	67,000	0.28	79,539	0.19	12,539	18.71	95,134	0.28
454利息收入	1,000	0.00	26,950	0.07	25,950	2,595.00	14,997	0.04
46 政府撥入收入	23,762,000	98.93	41,001,975	99.13	17,239,975	72.55	33,922,004	99.03
462公庫撥款收入	23,762,000	98.93	30,304,256	73.26	6,542,256	27.53	26,196,217	76.48
46Y政府其他撥入收入			10,697,719	25.86	10,697,719		7,725,787	22.55
4S 教學收入	189,000	0.79	239,304	0.58	50,304	26.62	215,506	0.63
4S1學雜費收入	189,000	0.79	239,304	0.58	50,304	26.62	215,506	0.63
5 基金用途	24,062,000	100.18	41,159,081	99.51	17,097,081	71.05	35,672,069	104.14
54 學前教育計畫	23,406,000	97.45	40,349,910	97.55	16,943,910	72.39	34,833,245	101.69
5L 一般行政管理計畫	561,000	2.34	717,271	1.73	156,271	27.86	679,704	1.98
5M 建築及設備計畫	95,000	0.40	91,900	0.22	-3,100	-3.26	159,120	0.46
購建固定資產	95,000	0.40	91,900	0.22	-3,100	-3.26	159,120	0.46
本期賸餘 (短絀)	-43,000		204,687		247,687	-576.02	-1,417,908	
期初基金餘額	1,925,000		845,876		-1,079,124	-56.06	2,263,784	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,882,000		1,050,563		-831,437	-44.18	845,876	

填表說明：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市立第四幼兒園

## 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	24,019,000	41,363,768	17,344,768	72.21	
43 勞務收入		16,000	16,000	0.00	
431 服務收入		16,000	16,000	0.00	係因場地設施使用租金收入。
45 財產收入	68,000	106,489	38,489	56.60	
452 租金收入	67,000	79,539	12,539	18.71	係因太陽能光電租金收入超收。
454 利息收入	1,000	26,950	25,950	2,595.00	係因專戶利息收入超收。
46 政府撥入收入	23,762,000	41,001,975	17,239,975	72.55	
462 公庫撥款收入	23,762,000	30,304,256	6,542,256	27.53	係因辦理公立幼兒園依法增置人員計畫等超支併決算。
46Y 政府其他撥入收入		10,697,719	10,697,719	0.00	係因辦理公立幼兒園導師費及教保費補助計畫等超支併決算。
4S 教學收入	189,000	239,304	50,304	26.62	
4S1 學雜費收入	189,000	239,304	50,304	26.62	係因招生增班人數增加所致

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立第四幼兒園  
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	24,062,000	41,159,081	17,097,081	71.05	
54 學前教育計畫	23,406,000	40,349,910	16,943,910	72.39	54學前教育計畫經費增加係因：專設幼兒園增置契約進用廚工及教保員等超支併決算。
541 學前教育	23,406,000	40,349,910	16,943,910	72.39	
54110402 公立幼兒園教保費補助經費(專設)		548,780	548,780		
1 用人費用		548,780	548,780		
11 正式員額薪資		548,780	548,780		
113 職員薪金		548,780	548,780		
54110403 專設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費-中央補助		11,393,755	11,393,755		
1 用人費用		11,376,755	11,376,755		
11 正式員額薪資		9,065,812	9,065,812		
113 職員薪金		9,065,812	9,065,812		
13 加(夜)班費		21,151	21,151		
134 未休假加班費		21,151	21,151		
15 獎金		602,499	602,499		
152 年終獎金		602,499	602,499		
16 退休及卹償金		520,050	520,050		
161 職員退休及離職金		520,050	520,050		
18 福利費		1,165,338	1,165,338		
181 分擔員工保險費		1,165,338	1,165,338		
19 提繳費		1,905	1,905		
191 提繳工資墊償費用		1,905	1,905		
2 服務費用		17,000	17,000		
27 一般服務費		17,000	17,000		
27F 體育活動費		17,000	17,000		
54110404 公立幼兒園導師費差額補助經費(專設)		165,913	165,913		
1 用人費用		165,913	165,913		
11 正式員額薪資		165,913	165,913		
113 職員薪金		165,913	165,913		
54110503 特教學生助理人員(學前)		1,617,144	1,617,144		
2 服務費用		1,617,144	1,617,144		
27 一般服務費		1,617,144	1,617,144		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立第四幼兒園  
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	%	
27D 計時與計件人員酬金		1,617,144	1,617,144		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1,617,144元，內容：特教學生助理人員10名。
54130000 各幼兒園經常門分支計畫	23,406,000	26,624,318	3,218,318	13.75	(學前)
1 用人費用	21,642,000	24,916,549	3,274,549	15.13	
11 正式員額薪資	15,589,000	17,797,588	2,208,588	14.17	
113 職員薪金	15,589,000	17,797,588	2,208,588	14.17	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：係教職員實際支用俸給較編列預算高所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	213,000	198,617	-14,383	-6.75	
124 兼職人員酬金	213,000	198,617	-14,383	-6.75	
13 加(夜)班費	133,000	203,500	70,500	53.01	
131 延長工時加班費		101,792	101,792		
134 未休假加班費	133,000	101,708	-31,292	-23.53	
15 獎金	2,003,000	2,934,178	931,178	46.49	
151 考績獎金	631,000	915,160	284,160	45.03	
152 年終獎金	1,372,000	2,019,018	647,018	47.16	
16 退休及卹償金	2,146,000	1,526,351	-619,649	-28.87	
161 職員退休及離職金	2,146,000	1,526,351	-619,649	-28.87	
18 福利費	1,558,000	2,255,979	697,979	44.80	
181 分擔員工保險費	1,446,000	2,109,919	663,919	45.91	
183 傷病醫藥費	28,000	14,500	-13,500	-48.21	
18Y 其他福利費	84,000	131,560	47,560	56.62	
19 提繳費		336	336		
191 提繳工資墊償費用		336	336		
2 服務費用	1,570,000	1,330,131	-239,869	-15.28	
21 水電費	240,000	321,350	81,350	33.90	
212 工作場所電費	190,000	287,469	97,469	51.30	
214 工作場所水費	50,000	33,881	-16,119	-32.24	
22 郵電費	138,000	135,031	-2,969	-2.15	
221 郵費	3,000	3,815	815	27.17	
222 電話費	135,000	72,990	-62,010	-45.93	
224 數據通信費		58,226	58,226		
23 旅運費	6,000	7,054	1,054	17.57	
231 國內旅費	6,000	7,054	1,054	17.57	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立第四幼兒園  
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	%	
24 印刷裝訂與廣告費		9,440	9,440		
241 印刷及裝訂費		9,440	9,440		
25 修理保養及保固費	404,000	207,409	-196,591	-48.66	
251 土地改良物修護費	30,000		-30,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	120,000	44,840	-75,160	-62.63	
254 其他建築修護費	21,000		-21,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	100,000	121,337	21,337	21.34	
256 交通及運輸設備修護費		21,758	21,758		
257 雜項設備修護費	133,000	19,474	-113,526	-85.36	
27 一般服務費	680,000	557,747	-122,253	-17.98	
279 外包費	651,000	531,747	-119,253	-18.32	服務費用支付編制外之進用人力情形：279 外包費：預算424,000元(不含機械保全227,000元)，決算數463,225元(不含機械保全68,522元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園消毒及環境整理等勞力外包。
27F 體育活動費	29,000	26,000	-3,000	-10.34	預算內279外包費424,000元：校園安全及維護人力1名。
28 專業服務費	30,000	20,100	-9,900	-33.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		4,000	4,000		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	16,000	12,600	-3,400	-21.25	
288 委託考選訓練費	6,000		-6,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費	8,000	3,500	-4,500	-56.25	
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	170,000	324,573	154,573	90.93	
31 使用材料費		305	305		
312 燃料		305	305		
32 用品消耗	170,000	324,268	154,268	90.75	
321 辦公(事務)用品	111,000	130,157	19,157	17.26	
323 農業與園藝用品及環境美化費	42,000	155,954	113,954	271.32	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	12,000	34,007	22,007	183.39	
32Y 其他用品消耗	5,000	4,150	-850	-17.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	23,000	52,065	29,065	126.37	
44 交通及運輸設備租金	6,000		-6,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立第四幼兒園  
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	%	
442 車租	6,000		-6,000	-100.00	
45 雜項設備租金	17,000	52,065	35,065	206.26	
451 雜項設備租金	17,000	52,065	35,065	206.26	
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			
5L 一般行政管理計畫	561,000	717,271	156,271	27.86	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	561,000	717,271	156,271	27.86	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	561,000	588,021	27,021	4.82	
1 用人費用	549,000	570,021	21,021	3.83	
15 獎金	61,000	93,667	32,667	53.55	
152 年終獎金	61,000	93,667	32,667	53.55	
16 退休及卹償金	488,000	474,888	-13,112	-2.69	
161 職員退休及離職金	488,000	474,888	-13,112	-2.69	
17 資遣費		1,466	1,466		
171 職員資遣費		1,466	1,466		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	18,000	6,000	50.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	18,000	6,000	50.00	
744 慰問、照護及濟助金	12,000	18,000	6,000	50.00	
5L100400 調整待遇及其他經費		129,250	129,250		
1 用人費用		129,250	129,250		
18 福利費		129,250	129,250		
18Y 其他福利費		129,250	129,250		
5M 建築及設備計畫	95,000	91,900	-3,100	-3.26	5M建築及設備計畫減少係因：採購項目降價及廠商提供優惠所致。
5M3 交通及運輸設備	40,000	40,000			
5M340000 由所屬機關編列執行之交通及運輸設備	40,000	40,000			
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	40,000	40,000			
51 購建固定資產	40,000	40,000			
515 購置交通及運輸設備	40,000	40,000			

臺南市地方教育發展基金—臺南市立第四幼兒園  
**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	%	
5M4 其他設備	55,000	51,900	-3,100	-5.64	
5M440000 由所屬機關編列執行之其他設備	55,000	51,900	-3,100	-5.64	
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	55,000	51,900	-3,100	-5.64	
51 購建固定資產	55,000	51,900	-3,100	-5.64	
516 購置雜項設備	55,000	51,900	-3,100	-5.64	

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
<b>資產</b>	31,563,353	12,386,929	95,000
非理財目的之長期投資			
土地	14,033,685		
土地改良物	698,111	186,869	
房屋及建築	9,043,960	6,700,037	
機械及設備	2,493,495	1,931,427	
交通及運輸設備	121,434	70,963	40,000
雜項設備	5,172,668	3,497,633	55,000
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			
發展中之無形資產			
其他			

註：土地增加：主要係因大同土地重測調整入帳。  
 房屋及建築增加：主要係因總園另闢地重建增加價值。  
 機械及設備增加：主要係因購入筆電、數位相機、投影機、印表機等設備。  
 交通及運輸設備增加：主要係因購入擴音機等設備。  
 雜項設備增加：主要係購入冷氣機、割草機、飲水機、電冰箱、電視機、公佈欄等設備。  
 房屋及建築減少：主要係因建物拆除減帳。  
 機械及設備減少：主要係因報廢個人電腦、印表機等減帳。  
 交通及運輸設備減少：主要係因報廢廣播控制器、監視系統等減帳。  
 雜項設備減少：主要係因報廢櫥櫃、調理台、電視機、地板、冰箱、公佈欄、遊具、洗濯台、瓦斯控制器、瓦斯筒等減帳。

金—臺南市立第四幼兒園

**產明細表**

113 年度

單位：新臺幣元

成本變動		減少數	本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	預算數			
決算數	預算數	決算數		
206,356,073		2,066,980	2,290,938	221,174,579
684,570				14,718,255
			99,576	411,666
204,559,501		761,375	2,776,283	203,365,766
829,440		721,227	-346,680	1,016,961
40,000		20,000	-2,752	73,223
242,562		564,378	-235,489	1,588,708

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
<b>負債</b> 長期債務 應付租賃款 其他長期負債		

註：

金—臺南市立第四幼兒園

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—臺南市立第四幼兒園

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			
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								
機械及設備								
購建中固定資產								
交通及運輸設備		40,000			40,000	40,000		
交通及運輸設備		40,000			40,000	40,000		
購建中固定資產								
雜項設備		55,000			55,000	51,900	-3,100	
雜項設備		55,000			55,000	51,900	-3,100	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		95,000			95,000	91,900	-3,100	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市立第四幼兒園

## 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	30	39	9	職員增加原因：係113學年度新建園及整併分班增3名正式教師、1名代理教師、5名教保員(核准文號：113年7月2日南市教特(一)字第1130934186號函)。教員(教師11人，長期代理教師6人，教保員16人，臨時技術工1人)，職員(公務人員3人，護理師1人，契約進用職員1人)。
職員	30	39	9	
合 計	30	39	9	

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(含學前)10名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運、校園消毒、校園水塔清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立第四幼兒園  
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	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	15,589,000		133,000		2,003,000	2,146,000		1,558,000		21,429,000	213,000	21,642,000
正式人員	15,589,000		133,000		2,003,000	2,146,000		1,558,000		21,429,000		21,429,000
兼任人員											213,000	213,000
一般行政管理計畫					61,000	488,000				549,000		549,000
正式人員					61,000	488,000				549,000		549,000
其他人員												
合 計	15,589,000		133,000		2,064,000	2,634,000		1,558,000		21,978,000	213,000	22,191,000

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0元，決算數1,617,144元；279外包費：預算424,000元(不含機械保全227,000元)，決算數463,225元(不含機械保全68,522元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數631,000元，決算數915,160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1,433,000元，決算數2,715,184元，內容：教職員工年終獎金決算人數39名、月退休人員年終慰問金決算人數3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—臺南市立第四幼兒園  
 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
27,578,093		224,651		3,536,677	2,046,401		3,421,317	2,241	36,809,380	198,617	37,007,997
27,578,093		224,651		3,536,677	2,046,401		3,421,317	2,241	36,809,380		36,809,380
										198,617	198,617
				93,667	474,888	1,466	129,250		699,271		699,271
						1,466	129,250		130,716		130,716
				93,667	474,888				568,555		568,555
27,578,093		224,651		3,630,344	2,521,289	1,466	3,550,567	2,241	37,508,651	198,617	37,707,268

臺南市地方教育發展基金—臺南市立第四幼兒園  
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—臺南市立第四幼兒園

## 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	%		
總 計			24,062,000		41,159,081		17,097,081	71.05	
學前教育計畫			23,406,000		40,349,910		16,943,910	72.39	54學前教育計畫經費增加係因：專設幼兒園增置契約進用廚工及教保員等超支併決算。
一般行政管理計畫			561,000		717,271		156,271	27.86	5L一般行政管理計畫經費增加係因：統籌支撥經費。
建築及設備計畫			95,000		91,900		-3,100	-3.26	5M建築及設備計畫經費減少係因：採購贖餘款，列入年度基金贖餘。

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市立第四幼兒園

## 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	22,191,000	37,707,268	15,516,268	69.92
11 正式員額薪資	15,589,000	27,578,093	11,989,093	76.91
12 聘僱及兼職人員薪資	213,000	198,617	-14,383	-6.75
13 加(夜)班費	133,000	224,651	91,651	68.91
15 獎金	2,064,000	3,630,344	1,566,344	75.89
16 退休及卹償金	2,634,000	2,521,289	-112,711	-4.28
17 資遣費	0	1,466	1,466	0.00
18 福利費	1,558,000	3,550,567	1,992,567	127.89
19 提繳費	0	2,241	2,241	0.00
2 服務費用	1,570,000	2,964,275	1,394,275	88.81
21 水電費	240,000	321,350	81,350	33.90
22 郵電費	138,000	135,031	-2,969	-2.15
23 旅運費	6,000	7,054	1,054	17.57
24 印刷裝訂與廣告費	0	9,440	9,440	0.00
25 修理保養及保固費	404,000	207,409	-196,591	-48.66
27 一般服務費	680,000	2,191,891	1,511,891	222.34
28 專業服務費	30,000	20,100	-9,900	-33.00
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	170,000	324,573	154,573	90.93
31 使用材料費	0	305	305	0.00
32 用品消耗	170,000	324,268	154,268	90.75
4 租金、償債、利息及相關手續費	23,000	52,065	29,065	126.37
44 交通及運輸設備租金	6,000	0	-6,000	-100.00
45 雜項設備租金	17,000	52,065	35,065	206.26
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	95,000	91,900	-3,100	-3.26
51 購建固定資產	95,000	91,900	-3,100	-3.26
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	19,000	6,000	46.15
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	18,000	6,000	50.00
合 計	24,062,000	41,159,081	17,097,081	71.05

臺南市地方教育發展基金—臺南市立第四幼兒園  
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目		1,621,144	1,621,144		
27D 計時與計件人員酬金		1,617,144	1,617,144		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		4,000	4,000		

## 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	229,195,077	100.00	24,087,270	100.00	205,107,807	851.52
流動資產	7,966,647	3.48	4,893,807	20.32	3,072,840	62.79
現金	7,966,647	3.48	4,520,859	18.77	3,445,788	76.22
銀行存款	7,966,647	3.48	4,520,859	18.77	3,445,788	76.22
預付款項	-	-	372,948	1.55	372,948	100.00
預付費用	-	-	372,948	1.55	372,948	100.00
固定資產	221,174,579	96.50	19,176,424	79.61	201,998,155	1,053.37
土地	14,718,255	6.42	14,033,685	58.26	684,570	4.88
土地	14,718,255	6.42	14,033,685	58.26	684,570	4.88
土地改良物	411,666	0.18	511,242	2.12	99,576	19.48
土地改良物	698,111	0.30	698,111	2.90	-	-
累計折舊-土地改良物	- 286,445	- 0.12	- 186,869	- 0.78	99,576	53.29
房屋建築及設備	203,365,766	88.73	2,343,923	9.73	201,021,843	8,576.30
房屋建築及設備	212,842,086	92.87	9,043,960	37.55	203,798,126	2,253.42
累計折舊-房屋建築及設備	- 9,476,320	- 4.13	- 6,700,037	- 27.82	2,776,283	41.44
機械及設備	1,016,961	0.44	562,068	2.33	454,893	80.93
機械及設備	2,601,708	1.14	2,493,495	10.35	108,213	4.34
累計折舊-機械及設備	- 1,584,747	- 0.69	- 1,931,427	- 8.02	346,680	17.95
交通及運輸設備	73,223	0.03	50,471	0.21	22,752	45.08
交通及運輸設備	141,434	0.06	121,434	0.50	20,000	16.47
累計折舊-交通及運輸設備	- 68,211	- 0.03	- 70,963	- 0.29	2,752	3.88
雜項設備	1,588,708	0.69	1,675,035	6.95	86,327	5.15
雜項設備	4,850,852	2.12	5,172,668	21.47	321,816	6.22
累計折舊-雜項設備	- 3,262,144	- 1.42	- 3,497,633	- 14.52	235,489	6.73
其他資產	53,851	0.02	17,039	0.07	36,812	216.05
什項資產	53,851	0.02	17,039	0.07	36,812	216.05
暫付及待結轉帳項	53,851	0.02	17,039	0.07	36,812	216.05
代管資產	340,094	0.15	609,444	2.53	269,350	44.20
應付代管資產	- 340,094	- 0.15	- 609,444	- 2.53	269,350	44.20
合計	229,195,077	100.00	24,087,270	100.00	205,107,807	851.52
信託代理與保證資產	3,562,150					
保證品	3,562,150					

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。

金一臺南市立第四幼兒園

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	6,969,935	3.04	4,064,970	16.88	2,904,965	71.46
流動負債	6,812,935	2.97	4,049,970	16.81	2,762,965	68.22
應付款項	6,812,935	2.97	4,049,970	16.81	2,762,965	68.22
應付代收款	5,934,517	2.59	3,604,121	14.96	2,330,396	64.66
應付費用	878,418	0.38	445,849	1.85	432,569	97.02
其他負債	157,000	0.07	15,000	0.06	142,000	946.67
什項負債	157,000	0.07	15,000	0.06	142,000	946.67
存入保證金	157,000	0.07	15,000	0.06	142,000	946.67
淨資產	222,225,142	96.96	20,022,300	83.12	202,202,842	1,009.89
淨資產	222,225,142	96.96	20,022,300	83.12	202,202,842	1,009.89
淨資產	222,225,142	96.96	20,022,300	83.12	202,202,842	1,009.89
累積餘額	222,225,142	96.96	20,022,300	83.12	202,202,842	1,009.89
合計	229,195,077	100.00	24,087,270	100.00	205,107,807	851.52
信託代理與保證負債	3,562,150					
應付保證品	3,562,150					

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。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立第四幼兒園

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	246,866,566	100.00	50,514,068	100.00	196,352,498	388.71
勞務收入	16,000	0.01	6,000	0.01	10,000	166.67
服務收入	16,000	0.01	6,000	0.01	10,000	166.67
財產收益	205,609,287	83.29	16,370,558	32.41	189,238,729	1155.97
財產孳息收入	106,489	0.04	110,131	0.22	3,642	-3.31
廢舊物品售價收入	-	0.00	520	0.00	520	-100.00
財產交易利益	205,502,798	83.24	16,259,907	32.19	189,242,891	1163.86
其他財產收入	-	0.00	-	0.00	-	-
政府撥入收入	41,001,975	16.61	33,922,004	67.15	7,079,971	20.87
公庫撥款收入	30,304,256	12.28	26,196,217	51.86	4,108,039	15.68
政府其他撥入收入	10,697,719	4.33	7,725,787	15.29	2,971,932	38.47
教學收入	239,304	0.10	215,506	0.43	23,798	11.04
學雜費收入	239,304	0.10	215,506	0.43	23,798	11.04
支出	44,663,724	18.09	42,710,734	84.55	1,952,990	4.57
人事支出	37,707,268	15.27	32,298,104	63.94	5,409,164	16.75
人事支出	37,707,268	15.27	32,298,104	63.94	5,409,164	16.75
業務支出	3,359,913	1.36	3,214,845	6.36	145,068	4.51
業務支出	3,359,913	1.36	3,214,845	6.36	145,068	4.51
折舊、折耗及攤銷	3,403,830	1.38	810,017	1.60	2,593,813	320.22
固定資產折舊	3,403,830	1.38	810,017	1.60	2,593,813	320.22
無形資產攤銷	-	0.00	-	0.00	-	-
其他支出	192,713	0.08	6,387,768	12.65	6,195,055	-96.98
其他支出	192,713	0.08	6,387,768	12.65	6,195,055	-96.98
本期賸餘(短絀)	202,202,842	81.91	-	0.00	202,202,842	-
期初淨資產	20,022,300	8.11	12,218,966	24.19	7,803,334	63.86
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	-	0.00	-	0.00	-	-
期末淨資產	222,225,142	90.02	20,022,300	39.64	202,202,842	1009.89

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—臺南市立第四幼兒園  
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)	202,202,842
8002 調整非現金項目	-198,770,342
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,432,500
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	840,942
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-969,654
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-128,712
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	857,000
8404 減少短期債務及其他負債	-715,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	142,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,445,788
87 期初現金及約當現金	4,520,859
88 期末現金及約當現金	7,966,647

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+269,350元;減少應付代管資產-269,350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—臺南市立第四幼兒園

## 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	41,363,768	205,502,798	246,866,566	收入
勞務收入	16,000	-	16,000	勞務收入
財產收入	106,489	205,502,798	205,609,287	財產收益
政府撥入收入	41,001,975	-	41,001,975	政府撥入收入
教學收入	239,304	-	239,304	教學收入
基金用途	41,159,081	3,504,643	44,663,724	支出
用人費用	37,707,268	-	37,707,268	人事支出
服務費用	2,964,275	395,638	3,359,913	業務支出
材料及用品費	324,573	-	-	
租金、償債、利息及相關手續費	52,065	-	-	
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	19,000	-	-	
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資及營舍與設施 工程支出	91,900	-	-	
其他	-	3,403,830	3,403,830	折舊、折耗及攤銷
其他	-	192,713	192,713	其他支出
本期賸餘(短絀)	204,687	201,998,155	202,202,842	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	845,876	19,176,424	20,022,300	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	1,050,563	221,174,579	222,225,142	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數205,502,798元，主要係上級代收代付補助購置財產增加、113年土地重測調整增加。
2. 服務費用/業務支出：調整數395,638元係〈材料及用品費〉324,573元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉52,065元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉19,000元之調整數合計。
3. 其他支出：調整數192,713元係固定資產移撥他機關及報廢時殘值。
4. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資：調整數91,900元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數3,403,830元係財產折舊。

主辦會計人員：林靜雯

組員林靜雯

基金主持人：顏嘉辰

臺南市立第四  
幼兒園長顏嘉辰

臺南市地方教育發展基金—臺南市立第四幼兒園  
固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固定項目淨額	財產分類 統計表金額	差異金額	差異原因
合 計	221,514,673	221,514,673		
代管資產-土地改良物	293,115	293,115		
代管資產-房屋及設備	39,137	39,137		
代管資產-機械及設備	154	154		
代管資產-交通及運輸 設備				
代管資產-什項設備	7,688	7,688		
土地	14,718,255	14,718,255		
土地改良物	411,666	411,666		
房屋及建築	203,365,766	203,365,766		
機械及設備	1,016,961	1,016,961		
交通及運輸設備	73,223	73,223		
雜項設備	1,588,708	1,588,708		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立第四幼兒園  
預算執行期間辦理併決算奉准明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 日 期	核 准 金 額
合計			17,609,000
54 學前教育計畫	依據臺南市政府113年12月31日府教會(二)字第1132629616號函辦理	114.1.8	17,097,000
54 學前教育計畫	依據臺南市政府113年6月28日府教會(二)字第1130901900號函辦理。	113.7.11	341,000
5L 一般行政管理計畫	依據臺南市政府113年12月31日府教會(二)字第1132629616號函辦理	114.1.8	4,000
5L 一般行政管理計畫	依據臺南市政府113年6月28日府教會(二)字第1130901900號函辦理。	113.7.11	167,000

備註：

# 預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		