

中華民國 114 年度
(114 年 1 月 1 日至 114 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)

臺南市立第四幼兒園編

臺南市地方教育發展基金 114 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 114 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 34,541,000 元，決算數 44,734,128 元。

(一)學前教育業務計畫：

113 學年度下學期，實際招收 16.5 班，幼生人數 287 人。

114 學年度上學期，實際招收 17 班，幼生人數 309 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 44,040,453 元，較本年度法定預算數 33,799,000 元，增加 10,241,453 元，計增加 30.30%，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 575,675 元，較本年度法定預算數 624,000 元，減少 48,325 元，計減少 7.74%。

(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 118,000 元，本年度法定預算數 118,000 元。

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一)基金來源科目：

本年度基金來源決算數 44,872,728 元，較法定預算數 34,365,000 元，增加 10,507,728 元，計增加 30.58%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數 720 元，較法定預算數 0 元，增加 720 元。主要係因：財產報廢收入。
2. 租金收入：決算數 123,847 元，較法定預算數 70,000 元，增加 53,847 元，計增加 76.92%。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 37,843 元，較法定預算數 3,000 元，增加 34,843 元，計增加 1,161.43%。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 40,746,324 元，較法定預算數 34,013,000 元，增加

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 114 年度

6,733,324 元，計增加 19.80%。主要係因：超收教育局統籌支撥之特教學生助理人員、水電費、公立幼兒園依法增置人員經費等補助款所致。

5. 政府其他撥入收入：決算數 3,674,950 元，較法定預算數 0 元，增加 3,674,950 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。

6. 使用規費收入：決算數 10,000 元，較法定預算數 0 元，增加 10,000 元。主要係因：場地設施使用租金收入。

7. 學雜費收入：決算數 279,044 元，較法定預算數 279,000 元，增加 44 元，計增加 2.00%。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 44,734,128 元，較法定預算數 34,541,000 元，增加 10,193,128 元，計增加 29.51%，其增減情形分析如下：

1. 學前教育計畫：決算數 44,040,453 元，較法定預算數 33,799,000 元，增加 10,241,453 元，計增加 30.30%。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 575,675 元，較法定預算數 624,000 元，減少 48,325 元，計減少 7.74%。

3. 建築及設備計畫：決算數 118,000 元，法定預算數 118,000 元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 176,000 元，本年度決算賸餘數 138,600 元，賸餘原因：用人費用賸餘，並撙節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入 12,795,613 元。

(二)投資活動之淨現金流出 1,871,145 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 34,950 元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增 10,959,418 元。

期初現金及約當現金 7,966,647 元。

期末現金及約當現金 18,926,065 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	18,926,065	7,966,647	137.57%
預付費用	1,706,676	0	100.00
土地	15,471,282	14,718,255	5.12%
土地改良物	312,087	411,666	-24.19%
房屋建築及設備	199,847,344	203,365,766	-1.73%

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 114 年度

機械及設備	1,252,315	1,016,961	23.14%
交通及運輸設備	127,053	73,223	73.52%
雜項設備	8,161,051	1,588,708	413.69%
暫付及待結轉帳項	1,806,996	53,851	3,255.55%
代管資產	304,202	340,094	-10.55%
應付代管資產	-304,202	-340,094	-10.55%
資產合計	247,610,869	229,195,077	8.03%

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新建園舍工程款因廠商缺失尚未能請款所致。
2. 預付費用：主要增加係因各計畫補助款等費用撥補不足，需轉列預付。
3. 土地改良物：主要減少係因累計折舊所致。
4. 機械及設備：主要增加係因購入筆電、攝影機、相機、印表機等設備新購。
5. 交通及運輸設備：主要增加係因擴大機等設備汰換新購。
6. 雜項設備：主要增加係因購入油煙淨化機、櫥櫃、電視機、配膳車等設備新購。
7. 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及 11-12 月公自付勞健退保費等代收代付款未及入帳所致。
8. 代管資產：主要減少係因財產報廢及累計折舊所致。
9. 應付代管資產：主要減少係因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	20,302,375	5,934,517	242.11%
應付費用	756,249	878,418	-13.91%
存入保證金	191,950	157,000	22.26%
負債合計	21,250,574	6,969,935	204.89%

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：主要減少係因公立幼兒園依法增置人員計畫等補助款無賸餘，需結轉至下年度致經費減少。
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 226,360,295 元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 114 年度

1. 學前教育計畫決算數 44,040,453 元，較法定預算數 33,799,000 元，增加 10,241,453 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 114 年度編列預算，經臺南市政府 114 年 6 月 30 日府教會(二)字第 1140935627 號函、114 年 12 月 31 日府教會(二)字第 1141804178 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 114 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	34,365,000	100.00	44,872,728	100.00	10,507,728	30.58	41,363,768	100.00
43 勞務收入						0.00	16,000	0.04
431服務收入							16,000	0.04
45 財產收入	73,000	0.21	162,410	0.36	89,410	122.48	106,489	0.26
451財產處分收入			720	0.00	720			
452租金收入	70,000	0.20	123,847	0.28	53,847	76.92	79,539	0.19
454利息收入	3,000	0.01	37,843	0.08	34,843	1,161.43	26,950	0.07
46 政府撥入收入	34,013,000	98.98	44,421,274	98.99	10,408,274	30.60	41,001,975	99.13
462公庫撥款收入	34,013,000	98.98	40,746,324	90.80	6,733,324	19.80	30,304,256	73.26
46Y政府其他撥入收入			3,674,950	8.19	3,674,950		10,697,719	25.86
47規費收入			10,000	0.02	10,000	0.00		
473使用規費收入			10,000	0.02	10,000			
4S 教學收入	279,000	0.81	279,044	0.62	44	0.02	239,304	0.58
4S1學雜費收入	279,000	0.81	279,044	0.62	44	0.02	239,304	0.58
5 基金用途	34,541,000	100.51	44,734,128	99.69	10,193,128	29.51	41,159,081	99.51
54 學前教育計畫	33,799,000	98.35	44,040,453	98.15	10,241,453	30.30	40,349,910	97.55
5L 一般行政管理計畫	624,000	1.82	575,675	1.28	-48,325	-7.74	717,271	1.73
5M 建築及設備計畫	118,000	0.34	118,000	0.26		0.00	91,900	0.22
購建固定資產	118,000	0.34	118,000	0.26			91,900	0.22
本期賸餘（短絀）	-176,000		138,600		314,600	-178.75	204,687	
期初基金餘額	803,000		1,050,563		247,563	30.83	845,876	
解繳公庫								
期末基金餘額	627,000		1,189,163		562,163	89.66	1,050,563	

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 114 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	34,365,000	44,872,728	10,507,728	30.58	
45 財產收入	73,000	162,410	89,410	122.48	
451財產處分收入		720	720	0.00	係因財產報廢收入。
452租金收入	70,000	123,847	53,847	76.92	係因太陽能光電租金收入超收。
454利息收入	3,000	37,843	34,843	1,161.43	係因專戶利息收入超收。
46 政府撥入收入	34,013,000	44,421,274	10,408,274	30.60	
462公庫撥款收入	34,013,000	40,746,324	6,733,324	19.80	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		3,674,950	3,674,950	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。
47規費收入		10,000	10,000	0.00	
473使用規費收入		10,000	10,000	0.00	係因場地設施使用租金收入。
4S 教學收入	279,000	279,044	44	0.02	
4S1學雜費收入	279,000	279,044	44	0.02	

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 114 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	34,541,000	44,734,128	10,193,128	29.51	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。
54 學前教育計畫	33,799,000	44,040,453	10,241,453	30.30	
541 學前教育	33,799,000	44,040,453	10,241,453	30.30	
54110402 公立幼兒園教保費補助經費(專設)		541,020	541,020		
1 用人費用		541,020	541,020		
11 正式員額薪資		541,020	541,020		
113 職員薪金		541,020	541,020		
54110403 專設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費-中央補助		11,819,396	11,819,396		
1 用人費用		11,795,396	11,795,396		
11 正式員額薪資		8,929,685	8,929,685		
113 職員薪金		8,929,685	8,929,685		
13 加(夜)班費		65,754	65,754		
134 未休假加班費		65,754	65,754		
15 獎金		1,061,966	1,061,966		
152 年終獎金		1,061,966	1,061,966		
16 退休及卹償金		535,132	535,132		
161 職員退休及離職金		535,132	535,132		
18 福利費		1,201,046	1,201,046		
181 分擔員工保險費		1,201,046	1,201,046		
19 提繳費		1,813	1,813		
191 提繳工資墊償費用		1,813	1,813		
2 服務費用		24,000	24,000		
27 一般服務費		24,000	24,000		
27F 體育活動費		24,000	24,000		
54110404 公立幼兒園導師費差額補助經費(專設)		228,920	228,920		
1 用人費用		228,920	228,920		
11 正式員額薪資		228,920	228,920		
113 職員薪金		228,920	228,920		
54110503 特教學生助理人員(學前)		675,038	675,038		
2 服務費用		675,038	675,038		
27 一般服務費		675,038	675,038		

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 114 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		675,038	675,038		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675,038元，內容：特教學生助理人員(學前)10名。
54121901 學校水電費		28,000	28,000		
2 服務費用		28,000	28,000		
21 水電費		28,000	28,000		
212 工作場所電費		28,000	28,000		
54121902 校園安全及維護人力服務經費		24,800	24,800		
2 服務費用		24,800	24,800		
27 一般服務費		24,800	24,800		
279 外包費		24,800	24,800		服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數0元，決算數24,800元，內容：校園安全及維護人力服務經費。
54130000 各幼兒園經常門分支計畫	33,799,000	30,723,279	-3,075,721	-9.10	
1 用人費用	31,894,000	28,866,845	-3,027,155	-9.49	
11 正式員額薪資	22,662,000	20,559,674	-2,102,326	-9.28	
113 職員薪金	22,662,000	20,559,674	-2,102,326	-9.28	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低所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	318,000	364,700	46,700	14.69	
124 兼職人員酬金	318,000	364,700	46,700	14.69	
13 加(夜)班費	168,000	263,110	95,110	56.61	
134 未休假加班費	168,000	263,110	95,110	56.61	
15 獎金	3,648,000	3,450,146	-197,854	-5.42	
151 考績獎金	1,270,000	1,297,135	27,135	2.14	
152 年終獎金	2,378,000	2,153,011	-224,989	-9.46	
16 退休及卹償金	2,903,000	1,807,611	-1,095,389	-37.73	
161 職員退休及離職金	2,903,000	1,807,611	-1,095,389	-37.73	
18 福利費	2,195,000	2,421,208	226,208	10.31	
181 分擔員工保險費	2,037,000	2,224,179	187,179	9.19	
183 傷病醫藥費	37,000	22,500	-14,500	-39.19	
18Y 其他福利費	121,000	174,529	53,529	44.24	
19 提繳費		396	396		
191 提繳工資墊償費用		396	396		

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 114 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	%	
2 服務費用	1,691,000	1,610,247	-80,753	-4.78	
21 水電費	300,000	340,176	40,176	13.39	
212 工作場所電費	250,000	286,055	36,055	14.42	
214 工作場所水費	50,000	54,121	4,121	8.24	
22 郵電費	138,000	119,770	-18,230	-13.21	
221 郵費	3,000	3,524	524	17.47	
222 電話費	135,000	64,503	-70,497	-52.22	
224 數據通信費		51,743	51,743		
23 旅運費	6,000	340	-5,660	-94.33	
231 國內旅費	6,000	340	-5,660	-94.33	
24 印刷裝訂與廣告費		1,620	1,620		
241 印刷及裝訂費		1,620	1,620		
25 修理保養及保固費	437,000	291,622	-145,378	-33.27	
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	106,752	-13,248	-11.04	
254 其他建築修護費	21,000		-21,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	133,000	143,050	10,050	7.56	
256 交通及運輸設備修護費		21,703	21,703		
257 雜項設備修護費	133,000	20,117	-112,883	-84.87	
27 一般服務費	708,000	730,959	22,959	3.24	
279 外包費	669,000	679,680	10,680	1.60	服務費用支付編制外之進用人力情形：279 外包費：預算數442,000元(不含機械保全227,000元)，決算數590,400元(不含機械保全89,280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。
27D 計時與計件人員酬金		22,279	22,279		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22,279元，內容：進用身心障礙人士1名。
27F 體育活動費	39,000	29,000	-10,000	-25.64	
28 專業服務費	30,000	53,760	23,760	79.20	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		7,500	7,500		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	16,000	41,960	25,960	162.25	
288 委託考選訓練費	6,000	800	-5,200	-86.67	
28A 電腦軟體服務費	8,000	3,500	-4,500	-56.25	

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 114 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	%	
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	168,379	-1,621	-0.95	
31 使用材料費		27	27		
312 燃料		27	27		
32 用品消耗	170,000	168,352	-1,648	-0.97	
321 辦公（事務）用品	111,000	83,515	-27,485	-24.76	
323 農業與園藝用品及環境美化費	42,000	43,234	1,234	2.94	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	12,000	41,315	29,315	244.29	
32Y 其他用品消耗	5,000	288	-4,712	-94.24	
4 租金、償債、利息及相關手續費	43,000	75,968	32,968	76.67	
44 交通及運輸設備租金	10,000		-10,000	-100.00	
442 車租	10,000		-10,000	-100.00	
45 雜項設備租金	33,000	75,968	42,968	130.21	
451 雜項設備租金	33,000	75,968	42,968	130.21	
6 稅捐及規費(強制費)		840	840		
66 規費		840	840		
661 行政規費與強制費		840	840		
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	624,000	575,675	-48,325	-7.74	
5L1 行政管理及推展	624,000	575,675	-48,325	-7.74	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	624,000	558,575	-65,425	-10.48	
1 用人費用	606,000	540,575	-65,425	-10.80	
15 獎金	94,000	97,499	3,499	3.72	
152 年終獎金	94,000	97,499	3,499	3.72	
16 退休及卹償金	512,000	443,076	-68,924	-13.46	
161 職員退休及離職金	512,000	443,076	-68,924	-13.46	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	18,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	18,000			

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 114 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	%	
744 慰問、照護及濟助金	18,000	18,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		17,100	17,100		
1 用人費用		17,100	17,100		
18 福利費		17,100	17,100		
18Y 其他福利費		17,100	17,100		
5M 建築及設備計畫	118,000	118,000			
5M4 其他設備	118,000	118,000			
5M440000 由所屬機關編列執行之其他設備	118,000	118,000			
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	118,000	118,000			
51 購建固定資產	118,000	118,000			
516 購置雜項設備	118,000	118,000			

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	234,642,079	13,467,500	118,000
非理財目的之長期投資			
土地	14,718,255		
土地改良物	698,111	286,445	
房屋及建築	211,631,719	8,265,953	
機械及設備	2,601,708	1,584,747	
交通及運輸設備	141,434	68,211	
雜項設備	4,850,852	3,262,144	118,000
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：增加

 土地:大同現值地價調整

 房屋設備:大同建物重測

 雜項設備:彈珠軌道台+書櫃+調理台櫥櫃+生飲系統+瓦斯蒸箱+煮飯鍋台2台...等

 機械設備:消毒池+腳踏洗手槽+油煙分離器+筆電+攝影機4台+防火路由器+無線路由器...等

 交通及運輸設備:擴大機

減少

 房屋設備:大同建物重測

 機械設備:冷氣機+空氣清淨機+印表機+電腦主機報廢

 雜項設備:遮陽棚+木質地板+櫥櫃+調理台+公佈欄+樓梯扶手+橡木地板+大海綿積木+冷氣機報廢

金一臺南市立第四幼兒園

產明細表

114 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		
14,322,912		6,004,429	4,321,930	225,171,132
753,027				15,471,282
			99,579	312,087
4,558,442		4,888,667	3,188,197	199,847,344
612,550		161,517	215,679	1,252,315
83,500			29,670	127,053
8,315,393		954,245	788,805	8,161,051

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：

金一臺南市立第四幼兒園

明細表

114 年度

單位:新臺幣元

增加數	本年度減少數		期末帳面餘額
	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114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								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		118,000			118,000	118,000		
雜項設備		118,000			118,000	118,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		118,000			118,000	118,000		

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 114 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	39	39	0	教員(教師12人，長期代理教師7人，教保員14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	39	39	0	
合 計	39	39	0	

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(學前)10名、進用身心障礙人士1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 114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	22,662,000		168,000		3,648,000	2,903,000		2,195,000		31,576,000	318,000	31,894,000
正式人員	22,662,000		168,000		3,648,000	2,903,000		2,195,000		31,576,000		31,576,000
兼任人員											318,000	318,000
一般行政管理計畫					94,000	512,000				606,000		606,000
正式人員												
其他人員					94,000	512,000				606,000		606,000
合 計	22,662,000		168,000		3,742,000	3,415,000		2,195,000		32,182,000	318,000	32,500,000

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697,317元；279外包費：預算442,000元(不含機械保全227,000元)，決算數615,200元(不含機械保全89,280元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,270,000元，決算數1,297,135元，內容：教職員工考績獎金決算人數14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2,378,000元，決算數3,312,476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 114年 度

單位：新臺幣元

決 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
30,259,299		328,864		4,512,112	2,342,743		3,622,254	2,209	41,067,481	364,700	41,432,181
30,259,299		328,864		4,512,112	2,342,743		3,622,254	2,209	41,067,481		41,067,481
										364,700	364,700
				97,499	443,076		17,100		557,675		557,675
							17,100		17,100		17,100
				97,499	443,076				540,575		540,575
30,259,299		328,864		4,609,611	2,785,819		3,639,354	2,209	41,625,156	364,700	41,989,856

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114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 114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			34,541,000		44,734,128			10,193,128	29.51	
學前教育計畫			33,799,000		44,040,453			10,241,453	30.30	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			624,000		575,675			-48,325	-7.74	5L一般行政管理計畫經費減少係因：公務人員退休金費用依法逐年遞減贖餘。
建築及設備計畫			118,000		118,000			0	0.00	

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114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	32,500,000	41,989,856	9,489,856	29.20
11 正式員額薪資	22,662,000	30,259,299	7,597,299	33.52
12 聘僱及兼職人員薪資	318,000	364,700	46,700	14.69
13 加(夜)班費	168,000	328,864	160,864	95.75
15 獎金	3,742,000	4,609,611	867,611	23.19
16 退休及卹償金	3,415,000	2,785,819	-629,181	-18.42
18 福利費	2,195,000	3,639,354	1,444,354	65.80
19 提繳費	0	2,209	2,209	0.00
2 服務費用	1,691,000	2,362,085	671,085	39.69
21 水電費	300,000	368,176	68,176	22.73
22 郵電費	138,000	119,770	-18,230	-13.21
23 旅運費	6,000	340	-5,660	-94.33
24 印刷裝訂與廣告費	0	1,620	1,620	0.00
25 修理保養及保固費	437,000	291,622	-145,378	-33.27
27 一般服務費	708,000	1,454,797	746,797	105.48
28 專業服務費	30,000	53,760	23,760	79.20
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	170,000	168,379	-1,621	-0.95
31 使用材料費	0	27	27	0.00
32 用品消耗	170,000	168,352	-1,648	-0.97
4 租金、償債、利息及相關手續費	43,000	75,968	32,968	76.67
44 交通及運輸設備租金	10,000	0	-10,000	-100.00
45 雜項設備租金	33,000	75,968	42,968	130.21
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	118,000	118,000	0	0.00
51 購建固定資產	118,000	118,000	0	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	840	840	0.00
66 規費	0	840	840	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19,000	19,000	0	0.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	18,000	0	0.00
合 計	34,541,000	44,734,128	10,193,128	29.51

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

[illegible]

臺南市地方教育發展基
平衡
中華民國114

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	247,610,869	100.00	229,195,077	100.00	18,415,792	8.03
流動資產	20,632,741	8.33	7,966,647	3.48	12,666,094	158.99
現金	18,926,065	7.64	7,966,647	3.48	10,959,418	137.57
銀行存款	18,926,065	7.64	7,966,647	3.48	10,959,418	137.57
預付款項	1,706,676	0.69	0	0.00	1,706,676	0.00
預付費用	1,706,676	0.69	0	0.00	1,706,676	0.00
固定資產	225,171,132	90.94	221,174,579	96.50	3,996,553	1.81
土地	15,471,282	6.25	14,718,255	6.42	753,027	5.12
土地	15,471,282	6.25	14,718,255	6.42	753,027	5.12
土地改良物	312,087	0.13	411,666	0.18	-99,579	-24.19
土地改良物	698,111	0.28	698,111	0.30	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-386,024	-0.16	-286,445	-0.12	-99,579	34.76
房屋建築及設備	199,847,344	80.71	203,365,766	88.73	-3,518,422	-1.73
房屋建築及設備	211,301,494	85.34	211,631,719	92.34	-330,225	-0.16
累計折舊-房屋建築及設備	-11,454,150	-4.63	-8,265,953	-3.61	-3,188,197	38.57
機械及設備	1,252,315	0.51	1,016,961	0.44	235,354	23.14
機械及設備	3,052,741	1.23	2,601,708	1.14	451,033	17.34
累計折舊-機械及設備	-1,800,426	-0.73	-1,584,747	-0.69	-215,679	13.61
交通及運輸設備	127,053	0.05	73,223	0.03	53,830	73.52
交通及運輸設備	224,934	0.09	141,434	0.06	83,500	59.04
累計折舊-交通及運輸設備	-97,881	-0.04	-68,211	-0.03	-29,670	43.50
雜項設備	8,161,051	3.30	1,588,708	0.69	6,572,343	413.69
雜項設備	12,212,000	4.93	4,850,852	2.12	7,361,148	151.75
累計折舊-雜項設備	-4,050,949	-1.64	-3,262,144	-1.42	-788,805	24.18
其他資產	1,806,996	0.73	53,851	0.02	1,753,145	3,255.55
什項資產	1,806,996	0.73	53,851	0.02	1,753,145	3,255.55
暫付及待結轉帳項	1,806,996	0.73	53,851	0.02	1,753,145	3,255.55
代管資產	304,202	0.12	340,094	0.15	-35,892	-10.55
應付代管資產	-304,202	-0.12	-340,094	-0.15	35,892	-10.55
合 計	247,610,869	100.00	229,195,077	100.00	18,415,792	8.03

信託代理與保證資產 3,487,150
保證品 3,487,150

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	21,250,574	8.58	6,969,935	3.04	14,280,639	204.89
流動負債	21,058,624	8.50	6,812,935	2.97	14,245,689	209.10
應付款項	21,058,624	8.50	6,812,935	2.97	14,245,689	209.10
應付代收款	20,302,375	8.20	5,934,517	2.59	14,367,858	242.11
應付費用	756,249	0.31	878,418	0.38	-122,169	-13.91
其他負債	191,950	0.08	157,000	0.07	34,950	22.26
什項負債	191,950	0.08	157,000	0.07	34,950	22.26
存入保證金	191,950	0.08	157,000	0.07	34,950	22.26
淨資產	226,360,295	91.42	222,225,142	96.96	4,135,153	1.86
淨資產	226,360,295	91.42	222,225,142	96.96	4,135,153	1.86
淨資產	226,360,295	91.42	222,225,142	96.96	4,135,153	1.86
累積餘額	226,360,295	91.42	222,225,142	96.96	4,135,153	1.86
合 計	247,610,869	100.00	229,195,077	100.00	18,415,792	8.03

信託代理與保證負債 3,487,150

應付保證品 3,487,150

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—臺南市立第四幼兒園

收入支出表

中華民國114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	53,766,171	100.00	246,866,566	100.00	-193,100,395	-78.22
勞務收入	0	0.00	16,000	0.01	-16,000	-100.00
服務收入	0	0.00	16,000	0.01	-16,000	-100.00
財產收益	9,055,853	16.84	205,609,287	83.29	-196,553,434	-95.60
財產孳息收入	161,690	0.30	106,489	0.04	55,201	51.84
廢舊物品售價收入	720	0.00	0	0.00	720	0.00
財產交易利益	0	0.00	205,502,798	83.24	-205,502,798	-100.00
其他財產收入	8,893,443	16.54	0	0.00	8,893,443	0.00
政府撥入收入	44,421,274	82.62	41,001,975	16.61	3,419,299	8.34
公庫撥款收入	40,746,324	75.78	30,304,256	12.28	10,442,068	34.46
政府其他撥入收入	3,674,950	6.84	10,697,719	4.33	-7,022,769	-65.65
	0	0.00	239,304	0.10	-239,304	-100.00
	0	0.00	239,304	0.10	-239,304	-100.00
規費收入	10,000	0.02	0	0.00	10,000	0.00
使用規費收入	10,000	0.02	0	0.00	10,000	0.00
教學收入	279,044	0.52	0	0.00	279,044	0.00
學雜費收入	279,044	0.52	0	0.00	279,044	0.00
支出	54,942,487	102.19	44,663,724	18.09	10,278,763	23.01
人事支出	41,989,856	78.10	37,707,268	15.27	4,282,588	11.36
人事支出	41,989,856	78.10	37,707,268	15.27	4,282,588	11.36
業務支出	2,626,272	4.88	3,359,913	1.36	-733,641	-21.84
業務支出	2,626,272	4.88	3,359,913	1.36	-733,641	-21.84
折舊、折耗及攤銷	10,124,135	18.83	3,403,830	1.38	6,720,305	197.43
固定資產折舊	10,124,135	18.83	3,403,830	1.38	6,720,305	197.43
其他支出	202,224	0.38	192,713	0.08	9,511	4.94
其他支出	202,224	0.38	192,713	0.08	9,511	4.94
本期賸餘（短絀）	-1,176,316	-2.19	202,202,842	81.91	-203,379,158	-100.58
期初淨資產	222,225,142	413.32	20,022,300	8.11	202,202,842	1,009.89
解繳公庫						
淨資產調整數	5,311,469				5,311,469	
期末淨資產	226,360,295	421.01	222,225,142	90.02	4,135,153	1.86

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114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)	-1,176,316
8002 調整非現金項目	13,971,929
81 業務活動之淨現金流入(流出)	12,795,613
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	2,202,089
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-4,073,234
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,871,145
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	201,950
8404 減少短期債務及其他負債	-167,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	34,950
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	10,959,418
87 期初現金及約當現金	7,966,647
88 期末現金及約當現金	18,926,065

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+35,892元;減少應付代管資產-35,892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 114 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	44,872,728	8,893,443	53,766,171	收入
財產收入	162,410	8,893,443	9,055,853	財產收益
政府撥入收入	44,421,274		44,421,274	政府撥入收入
規費收入	10,000		10,000	規費收入
教學收入	279,044		279,044	教學收入
基金用途	44,734,128	10,208,359	54,942,487	支出
用人費用	41,989,856		41,989,856	人事支出
服務費用	2,362,085	264,187	2,626,272	業務支出
材料及用品費	168,379	-168,379		
租金、償債、利息及相關手續費	75,968	-75,968		
稅捐及規費(強制費)	840	-840		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19,000	-19,000		
		202,224	202,224	其他支出
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	118,000	-118,000		
		10,124,135	10,124,135	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	138,600	-1,314,916	-1,176,316	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,050,563	221,174,579	222,225,142	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		5,311,469	5,311,469	淨資產調整數
期末基金餘額	1,189,163	225,171,132	226,360,295	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數8,893,443元，主要係上級代收代付補助購置財產增加。
2. 服務費用/業務支出：調整數264,187元係〈材料及用品費〉168,379元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉75,968元+〈稅捐及規費〉840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202,224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118,000元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數10,124,135元係財產折舊。
6. 淨資產調整數：調整數5,311,469元係財產無償撥入及依申報地價調整之土地增值。

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
幼兒園園長顏嘉辰