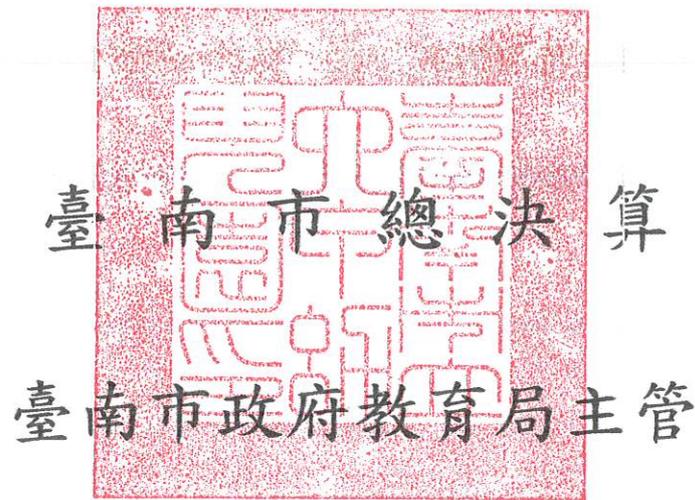


中華民國 114 年度
(114年1月1日至114年12月31日)



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)

臺南市立六甲幼兒園編

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	1-3	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	6-7	頁
3、資本資產明細表	第	8-9	頁
4、長期負債明細表	第	10-11	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	12	頁
6、員工人數彙計表	第	13	頁
7、用人費用彙計表	第	14-15	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	16	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	17	頁
10、各項費用彙計表	第	18	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	19	頁
丙、會計報表			
1、平衡表	第	20-21	頁
2、收入支出表	第	22	頁
3、現金流量表	第	23	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表	第	24	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，本年度法定預算數1,326,000元，決算數1,614,987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1,303,842元，較本年度法定預算數1,212,000元，增加91,842元，計增加7.58%。

(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311,145元，較本年度法定預算數114,000元，增加197,145元，計增加172.93%。主要係因公務人員婚喪及生育補助等超支併決算之差異數。

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1,656,707元，較法定預算數1,326,000元，增加330,707元，計增加24.94%，其增減情形分析如下：

1. 利息收入：決算數9元，較法定預算數1,000元，減少991元，計減少99.10%。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1,631,998元，較法定預算數1,325,000元，增加306,998元，計增加23.17%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、撫慰金、婚喪及生育補助等補助款所致。
3. 政府其他撥入收入：決算數24,700元，較法定預算數0元，增加24,700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1,614,987元，較法定預算數1,326,000元，增加288,987元，計增加21.79%，其增減情形分析如下：

1. 學前教育計畫：決算數1,303,842元，較法定預算數1,212,000元，增加91,842元，計增加7.58%。
2. 一般行政管理計畫：決算數311,145元，較法定預算數114,000元，增加197,145元，計增加172.93%。主要係因：公務人員退休金、撫慰金、婚喪及生育補助等超支併決算之差異數所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算賸餘(短絀)0元，本年度決算賸餘數41,720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。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 50,902 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 50,902 元。
 期初現金及約當現金 345,361 元。
 期末現金及約當現金 396,263 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	396,263	345,361	14.74
雜項設備	29,057	29,393	-1.14
資產合計	425,320	374,754	13.49

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摺節開支所致。

(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	39,444	33,122	19.09
應付費用	31,736	28,876	9.90
負債合計	71,180	61,998	14.81

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係11、12月健保費用未及於114年支出所致。

(三)淨資產為累積餘額 354,140 元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 學前教育計畫決算數 1,303,842 元，較預算數 1,212,000 元，增加 91,842 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。
2. 一般行政管理計畫決算數 311,145 元，較預算數 114,000 元，增加 197,145 元，係公務人員退休金、撫慰金、婚喪及生育補助計畫等，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

總 說 明

中華民國 114 年度

(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—臺南市立六甲幼兒園
基金來源、用途及餘額表
 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	1,326,000	100.00	1,656,707	100.00	330,707	24.94	1,327,507	100.00
45 財產收入	1,000	0.08	9	0.00	-991	-99.10	7	0.00
454 利息收入	1,000	0.08	9	0.00	-991	-99.10	7	0.00
46 政府撥入收入	1,325,000	99.92	1,656,698	100.00	331,698	25.03	1,327,500	100.00
462 公庫撥款收入	1,325,000	99.92	1,631,998	98.51	306,998	23.17	1,304,200	98.24
46Y 政府其他撥入收入			24,700	1.49	24,700		23,300	1.76
5 基金用途	1,326,000	100.00	1,614,987	97.48	288,987	21.79	1,294,851	97.54
54 學前教育計畫	1,212,000	91.40	1,303,842	78.70	91,842	7.58	1,181,831	89.03
5L 一般行政管理計畫	114,000	8.60	311,145	18.78	197,145	172.93	113,020	8.51
本期賸餘(短絀)			41,720		41,720	0.00	32,656	
期初基金餘額	251,000		283,363		32,363	12.89	250,707	
解繳公庫								
期末基金餘額	251,000		325,083		74,083	29.52	283,363	

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 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	1,326,000	1,656,707	330,707	24.94	
45 財產收入	1,000	9	-991	-99.10	
454 利息收入	1,000	9	-991	-99.10	公庫存款利息收入依實際數繳庫
46 政府撥入收入	1,325,000	1,656,698	331,698	25.03	
462 公庫撥款收入	1,325,000	1,631,998	306,998	23.17	係超收教育局統籌支撥之退休金、撫慰金、婚喪及生育補助等補助款所致。
46Y 政府其他撥入收入		24,700	24,700	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 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	1,326,000	1,614,987	288,987	21.79	
54 學前教育計畫	1,212,000	1,303,842	91,842	7.58	
541 學前教育	1,212,000	1,303,842	91,842	7.58	
54110402 公立幼兒園教保費補助經費(專設)		24,700	24,700		
1 用人費用		24,700	24,700		
11 正式員額薪資		24,700	24,700		
113 職員薪金		24,700	24,700		
54130000 各幼兒園經常門分支計畫	1,212,000	1,279,142	67,142	5.54	
1 用人費用	1,154,000	1,260,839	106,839	9.26	
11 正式員額薪資	776,000	748,080	-27,920	-3.60	
113 職員薪金	776,000	748,080	-27,920	-3.60	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及人員考績晉級所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	15,000	83,132	68,132	454.21	
124 兼職人員酬金	15,000	83,132	68,132	454.21	
13 加(夜)班費	28,000	24,936	-3,064	-10.94	
134 未休假加班費	28,000	24,936	-3,064	-10.94	
15 獎金	149,000	215,400	66,400	44.56	
151 考績獎金	52,000	124,680	72,680	139.77	
152 年終獎金	97,000	90,720	-6,280	-6.47	
16 退休及卹償金	93,000	92,688	-312	-0.34	
161 職員退休及離職金	93,000	92,688	-312	-0.34	
18 福利費	93,000	96,603	3,603	3.87	
181 分擔員工保險費	68,000	71,303	3,303	4.86	
183 傷病醫藥費	5,000	4,500	-500	-10.00	
18Y 其他福利費	20,000	20,800	800	4.00	
2 服務費用	58,000	15,080	-42,920	-74.00	
25 修理保養及保固費	54,000	10,580	-43,420	-80.41	
257 雜項設備修護費	54,000	10,580	-43,420	-80.41	
27 一般服務費	1,000	1,000			
27F 體育活動費	1,000	1,000			
28 專業服務費	3,000	3,500	500	16.67	
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,500	500	16.67	
3 材料及用品費		3,223	3,223		
32 用品消耗		3,223	3,223		

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 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	%	
321 辦公（事務）用品		3,223	3,223		
5L 一般行政管理計畫	114,000	311,145	197,145	172.93	5L一般行政管理計畫增加原因：係公務人員退休金、撫慰金、婚喪及生育補助等超支併決算所致。
5L1 行政管理及推展	114,000	311,145	197,145	172.93	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	114,000	115,147	1,147	1.01	
1 用人費用	102,000	103,147	1,147	1.12	
15 獎金	52,000	53,911	1,911	3.68	
152 年終獎金	52,000	53,911	1,911	3.68	
16 退休及卹償金	50,000	49,236	-764	-1.53	
161 職員退休及離職金	50,000	49,236	-764	-1.53	
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			
5L100400 調整待遇及其他經費		195,998	195,998		
1 用人費用		195,998	195,998		
18 福利費		195,998	195,998		
181 分擔員工保險費		3,898	3,898		
18Y 其他福利費		192,100	192,100		

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	4,140	
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	4,140	
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—臺南市立六甲幼兒園

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		
			336	29,057
			336	29,057

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：

金一臺南市立六甲幼兒園

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
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			
合 計								

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 114 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 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	776,000		28,000		149,000	93,000		93,000		1,139,000	15,000	1,154,000
正式人員	776,000		28,000		149,000	93,000		93,000		1,139,000		1,139,000
兼任人員											15,000	15,000
一般行政管理計畫					52,000	50,000				102,000		102,000
正式人員					52,000	50,000				102,000		102,000
其他人員					52,000	50,000				102,000		102,000
合 計	776,000		28,000		201,000	143,000		93,000		1,241,000	15,000	1,256,000

各項獎金編列情形：151 考績獎金，預算數 52,000 元，決算數 124,680 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 149,000 元，決算數 144,631 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(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 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
772,780		24,936		215,400	92,688		96,603		1,202,407	83,132	1,285,539
772,780		24,936		215,400	92,688		96,603		1,202,407		1,202,407
				53,911	49,236		195,998		299,145	83,132	83,132
				53,911	49,236		195,998		195,998		195,998
				53,911	49,236				103,147		103,147
772,780		24,936		269,311	141,924		292,601		1,501,552	83,132	1,584,684

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—臺南市立六甲幼兒園
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	%		
總 計			1,326,000		1,614,987		288,987	21.79	
學前教育計畫			1,212,000		1,303,842		91,842	7.58	
一般行政管理 計畫			114,000		311,145		197,145	172.93	一般行政管理計 畫：係公務人員退 休金、撫慰金、婚 喪及生育補助等超 支併決算所致。

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	1,256,000	1,584,684	328,684	26.17
11 正式員額薪資	776,000	772,780	-3,220	-0.41
12 聘僱及兼職人員薪資	15,000	83,132	68,132	454.21
13 加(夜)班費	28,000	24,936	-3,064	-10.94
15 獎金	201,000	269,311	68,311	33.99
16 退休及卹償金	143,000	141,924	-1,076	-0.75
18 福利費	93,000	292,601	199,601	214.62
2 服務費用	58,000	15,080	-42,920	-74.00
25 修理保養及保固費	54,000	10,580	-43,420	-80.41
27 一般服務費	1,000	1,000	0	0.00
28 專業服務費	3,000	3,500	500	16.67
3 材料及用品費	0	3,223	3,223	0.00
32 用品消耗	0	3,223	3,223	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	1,326,000	1,614,987	288,987	21.79

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114

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	425,320	100.00	374,754	100.00	50,566	13.49
流動資產	396,263	93.17	345,361	92.16	50,902	14.74
現金	396,263	93.17	345,361	92.16	50,902	14.74
銀行存款	396,263	93.17	345,361	92.16	50,902	14.74
固定資產	29,057	6.83	29,393	7.84	-336	-1.14
雜項設備	29,057	6.83	29,393	7.84	-336	-1.14
雜項設備	33,533	7.88	33,533	8.95	0	0.00
累計折舊-雜項設備	-4,476	-1.05	-4,140	-1.10	-336	8.12
合 計	425,320	100.00	374,754	100.00	50,566	13.49

信託代理與保證資產

0

註：1. 經營珍貴動產、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。

金一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	71,180	16.74	61,998	16.54	9,182	14.81
流動負債	71,180	16.74	61,998	16.54	9,182	14.81
應付款項	71,180	16.74	61,998	16.54	9,182	14.81
應付代收款	39,444	9.27	33,122	8.84	6,322	19.09
應付費用	31,736	7.46	28,876	7.71	2,860	9.90
淨資產	354,140	83.26	312,756	83.46	41,384	13.23
淨資產	354,140	83.26	312,756	83.46	41,384	13.23
淨資產	354,140	83.26	312,756	83.46	41,384	13.23
累積餘額	354,140	83.26	312,756	83.46	41,384	13.23
合 計	425,320	100.00	374,754	100.00	50,566	13.49

信託代理與保證負債

0

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	1,656,707	100.00	1,327,507	100.00	329,200	24.80
財產收益	9	0.00	7	0.00	2	28.57
財產孳息收入	9	0.00	7	0.00	2	28.57
政府撥入收入	1,656,698	100.00	1,327,500	100.00	329,198	24.80
公庫撥款收入	1,631,998	98.51	1,304,200	98.24	327,798	25.13
政府其他撥入收入	24,700	1.49	23,300	1.76	1,400	6.01
支出	1,615,323	97.50	1,295,187	97.57	320,136	24.72
人事支出	1,584,684	95.65	1,259,996	94.91	324,688	25.77
人事支出	1,584,684	95.65	1,259,996	94.91	324,688	25.77
業務支出	30,303	1.83	34,855	2.63	-4,552	-13.06
業務支出	30,303	1.83	34,855	2.63	-4,552	-13.06
折舊、折耗及攤銷	336	0.02	336	0.03	0	0.00
固定資產折舊	336	0.02	336	0.03	0	0.00
本期賸餘(短絀)	41,384	2.50	32,320	2.43	9,064	28.04
期初淨資產	312,756	18.88	280,436	21.13	32,320	11.52
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	354,140	21.38	312,756	23.56	41,384	13.23

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)	41,384
8002 調整非現金項目	9,518
81 業務活動之淨現金流入(流出)	50,902
84 籌資活動之現金流量	
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	50,902
87 期初現金及約當現金	345,361
88 期末現金及約當現金	396,263

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 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	1,656,707		1,656,707	收入
財產收入	9		9	財產收益
政府撥入收入	1,656,698		1,656,698	政府撥入收入
基金用途	1,614,987	336	1,615,323	支出
用人費用	1,584,684		1,584,684	人事支出
服務費用	15,080	15,223	30,303	業務支出
材料及用品費	3,223	-3,223		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	-12,000		
		336	336	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	41,720	-336	41,384	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	283,363	29,393	312,756	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	325,083	29,057	354,140	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 15,223元係〈材料及用品費〉3,223元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉12,000元之調整數合計。
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