

中華民國114年度

(114年1月1日至114年12月31日)

臺南市政府教育局主管



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)

臺南市七股區篤加國民小學編

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	7-12	頁
3、資本資產明細表·····	第	13-14	頁
4、長期負債明細表·····	第	15-16	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表·····	第	17	頁
6、員工人數彙計表·····	第	18	頁
7、用人費用彙計表·····	第	19-20	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表·····	第	21	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表·····	第	22	頁
10、各項費用彙計表·····	第	23	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表·····	第	24	頁
丙、會計報表			
1、平衡表·····	第	25-26	頁
2、收入支出表·····	第	27	頁
3、現金流量表·····	第	28	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表·····	第	29	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

本年度本校辦理國民教育業務計畫、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22,930,000元，決算數26,423,285元。

(一)國民教育業務計畫：

113學年度下學期，實際招收普通班6班，學生人數80人；附設幼兒園1班，學生人數7人。

114學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數83人；附設幼兒園1班，學生人數6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，辦理數位教學與科學推廣活動，預期績效革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能。辦理場地開放、藝文競賽、科學、學生輔導活動等項目，透過各項活動，以鍛鍊學童強健的身心，增進學童生活智慧。配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。本年度決算數23,380,717元，較本年度法定預算數20,109,000元，增加3,271,717元，計增加16.27%，主要係因：辦理調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、提高國小教師員額編制至每班1.65名及國小合理教師員額編制等計畫所致。

(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2,952,568元，較本年度法定預算數2,726,000元，增加226,568元，計增加8.31%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、婚喪及子女教育補助、退休人員服務獎章獎勵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。本年度決算數90,000元，較本年度法定預算數95,000元，減少5,000元，計減少5.26%，主要係因：購置LED字幕機賸餘款。

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26,687,363元，較法定預算數22,674,000元，增加4,013,363元，計增加17.70%，其增減情形分析如下：

1. 租金收入：決算數100,864元，較法定預算數100,000元，增加864元，計增加0.86%。
2. 利息收入：決算數13,623元，較法定預算數12,000元，增加1,623元，計增加13.53%。
3. 公庫撥款收入：決算數24,844,212元，較法定預算數22,552,000元，增加2,292,212元，計增加10.16%。
4. 政府其他撥入收入：決算數1,699,612元，較法定預算數0元，增加1,699,612元。主要

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國114年度

係因：超收教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、提高國小教師員額編制至每班1.65名及國小合理教師員額編制等補助款所致。

5. 使用規費收入：決算數19,000元，較法定預算數0元，增加19,000元。主要係因：場地設施使用費依實際數繳庫。
6. 學雜費收入：決算數6,928元，較法定預算數10,000元，減少3,072元，計減少30.72%。主要係因：幼兒園雜費依實際數繳庫。
7. 雜項收入：決算數3,124元，較法定預算數0元，增加3,124元。主要係因：收回學習扶助113學年度第1學期冷氣電費。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數26,423,285元，較法定預算數22,930,000元，增加3,493,285元，計增加15.23%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數23,380,717元，較法定預算數20,109,000元，增加3,271,717元，計增加16.27%。
2. 一般行政管理計畫：決算數2,952,568元，較法定預算數2,726,000元，增加226,568元，計增加8.31%。
3. 建築及設備計畫：決算數90,000元，較法定預算數95,000元，減少5,000元，計減少5.26%。主要係因：購置LED字幕機賸餘款。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀256,000元，本年度決算賸餘數264,078元，賸餘原因：搏節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入219,006元。
- (二)投資活動之淨現金出48,377元。
- (三)籌資活動之淨現金流入50,000元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增220,629元。
期初現金及約當現金4,851,963元。
期末現金及約當現金5,072,592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	5,072,592	4,851,963	4.55
預付費用	249,055	258,227	-3.55
土地改良物	763,703	684,705	11.54
房屋建築及設備	43,408,833	44,353,131	-2.13

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	2,006,385	2,258,114	-11.15
交通及運輸設備	194,943	93,770	107.89
雜項設備	1,083,184	550,412	96.80
電腦軟體	1,208	2,630	-54.07
暫付及待結轉帳項	45,527	87,150	-47.76
代管資產	1,808,423	1,885,775	-4.10
應付代管資產	-1,808,423	-1,885,775	-4.10
資產合計	52,825,430	53,140,102	-0.59

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 土地改良物：主要增加係紅土跑道修繕。
2. 機械及設備：主要減少係更正電力設備。
3. 交通及運輸設備：主要增加係丹娜絲颱風緊急搶修戶外廣播系統、監視系統等設備。
4. 雜項設備：主要增加係購置圖書、電子式白板等設備。
5. 電腦軟體：主要減少係提列攤銷。
6. 暫付及待結轉帳項：主要減少係114學年度第1學期學習扶助等經費已入帳並辦理轉正。

(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	3,415,472	3,670,431	-6.95
應付費用	278,361	167,646	66.04
存入保證金	70,000	20,000	250.00
負債合計	3,763,833	3,858,077	-2.44

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要增加係114年度公務員未休假加班費等費用未及於年底支付。
2. 存入保證金：主要增加係增加校舍屋頂及欄杆修繕工程履約保證金。

(三)淨資產為累積餘額49,061,597元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數23,380,717元，較預算數20,109,000元，增加3,271,717元，係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、提高國小教師員額編制至每班1.65名及國小合理教師員額編制等補助款計畫等，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2,952,568元，較預算數2,726,000元，增加226,568元，係退

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國114年度

休教育人員及公務人員退休金、子女教育補助計畫等，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－臺南市七股區篤加國民小學
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	22,674,000	100.00	26,687,363	100.00	4,013,363	17.70	26,133,177	100.00
43 勞務收入						0.00	7,200	0.03
431服務收入							7,200	0.03
45 財產收入	112,000	0.49	114,487	0.43	2,487	2.22	138,493	0.53
452租金收入	100,000	0.44	100,864	0.38	864	0.86	122,397	0.47
454利息收入	12,000	0.05	13,623	0.05	1,623	13.53	16,096	0.06
46 政府撥入收入	22,552,000	99.46	26,543,824	99.46	3,991,824	17.70	25,978,289	99.41
462公庫撥款收入	22,552,000	99.46	24,844,212	93.09	2,292,212	10.16	24,269,928	92.87
46Y政府其他撥入收入			1,699,612	6.37	1,699,612		1,708,361	6.54
47規費收入			19,000	0.07	19,000	0.00		
473使用規費收入			19,000	0.07	19,000			
4S 教學收入	10,000	0.04	6,928	0.03	-3,072	-30.72	6,660	0.03
4S1學雜費收入	10,000	0.04	6,928	0.03	-3,072	-30.72	6,660	0.03
4Y 其他收入			3,124	0.01	3,124	0.00	2,535	0.01
4YY雜項收入			3,124	0.01	3,124		2,535	0.01
5 基金用途	22,930,000	101.13	26,423,285	99.01	3,493,285	15.23	25,573,912	97.86
53 國民教育計畫	20,109,000	88.69	23,380,717	87.61	3,271,717	16.27	22,847,688	87.43
5L 一般行政管理計畫	2,726,000	12.02	2,952,568	11.06	226,568	8.31	2,726,224	10.43
5M 建築及設備計畫	95,000	0.42	90,000	0.34	-5,000	-5.26		
購建固定資產	95,000	0.42	90,000	0.34	-5,000	-5.26		
本期賸餘（短絀）	-256,000		264,078		520,078	-203.16	559,265	
期初基金餘額	716,000		1,339,263		623,263	87.05	779,998	
解繳公庫								
期末基金餘額	460,000		1,603,341		1,143,341	248.55	1,339,263	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金－臺南市七股區篤加國民小學
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	22,674,000	26,687,363	4,013,363	17.70	
45 財產收入	112,000	114,487	2,487	2.22	
452租金收入	100,000	100,864	864	0.86	
454利息收入	12,000	13,623	1,623	13.53	
46 政府撥入收入	22,552,000	26,543,824	3,991,824	17.70	
462公庫撥款收入	22,552,000	24,844,212	2,292,212	10.16	
46Y政府其他撥入收入		1,699,612	1,699,612	0.00	係超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、提高國小教師員額編制至每班1.65名及國小合理教師員額編制等補助款所致。
47規費收入		19,000	19,000	0.00	
473使用規費收入		19,000	19,000	0.00	係場地設施使用費收入依實際數繳庫。
4S 教學收入	10,000	6,928	-3,072	-30.72	
4S1學雜費收入	10,000	6,928	-3,072	-30.72	係幼兒園雜費依實際數繳庫。
4Y 其他收入		3,124	3,124	0.00	
4YY雜項收入		3,124	3,124	0.00	係收回學習扶助113學年度第1學期冷氣電費。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區篤加國民小學
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	22,930,000	26,423,285	3,493,285	15.23	
53 國民教育計畫	20,109,000	23,380,717	3,271,717	16.27	
532 國民小學教育	20,109,000	23,380,717	3,271,717	16.27	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		72,000	72,000		
1 用人費用		72,000	72,000		
11 正式員額薪資		72,000	72,000		
113 職員薪金		72,000	72,000		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		23,333	23,333		
1 用人費用		23,333	23,333		
12 聘僱及兼職人員薪資		22,894	22,894		
124 兼職人員酬金		22,894	22,894		
18 福利費		439	439		
181 分擔員工保險費		439	439		
53210304 國小合理教師員額編制		861,870	861,870		
1 用人費用		861,870	861,870		
11 正式員額薪資		666,687	666,687		
113 職員薪金		666,687	666,687		
15 獎金		73,521	73,521		
152 年終獎金		73,521	73,521		
16 退休及卹償金		37,736	37,736		
161 職員退休及離職金		37,736	37,736		
18 福利費		83,926	83,926		
181 分擔員工保險費		83,926	83,926		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		860,277	860,277		
1 用人費用		860,277	860,277		
11 正式員額薪資		620,497	620,497		
113 職員薪金		620,497	620,497		
12 聘僱及兼職人員薪資		32,256	32,256		
124 兼職人員酬金		32,256	32,256		
15 獎金		71,175	71,175		
152 年終獎金		71,175	71,175		
16 退休及卹償金		63,248	63,248		
161 職員退休及離職金		63,248	63,248		
18 福利費		73,101	73,101		

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區篤加國民小學
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	%	
181 分擔員工保險費		73,101	73,101		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		68,640	68,640		
1 用人費用		68,640	68,640		
12 聘僱及兼職人員薪資		68,640	68,640		
124 兼職人員酬金		68,640	68,640		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		25,700	25,700		
1 用人費用		25,700	25,700		
11 正式員額薪資		25,700	25,700		
113 職員薪金		25,700	25,700		
53210403 國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費-中央補助		902,196	902,196		
1 用人費用		901,696	901,696		
11 正式員額薪資		704,998	704,998		
113 職員薪金		704,998	704,998		
13 加(夜)班費		2,915	2,915		
134 未休假加班費		2,915	2,915		
15 獎金		63,663	63,663		
152 年終獎金		63,663	63,663		
16 退休及卹償金		41,094	41,094		
161 職員退休及離職金		41,094	41,094		
18 福利費		89,026	89,026		
181 分擔員工保險費		88,126	88,126		
183 傷病醫藥費		900	900		
2 服務費用		500	500		
27 一般服務費		500	500		
27F 體育活動費		500	500		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		12,600	12,600		
1 用人費用		12,600	12,600		
11 正式員額薪資		12,600	12,600		
113 職員薪金		12,600	12,600		
53220000 各校經常門分支計畫	20,109,000	20,463,461	354,461	1.76	
1 用人費用	18,414,000	19,113,983	699,983	3.80	
11 正式員額薪資	12,443,000	12,437,976	-5,024	-0.04	

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區篤加國民小學
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	%	
113 職員薪金	12,443,000	12,437,976	-5,024	-0.04	53國民教育計畫-各校經常門分支計畫-用人費用差異3%以上原因:係調薪及教師晉級至用人費用增加所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	99,000	386,262	287,262	290.16	
124 兼職人員酬金	99,000	386,262	287,262	290.16	
13 加（夜）班費	260,000	306,936	46,936	18.05	
134 未休假加班費	260,000	306,936	46,936	18.05	
15 獎金	2,977,000	3,234,962	257,962	8.67	
151 考績獎金	1,422,000	1,727,675	305,675	21.50	
152 年終獎金	1,555,000	1,507,287	-47,713	-3.07	
16 退休及卹償金	1,382,000	1,366,843	-15,157	-1.10	
161 職員退休及離職金	1,382,000	1,366,843	-15,157	-1.10	
18 福利費	1,253,000	1,381,004	128,004	10.22	
181 分擔員工保險費	1,063,000	1,166,508	103,508	9.74	
183 傷病醫藥費	28,000	29,000	1,000	3.57	
18Y 其他福利費	162,000	185,496	23,496	14.50	
2 服務費用	1,544,000	1,224,478	-319,522	-20.69	
21 水電費	224,000	108,146	-115,854	-51.72	
212 工作場所電費	204,000	91,215	-112,785	-55.29	
214 工作場所水費	20,000	16,931	-3,069	-15.35	
22 郵電費	79,000	48,861	-30,139	-38.15	
221 郵費	7,000	14,883	7,883	112.61	
222 電話費	42,000	33,978	-8,022	-19.10	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	38,000	36,327	-1,673	-4.40	
231 國內旅費	38,000	36,327	-1,673	-4.40	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	1,920	-8,080	-80.80	
241 印刷及裝訂費	10,000	1,920	-8,080	-80.80	
25 修理保養及保固費	342,000	148,000	-194,000	-56.73	
251 土地改良物修護費	5,000		-5,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	262,000	82,950	-179,050	-68.34	
254 其他建築修護費	4,000		-4,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	31,000	1,000	-30,000	-96.77	
256 交通及運輸設備修護費	5,000		-5,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	35,000	64,050	29,050	83.00	
27 一般服務費	767,000	789,180	22,180	2.89	

臺南市地方教育發展基金－臺南市七股區篤加國民小學
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	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		1,000	1,000		
277 代理(辦)費	30,000	28,803	-1,197	-3.99	
279 外包費	467,000	551,550	84,550	18.10	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25,000元)，決算數520,350元(不含機械保全31,200元)，內容：校園安全及維護人力1名、水塔清洗、園藝維護及環境清潔、冷氣濾網清潔、桌巾清洗、吊扇及循環扇清洗等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	256,000	194,827	-61,173	-23.90	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256,000元，決算數194,827元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	14,000	13,000	-1,000	-7.14	
28 專業服務費	12,000	20,044	8,044	67.03	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	3,000			
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	13,544	7,544	125.73	
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,500	500	16.67	
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	99,000	91,596	-7,404	-7.48	
31 使用材料費	2,000	1,751	-249	-12.45	
312 燃料	2,000	1,751	-249	-12.45	
32 用品消耗	97,000	89,845	-7,155	-7.38	
321 辦公(事務)用品	61,000	40,806	-20,194	-33.10	
322 報章雜誌	2,000	2,550	550	27.50	
323 農業與園藝用品及環境美化費	15,000	37,506	22,506	150.04	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	4,000	8,983	4,983	124.58	
32Y 其他用品消耗	15,000		-15,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	31,000	27,600	-3,400	-10.97	
44 交通及運輸設備租金	25,000		-25,000	-100.00	
442 車租	25,000		-25,000	-100.00	
45 雜項設備租金	6,000	27,600	21,600	360.00	
451 雜項設備租金	6,000	27,600	21,600	360.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區篤加國民小學
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	%	
6 稅捐及規費(強制費)		4,804	4,804		
64 消費與行為稅		4,804	4,804		
644 營業稅		4,804	4,804		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	21,000	1,000	-20,000	-95.24	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	10,000		-10,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	10,000		-10,000	-100.00	
75 競賽及交流活動費	10,000		-10,000	-100.00	
751 技能競賽	10,000		-10,000	-100.00	
53221601 推展傳統藝術教育		19,000	19,000		
2 服務費用		14,704	14,704		
28 專業服務費		14,704	14,704		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		14,704	14,704		
3 材料及用品費		4,296	4,296		
32 用品消耗		4,296	4,296		
321 辦公(事務)用品		4,296	4,296		
53221902 校園安全及維護人力服務經費		25,640	25,640		
2 服務費用		25,640	25,640		
27 一般服務費		25,640	25,640		
279 外包費		25,640	25,640		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25,640元，內容：校園安全及維護人力服務經費。
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		46,000	46,000		
2 服務費用		46,000	46,000		
21 水電費		46,000	46,000		
212 工作場所電費		46,000	46,000		
5L 一般行政管理計畫	2,726,000	2,952,568	226,568	8.31	
5L1 行政管理及推展	2,726,000	2,952,568	226,568	8.31	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	2,726,000	2,643,598	-82,402	-3.02	
1 用人費用	2,726,000	2,643,598	-82,402	-3.02	
16 退休及卹償金	2,726,000	2,643,598	-82,402	-3.02	
161 職員退休及離職金	2,726,000	2,643,598	-82,402	-3.02	

臺南市地方教育發展基金－臺南市七股區篤加國民小學
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	%	
5L100400 調整待遇及其他經費		308,970	308,970		
1 用人費用		308,970	308,970		
18 福利費		308,970	308,970		
18Y 其他福利費		308,970	308,970		
5M 建築及設備計畫	95,000	90,000	-5,000	-5.26	
5M4 其他設備	95,000	90,000	-5,000	-5.26	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	95,000	90,000	-5,000	-5.26	
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	90,000	-5,000	-5.26	
51 購建固定資產	95,000	90,000	-5,000	-5.26	
516 購置雜項設備	95,000	90,000	-5,000	-5.26	

臺南市地方教育發展基金—
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	70,065,897	22,123,135	95,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	746,277	61,572	
房屋及建築	55,377,348	11,024,217	
機械及設備	9,710,373	7,452,259	
交通及運輸設備	313,600	219,830	
雜項設備	3,915,669	3,365,257	95,000
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	2,630		
發展中之無形資產			
其他			

註：土地改良物：增加係紅土跑道修繕。

房屋及建築：增加係0121地震災後修繕校舍及無障礙廁所、丹娜絲颱風緊急搶修校舍高處照明及燈具管線等。

機械及設備：增加係受贈及購置個人電腦、丹娜絲颱風受贈及修繕冷氣室外機、抽水機等設備；減少係更正電力設備。

交通及運輸設備：增加係丹娜絲颱風緊急搶修戶外廣播系統、監視系統等設備。

雜項設備：增加係購置圖書、電子式白板、丹娜絲颱風緊急搶修門口柵欄機、綠牆攀附架等設備；減少係移撥舞台設備。

電腦軟體：減少係電腦軟體攤銷。

臺南市七股區篤加國民小學

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		
1,809,660	17,000	773,710	1,520,456	47,458,256
145,000			66,002	763,703
209,000			1,153,298	43,408,833
588,800		220,000	620,529	2,006,385
171,775			70,602	194,943
695,085		552,288	-389,975	1,083,184

註：

臺南市地方教育發展基金—
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：

臺南市七股區篤加國民小學

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—臺南市七股區篤加國民小學

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		95,000			95,000	90,000	-5,000	
雜項設備		95,000			95,000	90,000	-5,000	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		95,000			95,000	90,000	-5,000	

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區篤加國民小學

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	14	17	3	教師13人，公務人員2人，教保員1人，幼兒園廚工1人；職員增加原因：係國小合理教師員額編制教師1人、幼兒園依法改制增置教保員1人及幼兒園廚工1人(核准文號：114年12月9日南市教課(二)字第1141643929號函、核准文號：114年12月12日南市教特(一)字第1141505357號函)。
職員	14	17	3	
合 計	14	17	3	

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：臨時僱工1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、水塔清洗、園藝維護及環境清潔、冷氣濾網清潔、桌巾清洗、吊扇及循環扇清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金－臺南市七股區篤加國民小學
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
國民教育計畫	12,443,000		260,000		2,977,000	1,382,000		1,253,000		18,315,000	99,000	18,414,000
正式人員	12,443,000		260,000		2,977,000	1,382,000		1,253,000		18,315,000		18,315,000
兼任人員											99,000	99,000
一般行政管理計畫						2,726,000				2,726,000		2,726,000
正式人員												
其他人員						2,726,000				2,726,000		2,726,000
合 計	12,443,000		260,000		2,977,000	4,108,000		1,253,000		21,041,000	99,000	21,140,000

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256,000元，決算數194,827元；279外包費：預算數442,000元(不含機械保全25,000元)，決算數545,990元(不含機械保全31,200元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,422,000元，決算數1,727,675元，內容：教職員考績獎金決算人數15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1,555,000元，決算數1,715,646元，內容：教職員年終獎金決算人數18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－臺南市七股區篤加國民小學
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
14,540,458		309,851		3,443,321	1,508,921		1,627,496		21,430,047	510,052	21,940,099
14,540,458		309,851		3,438,228	1,482,885		1,577,254		21,348,676		21,348,676
				5,093	26,036		50,242		81,371	510,052	591,423
					2,643,598		308,970		2,952,568		2,952,568
							308,970		308,970		308,970
					2,643,598				2,643,598		2,643,598
14,540,458		309,851		3,443,321	4,152,519		1,936,466		24,382,615	510,052	24,892,667

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區篤加國民小學
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。

主要業務計畫執行績效摘要表

貨幣單位：新臺幣元

[illegible]

臺南市地方教育發展基金－臺南市七股區篤加國民小學
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	21,140,000	24,892,667	3,752,667	17.75
11 正式員額薪資	12,443,000	14,540,458	2,097,458	16.86
12 聘僱及兼職人員薪資	99,000	510,052	411,052	415.20
13 加（夜）班費	260,000	309,851	49,851	19.17
15 獎金	2,977,000	3,443,321	466,321	15.66
16 退休及卹償金	4,108,000	4,152,519	44,519	1.08
18 福利費	1,253,000	1,936,466	683,466	54.55
2 服務費用	1,544,000	1,311,322	-232,678	-15.07
21 水電費	224,000	154,146	-69,854	-31.18
22 郵電費	79,000	48,861	-30,139	-38.15
23 旅運費	38,000	36,327	-1,673	-4.40
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	1,920	-8,080	-80.80
25 修理保養及保固費	342,000	148,000	-194,000	-56.73
27 一般服務費	767,000	815,320	48,320	6.30
28 專業服務費	12,000	34,748	22,748	189.57
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	99,000	95,892	-3,108	-3.14
31 使用材料費	2,000	1,751	-249	-12.45
32 用品消耗	97,000	94,141	-2,859	-2.95
4 租金、償債、利息及相關手續費	31,000	27,600	-3,400	-10.97
44 交通及運輸設備租金	25,000	0	-25,000	-100.00
45 雜項設備租金	6,000	27,600	21,600	360.00
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	90,000	-5,000	-5.26
51 購建固定資產	95,000	90,000	-5,000	-5.26
6 稅捐及規費(強制費)	0	4,804	4,804	0.00
64 消費與行為稅	0	4,804	4,804	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	21,000	1,000	-20,000	-95.24
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	10,000	0	-10,000	-100.00
75 競賽及交流活動費	10,000	0	-10,000	-100.00
合 計	22,930,000	26,423,285	3,493,285	15.23

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金—
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	52,825,430	100.00	53,140,102	100.00	-314,672	-0.59
流動資產	5,321,647	10.07	5,110,190	9.62	211,457	4.14
現金	5,072,592	9.60	4,851,963	9.13	220,629	4.55
銀行存款	5,072,592	9.60	4,851,963	9.13	220,629	4.55
預付款項	249,055	0.47	258,227	0.49	-9,172	-3.55
預付費用	249,055	0.47	258,227	0.49	-9,172	-3.55
固定資產	47,457,048	89.84	47,940,132	90.21	-483,084	-1.01
土地改良物	763,703	1.45	684,705	1.29	78,998	11.54
土地改良物	891,277	1.69	746,277	1.40	145,000	19.43
累計折舊-土地改良物	-127,574	-0.24	-61,572	-0.12	-66,002	107.19
房屋建築及設備	43,408,833	82.17	44,353,131	83.46	-944,298	-2.13
房屋建築及設備	55,586,348	105.23	55,377,348	104.21	209,000	0.38
累計折舊-房屋建築及設備	-12,177,515	-23.05	-11,024,217	-20.75	-1,153,298	10.46
機械及設備	2,006,385	3.80	2,258,114	4.25	-251,729	-11.15
機械及設備	10,079,173	19.08	9,710,373	18.27	368,800	3.80
累計折舊-機械及設備	-8,072,788	-15.28	-7,452,259	-14.02	-620,529	8.33
交通及運輸設備	194,943	0.37	93,770	0.18	101,173	107.89
交通及運輸設備	485,375	0.92	313,600	0.59	171,775	54.78
累計折舊-交通及運輸設備	-290,432	-0.55	-219,830	-0.41	-70,602	32.12
雜項設備	1,083,184	2.05	550,412	1.04	532,772	96.80
雜項設備	4,058,466	7.68	3,915,669	7.37	142,797	3.65
累計折舊-雜項設備	-2,975,282	-5.63	-3,365,257	-6.33	389,975	-11.59
無形資產	1,208	0.00	2,630	0.00	-1,422	-54.07
無形資產	1,208	0.00	2,630	0.00	-1,422	-54.07
電腦軟體	1,208	0.00	2,630	0.00	-1,422	-54.07
其他資產	45,527	0.09	87,150	0.16	-41,623	-47.76
什項資產	45,527	0.09	87,150	0.16	-41,623	-47.76
暫付及待結轉帳項	45,527	0.09	87,150	0.16	-41,623	-47.76
代管資產	1,808,423	3.42	1,885,775	3.55	-77,352	-4.10
應付代管資產	-1,808,423	-3.42	-1,885,775	-3.55	77,352	-4.10
合 計	52,825,430	100.00	53,140,102	100.00	-314,672	-0.59

信託代理與保證資產

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。

臺南市七股區篤加國民小學
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	3,763,833	7.13	3,858,077	7.26	-94,244	-2.44
流動負債	3,693,833	6.99	3,838,077	7.22	-144,244	-3.76
應付款項	3,693,833	6.99	3,838,077	7.22	-144,244	-3.76
應付代收款	3,415,472	6.47	3,670,431	6.91	-254,959	-6.95
應付費用	278,361	0.53	167,646	0.32	110,715	66.04
其他負債	70,000	0.13	20,000	0.04	50,000	250.00
什項負債	70,000	0.13	20,000	0.04	50,000	250.00
存入保證金	70,000	0.13	20,000	0.04	50,000	250.00
淨資產	49,061,597	92.87	49,282,025	92.74	-220,428	-0.45
淨資產	49,061,597	92.87	49,282,025	92.74	-220,428	-0.45
淨資產	49,061,597	92.87	49,282,025	92.74	-220,428	-0.45
累積餘額	49,061,597	92.87	49,282,025	92.74	-220,428	-0.45
合 計	52,825,430	100.00	53,140,102	100.00	-314,672	-0.59

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金-臺南市七股區篤加國民小學

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	28,338,053	100.00	26,734,016	100.00	1,604,037	6.00
勞務收入	-	0.00	7,200	0.03	-	-100.00
服務收入	-	0.00	7,200	0.03	-	-100.00
財產收益	1,714,177	6.05	739,332	2.77	974,845	131.85
財產孳息收入	114,487	0.40	138,493	0.52	-	-17.33
其他財產收入	1,599,690	5.65	600,839	2.25	998,851	166.24
政府撥入收入	26,543,824	93.67	25,978,289	97.17	565,535	2.18
公庫撥款收入	24,844,212	87.67	24,269,928	90.78	574,284	2.37
政府其他撥入收入	1,699,612	6.00	1,708,361	6.39	-	-0.51
規費收入	19,000	0.07	-	0.00	19,000	-
使用規費收入	19,000	0.07	-	0.00	19,000	-
教學收入	6,928	0.02	6,660	0.02	268	4.02
學雜費收入	6,928	0.02	6,660	0.02	268	4.02
其他收入	54,124	0.19	2,535	0.01	51,589	2035.07
受贈收入	51,000	0.18	-	0.00	51,000	-
雜項收入	3,124	0.01	2,535	0.01	589	23.23
支出	28,552,961	100.76	27,663,297	103.48	889,664	3.22
人事支出	24,892,667	87.84	24,171,389	90.41	721,278	2.98
人事支出	24,892,667	87.84	24,171,389	90.41	721,278	2.98
業務支出	1,440,618	5.08	1,402,523	5.25	38,095	2.72
業務支出	1,440,618	5.08	1,402,523	5.25	38,095	2.72
折舊、折耗及攤銷	2,068,646	7.30	2,089,385	7.82	-	-0.99
固定資產折舊	2,067,224	7.29	2,073,293	7.76	-	-0.29
無形資產攤銷	1,422	0.01	16,092	0.06	-	-91.16
其他支出	151,030	0.53	-	0.00	151,030	-
其他支出	151,030	0.53	-	0.00	151,030	-
本期賸餘（短絀）	-	-0.76	-	-3.48	714,373	-76.87
期初淨資產	49,282,025	173.91	50,161,906	187.63	-	-1.75
淨資產調整數	-	-0.02	49,400	0.18	-	-111.17
期末淨資產	49,061,597	173.13	49,282,025	184.34	-	-0.45

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—臺南市七股區篤加國民小學
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)	-214,908
8002 調整非現金項目	433,914
81 業務活動之淨現金流入(流出)	219,006
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	1,204,815
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,253,192
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-48,377
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	50,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	50,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	220,629
87 期初現金及約當現金	4,851,963
88 期末現金及約當現金	5,072,592

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+77,352元；減少應付代管資產-77,352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—臺南市七股區篤加國民小學

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	26,687,363	1,650,690	28,338,053	收入
財產收入	114,487	1,599,690	1,714,177	財產收益
政府撥入收入	26,543,824		26,543,824	政府撥入收入
規費收入	19,000		19,000	規費收入
教學收入	6,928		6,928	教學收入
其他收入	3,124	51,000	54,124	其他收入
基金用途	26,423,285	2,129,676	28,552,961	支出
用人費用	24,892,667		24,892,667	人事支出
服務費用	1,311,322	129,296	1,440,618	業務支出
材料及用品費	95,892	-95,892		
租金、償債、利息及相關手續費	27,600	-27,600		
稅捐及規費(強制費)	4,804	-4,804		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
		151,030	151,030	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	90,000	-90,000		
		2,068,646	2,068,646	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	264,078	-478,986	-214,908	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,339,263	47,942,762	49,282,025	期初淨資產
解繳公庫		-5,520	-5,520	解繳公庫
期末基金餘額	1,603,341	47,458,256	49,061,597	淨資產調整數 期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數1,599,690元，主要係上級代收代付補助購置財產增加。
2. 其他收入：調整數51,000元，係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數129,296元係〈材料及用品費〉95,892元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉27,600元+〈稅捐及規費(強制費)〉4,804元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉1,000元之調整數合計。
4. 其他支出：調整數151,030元，係科目更正。
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：調整數90,000元，係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,068,646元，係財產折舊及電腦軟體攤銷。
7. 淨資產調整數：調整數5,520元，係固定資產移撥他校。

主辦會計人員：劉莉楨



基金主持人：方樹啟

