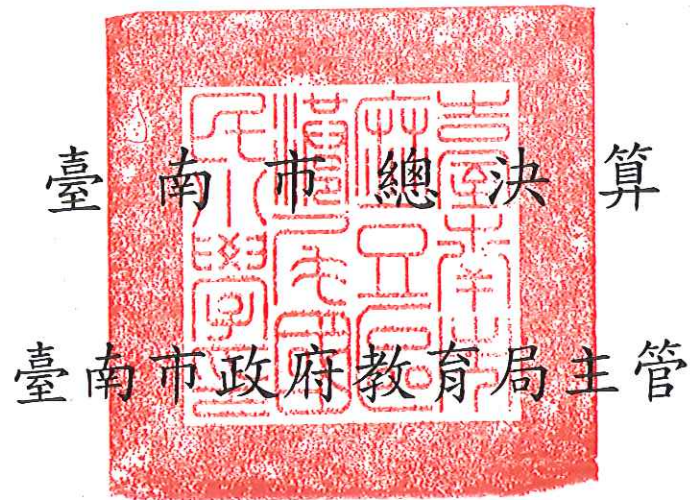


中華民國114年度
(114年1月1日至114年12月31日)



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)

臺南市麻豆區港尾國民小學編

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	1-3	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	6-11	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26,060,000元，決算數29,532,210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32人；附設幼兒園1班，學生人數14人。

114學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數30人；附設幼兒園1班，學生人數15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26,030,297元，較本年度法定預算數22,740,000元，增加3,290,297元，計增加14.47%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等分支計畫超支併決算所致。

(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3,446,913元，較本年度法定預算數3,264,000元，增加182,913元，計增加5.60%。

(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。本年度決算數55,000元，較本年度法定預算數56,000元，減少1,000元，計減少1.79%。

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29,689,957元，較法定預算數25,907,000元，增加3,782,957元，計增加14.60%，其增減情形分析如下：

1. 租金收入：決算數55,590元，較法定預算數64,000元，減少8,410元，計減13.14%。
2. 利息收入：決算數5,763元，較法定預算數1,000元，增加4,763元，計增加476.30%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
3. 公庫撥款收入：決算數27,175,838元，較法定預算數25,813,000元，增加1,362,838元，計增加5.28%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、撫慰金、撫卹金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金等補助款所致。
4. 政府其他撥入收入：決算數2,426,710元，較法定預算數0元，增加2,426,710元。主要係因：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列等補助所致。
5. 學雜費收入：決算數13,556元，較法定預算數18,000元，減少4,444元，計減少

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

24.69%。主要係因：幼兒園學雜費，依實際辦理繳庫。

6. 雜項收入：決算數12,500元，較法定預算數11,000元，增加1,500元，計增加13.64%。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數29,532,210元，較法定預算數26,060,000元，增加3,472,210元，計增加13.32%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數26,030,297元，較法定預算數22,740,000元，增加3,290,297元，計增加14.47%。

2. 一般行政管理計畫：決算數3,446,913元，較法定預算數3,264,000元，增加182,913元，計增加5.60%。

3. 建築及設備計畫：決算數55,000元，較法定預算數56,000元，減少1,000元，計減少1.79%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀153,000元，本年度決算賸餘數157,747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519,263元。

(二)投資活動之淨現金流出44,276元。

(三)籌資活動之淨現金流出20,0000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增454,987元。

期初現金及約當現金5,681,912元。

期末現金及約當現金6,136,899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	6,136,899	5,681,912	8.01
預付費用	126,894	115,460	9.90
土地改良物	847,673	1,533,109	-44.71
房屋建築及設備	2,311,045	1,544,414	49.64
機械及設備	1,331,955	1,266,637	5.16
交通及運輸設備	450,522	536,571	-16.04
雜項設備	3,581,948	4,136,882	-13.41
暫付及待結轉帳項	6,675	17,399	-61.64
代管資產	59,593,561	58,276,027	2.26
應付代管資產	-59,593,561	-58,276,027	2.26
資產合計	14,793,611	14,832,384	-0.26

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 土地改良物：主要減少係每月提列折舊數所致。

2. 房屋建築及設備：主要增加係餐廳與廚房防水隔熱工程價值增值調整所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

3. 交通及運輸設備：主要減少係每月提列折舊數所致。
4. 雜項設備：主要減少係每月提列折舊數所致。
5. 暫付及待結轉帳項：主要減少係暫付款國教輔導團代課費已轉正所致。

(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	2,539,621	2,310,306	9.93
應付費用	230,784	142,149	62.35
存入保證金	175,000	195,000	-10.26
負債合計	2,945,405	2,647,455	11.25

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要增加係職員未休假加班費休假補助未發放轉入應付費用所致。
2. 存入保證金：主要減少係退還兒童遊戲場改善計畫保固保證金所致。

(三)淨資產為累積餘額11,848,206元。

五、其他

(一)

1. 國民教育計畫決算數26,030,297元，較預算數22,740,000元，增加3,290,297元，係係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)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3,446,913元，較預算數3,264,000元，增加182,913元，係退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—臺南市麻豆區港尾國民小學

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	25,907,000	100.00	29,689,957	100.00	3,782,957	14.60	30,005,521	100.00
43 勞務收入						0.00	800	0.00
431服務收入							800	0.00
45 財產收入	65,000	0.25	61,353	0.21	-3,647	-5.61	61,077	0.20
452租金收入	64,000	0.25	55,590	0.19	-8,410	-13.14	56,189	0.19
454利息收入	1,000	0.00	5,763	0.02	4,763	476.30	4,888	0.02
46 政府撥入收入	25,813,000	99.64	29,602,548	99.71	3,789,548	14.68	29,931,087	99.75
462公庫撥款收入	25,813,000	99.64	27,175,838	91.53	1,362,838	5.28	27,551,251	91.82
46Y政府其他撥入收入			2,426,710	8.17	2,426,710		2,379,836	7.93
4S 教學收入	18,000	0.07	13,556	0.05	-4,444	-24.69	12,557	0.04
4S1學雜費收入	18,000	0.07	13,556	0.05	-4,444	-24.69	12,557	0.04
4Y 其他收入	11,000	0.04	12,500	0.04	1,500	13.64		
4YY雜項收入	11,000	0.04	12,500	0.04	1,500	13.64		
5 基金用途	26,060,000	100.59	29,532,210	99.47	3,472,210	13.32	28,926,776	96.40
53 國民教育計畫	22,740,000	87.78	26,030,297	87.67	3,290,297	14.47	25,466,550	84.87
5L 一般行政管理計畫	3,264,000	12.60	3,446,913	11.61	182,913	5.60	3,460,226	11.53
5M 建築及設備計畫	56,000	0.22	55,000	0.19	-1,000	-1.79		
購建固定資產	56,000	0.22	55,000	0.19	-1,000	-1.79		
本期賸餘 (短絀)	-153,000		157,747		310,747	-203.10	1,078,745	
期初基金餘額	1,998,571		3,167,316		1,168,745	58.48	2,088,571	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,845,571		3,325,063		1,479,492	80.16	3,167,316	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區港尾國民小學

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	25,907,000	29,689,957	3,782,957	14.60	
45 財產收入	65,000	61,353	-3,647	-5.61	
452租金收入	64,000	55,590	-8,410	-13.14	
454利息收入	1,000	5,763	4,763	476.30	係各專戶利息依實際辦理繳庫。
46 政府撥入收入	25,813,000	29,602,548	3,789,548	14.68	
462公庫撥款收入	25,813,000	27,175,838	1,362,838	5.28	
46Y政府其他撥入收入		2,426,710	2,426,710	0.00	係合理教師員額編制及調整教師授課節數及導師費(小教)等依超支併決算辦理。
4S 教學收入	18,000	13,556	-4,444	-24.69	
4S1學雜費收入	18,000	13,556	-4,444	-24.69	係幼兒園學雜費依實際辦理繳庫。
4Y 其他收入	11,000	12,500	1,500	13.64	
4YY雜項收入	11,000	12,500	1,500	13.64	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區港尾國民小學

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	26,060,000	29,532,210	3,472,210	13.32	
53 國民教育計畫	22,740,000	26,030,297	3,290,297	14.47	
532 國民小學教育	22,740,000	26,030,297	3,290,297	14.47	
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)		24,850	24,850		
1 用人費用		24,850	24,850		
12 聘僱及兼職人員薪資		24,850	24,850		
124 兼職人員酬金		24,850	24,850		
53210304 國小合理教師員額編制		1,111,209	1,111,209		
1 用人費用		1,111,209	1,111,209		
11 正式員額薪資		850,025	850,025		
113 職員薪金		850,025	850,025		
15 獎金		86,265	86,265		
152 年終獎金		86,265	86,265		
16 退休及卹償金		83,848	83,848		
161 職員退休及離職金		83,848	83,848		
18 福利費		91,071	91,071		
181 分擔員工保險費		91,071	91,071		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		1,083,466	1,083,466		
1 用人費用		1,083,466	1,083,466		
11 正式員額薪資		841,986	841,986		
113 職員薪金		841,986	841,986		
15 獎金		85,130	85,130		
152 年終獎金		85,130	85,130		
16 退休及卹償金		83,044	83,044		
161 職員退休及離職金		83,044	83,044		
18 福利費		73,306	73,306		
181 分擔員工保險費		73,306	73,306		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		66,180	66,180		
1 用人費用		66,180	66,180		
12 聘僱及兼職人員薪資		66,180	66,180		

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區港尾國民小學

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	%	
124 兼職人員酬金		66,180	66,180		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		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		
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		889,236	889,236		
1 用人費用		887,236	887,236		
11 正式員額薪資		675,002	675,002		
113 職員薪金		675,002	675,002		
15 獎金		67,005	67,005		
152 年終獎金		67,005	67,005		
16 退休及卹償金		43,593	43,593		
161 職員退休及離職金		43,593	43,593		
18 福利費		101,591	101,591		
181 分擔員工保險費		101,591	101,591		
19 提繳費		45	45		
191 提繳工資墊償費用		45	45		
2 服務費用		2,000	2,000		
27 一般服務費		2,000	2,000		
27F 體育活動費		2,000	2,000		
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		
53210503 特教學生助理人員(學前)		44,754	44,754		
2 服務費用		44,754	44,754		
27 一般服務費		44,754	44,754		
27D 計時與計件人員酬金		44,754	44,754		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44,754元，內容：特教學生助理人員(含學前)1名。
53220000 各校經常門分支計畫	22,740,000	22,588,662	-151,338	-0.67	
1 用人費用	21,214,000	21,367,745	153,745	0.72	

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區港尾國民小學

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	%	
11 正式員額薪資	14,486,000	13,849,827	-636,173	-4.39	
113 職員薪金	14,486,000	13,849,827	-636,173	-4.39	
12 聘僱及兼職人員薪資	107,000	406,391	299,391	279.80	
122 約僱職員薪金		16,278	16,278		
124 兼職人員酬金	107,000	390,113	283,113	264.59	
13 加（夜）班費	250,000	261,664	11,664	4.67	
134 未休假加班費	250,000	261,664	11,664	4.67	
15 獎金	3,342,000	3,773,223	431,223	12.90	
151 考績獎金	1,531,000	2,075,445	544,445	35.56	
152 年終獎金	1,811,000	1,697,778	-113,222	-6.25	
16 退休及卹償金	1,627,000	1,570,179	-56,821	-3.49	
161 職員退休及離職金	1,627,000	1,570,179	-56,821	-3.49	
18 福利費	1,402,000	1,506,461	104,461	7.45	
181 分擔員工保險費	1,242,000	1,301,061	59,061	4.76	
183 傷病醫藥費	19,000	20,000	1,000	5.26	
18Y 其他福利費	141,000	185,400	44,400	31.49	
2 服務費用	1,347,000	1,121,323	-225,677	-16.75	
21 水電費	224,000	89,855	-134,145	-59.89	
212 工作場所電費	194,000	81,871	-112,129	-57.80	
214 工作場所水費	30,000	7,984	-22,016	-73.39	
22 郵電費	85,000	37,854	-47,146	-55.47	
221 郵費	10,000	5,700	-4,300	-43.00	
222 電話費	35,000	27,482	-7,518	-21.48	
224 數據通信費	40,000	4,672	-35,328	-88.32	
23 旅運費	37,000	10,630	-26,370	-71.27	
231 國內旅費	37,000	10,630	-26,370	-71.27	
24 印刷裝訂與廣告費	12,000	18,148	6,148	51.23	
241 印刷及裝訂費	12,000	18,148	6,148	51.23	
25 修理保養及保固費	177,000	171,730	-5,270	-2.98	
252 一般房屋修護費	93,000	65,000	-28,000	-30.11	
254 其他建築修護費	6,000		-6,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	28,000		-28,000	-100.00	
256 交通及運輸設備修護費	5,000	3,000	-2,000	-40.00	
257 雜項設備修護費	45,000	103,730	58,730	130.51	
27 一般服務費	728,000	706,834	-21,166	-2.91	

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區港尾國民小學

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		390	390		服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數658,00元(不含機械保全25,000元)，決算數654,010元(不含機械保全15,600元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園環境整理等勞力外包。
277 代理(辦)費	30,000	22,204	-7,796	-25.99	
279 外包費	683,000	669,610	-13,390	-1.96	
27F 體育活動費	15,000	14,630	-370	-2.47	
28 專業服務費	12,000	14,272	2,272	18.93	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000		-3,000	-100.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	10,772	4,772	79.53	
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	129,000	98,594	-30,406	-23.57	
31 使用材料費	20,000		-20,000	-100.00	
312 燃料	20,000		-20,000	-100.00	
32 用品消耗	109,000	98,594	-10,406	-9.55	
321 辦公(事務)用品	62,000	75,164	13,164	21.23	
322 報章雜誌	4,000	6,199	2,199	54.98	
323 農業與園藝用品及環境美化費	20,000	6,358	-13,642	-68.21	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	6,000	10,873	4,873	81.22	
32Y 其他用品消耗	17,000		-17,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	48,000		-48,000	-100.00	
45 雜項設備租金	48,000		-48,000	-100.00	
451 雜項設備租金	48,000		-48,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
75 競賽及交流活動費	1,000		-1,000	-100.00	
751 技能競賽	1,000		-1,000	-100.00	
53221601 推展傳統藝術教育		42,000	42,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區港尾國民小學

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	%	
2 服務費用		42,000	42,000		服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算內0元，決算數 25,640元，內容：校園安全及維護人力服務經費。
28 專業服務費		42,000	42,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		42,000	42,000		
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		
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		45,000	45,000		
2 服務費用		45,000	45,000		
21 水電費		45,000	45,000		
212 工作場所電費		45,000	45,000		
5L 一般行政管理計畫	3,264,000	3,446,913	182,913	5.60	
5L1 行政管理及推展	3,264,000	3,446,913	182,913	5.60	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	3,264,000	3,367,493	103,493	3.17	
1 用人費用	3,258,000	3,361,493	103,493	3.18	
16 退休及卹償金	3,258,000	3,361,493	103,493	3.18	
161 職員退休及離職金	3,258,000	3,361,493	103,493	3.18	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	6,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000			
744 慰問、照護及補助金	6,000	6,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		79,420	79,420		
1 用人費用		79,420	79,420		
18 福利費		79,420	79,420		
18Y 其他福利費		79,420	79,420		
5M 建築及設備計畫	56,000	55,000	-1,000	-1.79	
5M3 交通及運輸設備	11,000	11,000			
5M320000 由學校編列執行之交通及運輸設備	11,000	11,000			
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	11,000	11,000			
51 購建固定資產	11,000	11,000			

臺南市地方教育發展基金－臺南市麻豆區港尾國民小學

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	%	
515 購置交通及運輸設備	11,000	11,000			
5M4 其他設備	45,000	44,000	-1,000	-2.22	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	45,000	44,000	-1,000	-2.22	
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	45,000	44,000	-1,000	-2.22	
51 購建固定資產	45,000	44,000	-1,000	-2.22	
514 購置機械及設備	45,000	44,000	-1,000	-2.22	

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	19,912,055	10,894,442	56,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,228,965	2,695,856	
房屋及建築	2,367,548	823,134	
機械及設備	3,350,362	2,083,725	45,000
交通及運輸設備	860,500	323,929	11,000
雜項設備	9,104,680	4,967,798	
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： 1.土地改良物增加原因：教育局補助PU跑道修繕。
 2.房屋及建築增加原因：教育局補助餐廳與廚房防水隔熱工程價值增值調整等。
 3.機械及設備增加原因：預算內購置割草機、電動吹葉機，教育局補助網路交換器、水塔等及撥入個人電腦。報廢基金財產電腦顯示器。
 4.交通及運輸設備增加原因：預算內購置肩掛式無線喊話器及教育局補助廣播控制機。減少係財產提列折舊。
 5.雜項設備增加原因：教育局補助鐵皮屋頂天花板、抽水馬達、圖書等。報廢基金財產紫外線殺菌燈。

產明細表

單位：新臺幣元

[illegible]

註：

長期負債

中華民國

負債

長期債務

應付租賃款

其他長期負債

註：

114 年度

單位：新臺幣元

[illegible]

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區港尾國民小學

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		45,000			45,000	44,000	-1,000	
機械及設備		45,000			45,000	44,000	-1,000	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		11,000			11,000	11,000		
交通及運輸設備		11,000			11,000	11,000		
購建中固定資產								
雜項設備								
雜項設備								
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		56,000			56,000	55,000	-1,000	

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區港尾國民小學

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	15	18	3	教師14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：提高國小教師員額編制至每班1.65名教師1人、增置契約教保員1人及幼兒園廚工1人(核准文號：114年12月15日南市教課(二)字第1141698155號函、核准文號：114年12月12日南市教特(二)字第1141505357號函辦理)。
職員	15	18	3	
合 計	15	18	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：特教學生助理人員(學前)1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名，校園除草及樹木修剪等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區港尾國民小學
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	14,486,000		250,000		3,342,000	1,627,000		1,402,000		21,107,000	107,000	21,214,000
正式人員	14,486,000		250,000		3,342,000	1,627,000		1,402,000		21,107,000		21,107,000
聘僱人員												
兼任人員											107,000	107,000
一般行政管理計畫						3,258,000				3,258,000		3,258,000
正式人員						3,258,000				3,258,000		3,258,000
其他人員						3,258,000				3,258,000		3,258,000
合 計	14,486,000		250,000		3,342,000	4,885,000		1,402,000		24,365,000	107,000	24,472,000

1.服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與件計人員酬金：預算數0元，決算數44,754元，279外包費：預算數658,000元(不含機械保全25,000元)，決算數679,650元(不含機械保全15,600元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,531,000元，決算數2,075,445元，內容：教職員工考績獎金決算人數16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1,811,000元，決算數1,697,778元，內容：教職員工年終獎金決算人數18名、月退休人員年終慰問金決算人數1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—臺南市麻豆區港尾國民小學
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
16,326,140	16,278	261,664		4,011,623	1,780,664		1,772,429	45	24,168,843	481,143	24,649,986
16,326,140		261,664		4,011,623	1,747,510		1,700,877	45	24,047,859		24,047,859
	16,278				1,615		2,126		20,019		20,019
					31,539		69,426		100,965	481,143	582,108
					3,361,493		79,420		3,440,913		3,440,913
							79,420		79,420		79,420
					3,361,493				3,361,493		3,361,493
16,326,140	16,278	261,664		4,011,623	5,142,157		1,851,849	45	27,609,756	481,143	28,090,899

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區港尾國民小學

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。

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區港尾國民小學

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			26,060,000		29,532,210		3,472,210	13.32
國民教育計畫			22,740,000		26,030,297		3,290,297	14.47
一般行政管理 計畫			3,264,000		3,446,913		182,913	5.60
建築及設備計 畫			56,000		55,000		-1,000	-1.79

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區港尾國民小學
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	24,472,000	28,090,899	3,618,899	14.79
11 正式員額薪資	14,486,000	16,326,140	1,840,140	12.70
12 聘僱及兼職人員薪資	107,000	497,421	390,421	364.88
13 加(夜)班費	250,000	261,664	11,664	4.67
15 獎金	3,342,000	4,011,623	669,623	20.04
16 退休及卹償金	4,885,000	5,142,157	257,157	5.26
18 福利費	1,402,000	1,851,849	449,849	32.09
19 提繳費	0	45	45	0.00
2 服務費用	1,347,000	1,280,717	-66,283	-4.92
21 水電費	224,000	134,855	-89,145	-39.80
22 郵電費	85,000	37,854	-47,146	-55.47
23 旅運費	37,000	10,630	-26,370	-71.27
24 印刷裝訂與廣告費	12,000	18,148	6,148	51.23
25 修理保養及保固費	177,000	171,730	-5,270	-2.98
27 一般服務費	728,000	779,228	51,228	7.04
28 專業服務費	12,000	56,272	44,272	368.93
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	129,000	98,594	-30,406	-23.57
31 使用材料費	20,000	0	-20,000	-100.00
32 用品消耗	109,000	98,594	-10,406	-9.55
4 租金、償債、利息及相關手續費	48,000	0	-48,000	-100.00
45 雜項設備租金	48,000	0	-48,000	-100.00
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	56,000	55,000	-1,000	-1.79
51 購建固定資產	56,000	55,000	-1,000	-1.79
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	8,000	7,000	-1,000	-12.50
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	1,000	0	-1,000	-100.00
合 計	26,060,000	29,532,210	3,472,210	13.32

中華民國 114 年度

[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	14,793,611	100.00	14,832,384	100.00	-38,773	-0.26
流動資產	6,263,793	42.34	5,797,372	39.09	466,421	8.05
現金	6,136,899	41.48	5,681,912	38.31	454,987	8.01
銀行存款	6,136,899	41.48	5,681,912	38.31	454,987	8.01
預付款項	126,894	0.86	115,460	0.78	11,434	9.90
預付費用	126,894	0.86	115,460	0.78	11,434	9.90
固定資產	8,523,143	57.61	9,017,613	60.80	-494,470	-5.48
土地改良物	847,673	5.73	1,533,109	10.34	-685,436	-44.71
土地改良物	4,378,965	29.60	4,228,965	28.51	150,000	3.55
累計折舊-土地改良物	-3,531,292	-23.87	-2,695,856	-18.18	-835,436	30.99
房屋建築及設備	2,311,045	15.62	1,544,414	10.41	766,631	49.64
房屋建築及設備	3,356,036	22.69	2,367,548	15.96	988,488	41.75
累計折舊-房屋建築及設備	-1,044,991	-7.06	-823,134	-5.55	-221,857	26.95
機械及設備	1,331,955	9.00	1,266,637	8.54	65,318	5.16
機械及設備	3,764,992	25.45	3,350,362	22.59	414,630	12.38
累計折舊-機械及設備	-2,433,037	-16.45	-2,083,725	-14.05	-349,312	16.76
交通及運輸設備	450,522	3.05	536,571	3.62	-86,049	-16.04
交通及運輸設備	899,000	6.08	860,500	5.80	38,500	4.47
累計折舊-交通及運輸設備	-448,478	-3.03	-323,929	-2.18	-124,549	38.45
雜項設備	3,581,948	24.21	4,136,882	27.89	-554,934	-13.41
雜項設備	9,781,105	66.12	9,104,680	61.38	676,425	7.43
累計折舊-雜項設備	-6,199,157	-41.90	-4,967,798	-33.49	-1,231,359	24.79
其他資產	6,675	0.05	17,399	0.12	-10,724	-61.64
什項資產	6,675	0.05	17,399	0.12	-10,724	-61.64
暫付及待結轉帳項	6,675	0.05	17,399	0.12	-10,724	-61.64
代管資產	59,593,561	402.83	58,276,027	392.90	1,317,534	2.26
應付代管資產	-59,593,561	402.83	-58,276,027	392.90	-1,317,534	2.26
合 計	14,793,611	100.00	14,832,384	100.00	-38,773	-0.26

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。

臺南市麻豆區港尾國民小學

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	2,945,405	19.91	2,647,455	17.85	297,950	11.25
流動負債	2,770,405	18.73	2,452,455	16.53	317,950	12.96
應付款項	2,770,405	18.73	2,452,455	16.53	317,950	12.96
應付代收款	2,539,621	17.17	2,310,306	15.58	229,315	9.93
應付費用	230,784	1.56	142,149	0.96	88,635	62.35
其他負債	175,000	1.18	195,000	1.31	-20,000	-10.26
什項負債	175,000	1.18	195,000	1.31	-20,000	-10.26
存入保證金	175,000	1.18	195,000	1.31	-20,000	-10.26
淨資產	11,848,206	80.09	12,184,929	82.15	-336,723	-2.76
淨資產	11,848,206	80.09	12,184,929	82.15	-336,723	-2.76
淨資產	11,848,206	80.09	12,184,929	82.15	-336,723	-2.76
累積餘額	11,848,206	80.09	12,184,929	82.15	-336,723	-2.76
合 計	14,793,611	100.00	14,832,384	100.00	-38,773	-0.26

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金

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	31,479,994	100.00	31,922,543	100.00	-442,549	-1.39
勞務收入	0	0.00	800	0.00	-800	-100.00
服務收入	0	0.00	800	0.00	-800	-100.00
財產收益	1,851,390	5.88	1,978,099	6.20	-126,709	-6.41
財產孳息收入	61,353	0.19	61,077	0.19	276	0.45
財產交易利益	0	0.00	12,837	0.04	-12,837	-100.00
其他財產收入	1,790,037	5.69	1,904,185	5.97	-114,148	-5.99
政府撥入收入	29,602,548	94.04	29,931,087	93.76	-328,539	-1.10
公庫撥款收入	27,175,838	86.33	27,551,251	86.31	-375,413	-1.36
政府其他撥入收入	2,426,710	7.71	2,379,836	7.46	46,874	1.97
教學收入	13,556	0.04	12,557	0.04	999	0.08
學雜費收入	13,556	0.04	12,557	0.04	999	0.08
其他收入	12,500	0.04	0	0.00	12,500	100.00
雜項收入	12,500	0.04	0	0.00	12,500	100.00
支出	32,341,198	102.74	31,328,838	98.14	1,012,360	3.23
人事支出	28,090,899	89.23	27,713,324	86.81	377,575	1.36
人事支出	28,090,899	89.23	27,713,324	86.81	377,575	1.36
業務支出	1,386,311	4.40	1,213,452	3.80	172,859	14.25
業務支出	1,386,311	4.40	1,213,452	3.80	172,859	14.25
財產損失	0	0.00	1,200	0.00	-1,200	-100.00
財產交易損失	0	0.00	1,200	0.00	-1,200	-100.00
折舊、折耗及攤銷	2,863,988	9.10	2,400,862	7.52	463,126	19.29
固定資產折舊	2,863,988	9.10	2,400,862	7.52	463,126	19.29
本期賸餘(短絀)	-861,204	-2.74	593,705	1.86	-1,454,909	-245.06
期初淨資產	12,184,929	38.71	11,591,224	36.31	593,705	5.12
解繳公庫	-	0.00		0.00	-	
淨資產調整數	524,481	0.00	-		524,481	
期末淨資產	11,848,206	37.64	12,184,929	38.17	-336,723	-2.76

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—臺南市麻豆區港尾國民小學

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)	-861,204
8002 調整非現金項目	1,380,467
800202 折舊、折耗及攤銷	2,863,988
800204 其他	-1,790,037
800205 流動資產淨減(淨增)	-11,434
800206 流動負債淨增(淨減)	317,950
81 業務活動之淨現金流入(流出)	519,263
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	388,251
820404 減少其他資產	388,251
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-432,527
820901 增加固定資產	-55,000
820904 增加其他資產	-377,527
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-44,276
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	20,000
840102 增加其他負債	20,000
8404 減少短期債務及其他負債	-40,000
840402 減少其他負債	-40,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-20,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	454,987
87 期初現金及約當現金	5,681,912
88 期末現金及約當現金	6,136,899

備註：

(1)不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-1,317,534元；增加應付代管資產+1,317,534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—臺南市麻豆區港尾國民小學

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	29,689,957	1,790,037	31,479,994	收入
財產收入	61,353	1,790,037	1,851,390	財產收益
政府撥入收入	29,602,548		29,602,548	政府撥入收入
教學收入	13,556		13,556	教學收入
其他收入	12,500		12,500	其他收入
基金用途	29,532,210	2,808,988	32,341,198	支出
用人費用	28,090,899		28,090,899	人事支出
服務費用	1,280,717	105,594	1,386,311	業務支出
材料及用品費	98,594	-98,594		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
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	-55,000		
		2,863,988	2,863,988	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	157,747	-1,018,951	-861,204	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,167,316	9,017,613	12,184,929	期初淨資產
解繳公庫		524,481	524,481	解繳公庫
		8,523,143	11,848,206	淨資產調整數
期末基金餘額	3,325,063			期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數1,790,037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105,594元係(材料及用品費)98,594+(會費、捐助、補助、分攤、護、救濟與交流活動費)7,000之調整數合計。
3. 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55,000元係預算內購置財產。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,863,988元係財產折舊。
5. 淨資產調整數：調整數524,481元係土地重估增值、基金及其他機關間財產撥入。

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區港尾國民小學
預算執行期間辦理併決算奉准明細表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核准日期	核 准 金 額
合計			3,847,000
53 國民教育計畫	中華民國114年12月31日府教會(二)字第1141804178號函	115.1.9	2,881,000
53 國民教育計畫	中華民國114年6月30日府教會(二)字第1140935627號函	114.7.8	782,000
5L 一般行政管理計畫	中華民國114年12月31日府教會(二)字第1141804178號函	115.1.9	184,000

備註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區港尾國民小學
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114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	68,116,704		-68,116,704	
代管資產-土地	50,131,200		-50,131,200	
代管資產-土地改良物	51,378		-51,378	
代管資產-房屋及設備	9,396,884		-9,396,884	
代管資產-機械及設備	1,663		-1,663	
代管資產-交通及運輸設備	364		-364	
代管資產-什項設備	12,072		-12,072	
土地改良物	847,673		-847,673	
房屋及建築	2,311,045		-2,311,045	
機械及設備	1,331,955		-1,331,955	
交通及運輸設備	450,522		-450,522	
雜項設備	3,581,948		-3,581,948	

主辦會計人員：林妙如



基金主持人：周豐榮

