

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)

臺南市佳里區塭內國民小學編

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	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	14-15	頁
4、長期負債明細表.....	第	16-17	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	18	頁
6、員工人數彙計表.....	第	19	頁
7、用人費用彙計表.....	第	20-21	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	22	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	23	頁
10、各項費用彙計表.....	第	24	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	25	頁
丙、會計報表			
1、平衡表.....	第	26-27	頁
2、收入支出表.....	第	28	頁
3、現金流量表.....	第	29	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表.....	第	30	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25,569,000元，決算數29,007,954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107人；附設幼兒園2班，學生人數46人。

114學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數106人；附設幼兒園2班，學生人數47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26,942,043元，較本年度法定預算數23,550,000元，增加3,392,043元，計增加14.40%。

(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1,869,911元，較本年度法定預算數1,823,000元，增加46,911元，計增加2.57%。

(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196,000元，本年度法定預算數196,000元。

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29,064,391元，較法定預算數25,324,000元，增加3,740,391元，計增加14.77%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數3,760元，較法定預算數0元，增加3,760元。主要係因：財物報廢變賣收入，依實際數繳庫。
2. 租金收入：決算數71,544元，較法定預算數50,000元，增加21,544元，計增加43.09%。主要係因：太陽能光電租金收入，依實際數繳庫。
3. 利息收入：決算數4,588元，較法定預算數2,000元，增加2,588元，計增加129.40%。主要係因：公庫利息收入，依實際數繳庫。
4. 公庫撥款收入：決算數26,343,278元，較法定預算數25,218,000元，增加1,125,278元，計增加4.46%。
5. 政府其他撥入收入：決算數2,584,941元，較法定預算數0元，增加2,584,941元。主要係因：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

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國114年度

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。

6. 使用規費收入：決算數10,900元，較法定預算數10,000元，增加900元，計增加9.00%。

7. 學雜費收入：決算數44,180元，較法定預算數44,000元，增加180元，計增加0.41%。

8. 雜項收入：決算數1,200元，較法定預算數0元，增加1,200元。主要係因：係冰箱貨物稅，依實際數繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數29,007,954元，較法定預算數25,569,000元，增加3,438,954元，計增加13.45%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數26,942,043元，較法定預算數23,550,000元，增加3,392,043元，計增加14.40%。

2. 一般行政管理計畫：決算數1,869,911元，較法定預算數1,823,000元，增加46,911元，計增加2.57%。

3. 建築及設備計畫：決算數196,000元，法定預算數196,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀245,000元，本年度決算賸餘數56,437元，賸餘原因：係用人費用結餘，並撙節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流出441,935元。

(二)投資活動之淨現金流入43,308元。

(三)籌資活動之淨現金流入145,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減253,627元。

期初現金及約當現金7,011,436元。

期末現金及約當現金6,757,809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	6,757,809	7,011,436	-3.62
預付費用	144,765	103,674	39.63
土地改良物	3,374,012	4,092,632	-17.56
房屋建築及設備	9,603,452	9,666,927	-0.66
機械及設備	3,030,280	3,961,500	-23.51
交通及運輸設備	384,338	366,156	4.97
雜項設備	1,632,243	1,724,706	-5.36
暫付及待結轉帳項	147,872	384,770	-61.57

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國114年度

代管資產	72,645,600	67,343,108	7.87
應付代管資產	-72,645,600	-67,343,108	7.87
資產合計	25,074,771	27,311,801	-8.19

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要增加係預付國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費計畫所致。
2. 土地改良物：主要減少係提列折舊所致。
3. 機械及設備：主要減少係報廢個人電腦等財產所致。
4. 暫付及待結轉帳項：主要減少係幼兒園延長照顧服務加置人力補助款於本年度先行撥款至本校所致。

(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	4,166,273	4,954,550	-15.91
應付費用	260,568	123,162	111.57
存入保證金	633,440	488,440	29.69
負債合計	5,060,281	5,566,152	-9.09

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要減少係各項教育局補助計畫需支付款項減少所致。
2. 應付費用：主要增加係114學年度第1學期提高國小教師員額編制至每班1.65名經費等賸餘款於115年度繼續支用。
3. 存入保證金：主要增加係活動中心電力系統改善等工程履約保證金增加所致。

(三)淨資產為累積餘額20,014,490元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數26,942,043元，較預算數23,550,000元，增加3,392,043元，係辦理國小合理教師員額編制計畫等，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1,869,911元，較預算數1,823,000元，增加46,911元，係辦理退休教育人員及公務人員退休金，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－臺南市佳里區塭內國民小學
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	25,324,000	100.00	29,064,391	100.00	3,740,391	14.77	28,009,824	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	10,456	0.04
43 勞務收入						0.00	14,280	0.05
431服務收入							14,280	0.05
45 財產收入	52,000	0.21	79,892	0.27	27,892	53.64	4,503	0.02
451財產處分收入			3,760	0.01	3,760			
452租金收入	50,000	0.20	71,544	0.25	21,544	43.09		
454利息收入	2,000	0.01	4,588	0.02	2,588	129.40	4,503	0.02
46 政府撥入收入	25,218,000	99.58	28,928,219	99.53	3,710,219	14.71	27,933,685	99.73
462公庫撥款收入	25,218,000	99.58	26,343,278	90.64	1,125,278	4.46	25,567,160	91.28
46Y政府其他撥入收入			2,584,941	8.89	2,584,941		2,366,525	8.45
47規費收入	10,000	0.04	10,900	0.04	900	9.00		
473使用規費收入	10,000	0.04	10,900	0.04	900	9.00		
4S 教學收入	44,000	0.17	44,180	0.15	180	0.41	46,900	0.17
4S1學雜費收入	44,000	0.17	44,180	0.15	180	0.41	46,900	0.17
4Y 其他收入			1,200	0.00	1,200	0.00		
4YY雜項收入			1,200	0.00	1,200			
5 基金用途	25,569,000	100.97	29,007,954	99.81	3,438,954	13.45	27,941,542	99.76
53 國民教育計畫	23,550,000	92.99	26,942,043	92.70	3,392,043	14.40	25,958,608	92.68
5L 一般行政管理計畫	1,823,000	7.20	1,869,911	6.43	46,911	2.57	1,951,934	6.97
5M 建築及設備計畫	196,000	0.77	196,000	0.67		0.00	31,000	0.11
購建固定資產	196,000	0.77	196,000	0.67			31,000	0.11
本期賸餘（短絀）	-245,000		56,437		301,437	-123.04	68,282	
期初基金餘額	1,603,000		1,933,728		330,728	20.63	1,865,446	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,358,000		1,990,165		632,165	46.55	1,933,728	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金－臺南市佳里區塭內國民小學
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	25,324,000	29,064,391	3,740,391	14.77	
45 財產收入	52,000	79,892	27,892	53.64	
451財產處分收入		3,760	3,760	0.00	係財物報廢變賣收入，依實際數繳庫。
452租金收入	50,000	71,544	21,544	43.09	係太陽能光電租金收入，依實際數繳庫。
454利息收入	2,000	4,588	2,588	129.40	係公庫利息收入，依實際數繳庫。
46 政府撥入收入	25,218,000	28,928,219	3,710,219	14.71	
462公庫撥款收入	25,218,000	26,343,278	1,125,278	4.46	
46Y政府其他撥入收入		2,584,941	2,584,941	0.00	係超收教育局之公立幼兒園導師費差額補助經費等補助款，依規定以超收支併決算方式辦理。
47規費收入	10,000	10,900	900	9.00	
473使用規費收入	10,000	10,900	900	9.00	
4S 教學收入	44,000	44,180	180	0.41	
4S1學雜費收入	44,000	44,180	180	0.41	
4Y 其他收入		1,200	1,200	0.00	
4YY雜項收入		1,200	1,200	0.00	係冰箱貨物稅，依實際數繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區塭內國民小學
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	25,569,000	29,007,954	3,438,954	13.45	
53 國民教育計畫	23,550,000	26,942,043	3,392,043	14.40	
532 國民小學教育	23,550,000	26,942,043	3,392,043	14.40	
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)		26,077	26,077		
1 用人費用		26,077	26,077		
12 聘僱及兼職人員薪資		25,521	25,521		
124 兼職人員酬金		25,521	25,521		
18 福利費		556	556		
181 分擔員工保險費		556	556		
53210304 國小合理教師員額編制		1,187,992	1,187,992		
1 用人費用		1,187,992	1,187,992		
11 正式員額薪資		956,763	956,763		
113 職員薪金		956,763	956,763		
15 獎金		81,255	81,255		
152 年終獎金		81,255	81,255		
16 退休及卹償金		52,776	52,776		
161 職員退休及離職金		52,776	52,776		
18 福利費		97,198	97,198		
181 分擔員工保險費		97,198	97,198		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		1,135,830	1,135,830		
1 用人費用		1,135,830	1,135,830		
11 正式員額薪資		881,936	881,936		
113 職員薪金		881,936	881,936		
15 獎金		96,510	96,510		
152 年終獎金		96,510	96,510		
16 退休及卹償金		85,732	85,732		
161 職員退休及離職金		85,732	85,732		
18 福利費		71,652	71,652		
181 分擔員工保險費		71,652	71,652		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		54,180	54,180		

臺南市地方教育發展基金－臺南市佳里區塭內國民小學
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	%	
1 用人費用		54,180	54,180		
12 聘僱及兼職人員薪資		54,180	54,180		
124 兼職人員酬金		54,180	54,180		
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		927,482	927,482		
1 用人費用		925,482	925,482		
11 正式員額薪資		704,189	704,189		
113 職員薪金		704,189	704,189		
15 獎金		73,540	73,540		
152 年終獎金		73,540	73,540		
16 退休及卹償金		45,813	45,813		
161 職員退休及離職金		45,813	45,813		
18 福利費		101,940	101,940		
181 分擔員工保險費		101,940	101,940		
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)		48,600	48,600		
1 用人費用		48,600	48,600		
11 正式員額薪資		48,600	48,600		
113 職員薪金		48,600	48,600		
53210503 特教學生助理人員(學前)		45,958	45,958		
2 服務費用		45,958	45,958		
27 一般服務費		45,958	45,958		
27D 計時與計件人員酬金		45,958	45,958		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45,958元，內容：特教學生助理人員(學前)1名。
53220000 各校經常門分支計畫	23,550,000	23,309,735	-240,265	-1.02	
1 用人費用	21,928,000	21,848,165	-79,835	-0.36	
11 正式員額薪資	14,747,000	14,289,998	-457,002	-3.10	

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區塭內國民小學
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	14,747,000	14,289,998	-457,002	-3.10	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：係實際進用員額俸點較預算編制員額為低所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	107,000	367,351	260,351	243.32	
122 約僱職員薪金		45,600	45,600		
124 兼職人員酬金	107,000	321,751	214,751	200.70	
13 加（夜）班費	249,000	230,400	-18,600	-7.47	
134 未休假加班費	249,000	230,400	-18,600	-7.47	
15 獎金	3,707,000	3,794,024	87,024	2.35	
151 考績獎金	1,870,000	2,016,260	146,260	7.82	
152 年終獎金	1,837,000	1,777,764	-59,236	-3.22	
16 退休及卹償金	1,681,000	1,617,118	-63,882	-3.80	
161 職員退休及離職金	1,681,000	1,617,118	-63,882	-3.80	
18 福利費	1,437,000	1,549,274	112,274	7.81	
181 分擔員工保險費	1,268,000	1,326,224	58,224	4.59	
183 傷病醫藥費	28,000	41,500	13,500	48.21	
18Y 其他福利費	141,000	181,550	40,550	28.76	
2 服務費用	1,398,000	1,160,707	-237,293	-16.97	
21 水電費	244,000	174,456	-69,544	-28.50	
212 工作場所電費	204,000	153,486	-50,514	-24.76	
214 工作場所水費	40,000	20,970	-19,030	-47.58	
22 郵電費	45,000	31,741	-13,259	-29.46	
221 郵費	3,000	3,072	72	2.40	
222 電話費	12,000	28,669	16,669	138.91	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	39,000	23,090	-15,910	-40.79	
231 國內旅費	39,000	21,090	-17,910	-45.92	
235 貨物運費		2,000	2,000		
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	44,919	14,919	49.73	
241 印刷及裝訂費	30,000	44,919	14,919	49.73	
25 修理保養及保固費	234,000	87,565	-146,435	-62.58	
251 土地改良物修護費	10,000		-10,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	80,000	39,350	-40,650	-50.81	
254 其他建築修護費	10,000		-10,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	30,000	7,340	-22,660	-75.53	
256 交通及運輸設備修護費	20,000		-20,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區塭內國民小學
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	%	
257 雜項設備修護費	84,000	40,875	-43,125	-51.34	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509,500元（不含機械保全15,600元），內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理等勞力外包。
27 一般服務費	725,000	704,148	-20,852	-2.88	
277 代理(辦)費	27,000	22,500	-4,500	-16.67	
279 外包費	467,000	525,100	58,100	12.44	
27D 計時與計件人員酬金	216,000	140,548	-75,452	-34.93	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216,000元，決算數140,548元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	15,000	16,000	1,000	6.67	
28 專業服務費	9,000	22,788	13,788	153.20	
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	14,788	8,788	146.47	
288 委託考選訓練費		1,500	1,500		
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	178,000	269,463	91,463	51.38	
31 使用材料費	2,000	3,607	1,607	80.35	
312 燃料	2,000	3,607	1,607	80.35	
32 用品消耗	176,000	265,856	89,856	51.05	
321 辦公（事務）用品	124,000	248,381	124,381	100.31	
322 報章雜誌	3,000		-3,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	26,000	5,100	-20,900	-80.38	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	5,000	12,375	7,375	147.50	
32Y 其他用品消耗	18,000		-18,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	40,000	27,500	-12,500	-31.25	
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	30,000	27,500	-2,500	-8.33	

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區塭內國民小學
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	%	
451 雜項設備租金	30,000	27,500	-2,500	-8.33	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	3,900	-2,100	-35.00	
71 會費	1,000	3,900	2,900	290.00	
712 學術團體會費		2,900	2,900		
713 職業團體會費	1,000	1,000			
75 競賽及交流活動費	5,000		-5,000	-100.00	
751 技能競賽	5,000		-5,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		5,849	5,849		
2 服務費用		5,849	5,849		
27 一般服務費		5,849	5,849		
27D 計時與計件人員酬金		5,849	5,849		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5,849元，內容：特教學生助理人員1名。
53221601 推展傳統藝術教育		32,000	32,000		
2 服務費用		32,000	32,000		
24 印刷裝訂與廣告費		3,400	3,400		
241 印刷及裝訂費		3,400	3,400		
28 專業服務費		28,600	28,600		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		28,600	28,600		
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		45,000	45,000		
2 服務費用		45,000	45,000		
21 水電費		41,000	41,000		
212 工作場所電費		41,000	41,000		
25 修理保養及保固費		4,000	4,000		
255 機械及設備修護費		4,000	4,000		
5L 一般行政管理計畫	1,823,000	1,869,911	46,911	2.57	
5L1 行政管理及推展	1,823,000	1,869,911	46,911	2.57	

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區塭內國民小學
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	%	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	1,823,000	1,720,344	-102,656	-5.63	
1 用人費用	1,817,000	1,714,344	-102,656	-5.65	
16 退休及卹償金	1,817,000	1,714,344	-102,656	-5.65	
161 職員退休及離職金	1,817,000	1,714,344	-102,656	-5.65	
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、照護及濟助金	6,000	6,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		149,567	149,567		
1 用人費用		143,567	143,567		
18 福利費		143,567	143,567		
181 分擔員工保險費		2,967	2,967		
18Y 其他福利費		140,600	140,600		
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、照護及濟助金		6,000	6,000		
5M 建築及設備計畫	196,000	196,000			
5M3 交通及運輸設備	150,000	150,000			
5M320000 由學校編列執行之交通及運輸設備	150,000	150,000			
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	150,000	150,000			
51 購建固定資產	150,000	150,000			
515 購置交通及運輸設備	150,000	150,000			
5M4 其他設備	46,000	46,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	46,000	46,000			
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	46,000	46,000			
51 購建固定資產	46,000	46,000			
514 購置機械及設備	33,000	33,000			
516 購置雜項設備	13,000	13,000			

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	40,927,175	21,115,254	196,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	5,616,329	1,523,697	
房屋及建築	21,495,063	11,828,136	
機械及設備	7,627,743	3,666,243	33,000
交通及運輸設備	955,000	588,844	150,000
雜項設備	5,233,040	3,508,334	13,000
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： 1.土地改良物：教育局補助丹娜絲颱風修繕增值。
 2.房屋及建築：教育局補助丹娜絲颱風修繕增值。
 3.機械及設備：預算購置電動割草機、購置幼兒園筆電1臺、教育局補助丹娜絲颱風修繕增值；報廢電腦。
 4.交通及運輸設備：預算購置校園廣播系統、購置擴大機2部及擴音機1部。
 5.雜項設備：預算購置冰箱、購置幼兒園招牌1組、電動沖水小便斗4組、投影機2部、活動塗鴉板1組、圖書一批、大鼓1個及飲水機1台；報廢投影機等。

臺南市佳里區塭內國民小學

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		
1,790,095	4,000	175,070	3,402,621	18,024,325
444,000			1,162,620	3,374,012
535,200			598,675	9,603,452
59,000		137,070	853,150	3,030,280
242,000			223,818	384,338
509,895		38,000	564,358	1,632,243
	4,000			

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：

臺南市佳里區塭內國民小學

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－臺南市佳里區塭內國民小學

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		33,000			33,000	33,000		
機械及設備		33,000			33,000	33,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備		150,000			150,000	150,000		
交通及運輸設備		150,000			150,000	150,000		
購建中固定資產								
雜項設備		13,000			13,000	13,000		
雜項設備		13,000			13,000	13,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		196,000			196,000	196,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區塭內國民小學

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：係含提高國小教師員額編制至每班1.65名1人、國小附設幼兒園增置契約教保員1人及幼兒園廚工1人(核准文號：114年11月18日南市教課(二)字第1141570488號函、核准文號：114年11月18日南市教特(一)字第1141453527號函)。
職員	15	18	3	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	
合 計	15	19	4	兼任會計員1人。

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)2名、臨時僱工1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理等勞力外包。

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

[illegible]

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216,000元，決算數192,355元；279外包費：預算數442,000元（不含機械保全25,000元），決算數535,140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1,870,000元，決算數2,016,260元，內容：教職員考績獎金決算人數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1,837,000元，決算數2,029,069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－臺南市佳里區塭內國民小學
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
16,979,186	45,600	230,400		4,045,329	1,801,439		1,820,620		24,922,574	401,452	25,324,026
16,979,186		230,400		4,045,329	1,782,097		1,791,223		24,828,235		24,828,235
	45,600				1,826		2,687		50,113		50,113
					17,516		26,710		44,226	401,452	445,678
					1,714,344		143,567		1,857,911		1,857,911
							143,567		143,567		143,567
					1,714,344				1,714,344		1,714,344
16,979,186	45,600	230,400		4,045,329	3,515,783		1,964,187		26,780,485	401,452	27,181,937

臺南市地方教育發展基金－臺南市佳里區塭內國民小學

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—臺南市佳里區塭內國民小學
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	23,745,000	27,181,937	3,436,937	14.47
11 正式員額薪資	14,747,000	16,979,186	2,232,186	15.14
12 聘僱及兼職人員薪資	107,000	447,052	340,052	317.81
13 加（夜）班費	249,000	230,400	-18,600	-7.47
15 獎金	3,707,000	4,045,329	338,329	9.13
16 退休及卹償金	3,498,000	3,515,783	17,783	0.51
18 福利費	1,437,000	1,964,187	527,187	36.69
2 服務費用	1,398,000	1,317,154	-80,846	-5.78
21 水電費	244,000	215,456	-28,544	-11.70
22 郵電費	45,000	31,741	-13,259	-29.46
23 旅運費	39,000	23,090	-15,910	-40.79
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	48,319	18,319	61.06
25 修理保養及保固費	234,000	91,565	-142,435	-60.87
27 一般服務費	725,000	783,595	58,595	8.08
28 專業服務費	9,000	51,388	42,388	470.98
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	178,000	269,463	91,463	51.38
31 使用材料費	2,000	3,607	1,607	80.35
32 用品消耗	176,000	265,856	89,856	51.05
4 租金、償債、利息及相關手續費	40,000	27,500	-12,500	-31.25
44 交通及運輸設備租金	10,000	0	-10,000	-100.00
45 雜項設備租金	30,000	27,500	-2,500	-8.33
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	196,000	196,000	0	0.00
51 購建固定資產	196,000	196,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	15,900	3,900	32.50
71 會費	1,000	3,900	2,900	290.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	12,000	6,000	100.00
75 競賽及交流活動費	5,000	0	-5,000	-100.00
合 計	25,569,000	29,007,954	3,438,954	13.45

註：大陸地區旅費之預算數及決算數：無。

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

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	216,000	223,955	7,955	3.68	
27D 計時與計件人員酬金	216,000	192,355	-23,645	-10.95	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		31,600	31,600		

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	25,074,771	100.00	27,311,801	100.00	-2,237,030	-8.19
流動資產	6,902,574	27.53	7,115,110	26.05	-212,536	-2.99
現金	6,757,809	26.95	7,011,436	25.67	-253,627	-3.62
銀行存款	6,757,809	26.95	7,011,436	25.67	-253,627	-3.62
預付款項	144,765	0.58	103,674	0.38	41,091	39.63
預付費用	144,765	0.58	103,674	0.38	41,091	39.63
固定資產	18,024,325	71.88	19,811,921	72.54	-1,787,596	-9.02
土地改良物	3,374,012	13.46	4,092,632	14.98	-718,620	-17.56
土地改良物	6,060,329	24.17	5,616,329	20.56	444,000	7.91
累計折舊-土地改良物	-2,686,317	-10.71	-1,523,697	-5.58	-1,162,620	76.30
房屋建築及設備	9,603,452	38.30	9,666,927	35.39	-63,475	-0.66
房屋建築及設備	22,030,263	87.86	21,495,063	78.70	535,200	2.49
累計折舊-房屋建築及設備	-12,426,811	-49.56	-11,828,136	-43.31	-598,675	5.06
機械及設備	3,030,280	12.08	3,961,500	14.50	-931,220	-23.51
機械及設備	7,549,673	30.11	7,627,743	27.93	-78,070	-1.02
累計折舊-機械及設備	-4,519,393	-18.02	-3,666,243	-13.42	-853,150	23.27
交通及運輸設備	384,338	1.53	366,156	1.34	18,182	4.97
交通及運輸設備	1,197,000	4.77	955,000	3.50	242,000	25.34
累計折舊-交通及運輸設備	-812,662	-3.24	-588,844	-2.16	-223,818	38.01
雜項設備	1,632,243	6.51	1,724,706	6.31	-92,463	-5.36
雜項設備	5,704,935	22.75	5,233,040	19.16	471,895	9.02
累計折舊-雜項設備	-4,072,692	-16.24	-3,508,334	-12.85	-564,358	16.09
其他資產	147,872	0.59	384,770	1.41	-236,898	-61.57
什項資產	147,872	0.59	384,770	1.41	-236,898	-61.57
暫付及待結轉帳項	147,872	0.59	384,770	1.41	-236,898	-61.57
代管資產	72,645,600	289.72	67,343,108	246.57	5,302,492	7.87
應付代管資產	-72,645,600	289.72	-67,343,108	-246.57	-5,302,492	7.87
合 計	25,074,771	100.00	27,311,801	100.00	-2,237,030	-8.19

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。

臺南市佳里區塭內國民小學
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	5,060,281	20.18	5,566,152	20.38	-505,871	-9.09
流動負債	4,426,841	17.65	5,077,712	18.59	-650,871	-12.82
應付款項	4,426,841	17.65	5,077,712	18.59	-650,871	-12.82
應付代收款	4,166,273	16.62	4,954,550	18.14	-788,277	-15.91
應付費用	260,568	1.04	123,162	0.45	137,406	111.57
其他負債	633,440	2.53	488,440	1.79	145,000	29.69
什項負債	633,440	2.53	488,440	1.79	145,000	29.69
存入保證金	633,440	2.53	488,440	1.79	145,000	29.69
淨資產	20,014,490	79.82	21,745,649	79.62	-1,731,159	-7.96
淨資產	20,014,490	79.82	21,745,649	79.62	-1,731,159	-7.96
淨資產	20,014,490	79.82	21,745,649	79.62	-1,731,159	-7.96
累積餘額	20,014,490	79.82	21,745,649	79.62	-1,731,159	-7.96
合 計	25,074,771	100.00	27,311,801	100.00	-2,237,030	-8.19

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金-臺南市佳里區塭內國民小學

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	30,658,486	100.00	29,239,885	100.00	1,418,601	4.85
徵收及依法分配收入	-	0.00	10,456	0.04	-	-100.00
違規罰款收入	-	0.00	10,456	0.04	-	-100.00
勞務收入	-	0.00	14,280	0.05	-	-100.00
服務收入	-	0.00	14,280	0.05	-	-100.00
財產收益	1,673,987	5.46	1,026,564	3.51	647,423	63.07
財產孳息收入	76,132	0.25	4,503	0.02	71,629	1590.70
廢舊物品售價收入	1,350	0.00	-	0.00	1,350	-
財產交易利益	2,410	0.01	-	0.00	2,410	-
其他財產收入	1,594,095	5.20	1,022,061	3.50	572,034	55.97
政府撥入收入	28,928,219	94.36	27,933,685	95.53	994,534	3.56
公庫撥款收入	26,343,278	85.92	25,567,160	87.44	776,118	3.04
政府其他撥入收入	2,584,941	8.43	2,366,525	8.09	218,416	9.23
規費收入	10,900	0.04	-	0.00	10,900	-
使用規費收入	10,900	0.04	-	0.00	10,900	-
教學收入	44,180	0.14	46,900	0.16	-	-5.80
學雜費收入	44,180	0.14	46,900	0.16	-	-5.80
其他收入	1,200	0.00	208,000	0.71	-	-99.42
受贈收入	-	0.00	208,000	0.71	-	-100.00
雜項收入	1,200	0.00	-	0.00	1,200	-
支出	32,389,645	105.65	30,877,509	105.60	1,512,136	4.90
人事支出	27,181,937	88.66	25,912,058	88.62	1,269,879	4.90
人事支出	27,181,937	88.66	25,912,058	88.62	1,269,879	4.90
業務支出	1,630,017	5.32	1,998,484	6.83	-	-18.44
業務支出	1,630,017	5.32	1,998,484	6.83	-	-18.44
財產損失	1,743	0.01	-	0.00	1,743	-
財產交易損失	1,743	0.01	-	0.00	1,743	-
折舊、折耗及攤銷	3,575,948	11.66	2,966,967	10.15	608,981	20.53
固定資產折舊	3,575,948	11.66	2,962,687	10.13	613,261	20.70
無形資產攤銷	-	0.00	4,280	0.01	-	-100.00
本期賸餘（短絀）	-	-5.65	-	-5.60	-	5.71
期初淨資產	21,745,649	70.93	23,383,273	79.97	-	-7.00
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	-	0.00	-	0.00	-	-
期末淨資產	20,014,490	65.28	21,745,649	74.37	-	-7.96

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—臺南市佳里區塭內國民小學

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)	-1,731,159
8002 調整非現金項目	1,289,224
800202 折舊、折耗及攤銷	3,575,948
800203 處理資產損失(利益)	-667
800204 其他	-1,594,095
800205 流動資產淨減(淨增)	-41,091
800206 流動負債淨增(淨減)	-650,871
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-441,935
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	1,991,502
820401 減少固定資產	2,410
820404 減少其他資產	1,989,092
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,948,194
820901 增加固定資產	-196,000
820904 增加其他資產	-1,752,194
83 投資活動之淨現金流入(流出)	43,308
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	375,227
840102 增加其他負債	375,227
8404 減少短期債務及其他負債	-230,227
840402 減少其他負債	-230,227
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	145,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-253,627
87 期初現金及約當現金	7,011,436
88 期末現金及約當現金	6,757,809

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-5,302,492元；增加應付代管資產+5,302,492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—臺南市佳里區塭內國民小學

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	29,064,391	1,594,095	30,658,486	收入
財產收入	79,892	1,594,095	1,673,987	財產收益
政府撥入收入	28,928,219		28,928,219	政府撥入收入
規費收入	10,900		10,900	規費收入
教學收入	44,180		44,180	教學收入
其他收入	1,200		1,200	其他收入
基金用途	29,007,954	3,381,691	32,389,645	支出
用人費用	27,181,937		27,181,937	人事支出
服務費用	1,317,154	312,863	1,630,017	業務支出
材料及用品費	269,463	-269,463		
租金、償債、利息及相關手續費	27,500	-27,500		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	15,900	-15,900		
		1,743	1,743	財產損失
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	196,000	-196,000		
		3,575,948	3,575,948	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	56,437	-1,787,596	-1,731,159	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,933,728	19,811,921	21,745,649	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	1,990,165	18,024,325	20,014,490	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數1,594,095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312,863元係〈材料及用品費〉269,463元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉27,500元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉15,900元之調整數合計。
3. 財產損失：調整數1,743元係財產報廢。
4. 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：調整數196,000元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數3,575,948元係財產折舊。

主辦會計人員：曾佩鈺



基金主持人：方陽昇

