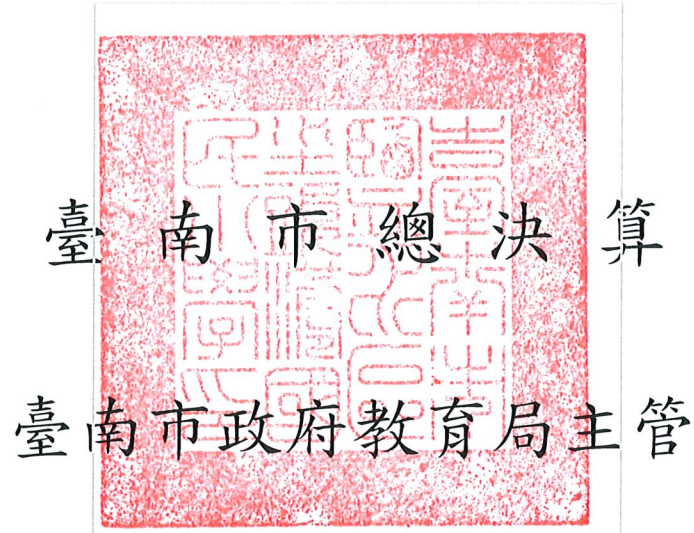


中華民國114年度  
(114年1月1日至114年12月31日)



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)

臺南市鹽水區埕頭港國民小學編

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27,024,000元，決算數29,959,615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48人；附設幼兒園1班，學生人數11人。

114學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數47人；附設幼兒園1班，學生人數8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25,615,836元，較本年度法定預算數22,736,000元，增加2,879,836元，計增加12.67%。

#### (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4,203,754元，較本年度法定預算數4,128,000元，增加75,754元，計增加1.84%。

#### (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140,025元，較本年度法定預算數160,000元，減少19,975元，計減少12.48%。

### 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30,168,761元，較法定預算數26,472,000元，增加3,696,761元，計增加13.96%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數30,185元，較法定預算數0元，增加30,185元。主要係因：遊戲場工程逾期違約金依實際情形核實辦理繳庫。
2. 財產處分收入：決算數13,300元，較法定預算數0元，增加13,300元。主要係因：出售廢舊物資售價收入，依實際情形核實辦理繳庫。
3. 利息收入：決算數5,795元，較法定預算數1,000元，增加4,795元，計增加479.50%。主要係因：各專戶利息收入較預期增加所致，依實際情形核實辦理。
4. 公庫撥款收入：決算數27,619,806元，較法定預算數26,452,000元，增加1,167,806元，計增加4.41%。
5. 政府其他撥入收入：決算數2,483,733元，較法定預算數0元，增加2,483,733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2,900元，較法定預算數0元，增加2,900元。主要係因：場地使用費收入，依實際情形核實辦理繳庫。

7. 學雜費收入：決算數13,042元，較法定預算數14,000元，減少958元，計減少6.84%。

8. 雜項收入：決算數0元，較法定預算數5,000元，減少5,000元，計減少100.00%。主要係因：資源回收收入不如預期所致。

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數29,959,615元，較法定預算數27,024,000元，增加2,935,615元，計增加10.86%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數25,615,836元，較法定預算數22,736,000元，增加2,879,836元，計增加12.67%。

2. 一般行政管理計畫：決算數4,203,754元，較法定預算數4,128,000元，增加75,754元，計增加1.84%。

3. 建築及設備計畫：決算數140,025元，較法定預算數160,000元，減少19,975元，計減少12.48%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀552,000元，本年度決算賸餘數209,146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1,704,084元。

(二)投資活動之淨現金流出132,298元。

(三)籌資活動之淨現金流出60,200元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增1,511,586元。

期初現金及約當現金5,124,742元。

期末現金及約當現金6,636,328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	6,636,328	5,124,742	29.50
預付費用	137,556	100,494	36.88
土地改良物	2,441,266	2,711,611	-9.97
房屋建築及設備	5,246,564	5,330,516	-1.57
機械及設備	2,359,837	1,583,019	49.07

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國114年度

交通及運輸設備	666,657	478,414	39.35
雜項設備	2,130,682	2,125,204	0.26
暫付及待結轉帳項	67,645	75,372	-10.25
代管資產	24,711,925	24,947,713	-0.95
應付代管資產	-24,711,925	-24,947,713	-0.95
資產合計	19,686,535	17,529,372	12.31

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賸餘，並擲節開支所致。
2. 預付費用：主要增加係預付國小合理教師員額編制薪資等經費所致。
3. 機械及設備：主要增加係教育局撥入電腦、相機等設備所致。
4. 交通及運輸設備：主要增加係監視器系統等設備所致。
5. 暫付及待結轉帳項：主要減少係學習扶助計畫、藝術團隊活動暨設備經費等撥款數撥入轉正所致。

(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	4,342,863	3,124,503	38.99
應付費用	387,617	214,002	81.13
存入保證金	186,700	246,900	-24.38
負債合計	4,917,180	3,585,405	37.14

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係雙語教育中程計畫及教育部補助偏遠地區及非山非市學校教育等經費增加所致。
2. 應付費用：主要增加係提高國小教師員額編制至每班1.65名等賸餘款較上年度增加所致。
3. 存入保證金：主要減少係退還運動場整建工程等保固保證金所致。

(三) 淨資產為累積餘額14,769,355元。

五、其他

(一) 本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數25,615,836元，較預算數22,736,000元，增加2,879,836元，係辦理國小合理教師員額編制計劃等，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4,203,754元，較預算數4,128,000元，增加75,754元，係退休教育人員及公務人員退休金等，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

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國114年度

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—臺南市鹽水區壠頭港國民小學  
**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	26,472,000	100.00	30,168,761	100.00	3,696,761	13.96	29,044,605	100.00
41 徵收及依法分配收入			30,185	0.10	30,185	0.00		
411 徵收收入			30,185	0.10	30,185			
45 財產收入	1,000	0.00	19,095	0.06	18,095	1,809.50	5,911	0.02
451 財產處分收入			13,300	0.04	13,300		1,600	0.01
454 利息收入	1,000	0.00	5,795	0.02	4,795	479.50	4,311	0.01
46 政府撥入收入	26,452,000	99.92	30,103,539	99.78	3,651,539	13.80	28,979,240	99.77
462 公庫撥款收入	26,452,000	99.92	27,619,806	91.55	1,167,806	4.41	26,721,376	92.00
46Y 政府其他撥入收入			2,483,733	8.23	2,483,733		2,257,864	7.77
47 規費收入			2,900	0.01	2,900	0.00		
473 使用規費收入			2,900	0.01	2,900			
4S 教學收入	14,000	0.05	13,042	0.04	-958	-6.84	12,053	0.04
4S1 學雜費收入	14,000	0.05	13,042	0.04	-958	-6.84	12,053	0.04
4Y 其他收入	5,000	0.02			-5,000	-100.00	47,401	0.16
4YY 雜項收入	5,000	0.02			-5,000	-100.00	47,401	0.16
5 基金用途	27,024,000	102.09	29,959,615	99.31	2,935,615	10.86	28,330,660	97.54
53 國民教育計畫	22,736,000	85.89	25,615,836	84.91	2,879,836	12.67	24,004,287	82.65
5L 一般行政管理計畫	4,128,000	15.59	4,203,754	13.93	75,754	1.84	4,229,208	14.56
5M 建築及設備計畫	160,000	0.60	140,025	0.46	-19,975	-12.48	97,165	0.33
購建固定資產	160,000	0.60	140,025	0.46	-19,975	-12.48	97,165	0.33
本期賸餘(短絀)	-552,000		209,146		761,146	-137.89	713,945	
期初基金餘額	672,000		1,715,203		1,043,203	155.24	1,001,258	
解繳公庫								
期末基金餘額	120,000		1,924,349		1,804,349	1,503.62	1,715,203	

填表說明：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區垵頭港國民小學

## 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	26,472,000	30,168,761	3,696,761	13.96	
41 徵收及依法分配收入		30,185	30,185	0.00	
411 徵收收入		30,185	30,185	0.00	遊戲場工程逾期違約金依實際情形核實辦理繳庫。
45 財產收入	1,000	19,095	18,095	1,809.50	
451 財產處分收入		13,300	13,300	0.00	出售廢舊物資售價收入，依實際情形核實辦理繳庫。
454 利息收入	1,000	5,795	4,795	479.50	各專戶利息收入較預期增加所致，依實際情形核實辦理。
46 政府撥入收入	26,452,000	30,103,539	3,651,539	13.80	
462 公庫撥款收入	26,452,000	27,619,806	1,167,806	4.41	
46Y 政府其他撥入收入		2,483,733	2,483,733	0.00	超收教育局之國小合理教師員額編制等補助款所致。
47 規費收入		2,900	2,900	0.00	
473 使用規費收入		2,900	2,900	0.00	場地使用費收入，依實際情形核實辦理繳庫。
4S 教學收入	14,000	13,042	-958	-6.84	
4S1 學雜費收入	14,000	13,042	-958	-6.84	
4Y 其他收入	5,000		-5,000	-100.00	
4YY 雜項收入	5,000		-5,000	-100.00	資源回收收入不如預期所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區壠頭港國民小學  
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	27,024,000	29,959,615	2,935,615	10.86	
53 國民教育計畫	22,736,000	25,615,836	2,879,836	12.67	
532 國民小學教育	22,736,000	25,615,836	2,879,836	12.67	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		71,871	71,871		
1 用人費用		71,871	71,871		
11 正式員額薪資		71,871	71,871		
113 職員薪金		71,871	71,871		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		25,722	25,722		
1 用人費用		25,722	25,722		
12 聘僱及兼職人員薪資		25,190	25,190		
124 兼職人員酬金		25,190	25,190		
18 福利費		532	532		
181 分擔員工保險費		532	532		
53210304 國小合理教師員額編制		1,107,331	1,107,331		
1 用人費用		1,107,331	1,107,331		
11 正式員額薪資		894,521	894,521		
113 職員薪金		894,521	894,521		
15 獎金		81,255	81,255		
152 年終獎金		81,255	81,255		
16 退休及卹償金		45,702	45,702		
161 職員退休及離職金		45,702	45,702		
18 福利費		85,853	85,853		
181 分擔員工保險費		85,853	85,853		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		1,561,497	1,561,497		
1 用人費用		1,561,497	1,561,497		
11 正式員額薪資		1,202,506	1,202,506		
113 職員薪金		1,202,506	1,202,506		
15 獎金		133,125	133,125		
152 年終獎金		133,125	133,125		
16 退休及卹償金		76,020	76,020		
161 職員退休及離職金		76,020	76,020		
18 福利費		149,846	149,846		
181 分擔員工保險費		149,846	149,846		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		48,900	48,900		

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區奎頭港國民小學  
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		48,900	48,900		
12 聘僱及兼職人員薪資		48,900	48,900		
124 兼職人員酬金		48,900	48,900		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		13,000	13,000		
1 用人費用		13,000	13,000		
11 正式員額薪資		13,000	13,000		
113 職員薪金		13,000	13,000		
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		912,858	912,858		
1 用人費用		912,858	912,858		
11 正式員額薪資		743,281	743,281		
113 職員薪金		743,281	743,281		
16 退休及卹償金		51,852	51,852		
161 職員退休及離職金		51,852	51,852		
18 福利費		117,725	117,725		
181 分擔員工保險費		117,725	117,725		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		6,000	6,000		
1 用人費用		6,000	6,000		
11 正式員額薪資		6,000	6,000		
113 職員薪金		6,000	6,000		
53220000 各校經常門分支計畫	22,736,000	21,779,017	-956,983	-4.21	
1 用人費用	20,973,000	20,441,981	-531,019	-2.53	
11 正式員額薪資	14,173,000	13,535,195	-637,805	-4.50	
113 職員薪金	14,173,000	13,535,195	-637,805	-4.50	
12 聘僱及兼職人員薪資	107,000	342,003	235,003	219.63	
124 兼職人員酬金	107,000	342,003	235,003	219.63	
13 加(夜)班費	339,000	333,984	-5,016	-1.48	
134 未休假加班費	339,000	333,984	-5,016	-1.48	
15 獎金	3,346,000	3,334,159	-11,841	-0.35	
151 考績獎金	1,577,000	1,698,698	121,698	7.72	
152 年終獎金	1,769,000	1,635,461	-133,539	-7.55	
16 退休及卹償金	1,551,000	1,347,970	-203,030	-13.09	
161 職員退休及離職金	1,551,000	1,347,970	-203,030	-13.09	
18 福利費	1,457,000	1,548,670	91,670	6.29	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歪頭港國民小學  
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	1,205,000	1,321,070	116,070	9.63	
183 傷病醫藥費	50,000	18,000	-32,000	-64.00	
18Y 其他福利費	202,000	209,600	7,600	3.76	
2 服務費用	1,482,000	1,130,092	-351,908	-23.75	
21 水電費	224,000	70,845	-153,155	-68.37	
212 工作場所電費	193,000	61,292	-131,708	-68.24	
214 工作場所水費	31,000	9,553	-21,447	-69.18	
22 郵電費	40,000	13,313	-26,687	-66.72	
221 郵費	8,000		-8,000	-100.00	
222 電話費	27,000	13,313	-13,687	-50.69	
224 數據通信費	5,000		-5,000	-100.00	
23 旅運費	37,000	25,302	-11,698	-31.62	
231 國內旅費	37,000	25,302	-11,698	-31.62	
25 修理保養及保固費	270,000	228,127	-41,873	-15.51	
251 土地改良物修護費	50,000		-50,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	72,000		-72,000	-100.00	
254 其他建築修護費	8,000		-8,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	60,000	36,520	-23,480	-39.13	
257 雜項設備修護費	80,000	191,607	111,607	139.51	
26 保險費	3,000		-3,000	-100.00	
26Y 其他保險費	3,000		-3,000	-100.00	
27 一般服務費	827,000	707,311	-119,689	-14.47	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	600	-400	-40.00	
277 代理(辦)費	27,000	26,365	-635	-2.35	
279 外包費	566,000	525,711	-40,289	-7.12	服務費用支付編制外之進用人力情形：279 外包費：預算數541,000元(不含機械保全25,000元)，決算數 510,111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、樹木修剪及清運、校園環境整理等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	216,000	137,635	-78,365	-36.28	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137,635元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	17,000	17,000			

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區奎頭港國民小學  
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	%	
28 專業服務費	9,000	13,194	4,194	46.60	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		6,694	6,694		
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	6,000	3,000	-3,000	-50.00	
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	238,000	156,708	-81,292	-34.16	
31 使用材料費	4,000	900	-3,100	-77.50	
312 燃料	4,000	900	-3,100	-77.50	
32 用品消耗	234,000	155,808	-78,192	-33.42	
321 辦公(事務)用品	196,000	144,024	-51,976	-26.52	
322 報章雜誌	8,000		-8,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境 美化費	10,000	5,482	-4,518	-45.18	
326 食品	5,000	1,610	-3,390	-67.80	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	5,000	4,692	-308	-6.16	
32Y 其他用品消耗	10,000		-10,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關 手續費	42,000	49,236	7,236	17.23	
44 交通及運輸設備租金	2,000		-2,000	-100.00	
442 車租	2,000		-2,000	-100.00	
45 雜項設備租金	40,000	49,236	9,236	23.09	
451 雜項設備租金	40,000	49,236	9,236	23.09	
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			
53221601 推展傳統藝術教育		19,000	19,000		
3 材料及用品費		19,000	19,000		
32 用品消耗		19,000	19,000		
321 辦公(事務)用品		19,000	19,000		
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		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區壠頭港國民小學

## 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	%	
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 25640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		45,000	45,000		
212 工作場所電費		45,000	45,000		
5L 一般行政管理計畫	4,128,000	4,203,754	75,754	1.84	
5L1 行政管理及推展	4,128,000	4,203,754	75,754	1.84	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	4,128,000	4,006,034	-121,966	-2.95	
1 用人費用	4,122,000	4,000,034	-121,966	-2.96	
16 退休及卹償金	4,122,000	4,000,034	-121,966	-2.96	
161 職員退休及離職金	4,122,000	4,000,034	-121,966	-2.96	
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		197,720	197,720		
1 用人費用		197,720	197,720		
18 福利費		197,720	197,720		
18Y 其他福利費		197,720	197,720		
5M 建築及設備計畫	160,000	140,025	-19,975	-12.48	
5M3 交通及運輸設備	50,000	45,025	-4,975	-9.95	
5M320000 由學校編列執行之交通及運輸設備	50,000	45,025	-4,975	-9.95	
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	50,000	45,025	-4,975	-9.95	
51 購建固定資產	50,000	45,025	-4,975	-9.95	
515 購置交通及運輸設備	50,000	45,025	-4,975	-9.95	
5M4 其他設備	110,000	95,000	-15,000	-13.64	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	110,000	95,000	-15,000	-13.64	
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	110,000	95,000	-15,000	-13.64	
51 購建固定資產	110,000	95,000	-15,000	-13.64	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歪頭港國民小學  
**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	%	
516 購置雜項設備	110,000	95,000	-15,000	-13.64	

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
<b>資產</b>	20,448,928	8,220,164	160,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	3,663,430	951,819	
房屋及建築	7,099,397	1,768,881	
機械及設備	3,649,488	2,066,469	
交通及運輸設備	828,622	350,208	50,000
雜項設備	5,207,991	3,082,787	110,000
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.房屋建築及設備-增加原因：車棚、鋁窗等設備；減少原因：報廢舊車棚毀損等設備。  
2.機械及設備-增加原因：教育局撥入電腦、相機等設備；減少原因：報廢電腦顯示螢幕等設備。  
3.交通及運輸設備-增加原因：監視器系統等設備。  
4.雜項設備-增加原因：遊戲場、表演台等設備；減少原因：報廢微波爐、電視等設備。

臺南市鹽水區垵頭港國民小學

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		
4,994,472		2,061,972	2,316,258	12,845,006
			270,345	2,441,266
832,469		263,300	653,121	5,246,564
1,917,760		254,794	886,148	2,359,837
330,945			142,702	666,657
1,913,298		1,543,878	363,942	2,130,682

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
<b>負債</b> 長期債務 應付租賃款 其他長期負債		

註：

臺南市鹽水區坐頭港國民小學

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—臺南市鹽水區壠頭港國民小學

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		50,000			50,000	45,025	-4,975	
交通及運輸設備		50,000			50,000	45,025	-4,975	
購建中固定資產								
雜項設備		110,000			110,000	95,000	-15,000	
雜項設備		110,000			110,000	95,000	-15,000	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		160,000			160,000	140,025	-19,975	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區奎頭港國民小學

## 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	17	20	3	教師14人，公務人員4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、核准文號：114年11月18日南市教特(一)字第1141453527號函)
職員	17	20	3	
合 計	17	20	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、校園除草及花園整理、樹木修剪及清運、校園環境整理等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區空頭港國民小學  
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	14,173,000		339,000		3,346,000	1,551,000		1,457,000		20,866,000	107,000	20,973,000
正式人員	14,173,000		339,000		3,346,000	1,551,000		1,457,000		20,866,000		20,866,000
兼任人員											107,000	107,000
一般行政管理計畫						4,122,000				4,122,000		4,122,000
正式人員						4,122,000				4,122,000		4,122,000
其他人員												
合 計	14,173,000		339,000		3,346,000	5,673,000		1,457,000		24,988,000	107,000	25,095,000

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216,000元，決算數137,635元；279外包費：預算數541,000元(不含機械保全25,000元)，決算數535,751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1,577,000元，決算數：1,698,698元，內容：教職員考績獎金決算人數13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1,769,000元，決算數1,849,841元，內容：教職員年終獎金決算人數20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—臺南市鹽水區奎頭港國民小學  
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
16,466,374		333,984		3,548,539	1,521,544		1,902,626		23,773,067	416,093	24,189,160
16,466,374		333,984		3,545,883	1,505,613		1,869,952		23,721,806		23,721,806
				2,656	15,931		32,674		51,261	416,093	467,354
					4,000,034		197,720		4,197,754		4,197,754
							197,720		197,720		197,720
					4,000,034				4,000,034		4,000,034
16,466,374		333,984		3,548,539	5,521,578		2,100,346		27,970,821	416,093	28,386,914

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區垵頭港國民小學

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—臺南市鹽水區塋頭港國民小學  
 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 %	金額 %	
總 計			27,024,000		29,959,615		2,935,615 10.86	
國民教育計畫			22,736,000		25,615,836		2,879,836 12.67	
一般行政管理 計畫			4,128,000		4,203,754		75,754 1.84	
建築及設備計 畫			160,000		140,025		-19,975 -12.48	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區垵頭港國民小學  
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	25,095,000	28,386,914	3,291,914	13.12
11 正式員額薪資	14,173,000	16,466,374	2,293,374	16.18
12 聘僱及兼職人員薪資	107,000	416,093	309,093	288.87
13 加(夜)班費	339,000	333,984	-5,016	-1.48
15 獎金	3,346,000	3,548,539	202,539	6.05
16 退休及卹償金	5,673,000	5,521,578	-151,422	-2.67
18 福利費	1,457,000	2,100,346	643,346	44.16
2 服務費用	1,482,000	1,200,732	-281,268	-18.98
21 水電費	224,000	115,845	-108,155	-48.28
22 郵電費	40,000	13,313	-26,687	-66.72
23 旅運費	37,000	25,302	-11,698	-31.62
25 修理保養及保固費	270,000	228,127	-41,873	-15.51
26 保險費	3,000	0	-3,000	-100.00
27 一般服務費	827,000	732,951	-94,049	-11.37
28 專業服務費	9,000	13,194	4,194	46.60
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	238,000	175,708	-62,292	-26.17
31 使用材料費	4,000	900	-3,100	-77.50
32 用品消耗	234,000	174,808	-59,192	-25.30
4 租金、償債、利息及相關手續費	42,000	49,236	7,236	17.23
44 交通及運輸設備租金	2,000	0	-2,000	-100.00
45 雜項設備租金	40,000	49,236	9,236	23.09
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	160,000	140,025	-19,975	-12.48
51 購建固定資產	160,000	140,025	-19,975	-12.48
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	7,000	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	6,000	6,000	0	0.00
合 計	27,024,000	29,959,615	2,935,615	10.86

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區空頭港國民小學  
 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	144,329	-71,671	-33.18	
27D 計時與計件人員酬金	216,000	137,635	-78,365	-36.28	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		6,694	6,694		

## 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	19,686,535	100.00	17,529,372	100.00	2,157,163	12.31
流動資產	6,773,884	34.41	5,225,236	29.81	1,548,648	29.64
現金	6,636,328	33.71	5,124,742	29.24	1,511,586	29.50
銀行存款	6,636,328	33.71	5,124,742	29.24	1,511,586	29.50
預付款項	137,556	0.70	100,494	0.57	37,062	36.88
預付費用	137,556	0.70	100,494	0.57	37,062	36.88
固定資產	12,845,006	65.25	12,228,764	69.76	616,242	5.04
土地改良物	2,441,266	12.40	2,711,611	15.47	-270,345	-9.97
土地改良物	3,663,430	18.61	3,663,430	20.90	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,222,164	-6.21	-951,819	-5.43	-270,345	28.40
房屋建築及設備	5,246,564	26.65	5,330,516	30.41	-83,952	-1.57
房屋建築及設備	7,668,566	38.95	7,099,397	40.50	569,169	8.02
累計折舊-房屋建築及設備	-2,422,002	-12.30	-1,768,881	-10.09	-653,121	36.92
機械及設備	2,359,837	11.99	1,583,019	9.03	776,818	49.07
機械及設備	5,312,454	26.99	3,649,488	20.82	1,662,966	45.57
累計折舊-機械及設備	-2,952,617	-15.00	-2,066,469	-11.79	-886,148	42.88
交通及運輸設備	666,657	3.39	478,414	2.73	188,243	39.35
交通及運輸設備	1,159,567	5.89	828,622	4.73	330,945	39.94
累計折舊-交通及運輸設備	-492,910	-2.50	-350,208	-2.00	-142,702	40.75
雜項設備	2,130,682	10.82	2,125,204	12.12	5,478	0.26
雜項設備	5,577,411	28.33	5,207,991	29.71	369,420	7.09
累計折舊-雜項設備	-3,446,729	-17.51	-3,082,787	-17.59	-363,942	11.81
其他資產	67,645	0.34	75,372	0.43	-7,727	-10.25
什項資產	67,645	0.34	75,372	0.43	-7,727	-10.25
暫付及待結轉帳項	67,645	0.34	75,372	0.43	-7,727	-10.25
代管資產	24,711,925	125.53	24,947,713	142.32	-235,788	-0.95
應付代管資產	-24,711,925	125.53	-24,947,713	142.32	235,788	-0.95
合 計	19,686,535	100.00	17,529,372	100.00	2,157,163	12.31

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。

臺南市鹽水區垵頭港國民小學  
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	4,917,180	24.98	3,585,405	20.45	1,331,775	37.14
流動負債	4,730,480	24.03	3,338,505	19.05	1,391,975	41.69
應付款項	4,730,480	24.03	3,338,505	19.05	1,391,975	41.69
應付代收款	4,342,863	22.06	3,124,503	17.82	1,218,360	38.99
應付費用	387,617	1.97	214,002	1.22	173,615	81.13
其他負債	186,700	0.95	246,900	1.41	-60,200	-24.38
什項負債	186,700	0.95	246,900	1.41	-60,200	-24.38
存入保證金	186,700	0.95	246,900	1.41	-60,200	-24.38
淨資產	14,769,355	75.02	13,943,967	79.55	825,388	5.92
淨資產	14,769,355	75.02	13,943,967	79.55	825,388	5.92
淨資產	14,769,355	75.02	13,943,967	79.55	825,388	5.92
累積餘額	14,769,355	75.02	13,943,967	79.55	825,388	5.92
合 計	19,686,535	100.00	17,529,372	100.00	2,157,163	12.31

信託代理與保證負債

0

註：

## 臺南市地方教育發展基金-臺南市坐頭港國民小學

## 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	32,951,672	100.00	30,044,237	100.00	2,907,435	9.68
徵收及依法分配收入	30,185	0.09	-	0.00	30,185	-
違規罰款收入	30,185	0.09	-	0.00	30,185	-
財產收益	2,802,006	8.50	981,543	3.27	1,820,463	185.47
財產孳息收入	5,795	0.02	4,311	0.01	1,484	34.42
廢舊物品售價收入	13,300	0.04	1,600	0.01	11,700	731.25
財產交易利益	-	0.00	154,458	0.51	154,458	-100.00
其他財產收入	2,782,911	8.45	821,174	2.73	1,961,737	238.89
政府撥入收入	30,103,539	91.36	28,979,240	96.46	1,124,299	3.88
公庫撥款收入	27,619,806	83.82	26,721,376	88.94	898,430	3.36
政府其他撥入收入	2,483,733	7.54	2,257,864	7.52	225,869	10.00
規費收入	2,900	0.01	-	0.00	2,900	-
使用規費收入	2,900	0.01	-	0.00	2,900	-
教學收入	13,042	0.04	12,053	0.04	989	8.21
學雜費收入	13,042	0.04	12,053	0.04	989	8.21
其他收入	-	0.00	71,401	0.24	71,401	-100.00
受贈收入	-	0.00	24,000	0.08	24,000	-100.00
雜項收入	-	0.00	47,401	0.16	47,401	-100.00
支出	33,089,076	100.42	30,244,998	100.67	2,844,078	9.40
人事支出	28,386,914	86.15	26,910,601	89.57	1,476,313	5.49
人事支出	28,386,914	86.15	26,910,601	89.57	1,476,313	5.49
業務支出	1,432,676	4.35	1,322,894	4.40	109,782	8.30
業務支出	1,432,676	4.35	1,322,894	4.40	109,782	8.30
財產損失	2,164	0.01	646	0.00	1,518	234.98
財產交易損失	2,164	0.01	646	0.00	1,518	234.98
折舊、折耗及攤銷	3,267,322	9.92	2,010,857	6.69	1,256,465	62.48
固定資產折舊	3,267,322	9.92	2,010,857	6.69	1,256,465	62.48
本期賸餘(短絀)	-	-	200,761	-0.67	63,357	-31.56
期初淨資產	13,943,967	42.32	14,144,728	47.08	200,761	-1.42
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	962,792	2.92	-	0.00	962,792	-
期末淨資產	14,769,355	44.82	13,943,967	46.41	825,388	5.92

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—臺南市鹽水區垵頭港國民小學

## 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	30,168,761	2,782,911	32,951,672	收入
徵收及依法分配收入	30,185		30,185	徵收及依法分配收入
財產收入	19,095	2,782,911	2,802,006	財產收益
政府撥入收入	30,103,539		30,103,539	政府撥入收入
規費收入	2,900		2,900	規費收入
教學收入	13,042		13,042	教學收入
基金用途	29,959,615	3,129,461	33,089,076	支出
用人費用	28,386,914		28,386,914	人事支出
服務費用	1,200,732	231,944	1,432,676	業務支出
材料及用品費	175,708	-175,708		
租金、償債、利息及相關手續費	49,236	-49,236		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		2,164	2,164	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	140,025	-140,025		
		3,267,322	3,267,322	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	209,146	-346,550	-137,404	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,715,203	12,228,764	13,943,967	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		962,792	962,792	淨資產調整數
期末基金餘額	1,924,349	12,845,006	14,769,355	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數2,782,911元，主要係上級代收代付補助購置財產增加及其他機關間財產撥入固定資產利益。
2. 服務費用/業務支出：調整數231,944元係〈材料及用品費〉175,708元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉49,236元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉7,000元之調整數合計。
3. 財產損失：調整數2,146元主要係財產報廢。
4. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資：調整數140,025元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數3,267,322元係財產折舊。
6. 淨資產調整數：調整數962,792元係其他機關間財產撥入。

主辦會計人員：李幸潔



基金主持人：楊世安

