

中華民國114年度
(114年1月1日至114年12月31日)

臺南市總決算

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)

臺南市鹽水區岸內國民小學編

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	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23,643,000元，決算數26,110,681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100人；附設幼兒園1班，學生人數23人。

114學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數95人；附設幼兒園1班，學生人數23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23,568,383元，較本年度法定預算數21,165,000元，增加2,403,383元，計增加11.36%。

(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2,517,804元，較本年度法定預算數2,453,000元，增加64,804元，計增加2.64%。

(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24,494元，較本年度法定預算數25,000元，減少506元，計減少2.02%。

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26,702,129元，較法定預算數23,388,000元，增加3,314,129元，計增加14.17%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數7,122元，較法定預算數0元，增加7,122元。主要係因：報廢物資售價收入，依實際數繳庫。
2. 租金收入：決算數102,005元，較法定預算數100,000元，增加2,005元，計增加2.01%。
3. 利息收入：決算數3,985元，較法定預算數1,000元，增加2,985元，計增加298.50%。
主要係因：各專戶利息收入超收所致。
4. 公庫撥款收入：決算數24,284,359元，較法定預算數23,264,000元，增加1,020,359元，計增加4.39%。
5. 政府其他撥入收入：決算數2,281,842元，較法定預算數0元，增加2,281,842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. 學雜費收入：決算數21,081元，較法定預算數23,000元，減少1,919元，計減少8.34%。

7. 雜項收入：決算數1,735元，較法定預算數0元，增加1,735元。主要係因：收回工友113年度11-12月政府負擔勞保費所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數26,110,681元，較法定預算數23,643,000元，增加2,467,681元，計增加10.44%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數23,568,383元，較法定預算數21,165,000元，增加2,403,383元，計增加11.36%。

2. 一般行政管理計畫：決算數2,517,804元，較法定預算數2,453,000元，增加64,804元，計增加2.64%。

3. 建築及設備計畫：決算數24,494元，較法定預算數25,000元，減少506元，計減少2.02%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀255,000元，本年度決算賸餘數591,448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814,942元。

(二)投資活動之淨現金流出360元。

(三)籌資活動之淨現金流入27,813元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增842,395元。

期初現金及約當現金6,248,276元。

期末現金及約當現金7,090,671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	7,090,671	6,248,276	13.48
預付費用	111,258	80,606	38.03
土地改良物	125,810	147,837	-14.90
房屋建築及設備	2,590,515	2,555,324	1.38
機械及設備	2,928,356	3,679,472	-20.41
交通及運輸設備	365,404	407,459	-10.32
雜項設備	2,222,222	2,139,974	3.84
暫付及待結轉帳項	26,096	50,230	-48.05

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	54,156,236	54,174,066	-0.03
應付代管資產	-54,156,236	-54,174,066	-0.03
資產合計	15,460,332	15,309,178	0.99

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係公立幼兒園午餐及點心費等補助款增加所致。
2. 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教保員及廚工薪資及保險等費用增加所致。
3. 土地改良物：主要減少係提列折舊所致。
4. 機械及設備：主要減少係提列折舊所致。
5. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊所致。
6. 暫付及待結轉帳項：主要減少係暫付學習扶助計畫等費用辦理轉正所致。

(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	4,645,151	4,458,910	4.18
應付費用	271,251	227,840	19.05
存入保證金	249,977	222,164	12.52
負債合計	5,166,379	4,908,914	5.24

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要增加係教育局補助公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)等賸餘款結轉下年度繼續支用之金額較上年度增加所致。
2. 存入保證金：主要增加係幼兒園屋頂換修工程採購案等履約保證金增加所致。

(三)淨資產為累積餘額10,293,953元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數23,568,383元，較預算數21,165,000元，增加2,403,383元，係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)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2,517,804元，較預算數2,453,000元，增加64,804元，係退休教育人員退休金、退休人員服務獎章獎勵金等，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—臺南市鹽水區岸內國民小學

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	23,388,000	100.00	26,702,129	100.00	3,314,129	14.17	26,371,763	100.00
45 財產收入	101,000	0.43	113,112	0.42	12,112	11.99	103,554	0.39
451 財產處分收入			7,122	0.03	7,122			
452 租金收入	100,000	0.43	102,005	0.38	2,005	2.01	99,876	0.38
454 利息收入	1,000	0.00	3,985	0.01	2,985	298.50	3,678	0.01
46 政府撥入收入	23,264,000	99.47	26,566,201	99.49	3,302,201	14.19	26,222,866	99.44
462 公庫撥款收入	23,264,000	99.47	24,284,359	90.95	1,020,359	4.39	24,053,343	91.21
46Y 政府其他撥入收入			2,281,842	8.55	2,281,842		2,169,523	8.23
4S 教學收入	23,000	0.10	21,081	0.08	-1,919	-8.34	21,907	0.08
4S1 學雜費收入	23,000	0.10	21,081	0.08	-1,919	-8.34	21,907	0.08
4Y 其他收入			1,735	0.01	1,735	0.00	23,436	0.09
4YY 雜項收入			1,735	0.01	1,735		23,436	0.09
5 基金用途	23,643,000	101.09	26,110,681	97.79	2,467,681	10.44	26,083,712	98.91
53 國民教育計畫	21,165,000	90.50	23,568,383	88.26	2,403,383	11.36	23,439,980	88.88
5L 一般行政管理計畫	2,453,000	10.49	2,517,804	9.43	64,804	2.64	2,610,019	9.90
5M 建築及設備計畫	25,000	0.11	24,494	0.09	-506	-2.02	33,713	0.13
購建固定資產	25,000	0.11	24,494	0.09	-506	-2.02	33,713	0.13
本期賸餘(短絀)	-255,000		591,448		846,448	-331.94	288,051	
期初基金餘額	954,000		1,470,198		516,198	54.11	1,182,147	
解繳公庫								
期末基金餘額	699,000		2,061,646		1,362,646	194.94	1,470,198	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區岸內國民小學

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	23,388,000	26,702,129	3,314,129	14.17	
45 財產收入	101,000	113,112	12,112	11.99	
451財產處分收入		7,122	7,122	0.00	係報廢物資售價收入，依實際數繳庫。
452租金收入	100,000	102,005	2,005	2.01	
454利息收入	1,000	3,985	2,985	298.50	係各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	23,264,000	26,566,201	3,302,201	14.19	
462公庫撥款收入	23,264,000	24,284,359	1,020,359	4.39	
46Y政府其他撥入收入		2,281,842	2,281,842	0.00	係超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)等補助款所致。
4S 教學收入	23,000	21,081	-1,919	-8.34	
4S1學雜費收入	23,000	21,081	-1,919	-8.34	
4Y 其他收入		1,735	1,735	0.00	
4YY雜項收入		1,735	1,735	0.00	係收回工友113年度11-12月政府負擔勞保費所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區岸內國民小學

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	23,643,000	26,110,681	2,467,681	10.44	
53 國民教育計畫	21,165,000	23,568,383	2,403,383	11.36	
532 國民小學教育	21,165,000	23,568,383	2,403,383	11.36	
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)		27,448	27,448		
1 用人費用		27,448	27,448		
12 聘僱及兼職人員薪資		26,879	26,879		
124 兼職人員酬金		26,879	26,879		
18 福利費		569	569		
181 分擔員工保險費		569	569		
53210304 國小合理教師員額編制		879,949	879,949		
1 用人費用		879,949	879,949		
11 正式員額薪資		690,004	690,004		
113 職員薪金		690,004	690,004		
15 獎金		61,110	61,110		
152 年終獎金		61,110	61,110		
16 退休及卹償金		40,920	40,920		
161 職員退休及離職金		40,920	40,920		
18 福利費		87,915	87,915		
181 分擔員工保險費		87,915	87,915		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		1,020,420	1,020,420		
1 用人費用		1,020,420	1,020,420		
11 正式員額薪資		743,166	743,166		
113 職員薪金		743,166	743,166		
12 聘僱及兼職人員薪資		64,176	64,176		
124 兼職人員酬金		64,176	64,176		
15 獎金		81,255	81,255		
152 年終獎金		81,255	81,255		
16 退休及卹償金		69,552	69,552		
161 職員退休及離職金		69,552	69,552		
18 福利費		62,271	62,271		

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區岸內國民小學

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	%	
181 分擔員工保險費		62,271	62,271		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		47,940	47,940		
1 用人費用		47,940	47,940		
12 聘僱及兼職人員薪資		47,940	47,940		
124 兼職人員酬金		47,940	47,940		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		48,700	48,700		
1 用人費用		48,700	48,700		
11 正式員額薪資		48,700	48,700		
113 職員薪金		48,700	48,700		
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		928,424	928,424		
1 用人費用		928,424	928,424		
11 正式員額薪資		724,259	724,259		
113 職員薪金		724,259	724,259		
15 獎金		72,020	72,020		
152 年終獎金		72,020	72,020		
16 退休及卹償金		45,897	45,897		
161 職員退休及離職金		45,897	45,897		
18 福利費		86,083	86,083		
181 分擔員工保險費		85,283	85,283		
183 傷病醫藥費		800	800		
19 提繳費		165	165		
191 提繳工資墊償費用		165	165		
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	21,165,000	20,375,986	-789,014	-3.73	
1 用人費用	19,659,000	19,198,900	-460,100	-2.34	
11 正式員額薪資	13,405,000	12,796,190	-608,810	-4.54	
113 職員薪金	12,980,000	12,778,524	-201,476	-1.55	
114 工員工資	425,000	17,666	-407,334	-95.84	
12 聘僱及兼職人員薪資	99,000	300,997	201,997	204.04	
124 兼職人員酬金	99,000	300,997	201,997	204.04	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區岸內國民小學

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	%	
13 加（夜）班費	288,000	302,916	14,916	5.18	
134 未休假加班費	288,000	302,916	14,916	5.18	
15 獎金	2,967,000	2,967,704	704	0.02	
151 考績獎金	1,361,000	1,415,545	54,545	4.01	
152 年終獎金	1,606,000	1,552,159	-53,841	-3.35	
16 退休及卹償金	1,506,000	1,345,612	-160,388	-10.65	
161 職員退休及離職金	1,480,000	1,344,523	-135,477	-9.15	
162 工員退休及離職金	26,000	1,089	-24,911	-95.81	
18 福利費	1,394,000	1,485,344	91,344	6.55	
181 分擔員工保險費	1,176,000	1,264,294	88,294	7.51	
183 傷病醫藥費	36,000	28,000	-8,000	-22.22	
18Y 其他福利費	182,000	193,050	11,050	6.07	
19 提繳費		137	137		
191 提繳工資墊償費用		137	137		
2 服務費用	1,322,000	1,080,159	-241,841	-18.29	
21 水電費	224,000	166,658	-57,342	-25.60	
212 工作場所電費	191,000	150,792	-40,208	-21.05	
214 工作場所水費	33,000	15,866	-17,134	-51.92	
22 郵電費	31,000	24,983	-6,017	-19.41	
221 郵費	3,000	2,778	-222	-7.40	
222 電話費	22,000	22,205	205	0.93	
224 數據通信費	6,000		-6,000	-100.00	
23 旅運費	42,000	30,436	-11,564	-27.53	
231 國內旅費	42,000	30,436	-11,564	-27.53	
24 印刷裝訂與廣告費	8,000	30,758	22,758	284.48	
241 印刷及裝訂費	8,000	30,758	22,758	284.48	
25 修理保養及保固費	426,000	210,910	-215,090	-50.49	
252 一般房屋修護費	320,000	148,500	-171,500	-53.59	
255 機械及設備修護費	57,000	25,010	-31,990	-56.12	
257 雜項設備修護費	49,000	37,400	-11,600	-23.67	
27 一般服務費	510,000	515,070	5,070	0.99	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		1,530	1,530		
277 代理(辦)費	27,000	25,690	-1,310	-4.85	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區岸內國民小學

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	%	
279 外包費	467,000	457,600	-9,400	-2.01	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442,000元(不含機械保全15,600元)，內容：校園安全及維護人力1名。
27D 計時與計件人員酬金		14,440	14,440		
27F 體育活動費	16,000	15,810	-190	-1.19	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14,440元，內容：臨時僱工1名。
28 專業服務費	9,000	29,344	20,344	226.04	
285 請課鐘點、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	11,544	5,544	92.40	
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,500	500	16.67	
28Y 其他專業服務費		11,300	11,300		
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	149,000	95,728	-53,272	-35.75	
31 使用材料費	5,000	2,150	-2,850	-57.00	
312 燃料	5,000	2,150	-2,850	-57.00	
32 用品消耗	144,000	93,578	-50,422	-35.02	
321 辦公(事務)用品	117,000	75,529	-41,471	-35.45	
322 報章雜誌	6,000		-6,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	11,000	18,049	7,049	64.08	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	3,000		-3,000	-100.00	
32Y 其他用品消耗	7,000		-7,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	23,000		-23,000	-100.00	
45 雜項設備租金	23,000		-23,000	-100.00	
451 雜項設備租金	23,000		-23,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	1,199	-10,801	-90.01	
71 會費	4,000	1,000	-3,000	-75.00	
712 學術團體會費	3,000		-3,000	-100.00	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
75 競賽及交流活動費	8,000	199	-7,801	-97.51	

臺南市地方教育發展基金－臺南市鹽水區岸內國民小學

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	%	
751 技能競賽	8,000	199	-7,801	-97.51	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91,276元，內容：特教學生助理人員1名。
53221502 特教學生助理人員		91,276	91,276		
2 服務費用		91,276	91,276		
27 一般服務費		91,276	91,276		
27D 計時與計件人員酬金		91,276	91,276		
53221601 推展傳統藝術教育		38,000	38,000		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。
2 服務費用		21,301	21,301		
28 專業服務費		21,301	21,301		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		21,301	21,301		
3 材料及用品費		16,699	16,699		
32 用品消耗		16,699	16,699		
321 辦公（事務）用品		16,699	16,699		
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		
5L 一般行政管理計畫	2,453,000	2,517,804	64,804	2.64	
5L1 行政管理及推展	2,453,000	2,517,804	64,804	2.64	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	2,453,000	2,485,604	32,604	1.33	
1 用人費用	2,453,000	2,479,604	26,604	1.08	
16 退休及卹償金	2,453,000	2,479,604	26,604	1.08	
161 職員退休及離職金	2,453,000	2,463,680	10,680	0.44	
162 工員退休及離職金		15,924	15,924		
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		32,200	32,200		
1 用人費用		32,200	32,200		

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區岸內國民小學

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	%	
18 福利費		32,200	32,200		
18Y 其他福利費		32,200	32,200		
5M 建築及設備計畫	25,000	24,494	-506	-2.02	
5M4 其他設備	25,000	24,494	-506	-2.02	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	25,000	24,494	-506	-2.02	
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	25,000	24,494	-506	-2.02	
51 購建固定資產	25,000	24,494	-506	-2.02	
514 購置機械及設備	25,000	24,494	-506	-2.02	

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	27,701,706	18,771,640	25,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	338,000	190,163	
房屋及建築	12,253,619	9,698,295	
機械及設備	7,368,969	3,689,497	25,000
交通及運輸設備	824,026	416,567	
雜項設備	6,917,092	4,777,118	
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.房屋及建築：增加原因係外牆修復建物增值。

2.機械及設備：增加原因係受贈個人電腦、111年度班班有冷氣冷氣入帳財產編號錯誤轉增、購置鍊鋸機等；減少原因係111年度班班有冷氣冷氣入帳財產編號錯誤轉減、報廢個人電腦等。

3.交通及運輸設備：增加原因係購置警監視器設備等；減少原因係報廢音響設備。

4.雜項設備：增加原因係購置宮鼓等；減少原因係報廢體重身高計等

臺南市鹽水區岸內國民小學

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		
2,503,800		1,777,362	1,424,197	8,232,307
			22,027	125,810
148,000			112,809	2,590,515
1,430,494		1,571,692	609,918	2,928,356
104,400		33,900	112,555	365,404
820,906		171,770	566,888	2,222,222

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：

臺南市鹽水區岸內國民小學

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—臺南市鹽水區岸內國民小學

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		25,000			25,000	24,494	-506	
機械及設備		25,000			25,000	24,494	-506	
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								
雜項設備								
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		25,000			25,000	24,494	-506	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區岸內國民小學

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	16	19	3	教師14人，公務人員2人，教保員2人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係提高國小教師員額編制至每班1.65名教師1人、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11月8日南市教課(二)字第1141570488號函、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11月18日南市教特(一)字第1141453527號函)。
職員	15	19	4	
工友	1	0	-1	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	兼任人事管理員1人。
合 計	16	20	4	

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1名、臨時僱工1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名。

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區岸內國民小學
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	13,405,000		288,000		2,967,000	1,506,000		1,394,000		19,560,000	99,000	19,659,000
正式人員	13,405,000		288,000		2,967,000	1,506,000		1,394,000		19,560,000		19,560,000
兼任人員											99,000	99,000
一般行政管理計畫						2,453,000				2,453,000		2,453,000
正式人員						2,453,000				2,453,000		2,453,000
其他人員						2,453,000				2,453,000		2,453,000
合 計	13,405,000		288,000		2,967,000	3,959,000		1,394,000		22,013,000	99,000	22,112,000

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0元，決算數105,716元；279外包費：預算數442,000元(不含機械保全25,000元)，決算數467,640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1,361,000元，決算數1,415,545元，內容：教職員工考績獎金決算人數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1,606,000元，決算數1,766,544元，內容：教職員工年終獎金決算人數19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—臺南市鹽水區岸內國民小學
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
15,086,919		302,916		3,182,089	1,501,981		1,722,182	302	21,796,389	439,992	22,236,381
15,086,919		302,916		3,181,524	1,485,403		1,665,259	302	21,722,323		21,722,323
				565	16,578		56,923		74,066	439,992	514,058
					2,479,604		32,200		2,511,804		2,511,804
							32,200		32,200		32,200
					2,479,604				2,479,604		2,479,604
15,086,919		302,916		3,182,089	3,981,585		1,754,382	302	24,308,193	439,992	24,748,185

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區岸內國民小學

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。

臺南市地方教育發展基金－臺南市鹽水區岸內國民小學

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			23,643,000		26,110,681		2,467,681	10.44
國民教育計畫			21,165,000		23,568,383		2,403,383	11.36
一般行政管理 計畫			2,453,000		2,517,804		64,804	2.64
建築及設備計 畫			25,000		24,494		-506	-2.02

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區岸內國民小學

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	22,112,000	24,748,185	2,636,185	11.92
11 正式員額薪資	13,405,000	15,086,919	1,681,919	12.55
12 聘僱及兼職人員薪資	99,000	439,992	340,992	344.44
13 加(夜)班費	288,000	302,916	14,916	5.18
15 獎金	2,967,000	3,182,089	215,089	7.25
16 退休及卹償金	3,959,000	3,981,585	22,585	0.57
18 福利費	1,394,000	1,754,382	360,382	25.85
19 提繳費	0	302	302	0.00
2 服務費用	1,322,000	1,218,376	-103,624	-7.84
21 水電費	224,000	166,658	-57,342	-25.60
22 郵電費	31,000	24,983	-6,017	-19.41
23 旅運費	42,000	30,436	-11,564	-27.53
24 印刷裝訂與廣告費	8,000	30,758	22,758	284.48
25 修理保養及保固費	426,000	210,910	-215,090	-50.49
27 一般服務費	510,000	631,986	121,986	23.92
28 專業服務費	9,000	50,645	41,645	462.72
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	149,000	112,427	-36,573	-24.55
31 使用材料費	5,000	2,150	-2,850	-57.00
32 用品消耗	144,000	110,277	-33,723	-23.42
4 租金、償債、利息及相關手續費	23,000	0	-23,000	-100.00
45 雜項設備租金	23,000	0	-23,000	-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	25,000	24,494	-506	-2.02
51 購建固定資產	25,000	24,494	-506	-2.02
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	7,199	-4,801	-40.01
71 會費	4,000	1,000	-3,000	-75.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	0	6,000	6,000	0.00
75 競賽及交流活動費	8,000	199	-7,801	-97.51
合 計	23,643,000	26,110,681	2,467,681	10.44

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	15,460,332	100.00	15,309,178	100.00	151,154	0.99
流動資產	7,201,929	46.58	6,328,882	41.34	873,047	13.79
現金	7,090,671	45.86	6,248,276	40.81	842,395	13.48
銀行存款	7,090,671	45.86	6,248,276	40.81	842,395	13.48
預付款項	111,258	0.72	80,606	0.53	30,652	38.03
預付費用	111,258	0.72	80,606	0.53	30,652	38.03
固定資產	8,232,307	53.25	8,930,066	58.33	-697,759	-7.81
土地改良物	125,810	0.81	147,837	0.97	-22,027	-14.90
土地改良物	338,000	2.19	338,000	2.21	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-212,190	-1.37	-190,163	-1.24	-22,027	11.58
房屋建築及設備	2,590,515	16.76	2,555,324	16.69	35,191	1.38
房屋建築及設備	12,401,619	80.22	12,253,619	80.04	148,000	1.21
累計折舊-房屋建築及設備	-9,811,104	-63.46	-9,698,295	-63.35	-112,809	1.16
機械及設備	2,928,356	18.94	3,679,472	24.03	-751,116	-20.41
機械及設備	7,227,771	46.75	7,368,969	48.13	-141,198	-1.92
累計折舊-機械及設備	-4,299,415	-27.81	-3,689,497	-24.10	-609,918	16.53
交通及運輸設備	365,404	2.36	407,459	2.66	-42,055	-10.32
交通及運輸設備	894,526	5.79	824,026	5.38	70,500	8.56
累計折舊-交通及運輸設備	-529,122	-3.42	-416,567	-2.72	-112,555	27.02
雜項設備	2,222,222	14.37	2,139,974	13.98	82,248	3.84
雜項設備	7,566,228	48.94	6,917,092	45.18	649,136	9.38
累計折舊-雜項設備	-5,344,006	-34.57	-4,777,118	-31.20	-566,888	11.87
其他資產	26,096	0.17	50,230	0.33	-24,134	-48.05
什項資產	26,096	0.17	50,230	0.33	-24,134	-48.05
暫付及待結轉帳項	26,096	0.17	50,230	0.33	-24,134	-48.05
代管資產	54,156,236	350.29	54,174,066	353.87	-17,830	-0.03
應付代管資產	-54,156,236	350.29	-54,174,066	353.87	17,830	-0.03
合 計	15,460,332	100.00	15,309,178	100.00	151,154	0.99

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。

臺南市鹽水區岸內國民小學
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	5,166,379	33.42	4,908,914	32.07	257,465	5.24
流動負債	4,916,402	31.80	4,686,750	30.61	229,652	4.90
應付款項	4,916,402	31.80	4,686,750	30.61	229,652	4.90
應付代收款	4,645,151	30.05	4,458,910	29.13	186,241	4.18
應付費用	271,251	1.75	227,840	1.49	43,411	19.05
其他負債	249,977	1.62	222,164	1.45	27,813	12.52
什項負債	249,977	1.62	222,164	1.45	27,813	12.52
存入保證金	249,977	1.62	222,164	1.45	27,813	12.52
淨資產	10,293,953	66.58	10,400,264	67.93	-106,311	-1.02
淨資產	10,293,953	66.58	10,400,264	67.93	-106,311	-1.02
淨資產	10,293,953	66.58	10,400,264	67.93	-106,311	-1.02
累積餘額	10,293,953	66.58	10,400,264	67.93	-106,311	-1.02
合 計	15,460,332	100.00	15,309,178	100.00	151,154	0.99

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金-臺南市鹽水區岸內國民小學

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	29,181,435	100.00	27,877,754	100.00	1,303,681	4.68
財產收益	2,363,693	8.10	1,462,545	5.25	901,148	61.62
財產孳息收入	105,990	0.36	103,554	0.37	2,436	2.35
廢舊物品售價收入	7,122	0.02	-	0.00	7,122	-
財產交易利益	-	0.00	13,000	0.05	13,000	-100.00
其他財產收入	2,250,581	7.71	1,345,991	4.83	904,590	67.21
政府撥入收入	26,566,201	91.04	26,222,866	94.06	343,335	1.31
公庫撥款收入	24,284,359	83.22	24,053,343	86.28	231,016	0.96
政府其他撥入收入	2,281,842	7.82	2,169,523	7.78	112,319	5.18
教學收入	21,081	0.07	21,907	0.08	826	-3.77
學雜費收入	21,081	0.07	21,907	0.08	826	-3.77
其他收入	230,460	0.79	170,436	0.61	60,024	35.22
受贈收入	228,725	0.78	147,000	0.53	81,725	55.60
雜項收入	1,735	0.01	23,436	0.08	21,701	-92.60
支出	29,287,746	100.36	29,017,308	104.09	270,438	0.93
人事支出	24,748,185	84.81	24,574,337	88.15	173,848	0.71
人事支出	24,748,185	84.81	24,574,337	88.15	173,848	0.71
業務支出	1,338,002	4.59	1,475,662	5.29	137,660	-9.33
業務支出	1,338,002	4.59	1,475,662	5.29	137,660	-9.33
財產損失	6,104	0.02	105	0.00	5,999	5713.33
財產交易損失	6,104	0.02	105	0.00	5,999	5713.33
折舊、折耗及攤銷	2,317,112	7.94	2,967,204	10.64	650,092	-21.91
固定資產折舊	2,317,112	7.94	2,967,204	10.64	650,092	-21.91
其他支出	878,343	3.01	-	0.00	878,343	-
其他支出	878,343	3.01	-	0.00	878,343	-
本期賸餘（短絀）	-	-	1,139,554	-4.09	1,033,243	-90.67
期初淨資產	10,400,264	35.64	11,539,818	41.39	1,139,554	-9.87
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	-	0.00	-	0.00	-	-
期末淨資產	10,293,953	35.28	10,400,264	37.31	106,311	-1.02

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—臺南市鹽水區岸內國民小學

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)	-106,311
8002 調整非現金項目	921,253
81 業務活動之淨現金流入(流出)	814,942
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	985,602
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-985,962
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-360
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	112,902
8404 減少短期債務及其他負債	-85,089
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	27,813
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	842,395
87 期初現金及約當現金	6,248,276
88 期末現金及約當現金	7,090,671

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+17,830元；減少應付代管資產-17,830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—臺南市鹽水區岸內國民小學

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	26,702,129	2,479,306	29,181,435	收入
財產收入	113,112	2,250,581	2,363,693	財產收益
政府撥入收入	26,566,201		26,566,201	政府撥入收入
教學收入	21,081		21,081	教學收入
其他收入	1,735	228,725	230,460	其他收入
基金用途	26,110,681	3,177,065	29,287,746	支出
用人費用	24,748,185		24,748,185	人事支出
服務費用	1,218,376	119,626	1,338,002	業務支出
材料及用品費	112,427	-112,427		
會費、捐助、補助、分攤、 護、救濟與交流活動費	7,199	-7,199		
		6,104	6,104	財產損失
		878,343	878,343	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	24,494	-24,494		
		2,317,112	2,317,112	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	591,448	-697,759	-106,311	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,470,198	8,930,066	10,400,264	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	2,061,646	8,232,307	10,293,953	期末淨資產

註：1. 財產收益：調整數2,250,581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228,725元，主要係財產受贈。

3. 服務費用/業務支出：調整數119,626元係〈材料及用品費〉112,427元+〈會費、捐助、補助、分攤、
護、救濟與交流活動費〉7,199元之調整數合計。

4. 財產損失：調整數6,104元係財產報廢。

5. 其他支出：調整數878,343元係分類科目變動。

6. 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24,494元係預算內購置財
產。

7. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,317,112元係財產折舊。

主辦會計人員：王杏蘭



基金主持人：黃明漢

