

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)

臺南市鹽水區歡雅國民小學編

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	6-10	頁
3、資本資產明細表	第	11-12	頁
4、長期負債明細表	第	13-14	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	15	頁
6、員工人數彙計表	第	16	頁
7、用人費用彙計表	第	17-18	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	19	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	20	頁
10、各項費用彙計表	第	21	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	22	頁
丙、會計報表			
1、平衡表	第	23-24	頁
2、收入支出表	第	25	頁
3、現金流量表	第	26	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表	第	27	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29,537,000元，決算數31,353,643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67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62人；附設幼兒園1班，學生人數13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25,195,397元，較本年度法定預算數23,290,000元，增加1,905,397元，計增加8.18%。

(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6,138,246元，較本年度法定預算數6,227,000元，減少88,754元，計減少1.43%。

(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20,000元，本年度法定預算數20,000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31,822,278元，較法定預算數29,283,000元，增加2,539,278元，計增加8.67%，其增減情形分析如下：

1. 租金收入：決算數28,067元，較法定預算數27,000元，增加1,067元，計增加3.95%。

2. 利息收入：決算數2,902元，較法定預算數1,000元，增加1,902元，計增加190.20%。

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29,221,900元，較法定預算數29,221,000元，增加900元，計增加0.00%。

4. 政府其他撥入收入：決算數2,531,514元，較法定預算數0元，增加2,531,514元。主要係因：超收教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、提高國小教師員額編制至每班1.65名及國小合理教師員額編制等補助款所致。

5. 學雜費收入：決算數13,169元，較法定預算數14,000元，減少831元，計減少5.94%。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

6. 雜項收入：決算數24,726元，較法定預算數20,000元，增加4,726元，計增加23.63%。

主要係因：教保員113年病假扣半薪繳回及校園冷氣安裝節能電器退還減徵貨物稅繳庫所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數31,353,643元，較法定預算數29,537,000元，增加1,816,643元，計增加6.15%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數25,195,397元，較法定預算數23,290,000元，增加1,905,397元，計增加8.18%。

2. 一般行政管理計畫：決算數6,138,246元，較法定預算數6,227,000元，減少88,754元，計減少1.43%。

3. 建築及設備計畫：決算數20,000元，法定預算數20,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀254,000元，本年度決算賸餘數468,635元，賸餘原因：用人費用賸餘，並擲節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入840,131元。

(二)投資活動之淨現金流入17,658元。

(三)籌資活動之淨現金流出355,875元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增501,914元。

期初現金及約當現金4,434,982元。

期末現金及約當現金4,936,896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	4,936,896	4,434,982	11.32
預付費用	80,871	121,953	-33.69
土地改良物	290,100	0	-
房屋建築及設備	24,315,434	22,780,668	6.74
機械及設備	2,953,141	3,432,377	-13.96
交通及運輸設備	395,459	209,073	89.15
雜項設備	2,863,799	1,526,320	87.63
電腦軟體	71,967	97,670	-26.32
暫付及待結轉帳項	16,077	53,735	-70.08
代管資產	143,607,050	142,549,786	0.74
應付代管資產	-143,607,050	-142,549,786	0.74
資產合計	35,923,744	32,656,778	10.00

上表金額變動達10%以上之說明：

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

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：主要減少係預付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計畫等費用辦理轉正所致。
3. 土地改良物：主要增加係修復代管校地圍牆所致。
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：主要增加係購置戶外輕便音響等所致。
6. 雜項設備：主要增加係購置冰箱等所致。
7. 電腦軟體：主要減少係軟體攤銷所致。
8. 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	3,248,982	2,979,903	9.03
應付費用	288,955	247,620	16.69
存入保證金	84,018	439,893	-80.90
負債合計	3,621,955	3,667,416	-1.24

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：主要減少係禮堂及時鐘座修復工程採購案等保固期滿退還保固保證金所致。

(三) 淨資產為累積餘額32,301,789元。

五、其他

(一) 本年度併決算事項：

國民教育計畫決算數25,195,397元，較預算數23,290,000元，增加1,905,397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。

(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—臺南市鹽水區歡雅國民小學

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	29,283,000	100.00	31,822,278	100.00	2,539,278	8.67	32,222,641	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	900	0.00
45 財產收入	28,000	0.10	30,969	0.10	2,969	10.60	37,627	0.12
452 租金收入	27,000	0.09	28,067	0.09	1,067	3.95	34,963	0.11
454 利息收入	1,000	0.00	2,902	0.01	1,902	190.20	2,664	0.01
46 政府撥入收入	29,221,000	99.79	31,753,414	99.78	2,532,414	8.67	32,116,069	99.67
462 公庫撥款收入	29,221,000	99.79	29,221,900	91.83	900	0.00	29,583,157	91.81
46Y 政府其他撥入收入			2,531,514	7.96	2,531,514		2,532,912	7.86
4S 教學收入	14,000	0.05	13,169	0.04	-831	-5.94	15,926	0.05
4S1 學雜費收入	14,000	0.05	13,169	0.04	-831	-5.94	15,926	0.05
4Y 其他收入	20,000	0.07	24,726	0.08	4,726	23.63	52,119	0.16
4YY 雜項收入	20,000	0.07	24,726	0.08	4,726	23.63	52,119	0.16
5 基金用途	29,537,000	100.87	31,353,643	98.53	1,816,643	6.15	31,918,349	99.06
53 國民教育計畫	23,290,000	79.53	25,195,397	79.18	1,905,397	8.18	25,046,591	77.73
5L 一般行政管理計畫	6,227,000	21.26	6,138,246	19.29	-88,754	-1.43	6,791,758	21.08
5M 建築及設備計畫	20,000	0.07	20,000	0.06		0.00	80,000	0.25
購建固定資產	20,000	0.07	20,000	0.06			80,000	0.25
本期賸餘(短絀)	-254,000		468,635		722,635	-284.50	304,292	
期初基金餘額	561,000		943,254		382,254	68.14	638,962	
解繳公庫								
期末基金餘額	307,000		1,411,889		1,104,889	359.90	943,254	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歡雅國民小學

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	29,283,000	31,822,278	2,539,278	8.67	
45 財產收入	28,000	30,969	2,969	10.60	
452 租金收入	27,000	28,067	1,067	3.95	
454 利息收入	1,000	2,902	1,902	190.20	係各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	29,221,000	31,753,414	2,532,414	8.67	
462 公庫撥款收入	29,221,000	29,221,900	900	0.00	
46Y 政府其他撥入收入		2,531,514	2,531,514	0.00	係超收教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助款所致。
4S 教學收入	14,000	13,169	-831	-5.94	
4S1 學雜費收入	14,000	13,169	-831	-5.94	
4Y 其他收入	20,000	24,726	4,726	23.63	
4YY 雜項收入	20,000	24,726	4,726	23.63	係教保員113年病假扣半薪繳回及校園冷氣安裝節能電器退還減徵貨物稅繳庫所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歡雅國民小學
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	29,537,000	31,353,643	1,816,643	6.15	
53 國民教育計畫	23,290,000	25,195,397	1,905,397	8.18	
532 國民小學教育	23,290,000	25,195,397	1,905,397	8.18	
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		
53210304 國小合理教師員額編制		1,314,891	1,314,891		
1 用人費用		1,314,891	1,314,891		
11 正式員額薪資		999,808	999,808		
113 職員薪金		999,808	999,808		
15 獎金		111,825	111,825		
152 年終獎金		111,825	111,825		
16 退休及卹償金		111,906	111,906		
161 職員退休及離職金		111,906	111,906		
18 福利費		91,352	91,352		
181 分擔員工保險費		91,352	91,352		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		898,877	898,877		
1 用人費用		898,877	898,877		
11 正式員額薪資		703,724	703,724		
113 職員薪金		703,724	703,724		
15 獎金		74,520	74,520		
152 年終獎金		74,520	74,520		
16 退休及卹償金		66,921	66,921		
161 職員退休及離職金		66,921	66,921		
18 福利費		53,712	53,712		
181 分擔員工保險費		53,712	53,712		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		45,480	45,480		
1 用人費用		45,480	45,480		
12 聘僱及兼職人員薪資		45,480	45,480		
124 兼職人員酬金		45,480	45,480		
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		

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歡雅國民小學

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		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		819,992	819,992		
1 用人費用		819,992	819,992		
11 正式員額薪資		646,440	646,440		
113 職員薪金		646,440	646,440		
15 獎金		53,929	53,929		
152 年終獎金		53,929	53,929		
16 退休及卹償金		40,152	40,152		
161 職員退休及離職金		40,152	40,152		
18 福利費		79,316	79,316		
181 分擔員工保險費		78,516	78,516		
183 傷病醫藥費		800	800		
19 提繳費		155	155		
191 提繳工資墊償費用		155	155		
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)		72,234	72,234		
2 服務費用		72,234	72,234		
27 一般服務費		72,234	72,234		
27D 計時與計件人員酬金		72,234	72,234		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72,234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	23,290,000	21,880,983	-1,409,017	-6.05	
1 用人費用	21,492,000	20,231,190	-1,260,810	-5.87	
11 正式員額薪資	14,532,000	13,440,356	-1,091,644	-7.51	
113 職員薪金	14,532,000	13,440,356	-1,091,644	-7.51	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：係教師介聘後新進教師薪額 較低所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	99,000	307,989	208,989	211.10	
124 兼職人員酬金	99,000	307,989	208,989	211.10	
13 加(夜)班費	300,000	269,624	-30,376	-10.13	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歡雅國民小學

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	%	
134 未休假加班費	300,000	269,624	-30,376	-10.13	
15 獎金	3,407,000	3,300,267	-106,733	-3.13	
151 考績獎金	1,661,000	1,674,160	13,160	0.79	
152 年終獎金	1,746,000	1,626,107	-119,893	-6.87	
16 退休及卹償金	1,680,000	1,438,972	-241,028	-14.35	
161 職員退休及離職金	1,680,000	1,438,972	-241,028	-14.35	
18 福利費	1,474,000	1,473,905	-95	-0.01	
181 分擔員工保險費	1,259,000	1,281,205	22,205	1.76	
183 傷病醫藥費	33,000	4,500	-28,500	-86.36	
18Y 其他福利費	182,000	188,200	6,200	3.41	
19 提繳費		77	77		
191 提繳工資墊償費用		77	77		
2 服務費用	1,662,000	1,570,021	-91,979	-5.53	
21 水電費	251,000	187,405	-63,595	-25.34	
212 工作場所電費	221,000	171,756	-49,244	-22.28	
214 工作場所水費	30,000	15,649	-14,351	-47.84	
22 郵電費	69,000	20,378	-48,622	-70.47	
221 郵費	5,000	6,522	1,522	30.44	
222 電話費	34,000	13,856	-20,144	-59.25	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	42,000	22,664	-19,336	-46.04	
231 國內旅費	42,000	22,664	-19,336	-46.04	
24 印刷裝訂與廣告費	15,000	53,871	38,871	259.14	
241 印刷及裝訂費	15,000	53,871	38,871	259.14	
25 修理保養及保固費	310,000	292,140	-17,860	-5.76	
252 一般房屋修護費	220,000	175,570	-44,430	-20.20	
255 機械及設備修護費	53,000	49,720	-3,280	-6.19	
257 雜項設備修護費	37,000	66,850	29,850	80.68	
27 一般服務費	894,000	889,229	-4,771	-0.53	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		1,260	1,260		
277 代理(辦)費	30,000	28,169	-1,831	-6.10	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歡雅國民小學

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	572,000	770,847	198,847	34.76	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數522,000元(不含機械保全50,000元)，決算數724,047元(不含機械保全46,800元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草、樹木修剪及清運、校園水塔清洗等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	276,000	73,953	-202,047	-73.21	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276,000元，決算數73,953元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	16,000	15,000	-1,000	-6.25	
28 專業服務費	9,000	32,334	23,334	259.27	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	28,834	22,834	380.57	
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	125,000	78,622	-46,378	-37.10	
31 使用材料費	4,000		-4,000	-100.00	
312 燃料	4,000		-4,000	-100.00	
32 用品消耗	121,000	78,622	-42,378	-35.02	
321 辦公(事務)用品	73,000	60,256	-12,744	-17.46	
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	14,000	12,928	-1,072	-7.66	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	2,000	5,438	3,438	171.90	
32Y 其他用品消耗	24,000		-24,000	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)		150	150		
66 規費		150	150		
661 行政規費與強制費		150	150		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	1,000	-10,000	-90.91	
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	10,000		-10,000	-100.00	
751 技能競賽	10,000		-10,000	-100.00	
53221902 校園安全及維護人力服務經費		25,640	25,640		

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歡雅國民小學
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		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		4,000	4,000		
2 服務費用		4,000	4,000		
27 一般服務費		4,000	4,000		
279 外包費		4,000	4,000		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4,000元，內容：冷氣內外機清洗勞力外包。
5L 一般行政管理計畫	6,227,000	6,138,246	-88,754	-1.43	
5L1 行政管理及推展	6,227,000	6,138,246	-88,754	-1.43	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	6,227,000	6,098,446	-128,554	-2.06	
1 用人費用	6,221,000	6,096,446	-124,554	-2.00	
16 退休及卹償金	6,221,000	6,096,446	-124,554	-2.00	
161 職員退休及離職金	6,221,000	6,096,446	-124,554	-2.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	2,000	-4,000	-66.67	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	2,000	-4,000	-66.67	
744 慰問、照護及濟助金	6,000	2,000	-4,000	-66.67	
5L100400 調整待遇及其他經費		39,800	39,800		
1 用人費用		39,800	39,800		
18 福利費		39,800	39,800		
18Y 其他福利費		39,800	39,800		
5M 建築及設備計畫	20,000	20,000			
5M4 其他設備	20,000	20,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	20,000	20,000			
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	20,000	20,000			
51 購建固定資產	20,000	20,000			
516 購置雜項設備	20,000	20,000			

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	44,814,784	16,768,676	20,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,911,207	2,911,207	
房屋及建築	29,540,206	6,759,538	
機械及設備	7,150,596	3,718,219	
交通及運輸設備	786,900	577,827	
雜項設備	4,328,205	2,801,885	20,000
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	97,670		
發展中之無形資產			
其他			

- 註：1.土地改良物：增加原因係修復代管校地圍牆。
2.房屋及建築：增加原因係改善活動室建物增值等。
3.機械及設備：增加原因係購置個人電腦等、111年度班班有冷氣冷氣入帳財產編號錯誤轉增；減少原因係報廢等、111年度班班有冷氣冷氣入帳財產編號錯誤轉減。
4.交通及運輸設備：增加原因係購置戶外輕便音響等。
5.雜項設備：增加原因係購置冰箱等；減少原因係報廢窗簾等。
6.電腦軟體：減少原因係軟體攤銷。

臺南市鹽水區歡雅國民小學

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		
6,667,192	26,000	2,373,744	1,449,656	30,889,900
300,000			9,900	290,100
2,450,594			915,828	24,315,434
1,708,024		1,466,908	720,352	2,953,141
271,500			85,114	395,459
1,937,074		881,133	-281,538	2,863,799
	26,000	25,703		71,967

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：

臺南市鹽水區歡雅國民小學

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—臺南市鹽水區歡雅國民小學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保留數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備								
機械及設備								
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		20,000			20,000	20,000		
雜項設備		20,000			20,000	20,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		20,000			20,000	20,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歡雅國民小學

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3人，教保員1人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係國小合理教師員額編制教師1人、幼兒園依法改制增置教保員1人及幼兒園廚工1人(核准文號：114年12月9日南市教課(二)字第1141643929號函、核准文號：114年11月18日南市教特(一)字第1141453527號函)。
職員	16	19	3	
兼任人員	0	1	1	兼任人事管理員1人。
其他兼任人員	0	1	1	
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(學前)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、校園除草、樹木修剪及清運、校園水塔清洗、冷氣內外機清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歡雅國民小學
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	14,532,000		300,000		3,407,000	1,680,000		1,474,000		21,393,000	99,000	21,492,000
正式人員	14,532,000		300,000		3,407,000	1,680,000		1,474,000		21,393,000		21,393,000
兼任人員											99,000	99,000
一般行政管理計畫						6,221,000				6,221,000		6,221,000
正式人員						6,221,000				6,221,000		6,221,000
其他人員						6,221,000				6,221,000		6,221,000
合計	14,532,000		300,000		3,407,000	7,901,000		1,474,000		27,614,000	99,000	27,713,000

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276,000元，決算數146,187元；279外包費：預算數522,000元(不含機械保全50,000元)，決算數753,687元(不含機械保全46,800元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,661,000元，決算數1,674,160元，內容：教職員考績獎金決算人數15名，依據公務人員考績法及公立高級中等以下學校教師成績考核辦法；152年終獎金，預算數1,746,000元，決算數1,866,381元，內容：教職員工年終獎金決算人數21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—臺南市鹽水區歡雅國民小學
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
15,923,628		269,624		3,540,541	1,657,951		1,698,285	232	23,090,261	353,469	23,443,730
15,923,628		269,624		3,533,235	1,643,642		1,674,993	232	23,045,354		23,045,354
				7,306	14,309		23,292		44,907	353,469	398,376
					6,096,446		39,800		6,136,246		6,136,246
							39,800		39,800		39,800
					6,096,446				6,096,446		6,096,446
15,923,628		269,624		3,540,541	7,754,397		1,738,085	232	29,226,507	353,469	29,579,976

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歡雅國民小學

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—臺南市鹽水區歡雅國民小學
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			29,537,000		31,353,643		1,816,643	6.15	
國民教育計畫			23,290,000		25,195,397		1,905,397	8.18	
一般行政管理 計畫			6,227,000		6,138,246		-88,754	-1.43	
建築及設備計 畫			20,000		20,000		0	0.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歡雅國民小學

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	27,713,000	29,579,976	1,866,976	6.74
11 正式員額薪資	14,532,000	15,923,628	1,391,628	9.58
12 聘僱及兼職人員薪資	99,000	353,469	254,469	257.04
13 加(夜)班費	300,000	269,624	-30,376	-10.13
15 獎金	3,407,000	3,540,541	133,541	3.92
16 退休及卹償金	7,901,000	7,754,397	-146,603	-1.86
18 福利費	1,474,000	1,738,085	264,085	17.92
19 提繳費	0	232	232	0.00
2 服務費用	1,662,000	1,671,895	9,895	0.60
21 水電費	251,000	187,405	-63,595	-25.34
22 郵電費	69,000	20,378	-48,622	-70.47
23 旅運費	42,000	22,664	-19,336	-46.04
24 印刷裝訂與廣告費	15,000	53,871	38,871	259.14
25 修理保養及保固費	310,000	292,140	-17,860	-5.76
27 一般服務費	894,000	991,103	97,103	10.86
28 專業服務費	9,000	32,334	23,334	259.27
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	125,000	78,622	-46,378	-37.10
31 使用材料費	4,000	0	-4,000	-100.00
32 用品消耗	121,000	78,622	-42,378	-35.02
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	20,000	20,000	0	0.00
51 購建固定資產	20,000	20,000	0	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	150	150	0.00
66 規費	0	150	150	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	17,000	3,000	-14,000	-82.35
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	2,000	-4,000	-66.67
75 競賽及交流活動費	10,000	0	-10,000	-100.00
合 計	29,537,000	31,353,643	1,816,643	6.15

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歡雅國民小學

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	276,000	146,187	-129,813	-47.03	
27D 計時與計件人員酬金	276,000	146,187	-129,813	-47.03	

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	35,923,744	100.00	32,656,778	100.00	3,266,966	10.00
流動資產	5,017,767	13.97	4,556,935	13.95	460,832	10.11
現金	4,936,896	13.74	4,434,982	13.58	501,914	11.32
銀行存款	4,936,896	13.74	4,434,982	13.58	501,914	11.32
預付款項	80,871	0.23	121,953	0.37	-41,082	-33.69
預付費用	80,871	0.23	121,953	0.37	-41,082	-33.69
固定資產	30,817,933	85.79	27,948,438	85.58	2,869,495	10.27
土地改良物	290,100	0.81	0	0.00	290,100	0.00
土地改良物	3,211,207	8.94	2,911,207	8.91	300,000	10.31
累計折舊-土地改良物	-2,921,107	-8.13	-2,911,207	-8.91	-9,900	0.34
房屋建築及設備	24,315,434	67.69	22,780,668	69.76	1,534,766	6.74
房屋建築及設備	31,990,800	89.05	29,540,206	90.46	2,450,594	8.30
累計折舊-房屋建築及設備	-7,675,366	-21.37	-6,759,538	-20.70	-915,828	13.55
機械及設備	2,953,141	8.22	3,432,377	10.51	-479,236	-13.96
機械及設備	7,391,712	20.58	7,150,596	21.90	241,116	3.37
累計折舊-機械及設備	-4,438,571	-12.36	-3,718,219	-11.39	-720,352	19.37
交通及運輸設備	395,459	1.10	209,073	0.64	186,386	89.15
交通及運輸設備	1,058,400	2.95	786,900	2.41	271,500	34.50
累計折舊-交通及運輸設備	-662,941	-1.85	-577,827	-1.77	-85,114	14.73
雜項設備	2,863,799	7.97	1,526,320	4.67	1,337,479	87.63
雜項設備	5,384,146	14.99	4,328,205	13.25	1,055,941	24.40
累計折舊-雜項設備	-2,520,347	-7.02	-2,801,885	-8.58	281,538	-10.05
無形資產	71,967	0.20	97,670	0.30	-25,703	-26.32
無形資產	71,967	0.20	97,670	0.30	-25,703	-26.32
電腦軟體	71,967	0.20	97,670	0.30	-25,703	-26.32
其他資產	16,077	0.04	53,735	0.16	-37,658	-70.08
什項資產	16,077	0.04	53,735	0.16	-37,658	-70.08
暫付及待結轉帳項	16,077	0.04	53,735	0.16	-37,658	-70.08
代管資產	143,607,050	399.76	142,549,786	436.51	1,057,264	0.74
應付代管資產	-143,607,050	399.76	-142,549,786	436.51	-1,057,264	0.74
合 計	35,923,744	100.00	32,656,778	100.00	3,266,966	10.00

信託代理與保證資產 57,915
保證品 57,915

註：1. 經管珍貴動產、不動產總額：18,389,366元。

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。

臺南市鹽水區歡雅國民小學

表

年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	3,621,955	10.08	3,667,416	11.23	-45,461	-1.24
流動負債	3,537,937	9.85	3,227,523	9.88	310,414	9.62
應付款項	3,537,937	9.85	3,227,523	9.88	310,414	9.62
應付代收款	3,248,982	9.04	2,979,903	9.12	269,079	9.03
應付費用	288,955	0.80	247,620	0.76	41,335	16.69
其他負債	84,018	0.23	439,893	1.35	-355,875	-80.90
什項負債	84,018	0.23	439,893	1.35	-355,875	-80.90
存入保證金	84,018	0.23	439,893	1.35	-355,875	-80.90
淨資產	32,301,789	89.92	28,989,362	88.77	3,312,427	11.43
淨資產	32,301,789	89.92	28,989,362	88.77	3,312,427	11.43
淨資產	32,301,789	89.92	28,989,362	88.77	3,312,427	11.43
累積餘額	32,301,789	89.92	28,989,362	88.77	3,312,427	11.43
合 計	35,923,744	100.00	32,656,778	100.00	3,266,966	10.00

信託代理與保證負債 57,915

應付保證品 57,915

註：

臺南市地方教育發展基金-臺南市鹽水區歡雅國民小學

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	38,469,470	100.00	33,115,419	100.00	5,354,051	16.17
徵收及依法分配收入	-	0.00	900	0.00	900	-100.00
違規罰款收入	-	0.00	900	0.00	900	-100.00
財產收益	6,596,187	17.15	869,305	2.63	5,726,882	658.79
財產孳息收入	30,969	0.08	37,627	0.11	6,658	-17.69
其他財產收入	6,565,218	17.07	831,678	2.51	5,733,540	689.39
政府撥入收入	31,753,414	82.54	32,116,069	96.98	362,655	-1.13
公庫撥款收入	29,221,900	75.96	29,583,157	89.33	361,257	-1.22
政府其他撥入收入	2,531,514	6.58	2,532,912	7.65	1,398	-0.06
教學收入	13,169	0.03	15,926	0.05	2,757	-17.31
學雜費收入	13,169	0.03	15,926	0.05	2,757	-17.31
其他收入	106,700	0.28	113,219	0.34	6,519	-5.76
受贈收入	81,974	0.21	61,100	0.18	20,874	34.16
雜項收入	24,726	0.06	52,119	0.16	27,393	-52.56
支出	35,157,043	91.39	33,445,999	101.00	1,711,044	5.12
人事支出	29,579,976	76.89	30,527,134	92.18	947,158	-3.10
人事支出	29,579,976	76.89	30,527,134	92.18	947,158	-3.10
業務支出	1,753,667	4.56	1,311,215	3.96	442,452	33.74
業務支出	1,753,667	4.56	1,311,215	3.96	442,452	33.74
財產損失	6,793	0.02	2,251	0.01	4,542	201.78
財產交易損失	6,793	0.02	2,251	0.01	4,542	201.78
折舊、折耗及攤銷	2,833,957	7.37	1,605,399	4.85	1,228,558	76.53
固定資產折舊	2,808,254	7.30	1,579,695	4.77	1,228,559	77.77
無形資產攤銷	25,703	0.07	25,704	0.08	1	0.00
其他支出	982,650	2.55	-	0.00	982,650	-
其他支出	982,650	2.55	-	0.00	982,650	-
本期賸餘(短絀)	3,312,427	8.61	330,580	-1.00	3,643,007	-1102.00
期初淨資產	28,989,362	75.36	29,309,976	88.51	320,614	-1.09
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	-	0.00	9,966	0.03	9,966	-100.00
期末淨資產	32,301,789	83.97	28,989,362	87.54	3,312,427	11.43

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—臺南市鹽水區歡雅國民小學

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)	3,312,427
8002 調整非現金項目	-2,472,296
81 業務活動之淨現金流入(流出)	840,131
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	1,087,219
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,069,561
83 投資活動之淨現金流入(流出)	17,658
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	304,000
8404 減少短期債務及其他負債	-659,875
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-355,875
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	501,914
87 期初現金及約當現金	4,434,982
88 期末現金及約當現金	4,936,896

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-1,057,264元；增加應付代管資產+1,057,264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—臺南市鹽水區歡雅國民小學

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	31,822,278	6,647,192	38,469,470	收入
財產收入	30,969	6,565,218	6,596,187	財產收益
政府撥入收入	31,753,414		31,753,414	政府撥入收入
教學收入	13,169		13,169	教學收入
其他收入	24,726	81,974	106,700	其他收入
基金用途	31,353,643	3,803,400	35,157,043	支出
用人費用	29,579,976		29,579,976	人事支出
服務費用	1,671,895	81,772	1,753,667	業務支出
材料及用品費	78,622	-78,622		
稅捐及規費(強制費)	150	-150		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	-3,000		
		6,793	6,793	財產損失
		982,650	982,650	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	20,000	-20,000		
		2,833,957	2,833,957	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	468,635	2,843,792	3,312,427	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	943,254	28,046,108	28,989,362	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	1,411,889	30,889,900	32,301,789	期末淨資產

註：1. 財產收益：調整數6,565,218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81,974元，主要係財產受贈。

3. 服務費用/業務支出：調整數81,772元係〈材料及用品費〉78,622元+〈稅捐規費(強制費)〉150元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉3,000元之調整數合計。

4. 財產損失：調整數6,793元係財產報廢。

5. 其他支出：調整數982,650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20,000元係預算內購置財產。

7. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,833,957元係財產折舊。

主辦會計人員：王杏蘭



基金主持人：戴淑娟

