

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)

臺南市佳里區佳興國民小學編

# 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	7-13	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45,341,000元，決算數51,108,543元。

#### (一)國民教育業務計畫：

113學年度下學期，實際招收普通班9班，學生人數143人；附設幼兒園4班，學生人數78人；特教班1班(資源班1班)，學生人數14人。

114學年度上學期，實際招收普通班9班，學生人數149人；附設幼兒園4班，學生人數67人；特教班1班(資源班1班)，學生人數11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41,838,319元，較本年度法定預算數35,617,000元，增加6,221,319元，計增加17.47%。

#### (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9,142,824元，較本年度法定預算數9,594,000元，減少451,176元，計減少4.70%。

#### (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。本年度決算數127,400元，較本年度法定預算數130,000元，減少2,600元，計減少2.00%。

### 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52,236,811元，較法定預算數44,831,000元，增加7,405,811元，計增加16.52%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數3,244元，較法定預算數0元，增加3,244元。主要係因：工程廠商繳納違約金。
2. 租金收入：決算數221,838元，較法定預算數180,000元，增加41,838元，計增加23.24%。主要係因：太陽光電發電系統租金收入較預期多。
3. 利息收入：決算數7,291元，較法定預算數1,000元，增加6,291元，計增加629.10%。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48,536,542元，較法定預算數44,510,000元，增加4,026,542元，計增加9.05%。
5. 政府其他撥入收入：決算數3,344,939元，較法定預算數0元，增加3,344,939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)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)、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)、國民小學充實行政人力計畫、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51,500元，較法定預算數60,000元，減少8,500元，計減少14.17%。

7. 學雜費收入：決算數70,679元，較法定預算數80,000元，減少9,321元，計減少11.65%。

8. 雜項收入：決算數778元，較法定預算數0元，增加778元。主要係因：收回以前年度教師代課鐘點費。

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數51,108,543元，較法定預算數45,341,000元，增加5,767,543元，計增加12.72%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數41,838,319元，較法定預算數35,617,000元，增加6,221,319元，增加17.47%。

2. 一般行政管理計畫：決算數9,142,824元，較法定預算數9,594,000元，減少451,176元，計減少4.70%。

3. 建築及設備計畫：決算數127,400元，較法定預算數130,000元，減少2,600元，計減少2.00%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀510,000元，本年度決算賸餘數1,128,268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1,872,006元。

(二)投資活動之淨現金流入580,925元。

(三)籌資活動之淨現金流入95,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增2,547,931元。

期初現金及約當現金14,458,962元。

期末現金及約當現金17,006,893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	17,006,893	14,458,962	17.62
預付費用	349,629	296,093	18.08
土地改良物	2,651,750	565,168	369.20
房屋建築及設備	8,146,709	7,808,955	4.33
機械及設備	3,831,122	4,496,203	-14.79
交通及運輸設備	465,427	380,345	22.37

## 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國114年度

雜項設備	2,702,047	1,696,770	59.25
電腦軟體	10,455	15,783	-33.76
暫付及待結轉帳 項	96,922	805,247	-87.96
代管資產	244,287,295	234,852,957	4.02
應付代管資產	-244,287,295	-234,852,957	4.02
資產合計	35,260,954	30,523,526	15.52

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係代收代付幼兒園加置服務人力等補助款增加所致。
2. 預付費用：主要增加係因預付國小合理教師員額編制教師薪資等補助所致。
3. 土地改良物：主要增加係上級補助圍牆等修繕工程增帳所致。
4. 機械及設備：主要減少係提列財產折舊。
5. 交通及運輸設備：主要增加係上級補助無障礙停車場工程增帳所致。
6. 雜項設備：主要增加係上級補助大電視及圖書等所致。
7. 電腦軟體：減少原因係電腦軟體攤銷所致。
8. 暫付及待結轉帳項：主要減少係暫付幼兒園延長照顧服務等計畫款項已轉正所致。

## (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	12,107,761	11,396,597	6.24
應付費用	302,596	343,886	-12.01
存入保證金	130,000	35,000	271.43
負債合計	12,540,357	11,775,483	6.50

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要減少係國小合理教師員額編制教師薪資等費用已付款所致。
2. 存入保證金：主要增加係校園通道鋪面路平等工程完工廠商繳交保固金所致。

(三)淨資產為累積餘額22,720,597元。

## 五、其他

## (一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數41,838,319元，較預算數35,617,000元，增加6,221,319元，係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。

(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

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國114年度

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－臺南市佳里區佳興國民小學  
**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	44,831,000	100.00	52,236,811	100.00	7,405,811	16.52	50,977,041	100.00
41 徵收及依法分配收入			3,244	0.01	3,244	0.00		
411徵收收入			3,244	0.01	3,244			
43 勞務收入						0.00	64,100	0.13
431服務收入							64,100	0.13
45 財產收入	181,000	0.40	229,129	0.44	48,129	26.59	229,965	0.45
451財產處分收入							5,010	0.01
452租金收入	180,000	0.40	221,838	0.42	41,838	23.24	218,777	0.43
454利息收入	1,000	0.00	7,291	0.01	6,291	629.10	6,178	0.01
46 政府撥入收入	44,510,000	99.28	51,881,481	99.32	7,371,481	16.56	50,613,365	99.29
462公庫撥款收入	44,510,000	99.28	48,536,542	92.92	4,026,542	9.05	47,218,600	92.63
46Y政府其他撥入收入			3,344,939	6.40	3,344,939		3,394,765	6.66
47規費收入	60,000	0.13	51,500	0.10	-8,500	-14.17		
473使用規費收入	60,000	0.13	51,500	0.10	-8,500	-14.17		
4S 教學收入	80,000	0.18	70,679	0.14	-9,321	-11.65	69,611	0.14
4S1學雜費收入	80,000	0.18	70,679	0.14	-9,321	-11.65	69,611	0.14
4Y 其他收入			778	0.00	778	0.00		
4YY雜項收入			778	0.00	778			
5 基金用途	45,341,000	101.14	51,108,543	97.84	5,767,543	12.72	50,030,083	98.14
53 國民教育計畫	35,617,000	79.45	41,838,319	80.09	6,221,319	17.47	39,566,548	77.62
5L 一般行政管理計畫	9,594,000	21.40	9,142,824	17.50	-451,176	-4.70	10,362,705	20.33
5M 建築及設備計畫	130,000	0.29	127,400	0.24	-2,600	-2.00	100,830	0.20
購建固定資產	130,000	0.29	127,400	0.24	-2,600	-2.00	100,830	0.20
本期賸餘（短絀）	-510,000		1,128,268		1,638,268	-321.23	946,958	
期初基金餘額	2,751,000		3,784,819		1,033,819	37.58	2,837,861	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,241,000		4,913,087		2,672,087	119.24	3,784,819	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區佳興國民小學  
**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	44,831,000	52,236,811	7,405,811	16.52	
41 徵收及依法分配收入		3,244	3,244	0.00	
411徵收收入		3,244	3,244	0.00	係工程廠商繳納違約金，依實際數繳庫
45 財產收入	181,000	229,129	48,129	26.59	
452租金收入	180,000	221,838	41,838	23.24	係太陽光電發電系統租金收入較預期多，依實際數繳庫
454利息收入	1,000	7,291	6,291	629.10	係專戶利息收入較預期多，依實際數繳庫
46 政府撥入收入	44,510,000	51,881,481	7,371,481	16.56	
462公庫撥款收入	44,510,000	48,536,542	4,026,542	9.05	
46Y政府其他撥入收入		3,344,939	3,344,939	0.00	係中央補助款以簡化流程撥款，按實際情況核實辦理
47規費收入	60,000	51,500	-8,500	-14.17	
473使用規費收入	60,000	51,500	-8,500	-14.17	
4S 教學收入	80,000	70,679	-9,321	-11.65	
4S1學雜費收入	80,000	70,679	-9,321	-11.65	
4Y 其他收入		778	778	0.00	
4YY雜項收入		778	778	0.00	係收回以前年度教師代課鐘點費

填表說明：



臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區佳興國民小學  
**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	45,341,000	51,108,543	5,767,543	12.72	
53 國民教育計畫	35,617,000	41,838,319	6,221,319	17.47	
532 國民小學教育	35,617,000	41,838,319	6,221,319	17.47	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		107,464	107,464		
1 用人費用		107,464	107,464		
11 正式員額薪資		107,464	107,464		
113 職員薪金		107,464	107,464		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		24,019	24,019		
1 用人費用		24,019	24,019		
12 聘僱及兼職人員薪資		23,648	23,648		
124 兼職人員酬金		23,648	23,648		
18 福利費		371	371		
181 分擔員工保險費		371	371		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		631,436	631,436		
2 服務費用		631,436	631,436		
27 一般服務費		631,436	631,436		
27D 計時與計件人員酬金		631,436	631,436		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631,436元，內容：充實行政人力1名。
53210304 國小合理教師員額編制		1,156,677	1,156,677		
1 用人費用		1,156,677	1,156,677		
11 正式員額薪資		741,252	741,252		
113 職員薪金		741,252	741,252		
12 聘僱及兼職人員薪資		231,168	231,168		
124 兼職人員酬金		231,168	231,168		
15 獎金		54,170	54,170		
152 年終獎金		54,170	54,170		
16 退休及卹償金		44,358	44,358		
161 職員退休及離職金		44,358	44,358		
18 福利費		85,729	85,729		
181 分擔員工保險費		85,729	85,729		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		1,121,987	1,121,987		
1 用人費用		1,121,987	1,121,987		
11 正式員額薪資		799,075	799,075		

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區佳興國民小學  
**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		799,075	799,075		
12 聘僱及兼職人員薪資		70,560	70,560		
124 兼職人員酬金		70,560	70,560		
15 獎金		94,890	94,890		
152 年終獎金		94,890	94,890		
16 退休及卹償金		82,237	82,237		
161 職員退休及離職金		82,237	82,237		
18 福利費		75,225	75,225		
181 分擔員工保險費		75,225	75,225		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		101,880	101,880		
1 用人費用		101,880	101,880		
12 聘僱及兼職人員薪資		101,880	101,880		
124 兼職人員酬金		101,880	101,880		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		49,700	49,700		
1 用人費用		49,700	49,700		
11 正式員額薪資		49,700	49,700		
113 職員薪金		49,700	49,700		
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		1,243,682	1,243,682		
1 用人費用		1,242,691	1,242,691		
11 正式員額薪資		964,149	964,149		
113 職員薪金		964,149	964,149		
15 獎金		78,305	78,305		
152 年終獎金		78,305	78,305		
16 退休及卹償金		61,590	61,590		
161 職員退休及離職金		61,590	61,590		
18 福利費		138,647	138,647		
181 分擔員工保險費		137,747	137,747		
183 傷病醫藥費		900	900		
2 服務費用		991	991		
27 一般服務費		991	991		
27F 體育活動費		991	991		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		78,600	78,600		
1 用人費用		78,600	78,600		
11 正式員額薪資		78,600	78,600		

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區佳興國民小學  
**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		78,600	78,600		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64,269元，內容：特教學生助理人員(學前)1名。
53210502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		39,447	39,447		
1 用人費用		39,447	39,447		
11 正式員額薪資		13,371	13,371		
113 職員薪金		13,371	13,371		
12 聘僱及兼職人員薪資		25,536	25,536		
124 兼職人員酬金		25,536	25,536		
18 福利費		540	540		
181 分擔員工保險費		540	540		
53210503 特教學生助理人員(學前)		64,269	64,269		
2 服務費用		64,269	64,269		
27 一般服務費		64,269	64,269		
27D 計時與計件人員酬金		64,269	64,269		
53220000 各校經常門分支計畫	35,617,000	37,113,838	1,496,838	4.20	53國民教育計畫-各校經常門分支計畫-用人費用差異達3%以上原因：係114學年度編制新增教保員1名及長代教師2名所致。
1 用人費用	32,724,000	34,896,558	2,172,558	6.64	
11 正式員額薪資	22,089,000	23,053,366	964,366	4.37	
113 職員薪金	22,089,000	23,053,366	964,366	4.37	
12 聘僱及兼職人員薪資	164,000	684,194	520,194	317.19	
122 約僱職員薪金		1,520	1,520		
124 兼職人員酬金	164,000	682,674	518,674	316.26	
13 加（夜）班費	362,000	342,056	-19,944	-5.51	
134 未休假加班費	362,000	342,056	-19,944	-5.51	
15 獎金	5,458,000	5,767,518	309,518	5.67	
151 考績獎金	2,907,000	2,978,550	71,550	2.46	
152 年終獎金	2,551,000	2,788,968	237,968	9.33	
16 退休及卹償金	2,513,000	2,458,091	-54,909	-2.18	
161 職員退休及離職金	2,513,000	2,458,091	-54,909	-2.18	
18 福利費	2,138,000	2,591,333	453,333	21.20	
181 分擔員工保險費	1,903,000	2,356,063	453,063	23.81	
183 傷病醫藥費	33,000	28,000	-5,000	-15.15	

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區佳興國民小學  
**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	%	
18Y 其他福利費	202,000	207,270	5,270	2.61	
2 服務費用	2,494,000	1,820,942	-673,058	-26.99	
21 水電費	364,000	209,203	-154,797	-42.53	
212 工作場所電費	304,000	185,975	-118,025	-38.82	
214 工作場所水費	60,000	23,228	-36,772	-61.29	
22 郵電費	75,000	13,137	-61,863	-82.48	
221 郵費	10,000	2,640	-7,360	-73.60	
222 電話費	35,000	10,497	-24,503	-70.01	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	54,000	22,979	-31,021	-57.45	
231 國內旅費	54,000	16,979	-37,021	-68.56	
235 貨物運費		6,000	6,000		
24 印刷裝訂與廣告費	5,000		-5,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	5,000		-5,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	485,000	366,589	-118,411	-24.41	
251 土地改良物修護費	143,000	44,000	-99,000	-69.23	
252 一般房屋修護費	131,000	49,600	-81,400	-62.14	
254 其他建築修護費	60,000		-60,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	40,000	41,200	1,200	3.00	
257 雜項設備修護費	111,000	231,789	120,789	108.82	
26 保險費	6,000		-6,000	-100.00	
26Y 其他保險費	6,000		-6,000	-100.00	
27 一般服務費	1,420,000	1,111,502	-308,498	-21.73	
277 代理(辦)費	36,000	36,663	663	1.84	
279 外包費	804,000	520,375	-283,625	-35.28	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數754,000元(不含機械保全50,000元)，決算數489,175(不含機械保全31,200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、校舍水電維修等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	556,000	528,464	-27,536	-4.95	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556,000元，決算數528,464元，內容：臨時技術工1名。
27F 體育活動費	24,000	26,000	2,000	8.33	
28 專業服務費	13,000	25,534	12,534	96.42	

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區佳興國民小學  
**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	%	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	1,634	-1,366	-45.53	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	7,000	20,400	13,400	191.43	
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,500	500	16.67	
29 公共關係費	72,000	71,998	-2	0.00	
291 公共關係費	72,000	71,998	-2	0.00	
3 材料及用品費	321,000	355,018	34,018	10.60	
31 使用材料費	5,000	9,540	4,540	90.80	
312 燃料	5,000	9,540	4,540	90.80	
32 用品消耗	316,000	345,478	29,478	9.33	
321 辦公(事務)用品	104,000	325,597	221,597	213.07	
322 報章雜誌	4,000		-4,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	151,000	7,787	-143,213	-94.84	
326 食品	2,000	465	-1,535	-76.75	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	6,000	11,629	5,629	93.82	
32Y 其他用品消耗	49,000		-49,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	57,000	39,600	-17,400	-30.53	
45 雜項設備租金	57,000	39,600	-17,400	-30.53	
451 雜項設備租金	57,000	39,600	-17,400	-30.53	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	21,000	1,720	-19,280	-91.81	
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	20,000	720	-19,280	-96.40	
751 技能競賽	20,000	720	-19,280	-96.40	
53221502 特教學生助理人員		19,680	19,680		
2 服務費用		19,680	19,680		
27 一般服務費		19,680	19,680		
27D 計時與計件人員酬金		19,680	19,680		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19,680元，內容：特教學生助理人員2名。
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—臺南市佳里區佳興國民小學  
**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		60,000	60,000		
2 服務費用		60,000	60,000		
21 水電費		60,000	60,000		
212 工作場所電費		60,000	60,000		
5L 一般行政管理計畫	9,594,000	9,142,824	-451,176	-4.70	
5L1 行政管理及推展	9,594,000	9,142,824	-451,176	-4.70	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	9,594,000	8,860,624	-733,376	-7.64	
1 用人費用	9,588,000	8,854,624	-733,376	-7.65	
16 退休及卹償金	9,588,000	8,854,624	-733,376	-7.65	
161 職員退休及離職金	9,588,000	8,854,624	-733,376	-7.65	
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		282,200	282,200		
1 用人費用		276,200	276,200		
18 福利費		276,200	276,200		
18Y 其他福利費		276,200	276,200		
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	130,000	127,400	-2,600	-2.00	
5M4 其他設備	130,000	127,400	-2,600	-2.00	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	130,000	127,400	-2,600	-2.00	
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	130,000	127,400	-2,600	-2.00	
51 購建固定資產	130,000	127,400	-2,600	-2.00	
514 購置機械及設備	29,000	29,000			

中華民國 114 年度

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	101,000	98,400	-2,600	-2.57	

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
<b>資產</b>	30,317,700	15,354,476	130,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	5,140,975	4,575,807	
房屋及建築	11,322,697	3,513,742	
機械及設備	8,379,608	3,883,405	29,000
交通及運輸設備	776,643	396,298	
雜項設備	4,681,994	2,985,224	101,000
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	15,783		
發展中之無形資產			
其他			

註：土地改良物:增加原因係教育局補助圍牆修繕工程、無障礙設施等  
 房屋及建築：增加原因係教育局補助無障礙設施工程增值  
 機械及設備：增加原因係教育局補助購置基地台等、預算購置機器人；減少原因係報廢電腦等  
 交通及運輸設備：增加原因係教育局補助無障礙停車場  
 雜項設備:增加原因係購置不鏽鋼羽球柱、警衛亭、冷氣、遮陽棚、圖書、呼吸器等；減少原因係報廢跳墊及投影機等  
 電腦軟體:減少原因係電腦軟體攤銷



## 臺南市佳里區佳興國民小學

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		
5,504,147	19,000	397,684	2,262,177	17,807,510
2,557,682			471,100	2,651,750
642,762			305,008	8,146,709
499,414		95,556	1,068,939	3,831,122
157,169			72,087	465,427
1,647,120		296,800	345,043	2,702,047

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：

## 臺南市佳里區佳興國民小學

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－臺南市佳里區佳興國民小學

**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		29,000			29,000	29,000		
機械及設備		29,000			29,000	29,000		
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		101,000			101,000	98,400	-2,600	
雜項設備		101,000			101,000	98,400	-2,600	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		130,000			130,000	127,400	-2,600	

## 臺南市地方教育發展基金－臺南市佳里區佳興國民小學

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	23	31	8	教師24人，公務人員3人，教保員2人，幼兒園廚工2人；職員增加原因：係提高國小教師員額編制至每班1.65名正式教師1名、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2人、編制新增教保員1名、幼兒園代理教師1名、國小特教代理教師1名(核准文號：114年11月18日南市教課(二)字第1141570488號函、核准文號：11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	23	31	8	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	
合 計	23	32	9	兼任人事管理員 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)3名、充實行政人力1名、臨時技術工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、校舍水電維修等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金－臺南市佳里區佳興國民小學  
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	22,089,000		362,000		5,458,000	2,513,000		2,138,000		32,560,000	164,000	32,724,000
正式人員	22,089,000		362,000		5,458,000	2,513,000		2,138,000		32,560,000		32,560,000
聘僱人員												
兼任人員											164,000	164,000
一般行政管理計畫						9,588,000				9,588,000		9,588,000
正式人員						9,588,000				9,588,000		9,588,000
其他人員						9,588,000				9,588,000		9,588,000
合 計	22,089,000		362,000		5,458,000	12,101,000		2,138,000		42,148,000	164,000	42,312,000

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556,000元，決算數1,243,849元；279外包費：預算數754,000元(不含機械保全50,000元)，決算數514,815元(不含機械保全31,200元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數2,907,000元，決算數2,978,550元，內容：教職員考績獎金決算人數21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2,551,000元，決算數3,016,333元，內容：教職員年終獎金決算人數33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－臺南市佳里區佳興國民小學  
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
25,806,977	1,520	342,056		5,994,883	2,646,276		2,891,845		37,683,557	1,135,466	38,819,023
25,806,977		342,056		5,950,201	2,596,374		2,754,339		37,449,947		37,449,947
	1,520				57		85		1,662		1,662
				44,682	49,845		137,421		231,948	1,135,466	1,367,414
					8,854,624		276,200		9,130,824		9,130,824
							276,200		276,200		276,200
					8,854,624				8,854,624		8,854,624
25,806,977	1,520	342,056		5,994,883	11,500,900		3,168,045		46,814,381	1,135,466	47,949,847

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區佳興國民小學

**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—臺南市佳里區佳興國民小學  
**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	42,312,000	47,949,847	5,637,847	13.32
11 正式員額薪資	22,089,000	25,806,977	3,717,977	16.83
12 聘僱及兼職人員薪資	164,000	1,136,986	972,986	593.28
13 加（夜）班費	362,000	342,056	-19,944	-5.51
15 獎金	5,458,000	5,994,883	536,883	9.84
16 退休及卹償金	12,101,000	11,500,900	-600,100	-4.96
18 福利費	2,138,000	3,168,045	1,030,045	48.18
2 服務費用	2,494,000	2,622,958	128,958	5.17
21 水電費	364,000	269,203	-94,797	-26.04
22 郵電費	75,000	13,137	-61,863	-82.48
23 旅運費	54,000	22,979	-31,021	-57.45
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	0	-5,000	-100.00
25 修理保養及保固費	485,000	366,589	-118,411	-24.41
26 保險費	6,000	0	-6,000	-100.00
27 一般服務費	1,420,000	1,853,518	433,518	30.53
28 專業服務費	13,000	25,534	12,534	96.42
29 公共關係費	72,000	71,998	-2	0.00
3 材料及用品費	321,000	355,018	34,018	10.60
31 使用材料費	5,000	9,540	4,540	90.80
32 用品消耗	316,000	345,478	29,478	9.33
4 租金、償債、利息及相關手續費	57,000	39,600	-17,400	-30.53
45 雜項設備租金	57,000	39,600	-17,400	-30.53
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	130,000	127,400	-2,600	-2.00
51 購建固定資產	130,000	127,400	-2,600	-2.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	27,000	13,720	-13,280	-49.19
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
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	20,000	720	-19,280	-96.40
合 計	45,341,000	51,108,543	5,767,543	12.72

### 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	71,998	-2	0.00	
291 公共關係費	72,000	71,998	-2	0.00	
統計所需項目	559,000	1,245,483	686,483	122.81	
27D 計時與計件人員酬金	556,000	1,243,849	687,849	123.71	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	1,634	-1,366	-45.53	

## 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	%
<b>資 產</b>	35,260,954	100.00	30,523,526	100.00	4,737,428	15.52
流動資產	17,356,522	49.22	14,755,055	48.34	2,601,467	17.63
現金	17,006,893	48.23	14,458,962	47.37	2,547,931	17.62
銀行存款	17,006,893	48.23	14,458,962	47.37	2,547,931	17.62
預付款項	349,629	0.99	296,093	0.97	53,536	18.08
預付費用	349,629	0.99	296,093	0.97	53,536	18.08
固定資產	17,797,055	50.47	14,947,441	48.97	2,849,614	19.06
土地改良物	2,651,750	7.52	565,168	1.85	2,086,582	369.20
土地改良物	7,698,657	21.83	5,140,975	16.84	2,557,682	49.75
累計折舊-土地改良物	-5,046,907	-14.31	-4,575,807	-14.99	-471,100	10.30
房屋建築及設備	8,146,709	23.10	7,808,955	25.58	337,754	4.33
房屋建築及設備	11,965,459	33.93	11,322,697	37.09	642,762	5.68
累計折舊-房屋建築及設備	-3,818,750	-10.83	-3,513,742	-11.51	-305,008	8.68
機械及設備	3,831,122	10.87	4,496,203	14.73	-665,081	-14.79
機械及設備	8,783,466	24.91	8,379,608	27.45	403,858	4.82
累計折舊-機械及設備	-4,952,344	-14.04	-3,883,405	-12.72	-1,068,939	27.53
交通及運輸設備	465,427	1.32	380,345	1.25	85,082	22.37
交通及運輸設備	933,812	2.65	776,643	2.54	157,169	20.24
累計折舊-交通及運輸設備	-468,385	-1.33	-396,298	-1.30	-72,087	18.19
雜項設備	2,702,047	7.66	1,696,770	5.56	1,005,277	59.25
雜項設備	6,032,314	17.11	4,681,994	15.34	1,350,320	28.84
累計折舊-雜項設備	-3,330,267	-9.44	-2,985,224	-9.78	-345,043	11.56
無形資產	10,455	0.03	15,783	0.05	-5,328	-33.76
無形資產	10,455	0.03	15,783	0.05	-5,328	-33.76
電腦軟體	10,455	0.03	15,783	0.05	-5,328	-33.76
其他資產	96,922	0.27	805,247	2.64	-708,325	-87.96
什項資產	96,922	0.27	805,247	2.64	-708,325	-87.96
暫付及待結轉帳項	96,922	0.27	805,247	2.64	-708,325	-87.96
代管資產	244,287,295	692.80	234,852,957	769.42	9,434,338	4.02
應付代管資產	-244,287,295	-692.80	-234,852,957	-769.42	-9,434,338	4.02
合 計	35,260,954	100.00	30,523,526	100.00	4,737,428	15.52

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。

表

單位：新臺幣元

信託代理與保證負債	0
-----------	---

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區佳興國民小學  
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	57,982,856	100.00	53,291,212	100.00	4,691,644	8.80
徵收及依法分配收入	3,244	0.01	0	0.00	3,244	0.00
違規罰款收入	3,244	0.01	0	0.00	3,244	0.00
勞務收入	0	0.00	64,100	0.12	-64,100	-100.00
服務收入	0	0.00	64,100	0.12	-64,100	-100.00
財產收益	5,975,174	10.31	2,544,136	4.77	3,431,038	134.86
財產孳息收入	229,129	0.40	224,955	0.42	4,174	1.86
財產交易利益	0	0.00	5,010	0.01	-5,010	-100.00
其他財產收入	5,746,045	9.91	2,314,171	4.34	3,431,874	148.30
政府撥入收入	51,881,481	89.48	50,613,365	94.98	1,268,116	2.51
公庫撥款收入	48,536,542	83.71	47,218,600	88.60	1,317,942	2.79
政府其他撥入收入	3,344,939	5.77	3,394,765	6.37	-49,826	-1.47
	0	0.00	69,611	0.13	-69,611	-100.00
	0	0.00	69,611	0.13	-69,611	-100.00
規費收入	51,500	0.09	0	0.00	51,500	0.00
使用規費收入	51,500	0.09	0	0.00	51,500	0.00
教學收入	70,679	0.12	0	0.00	70,679	0.00
學雜費收入	70,679	0.12	0	0.00	70,679	0.00
其他收入	778	0.00	0	0.00	778	0.00
雜項收入	778	0.00	0	0.00	778	0.00
支出	54,046,136	93.21	51,819,874	97.24	2,226,262	4.30
人事支出	47,949,847	82.70	46,971,602	88.14	978,245	2.08
人事支出	47,949,847	82.70	46,971,602	88.14	978,245	2.08
業務支出	3,031,296	5.23	2,957,651	5.55	73,645	2.49
業務支出	3,031,296	5.23	2,957,651	5.55	73,645	2.49
財產損失	3,924	0.01	5,711	0.01	-1,787	-31.29
財產交易損失	3,924	0.01	5,711	0.01	-1,787	-31.29
折舊、折耗及攤銷	3,061,069	5.28	1,884,910	3.54	1,176,159	62.40
固定資產折舊	3,055,741	5.27	1,882,082	3.53	1,173,659	62.36
無形資產攤銷	5,328	0.01	2,828	0.01	2,500	88.40
本期賸餘（短絀）	3,936,720	6.79	1,471,338	2.76	2,465,382	167.56
期初淨資產	18,748,043	32.33	17,276,705	32.42	1,471,338	8.52
解繳公庫						
淨資產調整數	35,834				35,834	
期末淨資產	22,720,597	39.19	18,748,043	35.18	3,972,554	21.19

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－臺南市佳里區佳興國民小學

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)	3,936,720
8002 調整非現金項目	-2,064,714
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,872,006
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	2,037,585
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,456,660
83 投資活動之淨現金流入(流出)	580,925
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	273,244
8404 減少短期債務及其他負債	-178,244
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	95,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,547,931
87 期初現金及約當現金	14,458,962
88 期末現金及約當現金	17,006,893

備註:

- 1.不影響現金之投資、籌資活動:增加代管資產-9,434,338元;增加應付代管資產+9,434,338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—臺南市佳里區佳興國民小學

## 決算與會計收支對照表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

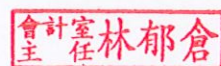
預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	52,236,811	5,746,045	57,982,856	收入
徵收及依法分配收入	3,244		3,244	徵收及依法分配收入
財產收入	229,129	5,746,045	5,975,174	財產收益
政府撥入收入	51,881,481		51,881,481	政府撥入收入
規費收入	51,500		51,500	規費收入
教學收入	70,679		70,679	教學收入
其他收入	778		778	其他收入
基金用途	51,108,543	2,937,593	54,046,136	支出
用人費用	47,949,847		47,949,847	人事支出
服務費用	2,622,958	408,338	3,031,296	業務支出
材料及用品費	355,018	-355,018		
租金、償債、利息及相關手續費	39,600	-39,600		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,720	-13,720		
		3,924	3,924	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	127,400	-127,400		
		3,061,069	3,061,069	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,128,268	2,808,452	3,936,720	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,784,819	14,963,224	18,748,043	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		35,834	35,834	淨資產調整數
期末基金餘額	4,913,087	17,807,510	22,720,597	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數5,746,045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408,338元係〈材料及用品費〉355,018元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉39,600元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉13,720元之調整數合計。
3. 財產損失：調整數3,924元係財產報廢。
4. 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127,400元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數3,061,069元係財產折舊及電腦軟體攤銷。
6. 淨資產調整數：調整數35,834元係教育局無償撥入資產。



主辦會計人員：林郁倉



基金主持人：黃三和

