

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)

臺南市七股區後港國民小學編

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	1-3	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26,594,000元，決算數30,200,417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66人；附設幼兒園1班，學生人數15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15人。

本計畫實施內容主要為增購英語、音樂、自然、廣播、圖書等各科教學設備，辦理數位教學與科學推廣活動，預期績效革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能。辦理場地開放、藝文競賽、科學、學生輔導活動等項目，透過各項活動，以鍛鍊學童強健的身心，增進學童生活智慧。配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。本年度決算數26,185,854元，較本年度法定預算數22,934,000元，增加3,251,854元，計增加14.18%。

(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3,944,563元，較本年度法定預算數3,590,000元，增加354,563元，計增加9.88%。

(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70,000元，本年度法定預算數70,000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30,962,648元，較法定預算數26,486,000元，增加4,476,648元，計增加16.90%，其增減情形分析如下：

1. 租金收入：決算數120,857元，較法定預算數150,000元，減少29,143元，計減少19.43%。
2. 利息收入：決算數21,401元，較法定預算數5,000元，增加16,401元，計增加328.02%。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28,265,902元，較法定預算數26,293,000元，增加1,972,902元，計增加7.50%。
4. 政府其他撥入收入：決算數2,516,337元，較法定預算數0元，增加2,516,337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

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

所致。

5. 學雜費收入：決算數14,250元，較法定預算數15,000元，減少750元，計減少5.00%。

6. 雜項收入：決算數23,901元，較法定預算數23,000元，增加901元，計增加3.92%。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數30,200,417元，較法定預算數26,594,000元，增加3,606,417元，計增加13.56%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數26,185,854元，較法定預算數22,934,000元，增加3,251,854元，計增加14.18%。

2. 一般行政管理計畫：決算數3,944,563元，較法定預算數3,590,000元，增加354,563元，計增加9.88%。

3. 建築及設備計畫：決算數70,000元，法定預算數70,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀108,000元，本年度決算賸餘數762,231元，賸餘原因：用人費用結餘，並撙節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入1,295,033元。

(二)投資活動之淨現金流出173,250元。

(三)籌資活動之淨現金流入126,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增1,247,783元。

期初現金及約當現金9,563,297元。

期末現金及約當現金10,811,080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	10,811,080	9,563,297	13.05
預付費用	144,503	114,238	26.49
土地改良物	1,447,912	1,835,898	-21.13
房屋建築及設備	7,620,763	7,196,842	5.89
機械及設備	4,493,191	4,190,561	7.22
交通及運輸設備	442,618	382,939	15.58
雜項設備	3,887,750	3,322,502	17.01
暫付及待結轉帳項	112,385	9,135	1,130.27
代管資產	131,356,447	127,935,638	2.67
應付代管資產	-131,356,447	-127,935,638	2.67
資產合計	28,960,202	26,615,412	8.81

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係擴大引進外籍英語教學人員等代辦經費、地坪暨大象溜滑梯

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

改善工程案存入履約保證金。

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。
3. 土地改良物：主要減少係提列折舊所致。
4. 交通及運輸設備：主要增加係購置擴大機、麥克風、監視器等設備。
5. 雜項設備：主要增加係購置水溝蓋、圖書、教室邊櫃等設備。
6. 暫付及待結轉帳項：主要增加係暫付丹娜絲風災緊急搶救經費。

(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	7,585,946	7,224,605	5.00
應付費用	287,932	156,206	84.33
存入保證金	265,010	139,010	90.64
負債合計	8,138,888	7,519,821	8.23

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要增加係提高國小教師員額編制至每班1.65名等經費，學年度計畫於115年繼續執行，提列應付費用。
2. 存入保證金：主要增加係地坪暨大象溜滑梯改善工程案存入履約保證金。

(三)淨資產為累積餘額20,821,314元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數26,185,854元，較預算數22,934,000元，增加3,251,854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3,944,563元，較預算數3,590,000元，增加354,563元，係退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、子女教育補助、三節慰問金、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—臺南市七股區後港國民小學

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	26,486,000	100.00	30,962,648	100.00	4,476,648	16.90	31,850,193	100.00
45 財產收入	155,000	0.59	142,258	0.46	-12,742	-8.22	342,709	1.08
451財產處分收入							2,600	0.01
452租金收入	150,000	0.57	120,857	0.39	-29,143	-19.43	318,727	1.00
454利息收入	5,000	0.02	21,401	0.07	16,401	328.02	21,382	0.07
46 政府撥入收入	26,293,000	99.27	30,782,239	99.42	4,489,239	17.07	31,469,353	98.80
462公庫撥款收入	26,293,000	99.27	28,265,902	91.29	1,972,902	7.50	28,932,508	90.84
46Y政府其他撥入收入			2,516,337	8.13	2,516,337		2,536,845	7.96
4S 教學收入	15,000	0.06	14,250	0.05	-750	-5.00	14,500	0.05
4S1學雜費收入	15,000	0.06	14,250	0.05	-750	-5.00	14,500	0.05
4Y 其他收入	23,000	0.09	23,901	0.08	901	3.92	23,631	0.07
4YY雜項收入	23,000	0.09	23,901	0.08	901	3.92	23,631	0.07
5 基金用途	26,594,000	100.41	30,200,417	97.54	3,606,417	13.56	30,690,343	96.36
53 國民教育計畫	22,934,000	86.59	26,185,854	84.57	3,251,854	14.18	26,219,320	82.32
5L 一般行政管理計畫	3,590,000	13.55	3,944,563	12.74	354,563	9.88	4,448,023	13.97
5M 建築及設備計畫	70,000	0.26	70,000	0.23		0.00	23,000	0.07
購建固定資產	70,000	0.26	70,000	0.23			23,000	0.07
本期賸餘 (短絀)	-108,000		762,231		870,231	-805.77	1,159,850	
期初基金餘額	882,000		2,166,849		1,284,849	145.67	1,006,999	
解繳公庫								
期末基金餘額	774,000		2,929,080		2,155,080	278.43	2,166,849	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區後港國民小學

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	26,486,000	30,962,648	4,476,648	16.90	
45 財產收入	155,000	142,258	-12,742	-8.22	
452租金收入	150,000	120,857	-29,143	-19.43	
454利息收入	5,000	21,401	16,401	328.02	係各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	26,293,000	30,782,239	4,489,239	17.07	
462公庫撥款收入	26,293,000	28,265,902	1,972,902	7.50	
46Y政府其他撥入收入		2,516,337	2,516,337	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	15,000	14,250	-750	-5.00	
4S1學雜費收入	15,000	14,250	-750	-5.00	
4Y 其他收入	23,000	23,901	901	3.92	
4YY雜項收入	23,000	23,901	901	3.92	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區後港國民小學

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	26,594,000	30,200,417	3,606,417	13.56	
53 國民教育計畫	22,934,000	26,185,854	3,251,854	14.18	
532 國民小學教育	22,934,000	26,185,854	3,251,854	14.18	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		71,276	71,276		
1 用人費用		71,276	71,276		
11 正式員額薪資		71,276	71,276		
113 職員薪金		71,276	71,276		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		13,724	13,724		
1 用人費用		13,724	13,724		
12 聘僱及兼職人員薪資		13,583	13,583		
124 兼職人員酬金		13,583	13,583		
18 福利費		141	141		
181 分擔員工保險費		141	141		
53210304 國小合理教師員額編制		1,155,787	1,155,787		
1 用人費用		1,155,787	1,155,787		
11 正式員額薪資		902,186	902,186		
113 職員薪金		902,186	902,186		
15 獎金		89,610	89,610		
152 年終獎金		89,610	89,610		
16 退休及卹償金		89,666	89,666		
161 職員退休及離職金		89,666	89,666		
18 福利費		74,325	74,325		
181 分擔員工保險費		74,325	74,325		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		1,276,324	1,276,324		
1 用人費用		1,276,324	1,276,324		
11 正式員額薪資		958,570	958,570		
113 職員薪金		958,570	958,570		
12 聘僱及兼職人員薪資		28,309	28,309		
124 兼職人員酬金		28,309	28,309		
15 獎金		99,855	99,855		
152 年終獎金		99,855	99,855		
16 退休及卹償金		97,835	97,835		
161 職員退休及離職金		97,835	97,835		
18 福利費		91,755	91,755		

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區後港國民小學

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		91,755	91,755		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		62,940	62,940		
1 用人費用		62,940	62,940		
12 聘僱及兼職人員薪資		62,940	62,940		
124 兼職人員酬金		62,940	62,940		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		25,700	25,700		
1 用人費用		25,700	25,700		
11 正式員額薪資		25,700	25,700		
113 職員薪金		25,700	25,700		
53210403 國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費-中央補助		935,089	935,089		
1 用人費用		934,089	934,089		
11 正式員額薪資		738,120	738,120		
113 職員薪金		738,120	738,120		
15 獎金		75,360	75,360		
152 年終獎金		75,360	75,360		
16 退休及卹償金		45,381	45,381		
161 職員退休及離職金		45,381	45,381		
18 福利費		75,228	75,228		
181 分擔員工保險費		74,048	74,048		
183 傷病醫藥費		1,180	1,180		
2 服務費用		1,000	1,000		
27 一般服務費		1,000	1,000		
27F 體育活動費		1,000	1,000		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		30,600	30,600		
1 用人費用		30,600	30,600		
11 正式員額薪資		30,600	30,600		
113 職員薪金		30,600	30,600		
53220000 各校經常門分支計畫	22,934,000	22,384,178	-549,822	-2.40	
1 用人費用	21,288,000	21,038,218	-249,782	-1.17	
11 正式員額薪資	14,373,000	13,781,717	-591,283	-4.11	
113 職員薪金	13,948,000	13,526,147	-421,853	-3.02	
114 工員工資	425,000	255,570	-169,430	-39.87	
12 聘僱及兼職人員薪資	107,000	423,512	316,512	295.81	

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區後港國民小學

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	%	
124 兼職人員酬金	107,000	423,512	316,512	295.81	
13 加（夜）班費	319,000	268,596	-50,404	-15.80	
134 未休假加班費	319,000	268,596	-50,404	-15.80	
15 獎金	3,446,000	3,460,657	14,657	0.43	
151 考績獎金	1,649,000	1,723,120	74,120	4.49	
152 年終獎金	1,797,000	1,737,537	-59,463	-3.31	
16 退休及卹償金	1,563,000	1,448,951	-114,049	-7.30	
161 職員退休及離職金	1,537,000	1,433,939	-103,061	-6.71	
162 工員退休及離職金	26,000	15,012	-10,988	-42.26	
18 福利費	1,480,000	1,654,785	174,785	11.81	
181 分擔員工保險費	1,245,000	1,433,835	188,835	15.17	
183 傷病醫藥費	33,000	46,000	13,000	39.39	
18Y 其他福利費	202,000	174,950	-27,050	-13.39	
2 服務費用	1,444,000	1,136,626	-307,374	-21.29	
21 水電費	224,000	105,950	-118,050	-52.70	
212 工作場所電費	174,000	86,274	-87,726	-50.42	
214 工作場所水費	50,000	19,676	-30,324	-60.65	
22 郵電費	46,000	29,407	-16,593	-36.07	
221 郵費	10,000	5,518	-4,482	-44.82	
222 電話費	32,000	23,889	-8,111	-25.35	
224 數據通信費	4,000		-4,000	-100.00	
23 旅運費	42,000	21,830	-20,170	-48.02	
231 國內旅費	42,000	21,830	-20,170	-48.02	
24 印刷裝訂與廣告費	3,000	21,469	18,469	615.63	
241 印刷及裝訂費	3,000	21,469	18,469	615.63	
25 修理保養及保固費	274,000	102,250	-171,750	-62.68	
251 土地改良物修護費		20,000	20,000		
252 一般房屋修護費	45,000	9,825	-35,175	-78.17	
255 機械及設備修護費	70,000	39,325	-30,675	-43.82	
256 交通及運輸設備修護費	20,000	2,600	-17,400	-87.00	
257 雜項設備修護費	139,000	30,500	-108,500	-78.06	
26 保險費	1,000		-1,000	-100.00	
26Y 其他保險費	1,000		-1,000	-100.00	
27 一般服務費	770,000	759,790	-10,210	-1.33	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		900	900		

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區後港國民小學

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	%	
277 代理(辦)費	30,000	32,547	2,547	8.49	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451,000元(不含機械保全15,600元)，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運等勞力外包。
279 外包費	467,000	466,600	-400	-0.09	
27D 計時與計件人員酬金	256,000	246,781	-9,219	-3.60	
27F 體育活動費	17,000	12,962	-4,038	-23.75	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256,000元，決算數246,781元，內容：臨時僱工2名。
28 專業服務費	12,000	23,930	11,930	99.42	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	3,000			
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	17,430	11,430	190.50	
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	166,000	184,984	18,984	11.44	
31 使用材料費	5,000	30,001	25,001	500.02	
312 燃料	5,000	30,001	25,001	500.02	
32 用品消耗	161,000	154,983	-6,017	-3.74	
321 辦公(事務)用品	131,000	118,339	-12,661	-9.66	
322 報章雜誌	5,000	2,850	-2,150	-43.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	7,000	31,041	24,041	343.44	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	3,000	2,753	-247	-8.23	
32Y 其他用品消耗	15,000		-15,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	25,000	22,800	-2,200	-8.80	
45 雜項設備租金	25,000	22,800	-2,200	-8.80	
451 雜項設備租金	25,000	22,800	-2,200	-8.80	
6 稅捐及規費(強制費)		550	550		
66 規費		550	550		
661 行政規費與強制費		550	550		
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	

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區後港國民小學

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	%	
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	
53221502 特教學生助理人員		143,596	143,596		
2 服務費用		143,596	143,596		
27 一般服務費		143,596	143,596		
27D 計時與計件人員酬金		143,596	143,596		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143,596元，內容：特教學生助理人員2名。
53221601 推展傳統藝術教育		16,000	16,000		
2 服務費用		15,929	15,929		
28 專業服務費		15,929	15,929		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		15,929	15,929		
3 材料及用品費		71	71		
32 用品消耗		71	71		
321 辦公（事務）用品		71	71		
53221902 校園安全及維護人力服務經費		25,640	25,640		
2 服務費用		25,640	25,640		
27 一般服務費		25,640	25,640		
279 外包費		25,640	25,640		服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數0元，決算數25,640元，內容：校園安全及維護人力服務經費。
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		45,000	45,000		
2 服務費用		45,000	45,000		
21 水電費		45,000	45,000		
212 工作場所電費		45,000	45,000		
5L 一般行政管理計畫	3,590,000	3,944,563	354,563	9.88	
5L1 行政管理及推展	3,590,000	3,944,563	354,563	9.88	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	3,590,000	3,899,263	309,263	8.61	
1 用人費用	3,572,000	3,879,263	307,263	8.60	
16 退休及卹償金	3,572,000	3,879,263	307,263	8.60	
161 職員退休及離職金	3,572,000	3,806,534	234,534	6.57	
162 工員退休及離職金		72,729	72,729		

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區後港國民小學

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	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	20,000	2,000	11.11	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	20,000	2,000	11.11	
744 慰問、照護及濟助金	18,000	20,000	2,000	11.11	
5L100400 調整待遇及其他經費		45,300	45,300		
1 用人費用		45,300	45,300		
18 福利費		45,300	45,300		
18Y 其他福利費		45,300	45,300		
5M 建築及設備計畫	70,000	70,000			
5M4 其他設備	70,000	70,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	70,000	70,000			
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	70,000	70,000			
51 購建固定資產	70,000	70,000			
514 購置機械及設備	70,000	70,000			

臺南市地方教育發展基金—
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加
			預算數
資產	40,036,401	23,107,659	70,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,250,892	2,414,994	
房屋及建築	19,225,472	12,028,630	
機械及設備	8,550,698	4,360,137	70,000
交通及運輸設備	908,418	525,479	
雜項設備	7,100,921	3,778,419	
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：本年度各項目成本變動主要增減原因：

- 1.房屋及建築：增加原因係教室及圖書館地板更新、屋頂修繕建物增值。
- 2.機械及設備：增加原因係購置高壓清洗機、電腦主機、防水閘門、琺瑯開闔式黑板、水塔等。
- 3.交通及運輸設備：增加原因係購置擴大機、麥克風、喊話器、監視器等。
- 4.雜項設備：增加原因係購置水溝蓋、圖書、教室邊櫃等。

臺南市七股區後港國民小學

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		
5,649,979			4,686,487	17,892,234
			387,986	1,447,912
2,753,235			2,329,314	7,620,763
1,418,168			1,115,538	4,493,191
216,200			156,521	442,618
1,262,376			697,128	3,887,750

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：

臺南市七股區後港國民小學

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—臺南市七股區後港國民小學

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		70,000			70,000	70,000		
機械及設備		70,000			70,000	70,000		
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								
雜項設備								
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		70,000			70,000	70,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區後港國民小學
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	19	2	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：係提高國小教師員額編制至每班1.65名教師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18日南市教課(二)字第1141570488號函、核准文號：114年11月18日南市教特(一)字第1141453527號函)。
職員	16	19	3	
工友	1	0	-1	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	
合 計	17	20	3	兼任會計員1人。

填表說明：服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金，內容：特教學生助理人員2名、臨時僱工2名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區後港國民小學
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	14,373,000		319,000		3,446,000	1,563,000		1,480,000		21,181,000	107,000	21,288,000
正式人員	14,373,000		319,000		3,446,000	1,563,000		1,480,000		21,181,000		21,181,000
兼任人員											107,000	107,000
一般行政管理計畫						3,572,000				3,572,000		3,572,000
正式人員						3,572,000				3,572,000		3,572,000
其他人員						3,572,000				3,572,000		3,572,000
合 計	14,373,000		319,000		3,446,000	5,135,000		1,480,000		24,753,000	107,000	24,860,000

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256,000元，決算數390,377元；279外包費：預算數442,000元(不含機械保全25,000元)，決算數476,640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1,649,000元，決算數1,723,120元，內容：教職員工考績獎金決算人數16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1,797,000元，決算數2,002,362元，內容：教職員工年終獎金決算人數23名，依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項及退休(伍)軍公教人員年終慰問金發給辦法。

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
16,508,169		268,596		3,725,482	1,681,833		1,896,234		24,080,314	528,344	24,608,658
16,508,169		268,596		3,725,482	1,660,441		1,847,446		24,010,134		24,010,134
					21,392		48,788		70,180	528,344	598,524
					3,879,263		45,300		3,924,563		3,924,563
							45,300		45,300		45,300
					3,879,263				3,879,263		3,879,263
16,508,169		268,596		3,725,482	5,561,096		1,941,534		28,004,877	528,344	28,533,221

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區後港國民小學

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—臺南市七股區後港國民小學
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			26,594,000		30,200,417			3,606,417	13.56	
國民教育計畫			22,934,000		26,185,854			3,251,854	14.18	
一般行政管理 計畫			3,590,000		3,944,563			354,563	9.88	
建築及設備計 畫			70,000		70,000			0	0.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區後港國民小學

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	24,860,000	28,533,221	3,673,221	14.78
11 正式員額薪資	14,373,000	16,508,169	2,135,169	14.86
12 聘僱及兼職人員薪資	107,000	528,344	421,344	393.78
13 加(夜)班費	319,000	268,596	-50,404	-15.80
15 獎金	3,446,000	3,725,482	279,482	8.11
16 退休及卹償金	5,135,000	5,561,096	426,096	8.30
18 福利費	1,480,000	1,941,534	461,534	31.18
2 服務費用	1,444,000	1,367,791	-76,209	-5.28
21 水電費	224,000	150,950	-73,050	-32.61
22 郵電費	46,000	29,407	-16,593	-36.07
23 旅運費	42,000	21,830	-20,170	-48.02
24 印刷裝訂與廣告費	3,000	21,469	18,469	615.63
25 修理保養及保固費	274,000	102,250	-171,750	-62.68
26 保險費	1,000	0	-1,000	-100.00
27 一般服務費	770,000	930,026	160,026	20.78
28 專業服務費	12,000	39,859	27,859	232.16
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	166,000	185,055	19,055	11.48
31 使用材料費	5,000	30,001	25,001	500.02
32 用品消耗	161,000	155,054	-5,946	-3.69
4 租金、償債、利息及相關手續費	25,000	22,800	-2,200	-8.80
45 雜項設備租金	25,000	22,800	-2,200	-8.80
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	70,000	70,000	0	0.00
51 購建固定資產	70,000	70,000	0	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	550	550	0.00
66 規費	0	550	550	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	29,000	21,000	-8,000	-27.59
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	20,000	2,000	11.11
75 競賽及交流活動費	10,000	0	-10,000	-100.00
合 計	26,594,000	30,200,417	3,606,417	13.56

中華民國 114 年度

[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	28,960,202	100.00	26,615,412	100.00	2,344,790	8.81
流動資產	10,955,583	37.83	9,677,535	36.36	1,278,048	13.21
現金	10,811,080	37.33	9,563,297	35.93	1,247,783	13.05
銀行存款	10,811,080	37.33	9,563,297	35.93	1,247,783	13.05
預付款項	144,503	0.50	114,238	0.43	30,265	26.49
預付費用	144,503	0.50	114,238	0.43	30,265	26.49
固定資產	17,892,234	61.78	16,928,742	63.61	963,492	5.69
土地改良物	1,447,912	5.00	1,835,898	6.90	-387,986	-21.13
土地改良物	4,250,892	14.68	4,250,892	15.97	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,802,980	-9.68	-2,414,994	-9.07	-387,986	16.07
房屋建築及設備	7,620,763	26.31	7,196,842	27.04	423,921	5.89
房屋建築及設備	21,978,707	75.89	19,225,472	72.23	2,753,235	14.32
累計折舊-房屋建築及設備	-14,357,944	-49.58	-12,028,630	-45.19	-2,329,314	19.36
機械及設備	4,493,191	15.52	4,190,561	15.74	302,630	7.22
機械及設備	9,968,866	34.42	8,550,698	32.13	1,418,168	16.59
累計折舊-機械及設備	-5,475,675	-18.91	-4,360,137	-16.38	-1,115,538	25.58
交通及運輸設備	442,618	1.53	382,939	1.44	59,679	15.58
交通及運輸設備	1,124,618	3.88	908,418	3.41	216,200	23.80
累計折舊-交通及運輸設備	-682,000	-2.35	-525,479	-1.97	-156,521	29.79
雜項設備	3,887,750	13.42	3,322,502	12.48	565,248	17.01
雜項設備	8,363,297	28.88	7,100,921	26.68	1,262,376	17.78
累計折舊-雜項設備	-4,475,547	-15.45	-3,778,419	-14.20	-697,128	18.45
其他資產	112,385	0.39	9,135	0.03	103,250	1,130.27
什項資產	112,385	0.39	9,135	0.03	103,250	1,130.27
暫付及待結轉帳項	112,385	0.39	9,135	0.03	103,250	1,130.27
代管資產	131,356,447	453.58	127,935,638	480.68	3,420,809	2.67
應付代管資產	-131,356,447	-453.58	-127,935,638	-480.68	-3,420,809	2.67
合 計	28,960,202	100.00	26,615,412	100.00	2,344,790	8.81

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。

臺南市七股區後港國民小學
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	8,138,888	28.10	7,519,821	28.25	619,067	8.23
流動負債	7,873,878	27.19	7,380,811	27.73	493,067	6.68
應付款項	7,873,878	27.19	7,380,811	27.73	493,067	6.68
應付代收款	7,585,946	26.19	7,224,605	27.14	361,341	5.00
應付費用	287,932	0.99	156,206	0.59	131,726	84.33
其他負債	265,010	0.92	139,010	0.52	126,000	90.64
什項負債	265,010	0.92	139,010	0.52	126,000	90.64
存入保證金	265,010	0.92	139,010	0.52	126,000	90.64
淨資產	20,821,314	71.90	19,095,591	71.75	1,725,723	9.04
淨資產	20,821,314	71.90	19,095,591	71.75	1,725,723	9.04
淨資產	20,821,314	71.90	19,095,591	71.75	1,725,723	9.04
累積餘額	20,821,314	71.90	19,095,591	71.75	1,725,723	9.04
合 計	28,960,202	100.00	26,615,412	100.00	2,344,790	8.81

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金-臺南市七股區後港國民小學

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	36,542,627	100.00	34,483,797	100.00	2,058,830	5.97
財產收益	5,004,779	13.70	2,790,927	8.09	2,213,852	79.32
財產孳息收入	142,258	0.39	340,109	0.99	-	-58.17
廢舊物品售價收入	-	0.00	850	0.00	-	-100.00
財產交易利益	-	0.00	1,750	0.01	-	-100.00
其他財產收入	4,862,521	13.31	2,448,218	7.10	2,414,303	98.61
政府撥入收入	30,782,239	84.24	31,469,353	91.26	-	-2.18
公庫撥款收入	28,265,902	77.35	28,932,508	83.90	-	-2.30
政府其他撥入收入	2,516,337	6.89	2,536,845	7.36	-	-0.81
教學收入	14,250	0.04	14,500	0.04	-	-1.72
學雜費收入	14,250	0.04	14,500	0.04	-	-1.72
其他收入	741,359	2.03	209,017	0.61	532,342	254.69
受贈收入	717,458	1.96	185,386	0.54	532,072	287.01
雜項收入	23,901	0.07	23,631	0.07	270	1.14
支出	34,816,904	95.28	33,445,961	96.99	1,370,943	4.10
人事支出	28,533,221	78.08	28,835,611	83.62	-	-1.05
人事支出	28,533,221	78.08	28,835,611	83.62	-	-1.05
業務支出	1,597,196	4.37	1,831,732	5.31	-	-12.80
業務支出	1,597,196	4.37	1,831,732	5.31	-	-12.80
財產損失	-	0.00	4,355	0.01	-	-100.00
財產交易損失	-	0.00	4,355	0.01	-	-100.00
折舊、折耗及攤銷	4,686,487	12.82	2,774,263	8.05	1,912,224	68.93
固定資產折舊	4,686,487	12.82	2,774,263	8.05	1,912,224	68.93
本期賸餘（短絀）	1,725,723	4.72	1,037,836	3.01	687,887	66.28
期初淨資產	19,095,591	52.26	18,077,410	52.42	1,018,181	5.63
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	-	0.00	19,655	-0.06	19,655	-100.00
期末淨資產	20,821,314	56.98	19,095,591	55.38	1,725,723	9.04

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—臺南市七股區後港國民小學

現金流量表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度金額
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	1,725,723
8002 調整非現金項目	-430,690
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,295,033
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	901,164
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,074,414
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-173,250
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	655,000
8404 減少短期債務及其他負債	-529,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	126,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,247,783
87 期初現金及約當現金	9,563,297
88 期末現金及約當現金	10,811,080

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-3,420,809元;增加應付代管資產+3,420,809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—臺南市七股區後港國民小學

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	30,962,648	5,579,979	36,542,627	收入
財產收入	142,258	4,862,521	5,004,779	財產收益
政府撥入收入	30,782,239		30,782,239	政府撥入收入
教學收入	14,250		14,250	教學收入
其他收入	23,901	717,458	741,359	其他收入
基金用途	30,200,417	4,616,487	34,816,904	支出
用人費用	28,533,221		28,533,221	人事支出
服務費用	1,367,791	229,405	1,597,196	業務支出
材料及用品費	185,055	-185,055		
租金、償債、利息及相關手續費	22,800	-22,800		
稅捐及規費(強制費)	550	-550		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	21,000	-21,000		
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	70,000	-70,000		
		4,686,487	4,686,487	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	762,231	963,492	1,725,723	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,166,849	16,928,742	19,095,591	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	2,929,080	17,892,234	20,821,314	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數4,862,521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717,458元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數229,405元係〈材料及用品費〉185,055元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉22,800元+〈稅捐及規費(強制費)〉550元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉21,000元之調整數合計。
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70,000元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數4,686,487元係財產折舊。

主辦會計人員：林秀惠



基金主持人：吳政諺

