

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)

臺南市鹽水區文昌國民小學編

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，本年度法定預算數26,219,000元，決算數26,758,566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57人；附設幼兒園1班，學生人數17人。

114學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數45人；附設幼兒園1班，學生人數12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23,623,078元，較本年度法定預算數23,157,000元，增加466,078元，計增加2.01%，主要係因：超支提高國小教師員額編制至每班1.65名等專案預算經費。

(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3,135,488元，較本年度法定預算數3,062,000元，增加73,488元，計增加2.40%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金等超支併決算之差異數。

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27,552,493元，較法定預算數26,151,000元，增加1,401,493元，計增加5.36%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數715元，較法定預算數0元，增加715元。主要係因：超收廢舊財產變賣收入。
2. 租金收入：決算數58,606元，較法定預算數57,000元，增加1,606元，計增加2.82%。主要係因：超收太陽光電發電系統回饋金收入。
3. 利息收入：決算數2,073元，較法定預算數1,000元，增加1,073元，計增加107.30%。主要係因：超收各專戶利息收入。
4. 公庫撥款收入：決算數25,187,144元，較法定預算數26,069,000元，減少881,856元，計減少3.38%。
5. 政府其他撥入收入：決算數2,281,160元，較法定預算數0元，增加2,281,160元。主要係因：超收提高國小教師員額編制至每班1.65名等計畫專案補助款。
6. 學雜費收入：決算數13,753元，較法定預算數23,000元，減少9,247元，計減少40.20%。主要係因：幼兒園雜費收入不如預期。
7. 雜項收入：決算數9,042元，較法定預算數1,000元，增加8,042元，計增加804.20%。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國114年度

主要係因：超收懸帳款項清理繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數26,758,566元，較法定預算數26,219,000元，增加539,566元，計增加2.06%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數23,623,078元，較法定預算數23,157,000元，增加466,078元，計增加2.01%。主要係因：超支提高國小教師員額編制至每班1.65名等專案預算經費。
2. 一般行政管理計畫：決算數3,135,488元，較法定預算數3,062,000元，增加73,488元，計增加2.40%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金等超支併決算之差異數所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀68,000元，本年度決算賸餘數793,927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998,554元。
- (二)投資活動之淨現金流出13,746元。
- (三)籌資活動之淨現金流入6,057元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增990,865元。
 期初現金及約當現金5,631,979元。
 期末現金及約當現金6,622,844元。

四、資產負債情況

(一)資產部分：

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	比較增減% (1)-(2)/(2)
銀行存款	6,622,844	5,631,979	17.59
預付費用	59,610	80,285	-25.75
土地	372,603	372,603	0.00
土地改良物	674,762	12,165	5,446.75
房屋建築及設備	212,785	272,419	-21.89
機械及設備	2,474,835	2,924,299	-15.37
交通及運輸設備	82,932	61,540	34.76
雜項設備	2,611,118	2,907,284	-10.19
暫付及待結轉帳項	43,064	29,318	46.89
代管資產	12,709,162	12,710,655	-0.01
應付代管資產	-12,709,162	-12,710,655	-0.01
資產合計	13,154,553	12,291,892	7.02

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國114年度

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係本校114年收受下半年午餐費等款，尚未付款，致銀行存款餘額增加。
2. 預付費用：主要減少係本校113年預付之提高國小教師員額編制至每班1.65名等專案預算經費，教育局陸續於114年撥款補助，且本校配合辦理帳務轉正，致預付費用餘額減少。
3. 土地改良物：主要增加係本校施作戶外籃球場整建等工程，致土地改良物增加。
4. 房屋建築及設備：主要減少係本校建物提列折舊，致房屋建築及設備減少。
5. 機械及設備：主要減少係本校空氣清淨機等設備報廢，致機械及設備減少。
6. 交通及運輸設備：主要增加係本校購置監視器等設備，致交通及運輸設備增加。
7. 雜項設備：主要減少係本校電視、兒童遊戲場等設備報廢，致雜項設備減少。
8. 暫付及待結轉帳項：主要增加係本校預付114年身心障礙生補助等計畫經費，致暫付及待結轉帳項餘額增加。

(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	3,388,644	3,180,472	6.55
應付費用	289,788	314,008	-7.71
存入保證金	89,057	83,000	7.30
負債合計	3,767,489	3,577,480	5.31

(三)淨資產為累積餘額9,387,064元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數23,623,078元，較預算數23,157,000元，增加466,078元，係提高國小教師員額編制至每班1.65名計畫等，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。
2. 一般行政管理計畫決算數3,135,488元，較預算數3,062,000元，增加73,488元，係退休教育人員退休金、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—臺南市鹽水區文昌國民小學
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	26,151,000	100.00	27,552,493	100.00	1,401,493	5.36	29,091,965	100.00
45 財產收入	58,000	0.22	61,394	0.22	3,394	5.85	125,949	0.43
451財產處分收入			715	0.00	715		6,568	0.02
452租金收入	57,000	0.22	58,606	0.21	1,606	2.82	117,599	0.40
454利息收入	1,000	0.00	2,073	0.01	1,073	107.30	1,782	0.01
46 政府撥入收入	26,069,000	99.69	27,468,304	99.69	1,399,304	5.37	28,905,233	99.36
462公庫撥款收入	26,069,000	99.69	25,187,144	91.42	-881,856	-3.38	26,561,783	91.30
46Y政府其他撥入收入			2,281,160	8.28	2,281,160		2,343,450	8.06
4S 教學收入	23,000	0.09	13,753	0.05	-9,247	-40.20	14,783	0.05
4S1學雜費收入	23,000	0.09	13,753	0.05	-9,247	-40.20	14,783	0.05
4Y 其他收入	1,000	0.00	9,042	0.03	8,042	804.20	46,000	0.16
4YY雜項收入	1,000	0.00	9,042	0.03	8,042	804.20	46,000	0.16
5 基金用途	26,219,000	100.26	26,758,566	97.12	539,566	2.06	28,304,482	97.29
53 國民教育計畫	23,157,000	88.55	23,623,078	85.74	466,078	2.01	24,460,312	84.08
5L 一般行政管理計畫	3,062,000	11.71	3,135,488	11.38	73,488	2.40	3,828,170	13.16
5M 建築及設備計畫						0.00	16,000	0.05
購建固定資產							16,000	0.05
本期賸餘 (短絀)	-68,000		793,927		861,927	-1,267.54	787,483	
期初基金餘額	1,232,000		2,164,102		932,102	75.66	1,376,619	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,164,000		2,958,029		1,794,029	154.13	2,164,102	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學
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	26,151,000	27,552,493	1,401,493	5.36	
45 財產收入	58,000	61,394	3,394	5.85	
451財產處分收入		715	715	0.00	超收廢舊財產變賣收入。
452租金收入	57,000	58,606	1,606	2.82	超收太陽光電發電系統回饋金收入。
454利息收入	1,000	2,073	1,073	107.30	超收各專戶利息收入。
46 政府撥入收入	26,069,000	27,468,304	1,399,304	5.37	
462公庫撥款收入	26,069,000	25,187,144	-881,856	-3.38	
46Y政府其他撥入收入		2,281,160	2,281,160	0.00	超收提高國小教師員額編制至每班1.65名等計畫專案補助款。
4S 教學收入	23,000	13,753	-9,247	-40.20	
4S1學雜費收入	23,000	13,753	-9,247	-40.20	幼兒園雜費收入不如預期。
4Y 其他收入	1,000	9,042	8,042	804.20	
4YY雜項收入	1,000	9,042	8,042	804.20	超收懸帳款項清理繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學
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	26,219,000	26,758,566	539,566	2.06	
53 國民教育計畫	23,157,000	23,623,078	466,078	2.01	
532 國民小學教育	23,157,000	23,623,078	466,078	2.01	
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)		25,041	25,041		
1 用人費用		25,041	25,041		
12 聘僱及兼職人員薪資		24,607	24,607		
124 兼職人員酬金		24,607	24,607		
18 福利費		434	434		
181 分擔員工保險費		434	434		
53210304 國小合理教師員額編制		937,067	937,067		
1 用人費用		937,067	937,067		
11 正式員額薪資		737,504	737,504		
113 職員薪金		737,504	737,504		
15 獎金		70,050	70,050		
152 年終獎金		70,050	70,050		
16 退休及卹償金		45,591	45,591		
161 職員退休及離職金		45,591	45,591		
18 福利費		83,922	83,922		
181 分擔員工保險費		83,922	83,922		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		853,612	853,612		
1 用人費用		853,612	853,612		
11 正式員額薪資		652,758	652,758		
113 職員薪金		652,758	652,758		
15 獎金		71,175	71,175		
152 年終獎金		71,175	71,175		
16 退休及卹償金		61,324	61,324		
161 職員退休及離職金		61,324	61,324		
18 福利費		68,355	68,355		
181 分擔員工保險費		68,355	68,355		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		59,040	59,040		

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學
基金用途明細表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
1 用人費用		59,040	59,040		
12 聘僱及兼職人員薪資		59,040	59,040		
124 兼職人員酬金		59,040	59,040		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		24,700	24,700		
1 用人費用		24,700	24,700		
11 正式員額薪資		24,700	24,700		
113 職員薪金		24,700	24,700		
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		846,305	846,305		
1 用人費用		846,305	846,305		
11 正式員額薪資		676,968	676,968		
113 職員薪金		676,968	676,968		
13 加(夜)班費		8,235	8,235		
134 未休假加班費		8,235	8,235		
16 退休及卹償金		46,128	46,128		
161 職員退休及離職金		46,128	46,128		
18 福利費		114,897	114,897		
181 分擔員工保險費		113,497	113,497		
183 傷病醫藥費		1,400	1,400		
19 提繳費		77	77		
191 提繳工資墊償費用		77	77		
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		
53210503 特教學生助理人員(學前)		153,188	153,188		
2 服務費用		153,188	153,188		
27 一般服務費		153,188	153,188		
27D 計時與計件人員酬金		153,188	153,188		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153,188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	23,157,000	20,563,885	-2,593,115	-11.20	
1 用人費用	21,855,000	19,471,624	-2,383,376	-10.91	
11 正式員額薪資	14,612,000	13,027,743	-1,584,257	-10.84	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學
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	14,187,000	12,589,623	-1,597,377	-11.26	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：係支薪人員實際俸級較預算編列標準低，致用人費用賸餘。
114 工員工資	425,000	438,120	13,120	3.09	
12 聘僱及兼職人員薪資	107,000	339,936	232,936	217.70	
124 兼職人員酬金	107,000	339,936	232,936	217.70	
13 加（夜）班費	323,000	283,828	-39,172	-12.13	
134 未休假加班費	323,000	283,828	-39,172	-12.13	
15 獎金	3,731,000	2,897,377	-833,623	-22.34	
151 考績獎金	1,908,000	1,418,950	-489,050	-25.63	
152 年終獎金	1,823,000	1,478,427	-344,573	-18.90	
16 退休及卹償金	1,607,000	1,367,552	-239,448	-14.90	
161 職員退休及離職金	1,581,000	1,341,585	-239,415	-15.14	
162 工員退休及離職金	26,000	25,967	-33	-0.13	
18 福利費	1,475,000	1,555,188	80,188	5.44	
181 分擔員工保險費	1,269,000	1,324,163	55,163	4.35	
183 傷病醫藥費	24,000	22,500	-1,500	-6.25	
18Y 其他福利費	182,000	208,525	26,525	14.57	
2 服務費用	1,118,000	1,012,020	-105,980	-9.48	
21 水電費	224,000	118,203	-105,797	-47.23	
212 工作場所電費	212,000	102,785	-109,215	-51.52	
214 工作場所水費	12,000	15,418	3,418	28.48	
22 郵電費	40,000	17,043	-22,957	-57.39	
221 郵費	7,000	5,276	-1,724	-24.63	
222 電話費	30,000	11,767	-18,233	-60.78	
224 數據通信費	3,000		-3,000	-100.00	
23 旅運費	34,000	34,448	448	1.32	
231 國內旅費	34,000	34,448	448	1.32	
24 印刷裝訂與廣告費	15,000	47,668	32,668	217.79	
241 印刷及裝訂費	15,000	47,668	32,668	217.79	
25 修理保養及保固費	193,000	152,029	-40,971	-21.23	
252 一般房屋修護費	71,000	200	-70,800	-99.72	
255 機械及設備修護費	48,000	11,100	-36,900	-76.88	
256 交通及運輸設備修護費	28,000		-28,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	46,000	140,729	94,729	205.93	
27 一般服務費	510,000	547,702	37,702	7.39	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學
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	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		360	360		
277 代理(辦)費	27,000	28,410	1,410	5.22	
279 外包費	467,000	467,730	730	0.16	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452,130元(不含機械保全15,600元)，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金		33,076	33,076		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33,076元，內容：臨時僱工。
27F 體育活動費	16,000	18,126	2,126	13.29	
28 專業服務費	30,000	22,927	-7,073	-23.58	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		2,000	2,000		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	27,000	17,427	-9,573	-35.46	
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	183,000	79,241	-103,759	-56.70	
31 使用材料費	2,000	1,225	-775	-38.75	
312 燃料	2,000	1,225	-775	-38.75	
32 用品消耗	181,000	78,016	-102,984	-56.90	
321 辦公(事務)用品	138,000	64,410	-73,590	-53.33	
323 農業與園藝用品及環境美化費	10,000	2,040	-7,960	-79.60	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	11,566	1,566	15.66	
32Y 其他用品消耗	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	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
53221601 推展傳統藝術教育		32,000	32,000		
2 服務費用		20,800	20,800		
28 專業服務費		20,800	20,800		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		20,800	20,800		

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學
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	%	
3 材料及用品費		11,200	11,200		
32 用品消耗		11,200	11,200		
321 辦公（事務）用品		11,200	11,200		
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。
5L 一般行政管理計畫	3,062,000	3,135,488	73,488	2.40	
5L1 行政管理及推展	3,062,000	3,135,488	73,488	2.40	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	3,062,000	2,940,852	-121,148	-3.96	
1 用人費用	3,056,000	2,934,852	-121,148	-3.96	
16 退休及卹償金	3,056,000	2,934,852	-121,148	-3.96	
161 職員退休及離職金	3,056,000	2,934,852	-121,148	-3.96	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	6,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000			
744 慰問、照護及濟助金	6,000	6,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		194,636	194,636		
1 用人費用		194,636	194,636		
16 退休及卹償金		174,623	174,623		
162 工員退休及離職金		174,623	174,623		
18 福利費		20,013	20,013		
181 分擔員工保險費		413	413		
18Y 其他福利費		19,600	19,600		

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	20,669,569	14,119,259	
非理財目的之長期投資			
土地	372,603		
土地改良物	557,454	545,289	
房屋及建築	6,440,908	6,168,489	
機械及設備	5,622,214	2,697,915	
交通及運輸設備	234,200	172,660	
雜項設備	7,442,190	4,534,906	
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.土地改良物增加原因：施作校園路面改善工程及戶外籃球場整建工程。
2.機械及設備增減原因：購置監視系統、冷氣等；報廢空氣清淨機、攝影主機等。
3.交通及運輸設備增減原因：購置監視器等；報廢擴音機等。
4.雜項設備增減原因：購置櫃子、圖書等；報廢電視、兒童遊戲場等。

臺南市鹽水區文昌國民小學

產明細表

114 年度

單位：新臺幣元

成 本 變 動		減 少 數	本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	預算數			
2,122,688		1,264,174	979,789	6,429,035
				372,603
816,593			153,996	674,762
			59,634	212,785
336,225		400,629	385,060	2,474,835
51,450		59,200	-29,142	82,932
918,420		804,345	410,241	2,611,118

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：

臺南市鹽水區文昌國民小學

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—臺南市鹽水區文昌國民小學

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			
合 計								

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學

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	18	2	教師13人，公務人員2人，教保員1人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係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日南市教特（一）字第1141453527號函)
職員	15	17	2	
工友	1	1	0	
合 計	16	18	2	

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；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學
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										兼任人員用人費用	總計
	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		
國民教育計畫	14,612,000		323,000		3,731,000	1,607,000		1,475,000		21,748,000	107,000	21,855,000
正式人員	14,612,000		323,000		3,731,000	1,607,000		1,475,000		21,748,000		21,748,000
兼任人員											107,000	107,000
一般行政管理計畫						3,056,000				3,056,000		3,056,000
正式人員						3,056,000				3,056,000		3,056,000
其他人員						3,056,000				3,056,000		3,056,000
合 計	14,612,000		323,000		3,731,000	4,663,000		1,475,000		24,804,000	107,000	24,911,000

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186,264元；279外包費：預算數442,000元(不含機械保全25,000元)，決算數477,770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1,908,000元，決算數1,418,950元，內容：教職員工考績獎金決算人數13名，依據公務人員考績法及公立高級中等以下學校教師成績考核辦法；152年終獎金，預算數1,823,000元，決算數1,619,652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—臺南市鹽水區文昌國民小學
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
15,222,273		292,063		3,038,602	1,520,595		1,822,796	77	21,896,406	423,583	22,319,989
15,222,273		292,063		3,038,602	1,494,478		1,764,767	77	21,812,260		21,812,260
					26,117		58,029		84,146	423,583	507,729
					3,109,475		20,013		3,129,488		3,129,488
					174,623		20,013		194,636		194,636
					2,934,852				2,934,852		2,934,852
15,222,273		292,063		3,038,602	4,630,070		1,842,809	77	25,025,894	423,583	25,449,477

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學

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	%	

管理用車輛：無。

其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學
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			26,219,000		26,758,566		539,566	2.06	
國民教育計畫			23,157,000		23,623,078		466,078	2.01	
一般行政管理 計畫			3,062,000		3,135,488		73,488	2.40	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學

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	24,911,000	25,449,477	538,477	2.16
11 正式員額薪資	14,612,000	15,222,273	610,273	4.18
12 聘僱及兼職人員薪資	107,000	423,583	316,583	295.87
13 加(夜)班費	323,000	292,063	-30,937	-9.58
15 獎金	3,731,000	3,038,602	-692,398	-18.56
16 退休及卹償金	4,663,000	4,630,070	-32,930	-0.71
18 福利費	1,475,000	1,842,809	367,809	24.94
19 提繳費	0	77	77	0.00
2 服務費用	1,118,000	1,211,648	93,648	8.38
21 水電費	224,000	118,203	-105,797	-47.23
22 郵電費	40,000	17,043	-22,957	-57.39
23 旅運費	34,000	34,448	448	1.32
24 印刷裝訂與廣告費	15,000	47,668	32,668	217.79
25 修理保養及保固費	193,000	152,029	-40,971	-21.23
27 一般服務費	510,000	726,530	216,530	42.46
28 專業服務費	30,000	43,727	13,727	45.76
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	183,000	90,441	-92,559	-50.58
31 使用材料費	2,000	1,225	-775	-38.75
32 用品消耗	181,000	89,216	-91,784	-50.71
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	7,000	0	0.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000	0	0.00
合 計	26,219,000	26,758,566	539,566	2.06

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學
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		209,064	209,064		
27D 計時與計件人員酬金		186,264	186,264		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		22,800	22,800		

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	13,154,553	100.00	12,291,892	100.00	862,661	7.02
流動資產	6,682,454	50.80	5,712,264	46.47	970,190	16.98
現金	6,622,844	50.35	5,631,979	45.82	990,865	17.59
銀行存款	6,622,844	50.35	5,631,979	45.82	990,865	17.59
預付款項	59,610	0.45	80,285	0.65	-20,675	-25.75
預付費用	59,610	0.45	80,285	0.65	-20,675	-25.75
固定資產	6,429,035	48.87	6,550,310	53.29	-121,275	-1.85
土地	372,603	2.83	372,603	3.03	0	0.00
土地	372,603	2.83	372,603	3.03	0	0.00
土地改良物	674,762	5.13	12,165	0.10	662,597	5,446.75
土地改良物	1,374,047	10.45	557,454	4.54	816,593	146.49
累計折舊-土地改良物	-699,285	-5.32	-545,289	-4.44	-153,996	28.24
房屋建築及設備	212,785	1.62	272,419	2.22	-59,634	-21.89
房屋建築及設備	6,440,908	48.96	6,440,908	52.40	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-6,228,123	-47.35	-6,168,489	-50.18	-59,634	0.97
機械及設備	2,474,835	18.81	2,924,299	23.79	-449,464	-15.37
機械及設備	5,557,810	42.25	5,622,214	45.74	-64,404	-1.15
累計折舊-機械及設備	-3,082,975	-23.44	-2,697,915	-21.95	-385,060	14.27
交通及運輸設備	82,932	0.63	61,540	0.50	21,392	34.76
交通及運輸設備	226,450	1.72	234,200	1.91	-7,750	-3.31
累計折舊-交通及運輸設備	-143,518	-1.09	-172,660	-1.40	29,142	-16.88
雜項設備	2,611,118	19.85	2,907,284	23.65	-296,166	-10.19
雜項設備	7,556,265	57.44	7,442,190	60.55	114,075	1.53
累計折舊-雜項設備	-4,945,147	-37.59	-4,534,906	-36.89	-410,241	9.05
其他資產	43,064	0.33	29,318	0.24	13,746	46.89
什項資產	43,064	0.33	29,318	0.24	13,746	46.89
暫付及待結轉帳項	43,064	0.33	29,318	0.24	13,746	46.89
代管資產	12,709,162	96.61	12,710,655	103.41	-1,493	-0.01
應付代管資產	-12,709,162	-96.61	-12,710,655	-103.41	1,493	-0.01
合 計	13,154,553	100.00	12,291,892	100.00	862,661	7.02

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。

臺南市鹽水區文昌國民小學
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	3,767,489	28.64	3,577,480	29.10	190,009	5.31
流動負債	3,678,432	27.96	3,494,480	28.43	183,952	5.26
應付款項	3,678,432	27.96	3,494,480	28.43	183,952	5.26
應付代收款	3,388,644	25.76	3,180,472	25.87	208,172	6.55
應付費用	289,788	2.20	314,008	2.55	-24,220	-7.71
其他負債	89,057	0.68	83,000	0.68	6,057	7.30
什項負債	89,057	0.68	83,000	0.68	6,057	7.30
存入保證金	89,057	0.68	83,000	0.68	6,057	7.30
淨資產	9,387,064	71.36	8,714,412	70.90	672,652	7.72
淨資產	9,387,064	71.36	8,714,412	70.90	672,652	7.72
淨資產	9,387,064	71.36	8,714,412	70.90	672,652	7.72
累積餘額	9,387,064	71.36	8,714,412	70.90	672,652	7.72
合 計	13,154,553	100.00	12,291,892	100.00	862,661	7.02

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金-臺南市鹽水區文昌國民小學

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	29,417,981	100.00	31,505,745	100.00	-	2,087,764	-6.63
財產收益	1,926,882	6.55	2,539,729	8.06	-	612,847	-24.13
財產孳息收入	60,679	0.21	119,381	0.38	-	58,702	-49.17
廢舊物品售價收入	715	0.00	6,568	0.02	-	5,853	-89.11
財產交易利益	-	0.00	39,000	0.12	-	39,000	-100.00
其他財產收入	1,865,488	6.34	2,374,780	7.54	-	509,292	-21.45
政府撥入收入	27,468,304	93.37	28,905,233	91.75	-	1,436,929	-4.97
公庫撥款收入	25,187,144	85.62	26,561,783	84.31	-	1,374,639	-5.18
政府其他撥入收入	2,281,160	7.75	2,343,450	7.44	-	62,290	-2.66
教學收入	13,753	0.05	14,783	0.05	-	1,030	-6.97
學雜費收入	13,753	0.05	14,783	0.05	-	1,030	-6.97
其他收入	9,042	0.03	46,000	0.15	-	36,958	-80.34
雜項收入	9,042	0.03	46,000	0.15	-	36,958	-80.34
支出	29,002,529	98.59	30,314,656	96.22	-	1,312,127	-4.33
人事支出	25,449,477	86.51	26,811,702	85.10	-	1,362,225	-5.08
人事支出	25,449,477	86.51	26,811,702	85.10	-	1,362,225	-5.08
業務支出	1,309,089	4.45	1,476,780	4.69	-	167,691	-11.36
業務支出	1,309,089	4.45	1,476,780	4.69	-	167,691	-11.36
財產損失	99,514	0.34	6,079	0.02	-	93,435	1537.01
財產交易損失	99,514	0.34	6,079	0.02	-	93,435	1537.01
折舊、折耗及攤銷	2,144,449	7.29	2,020,095	6.41	-	124,354	6.16
固定資產折舊	2,144,449	7.29	2,020,095	6.41	-	124,354	6.16
本期賸餘(短絀)	415,452	1.41	1,191,089	3.78	-	775,637	-65.12
期初淨資產	8,714,412	29.62	7,483,043	23.75	-	1,231,369	16.46
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-	-
淨資產調整數	257,200	0.87	40,280	0.13	-	216,920	538.53
期末淨資產	9,387,064	31.91	8,714,412	27.66	-	672,652	7.72

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—臺南市鹽水區文昌國民小學
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)	415,452
8002 調整非現金項目	583,102
81 業務活動之淨現金流入(流出)	998,554
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	2,865,081
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,878,827
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-13,746
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	248,057
8404 減少短期債務及其他負債	-242,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	6,057
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	990,865
87 期初現金及約當現金	5,631,979
88 期末現金及約當現金	6,622,844

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+1,493元;減少應付代管資產-1,493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—臺南市鹽水區文昌國民小學

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	27,552,493	1,865,488	29,417,981	收入
財產收入	61,394	1,865,488	1,926,882	財產收益
政府撥入收入	27,468,304		27,468,304	政府撥入收入
教學收入	13,753		13,753	教學收入
其他收入	9,042		9,042	其他收入
基金用途	26,758,566	2,243,963	29,002,529	支出
用人費用	25,449,477		25,449,477	人事支出
服務費用	1,211,648	97,441	1,309,089	業務支出
材料及用品費	90,441	-90,441		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		99,514	99,514	財產損失
		2,144,449	2,144,449	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	793,927	-378,475	415,452	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,164,102	6,550,310	8,714,412	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		257,200	257,200	淨資產調整數
期末基金餘額	2,958,029	6,429,035	9,387,064	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數1,865,488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97,441元，係〈材料及用品費〉90,441+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉7,000之調整數合計。
3. 財產損失：調整數99,514元，係財產報廢。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,144,449元，係財產折舊。
5. 淨資產調整數：調整數257,200元，係教育局無償撥入本校資產。

主辦會計人員：洪于茹

基金主持人：施幸妙