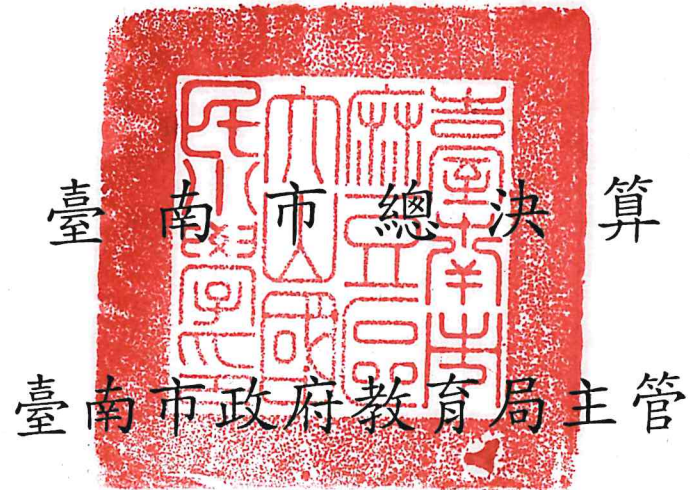


中華民國114年度
(114年1月1日至114年12月31日)



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)

臺南市麻豆區大山國民小學編

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29,268,000元，決算數31,635,320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98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98人；附設幼兒園1班，學生人數24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25,397,793元，較本年度法定預算數22,915,000元，增加2,482,793元，計增加10.83%。

(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6,177,027元，較本年度法定預算數6,292,000元，減少114,973元，計減少1.83%。

(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。本年度決算數60,500元，較本年度法定預算數61,000元，減少500元，計減少0.82%。

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31,987,353元，較法定預算數29,198,000元，增加2,789,353元，計增加9.55%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數0元，較法定預算數2,000元，減少2,000元，計減少100.00%。
主要係因：係本年度無辦理財產處分。
2. 租金收入：決算數101,862元，較法定預算數170,000元，減少68,138元，計減少40.08%。主要係因：係太陽能光電回饋金收入短收所致。
3. 利息收入：決算數14,625元，較法定預算數1,000元，增加13,625元，計增加1,362.50%。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29,566,044元，較法定預算數28,932,000元，增加634,044元，計增加2.19%。
5. 政府其他撥入收入：決算數2,219,160元，較法定預算數0元，增加2,219,160元。主要係因：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。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

6. 使用規費收入：決算數22,778元，較法定預算數30,000元，減少7,222元，計減少24.07%。主要係因：場地使用費收入短收所致。

7. 學雜費收入：決算數22,658元，較法定預算數24,000元，減少1,342元，計減少5.59%。

8. 雜項收入：決算數40,226元，較法定預算數39,000元，減少1,226元，計增加3.14%。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數31,635,320元，較法定預算數29,268,000元，增加2,367,320元，計增加8.09%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數25,397,793元，較法定預算數22,915,000元，增加2,482,793元，計增加10.83%。

2. 一般行政管理計畫：決算數6,177,027元，較法定預算數6,292,000元，減少114,973元，計減少1.83%。

3. 建築及設備計畫：決算數60,500元，較法定預算數61,000元，減少500元，計減少0.82%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀70,000元，本年度決算賸餘數352,033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504,080元。

(二)投資活動之淨現金流出55,697元。

(三)籌資活動之淨現金流出73,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增521,383元。

期初現金及約當現金9,264,100元。

期末現金及約當現金9,785,483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	9,785,483	9,264,100	5.63
預付費用	144,644	103,993	39.09
土地	257,683,510	231,705,010	11.21
土地改良物	320,797	1,099,133	-70.81
房屋建築及設備	28,706,454	29,373,141	-2.27
機械及設備	1,558,603	1,390,141	12.12
交通及運輸設備	112,269	108,342	3.62
雜項設備	3,074,856	2,351,951	30.74
暫付及待結轉帳項	0	4,803	100
代管資產	7,188,770	7,423,790	-3.17
應付代管資產	-7,188,770	-7,423,790	-3.17

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

資產合計	301,386,616	275,400,614	9.44
------	-------------	-------------	------

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要增加係國小教師員額編制至每班1.65師等款項尚未轉正。
2. 土地：主要增加係土地地價現值調增及113年度購置錯置修正為土地所致。
3. 土地改良物：主要減少係113年度購置錯置土地改良物修正為土地所致。
4. 機械及設備：主要增加係購置個人電腦、攝影機等所致。
5. 雜項設備：主要增加係購置遮陽棚、遮雨棚、觸控大電視台、圖書等所致。
6. 暫付及待結轉帳項：主要減少係新住民語文開課經費已轉正致。

(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	5,386,142	5,374,636	0.21
應付費用	291,062	170,370	70.84
存入保證金	82,710	9,710	751.80
負債合計	5,759,914	5,554,716	3.69

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要增加係職員未休假加班費休假補助未發放轉入應付費用所致。
2. 存入保證金：主要增加係存入附設幼兒園改善教學環境設備履約保證金等所致。

(三) 淨資產為累積餘額295,626,702元。

五、其他

(一) 本年度併決算事項：

國民教育計畫決算數25,397,793元，較預算數22,915,000元，增加2,482,793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。

(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—臺南市麻豆區大山國民小學
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	29,198,000	100.00	31,987,353	100.00	2,789,353	9.55	31,543,843	100.00
43 勞務收入						0.00	32,003	0.10
431服務收入							32,003	0.10
45 財產收入	173,000	0.59	116,487	0.36	-56,513	-32.67	149,005	0.47
451財產處分收入	2,000	0.01			-2,000	-100.00	2,238	0.01
452租金收入	170,000	0.58	101,862	0.32	-68,138	-40.08	134,971	0.43
454利息收入	1,000	0.00	14,625	0.05	13,625	1,362.50	11,796	0.04
46 政府撥入收入	28,932,000	99.09	31,785,204	99.37	2,853,204	9.86	31,296,899	99.22
462公庫撥款收入	28,932,000	99.09	29,566,044	92.43	634,044	2.19	29,151,675	92.42
46Y政府其他撥入收入			2,219,160	6.94	2,219,160		2,145,224	6.80
47規費收入	30,000	0.10	22,778	0.07	-7,222	-24.07		
473使用規費收入	30,000	0.10	22,778	0.07	-7,222	-24.07		
4S 教學收入	24,000	0.08	22,658	0.07	-1,342	-5.59	18,862	0.06
4S1學雜費收入	24,000	0.08	22,658	0.07	-1,342	-5.59	18,862	0.06
4Y 其他收入	39,000	0.13	40,226	0.13	1,226	3.14	47,074	0.15
4YY雜項收入	39,000	0.13	40,226	0.13	1,226	3.14	47,074	0.15
5 基金用途	29,268,000	100.24	31,635,320	98.90	2,367,320	8.09	30,527,304	96.78
53 國民教育計畫	22,915,000	78.48	25,397,793	79.40	2,482,793	10.83	24,214,043	76.76
5L 一般行政管理計畫	6,292,000	21.55	6,177,027	19.31	-114,973	-1.83	6,230,261	19.75
5M 建築及設備計畫	61,000	0.21	60,500	0.19	-500	-0.82	83,000	0.26
購建固定資產	61,000	0.21	60,500	0.19	-500	-0.82	83,000	0.26
本期賸餘(短絀)	-70,000		352,033		422,033	-602.90	1,016,539	
期初基金餘額	2,616,000		3,818,180		1,202,180	45.95	2,801,641	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,546,000		4,170,213		1,624,213	63.79	3,818,180	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區大山國民小學
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	29,198,000	31,987,353	2,789,353	9.55	
45 財產收入	173,000	116,487	-56,513	-32.67	
451 財產處分收入	2,000		-2,000	-100.00	係本年度無辦理財產處分收入。
452 租金收入	170,000	101,862	-68,138	-40.08	係太陽能光電回饋金收入短收所致。
454 利息收入	1,000	14,625	13,625	1,362.50	係利息收入較預期增加核實辦理繳庫。
46 政府撥入收入	28,932,000	31,785,204	2,853,204	9.86	
462 公庫撥款收入	28,932,000	29,566,044	634,044	2.19	
46Y 政府其他撥入收入		2,219,160	2,219,160	0.00	係合理教師員額編制及調整教師授課節數及導師費(小教)等依超支併決算辦理。
47 規費收入	30,000	22,778	-7,222	-24.07	
473 使用規費收入	30,000	22,778	-7,222	-24.07	係場地使用費短收所致。
4S 教學收入	24,000	22,658	-1,342	-5.59	
4S1 學雜費收入	24,000	22,658	-1,342	-5.59	
4Y 其他收入	39,000	40,226	1,226	3.14	
4YY 雜項收入	39,000	40,226	1,226	3.14	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區大山國民小學
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	29,268,000	31,635,320	2,367,320	8.09	
53 國民教育計畫	22,915,000	25,397,793	2,482,793	10.83	
532 國民小學教育	22,915,000	25,397,793	2,482,793	10.83	
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		999,164	999,164		
1 用人費用		999,164	999,164		
11 正式員額薪資		675,084	675,084		
113 職員薪金		675,084	675,084		
12 聘僱及兼職人員薪資		161,511	161,511		
124 兼職人員酬金		161,511	161,511		
15 獎金		61,110	61,110		
152 年終獎金		61,110	61,110		
16 退休及卹償金		32,406	32,406		
161 職員退休及離職金		32,406	32,406		
18 福利費		69,053	69,053		
181 分擔員工保險費		69,053	69,053		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		903,564	903,564		
1 用人費用		903,564	903,564		
11 正式員額薪資		581,860	581,860		
113 職員薪金		581,860	581,860		
12 聘僱及兼職人員薪資		70,678	70,678		
124 兼職人員酬金		70,678	70,678		
15 獎金		126,200	126,200		
151 考績獎金		65,090	65,090		
152 年終獎金		61,110	61,110		
16 退休及卹償金		47,206	47,206		
161 職員退休及離職金		47,206	47,206		
18 福利費		77,620	77,620		
181 分擔員工保險費		77,620	77,620		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		24,540	24,540		
1 用人費用		24,540	24,540		

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區大山國民小學
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	%	
12 聘僱及兼職人員薪資		24,540	24,540		
124 兼職人員酬金		24,540	24,540		
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		954,996	954,996		
1 用人費用		952,996	952,996		
11 正式員額薪資		799,932	799,932		
113 職員薪金		799,932	799,932		
16 退休及卹償金		47,625	47,625		
161 職員退休及離職金		47,625	47,625		
18 福利費		105,439	105,439		
181 分擔員工保險費		104,589	104,589		
183 傷病醫藥費		850	850		
2 服務費用		2,000	2,000		
27 一般服務費		2,000	2,000		
27F 體育活動費		2,000	2,000		
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	22,915,000	22,310,589	-604,411	-2.64	
1 用人費用	20,994,000	20,759,985	-234,015	-1.11	
11 正式員額薪資	14,399,000	13,990,430	-408,570	-2.84	
113 職員薪金	14,399,000	13,990,430	-408,570	-2.84	
12 聘僱及兼職人員薪資	99,000	191,862	92,862	93.80	
124 兼職人員酬金	99,000	191,862	92,862	93.80	
13 加(夜)班費	296,000	352,600	56,600	19.12	
134 未休假加班費	296,000	352,600	56,600	19.12	
15 獎金	3,128,000	3,135,892	7,892	0.25	
151 考績獎金	1,328,000	1,442,820	114,820	8.65	
152 年終獎金	1,800,000	1,693,072	-106,928	-5.94	

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區大山國民小學
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	%	
16 退休及卹償金	1,632,000	1,457,707	-174,293	-10.68	
161 職員退休及離職金	1,632,000	1,457,707	-174,293	-10.68	
18 福利費	1,440,000	1,631,494	191,494	13.30	
181 分擔員工保險費	1,239,000	1,369,967	130,967	10.57	
183 傷病醫藥費	19,000	38,000	19,000	100.00	
18Y 其他福利費	182,000	223,527	41,527	22.82	
2 服務費用	1,745,000	1,381,855	-363,145	-20.81	
21 水電費	224,000	157,325	-66,675	-29.77	
212 工作場所電費	184,000	122,664	-61,336	-33.33	
214 工作場所水費	40,000	34,661	-5,339	-13.35	
22 郵電費	90,000	48,089	-41,911	-46.57	
221 郵費	15,000	12,019	-2,981	-19.87	
222 電話費	40,000	36,070	-3,930	-9.83	
224 數據通信費	35,000		-35,000	-100.00	
23 旅運費	40,000	23,391	-16,609	-41.52	
231 國內旅費	40,000	23,391	-16,609	-41.52	
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	19,872	-10,128	-33.76	
241 印刷及裝訂費	30,000	19,872	-10,128	-33.76	
25 修理保養及保固費	297,000	92,430	-204,570	-68.88	
252 一般房屋修護費	184,000	8,820	-175,180	-95.21	
254 其他建築修護費	10,000	7,000	-3,000	-30.00	
255 機械及設備修護費	50,000	2,400	-47,600	-95.20	
256 交通及運輸設備修護費	8,000		-8,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	45,000	74,210	29,210	64.91	
26 保險費	2,000		-2,000	-100.00	
26Y 其他保險費	2,000		-2,000	-100.00	
27 一般服務費	971,000	948,089	-22,911	-2.36	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		340	340		
277 代理(辦)費	30,000	29,400	-600	-2.00	
279 外包費	924,000	901,349	-22,651	-2.45	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數874,000元(不含機械保全50,000元)，決算數870,149元(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、校園環境整理等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區大山國民小學
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	%	
27F 體育活動費	17,000	17,000			
28 專業服務費	19,000	20,659	1,659	8.73	
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	13,000	14,159	1,159	8.92	
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	166,149	41,149	32.92	
31 使用材料費	11,000	3,775	-7,225	-65.68	
312 燃料	11,000	3,775	-7,225	-65.68	
32 用品消耗	114,000	162,374	48,374	42.43	
321 辦公(事務)用品	63,000	127,620	64,620	102.57	
322 報章雜誌	4,000	1,800	-2,200	-55.00	
323 農業與園藝用品及環境 美化費	20,000	32,954	12,954	64.77	
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	24,000		-24,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關 手續費	36,000	1,600	-34,400	-95.56	
45 雜項設備租金	36,000	1,600	-34,400	-95.56	
451 雜項設備租金	36,000	1,600	-34,400	-95.56	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	15,000	1,000	-14,000	-93.33	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	12,000		-12,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	12,000		-12,000	-100.00	
75 競賽及交流活動費	2,000		-2,000	-100.00	
751 技能競賽	2,000		-2,000	-100.00	
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。

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區大山國民小學
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	%	
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	6,292,000	6,177,027	-114,973	-1.83	
5L1 行政管理及推展	6,292,000	6,177,027	-114,973	-1.83	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	6,292,000	6,061,127	-230,873	-3.67	
1 用人費用	6,286,000	6,055,127	-230,873	-3.67	
15 獎金	56,000	57,578	1,578	2.82	
152 年終獎金	56,000	57,578	1,578	2.82	
16 退休及卹償金	6,230,000	5,997,549	-232,451	-3.73	
161 職員退休及離職金	6,230,000	5,997,549	-232,451	-3.73	
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		115,900	115,900		
1 用人費用		115,900	115,900		
18 福利費		115,900	115,900		
18Y 其他福利費		115,900	115,900		
5M 建築及設備計畫	61,000	60,500	-500	-0.82	
5M3 交通及運輸設備	26,000	25,500	-500	-1.92	
5M320000 由學校編列執行之交通及運輸設備	26,000	25,500	-500	-1.92	
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	26,000	25,500	-500	-1.92	
51 購建固定資產	26,000	25,500	-500	-1.92	
515 購置交通及運輸設備	26,000	25,500	-500	-1.92	
5M4 其他設備	35,000	35,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	35,000	35,000			
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	35,000	35,000			
51 購建固定資產	35,000	35,000			
514 購置機械及設備	35,000	35,000			

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	292,716,044	26,688,326	61,000
非理財目的之長期投資			
土地	231,705,010		
土地改良物	1,173,269	74,136	
房屋及建築	49,848,438	20,475,297	
機械及設備	4,012,409	2,622,268	35,000
交通及運輸設備	568,912	460,570	26,000
雜項設備	5,408,006	3,056,055	
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.土地增加原因：土地依臺南市政府114年3月3日府財產字第114049651號函增值;減少原因：113年度土地改良物誤入帳土地之科目修正。
2.土地改良物減少原因：113年度教育局補助人行步道計畫錯置土地改良物修正為土地。
3.房屋及建築增加原因：幼兒園改善教學環境設施。
4.機械及設備增加原因：預算內購置數位攝影機及教育局補助個人電腦、攝影機及受贈電腦一批等;減少原因：個人電腦誤入帳之金額修正。
5.交通及運輸設備增加原因：購置監視器主機。
6.雜項設備增加原因：預算內購置監控錄影器及教育局補助遮陽棚、遮雨棚、觸控大電視台、圖書等。

臺南市麻豆區大山國民小學

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			
28,958,223		1,344,778	2,184,674	291,456,489
26,555,759		577,259		257,683,510
		754,877	23,459	320,797
377,973			1,044,660	28,706,454
823,302		12,642	642,198	1,558,603
25,500			21,573	112,269
1,175,689			452,784	3,074,856

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：

臺南市麻豆區大山國民小學

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—臺南市麻豆區大山國民小學

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		35,000			35,000	35,000		
機械及設備		35,000			35,000	35,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備		26,000			26,000	25,500	-500	
交通及運輸設備		26,000			26,000	25,500	-500	
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		61,000			61,000	60,500	-500	

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區大山國民小學
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	20	3	教師13人，公務人員4人，教保員2人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：提高國小教師員額編制至每班1.65名教師1人、增置契約教保員1人及幼兒園廚工1人(核准文號：114年12月15日南市教課(二)字第1141698155號函、核准文號：114年12月12日南市教特(二)字第1141505357號函辦理)。
職員	17	20	3	
合 計	17	20	3	

填表說明：服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園環境整理等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區大山國民小學
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	14,399,000		296,000		3,128,000	1,632,000		1,440,000		20,895,000	99,000	20,994,000
正式人員	14,399,000		296,000		3,128,000	1,632,000		1,440,000		20,895,000		20,895,000
兼任人員											99,000	99,000
一般行政管理計畫					56,000	6,230,000				6,286,000		6,286,000
正式人員					56,000	6,230,000				6,286,000		6,286,000
其他人員												
合 計	14,399,000		296,000		3,184,000	7,862,000		1,440,000		27,181,000	99,000	27,280,000

1.服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數874,000元(不含機械保全50,000元)，決算數895,789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1,328,000元，決算數1,507,910元，內容：教職員考績獎金決算人數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1,856,000元，決算數1,872,870元，內容：教職員年終獎金決算人數18名、月退休人員年終慰問金決算人數1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。

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區大山國民小學
 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
16,181,606		352,600		3,323,202	1,584,944		1,883,606		23,325,958	448,591	23,774,549
16,181,606		352,600		3,323,202	1,574,953		1,863,039		23,295,400		23,295,400
					9,991		20,567		30,558	448,591	479,149
				57,578	5,997,549		115,900		6,171,027		6,171,027
							115,900		115,900		115,900
				57,578	5,997,549				6,055,127		6,055,127
16,181,606		352,600		3,380,780	7,582,493		1,999,506		29,496,985	448,591	29,945,576

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區大山國民小學

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—臺南市麻豆區大山國民小學
 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			29,268,000		31,635,320		2,367,320	8.09	
國民教育計畫			22,915,000		25,397,793		2,482,793	10.83	
一般行政管理 計畫			6,292,000		6,177,027		-114,973	-1.83	
建築及設備計 畫			61,000		60,500		-500	-0.82	

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區大山國民小學
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	27,280,000	29,945,576	2,665,576	9.77
11 正式員額薪資	14,399,000	16,181,606	1,782,606	12.38
12 聘僱及兼職人員薪資	99,000	448,591	349,591	353.12
13 加(夜)班費	296,000	352,600	56,600	19.12
15 獎金	3,184,000	3,380,780	196,780	6.18
16 退休及卹償金	7,862,000	7,582,493	-279,507	-3.56
18 福利費	1,440,000	1,999,506	559,506	38.85
2 服務費用	1,745,000	1,454,495	-290,505	-16.65
21 水電費	224,000	202,325	-21,675	-9.68
22 郵電費	90,000	48,089	-41,911	-46.57
23 旅運費	40,000	23,391	-16,609	-41.52
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	19,872	-10,128	-33.76
25 修理保養及保固費	297,000	92,430	-204,570	-68.88
26 保險費	2,000	0	-2,000	-100.00
27 一般服務費	971,000	975,729	4,729	0.49
28 專業服務費	19,000	20,659	1,659	8.73
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	125,000	166,149	41,149	32.92
31 使用材料費	11,000	3,775	-7,225	-65.68
32 用品消耗	114,000	162,374	48,374	42.43
4 租金、償債、利息及相關手續費	36,000	1,600	-34,400	-95.56
45 雜項設備租金	36,000	1,600	-34,400	-95.56
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	61,000	60,500	-500	-0.82
51 購建固定資產	61,000	60,500	-500	-0.82
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	21,000	7,000	-14,000	-66.67
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	12,000	0	-12,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	2,000	0	-2,000	-100.00
合 計	29,268,000	31,635,320	2,367,320	8.09

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區大山國民小學
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	3,000	3,000			
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	3,000			

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	301,386,616	100.00	275,400,614	100.00	25,986,002	9.44
流動資產	9,930,127	3.29	9,368,093	3.40	562,034	6.00
現金	9,785,483	3.25	9,264,100	3.36	521,383	5.63
銀行存款	9,785,483	3.25	9,264,100	3.36	521,383	5.63
預付款項	144,644	0.05	103,993	0.04	40,651	39.09
預付費用	144,644	0.05	103,993	0.04	40,651	39.09
固定資產	291,456,489	96.71	266,027,718	96.60	25,428,771	9.56
土地	257,683,510	85.50	231,705,010	84.13	25,978,500	11.21
土地	257,683,510	85.50	231,705,010	84.13	25,978,500	11.21
土地改良物	320,797	0.11	1,099,133	0.40	-778,336	-70.81
土地改良物	418,392	0.14	1,173,269	0.43	-754,877	-64.34
累計折舊-土地改良物	-97,595	-0.03	-74,136	-0.03	-23,459	31.64
房屋建築及設備	28,706,454	9.52	29,373,141	10.67	-666,687	-2.27
房屋建築及設備	50,226,411	16.67	49,848,438	18.10	377,973	0.76
累計折舊-房屋建築及設備	-21,519,957	-7.14	-20,475,297	-7.43	-1,044,660	5.10
機械及設備	1,558,603	0.52	1,390,141	0.50	168,462	12.12
機械及設備	4,823,069	1.60	4,012,409	1.46	810,660	20.20
累計折舊-機械及設備	-3,264,466	-1.08	-2,622,268	-0.95	-642,198	24.49
交通及運輸設備	112,269	0.04	108,342	0.04	3,927	3.62
交通及運輸設備	594,412	0.20	568,912	0.21	25,500	4.48
累計折舊-交通及運輸設備	-482,143	-0.16	-460,570	-0.17	-21,573	4.68
雜項設備	3,074,856	1.02	2,351,951	0.85	722,905	30.74
雜項設備	6,583,695	2.18	5,408,006	1.96	1,175,689	21.74
累計折舊-雜項設備	-3,508,839	-1.16	-3,056,055	-1.11	-452,784	14.82
其他資產	0	0.00	4,803	0.00	-4,803	-100.00
什項資產	0	0.00	4,803	0.00	-4,803	-100.00
暫付及待結轉帳項	0	0.00	4,803	0.00	-4,803	-100.00
代管資產	7,188,770	2.39	7,423,790	2.70	-235,020	-3.17
應付代管資產	-7,188,770	-2.39	-7,423,790	-2.70	235,020	-3.17
合 計	301,386,616	100.00	275,400,614	100.00	25,986,002	9.44

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。

臺南市麻豆區大山國民小學
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	5,759,914	1.91	5,554,716	2.02	205,198	3.69
流動負債	5,677,204	1.88	5,545,006	2.01	132,198	2.38
應付款項	5,677,204	1.88	5,545,006	2.01	132,198	2.38
應付代收款	5,386,142	1.79	5,374,636	1.95	11,506	0.21
應付費用	291,062	0.10	170,370	0.06	120,692	70.84
其他負債	82,710	0.03	9,710	0.00	73,000	751.80
什項負債	82,710	0.03	9,710	0.00	73,000	751.80
存入保證金	82,710	0.03	9,710	0.00	73,000	751.80
淨資產	295,626,702	98.09	269,845,898	97.98	25,780,804	9.55
淨資產	295,626,702	98.09	269,845,898	97.98	25,780,804	9.55
淨資產	295,626,702	98.09	269,845,898	97.98	25,780,804	9.55
累積餘額	295,626,702	98.09	269,845,898	97.98	25,780,804	9.55
合 計	301,386,616	100.00	275,400,614	100.00	25,986,002	9.44

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金

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	34,639,831	100.00	49,239,124	100.00	-14,599,293	-29.65
勞務收入	0	0.00	32,003	0.06	-32,003	-100.00
服務收入	0	0.00	32,003	0.06	-32,003	-100.00
財產收益	2,378,965	6.87	17,831,286	36.21	-15,452,321	-86.66
財產孳息收入	116,487	0.34	146,767	0.30	-30,280	-20.63
廢舊物品售價收入	0	0.00	2,238	0.00	-2,238	-100.00
其他財產收入	2,262,478	6.53	17,682,281	35.91	-15,419,803	-87.20
政府撥入收入	31,785,204	91.76	31,296,899	63.56	488,305	1.56
公庫撥款收入	29,566,044	85.35	29,151,675	59.20	414,369	1.42
政府其他撥入收入	2,219,160	6.41	2,145,224	4.36	73,936	3.45
規費收入	22,778	0.07	0	0.00	22,778	100.00
使用規費收入	22,778	0.07	0	0.00	22,778	100.00
教學收入	22,658	0.07	18,862	0.00	3,796	0.20
學雜費收入	22,658	0.07	18,862	0.00	3,796	0.20
其他收入	430,226	1.24	60,074	0.00	370,152	6.16
受贈收入	390,000	1.13	13,000	0.00	377,000	29.00
雜項收入	40,226	0.12	47,074	0.00	-6,848	-0.15
支出	33,792,718	97.55	32,544,117	66.09	1,248,601	3.84
人事支出	29,945,576	86.45	28,878,311	58.65	1,067,265	3.70
人事支出	29,945,576	86.45	28,878,311	58.65	1,067,265	3.70
業務支出	1,629,244	4.70	1,565,993	3.18	63,251	4.04
業務支出	1,629,244	4.70	1,565,993	3.18	63,251	4.04
折舊、折耗及攤銷	2,217,898	6.40	2,099,813	4.26	118,085	5.62
固定資產折舊	2,217,898	6.40	2,099,813	4.26	118,085	5.62
本期賸餘(短絀)	847,113	2.45	16,695,007	33.91	-15,847,894	-94.93
期初淨資產	269,845,898	779.00	253,152,227	514.13	16,693,671	6.59
解繳公庫	-				-	
淨資產調整數	24,933,691		1,336		24,932,355	18,661.94
期末淨資產	295,626,702	853.43	269,847,234	548.03	25,779,468	9.55

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—臺南市麻豆區大山國民小學
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)	847,113
8002 調整非現金項目	-343,033
800202 折舊、折耗及攤銷	2,217,898
800204 其他	-2,652,478
800205 流動資產淨減(淨增)	-40,651
800206 流動負債淨增(淨減)	132,198
81 業務活動之淨現金流入(流出)	504,080
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	193,931
820404 減少其他資產	193,931
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-249,628
820901 增加固定資產	-60,500
820904 增加其他資產	-189,128
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-55,697
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	109,000
840102 增加其他負債	109,000
8404 減少短期債務及其他負債	-36,000
840402 減少其他負債	-36,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	73,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	521,383
87 期初現金及約當現金	9,264,100
88 期末現金及約當現金	9,785,483

備註：

(1)不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+235,020元；減少應付代管資產-235,020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
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	34,639,831	100.00	49,239,124	100.00	- 14,599,293	-29.65
徵收及依法分配收入	-	0.00	-	0.00	-	-
違規罰款收入	-	0.00	-	0.00	-	-
勞務收入	-	0.00	32,003	0.06	- 32,003	-100.00
服務收入	-	0.00	32,003	0.06	- 32,003	-100.00
財產收益	2,378,965	6.87	17,831,286	36.21	- 15,452,321	-86.66
財產孳息收入	116,487	0.34	146,767	0.30	- 30,280	-20.63
廢舊物品售價收入	-	0.00	2,238	0.00	- 2,238	-100.00
財產交易利益	-	0.00	-	0.00	-	-
其他財產收入	2,262,478	6.53	17,682,281	35.91	- 15,419,803	-87.20
政府撥入收入	31,785,204	91.76	31,296,899	63.56	488,305	1.56
公庫撥款收入	29,566,044	85.35	29,151,675	59.20	414,369	1.42
政府其他撥入收入	2,219,160	6.41	2,145,224	4.36	73,936	3.45
規費收入	22,778	0.07	-	0.00	22,778	-
行政規費收入	-	0.00	-	0.00	-	-
使用規費收入	22,778	0.07	-	0.00	22,778	-
教學收入	22,658	0.07	18,862	0.04	3,796	20.13
學雜費收入	22,658	0.07	18,862	0.04	3,796	20.13
其他收入	430,226	1.24	60,074	0.12	370,152	616.16
受贈收入	390,000	1.13	13,000	0.03	377,000	2900.00
雜項收入	40,226	0.12	47,074	0.10	- 6,848	-14.55
支出	33,792,718	97.55	32,544,117	66.09	1,248,601	3.84
人事支出	29,945,576	86.45	28,878,311	58.65	1,067,265	3.70
人事支出	29,945,576	86.45	28,878,311	58.65	1,067,265	3.70
業務支出	1,629,244	4.70	1,565,993	3.18	63,251	4.04
業務支出	1,629,244	4.70	1,565,993	3.18	63,251	4.04
折舊、折耗及攤銷	2,217,898	6.40	2,099,813	4.26	118,085	5.62
固定資產折舊	2,217,898	6.40	2,099,813	4.26	118,085	5.62
本期賸餘(短絀)	847,113	2.45	16,695,007	33.91	- 15,847,894	-94.93
期初淨資產	269,845,898	779.00	253,152,227	514.13	16,693,671	6.59
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	24,933,691	71.98	1,336	0.00	24,935,027	-1866394.24
期末淨資產	295,626,702	853.43	269,845,898	548.03	25,780,804	9.55

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。

00545-26

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區大山國民小學

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	31,987,353	2,652,478	34,639,831	收入
財產收入	116,487	2,262,478	2,378,965	財產收益
政府撥入收入	31,785,204		31,785,204	政府撥入收入
規費收入	22,778		22,778	規費收入
教學收入	22,658		22,658	教學收入
其他收入	40,226	390,000	430,226	其他收入
基金用途	31,635,320	2,157,398	33,792,718	支出
用人費用	29,945,576		29,945,576	人事支出
服務費用	1,454,495	174,749	1,629,244	業務支出
材料及用品費	166,149	-166,149		
租金、償債、利息及相關手續費	1,600	-1,600		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
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	60,500	-60,500		
		2,217,898	2,217,898	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	352,033	495,080	847,113	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,818,180	266,027,718	269,845,898	期初淨資產
解繳公庫		24,933,691	24,933,691	解繳公庫
期末基金餘額	4,170,213	291,456,489	295,626,702	淨資產調整數 期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數2,262,478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390,000元，主要係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數174,749元係(材料及用品費)166,149+(租金、償債、利息及相關手續費)1,600+(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。
4. 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60,500元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,217,898元係財產折舊。
6. 淨資產調整數：調整數24,933,691元係土地重估增值。

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區大山國民小學
預算執行期間辦理併決算奉准明細表
中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 日 期	核 准 金 額
合計			3,203,000
53 國民教育計畫	中華民國114年12月31日府教會(二)字第1141804178號函	115.1.9	2,469,000
53 國民教育計畫	中華民國114年6月30日府教會(二)字第1140935627號函	114.7.8	734,000

備註：

預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區大山國民小學
固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固定項目淨額	財產分類 統計表金額	差 異 金 額	差 異 原 因
合 計	298,645,259		-298,645,259	
代管資產-土地改良物	52,178		-52,178	
代管資產-房屋及設備	7,114,853		-7,114,853	
代管資產-機械及設備	6,928		-6,928	
代管資產-交通及運輸 設備	2,208		-2,208	
代管資產-什項設備	12,603		-12,603	
土地	257,683,510		-257,683,510	
土地改良物	320,797		-320,797	
房屋及建築	28,706,454		-28,706,454	
機械及設備	1,558,603		-1,558,603	
交通及運輸設備	112,269		-112,269	
雜項設備	3,074,856		-3,074,856	

主辦會計人員：林妙如



基金主持人：王怡方

