

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)

臺南市歸仁區保西國民小學編

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，本年度法定預算數41,999,000元，決算數47,962,155元。

(一)國民教育業務計畫：

113學年度下學期，實際招收普通班11班，學生人數197人；附設幼兒園3班，學生人數54人；特教班1班(資源班1班)。

114學年度上學期，實際招收普通班10班，學生人數178人；附設幼兒園3班，學生人數54人；特教班1班(資源班1班)。

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42,669,720元，較本年度法定預算數37,241,000元，增加5,428,720元，計增加14.58%。

(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5,292,435元，較本年度法定預算數4,758,000元，增加534,435元，計增加11.23%。

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48,334,650元，較法定預算數41,903,000元，增加6,431,650元，計增加15.35%，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1,000元，減少1,000元，計減少100.00%。
主要係因：係廢舊物資變賣未依預期進行所致。
2. 租金收入：決算數62,545元，較法定預算數55,000元，增加7,545元，計增加13.72%。
3. 利息收入：決算數10,650元，較法定預算數1,000元，增加9,650元，計增加965.00%。
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44,307,992元，較法定預算數41,631,000元，增加2,676,992元，計增加6.43%。
5. 政府其他撥入收入：決算數3,813,700元，較法定預算數0元，增加3,813,700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)、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74,500元，較法定預算數160,000元，減少85,500元，計減少53.44%。主要係因：場地租借收入不如預期所致。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國114年度

7. 學雜費收入：決算數51,300元，較法定預算數54,000元，減少2,700元，計減少5.00%。

8. 雜項收入：決算數13,963元，較法定預算數1,000元，增加12,963元，計增加1,296.30%。主要係因：收冷氣貨物稅退稅及以前年度款項收回，依規定辦理繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數47,962,155元，較法定預算數41,999,000元，增加5,963,155元，計增加14.20%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數42,669,720元，較法定預算數37,241,000元，增加5,428,720元，計增加14.58%。

2. 一般行政管理計畫：決算數5,292,435元，較法定預算數4,758,000元，增加534,435元，計增加11.23%。

(三)本期賸餘(短絀)：預算短絀96,000元，本年度決算賸餘372,495元，賸餘原因：辦公費摺節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入164,175元。

(二)投資活動之淨現金流入116,846元。

(三)籌資活動之淨現金流入20,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增301,021元。

期初現金及約當現金8,422,092元。

期末現金及約當現金8,723,113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	8,723,113	8,422,092	3.57
預付費用	229,412	213,033	7.69
土地改良物	5,189,666	4,432,354	17.09
房屋建築及設備	65,538,441	65,910,600	-0.56
機械及設備	3,415,215	3,713,867	-8.04
交通及運輸設備	319,974	413,883	-22.69
雜項設備	3,068,148	1,860,830	64.88
電腦軟體	27,256	86,099	-68.34
暫付及待結轉帳項	158,647	275,493	-42.41
代管資產	560,032,242	520,004,166	7.70
應付代管資產	-560,032,242	-520,004,166	7.70
資產合計	86,669,872	85,328,251	1.57

上表金額變動達10%以上之說明：

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國114年度

1. 土地改良物：主要增加係校園通道路平等工程增帳所致。
2. 交通運輸及設備：主要減少係提列折舊所致。
3. 雜項設備：主要增加係水擦黑板及觸控大電視等增帳所致。
4. 電腦軟體：主要減少係電腦軟體攤銷。
5. 暫付及待結轉帳項：主要減少係兒童課後照顧服務等經費轉正，致暫付款減少。

(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	5,353,398	5,758,981	-7.04
應付費用	421,816	208,174	102.63
存入保證金	130,000	110,000	18.18
負債合計	5,905,214	6,077,155	-2.83

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要增加係114學年度國小合理員額編制及提高國小教師員額編制至每班1.65名提列應付費用所致。
2. 存入保證金：主要增加係收114學年度幼兒園點心財物採購履約保證金及校園通道鋪面路平改善工程保固保證金所致。

(三)淨資產為累積餘額80,764,658元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數42,669,720元，較預算數37,241,000元，增加5,428,720元，係辦理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5,292,435元，較預算數4,758,000元，增加534,435元，係辦理退休教育人員及公務人員退休金、子女教育補助、三節慰問金計畫等，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—臺南市歸仁區保西國民小學
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	41,903,000	100.00	48,334,650	100.00	6,431,650	15.35	50,193,288	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	1,180	0.00
43 勞務收入						0.00	77,500	0.15
431服務收入							77,500	0.15
45 財產收入	57,000	0.14	73,195	0.15	16,195	28.41	115,945	0.23
451財產處分收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00	7,895	0.02
452租金收入	55,000	0.13	62,545	0.13	7,545	13.72	100,655	0.20
454利息收入	1,000	0.00	10,650	0.02	9,650	965.00	7,395	0.01
46 政府撥入收入	41,631,000	99.35	48,121,692	99.56	6,490,692	15.59	49,950,273	99.52
462公庫撥款收入	41,631,000	99.35	44,307,992	91.67	2,676,992	6.43	45,826,344	91.30
46Y政府其他撥入收入			3,813,700	7.89	3,813,700		4,123,929	8.22
47規費收入	160,000	0.38	74,500	0.15	-85,500	-53.44		
473使用規費收入	160,000	0.38	74,500	0.15	-85,500	-53.44		
4S 教學收入	54,000	0.13	51,300	0.11	-2,700	-5.00	47,490	0.09
4S1學雜費收入	54,000	0.13	51,300	0.11	-2,700	-5.00	47,490	0.09
4Y 其他收入	1,000	0.00	13,963	0.03	12,963	1,296.30	900	0.00
4YY雜項收入	1,000	0.00	13,963	0.03	12,963	1,296.30	900	0.00
5 基金用途	41,999,000	100.23	47,962,155	99.23	5,963,155	14.20	48,497,945	96.62
53 國民教育計畫	37,241,000	88.87	42,669,720	88.28	5,428,720	14.58	43,215,233	86.10
5L 一般行政管理計畫	4,758,000	11.35	5,292,435	10.95	534,435	11.23	5,282,712	10.52
本期賸餘(短絀)	-96,000		372,495		468,495	-488.02	1,695,343	
期初基金餘額	998,000		2,833,463		1,835,463	183.91	1,138,120	
解繳公庫								
期末基金餘額	902,000		3,205,958		2,303,958	255.43	2,833,463	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區保西國民小學

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	41,903,000	48,334,650	6,431,650	15.35	
45 財產收入	57,000	73,195	16,195	28.41	
451財產處分收入	1,000		-1,000	-100.00	係廢舊物資變賣未依預期進行所致。
452租金收入	55,000	62,545	7,545	13.72	
454利息收入	1,000	10,650	9,650	965.00	係各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	41,631,000	48,121,692	6,490,692	15.59	
462公庫撥款收入	41,631,000	44,307,992	2,676,992	6.43	
46Y政府其他撥入收入		3,813,700	3,813,700	0.00	係超收教育局之國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費-中央補助等補助款所致。
47規費收入	160,000	74,500	-85,500	-53.44	
473使用規費收入	160,000	74,500	-85,500	-53.44	係場地租借收入不如預期所致。
4S 教學收入	54,000	51,300	-2,700	-5.00	
4S1學雜費收入	54,000	51,300	-2,700	-5.00	
4Y 其他收入	1,000	13,963	12,963	1,296.30	
4YY雜項收入	1,000	13,963	12,963	1,296.30	係收冷氣貨物稅退稅及以前年度款項收回，依規定辦理繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區保西國民小學
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	41,999,000	47,962,155	5,963,155	14.20	
53 國民教育計畫	37,241,000	42,669,720	5,428,720	14.58	
532 國民小學教育	37,241,000	42,669,720	5,428,720	14.58	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		127,000	127,000		
1 用人費用		127,000	127,000		
11 正式員額薪資		127,000	127,000		
113 職員薪金		127,000	127,000		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		24,704	24,704		
1 用人費用		24,704	24,704		
12 聘僱及兼職人員薪資		24,263	24,263		
124 兼職人員酬金		24,263	24,263		
18 福利費		441	441		
181 分擔員工保險費		441	441		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		629,172	629,172		
2 服務費用		629,172	629,172		
27 一般服務費		629,172	629,172		
27D 計時與計件人員酬金		629,172	629,172		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629,172元，內容：充實行政人力1名。
53210304 國小合理教師員額編制		1,196,468	1,196,468		
1 用人費用		1,196,468	1,196,468		
11 正式員額薪資		733,456	733,456		
113 職員薪金		733,456	733,456		
12 聘僱及兼職人員薪資		237,552	237,552		
124 兼職人員酬金		237,552	237,552		
15 獎金		81,255	81,255		
152 年終獎金		81,255	81,255		
16 退休及卹償金		47,472	47,472		
161 職員退休及離職金		47,472	47,472		
18 福利費		96,733	96,733		
181 分擔員工保險費		96,733	96,733		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		1,120,247	1,120,247		
1 用人費用		1,120,247	1,120,247		
11 正式員額薪資		824,844	824,844		

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區保西國民小學
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		824,844	824,844		
12 聘僱及兼職人員薪資		37,632	37,632		
124 兼職人員酬金		37,632	37,632		
15 獎金		96,510	96,510		
152 年終獎金		96,510	96,510		
16 退休及卹償金		80,726	80,726		
161 職員退休及離職金		80,726	80,726		
18 福利費		80,535	80,535		
181 分擔員工保險費		80,535	80,535		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		108,060	108,060		
1 用人費用		108,060	108,060		
12 聘僱及兼職人員薪資		108,060	108,060		
124 兼職人員酬金		108,060	108,060		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		71,700	71,700		
1 用人費用		71,700	71,700		
11 正式員額薪資		71,700	71,700		
113 職員薪金		71,700	71,700		
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		1,613,272	1,613,272		
1 用人費用		1,612,272	1,612,272		
11 正式員額薪資		1,206,289	1,206,289		
113 職員薪金		1,206,289	1,206,289		
15 獎金		149,069	149,069		
152 年終獎金		149,069	149,069		
16 退休及卹償金		79,497	79,497		
161 職員退休及離職金		79,497	79,497		
18 福利費		177,157	177,157		
181 分擔員工保險費		176,257	176,257		
183 傷病醫藥費		900	900		
19 提繳費		260	260		
191 提繳工資墊償費用		260	260		
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		

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區保西國民小學
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	%	
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		73,600	73,600		
1 用人費用		73,600	73,600		
11 正式員額薪資		73,600	73,600		
113 職員薪金		73,600	73,600		
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		12,000	12,000		
113 職員薪金		12,000	12,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		26,880	26,880		
124 兼職人員酬金		26,880	26,880		
18 福利費		567	567		
181 分擔員工保險費		567	567		
53220000 各校經常門分支計 畫	37,241,000	37,482,463	241,463	0.65	
1 用人費用	35,098,000	35,763,562	665,562	1.90	
11 正式員額薪資	24,092,000	23,131,968	-960,032	-3.98	
113 職員薪金	24,092,000	23,131,968	-960,032	-3.98	
12 聘僱及兼職人員薪資	181,000	1,025,309	844,309	466.47	
122 約僱職員薪金		255,909	255,909		
124 兼職人員酬金	181,000	769,400	588,400	325.08	
13 加(夜)班費	307,000	368,896	61,896	20.16	
134 未休假加班費	307,000	368,896	61,896	20.16	
15 獎金	5,524,000	6,021,308	497,308	9.00	
151 考績獎金	2,583,000	3,020,030	437,030	16.92	
152 年終獎金	2,941,000	3,001,278	60,278	2.05	
16 退休及卹償金	2,745,000	2,542,765	-202,235	-7.37	
161 職員退休及離職金	2,745,000	2,542,765	-202,235	-7.37	
18 福利費	2,249,000	2,673,316	424,316	18.87	
181 分擔員工保險費	2,077,000	2,373,656	296,656	14.28	
183 傷病醫藥費	10,000	41,060	31,060	310.60	
18Y 其他福利費	162,000	258,600	96,600	59.63	
2 服務費用	1,812,000	1,527,483	-284,517	-15.70	
21 水電費	430,000	242,648	-187,352	-43.57	
212 工作場所電費	392,000	215,670	-176,330	-44.98	
214 工作場所水費	38,000	26,978	-11,022	-29.01	
22 郵電費	100,000	38,321	-61,679	-61.68	

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區保西國民小學
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	%	
221 郵費	15,000	6,452	-8,548	-56.99	
222 電話費	55,000	31,869	-23,131	-42.06	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	30,000	2,998	-27,002	-90.01	
231 國內旅費	30,000	2,998	-27,002	-90.01	
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	35,961	15,961	79.81	
241 印刷及裝訂費	20,000	35,961	15,961	79.81	
25 修理保養及保固費	286,000	307,662	21,662	7.57	
251 土地改良物修護費	8,000		-8,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	139,000	141,075	2,075	1.49	
254 其他建築修護費	10,000		-10,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	42,000	74,937	32,937	78.42	
256 交通及運輸設備修護費	24,000	14,400	-9,600	-40.00	
257 雜項設備修護費	63,000	77,250	14,250	22.62	
27 一般服務費	864,000	778,659	-85,341	-9.88	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		450	450		
277 代理(辦)費	36,000	36,341	341	0.95	
279 外包費	587,000	500,180	-86,820	-14.79	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數537,000元(不含機械保全50,000元)，決算數468,980元(不含機械保全31,200元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園環境整理、健康中心涼被床單清洗等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	216,000	217,656	1,656	0.77	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216,000元，決算數217,656元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	25,000	24,032	-968	-3.87	
28 專業服務費	10,000	49,234	39,234	392.34	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		26,304	26,304		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	7,000	19,430	12,430	177.57	
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,500	500	16.67	
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	285,000	190,418	-94,582	-33.19	

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區保西國民小學
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	%	
31 使用材料費	5,000	6,561	1,561	31.22	
312 燃料	5,000	6,561	1,561	31.22	
32 用品消耗	280,000	183,857	-96,143	-34.34	
321 辦公（事務）用品	156,000	131,483	-24,517	-15.72	
322 報章雜誌	10,000	7,200	-2,800	-28.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	80,000	35,534	-44,466	-55.58	
324 化學藥劑與實驗用品	5,000		-5,000	-100.00	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	10,000	9,640	-360	-3.60	
32Y 其他用品消耗	19,000		-19,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	15,000		-15,000	-100.00	
45 雜項設備租金	15,000		-15,000	-100.00	
451 雜項設備租金	15,000		-15,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	31,000	1,000	-30,000	-96.77	
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	30,000		-30,000	-100.00	
751 技能競賽	30,000		-30,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		53,787	53,787		
2 服務費用		53,787	53,787		
27 一般服務費		53,787	53,787		
27D 計時與計件人員酬金		53,787	53,787		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53,787元，內容：特教學生助理人員1名。
53221601 推展傳統藝術教育		29,000	29,000		
2 服務費用		29,000	29,000		
28 專業服務費		29,000	29,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		29,000	29,000		
53221902 校園安全及維護人力服務經費		24,800	24,800		
2 服務費用		24,800	24,800		
27 一般服務費		24,800	24,800		

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區保西國民小學
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		24,800	24,800		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24,800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		76,000	76,000		
2 服務費用		76,000	76,000		
21 水電費		76,000	76,000		
212 工作場所電費		76,000	76,000		
5L 一般行政管理計畫	4,758,000	5,292,435	534,435	11.23	
5L1 行政管理及推展	4,758,000	5,292,435	534,435	11.23	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	4,758,000	4,831,285	73,285	1.54	
1 用人費用	4,746,000	4,819,285	73,285	1.54	
16 退休及卹償金	4,746,000	4,819,285	73,285	1.54	
161 職員退休及離職金	4,746,000	4,819,285	73,285	1.54	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	12,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000			
744 慰問、照護及濟助金	12,000	12,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		461,150	461,150		
1 用人費用		461,150	461,150		
18 福利費		461,150	461,150		
18Y 其他福利費		461,150	461,150		

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	98,553,719	22,136,086	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	7,441,503	3,009,149	
房屋及建築	75,817,570	9,906,970	
機械及設備	8,098,883	4,385,016	
交通及運輸設備	1,151,148	737,265	
雜項設備	5,958,516	4,097,686	
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	86,099		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.土地改良物：增加-校園通道路平改善。
 2.房屋及建築：增加-活動中心輕鋼架修復、地震搶修消防設備、紗門窗。
 3.機械及設備：增加-撥入iPad、監視器網路硬碟。
 4.雜項設備：增加-購置圖書、大積木、電子黑板、大電視等；減少-報廢黑板。
 5.無形資產：減少-電腦軟體攤銷。

臺南市歸仁區保西國民小學

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		
4,788,109	11,000	128,593	3,518,449	77,558,700
1,157,674			400,362	5,189,666
1,176,107			1,548,266	65,538,441
649,533			948,185	3,415,215
			93,909	319,974
1,804,795		69,750	527,727	3,068,148

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：

臺南市歸仁區保西國民小學

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
	預算數	決算數	

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區保西國民小學

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—臺南市歸仁區保西國民小學

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	25	29	4	4 教師25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：係國小合理教師員額編制教師1人、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人及代理教師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	25	29	4	
兼任人員	0	2	2	2 兼任會計員1人，兼任人事管理員1人。
其他兼任人員	0	2	2	
合 計	25	31	6	

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1名、充實行政人力1名、臨時僱工1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園環境整理、健康中心涼被床單清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區保西國民小學
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	24,092,000		307,000		5,524,000	2,745,000		2,249,000		34,917,000	181,000	35,098,000
正式人員	24,092,000		307,000		5,524,000	2,745,000		2,249,000		34,917,000		34,917,000
聘僱人員												
兼任人員											181,000	181,000
一般行政管理計畫						4,746,000				4,746,000		4,746,000
正式人員						4,746,000				4,746,000		4,746,000
其他人員												
合 計	24,092,000		307,000		5,524,000	7,491,000		2,249,000		39,663,000	181,000	39,844,000

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216,000元，決算數900,615元；279外包費：預算數537,000元(不含機械保全50,000元)，決算數493,780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2,583,000元，決算數3,020,030元，內容：教職員考績獎金決算人數22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2,941,000元，決算數3,328,112元，內容：教職員年終獎金決算人數36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—臺南市歸仁區保西國民小學
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
26,180,857	255,909	368,896		6,348,142	2,750,460		3,028,749	260	38,933,273	1,203,787	40,137,060
26,180,857		368,896		6,348,142	2,683,528		2,894,531	260	38,476,214		38,476,214
	255,909				16,452		32,825		305,186		305,186
					50,480		101,393		151,873	1,203,787	1,355,660
					4,819,285		461,150		5,280,435		5,280,435
							461,150		461,150		461,150
					4,819,285				4,819,285		4,819,285
26,180,857	255,909	368,896		6,348,142	7,569,745		3,489,899	260	44,213,708	1,203,787	45,417,495

臺南市地方教育發展基金－臺南市歸仁區保西國民小學

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—臺南市歸仁區保西國民小學

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			41,999,000		47,962,155		5,963,155	14.20
國民教育計畫			37,241,000		42,669,720		5,428,720	14.58
一般行政管理 計畫			4,758,000		5,292,435		534,435	11.23

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區保西國民小學

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	39,844,000	45,417,495	5,573,495	13.99
11 正式員額薪資	24,092,000	26,180,857	2,088,857	8.67
12 聘僱及兼職人員薪資	181,000	1,459,696	1,278,696	706.46
13 加(夜)班費	307,000	368,896	61,896	20.16
15 獎金	5,524,000	6,348,142	824,142	14.92
16 退休及卹償金	7,491,000	7,569,745	78,745	1.05
18 福利費	2,249,000	3,489,899	1,240,899	55.18
19 提繳費	0	260	260	0.00
2 服務費用	1,812,000	2,341,242	529,242	29.21
21 水電費	430,000	318,648	-111,352	-25.90
22 郵電費	100,000	38,321	-61,679	-61.68
23 旅運費	30,000	2,998	-27,002	-90.01
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	35,961	15,961	79.81
25 修理保養及保固費	286,000	307,662	21,662	7.57
27 一般服務費	864,000	1,487,418	623,418	72.15
28 專業服務費	10,000	78,234	68,234	682.34
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	285,000	190,418	-94,582	-33.19
31 使用材料費	5,000	6,561	1,561	31.22
32 用品消耗	280,000	183,857	-96,143	-34.34
4 租金、償債、利息及相關手續費	15,000	0	-15,000	-100.00
45 雜項設備租金	15,000	0	-15,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	43,000	13,000	-30,000	-69.77
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	30,000	0	-30,000	-100.00
合 計	41,999,000	47,962,155	5,963,155	14.20

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區保西國民小學
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	216,000	955,919	739,919	342.56	
27D 計時與計件人員酬金	216,000	900,615	684,615	316.95	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		55,304	55,304		

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	86,669,872	100.00	85,328,251	100.00	1,341,621	1.57
流動資產	8,952,525	10.33	8,635,125	10.12	317,400	3.68
現金	8,723,113	10.06	8,422,092	9.87	301,021	3.57
銀行存款	8,723,113	10.06	8,422,092	9.87	301,021	3.57
預付款項	229,412	0.26	213,033	0.25	16,379	7.69
預付費用	229,412	0.26	213,033	0.25	16,379	7.69
固定資產	77,531,444	89.46	76,331,534	89.46	1,199,910	1.57
土地改良物	5,189,666	5.99	4,432,354	5.19	757,312	17.09
土地改良物	8,599,177	9.92	7,441,503	8.72	1,157,674	15.56
累計折舊-土地改良物	-3,409,511	-3.93	-3,009,149	-3.53	-400,362	13.30
房屋建築及設備	65,538,441	75.62	65,910,600	77.24	-372,159	-0.56
房屋建築及設備	76,993,677	88.84	75,817,570	88.85	1,176,107	1.55
累計折舊-房屋建築及設備	-11,455,236	-13.22	-9,906,970	-11.61	-1,548,266	15.63
機械及設備	3,415,215	3.94	3,713,867	4.35	-298,652	-8.04
機械及設備	8,748,416	10.09	8,098,883	9.49	649,533	8.02
累計折舊-機械及設備	-5,333,201	-6.15	-4,385,016	-5.14	-948,185	21.62
交通及運輸設備	319,974	0.37	413,883	0.49	-93,909	-22.69
交通及運輸設備	1,151,148	1.33	1,151,148	1.35	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-831,174	-0.96	-737,265	-0.86	-93,909	12.74
雜項設備	3,068,148	3.54	1,860,830	2.18	1,207,318	64.88
雜項設備	7,693,561	8.88	5,958,516	6.98	1,735,045	29.12
累計折舊-雜項設備	-4,625,413	-5.34	-4,097,686	-4.80	-527,727	12.88
無形資產	27,256	0.03	86,099	0.10	-58,843	-68.34
無形資產	27,256	0.03	86,099	0.10	-58,843	-68.34
電腦軟體	27,256	0.03	86,099	0.10	-58,843	-68.34
其他資產	158,647	0.18	275,493	0.32	-116,846	-42.41
什項資產	158,647	0.18	275,493	0.32	-116,846	-42.41
暫付及待結轉帳項	158,647	0.18	275,493	0.32	-116,846	-42.41
代管資產	560,032,242	646.17	520,004,166	609.42	40,028,076	7.70
應付代管資產	-560,032,242	-646.17	-520,004,166	-609.42	-40,028,076	7.70
合 計	86,669,872	100.00	85,328,251	100.00	1,341,621	1.57

信託代理與保證資產 100,485

保證品 100,485

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。

臺南市歸仁區保西國民小學

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	5,905,214	6.81	6,077,155	7.12	-171,941	-2.83
流動負債	5,775,214	6.66	5,967,155	6.99	-191,941	-3.22
應付款項	5,775,214	6.66	5,967,155	6.99	-191,941	-3.22
應付代收款	5,353,398	6.18	5,758,981	6.75	-405,583	-7.04
應付費用	421,816	0.49	208,174	0.24	213,642	102.63
其他負債	130,000	0.15	110,000	0.13	20,000	18.18
什項負債	130,000	0.15	110,000	0.13	20,000	18.18
存入保證金	130,000	0.15	110,000	0.13	20,000	18.18
淨資產	80,764,658	93.19	79,251,096	92.88	1,513,562	1.91
淨資產	80,764,658	93.19	79,251,096	92.88	1,513,562	1.91
淨資產	80,764,658	93.19	79,251,096	92.88	1,513,562	1.91
累積餘額	80,764,658	93.19	79,251,096	92.88	1,513,562	1.91
合 計	86,669,872	100.00	85,328,251	100.00	1,341,621	1.57

信託代理與保證負債 100,485

應付保證品 100,485

註：

臺南市地方教育發展基金-臺南市歸仁區保西國民小學

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	52,947,091	100.00	52,952,466	100.00	-	5,375	-0.01
徵收及依法分配收入	-	0.00	1,180	0.00	-	1,180	-100.00
違規罰款收入	-	0.00	1,180	0.00	-	1,180	-100.00
勞務收入	-	0.00	77,500	0.15	-	77,500	-100.00
服務收入	-	0.00	77,500	0.15	-	77,500	-100.00
財產收益	4,685,636	8.85	2,838,123	5.36		1,847,513	65.10
財產孳息收入	73,195	0.14	108,050	0.20	-	34,855	-32.26
財產交易利益	-	0.00	96,726	0.18	-	96,726	-100.00
其他財產收入	4,612,441	8.71	2,633,347	4.97		1,979,094	75.16
政府撥入收入	48,121,692	90.89	49,950,273	94.33	-	1,828,581	-3.66
公庫撥款收入	44,307,992	83.68	45,826,344	86.54	-	1,518,352	-3.31
政府其他撥入收入	3,813,700	7.20	4,123,929	7.79	-	310,229	-7.52
規費收入	74,500	0.14	-	0.00		74,500	-
使用規費收入	74,500	0.14	-	0.00		74,500	-
教學收入	51,300	0.10	47,490	0.09		3,810	8.02
學雜費收入	51,300	0.10	47,490	0.09		3,810	8.02
其他收入	13,963	0.03	37,900	0.07	-	23,937	-63.16
受贈收入	-	0.00	37,000	0.07	-	37,000	-100.00
雜項收入	13,963	0.03	900	0.00		13,063	1451.44
支出	51,609,197	97.47	52,187,439	98.56	-	578,242	-1.11
人事支出	45,417,495	85.78	45,809,109	86.51	-	391,614	-0.85
人事支出	45,417,495	85.78	45,809,109	86.51	-	391,614	-0.85
業務支出	2,544,660	4.81	2,688,836	5.08	-	144,176	-5.36
業務支出	2,544,660	4.81	2,688,836	5.08	-	144,176	-5.36
財產損失	698	0.00	3,420	0.01	-	2,722	-79.59
財產交易損失	698	0.00	3,420	0.01	-	2,722	-79.59
折舊、折耗及攤銷	3,646,344	6.89	3,686,074	6.96	-	39,730	-1.08
固定資產折舊	3,587,501	6.78	3,665,334	6.92	-	77,833	-2.12
無形資產攤銷	58,843	0.11	20,740	0.04		38,103	183.72
本期賸餘（短絀）	1,337,894	2.53	765,027	1.44		572,867	74.88
期初淨資產	79,251,096	149.68	78,486,069	148.22		765,027	0.97
解繳公庫	-	0.00	-	0.00		-	-
淨資產調整數	175,668	0.33	-	0.00		175,668	-
期末淨資產	80,764,658	152.54	79,251,096	149.66		1,513,562	1.91

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—臺南市歸仁區保西國民小學

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)	1,337,894
8002 調整非現金項目	-1,173,719
800202 折舊、折耗及攤銷	3,646,344
800203 處理資產損失(利益)	698
800204 其他	-4,612,441
800205 流動資產淨減(淨增)	-16,379
800206 流動負債淨增(淨減)	-191,941
81 業務活動之淨現金流入(流出)	164,175
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	1,938,463
820404 減少其他資產	1,938,463
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,821,617
820904 增加其他資產	-1,821,617
83 投資活動之淨現金流入(流出)	116,846
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	243,000
840102 增加其他負債	243,000
8404 減少短期債務及其他負債	-223,000
840402 減少其他負債	-223,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	20,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	301,021
87 期初現金及約當現金	8,422,092
88 期末現金及約當現金	8,723,113

1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-40,028,076元;增加應付代管資產+40,028,076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—臺南市歸仁區保西國民小學

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	48,334,650	4,612,441	52,947,091	收入
財產收入	73,195	4,612,441	4,685,636	財產收益
政府撥入收入	48,121,692		48,121,692	政府撥入收入
規費收入	74,500		74,500	規費收入
教學收入	51,300		51,300	教學收入
其他收入	13,963		13,963	其他收入
基金用途	47,962,155	3,647,042	51,609,197	支出
用人費用	45,417,495		45,417,495	人事支出
服務費用	2,341,242	203,418	2,544,660	業務支出
材料及用品費	190,418	-190,418		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	-13,000		
		698	698	財產損失
		3,646,344	3,646,344	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	372,495	965,399	1,337,894	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,833,463	76,417,633	79,251,096	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		175,668	175,668	淨資產調整數
期末基金餘額	3,205,958	77,558,700	80,764,658	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數4,612,441元，主要係教育局補助購置財產增加。
2. 服務費用/業務支出：調整數203,418元係〈材料及用品費〉190,418+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉13,000之調整數合計。
3. 財產損失：調整數698元係財產報廢。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數3,646,344元，主要係財產折舊。
5. 淨資產調整數：調整數175,668元係機關間財產撥入。

主辦會計人員：郭珮縈



基金主持人：劉英國

