

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)

臺南市白河區內角國民小學編

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24,757,000元，決算數27,730,221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31人；附設幼兒園1班，學生人數10人。

114學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數31人；附設幼兒園1班，學生人數8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25,010,532元，較本年度法定預算數22,423,000元，增加2,587,532元，計增加11.54%。

(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2,539,689元，較本年度法定預算數2,154,000元，增加385,689元，計增加17.91%。

(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180,000元，本年度法定預算數180,000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27,928,771元，較法定預算數24,557,000元，增加3,371,771元，計增加13.73%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數1,140元，較法定預算數0元，增加1,140元。主要係因：財產報廢處分收入，依實際收入情形繳庫。
2. 租金收入：決算數91,050元，較法定預算數92,000元，減少950元，計減少1.03%。
3. 利息收入：決算數3,499元，較法定預算數1,000元，增加2,499元，計增加249.90%。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25,697,023元，較法定預算數24,405,000元，增加1,292,023元，計增加5.29%。
5. 政府其他撥入收入：決算數2,074,089元，較法定預算數0元，增加2,074,089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

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

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。

6. 學雜費收入：決算數8,540元，較法定預算數12,000元，減少3,460元，計減少28.83%。主要係因：幼兒園招生不如預期，雜費依實際收入情形繳庫。

7. 雜項收入：決算數53,430元，較法定預算數47,000元，增加6,430元，計增加13.68%。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數27,730,221元，較法定預算數24,757,000元，增加2,973,221元，計增加12.01%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數25,010,532元，較法定預算數22,423,000元，增加2,587,532元，計增加11.54%。

2. 一般行政管理計畫：決算數2,539,689元，較法定預算數2,154,000元，增加385,689元，計增加17.91%。

3. 建築及設備計畫：決算數180,000元，法定預算數180,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀200,000元，本年度決算賸餘數198,550元，賸餘原因：超收教育局國小合理教師員額編制等補助款及摺節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入459,776元。

(二)投資活動之淨現金流出145,048元。

(三)籌資活動之淨現金流出1,333,143元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減1,018,415元。

期初現金及約當現金6,185,151元。

期末現金及約當現金5,166,736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	5,166,736	6,185,151	-16.47
預付費用	179,847	77,795	131.18
房屋建築及設備	3,167,840	9,748,018	-67.50
機械及設備	3,034,265	3,359,944	-9.69
交通及運輸設備	321,150	382,876	-16.12
雜項設備	1,176,780	1,071,340	9.84
暫付及待結轉帳項	43,511	78,463	-44.55
代管資產	170,680,675	170,975,231	0.17
應付代管資產	-170,680,675	-170,975,231	-0.17
資產合計	13,090,129	20,903,587	-37.38

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. 銀行存款：主要減少係教育局補助款撥入已撥付廠商。
2. 預付費用：主要增加係部分教育局補助國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助計畫經費尚未撥入。
3. 房屋建築及設備：主要減少係提列折舊所致。
4. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊所致。
5. 暫付及待結轉帳項：主要減少係教育局補助款已撥付，帳務已轉正。

(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	3,740,515	3,656,527	2.30
應付費用	236,747	137,457	72.23
存入保證金	29,000	1,362,143	-97.87
負債合計	4,006,262	5,156,127	-22.30

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要增加係行政人員不休假加班費增加。
2. 存入保證金：主要減少係工程保證金到期，廠商依規定領回。

(三)淨資產為累積餘額9,083,867元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數27,730,221元，較預算數24,757,000元，增加2,973,221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2,539,689元，較預算數2,154,000元，增加385,689元，係退休教育人員退休金、子女教育補助等，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—臺南市白河區內角國民小學
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	24,557,000	100.00	27,928,771	100.00	3,371,771	13.73	28,408,983	100.00
45 財產收入	93,000	0.38	95,689	0.34	2,689	2.89	123,096	0.43
451 財產處分收入			1,140	0.00	1,140		1,540	0.01
452 租金收入	92,000	0.37	91,050	0.33	-950	-1.03	117,195	0.41
454 利息收入	1,000	0.00	3,499	0.01	2,499	249.90	4,361	0.02
46 政府撥入收入	24,405,000	99.38	27,771,112	99.44	3,366,112	13.79	28,245,311	99.42
462 公庫撥款收入	24,405,000	99.38	25,697,023	92.01	1,292,023	5.29	26,028,319	91.62
46Y 政府其他撥入收入			2,074,089	7.43	2,074,089		2,216,992	7.80
4S 教學收入	12,000	0.05	8,540	0.03	-3,460	-28.83	9,490	0.03
4S1 學雜費收入	12,000	0.05	8,540	0.03	-3,460	-28.83	9,490	0.03
4Y 其他收入	47,000	0.19	53,430	0.19	6,430	13.68	31,086	0.11
4YY 雜項收入	47,000	0.19	53,430	0.19	6,430	13.68	31,086	0.11
5 基金用途	24,757,000	100.81	27,730,221	99.29	2,973,221	12.01	28,041,348	98.71
53 國民教育計畫	22,423,000	91.31	25,010,532	89.55	2,587,532	11.54	25,129,681	88.46
5L 一般行政管理計畫	2,154,000	8.77	2,539,689	9.09	385,689	17.91	2,844,679	10.01
5M 建築及設備計畫	180,000	0.73	180,000	0.64		0.00	66,988	0.24
購建固定資產	180,000	0.73	180,000	0.64			66,988	0.24
本期賸餘 (短絀)	-200,000		198,550		398,550	-199.28	367,635	
期初基金餘額	643,000		1,185,282		542,282	84.34	817,647	
解繳公庫								
期末基金餘額	443,000		1,383,832		940,832	212.38	1,185,282	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市白河區內角國民小學
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	24,557,000	27,928,771	3,371,771	13.73	
45 財產收入	93,000	95,689	2,689	2.89	
451 財產處分收入		1,140	1,140	0.00	係財產報廢處分收入，依實際收入情形繳庫。
452 租金收入	92,000	91,050	-950	-1.03	
454 利息收入	1,000	3,499	2,499	249.90	係公庫存款利息收入，各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	24,405,000	27,771,112	3,366,112	13.79	
462 公庫撥款收入	24,405,000	25,697,023	1,292,023	5.29	
46Y 政府其他撥入收入		2,074,089	2,074,089	0.00	係國小合理教師員額編制等計畫經費，以超支併決算辦理。
4S 教學收入	12,000	8,540	-3,460	-28.83	
4S1 學雜費收入	12,000	8,540	-3,460	-28.83	係幼兒園雜費收入，因幼兒園招生人數減少，依實際收入情形繳庫。
4Y 其他收入	47,000	53,430	6,430	13.68	
4YY 雜項收入	47,000	53,430	6,430	13.68	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市白河區內角國民小學
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	24,757,000	27,730,221	2,973,221	12.01	
53 國民教育計畫	22,423,000	25,010,532	2,587,532	11.54	
532 國民小學教育	22,423,000	25,010,532	2,587,532	11.54	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		71,968	71,968		
1 用人費用		71,968	71,968		
11 正式員額薪資		71,968	71,968		
113 職員薪金		71,968	71,968		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		24,359	24,359		
1 用人費用		24,359	24,359		
12 聘僱及兼職人員薪資		23,848	23,848		
124 兼職人員酬金		23,848	23,848		
18 福利費		511	511		
181 分擔員工保險費		511	511		
53210304 國小合理教師員額編制		769,792	769,792		
1 用人費用		769,792	769,792		
11 正式員額薪資		600,944	600,944		
113 職員薪金		600,944	600,944		
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		75,332	75,332		
181 分擔員工保險費		75,332	75,332		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		982,144	982,144		
1 用人費用		982,144	982,144		
11 正式員額薪資		710,585	710,585		
113 職員薪金		710,585	710,585		
12 聘僱及兼職人員薪資		75,801	75,801		
124 兼職人員酬金		75,801	75,801		
15 獎金		72,285	72,285		
152 年終獎金		72,285	72,285		
16 退休及卹償金		66,287	66,287		
161 職員退休及離職金		66,287	66,287		
18 福利費		57,186	57,186		

臺南市地方教育發展基金—臺南市白河區內角國民小學
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		57,186	57,186		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		40,200	40,200		
1 用人費用		40,200	40,200		
12 聘僱及兼職人員薪資		40,200	40,200		
124 兼職人員酬金		40,200	40,200		
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		913,405	913,405		
1 用人費用		911,405	911,405		
11 正式員額薪資		700,963	700,963		
113 職員薪金		700,963	700,963		
13 加(夜)班費		950	950		
134 未休假加班費		950	950		
15 獎金		70,347	70,347		
152 年終獎金		70,347	70,347		
16 退休及卹償金		42,222	42,222		
161 職員退休及離職金		42,222	42,222		
18 福利費		96,923	96,923		
181 分擔員工保險費		96,023	96,023		
183 傷病醫藥費		900	900		
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	22,423,000	22,035,109	-387,891	-1.73	
1 用人費用	20,887,000	20,661,963	-225,037	-1.08	
11 正式員額薪資	14,403,000	13,570,593	-832,407	-5.78	
113 職員薪金	14,403,000	13,570,593	-832,407	-5.78	

臺南市地方教育發展基金—臺南市白河區內角國民小學
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	99,000	294,395	195,395	197.37	
124 兼職人員酬金	99,000	294,395	195,395	197.37	
13 加（夜）班費	297,000	272,765	-24,235	-8.16	
134 未休假加班費	297,000	272,765	-24,235	-8.16	
15 獎金	3,033,000	3,621,464	588,464	19.40	
151 考績獎金	1,233,000	1,917,045	684,045	55.48	
152 年終獎金	1,800,000	1,704,419	-95,581	-5.31	
16 退休及卹償金	1,627,000	1,530,475	-96,525	-5.93	
161 職員退休及離職金	1,627,000	1,530,475	-96,525	-5.93	
18 福利費	1,428,000	1,372,271	-55,729	-3.90	
181 分擔員工保險費	1,238,000	1,248,296	10,296	0.83	
183 傷病醫藥費	28,000	9,000	-19,000	-67.86	
18Y 其他福利費	162,000	114,975	-47,025	-29.03	
2 服務費用	1,415,000	1,278,472	-136,528	-9.65	
21 水電費	224,000	155,308	-68,692	-30.67	
212 工作場所電費	190,000	143,503	-46,497	-24.47	
214 工作場所水費	34,000	11,805	-22,195	-65.28	
22 郵電費	61,000	26,770	-34,230	-56.11	
221 郵費	6,000	3,340	-2,660	-44.33	
222 電話費	35,000	23,430	-11,570	-33.06	
224 數據通信費	20,000		-20,000	-100.00	
23 旅運費	42,000	42,749	749	1.78	
231 國內旅費	42,000	42,749	749	1.78	
24 印刷裝訂與廣告費	16,000	12,300	-3,700	-23.13	
241 印刷及裝訂費	16,000	12,300	-3,700	-23.13	
25 修理保養及保固費	266,000	166,858	-99,142	-37.27	
252 一般房屋修護費	157,000		-157,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	48,000	79,146	31,146	64.89	
257 雜項設備修護費	61,000	87,712	26,712	43.79	
27 一般服務費	725,000	781,070	56,070	7.73	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		360	360		
277 代理(辦)費	28,000	28,000			

臺南市地方教育發展基金—臺南市白河區內角國民小學
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	467,000	455,000	-12,000	-2.57	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442,000(不含機械保全13,000元)，內容：校園安全及維護人力1名。
27D 計時與計件人員酬金	216,000	285,710	69,710	32.27	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285,710元，內容：臨時僱工4名。
27F 體育活動費	14,000	12,000	-2,000	-14.29	
28 專業服務費	9,000	21,417	12,417	137.97	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		2,500	2,500		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	15,417	9,417	156.95	
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	102,000	78,374	-23,626	-23.16	
31 使用材料費	2,000	1,534	-466	-23.30	
312 燃料	2,000	1,534	-466	-23.30	
32 用品消耗	100,000	76,840	-23,160	-23.16	
321 辦公(事務)用品	68,000	62,396	-5,604	-8.24	
322 報章雜誌	5,000		-5,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	4,000	11,492	7,492	187.30	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	3,000	2,952	-48	-1.60	
32Y 其他用品消耗	20,000		-20,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	15,000	15,300	300	2.00	
45 雜項設備租金	15,000	15,300	300	2.00	
451 雜項設備租金	15,000	15,300	300	2.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,000	1,000	-3,000	-75.00	
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	3,000		-3,000	-100.00	
751 技能競賽	3,000		-3,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		52,455	52,455		

臺南市地方教育發展基金—臺南市白河區內角國民小學

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	%	
2 服務費用		52,455	52,455		
27 一般服務費		52,455	52,455		
27D 計時與計件人員酬金		52,455	52,455		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52,455元，內容：特教學生助理人員1名。
53221601 推展傳統藝術教育		18,000	18,000		
2 服務費用		18,000	18,000		
28 專業服務費		18,000	18,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		18,000	18,000		
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		
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		40,000	40,000		
2 服務費用		40,000	40,000		
25 修理保養及保固費		40,000	40,000		
255 機械及設備修護費		40,000	40,000		
5L 一般行政管理計畫	2,154,000	2,539,689	385,689	17.91	
5L1 行政管理及推展	2,154,000	2,539,689	385,689	17.91	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	2,154,000	2,157,228	3,228	0.15	
1 用人費用	2,154,000	2,157,228	3,228	0.15	
16 退休及卹償金	2,154,000	2,157,228	3,228	0.15	
161 職員退休及離職金	2,154,000	2,157,228	3,228	0.15	
5L100400 調整待遇及其他經費		382,461	382,461		
1 用人費用		382,461	382,461		
18 福利費		382,461	382,461		
181 分擔員工保險費		7,861	7,861		
18Y 其他福利費		374,600	374,600		
5M 建築及設備計畫	180,000	180,000			
5M2 營建及修建工程	180,000	180,000			
5M220000 由學校編列執行之營建及修繕工程	180,000	180,000			

臺南市地方教育發展基金—臺南市白河區內角國民小學
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 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	180,000	180,000			
51 購建固定資產	180,000	180,000			
513 擴充改良房屋建築及設備	180,000	180,000			

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	60,823,715	46,261,537	180,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	970,100	970,100	
房屋及建築	48,679,635	38,931,617	180,000
機械及設備	6,963,416	3,603,472	
交通及運輸設備	693,069	310,193	
雜項設備	3,517,495	2,446,155	
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：資產主要增減原因如下：

- 1.土地改良物：主要增加原因係操場跑道整建工程等。
- 2.房屋建築及設備：主要增加原因係地震修繕整建工程等。
- 3.機械及設備：主要增加原因係購置顯示器等；主要減少原因係報廢電腦主機等。
- 4.交通及運輸設備：主要增加原因係增監視器系統修復等。
- 5.雜項設備：主要增加原因係購置圖書等；主要減少原因係報廢大鼓等。

臺南市白河區內角國民小學

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		
1,931,287		98,190	8,695,240	7,700,035
145,250			145,250	
866,800			7,446,978	3,167,840
406,860		36,935	695,604	3,034,265
9,000			70,726	321,150
503,377		61,255	336,682	1,176,780

註：

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：

臺南市白河區內角國民小學

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—臺南市白河區內角國民小學

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		180,000			180,000	180,000		
房屋及建築		180,000			180,000	180,000		
購建中固定資產								
機械及設備								
機械及設備								
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		180,000			180,000	180,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市白河區內角國民小學
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	14	17	3	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：係國小合理教師員額編制教師1人、幼兒園依法改制增置教保員1人及幼兒園廚工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11月18日南市教特(一)字第1141453527號函)。
職員	14	17	3	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	兼任人事管理員1人。
合 計	14	18	4	

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、臨時僱工4名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名。

臺南市地方教育發展基金—臺南市白河區內角國民小學
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	14,403,000		297,000		3,033,000	1,627,000		1,428,000		20,788,000	99,000	20,887,000
正式人員	14,403,000		297,000		3,033,000	1,627,000		1,428,000		20,788,000		20,788,000
兼任人員											99,000	99,000
一般行政管理計畫						2,154,000				2,154,000		2,154,000
正式人員						2,154,000				2,154,000		2,154,000
其他人員												
合 計	14,403,000		297,000		3,033,000	3,781,000		1,428,000		22,942,000	99,000	23,041,000

- 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338,165元；279外包費：預算數442,000元(不含機械保全25,000元)，決算數466,800元(不含機械保全13,000元)。
- 2、各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,233,000元，決算數1,917,045元，內容：教職員考績獎金決算人數15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1,800,000元，決算數1,908,161元，內容：教職員年終獎金決算人數18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—臺南市白河區內角國民小學
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
15,693,353		273,715		3,825,206	1,671,390		1,602,223		23,065,887	434,244	23,500,131
15,693,353		273,715		3,825,206	1,665,532		1,587,646		23,045,452		23,045,452
					5,858		14,577		20,435	434,244	454,679
					2,157,228		382,461		2,539,689		2,539,689
							382,461		382,461		382,461
					2,157,228				2,157,228		2,157,228
15,693,353		273,715		3,825,206	3,828,618		1,984,684		25,605,576	434,244	26,039,820

臺南市地方教育發展基金—臺南市白河區內角國民小學

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—臺南市白河區內角國民小學
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			24,757,000		27,730,221		2,973,221	12.01	
國民教育計畫			22,423,000		25,010,532		2,587,532	11.54	
一般行政管理 計畫			2,154,000		2,539,689		385,689	17.91	
建築及設備計 畫			180,000		180,000		0	0.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市白河區內角國民小學
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	23,041,000	26,039,820	2,998,820	13.02
11 正式員額薪資	14,403,000	15,693,353	1,290,353	8.96
12 聘僱及兼職人員薪資	99,000	434,244	335,244	338.63
13 加(夜)班費	297,000	273,715	-23,285	-7.84
15 獎金	3,033,000	3,825,206	792,206	26.12
16 退休及卹償金	3,781,000	3,828,618	47,618	1.26
18 福利費	1,428,000	1,984,684	556,684	38.98
2 服務費用	1,415,000	1,415,727	727	0.05
21 水電費	224,000	155,308	-68,692	-30.67
22 郵電費	61,000	26,770	-34,230	-56.11
23 旅運費	42,000	42,749	749	1.78
24 印刷裝訂與廣告費	16,000	12,300	-3,700	-23.13
25 修理保養及保固費	266,000	206,858	-59,142	-22.23
27 一般服務費	725,000	860,325	135,325	18.67
28 專業服務費	9,000	39,417	30,417	337.97
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	102,000	78,374	-23,626	-23.16
31 使用材料費	2,000	1,534	-466	-23.30
32 用品消耗	100,000	76,840	-23,160	-23.16
4 租金、償債、利息及相關手續費	15,000	15,300	300	2.00
45 雜項設備租金	15,000	15,300	300	2.00
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	180,000	180,000	0	0.00
51 購建固定資產	180,000	180,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,000	1,000	-3,000	-75.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	3,000	0	-3,000	-100.00
合 計	24,757,000	27,730,221	2,973,221	12.01

臺南市地方教育發展基金—臺南市白河區內角國民小學
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	358,665	142,665	66.05	
27D 計時與計件人員酬金	216,000	338,165	122,165	56.56	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		20,500	20,500		

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	13,090,129	100.00	20,903,587	100.00	-7,813,458	-37.38
流動資產	5,346,583	40.84	6,262,946	29.96	-916,363	-14.63
現金	5,166,736	39.47	6,185,151	29.59	-1,018,415	-16.47
銀行存款	5,166,736	39.47	6,185,151	29.59	-1,018,415	-16.47
預付款項	179,847	1.37	77,795	0.37	102,052	131.18
預付費用	179,847	1.37	77,795	0.37	102,052	131.18
固定資產	7,700,035	58.82	14,562,178	69.66	-6,862,143	-47.12
土地改良物	0	0.00	0	0.00	0	0.00
土地改良物	1,115,350	8.52	970,100	4.64	145,250	14.97
累計折舊-土地改良物	-1,115,350	-8.52	-970,100	-4.64	-145,250	14.97
房屋建築及設備	3,167,840	24.20	9,748,018	46.63	-6,580,178	-67.50
房屋建築及設備	49,546,435	378.50	48,679,635	232.88	866,800	1.78
累計折舊-房屋建築及設備	-46,378,595	-354.30	-38,931,617	-186.24	-7,446,978	19.13
機械及設備	3,034,265	23.18	3,359,944	16.07	-325,679	-9.69
機械及設備	7,333,341	56.02	6,963,416	33.31	369,925	5.31
累計折舊-機械及設備	-4,299,076	-32.84	-3,603,472	-17.24	-695,604	19.30
交通及運輸設備	321,150	2.45	382,876	1.83	-61,726	-16.12
交通及運輸設備	702,069	5.36	693,069	3.32	9,000	1.30
累計折舊-交通及運輸設備	-380,919	-2.91	-310,193	-1.48	-70,726	22.80
雜項設備	1,176,780	8.99	1,071,340	5.13	105,440	9.84
雜項設備	3,959,617	30.25	3,517,495	16.83	442,122	12.57
累計折舊-雜項設備	-2,782,837	-21.26	-2,446,155	-11.70	-336,682	13.76
其他資產	43,511	0.33	78,463	0.38	-34,952	-44.55
什項資產	43,511	0.33	78,463	0.38	-34,952	-44.55
暫付及待結轉帳項	43,511	0.33	78,463	0.38	-34,952	-44.55
代管資產	170,680,675	303.89	170,975,231	817.92	-294,556	-0.17
應付代管資產	-170,680,675	-303.89	-170,975,231	-817.92	294,556	-0.17
合 計	13,090,129	100.00	20,903,587	100.00	-7,813,458	-37.38

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。

臺南市白河區內角國民小學
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	4,006,262	30.61	5,156,127	24.67	-1,149,865	-22.30
流動負債	3,977,262	30.38	3,793,984	18.15	183,278	4.83
應付款項	3,977,262	30.38	3,793,984	18.15	183,278	4.83
應付代收款	3,740,515	28.58	3,656,527	17.49	83,988	2.30
應付費用	236,747	1.81	137,457	0.66	99,290	72.23
其他負債	29,000	0.22	1,362,143	6.52	-1,333,143	-97.87
什項負債	29,000	0.22	1,362,143	6.52	-1,333,143	-97.87
存入保證金	29,000	0.22	1,362,143	6.52	-1,333,143	-97.87
淨資產	9,083,867	69.39	15,747,460	75.33	-6,663,593	-42.32
淨資產	9,083,867	69.39	15,747,460	75.33	-6,663,593	-42.32
淨資產	9,083,867	69.39	15,747,460	75.33	-6,663,593	-42.32
累積餘額	9,083,867	69.39	15,747,460	75.33	-6,663,593	-42.32
合 計	13,090,129	100.00	20,903,587	100.00	-7,813,458	-37.38

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金-臺南市白河區內角國民小學
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	29,680,058	100.00	30,046,379	100.00	-366,321	-1.22		
財產收益	1,846,976	6.22	1,760,492	5.86	86,484	4.91		
財產孳息收入	94,549	0.32	121,556	0.40	-27,007	-22.22		
廢舊物品售價收入	1,140	0.00	1,540	0.01	-400	-25.97		
財產交易利益	-	0.00	628,195	2.09	-628,195	-100.00		
其他財產收入	1,751,287	5.90	1,009,201	3.36	742,086	73.53		
政府撥入收入	27,771,112	93.57	28,245,311	94.01	-474,199	-1.68		
公庫撥款收入	25,697,023	86.58	26,028,319	86.63	-331,296	-1.27		
政府其他撥入收入	2,074,089	6.99	2,216,992	7.38	-142,903	-6.45		
教學收入	8,540	0.03	9,490	0.03	-950	-10.01		
學雜費收入	8,540	0.03	9,490	0.03	-950	-10.01		
其他收入	53,430	0.18	31,086	0.10	22,344	71.88		
雜項收入	53,430	0.18	31,086	0.10	22,344	71.88		
支出	36,343,651	122.45	39,581,452	131.73	-3,237,801	-8.18		
人事支出	26,039,820	87.74	26,365,459	87.75	-325,639	-1.24		
人事支出	26,039,820	87.74	26,365,459	87.75	-325,639	-1.24		
業務支出	1,510,401	5.09	1,608,901	5.35	-98,500	-6.12		
業務支出	1,510,401	5.09	1,608,901	5.35	-98,500	-6.12		
財產損失	1,230	0.00	535	0.00	695	129.91		
財產交易損失	1,230	0.00	535	0.00	695	129.91		
折舊、折耗及攤銷	8,792,200	29.62	11,606,557	38.63	-2,814,357	-24.25		
固定資產折舊	8,792,200	29.62	11,606,557	38.63	-2,814,357	-24.25		
本期賸餘(短絀)	-	6,663,593	-22.45	-	9,535,073	-31.73	2,871,480	-30.11
期初淨資產	15,747,460	53.06	25,282,533	84.15	-9,535,073	-37.71		
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	0	-		
淨資產調整數	-	0.00	-	0.00	0	-		
期末淨資產	9,083,867	30.61	15,747,460	52.41	-6,663,593	-42.32		

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—臺南市白河區內角國民小學

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)	-6,663,593
8002 調整非現金項目	7,123,369
81 業務活動之淨現金流入(流出)	459,776
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	636,491
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-781,539
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-145,048
84 籌資活動之現金流量	
8404 減少短期債務及其他負債	-1,333,143
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,333,143
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,018,415
87 期初現金及約當現金	6,185,151
88 期末現金及約當現金	5,166,736

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+294,556元;減少應付代管資產-294,556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—臺南市白河區內角國民小學

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	27,928,771	1,751,287	29,680,058	收入
財產收入	95,689	1,751,287	1,846,976	財產收益
政府撥入收入	27,771,112		27,771,112	政府撥入收入
教學收入	8,540		8,540	教學收入
其他收入	53,430		53,430	其他收入
基金用途	27,730,221	8,613,430	36,343,651	支出
用人費用	26,039,820		26,039,820	人事支出
服務費用	1,415,727	94,674	1,510,401	業務支出
材料及用品費	78,374	-78,374		
租金、償債、利息及相關手續費	15,300	-15,300		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
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	180,000	-180,000		
		1,230	1,230	財產損失
		8,792,200	8,792,200	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	198,550	-6,862,143	-6,663,593	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,185,282	14,562,178	15,747,460	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	1,383,832	7,700,035	9,083,867	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數1,751,287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96,674元係(材料及用品費)78,374+(租金、償債、利息及相關手續費)15,300+(會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費)1,000之調整數合計。
3. 財產損失：調整數1,230元係財產報廢。
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180,000元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數8,792,200元係財產折舊。

主辦會計人員：李秀玲



基金主持人：顏美雀

