

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)

臺南市麻豆區培文國民小學編

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	6-12	頁
3、資本資產明細表	第	13-14	頁
4、長期負債明細表	第	15-16	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	17	頁
6、員工人數彙計表	第	18	頁
7、用人費用彙計表	第	19-20	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	21	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	22	頁
10、各項費用彙計表	第	23	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	24	頁
丙、會計報表			
1、平衡表	第	25-26	頁
2、收入支出表	第	27	頁
3、現金流量表	第	28	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表	第	29	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101,296,000元，決算數117,474,214元。

(一)國民教育業務計畫：

113學年度下學期，實際招收普通班27班，學生人數684人；附設幼兒園3班，學生人數47人；特教班4班(資源班2班、國小集中式1班、學前巡迴1班)，學生人數10人。

114學年度上學期，實際招收普通班26班，學生人數648人；附設幼兒園3班，學生人數52人；特教班4班(資源班2班、國小集中式1班、學前巡迴1班)，學生人數10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98,984,264元，較本年度法定預算數83,689,000元，增加15,295,264元，計增加18.28%，主要係因：辦理國小合理教師員額編制計劃等，以超支併決算方式辦理所致。

(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18,367,922元，較本年度法定預算數17,468,000元，增加899,922元，計增加5.15%。主要係因婚喪及生育補助、子女教育補助等超支併決算之差異數。

(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122,028元，較本年度法定預算數139,000元，減少16,972元，計減少12.21%，主要係因：飲水機依實際採買金額較預期低。

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117,809,335元，較法定預算數100,579,000元，增加17,230,335元，計增加17.13%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數4,850元，較法定預算數4,000元，增加850元，計增加21.25%。
主要係因：廢舊物品售價收入，依實際情形核實辦理。
2. 租金收入：決算數453,837元，較法定預算數400,000元，增加53,837元，計增加13.46%。
3. 利息收入：決算數18,866元，較法定預算數2,000元，增加16,866元，計增加843.30%。
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107,857,289元，較法定預算數99,785,000元，增加8,072,289元，計增加8.09%。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

5. 政府其他撥入收入：決算數9,316,792元，較法定預算數0元，增加9,316,792元。主要係因：超收教育局之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101,000元，較法定預算數320,000元，減少219,000元，計減少68.44%。主要係因：場地設施出借收入較預期少，依實際情形核實辦理。
7. 學雜費收入：決算數47,698元，較法定預算數60,000元，減少12,302元，計減少20.50%。主要係因：幼兒園學生招收人數較預期少，依實際情形核實辦理。
8. 雜項收入：決算數9,003元，較法定預算數8,000元，增加1,003，計增加12.54%。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數117,474,214元，較法定預算數101,296,000元，增加16,178,214元，計增加15.97%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數98,984,264元，較法定預算數83,689,000元，增加15,295,264元，計增加18.28%。
2. 一般行政管理計畫：決算數18,367,922元，較法定預算數17,468,000元，增加899,922元，計增加5.15%。
3. 建築及設備計畫：決算數122,028元，較法定預算數139,000元，減少16,972元，計減少12.21%。

(三) 本期賸餘(短絀-)：預算短絀717,000元，本年度決算賸餘數335,121元，賸餘原因：水電費賸餘及擲節開支所致。

三、現金流量結果

- (一) 業務活動之淨現金流入444,513元。
- (二) 投資活動之淨現金流入196,846元。
- (三) 籌資活動之淨現金流出325,000元。
- (四) 本年度現金及約當現金之淨增316,359元。
 期初現金及約當現金12,203,634元。
 期末現金及約當現金12,519,993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	12,519,993	12,203,634	2.59
預付費用	541,780	642,070	-15.62
土地改良物	196,866	210,354	-6.41
房屋建築及設備	71,789,079	72,109,236	-0.44
機械及設備	6,698,727	8,310,146	-19.39
交通及運輸設備	1,647,737	96,390	1,609.45
雜項設備	3,082,669	785,507	292.44
電腦軟體	0	42,769	-100.00

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國114年度

暫付及待結轉帳項	168,951	487,825	-65.37
代管資產	450,854,764	429,987,304	4.85
應付代管資產	-450,854,764	-429,987,304	4.85
資產合計	96,645,802	94,887,931	1.85

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要減少係超支併決算預付薪資減少所致。
2. 機械及設備：主要減少係提列折舊費用所致。
3. 交通及運輸設備：主要增加係購置身心障礙學生交通車所致。
4. 雜項設備：主要增加係教育局補助電子式黑板及電視機所致。
5. 電腦軟體：主要減少係軟體攤銷所致。
6. 暫付及待結轉帳項：主要減少係教育局補助計畫等撥款數撥入轉正所致。

(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	9,702,521	10,186,278	-4.75
應付費用	778,097	407,266	91.05
存入保證金	105,000	430,000	-75.58
負債合計	10,585,618	11,023,544	-3.97

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要增加係本年度超併計畫賸餘款轉入下年度支用數較上年度多所致。
2. 存入保證金：主要減少係退還排水系統改善工程採購案保固保證金所致。

(三)淨資產為累積餘額86,060,184元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

- 1 國民教育計畫決算數98,984,264元，較預算數83,689,000元，增加15,295,264元，係國小合理教師員額編制計劃等，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18,367,922元，較預算數17,468,000元，增加899,922元，係婚喪及生育補助、子女教育補助等，因未及於114年度編列預算，經臺南市政府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—臺南市麻豆區培文國民小學
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	100,579,000	100.00	117,809,335	100.00	17,230,335	17.13	114,519,913	100.00
43 勞務收入						0.00	130,800	0.11
431服務收入							130,800	0.11
45 財產收入	406,000	0.40	477,553	0.41	71,553	17.62	515,113	0.45
451財產處分收入	4,000	0.00	4,850	0.00	850	21.25	27,590	0.02
452租金收入	400,000	0.40	453,837	0.39	53,837	13.46	468,834	0.41
454利息收入	2,000	0.00	18,866	0.02	16,866	843.30	18,689	0.02
46 政府撥入收入	99,785,000	99.21	117,174,081	99.46	17,389,081	17.43	113,752,823	99.33
462公庫撥款收入	99,785,000	99.21	107,857,289	91.55	8,072,289	8.09	105,965,378	92.53
46Y政府其他撥入收入			9,316,792	7.91	9,316,792		7,787,445	6.80
47規費收入	320,000	0.32	101,000	0.09	-219,000	-68.44		
473使用規費收入	320,000	0.32	101,000	0.09	-219,000	-68.44		
4S 教學收入	60,000	0.06	47,698	0.04	-12,302	-20.50	53,370	0.05
4S1學雜費收入	60,000	0.06	47,698	0.04	-12,302	-20.50	53,370	0.05
4Y 其他收入	8,000	0.01	9,003	0.01	1,003	12.54	67,807	0.06
4YY雜項收入	8,000	0.01	9,003	0.01	1,003	12.54	67,807	0.06
5 基金用途	101,296,000	100.71	117,474,214	99.72	16,178,214	15.97	114,085,758	99.62
53 國民教育計畫	83,689,000	83.21	98,984,264	84.02	15,295,264	18.28	95,339,105	83.25
5L 一般行政管理計畫	17,468,000	17.37	18,367,922	15.59	899,922	5.15	18,694,653	16.32
5M 建築及設備計畫	139,000	0.14	122,028	0.10	-16,972	-12.21	52,000	0.05
購建固定資產	139,000	0.14	122,028	0.10	-16,972	-12.21	52,000	0.05
本期賸餘(短絀)	-717,000		335,121		1,052,121	-146.74	434,155	
期初基金餘額	1,303,000		2,309,985		1,006,985	77.28	1,875,830	
解繳公庫								
期末基金餘額	586,000		2,645,106		2,059,106	351.38	2,309,985	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區培文國民小學
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	100,579,000	117,809,335	17,230,335	17.13	
45 財產收入	406,000	477,553	71,553	17.62	
451財產處分收入	4,000	4,850	850	21.25	廢舊物品售價收入，依實際情形核實辦理。
452租金收入	400,000	453,837	53,837	13.46	
454利息收入	2,000	18,866	16,866	843.30	各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	99,785,000	117,174,081	17,389,081	17.43	
462公庫撥款收入	99,785,000	107,857,289	8,072,289	8.09	
46Y政府其他撥入收入		9,316,792	9,316,792	0.00	超收教育局之國小合理教師員額編制等補助款所致。
47規費收入	320,000	101,000	-219,000	-68.44	
473使用規費收入	320,000	101,000	-219,000	-68.44	場地設施出借收入較預期少，依實際情形核實辦理。
4S 教學收入	60,000	47,698	-12,302	-20.50	
4S1學雜費收入	60,000	47,698	-12,302	-20.50	幼兒園學生招收人數較預期少，依實際情形核實辦理。
4Y 其他收入	8,000	9,003	1,003	12.54	
4YY雜項收入	8,000	9,003	1,003	12.54	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區培文國民小學
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	101,296,000	117,474,214	16,178,214	15.97	
53 國民教育計畫	83,689,000	98,984,264	15,295,264	18.28	
532 國民小學教育	83,689,000	98,984,264	15,295,264	18.28	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		319,000	319,000		
1 用人費用		319,000	319,000		
11 正式員額薪資		319,000	319,000		
113 職員薪金		319,000	319,000		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,576,591	1,576,591		
1 用人費用		1,576,591	1,576,591		
11 正式員額薪資		1,243,278	1,243,278		
113 職員薪金		1,243,278	1,243,278		
15 獎金		99,855	99,855		
152 年終獎金		99,855	99,855		
16 退休及卹償金		59,775	59,775		
161 職員退休及離職金		59,775	59,775		
18 福利費		173,683	173,683		
181 分擔員工保險費		173,683	173,683		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		13,726	13,726		
1 用人費用		13,726	13,726		
12 聘僱及兼職人員薪資		13,440	13,440		
124 兼職人員酬金		13,440	13,440		
18 福利費		286	286		
181 分擔員工保險費		286	286		
53210304 國小合理教師員額編制		5,243,510	5,243,510		
1 用人費用		5,243,510	5,243,510		
11 正式員額薪資		3,424,629	3,424,629		
113 職員薪金		3,424,629	3,424,629		
12 聘僱及兼職人員薪資		797,664	797,664		
124 兼職人員酬金		797,664	797,664		
15 獎金		341,893	341,893		
152 年終獎金		341,893	341,893		
16 退休及卹償金		229,776	229,776		
161 職員退休及離職金		229,776	229,776		
18 福利費		449,548	449,548		

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區培文國民小學

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		449,548	449,548		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		2,920,869	2,920,869		
1 用人費用		2,920,869	2,920,869		
11 正式員額薪資		2,153,078	2,153,078		
113 職員薪金		2,153,078	2,153,078		
12 聘僱及兼職人員薪資		107,520	107,520		
124 兼職人員酬金		107,520	107,520		
15 獎金		241,080	241,080		
152 年終獎金		241,080	241,080		
16 退休及卹償金		217,070	217,070		
161 職員退休及離職金		217,070	217,070		
18 福利費		202,121	202,121		
181 分擔員工保險費		202,121	202,121		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		147,960	147,960		
1 用人費用		147,960	147,960		
12 聘僱及兼職人員薪資		147,960	147,960		
124 兼職人員酬金		147,960	147,960		
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		1,043,694	1,043,694		
1 用人費用		1,041,694	1,041,694		
11 正式員額薪資		852,232	852,232		
113 職員薪金		852,232	852,232		
16 退休及卹償金		62,514	62,514		
161 職員退休及離職金		62,514	62,514		
18 福利費		126,948	126,948		
181 分擔員工保險費		126,948	126,948		
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)		96,600	96,600		

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區培文國民小學
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		96,600	96,600		
11 正式員額薪資		96,600	96,600		
113 職員薪金		96,600	96,600		
53210502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		167,878	167,878		
1 用人費用		167,878	167,878		
11 正式員額薪資		87,556	87,556		
113 職員薪金		87,556	87,556		
12 聘僱及兼職人員薪資		78,712	78,712		
124 兼職人員酬金		78,712	78,712		
18 福利費		1,610	1,610		
181 分擔員工保險費		1,610	1,610		
53210503 特教學生助理人員(學前)		138,168	138,168		
2 服務費用		138,168	138,168		
27 一般服務費		138,168	138,168		
27D 計時與計件人員酬金		138,168	138,168		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138,168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	83,689,000	86,365,105	2,676,105	3.20	
1 用人費用	78,503,000	82,229,779	3,726,779	4.75	
11 正式員額薪資	54,475,000	54,935,494	460,494	0.85	
113 職員薪金	54,475,000	54,935,494	460,494	0.85	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：係教職員調薪、考績晉級等俸級增加用人費用所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	427,000	1,074,577	647,577	151.66	
124 兼職人員酬金	427,000	1,074,577	647,577	151.66	
13 加(夜)班費	715,000	653,176	-61,824	-8.65	
134 未休假加班費	715,000	653,176	-61,824	-8.65	
15 獎金	11,522,000	13,811,939	2,289,939	19.87	
151 考績獎金	4,713,000	7,013,720	2,300,720	48.82	
152 年終獎金	6,809,000	6,798,219	-10,781	-0.16	
16 退休及卹償金	6,186,000	6,087,370	-98,630	-1.59	
161 職員退休及離職金	6,186,000	6,087,370	-98,630	-1.59	
18 福利費	5,178,000	5,667,223	489,223	9.45	
181 分擔員工保險費	4,690,000	5,139,323	449,323	9.58	

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區培文國民小學
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	%	
183 傷病醫藥費	64,000	68,500	4,500	7.03	
18Y 其他福利費	424,000	459,400	35,400	8.35	
2 服務費用	4,525,000	3,530,315	-994,685	-21.98	
21 水電費	875,000	415,273	-459,727	-52.54	
212 工作場所電費	775,000	338,667	-436,333	-56.30	
214 工作場所水費	100,000	76,606	-23,394	-23.39	
22 郵電費	120,000	43,502	-76,498	-63.75	
221 郵費	20,000	8,782	-11,218	-56.09	
222 電話費	70,000	34,720	-35,280	-50.40	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	60,000	24,911	-35,089	-58.48	
231 國內旅費	60,000	24,911	-35,089	-58.48	
24 印刷裝訂與廣告費	70,000	25,006	-44,994	-64.28	
241 印刷及裝訂費	70,000	25,006	-44,994	-64.28	
25 修理保養及保固費	1,180,000	890,944	-289,056	-24.50	
251 土地改良物修護費	10,000	157,750	147,750	1,477.50	
252 一般房屋修護費	779,000	253,871	-525,129	-67.41	
254 其他建築修護費		7,300	7,300		
255 機械及設備修護費	211,000	84,932	-126,068	-59.75	
256 交通及運輸設備修護費	14,000	12,505	-1,495	-10.68	
257 雜項設備修護費	166,000	374,586	208,586	125.65	
26 保險費	24,000	13,791	-10,209	-42.54	
264 交通及運輸設備保險費	14,000	10,093	-3,907	-27.91	
26Y 其他保險費	10,000	3,698	-6,302	-63.02	
27 一般服務費	2,103,000	2,025,108	-77,892	-3.70	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		440	440		
277 代理(辦)費	85,000	72,115	-12,885	-15.16	
279 外包費	1,061,000	963,427	-97,573	-9.20	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數960,000元(不含機械保全101,000元)，決算數901,027元(不含機械保全62,400元)，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運、校園環境整理、校舍水電維修等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區培文國民小學
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	%	
27D 計時與計件人員酬金	899,000	929,126	30,126	3.35	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899,000元，決算數929,126元，內容：進用身心障礙人士1名、特教專車駕駛1名。
27F 體育活動費	58,000	60,000	2,000	3.45	
28 專業服務費	21,000	19,780	-1,220	-5.81	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6,000		-6,000	-100.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	9,000	13,780	4,780	53.11	
28A 電腦軟體服務費	6,000	6,000			
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	620,000	554,972	-65,028	-10.49	
31 使用材料費	57,000	16,467	-40,533	-71.11	
312 燃料	57,000	16,467	-40,533	-71.11	
32 用品消耗	563,000	538,505	-24,495	-4.35	
321 辦公(事務)用品	449,000	475,617	26,617	5.93	
322 報章雜誌	2,000		-2,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	60,000	18,500	-41,500	-69.17	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	26,208	6,208	31.04	
32Y 其他用品消耗	32,000	18,180	-13,820	-43.19	
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000		-5,000	-100.00	
44 交通及運輸設備租金	5,000		-5,000	-100.00	
442 車租	5,000		-5,000	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)	15,000	15,388	388	2.59	
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09	
646 使用牌照稅	11,000	11,230	230	2.09	
66 規費	4,000	4,158	158	3.95	
661 行政規費與強制費		450	450		
663 汽車燃料使用費	4,000	3,708	-292	-7.30	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	21,000	34,651	13,651	65.00	
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	20,000	33,651	13,651	68.26	

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區培文國民小學
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	%	
751 技能競賽	20,000	33,651	13,651	68.26	
53221502 特教學生助理人員		685,823	685,823		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685,823元，內容：特教學生助理人員5名。
2 服務費用		685,823	685,823		
27 一般服務費		685,823	685,823		
27D 計時與計件人員酬金		685,823	685,823		
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		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。
27 一般服務費		25,640	25,640		
279 外包費		25,640	25,640		
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		214,000	214,000		
2 服務費用		214,000	214,000		
21 水電費		193,000	193,000		
212 工作場所電費		193,000	193,000		
25 修理保養及保固費		21,000	21,000		
257 雜項設備修護費		21,000	21,000		
5L 一般行政管理計畫	17,468,000	18,367,922	899,922	5.15	
5L1 行政管理及推展	17,468,000	18,367,922	899,922	5.15	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	17,468,000	17,324,998	-143,002	-0.82	
1 用人費用	17,456,000	17,312,998	-143,002	-0.82	
16 退休及卹償金	17,456,000	17,312,998	-143,002	-0.82	
161 職員退休及離職金	17,456,000	17,312,998	-143,002	-0.82	
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		1,042,924	1,042,924		
1 用人費用		1,042,924	1,042,924		
18 福利費		1,042,924	1,042,924		
18Y 其他福利費		1,042,924	1,042,924		

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區培文國民小學
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	%	
5M 建築及設備計畫	139,000	122,028	-16,972	-12.21	
5M3 交通及運輸設備	99,000	99,000			
5M320000 由學校編列執行之交通及運輸設備	99,000	99,000			
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	99,000	99,000			
51 購建固定資產	99,000	99,000			
515 購置交通及運輸設備	99,000	99,000			
5M4 其他設備	40,000	23,028	-16,972	-42.43	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	40,000	23,028	-16,972	-42.43	
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	40,000	23,028	-16,972	-42.43	
51 購建固定資產	40,000	23,028	-16,972	-42.43	
516 購置雜項設備	40,000	23,028	-16,972	-42.43	

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	121,736,800	40,182,398	139,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	3,493,769	3,283,415	
房屋及建築	97,095,784	24,986,548	
機械及設備	15,636,642	7,326,496	
交通及運輸設備	1,713,699	1,617,309	99,000
雜項設備	3,754,137	2,968,630	40,000
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	42,769		
發展中之無形資產			
其他			

- 註： 1.房屋及建築：主要增加原因係老舊廁所改善工程。
 2.機械及設備：主要增加原因係教育局補助無線基地台、間歇性正壓甦醒器及電腦；主要減少原因係錯帳更正。
 3.交通及運輸設備：主要增加原因係購置身心障礙學生交通車；主要減少原因係錯帳更正。
 4.雜項設備：主要增加原因係教育局補助電子式黑板及電視機；主要減少原因係錯帳更正。
 5.電腦軟體：主要減少原因係攤銷所致。

臺南市麻豆區培文國民小學

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		
6,498,505	101,000	314,150	4,323,679	83,415,078
			13,488	196,866
1,771,201			2,091,358	71,789,079
171,026		29,000	1,753,445	6,698,727
1,966,146		198,000	216,799	1,647,737
2,590,132		44,381	248,589	3,082,669
	101,000	42,769		

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：

臺南市麻豆區培文國民小學

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—臺南市麻豆區培文國民小學

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								
機械及設備								
購建中固定資產								
交通及運輸設備		99,000			99,000	99,000		
交通及運輸設備		99,000			99,000	99,000		
購建中固定資產								
雜項設備		40,000			40,000	23,028	-16,972	
雜項設備		40,000			40,000	23,028	-16,972	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		139,000			139,000	122,028	-16,972	

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區培文國民小學

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	56	66	10	教師59人，公務人員5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5人、提高員額編制至每班1.65師教師3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9日南市教課(二)字第1141643929號函、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(一)字第1141505357號函)。
職員	56	66	10	
合 計	56	66	10	

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(含學前)6名、進用身心障礙人士1名、特教專車駕駛1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運、活動中心環境整理、校舍水電維修、校園水塔清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區培文國民小學
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	54,475,000		715,000		11,522,000	6,186,000		5,178,000		78,076,000	427,000	78,503,000
正式人員	54,475,000		715,000		11,522,000	6,186,000		5,178,000		78,076,000		78,076,000
兼任人員											427,000	427,000
一般行政管理計畫						17,456,000				17,456,000		17,456,000
正式人員						17,456,000				17,456,000		17,456,000
其他人員												
合 計	54,475,000		715,000		11,522,000	23,642,000		5,178,000		95,532,000	427,000	95,959,000

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899,000元，決算數1,753,117元；279外包費：960,000元(不含機械保全101,000元)，決算數 926,667元(不含機械保全62,400元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數4,713,000元，決算數7,013,720元，內容：教職員考績獎金決算人數54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6,809,000元，決算數7,481,047元，內容：教職員年終獎金決算人數72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—臺南市麻豆區培文國民小學
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
63,137,567		653,176		14,494,767	6,656,505		6,621,419		91,563,434	2,219,873	93,783,307
63,137,567		653,176		14,494,767	6,564,724		6,453,454		91,303,688		91,303,688
					91,781		167,965		259,746	2,219,873	2,479,619
					17,312,998		1,042,924		18,355,922		18,355,922
							1,042,924		1,042,924		1,042,924
					17,312,998				17,312,998		17,312,998
63,137,567		653,176		14,494,767	23,969,503		7,664,343		109,919,356	2,219,873	112,139,229

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區培文國民小學

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：截至本年度終了小客車1臺。

2.其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區培文國民小學
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 114 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註
		數量	金額	數量	金額	數量 %	金額 %	
總 計			101,296,000		117,474,214		16,178,214 15.97	
國民教育計畫			83,689,000		98,984,264		15,295,264 18.28	
一般行政管理 計畫			17,468,000		18,367,922		899,922 5.15	
建築及設備計 畫			139,000		122,028		-16,972 -12.21	

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區培文國民小學

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	95,959,000	112,139,229	16,180,229	16.86
11 正式員額薪資	54,475,000	63,137,567	8,662,567	15.90
12 聘僱及兼職人員薪資	427,000	2,219,873	1,792,873	419.88
13 加(夜)班費	715,000	653,176	-61,824	-8.65
15 獎金	11,522,000	14,494,767	2,972,767	25.80
16 退休及卹償金	23,642,000	23,969,503	327,503	1.39
18 福利費	5,178,000	7,664,343	2,486,343	48.02
2 服務費用	4,525,000	4,595,946	70,946	1.57
21 水電費	875,000	608,273	-266,727	-30.48
22 郵電費	120,000	43,502	-76,498	-63.75
23 旅運費	60,000	24,911	-35,089	-58.48
24 印刷裝訂與廣告費	70,000	25,006	-44,994	-64.28
25 修理保養及保固費	1,180,000	911,944	-268,056	-22.72
26 保險費	24,000	13,791	-10,209	-42.54
27 一般服務費	2,103,000	2,876,739	773,739	36.79
28 專業服務費	21,000	19,780	-1,220	-5.81
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	620,000	554,972	-65,028	-10.49
31 使用材料費	57,000	16,467	-40,533	-71.11
32 用品消耗	563,000	538,505	-24,495	-4.35
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	0	-5,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	5,000	0	-5,000	-100.00
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	139,000	122,028	-16,972	-12.21
51 購建固定資產	139,000	122,028	-16,972	-12.21
6 稅捐及規費(強制費)	15,000	15,388	388	2.59
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09
66 規費	4,000	4,158	158	3.95
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	33,000	46,651	13,651	41.37
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	20,000	33,651	13,651	68.26
合 計	101,296,000	117,474,214	16,178,214	15.97

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區培文國民小學
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	905,000	1,753,117	848,117	93.71	
27D 計時與計件人員酬金	899,000	1,753,117	854,117	95.01	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6,000		-6,000	-100.00	

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	96,645,802	100.00	94,887,931	100.00	1,757,871	1.85
流動資產	13,061,773	13.52	12,845,704	13.54	216,069	1.68
現金	12,519,993	12.95	12,203,634	12.86	316,359	2.59
銀行存款	12,519,993	12.95	12,203,634	12.86	316,359	2.59
預付款項	541,780	0.56	642,070	0.68	-100,290	-15.62
預付費用	541,780	0.56	642,070	0.68	-100,290	-15.62
固定資產	83,415,078	86.31	81,511,633	85.90	1,903,445	2.34
土地改良物	196,866	0.20	210,354	0.22	-13,488	-6.41
土地改良物	3,493,769	3.62	3,493,769	3.68	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-3,296,903	-3.41	-3,283,415	-3.46	-13,488	0.41
房屋建築及設備	71,789,079	74.28	72,109,236	75.99	-320,157	-0.44
房屋建築及設備	98,866,985	102.30	97,095,784	102.33	1,771,201	1.82
累計折舊-房屋建築及設備	-27,077,906	-28.02	-24,986,548	-26.33	-2,091,358	8.37
機械及設備	6,698,727	6.93	8,310,146	8.76	-1,611,419	-19.39
機械及設備	15,778,668	16.33	15,636,642	16.48	142,026	0.91
累計折舊-機械及設備	-9,079,941	-9.40	-7,326,496	-7.72	-1,753,445	23.93
交通及運輸設備	1,647,737	1.70	96,390	0.10	1,551,347	1,609.45
交通及運輸設備	3,481,845	3.60	1,713,699	1.81	1,768,146	103.18
累計折舊-交通及運輸設備	-1,834,108	-1.90	-1,617,309	-1.70	-216,799	13.40
雜項設備	3,082,669	3.19	785,507	0.83	2,297,162	292.44
雜項設備	6,299,888	6.52	3,754,137	3.96	2,545,751	67.81
累計折舊-雜項設備	-3,217,219	-3.33	-2,968,630	-3.13	-248,589	8.37
無形資產	0	0.00	42,769	0.05	-42,769	-100.00
無形資產	0	0.00	42,769	0.05	-42,769	-100.00
電腦軟體	0	0.00	42,769	0.05	-42,769	-100.00
其他資產	168,951	0.17	487,825	0.51	-318,874	-65.37
什項資產	168,951	0.17	487,825	0.51	-318,874	-65.37
暫付及待結轉帳項	168,951	0.17	487,825	0.51	-318,874	-65.37
代管資產	450,854,764	466.50	429,987,304	453.15	20,867,460	4.85
應付代管資產	-450,854,764	-466.50	-429,987,304	-453.15	-20,867,460	4.85
合 計	96,645,802	100.00	94,887,931	100.00	1,757,871	1.85

信託代理與保證資產 305,900

保證品 305,900

註：1. 經營珍貴動產、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。

臺南市麻豆區培文國民小學
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	10,585,618	10.95	11,023,544	11.62	-437,926	-3.97
流動負債	10,480,618	10.84	10,593,544	11.16	-112,926	-1.07
應付款項	10,480,618	10.84	10,593,544	11.16	-112,926	-1.07
應付代收款	9,702,521	10.04	10,186,278	10.74	-483,757	-4.75
應付費用	778,097	0.81	407,266	0.43	370,831	91.05
其他負債	105,000	0.11	430,000	0.45	-325,000	-75.58
什項負債	105,000	0.11	430,000	0.45	-325,000	-75.58
存入保證金	105,000	0.11	430,000	0.45	-325,000	-75.58
淨資產	86,060,184	89.05	83,864,387	88.38	2,195,797	2.62
淨資產	86,060,184	89.05	83,864,387	88.38	2,195,797	2.62
淨資產	86,060,184	89.05	83,864,387	88.38	2,195,797	2.62
累積餘額	86,060,184	89.05	83,864,387	88.38	2,195,797	2.62
合 計	96,645,802	100.00	94,887,931	100.00	1,757,871	1.85

信託代理與保證負債 305,900

應付保證品 305,900

註：

臺南市地方教育發展基金-臺南市麻豆區培文國民小學

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	121,609,924	100.00	116,485,663	100.00	5,124,261	4.40
勞務收入	-	0.00	130,800	0.11	-	-100.00
服務收入	-	0.00	130,800	0.11	-	-100.00
財產收益	4,278,142	3.52	2,480,863	2.13	1,797,279	72.45
財產孳息收入	472,703	0.39	487,523	0.42	-	-3.04
廢舊物品售價收入	4,850	0.00	27,590	0.02	-	-82.42
其他財產收入	3,800,589	3.13	1,965,750	1.69	1,834,839	93.34
政府撥入收入	117,174,081	96.35	113,752,823	97.65	3,421,258	3.01
公庫撥款收入	107,857,289	88.69	105,965,378	90.97	1,891,911	1.79
政府其他撥入收入	9,316,792	7.66	7,787,445	6.69	1,529,347	19.64
規費收入	101,000	0.08	-	0.00	101,000	-
使用規費收入	101,000	0.08	-	0.00	101,000	-
教學收入	47,698	0.04	53,370	0.05	-	-10.63
學雜費收入	47,698	0.04	53,370	0.05	-	-10.63
其他收入	9,003	0.01	67,807	0.06	-	-86.72
雜項收入	9,003	0.01	67,807	0.06	-	-86.72
支出	121,751,295	100.12	118,589,479	101.81	3,161,816	2.67
人事支出	112,139,229	92.21	108,821,573	93.42	3,317,656	3.05
人事支出	112,139,229	92.21	108,821,573	93.42	3,317,656	3.05
業務支出	5,212,957	4.29	5,212,185	4.47	772	0.01
業務支出	5,212,957	4.29	5,212,185	4.47	772	0.01
財產損失	-	0.00	5,200	0.00	-	-100.00
財產交易損失	-	0.00	5,200	0.00	-	-100.00
折舊、折耗及攤銷	4,370,907	3.59	4,550,521	3.91	-	-3.95
固定資產折舊	4,328,138	3.56	4,390,328	3.77	-	-1.42
無形資產攤銷	42,769	0.04	160,193	0.14	-	-73.30
其他支出	28,202	0.02	-	0.00	28,202	-
其他支出	28,202	0.02	-	0.00	28,202	-
本期賸餘(短絀)	-	141,371	-0.12	-	2,103,816	-1.81
期初淨資產	83,864,387	68.96	85,918,803	73.76	-	-2.39
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	2,337,168	1.92	49,400	0.04	2,287,768	4631.11
期末淨資產	86,060,184	70.77	83,864,387	72.00	2,195,797	2.62

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—臺南市麻豆區培文國民小學
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)	-141,371
8002 調整非現金項目	585,884
81 業務活動之淨現金流入(流出)	444,513
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	4,612,798
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-4,415,952
83 投資活動之淨現金流入(流出)	196,846
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	118,000
8404 減少短期債務及其他負債	-443,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-325,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	316,359
87 期初現金及約當現金	12,203,634
88 期末現金及約當現金	12,519,993

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-20,867,460元；增加應付代管資產+20,867,460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—臺南市麻豆區培文國民小學

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	117,809,335	3,800,589	121,609,924	收入
財產收入	477,553	3,800,589	4,278,142	財產收益
政府撥入收入	117,174,081		117,174,081	政府撥入收入
規費收入	101,000		101,000	規費收入
教學收入	47,698		47,698	教學收入
其他收入	9,003		9,003	其他收入
基金用途	117,474,214	4,277,081	121,751,295	支出
用人費用	112,139,229		112,139,229	人事支出
服務費用	4,595,946	617,011	5,212,957	業務支出
材料及用品費	554,972	-554,972		
稅捐及規費(強制費)	15,388	-15,388		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	46,651	-46,651		
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	122,028	-122,028		
		28,202	28,202	其他支出
		4,370,907	4,370,907	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	335,121	-476,492	-141,371	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,309,985	81,554,402	83,864,387	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		2,337,168	2,337,168	淨資產調整數
期末基金餘額	2,645,106	83,415,078	86,060,184	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數 3,800,589元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 617,011元係〈材料及用品費〉554,972元+〈稅捐及規費(強制費)〉15,388元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉46,651元之調整數合計。
3. 其他支出：調整數 28,202元係財產登帳錯更正。
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122,028元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數4,370,907元係財產折舊。
6. 淨資產調整數：調整數 2,337,168元係教育局無償撥入本校資產。

主辦會計人員：趙乃蓉

會計室主任 趙乃蓉

基金主持人：陳明和

臺南市麻豆區埤文國民小學校長 陳明和