

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)

臺南市南區省躬國民小學編

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	1-4	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表	第	5	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表	第	6	頁
2、基金用途明細表	第	7-12	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78,691,000元，決算數93,406,345元。

#### (一)國民教育業務計畫：

113學年度下學期，實際招收普通班23班，學生人數594人；附設幼兒園2班，學生人數36人；特教班2班(分散式資源班1班、巡迴班1班)。

114學年度上學期，實際招收普通班23班，學生人數567人；附設幼兒園3班，學生人數47人；特教班3班(分散式資源班1班、巡迴班2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83,412,529元，較本年度法定預算數69,007,000元，增加14,405,529元，計增加20.88%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等計畫超支併決算之差異數所致。

#### (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9,961,316元，較本年度法定預算數9,651,000元，增加310,316元，計增加3.22%。

#### (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32,500元，較本年度法定預算數33,000元，減少500元，計減少1.52%。

### 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94,079,526元，較法定預算數78,265,000元，增加15,814,526元，計增加20.21%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數30,557元，較法定預算數0元，增加30,557元。主要係因：114年度校園通道鋪面路平改善工程等逾期違約金繳庫
2. 財產處分收入：決算數3,600元，較法定預算數3,000元，增加600元，計增加20.00%。  
主要係因：報廢資產出售收入，依實際數繳庫。
3. 租金收入：決算數257,082元，較法定預算數305,000元，減少47,918元，計減少15.71%。
4. 利息收入：決算數62,989元，較法定預算數20,000元，增加42,989元，計增加214.95%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
5. 公庫撥款收入：決算數85,507,885元，較法定預算數77,849,000元，增加7,658,885

# 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國114年度

元，計增加9.84%。

6. 政府其他撥入收入：決算數8,141,881元，較法定預算數0元，增加8,141,881元。主要係因：超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、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)、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。
7. 使用規費收入：決算數24,569元，較法定預算數20,000元，增加4,569元，計增加22.85%。主要係因：場地租借收入，依實際數繳庫。
8. 學雜費收入：決算數39,043元，較法定預算數65,000元，減少25,957元，計減少39.93%。主要係因：幼兒園雜費收入，依實際數繳庫。
9. 雜項收入：決算數11,920元，較法定預算數3,000元，增加8,920元，計增加297.33%。主要係因：資源回收收入，依實際數繳庫。

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數93,406,345元，較法定預算數78,691,000元，增加14,715,345元，計增加18.70%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數83,412,529元，較法定預算數69,007,000元，增加14,405,529元，計增加20.88%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等計畫超支併決算之差異數所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數9,961,316元，較法定預算數9,651,000元，增加310,316元，計增加3.22%。
3. 建築及設備計畫：決算數32,500元，較法定預算數33,000元，減少500元，計減少1.52%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀426,000元，本年度決算賸餘數673,181元，賸餘原因：用人費用賸餘所致。

### 三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入2,894,179元。
- (二)投資活動之淨現金流出447,052元。
- (三)籌資活動之淨現金流出1,979,433元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增467,694元。  
 期初現金及約當現金11,934,766元。  
 期末現金及約當現金12,402,460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	12,402,460	11,934,766	3.92
預付費用	553,864	628,379	-11.86

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國114年度

土地改良物	999,407	1,110,431	-10.00
房屋建築及設備	117,422,992	115,550,825	1.62
機械及設備	7,816,091	8,353,339	-6.43
交通及運輸設備	224,470	236,373	-5.04
雜項設備	4,876,537	2,222,654	119.40
電腦軟體	44,562	66,294	-32.78
暫付及待結轉帳項	458,528	40,376	1,035.64
代管資產	389,599,123	370,524,851	5.15
應付代管資產	-389,599,123	-370,524,851	5.15
資產合計	144,798,911	140,143,437	3.32

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要減少係國小合理教師員額編制等補助款撥入，致預借款減少。
2. 土地改良物：主要減少係折舊所致。
3. 雜項設備：主要增加係撥入大電視等所致。
4. 電腦軟體：主要減少係軟體攤銷所致。
5. 暫付及待結轉帳項：主要增加係平安保險費等經費因補助款尚未撥入，致暫付款增加。

(二)負債部分：

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	比較增減% (1)-(2)/(2)
應付代收款	8,210,079	6,357,029	29.15
應付費用	536,630	272,097	97.22
存入保證金	1,444,314	3,423,747	-57.81
負債合計	10,191,023	10,052,873	1.37

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係因114年11-12月午餐費尚未支付所致。
2. 應付費用：主要增加係提高國小教師員額編制至每班1.65名等賸餘數較多轉應付費用所致。
3. 存入保證金：主要減少係新建幼兒園工程等履約保證金辦理退還所致。

(三)淨資產為累積餘額134,607,888元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數83,412,529元，較法定預算數69,007,000元，增加14,405,529元，係國中小輔導教師人力運用計畫(專任)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9,961,316元，較法定預算數9,651,000元，增加310,316元，

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

係退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金等，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—臺南市南區省躬國民小學  
**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	78,265,000	100.00	94,079,526	100.00	15,814,526	20.21	90,006,732	100.00
41 徵收及依法分配收入			30,557	0.03	30,557	0.00	500	0.00
411 徵收收入			30,557	0.03	30,557			
43 勞務收入						0.00	186,600	0.21
431 服務收入							186,600	0.21
45 財產收入	328,000	0.42	323,671	0.34	-4,329	-1.32	342,763	0.38
451 財產處分收入	3,000	0.00	3,600	0.00	600	20.00	28,200	0.03
452 租金收入	305,000	0.39	257,082	0.27	-47,918	-15.71	253,785	0.28
454 利息收入	20,000	0.03	62,989	0.07	42,989	214.95	60,778	0.07
46 政府撥入收入	77,849,000	99.47	93,649,766	99.54	15,800,766	20.30	89,432,545	99.36
462 公庫撥款收入	77,849,000	99.47	85,507,885	90.89	7,658,885	9.84	82,347,204	91.49
46Y 政府其他撥入收入			8,141,881	8.65	8,141,881		7,085,341	7.87
47 規費收入	20,000	0.03	24,569	0.03	4,569	22.85		
473 使用規費收入	20,000	0.03	24,569	0.03	4,569	22.85		
4S 教學收入	65,000	0.08	39,043	0.04	-25,957	-39.93	37,020	0.04
4S1 學雜費收入	65,000	0.08	39,043	0.04	-25,957	-39.93	37,020	0.04
4Y 其他收入	3,000	0.00	11,920	0.01	8,920	297.33	7,304	0.01
4YY 雜項收入	3,000	0.00	11,920	0.01	8,920	297.33	7,304	0.01
5 基金用途	78,691,000	100.54	93,406,345	99.28	14,715,345	18.70	89,088,173	98.98
53 國民教育計畫	69,007,000	88.17	83,412,529	88.66	14,405,529	20.88	78,897,246	87.66
5L 一般行政管理計畫	9,651,000	12.33	9,961,316	10.59	310,316	3.22	10,190,927	11.32
5M 建築及設備計畫	33,000	0.04	32,500	0.03	-500	-1.52		
購建固定資產	33,000	0.04	32,500	0.03	-500	-1.52		
本期賸餘(短絀)	-426,000		673,181		1,099,181	-258.02	918,559	
期初基金餘額	1,424,000		2,550,648		1,126,648	79.12	1,632,089	
解繳公庫								
期末基金餘額	998,000		3,223,829		2,225,829	223.03	2,550,648	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區省躬國民小學  
**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	78,265,000	94,079,526	15,814,526	20.21	
41 徵收及依法分配收入		30,557	30,557	0.00	
411 徵收收入		30,557	30,557	0.00	係114年度校園通道鋪面路平改善工程等逾期違約金繳庫。
45 財產收入	328,000	323,671	-4,329	-1.32	
451 財產處分收入	3,000	3,600	600	20.00	係報廢資產出售收入，依實際數繳庫。
452 租金收入	305,000	257,082	-47,918	-15.71	
454 利息收入	20,000	62,989	42,989	214.95	係公庫利息收入，依實際數繳庫。
46 政府撥入收入	77,849,000	93,649,766	15,800,766	20.30	
462 公庫撥款收入	77,849,000	85,507,885	7,658,885	9.84	
46Y 政府其他撥入收入		8,141,881	8,141,881	0.00	係超收調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助款超支併決算所致。
47 規費收入	20,000	24,569	4,569	22.85	
473 使用規費收入	20,000	24,569	4,569	22.85	係場地租借收入，依實際數繳庫。
4S 教學收入	65,000	39,043	-25,957	-39.93	
4S1 學雜費收入	65,000	39,043	-25,957	-39.93	係幼兒園雜費收入，依實際數繳庫。
4Y 其他收入	3,000	11,920	8,920	297.33	
4YY 雜項收入	3,000	11,920	8,920	297.33	係資源回收收入，依實際數繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區省躬國民小學  
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	78,691,000	93,406,345	14,715,345	18.70	53國民教育計畫增加原因：係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等計畫超支併決算之差異數所致。
53 國民教育計畫	69,007,000	83,412,529	14,405,529	20.88	
532 國民小學教育	69,007,000	83,412,529	14,405,529	20.88	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		275,000	275,000		
1 用人費用		275,000	275,000		
11 正式員額薪資		275,000	275,000		
113 職員薪金		275,000	275,000		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,039,477	1,039,477		
1 用人費用		1,039,477	1,039,477		
11 正式員額薪資		779,320	779,320		
113 職員薪金		779,320	779,320		
15 獎金		90,827	90,827		
151 考績獎金		56,970	56,970		
152 年終獎金		33,857	33,857		
16 退休及卹償金		80,678	80,678		
161 職員退休及離職金		80,678	80,678		
18 福利費		88,652	88,652		
181 分擔員工保險費		88,652	88,652		
53210304 國小合理教師員額編制		4,790,394	4,790,394		
1 用人費用		4,790,394	4,790,394		
11 正式員額薪資		3,247,898	3,247,898		
113 職員薪金		3,247,898	3,247,898		
12 聘僱及兼職人員薪資		620,928	620,928		
124 兼職人員酬金		620,928	620,928		
15 獎金		344,685	344,685		
152 年終獎金		344,685	344,685		
16 退休及卹償金		189,712	189,712		
161 職員退休及離職金		189,712	189,712		
18 福利費		387,171	387,171		
181 分擔員工保險費		387,171	387,171		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		2,996,843	2,996,843		
1 用人費用		2,996,843	2,996,843		

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區省躬國民小學  
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	%	
11 正式員額薪資		2,314,653	2,314,653		
113 職員薪金		2,314,653	2,314,653		
12 聘僱及兼職人員薪資		10,080	10,080		
124 兼職人員酬金		10,080	10,080		
15 獎金		266,760	266,760		
152 年終獎金		266,760	266,760		
16 退休及卹償金		223,646	223,646		
161 職員退休及離職金		223,646	223,646		
18 福利費		181,704	181,704		
181 分擔員工保險費		181,704	181,704		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		59,760	59,760		
1 用人費用		59,760	59,760		
12 聘僱及兼職人員薪資		59,760	59,760		
124 兼職人員酬金		59,760	59,760		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		61,700	61,700		
1 用人費用		61,700	61,700		
11 正式員額薪資		61,700	61,700		
113 職員薪金		61,700	61,700		
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		2,302,430	2,302,430		
1 用人費用		2,300,430	2,300,430		
11 正式員額薪資		1,697,935	1,697,935		
113 職員薪金		1,697,935	1,697,935		
13 加(夜)班費		32,081	32,081		
134 未休假加班費		32,081	32,081		
15 獎金		245,477	245,477		
151 考績獎金		68,600	68,600		
152 年終獎金		176,877	176,877		
16 退休及卹償金		137,709	137,709		
161 職員退休及離職金		137,709	137,709		
18 福利費		187,228	187,228		
181 分擔員工保險費		187,228	187,228		
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		

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區省躬國民小學  
**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)		66,600	66,600		
1 用人費用		66,600	66,600		
11 正式員額薪資		66,600	66,600		
113 職員薪金		66,600	66,600		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		38,880	38,880		
1 用人費用		38,880	38,880		
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		
53220000 各校經常門分支計 畫	69,007,000	71,421,174	2,414,174	3.50	
1 用人費用	65,380,000	68,190,919	2,810,919	4.30	
11 正式員額薪資	44,782,000	45,144,050	362,050	0.81	
113 職員薪金	44,357,000	45,144,050	787,050	1.77	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：係因公教調薪致用人費用預 算編列不足數，以超支併決算方 式辦理所致。
114 工員工資	425,000		-425,000	-100.00	
12 聘僱及兼職人員薪資	791,000	1,316,487	525,487	66.43	
122 約僱職員薪金	454,000	467,376	13,376	2.95	
124 兼職人員酬金	337,000	849,111	512,111	151.96	
13 加(夜)班費	749,000	686,032	-62,968	-8.41	
134 未休假加班費	749,000	686,032	-62,968	-8.41	
15 獎金	9,647,000	11,202,289	1,555,289	16.12	
151 考績獎金	3,990,000	5,779,660	1,789,660	44.85	
152 年終獎金	5,657,000	5,422,629	-234,371	-4.14	
16 退休及卹償金	5,009,000	4,975,641	-33,359	-0.67	
161 職員退休及離職金	4,983,000	4,949,674	-33,326	-0.67	
162 工員退休及離職金	26,000	25,967	-33	-0.13	
18 福利費	4,402,000	4,866,420	464,420	10.55	
181 分擔員工保險費	3,916,000	4,412,595	496,595	12.68	
183 傷病醫藥費	46,000	45,000	-1,000	-2.17	
18Y 其他福利費	440,000	408,825	-31,175	-7.09	
2 服務費用	3,103,000	2,901,377	-201,623	-6.50	
21 水電費	739,000	715,799	-23,201	-3.14	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市南區省躬國民小學

## 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	%	
212 工作場所電費	667,000	640,042	-26,958	-4.04	
214 工作場所水費	72,000	75,757	3,757	5.22	
22 郵電費	103,000	61,257	-41,743	-40.53	
221 郵費	3,000	2,728	-272	-9.07	
222 電話費	70,000	58,529	-11,471	-16.39	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	25,000	19,621	-5,379	-21.52	
231 國內旅費	25,000	19,621	-5,379	-21.52	
24 印刷裝訂與廣告費	2,000	28,985	26,985	1,349.25	
241 印刷及裝訂費	2,000	28,985	26,985	1,349.25	
25 修理保養及保固費	953,000	742,279	-210,721	-22.11	
252 一般房屋修護費	166,000	207,589	41,589	25.05	
254 其他建築修護費	20,000	23,100	3,100	15.50	
255 機械及設備修護費	300,000	145,466	-154,534	-51.51	
256 交通及運輸設備修護費	20,000	64,250	44,250	221.25	
257 雜項設備修護費	447,000	301,874	-145,126	-32.47	
27 一般服務費	1,190,000	1,218,023	28,023	2.35	
277 代理(辦)費	56,000	56,745	745	1.33	
279 外包費	372,000	155,422	-216,578	-58.22	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數338,000元(不含機械保全34,000元)，決算數106,690元(不含機械保全48,732元)，內容：校園除草及花園整理、樹木修剪及清運、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	713,000	970,625	257,625	36.13	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713,000元，決算數970,625元，內容：值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時駐衛警1名、臨時僱工2名。
27F 體育活動費	49,000	35,231	-13,769	-28.10	
28 專業服務費	19,000	43,413	24,413	128.49	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	9,198	6,198	206.60	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	8,000	24,615	16,615	207.69	
288 委託考選訓練費	2,000		-2,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費	6,000	9,600	3,600	60.00	
29 公共關係費	72,000	72,000			

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市南區省躬國民小學

## 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	%	
.291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	480,000	279,078	-200,922	-41.86	
31 使用材料費	3,000	3,460	460	15.33	
312 燃料	3,000	3,460	460	15.33	
32 用品消耗	477,000	275,618	-201,382	-42.22	
321 辦公(事務)用品	250,000	186,882	-63,118	-25.25	
322 報章雜誌	12,000		-12,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	135,000	74,107	-60,893	-45.11	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	14,629	-5,371	-26.86	
32Y 其他用品消耗	60,000		-60,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	40,000	48,800	8,800	22.00	
44 交通及運輸設備租金		2,000	2,000		
442 車租		2,000	2,000		
45 雜項設備租金	40,000	46,800	6,800	17.00	
451 雜項設備租金	40,000	46,800	6,800	17.00	
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	4,000	1,000	-3,000	-75.00	
712 學術團體會費	3,000		-3,000	-100.00	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
53221502 特教學生助理人員		93,337	93,337		
2 服務費用		93,337	93,337		
27 一般服務費		93,337	93,337		
27D 計時與計件人員酬金		93,337	93,337		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93,337元，內容：特教學生助理人員2名。
53221601 推展傳統藝術教育		35,000	35,000		
2 服務費用		35,000	35,000		
24 印刷裝訂與廣告費		661	661		
241 印刷及裝訂費		661	661		
28 專業服務費		34,339	34,339		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		34,339	34,339		
53221901 學校水電費		61,285	61,285		

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區省躬國民小學  
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		61,285	61,285		
21 水電費		61,285	61,285		
212 工作場所電費		55,292	55,292		
214 工作場所水費		5,993	5,993		
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		170,649	170,649		
2 服務費用		170,649	170,649		
21 水電費		170,649	170,649		
212 工作場所電費		170,649	170,649		
5L 一般行政管理計畫	9,651,000	9,961,316	310,316	3.22	
5L1 行政管理及推展	9,651,000	9,961,316	310,316	3.22	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	9,651,000	9,841,016	190,016	1.97	
1 用人費用	9,639,000	9,829,016	190,016	1.97	
16 退休及卹償金	9,639,000	9,829,016	190,016	1.97	
161 職員退休及離職金	9,639,000	9,829,016	190,016	1.97	
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		120,300	120,300		
1 用人費用		120,300	120,300		
18 福利費		120,300	120,300		
18Y 其他福利費		120,300	120,300		
5M 建築及設備計畫	33,000	32,500	-500	-1.52	
5M4 其他設備	33,000	32,500	-500	-1.52	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	33,000	32,500	-500	-1.52	
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	33,000	32,500	-500	-1.52	
51 購建固定資產	33,000	32,500	-500	-1.52	
516 購置雜項設備	33,000	32,500	-500	-1.52	

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
<b>資產</b>	182,784,109	55,244,193	33,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	20,604,164	19,493,733	
房屋及建築	139,014,400	23,463,575	
機械及設備	16,147,882	7,794,543	
交通及運輸設備	1,038,212	801,839	
雜項設備	5,913,157	3,690,503	33,000
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	66,294		
發展中之無形資產			
其他			

註：主要增減原因：

- 1.土地改良物--增加原因：114年修整建棒球場運動場地工程等。
- 2.房屋及建築--增加原因：113年度東棟校舍磁磚剝落整修工程等；減少原因：南棟電梯(財產帳列更正)。
- 3.機械及設備--增加原因：購買電梯等；減少原因：冷氣機(班班有冷氣-財產帳列錯誤)。
- 4.交通及運輸設備--增加原因：購買擴音機；減少原因：報廢電視示教板等。
- 5.雜項設備--增加原因：撥入大電視等；減少原因：報廢投影機等。
- 6.電腦軟體-減少原因：係因軟體攤銷。

—臺南市南區省躬國民小學

**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		
20,009,286	22,000	5,541,062	10,624,081	131,384,059
3,426,636			3,537,660	999,407
6,109,436		850,083	3,387,186	117,422,992
6,755,747		3,977,733	3,315,262	7,816,091
48,000		532,969	-473,066	224,470
3,669,467		158,545	857,039	4,876,537
	22,000	21,732		44,562

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
<b>負債</b> 長期債務 應付租賃款 其他長期負債		

註：

—臺南市南區省躬國民小學

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—臺南市南區省躬國民小學

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								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		33,000			33,000	32,500	-500	
雜項設備		33,000			33,000	32,500	-500	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		33,000			33,000	32,500	-500	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市南區省躬國民小學

## 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	48	62	14	
職員	46	60	14	教師52人，公務人員4人，教保員3人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係輔導教師人力運用計畫(專任)教師1人、國小合理教師員額編制教師4人、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師3人及增加1班教師2人、幼兒園依法改制增置教保員3人、外加人力教師1人、及幼兒園廚工1人(核准文號：114年11月28日南市教安(一)字第1141558303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日南市教課(二)字第1141570488號函、核准文號：114年9月16日南市教課(二)字第1141315516號函、核准文號：114年11月18日南市教特(一)字第1141453527號函)。
工友	1	1	0	
約僱人員	1	1	0	約僱專任運動教練1人(核准文號：113年7月22日南市體競字第1131027958C號函)
合 計	48	62	14	

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2名、臨時僱工2名、值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時駐衛警1名；279外包費，內容：校園除草及花園整理、樹木修剪及清運、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—臺南市南區省躬國民小學  
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	44,782,000	454,000	749,000		9,647,000	5,009,000		4,402,000		65,043,000	337,000	65,380,000
正式人員	44,782,000		749,000		9,588,000	4,982,000		4,325,000		64,426,000		64,426,000
聘僱人員		454,000			59,000	27,000		77,000		617,000		617,000
兼任人員											337,000	337,000
一般行政管理計畫						9,639,000				9,639,000		9,639,000
正式人員						9,639,000				9,639,000		9,639,000
其他人員												
合 計	44,782,000	454,000	749,000		9,647,000	14,648,000		4,402,000		74,682,000	337,000	75,019,000

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713,000元，決算數1,063,962元；279外包費：預算數338,000元(不含機械保全34,000元)，決算數106,690元(不含機械保全48,732元)

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數3,990,000元，決算數5,905,230元，內容：教職員工考績獎金決算人數48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5,657,000元，決算數6,244,808元，內容：教職員工年終獎金決算人數63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—臺南市南區省躬國民小學  
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
53,599,156	467,376	718,113		12,150,038	5,607,386		5,711,175		78,253,244	1,566,759	79,820,003
53,599,156		718,113		12,150,038	5,491,960		5,473,362		77,432,629		77,432,629
	467,376				28,302		64,664		560,342		560,342
					87,124		173,149		260,273	1,566,759	1,827,032
					9,829,016		120,300		9,949,316		9,949,316
							120,300		120,300		120,300
					9,829,016				9,829,016		9,829,016
53,599,156	467,376	718,113		12,150,038	15,436,402		5,831,475		88,202,560	1,566,759	89,769,319

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區省躬國民小學

**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	%	

備註:

- 1.管理用車輛：無。
- 2.其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區省躬國民小學  
 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			78,691,000		93,406,345		14,715,345	18.70	係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等計畫超支併決算之差異數所致。
國民教育計畫			69,007,000		83,412,529		14,405,529	20.88	
一般行政管理計畫			9,651,000		9,961,316		310,316	3.22	
建築及設備計畫			33,000		32,500		-500	-1.52	

臺南市地方教育發展基金－臺南市南區省躬國民小學  
**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	75,019,000	89,769,319	14,750,319	19.66
11 正式員額薪資	44,782,000	53,599,156	8,817,156	19.69
12 聘僱及兼職人員薪資	791,000	2,034,135	1,243,135	157.16
13 加(夜)班費	749,000	718,113	-30,887	-4.12
15 獎金	9,647,000	12,150,038	2,503,038	25.95
16 退休及卹償金	14,648,000	15,436,402	788,402	5.38
18 福利費	4,402,000	5,831,475	1,429,475	32.47
2 服務費用	3,103,000	3,263,648	160,648	5.18
21 水電費	739,000	947,733	208,733	28.25
22 郵電費	103,000	61,257	-41,743	-40.53
23 旅運費	25,000	19,621	-5,379	-21.52
24 印刷裝訂與廣告費	2,000	29,646	27,646	1,382.30
25 修理保養及保固費	953,000	742,279	-210,721	-22.11
27 一般服務費	1,190,000	1,313,360	123,360	10.37
28 專業服務費	19,000	77,752	58,752	309.22
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	480,000	279,078	-200,922	-41.86
31 使用材料費	3,000	3,460	460	15.33
32 用品消耗	477,000	275,618	-201,382	-42.22
4 租金、償債、利息及相關手續費	40,000	48,800	8,800	22.00
44 交通及運輸設備租金	0	2,000	2,000	0.00
45 雜項設備租金	40,000	46,800	6,800	17.00
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	33,000	32,500	-500	-1.52
51 購建固定資產	33,000	32,500	-500	-1.52
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	16,000	13,000	-3,000	-18.75
71 會費	4,000	1,000	-3,000	-75.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000	0	0.00
合 計	78,691,000	93,406,345	14,715,345	18.70

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區省躬國民小學  
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 113 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	699,000	1,227,551	528,551	75.62	
27D 計時與計件人員酬金	696,000	1,176,207	480,207	69.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	51,344	48,344	1,611.47	

## 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	144,798,911		140,143,437		4,655,474	3.32
流動資產	12,956,324	8.95	12,563,145	8.96	393,179	3.13
現金	12,402,460	8.57	11,934,766	8.52	467,694	3.92
銀行存款	12,402,460	8.57	11,934,766	8.52	467,694	3.92
預付款項	553,864	0.38	628,379	0.45	-74,515	-11.86
預付費用	553,864	0.38	628,379	0.45	-74,515	-11.86
固定資產	131,339,497	90.70	127,473,622	90.96	3,865,875	3.03
土地改良物	999,407	0.69	1,110,431	0.79	-111,024	-10.00
土地改良物	24,030,800	16.60	20,604,164	14.70	3,426,636	16.63
累計折舊-土地改良物	-23,031,393	-15.91	-19,493,733	-13.91	-3,537,660	18.15
房屋建築及設備	117,422,992	81.09	115,550,825	82.45	1,872,167	1.62
房屋建築及設備	144,273,753	99.64	139,014,400	99.19	5,259,353	3.78
累計折舊-房屋建築及設備	-26,850,761	-18.54	-23,463,575	-16.74	-3,387,186	14.44
機械及設備	7,816,091	5.40	8,353,339	5.96	-537,248	-6.43
機械及設備	18,925,896	13.07	16,147,882	11.52	2,778,014	17.20
累計折舊-機械及設備	-11,109,805	-7.67	-7,794,543	-5.56	-3,315,262	42.53
交通及運輸設備	224,470	0.16	236,373	0.17	-11,903	-5.04
交通及運輸設備	553,243	0.38	1,038,212	0.74	-484,969	-46.71
累計折舊-交通及運輸設備	-328,773	-0.23	-801,839	-0.57	473,066	-59.00
雜項設備	4,876,537	3.37	2,222,654	1.59	2,653,883	119.40
雜項設備	9,424,079	6.51	5,913,157	4.22	3,510,922	59.37
累計折舊-雜項設備	-4,547,542	-3.14	-3,690,503	-2.63	-857,039	23.22
無形資產	44,562	0.03	66,294	0.05	-21,732	-32.78
無形資產	44,562	0.03	66,294	0.05	-21,732	-32.78
電腦軟體	44,562	0.03	66,294	0.05	-21,732	-32.78
其他資產	458,528	0.32	40,376	0.03	418,152	1,035.64
什項資產	458,528	0.32	40,376	0.03	418,152	1,035.64
暫付及待結轉帳項	458,528	0.32	40,376	0.03	418,152	1,035.64
代管資產	389,599,123	269.06	370,524,851	264.39	19,074,272	5.15
應付代管資產	-389,599,123	-269.06	-370,524,851	-264.39	-19,074,272	5.15
合 計	144,798,911		140,143,437		4,655,474	3.32

信託代理與保證資產 2,128,452

保證品 2,128,452

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。

—臺南市南區省躬國民小學

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	%
<b>負 債</b>	10,191,023	7.04	10,052,873	7.17	138,150	1.37
流動負債	8,746,709	6.04	6,629,126	4.73	2,117,583	31.94
應付款項	8,746,709	6.04	6,629,126	4.73	2,117,583	31.94
應付代收款	8,210,079	5.67	6,357,029	4.54	1,853,050	29.15
應付費用	536,630	0.37	272,097	0.19	264,533	97.22
其他負債	1,444,314	1.00	3,423,747	2.44	-1,979,433	-57.81
什項負債	1,444,314	1.00	3,423,747	2.44	-1,979,433	-57.81
存入保證金	1,444,314	1.00	3,423,747	2.44	-1,979,433	-57.81
<b>淨資產</b>	134,607,888	92.96	130,090,564	92.83	4,517,324	3.47
淨資產	134,607,888	92.96	130,090,564	92.83	4,517,324	3.47
淨資產	134,607,888	92.96	130,090,564	92.83	4,517,324	3.47
累積餘額	134,607,888	92.96	130,090,564	92.83	4,517,324	3.47
合 計	144,798,911	100.00	140,143,437	100.00	4,655,474	3.32

信託代理與保證負債 2,128,452

應付保證品 2,128,452

註：

## 臺南市地方教育發展基金-臺南市南區省躬國民小學

## 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	112,670,133	100.00	96,269,427	100.00	16,400,706	17.04
徵收及依法分配收入	30,557	0.03	500	0.00	30,057	6011.40
違規罰款收入	30,557	0.03	500	0.00	30,057	6011.40
勞務收入	-	0.00	186,600	0.19	-	186,600
服務收入	-	0.00	186,600	0.19	-	186,600
財產收益	18,913,722	16.79	6,575,458	6.83	12,338,264	187.64
財產孳息收入	320,071	0.28	314,563	0.33	5,508	1.75
廢舊物品售價收入	-	0.00	28,200	0.03	-	28,200
財產交易利益	3,600	0.00	-	0.00	3,600	-
其他財產收入	18,590,051	16.50	6,232,695	6.47	12,357,356	198.27
政府撥入收入	93,649,766	83.12	89,432,545	92.90	4,217,221	4.72
公庫撥款收入	85,507,885	75.89	82,347,204	85.54	3,160,681	3.84
政府其他撥入收入	8,141,881	7.23	7,085,341	7.36	1,056,540	14.91
規費收入	24,569	0.02	-	0.00	24,569	-
使用規費收入	24,569	0.02	-	0.00	24,569	-
教學收入	39,043	0.03	37,020	0.04	2,023	5.46
學雜費收入	39,043	0.03	37,020	0.04	2,023	5.46
其他收入	12,476	0.01	37,304	0.04	-	24,828
受贈收入	556	0.00	30,000	0.03	-	29,444
雜項收入	11,920	0.01	7,304	0.01	-	4,616
支出	109,538,988	97.22	95,862,912	99.58	13,676,076	14.27
人事支出	89,769,319	79.67	85,474,995	88.79	4,294,324	5.02
人事支出	89,769,319	79.67	85,474,995	88.79	4,294,324	5.02
業務支出	3,604,526	3.20	3,613,178	3.75	-	8,652
業務支出	3,604,526	3.20	3,613,178	3.75	-	8,652
財產損失	9,704	0.01	2,789	0.00	6,915	247.94
財產交易損失	9,704	0.01	2,789	0.00	6,915	247.94
折舊、折耗及攤銷	12,795,520	11.36	6,771,950	7.03	6,023,570	88.95
固定資產折舊	12,773,788	11.34	6,750,218	7.01	6,023,570	89.24
無形資產攤銷	21,732	0.02	21,732	0.02	-	0.00
其他支出	3,359,919	2.98	-	0.00	3,359,919	-
其他支出	3,359,919	2.98	-	0.00	3,359,919	-
本期賸餘(短絀)	3,131,145	2.78	406,515	0.42	2,724,630	670.24
期初淨資產	130,090,564	115.46	129,684,049	134.71	406,515	0.31
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	1,386,179	1.23	-	0.00	1,386,179	-
期末淨資產	134,607,888	119.47	130,090,564	135.13	4,517,324	3.47

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—臺南市南區省躬國民小學

**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)	3,131,145
8002 調整非現金項目	-236,966
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,894,179
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	1,092,209
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,539,261
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-447,052
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,905,973
8404 減少短期債務及其他負債	-3,885,406
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,979,433
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	467,694
87 期初現金及約當現金	11,934,766
88 期末現金及約當現金	12,402,460

備註:

1.不影響現金之投資、籌資活動：

增加代管資產-19,074,272元;增加應付代管資產+19,074,272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—臺南市南區省躬國民小學

## 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	<b>94,079,526</b>	<b>18,590,607</b>	<b>112,670,133</b>	收入
徵收及依法分配收入	30,557		30,557	徵收及依法分配收入
財產收入	323,671	18,590,051	18,913,722	財產收益
政府撥入收入	93,649,766		93,649,766	政府撥入收入
規費收入	24,569		24,569	規費收入
教學收入	39,043		39,043	教學收入
其他收入	11,920	556	12,476	其他收入
基金用途	<b>93,406,345</b>	<b>16,132,643</b>	<b>109,538,988</b>	支出
用人費用	89,769,319		89,769,319	人事支出
服務費用	3,263,648	340,878	3,604,526	業務支出
材料及用品費	279,078	-279,078		
租金、償債、利息及相關手續費	48,800	-48,800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	-13,000		
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	32,500	-32,500		
		9,704	9,704	財產損失
		3,359,919	3,359,919	其他支出
		12,795,520	12,795,520	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	<b>673,181</b>	<b>2,457,964</b>	<b>3,131,145</b>	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	<b>2,550,648</b>	<b>127,539,916</b>	<b>130,090,564</b>	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		1,386,179	1,386,179	淨資產調整數
期末基金餘額	<b>3,223,829</b>	<b>131,384,059</b>	<b>134,607,888</b>	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數18,590,051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556元係民眾捐款購置財產。
3. 服務費用/業務支出：調整數340,878元係〈材料及用品費〉279,078元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉48,800元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉13,000元之調整數合計。
4. 財產損失：調整數9,704元係財產報廢。
5. 其他支出：調整數3,359,919元，主要係財產帳列錯誤。
6. 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：調整數32,500元係預算內購置財產。
7. 折舊、折耗及攤銷：調整數12,795,520元係財產折舊。
8. 淨資產調整數：調整數1,386,179元係教育局撥入財產。

主辦會計人員：林雅誼



基金主持人：謝辰育

