

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)

臺南市仁德區大甲國民小學編

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33,884,000元，決算數39,320,703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196人；附設幼兒園1班，學生人數12人。

114學年度上學期，實際招收普通班11班，學生人數175人；附設幼兒園1班，學生人數14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35,424,680元，較本年度法定預算數30,470,000元，增加4,954,680元，計增加16.26%，主要係因：國小合理教師員額編制等補助款超支併決算之差異數。

(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3,724,823元，較本年度法定預算數3,206,000元，增加518,823元，計增加16.18%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、婚喪及生育補助、子女教育補助、退休人員服務獎章獎勵金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，增進教學品質等。本年度決算數171,200元，較本年度法定預算數208,000元，減少36,800元，計減少17.69%，主要係因：視聽設備依現況需要購置致有節餘。

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39,877,804元，較法定預算數33,589,000元，增加6,288,804元，計增加18.72%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數184,920元，較法定預算數0元，增加184,920元。主要係因：活動中心改善工程逾期違約金收入，依實際情形辦理繳庫。
2. 財產處分收入：決算數29,187元，較法定預算數3,000元，增加26,187元，計增加872.90%。主要係因：活動中心改善工程拆除廢料回收收入，依實際情形辦理繳庫。
3. 租金收入：決算數195,311元，較法定預算數155,000元，增加40,311元，計增加26.01%。主要係因：太陽能光電回饋金收入，依實際情形辦理繳庫。
4. 利息收入：決算數6,682元，較法定預算數4,000元，增加2,682元，計增加67.05%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國114年度

5. 公庫撥款收入：決算數36,207,023元，較法定預算數33,401,000元，增加2,806,023元，計增加8.40%。
6. 政府其他撥入收入：決算數3,226,929元，較法定預算數0元，增加3,226,929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。
7. 學雜費收入：決算數14,017元，較法定預算數16,000元，減少1,983元，計減少12.39%。
8. 雜項收入：決算數13,735元，較法定預算數10,000元，增加3,735元，計增加37.35%。主要係因：資源回收收入依實際情形辦理繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數39,320,703元，較法定預算數33,884,000元，增加5,436,703元，計增加16.05%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數35,424,680元，較法定預算數30,470,000元，增加4,954,680元，計增加16.26%。
2. 一般行政管理計畫：決算數3,724,823元，較法定預算數3,206,000元，增加518,823元，計增加16.18%。
3. 建築及設備計畫：決算數171,200元，較法定預算數208,000元，減少36,800元，計減少17.69%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀295,000元，本年度決算賸餘數557,101元，賸餘原因：擷節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入2,764,241元。
- (二)投資活動之淨現金流出202,465元。
- (三)籌資活動之淨現金流出1,126,138元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增1,435,638元。
期初現金及約當現金13,596,597元。
期末現金及約當現金15,032,235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	15,032,235	13,596,597	10.56
預付費用	101,511	93,191	8.93
土地改良物	4,061,213	4,329,232	-6.19
房屋建築及設備	6,793,050	6,907,419	-1.66

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國114年度

機械及設備	3,404,612	3,563,900	-4.47
交通及運輸設備	399,882	488,121	-18.08
雜項設備	1,927,699	1,701,741	13.28
暫付及待結轉帳項	39,843	8,578	364.48
代管資產	212,168,680	204,232,756	3.89
應付代管資產	-212,168,680	-204,232,756	3.89
資產合計	31,760,045	30,688,779	3.49

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係雙語生活化校園計畫及國際教育計畫等代辦經費結轉下年度支用。
2. 交通及運輸設備：主要減少係累計折舊增加所致。
3. 雜項設備：主要增加係購置圖書及電子式白板等財產所致。
4. 暫付及待結轉帳項：主要增加係弱勢學生代收代辦費補助款尚未撥入先行辦理暫付款項所致。

(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	12,370,551	10,513,197	17.67
應付費用	607,479	420,573	44.44
存入保證金	285,414	1,411,552	-79.78
負債合計	13,263,444	12,345,322	7.44

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係雙語生活化校園計畫及國際教育計畫等代辦經費結轉下年度支用。
2. 應付費用：主要增加係114學年度提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助款等超併計畫轉列應付費用至下年度支用。
3. 存入保證金：主要減少係退還已驗收完成或保固期限到期之履約保證金及保固保證金所致。

(三) 淨資產為累積餘額18,496,601元。

五、其他

(一) 本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數35,424,680元，較預算數30,470,000元，增加4,954,680元，係國小合理教師員額編制計畫等，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3,724,823元，較預算數3,206,000元，增加518,823元，係退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、婚喪及生育補助、子女教育補助、退

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國114年度

休人員服務獎章獎勵金計畫等，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—臺南市仁德區大甲國民小學

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	33,589,000	100.00	39,877,804	100.00	6,288,804	18.72	39,684,292	100.00
41 徵收及依法分配收入			184,920	0.46	184,920	0.00		
411 徵收收入			184,920	0.46	184,920			
45 財產收入	162,000	0.48	231,180	0.58	69,180	42.70	259,516	0.65
451 財產處分收入	3,000	0.01	29,187	0.07	26,187	872.90	3,896	0.01
452 租金收入	155,000	0.46	195,311	0.49	40,311	26.01	248,831	0.63
454 利息收入	4,000	0.01	6,682	0.02	2,682	67.05	6,789	0.02
46 政府撥入收入	33,401,000	99.44	39,433,952	98.89	6,032,952	18.06	39,401,337	99.29
462 公庫撥款收入	33,401,000	99.44	36,207,023	90.79	2,806,023	8.40	36,000,443	90.72
46Y 政府其他撥入收入			3,226,929	8.09	3,226,929		3,400,894	8.57
4S 教學收入	16,000	0.05	14,017	0.04	-1,983	-12.39	13,479	0.03
4S1 學雜費收入	16,000	0.05	14,017	0.04	-1,983	-12.39	13,479	0.03
4Y 其他收入	10,000	0.03	13,735	0.03	3,735	37.35	9,960	0.03
4YY 雜項收入	10,000	0.03	13,735	0.03	3,735	37.35	9,960	0.03
5 基金用途	33,884,000	100.88	39,320,703	98.60	5,436,703	16.05	39,133,119	98.61
53 國民教育計畫	30,470,000	90.71	35,424,680	88.83	4,954,680	16.26	35,578,806	89.65
5L 一般行政管理計畫	3,206,000	9.54	3,724,823	9.34	518,823	16.18	3,525,313	8.88
5M 建築及設備計畫	208,000	0.62	171,200	0.43	-36,800	-17.69	29,000	0.07
購建固定資產	208,000	0.62	171,200	0.43	-36,800	-17.69	29,000	0.07
本期賸餘(短絀)	-295,000		557,101		852,101	-288.85	551,173	
期初基金餘額	752,000		1,353,044		601,044	79.93	801,871	
解繳公庫								
期末基金餘額	457,000		1,910,145		1,453,145	317.97	1,353,044	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區大甲國民小學
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	33,589,000	39,877,804	6,288,804	18.72	
41 徵收及依法分配收入		184,920	184,920	0.00	
411 徵收收入		184,920	184,920	0.00	係活動中心改善工程逾期違約金收入，依實際情形辦理繳庫。
45 財產收入	162,000	231,180	69,180	42.70	
451 財產處分收入	3,000	29,187	26,187	872.90	係活動中心改善工程拆除廢料回收收入，依實際情形辦理繳庫。
452 租金收入	155,000	195,311	40,311	26.01	係太陽能光電回饋金收入，依實際情形辦理繳庫。
454 利息收入	4,000	6,682	2,682	67.05	係公庫存款利息收入，依實際情形辦理繳庫。
46 政府撥入收入	33,401,000	39,433,952	6,032,952	18.06	
462 公庫撥款收入	33,401,000	36,207,023	2,806,023	8.40	
46Y 政府其他撥入收入		3,226,929	3,226,929	0.00	係國小合理教師員額編制等補助款超支併決算款項撥入所致。
4S 教學收入	16,000	14,017	-1,983	-12.39	
4S1 學雜費收入	16,000	14,017	-1,983	-12.39	
4Y 其他收入	10,000	13,735	3,735	37.35	
4YY 雜項收入	10,000	13,735	3,735	37.35	係資源回收收入依實際情形辦理繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區大甲國民小學
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	33,884,000	39,320,703	5,436,703	16.05	
53 國民教育計畫	30,470,000	35,424,680	4,954,680	16.26	
532 國民小學教育	30,470,000	35,424,680	4,954,680	16.26	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		132,000	132,000		
1 用人費用		132,000	132,000		
11 正式員額薪資		132,000	132,000		
113 職員薪金		132,000	132,000		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		12,351	12,351		
1 用人費用		12,351	12,351		
12 聘僱及兼職人員薪資		12,181	12,181		
124 兼職人員酬金		12,181	12,181		
18 福利費		170	170		
181 分擔員工保險費		170	170		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		628,516	628,516		
2 服務費用		628,516	628,516		
27 一般服務費		628,516	628,516		
27D 計時與計件人員酬金		628,516	628,516		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628,516元，內容：充實行政人力1名。
53210304 國小合理教師員額編制		1,076,683	1,076,683		
1 用人費用		1,076,683	1,076,683		
11 正式員額薪資		655,813	655,813		
113 職員薪金		655,813	655,813		
12 聘僱及兼職人員薪資		250,320	250,320		
124 兼職人員酬金		250,320	250,320		
15 獎金		62,220	62,220		
152 年終獎金		62,220	62,220		
16 退休及卹償金		32,976	32,976		
161 職員退休及離職金		32,976	32,976		
18 福利費		75,354	75,354		
181 分擔員工保險費		75,354	75,354		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		1,954,583	1,954,583		
1 用人費用		1,954,583	1,954,583		
11 正式員額薪資		1,417,666	1,417,666		

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區大甲國民小學
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		1,417,666	1,417,666		
12 聘僱及兼職人員薪資		82,320	82,320		
124 兼職人員酬金		82,320	82,320		
15 獎金		154,095	154,095		
152 年終獎金		154,095	154,095		
16 退休及卹償金		138,828	138,828		
161 職員退休及離職金		138,828	138,828		
18 福利費		161,674	161,674		
181 分擔員工保險費		161,674	161,674		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		68,460	68,460		
1 用人費用		68,460	68,460		
12 聘僱及兼職人員薪資		68,460	68,460		
124 兼職人員酬金		68,460	68,460		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		49,700	49,700		
1 用人費用		49,700	49,700		
11 正式員額薪資		49,700	49,700		
113 職員薪金		49,700	49,700		
53210403 國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費-中央補助		885,092	885,092		
1 用人費用		883,134	883,134		
11 正式員額薪資		670,662	670,662		
113 職員薪金		670,662	670,662		
15 獎金		67,005	67,005		
152 年終獎金		67,005	67,005		
16 退休及卹償金		43,079	43,079		
161 職員退休及離職金		43,079	43,079		
18 福利費		102,333	102,333		
181 分擔員工保險費		101,433	101,433		
183 傷病醫藥費		900	900		
19 提繳費		55	55		
191 提繳工資墊償費用		55	55		
2 服務費用		1,958	1,958		
27 一般服務費		1,958	1,958		
27F 體育活動費		1,958	1,958		

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區大甲國民小學
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)		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	30,470,000	30,401,551	-68,449	-0.22	
1 用人費用	28,556,000	28,910,284	354,284	1.24	
11 正式員額薪資	19,443,000	19,368,501	-74,499	-0.38	
113 職員薪金	19,443,000	19,368,501	-74,499	-0.38	
12 聘僱及兼職人員薪資	140,000	635,364	495,364	353.83	
124 兼職人員酬金	140,000	635,364	495,364	353.83	
13 加(夜)班費	377,000	328,992	-48,008	-12.73	
134 未休假加班費	377,000	328,992	-48,008	-12.73	
15 獎金	4,470,000	4,431,571	-38,429	-0.86	
151 考績獎金	2,040,000	1,959,060	-80,940	-3.97	
152 年終獎金	2,430,000	2,472,511	42,511	1.75	
16 退休及卹償金	2,218,000	2,046,966	-171,034	-7.71	
161 職員退休及離職金	2,218,000	2,046,966	-171,034	-7.71	
18 福利費	1,908,000	2,098,890	190,890	10.00	
181 分擔員工保險費	1,677,000	1,911,690	234,690	13.99	
183 傷病醫藥費	29,000	18,000	-11,000	-37.93	
18Y 其他福利費	202,000	169,200	-32,800	-16.24	
2 服務費用	1,720,000	1,173,219	-546,781	-31.79	
21 水電費	360,000	201,431	-158,569	-44.05	
212 工作場所電費	310,000	172,446	-137,554	-44.37	
214 工作場所水費	50,000	28,985	-21,015	-42.03	
22 郵電費	60,000	39,491	-20,509	-34.18	
221 郵費	5,000	3,000	-2,000	-40.00	
222 電話費	40,000	36,491	-3,509	-8.77	
224 數據通信費	15,000		-15,000	-100.00	
23 旅運費	30,000	22,530	-7,470	-24.90	
231 國內旅費	30,000	22,530	-7,470	-24.90	
24 印刷裝訂與廣告費	2,000	859	-1,141	-57.05	
241 印刷及裝訂費	2,000	859	-1,141	-57.05	
25 修理保養及保固費	339,000	40,095	-298,905	-88.17	
252 一般房屋修護費	169,000	2,850	-166,150	-98.31	

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區大甲國民小學
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	%	
255 機械及設備修護費	43,000	5,145	-37,855	-88.03	
256 交通及運輸設備修護費	10,000		-10,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	117,000	32,100	-84,900	-72.56	
27 一般服務費	770,000	768,997	-1,003	-0.13	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	530	-2,470	-82.33	
277 代理(辦)費	38,000	40,818	2,818	7.42	
279 外包費	492,000	591,330	99,330	20.19	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50,000元)，決算數560,130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、校舍水電維修等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	216,000	113,827	-102,173	-47.30	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113,827元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	21,000	22,492	1,492	7.10	
28 專業服務費	87,000	27,816	-59,184	-68.03	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	77,000	14,000	-63,000	-81.82	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	7,000	10,316	3,316	47.37	
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	126,000	281,798	155,798	123.65	
31 使用材料費	3,000		-3,000	-100.00	
312 燃料	3,000		-3,000	-100.00	
32 用品消耗	123,000	281,798	158,798	129.10	
321 辦公(事務)用品	71,000	237,121	166,121	233.97	
322 報章雜誌	3,000	2,880	-120	-4.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	24,000	29,025	5,025	20.94	
326 食品		6,000	6,000		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	4,631	-369	-7.38	
32Y 其他用品消耗	20,000	2,141	-17,859	-89.30	
4 租金、償債、利息及相關手續費	55,000	35,250	-19,750	-35.91	

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區大甲國民小學
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	%	
44 交通及運輸設備租金	5,000	5,250	250	5.00	
442 車租	5,000	5,250	250	5.00	
45 雜項設備租金	50,000	30,000	-20,000	-40.00	
451 雜項設備租金	50,000	30,000	-20,000	-40.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	1,000	-12,000	-92.31	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	10,000		-10,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	10,000		-10,000	-100.00	
75 競賽及交流活動費	2,000		-2,000	-100.00	
751 技能競賽	2,000		-2,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		81,344	81,344		
2 服務費用		81,344	81,344		
27 一般服務費		81,344	81,344		
27D 計時與計件人員酬金		81,344	81,344		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81,344元，內容：特教學生助理人員1名。
53221601 推展傳統藝術教育		20,000	20,000		
2 服務費用		20,000	20,000		
28 專業服務費		20,000	20,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		20,000	20,000		
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		77,000	77,000		
2 服務費用		77,000	77,000		
21 水電費		77,000	77,000		
212 工作場所電費		77,000	77,000		
5L 一般行政管理計畫	3,206,000	3,724,823	518,823	16.18	
5L1 行政管理及推展	3,206,000	3,724,823	518,823	16.18	

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區大甲國民小學
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	%	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	3,206,000	3,390,973	184,973	5.77	
1 用人費用	3,194,000	3,378,973	184,973	5.79	
16 退休及卹償金	3,194,000	3,378,973	184,973	5.79	
161 職員退休及離職金	3,194,000	3,378,973	184,973	5.79	
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		333,850	333,850		
1 用人費用		333,850	333,850		
18 福利費		333,850	333,850		
18Y 其他福利費		333,850	333,850		
5M 建築及設備計畫	208,000	171,200	-36,800	-17.69	
5M4 其他設備	208,000	171,200	-36,800	-17.69	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	208,000	171,200	-36,800	-17.69	
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	208,000	171,200	-36,800	-17.69	
51 購建固定資產	208,000	171,200	-36,800	-17.69	
514 購置機械及設備	77,000	77,000			
516 購置雜項設備	131,000	94,200	-36,800	-28.09	

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	31,994,401	15,003,988	208,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	5,569,936	1,240,704	
房屋及建築	10,315,723	3,408,304	
機械及設備	8,800,939	5,237,039	77,000
交通及運輸設備	1,150,369	662,248	
雜項設備	6,157,434	4,455,693	131,000
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			
發展中之無形資產			
其他			

註：土地改良物增加原因：增置停車場車棚、圍牆。
 房屋及建築增加原因：增置活動中心改善工程、不鏽鋼扶手、廁所防水工程。
 機械設備增加原因：增置電腦、分離式冷氣、無線AP、甦醒器等；減少原因：財產報廢。
 交通及運輸設備增加原因：增置無線擴音機、監視器等。
 雜項設備增加原因：增置改善遊戲場、柳琴及琴盒、冰箱、圖書、視聽設備、吊鉞、電子式黑白板、電視等；減少原因：財產報廢。

臺南市仁德區大甲國民小學

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		
11,051,946		519,728	10,936,175	16,586,456
285,000			553,019	4,061,213
8,937,669			9,052,038	6,793,050
806,311		486,750	478,849	3,404,612
56,000			144,239	399,882
966,966		32,978	708,030	1,927,699

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：

臺南市仁德區大甲國民小學

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—臺南市仁德區大甲國民小學

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		77,000			77,000	77,000		
機械及設備		77,000			77,000	77,000		
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		131,000			131,000	94,200	-36,800	
雜項設備		131,000			131,000	94,200	-36,800	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		208,000			208,000	171,200	-36,800	

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區大甲國民小學

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	21	26	5	教師20人，公務人員3人，教保員2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2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11月18日南市教課(二)字第1141570488號函、核准文號：114年11月18日南市教特(一)字第1141453527號函)。
職員	21	26	5	
合 計	21	26	5	

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)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、校舍水電維修等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區大甲國民小學
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	19,443,000		377,000		4,470,000	2,218,000		1,908,000		28,416,000	140,000	28,556,000
正式人員	19,443,000		377,000		4,470,000	2,218,000		1,908,000		28,416,000		28,416,000
兼任人員											140,000	140,000
一般行政管理計畫						3,194,000				3,194,000		3,194,000
正式人員						3,194,000				3,194,000		3,194,000
其他人員						3,194,000				3,194,000		3,194,000
合 計	19,443,000		377,000		4,470,000	5,412,000		1,908,000		31,610,000	140,000	31,750,000

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823,687元；279外包費：預算數442,000元(不含機械保全50,000元)，決算數584,930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2,040,000元，決算數1,959,060元，內容：教職員考績獎金決算人數17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2,430,000元，決算數2,755,831元，內容：教職員年終獎金決算人數29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—臺南市仁德區大甲國民小學
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
22,306,942		328,992		4,714,891	2,261,849		2,438,421	55	32,051,150	1,048,645	33,099,795
22,306,942		328,992		4,714,891	2,225,571		2,365,620	55	31,942,071		31,942,071
					36,278		72,801		109,079	1,048,645	1,157,724
					3,378,973		333,850		3,712,823		3,712,823
							333,850		333,850		333,850
					3,378,973				3,378,973		3,378,973
22,306,942		328,992		4,714,891	5,640,822		2,772,271	55	35,763,973	1,048,645	36,812,618

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區大甲國民小學

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—臺南市仁德區大甲國民小學
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			33,884,000		39,320,703		5,436,703	16.05	
國民教育計畫			30,470,000		35,424,680		4,954,680	16.26	
一般行政管理 計畫			3,206,000		3,724,823		518,823	16.18	
建築及設備計 畫			208,000		171,200		-36,800	-17.69	

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區大甲國民小學
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	31,750,000	36,812,618	5,062,618	15.95
11 正式員額薪資	19,443,000	22,306,942	2,863,942	14.73
12 聘僱及兼職人員薪資	140,000	1,048,645	908,645	649.03
13 加(夜)班費	377,000	328,992	-48,008	-12.73
15 獎金	4,470,000	4,714,891	244,891	5.48
16 退休及卹償金	5,412,000	5,640,822	228,822	4.23
18 福利費	1,908,000	2,772,271	864,271	45.30
19 提繳費	0	55	55	0.00
2 服務費用	1,720,000	2,006,837	286,837	16.68
21 水電費	360,000	278,431	-81,569	-22.66
22 郵電費	60,000	39,491	-20,509	-34.18
23 旅運費	30,000	22,530	-7,470	-24.90
24 印刷裝訂與廣告費	2,000	859	-1,141	-57.05
25 修理保養及保固費	339,000	40,095	-298,905	-88.17
27 一般服務費	770,000	1,505,615	735,615	95.53
28 專業服務費	87,000	47,816	-39,184	-45.04
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	126,000	281,798	155,798	123.65
31 使用材料費	3,000	0	-3,000	-100.00
32 用品消耗	123,000	281,798	158,798	129.10
4 租金、償債、利息及相關手續費	55,000	35,250	-19,750	-35.91
44 交通及運輸設備租金	5,000	5,250	250	5.00
45 雜項設備租金	50,000	30,000	-20,000	-40.00
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	208,000	171,200	-36,800	-17.69
51 購建固定資產	208,000	171,200	-36,800	-17.69
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	25,000	13,000	-12,000	-48.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	10,000	0	-10,000	-100.00
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	2,000	0	-2,000	-100.00
合 計	33,884,000	39,320,703	5,436,703	16.05

臺南市地方教育發展基金－臺南市仁德區大甲國民小學
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	293,000	857,687	564,687	192.73	
27D 計時與計件人員酬金	216,000	823,687	607,687	281.34	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	77,000	34,000	-43,000	-55.84	

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	31,760,045	100.00	30,688,779	100.00	1,071,266	3.49
流動資產	15,133,746	47.65	13,689,788	44.61	1,443,958	10.55
現金	15,032,235	47.33	13,596,597	44.30	1,435,638	10.56
銀行存款	15,032,235	47.33	13,596,597	44.30	1,435,638	10.56
預付款項	101,511	0.32	93,191	0.30	8,320	8.93
預付費用	101,511	0.32	93,191	0.30	8,320	8.93
固定資產	16,586,456	52.22	16,990,413	55.36	403,957	2.38
土地改良物	4,061,213	12.79	4,329,232	14.11	268,019	6.19
土地改良物	5,854,936	18.43	5,569,936	18.15	285,000	5.12
累計折舊-土地改良物	- 1,793,723	- 5.65	- 1,240,704	- 4.04	- 553,019	- 44.57
房屋建築及設備	6,793,050	21.39	6,907,419	22.51	114,369	1.66
房屋建築及設備	19,253,392	60.62	10,315,723	33.61	8,937,669	86.64
累計折舊-房屋建築及設備	- 12,460,342	- 39.23	- 3,408,304	- 11.11	- 9,052,038	- 265.59
機械及設備	3,404,612	10.72	3,563,900	11.61	159,288	4.47
機械及設備	9,120,500	28.72	8,800,939	28.68	319,561	3.63
累計折舊-機械及設備	- 5,715,888	- 18.00	- 5,237,039	- 17.06	- 478,849	- 9.14
交通及運輸設備	399,882	1.26	488,121	1.59	88,239	18.08
交通及運輸設備	1,206,369	3.80	1,150,369	3.75	56,000	4.87
累計折舊-交通及運輸設備	- 806,487	- 2.54	- 662,248	- 2.16	- 144,239	- 21.78
雜項設備	1,927,699	6.07	1,701,741	5.55	225,958	13.28
雜項設備	7,091,422	22.33	6,157,434	20.06	933,988	15.17
累計折舊-雜項設備	- 5,163,723	- 16.26	- 4,455,693	- 14.52	- 708,030	- 15.89
其他資產	39,843	0.13	8,578	0.03	31,265	364.48
什項資產	39,843	0.13	8,578	0.03	31,265	364.48
暫付及待結轉帳項	39,843	0.13	8,578	0.03	31,265	364.48
代管資產	212,168,680	668.04	204,232,756	665.50	7,935,924	3.89
應付代管資產	- 212,168,680	- 668.04	- 204,232,756	- 665.50	- 7,935,924	- 3.89
合計	31,760,045	100.00	30,688,779	100.00	1,071,266	3.49

信託代理與保證資產

註：1. 經管珍貴動產、不動產總額：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。

臺南市地方教育發展基金-臺南市仁德區大甲國民小學
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	50,233,239	100.00	41,834,673	100.00	8,398,566	20.08
徵收及依法分配收入	184,920	0.37	-	0.00	184,920	-
違規罰款收入	184,920	0.37	-	0.00	184,920	-
財產收益	10,578,615	21.06	2,409,897	5.76	8,168,718	338.97
財產孳息收入	201,993	0.40	255,620	0.61	-	-20.98
廢舊物品售價收入	29,187	0.06	3,896	0.01	25,291	649.15
其他財產收入	10,347,435	20.60	2,150,381	5.14	8,197,054	381.19
政府撥入收入	39,433,952	78.50	39,401,337	94.18	32,615	0.08
公庫撥款收入	36,207,023	72.08	36,000,443	86.05	206,580	0.57
政府其他撥入收入	3,226,929	6.42	3,400,894	8.13	-	-5.12
教學收入	14,017	0.03	13,479	0.03	538	3.99
學雜費收入	14,017	0.03	13,479	0.03	538	3.99
其他收入	21,735	0.04	9,960	0.02	11,775	118.22
雜項收入	21,735	0.04	9,960	0.02	11,775	118.22
支出	50,605,406	100.74	43,288,063	103.47	7,317,343	16.90
人事支出	36,812,618	73.28	36,684,782	87.69	127,836	0.35
人事支出	36,812,618	73.28	36,684,782	87.69	127,836	0.35
業務支出	2,336,885	4.65	2,419,337	5.78	-	-3.41
業務支出	2,336,885	4.65	2,419,337	5.78	-	-3.41
財產損失	5,198	0.01	3,820	0.01	1,378	36.07
財產交易損失	5,198	0.01	3,820	0.01	1,378	36.07
折舊、折耗及攤銷	11,450,705	22.80	3,759,027	8.99	7,691,678	204.62
固定資產折舊	11,450,705	22.80	3,654,539	8.74	7,796,166	213.33
無形資產攤銷	-	0.00	104,488	0.25	-	-100.00
其他支出	-	0.00	421,097	1.01	-	-100.00
其他支出	-	0.00	421,097	1.01	-	-100.00
本期賸餘(短絀)	-	-	1,453,390	-3.47	1,081,223	-74.39
期初淨資產	18,343,457	36.52	19,149,083	45.77	805,626	-4.21
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	525,311	1.05	647,764	1.55	-	-18.90
期末淨資產	18,496,601	36.82	18,343,457	43.85	153,144	0.83

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—臺南市仁德區大甲國民小學
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)	-372,167
8002 調整非現金項目	3,136,408
800202 折舊、折耗及攤銷	11,450,705
800203 處理資產損失(利益)	5,198
800204 其他	-10,355,435
800205 流動資產淨減(淨增)	-8,320
800206 流動負債淨增(淨減)	2,044,260
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,764,241
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	1,039,945
820404 減少其他資產	1,039,945
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,242,410
820901 增加固定資產	-171,200
820904 增加其他資產	-1,071,210
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-202,465
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	285,414
840102 增加其他負債	285,414
8404 減少短期債務及其他負債	-1,411,552
840402 減少其他負債	-1,411,552
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,126,138
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,435,638
87 期初現金及約當現金	13,596,597
88 期末現金及約當現金	15,032,235

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-7,935,924元；增加應付代管資產+7,935,924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—臺南市仁德區大甲國民小學

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	39,877,804	10,355,435	50,233,239	收入
徵收及依法分配收入	184,920		184,920	徵收及依法分配收入
財產收入	231,180	10,347,435	10,578,615	財產收益
政府撥入收入	39,433,952		39,433,952	政府撥入收入
教學收入	14,017		14,017	教學收入
其他收入	13,735	8,000	21,735	其他收入
基金用途	39,320,703	11,284,703	50,605,406	支出
用人費用	36,812,618		36,812,618	人事支出
服務費用	2,006,837	330,048	2,336,885	業務支出
材料及用品費	281,798	-281,798		
租金、償債、利息及相關手續費	35,250	-35,250		
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	171,200	-171,200		
		5,198	5,198	財產損失
		11,450,705	11,450,705	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	557,101	-929,268	-372,167	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,353,044	16,990,413	18,343,457	期初淨資產
解繳公庫		525,311	525,311	解繳公庫
期末基金餘額	1,910,145	16,586,456	18,496,601	淨資產調整數 期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數10,347,435元係上級代收代付補助購置財產增加。
2. 其他收入：調整數8,000元係冷氣貨物稅收入。
3. 服務費用/業務支出：調整數330,048元係〈材料及用品費〉281,798元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉35,250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5,198元係財產報廢。
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：調整數171,200元係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數11,450,705元係財產折舊。
7. 淨資產調整數：調整數525,311元係教育局無償撥入本校資產。

主辦會計人員：高如瑩



基金主持人：蔡玉仙

