

中華民國 114 年度

(114年1月1日至114年12月31日)

臺

南

市總決

算

臺南市政府教育局主管



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)

臺南市學甲區學甲國民小學編

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 7-13	頁
3、資本資產明細表.....	第 14-15	頁
4、長期負債明細表.....	第 16-17	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表.....	第 18	頁
6、員工人數彙計表.....	第 19	頁
7、用人費用彙計表.....	第 20-21	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第 22	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第 23	頁
10、各項費用彙計表.....	第 24	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 25	頁
丙、會計報表		
1、平衡表.....	第 26-27	頁
2、收入支出表.....	第 28	頁
3、現金流量表.....	第 29	頁
丁、參考表		
1、決算與會計收支對照表.....	第 30	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72,761,000元，決算數80,197,383元。

(一)國民教育業務計畫：

113學年度下學期，實際招收普通班15班，學生人數336人；附設幼兒園2班，學生人數40人；特教班2班(資源班1班、集中班1班)，學生人數23人；補校1班，學生人數19人。

114學年度上學期，實際招收普通班15班，學生人數300人；附設幼兒園2班，學生人數40人；特教班3班(資源班1班、集中班1班、巡迴班1班)，學生人數21人；進修部1班，學生人數5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68,165,074元，較本年度法定預算數60,655,000元，增加7,510,074元，增加12.38%。

(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11,804,833元，較本年度法定預算數11,739,000元，增加65,833元，計增加0.56%。

(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227,476元，較本年度法定預算數367,000元，減少139,524元，計減少38.02%，主要係因：冷氣空調、午餐廚房鍋爐汰換、監視器主機及攝影機因執行金額較預算編列低；觸控電視汰換案因另獲得其他補助款支應。

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80,876,331元，較法定預算數72,039,000元，增加8,837,331元，計增加12.27%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數14,888元，較法定預算數0元，增加14,888元。主要係因：超收廢舊財產變賣收入。
2. 租金收入：決算數275,434元，較法定預算數200,000元，增加75,434元，計增加37.72%。主要係因：超收太陽能發電系統租金收入。
3. 利息收入：決算數2,398元，較法定預算數1,000元，增加1,398元，計增加139.80%。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74,915,970元，較法定預算數71,765,000元，增加3,150,970

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4.39%。

5. 政府其他撥入收入：決算數5,514,010元，較法定預算數0元；增加5,514,010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)、國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、國民小學充實行政人力計畫、提高國小教師員額編制至每班1.65名及國小合理教師員額編制等補助款所致。

6. 使用規費收入：決算數96,926元，較法定預算數20,000元，增加76,926元，計增加384.63%。主要係因：係超收場地出借使用收入。

7. 學雜費收入：決算數37,445元，較法定預算數43,000元，減少5,555元，計減少12.92%。

8. 雜項收入：決算數19,260元，較法定預算數10,000元，增加9,260元，計增加92.60%。主要係因：係資源回收收入及冷氣貨物稅依實際數繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數80,197,383元，較法定預算數72,761,000元，增加7,436,383元，計增加10.22%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數68,165,074元，較法定預算數60,655,000元，增加7,510,074元，計增加12.38%。

2. 一般行政管理計畫：決算數11,804,833元，較法定預算數11,739,000元，增加65,833元，計增加0.56%。

3. 建築及設備計畫：決算數227,476元，較法定預算數367,000元，減少139,524元，計減少38.02%。主要係因：冷氣空調、午餐廚房鍋爐汰換、監視器主機及攝影機因執行金額較預算編列低；觸控電視汰換案因另獲得其他補助款支應。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀722,000元，本年度決算賸餘數678,948元，賸餘原因：用人費用實際數較預計數少，並擰節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入2,788,271元。

(二)投資活動之淨現金流出63,763元。

(三)籌資活動之淨現金流入40,909元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增2,765,417元。

期初現金及約當現金19,039,935元。

期末現金及約當現金21,805,352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	21,805,352	19,039,935	14.52

臺南市地方教育發展基金

總 說 明
中華民國114年度

預付費用	172, 437	322, 191	-46. 48
土地改良物	632, 355	714, 285	-11. 47
房屋建築及設備	5, 311, 682	3, 781, 489	40. 47
機械及設備	4, 914, 271	5, 529, 241	-11. 12
交通及運輸設備	489, 305	362, 510	34. 98
雜項設備	3, 293, 774	2, 904, 177	13. 42
暫付及待結轉帳項	31, 602	195, 315	-83. 82
代管資產	308, 886, 645	309, 754, 457	-0. 28
應付代管資產	-308, 886, 645	-309, 754, 457	-0. 28
資產合計	36, 650, 778	32, 849, 143	11. 57

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係用人費用賸餘致市庫存款增加及丹娜絲颱風緊急搶救清理及復原補助款年底撥入致代收款專戶增加所致。
2. 預付費用：主要減少係提高國小教師員額編制至每班1. 65名等經費轉正所致。
3. 土地改良物：主要減少係提列折舊所致。
4. 房屋建築及設備：主要增加係體育館防水隔熱工程增值等所致。
5. 機械及設備：主要減少係提列折舊所致。
6. 交通及運輸設備：主要增加係購置監視器主機等所致。
7. 雜項設備：主要增加係購置冷氣空調設備、圖書等所致。
8. 暫付及待結轉帳項：主要減少係因學習扶助計畫授課鐘點費等經費已入帳並辦理轉正所致。

(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	16, 874, 336	15, 304, 251	10. 26
應付費用	627, 976	465, 968	34. 77
存入保證金	148, 909	108, 000	37. 88
負債合計	17, 651, 221	15, 878, 219	11. 17

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係丹娜絲颱風緊急搶救清理及復原補助款年底撥入所致。
 2. 應付費用：主要增加係因本市教育局增撥提高國小教師員額編制至每班1. 65名等經費，轉入下年度繼續執行。
 3. 存入保證金：主要增加係收取工程採購案保固保證金所致。
- (三) 淨資產為累積餘額18, 999, 557元。

五、其他

(一) 本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數68, 165, 074元，較預算數60, 655, 000元，增加7, 510, 074元，係辦

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

理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11,804,833元，較預算數11,739,000元，增加65,833元，係辦理退休教育人員退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助計畫等，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—臺南市學甲區學甲國民小學
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	72,039,000	100.00	80,876,331	100.00	8,837,331	12.27	78,596,290	100.00
43 勞務收入						0.00	52,286	0.07
431 服務收入							52,286	0.07
45 財產收入	201,000	0.28	292,720	0.36	91,720	45.63	438,021	0.56
451 財產處分收入			14,888	0.02	14,888		11,781	0.01
452 租金收入	200,000	0.28	275,434	0.34	75,434	37.72	423,914	0.54
454 利息收入	1,000	0.00	2,398	0.00	1,398	139.80	2,326	0.00
46 政府撥入收入	71,765,000	99.62	80,429,980	99.45	8,664,980	12.07	77,959,684	99.19
462 公庫撥款收入	71,765,000	99.62	74,915,970	92.63	3,150,970	4.39	72,240,748	91.91
46Y 政府其他撥入收入			5,514,010	6.82	5,514,010		5,718,936	7.28
47 規費收入	20,000	0.03	96,926	0.12	76,926	384.63		
473 使用規費收入	20,000	0.03	96,926	0.12	76,926	384.63		
4S 教學收入	43,000	0.06	37,445	0.05	-5,555	-12.92	36,310	0.05
4S1 學雜費收入	43,000	0.06	37,445	0.05	-5,555	-12.92	36,310	0.05
4Y 其他收入	10,000	0.01	19,260	0.02	9,260	92.60	109,989	0.14
4YY 雜項收入	10,000	0.01	19,260	0.02	9,260	92.60	109,989	0.14
5 基金用途	72,761,000	101.00	80,197,383	99.16	7,436,383	10.22	77,683,083	98.84
53 國民教育計畫	60,655,000	84.20	68,165,074	84.28	7,510,074	12.38	65,171,087	82.92
5L 一般行政管理計畫	11,739,000	16.30	11,804,833	14.60	65,833	0.56	12,442,996	15.83
5M 建築及設備計畫	367,000	0.51	227,476	0.28	-139,524	-38.02	69,000	0.09
購建固定資產	367,000	0.51	227,476	0.28	-139,524	-38.02	69,000	0.09
本期賸餘 (短絀)	-722,000		678,948		1,400,948	-194.04	913,207	
期初基金餘額	2,361,000		3,679,222		1,318,222	55.83	2,766,015	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,639,000		4,358,170		2,719,170	165.90	3,679,222	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區學甲國民小學

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	72,039,000	80,876,331	8,837,331	12.27	
45 財產收入	201,000	292,720	91,720	45.63	
451 財產處分收入		14,888	14,888	0.00	係超收廢舊財產變賣收入。
452 租金收入	200,000	275,434	75,434	37.72	係超收太陽能發電系統租金收入。
454 利息收入	1,000	2,398	1,398	139.80	係各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	71,765,000	80,429,980	8,664,980	12.07	
462 公庫撥款收入	71,765,000	74,915,970	3,150,970	4.39	
46Y 政府其他撥入收入		5,514,010	5,514,010	0.00	係超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等補助款所致。
47 規費收入	20,000	96,926	76,926	384.63	
473 使用規費收入	20,000	96,926	76,926	384.63	係超收場地出借使用收入。
4S 教學收入	43,000	37,445	-5,555	-12.92	
4S1 學雜費收入	43,000	37,445	-5,555	-12.92	
4Y 其他收入	10,000	19,260	9,260	92.60	
4YY 雜項收入	10,000	19,260	9,260	92.60	係資源回收收入及冷氣貨物稅依實際數繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區學甲國民小學

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	72,761,000	80,197,383	7,436,383	10.22	
53 國民教育計畫	60,655,000	68,165,074	7,510,074	12.38	
532 國民小學教育	60,655,000	68,165,074	7,510,074	12.38	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		187,000	187,000		
1 用人費用		187,000	187,000		
11 正式員額薪資		187,000	187,000		
113 職員薪金		187,000	187,000		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		940,296	940,296		
1 用人費用		940,296	940,296		
11 正式員額薪資		681,142	681,142		
113 職員薪金		681,142	681,142		
15 獎金		120,835	120,835		
151 考績獎金		49,660	49,660		
152 年終獎金		71,175	71,175		
16 退休及卹償金		66,045	66,045		
161 職員退休及離職金		66,045	66,045		
18 福利費		72,274	72,274		
181 分擔員工保險費		72,274	72,274		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		26,035	26,035		
1 用人費用		26,035	26,035		
12 聘僱及兼職人員薪資		25,636	25,636		
124 兼職人員酬金		25,636	25,636		
18 福利費		399	399		
181 分擔員工保險費		399	399		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		630,240	630,240		
2 服務費用		630,240	630,240		
27 一般服務費		630,240	630,240		
27D 計時與計件人員酬金		630,240	630,240		
53210304 國小合理教師員額編制		2,182,298	2,182,298		
1 用人費用		2,182,298	2,182,298		
11 正式員額薪資		1,360,951	1,360,951		

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630,240元，內容：充實行政人力1名。

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區學甲國民小學
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		1,360,951	1,360,951		
12 聘僱及兼職人員薪資		432,934	432,934		
124 兼職人員酬金		432,934	432,934		
15 獎金		143,571	143,571		
152 年終獎金		143,571	143,571		
16 退休及卹償金		78,084	78,084		
161 職員退休及離職金		78,084	78,084		
18 福利費		166,758	166,758		
181 分擔員工保險費		166,758	166,758		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		2,768,316	2,768,316		
1 用人費用		2,768,316	2,768,316		
11 正式員額薪資		1,943,447	1,943,447		
113 職員薪金		1,943,447	1,943,447		
12 聘僱及兼職人員薪資		223,055	223,055		
124 兼職人員酬金		223,055	223,055		
15 獎金		243,960	243,960		
152 年終獎金		243,960	243,960		
16 退休及卹償金		200,629	200,629		
161 職員退休及離職金		200,629	200,629		
18 福利費		157,225	157,225		
181 分擔員工保險費		157,225	157,225		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		113,040	113,040		
1 用人費用		113,040	113,040		
12 聘僱及兼職人員薪資		113,040	113,040		
124 兼職人員酬金		113,040	113,040		
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		937,689	937,689		
1 用人費用		937,689	937,689		
11 正式員額薪資		732,634	732,634		
113 職員薪金		732,634	732,634		
13 加（夜）班費		6,748	6,748		

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區學甲國民小學

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	%	
134 未休假加班費		6,748	6,748		
15 獎金		58,966	58,966		
152 年終獎金		58,966	58,966		
16 退休及卹償金		47,563	47,563		
161 職員退休及離職金		47,563	47,563		
18 福利費		91,597	91,597		
181 分擔員工保險費		91,597	91,597		
19 提繳費		181	181		
191 提繳工資墊償費用		181	181		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		96,600	96,600		
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)		135,937	135,937		
1 用人費用		135,937	135,937		
11 正式員額薪資		60,000	60,000		
113 職員薪金		60,000	60,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		69,322	69,322		
124 兼職人員酬金		69,322	69,322		
16 退休及卹償金		2,253	2,253		
161 職員退休及離職金		2,253	2,253		
18 福利費		4,362	4,362		
181 分擔員工保險費		4,362	4,362		
53210503 特教學生助理人員(學前)		46,112	46,112		
2 服務費用		46,112	46,112		
27 一般服務費		46,112	46,112		
27D 計時與計件人員酬金		46,112	46,112		
53220000 各校經常門分支計畫	60,655,000	59,595,927	-1,059,073	-1.75	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46,112元，內容：特教學生助理人員(學前)1名。
1 用人費用	55,864,000	55,343,197	-520,803	-0.93	
11 正式員額薪資	37,630,000	36,897,666	-732,334	-1.95	
113 職員薪金	37,630,000	36,897,666	-732,334	-1.95	
12 聘僱及兼職人員薪資	572,000	870,565	298,565	52.20	

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區學甲國民小學
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	%	
124 兼職人員酬金	572,000	870,565	298,565	52.20	
13 加（夜）班費	533,000	491,360	-41,640	-7.81	
134 未休假加班費	533,000	491,360	-41,640	-7.81	
15 獎金	9,317,000	9,308,566	-8,434	-0.09	
151 考績獎金	4,613,000	4,932,795	319,795	6.93	
152 年終獎金	4,704,000	4,375,771	-328,229	-6.98	
16 退休及卹償金	4,260,000	4,078,954	-181,046	-4.25	
161 職員退休及離職金	4,260,000	4,078,954	-181,046	-4.25	
18 福利費	3,552,000	3,696,086	144,086	4.06	
181 分擔員工保險費	3,236,000	3,408,928	172,928	5.34	
183 傷病醫藥費	33,000	45,000	12,000	36.36	
18Y 其他福利費	283,000	242,158	-40,842	-14.43	
2 服務費用	4,301,000	3,819,855	-481,145	-11.19	
21 水電費	592,000	512,893	-79,107	-13.36	
212 工作場所電費	492,000	458,668	-33,332	-6.77	
214 工作場所水費	100,000	54,225	-45,775	-45.78	
22 郵電費	76,000	20,495	-55,505	-73.03	
221 郵費	16,000	3,098	-12,902	-80.64	
222 電話費	40,000	17,397	-22,603	-56.51	
224 數據通信費	20,000		-20,000	-100.00	
23 旅運費	60,000	43,271	-16,729	-27.88	
231 國內旅費	60,000	43,106	-16,894	-28.16	
235 貨物運費		165	165		
24 印刷裝訂與廣告費	35,000	42,520	7,520	21.49	
241 印刷及裝訂費	35,000	42,520	7,520	21.49	
25 修理保養及保固費	695,000	530,924	-164,076	-23.61	
251 土地改良物修護費	135,000	135,000			
252 一般房屋修護費	219,000	227,380	8,380	3.83	
255 機械及設備修護費	150,000	90,968	-59,032	-39.35	
256 交通及運輸設備修護費	100,000	11,191	-88,809	-88.81	
257 雜項設備修護費	91,000	66,385	-24,615	-27.05	
26 保險費	4,000	42,829	38,829	970.73	
264 交通及運輸設備保險費	4,000	42,829	38,829	970.73	
27 一般服務費	2,752,000	2,517,519	-234,481	-8.52	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,000	360	-1,640	-82.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區學甲國民小學

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	%	
277 代理(辦)費	75,000	72,160	-2,840	-3.79	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101,000元)，決算數749,850元(不含機械保全62,400元)，內容：校園安全及維護人力1名、校舍水電維修、健康中心涼被床單清洗、校園水塔清洗等勞力外包。 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2,092,000元，決算數1,592,749元，內容：約用人員2名、臨時僱工2名、臨時技術工1名。
279 外包費	543,000	812,250	269,250	49.59	
27D 計時與計件人員酬金	2,092,000	1,592,749	-499,251	-23.86	
27F 體育活動費	40,000	40,000			
28 專業服務費	15,000	37,404	22,404	149.36	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	3,000			
287 委託檢驗(定)試驗認證費	9,000	30,904	21,904	243.38	
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	427,000	342,159	-84,841	-19.87	
31 使用材料費	62,000	19,741	-42,259	-68.16	
312 燃料	62,000	19,741	-42,259	-68.16	
32 用品消耗	365,000	322,418	-42,582	-11.67	
321 辦公(事務)用品	278,000	210,893	-67,107	-24.14	
322 報章雜誌	8,000	6,370	-1,630	-20.38	
323 農業與園藝用品及環境美化費	34,000	93,616	59,616	175.34	
326 食品		240	240		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	45,000	11,299	-33,701	-74.89	
4 租金、償債、利息及相關手續費	40,000	72,000	32,000	80.00	
45 雜項設備租金	40,000	72,000	32,000	80.00	
451 雜項設備租金	40,000	72,000	32,000	80.00	
6 稅捐及規費(強制費)	12,000	11,640	-360	-3.00	
64 消費與行為稅	5,000	4,500	-500	-10.00	
646 使用牌照稅	5,000	4,500	-500	-10.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區學甲國民小學
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	%	
66 規費	7,000	7,140	140	2.00	
661 行政規費與強制費	1,000	1,200	200	20.00	
663 汽車燃料使用費	6,000	5,940	-60	-1.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	7,076	-3,924	-35.67	
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	10,000	6,076	-3,924	-39.24	
751 技能競賽	10,000	6,076	-3,924	-39.24	
53221502 特教學生助理人員		292,244	292,244		
2 服務費用		292,244	292,244		
27 一般服務費		292,244	292,244		
27D 計時與計件人員酬金		292,244	292,244		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292,244元，內容：特教學生助理人員3名。
53221601 推展傳統藝術教育		34,000	34,000		
2 服務費用		34,000	34,000		
28 專業服務費		34,000	34,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		34,000	34,000		
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		
27 一般服務費		25,640	25,640		
279 外包費		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。
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		128,000	128,000		
2 服務費用		128,000	128,000		
21 水電費		41,130	41,130		
212 工作場所電費		41,130	41,130		
25 修理保養及保固費		86,870	86,870		
257 雜項設備修護費		86,870	86,870		
5L 一般行政管理計畫	11,739,000	11,804,833	65,833	0.56	
5L1 行政管理及推展	11,739,000	11,804,833	65,833	0.56	

臺南市地方教育發展基金－臺南市學甲區學甲國民小學
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	11,739,000	11,150,700	-588,300	-5.01	
1 用人費用	11,733,000	11,150,700	-582,300	-4.96	
15 獎金	68,000	52,606	-15,394	-22.64	
152 年終獎金	68,000	52,606	-15,394	-22.64	
16 退休及卹償金	11,665,000	11,098,094	-566,906	-4.86	
161 職員退休及離職金	11,665,000	11,098,094	-566,906	-4.86	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000		-6,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000		-6,000	-100.00	
744 慰問、照護及濟助金	6,000		-6,000	-100.00	
5L100400 調整待遇及其他經費		654,133	654,133		
1 用人費用		654,133	654,133		
18 福利費		654,133	654,133		
18Y 其他福利費		654,133	654,133		
5M 建築及設備計畫	367,000	227,476	-139,524	-38.02	5M建築及設備計畫減少原因：係冷氣空調、午餐廚房鍋爐汰換、監視器主機及攝影機因執行金額較預算編列低,觸控電視汰換案因另獲得其他補助款支應。
5M3 交通及運輸設備	27,000	15,000	-12,000	-44.44	
5M320000 由學校編列執行之交通及運輸設備	27,000	15,000	-12,000	-44.44	
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	27,000	15,000	-12,000	-44.44	
51 購建固定資產	27,000	15,000	-12,000	-44.44	
515 購置交通及運輸設備	27,000	15,000	-12,000	-44.44	
5M4 其他設備	340,000	212,476	-127,524	-37.51	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	340,000	212,476	-127,524	-37.51	
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	340,000	212,476	-127,524	-37.51	
51 購建固定資產	340,000	212,476	-127,524	-37.51	
514 購置機械及設備	240,000	130,000	-110,000	-45.83	
516 購置雜項設備	100,000	82,476	-17,524	-17.52	

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
資產	42,916,753	29,625,051	367,000	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	8,951,658	8,237,373		
房屋及建築	7,425,308	3,643,819		
機械及設備	11,809,896	6,280,655	240,000	
交通及運輸設備	3,594,785	3,232,275	27,000	
雜項設備	11,135,106	8,230,929	100,000	
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：車道與停車空間改善工程增值。
 房屋及建築增加原因：體育館防水隔熱工程增值等。
 機械及設備增加原因：價購午餐廚房鍋爐1座、撥入無線網路基地台5臺等;機械及設備減少原因：報廢個人電腦等。
 交通及運輸設備增加原因：增購監視器主機1套等;交通及運輸設備減少原因：報廢監視錄影主機等。
 雜項設備增加原因：增購冷氣空調設備、圖書1套等;雜項設備減少原因：報廢輪椅。

臺南市學甲區學甲國民小學

產明細表

114 年度

單位：新臺幣元

成 本 變 動 數	減少數		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
	預算數	決算數		
5,807,485		619,227	3,838,573	14,641,387
150,000			231,930	632,355
3,423,902			1,893,709	5,311,682
791,250		393,367	1,012,853	4,914,271
222,675		190,860	-94,980	489,305
1,219,658		35,000	795,061	3,293,774

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：

臺南市學甲區學甲國民小學

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
	預算數	決算數	

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區學甲國民小學

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			決 算 數	比 較 數	本 年 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									
購建中國定資產									
土地改良物									
土地改良物									
購建中國定資產									
房屋及建築									
房屋及建築									
購建中國定資產									
機械及設備		240,000			240,000	130,000	-110,000		
機械及設備		240,000			240,000	130,000	-110,000		
購建中國定資產		27,000			27,000	15,000	-12,000		
交通及運輸設備		27,000			27,000	15,000	-12,000		
交通及運輸設備		27,000			27,000	15,000	-12,000		
購建中國定資產		100,000			100,000	82,476	-17,524		
雜項設備		100,000			100,000	82,476	-17,524		
雜項設備		100,000			100,000	82,476	-17,524		
購建中國定資產									
租賃資產									
租賃資產									
租 計		367,000			367,000	227,476	-139,524		
合 計		367,000			367,000	227,476	-139,524		

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區學甲國民小學

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 職員	37 37	44 44	7 7	教師38人，公務人員4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2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、國小專任輔導教師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11月18日南市教 特(一)字第1141453527號函、核 准文號：114年11月28日南市教 安(一)字第1141558303號函)。
合 計	37	44	7	

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)4名、充實行政人力1名、約用人員2名、臨時僱工2名、臨時技術工1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校舍水電維修、健康中心涼被床單清洗、校園水塔清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區學甲國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

		預算數										
項目	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	37,630,000		533,000		9,317,000	4,260,000		3,552,000		55,292,000	572,000	55,864,000
正式人員	37,630,000		533,000		9,317,000	4,260,000		3,552,000		55,292,000	572,000	55,292,000
兼任人員					68,000	11,665,000				11,733,000		11,733,000
一般行政管理計畫					68,000	11,665,000				11,733,000		11,733,000
正式人員					68,000	11,665,000				11,733,000		11,733,000
其他人員					9,385,000	15,925,000		3,552,000		67,025,000	572,000	67,597,000
合計	37,630,000		533,000		9,385,000	15,925,000		3,552,000		67,025,000	572,000	67,597,000

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2,092,000元，決算數2,561,345元；279外包費：預算數442,000元(不含機械保全101,000元)，決算數775,490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4,613,000元，決算數4,982,455元，內容：教職員考績獎金決算人數36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4,772,000元，決算數4,946,049元，內容：教職員年終獎金決算人數47名、月退休人員年終慰問金決算人數1名，依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項及退休(伍)軍公教人員年終慰問金發給辦法。

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區學甲國民小學
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
41,985,140		498,108		9,875,898	4,473,528		4,188,701	181	61,021,556	1,734,552	62,756,108
41,985,140		498,108		9,874,255	4,398,809		4,057,202	181	60,813,695		60,813,695
				1,643	74,719		131,499		207,861	1,734,552	1,942,413
				52,606	11,098,094		654,133		11,804,833		11,804,833
				52,606	11,098,094		654,133		11,150,700		11,150,700
41,985,140		498,108		9,928,504	15,571,622		4,842,834	181	72,826,389	1,734,552	74,560,941

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區學甲國民小學
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：本年度無增購及汰舊換新之車輛，截至本年度終了計有小貨車1輛。

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區學甲國民小學
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	67,597,000	74,560,941	6,963,941	10.30
11 正式員額薪資	37,630,000	41,985,140	4,355,140	11.57
12 聘僱及兼職人員薪資	572,000	1,734,552	1,162,552	203.24
13 加(夜)班費	533,000	498,108	-34,892	-6.55
15 獎金	9,385,000	9,928,504	543,504	5.79
16 退休及卹償金	15,925,000	15,571,622	-353,378	-2.22
18 福利費	3,552,000	4,842,834	1,290,834	36.34
19 提繳費	0	181	181	0.00
2 服務費用	4,301,000	4,976,091	675,091	15.70
21 水電費	592,000	554,023	-37,977	-6.42
22 郵電費	76,000	20,495	-55,505	-73.03
23 旅運費	60,000	43,271	-16,729	-27.88
24 印刷裝訂與廣告費	35,000	42,520	7,520	21.49
25 修理保養及保固費	695,000	617,794	-77,206	-11.11
26 保險費	4,000	42,829	38,829	970.73
27 一般服務費	2,752,000	3,511,755	759,755	27.61
28 專業服務費	15,000	71,404	56,404	376.03
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	427,000	342,159	-84,841	-19.87
31 使用材料費	62,000	19,741	-42,259	-68.16
32 用品消耗	365,000	322,418	-42,582	-11.67
4 租金、償債、利息及相關手續費	40,000	72,000	32,000	80.00
45 雜項設備租金	40,000	72,000	32,000	80.00
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	367,000	227,476	-139,524	-38.02
51 購建固定資產	367,000	227,476	-139,524	-38.02
6 稅捐及規費(強制費)	12,000	11,640	-360	-3.00
64 消費與行為稅	5,000	4,500	-500	-10.00
66 規費	7,000	7,140	140	2.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	17,000	7,076	-9,924	-58.38
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	0	-6,000	-100.00
75 競賽及交流活動費	10,000	6,076	-3,924	-39.24
合 計	72,761,000	80,197,383	7,436,383	10.22

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						
流動資產	36,650,778	100.00	32,849,143	100.00	3,801,635	11.57
現金	21,977,789	59.97	19,362,126	58.94	2,615,663	13.51
銀行存款	21,805,352	59.49	19,039,935	57.96	2,765,417	14.52
預付款項	21,805,352	59.49	19,039,935	57.96	2,765,417	14.52
預付費用	172,437	0.47	322,191	0.98	-149,754	-46.48
固定資產	172,437	0.47	322,191	0.98	-149,754	-46.48
土地改良物	14,641,387	39.95	13,291,702	40.46	1,349,685	10.15
土地改良物	632,355	1.73	714,285	2.17	-81,930	-11.47
累計折舊-土地改良物	9,101,658	24.83	8,951,658	27.25	150,000	1.68
房屋建築及設備	-8,469,303	-23.11	-8,237,373	-25.08	-231,930	2.82
房屋建築及設備	5,311,682	14.49	3,781,489	11.51	1,530,193	40.47
累計折舊-房屋建築及設備	10,849,210	29.60	7,425,308	22.60	3,423,902	46.11
機械及設備	-5,537,528	-15.11	-3,643,819	-11.09	-1,893,709	51.97
機械及設備	4,914,271	13.41	5,529,241	16.83	-614,970	-11.12
累計折舊-機械及設備	12,207,779	33.31	11,809,896	35.95	397,883	3.37
交通及運輸設備	-7,293,508	-19.90	-6,280,655	-19.12	-1,012,853	16.13
交通及運輸設備	489,305	1.34	362,510	1.10	126,795	34.98
累計折舊-交通及運輸設備	3,626,600	9.90	3,594,785	10.94	31,815	0.89
雜項設備	-3,137,295	-8.56	-3,232,275	-9.84	94,980	-2.94
雜項設備	3,293,774	8.99	2,904,177	8.84	389,597	13.42
累計折舊-雜項設備	12,319,764	33.61	11,135,106	33.90	1,184,658	10.64
其他資產	-9,025,990	-24.63	-8,230,929	-25.06	-795,061	9.66
什項資產	31,602	0.09	195,315	0.59	-163,713	-83.82
暫付及待結轉帳項	31,602	0.09	195,315	0.59	-163,713	-83.82
代管資產	308,886,645	842.78	309,754,457	942.96	-867,812	-0.28
應付代管資產	-308,886,645	-842.78	-309,754,457	-942.9	867,812	-0.28
合 計	36,650,778	100.00	32,849,143	100.00	3,801,635	11.57

信託代理與保證資產

0

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。

臺南市地方教育發展基金-臺南市學甲區學甲國民小學

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	86,366,755	100.00	83,213,811	100.00	3,152,944	3.79
勞務收入	-	0.00	52,286	0.06	52,286	-100.00
服務收入	-	0.00	52,286	0.06	52,286	-100.00
財產收益	5,783,144	6.70	5,055,542	6.08	727,602	14.39
財產孳息收入	277,832	0.32	426,240	0.51	148,408	-34.82
廢舊物品售價收入	14,888	0.02	11,781	0.01	3,107	26.37
其他財產收入	5,490,424	6.36	4,617,521	5.55	872,903	18.90
政府撥入收入	80,429,980	93.13	77,959,684	93.69	2,470,296	3.17
公庫撥款收入	74,915,970	86.74	72,240,748	86.81	2,675,222	3.70
政府其他撥入收入	5,514,010	6.38	5,718,936	6.87	204,926	-3.58
規費收入	96,926	0.11	-	0.00	96,926	-
使用規費收入	96,926	0.11	-	0.00	96,926	-
教學收入	37,445	0.04	36,310	0.04	1,135	3.13
學雜費收入	37,445	0.04	36,310	0.04	1,135	3.13
其他收入	19,260	0.02	109,989	0.13	90,729	-82.49
雜項收入	19,260	0.02	109,989	0.13	90,729	-82.49
支出	84,427,707	97.75	82,607,833	99.27	1,819,874	2.20
人事支出	74,560,941	86.33	72,100,651	86.65	2,460,290	3.41
人事支出	74,560,941	86.33	72,100,651	86.65	2,460,290	3.41
業務支出	5,408,966	6.26	5,513,432	6.63	104,466	-1.89
業務支出	5,408,966	6.26	5,513,432	6.63	104,466	-1.89
財產損失	5,853	0.01	2,864	0.00	2,989	104.36
財產交易損失	5,853	0.01	2,864	0.00	2,989	104.36
折舊、折耗及攤銷	4,451,947	5.15	4,901,686	5.89	449,739	-9.18
固定資產折舊	4,451,947	5.15	4,901,686	5.89	449,739	-9.18
其他支出	-	0.00	89,200	0.11	89,200	-100.00
其他支出	-	0.00	89,200	0.11	89,200	-100.00
本期賸餘(短絀)	1,939,048	2.25	605,978	0.73	1,333,070	219.99
期初淨資產	16,970,924	19.65	16,384,946	19.67	605,978	3.70
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	89,585	0.10	-	0.00	89,585	-
期末淨資產	18,999,557	22.00	16,970,924	20.39	2,028,633	11.95

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—臺南市學甲區學甲國民小學

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)	1,939,048
8002 調整非現金項目	849,223
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,788,271
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	2,942,663
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-3,006,426
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-63,763
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	265,114
8404 減少短期債務及其他負債	-224,205
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	40,909
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,765,417
87 期初現金及約當現金	19,039,935
88 期末現金及約當現金	21,805,352

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+867,812元;減少應付代管資產-867,812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—臺南市學甲區學甲國民小學

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	80,876,331	5,490,424	86,366,755	收入
財產收入	292,720	5,490,424	5,783,144	財產收益
政府撥入收入	80,429,980		80,429,980	政府撥入收入
規費收入	96,926		96,926	規費收入
教學收入	37,445		37,445	教學收入
其他收入	19,260		19,260	其他收入
基金用途	80,197,383	4,230,324	84,427,707	支出
用人費用	74,560,941		74,560,941	人事支出
服務費用	4,976,091	432,875	5,408,966	業務支出
材料及用品費	342,159	-342,159		
租金、償債、利息及相關手續費	72,000	-72,000		
稅捐及規費(強制費)	11,640	-11,640		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,076	-7,076		
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	227,476	-227,476	5,853	財產損失
本期賸餘(短絀)	678,948	4,451,947	4,451,947	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	3,679,222	1,260,100	1,939,048	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		13,291,702	16,970,924	期初淨資產
期末基金餘額	4,358,170	89,585	89,585	淨資產調整數
		14,641,387	18,999,557	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數5,490,424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432,875元係〈材料及用品費〉342,159元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉72,000元+〈稅捐及規費(強制費)〉11,640元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉7,076元之調整數合計。
3. 財產損失：調整數5,853元係財產報廢。
4. 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227,476元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數4,451,947元係財產折舊。
6. 淨資產調整數：調整數89,585元係教育局無償撥入本校資產。



主辦會計人員：謝雅梅



基金主持人：黃國峯