

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)

臺南市新營區新生國民小學編

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22,416,000元，決算數26,656,666元。

#### (一)國民教育業務計畫：

113學年度下學期，實際招收普通班6班，學生人數34人；附設幼兒園1班，學生人數7人。

114學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數35人；附設幼兒園1班，學生人數6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24,740,081元，較本年度法定預算數21,202,000元，增加3,538,081元，計增加16.69%。

#### (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1,870,585元，較本年度法定預算數1,148,000元，增加722,585元，計增加62.94%。主要係因退休教育人員退休金、婚喪補助、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。本年度決算數46,000元，較本年度法定預算數66,000元，減少20,000元，計減少30.30%，主要係因：小型學校校務發展計畫剩餘款回編項目因已無需求致無執行數。

### 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26,926,524元，較法定預算數22,076,000元，增加4,850,524元，計增加21.97%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數8,525元，較法定預算數0元，增加8,525元。主要係因：廢舊物資變賣收入超收。
2. 租金收入：決算數17,219元，較法定預算數13,000元，增加4,219元，計增加32.45%。主要係因：太陽光電設備租金收入超收。
3. 利息收入：決算數27,020元，較法定預算數3,000元，增加24,020元，計增加800.67%。主要係因：各專戶利息收入超收。
4. 公庫撥款收入：決算數24,377,146元，較法定預算數22,028,000元，增加2,349,146元，計增加10.66%。

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2,458,321元，較法定預算數0元，增加2,458,321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)、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500元，較法定預算數0元，增加500元。主要係因：場地設施使用費超收。
7. 學雜費收入：決算數6,963元，較法定預算數12,000元，減少5,037元，計減少41.98%。主要係因：幼兒園雜費收入短收。
8. 雜項收入：決算數30,830元，較法定預算數20,000元，增加10,830元，計增加54.15%。主要係因：資源回收收入超收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數26,656,666元，較法定預算數22,416,000元，增加4,240,666元，計增加18.92%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數24,740,081元，較法定預算數21,202,000元，增加3,538,081元，計增加16.69%。
2. 一般行政管理計畫：決算數1,870,585元，較法定預算數1,148,000元，增加722,585元，計增加62.94%。主要係因：退休教育人員退休金、婚喪補助、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。
3. 建築及設備計畫：決算數46,000元，較法定預算數66,000元，減少20,000元，計減少30.30%。主要係因：小型學校校務發展計畫剩餘款回編項目因已無需求致無執行數。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀340,000元，本年度決算賸餘數269,858元，賸餘原因：公庫撥款收入增加並擲節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入1,562,761元。
- (二)投資活動之淨現金流出80,507元。
- (三)籌資活動之淨現金流入(出)0元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增1,482,254元。  
 期初現金及約當現金4,679,527元。  
 期末現金及約當現金6,161,781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	6,161,781	4,679,527	31.68
預付費用	378,954	250,923	51.02
土地改良物	10,497	0	-

## 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國114年度

房屋建築及設備	4,643,543	4,983,497	-6.82
機械及設備	1,821,610	2,156,794	-15.54
交通及運輸設備	83,956	115,912	-27.57
雜項設備	1,007,629	413,969	143.41
暫付及待結轉帳項	37,594	3,087	1,117.82
代管資產	19,071,937	19,090,098	-0.10
應付代管資產	-19,071,937	-19,090,098	-0.10
資產合計	14,145,564	12,603,709	12.23

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係教育局補助之各項代收代辦經費等。
2. 預付費用：主要增加係預付國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費。
3. 土地改良物：主要增加係教育局補助設置無障礙停車格。
4. 機械及設備：主要減少係提列折舊費用。
5. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊費用。
6. 雜項設備：主要增加係教育局補助購置觸控電視及電子白板等。
7. 暫付及待結轉帳項：主要增加係暫付新住民語鐘點費等。

(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	4,450,213	3,197,583	39.17
應付費用	273,890	151,586	80.68
負債合計	4,724,103	3,349,169	41.05

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係教育局補助之各項代收代辦經費等。
2. 應付費用：主要增加係114學年度合理教師員額計畫贖餘款等。

(三)淨資產為累積餘額9,421,461元。

## 五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數24,740,081元，較預算數21,202,000元，增加3,538,081元，係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，因未及於114年度編列預算，經臺南市政府114年6月30日府教會(二)字第1140935627號函、114年12月31日府教會(二)字第1141804178號函核定，同意辦理超支併決算。
2. 一般行政管理計畫決算數1,870,585元，較預算數1,148,000元，增加722,585元，係退休教育人員退休金、婚喪補助、子女教育補助、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。

(二)本年度奉准補辦預算：無。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

(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—臺南市新營區新生國民小學  
**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	22,076,000	100.00	26,926,524	100.00	4,850,524	21.97	27,457,038	100.00
43 勞務收入						0.00	500	0.00
431服務收入							500	0.00
45 財產收入	16,000	0.07	52,764	0.20	36,764	229.78	47,992	0.17
451財產處分收入			8,525	0.03	8,525		14,630	0.05
452租金收入	13,000	0.06	17,219	0.06	4,219	32.45	12,161	0.04
454利息收入	3,000	0.01	27,020	0.10	24,020	800.67	21,201	0.08
46 政府撥入收入	22,028,000	99.78	26,835,467	99.66	4,807,467	21.82	27,375,138	99.70
462公庫撥款收入	22,028,000	99.78	24,377,146	90.53	2,349,146	10.66	24,638,675	89.74
46Y政府其他撥入收入			2,458,321	9.13	2,458,321		2,736,463	9.97
47規費收入			500	0.00	500	0.00		
473使用規費收入			500	0.00	500			
4S 教學收入	12,000	0.05	6,963	0.03	-5,037	-41.98	7,408	0.03
4S1學雜費收入	12,000	0.05	6,963	0.03	-5,037	-41.98	7,408	0.03
4Y 其他收入	20,000	0.09	30,830	0.11	10,830	54.15	26,000	0.09
4YY雜項收入	20,000	0.09	30,830	0.11	10,830	54.15	26,000	0.09
5 基金用途	22,416,000	101.54	26,656,666	99.00	4,240,666	18.92	27,180,459	98.99
53 國民教育計畫	21,202,000	96.04	24,740,081	91.88	3,538,081	16.69	24,863,977	90.56
5L 一般行政管理計畫	1,148,000	5.20	1,870,585	6.95	722,585	62.94	2,210,482	8.05
5M 建築及設備計畫	66,000	0.30	46,000	0.17	-20,000	-30.30	106,000	0.39
購建固定資產	66,000	0.30	46,000	0.17	-20,000	-30.30	106,000	0.39
本期賸餘 (短絀)	-340,000		269,858		609,858	-179.37	276,579	
期初基金餘額	1,008,000		1,584,368		576,368	57.18	1,307,789	
解繳公庫								
期末基金餘額	668,000		1,854,226		1,186,226	177.58	1,584,368	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新生國民小學  
**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	22,076,000	26,926,524	4,850,524	21.97	
45 財產收入	16,000	52,764	36,764	229.78	
451財產處分收入		8,525	8,525	0.00	主要係廢舊物資變賣收入超收，依實際金額繳庫。
452租金收入	13,000	17,219	4,219	32.45	主要係太陽光電設備租金收入超收，依實際金額繳庫。
454利息收入	3,000	27,020	24,020	800.67	主要係專戶利息收入超收，依實際金額繳庫。
46 政府撥入收入	22,028,000	26,835,467	4,807,467	21.82	
462公庫撥款收入	22,028,000	24,377,146	2,349,146	10.66	
46Y政府其他撥入收入		2,458,321	2,458,321	0.00	主要係超收各項超併計畫補助款，依實際情形辦理。
47規費收入		500	500	0.00	
473使用規費收入		500	500	0.00	主要係場地設施使用費收入超收，依實際金額繳庫。
4S 教學收入	12,000	6,963	-5,037	-41.98	
4S1學雜費收入	12,000	6,963	-5,037	-41.98	主要係附幼雜費收入短收，依實際金額繳庫。
4Y 其他收入	20,000	30,830	10,830	54.15	
4YY雜項收入	20,000	30,830	10,830	54.15	主要係資源回收收入超收，依實際金額繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新生國民小學  
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	22,416,000	26,656,666	4,240,666	18.92	
53 國民教育計畫	21,202,000	24,740,081	3,538,081	16.69	
532 國民小學教育	21,202,000	24,740,081	3,538,081	16.69	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		72,000	72,000		
1 用人費用		72,000	72,000		
11 正式員額薪資		72,000	72,000		
113 職員薪金		72,000	72,000		
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		12,096	12,096		
124 兼職人員酬金		12,096	12,096		
16 退休及卹償金		49	49		
161 職員退休及離職金		49	49		
18 福利費		206	206		
181 分擔員工保險費		206	206		
53210304 國小合理教師員額編制		677,775	677,775		
1 用人費用		677,775	677,775		
11 正式員額薪資		557,458	557,458		
113 職員薪金		557,458	557,458		
15 獎金		33,856	33,856		
152 年終獎金		33,856	33,856		
16 退休及卹償金		25,063	25,063		
161 職員退休及離職金		25,063	25,063		
18 福利費		61,398	61,398		
181 分擔員工保險費		61,398	61,398		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		923,858	923,858		
1 用人費用		923,858	923,858		
11 正式員額薪資		742,161	742,161		
113 職員薪金		742,161	742,161		
15 獎金		33,856	33,856		
152 年終獎金		33,856	33,856		
16 退休及卹償金		69,606	69,606		
161 職員退休及離職金		69,606	69,606		
18 福利費		78,235	78,235		

臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新生國民小學  
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		78,235	78,235		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		66,780	66,780		
1 用人費用		66,780	66,780		
12 聘僱及兼職人員薪資		66,780	66,780		
124 兼職人員酬金		66,780	66,780		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		24,700	24,700		
1 用人費用		24,700	24,700		
11 正式員額薪資		24,700	24,700		
113 職員薪金		24,700	24,700		
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		1,787,578	1,787,578		
1 用人費用		1,787,578	1,787,578		
11 正式員額薪資		1,570,600	1,570,600		
113 職員薪金		1,570,600	1,570,600		
15 獎金		216,178	216,178		
151 考績獎金		64,570	64,570		
152 年終獎金		151,608	151,608		
18 福利費		800	800		
183 傷病醫藥費		800	800		
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	21,202,000	21,066,199	-135,801	-0.64	
1 用人費用	19,787,000	19,967,381	180,381	0.91	
11 正式員額薪資	13,323,000	12,792,322	-530,678	-3.98	
113 職員薪金	12,898,000	12,359,602	-538,398	-4.17	
114 工員工資	425,000	432,720	7,720	1.82	
12 聘僱及兼職人員薪資	99,000	466,786	367,786	371.50	
124 兼職人員酬金	99,000	466,786	367,786	371.50	
13 加(夜)班費	280,000	302,880	22,880	8.17	
134 未休假加班費	280,000	302,880	22,880	8.17	
15 獎金	3,252,000	3,591,175	339,175	10.43	
151 考績獎金	1,587,000	1,977,710	390,710	24.62	

臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新生國民小學  
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	%	
152 年終獎金	1,665,000	1,613,465	-51,535	-3.10	
16 退休及卹償金	1,472,000	1,415,652	-56,348	-3.83	
161 職員退休及離職金	1,446,000	1,389,685	-56,315	-3.89	
162 工員退休及離職金	26,000	25,967	-33	-0.13	
18 福利費	1,361,000	1,398,566	37,566	2.76	
181 分擔員工保險費	1,162,000	1,221,666	59,666	5.13	
183 傷病醫藥費	37,000	22,500	-14,500	-39.19	
18Y 其他福利費	162,000	154,400	-7,600	-4.69	
2 服務費用	1,278,000	978,121	-299,879	-23.46	
21 水電費	224,000	116,174	-107,826	-48.14	
212 工作場所電費	184,000	103,058	-80,942	-43.99	
214 工作場所水費	40,000	13,116	-26,884	-67.21	
22 郵電費	70,000	34,781	-35,219	-50.31	
221 郵費	10,000	9,830	-170	-1.70	
222 電話費	30,000	24,951	-5,049	-16.83	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	42,000	19,141	-22,859	-54.43	
231 國內旅費	42,000	19,141	-22,859	-54.43	
24 印刷裝訂與廣告費	5,000		-5,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	5,000		-5,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	318,000	227,930	-90,070	-28.32	
251 土地改良物修護費	5,000		-5,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	61,000	67,700	6,700	10.98	
254 其他建築修護費	136,000	126,150	-9,850	-7.24	
255 機械及設備修護費	48,000	23,120	-24,880	-51.83	
256 交通及運輸設備修護費	16,000		-16,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	52,000	10,960	-41,040	-78.92	
26 保險費	2,000		-2,000	-100.00	
26Y 其他保險費	2,000		-2,000	-100.00	
27 一般服務費	534,000	496,839	-37,161	-6.96	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		360	360		
277 代理(辦)費	27,000	21,915	-5,085	-18.83	

臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新生國民小學  
基金用途明細表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
279 外包費	492,000	457,600	-34,400	-6.99	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442,000元(不含機械保全15,600元)，內容：校園安全及維護人力1名。
27F 體育活動費	15,000	16,964	1,964	13.09	
28 專業服務費	11,000	11,272	272	2.47	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	2,000	3,000	1,000	50.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	6,000	4,772	-1,228	-20.47	
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,500	500	16.67	
29 公共關係費	72,000	71,984	-16	-0.02	
291 公共關係費	72,000	71,984	-16	-0.02	
3 材料及用品費	95,000	119,697	24,697	26.00	
31 使用材料費	8,000	3,730	-4,270	-53.38	
312 燃料	8,000	3,730	-4,270	-53.38	
32 用品消耗	87,000	115,967	28,967	33.30	
321 辦公(事務)用品	58,000	89,625	31,625	54.53	
323 農業與園藝用品及環境 美化費	7,000	14,386	7,386	105.51	
326 食品		2,880	2,880		
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	4,000	4,241	241	6.03	
32Y 其他用品消耗	18,000	4,835	-13,165	-73.14	
4 租金、償債、利息及相關 手續費	25,000		-25,000	-100.00	
45 雜項設備租金	25,000		-25,000	-100.00	
451 雜項設備租金	25,000		-25,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	17,000	1,000	-16,000	-94.12	
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	16,000		-16,000	-100.00	
751 技能競賽	16,000		-16,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		52,440	52,440		
2 服務費用		52,440	52,440		
27 一般服務費		52,440	52,440		

臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新生國民小學  
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		52,440	52,440		服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金：預算數0元，決算數52,440元，內容：特教學生助理人員1名。
53221601 推展傳統藝術教育		19,000	19,000		
2 服務費用		19,000	19,000		
28 專業服務費		19,000	19,000		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		19,000	19,000		
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。
5L 一般行政管理計畫	1,148,000	1,870,585	722,585	62.94	5L一般行政管理計畫增加原因：係統籌支撥經費，依實際情形辦理。
5L1 行政管理及推展	1,148,000	1,870,585	722,585	62.94	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	1,148,000	1,506,472	358,472	31.23	
1 用人費用	1,142,000	1,500,472	358,472	31.39	
16 退休及卹償金	1,142,000	1,500,472	358,472	31.39	
161 職員退休及離職金	1,142,000	1,500,472	358,472	31.39	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	6,000	6,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	6,000	6,000			
744 慰問、照護及濟助金	6,000	6,000			
5L100400 調整待遇及其他經 費		364,113	364,113		
1 用人費用		354,113	354,113		
18 福利費		354,113	354,113		
181 分擔員工保險費		1,563	1,563		
18Y 其他福利費		352,550	352,550		
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費		10,000	10,000		
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟		10,000	10,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新生國民小學  
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	%	
744 慰問、照護及濟助金		10,000	10,000		
5M 建築及設備計畫	66,000	46,000	-20,000	-30.30	5M建築及設備計畫減少原因：係小型學校校務發展計畫剩餘款回編項目因已無需求致無執行數，依實際情形辦理。
5M2 營建及修建工程	46,000	46,000			
5M220000 由學校編列執行之營建及修繕工程	46,000	46,000			
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	46,000	46,000			
51 購建固定資產	46,000	46,000			
513 擴充改良房屋建築及設備	46,000	46,000			
5M4 其他設備	20,000		-20,000	-100.00	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	20,000		-20,000	-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	20,000		-20,000	-100.00	
51 購建固定資產	20,000		-20,000	-100.00	
516 購置雜項設備	20,000		-20,000	-100.00	

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>	20,340,102	12,669,930	66,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	154,000	154,000	
房屋及建築	13,393,110	8,409,613	46,000
機械及設備	5,002,228	2,845,434	
交通及運輸設備	439,900	323,988	
雜項設備	1,350,864	936,895	20,000
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： 1.土地改良物：增加原因：主要係教育局補助設置無障礙停車格。  
 2.房屋及建築：增加原因：主要係教育局補助1122地震災後復建工程等。  
 3.機械及設備：增加原因：主要係主要教育局補助購置電腦一批等；減少原因：主要係報廢逾年限且不堪使用割草機等。  
 4.交通及運輸設備：減少原因：主要係報廢逾年限且不堪使用監視系統等。  
 5.雜項設備：增加原因：主要係教育局補助購置觸控電視及電子白板等；減少原因：主要係報廢逾年限且不堪使用冷氣機等。

臺南市新營區新生國民小學

**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		
3,455,670		594,932	2,963,675	7,567,235
13,000			2,503	10,497
2,483,983			2,823,937	4,643,543
255,511		324,232	266,463	1,821,610
		182,400	-150,444	83,956
703,176		88,300	21,216	1,007,629

註：

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：

臺南市新營區新生國民小學

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—臺南市新營區新生國民小學

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		46,000			46,000	46,000		
房屋及建築		46,000			46,000	46,000		
購建中固定資產								
機械及設備								
機械及設備								
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		20,000			20,000		-20,000	
雜項設備		20,000			20,000		-20,000	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		66,000			66,000	46,000	-20,000	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新生國民小學

**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	15	18	3	教師13人，公務人員2人，教保員1人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係國小合理教師員額編制教師1人、幼兒園依法改制增置教保員1人及幼兒園廚工1人(核准文號：114年12月9日南市教課(二)字第1141643929號函、核准文號：114年11月18日南市教特(一)字第1141453527號函)。
職員	14	17	3	
工友	1	1	0	
合 計	15	18	3	

填表說明：服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金，內容：特教學生助理人員1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名。

臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新生國民小學  
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	13,323,000		280,000		3,252,000	1,472,000		1,361,000		19,688,000	99,000	19,787,000
正式人員	13,323,000		280,000		3,252,000	1,472,000		1,361,000		19,688,000		19,688,000
兼任人員											99,000	99,000
一般行政管理計畫						1,142,000				1,142,000		1,142,000
正式人員						1,142,000				1,142,000		1,142,000
其他人員						1,142,000				1,142,000		1,142,000
合 計	13,323,000		280,000		3,252,000	2,614,000		1,361,000		20,830,000	99,000	20,929,000

- 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0元，決算數52,440元；279外包費：預算數442,000元(不含機械保全50,000元)，決算數466,800元(不含機械保全15,600元)。
- 2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,587,000元，決算數2,042,280元，內容：教職員工考績獎金決算人數15名，依據公務人員考績法及公立高級中等以下學校教師成績考核辦法；152年終獎金，預算數1,665,000元，決算數1,832,785元，內容：教職員工年終獎金決算人數18名，依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項。

臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新生國民小學  
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 114年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
15,771,841		302,880		3,875,065	1,510,370		1,539,205		22,999,361	545,662	23,545,023
15,771,841		302,880		3,875,065	1,500,637		1,512,178		22,962,601		22,962,601
					9,733		27,027		36,760	545,662	582,422
					1,500,472		354,113		1,854,585		1,854,585
							354,113		354,113		354,113
					1,500,472				1,500,472		1,500,472
15,771,841		302,880		3,875,065	3,010,842		1,893,318		24,853,946	545,662	25,399,608

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新生國民小學

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－臺南市新營區新生國民小學  
**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			22,416,000		26,656,666		4,240,666	18.92	
國民教育計畫			21,202,000		24,740,081		3,538,081	16.69	
一般行政管理 計畫			1,148,000		1,870,585		722,585	62.94	5L一般行政管理計畫增加原因：主要係統籌支撥經費，依實際情形辦理。
建築及設備計畫			66,000		46,000		-20,000	-30.30	5M建築及設備計畫減少原因：主要係小型學校校務發展計畫剩餘款回編項目因已無需求致無執行數，依實際情形辦理。

臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新生國民小學  
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	20,929,000	25,399,608	4,470,608	21.36
11 正式員額薪資	13,323,000	15,771,841	2,448,841	18.38
12 聘僱及兼職人員薪資	99,000	545,662	446,662	451.17
13 加(夜)班費	280,000	302,880	22,880	8.17
15 獎金	3,252,000	3,875,065	623,065	19.16
16 退休及卹償金	2,614,000	3,010,842	396,842	15.18
18 福利費	1,361,000	1,893,318	532,318	39.11
2 服務費用	1,278,000	1,074,361	-203,639	-15.93
21 水電費	224,000	116,174	-107,826	-48.14
22 郵電費	70,000	34,781	-35,219	-50.31
23 旅運費	42,000	19,141	-22,859	-54.43
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	0	-5,000	-100.00
25 修理保養及保固費	318,000	227,930	-90,070	-28.32
26 保險費	2,000	0	-2,000	-100.00
27 一般服務費	534,000	574,079	40,079	7.51
28 專業服務費	11,000	30,272	19,272	175.20
29 公共關係費	72,000	71,984	-16	-0.02
3 材料及用品費	95,000	119,697	24,697	26.00
31 使用材料費	8,000	3,730	-4,270	-53.38
32 用品消耗	87,000	115,967	28,967	33.30
4 租金、償債、利息及相關手續費	25,000	0	-25,000	-100.00
45 雜項設備租金	25,000	0	-25,000	-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	66,000	46,000	-20,000	-30.30
51 購建固定資產	66,000	46,000	-20,000	-30.30
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	23,000	17,000	-6,000	-26.09
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	16,000	10,000	166.67
75 競賽及交流活動費	16,000	0	-16,000	-100.00
合 計	22,416,000	26,656,666	4,240,666	18.92

臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新生國民小學  
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	71,984	-16	-0.02	
291 公共關係費	72,000	71,984	-16	-0.02	
統計所需項目	2,000	74,440	72,440	3,622.00	
27D 計時與計件人員酬金		52,440	52,440		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,000	22,000	20,000	1,000.00	

## 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	%
<b>資 產</b>	14,145,564	100.00	12,603,709	100.00	1,541,855	12.23
流動資產	6,540,735	46.24	4,930,450	39.12	1,610,285	32.66
現金	6,161,781	43.56	4,679,527	37.13	1,482,254	31.68
銀行存款	6,161,781	43.56	4,679,527	37.13	1,482,254	31.68
預付款項	378,954	2.68	250,923	1.99	128,031	51.02
預付費用	378,954	2.68	250,923	1.99	128,031	51.02
固定資產	7,567,235	53.50	7,670,172	60.86	-102,937	-1.34
土地改良物	10,497	0.07	0	0.00	10,497	0.00
土地改良物	167,000	1.18	154,000	1.22	13,000	8.44
累計折舊-土地改良物	-156,503	-1.11	-154,000	-1.22	-2,503	1.63
房屋建築及設備	4,643,543	32.83	4,983,497	39.54	-339,954	-6.82
房屋建築及設備	15,877,093	112.24	13,393,110	106.26	2,483,983	18.55
累計折舊-房屋建築及設備	-11,233,550	-79.41	-8,409,613	-66.72	-2,823,937	33.58
機械及設備	1,821,610	12.88	2,156,794	17.11	-335,184	-15.54
機械及設備	4,933,507	34.88	5,002,228	39.69	-68,721	-1.37
累計折舊-機械及設備	-3,111,897	-22.00	-2,845,434	-22.58	-266,463	9.36
交通及運輸設備	83,956	0.59	115,912	0.92	-31,956	-27.57
交通及運輸設備	257,500	1.82	439,900	3.49	-182,400	-41.46
累計折舊-交通及運輸設備	-173,544	-1.23	-323,988	-2.57	150,444	-46.44
雜項設備	1,007,629	7.12	413,969	3.28	593,660	143.41
雜項設備	1,965,740	13.90	1,350,864	10.72	614,876	45.52
累計折舊-雜項設備	-958,111	-6.77	-936,895	-7.43	-21,216	2.26
其他資產	37,594	0.27	3,087	0.02	34,507	1,117.82
什項資產	37,594	0.27	3,087	0.02	34,507	1,117.82
暫付及待結轉帳項	37,594	0.27	3,087	0.02	34,507	1,117.82
代管資產	19,071,937	134.83	19,090,098	151.46	-18,161	-0.10
應付代管資產	-19,071,937	134.83	-19,090,098	151.46	18,161	-0.10
合 計	14,145,564	100.00	12,603,709	100.00	1,541,855	12.23

信託代理與保證資產

0

註：1. 經管珍貴動產、不動產：無。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 臺南市新營區新生國民小學

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>	4,724,103	33.40	3,349,169	26.57	1,374,934	41.05
流動負債	4,724,103	33.40	3,349,169	26.57	1,374,934	41.05
應付款項	4,724,103	33.40	3,349,169	26.57	1,374,934	41.05
應付代收款	4,450,213	31.46	3,197,583	25.37	1,252,630	39.17
應付費用	273,890	1.94	151,586	1.20	122,304	80.68
<b>淨資產</b>	9,421,461	66.60	9,254,540	73.43	166,921	1.80
淨資產	9,421,461	66.60	9,254,540	73.43	166,921	1.80
淨資產	9,421,461	66.60	9,254,540	73.43	166,921	1.80
累積餘額	9,421,461	66.60	9,254,540	73.43	166,921	1.80
合 計	14,145,564	100.00	12,603,709	100.00	1,541,855	12.23

信託代理與保證負債

0

註：

## 臺南市地方教育發展基金-臺南市新營區新生國民小學

## 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	30,336,194	100.00	28,350,532	100.00	1,985,662	7.00
勞務收入	-	0.00	500	0.00	-	-100.00
服務收入	-	0.00	500	0.00	-	-100.00
財產收益	3,462,434	11.41	738,216	2.60	2,724,218	369.03
財產孳息收入	44,239	0.15	33,362	0.12	10,877	32.60
廢舊物品售價收入	8,525	0.03	14,630	0.05	-	-41.73
財產交易利益	-	0.00	340	0.00	-	-100.00
其他財產收入	3,409,670	11.24	689,884	2.43	2,719,786	394.24
政府撥入收入	26,835,467	88.46	27,375,138	96.56	-	-
公庫撥款收入	24,377,146	80.36	24,638,675	86.91	-	-
政府其他撥入收入	2,458,321	8.10	2,736,463	9.65	-	-
規費收入	500	0.00	-	0.00	500	-
使用規費收入	500	0.00	-	0.00	500	-
教學收入	6,963	0.02	7,408	0.03	-	-
學雜費收入	6,963	0.02	7,408	0.03	-	-
其他收入	30,830	0.10	229,270	0.81	-	-
受贈收入	-	0.00	203,270	0.72	-	-
雜項收入	30,830	0.10	26,000	0.09	4,830	18.58
支出	30,169,273	99.45	28,430,887	100.28	1,738,386	6.11
人事支出	25,399,608	83.73	25,825,754	91.09	-	-
人事支出	25,399,608	83.73	25,825,754	91.09	-	-
業務支出	1,211,058	3.99	1,248,705	4.40	-	-
業務支出	1,211,058	3.99	1,248,705	4.40	-	-
財產損失	6,382	0.02	-	0.00	6,382	-
財產交易損失	6,382	0.02	-	0.00	6,382	-
折舊、折耗及攤銷	3,552,225	11.71	1,356,428	4.78	2,195,797	161.88
固定資產折舊	3,552,225	11.71	1,356,428	4.78	2,195,797	161.88
本期賸餘(短絀)	166,921	0.55	-	-	166,921	5.89
期初淨資產	9,254,540	30.51	9,334,895	32.93	-	-
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
期末淨資產	9,421,461	31.06	9,254,540	32.64	166,921	1.80

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—臺南市新營區新生國民小學

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)	166,921
8002 調整非現金項目	1,395,840
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,562,761
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	1,049,208
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,129,715
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-80,507
84 籌資活動之現金流量	
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,482,254
87 期初現金及約當現金	4,679,527
88 期末現金及約當現金	6,161,781

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+18,161元;減少應付代管資產-18,161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—臺南市新營區新生國民小學

## 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	26,926,524	3,409,670	30,336,194	收入
財產收入	52,764	3,409,670	3,462,434	財產收益
政府撥入收入	26,835,467		26,835,467	政府撥入收入
規費收入	500		500	規費收入
教學收入	6,963		6,963	教學收入
其他收入	30,830		30,830	其他收入
基金用途	26,656,666	3,512,607	30,169,273	支出
用人費用	25,399,608		25,399,608	人事支出
服務費用	1,074,361	136,697	1,211,058	業務支出
材料及用品費	119,697	-119,697		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	17,000	-17,000		
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	46,000	-46,000		
		3,552,225	3,552,225	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	269,858	-102,937	166,921	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,584,368	7,670,172	9,254,540	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	1,854,226	7,567,235	9,421,461	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數3,409,670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136,697元係〈材料及用品費〉119,697元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉17,000元之調整數合計。
3. 財產損失：調整數6,382元係財產報廢。
4. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出：調整數46,000元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數3,552,225元係財產折舊。

主辦會計人員：吳炯德



基金主持人：林昱翰

