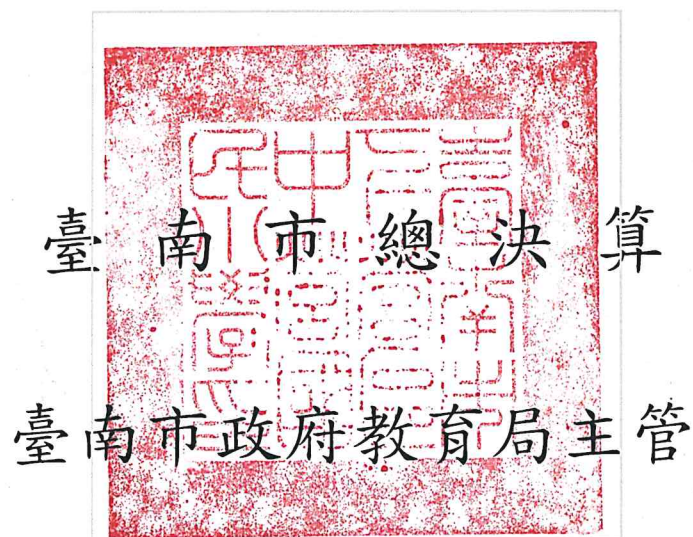


中華民國114年度  
(114年1月1日至114年12月31日)



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)

臺南市下營區中營國民小學編

臺南市地方教育發展基金114年度附屬單位決算  
目次

甲、總說明	第	1-3	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表	第	4	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表	第	5	頁
2、基金用途明細表	第	6-11	頁
3、資本資產明細表	第	12-13	頁
4、長期負債明細表	第	14-15	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	16	頁
6、員工人數彙計表	第	17	頁
7、用人費用彙計表	第	18-19	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	20	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	21	頁
10、各項費用彙計表	第	22	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	23	頁
丙、會計報表			
1、平衡表	第	24-25	頁
2、收入支出表	第	26	頁
3、現金流量表	第	27	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表	第	28	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40,390,000元，決算數40,474,649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135人；附設幼兒園2班，學生人數27人；特教班1班(巡迴班1班)，學生人數30人。

114學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數119人；附設幼兒園2班，學生人數28人；特教班1班(巡迴班1班)，學生人數27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29,451,433元，較本年度法定預算數28,506,000元，增加945,433元，計增加3.32%，主要係因：教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助經費以超支併決算辦理所致。

#### (二)一般行政管理業務計畫：

本計畫實施內容主要為配合教育業務推動、強化行政管理功能，進而提昇教育服務水準。本年度決算數10,993,216元，較本年度法定預算數11,854,000元，減少860,784元，計減少7.26%。

#### (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30,000元，本年度法定預算數30,000元。

### 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41,408,245元，較法定預算數40,131,000元，增加1,277,245元，計增加3.18%，其增減情形分析如下：

1. 租金收入：決算數52,510元，較法定預算數49,000元，增加3,510元，計增加7.16%。
2. 利息收入：決算數11,706元，較法定預算數2,000元，增加9,706元，計增加485.30%。  
主要係因：各專戶利息收入超收所致。
3. 公庫撥款收入：決算數39,244,475元，較法定預算數40,038,000元，減少793,525元，計減少1.98%。
4. 政府其他撥入收入：決算數2,067,366元，較法定預算數0元，增加2,067,366元。主要係因：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

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

致。

5. 使用規費收入：決算數0元，較法定預算數3,000元，減少3,000元，計減少100.00%。  
主要係因場地設施使用費收入不如預期所致。
6. 學雜費收入：決算數26,011元，較法定預算數31,000元，減少4,989元，計減少16.09%。
7. 雜項收入：決算數6,177元，較法定預算數8,000元，減少1,823元，計減少22.79%。主要係因資源回收收入不如預期所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數40,474,649元，較法定預算數40,390,000元，增加84,649元，計增加0.21%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數29,451,433元，較法定預算數28,506,000元，增加945,433元，計增加3.32%。
2. 一般行政管理計畫：決算數10,993,216元，較法定預算數11,854,000元，減少860,784元，計減少7.26%。
3. 建築及設備計畫：決算數30,000元，法定預算數30,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀259,000元，本年度決算賸餘數933,596元，賸餘原因：用人費用賸餘，並撙節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入1,987,685元。
- (二)投資活動之淨現金流入55,792元。
- (三)籌資活動之淨現金流入29,000元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增2,072,477元。  
期初現金及約當現金9,056,017元。  
期末現金及約當現金11,128,494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	11,128,494	9,056,017	22.89
預付費用	156,597	23,124	577.21
土地改良物	141,036	1,000	14,003.60
房屋建築及設備	10,562,972	9,514,511	11.02
機械及設備	3,336,185	3,942,314	-15.37
交通及運輸設備	463,808	430,314	7.78
雜項設備	1,231,340	477,347	157.95
電腦軟體	5,980	8,860	-32.51
暫付及待結轉帳項	62,685	148,477	-57.78

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國114年度

代管資產	157,876,671	158,320,772	-0.28
應付代管資產	-157,876,671	-158,320,772	-0.28
資產合計	27,089,097	23,601,964	14.77

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係收取丹娜絲風災災後復原經費等所致。
2. 預付費用：主要增加係國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費撥款不足等所致。
3. 土地改良物：主要增加係校舍圍牆修繕等所致。
4. 房屋建築及設備：主要增加係活動中心天花板整修等所致。
5. 機械及設備：主要減少係提列折舊所致。
6. 雜項設備：主要增加係購置合唱台、圖書及白板拉門等所致。
7. 電腦軟體：主要減少係電腦軟體攤銷所致。
8. 暫付及待結轉帳項：主要減少係學習扶助鐘點費已辦理轉正等所致。

(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	4,461,367	3,443,195	29.57
應付費用	422,414	283,024	49.25
存入保證金	4,126,850	4,097,850	0.71
負債合計	9,010,631	7,824,069	15.17

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係收取丹娜絲風災災後復原經費等所致。
2. 應付費用：主要增加係國小合理教師員額編制等補助款尚未付款所致。

(三)淨資產為累積餘額18,078,466元。

#### 五、其他

(一)本年度併決算事項：

國民教育計畫決算數29,451,433元，較預算數28,506,000元，增加945,433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。

(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—臺南市下營區中營國民小學

## 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	40,131,000	100.00	41,408,245	100.00	1,277,245	3.18	41,787,059	100.00
45 財產收入	51,000	0.13	64,216	0.16	13,216	25.91	82,390	0.20
452 租金收入	49,000	0.12	52,510	0.13	3,510	7.16	74,915	0.18
454 利息收入	2,000	0.00	11,706	0.03	9,706	485.30	7,475	0.02
46 政府撥入收入	40,038,000	99.77	41,311,841	99.77	1,273,841	3.18	41,662,892	99.70
462 公庫撥款收入	40,038,000	99.77	39,244,475	94.77	-793,525	-1.98	39,397,294	94.28
46Y 政府其他撥入收入			2,067,366	4.99	2,067,366		2,265,598	5.42
47 規費收入	3,000	0.01			-3,000	-100.00		
473 使用規費收入	3,000	0.01			-3,000	-100.00		
4S 教學收入	31,000	0.08	26,011	0.06	-4,989	-16.09	27,030	0.06
4S1 學雜費收入	31,000	0.08	26,011	0.06	-4,989	-16.09	27,030	0.06
4Y 其他收入	8,000	0.02	6,177	0.01	-1,823	-22.79	14,747	0.04
4YY 雜項收入	8,000	0.02	6,177	0.01	-1,823	-22.79	14,747	0.04
5 基金用途	40,390,000	100.65	40,474,649	97.75	84,649	0.21	41,408,989	99.10
53 國民教育計畫	28,506,000	71.03	29,451,433	71.12	945,433	3.32	29,069,349	69.57
5L 一般行政管理計畫	11,854,000	29.54	10,993,216	26.55	-860,784	-7.26	12,339,640	29.53
5M 建築及設備計畫	30,000	0.07	30,000	0.07		0.00		
購建固定資產	30,000	0.07	30,000	0.07				
本期賸餘(短絀)	-259,000		933,596		1,192,596	-460.46	378,070	
期初基金餘額	1,000,000		1,403,549		403,549	40.35	1,025,479	
解繳公庫								
期末基金餘額	741,000		2,337,145		1,596,145	215.40	1,403,549	

填表說明：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學

## 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	40,131,000	41,408,245	1,277,245	3.18	
45 財產收入	51,000	64,216	13,216	25.91	
452 租金收入	49,000	52,510	3,510	7.16	
454 利息收入	2,000	11,706	9,706	485.30	係因各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	40,038,000	41,311,841	1,273,841	3.18	
462 公庫撥款收入	40,038,000	39,244,475	-793,525	-1.98	
46Y 政府其他撥入收入		2,067,366	2,067,366	0.00	係因超收教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助款所致。
47 規費收入	3,000		-3,000	-100.00	
473 使用規費收入	3,000		-3,000	-100.00	係因場地設施使用費收入不如預期所致。
4S 教學收入	31,000	26,011	-4,989	-16.09	
4S1 學雜費收入	31,000	26,011	-4,989	-16.09	
4Y 其他收入	8,000	6,177	-1,823	-22.79	
4YY 雜項收入	8,000	6,177	-1,823	-22.79	係因資源回收收入不如預期所致。

填表說明：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學

## 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	40,390,000	40,474,649	84,649	0.21	
53 國民教育計畫	28,506,000	29,451,433	945,433	3.32	
532 國民小學教育	28,506,000	29,451,433	945,433	3.32	
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		
53210304 國小合理教師員額編制		984,751	984,751		
1 用人費用		984,751	984,751		
11 正式員額薪資		669,743	669,743		
113 職員薪金		669,743	669,743		
12 聘僱及兼職人員薪資		146,160	146,160		
124 兼職人員酬金		146,160	146,160		
15 獎金		61,110	61,110		
152 年終獎金		61,110	61,110		
16 退休及卹償金		32,406	32,406		
161 職員退休及離職金		32,406	32,406		
18 福利費		75,332	75,332		
181 分擔員工保險費		75,332	75,332		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		802,302	802,302		
1 用人費用		802,302	802,302		
11 正式員額薪資		641,885	641,885		
113 職員薪金		641,885	641,885		
15 獎金		31,806	31,806		
152 年終獎金		31,806	31,806		
16 退休及卹償金		59,370	59,370		
161 職員退休及離職金		59,370	59,370		
18 福利費		69,241	69,241		
181 分擔員工保險費		69,241	69,241		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		35,220	35,220		
1 用人費用		35,220	35,220		
12 聘僱及兼職人員薪資		35,220	35,220		
124 兼職人員酬金		35,220	35,220		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		24,598	24,598		

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學  
基金用途明細表

中華民國 114年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
1 用人費用		24,598	24,598		
11 正式員額薪資		24,598	24,598		
113 職員薪金		24,598	24,598		
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		738,450	738,450		
1 用人費用		736,450	736,450		
11 正式員額薪資		519,265	519,265		
113 職員薪金		519,265	519,265		
12 聘僱及兼職人員薪資		33,430	33,430		
124 兼職人員酬金		33,430	33,430		
15 獎金		16,252	16,252		
152 年終獎金		16,252	16,252		
16 退休及卹償金		50,650	50,650		
161 職員退休及離職金		50,650	50,650		
18 福利費		116,853	116,853		
181 分擔員工保險費		116,003	116,003		
183 傷病醫藥費		850	850		
2 服務費用		2,000	2,000		
27 一般服務費		2,000	2,000		
27F 體育活動費		2,000	2,000		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		60,600	60,600		
1 用人費用		60,600	60,600		
11 正式員額薪資		60,600	60,600		
113 職員薪金		60,600	60,600		
53210502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		38,492	38,492		
1 用人費用		38,492	38,492		
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		25,954	25,954		
124 兼職人員酬金		25,954	25,954		
18 福利費		538	538		
181 分擔員工保險費		538	538		
53220000 各校經常門分支計畫	28,506,000	26,621,292	-1,884,708	-6.61	
1 用人費用	25,984,000	24,277,882	-1,706,118	-6.57	
11 正式員額薪資	17,843,000	16,353,358	-1,489,642	-8.35	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學  
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	17,843,000	16,353,358	-1,489,642	-8.35	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：係新進教師俸點較低所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	131,000	309,487	178,487	136.25	
124 兼職人員酬金	131,000	309,487	178,487	136.25	
13 加(夜)班費	321,000	195,566	-125,434	-39.08	
134 未休假加班費	321,000	195,566	-125,434	-39.08	
15 獎金	3,957,000	3,946,284	-10,716	-0.27	
151 考績獎金	1,797,000	1,935,635	138,635	7.71	
152 年終獎金	2,160,000	2,010,649	-149,351	-6.91	
16 退休及卹償金	1,999,000	1,772,859	-226,141	-11.31	
161 職員退休及離職金	1,999,000	1,772,859	-226,141	-11.31	
18 福利費	1,733,000	1,700,328	-32,672	-1.89	
181 分擔員工保險費	1,529,000	1,526,678	-2,322	-0.15	
183 傷病醫藥費	22,000	23,500	1,500	6.82	
18Y 其他福利費	182,000	150,150	-31,850	-17.50	
2 服務費用	2,202,000	2,140,777	-61,223	-2.78	
21 水電費	264,000	223,470	-40,530	-15.35	
212 工作場所電費	234,000	194,910	-39,090	-16.71	
214 工作場所水費	30,000	28,560	-1,440	-4.80	
22 郵電費	63,000	43,326	-19,674	-31.23	
221 郵費	5,000	11,028	6,028	120.56	
222 電話費	28,000	32,298	4,298	15.35	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	47,000	43,132	-3,868	-8.23	
231 國內旅費	47,000	43,132	-3,868	-8.23	
24 印刷裝訂與廣告費	3,000		-3,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	3,000		-3,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	300,000	308,074	8,074	2.69	
252 一般房屋修護費	150,000	176,210	26,210	17.47	
255 機械及設備修護費	57,000	70,950	13,950	24.47	
256 交通及運輸設備修護費	40,000		-40,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	53,000	60,914	7,914	14.93	
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	1,437,000	1,425,683	-11,317	-0.79	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學  
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	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	1,088	88	8.80	
277 代理(辦)費	30,000	30,663	663	2.21	
279 外包費	878,000	776,725	-101,275	-11.53	服務費用支付編制外之進用人力情形：279 外包費：預算數802,000元(不含機械保全76,000元)，決算數729,925元(不含機械保全46,800元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草、校舍排水清淤、校區樹木修剪及噴藥、校舍牆面油漆、電梯保養、校園水塔清洗等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	508,000	598,207	90,207	17.76	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508,000元，決算數598,207元，內容：臨時僱工1名、臨時技術工1名。
27F 體育活動費	20,000	19,000	-1,000	-5.00	
28 專業服務費	14,000	25,092	11,092	79.23	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	2,042	-958	-31.93	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	8,000	19,550	11,550	144.38	
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	268,000	201,633	-66,367	-24.76	
31 使用材料費	5,000	8,000	3,000	60.00	
312 燃料	5,000	8,000	3,000	60.00	
32 用品消耗	263,000	193,633	-69,367	-26.38	
321 辦公(事務)用品	175,000	163,796	-11,204	-6.40	
322 報章雜誌	5,000	1,200	-3,800	-76.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	33,000	23,234	-9,766	-29.59	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	3,000	3,000			
32Y 其他用品消耗	47,000	2,403	-44,597	-94.89	
4 租金、償債、利息及相關手續費	45,000		-45,000	-100.00	
44 交通及運輸設備租金	7,000		-7,000	-100.00	
442 車租	7,000		-7,000	-100.00	
45 雜項設備租金	38,000		-38,000	-100.00	
451 雜項設備租金	38,000		-38,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學  
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	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	1,000	-6,000	-85.71	
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	6,000		-6,000	-100.00	
751 技能競賽	6,000		-6,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		4,788	4,788		
2 服務費用		4,788	4,788		
27 一般服務費		4,788	4,788		
27D 計時與計件人員酬金		4,788	4,788		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4,788元，內容：特教學生助理人員1名。
53221601 推展傳統藝術教育		32,000	32,000		
2 服務費用		32,000	32,000		
28 專業服務費		32,000	32,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		32,000	32,000		
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		11,300	11,300		
2 服務費用		11,300	11,300		
27 一般服務費		11,300	11,300		
279 外包費		11,300	11,300		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11,300元，內容：校園冷氣濾網清潔費用。
5L 一般行政管理計畫	11,854,000	10,993,216	-860,784	-7.26	
5L1 行政管理及推展	11,854,000	10,993,216	-860,784	-7.26	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	11,854,000	10,984,716	-869,284	-7.33	
1 用人費用	11,848,000	10,978,716	-869,284	-7.34	
16 退休及卹償金	11,848,000	10,978,716	-869,284	-7.34	
161 職員退休及離職金	11,848,000	10,978,716	-869,284	-7.34	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學  
**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	%	
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		8,500	8,500		
1 用人費用		8,500	8,500		
18 福利費		8,500	8,500		
18Y 其他福利費		8,500	8,500		
5M 建築及設備計畫	30,000	30,000			
5M4 其他設備	30,000	30,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	30,000	30,000			
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	30,000	30,000			
51 購建固定資產	30,000	30,000			
516 購置雜項設備	30,000	30,000			

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>	35,990,135	21,615,789	30,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	6,042,835	6,041,835	
房屋及建築	16,895,280	7,380,769	
機械及設備	7,776,879	3,834,565	
交通及運輸設備	761,300	330,986	
雜項設備	4,504,981	4,027,634	30,000
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	8,860		
發展中之無形資產			
其他			

- 註： 1.土地改良物:增加主要係校舍圍牆修繕等所致。  
 2.房屋建築及設備:增加主要係活動中心天花板整修等所致。  
 3.機械及設備:增加主要係42台冷氣登帳錯誤重新登帳及購買紫外線滅菌燈等。減少主要係42台冷氣登帳錯誤減帳及報廢個人電腦等所致。  
 4.交通及運輸設備:增加主要係電動鐵門修繕重建所致。減少主要係報廢擴音機所致。  
 5.雜項設備:增加主要係購置合唱台等所致。減少主要係報廢相機等所致。  
 6.電腦軟體:減少主要係電腦軟體攤銷所致。

## 臺南市下營區中營國民小學

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		
5,271,654	3,000	2,302,756	1,601,923	15,741,321
140,500			464	141,036
1,743,338			694,877	10,562,972
2,307,240		2,266,246	647,123	3,336,185
146,000		23,000	89,506	463,808
934,576		10,630	169,953	1,231,340
	3,000	2,880		5,980

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：

臺南市下營區中營國民小學  
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—臺南市下營區中營國民小學

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		30,000			30,000	30,000		
雜項設備		30,000			30,000	30,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		30,000			30,000	30,000		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學

## 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	19	22	3	教師18人，公務人員3人，幼兒園廚工1人；職員增加原因：國小合理教師員額編制教師1人、幼兒園依法改制增置代理教師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	19	22	3	
兼任人員	0	1	1	兼任人事管理員1人。
其他兼任人員	0	1	1	
合 計	19	23	4	

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、臨時僱工1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、校園除草、校舍排水清淤、校區樹木修剪及噴藥、校舍牆面油漆、電梯保養、校園水塔清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學  
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	17,843,000		321,000		3,957,000	1,999,000		1,733,000		25,853,000	131,000	25,984,000
正式人員	17,843,000		321,000		3,957,000	1,999,000		1,733,000		25,853,000		25,853,000
兼任人員											131,000	131,000
一般行政管理計畫						11,848,000				11,848,000		11,848,000
正式人員						11,848,000				11,848,000		11,848,000
其他人員												
合 計	17,843,000		321,000		3,957,000	13,847,000		1,733,000		37,701,000	131,000	37,832,000

- 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508,000元，決算數602,995元；279外包費：預算數802,000元(不含機械保全76,000元)，決算數766,865元(不含機械保全46,800元)。
- 2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,797,000元，決算數1,935,635元，內容：教職員考績獎金決算人數19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2,160,000元，決算數2,119,817元，內容：教職員年終獎金決算人數25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—臺南市下營區中營國民小學  
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
18,353,449		195,566		4,055,452	1,915,285		1,962,292		26,482,044	550,251	27,032,295
18,353,449		195,566		4,055,452	1,914,304		1,955,478		26,474,249		26,474,249
					981		6,814		7,795	550,251	558,046
					10,978,716		8,500		10,987,216		10,987,216
					10,978,716		8,500		8,500		8,500
18,353,449		195,566		4,055,452	12,894,001		1,970,792		37,469,260	550,251	38,019,511

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學

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—臺南市下營區中營國民小學  
**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			40,390,000		40,474,649		84,649	0.21	
國民教育計畫			28,506,000		29,451,433		945,433	3.32	
一般行政管理 計畫			11,854,000		10,993,216		-860,784	-7.26	
建築及設備計 畫			30,000		30,000		0	0.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學  
**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	37,832,000	38,019,511	187,511	0.50
11 正式員額薪資	17,843,000	18,353,449	510,449	2.86
12 聘僱及兼職人員薪資	131,000	550,251	419,251	320.04
13 加(夜)班費	321,000	195,566	-125,434	-39.08
15 獎金	3,957,000	4,055,452	98,452	2.49
16 退休及卹償金	13,847,000	12,894,001	-952,999	-6.88
18 福利費	1,733,000	1,970,792	237,792	13.72
2 服務費用	2,202,000	2,216,505	14,505	0.66
21 水電費	264,000	223,470	-40,530	-15.35
22 郵電費	63,000	43,326	-19,674	-31.23
23 旅運費	47,000	43,132	-3,868	-8.23
24 印刷裝訂與廣告費	3,000	0	-3,000	-100.00
25 修理保養及保固費	300,000	308,074	8,074	2.69
26 保險費	2,000	0	-2,000	-100.00
27 一般服務費	1,437,000	1,469,411	32,411	2.26
28 專業服務費	14,000	57,092	43,092	307.80
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	268,000	201,633	-66,367	-24.76
31 使用材料費	5,000	8,000	3,000	60.00
32 用品消耗	263,000	193,633	-69,367	-26.38
4 租金、償債、利息及相關手續費	45,000	0	-45,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	7,000	0	-7,000	-100.00
45 雜項設備租金	38,000	0	-38,000	-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	30,000	30,000	0	0.00
51 購建固定資產	30,000	30,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	7,000	-6,000	-46.15
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	6,000	0	-6,000	-100.00
合 計	40,390,000	40,474,649	84,649	0.21

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學  
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	511,000	637,037	126,037	24.66	
27D 計時與計件人員酬金	508,000	602,995	94,995	18.70	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	34,042	31,042	1,034.73	

## 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	27,089,097	100.00	23,601,964	100.00	3,487,133	14.77
流動資產	11,285,091	41.66	9,079,141	38.47	2,205,950	24.30
現金	11,128,494	41.08	9,056,017	38.37	2,072,477	22.89
銀行存款	11,128,494	41.08	9,056,017	38.37	2,072,477	22.89
預付款項	156,597	0.58	23,124	0.10	133,473	577.21
預付費用	156,597	0.58	23,124	0.10	133,473	577.21
固定資產	15,735,341	58.09	14,365,486	60.87	1,369,855	9.54
土地改良物	141,036	0.52	1,000	0.00	140,036	14,003.60
土地改良物	6,183,335	22.83	6,042,835	25.60	140,500	2.33
累計折舊-土地改良物	-6,042,299	-22.31	-6,041,835	-25.60	-464	0.01
房屋建築及設備	10,562,972	38.99	9,514,511	40.31	1,048,461	11.02
房屋建築及設備	18,638,618	68.80	16,895,280	71.58	1,743,338	10.32
累計折舊-房屋建築及設備	-8,075,646	-29.81	-7,380,769	-31.27	-694,877	9.41
機械及設備	3,336,185	12.32	3,942,314	16.70	-606,129	-15.37
機械及設備	7,817,873	28.86	7,776,879	32.95	40,994	0.53
累計折舊-機械及設備	-4,481,688	-16.54	-3,834,565	-16.25	-647,123	16.88
交通及運輸設備	463,808	1.71	430,314	1.82	33,494	7.78
交通及運輸設備	884,300	3.26	761,300	3.23	123,000	16.16
累計折舊-交通及運輸設備	-420,492	-1.55	-330,986	-1.40	-89,506	27.04
雜項設備	1,231,340	4.55	477,347	2.02	753,993	157.95
雜項設備	5,428,927	20.04	4,504,981	19.09	923,946	20.51
累計折舊-雜項設備	-4,197,587	-15.50	-4,027,634	-17.06	-169,953	4.22
無形資產	5,980	0.02	8,860	0.04	-2,880	-32.51
無形資產	5,980	0.02	8,860	0.04	-2,880	-32.51
電腦軟體	5,980	0.02	8,860	0.04	-2,880	-32.51
其他資產	62,685	0.23	148,477	0.63	-85,792	-57.78
什項資產	62,685	0.23	148,477	0.63	-85,792	-57.78
暫付及待結轉帳項	62,685	0.23	148,477	0.63	-85,792	-57.78
代管資產	157,876,671	582.81	158,320,772	670.79	-444,101	-0.28
應付代管資產	-157,876,671	-582.81	-158,320,772	-670.79	444,101	-0.28
合 計	27,089,097	100.00	23,601,964	100.00	3,487,133	14.77

信託代理與保證資產 105,930

保證品 105,930

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。

臺南市下營區中營國民小學  
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>	9,010,631	49.84	7,824,069	33.15	1,186,562	15.17
流動負債	4,883,781	27.01	3,726,219	15.79	1,157,562	31.07
應付款項	4,883,781	27.01	3,726,219	15.79	1,157,562	31.07
應付代收款	4,461,367	24.68	3,443,195	14.59	1,018,172	29.57
應付費用	422,414	2.34	283,024	1.20	139,390	49.25
其他負債	4,126,850	22.83	4,097,850	17.36	29,000	0.71
什項負債	4,126,850	22.83	4,097,850	17.36	29,000	0.71
存入保證金	4,126,850	22.83	4,097,850	17.36	29,000	0.71
<b>淨資產</b>	18,078,466	66.74	15,777,895	66.85	2,300,571	14.58
淨資產	18,078,466	66.74	15,777,895	66.85	2,300,571	14.58
淨資產	18,078,466	66.74	15,777,895	66.85	2,300,571	14.58
合 計	18,078,466	66.74	15,777,895	66.85	2,300,571	14.58
<b>累積餘額</b>	18,078,466	100.00	23,601,964	100.00	3,487,133	14.77

信託代理與保證負債 105,930

應付保證品 105,930

註：

臺南市地方教育發展基金-臺南市下營區中營國民小學  
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	46,649,899	100.00	42,835,333	100.00	3,814,566	8.91
財產收益	5,305,870	11.37	1,130,664	2.64	4,175,206	369.27
財產孳息收入	64,216	0.14	82,390	0.19	18,174	-22.06
其他財產收入	5,241,654	11.24	1,048,274	2.45	4,193,380	400.03
政府撥入收入	41,311,841	88.56	41,662,892	97.26	351,051	-0.84
公庫撥款收入	39,244,475	84.13	39,397,294	91.97	152,819	-0.39
政府其他撥入收入	2,067,366	4.43	2,265,598	5.29	198,232	-8.75
教學收入	26,011	0.06	27,030	0.06	1,019	-3.77
學雜費收入	26,011	0.06	27,030	0.06	1,019	-3.77
其他收入	6,177	0.01	14,747	0.03	8,570	-58.11
雜項收入	6,177	0.01	14,747	0.03	8,570	-58.11
支出	44,349,328	95.07	43,974,621	102.66	374,707	0.85
人事支出	38,019,511	81.50	39,008,481	91.07	988,970	-2.54
人事支出	38,019,511	81.50	39,008,481	91.07	988,970	-2.54
業務支出	2,425,138	5.20	2,400,508	5.60	24,630	1.03
業務支出	2,425,138	5.20	2,400,508	5.60	24,630	1.03
財產損失	4,098	0.01	6,453	0.02	2,355	-36.49
財產交易損失	4,098	0.01	6,453	0.02	2,355	-36.49
折舊、折耗及攤銷	2,491,943	5.34	2,559,179	5.97	67,236	-2.63
固定資產折舊	2,489,063	5.34	2,556,299	5.97	67,236	-2.63
無形資產攤銷	2,880	0.01	2,880	0.01	-	0.00
其他支出	1,408,638	3.02	-	0.00	1,408,638	-
其他支出	1,408,638	3.02	-	0.00	1,408,638	-
本期賸餘(短絀)	2,300,571	4.93	1,139,288	-2.66	3,439,859	-301.93
期初淨資產	15,777,895	33.82	16,917,183	39.49	1,139,288	-6.73
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	-	0.00	-	0.00	-	-
期末淨資產	18,078,466	38.75	15,777,895	36.83	2,300,571	14.58

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—臺南市下營區中營國民小學

## 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)	2,300,571
8002 調整非現金項目	-312,886
800202 折舊、折耗及攤銷	2,491,943
800203 處理資產損失(利益)	4,098
800204 其他	-3,833,016
800205 流動資產淨減(淨增)	-133,473
800206 流動負債淨增(淨減)	1,157,562
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,987,685
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	1,178,456
820404 減少其他資產	1,178,456
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,122,664
820901 增加固定資產	-30,000
820904 增加其他資產	-1,092,664
83 投資活動之淨現金流入(流出)	55,792
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	63,000
840102 增加其他負債	63,000
8404 減少短期債務及其他負債	-34,000
840402 減少其他負債	-34,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	29,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,072,477
87 期初現金及約當現金	9,056,017
88 期末現金及約當現金	11,128,494

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+444,101元;減少應付代管資產-444,101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—臺南市下營區中營國民小學

## 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	41,408,245	5,241,654	46,649,899	收入
財產收入	64,216	5,241,654	5,305,870	財產收益
政府撥入收入	41,311,841		41,311,841	政府撥入收入
教學收入	26,011		26,011	教學收入
其他收入	6,177		6,177	其他收入
基金用途	40,474,649	3,874,679	44,349,328	支出
用人費用	38,019,511		38,019,511	人事支出
服務費用	2,216,505	208,633	2,425,138	業務支出
材料及用品費	201,633	-201,633		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		4,098	4,098	財產損失
		1,408,638	1,408,638	其他支出
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	30,000	-30,000		
		2,491,943	2,491,943	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	933,596	1,366,975	2,300,571	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,403,549	14,374,346	15,777,895	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	2,337,145	15,741,321	18,078,466	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數5,241,654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208,633元係〈材料及用品費〉201,633元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉7,000元之調整數合計。
3. 財產損失：調整數4,098元係財產報廢。
4. 其他支出：調整數1,408,638元係冷氣登帳錯誤調帳。
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30,000元係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,491,943元係財產折舊。

主辦會計人員：蔣子涵



基金主持人：沈佳蓉

