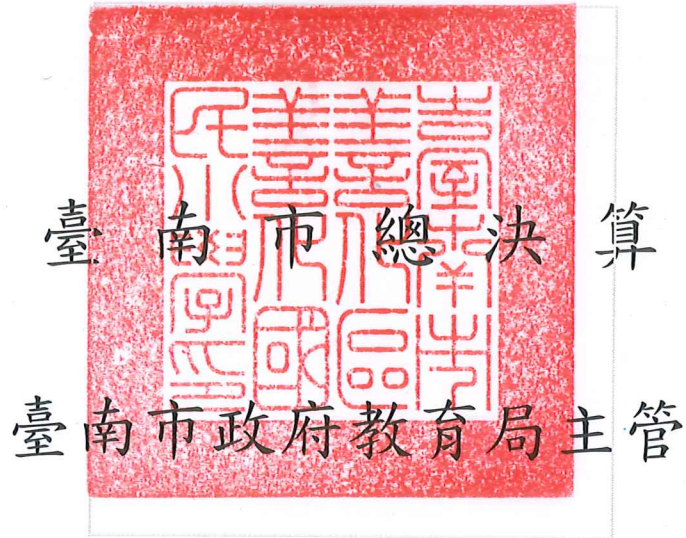


中華民國114年度
(114年1月1日至114年12月31日)



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)

臺南市善化區善化國民小學編

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 65,509,000 元，決算數 70,149,116 元。

(一)國民教育業務計畫：

113 學年度下學期，實際招收普通班 14 班，學生人數 311 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 22 人；特教班 4 班(資源班 1 班、巡迴班 1 班、集中班 2 班)，學生人數 14 人。

114 學年度上學期，實際招收普通班 12 班，學生人數 281 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 15 人；特教班 4 班(資源班 1 班、巡迴班 1 班、集中班 2 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 61,777,723 元，較本年度法定預算數 58,416,000 元，增加 3,361,723 元，計增加 5.75%，主要係因：超收國小合理教師員額編制經費、國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費、國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、提高國小教師員額編制至每班 1.65 名、國民小學充實行政人力計畫、調整教師授課節數及導師費實施計畫等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 8,326,078 元，較本年度法定預算數 7,043,000 元，增加 1,283,078 元，計增加 18.22%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金等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 45,315 元，較本年度法定預算數 50,000 元，減少 4,685 元，計減少 9.37%。主要係因購置飲水機及壓力桶結餘款。

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 71,455,410 元，較法定預算數 65,328,000 元，增加 6,127,410 元，計增加 9.38%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數 11,838 元，較法定預算數 2,000 元，增加 9,838 元，計增加 491.90%。主要係因：報廢及廢舊物品回收收入，按實際情形核實辦理。
2. 租金收入：決算數 29,595 元，較法定預算數 30,000 元，減少 405 元，計減少 1.35%。
3. 利息收入：決算數 5,101 元，較法定預算數 2,000 元，增加 3,101 元，計增加 155.05%。
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

4. 公庫撥款收入：決算數 65,919,280 元，較法定預算數 65,226,000 元，增加 693,280 元，計增加 1.06%。
5. 政府其他撥入收入：決算數 5,303,370 元，較法定預算數 0 元，增加 5,303,370 元。
主要係因：超收國小合理教師員額編制經費、國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費、國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、提高國小教師員額編制至每班 1.65 名、國民小學充實行政人力計畫、調整教師授課節數及導師費實施計畫等補助款所致。
6. 使用規費收入：決算數 136,100 元，較法定預算數 35,000 元，增加 101,100 元，計增加 288.86%。主要係因：學校場地出借收入增加，按實際情形核實辦理。
7. 學雜費收入：決算數 19,012 元，較法定預算數 33,000 元，減少 13,988 元，計減少 42.39%。主要係因：幼兒園學雜費收入，按實際情形核實辦理。
8. 雜項收入：決算數 31,114 元，較法定預算數 0 元，增加 31,114 元。主要係因：繳回以前年度補助計畫賸餘款及收回以前年度歲出款所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 70,149,116 元，較法定預算數 65,509,000 元，增加 4,640,116 元，計增加 7.08%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 61,777,723 元，較法定預算數 58,416,000 元，增加 3,361,723 元，計增加 5.75%。
2. 一般行政管理計畫：決算數 8,326,078 元，較法定預算數 7,043,000 元，增加 1,283,078 元，計增加 18.22%。
3. 建築及設備計畫：決算數 45,315 元，較法定預算數 50,000 元，減少 4,685 元，計減少 9.37%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 181,000 元，本年度決算賸餘數 1,306,294 元，賸餘原因：撙節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 2,637,067 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 743,823 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 3,737,000 元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨減 1,843,756 元。
期初現金及約當現金 31,156,241 元。
期末現金及約當現金 29,312,485 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	29,312,485	31,156,241	-5.92
預付費用	600,240	328,654	82.64

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 114 年度

土地改良物	5,305,177	6,430,927	-17.51
房屋建築及設備	12,736,361	13,097,621	-2.76
機械及設備	4,669,280	5,434,816	-14.09
交通及運輸設備	313,664	217,471	44.23
雜項設備	3,045,314	1,687,114	80.50
電腦軟體	54,775	78,823	-30.51
暫付及待結轉帳項	909,681	211,173	330.78
代管資產	1,550,525,805	1,405,467,566	10.32
應付代管資產	-1,550,525,805	-1,405,467,566	10.32
資產合計	56,946,977	58,642,840	-2.89

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要增加係超支併決算預付薪資增加，超支併決算不足額未及於年底轉正所致。
2. 土地改良物：主要減少係提列折舊所致。
3. 機械及設備：主要減少係提列折舊所致。
4. 交通及運輸設備：主要增加係購置麥克風及音響擴大器等所致。
5. 雜項設備：主要增加係購置電子式黑白版、飲水機、壓力桶、桌子及合唱臺等所致。
6. 電腦軟體：主要減少係攤銷費用。
7. 暫付及待結轉帳項：主要增加係各項代辦計畫經費尚未撥入，暫付款項未及於年底轉正所致。
8. 代管資產：主要增加係代管土地增值所致。
9. 應付代管資產：主要增加係代管土地增值所致。

(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	12,439,314	10,755,130	15.66
應付費用	382,112	509,252	-24.97
存入保證金	13,941,344	17,678,344	-21.14
負債合計	26,762,770	28,942,726	-7.53

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係校園安全維護人力開口契約保全費等各項代辦計畫經費撥入，尚未完成核銷所致。
2. 應付費用：主要減少係職員未休假加班費及休假補助費減少所致。
3. 存入保證金：主要減少係退還臺南市教育局所屬學校照明設備節能及照度保證專案履約保證金所致。

(三) 淨資產為累積餘額 30,184,207 元。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 114 年度

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數 61,777,723 元，較預算數 58,416,000 元，增加 3,361,723 元，係國小合理教師員額編制經費、國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費、國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、提高國小教師員額編制至每班 1.65 名、國民小學充實行政人力計畫、調整教師授課節數及導師費實施計畫等，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 8,326,078 元，較預算數 7,043,000 元，增加 1,283,078 元，係退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金等，因未及於 114 年度編列預算，經臺南市政府 114 年 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—臺南市善化區善化國民小學

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	65,328,000	100.00	71,455,410	100.00	6,127,410	9.38	73,687,600	100.00
43 勞務收入						0.00	59,050	0.08
431服務收入							59,050	0.08
45 財產收入	34,000	0.05	46,534	0.07	12,534	36.86	36,759	0.05
451財產處分收入	2,000	0.00	11,838	0.02	9,838	491.90	3,601	0.00
452租金收入	30,000	0.05	29,595	0.04	-405	-1.35	29,660	0.04
454利息收入	2,000	0.00	5,101	0.01	3,101	155.05	3,498	0.00
46 政府撥入收入	65,226,000	99.84	71,222,650	99.67	5,996,650	9.19	73,519,546	99.77
462公庫撥款收入	65,226,000	99.84	65,919,280	92.25	693,280	1.06	67,486,840	91.59
46Y政府其他撥入收入			5,303,370	7.42	5,303,370		6,032,706	8.19
47規費收入	35,000	0.05	136,100	0.19	101,100	288.86		
473使用規費收入	35,000	0.05	136,100	0.19	101,100	288.86		
4S 教學收入	33,000	0.05	19,012	0.03	-13,988	-42.39	27,921	0.04
4S1學雜費收入	33,000	0.05	19,012	0.03	-13,988	-42.39	27,921	0.04
4Y 其他收入			31,114	0.04	31,114	0.00	44,324	0.06
4YY雜項收入			31,114	0.04	31,114		44,324	0.06
5 基金用途	65,509,000	100.28	70,149,116	98.17	4,640,116	7.08	73,440,147	99.66
53 國民教育計畫	58,416,000	89.42	61,777,723	86.46	3,361,723	5.75	65,085,417	88.33
5L 一般行政管理計畫	7,043,000	10.78	8,326,078	11.65	1,283,078	18.22	8,234,730	11.18
5M 建築及設備計畫	50,000	0.08	45,315	0.06	-4,685	-9.37	120,000	0.16
購建固定資產	50,000	0.08	45,315	0.06	-4,685	-9.37	120,000	0.16
本期賸餘 (短絀)	-181,000		1,306,294		1,487,294	-821.71	247,453	
期初基金餘額	2,084,000		2,753,342		669,342	32.12	2,505,889	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,903,000		4,059,636		2,156,636	113.33	2,753,342	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善化國民小學
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	65,328,000	71,455,410	6,127,410	9.38	
45 財產收入	34,000	46,534	12,534	36.86	
451財產處分收入	2,000	11,838	9,838	491.90	報廢及廢舊物品回收收入，依實際收入繳庫。
452租金收入	30,000	29,595	-405	-1.35	
454利息收入	2,000	5,101	3,101	155.05	利息收入，依實際收入繳庫。
46 政府撥入收入	65,226,000	71,222,650	5,996,650	9.19	
462公庫撥款收入	65,226,000	65,919,280	693,280	1.06	
46Y政府其他撥入收入		5,303,370	5,303,370	0.00	主要係國小合理教師員額編制經費、國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費、國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、提高國小教師員額編制至每班1.65名、國民小學充實行政人力計畫、調整教師授課節數及導師費實施計畫等超支併決算補助款撥款所致。
47規費收入	35,000	136,100	101,100	288.86	
473使用規費收入	35,000	136,100	101,100	288.86	場地設施出借收入，依實際收入繳庫。
4S 教學收入	33,000	19,012	-13,988	-42.39	
4S1學雜費收入	33,000	19,012	-13,988	-42.39	學雜費收入，依實際收入繳庫。
4Y 其他收入		31,114	31,114	0.00	
4YY雜項收入		31,114	31,114	0.00	113年度家庭教育輔導團減授課方案代課鐘點費剩餘款繳庫及收回113年11-12月溢領月撫慰金所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善化國民小學
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	65,509,000	70,149,116	4,640,116	7.08	
53 國民教育計畫	58,416,000	61,777,723	3,361,723	5.75	
532 國民小學教育	58,416,000	61,777,723	3,361,723	5.75	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		158,000	158,000		
1 用人費用		158,000	158,000		
11 正式員額薪資		158,000	158,000		
113 職員薪金		158,000	158,000		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,359,561	1,359,561		
1 用人費用		1,359,561	1,359,561		
11 正式員額薪資		1,359,561	1,359,561		
113 職員薪金		1,359,561	1,359,561		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		520,830	520,830		
2 服務費用		520,830	520,830		
27 一般服務費		520,830	520,830		
27D 計時與計件人員酬金		520,830	520,830		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520,830元，內容：充實行政人力1名。
53210304 國小合理教師員額編制		2,097,858	2,097,858		
1 用人費用		2,097,858	2,097,858		
11 正式員額薪資		2,097,858	2,097,858		
113 職員薪金		2,097,858	2,097,858		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		1,822,084	1,822,084		
1 用人費用		1,822,084	1,822,084		
11 正式員額薪資		1,822,084	1,822,084		
113 職員薪金		1,822,084	1,822,084		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		37,980	37,980		
1 用人費用		37,980	37,980		
12 聘僱及兼職人員薪資		37,980	37,980		
124 兼職人員酬金		37,980	37,980		
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		

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善化國民小學

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	%	
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		972,910	972,910		
1 用人費用		972,910	972,910		
11 正式員額薪資		963,082	963,082		
113 職員薪金		963,082	963,082		
16 退休及卹償金		3,180	3,180		
161 職員退休及離職金		3,180	3,180		
18 福利費		6,648	6,648		
181 分擔員工保險費		6,648	6,648		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		18,600	18,600		
1 用人費用		18,600	18,600		
11 正式員額薪資		18,600	18,600		
113 職員薪金		18,600	18,600		
53210502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		230,736	230,736		
1 用人費用		230,736	230,736		
11 正式員額薪資		230,736	230,736		
113 職員薪金		230,736	230,736		
53210503 特教學生助理人員(學前)		45,791	45,791		
2 服務費用		45,791	45,791		
27 一般服務費		45,791	45,791		
27D 計時與計件人員酬金		45,791	45,791		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45,791元，內容：特教學生助理人員1名。
53220000 各校經常門分支計畫	58,416,000	53,643,073	-4,772,927	-8.17	
1 用人費用	55,449,000	51,015,086	-4,433,914	-8.00	
11 正式員額薪資	36,386,000	33,735,252	-2,650,748	-7.29	
113 職員薪金	36,386,000	33,735,252	-2,650,748	-7.29	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：係教職員職缺無法立即補足減少用人費用支出所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	700,000	479,354	-220,646	-31.52	
122 約僱職員薪金	454,000		-454,000	-100.00	
124 兼職人員酬金	246,000	479,354	233,354	94.86	
13 加（夜）班費	577,000	528,432	-48,568	-8.42	
134 未休假加班費	577,000	528,432	-48,568	-8.42	

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善化國民小學

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	%	
15 獎金	9,945,000	8,951,684	-993,316	-9.99	
151 考績獎金	5,338,000	4,620,530	-717,470	-13.44	
152 年終獎金	4,607,000	4,331,154	-275,846	-5.99	
16 退休及卹償金	4,258,000	3,711,781	-546,219	-12.83	
161 職員退休及離職金	4,258,000	3,711,781	-546,219	-12.83	
18 福利費	3,583,000	3,608,583	25,583	0.71	
181 分擔員工保險費	3,220,000	3,300,083	80,083	2.49	
183 傷病醫藥費	44,000	31,500	-12,500	-28.41	
18Y 其他福利費	319,000	277,000	-42,000	-13.17	
2 服務費用	2,662,000	2,218,413	-443,587	-16.66	
21 水電費	560,000	287,149	-272,851	-48.72	
212 工作場所電費	527,000	192,600	-334,400	-63.45	
214 工作場所水費	33,000	94,549	61,549	186.51	
22 郵電費	67,000	48,375	-18,625	-27.80	
221 郵費	10,000	7,206	-2,794	-27.94	
222 電話費	27,000	41,169	14,169	52.48	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	32,000	35,507	3,507	10.96	
231 國內旅費	32,000	35,507	3,507	10.96	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	25,977	15,977	159.77	
241 印刷及裝訂費	10,000	25,977	15,977	159.77	
25 修理保養及保固費	401,000	327,677	-73,323	-18.29	
252 一般房屋修護費	225,000	109,908	-115,092	-51.15	
255 機械及設備修護費	108,000	144,606	36,606	33.89	
256 交通及運輸設備修護費	12,000		-12,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	48,000	71,913	23,913	49.82	
258 其他資產修護費	8,000	1,250	-6,750	-84.38	
26 保險費	2,000	155	-1,845	-92.25	
26Y 其他保險費	2,000	155	-1,845	-92.25	
27 一般服務費	1,466,000	1,335,932	-130,068	-8.87	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	2,420	-580	-19.33	
277 代理(辦)費	66,000	46,843	-19,157	-29.03	

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善化國民小學

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	924,000	750,141	-173,859	-18.82	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數874,000元(不含機械保全50,000元)，決算數718,941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、校園除草及校舍水電維修等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	436,000	497,528	61,528	14.11	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436,000元，決算數497,528元，內容:進用身心障礙人士1名。
27F 體育活動費	37,000	39,000	2,000	5.41	
28 專業服務費	52,000	85,641	33,641	64.69	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		62,041	62,041		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	7,000	17,600	10,600	151.43	
289 試務甄選費	39,000		-39,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費	6,000	6,000			
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	259,000	382,922	123,922	47.85	
31 使用材料費	6,000	572	-5,428	-90.47	
312 燃料	6,000	572	-5,428	-90.47	
32 用品消耗	253,000	382,350	129,350	51.13	
321 辦公(事務)用品	183,000	211,742	28,742	15.71	
322 報章雜誌	3,000		-3,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	21,000	76,996	55,996	266.65	
326 食品	10,000	61,259	51,259	512.59	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	6,616	-3,384	-33.84	
32Y 其他用品消耗	26,000	25,737	-263	-1.01	
4 租金、償債、利息及相關手續費	30,000	5,000	-25,000	-83.33	
44 交通及運輸設備租金		5,000	5,000		
442 車租		5,000	5,000		
45 雜項設備租金	30,000		-30,000	-100.00	
451 雜項設備租金	30,000		-30,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善化國民小學

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	16,000	21,652	5,652	35.33	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650,800元，內容：特教學生助理人員4名。
71 會費	1,000		-1,000	-100.00	
713 職業團體會費	1,000		-1,000	-100.00	
75 競賽及交流活動費	15,000	21,652	6,652	44.35	
751 技能競賽	15,000	21,652	6,652	44.35	
53221502 特教學生助理人員		650,800	650,800		
2 服務費用		650,800	650,800		
27 一般服務費		650,800	650,800		
27D 計時與計件人員酬金		650,800	650,800		
53221601 推展傳統藝術教育		25,000	25,000		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。
2 服務費用		25,000	25,000		
28 專業服務費		25,000	25,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		25,000	25,000		
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		
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		120,000	120,000		
2 服務費用		120,000	120,000		
21 水電費		120,000	120,000		5L一般行政管理計畫增加原因:係為統籌支撥經費。
212 工作場所電費		120,000	120,000		
5L 一般行政管理計畫	7,043,000	8,326,078	1,283,078	18.22	
5L1 行政管理及推展	7,043,000	8,326,078	1,283,078	18.22	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	7,043,000	6,791,378	-251,622	-3.57	
1 用人費用	7,037,000	6,785,378	-251,622	-3.58	
16 退休及卹償金	7,037,000	6,785,378	-251,622	-3.58	
161 職員退休及離職金	7,037,000	6,785,378	-251,622	-3.58	

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善化國民小學
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		1,534,700	1,534,700		
1 用人費用		1,534,700	1,534,700		
18 福利費		1,534,700	1,534,700		
18Y 其他福利費		1,534,700	1,534,700		
5M 建築及設備計畫	50,000	45,315	-4,685	-9.37	
5M4 其他設備	50,000	45,315	-4,685	-9.37	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	50,000	45,315	-4,685	-9.37	
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	50,000	45,315	-4,685	-9.37	
51 購建固定資產	50,000	45,315	-4,685	-9.37	
516 購置雜項設備	50,000	45,315	-4,685	-9.37	

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	57,600,178	30,653,406	50,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	23,444,428	17,013,501	
房屋及建築	14,640,784	1,543,163	
機械及設備	12,627,994	7,193,178	
交通及運輸設備	1,213,600	996,129	
雜項設備	5,594,549	3,907,435	50,000
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	78,823		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.房屋及建築:增加原因係建物修繕增值；減少原因係財產帳務調整減帳。
2.機械及設備:增加原因係購置冷氣機、個人電腦、無線網路基地台、電力設備及太陽能路燈等；減少原因係互動式白板等財產報廢。
3.交通及運輸設備:增加原因係購置麥克風及音響擴大器等及腳踏車撥入；減少原因係錄影系統等財產報廢。
4.雜項設備:增加原因購置電子式黑白版、飲水機、壓力桶、窗簾、圖書、桌子、電視、合唱臺等；減少原因係飲水機及裁紙機等財產報廢。
5.電腦軟體:減少原因係攤銷費用。

臺南市善化區善化國民小學

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		
4,225,347	24,000	2,044,814	3,002,734	26,124,571
			1,125,750	5,305,177
1,715,510		1,715,510	361,260	12,736,361
584,102		60,942	1,288,696	4,669,280
161,272		25,000	40,079	313,664
1,764,463		219,314	186,949	3,045,314

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：

臺南市善化區善化國民小學

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—臺南市善化區善化國民小學

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		50,000			50,000	45,315	-4,685	
雜項設備		50,000			50,000	45,315	-4,685	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		50,000			50,000	45,315	-4,685	

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善化國民小學

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	36	38	2	教師32人，公務人員3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2人(核准文號：114年12月9日南市教課(二)字第1141643929號函)。
職員	35	37	2	
約僱人員	1	1	0	
合 計	36	38	2	

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)5名、充實行政人力1名、進用身心障礙人士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、校園除草及校舍水電維修等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善化國民小學
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	36,386,000	454,000	577,000		9,945,000	4,258,000		3,583,000		55,203,000	246,000	55,449,000
正式人員	36,386,000		577,000		9,886,000	4,231,000		3,506,000		54,586,000		54,586,000
聘僱人員		454,000			59,000	27,000		77,000		617,000		617,000
兼任人員											246,000	246,000
一般行政管理計畫						7,037,000				7,037,000		7,037,000
正式人員						7,037,000				7,037,000		7,037,000
其他人員												
合 計	36,386,000	454,000	577,000		9,945,000	11,295,000		3,583,000		62,240,000	246,000	62,486,000

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436,000元，決算數1,714,949元；279外包費：預算數874,000元(不含機械保全50,000元)，決算數743,741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5,338,000元，決算數4,620,530元，內容：教職員考績獎金決算人數34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4,607,000元，決算數4,331,154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—臺南市善化區善化國民小學
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
40,434,873		528,432		8,951,684	3,714,961		3,615,231		57,245,181	517,334	57,762,515
40,434,873		528,432		8,858,313	3,699,089		3,566,950		57,087,657		57,087,657
				93,371	15,872		48,281		157,524	517,334	674,858
					6,785,378		1,534,700		8,320,078		8,320,078
							1,534,700		1,534,700		1,534,700
					6,785,378				6,785,378		6,785,378
40,434,873		528,432		8,951,684	10,500,339		5,149,931		65,565,259	517,334	66,082,593

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善化國民小學

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—臺南市善化區善化國民小學

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	%	金額	%	
總 計			65,509,000		70,149,116			4,640,116	7.08	5L一般行政管理計畫增加原因:係為統籌支撥經費。
國民教育計畫			58,416,000		61,777,723			3,361,723	5.75	
一般行政管理計畫			7,043,000		8,326,078			1,283,078	18.22	
建築及設備計畫			50,000		45,315			-4,685	-9.37	

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善化國民小學

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	62,486,000	66,082,593	3,596,593	5.76
11 正式員額薪資	36,386,000	40,434,873	4,048,873	11.13
12 聘僱及兼職人員薪資	700,000	517,334	-182,666	-26.10
13 加（夜）班費	577,000	528,432	-48,568	-8.42
15 獎金	9,945,000	8,951,684	-993,316	-9.99
16 退休及卹償金	11,295,000	10,500,339	-794,661	-7.04
18 福利費	3,583,000	5,149,931	1,566,931	43.73
2 服務費用	2,662,000	3,605,634	943,634	35.45
21 水電費	560,000	407,149	-152,851	-27.29
22 郵電費	67,000	48,375	-18,625	-27.80
23 旅運費	32,000	35,507	3,507	10.96
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	25,977	15,977	159.77
25 修理保養及保固費	401,000	327,677	-73,323	-18.29
26 保險費	2,000	155	-1,845	-92.25
27 一般服務費	1,466,000	2,578,153	1,112,153	75.86
28 專業服務費	52,000	110,641	58,641	112.77
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	259,000	382,922	123,922	47.85
31 使用材料費	6,000	572	-5,428	-90.47
32 用品消耗	253,000	382,350	129,350	51.13
4 租金、償債、利息及相關手續費	30,000	5,000	-25,000	-83.33
44 交通及運輸設備租金	0	5,000	5,000	0.00
45 雜項設備租金	30,000	0	-30,000	-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	50,000	45,315	-4,685	-9.37
51 購建固定資產	50,000	45,315	-4,685	-9.37
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	22,000	27,652	5,652	25.69
71 會費	1,000	0	-1,000	-100.00
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	15,000	21,652	6,652	44.35
合 計	65,509,000	70,149,116	4,640,116	7.08

臺南市地方教育發展基金－臺南市善化區善化國民小學
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	436,000	1,801,990	1,365,990	313.30	
27D 計時與計件人員酬金	436,000	1,714,949	1,278,949	293.34	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		87,041	87,041		

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	56,946,977	100.00	58,642,840	100.00	-1,695,863	-2.89
流動資產	29,912,725	52.53	31,484,895	53.69	-1,572,170	-4.99
現金	29,312,485	51.47	31,156,241	53.13	-1,843,756	-5.92
銀行存款	29,312,485	51.47	31,156,241	53.13	-1,843,756	-5.92
預付款項	600,240	1.05	328,654	0.56	271,586	82.64
預付費用	600,240	1.05	328,654	0.56	271,586	82.64
固定資產	26,069,796	45.78	26,867,949	45.82	-798,153	-2.97
土地改良物	5,305,177	9.32	6,430,927	10.97	-1,125,750	-17.51
土地改良物	23,444,428	41.17	23,444,428	39.98	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-18,139,251	-31.85	-17,013,501	-29.01	-1,125,750	6.62
房屋建築及設備	12,736,361	22.37	13,097,621	22.33	-361,260	-2.76
房屋建築及設備	14,640,784	25.71	14,640,784	24.97	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-1,904,423	-3.34	-1,543,163	-2.63	-361,260	23.41
機械及設備	4,669,280	8.20	5,434,816	9.27	-765,536	-14.09
機械及設備	13,151,154	23.09	12,627,994	21.53	523,160	4.14
累計折舊-機械及設備	-8,481,874	-14.89	-7,193,178	-12.27	-1,288,696	17.92
交通及運輸設備	313,664	0.55	217,471	0.37	96,193	44.23
交通及運輸設備	1,349,872	2.37	1,213,600	2.07	136,272	11.23
累計折舊-交通及運輸設備	-1,036,208	-1.82	-996,129	-1.70	-40,079	4.02
雜項設備	3,045,314	5.35	1,687,114	2.88	1,358,200	80.50
雜項設備	7,139,698	12.54	5,594,549	9.54	1,545,149	27.62
累計折舊-雜項設備	-4,094,384	-7.19	-3,907,435	-6.66	-186,949	4.78
無形資產	54,775	0.10	78,823	0.13	-24,048	-30.51
無形資產	54,775	0.10	78,823	0.13	-24,048	-30.51
電腦軟體	54,775	0.10	78,823	0.13	-24,048	-30.51
其他資產	909,681	1.60	211,173	0.36	698,508	330.78
什項資產	909,681	1.60	211,173	0.36	698,508	330.78
暫付及待結轉帳項	909,681	1.60	211,173	0.36	698,508	330.78
代管資產	1,550,525,805	2,722.75	1,405,467,566	2,396.66	145,058,239	10.32
應付代管資產	-1,550,525,805	-2,722.75	-1,405,467,566	-2,396.66	-145,058,239	10.32
合 計	56,946,977	100.00	58,642,840	100.00	-1,695,863	-2.89

信託代理與保證資產 54,450

保證品 54,450

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。

臺南市善化區善化國民小學
表
年12月31日

單位：新臺幣元

[illegible]

信託代理與保證負債	54,450
-----------	--------

應付保證品 54,450

註：

臺南市地方教育發展基金-臺南市善化區善化國民小學

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	73,829,302	100.00	75,895,127	100.00	- 2,065,825	-2.72
勞務收入	-	0.00	59,050	0.08	- 59,050	-100.00
服務收入	-	0.00	59,050	0.08	- 59,050	-100.00
財產收益	2,420,426	3.28	2,244,286	2.96	176,140	7.85
財產孳息收入	34,696	0.05	33,158	0.04	1,538	4.64
廢舊物品售價收入	11,838	0.02	3,601	0.00	8,237	228.74
其他財產收入	2,373,892	3.22	2,207,527	2.91	166,365	7.54
政府撥入收入	71,222,650	96.47	73,519,546	96.87	- 2,296,896	-3.12
公庫撥款收入	65,919,280	89.29	67,486,840	88.92	- 1,567,560	-2.32
政府其他撥入收入	5,303,370	7.18	6,032,706	7.95	- 729,336	-12.09
規費收入	136,100	0.18	-	0.00	136,100	-
使用規費收入	136,100	0.18	-	0.00	136,100	-
教學收入	19,012	0.03	27,921	0.04	- 8,909	-31.91
學雜費收入	19,012	0.03	27,921	0.04	- 8,909	-31.91
其他收入	31,114	0.04	44,324	0.06	- 13,210	-29.80
雜項收入	31,114	0.04	44,324	0.06	- 13,210	-29.80
支出	73,345,209	99.34	76,676,472	101.03	- 3,331,263	-4.34
人事支出	66,082,593	89.51	68,930,582	90.82	- 2,847,989	-4.13
人事支出	66,082,593	89.51	68,930,582	90.82	- 2,847,989	-4.13
業務支出	4,021,208	5.45	4,389,565	5.78	- 368,357	-8.39
業務支出	4,021,208	5.45	4,389,565	5.78	- 368,357	-8.39
財產損失	2,146	0.00	2,200	0.00	- 54	-2.45
財產交易損失	2,146	0.00	2,200	0.00	- 54	-2.45
折舊、折耗及攤銷	3,239,262	4.39	3,354,125	4.42	- 114,863	-3.42
固定資產折舊	3,215,214	4.35	3,330,077	4.39	- 114,863	-3.45
無形資產攤銷	24,048	0.03	24,048	0.03	-	0.00
本期賸餘（短絀）	484,093	0.66	781,345	-1.03	1,265,438	-161.96
期初淨資產	29,700,114	40.23	30,481,459	40.16	- 781,345	-2.56
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	-	0.00	-	0.00	-	-
期末淨資產	30,184,207	40.88	29,700,114	39.13	484,093	1.63

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—臺南市善化區善化國民小學

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)	484,093
8002 調整非現金項目	2,152,974
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,637,067
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	1,798,225
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,542,048
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-743,823
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,842,291
8404 減少短期債務及其他負債	-6,579,291
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-3,737,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,843,756
87 期初現金及約當現金	31,156,241
88 期末現金及約當現金	29,312,485

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動:增加代管資產-145,058,239元; 增加應付代管資產+145,058,239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—臺南市善化區善化國民小學

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	71,455,410	2,373,892	73,829,302	收入
財產收入	46,534	2,373,892	2,420,426	財產收益
政府撥入收入	71,222,650		71,222,650	政府撥入收入
規費收入	136,100		136,100	規費收入
教學收入	19,012		19,012	教學收入
其他收入	31,114		31,114	其他收入
基金用途	70,149,116	3,196,093	73,345,209	支出
用人費用	66,082,593		66,082,593	人事支出
服務費用	3,605,634	415,574	4,021,208	業務支出
材料及用品費	382,922	-382,922		
租金、償債、利息及相關手續費	5,000	-5,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	27,652	-27,652		
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	45,315	-45,315		
		2,146	2,146	財產損失
		3,239,262	3,239,262	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,306,294	-822,201	484,093	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,753,342	26,946,772	29,700,114	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	4,059,636	26,124,571	30,184,207	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數2,373,892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415,574元係〈材料及用品費〉382,922元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉5,000元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉27,652元之調整數合計。
3. 財產損失：調整數 2,146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45,315元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數3,239,262元係財產折舊。

主辦會計人員：孫怡婷



基金主持人：林威旭

