

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)

臺南市關廟區新光國民小學編

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	7-11	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18,783,000元，決算數22,193,532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22人。

114學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數28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20,611,316元，較本年度法定預算數17,267,000元，增加3,344,316元，計增加19.37%，主要係因：提高國小教師員額編制至每班1.65名計畫等，依簡化流程超支併決算方式辦理。

(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1,486,216元，較本年度法定預算數1,420,000元，增加66,216元，計增加4.66%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、子女教育補助等超支併決算之差異數。

(三)建築及設備業務計畫：

主要為汰換、充實各項教學等設備，提高行政效率，增進教學品質等。本年度決算數96,000元，本年度法定預算數96,000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22,548,927元，較法定預算數18,661,000元，增加3,887,927元，計增加20.83%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數600元，較法定預算數0元，增加600元。主要係因：冷氣報廢變賣收入，按實際情形核實辦理。
2. 租金收入：決算數0元，較法定預算數20,000元，減少20,000元，計減少100.00%。主要係因：太陽光電回饋金收入，按實際情形核實辦理。
3. 利息收入：決算數4,915元，較法定預算數2,000元，增加2,915元，計增加145.75%。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21,823,841元，較法定預算數18,635,000元，增加3,188,841元，計增加17.11%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、撫慰金、撫卹金、子女教育補助、特教學生助理人員、水電費、推展傳統藝術教育等補助款所致。
5. 政府其他撥入收入：決算數714,571元，較法定預算數0元，增加714,571元。主要係

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國114年度

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)、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5,000元，較法定預算數4,000元，增加1,000元，計增加25.00%。主要係因：場地設施使用費收入，按實際情形核實辦理。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數22,193,532元，較法定預算數18,783,000元，增加3,410,532元，計增加18.16%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數20,611,316元，較法定預算數17,267,000元，增加3,344,316元，計增加19.37%。主要係因：提高國小教師員額編制至每班1.65名計畫等，依簡化流程超支併決算方式辦理。

2. 一般行政管理計畫：決算數1,486,216元，較法定預算數1,420,000元，增加66,216元，計增加4.66%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、子女教育補助等超支併決算之差異數所致。

3. 建築及設備計畫：決算數96,000元，法定預算數96,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀122,000元，本年度決算賸餘數355,395元，賸餘原因：超併用人費用賸餘，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441,287元。

(二)投資活動之淨現金流出83,303元。

(三)籌資活動之淨現金流出524,861元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減166,877元。

期初現金及約當現金6,433,534元。

期末現金及約當現金6,266,657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	6,266,657	6,433,534	-2.59
預付費用	0	7,040	-100.00
土地	165,740	165,740	0.00
土地改良物	1,984,212	1,282,981	54.66
房屋建築及設備	55,797,666	56,863,096	-1.87
機械及設備	2,246,404	2,775,703	-19.07
交通及運輸設備	143,459	204,356	-29.80
雜項設備	3,048,738	2,873,085	6.11
電腦軟體	5,482	7,780	-29.54

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國114年度

暫付及待結轉帳項	5,825	18,522	-68.55
代管資產	13,213,308	12,827,914	3.00
應付代管資產	-13,213,308	-12,827,914	3.00
資產合計	69,664,183	70,631,837	-1.37

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要減少係國小兼任及代課教師鐘點費調增差額已辦理轉正所致。
2. 土地改良物：主要增加係補助更換期中修整建運動場地所致。
3. 機械及設備：主要減少係提列折舊費用所致。
4. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊費用所致。
5. 電腦軟體：主要減少係提列攤銷所致。
6. 暫付及待結轉帳項：主要減少係學習扶助計畫經費已辦理轉正所致。

(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	3,778,642	3,899,812	-3.11
應付費用	248,670	144,648	71.91
存入保證金	801,600	1,326,461	-39.57
負債合計	4,828,912	5,370,921	-10.09

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要增加係提高國小教師員額編制至每班1.65名等超併經費賸餘款結轉至下年度支用所致。
2. 存入保證金：主要減少係學校運動操場及周邊設施整建工程等保證金退還所致。

(三)淨資產為累積餘額64,835,271元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數20,611,316元，較預算數17,267,000元，增加3,344,316元，係提高國小教師員額編制至每班1.65名計畫等，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1,486,216元，較預算數1,420,000元，增加66,216元，係退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、子女教育補助計畫等，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。

(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。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國114年度

(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—臺南市關廟區新光國民小學
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	18,661,000	100.00	22,548,927	100.00	3,887,927	20.83	21,209,764	100.00
43 勞務收入						0.00	7,000	0.03
431 服務收入							7,000	0.03
45 財產收入	22,000	0.12	5,515	0.02	-16,485	-74.93	3,783	0.02
451 財產處分收入			600	0.00	600			
452 租金收入	20,000	0.11			-20,000	-100.00		
454 利息收入	2,000	0.01	4,915	0.02	2,915	145.75	3,783	0.02
46 政府撥入收入	18,635,000	99.86	22,538,412	99.95	3,903,412	20.95	21,184,204	99.88
462 公庫撥款收入	18,635,000	99.86	21,823,841	96.78	3,188,841	17.11	20,532,061	96.80
46Y 政府其他撥入收入			714,571	3.17	714,571		652,143	3.07
47 規費收入	4,000	0.02	5,000	0.02	1,000	25.00		
473 使用規費收入	4,000	0.02	5,000	0.02	1,000	25.00		
4Y 其他收入						0.00	14,777	0.07
4YY 雜項收入							14,777	0.07
5 基金用途	18,783,000	100.65	22,193,532	98.42	3,410,532	18.16	20,880,707	98.45
53 國民教育計畫	17,267,000	92.53	20,611,316	91.41	3,344,316	19.37	19,121,167	90.15
5L 一般行政管理計畫	1,420,000	7.61	1,486,216	6.59	66,216	4.66	1,759,540	8.30
5M 建築及設備計畫	96,000	0.51	96,000	0.43		0.00		
購建固定資產	96,000	0.51	96,000	0.43				
本期賸餘(短絀)	-122,000		355,395		477,395	-391.31	329,057	
期初基金餘額	600,000		1,088,175		488,175	81.36	759,118	
解繳公庫								
期末基金餘額	478,000		1,443,570		965,570	202.00	1,088,175	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區新光國民小學
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	18,661,000	22,548,927	3,887,927	20.83	
45 財產收入	22,000	5,515	-16,485	-74.93	
451 財產處分收入		600	600	0.00	係冷氣報廢變賣收入，按實際情形核實辦理。
452 租金收入	20,000		-20,000	-100.00	係太陽光電租金等收入，按實際情形核實辦理。
454 利息收入	2,000	4,915	2,915	145.75	係各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	18,635,000	22,538,412	3,903,412	20.95	
462 公庫撥款收入	18,635,000	21,823,841	3,188,841	17.11	
46Y 政府其他撥入收入		714,571	714,571	0.00	係超收提高國小教師員額編制至每班1.65名計畫補助款等。
47 規費收入	4,000	5,000	1,000	25.00	
473 使用規費收入	4,000	5,000	1,000	25.00	係場地出借費等收入，按實際情形核實辦理。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區新光國民小學

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	18,783,000	22,193,532	3,410,532	18.16	
53 國民教育計畫	17,267,000	20,611,316	3,344,316	19.37	
532 國民小學教育	17,267,000	20,611,316	3,344,316	19.37	
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)		24,018	24,018		
1 用人費用		24,018	24,018		
12 聘僱及兼職人員薪資		23,520	23,520		
124 兼職人員酬金		23,520	23,520		
18 福利費		498	498		
181 分擔員工保險費		498	498		
53210304 國小合理教師員額編制		493,386	493,386		
1 用人費用		493,386	493,386		
11 正式員額薪資		370,695	370,695		
113 職員薪金		370,695	370,695		
12 聘僱及兼職人員薪資		74,714	74,714		
124 兼職人員酬金		74,714	74,714		
16 退休及卹償金		15,632	15,632		
161 職員退休及離職金		15,632	15,632		
18 福利費		32,345	32,345		
181 分擔員工保險費		32,345	32,345		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		677,043	677,043		
1 用人費用		677,043	677,043		
11 正式員額薪資		473,789	473,789		
113 職員薪金		473,789	473,789		
12 聘僱及兼職人員薪資		21,168	21,168		
124 兼職人員酬金		21,168	21,168		
15 獎金		71,175	71,175		
152 年終獎金		71,175	71,175		
16 退休及卹償金		42,819	42,819		
161 職員退休及離職金		42,819	42,819		
18 福利費		68,092	68,092		

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區新光國民小學
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		68,092	68,092		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		10,620	10,620		
1 用人費用		10,620	10,620		
12 聘僱及兼職人員薪資		10,620	10,620		
124 兼職人員酬金		10,620	10,620		
53220000 各校經常門分支計畫	17,267,000	19,232,120	1,965,120	11.38	
1 用人費用	15,848,000	18,011,095	2,163,095	13.65	
11 正式員額薪資	10,733,000	12,031,013	1,298,013	12.09	
113 職員薪金	10,733,000	12,031,013	1,298,013	12.09	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：係教職員調薪、考績晉級等俸級增加用人費用所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	90,000	221,183	131,183	145.76	
124 兼職人員酬金	90,000	221,183	131,183	145.76	
13 加(夜)班費	245,000	252,456	7,456	3.04	
134 未休假加班費	245,000	252,456	7,456	3.04	
15 獎金	2,493,000	2,861,179	368,179	14.77	
151 考績獎金	1,221,000	1,493,550	272,550	22.32	
152 年終獎金	1,272,000	1,367,629	95,629	7.52	
16 退休及卹償金	1,192,000	1,307,526	115,526	9.69	
161 職員退休及離職金	1,192,000	1,307,526	115,526	9.69	
18 福利費	1,095,000	1,337,738	242,738	22.17	
181 分擔員工保險費	917,000	1,148,338	231,338	25.23	
183 傷病醫藥費	37,000	37,500	500	1.35	
18Y 其他福利費	141,000	151,900	10,900	7.73	
2 服務費用	1,295,000	1,149,533	-145,467	-11.23	
21 水電費	204,000	83,048	-120,952	-59.29	
212 工作場所電費	195,000	75,941	-119,059	-61.06	
214 工作場所水費	9,000	7,107	-1,893	-21.03	
22 郵電費	60,000	47,941	-12,059	-20.10	
221 郵費	20,000	6,298	-13,702	-68.51	
222 電話費	35,000	35,643	643	1.84	
224 數據通信費	5,000	6,000	1,000	20.00	
23 旅運費	36,000	32,412	-3,588	-9.97	
231 國內旅費	36,000	32,412	-3,588	-9.97	
24 印刷裝訂與廣告費	6,000	23,925	17,925	298.75	

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區新光國民小學

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	%	
241 印刷及裝訂費	6,000	23,925	17,925	298.75	
25 修理保養及保固費	176,000	145,830	-30,170	-17.14	
252 一般房屋修護費	57,000	38,245	-18,755	-32.90	
254 其他建築修護費	1,000		-1,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	5,000	27,500	22,500	450.00	
256 交通及運輸設備修護費	1,000		-1,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	112,000	80,085	-31,915	-28.50	
27 一般服務費	729,000	721,805	-7,195	-0.99	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	3,130	130	4.33	
277 代理(辦)費	30,000	31,265	1,265	4.22	
279 外包費	467,000	469,215	2,215	0.47	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25,000元)，決算數453,615元(不含機械保全15,600元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園水塔清洗等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	216,000	206,195	-9,805	-4.54	服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金：預算數216,000元，決算數206,195元，內容：臨時僱工5名。
27F 體育活動費	13,000	12,000	-1,000	-7.69	
28 專業服務費	12,000	22,572	10,572	88.10	
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	6,000	16,072	10,072	167.87	
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	123,000	70,492	-52,508	-42.69	
31 使用材料費	4,000	8,689	4,689	117.23	
312 燃料	4,000	8,689	4,689	117.23	
32 用品消耗	119,000	61,803	-57,197	-48.06	
321 辦公(事務)用品	84,000	32,043	-51,957	-61.85	
322 報章雜誌	7,000		-7,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	8,000	19,081	11,081	138.51	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	10,679	5,679	113.58	

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區新光國民小學

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	%	
32Y 其他用品消耗	15,000		-15,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
53221502 特教學生助理人員		13,329	13,329		
2 服務費用		13,329	13,329		
27 一般服務費		13,329	13,329		
27D 計時與計件人員酬金		13,329	13,329		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13,329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		11,200	11,200		
28 專業服務費		11,200	11,200		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		11,200	11,200		
3 材料及用品費		7,800	7,800		
32 用品消耗		7,800	7,800		
321 辦公（事務）用品		7,800	7,800		
53221902 校園安全及維護人力服務經費		24,800	24,800		
2 服務費用		24,800	24,800		
27 一般服務費		24,800	24,800		
279 外包費		24,800	24,800		服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數0元，決算數24,800元，內容：校園安全及維護人力服務經費。
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		45,000	45,000		
2 服務費用		45,000	45,000		
21 水電費		45,000	45,000		
212 工作場所電費		45,000	45,000		
5L 一般行政管理計畫	1,420,000	1,486,216	66,216	4.66	
5L1 行政管理及推展	1,420,000	1,486,216	66,216	4.66	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	1,420,000	1,335,912	-84,088	-5.92	
1 用人費用	1,420,000	1,335,912	-84,088	-5.92	
16 退休及卹償金	1,420,000	1,335,912	-84,088	-5.92	
161 職員退休及離職金	1,420,000	1,335,912	-84,088	-5.92	

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區新光國民小學
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	%	
5L100400 調整待遇及其他經費		150,304	150,304		
1 用人費用		150,304	150,304		
18 福利費		150,304	150,304		
181 分擔員工保險費		3,104	3,104		
18Y 其他福利費		147,200	147,200		
5M 建築及設備計畫	96,000	96,000			
5M4 其他設備	96,000	96,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	96,000	96,000			
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	96,000	96,000			
51 購建固定資產	96,000	96,000			
516 購置雜項設備	96,000	96,000			

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
資產	74,689,142	10,516,401	96,000
非理財目的之長期投資			
土地	165,740		
土地改良物	1,589,091	306,110	
房屋及建築	60,985,148	4,122,052	
機械及設備	5,562,386	2,786,683	
交通及運輸設備	477,804	273,448	
雜項設備	5,901,193	3,028,108	96,000
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	7,780		
發展中之無形資產			
其他			

- 註：1.土地改良物增加原因：係教育局補助更換期中修整建運動場地等。
2.房屋建築及設備增加原因：係教育局補助輕鋼架修復工程；減少原因：辦理臨時組合屋報廢。
3.機械及設備增加原因：係補助款價購電梯樓層定位磁控管等；減少原因：辦理平板移撥他校。
4.交通及運輸設備增加原因：係他校撥入樂齡計畫擴音機。
5.雜項設備增加原因：係購置立奏鐵琴等。
6.軟體減少原因：電腦軟體攤銷。

臺南市關廟區新光國民小學

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		
9,309,380	2,000	579,298	9,511,122	63,391,701
				165,740
8,306,534			7,605,303	1,984,212
55,550		499,000	621,980	55,797,666
137,135		78,000	588,434	2,246,404
3,519			64,416	143,459
806,642			630,989	3,048,738
	2,000	2,298		5,482

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：

臺南市關廟區新光國民小學

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—臺南市關廟區新光國民小學
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		96,000			96,000	96,000		
雜項設備		96,000			96,000	96,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		96,000			96,000	96,000		

註：本年度購置無形資產決算數0元。

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區新光國民小學
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	13	14	1	教師12人，公務人員2人。職員增加原因：係國小合理教師員額編制1人、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師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11月18日南市教課(二)字第1141570488號函。)
職員	13	14	1	
兼任人員	0	2	2	兼任會計員1人，兼任人事管理員1人。
其他兼任人員	0	2	2	
合 計	13	16	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：臨時僱工5名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園水塔清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區新光國民小學
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										兼任人員用人費用	總計
	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		
國民教育計畫	10,733,000		245,000		2,493,000	1,192,000		1,095,000		15,758,000	90,000	15,848,000
正式人員	10,733,000		245,000		2,493,000	1,192,000		1,095,000		15,758,000		15,758,000
聘僱人員												
兼任人員											90,000	90,000
一般行政管理計畫						1,420,000				1,420,000		1,420,000
正式人員						1,420,000				1,420,000		1,420,000
其他人員												
合 計	10,733,000		245,000		2,493,000	2,612,000		1,095,000		17,178,000	90,000	17,268,000

1.服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金：預算數216,000元，決算數219,524元；279外包費：預算數442,000元(不含機械保全25,000元)，決算數478,415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1,221,000元，決算數1,493,550元，內容：教職員考績獎金決算人數12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1,272,000元，決算數1,438,804元，內容：教職員年終獎金決算人數14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—臺南市關廟區新光國民小學
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
12,947,497		252,456		2,932,354	1,365,977		1,438,673		18,936,957	351,205	19,288,162
12,947,497		252,456		2,920,451	1,350,881		1,428,458		18,899,743		18,899,743
				3,294					3,294		3,294
				8,609	15,096		10,215		33,920	351,205	385,125
					1,335,912		150,304		1,486,216		1,486,216
							150,304		150,304		150,304
					1,335,912				1,335,912		1,335,912
12,947,497		252,456		2,932,354	2,701,889		1,588,977		20,423,173	351,205	20,774,378

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區新光國民小學

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—臺南市關廟區新光國民小學

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			18,783,000		22,193,532		3,410,532	18.16	
國民教育計畫			17,267,000		20,611,316		3,344,316	19.37	
一般行政管理 計畫			1,420,000		1,486,216		66,216	4.66	
建築及設備計 畫			96,000		96,000		0	0.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區新光國民小學

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	17,268,000	20,774,378	3,506,378	20.31
11 正式員額薪資	10,733,000	12,947,497	2,214,497	20.63
12 聘僱及兼職人員薪資	90,000	351,205	261,205	290.23
13 加(夜)班費	245,000	252,456	7,456	3.04
15 獎金	2,493,000	2,932,354	439,354	17.62
16 退休及卹償金	2,612,000	2,701,889	89,889	3.44
18 福利費	1,095,000	1,588,977	493,977	45.11
2 服務費用	1,295,000	1,243,862	-51,138	-3.95
21 水電費	204,000	128,048	-75,952	-37.23
22 郵電費	60,000	47,941	-12,059	-20.10
23 旅運費	36,000	32,412	-3,588	-9.97
24 印刷裝訂與廣告費	6,000	23,925	17,925	298.75
25 修理保養及保固費	176,000	145,830	-30,170	-17.14
27 一般服務費	729,000	759,934	30,934	4.24
28 專業服務費	12,000	33,772	21,772	181.43
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	123,000	78,292	-44,708	-36.35
31 使用材料費	4,000	8,689	4,689	117.23
32 用品消耗	119,000	69,603	-49,397	-41.51
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	96,000	96,000	0	0.00
51 購建固定資產	96,000	96,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000	0	0.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
合 計	18,783,000	22,193,532	3,410,532	18.16

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區新光國民小學

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	219,000	233,724	14,724	6.72	
27D 計時與計件人員酬金	216,000	219,524	3,524	1.63	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	14,200	11,200	373.33	

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	69,664,183	100.00	70,631,837	100.00	-967,654	-1.37
流動資產	6,266,657	9.00	6,440,574	9.12	-173,917	-2.70
現金	6,266,657	9.00	6,433,534	9.11	-166,877	-2.59
銀行存款	6,266,657	9.00	6,433,534	9.11	-166,877	-2.59
預付款項	0	0.00	7,040	0.01	-7,040	-100.00
預付費用	0	0.00	7,040	0.01	-7,040	-100.00
固定資產	63,386,219	90.99	64,164,961	90.84	-778,742	-1.21
土地	165,740	0.24	165,740	0.23	0	0.00
土地	165,740	0.24	165,740	0.23	0	0.00
土地改良物	1,984,212	2.85	1,282,981	1.82	701,231	54.66
土地改良物	9,895,625	14.20	1,589,091	2.25	8,306,534	522.72
累計折舊-土地改良物	-7,911,413	-11.36	-306,110	-0.43	-7,605,303	2,484.50
房屋建築及設備	55,797,666	80.10	56,863,096	80.51	-1,065,430	-1.87
房屋建築及設備	60,541,698	86.91	60,985,148	86.34	-443,450	-0.73
累計折舊-房屋建築及設備	-4,744,032	-6.81	-4,122,052	-5.84	-621,980	15.09
機械及設備	2,246,404	3.22	2,775,703	3.93	-529,299	-19.07
機械及設備	5,621,521	8.07	5,562,386	7.88	59,135	1.06
累計折舊-機械及設備	-3,375,117	-4.84	-2,786,683	-3.95	-588,434	21.12
交通及運輸設備	143,459	0.21	204,356	0.29	-60,897	-29.80
交通及運輸設備	481,323	0.69	477,804	0.68	3,519	0.74
累計折舊-交通及運輸設備	-337,864	-0.48	-273,448	-0.39	-64,416	23.56
雜項設備	3,048,738	4.38	2,873,085	4.07	175,653	6.11
雜項設備	6,707,835	9.63	5,901,193	8.35	806,642	13.67
累計折舊-雜項設備	-3,659,097	-5.25	-3,028,108	-4.29	-630,989	20.84
無形資產	5,482	0.01	7,780	0.01	-2,298	-29.54
無形資產	5,482	0.01	7,780	0.01	-2,298	-29.54
電腦軟體	5,482	0.01	7,780	0.01	-2,298	-29.54
其他資產	5,825	0.01	18,522	0.03	-12,697	-68.55
什項資產	5,825	0.01	18,522	0.03	-12,697	-68.55
暫付及待結轉帳項	5,825	0.01	18,522	0.03	-12,697	-68.55
代管資產	13,213,308	18.97	12,827,914	18.16	385,394	3.00
應付代管資產	-13,213,308	-18.97	-12,827,914	-18.16	-385,394	3.00
合 計	69,664,183	100.00	70,631,837	100.00	-967,654	-1.37

信託代理與保證資產 1,561,781

保證品 1,561,781

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。

臺南市關廟區新光國民小學
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	%
負 債	4,828,912	6.93	5,370,921	7.60	-542,009	-10.09
流動負債	4,027,312	5.78	4,044,460	5.73	-17,148	-0.42
應付款項	4,027,312	5.78	4,044,460	5.73	-17,148	-0.42
應付代收款	3,778,642	5.42	3,899,812	5.52	-121,170	-3.11
應付費用	248,670	0.36	144,648	0.20	104,022	71.91
其他負債	801,600	1.15	1,326,461	1.88	-524,861	-39.57
什項負債	801,600	1.15	1,326,461	1.88	-524,861	-39.57
存入保證金	801,600	1.15	1,326,461	1.88	-524,861	-39.57
淨資產	64,835,271	93.07	65,260,916	92.40	-425,645	-0.65
淨資產	64,835,271	93.07	65,260,916	92.40	-425,645	-0.65
淨資產	64,835,271	93.07	65,260,916	92.40	-425,645	-0.65
累積餘額	64,835,271	93.07	65,260,916	92.40	-425,645	-0.65
合 計	69,664,183	100.00	70,631,837	100.00	-967,654	-1.37

信託代理與保證負債 1,561,781
應付保證品 1,561,781

註：

臺南市地方教育發展基金-臺南市關廟區新光國民小學

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	30,980,011	100.00	83,904,349	100.00	-	52,924,338	-63.08
勞務收入	-	0.00	7,000	0.01	-	7,000	-100.00
服務收入	-	0.00	7,000	0.01	-	7,000	-100.00
財產收益	8,436,599	27.23	62,698,368	74.73	-	54,261,769	-86.54
財產孳息收入	4,915	0.02	3,783	0.00		1,132	29.92
廢舊物品售價收入	600	0.00	-	0.00		600	-
財產交易利益	-	0.00	17,612	0.02	-	17,612	-100.00
其他財產收入	8,431,084	27.21	62,676,973	74.70	-	54,245,889	-86.55
政府撥入收入	22,538,412	72.75	21,184,204	25.25		1,354,208	6.39
公庫撥款收入	21,823,841	70.44	20,532,061	24.47		1,291,780	6.29
政府其他撥入收入	714,571	2.31	652,143	0.78		62,428	9.57
規費收入	5,000	0.02	-	0.00		5,000	-
使用規費收入	5,000	0.02	-	0.00		5,000	-
其他收入	-	0.00	14,777	0.02	-	14,777	-100.00
雜項收入	-	0.00	14,777	0.02	-	14,777	-100.00
支出	32,169,742	103.84	24,485,652	29.18		7,684,090	31.38
人事支出	20,774,378	67.06	19,618,653	23.38		1,155,725	5.89
人事支出	20,774,378	67.06	19,618,653	23.38		1,155,725	5.89
業務支出	1,323,154	4.27	1,262,054	1.50		61,100	4.84
業務支出	1,323,154	4.27	1,262,054	1.50		61,100	4.84
財產損失	4,990	0.02	146	0.00		4,844	3317.81
財產交易損失	4,990	0.02	146	0.00		4,844	3317.81
折舊、折耗及攤銷	10,067,220	32.50	3,604,799	4.30		6,462,421	179.27
固定資產折舊	10,064,922	32.49	3,602,495	4.29		6,462,427	179.39
無形資產攤銷	2,298	0.01	2,304	0.00	-	6	-0.26
本期賸餘(短絀)	-	-	1,189,731	-3.84		59,418,697	-70.82
期初淨資產	65,260,916	210.65	5,842,219	6.96		59,418,697	-1017.06
解繳公庫	-	0.00	-	0.00		-	-
淨資產調整數	764,086	2.47	-	0.00		764,086	-
期末淨資產	64,835,271	209.28	65,260,916	77.78	-	425,645	-0.65

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—臺南市關廟區新光國民小學
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)	-1,189,731
8002 調整非現金項目	1,631,018
81 業務活動之淨現金流入(流出)	441,287
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	524,349
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-607,652
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-83,303
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	353,700
8404 減少短期債務及其他負債	-878,561
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-524,861
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-166,877
87 期初現金及約當現金	6,433,534
88 期末現金及約當現金	6,266,657

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-385,394元；增加應付代管資產+385,394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—臺南市關廟區新光國民小學

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	22,548,927	8,431,084	30,980,011	收入
財產收入	5,515	8,431,084	8,436,599	財產收益
政府撥入收入	22,538,412		22,538,412	政府撥入收入
規費收入	5,000		5,000	規費收入
基金用途	22,193,532	9,976,210	32,169,742	支出
用人費用	20,774,378		20,774,378	人事支出
服務費用	1,243,862	79,292	1,323,154	業務支出
材料及用品費	78,292	-78,292		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
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	96,000	-96,000		
		10,067,220	10,067,220	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	355,395	-1,545,126	-1,189,731	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,088,175	64,172,741	65,260,916	期初淨資產
解繳公庫		764,086	764,086	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	1,443,570	63,391,701	64,835,271	期末淨資產

- 註：1. 財產收益：調整數8,431,084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79,292元係〈材料及用品費〉78,292元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉1,000元之調整數合計。
 3. 財產損失：調整數4,990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96,000元係預算內購置財產。
 5. 折舊、折耗及攤銷：調整數10,067,220元係財產折舊。
 6. 淨資產調整數：係因教育局無償撥入本校資產764,086元。

主辦會計人員：吳宜倫



基金主持人：鄭展旺

