

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)

臺南市善化區善糖國民小學編

# 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，本年度法定預算數24,677,000元，決算數28,332,665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74人；附設幼兒園1班，學生人數16人。

114學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數64人；附設幼兒園1班，學生人數10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26,508,506元，較本年度法定預算數23,024,000元，增加3,484,506元，計增加15.13%。主要係因：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1,824,159元，較本年度法定預算數1,653,000元，增加171,159元，計增加10.35%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助等超支併決算之差異數。

### 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28,723,744元，較法定預算數24,540,000元，增加4,183,744元，計增加17.05%，其增減情形分析如下：

1. 租金收入：決算數129,279元，較法定預算數117,000元，增加12,279元，計增加10.49%。
2. 利息收入：決算數226元，較法定預算數1,000元，減少774元，計減少77.40%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。
3. 公庫撥款收入：決算數26,303,711元，較法定預算數24,391,000元，增加1,912,711元，計增加7.84%。
4. 政府其他撥入收入：決算數2,274,777元，較法定預算數0元，增加2,274,777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。

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國114年度

5. 使用規費收入：決算數2,000元，法定預算數2,000元。

6. 學雜費收入：決算數12,991元，較法定預算數29,000元，減少16,009元，計減少55.20%。主要係因：幼兒園學雜費收入不如預期所致。

7. 雜項收入：決算數760元，較法定預算數0元，增加760元。主要係因：113年度校園安全維護人力剩餘款繳庫所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數28,332,665元，較法定預算數24,677,000元，增加3,655,665元，計增加14.81%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數26,508,506元，較法定預算數23,024,000元，增加3,484,506元，計增加15.13%。

2. 一般行政管理計畫：決算數1,824,159元，較法定預算數1,653,000元，增加171,159元，計增加10.35%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀137,000元，本年度決算賸餘數391,079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1,125,574元。

(二)投資活動之淨現金流出22,495元。

(三)籌資活動之淨現金流出64,476元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增1,038,603元。

期初現金及約當現金3,060,874元。

期末現金及約當現金4,099,477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	4,099,477	3,060,874	33.93
預付費用	75,449	167,172	-54.87
房屋建築及設備	19,821,280	20,522,288	-3.42
機械及設備	1,591,588	1,388,003	14.67
交通及運輸設備	231,172	194,732	18.71
雜項設備	1,931,708	2,272,371	-14.99
暫付及待結轉帳項	138,739	116,244	19.35
代管資產	124,325,041	102,470,699	21.33
應付代管資產	-124,325,041	-102,470,699	21.33
資產合計	27,889,413	27,721,684	0.61

# 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國114年度

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係幼兒園各項補助款等經費撥入所致。
2. 預付費用：主要減少係國小合理教師員額編制等經費預付轉正所致。
3. 機械及設備：主要增加係非山非市計畫經費價購個人電腦主機等所致。
4. 交通及運輸設備：主要增加係非山非市計畫經費價購定時播放器等所致。
5. 雜項設備：主要減少係提列固定資產折舊所致。
6. 暫付及待結轉帳項：主要增加係學習扶助等經費撥款不足所致。
7. 代管資產：主要增加係土地公告現值調整增加土地價值所致。
8. 應付代管資產：主要增加係土地公告現值調整增加土地價值所致。

### (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	2,178,282	2,061,445	5.67
應付費用	664,742	138,807	378.90
存入保證金	405,935	470,411	-13.71
負債合計	3,248,959	2,670,663	21.65

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名等經費撥入所致。
2. 存入保證金：主要減少係退還校園教學環境改善整修工程履約保證金等所致。

### (三)淨資產為累積餘額24,640,454元。

## 五、其他

### (一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數26,508,506元，較預算數23,024,000元，增加3,484,506元，係國小合理教師員額編制計畫等，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1,824,159元，較預算數1,653,000元，增加171,159元，係退休教育人員及公務人員退休金等，因未及於114年度編列預算，經114年12月31日府教會(二)字第1141804178號函核定，同意辦理超支併決算。

### (二)本年度奉准補辦預算：無。

### (三)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

### (四)因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項（包括或有負債）及或有資產：無。

### (五)自償性公共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—臺南市善化區善糖國民小學  
**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	24,540,000	100.00	28,723,744	100.00	4,183,744	17.05	27,597,818	100.00
43 勞務收入						0.00	4,000	0.01
431服務收入							4,000	0.01
45 財產收入	118,000	0.48	129,505	0.45	11,505	9.75	145,199	0.53
452租金收入	117,000	0.48	129,279	0.45	12,279	10.49	145,000	0.53
454利息收入	1,000	0.00	226	0.00	-774	-77.40	199	0.00
46 政府撥入收入	24,391,000	99.39	28,578,488	99.49	4,187,488	17.17	27,432,619	99.40
462公庫撥款收入	24,391,000	99.39	26,303,711	91.57	1,912,711	7.84	25,190,333	91.28
46Y政府其他撥入收入			2,274,777	7.92	2,274,777		2,242,286	8.12
47規費收入	2,000	0.01	2,000	0.01		0.00		
473使用規費收入	2,000	0.01	2,000	0.01				
4S 教學收入	29,000	0.12	12,991	0.05	-16,009	-55.20	16,000	0.06
4S1學雜費收入	29,000	0.12	12,991	0.05	-16,009	-55.20	16,000	0.06
4Y 其他收入			760	0.00	760	0.00		
4YY雜項收入			760	0.00	760			
5 基金用途	24,677,000	100.56	28,332,665	98.64	3,655,665	14.81	27,374,219	99.19
53 國民教育計畫	23,024,000	93.82	26,508,506	92.29	3,484,506	15.13	25,397,305	92.03
5L 一般行政管理計畫	1,653,000	6.74	1,824,159	6.35	171,159	10.35	1,976,914	7.16
本期賸餘(短絀)	-137,000		391,079		528,079	-385.46	223,599	
期初基金餘額	426,000		673,627		247,627	58.13	450,028	
解繳公庫								
期末基金餘額	289,000		1,064,706		775,706	268.41	673,627	

填表說明：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善糖國民小學

## 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	24,540,000	28,723,744	4,183,744	17.05	
45 財產收入	118,000	129,505	11,505	9.75	
452租金收入	117,000	129,279	12,279	10.49	
454利息收入	1,000	226	-774	-77.40	各專戶利息收入不如預期所致。
46 政府撥入收入	24,391,000	28,578,488	4,187,488	17.17	
462公庫撥款收入	24,391,000	26,303,711	1,912,711	7.84	
46Y政府其他撥入收入		2,274,777	2,274,777	0.00	超收教育局之國小合理教師員額編制等補助款所致。
47規費收入	2,000	2,000		0.00	
473使用規費收入	2,000	2,000		0.00	
4S 教學收入	29,000	12,991	-16,009	-55.20	
4S1學雜費收入	29,000	12,991	-16,009	-55.20	幼兒園學雜費收入不如預期所致。
4Y 其他收入		760	760	0.00	
4YY雜項收入		760	760	0.00	113年度校園安全維護人力剩餘款繳庫所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善糖國民小學  
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	24,677,000	28,332,665	3,655,665	14.81	
53 國民教育計畫	23,024,000	26,508,506	3,484,506	15.13	
532 國民小學教育	23,024,000	26,508,506	3,484,506	15.13	
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)		26,074	26,074		
1 用人費用		26,074	26,074		
12 聘僱及兼職人員薪資		25,593	25,593		
124 兼職人員酬金		25,593	25,593		
18 福利費		481	481		
181 分擔員工保險費		481	481		
53210304 國小合理教師員額編制		1,015,286	1,015,286		
1 用人費用		1,015,286	1,015,286		
11 正式員額薪資		681,033	681,033		
113 職員薪金		681,033	681,033		
12 聘僱及兼職人員薪資		156,912	156,912		
124 兼職人員酬金		156,912	156,912		
15 獎金		62,399	62,399		
152 年終獎金		62,399	62,399		
16 退休及卹償金		35,040	35,040		
161 職員退休及離職金		35,040	35,040		
18 福利費		79,902	79,902		
181 分擔員工保險費		79,902	79,902		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		1,269,149	1,269,149		
1 用人費用		1,269,149	1,269,149		
11 正式員額薪資		1,000,044	1,000,044		
113 職員薪金		1,000,044	1,000,044		
12 聘僱及兼職人員薪資		69,888	69,888		
124 兼職人員酬金		69,888	69,888		
15 獎金		73,810	73,810		
152 年終獎金		73,810	73,810		
16 退休及卹償金		67,248	67,248		



臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善糖國民小學  
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	%	
161 職員退休及離職金		67,248	67,248		
18 福利費		58,159	58,159		
181 分擔員工保險費		58,159	58,159		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		11,880	11,880		
1 用人費用		11,880	11,880		
12 聘僱及兼職人員薪資		11,880	11,880		
124 兼職人員酬金		11,880	11,880		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		37,700	37,700		
1 用人費用		37,700	37,700		
11 正式員額薪資		37,700	37,700		
113 職員薪金		37,700	37,700		
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		1,002,725	1,002,725		
1 用人費用		1,000,725	1,000,725		
11 正式員額薪資		762,291	762,291		
113 職員薪金		762,291	762,291		
15 獎金		85,736	85,736		
152 年終獎金		85,736	85,736		
16 退休及卹償金		49,450	49,450		
161 職員退休及離職金		49,450	49,450		
18 福利費		103,248	103,248		
181 分擔員工保險費		103,248	103,248		
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)		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		
53210503 特教學生助理人員(學前)		46,155	46,155		
2 服務費用		46,155	46,155		
27 一般服務費		46,155	46,155		

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善糖國民小學  
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		46,155	46,155		服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金：預算數0元，決算數46,155元，內容：特教學生助理人員(學前)1名。
53220000 各校經常門分支計畫	23,024,000	22,928,137	-95,863	-0.42	
1 用人費用	21,614,000	21,653,426	39,426	0.18	
11 正式員額薪資	14,323,000	14,269,186	-53,814	-0.38	
113 職員薪金	13,925,000	13,831,066	-93,934	-0.67	
114 工員工資	398,000	438,120	40,120	10.08	
12 聘僱及兼職人員薪資	99,000	159,340	60,340	60.95	
124 兼職人員酬金	99,000	159,340	60,340	60.95	
13 加（夜）班費	311,000	264,640	-46,360	-14.91	
134 未休假加班費	311,000	264,640	-46,360	-14.91	
15 獎金	3,591,000	3,813,740	222,740	6.20	
151 考績獎金	1,815,000	2,082,480	267,480	14.74	
152 年終獎金	1,776,000	1,731,260	-44,740	-2.52	
16 退休及卹償金	1,737,000	1,595,456	-141,544	-8.15	
161 職員退休及離職金	1,713,000	1,561,094	-151,906	-8.87	
162 工員退休及離職金	24,000	34,362	10,362	43.18	
18 福利費	1,553,000	1,550,949	-2,051	-0.13	
181 分擔員工保險費	1,362,000	1,343,549	-18,451	-1.35	
183 傷病醫藥費	10,000	18,000	8,000	80.00	
18Y 其他福利費	181,000	189,400	8,400	4.64	
19 提繳費		115	115		
191 提繳工資墊償費用		115	115		
2 服務費用	1,266,000	1,094,945	-171,055	-13.51	
21 水電費	224,000	104,720	-119,280	-53.25	
212 工作場所電費	209,000	94,687	-114,313	-54.70	
214 工作場所水費	15,000	10,033	-4,967	-33.11	
22 郵電費	41,000	12,568	-28,432	-69.35	
221 郵費	7,000		-7,000	-100.00	
222 電話費	19,000	12,568	-6,432	-33.85	
224 數據通信費	15,000		-15,000	-100.00	
23 旅運費	41,000	28,353	-12,647	-30.85	
231 國內旅費	41,000	27,853	-13,147	-32.07	
235 貨物運費		500	500		

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善糖國民小學  
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	%	
24 印刷裝訂與廣告費	3,000	65,386	62,386	2,079.53	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數462,000元(不含機械保全25,000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。
241 印刷及裝訂費	3,000	65,386	62,386	2,079.53	
25 修理保養及保固費	338,000	276,068	-61,932	-18.32	
251 土地改良物修護費		12,500	12,500		
252 一般房屋修護費	138,000	151,655	13,655	9.89	
254 其他建築修護費	2,000		-2,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	53,000	20,500	-32,500	-61.32	
256 交通及運輸設備修護費	20,000		-20,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	108,000	91,413	-16,587	-15.36	
258 其他資產修護費	17,000		-17,000	-100.00	
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	533,000	504,263	-28,737	-5.39	
277 代理(辦)費	30,000	30,663	663	2.21	
279 外包費	487,000	457,600	-29,400	-6.04	
27F 體育活動費	16,000	16,000			
28 專業服務費	12,000	31,587	19,587	163.23	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	28,087	22,087	368.12	
288 委託考選訓練費	3,000		-3,000	-100.00	
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	137,000	178,766	41,766	30.49	
31 使用材料費	3,000	6,248	3,248	108.27	
312 燃料	3,000	6,248	3,248	108.27	
32 用品消耗	134,000	172,518	38,518	28.74	
321 辦公(事務)用品	78,000	130,827	52,827	67.73	
322 報章雜誌	4,000		-4,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	29,000	28,672	-328	-1.13	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	18,000	13,019	-4,981	-27.67	
32Y 其他用品消耗	5,000		-5,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善糖國民小學  
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	%	
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000		-5,000	-100.00	
45 雜項設備租金	5,000		-5,000	-100.00	
451 雜項設備租金	5,000		-5,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	
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	1,000		-1,000	-100.00	
751 技能競賽	1,000		-1,000	-100.00	
53221601 推展傳統藝術教育		16,000	16,000		
2 服務費用		10,400	10,400		
28 專業服務費		10,400	10,400		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		10,400	10,400		
3 材料及用品費		5,600	5,600		
32 用品消耗		5,600	5,600		
321 辦公（事務）用品		5,600	5,600		
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		46,000	46,000		
2 服務費用		46,000	46,000		
21 水電費		46,000	46,000		
212 工作場所電費		46,000	46,000		
5L 一般行政管理計畫	1,653,000	1,824,159	171,159	10.35	
5L1 行政管理及推展	1,653,000	1,824,159	171,159	10.35	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	1,653,000	1,540,740	-112,260	-6.79	
1 用人費用	1,653,000	1,540,740	-112,260	-6.79	
16 退休及卹償金	1,653,000	1,540,740	-112,260	-6.79	
161 職員退休及離職金	1,653,000	1,540,740	-112,260	-6.79	
5L100400 調整待遇及其他經費		283,419	283,419		

中華民國 114 年度

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
1 用人費用		283,419	283,419		
16 退休及卹償金		29,119	29,119		
162 工員退休及離職金		29,119	29,119		
18 福利費		254,300	254,300		
18Y 其他福利費		254,300	254,300		

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>	34,971,116	10,593,722	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			
房屋及建築	26,667,177	6,144,889	
機械及設備	3,142,335	1,754,332	
交通及運輸設備	302,850	108,118	
雜項設備	4,858,754	2,586,383	
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：機械及設備：主要增加係因價購電腦、割草機、投影機、攝影機、雕刻機等。  
 交通及運輸設備：主要增加係因價購定時播放器、綜合擴大機等。  
 雜項設備：主要增加係因價購圖書、運動攝影機、兒童遊戲場等。

## 臺南市善化區善糖國民小學

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		
1,136,646			1,938,292	23,575,748
			701,008	19,821,280
726,610			523,025	1,591,588
106,041			69,601	231,172
303,995			644,658	1,931,708
	</			

註：機械及設備：主要增加係因價購電腦、割草機、投影機、攝影機、雕刻機等。

交通及運輸設備：主要增加係因價購定時播放器、綜合擴大機等。

雜項設備：主要增加係因價購圖書、運動攝影機、兒童遊戲場等。

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：



## 臺南市善化區善糖國民小學

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－臺南市善化區善糖國民小學

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			
合 計								

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善糖國民小學

## 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	16	18	2	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、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12月15日南市教課(二)字第1141698155號函)。
職員	15	17	2	
工友	1	1	0	
兼任人員	0	2	2	
其他兼任人員	0	2	2	兼任人事管理員1人，代理會計主任1人。
合 計	16	20	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(學前)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—臺南市善化區善糖國民小學  
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	14,323,000		311,000		3,591,000	1,737,000		1,553,000		21,515,000	99,000	21,614,000
正式人員	14,323,000		311,000		3,591,000	1,737,000		1,553,000		21,515,000		21,515,000
兼任人員											99,000	99,000
一般行政管理計畫						1,653,000				1,653,000		1,653,000
正式人員												
其他人員						1,653,000				1,653,000		1,653,000
合        計	14,323,000		311,000		3,591,000	3,390,000		1,553,000		23,168,000	99,000	23,267,000

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46,155元；279外包費：預算數462,000元(不含機械保全25,000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1,815,000元，決算數2,082,480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1,776,000元，決算數1,953,205元，內容：教職員工年終獎金決算人數17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－臺南市善化區善糖國民小學  
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
16,834,854		264,640		4,035,685	1,747,194		1,792,739	115	24,675,227	423,613	25,098,840
16,834,854		264,640		4,032,937	1,726,207		1,760,552	115	24,619,305		24,619,305
				2,748	20,987		32,187		55,922	423,613	479,535
					1,569,859		254,300		1,824,159		1,824,159
					29,119		254,300		283,419		283,419
					1,540,740				1,540,740		1,540,740
16,834,854		264,640		4,035,685	3,317,053		2,047,039	115	26,499,386	423,613	26,922,999

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46,155元；279外包費：預算數462,000元(不含機械保全25,000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1,815,000元，決算數2,082,480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1,776,000元，決算數1,953,205元，內容：教職員工年終獎金決算人數17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—臺南市善化區善糖國民小學

## 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。

## 主要業務計畫執行績效摘要表

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			24,677,000		28,332,665			3,655,665	14.81	
國民教育計畫			23,024,000		26,508,506			3,484,506	15.13	
一般行政管理計畫			1,653,000		1,824,159			171,159	10.35	

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善糖國民小學  
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	23,267,000	26,922,999	3,655,999	15.71
11 正式員額薪資	14,323,000	16,834,854	2,511,854	17.54
12 聘僱及兼職人員薪資	99,000	423,613	324,613	327.89
13 加(夜)班費	311,000	264,640	-46,360	-14.91
15 獎金	3,591,000	4,035,685	444,685	12.38
16 退休及卹償金	3,390,000	3,317,053	-72,947	-2.15
18 福利費	1,553,000	2,047,039	494,039	31.81
19 提繳費	0	115	115	0.00
2 服務費用	1,266,000	1,224,300	-41,700	-3.29
21 水電費	224,000	150,720	-73,280	-32.71
22 郵電費	41,000	12,568	-28,432	-69.35
23 旅運費	41,000	28,353	-12,647	-30.85
24 印刷裝訂與廣告費	3,000	65,386	62,386	2,079.53
25 修理保養及保固費	338,000	276,068	-61,932	-18.32
26 保險費	2,000	0	-2,000	-100.00
27 一般服務費	533,000	577,218	44,218	8.30
28 專業服務費	12,000	41,987	29,987	249.89
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	137,000	184,366	47,366	34.57
31 使用材料費	3,000	6,248	3,248	108.27
32 用品消耗	134,000	178,118	44,118	32.92
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	0	-5,000	-100.00
45 雜項設備租金	5,000	0	-5,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	1,000	0	-1,000	-100.00
合 計	24,677,000	28,332,665	3,655,665	14.81



## 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

[illegible]

## 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	27,889,413		27,721,684		167,729	0.61
流動資產	4,174,926	14.97	3,228,046	11.64	946,880	29.33
現金	4,099,477	14.70	3,060,874	11.04	1,038,603	33.93
銀行存款	4,099,477	14.70	3,060,874	11.04	1,038,603	33.93
預付款項	75,449	0.27	167,172	0.60	-91,723	-54.87
預付費用	75,449	0.27	167,172	0.60	-91,723	-54.87
固定資產	23,575,748	84.53	24,377,394	87.94	-801,646	-3.29
房屋建築及設備	19,821,280	71.07	20,522,288	74.03	-701,008	-3.42
房屋建築及設備	26,667,177	95.62	26,667,177	96.20	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-6,845,897	-24.55	-6,144,889	-22.17	-701,008	11.41
機械及設備	1,591,588	5.71	1,388,003	5.01	203,585	14.67
機械及設備	3,868,945	13.87	3,142,335	11.34	726,610	23.12
累計折舊-機械及設備	-2,277,357	-8.17	-1,754,332	-6.33	-523,025	29.81
交通及運輸設備	231,172	0.83	194,732	0.70	36,440	18.71
交通及運輸設備	408,891	1.47	302,850	1.09	106,041	35.01
累計折舊-交通及運輸設備	-177,719	-0.64	-108,118	-0.39	-69,601	64.38
雜項設備	1,931,708	6.93	2,272,371	8.20	-340,663	-14.99
雜項設備	5,162,749	18.51	4,858,754	17.53	303,995	6.26
累計折舊-雜項設備	-3,231,041	-11.59	-2,586,383	-9.33	-644,658	24.93
其他資產	138,739	0.50	116,244	0.42	22,495	19.35
什項資產	138,739	0.50	116,244	0.42	22,495	19.35
暫付及待結轉帳項	138,739	0.50	116,244	0.42	22,495	19.35
代管資產	124,325,041	445.78	102,470,699	369.64	21,854,342	21.33
應付代管資產	-124,325,041	-445.78	-102,470,699	-369.64	-21,854,342	-21.33
合 計	27,889,413	100.00	27,721,684	100.00	167,729	0.61

信託代理與保證資產 0

保證品 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。

年12月31日

[illegible]

應付保證品 0

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

## 臺南市地方教育發展基金-臺南市善糖國民小學

## 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	29,625,280	100.00	27,889,298	100.00	1,735,982	6.22
勞務收入	-	0.00	4,000	0.01	-	-100.00
服務收入	-	0.00	4,000	0.01	-	-100.00
財產收益	1,031,041	3.48	436,679	1.57	594,362	136.11
財產孳息收入	129,505	0.44	145,199	0.52	-	-10.81
其他財產收入	901,536	3.04	291,480	1.05	610,056	209.30
政府撥入收入	28,578,488	96.47	27,432,619	98.36	1,145,869	4.18
公庫撥款收入	26,303,711	88.79	25,190,333	90.32	1,113,378	4.42
政府其他撥入收入	2,274,777	7.68	2,242,286	8.04	32,491	1.45
規費收入	2,000	0.01	-	0.00	2,000	-
使用規費收入	2,000	0.01	-	0.00	2,000	-
教學收入	12,991	0.04	16,000	0.06	-	-18.81
學雜費收入	12,991	0.04	16,000	0.06	-	-18.81
其他收入	760	0.00	-	0.00	760	-
雜項收入	760	0.00	-	0.00	760	-
支出	30,270,957	102.18	29,768,316	106.74	502,641	1.69
人事支出	26,922,999	90.88	25,983,359	93.17	939,640	3.62
人事支出	26,922,999	90.88	25,983,359	93.17	939,640	3.62
業務支出	1,409,666	4.76	1,390,860	4.99	18,806	1.35
業務支出	1,409,666	4.76	1,390,860	4.99	18,806	1.35
財產損失	-	0.00	200	0.00	-	-100.00
財產交易損失	-	0.00	200	0.00	-	-100.00
折舊、折耗及攤銷	1,938,292	6.54	2,393,897	8.58	-	-19.03
固定資產折舊	1,938,292	6.54	2,393,897	8.58	-	-19.03
本期賸餘（短絀）	-	-2.18	-	-6.74	1,233,341	-65.64
期初淨資產	25,051,021	84.56	26,539,635	95.16	-	-5.61
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	235,110	0.79	390,404	1.40	-	-39.78
期末淨資產	24,640,454	83.17	25,051,021	89.82	-	-1.64

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—臺南市善化區善糖國民小學

## 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)	-645,677
8002 調整非現金項目	1,771,251
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,125,574
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	733,610
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-756,105
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-22,495
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	16,062
8404 減少短期債務及其他負債	-80,538
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-64,476
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,038,603
87 期初現金及約當現金	3,060,874
88 期末現金及約當現金	4,099,477

1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-21,854,342元；增加應付代管資產+21,854,342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—臺南市善化區善糖國民小學

## 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	28,723,744	901,536	29,625,280	收入
財產收入	129,505	901,536	1,031,041	財產收益
政府撥入收入	28,578,488		28,578,488	政府撥入收入
規費收入	2,000		2,000	規費收入
教學收入	12,991		12,991	教學收入
其他收入	760		760	其他收入
基金用途	28,332,665	1,938,292	30,270,957	支出
用人費用	26,922,999		26,922,999	人事支出
服務費用	1,224,300	185,366	1,409,666	業務支出
材料及用品費	184,366	-184,366		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
		1,938,292	1,938,292	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	391,079	-1,036,756	-645,677	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	673,627	24,377,394	25,051,021	期初淨資產
解繳公庫		235,110	235,110	解繳公庫
期末基金餘額	1,064,706	23,575,748	24,640,454	淨資產調整數
				期末淨資產

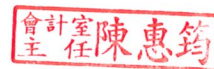
註：1. 財產收益：調整數901,536元，主要係上級代收代付補助購置財產增加。

2. 服務費用/業務支出：調整數185,366元係〈材料及用品費〉184,366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. 折舊、折耗及攤銷：調整數1,938,292元係財產折舊。

4. 淨資產調整數：調整數235,110元，主要係教育局無償撥入本校資產235,110元。

主辦會計人員：陳惠筠



基金主持人：陳俊吉

