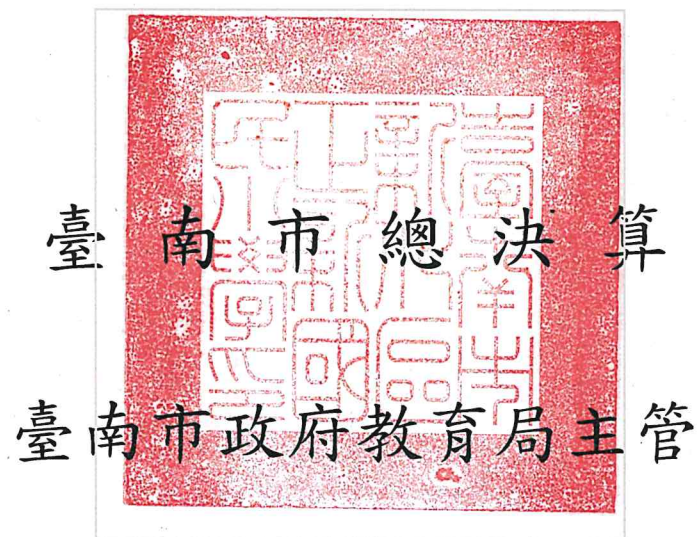


中華民國114年度
(114年1月1日至114年12月31日)



臺南市地方教育發展基金
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

臺南市新化區正新國民小學編

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78,941,000元，決算數94,204,891元。

(一)國民教育業務計畫：

113學年度下學期，實際招收普通班23班，學生人數548人；附設幼兒園4班，學生人數60人；特教班3班(資源班1班、巡迴班2班)←學生人數29人。

114學年度上學期，實際招收普通班22班，學生人數525人；附設幼兒園4班，學生人數63人；特教班3班(資源班1班、巡迴班2班)←學生人數29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90,654,701元，較本年度法定預算數76,671,000元，增加13,983,701元，計增加18.24%，主要係因：國小合理教師員額編制計畫等經費所致。

(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3,472,954元，較本年度法定預算數2,183,000元，增加1,289,954元，計增加59.09%。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、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77,236元，較本年度法定預算數87,000元，減少9,764元，計減少11.22%，主要係因：撙節支出。

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94,432,329元，較法定預算數78,577,000元，增加15,855,329元，計增加20.18%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數600元，較法定預算數0元，增加600元。主要係因：學生不當使用公物賠償收入。
2. 租金收入：決算數310,616元，較法定預算數300,000元，增加10,616元，計增加3.54%。
3. 利息收入：決算數12,670元，較法定預算數1,000元，增加11,670元，計增加1,167.00%。主要係因：各專戶利息收入超收。
4. 公庫撥款收入：決算數85,256,215元，較法定預算數78,198,000元，增加7,058,215元，計增加9.03%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、婚喪及生育補助、子

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

女教育補助、三節慰問金、特教學生助理人員等補助款所致。

5. 政府其他撥入收入：決算數8,764,249元，較法定預算數0元，增加8,764,249元。主要係因：超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、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)、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致。
6. 使用規費收入：決算數6,500元，較法定預算數16,000元，減少9,500元，計減少59.38%。主要係因：場地設施使用費收入不如預期。
7. 學雜費收入：決算數57,589元，較法定預算數62,000元，減少4,411元，計減少7.11%。
8. 雜項收入：決算數23,890元，較法定預算數0元，增加23,890元。主要係因：收回以前年度歲出等所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數94,204,891元，較法定預算數78,941,000元，增加15,263,891元，計增加19.34%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數90,654,701元，較法定預算數76,671,000元，增加13,983,701元，計增加18.24%。主要係因：國小合理教師員額編制計畫等經費所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數3,472,954元，較法定預算數2,183,000元，增加1,289,954元，計增加59.09%。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、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所致。
3. 建築及設備計畫：決算數77,236元，較法定預算數87,000元，減少9,764元，計減少11.22%。主要係因：撙節支出。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀364,000元，本年度決算賸餘數227,438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1,210,679元。
- (二)投資活動之淨現金流出47,927元。
- (三)籌資活動之淨現金流出205,300元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增957,452元。
期初現金及約當現金14,098,776元。
期末現金及約當現金15,056,228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)
------	--------	--------	----------------------

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國114年度

銀行存款	15,056,228	14,098,776	6.79
預付費用	238,275	751,647	-68.30
土地改良物	3,259,246	3,785,116	-13.89
房屋建築及設備	4,802,891	4,823,366	-0.42
機械及設備	6,521,378	7,817,248	-16.58
交通及運輸設備	729,940	829,097	-11.96
雜項設備	3,902,262	3,133,046	24.55
電腦軟體	45,323	62,007	-26.91
暫付及待結轉帳項	186,589	215,898	-13.58
代管資產	593,898,348	587,378,918	1.11
應付代管資產	-593,898,348	-587,378,918	1.11
資產合計	34,742,132	35,516,201	-2.18

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要減少係114年預付轉正數較上年度增加。
2. 土地改良物：主要減少係提列各月份折舊費用。
3. 機械及設備：主要減少係提列各月份折舊費用。
4. 交通及運輸設備：主要減少係提列各月份折舊費用。
5. 雜項設備：主要增加係撥入電視機等設備。
6. 電腦軟體：主要減少係提列各月份攤銷費用。
7. 暫付及待結轉帳項：主要減少係教育局各項補助計畫轉正。

(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	12,117,111	11,912,929	1.71
應付費用	521,234	332,783	56.63
存入保證金	134,316	339,616	-60.45
負債合計	12,772,661	12,585,328	1.49

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要增加係提列教師不休假加班及休假補助等經費。
2. 存入保證金：主要減少係退還視聽教室保固金等。

(三)淨資產為累積餘額21,969,471元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數90,654,701元，較預算數76,671,000元，增加13,983,701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。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國114年度

2. 一般行政管理計畫決算數3,472,954元，較預算數2,183,000元，增加1,289,954元，係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、退休人員服務獎章獎勵金計畫等，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。

(五)自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：無。

臺南市地方教育發展基金－臺南市新化區正新國民小學
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	78,577,000	100.00	94,432,329	100.00	15,855,329	20.18	93,630,710	100.00
41 徵收及依法分配收入			600	0.00	600	0.00	152,244	0.16
411徵收收入			600	0.00	600			
43 勞務收入						0.00	5,000	0.01
431服務收入							5,000	0.01
45 財產收入	301,000	0.38	323,286	0.34	22,286	7.40	305,403	0.33
452租金收入	300,000	0.38	310,616	0.33	10,616	3.54	290,582	0.31
454利息收入	1,000	0.00	12,670	0.01	11,670	1,167.00	14,821	0.02
46 政府撥入收入	78,198,000	99.52	94,020,464	99.56	15,822,464	20.23	93,094,253	99.43
462公庫撥款收入	78,198,000	99.52	85,256,215	90.28	7,058,215	9.03	84,955,843	90.74
46Y政府其他撥入收入			8,764,249	9.28	8,764,249		8,138,410	8.69
47規費收入	16,000	0.02	6,500	0.01	-9,500	-59.38		
473使用規費收入	16,000	0.02	6,500	0.01	-9,500	-59.38		
4S 教學收入	62,000	0.08	57,589	0.06	-4,411	-7.11	60,310	0.06
4S1學雜費收入	62,000	0.08	57,589	0.06	-4,411	-7.11	60,310	0.06
4Y 其他收入			23,890	0.03	23,890	0.00	13,500	0.01
4YY雜項收入			23,890	0.03	23,890		13,500	0.01
5 基金用途	78,941,000	100.46	94,204,891	99.76	15,263,891	19.34	93,125,327	99.46
53 國民教育計畫	76,671,000	97.57	90,654,701	96.00	13,983,701	18.24	89,579,388	95.67
5L 一般行政管理計畫	2,183,000	2.78	3,472,954	3.68	1,289,954	59.09	3,411,187	3.64
5M 建築及設備計畫	87,000	0.11	77,236	0.08	-9,764	-11.22	134,752	0.14
購建固定資產	87,000	0.11	77,236	0.08	-9,764	-11.22	134,752	0.14
本期賸餘 (短絀)	-364,000		227,438		591,438	-162.48	505,383	
期初基金餘額	1,780,000		2,480,993		700,993	39.38	1,975,610	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,416,000		2,708,431		1,292,431	91.27	2,480,993	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區正新國民小學

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	78,577,000	94,432,329	15,855,329	20.18	
41 徵收及依法分配收入		600	600	0.00	
411徵收收入		600	600	0.00	學生不當使用公物賠償收入。
45 財產收入	301,000	323,286	22,286	7.40	
452租金收入	300,000	310,616	10,616	3.54	
454利息收入	1,000	12,670	11,670	1,167.00	各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	78,198,000	94,020,464	15,822,464	20.23	
462公庫撥款收入	78,198,000	85,256,215	7,058,215	9.03	
46Y政府其他撥入收入		8,764,249	8,764,249	0.00	超收國小合理教師員額編制計畫等經費所致。
47規費收入	16,000	6,500	-9,500	-59.38	
473使用規費收入	16,000	6,500	-9,500	-59.38	場地設施使用費收入不如預期。
4S 教學收入	62,000	57,589	-4,411	-7.11	
4S1學雜費收入	62,000	57,589	-4,411	-7.11	
4Y 其他收入		23,890	23,890	0.00	
4YY雜項收入		23,890	23,890	0.00	收回以前年度歲出等所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區正新國民小學
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	78,941,000	94,204,891	15,263,891	19.34	
53 國民教育計畫	76,671,000	90,654,701	13,983,701	18.24	
532 國民小學教育	76,671,000	90,654,701	13,983,701	18.24	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		270,323	270,323		
1 用人費用		270,323	270,323		
11 正式員額薪資		270,323	270,323		
113 職員薪金		270,323	270,323		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,250,916	1,250,916		
1 用人費用		1,250,916	1,250,916		
11 正式員額薪資		922,430	922,430		
113 職員薪金		922,430	922,430		
15 獎金		163,960	163,960		
151 考績獎金		67,450	67,450		
152 年終獎金		96,510	96,510		
16 退休及卹償金		92,573	92,573		
161 職員退休及離職金		92,573	92,573		
18 福利費		71,953	71,953		
181 分擔員工保險費		71,953	71,953		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		28,137	28,137		
1 用人費用		28,137	28,137		
12 聘僱及兼職人員薪資		27,519	27,519		
124 兼職人員酬金		27,519	27,519		
18 福利費		618	618		
181 分擔員工保險費		618	618		
53210304 國小合理教師員額編制		4,989,278	4,989,278		
1 用人費用		4,989,278	4,989,278		
11 正式員額薪資		3,441,355	3,441,355		
113 職員薪金		3,441,355	3,441,355		
12 聘僱及兼職人員薪資		561,648	561,648		
124 兼職人員酬金		561,648	561,648		
15 獎金		350,250	350,250		
152 年終獎金		350,250	350,250		
16 退休及卹償金		206,034	206,034		
161 職員退休及離職金		206,034	206,034		

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區正新國民小學
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	%	
18 福利費		429,991	429,991		
181 分擔員工保險費		429,991	429,991		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		3,208,170	3,208,170		
1 用人費用		3,208,170	3,208,170		
11 正式員額薪資		2,199,684	2,199,684		
113 職員薪金		2,199,684	2,199,684		
12 聘僱及兼職人員薪資		330,624	330,624		
124 兼職人員酬金		330,624	330,624		
15 獎金		229,170	229,170		
152 年終獎金		229,170	229,170		
16 退休及卹償金		220,767	220,767		
161 職員退休及離職金		220,767	220,767		
18 福利費		227,925	227,925		
181 分擔員工保險費		227,925	227,925		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		104,940	104,940		
1 用人費用		104,940	104,940		
12 聘僱及兼職人員薪資		104,940	104,940		
124 兼職人員酬金		104,940	104,940		
53210402 公立幼兒園教保費 補助經費(附設)		85,700	85,700		
1 用人費用		85,700	85,700		
11 正式員額薪資		85,700	85,700		
113 職員薪金		85,700	85,700		
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		1,730,181	1,730,181		
1 用人費用		1,726,181	1,726,181		
11 正式員額薪資		1,298,001	1,298,001		
113 職員薪金		1,298,001	1,298,001		
15 獎金		127,326	127,326		
152 年終獎金		127,326	127,326		
16 退休及卹償金		87,840	87,840		
161 職員退休及離職金		87,840	87,840		
18 福利費		213,014	213,014		
181 分擔員工保險費		211,069	211,069		
183 傷病醫藥費		1,945	1,945		
2 服務費用		4,000	4,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區正新國民小學
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	%	
27 一般服務費		4,000	4,000		
27F 體育活動費		4,000	4,000		
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		96,600	96,600		
1 用人費用		96,600	96,600		
11 正式員額薪資		96,600	96,600		
113 職員薪金		96,600	96,600		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		78,327	78,327		
1 用人費用		78,327	78,327		
11 正式員額薪資		26,176	26,176		
113 職員薪金		26,176	26,176		
12 聘僱及兼職人員薪資		50,899	50,899		
124 兼職人員酬金		50,899	50,899		
18 福利費		1,252	1,252		
181 分擔員工保險費		1,252	1,252		
53210503 特教學生助理人 員(學前)		143,759	143,759		
2 服務費用		143,759	143,759		
27 一般服務費		143,759	143,759		
27D 計時與計件人員酬金		143,759	143,759		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143,759元，內 容:特教學生助理人員(學前)2名。
53220000 各校經常門分支計 畫	76,671,000	78,322,191	1,651,191	2.15	
1 用人費用	73,365,000	75,560,288	2,195,288	2.99	
11 正式員額薪資	49,631,000	49,933,143	302,143	0.61	
113 職員薪金	48,781,000	49,056,903	275,903	0.57	
114 工員工資	850,000	876,240	26,240	3.09	
12 聘僱及兼職人員薪資	370,000	842,758	472,758	127.77	
122 約僱職員薪金		19,704	19,704		
124 兼職人員酬金	370,000	823,054	453,054	122.45	
13 加(夜)班費	851,000	878,324	27,324	3.21	
134 未休假加班費	851,000	878,324	27,324	3.21	
15 獎金	12,095,000	13,128,881	1,033,881	8.55	
151 考績獎金	5,891,000	6,972,831	1,081,831	18.36	
152 年終獎金	6,204,000	6,156,050	-47,950	-0.77	
16 退休及卹償金	5,613,000	5,398,588	-214,412	-3.82	

臺南市地方教育發展基金－臺南市新化區正新國民小學
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	5,562,000	5,381,278	-180,722	-3.25	
162 工員退休及離職金	51,000	17,310	-33,690	-66.06	
18 福利費	4,805,000	5,378,594	573,594	11.94	
181 分擔員工保險費	4,319,000	4,856,369	537,369	12.44	
183 傷病醫藥費	21,000	73,000	52,000	247.62	
18Y 其他福利費	465,000	449,225	-15,775	-3.39	
2 服務費用	2,832,000	2,288,978	-543,022	-19.17	
21 水電費	772,000	402,008	-369,992	-47.93	
212 工作場所電費	694,000	309,509	-384,491	-55.40	
214 工作場所水費	78,000	92,499	14,499	18.59	
22 郵電費	105,000	66,779	-38,221	-36.40	
221 郵費	15,000	26,406	11,406	76.04	
222 電話費	60,000	40,373	-19,627	-32.71	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	52,000	43,809	-8,191	-15.75	
231 國內旅費	52,000	43,809	-8,191	-15.75	
24 印刷裝訂與廣告費	78,000	128,637	50,637	64.92	
241 印刷及裝訂費	78,000	128,637	50,637	64.92	
25 修理保養及保固費	652,000	488,792	-163,208	-25.03	
252 一般房屋修護費	274,000	223,440	-50,560	-18.45	
254 其他建築修護費	48,000	17,500	-30,500	-63.54	
255 機械及設備修護費	67,000	150,026	83,026	123.92	
256 交通及運輸設備修護費	30,000		-30,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	233,000	97,826	-135,174	-58.01	
27 一般服務費	1,081,000	1,067,153	-13,847	-1.28	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		900	900		
277 代理(辦)費	73,000	76,290	3,290	4.51	
279 外包費	518,000	488,800	-29,200	-5.64	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76,000元),決算數442,000元(不含機械保全46,800元),內容:校園安全及維護人力1名。
27D 計時與計件人員酬金	436,000	449,163	13,163	3.02	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449,163元,內容:進用身心障礙人士1名。

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區正新國民小學
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	%	
27F 體育活動費	54,000	52,000	-2,000	-3.70	
28 專業服務費	20,000	19,800	-200	-1.00	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	3,000	3,200	200	6.67	
287 委託檢驗 (定) 試驗認證 費	8,000	7,000	-1,000	-12.50	
28A 電腦軟體服務費	9,000	9,600	600	6.67	
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	446,000	446,325	325	0.07	
31 使用材料費	5,000	11,340	6,340	126.80	
311 物料		8,800	8,800		
312 燃料	5,000	2,540	-2,460	-49.20	
32 用品消耗	441,000	434,985	-6,015	-1.36	
321 辦公（事務）用品	393,000	410,595	17,595	4.48	
323 農業與園藝用品及環境 美化費	40,000	12,585	-27,415	-68.54	
328 醫療用品（非醫療院所 使用）	8,000	11,805	3,805	47.56	
4 租金、償債、利息及相關 手續費	27,000	25,600	-1,400	-5.19	
45 雜項設備租金	27,000	25,600	-1,400	-5.19	
451 雜項設備租金	27,000	25,600	-1,400	-5.19	
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		145,379	145,379		
2 服務費用		145,379	145,379		
27 一般服務費		145,379	145,379		
27D 計時與計件人員酬金		145,379	145,379		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145,379元，內 容:特教學生助理人員2名。
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		

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區正新國民小學

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		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		176,000	176,000		
2 服務費用		176,000	176,000		
21 水電費		120,000	120,000		
212 工作場所電費		120,000	120,000		
25 修理保養及保固費		56,000	56,000		
255 機械及設備修護費		56,000	56,000		
5L 一般行政管理計畫	2,183,000	3,472,954	1,289,954	59.09	5L一般行政管理計畫增加原因：係為統籌支撥經費。
5L1 行政管理及推展	2,183,000	3,472,954	1,289,954	59.09	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	2,183,000	2,353,154	170,154	7.79	
1 用人費用	2,177,000	2,347,154	170,154	7.82	
16 退休及卹償金	2,177,000	2,347,154	170,154	7.82	
161 職員退休及離職金	2,177,000	2,347,154	170,154	7.82	
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		1,119,800	1,119,800		
1 用人費用		1,119,800	1,119,800		
18 福利費		1,119,800	1,119,800		
18Y 其他福利費		1,119,800	1,119,800		
5M 建築及設備計畫	87,000	77,236	-9,764	-11.22	
5M4 其他設備	87,000	77,236	-9,764	-11.22	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	87,000	77,236	-9,764	-11.22	
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	87,000	77,236	-9,764	-11.22	
51 購建固定資產	87,000	77,236	-9,764	-11.22	
514 購置機械及設備	25,000		-25,000	-100.00	
516 購置雜項設備	62,000	77,236	15,236	24.57	

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	33,058,668	12,608,788	87,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	5,311,846	1,526,730	
房屋及建築	5,182,000	358,634	
機械及設備	14,392,732	6,575,484	
交通及運輸設備	1,251,845	422,748	
雜項設備	6,858,238	3,725,192	87,000
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	62,007		
發展中之無形資產			
其他			

註：本年度各項目成本變動主要增減原因：

- 1.房屋及建築：主要增加原因係增設玄關採光罩。
- 2.機械及設備：主要增加原因係價購連續蒸飯櫃等設備；主要減少原因係報廢個人電腦等設備。
- 3.交通及運輸設備：主要增加原因係購置綜合擴大機。
- 4.雜項設備：主要增加原因係撥入電視機等設備；主要減少原因係報廢飲水機等設備。
- 5.電腦軟體:主要減少原因係電腦軟體攤銷。

臺南市新化區正新國民小學

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		
2,574,312	17,000	306,114	3,457,038	19,261,040
			525,870	3,259,246
149,000			169,475	4,802,891
395,502		109,534	1,581,838	6,521,378
53,100			152,257	729,940
1,976,710		179,896	1,027,598	3,902,262

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：

臺南市新化區正新國民小學

明細表

114 年度

單位:新臺幣元

增加數	本年度減少數		期末帳面餘額
決算數	預算數	決算數	

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區正新國民小學

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		25,000		-25,000				
機械及設備		25,000		-25,000				
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		62,000		25,000	87,000	77,236	-9,764	
雜項設備		62,000		25,000	87,000	77,236	-9,764	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		87,000			87,000	77,236	-9,764	

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區正新國民小學
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	53	65	12	教師54人，公務人員4人，教保員3人、幼兒園廚工2人。職員增加原因：係增加提高國小教師員額編制至每班1.65名教師3人，專任輔導教師1人，幼兒園依法改制增置幼兒園教保員2人、廚工2人，國小合理教師員額編制教師5人(核准文號:114年12月9日南市教課(二)字第1141643929號函、114年12月15日南市教課(二)字第1141698155號函、114年11月18日南市教特(一)字第1141453527號函、114年11月28日南市教安(一)字第1141558303號函)。
職員	51	63	12	
工友	2	2	0	
合 計	53	65	12	

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)4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。

臺南市地方教育發展基金－臺南市新化區正新國民小學
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	49,631,000		851,000		12,095,000	5,613,000		4,805,000		72,995,000	370,000	73,365,000
正式人員	49,631,000		851,000		12,095,000	5,613,000		4,805,000		72,995,000		72,995,000
聘僱人員												
兼任人員											370,000	370,000
一般行政管理計畫						2,177,000				2,177,000		2,177,000
正式人員						2,177,000				2,177,000		2,177,000
其他人員												
合 計	49,631,000		851,000		12,095,000	7,790,000		4,805,000		75,172,000	370,000	75,542,000

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738,301元;279外包費:預算數442,000元(不含機械保全76,000元)，決算數466,800元(不含機械保全46,800元)。

各項獎金編列情形:151考績獎金，預算數5,891,000元，決算數7,040,281元，內容:教職員工考績獎金決算人數50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6,204,000元，決算數6,959,306元，內容：教職員工年終獎金決算人數74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—臺南市新化區正新國民小學
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
58,273,412	19,704	878,324		13,999,587	6,005,802		6,323,347		85,500,176	1,898,684	87,398,860
58,273,412		878,324		13,963,334	5,935,045		6,216,623		85,266,738		85,266,738
	19,704				1,100		1,849		22,653		22,653
				36,253	69,657		104,875		210,785	1,898,684	2,109,469
					2,347,154		1,119,800		3,466,954		3,466,954
							1,119,800		1,119,800		1,119,800
					2,347,154				2,347,154		2,347,154
58,273,412	19,704	878,324		13,999,587	8,352,956		7,443,147		88,967,130	1,898,684	90,865,814

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區正新國民小學

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

車 輛 類 型	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	

1.管理用車輛：無。

2.其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區正新國民小學

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			78,941,000		94,204,891			15,263,891	19.34	
國民教育計畫			76,671,000		90,654,701			13,983,701	18.24	
一般行政管理 計畫			2,183,000		3,472,954			1,289,954	59.09	係為統籌支撥經費。
建築及設備計畫			87,000		77,236			-9,764	-11.22	

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區正新國民小學

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	75,542,000	90,865,814	15,323,814	20.29
11 正式員額薪資	49,631,000	58,273,412	8,642,412	17.41
12 聘僱及兼職人員薪資	370,000	1,918,388	1,548,388	418.48
13 加(夜)班費	851,000	878,324	27,324	3.21
15 獎金	12,095,000	13,999,587	1,904,587	15.75
16 退休及卹償金	7,790,000	8,352,956	562,956	7.23
18 福利費	4,805,000	7,443,147	2,638,147	54.90
2 服務費用	2,832,000	2,782,916	-49,084	-1.73
21 水電費	772,000	522,008	-249,992	-32.38
22 郵電費	105,000	66,779	-38,221	-36.40
23 旅運費	52,000	43,809	-8,191	-15.75
24 印刷裝訂與廣告費	78,000	128,637	50,637	64.92
25 修理保養及保固費	652,000	544,792	-107,208	-16.44
27 一般服務費	1,081,000	1,385,091	304,091	28.13
28 專業服務費	20,000	19,800	-200	-1.00
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	446,000	446,325	325	0.07
31 使用材料費	5,000	11,340	6,340	126.80
32 用品消耗	441,000	434,985	-6,015	-1.36
4 租金、償債、利息及相關手續費	27,000	25,600	-1,400	-5.19
45 雜項設備租金	27,000	25,600	-1,400	-5.19
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	87,000	77,236	-9,764	-11.22
51 購建固定資產	87,000	77,236	-9,764	-11.22
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	7,000	0	0.00
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
合 計	78,941,000	94,204,891	15,263,891	19.34

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	34,742,132	100.00	35,516,201	100.00	-774,069	-2.18
流動資產	15,294,503	44.02	14,850,423	41.81	444,080	2.99
現金	15,056,228	43.34	14,098,776	39.70	957,452	6.79
銀行存款	15,056,228	43.34	14,098,776	39.70	957,452	6.79
預付款項	238,275	0.69	751,647	2.12	-513,372	-68.30
預付費用	238,275	0.69	751,647	2.12	-513,372	-68.30
固定資產	19,215,717	55.31	20,387,873	57.40	-1,172,156	-5.75
土地改良物	3,259,246	9.38	3,785,116	10.66	-525,870	-13.89
土地改良物	5,311,846	15.29	5,311,846	14.96	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,052,600	-5.91	-1,526,730	-4.30	-525,870	34.44
房屋建築及設備	4,802,891	13.82	4,823,366	13.58	-20,475	-0.42
房屋建築及設備	5,331,000	15.34	5,182,000	14.59	149,000	2.88
累計折舊-房屋建築及設備	-528,109	-1.52	-358,634	-1.01	-169,475	47.26
機械及設備	6,521,378	18.77	7,817,248	22.01	-1,295,870	-16.58
機械及設備	14,678,700	42.25	14,392,732	40.52	285,968	1.99
累計折舊-機械及設備	-8,157,322	-23.48	-6,575,484	-18.51	-1,581,838	24.06
交通及運輸設備	729,940	2.10	829,097	2.33	-99,157	-11.96
交通及運輸設備	1,304,945	3.76	1,251,845	3.52	53,100	4.24
累計折舊-交通及運輸設備	-575,005	-1.66	-422,748	-1.19	-152,257	36.02
雜項設備	3,902,262	11.23	3,133,046	8.82	769,216	24.55
雜項設備	8,655,052	24.91	6,858,238	19.31	1,796,814	26.20
累計折舊-雜項設備	-4,752,790	-13.68	-3,725,192	-10.49	-1,027,598	27.59
無形資產	45,323	0.13	62,007	0.17	-16,684	-26.91
無形資產	45,323	0.13	62,007	0.17	-16,684	-26.91
電腦軟體	45,323	0.13	62,007	0.17	-16,684	-26.91
其他資產	186,589	0.54	215,898	0.61	-29,309	-13.58
什項資產	186,589	0.54	215,898	0.61	-29,309	-13.58
暫付及待結轉帳項	186,589	0.54	215,898	0.61	-29,309	-13.58
代管資產	593,898,348	709.45	587,378,918	653.83	6,519,430	1.11
應付代管資產	-593,898,348	709.45	-587,378,918	653.83	-6,519,430	1.11
合 計	34,742,132	100.00	35,516,201	100.00	-774,069	-2.18

信託代理與保證資產

0

註：1. 經管珍貴動產、不動產：無。

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

臺南市新化區正新國民小學

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	12,772,661	36.76	12,585,328	35.44	187,333	1.49
流動負債	12,638,345	36.38	12,245,712	34.48	392,633	3.21
應付款項	12,638,345	36.38	12,245,712	34.48	392,633	3.21
應付代收款	12,117,111	34.88	11,912,929	33.54	204,182	1.71
應付費用	521,234	1.50	332,783	0.94	188,451	56.63
其他負債	134,316	0.39	339,616	0.96	-205,300	-60.45
什項負債	134,316	0.39	339,616	0.96	-205,300	-60.45
存入保證金	134,316	0.39	339,616	0.96	-205,300	-60.45
淨資產	21,969,471	63.24	22,930,873	64.56	-961,402	-4.19
淨資產	21,969,471	63.24	22,930,873	64.56	-961,402	-4.19
淨資產	21,969,471	63.24	22,930,873	64.56	-961,402	-4.19
累積餘額	21,969,471	63.24	22,930,873	64.56	-961,402	-4.19
合 計	34,742,132	100.00	35,516,201	100.00	-774,069	-2.18

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金-臺南市新化區正新國民小學

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	94,920,003	100.00	101,908,676	100.00	-	6,988,673	-6.86
徵收及依法分配收入	600	0.00	152,244	0.15	-	151,644	-99.61
違規罰款收入	600	0.00	152,244	0.15	-	151,644	-99.61
勞務收入	-	0.00	5,000	0.00	-	5,000	-100.00
服務收入	-	0.00	5,000	0.00	-	5,000	-100.00
財產收益	810,960	0.85	8,583,369	8.42	-	7,772,409	-90.55
財產孳息收入	323,286	0.34	305,403	0.30		17,883	5.86
財產交易利益	-	0.00	1,074,012	1.05	-	1,074,012	-100.00
其他財產收入	487,674	0.51	7,203,954	7.07	-	6,716,280	-93.23
政府撥入收入	94,020,464	99.05	93,094,253	91.35		926,211	0.99
公庫撥款收入	85,256,215	89.82	84,955,843	83.36		300,372	0.35
政府其他撥入收入	8,764,249	9.23	8,138,410	7.99		625,839	7.69
規費收入	6,500	0.01	-	0.00		6,500	-
使用規費收入	6,500	0.01	-	0.00		6,500	-
教學收入	57,589	0.06	60,310	0.06	-	2,721	-4.51
學雜費收入	57,589	0.06	60,310	0.06	-	2,721	-4.51
其他收入	23,890	0.03	13,500	0.01		10,390	76.96
雜項收入	23,890	0.03	13,500	0.01		10,390	76.96
支出	97,828,481	103.06	96,246,110	94.44		1,582,371	1.64
人事支出	90,865,814	95.73	89,673,852	87.99		1,191,962	1.33
人事支出	90,865,814	95.73	89,673,852	87.99		1,191,962	1.33
業務支出	3,261,841	3.44	3,316,723	3.25	-	54,882	-1.65
業務支出	3,261,841	3.44	3,316,723	3.25	-	54,882	-1.65
財產損失	2,271	0.00	5,663	0.01	-	3,392	-59.90
財產交易損失	2,271	0.00	5,663	0.01	-	3,392	-59.90
折舊、折耗及攤銷	3,698,555	3.90	3,249,872	3.19		448,683	13.81
固定資產折舊	3,681,871	3.88	3,233,189	3.17		448,682	13.88
無形資產攤銷	16,684	0.02	16,683	0.02		1	0.01
本期賸餘（短絀）	-	-3.06	5,662,566	5.56	-	8,571,044	-151.36
期初淨資產	22,930,873	24.16	17,268,307	16.94		5,662,566	32.79
解繳公庫	-	0.00	-	0.00		-	-
淨資產調整數	1,947,076	2.05	-	0.00		1,947,076	-
期末淨資產	21,969,471	23.15	22,930,873	22.50	-	961,402	-4.19

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

臺南市地方教育發展基金－臺南市新化區正新國民小學

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)	-2,908,478
8002 調整非現金項目	4,119,157
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,210,679
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	2,518,602
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,566,529
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-47,927
84 籌資活動之現金流量	
8404 減少短期債務及其他負債	-205,300
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-205,300
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	957,452
87 期初現金及約當現金	14,098,776
88 期末現金及約當現金	15,056,228

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-6,519,430元;增加應付代管資產+6,519,430元。
- 2.本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區正新國民小學

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	94,432,329	487,674	94,920,003	收入
徵收及依法分配收入	600		600	徵收及依法分配收入
財產收入	323,286	487,674	810,960	財產收益
政府撥入收入	94,020,464		94,020,464	政府撥入收入
規費收入	6,500		6,500	規費收入
教學收入	57,589		57,589	教學收入
其他收入	23,890		23,890	其他收入
基金用途	94,204,891	3,623,590	97,828,481	支出
用人費用	90,865,814		90,865,814	人事支出
服務費用	2,782,916	478,925	3,261,841	業務支出
材料及用品費	446,325	-446,325		
租金、償債、利息及相關手續費	25,600	-25,600		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		2,271	2,271	財產損失
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	77,236	-77,236		
		3,698,555	3,698,555	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	227,438	-3,135,916	-2,908,478	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,480,993	20,449,880	22,930,873	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		1,947,076	1,947,076	淨資產調整數
期末基金餘額	2,708,431	19,261,040	21,969,471	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數487,674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478,925元係〈材料及用品費〉446,325元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉25,600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2,271元係財產報廢。
4. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出：調整數77,236元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數3,698,555元係財產折舊。
6. 淨資產調整數：調整數1,947,076元係其他機關間財產無償移轉。

主辦會計人員：鄭會俊



基金主持人：郭昇欣



