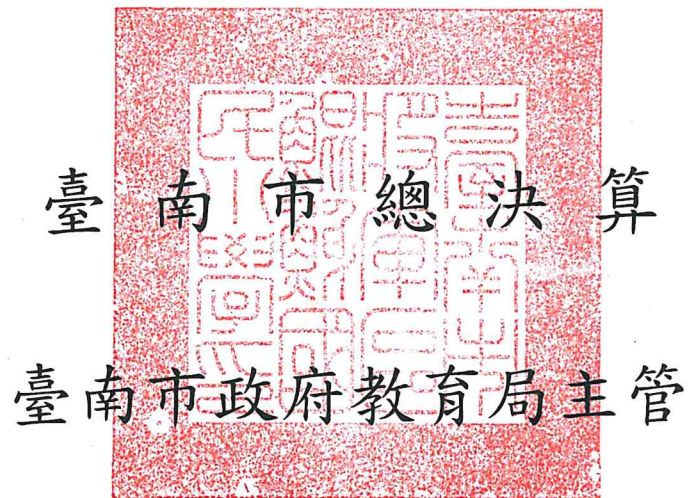


中華民國114年度
(114年1月1日至114年12月31日)



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)

臺南市將軍區鯤鯓國民小學編

臺南市地方教育發展基金114年度附屬單位決算
目 次

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

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

一、業務計畫實施績效

本年度本校辦理國民教育業務計畫、一般行政管理業務計畫、建築及設備業務計畫，本年度法定預算數23,111,000元，決算數25,459,835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57人；附設幼兒園1班，學生人數10人。

114學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數53人；附設幼兒園1班，學生人數8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24,301,480元，較本年度法定預算數21,867,000元，增加2,434,480元，計增加11.13%，主要係因：提高國小教師員額編制至每班1.65名等計畫執行數增加所致。

(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1,058,355元，較本年度法定預算數1,144,000元，減少85,645元，計減少7.49%。

(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100,000元，本年度法定預算數100,000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25,852,215元，較法定預算數22,862,000元，增加2,990,215元，計增加13.08%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數0元，較法定預算數1,000元，減少1,000元，計減少100.00%。

主要係因：處分財產之收入不如預期所致。

2. 租金收入：決算數69,943元，較法定預算數68,000元，增加1,943元，計增加2.86%。

3. 利息收入：決算數2,851元，較法定預算數1,000元，增加1,851元，計增加185.10%。

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23,692,838元，較法定預算數22,765,000元，增加927,838元，計增加4.08%。

5. 政府其他撥入收入：決算數2,070,221元，較法定預算數0元，增加2,070,221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

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

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4,000元，較法定預算數0元，增加4,000元。主要係因：超收場地設施使用之收入所致。

7. 學雜費收入：決算數8,772元，較法定預算數23,000元，減少14,228元，計減少61.86%。主要係因：附設幼兒園雜費收入不如預期所致。

8. 雜項收入：決算數3,590元，較法定預算數4,000元，減少410元，計減少10.25%。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數25,459,835元，較法定預算數23,111,000元，增加2,348,835元，計增加10.16%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數24,301,480元，較法定預算數21,867,000元，增加2,434,480元，計增加11.13%。

2. 一般行政管理計畫：決算數1,058,355元，較法定預算數1,144,000元，減少85,645元，計減少7.49%。

3. 建築及設備計畫：決算數100,000元，法定預算數100,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀249,000元，本年度決算賸餘數392,380元，賸餘原因：用人費用支出減少，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300,866元。

(二)投資活動之淨現金流出48,476元。

(三)籌資活動之淨現金流出735,882元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減483,492元。

期初現金及約當現金6,848,424元。

期末現金及約當現金6,364,932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	6,364,932	6,848,424	-7.06
預付費用	133,984	144,914	-7.54
土地改良物	5,474,851	5,428,919	0.85
房屋建築及設備	55,855,453	54,367,253	2.74
機械及設備	2,995,235	3,253,985	-7.95
交通及運輸設備	277,723	171,387	62.04
雜項設備	1,188,373	1,000,707	18.75
電腦軟體	7,934	10,090	-21.37
暫付及待結轉帳項	13,980	65,504	-78.66

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

代管資產	26,579,518	27,154,746	-2.12
應付代管資產	-26,579,518	-27,154,746	-2.12
資產合計	72,312,465	71,291,183	1.43

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 交通及運輸設備：主要增加係購置監視系統等所致。
2. 雜項設備：主要增加係購置電子式黑板等所致。
3. 電腦軟體：主要減少係軟體攤銷所致。
4. 暫付及待結轉帳項：主要減少係補助計畫辦理暫付轉正所致。

(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	4,258,476	4,560,798	-6.63
應付費用	266,682	166,804	59.88
存入保證金	140,000	875,882	-84.02
負債合計	4,665,158	5,603,484	-16.75

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要增加係超支併決算補助計畫等保留款增加所致。
2. 存入保證金：主要減少係退還各項保證金所致。

(三)淨資產為累積餘額67,647,307元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

國民教育計畫決算數24,301,480元，較預算數21,867,000元，增加2,434,480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。

(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—臺南市將軍區鯤鯓國民小學
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	22,862,000	100.00	25,852,215	100.00	2,990,215	13.08	25,294,390	100.00
43 勞務收入						0.00	2,000	0.01
431服務收入							2,000	0.01
45 財產收入	70,000	0.31	72,794	0.28	2,794	3.99	76,074	0.30
451財產處分收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00	3,870	0.02
452租金收入	68,000	0.30	69,943	0.27	1,943	2.86	69,457	0.27
454利息收入	1,000	0.00	2,851	0.01	1,851	185.10	2,747	0.01
46 政府撥入收入	22,765,000	99.58	25,763,059	99.66	2,998,059	13.17	25,201,346	99.63
462公庫撥款收入	22,765,000	99.58	23,692,838	91.65	927,838	4.08	23,161,301	91.57
46Y政府其他撥入收入			2,070,221	8.01	2,070,221		2,040,045	8.07
47規費收入			4,000	0.02	4,000	0.00		
473使用規費收入			4,000	0.02	4,000			
4S 教學收入	23,000	0.10	8,772	0.03	-14,228	-61.86	12,790	0.05
4S1學雜費收入	23,000	0.10	8,772	0.03	-14,228	-61.86	12,790	0.05
4Y 其他收入	4,000	0.02	3,590	0.01	-410	-10.25	2,180	0.01
4YY雜項收入	4,000	0.02	3,590	0.01	-410	-10.25	2,180	0.01
5 基金用途	23,111,000	101.09	25,459,835	98.48	2,348,835	10.16	25,085,876	99.18
53 國民教育計畫	21,867,000	95.65	24,301,480	94.00	2,434,480	11.13	23,850,606	94.29
5L 一般行政管理計畫	1,144,000	5.00	1,058,355	4.09	-85,645	-7.49	1,152,694	4.56
5M 建築及設備計畫	100,000	0.44	100,000	0.39		0.00	82,576	0.33
購建固定資產	100,000	0.44	100,000	0.39			82,576	0.33
本期賸餘（短絀）	-249,000		392,380		641,380	-257.58	208,514	
期初基金餘額	1,116,000		1,455,358		339,358	30.41	1,246,844	
解繳公庫								
期末基金餘額	867,000		1,847,738		980,738	113.12	1,455,358	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區鯤鯓國民小學
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	22,862,000	25,852,215	2,990,215	13.08	
45 財產收入	70,000	72,794	2,794	3.99	
451財產處分收入	1,000		-1,000	-100.00	超收處分財產之收入所致。
452租金收入	68,000	69,943	1,943	2.86	
454利息收入	1,000	2,851	1,851	185.10	超收各專戶利息收入所致。
46 政府撥入收入	22,765,000	25,763,059	2,998,059	13.17	
462公庫撥款收入	22,765,000	23,692,838	927,838	4.08	
46Y政府其他撥入收入		2,070,221	2,070,221	0.00	超收教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助款所致。
47規費收入		4,000	4,000	0.00	
473使用規費收入		4,000	4,000	0.00	超收場地設施使用之收入所致。
4S 教學收入	23,000	8,772	-14,228	-61.86	
4S1學雜費收入	23,000	8,772	-14,228	-61.86	附設幼兒園雜費收入不如預期所致。
4Y 其他收入	4,000	3,590	-410	-10.25	
4YY雜項收入	4,000	3,590	-410	-10.25	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區鯤鯓國民小學
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	23,111,000	25,459,835	2,348,835	10.16	
53 國民教育計畫	21,867,000	24,301,480	2,434,480	11.13	
532 國民小學教育	21,867,000	24,301,480	2,434,480	11.13	
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)		24,703	24,703		
1 用人費用		24,703	24,703		
12 聘僱及兼職人員薪資		24,213	24,213		
124 兼職人員酬金		24,213	24,213		
18 福利費		490	490		
181 分擔員工保險費		490	490		
53210304 國小合理教師員額編制		806,052	806,052		
1 用人費用		806,052	806,052		
11 正式員額薪資		611,191	611,191		
113 職員薪金		611,191	611,191		
15 獎金		61,110	61,110		
152 年終獎金		61,110	61,110		
16 退休及卹償金		40,422	40,422		
161 職員退休及離職金		40,422	40,422		
18 福利費		93,329	93,329		
181 分擔員工保險費		93,329	93,329		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		904,610	904,610		
1 用人費用		904,610	904,610		
11 正式員額薪資		691,257	691,257		
113 職員薪金		691,257	691,257		
15 獎金		71,175	71,175		
152 年終獎金		71,175	71,175		
16 退休及卹償金		66,343	66,343		
161 職員退休及離職金		66,343	66,343		
18 福利費		75,835	75,835		
181 分擔員工保險費		75,835	75,835		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		60,360	60,360		

臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區鯤鯓國民小學
基金用途明細表

中 華 民 國 114 年 度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
1 用人費用		60,360	60,360		
12 聘僱及兼職人員薪資		60,360	60,360		
124 兼職人員酬金		60,360	60,360		
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		
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		997,263	997,263		
1 用人費用		995,263	995,263		
11 正式員額薪資		748,813	748,813		
113 職員薪金		748,813	748,813		
13 加(夜)班費		8,550	8,550		
134 未休假加班費		8,550	8,550		
15 獎金		78,702	78,702		
152 年終獎金		78,702	78,702		
16 退休及卹償金		49,092	49,092		
161 職員退休及離職金		49,092	49,092		
18 福利費		110,106	110,106		
181 分擔員工保險費		108,926	108,926		
183 傷病醫藥費		1,180	1,180		
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)		131	131		
2 服務費用		131	131		
27 一般服務費		131	131		
27D 計時與計件人員酬金		131	131		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131元，內容：特教學生助理人員(學前)1名。

臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區鯤鯓國民小學
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	%	
53220000 各校經常門分支計畫	21,867,000	21,303,421	-563,579	-2.58	
1 用人費用	20,489,000	20,071,733	-417,267	-2.04	
11 正式員額薪資	13,833,000	13,360,170	-472,830	-3.42	
113 職員薪金	13,408,000	12,922,050	-485,950	-3.62	
114 工員工資	425,000	438,120	13,120	3.09	
12 聘僱及兼職人員薪資	99,000	330,284	231,284	233.62	
124 兼職人員酬金	99,000	330,284	231,284	233.62	
13 加(夜)班費	265,000	302,056	37,056	13.98	
134 未休假加班費	265,000	302,056	37,056	13.98	
15 獎金	3,281,000	3,131,155	-149,845	-4.57	
151 考績獎金	1,552,000	1,533,680	-18,320	-1.18	
152 年終獎金	1,729,000	1,597,475	-131,525	-7.61	
16 退休及卹償金	1,586,000	1,432,969	-153,031	-9.65	
161 職員退休及離職金	1,560,000	1,376,017	-183,983	-11.79	
162 工員退休及離職金	26,000	56,952	30,952	119.05	
18 福利費	1,425,000	1,515,099	90,099	6.32	
181 分擔員工保險費	1,221,000	1,324,799	103,799	8.50	
183 傷病醫藥費	42,000	20,000	-22,000	-52.38	
18Y 其他福利費	162,000	170,300	8,300	5.12	
2 服務費用	1,151,000	1,067,190	-83,810	-7.28	
21 水電費	224,000	133,432	-90,568	-40.43	
212 工作場所電費	184,000	125,194	-58,806	-31.96	
214 工作場所水費	40,000	8,238	-31,762	-79.41	
22 郵電費	40,000	26,009	-13,991	-34.98	
221 郵費	5,000	7,507	2,507	50.14	
222 電話費	25,000	18,502	-6,498	-25.99	
224 數據通信費	10,000		-10,000	-100.00	
23 旅運費	38,000	35,359	-2,641	-6.95	
231 國內旅費	38,000	35,359	-2,641	-6.95	
24 印刷裝訂與廣告費		17,665	17,665		
241 印刷及裝訂費		17,665	17,665		
25 修理保養及保固費	252,000	194,974	-57,026	-22.63	
252 一般房屋修護費	104,000	28,636	-75,364	-72.47	
255 機械及設備修護費	123,000	51,300	-71,700	-58.29	
256 交通及運輸設備修護費		21,900	21,900		

臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區鯤鯓國民小學
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	%	
257 雜項設備修護費	25,000	93,138	68,138	272.55	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475,600元(不含機械保全15,600元)，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運等勞力外包。
27 一般服務費	513,000	539,115	26,115	5.09	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		360	360		
277 代理(辦)費	30,000	30,555	555	1.85	
279 外包費	467,000	491,200	24,200	5.18	
27F 體育活動費	16,000	17,000	1,000	6.25	
28 專業服務費	12,000	48,636	36,636	305.30	
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	42,136	36,136	602.27	
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	182,000	125,373	-56,627	-31.11	
31 使用材料費		1,000	1,000		
312 燃料		1,000	1,000		
32 用品消耗	182,000	124,373	-57,627	-31.66	
321 辦公(事務)用品	125,000	91,059	-33,941	-27.15	
322 報章雜誌	6,000		-6,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	16,000	22,147	6,147	38.42	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	11,167	6,167	123.34	
32Y 其他用品消耗	30,000		-30,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	41,000	32,400	-8,600	-20.98	
45 雜項設備租金	41,000	32,400	-8,600	-20.98	
451 雜項設備租金	41,000	32,400	-8,600	-20.98	
6 稅捐及規費(強制費)		225	225		
66 規費		225	225		
661 行政規費與強制費		225	225		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,000	6,500	2,500	62.50	

臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區鯤鯓國民小學
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	%	
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	3,000	5,500	2,500	83.33	
751 技能競賽	3,000	5,500	2,500	83.33	
53221902 校園安全及維護人力服務經費		25,640	25,640		
2 服務費用		25,640	25,640		
27 一般服務費		25,640	25,640		
279 外包費		25,640	25,640		服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數0元，決算數25,640元，內容:校園安全及維護人力服務經費。
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		45,000	45,000		
2 服務費用		45,000	45,000		
21 水電費		13,100	13,100		
212 工作場所電費		13,100	13,100		
25 修理保養及保固費		31,900	31,900		
257 雜項設備修護費		31,900	31,900		
5L 一般行政管理計畫	1,144,000	1,058,355	-85,645	-7.49	
5L1 行政管理及推展	1,144,000	1,058,355	-85,645	-7.49	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	1,144,000	1,050,000	-94,000	-8.22	
1 用人費用	1,138,000	1,044,000	-94,000	-8.26	
16 退休及卹償金	1,138,000	1,044,000	-94,000	-8.26	
161 職員退休及離職金	1,138,000	1,044,000	-94,000	-8.26	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	6,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000			
744 慰問、照護及濟助金	6,000	6,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		8,355	8,355		
1 用人費用		8,355	8,355		
18 福利費		8,355	8,355		
181 分擔員工保險費		22	22		
18Y 其他福利費		8,333	8,333		
5M 建築及設備計畫	100,000	100,000			
5M3 交通及運輸設備	60,000	60,000			

臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區鯤鯓國民小學
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	%	
5M320000 由學校編列執行之交通及運輸設備	60,000	60,000			
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	60,000	60,000			
51 購建固定資產	60,000	60,000			
515 購置交通及運輸設備	60,000	60,000			
5M4 其他設備	40,000	40,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	40,000	40,000			
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	40,000	40,000			
51 購建固定資產	40,000	40,000			
516 購置雜項設備	40,000	40,000			

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	76,286,169	12,053,828	100,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	6,947,333	1,518,414	
房屋及建築	60,406,067	6,038,814	
機械及設備	6,273,835	3,019,850	
交通及運輸設備	423,840	252,453	60,000
雜項設備	2,225,004	1,224,297	40,000
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	10,090		
發展中之無形資產			
其他			

- 註：1.土地改良物增加原因：係教育局補助地震災損整修工程等。
2.房屋及建築增加原因：係教育局補助丹娜絲風災復原工程等。
3.機械及設備增加原因：係教育局補助網路交換器及電腦等；機械及設備減少原因：係報廢個人電腦等。
4.交通及運輸設備增加原因：係教育局補助丹娜絲風災修復監視器等；交通及運輸設備減少原因：係報廢監視系統等。
5.雜項設備增加原因：係教育局補助遊戲場改善等；雜項設備減少原因：係報廢投影機等。
6.電腦軟體減少原因：係電腦軟體攤銷。

臺南市將軍區鯤鯓國民小學

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		
6,590,860	4,000	1,909,125	3,114,507	65,799,569
626,425			580,493	5,474,851
3,126,891			1,638,691	55,855,453
2,080,980		1,620,849	718,881	2,995,235
158,700		119,500	-67,136	277,723
597,864		166,620	243,578	1,188,373
		</		

註：

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：

臺南市將軍區鯤鯓國民小學

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—臺南市將軍區鯤鯓國民小學

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		60,000			60,000	60,000		
交通及運輸設備		60,000			60,000	60,000		
購建中固定資產								
雜項設備		40,000			40,000	40,000		
雜項設備		40,000			40,000	40,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		100,000			100,000	100,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區鯤鯓國民小學

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	19	3	教師14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、幼兒園依法改制增置教保員1人及幼兒園廚工1人(核准文號：114年12月9日南市教課(二)字第1141643929號函、核准文號：114年11月18日南市教特(一)字第1141453527號函)。
職員	15	18	3	
工友	1	1	0	
合 計	16	19	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：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、樹木修剪及清運等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區鯤鯓國民小學
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	13,833,000		265,000		3,281,000	1,586,000		1,425,000		20,390,000	99,000	20,489,000
正式人員	13,833,000		265,000		3,281,000	1,586,000		1,425,000		20,390,000		20,390,000
兼任人員											99,000	99,000
一般行政管理計畫						1,138,000				1,138,000		1,138,000
正式人員												
其他人員						1,138,000				1,138,000		1,138,000
合 計	13,833,000		265,000		3,281,000	2,724,000		1,425,000		21,528,000	99,000	21,627,000

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131元；279外包費：預算數442,000元(不含機械保全25,000元)，決算數501,240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1,552,000元，決算數1,533,680元，內容：教職員工考績獎金決算人數14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1,729,000元，決算數1,808,462元，內容：教職員工年終獎金決算人數19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—臺南市將軍區鯤鯓國民小學
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
15,545,731		310,606		3,342,142	1,588,826		1,794,859		22,582,164	414,857	22,997,021
15,545,731		310,606		3,342,142	1,582,721		1,783,606		22,564,806		22,564,806
					6,105		11,253		17,358	414,857	432,215
					1,044,000		8,355		1,052,355		1,052,355
							8,355		8,355		8,355
					1,044,000				1,044,000		1,044,000
15,545,731		310,606		3,342,142	2,632,826		1,803,214		23,634,519	414,857	24,049,376

臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區鯤鯓國民小學

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—臺南市將軍區鯤鯓國民小學
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			23,111,000		25,459,835			2,348,835	10.16	
國民教育計畫			21,867,000		24,301,480			2,434,480	11.13	
一般行政管理 計畫			1,144,000		1,058,355			-85,645	-7.49	
建築及設備計 畫			100,000		100,000			0	0.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區鯤鯓國民小學
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	21,627,000	24,049,376	2,422,376	11.20
11 正式員額薪資	13,833,000	15,545,731	1,712,731	12.38
12 聘僱及兼職人員薪資	99,000	414,857	315,857	319.05
13 加(夜)班費	265,000	310,606	45,606	17.21
15 獎金	3,281,000	3,342,142	61,142	1.86
16 退休及卹償金	2,724,000	2,632,826	-91,174	-3.35
18 福利費	1,425,000	1,803,214	378,214	26.54
2 服務費用	1,151,000	1,139,961	-11,039	-0.96
21 水電費	224,000	146,532	-77,468	-34.58
22 郵電費	40,000	26,009	-13,991	-34.98
23 旅運費	38,000	35,359	-2,641	-6.95
24 印刷裝訂與廣告費	0	17,665	17,665	0.00
25 修理保養及保固費	252,000	226,874	-25,126	-9.97
27 一般服務費	513,000	566,886	53,886	10.50
28 專業服務費	12,000	48,636	36,636	305.30
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	182,000	125,373	-56,627	-31.11
31 使用材料費	0	1,000	1,000	0.00
32 用品消耗	182,000	124,373	-57,627	-31.66
4 租金、償債、利息及相關手續費	41,000	32,400	-8,600	-20.98
45 雜項設備租金	41,000	32,400	-8,600	-20.98
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	100,000	100,000	0	0.00
51 購建固定資產	100,000	100,000	0	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	225	225	0.00
66 規費	0	225	225	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,000	12,500	2,500	25.00
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
75 競賽及交流活動費	3,000	5,500	2,500	83.33
合 計	23,111,000	25,459,835	2,348,835	10.16

臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區鯤鯓國民小學

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	3,000	3,131	131	4.37	
27D 計時與計件人員酬金		131	131		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	3,000			

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	72,312,465	100.00	71,291,183	100.00	1,021,282	1.43
流動資產	6,498,916	8.99	6,993,338	9.81	-494,422	-7.07
現金	6,364,932	8.80	6,848,424	9.61	-483,492	-7.06
銀行存款	6,364,932	8.80	6,848,424	9.61	-483,492	-7.06
預付款項	133,984	0.19	144,914	0.20	-10,930	-7.54
預付費用	133,984	0.19	144,914	0.20	-10,930	-7.54
固定資產	65,791,635	90.98	64,222,251	90.08	1,569,384	2.44
土地改良物	5,474,851	7.57	5,428,919	7.62	45,932	0.85
土地改良物	7,573,758	10.47	6,947,333	9.75	626,425	9.02
累計折舊-土地改良物	-2,098,907	-2.90	-1,518,414	-2.13	-580,493	38.23
房屋建築及設備	55,855,453	77.24	54,367,253	76.26	1,488,200	2.74
房屋建築及設備	63,532,958	87.86	60,406,067	84.73	3,126,891	5.18
累計折舊-房屋建築及設備	-7,677,505	-10.62	-6,038,814	-8.47	-1,638,691	27.14
機械及設備	2,995,235	4.14	3,253,985	4.56	-258,750	-7.95
機械及設備	6,733,966	9.31	6,273,835	8.80	460,131	7.33
累計折舊-機械及設備	-3,738,731	-5.17	-3,019,850	-4.24	-718,881	23.81
交通及運輸設備	277,723	0.38	171,387	0.24	106,336	62.04
交通及運輸設備	463,040	0.64	423,840	0.59	39,200	9.25
累計折舊-交通及運輸設備	-185,317	-0.26	-252,453	-0.35	67,136	-26.59
雜項設備	1,188,373	1.64	1,000,707	1.40	187,666	18.75
雜項設備	2,656,248	3.67	2,225,004	3.12	431,244	19.38
累計折舊-雜項設備	-1,467,875	-2.03	-1,224,297	-1.72	-243,578	19.90
無形資產	7,934	0.01	10,090	0.01	-2,156	-21.37
無形資產	7,934	0.01	10,090	0.01	-2,156	-21.37
電腦軟體	7,934	0.01	10,090	0.01	-2,156	-21.37
其他資產	13,980	0.02	65,504	0.09	-51,524	-78.66
什項資產	13,980	0.02	65,504	0.09	-51,524	-78.66
暫付及待結轉帳項	13,980	0.02	65,504	0.09	-51,524	-78.66
代管資產	26,579,518	36.76	27,154,746	38.09	-575,228	-2.12
應付代管資產	-26,579,518	-36.76	-27,154,746	-38.09	575,228	-2.12
合 計	72,312,465	100.00	71,291,183	100.00	1,021,282	1.43

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。

臺南市將軍區鯤鯓國民小學
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	4,665,158	6.45	5,603,484	7.86	-938,326	-16.75
流動負債	4,525,158	6.26	4,727,602	6.63	-202,444	-4.28
應付款項	4,525,158	6.26	4,727,602	6.63	-202,444	-4.28
應付代收款	4,258,476	5.89	4,560,798	6.40	-302,322	-6.63
應付費用	266,682	0.37	166,804	0.23	99,878	59.88
其他負債	140,000	0.19	875,882	1.23	-735,882	-84.02
什項負債	140,000	0.19	875,882	1.23	-735,882	-84.02
存入保證金	140,000	0.19	875,882	1.23	-735,882	-84.02
淨資產	67,647,307	93.55	65,687,699	92.14	1,959,608	2.98
淨資產	67,647,307	93.55	65,687,699	92.14	1,959,608	2.98
淨資產	67,647,307	93.55	65,687,699	92.14	1,959,608	2.98
累積餘額	67,647,307	93.55	65,687,699	92.14	1,959,608	2.98
合 計	72,312,465	100.00	71,291,183	100.00	1,021,282	1.43

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金-臺南市將軍區鯤鯓國民小學

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	32,330,214	100.00	26,728,932	100.00	5,601,282	20.96
勞務收入	-	0.00	2,000	0.01	-	-100.00
服務收入	-	0.00	2,000	0.01	-	-100.00
財產收益	4,548,429	14.07	1,444,116	5.40	3,104,313	214.96
財產孳息收入	72,794	0.23	72,204	0.27	590	0.82
財產交易利益	-	0.00	3,870	0.01	-	-100.00
其他財產收入	4,475,635	13.84	1,368,042	5.12	3,107,593	227.16
政府撥入收入	25,763,059	79.69	25,201,346	94.28	561,713	2.23
公庫撥款收入	23,692,838	73.28	23,161,301	86.65	531,537	2.29
政府其他撥入收入	2,070,221	6.40	2,040,045	7.63	30,176	1.48
規費收入	4,000	0.01	-	0.00	4,000	-
使用規費收入	4,000	0.01	-	0.00	4,000	-
教學收入	8,772	0.03	12,790	0.05	-	-31.42
學雜費收入	8,772	0.03	12,790	0.05	-	-31.42
其他收入	2,005,954	6.20	68,680	0.26	1,937,274	2820.73
受贈收入	2,002,364	6.19	66,500	0.25	1,935,864	2911.07
雜項收入	3,590	0.01	2,180	0.01	1,410	64.68
支出	30,383,467	93.98	27,831,773	104.13	2,551,694	9.17
人事支出	24,049,376	74.39	23,780,786	88.97	268,590	1.13
人事支出	24,049,376	74.39	23,780,786	88.97	268,590	1.13
業務支出	1,310,459	4.05	1,222,514	4.57	87,945	7.19
業務支出	1,310,459	4.05	1,222,514	4.57	87,945	7.19
財產損失	79,173	0.24	4,912	0.02	74,261	1511.83
財產交易損失	79,173	0.24	4,912	0.02	74,261	1511.83
折舊、折耗及攤銷	3,906,507	12.08	2,823,561	10.56	1,082,946	38.35
固定資產折舊	3,904,351	12.08	2,820,776	10.55	1,083,575	38.41
無形資產攤銷	2,156	0.01	2,785	0.01	-	-22.59
其他支出	1,037,952	3.21	-	0.00	1,037,952	-
其他支出	1,037,952	3.21	-	0.00	1,037,952	-
本期賸餘(短絀)	1,946,747	6.02	-	-4.13	3,049,588	-276.52
期初淨資產	65,687,699	203.18	66,741,140	249.70	-	-1.58
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	12,861	0.04	49,400	0.18	-	-73.97
期末淨資產	67,647,307	209.24	65,687,699	245.76	1,959,608	2.98

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—臺南市將軍區鯤鯓國民小學

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)	1,946,747
8002 調整非現金項目	-1,645,881
81 業務活動之淨現金流入(流出)	300,866
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	425,628
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-474,104
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-48,476
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	65,000
8404 減少短期債務及其他負債	-800,882
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-735,882
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-483,492
87 期初現金及約當現金	6,848,424
88 期末現金及約當現金	6,364,932

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+575,228元；減少應付代管資產-575,228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—臺南市將軍區鯤鯓國民小學

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	25,852,215	6,477,999	32,330,214	收入
財產收入	72,794	4,475,635	4,548,429	財產收益
政府撥入收入	25,763,059		25,763,059	政府撥入收入
規費收入	4,000		4,000	規費收入
教學收入	8,772		8,772	教學收入
其他收入	3,590	2,002,364	2,005,954	其他收入
基金用途	25,459,835	4,923,632	30,383,467	支出
用人費用	24,049,376		24,049,376	人事支出
服務費用	1,139,961	170,498	1,310,459	業務支出
材料及用品費	125,373	-125,373		
租金、償債、利息及相關手續費	32,400	-32,400		
稅捐及規費(強制費)	225	-225		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,500	-12,500		
		79,173	79,173	財產損失
		1,037,952	1,037,952	其他支出
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	100,000	-100,000		
		3,906,507	3,906,507	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	392,380	1,554,367	1,946,747	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,455,358	64,232,341	65,687,699	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		12,861	12,861	淨資產調整數
期末基金餘額	1,847,738	65,799,569	67,647,307	期末淨資產

註：1. 財產收益：調整數4,475,635元，主要係上級代收代付補助購置財產增加等。

2. 其他收入：調整數2,002,364元，係財產受贈。

3. 服務費用/業務支出：調整數170,498元，係〈材料及用品費〉125,373元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉32,400元+稅捐及規費〈強制費〉225元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉12,500元之調整數合計。

4. 財產損失：調整數79,173元，係財產報廢。

5. 其他支出：調整數1,037,952元，係班班有冷氣財產編號錯誤調整。

6. 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100,000元，係預算內購置財產。

7. 折舊、折耗及攤銷：調整數3,906,507元，係財產折舊及電腦軟體攤銷。

8. 淨資產調整數：調整數12,861元，係教育局無償撥入網路交換器1台。

主辦會計人員：連碧真



基金主持人：黃向秀

