

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)

臺南市將軍區漚汪國民小學編

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50,868,000元，決算數53,205,263元。

#### (一)國民教育業務計畫：

113學年度下學期，實際招收普通班12班，學生人數240人；附設幼兒園2班，學生人數30人；特教班1班(資源班1班)，學生人數7人。

114學年度上學期，實際招收普通班11班，學生人數210人；附設幼兒園2班，學生人數32人；特教班1班(資源班1班)，學生人數16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45,325,527元，較本年度法定預算數42,726,000元，增加2,599,527元，計增加6.08%。

#### (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7,859,736元，較本年度法定預算數8,122,000元，減少262,264元，計減少3.23%。

#### (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20,000元，本年度法定預算數20,000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53,770,941元，較法定預算數50,749,000元，增加3,021,941元，計增加5.95%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數13,964元，較法定預算數0元，增加13,964元。主要係因：超收處分財產之收入所致。
2. 租金收入：決算數291,899元，較法定預算數250,000元，增加41,899元，計增加16.76%。
3. 利息收入：決算數2,613元，較法定預算數1,000元，增加1,613元，計增加161.30%。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49,501,937元，較法定預算數50,346,000元，減少844,063元，計減少1.68%。
5. 政府其他撥入收入：決算數3,855,108元，較法定預算數0元，增加3,855,108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

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

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)、國民小學充實行政人力計畫、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75,000元，較法定預算數96,000元，減少21,000元，計減少21.88%。主要係因：場地設施使用之收入不如預期所致。

7. 學雜費收入：決算數29,460元，較法定預算數52,000元，減少22,540元，計減少43.35%。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960元，較法定預算數4,000元，減少3,040元，計減少76.00%。主要係因：資源回收收入不如預期所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數53,205,263元，較法定預算數50,868,000元，增加2,337,263元，計增加4.59%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數45,325,527元，較法定預算數42,726,000元，增加2,599,527元，計增加6.08%。

2. 一般行政管理計畫：決算數7,859,736元，較法定預算數8,122,000元，減少262,264元，計減少3.23%。

3. 建築及設備計畫：決算數20,000元，法定預算數20,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀119,000元，本年度決算賸餘數565,678元，賸餘原因：用人費用支出減少，並擲節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流出1,117,614元。

(二)投資活動之淨現金流入151,452元。

(三)籌資活動之淨現金流出629,940元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減1,596,102元。

期初現金及約當現金20,221,432元。

期末現金及約當現金18,625,330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	18,625,330	20,221,432	-7.89
預付費用	169,603	233,171	-27.26
房屋建築及設備	12,337,683	12,084,655	2.09
機械及設備	4,444,950	3,309,844	34.29
交通及運輸設備	245,194	330,017	-25.70
雜項設備	2,775,920	3,485,947	-20.37
電腦軟體	49,229	63,473	-22.44

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	72,579	230,067	-68.45
代管資產	180,774,015	168,542,403	7.26
應付代管資產	-180,774,015	-168,542,403	7.26
資產合計	38,720,488	39,958,606	-3.10

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要減少係收支併決算補助計畫辦理預借轉正所致。
2. 機械及設備：主要增加係購置乘坐式割草機、基地台等所致。
3. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊所致。
4. 雜項設備：主要減少係報廢投影機等所致。
5. 電腦軟體：主要減少係軟體攤銷所致。
6. 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	14,317,574	16,110,210	-11.13
應付費用	544,530	507,790	7.24
預收收入	3,000	0	-
存入保證金	1,028,800	1,658,740	-37.98
負債合計	15,893,904	18,276,740	-13.04

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要減少係補助計畫辦理付款所致。
2. 預收收入：主要增加係預收場地設施使用之收入所致。
3. 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22,826,584元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

國民教育計畫決算數45,325,527元，較預算數42,726,000元，增加2,599,527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—臺南市將軍區漚汪國民小學  
**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	50,749,000	100.00	53,770,941	100.00	3,021,941	5.95	53,952,045	100.00
43 勞務收入						0.00	88,000	0.16
431服務收入							88,000	0.16
45 財產收入	251,000	0.49	308,476	0.57	57,476	22.90	399,810	0.74
451財產處分收入			13,964	0.03	13,964		10,850	0.02
452租金收入	250,000	0.49	291,899	0.54	41,899	16.76	386,530	0.72
454利息收入	1,000	0.00	2,613	0.00	1,613	161.30	2,430	0.00
46 政府撥入收入	50,346,000	99.21	53,357,045	99.23	3,011,045	5.98	53,427,735	99.03
462公庫撥款收入	50,346,000	99.21	49,501,937	92.06	-844,063	-1.68	49,354,254	91.48
46Y政府其他撥入收入			3,855,108	7.17	3,855,108		4,073,481	7.55
47規費收入	96,000	0.19	75,000	0.14	-21,000	-21.88		
473使用規費收入	96,000	0.19	75,000	0.14	-21,000	-21.88		
4S 教學收入	52,000	0.10	29,460	0.05	-22,540	-43.35	29,910	0.06
4S1學雜費收入	52,000	0.10	29,460	0.05	-22,540	-43.35	29,910	0.06
4Y 其他收入	4,000	0.01	960	0.00	-3,040	-76.00	6,590	0.01
4YY雜項收入	4,000	0.01	960	0.00	-3,040	-76.00	6,590	0.01
5 基金用途	50,868,000	100.23	53,205,263	98.95	2,337,263	4.59	52,878,317	98.01
53 國民教育計畫	42,726,000	84.19	45,325,527	84.29	2,599,527	6.08	44,539,651	82.55
5L 一般行政管理計畫	8,122,000	16.00	7,859,736	14.62	-262,264	-3.23	8,242,666	15.28
5M 建築及設備計畫	20,000	0.04	20,000	0.04		0.00	96,000	0.18
購建固定資產	20,000	0.04	20,000	0.04			96,000	0.18
本期賸餘(短絀)	-119,000		565,678		684,678	-575.36	1,073,728	
期初基金餘額	1,146,000		2,407,930		1,261,930	110.12	1,334,202	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,027,000		2,973,608		1,946,608	189.54	2,407,930	

填表說明：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區漚汪國民小學

## 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	50,749,000	53,770,941	3,021,941	5.95	
45 財產收入	251,000	308,476	57,476	22.90	
451 財產處分收入		13,964	13,964	0.00	超收處分財產之收入所致。
452 租金收入	250,000	291,899	41,899	16.76	
454 利息收入	1,000	2,613	1,613	161.30	超收各專戶利息收入所致。
46 政府撥入收入	50,346,000	53,357,045	3,011,045	5.98	
462 公庫撥款收入	50,346,000	49,501,937	-844,063	-1.68	
46Y 政府其他撥入收入		3,855,108	3,855,108	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	96,000	75,000	-21,000	-21.88	
473 使用規費收入	96,000	75,000	-21,000	-21.88	場地設施使用之收入不如預期所致。
4S 教學收入	52,000	29,460	-22,540	-43.35	
4S1 學雜費收入	52,000	29,460	-22,540	-43.35	附設幼兒園雜費收入不如預期所致。
4Y 其他收入	4,000	960	-3,040	-76.00	
4YY 雜項收入	4,000	960	-3,040	-76.00	係資源回收收入不如預期所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區漚汪國民小學  
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	50,868,000	53,205,263	2,337,263	4.59	
53 國民教育計畫	42,726,000	45,325,527	2,599,527	6.08	
532 國民小學教育	42,726,000	45,325,527	2,599,527	6.08	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		139,000	139,000		
1 用人費用		139,000	139,000		
11 正式員額薪資		139,000	139,000		
113 職員薪金		139,000	139,000		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		11,665	11,665		
1 用人費用		11,665	11,665		
12 聘僱及兼職人員薪資		11,424	11,424		
124 兼職人員酬金		11,424	11,424		
18 福利費		241	241		
181 分擔員工保險費		241	241		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		628,141	628,141		
2 服務費用		628,141	628,141		
27 一般服務費		628,141	628,141		
27D 計時與計件人員酬金		628,141	628,141		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628,141元，內容：充實行政人力1名。
53210304 國小合理教師員額編制		1,732,398	1,732,398		
1 用人費用		1,732,398	1,732,398		
11 正式員額薪資		1,133,789	1,133,789		
113 職員薪金		1,133,789	1,133,789		
12 聘僱及兼職人員薪資		244,608	244,608		
124 兼職人員酬金		244,608	244,608		
15 獎金		131,160	131,160		
152 年終獎金		131,160	131,160		
16 退休及卹償金		71,010	71,010		
161 職員退休及離職金		71,010	71,010		
18 福利費		151,831	151,831		
181 分擔員工保險費		151,831	151,831		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		994,838	994,838		
1 用人費用		994,838	994,838		
11 正式員額薪資		641,012	641,012		

臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區漚汪國民小學  
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	%	
113 職員薪金		641,012	641,012		
12 聘僱及兼職人員薪資		150,864	150,864		
124 兼職人員酬金		150,864	150,864		
15 獎金		35,025	35,025		
152 年終獎金		35,025	35,025		
16 退休及卹償金		79,781	79,781		
161 職員退休及離職金		79,781	79,781		
18 福利費		88,156	88,156		
181 分擔員工保險費		88,156	88,156		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		121,620	121,620		
1 用人費用		121,620	121,620		
12 聘僱及兼職人員薪資		121,620	121,620		
124 兼職人員酬金		121,620	121,620		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		25,700	25,700		
1 用人費用		25,700	25,700		
11 正式員額薪資		25,700	25,700		
113 職員薪金		25,700	25,700		
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		975,975	975,975		
1 用人費用		975,975	975,975		
11 正式員額薪資		746,686	746,686		
113 職員薪金		746,686	746,686		
15 獎金		77,031	77,031		
152 年終獎金		77,031	77,031		
16 退休及卹償金		46,872	46,872		
161 職員退休及離職金		46,872	46,872		
18 福利費		105,386	105,386		
181 分擔員工保險費		104,261	104,261		
183 傷病醫藥費		1,125	1,125		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		60,600	60,600		
1 用人費用		60,600	60,600		
11 正式員額薪資		60,600	60,600		
113 職員薪金		60,600	60,600		
53210502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		39,106	39,106		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區漚汪國民小學

## 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		39,106	39,106		
11 正式員額薪資		12,000	12,000		
113 職員薪金		12,000	12,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		26,415	26,415		
124 兼職人員酬金		26,415	26,415		
18 福利費		691	691		
181 分擔員工保險費		691	691		
53210503 特教學生助理人員(學前)		46,126	46,126		
2 服務費用		46,126	46,126		
27 一般服務費		46,126	46,126		
27D 計時與計件人員酬金		46,126	46,126		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46,126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	42,726,000	40,314,482	-2,411,518	-5.64	
1 用人費用	39,965,000	37,666,679	-2,298,321	-5.75	
11 正式員額薪資	26,676,000	24,691,295	-1,984,705	-7.44	
113 職員薪金	26,676,000	24,691,295	-1,984,705	-7.44	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：係減班減少用人費用支出所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	189,000	615,818	426,818	225.83	
124 兼職人員酬金	189,000	615,818	426,818	225.83	
13 加(夜)班費	521,000	456,960	-64,040	-12.29	
134 未休假加班費	521,000	456,960	-64,040	-12.29	
15 獎金	6,959,000	6,402,726	-556,274	-7.99	
151 考績獎金	3,624,000	3,433,105	-190,895	-5.27	
152 年終獎金	3,335,000	2,969,621	-365,379	-10.96	
16 退休及卹償金	3,026,000	2,792,581	-233,419	-7.71	
161 職員退休及離職金	3,026,000	2,792,581	-233,419	-7.71	
18 福利費	2,594,000	2,707,299	113,299	4.37	
181 分擔員工保險費	2,296,000	2,403,599	107,599	4.69	
183 傷病醫藥費	15,000	47,000	32,000	213.33	
18Y 其他福利費	283,000	256,700	-26,300	-9.29	
2 服務費用	2,401,000	2,377,978	-23,022	-0.96	
21 水電費	444,000	420,044	-23,956	-5.40	
212 工作場所電費	404,000	367,006	-36,994	-9.16	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區漚汪國民小學

## 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	%	
214 工作場所水費	40,000	53,038	13,038	32.60	
22 郵電費	86,000	22,417	-63,583	-73.93	
221 郵費	10,000	84	-9,916	-99.16	
222 電話費	36,000	22,333	-13,667	-37.96	
224 數據通信費	40,000		-40,000	-100.00	
23 旅運費	57,000	50,045	-6,955	-12.20	
231 國內旅費	57,000	50,045	-6,955	-12.20	
24 印刷裝訂與廣告費		40,794	40,794		
241 印刷及裝訂費		40,794	40,794		
25 修理保養及保固費	456,000	423,564	-32,436	-7.11	
251 土地改良物修護費		95,550	95,550		
252 一般房屋修護費	359,000	194,743	-164,257	-45.75	
254 其他建築修護費		7,500	7,500		
255 機械及設備修護費	67,000	14,050	-52,950	-79.03	
256 交通及運輸設備修護費		62,431	62,431		
257 雜項設備修護費	30,000	49,290	19,290	64.30	
26 保險費		1,595	1,595		
26Y 其他保險費		1,595	1,595		
27 一般服務費	1,276,000	1,312,060	36,060	2.83	
277 代理(辦)費	52,000	51,988	-12	-0.02	
279 外包費	504,000	545,000	41,000	8.13	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62,000元)，決算數467,000元(不含機械保全78,000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。
27D 計時與計件人員酬金	692,000	690,072	-1,928	-0.28	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692,000元，決算數690,072元，內容：臨時僱工1名、臨時技術工1名。
27F 體育活動費	28,000	25,000	-3,000	-10.71	
28 專業服務費	10,000	35,459	25,459	254.59	
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	7,000	28,959	21,959	313.70	
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			

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區漚汪國民小學

## 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	%	
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	303,000	219,925	-83,075	-27.42	
31 使用材料費	5,000	8,626	3,626	72.52	
312 燃料	5,000	8,626	3,626	72.52	
32 用品消耗	298,000	211,299	-86,701	-29.09	
321 辦公(事務)用品	112,000	137,845	25,845	23.08	
322 報章雜誌	8,000		-8,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	128,000	63,118	-64,882	-50.69	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	10,336	336	3.36	
32Y 其他用品消耗	40,000		-40,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	47,000	48,900	1,900	4.04	
45 雜項設備租金	47,000	48,900	1,900	4.04	
451 雜項設備租金	47,000	48,900	1,900	4.04	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,000	1,000	-9,000	-90.00	
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	9,000		-9,000	-100.00	
751 技能競賽	9,000		-9,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		88,236	88,236		
2 服務費用		88,236	88,236		
27 一般服務費		88,236	88,236		
27D 計時與計件人員酬金		88,236	88,236		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88,236元，內容：特教學生助理人員2名。
53221601 推展傳統藝術教育		33,000	33,000		
2 服務費用		23,677	23,677		
28 專業服務費		23,677	23,677		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		23,677	23,677		
3 材料及用品費		9,323	9,323		
32 用品消耗		9,323	9,323		
321 辦公(事務)用品		9,323	9,323		
53221902 校園安全及維護人力服務經費		25,640	25,640		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區漚汪國民小學

## 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	%	
2 服務費用		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。
27 一般服務費		25,640	25,640		
279 外包費		25,640	25,640		
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		89,000	89,000		
2 服務費用		89,000	89,000		
21 水電費		28,420	28,420		
212 工作場所電費		28,420	28,420		
25 修理保養及保固費		60,580	60,580		
257 雜項設備修護費		60,580	60,580		
5L 一般行政管理計畫	8,122,000	7,859,736	-262,264	-3.23	
5L1 行政管理及推展	8,122,000	7,859,736	-262,264	-3.23	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	8,122,000	7,765,080	-356,920	-4.39	
1 用人費用	8,116,000	7,759,080	-356,920	-4.40	
16 退休及卹償金	8,116,000	7,759,080	-356,920	-4.40	
161 職員退休及離職金	8,116,000	7,759,080	-356,920	-4.40	
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		94,656	94,656		
1 用人費用		94,656	94,656		
18 福利費		94,656	94,656		
181 分擔員工保險費		1,956	1,956		
18Y 其他福利費		92,700	92,700		
5M 建築及設備計畫	20,000	20,000			
5M4 其他設備	20,000	20,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	20,000	20,000			
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	20,000	20,000			
51 購建固定資產	20,000	20,000			
514 購置機械及設備	20,000	20,000			

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
<b>資產</b>	51,940,063	32,666,127	20,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	9,908,583	9,908,583	
房屋及建築	24,815,670	12,731,015	
機械及設備	8,266,606	4,956,762	20,000
交通及運輸設備	861,525	531,508	
雜項設備	8,024,206	4,538,259	
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	63,473		
發展中之無形資產			
其他			

- 註：1.土地改良物增加原因：係校園通道鋪面路平改善工程等。  
2.房屋及建築增加原因：係老舊廁所整修工程等。  
3.機械及設備增加原因：係購置乘坐式割草機、基地台等；機械及設備減少原因：係報廢電腦等。  
4.交通及運輸設備增加原因：係修復監視系統等。  
5.雜項設備增加原因：係購置圖書、電子式黑板等；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。

## 臺南市將軍區漚汪國民小學

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		
6,011,769	7,000	2,330,305	3,102,424	19,852,976
252,200			252,200	
1,301,902			1,048,874	12,337,683
2,994,341		219,138	1,640,097	4,444,950
20,000			104,823	245,194
1,443,326		2,096,923	56,430	2,775,920
	7,000	14,244		49,229

註：

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：

臺南市將軍區漚汪國民小學

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—臺南市將軍區漚汪國民小學

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		20,000			20,000	20,000		
機械及設備		20,000			20,000	20,000		
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								
雜項設備								
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		20,000			20,000	20,000		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區漚汪國民小學

**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	27	29	2	教師23人，公務人員4人，教保員1人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係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11月18日南市教特(一)字第1141453527號函)。
職員	27	29	2	
合 計	27	29	2	

填表說明：服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金，內容：特教學生助理人員(含學前)3名、充實行政人力1名、臨時僱工1名、臨時技術工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—臺南市將軍區漚汪國民小學  
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	26,676,000		521,000		6,959,000	3,026,000		2,594,000		39,776,000	189,000	39,965,000
正式人員	26,676,000		521,000		6,959,000	3,026,000		2,594,000		39,776,000		39,776,000
兼任人員											189,000	189,000
一般行政管理計畫						8,116,000				8,116,000		8,116,000
正式人員						8,116,000				8,116,000		8,116,000
其他人員						8,116,000				8,116,000		8,116,000
合 計	26,676,000		521,000		6,959,000	11,142,000		2,594,000		47,892,000	189,000	48,081,000

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692,000元，決算數1,452,575元；279外包費：預算數442,000元(不含機械保全62,000元)，決算數492,640元(不含機械保全78,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數3,624,000元，決算數3,433,105元，內容：教職員考績獎金決算人數25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3,335,000元，決算數3,212,837元，內容：教職員年終獎金決算人數32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—臺南市將軍區漚汪國民小學  
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
27,450,082		456,960		6,645,942	2,990,244		3,053,604		40,596,832	1,170,749	41,767,581
27,450,082		456,960		6,645,942	2,905,815		2,913,361		40,372,160		40,372,160
					84,429		140,243		224,672	1,170,749	1,395,421
					7,759,080		94,656		7,853,736		7,853,736
							94,656		94,656		94,656
					7,759,080				7,759,080		7,759,080
27,450,082		456,960		6,645,942	10,749,324		3,148,260		48,450,568	1,170,749	49,621,317

臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區漚汪國民小學

**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—臺南市將軍區漚汪國民小學  
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			50,868,000		53,205,263		2,337,263	4.59	
國民教育計畫			42,726,000		45,325,527		2,599,527	6.08	
一般行政管理 計畫			8,122,000		7,859,736		-262,264	-3.23	
建築及設備計 畫			20,000		20,000		0	0.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區漚汪國民小學  
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	48,081,000	49,621,317	1,540,317	3.20
11 正式員額薪資	26,676,000	27,450,082	774,082	2.90
12 聘僱及兼職人員薪資	189,000	1,170,749	981,749	519.44
13 加(夜)班費	521,000	456,960	-64,040	-12.29
15 獎金	6,959,000	6,645,942	-313,058	-4.50
16 退休及卹償金	11,142,000	10,749,324	-392,676	-3.52
18 福利費	2,594,000	3,148,260	554,260	21.37
2 服務費用	2,401,000	3,278,798	877,798	36.56
21 水電費	444,000	448,464	4,464	1.01
22 郵電費	86,000	22,417	-63,583	-73.93
23 旅運費	57,000	50,045	-6,955	-12.20
24 印刷裝訂與廣告費	0	40,794	40,794	0.00
25 修理保養及保固費	456,000	484,144	28,144	6.17
26 保險費	0	1,595	1,595	0.00
27 一般服務費	1,276,000	2,100,203	824,203	64.59
28 專業服務費	10,000	59,136	49,136	491.36
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	303,000	229,248	-73,752	-24.34
31 使用材料費	5,000	8,626	3,626	72.52
32 用品消耗	298,000	220,622	-77,378	-25.97
4 租金、償債、利息及相關手續費	47,000	48,900	1,900	4.04
45 雜項設備租金	47,000	48,900	1,900	4.04
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	20,000	20,000	0	0.00
51 購建固定資產	20,000	20,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	16,000	7,000	-9,000	-56.25
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	9,000	0	-9,000	-100.00
合 計	50,868,000	53,205,263	2,337,263	4.59

臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區漚汪國民小學  
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	692,000	1,479,252	787,252	113.76	
27D 計時與計件人員酬金	692,000	1,452,575	760,575	109.91	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		26,677	26,677		

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	38,720,488	100.00	39,958,606	100.00	-1,238,118	-3.10
流動資產	18,794,933	48.54	20,454,603	51.19	-1,659,670	-8.11
現金	18,625,330	48.10	20,221,432	50.61	-1,596,102	-7.89
銀行存款	18,625,330	48.10	20,221,432	50.61	-1,596,102	-7.89
預付款項	169,603	0.44	233,171	0.58	-63,568	-27.26
預付費用	169,603	0.44	233,171	0.58	-63,568	-27.26
固定資產	19,803,747	51.15	19,210,463	48.08	593,284	3.09
土地改良物	0	0.00	0	0.00	0	0.00
土地改良物	10,160,783	26.24	9,908,583	24.80	252,200	2.55
累計折舊-土地改良物	-10,160,783	-26.24	-9,908,583	-24.80	-252,200	2.55
房屋建築及設備	12,337,683	31.86	12,084,655	30.24	253,028	2.09
房屋建築及設備	26,117,572	67.45	24,815,670	62.10	1,301,902	5.25
累計折舊-房屋建築及設備	-13,779,889	-35.59	-12,731,015	-31.86	-1,048,874	8.24
機械及設備	4,444,950	11.48	3,309,844	8.28	1,135,106	34.29
機械及設備	11,041,809	28.52	8,266,606	20.69	2,775,203	33.57
累計折舊-機械及設備	-6,596,859	-17.04	-4,956,762	-12.40	-1,640,097	33.09
交通及運輸設備	245,194	0.63	330,017	0.83	-84,823	-25.70
交通及運輸設備	881,525	2.28	861,525	2.16	20,000	2.32
累計折舊-交通及運輸設備	-636,331	-1.64	-531,508	-1.33	-104,823	19.72
雜項設備	2,775,920	7.17	3,485,947	8.72	-710,027	-20.37
雜項設備	7,370,609	19.04	8,024,206	20.08	-653,597	-8.15
累計折舊-雜項設備	-4,594,689	-11.87	-4,538,259	-11.36	-56,430	1.24
無形資產	49,229	0.13	63,473	0.16	-14,244	-22.44
無形資產	49,229	0.13	63,473	0.16	-14,244	-22.44
電腦軟體	49,229	0.13	63,473	0.16	-14,244	-22.44
其他資產	72,579	0.19	230,067	0.58	-157,488	-68.45
什項資產	72,579	0.19	230,067	0.58	-157,488	-68.45
暫付及待結轉帳項	72,579	0.19	230,067	0.58	-157,488	-68.45
代管資產	180,774,015	466.87	168,542,403	421.79	12,231,612	7.26
應付代管資產	-180,774,015	-466.87	-168,542,403	-421.79	-12,231,612	7.26
合 計	38,720,488	100.00	39,958,606	100.00	-1,238,118	-3.10

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。

臺南市將軍區漚汪國民小學  
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	%
<b>負 債</b>	15,893,904	41.05	18,276,740	45.74	-2,382,836	-13.04
流動負債	14,865,104	38.39	16,618,000	41.59	-1,752,896	-10.55
應付款項	14,862,104	38.38	16,618,000	41.59	-1,755,896	-10.57
應付代收款	14,317,574	36.98	16,110,210	40.32	-1,792,636	-11.13
應付費用	544,530	1.41	507,790	1.27	36,740	7.24
預收款項	3,000	0.01	0	0.00	3,000	0.00
預收收入	3,000	0.01	0	0.00	3,000	0.00
其他負債	1,028,800	2.66	1,658,740	4.15	-629,940	-37.98
什項負債	1,028,800	2.66	1,658,740	4.15	-629,940	-37.98
存入保證金	1,028,800	2.66	1,658,740	4.15	-629,940	-37.98
<b>淨資產</b>	22,826,584	58.95	21,681,866	54.26	1,144,718	5.28
淨資產	22,826,584	58.95	21,681,866	54.26	1,144,718	5.28
淨資產	22,826,584	58.95	21,681,866	54.26	1,144,718	5.28
累積餘額	22,826,584	58.95	21,681,866	54.26	1,144,718	5.28
合 計	38,720,488	100.00	39,958,606	100.00	-1,238,118	-3.10

信託代理與保證負債

0

註：

## 臺南市地方教育發展基金-臺南市將軍區漚汪國民小學

## 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	59,708,959	100.00	59,861,649	100.00	- 152,690	-0.26
勞務收入	-	0.00	88,000	0.15	- 88,000	-100.00
服務收入	-	0.00	88,000	0.15	- 88,000	-100.00
財產收益	5,553,644	9.30	6,189,414	10.34	- 635,770	-10.27
財產孳息收入	294,512	0.49	388,960	0.65	- 94,448	-24.28
財產交易利益	13,964	0.02	-	0.00	13,964	-
其他財產收入	5,245,168	8.78	5,789,604	9.67	- 544,436	-9.40
政府撥入收入	53,357,045	89.36	53,427,735	89.25	- 70,690	-0.13
公庫撥款收入	49,501,937	82.91	49,354,254	82.45	147,683	0.30
政府其他撥入收入	3,855,108	6.46	4,073,481	6.80	- 218,373	-5.36
規費收入	75,000	0.13	-	0.00	75,000	-
使用規費收入	75,000	0.13	-	0.00	75,000	-
教學收入	29,460	0.05	29,910	0.05	- 450	-1.50
學雜費收入	29,460	0.05	29,910	0.05	- 450	-1.50
其他收入	693,810	1.16	126,590	0.21	567,220	448.08
受贈收入	692,850	1.16	120,000	0.20	572,850	477.38
雜項收入	960	0.00	6,590	0.01	- 5,630	-85.43
支出	58,617,992	98.17	57,808,797	96.57	809,195	1.40
人事支出	49,621,317	83.11	49,280,264	82.32	341,053	0.69
人事支出	49,621,317	83.11	49,280,264	82.32	341,053	0.69
業務支出	3,563,946	5.97	3,502,053	5.85	61,893	1.77
業務支出	3,563,946	5.97	3,502,053	5.85	61,893	1.77
財產損失	2,460	0.00	88,935	0.15	- 86,475	-97.23
財產交易損失	2,460	0.00	88,935	0.15	- 86,475	-97.23
折舊、折耗及攤銷	3,910,567	6.55	4,937,545	8.25	- 1,026,978	-20.80
固定資產折舊	3,896,323	6.53	4,929,190	8.23	- 1,032,867	-20.95
無形資產攤銷	14,244	0.02	8,355	0.01	5,889	70.48
其他支出	1,519,702	2.55	-	0.00	1,519,702	-
其他支出	1,519,702	2.55	-	0.00	1,519,702	-
本期賸餘(短絀)	1,090,967	1.83	2,052,852	3.43	- 961,885	-46.86
期初淨資產	21,681,866	36.31	19,584,414	32.72	2,097,452	10.71
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	53,751	0.09	44,600	0.07	9,151	20.52
期末淨資產	22,826,584	38.23	21,681,866	36.22	1,144,718	5.28

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—臺南市將軍區漚汪國民小學

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)	1,090,967
8002 調整非現金項目	-2,208,581
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,117,614
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	2,071,928
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,920,476
83 投資活動之淨現金流入(流出)	151,452
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	30,000
8404 減少短期債務及其他負債	-659,940
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-629,940
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,596,102
87 期初現金及約當現金	20,221,432
88 期末現金及約當現金	18,625,330

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-12,231,612元；增加應付代管資產+12,231,612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—臺南市將軍區漚汪國民小學

## 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	53,770,941	5,938,018	59,708,959	收入
財產收入	308,476	5,245,168	5,553,644	財產收益
政府撥入收入	53,357,045		53,357,045	政府撥入收入
規費收入	75,000		75,000	規費收入
教學收入	29,460		29,460	教學收入
其他收入	960	692,850	693,810	其他收入
基金用途	53,205,263	5,412,729	58,617,992	支出
用人費用	49,621,317		49,621,317	人事支出
服務費用	3,278,798	285,148	3,563,946	業務支出
材料及用品費	229,248	-229,248		
租金、償債、利息及相關手續費	48,900	-48,900		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		2,460	2,460	財產損失
		1,519,702	1,519,702	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	20,000	-20,000		
		3,910,567	3,910,567	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	565,678	525,289	1,090,967	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,407,930	19,273,936	21,681,866	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		53,751	53,751	淨資產調整數
期末基金餘額	2,973,608	19,852,976	22,826,584	期末淨資產

註：1. 財產收益：調整數5,245,168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692,850元，係財產受贈。

3. 服務費用/業務支出：調整數285,148元，係〈材料及用品費〉229,248元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉48,900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。

4. 財產損失：調整數2,460元，係財產報廢。

5. 其他支出：調整數1,519,702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20,000元，係預算內購置財產。

7. 折舊、折耗及攤銷：調整數3,910,567元，係財產折舊及電腦軟體攤銷。

8. 淨資產調整數：調整數53,751元，係教育局無償撥入無線網路基地台3台。

主辦會計人員：連碧真



基金主持人：蔡孟倫

