

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)

臺南市新化區新化國民小學編

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	7-13	頁
3、資本資產明細表	第	14-15	頁
4、長期負債明細表	第	16-17	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	18	頁
6、員工人數彙計表	第	19	頁
7、用人費用彙計表	第	20-21	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	22	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	23	頁
10、各項費用彙計表	第	24	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	25	頁
丙、會計報表			
1、平衡表	第	26-27	頁
2、收入支出表	第	28	頁
3、現金流量表	第	29	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表	第	30	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 141,020,000 元，決算數 160,677,081 元。

(一)國民教育業務計畫：

113 學年度下學期，實際招收普通班 35 班，學生人數 930 人；附設幼兒園 3 班，學生人數 49 人；特教班 9 班(資源班 6 班、集中式 2 班、巡迴班 1 班)，學生人數 62 人；進修部 1 班，學生人數 13 人。

114 學年度上學期，實際招收普通班 34 班，學生人數 911 人；附設幼兒園 3 班，學生人數 47 人；特教班 7 班(資源班 4 班、集中式 2 班、巡迴班 1 班)，學生人數 53 人；進修部 1 班，學生人數 13 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 131,747,637 元，較本年度法定預算數 112,004,000 元，增加 19,743,637 元，計增加 17.63%，主要係因：係國中小輔導教師人力運用計畫(專任)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 28,602,659 元，較本年度法定預算數 28,671,000 元，減少 68,341 元，計減少 0.24%，主要係因退休教育人員及公務人員退休金按實際數支付所致。

(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，增進教學品質辦理購置學生置物櫃等設備。本年度決算數 326,785 元，較本年度法定預算數 345,000 元，減少 18,215 元，計減少 5.28%，主要係因擲節支出。

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 163,405,193 元，較法定預算數 140,444,000 元，增加 22,961,193 元，計增加 16.35%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數 2,740 元，較法定預算數 0 元，增加 2,740 元。主要係因：報廢品回收收入，按實際數辦理繳庫所致。
2. 租金收入：決算數 159,673 元，較法定預算數 127,000 元，增加 32,673 元，計增加 25.73%。主要係因：太陽光電發電系統租金收入，按實際數辦理繳庫所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 114 年度

3. 利息收入：決算數 18,409 元，較法定預算數 2,000 元，增加 16,409 元，計增加 820.45%。主要係因：公庫利息收入較預期增加，按實際數辦理繳庫所致。
4. 公庫撥款收入：決算數 151,163,004 元，較法定預算數 140,181,000 元，增加 10,982,004 元，計增加 7.83%。
5. 政府其他撥入收入：決算數 11,863,290 元，較法定預算數 0 元，增加 11,863,290 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)、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. 行政規費收入：決算數 106,560 元，較法定預算數 75,000 元，增加 31,560 元，計增加 42.08%。主要係因：資優班甄試報名費，按實際數辦理繳庫所致。
7. 使用規費收入：決算數 27,700 元，較法定預算數 5,000 元，增加 22,700 元，計增加 454.00%。主要係因：出租場地收入，按實際數辦理繳庫所致。
8. 學雜費收入：決算數 42,487 元，較法定預算數 54,000 元，減少 11,513 元，計減少 21.32%。主要係因：幼兒園雜費收入不如預期，按實際數辦理繳庫所致。
9. 雜項收入：決算數 21,330 元，較法定預算數 0 元，增加 21,330 元。主要係因：冷氣安裝貨物稅退稅等所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 160,677,081 元，較法定預算數 141,020,000 元，增加 19,657,081 元，計增加 13.94%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 131,747,637 元，較法定預算數 112,004,000 元，增加 19,743,637 元，計增加 17.63%。主要係因：係國中小輔導教師人力運用計畫(專任)計畫等超支併決算之差異數所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數 28,602,659 元，較法定預算數 28,671,000 元，減少 68,341 元，計減少 0.24%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金按實際數支付所致。
3. 建築及設備計畫：決算數 326,785 元，法定預算數 345,000 元，減少 18,215 元，計減少 5.28%。主要係因：擲節支出所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 576,000 元，本年度決算賸餘數 2,728,112 元，賸餘原因：擲節支出。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 5,557,395 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 1,238,605 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 181,894 元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增 4,136,896 元。
期初現金及約當現金 18,034,098 元。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 114 年度

期末現金及約當現金 22,170,994 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	22,170,994	18,034,098	22.94
預付費用	1,533,882	1,681,417	-8.77
土地改良物	397,652	588,116	-32.39
房屋建築及設備	19,214,980	15,402,335	24.75
機械及設備	8,434,140	9,569,380	-11.86
交通及運輸設備	1,809,105	2,057,517	-12.07
雜項設備	4,269,221	1,934,021	120.74
暫付及待結轉帳項	1,403,116	491,296	185.59
代管資產	979,018,676	958,449,626	2.15
應付代管資產	-979,018,676	-958,449,626	2.15
資產合計	59,233,090	49,758,180	19.04

上表金額變動達 10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係教育局補助經費存入代收款專戶及午餐專戶部分未付款等所致。
2. 土地改良物：主要減少係提列折舊費用。
3. 房屋建築及設備：主要增加係活動中心廁所整修工程、幼兒園環境改善工程、礁坑仔段房屋整建等。
4. 機械及設備：主要減少係提列折舊費用。
5. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊費用。
6. 雜項設備：主要增加係價購電視機 75 吋液晶顯示器、電子式黑板等設備。
7. 暫付及待結轉帳項：主要增加係課後照顧等經費尚未轉正所致。

(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	19,057,588	16,736,933	13.87
應付費用	431,371	397,063	8.64
存入保證金	323,106	505,000	-36.02
負債合計	19,812,065	17,638,996	12.32

上表金額變動達 10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係教育局補助經費增加所致。
2. 存入保證金：主要減少係退還活動中心廁所整修保證金等所致。

(三)淨資產為累積餘額 39,421,025 元。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 114 年度

五、其他

- (一)本年度併決算事項：國民教育計畫決算數 131,747,637 元，較預算數 112,004,000 元，增加 19,743,637 元，係國中小輔導教師人力運用計畫(專任)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—臺南市新化區新化國民小學

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	140,444,000	100.00	163,405,193	100.00	22,961,193	16.35	162,849,914	100.00
43 勞務收入						0.00	117,740	0.07
431服務收入							117,740	0.07
45 財產收入	129,000	0.09	180,822	0.11	51,822	40.17	91,245	0.06
451財產處分收入			2,740	0.00	2,740			
452租金收入	127,000	0.09	159,673	0.10	32,673	25.73	72,814	0.04
454利息收入	2,000	0.00	18,409	0.01	16,409	820.45	18,431	0.01
46 政府撥入收入	140,181,000	99.81	163,026,294	99.77	22,845,294	16.30	162,577,846	99.83
462公庫撥款收入	140,181,000	99.81	151,163,004	92.51	10,982,004	7.83	150,699,986	92.54
46Y政府其他撥入收入			11,863,290	7.26	11,863,290		11,877,860	7.29
47規費收入	80,000	0.06	134,260	0.08	54,260	67.83		
471行政規費收入	75,000	0.05	106,560	0.07	31,560	42.08		
473使用規費收入	5,000	0.00	27,700	0.02	22,700	454.00		
4S 教學收入	54,000	0.04	42,487	0.03	-11,513	-21.32	50,405	0.03
4S1學雜費收入	54,000	0.04	42,487	0.03	-11,513	-21.32	50,405	0.03
4Y 其他收入			21,330	0.01	21,330	0.00	12,678	0.01
4YY雜項收入			21,330	0.01	21,330		12,678	0.01
5 基金用途	141,020,000	100.41	160,677,081	98.33	19,657,081	13.94	162,204,170	99.60
53 國民教育計畫	112,004,000	79.75	131,747,637	80.63	19,743,637	17.63	131,364,491	80.67
5L 一般行政管理計畫	28,671,000	20.41	28,602,659	17.50	-68,341	-0.24	30,784,679	18.90
5M 建築及設備計畫	345,000	0.25	326,785	0.20	-18,215	-5.28	55,000	0.03
購建固定資產	345,000	0.25	326,785	0.20	-18,215	-5.28	55,000	0.03
本期賸餘 (短絀)	-576,000		2,728,112		3,304,112	-573.63	645,744	
期初基金餘額	1,646,000		2,567,815		921,815	56.00	1,922,071	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,070,000		5,295,927		4,225,927	394.95	2,567,815	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區新化國民小學
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	140,444,000	163,405,193	22,961,193	16.35	
45 財產收入	129,000	180,822	51,822	40.17	
451財產處分收入		2,740	2,740	0.00	主要係報廢品回收收入，按實際數辦理繳庫所致。
452租金收入	127,000	159,673	32,673	25.73	主要係太陽光電發電系統租金收入，按實際數辦理繳庫所致。
454利息收入	2,000	18,409	16,409	820.45	主要係公庫利息收入較預期增加，按實際數辦理繳庫所致。
46 政府撥入收入	140,181,000	163,026,294	22,845,294	16.30	
462公庫撥款收入	140,181,000	151,163,004	10,982,004	7.83	
46Y政府其他撥入收入		11,863,290	11,863,290	0.00	主要係超收教育局之國中 小輔導教師人力運用計畫(專任)等所致。
47規費收入	80,000	134,260	54,260	67.83	
471行政規費收入	75,000	106,560	31,560	42.08	主要係資優班甄試報名收入，按實際數辦理繳庫所致。
473使用規費收入	5,000	27,700	22,700	454.00	主要係出租場地收入，按實際數辦理繳庫所致。
4S 教學收入	54,000	42,487	-11,513	-21.32	
4S1學雜費收入	54,000	42,487	-11,513	-21.32	主要係幼兒園雜費收入不如預期，按實際數辦理繳庫所致。
4Y 其他收入		21,330	21,330	0.00	
4YY雜項收入		21,330	21,330	0.00	主要係冷氣安裝貨物稅退稅，按實際數辦理繳庫所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區新化國民小學
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	141,020,000	160,677,081	19,657,081	13.94	
53 國民教育計畫	112,004,000	131,747,637	19,743,637	17.63	
532 國民小學教育	112,004,000	131,747,637	19,743,637	17.63	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		415,000	415,000		
1 用人費用		415,000	415,000		
11 正式員額薪資		415,000	415,000		
113 職員薪金		415,000	415,000		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		2,015,338	2,015,338		
1 用人費用		2,015,338	2,015,338		
11 正式員額薪資		1,533,678	1,533,678		
113 職員薪金		1,533,678	1,533,678		
15 獎金		211,095	211,095		
151 考績獎金		86,880	86,880		
152 年終獎金		124,215	124,215		
16 退休及卹償金		148,238	148,238		
161 職員退休及離職金		148,238	148,238		
18 福利費		122,327	122,327		
181 分擔員工保險費		122,327	122,327		
53210304 國小合理教師員額編制		5,624,004	5,624,004		
1 用人費用		5,624,004	5,624,004		
11 正式員額薪資		3,542,954	3,542,954		
113 職員薪金		3,542,954	3,542,954		
12 聘僱及兼職人員薪資		910,224	910,224		
124 兼職人員酬金		910,224	910,224		
15 獎金		343,575	343,575		
152 年終獎金		343,575	343,575		
16 退休及卹償金		276,635	276,635		
161 職員退休及離職金		276,635	276,635		
18 福利費		550,616	550,616		
181 分擔員工保險費		550,616	550,616		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		5,546,328	5,546,328		
1 用人費用		5,546,328	5,546,328		
11 正式員額薪資		3,739,863	3,739,863		
113 職員薪金		3,739,863	3,739,863		

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區新化國民小學
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	%	
12 聘僱及兼職人員薪資		260,736	260,736		
124 兼職人員酬金		260,736	260,736		
15 獎金		808,291	808,291		
151 考績獎金		327,550	327,550		
152 年終獎金		480,741	480,741		
16 退休及卹償金		397,828	397,828		
161 職員退休及離職金		397,828	397,828		
18 福利費		339,610	339,610		
181 分擔員工保險費		339,610	339,610		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		50,160	50,160		
1 用人費用		50,160	50,160		
12 聘僱及兼職人員薪資		50,160	50,160		
124 兼職人員酬金		50,160	50,160		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		97,700	97,700		
1 用人費用		97,700	97,700		
11 正式員額薪資		97,700	97,700		
113 職員薪金		97,700	97,700		
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		4,868,472	4,868,472		
1 用人費用		4,865,792	4,865,792		
11 正式員額薪資		3,634,453	3,634,453		
113 職員薪金		3,634,453	3,634,453		
15 獎金		461,561	461,561		
152 年終獎金		461,561	461,561		
16 退休及卹償金		350,707	350,707		
161 職員退休及離職金		350,707	350,707		
18 福利費		419,071	419,071		
181 分擔員工保險費		419,071	419,071		
2 服務費用		2,680	2,680		
27 一般服務費		2,680	2,680		
27F 體育活動費		2,680	2,680		
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		

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區新化國民小學
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	%	
53210502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		378,423	378,423		
1 用人費用		378,423	378,423		
11 正式員額薪資		199,882	199,882		
113 職員薪金		199,882	199,882		
12 聘僱及兼職人員薪資		176,308	176,308		
124 兼職人員酬金		176,308	176,308		
18 福利費		2,233	2,233		
181 分擔員工保險費		2,233	2,233		
53210503 特教學生助理人員(學前)		46,085	46,085		
2 服務費用		46,085	46,085		
27 一般服務費		46,085	46,085		
27D 計時與計件人員酬金		46,085	46,085		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46,085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	112,004,000	112,168,895	164,895	0.15	
1 用人費用	106,864,000	107,666,977	802,977	0.75	
11 正式員額薪資	72,557,000	72,219,621	-337,379	-0.46	
113 職員薪金	72,132,000	71,781,501	-350,499	-0.49	
114 工員工資	425,000	438,120	13,120	3.09	
12 聘僱及兼職人員薪資	884,000	1,028,608	144,608	16.36	
124 兼職人員酬金	884,000	1,028,608	144,608	16.36	
13 加(夜)班費	871,000	939,090	68,090	7.82	
134 未休假加班費	871,000	939,090	68,090	7.82	
15 獎金	17,507,000	18,118,005	611,005	3.49	
151 考績獎金	8,648,000	9,184,610	536,610	6.21	
152 年終獎金	8,859,000	8,933,395	74,395	0.84	
16 退休及卹償金	8,238,000	7,865,086	-372,914	-4.53	
161 職員退休及離職金	8,212,000	7,838,152	-373,848	-4.55	
162 工員退休及離職金	26,000	26,934	934	3.59	
18 福利費	6,807,000	7,496,567	689,567	10.13	
181 分擔員工保險費	6,272,000	6,894,217	622,217	9.92	
183 傷病醫藥費	10,000	76,500	66,500	665.00	
18Y 其他福利費	525,000	525,850	850	0.16	
2 服務費用	4,347,000	3,673,868	-673,132	-15.48	

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區新化國民小學
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	%	
21 水電費	1,161,000	600,381	-560,619	-48.29	
212 工作場所電費	1,041,000	425,230	-615,770	-59.15	
214 工作場所水費	120,000	175,151	55,151	45.96	
22 郵電費	98,000	66,766	-31,234	-31.87	
221 郵費	20,000	13,000	-7,000	-35.00	
222 電話費	60,000	53,766	-6,234	-10.39	
224 數據通信費	18,000		-18,000	-100.00	
23 旅運費	51,000	51,500	500	0.98	
231 國內旅費	51,000	51,500	500	0.98	
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	21,400	1,400	7.00	
241 印刷及裝訂費	20,000	21,400	1,400	7.00	
25 修理保養及保固費	869,000	810,004	-58,996	-6.79	
251 土地改良物修護費	40,000	54,600	14,600	36.50	
252 一般房屋修護費	230,000	354,647	124,647	54.19	
254 其他建築修護費	40,000		-40,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	200,000	205,024	5,024	2.51	
256 交通及運輸設備修護費	165,000	74,220	-90,780	-55.02	
257 雜項設備修護費	194,000	121,513	-72,487	-37.36	
26 保險費	14,000	9,158	-4,842	-34.59	
264 交通及運輸設備保險費	14,000	9,158	-4,842	-34.59	
27 一般服務費	1,933,000	1,929,850	-3,150	-0.16	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		670	670		
277 代理(辦)費	110,000	105,850	-4,150	-3.77	
279 外包費	543,000	557,010	14,010	2.58	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101,000元)，決算數479,010元(不含機械保全78,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校舍水電維修、校園水塔清洗等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	1,197,000	1,198,786	1,786	0.15	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1,197,000元，決算數1,198,786元，內容：臨時僱工2名、進用身心障礙人士1名、特教專車駕駛1名。
27F 體育活動費	83,000	67,534	-15,466	-18.63	
28 專業服務費	129,000	112,817	-16,183	-12.54	

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區新化國民小學

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	%	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	39,000		-39,000	-100.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	9,000	19,425	10,425	115.83	
289 試務甄選費	75,000	87,392	12,392	16.52	
28A 電腦軟體服務費	6,000	6,000			
29 公共關係費	72,000	71,992	-8	-0.01	
291 公共關係費	72,000	71,992	-8	-0.01	
3 材料及用品費	669,000	646,647	-22,353	-3.34	
31 使用材料費	110,000	54,337	-55,663	-50.60	
312 燃料	110,000	54,337	-55,663	-50.60	
32 用品消耗	559,000	592,310	33,310	5.96	
321 辦公(事務)用品	441,000	432,361	-8,639	-1.96	
322 報章雜誌	6,000	3,600	-2,400	-40.00	
323 農業與園藝用品及環境 美化費	92,000	124,281	32,281	35.09	
326 食品	5,000	2,700	-2,300	-46.00	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	10,000	29,368	19,368	193.68	
32Y 其他用品消耗	5,000		-5,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關 手續費	35,000	99,475	64,475	184.21	
44 交通及運輸設備租金	35,000	99,475	64,475	184.21	
442 車租	35,000	99,475	64,475	184.21	
6 稅捐及規費(強制費)	21,000	14,938	-6,062	-28.87	
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09	
646 使用牌照稅	11,000	11,230	230	2.09	
66 規費	10,000	3,708	-6,292	-62.92	
661 行政規費與強制費	6,000		-6,000	-100.00	
663 汽車燃料使用費	4,000	3,708	-292	-7.30	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	68,000	66,990	-1,010	-1.49	
71 會費	4,000	2,000	-2,000	-50.00	
712 學術團體會費	2,000		-2,000	-100.00	
713 職業團體會費	2,000	2,000			
72 捐助、補助與獎助	19,000	4,750	-14,250	-75.00	
726 獎助學員生給與	19,000	4,750	-14,250	-75.00	
75 競賽及交流活動費	45,000	60,240	15,240	33.87	

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區新化國民小學
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	%	
751 技能競賽	45,000	60,240	15,240	33.87	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131,832元，內容：特教學生助理人員1名。
53221502 特教學生助理人員		131,832	131,832		
2 服務費用		131,832	131,832		
27 一般服務費		131,832	131,832		
27D 計時與計件人員酬金		131,832	131,832		
53221601 推展傳統藝術教育		36,000	36,000		
2 服務費用		36,000	36,000		
28 專業服務費		36,000	36,000		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		36,000	36,000		
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		
53221903 學校水電費-冷氣電 費及維護費		284,000	284,000		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。
2 服務費用		284,000	284,000		
21 水電費		284,000	284,000		
212 工作場所電費		284,000	284,000		
5L 一般行政管理計畫	28,671,000	28,602,659	-68,341	-0.24	
5L1 行政管理及推展	28,671,000	28,602,659	-68,341	-0.24	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	28,671,000	27,414,405	-1,256,595	-4.38	
1 用人費用	28,653,000	27,402,405	-1,250,595	-4.36	
16 退休及卹償金	28,653,000	27,402,405	-1,250,595	-4.36	
161 職員退休及離職金	28,653,000	27,402,405	-1,250,595	-4.36	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	18,000	12,000	-6,000	-33.33	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	18,000	12,000	-6,000	-33.33	
744 慰問、照護及濟助金	18,000	12,000	-6,000	-33.33	
5L100400 調整待遇及其他經 費		1,188,254	1,188,254		
1 用人費用		1,188,254	1,188,254		

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區新化國民小學
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		1,188,254	1,188,254		
181 分擔員工保險費		24,554	24,554		
18Y 其他福利費		1,163,700	1,163,700		
5M 建築及設備計畫	345,000	326,785	-18,215	-5.28	
5M4 其他設備	345,000	326,785	-18,215	-5.28	
5M420000 由學校編列執行之 其他設備	345,000	326,785	-18,215	-5.28	
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	345,000	326,785	-18,215	-5.28	
51 購建固定資產	345,000	326,785	-18,215	-5.28	
514 購置機械及設備		37,500	37,500		
516 購置雜項設備	345,000	289,285	-55,715	-16.15	

臺南市地方教育發展基金—
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加
			預算數
資產	74,554,554	45,003,185	345,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	18,209,857	17,621,741	
房屋及建築	26,895,510	11,493,175	
機械及設備	19,050,706	9,481,326	37,500
交通及運輸設備	3,958,817	1,901,300	
雜項設備	6,439,664	4,505,643	307,500
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：資產變動主要增減原因說明：

- 1.房屋及建築：主要增加係活動中心廁所整修工程、幼兒園環境改善工程、礁坑仔段房屋整建等。
- 2.機械及設備：主要增加係價購冷氣機、個人電腦等設備。
- 3.交通及運輸設備：主要增加係價購監視器。
- 4.雜項設備：主要增加係價購電視機75吋液晶顯示器、電子式黑板等設備。

臺南市新化區新化國民小學

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		
10,468,594			5,894,865	34,125,098
			190,464	397,652
6,137,245			2,324,600	19,214,980
1,296,033			2,431,273	8,434,140
63,250			311,662	1,809,105
2,972,066			636,866	4,269,221

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：

臺南市新化區新化國民小學

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—臺南市新化區新化國民小學

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				37,500	37,500	37,500		
機械及設備				37,500	37,500	37,500		
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		345,000		-37,500	307,500	289,285	-18,215	
雜項設備		345,000		-37,500	307,500	289,285	-18,215	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		345,000			345,000	326,785	-18,215	

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區新化國民小學

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	81	96	15	教師83人，公務人員6人，教保員5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5人、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師4人、幼兒園依法改制增置教保員5人、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、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。
職員	80	95	15	
工友	1	1	0	
合 計	81	96	15	

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)2名、臨時僱工2名、進用身心障礙人士1名、特教專車駕駛1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校舍水電維修、校園水塔清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區新化國民小學
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	72,557,000		871,000		17,507,000	8,238,000		6,807,000		105,980,000	884,000	106,864,000
正式人員	72,557,000		871,000		17,507,000	8,238,000		6,807,000		105,980,000		105,980,000
兼任人員											884,000	884,000
一般行政管理計畫						28,653,000				28,653,000		28,653,000
正式人員						28,653,000				28,653,000		28,653,000
其他人員												
合 計	72,557,000		871,000		17,507,000	36,891,000		6,807,000		134,633,000	884,000	135,517,000

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1,197,000元，決算數1,376,703元；279外包費：預算數442,000元(不含機械保全101,000元)，決算數503,810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8,648,000元，決算數9,599,040元，內容：教職員工考績獎金決算人數74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8,859,000元，決算數10,343,487元，內容：教職員工年終獎金決算人數98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—臺南市新化區新化國民小學
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
85,443,751		939,090		19,942,527	9,038,494		8,930,424		124,294,286	2,426,036	126,720,322
85,443,751		939,090		19,840,307	9,017,319		8,881,094		124,121,561		124,121,561
				102,220	21,175		49,330		172,725	2,426,036	2,598,761
					27,402,405		1,188,254		28,590,659		28,590,659
							1,188,254		1,188,254		1,188,254
					27,402,405				27,402,405		27,402,405
85,443,751		939,090		19,942,527	36,440,899		10,118,678		152,884,945	2,426,036	155,310,981

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區新化國民小學

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：截至本年度終了計有公務小客車1輛。

2.其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區新化國民小學
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			141,020,000		160,677,081		19,657,081	13.94	
國民教育計畫			112,004,000		131,747,637		19,743,637	17.63	
一般行政管理 計畫			28,671,000		28,602,659		-68,341	-0.24	
建築及設備計 畫			345,000		326,785		-18,215	-5.28	

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區新化國民小學
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	135,517,000	155,310,981	19,793,981	14.61
11 正式員額薪資	72,557,000	85,443,751	12,886,751	17.76
12 聘僱及兼職人員薪資	884,000	2,426,036	1,542,036	174.44
13 加(夜)班費	871,000	939,090	68,090	7.82
15 獎金	17,507,000	19,942,527	2,435,527	13.91
16 退休及卹償金	36,891,000	36,440,899	-450,101	-1.22
18 福利費	6,807,000	10,118,678	3,311,678	48.65
2 服務費用	4,347,000	4,199,265	-147,735	-3.40
21 水電費	1,161,000	884,381	-276,619	-23.83
22 郵電費	98,000	66,766	-31,234	-31.87
23 旅運費	51,000	51,500	500	0.98
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	21,400	1,400	7.00
25 修理保養及保固費	869,000	810,004	-58,996	-6.79
26 保險費	14,000	9,158	-4,842	-34.59
27 一般服務費	1,933,000	2,135,247	202,247	10.46
28 專業服務費	129,000	148,817	19,817	15.36
29 公共關係費	72,000	71,992	-8	-0.01
3 材料及用品費	669,000	646,647	-22,353	-3.34
31 使用材料費	110,000	54,337	-55,663	-50.60
32 用品消耗	559,000	592,310	33,310	5.96
4 租金、償債、利息及相關手續費	35,000	99,475	64,475	184.21
44 交通及運輸設備租金	35,000	99,475	64,475	184.21
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	345,000	326,785	-18,215	-5.28
51 購建固定資產	345,000	326,785	-18,215	-5.28
6 稅捐及規費(強制費)	21,000	14,938	-6,062	-28.87
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09
66 規費	10,000	3,708	-6,292	-62.92
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	86,000	78,990	-7,010	-8.15
71 會費	4,000	2,000	-2,000	-50.00
72 捐助、補助與獎助	19,000	4,750	-14,250	-75.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	12,000	-6,000	-33.33
75 競賽及交流活動費	45,000	60,240	15,240	33.87
合 計	141,020,000	160,677,081	19,657,081	13.94

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區新化國民小學
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	71,992	-8	-0.01	
291 公共關係費	72,000	71,992	-8	-0.01	
統計所需項目	1,236,000	1,412,703	176,703	14.30	
27D 計時與計件人員酬金	1,197,000	1,376,703	179,703	15.01	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	39,000	36,000	-3,000	-7.69	

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	59,233,090	100.00	49,758,180	100.00	9,474,910	19.04
流動資產	23,704,876	40.02	19,715,515	39.62	3,989,361	20.23
現金	22,170,994	37.43	18,034,098	36.24	4,136,896	22.94
銀行存款	22,170,994	37.43	18,034,098	36.24	4,136,896	22.94
預付款項	1,533,882	2.59	1,681,417	3.38	-147,535	-8.77
預付費用	1,533,882	2.59	1,681,417	3.38	-147,535	-8.77
固定資產	34,125,098	57.61	29,551,369	59.39	4,573,729	15.48
土地改良物	397,652	0.67	588,116	1.18	-190,464	-32.39
土地改良物	18,209,857	30.74	18,209,857	36.60	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-17,812,205	-30.07	-17,621,741	-35.41	-190,464	1.08
房屋建築及設備	19,214,980	32.44	15,402,335	30.95	3,812,645	24.75
房屋建築及設備	33,032,755	55.77	26,895,510	54.05	6,137,245	22.82
累計折舊-房屋建築及設備	-13,817,775	-23.33	-11,493,175	-23.10	-2,324,600	20.23
機械及設備	8,434,140	14.24	9,569,380	19.23	-1,135,240	-11.86
機械及設備	20,346,739	34.35	19,050,706	38.29	1,296,033	6.80
累計折舊-機械及設備	-11,912,599	-20.11	-9,481,326	-19.05	-2,431,273	25.64
交通及運輸設備	1,809,105	3.05	2,057,517	4.14	-248,412	-12.07
交通及運輸設備	4,022,067	6.79	3,958,817	7.96	63,250	1.60
累計折舊-交通及運輸設備	-2,212,962	-3.74	-1,901,300	-3.82	-311,662	16.39
雜項設備	4,269,221	7.21	1,934,021	3.89	2,335,200	120.74
雜項設備	9,411,730	15.89	6,439,664	12.94	2,972,066	46.15
累計折舊-雜項設備	-5,142,509	-8.68	-4,505,643	-9.06	-636,866	14.13
其他資產	1,403,116	2.37	491,296	0.99	911,820	185.59
什項資產	1,403,116	2.37	491,296	0.99	911,820	185.59
暫付及待結轉帳項	1,403,116	2.37	491,296	0.99	911,820	185.59
代管資產	979,018,676	652.82	958,449,626	926.22	20,569,050	2.15
應付代管資產	-979,018,676	-652.82	-958,449,626	-926.22	-20,569,050	-2.15
合 計	59,233,090	100.00	49,758,180	100.00	9,474,910	19.04

信託代理與保證資產 347,338

保證品 347,338

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。

臺南市地方教育發展基金-臺南市新化區新化國民小學

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	173,547,002	100.00	166,267,452	100.00	7,279,550	4.38
勞務收入	-	0.00	117,740	0.07	-117,740	-100.00
服務收入	-	0.00	117,740	0.07	-117,740	-100.00
財產收益	9,932,631	5.72	3,508,783	2.11	6,423,848	183.08
財產孳息收入	178,082	0.10	91,245	0.05	86,837	95.17
廢舊物品售價收入	2,740	0.00	-	0.00	2,740	-
財產交易利益	-	0.00	3,417,538	2.06	-3,417,538	-100.00
其他財產收入	9,751,809	5.62	-	0.00	9,751,809	-
政府撥入收入	163,026,294	93.94	162,577,846	97.78	448,448	0.28
公庫撥款收入	151,163,004	87.10	150,699,986	90.64	463,018	0.31
政府其他撥入收入	11,863,290	6.84	11,877,860	7.14	-14,570	-0.12
規費收入	134,260	0.08	-	0.00	134,260	-
行政規費收入	106,560	0.06	-	0.00	106,560	-
使用規費收入	27,700	0.02	-	0.00	27,700	-
教學收入	42,487	0.02	50,405	0.03	-7,918	-15.71
學雜費收入	42,487	0.02	50,405	0.03	-7,918	-15.71
其他收入	411,330	0.24	12,678	0.01	398,652	3144.44
受贈收入	390,000	0.22	-	0.00	390,000	-
雜項收入	21,330	0.01	12,678	0.01	8,652	68.24
支出	166,245,161	95.79	167,405,669	100.68	-1,160,508	-0.69
人事支出	155,310,981	89.49	156,963,531	94.40	-1,652,550	-1.05
人事支出	155,310,981	89.49	156,963,531	94.40	-1,652,550	-1.05
業務支出	5,034,565	2.90	5,185,639	3.12	-151,074	-2.91
業務支出	5,034,565	2.90	5,185,639	3.12	-151,074	-2.91
獎補助支出	4,750	0.00	-	0.00	4,750	-
其他獎補助	4,750	0.00	-	0.00	4,750	-
財產損失	-	0.00	37,003	0.02	-37,003	-100.00
財產交易損失	-	0.00	37,003	0.02	-37,003	-100.00
折舊、折耗及攤銷	5,894,865	3.40	5,219,496	3.14	675,369	12.94
固定資產折舊	5,894,865	3.40	5,219,496	3.14	675,369	12.94
本期賸餘(短絀)	7,301,841	4.21	1,138,217	-0.68	8,440,058	-741.52
期初淨資產	32,119,184	18.51	31,538,931	18.97	580,253	1.84
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	-	0.00	1,718,470	1.03	-1,718,470	-100.00
期末淨資產	39,421,025	22.71	32,119,184	19.32	7,301,841	22.73

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。

00603-28

會計室主任黃春蓮

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區新化國民小學
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)	7,301,841
8002 調整非現金項目	-1,744,446
81 業務活動之淨現金流入(流出)	5,557,395
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	5,575,176
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-6,813,781
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,238,605
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	344,153
8404 減少短期債務及其他負債	-526,047
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-181,894
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	4,136,896
87 期初現金及約當現金	18,034,098
88 期末現金及約當現金	22,170,994

備註：1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-20,569,050元; 增加應付代管資產+20,569,050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—臺南市新化區新化國民小學

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	163,405,193	10,141,809	173,547,002	收入
財產收入	180,822	9,751,809	9,932,631	財產收益
政府撥入收入	163,026,294		163,026,294	政府撥入收入
規費收入	134,260		134,260	規費收入
教學收入	42,487		42,487	教學收入
其他收入	21,330	390,000	411,330	其他收入
基金用途	160,677,081	5,568,080	166,245,161	支出
用人費用	155,310,981		155,310,981	人事支出
服務費用	4,199,265	835,300	5,034,565	業務支出
材料及用品費	646,647	-646,647		
租金、償債、利息及相關手續費	99,475	-99,475		
稅捐及規費(強制費)	14,938	-14,938		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	74,240	-74,240		
捐助、補助與獎助	4,750		4,750	獎補助支出
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	326,785	-326,785		
		5,894,865	5,894,865	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,728,112	4,573,729	7,301,841	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,567,815	29,551,369	32,119,184	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	5,295,927	34,125,098	39,421,025	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數9,751,809元，主要係上級代收代付補助購置財產增加。
2. 其他收入：調整數390,000元，主要係受贈個人電腦30台。
3. 服務費用/業務支出：調整數835,300元係〈材料及用品費〉646,647元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉99,475元+〈稅捐及規費(強制費)〉14,938元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉74,240元之調整數合計。
4. 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出：調整數326,785元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數5,894,865元係財產折舊。

主辦會計人員：黃春蓮



基金主持人：林佳慧



