

中華民國114年度
(114年1月1日至114年12月31日)

臺南市總決算

臺南市政府教育局主管

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)

臺南市北門區錦湖國民小學編

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21,300,000元，決算數23,213,761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31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40人；附設幼兒園1班，學生人數5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22,240,267元，較本年度法定預算數20,542,000元，增加1,698,267元，計增加8.27%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)、國小合理教師員額編制、提高國小教師員額編制至每班1.65名、國小兼任及代課教師鐘點費調增差額、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費、公立幼兒園導師費差額補經費(附設)等補助款，依簡化流程超支併決算方式辦理。

(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961,494元，較本年度法定預算數746,000元，增加215,494元，計增加28.89%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問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12,000元，本年度法定預算數12,000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23,911,247元，較法定預算數21,026,000元，增加2,885,247元，計增加13.72%，其增減情形分析如下：

1.財產處分收入：決算數1,485元，較法定預算數0元，增加1,485元。主要係因：報廢財物變賣收入覈實繳庫所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

2. 租金收入：決算數71,890元，較法定預算數65,000元，增加6,890元，計增加10.60%。
3. 利息收入：決算數3,096元，較法定預算數1,000元，增加2,096元，計增加209.60%。主要係因：各專戶利息收入超出預期所致。
4. 公庫撥款收入：決算數22,291,260元，較法定預算數20,949,000元，增加1,342,260元，計增加6.41%。
5. 政府其他撥入收入：決算數1,533,627元，較法定預算數0元，增加1,533,627元。主要係因：超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、提高國小教師員額編制至每班1.65名及國小合理教師員額編制等補助款所致。
6. 學雜費收入：決算數7,580元，較法定預算數10,000元，減少2,420元，計減少24.20%。主要係因：幼兒園雜費收入不如預期所致。
7. 雜項收入：決算數2,309元，較法定預算數1,000元，增加1,309元，計增加130.90%。主要係因：113學年度第1學期學習扶助課程電費等結餘款繳庫所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數23,213,761元，較法定預算數21,300,000元，增加1,913,761元，計增加8.98%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數22,240,267元，較法定預算數20,542,000元，增加1,698,267元，計增加8.27%。
2. 一般行政管理計畫：決算數961,494元，較法定預算數746,000元，增加215,494元，計增加28.89%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金等超支併決算之差異數所致。
3. 建築及設備計畫：決算數12,000元，法定預算數12,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀274,000元，本年度決算賸餘數697,486元，賸餘原因：服務費用等撙節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入656,486元。
- (二)投資活動之淨現金流出75,131元。
- (三)籌資活動之淨現金流出264,000元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增317,355元。

期初現金及約當現金6,703,862元。

期末現金及約當現金7,021,217元。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國114年度

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	7,021,217	6,703,862	4.73
預付費用	82,011	17,040	381.29
土地改良物	151,759	176,167	-13.86
機械及設備	6,394,552	6,154,373	3.90
交通及運輸設備	230,575	1,438	15,934.42
雜項設備	2,294,935	2,613,020	-12.17
暫付及待結轉帳項	97,469	34,338	183.85
代管資產	23,364,449	23,379,851	-0.07
應付代管資產	-23,364,449	-23,379,851	-0.07
資產合計	16,272,518	15,700,238	3.65

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要增加係國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費等超併計畫經費撥款數不足預先支付所致。
2. 土地改良物：主要減少係提列折舊。
3. 交通及運輸設備：主要增加係補助款購置廣播系統設備所致。
4. 雜項設備：主要減少係提列折舊。
5. 暫付及待結轉帳項：主要增加係小型學校校務發展計畫等補助經費尚未撥款辦理暫付所致。

(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	3,969,596	3,976,996	-0.19
應付費用	201,944	182,573	10.61
存入保證金	598,780	862,780	-30.60
負債合計	4,770,320	5,022,349	-5.02

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要增加係提高國小教師員額制至每班1.65名等超併計畫經費賸餘款轉列應付費用所致。
2. 存入保證金：主要減少係退還保固期滿之採購案件保固保證金所致。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國114年度

(三)淨資產為累積餘額11,502,198元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數22,240,267元，較預算數20,542,000元，增加1,698,267元，係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，因未及於114年度編列預算，經臺南市政府114年6月30日府教會(二)字第1140935627號函、114年12月31日府教會(二)字第1141804178號函核定，同意辦理超支併決算。
2. 一般行政管理計畫決算數961,494元，較預算數746,000元，增加215,494元，係退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金等，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－臺南市北門區錦湖國民小學

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	21,026,000	100.00	23,911,247	100.00	2,885,247	13.72	23,092,193	100.00
45 財產收入	66,000	0.31	76,471	0.32	10,471	15.87	82,496	0.36
451財產處分收入			1,485	0.01	1,485			
452租金收入	65,000	0.31	71,890	0.30	6,890	10.60	79,532	0.34
454利息收入	1,000	0.00	3,096	0.01	2,096	209.60	2,964	0.01
46 政府撥入收入	20,949,000	99.63	23,824,887	99.64	2,875,887	13.73	22,930,467	99.30
462公庫撥款收入	20,949,000	99.63	22,291,260	93.22	1,342,260	6.41	21,284,401	92.17
46Y政府其他撥入收入			1,533,627	6.41	1,533,627		1,646,066	7.13
4S 教學收入	10,000	0.05	7,580	0.03	-2,420	-24.20	9,230	0.04
4S1學雜費收入	10,000	0.05	7,580	0.03	-2,420	-24.20	9,230	0.04
4Y 其他收入	1,000	0.00	2,309	0.01	1,309	130.90	70,000	0.30
4YY雜項收入	1,000	0.00	2,309	0.01	1,309	130.90	70,000	0.30
5 基金用途	21,300,000	101.30	23,213,761	97.08	1,913,761	8.98	22,746,262	98.50
53 國民教育計畫	20,542,000	97.70	22,240,267	93.01	1,698,267	8.27	21,832,822	94.55
5L 一般行政管理計畫	746,000	3.55	961,494	4.02	215,494	28.89	913,440	3.96
5M 建築及設備計畫	12,000	0.06	12,000	0.05		0.00		
購建固定資產	12,000	0.06	12,000	0.05				
本期賸餘（短絀）	-274,000		697,486		971,486	-354.56	345,931	
期初基金餘額	796,000		1,732,891		936,891	117.70	1,386,960	
解繳公庫								
期末基金餘額	522,000		2,430,377		1,908,377	365.59	1,732,891	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區錦湖國民小學

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	21,026,000	23,911,247	2,885,247	13.72	
45 財產收入	66,000	76,471	10,471	15.87	
451財產處分收入		1,485	1,485	0.00	係報廢財物變賣收入覈實繳庫所致。
452租金收入	65,000	71,890	6,890	10.60	
454利息收入	1,000	3,096	2,096	209.60	係各專戶利息收入超出預期所致。
46 政府撥入收入	20,949,000	23,824,887	2,875,887	13.73	
462公庫撥款收入	20,949,000	22,291,260	1,342,260	6.41	
46Y政府其他撥入收入		1,533,627	1,533,627	0.00	係超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、提高國小教師員額編制至每班1.65名及國小合理教師員額編制等補助款所致。
4S 教學收入	10,000	7,580	-2,420	-24.20	
4S1學雜費收入	10,000	7,580	-2,420	-24.20	係幼兒園雜費收入不如預期所致。
4Y 其他收入	1,000	2,309	1,309	130.90	
4YY雜項收入	1,000	2,309	1,309	130.90	係113學年度第1學期學習扶助課程電費等結餘款繳庫所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區錦湖國民小學
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	21,300,000	23,213,761	1,913,761	8.98	
53 國民教育計畫	20,542,000	22,240,267	1,698,267	8.27	
532 國民小學教育	20,542,000	22,240,267	1,698,267	8.27	
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)		25,389	25,389		
1 用人費用		25,389	25,389		
12 聘僱及兼職人員薪資		24,850	24,850		
124 兼職人員酬金		24,850	24,850		
18 福利費		539	539		
181 分擔員工保險費		539	539		
53210304 國小合理教師員額編制		369,149	369,149		
1 用人費用		369,149	369,149		
11 正式員額薪資		249,812	249,812		
113 職員薪金		249,812	249,812		
12 聘僱及兼職人員薪資		77,952	77,952		
124 兼職人員酬金		77,952	77,952		
16 退休及卹償金		12,600	12,600		
161 職員退休及離職金		12,600	12,600		
18 福利費		28,785	28,785		
181 分擔員工保險費		28,785	28,785		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		854,969	854,969		
1 用人費用		854,969	854,969		
11 正式員額薪資		651,528	651,528		
113 職員薪金		651,528	651,528		
15 獎金		71,175	71,175		
152 年終獎金		71,175	71,175		
16 退休及卹償金		61,160	61,160		
161 職員退休及離職金		61,160	61,160		
18 福利費		71,106	71,106		
181 分擔員工保險費		71,106	71,106		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		37,740	37,740		

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區錦湖國民小學
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		37,740	37,740		
12 聘僱及兼職人員薪資		37,740	37,740		
124 兼職人員酬金		37,740	37,740		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		24,700	24,700		
1 用人費用		24,700	24,700		
11 正式員額薪資		24,700	24,700		
113 職員薪金		24,700	24,700		
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		854,760	854,760		
1 用人費用		853,760	853,760		
11 正式員額薪資		668,967	668,967		
113 職員薪金		668,967	668,967		
15 獎金		63,663	63,663		
152 年終獎金		63,663	63,663		
16 退休及卹償金		39,090	39,090		
161 職員退休及離職金		39,090	39,090		
18 福利費		82,040	82,040		
181 分擔員工保險費		81,240	81,240		
183 傷病醫藥費		800	800		
2 服務費用		1,000	1,000		
27 一般服務費		1,000	1,000		
27F 體育活動費		1,000	1,000		
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		
53220000 各校經常門分支計畫	20,542,000	19,822,480	-719,520	-3.50	
1 用人費用	18,865,000	18,617,311	-247,689	-1.31	
11 正式員額薪資	12,592,000	12,297,303	-294,697	-2.34	
113 職員薪金	12,592,000	12,297,303	-294,697	-2.34	
12 聘僱及兼職人員薪資	99,000	270,572	171,572	173.31	
124 兼職人員酬金	99,000	270,572	171,572	173.31	
13 加（夜）班費	274,000	235,456	-38,544	-14.07	
134 未休假加班費	274,000	235,456	-38,544	-14.07	
15 獎金	3,209,000	3,164,458	-44,542	-1.39	

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區錦湖國民小學
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	%	
151 考績獎金	1,635,000	1,661,290	26,290	1.61	
152 年終獎金	1,574,000	1,503,168	-70,832	-4.50	
16 退休及卹償金	1,404,000	1,297,753	-106,247	-7.57	
161 職員退休及離職金	1,404,000	1,297,753	-106,247	-7.57	
18 福利費	1,287,000	1,351,769	64,769	5.03	
181 分擔員工保險費	1,097,000	1,183,139	86,139	7.85	
183 傷病醫藥費	28,000	29,000	1,000	3.57	
18Y 其他福利費	162,000	139,630	-22,370	-13.81	
2 服務費用	1,507,000	1,092,905	-414,095	-27.48	
21 水電費	224,000	63,616	-160,384	-71.60	
212 工作場所電費	189,000	51,857	-137,143	-72.56	
214 工作場所水費	35,000	10,879	-24,121	-68.92	
216 氣體費		880	880		
22 郵電費	30,000	40,824	10,824	36.08	
221 郵費	10,000	11,076	1,076	10.76	
222 電話費	20,000	29,748	9,748	48.74	
23 旅運費	42,000	37,538	-4,462	-10.62	
231 國內旅費	42,000	37,538	-4,462	-10.62	
24 印刷裝訂與廣告費		13,759	13,759		
241 印刷及裝訂費		13,759	13,759		
25 修理保養及保固費	400,000	152,945	-247,055	-61.76	
252 一般房屋修護費	116,000	84,500	-31,500	-27.16	
254 其他建築修護費		14,000	14,000		
255 機械及設備修護費	78,000	15,600	-62,400	-80.00	
256 交通及運輸設備修護費	11,000		-11,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	195,000	38,845	-156,155	-80.08	
26 保險費		19	19		
26Y 其他保險費		19	19		
27 一般服務費	727,000	685,660	-41,340	-5.69	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		540	540		
277 代理(辦)費	30,000	26,248	-3,752	-12.51	
279 外包費	467,000	457,600	-9,400	-2.01	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442,000元(不含機械保全15,600元)，內容：校園安全及維護人力1名。

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區錦湖國民小學
基金用途明細表

中 華 民 國 114年 度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
27D 計時與計件人員酬金	216,000	188,272	-27,728	-12.84	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216,000元，決算數188,272元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	14,000	13,000	-1,000	-7.14	
28 專業服務費	12,000	26,544	14,544	121.20	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	6,700	3,700	123.33	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	16,344	10,344	172.40	
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	127,000	85,217	-41,783	-32.90	
31 使用材料費	7,000		-7,000	-100.00	
312 燃料	7,000		-7,000	-100.00	
32 用品消耗	120,000	85,217	-34,783	-28.99	
321 辦公(事務)用品	87,000	58,010	-28,990	-33.32	
322 報章雜誌		1,297	1,297		
323 農業與園藝用品及環境美化費	18,000	19,736	1,736	9.64	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	4,315	-685	-13.70	
32Y 其他用品消耗	10,000	1,859	-8,141	-81.41	
4 租金、償債、利息及相關手續費	42,000	25,047	-16,953	-40.36	
45 雜項設備租金	42,000	25,047	-16,953	-40.36	
451 雜項設備租金	42,000	25,047	-16,953	-40.36	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	2,000	1,000	100.00	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71,840元，內容：特教學生助理人員2名。
71 會費	1,000	2,000	1,000	100.00	
713 職業團體會費	1,000	2,000	1,000	100.00	
53221502 特教學生助理人員		71,840	71,840		
2 服務費用		71,840	71,840		
27 一般服務費		71,840	71,840		
27D 計時與計件人員酬金		71,840	71,840		

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區錦湖國民小學
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	%	
53221601 推展傳統藝術教育		23,000	23,000		
2 服務費用		11,200	11,200		
28 專業服務費		11,200	11,200		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		11,200	11,200		
3 材料及用品費		11,800	11,800		
32 用品消耗		11,800	11,800		
321 辦公（事務）用品		11,800	11,800		
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		46,000	46,000		
2 服務費用		46,000	46,000		
21 水電費		46,000	46,000		
212 工作場所電費		46,000	46,000		
5L 一般行政管理計畫	746,000	961,494	215,494	28.89	5L一般行政管理計畫增加原 因：係婚喪及生育補助、子女教 育補助等，以超支併決算方式辦 理。
5L1 行政管理及推展	746,000	961,494	215,494	28.89	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	746,000	732,144	-13,856	-1.86	
1 用人費用	740,000	726,144	-13,856	-1.87	
16 退休及卹償金	740,000	726,144	-13,856	-1.87	
161 職員退休及離職金	740,000	726,144	-13,856	-1.87	
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		229,350	229,350		
1 用人費用		229,350	229,350		
18 福利費		229,350	229,350		
18Y 其他福利費		229,350	229,350		

中華民國 114 年度

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5M 建築及設備計畫	12,000	12,000			
5M4 其他設備	12,000	12,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	12,000	12,000			
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	12,000	12,000			
51 購建固定資產	12,000	12,000			
514 購置機械及設備	12,000	12,000			

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	22,242,093	13,297,095	12,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	489,057	312,890	
房屋及建築	3,466,585	3,466,585	
機械及設備	11,655,393	5,501,020	12,000
交通及運輸設備	143,800	142,362	
雜項設備	6,487,258	3,874,238	
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：增加：

- 1.土地改良物：東側圍牆修繕工程、風雨球場壁式扶手修繕工程。
- 2.房屋及建築：活動中心內部牆面整修工程、北棟建物鐵條及木板修復工程等。
- 3.機械及設備：價購抽氣式骨折固定板、個人電腦、以前年度轉列冷氣設備調增科目(班班有冷氣補助經費)等。
- 4.交通及運輸設備：價購廣播系統。
- 5.雜項設備：價購電扇、圖書、受贈鋼琴、冷氣機、兒童遊戲場器材及礫石修復工程等。

減少：

- 1.機械及設備：報廢個人電腦、顯示器等。
- 2.雜項設備：以前年度轉列冷氣設備調減科目(班班有冷氣補助經費)。

臺南市北門區錦湖國民小學

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		
4,374,187		1,393,010	2,854,354	9,071,821
110,000			134,408	151,759
20,000			20,000	
2,588,205		223,010	2,125,016	6,394,552
274,600			45,463	230,575
1,381,382		1,170,000	529,467	2,294,935

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：

臺南市北門區錦湖國民小學

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－臺南市北門區錦湖國民小學

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		12,000			12,000	12,000		
機械及設備		12,000			12,000	12,000		
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		12,000			12,000	12,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區錦湖國民小學

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	14	17	3	教師13人，公務人員2人，教保員1人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係提高國小教師員額編制至每班1.65名教師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11月18日南市教課(二)字第1141570488號函、核准文號：114年11月18日南市教特(一)字第1141453527號函)
職員	14	17	3	
合 計	14	17	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2名、臨時僱工1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名。

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	12,592,000		274,000		3,209,000	1,404,000		1,287,000		18,766,000	99,000	18,865,000
正式人員	12,592,000		274,000		3,209,000	1,404,000		1,287,000		18,766,000		18,766,000
兼任人員											99,000	99,000
一般行政管理計畫						740,000				740,000		740,000
正式人員												
其他人員						740,000				740,000		740,000
合 計	12,592,000		274,000		3,209,000	2,144,000		1,287,000		19,506,000	99,000	19,605,000

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216,000元，決算數260,112元；279外包費：預算數442,000元(不含機械保全25,000元)，決算數467,640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1,635,000元，決算數1,661,290元，內容：教職員考績獎金決算人數13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1,574,000元，決算數1,638,006元，內容：教職員年終獎金決算人數17名，依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項。

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
13,976,910		235,456		3,299,296	1,410,603		1,534,239		20,456,504	411,114	20,867,618
13,976,910		235,456		3,299,296	1,402,334		1,517,128		20,431,124		20,431,124
					8,269		17,111		25,380	411,114	436,494
					726,144		229,350		955,494		955,494
							229,350		229,350		229,350
					726,144				726,144		726,144
13,976,910		235,456		3,299,296	2,136,747		1,763,589		21,411,998	411,114	21,823,112

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區錦湖國民小學

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－臺南市北門區錦湖國民小學

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			21,300,000		23,213,761			1,913,761	8.98	一般行政管理計畫 增加原因：係婚喪 及生育補助、子女 教育補助等，以超 支併決算方式辦 理。
國民教育計畫			20,542,000		22,240,267			1,698,267	8.27	
一般行政管理 計畫			746,000		961,494			215,494	28.89	
建築及設備計 畫			12,000		12,000			0	0.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區錦湖國民小學
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	19,605,000	21,823,112	2,218,112	11.31
11 正式員額薪資	12,592,000	13,976,910	1,384,910	11.00
12 聘僱及兼職人員薪資	99,000	411,114	312,114	315.27
13 加（夜）班費	274,000	235,456	-38,544	-14.07
15 獎金	3,209,000	3,299,296	90,296	2.81
16 退休及卹償金	2,144,000	2,136,747	-7,253	-0.34
18 福利費	1,287,000	1,763,589	476,589	37.03
2 服務費用	1,507,000	1,248,585	-258,415	-17.15
21 水電費	224,000	109,616	-114,384	-51.06
22 郵電費	30,000	40,824	10,824	36.08
23 旅運費	42,000	37,538	-4,462	-10.62
24 印刷裝訂與廣告費	0	13,759	13,759	0.00
25 修理保養及保固費	400,000	152,945	-247,055	-61.76
26 保險費	0	19	19	0.00
27 一般服務費	727,000	784,140	57,140	7.86
28 專業服務費	12,000	37,744	25,744	214.53
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	127,000	97,017	-29,983	-23.61
31 使用材料費	7,000	0	-7,000	-100.00
32 用品消耗	120,000	97,017	-22,983	-19.15
4 租金、償債、利息及相關手續費	42,000	25,047	-16,953	-40.36
45 雜項設備租金	42,000	25,047	-16,953	-40.36
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	12,000	12,000	0	0.00
51 購建固定資產	12,000	12,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	8,000	1,000	14.29
71 會費	1,000	2,000	1,000	100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000	0	0.00
合 計	21,300,000	23,213,761	1,913,761	8.98

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	219,000	278,012	59,012	26.95	
27D 計時與計件人員酬金	216,000	260,112	44,112	20.42	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	17,900	14,900	496.67	

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	16,272,518	100.00	15,700,238	100.00	572,280	3.65
流動資產	7,103,228	43.65	6,720,902	42.81	382,326	5.69
現金	7,021,217	43.15	6,703,862	42.70	317,355	4.73
銀行存款	7,021,217	43.15	6,703,862	42.70	317,355	4.73
預付款項	82,011	0.50	17,040	0.11	64,971	381.29
預付費用	82,011	0.50	17,040	0.11	64,971	381.29
固定資產	9,071,821	55.75	8,944,998	56.97	126,823	1.42
土地改良物	151,759	0.93	176,167	1.12	-24,408	-13.86
土地改良物	599,057	3.68	489,057	3.11	110,000	22.49
累計折舊-土地改良物	-447,298	-2.75	-312,890	-1.99	-134,408	42.96
房屋建築及設備	0	0.00	0	0.00	0	0.00
房屋建築及設備	3,486,585	21.43	3,466,585	22.08	20,000	0.58
累計折舊-房屋建築及設備	-3,486,585	-21.43	-3,466,585	-22.08	-20,000	0.58
機械及設備	6,394,552	39.30	6,154,373	39.20	240,179	3.90
機械及設備	14,020,588	86.16	11,655,393	74.24	2,365,195	20.29
累計折舊-機械及設備	-7,626,036	-46.86	-5,501,020	-35.04	-2,125,016	38.63
交通及運輸設備	230,575	1.42	1,438	0.01	229,137	15,934.42
交通及運輸設備	418,400	2.57	143,800	0.92	274,600	190.96
累計折舊-交通及運輸設備	-187,825	-1.15	-142,362	-0.91	-45,463	31.93
雜項設備	2,294,935	14.10	2,613,020	16.64	-318,085	-12.17
雜項設備	6,698,640	41.17	6,487,258	41.32	211,382	3.26
累計折舊-雜項設備	-4,403,705	-27.06	-3,874,238	-24.68	-529,467	13.67
其他資產	97,469	0.60	34,338	0.22	63,131	183.85
什項資產	97,469	0.60	34,338	0.22	63,131	183.85
暫付及待結轉帳項	97,469	0.60	34,338	0.22	63,131	183.85
代管資產	23,364,449	143.58	23,379,851	148.91	-15,402	-0.07
應付代管資產	-23,364,449	-143.58	-23,379,851	-148.91	15,402	-0.07
合 計	16,272,518	100.00	15,700,238	100.00	572,280	3.65

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。

表

單位：新臺幣元

信託代理與保證負債

註：

臺南市地方教育發展基金-基金—臺南市北門區錦湖國民小學

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	27,268,552	100.00	26,521,186	100.00	747,366	2.82
財產收益	3,253,670	11.93	3,128,880	11.80	124,790	3.99
財產孳息收入	74,986	0.27	82,496	0.31	-	-9.10
廢舊物品售價收入	1,485	0.01	-	0.00	1,485	-
其他財產收入	3,177,199	11.65	3,046,384	11.49	130,815	4.29
政府撥入收入	23,824,887	87.37	22,930,467	86.46	894,420	3.90
公庫撥款收入	22,291,260	81.75	21,284,401	80.25	1,006,859	4.73
政府其他撥入收入	1,533,627	5.62	1,646,066	6.21	-	-6.83
教學收入	7,580	0.03	9,230	0.03	-	-17.88
學雜費收入	7,580	0.03	9,230	0.03	-	-17.88
其他收入	182,415	0.67	452,609	1.71	-	-59.70
受贈收入	180,106	0.66	382,609	1.44	-	-52.93
雜項收入	2,309	0.01	70,000	0.26	-	-96.70
支出	26,568,713	97.43	26,451,718	99.74	116,995	0.44
人事支出	21,823,112	80.03	21,162,760	79.80	660,352	3.12
人事支出	21,823,112	80.03	21,162,760	79.80	660,352	3.12
業務支出	1,378,649	5.06	1,583,502	5.97	-	-12.94
業務支出	1,378,649	5.06	1,583,502	5.97	-	-12.94
財產損失	2,230	0.01	-	0.00	2,230	-
財產交易損失	2,230	0.01	-	0.00	2,230	-
折舊、折耗及攤銷	3,364,722	12.34	3,705,456	13.97	-	-9.20
固定資產折舊	3,364,722	12.34	3,705,456	13.97	-	-9.20
本期賸餘（短絀）	699,839	2.57	69,468	0.26	630,371	907.43
期初淨資產	10,677,889	39.16	23,797,539	89.73	-	-55.13
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	124,470	0.46	-	-49.73	13,313,588	-100.94
期末淨資產	11,502,198	42.18	10,677,889	40.26	824,309	7.72

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—臺南市北門區錦湖國民小學

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)	699,839
8002 調整非現金項目	-43,353
81 業務活動之淨現金流入(流出)	656,486
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	195,640
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-270,771
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-75,131
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	213,535
8404 減少短期債務及其他負債	-477,535
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-264,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	317,355
87 期初現金及約當現金	6,703,862
88 期末現金及約當現金	7,021,217

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+15,402元；減少應付代管資產-15,402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—臺南市北門區錦湖國民小學

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	23,911,247	3,357,305	27,268,552	收入
財產收入	76,471	3,177,199	3,253,670	財產收益
政府撥入收入	23,824,887		23,824,887	政府撥入收入
教學收入	7,580		7,580	教學收入
其他收入	2,309	180,106	182,415	其他收入
基金用途	23,213,761	3,354,952	26,568,713	支出
用人費用	21,823,112		21,823,112	人事支出
服務費用	1,248,585	130,064	1,378,649	業務支出
材料及用品費	97,017	-97,017		
租金、償債、利息及相關手續費	25,047	-25,047		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	8,000	-8,000		
		2,230	2,230	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	12,000	-12,000		
		3,364,722	3,364,722	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	697,486	2,353	699,839	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,732,891	8,944,998	10,677,889	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		124,470	124,470	淨資產調整數
期末基金餘額	2,430,377	9,071,821	11,502,198	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數3,177,199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180,106元，係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數130,064元係〈材料及用品費〉97,017元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉25,047元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉8,000元之調整數合計。
4. 財產損失：調整數2,230元係財產報廢。
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：調整數12,000元係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數3,364,722元係財產折舊。
7. 淨資產調整數：調整數124,470元係教育局無償撥入本校資產。

主辦會計人員：陳佳吟



基金主持人：林銘山

