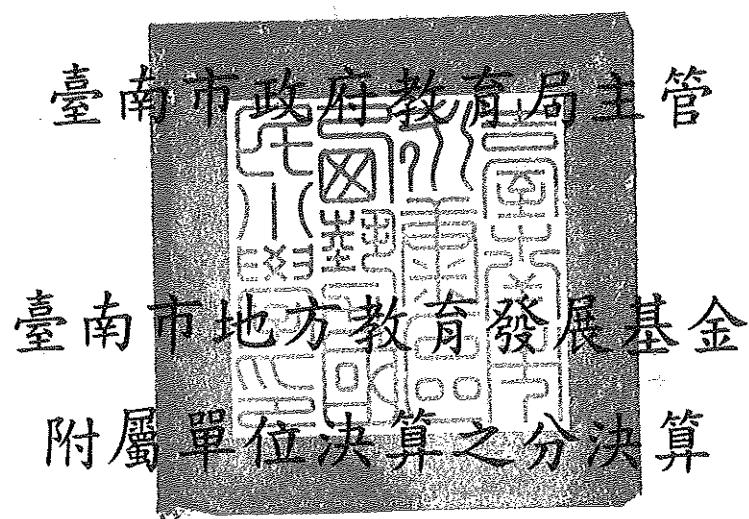


中華民國114年度
(114年1月1日至114年12月31日)

臺南市總決算



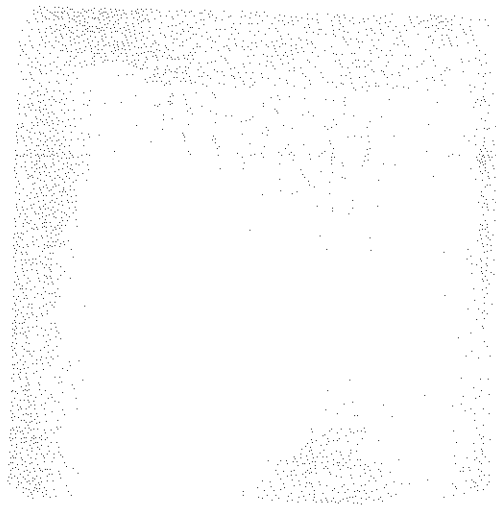
臺南市政府教育局主管

臺南市地方教育發展基金

附屬單位決算之分決算

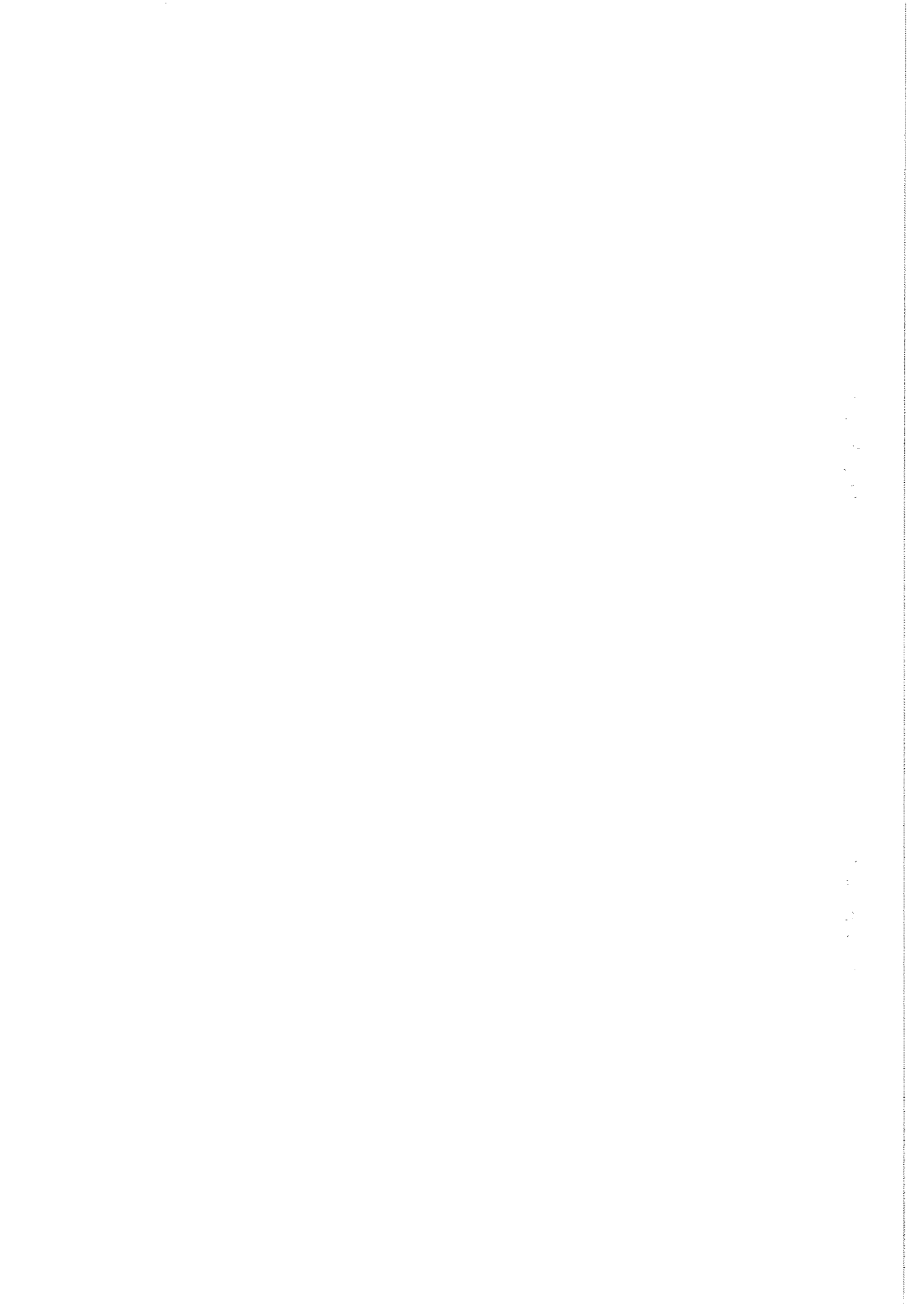
(非營業部分)

臺南市永康區西勢國民小學編



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53,659,000元，決算數67,093,250元。

(一)國民教育業務計畫：

113學年度下學期，實際招收普通班19班，學生人數454人；附設幼兒園1班，學生人數21人；特教班2班(資源班1班、集中式1班)學生人數16人。

114學年度上學期，實際招收普通班19班，學生人數455人；附設幼兒園1班，學生人數21人；特教班3班(資源班1班、集中式1班、巡迴班1班)，學生人數25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60,569,457元，較本年度法定預算數46,895,000元，增加13,674,457元，計增加29.16%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算經費所致。

(二)一般行政管理業務計畫：

本計畫實施內容主要為配合教育業務推動、強化行政管理功能，進而提昇教育服務水準。本年度決算數6,221,933元，較本年度法定預算數6,456,000元，減少234,067元，計減少3.63%。

(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301,860元，較本年度法定預算數308,000元，減少6,140元，計減少1.99%。

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67,451,653元，較法定預算數53,222,000元，增加14,229,653元，計增加26.74%，其增減情形分析如下：

1. 租金收入：決算數82,196元，較法定預算數80,000元，增加2,196元，計增加2.75%。
2. 利息收入：決算數13,840元，較法定預算數3,000元，增加10,840元，計增加361.33%。主要係因：各專戶利息收入超收。
3. 公庫撥款收入：決算數60,460,482元，較法定預算數53,061,000元，增加7,399,482元，計增加13.95%。
4. 政府其他撥入收入：決算數6,798,669元，較法定預算數0元，增加6,798,669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)、國民小學充實行政人力計

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

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。

5. 使用規費收入：決算數69,580元，較法定預算數55,000元，增加14,580元，計增加26.51%。主要係因：場地租借收入超收所致。

6. 學雜費收入：決算數19,106元，較法定預算數23,000元，減少3,894元，計減少16.93%。

7. 雜項收入：決算數7,780元，較法定預算數0元，增加7,780元。主要係因：冷氣貨物稅退稅繳庫及收回代墊113年8-12月代課鐘點費調增差額所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數67,093,250元，較法定預算數53,659,000元，增加13,434,250元，計增加25.04%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數60,569,457元，較法定預算數46,895,000元，增加13,674,457元，計增加29.16%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數6,221,933元，較法定預算數6,456,000元，減少234,067元，計減少3.63%。

3. 建築及設備計畫：決算數301,860元，較法定預算數308,000元，減少6,140元，計減少1.99%。

(三)本期賸餘：預算短絀437,000元，本年度決算賸餘數358,403元，賸餘原因：擷節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入1,018,672元。

(二)投資活動之淨現金流入926,057元。

(三)籌資活動之淨現金流出19,500元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增1,925,229元。

期初現金及約當現金5,618,650元。

期末現金及約當現金7,543,879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	7,543,879	5,618,650	34.26
預付費用	173,350	479,813	-63.87
土地	65,485,759	56,426,128	16.06
土地改良物	3,479,956	3,762,688	-7.51
房屋建築及設備	14,537,076	13,919,212	4.44

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國114年度

機械及設備	5,599,836	6,040,022	-7.29
交通及運輸設備	273,697	157,653	73.61
雜項設備	3,557,507	1,699,855	109.28
電腦軟體	78,693	94,689	-16.89
暫付及待結轉帳項	180,128	1,408,045	-87.21
代管資產	295,051,785	291,727,180	1.14
應付代管資產	-295,051,785	-291,727,180	-1.14
資產合計	100,909,881	89,606,755	12.61

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係代收代付款項尚未核結及超併補助款轉入下年度續用。
2. 預付費用：主要減少係預付薪資較上年度減少。
3. 土地：主要增加係產權移轉撥入土地及調高土地現值。
4. 交運及運輸設備：主要增加係增購監視器等。
5. 雜項設備：主要增加係增加75吋液晶顯示器及黑子式黑板等。
6. 電腦軟體：主要減少係軟體攤銷。
7. 暫付及待結轉帳項：主要減少係代辦經費撥入辦理核銷轉正。

(二)負債部分：

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	比較增減% (1)-(2)/(2)
應付代收款	5,093,162	5,373,254	-5.21
應付費用	545,330	213,292	155.67
存入保證金	70,000	89,500	-21.79
負債合計	5,708,492	5,676,046	0.57

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要增加係超併補助款轉入下年度繼續使用數。
2. 存入保證金：主要減少係保固屆期，廠商申退保固保證金。

(三)淨資產為累積餘額95,201,389元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

國民教育計畫決算數60,569,457元，較預算數46,895,000元，增加13,674,457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。

(二)本年度奉准補辦預算：無。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國114年度

- (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—臺南市永康區西勢國民小學
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	53,222,000	100.00	67,451,653	100.00	14,229,653	26.74	63,360,023	100.00
43 勞務收入						0.00	72,560	0.11
431服務收入							72,560	0.11
45 財產收入	83,000	0.16	96,036	0.14	13,036	15.71	119,029	0.19
451財產處分收入							5,586	0.01
452租金收入	80,000	0.15	82,196	0.12	2,196	2.75	99,975	0.16
454利息收入	3,000	0.01	13,840	0.02	10,840	361.33	13,468	0.02
46 政府撥入收入	53,061,000	99.70	67,259,151	99.71	14,198,151	26.76	63,148,014	99.67
462公庫撥款收入	53,061,000	99.70	60,460,482	89.64	7,399,482	13.95	56,544,649	89.24
46Y政府其他撥入收入			6,798,669	10.08	6,798,669		6,603,365	10.42
47規費收入	55,000	0.10	69,580	0.10	14,580	26.51		
473使用規費收入	55,000	0.10	69,580	0.10	14,580	26.51		
4S 教學收入	23,000	0.04	19,106	0.03	-3,894	-16.93	20,420	0.03
4S1學雜費收入	23,000	0.04	19,106	0.03	-3,894	-16.93	20,420	0.03
4Y 其他收入			7,780	0.01	7,780	0.00		
4YY雜項收入			7,780	0.01	7,780			
5 基金用途	53,659,000	100.82	67,093,250	99.47	13,434,250	25.04	63,089,422	99.57
53 國民教育計畫	46,895,000	88.11	60,569,457	89.80	13,674,457	29.16	56,218,642	88.73
5L 一般行政管理計畫	6,456,000	12.13	6,221,933	9.22	-234,067	-3.63	6,778,780	10.70
5M 建築及設備計畫	308,000	0.58	301,860	0.45	-6,140	-1.99	92,000	0.15
購建固定資產	308,000	0.58	301,860	0.45	-6,140	-1.99	92,000	0.15
本期賸餘 (短絀)	-437,000		358,403		795,403	-182.01	270,601	
期初基金餘額	1,286,000		1,830,462		544,462	42.34	1,559,861	
解繳公庫								
期末基金餘額	849,000		2,188,865		1,339,865	157.82	1,830,462	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區西勢國民小學

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	53,222,000	67,451,653	14,229,653	26.74	
45 財產收入	83,000	96,036	13,036	15.71	
452租金收入	80,000	82,196	2,196	2.75	
454利息收入	3,000	13,840	10,840	361.33	係各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	53,061,000	67,259,151	14,198,151	26.76	
462公庫撥款收入	53,061,000	60,460,482	7,399,482	13.95	
46Y政府其他撥入收入		6,798,669	6,798,669	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)等補助款所致。
47規費收入	55,000	69,580	14,580	26.51	
473使用規費收入	55,000	69,580	14,580	26.51	主要係場地租借收入超收所致。
4S 教學收入	23,000	19,106	-3,894	-16.93	
4S1學雜費收入	23,000	19,106	-3,894	-16.93	
4Y 其他收入		7,780	7,780	0.00	
4YY雜項收入		7,780	7,780	0.00	係冷氣貨物稅退稅繳庫及收回代墊113年8-12月代課鐘點費調增差額所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區西勢國民小學

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	53,659,000	67,093,250	13,434,250	25.04	
53 國民教育計畫	46,895,000	60,569,457	13,674,457	29.16	53國民教育計畫增加原因：係為調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算所致。 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632,184元，內容:充實行政人力1名。
532 國民小學教育	46,895,000	60,569,457	13,674,457	29.16	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		226,742	226,742		
1 用人費用		226,742	226,742		
11 正式員額薪資		226,742	226,742		
113 職員薪金		226,742	226,742		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,460,702	1,460,702		
1 用人費用		1,460,702	1,460,702		
11 正式員額薪資		1,236,614	1,236,614		
113 職員薪金		1,236,614	1,236,614		
16 退休及卹償金		130,320	130,320		
161 職員退休及離職金		130,320	130,320		
18 福利費		93,768	93,768		
181 分擔員工保險費		93,768	93,768		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		632,184	632,184		
2 服務費用		632,184	632,184		
27 一般服務費		632,184	632,184		
27D 計時與計件人員酬金		632,184	632,184		
53210304 國小合理教師員額編制		3,715,186	3,715,186		
1 用人費用		3,715,186	3,715,186		
11 正式員額薪資		2,677,843	2,677,843		
113 職員薪金		2,677,843	2,677,843		
12 聘僱及兼職人員薪資		424,704	424,704		
124 兼職人員酬金		424,704	424,704		
15 獎金		165,649	165,649		
152 年終獎金		165,649	165,649		
16 退休及卹償金		138,396	138,396		
161 職員退休及離職金		138,396	138,396		
18 福利費		308,594	308,594		
181 分擔員工保險費		308,594	308,594		

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區西勢國民小學
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	%	
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		1,792,170	1,792,170		
1 用人費用		1,792,170	1,792,170		
11 正式員額薪資		1,282,287	1,282,287		
113 職員薪金		1,282,287	1,282,287		
12 聘僱及兼職人員薪資		127,288	127,288		
124 兼職人員酬金		127,288	127,288		
15 獎金		106,200	106,200		
152 年終獎金		106,200	106,200		
16 退休及卹償金		124,822	124,822		
161 職員退休及離職金		124,822	124,822		
18 福利費		151,573	151,573		
181 分擔員工保險費		151,573	151,573		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		27,000	27,000		
1 用人費用		27,000	27,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		27,000	27,000		
124 兼職人員酬金		27,000	27,000		
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		1,010,492	1,010,492		
1 用人費用		1,010,492	1,010,492		
11 正式員額薪資		779,496	779,496		
113 職員薪金		779,496	779,496		
15 獎金		73,832	73,832		
152 年終獎金		73,832	73,832		
16 退休及卹償金		49,065	49,065		
161 職員退休及離職金		49,065	49,065		
18 福利費		107,917	107,917		
181 分擔員工保險費		106,222	106,222		
183 傷病醫藥費		1,695	1,695		
19 提繳費		182	182		
191 提繳工資墊償費用		182	182		

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區西勢國民小學

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	%	
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		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		130,726	130,726		
1 用人費用		130,726	130,726		
11 正式員額薪資		51,000	51,000		
113 職員薪金		51,000	51,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		79,726	79,726		
124 兼職人員酬金		79,726	79,726		
53210503 特教學生助理人 員(學前)		69,631	69,631		
2 服務費用		69,631	69,631		
27 一般服務費		69,631	69,631		
27D 計時與計件人員酬金		69,631	69,631		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69,631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	46,895,000	51,147,025	4,252,025	9.07	
1 用人費用	43,592,000	48,205,177	4,613,177	10.58	
11 正式員額薪資	29,829,000	33,074,144	3,245,144	10.88	
113 職員薪金	29,829,000	33,074,144	3,245,144	10.88	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 增加巡迴班增加2名教師所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	271,000	420,394	149,394	55.13	
122 約僱職員薪金		3,040	3,040		
124 兼職人員酬金	271,000	417,354	146,354	54.01	
13 加(夜)班費	544,000	399,840	-144,160	-26.50	
134 未休假加班費	544,000	399,840	-144,160	-26.50	
15 獎金	6,744,000	7,354,587	610,587	9.05	
151 考績獎金	3,015,000	3,547,300	532,300	17.66	
152 年終獎金	3,729,000	3,807,287	78,287	2.10	
16 退休及卹償金	3,322,000	3,544,081	222,081	6.69	
161 職員退休及離職金	3,322,000	3,544,081	222,081	6.69	
18 福利費	2,882,000	3,411,999	529,999	18.39	
181 分擔員工保險費	2,551,000	3,118,399	567,399	22.24	
183 傷病醫藥費	28,000	27,000	-1,000	-3.57	

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區西勢國民小學
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	%	
18Y 其他福利費	303,000	266,600	-36,400	-12.01	
19 提繳費		132	132		
191 提繳工資墊償費用		132	132		
2 服務費用	3,098,000	2,545,431	-552,569	-17.84	
21 水電費	640,000	423,096	-216,904	-33.89	
212 工作場所電費	586,000	385,898	-200,102	-34.15	
214 工作場所水費	54,000	37,198	-16,802	-31.11	
22 郵電費	113,000	57,544	-55,456	-49.08	
221 郵費	15,000	15,020	20	0.13	
222 電話費	50,000	42,524	-7,476	-14.95	
224 數據通信費	48,000		-48,000	-100.00	
23 旅運費	273,000	247,537	-25,463	-9.33	
231 國內旅費	48,000	22,537	-25,463	-53.05	
235 貨物運費	225,000	225,000			
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	33,300	3,300	11.00	
241 印刷及裝訂費	30,000	33,300	3,300	11.00	
25 修理保養及保固費	488,000	200,968	-287,032	-58.82	
252 一般房屋修護費	226,000	52,887	-173,113	-76.60	
254 其他建築修護費	20,000		-20,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	82,000	42,218	-39,782	-48.51	
256 交通及運輸設備修護費	30,000	36,820	6,820	22.73	
257 雜項設備修護費	130,000	69,043	-60,957	-46.89	
27 一般服務費	1,457,000	1,475,302	18,302	1.26	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	790	-210	-21.00	
277 代理(辦)費	59,000	57,290	-1,710	-2.90	
279 外包費	924,000	519,010	-404,990	-43.83	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數874,000元(不含機械保全50,000元)，決算數487,810元(不含機械保全31,200元)，內容：校園安全及維護人力1名。
27D 計時與計件人員酬金	436,000	863,379	427,379	98.02	服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金：預算數436,000元，決算數863,379元，內容：進用身心障礙人士1名、工友勞力替代之臨時人員2名。
27F 體育活動費	37,000	34,833	-2,167	-5.86	
28 專業服務費	25,000	35,715	10,715	42.86	

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區西勢國民小學

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	3,000	2,000	-1,000	-33.33	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	19,000	30,215	11,215	59.03	
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,500	500	16.67	
29 公共關係費	72,000	71,969	-31	-0.04	
291 公共關係費	72,000	71,969	-31	-0.04	
3 材料及用品費	192,000	346,294	154,294	80.36	
31 使用材料費	2,000	1,535	-465	-23.25	
312 燃料	2,000	1,535	-465	-23.25	
32 用品消耗	190,000	344,759	154,759	81.45	
321 辦公(事務)用品	139,000	227,762	88,762	63.86	
322 報章雜誌	3,000		-3,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境 美化費	20,000	61,460	41,460	207.30	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	10,000	22,118	12,118	121.18	
32Y 其他用品消耗	18,000	33,419	15,419	85.66	
4 租金、償債、利息及相關 手續費	12,000	32,075	20,075	167.29	
44 交通及運輸設備租金	12,000	5,775	-6,225	-51.88	
442 車租	12,000	5,775	-6,225	-51.88	
45 雜項設備租金		26,300	26,300		
451 雜項設備租金		26,300	26,300		
6 稅捐及規費(強制費)		17,048	17,048		
61 土地稅		148	148		
612 一般土地地價稅		148	148		
66 規費		16,900	16,900		
661 行政規費與強制費		16,900	16,900		
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
53221502 特教學生助理人員		171,218	171,218		
2 服務費用		171,218	171,218		
27 一般服務費		171,218	171,218		

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區西勢國民小學

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		171,218	171,218		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171,218元，內容：特教學生助理人員3名。
53221601 推展傳統藝術教育		34,000	34,000		
2 服務費用		27,680	27,680		
28 專業服務費		27,680	27,680		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		27,680	27,680		
3 材料及用品費		6,320	6,320		
32 用品消耗		6,320	6,320		
321 辦公（事務）用品		6,320	6,320		
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		服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數0元，決算數24,800元，內容：校園安全及維護人力服務經費。
53221903 學校水電費、冷氣電費及維護費		65,281	65,281		
2 服務費用		65,281	65,281		
21 水電費		65,281	65,281		
212 工作場所電費		65,281	65,281		
5L 一般行政管理計畫	6,456,000	6,221,933	-234,067	-3.63	
5L1 行政管理及推展	6,456,000	6,221,933	-234,067	-3.63	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	6,456,000	6,063,873	-392,127	-6.07	
1 用人費用	6,444,000	6,051,873	-392,127	-6.09	
16 退休及卹償金	6,444,000	6,051,873	-392,127	-6.09	
161 職員退休及離職金	6,444,000	6,051,873	-392,127	-6.09	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	12,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000			
744 慰問、照護及濟助金	12,000	12,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		158,060	158,060		
1 用人費用		158,060	158,060		

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區西勢國民小學

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		158,060	158,060		
18Y 其他福利費		158,060	158,060		
5M 建築及設備計畫	308,000	301,860	-6,140	-1.99	
5M3 交通及運輸設備	128,000	123,200	-4,800	-3.75	
5M320000 由學校編列執行之交通及運輸設備	128,000	123,200	-4,800	-3.75	
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	128,000	123,200	-4,800	-3.75	
51 購建固定資產	128,000	123,200	-4,800	-3.75	
515 購置交通及運輸設備	128,000	123,200	-4,800	-3.75	
5M4 其他設備	180,000	178,660	-1,340	-0.74	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	180,000	178,660	-1,340	-0.74	
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	180,000	178,660	-1,340	-0.74	
51 購建固定資產	180,000	178,660	-1,340	-0.74	
514 購置機械及設備	160,000	160,000			
516 購置雜項設備	20,000	18,660	-1,340	-6.70	

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	98,435,929	16,335,682	308,000
非理財目的之長期投資			
土地	56,426,128		
土地改良物	8,460,636	4,697,948	
房屋及建築	17,533,310	3,614,098	
機械及設備	11,181,186	5,141,164	160,000
交通及運輸設備	882,300	724,647	128,000
雜項設備	3,857,680	2,157,825	20,000
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	94,689		
發展中之無形資產			
其他			

- 註：1.土地：增加原因為產權移轉撥入土地及公告現值調增。
2.房屋及建築：增加原因為房屋整修增值。
3.機械及設備：增加原因為教育局補助個人電腦等；減少原因為報廢電腦等。
4.交通及運輸設備：增加原因為購置監視器等；減少原因為報廢監視器等。
5.雜項設備：增加原因教育局補助增購75吋4K觸控液晶顯示器及電子式黑板等；減少原因為報廢投影機等。
6.電腦軟體：減少原因為提列軟體攤銷。

臺南市永康區西勢國民小學

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	
15,659,849		1,296,556	93,012,524
9,059,631			65,485,759
			3,479,956
3,101,336			14,537,076
968,563		1,069,760	5,599,836
193,200		121,800	273,697
2,337,119		89,000	3,557,507
		15,996	78,693

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：

臺南市永康區西勢國民小學

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—臺南市永康區西勢國民小學

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		160,000			160,000	160,000		
機械及設備		160,000			160,000	160,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備		128,000			128,000	123,200	-4,800	
交通及運輸設備		128,000			128,000	123,200	-4,800	
購建中固定資產								
雜項設備		20,000			20,000	18,660	-1,340	
雜項設備		20,000			20,000	18,660	-1,340	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		308,000			308,000	301,860	-6,140	

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區西勢國民小學

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	36	48	12	教師43人，公務人員2人，教保員2人，幼兒園廚工1人；職員增加原因：係含增加巡迴班1班教師2人、輔導教師人力運用計畫(專任)教師1人、國小合理教師員額編制教師4人、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師3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9月16日南市教課(二)字第1141315516號函、核准文號:114年11月28日南市教安(一)字第1141558303號函、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12月15日南市教課(二)字第1141698155號函、核准文號:114年11月18日南市教特(一)字第1141453527號函)。
職員	36	48	12	
兼任人員	0	2	2	兼任會計員1人，兼任人事管理員1人。
其他兼任人員	0	2	2	
合 計	36	50	14	

填表說明：服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金，內容：特教學生助理人員(含學前)4名、充實行政人力1名、進用身心障礙人士1名、工友勞力替代之臨時人員2名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名。

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區西勢國民小學
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	29,829,000		544,000		6,744,000	3,322,000		2,882,000		43,321,000	271,000	43,592,000
正式人員	29,829,000		544,000		6,744,000	3,322,000		2,882,000		43,321,000		43,321,000
聘僱人員												
兼任人員											271,000	271,000
一般行政管理計畫						6,444,000				6,444,000		6,444,000
正式人員						6,444,000				6,444,000		6,444,000
其他人員												
合 計	29,829,000		544,000		6,744,000	9,766,000		2,882,000		49,765,000	271,000	50,036,000

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436,000元，決算數1,736,412元；279外包費：預算數874,000元(不含機械保全50,000元)，決算數512,610元(不含機械保全31,200元)。
2. 各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數3,015,000元，決算數3,547,300元，內容：教職員考績獎金決算人數35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3,729,000元，決算數4,152,968元，內容：教職員工年終獎金決算人數47名，依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項。

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區西勢國民小學
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
39,390,426	3,040	399,840		7,700,268	3,986,684		4,073,851	314	55,554,423	1,076,072	56,630,495
39,390,426		399,840		7,693,935	3,963,499		4,015,695	314	55,463,709		55,463,709
	3,040				44		67		3,151		3,151
				6,333	23,141		58,089		87,563	1,076,072	1,163,635
					6,051,873		158,060		6,209,933		6,209,933
							158,060		158,060		158,060
					6,051,873				6,051,873		6,051,873
39,390,426	3,040	399,840		7,700,268	10,038,557		4,231,911	314	61,764,356	1,076,072	62,840,428

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區西勢國民小學
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—臺南市永康區西勢國民小學
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			53,659,000		67,093,250		13,434,250	25.04	
國民教育計畫			46,895,000		60,569,457		13,674,457	29.16	國民教育計畫增加原因:係為調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算經費所致。
一般行政管理計畫			6,456,000		6,221,933		-234,067	-3.63	
建築及設備計畫			308,000		301,860		-6,140	-1.99	

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區西勢國民小學

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	50,036,000	62,840,428	12,804,428	25.59
11 正式員額薪資	29,829,000	39,390,426	9,561,426	32.05
12 聘僱及兼職人員薪資	271,000	1,079,112	808,112	298.20
13 加(夜)班費	544,000	399,840	-144,160	-26.50
15 獎金	6,744,000	7,700,268	956,268	14.18
16 退休及卹償金	9,766,000	10,038,557	272,557	2.79
18 福利費	2,882,000	4,231,911	1,349,911	46.84
19 提繳費	0	314	314	0.00
2 服務費用	3,098,000	3,536,225	438,225	14.15
21 水電費	640,000	488,377	-151,623	-23.69
22 郵電費	113,000	57,544	-55,456	-49.08
23 旅運費	273,000	247,537	-25,463	-9.33
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	33,300	3,300	11.00
25 修理保養及保固費	488,000	200,968	-287,032	-58.82
27 一般服務費	1,457,000	2,373,135	916,135	62.88
28 專業服務費	25,000	63,395	38,395	153.58
29 公共關係費	72,000	71,969	-31	-0.04
3 材料及用品費	192,000	352,614	160,614	83.65
31 使用材料費	2,000	1,535	-465	-23.25
32 用品消耗	190,000	351,079	161,079	84.78
4 租金、償債、利息及相關手續費	12,000	32,075	20,075	167.29
44 交通及運輸設備租金	12,000	5,775	-6,225	-51.88
45 雜項設備租金	0	26,300	26,300	0.00
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	308,000	301,860	-6,140	-1.99
51 購建固定資產	308,000	301,860	-6,140	-1.99
6 稅捐及規費(強制費)	0	17,048	17,048	0.00
61 土地稅	0	148	148	0.00
66 規費	0	16,900	16,900	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	13,000	0	0.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000	0	0.00
合 計	53,659,000	67,093,250	13,434,250	25.04

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區西勢國民小學
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	71,969	-31	-0.04	
291 公共關係費	72,000	71,969	-31	-0.04	
統計所需項目	439,000	1,766,092	1,327,092	302.30	
27D 計時與計件人員酬金	436,000	1,736,412	1,300,412	298.26	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	29,680	26,680	889.33	

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	100,909,881	100.00	89,606,755	100.00	11,303,126	12.61
流動資產	7,717,229	7.65	6,098,463	6.81	1,618,766	26.54
現金	7,543,879	7.48	5,618,650	6.27	1,925,229	34.26
銀行存款	7,543,879	7.48	5,618,650	6.27	1,925,229	34.26
預付款項	173,350	0.17	479,813	0.54	-306,463	-63.87
預付費用	173,350	0.17	479,813	0.54	-306,463	-63.87
固定資產	92,933,831	92.10	82,005,558	91.52	10,928,273	13.33
土地	65,485,759	64.90	56,426,128	62.97	9,059,631	16.06
土地	65,485,759	64.90	56,426,128	62.97	9,059,631	16.06
土地改良物	3,479,956	3.45	3,762,688	4.20	-282,732	-7.51
土地改良物	8,460,636	8.38	8,460,636	9.44	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-4,980,680	-4.94	-4,697,948	-5.24	-282,732	6.02
房屋建築及設備	14,537,076	14.41	13,919,212	15.53	617,864	4.44
房屋建築及設備	20,634,646	20.45	17,533,310	19.57	3,101,336	17.69
累計折舊-房屋建築及設備	-6,097,570	-6.04	-3,614,098	-4.03	-2,483,472	68.72
機械及設備	5,599,836	5.55	6,040,022	6.74	-440,186	-7.29
機械及設備	11,079,989	10.98	11,181,186	12.48	-101,197	-0.91
累計折舊-機械及設備	-5,480,153	-5.43	-5,141,164	-5.74	-338,989	6.59
交通及運輸設備	273,697	0.27	157,653	0.18	116,044	73.61
交通及運輸設備	953,700	0.95	882,300	0.98	71,400	8.09
累計折舊-交通及運輸設備	-680,003	-0.67	-724,647	-0.81	44,644	-6.16
雜項設備	3,557,507	3.53	1,699,855	1.90	1,857,652	109.28
雜項設備	6,105,799	6.05	3,857,680	4.31	2,248,119	58.28
累計折舊-雜項設備	-2,548,292	-2.53	-2,157,825	-2.41	-390,467	18.10
無形資產	78,693	0.08	94,689	0.11	-15,996	-16.89
無形資產	78,693	0.08	94,689	0.11	-15,996	-16.89
電腦軟體	78,693	0.08	94,689	0.11	-15,996	-16.89
其他資產	180,128	0.18	1,408,045	1.57	-1,227,917	-87.21
什項資產	180,128	0.18	1,408,045	1.57	-1,227,917	-87.21
暫付及待結轉帳項	180,128	0.18	1,408,045	1.57	-1,227,917	-87.21
代管資產	295,051,785	292.39	291,727,180	325.56	3,324,605	1.14
應付代管資產	-295,051,785	292.39	-291,727,180	325.56	-3,324,605	1.14
合 計	100,909,881	100.00	89,606,755	100.00	11,303,126	12.61

信託代理與保證資產 0

保證品 0

註：1. 經營珍貴動產、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。

臺南市永康區西勢國民小學

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	5,708,492	5.66	5,676,046	6.33	32,446	0.57
流動負債	5,638,492	5.59	5,586,546	6.23	51,946	0.93
應付款項	5,638,492	5.59	5,586,546	6.23	51,946	0.93
應付代收款	5,093,162	5.05	5,373,254	6.00	-280,092	-5.21
應付費用	545,330	0.54	213,292	0.24	332,038	155.67
其他負債	70,000	0.07	89,500	0.10	-19,500	-21.79
什項負債	70,000	0.07	89,500	0.10	-19,500	-21.79
存入保證金	70,000	0.07	89,500	0.10	-19,500	-21.79
淨資產	95,201,389	94.34	83,930,709	93.67	11,270,680	13.43
淨資產	95,201,389	94.34	83,930,709	93.67	11,270,680	13.43
淨資產	95,201,389	94.34	83,930,709	93.67	11,270,680	13.43
累積餘額	95,201,389	94.34	83,930,709	93.67	11,270,680	13.43
合 計	100,909,881	100.00	89,606,755	100.00	11,303,126	12.61

信託代理與保證負債 0

應付保證品 0

註：

臺南市地方教育發展基金-臺南市永康區西勢國民小學

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	73,585,412	100.00	84,317,149	100.00	- 10,731,737	-12.73
勞務收入	-	0.00	72,560	0.09	- 72,560	-100.00
服務收入	-	0.00	72,560	0.09	- 72,560	-100.00
財產收益	6,173,481	8.39	2,561,387	3.04	3,612,094	141.02
財產孳息收入	96,036	0.13	113,443	0.13	- 17,407	-15.34
廢舊物品售價收入	-	0.00	5,586	0.01	- 5,586	-100.00
財產交易利益	-	0.00	423,260	0.50	- 423,260	-100.00
其他財產收入	6,077,445	8.26	2,019,098	2.39	4,058,347	201.00
政府撥入收入	67,259,151	91.40	63,148,014	74.89	4,111,137	6.51
公庫撥款收入	60,460,482	82.16	56,544,649	67.06	3,915,833	6.93
政府其他撥入收入	6,798,669	9.24	6,603,365	7.83	195,304	2.96
規費收入	69,580	0.09	-	0.00	69,580	-
使用規費收入	69,580	0.09	-	0.00	69,580	-
教學收入	19,106	0.03	20,420	0.02	- 1,314	-6.43
學雜費收入	19,106	0.03	20,420	0.02	- 1,314	-6.43
其他收入	64,094	0.09	18,514,768	21.96	- 18,450,674	-99.65
受贈收入	56,314	0.08	18,514,768	21.96	- 18,458,454	-99.70
雜項收入	7,780	0.01	-	0.00	7,780	-
支出	71,538,812	97.22	81,551,466	96.72	- 10,012,654	-12.28
人事支出	62,840,428	85.40	58,802,441	69.74	4,037,987	6.87
人事支出	62,840,428	85.40	58,802,441	69.74	4,037,987	6.87
業務支出	3,950,962	5.37	4,194,981	4.98	- 244,019	-5.82
業務支出	3,950,962	5.37	4,194,981	4.98	- 244,019	-5.82
財產損失	12,652	0.02	-	0.00	12,652	-
財產交易損失	12,652	0.02	-	0.00	12,652	-
折舊、折耗及攤銷	4,734,770	6.43	2,385,964	2.83	2,348,806	98.44
固定資產折舊	4,718,774	6.41	2,384,631	2.83	2,334,143	97.88
無形資產攤銷	15,996	0.02	1,333	0.00	14,663	1100.00
其他支出	-	0.00	16,168,080	19.18	- 16,168,080	-100.00
其他支出	-	0.00	16,168,080	19.18	- 16,168,080	-100.00
本期賸餘(短絀)	2,046,600	2.78	2,765,683	3.28	- 719,083	-26.00
期初淨資產	83,930,709	114.06	81,019,626	96.09	2,911,083	3.59
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	9,224,080	12.54	145,400	0.17	9,078,680	6243.93
期末淨資產	95,201,389	129.38	83,930,709	99.54	11,270,680	13.43

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—臺南市永康區西勢國民小學

現金流量表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度金額
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	2,046,600
8002 調整非現金項目	-1,027,928
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,018,672
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	6,114,543
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-5,188,486
83 投資活動之淨現金流入(流出)	926,057
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	100,000
8404 減少短期債務及其他負債	-119,500
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-19,500
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,925,229
87 期初現金及約當現金	5,618,650
88 期末現金及約當現金	7,543,879

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：

增加代管資產-3,324,605元；增加應付代管資產+3,324,605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。

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	67,451,653	6,133,759	73,585,412	收入
財產收入	96,036	6,077,445	6,173,481	財產收益
政府撥入收入	67,259,151		67,259,151	政府撥入收入
規費收入	69,580		69,580	規費收入
教學收入	19,106		19,106	教學收入
其他收入	7,780	56,314	64,094	其他收入
基金用途	67,093,250	4,445,562	71,538,812	支出
用人費用	62,840,428		62,840,428	人事支出
服務費用	3,536,225	414,737	3,950,962	業務支出
材料及用品費	352,614	-352,614		
租金、償債、利息及相關手續費	32,075	-32,075		
稅捐及規費(強制費)	17,048	-17,048		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	-13,000		
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	301,860	-301,860		
		12,652	12,652	財產損失
		4,734,770	4,734,770	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	358,403	1,688,197	2,046,600	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,830,462	82,100,247	83,930,709	期初淨資產
解繳公庫		9,224,080	9,224,080	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	2,188,865	93,012,524	95,201,389	期末淨資產

註：註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數6,077,445元，主要係教育局補助購置財產增加。
2. 其他收入：調整數56,314元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數414,737元係〈材料及用品費〉352,614元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉32,075元+〈稅捐及規費(強制費)〉17,048元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉13,000元之調整數合計。
4. 財產損失：調整數12,652元係財產報廢。
5. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資：調整數301,860元係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數4,734,770元係財產折舊及電腦軟體攤銷。
7. 淨資產調整數：調整數9,224,080元係土地重估增值及產權移轉撥入土地。

主辦會計人員：施麗玲



基金主持人：黃淑燕



