

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)

臺南市官田區隆田國民小學編

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	6-12	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63,185,000元，決算數78,160,212元。

(一)國民教育業務計畫：

113學年度下學期，實際招收普通班18班，學生人數402人；附設幼兒園3班，學生人數55人；特教班1班(巡迴班)，學生人數14人；補校2班，學生人數12人。

114學年度上學期，實際招收普通班18班，學生人數401人；附設幼兒園3班，學生人數52人；特教班1班(資源班)，學生人數11人；進修部2班，學生人數19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65,604,410元，較本年度法定預算數51,504,000元，增加14,100,410元，計增加27.38%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助經費採超支併決算辦理所致。

(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12,484,802元，較本年度法定預算數11,610,000元，增加874,802元，計增加7.53%。

(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71,000元，本年度法定預算數71,000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78,774,629元，較法定預算數63,017,000元，增加15,757,629元，計增加25.01%，其增減情形分析如下：

1. 租金收入：決算數194,690元，較法定預算數180,000元，增加14,690元，計增加8.16%。
2. 利息收入：決算數1,419元，較法定預算數1,000元，增加419元，計增加41.90%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
3. 公庫撥款收入：決算數71,268,487元，較法定預算數62,777,000元，增加8,491,487元，計增加13.53%。
4. 政府其他撥入收入：決算數7,230,573元，較法定預算數0元，增加7,230,573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)、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)、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(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。

5. 使用規費收入：決算數3,500元，較法定預算數2,000元，增加1,500元，計增加75.00%。主要係因：場地設施使用費收入超收所致。

6. 學雜費收入：決算數50,945元，較法定預算數54,000元，減少3,055元，計減少5.66%。

7. 雜項收入：決算數25,015元，較法定預算數3,000元，增加22,015元，計增加733.83%。主要係因：收回以前年度鐘點費所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數78,160,212元，較法定預算數63,185,000元，增加14,975,212元，計增加23.70%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數65,604,410元，較法定預算數51,504,000元，增加14,100,410元，計增加27.38%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助經費採超支併決算辦理所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數12,484,802元，較法定預算數11,610,000元，增加874,802元，計增加7.53%。

3. 建築及設備計畫：決算數71,000元，法定預算數71,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀168,000元，本年度決算賸餘數614,417元，賸餘原因：搏節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入3,321,645元。

(二)投資活動之淨現金流出56,303元。

(三)籌資活動之淨現金流入106,283元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增3,371,625元。

期初現金及約當現金9,353,733元。

期末現金及約當現金12,725,358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	12,725,358	9,353,733	36.05
預付費用	262,154	536,556	-51.14
房屋建築及設備	111,553,808	110,821,832	0.66
機械及設備	5,661,704	7,162,030	-20.95
交通及運輸設備	148,882	141,452	5.25
雜項設備	3,215,513	2,194,713	46.51

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	102,255	116,952	-12.57
代管資產	328,478,891	327,752,571	0.22
應付代管資產	-328,478,891	-327,752,571	0.22
資產合計	133,669,674	130,327,268	2.56

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係代辦經費於去年底前尚未付款所致。
2. 預付費用：主要減少係國小合理教師員額編制經費等轉正所致。
3. 機械及設備：主要減少係報廢個人電腦等所致。
4. 雜項設備：主要增加係購置大電視、飲水機及水擦黑板等所致。
5. 暫付及待結轉帳項：主要減少係幼兒園延長照顧經費等轉正所致。

(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	8,820,485	7,091,069	24.39
應付費用	966,073	333,663	189.54
存入保證金	618,803	512,520	20.74
負債合計	10,405,361	7,937,252	31.10

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係代辦經費於去年底前尚未付款所致。
2. 應付費用：主要增加係114學年度國小合理教師員額編制經費等補助款尚未付款所致。
3. 存入保證金：主要增加係存入改善無障礙校園環境工程保固保證金等所致。

(三) 淨資產為累積餘額123,264,313元。

五、其他

(一) 本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數65,604,410元，較預算數51,504,000元，增加14,100,410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12,484,802元，較預算數11,610,000元，增加874,802元，係退休教育人員及公務人員月退休金、月撫慰金等，因未及於114年度編列預算，經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—臺南市官田區隆田國民小學
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	63,017,000	100.00	78,774,629	100.00	15,757,629	25.01	74,451,078	100.00
43 勞務收入						0.00	6,500	0.01
431服務收入							6,500	0.01
45 財產收入	181,000	0.29	196,109	0.25	15,109	8.35	162,771	0.22
452租金收入	180,000	0.29	194,690	0.25	14,690	8.16	161,395	0.22
454利息收入	1,000	0.00	1,419	0.00	419	41.90	1,376	0.00
46 政府撥入收入	62,777,000	99.62	78,499,060	99.65	15,722,060	25.04	74,190,998	99.65
462公庫撥款收入	62,777,000	99.62	71,268,487	90.47	8,491,487	13.53	67,357,220	90.47
46Y政府其他撥入收入			7,230,573	9.18	7,230,573		6,833,778	9.18
47規費收入	2,000	0.00	3,500	0.00	1,500	75.00		
473使用規費收入	2,000	0.00	3,500	0.00	1,500	75.00		
4S 教學收入	54,000	0.09	50,945	0.06	-3,055	-5.66	46,030	0.06
4S1學雜費收入	54,000	0.09	50,945	0.06	-3,055	-5.66	46,030	0.06
4Y 其他收入	3,000	0.00	25,015	0.03	22,015	733.83	44,779	0.06
4YY雜項收入	3,000	0.00	25,015	0.03	22,015	733.83	44,779	0.06
5 基金用途	63,185,000	100.27	78,160,212	99.22	14,975,212	23.70	73,819,994	99.15
53 國民教育計畫	51,504,000	81.73	65,604,410	83.28	14,100,410	27.38	61,917,714	83.17
5L 一般行政管理計畫	11,610,000	18.42	12,484,802	15.85	874,802	7.53	11,852,930	15.92
5M 建築及設備計畫	71,000	0.11	71,000	0.09		0.00	49,350	0.07
購建固定資產	71,000	0.11	71,000	0.09			49,350	0.07
本期賸餘 (短絀)	-168,000		614,417		782,417	-465.72	631,084	
期初基金餘額	1,214,000		2,069,989		855,989	70.51	1,438,905	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,046,000		2,684,406		1,638,406	156.64	2,069,989	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市官田區隆田國民小學
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	63,017,000	78,774,629	15,757,629	25.01	
45 財產收入	181,000	196,109	15,109	8.35	
452 租金收入	180,000	194,690	14,690	8.16	
454 利息收入	1,000	1,419	419	41.90	係因公庫專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	62,777,000	78,499,060	15,722,060	25.04	
462 公庫撥款收入	62,777,000	71,268,487	8,491,487	13.53	
46Y 政府其他撥入收入		7,230,573	7,230,573	0.00	係因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	2,000	3,500	1,500	75.00	
473 使用規費收入	2,000	3,500	1,500	75.00	係因場地設施使用費收入超收所致。
4S 教學收入	54,000	50,945	-3,055	-5.66	
4S1 學雜費收入	54,000	50,945	-3,055	-5.66	
4Y 其他收入	3,000	25,015	22,015	733.83	
4YY 雜項收入	3,000	25,015	22,015	733.83	係因收回以前年度鐘點費所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市官田區隆田國民小學

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	63,185,000	78,160,212	14,975,212	23.70	
53 國民教育計畫	51,504,000	65,604,410	14,100,410	27.38	53國民教育計畫增加原因：係因調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助經費以超支併決算辦理所致。
532 國民小學教育	51,504,000	65,604,410	14,100,410	27.38	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		216,000	216,000		
1 用人費用		216,000	216,000		
11 正式員額薪資		216,000	216,000		
113 職員薪金		216,000	216,000		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		955,179	955,179		
1 用人費用		955,179	955,179		
11 正式員額薪資		712,937	712,937		
113 職員薪金		712,937	712,937		
15 獎金		124,595	124,595		
151 考績獎金		51,200	51,200		
152 年終獎金		73,395	73,395		
16 退休及卹償金		64,746	64,746		
161 職員退休及離職金		64,746	64,746		
18 福利費		52,901	52,901		
181 分擔員工保險費		52,901	52,901		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		25,048	25,048		
1 用人費用		25,048	25,048		
12 聘僱及兼職人員薪資		24,543	24,543		
124 兼職人員酬金		24,543	24,543		
18 福利費		505	505		
181 分擔員工保險費		505	505		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		508,804	508,804		
2 服務費用		508,804	508,804		
27 一般服務費		508,804	508,804		
27D 計時與計件人員酬金		508,804	508,804		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508,804元，內容：充實行政人力1名。
53210304 國小合理教師員額編制		3,830,272	3,830,272		
1 用人費用		3,830,272	3,830,272		

臺南市地方教育發展基金—臺南市官田區隆田國民小學

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	%	
11 正式員額薪資		2,720,890	2,720,890		
113 職員薪金		2,720,890	2,720,890		
12 聘僱及兼職人員薪資		465,360	465,360		
124 兼職人員酬金		465,360	465,360		
15 獎金		214,866	214,866		
152 年終獎金		214,866	214,866		
16 退休及卹償金		133,818	133,818		
161 職員退休及離職金		133,818	133,818		
18 福利費		295,338	295,338		
181 分擔員工保險費		295,338	295,338		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		2,303,530	2,303,530		
1 用人費用		2,303,530	2,303,530		
11 正式員額薪資		1,565,558	1,565,558		
113 職員薪金		1,565,558	1,565,558		
12 聘僱及兼職人員薪資		218,064	218,064		
124 兼職人員酬金		218,064	218,064		
15 獎金		193,080	193,080		
152 年終獎金		193,080	193,080		
16 退休及卹償金		168,510	168,510		
161 職員退休及離職金		168,510	168,510		
18 福利費		158,318	158,318		
181 分擔員工保險費		158,318	158,318		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		100,500	100,500		
1 用人費用		100,500	100,500		
12 聘僱及兼職人員薪資		100,500	100,500		
124 兼職人員酬金		100,500	100,500		
53210402 公立幼兒園教保費 補助經費(附設)		55,700	55,700		
1 用人費用		55,700	55,700		
11 正式員額薪資		55,700	55,700		
113 職員薪金		55,700	55,700		
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		1,668,751	1,668,751		
1 用人費用		1,665,751	1,665,751		
11 正式員額薪資		1,200,863	1,200,863		
113 職員薪金		1,200,863	1,200,863		

臺南市地方教育發展基金—臺南市官田區隆田國民小學

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		24,398	24,398		
124 兼職人員酬金		24,398	24,398		
13 加(夜)班費		2,850	2,850		
134 未休假加班費		2,850	2,850		
15 獎金		142,365	142,365		
152 年終獎金		142,365	142,365		
16 退休及卹償金		91,446	91,446		
161 職員退休及離職金		91,446	91,446		
18 福利費		203,829	203,829		
181 分擔員工保險費		203,029	203,029		
183 傷病醫藥費		800	800		
2 服務費用		3,000	3,000		
27 一般服務費		3,000	3,000		
27F 體育活動費		3,000	3,000		
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		89,600	89,600		
1 用人費用		89,600	89,600		
11 正式員額薪資		89,600	89,600		
113 職員薪金		89,600	89,600		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		37,985	37,985		
1 用人費用		37,985	37,985		
11 正式員額薪資		10,537	10,537		
113 職員薪金		10,537	10,537		
12 聘僱及兼職人員薪資		27,164	27,164		
124 兼職人員酬金		27,164	27,164		
18 福利費		284	284		
181 分擔員工保險費		284	284		
53220000 各校經常門分支計 畫	51,504,000	55,709,708	4,205,708	8.17	
1 用人費用	47,484,000	52,054,698	4,570,698	9.63	
11 正式員額薪資	32,111,000	34,447,540	2,336,540	7.28	
113 職員薪金	32,111,000	34,447,540	2,336,540	7.28	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：係調薪及新進教師新點較高 等所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	959,000	1,176,886	217,886	22.72	
124 兼職人員酬金	959,000	1,176,886	217,886	22.72	
13 加(夜)班費	618,000	562,160	-55,840	-9.04	

臺南市地方教育發展基金—臺南市官田區隆田國民小學

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	%	
134 未休假加班費	618,000	562,160	-55,840	-9.04	
15 獎金	7,107,000	8,339,531	1,232,531	17.34	
151 考績獎金	3,373,000	4,264,170	891,170	26.42	
152 年終獎金	3,734,000	4,075,361	341,361	9.14	
16 退休及卹償金	3,567,000	3,771,967	204,967	5.75	
161 職員退休及離職金	3,567,000	3,771,967	204,967	5.75	
18 福利費	3,122,000	3,756,614	634,614	20.33	
181 分擔員工保險費	2,744,000	3,353,614	609,614	22.22	
183 傷病醫藥費	35,000	86,400	51,400	146.86	
18Y 其他福利費	343,000	316,600	-26,400	-7.70	
2 服務費用	3,477,000	3,087,678	-389,322	-11.20	
21 水電費	665,000	491,588	-173,412	-26.08	
212 工作場所電費	575,000	401,312	-173,688	-30.21	
214 工作場所水費	90,000	90,276	276	0.31	
22 郵電費	65,000	47,393	-17,607	-27.09	
221 郵費	5,000	17,601	12,601	252.02	
222 電話費	30,000	21,369	-8,631	-28.77	
224 數據通信費	30,000	8,423	-21,577	-71.92	
23 旅運費	38,000	103,414	65,414	172.14	
231 國內旅費	38,000	103,414	65,414	172.14	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	22,710	12,710	127.10	
241 印刷及裝訂費	10,000	22,710	12,710	127.10	
25 修理保養及保固費	504,000	384,069	-119,931	-23.80	
251 土地改良物修護費	220,000	181,500	-38,500	-17.50	
252 一般房屋修護費	136,000	46,535	-89,465	-65.78	
254 其他建築修護費	12,000	16,000	4,000	33.33	
255 機械及設備修護費	39,000	67,079	28,079	72.00	
256 交通及運輸設備修護費	12,000	8,400	-3,600	-30.00	
257 雜項設備修護費	80,000	64,555	-15,445	-19.31	
258 其他資產修護費	5,000		-5,000	-100.00	
27 一般服務費	1,512,000	1,620,133	108,133	7.15	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	510	-490	-49.00	
277 代理(辦)費	63,000	67,550	4,550	7.22	

臺南市地方教育發展基金—臺南市官田區隆田國民小學

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	%	
279 外包費	951,000	1,019,250	68,250	7.18	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數875,000元(不含機械保全76,000元)，決算數988,050元(不含機械保全31,200元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理、校園環境整理、校舍水電維修、校園水塔及冷氣機清洗等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	458,000	496,440	38,440	8.39	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458,000元，決算數496,440元，內容：臨時技術工1名、臨時僱工2名。
27F 體育活動費	39,000	36,383	-2,617	-6.71	
28 專業服務費	611,000	346,371	-264,629	-43.31	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	593,000	318,200	-274,800	-46.34	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	15,000	23,373	8,373	55.82	
28A 電腦軟體服務費	3,000	4,798	1,798	59.93	
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	467,000	547,099	80,099	17.15	
31 使用材料費	6,000	5,831	-169	-2.82	
312 燃料	6,000	5,831	-169	-2.82	
32 用品消耗	461,000	541,268	80,268	17.41	
321 辦公(事務)用品	358,000	432,371	74,371	20.77	
322 報章雜誌	3,000	3,600	600	20.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	38,000	35,204	-2,796	-7.36	
326 食品		56,661	56,661		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	10,054	54	0.54	
32Y 其他用品消耗	52,000	3,378	-48,622	-93.50	
4 租金、償債、利息及相關手續費	56,000	14,059	-41,941	-74.89	
44 交通及運輸設備租金	6,000	7,875	1,875	31.25	
442 車租	6,000	7,875	1,875	31.25	
45 雜項設備租金	50,000	6,184	-43,816	-87.63	
451 雜項設備租金	50,000	6,184	-43,816	-87.63	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	20,000	6,174	-13,826	-69.13	

臺南市地方教育發展基金—臺南市官田區隆田國民小學
基金用途明細表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	3,000		-3,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	3,000		-3,000	-100.00	
75 競賽及交流活動費	16,000	5,174	-10,826	-67.66	
751 技能競賽	16,000	5,174	-10,826	-67.66	
53221502 特教學生助理人員		43,533	43,533		
2 服務費用		43,533	43,533		
27 一般服務費		43,533	43,533		
27D 計時與計件人員酬金		43,533	43,533		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43,533元，內容：特教學生助理人員1名。
53221601 推展傳統藝術教育		35,000	35,000		
2 服務費用		35,000	35,000		
25 修理保養及保固費		212	212		
257 雜項設備修護費		212	212		
28 專業服務費		34,788	34,788		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		34,788	34,788		
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。
5L 一般行政管理計畫	11,610,000	12,484,802	874,802	7.53	
5L1 行政管理及推展	11,610,000	12,484,802	874,802	7.53	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	11,610,000	11,590,182	-19,818	-0.17	
1 用人費用	11,592,000	11,572,182	-19,818	-0.17	
16 退休及卹償金	11,592,000	11,572,182	-19,818	-0.17	
161 職員退休及離職金	11,592,000	11,572,182	-19,818	-0.17	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	18,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	18,000			

臺南市地方教育發展基金—臺南市官田區隆田國民小學

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	%	
744 慰問、照護及濟助金	18,000	18,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		894,620	894,620		
1 用人費用		874,620	874,620		
18 福利費		874,620	874,620		
18Y 其他福利費		874,620	874,620		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		20,000	20,000		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		20,000	20,000		
744 慰問、照護及濟助金		20,000	20,000		
5M 建築及設備計畫	71,000	71,000			
5M4 其他設備	71,000	71,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	71,000	71,000			
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	71,000	71,000			
51 購建固定資產	71,000	71,000			
516 購置雜項設備	71,000	71,000			

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	136,357,779	16,037,752	71,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			
房屋及建築	116,454,142	5,632,310	
機械及設備	14,217,763	7,055,733	
交通及運輸設備	603,400	461,948	
雜項設備	5,082,474	2,887,761	71,000
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			
發展中之無形資產			
其他			

註：1.房屋建築及設備：增加係施做防水隔熱工程及無障礙改善工程等增值。
2.機械及設備：增加係購置割草機、個人電腦及抽水馬達等;減少係報廢個人電腦等。
3.交通及運輸設備：增加係購置無線擴音機及揚聲器等;減少係報廢擴音機及音箱等。
4.雜項設備：增加係購置大電視、飲水機及水擦黑板等;減少係報廢冷氣機及飲水機等。

臺南市官田區隆田國民小學

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		
5,107,147		459,555	4,387,712	120,579,907
2,870,843			2,138,867	111,553,808
491,875		269,697	1,722,504	5,661,704
50,900		78,000	-34,530	148,882
1,693,529		111,858	560,871	3,215,513

註：

項 目	期初帳面餘額	本年度
		預算數
負債 長期債務 應付租賃款 其他長期負債		

註：

臺南市官田區隆田國民小學

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—臺南市官田區隆田國民小學
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備								
機械及設備								
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		71,000						
雜項設備		71,000			71,000	71,000		
購建中固定資產					71,000	71,000		
租賃資產								
租賃資產								
合 計		71,000			71,000	71,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市官田區隆田國民小學

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	38	46	8	教師39人、公務人員4人、教保員2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4人、幼兒園依法改制增置教保員2人及幼兒園廚工1人、國小專任輔導教師1人(核准文號：114年12月9日南市教課(二)字第1141643929號函、114年11月18日南市教特(一)字第1141453527號函、114年11月28日南市教安(一)字第1141558303號函)。
職員	38	46	8	
合 計	38	46	8	

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1名、充實行政人力1名、臨時技術工1名、臨時僱工2人；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理、校園環境整理、校舍水電維修、校園水塔及冷氣機清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市官田區隆田國民小學
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	32,111,000		618,000		7,107,000	3,567,000		3,122,000		46,525,000	959,000	47,484,000
正式人員	32,111,000		618,000		7,107,000	3,567,000		3,122,000		46,525,000		46,525,000
兼任人員											959,000	959,000
一般行政管理計畫						11,592,000				11,592,000		11,592,000
正式人員						11,592,000				11,592,000		11,592,000
其他人員												
合 計	32,111,000		618,000		7,107,000	15,159,000		3,122,000		58,117,000	959,000	59,076,000

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458,000元，決算數1,048,777元；279外包費：預算數 875,000元(不含機械保全76,000元)，決算數1,012,850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3,373,000元，決算數4,315,370元，內容：教職員考績獎金決算人數34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3,734,000元，決算數4,699,067元，內容：教職員年終獎金決算人數50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—臺南市官田區隆田國民小學
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
41,019,625		565,010		9,014,437	4,230,487		4,467,789		59,297,348	2,036,915	61,334,263
41,019,625		565,010		9,014,437	4,133,496		4,323,034		59,055,602		59,055,602
					96,991		144,755		241,746	2,036,915	2,278,661
					11,572,182		874,620		12,446,802		12,446,802
							874,620		874,620		874,620
					11,572,182				11,572,182		11,572,182
41,019,625		565,010		9,014,437	15,802,669		5,342,409		71,744,150	2,036,915	73,781,065

臺南市地方教育發展基金—臺南市官田區隆田國民小學

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—臺南市官田區隆田國民小學
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			63,185,000		78,160,212		14,975,212	23.70	國民教育計畫增加原因：係因調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助經費以超支併決算辦理所致。
國民教育計畫			51,504,000		65,604,410		14,100,410	27.38	
一般行政管理計畫			11,610,000		12,484,802		874,802	7.53	
建築及設備計畫			71,000		71,000		0	0.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市官田區隆田國民小學
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	59,076,000	73,781,065	14,705,065	24.89
11 正式員額薪資	32,111,000	41,019,625	8,908,625	27.74
12 聘僱及兼職人員薪資	959,000	2,036,915	1,077,915	112.40
13 加(夜)班費	618,000	565,010	-52,990	-8.57
15 獎金	7,107,000	9,014,437	1,907,437	26.84
16 退休及卹償金	15,159,000	15,802,669	643,669	4.25
18 福利費	3,122,000	5,342,409	2,220,409	71.12
2 服務費用	3,477,000	3,702,815	225,815	6.49
21 水電費	665,000	491,588	-173,412	-26.08
22 郵電費	65,000	47,393	-17,607	-27.09
23 旅運費	38,000	103,414	65,414	172.14
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	22,710	12,710	127.10
25 修理保養及保固費	504,000	384,281	-119,719	-23.75
27 一般服務費	1,512,000	2,200,270	688,270	45.52
28 專業服務費	611,000	381,159	-229,841	-37.62
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	467,000	547,099	80,099	17.15
31 使用材料費	6,000	5,831	-169	-2.82
32 用品消耗	461,000	541,268	80,268	17.41
4 租金、償債、利息及相關手續費	56,000	14,059	-41,941	-74.89
44 交通及運輸設備租金	6,000	7,875	1,875	31.25
45 雜項設備租金	50,000	6,184	-43,816	-87.63
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	71,000	71,000	0	0.00
51 購建固定資產	71,000	71,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	38,000	44,174	6,174	16.25
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	3,000	0	-3,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	38,000	20,000	111.11
75 競賽及交流活動費	16,000	5,174	-10,826	-67.66
合 計	63,185,000	78,160,212	14,975,212	23.70

臺南市地方教育發展基金—臺南市官田區隆田國民小學
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	1,051,000	1,401,765	350,765	33.37	
27D 計時與計件人員酬金	458,000	1,048,777	590,777	128.99	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	593,000	352,988	-240,012	-40.47	

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	133,669,674	100.00	130,327,268	100.00	3,342,406	2.56
流動資產	12,987,512	9.72	9,890,289	7.59	3,097,223	31.32
現金	12,725,358	9.52	9,353,733	7.18	3,371,625	36.05
銀行存款	12,725,358	9.52	9,353,733	7.18	3,371,625	36.05
預付款項	262,154	0.20	536,556	0.41	-274,402	-51.14
預付費用	262,154	0.20	536,556	0.41	-274,402	-51.14
固定資產	120,579,907	90.21	120,320,027	92.32	259,880	0.22
房屋建築及設備	111,553,808	83.45	110,821,832	85.03	731,976	0.66
房屋建築及設備	119,324,985	89.27	116,454,142	89.36	2,870,843	2.47
累計折舊-房屋建築及設備	-7,771,177	-5.81	-5,632,310	-4.32	-2,138,867	37.97
機械及設備	5,661,704	4.24	7,162,030	5.50	-1,500,326	-20.95
機械及設備	14,439,941	10.80	14,217,763	10.91	222,178	1.56
累計折舊-機械及設備	-8,778,237	-6.57	-7,055,733	-5.41	-1,722,504	24.41
交通及運輸設備	148,882	0.11	141,452	0.11	7,430	5.25
交通及運輸設備	576,300	0.43	603,400	0.46	-27,100	-4.49
累計折舊-交通及運輸設備	-427,418	-0.32	-461,948	-0.35	34,530	-7.47
雜項設備	3,215,513	2.41	2,194,713	1.68	1,020,800	46.51
雜項設備	6,664,145	4.99	5,082,474	3.90	1,581,671	31.12
累計折舊-雜項設備	-3,448,632	-2.58	-2,887,761	-2.22	-560,871	19.42
其他資產	102,255	0.08	116,952	0.09	-14,697	-12.57
什項資產	102,255	0.08	116,952	0.09	-14,697	-12.57
暫付及待結轉帳項	102,255	0.08	116,952	0.09	-14,697	-12.57
代管資產	328,478,891	245.74	327,752,571	251.48	726,320	0.22
應付代管資產	-328,478,891	245.74	-327,752,571	-251.48	-726,320	0.22
合 計	133,669,674	100.00	130,327,268	100.00	3,342,406	2.56

信託代理與保證資產 990,290

保證品 990,290

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。

臺南市官田區隆田國民小學

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	10,405,361	7.78	7,937,252	6.09	2,468,109	31.10
流動負債	9,786,558	7.32	7,424,732	5.70	2,361,826	31.81
應付款項	9,786,558	7.32	7,424,732	5.70	2,361,826	31.81
應付代收款	8,820,485	6.60	7,091,069	5.44	1,729,416	24.39
應付費用	966,073	0.72	333,663	0.26	632,410	189.54
其他負債	618,803	0.46	512,520	0.39	106,283	20.74
什項負債	618,803	0.46	512,520	0.39	106,283	20.74
存入保證金	618,803	0.46	512,520	0.39	106,283	20.74
淨資產	123,264,313	92.22	122,390,016	93.91	874,297	0.71
淨資產	123,264,313	92.22	122,390,016	93.91	874,297	0.71
淨資產	123,264,313	92.22	122,390,016	93.91	874,297	0.71
累積餘額	123,264,313	92.22	122,390,016	93.91	874,297	0.71
合 計	133,669,674	100.00	130,327,268	100.00	3,342,406	2.56

信託代理與保證負債 990,290

應付保證品 990,290

註：

臺南市地方教育發展基金-臺南市官田區隆田國民小學

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	83,707,191	100.00	141,884,636	100.00	-	58,177,445	-41.00
勞務收入	-	0.00	6,500	0.00	-	6,500	-100.00
服務收入	-	0.00	6,500	0.00	-	6,500	-100.00
財產收益	5,128,671	6.13	67,596,329	47.64	-	62,467,658	-92.41
財產孳息收入	196,109	0.23	162,771	0.11		33,338	20.48
其他財產收入	4,932,562	5.89	67,433,558	47.53	-	62,500,996	-92.69
政府撥入收入	78,499,060	93.78	74,190,998	52.29		4,308,062	5.81
公庫撥款收入	71,268,487	85.14	67,357,220	47.47		3,911,267	5.81
政府其他撥入收入	7,230,573	8.64	6,833,778	4.82		396,795	5.81
規費收入	3,500	0.00	-	0.00		3,500	-
使用規費收入	3,500	0.00	-	0.00		3,500	-
教學收入	50,945	0.06	46,030	0.03		4,915	10.68
學雜費收入	50,945	0.06	46,030	0.03		4,915	10.68
其他收入	25,015	0.03	44,779	0.03	-	19,764	-44.14
雜項收入	25,015	0.03	44,779	0.03	-	19,764	-44.14
支出	82,922,479	99.06	79,507,784	56.04		3,414,695	4.29
人事支出	73,781,065	88.14	69,641,796	49.08		4,139,269	5.94
人事支出	73,781,065	88.14	69,641,796	49.08		4,139,269	5.94
業務支出	4,308,147	5.15	4,128,848	2.91		179,299	4.34
業務支出	4,308,147	5.15	4,128,848	2.91		179,299	4.34
財產損失	4,455	0.01	4,974	0.00	-	519	-10.43
財產交易損失	4,455	0.01	4,974	0.00	-	519	-10.43
折舊、折耗及攤銷	4,828,812	5.77	5,732,166	4.04	-	903,354	-15.76
固定資產折舊	4,828,812	5.77	5,732,166	4.04	-	903,354	-15.76
本期賸餘(短絀)	784,712	0.94	62,376,852	43.96	-	61,592,140	-98.74
期初淨資產	122,390,016	146.21	60,013,164	42.30		62,376,852	103.94
解繳公庫	-	0.00	-	0.00		-	-
淨資產調整數	89,585	0.11	-	0.00		89,585	-
期末淨資產	123,264,313	147.26	122,390,016	86.26		874,297	0.71

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—臺南市官田區隆田國民小學

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)	784,712
8002 調整非現金項目	2,536,933
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,321,645
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	1,864,625
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,920,928
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-56,303
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	359,967
8404 減少短期債務及其他負債	-253,684
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	106,283
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,371,625
87 期初現金及約當現金	9,353,733
88 期末現金及約當現金	12,725,358

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-726,320元;增加應付代管資產+726,320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—臺南市官田區隆田國民小學

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	78,774,629	4,932,562	83,707,191	收入
財產收入	196,109	4,932,562	5,128,671	財產收益
政府撥入收入	78,499,060		78,499,060	政府撥入收入
規費收入	3,500		3,500	規費收入
教學收入	50,945		50,945	教學收入
其他收入	25,015		25,015	其他收入
基金用途	78,160,212	4,762,267	82,922,479	支出
用人費用	73,781,065		73,781,065	人事支出
服務費用	3,702,815	605,332	4,308,147	業務支出
材料及用品費	547,099	-547,099		
租金、償債、利息及相關手續費	14,059	-14,059		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	44,174	-44,174		
		4,455	4,455	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	71,000	-71,000		
		4,828,812	4,828,812	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	614,417	170,295	784,712	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,069,989	120,320,027	122,390,016	期初淨資產
解繳公庫		89,585	89,585	解繳公庫
期末基金餘額	2,684,406	120,579,907	123,264,313	淨資產調整數
				期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數4,932,562元，主要係上級代收代付補助購置財產。
2. 服務費用/業務支出：調整數605,332元係〈材料及用品費〉547,099元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉14,059元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉44,174元之調整數合計。
3. 財產損失：調整數4,455元係財產報廢。
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71,000元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數4,828,812元係財產折舊。
6. 淨資產調整數：調整數89,585元係教育局無償撥入本校資產。

主辦會計人員：謝麗珍



基金主持人：林佑霖

