

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)

臺南市新營區新營國民小學編

臺南市地方教育發展基金114年度附屬單位決算
目 次

	第	頁
甲、總說明.....	1-4	頁
乙、決算報表		
壹、主要表		
基金來源、用途及餘絀表.....	5	頁
貳、附屬表		
1、基金來源明細表.....	6	頁
2、基金用途明細表.....	7-13	頁
3、資本資產明細表.....	14-15	頁
4、長期負債明細表.....	16-17	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表.....	18	頁
6、員工人數彙計表.....	19	頁
7、用人費用彙計表.....	20-21	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	22	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	23	頁
10、各項費用彙計表.....	24	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	25	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166,223,000元，決算數187,985,566元。

(一)國民教育業務計畫：

113學年度下學期，實際招收普通班43班，學生人數1,146人；附設幼兒園4班，學生人數75人；特教班6班(資優班4班、資源班2班)，學生人數79人。

114學年度上學期，實際招收普通班42班，學生人數1,109人；附設幼兒園4班，學生人數70人；特教班6班(資優班4班、資源班2班)，學生人數78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154,695,582元，較本年度法定預算數135,194,000元，增加19,501,582元，計增加14.42%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等經費，依規定以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33,193,624元，較本年度法定預算數30,919,000元，增加2,274,624元，計增加7.36%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵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96,360元，較本年度法定預算數110,000元，減少13,640元，計減少12.40%。

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189,480,079元，較法定預算數165,543,000元，增加23,937,079元，計增加14.46%，其增減情形分析如下：

1. 租金收入：決算數219,463元，較法定預算數243,000元，減少23,537元，計減少9.69%。
2. 利息收入：決算數86,674元，較法定預算數30,000元，增加56,674元，計增加188.91%。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179,273,040元，較法定預算數165,061,000元，增加14,212,040元，計增加8.61%。
4. 政府其他撥入收入：決算數9,626,511元，較法定預算數0元，增加9,626,511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

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

理教師員額編制等補助款所致。

5. 行政規費收入：決算數107,600元，較法定預算數100,000元，增加7,600元，計增加7.60%。

6. 使用規費收入：決算數15,000元，較法定預算數5,600元，減少9,400元，計減少62.67%。主要係因：係場地設施使用費收入，依實際數繳庫。

7. 學雜費收入：決算數68,864元，較法定預算數82,000元，減少13,136元，計減少16.02%。

8. 雜項收入：決算數92,327元，較法定預算數12,000元，增加80,327元，計增加669.39%。主要係因：係資源回收收入及收回以前年度支出，依實際數繳庫。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數187,985,566元，較法定預算數166,223,000元，增加21,762,566元，計增加13.09%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數154,695,582元，較法定預算數135,194,000元，增加19,501,582元，增加14.42%。

2. 一般行政管理計畫：決算數33,193,624元，較法定預算數30,919,000元，增加2,274,624元，計增加7.36%。

3. 建築及設備計畫：決算數96,360元，較法定預算數110,000元，減少13,640元，計減少12.40%。

(三) 本期賸餘(短絀-)：預算短絀680,000元，本年度決算賸餘數1,494,513元，賸餘原因：係公庫撥款收入增加，並擲節開支所致。

三、現金流量結果

(一) 業務活動之淨現金流入3,128,266元。

(二) 投資活動之淨現金流出210,273元。

(三) 籌資活動之淨現金流入2,167,664元。

(四) 本年度現金及約當現金之淨增5,085,657元。

期初現金及約當現金19,602,053元。

期末現金及約當現金24,687,710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	24,687,710	19,602,053	25.94
預付費用	585,415	719,012	-18.58
土地改良物	1,432,755	91,625	1,463.72
房屋建築及設備	26,202,071	20,717,607	26.47
機械及設備	13,171,155	12,633,409	4.26
交通及運輸設備	1,240,560	769,356	61.25
雜項設備	8,291,801	4,764,755	74.02

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國114年度

電腦軟體	27,084	41,208	-34.27
暫付及待結轉帳項	135,896	21,983	518.19
代管資產	1,139,207,350	1,120,819,985	1.64
應付代管資產	-1,139,207,350	-1,120,819,985	1.64
資產合計	75,774,447	59,361,008	27.65

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係代收款專戶補助收入增加所致。
2. 預付費用：主要減少係提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助等超支併決算經費預付轉正所致。
3. 土地改良物：主要增加係施作南棟教室周邊明渠所致。
4. 房屋建築及設備：主要增加係勤學樓地下室木地板換新等所致。
5. 交通及運輸設備：主要增加係購置電力設備、氣冷式箱型冷氣機等所致。
6. 雜項設備：主要增加係購置屏風辦公桌組、教育局撥入圖書、遊戲場增值等所致。
7. 電腦軟體：主要減少原因係提列軟體攤銷。
8. 暫付及待結轉帳項：主要增加係原住民族語開課經費、原住民族語開課經費等補助未及於年底撥入所致。

(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	17,177,073	16,792,401	2.29
應付費用	1,456,180	437,056	233.18
存入保證金	2,973,940	806,276	268.85
負債合計	21,607,193	18,035,733	19.80

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要增加係114年國小合理教師員額編制等超支併決算經費賸餘轉應付費用所致。
2. 存入保證金：主要增加係收設置太陽光電發電系統履約保證金等所致。

(三)淨資產為累積餘額54,167,254元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數154,695,582元，較預算數135,194,000元，增加19,501,582元，係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)計畫等，因未及於114年度編列預算，經臺南市政府114年6月30日府教會(二)字第1140935627號函、114年12月31日府教會(二)字第1141804178號函核定，同意辦理超支併決算。
2. 一般行政管理計畫決算數33,193,624元，較預算數30,919,000元，增加2,274,624元，係退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、婚喪及生育補助、子女教育補助、退休人員服務獎章獎勵金計畫等，因未及於114年度編列預算，經臺南市政府114年6月30日府教會(二)字第1140935627號函、114年12月31日府教會(二)字第1141804178號函核定，同意辦理超支併

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國114年度

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—臺南市新營區新營國民小學
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	165,543,000	100.00	189,480,079	100.00	23,937,079	14.46	185,376,766	100.00
43 勞務收入						0.00	117,450	0.06
431 服務收入							117,450	0.06
45 財產收入	273,000	0.16	306,137	0.16	33,137	12.14	351,238	0.19
451 財產處分收入							12,025	0.01
452 租金收入	243,000	0.15	219,463	0.12	-23,537	-9.69	256,982	0.14
454 利息收入	30,000	0.02	86,674	0.05	56,674	188.91	82,231	0.04
46 政府撥入收入	165,061,000	99.71	188,899,551	99.69	23,838,551	14.44	184,780,741	99.68
462 公庫撥款收入	165,061,000	99.71	179,273,040	94.61	14,212,040	8.61	174,346,533	94.05
46Y 政府其他撥入收入			9,626,511	5.08	9,626,511		10,434,208	5.63
47 規費收入	115,000	0.07	113,200	0.06	-1,800	-1.57		
471 行政規費收入	100,000	0.06	107,600	0.06	7,600	7.60		
473 使用規費收入	15,000	0.01	5,600	0.00	-9,400	-62.67		
4S 教學收入	82,000	0.05	68,864	0.04	-13,136	-16.02	73,654	0.04
4S1 學雜費收入	82,000	0.05	68,864	0.04	-13,136	-16.02	73,654	0.04
4Y 其他收入	12,000	0.01	92,327	0.05	80,327	669.39	53,683	0.03
4YY 雜項收入	12,000	0.01	92,327	0.05	80,327	669.39	53,683	0.03
5 基金用途	166,223,000	100.41	187,985,566	99.21	21,762,566	13.09	185,019,934	99.81
53 國民教育計畫	135,194,000	81.67	154,695,582	81.64	19,501,582	14.42	151,218,243	81.57
5L 一般行政管理計畫	30,919,000	18.68	33,193,624	17.52	2,274,624	7.36	33,703,715	18.18
5M 建築及設備計畫	110,000	0.07	96,360	0.05	-13,640	-12.40	97,976	0.05
購建固定資產	110,000	0.07	96,360	0.05	-13,640	-12.40	97,976	0.05
本期賸餘(短絀)	-680,000		1,494,513		2,174,513	-319.78	356,832	
期初基金餘額	1,645,000		2,307,315		662,315	40.26	1,950,483	
解繳公庫								
期末基金餘額	965,000		3,801,828		2,836,828	293.97	2,307,315	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新營國民小學
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	165,543,000	189,480,079	23,937,079	14.46	
45 財產收入	273,000	306,137	33,137	12.14	
452 租金收入	243,000	219,463	-23,537	-9.69	
454 利息收入	30,000	86,674	56,674	188.91	各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	165,061,000	188,899,551	23,838,551	14.44	
462 公庫撥款收入	165,061,000	179,273,040	14,212,040	8.61	
46Y 政府其他撥入收入		9,626,511	9,626,511	0.00	係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。
47 規費收入	115,000	113,200	-1,800	-1.57	
471 行政規費收入	100,000	107,600	7,600	7.60	
473 使用規費收入	15,000	5,600	-9,400	-62.67	係場地設施使用費收入，依實際數繳庫。
4S 教學收入	82,000	68,864	-13,136	-16.02	
4S1 學雜費收入	82,000	68,864	-13,136	-16.02	
4Y 其他收入	12,000	92,327	80,327	669.39	
4YY 雜項收入	12,000	92,327	80,327	669.39	資源回收收入及收回以前年度支出，依實際數繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新營國民小學
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	166,223,000	187,985,566	21,762,566	13.09	
53 國民教育計畫	135,194,000	154,695,582	19,501,582	14.42	
532 國民小學教育	135,194,000	154,695,582	19,501,582	14.42	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		511,000	511,000		
1 用人費用		511,000	511,000		
11 正式員額薪資		511,000	511,000		
113 職員薪金		511,000	511,000		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		2,572,112	2,572,112		
1 用人費用		2,572,112	2,572,112		
11 正式員額薪資		1,830,677	1,830,677		
113 職員薪金		1,830,677	1,830,677		
15 獎金		378,986	378,986		
152 年終獎金		378,986	378,986		
16 退休及卹償金		171,692	171,692		
161 職員退休及離職金		171,692	171,692		
18 福利費		190,757	190,757		
181 分擔員工保險費		190,757	190,757		
53210304 國小合理教師員額編制		4,282,171	4,282,171		
1 用人費用		4,282,171	4,282,171		
11 正式員額薪資		2,771,270	2,771,270		
113 職員薪金		2,771,270	2,771,270		
12 聘僱及兼職人員薪資		792,186	792,186		
124 兼職人員酬金		792,186	792,186		
15 獎金		270,225	270,225		
152 年終獎金		270,225	270,225		
16 退休及卹償金		135,324	135,324		
161 職員退休及離職金		135,324	135,324		
18 福利費		313,166	313,166		
181 分擔員工保險費		313,166	313,166		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		7,528,744	7,528,744		
1 用人費用		7,528,744	7,528,744		
11 正式員額薪資		5,806,589	5,806,589		
113 職員薪金		5,806,589	5,806,589		
12 聘僱及兼職人員薪資		150,273	150,273		

臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新營國民小學
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	%	
124 兼職人員酬金		150,273	150,273		
15 獎金		510,810	510,810		
152 年終獎金		510,810	510,810		
16 退休及卹償金		543,342	543,342		
161 職員退休及離職金		543,342	543,342		
18 福利費		517,730	517,730		
181 分擔員工保險費		517,730	517,730		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		183,240	183,240		
1 用人費用		183,240	183,240		
12 聘僱及兼職人員薪資		183,240	183,240		
124 兼職人員酬金		183,240	183,240		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		37,700	37,700		
1 用人費用		37,700	37,700		
11 正式員額薪資		37,700	37,700		
113 職員薪金		37,700	37,700		
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		1,246,149	1,246,149		
1 用人費用		1,244,149	1,244,149		
11 正式員額薪資		947,196	947,196		
113 職員薪金		947,196	947,196		
15 獎金		85,656	85,656		
152 年終獎金		85,656	85,656		
16 退休及卹償金		66,360	66,360		
161 職員退休及離職金		66,360	66,360		
18 福利費		144,937	144,937		
181 分擔員工保險費		143,337	143,337		
183 傷病醫藥費		1,600	1,600		
2 服務費用		2,000	2,000		
27 一般服務費		2,000	2,000		
27F 體育活動費		2,000	2,000		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		156,600	156,600		
1 用人費用		156,600	156,600		
11 正式員額薪資		156,600	156,600		
113 職員薪金		156,600	156,600		

臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新營國民小學
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)		236,684	236,684		
1 用人費用		236,684	236,684		
11 正式員額薪資		67,885	67,885		
113 職員薪金		67,885	67,885		
12 聘僱及兼職人員薪資		165,144	165,144		
124 兼職人員酬金		165,144	165,144		
18 福利費		3,655	3,655		
181 分擔員工保險費		3,655	3,655		
53210503 特教學生助理人員(學前)		104,188	104,188		
2 服務費用		104,188	104,188		
27 一般服務費		104,188	104,188		
27D 計時與計件人員酬金		104,188	104,188		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104,188元，內容：特教學生助理人員(學前)2名。
53220000 各校經常門分支計畫	135,194,000	137,456,655	2,262,655	1.67	
1 用人費用	129,556,000	131,975,455	2,419,455	1.87	
11 正式員額薪資	88,102,000	87,632,644	-469,356	-0.53	
113 職員薪金	88,102,000	87,632,644	-469,356	-0.53	
12 聘僱及兼職人員薪資	673,000	1,597,047	924,047	137.30	
124 兼職人員酬金	673,000	1,597,047	924,047	137.30	
13 加(夜)班費	989,000	854,356	-134,644	-13.61	
134 未休假加班費	989,000	854,356	-134,644	-13.61	
15 獎金	21,442,000	23,515,979	2,073,979	9.67	
151 考績獎金	10,429,000	12,242,832	1,813,832	17.39	
152 年終獎金	11,013,000	11,273,147	260,147	2.36	
16 退休及卹償金	10,126,000	9,751,235	-374,765	-3.70	
161 職員退休及離職金	10,126,000	9,751,235	-374,765	-3.70	
18 福利費	8,224,000	8,624,194	400,194	4.87	
181 分擔員工保險費	7,617,000	8,118,017	501,017	6.58	
183 傷病醫藥費	82,000	54,000	-28,000	-34.15	
18Y 其他福利費	525,000	452,177	-72,823	-13.87	
2 服務費用	4,892,000	4,678,398	-213,602	-4.37	
21 水電費	1,294,000	1,204,144	-89,856	-6.94	
212 工作場所電費	1,149,000	999,944	-149,056	-12.97	

臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新營國民小學
基金用途明細表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
214 工作場所水費	145,000	204,200	59,200	40.83	
22 郵電費	130,000	79,879	-50,121	-38.55	
221 郵費	15,000	4,184	-10,816	-72.11	
222 電話費	85,000	75,695	-9,305	-10.95	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	94,000	87,742	-6,258	-6.66	
231 國內旅費	94,000	87,742	-6,258	-6.66	
24 印刷裝訂與廣告費	46,000	46,500	500	1.09	
241 印刷及裝訂費	46,000	46,500	500	1.09	
25 修理保養及保固費	1,277,000	1,256,334	-20,666	-1.62	
251 土地改良物修護費	149,000	3,550	-145,450	-97.62	
252 一般房屋修護費	492,000	571,772	79,772	16.21	
254 其他建築修護費	60,000	47,300	-12,700	-21.17	
255 機械及設備修護費	240,000	194,562	-45,438	-18.93	
256 交通及運輸設備修護費	186,000	185,000	-1,000	-0.54	
257 雜項設備修護費	150,000	254,150	104,150	69.43	
26 保險費	3,000		-3,000	-100.00	
26Y 其他保險費	3,000		-3,000	-100.00	
27 一般服務費	1,804,000	1,799,257	-4,743	-0.26	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		1,770	1,770		
277 代理(辦)費	112,000	110,060	-1,940	-1.73	
279 外包費	518,000	500,140	-17,860	-3.45	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76,000元)，決算數453,340元(不含機械保全46,800元)，內容：校園安全及維護人力1名。
27D 計時與計件人員酬金	1,084,000	1,089,287	5,287	0.49	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1,084,000元，決算數1,089,287元，內容：臨時僱工3名、進用身心障礙人士1名。
27F 體育活動費	90,000	98,000	8,000	8.89	
28 專業服務費	146,000	106,625	-39,375	-26.97	
285 請課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30,000	6,000	-24,000	-80.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	10,000	17,075	7,075	70.75	
289 試務甄選費	100,000	72,750	-27,250	-27.25	

臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新營國民小學
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	%	
28A 電腦軟體服務費	6,000	6,000			
28Y 其他專業服務費		4,800	4,800		
29 公共關係費	98,000	97,917	-83	-0.08	
291 公共關係費	98,000	97,917	-83	-0.08	
3 材料及用品費	534,000	651,852	117,852	22.07	
31 使用材料費	3,000		-3,000	-100.00	
312 燃料	3,000		-3,000	-100.00	
32 用品消耗	531,000	651,852	120,852	22.76	
321 辦公（事務）用品	310,000	544,208	234,208	75.55	
322 報章雜誌	8,000		-8,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	97,000	93,708	-3,292	-3.39	
326 食品		5,000	5,000		
328 醫療用品（非醫療院所使用）	27,000	8,936	-18,064	-66.90	
32Y 其他用品消耗	89,000		-89,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	178,000	143,650	-34,350	-19.30	
43 機器租金	12,000		-12,000	-100.00	
432 機械及設備租金	12,000		-12,000	-100.00	
44 交通及運輸設備租金	24,000		-24,000	-100.00	
442 車租	24,000		-24,000	-100.00	
45 雜項設備租金	142,000	143,650	1,650	1.16	
451 雜項設備租金	142,000	143,650	1,650	1.16	
6 稅捐及規費(強制費)		3,300	3,300		
66 規費		3,300	3,300		
661 行政規費與強制費		3,300	3,300		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	34,000	4,000	-30,000	-88.24	
71 會費	4,000	4,000			
713 職業團體會費	4,000	4,000			
75 競賽及交流活動費	30,000		-30,000	-100.00	
751 技能競賽	30,000		-30,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		336,539	336,539		
2 服務費用		336,539	336,539		
27 一般服務費		336,539	336,539		

臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新營國民小學
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		336,539	336,539		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336,539元，內容：特教學生助理人員6名。
53221601 推展傳統藝術教育		19,000	19,000		
2 服務費用		18,800	18,800		
28 專業服務費		18,800	18,800		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		18,800	18,800		
3 材料及用品費		200	200		
32 用品消耗		200	200		
321 辦公（事務）用品		200	200		
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		
5L 一般行政管理計畫	30,919,000	33,193,624	2,274,624	7.36	
5L1 行政管理及推展	30,919,000	33,193,624	2,274,624	7.36	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	30,919,000	31,907,516	988,516	3.20	
1 用人費用	30,877,000	31,875,516	998,516	3.23	
16 退休及卹償金	30,877,000	31,875,516	998,516	3.23	
161 職員退休及離職金	30,755,000	31,708,836	953,836	3.10	
163 卹償金	122,000	166,680	44,680	36.62	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	42,000	32,000	-10,000	-23.81	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	42,000	32,000	-10,000	-23.81	
744 慰問、照護及濟助金	42,000	32,000	-10,000	-23.81	
5L100400 調整待遇及其他經 費		1,286,108	1,286,108		
1 用人費用		1,227,250	1,227,250		
18 福利費		1,227,250	1,227,250		
18Y 其他福利費		1,227,250	1,227,250		
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費		58,858	58,858		

臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新營國民小學
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	%	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟		58,858	58,858		
744 慰問、照護及濟助金		58,858	58,858		
5M 建築及設備計畫	110,000	96,360	-13,640	-12.40	
5M4 其他設備	110,000	96,360	-13,640	-12.40	
5M420000 由學校編列執行之 其他設備	110,000	96,360	-13,640	-12.40	
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	110,000	96,360	-13,640	-12.40	
51 購建固定資產	110,000	96,360	-13,640	-12.40	
514 購置機械及設備	25,000	15,990	-9,010	-36.04	
516 購置雜項設備	85,000	80,370	-4,630	-5.45	

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	79,363,256	40,345,296	110,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	7,238,547	7,146,922	
房屋及建築	33,894,685	13,177,078	
機械及設備	23,529,037	10,895,628	25,000
交通及運輸設備	1,294,324	524,968	
雜項設備	13,365,455	8,600,700	85,000
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	41,208		
發展中之無形資產			
其他			

- 註：1.土地改良物:增加原因係施作南棟教室周邊明渠所致。
2.房屋及建築:增加原因係丹納絲颱風災損-勤學樓地下室木地板換新屋頂修繕、活動中心修繕室內地板及照明整修工程等。
3.機械及設備:增加原因係購置抽風機、電力設備、切菜機、氣冷式箱型冷氣機、撥入甦醒器、無線網路基地台等；減少原因係報廢電腦主機、硬碟機等。
4.交通及運輸設備:增加原因係購置錄影系統、數位錄影主機、綜合擴大機鐘聲系統、廣播系統、擴音機、監視器等。
5.雜項設備:增加原因係購置塑鋼櫥櫃、洗地機、OA屏風辦公桌組、調理台、黑(白)板、圖書設備、羽球柱、汰換鍋爐、遊戲場增值、電視機、鐵捲門等；減少原因係報廢櫥櫃、投影機、電視機等。
6.電腦軟體：減少原因係提列軟體攤銷。

臺南市新營區新營國民小學

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		
17,067,512		644,288	5,075,758	50,365,426
1,459,534			118,404	1,432,755
6,255,697			771,233	26,202,071
3,650,280		114,433	2,998,101	13,171,155
697,500			226,296	1,240,560
5,004,501		515,731	961,724	8,291,801
		14,124		27,084

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：

臺南市新營區新營國民小學

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—臺南市新營區新營國民小學

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		25,000			25,000	15,990	-9,010	
機械及設備		25,000			25,000	15,990	-9,010	
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		85,000			85,000	80,370	-4,630	
雜項設備		85,000			85,000	80,370	-4,630	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		110,000			110,000	96,360	-13,640	

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新營國民小學
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	89	105	16	教師95人，公務人員7人，教保員1人，幼兒園廚工2人；職員增加原因：國中小輔導教師人力運用計畫(專任)教師3人、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師7人、國小合理教師員額編制3人、幼兒園依法改制增置教保員1人及幼兒園廚工2人(核准文 號：114年09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15日南市教課(二)字第1141698155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31日府教會(二)字第1141804178號函)
職員	89	105	16	
合 計	89	105	16	

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)8名、臨時僱工3名、進用身心障礙人士1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—臺南市新營區新營國民小學
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										兼任人員用人費用	總計
	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		
國民教育計畫	88,102,000		989,000		21,442,000	10,126,000		8,224,000		128,883,000	673,000	129,556,000
正式人員	88,102,000		989,000		21,442,000	10,126,000		8,224,000		128,883,000		128,883,000
兼任人員											673,000	673,000
一般行政管理計畫						30,877,000				30,877,000		30,877,000
正式人員						30,877,000				30,877,000		30,877,000
其他人員						30,877,000				30,877,000		30,877,000
合 計	88,102,000		989,000		21,442,000	41,003,000		8,224,000		159,760,000	673,000	160,433,000

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1,084,000元，決算數1,530,014元；279外包費：預算數442,000元(不含機械保全76,000元)，決算數478,140元(不含機械保全46,800元)。
2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數10,429,000元，決算數12,242,832元，內容：教職員考績獎金決算人數91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11,013,000元，決算數12,518,824元，內容：教職員年終獎金決算人數120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—臺南市新營區新營國民小學
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
99,761,561		854,356		24,761,656	10,667,953		9,794,439		145,839,965	2,887,890	148,727,855
99,761,561		854,356		24,732,513	10,618,868		9,669,776		145,637,074		145,637,074
				29,143	49,085		124,663		202,891	2,887,890	3,090,781
					31,875,516		1,227,250		33,102,766		33,102,766
							1,227,250		1,227,250		1,227,250
99,761,561		854,356		24,761,656	31,875,516				31,875,516		31,875,516
					42,543,469		11,021,689		178,942,731	2,887,890	181,830,621

臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新營國民小學

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—臺南市新營區新營國民小學
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			166,223,000		187,985,566		21,762,566	13.09	
國民教育計畫			135,194,000		154,695,582		19,501,582	14.42	
一般行政管理 計畫			30,919,000		33,193,624		2,274,624	7.36	
建築及設備計 畫			110,000		96,360		-13,640	-12.40	

臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新營國民小學
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	160,433,000	181,830,621	21,397,621	13.34
11 正式員額薪資	88,102,000	99,761,561	11,659,561	13.23
12 聘僱及兼職人員薪資	673,000	2,887,890	2,214,890	329.11
13 加(夜)班費	989,000	854,356	-134,644	-13.61
15 獎金	21,442,000	24,761,656	3,319,656	15.48
16 退休及卹償金	41,003,000	42,543,469	1,540,469	3.76
18 福利費	8,224,000	11,021,689	2,797,689	34.02
2 服務費用	4,892,000	5,164,725	272,725	5.57
21 水電費	1,294,000	1,204,144	-89,856	-6.94
22 郵電費	130,000	79,879	-50,121	-38.55
23 旅運費	94,000	87,742	-6,258	-6.66
24 印刷裝訂與廣告費	46,000	46,500	500	1.09
25 修理保養及保固費	1,277,000	1,256,334	-20,666	-1.62
26 保險費	3,000	0	-3,000	-100.00
27 一般服務費	1,804,000	2,266,784	462,784	25.65
28 專業服務費	146,000	125,425	-20,575	-14.09
29 公共關係費	98,000	97,917	-83	-0.08
3 材料及用品費	534,000	652,052	118,052	22.11
31 使用材料費	3,000	0	-3,000	-100.00
32 用品消耗	531,000	652,052	121,052	22.80
4 租金、償債、利息及相關手續費	178,000	143,650	-34,350	-19.30
43 機器租金	12,000	0	-12,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	24,000	0	-24,000	-100.00
45 雜項設備租金	142,000	143,650	1,650	1.16
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	110,000	96,360	-13,640	-12.40
51 購建固定資產	110,000	96,360	-13,640	-12.40
6 稅捐及規費(強制費)	0	3,300	3,300	0.00
66 規費	0	3,300	3,300	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	76,000	94,858	18,858	24.81
71 會費	4,000	4,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	42,000	90,858	48,858	116.33
75 競賽及交流活動費	30,000	0	-30,000	-100.00
合 計	166,223,000	187,985,566	21,762,566	13.09

臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新營國民小學
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	98,000	97,917	-83	-0.08	
291 公共關係費	98,000	97,917	-83	-0.08	
統計所需項目	1,114,000	1,554,814	440,814	39.57	
27D 計時與計件人員酬金	1,084,000	1,530,014	446,014	41.15	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30,000	24,800	-5,200	-17.33	

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	75,774,447	100.00	59,361,008	100.00	16,413,439	27.65
流動資產	25,273,125	33.35	20,321,065	34.23	4,952,060	24.37
現金	24,687,710	32.58	19,602,053	33.02	5,085,657	25.94
銀行存款	24,687,710	32.58	19,602,053	33.02	5,085,657	25.94
預付款項	585,415	0.77	719,012	1.21	-133,597	-18.58
預付費用	585,415	0.77	719,012	1.21	-133,597	-18.58
固定資產	50,338,342	66.43	38,976,752	65.66	11,361,590	29.15
土地改良物	1,432,755	1.89	91,625	0.15	1,341,130	1,463.72
土地改良物	8,698,081	11.48	7,238,547	12.19	1,459,534	20.16
累計折舊-土地改良物	-7,265,326	-9.59	-7,146,922	-12.04	-118,404	1.66
房屋建築及設備	26,202,071	34.58	20,717,607	34.90	5,484,464	26.47
房屋建築及設備	40,150,382	52.99	33,894,685	57.10	6,255,697	18.46
累計折舊-房屋建築及設備	-13,948,311	-18.41	-13,177,078	-22.20	-771,233	5.85
機械及設備	13,171,155	17.38	12,633,409	21.28	537,746	4.26
機械及設備	27,064,884	35.72	23,529,037	39.64	3,535,847	15.03
累計折舊-機械及設備	-13,893,729	-18.34	-10,895,628	-18.35	-2,998,101	27.52
交通及運輸設備	1,240,560	1.64	769,356	1.30	471,204	61.25
交通及運輸設備	1,991,824	2.63	1,294,324	2.18	697,500	53.89
累計折舊-交通及運輸設備	-751,264	-0.99	-524,968	-0.88	-226,296	43.11
雜項設備	8,291,801	10.94	4,764,755	8.03	3,527,046	74.02
雜項設備	17,854,225	23.56	13,365,455	22.52	4,488,770	33.58
累計折舊-雜項設備	-9,562,424	-12.62	-8,600,700	-14.49	-961,724	11.18
無形資產	27,084	0.04	41,208	0.07	-14,124	-34.27
無形資產	27,084	0.04	41,208	0.07	-14,124	-34.27
電腦軟體	27,084	0.04	41,208	0.07	-14,124	-34.27
其他資產	135,896	0.18	21,983	0.04	113,913	518.19
什項資產	135,896	0.18	21,983	0.04	113,913	518.19
暫付及待結轉帳項	135,896	0.18	21,983	0.04	113,913	518.19
代管資產	1,139,207,350	503.42	1,120,819,985	,888.14	18,387,365	1.64
應付代管資產	-1,139,207,350	503.42	-1,120,819,985	,888.14	-18,387,365	1.64
合 計	75,774,447	100.00	59,361,008	100.00	16,413,439	27.65

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。

臺南市新營區新營國民小學
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	21,607,193	28.52	18,035,733	30.38	3,571,460	19.80
流動負債	18,633,253	24.59	17,229,457	29.02	1,403,796	8.15
應付款項	18,633,253	24.59	17,229,457	29.02	1,403,796	8.15
應付代收款	17,177,073	22.67	16,792,401	28.29	384,672	2.29
應付費用	1,456,180	1.92	437,056	0.74	1,019,124	233.18
其他負債	2,973,940	3.92	806,276	1.36	2,167,664	268.85
什項負債	2,973,940	3.92	806,276	1.36	2,167,664	268.85
存入保證金	2,973,940	3.92	806,276	1.36	2,167,664	268.85
淨資產	54,167,254	71.48	41,325,275	69.62	12,841,979	31.08
淨資產	54,167,254	71.48	41,325,275	69.62	12,841,979	31.08
淨資產	54,167,254	71.48	41,325,275	69.62	12,841,979	31.08
累積餘額	54,167,254	71.48	41,325,275	69.62	12,841,979	31.08
合 計	75,774,447	100.00	59,361,008	100.00	16,413,439	27.65

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金-臺南市新營區新營國民小學

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	206,416,339	100.00	196,754,710	100.00	9,661,629	4.91
勞務收入	-	0.00	117,450	0.06	-	-100.00
服務收入	-	0.00	117,450	0.06	-	-100.00
財產收益	17,242,397	8.35	11,313,182	5.75	5,929,215	52.41
財產孳息收入	306,137	0.15	339,213	0.17	-	-9.75
廢舊物品售價收入	-	0.00	12,025	0.01	-	-100.00
財產交易利益	-	0.00	10,961,944	5.57	-	-100.00
其他財產收入	16,936,260	8.20	-	0.00	16,936,260	-
政府撥入收入	188,899,551	91.51	184,780,741	93.91	4,118,810	2.23
公庫撥款收入	179,273,040	86.85	174,346,533	88.61	4,926,507	2.83
政府其他撥入收入	9,626,511	4.66	10,434,208	5.30	-	-7.74
規費收入	113,200	0.05	-	0.00	113,200	-
行政規費收入	107,600	0.05	-	0.00	107,600	-
使用規費收入	5,600	0.00	-	0.00	5,600	-
教學收入	68,864	0.03	73,654	0.04	-	-6.50
學雜費收入	68,864	0.03	73,654	0.04	-	-6.50
其他收入	92,327	0.04	469,683	0.24	-	-80.34
受贈收入	-	0.00	416,000	0.21	-	-100.00
雜項收入	92,327	0.04	53,683	0.03	38,644	71.99
支出	193,647,752	93.81	190,263,553	96.70	3,384,199	1.78
人事支出	181,830,621	88.09	179,069,545	91.01	2,761,076	1.54
人事支出	181,830,621	88.09	179,069,545	91.01	2,761,076	1.54
業務支出	6,058,585	2.94	5,852,413	2.97	206,172	3.52
業務支出	6,058,585	2.94	5,852,413	2.97	206,172	3.52
財產損失	62,501	0.03	10,869	0.01	51,632	475.04
財產交易損失	62,501	0.03	10,869	0.01	51,632	475.04
折舊、折耗及攤銷	5,696,045	2.76	5,330,726	2.71	365,319	6.85
固定資產折舊	5,681,921	2.75	5,301,294	2.69	380,627	7.18
無形資產攤銷	14,124	0.01	29,432	0.01	-	-
本期賸餘(短絀)	12,768,587	6.19	6,491,157	3.30	6,277,430	96.71
期初淨資產	41,325,275	20.02	34,834,118	17.70	6,491,157	18.63
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	73,392	0.04	-	0.00	-	-
期末淨資產	54,167,254	26.24	41,325,275	21.00	12,841,979	31.08

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—臺南市新營區新營國民小學

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)	12,768,587
8002 調整非現金項目	-9,640,321
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,128,266
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	2,335,598
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,545,871
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-210,273
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	4,223,940
8404 減少短期債務及其他負債	-2,056,276
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	2,167,664
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	5,085,657
87 期初現金及約當現金	19,602,053
88 期末現金及約當現金	24,687,710

1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-18,387,365元；增加應付代管資產+18,387,365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—臺南市新營區新營國民小學

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	189,480,079	16,936,260	206,416,339	收入
財產收入	306,137	16,936,260	17,242,397	財產收益
政府撥入收入	188,899,551		188,899,551	政府撥入收入
規費收入	113,200		113,200	規費收入
教學收入	68,864		68,864	教學收入
其他收入	92,327		92,327	其他收入
基金用途	187,985,566	5,662,186	193,647,752	支出
用人費用	181,830,621		181,830,621	人事支出
服務費用	5,164,725	893,860	6,058,585	業務支出
材料及用品費	652,052	-652,052		
租金、償債、利息及相關手續費	143,650	-143,650		
稅捐及規費(強制費)	3,300	-3,300		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	94,858	-94,858		
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	96,360	-96,360		
		62,501	62,501	財產損失
		5,696,045	5,696,045	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,494,513	11,274,074	12,768,587	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,307,315	39,017,960	41,325,275	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		73,392	73,392	淨資產調整數
期末基金餘額	3,801,828	50,365,426	54,167,254	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數16,936,260元，主要係上級代收代付補助購置財產增加。
2. 服務費用/業務支出：調整數893,860元係〈材料及用品費〉652,052元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉143,650元+稅捐及規費(強制費)3,300元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉94,858元之調整數合計。
3. 財產損失：調整數62,501元係財產報廢。
4. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出：調整96,360元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數5,696,045元係財產折舊。
6. 淨資產調整數：調整數73,392元係教育局無償撥入本校資產73,392元。

主辦會計人員：孫詠淳



基金主持人：曹欽璋

