

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)

臺南市山上區山上國民小學編

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	6-11	頁
3、資本資產明細表.....	第	12-13	頁
4、長期負債明細表.....	第	14-15	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	16	頁
6、員工人數彙計表.....	第	17	頁
7、用人費用彙計表.....	第	18-19	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	20	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	21	頁
10、各項費用彙計表.....	第	22	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	23	頁
丙、會計報表			
1、平衡表.....	第	24-25	頁
2、收入支出表.....	第	26	頁
3、現金流量表.....	第	27	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表.....	第	28	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，本年度法定預算數40,950,000元，決算數52,539,931元。

(一)國民教育業務計畫：

113學年度下學期，實際招收普通班12班，學生人數190人；附設幼兒園2班，學生人數36人；特教班1班(資源班1班)。

114學年度上學期，實際招收普通班11班，學生人數186人；附設幼兒園2班，學生人數34人；特教班1班(資源班1班)。

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46,291,957元，較本年度法定預算數35,515,000元，增加10,776,957元，計增加30.34%，主要係因：國小合理教師員額編制等計畫，依規定以超支併決算方式辦理，而增加支出所致。

(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6,247,974元，較本年度法定預算數5,435,000元，增加812,974元，計增加14.96%。

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53,122,084元，較法定預算數40,790,000元，增加12,332,084元，計增加30.23%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數0元，較法定預算數3,000元，減少3,000元，計減少100.00%。

主要係因：本年度無廢舊物資變賣收入，依實際情形核實辦理。

2. 租金收入：決算數89,936元，較法定預算數75,000元，增加14,936元，計增加19.91%。

3. 利息收入：決算數14,996元，較法定預算數10,000元，增加4,996元，計增加49.96%。

主要係因：各專戶利息收入較預期高，依實際情形核實辦理繳庫。

4. 公庫撥款收入：決算數46,839,735元，較法定預算數40,559,000元，增加6,280,735元，計增加15.49%。

5. 政府其他撥入收入：決算數6,119,202元，較法定預算數0元，增加6,119,202元。主要係因：超收教育局之國小合理教師員額編制等補助款所致。

6. 使用規費收入：決算數24,975元，較法定預算數100,000元，減少75,025元，計減少75.03%。主要係因：係場地設施租借收入較預期低，依實際情形核實辦理繳庫。

7. 學雜費收入：決算數33,240元，較法定預算數38,000元，減少4,760元，計減少

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

12.53%。

8. 雜項收入：決算數0元，較法定預算數5,000元，減少5,000元，計減少100.00%。主要係因：本年度無資源回收收入，依實際情形核實辦理。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數52,539,931元，較法定預算數40,950,000元，增加11,589,931元，計增加28.30%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數46,291,957元，較法定預算數35,515,000元，增加10,776,957元，計增加30.34%。主要係因：國小合理教師員額編制等計畫，依規定以超支併決算方式辦理，而增加支出所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數6,247,974元，較法定預算數5,435,000元，增加812,974元，計增加14.96%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀160,000元，本年度決算賸餘數582,153元，賸餘原因：撙節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入2,189,728元。
- (二)投資活動之淨現金流入1,082元。
- (三)籌資活動之淨現金流入553,000元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增2,743,810元。
期初現金及約當現金7,914,353元。
期末現金及約當現金10,658,163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	10,658,163	7,914,353	34.67
預付費用	332,692	387,191	-14.08
土地改良物	31,888	0	-
房屋建築及設備	79,238,854	80,781,154	-1.91
機械及設備	5,459,385	6,210,032	-12.09
交通及運輸設備	101,018	129,482	-21.98
雜項設備	1,733,347	1,656,572	4.63
暫付及待結轉帳項	72,166	73,248	-1.48
代管資產	146,504,935	138,423,565	5.84
應代代管資產	-146,504,935	-138,423,565	5.84
資產合計	97,627,513	97,152,032	0.49

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係教育局補助款及本年度辦理各項超支併決算計畫案金額較上

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

年度增加所致。

2. 預付費用：主要減少係國小合理教師員額編制等超併計畫辦理預付轉正所致。
3. 土地改良物：主要增加係補助校園圍牆整修工程經費所致。
4. 機械及設備：主要減少係固定資產提列折舊所致。
5. 交通及運輸設備：主要減少係固定資產提列折舊所致。

(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	7,187,551	5,731,557	25.40
應付費用	431,868	334,786	29.00
存入保證金	708,150	155,150	356.43
負債合計	8,327,569	6,221,493	33.85

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係各項補助款轉入下年度繼續支用所致。
2. 應付費用：主要增加係學年度計畫於115年繼續執行提列應付費用所致。
3. 存入保證金：主要增加係活動中心室外防水改善工程履約保證金等所致。

(三)淨資產為累積餘額89,299,944元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數46,291,957元，較預算數35,515,000元，增加10,776,957元，係國小合理教師員額編制計畫等，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6,247,974元，較預算數5,435,000元，增加812,974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、三節慰問金計畫等，因未及於114年度編列預算，經臺南市政府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－臺南市山上區山上國民小學
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	40,790,000	100.00	53,122,084	100.00	12,332,084	30.23	49,780,072	100.00
45 財產收入	88,000	0.22	104,932	0.20	16,932	19.24	19,065	0.04
451財產處分收入	3,000	0.01			-3,000	-100.00	205	0.00
452租金收入	75,000	0.18	89,936	0.17	14,936	19.91		
454利息收入	10,000	0.02	14,996	0.03	4,996	49.96	18,860	0.04
46 政府撥入收入	40,559,000	99.43	52,958,937	99.69	12,399,937	30.57	49,703,367	99.85
462公庫撥款收入	40,559,000	99.43	46,839,735	88.17	6,280,735	15.49	43,837,918	88.06
46Y政府其他撥入收入			6,119,202	11.52	6,119,202		5,865,449	11.78
47規費收入	100,000	0.25	24,975	0.05	-75,025	-75.03		
473使用規費收入	100,000	0.25	24,975	0.05	-75,025	-75.03		
4S 教學收入	38,000	0.09	33,240	0.06	-4,760	-12.53	33,750	0.07
4S1學雜費收入	38,000	0.09	33,240	0.06	-4,760	-12.53	33,750	0.07
4Y 其他收入	5,000	0.01			-5,000	-100.00	23,890	0.05
4YY雜項收入	5,000	0.01			-5,000	-100.00	23,890	0.05
5 基金用途	40,950,000	100.39	52,539,931	98.90	11,589,931	28.30	49,413,426	99.26
53 國民教育計畫	35,515,000	87.07	46,291,957	87.14	10,776,957	30.34	43,749,150	87.88
5L 一般行政管理計畫	5,435,000	13.32	6,247,974	11.76	812,974	14.96	5,664,276	11.38
本期賸餘(短絀)	-160,000		582,153		742,153	-463.85	366,646	
期初基金餘額	1,697,000		2,153,299		456,299	26.89	1,786,653	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,537,000		2,735,452		1,198,452	77.97	2,153,299	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學
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	40,790,000	53,122,084	12,332,084	30.23	
45 財產收入	88,000	104,932	16,932	19.24	
451財產處分收入	3,000		-3,000	-100.00	係本年度無廢舊物資變賣收入，依實際情形核實辦理。
452租金收入	75,000	89,936	14,936	19.91	
454利息收入	10,000	14,996	4,996	49.96	係各專戶利息收入較預期高，依實際情形核實辦理繳庫。
46 政府撥入收入	40,559,000	52,958,937	12,399,937	30.57	
462公庫撥款收入	40,559,000	46,839,735	6,280,735	15.49	
46Y政府其他撥入收入		6,119,202	6,119,202	0.00	係超收教育局之國小合理教師員額編制等補助款所致。
47規費收入	100,000	24,975	-75,025	-75.03	
473使用規費收入	100,000	24,975	-75,025	-75.03	係場地設施租借收入較預期低，依實際情形核實辦理繳庫。
4S 教學收入	38,000	33,240	-4,760	-12.53	
4S1學雜費收入	38,000	33,240	-4,760	-12.53	
4Y 其他收入	5,000		-5,000	-100.00	
4YY雜項收入	5,000		-5,000	-100.00	係本年度無資源回收收入，依實際情形核實辦理。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學
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	40,950,000	52,539,931	11,589,931	28.30	
53 國民教育計畫	35,515,000	46,291,957	10,776,957	30.34	53國民教育計畫增加原因：係為國小合理教師員額編制等計畫，依規定以超支併決算方式辦理，而增加支出所致。
532 國民小學教育	35,515,000	46,291,957	10,776,957	30.34	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		139,000	139,000		
1 用人費用		139,000	139,000		
11 正式員額薪資		139,000	139,000		
113 職員薪金		139,000	139,000		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		2,059	2,059		
1 用人費用		2,059	2,059		
12 聘僱及兼職人員薪資		2,016	2,016		
124 兼職人員酬金		2,016	2,016		
18 福利費		43	43		
181 分擔員工保險費		43	43		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		631,810	631,810		
2 服務費用		631,810	631,810		
27 一般服務費		631,810	631,810		
27D 計時與計件人員酬金		631,810	631,810		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631,810元，內容：充實行政人力1名。
53210304 國小合理教師員額編制		3,266,780	3,266,780		
1 用人費用		3,266,780	3,266,780		
11 正式員額薪資		2,543,503	2,543,503		
113 職員薪金		2,543,503	2,543,503		
12 聘僱及兼職人員薪資		1,399	1,399		
124 兼職人員酬金		1,399	1,399		
15 獎金		301,230	301,230		
152 年終獎金		301,230	301,230		
16 退休及卹償金		232,936	232,936		
161 職員退休及離職金		232,936	232,936		
18 福利費		187,712	187,712		
181 分擔員工保險費		187,712	187,712		

臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學
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		1,370,492	1,370,492		
1 用人費用		1,370,492	1,370,492		
11 正式員額薪資		1,043,806	1,043,806		
113 職員薪金		1,043,806	1,043,806		
15 獎金		118,245	118,245		
152 年終獎金		118,245	118,245		
16 退休及卹償金		108,790	108,790		
161 職員退休及離職金		108,790	108,790		
18 福利費		99,651	99,651		
181 分擔員工保險費		99,651	99,651		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		116,100	116,100		
1 用人費用		116,100	116,100		
12 聘僱及兼職人員薪資		116,100	116,100		
124 兼職人員酬金		116,100	116,100		
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		1,711,924	1,711,924		
1 用人費用		1,711,924	1,711,924		
11 正式員額薪資		1,286,458	1,286,458		
113 職員薪金		1,286,458	1,286,458		
15 獎金		150,722	150,722		
152 年終獎金		150,722	150,722		
16 退休及卹償金		86,423	86,423		
161 職員退休及離職金		86,423	86,423		
18 福利費		188,321	188,321		
181 分擔員工保險費		187,461	187,461		
183 傷病醫藥費		860	860		
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		60,600	60,600		
1 用人費用		60,600	60,600		
11 正式員額薪資		60,600	60,600		
113 職員薪金		60,600	60,600		

臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學

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)		64,492	64,492		
1 用人費用		64,492	64,492		
11 正式員額薪資		11,903	11,903		
113 職員薪金		11,903	11,903		
12 聘僱及兼職人員薪資		51,639	51,639		
124 兼職人員酬金		51,639	51,639		
18 福利費		950	950		
181 分擔員工保險費		950	950		
53210503 特教學生助理人員(學前)		158,845	158,845		
2 服務費用		158,845	158,845		
27 一般服務費		158,845	158,845		
27D 計時與計件人員酬金		158,845	158,845		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158,845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	35,515,000	38,485,158	2,970,158	8.36	
1 用人費用	33,231,000	36,635,523	3,404,523	10.25	
11 正式員額薪資	22,950,000	24,220,138	1,270,138	5.53	
113 職員薪金	22,950,000	24,220,138	1,270,138	5.53	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：係調薪及教師晉級所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	197,000	687,268	490,268	248.87	
124 兼職人員酬金	197,000	687,268	490,268	248.87	
13 加(夜)班費	430,000	426,632	-3,368	-0.78	
134 未休假加班費	430,000	426,632	-3,368	-0.78	
15 獎金	4,889,000	6,006,016	1,117,016	22.85	
151 考績獎金	2,020,000	3,126,540	1,106,540	54.78	
152 年終獎金	2,869,000	2,879,476	10,476	0.37	
16 退休及卹償金	2,544,000	2,631,916	87,916	3.46	
161 職員退休及離職金	2,544,000	2,631,916	87,916	3.46	
18 福利費	2,221,000	2,663,553	442,553	19.93	
181 分擔員工保險費	1,960,000	2,370,153	410,153	20.93	
183 傷病醫藥費	19,000	55,000	36,000	189.47	
18Y 其他福利費	242,000	238,400	-3,600	-1.49	
2 服務費用	2,050,000	1,552,674	-497,326	-24.26	
21 水電費	444,000	255,194	-188,806	-42.52	

臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學
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	%	
212 工作場所電費	434,000	220,453	-213,547	-49.20	
214 工作場所水費	10,000	34,741	24,741	247.41	
22 郵電費	90,000	16,700	-73,300	-81.44	
221 郵費	15,000		-15,000	-100.00	
222 電話費	45,000	16,700	-28,300	-62.89	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	57,000	19,334	-37,666	-66.08	
231 國內旅費	57,000	19,334	-37,666	-66.08	
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	11,716	-8,284	-41.42	
241 印刷及裝訂費	20,000	11,716	-8,284	-41.42	
25 修理保養及保固費	365,000	162,365	-202,635	-55.52	
252 一般房屋修護費	161,000	77,733	-83,267	-51.72	
254 其他建築修護費	25,000		-25,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	54,000	17,502	-36,498	-67.59	
256 交通及運輸設備修護費	95,000		-95,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	30,000	67,130	37,130	123.77	
27 一般服務費	992,000	1,001,575	9,575	0.97	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	540	-460	-46.00	
277 代理(辦)費	39,000	31,530	-7,470	-19.15	
279 外包費	692,000	712,505	20,505	2.96	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數642,000元(不含機械保全50,000元)，決算數681,305元(不含機械保全31,200元)，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運、校舍水電維修等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	232,000	232,000			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232,000元，決算數232,000元，內容：臨時僱工2名。
27F 體育活動費	28,000	25,000	-3,000	-10.71	
28 專業服務費	10,000	13,790	3,790	37.90	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	7,000	10,290	3,290	47.00	
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			

臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學
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	%	
3 材料及用品費	207,000	279,961	72,961	35.25	
31 使用材料費	5,000	3,485	-1,515	-30.30	
312 燃料	5,000	3,485	-1,515	-30.30	
32 用品消耗	202,000	276,476	74,476	36.87	
321 辦公（事務）用品	151,000	212,861	61,861	40.97	
323 農業與園藝用品及環境美化費	12,000	32,701	20,701	172.51	
324 化學藥劑與實驗用品		19,763	19,763		
326 食品	3,000	2,500	-500	-16.67	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	6,000	6,251	251	4.18	
32Y 其他用品消耗	30,000	2,400	-27,600	-92.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	26,000	16,000	-10,000	-38.46	
44 交通及運輸設備租金		7,000	7,000		
442 車租		7,000	7,000		
45 雜項設備租金	26,000	9,000	-17,000	-65.38	
451 雜項設備租金	26,000	9,000	-17,000	-65.38	
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		83,197	83,197		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83,197元，內容：特教學生助理人員1名。
2 服務費用		83,197	83,197		
27 一般服務費		83,197	83,197		
27D 計時與計件人員酬金		83,197	83,197		
53221601 推展傳統藝術教育		34,000	34,000		
2 服務費用		33,750	33,750		
24 印刷裝訂與廣告費		496	496		
241 印刷及裝訂費		496	496		
28 專業服務費		33,254	33,254		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		33,254	33,254		
3 材料及用品費		250	250		
32 用品消耗		250	250		

臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學
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	%	
321 辦公（事務）用品		250	250		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。
53221902 校園安全及維護人力服務經費		24,800	24,800		
2 服務費用		24,800	24,800		
27 一般服務費		24,800	24,800		
279 外包費		24,800	24,800		
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		93,000	93,000		
2 服務費用		93,000	93,000		
21 水電費		93,000	93,000		
212 工作場所電費		93,000	93,000		
5L 一般行政管理計畫	5,435,000	6,247,974	812,974	14.96	
5L1 行政管理及推展	5,435,000	6,247,974	812,974	14.96	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	5,435,000	5,689,204	254,204	4.68	
1 用人費用	5,423,000	5,677,204	254,204	4.69	
16 退休及卹償金	5,423,000	5,677,204	254,204	4.69	
161 職員退休及離職金	5,423,000	5,677,204	254,204	4.69	
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		558,770	558,770		
1 用人費用		558,770	558,770		
18 福利費		558,770	558,770		
18Y 其他福利費		558,770	558,770		

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	106,625,738	17,848,498	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,507,293	1,507,293	
房屋及建築	90,627,591	9,846,437	
機械及設備	10,583,513	4,373,481	
交通及運輸設備	320,575	191,093	
雜項設備	3,586,766	1,930,194	
租賃資產			
租賃權益改良			
收藏品及傳承資產			
購建中固定資產			
遞耗資產			
權利			
電腦軟體			
發展中之無形資產			
其他			

註：資產主要增減原因如下：

- 1.土地改良物：增加原因為校園圍牆整修工程。
- 2.機械及設備：增加原因為撥入無線網路基地台、受贈ipad、補助樂高機器人及個人電腦;減少原因為財產報廢。
- 3.交通及運輸設備：增加原因為補助廣播控制機;減少原因為財產報廢。
- 4.雜項設備：增加原因為圖書採購一批、補助冰箱、美勞桌、電子式黑板及組合遊具區設備、受贈75吋觸控液晶顯示器;減少原因為財產報廢。

臺南市山上區山上國民小學

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		
1,508,634		664,117	3,057,265	86,564,492
35,000			3,112	31,888
			1,542,300	79,238,854
837,845		305,741	1,282,751	5,459,385
11,000		95,000	-55,536	101,018
624,789		263,376	284,638	1,733,347

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：

臺南市山上區山上國民小學

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
	預算數	決算數	

註：

臺南市地方教育發展基金－臺南市山上區山上國民小學

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			
合 計								

臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學

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	28	31	3	教師25人，公務人員3人，教保員2人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係幼兒園依法改制增置教保員2人及幼兒園廚工1人(核准文號：114年11月18日南市教特(一)字第1141453527號函)。
職員	28	31	3	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	
合 計	28	32	4	兼任會計員1人。

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)3名、充實行政人力1名、臨時僱工2名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運、校舍水電維修等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學
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	22,950,000		430,000		4,889,000	2,544,000		2,221,000		33,034,000	197,000	33,231,000
正式人員	22,950,000		430,000		4,889,000	2,544,000		2,221,000		33,034,000		33,034,000
兼任人員											197,000	197,000
一般行政管理計畫						5,423,000				5,423,000		5,423,000
正式人員												
其他人員						5,423,000				5,423,000		5,423,000
合 計	22,950,000		430,000		4,889,000	7,967,000		2,221,000		38,457,000	197,000	38,654,000

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232,000元，決算數1,105,852元；279外包費：預算數642,000元(不含機械保全50,000元)，決算數706,105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2,020,000元，決算數3,126,540元，內容：教職員考績獎金決算人數24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2,869,000元，決算數3,449,673元，內容：教職員年終獎金決算人數33名，依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項及退休(伍)軍公教人員年終慰問金發給辦法。

臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學
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
29,355,108		426,632		6,576,213	3,060,065		3,140,230		42,558,248	858,422	43,416,670
29,355,108		426,632		6,546,922	3,023,010		3,060,109		42,411,781		42,411,781
				29,291	37,055		80,121		146,467	858,422	1,004,889
					5,677,204		558,770		6,235,974		6,235,974
							558,770		558,770		558,770
					5,677,204				5,677,204		5,677,204
29,355,108		426,632		6,576,213	8,737,269		3,699,000		48,794,222	858,422	49,652,644

臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學

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—臺南市山上區山上國民小學
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			40,950,000		52,539,931			11,589,931	28.30	53國民教育計畫增加原因：係為國小合理教師員額編制等計畫，依規定以超支併決算方式辦理，而增加支出所致。
國民教育計畫			35,515,000		46,291,957			10,776,957	30.34	
一般行政管理計畫			5,435,000		6,247,974			812,974	14.96	

臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學
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	38,654,000	49,652,644	10,998,644	28.45
11 正式員額薪資	22,950,000	29,355,108	6,405,108	27.91
12 聘僱及兼職人員薪資	197,000	858,422	661,422	335.75
13 加（夜）班費	430,000	426,632	-3,368	-0.78
15 獎金	4,889,000	6,576,213	1,687,213	34.51
16 退休及卹償金	7,967,000	8,737,269	770,269	9.67
18 福利費	2,221,000	3,699,000	1,478,000	66.55
2 服務費用	2,050,000	2,578,076	528,076	25.76
21 水電費	444,000	348,194	-95,806	-21.58
22 郵電費	90,000	16,700	-73,300	-81.44
23 旅運費	57,000	19,334	-37,666	-66.08
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	12,212	-7,788	-38.94
25 修理保養及保固費	365,000	162,365	-202,635	-55.52
27 一般服務費	992,000	1,900,227	908,227	91.56
28 專業服務費	10,000	47,044	37,044	370.44
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	207,000	280,211	73,211	35.37
31 使用材料費	5,000	3,485	-1,515	-30.30
32 用品消耗	202,000	276,726	74,726	36.99
4 租金、償債、利息及相關手續費	26,000	16,000	-10,000	-38.46
44 交通及運輸設備租金	0	7,000	7,000	0.00
45 雜項設備租金	26,000	9,000	-17,000	-65.38
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	40,950,000	52,539,931	11,589,931	28.30

中華民國 114 年度

[illegible]

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	97,627,513	100.00	97,152,032	100.00	475,481	0.49
流動資產	10,990,855	11.26	8,301,544	8.54	2,689,311	32.40
現金	10,658,163	10.92	7,914,353	8.15	2,743,810	34.67
銀行存款	10,658,163	10.92	7,914,353	8.15	2,743,810	34.67
預付款項	332,692	0.34	387,191	0.40	-54,499	-14.08
預付費用	332,692	0.34	387,191	0.40	-54,499	-14.08
固定資產	86,564,492	88.67	88,777,240	91.38	-2,212,748	-2.49
土地改良物	31,888	0.03	0	0.00	31,888	0.00
土地改良物	1,542,293	1.58	1,507,293	1.55	35,000	2.32
累計折舊-土地改良物	-1,510,405	-1.55	-1,507,293	-1.55	-3,112	0.21
房屋建築及設備	79,238,854	81.16	80,781,154	83.15	-1,542,300	-1.91
房屋建築及設備	90,627,591	92.83	90,627,591	93.28	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-11,388,737	-11.67	-9,846,437	-10.14	-1,542,300	15.66
機械及設備	5,459,385	5.59	6,210,032	6.39	-750,647	-12.09
機械及設備	11,115,617	11.39	10,583,513	10.89	532,104	5.03
累計折舊-機械及設備	-5,656,232	-5.79	-4,373,481	-4.50	-1,282,751	29.33
交通及運輸設備	101,018	0.10	129,482	0.13	-28,464	-21.98
交通及運輸設備	236,575	0.24	320,575	0.33	-84,000	-26.20
累計折舊-交通及運輸設備	-135,557	-0.14	-191,093	-0.20	55,536	-29.06
雜項設備	1,733,347	1.78	1,656,572	1.71	76,775	4.63
雜項設備	3,948,179	4.04	3,586,766	3.69	361,413	10.08
累計折舊-雜項設備	-2,214,832	-2.27	-1,930,194	-1.99	-284,638	14.75
其他資產	72,166	0.07	73,248	0.08	-1,082	-1.48
什項資產	72,166	0.07	73,248	0.08	-1,082	-1.48
暫付及待結轉帳項	72,166	0.07	73,248	0.08	-1,082	-1.48
代管資產	146,504,935	150.07	138,423,565	142.48	8,081,370	5.84
應付代管資產	-146,504,935	-150.07	-138,423,565	-142.48	-8,081,370	5.84
合 計	97,627,513	100.00	97,152,032	100.00	475,481	0.49

信託代理與保證資產 2,089,567

保證品 2,089,567

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。

臺南市山上區山上國民小學
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	8,327,569	8.53	6,221,493	6.40	2,106,076	33.85
流動負債	7,619,419	7.80	6,066,343	6.24	1,553,076	25.60
應付款項	7,619,419	7.80	6,066,343	6.24	1,553,076	25.60
應付代收款	7,187,551	7.36	5,731,557	5.90	1,455,994	25.40
應付費用	431,868	0.44	334,786	0.34	97,082	29.00
其他負債	708,150	0.73	155,150	0.16	553,000	356.43
什項負債	708,150	0.73	155,150	0.16	553,000	356.43
存入保證金	708,150	0.73	155,150	0.16	553,000	356.43
淨資產	89,299,944	91.47	90,930,539	93.60	-1,630,595	-1.79
淨資產	89,299,944	91.47	90,930,539	93.60	-1,630,595	-1.79
淨資產	89,299,944	91.47	90,930,539	93.60	-1,630,595	-1.79
累積餘額	89,299,944	91.47	90,930,539	93.60	-1,630,595	-1.79
合 計	97,627,513	100.00	97,152,032	100.00	475,481	0.49

信託代理與保證負債 2,089,567
應付保證品 2,089,567

註：

臺南市地方教育發展基金-臺南市山上區山上國民小學
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	54,541,133	100.00	52,191,515	100.00	2,349,618	4.50
財產收益	1,220,981	2.24	2,430,508	4.66	-	-49.76
財產孳息收入	104,932	0.19	18,860	0.04	86,072	456.37
廢舊物品售價收入	-	0.00	205	0.00	205	-100.00
其他財產收入	1,116,049	2.05	2,411,443	4.62	-	-53.72
政府撥入收入	52,958,937	97.10	49,703,367	95.23	3,255,570	6.55
公庫撥款收入	46,839,735	85.88	43,837,918	83.99	3,001,817	6.85
政府其他撥入收入	6,119,202	11.22	5,865,449	11.24	253,753	4.33
規費收入	24,975	0.05	-	0.00	24,975	-
使用規費收入	24,975	0.05	-	0.00	24,975	-
教學收入	33,240	0.06	33,750	0.06	-	-1.51
學雜費收入	33,240	0.06	33,750	0.06	-	-1.51
其他收入	303,000	0.56	23,890	0.05	279,110	1168.31
受贈收入	303,000	0.56	-	0.00	303,000	-
雜項收入	-	0.00	23,890	0.05	-	-100.00
支出	56,261,313	103.15	53,079,574	101.70	3,181,739	5.99
人事支出	49,652,644	91.04	46,278,524	88.67	3,374,120	7.29
人事支出	49,652,644	91.04	46,278,524	88.67	3,374,120	7.29
業務支出	2,887,287	5.29	3,134,902	6.01	-	-7.90
業務支出	2,887,287	5.29	3,134,902	6.01	-	-7.90
財產損失	6,649	0.01	8,290	0.02	-	-19.79
財產交易損失	6,649	0.01	8,290	0.02	-	-19.79
折舊、折耗及攤銷	3,714,733	6.81	3,657,858	7.01	56,875	1.55
固定資產折舊	3,714,733	6.81	3,657,858	7.01	56,875	1.55
本期賸餘（短絀）	-	-3.15	-	-1.70	-	93.70
期初淨資產	90,930,539	166.72	91,152,198	174.65	-	-0.24
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	89,585	0.16	666,400	1.28	-	-86.56
期末淨資產	89,299,944	163.73	90,930,539	174.22	-	-1.79

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—臺南市山上區山上國民小學

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)	-1,720,180
8002 調整非現金項目	3,909,908
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,189,728
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	1,832,650
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,831,568
83 投資活動之淨現金流入(流出)	1,082
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	653,000
8404 減少短期債務及其他負債	-100,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	553,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,743,810
87 期初現金及約當現金	7,914,353
88 期末現金及約當現金	10,658,163

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-8,081,370元;增加應付代管資產+8,081,370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—臺南市山上區山上國民小學

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	53,122,084	1,419,049	54,541,133	收入
財產收入	104,932	1,116,049	1,220,981	財產收益
政府撥入收入	52,958,937		52,958,937	政府撥入收入
規費收入	24,975		24,975	規費收入
教學收入	33,240		33,240	教學收入
其他收入		303,000	303,000	其他收入
基金用途	52,539,931	3,721,382	56,261,313	支出
用人費用	49,652,644		49,652,644	人事支出
服務費用	2,578,076	309,211	2,887,287	業務支出
材料及用品費	280,211	-280,211		
租金、償債、利息及相關手續費	16,000	-16,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	-13,000		
		6,649	6,649	財產損失
		3,714,733	3,714,733	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	582,153	-2,302,333	-1,720,180	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,153,299	88,777,240	90,930,539	期初淨資產
解繳公庫		89,585	89,585	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	2,735,452	86,564,492	89,299,944	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數1,116,049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303,000元，主要係財產受贈收入。
3. 服務費用/業務支出：調整數309,211元係(材料及用品費)280,211元+(租金、償債、利息及相關手續費)16,000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6,649元係財產報廢。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數3,714,733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：陳淑妹



基金主持人：蘇耿義

