

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)

臺南市永康區五王國民小學編

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、用途及餘绌表.....	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，本年度法定預算數118,568,000元，決算數138,715,633元。

(一) 國民教育業務計畫：

113學年度下學期，實際招收普通班37班，學生人數916人；特教班2班(資源班2班)；附設幼兒園4班，學生人數74人。

114學年度上學期，實際招收普通班35班，學生人數861人；特教班2班(資源班2班)；附設幼兒園4班，學生人數67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123,987,396元，較本年度法定預算數105,611,000元，增加18,376,396元，計增加17.40%，主要係因：辦理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名及國小合理教師員額編制等計畫，因未及於114年度編列預算，以超支併決算方式辦理所致。

(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14,728,237元，較本年度法定預算數12,957,000元，增加1,771,237元，計增加13.67%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫卹金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金等超支併決算之差異數。

二、基金來源、用途及餘紓情形

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數140,297,854元，較法定預算數118,044,000元，增加22,253,854元，計增加18.85%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數8,196元，較法定預算數0元，增加8,196元。主要係因：係大樓鐵捲門等財產報廢回收收入，按實際情形核實辦理。
2. 租金收入：決算數255,639元，較法定預算數57,000元，增加198,639元，計增加348.49%。主要係因：係設置太陽能光電系統經營年租金，按實際情形核實辦理。
3. 利息收入：決算數44,084元，較法定預算數2,000元，增加42,084元，計增加2,104.20%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
4. 公庫撥款收入：決算數128,728,476元，較法定預算數117,869,000元，增加

臺南市地方教育發展基金
總說明
中華民國114年度

10,859,476元，計增加9.21%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、撫卹金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、特教學生助理人員、推展傳統藝術教育等補助款所致。

5. 政府其他撥入收入：決算數11,134,969元，較法定預算數0元，增加11,134,969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名及國小合理教師員額編制等補助款所致。
6. 使用規費收入：決算數18,500元，較法定預算數20,000元，減少1,500元，計減少7.50%。主要係因：場地租借收入較預期少，按實際情形核實辦理。
7. 學雜費收入：決算數70,300元，較法定預算數90,000元，減少19,700元，計減少21.89%。主要係因：幼兒園雜費收入較預期少，按實際情形核實辦理。
8. 雜項收入：決算數37,690元，較法定預算數6,000元，增加31.690元，計增加528.17%。主要係因：資源回收收入，按實際情形核實辦理。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數138,715,633元，較法定預算數118,568,000元，增加20,147,633元，計增加16.99%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數123,987,396元，較法定預算數105,611,000元，增加18,376,396元，計增加17.40%。主要係因：辦理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名及國小合理教師員額編制等計畫，因未及於114年度編列預算，以超支併決算方式辦理所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數14,728,237元，較法定預算數12,957,000元，增加1,771,237元，計增加13.67%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫卹金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金等超支併決算之差異數所致。

(三)本期賸餘(短绌-)：預算短绌524,000元，本年度決算賸餘數1,582,221元，賸餘原因：超併用人費用賸餘並撙節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入1,171,069元。
- (二)投資活動之淨現金流出146,676元。
- (三)籌資活動之淨現金流入359,524元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增1,383,917元。

期初現金及約當現金20,233,638元。

期末現金及約當現金21,617,555元。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
 中華民國114年度

四、資產負債情況

(一)資產部分：

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	比較增減% (1)-(2)/(2)
銀行存款	21,617,555	20,233,638	6.84
預付費用	452,372	731,011	-38.12
土地改良物	781,571	877,181	-10.90
房屋建築及設備	17,687,742	12,836,270	37.80
機械及設備	12,085,576	11,747,139	2.88
交通及運輸設備	450,844	238,423	89.09
雜項設備	6,814,745	5,291,540	28.79
暫付及待結轉帳項	952,846	806,170	18.19
代管資產	1,179,159,538	1,165,180,036	1.20
應付代管資產	-1,179,159,538	-1,165,180,036	1.20
資產合計	60,843,251	52,761,372	15.32

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要減少係因國中小輔導教師人力運用計畫(專任)撥款數較上年度多，導致未轉正數比上年度少。
2. 土地改良物：主要減少係因按月提列折舊導致。
3. 房屋建築及設備：主要增加係因三期廁所修繕工程等。
4. 交通及運輸設備：主要增加係前庭字幕機等財產。
5. 雜項設備：主要增加係觸控液晶顯示器等財產。
6. 暫付及待結轉帳項：主要增加係幼兒園充實及改善教學環境設施設備經費尚未撥入學校，導致未轉正數比上年度多。

(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	13,441,551	14,446,836	-6.96
應付費用	719,767	404,273	78.04
存入保證金	2,245,252	1,885,728	19.07
負債合計	16,406,570	16,736,837	-1.97

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要增加係因職員工未休假加班費及休假補助費於明年初發放轉為應付費用所致。
2. 存入保證金：主要增加係因光電球場地坪及排水整修工程尚未完工，存入履約保證金金額較大所致。

(三)淨資產為累積餘額44,436,681元。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國114年度

五、其他

(一) 本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數123,987,396元，較預算數105,611,000元，增加18,376,396元，係提高國小教師員額編制至每班1.65名計畫等，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14,728,327元，較預算數12,957,000元，增加1,771,237元，係辦理退休教育人員及公務人員退休金、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。

(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—臺南市永康區五王國民小學
基金來源、用途及餘绌表
 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	118,044,000	100.00	140,297,854	100.00	22,253,854	18.85	135,137,444	100.00	
43 勞務收入					0.00	0.00	2,500	0.00	
431 服務收入							2,500	0.00	
45 財產收入	59,000	0.05	307,919	0.22	248,919	421.90	119,541	0.09	
451 財產處分收入			8,196	0.01	8,196		9,690	0.01	
452 租金收入	57,000	0.05	255,639	0.18	198,639	348.49	67,112	0.05	
454 利息收入	2,000	0.00	44,084	0.03	42,084	2,104.20	42,739	0.03	
46 政府撥入收入	117,869,000	99.85	139,863,445	99.69	21,994,445	18.66	134,969,988	99.88	
462 公庫撥款收入	117,869,000	99.85	128,728,476	91.75	10,859,476	9.21	123,438,562	91.34	
46Y 政府其他撥入收入			11,134,969	7.94	11,134,969		11,531,426	8.53	
47 規費收入	20,000	0.02	18,500	0.01	-1,500	-7.50			
473 使用規費收入	20,000	0.02	18,500	0.01	-1,500	-7.50			
48 教學收入	90,000	0.08	70,300	0.05	-19,700	-21.89	33,370	0.02	
481 學雜費收入	90,000	0.08	70,300	0.05	-19,700	-21.89	33,370	0.02	
49 其他收入	6,000	0.01	37,690	0.03	31,690	528.17	12,045	0.01	
49Y 雜項收入	6,000	0.01	37,690	0.03	31,690	528.17	12,045	0.01	
5 基金用途	118,568,000	100.44	138,715,633	98.87	20,147,633	16.99	134,497,453	99.53	
53 國民教育計畫	105,611,000	89.47	123,987,396	88.37	18,376,396	17.40	119,883,230	88.71	
5L 一般行政管理計畫	12,957,000	10.98	14,728,237	10.50	1,771,237	13.67	14,580,223	10.79	
5M 建築及設備計畫							0.00	34,000	0.03
購建固定資產								34,000	0.03
本期賸餘 (短绌)	-524,000		1,582,221		2,106,221	-401.95	639,991		
期初基金餘額	3,742,000		5,033,982		1,291,982	34.53	4,393,991		
解繳公庫									
期末基金餘額	3,218,000		6,616,203		3,398,203	105.60	5,033,982		

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區五王國民小學
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	118,044,000	140,297,854	22,253,854	18.85	
45 財產收入	59,000	307,919	248,919	421.90	
451財產處分收入		8,196	8,196	0.00	係大樓鐵捲門等財產報廢回收收入，按實際情形核實辦理。
452租金收入	57,000	255,639	198,639	348.49	係設置太陽能光電系統經營年租金，按實際情形核實辦理。
454利息收入	2,000	44,084	42,084	2,104.20	係各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	117,869,000	139,863,445	21,994,445	18.66	
462公庫撥款收入	117,869,000	128,728,476	10,859,476	9.21	係提高國小教師員額編制至每班1.65名計畫等補助款，依規定以超支併決算辦理。
46Y政府其他撥入收入		11,134,969	11,134,969	0.00	係國小合理教師員額編制等超支併決算所致。
47 規費收入	20,000	18,500	-1,500	-7.50	
473使用規費收入	20,000	18,500	-1,500	-7.50	係場地租借收入較預期少，按實際情形核實辦理。
48 教學收入	90,000	70,300	-19,700	-21.89	
481學雜費收入	90,000	70,300	-19,700	-21.89	係幼兒園雜費收入較預期少，按實際情形核實辦理。
49 其他收入	6,000	37,690	31,690	528.17	
499雜項收入	6,000	37,690	31,690	528.17	係資源回收等收入超收，按實際情形核實辦理。

填表說明：

**臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區五王國民小學
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	118,568,000	138,715,633	20,147,633	16.99	
53 國民教育計畫	105,611,000	123,987,396	18,376,396	17.40	53 國民教育計畫增加原因：係辦理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 名及國小合理教師員額編制等，因未及於 114 年度編列預算，以超支併決算方式辦理所致。
532 國民小學教育	105,611,000	123,987,396	18,376,396	17.40	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		433,613	433,613		
1 用人費用		433,613	433,613		
11 正式員額薪資		433,613	433,613		
113 職員薪金		433,613	433,613		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		2,603,233	2,603,233		
1 用人費用		2,603,233	2,603,233		
11 正式員額薪資		1,937,865	1,937,865		
113 職員薪金		1,937,865	1,937,865		
15 獎金		339,830	339,830		
151 考績獎金		141,800	141,800		
152 年終獎金		198,030	198,030		
16 退休及卹償金		183,057	183,057		
161 職員退休及離職金		183,057	183,057		
18 福利費		142,481	142,481		
181 分擔員工保險費		142,481	142,481		
53210304 國小合理教師員額編制		5,122,953	5,122,953		
1 用人費用		5,122,953	5,122,953		
11 正式員額薪資		3,150,051	3,150,051		
113 職員薪金		3,150,051	3,150,051		
12 聘僱及兼職人員薪資		1,145,424	1,145,424		
124 兼職人員酬金		1,145,424	1,145,424		
15 獎金		241,847	241,847		
152 年終獎金		241,847	241,847		
16 退休及卹償金		178,956	178,956		

**臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區五王國民小學
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	%	
161 職員退休及離職金		178,956	178,956		
18 福利費		406,675	406,675		
181 分擔員工保險費		406,675	406,675		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		5,140,243	5,140,243		
1 用人費用		5,140,243	5,140,243		
11 正式員額薪資		3,864,202	3,864,202		
113 職員薪金		3,864,202	3,864,202		
12 聘僱及兼職人員薪資		89,040	89,040		
124 兼職人員酬金		89,040	89,040		
15 獎金		434,818	434,818		
152 年終獎金		434,818	434,818		
16 退休及卹償金		375,994	375,994		
161 職員退休及離職金		375,994	375,994		
18 福利費		376,189	376,189		
181 分擔員工保險費		376,189	376,189		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		63,120	63,120		
1 用人費用		63,120	63,120		
12 聘僱及兼職人員薪資		63,120	63,120		
124 兼職人員酬金		63,120	63,120		
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		2,563,804	2,563,804		
1 用人費用		2,559,804	2,559,804		
11 正式員額薪資		1,919,100	1,919,100		
113 職員薪金		1,919,100	1,919,100		
15 獎金		170,938	170,938		
152 年終獎金		170,938	170,938		
16 退休及卹償金		146,760	146,760		
161 職員退休及離職金		146,760	146,760		
18 福利費		323,006	323,006		
181 分擔員工保險費		321,406	321,406		

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區五王國民小學
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	%	
183 傷病醫藥費		1,600	1,600		
2 服務費用		4,000	4,000		
27 一般服務費		4,000	4,000		
27F 體育活動費		4,000	4,000		
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		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		72,384	72,384		
1 用人費用		72,384	72,384		
11 正式員額薪資		23,774	23,774		
113 職員薪金		23,774	23,774		
12 聘僱及兼職人員薪資		48,610	48,610		
124 兼職人員酬金		48,610	48,610		
53210503 特教學生助理人 員(學前)		254,083	254,083		
2 服務費用		254,083	254,083		
27 一般服務費		254,083	254,083		
27D 計時與計件人員酬金		254,083	254,083		
					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254,083元，內容：特教學生助 理人員(學前)3名。
53220000 各校經常門分支計 畫	105,611,000	106,661,151	1,050,151	0.99	
1 用人費用	101,239,000	103,267,293	2,028,293	2.00	
11 正式員額薪資	69,469,000	69,536,895	67,895	0.10	
113 職員薪金	68,619,000	68,660,655	41,655	0.06	
114 工員工資	850,000	876,240	26,240	3.09	
12 聘僱及兼職人員薪資	591,000	1,415,427	824,427	139.50	
122 約僱職員薪金		59,050	59,050		
124 兼職人員酬金	591,000	1,356,377	765,377	129.51	
13 加（夜）班費	957,000	998,598	41,598	4.35	
134 未休假加班費	957,000	998,598	41,598	4.35	
15 獎金	15,819,000	16,365,469	546,469	3.45	
151 考績獎金	7,416,000	7,847,385	431,385	5.82	
152 年終獎金	8,403,000	8,518,084	115,084	1.37	

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區五王國民小學
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	%	
16 退休及卹償金	7,790,000	7,466,170	-323,830	-4.16	
161 職員退休及離職金	7,739,000	7,414,236	-324,764	-4.20	
162 工員退休及離職金	51,000	51,934	934	1.83	
18 福利費	6,613,000	7,484,734	871,734	13.18	
181 分擔員工保險費	6,008,000	6,778,425	770,425	12.82	
183 傷病醫藥費	80,000	91,000	11,000	13.75	
18Y 其他福利費	525,000	615,309	90,309	17.20	
2 服務費用	3,972,000	3,024,069	-947,931	-23.87	
21 水電費	1,133,000	619,933	-513,067	-45.28	
212 工作場所電費	1,013,000	462,408	-550,592	-54.35	
214 工作場所水費	120,000	157,525	37,525	31.27	
22 郵電費	138,000	109,007	-28,993	-21.01	
221 郵費	30,000	25,398	-4,602	-15.34	
222 電話費	48,000	53,609	5,609	11.69	
224 數據通信費	60,000	30,000	-30,000	-50.00	
23 旅運費	60,000	28,645	-31,355	-52.26	
231 國內旅費	60,000	28,645	-31,355	-52.26	
24 印刷裝訂與廣告費	36,000	60,641	24,641	68.45	
241 印刷及裝訂費	36,000	60,641	24,641	68.45	
25 修理保養及保固費	1,064,000	687,094	-376,906	-35.42	
252 一般房屋修護費	325,000	117,378	-207,622	-63.88	
254 其他建築修護費	30,000		-30,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	407,000	381,696	-25,304	-6.22	
256 交通及運輸設備修護費	16,000	4,500	-11,500	-71.88	
257 雜項設備修護費	286,000	183,520	-102,480	-35.83	
27 一般服務費	1,450,000	1,416,269	-33,731	-2.33	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		1,108	1,108		
277 代理(辦)費	94,000	94,000			
279 外包費	623,000	488,800	-134,200	-21.54	服務費用支付編制外之進用人力 情形：279外包費：預算 數522,000元(不含機械保 全101,000元)，決算數442,000元(不 含機械保全46,800元)，內容：校園 安全及維護人力1名等勞力外包。

**臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區五王國民小學
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	652,000	751,361	99,361	15.24	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652,000元，決算數751,361元，內容：臨時僱工2名、進用身心障礙人士1名。
27F 體育活動費	81,000	81,000			
28 專業服務費	19,000	30,480	11,480	60.42	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	2,962	-38	-1.27	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	10,000	21,518	11,518	115.18	
28A 電腦軟體服務費	6,000	6,000			
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	373,000	340,091	-32,909	-8.82	
31 使用材料費	3,000	4,249	1,249	41.63	
312 燃料	3,000	4,249	1,249	41.63	
32 用品消耗	370,000	335,842	-34,158	-9.23	
321 辦公(事務)用品	257,000	242,685	-14,315	-5.57	
322 報章雜誌	24,000	10,320	-13,680	-57.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	42,000	46,921	4,921	11.72	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	32,876	12,876	64.38	
32Y 其他用品消耗	27,000	3,040	-23,960	-88.74	
4 租金、償債、利息及相關手續費	26,000	28,698	2,698	10.38	
45 雜項設備租金	26,000	28,698	2,698	10.38	
451 雜項設備租金	26,000	28,698	2,698	10.38	
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		536,712	536,712		
2 服務費用		536,712	536,712		
27 一般服務費		536,712	536,712		
27D 計時與計件人員酬金		536,712	536,712		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536,712元，內容：特教學生助理人員4名。

**臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區五王國民小學
基金用途明細表**

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
53221601 推展傳統藝術教育		20,000	20,000		
2 服務費用		10,400	10,400		
28 專業服務費		10,400	10,400		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		10,400	10,400		
3 材料及用品費		9,600	9,600		
32 用品消耗		9,600	9,600		
321 辦公（事務）用品		9,600	9,600		
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		285,000	285,000		
2 服務費用		285,000	285,000		
21 水電費		180,000	180,000		
212 工作場所電費		180,000	180,000		
25 修理保養及保固費		105,000	105,000		
257 雜項設備修護費		105,000	105,000		
5L 一般行政管理計畫	12,957,000	14,728,237	1,771,237	13.67	5L一般行政管理計畫增加原因：係為統籌支撥經費。
5L1 行政管理及推展	12,957,000	14,728,237	1,771,237	13.67	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	12,957,000	12,447,037	-509,963	-3.94	
1 用人費用	12,909,000	12,417,037	-491,963	-3.81	
16 退休及卹償金	12,909,000	12,417,037	-491,963	-3.81	
161 職員退休及離職金	12,898,000	12,406,801	-491,199	-3.81	
163 卹償金	11,000	10,236	-764	-6.95	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	48,000	30,000	-18,000	-37.50	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	48,000	30,000	-18,000	-37.50	
744 慰問、照護及濟助金	48,000	30,000	-18,000	-37.50	
5L100400 調整待遇及其他經費		2,281,200	2,281,200		
1 用人費用		2,244,200	2,244,200		
18 福利費		2,244,200	2,244,200		

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區五王國民小學
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		2,244,200	2,244,200		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		37,000	37,000		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		37,000	37,000		
744 慰問、照護及濟助金		37,000	37,000		

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	60,564,391	29,573,838	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	9,163,053	8,285,872	
房屋及建築	18,400,454	5,564,184	
機械及設備	19,801,477	8,054,338	
交通及運輸設備	661,525	423,102	
雜項設備	12,537,882	7,246,342	
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.房屋及建築：增加原因係預算外三期廁所修繕工程等。
 2.機械及設備：增加原因係預算外購置冷氣機等、減少原因係報廢顯示器等。
 3.交通及運輸設備：增加原因係預算外購置前庭字幕機等。
 4.雜項設備：增加原因係預算外購置觸控液晶顯示器等、減少原因係報廢互動式白板等。

臺南市永康區五王國民小學

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		
12,050,795		593,563	4,627,307	37,820,478
5,514,027			95,610	781,571
3,038,221		74,925	662,555	17,687,742
275,000			2,624,859	12,085,576
3,223,547		518,638	62,579	450,844
			1,181,704	6,814,745

註：

臺南市地方教育發展基金一
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：

臺南市永康區五王國民小學

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—臺南市永康區五王國民小學
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—臺南市永康區五王國民小學

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	80	92	12	
職員	78	90	12	教師78人，公務人員6人，教保員4人，幼兒園廚工2人。職員增加原因：係輔導教師人力運用計畫(專任)教師2人、國小合理教師員額編制教師5人、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師5人、幼兒園依法改制增置教保員3人及幼兒園廚工2人(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11月18日南市教課(二)字第1141570488號函、核准文號：114年11月18日南市教特(一)字第1141453527號函)。
工友	2	2	0	
合 計	80	92	12	

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)7名、臨時僱工2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名等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區五王國民小學
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	69,469,000		957,000		15,819,000	7,790,000		6,613,000		100,648,000	591,000	101,239,000
正式人員	69,469,000		957,000		15,819,000	7,790,000		6,613,000		100,648,000		100,648,000
聘僱人員											591,000	591,000
兼任人員												
一般行政管理計畫						12,909,000				12,909,000		12,909,000
正式人員						12,909,000				12,909,000		12,909,000
其他人員										12,909,000		12,909,000
合 計	69,469,000		957,000		15,819,000	20,699,000		6,613,000		113,557,000	591,000	114,148,000

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652,000元，決算數1,542,156元；279外包費：預算數522,000元(不含機械保全101,000元)，決算數466,800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7,416,000元，決算數7,989,185元，內容：教職員工考績獎金決算人數73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8,403,000元，決算數9,563,717元，內容：教職員工年終獎金決算人數101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—臺南市永康區五王國民小學
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
81,071,800	59,050	998,598		17,552,902	8,350,937		8,733,085		116,766,372	2,702,571	119,468,943
81,071,800		998,598		17,529,070	8,304,060		8,629,407		116,532,935		116,532,935
	59,050				3,609		9,215		71,874		71,874
				23,832	43,268		94,463		161,563	2,702,571	2,864,134
					12,417,037		2,244,200		14,661,237		14,661,237
						12,417,037	2,244,200		2,244,200		2,244,200
						12,417,037			12,417,037		12,417,037
81,071,800	59,050	998,598		17,552,902	20,767,974		10,977,285		131,427,609	2,702,571	134,130,180

臺南市地方教育發展基金一臺南市永康區五王國民小學

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—臺南市永康區五王國民小學
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			118,568,000		138,715,633			20,147,633	16.99
國民教育計畫			105,611,000		123,987,396			18,376,396	17.40
一般行政管理 計畫			12,957,000		14,728,237			1,771,237	13.67

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區五王國民小學
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	114,148,000	134,130,180	19,982,180	17.51
11 正式員額薪資	69,469,000	81,071,800	11,602,800	16.70
12 聘僱及兼職人員薪資	591,000	2,761,621	2,170,621	367.28
13 加(夜)班費	957,000	998,598	41,598	4.35
15 獎金	15,819,000	17,552,902	1,733,902	10.96
16 退休及卹償金	20,699,000	20,767,974	68,974	0.33
18 福利費	6,613,000	10,977,285	4,364,285	66.00
2 服務費用	3,972,000	4,139,064	167,064	4.21
21 水電費	1,133,000	799,933	-333,067	-29.40
22 郵電費	138,000	109,007	-28,993	-21.01
23 旅運費	60,000	28,645	-31,355	-52.26
24 印刷裝訂與廣告費	36,000	60,641	24,641	68.45
25 修理保養及保固費	1,064,000	792,094	-271,906	-25.56
27 一般服務費	1,450,000	2,235,864	785,864	54.20
28 專業服務費	19,000	40,880	21,880	115.16
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	373,000	349,691	-23,309	-6.25
31 使用材料費	3,000	4,249	1,249	41.63
32 用品消耗	370,000	345,442	-24,558	-6.64
4 租金、償債、利息及相關手續費	26,000	28,698	2,698	10.38
45 雜項設備租金	26,000	28,698	2,698	10.38
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	49,000	68,000	19,000	38.78
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	48,000	67,000	19,000	39.58
合 計	118,568,000	138,715,633	20,147,633	16.99

註：大陸地區旅費之預算數及決算數：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區五王國民小學
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	655,000	1,555,518	900,518	137.48	
27D 計時與計件人員酬金	652,000	1,542,156	890,156	136.53	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	13,362	10,362	345.40	

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	60,843,251	100.00	52,761,372	100.00	8,081,879	15.32
流動資產	22,069,927	36.27	20,964,649	39.73	1,105,278	5.27
現金	21,617,555	35.53	20,233,638	38.35	1,383,917	6.84
銀行存款	21,617,555	35.53	20,233,638	38.35	1,383,917	6.84
預付款項	452,372	0.74	731,011	1.39	-278,639	-38.12
預付費用	452,372	0.74	731,011	1.39	-278,639	-38.12
固定資產	37,820,478	62.16	30,990,553	58.74	6,829,925	22.04
土地改良物	781,571	1.28	877,181	1.66	-95,610	-10.90
土地改良物	9,163,053	15.06	9,163,053	17.37	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-8,381,482	-13.78	-8,285,872	-15.70	-95,610	1.15
房屋建築及設備	17,687,742	29.07	12,836,270	24.33	4,851,472	37.80
房屋建築及設備	23,914,481	39.31	18,400,454	34.87	5,514,027	29.97
累計折舊-房屋建築及設備	-6,226,739	-10.23	-5,564,184	-10.55	-662,555	11.91
機械及設備	12,085,576	19.86	11,747,139	22.26	338,437	2.88
機械及設備	22,764,773	37.42	19,801,477	37.53	2,963,296	14.97
累計折舊-機械及設備	-10,679,197	-17.55	-8,054,338	-15.27	-2,624,859	32.59
交通及運輸設備	450,844	0.74	238,423	0.45	212,421	89.09
交通及運輸設備	936,525	1.54	661,525	1.25	275,000	41.57
累計折舊-交通及運輸設備	-485,681	-0.80	-423,102	-0.80	-62,579	14.79
雜項設備	6,814,745	11.20	5,291,540	10.03	1,523,205	28.79
雜項設備	15,242,791	25.05	12,537,882	23.76	2,704,909	21.57
累計折舊-雜項設備	-8,428,046	-13.85	-7,246,342	-13.73	-1,181,704	16.31
其他資產	952,846	1.57	806,170	1.53	146,676	18.19
什項資產	952,846	1.57	806,170	1.53	146,676	18.19
暫付及待結轉帳項	952,846	1.57	806,170	1.53	146,676	18.19
代管資產	1,179,159,538	1,938.03	1,165,180,036	2,208.40	13,979,502	1.20
應付代管資產	-1,179,159,538	-1,938.03	-1,165,180,036	-2,208.40	-13,979,502	1.20
合 計	60,843,251	100.00	52,761,372	100.00	8,081,879	15.32

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。

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區五王國民小學
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
81,071,800	59,050	998,598		17,552,902	8,350,937		8,733,085		116,766,372	2,702,571	119,468,943
81,071,800		998,598		17,529,070	8,304,060		8,629,407		116,532,935		116,532,935
	59,050				3,609		9,215		71,874		71,874
				23,832	43,268		94,463		161,563	2,702,571	2,864,134
					12,417,037		2,244,200		14,661,237		14,661,237
						12,417,037	2,244,200		2,244,200		2,244,200
						12,417,037			12,417,037		12,417,037
81,071,800	59,050	998,598		17,552,902	20,767,974		10,977,285		131,427,609	2,702,571	134,130,180

臺南市地方教育發展基金-臺南市永康區五王國民小學
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	151,911,731	100.00	149,541,910	100.00	2,369,821	1.58
徵收及依法分配收入	-	0.00	-	0.00	-	-
違規罰款收入	-	0.00	-	0.00	-	-
勞務收入	-	0.00	2,500	0.00	-	2,500
服務收入	-	0.00	2,500	0.00	-	2,500
財產收益	11,921,796	7.85	14,121,007	9.44	-	2,199,211
財產孳息收入	299,723	0.20	109,851	0.07	-	189,872
廢舊物品售價收入	8,196	0.01	9,690	0.01	-	1,494
財產交易利益	-	0.00	-	0.00	-	-
其他財產收入	11,613,877	7.65	14,001,466	9.36	-	2,387,589
政府撥入收入	139,863,445	92.07	134,969,988	90.26	-	4,893,457
公庫撥款收入	128,728,476	84.74	123,438,562	82.54	-	5,289,914
政府其他撥入收入	11,134,969	7.33	11,531,426	7.71	-	396,457
規費收入	18,500	0.01	-	0.00	-	18,500
行政規費收入	-	0.00	-	0.00	-	-
使用規費收入	18,500	0.01	-	0.00	-	18,500
教學收入	70,300	0.05	33,370	0.02	-	36,930
學雜費收入	70,300	0.05	33,370	0.02	-	36,930
其他收入	37,690	0.02	415,045	0.28	-	377,355
受贈收入	-	0.00	403,000	0.27	-	403,000
雜項收入	37,690	0.02	12,045	0.01	-	25,645
支出	143,892,110	94.72	148,389,934	99.23	-	4,497,824
人事支出	134,130,180	88.29	129,575,336	86.65	-	4,554,844
人事支出	134,130,180	88.29	129,575,336	86.65	-	4,554,844
業務支出	4,585,453	3.02	4,888,117	3.27	-	302,664
業務支出	4,585,453	3.02	4,888,117	3.27	-	302,664
獎助學金	-	0.00	-	0.00	-	-
補(協)助政府機關(構)	-	0.00	-	0.00	-	-
捐助國內團體	-	0.00	-	0.00	-	-
捐助私校	-	0.00	-	0.00	-	-
其他獎補捐助	-	0.00	-	0.00	-	-
財產損失	5,491	0.00	6,783	0.00	-	1,292
財產交易損失	5,491	0.00	6,783	0.00	-	1,292
折舊、折耗及攤銷	5,170,986	3.40	13,919,698	9.31	-	8,748,712
固定資產折舊	5,170,986	3.40	13,196,046	8.82	-	8,025,060
無形資產攤銷	-	0.00	723,652	0.48	-	723,652
其他支出	-	0.00	-	0.00	-	-
其他支出	-	0.00	-	0.00	-	-
本期賸餘(短絀)	8,019,621	5.28	1,151,976	0.77	-	6,867,645
期初淨資產	36,024,535	23.71	34,872,559	23.32	-	1,151,976
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	392,525	0.26	-	0.00	-	392,525
期末淨資產	44,436,681	29.25	36,024,535	24.09	-	8,412,146

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一臺南市永康區五王國民小學
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(短绌)	8,019,621
8002 調整非現金項目	-6,848,552
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,171,069
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	6,973,519
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-7,120,195
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-146,676
84 築資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	803,000
8404 減少短期債務及其他負債	-443,476
85 築資活動之淨現金流入(流出)	359,524
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,383,917
87 期初現金及約當現金	20,233,638
88 期末現金及約當現金	21,617,555

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-13,979,502元；增加應付代管資產+13,979,502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—臺南市永康區五王國民小學

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	140,297,854	11,613,877	151,911,731	收入
財產收入	307,919	11,613,877	11,921,796	財產收益
政府撥入收入	139,863,445		139,863,445	政府撥入收入
規費收入	18,500		18,500	規費收入
教學收入	70,300		70,300	教學收入
其他收入	37,690		37,690	其他收入
基金用途	138,715,633	5,176,477	143,892,110	支出
用人費用	134,130,180		134,130,180	人事支出
服務費用	4,139,064	446,389	4,585,453	業務支出
材料及用品費	349,691	-349,691		
租金、償債、利息及相關手續費	28,698	-28,698		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	68,000	-68,000		
		5,491	5,491	財產損失
		5,170,986	5,170,986	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,582,221	6,437,400	8,019,621	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,033,982	30,990,553	36,024,535	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,616,203	37,820,478	44,436,681	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11,613,877元，主要係上級代收代付補助修繕工程及購置財產增加。
2. 服務費用/業務支出：調整數446,389元係〈材料及用品費〉349,691元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉28,698元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與 交流活動費〉68,000元之調整數合計。
3. 財產損失：調整數5,491元係財產報廢。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數5,170,986元係財產折舊。
5. 淨資產調整數：調整數392,525元係他校無償撥入本校資產。

主辦會計人員：陳美鳳

會計室
主任 陳美鳳

基金主持人：周脈贊

臺南市永康區
五工國民小學
周脈贊