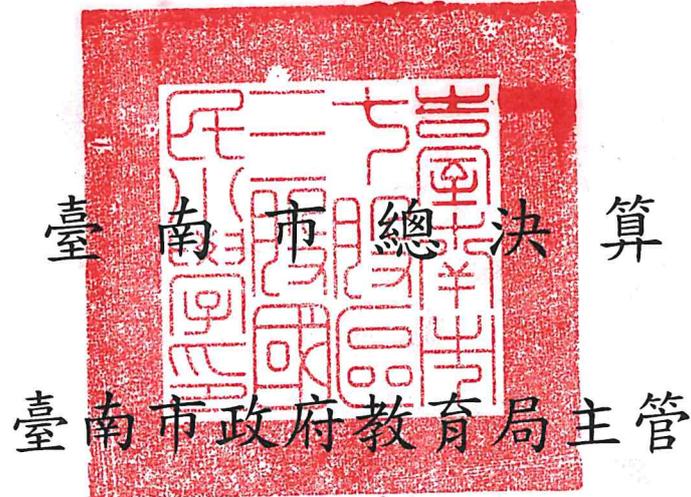


中華民國114年度  
(114年1月1日至114年12月31日)



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)

臺南市七股區三股國民小學編

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、建築及設備業務計畫，本年度法定預算數26,623,000元，決算數30,620,595元。

#### (一)國民教育業務計畫：

113學年度下學期，實際招收普通班6班，學生人數67人；附設幼兒園2班，學生人數24人。

114學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數55人；附設幼兒園2班，學生人數21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28,149,348元，較本年度法定預算數23,672,000元，增加4,477,348元，計增加18.91%。

#### (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2,163,608元，較本年度法定預算數2,626,000元，減少462,392元，計減少17.61%。

#### (五)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307,639元，較本年度法定預算數325,000元，減少17,361元，計減少5.34%。

### 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31,592,364元，較法定預算數26,235,000元，增加5,357,364元，計增加20.42%，其增減情形分析如下：

1. 租金收入：決算數46,638元，較法定預算數40,000元，增加6,638元，計增加16.60%
2. 利息收入：決算數21,441元，較法定預算數10,000元，增加11,441元，計增加114.41%。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29,200,806元，較法定預算數26,133,000元，增加3,067,806元，計增加11.74%。
4. 政府其他撥入收入：決算數2,257,284元，較法定預算數0元，增加2,257,284元。主要係因：超收教育局之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)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設及專設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設及專設)、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。

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國114年度

5. 使用規費收入：決算數21,000元，較法定預算數4,000元，增加17,000元，計增加425.00%。主要係因：場地設施使用費，依實際狀況繳庫。
6. 學雜費收入：決算數21,435元，較法定預算數25,000元，減少3,565元，計減少14.26%。
7. 雜項收入：決算數23,760元，較法定預算數23,000元，增加760元，計增加3.30%。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數30,620,595元，較法定預算數26,623,000元，增加3,997,595元，計增加15.02%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數28,149,348元，較法定預算數23,672,000元，增加4,477,348元，計增加18.91%。
2. 一般行政管理計畫：決算數2,163,608元，較法定預算數2,626,000元，減少462,392元，計減少17.61%。
5. 建築及設備計畫：決算數307,639元，較法定預算數325,000元，減少17,361元，計減少5.34%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀388,000元，本年度決算賸餘971,769元，賸餘原因：擲節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入2,173,335元。
- (二)投資活動之淨現金流出533,136元。
- (三)籌資活動之淨現金流出15,000元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增1,625,199元。
- 期初現金及約當現金6,504,481元。
- 期末現金及約當現金8,129,680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	8,129,680	6,504,481	24.99
預付費用	140,907	96,958	45.33
土地改良物	1,201,776	1,419,567	-15.34
房屋建築及設備	6,031,733	6,682,776	-9.74
機械及設備	3,688,744	4,129,400	-10.67
交通及運輸設備	500,985	372,967	34.32
雜項設備	2,194,871	1,969,149	11.46
電腦軟體	1,271	1,751	-27.41
暫付及待結轉帳項	225,497	0	-
代管資產	4,047,202	4,173,159	-3.02

## 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國114年度

應付代管資產	\ -4,047,202	-4,173,159	\ -3.02	\
資產合計	\ 22,115,464	\ 21,177,049	4.43	\

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係用人費用賸餘，並擲節開支所致。
2. 預付費用：主要增加係國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助等經費所致。
3. 土地改良物：主要減少係本年度提列折舊所致。
4. 機械及設備：主要減少係本年度提列折舊所致。
5. 交通及運輸設備：主要增加係購置電動柵門所致。
5. 雜項設備：主要增加係購置科任教室電視機等所致。
6. 電腦軟體：主要減少係本年度攤銷電腦軟體所致。
7. 暫付及待結轉帳項：主要增加係月薪制特教助理員計畫等尚未轉正所致。

## (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	\ 4,868,189	\ 4,126,073	\ 17.99
應付費用	\ 390,789	\ 195,029	\ 100.37
存入保證金	\ 41,000	\ 56,000	\ -26.79
負債合計	\ 5,299,978	\ 4,377,102	\ 21.08

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係加置人員(幼兒園延長照護)等計畫較上年度增加所致。
2. 應付費用：主要增加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賸餘款較上年度增加所致。
3. 存入保證金：主要減少係退還校園牆面造型及公布欄財物採購保固金等。

(三)淨資產為累積餘額16,815,486元。

## 五、其他

## (一)本年度併決算事項：

國民教育計畫決算數28,149,348元，較預算數23,672,000元，增加4,477,348元，係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—臺南市七股區三股國民小學

## 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	26,235,000	100.00	31,592,364	100.00	5,357,364	20.42	30,153,087	100.00
43 勞務收入						0.00	4,000	0.01
431服務收入							4,000	0.01
45 財產收入	50,000	0.19	68,079	0.22	18,079	36.16	98,670	0.33
452租金收入	40,000	0.15	46,638	0.15	6,638	16.60	77,906	0.26
454利息收入	10,000	0.04	21,441	0.07	11,441	114.41	20,764	0.07
46 政府撥入收入	26,133,000	99.61	31,458,090	99.57	5,325,090	20.38	29,964,184	99.37
462公庫撥款收入	26,133,000	99.61	29,200,806	92.43	3,067,806	11.74	27,552,370	91.37
46Y政府其他撥入收入			2,257,284	7.15	2,257,284		2,411,814	8.00
47規費收入	4,000	0.02	21,000	0.07	17,000	425.00		
473使用規費收入	4,000	0.02	21,000	0.07	17,000	425.00		
4S 教學收入	25,000	0.10	21,435	0.07	-3,565	-14.26	25,579	0.08
4S1學雜費收入	25,000	0.10	21,435	0.07	-3,565	-14.26	25,579	0.08
4Y 其他收入	23,000	0.09	23,760	0.08	760	3.30	60,654	0.20
4YY雜項收入	23,000	0.09	23,760	0.08	760	3.30	60,654	0.20
5 基金用途	26,623,000	101.48	30,620,595	96.92	3,997,595	15.02	29,221,125	96.91
53 國民教育計畫	23,672,000	90.23	28,149,348	89.10	4,477,348	18.91	26,665,900	88.44
5L 一般行政管理計畫	2,626,000	10.01	2,163,608	6.85	-462,392	-17.61	2,555,225	8.47
5M 建築及設備計畫	325,000	1.24	307,639	0.97	-17,361	-5.34		
購建固定資產	325,000	1.24	307,639	0.97	-17,361	-5.34		
本期賸餘 (短絀)	-388,000		971,769		1,359,769	-350.46	931,962	
期初基金餘額	1,129,000		2,224,337		1,095,337	97.02	1,292,375	
解繳公庫								
期末基金餘額	741,000		3,196,106		2,455,106	331.32	2,224,337	

填表說明：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區三股國民小學

## 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	26,235,000	31,592,364	5,357,364	20.42	
45 財產收入	50,000	68,079	18,079	36.16	
452 租金收入	40,000	46,638	6,638	16.60	
454 利息收入	10,000	21,441	11,441	114.41	專戶利息收入較預期數多，依實際狀況繳庫。
46 政府撥入收入	26,133,000	31,458,090	5,325,090	20.38	
462 公庫撥款收入	26,133,000	29,200,806	3,067,806	11.74	
46Y 政府其他撥入收入		2,257,284	2,257,284	0.00	係超支併決算之政府其他撥入收入。
47 規費收入	4,000	21,000	17,000	425.00	
473 使用規費收入	4,000	21,000	17,000	425.00	場地設施使用費，依實際狀況繳庫。
4S 教學收入	25,000	21,435	-3,565	-14.26	
4S1 學雜費收入	25,000	21,435	-3,565	-14.26	
4Y 其他收入	23,000	23,760	760	3.30	
4YY 雜項收入	23,000	23,760	760	3.30	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區三股國民小學  
**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	26,623,000	30,620,595	3,997,595	15.02	
53 國民教育計畫	23,672,000	28,149,348	4,477,348	18.91	
532 國民小學教育	23,672,000	28,149,348	4,477,348	18.91	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		72,000	72,000		
1 用人費用		72,000	72,000		
11 正式員額薪資		72,000	72,000		
113 職員薪金		72,000	72,000		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		23,937	23,937		
1 用人費用		23,937	23,937		
12 聘僱及兼職人員薪資		23,937	23,937		
124 兼職人員酬金		23,937	23,937		
53210304 國小合理教師員額編制		907,061	907,061		
1 用人費用		907,061	907,061		
11 正式員額薪資		709,365	709,365		
113 職員薪金		709,365	709,365		
15 獎金		72,285	72,285		
152 年終獎金		72,285	72,285		
16 退休及卹償金		67,975	67,975		
161 職員退休及離職金		67,975	67,975		
18 福利費		57,436	57,436		
181 分擔員工保險費		57,436	57,436		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		907,831	907,831		
1 用人費用		907,831	907,831		
11 正式員額薪資		677,225	677,225		
113 職員薪金		677,225	677,225		
12 聘僱及兼職人員薪資		36,288	36,288		
124 兼職人員酬金		36,288	36,288		
15 獎金		73,395	73,395		
152 年終獎金		73,395	73,395		
16 退休及卹償金		65,897	65,897		
161 職員退休及離職金		65,897	65,897		
18 福利費		55,026	55,026		
181 分擔員工保險費		55,026	55,026		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		54,300	54,300		

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區三股國民小學  
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	%	
1 用人費用		54,300	54,300		
12 聘僱及兼職人員薪資		54,300	54,300		
124 兼職人員酬金		54,300	54,300		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		24,700	24,700		
1 用人費用		24,700	24,700		
11 正式員額薪資		24,700	24,700		
113 職員薪金		24,700	24,700		
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		930,698	930,698		
1 用人費用		929,698	929,698		
11 正式員額薪資		673,241	673,241		
113 職員薪金		673,241	673,241		
13 加(夜)班費		14,250	14,250		
134 未休假加班費		14,250	14,250		
15 獎金		70,347	70,347		
152 年終獎金		70,347	70,347		
16 退休及卹償金		52,284	52,284		
161 職員退休及離職金		52,284	52,284		
18 福利費		119,576	119,576		
181 分擔員工保險費		119,576	119,576		
2 服務費用		1,000	1,000		
27 一般服務費		1,000	1,000		
27F 體育活動費		1,000	1,000		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		12,600	12,600		
1 用人費用		12,600	12,600		
11 正式員額薪資		12,600	12,600		
113 職員薪金		12,600	12,600		
53210503 特教學生助理人員(學前)		84,203	84,203		
2 服務費用		84,203	84,203		
27 一般服務費		84,203	84,203		
27D 計時與計件人員酬金		84,203	84,203		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84,203元，內容：特教學生助理人員(學前)1名。
53220000 各校經常門分支計畫	23,672,000	25,043,378	1,371,378	5.79	

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區三股國民小學  
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	%	
1 用人費用	21,199,000	22,880,986	1,681,986	7.93	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：係教職員調薪、考績晉級等俸級增加用人費用所致。
11 正式員額薪資	14,373,000	14,809,511	436,511	3.04	
113 職員薪金	14,373,000	14,809,511	436,511	3.04	
12 聘僱及兼職人員薪資	99,000	405,940	306,940	310.04	
124 兼職人員酬金	99,000	405,940	306,940	310.04	
13 加（夜）班費	359,000	346,520	-12,480	-3.48	
134 未休假加班費	359,000	346,520	-12,480	-3.48	
15 獎金	3,300,000	3,971,432	671,432	20.35	
151 考績獎金	1,503,000	2,182,610	679,610	45.22	
152 年終獎金	1,797,000	1,788,822	-8,178	-0.46	
16 退休及卹償金	1,596,000	1,650,011	54,011	3.38	
161 職員退休及離職金	1,596,000	1,650,011	54,011	3.38	
18 福利費	1,472,000	1,697,572	225,572	15.32	
181 分擔員工保險費	1,228,000	1,440,472	212,472	17.30	
183 傷病醫藥費	42,000	41,500	-500	-1.19	
18Y 其他福利費	202,000	215,600	13,600	6.73	
2 服務費用	1,406,000	1,096,252	-309,748	-22.03	
21 水電費	244,000	134,477	-109,523	-44.89	
212 工作場所電費	221,000	122,091	-98,909	-44.76	
214 工作場所水費	23,000	12,386	-10,614	-46.15	
22 郵電費	37,000	38,413	1,413	3.82	
221 郵費	5,000	10,588	5,588	111.76	
222 電話費	22,000	27,825	5,825	26.48	
224 數據通信費	10,000		-10,000	-100.00	
23 旅運費	38,000	27,197	-10,803	-28.43	
231 國內旅費	38,000	27,197	-10,803	-28.43	
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	42,092	37,092	741.84	
241 印刷及裝訂費	5,000	42,092	37,092	741.84	
25 修理保養及保固費	272,000	43,305	-228,695	-84.08	
252 一般房屋修護費	181,000		-181,000	-100.00	
254 其他建築修護費	6,000		-6,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	40,000	27,000	-13,000	-32.50	
256 交通及運輸設備修護費	4,000		-4,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	41,000	16,305	-24,695	-60.23	

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區三股國民小學  
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	%	
27 一般服務費	729,000	725,268	-3,732	-0.51	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		30	30		
277 代理(辦)費	30,000	30,663	663	2.21	
279 外包費	467,000	507,650	40,650	8.70	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25,000元)，決算數492,050元(不含機械保全15,600元)，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運、校園環境整理等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	216,000	175,274	-40,726	-18.85	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216,000元，決算數175,274元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	16,000	11,651	-4,349	-27.18	
28 專業服務費	9,000	13,500	4,500	50.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	10,000	4,000	66.67	
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			
3 材料及用品費	183,000	193,679	10,679	5.84	
31 使用材料費	2,000	2,600	600	30.00	
312 燃料	2,000	2,600	600	30.00	
32 用品消耗	181,000	191,079	10,079	5.57	
321 辦公(事務)用品	145,000	191,079	46,079	31.78	
322 報章雜誌	7,000		-7,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	5,000		-5,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	6,000		-6,000	-100.00	
32Y 其他用品消耗	18,000		-18,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	883,000	844,755	-38,245	-4.33	
41 地租及水租	850,000	844,755	-5,245	-0.62	
411 一般土地租金	850,000	844,755	-5,245	-0.62	
44 交通及運輸設備租金	13,000		-13,000	-100.00	
442 車租	13,000		-13,000	-100.00	
45 雜項設備租金	20,000		-20,000	-100.00	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區三股國民小學

## 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	%	
451 雜項設備租金	20,000		-20,000	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)		26,706	26,706		
61 土地稅		3,346	3,346		
612 一般土地地價稅		3,346	3,346		
66 規費		23,360	23,360		
661 行政規費與強制費		23,360	23,360		
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			
53221601 推展傳統藝術教育		17,000	17,000		
2 服務費用		17,000	17,000		
28 專業服務費		17,000	17,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		17,000	17,000		
53221902 校園安全及維護人力服務經費		25,640	25,640		
2 服務費用		25,640	25,640		
27 一般服務費		25,640	25,640		
279 外包費		25,640	25,640		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25,640元，內容：校園安全及維護人力服務經費。
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		46,000	46,000		
2 服務費用		46,000	46,000		
21 水電費		42,000	42,000		
212 工作場所電費		42,000	42,000		
25 修理保養及保固費		4,000	4,000		
257 雜項設備修護費		4,000	4,000		
5L 一般行政管理計畫	2,626,000	2,163,608	-462,392	-17.61	
5L1 行政管理及推展	2,626,000	2,163,608	-462,392	-17.61	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	2,626,000	2,148,699	-477,301	-18.18	
1 用人費用	2,620,000	2,142,699	-477,301	-18.22	
16 退休及卹償金	2,620,000	2,142,699	-477,301	-18.22	
161 職員退休及離職金	2,620,000	2,142,699	-477,301	-18.22	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	6,000			

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區三股國民小學  
**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	%	
5L100400 調整待遇及其他經費		14,909	14,909		
1 用人費用		14,909	14,909		
18 福利費		14,909	14,909		
181 分擔員工保險費		309	309		
18Y 其他福利費		14,600	14,600		
5M 建築及設備計畫	325,000	307,639	-17,361	-5.34	
5M3 交通及運輸設備	40,000	40,000			
5M320000 由學校編列執行之交通及運輸設備	40,000	40,000			
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	40,000	40,000			
51 購建固定資產	40,000	40,000			
515 購置交通及運輸設備	40,000	40,000			
5M4 其他設備	285,000	267,639	-17,361	-6.09	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	285,000	267,639	-17,361	-6.09	
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	285,000	267,639	-17,361	-6.09	
51 購建固定資產	285,000	267,639	-17,361	-6.09	
514 購置機械及設備	60,000	60,000			
516 購置雜項設備	225,000	207,639	-17,361	-7.72	

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
<b>資產</b>	37,708,408	23,132,798	325,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	5,074,878	3,655,311	
房屋及建築	17,499,954	10,817,178	
機械及設備	8,172,259	4,042,859	60,000
交通及運輸設備	633,670	260,703	40,000
雜項設備	6,325,896	4,356,747	225,000
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	1,751		
發展中之無形資產			
其他			

- 註：1.土地改良物—增加：圍牆整修工程。  
2.房屋及建築—增加：新建教室屋頂浪板修復工程。  
3.機械及設備—增加：三合一急救甦醒器、硬式磁碟機等。減少：個人電腦報廢。  
4.交通及運輸設備—增加：電動柵門。減少：科目錯誤轉正。  
5.雜項設備—增加：科任教室電視機等。  
6.電腦軟體—減少：電腦軟體攤銷。

## 臺南市七股區三股國民小學

**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		
1,954,935	4,000	66,480	2,844,685	13,619,380
100,000			317,791	1,201,776
100,000			751,043	6,031,733
532,820		26,000	947,476	3,688,744
229,000		40,000	60,982	500,985
993,115			767,393	2,194,871
	4,000	480		1,271

註：

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

註：

臺南市七股區三股國民小學

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—臺南市七股區三股國民小學

**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		60,000			60,000	60,000		
機械及設備		60,000			60,000	60,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備		40,000			40,000	40,000		
交通及運輸設備		40,000			40,000	40,000		
購建中固定資產								
雜項設備		225,000			225,000	207,639	-17,361	
雜項設備		225,000			225,000	207,639	-17,361	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		325,000			325,000	307,639	-17,361	

註：本年度購置無形資產決算數0元。

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區三股國民小學

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	16	19	3	教師13人，公務人員4人，教保員1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1人、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師1人、幼兒園依法改制增置教保員1人。(核准文號：114年12月9日南市教課(二)字第1141643929號函、核准文號：114年12月15日南市教課(二)字第1141698155號函、核准文號：114年11月18日南市教特字(一)字第 1141453527號函)
職員	16	19	3	
合 計	16	19	3	

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)1名、臨時僱工1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、校園環境整理等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區三股國民小學  
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										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	14,373,000		359,000		3,300,000	1,596,000		1,472,000		21,100,000	99,000	21,199,000
正式人員	14,373,000		359,000		3,300,000	1,596,000		1,472,000		21,100,000		21,100,000
兼任人員											99,000	99,000
一般行政管理計畫						2,620,000				2,620,000		2,620,000
正式人員						2,620,000				2,620,000		2,620,000
其他人員						2,620,000				2,620,000		2,620,000
合 計	14,373,000		359,000		3,300,000	4,216,000		1,472,000		23,720,000	99,000	23,819,000

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216,000元，決算數259,477元；279外包費：預算數442,000元(不含機械保全25,000元)，決算數517,690元(不含機械保全15,600元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,503,000元，決算數2,182,610元，內容：教職員考績獎金決算人數15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：1,797,000元，決算數2,004,849元，內容：教職員年終獎金決算人數19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—臺南市七股區三股國民小學  
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
16,978,642		360,770		4,187,459	1,836,167		1,929,610		25,292,648	520,465	25,813,113
16,978,642		360,770		4,187,459	1,800,422		1,849,977		25,177,270		25,177,270
					35,745		79,633		115,378	520,465	635,843
					2,142,699		14,909		2,157,608		2,157,608
							14,909		14,909		14,909
					2,142,699				2,142,699		2,142,699
16,978,642		360,770		4,187,459	3,978,866		1,944,519		27,450,256	520,465	27,970,721

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區三股國民小學

**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—臺南市七股區三股國民小學  
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			26,623,000		30,620,595		3,997,595	15.02	
國民教育計畫			23,672,000		28,149,348		4,477,348	18.91	
一般行政管理 計畫			2,626,000		2,163,608		-462,392	-17.61	
建築及設備計 畫			325,000		307,639		-17,361	-5.34	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區三股國民小學

## 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	23,819,000	27,970,721	4,151,721	17.43
11 正式員額薪資	14,373,000	16,978,642	2,605,642	18.13
12 聘僱及兼職人員薪資	99,000	520,465	421,465	425.72
13 加(夜)班費	359,000	360,770	1,770	0.49
15 獎金	3,300,000	4,187,459	887,459	26.89
16 退休及卹償金	4,216,000	3,978,866	-237,134	-5.62
18 福利費	1,472,000	1,944,519	472,519	32.10
2 服務費用	1,406,000	1,270,095	-135,905	-9.67
21 水電費	244,000	176,477	-67,523	-27.67
22 郵電費	37,000	38,413	1,413	3.82
23 旅運費	38,000	27,197	-10,803	-28.43
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	42,092	37,092	741.84
25 修理保養及保固費	272,000	47,305	-224,695	-82.61
27 一般服務費	729,000	836,111	107,111	14.69
28 專業服務費	9,000	30,500	21,500	238.89
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	183,000	193,679	10,679	5.84
31 使用材料費	2,000	2,600	600	30.00
32 用品消耗	181,000	191,079	10,079	5.57
4 租金、償債、利息及相關手續費	883,000	844,755	-38,245	-4.33
41 地租及水租	850,000	844,755	-5,245	-0.62
44 交通及運輸設備租金	13,000	0	-13,000	-100.00
45 雜項設備租金	20,000	0	-20,000	-100.00
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	325,000	307,639	-17,361	-5.34
51 購建固定資產	325,000	307,639	-17,361	-5.34
6 稅捐及規費(強制費)	0	26,706	26,706	0.00
61 土地稅	0	3,346	3,346	0.00
66 規費	0	23,360	23,360	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	7,000	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	6,000	6,000	0	0.00
合 計	26,623,000	30,620,595	3,997,595	15.02

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區三股國民小學  
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	1,066,000	1,121,232	55,232	5.18	
27D 計時與計件人員酬金	216,000	259,477	43,477	20.13	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		17,000	17,000		
411 一般土地租金	850,000	844,755	-5,245	-0.62	

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	22,115,464	100.00	21,177,049	100.00	938,415	4.43
流動資產	8,270,587	37.40	6,601,439	31.17	1,669,148	25.28
現金	8,129,680	36.76	6,504,481	30.71	1,625,199	24.99
銀行存款	8,129,680	36.76	6,504,481	30.71	1,625,199	24.99
預付款項	140,907	0.64	96,958	0.46	43,949	45.33
預付費用	140,907	0.64	96,958	0.46	43,949	45.33
固定資產	13,618,109	61.58	14,573,859	68.82	-955,750	-6.56
土地改良物	1,201,776	5.43	1,419,567	6.70	-217,791	-15.34
土地改良物	5,174,878	23.40	5,074,878	23.96	100,000	1.97
累計折舊-土地改良物	-3,973,102	-17.97	-3,655,311	-17.26	-317,791	8.69
房屋建築及設備	6,031,733	27.27	6,682,776	31.56	-651,043	-9.74
房屋建築及設備	17,599,954	79.58	17,499,954	82.64	100,000	0.57
累計折舊-房屋建築及設備	-11,568,221	-52.31	-10,817,178	-51.08	-751,043	6.94
機械及設備	3,688,744	16.68	4,129,400	19.50	-440,656	-10.67
機械及設備	8,679,079	39.24	8,172,259	38.59	506,820	6.20
累計折舊-機械及設備	-4,990,335	-22.56	-4,042,859	-19.09	-947,476	23.44
交通及運輸設備	500,985	2.27	372,967	1.76	128,018	34.32
交通及運輸設備	822,670	3.72	633,670	2.99	189,000	29.83
累計折舊-交通及運輸設備	-321,685	-1.45	-260,703	-1.23	-60,982	23.39
雜項設備	2,194,871	9.92	1,969,149	9.30	225,722	11.46
雜項設備	7,319,011	33.09	6,325,896	29.87	993,115	15.70
累計折舊-雜項設備	-5,124,140	-23.17	-4,356,747	-20.57	-767,393	17.61
無形資產	1,271	0.01	1,751	0.01	-480	-27.41
無形資產	1,271	0.01	1,751	0.01	-480	-27.41
電腦軟體	1,271	0.01	1,751	0.01	-480	-27.41
其他資產	225,497	1.02	0	0.00	225,497	0.00
什項資產	225,497	1.02	0	0.00	225,497	0.00
暫付及待結轉帳項	225,497	1.02	0	0.00	225,497	0.00
代管資產	4,047,202	18.30	4,173,159	19.71	-125,957	-3.02
應付代管資產	-4,047,202	-18.30	-4,173,159	-19.71	125,957	-3.02
合 計	22,115,464	100.00	21,177,049	100.00	938,415	4.43

信託代理與保證資產 2,021,671

保證品 2,021,671

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。

臺南市七股區三股國民小學  
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	%
<b>負 債</b>	5,299,978	23.97	4,377,102	20.67	922,876	21.08
流動負債	5,258,978	23.78	4,321,102	20.40	937,876	21.70
應付款項	5,258,978	23.78	4,321,102	20.40	937,876	21.70
應付代收款	4,868,189	22.01	4,126,073	19.48	742,116	17.99
應付費用	390,789	1.77	195,029	0.92	195,760	100.37
其他負債	41,000	0.19	56,000	0.26	-15,000	-26.79
什項負債	41,000	0.19	56,000	0.26	-15,000	-26.79
存入保證金	41,000	0.19	56,000	0.26	-15,000	-26.79
<b>淨資產</b>	16,815,486	76.03	16,799,947	79.33	15,539	0.09
淨資產	16,815,486	76.03	16,799,947	79.33	15,539	0.09
淨資產	16,815,486	76.03	16,799,947	79.33	15,539	0.09
累積餘額	16,815,486	76.03	16,799,947	79.33	15,539	0.09
合 計	22,115,464	100.00	21,177,049	100.00	938,415	4.43

信託代理與保證負債 2,021,671

應付保證品 2,021,671

註：

## 臺南市地方教育發展基金-臺南市七股區三股國民小學

## 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	33,025,864	100.00	30,948,721	100.00	2,077,143	6.71
勞務收入	-	0.00	4,000	0.01	4,000	-100.00
服務收入	-	0.00	4,000	0.01	4,000	-100.00
財產收益	1,501,579	4.55	894,304	2.89	607,275	67.90
財產孳息收入	68,079	0.21	98,670	0.32	30,591	-31.00
其他財產收入	1,433,500	4.34	795,634	2.57	637,866	80.17
政府撥入收入	31,458,090	95.25	29,964,184	96.82	1,493,906	4.99
公庫撥款收入	29,200,806	88.42	27,552,370	89.03	1,648,436	5.98
政府其他撥入收入	2,257,284	6.83	2,411,814	7.79	154,530	-6.41
規費收入	21,000	0.06	-	0.00	21,000	-
使用規費收入	21,000	0.06	-	0.00	21,000	-
教學收入	21,435	0.06	25,579	0.08	4,144	-16.20
學雜費收入	21,435	0.06	25,579	0.08	4,144	-16.20
其他收入	23,760	0.07	60,654	0.20	36,894	-60.83
雜項收入	23,760	0.07	60,654	0.20	36,894	-60.83
支出	33,184,205	100.48	32,416,836	104.74	767,369	2.37
人事支出	27,970,721	84.69	26,805,575	86.61	1,165,146	4.35
人事支出	27,970,721	84.69	26,805,575	86.61	1,165,146	4.35
業務支出	2,342,235	7.09	2,415,550	7.81	73,315	-3.04
業務支出	2,342,235	7.09	2,415,550	7.81	73,315	-3.04
財產損失	15,618	0.05	-	0.00	15,618	-
財產交易損失	15,618	0.05	-	0.00	15,618	-
折舊、折耗及攤銷	2,855,631	8.65	3,195,711	10.33	340,080	-10.64
固定資產折舊	2,855,151	8.65	3,193,231	10.32	338,080	-10.59
無形資產攤銷	480	0.00	2,480	0.01	2,000	-80.65
本期賸餘(短絀)	-158,341	-0.48	1,468,115	-4.74	1,309,774	-89.21
期初淨資產	16,799,947	50.87	18,268,062	59.03	1,468,115	-8.04
淨資產調整數	173,880	0.53	-	0.00	173,880	-
期末淨資產	16,815,486	50.92	16,799,947	54.28	15,539	0.09

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—臺南市七股區三股國民小學

## 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)	-158,341
8002 調整非現金項目	2,331,676
800202 折舊、折耗及攤銷	2,855,631
800203 處理資產損失(利益)	15,618
800204 其他	-1,433,500
800205 流動資產淨減(淨增)	-43,949
800206 流動負債淨增(淨減)	937,876
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,173,335
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	766,882
820404 減少其他資產	766,882
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,300,018
820901 增加固定資產	-307,639
820904 增加其他資產	-992,379
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-533,136
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	10,000
840102 增加其他負債	10,000
8404 減少短期債務及其他負債	-25,000
840402 減少其他負債	-25,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-15,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,625,199
87 期初現金及約當現金	6,504,481
88 期末現金及約當現金	8,129,680

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+125,957元；減少應付代管資產-125,957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—臺南市七股區三股國民小學

## 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	31,592,364	1,433,500	33,025,864	收入
財產收入	68,079	1,433,500	1,501,579	財產收益
政府撥入收入	31,458,090		31,458,090	政府撥入收入
規費收入	21,000		21,000	規費收入
教學收入	21,435		21,435	教學收入
其他收入	23,760		23,760	其他收入
基金用途	30,620,595	2,563,610	33,184,205	支出
用人費用	27,970,721		27,970,721	人事支出
服務費用	1,270,095	1,072,140	2,342,235	業務支出
材料及用品費	193,679	-193,679		
租金、償債、利息及相關手續費	844,755	-844,755		
稅捐及規費(強制費)	26,706	-26,706		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	307,639	-307,639		
		15,618	15,618	財產損失
		2,855,631	2,855,631	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	971,769	-1,130,110	-158,341	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,224,337	14,575,610	16,799,947	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		173,880	173,880	淨資產調整數
期末基金餘額	3,196,106	13,619,380	16,815,486	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數1,433,500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1,072,140元係〈材料及用品費〉193,679+〈租金、償債、利息及相關手續費〉844,755+〈稅捐及規費(強制費)〉26,706+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉7,000之調整數合計。
3. 財產損失：調整數15,618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307,639元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,855,631元係財產折舊及電腦軟體攤銷。
6. 淨資產調整數：係因他校無償撥入本校資產144,880元、教育局無償撥入本校資產29,000元。

主辦會計人員：蔣綿芬



基金主持人：王富美

