學校機關代號：00512

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）

臺南市鹽水區月津國民小學編

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、用途及餘絀表…… 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 7-12 頁

３、資本資產明細表…… 第 13-14 頁

４、長期負債明細表…… 第 15-16 頁

５、固定資產建設改良擴充明細表…… 第 17 頁

６、員工人數彙計表…… 第 18 頁

７、用人費用彙計表…… 第 19-20 頁

８、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表…… 第 21 頁

９、主要業務計畫執行績效摘要表…… 第 22 頁

１０、各項費用彙計表…… 第 23 頁

１１、管制性項目及統計所需項目比較表…… 第 24 頁

丙、會計報表

１、平衡表…… 第 25-26 頁

２、收入支出表…… 第 27 頁

３、現金流量表…… 第 28 頁

丁、參考表

１、決算與會計收支對照表…… 第 29 頁

臺南市地方教育發展基金
總　　說　　明
中華民國114年度

一、業務計畫實施績效

本年度本校辦理國民教育業務計畫、一般行政管理業務計畫，本年度法定預算數48,196,000元，決算數52,129,000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66人；附設幼兒園3班，學生人數51人；美術班4班，學生人數57人。

114學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數59人；附設幼兒園3班，學生人數56人；美術班4班，學生人數52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41,737,363元，較本年度法定預算數38,105,000元，增加3,632,363元，計增加9.53%，主要係因：超支提高國小教師員額編制至每班1.65名等專案預算經費。

(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10,391,637元，較本年度法定預算數10,091,000元，增加300,637元，計增加2.98%。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。

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53,197,358元，較法定預算數47,877,000元，增加5,320,358元，計增加11.11%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數8,340元，較法定預算數0元，增加8,340元。主要係因：超收廢舊財產變賣收入。
2. 租金收入：決算數106,579元，較法定預算數78,000元，增加28,579元，計增加36.64%。主要係因：超收太陽光電發電系統回饋金收入。
3. 利息收入：決算數6,829元，較法定預算數1,000元，增加5,829元，計增加582.90%。主要係因：超收各專戶利息收入。
4. 公庫撥款收入：決算數48,573,247元，較法定預算數47,740,000元，增加833,247元，計增加1.75%。
5. 政府其他撥入收入：決算數4,393,275元，較法定預算數0元，增加4,393,275元。主要係因：超收提高國小教師員額編制至每班1.65名等專案預算補助。
6. 使用規費收入：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：場地使用費收入不如預期。
7. 學雜費收入：決算數48,560元，較法定預算數54,000元，減少5,440元，計減少

10.07%。

8.雜項收入：決算數60,528元，較法定預算數1,000元，增加59,528元，計增加5,952.80%。主要係因：本校舊制勞退金管理帳戶結清剩餘款繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數52,129,000元，較法定預算數48,196,000元，增加3,933,000元，計增加8.16%，其增減情形分析如下：

1.國民教育計畫：決算數41,737,363元，較法定預算數38,105,000元，增加3,632,363元，計增加9.53%。主要係因：超支提高國小教師員額編制至每班1.65名等專案預算經費。

2.一般行政管理計畫：決算數10,391,637元，較法定預算數10,091,000元，增加300,637元，計增加2.98%。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所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀319,000元，本年度決算賸餘數1,068,358元，賸餘原因：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3,250,938元。

(二)投資活動之淨現金流出504,593元。

(三)籌資活動之淨現金流入5,400,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增8,146,345元。

期初現金及約當現金9,660,910元。

期末現金及約當現金17,807,255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	17,807,255	9,660,910	84.32
預付費用	0	180,592	-100.00
土地	354,786,764	351,995,274	0.79
土地改良物	628,600	439,465	43.04
房屋建築及設備	8,965,349	9,466,853	-5.30
機械及設備	4,953,479	4,476,758	10.65
交通及運輸設備	126,221	175,853	-28.22
雜項設備	2,032,216	1,969,933	3.16
電腦軟體	11,033	16,638	-33.69
暫付及待結轉帳項	811,108	299,685	170.65
代管資產	25,274,071	25,740,804	-1.81
應付代管資產	-25,274,071	-25,740,804	-1.81

資產合計	390,122,025	378,681,961	3.02

上表金額變動達10%以上之說明：

1.銀行存款：主要增加係本校114年收受地震災後校舍整建工程履約保證金等款，致銀行存款餘額增加。

2.預付費用：主要減少係本校113年預付之提高國小教師員額編制至每班1.65名等專案預算經費，教育局陸續於114年撥款補助，且本校配合辦理帳務轉正，致預付費用餘額減少。

3.土地改良物：主要增加係本校施作校園道路舖面等工程，致土地改良物增加。

4.機械及設備：主要增加係教育局補助購置冷氣等，致機械及設備增加。

5.交通及運輸設備：主要減少係本校監視系統等設備提列折舊，致交通及運輸設備減少。

6.電腦軟體：主要減少係威力導演等教學軟體提列攤銷，致電腦軟體減少。

7.暫付及待結轉帳項：主要增加係本校114年預付校舍整建工程等計畫經費，致暫付及待結轉帳項餘額增加。

(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	5,559,953	3,976,131	39.83
應付費用	762,237	337,241	126.02
存入保證金	8,919,500	3,519,500	153.43
負債合計	15,241,690	7,832,872	94.59

上表金額變動達10%以上之說明：

1.應付代收款：主要增加係本校114年收受之校舍整建工程自辦工程費等補助款尚未付款，致應付代收款餘額增加。

2.應付費用：主要增加係國小合理教師員額編制等計畫專案經費，教育局補助撥款、待執行金額高於上年度，致應付費用餘額增加。

3.存入保證金：主要增加係本校114年收受地震災後校舍整建工程履約保證金等款。

(三)淨資產為累積餘額374,880,335元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1.國民教育計畫決算數41,737,363元，較預算數38,105,000元，增加3,632,363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10,391,637元，較預算數10,091,000元，增加300,637元，係退休教育人員退休金、子女教育補助、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金等，因未

臺南市地方教育發展基金
總　　說　　明
中華民國114年度

及於114年度編列預算，經114年12月31日府教會(二)字第1141804178號函核定，同意辦理超支併決算。

(二)本年度奉准補辦預算：無。

(三)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(四)因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項（包括或有負債）及或有資產：無。

(五)自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：無。

臺南市地方教育發展基金－臺南市鹽水區月津國民小學

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	47,877,000	100.00	53,197,358	100.00	5,320,358	11.11	50,357,166	100.00
43 勞務收入						0.00	18,000	0.04
431服務收入							18,000	0.04
45 財產收入	79,000	0.17	121,748	0.23	42,748	54.11	350,695	0.70
451財產處分收入			8,340	0.02	8,340		224,050	0.44
452租金收入	78,000	0.16	106,579	0.20	28,579	36.64	122,017	0.24
454利息收入	1,000	0.00	6,829	0.01	5,829	582.90	4,628	0.01
46 政府撥入收入	47,740,000	99.71	52,966,522	99.57	5,226,522	10.95	49,936,043	99.16
462公庫撥款收入	47,740,000	99.71	48,573,247	91.31	833,247	1.75	46,312,643	91.97
46Y政府其他撥入收入			4,393,275	8.26	4,393,275		3,623,400	7.20
47規費收入	3,000	0.01			-3,000	-100.00		
473使用規費收入	3,000	0.01			-3,000	-100.00		
4S 教學收入	54,000	0.11	48,560	0.09	-5,440	-10.07	38,260	0.08
4S1學雜費收入	54,000	0.11	48,560	0.09	-5,440	-10.07	38,260	0.08
4Y 其他收入	1,000	0.00	60,528	0.11	59,528	5,952.80	14,168	0.03
4YY雜項收入	1,000	0.00	60,528	0.11	59,528	5,952.80	14,168	0.03
5 基金用途	48,196,000	100.67	52,129,000	97.99	3,933,000	8.16	49,537,461	98.37
53 國民教育計畫	38,105,000	79.59	41,737,363	78.46	3,632,363	9.53	39,213,469	77.87
5L 一般行政管理計畫	10,091,000	21.08	10,391,637	19.53	300,637	2.98	10,323,992	20.50
本期賸餘（短絀）	-319,000		1,068,358		1,387,358	-434.91	819,705	
期初基金餘額	1,229,000		2,308,315		1,079,315	87.82	1,488,610	
解繳公庫								
期末基金餘額	910,000		3,376,673		2,466,673	271.06	2,308,315	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金－臺南市鹽水區月津國民小學

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	47,877,000	53,197,358	5,320,358	11.11	
45 財產收入	79,000	121,748	42,748	54.11	
451財產處分收入		8,340	8,340	0.00	超收廢舊財產變賣收入。
452租金收入	78,000	106,579	28,579	36.64	超收太陽光電發電系統回饋金收入。
454利息收入	1,000	6,829	5,829	582.90	超收各專戶利息收入。
46 政府撥入收入	47,740,000	52,966,522	5,226,522	10.95	
462公庫撥款收入	47,740,000	48,573,247	833,247	1.75	
46Y政府其他撥入收入		4,393,275	4,393,275	0.00	超收提高國小教師員額編制至每班1.65名等專案預算補助。
47規費收入	3,000		-3,000	-100.00	
473使用規費收入	3,000		-3,000	-100.00	場地使用費收入不如預期。
4S 教學收入	54,000	48,560	-5,440	-10.07	
4S1學雜費收入	54,000	48,560	-5,440	-10.07	
4Y 其他收入	1,000	60,528	59,528	5,952.80	
4YY雜項收入	1,000	60,528	59,528	5,952.80	本校舊制勞退金管理帳戶結清剩餘款繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金－臺南市鹽水區月津國民小學

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	48,196,000	52,129,000	3,933,000	8.16	
53 國民教育計畫	38,105,000	41,737,363	3,632,363	9.53	
532 國民小學教育	38,105,000	41,737,363	3,632,363	9.53	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		484,127	484,127		
1 用人費用		484,127	484,127		
11 正式員額薪資		117,000	117,000		
113 職員薪金		117,000	117,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		312,627	312,627		
124 兼職人員酬金		312,627	312,627		
16 退休及卹償金		16,128	16,128		
161 職員退休及離職金		16,128	16,128		
18 福利費		38,372	38,372		
181 分擔員工保險費		38,372	38,372		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		632,184	632,184		
2 服務費用		632,184	632,184		
27 一般服務費		632,184	632,184		
27D 計時與計件人員酬金		632,184	632,184		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632,184元，內容：充實行政人力1名。
53210304 國小合理教師員額編制		1,017,477	1,017,477		
1 用人費用		1,017,477	1,017,477		
11 正式員額薪資		685,481	685,481		
113 職員薪金		685,481	685,481		
12 聘僱及兼職人員薪資		155,310	155,310		
124 兼職人員酬金		155,310	155,310		
15 獎金		61,110	61,110		
152 年終獎金		61,110	61,110		
16 退休及卹償金		35,280	35,280		
161 職員退休及離職金		35,280	35,280		
18 福利費		80,296	80,296		
181 分擔員工保險費		80,296	80,296		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		1,255,866	1,255,866		
1 用人費用		1,255,866	1,255,866		
11 正式員額薪資		883,545	883,545		

臺南市地方教育發展基金－臺南市鹽水區月津國民小學

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	%	
113 職員薪金		883,545	883,545		
12 聘僱及兼職人員薪資		81,984	81,984		
124 兼職人員酬金		81,984	81,984		
15 獎金		98,235	98,235		
152 年終獎金		98,235	98,235		
16 退休及卹償金		98,770	98,770		
161 職員退休及離職金		98,770	98,770		
18 福利費		93,332	93,332		
181 分擔員工保險費		93,332	93,332		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		21,420	21,420		
1 用人費用		21,420	21,420		
12 聘僱及兼職人員薪資		21,420	21,420		
124 兼職人員酬金		21,420	21,420		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		73,700	73,700		
1 用人費用		73,700	73,700		
11 正式員額薪資		73,700	73,700		
113 職員薪金		73,700	73,700		
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		2,100,815	2,100,815		
1 用人費用		2,097,615	2,097,615		
11 正式員額薪資		1,677,947	1,677,947		
113 職員薪金		1,677,947	1,677,947		
13 加（夜）班費		3,800	3,800		
134 未休假加班費		3,800	3,800		
15 獎金		120,601	120,601		
152 年終獎金		120,601	120,601		
16 退休及卹償金		90,250	90,250		
161 職員退休及離職金		90,250	90,250		
18 福利費		204,866	204,866		
181 分擔員工保險費		201,946	201,946		
183 傷病醫藥費		2,920	2,920		
19 提繳費		151	151		
191 提繳工資墊償費用		151	151		
2 服務費用		3,200	3,200		
27 一般服務費		3,200	3,200		

臺南市地方教育發展基金－臺南市鹽水區月津國民小學

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	%	
27F 體育活動費		3,200	3,200		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		78,600	78,600		
1 用人費用		78,600	78,600		
11 正式員額薪資		78,600	78,600		
113 職員薪金		78,600	78,600		
53210503 特教學生助理人員(學前)		46,056	46,056		
2 服務費用		46,056	46,056		
27 一般服務費		46,056	46,056		
27D 計時與計件人員酬金		46,056	46,056		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46,056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	38,105,000	35,973,478	-2,131,522	-5.59	
1 用人費用	35,848,000	34,273,621	-1,574,379	-4.39	
11 正式員額薪資	24,466,000	23,200,595	-1,265,405	-5.17	
113 職員薪金	24,466,000	23,200,595	-1,265,405	-5.17	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：係支薪人員實際俸級較預算編列標準低，致用人費用賸餘。
12 聘僱及兼職人員薪資	181,000	335,458	154,458	85.34	
124 兼職人員酬金	181,000	335,458	154,458	85.34	
13 加（夜）班費	417,000	390,243	-26,757	-6.42	
134 未休假加班費	417,000	390,243	-26,757	-6.42	
15 獎金	5,590,000	5,316,689	-273,311	-4.89	
151 考績獎金	2,674,000	2,571,286	-102,714	-3.84	
152 年終獎金	2,916,000	2,745,403	-170,597	-5.85	
16 退休及卹償金	2,825,000	2,421,459	-403,541	-14.28	
161 職員退休及離職金	2,825,000	2,421,459	-403,541	-14.28	
18 福利費	2,369,000	2,609,177	240,177	10.14	
181 分擔員工保險費	2,117,000	2,376,987	259,987	12.28	
183 傷病醫藥費	30,000	23,500	-6,500	-21.67	
18Y 其他福利費	222,000	208,690	-13,310	-6.00	
2 服務費用	1,797,000	1,482,316	-314,684	-17.51	
21 水電費	392,000	301,327	-90,673	-23.13	
212 工作場所電費	352,000	270,835	-81,165	-23.06	
214 工作場所水費	40,000	30,492	-9,508	-23.77	

臺南市地方教育發展基金－臺南市鹽水區月津國民小學

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	%	
22 郵電費	66,000	37,511	-28,489	-43.17	
221 郵費	6,000	2,222	-3,778	-62.97	
222 電話費	30,000	35,289	5,289	17.63	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	40,000	61,570	21,570	53.93	
231 國內旅費	40,000	61,570	21,570	53.93	
24 印刷裝訂與廣告費	60,000	62,028	2,028	3.38	
241 印刷及裝訂費	60,000	62,028	2,028	3.38	
25 修理保養及保固費	231,000	109,019	-121,981	-52.81	
251 土地改良物修護費		18,000	18,000		
252 一般房屋修護費	83,000	25,919	-57,081	-68.77	
255 機械及設備修護費	48,000	17,000	-31,000	-64.58	
256 交通及運輸設備修護費	30,000	9,000	-21,000	-70.00	
257 雜項設備修護費	70,000	39,100	-30,900	-44.14	
26 保險費	2,000	1,506	-494	-24.70	
26Y 其他保險費	2,000	1,506	-494	-24.70	
27 一般服務費	904,000	809,666	-94,334	-10.44	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		150	150		
277 代理(辦)費	38,000	54,865	16,865	44.38	
279 外包費	492,000	518,830	26,830	5.45	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50,000元)，決算數487,630元(不含機械保全31,200元)，內容：校園安全及維護人力1名、校舍水電維修、樹木修剪等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	346,000	211,204	-134,796	-38.96	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346,000元，決算數211,204元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	28,000	24,617	-3,383	-12.08	
28 專業服務費	30,000	27,689	-2,311	-7.70	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		10,500	10,500		
287 委託檢驗 (定) 試驗認證費	27,000	13,689	-13,311	-49.30	
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－臺南市鹽水區月津國民小學

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	400,000	205,436	-194,564	-48.64	
31 使用材料費	4,000	4,972	972	24.30	
312 燃料	4,000	4,972	972	24.30	
32 用品消耗	396,000	200,464	-195,536	-49.38	
321 辦公（事務）用品	341,000	132,744	-208,256	-61.07	
323 農業與園藝用品及環境美化費	25,000	45,515	20,515	82.06	
326 食品		6,400	6,400		
328 醫療用品（非醫療院所使用）	7,000	6,205	-795	-11.36	
32Y 其他用品消耗	23,000	9,600	-13,400	-58.26	
4 租金、償債、利息及相關手續費	50,000	10,745	-39,255	-78.51	
45 雜項設備租金	50,000	10,745	-39,255	-78.51	
451 雜項設備租金	50,000	10,745	-39,255	-78.51	
6 稅捐及規費(強制費)		60	60		
66 規費		60	60		
661 行政規費與強制費		60	60		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,000	1,300	-8,700	-87.00	
71 會費	1,000	1,300	300	30.00	
713 職業團體會費	1,000	1,300	300	30.00	
75 競賽及交流活動費	9,000		-9,000	-100.00	
751 技能競賽	9,000		-9,000	-100.00	
53221601 推展傳統藝術教育		20,000	20,000		
2 服務費用		20,000	20,000		
28 專業服務費		20,000	20,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		20,000	20,000		
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		8,000	8,000		
2 服務費用		8,000	8,000		

臺南市地方教育發展基金－臺南市鹽水區月津國民小學

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	%	
25 修理保養及保固費		8,000	8,000		
257 雜項設備修護費		8,000	8,000		
5L 一般行政管理計畫	10,091,000	10,391,637	300,637	2.98	
5L1 行政管理及推展	10,091,000	10,391,637	300,637	2.98	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	10,091,000	9,916,316	-174,684	-1.73	
1 用人費用	9,983,000	9,904,316	-78,684	-0.79	
16 退休及卹償金	9,983,000	9,904,316	-78,684	-0.79	
161 職員退休及離職金	9,885,000	9,807,140	-77,860	-0.79	
163 卹償金	98,000	97,176	-824	-0.84	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	108,000	12,000	-96,000	-88.89	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	108,000	12,000	-96,000	-88.89	
744 慰問、照護及濟助金	108,000	12,000	-96,000	-88.89	
5L100400 調整待遇及其他經費		475,321	475,321		
1 用人費用		475,321	475,321		
18 福利費		475,321	475,321		
181 分擔員工保險費		9,821	9,821		
18Y 其他福利費		465,500	465,500		

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	392,713,446	24,172,672	
非理財目的之長期投資			
土地	351,995,274		
土地改良物	1,413,789	974,324	
房屋及建築	24,745,239	15,278,386	
機械及設備	9,229,521	4,752,763	
交通及運輸設備	440,200	264,347	
雜項設備	4,872,785	2,902,852	
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	16,638		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.土地增加原因：土地公告現值調增。
2.土地改良物增加原因：施作校園道路舖面等工程。
3.機械及設備增減原因：增加原因係購置冷氣等設備；減少原因係報廢主機系統、電腦及數位相機等設備。
4.雜項設備增加原因：增加原因係購置籃球架等設備。
5.電腦軟體減少原因：提列電腦軟體攤銷。

臺南市鹽水區月津國民小學

產明細表

114 年度

單位:新臺幣元

成本變動			本年度累計折舊(耗)/長期投資評價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
5,491,615	6,000	360,967	2,167,760	371,503,662
2,791,490				354,786,764
435,000			245,865	628,600
			501,504	8,965,349
1,675,429		355,362	843,346	4,953,479
			49,632	126,221
589,696			527,413	2,032,216
	6,000	5,605		11,033

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：

臺南市鹽水區月津國民小學

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—臺南市鹽水區月津國民小學

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－臺南市鹽水區月津國民小學

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	32	4	
職員	28	32	4	教師26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、幼兒園依法改制增置教保員1人及幼兒園廚工1人、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師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11月18日南市教特（一）字第1141453527號函、核准文號：114年12月15日南市教課(二)字第1141698155號函)。
合　　計	28	32	4	

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(學前)1名、充實行政人力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、樹木修剪等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區月津國民小學

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	24,466,000		417,000		5,590,000	2,825,000		2,369,000		35,667,000	181,000	35,848,000
正式人員	24,466,000		417,000		5,590,000	2,825,000		2,369,000		35,667,000		35,667,000
兼任人員											181,000	181,000
一般行政管理計畫						9,983,000				9,983,000		9,983,000
正式人員												
其他人員						9,983,000				9,983,000		9,983,000
合　　計	24,466,000		417,000		5,590,000	12,808,000		2,369,000		45,650,000	181,000	45,831,000

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346,000元，決算數889,444元;279外包費：預算數442,000元(不含機械保全50,000元)，決算數513,270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2,674,000元，決算數2,571,286元，內容：教職員考績獎金決算人數20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2,916,000元，決算數3,025,349元，內容：教職員年終獎金決算人數36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－臺南市鹽水區月津國民小學

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
26,716,868		394,043		5,596,635	2,661,887		3,026,043	151	38,395,627	906,799	39,302,426
26,716,868		394,043		5,596,635	2,610,665		2,923,690	151	38,242,052		38,242,052
					51,222		102,353		153,575	906,799	1,060,374
					9,904,316		475,321		10,379,637		10,379,637
							475,321		475,321		475,321
					9,904,316				9,904,316		9,904,316
26,716,868		394,043		5,596,635	12,566,203		3,501,364	151	48,775,264	906,799	49,682,063

臺南市地方教育發展基金－臺南市鹽水區月津國民小學

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	%	

管理用車輛：無。
其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區月津國民小學

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			48,196,000		52,129,000			3,933,000	8.16	
國民教育計畫			38,105,000		41,737,363			3,632,363	9.53	
一般行政管理計畫			10,091,000		10,391,637			300,637	2.98	

臺南市地方教育發展基金－臺南市鹽水區月津國民小學

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	45,831,000	49,682,063	3,851,063	8.40
11 正式員額薪資	24,466,000	26,716,868	2,250,868	9.20
12 聘僱及兼職人員薪資	181,000	906,799	725,799	400.99
13 加（夜）班費	417,000	394,043	-22,957	-5.51
15 獎金	5,590,000	5,596,635	6,635	0.12
16 退休及卹償金	12,808,000	12,566,203	-241,797	-1.89
18 福利費	2,369,000	3,501,364	1,132,364	47.80
19 提繳費	0	151	151	0.00
2 服務費用	1,797,000	2,217,396	420,396	23.39
21 水電費	392,000	301,327	-90,673	-23.13
22 郵電費	66,000	37,511	-28,489	-43.17
23 旅運費	40,000	61,570	21,570	53.93
24 印刷裝訂與廣告費	60,000	62,028	2,028	3.38
25 修理保養及保固費	231,000	117,019	-113,981	-49.34
26 保險費	2,000	1,506	-494	-24.70
27 一般服務費	904,000	1,516,746	612,746	67.78
28 專業服務費	30,000	47,689	17,689	58.96
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	400,000	205,436	-194,564	-48.64
31 使用材料費	4,000	4,972	972	24.30
32 用品消耗	396,000	200,464	-195,536	-49.38
4 租金、償債、利息及相關手續費	50,000	10,745	-39,255	-78.51
45 雜項設備租金	50,000	10,745	-39,255	-78.51
6 稅捐及規費(強制費)	0	60	60	0.00
66 規費	0	60	60	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	118,000	13,300	-104,700	-88.73
71 會費	1,000	1,300	300	30.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	108,000	12,000	-96,000	-88.89
75 競賽及交流活動費	9,000	0	-9,000	-100.00
合　　計	48,196,000	52,129,000	3,933,000	8.16

臺南市地方教育發展基金－臺南市鹽水區月津國民小學

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	346,000	919,944	573,944	165.88	
27D 計時與計件人員酬金	346,000	889,444	543,444	157.06	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		30,500	30,500		

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	390,122,025	100.00	378,681,961	100.00	11,440,064	3.02
流動資產	17,807,255	4.56	9,841,502	2.60	7,965,753	80.94
現金	17,807,255	4.56	9,660,910	2.55	8,146,345	84.32
銀行存款	17,807,255	4.56	9,660,910	2.55	8,146,345	84.32
預付款項	0	0.00	180,592	0.05	-180,592	-100.00
預付費用	0	0.00	180,592	0.05	-180,592	-100.00
固定資產	371,492,629	95.22	368,524,136	97.32	2,968,493	0.81
土地	354,786,764	90.94	351,995,274	92.95	2,791,490	0.79
土地	354,786,764	90.94	351,995,274	92.95	2,791,490	0.79
土地改良物	628,600	0.16	439,465	0.12	189,135	43.04
土地改良物	1,848,789	0.47	1,413,789	0.37	435,000	30.77
累計折舊-土地改良物	-1,220,189	-0.31	-974,324	-0.26	-245,865	25.23
房屋建築及設備	8,965,349	2.30	9,466,853	2.50	-501,504	-5.30
房屋建築及設備	24,745,239	6.34	24,745,239	6.53	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-15,779,890	-4.04	-15,278,386	-4.03	-501,504	3.28
機械及設備	4,953,479	1.27	4,476,758	1.18	476,721	10.65
機械及設備	10,549,588	2.70	9,229,521	2.44	1,320,067	14.30
累計折舊-機械及設備	-5,596,109	-1.43	-4,752,763	-1.26	-843,346	17.74
交通及運輸設備	126,221	0.03	175,853	0.05	-49,632	-28.22
交通及運輸設備	440,200	0.11	440,200	0.12	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-313,979	-0.08	-264,347	-0.07	-49,632	18.78
雜項設備	2,032,216	0.52	1,969,933	0.52	62,283	3.16
雜項設備	5,462,481	1.40	4,872,785	1.29	589,696	12.10
累計折舊-雜項設備	-3,430,265	-0.88	-2,902,852	-0.77	-527,413	18.17
無形資產	11,033	0.00	16,638	0.00	-5,605	-33.69
無形資產	11,033	0.00	16,638	0.00	-5,605	-33.69
電腦軟體	11,033	0.00	16,638	0.00	-5,605	-33.69
其他資產	811,108	0.21	299,685	0.08	511,423	170.65
什項資產	811,108	0.21	299,685	0.08	511,423	170.65
暫付及待結轉帳項	811,108	0.21	299,685	0.08	511,423	170.65
代管資產	25,274,071	6.48	25,740,804	6.80	-466,733	-1.81
應付代管資產	-25,274,071	-6.48	-25,740,804	-6.80	466,733	-1.81
合計	390,122,025	100.00	378,681,961	100.00	11,440,064	3.02
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。

臺南市鹽水區月津國民小學

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	15,241,690	3.91	7,832,872	2.07	7,408,818	94.59
流動負債	6,322,190	1.62	4,313,372	1.14	2,008,818	46.57
應付款項	6,322,190	1.62	4,313,372	1.14	2,008,818	46.57
應付代收款	5,559,953	1.43	3,976,131	1.05	1,583,822	39.83
應付費用	762,237	0.20	337,241	0.09	424,996	126.02
其他負債	8,919,500	2.29	3,519,500	0.93	5,400,000	153.43
什項負債	8,919,500	2.29	3,519,500	0.93	5,400,000	153.43
存入保證金	8,919,500	2.29	3,519,500	0.93	5,400,000	153.43
淨資產	374,880,335	96.09	370,849,089	97.93	4,031,246	1.09
淨資產	374,880,335	96.09	370,849,089	97.93	4,031,246	1.09
淨資產	374,880,335	96.09	370,849,089	97.93	4,031,246	1.09
累積餘額	374,880,335	96.09	370,849,089	97.93	4,031,246	1.09
合計	390,122,025	100.00	378,681,961	100.00	11,440,064	3.02

信託代理與保證負債 0

註：

臺南市地方教育發展基金-臺南市鹽水區月津國民小學

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	55,832,649	100.00	54,403,714	100.00	1,428,935	2.63
勞務收入	-	0.00	18,000	0.03	-18,000	-100.00
服務收入	-	0.00	18,000	0.03	-18,000	-100.00
財產收益	2,731,039	4.89	4,397,243	8.08	-1,666,204	-37.89
財產孳息收入	113,408	0.20	126,645	0.23	-13,237	-10.45
廢舊物品售價收入	1,510	0.00	224,050	0.41	-222,540	-99.33
財產交易利益	6,830	0.01	-	0.00	6,830	-
其他財產收入	2,609,291	4.67	4,046,548	7.44	-1,437,257	-35.52
政府撥入收入	52,966,522	94.87	49,936,043	91.79	3,030,479	6.07
公庫撥款收入	48,573,247	87.00	46,312,643	85.13	2,260,604	4.88
政府其他撥入收入	4,393,275	7.87	3,623,400	6.66	769,875	21.25
教學收入	48,560	0.09	38,260	0.07	10,300	26.92
學雜費收入	48,560	0.09	38,260	0.07	10,300	26.92
其他收入	86,528	0.15	14,168	0.03	72,360	510.73
受贈收入	26,000	0.05	-	0.00	26,000	-
雜項收入	60,528	0.11	14,168	0.03	46,360	327.22
支出	54,657,727	97.90	52,348,708	96.22	2,309,019	4.41
人事支出	49,682,063	88.98	47,021,699	86.43	2,660,364	5.66
人事支出	49,682,063	88.98	47,021,699	86.43	2,660,364	5.66
業務支出	2,446,937	4.38	2,515,762	4.62	-68,825	-2.74
業務支出	2,446,937	4.38	2,515,762	4.62	-68,825	-2.74
財產損失	3,596	0.01	375,867	0.69	-372,271	-99.04
財產交易損失	3,596	0.01	375,867	0.69	-372,271	-99.04
折舊、折耗及攤銷	2,525,131	4.52	2,435,380	4.48	89,751	3.69
固定資產折舊	2,519,526	4.51	2,429,773	4.47	89,753	3.69
無形資產攤銷	5,605	0.01	5,607	0.01	-2	-0.04
本期賸餘（短絀）	1,174,922	2.10	2,055,006	3.78	-880,084	-42.83
期初淨資產	370,849,089	664.22	368,767,603	677.84	2,081,486	0.56
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	2,856,324	5.12	26,480	0.05	2,829,844	10686.72
期末淨資產	374,880,335	671.44	370,849,089	681.66	4,031,246	1.09

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—臺南市鹽水區月津國民小學

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)	1,174,922
8002 調整非現金項目	2,076,016
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,250,938
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	2,945,632
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-3,450,225
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-504,593
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	7,500,000
8404 減少短期債務及其他負債	-2,100,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	5,400,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	8,146,345
87 期初現金及約當現金	9,660,910
88 期末現金及約當現金	17,807,255

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+466,733元;減少應付代管資產-466,733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—臺南市鹽水區月津國民小學

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	**53,197,358**	**2,635,291**	**55,832,649**	收入
財產收入	121,748	2,609,291	2,731,039	財產收益
政府撥入收入	52,966,522		52,966,522	政府撥入收入
教學收入	48,560		48,560	教學收入
其他收入	60,528	26,000	86,528	其他收入
基金用途	**52,129,000**	**2,528,727**	**54,657,727**	支出
用人費用	49,682,063		49,682,063	人事支出
服務費用	2,217,396	229,541	2,446,937	業務支出
材料及用品費	205,436	-205,436		
租金、償債、利息及相關手續費	10,745	-10,745		
稅捐及規費(強制費)	60	-60		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,300	-13,300		
		3,596	3,596	財產損失
		2,525,131	2,525,131	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	**1,068,358**	**106,564**	**1,174,922**	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	**2,308,315**	**368,540,774**	**370,849,089**	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		2,856,324	**2,856,324**	淨資產調整數
期末基金餘額	**3,376,673**	**371,503,662**	**374,880,335**	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數2,609,291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26,000元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數229,541元，係〈材料及用品費〉205,436元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉10,745元+〈稅捐及規費(強制費)〉60元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉13,300元之調整數合計。
4. 財產損失：調整數3,596元，係財產報廢。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,525,131元，係財產折舊。
6. 淨資產調整數：調整數2,856,324元，係教育局無償撥入本校資產。

主辦會計人員：洪于茹

基金主持人： 丁女玲