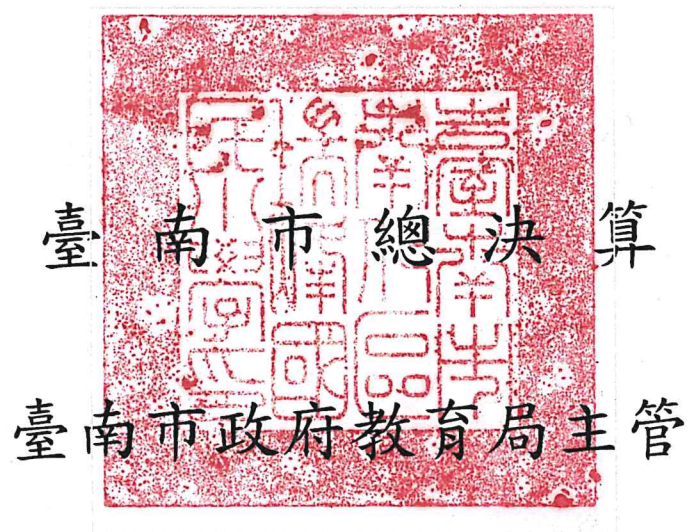


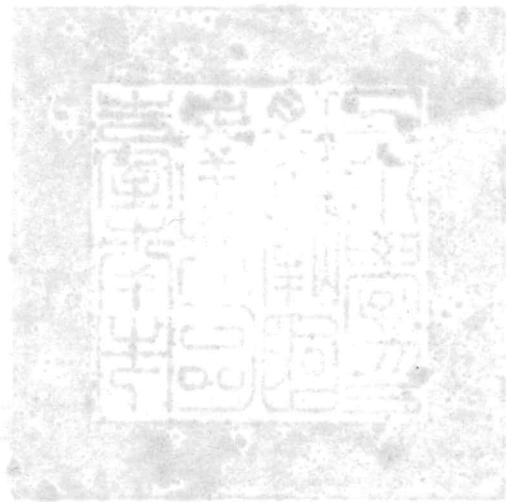
中華民國114年度  
(114年1月1日至114年12月31日)



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)

臺南市南化區瑞峰國民小學編



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	6-10	頁
3、資本資產明細表	第	11-12	頁
4、長期負債明細表	第	13-14	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	15	頁
6、員工人數彙計表	第	16	頁
7、用人費用彙計表	第	17-18	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	19	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	20	頁
10、各項費用彙計表	第	21	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	22	頁
丙、會計報表			
1、平衡表	第	23-24	頁
2、收入支出表	第	25	頁
3、現金流量表	第	26	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表	第	27	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20,074,000元，決算數22,703,936元。

#### (一)國民教育業務計畫：

113學年度下學期，實際招收普通班5班，學生人數13人；附設幼兒園1班，學生人數3人。

114學年度上學期，實際招收普通班5班，學生人數9人；附設幼兒園1班，學生人數3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21,336,512元，較本年度法定預算數18,599,000元，增加2,737,512元，計增加14.72%，主要係因：提高國小教師員額編制至每班1.65名計畫等，辦理超支併決算作業。

#### (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1,367,424元，較本年度法定預算數1,475,000元，減少107,576元，計減少7.29%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、子女教育補助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22,929,792元，較法定預算數19,926,000元，增加3,003,792元，計增加15.07%，其增減情形分析如下：

1. 租金收入：決算數225,959元，較法定預算數201,000元，增加24,959元，計增加12.42%。主要係因：太陽能光電租金收入，核實辦理繳庫所致。
2. 利息收入：決算數3,690元，較法定預算數1,000元，增加2,690元，計增加269.00%。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21,416,336元，較法定預算數19,722,000元，增加1,694,336元，計增加8.59%。主要係因：超收用人費用不足數、子女教育補助等補助款所致。
4. 政府其他撥入收入：決算數1,280,957元，較法定預算數0元，增加1,280,957元。主要係因：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)、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名等補助款所致。
5. 學雜費收入：決算數2,850元，較法定預算數2,000元，增加850元，計增加42.50%。主要係因：幼兒園學雜費收入，核實辦理繳庫所致。

#### (二)基金用途：

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

本年度基金用途決算數22,703,936元，較法定預算數20,074,000元，增加2,629,936元，計增加13.10%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數21,336,512元，較法定預算數18,599,000元，增加2,737,512元，計增加14.72%。主要係因：提高國小教師員額編制至每班1.65名計畫等，辦理超支併決算作業。
2. 一般行政管理計畫：決算數1,367,424元，較法定預算數1,475,000元，減少107,576元，計減少7.29%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、子女教育補助等超支併決算之差異數所致。

(三)本期賸餘：預算短絀148,000元，本年度決算賸餘數225,856元，賸餘原因：材料及用品費，擲節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入98,616元。
  - (二)投資活動之淨現金流出52,424元。
  - (三)籌資活動之淨現金流入71,000元。
  - (四)本年度現金及約當現金之淨增117,192元。
- 期初現金及約當現金5,982,337元。
- 期末現金及約當現金6,099,529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	6,099,529	5,982,337	1.96
預付費用	101,124	0	-
房屋建築及設備	6,587,238	6,761,976	-2.58
機械及設備	1,339,145	1,633,857	-18.04
交通及運輸設備	188,437	232,957	-19.11
雜項設備	1,002,798	706,443	41.95
暫付及待結轉帳項	61,424	9,000	582.49
代管資產	7,610,494	7,896,658	-3.62
應付代管資產	-7,610,494	-7,896,658	-3.62
資產合計	15,379,695	15,326,570	0.35

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要增加係附幼增置契約教保員及護士補助經費尚未轉正所致。
2. 機械及設備：主要減少係本年度提列折舊所致。
3. 交通及運輸設備：主要減少係本年度提列計折舊所致。
4. 雜項設備：主要增加係本年度充實國小圖書館藏書量聯合採購所致。
5. 暫付及待結轉帳項：主要增加係暫付旅行社戶外教學訂金所致。

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國114年度

(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	3,851,352	3,971,961	-3.04
應付費用	300,708	206,215	45.82
存入保證金	206,940	135,940	52.23
負債合計	4,359,000	4,314,116	1.04

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要增加係職員不休假加班費所致。
2. 存入保證金：主要增加係餐廳廚房防水隔熱履約保證金所致。

(三)淨資產為累積餘額11,020,695元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數21,336,512元，較預算數18,599,000元，增加2,737,512元，係提高國小教師員額編制每班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。

(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—臺南市南化區瑞峰國民小學

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	19,926,000	100.00	22,929,792	100.00	3,003,792	15.07	23,738,816	100.00
45 財產收入	202,000	1.01	229,649	1.00	27,649	13.69	389,474	1.64
451財產處分收入							1,600	0.01
452租金收入	201,000	1.01	225,959	0.99	24,959	12.42	384,462	1.62
454利息收入	1,000	0.01	3,690	0.02	2,690	269.00	3,412	0.01
46 政府撥入收入	19,722,000	98.98	22,697,293	98.99	2,975,293	15.09	23,336,172	98.30
462公庫撥款收入	19,722,000	98.98	21,416,336	93.40	1,694,336	8.59	22,448,862	94.57
46Y政府其他撥入收入			1,280,957	5.59	1,280,957		887,310	3.74
4S 教學收入	2,000	0.01	2,850	0.01	850	42.50	2,380	0.01
4S1學雜費收入	2,000	0.01	2,850	0.01	850	42.50	2,380	0.01
4Y 其他收入						0.00	10,790	0.05
4YY雜項收入							10,790	0.05
5 基金用途	20,074,000	100.74	22,703,936	99.02	2,629,936	13.10	23,036,614	97.04
53 國民教育計畫	18,599,000	93.34	21,336,512	93.05	2,737,512	14.72	20,775,921	87.52
5L 一般行政管理計畫	1,475,000	7.40	1,367,424	5.96	-107,576	-7.29	2,260,693	9.52
本期賸餘 (短絀)	-148,000		225,856		373,856	-252.61	702,202	
期初基金餘額	879,000		1,677,221		798,221	90.81	975,019	
解繳公庫								
期末基金餘額	731,000		1,903,077		1,172,077	160.34	1,677,221	

填表說明：



臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區瑞峰國民小學  
**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	19,926,000	22,929,792	3,003,792	15.07	
45 財產收入	202,000	229,649	27,649	13.69	
452 租金收入	201,000	225,959	24,959	12.42	
454 利息收入	1,000	3,690	2,690	269.00	係利息收入較預期增加，核實辦理繳庫。
46 政府撥入收入	19,722,000	22,697,293	2,975,293	15.09	
462 公庫撥款收入	19,722,000	21,416,336	1,694,336	8.59	
46Y 政府其他撥入收入		1,280,957	1,280,957	0.00	係超收提高國小教師員額編制至每班1.65名計畫等中央補助款。
4S 教學收入	2,000	2,850	850	42.50	
4S1 學雜費收入	2,000	2,850	850	42.50	係學雜費收入較預期增加，核實辦理繳庫。

填表說明：



## 臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區瑞峰國民小學

## 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	20,074,000	22,703,936	2,629,936	13.10	
53 國民教育計畫	18,599,000	21,336,512	2,737,512	14.72	
532 國民小學教育	18,599,000	21,336,512	2,737,512	14.72	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		60,000	60,000		
1 用人費用		60,000	60,000		
11 正式員額薪資		60,000	60,000		
113 職員薪金		60,000	60,000		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		26,208	26,208		
1 用人費用		26,208	26,208		
12 聘僱及兼職人員薪資		26,208	26,208		
124 兼職人員酬金		26,208	26,208		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		1,148,720	1,148,720		
1 用人費用		1,148,720	1,148,720		
11 正式員額薪資		901,160	901,160		
113 職員薪金		901,160	901,160		
15 獎金		86,265	86,265		
152 年終獎金		86,265	86,265		
16 退休及卹償金		87,841	87,841		
161 職員退休及離職金		87,841	87,841		
18 福利費		73,454	73,454		
181 分擔員工保險費		73,454	73,454		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		60,000	60,000		
1 用人費用		60,000	60,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		60,000	60,000		
124 兼職人員酬金		60,000	60,000		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		25,700	25,700		
1 用人費用		25,700	25,700		
11 正式員額薪資		25,700	25,700		
113 職員薪金		25,700	25,700		
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		898,965	898,965		
1 用人費用		898,965	898,965		
11 正式員額薪資		704,893	704,893		
113 職員薪金		704,893	704,893		

臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區瑞峰國民小學  
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	%	
15 獎金		68,676	68,676		
152 年終獎金		68,676	68,676		
16 退休及卹償金		43,135	43,135		
161 職員退休及離職金		43,135	43,135		
18 福利費		82,261	82,261		
181 分擔員工保險費		82,261	82,261		
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		
53220000 各校經常門分支計畫	18,599,000	19,072,919	473,919	2.55	
1 用人費用	17,154,000	17,788,873	634,873	3.70	
11 正式員額薪資	11,716,000	12,391,191	675,191	5.76	
113 職員薪金	11,291,000	11,887,425	596,425	5.28	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：係教師晉級及長代教師提敘年資晉級所致。
114 工員工資	425,000	503,766	78,766	18.53	
12 聘僱及兼職人員薪資	99,000	262,488	163,488	165.14	
124 兼職人員酬金	99,000	262,488	163,488	165.14	
13 加(夜)班費	296,000	265,168	-30,832	-10.42	
134 未休假加班費	296,000	265,168	-30,832	-10.42	
15 獎金	2,565,000	2,294,571	-270,429	-10.54	
151 考績獎金	1,171,000	1,091,506	-79,494	-6.79	
152 年終獎金	1,394,000	1,203,065	-190,935	-13.70	
16 退休及卹償金	1,238,000	1,119,703	-118,297	-9.56	
161 職員退休及離職金	1,212,000	1,044,137	-167,863	-13.85	
162 工員退休及離職金	26,000	75,566	49,566	190.64	
18 福利費	1,240,000	1,455,752	215,752	17.40	
181 分擔員工保險費	1,011,000	1,295,852	284,852	28.18	
183 傷病醫藥費	27,000	14,500	-12,500	-46.30	
18Y 其他福利費	202,000	145,400	-56,600	-28.02	
2 服務費用	1,196,000	1,183,826	-12,174	-1.02	
21 水電費	190,000	167,038	-22,962	-12.09	
212 工作場所電費	180,000	156,150	-23,850	-13.25	
214 工作場所水費	10,000	10,888	888	8.88	

臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區瑞峰國民小學  
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	34,000	34,234	234	0.69	
221 郵費	7,000	8,400	1,400	20.00	
222 電話費	21,000	25,834	4,834	23.02	
224 數據通信費	6,000		-6,000	-100.00	
23 旅運費	48,000	45,081	-2,919	-6.08	
231 國內旅費	48,000	45,081	-2,919	-6.08	
25 修理保養及保固費	276,000	311,090	35,090	12.71	
252 一般房屋修護費	34,000	67,630	33,630	98.91	
253 宿舍修護費	10,000		-10,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	160,000	74,562	-85,438	-53.40	
257 雜項設備修護費	72,000	168,898	96,898	134.58	
26 保險費	1,000	4,289	3,289	328.90	
26Y 其他保險費	1,000	4,289	3,289	328.90	
27 一般服務費	562,000	525,694	-36,306	-6.46	
277 代理(辦)費	39,000	33,394	-5,606	-14.37	
279 外包費	507,000	455,000	-52,000	-10.26	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數482,000元(不含機械保全25,000元)，決算數442,000元(不含機械保全13,000元)，內容：校園安全及維護人力1名。
27F 體育活動費	16,000	37,300	21,300	133.13	
28 專業服務費	13,000	24,400	11,400	87.69	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	3,000			
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	18,400	12,400	206.67	
288 委託考選訓練費	1,000		-1,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,000			
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	219,000	74,020	-144,980	-66.20	
31 使用材料費	5,000	7,790	2,790	55.80	
312 燃料	5,000	7,790	2,790	55.80	
32 用品消耗	214,000	66,230	-147,770	-69.05	
321 辦公(事務)用品	125,000	38,873	-86,127	-68.90	
322 報章雜誌	1,000		-1,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	74,000	8,439	-65,561	-88.60	

臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區瑞峰國民小學  
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	%	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	4,000	4,000			
32Y 其他用品消耗	10,000	14,918	4,918	49.18	
4 租金、償債、利息及相關手續費	26,000	25,200	-800	-3.08	
45 雜項設備租金	26,000	25,200	-800	-3.08	
451 雜項設備租金	26,000	25,200	-800	-3.08	
6 稅捐及規費(強制費)	1,000		-1,000	-100.00	
66 規費	1,000		-1,000	-100.00	
661 行政規費與強制費	1,000		-1,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	1,000	-2,000	-66.67	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
75 競賽及交流活動費	2,000		-2,000	-100.00	
751 技能競賽	2,000		-2,000	-100.00	
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		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。
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		6,600	6,600		
2 服務費用		6,600	6,600		
21 水電費		6,600	6,600		
212 工作場所電費		6,600	6,600		
5L 一般行政管理計畫	1,475,000	1,367,424	-107,576	-7.29	
5L1 行政管理及推展	1,475,000	1,367,424	-107,576	-7.29	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	1,475,000	1,331,124	-143,876	-9.75	
1 用人費用	1,475,000	1,331,124	-143,876	-9.75	
16 退休及卹償金	1,475,000	1,331,124	-143,876	-9.75	
161 職員退休及離職金	1,475,000	1,331,124	-143,876	-9.75	
5L100400 調整待遇及其他經費		36,300	36,300		
1 用人費用		36,300	36,300		
18 福利費		36,300	36,300		

臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區瑞峰國民小學  
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		36,300	36,300		
18 福利費		36,300	36,300		
18Y 其他福利費		36,300	36,300		





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
<b>資產</b>	21,099,855	11,764,622	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			
房屋及建築	14,024,878	7,262,902	
機械及設備	4,667,228	3,033,371	
交通及運輸設備	427,400	194,443	
雜項設備	1,980,349	1,273,906	
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、機械及設備增加原因:114年個人電腦6台、2T水塔1座。減少原因:誤列水塔之會計報表科目。  
2、雜項設備增加原因: 電子式黑白版雙層式2面貼覆式4面、114年度圖書設備一批、112學年度113年度等充實國小圖書館藏書量聯合採購3批、冰箱1台。減少原因:誤列冰箱之會計報表科目。

## 臺南市南化區瑞峰國民小學

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		
568,111		31,000	754,726	9,117,618
			174,738	6,587,238
111,980		14,500	392,192	1,339,145
			44,520	188,437
456,131		16,500	143,276	1,002,798

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
<b>負債</b> 長期債務 應付租賃款 其他長期負債		

註：

臺南市南化區瑞峰國民小學

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—臺南市南化區瑞峰國民小學

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—臺南市南化區瑞峰國民小學

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	18	2	教師12人，公務人員3人，教保員1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1人及幼兒園廚工1人(核准文號：114年11月18日南市教特字(一)字第1141453527號函)。
職員	15	17	2	
工友	1	1	0	
合 計	16	18	2	

填表說明：服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費，內容：校園安全及維護人力1名。





臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區瑞峰國民小學  
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	11,716,000		296,000		2,565,000	1,238,000		1,240,000		17,055,000	99,000	17,154,000
正式人員	11,716,000		296,000		2,565,000	1,238,000		1,240,000		17,055,000		17,055,000
兼任人員											99,000	99,000
一般行政管理計畫						1,475,000				1,475,000		1,475,000
正式人員						1,475,000				1,475,000		1,475,000
其他人員						1,475,000				1,475,000		1,475,000
合 計	11,716,000		296,000		2,565,000	2,713,000		1,240,000		18,530,000	99,000	18,629,000

1.服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數482,000元(不含機械保全25,000元)，決算數442,000元(不含機械保全13,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,171,000元，決算數1,091,506元，內容：教職員工考績獎金決算人數9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1,394,000元，決算數1,358,006元，內容：教職員工年終獎金決算人數16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—臺南市南化區瑞峰國民小學  
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
14,095,544		265,168		2,449,512	1,250,679		1,611,467		19,672,370	348,696	20,021,066
14,095,544		265,168		2,449,512	1,212,736		1,545,708		19,568,668		19,568,668
					37,943		65,759		103,702	348,696	452,398
					1,331,124		36,300		1,367,424		1,367,424
							36,300		36,300		36,300
					1,331,124				1,331,124		1,331,124
14,095,544		265,168		2,449,512	2,581,803		1,647,767		21,039,794	348,696	21,388,490



臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區瑞峰國民小學

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—臺南市南化區瑞峰國民小學

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			20,074,000		22,703,936		2,629,936	13.10
國民教育計畫			18,599,000		21,336,512		2,737,512	14.72
一般行政管理 計畫			1,475,000		1,367,424		-107,576	-7.29



臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區瑞峰國民小學  
**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	18,629,000	21,388,490	2,759,490	14.81
11 正式員額薪資	11,716,000	14,095,544	2,379,544	20.31
12 聘僱及兼職人員薪資	99,000	348,696	249,696	252.22
13 加(夜)班費	296,000	265,168	-30,832	-10.42
15 獎金	2,565,000	2,449,512	-115,488	-4.50
16 退休及卹償金	2,713,000	2,581,803	-131,197	-4.84
18 福利費	1,240,000	1,647,767	407,767	32.88
2 服務費用	1,196,000	1,215,226	19,226	1.61
21 水電費	190,000	173,638	-16,362	-8.61
22 郵電費	34,000	34,234	234	0.69
23 旅運費	48,000	45,081	-2,919	-6.08
25 修理保養及保固費	276,000	311,090	35,090	12.71
26 保險費	1,000	4,289	3,289	328.90
27 一般服務費	562,000	550,494	-11,506	-2.05
28 專業服務費	13,000	24,400	11,400	87.69
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	219,000	74,020	-144,980	-66.20
31 使用材料費	5,000	7,790	2,790	55.80
32 用品消耗	214,000	66,230	-147,770	-69.05
4 租金、償債、利息及相關手續費	26,000	25,200	-800	-3.08
45 雜項設備租金	26,000	25,200	-800	-3.08
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	0	-1,000	-100.00
66 規費	1,000	0	-1,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	1,000	-2,000	-66.67
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	2,000	0	-2,000	-100.00
合 計	20,074,000	22,703,936	2,629,936	13.10



臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區瑞峰國民小學  
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	13,000	3,000	-10,000	-76.92	
253 宿舍修護費	10,000		-10,000	-100.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	3,000			





## 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	15,379,695	100.00	15,326,570	100.00	53,125	0.35
流動資產	6,200,653	40.32	5,982,337	39.03	218,316	3.65
現金	6,099,529	39.66	5,982,337	39.03	117,192	1.96
銀行存款	6,099,529	39.66	5,982,337	39.03	117,192	1.96
預付款項	101,124	0.66	0	0.00	101,124	0.00
預付費用	101,124	0.66	0	0.00	101,124	0.00
固定資產	9,117,618	59.28	9,335,233	60.91	-217,615	-2.33
房屋建築及設備	6,587,238	42.83	6,761,976	44.12	-174,738	-2.58
房屋建築及設備	14,024,878	91.19	14,024,878	91.51	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-7,437,640	-48.36	-7,262,902	-47.39	-174,738	2.41
機械及設備	1,339,145	8.71	1,633,857	10.66	-294,712	-18.04
機械及設備	4,764,708	30.98	4,667,228	30.45	97,480	2.09
累計折舊-機械及設備	-3,425,563	-22.27	-3,033,371	-19.79	-392,192	12.93
交通及運輸設備	188,437	1.23	232,957	1.52	-44,520	-19.11
交通及運輸設備	427,400	2.78	427,400	2.79	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-238,963	-1.55	-194,443	-1.27	-44,520	22.90
雜項設備	1,002,798	6.52	706,443	4.61	296,355	41.95
雜項設備	2,419,980	15.73	1,980,349	12.92	439,631	22.20
累計折舊-雜項設備	-1,417,182	-9.21	-1,273,906	-8.31	-143,276	11.25
其他資產	61,424	0.40	9,000	0.06	52,424	582.49
什項資產	61,424	0.40	9,000	0.06	52,424	582.49
暫付及待結轉帳項	61,424	0.40	9,000	0.06	52,424	582.49
代管資產	7,610,494	49.48	7,896,658	51.52	-286,164	-3.62
應付代管資產	-7,610,494	-49.48	-7,896,658	-51.52	286,164	-3.62
合 計	15,379,695	100.00	15,326,570	100.00	53,125	0.35

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。

臺南市南化區瑞峰國民小學  
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	4,359,000	28.34	4,314,116	28.15	44,884	1.04
流動負債	4,152,060	27.00	4,178,176	27.26	-26,116	-0.63
應付款項	4,152,060	27.00	4,178,176	27.26	-26,116	-0.63
應付代收款	3,851,352	25.04	3,971,961	25.92	-120,609	-3.04
應付費用	300,708	1.96	206,215	1.35	94,493	45.82
其他負債	206,940	1.35	135,940	0.89	71,000	52.23
什項負債	206,940	1.35	135,940	0.89	71,000	52.23
存入保證金	206,940	1.35	135,940	0.89	71,000	52.23
淨資產	11,020,695	71.66	11,012,454	71.85	8,241	0.07
淨資產	11,020,695	71.66	11,012,454	71.85	8,241	0.07
淨資產	11,020,695	71.66	11,012,454	71.85	8,241	0.07
累積餘額	11,020,695	71.66	11,012,454	71.85	8,241	0.07
合 計	15,379,695	100.00	15,326,570	100.00	53,125	0.35

信託代理與保證負債

0

註：



## 臺南市地方教育發展基金-臺南市南化區瑞峰國民小學

## 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	23,466,903	100.00	23,791,707	100.00	-	324,804	-1.37
財產收益	766,760	3.27	442,365	1.86	-	324,395	73.33
財產孳息收入	229,649	0.98	387,874	1.63	-	158,225	-40.79
廢舊物品售價收入	-	0.00	1,600	0.01	-	1,600	-100.00
其他財產收入	537,111	2.29	52,891	0.22	-	484,220	915.51
政府撥入收入	22,697,293	96.72	23,336,172	98.09	-	638,879	-2.74
公庫撥款收入	21,416,336	91.26	22,448,862	94.36	-	1,032,526	-4.60
政府其他撥入收入	1,280,957	5.46	887,310	3.73	-	393,647	44.36
教學收入	2,850	0.01	2,380	0.01	-	470	19.75
學雜費收入	2,850	0.01	2,380	0.01	-	470	19.75
其他收入	-	0.00	10,790	0.05	-	10,790	-100.00
雜項收入	-	0.00	10,790	0.05	-	10,790	-100.00
支出	23,458,662	99.96	23,862,991	100.30	-	404,329	-1.69
人事支出	21,388,490	91.14	21,717,332	91.28	-	328,842	-1.51
人事支出	21,388,490	91.14	21,717,332	91.28	-	328,842	-1.51
業務支出	1,315,446	5.61	1,319,282	5.55	-	3,836	-0.29
業務支出	1,315,446	5.61	1,319,282	5.55	-	3,836	-0.29
財產損失	-	0.00	260	0.00	-	260	-100.00
財產交易損失	-	0.00	260	0.00	-	260	-100.00
折舊、折耗及攤銷	754,726	3.22	826,117	3.47	-	71,391	-8.64
固定資產折舊	754,726	3.22	826,117	3.47	-	71,391	-8.64
本期賸餘(短絀)	8,241	0.04	71,284	-0.30	-	79,525	-111.56
期初淨資產	11,012,454	46.93	10,659,904	44.81	-	352,550	3.31
淨資產調整數	-	0.00	423,834	1.78	-	423,834	-100.00
期末淨資產	11,020,695	46.96	11,012,454	46.29	-	8,241	0.07

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—臺南市南化區瑞峰國民小學

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)	8,241
8002 調整非現金項目	90,375
81 業務活動之淨現金流入(流出)	98,616
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	62,986
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-115,410
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-52,424
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	160,000
8404 減少短期債務及其他負債	-89,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	71,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	117,192
87 期初現金及約當現金	5,982,337
88 期末現金及約當現金	6,099,529

備註：

- 1.不影響現金流量之投資、籌資活動:減少代管資產+286,164元;減少應付代管資產-286,164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—臺南市南化區瑞峰國民小學

## 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	22,929,792	537,111	23,466,903	收入
財產收入	229,649	537,111	766,760	財產收益
政府撥入收入	22,697,293		22,697,293	政府撥入收入
教學收入	2,850		2,850	教學收入
基金用途	22,703,936	754,726	23,458,662	支出
用人費用	21,388,490		21,388,490	人事支出
服務費用	1,215,226	100,220	1,315,446	業務支出
材料及用品費	74,020	-74,020		
租金、償債、利息及相關手續費	25,200	-25,200		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
		754,726	754,726	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	225,856	-217,615	8,241	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,677,221	9,335,233	11,012,454	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	1,903,077	9,117,618	11,020,695	期末淨資產

註：1. 財產收益：調整數537,111元，主要係上級補助購置設備財產增加。

2. 服務費用/業務支出：調整數100,220元係〈材料及用品費〉74,020元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉25,200元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉1,000元之調整數合計。

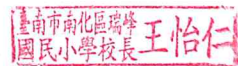
3. 折舊、折耗及攤銷：調整數754,726元係財產折舊。



主辦會計人員：黃國倫



基金主持人：王怡仁





臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區瑞峰國民小學  
固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固定項目淨額	財 產 分 類 統 計 表 金 額	差 異 金 額	差 異 原 因
合 計	16,728,112	16,728,112		
代管資產-土地改良物	13,180	13,180		
代管資產-房屋及設備	7,572,933	7,572,933		
代管資產-機械及設備	10,403	10,403		
代管資產-交通及運輸 設備	1,792	1,792		
代管資產-什項設備	12,186	12,186		
房屋及建築	6,587,238	6,587,238		
機械及設備	1,339,145	1,339,145		
交通及運輸設備	188,437	188,437		
雜項設備	1,002,798	1,002,798		



臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區瑞峰國民小學  
預算執行期間辦理併決算奉准明細表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 日 期	核 准 金 額
合計			3,022,000
53 國民教育計畫	中華民國114年12月31日府教會(二)字第1141804178號函	115.1.9	2,248,000
53 國民教育計畫	中華民國114年6月30日府教會(二)字第1140935627號函	114.7.8	737,000
5L 一般行政管理計畫	中華民國114年12月31日府教會(二)字第1141804178號函	115.1.9	1,000
5L 一般行政管理計畫	中華民國114年6月30日府教會(二)字第1140935627號函	114.7.8	36,000

備註：



**預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表**  
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		



## 臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區瑞峰國民小學

## 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)	8,241 ✓
8002 調整非現金項目	90,375 ✓
800202 折舊、折耗及攤銷	754,726
800204 其他	-537,111 ✓
800205 流動資產淨減(淨增)	-101,124
800206 流動負債淨增(淨減)	-26,116
81 業務活動之淨現金流入(流出)	98,616 ✓
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	62,986 ✓
820404 減少其他資產	62,986
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-115,410
820904 增加其他資產	-115,410
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-52,424 ✓
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	160,000 ✓
840102 增加其他負債	160,000
8404 減少短期債務及其他負債	-89,000 ✓
840402 減少其他負債	-89,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	71,000 ✓
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	117,192 ✓
87 期初現金及約當現金	5,982,337 ✓
88 期末現金及約當現金	6,099,529 ✓

備註：

- 1.不影響現金流量之投資、籌資活動:減少代管資產+286,164元;減少應付代管資產-286,164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。



地方教育發展基金		現金流量表			筆記
中華民國114年度-ALL					
項	目	決算數	數字來源表單	數字來源說明	
編號	名稱				
80	業務活動之現金流量				
8001	本期賸餘	8,241			
此欄位報表不顯示	本期賸餘	8,241	收入支出表	收入支出表上之本期賸餘	
8002	調整非現金項目	90,375	收入支出表	收入支出表上之本期短絀	
800201	提存呆帳及評價損益			現金流量表之8002開頭科目總和	
800202	折舊、折耗及攤銷	754,726	收入支出表	預算科目用途別之812呆帳及保證短絀	
800203	處理資產損失(利益)			收入支出表上之折舊、折耗及攤銷累計數	
此欄位報表不顯示	處理資產利益		收入支出表	收入支出表上之財產交易利益	
800204	處理資產損失		收入支出表	收入支出表上之財產交易損失	
800204	其他	-537,111			
此欄位報表不顯示	其他收入		會計系統>系統管理>明細分類帳>使用科目"9911"	固項項目淨額新會計科為其他收入之累計數	
此欄位報表不顯示	其他財產收入	-568,111		固項項目淨額新會計科為其他財產收入之累計數	
此欄位報表不顯示	其他利息及手續費			固項項目淨額新會計科為其他利息及手續費之累計數	
此欄位報表不顯示	其他支出	31,000		固項項目淨額新會計科為其他支出之累計數	
800205	流動資產淨減(淨增)	-101,124	平衡表： (應收款項+預付款項)比較增減數=流動資產比較增減數-現金比較增減		
800206	流動負債淨增(淨減)	-26,116	平衡表： (應付款項+預收款項)比較增減數=流動負債比較增減數	流動負債淨增(減)數	
81	業務活動之淨現金流入(流出)	98,616			
82	投資活動之現金流量			現金流量表80開頭科目總和	
8204	減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	62,986		不顯示數字	
820401	減少固定資產		基金來源用途餘絀表、收入支出表	現金流量表8204開頭科目總和	
820403	減少無形資產			基金來源用途餘絀表上之財產處分收入-收入支出表之廢舊物品售價收入	
820404	減少其他資產	62,986	會計系統>系統管理>明細分類帳>使用科目"存出保證金"&"暫付及代結轉">不含開帳及結轉傳票>貸方金	變賣無形資產之所得現金收入	
8209	增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-115,410		平衡表上之「存出保證金」、「暫付及待結轉帳項」、「催收款項」本年度總分類帳貸方總數(+)	
820901	增加固定資產		下載"各項費用彙計表"3級用途別	現金流量表8209開頭科目總和	
820903	增加無形資產		下載"各項費用彙計表"3級用途別	各項費用彙計表(511-516實支數)	
820904	增加其他資產	-115,410	會計系統>系統管理>明細分類帳>使用科目"存出保證金"&"暫付及代結轉">不含開帳及結轉傳票>借方金	各項費用彙計表(用途別52-)實支數	
8210	其他投資活動之現金流出			平衡表上之「存出保證金」、「暫付及待結轉帳項」、「催收款項」本年度總分類帳借方總數(不含上年度轉入數)(-)	
821001	其他投資活動之現金流出			現金流量表8210開頭科目總和	
83	投資活動之淨現金流入(流出)	-52,424		現金流量表82開頭科目總和	
84	籌資活動之現金流量			不顯示數字	
8401	增加短期債務及其他負債	160,000		現金流量表8401開頭科目總和	
840102	增加其他負債	160,000	會計系統>系統管理>明細分類帳>使用科目"存入保證金"&"暫收及代結轉">不含開帳及結轉傳票>貸方金	平衡表上之其他負債，如：「存入保證金」、「暫收及待結轉帳項」本年度總分類帳貸方總數(不含上年度轉入數)(+)(排除開帳傳票)	
8402	增加長期債務			現金流量表8402開頭科目總和	
840201	增加長期債務				
8403	其他籌資活動之現金流入			現金流量表8403開頭科目總和	
840301	其他籌資活動之現金流入				
8404	減少短期債務及其他負債	-89,000		現金流量表8404開頭科目總和	
840401	減少短期債務			平衡表上之「短期債務」本年度總分類帳借方總數(-)	
840402	減少其他負債	-89,000	會計系統>系統管理>明細分類帳>使用科目"存入保證金"&"暫收及代結轉">不含開帳及結轉傳票>借方金	平衡表上之其他負債，如：「存入保證金」、「暫收及待結轉帳項」本年度總分類帳借方總數(-)	
8405	減少長期債務			現金流量表8405開頭科目總和	
840501	減少長期債務			特收基金支付應付租賃款(各項費用彙計表517實支數)	
8406	其他籌資活動之現金流出			現金流量表8406開頭科目總和	
840601	其他籌資活動之現金流出				
85	籌資活動之淨現金流入(流出)	71,000		現金流量表84開頭科目合計	
86	現金及約當現金之淨增(淨減)	117,192		現金流量表81+83+85科目合計	
87	期初現金及約當現金	5,982,337		上年度期末現金餘額	
88	期末現金及約當現金	6,099,529		現金流量表86+87科目合計	



## 臺南市地方教育發展基金決算檢核表-114年度

2026/1/9 11:33

學校代碼名稱：00628臺南市南化區瑞峰國民小學

項次	決算書-表別	項目	稽核項目	審核情形(※人工檢核)	否●	備註
一	總說明、目次、封面、封底	1	說明簡要,有涉及數字者應與相關決算表件之數字相符			※
		2	範本中的第一、二點提及計畫名稱是2碼業務計畫,第五點併決算提及的科目名稱是3碼工作計畫,是否有依學校係屬國高中職小幼兒園的不同而修改計畫科目。(請參照總說明格式中的規定)			※
		3	總說明頁碼○○○xx有無改成學校代號,總說明、目次及封面範本中的○○○是否以文字或數字置換			※
		4	封底主辦會計人員及基金主持人是否已核章			※
		5	封面、封底、目次、總說明電子檔是否依其類別上傳至地方教育發展基金系統/會計系統/會計報告/通用檔案管理/決算類(進系統檢查)			※
二	基金來源用途餘絀表	6	有無更新上年度決算數	○已更新上年度決算數		
		7	「基金來源」各科目預算數、決算數應與基金來源明細表相符並與12月份會計報告相符	○預算數相符19,926,000○決算數相符22,929,792○與12月會計報告相符		
		8	「基金用途」各科目預算數、決算數應與基金用途明細表相符	○預算數相符20,074,000○決算數相符22,703,936○與12月會計報告相符		
		9	本表基金用途之經常門「工作計畫」決算數如大於預算數者,應檢視差異數是否於年度奉准併決算數額內(可核對決算系統-決算報告-附表-餘絀表【單位】預算執行期間辦理併決算奉准明細表數字)	○決算數<預算數+超併數		
三	◎基金來源明細表	10	12月份有無利息收入繳庫	○12月份有利息收入繳庫		※
		11	各「3級科目」之預算數與決算數比較增減超過±20%者有無於備註欄說明增減原因	●3個三級科目增減超過±20%		※
四	◎基金用途明細表	12	與各項費用彙計表各相關用途別科目預、決算數勾稽	○預算數相符○決算數相符		
		13	各「計畫」之預算數與決算數比較增減超過±20%者有無於備註欄說明增減原因	○增減超過±20%者		※
		14	各三級用途別科目金額不得為負數	○無負數科目		
		15	是否出現不合理分支計畫	○未出現不合理分支計畫		
五	◎資本資產明細表	16	期初餘額=12月月報之長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表期初餘額	○期初金額相符		
		17	「本年度變動增加數」及「本年度變動減少數」不能出現負數	無負數	○	
		18	累計折舊不得為負數(以前年度+本年度)	無負數	○	
		19	期末餘額=12月月報之長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表期末餘額	○期末金額相符		
		20	本年度奉准先行辦理數=[決算系統-決算報告-附表-預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表數字]	※請攜帶預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表		※

## 臺南市地方教育發展基金決算檢核表-114年度

2026/1/9 11:33

學校代碼名稱：00628臺南市南化區瑞峰國民小學


項次	決算書-表別	項目	稽核項目	審核情形(※人工檢核)	否●	備註
六	固定資產建設改良擴充明細表	21	決算數=基金來源用途餘絀表「建築及設備計畫」項下之購置固定資產	○相符		
		22	可用預算數之「調整數」合計應為0	○相符		
		23	每一個財產科目之決算數+本年度保留數，應「小於等於」可用預算數	○未超出預算數		
		24	本年度保留數=購建固定資產預算保留申請表/申請保留轉入下年度支用數(各用途別科目保留數需相等)	※有辦理保留者，請帶購建固定資產預算保留申請表		※
七	◎員工人數彙計表	25	已上決算系統-決算報告-單位報告-員工人數彙計表登打相關決算員額數(本表單預算數係抓取原預算書之「員工人數彙計表」員額。)	○已登打●職員決算數大於預算數，應備註說明差異原因及核准文號		
		26	其他兼任人員係指有關機關兼辦基金業務之現職人員，應說明領有兼職酬金之人數。	※請自行新增		※
八	◎用人費用彙計表	27	預決算總額 = 基金用途明細表用人費用 = 各項費用彙計表內用人費用	○相符		
		28	用人費用項下各2級科目預決算數=基金用途明細表對應之用人費用2級用途別的預決算數	○相符		
		29	各人員別分配的金額是否有明顯的錯誤：「聘僱人員薪資」的金額不能分配到「正式人員」類別、「正式人員薪資」的金額不能分配到「聘僱人員」類別、「124兼任人員用人費用」的金額只會分配到「兼任人員」類別，除了一般行政管理計畫以外，其他計畫不應出現「其他人員」	○人員別分配無明顯錯誤		
九	◎增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	30	1. 是否有列印，附入決算書(空白表也要附入) 2. 下方備註(1)管理用車輛(2)其他車輛等說明			※
十	◎主要業務計畫執行績效摘要表	31	各計畫決算數 = 基金來源用途餘絀表各計畫決算數	○相符		
		32	增減金額超過±20%者，應於備註欄分析說明原因	○無增減金額超過±20%		※
		33	可用預算數= 基金來源用途餘絀表各計畫可用預算數=月報之基金來源用途及餘絀表各計畫本年度可用預算數	○相符		
十一	各項費用彙計表	34	各3級用途別與12月份會計報告相符	○與12月份會計報告相符		

## 臺南市地方教育發展基金決算檢核表-114年度

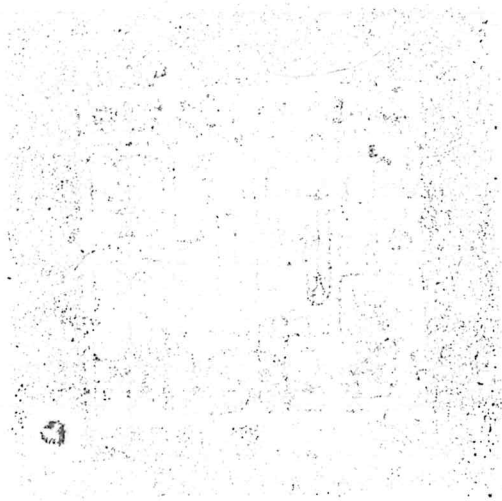
2026/1/9 11:33

學校代碼名稱：00628臺南市南化區瑞峰國民小學

項次	決算書-表別	項目	稽核項目	審核情形(※人工檢核)	否●	備註
十二	◎管制性項目及統計所需項目比較表	35	「管制性項目」如有超出預算數，請於基金用途明細表的備註欄說明超支原因，倘依執行要點需報主管機關核定者請檢附報核公文。(「統計所需項目」則無需敘明原因)	○無超出預算數科目		
十三	◎平衡表	36	已更決算數並與12月會計報告相符，上年度決算數應有數字。	○已更新決算數○已更新上年度決算數		
		37	零用及週轉金是否轉正	○未設或已轉正零用及週轉金		
		38	固定資產與資本資產明細表期末餘額相符	○相符		
		39	附註揭露經管珍貴動產、不動產之總額。			※
		40	附註說明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。			※
十四	收入支出表	41	期初淨資產與平衡表相符	○相符		
		42	期末淨資產與平衡表相符	○相符		
		43	本期賸餘(短絀)與現金流量表本期賸餘(短絀)相符	○相符		
		44	附註說明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。			※
十五	◎現金流量表	45	本期賸餘=會計報表之收入支出表「本期賸餘」	○相符		
		46	現金及約當現金之淨增減 = 平衡表現金及約當現金之增減數	○相符		※
		47	期初現金及約當現金 = 平衡表上年度決算數現金及約當現金	○相符		
		48	期末現金及約當現金 = 平衡表本年度決算數現金及約當現金	○相符		
		49	附註揭露不影響現金流量之投資、籌資活動。			※
		50	附註說明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。			※
		51	備妥工作底稿，俾供查核			※
十六	◎決算與會計收支對照表	52	預算項目與基金來源用途餘絀表檢核	○基金來源相符○基金用途相符 ○本期賸餘相符		
		53	會計項目與收入支出表檢核	○收入相符○支出相符○折舊相符 ○本期賸餘相符		
十七	固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表	54	1. 登打之財產分類統計表金額與財產分類量值統計表是否相符 2. 軟體部分請依軟體保管單金額登打	○相符		※

主辦會計人員(核章)：

有「◎」者，表示決算書表有備註欄需做說明



## 臺南市地方教育發展基金會計月報檢核表(114.1.5.2)-114年度12月份

自動貼帳

學校代號名稱： 00628臺南市南化區瑞峰國民小學

列印日期

2026/1/19 15:01

表格	項目	正確○ 錯誤●	正確金額 (差異金額)	備註(※人工檢核)	
甲 預算執行報表					
壹 主要表					
一 基金來源、用途及餘絀表	1	基金來源別各科目之本月份預算數及截至本月份累計預算數=教育局公告核定「基金來源估計表」中基金來源之當月份分配數及截至本月份累計分配數。	○	19,926,000	來源累計分配數正確
	2	基金用途別工作計畫科目之本月份預算數及截至本月份累計預算數=教育局公告核定「基金用途分配表」中基金用途之當月份分配數及截至本月份累計分配數。	○	20,074,000	用途累計分配數正確
	3	*市庫撥款收入本月實際數=教育局公告本校本月(經常及統籌)分配金額+本校申請統籌撥款數+簡化流程超併撥款數-非留存扣抵撥款數。 *市庫撥款收入截至本月份累計實際數=教育局截至本月份公告之本校分配累計金額+教育局截至本月份公告之本校統籌分配數累計金額+簡化流程超併累計數-非留存扣抵撥款累計數。 *統籌分配數多(少)申請:政府撥入收入累計實際數-政府撥入收入累計(經常及統籌)預算數-簡化流程超併數+非留存扣抵撥款數-(一般行政管理計畫累計實際數-累計分配數)	○	21,416,336	462累計實際數
			○	1,280,957	46Y累計實際數
			○	2,938,993	簡化流程超併累計撥款數-轉列暫收及待結轉帳項
			○	-	非留存存計扣抵撥款數
			○	36,300	統籌申請撥款數(超併申請數)
	○	1,367,424	5L實支數		
○	-	○收入數正確●多申請統籌撥款數36,300			
4	期初基金餘額應與【去年度決算-期末基金餘額】一致;截至本月份累計數之期末基金餘額 >= 0。	○	1,677,221	期初基金餘額與【112年度決算-期末基金餘額】一致	
○	1,903,077	期末基金餘額>=0			
5	本年度本月份累計實際數不得為負數	○	-	無負數科目	
6	本月份及本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過10%以上者,說明原因(比較增減百分比空白者亦需說明)。	※		(請用範例檔案製作差異說明)	
貳 附屬表					
一 主要業務計畫執行明細表	7	各業務計畫之「實際數」「預算數」之「本月數」、「累計數」與「基金來源、用途及餘絀表」的「本月份」及「截至本月份累計數」之「實際數」與「預算數」互相勾稽。	○	20,074,000	累計預算數相等金額
			○	22,703,936	累計實支數相等金額
二 資本資產明細表	8	各財產類別之「取得成本/學債數」、「以前年度累計折舊(耗)/長期投資評價/未攤銷銷(折)價之餘額」與【去年度決算】一致	○		1.取得成本...相等-金額21,099,855 2.以前年度累積折舊...相等-金額11,764,622
	9	各財產類別之期末餘額(不含購建中固定資產)=財產分類統計表基金_本期結存+電腦軟體增減結存表_本期結存	○		期末餘額相等金額9,117,618
	10	「本年度變動增加數」及「本年度變動減少數」不能出現負數	○	-	無負數
	11	累計折舊不得為負數	○	-	無負數
	12	期末餘額不得為負數	○	-	無負數
三 固定資產建設改良擴充執行情形明細表	13※	實際執行數與累計預算分配數差距超過10%以上者,是否說明落後原因及改進措施。	※		人工檢核
	14	本年度可用預算數之「調整數」欄「總計」應為0(增減淨額)。以前年度保留數=基金來源用途及餘絀表以前年度保留數。	○	-	為0
	15	實際執行數中的實支數=基金來源用途餘絀表「建築及設備計畫」中扣除無形資產金額	○	-	實支數相等金額
四 各項費用彙計表	16	1.檢查各科目名稱中有無使用「禁用或正常情形下不該出現」科目。 2.公共關係費應在法定預算額度內核實分配預算辦理,且下月預算額度不得提前支用。 3.72捐助與補助如超支,依附屬單位預算執行要點第27點(八)款應專案報經直轄市政府核定辦理超支併決算(每年10月底前)。 4.各一級用途別「截至本月執行數」合計數=基金來源、用途及餘絀表中截至本月份累計實際數。 5.一級用途別科目「5開頭」之「截至本月執行數」合計數=基金來源、用途及餘絀表中「建築及設備計畫5M」截至本月份累計實際數。 6.全年度預算數應分配至千元。 7.各5M三級用途別「截至本月執行數」=固定資產建設改良擴充執行情形明細表各科目實際執行數中的實支數。 8.延長工時加班費為管制性科目,不得超支。	○		1.未出現不合理用途別科目
			○		2.公共關係費未超支
			○		3.獎助學員生給與未超支
			○	22,703,936	4.實支數相等金額
			○	0	5.合計數相等
			※		6.預算數應分配至千元-(分至一級用途別產表自行檢查)
			○		7.各科目均相等

學校代號名稱： 00628臺南市南化區瑞峰國民小學

列印日期 2026/1/19 15:01

表 格	項 目	正確○ 錯誤●	正確金額 (差異金額)	備註(※人工檢核)	
		○	8.建築及設備計畫未超支		
		○	9.延長工時加班費未超支		
乙 會計報表					
壹 主要表					
一 平衡表	17	○	-	無異常科目	
	18	○	-	無負數科目	
	19	○	7,610,494	相等金額	
	20	○	206,940	相等金額	
	21	○	-	相等金額	
	22	○	8,241	相等金額	
	23	○	相等金額4,058,292		
	24	○	2,203,785	相等金額	
	25	○	15,379,695	相等金額	
	26	如有信託代理及保證資產：是否於平衡表下面獨立出現，保管有價證券 = 應付保管有價證券；保管品 = 應付保管品	○	-	保管有價證相等金額
			○	-	保管品相等金額
	27	○	-	保證品相等金額	
	28※	「銀行存款-其他」科目內，有定存的學校，未誤入保證品。	※		人工檢核
	29	代管資產的各科目金額核對「財產分類統計表 公務」之「本期結存」相符（不包含國有財產）。	○	截至本月份累計數相等金額7,610,494	
30	固定資產的各科目金額核對「財產分類統計表 基金」之「本期結存」相符（不包含國有財產）。	○	期末餘額相等金額9,117,618		
一 平衡表科目明細表	31	各科目餘額應與平衡表相符。	-	相等	
	32	各子目餘額不得為負數。	○	○無負數科目	
二 收入支出表	33	固定資產折舊累計數=財產分類統計表每月本期折舊累計數	754,726	相等金額	
	34	無形資產攤銷累計數=電腦軟體增減結存表每月本期攤銷累計數	-	相等金額	
	35	本期賸餘（短絀）與平衡表相符。	8,241	相等金額	
	36	淨資產與平衡表相符。	11,020,695	期末淨資產= 本期賸餘 + 期初淨資產	
	37	累計數是否負數	○	○無負數科目	
丙 參考表					
一 預算執行與會計收支對照表	38	基金來源與餘絀表相符。	22,929,792	相等金額	
	39	基金用途與餘絀表相符。	22,703,936	相等金額	
	40	本期賸餘（短絀）與餘絀表相符。	225,856	相等金額	
	41	期初基金餘額與去年決算期末基金餘額相符。	1,677,221	相等金額	

## 臺南市地方教育發展基金會計月報檢核表(114.1.5.2)-114年度12月份

自動貼帳

學校代號名稱： 00628臺南市南化區瑞峰國民小學

列印日期

2026/1/19 15:01

表 格	項 目	正確○ 錯誤●	正確金額 (差異金額)	備註(※人工檢核)		
	42 收入與收入支出表相符。	○	23,466,903	相等金額		
	43 支出與收入支出表相符。	○	23,458,662	相等金額		
	44 本期賸餘(短絀)與收入支出表相符。	○	8,241	相等金額		
丁	其他附表					
一	庫款支付差額 解釋表及支付 科對帳單	45※ 「銀行存款-市庫存款」之帳面結存應與平衡表中「銀行存款-市庫存款」相符。	※	2,102,661	平衡表中「銀行存款-市庫存款」金額	
		46※ 「支付科基金餘額」= 支付科對帳單所列基金餘額	※		人工檢核	
		47※ 累計實際數+零用及週轉金+預算內之預付費用增加金額-預算內之預付費用收回金額+應付費用、應付工程款、其他應付款支付數=支付科對帳單之「累計支付數金額」 如因錯帳及109年12月再度提列應付費用、應付工程款、其他應付款、暫收及待結轉帳項即會產生差額。	※	22,710,567	累計實際數+零用及週轉金+預算內之預付費用增加金額-預算內之預付費用收回金額+應付費用、應付工程款、其他應付款減少數	
		48※ 等式覆核	※		人工檢核	
二	公庫存款差額 解釋表及公庫 對帳單	49※ 平衡表各專戶=各專戶帳面結存 = 各專戶銀行對帳單金額	○	※各專戶合計金額相符3,996,868		
		有離職儲金帳戶者：平衡表中「退休及離職準備金」會計科目金額=其專戶帳面結存金額 = 專戶銀行對帳單	○	-	※「退休及離職準備金」金額相符	
		50※ 各專戶銀行結存 = 各專戶銀行對帳單。(務必核對)	※			人工檢核
		51※ 相關人員核章	※			人工檢核
		52※ 等式覆核。	※			人工檢核
三	保管品月報表 及對帳單	53※ 保管品月報表與對帳單若有差異，出納須加編保管品差額解釋表	※		人工檢核	
四	財產增減月報 表及財產分類 統計表	54※ 1. 遞送本局之會計報告檢附財產分類統計表 2. 財產增減表及財產分類統計表皆需附於學校留存之會計報告	※		人工檢核	

