

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)

臺南市安南區安佃國民小學編

臺南市地方教育發展基金114年度附屬單位決算  
目次

甲、總說明	第	1-3	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表	第	4	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表	第	5	頁
2、基金用途明細表	第	6-11	頁
3、資本資產明細表	第	12-13	頁
4、長期負債明細表	第	14-15	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	16	頁
6、員工人數彙計表	第	17	頁
7、用人費用彙計表	第	18-19	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	20	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	21	頁
10、各項費用彙計表	第	22	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	23	頁
丙、會計報表			
1、平衡表	第	24-25	頁
2、收入支出表	第	26	頁
3、現金流量表	第	27	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表	第	28	頁

# 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國114年度

### 一、業務計畫實施績效

本年度本校辦理國民教育業務計畫、一般行政管理業務計畫，本年度法定預算數42,168,000元，決算數54,383,205元。

#### (一)國民教育業務計畫：

113學年度下學期，實際招收普通班14班，學生人數327人；附設幼兒園1班，學生人數20人；特教班1班(資源班1班)。

114學年度上學期，實際招收普通班14班，學生人數313人；附設幼兒園2班，學生人數24人；特教班1班(資源班1班)。

本計畫實施內容主要為增購英語、音樂、自然、廣播、圖書等各科教學設備，辦理數位教學與科學推廣活動，預期績效革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能。辦理場地開放、藝文競賽、科學、學生輔導活動等項目，透過各項活動，以鍛鍊學童強健的身心，增進學童生活智慧。配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。本年度決算數51,507,149元，較本年度法定預算數40,095,000元，增加11,412,149元，計增加28.46%，主要係因：辦理調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，未及於114年度編列預算，而辦理超支併決算。

#### (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2,876,056元，較本年度法定預算數2,073,000元，增加803,056元，計增加38.74%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、婚喪補助、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54,803,619元，較法定預算數41,911,000元，增加12,892,619元，計增加30.76%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數4,865元，較法定預算數0元，增加4,865元。主要係因：報廢財產變賣收入，依實際數繳庫。
2. 租金收入：決算數208,513元，較法定預算數88,000元，增加120,513元，計增加136.95%。主要係因：太陽光電租金收入超收所致。
3. 利息收入：決算數42,351元，較法定預算數1,000元，增加41,351元，計增加4,135.10%。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49,859,527元，較法定預算數41,795,000元，增加8,064,527元，計增加19.30%。
5. 政府其他撥入收入：決算數4,652,875元，較法定預算數0元，增加4,652,875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)、國民小學充實行政人力計

# 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國114年度

畫、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1,000元，較法定預算數0元，增加1,000元。主要係因：場地使用費收入依實際租借情況，核實辦理繳庫。

7. 學雜費收入：決算數20,129元，較法定預算數17,000元，增加3,129元，計增加18.41%。

8. 雜項收入：決算數14,359元，較法定預算數10,000元，增加4,359元，計增加43.59%。  
主要係因：資源回收收入，依實際數繳庫。

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數54,383,205元，較法定預算42,168,000元，增加12,215,205元，計增加28.97%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數51,507,149元，較法定預算數40,095,000元，增加11,412,149元，計增加28.46%。主要係因：辦理調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，未及於114年度編列預算，而辦理超支併決算。

2. 一般行政管理計畫：決算數2,876,056元，較法定預算數2,073,000元，增加803,056元，計增加38.74%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、婚喪補助、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257,000元，本年度決算賸餘數420,414元，賸餘原因：超併用人費用賸餘款及擲節開支所致。

### 三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流出1,662,070元。

(二)投資活動之淨現金流入26,152元。

(三)籌資活動之淨現金流入(出)0元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減1,635,918元。

期初現金及約當現金17,963,668元。

期末現金及約當現金16,327,750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	16,327,750	17,963,668	-9.11
預付費用	286,057	668,268	-57.19
土地	178,585,609	162,160,916	10.13
土地改良物	51,268,531	55,294,375	-7.28
房屋建築及設備	9,272,769	9,746,750	-4.86
機械及設備	4,518,448	4,790,603	-5.68
交通及運輸設備	1,301,332	1,333,054	-2.38
雜項設備	2,928,310	1,795,643	63.08

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國114年度

暫付及待結轉帳項	51,502	77,654	-33.68
代管資產	12,274,389	12,579,972	-2.43
應付代管資產	-12,274,389	-12,579,972	-2.43
資產合計	264,540,308	253,830,931	4.22

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要減少係超支併決算計畫已撥款並辦理預付費用轉正所致。
2. 土地：主要增加係土地現值地價調整所致。
3. 雜項設備：主要增加係購置圖書、受贈觸控液晶顯示器及黑板等設備所致。
4. 暫付及待結轉帳項：主要減少係課後扶助等補助款已撥入轉正所致。

(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	12,533,990	15,243,523	-17.77
應付費用	494,286	249,448	98.15
存入保證金	247,098	247,098	0.00
負債合計	13,275,374	15,740,069	-15.66

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要減少係增建校舍工程及規劃設計等補助款，本年度已完成並付款所致。
2. 應付費用：主要增加係國小合理教師員額編制等計畫賸餘款轉下年度繼續支用所致。

(三)淨資產為累積餘額251,264,934元。

## 五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數51,507,149元，較預算數40,095,000元，增加11,412,149元，係辦理調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)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2,876,056元，較預算數2,073,000元，增加803,056元，係退休教育人員及公務人員退休金、婚喪補助、子女教育補助、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金等，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—臺南市安南區安佃國民小學  
**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	41,911,000	100.00	54,803,619	100.00	12,892,619	30.76	51,877,137	100.00
45 財產收入	89,000	0.21	255,729	0.47	166,729	187.34	260,582	0.50
451財產處分收入			4,865	0.01	4,865		6,167	0.01
452租金收入	88,000	0.21	208,513	0.38	120,513	136.95	214,077	0.41
454利息收入	1,000	0.00	42,351	0.08	41,351	4,135.10	40,338	0.08
46 政府撥入收入	41,795,000	99.72	54,512,402	99.47	12,717,402	30.43	51,534,765	99.34
462公庫撥款收入	41,795,000	99.72	49,859,527	90.98	8,064,527	19.30	47,462,287	91.49
46Y政府其他撥入收入			4,652,875	8.49	4,652,875		4,072,478	7.85
47規費收入			1,000	0.00	1,000	0.00		
473使用規費收入			1,000	0.00	1,000			
4S 教學收入	17,000	0.04	20,129	0.04	3,129	18.41	17,174	0.03
4S1學雜費收入	17,000	0.04	20,129	0.04	3,129	18.41	17,174	0.03
4Y 其他收入	10,000	0.02	14,359	0.03	4,359	43.59	64,616	0.12
4YY雜項收入	10,000	0.02	14,359	0.03	4,359	43.59	64,616	0.12
5 基金用途	42,168,000	100.61	54,383,205	99.23	12,215,205	28.97	50,741,586	97.81
53 國民教育計畫	40,095,000	95.67	51,507,149	93.98	11,412,149	28.46	48,544,538	93.58
5L 一般行政管理計畫	2,073,000	4.95	2,876,056	5.25	803,056	38.74	2,197,048	4.24
本期賸餘(短絀)	-257,000		420,414		677,414	-263.59	1,135,551	
期初基金餘額	1,709,000		2,969,521		1,260,521	73.76	1,833,970	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,452,000		3,389,935		1,937,935	133.47	2,969,521	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區安佃國民小學  
**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	41,911,000	54,803,619	12,892,619	30.76	
45 財產收入	89,000	255,729	166,729	187.34	
451財產處分收入		4,865	4,865	0.00	係報廢財產變賣收入，依實際數繳庫。
452租金收入	88,000	208,513	120,513	136.95	係太陽光電租金收入超收所致。
454利息收入	1,000	42,351	41,351	4,135.10	係各專戶利息超收所致。
46 政府撥入收入	41,795,000	54,512,402	12,717,402	30.43	
462公庫撥款收入	41,795,000	49,859,527	8,064,527	19.30	
46Y政府其他撥入收入		4,652,875	4,652,875	0.00	係超收教育局之國小合理教師員額計畫等超支併決算簡化流程經費。
47規費收入		1,000	1,000	0.00	
473使用規費收入		1,000	1,000	0.00	係場地使用費收入依實際租借情況，核實辦理繳庫。
4S 教學收入	17,000	20,129	3,129	18.41	
4S1學雜費收入	17,000	20,129	3,129	18.41	
4Y 其他收入	10,000	14,359	4,359	43.59	
4YY雜項收入	10,000	14,359	4,359	43.59	係資源回收收入，依實際數繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區安佃國民小學  
**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	42,168,000	54,383,205	12,215,205	28.97	
53 國民教育計畫	40,095,000	51,507,149	11,412,149	28.46	53國民教育計畫增加原因：係因調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等計畫辦理超支併決算所致。  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630,312元，內容：充實行政人力1名。
532 國民小學教育	40,095,000	51,507,149	11,412,149	28.46	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		168,000	168,000		
1 用人費用		168,000	168,000		
11 正式員額薪資		168,000	168,000		
113 職員薪金		168,000	168,000		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		933,688	933,688		
1 用人費用		933,688	933,688		
11 正式員額薪資		648,584	648,584		
113 職員薪金		648,584	648,584		
15 獎金		124,595	124,595		
151 考績獎金		51,200	51,200		
152 年終獎金		73,395	73,395		
16 退休及卹償金		93,222	93,222		
161 職員退休及離職金		93,222	93,222		
18 福利費		67,287	67,287		
181 分擔員工保險費		67,287	67,287		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		630,312	630,312		
2 服務費用		630,312	630,312		
27 一般服務費		630,312	630,312		
27D 計時與計件人員酬金		630,312	630,312		
53210304 國小合理教師員額編制		2,526,904	2,526,904		
1 用人費用		2,526,904	2,526,904		
11 正式員額薪資		1,712,178	1,712,178		
113 職員薪金		1,712,178	1,712,178		
12 聘僱及兼職人員薪資		296,352	296,352		
124 兼職人員酬金		296,352	296,352		
15 獎金		151,305	151,305		
152 年終獎金		151,305	151,305		

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區安佃國民小學  
**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		121,362	121,362		
161 職員退休及離職金		121,362	121,362		
18 福利費		245,707	245,707		
181 分擔員工保險費		245,707	245,707		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		2,385,748	2,385,748		
1 用人費用		2,385,748	2,385,748		
11 正式員額薪資		1,873,922	1,873,922		
113 職員薪金		1,873,922	1,873,922		
12 聘僱及兼職人員薪資		96,432	96,432		
124 兼職人員酬金		96,432	96,432		
15 獎金		156,315	156,315		
152 年終獎金		156,315	156,315		
16 退休及卹償金		131,571	131,571		
161 職員退休及離職金		131,571	131,571		
18 福利費		127,508	127,508		
181 分擔員工保險費		127,508	127,508		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		30,060	30,060		
1 用人費用		30,060	30,060		
12 聘僱及兼職人員薪資		30,060	30,060		
124 兼職人員酬金		30,060	30,060		
53210402 公立幼兒園教保費 補助經費(附設)		37,700	37,700		
1 用人費用		37,700	37,700		
11 正式員額薪資		37,700	37,700		
113 職員薪金		37,700	37,700		
53210403 國小附設幼兒園增 置契約教保員及護士補助經 費-中央補助		1,303,951	1,303,951		
1 用人費用		1,303,951	1,303,951		
11 正式員額薪資		1,030,306	1,030,306		
113 職員薪金		1,030,306	1,030,306		
15 獎金		80,375	80,375		
152 年終獎金		80,375	80,375		
16 退休及卹償金		61,291	61,291		
161 職員退休及離職金		61,291	61,291		
18 福利費		131,979	131,979		
181 分擔員工保險費		131,979	131,979		

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區安佃國民小學  
**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	%	
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		54,600	54,600		
1 用人費用		54,600	54,600		
11 正式員額薪資		54,600	54,600		
113 職員薪金		54,600	54,600		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		53,171	53,171		
1 用人費用		53,171	53,171		
11 正式員額薪資		32,586	32,586		
113 職員薪金		32,586	32,586		
12 聘僱及兼職人員薪資		20,160	20,160		
124 兼職人員酬金		20,160	20,160		
18 福利費		425	425		
181 分擔員工保險費		425	425		
53210503 特教學生助理人 員(學前)		49,621	49,621		
2 服務費用		49,621	49,621		
27 一般服務費		49,621	49,621		
27D 計時與計件人員酬金		49,621	49,621		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49,621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	40,095,000	43,150,121	3,055,121	7.62	
1 用人費用	37,538,000	40,850,058	3,312,058	8.82	
11 正式員額薪資	25,065,000	27,154,093	2,089,093	8.33	
113 職員薪金	24,640,000	26,715,973	2,075,973	8.43	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：係因編列時俸點較低、考績 晉級、第五幼兒園十二個分班併 入本校幼兒園增1名教師等致用人 費用增加。
114 工員工資	425,000	438,120	13,120	3.09	
12 聘僱及兼職人員薪資	205,000	690,977	485,977	237.06	
124 兼職人員酬金	205,000	690,977	485,977	237.06	
13 加(夜)班費	403,000	430,282	27,282	6.77	
134 未休假加班費	403,000	430,282	27,282	6.77	
15 獎金	6,633,000	6,574,144	-58,856	-0.89	
151 考績獎金	3,500,000	3,478,248	-21,752	-0.62	
152 年終獎金	3,133,000	3,095,896	-37,104	-1.18	
16 退休及卹償金	2,818,000	2,879,008	61,008	2.16	

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區安佃國民小學  
**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	2,792,000	2,852,334	60,334	2.16	
162 工員退休及離職金	26,000	26,674	674	2.59	
18 福利費	2,414,000	3,121,554	707,554	29.31	
181 分擔員工保險費	2,177,000	2,751,879	574,879	26.41	
183 傷病醫藥費	15,000	27,000	12,000	80.00	
18Y 其他福利費	222,000	342,675	120,675	54.36	
2 服務費用	2,236,000	2,150,083	-85,917	-3.84	
21 水電費	484,000	267,975	-216,025	-44.63	
212 工作場所電費	402,000	196,044	-205,956	-51.23	
214 工作場所水費	82,000	71,931	-10,069	-12.28	
22 郵電費	77,000	24,922	-52,078	-67.63	
221 郵費	5,000	9,210	4,210	84.20	
222 電話費	22,000	8,785	-13,215	-60.07	
224 數據通信費	50,000	6,927	-43,073	-86.15	
23 旅運費	18,000	18,855	855	4.75	
231 國內旅費	18,000	18,855	855	4.75	
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	2,409	-2,591	-51.82	
241 印刷及裝訂費	5,000	2,409	-2,591	-51.82	
25 修理保養及保固費	500,000	510,800	10,800	2.16	
251 土地改良物修護費	17,000		-17,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	172,000	20,480	-151,520	-88.09	
254 其他建築修護費		121,800	121,800		
255 機械及設備修護費	15,000	8,400	-6,600	-44.00	
256 交通及運輸設備修護費		10,200	10,200		
257 雜項設備修護費	296,000	349,920	53,920	18.22	
27 一般服務費	1,067,000	1,223,389	156,389	14.66	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		120	120		
277 代理(辦)費	69,000	69,525	525	0.76	
279 外包費	256,000	255,600	-400	-0.16	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數216,000元(不含機械保全40,000元)，決算數222,000元(不含機械保全33,600元)，內容：校園除草及花園整理、校舍水電維修等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區安佃國民小學  
**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	713,000	869,144	156,144	21.90	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713,000元，決算數869,144元，內容：進用身心障礙人士1名、臨時駐衛警1名。
27F 體育活動費	29,000	29,000			
28 專業服務費	13,000	29,733	16,733	128.72	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		2,000	2,000		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	7,000	21,083	14,083	201.19	
288 委託考選訓練費	3,000		-3,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,500	500	16.67	
28Y 其他專業服務費		3,150	3,150		
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	270,000	90,480	-179,520	-66.49	
31 使用材料費	2,000		-2,000	-100.00	
312 燃料	2,000		-2,000	-100.00	
32 用品消耗	268,000	90,480	-177,520	-66.24	
321 辦公(事務)用品	155,000	52,844	-102,156	-65.91	
322 報章雜誌	4,000	3,120	-880	-22.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	26,000	25,282	-718	-2.76	
324 化學藥劑與實驗用品	16,000		-16,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	7,000	9,234	2,234	31.91	
32Y 其他用品消耗	60,000		-60,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	48,000	58,500	10,500	21.88	
45 雜項設備租金	48,000	58,500	10,500	21.88	
451 雜項設備租金	48,000	58,500	10,500	21.88	
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	3,000	1,000	-2,000	-66.67	
713 職業團體會費	3,000	1,000	-2,000	-66.67	
53221502 特教學生助理人員		115,591	115,591		
2 服務費用		115,591	115,591		
27 一般服務費		115,591	115,591		

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區安佃國民小學  
**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		115,591	115,591		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115,591元，內容：特教學生助理人員2名。
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		67,682	67,682		
2 服務費用		67,682	67,682		5L一般行政管理計畫增加原因：退休教育人員及公務人員退休金、子女教育補助等超支併決算之差異數。
21 水電費		67,682	67,682		
212 工作場所電費		67,682	67,682		
5L 一般行政管理計畫	2,073,000	2,876,056	803,056	38.74	
5L1 行政管理及推展	2,073,000	2,876,056	803,056	38.74	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	2,073,000	1,974,916	-98,084	-4.73	
1 用人費用	2,055,000	1,950,916	-104,084	-5.06	
16 退休及卹償金	2,055,000	1,950,916	-104,084	-5.06	
161 職員退休及離職金	2,055,000	1,950,916	-104,084	-5.06	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	24,000	6,000	33.33	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	24,000	6,000	33.33	
744 慰問、照護及濟助金	18,000	24,000	6,000	33.33	
5L100400 調整待遇及其他經費		901,140	901,140		
1 用人費用		901,140	901,140		
18 福利費		901,140	901,140		
18Y 其他福利費		901,140	901,140		

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>	252,836,877	17,715,536	
非理財目的之長期投資			
土地	162,160,916		
土地改良物	60,997,654	5,703,279	
房屋及建築	13,349,302	3,602,552	
機械及設備	8,868,034	4,077,431	
交通及運輸設備	1,904,400	571,346	
雜項設備	5,556,571	3,760,928	
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.土地：增加原因：土地現值地價調整；減少原因：土地撥出。  
 2.房屋及建築：增加原因：撥入花臺等。  
 3.機械及設備：增加原因：購置學習載具iPad及撥入電腦等；減少原因：報廢數位錄影監視系統及電腦等。  
 4.交通及運輸設備：增加原因：購置監視系統及撥入監視器等。  
 5.雜項設備：增加原因：購置電視、受贈觸控液晶顯示器及撥入百葉窗等；減少原因：報廢幼兒原木地板及投影機等。

## 臺南市安南區安佃國民小學

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		
26,706,220		7,730,421	6,222,141	247,874,999
23,731,615		7,306,922		178,585,609
			4,025,844	51,268,531
55,668			529,649	9,272,769
1,088,085		273,389	1,086,851	4,518,448
142,803			174,525	1,301,332
1,688,049		150,110	405,272	2,928,310

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：

臺南市安南區安佃國民小學

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—臺南市安南區安佃國民小學

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—臺南市安南區安佃國民小學

## 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	40	12	教師33人，公務人員2人，教保員2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)1人、國小合理教師員額編制教師3人、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師3人、幼兒園依法改制增置教保員2人及幼兒園廚工2人、第五幼兒園十二佃分班併入本校幼兒園增教師1名(核准文號：114年9月16日南市教課(二)字第1141315516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、核准文號：114年7月4日南市教特(一)字第1140882787號函)。
職員	27	39	12	
工友	1	1	0	
兼任人員	0	2	2	
其他兼任人員	0	2	2	代理會計主任1人，兼任人事管理員1人。
合 計	28	42	14	

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：進用身心障礙人士1名、臨時駐衛警1名、充實行政人力1名、特教學生助理人員(含學前)3名；279 外包費，內容：校園除草及花園整理、校舍水電維修等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區安佃國民小學  
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										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	25,065,000		403,000		6,633,000	2,818,000		2,414,000		37,333,000	205,000	37,538,000
正式人員	25,065,000		403,000		6,633,000	2,818,000		2,414,000		37,333,000		37,333,000
兼任人員											205,000	205,000
一般行政管理計畫						2,055,000				2,055,000		2,055,000
正式人員						2,055,000				2,055,000		2,055,000
其他人員												
合 計	25,065,000		403,000		6,633,000	4,873,000		2,414,000		39,388,000	205,000	39,593,000

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713,000元，決算數1,664,668元；279外包費：預算數216,000元(不含機械保全40,000元)，決算數222,000元(不含機械保全33,600元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數3,500,000元，決算數3,529,448元，內容：教職員工考績獎金決算人數28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3,133,000元，決算數3,557,286元，內容：教職員工年終獎金決算人數38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—臺南市安南區安佃國民小學  
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
32,711,969		430,282		7,086,734	3,286,454		3,694,460		47,209,899	1,133,981	48,343,880
32,711,969		430,282		7,086,734	3,286,454		3,694,035		47,209,474		47,209,474
							425		425	1,133,981	1,134,406
					1,950,916		901,140		2,852,056		2,852,056
							901,140		901,140		901,140
					1,950,916				1,950,916		1,950,916
32,711,969		430,282		7,086,734	5,237,370		4,595,600		50,061,955	1,133,981	51,195,936

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區安佃國民小學

**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—臺南市安南區安佃國民小學  
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			42,168,000		54,383,205		12,215,205	28.97	
國民教育計畫			40,095,000		51,507,149		11,412,149	28.46	係因調整教師授課 節數及導師費實施 計畫(小教)等計畫辦 理超支併決算所 致。
一般行政管理 計畫			2,073,000		2,876,056		803,056	38.74	係退休教育人員及 公務人員退休 金、子女教育補助 等超支併決算之差 異數。

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區安佃國民小學

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	39,593,000	51,195,936	11,602,936	29.31
11 正式員額薪資	25,065,000	32,711,969	7,646,969	30.51
12 聘僱及兼職人員薪資	205,000	1,133,981	928,981	453.16
13 加(夜)班費	403,000	430,282	27,282	6.77
15 獎金	6,633,000	7,086,734	453,734	6.84
16 退休及卹償金	4,873,000	5,237,370	364,370	7.48
18 福利費	2,414,000	4,595,600	2,181,600	90.37
2 服務費用	2,236,000	3,013,289	777,289	34.76
21 水電費	484,000	335,657	-148,343	-30.65
22 郵電費	77,000	24,922	-52,078	-67.63
23 旅運費	18,000	18,855	855	4.75
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	2,409	-2,591	-51.82
25 修理保養及保固費	500,000	510,800	10,800	2.16
27 一般服務費	1,067,000	2,018,913	951,913	89.21
28 專業服務費	13,000	29,733	16,733	128.72
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	270,000	90,480	-179,520	-66.49
31 使用材料費	2,000	0	-2,000	-100.00
32 用品消耗	268,000	90,480	-177,520	-66.24
4 租金、償債、利息及相關手續費	48,000	58,500	10,500	21.88
45 雜項設備租金	48,000	58,500	10,500	21.88
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	21,000	25,000	4,000	19.05
71 會費	3,000	1,000	-2,000	-66.67
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	24,000	6,000	33.33
合 計	42,168,000	54,383,205	12,215,205	28.97

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區安佃國民小學  
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	713,000	1,666,668	953,668	133.75	
27D 計時與計件人員酬金	713,000	1,664,668	951,668	133.47	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		2,000	2,000		

## 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	264,540,308	100.00	253,830,931	100.00	10,709,377	4.22
流動資產	16,613,807	6.28	18,631,936	7.34	-2,018,129	-10.83
現金	16,327,750	6.17	17,963,668	7.08	-1,635,918	-9.11
銀行存款	16,327,750	6.17	17,963,668	7.08	-1,635,918	-9.11
預付款項	286,057	0.11	668,268	0.26	-382,211	-57.19
預付費用	286,057	0.11	668,268	0.26	-382,211	-57.19
固定資產	247,874,999	93.70	235,121,341	92.63	12,753,658	5.42
土地	178,585,609	67.51	162,160,916	63.89	16,424,693	10.13
土地	178,585,609	67.51	162,160,916	63.89	16,424,693	10.13
土地改良物	51,268,531	19.38	55,294,375	21.78	-4,025,844	-7.28
土地改良物	60,997,654	23.06	60,997,654	24.03	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-9,729,123	-3.68	-5,703,279	-2.25	-4,025,844	70.59
房屋建築及設備	9,272,769	3.51	9,746,750	3.84	-473,981	-4.86
房屋建築及設備	13,404,970	5.07	13,349,302	5.26	55,668	0.42
累計折舊-房屋建築及設備	-4,132,201	-1.56	-3,602,552	-1.42	-529,649	14.70
機械及設備	4,518,448	1.71	4,790,603	1.89	-272,155	-5.68
機械及設備	9,682,730	3.66	8,868,034	3.49	814,696	9.19
累計折舊-機械及設備	-5,164,282	-1.95	-4,077,431	-1.61	-1,086,851	26.66
交通及運輸設備	1,301,332	0.49	1,333,054	0.53	-31,722	-2.38
交通及運輸設備	2,047,203	0.77	1,904,400	0.75	142,803	7.50
累計折舊-交通及運輸設備	-745,871	-0.28	-571,346	-0.23	-174,525	30.55
雜項設備	2,928,310	1.11	1,795,643	0.71	1,132,667	63.08
雜項設備	7,094,510	2.68	5,556,571	2.19	1,537,939	27.68
累計折舊-雜項設備	-4,166,200	-1.57	-3,760,928	-1.48	-405,272	10.78
其他資產	51,502	0.02	77,654	0.03	-26,152	-33.68
什項資產	51,502	0.02	77,654	0.03	-26,152	-33.68
暫付及待結轉帳項	51,502	0.02	77,654	0.03	-26,152	-33.68
代管資產	12,274,389	4.64	12,579,972	4.96	-305,583	-2.43
應付代管資產	-12,274,389	-4.64	-12,579,972	-4.96	305,583	-2.43
合 計	264,540,308	100.00	253,830,931	100.00	10,709,377	4.22

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。

臺南市安南區安佃國民小學  
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>	13,275,374	5.02	15,740,069	6.20	-2,464,695	-15.66
流動負債	13,028,276	4.92	15,492,971	6.10	-2,464,695	-15.91
應付款項	13,028,276	4.92	15,492,971	6.10	-2,464,695	-15.91
應付代收款	12,533,990	4.74	15,243,523	6.01	-2,709,533	-17.77
應付費用	494,286	0.19	249,448	0.10	244,838	98.15
其他負債	247,098	0.09	247,098	0.10	0	0.00
什項負債	247,098	0.09	247,098	0.10	0	0.00
存入保證金	247,098	0.09	247,098	0.10	0	0.00
<b>淨資產</b>	251,264,934	94.98	238,090,862	93.80	13,174,072	5.53
淨資產	251,264,934	94.98	238,090,862	93.80	13,174,072	5.53
淨資產	251,264,934	94.98	238,090,862	93.80	13,174,072	5.53
累積餘額	251,264,934	94.98	238,090,862	93.80	13,174,072	5.53
合 計	264,540,308	100.00	253,830,931	100.00	10,709,377	4.22

信託代理與保證負債

0

註：

## 臺南市地方教育發展基金-臺南市安南區安佃國民小學

## 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	57,403,149	100.00	58,804,658	100.00	-	1,401,509	-2.38	
財產收益	2,063,259	3.59	7,175,103	12.20	-	5,111,844	-71.24	
財產孳息收入	250,864	0.44	254,415	0.43	-	3,551	-1.40	
廢舊物品售價收入	4,865	0.01	6,167	0.01	-	1,302	-21.11	
財產交易利益	-	0.00	5,934,003	10.09	-	5,934,003	-100.00	
其他財產收入	1,807,530	3.15	980,518	1.67		827,012	84.34	
政府撥入收入	54,512,402	94.96	51,534,765	87.64		2,977,637	5.78	
公庫撥款收入	49,859,527	86.86	47,462,287	80.71		2,397,240	5.05	
政府其他撥入收入	4,652,875	8.11	4,072,478	6.93		580,397	14.25	
規費收入	1,000	0.00	-	0.00		1,000	-	
使用規費收入	1,000	0.00	-	0.00		1,000	-	
教學收入	20,129	0.04	17,174	0.03		2,955	17.21	
學雜費收入	20,129	0.04	17,174	0.03		2,955	17.21	
其他收入	806,359	1.40	77,616	0.13		728,743	938.91	
受贈收入	792,000	1.38	13,000	0.02		779,000	5992.31	
雜項收入	14,359	0.03	64,616	0.11	-	50,257	-77.78	
支出	61,028,845	106.32	56,722,432	96.46		4,306,413	7.59	
人事支出	51,195,936	89.19	47,505,336	80.78		3,690,600	7.77	
人事支出	51,195,936	89.19	47,505,336	80.78		3,690,600	7.77	
業務支出	3,187,269	5.55	3,236,250	5.50	-	48,981	-1.51	
業務支出	3,187,269	5.55	3,236,250	5.50	-	48,981	-1.51	
財產損失	4,345	0.01	515	0.00		3,830	743.69	
財產交易損失	4,345	0.01	515	0.00		3,830	743.69	
折舊、折耗及攤銷	6,641,295	11.57	6,456,880	10.98		184,415	2.86	
固定資產折舊	6,641,295	11.57	6,456,880	10.98		184,415	2.86	
其他支出	-	0.00	476,549	-0.81		476,549	-100.00	
其他支出	-	0.00	476,549	-0.81		476,549	-100.00	
本期賸餘(短絀)	-	3,625,696	-6.32	2,082,226	3.54	-	5,707,922	-274.13
期初淨資產	238,090,862	414.77	235,573,136	400.60		2,517,726	1.07	
解繳公庫	-	0.00	-	0.00		-	-	
淨資產調整數	16,799,768	29.27	435,500	0.74		16,364,268	3757.58	
期末淨資產	251,264,934	437.72	238,090,862	404.88		13,174,072	5.53	

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—臺南市安南區安佃國民小學  
**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)	-3,625,696
8002 調整非現金項目	1,963,626
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,662,070
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	2,024,381
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,998,229
83 投資活動之淨現金流入(流出)	26,152
84 籌資活動之現金流量	
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,635,918
87 期初現金及約當現金	17,963,668
88 期末現金及約當現金	16,327,750

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+305,583元；減少應付代管資產-305,583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—臺南市安南區安佃國民小學

## 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	54,803,619	2,599,530	57,403,149	收入
財產收入	255,729	1,807,530	2,063,259	財產收益
政府撥入收入	54,512,402		54,512,402	政府撥入收入
規費收入	1,000		1,000	規費收入
教學收入	20,129		20,129	教學收入
其他收入	14,359	792,000	806,359	其他收入
基金用途	54,383,205	6,645,640	61,028,845	支出
用人費用	51,195,936		51,195,936	人事支出
服務費用	3,013,289	173,980	3,187,269	業務支出
材料及用品費	90,480	-90,480		
租金、償債、利息及相關手續費	58,500	-58,500		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	25,000	-25,000		
		4,345	4,345	財產損失
		6,641,295	6,641,295	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	420,414	-4,046,110	-3,625,696	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,969,521	235,121,341	238,090,862	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		16,799,768	16,799,768	淨資產調整數
期末基金餘額	3,389,935	247,874,999	251,264,934	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數1,807,530元，主要係上級代收代付補助及午餐經費購置財產增加。
2. 其他收入：調整數792,000元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數173,980元係〈材料及用品費〉90,480元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉58,500元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉25,000元之調整數合計。
4. 財產損失：調整數4,345元係財產報廢。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數6,641,295元係財產折舊。
6. 淨資產調整數：調整數16,799,768元，主要係土地現值地價調整、教育局及市立第五幼兒園十二個分班無償撥入本校資產。

主辦會計人員：吳鳳仙 

基金主持人：蔡孜怡 