

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)

臺南市仁德區德南國民小學編

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	7-13	頁
3、資本資產明細表	第	14-15	頁
4、長期負債明細表	第	16-17	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	18	頁
6、員工人數彙計表	第	19	頁
7、用人費用彙計表	第	20-21	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	22	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	23	頁
10、各項費用彙計表	第	24	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	25	頁
丙、會計報表			
1、平衡表	第	26-27	頁
2、收入支出表	第	28	頁
3、現金流量表	第	29	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表	第	30	頁

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

一、業務計畫實施績效

本年度本校辦理國民教育業務計畫、一般行政管理業務計畫、建築及設備業務計畫，本年度法定預算數94,745,000元，決算數113,810,198元。

(一)國民教育業務計畫：

113學年度下學期，實際招收普通班30班，學生人數708人；附設幼兒園3班，學生人數47人；特教班2班(資源班1班、巡迴班1班)，學生人數29人。

114學年度上學期，實際招收普通班30班，學生人數712人；附設幼兒園3班，學生人數51人；特教班3班(資源班2班、巡迴班1班)，學生人數28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102,565,575元，較本年度法定預算數84,195,000元，增加18,370,575元，計增加21.82%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助經費，依規定以超支併決算方式辦理所致。

(二)一般行政管理業務計畫：

本計畫實施內容主要為配合教育業務推動、強化行政管理功能，進而提昇教育服務水準。本年度決算數10,948,123元，較本年度法定預算數10,149,000元，增加799,123元，計增加7.87%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、婚喪及生育補助、子女教育補助等超支併決算之差異數。

(三)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296,500元，較本年度法定預算數401,000元，減少104,500元，計減少26.06%，主要係因：部分設備重估評估後無購置需求，故有結餘。

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114,822,777元，較法定預算數94,348,000元，增加20,474,777元，計增加21.70%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數10,352元，較法定預算數0元，增加10,352元。主要係因：報廢個人電腦、投影機等廢舊物資售價處分收入，依實際情形核實辦理。
2. 租金收入：決算數388,877元，較法定預算數350,000元，增加38,877元，計增加11.11%。主要係因：太陽能光電年租金收入較預期增加，依實際情形核實辦理。
3. 利息收入：決算數55,064元，較法定預算數3,000元，增加52,064元，計增加1,735.47%。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106,049,112元，較法定預算數93,773,000元，增加12,276,112

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

元，計增加13.09%。主要係因：超收教育局統籌支撥之特教學生助理人員、水電費、推展傳統藝術教育等補助款所致。

5. 政府其他撥入收入：決算數8,007,927元，較法定預算數0元，增加8,007,927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)、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)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、提高國小教師員額編制至每班1.65名及國小合理教師員額編制等補助款所致。
6. 使用規費收入：決算數202,500元，較法定預算數150,000元，增加52,500元，計增加35.00%。主要係因：場地設施使用費收入較預期增加，依實際情形核實辦理。
7. 學雜費收入：決算數46,719元，較法定預算數69,000元，減少22,281元，計減少32.29%。主要係因：幼兒園雜費收入，依實際情形核實辦理。
8. 雜項收入：決算數62,226元，較法定預算數3,000元，增加59,226元，計增1,974.20%。主要係因：資源回收收入及收回以前年度支出，依實際情形核實辦理。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數113,810,198元，較法定預算數94,745,000元，增加19,065,198元，計增加20.12%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數102,565,575元，較法定預算數84,195,000元，增加18,370,575元，計增加21.82%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助經費，依規定以超支併決算方式辦理所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數10,948,123元，較法定預算數10,149,000元，增加799,123元，計增加7.87%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助等超支併決算之差異數所致。
3. 建築及設備計畫：決算數296,500元，較法定預算數401,000元，減少104,500元，計減少26.06%。主要係因：部分設備重估評估後無購置需求，故有結餘。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀397,000元，本年度決算賸餘數1,012,579元，賸餘原因：擷節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入6,644,163元。
- (二)投資活動之淨現金流出433,529元。
- (三)籌資活動之淨現金流入11,000元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增6,221,634元。
期初現金及約當現金18,504,054元。
期末現金及約當現金24,725,688元。

四、資產負債情況

- (一)資產部分：

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	比較增減% (1)-(2)/(2)
銀行存款	24,725,688	18,504,054	33.62
預付費用	188,356	668,237	-71.81
土地改良物	12,262,832	14,178,082	-13.51
房屋建築及設備	20,448,126	20,058,505	1.94
機械及設備	8,109,943	8,797,453	-7.81
交通及運輸設備	946,645	968,385	-2.24
雜項設備	3,542,905	2,033,210	74.25
電腦軟體	12,180	18,120	-32.78
暫付及待結轉帳項	171,054	34,025	402.73
代管資產	433,476,637	434,360,321	-0.20
應付代管資產	-433,476,637	-434,360,321	-0.20
資產合計	70,407,729	65,260,071	7.89

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係因各計畫補助款及代收代辦費用，結轉下年度繼續支用。
2. 預付費用：主要減少係因114學年度國小合理教師員額編制計畫等中央補助款撥入並辦理預付轉正。
3. 土地改良物：主要減少係因提列折舊所致。
4. 雜項設備：主要增加係因增置電子白板及觸控液晶顯示器等所致。
5. 電腦軟體：主要減少係因軟體攤銷所致。
6. 暫付及待結轉帳項：主要增加係因國小部平安保險費尚未收齊致無法辦理轉正所致。

(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	18,309,287	14,170,118	29.21
應付費用	1,119,231	403,197	177.59
存入保證金	1,440,317	1,429,317	0.77
負債合計	20,868,835	16,002,632	30.41

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係因補助款及代收代辦費用尚未支付所致。
2. 應付費用：主要增加係因採超併方式辦理之學年度補助款較上年度增加所致。

(三)淨資產為累積餘額49,538,894元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數102,565,575元，較預算數84,195,000元，增加18,370,575元，係

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國114年度

調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)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10,948,123元，較預算數10,149,000元，增加799,123元，係婚喪及生育補助、子女教育補助等，因未及於114年度編列預算，經臺南市政府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—臺南市仁德區德南國民小學
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	94,348,000	100.00	114,822,777	100.00	20,474,777	21.70	109,723,696	100.00
43 勞務收入						0.00	153,200	0.14
431 服務收入							153,200	0.14
45 財產收入	353,000	0.37	454,293	0.40	101,293	28.69	603,040	0.55
451 財產處分收入			10,352	0.01	10,352			
452 租金收入	350,000	0.37	388,877	0.34	38,877	11.11	550,786	0.50
454 利息收入	3,000	0.00	55,064	0.05	52,064	1,735.47	52,254	0.05
46 政府撥入收入	93,773,000	99.39	114,057,039	99.33	20,284,039	21.63	108,870,168	99.22
462 公庫撥款收入	93,773,000	99.39	106,049,112	92.36	12,276,112	13.09	101,172,067	92.21
46Y 政府其他撥入收入			8,007,927	6.97	8,007,927		7,698,101	7.02
47 規費收入	150,000	0.16	202,500	0.18	52,500	35.00		
473 使用規費收入	150,000	0.16	202,500	0.18	52,500	35.00		
4S 教學收入	69,000	0.07	46,719	0.04	-22,281	-32.29	51,895	0.05
4S1 學雜費收入	69,000	0.07	46,719	0.04	-22,281	-32.29	51,895	0.05
4Y 其他收入	3,000	0.00	62,226	0.05	59,226	1,974.20	45,393	0.04
4YY 雜項收入	3,000	0.00	62,226	0.05	59,226	1,974.20	45,393	0.04
5 基金用途	94,745,000	100.42	113,810,198	99.12	19,065,198	20.12	108,742,536	99.11
53 國民教育計畫	84,195,000	89.24	102,565,575	89.33	18,370,575	21.82	96,412,758	87.87
5L 一般行政管理計畫	10,149,000	10.76	10,948,123	9.53	799,123	7.87	11,849,853	10.80
5M 建築及設備計畫	401,000	0.43	296,500	0.26	-104,500	-26.06	479,925	0.44
購建固定資產	401,000	0.43	296,500	0.26	-104,500	-26.06	479,925	0.44
本期賸餘(短絀)	-397,000		1,012,579		1,409,579	-355.06	981,160	
期初基金餘額	1,831,000		3,203,684		1,372,684	74.97	2,222,524	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,434,000		4,216,263		2,782,263	194.02	3,203,684	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區德南國民小學
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	94,348,000	114,822,777	20,474,777	21.70	
45 財產收入	353,000	454,293	101,293	28.69	
451 財產處分收入		10,352	10,352	0.00	係報廢財產處分收入，依實際情形核實辦理。
452 租金收入	350,000	388,877	38,877	11.11	
454 利息收入	3,000	55,064	52,064	1,735.47	係公庫專戶利息收入超收，依實際情形核實辦理。
46 政府撥入收入	93,773,000	114,057,039	20,284,039	21.63	
462 公庫撥款收入	93,773,000	106,049,112	12,276,112	13.09	
46Y 政府其他撥入收入		8,007,927	8,007,927	0.00	係超收國中小輔導教師人力運用計畫(專輔)等補助款所致。
47 規費收入	150,000	202,500	52,500	35.00	
473 使用規費收入	150,000	202,500	52,500	35.00	係場地設施使用費收入較預期增加，依實際情形核實辦理。
4S 教學收入	69,000	46,719	-22,281	-32.29	
4S1 學雜費收入	69,000	46,719	-22,281	-32.29	係幼兒園雜費收入不如預期，依實際情形核實辦理。
4Y 其他收入	3,000	62,226	59,226	1,974.20	
4YY 雜項收入	3,000	62,226	59,226	1,974.20	係資源回收收入及收回以前年度支出，依實際情形核實辦理。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區德南國民小學
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	94,745,000	113,810,198	19,065,198	20.12	
53 國民教育計畫	84,195,000	102,565,575	18,370,575	21.82	53國民教育計畫增加原因：係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助經費，依規定以超支併決算方式辦理所致。
532 國民小學教育	84,195,000	102,565,575	18,370,575	21.82	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		360,000	360,000		
1 用人費用		360,000	360,000		
11 正式員額薪資		360,000	360,000		
113 職員薪金		360,000	360,000		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,543,892	1,543,892		
1 用人費用		1,543,892	1,543,892		
11 正式員額薪資		1,146,645	1,146,645		
113 職員薪金		1,146,645	1,146,645		
15 獎金		163,960	163,960		
151 考績獎金		67,450	67,450		
152 年終獎金		96,510	96,510		
16 退休及卹償金		125,588	125,588		
161 職員退休及離職金		125,588	125,588		
18 福利費		107,699	107,699		
181 分擔員工保險費		107,699	107,699		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		2,402	2,402		
1 用人費用		2,402	2,402		
12 聘僱及兼職人員薪資		2,402	2,402		
124 兼職人員酬金		2,402	2,402		
53210304 國小合理教師員額編制		4,060,426	4,060,426		
1 用人費用		4,060,426	4,060,426		
11 正式員額薪資		2,860,306	2,860,306		
113 職員薪金		2,860,306	2,860,306		
12 聘僱及兼職人員薪資		519,120	519,120		
124 兼職人員酬金		519,120	519,120		
15 獎金		193,950	193,950		
152 年終獎金		193,950	193,950		
16 退休及卹償金		153,470	153,470		
161 職員退休及離職金		153,470	153,470		
18 福利費		333,580	333,580		

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區德南國民小學
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	%	
181 分擔員工保險費		333,580	333,580		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		4,991,592	4,991,592		
1 用人費用		4,991,592	4,991,592		
11 正式員額薪資		3,682,595	3,682,595		
113 職員薪金		3,682,595	3,682,595		
12 聘僱及兼職人員薪資		243,264	243,264		
124 兼職人員酬金		243,264	243,264		
15 獎金		373,240	373,240		
152 年終獎金		373,240	373,240		
16 退休及卹償金		385,334	385,334		
161 職員退休及離職金		385,334	385,334		
18 福利費		307,159	307,159		
181 分擔員工保險費		307,159	307,159		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		95,820	95,820		
1 用人費用		95,820	95,820		
12 聘僱及兼職人員薪資		95,820	95,820		
124 兼職人員酬金		95,820	95,820		
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		1,819,947	1,819,947		
1 用人費用		1,818,037	1,818,037		
11 正式員額薪資		1,346,884	1,346,884		
113 職員薪金		1,346,884	1,346,884		
13 加(夜)班費		8,550	8,550		
134 未休假加班費		8,550	8,550		
15 獎金		168,665	168,665		
152 年終獎金		168,665	168,665		
16 退休及卹償金		111,092	111,092		
161 職員退休及離職金		111,092	111,092		
18 福利費		182,647	182,647		
181 分擔員工保險費		182,647	182,647		
19 提繳費		199	199		

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區德南國民小學
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	%	
191 提繳工資墊償費用		199	199		
2 服務費用		1,910	1,910		
27 一般服務費		1,910	1,910		
27F 體育活動費		1,910	1,910		
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		126,600	126,600		
1 用人費用		126,600	126,600		
11 正式員額薪資		126,600	126,600		
113 職員薪金		126,600	126,600		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		58,320	58,320		
1 用人費用		58,320	58,320		
11 正式員額薪資		27,408	27,408		
113 職員薪金		27,408	27,408		
12 聘僱及兼職人員薪資		30,912	30,912		
124 兼職人員酬金		30,912	30,912		
53220000 各校經常門分支計 畫	84,195,000	89,094,980	4,899,980	5.82	
1 用人費用	80,662,000	86,406,362	5,744,362	7.12	
11 正式員額薪資	55,814,000	58,084,946	2,270,946	4.07	
113 職員薪金	54,964,000	57,629,124	2,665,124	4.85	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：係因增班教師增加員額及教 職員晉級所致。
114 工員工資	850,000	455,822	-394,178	-46.37	
12 聘僱及兼職人員薪資	452,000	883,402	431,402	95.44	
122 約僱職員薪金		194,740	194,740		
124 兼職人員酬金	452,000	688,662	236,662	52.36	
13 加(夜)班費	696,000	704,058	8,058	1.16	
134 未休假加班費	696,000	704,058	8,058	1.16	
15 獎金	12,098,000	14,173,979	2,075,979	17.16	
151 考績獎金	5,331,000	7,326,060	1,995,060	37.42	
152 年終獎金	6,767,000	6,847,919	80,919	1.20	
16 退休及卹償金	6,245,000	6,300,455	55,455	0.89	
161 職員退休及離職金	6,194,000	6,243,385	49,385	0.80	
162 工員退休及離職金	51,000	57,070	6,070	11.90	
18 福利費	5,357,000	6,259,384	902,384	16.84	
181 分擔員工保險費	4,833,000	5,757,744	924,744	19.13	
183 傷病醫藥費	100,000	83,000	-17,000	-17.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區德南國民小學
基金用途明細表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
18Y 其他福利費	424,000	418,640	-5,360	-1.26	
19 提繳費		138	138		
191 提繳工資墊償費用		138	138		
2 服務費用	2,845,000	2,353,926	-491,074	-17.26	
21 水電費	925,000	558,583	-366,417	-39.61	
212 工作場所電費	850,000	393,762	-456,238	-53.68	
214 工作場所水費	75,000	164,821	89,821	119.76	
22 郵電費	132,000	61,967	-70,033	-53.06	
221 郵費	20,000	18,278	-1,722	-8.61	
222 電話費	60,000	34,473	-25,527	-42.55	
224 數據通信費	52,000	9,216	-42,784	-82.28	
23 旅運費	24,000	20,147	-3,853	-16.05	
231 國內旅費	24,000	20,147	-3,853	-16.05	
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	35,525	5,525	18.42	
241 印刷及裝訂費	30,000	35,525	5,525	18.42	
25 修理保養及保固費	578,000	457,571	-120,429	-20.84	
252 一般房屋修護費	156,000	200,831	44,831	28.74	
254 其他建築修護費	20,000		-20,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	112,000	69,740	-42,260	-37.73	
256 交通及運輸設備修護費	100,000	3,200	-96,800	-96.80	
257 雜項設備修護費	190,000	183,800	-6,200	-3.26	
27 一般服務費	1,066,000	1,123,444	57,444	5.39	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		310	310		
277 代理(辦)費	76,000	77,985	1,985	2.61	
279 外包費	492,000	528,400	36,400	7.40	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497,200元(不含機械保全31,200元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園環境整理等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	436,000	457,275	21,275	4.88	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436,000元，決算數457,275元，內容：進用身心障礙人士1名。
27F 體育活動費	62,000	59,474	-2,526	-4.07	
28 專業服務費	18,000	24,689	6,689	37.16	

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區德南國民小學
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	%	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	3,000		-3,000	-100.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	9,000	15,689	6,689	74.32	
288 委託考選訓練費		3,000	3,000		
28A 電腦軟體服務費	6,000	6,000			
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	677,000	333,692	-343,308	-50.71	
31 使用材料費	2,000	4,657	2,657	132.85	
312 燃料	2,000	4,657	2,657	132.85	
32 用品消耗	675,000	329,035	-345,965	-51.25	
321 辦公(事務)用品	593,000	275,028	-317,972	-53.62	
322 報章雜誌	3,000	7,200	4,200	140.00	
323 農業與園藝用品及環境 美化費	30,000	40,225	10,225	34.08	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	13,000	5,872	-7,128	-54.83	
32Y 其他用品消耗	36,000	710	-35,290	-98.03	
4 租金、償債、利息及相關 手續費	10,000		-10,000	-100.00	
44 交通及運輸設備租金	10,000		-10,000	-100.00	
442 車租	10,000		-10,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
53221502 特教學生助理人員		103,660	103,660		
2 服務費用		103,660	103,660		
27 一般服務費		103,660	103,660		
27D 計時與計件人員酬金		103,660	103,660		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103,660元，內容：特教學生助 理人員2名。
53221601 推展傳統藝術教育		42,000	42,000		
2 服務費用		18,000	18,000		
28 專業服務費		18,000	18,000		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		18,000	18,000		
3 材料及用品費		24,000	24,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區德南國民小學
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	%	
32 用品消耗		24,000	24,000		
321 辦公（事務）用品		24,000	24,000		
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		215,436	215,436		
2 服務費用		215,436	215,436		
21 水電費		215,436	215,436		
212 工作場所電費		215,436	215,436		
5L 一般行政管理計畫	10,149,000	10,948,123	799,123	7.87	
5L1 行政管理及推展	10,149,000	10,948,123	799,123	7.87	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	10,149,000	9,898,523	-250,477	-2.47	
1 用人費用	10,149,000	9,898,523	-250,477	-2.47	
16 退休及卹償金	10,149,000	9,898,523	-250,477	-2.47	
161 職員退休及離職金	10,149,000	9,818,903	-330,097	-3.25	
162 工員退休及離職金		79,620	79,620		
5L100400 調整待遇及其他經費		1,049,600	1,049,600		
1 用人費用		1,049,600	1,049,600		
18 福利費		1,049,600	1,049,600		
18Y 其他福利費		1,049,600	1,049,600		
5M 建築及設備計畫	401,000	296,500	-104,500	-26.06	5M建築及設備計畫減少原因：鐵捲門馬達等設備經評估已無需求故未購置。
5M3 交通及運輸設備	18,000	18,000			
5M320000 由學校編列執行之交通及運輸設備	18,000	18,000			
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	18,000	18,000			
51 購建固定資產	18,000	18,000			
515 購置交通及運輸設備	18,000	18,000			
5M4 其他設備	383,000	278,500	-104,500	-27.28	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	383,000	278,500	-104,500	-27.28	

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區德南國民小學
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 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	383,000	278,500	-104,500	-27.28	
51 購建固定資產	383,000	278,500	-104,500	-27.28	
514 購置機械及設備	268,000	263,500	-4,500	-1.68	
516 購置雜項設備	115,000	15,000	-100,000	-86.96	

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	70,545,015	24,491,260	401,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	19,075,210	4,897,128	
房屋及建築	25,398,950	5,340,445	
機械及設備	17,002,152	8,204,699	268,000
交通及運輸設備	2,053,872	1,085,487	18,000
雜項設備	6,996,711	4,963,501	115,000
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	18,120		
發展中之無形資產			
其他			

- 註：(1)土地改良物-增加原因：增置棒球運動場防護網等。
(2)房屋建築及設備-增加原因：增置幼兒園增設2歲專班工程、女兒牆修繕工程等。
(3)機械及設備-增加原因：增置平板電腦、無線基地台及冷氣機等；減少原因：報廢個人電腦等。
(4)交通及運輸設備-增加原因：增置數位監控系統。
(5)雜項設備-增加原因：增置電子白板及觸控液晶顯示器等；減少原因：報廢投影機等。
(6)電腦軟體-減少原因：軟體攤銷。

臺南市仁德區德南國民小學

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		
5,593,068	6,000	91,608	6,232,584	45,322,631
600,000			2,515,250	12,262,832
1,085,433			695,812	20,448,126
1,563,567		36,275	2,214,802	8,109,943
182,000			203,740	946,645
2,162,068		49,393	602,980	3,542,905
	6,000	5,940		12,180

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：

臺南市仁德區德南國民小學

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—臺南市仁德區德南國民小學

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		268,000			268,000	263,500	-4,500	
機械及設備		268,000			268,000	263,500	-4,500	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		18,000			18,000	18,000		
交通及運輸設備		18,000			18,000	18,000		
購建中固定資產								
雜項設備		115,000			115,000	15,000	-100,000	
雜項設備		115,000			115,000	15,000	-100,000	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		401,000			401,000	296,500	-104,500	

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區德南國民小學
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	61	75	14	
職員	59	74	15	
工友	2	1	-1	教師66人、公務人員6人、教保員1人、幼兒園廚工1人。職員增加原因：係輔導教師人力運用計畫(專任)教師2人、國小合理教師員額編制教師4人、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師4人、幼兒園依法改制增置教保員1人及幼兒園廚工1人、事務組長1人、約僱運動教練1人、資源班教師1人(核准文號：114年11月28日南市教安(一)字第1141558303號函、核准文號：114年12月9日南市教課(二)字第1141643929號函、核准文號：114年11月18日南市教課(二)字第1141570488號函、核准文號：114年11月18日南市教特(一)字第1141453527號函、核准文號：114年1月9日南市教課(二)字第1132642559號函、核准文號：114年7月16日南市體全字第1141013464號函、核准文號：114年6月24日南市教特(二)字第1140669253號函)。
合 計	61	75	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：特教學生助理人員（含學前）2名、進用身心障礙人士1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園環境整理等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區德南國民小學
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	55,814,000		696,000		12,098,000	6,245,000		5,357,000		80,210,000	452,000	80,662,000
正式人員	55,814,000		696,000		12,098,000	6,245,000		5,357,000		80,210,000		80,210,000
聘僱人員											452,000	452,000
兼任人員												
一般行政管理計畫						10,149,000				10,149,000		10,149,000
正式人員						10,149,000				10,149,000		10,149,000
其他人員												
合計	55,814,000		696,000		12,098,000	16,394,000		5,357,000		90,359,000	452,000	90,811,000

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436,000元，決算數560,935元；279外包費：預算數442,000元(不含機械保全50,000元)，決算數522,000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5,331,000元，決算數7,393,510元，內容：教職員工考績獎金決算人數57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6,767,000元，決算數7,680,284元，內容：教職員工年終獎金決算人數76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—臺南市仁德區德南國民小學
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
67,661,084	194,740	712,608		15,073,794	7,075,939		7,190,469	337	97,908,971	1,580,180	99,489,151
67,661,084		712,608		15,052,387	7,001,808		7,062,425	337	97,490,649		97,490,649
	194,740				12,030		27,485		234,255		234,255
				21,407	62,101		100,559		184,067	1,580,180	1,764,247
					9,898,523		1,049,600		10,948,123		10,948,123
							1,049,600		1,049,600		1,049,600
					9,898,523				9,898,523		9,898,523
67,661,084	194,740	712,608		15,073,794	16,974,462		8,240,069	337	108,857,094	1,580,180	110,437,274

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區德南國民小學
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—臺南市仁德區德南國民小學
 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			94,745,000		113,810,198		19,065,198	20.12	
國民教育計畫			84,195,000		102,565,575		18,370,575	21.82	國民教育計畫增加原因：係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助經費，依規定以超支併決算方式辦理所致。
一般行政管理計畫			10,149,000		10,948,123		799,123	7.87	
建築及設備計畫			401,000		296,500		-104,500	-26.06	建築及設備計畫減少原因：鐵捲門馬達等設備經評估已無需求故未購置。

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區德南國民小學
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	90,811,000	110,437,274	19,626,274	21.61
11 正式員額薪資	55,814,000	67,661,084	11,847,084	21.23
12 聘僱及兼職人員薪資	452,000	1,774,920	1,322,920	292.68
13 加(夜)班費	696,000	712,608	16,608	2.39
15 獎金	12,098,000	15,073,794	2,975,794	24.60
16 退休及卹償金	16,394,000	16,974,462	580,462	3.54
18 福利費	5,357,000	8,240,069	2,883,069	53.82
19 提繳費	0	337	337	0.00
2 服務費用	2,845,000	2,717,732	-127,268	-4.47
21 水電費	925,000	774,019	-150,981	-16.32
22 郵電費	132,000	61,967	-70,033	-53.06
23 旅運費	24,000	20,147	-3,853	-16.05
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	35,525	5,525	18.42
25 修理保養及保固費	578,000	457,571	-120,429	-20.84
27 一般服務費	1,066,000	1,253,814	187,814	17.62
28 專業服務費	18,000	42,689	24,689	137.16
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	677,000	357,692	-319,308	-47.17
31 使用材料費	2,000	4,657	2,657	132.85
32 用品消耗	675,000	353,035	-321,965	-47.70
4 租金、償債、利息及相關手續費	10,000	0	-10,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	10,000	0	-10,000	-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	401,000	296,500	-104,500	-26.06
51 購建固定資產	401,000	296,500	-104,500	-26.06
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000	0	0.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
合 計	94,745,000	113,810,198	19,065,198	20.12

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區德南國民小學
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	439,000	578,935	139,935	31.88	
27D 計時與計件人員酬金	436,000	560,935	124,935	28.65	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	18,000	15,000	500.00	

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	70,407,729	100.00	65,260,071	100.00	5,147,658	7.89
流動資產	24,914,044	35.39	19,172,291	29.38	5,741,753	29.95
現金	24,725,688	35.12	18,504,054	28.35	6,221,634	33.62
銀行存款	24,725,688	35.12	18,504,054	28.35	6,221,634	33.62
預付款項	188,356	0.27	668,237	1.02	-479,881	-71.81
預付費用	188,356	0.27	668,237	1.02	-479,881	-71.81
固定資產	45,310,451	64.35	46,035,635	70.54	-725,184	-1.58
土地改良物	12,262,832	17.42	14,178,082	21.73	-1,915,250	-13.51
土地改良物	19,675,210	27.94	19,075,210	29.23	600,000	3.15
累計折舊-土地改良物	-7,412,378	-10.53	-4,897,128	-7.50	-2,515,250	51.36
房屋建築及設備	20,448,126	29.04	20,058,505	30.74	389,621	1.94
房屋建築及設備	26,484,383	37.62	25,398,950	38.92	1,085,433	4.27
累計折舊-房屋建築及設備	-6,036,257	-8.57	-5,340,445	-8.18	-695,812	13.03
機械及設備	8,109,943	11.52	8,797,453	13.48	-687,510	-7.81
機械及設備	18,529,444	26.32	17,002,152	26.05	1,527,292	8.98
累計折舊-機械及設備	-10,419,501	-14.80	-8,204,699	-12.57	-2,214,802	26.99
交通及運輸設備	946,645	1.34	968,385	1.48	-21,740	-2.24
交通及運輸設備	2,235,872	3.18	2,053,872	3.15	182,000	8.86
累計折舊-交通及運輸設備	-1,289,227	-1.83	-1,085,487	-1.66	-203,740	18.77
雜項設備	3,542,905	5.03	2,033,210	3.12	1,509,695	74.25
雜項設備	9,109,386	12.94	6,996,711	10.72	2,112,675	30.20
累計折舊-雜項設備	-5,566,481	-7.91	-4,963,501	-7.61	-602,980	12.15
無形資產	12,180	0.02	18,120	0.03	-5,940	-32.78
無形資產	12,180	0.02	18,120	0.03	-5,940	-32.78
電腦軟體	12,180	0.02	18,120	0.03	-5,940	-32.78
其他資產	171,054	0.24	34,025	0.05	137,029	402.73
什項資產	171,054	0.24	34,025	0.05	137,029	402.73
暫付及待結轉帳項	171,054	0.24	34,025	0.05	137,029	402.73
代管資產	433,476,637	615.67	434,360,321	665.58	-883,684	-0.20
應付代管資產	-433,476,637	615.67	-434,360,321	665.58	883,684	-0.20
合 計	70,407,729	100.00	65,260,071	100.00	5,147,658	7.89

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。

臺南市仁德區德南國民小學
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	20,868,835	29.64	16,002,632	24.52	4,866,203	30.41
流動負債	19,428,518	27.59	14,573,315	22.33	4,855,203	33.32
應付款項	19,428,518	27.59	14,573,315	22.33	4,855,203	33.32
應付代收款	18,309,287	26.00	14,170,118	21.71	4,139,169	29.21
應付費用	1,119,231	1.59	403,197	0.62	716,034	177.59
其他負債	1,440,317	2.05	1,429,317	2.19	11,000	0.77
什項負債	1,440,317	2.05	1,429,317	2.19	11,000	0.77
存入保證金	1,440,317	2.05	1,429,317	2.19	11,000	0.77
淨資產	49,538,894	70.36	49,257,439	75.48	281,455	0.57
淨資產	49,538,894	70.36	49,257,439	75.48	281,455	0.57
淨資產	49,538,894	70.36	49,257,439	75.48	281,455	0.57
累積餘額	49,538,894	70.36	49,257,439	75.48	281,455	0.57
合 計	70,407,729	100.00	65,260,071	100.00	5,147,658	7.89

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區德南國民小學

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	117,122,151	100.00	117,146,651	100.00	-24,500	-0.02
勞務收入	0	0.00	153,200	0.13	-153,200	-100.00
服務收入	0	0.00	153,200	0.13	-153,200	-100.00
財產收益	2,753,667	2.35	7,960,995	6.80	-5,207,328	-65.41
財產孳息收入	443,941	0.38	603,040	0.51	-159,099	-26.38
廢舊物品售價收入	10,352	0.01	0	0.00	10,352	0.00
財產交易利益	0	0.00	227,644	0.19	-227,644	-100.00
其他財產收入	2,299,374	1.96	7,130,311	6.09	-4,830,937	-67.75
政府撥入收入	114,057,039	97.38	108,870,168	92.93	5,186,871	4.76
公庫撥款收入	106,049,112	90.55	101,172,067	86.36	4,877,045	4.82
政府其他撥入收入	8,007,927	6.84	7,698,101	6.57	309,826	4.02
	0	0.00	51,895	0.04	-51,895	-100.00
	0	0.00	51,895	0.04	-51,895	-100.00
	0	0.00	110,393	0.09	-110,393	-100.00
	0	0.00	65,000	0.06	-65,000	-100.00
	0	0.00	45,393	0.04	-45,393	-100.00
規費收入	202,500	0.17	0	0.00	202,500	0.00
使用規費收入	202,500	0.17	0	0.00	202,500	0.00
教學收入	46,719	0.04	0	0.00	46,719	0.00
學雜費收入	46,719	0.04	0	0.00	46,719	0.00
其他收入	62,226	0.05	0	0.00	62,226	0.00
雜項收入	62,226	0.05	0	0.00	62,226	0.00
支出	119,837,890	102.32	114,226,957	97.51	5,610,933	4.91
人事支出	110,437,274	94.29	105,051,034	89.67	5,386,240	5.13
人事支出	110,437,274	94.29	105,051,034	89.67	5,386,240	5.13
業務支出	3,076,424	2.63	3,211,577	2.74	-135,153	-4.21
業務支出	3,076,424	2.63	3,211,577	2.74	-135,153	-4.21
財產損失	857	0.00	0	0.00	857	0.00
財產交易損失	857	0.00	0	0.00	857	0.00
折舊、折耗及攤銷	6,323,335	5.40	5,964,346	5.09	358,989	6.02
固定資產折舊	6,317,395	5.39	5,958,406	5.09	358,989	6.02
無形資產攤銷	5,940	0.01	5,940	0.01	0	0.00
本期賸餘(短絀)	-2,715,739	-2.32	2,919,694	2.49	-5,635,433	-193.01
期初淨資產	49,257,439	42.06	46,337,745	39.56	2,919,694	6.30
解繳公庫						
淨資產調整數	2,997,194				2,997,194	
期末淨資產	49,538,894	42.30	49,257,439	42.05	281,455	0.57

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—臺南市仁德區德南國民小學

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)	-2,715,739
8002 調整非現金項目	9,359,902
81 業務活動之淨現金流入(流出)	6,644,163
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	2,281,319
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,714,848
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-433,529
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	166,000
8404 減少短期債務及其他負債	-155,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	11,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	6,221,634
87 期初現金及約當現金	18,504,054
88 期末現金及約當現金	24,725,688

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+883,684元；減少應付代管資產-883,684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—臺南市仁德區德南國民小學

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	114,822,777	2,299,374	117,122,151	收入
財產收入	454,293	2,299,374	2,753,667	財產收益
政府撥入收入	114,057,039		114,057,039	政府撥入收入
規費收入	202,500		202,500	規費收入
教學收入	46,719		46,719	教學收入
其他收入	62,226		62,226	其他收入
基金用途	113,810,198	6,027,692	119,837,890	支出
用人費用	110,437,274		110,437,274	人事支出
服務費用	2,717,732	358,692	3,076,424	業務支出
材料及用品費	357,692	-357,692		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
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	296,500	-296,500		
		857	857	財產損失
		6,323,335	6,323,335	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,012,579	-3,728,318	-2,715,739	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,203,684	46,053,755	49,257,439	期初淨資產
解繳公庫		2,997,194	2,997,194	解繳公庫
期末基金餘額	4,216,263	45,322,631	49,538,894	淨資產調整數 期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數2,299,374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358,692元係〈材料及用品費〉357,692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. 財產損失：調整數857元係財產報廢。
4. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出：調整數296,500元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數6,323,335元係財產折舊。
6. 淨資產調整數：調整數2,997,194元係教育局無償撥入本校資產。

主辦會計人員：張議之



基金主持人：王惠足

