

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)

臺南市官田區嘉南國民小學編

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	7-12	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、建築及設備業務計畫，本年度法定預算數24,623,000元，決算數27,436,238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74人；附設幼兒園1班，學生人數21人。

114學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數73人；附設幼兒園1班，學生人數21人。

本計畫實施內容主要為增購英語、音樂、自然、廣播、圖書等各科教學設備，辦理數位教學與科學推廣活動，預期績效革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能。辦理場地開放、藝文競賽、科學、學生輔導活動等項目，透過各項活動，以鍛鍊學童強健的身心，增進學童生活智慧。配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。本年度決算數24,262,170元，較本年度法定預算數21,802,000元，增加2,460,170元，計增加11.28%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算所致。

(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3,131,179元，較本年度法定預算數2,778,000元，增加353,179元，計增加12.71%。主要係因：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。

(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42,889元，較本年度法定預算數43,000元，減少111元，計減少0.26%。

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27,735,506元，較法定預算數24,473,000元，增加3,262,506元，計增加13.33%，其增減情形分析如下：

1. 租金收入：決算數93,967元，較法定預算數97,000元，減少3,033元，計減少3.13%。
2. 利息收入：決算數459元，較法定預算數1,000元，減少541元，計減少54.10%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。
3. 公庫撥款收入：決算數25,723,073元，較法定預算數24,322,000元，增加1,401,073元，計增加5.76%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、子女教育補助、三節慰問金等補助款所致。
4. 政府其他撥入收入：決算數1,852,024元，較法定預算數0元，增加1,852,024元。主要係因：超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

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。

5. 使用規費收入：決算數7,200元，較法定預算數7,000元，增加200元，計增加2.86%。

6. 學雜費收入：決算數18,540元，較法定預算數23,000元，減少4,460元，計減少19.39%。

7. 雜項收入：決算數40,243元，較法定預算數23,000元，增加17,243元，計增加74.97%。主要係因：係收回113學年度增置契約教保員經費所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數27,436,238元，較法定預算數24,623,000元，增加2,813,238元，計增加11.43%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數24,262,170元，較法定預算數21,802,000元，增加2,460,170元，計增加11.28%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數3,131,179元，較法定預算數2,778,000元，增加353,179元，計增加12.71%。主要係因：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所致。

3. 建築及設備計畫：決算數42,889元，較法定預算數43,000元，減少111元，計減少0.26%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀150,000元，本年度決算賸餘數299,268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49,386元。

(二)投資活動之淨現金流出42,889元。

(三)籌資活動之淨現金流出18,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減11,503元。

期初現金及約當現金4,031,005元。

期末現金及約當現金4,019,502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	4,019,502	4,031,005	-0.29
預付費用	0	128,481	-100.00
土地改良物	1,677,476	1,663,460	0.84
房屋建築及設備	3,123,931	3,450,485	-9.46
機械及設備	2,224,754	2,599,934	-14.43

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

交通及運輸設備	66,812	88,844	-24.80
雜項設備	1,500,529	1,398,362	7.31
電腦軟體	38,838	78,670	-50.63
代管資產	2,653,455	2,848,322	-6.84
應付代管資產	-2,653,455	-2,848,322	-6.84
資產合計	12,651,842	13,439,241	-5.86

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要減少係提高國小教師員額編制至每班1.65名等計畫預付費用轉正減少所致。
2. 機械及設備：主要減少係提列折舊所致。
3. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊所致。
4. 電腦軟體：主要減少係提列攤銷。

(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	2,257,151	2,484,268	-9.14
應付費用	224,666	418,801	-46.35
存入保證金	0	18,000	-100.00
負債合計	2,481,817	2,921,069	-15.04

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要減少係國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助等賸餘款轉應付費用減少等所致。
2. 存入保證金：主要減少係退還110年度遊戲場財物採購保固金所致。

(三)淨資產為累積餘額10,170,025元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數24,262,170元，較預算數21,802,000元，增加2,460,170元，係超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、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3,131,179元，較預算數2,778,000元，增加353,179元，係退休教育人員及公務人員退休金、子女教育補助計畫等，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。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

(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—臺南市官田區嘉南國民小學
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	24,473,000	100.00	27,735,506	100.00	3,262,506	13.33	26,278,298	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	6,520	0.02
43 勞務收入						0.00	7,200	0.03
431服務收入							7,200	0.03
45 財產收入	98,000	0.40	94,426	0.34	-3,574	-3.65	137,793	0.52
452租金收入	97,000	0.40	93,967	0.34	-3,033	-3.13	137,268	0.52
454利息收入	1,000	0.00	459	0.00	-541	-54.10	525	0.00
46 政府撥入收入	24,322,000	99.38	27,575,097	99.42	3,253,097	13.38	26,086,597	99.27
462公庫撥款收入	24,322,000	99.38	25,723,073	92.74	1,401,073	5.76	24,061,550	91.56
46Y政府其他撥入收入			1,852,024	6.68	1,852,024		2,025,047	7.71
47規費收入	7,000	0.03	7,200	0.03	200	2.86		
473使用規費收入	7,000	0.03	7,200	0.03	200	2.86		
4S 教學收入	23,000	0.09	18,540	0.07	-4,460	-19.39	17,960	0.07
4S1學雜費收入	23,000	0.09	18,540	0.07	-4,460	-19.39	17,960	0.07
4Y 其他收入	23,000	0.09	40,243	0.15	17,243	74.97	22,228	0.08
4YY雜項收入	23,000	0.09	40,243	0.15	17,243	74.97	22,228	0.08
5 基金用途	24,623,000	100.61	27,436,238	98.92	2,813,238	11.43	26,042,994	99.10
53 國民教育計畫	21,802,000	89.09	24,262,170	87.48	2,460,170	11.28	23,169,838	88.17
5L 一般行政管理計畫	2,778,000	11.35	3,131,179	11.29	353,179	12.71	2,819,156	10.73
5M 建築及設備計畫	43,000	0.18	42,889	0.15	-111	-0.26	54,000	0.21
購建固定資產	43,000	0.18	42,889	0.15	-111	-0.26	54,000	0.21
本期賸餘(短絀)	-150,000		299,268		449,268	-299.51	235,304	
期初基金餘額	835,000		1,238,417		403,417	48.31	1,003,113	
解繳公庫								
期末基金餘額	685,000		1,537,685		852,685	124.48	1,238,417	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市官田區嘉南國民小學
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	24,473,000	27,735,506	3,262,506	13.33	
45 財產收入	98,000	94,426	-3,574	-3.65	
452租金收入	97,000	93,967	-3,033	-3.13	
454利息收入	1,000	459	-541	-54.10	係因各專戶利息收入不如預期。
46 政府撥入收入	24,322,000	27,575,097	3,253,097	13.38	
462公庫撥款收入	24,322,000	25,723,073	1,401,073	5.76	
46Y政府其他撥入收入		1,852,024	1,852,024	0.00	係因超收提高國小教師員額編制至每班1.65名等補助款。
47規費收入	7,000	7,200	200	2.86	
473使用規費收入	7,000	7,200	200	2.86	
4S 教學收入	23,000	18,540	-4,460	-19.39	
4S1學雜費收入	23,000	18,540	-4,460	-19.39	
4Y 其他收入	23,000	40,243	17,243	74.97	
4YY雜項收入	23,000	40,243	17,243	74.97	係收回113學年度增置契約教保員經費所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市官田區嘉南國民小學
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	24,623,000	27,436,238	2,813,238	11.43	
53 國民教育計畫	21,802,000	24,262,170	2,460,170	11.28	
532 國民小學教育	21,802,000	24,262,170	2,460,170	11.28	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		72,000	72,000		
1 用人費用		72,000	72,000		
11 正式員額薪資		72,000	72,000		
113 職員薪金		72,000	72,000		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		25,392	25,392		
1 用人費用		25,392	25,392		
12 聘僱及兼職人員薪資		24,850	24,850		
124 兼職人員酬金		24,850	24,850		
18 福利費		542	542		
181 分擔員工保險費		542	542		
53210304 國小合理教師員額編制		1,314,579	1,314,579		
1 用人費用		1,314,579	1,314,579		
11 正式員額薪資		1,000,542	1,000,542		
113 職員薪金		1,000,542	1,000,542		
15 獎金		111,825	111,825		
152 年終獎金		111,825	111,825		
16 退休及卹償金		111,906	111,906		
161 職員退休及離職金		111,906	111,906		
18 福利費		90,306	90,306		
181 分擔員工保險費		90,306	90,306		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		859,305	859,305		
1 用人費用		859,305	859,305		
11 正式員額薪資		639,800	639,800		
113 職員薪金		639,800	639,800		
15 獎金		74,520	74,520		
152 年終獎金		74,520	74,520		
16 退休及卹償金		68,289	68,289		
161 職員退休及離職金		68,289	68,289		
18 福利費		76,696	76,696		
181 分擔員工保險費		76,696	76,696		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		60,888	60,888		

臺南市地方教育發展基金—臺南市官田區嘉南國民小學
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	%	
1 用人費用		60,888	60,888		
12 聘僱及兼職人員薪資		60,888	60,888		
124 兼職人員酬金		60,888	60,888		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		1,000	1,000		
1 用人費用		1,000	1,000		
11 正式員額薪資		1,000	1,000		
113 職員薪金		1,000	1,000		
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		142,111	142,111		
1 用人費用		141,111	141,111		
11 正式員額薪資		132,156	132,156		
113 職員薪金		132,156	132,156		
16 退休及卹償金		6,600	6,600		
161 職員退休及離職金		6,600	6,600		
18 福利費		2,355	2,355		
181 分擔員工保險費		2,355	2,355		
2 服務費用		1,000	1,000		
27 一般服務費		1,000	1,000		
27F 體育活動費		1,000	1,000		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		48,600	48,600		
1 用人費用		48,600	48,600		
11 正式員額薪資		48,600	48,600		
113 職員薪金		48,600	48,600		
53210503 特教學生助理人員(學前)		46,005	46,005		
2 服務費用		46,005	46,005		
27 一般服務費		46,005	46,005		
27D 計時與計件人員酬金		46,005	46,005		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46,005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	21,802,000	21,622,490	-179,510	-0.82	
1 用人費用	19,027,000	19,287,000	260,000	1.37	
11 正式員額薪資	12,976,000	12,838,554	-137,446	-1.06	
113 職員薪金	12,976,000	12,838,554	-137,446	-1.06	
12 聘僱及兼職人員薪資	107,000	436,679	329,679	308.11	

臺南市地方教育發展基金—臺南市官田區嘉南國民小學
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	%	
124 兼職人員酬金	107,000	436,679	329,679	308.11	
13 加(夜)班費	286,000	239,214	-46,786	-16.36	
134 未休假加班費	286,000	239,214	-46,786	-16.36	
15 獎金	2,921,000	2,905,972	-15,028	-0.51	
151 考績獎金	1,305,000	1,490,954	185,954	14.25	
152 年終獎金	1,616,000	1,415,018	-200,982	-12.44	
16 退休及卹償金	1,430,000	1,394,916	-35,084	-2.45	
161 職員退休及離職金	1,430,000	1,394,916	-35,084	-2.45	
18 福利費	1,307,000	1,471,665	164,665	12.60	
181 分擔員工保險費	1,103,000	1,286,865	183,865	16.67	
183 傷病醫藥費	42,000	42,500	500	1.19	
18Y 其他福利費	162,000	142,300	-19,700	-12.16	
2 服務費用	1,519,000	1,183,268	-335,732	-22.10	
21 水電費	224,000	54,676	-169,324	-75.59	
212 工作場所電費	184,000	45,864	-138,136	-75.07	
214 工作場所水費	40,000	8,812	-31,188	-77.97	
22 郵電費	79,000	23,406	-55,594	-70.37	
221 郵費	10,000	6,026	-3,974	-39.74	
222 電話費	39,000	17,380	-21,620	-55.44	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	40,000	11,796	-28,204	-70.51	
231 國內旅費	40,000	11,796	-28,204	-70.51	
24 印刷裝訂與廣告費	112,000	114,586	2,586	2.31	
241 印刷及裝訂費	112,000	114,586	2,586	2.31	
25 修理保養及保固費	222,000	138,173	-83,827	-37.76	
251 土地改良物修護費	20,000		-20,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	125,000	113,923	-11,077	-8.86	
255 機械及設備修護費	47,000		-47,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	30,000	24,250	-5,750	-19.17	
26 保險費	1,000		-1,000	-100.00	
26Y 其他保險費	1,000		-1,000	-100.00	
27 一般服務費	754,000	738,170	-15,830	-2.10	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000		-1,000	-100.00	
277 代理(辦)費	30,000	24,570	-5,430	-18.10	

臺南市地方教育發展基金—臺南市官田區嘉南國民小學

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	%	
279 外包費	492,000	482,600	-9,400	-1.91	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數467,000元(不含機械保全25,000元)，決算數467,000元(不含機械保全15,600元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理、校舍水電維修等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	216,000	216,000			
27F 體育活動費	15,000	15,000			服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金：預算數216,000元，決算數216,000元，內容：臨時僱工3名。
28 專業服務費	15,000	30,478	15,478	103.19	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	22,206	19,206	640.20	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	4,772	-1,228	-20.47	
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	
29 公共關係費	72,000	71,983	-17	-0.02	
291 公共關係費	72,000	71,983	-17	-0.02	
3 材料及用品費	200,000	99,780	-100,220	-50.11	
31 使用材料費	12,000	4,016	-7,984	-66.53	
312 燃料	12,000	4,016	-7,984	-66.53	
32 用品消耗	188,000	95,764	-92,236	-49.06	
321 辦公(事務)用品	139,000	48,236	-90,764	-65.30	
322 報章雜誌	3,000		-3,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	12,000	39,974	27,974	233.12	
326 食品		700	700		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	6,854	-3,146	-31.46	
32Y 其他用品消耗	24,000		-24,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	1,050,000	1,046,969	-3,031	-0.29	
41 地租及水租	1,020,000	1,019,369	-631	-0.06	
411 一般土地租金	1,020,000	1,019,369	-631	-0.06	
45 雜項設備租金	30,000	27,600	-2,400	-8.00	
451 雜項設備租金	30,000	27,600	-2,400	-8.00	
6 稅捐及規費(強制費)		4,473	4,473		

臺南市地方教育發展基金—臺南市官田區嘉南國民小學
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	%	
64 消費與行為稅		4,473	4,473		
644 營業稅		4,473	4,473		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	1,000	-5,000	-83.33	
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	5,000		-5,000	-100.00	
751 技能競賽	5,000		-5,000	-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		45,000	45,000		
2 服務費用		45,000	45,000		
21 水電費		45,000	45,000		
212 工作場所電費		45,000	45,000		
5L 一般行政管理計畫	2,778,000	3,131,179	353,179	12.71	
5L1 行政管理及推展	2,778,000	3,131,179	353,179	12.71	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	2,778,000	2,808,105	30,105	1.08	
1 用人費用	2,766,000	2,796,105	30,105	1.09	
16 退休及卹償金	2,766,000	2,796,105	30,105	1.09	
161 職員退休及離職金	2,766,000	2,796,105	30,105	1.09	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	12,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000			
744 慰問、照護及濟助金	12,000	12,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		323,074	323,074		
1 用人費用		323,074	323,074		
18 福利費		323,074	323,074		
18Y 其他福利費		323,074	323,074		
5M 建築及設備計畫	43,000	42,889	-111	-0.26	

臺南市地方教育發展基金—臺南市官田區嘉南國民小學
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	%	
5M3 交通及運輸設備		23,000	23,000		
5M320000 由學校編列執行之交通及運輸設備		23,000	23,000		
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		23,000	23,000		
51 購建固定資產		23,000	23,000		
514 購置機械及設備		23,000	23,000		
5M4 其他設備	43,000	19,889	-23,111	-53.75	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	43,000	19,889	-23,111	-53.75	
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	43,000	19,889	-23,111	-53.75	
51 購建固定資產	43,000	19,889	-23,111	-53.75	
514 購置機械及設備	23,000		-23,000	-100.00	
516 購置雜項設備	20,000	19,889	-111	-0.56	

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	18,732,332	9,452,577	43,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,865,316	1,201,856	
房屋及建築	5,061,658	1,611,173	
機械及設備	5,266,830	2,666,896	23,000
交通及運輸設備	462,200	373,356	
雜項設備	4,997,658	3,599,296	20,000
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	78,670		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.土地改良物增加原因：係校園通道鋪面路平改善工程。
2.房屋及建築增加原因：係屋頂鐵皮修繕財產增值。
3.機械及設備增減原因：增加係購置微電腦遙控視力檢查器等；減少係報廢無線網路基地台、電腦等。
4.雜項設備增減原因：增加係購置冰箱、教具櫃、締鼓等；減少係報廢投影機、鋼琴等。
5.電腦軟體減少原因：係提列攤銷。

臺南市官田區嘉南國民小學

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		
1,274,975	26,000	505,162	1,417,228	8,632,340
296,302			282,286	1,677,476
35,000			361,554	3,123,931
331,431		198,330	508,281	2,224,754
			22,032	66,812
612,242		267,000	243,075	1,500,529
	26,000	39,832		38,838

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：

臺南市官田區嘉南國民小學

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
	預算數	決算數	

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市官田區嘉南國民小學

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		23,000			23,000	23,000		
機械及設備		23,000			23,000	23,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		20,000			20,000	19,889	-111	
雜項設備		20,000			20,000	19,889	-111	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		43,000			43,000	42,889	-111	

註：本年度購置無形資產決算數0元。

臺南市地方教育發展基金—臺南市官田區嘉南國民小學
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	15	16	1	
職員	15	16	1	教師13人，公務人員2人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係幼兒園依法改制增置幼兒園廚工1人(核准文號：114年11月18日南市教特（一）字第1141453527號函)。
兼任人員	0	2	2	
其他兼任人員	0	2	2	兼任會計員1人，兼任人事管理員1人。
合 計	15	18	3	

填表說明：服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金，內容：特教學生助理人員(學前)1名、臨時僱工3名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、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—臺南市官田區嘉南國民小學
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											
	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	12,976,000		286,000		2,921,000	1,430,000		1,307,000		18,920,000	107,000	19,027,000
正式人員	12,976,000		286,000		2,921,000	1,430,000		1,307,000		18,920,000		18,920,000
兼任人員											107,000	107,000
一般行政管理計畫						2,766,000				2,766,000		2,766,000
正式人員						2,766,000				2,766,000		2,766,000
其他人員						2,766,000				2,766,000		2,766,000
合 計	12,976,000		286,000		2,921,000	4,196,000		1,307,000		21,686,000	107,000	21,793,000

1.服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金：預算數216,000元，決算數262,005元；279外包費：預算數 467,000元(不含機械保全25,000元)，決算數491,800元(不含機械保全15,600元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,305,000元，決算數1,490,954元，內容：教職員考績獎金決算人數14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1,616,000元，決算數1,601,363 元，內容：教職員工年終獎金決算人數17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—臺南市官田區嘉南國民小學
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
14,732,652		239,214		3,092,317	1,581,711		1,641,564		21,287,458	522,417	21,809,875
14,732,652		239,214		3,092,317	1,552,943		1,580,424		21,197,550		21,197,550
					28,768		61,140		89,908	522,417	612,325
					2,796,105		323,074		3,119,179		3,119,179
							323,074		323,074		323,074
					2,796,105				2,796,105		2,796,105
14,732,652		239,214		3,092,317	4,377,816		1,964,638		24,406,637	522,417	24,929,054

臺南市地方教育發展基金—臺南市官田區嘉南國民小學

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—臺南市官田區嘉南國民小學
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	%		金額	%
總 計			24,623,000		27,436,238			2,813,238	11.43	
國民教育計畫			21,802,000		24,262,170			2,460,170	11.28	
一般行政管理 計畫			2,778,000		3,131,179			353,179	12.71	
建築及設備計 畫			43,000		42,889			-111	-0.26	

臺南市地方教育發展基金—臺南市官田區嘉南國民小學
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	21,793,000	24,929,054	3,136,054	14.39
11 正式員額薪資	12,976,000	14,732,652	1,756,652	13.54
12 聘僱及兼職人員薪資	107,000	522,417	415,417	388.24
13 加(夜)班費	286,000	239,214	-46,786	-16.36
15 獎金	2,921,000	3,092,317	171,317	5.87
16 退休及卹償金	4,196,000	4,377,816	181,816	4.33
18 福利費	1,307,000	1,964,638	657,638	50.32
2 服務費用	1,519,000	1,300,073	-218,927	-14.41
21 水電費	224,000	99,676	-124,324	-55.50
22 郵電費	79,000	23,406	-55,594	-70.37
23 旅運費	40,000	11,796	-28,204	-70.51
24 印刷裝訂與廣告費	112,000	114,586	2,586	2.31
25 修理保養及保固費	222,000	138,173	-83,827	-37.76
26 保險費	1,000	0	-1,000	-100.00
27 一般服務費	754,000	809,975	55,975	7.42
28 專業服務費	15,000	30,478	15,478	103.19
29 公共關係費	72,000	71,983	-17	-0.02
3 材料及用品費	200,000	99,780	-100,220	-50.11
31 使用材料費	12,000	4,016	-7,984	-66.53
32 用品消耗	188,000	95,764	-92,236	-49.06
4 租金、償債、利息及相關手續費	1,050,000	1,046,969	-3,031	-0.29
41 地租及水租	1,020,000	1,019,369	-631	-0.06
45 雜項設備租金	30,000	27,600	-2,400	-8.00
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	43,000	42,889	-111	-0.26
51 購建固定資產	43,000	42,889	-111	-0.26
6 稅捐及規費(強制費)	0	4,473	4,473	0.00
64 消費與行為稅	0	4,473	4,473	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	13,000	-5,000	-27.78
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	5,000	0	-5,000	-100.00
合 計	24,623,000	27,436,238	2,813,238	11.43

臺南市地方教育發展基金—臺南市官田區嘉南國民小學
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	71,983	-17	-0.02	
291 公共關係費	72,000	71,983	-17	-0.02	
統計所需項目	1,239,000	1,303,580	64,580	5.21	
27D 計時與計件人員酬金	216,000	262,005	46,005	21.30	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	22,206	19,206	640.20	
411 一般土地租金	1,020,000	1,019,369	-631	-0.06	

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	12,651,842	100.00	13,439,241	100.00	-787,399	-5.86
流動資產	4,019,502	31.77	4,159,486	30.95	-139,984	-3.37
現金	4,019,502	31.77	4,031,005	29.99	-11,503	-0.29
銀行存款	4,019,502	31.77	4,031,005	29.99	-11,503	-0.29
預付款項	0	0.00	128,481	0.96	-128,481	-100.00
預付費用	0	0.00	128,481	0.96	-128,481	-100.00
固定資產	8,593,502	67.92	9,201,085	68.46	-607,583	-6.60
土地改良物	1,677,476	13.26	1,663,460	12.38	14,016	0.84
土地改良物	3,161,618	24.99	2,865,316	21.32	296,302	10.34
累計折舊-土地改良物	-1,484,142	-11.73	-1,201,856	-8.94	-282,286	23.49
房屋建築及設備	3,123,931	24.69	3,450,485	25.67	-326,554	-9.46
房屋建築及設備	5,096,658	40.28	5,061,658	37.66	35,000	0.69
累計折舊-房屋建築及設備	-1,972,727	-15.59	-1,611,173	-11.99	-361,554	22.44
機械及設備	2,224,754	17.58	2,599,934	19.35	-375,180	-14.43
機械及設備	5,399,931	42.68	5,266,830	39.19	133,101	2.53
累計折舊-機械及設備	-3,175,177	-25.10	-2,666,896	-19.84	-508,281	19.06
交通及運輸設備	66,812	0.53	88,844	0.66	-22,032	-24.80
交通及運輸設備	462,200	3.65	462,200	3.44	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-395,388	-3.13	-373,356	-2.78	-22,032	5.90
雜項設備	1,500,529	11.86	1,398,362	10.41	102,167	7.31
雜項設備	5,342,900	42.23	4,997,658	37.19	345,242	6.91
累計折舊-雜項設備	-3,842,371	-30.37	-3,599,296	-26.78	-243,075	6.75
無形資產	38,838	0.31	78,670	0.59	-39,832	-50.63
無形資產	38,838	0.31	78,670	0.59	-39,832	-50.63
電腦軟體	38,838	0.31	78,670	0.59	-39,832	-50.63
其他資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00
什項資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00
代管資產	2,653,455	20.97	2,848,322	21.19	-194,867	-6.84
應付代管資產	-2,653,455	-20.97	-2,848,322	-21.19	194,867	-6.84
合 計	12,651,842	100.00	13,439,241	100.00	-787,399	-5.86

信託代理與保證資產

0

註：1. 經營珍貴動產、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。

臺南市官田區嘉南國民小學
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	2,481,817	19.62	2,921,069	21.74	-439,252	-15.04
流動負債	2,481,817	19.62	2,903,069	21.60	-421,252	-14.51
應付款項	2,481,817	19.62	2,903,069	21.60	-421,252	-14.51
應付代收款	2,257,151	17.84	2,484,268	18.49	-227,117	-9.14
應付費用	224,666	1.78	418,801	3.12	-194,135	-46.35
其他負債	0	0.00	18,000	0.13	-18,000	-100.00
什項負債	0	0.00	18,000	0.13	-18,000	-100.00
存入保證金	0	0.00	18,000	0.13	-18,000	-100.00
淨資產	10,170,025	80.38	10,518,172	78.26	-348,147	-3.31
淨資產	10,170,025	80.38	10,518,172	78.26	-348,147	-3.31
淨資產	10,170,025	80.38	10,518,172	78.26	-348,147	-3.31
累積餘額	10,170,025	80.38	10,518,172	78.26	-348,147	-3.31
合 計	12,651,842	100.00	13,439,241	100.00	-787,399	-5.86

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金-臺南市官田區嘉南國民小學

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	28,949,591	100.00	28,720,511	100.00	229,080	0.80
徵收及依法分配收入	-	0.00	6,520	0.02	-	-100.00
違規罰款收入	-	0.00	6,520	0.02	-	-100.00
勞務收入	-	0.00	7,200	0.03	-	-100.00
服務收入	-	0.00	7,200	0.03	-	-100.00
財產收益	1,308,511	4.52	2,580,006	8.98	-	-49.28
財產孳息收入	94,426	0.33	137,793	0.48	-	-31.47
財產交易利益	-	0.00	103,041	0.36	-	-100.00
其他財產收入	1,214,085	4.19	2,339,172	8.14	-	-48.10
政府撥入收入	27,575,097	95.25	26,086,597	90.83	1,488,500	5.71
公庫撥款收入	25,723,073	88.85	24,061,550	83.78	1,661,523	6.91
政府其他撥入收入	1,852,024	6.40	2,025,047	7.05	-	-8.54
規費收入	7,200	0.02	-	0.00	7,200	-
使用規費收入	7,200	0.02	-	0.00	7,200	-
教學收入	18,540	0.06	17,960	0.06	580	3.23
學雜費收入	18,540	0.06	17,960	0.06	580	3.23
其他收入	40,243	0.14	22,228	0.08	18,015	81.05
雜項收入	40,243	0.14	22,228	0.08	18,015	81.05
支出	29,315,739	101.26	27,975,767	97.41	1,339,972	4.79
人事支出	24,929,054	86.11	23,425,829	81.56	1,503,225	6.42
人事支出	24,929,054	86.11	23,425,829	81.56	1,503,225	6.42
業務支出	2,464,295	8.51	2,563,165	8.92	-	-3.86
業務支出	2,464,295	8.51	2,563,165	8.92	-	-3.86
財產損失	87,153	0.30	103,655	0.36	-	-15.92
財產交易損失	87,153	0.30	103,655	0.36	-	-15.92
折舊、折耗及攤銷	1,835,237	6.34	1,883,118	6.56	-	-2.54
固定資產折舊	1,795,405	6.20	1,833,077	6.38	-	-2.06
無形資產攤銷	39,832	0.14	50,041	0.17	-	-20.40
本期賸餘(短絀)	-	-1.26	744,744	2.59	-	-149.16
期初淨資產	10,518,172	36.33	9,773,428	34.03	744,744	7.62
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	18,001	0.06	-	0.00	18,001	-
期末淨資產	10,170,025	35.13	10,518,172	36.62	-	-3.31

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—臺南市官田區嘉南國民小學

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)	-366,148
8002 調整非現金項目	415,534
81 業務活動之淨現金流入(流出)	49,386
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	289,706
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-332,595
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-42,889
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3
8404 減少短期債務及其他負債	-18,003
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-18,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-11,503
87 期初現金及約當現金	4,031,005
88 期末現金及約當現金	4,019,502

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+194,867元；減少應付代管資產-194,867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—臺南市官田區嘉南國民小學

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	27,735,506	1,214,085	28,949,591	收入
財產收入	94,426	1,214,085	1,308,511	財產收益
政府撥入收入	27,575,097		27,575,097	政府撥入收入
規費收入	7,200		7,200	規費收入
教學收入	18,540		18,540	教學收入
其他收入	40,243		40,243	其他收入
基金用途	27,436,238	1,879,501	29,315,739	支出
用人費用	24,929,054		24,929,054	人事支出
服務費用	1,300,073	1,164,222	2,464,295	業務支出
材料及用品費	99,780	-99,780		
租金、償債、利息及相關手續費	1,046,969	-1,046,969		
稅捐及規費(強制費)	4,473	-4,473		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	-13,000		
		87,153	87,153	財產損失
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	42,889	-42,889		
		1,835,237	1,835,237	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	299,268	-665,416	-366,148	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,238,417	9,279,755	10,518,172	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		18,001	18,001	淨資產調整數
期末基金餘額	1,537,685	8,632,340	10,170,025	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數1,214,085元，主要係上級代收代付補助購置財產增加。
2. 服務費用/業務支出：調整數1,164,222元係〈材料及用品費〉99,780元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉1,046,969元+〈稅捐及規費(強制費)〉+4,473元〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉13,000元之調整數合計。
3. 財產損失：調整數87,153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42,889元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數1,835,237元係財產折舊及電腦軟體攤銷。
6. 淨資產調整數：調整數18,001元，主要係教育局無償撥入本校資產。

主辦會計人員：陳靜雅



基金主持人：陳立祐

