

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)

臺南市安南區南興國民小學編

臺南市地方教育發展基金114年度附屬單位決算

目次

甲、總說明	第	1-4	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表	第	5	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表	第	6	頁
2、基金用途明細表	第	7-12	頁
3、資本資產明細表	第	13-14	頁
4、長期負債明細表	第	15-16	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	17	頁
6、員工人數彙計表	第	18	頁
7、用人費用彙計表	第	19-20	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	21	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	22	頁
10、各項費用彙計表	第	23	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	24	頁
丙、會計報表			
1、平衡表	第	25-26	頁
2、收入支出表	第	27	頁
3、現金流量表	第	28	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表	第	29	頁

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

一、業務計畫實施績效

本年度本校辦理國民教育業務計畫、一般行政管理業務計畫，本年度法定預算數27,128,000元，決算數31,511,247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102人；附設幼兒園1班，學生人數18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6班，學生人數99人；附設幼兒園1班，學生人數17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29,552,209元，較本年度法定預算數26,005,000元，增加3,547,209元，計增加13.64%，主要係因：提高國小教師員額編制至每班1.65名、國小合理教師員額編制及幼兒園增置人員計畫等辦理超支併決算。

(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1,959,038元，較本年度法定預算數1,123,000元，增加836,038元，計增加74.45%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金等超支併決算之差異數。

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數32,165,933元，較法定預算數26,886,000元，增加5,279,933元，計增加19.64%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數500元，較法定預算數1,000元，減少500元，計減少50.00%。主要係因：財產報廢之變賣收入較預期減少所致。
2. 租金收入：決算數130,263元，較法定預算數0元，增加130,263元。主要係因：太陽能光電租金收入超收所致。
3. 利息收入：決算數15,188元，較法定預算數10,000元，增加5,188元，計增加51.88%。主要係因：各專戶利息收入超收。
4. 公庫撥款收入：決算數29,011,912元，較法定預算數26,848,000元，增加2,163,912元，計增加8.06%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、撫慰金、撫卹金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、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2,963,988元，較法定預算數0元，增加2,963,988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)、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

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

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9,000元，較法定預算數8,000元，增加1,000元，計增加12.50%。主要係因場地設施出借使用收入實際發生數多於預估數，依實際數繳庫。

7. 學雜費收入：決算數16,620元，較法定預算數19,000元，減少2,380元，計減少12.53%。主要係因：幼兒園實際招收學生數較預期減少所致。

8. 雜項收入：決算數18,462元，較法定預算數0元，增加18,462元。主要係因：收回113年度校園安全維護人力補助款。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數31,511,247元，較法定預算數27,128,000元，增加4,383,247元，計增加16.16%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數29,552,209元，較法定預算數26,005,000元，增加3,547,209元，計增加13.64%。主要係因：提高國小教師員額編制至每班1.65名、國小合理教師員額編制及幼兒園增置人員計畫等辦理超支併決算。

2. 一般行政管理計畫：決算數1,959,038元，較法定預算數1,123,000元，增加836,038元，計增加74.45%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金等超支併決算之差異數所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀242,000元，本年度決算賸餘654,686元，賸餘原因：撙節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入1,304,859元。

(二)投資活動之淨現金流出65,411元。

(三)籌資活動之淨現金流入61,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增1,300,448元。

期初現金及約當現金5,453,135元。

期末現金及約當現金6,753,583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	6,753,583	5,453,135	23.85
預付費用	171,647	160,591	6.88
土地	742,763	879,071	-15.51
土地改良物	2,762,723	3,170,951	-12.87
房屋建築及設備	18,737,959	15,791,657	18.66

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國114年度

機械及設備	2,872,757	3,278,464	-12.37
交通及運輸設備	1,279,496	859,008	48.95
雜項設備	2,135,139	1,295,275	64.84
暫付及待結轉帳項	107,073	41,662	157.00
代管資產	219,219,137	188,348,985	16.39
應付代管資產	-219,219,137	-188,348,985	16.39
資產合計	35,563,140	30,929,814	14.98

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係補助款增加所致。
2. 土地：主要減少係因地價現值調整所致。
3. 土地改良物：主要減少係因提列折舊費用所致。
4. 房屋建築及設備：主要增加係改善視聽教室教學環境工程等。
5. 機械及設備：主要減少係因提列折舊費用所致。
6. 交通及運輸設備：主要增加係購置鐘聲廣播系統等。
7. 雜項設備：主要增加係受贈電視、電子式黑板等。
8. 暫付及待結轉帳項：主要增加係補助款尚未撥付，預借款尚未轉正所致。
9. 代管資產：主要增加係因地價現值調整所致。
10. 應付代管資產：主要增加係因地價現值調整所致。

(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	3,700,446	3,275,589	12.97
應付費用	384,238	147,866	159.86
存入保證金	167,000	106,000	57.55
負債合計	4,251,684	3,529,455	20.46

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係教育局補助款增加所致。
2. 應付費用：主要增加係超支併決算計畫，結轉下年度金額增加所致。
3. 存入保證金：主要增加係廠商保固金增加所致。

(三) 淨資產為累積餘額31,311,456元。

五、其他

(一) 本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數29,552,209元，較預算數26,005,000元，增加3,547,209元，係提高國小教師員額編制至每班1.65名計畫等，因未及於114年度編列預算，經臺南市政府114年6月30日府教會(二)字第1140935627號函、114年12月31日府教會(二)字第1141804178號函核定，同意辦理超支併決算。
2. 一般行政管理計畫決算數1,959,038元，較預算數1,123,000元，增加836,038元，係退

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金等，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—臺南市安南區南興國民小學

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	26,886,000	100.00	32,165,933	100.00	5,279,933	19.64	31,284,504	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	34,638	0.11
43 勞務收入						0.00	10,000	0.03
431服務收入							10,000	0.03
45 財產收入	11,000	0.04	145,951	0.45	134,951	1,226.83	165,258	0.53
451財產處分收入	1,000	0.00	500	0.00	-500	-50.00	15,292	0.05
452租金收入			130,263	0.40	130,263		135,537	0.43
454利息收入	10,000	0.04	15,188	0.05	5,188	51.88	14,429	0.05
46 政府撥入收入	26,848,000	99.86	31,975,900	99.41	5,127,900	19.10	31,055,958	99.27
462公庫撥款收入	26,848,000	99.86	29,011,912	90.19	2,163,912	8.06	28,303,372	90.47
46Y政府其他撥入收入			2,963,988	9.21	2,963,988		2,752,586	8.80
47規費收入	8,000	0.03	9,000	0.03	1,000	12.50		
473使用規費收入	8,000	0.03	9,000	0.03	1,000	12.50		
4S 教學收入	19,000	0.07	16,620	0.05	-2,380	-12.53	18,650	0.06
4S1學雜費收入	19,000	0.07	16,620	0.05	-2,380	-12.53	18,650	0.06
4Y 其他收入			18,462	0.06	18,462	0.00		
4YY雜項收入			18,462	0.06	18,462			
5 基金用途	27,128,000	100.90	31,511,247	97.96	4,383,247	16.16	30,743,751	98.27
53 國民教育計畫	26,005,000	96.72	29,552,209	91.87	3,547,209	13.64	28,756,620	91.92
5L 一般行政管理計畫	1,123,000	4.18	1,959,038	6.09	836,038	74.45	1,987,131	6.35
本期賸餘 (短絀)	-242,000		654,686		896,686	-370.53	540,753	
期初基金餘額	1,493,000		2,125,933		632,933	42.39	1,585,180	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,251,000		2,780,619		1,529,619	122.27	2,125,933	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區南興國民小學

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	26,886,000	32,165,933	5,279,933	19.64	
45 財產收入	11,000	145,951	134,951	1,226.83	
451財產處分收入	1,000	500	-500	-50.00	係財產報廢之變賣收入較預期減少所致。
452租金收入		130,263	130,263	0.00	係太陽能光電租金收入超收所致。
454利息收入	10,000	15,188	5,188	51.88	係各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	26,848,000	31,975,900	5,127,900	19.10	
462公庫撥款收入	26,848,000	29,011,912	2,163,912	8.06	
46Y政府其他撥入收入		2,963,988	2,963,988	0.00	係超收國小合理教師員額編制、提高國小教師員額編制至每班1.65名等補助款所致。
47規費收入	8,000	9,000	1,000	12.50	
473使用規費收入	8,000	9,000	1,000	12.50	
4S 教學收入	19,000	16,620	-2,380	-12.53	
4S1學雜費收入	19,000	16,620	-2,380	-12.53	
4Y 其他收入		18,462	18,462	0.00	
4YY雜項收入		18,462	18,462	0.00	係收回113年度校園安全維護人力補助款。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區南興國民小學

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	27,128,000	31,511,247	4,383,247	16.16	
53 國民教育計畫	26,005,000	29,552,209	3,547,209	13.64	
532 國民小學教育	26,005,000	29,552,209	3,547,209	13.64	
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)		24,864	24,864		
1 用人費用		24,864	24,864		
12 聘僱及兼職人員薪資		24,864	24,864		
124 兼職人員酬金		24,864	24,864		
53210304 國小合理教師員額編制		1,571,852	1,571,852		
1 用人費用		1,571,852	1,571,852		
11 正式員額薪資		1,218,513	1,218,513		
113 職員薪金		1,218,513	1,218,513		
15 獎金		124,215	124,215		
152 年終獎金		124,215	124,215		
16 退休及卹償金		127,432	127,432		
161 職員退休及離職金		127,432	127,432		
18 福利費		101,692	101,692		
181 分擔員工保險費		101,692	101,692		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		1,202,020	1,202,020		
1 用人費用		1,202,020	1,202,020		
11 正式員額薪資		930,004	930,004		
113 職員薪金		930,004	930,004		
15 獎金		98,175	98,175		
152 年終獎金		98,175	98,175		
16 退休及卹償金		95,925	95,925		
161 職員退休及離職金		95,925	95,925		
18 福利費		77,916	77,916		
181 分擔員工保險費		77,916	77,916		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		62,760	62,760		
1 用人費用		62,760	62,760		
12 聘僱及兼職人員薪資		62,760	62,760		

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區南興國民小學

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		62,760	62,760		
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		948,760	948,760		
1 用人費用		948,760	948,760		
11 正式員額薪資		702,731	702,731		
113 職員薪金		702,731	702,731		
15 獎金		73,689	73,689		
152 年終獎金		73,689	73,689		
16 退休及卹償金		52,140	52,140		
161 職員退休及離職金		52,140	52,140		
18 福利費		120,200	120,200		
181 分擔員工保險費		118,900	118,900		
183 傷病醫藥費		1,300	1,300		
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		
53210502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		37,536	37,536		
1 用人費用		37,536	37,536		
11 正式員額薪資		13,344	13,344		
113 職員薪金		13,344	13,344		
12 聘僱及兼職人員薪資		24,192	24,192		
124 兼職人員酬金		24,192	24,192		
53220000 各校經常門分支計畫	26,005,000	25,260,347	-744,653	-2.86	
1 用人費用	24,097,000	23,644,391	-452,609	-1.88	
11 正式員額薪資	16,129,000	15,311,074	-817,926	-5.07	
113 職員薪金	16,129,000	15,311,074	-817,926	-5.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	115,000	472,316	357,316	310.71	
124 兼職人員酬金	115,000	472,316	357,316	310.71	
13 加(夜)班費	340,000	349,816	9,816	2.89	

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區南興國民小學

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	%	
134 未休假加班費	340,000	349,816	9,816	2.89	
15 獎金	4,081,000	4,184,175	103,175	2.53	
151 考績獎金	2,065,000	1,983,255	-81,745	-3.96	
152 年終獎金	2,016,000	2,200,920	184,920	9.17	
16 退休及卹償金	1,829,000	1,658,736	-170,264	-9.31	
161 職員退休及離職金	1,829,000	1,658,736	-170,264	-9.31	
18 福利費	1,603,000	1,668,274	65,274	4.07	
181 分擔員工保險費	1,388,000	1,456,702	68,702	4.95	
183 傷病醫藥費	33,000	27,000	-6,000	-18.18	
18Y 其他福利費	182,000	184,572	2,572	1.41	
2 服務費用	1,585,000	1,241,016	-343,984	-21.70	
21 水電費	244,000	150,938	-93,062	-38.14	
212 工作場所電費	214,000	117,729	-96,271	-44.99	
214 工作場所水費	30,000	33,209	3,209	10.70	
22 郵電費	80,000	37,735	-42,265	-52.83	
221 郵費	10,000	6,026	-3,974	-39.74	
222 電話費	40,000	31,709	-8,291	-20.73	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	15,000	3,820	-11,180	-74.53	
231 國內旅費	15,000	3,820	-11,180	-74.53	
24 印刷裝訂與廣告費	30,000		-30,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	30,000		-30,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	142,000	35,191	-106,809	-75.22	
251 土地改良物修護費	18,000		-18,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	29,000	7,000	-22,000	-75.86	
254 其他建築修護費	20,000	1,451	-18,549	-92.75	
255 機械及設備修護費	18,000	1,000	-17,000	-94.44	
256 交通及運輸設備修護費	10,000	2,940	-7,060	-70.60	
257 雜項設備修護費	47,000	22,800	-24,200	-51.49	
26 保險費	5,000		-5,000	-100.00	
26Y 其他保險費	5,000		-5,000	-100.00	
27 一般服務費	971,000	914,398	-56,602	-5.83	
277 代理(辦)費	30,000	29,259	-741	-2.47	

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區南興國民小學

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	606,000	472,630	-133,370	-22.01	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數556,000元(不含機械保全50,000元)，決算數442,870元(不含機械保全29,760元)，內容：校園安全及維護人力1名。
27D 計時與計件人員酬金	318,000	397,902	79,902	25.13	
27F 體育活動費	17,000	14,607	-2,393	-14.08	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318,000元，決算數397,902元，內容：臨時僱工4名。
28 專業服務費	26,000	26,934	934	3.59	
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	20,000	18,834	-1,166	-5.83	
288 委託考選訓練費		1,600	1,600		
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,500	500	16.67	
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	280,000	339,380	59,380	21.21	
31 使用材料費	3,000	5,493	2,493	83.10	
312 燃料	3,000	5,493	2,493	83.10	
32 用品消耗	277,000	333,887	56,887	20.54	
321 辦公(事務)用品	222,000	287,587	65,587	29.54	
322 報章雜誌	9,000		-9,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	23,000	42,785	19,785	86.02	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	3,515	-1,485	-29.70	
32Y 其他用品消耗	18,000		-18,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	35,000	34,560	-440	-1.26	
45 雜項設備租金	35,000	34,560	-440	-1.26	
451 雜項設備租金	35,000	34,560	-440	-1.26	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	8,000	1,000	-7,000	-87.50	
71 會費	4,000	1,000	-3,000	-75.00	
712 學術團體會費	3,000		-3,000	-100.00	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
75 競賽及交流活動費	4,000		-4,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區南興國民小學

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	%	
751 技能競賽	4,000		-4,000	-100.00	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208,970元，內容：特教學生助理人員2名。
53221502 特教學生助理人員		208,970	208,970		
2 服務費用		208,970	208,970		
27 一般服務費		208,970	208,970		
27D 計時與計件人員酬金		208,970	208,970		
53221601 推展傳統藝術教育		18,000	18,000		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(不含機械保全0元)，決算數24,800元(不含機械保全0元)，內容：校園安全及維護人力1名。
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		
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		5L一般行政管理計畫增加原因：係婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金等超支併決算之差異數所致。
27 一般服務費		24,800	24,800		
279 外包費		24,800	24,800		
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		46,000	46,000		
2 服務費用		46,000	46,000		
21 水電費		46,000	46,000		5L一般行政管理計畫增加原因：係婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金等超支併決算之差異數所致。
212 工作場所電費		46,000	46,000		
5L 一般行政管理計畫	1,123,000	1,959,038	836,038	74.45	
5L1 行政管理及推展	1,123,000	1,959,038	836,038	74.45	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	1,123,000	1,411,688	288,688	25.71	
1 用人費用	1,123,000	1,399,688	276,688	24.64	5L一般行政管理計畫增加原因：係婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金等超支併決算之差異數所致。
16 退休及卹償金	1,123,000	1,399,688	276,688	24.64	
161 職員退休及離職金	1,123,000	1,399,688	276,688	24.64	
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		

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區南興國民小學

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	%	
744 慰問、照護及濟助金		12,000	12,000		
5L100400 調整待遇及其他經費		547,350	547,350		
1 用人費用		547,350	547,350		
18 福利費		547,350	547,350		
18Y 其他福利費		547,350	547,350		

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	43,473,811	18,199,385	
非理財目的之長期投資			
土地	879,071		
土地改良物	4,557,283	1,386,332	
房屋及建築	24,326,458	8,534,801	
機械及設備	7,066,156	3,787,692	
交通及運輸設備	1,499,280	640,272	
雜項設備	5,145,563	3,850,288	
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：增加原因：

- 1.房屋及建築：北側排水溝工程、無障礙校園環境工程等。
- 2.機械及設備：電腦、攝影相機等。
- 3.交通及運輸設備：鐘聲廣播系統、數位投影電視牆等。
- 4.雜項設備：籃球架、遮陽棚等。

減少原因：

- 1.土地：地價現值調整。
- 2.交通及運輸設備：財產報廢。
- 3.雜項設備：移撥羽球地墊。

臺南市安南區南興國民小學

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		
7,025,618		292,735	3,476,472	28,530,837
		136,308		742,763
			408,228	2,762,723
4,252,724			1,306,422	18,737,959
535,040			940,747	2,872,757
662,500		1,230	240,782	1,279,496
1,575,354		155,197	580,293	2,135,139

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：

臺南市安南區南興國民小學

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—臺南市安南區南興國民小學

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—臺南市安南區南興國民小學

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	17	21	4	教師16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：係增加提高國小教師員額編制至每班1.65名經費教師1人、國小合理教師員額編制教師1人、幼兒園依法改制增置教保員1人及幼兒園廚工1人(核准文號：114年12月15日南市教課(二)字第1141698155號函、114年12月9日南市教課(二)字第1141643929號函、114年12月12日南市教特(一)字第1141505357號函。)
職員	17	21	4	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	
合 計	17	22	5	兼任會計員1人

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2名、臨時僱工4名；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—臺南市安南區南興國民小學
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	16,129,000		340,000		4,081,000	1,829,000		1,603,000		23,982,000	115,000	24,097,000
正式人員	16,129,000		340,000		4,081,000	1,829,000		1,603,000		23,982,000		23,982,000
兼任人員											115,000	115,000
一般行政管理計畫						1,123,000				1,123,000		1,123,000
正式人員												
其他人員						1,123,000				1,123,000		1,123,000
合 計	16,129,000		340,000		4,081,000	2,952,000		1,603,000		25,105,000	115,000	25,220,000

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318,000元，決算數606,872元；279外包費：預算數556,000元(不含機械保全50,000元)，決算數467,670元(不含機械保全29,760元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數2,065,000元，決算數1,983,255元，內容：教職員工考績獎金決算人數20名，依據公務人員考績法及公立高級中等以下學校教師成績考核辦法；152年終獎金，預算數2,016,000元，決算數2,496,999元，內容：教職員工年終獎金決算人數28名、月退休人員年終慰問金決算人數0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—臺南市安南區南興國民小學

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
18,321,966		349,816		4,480,254	1,934,233		1,968,082		27,054,351	584,132	27,638,483
18,321,966		349,816		4,480,254	1,934,233		1,968,082		27,054,351		27,054,351
					1,399,688		547,350		1,947,038	584,132	1,947,038
							547,350		547,350		547,350
					1,399,688				1,399,688		1,399,688
18,321,966		349,816		4,480,254	3,333,921		2,515,432		29,001,389	584,132	29,585,521

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區南興國民小學

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—臺南市安南區南興國民小學
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			27,128,000		31,511,247			4,383,247	16.16	5L一般行政管理計畫增加原因：係本年度婚喪生育、子女教育補助等統籌經費辦理超支併決算。
國民教育計畫			26,005,000		29,552,209			3,547,209	13.64	
一般行政管理計畫			1,123,000		1,959,038			836,038	74.45	

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區南興國民小學
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	25,220,000	29,585,521	4,365,521	17.31
11 正式員額薪資	16,129,000	18,321,966	2,192,966	13.60
12 聘僱及兼職人員薪資	115,000	584,132	469,132	407.94
13 加(夜)班費	340,000	349,816	9,816	2.89
15 獎金	4,081,000	4,480,254	399,254	9.78
16 退休及卹償金	2,952,000	3,333,921	381,921	12.94
18 福利費	1,603,000	2,515,432	912,432	56.92
2 服務費用	1,585,000	1,538,786	-46,214	-2.92
21 水電費	244,000	196,938	-47,062	-19.29
22 郵電費	80,000	37,735	-42,265	-52.83
23 旅運費	15,000	3,820	-11,180	-74.53
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	0	-30,000	-100.00
25 修理保養及保固費	142,000	35,191	-106,809	-75.22
26 保險費	5,000	0	-5,000	-100.00
27 一般服務費	971,000	1,148,168	177,168	18.25
28 專業服務費	26,000	44,934	18,934	72.82
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	280,000	339,380	59,380	21.21
31 使用材料費	3,000	5,493	2,493	83.10
32 用品消耗	277,000	333,887	56,887	20.54
4 租金、償債、利息及相關手續費	35,000	34,560	-440	-1.26
45 雜項設備租金	35,000	34,560	-440	-1.26
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	8,000	13,000	5,000	62.50
71 會費	4,000	1,000	-3,000	-75.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	0	12,000	12,000	0.00
75 競賽及交流活動費	4,000	0	-4,000	-100.00
合 計	27,128,000	31,511,247	4,383,247	16.16

中華民國 114 年度

[illegible]

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	35,563,140		30,929,814		4,633,326	14.98
流動資產	6,925,230	19.47	5,613,726	18.15	1,311,504	23.36
現金	6,753,583	18.99	5,453,135	17.63	1,300,448	23.85
銀行存款	6,753,583	18.99	5,453,135	17.63	1,300,448	23.85
預付款項	171,647	0.48	160,591	0.52	11,056	6.88
預付費用	171,647	0.48	160,591	0.52	11,056	6.88
固定資產	28,530,837	80.23	25,274,426	81.72	3,256,411	12.88
土地	742,763	2.09	879,071	2.84	-136,308	-15.51
土地	742,763	2.09	879,071	2.84	-136,308	-15.51
土地改良物	2,762,723	7.77	3,170,951	10.25	-408,228	-12.87
土地改良物	4,557,283	12.81	4,557,283	14.73	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,794,560	-5.05	-1,386,332	-4.48	-408,228	29.45
房屋建築及設備	18,737,959	52.69	15,791,657	51.06	2,946,302	18.66
房屋建築及設備	28,579,182	80.36	24,326,458	78.65	4,252,724	17.48
累計折舊-房屋建築及設備	-9,841,223	-27.67	-8,534,801	-27.59	-1,306,422	15.31
機械及設備	2,872,757	8.08	3,278,464	10.60	-405,707	-12.37
機械及設備	7,601,196	21.37	7,066,156	22.85	535,040	7.57
累計折舊-機械及設備	-4,728,439	-13.30	-3,787,692	-12.25	-940,747	24.84
交通及運輸設備	1,279,496	3.60	859,008	2.78	420,488	48.95
交通及運輸設備	2,160,550	6.08	1,499,280	4.85	661,270	44.11
累計折舊-交通及運輸設備	-881,054	-2.48	-640,272	-2.07	-240,782	37.61
雜項設備	2,135,139	6.00	1,295,275	4.19	839,864	64.84
雜項設備	6,565,720	18.46	5,145,563	16.64	1,420,157	27.60
累計折舊-雜項設備	-4,430,581	-12.46	-3,850,288	-12.45	-580,293	15.07
其他資產	107,073	0.30	41,662	0.13	65,411	157.00
什項資產	107,073	0.30	41,662	0.13	65,411	157.00
暫付及待結轉帳項	107,073	0.30	41,662	0.13	65,411	157.00
代管資產	219,219,137	616.42	188,348,985	608.96	30,870,152	16.39
應付代管資產	-219,219,137	-616.42	-188,348,985	-608.96	-30,870,152	16.39
合 計	35,563,140		30,929,814		4,633,326	14.98

信託代理與保證資產 0

保證品 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。

臺南市安南區南興國民小學
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	4,251,684	11.96	3,529,455	11.41	722,229	20.46
流動負債	4,084,684	11.49	3,423,455	11.07	661,229	19.31
應付款項	4,084,684	11.49	3,423,455	11.07	661,229	19.31
應付代收款	3,700,446	10.41	3,275,589	10.59	424,857	12.97
應付費用	384,238	1.08	147,866	0.48	236,372	159.86
其他負債	167,000	0.47	106,000	0.34	61,000	57.55
什項負債	167,000	0.47	106,000	0.34	61,000	57.55
存入保證金	167,000	0.47	106,000	0.34	61,000	57.55
淨資產	31,311,456	88.04	27,400,359	88.59	3,911,097	14.27
淨資產	31,311,456	88.04	27,400,359	88.59	3,911,097	14.27
淨資產	31,311,456	88.04	27,400,359	88.59	3,911,097	14.27
累積餘額	31,311,456	88.04	27,400,359	88.59	3,911,097	14.27
合 計	35,563,140	100.00	30,929,814	100.00	4,633,326	14.98

信託代理與保證負債 0

應付保證品 0

註：

臺南市地方教育發展基金-臺南市安南區南興國民小學

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	39,191,551	100.00	35,235,508	100.00	3,956,043	11.23
徵收及依法分配收入	-	0.00	34,638	0.10	-	-100.00
違規罰款收入	-	0.00	34,638	0.10	-	-100.00
勞務收入	-	0.00	10,000	0.03	-	-100.00
服務收入	-	0.00	10,000	0.03	-	-100.00
財產收益	6,775,569	17.29	4,116,262	11.68	2,659,307	64.60
財產孳息收入	145,451	0.37	149,966	0.43	-	-3.01
廢舊物品售價收入	500	0.00	13,920	0.04	-	-96.41
財產交易利益	-	0.00	1,372	0.00	-	-100.00
其他財產收入	6,629,618	16.92	3,951,004	11.21	2,678,614	67.80
政府撥入收入	31,975,900	81.59	31,055,958	88.14	919,942	2.96
公庫撥款收入	29,011,912	74.03	28,303,372	80.33	708,540	2.50
政府其他撥入收入	2,963,988	7.56	2,752,586	7.81	211,402	7.68
規費收入	9,000	0.02	-	0.00	9,000	-
使用規費收入	9,000	0.02	-	0.00	9,000	-
教學收入	16,620	0.04	18,650	0.05	-	-10.88
學雜費收入	16,620	0.04	18,650	0.05	-	-10.88
其他收入	414,462	1.06	-	0.00	414,462	-
受贈收入	396,000	1.01	-	0.00	396,000	-
雜項收入	18,462	0.05	-	0.00	18,462	-
支出	35,030,897	89.38	33,877,317	96.15	1,153,580	3.41
人事支出	29,585,521	75.49	28,584,089	81.12	1,001,432	3.50
人事支出	29,585,521	75.49	28,584,089	81.12	1,001,432	3.50
業務支出	1,925,726	4.91	2,159,662	6.13	-	-10.83
業務支出	1,925,726	4.91	2,159,662	6.13	-	-10.83
財產損失	23,427	0.06	111,541	0.32	-	-79.00
財產交易損失	23,427	0.06	111,541	0.32	-	-79.00
折舊、折耗及攤銷	3,496,223	8.92	3,022,025	8.58	474,198	15.69
固定資產折舊	3,496,223	8.92	3,022,025	8.58	474,198	15.69
本期賸餘(短絀)	4,160,654	10.62	1,358,191	3.85	2,802,463	206.34
期初淨資產	27,400,359	69.91	26,093,518	74.05	1,306,841	5.01
淨資產調整數	249,557	-0.64	51,350	-0.15	198,207	385.99
期末淨資產	31,311,456	79.89	27,400,359	77.76	3,911,097	14.27

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—臺南市安南區南興國民小學

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)	4,160,654
8002 調整非現金項目	-2,855,795
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,304,859
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	520,712
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-586,123
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-65,411
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	214,000
8404 減少短期債務及其他負債	-153,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	61,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,300,448
87 期初現金及約當現金	5,453,135
88 期末現金及約當現金	6,753,583

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-30,870,152元；增加應付代管資產+30,870,152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—臺南市安南區南興國民小學

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	32,165,933	7,025,618	39,191,551	收入
財產收入	145,951	6,629,618	6,775,569	財產收益
政府撥入收入	31,975,900		31,975,900	政府撥入收入
規費收入	9,000		9,000	規費收入
教學收入	16,620		16,620	教學收入
其他收入	18,462	396,000	414,462	其他收入
基金用途	31,511,247	3,519,650	35,030,897	支出
用人費用	29,585,521		29,585,521	人事支出
服務費用	1,538,786	386,940	1,925,726	業務支出
材料及用品費	339,380	-339,380		
租金、償債、利息及相關手續費	34,560	-34,560		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	-13,000		
		23,427	23,427	財產損失
		3,496,223	3,496,223	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	654,686	3,505,968	4,160,654	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,125,933	25,274,426	27,400,359	期初淨資產
解繳公庫		-249,557	-249,557	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	2,780,619	28,530,837	31,311,456	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數6,629,618元，主要係上級代收代付補助購置財產增加。
2. 其他收入：調整數396,000元係受贈財產。
3. 服務費用/業務支出：調整數386,940元係〈材料及用品費〉339,380元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉34,560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23,427元係財產報廢。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數3,496,223元係財產折舊。
5. 淨資產調整數249,557元係學校財產撥出及土地現值調整。

主辦會計人員：汪淑慧



基金主持人：黃寶東

