

中華民國114年度
(114年1月1日至114年12月31日)



臺南市地方教育發展基金
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

臺南市安南區海佃國民小學編

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	1-4	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207,860,000元，決算數230,413,213元。

(一) 國民教育業務計畫：

113學年度下學期，實際招收普通班71班，學生人數1,982人；特教班3班(資源班2班、巡迴班1班)。

114學年度上學期，實際招收普通班71班，學生人數1,961人；特教班3班(資源班2班、巡迴班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214,362,423元，較本年度法定預算數194,108,000元，增加20,254,423元，計增加10.43%，主要係因：國小合理教師員額編制計畫等超支併決算。

(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15,899,790元，較本年度法定預算數13,601,000元，增加2,298,790元，計增加16.9%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、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。

(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，增進教學品質等。本年度決算數151,000元，本年度法定預算數151,000元。

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231,463,151元，較法定預算數207,223,000元，增加24,240,151元，計增加11.70%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數21,570元，較法定預算數40,000元，減少18,430元，計減少46.08%。主要係因：處分報廢財產收入不如預期所致。
2. 租金收入：決算數199,556元，較法定預算數193,000元，增加6,556元，計增加3.40%。
3. 利息收入：決算數56,474元，較法定預算數20,000元，增加36,474元，計增加182.37%。主要係因：各專戶利息收入超收。
4. 公庫撥款收入：決算數223,244,662元，較法定預算數206,919,000元，增加16,325,662元，計增加7.89%。
5. 政府其他撥入收入：決算數7,854,906元，較法定預算數0元，增加7,854,906元。主要

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國114年度

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)、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補助款所致。

6. 使用規費收入：決算數67,428元，較法定預算數36,000元，增加31,428元，計增加87.30%。主要係因：校舍場地出租收入超收。

7. 雜項收入：決算數18,555元，較法定預算數15,000元，增加3,555元，計增加23.70%。主要係因：資源回收收入超收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數230,413,213元，較法定預算數207,860,000元，增加22,553,213元，計增加10.85%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數214,362,423元，較法定預算數194,108,000元，增加20,254,423元，計增加10.43%。

2. 一般行政管理計畫：決算數15,899,790元，較法定預算數13,601,000元，增加2,298,790元，計增加16.90%。

3. 建築及設備計畫：決算數151,000元，法定預算數151,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀637,000元，本年度決算賸餘數1,049,938元，賸餘原因：用人費用賸餘及撙節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入6,791,624元。

(二)投資活動之淨現金流出1,456,086元。

(三)籌資活動之淨現金流入1,389,665元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增6,725,203元。

期初現金及約當現金17,533,881元。

期末現金及約當現金24,259,084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	24,259,084	17,533,881	38.36
預付費用	0	1,218,530	-100
土地改良物	98,300	146,096	-32.72
房屋建築及設備	69,099,558	66,475,819	3.95
機械及設備	13,311,494	15,662,038	-15.01
交通及運輸設備	257,803	415,966	-38.02
雜項設備	7,032,188	2,048,263	243.32
電腦軟體	130,026	193,440	-32.78

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	1,448,906	143,820	907.44
代管資產	890,737,934	838,809,447	6.19
應付代管資產	-890,737,934	-838,809,447	6.19
資產合計	115,637,359	103,837,853	11.36

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係教育局及中央等補助款，已預先撥款所致。
2. 預付費用：主要減少係提高國小教師員額編制至每班1.65名等計畫已撥款轉正。
3. 土地改良物：主要減少係提列折舊所致。
4. 機械及設備：主要減少係提列折舊所致。
5. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊所致。
6. 雜項設備：主要增加係受贈電子式黑板及電視機等所致。
7. 電腦軟體：主要減少係電腦軟體攤銷所致。
8. 暫付及待結轉帳項：主要增加係預付學生平安保險費及教科書費等所致。

(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	16,952,151	13,758,133	23.22
應付費用	1,605,803	427,665	275.48
存入保證金	1,859,555	469,890	295.74
負債合計	20,417,509	14,655,688	39.31

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係成人基本教育等補助款，教育局已預先撥款所致。
2. 應付費用：主要增加係職員工不休假加班費等未即於年度付款，轉入下年度發放所致。
3. 存入保證金：主要增加係工程履約保證金及保固保證金增加所致。

(三)淨資產為累積餘額95,219,850元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數214,362,423元，較預算數194,108,000元，增加20,254,423元，係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15,899,790元，較預算數13,601,000元，增加2,298,790元，係退休教育人員及公務人員退休金、婚喪補助、子女教育補助計畫等，因未及於114年度編列預算，經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。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國114年度

(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—臺南市安南區海佃國民小學

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	207,223,000	100.00	231,463,151	100.00	24,240,151	11.70	224,713,740	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	890	0.00
43 勞務收入						0.00	43,354	0.02
431服務收入							43,354	0.02
45 財產收入	253,000	0.12	277,600	0.12	24,600	9.72	259,768	0.12
451財產處分收入	40,000	0.02	21,570	0.01	-18,430	-46.08		
452租金收入	193,000	0.09	199,556	0.09	6,556	3.40	201,591	0.09
454利息收入	20,000	0.01	56,474	0.02	36,474	182.37	58,177	0.03
46 政府撥入收入	206,919,000	99.85	231,099,568	99.84	24,180,568	11.69	224,390,220	99.86
462公庫撥款收入	206,919,000	99.85	223,244,662	96.45	16,325,662	7.89	215,840,681	96.05
46Y政府其他撥入收入			7,854,906	3.39	7,854,906		8,549,539	3.80
47規費收入	36,000	0.02	67,428	0.03	31,428	87.30		
473使用規費收入	36,000	0.02	67,428	0.03	31,428	87.30		
4Y 其他收入	15,000	0.01	18,555	0.01	3,555	23.70	19,508	0.01
4YY雜項收入	15,000	0.01	18,555	0.01	3,555	23.70	19,508	0.01
5 基金用途	207,860,000	100.31	230,413,213	99.55	22,553,213	10.85	223,243,375	99.35
53 國民教育計畫	194,108,000	93.67	214,362,423	92.61	20,254,423	10.43	205,897,730	91.63
5L 一般行政管理計畫	13,601,000	6.56	15,899,790	6.87	2,298,790	16.90	16,938,669	7.54
5M 建築及設備計畫	151,000	0.07	151,000	0.07		0.00	406,976	0.18
購建固定資產	151,000	0.07	151,000	0.07			406,976	0.18
本期賸餘（短絀）	-637,000		1,049,938		1,686,938	-264.83	1,470,365	
期初基金餘額	1,781,000		4,240,543		2,459,543	138.10	2,770,178	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,144,000		5,290,481		4,146,481	362.45	4,240,543	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區海佃國民小學

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	207,223,000	231,463,151	24,240,151	11.70	
45 財產收入	253,000	277,600	24,600	9.72	
451財產處分收入	40,000	21,570	-18,430	-46.08	處分報廢財產收入不如預期。
452租金收入	193,000	199,556	6,556	3.40	
454利息收入	20,000	56,474	36,474	182.37	各專戶利息收入超收。
46 政府撥入收入	206,919,000	231,099,568	24,180,568	11.69	
462公庫撥款收入	206,919,000	223,244,662	16,325,662	7.89	
46Y政府其他撥入收入		7,854,906	7,854,906	0.00	係超收教育局之國小合理教師員額編制計畫等補助款所致。
47規費收入	36,000	67,428	31,428	87.30	
473使用規費收入	36,000	67,428	31,428	87.30	場地出借使用費收入超收。
4Y 其他收入	15,000	18,555	3,555	23.70	
4YY雜項收入	15,000	18,555	3,555	23.70	資源回收收入超收。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區海佃國民小學

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	207,860,000	230,413,213	22,553,213	10.85	
53 國民教育計畫	194,108,000	214,362,423	20,254,423	10.43	
532 國民小學教育	194,108,000	214,362,423	20,254,423	10.43	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		852,000	852,000		
1 用人費用		852,000	852,000		
11 正式員額薪資		852,000	852,000		
113 職員薪金		852,000	852,000		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		2,718,540	2,718,540		
1 用人費用		2,718,540	2,718,540		
11 正式員額薪資		2,034,551	2,034,551		
113 職員薪金		2,034,551	2,034,551		
15 獎金		354,965	354,965		
151 考績獎金		146,150	146,150		
152 年終獎金		208,815	208,815		
16 退休及卹償金		192,436	192,436		
161 職員退休及離職金		192,436	192,436		
18 福利費		136,588	136,588		
181 分擔員工保險費		136,588	136,588		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		25,119	25,119		
1 用人費用		25,119	25,119		
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		
18 福利費		255	255		
181 分擔員工保險費		255	255		
53210304 國小合理教師員額編制		2,629,240	2,629,240		
1 用人費用		2,629,240	2,629,240		
11 正式員額薪資		592,660	592,660		
113 職員薪金		592,660	592,660		
12 聘僱及兼職人員薪資		1,918,570	1,918,570		
124 兼職人員酬金		1,918,570	1,918,570		
15 獎金		25,463	25,463		
152 年終獎金		25,463	25,463		
16 退休及卹償金		28,176	28,176		
161 職員退休及離職金		28,176	28,176		

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區海佃國民小學
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	%	
18 福利費		64,371	64,371		
181 分擔員工保險費		64,371	64,371		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		12,692,194	12,692,194		
1 用人費用		12,692,194	12,692,194		
11 正式員額薪資		10,000,619	10,000,619		
113 職員薪金		10,000,619	10,000,619		
12 聘僱及兼職人員薪資		75,936	75,936		
124 兼職人員酬金		75,936	75,936		
15 獎金		988,785	988,785		
152 年終獎金		988,785	988,785		
16 退休及卹償金		951,336	951,336		
161 職員退休及離職金		951,336	951,336		
18 福利費		675,518	675,518		
181 分擔員工保險費		675,518	675,518		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		76,140	76,140		
1 用人費用		76,140	76,140		
12 聘僱及兼職人員薪資		76,140	76,140		
124 兼職人員酬金		76,140	76,140		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		63,312	63,312		
1 用人費用		63,312	63,312		
11 正式員額薪資		24,000	24,000		
113 職員薪金		24,000	24,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		39,312	39,312		
124 兼職人員酬金		39,312	39,312		
53220000 各校經常門分支計 畫	194,108,000	194,684,745	576,745	0.30	
1 用人費用	188,248,000	189,777,407	1,529,407	0.81	
11 正式員額薪資	125,562,000	126,564,034	1,002,034	0.80	
113 職員薪金	124,287,000	125,249,674	962,674	0.77	
114 工具工資	1,275,000	1,314,360	39,360	3.09	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,382,000	2,070,709	688,709	49.83	
122 約僱職員薪金	454,000	574,169	120,169	26.47	
124 兼職人員酬金	928,000	1,496,540	568,540	61.27	
13 加（夜）班費	955,000	1,015,336	60,336	6.32	
134 未休假加班費	955,000	1,015,336	60,336	6.32	

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區海佃國民小學

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	%	
15 獎金	34,126,000	33,740,733	-385,267	-1.13	
151 考績獎金	18,442,000	18,325,404	-116,596	-0.63	
152 年終獎金	15,684,000	15,415,329	-268,671	-1.71	
16 退休及卹償金	14,576,000	14,259,975	-316,025	-2.17	
161 職員退休及離職金	14,499,000	14,259,975	-239,025	-1.65	
162 工員退休及離職金	77,000		-77,000	-100.00	
18 福利費	11,647,000	12,125,795	478,795	4.11	
181 分擔員工保險費	11,026,000	11,373,320	347,320	3.15	
183 傷病醫藥費	19,000	86,500	67,500	355.26	
18Y 其他福利費	602,000	665,975	63,975	10.63	
19 提繳費		825	825		
191 提繳工資墊償費用		825	825		
2 服務費用	4,640,000	3,956,154	-683,846	-14.74	
21 水電費	1,928,000	1,566,191	-361,809	-18.77	
212 工作場所電費	1,728,000	1,316,959	-411,041	-23.79	
214 工作場所水費	200,000	249,232	49,232	24.62	
22 郵電費	93,000	49,477	-43,523	-46.80	
221 郵費	15,000	7,540	-7,460	-49.73	
222 電話費	78,000	41,937	-36,063	-46.23	
23 旅運費	40,000	12,153	-27,847	-69.62	
231 國內旅費	40,000	12,153	-27,847	-69.62	
24 印刷裝訂與廣告費	28,000	64,628	36,628	130.81	
241 印刷及裝訂費	28,000	64,628	36,628	130.81	
25 修理保養及保固費	1,268,000	839,935	-428,065	-33.76	
251 土地改良物修護費	80,000	98,300	18,300	22.88	
252 一般房屋修護費	256,000	146,550	-109,450	-42.75	
254 其他建築修護費	166,000	64,415	-101,585	-61.20	
255 機械及設備修護費	344,000	89,140	-254,860	-74.09	
256 交通及運輸設備修護費	61,000	93,245	32,245	52.86	
257 雜項設備修護費	361,000	348,285	-12,715	-3.52	
26 保險費		3,150	3,150		
264 交通及運輸設備保險費		3,150	3,150		
27 一般服務費	1,128,000	1,231,300	103,300	9.16	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		50	50		
277 代理(辦)費	143,000	145,545	2,545	1.78	

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區海佃國民小學

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	%	
279 外包費	859,000	958,050	99,050	11.53	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數658,000元(不含機械保全201,000元)，決算數883,650元(不含機械保全74,400元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園環境整理、校園水塔清洗、健康中心涼被床單清洗等勞力外包。
27F 體育活動費	126,000	127,655	1,655	1.31	
28 專業服務費	57,000	91,320	34,320	60.21	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10,000	2,000	-8,000	-80.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	37,000	66,720	29,720	80.32	
288 委託考選訓練費		3,000	3,000		
28A 電腦軟體服務費	10,000	19,600	9,600	96.00	
29 公共關係費	98,000	98,000			
291 公共關係費	98,000	98,000			
3 材料及用品費	1,137,000	864,544	-272,456	-23.96	
31 使用材料費	3,000	446	-2,554	-85.13	
312 燃料	3,000	446	-2,554	-85.13	
32 用品消耗	1,134,000	864,098	-269,902	-23.80	
321 辦公(事務)用品	1,051,000	705,639	-345,361	-32.86	
322 報章雜誌	6,000	13,536	7,536	125.60	
323 農業與園藝用品及環境美化費	46,000	112,276	66,276	144.08	
326 食品	11,000		-11,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	16,647	-3,353	-16.77	
32Y 其他用品消耗		16,000	16,000		
4 租金、償債、利息及相關手續費	73,000	80,240	7,240	9.92	
45 雜項設備租金	73,000	80,240	7,240	9.92	
451 雜項設備租金	73,000	80,240	7,240	9.92	
6 稅捐及規費(強制費)		2,400	2,400		
66 規費		2,400	2,400		
661 行政規費與強制費		2,400	2,400		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,000	4,000	-6,000	-60.00	
71 會費	10,000	4,000	-6,000	-60.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區海佃國民小學
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	%	
712 學術團體會費	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446,433元，內容：特教學生助理人員7名。
713 職業團體會費	6,000	4,000	-2,000	-33.33	
53221502 特教學生助理人員		446,433	446,433		
2 服務費用		446,433	446,433		
27 一般服務費		446,433	446,433		
27D 計時與計件人員酬金		446,433	446,433		
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		
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		149,900	149,900		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。
2 服務費用		149,900	149,900		
25 修理保養及保固費		149,900	149,900		
255 機械及設備修護費		149,900	149,900		
5L 一般行政管理計畫	13,601,000	15,899,790	2,298,790	16.90	
5L1 行政管理及推展	13,601,000	15,899,790	2,298,790	16.90	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	13,601,000	13,677,718	76,718	0.56	
1 用人費用	13,595,000	13,671,718	76,718	0.56	
16 退休及卹償金	13,595,000	13,671,718	76,718	0.56	
161 職員退休及離職金	13,595,000	13,671,718	76,718	0.56	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	6,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000			
744 慰問、照護及濟助金	6,000	6,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		2,222,072	2,222,072		
1 用人費用		2,216,072	2,216,072		
18 福利費		2,216,072	2,216,072		
181 分擔員工保險費		20,822	20,822		
18Y 其他福利費		2,195,250	2,195,250		

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區海佃國民小學
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	%	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		6,000	6,000		
744 慰問、照護及濟助金		6,000	6,000		
5M 建築及設備計畫	151,000	151,000			
5M4 其他設備	151,000	151,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	151,000	151,000			
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	151,000	151,000			
51 購建固定資產	151,000	151,000			
514 購置機械及設備	151,000	151,000			

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	127,794,721	42,853,099	151,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,192,884	4,046,788	
房屋及建築	82,383,955	15,908,136	
機械及設備	31,546,325	15,884,287	151,000
交通及運輸設備	1,323,200	907,234	
雜項設備	8,154,917	6,106,654	
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	193,440		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.房屋建築及設備:增加係因活動中心等校舍防火改善增值、中棟校舍防水隔熱增值等。
2.機械及設備:增加係因購置網路交換器、大電視、跑步機、電腦主機等；減少係因報廢電腦主機等。
3.雜 項 設 備:增加係因更新書包櫃、購置廚房熱泵設備及受贈觸控電視機及電子式黑板等；減少係因報廢電子式黑板等。
4.電腦軟體:減少係因提列攤銷。

臺南市安南區海佃國民小學

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		
11,975,653	63,000	1,879,810	5,108,096	89,929,369
			47,796	98,300
5,073,194			2,449,455	69,099,558
1,344,642		831,008	2,864,178	13,311,494
			158,163	257,803
5,557,817		985,388	-411,496	7,032,188
	</			

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：

臺南市安南區海佃國民小學

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—臺南市安南區海佃國民小學

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			
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		151,000			151,000	151,000		
機械及設備		151,000			151,000	151,000		
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								
雜項設備								
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		151,000			151,000	151,000		

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—臺南市安南區海佃國民小學

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	126	140	14	教師127人，公務人員9人。職員增加原因：係提高國小教師員額編制至每班1.65名教師9人、國小合理教師員額編制教師1人、專任輔導教師2人及長期代理教師2人(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12月9日南市教課(二)字第1141643929號函、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6月11日南市教課(二)字第1140829572號函及核准文號：114年7月15日南市教特(二)字第1140929984號函)。
職員	122	136	14	
工友	3	3	0	
約僱人員	1	1	0	
合 計	126	140	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7名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園環境理、健康中心涼被床單清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區海佃國民小學
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 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	125,562,000	454,000	955,000		34,126,000	14,576,000		11,647,000		187,320,000	928,000	188,248,000
正式人員	125,562,000		955,000		34,067,000	14,549,000		11,570,000		186,703,000		186,703,000
聘僱人員		454,000			59,000	27,000		77,000		617,000		617,000
兼任人員											928,000	928,000
一般行政管理計畫						13,595,000				13,595,000		13,595,000
正式人員												
其他人員						13,595,000				13,595,000		13,595,000
合 計	125,562,000	454,000	955,000		34,126,000	28,171,000		11,647,000		200,915,000	928,000	201,843,000
			</									

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0元，決算數446,433元；279外包費：預算數658,000元(不含機械保全201,000元)，決算數908,450元(不含機械保全74,400元)。

2、各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數18,442,000元，決算數18,471,554元，內容：教職員工考績獎金決算人數128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15,684,000元，決算數16,638,392元，內容：教職員工年終獎金決算人數147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—臺南市安南區海佃國民小學
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
140,067,864	574,169	1,015,336		35,109,946	15,431,923		13,002,527	825	205,202,590	3,631,362	208,833,952
140,067,864		1,015,336		35,039,929	15,312,040		12,786,778	825	204,222,772		204,222,772
	574,169				20,865		36,483		631,517		631,517
				70,017	99,018		179,266		348,301	3,631,362	3,979,663
					13,671,718		2,216,072		15,887,790		15,887,790
							2,216,072		2,216,072		2,216,072
					13,671,718				13,671,718		13,671,718
140,067,864	574,169	1,015,336		35,109,946	29,103,641		15,218,599	825	221,090,380	3,631,362	224,721,742

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區海佃國民小學

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。

主要業務計畫執行績效摘要表

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			207,860,000		230,413,213			22,553,213	10.85	
國民教育計畫			194,108,000		214,362,423			20,254,423	10.43	
一般行政管理 計畫			13,601,000		15,899,790			2,298,790	16.90	
建築及設備計 畫			151,000		151,000			0	0.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區海佃國民小學

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	201,843,000	224,721,742	22,878,742	11.33
11 正式員額薪資	125,562,000	140,067,864	14,505,864	11.55
12 聘僱及兼職人員薪資	1,382,000	4,205,531	2,823,531	204.31
13 加(夜)班費	955,000	1,015,336	60,336	6.32
15 獎金	34,126,000	35,109,946	983,946	2.88
16 退休及卹償金	28,171,000	29,103,641	932,641	3.31
18 福利費	11,647,000	15,218,599	3,571,599	30.67
19 提繳費	0	825	825	0.00
2 服務費用	4,640,000	4,577,287	-62,713	-1.35
21 水電費	1,928,000	1,566,191	-361,809	-18.77
22 郵電費	93,000	49,477	-43,523	-46.80
23 旅運費	40,000	12,153	-27,847	-69.62
24 印刷裝訂與廣告費	28,000	64,628	36,628	130.81
25 修理保養及保固費	1,268,000	989,835	-278,165	-21.94
26 保險費	0	3,150	3,150	0.00
27 一般服務費	1,128,000	1,702,533	574,533	50.93
28 專業服務費	57,000	91,320	34,320	60.21
29 公共關係費	98,000	98,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,137,000	864,544	-272,456	-23.96
31 使用材料費	3,000	446	-2,554	-85.13
32 用品消耗	1,134,000	864,098	-269,902	-23.80
4 租金、償債、利息及相關手續費	73,000	80,240	7,240	9.92
45 雜項設備租金	73,000	80,240	7,240	9.92
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	151,000	151,000	0	0.00
51 購建固定資產	151,000	151,000	0	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	2,400	2,400	0.00
66 規費	0	2,400	2,400	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	16,000	16,000	0	0.00
71 會費	10,000	4,000	-6,000	-60.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	12,000	6,000	100.00
合 計	207,860,000	230,413,213	22,553,213	10.85

臺南市地方教育發展基金－臺南市安南區海佃國民小學
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	98,000	98,000			
291 公共關係費	98,000	98,000			
統計所需項目	10,000	448,433	438,433	4,384.33	
27D 計時與計件人員酬金		446,433	446,433		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10,000	2,000	-8,000	-80.00	

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	115,637,359	100.00	103,837,853	100.00	11,799,506	11.36
流動資產	24,259,084	20.98	18,752,411	18.06	5,506,673	29.37
現金	24,259,084	20.98	17,533,881	16.89	6,725,203	38.36
銀行存款	24,259,084	20.98	17,533,881	16.89	6,725,203	38.36
預付款項	0	0.00	1,218,530	1.17	-1,218,530	-100.00
預付費用	0	0.00	1,218,530	1.17	-1,218,530	-100.00
固定資產	89,799,343	77.66	84,748,182	81.62	5,051,161	5.96
土地改良物	98,300	0.09	146,096	0.14	-47,796	-32.72
土地改良物	4,192,884	3.63	4,192,884	4.04	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-4,094,584	-3.54	-4,046,788	-3.90	-47,796	1.18
房屋建築及設備	69,099,558	59.76	66,475,819	64.02	2,623,739	3.95
房屋建築及設備	87,457,149	75.63	82,383,955	79.34	5,073,194	6.16
累計折舊-房屋建築及設備	-18,357,591	-15.88	-15,908,136	-15.32	-2,449,455	15.40
機械及設備	13,311,494	11.51	15,662,038	15.08	-2,350,544	-15.01
機械及設備	32,059,959	27.72	31,546,325	30.38	513,634	1.63
累計折舊-機械及設備	-18,748,465	-16.21	-15,884,287	-15.30	-2,864,178	18.03
交通及運輸設備	257,803	0.22	415,966	0.40	-158,163	-38.02
交通及運輸設備	1,323,200	1.14	1,323,200	1.27	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-1,065,397	-0.92	-907,234	-0.87	-158,163	17.43
雜項設備	7,032,188	6.08	2,048,263	1.97	4,983,925	243.32
雜項設備	12,727,346	11.01	8,154,917	7.85	4,572,429	56.07
累計折舊-雜項設備	-5,695,158	-4.93	-6,106,654	-5.88	411,496	-6.74
無形資產	130,026	0.11	193,440	0.19	-63,414	-32.78
無形資產	130,026	0.11	193,440	0.19	-63,414	-32.78
電腦軟體	130,026	0.11	193,440	0.19	-63,414	-32.78
其他資產	1,448,906	1.25	143,820	0.14	1,305,086	907.44
什項資產	1,448,906	1.25	143,820	0.14	1,305,086	907.44
暫付及待結轉帳項	1,448,906	1.25	143,820	0.14	1,305,086	907.44
代管資產	890,737,934	770.29	838,809,447	807.81	51,928,487	6.19
應付代管資產	-890,737,934	-770.29	-838,809,447	-807.81	-51,928,487	6.19
合 計	115,637,359	100.00	103,837,853	100.00	11,799,506	11.36

信託代理與保證資產 31,939

保證品 31,939

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。

臺南市安南區海佃國民小學
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	%
負 債	20,417,509	17.66	14,655,688	14.11	5,761,821	39.31
流動負債	18,557,954	16.05	14,185,798	13.66	4,372,156	30.82
應付款項	18,557,954	16.05	14,185,798	13.66	4,372,156	30.82
應付代收款	16,952,151	14.66	13,758,133	13.25	3,194,018	23.22
應付費用	1,605,803	1.39	427,665	0.41	1,178,138	275.48
其他負債	1,859,555	1.61	469,890	0.45	1,389,665	295.74
什項負債	1,859,555	1.61	469,890	0.45	1,389,665	295.74
存入保證金	1,859,555	1.61	469,890	0.45	1,389,665	295.74
淨資產	95,219,850	82.34	89,182,165	85.89	6,037,685	6.77
淨資產	95,219,850	82.34	89,182,165	85.89	6,037,685	6.77
淨資產	95,219,850	82.34	89,182,165	85.89	6,037,685	6.77
累積餘額	95,219,850	82.34	89,182,165	85.89	6,037,685	6.77
合 計	115,637,359	100.00	103,837,853	100.00	11,799,506	11.36

信託代理與保證負債 31,939

應付保證品 31,939

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區海佃國民小學

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	242,998,989	100.00	229,952,225	100.00	13,046,764	5.67
徵收及依法分配收入	0	0.00	890	0.00	-890	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	890	0.00	-890	-100.00
勞務收入	0	0.00	43,354	0.02	-43,354	-100.00
服務收入	0	0.00	43,354	0.02	-43,354	-100.00
財產收益	7,749,638	3.19	5,498,253	2.39	2,251,385	40.95
財產孳息收入	256,030	0.11	259,768	0.11	-3,738	-1.44
廢舊物品售價收入	21,570	0.01	0	0.00	21,570	0.00
財產交易利益	0	0.00	5,238,485	2.28	-5,238,485	-100.00
其他財產收入	7,472,038	3.07	0	0.00	7,472,038	0.00
政府撥入收入	231,099,568	95.10	224,390,220	97.58	6,709,348	2.99
公庫撥款收入	223,244,662	91.87	215,840,681	93.86	7,403,981	3.43
政府其他撥入收入	7,854,906	3.23	8,549,539	3.72	-694,633	-8.12
	0	0.00	19,508	0.01	-19,508	-100.00
	0	0.00	19,508	0.01	-19,508	-100.00
規費收入	67,428	0.03	0	0.00	67,428	0.00
使用規費收入	67,428	0.03	0	0.00	67,428	0.00
其他收入	4,082,355	1.68	0	0.00	4,082,355	0.00
受贈收入	4,063,800	1.67	0	0.00	4,063,800	0.00
雜項收入	18,555	0.01	0	0.00	18,555	0.00
支出	237,250,119	97.63	230,857,304	100.39	6,392,815	2.77
人事支出	224,721,742	92.48	217,598,532	94.63	7,123,210	3.27
人事支出	224,721,742	92.48	217,598,532	94.63	7,123,210	3.27
業務支出	5,540,471	2.28	5,237,867	2.28	302,604	5.78
業務支出	5,540,471	2.28	5,237,867	2.28	302,604	5.78
財產損失	18,278	0.01	0	0.00	18,278	0.00
財產交易損失	18,278	0.01	0	0.00	18,278	0.00
折舊、折耗及攤銷	6,969,628	2.87	8,020,905	3.49	-1,051,277	-13.11
固定資產折舊	6,906,214	2.84	7,957,485	3.46	-1,051,271	-13.21
無形資產攤銷	63,414	0.03	63,420	0.03	-6	-0.01
本期賸餘（短絀）	5,748,870	2.37	-905,079	-0.39	6,653,949	-735.18
期初淨資產	89,182,165	36.70	91,670,537	39.87	-2,488,372	-2.71
解繳公庫						
淨資產調整數	288,815				288,815	
期末淨資產	95,219,850	39.19	90,765,458	39.47	4,454,392	4.91

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—臺南市安南區海佃國民小學

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)	5,748,870
8002 調整非現金項目	1,042,754
81 業務活動之淨現金流入(流出)	6,791,624
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	3,522,945
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-4,979,031
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,456,086
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,547,946
8404 減少短期債務及其他負債	-1,158,281
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	1,389,665
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	6,725,203
87 期初現金及約當現金	17,533,881
88 期末現金及約當現金	24,259,084

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-51,928,487元;增加應付代管資產+51,928,487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—臺南市安南區海佃國民小學

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	231,463,151	11,535,838	242,998,989	收入
財產收入	277,600	7,472,038	7,749,638	財產收益
政府撥入收入	231,099,568		231,099,568	政府撥入收入
規費收入	67,428		67,428	規費收入
其他收入	18,555	4,063,800	4,082,355	其他收入
基金用途	230,413,213	6,836,906	237,250,119	支出
用人費用	224,721,742		224,721,742	人事支出
服務費用	4,577,287	963,184	5,540,471	業務支出
材料及用品費	864,544	-864,544		
租金、償債、利息及相關手續費	80,240	-80,240		
稅捐及規費(強制費)	2,400	-2,400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	16,000	-16,000		
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	151,000	-151,000		
		18,278	18,278	財產損失
		6,969,628	6,969,628	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,049,938	4,698,932	5,748,870	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,240,543	84,941,622	89,182,165	期初淨資產
解繳公庫		288,815	288,815	解繳公庫
		89,929,369	95,219,850	淨資產調整數
期末基金餘額	5,290,481			期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數7,472,038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4,063,800元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數963,184元係〈材料及用品費〉864,544元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉80,240元+〈稅捐及規費(強制費)〉2,400元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉16,000元之調整數合計。
4. 財產損失：調整數18,278元係財產報廢。
5. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資：調整數151,000元係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數6,969,628元係財產折舊及電腦軟體攤銷。
7. 淨資產調整數：調整數288,815元係其他機關間財產撥入。

主辦會計人員：黃月香



基金主持人：郭芳朱

