

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)

臺南市安南區學東國民小學編

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29,646,000元，決算數31,349,209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58人；附設幼兒園1班，學生人數21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66人；附設幼兒園1班，學生人數19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29,298,805元，較本年度法定預算數27,533,000元，增加1,765,805元，計增加6.41%，主要係因：提高國小教師員額編製至每班1.65名等計畫以超支併決算辦理所致。

(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1,683,404元，較本年度法定預算數1,701,000元，減少17,596元，計減少1.03%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、子女教育補助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367,000元，較本年度法定預算數412,000元，減少45,000元，計減少10.92%，主要係因：機器人課程未成班，故暫緩購置程式機器人設備。

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31,664,452元，較法定預算數29,362,000元，增加2,302,452元，計增加7.84%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數0元，較法定預算數3,000元，減少3,000元，計減少100.00%。
主要係因：本年度未進行財產報廢作業。
2. 租金收入：決算數370,861元，較法定預算數367,000元，增加3,861元，計增加1.05%。
3. 利息收入：決算數10,328元，較法定預算數2,000元，增加8,328元，計增加416.40%。
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28,899,482元，較法定預算數28,925,000元，減少25,518元，計減少0.09%。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

5. 政府其他撥入收入：決算數2,319,491元，較法定預算數0元，增加2,319,491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0元，較法定預算數2,000元，減少2,000元，計減少100.00%。主要係因：本年度無場地租借收入所致。
7. 學雜費收入：決算數19,290元，較法定預算數17,000元，增加2,290元，計增加13.47%。
8. 雜項收入：決算數45,000元，較法定預算數46,000元，減少1,000元，計減少2.17%。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數31,349,209元，較法定預算數29,646,000元，增加1,703,209元，計增加5.75%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數29,298,805元，較法定預算數27,533,000元，增加1,765,805元，計增加6.41%。
2. 一般行政管理計畫：決算數1,683,404元，較法定預算數1,701,000元，減少17,596元，計減少1.03%。
3. 建築及設備計畫：決算數367,000元，較法定預算數412,000元，減少45,000元，計減少10.92%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀284,000元，本年度決算賸餘315,243元，賸餘原因：用人費用賸餘，並摺節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入2,355,984元。
- (二)投資活動之淨現金流出345,160元。
- (三)籌資活動之淨現金流出785,000元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增1,225,824元。
 期初現金及約當現金4,249,282元。
 期末現金及約當現金5,475,106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	5,475,106	4,249,282	28.85
預付費用	159,303	118,739	34.16
土地改良物	520,132	684,184	-23.98
房屋建築及設備	22,651,462	22,338,499	1.40
機械及設備	2,357,660	2,562,984	-8.01

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	389,082	239,973	62.14
雜項設備	3,049,746	3,402,380	-10.36
暫付及待結轉帳項	0	21,840	-100.00
代管資產	360,632,696	345,467,930	4.39
應付代管資產	- 360,632,696	- 345,467,930	4.39
資產合計	34,602,491	33,617,881	2.93

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係提高國小教師員額編製至每班1.65名等計畫經費撥入數較去年多所致。
2. 預付費用：主要增加係增置契約教保員及護士補助經費未於114年撥款轉正所致。
3. 土地改良物：主要減少係提列折舊所致。
4. 交通及運輸設備：主要增加係教育局補助監視器購置。
5. 雜項設備：主要減少係提列折舊所致。
6. 暫付及待結轉帳項：主要減少係補救教學等補助款皆已入帳轉正所致。

(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	3,184,499	1,624,929	95.98
應付費用	229,659	74,924	206.52
存入保證金	0	785,000	-100.00
負債合計	3,414,158	2,484,853	37.40

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係環保局補助款未於114年底執行完畢所致。
2. 應付費用：主要增加係提高國小教師員額編製至每班1.65名等計畫經費轉入下年度繼續支用所致。
3. 存入保證金：主要減少係所有工程保證金皆於114年退還廠商所致。

(三)淨資產為累積餘額31,188,333元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

國民教育計畫決算數29,298,805元，較預算數27,533,000元，增加1,765,805元，係提高國小教師員額編製至每班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。

(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。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國114年度

(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—臺南市安南區學東國民小學
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	29,362,000	100.00	31,664,452	100.00	2,302,452	7.84	32,507,661	100.00
45 財產收入	372,000	1.27	381,189	1.20	9,189	2.47	391,420	1.20
451財產處分收入	3,000	0.01			-3,000	-100.00		
452租金收入	367,000	1.25	370,861	1.17	3,861	1.05	378,871	1.17
454利息收入	2,000	0.01	10,328	0.03	8,328	416.40	12,549	0.04
46 政府撥入收入	28,925,000	98.51	31,218,973	98.59	2,293,973	7.93	32,094,441	98.73
462公庫撥款收入	28,925,000	98.51	28,899,482	91.27	-25,518	-0.09	29,674,450	91.28
46Y政府其他撥入收入			2,319,491	7.33	2,319,491		2,419,991	7.44
47規費收入	2,000	0.01			-2,000	-100.00		
473使用規費收入	2,000	0.01			-2,000	-100.00		
4S 教學收入	17,000	0.06	19,290	0.06	2,290	13.47	17,580	0.05
4S1學雜費收入	17,000	0.06	19,290	0.06	2,290	13.47	17,580	0.05
4Y 其他收入	46,000	0.16	45,000	0.14	-1,000	-2.17	4,220	0.01
4YY雜項收入	46,000	0.16	45,000	0.14	-1,000	-2.17	4,220	0.01
5 基金用途	29,646,000	100.97	31,349,209	99.00	1,703,209	5.75	32,416,494	99.72
53 國民教育計畫	27,533,000	93.77	29,298,805	92.53	1,765,805	6.41	29,751,791	91.52
5L 一般行政管理計畫	1,701,000	5.79	1,683,404	5.32	-17,596	-1.03	2,135,832	6.57
5M 建築及設備計畫	412,000	1.40	367,000	1.16	-45,000	-10.92	528,871	1.63
購建固定資產	412,000	1.40	367,000	1.16	-45,000	-10.92	528,871	1.63
本期賸餘 (短絀)	-284,000		315,243		599,243	-211.00	91,167	
期初基金餘額	1,620,000		1,905,008		285,008	17.59	1,813,841	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,336,000		2,220,251		884,251	66.19	1,905,008	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區學東國民小學
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	29,362,000	31,664,452	2,302,452	7.84	
45 財產收入	372,000	381,189	9,189	2.47	
451財產處分收入	3,000		-3,000	-100.00	本年度未進行財產報廢作業。
452租金收入	367,000	370,861	3,861	1.05	
454利息收入	2,000	10,328	8,328	416.40	各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	28,925,000	31,218,973	2,293,973	7.93	
462公庫撥款收入	28,925,000	28,899,482	-25,518	-0.09	
46Y政府其他撥入收入		2,319,491	2,319,491	0.00	公立幼兒園配合幼兒教育及照顧法改制增置人員等經費超支併決算辦理。
47規費收入	2,000		-2,000	-100.00	
473使用規費收入	2,000		-2,000	-100.00	截至目前無場地租借收入。
4S 教學收入	17,000	19,290	2,290	13.47	
4S1學雜費收入	17,000	19,290	2,290	13.47	
4Y 其他收入	46,000	45,000	-1,000	-2.17	
4YY雜項收入	46,000	45,000	-1,000	-2.17	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區學東國民小學
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	29,646,000	31,349,209	1,703,209	5.75	
53 國民教育計畫	27,533,000	29,298,805	1,765,805	6.41	
532 國民小學教育	27,533,000	29,298,805	1,765,805	6.41	
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)		24,406	24,406		
1 用人費用		24,406	24,406		
12 聘僱及兼職人員薪資		24,406	24,406		
124 兼職人員酬金		24,406	24,406		
53210304 國小合理教師員額編制		966,806	966,806		
1 用人費用		966,806	966,806		
11 正式員額薪資		743,240	743,240		
113 職員薪金		743,240	743,240		
15 獎金		73,521	73,521		
152 年終獎金		73,521	73,521		
16 退休及卹償金		49,500	49,500		
161 職員退休及離職金		49,500	49,500		
18 福利費		100,545	100,545		
181 分擔員工保險費		100,545	100,545		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		995,823	995,823		
1 用人費用		995,823	995,823		
11 正式員額薪資		774,144	774,144		
113 職員薪金		774,144	774,144		
15 獎金		84,600	84,600		
152 年終獎金		84,600	84,600		
16 退休及卹償金		74,968	74,968		
161 職員退休及離職金		74,968	74,968		
18 福利費		62,111	62,111		
181 分擔員工保險費		62,111	62,111		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		59,280	59,280		
1 用人費用		59,280	59,280		
12 聘僱及兼職人員薪資		59,280	59,280		

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區學東國民小學
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		59,280	59,280		
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		1,006,502	1,006,502		
1 用人費用		1,004,522	1,004,522		
11 正式員額薪資		791,613	791,613		
113 職員薪金		791,613	791,613		
15 獎金		78,702	78,702		
152 年終獎金		78,702	78,702		
16 退休及卹償金		45,908	45,908		
161 職員退休及離職金		45,908	45,908		
18 福利費		88,299	88,299		
181 分擔員工保險費		87,249	87,249		
183 傷病醫藥費		1,050	1,050		
2 服務費用		1,980	1,980		
27 一般服務費		1,980	1,980		
27F 體育活動費		1,980	1,980		
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)		35,856	35,856		
1 用人費用		35,856	35,856		
11 正式員額薪資		13,688	13,688		
113 職員薪金		13,688	13,688		
12 聘僱及兼職人員薪資		22,168	22,168		
124 兼職人員酬金		22,168	22,168		
53220000 各校經常門分支計畫	27,533,000	26,007,747	-1,525,253	-5.54	
1 用人費用	24,767,000	23,658,684	-1,108,316	-4.47	
11 正式員額薪資	16,598,000	15,563,606	-1,034,394	-6.23	

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區學東國民小學
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	%	
113 職員薪金	16,598,000	15,563,606	-1,034,394	-6.23	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：係因借調教育局教師人數減少,故減聘長期代理教師所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	115,000	507,259	392,259	341.09	
124 兼職人員酬金	115,000	507,259	392,259	341.09	
13 加(夜)班費	270,000	324,192	54,192	20.07	
134 未休假加班費	270,000	324,192	54,192	20.07	
15 獎金	4,300,000	3,847,249	-452,751	-10.53	
151 考績獎金	2,225,000	1,925,150	-299,850	-13.48	
152 年終獎金	2,075,000	1,922,099	-152,901	-7.37	
16 退休及卹償金	1,893,000	1,690,687	-202,313	-10.69	
161 職員退休及離職金	1,893,000	1,690,687	-202,313	-10.69	
18 福利費	1,591,000	1,725,691	134,691	8.47	
181 分擔員工保險費	1,431,000	1,495,673	64,673	4.52	
183 傷病醫藥費	19,000	28,000	9,000	47.37	
18Y 其他福利費	141,000	202,018	61,018	43.28	
2 服務費用	1,769,000	1,604,343	-164,657	-9.31	
21 水電費	244,000	229,405	-14,595	-5.98	
212 工作場所電費	214,000	214,000			
214 工作場所水費	30,000	15,405	-14,595	-48.65	
22 郵電費	38,000	23,485	-14,515	-38.20	
221 郵費	3,000	2,586	-414	-13.80	
222 電話費	25,000	16,099	-8,901	-35.60	
224 數據通信費	10,000	4,800	-5,200	-52.00	
23 旅運費	17,000	2,032	-14,968	-88.05	
231 國內旅費	17,000	2,032	-14,968	-88.05	
24 印刷裝訂與廣告費	4,000	6,500	2,500	62.50	
241 印刷及裝訂費	4,000	6,500	2,500	62.50	
25 修理保養及保固費	193,000	29,970	-163,030	-84.47	
252 一般房屋修護費	104,000	9,800	-94,200	-90.58	
255 機械及設備修護費	32,000	4,200	-27,800	-86.88	
257 雜項設備修護費	57,000	15,970	-41,030	-71.98	
27 一般服務費	1,192,000	1,222,007	30,007	2.52	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		20	20		
277 代理(辦)費	30,000	30,263	263	0.88	

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區學東國民小學
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	60,000		-60,000	-100.00	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數60,000元(不含機械保全0元)，決算數0元(不含機械保全0元)。
27D 計時與計件人員酬金	1,085,000	1,175,744	90,744	8.36	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1,085,000元，決算數1,175,744元，內容：臨時僱工4名、值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時駐衛警1名。
27F 體育活動費	17,000	15,980	-1,020	-6.00	
28 專業服務費	9,000	18,944	9,944	110.49	
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	6,000	9,844	3,844	64.07	
28A 電腦軟體服務費	3,000	6,100	3,100	103.33	
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	955,000	683,228	-271,772	-28.46	
31 使用材料費	2,000	5,172	3,172	158.60	
312 燃料	2,000	5,172	3,172	158.60	
32 用品消耗	953,000	678,056	-274,944	-28.85	
321 辦公(事務)用品	343,000	103,783	-239,217	-69.74	
322 報章雜誌	15,000	3,700	-11,300	-75.33	
323 農業與園藝用品及環境美化費	24,000	12,968	-11,032	-45.97	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	1,000	8,585	7,585	758.50	
32Y 其他用品消耗	570,000	549,020	-20,980	-3.68	
4 租金、償債、利息及相關手續費	39,000	60,492	21,492	55.11	
44 交通及運輸設備租金	10,000	21,100	11,100	111.00	
442 車租	10,000	21,100	11,100	111.00	
45 雜項設備租金	29,000	39,392	10,392	35.83	
451 雜項設備租金	29,000	39,392	10,392	35.83	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	1,000	-2,000	-66.67	
71 會費	3,000	1,000	-2,000	-66.67	
712 學術團體會費	2,000		-2,000	-100.00	
713 職業團體會費	1,000	1,000			

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區學東國民小學
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	%	
53221601 推展傳統藝術教育		32,000	32,000		
2 服務費用		30,400	30,400		
28 專業服務費		30,400	30,400		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		30,400	30,400		
3 材料及用品費		1,600	1,600		
32 用品消耗		1,600	1,600		
321 辦公（事務）用品		1,600	1,600		
53221903 學校水電費-冷氣電 費及維護費		24,085	24,085		
2 服務費用		24,085	24,085		
21 水電費		24,085	24,085		
212 工作場所電費		24,085	24,085		
5L 一般行政管理計畫	1,701,000	1,683,404	-17,596	-1.03	
5L1 行政管理及推展	1,701,000	1,683,404	-17,596	-1.03	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	1,701,000	1,594,704	-106,296	-6.25	
1 用人費用	1,701,000	1,594,704	-106,296	-6.25	
16 退休及卹償金	1,701,000	1,594,704	-106,296	-6.25	
161 職員退休及離職金	1,701,000	1,594,704	-106,296	-6.25	
5L100400 調整待遇及其他經 費		88,700	88,700		
1 用人費用		88,700	88,700		
18 福利費		88,700	88,700		
18Y 其他福利費		88,700	88,700		
5M 建築及設備計畫	412,000	367,000	-45,000	-10.92	
5M3 交通及運輸設備	217,000	217,000			
5M320000 由學校編列執行之 交通及運輸設備	217,000	217,000			
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	217,000	217,000			
51 購建固定資產	217,000	217,000			
515 購置交通及運輸設備	217,000	217,000			
5M4 其他設備	195,000	150,000	-45,000	-23.08	
5M420000 由學校編列執行之 其他設備	195,000	150,000	-45,000	-23.08	
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	195,000	150,000	-45,000	-23.08	
51 購建固定資產	195,000	150,000	-45,000	-23.08	

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區學東國民小學
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	%	
514 購置機械及設備	45,000		-45,000	-100.00	
516 購置雜項設備	150,000	150,000			

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	57,578,946	28,350,926	412,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	11,274,814	10,590,630	
房屋及建築	32,492,790	10,154,291	
機械及設備	5,640,789	3,077,805	45,000
交通及運輸設備	755,000	515,027	217,000
雜項設備	7,415,553	4,013,173	150,000
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			
發展中之無形資產			
其他			

註：主要增減原因說明如下：

- 1.土地改良物增加原因:教育局補助丹娜絲颱風球場圍網整修災後復原。
- 2.房屋及建築增加原因:教育局補助消防安全設備檢修等。
- 3.機械及設備增加原因：教育局補助價購能源管理系統等。
- 4.交通及運輸設備增加原因:購置液晶字幕機等。
- 5.雜項設備增加原因:教育局補助圖書一批等。

臺南市安南區學東國民小學

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		
3,367,769			3,627,707	28,968,082
146,200			310,252	520,132
1,204,599			891,636	22,651,462
707,790			913,114	2,357,660
258,800			109,691	389,082
1,050,380			1,403,014	3,049,746

註：

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：

臺南市安南區學東國民小學

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—臺南市安南區學東國民小學

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		45,000			45,000		-45,000	
機械及設備		45,000			45,000		-45,000	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		217,000			217,000	217,000		
交通及運輸設備		217,000			217,000	217,000		
購建中固定資產								
雜項設備		150,000			150,000	150,000		
雜項設備		150,000			150,000	150,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		412,000			412,000	367,000	-45,000	

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區學東國民小學
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	16	20	4	教師16人，公務人員2人，教保員1人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係國小合理教師員額編制教師1人、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師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9日南市教課(二)字第1141643929號函、114年12月15日南市教課(二)字第1141698155號函、114年11月18日南市教特(一)字第1141453527號函)。
職員	16	20	4	
兼任人員	0	2	2	
其他兼任人員	0	2	2	
合 計	16	22	6	

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：臨時僱工4名、值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時駐衛警1名。

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區學東國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項目	預 算										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	加(夜)班費	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
國民教育計畫	16,598,000		270,000		4,300,000	1,893,000		1,591,000		24,652,000	115,000	24,767,000
正式人員	16,598,000		270,000		4,300,000	1,893,000		1,591,000		24,652,000		24,652,000
兼任人員											115,000	115,000
一般行政管理計畫						1,701,000				1,701,000		1,701,000
正式人員						1,701,000				1,701,000		1,701,000
其他人員												
合 計	16,598,000		270,000		4,300,000	3,594,000		1,591,000		26,353,000	115,000	26,468,000

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1,085,000元，決算數1,175,744元；279外包費：預算數60,000元(不含機械保全0元)，決算數0元(不含機械保全0元)。
 2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數2,225,000元，決算數1,925,150元，內容：教職員考績獎金決算人數15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2,075,000元，決算數2,158,922元，內容：教職員年終獎金決算人數21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—臺南市安南區學東國民小學
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
18.032.591		324,192		4,084,072	1,861,063		1,976,646		26,278,564	613,113	26,891,677
18.032.591		324,192		4,084,072	1,844,451		1,951,650		26,236,956		26,236,956
					16,612		24,996		41,608	613,113	654,721
					1,594,704		88,700		1,683,404		1,683,404
							88,700		88,700		88,700
					1,594,704				1,594,704		1,594,704
18.032.591		324,192		4,084,072	3,455,767		2,065,346		27,961,968	613,113	28,575,081

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區學東國民小學

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—臺南市安南區學東國民小學
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			29,646,000		31,349,209		1,703,209	5.75	
國民教育計畫			27,533,000		29,298,805		1,765,805	6.41	
一般行政管理 計畫			1,701,000		1,683,404		-17,596	-1.03	
建築及設備計 畫			412,000		367,000		-45,000	-10.92	

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區學東國民小學
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	26,468,000	28,575,081	2,107,081	7.96
11 正式員額薪資	16,598,000	18,032,591	1,434,591	8.64
12 聘僱及兼職人員薪資	115,000	613,113	498,113	433.14
13 加(夜)班費	270,000	324,192	54,192	20.07
15 獎金	4,300,000	4,084,072	-215,928	-5.02
16 退休及卹償金	3,594,000	3,455,767	-138,233	-3.85
18 福利費	1,591,000	2,065,346	474,346	29.81
2 服務費用	1,769,000	1,660,808	-108,192	-6.12
21 水電費	244,000	253,490	9,490	3.89
22 郵電費	38,000	23,485	-14,515	-38.20
23 旅運費	17,000	2,032	-14,968	-88.05
24 印刷裝訂與廣告費	4,000	6,500	2,500	62.50
25 修理保養及保固費	193,000	29,970	-163,030	-84.47
27 一般服務費	1,192,000	1,223,987	31,987	2.68
28 專業服務費	9,000	49,344	40,344	448.27
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	955,000	684,828	-270,172	-28.29
31 使用材料費	2,000	5,172	3,172	158.60
32 用品消耗	953,000	679,656	-273,344	-28.68
4 租金、償債、利息及相關手續費	39,000	60,492	21,492	55.11
44 交通及運輸設備租金	10,000	21,100	11,100	111.00
45 雜項設備租金	29,000	39,392	10,392	35.83
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	412,000	367,000	-45,000	-10.92
51 購建固定資產	412,000	367,000	-45,000	-10.92
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	1,000	-2,000	-66.67
71 會費	3,000	1,000	-2,000	-66.67
合 計	29,646,000	31,349,209	1,703,209	5.75

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區學東國民小學
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	1,085,000	1,209,144	124,144	11.44	
27D 計時與計件人員酬金	1,085,000	1,175,744	90,744	8.36	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		33,400	33,400		

臺南市安南區學東國民小學
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	3,414,158	10.95	2,484,853	7.39	929,305	37.40
流動負債	3,414,158	10.95	1,699,853	5.06	1,714,305	100.85
應付款項	3,414,158	10.95	1,699,853	5.06	1,714,305	100.85
應付代收款	3,184,499	10.21	1,624,929	4.83	1,559,570	95.98
應付費用	229,659	0.74	74,924	0.22	154,735	206.52
其他負債	0	0.00	785,000	2.34	-785,000	-100.00
什項負債	0	0.00	785,000	2.34	-785,000	-100.00
存入保證金	0	0.00	785,000	2.34	-785,000	-100.00
淨資產	31,188,333	90.13	31,133,028	92.61	55,305	0.18
淨資產	31,188,333	90.13	31,133,028	92.61	55,305	0.18
淨資產	31,188,333	90.13	31,133,028	92.61	55,305	0.18
合 計	31,188,333	90.13	31,133,028	92.61	55,305	0.18
累積餘額	31,188,333	100.00	33,617,881	100.00	984,610	2.93

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金-臺南市安南區學東國民小學

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	34,665,221	100.00	35,127,621	100.00	-	462,400	-1.32
財產收益	3,252,958	9.38	3,011,380	8.57	-	241,578	8.02
財產孳息收入	381,189	1.10	391,420	1.11	-	10,231	-2.61
其他財產收入	2,871,769	8.28	2,619,960	7.46	-	251,809	9.61
政府撥入收入	31,218,973	90.06	32,094,441	91.37	-	875,468	-2.73
公庫撥款收入	28,899,482	83.37	29,674,450	84.48	-	774,968	-2.61
政府其他撥入收入	2,319,491	6.69	2,419,991	6.89	-	100,500	-4.15
教學收入	19,290	0.06	17,580	0.05	-	1,710	9.73
學雜費收入	19,290	0.06	17,580	0.05	-	1,710	9.73
其他收入	174,000	0.50	4,220	0.01	-	169,780	4023.22
受贈收入	129,000	0.37	-	0.00	-	129,000	-
雜項收入	45,000	0.13	4,220	0.01	-	40,780	966.35
支出	34,609,916	99.84	34,884,929	99.31	-	275,013	-0.79
人事支出	28,575,081	82.43	29,426,216	83.77	-	851,135	-2.89
人事支出	28,575,081	82.43	29,426,216	83.77	-	851,135	-2.89
業務支出	2,407,128	6.94	2,461,407	7.01	-	54,279	-2.21
業務支出	2,407,128	6.94	2,461,407	7.01	-	54,279	-2.21
折舊、折耗及攤銷	3,627,707	10.46	2,997,306	8.53	-	630,401	21.03
固定資產折舊	3,627,707	10.46	2,997,306	8.53	-	630,401	21.03
本期賸餘(短絀)	55,305	0.16	242,692	0.69	-	187,387	-77.21
期初淨資產	31,133,028	89.81	30,890,336	87.94	-	242,692	0.79
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-	-
淨資產調整數	-	0.00	-	0.00	-	-	-
期末淨資產	31,188,333	89.97	31,133,028	88.63	-	55,305	0.18

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—臺南市安南區學東國民小學
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)	55,305
8002 調整非現金項目	2,300,679
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,355,984
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	361,157
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-706,317
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-345,160
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	10,000
8404 減少短期債務及其他負債	-795,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-785,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,225,824
87 期初現金及約當現金	4,249,282
88 期末現金及約當現金	5,475,106

備註:

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-15,164,766元；增加應付代管資+15,164,766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—臺南市安南區學東國民小學

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	31,664,452	3,000,769	34,665,221	收入
財產收入	381,189	2,871,769	3,252,958	財產收益
政府撥入收入	31,218,973		31,218,973	政府撥入收入
教學收入	19,290		19,290	教學收入
其他收入	45,000	129,000	174,000	其他收入
基金用途	31,349,209	3,260,707	34,609,916	支出
用人費用	28,575,081		28,575,081	人事支出
服務費用	1,660,808	746,320	2,407,128	業務支出
材料及用品費	684,828	-684,828		
租金、償債、利息及相關手續費	60,492	-60,492		
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	367,000	-367,000		
		3,627,707	3,627,707	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	315,243	-259,938	55,305	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,905,008	29,228,020	31,133,028	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	2,220,251	28,968,082	31,188,333	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數2,871,769元，主要係教育局補助款購置財產增加。
2. 其他收入：調整數129,000元係捐贈款購置之財產增加。
3. 服務費用/業務支出：調整數746,320元係〈材料及用品費〉684,828元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉60,492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。
4. 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：調整數367,000元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數3,627,707元係固定財產折舊及無形資產攤銷。

主辦會計人員：林郁君



基金主持人：陳禎祐

