

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)

臺南市南區日新國民小學編

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123,861,000元，決算數139,685,300元。

(一)國民教育業務計畫：

113學年度下學期，實際招收普通班30班，學生人數773人；附設幼兒園2班，學生人數46人；特教班2班(資源班1班、巡迴班1班)，學生人數24人。

114學年度上學期，實際招收普通班30班，學生人數766人；附設幼兒園6班，學生人數95人；特教班2班(資源班1班、巡迴班1班)，學生人數24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109,131,900元，較本年度法定預算數92,853,000元，增加16,278,900元，計增加17.53%，主要係因：辦理國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等計畫及用人費用預算編列不足數，以超支併決算方式辦理所致。

(二)一般行政管理業務計畫：

本計畫實施內容主要為配合教育業務推動、強化行政管理功能，進而提昇教育服務水準。本年度決算數30,553,400元，較本年度法定預算數31,008,000元，減少454,600元，計減少1.47%。主要係因上半年及下半年，共計3位退休教育人員相繼辭世，支出收回退休金致決算數少於原編預算數。

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141,617,454元，較法定預算數123,434,000元，增加18,183,454元，計增加14.73%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數1,265元，較法定預算數0元，增加1,265元。主要係因：收報廢財物變賣收入，依實際收入繳庫。
2. 租金收入：決算數473,829元，較法定預算數400,000元，增加73,829元，計增加18.46%。主要係因：超收太陽能光電年租金收入，覈實繳庫。
3. 利息收入：決算數71,481元，較法定預算數10,000元，增加61,481元，計增加614.81%。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130,496,855元，較法定預算數122,938,000元，增加7,558,855元，計增加6.15%。主要係因：超收教育局學校水電費-冷氣電費及維護費、推展傳統藝術教育、國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、提高國小教師員額編制至每班1.65名、國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費等計畫經費所致。

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10,451,262元，較法定預算數0元，增加10,451,262元。主要係因：收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、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6,000元，較法定預算數3,000元，增加3,000元，計增加100.00%。主要係因：超收場地租借收入，覈實繳庫。
7. 學雜費收入：決算數73,970元，較法定預算數76,000元，減少2,030元，計減少2.67%。主要係因：幼兒園學雜費收入不如預期，依實際招生數覈實繳庫。
8. 雜項收入：決算數42,792元，較法定預算數7,000元，增加35,792元，計增加511.31%。主要係因：超收資源回收收入，覈實繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數139,685,300元，較法定預算數123,861,000元，增加15,824,300元，計增加12.78%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數109,131,900元，較法定預算數92,853,000元，增加16,278,900元，計增加17.53%。主要係因：辦理國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等計畫及用人費用預算編列不足數，以超支併決算方式辦理所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數30,553,400元，較法定預算數31,008,000元，減少454,600元，計減少1.47%。主要係因：上半年及下半年，共計3位退休教育人員相繼辭世，支出收回退休金致決算數少於原編預算數。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀427,000元，本年度決算賸餘數1,932,154元，賸餘原因：撙節各項經費開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入2,236,612元。
- (二)投資活動之淨現金流出147,702元。
- (三)籌資活動之淨現金流出1,142,300元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增946,610元。
期初現金及約當現金16,715,934元。
期末現金及約當現金17,662,544元。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國114年度

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	17,662,544	16,715,934	5.66
預付費用	458,797	652,401	-29.68
土地	46,735,702	0	-
土地改良物	4,590,366	5,252,346	-12.60
房屋建築及設備	171,162,138	98,861,563	73.13
機械及設備	7,592,760	5,478,141	38.60
交通及運輸設備	1,272,609	1,502,129	-15.28
雜項設備	7,448,210	8,555,530	-12.94
電腦軟體	20,254	30,550	-33.70
暫付及待結轉帳項	1,445,122	1,297,420	11.38
代管資產	150,812,028	149,313,802	1.00
應付代管資產	-150,812,028	-149,313,802	1.00
資產合計	258,388,502	138,346,014	86.77

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要減少係國小合理教師員額編制等超併計畫補助款核撥，辦理預付費用轉正所致。
2. 土地：主要增加係接收二幼明德分班土地所致。
3. 土地改良物：主要減少係財產提列折舊所致。
4. 房屋建築及設備：主要增加係新建幼兒園工程所致。
5. 機械及設備：主要增加係購置電腦等設備所致。
6. 交通及運輸設備：主要減少係財產提列折舊所致。
7. 雜項設備：主要減少係財產提列折舊所致。
8. 電腦軟體：主要減少係電腦軟體攤銷所致。
9. 暫付及待結轉帳項：主要增加係預借課後班教師鐘點費及代收代辦等計畫之教師鐘點費尚未撥入，先行暫付款項所致。

(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	11,049,859	11,575,113	-4.54
應付費用	944,708	308,600	206.13
存入保證金	2,510,910	3,653,210	-31.27
負債合計	14,505,477	15,536,923	-6.64

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國114年度

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要增加係提高國小教師員額編制至每班1.65名等超併計畫經費，於年底轉應付費用所致。
2. 存入保證金：主要減少係退還幼兒園新建工程履約保證金及保固保證金、博雅暨博學樓老舊廁所整修工程履約保證金、校園通道鋪面路平改善工程履約保證金、操場及周邊整建工程保固保證金等所致。

(三)淨資產為累積餘額243,883,025元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

國民教育計畫決算數109,131,900元，較預算數92,853,000元，增加16,278,900元，係國中小輔導教師人力運用計畫(專任)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—臺南市南區日新國民小學
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	123,434,000	100.00	141,617,454	100.00	18,183,454	14.73	133,815,885	100.00
45 財產收入	410,000	0.33	546,575	0.39	136,575	33.31	485,266	0.36
451 財產處分收入			1,265	0.00	1,265		7,656	0.01
452 租金收入	400,000	0.32	473,829	0.33	73,829	18.46	417,055	0.31
454 利息收入	10,000	-0.01	71,481	0.05	61,481	614.81	60,555	0.05
46 政府撥入收入	122,938,000	99.60	140,948,117	99.53	18,010,117	14.65	133,266,175	99.59
462 公庫撥款收入	122,938,000	99.60	130,496,855	92.15	7,558,855	6.15	124,967,280	93.39
46Y 政府其他撥入收入			10,451,262	7.38	10,451,262		8,298,895	6.20
47 規費收入	3,000	0.00	6,000	0.00	3,000	100.00		
473 使用規費收入	3,000	0.00	6,000	0.00	3,000	100.00		
4S 教學收入	76,000	0.06	73,970	0.05	-2,030	-2.67	50,124	0.04
4S1 學雜費收入	76,000	0.06	73,970	0.05	-2,030	-2.67	50,124	0.04
4Y 其他收入	7,000	0.01	42,792	0.03	35,792	511.31	14,320	0.01
4YY 雜項收入	7,000	0.01	42,792	0.03	35,792	511.31	14,320	0.01
5 基金用途	123,861,000	100.35	139,685,300	98.64	15,824,300	12.78	132,747,746	99.20
53 國民教育計畫	92,853,000	75.22	109,131,900	77.06	16,278,900	17.53	100,826,127	75.35
5L 一般行政管理計畫	31,008,000	25.12	30,553,400	21.57	-454,600	-1.47	31,921,619	23.85
本期賸餘 (短絀)	-427,000		1,932,154		2,359,154	-552.50	1,068,139	
期初基金餘額	1,663,000		3,128,832		1,465,832	88.14	2,060,693	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,236,000		5,060,986		3,824,986	309.46	3,128,832	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學
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	123,434,000	141,617,454	18,183,454	14.73	
45 財產收入	410,000	546,575	136,575	33.31	
451財產處分收入		1,265	1,265	0.00	廢舊物資售價覈實繳庫。
452租金收入	400,000	473,829	73,829	18.46	
454利息收入	10,000	71,481	61,481	614.81	超收專戶存款利息收入，覈實繳庫。
46 政府撥入收入	122,938,000	140,948,117	18,010,117	14.65	
462公庫撥款收入	122,938,000	130,496,855	7,558,855	6.15	
46Y政府其他撥入收入		10,451,262	10,451,262	0.00	主要係收教育局之國小合理教師員額編制等超併計畫案補助款收入所致。
47規費收入	3,000	6,000	3,000	100.00	
473使用規費收入	3,000	6,000	3,000	100.00	超收場地租借收入，覈實繳庫。
4S 教學收入	76,000	73,970	-2,030	-2.67	
4S1學雜費收入	76,000	73,970	-2,030	-2.67	
4Y 其他收入	7,000	42,792	35,792	511.31	
4YY雜項收入	7,000	42,792	35,792	511.31	超收資源回收收入，覈實繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學

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	123,861,000	139,685,300	15,824,300	12.78	
53 國民教育計畫	92,853,000	109,131,900	16,278,900	17.53	
532 國民小學教育	92,853,000	109,131,900	16,278,900	17.53	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		360,000	360,000		
1 用人費用		360,000	360,000		
11 正式員額薪資		360,000	360,000		
113 職員薪金		360,000	360,000		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,782,418	1,782,418		
1 用人費用		1,782,418	1,782,418		
11 正式員額薪資		1,309,046	1,309,046		
113 職員薪金		1,309,046	1,309,046		
15 獎金		203,570	203,570		
151 考績獎金		83,810	83,810		
152 年終獎金		119,760	119,760		
16 退休及卹償金		137,569	137,569		
161 職員退休及離職金		137,569	137,569		
18 福利費		132,233	132,233		
181 分擔員工保險費		132,233	132,233		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		14,112	14,112		
1 用人費用		14,112	14,112		
12 聘僱及兼職人員薪資		14,112	14,112		
124 兼職人員酬金		14,112	14,112		
53210304 國小合理教師員額編制		4,912,169	4,912,169		
1 用人費用		4,912,169	4,912,169		
11 正式員額薪資		3,174,647	3,174,647		
113 職員薪金		3,174,647	3,174,647		
12 聘僱及兼職人員薪資		837,312	837,312		
124 兼職人員酬金		837,312	837,312		
15 獎金		241,706	241,706		
152 年終獎金		241,706	241,706		
16 退休及卹償金		202,851	202,851		
161 職員退休及離職金		202,851	202,851		
18 福利費		455,653	455,653		
181 分擔員工保險費		455,653	455,653		

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學
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	%	
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		5,080,285	5,080,285		
1 用人費用		5,080,285	5,080,285		
11 正式員額薪資		3,858,252	3,858,252		
113 職員薪金		3,858,252	3,858,252		
12 聘僱及兼職人員薪資		55,440	55,440		
124 兼職人員酬金		55,440	55,440		
15 獎金		428,970	428,970		
152 年終獎金		428,970	428,970		
16 退休及卹償金		422,888	422,888		
161 職員退休及離職金		422,888	422,888		
18 福利費		314,735	314,735		
181 分擔員工保險費		314,735	314,735		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		108,480	108,480		
1 用人費用		108,480	108,480		
12 聘僱及兼職人員薪資		108,480	108,480		
124 兼職人員酬金		108,480	108,480		
53210402 公立幼兒園教保費 補助經費(附設)		81,600	81,600		
1 用人費用		81,600	81,600		
11 正式員額薪資		81,600	81,600		
113 職員薪金		81,600	81,600		
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		2,715,676	2,715,676		
1 用人費用		2,710,676	2,710,676		
11 正式員額薪資		2,198,058	2,198,058		
113 職員薪金		2,198,058	2,198,058		
15 獎金		142,607	142,607		
152 年終獎金		142,607	142,607		
16 退休及卹償金		120,002	120,002		
161 職員退休及離職金		120,002	120,002		
18 福利費		250,009	250,009		
181 分擔員工保險費		248,859	248,859		
183 傷病醫藥費		1,150	1,150		
2 服務費用		5,000	5,000		
27 一般服務費		5,000	5,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學

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	%	
27F 體育活動費		5,000	5,000		
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		140,406	140,406		
1 用人費用		140,406	140,406		
11 正式員額薪資		140,406	140,406		
113 職員薪金		140,406	140,406		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		37,391	37,391		
1 用人費用		37,391	37,391		
11 正式員額薪資		13,058	13,058		
113 職員薪金		13,058	13,058		
12 聘僱及兼職人員薪資		23,813	23,813		
124 兼職人員酬金		23,813	23,813		
18 福利費		520	520		
181 分擔員工保險費		520	520		
53210503 特教學生助理人 員(學前)		92,133	92,133		
2 服務費用		92,133	92,133		
27 一般服務費		92,133	92,133		
27D 計時與計件人員酬金		92,133	92,133		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92,133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	92,853,000	93,521,783	668,783	0.72	
1 用人費用	89,051,000	89,916,497	865,497	0.97	
11 正式員額薪資	60,009,000	60,505,596	496,596	0.83	
113 職員薪金	59,584,000	60,067,476	483,476	0.81	
114 工員工資	425,000	438,120	13,120	3.09	
12 聘僱及兼職人員薪資	460,000	1,035,414	575,414	125.09	
122 約僱職員薪金		141,341	141,341		
124 兼職人員酬金	460,000	894,073	434,073	94.36	
13 加(夜)班費	788,000	899,213	111,213	14.11	
134 未休假加班費	788,000	899,213	111,213	14.11	
15 獎金	15,272,000	14,686,974	-585,026	-3.83	
151 考績獎金	7,721,000	7,422,230	-298,770	-3.87	
152 年終獎金	7,551,000	7,264,744	-286,256	-3.79	
16 退休及卹償金	6,844,000	6,725,412	-118,588	-1.73	

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學

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	%	
161 職員退休及離職金	6,818,000	6,699,445	-118,555	-1.74	
162 工員退休及離職金	26,000	25,967	-33	-0.13	
18 福利費	5,678,000	6,063,789	385,789	6.79	
181 分擔員工保險費	5,200,000	5,611,210	411,210	7.91	
183 傷病醫藥費	54,000	72,000	18,000	33.33	
18Y 其他福利費	424,000	380,579	-43,421	-10.24	
19 提繳費		99	99		
191 提繳工資墊償費用		99	99		
2 服務費用	3,485,000	3,250,350	-234,650	-6.73	
21 水電費	936,000	909,030	-26,970	-2.88	
212 工作場所電費	896,000	869,030	-26,970	-3.01	
214 工作場所水費	40,000	40,000			
22 郵電費	100,000	66,693	-33,307	-33.31	
221 郵費	10,000		-10,000	-100.00	
222 電話費	50,000	65,163	15,163	30.33	
224 數據通信費	40,000	1,530	-38,470	-96.18	
23 旅運費	176,000	171,136	-4,864	-2.76	
231 國內旅費	24,000	19,136	-4,864	-20.27	
235 貨物運費	152,000	152,000			
24 印刷裝訂與廣告費	25,000	26,340	1,340	5.36	
241 印刷及裝訂費	25,000	26,340	1,340	5.36	
25 修理保養及保固費	1,230,000	1,014,088	-215,912	-17.55	
251 土地改良物修護費	20,000	5,500	-14,500	-72.50	
252 一般房屋修護費	533,000	463,490	-69,510	-13.04	
254 其他建築修護費	36,000	11,330	-24,670	-68.53	
255 機械及設備修護費	268,000	135,623	-132,377	-49.39	
256 交通及運輸設備修護費	30,000	11,100	-18,900	-63.00	
257 雜項設備修護費	343,000	387,045	44,045	12.84	
27 一般服務費	894,000	935,490	41,490	4.64	
277 代理(辦)費	102,000	102,000			
279 外包費	76,000	6,750	-69,250	-91.12	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數1,000元(不含機械保全75,000元)，決算數550元(不含機械保全6,200元)，內容：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—臺南市南區日新國民小學

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	%	
27D 計時與計件人員酬金	652,000	764,750	112,750	17.29	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652,000元，決算數764,750元，內容：臨時僱工1名、臨時技術工1名。
27F 體育活動費	64,000	61,990	-2,010	-3.14	
28 專業服務費	52,000	55,573	3,573	6.87	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	3,000	2,042	-958	-31.93	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	38,000	43,531	5,531	14.56	
28A 電腦軟體服務費	11,000	10,000	-1,000	-9.09	
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	281,000	353,936	72,936	25.96	
31 使用材料費	10,000	9,131	-869	-8.69	
312 燃料	10,000	9,131	-869	-8.69	
32 用品消耗	271,000	344,805	73,805	27.23	
321 辦公(事務)用品	177,000	268,045	91,045	51.44	
322 報章雜誌	5,000	3,120	-1,880	-37.60	
323 農業與園藝用品及環境 美化費	26,000	48,110	22,110	85.04	
324 化學藥劑與實驗用品	3,000		-3,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	10,000	25,530	15,530	155.30	
32Y 其他用品消耗	50,000		-50,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關 手續費	35,000		-35,000	-100.00	
43 機器租金	5,000		-5,000	-100.00	
432 機械及設備租金	5,000		-5,000	-100.00	
44 交通及運輸設備租金	10,000		-10,000	-100.00	
442 車租	10,000		-10,000	-100.00	
45 雜項設備租金	20,000		-20,000	-100.00	
451 雜項設備租金	20,000		-20,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
53221502 特教學生助理人員		37,447	37,447		
2 服務費用		37,447	37,447		

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學

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	%	
27 一般服務費		37,447	37,447		
27D 計時與計件人員酬金		37,447	37,447		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37,447元，內容：特教學生助理人員1名。
53221601 推展傳統藝術教育		18,000	18,000		
2 服務費用		18,000	18,000		
28 專業服務費		18,000	18,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		18,000	18,000		
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		230,000	230,000		
2 服務費用		230,000	230,000		
21 水電費		230,000	230,000		
212 工作場所電費		230,000	230,000		
5L 一般行政管理計畫	31,008,000	30,553,400	-454,600	-1.47	
5L1 行政管理及推展	31,008,000	30,553,400	-454,600	-1.47	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	31,008,000	30,145,526	-862,474	-2.78	
1 用人費用	30,990,000	30,133,526	-856,474	-2.76	
15 獎金	72,000		-72,000	-100.00	
152 年終獎金	72,000		-72,000	-100.00	
16 退休及卹償金	30,918,000	30,133,526	-784,474	-2.54	
161 職員退休及離職金	30,918,000	30,133,526	-784,474	-2.54	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	12,000	-6,000	-33.33	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	12,000	-6,000	-33.33	
744 慰問、照護及濟助金	18,000	12,000	-6,000	-33.33	
5L100400 調整待遇及其他經費		407,874	407,874		
1 用人費用		407,874	407,874		
18 福利費		407,874	407,874		
18Y 其他福利費		407,874	407,874		

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	153,723,190	34,042,931		
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	8,175,978	2,923,632		
房屋及建築	114,099,095	15,237,532		
機械及設備	12,562,502	7,084,361		
交通及運輸設備	2,514,656	1,012,527		
雜項設備	16,340,409	7,784,879		
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	30,550			
發展中之無形資產				
其他				

註：主要增減原因：

- 1.土地--增加原因：接收二幼明德分班撥入財產-土地。
- 2.房屋及建築--增加原因：補助新建幼兒園工程等。
- 3.機械及設備--增加原因：補助購置平版電腦等；減少原因：電錶2只等報廢。
- 4.交通及運輸設備--增加原因：二幼明德分班撥入財產-對講機等；減少原因：擴音機報廢等。
- 5.雜項設備--增加原因：購置廚房東元變頻冷氣機1架等；減少原因：圖書報廢等。
- 6.電腦軟體--減少原因：軟體攤銷。

—臺南市南區日新國民小學

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		
133,441,216	50,000	4,849,282	9,450,154	238,822,039
46,735,702				46,735,702
			661,980	4,590,366
77,564,440			5,263,865	171,162,138
5,767,949		49,000	3,604,330	7,592,760
591		35,000	195,111	1,272,609
3,372,534		4,754,986	-275,132	7,448,210
	50,000	10,296		20,254

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：

—臺南市南區日新國民小學

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—臺南市南區日新國民小學

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								

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—臺南市南區日新國民小學
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	63	82	19	教師68人，公務人員6人，教保員4人，幼兒園廚工3人。職員增加原因：係輔導教師人力運用計畫(專任)教師2人、國小合理教師員額編制教師5人、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師4人、幼兒園依法改制增置教保員4人及幼兒園廚工3人、114年補行政專職化組長1人(核准文號：114年11月28日南市教安(一)字第1141558303號函、核准文號：114年12月9日南市教課(二)字第1141643929號函、核准文號：114年12月15日南市教課(二)字第1141698155號函、核准文號：114年11月18日南市教特(一)字第1141453527號函、核准文號：114年6月3日南市教人(二)字第1140802873號函)。
職員	62	81	19	
工友	1	1	0	
合 計	63	82	19	

填表說明：服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金，內容：特教學生助理人員(含學前)2名、臨時僱工1名、臨時技術工1名；279外包費，內容：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—臺南市南區日新國民小學
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	60,009,000		788,000		15,272,000	6,844,000		5,678,000		88,591,000	460,000	89,051,000
正式人員	60,009,000		788,000		15,272,000	6,844,000		5,678,000		88,591,000		88,591,000
聘僱人員												
兼任人員											460,000	460,000
一般行政管理計畫					72,000	30,918,000				30,990,000		30,990,000
正式人員												
其他人員					72,000	30,918,000				30,990,000		30,990,000
合 計	60,009,000		788,000		15,344,000	37,762,000		5,678,000		119,581,000	460,000	120,041,000

- 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652,000元，決算數894,330元；279外包費：預算數1,000元(不含機械保全75,000元)，決算數550元(不含機械保全6,200元)。
- 2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數7,721,000元，決算數7,506,040元，內容：教職員工考績獎金決算人數61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7,623,000元，決算數8,197,787元，內容：教職員工年終獎金決算人數79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—臺南市南區日新國民小學
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
71,640,663	141,341	899,213		15,703,827	7,608,722		7,216,939	99	103,210,804	1,933,230	105,144,034
71,640,663		899,213		15,686,466	7,602,707		7,190,272	99	103,019,420		103,019,420
	141,341				6,015		19,217		166,573		166,573
				17,361			7,450		24,811	1,933,230	1,958,041
					30,133,526		407,874		30,541,400		30,541,400
							407,874		407,874		407,874
					30,133,526				30,133,526		30,133,526
71,640,663	141,341	899,213		15,703,827	37,742,248		7,624,813	99	133,752,204	1,933,230	135,685,434

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學

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：本年度無增購及汰舊換新之車輛，截至本年度終了計有小貨車1輛。

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學
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			123,861,000		139,685,300		15,824,300	12.78	
國民教育計畫			92,853,000		109,131,900		16,278,900	17.53	
一般行政管理 計畫			31,008,000		30,553,400		-454,600	-1.47	

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學

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	120,041,000	135,685,434	15,644,434	13.03
11 正式員額薪資	60,009,000	71,640,663	11,631,663	19.38
12 聘僱及兼職人員薪資	460,000	2,074,571	1,614,571	350.99
13 加(夜)班費	788,000	899,213	111,213	14.11
15 獎金	15,344,000	15,703,827	359,827	2.35
16 退休及卹償金	37,762,000	37,742,248	-19,752	-0.05
18 福利費	5,678,000	7,624,813	1,946,813	34.29
19 提繳費	0	99	99	0.00
2 服務費用	3,485,000	3,632,930	147,930	4.24
21 水電費	936,000	1,139,030	203,030	21.69
22 郵電費	100,000	66,693	-33,307	-33.31
23 旅運費	176,000	171,136	-4,864	-2.76
24 印刷裝訂與廣告費	25,000	26,340	1,340	5.36
25 修理保養及保固費	1,230,000	1,014,088	-215,912	-17.55
27 一般服務費	894,000	1,070,070	176,070	19.69
28 專業服務費	52,000	73,573	21,573	41.49
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	281,000	353,936	72,936	25.96
31 使用材料費	10,000	9,131	-869	-8.69
32 用品消耗	271,000	344,805	73,805	27.23
4 租金、償債、利息及相關手續費	35,000	0	-35,000	-100.00
43 機器租金	5,000	0	-5,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	10,000	0	-10,000	-100.00
45 雜項設備租金	20,000	0	-20,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19,000	13,000	-6,000	-31.58
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	12,000	-6,000	-33.33
合 計	123,861,000	139,685,300	15,824,300	12.78

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學
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	655,000	914,372	259,372	39.60	
27D 計時與計件人員酬金	652,000	894,330	242,330	37.17	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	20,042	17,042	568.07	

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	258,388,502	100.00	138,346,014	100.00	120,042,488	86.77
流動資產	18,121,341	7.01	17,368,335	12.55	753,006	4.34
現金	17,662,544	6.84	16,715,934	12.08	946,610	5.66
銀行存款	17,662,544	6.84	16,715,934	12.08	946,610	5.66
預付款項	458,797	0.18	652,401	0.47	-193,604	-29.68
預付費用	458,797	0.18	652,401	0.47	-193,604	-29.68
固定資產	238,801,785	92.42	119,649,709	86.49	119,152,076	99.58
土地	46,735,702	18.09	0	0.00	46,735,702	0.00
土地	46,735,702	18.09	0	0.00	46,735,702	0.00
土地改良物	4,590,366	1.78	5,252,346	3.80	-661,980	-12.60
土地改良物	8,175,978	3.16	8,175,978	5.91	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-3,585,612	-1.39	-2,923,632	-2.11	-661,980	22.64
房屋建築及設備	171,162,138	66.24	98,861,563	71.46	72,300,575	73.13
房屋建築及設備	191,663,535	74.18	114,099,095	82.47	77,564,440	67.98
累計折舊-房屋建築及設備	-20,501,397	-7.93	-15,237,532	-11.01	-5,263,865	34.55
機械及設備	7,592,760	2.94	5,478,141	3.96	2,114,619	38.60
機械及設備	18,281,451	7.08	12,562,502	9.08	5,718,949	45.52
累計折舊-機械及設備	-10,688,691	-4.14	-7,084,361	-5.12	-3,604,330	50.88
交通及運輸設備	1,272,609	0.49	1,502,129	1.09	-229,520	-15.28
交通及運輸設備	2,480,247	0.96	2,514,656	1.82	-34,409	-1.37
累計折舊-交通及運輸設備	-1,207,638	-0.47	-1,012,527	-0.73	-195,111	19.27
雜項設備	7,448,210	2.88	8,555,530	6.18	-1,107,320	-12.94
雜項設備	14,957,957	5.79	16,340,409	11.81	-1,382,452	-8.46
累計折舊-雜項設備	-7,509,747	-2.91	-7,784,879	-5.63	275,132	-3.53
無形資產	20,254	0.01	30,550	0.02	-10,296	-33.70
無形資產	20,254	0.01	30,550	0.02	-10,296	-33.70
電腦軟體	20,254	0.01	30,550	0.02	-10,296	-33.70
其他資產	1,445,122	0.56	1,297,420	0.94	147,702	11.38
什項資產	1,445,122	0.56	1,297,420	0.94	147,702	11.38
暫付及待結轉帳項	1,445,122	0.56	1,297,420	0.94	147,702	11.38
代管資產	150,812,028	58.37	149,313,802	107.93	1,498,226	1.00
應付代管資產	-150,812,028	-58.37	-149,313,802	-107.93	-1,498,226	1.00
合 計	258,388,502	100.00	138,346,014	100.00	120,042,488	86.77

信託代理與保證資產 2,044,143
保證品 2,044,143

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。

一臺南市南區日新國民小學

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	14,505,477	5.61	15,536,923	11.23	-1,031,446	-6.64
流動負債	11,994,567	4.64	11,883,713	8.59	110,854	0.93
應付款項	11,994,567	4.64	11,883,713	8.59	110,854	0.93
應付代收款	11,049,859	4.28	11,575,113	8.37	-525,254	-4.54
應付費用	944,708	0.37	308,600	0.22	636,108	206.13
其他負債	2,510,910	0.97	3,653,210	2.64	-1,142,300	-31.27
什項負債	2,510,910	0.97	3,653,210	2.64	-1,142,300	-31.27
存入保證金	2,510,910	0.97	3,653,210	2.64	-1,142,300	-31.27
淨資產	243,883,025	94.39	122,809,091	88.77	121,073,934	98.59
淨資產	243,883,025	94.39	122,809,091	88.77	121,073,934	98.59
淨資產	243,883,025	94.39	122,809,091	88.77	121,073,934	98.59
累積餘額	243,883,025	94.39	122,809,091	88.77	121,073,934	98.59
合 計	258,388,502	100.00	138,346,014	100.00	120,042,488	86.77

信託代理與保證負債 2,044,143

應付保證品 2,044,143

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學

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	224,009,950	100.00	145,061,865	100.00	78,948,085	54.42
財產收益	82,939,071	37.02	11,731,246	8.09	71,207,825	606.99
財產孳息收入	545,310	0.24	477,610	0.33	67,700	14.17
廢舊物品售價收入	1,265	0.00	7,656	0.01	-6,391	-83.48
其他財產收入	82,392,496	36.78	11,245,980	7.75	71,146,516	632.64
政府撥入收入	140,948,117	62.92	133,266,175	91.87	7,681,942	5.76
公庫撥款收入	130,496,855	58.25	124,967,280	86.15	5,529,575	4.42
政府其他撥入收入	10,451,262	4.67	8,298,895	5.72	2,152,367	25.94
規費收入	6,000	0.00	0	0.00	6,000	0.00
使用規費收入	6,000	0.00	0	0.00	6,000	0.00
教學收入	73,970	0.03	50,124	0.45	23,846	47.57
學雜費收入	73,970	0.03	50,124	0.45	23,846	47.57
其他收入	42,792	0.02	14,320	5.50	28,472	198.83
雜項收入	42,792	0.02	14,320	5.50	28,472	198.83
支出	153,984,736	68.74	139,745,292	96.33	14,239,444	10.19
人事支出	135,685,434	60.57	128,645,716	88.68	7,039,718	5.47
人事支出	135,685,434	60.57	128,645,716	88.68	7,039,718	5.47
業務支出	3,999,866	1.79	4,102,030	2.83	-102,164	-2.49
業務支出	3,999,866	1.79	4,102,030	2.83	-102,164	-2.49
財產損失	214,365	0.10	110,602	0.08	103,763	93.82
財產交易損失	214,365	0.10	110,602	0.08	103,763	93.82
折舊、折耗及攤銷	11,199,673	5.00	6,886,944	4.75	4,312,729	62.62
固定資產折舊	11,189,377	5.00	6,847,024	4.72	4,342,353	63.42
無形資產攤銷	10,296	0.00	39,920	0.03	-29,624	-74.21
其他支出	2,885,398	1.29	0	0.00	2,885,398	0.00
其他支出	2,885,398	1.29	0	0.00	2,885,398	0.00
本期賸餘（短絀）	70,025,214	31.26	5,316,573	3.67	64,708,641	1,217.11
期初淨資產	122,809,091	54.82	117,492,518	80.99	5,316,573	4.53
解繳公庫						
淨資產調整數	51,048,720				51,048,720	
期末淨資產	243,883,025	108.87	122,809,091	84.66	121,073,934	98.59

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—臺南市南區日新國民小學
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)	70,025,214
8002 調整非現金項目	-67,788,602
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,236,612
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	7,182,855
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-7,330,557
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-147,702
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	223,970
8404 減少短期債務及其他負債	-1,366,270
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,142,300
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	946,610
87 期初現金及約當現金	16,715,934
88 期末現金及約當現金	17,662,544

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-1,498,226元；增加應付代管資產+1,498,226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—臺南市南區日新國民小學

決算與會計收支對照表

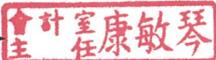
中華民國 114 年度

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	141,617,454	82,392,496	224,009,950	收入
財產收入	546,575	82,392,496	82,939,071	財產收益
政府撥入收入	140,948,117		140,948,117	政府撥入收入
規費收入	6,000		6,000	規費收入
教學收入	73,970		73,970	教學收入
其他收入	42,792		42,792	其他收入
基金用途	139,685,300	14,299,436	153,984,736	支出
用人費用	135,685,434		135,685,434	人事支出
服務費用	3,632,930	366,936	3,999,866	業務支出
材料及用品費	353,936	-353,936		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	13,000	-13,000		
		214,365	214,365	財產損失
		2,885,398	2,885,398	其他支出
		11,199,673	11,199,673	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,932,154	68,093,060	70,025,214	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,128,832	119,680,259	122,809,091	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		51,048,720	51,048,720	淨資產調整數
期末基金餘額	5,060,986	238,822,039	243,883,025	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數82,392,496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366,936元係〈材料及用品費〉353,936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214,365元係財產報廢。
4. 其他支出：調整數2,885,398元係分類科目變動。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數11,199,673元係財產折舊及電腦軟體攤銷。
6. 淨資產調整數：調整數51,048,720元係其他機關學校財產無償撥入。

主辦會計人員：康敏琴 

基金主持人：吳俐雯 