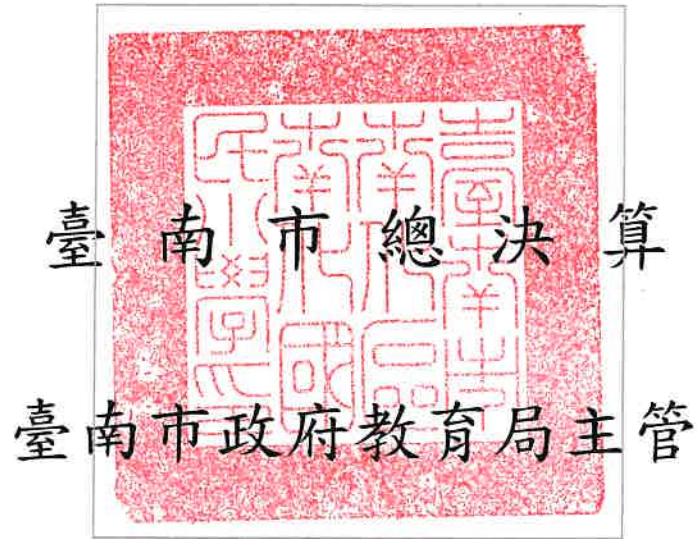


中華民國114年度
(114年1月1日至114年12月31日)



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)

臺南市南化區南化國民小學編

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	7-11	頁
3、資本資產明細表.....	第	12-13	頁
4、長期負債明細表.....	第	14-15	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	16	頁
6、員工人數彙計表.....	第	17	頁
7、用人費用彙計表.....	第	18-19	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	20	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	21	頁
10、各項費用彙計表.....	第	22	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	23	頁
丙、會計報表			
1、平衡表.....	第	24-25	頁
2、收入支出表.....	第	26	頁
3、現金流量表.....	第	27	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表.....	第	28	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27,910,000元，決算數34,477,860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80人；附設幼兒園1班，學生人數21人。

114學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數78人；附設幼兒園1班，學生人數18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28,290,374元，較本年度法定預算數22,432,000元，增加5,858,374元，計增加26.12%，主要係因：國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、提高國小教師員額編制至每班1.65名及國小合理教師員額編制等超支併決算款所致。

(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6,187,486元，較本年度法定預算數5,478,000元，增加709,486元，計增加12.95%。

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35,033,174元，較法定預算數27,787,000元，增加7,246,174元，計增加26.08%，其增減情形分析如下：

1. 租金收入：決算數107,534元，較法定預算數61,000元，增加46,534元，計增加76.29%。主要係因：太陽能光電租金收入，依實際數繳庫。
2. 利息收入：決算數5,001元，較法定預算數2,000元，增加3,001元，計增加150.05%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
3. 公庫撥款收入：決算數32,474,144元，較法定預算數27,703,000元，增加4,771,144元，計增加17.22%。
4. 政府其他撥入收入：決算數2,420,785元，較法定預算數0元，增加2,420,785元。主要係因：超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助經費(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。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

5. 使用規費收入：決算數7,200元，較法定預算數0元，增加7,200元。主要係因：地震預警系統示範主站保管維護費，依實際數繳庫。

6. 學雜費收入：決算數18,510元，較法定預算數21,000元，減少2,490元，計減少11.86%。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數34,477,860元，較法定預算數27,910,000元，增加6,567,860元，計增加23.53%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數28,290,374元，較法定預算數22,432,000元，增加5,858,374元，計增加26.12%。主要係因：國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、提高國小教師員額編制至每班1.65名及國小合理教師員額編制等超支併決算款所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數6,187,486元，較法定預算數5,478,000元，增加709,486元，計增加12.95%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀123,000元，本年度決算賸餘數555,314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2,414,028元。

(二)投資活動之淨現金流出116,157元。

(三)籌資活動之淨現金流入1,219,331元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增3,517,202元。

期初現金及約當現金9,124,206元。

期末現金及約當現金12,641,408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	12,641,408	9,124,206	38.55
預付費用	191,866	106,610	79.97
土地	20,545,200	0	-
土地改良物	1,384,944	1,451,069	-4.56
房屋建築及設備	58,930,751	43,205,957	36.39
機械及設備	4,059,244	3,604,986	12.60
交通及運輸設備	349,259	402,396	-13.21
雜項設備	2,498,790	2,074,848	20.43
暫付及待結轉帳項	116,157	0	-
代管資產	70,410,202	69,257,790	1.66

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

應付代管資產	-70,410,202	-69,257,790	1.66
資產合計	100,717,619	59,970,072	67.95

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係營養午餐費等代收代辦經費，結轉下年度繼續支用。
2. 預付費用：主要增加係國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費尚未撥款所致。
3. 土地：主要增加係西埔國小停辦撥入土地所致。
4. 房屋建築及設備：主要增加係西埔國小停辦撥入房屋建築及設備所致。
5. 機械及設備：主要增加係因西埔國小停辦撥入機械及設備所致。
6. 交通及運輸設備：主要減少係折舊費用。
7. 雜項設備：主要增加係西埔國小停辦撥入雜項設備所致。
8. 暫付及待結轉帳項：主要增加係跑道及周邊設施整建工程經費尚未撥款所致。

(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	8,948,617	7,189,761	24.46
應付費用	342,657	157,543	117.50
存入保證金	1,233,331	14,000	8709.51
負債合計	10,524,605	7,361,304	42.97

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係午餐結餘款及各民間團體、公司捐款金額增加所致。
2. 應付費用：主要增加係提高國小教師員額編制至每班1.65名及國小合理教師員額編制等超支併決算款賸餘數所致。
3. 存入保證金：主要增加係跑道及周邊設施整建工程廠商履約保證金等所致。

(三)淨資產為累積餘額90,193,014元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數28,290,374元，較預算數22,432,000元，增加5,858,374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6,187,486元，較預算數5,478,000元，增加709,486元，係退休教育人員及公務人員退休金，因未及於114年度編列預算，經臺南市政府114年12月31日府教會(二)字第1141804178號函核定，同意辦理超支併決算。

(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

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

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—臺南市南化區南化國民小學

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	27,787,000	100.00	35,033,174	100.00	7,246,174	26.08	31,003,636	100.00
45 財產收入	63,000	0.23	112,535	0.32	49,535	78.63	88,381	0.29
452租金收入	61,000	0.22	107,534	0.31	46,534	76.29	84,484	0.27
454利息收入	2,000	0.01	5,001	0.01	3,001	150.05	3,897	0.01
46 政府撥入收入	27,703,000	99.70	34,894,929	99.61	7,191,929	25.96	30,865,425	99.55
462公庫撥款收入	27,703,000	99.70	32,474,144	92.70	4,771,144	17.22	28,672,861	92.48
46Y政府其他撥入收入			2,420,785	6.91	2,420,785		2,192,564	7.07
47規費收入			7,200	0.02	7,200	0.00		
473使用規費收入			7,200	0.02	7,200			
4S 教學收入	21,000	0.08	18,510	0.05	-2,490	-11.86	21,830	0.07
4S1學雜費收入	21,000	0.08	18,510	0.05	-2,490	-11.86	21,830	0.07
4Y 其他收入						0.00	28,000	0.09
4YY雜項收入							28,000	0.09
5 基金用途	27,910,000	100.44	34,477,860	98.41	6,567,860	23.53	30,551,476	98.54
53 國民教育計畫	22,432,000	80.73	28,290,374	80.75	5,858,374	26.12	24,714,282	79.71
5L 一般行政管理計畫	5,478,000	19.71	6,187,486	17.66	709,486	12.95	5,550,724	17.90
5M 建築及設備計畫						0.00	286,470	0.92
購建固定資產							286,470	0.92
本期賸餘 (短絀)	-123,000		555,314		678,314	-551.47	452,160	
期初基金餘額	1,219,000		1,869,512		650,512	53.36	1,417,352	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,096,000		2,424,826		1,328,826	121.24	1,869,512	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金－臺南市南化區南化國民小學

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	27,787,000	35,033,174	7,246,174	26.08	
45 財產收入	63,000	112,535	49,535	78.63	
452租金收入	61,000	107,534	46,534	76.29	太陽能光電租金收入，依實際數繳庫。
454利息收入	2,000	5,001	3,001	150.05	各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	27,703,000	34,894,929	7,191,929	25.96	
462公庫撥款收入	27,703,000	32,474,144	4,771,144	17.22	
46Y政府其他撥入收入		2,420,785	2,420,785	0.00	超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、提高國小教師員額編制至每班1.65名及國小合理教師員額編制等補助款所致。
47規費收入		7,200	7,200	0.00	
473使用規費收入		7,200	7,200	0.00	地震預警系統示範主站保管維護費，依實際數繳庫。
4S 教學收入	21,000	18,510	-2,490	-11.86	
4S1學雜費收入	21,000	18,510	-2,490	-11.86	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區南化國民小學

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	27,910,000	34,477,860	6,567,860	23.53	
53 國民教育計畫	22,432,000	28,290,374	5,858,374	26.12	53國民教育計畫增加原因：係國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、提高國小教師員額編制至每班1.65名及國小合理教師員額編制等超支併決算款所致。
532 國民小學教育	22,432,000	28,290,374	5,858,374	26.12	
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)		27,500	27,500		
1 用人費用		27,500	27,500		
12 聘僱及兼職人員薪資		27,216	27,216		
124 兼職人員酬金		27,216	27,216		
18 福利費		284	284		
181 分擔員工保險費		284	284		
53210304 國小合理教師員額編制		921,744	921,744		
1 用人費用		921,744	921,744		
11 正式員額薪資		717,361	717,361		
113 職員薪金		717,361	717,361		
15 獎金		73,521	73,521		
152 年終獎金		73,521	73,521		
16 退休及卹償金		43,212	43,212		
161 職員退休及離職金		43,212	43,212		
18 福利費		87,650	87,650		
181 分擔員工保險費		87,650	87,650		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		1,565,485	1,565,485		
1 用人費用		1,565,485	1,565,485		
11 正式員額薪資		1,217,268	1,217,268		
113 職員薪金		1,217,268	1,217,268		
12 聘僱及兼職人員薪資		54,464	54,464		
124 兼職人員酬金		54,464	54,464		

臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區南化國民小學

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		74,520	74,520		
152 年終獎金		74,520	74,520		
16 退休及卹償金		117,980	117,980		
161 職員退休及離職金		117,980	117,980		
18 福利費		101,253	101,253		
181 分擔員工保險費		101,253	101,253		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		75,840	75,840		
1 用人費用		75,840	75,840		
12 聘僱及兼職人員薪資		75,840	75,840		
124 兼職人員酬金		75,840	75,840		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		61,700	61,700		
1 用人費用		61,700	61,700		
11 正式員額薪資		61,700	61,700		
113 職員薪金		61,700	61,700		
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		1,055,974	1,055,974		
1 用人費用		1,055,974	1,055,974		
11 正式員額薪資		814,420	814,420		
113 職員薪金		814,420	814,420		
15 獎金		83,717	83,717		
152 年終獎金		83,717	83,717		
16 退休及卹償金		52,788	52,788		
161 職員退休及離職金		52,788	52,788		
18 福利費		105,049	105,049		
181 分擔員工保險費		105,049	105,049		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		6,600	6,600		
1 用人費用		6,600	6,600		
11 正式員額薪資		6,600	6,600		
113 職員薪金		6,600	6,600		
53220000 各校經常門分支計畫	22,432,000	24,407,931	1,975,931	8.81	
1 用人費用	20,598,000	22,705,006	2,107,006	10.23	
11 正式員額薪資	14,130,000	15,047,796	917,796	6.50	
113 職員薪金	14,130,000	15,047,796	917,796	6.50	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：係教職員待遇調整所致。

臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區南化國民小學
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	%	
12 聘僱及兼職人員薪資	107,000	226,660	119,660	111.83	
124 兼職人員酬金	107,000	226,660	119,660	111.83	
13 加（夜）班費	329,000	245,392	-83,608	-25.41	
134 未休假加班費	329,000	245,392	-83,608	-25.41	
15 獎金	3,054,000	3,867,701	813,701	26.64	
151 考績獎金	1,288,000	2,188,360	900,360	69.90	
152 年終獎金	1,766,000	1,679,341	-86,659	-4.91	
16 退休及卹償金	1,554,000	1,565,084	11,084	0.71	
161 職員退休及離職金	1,554,000	1,565,084	11,084	0.71	
18 福利費	1,424,000	1,752,373	328,373	23.06	
181 分擔員工保險費	1,203,000	1,496,873	293,873	24.43	
183 傷病醫藥費	19,000	41,500	22,500	118.42	
18Y 其他福利費	202,000	214,000	12,000	5.94	
2 服務費用	1,615,000	1,500,815	-114,185	-7.07	
21 水電費	224,000	152,550	-71,450	-31.90	
212 工作場所電費	194,000	122,816	-71,184	-36.69	
214 工作場所水費	30,000	29,734	-266	-0.89	
22 郵電費	55,000	43,881	-11,119	-20.22	
221 郵費	15,000	8,390	-6,610	-44.07	
222 電話費	40,000	35,491	-4,509	-11.27	
23 旅運費	38,000	24,269	-13,731	-36.13	
231 國內旅費	38,000	24,269	-13,731	-36.13	
24 印刷裝訂與廣告費		150	150		
241 印刷及裝訂費		150	150		
25 修理保養及保固費	176,000	173,797	-2,203	-1.25	
252 一般房屋修護費	40,000		-40,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	45,000	42,000	-3,000	-6.67	
256 交通及運輸設備修護費	10,000	2,800	-7,200	-72.00	
257 雜項設備修護費	81,000	128,997	47,997	59.26	
27 一般服務費	1,038,000	1,000,794	-37,206	-3.58	
277 代理(辦)費	54,000	50,359	-3,641	-6.74	
279 外包費	661,000	633,800	-27,200	-4.11	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數626,000元(不含機械保全35,000元)，決算數611,700元(不含機械保全22,100元)，內容：校園安全及維護人力1名。

臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區南化國民小學

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	306,000	299,635	-6,365	-2.08	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306,000元，決算數299,635元，內容：臨時僱工4名。
27F 體育活動費	17,000	17,000			
28 專業服務費	12,000	33,374	21,374	178.12	
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	26,874	20,874	347.90	
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	163,000	148,435	-14,565	-8.94	
31 使用材料費	10,000	3,467	-6,533	-65.33	
312 燃料	10,000	3,467	-6,533	-65.33	
32 用品消耗	153,000	144,968	-8,032	-5.25	
321 辦公(事務)用品	129,000	106,499	-22,501	-17.44	
322 報章雜誌		6,000	6,000		
323 農業與園藝用品及環境美化費	14,000	12,320	-1,680	-12.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	8,000	20,149	12,149	151.86	
32Y 其他用品消耗	2,000		-2,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	48,000	46,000	-2,000	-4.17	
45 雜項設備租金	48,000	46,000	-2,000	-4.17	
451 雜項設備租金	48,000	46,000	-2,000	-4.17	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	8,000	7,675	-325	-4.06	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
75 競賽及交流活動費	7,000	6,675	-325	-4.64	
751 技能競賽	7,000	6,675	-325	-4.64	
53221902 校園安全及維護人力服務經費		49,600	49,600		
2 服務費用		49,600	49,600		
27 一般服務費		49,600	49,600		

臺南市地方教育發展基金－臺南市南化區南化國民小學
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		49,600	49,600		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49,600元，內容：校園安全及維護人力服務經費。
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		46,000	46,000		
2 服務費用		46,000	46,000		
21 水電費		44,200	44,200		
212 工作場所電費		44,200	44,200		
25 修理保養及保固費		1,800	1,800		
257 雜項設備修護費		1,800	1,800		
5L 一般行政管理計畫	5,478,000	6,187,486	709,486	12.95	
5L1 行政管理及推展	5,478,000	6,187,486	709,486	12.95	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	5,478,000	6,169,886	691,886	12.63	
1 用人費用	5,478,000	6,169,886	691,886	12.63	
16 退休及卹償金	5,478,000	6,169,886	691,886	12.63	
161 職員退休及離職金	5,478,000	6,169,886	691,886	12.63	
5L100400 調整待遇及其他經費		17,600	17,600		
1 用人費用		17,600	17,600		
18 福利費		17,600	17,600		
18Y 其他福利費		17,600	17,600		

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	66,572,632	15,833,376	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,962,078	1,511,009	
房屋及建築	50,413,223	7,207,266	
機械及設備	8,356,789	4,751,803	
交通及運輸設備	736,470	334,074	
雜項設備	4,104,072	2,029,224	
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：

土地：因西埔國小停辦撥入土地。

土地改良物：因西埔國小停辦撥入土地改良物。

房屋及建築：新增班班有冷氣纜線地下化工程、校園通道鋪面路平改善工程及0121地震災後復原修繕等。因西埔國小停辦撥入房屋建築及設備。

機械及設備：班班有冷氣冷氣機財產編號錯誤帳務調整；新增電腦；撥入電腦；撥出充電車；報廢電腦等。因西埔國小停辦撥入機械及設備。

交通及運輸設備：購買擴音機。因西埔國小停辦撥入交通及運輸設備。

雜項設備：購買冰箱、水塔及空氣清淨機；新增圖書；撥入冰箱；撥出充電車；報廢關防及櫥櫃等。因西埔國小停辦撥入雜項設備。

臺南市南化區南化國民小學

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		
41,463,880		2,638,847	1,796,101	87,768,188
20,545,200				20,545,200
35,442			101,567	1,384,944
17,058,459			1,333,665	58,930,751
2,812,623		2,287,403	70,962	4,059,244
55,737			108,874	349,259
956,419		351,444	181,033	2,498,790

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：

臺南市南化區南化國民小學

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—臺南市南化區南化國民小學

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—臺南市南化區南化國民小學

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	23	6	教師17人，公務人員4人，教保員1人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係接收停辦學校西埔國小教師2人、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師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26日南市教人(二)字第1141781987C號函、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18日南市教特(一)字第1141453527號函)。
職員	17	23	6	
合 計	17	23	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；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—臺南市南化區南化國民小學
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	14,130,000		329,000		3,054,000	1,554,000		1,424,000		20,491,000	107,000	20,598,000
正式人員	14,130,000		329,000		3,054,000	1,554,000		1,424,000		20,491,000		20,491,000
兼任人員											107,000	107,000
一般行政管理計畫						5,478,000				5,478,000		5,478,000
正式人員						5,478,000				5,478,000		5,478,000
其他人員						5,478,000				5,478,000		5,478,000
合 計	14,130,000		329,000		3,054,000	7,032,000		1,424,000		25,969,000	107,000	26,076,000

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306,000元，決算數299,635元；279外包費：預算數626,000元(不含機械保全35,000元)，決算數661,300元(不含機械保全22,100元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,288,000元，決算數2,188,360元，內容：教職員考績獎金決算人數22名，依據公務人員考績法及公立高級中等以下學校教師成績考核辦法；152年終獎金，預算數1,766,000元，決算數1,911,099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及退休(伍)軍公教人員年終慰問金發給辦法。

臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區南化國民小學
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
17,937,145		245,392		4,099,459	1,779,064		2,046,609		26,107,669	384,180	26,491,849
17,937,145		245,392		4,099,459	1,747,479		1,988,041		26,017,516		26,017,516
					31,585		58,568		90,153	384,180	474,333
					6,169,886		17,600		6,187,486		6,187,486
							17,600		17,600		17,600
					6,169,886				6,169,886		6,169,886
17,937,145		245,392		4,099,459	7,948,950		2,064,209		32,295,155	384,180	32,679,335

臺南市地方教育發展基金－臺南市南化區南化國民小學

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－臺南市南化區南化國民小學
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			27,910,000		34,477,860		23.53	
國民教育計畫			22,432,000		28,290,374		26.12	國民教育計畫增加原因：係國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、提高國小教師員額編制至每班1.65名及國小合理教師員額編制等超支併決算款所致。
一般行政管理計畫			5,478,000		6,187,486		12.95	

臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區南化國民小學

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	26,076,000	32,679,335	6,603,335	25.32
11 正式員額薪資	14,130,000	17,937,145	3,807,145	26.94
12 聘僱及兼職人員薪資	107,000	384,180	277,180	259.05
13 加(夜)班費	329,000	245,392	-83,608	-25.41
15 獎金	3,054,000	4,099,459	1,045,459	34.23
16 退休及卹償金	7,032,000	7,948,950	916,950	13.04
18 福利費	1,424,000	2,064,209	640,209	44.96
2 服務費用	1,615,000	1,596,415	-18,585	-1.15
21 水電費	224,000	196,750	-27,250	-12.17
22 郵電費	55,000	43,881	-11,119	-20.22
23 旅運費	38,000	24,269	-13,731	-36.13
24 印刷裝訂與廣告費	0	150	150	0.00
25 修理保養及保固費	176,000	175,597	-403	-0.23
27 一般服務費	1,038,000	1,050,394	12,394	1.19
28 專業服務費	12,000	33,374	21,374	178.12
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	163,000	148,435	-14,565	-8.94
31 使用材料費	10,000	3,467	-6,533	-65.33
32 用品消耗	153,000	144,968	-8,032	-5.25
4 租金、償債、利息及相關手續費	48,000	46,000	-2,000	-4.17
45 雜項設備租金	48,000	46,000	-2,000	-4.17
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	8,000	7,675	-325	-4.06
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	7,000	6,675	-325	-4.64
合 計	27,910,000	34,477,860	6,567,860	23.53

臺南市地方教育發展基金－臺南市南化區南化國民小學
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	309,000	302,635	-6,365	-2.06	
27D 計時與計件人員酬金	306,000	299,635	-6,365	-2.08	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	3,000			

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	100,717,619	100.00	59,970,072	100.00	40,747,547	67.95
流動資產	12,833,274	12.74	9,230,816	15.39	3,602,458	39.03
現金	12,641,408	12.55	9,124,206	15.21	3,517,202	38.55
銀行存款	12,641,408	12.55	9,124,206	15.21	3,517,202	38.55
預付款項	191,866	0.19	106,610	0.18	85,256	79.97
預付費用	191,866	0.19	106,610	0.18	85,256	79.97
固定資產	87,768,188	87.14	50,739,256	84.61	37,028,932	72.98
土地	20,545,200	20.40	0	0.00	20,545,200	0.00
土地	20,545,200	20.40	0	0.00	20,545,200	0.00
土地改良物	1,384,944	1.38	1,451,069	2.42	-66,125	-4.56
土地改良物	2,997,520	2.98	2,962,078	4.94	35,442	1.20
累計折舊-土地改良物	-1,612,576	-1.60	-1,511,009	-2.52	-101,567	6.72
房屋建築及設備	58,930,751	58.51	43,205,957	72.05	15,724,794	36.39
房屋建築及設備	67,471,682	66.99	50,413,223	84.06	17,058,459	33.84
累計折舊-房屋建築及設備	-8,540,931	-8.48	-7,207,266	-12.02	-1,333,665	18.50
機械及設備	4,059,244	4.03	3,604,986	6.01	454,258	12.60
機械及設備	8,882,009	8.82	8,356,789	13.93	525,220	6.28
累計折舊-機械及設備	-4,822,765	-4.79	-4,751,803	-7.92	-70,962	1.49
交通及運輸設備	349,259	0.35	402,396	0.67	-53,137	-13.21
交通及運輸設備	792,207	0.79	736,470	1.23	55,737	7.57
累計折舊-交通及運輸設備	-442,948	-0.44	-334,074	-0.56	-108,874	32.59
雜項設備	2,498,790	2.48	2,074,848	3.46	423,942	20.43
雜項設備	4,709,047	4.68	4,104,072	6.84	604,975	14.74
累計折舊-雜項設備	-2,210,257	-2.19	-2,029,224	-3.38	-181,033	8.92
其他資產	116,157	0.12	0	0.00	116,157	0.00
什項資產	116,157	0.12	0	0.00	116,157	0.00
暫付及待結轉帳項	116,157	0.12	0	0.00	116,157	0.00
代管資產	70,410,202	69.91	69,257,790	115.49	1,152,412	1.66
應付代管資產	-70,410,202	-69.91	-69,257,790	-115.49	-1,152,412	1.66
合 計	100,717,619	100.00	59,970,072	100.00	40,747,547	67.95

信託代理與保證資產 930,000

保證品 930,000

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。

臺南市南化區南化國民小學
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	10,524,605	10.45	7,361,304	12.27	3,163,301	42.97
流動負債	9,291,274	9.23	7,347,304	12.25	1,943,970	26.46
應付款項	9,291,274	9.23	7,347,304	12.25	1,943,970	26.46
應付代收款	8,948,617	8.88	7,189,761	11.99	1,758,856	24.46
應付費用	342,657	0.34	157,543	0.26	185,114	117.50
其他負債	1,233,331	1.22	14,000	0.02	1,219,331	8,709.51
什項負債	1,233,331	1.22	14,000	0.02	1,219,331	8,709.51
存入保證金	1,233,331	1.22	14,000	0.02	1,219,331	8,709.51
淨資產	90,193,014	89.55	52,608,768	87.73	37,584,246	71.44
淨資產	90,193,014	89.55	52,608,768	87.73	37,584,246	71.44
淨資產	90,193,014	89.55	52,608,768	87.73	37,584,246	71.44
累積餘額	90,193,014	89.55	52,608,768	87.73	37,584,246	71.44
合 計	100,717,619	100.00	59,970,072	100.00	40,747,547	67.95

信託代理與保證負債 930,000

應付保證品 930,000

註：

臺南市地方教育發展基金-臺南市南化區南化國民小學

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	38,998,295	100.00	33,798,460	100.00	5,199,835	15.38
財產收益	4,077,656	10.46	2,883,205	8.53	1,194,451	41.43
財產孳息收入	112,535	0.29	88,381	0.26	24,154	27.33
其他財產收入	3,965,121	10.17	2,794,824	8.27	1,170,297	41.87
政府撥入收入	34,894,929	89.48	30,865,425	91.32	4,029,504	13.06
公庫撥款收入	32,474,144	83.27	28,672,861	84.83	3,801,283	13.26
政府其他撥入收入	2,420,785	6.21	2,192,564	6.49	228,221	10.41
規費收入	7,200	0.02	-	0.00	7,200	-
使用規費收入	7,200	0.02	-	0.00	7,200	-
教學收入	18,510	0.05	21,830	0.06	3,320	-15.21
學雜費收入	18,510	0.05	21,830	0.06	3,320	-15.21
其他收入	-	0.00	28,000	0.08	28,000	-100.00
雜項收入	-	0.00	28,000	0.08	28,000	-100.00
支出	37,934,009	97.27	33,202,758	98.24	4,731,251	14.25
人事支出	32,679,335	83.80	28,937,253	85.62	3,742,082	12.93
人事支出	32,679,335	83.80	28,937,253	85.62	3,742,082	12.93
業務支出	1,798,525	4.61	1,327,753	3.93	470,772	35.46
業務支出	1,798,525	4.61	1,327,753	3.93	470,772	35.46
財產損失	48,515	0.12	11,434	0.03	37,081	324.30
財產交易損失	48,515	0.12	11,434	0.03	37,081	324.30
折舊、折耗及攤銷	3,407,634	8.74	2,926,318	8.66	481,316	16.45
固定資產折舊	3,407,634	8.74	2,926,318	8.66	481,316	16.45
本期賸餘（短絀）	1,064,286	2.73	595,702	1.76	468,584	78.66
期初淨資產	52,608,768	134.90	51,886,358	153.52	722,410	1.39
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	36,519,960	93.65	126,708	0.37	36,393,252	28722.14
期末淨資產	90,193,014	231.27	52,608,768	155.65	37,584,246	71.44

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—臺南市南化區南化國民小學

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)	1,064,286
8002 調整非現金項目	1,349,742
800202 折舊、折耗及攤銷	3,407,634
800203 處理資產損失(利益)	48,515
800204 其他	-3,965,121
800205 流動資產淨減(淨增)	-85,256
800206 流動負債淨增(淨減)	1,943,970
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,414,028
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	400,744
820404 減少其他資產	400,744
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-516,901
820904 增加其他資產	-516,901
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-116,157
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,333,331
840102 增加其他負債	1,333,331
8404 減少短期債務及其他負債	-114,000
840402 減少其他負債	-114,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	1,219,331
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,517,202
87 期初現金及約當現金	9,124,206
88 期末現金及約當現金	12,641,408

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-1,152,412元;增加應付代管資產+1,152,412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—臺南市南化區南化國民小學

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	35,033,174	3,965,121	38,998,295	收入
財產收入	112,535	3,965,121	4,077,656	財產收益
政府撥入收入	34,894,929		34,894,929	政府撥入收入
規費收入	7,200		7,200	規費收入
教學收入	18,510		18,510	教學收入
基金用途	34,477,860	3,456,149	37,934,009	支出
用人費用	32,679,335		32,679,335	人事支出
服務費用	1,596,415	202,110	1,798,525	業務支出
材料及用品費	148,435	-148,435		
租金、償債、利息及相關手續費	46,000	-46,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,675	-7,675		
		48,515	48,515	財產損失
		3,407,634	3,407,634	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	555,314	508,972	1,064,286	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,869,512	50,739,256	52,608,768	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		36,519,960	36,519,960	淨資產調整數
期末基金餘額	2,424,826	87,768,188	90,193,014	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數3,965,121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202,110元，係〈材料及用品費〉148,435元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉46,000元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉7,675元之調整數合計。
3. 財產損失：調整數48,515元，係財產報廢。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數3,407,634元，係財產折舊。
5. 淨資產調整數：調整數36,519,960元，係他校無償撥入本校資產。

主辦會計人員：田明仁



基金主持人：張理誠

