

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)

臺南市南區永華國民小學編

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119,912,000元，決算數131,934,176元。

(一)國民教育業務計畫：

113學年度下學期，實際招收普通班32班，學生人數776人；附設幼兒園4班，學生人數66人；特教班2班(資源班2班)，學生人數39人。

114學年度上學期，實際招收普通班30班，學生人數718人；附設幼兒園5班，學生人數76人；特教班2班(資源班2班)，學生人數38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109,888,104元，較本年度法定預算數99,915,000元，增加9,973,104元，計增加9.98%。

(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21,920,428元，較本年度法定預算數19,866,000元，增加2,054,428元，計增加10.34%。

(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125,644元，較本年度法定預算數131,000元，減少5,356元，計減少4.09%。

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132,348,362元，較法定預算數119,127,000元，增加13,221,362元，計增加11.10%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數1,000元，較法定預算數15,000元，減少14,000元，計減少93.33%。主要係因：財產物品報廢收入，依實際數繳庫。
2. 租金收入：決算數826,973元，較法定預算數807,000元，增加19,973元，計增加2.47%。
3. 利息收入：決算數97,801元，較法定預算數50,000元，增加47,801元，計增加95.60%。主要係因：各專戶利息收入超收，依實際數繳庫。
4. 公庫撥款收入：決算數118,572,109元，較法定預算數117,964,000元，增加608,109元，計增加0.52%。
5. 政府其他撥入收入：決算數12,476,301元，較法定預算數0元，增加12,476,301元。主要係因：超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

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

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285,830元，較法定預算數200,000元，增加85,830元，計增加42.92%。主要係因：場地使用費收入超收，依實際數繳庫。

7. 學雜費收入：決算數65,939元，較法定預算數76,000元，減少10,061元，計減少13.24%。

8. 雜項收入：決算數22,409元，較法定預算數15,000元，增加7,409元，計增加49.39%。

主要係因：資源回收收入超收，依實際數繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數131,934,176元，較法定預算數119,912,000元，增加12,022,176元，計增加10.03%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數109,888,104元，較法定預算數99,915,000元，增加9,973,104元，計增加9.98%。

2. 一般行政管理計畫：決算數21,920,428元，較法定預算數19,866,000元，增加2,054,428元，計增加10.34%。

3. 建築及設備計畫：決算數125,644元，較法定預算數131,000元，減少5,356元，計減少4.09%。

(三)本期(短絀-)：預算短絀785,000元，本年度決算賸餘數414,186元，賸餘原因：經常門事務費撙節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入2,844,588元。

(二)投資活動之淨現金流出591,310元。

(三)籌資活動之淨現金流入838,648元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增3,091,926元。

期初現金及約當現金20,533,094元。

期末現金及約當現金23,625,020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	23,625,020	20,533,094	15.06
預付費用	811,335	1,389,319	-41.60
土地	574,912,800	545,047,200	5.48
土地改良物	2,343,217	4,367,089	-46.34
房屋建築及設備	117,379,189	23,532,746	398.79
機械及設備	12,708,888	11,590,014	9.65

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	955,941	996,115	-4.03
雜項設備	8,607,294	11,391,815	-24.44
電腦軟體	17,260	34,504	-49.98
暫付及待結轉帳項	760,582	294,916	157.90
代管資產	531,233,710	510,333,694	4.10
應付代管資產	-531,233,710	-510,333,694	4.10
資產合計	742,121,526	619,176,812	19.86

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係午餐經費等費用尚未支付，結轉下年度繼續使用。
2. 預付費用：主要減少係國小合理教師員額編制計畫等經費撥入。
3. 土地改良物：主要減少係因提列折舊所致。
4. 房屋建築及設備：主要增加係幼兒園新建工程完工登帳所致。
5. 雜項設備：主要減少係111年冷氣機106台誤列雜項設備，調帳所致。
6. 電腦軟體：主要減少係無形資產累計攤銷。
7. 暫付及待結轉帳項：主要增加係田徑錦標賽等經費尚未入帳，暫付廠商所致。
8. 資產合計：主要增加係幼兒園新建工程完工登帳所致。

(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	13,826,104	14,006,341	-1.29
應付費用	2,358,493	451,482	422.39
存入保證金	5,589,348	4,750,700	17.65
負債合計	21,773,945	19,208,523	13.36

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要增加係國小合理教師員額編制計畫等超支併經費，結轉下年度所致。
2. 存入保證金：主要增加係新建幼兒園工程等保固保證金所致。
3. 負債合計：主要增加係超支併案等應付費用，結轉下年度所致。

(三)淨資產為累積餘額720,347,581元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數109,888,104元，較預算數99,915,000元，增加9,973,104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21,920,428元，較預算數19,866,000元，增加2,054,428元，係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，因未及於114年度編列預算，經臺南市政府114年6月30日

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國114年度

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—臺南市南區永華國民小學
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	119,127,000	100.00	132,348,362	100.00	13,221,362	11.10	127,804,348	100.00
43 勞務收入						0.00	253,129	0.20
431 服務收入	872,000	0.73	925,774	0.70	53,774	6.17	253,129	0.20
45 財產收入	15,000	0.01	1,000	0.00	-14,000	-93.33	963,158	0.75
451 財產處分收入	807,000	0.68	826,973	0.62	19,973	2.47	6,765	0.01
452 租金收入	50,000	0.04	97,801	0.07	47,801	95.60	879,740	0.69
454 利息收入	117,964,000	99.02	131,048,410	99.02	13,084,410	11.09	76,653	0.06
46 政府撥入收入	117,964,000	99.02	118,572,109	89.59	608,109	0.52	126,494,387	98.98
462 公庫撥款收入							117,604,672	92.02
46Y 政府其他撥入收入			12,476,301	9.43	12,476,301		8,889,715	6.96
47 規費收入	200,000	0.17	285,830	0.22	85,830	42.92		
473 使用規費收入	200,000	0.17	285,830	0.22	85,830	42.92		
4S 教學收入	76,000	0.06	65,939	0.05	-10,061	-13.24	49,160	0.04
4S1 學雜費收入	76,000	0.06	65,939	0.05	-10,061	-13.24	49,160	0.04
4Y 其他收入	15,000	0.01	22,409	0.02	7,409	49.39	44,514	0.03
4YY 雜項收入	15,000	0.01	22,409	0.02	7,409	49.39	44,514	0.03
5 基金用途	119,912,000	100.66	131,934,176	99.69	12,022,176	10.03	127,330,248	99.63
53 國民教育計畫	99,915,000	83.87	109,888,104	83.03	9,973,104	9.98	105,768,526	82.76
5L 一般行政管理計畫	19,866,000	16.68	21,920,428	16.56	2,054,428	10.34	21,061,858	16.48
5M 建築及設備計畫	131,000	0.11	125,644	0.09	-5,356	-4.09	499,864	0.39
購建固定資產	131,000	0.11	125,644	0.09	-5,356	-4.09	499,864	0.39
本期賸餘(短絀)	-785,000		414,186		1,199,186	-152.76	474,100	
期初基金餘額	1,999,000		3,008,806		1,009,806	50.52	2,534,706	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,214,000		3,422,992		2,208,992	181.96	3,008,806	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區永華國民小學
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	119,127,000	132,348,362	13,221,362	11.10	
45 財產收入	872,000	925,774	53,774	6.17	
451 財產處分收入	15,000	1,000	-14,000	-93.33	報廢財產變賣收入減少，按實際情形覈實辦理。
452 租金收入	807,000	826,973	19,973	2.47	
454 利息收入	50,000	97,801	47,801	95.60	公庫利息收入增加，按實際情形覈實辦理。
46 政府撥入收入	117,964,000	131,048,410	13,084,410	11.09	
462 公庫撥款收入	117,964,000	118,572,109	608,109	0.52	
46Y 政府其他撥入收入		12,476,301	12,476,301	0.00	係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，採超支併決算辦理。
47 規費收入	200,000	285,830	85,830	42.92	
473 使用規費收入	200,000	285,830	85,830	42.92	場地使用費收入增加，按實際情形覈實辦理。
4S 教學收入	76,000	65,939	-10,061	-13.24	
4S1 學雜費收入	76,000	65,939	-10,061	-13.24	
4Y 其他收入	15,000	22,409	7,409	49.39	
4YY 雜項收入	15,000	22,409	7,409	49.39	資源回收收入增加，按實際情形覈實辦理。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金－臺南市南區永華國民小學
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	119,912,000	131,934,176	12,022,176	10.03	
53 國民教育計畫	99,915,000	109,888,104	9,973,104	9.98	
532 國民小學教育	99,915,000	109,888,104	9,973,104	9.98	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		374,000	374,000		
1 用人費用		374,000	374,000		
11 正式員額薪資		374,000	374,000		
113 職員薪金		374,000	374,000		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		2,914,014	2,914,014		
1 用人費用		2,914,014	2,914,014		
11 正式員額薪資		2,447,917	2,447,917		
113 職員薪金		2,447,917	2,447,917		
15 獎金		325,515	325,515		
151 考績獎金		136,050	136,050		
152 年終獎金		189,465	189,465		
16 退休及卹償金		73,875	73,875		
161 職員退休及離職金		73,875	73,875		
18 福利費		66,707	66,707		
181 分擔員工保險費		66,707	66,707		
53210304 國小合理教師員額編制		5,320,076	5,320,076		
1 用人費用		5,320,076	5,320,076		
11 正式員額薪資		3,941,596	3,941,596		
113 職員薪金		3,941,596	3,941,596		
12 聘僱及兼職人員薪資		795,561	795,561		
124 兼職人員酬金		795,561	795,561		
15 獎金		392,674	392,674		
152 年終獎金		392,674	392,674		
16 退休及卹償金		60,245	60,245		
161 職員退休及離職金		60,245	60,245		
18 福利費		130,000	130,000		
181 分擔員工保險費		130,000	130,000		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		4,189,030	4,189,030		
1 用人費用		4,189,030	4,189,030		
11 正式員額薪資		3,153,918	3,153,918		
113 職員薪金		3,153,918	3,153,918		

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區永華國民小學
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		104,832	104,832		
124 兼職人員酬金		104,832	104,832		
15 獎金		333,240	333,240		
152 年終獎金		333,240	333,240		
16 退休及卹償金		325,133	325,133		
161 職員退休及離職金		325,133	325,133		
18 福利費		271,907	271,907		
181 分擔員工保險費		271,907	271,907		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		57,000	57,000		
1 用人費用		57,000	57,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		57,000	57,000		
124 兼職人員酬金		57,000	57,000		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		142,510	142,510		
1 用人費用		142,510	142,510		
11 正式員額薪資		142,510	142,510		
113 職員薪金		142,510	142,510		
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		4,408,704	4,408,704		
1 用人費用		4,408,704	4,408,704		
11 正式員額薪資		3,948,225	3,948,225		
113 職員薪金		3,948,225	3,948,225		
15 獎金		264,679	264,679		
152 年終獎金		264,679	264,679		
16 退休及卹償金		62,302	62,302		
161 職員退休及離職金		62,302	62,302		
18 福利費		133,498	133,498		
181 分擔員工保險費		133,498	133,498		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		54,600	54,600		
1 用人費用		54,600	54,600		
11 正式員額薪資		54,600	54,600		
113 職員薪金		54,600	54,600		
53210502 調整教師授課師數及導師費實施計畫(特教)		71,760	71,760		
1 用人費用		71,760	71,760		
11 正式員額薪資		22,000	22,000		

臺南市地方教育發展基金－臺南市南區永華國民小學

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		22,000	22,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		55,760	55,760		
124 兼職人員酬金		55,760	55,760		
53210503 特教學生助理人員(學前)		115,359	115,359		
2 服務費用		115,359	115,359		
27 一般服務費		115,359	115,359		
27D 計時與計件人員酬金		115,359	115,359		
53220000 各校經常門分支計畫	99,915,000	91,399,507	-8,515,493	-8.52	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115,359元，內容：特教學生助理人員(學前)1名。
1 用人費用	94,817,000	86,976,156	-7,840,844	-8.27	
11 正式員額薪資	63,557,000	57,017,583	-6,539,417	-10.29	
113 職員薪金	63,557,000	57,017,583	-6,539,417	-10.29	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：徐退休教師5人，致用人費用減少。
12 聘僱及兼職人員薪資	460,000	1,014,210	554,210	120.48	
124 兼職人員酬金	460,000	1,014,210	554,210	120.48	
13 加(夜)班費	782,000	812,824	30,824	3.94	
134 未休假加班費	782,000	812,824	30,824	3.94	
15 獎金	16,560,000	15,521,702	-1,038,298	-6.27	
151 考績獎金	8,826,000	8,113,470	-712,530	-8.07	
152 年終獎金	7,734,000	7,408,232	-325,768	-4.21	
16 退休及卹償金	7,452,000	6,386,885	-1,065,115	-14.29	
161 職員退休及離職金	7,452,000	6,386,885	-1,065,115	-14.29	
18 福利費	6,006,000	6,222,952	216,952	3.61	
181 分擔員工保險費	5,533,000	5,664,871	131,871	2.38	
183 傷病醫藥費	69,000	69,500	500	0.72	
18Y 其他福利費	404,000	488,581	84,581	20.94	
2 服務費用	3,686,000	3,382,525	-303,475	-8.23	
21 水電費	975,000	924,541	-50,459	-5.18	
212 工作場所電費	798,000	686,746	-111,254	-13.94	
214 工作場所水費	177,000	237,795	60,795	34.35	
22 郵電費	65,000	50,354	-14,646	-22.53	
221 郵費	5,000	4,274	-726	-14.52	

00676-9

臺南市地方教育發展基金－臺南市南區永華國民小學
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	%	
222 電話費	40,000	35,744	-4,256	-10.64	
224 數據通信費	20,000	10,336	-9,664	-48.32	
23 旅運費	30,000	15,394	-14,606	-48.69	
231 國內旅費	30,000	15,394	-14,606	-48.69	
24 印刷裝訂與廣告費	60,000	17,319	-42,681	-71.14	
241 印刷及裝訂費	60,000	17,319	-42,681	-71.14	
25 修理保養及保固費	1,302,000	1,065,201	-236,799	-18.19	
251 土地改良物修護費	200,000	128,461	-71,539	-35.77	
252 一般房屋修護費	600,000	432,228	-167,772	-27.96	
254 其他建築修護費	77,000	4,500	-72,500	-94.16	
255 機械及設備修護費	225,000	136,885	-88,115	-39.16	
256 交通及運輸設備修護費	50,000	77,450	27,450	54.90	
257 雜項設備修護費	150,000	285,677	135,677	90.45	
26 保險費	9,000		-9,000	-100.00	
26Y 其他保險費	9,000		-9,000	-100.00	
27 一般服務費	1,084,000	1,148,384	64,384	5.94	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	130	-870	-87.00	
277 代理(辦)費	100,000	96,267	-3,733	-3.73	
279 外包費	286,000	182,309	-103,691	-36.26	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數236,000元(不含機械保全50,000元)，決算數139,175元(不含機械保全43,134元)，內容：校園環境整理、校舍水電維修、校園水塔清洗等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	632,000	805,678	173,678	27.48	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632,000元，決算數805,678元，內容：臨時僱工1名、臨時駐衛警1名。
27F 體育活動費	65,000	64,000	-1,000	-1.54	
28 專業服務費	89,000	89,332	332	0.37	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	43,000	36,080	-6,920	-16.09	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	40,000	47,252	7,252	18.13	
28A 電腦軟體服務費	6,000	6,000			
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	1,119,000	977,155	-141,845	-12.68	

00676-10

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區永華國民小學
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	%	
31 使用材料費	3,000	1,338	-1,662	-55.40	
312 燃料	3,000	1,338	-1,662	-55.40	
32 用品消耗	1,116,000	975,817	-140,183	-12.56	
321 辦公(事務)用品	969,000	906,973	-62,027	-6.40	
322 報章雜誌	6,000	2,100	-3,900	-65.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	48,000	36,466	-11,534	-24.03	
326 食品	10,000	6,050	-3,950	-39.50	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	9,993	-10,007	-50.04	
32Y 其他用品消耗	63,000	14,235	-48,765	-77.40	
4 租金、償債、利息及相關手續費	92,000	62,671	-29,329	-31.88	
41 地租及水租	32,000	41,160	9,160	28.63	
413 場地租金	32,000	41,160	9,160	28.63	
43 機器租金	20,000	-20,000	-20,000	-100.00	
432 機械及設備租金	20,000	-20,000	-20,000	-100.00	
44 交通及運輸設備租金	20,000	-20,000	-20,000	-100.00	
442 車租	20,000	-20,000	-20,000	-100.00	
45 雜項設備租金	20,000	21,511	1,511	7.56	
451 雜項設備租金	20,000	21,511	1,511	7.56	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	201,000	1,000	-200,000	-99.50	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	200,000		-200,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	200,000		-200,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		253,544	253,544		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253,544元，內容：特教學生助理人員4名。
2 服務費用		253,544	253,544		
27 一般服務費		253,544	253,544		
27D 計時與計件人員酬金		253,544	253,544		
53221601 推展傳統藝術教育		17,000	17,000		
2 服務費用		17,000	17,000		
28 專業服務費		17,000	17,000		

臺南市地方教育發展基金－臺南市南區永華國民小學
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	%	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		17,000	17,000		
53221901 學校水電費		320,000	320,000		
2 服務費用		320,000	320,000		
21 水電費		320,000	320,000		
212 工作場所電費		250,000	250,000		
214 工作場所水費		70,000	70,000		
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		245,000	245,000		
2 服務費用		245,000	245,000		
21 水電費		245,000	245,000		
212 工作場所電費		245,000	245,000		
5L 一般行政管理計畫	19,866,000	21,920,428	2,054,428	10.34	
5L1 行政管理及推展	19,866,000	21,920,428	2,054,428	10.34	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	19,866,000	20,997,548	1,131,548	5.70	
1 用人費用	19,824,000	20,949,548	1,125,548	5.68	
16 退休及卹償金	19,824,000	20,949,548	1,125,548	5.68	
161 職員退休及離職金	19,824,000	20,030,215	206,215	1.04	
163 卹償金		919,333	919,333		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	42,000	48,000	6,000	14.29	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	42,000	48,000	6,000	14.29	
744 慰問、照護及濟助金	42,000	48,000	6,000	14.29	
5L100400 調整待遇及其他經費		922,880	922,880		
1 用人費用		922,880	922,880		
18 福利費		922,880	922,880		
18Y 其他福利費		922,880	922,880		
5M 建築及設備計畫	131,000	125,644	-5,356	-4.09	
5M4 其他設備	131,000	125,644	-5,356	-4.09	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	131,000	125,644	-5,356	-4.09	
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	131,000	125,644	-5,356	-4.09	
51 購建固定資產	131,000	125,644	-5,356	-4.09	
514 購置機械及設備	131,000	125,644	-5,356	-4.09	

00676-12

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	
			預算數	增加
資產				131,000
非理財目的之長期投資	649,692,860	52,733,377		
土地	545,047,200			
土地改良物	11,900,641	7,533,552		
房屋及建築	47,814,959	24,282,213		
機械及設備	21,149,490	9,559,476		131,000
交通及運輸設備	1,736,509	740,394		
雜項設備	22,009,557	10,617,742		
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	34,504			
發展中之無形資產				
其他				

註：各項成本變動主要增減原因如下：

- 1.土地成本之增加原因：調整土地公告現值。
- 2.土地改良物增加原因：籃球場改善工程等。
- 3.房屋及建築增加原因：新建幼兒園工程等。
- 4.機械及設備增加原因：修正冷氣設備類別等。
- 5.交通及運輸增加原因：購置監視器等。
- 6.雜項設備減少原因：修正冷氣設備誤分類等。
- 7.電腦軟體減少原因：無形資產攤銷。

一臺南市南區永華國民小學

產明細表

114 年度

單位：新臺幣元

成本變動數	減少數		本年累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
	預算數	決算數		
137,348,955	17,000	4,890,066	12,493,783	716,924,589
29,865,600			3,933,266	574,912,800
1,909,394			3,569,708	2,343,217
97,416,151			4,211,718	117,379,189
5,363,414		32,822	216,674	12,708,888
176,500			562,417	955,941
2,617,896		4,840,000		8,607,294
	17,000			
		17,244		17,260

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：

一臺南市南區永華國民小學

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—臺南市南區永華國民小學

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 職員	64 64	75 75	11 11	教師63人，公務人員4人，教保員6人，幼兒園廚工2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4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6人及幼兒園廚工2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11月18日南市教課(二)字第1141570488號函、核准文號：113年11月18日南市教特(一)字第1141453527號函)。
合 計	64	75	11	

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)5名、臨時僱工1名、臨時駐衛警1名；279外包費，內容：校園除草及花園整理、樹木修剪及清運、校園環境整理、校舍水電維修、電梯保養、校園水塔清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區永華國民小學
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	兼任人員費用	總計		
國民教育計畫	63,557,000		782,000		16,560,000	7,452,000		6,006,000		94,357,000	460,000	94,817,000		
正式人員	63,557,000		782,000		16,560,000	7,452,000		6,006,000		94,357,000		94,357,000		
兼任人員											460,000	460,000		
一般行政管理計畫						19,824,000				19,824,000		19,824,000		
正式人員						19,824,000				19,824,000		19,824,000		
其他人員						27,276,000				27,276,000		27,276,000		
合計	63,557,000		782,000		16,560,000	27,276,000		6,006,000		114,181,000	460,000	114,641,000		

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632,000元，決算數1,174,581元；279外包費：預算數236,000元(不含機械保全50,000元)，決算數139,175元(不含機械保全43,134元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數8,826,000元，決算數8,249,520元，內容：教職員工考績獎金決算人數62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7,734,000元，決算數8,588,290元，內容：教職員工年終獎金決算人數82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—臺南市南區永華國民小學
 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
71,102,349		812,824		16,837,810	6,908,440		6,825,064		102,486,487	2,027,363	104,513,850
71,102,349		812,824		16,777,205	6,776,393		6,551,223		102,019,994		102,019,994
				60,605	132,047		273,841		466,493	2,027,363	2,493,856
					20,949,548		922,880		21,872,428		21,872,428
							922,880		922,880		922,880
					20,949,548				20,949,548		20,949,548
71,102,349		812,824		16,837,810	27,857,988		7,747,944		124,358,915	2,027,363	126,386,278

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區永華國民小學
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	預算數		決算數		比較增減		備註
	數量	金額	數量	金額	數量	%	
總 計		119,912,000		131,934,176		10.03	
國民教育計畫		99,915,000		109,888,104		9.98	
一般行政管理計畫		19,866,000		21,920,428		10.34	
建築及設備計畫		131,000		125,644		-4.09	

臺南市地方教育發展基金－臺南市南區永華國民小學
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	114,641,000	126,386,278	11,745,278	10.25
11 正式員額薪資	63,557,000	71,102,349	7,545,349	11.87
12 聘僱及兼職人員薪資	460,000	2,027,363	1,567,363	340.73
13 加(夜)班費	782,000	812,824	30,824	3.94
15 獎金	16,560,000	16,837,810	277,810	1.68
16 退休及卹償金	27,276,000	27,857,988	581,988	2.13
18 福利費	6,006,000	7,747,944	1,741,944	29.00
2 服務費用	3,686,000	4,333,428	647,428	17.56
21 水電費	975,000	1,489,541	514,541	52.77
22 郵電費	65,000	50,354	-14,646	-22.53
23 旅運費	30,000	15,394	-14,606	-48.69
24 印刷裝訂與廣告費	60,000	17,319	-42,681	-71.14
25 修理保養及保固費	1,302,000	1,065,201	-236,799	-18.19
26 保險費	9,000	0	-9,000	-100.00
27 一般服務費	1,084,000	1,517,287	433,287	39.97
28 專業服務費	89,000	106,332	17,332	19.47
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,119,000	977,155	-141,845	-12.68
31 使用材料費	3,000	1,338	-1,662	-55.40
32 用品消耗	1,116,000	975,817	-140,183	-12.56
4 租金、償債、利息及相關手續費	92,000	62,671	-29,329	-31.88
41 地租及水租	32,000	41,160	9,160	28.63
43 機器租金	20,000	0	-20,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	20,000	0	-20,000	-100.00
45 雜項設備租金	20,000	21,511	1,511	7.56
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	131,000	125,644	-5,356	-4.09
51 購建固定資產	131,000	125,644	-5,356	-4.09
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	243,000	49,000	-194,000	-79.84
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	200,000	0	-200,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	42,000	48,000	6,000	14.29
合 計	119,912,000	131,934,176	12,022,176	10.03

臺南市地方教育發展基金－臺南市南區永華國民小學
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	675,000	1,227,661	552,661	81.88	
27D 計時與計件人員酬金	632,000	1,174,581	542,581	85.85	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	43,000	53,080	10,080	23.44	

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						
流動資產	742,121,526	100.00	619,176,812	100.00	122,944,714	19.86
現金	24,436,355	3.29	21,922,413	3.54	2,513,942	11.47
銀行存款	23,625,020	3.18	20,533,094	3.32	3,091,926	15.06
預付款項	23,625,020	3.18	20,533,094	3.32	3,091,926	15.06
預付費用	811,335	0.11	1,389,319	0.22	-577,984	-41.60
固定資產	811,335	0.11	1,389,319	0.22	-577,984	-41.60
土地	716,907,329	96.60	596,924,979	96.41	119,982,350	20.10
土地改良物	574,912,800	77.47	545,047,200	88.03	29,865,600	5.48
土地改良物	574,912,800	77.47	545,047,200	88.03	29,865,600	5.48
土地改良物	2,343,217	0.32	4,367,089	0.71	-2,023,872	-46.34
土地改良物	13,810,035	1.86	11,900,641	1.92	1,909,394	16.04
累計折舊-土地改良物	-11,466,818	-1.55	-7,533,552	-1.22	-3,933,266	52.21
房屋建築及設備	117,379,189	15.82	23,532,746	3.80	93,846,443	398.79
房屋建築及設備	145,231,110	19.57	47,814,959	7.72	97,416,151	203.74
累計折舊-房屋建築及設備	-27,851,921	-3.75	-24,282,213	-3.92	-3,569,708	14.70
機械及設備	12,708,888	1.71	11,590,014	1.87	1,118,874	9.65
機械及設備	26,480,082	3.57	21,149,490	3.42	5,330,592	25.20
累計折舊-機械及設備	-13,771,194	-1.86	-9,559,476	-1.54	-4,211,718	44.06
交通及運輸設備	955,941	0.13	996,115	0.16	-40,174	-4.03
交通及運輸設備	1,913,009	0.26	1,736,509	0.28	176,500	10.16
累計折舊-交通及運輸設備	-957,068	-0.13	-740,394	-0.12	-216,674	29.26
雜項設備	8,607,294	1.16	11,391,815	1.84	-2,784,521	-24.44
雜項設備	19,787,453	2.67	22,009,557	3.55	-2,222,104	-10.10
累計折舊-雜項設備	-11,180,159	-1.51	-10,617,742	-1.71	-562,417	5.30
無形資產	17,260	0.00	34,504	0.01	-17,244	-49.98
無形資產	17,260	0.00	34,504	0.01	-17,244	-49.98
電腦軟體	17,260	0.00	34,504	0.01	-17,244	-49.98
其他資產	760,582	0.10	294,916	0.05	465,666	157.90
什項資產	760,582	0.10	294,916	0.05	465,666	157.90
暫付及待結轉帳項	760,582	0.10	294,916	0.05	465,666	157.90
代管資產	531,233,710	71.58	510,333,694	82.42	20,900,016	4.10
應付代管資產	-531,233,710	-71.58	-510,333,694	-82.42	-20,900,016	4.10
合 計	742,121,526	100.00	619,176,812	100.00	122,944,714	19.86

信託代理與保證資產 75,000
保證品 75,000

註：1. 經營珍貴動產、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。

一臺南市南區永華國民小學

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						
流動負債	21,773,945	2.93	19,208,523	3.10	2,565,422	13.36
應付款項	16,184,597	2.18	14,457,823	2.34	1,726,774	11.94
應付代收款	16,184,597	2.18	14,457,823	2.34	1,726,774	11.94
應付費用	13,826,104	1.86	14,006,341	2.26	-180,237	-1.29
其他負債	2,358,493	0.32	451,482	0.07	1,907,011	422.39
什項負債	5,589,348	0.75	4,750,700	0.77	838,648	17.65
存入保證金	5,589,348	0.75	4,750,700	0.77	838,648	17.65
淨資產						
淨資產	720,347,581	97.07	599,968,289	96.90	120,379,292	20.06
淨資產	720,347,581	97.07	599,968,289	96.90	120,379,292	20.06
累積餘額	720,347,581	97.07	599,968,289	96.90	120,379,292	20.06
合計	742,121,526	100.00	619,176,812	100.00	122,944,714	19.86

信託代理與保證負債 75,000

應付保證品 75,000

註：

臺南市地方教育發展基金-臺南市南區永華國民小學

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						
勞務收入	264,637,343	100.00	143,400,443	100.00	121,236,906	84.54
服務收入	-	0.00	253,129	0.18	253,129	-100.00
財產收益	-	0.00	253,129	0.18	253,129	-100.00
財產孳息收入	131,630,761	49.74	16,559,253	11.55	115,071,508	694.91
廢舊物品售價收入	924,774	0.35	956,393	0.67	31,619	-3.31
財產交易利益	1,000	0.00	6,765	0.00	5,765	-85.22
其他財產收入	-	0.00	2,217,600	1.55	2,217,600	-100.00
政府撥入收入	130,704,987	49.39	13,378,495	9.33	117,326,492	876.98
公庫撥款收入	131,048,410	49.52	126,494,387	88.21	4,554,023	3.60
政府其他撥入收入	118,572,109	44.81	117,604,672	82.01	967,437	0.82
教學收入	12,476,301	4.71	8,889,715	6.20	3,586,586	40.35
學雜費收入	65,939	0.02	49,160	0.03	16,779	34.13
其他收入	65,939	0.02	49,160	0.03	16,779	34.13
受贈收入	1,606,409	0.61	44,514	0.03	1,561,895	3508.77
雜項收入	1,584,000	0.60	-	0.00	1,584,000	-
支出						
人事支出	22,409	0.01	44,514	0.03	22,105	-49.66
人事支出	144,501,773	54.60	135,204,139	94.28	9,297,634	6.88
業務支出	126,386,278	47.76	121,818,925	84.95	4,567,353	3.75
業務支出	126,386,278	47.76	121,818,925	84.95	4,567,353	3.75
財產損失	5,422,254	2.05	5,011,459	3.49	410,795	8.20
財產交易損失	-	0.00	-	0.00	410,795	8.20
折舊、折耗及攤銷	-	0.00	-	0.00	-	-
固定資產折舊	12,693,241	4.80	8,373,755	5.84	4,319,486	51.58
無形資產攤銷	12,675,997	4.79	8,356,511	5.83	4,319,486	51.69
本期賸餘(短絀)	17,244	0.01	17,244	0.01	-	0.00
本期初淨資產	120,135,576	45.40	8,196,304	5.72	111,939,272	1365.73
解繳公庫	599,968,289	226.71	591,771,985	412.67	8,196,304	1.39
淨資產調整數	-	0.00	-	0.00	-	-
期末淨資產	243,716	0.09	-	0.00	243,716	-
期末淨資產	720,347,581	272.20	599,968,289	418.39	120,379,292	20.06

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。

00676-27

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區永華國民小學
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)	120,135,576
8002 調整非現金項目	-117,290,988
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,844,588
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	8,972,029
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-9,563,339
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-591,310
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,665,368
8404 減少短期債務及其他負債	-826,720
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	838,648
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,091,926
87 期初現金及約當現金	20,533,094
88 期末現金及約當現金	23,625,020

1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-20,900,016元；增加應付代管資產+20,900,016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—臺南市南區永華國民小學

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	132,948,362	132,288,987	264,637,349	收入
財產收入	925,774	130,704,987	131,630,761	財產收益
政府撥入收入	131,048,410		131,048,410	政府撥入收入
規費收入	285,830		285,830	規費收入
教學收入	65,939		65,939	教學收入
其他收入	22,409	1,584,000	1,606,409	其他收入
基金用途	131,934,176	12,567,597	144,501,773	支出
用人費用	126,386,278		126,386,278	人事支出
服務費用	4,333,428	1,088,826	5,422,254	業務支出
材料及用品費	977,155	-977,155		
租金、償債、利息及相關手續費	62,671	-62,671		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	49,000	-49,000		
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍興設施工程支出	125,644	-125,644		
本期賸餘(短絀)	414,186	119,721,390	120,135,576	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	3,008,806	596,959,483	599,968,289	本期賸餘(短絀)
解繳公庫				期初淨資產
期末基金餘額	3,422,992	716,924,589	720,347,581	解繳公庫
		243,716	243,716	淨資產調整數
				期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數132,288,987元，主要係上級代收代付補助購置財產增加、基金及其他機關間財產撥入固定資產利益。
2. 服務費用/業務支出：調整數1,088,826元係〈材料及用品費〉977,155元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉62,671元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉49,000元之調整數合計。
3. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍興設施工程支出：調整數125,644元係預算內購置財產。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數12,693,241元係財產折舊。

主辦會計人員：賴建順



基金主持人：李建璋

