

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)

臺南市南區喜樹國民小學編

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52,702,000元，決算數61,621,355元。

(一)國民教育業務計畫：

113學年度下學期，實際招收普通班16班，學生人數356；附設幼兒園2班，學生人數26人。

114學年度上學期，實際招收普通班16班，學生人數337人；附設幼兒園2班，學生人數29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57,235,246元，較本年度法定預算數48,964,000元，增加8,271,246元，計增加16.89%，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4,167,909元，較本年度法定預算數3,511,000元，增加656,909元，計增加18.71%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、婚喪及生育補助、子女教育補助、退休人員服務獎章獎勵金等超支併決算之差異數。

(三)建築及設備業務計畫：

主要為汰換、充實各項教學等設備，提高行政效率，增進教學品質。本年度決算數218,200元，較本年度法定預算數227,000元，減少8,800元，計減少3.88%，主要係因：採購案件節餘款。

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63,127,070元，較法定預算數52,072,000元，增加11,055,070元，計增加21.23%，其增減情形分析如下：

1. 租金收入：決算數338,908元，較法定預算數307,000元，增加31,908元，計增加10.39%。主要係因：超收太陽能光電年租金收入，覈實繳庫。
2. 利息收入：決算數49,520元，較法定預算數20,000元，增加29,520元，計增加147.60%。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57,481,350元，較法定預算數51,660,000元，增加5,821,350元，計增加11.27%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、撫慰金、婚喪及生育

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

補助、子女教育補助、水電費、推展傳統藝術教育等補助款所致。

4. 政府其他撥入收入：決算數5,171,683元，較法定預算數0元，增加5,171,683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)、國民小學充實行政人力計畫、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。
5. 使用規費收入：決算數53,920元，較法定預算數20,000元，增加33,920元，計增加169.60%。主要係因：超收場地租借收入，覈實繳庫。
6. 學雜費收入：決算數26,073元，較法定預算數62,000元，減少35,927元，計減少57.95%。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。
7. 雜項收入：決算數5,616元，較法定預算數3,000元，增加2,616元，計增加87.20%。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61,621,355元，較法定預算數52,702,000元，增加8,919,355元，計增加16.92%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數57,235,246元，較法定預算數48,964,000元，增加8,271,246元，計增加16.89%。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4,167,909元，較法定預算數3,511,000元，增加656,909元，計增加18.71%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、婚喪及生育補助、子女教育補助、退休人員服務獎章獎勵金等超支併決算之差異數所致。
3. 建築及設備計畫：決算數218,200元，較法定預算數227,000元，減少8,800元，計減少3.88%。主要係因：採購案件節餘款。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀630,000元，本年度決算賸餘數1,505,715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3,862,818元。
- (二)投資活動之淨現金流出365,750元。
- (三)籌資活動之淨現金流出548,000元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增2,949,068元。
期初現金及約當現金9,811,805元。
期末現金及約當現金12,760,873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	12,760,873	9,811,805	30.06
預付費用	720,705	432,719	66.55
土地改良物	4,774,586	5,187,740	-7.96
房屋建築及設備	14,546,536	13,231,582	9.94
機械及設備	6,225,627	6,375,469	-2.35
交通及運輸設備	386,791	503,810	-23.23
雜項設備	3,711,407	2,429,023	52.79
電腦軟體	88,425	122,565	-27.85
暫付及待結轉帳項	169,632	22,082	668.19
代管資產	442,164,131	427,338,249	3.47
應付代管資產	-442,164,131	-427,338,249	3.47
資產合計	43,384,582	38,116,795	13.82

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係國小合理教師員額編制等補助款計畫經費撥入所致。
2. 預付費用：主要增加係提高國小教師員額編制至每班1.65名等款項未撥入，先行預借經費所致。
3. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊及財產報廢等所致。
4. 雜項設備：主要增加係購置圖書、籃球架等財產所致。
5. 電腦軟體：主要減少係軟體攤銷所致。
6. 暫付及待結轉帳項：主要增加係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	8,530,259	6,403,846	33.21
應付費用	483,373	182,897	164.29
存入保證金	160,000	708,000	-77.40
負債合計	9,173,632	7,294,743	25.76

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係戶海中心計畫案等各項經費撥入增加所致。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國114年度

2. 應付費用：主要增加係國小合理教師員額編制等超併計畫，於年底轉應付費用所致。
3. 存入保證金：主要減少係退還幼兒園新建工程室內裝修工程履約保證金、游泳池整建工程保固金、老舊廁所整修工程保固保證金等所致。

(三)淨資產為累積餘額34,210,950元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數57,235,246元，較預算數48,964,000元，增加8,271,246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。
2. 一般行政管理計畫決算數4,167,909元，較預算數3,511,000元，增加656,909元，係退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、婚喪及生育補助、子女教育補助、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—臺南市南區喜樹國民小學
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	52,072,000	100.00	63,127,070	100.00	11,055,070	21.23	62,866,623	100.00
43 勞務收入						0.00	184,230	0.29
431 服務收入							184,230	0.29
45 財產收入	327,000	0.63	388,428	0.62	61,428	18.79	379,356	0.60
451 財產處分收入							4,150	0.01
452 租金收入	307,000	0.59	338,908	0.54	31,908	10.39	334,674	0.53
454 利息收入	20,000	0.04	49,520	0.08	29,520	147.60	40,532	0.06
46 政府撥入收入	51,660,000	99.21	62,653,033	99.25	10,993,033	21.28	62,270,843	99.05
462 公庫撥款收入	51,660,000	99.21	57,481,350	91.06	5,821,350	11.27	56,937,177	90.57
46Y 政府其他撥入收入			5,171,683	8.19	5,171,683		5,333,666	8.48
47 規費收入	20,000	0.04	53,920	0.09	33,920	169.60		
473 使用規費收入	20,000	0.04	53,920	0.09	33,920	169.60		
4S 教學收入	62,000	0.12	26,073	0.04	-35,927	-57.95	26,502	0.04
4S1 學雜費收入	62,000	0.12	26,073	0.04	-35,927	-57.95	26,502	0.04
4Y 其他收入	3,000	0.01	5,616	0.01	2,616	87.20	5,692	0.01
4YY 雜項收入	3,000	0.01	5,616	0.01	2,616	87.20	5,692	0.01
5 基金用途	52,702,000	101.21	61,621,355	97.61	8,919,355	16.92	62,249,424	99.02
53 國民教育計畫	48,964,000	94.03	57,235,246	90.67	8,271,246	16.89	57,887,833	92.08
5L 一般行政管理計畫	3,511,000	6.74	4,167,909	6.60	656,909	18.71	4,194,591	6.67
5M 建築及設備計畫	227,000	0.44	218,200	0.35	-8,800	-3.88	167,000	0.27
購建固定資產	227,000	0.44	218,200	0.35	-8,800	-3.88	167,000	0.27
本期賸餘(短絀)	-630,000		1,505,715		2,135,715	-339.00	617,199	
期初基金餘額	1,781,000		2,971,863		1,190,863	66.86	2,354,664	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,151,000		4,477,578		3,326,578	289.02	2,971,863	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區喜樹國民小學

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	52,072,000	63,127,070	11,055,070	21.23	
45 財產收入	327,000	388,428	61,428	18.79	
452 租金收入	307,000	338,908	31,908	10.39	
454 利息收入	20,000	49,520	29,520	147.60	超收專戶存款利息收入，覈實繳庫。
46 政府撥入收入	51,660,000	62,653,033	10,993,033	21.28	
462 公庫撥款收入	51,660,000	57,481,350	5,821,350	11.27	
46Y 政府其他撥入收入		5,171,683	5,171,683	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	20,000	53,920	33,920	169.60	
473 使用規費收入	20,000	53,920	33,920	169.60	超收場地租借收入，覈實繳庫。
4S 教學收入	62,000	26,073	-35,927	-57.95	
4S1 學雜費收入	62,000	26,073	-35,927	-57.95	幼兒園學雜費收入較預算數少，依實際招生數覈實繳庫。
4Y 其他收入	3,000	5,616	2,616	87.20	
4YY 雜項收入	3,000	5,616	2,616	87.20	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—臺南市南區喜樹國民小學

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	52,702,000	61,621,355	8,919,355	16.92	
53 國民教育計畫	48,964,000	57,235,246	8,271,246	16.89	
532 國民小學教育	48,964,000	57,235,246	8,271,246	16.89	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		192,000	192,000		
1 用人費用		192,000	192,000		
11 正式員額薪資		192,000	192,000		
113 職員薪金		192,000	192,000		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,551,771	1,551,771		
1 用人費用		1,551,771	1,551,771		
11 正式員額薪資		1,020,627	1,020,627		
113 職員薪金		1,020,627	1,020,627		
15 獎金		319,443	319,443		
151 考績獎金		186,318	186,318		
152 年終獎金		133,125	133,125		
16 退休及卹償金		118,808	118,808		
161 職員退休及離職金		118,808	118,808		
18 福利費		92,893	92,893		
181 分擔員工保險費		92,893	92,893		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		630,614	630,614		
2 服務費用		630,614	630,614		
27 一般服務費		630,614	630,614		
27D 計時與計件人員酬金		630,614	630,614		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630,614元，內容：充實行政人力1名。
53210304 國小合理教師員額編制		2,044,996	2,044,996		
1 用人費用		2,044,996	2,044,996		
11 正式員額薪資		1,282,472	1,282,472		
113 職員薪金		1,282,472	1,282,472		
12 聘僱及兼職人員薪資		421,344	421,344		
124 兼職人員酬金		421,344	421,344		
15 獎金		122,220	122,220		
152 年終獎金		122,220	122,220		
16 退休及卹償金		65,861	65,861		
161 職員退休及離職金		65,861	65,861		

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區喜樹國民小學

基金用途明細表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
18 福利費		153,099	153,099		
181 分擔員工保險費		153,099	153,099		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		2,162,083	2,162,083		
1 用人費用		2,162,083	2,162,083		
11 正式員額薪資		1,657,963	1,657,963		
113 職員薪金		1,657,963	1,657,963		
12 聘僱及兼職人員薪資		17,808	17,808		
124 兼職人員酬金		17,808	17,808		
15 獎金		184,455	184,455		
152 年終獎金		184,455	184,455		
16 退休及卹償金		166,088	166,088		
161 職員退休及離職金		166,088	166,088		
18 福利費		135,769	135,769		
181 分擔員工保險費		135,769	135,769		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		21,420	21,420		
1 用人費用		21,420	21,420		
12 聘僱及兼職人員薪資		21,420	21,420		
124 兼職人員酬金		21,420	21,420		
53210402 公立幼兒園教保費 補助經費(附設)		37,700	37,700		
1 用人費用		37,700	37,700		
11 正式員額薪資		37,700	37,700		
113 職員薪金		37,700	37,700		
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		1,289,202	1,289,202		
1 用人費用		1,288,202	1,288,202		
11 正式員額薪資		1,019,819	1,019,819		
113 職員薪金		1,019,819	1,019,819		
15 獎金		80,375	80,375		
152 年終獎金		80,375	80,375		
16 退休及卹償金		64,555	64,555		
161 職員退休及離職金		64,555	64,555		
18 福利費		123,453	123,453		
181 分擔員工保險費		122,553	122,553		
183 傷病醫藥費		900	900		
2 服務費用		1,000	1,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區喜樹國民小學

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		1,000	1,000		
27F 體育活動費		1,000	1,000		
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		60,600	60,600		
1 用人費用		60,600	60,600		
11 正式員額薪資		60,600	60,600		
113 職員薪金		60,600	60,600		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		38,764	38,764		
1 用人費用		38,764	38,764		
11 正式員額薪資		13,372	13,372		
113 職員薪金		13,372	13,372		
12 聘僱及兼職人員薪資		24,879	24,879		
124 兼職人員酬金		24,879	24,879		
18 福利費		513	513		
181 分擔員工保險費		513	513		
53210503 特教學生助理人 員(學前)		22,974	22,974		
2 服務費用		22,974	22,974		
27 一般服務費		22,974	22,974		
27D 計時與計件人員酬金		22,974	22,974		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22,974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	48,964,000	48,999,122	35,122	0.07	
1 用人費用	44,085,000	44,587,778	502,778	1.14	
11 正式員額薪資	30,549,000	29,988,933	-560,067	-1.83	
113 職員薪金	30,549,000	29,988,933	-560,067	-1.83	
12 聘僱及兼職人員薪資	246,000	610,673	364,673	148.24	
124 兼職人員酬金	246,000	610,673	364,673	148.24	
13 加(夜)班費	447,000	376,368	-70,632	-15.80	
134 未休假加班費	447,000	376,368	-70,632	-15.80	
15 獎金	6,552,000	7,247,989	695,989	10.62	
151 考績獎金	2,733,000	3,540,030	807,030	29.53	
152 年終獎金	3,819,000	3,707,959	-111,041	-2.91	
16 退休及卹償金	3,376,000	3,251,176	-124,824	-3.70	
161 職員退休及離職金	3,376,000	3,251,176	-124,824	-3.70	
18 福利費	2,915,000	3,112,639	197,639	6.78	

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區喜樹國民小學

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	%	
181 分擔員工保險費	2,606,000	2,882,761	276,761	10.62	
183 傷病醫藥費	46,000	31,500	-14,500	-31.52	
18Y 其他福利費	263,000	198,378	-64,622	-24.57	
2 服務費用	4,635,000	4,159,178	-475,822	-10.27	
21 水電費	598,000	473,382	-124,618	-20.84	
212 工作場所電費	448,000	428,498	-19,502	-4.35	
214 工作場所水費	150,000	44,884	-105,116	-70.08	
22 郵電費	56,000	45,253	-10,747	-19.19	
221 郵費	6,000		-6,000	-100.00	
222 電話費	20,000	37,954	17,954	89.77	
224 數據通信費	30,000	7,299	-22,701	-75.67	
23 旅運費	28,000	5,065	-22,935	-81.91	
231 國內旅費	28,000	5,065	-22,935	-81.91	
24 印刷裝訂與廣告費	7,000	12,772	5,772	82.46	
241 印刷及裝訂費	7,000	12,772	5,772	82.46	
25 修理保養及保固費	1,066,000	379,883	-686,117	-64.36	
251 土地改良物修護費		7,850	7,850		
252 一般房屋修護費	311,000	97,280	-213,720	-68.72	
254 其他建築修護費	177,000	75,070	-101,930	-57.59	
255 機械及設備修護費	111,000	26,750	-84,250	-75.90	
257 雜項設備修護費	467,000	172,933	-294,067	-62.97	
26 保險費	5,000		-5,000	-100.00	
268 責任保險費	5,000		-5,000	-100.00	
27 一般服務費	2,778,000	3,066,277	288,277	10.38	
277 代理(辦)費	47,000	37,500	-9,500	-20.21	
279 外包費	135,000	68,960	-66,040	-48.92	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數100,000元(不含機械保全35,000元)，決算數20,600元(不含機械保全48,360元)，內容：樹木修剪及清運、校園環境整理、校園水塔清洗等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	2,559,000	2,922,817	363,817	14.22	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2,559,000元，決算數2,922,817元，內容：臨時僱工2名、值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時技術工1名、約用人員2名、游泳池管理員及清潔員1名。

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區喜樹國民小學

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	37,000	37,000			
28 專業服務費	25,000	104,546	79,546	318.18	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		2,000	2,000		
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	19,000	90,246	71,246	374.98	
288 委託考選訓練費		6,300	6,300		
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	203,000	207,966	4,966	2.45	
31 使用材料費	3,000	2,660	-340	-11.33	
312 燃料	3,000	2,660	-340	-11.33	
32 用品消耗	200,000	205,306	5,306	2.65	
321 辦公(事務)用品	117,000	140,980	23,980	20.50	
322 報章雜誌	4,000		-4,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境 美化費	35,000	53,336	18,336	52.39	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	11,000	10,990	-10	-0.09	
32Y 其他用品消耗	33,000		-33,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關 手續費	40,000	43,200	3,200	8.00	
45 雜項設備租金	40,000	43,200	3,200	8.00	
451 雜項設備租金	40,000	43,200	3,200	8.00	
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			
53221601 推展傳統藝術教育		37,000	37,000		
2 服務費用		37,000	37,000		
28 專業服務費		37,000	37,000		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		37,000	37,000		
53221901 學校水電費		27,000	27,000		
2 服務費用		27,000	27,000		
21 水電費		27,000	27,000		
212 工作場所電費		27,000	27,000		
53221903 學校水電費-冷氣電 費及維護費		120,000	120,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區喜樹國民小學
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	%	
2 服務費用		120,000	120,000		
21 水電費		120,000	120,000		
212 工作場所電費		120,000	120,000		
5L 一般行政管理計畫	3,511,000	4,167,909	656,909	18.71	
5L1 行政管理及推展	3,511,000	4,167,909	656,909	18.71	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	3,511,000	3,679,509	168,509	4.80	
1 用人費用	3,487,000	3,659,509	172,509	4.95	
15 獎金	37,000	38,122	1,122	3.03	
152 年終獎金	37,000	38,122	1,122	3.03	
16 退休及卹償金	3,450,000	3,621,387	171,387	4.97	
161 職員退休及離職金	3,450,000	3,621,387	171,387	4.97	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24,000	20,000	-4,000	-16.67	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	20,000	-4,000	-16.67	
744 慰問、照護及濟助金	24,000	20,000	-4,000	-16.67	
5L100400 調整待遇及其他經費		488,400	488,400		
1 用人費用		488,400	488,400		
18 福利費		488,400	488,400		
18Y 其他福利費		488,400	488,400		
5M 建築及設備計畫	227,000	218,200	-8,800	-3.88	
5M4 其他設備	227,000	218,200	-8,800	-3.88	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	227,000	218,200	-8,800	-3.88	
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	227,000	218,200	-8,800	-3.88	
51 購建固定資產	227,000	218,200	-8,800	-3.88	
516 購置雜項設備	227,000	218,200	-8,800	-3.88	

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	48,630,509	20,780,320	227,000	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	11,141,755	5,954,015		
房屋及建築	16,880,739	3,649,157		
機械及設備	12,035,046	5,659,577		
交通及運輸設備	982,243	478,433		
雜項設備	7,468,161	5,039,138	227,000	
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	122,565			
發展中之無形資產				
其他				

註： 主要增減原因:

- 1.房屋及建築--增加原因：114年建物財產價值調整、0121地震災後搶修自然教室天花板與牆壁等。
- 2.機械及設備--增加原因：補助電力設備等。
- 3.雜項設備--增加原因：補助飲水機等。
- 4.電腦軟體--減少原因：係因軟體攤銷。

—臺南市南區喜樹國民小學

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		
5,680,395	34,000	34,140	3,763,072	29,733,372
			413,154	4,774,586
2,098,152			783,198	14,546,536
1,334,722			1,484,564	6,225,627
			117,019	386,791
2,247,521			965,137	3,711,407
	34,000	34,140		88,425

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：

—臺南市南區喜樹國民小學

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—臺南市南區喜樹國民小學
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								
機械及設備								
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		227,000			227,000	218,200	-8,800	
雜項設備		227,000			227,000	218,200	-8,800	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		227,000			227,000	218,200	-8,800	

註：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—臺南市南區喜樹國民小學

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	33	42	9	教師35人，公務人員3人，教保員3人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係輔導教師人力運用計畫(專任)教師1人、國小合理教師員額編制教師2人、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師2人、幼兒園依法改制增置教保員3人及幼兒園廚工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)。
職員	33	42	9	
兼任人員	0	1	1	兼任會計員1人
其他兼任人員	0	1	1	
合 計	33	43	10	

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(學前)1名、充實行政人力1名、臨時僱工2名、值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時技術工1名、約用人員2名、游泳池管理員及清潔員1名；279外包費，內容：樹木修剪及清運、校園環境整理、校園水塔清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區喜樹國民小學
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										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	30,549,000		447,000		6,552,000	3,376,000		2,915,000		43,839,000	246,000	44,085,000
正式人員	30,549,000		447,000		6,552,000	3,376,000		2,915,000		43,839,000		43,839,000
兼任人員											246,000	246,000
一般行政管理計畫					37,000	3,450,000				3,487,000		3,487,000
正式人員					37,000	3,450,000				3,487,000		3,487,000
其他人員												
合 計	30,549,000		447,000		6,589,000	6,826,000		2,915,000		47,326,000	246,000	47,572,000

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2,559,000元，決算數3,576,405元；279外包費：預算數100,000元(不含機械保全35,000元)，決算數20,600元(不含機械保全48,360元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數2,733,000元，決算數3,726,348元，內容：教職員工考績獎金決算人數32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3,856,000元，決算數4,266,256元，內容：教職員工年終獎金決算人數43名、月退休人員年終慰問金決算人數1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—臺南市南區喜樹國民小學
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
35,273,486		376,368		7,954,482	3,666,488		3,618,366		50,889,190	1,096,124	51,985,314
35,273,486		376,368		7,954,482	3,641,288		3,579,386		50,825,010		50,825,010
					25,200		38,980		64,180	1,096,124	1,160,304
				38,122	3,621,387		488,400		4,147,909		4,147,909
							488,400		488,400		488,400
				38,122	3,621,387				3,659,509		3,659,509
35,273,486		376,368		7,992,604	7,287,875		4,106,766		55,037,099	1,096,124	56,133,223

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區喜樹國民小學

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—臺南市南區喜樹國民小學
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			52,702,000		61,621,355		8,919,355	16.92	
國民教育計畫			48,964,000		57,235,246		8,271,246	16.89	
一般行政管理 計畫			3,511,000		4,167,909		656,909	18.71	
建築及設備計 畫			227,000		218,200		-8,800	-3.88	

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區喜樹國民小學

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	47,572,000	56,133,223	8,561,223	18.00
11 正式員額薪資	30,549,000	35,273,486	4,724,486	15.47
12 聘僱及兼職人員薪資	246,000	1,096,124	850,124	345.58
13 加(夜)班費	447,000	376,368	-70,632	-15.80
15 獎金	6,589,000	7,992,604	1,403,604	21.30
16 退休及卹償金	6,826,000	7,287,875	461,875	6.77
18 福利費	2,915,000	4,106,766	1,191,766	40.88
2 服務費用	4,635,000	4,997,766	362,766	7.83
21 水電費	598,000	620,382	22,382	3.74
22 郵電費	56,000	45,253	-10,747	-19.19
23 旅運費	28,000	5,065	-22,935	-81.91
24 印刷裝訂與廣告費	7,000	12,772	5,772	82.46
25 修理保養及保固費	1,066,000	379,883	-686,117	-64.36
26 保險費	5,000	0	-5,000	-100.00
27 一般服務費	2,778,000	3,720,865	942,865	33.94
28 專業服務費	25,000	141,546	116,546	466.18
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	203,000	207,966	4,966	2.45
31 使用材料費	3,000	2,660	-340	-11.33
32 用品消耗	200,000	205,306	5,306	2.65
4 租金、償債、利息及相關手續費	40,000	43,200	3,200	8.00
45 雜項設備租金	40,000	43,200	3,200	8.00
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	227,000	218,200	-8,800	-3.88
51 購建固定資產	227,000	218,200	-8,800	-3.88
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	25,000	21,000	-4,000	-16.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	20,000	-4,000	-16.67
合 計	52,702,000	61,621,355	8,919,355	16.92

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區喜樹國民小學
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	2,559,000	3,615,405	1,056,405	41.28	
27D 計時與計件人員酬金	2,559,000	3,576,405	1,017,405	39.76	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		39,000	39,000		

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	43,384,582	100.00	38,116,795	100.00	5,267,787	13.82
流動資產	13,481,578	31.07	10,244,524	26.88	3,237,054	31.60
現金	12,760,873	29.41	9,811,805	25.74	2,949,068	30.06
銀行存款	12,760,873	29.41	9,811,805	25.74	2,949,068	30.06
預付款項	720,705	1.66	432,719	1.14	287,986	66.55
預付費用	720,705	1.66	432,719	1.14	287,986	66.55
固定資產	29,644,947	68.33	27,727,624	72.74	1,917,323	6.91
土地改良物	4,774,586	11.01	5,187,740	13.61	-413,154	-7.96
土地改良物	11,141,755	25.68	11,141,755	29.23	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-6,367,169	-14.68	-5,954,015	-15.62	-413,154	6.94
房屋建築及設備	14,546,536	33.53	13,231,582	34.71	1,314,954	9.94
房屋建築及設備	18,978,891	43.75	16,880,739	44.29	2,098,152	12.43
累計折舊-房屋建築及設備	-4,432,355	-10.22	-3,649,157	-9.57	-783,198	21.46
機械及設備	6,225,627	14.35	6,375,469	16.73	-149,842	-2.35
機械及設備	13,369,768	30.82	12,035,046	31.57	1,334,722	11.09
累計折舊-機械及設備	-7,144,141	-16.47	-5,659,577	-14.85	-1,484,564	26.23
交通及運輸設備	386,791	0.89	503,810	1.32	-117,019	-23.23
交通及運輸設備	982,243	2.26	982,243	2.58	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-595,452	-1.37	-478,433	-1.26	-117,019	24.46
雜項設備	3,711,407	8.55	2,429,023	6.37	1,282,384	52.79
雜項設備	9,715,682	22.39	7,468,161	19.59	2,247,521	30.09
累計折舊-雜項設備	-6,004,275	-13.84	-5,039,138	-13.22	-965,137	19.15
無形資產	88,425	0.20	122,565	0.32	-34,140	-27.85
無形資產	88,425	0.20	122,565	0.32	-34,140	-27.85
電腦軟體	88,425	0.20	122,565	0.32	-34,140	-27.85
其他資產	169,632	0.39	22,082	0.06	147,550	668.19
什項資產	169,632	0.39	22,082	0.06	147,550	668.19
暫付及待結轉帳項	169,632	0.39	22,082	0.06	147,550	668.19
代管資產	442,164,131	1,019.17	427,338,249	1,121.13	14,825,882	3.47
應付代管資產	-442,164,131	-1,019.17	-427,338,249	-1,121.13	-14,825,882	3.47
合 計	43,384,582		38,116,795		5,267,787	13.82

信託代理與保證資產 6,883,264

保證品 6,883,264

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。

一臺南市南區喜樹國民小學
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	9,173,632	21.14	7,294,743	19.14	1,878,889	25.76
流動負債	9,013,632	20.78	6,586,743	17.28	2,426,889	36.85
應付款項	9,013,632	20.78	6,586,743	17.28	2,426,889	36.85
應付代收款	8,530,259	19.66	6,403,846	16.80	2,126,413	33.21
應付費用	483,373	1.11	182,897	0.48	300,476	164.29
其他負債	160,000	0.37	708,000	1.86	-548,000	-77.40
什項負債	160,000	0.37	708,000	1.86	-548,000	-77.40
存入保證金	160,000	0.37	708,000	1.86	-548,000	-77.40
淨資產	34,210,950	78.86	30,822,052	80.86	3,388,898	11.00
淨資產	34,210,950	78.86	30,822,052	80.86	3,388,898	11.00
淨資產	34,210,950	78.86	30,822,052	80.86	3,388,898	11.00
累積餘額	34,210,950	78.86	30,822,052	80.86	3,388,898	11.00
合 計	43,384,582	100.00	38,116,795	100.00	5,267,787	13.82

信託代理與保證負債 6,883,264

應付保證品 6,883,264

註：

臺南市地方教育發展基金-臺南市南區喜樹國民小學

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	67,715,567	100.00	67,808,164	100.00	- 92,597	-0.14
勞務收入	-	0.00	184,230	0.27	- 184,230	-100.00
服務收入	-	0.00	184,230	0.27	- 184,230	-100.00
財產收益	4,976,925	7.35	5,320,897	7.85	- 343,972	-6.46
財產孳息收入	388,428	0.57	375,206	0.55	13,222	3.52
廢舊物品售價收入	-	0.00	4,150	0.01	- 4,150	-100.00
其他財產收入	4,588,497	6.78	4,941,541	7.29	- 353,044	-7.14
政府撥入收入	62,653,033	92.52	62,270,843	91.83	382,190	0.61
公庫撥款收入	57,481,350	84.89	56,937,177	83.97	544,173	0.96
政府其他撥入收入	5,171,683	7.64	5,333,666	7.87	- 161,983	-3.04
規費收入	53,920	0.08	-	0.00	53,920	-
使用規費收入	53,920	0.08	-	0.00	53,920	-
教學收入	26,073	0.04	26,502	0.04	- 429	-1.62
學雜費收入	26,073	0.04	26,502	0.04	- 429	-1.62
其他收入	5,616	0.01	5,692	0.01	- 76	-1.34
雜項收入	5,616	0.01	5,692	0.01	- 76	-1.34
支出	65,200,367	96.29	65,700,410	96.89	- 500,043	-0.76
人事支出	56,133,223	82.90	56,733,270	83.67	- 600,047	-1.06
人事支出	56,133,223	82.90	56,733,270	83.67	- 600,047	-1.06
業務支出	5,269,932	7.78	5,349,154	7.89	- 79,222	-1.48
業務支出	5,269,932	7.78	5,349,154	7.89	- 79,222	-1.48
財產損失	-	0.00	6,092	0.01	- 6,092	-100.00
財產交易損失	-	0.00	6,092	0.01	- 6,092	-100.00
折舊、折耗及攤銷	3,797,212	5.61	3,611,894	5.33	185,318	5.13
固定資產折舊	3,763,072	5.56	3,577,754	5.28	185,318	5.18
無形資產攤銷	34,140	0.05	34,140	0.05	-	0.00
本期賸餘(短絀)	2,515,200	3.71	2,107,754	3.11	407,446	19.33
期初淨資產	30,822,052	45.52	28,666,298	42.28	2,155,754	7.52
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	873,698	1.29	48,000	0.07	825,698	1720.20
期末淨資產	34,210,950	50.52	30,822,052	45.45	3,388,898	11.00

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—臺南市南區喜樹國民小學

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)	2,515,200
8002 調整非現金項目	1,347,618
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,862,818
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	1,200,409
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,566,159
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-365,750
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	301,000
8404 減少短期債務及其他負債	-849,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-548,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,949,068
87 期初現金及約當現金	9,811,805
88 期末現金及約當現金	12,760,873

備註:

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-14,825,882元;增加應付代管資產+14,825,882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—臺南市南區喜樹國民小學

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	63,127,070	4,588,497	67,715,567	收入
財產收入	388,428	4,588,497	4,976,925	財產收益
政府撥入收入	62,653,033		62,653,033	政府撥入收入
規費收入	53,920		53,920	規費收入
教學收入	26,073		26,073	教學收入
其他收入	5,616		5,616	其他收入
基金用途	61,621,355	3,579,012	65,200,367	支出
用人費用	56,133,223		56,133,223	人事支出
服務費用	4,997,766	272,166	5,269,932	業務支出
材料及用品費	207,966	-207,966		
租金、償債、利息及相關手續費	43,200	-43,200		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	21,000	-21,000		
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	218,200	-218,200		
		3,797,212	3,797,212	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,505,715	1,009,485	2,515,200	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,971,863	27,850,189	30,822,052	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		873,698	873,698	淨資產調整數
期末基金餘額	4,477,578	29,733,372	34,210,950	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數4,588,497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272,166元係〈材料及用品費〉207,966+〈租金、償債、利息及相關手續費〉43,200+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉21,000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與設施工程支出：調整數218,200元係預算內購置財產。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數3,797,212元係財產折舊及電腦軟體攤銷。
5. 淨資產調整數：調整數873,698元係其他機關學校無償撥入本校資產。

主辦會計人員：康敏琴 

基金主持人：黃懷慧 