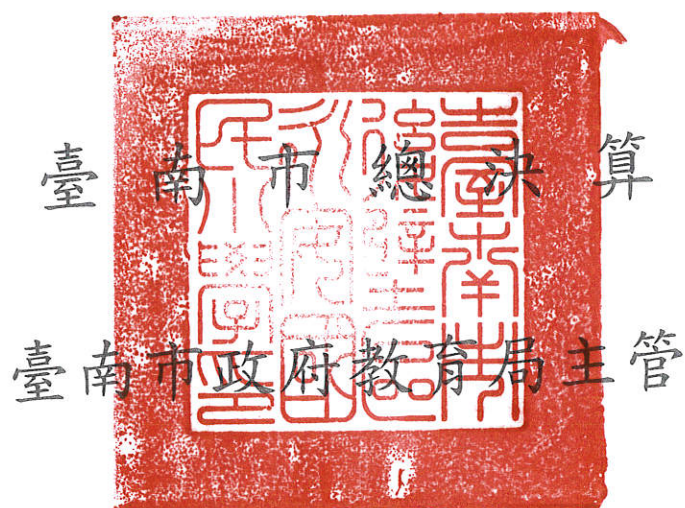


中華民國114年度
(114年1月1日至114年12月31日)



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)

臺南市後壁區永安國民小學編

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	1-3	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表.....	第	4	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表.....	第	5	頁
2、基金用途明細表.....	第	6-10	頁
3、資本資產明細表.....	第	11-12	頁
4、長期負債明細表.....	第	13-14	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	15	頁
6、員工人數彙計表.....	第	16	頁
7、用人費用彙計表.....	第	17-18	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	19	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	20	頁
10、各項費用彙計表.....	第	21	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	22	頁
丙、會計報表			
1、平衡表.....	第	23-24	頁
2、收入支出表.....	第	25	頁
3、現金流量表.....	第	26	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表.....	第	27	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26,065,000元，決算數27,487,464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73人。

114學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數63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21,513,122元，較本年度法定預算數20,031,000元，增加1,482,122元，計增加7.40%。

(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5,851,388元，較本年度法定預算數5,896,000元，減少44,612元，計減少0.76%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、子女教育補助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122,954元，較本年度法定預算數138,000元，減少15,046元，計減少10.90%。

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28,118,839元，較法定預算數25,822,000元，增加2,296,839元，計增加8.89%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數2,730元，較法定預算數1,000元，增加1,730元，計增加173.00%。主要係因：係財產報廢收入，依實際數繳庫所致。
2. 租金收入：決算數442,738元，較法定預算數350,000元，增加92,738元，計增加26.50%。主要係因：係太陽能光電租金收入，依實際數核實繳庫。
3. 利息收入：決算數1,514元，較法定預算數2,000元，減少486元，計減少24.30%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。
4. 公庫撥款收入：決算數26,383,731元，較法定預算數25,449,000元，增加934,731元，計增加3.67%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、撫慰金、子女教育補助、水電費、推展傳統藝術教育等補助款所致。
5. 政府其他撥入收入：決算數1,266,956元，較法定預算數0元，增加1,266,956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

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

費實施計畫(小教)、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. 雜項收入：決算數21,170元，較法定預算數20,000元，增加1,170元，計增加5.85%。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數27,487,464元，較法定預算數26,065,000元，增加1,422,464元，計增加5.46%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數21,513,122元，較法定預算數20,031,000元，增加1,482,122元，計增加7.40%。

2. 一般行政管理計畫：決算數5,851,388元，較法定預算數5,896,000元，減少44,612元，計減少0.76%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、子女教育補助等超支併決算之差異數所致。

3. 建築及設備計畫：決算數122,954元，較法定預算數138,000元，減少15,046元，計減少10.90%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀243,000元，本年度決算賸餘數631,375元，賸餘原因：係超收教育局補助款並撙節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入1,315,802元。

(二)投資活動之淨現金流出105,628元。

(三)籌資活動之淨現金流出61,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增1,149,174元。

期初現金及約當現金4,172,592元。

期末現金及約當現金5,321,766元。

四、資產負債情況

(一)資產部分：

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	比較增減% (1)-(2)/(2)
銀行存款	5,321,766	4,172,592	27.54
預付費用	0	95,379	-100.00
土地改良物	2,816,140	3,284,482	-14.26
房屋建築及設備	12,521,552	13,191,177	-5.08
機械及設備	2,639,221	3,350,111	-21.22
交通及運輸設備	162,739	105,935	53.62
雜項設備	2,602,625	2,322,607	12.06
電腦軟體	500	500	0.00
暫付及待結轉帳項	3,101	20,427	-84.82
代管資產	11,218,125	12,347,438	-9.15
應付代管資產	-11,218,125	-12,347,438	-9.15

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

資產合計	26,067,644	26,543,210	-1.79
------	------------	------------	-------

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係教育局等補助經費，已預先撥款所致。
2. 預付費用：主要減少係上年度國小合理教師員額編制等超支併決算經費已撥款並預付轉正。
3. 土地改良物：主要減少係提列折舊等所致。
4. 機械及設備：主要減少係提列折舊等所致。
5. 交通及運輸設備：主要增加係購置監視系統等所致。
6. 雜項設備：主要增加係屋頂鐵皮浪板修繕工程等所致。
7. 暫付及待結轉帳項：主要減少係上年度課中差異化教學實施計畫等補助已撥款並轉正。

(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	2,375,921	2,059,125	15.38
應付費用	251,865	102,567	145.56
存入保證金	428,595	489,595	-12.46
負債合計	3,056,381	2,651,287	15.28

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係教育局等補助經費，已預先撥款所致。
2. 應付費用：主要增加係未休假加班費等經費，未及於年度內付款所致。
3. 存入保證金：主要減少係東廁廁所改善工程等退保固保證金所致。

(三)淨資產為累積餘額23,011,263元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

國民教育計畫決算數21,513,122元，較預算數20,031,000元，增加1,482,122元，係國小輔導教師人力運用計畫(兼任)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—臺南市後壁區永安國民小學

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	25,822,000	100.00	28,118,839	100.00	2,296,839	8.89	28,110,047	100.00
45 財產收入	353,000	1.37	446,982	1.59	93,982	26.62	453,459	1.61
451財產處分收入	1,000	0.00	2,730	0.01	1,730	173.00		
452租金收入	350,000	1.36	442,738	1.57	92,738	26.50	451,910	1.61
454利息收入	2,000	0.01	1,514	0.01	-486	-24.30	1,549	0.01
46 政府撥入收入	25,449,000	98.56	27,650,687	98.34	2,201,687	8.65	27,608,588	98.22
462公庫撥款收入	25,449,000	98.56	26,383,731	93.83	934,731	3.67	26,384,892	93.86
46Y政府其他撥入收入			1,266,956	4.51	1,266,956		1,223,696	4.35
4Y 其他收入	20,000	0.08	21,170	0.08	1,170	5.85	48,000	0.17
4YY雜項收入	20,000	0.08	21,170	0.08	1,170	5.85	48,000	0.17
5 基金用途	26,065,000	100.94	27,487,464	97.75	1,422,464	5.46	27,682,212	98.48
53 國民教育計畫	20,031,000	77.57	21,513,122	76.51	1,482,122	7.40	21,347,608	75.94
5L 一般行政管理計畫	5,896,000	22.83	5,851,388	20.81	-44,612	-0.76	6,286,604	22.36
5M 建築及設備計畫	138,000	0.53	122,954	0.44	-15,046	-10.90	48,000	0.17
購建固定資產	138,000	0.53	122,954	0.44	-15,046	-10.90	48,000	0.17
本期賸餘 (短絀)	-243,000		631,375		874,375	-359.83	427,835	
期初基金餘額	804,276		1,637,111		832,835	103.55	1,209,276	
解繳公庫								
期末基金餘額	561,276		2,268,486		1,707,210	304.17	1,637,111	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區永安國民小學

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	25,822,000	28,118,839	2,296,839	8.89	
45 財產收入	353,000	446,982	93,982	26.62	
451財產處分收入	1,000	2,730	1,730	173.00	係財產報廢收入，依實際數繳庫所致。
452租金收入	350,000	442,738	92,738	26.50	係太陽能光電租金收入，依實際數核實繳庫。
454利息收入	2,000	1,514	-486	-24.30	係利息收入不如預期，核實辦理繳庫。
46 政府撥入收入	25,449,000	27,650,687	2,201,687	8.65	
462公庫撥款收入	25,449,000	26,383,731	934,731	3.67	
46Y政府其他撥入收入		1,266,956	1,266,956	0.00	係超收教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助款所致。
4Y 其他收入	20,000	21,170	1,170	5.85	
4YY雜項收入	20,000	21,170	1,170	5.85	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區永安國民小學

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	26,065,000	27,487,464	1,422,464	5.46	
53 國民教育計畫	20,031,000	21,513,122	1,482,122	7.40	
532 國民小學教育	20,031,000	21,513,122	1,482,122	7.40	
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)		26,075	26,075		
1 用人費用		26,075	26,075		
12 聘僱及兼職人員薪資		26,075	26,075		
124 兼職人員酬金		26,075	26,075		
53210304 國小合理教師員額編制		906,307	906,307		
1 用人費用		906,307	906,307		
11 正式員額薪資		693,605	693,605		
113 職員薪金		693,605	693,605		
15 獎金		73,521	73,521		
152 年終獎金		73,521	73,521		
16 退休及卹償金		44,808	44,808		
161 職員退休及離職金		44,808	44,808		
18 福利費		94,373	94,373		
181 分擔員工保險費		94,373	94,373		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		1,056,905	1,056,905		
1 用人費用		1,056,905	1,056,905		
11 正式員額薪資		790,579	790,579		
113 職員薪金		790,579	790,579		
12 聘僱及兼職人員薪資		54,432	54,432		
124 兼職人員酬金		54,432	54,432		
15 獎金		73,395	73,395		
152 年終獎金		73,395	73,395		
16 退休及卹償金		75,951	75,951		
161 職員退休及離職金		75,951	75,951		
18 福利費		62,548	62,548		
181 分擔員工保險費		62,548	62,548		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		51,600	51,600		

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區永安國民小學
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	%	
1 用人費用		51,600	51,600		53國民教育計畫-各校經常門分支計畫-用人費用差異3%以上原因：係因教師調出，補缺之新進教師敘薪較低所致。
12 聘僱及兼職人員薪資		51,600	51,600		
124 兼職人員酬金		51,600	51,600		
53220000 各校經常門分支計畫	20,031,000	19,311,435	-719,565	-3.59	
1 用人費用	18,153,000	17,901,544	-251,456	-1.39	
11 正式員額薪資	12,261,000	11,708,046	-552,954	-4.51	
113 職員薪金	12,261,000	11,708,046	-552,954	-4.51	
12 聘僱及兼職人員薪資	90,000	317,306	227,306	252.56	
124 兼職人員酬金	90,000	317,306	227,306	252.56	
13 加（夜）班費	261,000	239,256	-21,744	-8.33	
134 未休假加班費	261,000	239,256	-21,744	-8.33	
15 獎金	2,935,000	3,061,877	126,877	4.32	
151 考績獎金	1,402,000	1,647,300	245,300	17.50	
152 年終獎金	1,533,000	1,414,577	-118,423	-7.72	
16 退休及卹償金	1,387,000	1,313,695	-73,305	-5.29	
161 職員退休及離職金	1,387,000	1,313,695	-73,305	-5.29	
18 福利費	1,219,000	1,261,364	42,364	3.48	
181 分擔員工保險費	1,054,000	1,098,859	44,859	4.26	
183 傷病醫藥費	24,000	26,505	2,505	10.44	
18Y 其他福利費	141,000	136,000	-5,000	-3.55	
2 服務費用	1,654,000	1,302,286	-351,714	-21.26	
21 水電費	204,000	89,516	-114,484	-56.12	
212 工作場所電費	168,000	79,846	-88,154	-52.47	
214 工作場所水費	36,000	9,670	-26,330	-73.14	
22 郵電費	43,000	14,616	-28,384	-66.01	
221 郵費	3,000	3,040	40	1.33	
222 電話費	40,000	11,576	-28,424	-71.06	
23 旅運費	42,000	40,542	-1,458	-3.47	
231 國內旅費	42,000	40,542	-1,458	-3.47	
24 印刷裝訂與廣告費	2,000	28,798	26,798	1,339.90	
241 印刷及裝訂費	2,000	28,798	26,798	1,339.90	
25 修理保養及保固費	488,000	195,459	-292,541	-59.95	
251 土地改良物修護費	7,000	18,000	11,000	157.14	
252 一般房屋修護費	189,000	3,000	-186,000	-98.41	

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區永安國民小學

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	%	
255 機械及設備修護費	125,000	97,739	-27,261	-21.81	
256 交通及運輸設備修護費	125,000	12,500	-112,500	-90.00	
257 雜項設備修護費	42,000	64,220	22,220	52.90	
27 一般服務費	791,000	849,041	58,041	7.34	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	210	-790	-79.00	
277 代理(辦)費	28,000	20,400	-7,600	-27.14	
279 外包費	621,000	554,200	-66,800	-10.76	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數571,000元(不含機械保全50,000元)，決算數523,000元(不含機械保全31,200元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理、樹木修剪及清運、校園環境整理等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	128,000	260,271	132,271	103.34	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128,000元，決算數260,271元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	13,000	13,960	960	7.38	
28 專業服務費	12,000	12,314	314	2.62	
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	6,000	6,772	772	12.87	
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	166,000	96,981	-69,019	-41.58	
31 使用材料費	5,000	4,000	-1,000	-20.00	
312 燃料	5,000	4,000	-1,000	-20.00	
32 用品消耗	161,000	92,981	-68,019	-42.25	
321 辦公(事務)用品	106,000	82,166	-23,834	-22.48	
322 報章雜誌	7,000		-7,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	20,000	10,815	-9,185	-45.93	
324 化學藥劑與實驗用品	5,000		-5,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000		-5,000	-100.00	
32Y 其他用品消耗	18,000		-18,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	45,000	9,624	-35,376	-78.61	

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區永安國民小學

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	%	
43 機器租金	5,000	1,224	-3,776	-75.52	
432 機械及設備租金	5,000	1,224	-3,776	-75.52	
45 雜項設備租金	40,000	8,400	-31,600	-79.00	
451 雜項設備租金	40,000	8,400	-31,600	-79.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	1,000	-12,000	-92.31	
71 會費	4,000	1,000	-3,000	-75.00	
712 學術團體會費	3,000		-3,000	-100.00	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
75 競賽及交流活動費	9,000		-9,000	-100.00	
751 技能競賽	9,000		-9,000	-100.00	
53221601 推展傳統藝術教育		19,000	19,000		
2 服務費用		18,380	18,380		
28 專業服務費		18,380	18,380		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		18,380	18,380		
3 材料及用品費		620	620		
32 用品消耗		620	620		
321 辦公（事務）用品		620	620		
53221902 校園安全及維護人力服務經費		24,800	24,800		
2 服務費用		24,800	24,800		
27 一般服務費		24,800	24,800		
279 外包費		24,800	24,800		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24,800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		45,000	45,000		
2 服務費用		45,000	45,000		
21 水電費		41,000	41,000		
212 工作場所電費		41,000	41,000		
25 修理保養及保固費		4,000	4,000		
257 雜項設備修護費		4,000	4,000		
5L 一般行政管理計畫	5,896,000	5,851,388	-44,612	-0.76	
5L1 行政管理及推展	5,896,000	5,851,388	-44,612	-0.76	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	5,896,000	5,721,708	-174,292	-2.96	
1 用人費用	5,896,000	5,721,708	-174,292	-2.96	

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區永安國民小學

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	%	
16 退休及卹償金	5,896,000	5,721,708	-174,292	-2.96	
161 職員退休及離職金	5,896,000	5,721,708	-174,292	-2.96	
5L100400 調整待遇及其他經費		129,680	129,680		
1 用人費用		129,680	129,680		
18 福利費		129,680	129,680		
181 分擔員工保險費		2,680	2,680		
18Y 其他福利費		127,000	127,000		
5M 建築及設備計畫	138,000	122,954	-15,046	-10.90	
5M3 交通及運輸設備	45,000	42,500	-2,500	-5.56	
5M320000 由學校編列執行之交通及運輸設備	45,000	42,500	-2,500	-5.56	
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	45,000	42,500	-2,500	-5.56	
51 購建固定資產	45,000	42,500	-2,500	-5.56	
515 購置交通及運輸設備	45,000	42,500	-2,500	-5.56	
5M4 其他設備	93,000	80,454	-12,546	-13.49	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	93,000	80,454	-12,546	-13.49	
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	93,000	80,454	-12,546	-13.49	
51 購建固定資產	93,000	80,454	-12,546	-13.49	
516 購置雜項設備	93,000	80,454	-12,546	-13.49	

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	35,131,315	12,876,503	138,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	5,099,891	1,815,409	
房屋及建築	18,456,818	5,265,641	
機械及設備	6,474,716	3,124,605	
交通及運輸設備	280,213	174,278	45,000
雜項設備	4,819,177	2,496,570	93,000
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	500		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.房屋及建築：增加原因係輕鋼架整修工程等。

2.機械及設備：增加原因係購入健康中心設備等;減少原因係報廢個人電腦等。

3.交通及運輸設備：增加原因係購置監視系統等。

4.雜項設備：增加原因係屋頂鐵皮浪板修繕工程等;減少原因係報廢電視機等。

臺南市後壁區永安國民小學

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		
1,097,834	9,000	123,153	2,486,716	20,742,777
			468,342	2,816,140
61,700			731,325	12,521,552
26,000		82,453	654,437	2,639,221
91,490			34,686	162,739
918,644		40,700	597,926	2,602,625
	9,000			500

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：

臺南市後壁區永安國民小學

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—臺南市後壁區永安國民小學

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		45,000			45,000	42,500	-2,500	
交通及運輸設備		45,000			45,000	42,500	-2,500	
購建中固定資產								
雜項設備		93,000			93,000	80,454	-12,546	
雜項設備		93,000			93,000	80,454	-12,546	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		138,000			138,000	122,954	-15,046	

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區永安國民小學

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	13	14	1	
職員	13	14	1	教師12人，公務人員2人。職員增加原因：提高國小教師員額編制至每班1.65名1人(核准文號：114年11月18日南市教課(二)字第1141570488號函)。
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	兼任會計員1人。
合 計	13	15	2	

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1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理、樹木修剪及清運、校園環境整理等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區永安國民小學
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	12,261,000		261,000		2,935,000	1,387,000		1,219,000		18,063,000	90,000	18,153,000
正式人員	12,261,000		261,000		2,935,000	1,387,000		1,219,000		18,063,000		18,063,000
兼任人員											90,000	90,000
一般行政管理計畫						5,896,000				5,896,000		5,896,000
正式人員												
其他人員						5,896,000				5,896,000		5,896,000
合 計	12,261,000		261,000		2,935,000	7,283,000		1,219,000		23,959,000	90,000	24,049,000

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128,000元，決算數260,271元；279外包費：預算數571,000元(不含機械保全50,000元)，決算數547,800元(不含機械保全31,200元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,402,000元，決算數1,647,300元，內容：教職員考績獎金決算人數12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1,533,000元，決算數1,561,493元，內容：教職員年終獎金決算人數14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—臺南市後壁區永安國民小學
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
13,264,230		239,256		3,208,793	1,434,454		1,418,285		19,565,018	449,413	20,014,431
13,264,230		239,256		3,208,793	1,412,073		1,373,391		19,497,743		19,497,743
					22,381		44,894		67,275	449,413	516,688
					5,721,708		129,680		5,851,388		5,851,388
							129,680		129,680		129,680
					5,721,708				5,721,708		5,721,708
13,264,230		239,256		3,208,793	7,156,162		1,547,965		25,416,406	449,413	25,865,819

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區永安國民小學

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—臺南市後壁區永安國民小學

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	%	金額	%	
總 計			26,065,000		27,487,464			1,422,464	5.46	
國民教育計畫			20,031,000		21,513,122			1,482,122	7.40	
一般行政管理 計畫			5,896,000		5,851,388			-44,612	-0.76	
建築及設備計 畫			138,000		122,954			-15,046	-10.90	

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區永安國民小學

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	24,049,000	25,865,819	1,816,819	7.55
11 正式員額薪資	12,261,000	13,264,230	1,003,230	8.18
12 聘僱及兼職人員薪資	90,000	449,413	359,413	399.35
13 加(夜)班費	261,000	239,256	-21,744	-8.33
15 獎金	2,935,000	3,208,793	273,793	9.33
16 退休及卹償金	7,283,000	7,156,162	-126,838	-1.74
18 福利費	1,219,000	1,547,965	328,965	26.99
2 服務費用	1,654,000	1,390,466	-263,534	-15.93
21 水電費	204,000	130,516	-73,484	-36.02
22 郵電費	43,000	14,616	-28,384	-66.01
23 旅運費	42,000	40,542	-1,458	-3.47
24 印刷裝訂與廣告費	2,000	28,798	26,798	1,339.90
25 修理保養及保固費	488,000	199,459	-288,541	-59.13
27 一般服務費	791,000	873,841	82,841	10.47
28 專業服務費	12,000	30,694	18,694	155.78
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	166,000	97,601	-68,399	-41.20
31 使用材料費	5,000	4,000	-1,000	-20.00
32 用品消耗	161,000	93,601	-67,399	-41.86
4 租金、償債、利息及相關手續費	45,000	9,624	-35,376	-78.61
43 機器租金	5,000	1,224	-3,776	-75.52
45 雜項設備租金	40,000	8,400	-31,600	-79.00
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	138,000	122,954	-15,046	-10.90
51 購建固定資產	138,000	122,954	-15,046	-10.90
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	1,000	-12,000	-92.31
71 會費	4,000	1,000	-3,000	-75.00
75 競賽及交流活動費	9,000	0	-9,000	-100.00
合 計	26,065,000	27,487,464	1,422,464	5.46

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區永安國民小學
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	131,000	280,693	149,693	114.27	
27D 計時與計件人員酬金	128,000	260,271	132,271	103.34	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	20,422	17,422	580.73	

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	26,067,644	100.00	26,543,210	100.00	-475,566	-1.79
流動資產	5,321,766	20.42	4,267,971	16.08	1,053,795	24.69
現金	5,321,766	20.42	4,172,592	15.72	1,149,174	27.54
銀行存款	5,321,766	20.42	4,172,592	15.72	1,149,174	27.54
預付款項	0	0.00	95,379	0.36	-95,379	-100.00
預付費用	0	0.00	95,379	0.36	-95,379	-100.00
固定資產	20,742,277	79.57	22,254,312	83.84	-1,512,035	-6.79
土地改良物	2,816,140	10.80	3,284,482	12.37	-468,342	-14.26
土地改良物	5,099,891	19.56	5,099,891	19.21	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,283,751	-8.76	-1,815,409	-6.84	-468,342	25.80
房屋建築及設備	12,521,552	48.03	13,191,177	49.70	-669,625	-5.08
房屋建築及設備	18,518,518	71.04	18,456,818	69.53	61,700	0.33
累計折舊-房屋建築及設備	-5,996,966	-23.01	-5,265,641	-19.84	-731,325	13.89
機械及設備	2,639,221	10.12	3,350,111	12.62	-710,890	-21.22
機械及設備	6,418,263	24.62	6,474,716	24.39	-56,453	-0.87
累計折舊-機械及設備	-3,779,042	-14.50	-3,124,605	-11.77	-654,437	20.94
交通及運輸設備	162,739	0.62	105,935	0.40	56,804	53.62
交通及運輸設備	371,703	1.43	280,213	1.06	91,490	32.65
累計折舊-交通及運輸設備	-208,964	-0.80	-174,278	-0.66	-34,686	19.90
雜項設備	2,602,625	9.98	2,322,607	8.75	280,018	12.06
雜項設備	5,697,121	21.86	4,819,177	18.16	877,944	18.22
累計折舊-雜項設備	-3,094,496	-11.87	-2,496,570	-9.41	-597,926	23.95
無形資產	500	0.00	500	0.00	0	0.00
無形資產	500	0.00	500	0.00	0	0.00
電腦軟體	500	0.00	500	0.00	0	0.00
其他資產	3,101	0.01	20,427	0.08	-17,326	-84.82
什項資產	3,101	0.01	20,427	0.08	-17,326	-84.82
暫付及待結轉帳項	3,101	0.01	20,427	0.08	-17,326	-84.82
代管資產	11,218,125	43.03	12,347,438	46.52	-1,129,313	-9.15
應付代管資產	-11,218,125	-43.03	-12,347,438	-46.52	1,129,313	-9.15
合 計	26,067,644	100.00	26,543,210	100.00	-475,566	-1.79

信託代理與保證資產

0

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。

臺南市後壁區永安國民小學

表

年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	3,056,381	11.72	2,651,287	9.99	405,094	15.28
流動負債	2,627,786	10.08	2,161,692	8.14	466,094	21.56
應付款項	2,627,786	10.08	2,161,692	8.14	466,094	21.56
應付代收款	2,375,921	9.11	2,059,125	7.76	316,796	15.38
應付費用	251,865	0.97	102,567	0.39	149,298	145.56
其他負債	428,595	1.64	489,595	1.84	-61,000	-12.46
什項負債	428,595	1.64	489,595	1.84	-61,000	-12.46
存入保證金	428,595	1.64	489,595	1.84	-61,000	-12.46
淨資產	23,011,263	88.28	23,891,923	90.01	-880,660	-3.69
淨資產	23,011,263	88.28	23,891,923	90.01	-880,660	-3.69
淨資產	23,011,263	88.28	23,891,923	90.01	-880,660	-3.69
累積餘額	23,011,263	88.28	23,891,923	90.01	-880,660	-3.69
合 計	26,067,644	100.00	26,543,210	100.00	-475,566	-1.79

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金-臺南市後壁區永安國民小學

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	29,093,719	100.00	31,745,311	100.00	-	2,651,592	-8.35	
財產收益	1,421,862	4.89	3,793,112	11.95	-	2,371,250	-62.51	
財產孳息收入	444,252	1.53	453,459	1.43	-	9,207	-2.03	
廢舊物品售價收入	2,730	0.01	-	0.00	-	2,730	-	
其他財產收入	974,880	3.35	3,339,653	10.52	-	2,364,773	-70.81	
政府撥入收入	27,650,687	95.04	27,608,588	86.97	-	42,099	0.15	
公庫撥款收入	26,383,731	90.69	26,384,892	83.11	-	1,161	0.00	
政府其他撥入收入	1,266,956	4.35	1,223,696	3.85	-	43,260	3.54	
其他收入	21,170	0.07	343,611	1.08	-	322,441	-93.84	
受贈收入	-	0.00	295,611	0.93	-	295,611	-100.00	
雜項收入	21,170	0.07	48,000	0.15	-	26,830	-55.90	
支出	29,974,379	103.03	30,265,155	95.34	-	290,776	-0.96	
人事支出	25,865,819	88.91	25,971,343	81.81	-	105,524	-0.41	
人事支出	25,865,819	88.91	25,971,343	81.81	-	105,524	-0.41	
業務支出	1,498,691	5.15	1,662,869	5.24	-	164,178	-9.87	
業務支出	1,498,691	5.15	1,662,869	5.24	-	164,178	-9.87	
財產損失	1,231	0.00	-	0.00	-	1,231	-	
財產交易損失	1,231	0.00	-	0.00	-	1,231	-	
折舊、折耗及攤銷	2,608,638	8.97	2,630,943	8.29	-	22,305	-0.85	
固定資產折舊	2,608,638	8.97	2,622,778	8.26	-	14,140	-0.54	
無形資產攤銷	-	0.00	8,165	0.03	-	8,165	-100.00	
本期賸餘（短絀）	-	880,660	-3.03	1,480,156	4.66	-	2,360,816	-159.50
期初淨資產	23,891,923	82.12	22,422,093	70.63	-	1,469,830	6.56	
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-	-	
淨資產調整數	-	0.00	-	10,326	-0.03	10,326	-100.00	
期末淨資產	23,011,263	79.09	23,891,923	75.26	-	880,660	-3.69	

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—臺南市後壁區永安國民小學

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)	-880,660
8002 調整非現金項目	2,196,462
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,315,802
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	401,081
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-506,709
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-105,628
84 籌資活動之現金流量	
8404 減少短期債務及其他負債	-61,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-61,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,149,174
87 期初現金及約當現金	4,172,592
88 期末現金及約當現金	5,321,766

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+1,129,313元；減少應付代管資產-1,129,313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—臺南市後壁區永安國民小學

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	28,118,839	974,880	29,093,719	收入
財產收入	446,982	974,880	1,421,862	財產收益
政府撥入收入	27,650,687		27,650,687	政府撥入收入
其他收入	21,170		21,170	其他收入
基金用途	27,487,464	2,486,915	29,974,379	支出
用人費用	25,865,819		25,865,819	人事支出
服務費用	1,390,466	108,225	1,498,691	業務支出
材料及用品費	97,601	-97,601		
租金、償債、利息及相關手續費	9,624	-9,624		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
		1,231	1,231	財產損失
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	122,954	-122,954		
		2,608,638	2,608,638	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	631,375	-1,512,035	-880,660	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,637,111	22,254,812	23,891,923	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	2,268,486	20,742,777	23,011,263	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數974,880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108,225元係〈材料及用品費〉97,601+〈租金、償債、利息及相關手續費〉9,624+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉1,000之調整數合計。
3. 財產損失：調整數1,231元，係財產報廢。
4. 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122,954元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,608,638元係財產折舊。

主辦會計人員：何淑芬



基金主持人：周明毅

