

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)

臺南市歸仁區歸南國民小學編

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	6-11	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98,077,000元，決算數114,841,455元。

(一)國民教育業務計畫：

113學年度下學期，實際招收普通班26班，學生人數629人；附設幼兒園3班，學生人數42人；特教班3班(資源班2班、集中式特教班1班)，學生人數7人；補校3班，學生人數18人。

114學年度上學期，實際招收普通班26班，學生人數626人；附設幼兒園3班，學生人數43人；特教班3班(資源班2班、集中式特教班1班)，學生人數9人；進修部2班，學生人數21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88,748,027元，較本年度法定預算數70,839,000元，增加17,909,027元，計增加25.28%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算所致。

(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26,093,428元，較本年度法定預算數27,238,000元，減少1,144,572元，計減少4.20%。

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116,312,144元，較法定預算數97,977,000元，增加18,335,144元，計增加18.71%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數4,000元，較法定預算數0元，增加4,000元。主要係因：校園環境安全改善工程扣點罰款，依實際數繳庫。
2. 財產處分收入：決算數860元，較法定預算數0元，增加860元。主要係因：報廢資產出售收入，依實際數繳庫。
3. 租金收入：決算數231,772元，較法定預算數100,000元，增加131,772元，計增加131.77%。主要係因：太陽能光電租金收入，依實際數繳庫。
4. 利息收入：決算數17,944元，較法定預算數2,000元，增加15,944元，計增加797.20%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
5. 公庫撥款收入：決算數107,479,758元，較法定預算數97,826,000元，增加9,653,758元，計增加9.87%。
6. 政府其他撥入收入：決算數8,526,401元，較法定預算數0元，增加8,526,401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師費

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

實施計畫(小教)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、提高國小教師員額編制至每班1.65名及國小合理教師員額編制等補助款所致。

7. 使用規費收入：決算數3,500元，較法定預算數2,000元，增加1,500元，計增加75.00%。主要係因：校園場地設施出租借收入，依實際數繳庫。

8. 學雜費收入：決算數40,209元，較法定預算數45,000元，減少4,791元，計減少10.65%。

9. 雜項收入：決算數7,700元，較法定預算數2,000元，增加5,700元，計增加285.00%。

主要係因：資源回收及冷氣貨物稅退稅收入，依實際數繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數114,841,455元，較法定預算數98,077,000元，增加16,764,455元，計增加17.09%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數88,748,027元，較法定預算數70,839,000元，增加17,909,027元，計增加25.28%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數26,093,428元，較法定預算數27,238,000元，減少1,144,572元，計減少4.20%。

(三)本期賸餘(短絀-)：短絀100,000元，本年度決算賸餘數1,470,689元，賸餘原因：退休人員月退休金預算賸餘及業務費摺節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入349,417元。

(二)投資活動之淨現金流出358,683元。

(三)籌資活動之淨現金流出100,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減109,266元。

期初現金及約當現金20,643,436元。

期末現金及約當現金20,534,170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	20,534,170	20,643,436	-0.53
預付費用	343,910	702,653	-51.06
土地	611,525,696	602,622,052	1.48
土地改良物	2,034,241	2,932,339	-30.63
房屋建築及設備	61,280,548	55,872,668	9.68
機械及設備	10,725,737	9,219,912	16.33
交通及運輸設備	1,035,948	1,215,454	-14.77
雜項設備	7,503,217	8,759,134	-14.34

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

電腦軟體	65,870	100,070	-34.18
暫付及待結轉帳項	913,535	554,852	64.64
代管資產	659,638,063	660,052,085	-0.06
應付代管資產	-659,638,063	-660,052,085	-0.06
資產合計	715,962,872	702,622,570	1.90

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要減少係114學年度撥入之超併計畫經費較前年度同期增加，致轉列預付費用較少。
2. 土地改良物：主要減少係提列折舊所致。
3. 機械及設備：主要增加係增購平板電腦及冷氣財產編號重分類所致。
4. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊所致。
5. 雜項設備：主要減少係冷氣財產編號重分類及財產報廢所致。
6. 電腦軟體：主要減少係教學軟體攤銷等。
7. 暫付及待結轉帳項：主要增加係114年底課後照顧等經費尚未轉正所致。

(二) 負債部分：

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	比較增減% (1)-(2)/(2)
應付代收款	11,889,887	13,770,156	-13.65
應付費用	1,076,804	676,550	59.16
存入保證金	675,200	775,200	-12.90
負債合計	13,641,891	15,221,906	-10.38

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要減少係營養午餐費結餘較上期降低所致。
2. 應付費用：主要增加114學年度合理教師員額薪資等計畫提列應付費用所致。
3. 存入保證金：主要減少係退還活動中心屋頂安全改善工程等履約保證金等所致。

(三) 淨資產為累積餘額702,320,981元。

五、其他

(一) 本年度併決算事項：

國民教育計畫決算數88,748,027元，較預算數70,839,000元，增加17,909,027元，係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)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—臺南市歸仁區歸南國民小學

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	97,977,000	100.00	116,312,144	100.00	18,335,144	18.71	112,596,358	100.00
41 徵收及依法分配收入			4,000	0.00	4,000	0.00		
411 徵收收入			4,000	0.00	4,000			
43 勞務收入						0.00	2,000	0.00
431 服務收入							2,000	0.00
45 財產收入	102,000	0.10	250,576	0.22	148,576	145.66	298,608	0.27
451 財產處分收入			860	0.00	860		3,325	0.00
452 租金收入	100,000	0.10	231,772	0.20	131,772	131.77	280,502	0.25
454 利息收入	2,000	0.00	17,944	0.02	15,944	797.20	14,781	0.01
46 政府撥入收入	97,826,000	99.85	116,006,159	99.74	18,180,159	18.58	112,249,238	99.69
462 公庫撥款收入	97,826,000	99.85	107,479,758	92.41	9,653,758	9.87	104,503,389	92.81
46Y 政府其他撥入收入			8,526,401	7.33	8,526,401		7,745,849	6.88
47 規費收入	2,000	0.00	3,500	0.00	1,500	75.00		
473 使用規費收入	2,000	0.00	3,500	0.00	1,500	75.00		
4S 教學收入	45,000	0.05	40,209	0.03	-4,791	-10.65	42,720	0.04
4S1 學雜費收入	45,000	0.05	40,209	0.03	-4,791	-10.65	42,720	0.04
4Y 其他收入	2,000	0.00	7,700	0.01	5,700	285.00	3,792	0.00
4YY 雜項收入	2,000	0.00	7,700	0.01	5,700	285.00	3,792	0.00
5 基金用途	98,077,000	100.10	114,841,455	98.74	16,764,455	17.09	111,761,695	99.26
53 國民教育計畫	70,839,000	72.30	88,748,027	76.30	17,909,027	25.28	84,066,390	74.66
5L 一般行政管理計畫	27,238,000	27.80	26,093,428	22.43	-1,144,572	-4.20	27,695,305	24.60
本期賸餘(短絀)	-100,000		1,470,689		1,570,689	-1,570.69	834,663	
期初基金餘額	5,738,000		6,679,035		941,035	16.40	5,844,372	
解繳公庫								
期末基金餘額	5,638,000		8,149,724		2,511,724	44.55	6,679,035	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸南國民小學
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	97,977,000	116,312,144	18,335,144	18.71	
41 徵收及依法分配收入		4,000	4,000	0.00	
411 徵收收入		4,000	4,000	0.00	係校園環境安全改善工程扣點罰款，依實際數繳庫。
45 財產收入	102,000	250,576	148,576	145.66	
451 財產處分收入		860	860	0.00	係報廢資產出售收入，依實際數繳庫。
452 租金收入	100,000	231,772	131,772	131.77	係太陽能租金收入，依實際數繳庫。
454 利息收入	2,000	17,944	15,944	797.20	係各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	97,826,000	116,006,159	18,180,159	18.58	
462 公庫撥款收入	97,826,000	107,479,758	9,653,758	9.87	
46Y 政府其他撥入收入		8,526,401	8,526,401	0.00	係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算所致。
47 規費收入	2,000	3,500	1,500	75.00	
473 使用規費收入	2,000	3,500	1,500	75.00	係校園場地設施出租借收入，依實際數繳庫。
4S 教學收入	45,000	40,209	-4,791	-10.65	
4S1 學雜費收入	45,000	40,209	-4,791	-10.65	
4Y 其他收入	2,000	7,700	5,700	285.00	
4YY 雜項收入	2,000	7,700	5,700	285.00	係資源回收及冷氣貨物稅退稅收入，依實際數繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸南國民小學

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	98,077,000	114,841,455	16,764,455	17.09	
53 國民教育計畫	70,839,000	88,748,027	17,909,027	25.28	53國民教育計畫增加原因：係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算所致。
532 國民小學教育	70,839,000	88,748,027	17,909,027	25.28	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		312,000	312,000		
1 用人費用		312,000	312,000		
11 正式員額薪資		312,000	312,000		
113 職員薪金		312,000	312,000		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,235,223	1,235,223		
1 用人費用		1,235,223	1,235,223		
11 正式員額薪資		923,188	923,188		
113 職員薪金		923,188	923,188		
15 獎金		124,595	124,595		
151 考績獎金		51,200	51,200		
152 年終獎金		73,395	73,395		
16 退休及卹償金		84,426	84,426		
161 職員退休及離職金		84,426	84,426		
18 福利費		103,014	103,014		
181 分擔員工保險費		103,014	103,014		
53210304 國小合理教師員額編制		4,990,890	4,990,890		
1 用人費用		4,990,890	4,990,890		
11 正式員額薪資		3,438,368	3,438,368		
113 職員薪金		3,438,368	3,438,368		
12 聘僱及兼職人員薪資		653,184	653,184		
124 兼職人員酬金		653,184	653,184		
15 獎金		305,946	305,946		
152 年終獎金		305,946	305,946		
16 退休及卹償金		184,884	184,884		
161 職員退休及離職金		184,884	184,884		
18 福利費		408,508	408,508		
181 分擔員工保險費		408,508	408,508		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		3,026,539	3,026,539		
1 用人費用		3,026,539	3,026,539		
11 正式員額薪資		2,056,856	2,056,856		

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸南國民小學
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		2,056,856	2,056,856		
12 聘僱及兼職人員薪資		293,939	293,939		
124 兼職人員酬金		293,939	293,939		
15 獎金		226,950	226,950		
152 年終獎金		226,950	226,950		
16 退休及卹償金		205,912	205,912		
161 職員退休及離職金		205,912	205,912		
18 福利費		242,882	242,882		
181 分擔員工保險費		242,882	242,882		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		151,440	151,440		
1 用人費用		151,440	151,440		
12 聘僱及兼職人員薪資		151,440	151,440		
124 兼職人員酬金		151,440	151,440		
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		1,403,118	1,403,118		
1 用人費用		1,401,118	1,401,118		
11 正式員額薪資		1,096,601	1,096,601		
113 職員薪金		1,096,601	1,096,601		
15 獎金		90,189	90,189		
152 年終獎金		90,189	90,189		
16 退休及卹償金		78,018	78,018		
161 職員退休及離職金		78,018	78,018		
18 福利費		136,256	136,256		
181 分擔員工保險費		135,356	135,356		
183 傷病醫藥費		900	900		
19 提繳費		54	54		
191 提繳工資墊償費用		54	54		
2 服務費用		2,000	2,000		
27 一般服務費		2,000	2,000		
27F 體育活動費		2,000	2,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸南國民小學
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	%	
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		102,600	102,600		
1 用人費用		102,600	102,600		
11 正式員額薪資		102,600	102,600		
113 職員薪金		102,600	102,600		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		207,744	207,744		
1 用人費用		207,744	207,744		
11 正式員額薪資		69,984	69,984		
113 職員薪金		69,984	69,984		
12 聘僱及兼職人員薪資		137,760	137,760		
124 兼職人員酬金		137,760	137,760		
53210503 特教學生助理人 員(學前)		62,277	62,277		
2 服務費用		62,277	62,277		
27 一般服務費		62,277	62,277		
27D 計時與計件人員酬金		62,277	62,277		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62,277元，內容：特教學生助理 人員(學前)2名。
53220000 各校經常門分支計 畫	70,839,000	76,652,068	5,813,068	8.21	
1 用人費用	67,034,000	73,084,000	6,050,000	9.03	
11 正式員額薪資	45,550,000	47,772,978	2,222,978	4.88	
113 職員薪金	45,550,000	47,772,978	2,222,978	4.88	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114年度公教調薪3%及代理 教師提敘所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	1,613,000	2,196,413	583,413	36.17	
121 聘用人員薪金	531,000	574,200	43,200	8.14	
124 兼職人員酬金	1,082,000	1,622,213	540,213	49.93	
13 加(夜)班費	702,000	676,722	-25,278	-3.60	
134 未休假加班費	702,000	676,722	-25,278	-3.60	
15 獎金	9,763,000	11,825,755	2,062,755	21.13	
151 考績獎金	3,996,000	5,734,375	1,738,375	43.50	
152 年終獎金	5,767,000	6,091,380	324,380	5.62	
16 退休及卹償金	5,006,000	5,098,162	92,162	1.84	
161 職員退休及離職金	5,006,000	5,098,162	92,162	1.84	
18 福利費	4,400,000	5,513,970	1,113,970	25.32	
181 分擔員工保險費	3,941,000	5,002,361	1,061,361	26.93	

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸南國民小學
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	%	
183 傷病醫藥費	19,000	73,000	54,000	284.21	
18Y 其他福利費	440,000	438,609	-1,391	-0.32	
2 服務費用	3,490,000	3,307,862	-182,138	-5.22	
21 水電費	890,000	775,416	-114,584	-12.87	
212 工作場所電費	810,000	685,499	-124,501	-15.37	
214 工作場所水費	80,000	89,917	9,917	12.40	
22 郵電費	127,000	60,744	-66,256	-52.17	
221 郵費	25,000	15,882	-9,118	-36.47	
222 電話費	72,000	40,766	-31,234	-43.38	
224 數據通信費	30,000	4,096	-25,904	-86.35	
23 旅運費	54,000	18,686	-35,314	-65.40	
231 國內旅費	54,000	18,686	-35,314	-65.40	
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	5,000	-15,000	-75.00	
241 印刷及裝訂費	20,000	5,000	-15,000	-75.00	
25 修理保養及保固費	694,000	618,450	-75,550	-10.89	
251 土地改良物修護費		60,000	60,000		
252 一般房屋修護費	100,000	101,480	1,480	1.48	
255 機械及設備修護費	286,000	230,100	-55,900	-19.55	
256 交通及運輸設備修護費	69,000	20,000	-49,000	-71.01	
257 雜項設備修護費	239,000	206,870	-32,130	-13.44	
27 一般服務費	1,619,000	1,669,988	50,988	3.15	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		420	420		
277 代理(辦)費	95,000	96,072	1,072	1.13	
279 外包費	518,000	533,050	15,050	2.91	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數442,000元(不含機械保全76,000元)，決算數470,650元(不含機械保全62,400元)，內容：校園安全及維護人力1名、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	950,000	985,126	35,126	3.70	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950,000元，決算數985,126元，內容：臨時僱工4名、進用身心障礙人士1名。
27F 體育活動費	56,000	55,320	-680	-1.21	
28 專業服務費	14,000	87,578	73,578	525.56	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	8,000	77,578	69,578	869.73	

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸南國民小學
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	%	
288 委託考選訓練費		4,000	4,000		
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	244,000	215,206	-28,794	-11.80	
31 使用材料費	4,000	1,800	-2,200	-55.00	
312 燃料	4,000	1,800	-2,200	-55.00	
32 用品消耗	240,000	213,406	-26,594	-11.08	
321 辦公(事務)用品	179,000	156,032	-22,968	-12.83	
322 報章雜誌	5,000		-5,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	22,000	48,354	26,354	119.79	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	9,020	-980	-9.80	
32Y 其他用品消耗	24,000		-24,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	58,000	42,000	-16,000	-27.59	
45 雜項設備租金	58,000	42,000	-16,000	-27.59	
451 雜項設備租金	58,000	42,000	-16,000	-27.59	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	3,000	-10,000	-76.92	
71 會費	3,000	3,000			
713 職業團體會費	3,000	3,000			
75 競賽及交流活動費	10,000		-10,000	-100.00	
751 技能競賽	10,000		-10,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		289,628	289,628		
2 服務費用		289,628	289,628		
27 一般服務費		289,628	289,628		
27D 計時與計件人員酬金		289,628	289,628		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289,628元，內容：特教學生助理人員3名。
53221601 推展傳統藝術教育		38,000	38,000		
2 服務費用		38,000	38,000		
28 專業服務費		38,000	38,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		38,000	38,000		
53221902 校園安全及維護人力服務經費		24,800	24,800		

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸南國民小學
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		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。
27 一般服務費		24,800	24,800		
279 外包費		24,800	24,800		
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		214,000	214,000		
2 服務費用		214,000	214,000		
21 水電費		193,000	193,000		
212 工作場所電費		193,000	193,000		
25 修理保養及保固費		21,000	21,000		
255 機械及設備修護費		21,000	21,000		
5L 一般行政管理計畫	27,238,000	26,093,428	-1,144,572	-4.20	
5L1 行政管理及推展	27,238,000	26,093,428	-1,144,572	-4.20	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	27,238,000	25,999,788	-1,238,212	-4.55	
1 用人費用	27,208,000	25,969,788	-1,238,212	-4.55	
16 退休及卹償金	27,208,000	25,969,788	-1,238,212	-4.55	
161 職員退休及離職金	27,208,000	25,969,788	-1,238,212	-4.55	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	30,000	30,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	30,000			
744 慰問、照護及濟助金	30,000	30,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		93,640	93,640		
1 用人費用		73,640	73,640		
18 福利費		73,640	73,640		
18Y 其他福利費		73,640	73,640		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		20,000	20,000		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		20,000	20,000		
744 慰問、照護及濟助金		20,000	20,000		

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	760,673,123	79,951,494	
非理財目的之長期投資			
土地	602,622,052		
土地改良物	10,456,214	7,523,875	
房屋及建築	105,628,910	49,756,242	
機械及設備	18,269,019	9,049,107	
交通及運輸設備	2,359,146	1,143,692	
雜項設備	21,237,712	12,478,578	
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	100,070		
發展中之無形資產			
其他			

- 註：1.土地：增加-地價現值調整等。
2.土地改良物：增加-花台修繕等。
3.房屋建築及設備：增加-無障礙坡道改善工程.浪板修繕.門窗玻璃牆壁修繕更換.給水管路修繕.活動中心改善.校園環境安全改善工程.供水改善.國樂教室電改工程等。
4.機械及設備：增加-弱電系統維修.電梯維修.氧氣瓶.醫療輪椅.平板電腦增帳.冷氣科目重分類.撥入充電車.無線AP.電腦等；減少：退還冷氣貨物稅減帳.報廢個人電腦及照相機減帳等。
5.雜項設備：增加-電子黑板.電視機.廚房排煙設備.電冰箱.觀察床.屏風.圖書.喇叭.大積木等；減少-冷氣科目重分類.鍋爐報廢.退還冰箱貨物稅減帳等。
6.電腦軟體：減少-電腦軟體攤銷。

臺南市歸仁區歸南國民小學

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		
31,776,582	34,000	4,534,841	13,792,113	694,171,257
8,903,644				611,525,696
135,000			1,033,098	2,034,241
14,573,671			9,165,791	61,280,548
5,318,491		136,849	3,675,817	10,725,737
			179,506	1,035,948
2,845,776		4,363,792	-262,099	7,503,217
	34,000	34,200		65,870

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：

臺南市歸仁區歸南國民小學

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—臺南市歸仁區歸南國民小學
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—臺南市歸仁區歸南國民小學

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	55	68	13	教師60人，公務人員5人，教保員1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2人、國小合理教師員額編制教師5人、幼兒園依法改制增置教保員1人及增置教師1人及幼兒園廚工1人、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師3人(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、核准文號：114年11月28日南市教安(一)字第1141558303號函)。
職員	54	67	13	
聘用人員	1	1	0	
合 計	55	68	13	

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4名、進用身心障礙人士1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、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—臺南市歸仁區歸南國民小學
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	45,550,000	531,000	702,000		9,763,000	5,006,000		4,400,000		65,952,000	1,082,000	67,034,000
正式人員	45,550,000		702,000		9,690,000	4,974,000		4,313,000		65,229,000		65,229,000
聘僱人員		531,000			73,000	32,000		87,000		723,000		723,000
兼任人員											1,082,000	1,082,000
一般行政管理計畫						27,208,000				27,208,000		27,208,000
正式人員						27,208,000				27,208,000		27,208,000
其他人員						27,208,000				27,208,000		27,208,000
合 計	45,550,000	531,000	702,000		9,763,000	32,214,000		4,400,000		93,160,000	1,082,000	94,242,000

- 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950,000元，決算數1,337,031元；279外包費：預算數442,000元(不含機械保全76,000元)，決算數495,450元(不含機械保全62,400元)
- 2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數3,996,000元，決算數5,785,575元，內容：教職員考績獎金決算人數49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5,767,000元，決算數6,787,860元，內容：教職員年終獎金決算人數71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—臺南市歸仁區歸南國民小學
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
55,810,275	574,200	676,722		12,573,435	5,651,402		6,404,630	54	81,690,718	2,858,536	84,549,254
55,810,275		670,354		12,438,347	5,513,548		6,130,906	54	80,563,484		80,563,484
	574,200	6,368		66,420	34,704		76,776		758,468		758,468
				68,668	103,150		196,946		368,766	2,858,536	3,227,302
					25,969,788		73,640		26,043,428		26,043,428
							73,640		73,640		73,640
					25,969,788				25,969,788		25,969,788
55,810,275	574,200	676,722		12,573,435	31,621,190		6,478,270	54	107,734,146	2,858,536	110,592,682

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸南國民小學

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—臺南市歸仁區歸南國民小學
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			98,077,000		114,841,455		16,764,455	17.09	53國民教育計畫增加原因：係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算計畫經費。
國民教育計畫			70,839,000		88,748,027		17,909,027	25.28	
一般行政管理計畫			27,238,000		26,093,428		-1,144,572	-4.20	

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸南國民小學
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	94,242,000	110,592,682	16,350,682	17.35
11 正式員額薪資	45,550,000	55,810,275	10,260,275	22.53
12 聘僱及兼職人員薪資	1,613,000	3,432,736	1,819,736	112.82
13 加(夜)班費	702,000	676,722	-25,278	-3.60
15 獎金	9,763,000	12,573,435	2,810,435	28.79
16 退休及卹償金	32,214,000	31,621,190	-592,810	-1.84
18 福利費	4,400,000	6,478,270	2,078,270	47.23
19 提繳費	0	54	54	0.00
2 服務費用	3,490,000	3,938,567	448,567	12.85
21 水電費	890,000	968,416	78,416	8.81
22 郵電費	127,000	60,744	-66,256	-52.17
23 旅運費	54,000	18,686	-35,314	-65.40
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	5,000	-15,000	-75.00
25 修理保養及保固費	694,000	639,450	-54,550	-7.86
27 一般服務費	1,619,000	2,048,693	429,693	26.54
28 專業服務費	14,000	125,578	111,578	796.99
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	244,000	215,206	-28,794	-11.80
31 使用材料費	4,000	1,800	-2,200	-55.00
32 用品消耗	240,000	213,406	-26,594	-11.08
4 租金、償債、利息及相關手續費	58,000	42,000	-16,000	-27.59
45 雜項設備租金	58,000	42,000	-16,000	-27.59
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	43,000	53,000	10,000	23.26
71 會費	3,000	3,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	50,000	20,000	66.67
75 競賽及交流活動費	10,000	0	-10,000	-100.00
合 計	98,077,000	114,841,455	16,764,455	17.09

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸南國民小學
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	950,000	1,375,031	425,031	44.74	
27D 計時與計件人員酬金	950,000	1,337,031	387,031	40.74	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		38,000	38,000		

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	715,962,872	100.00	702,622,570	100.00	13,340,302	1.90
流動資產	20,878,080	2.92	21,346,089	3.04	-468,009	-2.19
現金	20,534,170	2.87	20,643,436	2.94	-109,266	-0.53
銀行存款	20,534,170	2.87	20,643,436	2.94	-109,266	-0.53
預付款項	343,910	0.05	702,653	0.10	-358,743	-51.06
預付費用	343,910	0.05	702,653	0.10	-358,743	-51.06
固定資產	694,105,387	96.95	680,621,559	96.87	13,483,828	1.98
土地	611,525,696	85.41	602,622,052	85.77	8,903,644	1.48
土地	611,525,696	85.41	602,622,052	85.77	8,903,644	1.48
土地改良物	2,034,241	0.28	2,932,339	0.42	-898,098	-30.63
土地改良物	10,591,214	1.48	10,456,214	1.49	135,000	1.29
累計折舊-土地改良物	-8,556,973	-1.20	-7,523,875	-1.07	-1,033,098	13.73
房屋建築及設備	61,280,548	8.56	55,872,668	7.95	5,407,880	9.68
房屋建築及設備	120,202,581	16.79	105,628,910	15.03	14,573,671	13.80
累計折舊-房屋建築及設備	-58,922,033	-8.23	-49,756,242	-7.08	-9,165,791	18.42
機械及設備	10,725,737	1.50	9,219,912	1.31	1,505,825	16.33
機械及設備	23,450,661	3.28	18,269,019	2.60	5,181,642	28.36
累計折舊-機械及設備	-12,724,924	-1.78	-9,049,107	-1.29	-3,675,817	40.62
交通及運輸設備	1,035,948	0.14	1,215,454	0.17	-179,506	-14.77
交通及運輸設備	2,359,146	0.33	2,359,146	0.34	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-1,323,198	-0.18	-1,143,692	-0.16	-179,506	15.70
雜項設備	7,503,217	1.05	8,759,134	1.25	-1,255,917	-14.34
雜項設備	19,719,696	2.75	21,237,712	3.02	-1,518,016	-7.15
累計折舊-雜項設備	-12,216,479	-1.71	-12,478,578	-1.78	262,099	-2.10
無形資產	65,870	0.01	100,070	0.01	-34,200	-34.18
無形資產	65,870	0.01	100,070	0.01	-34,200	-34.18
電腦軟體	65,870	0.01	100,070	0.01	-34,200	-34.18
其他資產	913,535	0.13	554,852	0.08	358,683	64.64
什項資產	913,535	0.13	554,852	0.08	358,683	64.64
暫付及待結轉帳項	913,535	0.13	554,852	0.08	358,683	64.64
代管資產	659,638,063	92.13	660,052,085	93.94	-414,022	-0.06
應付代管資產	-659,638,063	-92.13	-660,052,085	-93.94	414,022	-0.06
合 計	715,962,872	100.00	702,622,570	100.00	13,340,302	1.90

信託代理與保證資產 430,650

保證品 430,650

註：1. 經營珍貴動產、不動產總額：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。

臺南市歸仁區歸南國民小學
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	13,641,891	1.91	15,221,906	2.17	-1,580,015	-10.38
流動負債	12,966,691	1.81	14,446,706	2.06	-1,480,015	-10.24
應付款項	12,966,691	1.81	14,446,706	2.06	-1,480,015	-10.24
應付代收款	11,889,887	1.66	13,770,156	1.96	-1,880,269	-13.65
應付費用	1,076,804	0.15	676,550	0.10	400,254	59.16
其他負債	675,200	0.09	775,200	0.11	-100,000	-12.90
什項負債	675,200	0.09	775,200	0.11	-100,000	-12.90
存入保證金	675,200	0.09	775,200	0.11	-100,000	-12.90
淨資產	702,320,981	98.09	687,400,664	97.83	14,920,317	2.17
淨資產	702,320,981	98.09	687,400,664	97.83	14,920,317	2.17
淨資產	702,320,981	98.09	687,400,664	97.83	14,920,317	2.17
累積餘額	702,320,981	98.09	687,400,664	97.83	14,920,317	2.17
合 計	715,962,872	100.00	702,622,570	100.00	13,340,302	1.90

信託代理與保證負債 430,650
應付保證品 430,650

註：

臺南市地方教育發展基金-臺南市歸仁區歸南國民小學

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	135,066,910	100.00	754,419,384	100.00	-	619,352,474	-82.10
徵收及依法分配收入	4,000	0.00	-	0.00	-	4,000	-
違規罰款收入	4,000	0.00	-	0.00	-	4,000	-
勞務收入	-	0.00	2,000	0.00	-	2,000	-100.00
服務收入	-	0.00	2,000	0.00	-	2,000	-100.00
財產收益	18,615,342	13.78	642,121,634	85.11	-	623,506,292	-97.10
財產孳息收入	249,716	0.18	295,283	0.04	-	45,567	-15.43
廢舊物品售價收入	860	0.00	3,325	0.00	-	2,465	-74.14
其他財產收入	18,364,766	13.60	641,823,026	85.08	-	623,458,260	-97.14
政府撥入收入	116,006,159	85.89	112,249,238	14.88	-	3,756,921	3.35
公庫撥款收入	107,479,758	79.58	104,503,389	13.85	-	2,976,369	2.85
政府其他撥入收入	8,526,401	6.31	7,745,849	1.03	-	780,552	10.08
規費收入	3,500	0.00	-	0.00	-	3,500	-
使用規費收入	3,500	0.00	-	0.00	-	3,500	-
教學收入	40,209	0.03	42,720	0.01	-	2,511	-5.88
學雜費收入	40,209	0.03	42,720	0.01	-	2,511	-5.88
其他收入	397,700	0.29	3,792	0.00	-	393,908	10387.87
受贈收入	390,000	0.29	-	0.00	-	390,000	-
雜項收入	7,700	0.01	3,792	0.00	-	3,908	103.06
支出	130,333,227	96.50	143,989,093	19.09	-	13,655,866	-9.48
人事支出	110,592,682	81.88	107,350,999	14.23	-	3,241,683	3.02
人事支出	110,592,682	81.88	107,350,999	14.23	-	3,241,683	3.02
業務支出	4,248,773	3.15	4,410,696	0.58	-	161,923	-3.67
業務支出	4,248,773	3.15	4,410,696	0.58	-	161,923	-3.67
財產損失	4,306	0.00	5,557	0.00	-	1,251	-22.51
財產交易損失	4,306	0.00	5,557	0.00	-	1,251	-22.51
折舊、折耗及攤銷	15,481,611	11.46	22,356,625	2.96	-	6,875,014	-30.75
固定資產折舊	15,447,411	11.44	22,322,425	2.96	-	6,875,014	-30.80
無形資產攤銷	34,200	0.03	34,200	0.00	-	-	0.00
其他支出	5,855	0.00	9,865,216	1.31	-	9,859,361	-99.94
其他支出	5,855	0.00	9,865,216	1.31	-	9,859,361	-99.94
本期賸餘(短絀)	4,733,683	3.50	610,430,291	80.91	-	605,696,608	-99.22
期初淨資產	687,400,664	508.93	76,970,373	10.20	-	610,430,291	793.07
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-	-
淨資產調整數	10,186,634	7.54	-	0.00	-	10,186,634	-
期末淨資產	702,320,981	519.98	687,400,664	91.12	-	14,920,317	2.17

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—臺南市歸仁區歸南國民小學

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)	
8002 調整非現金項目	4,733,683
800202 折舊、折耗及攤銷	-4,384,266
800203 處理資產損失(利益)	15,481,611
800204 其他	4,306
800205 流動資產淨減(淨增)	-18,748,911
800206 流動負債淨增(淨減)	358,743
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,480,015
82 投資活動之現金流量	349,417
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	
820404 減少其他資產	3,539,413
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	3,539,413
820904 增加其他資產	-3,898,096
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-3,898,096
84 籌資活動之現金流量	-358,683
8401 增加短期債務及其他負債	
840102 增加其他負債	350,000
8404 減少短期債務及其他負債	350,000
840402 減少其他負債	-450,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-450,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-100,000
87 期初現金及約當現金	-109,266
88 期末現金及約當現金	20,643,436
	20,534,170

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管代管資產+414,022元;減少應付代管資產-414,022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—臺南市歸仁區歸南國民小學

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	116,312,144	18,754,766	135,066,910	收入
徵收及依法分配收入	4,000		4,000	徵收及依法分配收入
財產收入	250,576	18,364,766	18,615,342	財產收益
政府撥入收入	116,006,159		116,006,159	政府撥入收入
規費收入	3,500		3,500	規費收入
教學收入	40,209		40,209	教學收入
其他收入	7,700	390,000	397,700	其他收入
基金用途	114,841,455	15,491,772	130,333,227	支出
用人費用	110,592,682		110,592,682	人事支出
服務費用	3,938,567	310,206	4,248,773	業務支出
材料及用品費	215,206	-215,206		
租金、償債、利息及相關手續費	42,000	-42,000		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	53,000	-53,000		
		4,306	4,306	財產損失
		5,855	5,855	其他支出
		15,481,611	15,481,611	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,470,689	3,262,994	4,733,683	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,679,035	680,721,629	687,400,664	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		10,186,634	10,186,634	淨資產調整數
期末基金餘額	8,149,724	694,171,257	702,320,981	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數18,364,766元，主要係上級代收代付補助購置財產增加。
2. 其他收入：調整數390,000元，主要係受贈財產。
3. 服務費用/業務支出：調整數310,206元係〈材料及用品費〉215,206元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉42,000元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉53,000元之調整數合計。
4. 財產損失：調整數4,306元係財產報廢。
5. 其他支出：調整數5,855元係退還貨物稅辦理財產減值。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數15,481,611元係財產折舊。
7. 淨資產調整數：調整數10,186,634元係土地現值調整、財產重分類及機關間財產撥入。

主辦會計人員：郭珮縈



基金主持人：林靜儀

