

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)

臺南市西港區成功國民小學編

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35,626,000元，決算數40,472,636元。

(一)國民教育業務計畫：

113學年度下學期，實際招收普通班7班，學生人數143人；附設幼兒園2班，學生人數25人；特教班1班(巡迴班1班)。

114學年度上學期，實際招收普通班8班，學生人數144人；附設幼兒園2班，學生人數23人；特教班1班(巡迴班1班)。

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35,481,733元，較本年度法定預算數30,787,000元，增加4,694,733元，計增加15.25%。

(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4,990,903元，較本年度法定預算數4,839,000元，增加151,903元，計增加3.14%。

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41,005,086元，較法定預算數35,359,000元，增加5,646,086元，計增加15.97%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數26,694元，較法定預算數0元，增加26,694元。主要係因：廠商逾期違約金按實際情形繳庫。
2. 租金收入：決算數185,695元，較法定預算數215,000元，減少29,305元，計減少13.63%。
3. 利息收入：決算數6,536元，較法定預算數2,000元，增加4,536元，計增加226.80%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
4. 公庫撥款收入：決算數37,423,828元，較法定預算數35,109,000元，增加2,314,828元，計增加6.59%。
5. 政府其他撥入收入：決算數3,327,996元，較法定預算數0元，增加3,327,996元。主要係因：超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、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。
6. 學雜費收入：決算數25,340元，較法定預算數33,000元，減少7,660元，計減少

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

23.21%。主要係因：幼兒園雜費收入不如預期。

7. 雜項收入：決算數8,997元，較法定預算數0元，增加8,997元。主要係因：收回113年部分電費等按實際情形繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數40,472,636元，較法定預算數35,626,000元，增加4,846,636元，計增加13.60%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數35,481,733元，較法定預算數30,787,000元，增加4,694,733元，計增加15.25%。

2. 一般行政管理計畫：決算數4,990,903元，較法定預算數4,839,000元，增加151,903元，計增加3.14%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀267,000元，本年度決算賸餘數532,450元，賸餘原因：用人費用實際數較預計數少，並擲節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入6,388,795元。

(二)投資活動之淨現金流出19,631元。

(三)籌資活動之淨現金流入20,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增6,389,164元。

期初現金及約當現金9,448,078元。

期末現金及約當現金15,837,242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	15,837,242	9,448,078	67.62
預付費用	244,224	146,795	66.37
土地	2,149,486	2,015,143	6.67
土地改良物	5,705	5,705	0.00
房屋建築及設備	10,502,352	10,446,526	0.53
機械及設備	3,369,776	3,881,551	-13.18
交通及運輸設備	322,387	199,902	61.27
雜項設備	2,085,919	1,415,519	47.36
電腦軟體	6,496	9,664	-32.78
暫付及待結轉帳項	29,131	9,500	206.64
代管資產	52,522,158	49,558,877	5.98
應付代管資產	-52,522,158	-49,558,877	5.98
資產合計	34,552,718	27,578,383	25.29

上表金額變動達10%以上之說明：

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

1. 銀行存款：主要增加係郭天恩教授捐款等款項入帳。
2. 預付費用：主要增加係預付教保員及幼兒園廚工經費。
3. 機械及設備：主要減少係固定資產提列折舊。
4. 交通及運輸設備：主要增加係購置電視字幕機等。
5. 雜項設備：主要增加係撥入其他康樂設備等。
6. 電腦軟體：主要減少係無形資產攤銷。
7. 暫付及待結轉帳項：主要增加係暫付教科書款等。

(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	11,993,080	6,057,438	97.99
應付費用	376,092	357,960	5.07
存入保證金	349,000	329,000	6.08
負債合計	12,718,172	6,744,398	88.57

上表金額變動達10%以上之說明：

應付代收款：主要增加係郭天恩教授捐款等款項入帳。

(三) 淨資產為累積餘額21,834,546元。

五、其他

(一) 本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數35,481,733元，較預算數30,787,000元，增加4,694,733元，係國中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。
2. 一般行政管理計畫決算數4,990,903元，較預算數4,839,000元，增加151,903元，係子女教育補助等，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—臺南市西港區成功國民小學

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	35,359,000	100.00	41,005,086	100.00	5,646,086	15.97	41,374,792	100.00
41 徵收及依法分配收入			26,694	0.07	26,694	0.00	660	0.00
411 徵收收入			26,694	0.07	26,694			
45 財產收入	217,000	0.61	192,231	0.47	-24,769	-11.41	223,405	0.54
451 財產處分收入							8,290	0.02
452 租金收入	215,000	0.61	185,695	0.45	-29,305	-13.63	211,663	0.51
454 利息收入	2,000	0.01	6,536	0.02	4,536	226.80	3,452	0.01
46 政府撥入收入	35,109,000	99.29	40,751,824	99.38	5,642,824	16.07	41,124,058	99.39
462 公庫撥款收入	35,109,000	99.29	37,423,828	91.27	2,314,828	6.59	37,568,185	90.80
46Y 政府其他撥入收入			3,327,996	8.12	3,327,996		3,555,873	8.59
4S 教學收入	33,000	0.09	25,340	0.06	-7,660	-23.21	23,560	0.06
4S1 學雜費收入	33,000	0.09	25,340	0.06	-7,660	-23.21	23,560	0.06
4Y 其他收入			8,997	0.02	8,997	0.00	3,109	0.01
4YY 雜項收入			8,997	0.02	8,997		3,109	0.01
5 基金用途	35,626,000	100.76	40,472,636	98.70	4,846,636	13.60	40,751,072	98.49
53 國民教育計畫	30,787,000	87.07	35,481,733	86.53	4,694,733	15.25	35,571,706	85.97
5L 一般行政管理計畫	4,839,000	13.69	4,990,903	12.17	151,903	3.14	5,179,366	12.52
本期賸餘(短絀)	-267,000		532,450		799,450	-299.42	623,720	
期初基金餘額	2,102,000		2,859,975		757,975	36.06	2,236,255	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,835,000		3,392,425		1,557,425	84.87	2,859,975	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區成功國民小學

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	35,359,000	41,005,086	5,646,086	15.97	
41 徵收及依法分配收入		26,694	26,694	0.00	
411 徵收收入		26,694	26,694	0.00	廠商逾期違約金按實際情形繳庫。
45 財產收入	217,000	192,231	-24,769	-11.41	
452 租金收入	215,000	185,695	-29,305	-13.63	
454 利息收入	2,000	6,536	4,536	226.80	各專戶利息收入超收。
46 政府撥入收入	35,109,000	40,751,824	5,642,824	16.07	
462 公庫撥款收入	35,109,000	37,423,828	2,314,828	6.59	
46Y 政府其他撥入收入		3,327,996	3,327,996	0.00	超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)等補助款。
4S 教學收入	33,000	25,340	-7,660	-23.21	
4S1 學雜費收入	33,000	25,340	-7,660	-23.21	幼兒園雜費收入不如預期。
4Y 其他收入		8,997	8,997	0.00	
4YY 雜項收入		8,997	8,997	0.00	收回113年部分電費等按實際情形繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區成功國民小學

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	35,626,000	40,472,636	4,846,636	13.60	
53 國民教育計畫	30,787,000	35,481,733	4,694,733	15.25	
532 國民小學教育	30,787,000	35,481,733	4,694,733	15.25	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		89,000	89,000		
1 用人費用		89,000	89,000		
11 正式員額薪資		89,000	89,000		
113 職員薪金		89,000	89,000		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		51,118	51,118		
1 用人費用		51,118	51,118		
12 聘僱及兼職人員薪資		50,191	50,191		
124 兼職人員酬金		50,191	50,191		
18 福利費		927	927		
181 分擔員工保險費		927	927		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		524,452	524,452		
2 服務費用		524,452	524,452		
27 一般服務費		524,452	524,452		
27D 計時與計件人員酬金		524,452	524,452		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524,452元，內容：充實行政人力1名。
53210304 國小合理教師員額編制		964,832	964,832		
1 用人費用		964,832	964,832		
11 正式員額薪資		697,221	697,221		
113 職員薪金		697,221	697,221		
12 聘僱及兼職人員薪資		60,816	60,816		
124 兼職人員酬金		60,816	60,816		
15 獎金		70,050	70,050		
152 年終獎金		70,050	70,050		
16 退休及卹償金		43,512	43,512		
161 職員退休及離職金		43,512	43,512		
18 福利費		93,233	93,233		
181 分擔員工保險費		93,233	93,233		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		1,090,737	1,090,737		
1 用人費用		1,090,737	1,090,737		
11 正式員額薪資		841,479	841,479		

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區成功國民小學
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		841,479	841,479		
15 獎金		98,235	98,235		
152 年終獎金		98,235	98,235		
16 退休及卹償金		83,044	83,044		
161 職員退休及離職金		83,044	83,044		
18 福利費		67,979	67,979		
181 分擔員工保險費		67,979	67,979		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		6,600	6,600		
1 用人費用		6,600	6,600		
12 聘僱及兼職人員薪資		6,600	6,600		
124 兼職人員酬金		6,600	6,600		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		49,700	49,700		
1 用人費用		49,700	49,700		
11 正式員額薪資		49,700	49,700		
113 職員薪金		49,700	49,700		
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		1,695,416	1,695,416		
1 用人費用		1,692,416	1,692,416		
11 正式員額薪資		1,264,898	1,264,898		
113 職員薪金		1,264,898	1,264,898		
15 獎金		154,460	154,460		
152 年終獎金		154,460	154,460		
16 退休及卹償金		84,561	84,561		
161 職員退休及離職金		84,561	84,561		
18 福利費		188,497	188,497		
181 分擔員工保險費		188,497	188,497		
2 服務費用		3,000	3,000		
27 一般服務費		3,000	3,000		
27F 體育活動費		3,000	3,000		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		48,600	48,600		
1 用人費用		48,600	48,600		
11 正式員額薪資		48,600	48,600		
113 職員薪金		48,600	48,600		
53210503 特教學生助理人員(學前)		44,109	44,109		

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區成功國民小學

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		44,109	44,109		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44,109元，內容：特教學生助理人員(學前)1名。
27 一般服務費		44,109	44,109		
27D 計時與計件人員酬金		44,109	44,109		
53220000 各校經常門分支計畫	30,787,000	30,714,812	-72,188	-0.23	
1 用人費用	28,496,000	28,833,764	337,764	1.19	
11 正式員額薪資	19,330,000	19,311,650	-18,350	-0.09	
113 職員薪金	19,330,000	19,311,650	-18,350	-0.09	
12 聘僱及兼職人員薪資	131,000	216,886	85,886	65.56	
124 兼職人員酬金	131,000	216,886	85,886	65.56	
13 加(夜)班費	353,000	327,152	-25,848	-7.32	
134 未休假加班費	353,000	327,152	-25,848	-7.32	
15 獎金	4,556,000	4,869,235	313,235	6.88	
151 考績獎金	2,140,000	2,548,510	408,510	19.09	
152 年終獎金	2,416,000	2,320,725	-95,275	-3.94	
16 退休及卹償金	2,217,000	2,069,580	-147,420	-6.65	
161 職員退休及離職金	2,217,000	2,069,580	-147,420	-6.65	
18 福利費	1,909,000	2,039,261	130,261	6.82	
181 分擔員工保險費	1,670,000	1,845,786	175,786	10.53	
183 傷病醫藥費	37,000	22,500	-14,500	-39.19	
18Y 其他福利費	202,000	170,975	-31,025	-15.36	
2 服務費用	1,928,000	1,526,738	-401,262	-20.81	
21 水電費	264,000	225,007	-38,993	-14.77	
212 工作場所電費	224,000	181,477	-42,523	-18.98	
214 工作場所水費	40,000	43,530	3,530	8.83	
22 郵電費	63,000	45,782	-17,218	-27.33	
221 郵費	10,000	9,600	-400	-4.00	
222 電話費	19,000	36,182	17,182	90.43	
224 數據通信費	34,000		-34,000	-100.00	
23 旅運費	54,000	18,841	-35,159	-65.11	
231 國內旅費	54,000	18,841	-35,159	-65.11	
24 印刷裝訂與廣告費	23,000	6,362	-16,638	-72.34	
241 印刷及裝訂費	23,000	6,362	-16,638	-72.34	
25 修理保養及保固費	522,000	266,137	-255,863	-49.02	

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區成功國民小學

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	%	
252 一般房屋修護費	72,000	23,888	-48,112	-66.82	
254 其他建築修護費		25,000	25,000		
255 機械及設備修護費	60,000	63,100	3,100	5.17	
256 交通及運輸設備修護費		27,154	27,154		
257 雜項設備修護費	390,000	126,995	-263,005	-67.44	
27 一般服務費	918,000	845,202	-72,798	-7.93	
277 代理(辦)費	40,000	40,000			
279 外包費	708,000	473,200	-234,800	-33.16	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數658,000元(不含機械保全50,000元)，決算數442,000元(不含機械保全31,200元)，內容：校園安全及維護人力1名。
27D 計時與計件人員酬金	150,000	314,002	164,002	109.33	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150,000元，決算數314,002元，內容：臨時僱工3名。
27F 體育活動費	20,000	18,000	-2,000	-10.00	
28 專業服務費	12,000	47,451	35,451	295.43	
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	41,909	35,909	598.48	
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,500	500	16.67	
29 公共關係費	72,000	71,956	-44	-0.06	
291 公共關係費	72,000	71,956	-44	-0.06	
3 材料及用品費	338,000	333,310	-4,690	-1.39	
31 使用材料費	5,000	5,082	82	1.64	
312 燃料	5,000	5,082	82	1.64	
32 用品消耗	333,000	328,228	-4,772	-1.43	
321 辦公(事務)用品	209,000	239,942	30,942	14.80	
323 農業與園藝用品及環境美化費	92,000	67,938	-24,062	-26.15	
326 食品		14,850	14,850		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	8,000	5,498	-2,502	-31.28	
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	15,000	20,000	5,000	33.33	
44 交通及運輸設備租金		20,000	20,000		
442 車租		20,000	20,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區成功國民小學

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	%	
45 雜項設備租金	15,000		-15,000	-100.00	
451 雜項設備租金	15,000		-15,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,000	1,000	-9,000	-90.00	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
75 競賽及交流活動費	9,000		-9,000	-100.00	
751 技能競賽	9,000		-9,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		69,717	69,717		
2 服務費用		69,717	69,717		
27 一般服務費		69,717	69,717		
27D 計時與計件人員酬金		69,717	69,717		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69,717元，內容：特教學生助理人員1名。
53221601 推展傳統藝術教育		26,000	26,000		
2 服務費用		18,800	18,800		
28 專業服務費		18,800	18,800		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		18,800	18,800		
3 材料及用品費		7,200	7,200		
32 用品消耗		7,200	7,200		
321 辦公（事務）用品		7,200	7,200		
53221901 學校水電費		35,000	35,000		
2 服務費用		35,000	35,000		
21 水電費		35,000	35,000		
212 工作場所電費		35,000	35,000		
53221902 校園安全及維護人力服務經費		25,640	25,640		
2 服務費用		25,640	25,640		
27 一般服務費		25,640	25,640		
279 外包費		25,640	25,640		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25,640元，內容：校園安全及維護人力服務經費。
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		46,000	46,000		
2 服務費用		46,000	46,000		
21 水電費		46,000	46,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區成功國民小學
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	%	
212 工作場所電費		46,000	46,000		
5L 一般行政管理計畫	4,839,000	4,990,903	151,903	3.14	
5L1 行政管理及推展	4,839,000	4,990,903	151,903	3.14	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	4,839,000	4,711,203	-127,797	-2.64	
1 用人費用	4,839,000	4,705,203	-133,797	-2.76	
16 退休及卹償金	4,839,000	4,705,203	-133,797	-2.76	
161 職員退休及離職金	4,839,000	4,705,203	-133,797	-2.76	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費		6,000	6,000		
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟		6,000	6,000		
744 慰問、照護及濟助金		6,000	6,000		
5L100400 調整待遇及其他經 費		279,700	279,700		
1 用人費用		279,700	279,700		
18 福利費		279,700	279,700		
18Y 其他福利費		279,700	279,700		

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	52,416,414	34,442,404	
非理財目的之長期投資			
土地	2,015,143		
土地改良物	8,156,771	8,151,066	
房屋及建築	26,118,787	15,672,261	
機械及設備	8,941,305	5,059,754	
交通及運輸設備	661,586	461,684	
雜項設備	6,513,158	5,097,639	
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	9,664		
發展中之無形資產			
其他			

註：本年度各項目成本變動主要增減原因：

- 1.土地：增加原因為地價現值調整。
- 2.土地改良物：增加原因為幼兒園遊戲場改善財產增值等。
- 3.房屋及建築：增加原因為幼兒園教學環境設施設備改善工程財產增值等。
- 4.機械及設備：增加原因為撥入蒸煮鍋等、減少原因為以前年度財產更正。
- 5.交通及運輸設備：增加原因為購置電視字幕機等。
- 6.雜項設備：增加原因為撥入其他康樂設備等、減少原因為報廢冰箱等。
- 7.電腦軟體：減少原因為無形資產攤銷。

臺南市西港區成功國民小學

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		
5,713,010	3,000	1,854,306	3,390,593	18,442,121
134,343				2,149,486
1,001,586			1,001,586	5,705
855,555			799,729	10,502,352
2,388,276		1,755,000	1,145,051	3,369,776
213,000			90,515	322,387
1,120,250		96,138	353,712	2,085,919
	3,000	3,168		6,496

註：

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：

臺南市西港區成功國民小學

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—臺南市西港區成功國民小學
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—臺南市西港區成功國民小學

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	20	26	6	教師20人，公務人員3人，教保員2人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係114學年增班增加教師2人、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師1人、國小合理教師員額編制教師1人、幼兒園依法改制增置教保員1人及幼兒園廚工1人(核准文號：114年9月16日南市教課(二)字第1141315516號函、核准文號：114年11月18日南市教課(二)字第1141570488號函、核准文號：114年12月9日南市教課(二)字第1141643929號函、核准文號：114年11月18日南市教特(一)字第1141453527號函)。
職員	20	26	6	
兼任人員	0	1	1	兼任人事管理員1人。
其他兼任人員	0	1	1	
合 計	20	27	7	

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)2名、充實行政人力1名、臨時僱工3名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名。

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區成功國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項目	預 算									數		
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	加(夜)班費	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
國民教育計畫	19,330,000		353,000		4,556,000	2,217,000		1,909,000		28,365,000	131,000	28,496,000
正式人員	19,330,000		353,000		4,556,000	2,217,000		1,909,000		28,365,000		28,365,000
兼任人員											131,000	131,000
一般行政管理計畫						4,839,000				4,839,000		4,839,000
正式人員						4,839,000				4,839,000		4,839,000
其他人員						4,839,000				4,839,000		4,839,000
合 計	19,330,000		353,000		4,556,000	7,056,000		1,909,000		33,204,000	131,000	33,335,000

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150,000元，決算數952,280元；279外包費：預算數658,000元(不含機械保全50,000元)，決算數467,640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2,140,000元，決算數2,548,510元，內容：教職員考績獎金決算人數19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2,416,000元，決算數2,643,470元，內容：教職員工年終獎金決算人數26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—臺南市西港區成功國民小學
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
22,302,548		327,152		5,191,980	2,280,697		2,389,897		32,492,274	334,493	32,826,767
22,302,548		327,152		5,191,980	2,280,267		2,388,328		32,490,275		32,490,275
					430		1,569		1,999	334,493	336,492
					4,705,203		279,700		4,984,903		4,984,903
							279,700		279,700		279,700
					4,705,203				4,705,203		4,705,203
22,302,548		327,152		5,191,980	6,985,900		2,669,597		37,477,177	334,493	37,811,670

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區成功國民小學

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—臺南市西港區成功國民小學

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			35,626,000		40,472,636		4,846,636	13.60	
國民教育計畫			30,787,000		35,481,733		4,694,733	15.25	
一般行政管理 計畫			4,839,000		4,990,903		151,903	3.14	

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區成功國民小學

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	33,335,000	37,811,670	4,476,670	13.43
11 正式員額薪資	19,330,000	22,302,548	2,972,548	15.38
12 聘僱及兼職人員薪資	131,000	334,493	203,493	155.34
13 加(夜)班費	353,000	327,152	-25,848	-7.32
15 獎金	4,556,000	5,191,980	635,980	13.96
16 退休及卹償金	7,056,000	6,985,900	-70,100	-0.99
18 福利費	1,909,000	2,669,597	760,597	39.84
2 服務費用	1,928,000	2,293,456	365,456	18.96
21 水電費	264,000	306,007	42,007	15.91
22 郵電費	63,000	45,782	-17,218	-27.33
23 旅運費	54,000	18,841	-35,159	-65.11
24 印刷裝訂與廣告費	23,000	6,362	-16,638	-72.34
25 修理保養及保固費	522,000	266,137	-255,863	-49.02
27 一般服務費	918,000	1,512,120	594,120	64.72
28 專業服務費	12,000	66,251	54,251	452.09
29 公共關係費	72,000	71,956	-44	-0.06
3 材料及用品費	338,000	340,510	2,510	0.74
31 使用材料費	5,000	5,082	82	1.64
32 用品消耗	333,000	335,428	2,428	0.73
4 租金、償債、利息及相關手續費	15,000	20,000	5,000	33.33
44 交通及運輸設備租金	0	20,000	20,000	0.00
45 雜項設備租金	15,000	0	-15,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,000	7,000	-3,000	-30.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	0	6,000	6,000	0.00
75 競賽及交流活動費	9,000	0	-9,000	-100.00
合 計	35,626,000	40,472,636	4,846,636	13.60

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區成功國民小學
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	71,956	-44	-0.06	
291 公共關係費	72,000	71,956	-44	-0.06	
統計所需項目	153,000	973,122	820,122	536.03	
27D 計時與計件人員酬金	150,000	952,280	802,280	534.85	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	20,842	17,842	594.73	

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	34,552,718	100.00	27,578,383	100.00	6,974,335	25.29
流動資產	16,081,466	46.54	9,594,873	34.79	6,486,593	67.60
現金	15,837,242	45.84	9,448,078	34.26	6,389,164	67.62
銀行存款	15,837,242	45.84	9,448,078	34.26	6,389,164	67.62
預付款項	244,224	0.71	146,795	0.53	97,429	66.37
預付費用	244,224	0.71	146,795	0.53	97,429	66.37
固定資產	18,435,625	53.36	17,964,346	65.14	471,279	2.62
土地	2,149,486	6.22	2,015,143	7.31	134,343	6.67
土地	2,149,486	6.22	2,015,143	7.31	134,343	6.67
土地改良物	5,705	0.02	5,705	0.02	0	0.00
土地改良物	9,158,357	26.51	8,156,771	29.58	1,001,586	12.28
累計折舊-土地改良物	-9,152,652	-26.49	-8,151,066	-29.56	-1,001,586	12.29
房屋建築及設備	10,502,352	30.40	10,446,526	37.88	55,826	0.53
房屋建築及設備	26,974,342	78.07	26,118,787	94.71	855,555	3.28
累計折舊-房屋建築及設備	-16,471,990	-47.67	-15,672,261	-56.83	-799,729	5.10
機械及設備	3,369,776	9.75	3,881,551	14.07	-511,775	-13.18
機械及設備	9,574,581	27.71	8,941,305	32.42	633,276	7.08
累計折舊-機械及設備	-6,204,805	-17.96	-5,059,754	-18.35	-1,145,051	22.63
交通及運輸設備	322,387	0.93	199,902	0.72	122,485	61.27
交通及運輸設備	874,586	2.53	661,586	2.40	213,000	32.20
累計折舊-交通及運輸設備	-552,199	-1.60	-461,684	-1.67	-90,515	19.61
雜項設備	2,085,919	6.04	1,415,519	5.13	670,400	47.36
雜項設備	7,537,270	21.81	6,513,158	23.62	1,024,112	15.72
累計折舊-雜項設備	-5,451,351	-15.78	-5,097,639	-18.48	-353,712	6.94
無形資產	6,496	0.02	9,664	0.04	-3,168	-32.78
無形資產	6,496	0.02	9,664	0.04	-3,168	-32.78
電腦軟體	6,496	0.02	9,664	0.04	-3,168	-32.78
其他資產	29,131	0.08	9,500	0.03	19,631	206.64
什項資產	29,131	0.08	9,500	0.03	19,631	206.64
暫付及待結轉帳項	29,131	0.08	9,500	0.03	19,631	206.64
代管資產	52,522,158	152.01	49,558,877	179.70	2,963,281	5.98
應付代管資產	-52,522,158	-152.01	-49,558,877	-179.70	-2,963,281	5.98
合 計	34,552,718	100.00	27,578,383	100.00	6,974,335	25.29

信託代理與保證資產

0

註：1. 經管珍貴動產、不動產：無。

2. 本表編制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。

臺南市西港區成功國民小學
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	12,718,172	36.81	6,744,398	24.46	5,973,774	88.57
流動負債	12,369,172	35.80	6,415,398	23.26	5,953,774	92.80
應付款項	12,369,172	35.80	6,415,398	23.26	5,953,774	92.80
應付代收款	11,993,080	34.71	6,057,438	21.96	5,935,642	97.99
應付費用	376,092	1.09	357,960	1.30	18,132	5.07
其他負債	349,000	1.01	329,000	1.19	20,000	6.08
什項負債	349,000	1.01	329,000	1.19	20,000	6.08
存入保證金	349,000	1.01	329,000	1.19	20,000	6.08
淨資產	21,834,546	63.19	20,833,985	75.54	1,000,561	4.80
淨資產	21,834,546	63.19	20,833,985	75.54	1,000,561	4.80
淨資產	21,834,546	63.19	20,833,985	75.54	1,000,561	4.80
累積餘額	21,834,546	63.19	20,833,985	75.54	1,000,561	4.80
合 計	34,552,718	100.00	27,578,383	100.00	6,974,335	25.29

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金-臺南市西港區成功國民小學

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	46,539,703	100.00	51,489,827	100.00	- 4,950,124	-9.61
徵收及依法分配收入	26,694	0.06	660	0.00	26,034	3944.55
違規罰款收入	26,694	0.06	660	0.00	26,034	3944.55
財產收益	5,406,348	11.62	10,338,440	20.08	- 4,932,092	-47.71
財產孳息收入	192,231	0.41	215,115	0.42	- 22,884	-10.64
廢舊物品售價收入	-	0.00	360	0.00	- 360	-100.00
財產交易利益	-	0.00	7,930	0.02	- 7,930	-100.00
其他財產收入	5,214,117	11.20	10,115,035	19.64	- 4,900,918	-48.45
政府撥入收入	40,751,824	87.56	41,124,058	79.87	- 372,234	-0.91
公庫撥款收入	37,423,828	80.41	37,568,185	72.96	- 144,357	-0.38
政府其他撥入收入	3,327,996	7.15	3,555,873	6.91	- 227,877	-6.41
教學收入	25,340	0.05	23,560	0.05	1,780	7.56
學雜費收入	25,340	0.05	23,560	0.05	1,780	7.56
其他收入	329,497	0.71	3,109	0.01	326,388	10498.17
受贈收入	320,500	0.69	-	0.00	320,500	-
雜項收入	8,997	0.02	3,109	0.01	5,888	189.39
支出	45,717,535	98.23	51,037,843	99.12	- 5,320,308	-10.42
人事支出	37,811,670	81.25	38,113,441	74.02	- 301,771	-0.79
人事支出	37,811,670	81.25	38,113,441	74.02	- 301,771	-0.79
業務支出	2,660,966	5.72	2,637,631	5.12	23,335	0.88
業務支出	2,660,966	5.72	2,637,631	5.12	23,335	0.88
財產損失	962	0.00	27,402	0.05	- 26,440	-96.49
財產交易損失	962	0.00	27,402	0.05	- 26,440	-96.49
折舊、折耗及攤銷	3,865,131	8.31	10,259,369	19.93	- 6,394,238	-62.33
固定資產折舊	3,861,963	8.30	10,256,201	19.92	- 6,394,238	-62.35
無形資產攤銷	3,168	0.01	3,168	0.01	-	0.00
其他支出	1,378,806	2.96	-	0.00	1,378,806	-
其他支出	1,378,806	2.96	-	0.00	1,378,806	-
本期賸餘(短絀)	822,168	1.77	451,984	0.88	370,184	81.90
期初淨資產	20,833,985	44.77	20,377,761	39.58	456,224	2.24
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	178,393	0.38	4,240	0.01	174,153	4107.38
期末淨資產	21,834,546	46.92	20,833,985	40.46	1,000,561	4.80

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—臺南市西港區成功國民小學

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)	822,168
8002 調整非現金項目	5,566,627
81 業務活動之淨現金流入(流出)	6,388,795
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	203,451
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-223,082
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-19,631
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	100,000
8404 減少短期債務及其他負債	-80,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	20,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	6,389,164
87 期初現金及約當現金	9,448,078
88 期末現金及約當現金	15,837,242

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-2,963,281元；增加應付代管資產+2,963,281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—臺南市西港區成功國民小學

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	41,005,086	5,534,617	46,539,703	收入
徵收及依法分配收入	26,694		26,694	徵收及依法分配收入
財產收入	192,231	5,214,117	5,406,348	財產收益
政府撥入收入	40,751,824		40,751,824	政府撥入收入
教學收入	25,340		25,340	教學收入
其他收入	8,997	320,500	329,497	其他收入
基金用途	40,472,636	5,244,899	45,717,535	支出
用人費用	37,811,670		37,811,670	人事支出
服務費用	2,293,456	367,510	2,660,966	業務支出
材料及用品費	340,510	-340,510		
租金、償債、利息及相關手續費	20,000	-20,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		962	962	財產損失
		1,378,806	1,378,806	其他支出
		3,865,131	3,865,131	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	532,450	289,718	822,168	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,859,975	17,974,010	20,833,985	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		178,393	178,393	淨資產調整數
期末基金餘額	3,392,425	18,442,121	21,834,546	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數5,214,117元，主要係代收代付補助經費購置財產增加。
2. 其他收入：調整數320,500元係財產受贈。
3. 業務支出：調整數367,510元係〈材料及用品費〉340,510元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉20,000元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉7,000元之調整數合計。
4. 財產損失：調整數962元係財產報廢。
5. 其他支出：調整數1,378,806元係分類科目變動。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數3,865,131元係財產折舊及攤銷。
7. 淨資產調整數：調整數178,393元係與其他機關學校間財產撥出入和114年土地公告現值調整增加。

主辦會計人員：李依筠



基金主持人：康瑞中

