

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)

臺南市仁德區仁德國民小學編

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、建築及設備業務計畫，本年度法定預算數128,611,000元，決算數144,659,259元。

(一)國民教育業務計畫：

113學年度下學期，實際招收普通班42班，學生人數1,049人；特教班3班(資源班2班、巡迴班1班)；補校3班，學生人數17人。

114學年度上學期，實際招收普通班40班，學生人數1,028人；特教班3班(資源班2班、巡迴班1班)；進修部3班，學生人數15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125,176,178元，較本年度法定預算數108,588,000元，增加16,588,178元，計增加15.28%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算之差異數所致。

(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19,421,321元，較本年度法定預算數19,960,000元，減少538,679元，計減少2.70%。主要係因：用人費用賸餘所致。

(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，增進教學品質等。本年度決算數61,760元，本年度法定預算數63,000元，減少1,240元，計減少1.97%。

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146,643,659元，較法定預算數128,080,000元，增加18,563,659元，計增加14.49%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數1,190元，較法定預算數2,000元，減少810元，計減少40.50%。

主要係因：財產報廢變賣短收所致。

2. 租金收入：決算數299,268元，較法定預算數227,000元，增加72,268元，計增加31.84%。主要係因：太陽能光電年租金超收所致。

3. 利息收入：決算數27,253元，較法定預算數6,000元，增加21,253元，計增加354.22%。

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138,212,031元，較法定預算數127,796,000元，增加10,416,031元，計增加8.15%。

5. 政府其他撥入收入：決算數8,013,735元，較法定預算數0元，增加8,013,735元。主要

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

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實施計畫(小教)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)、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計畫等補助款所致。

6. 使用規費收入：決算數57,700元，較法定預算數40,000元，增加17,700元，計增加44.25%。主要係因：學校場地租借收入超收所致。

7. 雜項收入：決算數32,482元，較法定預算數9,000元，增加23,482元，計增加260.91%。主要係因：資源回收收入超收所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數144,659,259元，較法定預算數128,611,000元，增加16,048,259元，計增加12.48%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數125,176,178元，較法定預算數108,588,000元，增加16,588,178元，計增加15.28%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算之差異數所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數19,421,321元，較法定預算數19,960,000元，減少538,679元，計減少2.70%。主要係因：用人費用賸餘所致。

3. 建築及設備計畫：決算數61,760元，法定預算數63,000元，減少1,240元，計減少1.97%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀531,000元，本年度決算賸餘數1,984,400元，賸餘原因：用人費用賸餘及經常門事務費撙節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入1,613,837元。

(二)投資活動之淨現金流出296,870元。

(三)籌資活動之淨現金流出2,069,324元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減752,357元。

期初現金及約當現金30,946,837元。

期末現金及約當現金30,194,480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	30,194,480	30,946,837	-2.43
預付費用	0	870,078	-100.00
土地改良物	917,375	1,062,621	-13.67
房屋建築及設備	107,990,514	112,790,717	-4.26
機械及設備	9,863,018	11,554,775	-14.64
交通及運輸設備	906,785	1,042,340	-13.00
雜項設備	5,684,871	3,260,494	74.36

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	156,153	218,643	-28.58
暫付及待結轉帳項	260,066	24,956	942.10
代管資產	1,578,541,414	1,491,731,924	5.82
應付代管資產	-1,578,541,414	-1,491,731,924	5.82
資產合計	155,973,262	161,771,461	-3.58

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要減少係超支併決算預付薪資減少所致。
2. 土地改良物：主要減少係提列折舊費用等。
3. 機械及設備：主要減少係提列折舊費用等。
4. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊費用等。
5. 雜項設備：主要增加係增加鐵捲門、飲水機及電視機等。
6. 電腦軟體：主要減少係軟體攤銷。
7. 暫付及待結轉帳項：主要增加係暫付學生平安保險費等。

(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	21,040,746	23,035,399	-8.66
應付費用	1,084,146	391,894	176.64
存入保證金	2,198,856	4,268,180	-48.48
負債合計	24,323,748	27,695,473	-12.17

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要增加係提高國小教師員額編制至每班1.65名等補助款超支併決算賸餘款轉應付費用較上年度增加所致。
2. 存入保證金：主要減少係退還履約保證金所致。

(三)淨資產為累積餘額131,649,514元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

國民教育計畫決算數125,176,178元，較預算數108,588,000元，增加16,588,178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—臺南市仁德區仁德國民小學

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	128,080,000	100.00	146,643,659	100.00	18,563,659	14.49	142,969,632	100.00
43 勞務收入						0.00	52,200	0.04
431服務收入							52,200	0.04
45 財產收入	235,000	0.18	327,711	0.22	92,711	39.45	276,487	0.19
451財產處分收入	2,000	0.00	1,190	0.00	-810	-40.50	2,830	0.00
452租金收入	227,000	0.18	299,268	0.20	72,268	31.84	252,062	0.18
454利息收入	6,000	0.00	27,253	0.02	21,253	354.22	21,595	0.02
46 政府撥入收入	127,796,000	99.78	146,225,766	99.72	18,429,766	14.42	142,611,270	99.75
462公庫撥款收入	127,796,000	99.78	138,212,031	94.25	10,416,031	8.15	134,895,592	94.35
46Y政府其他撥入收入			8,013,735	5.46	8,013,735		7,715,678	5.40
47規費收入	40,000	0.03	57,700	0.04	17,700	44.25		
473使用規費收入	40,000	0.03	57,700	0.04	17,700	44.25		
4Y 其他收入	9,000	0.01	32,482	0.02	23,482	260.91	29,675	0.02
4YY雜項收入	9,000	0.01	32,482	0.02	23,482	260.91	29,675	0.02
5 基金用途	128,611,000	100.41	144,659,259	98.65	16,048,259	12.48	141,838,108	99.21
53 國民教育計畫	108,588,000	84.78	125,176,178	85.36	16,588,178	15.28	120,476,589	84.27
5L 一般行政管理計畫	19,960,000	15.58	19,421,321	13.24	-538,679	-2.70	21,045,519	14.72
5M 建築及設備計畫	63,000	0.05	61,760	0.04	-1,240	-1.97	316,000	0.22
購建固定資產	63,000	0.05	61,760	0.04	-1,240	-1.97	316,000	0.22
本期賸餘 (短絀)	-531,000		1,984,400		2,515,400	-473.71	1,131,524	
期初基金餘額	2,307,000		4,146,398		1,839,398	79.73	3,014,874	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,776,000		6,130,798		4,354,798	245.20	4,146,398	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區仁德國民小學

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	128,080,000	146,643,659	18,563,659	14.49	
45 財產收入	235,000	327,711	92,711	39.45	
451財產處分收入	2,000	1,190	-810	-40.50	財產報廢變賣未如預期所致。
452租金收入	227,000	299,268	72,268	31.84	太陽能光電年租金超於預期所致。
454利息收入	6,000	27,253	21,253	354.22	各專戶利息收入超於預期所致。
46 政府撥入收入	127,796,000	146,225,766	18,429,766	14.42	
462公庫撥款收入	127,796,000	138,212,031	10,416,031	8.15	
46Y政府其他撥入收入		8,013,735	8,013,735	0.00	超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等補助款所致。
47規費收入	40,000	57,700	17,700	44.25	
473使用規費收入	40,000	57,700	17,700	44.25	學校場地租借超於預期所致。
4Y 其他收入	9,000	32,482	23,482	260.91	
4YY雜項收入	9,000	32,482	23,482	260.91	資源回收收入超於預期所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區仁德國民小學
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	128,611,000	144,659,259	16,048,259	12.48	
53 國民教育計畫	108,588,000	125,176,178	16,588,178	15.28	
532 國民小學教育	108,588,000	125,176,178	16,588,178	15.28	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		494,000	494,000		
1 用人費用		494,000	494,000		
11 正式員額薪資		494,000	494,000		
113 職員薪金		494,000	494,000		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		2,952,280	2,952,280		
1 用人費用		2,952,280	2,952,280		
11 正式員額薪資		2,048,531	2,048,531		
113 職員薪金		2,048,531	2,048,531		
15 獎金		460,905	460,905		
151 考績獎金		238,350	238,350		
152 年終獎金		222,555	222,555		
16 退休及卹償金		254,416	254,416		
161 職員退休及離職金		254,416	254,416		
18 福利費		188,428	188,428		
181 分擔員工保險費		188,428	188,428		
53210304 國小合理教師員額編制		4,111,129	4,111,129		
1 用人費用		4,111,129	4,111,129		
11 正式員額薪資		2,442,293	2,442,293		
113 職員薪金		2,442,293	2,442,293		
12 聘僱及兼職人員薪資		941,136	941,136		
124 兼職人員酬金		941,136	941,136		
15 獎金		165,265	165,265		
152 年終獎金		165,265	165,265		
16 退休及卹償金		176,156	176,156		
161 職員退休及離職金		176,156	176,156		
18 福利費		386,279	386,279		
181 分擔員工保險費		386,279	386,279		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		6,076,932	6,076,932		
1 用人費用		6,076,932	6,076,932		
11 正式員額薪資		4,421,677	4,421,677		
113 職員薪金		4,421,677	4,421,677		

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區仁德國民小學
基金用途明細表

中 華 民 國 114 年 度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
12 聘僱及兼職人員薪資		434,457	434,457		
124 兼職人員酬金		434,457	434,457		
15 獎金		384,599	384,599		
152 年終獎金		384,599	384,599		
16 退休及卹償金		439,987	439,987		
161 職員退休及離職金		439,987	439,987		
18 福利費		396,212	396,212		
181 分擔員工保險費		396,212	396,212		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		136,860	136,860		
1 用人費用		136,860	136,860		
12 聘僱及兼職人員薪資		136,860	136,860		
124 兼職人員酬金		136,860	136,860		
53210502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		77,521	77,521		
1 用人費用		77,521	77,521		
11 正式員額薪資		24,000	24,000		
113 職員薪金		24,000	24,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		52,927	52,927		
124 兼職人員酬金		52,927	52,927		
18 福利費		594	594		
181 分擔員工保險費		594	594		
53220000 各校經常門分支計畫	108,588,000	110,822,412	2,234,412	2.06	
1 用人費用	103,805,000	106,649,761	2,844,761	2.74	
11 正式員額薪資	69,958,000	71,249,889	1,291,889	1.85	
113 職員薪金	69,108,000	70,340,529	1,232,529	1.78	
114 工員工資	850,000	909,360	59,360	6.98	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,247,000	1,863,818	616,818	49.46	
124 兼職人員酬金	1,247,000	1,863,818	616,818	49.46	
13 加(夜)班費	852,000	854,748	2,748	0.32	
131 延長工時加班費	22,000	22,000			
134 未休假加班費	830,000	832,748	2,748	0.33	
15 獎金	17,303,000	17,721,643	418,643	2.42	
151 考績獎金	8,698,000	8,951,300	253,300	2.91	
152 年終獎金	8,605,000	8,770,343	165,343	1.92	
16 退休及卹償金	7,846,000	7,783,495	-62,505	-0.80	
161 職員退休及離職金	7,795,000	7,728,697	-66,303	-0.85	

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區仁德國民小學
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	%	
162 工員退休及離職金	51,000	54,798	3,798	7.45	
18 福利費	6,599,000	7,176,060	577,060	8.74	
181 分擔員工保險費	6,050,000	6,627,772	577,772	9.55	
183 傷病醫藥費	64,000	60,500	-3,500	-5.47	
18Y 其他福利費	485,000	487,788	2,788	0.57	
19 提繳費		108	108		
191 提繳工資墊償費用		108	108		
2 服務費用	4,158,000	3,607,145	-550,855	-13.25	
21 水電費	1,254,000	826,830	-427,170	-34.06	
212 工作場所電費	1,164,000	743,022	-420,978	-36.17	
214 工作場所水費	90,000	83,808	-6,192	-6.88	
22 郵電費	150,000	51,226	-98,774	-65.85	
221 郵費	20,000	14,701	-5,299	-26.50	
222 電話費	90,000	28,335	-61,665	-68.52	
224 數據通信費	40,000	8,190	-31,810	-79.53	
23 旅運費	55,000	10,376	-44,624	-81.13	
231 國內旅費	55,000	10,376	-44,624	-81.13	
24 印刷裝訂與廣告費	45,000	140,637	95,637	212.53	
241 印刷及裝訂費	45,000	140,637	95,637	212.53	
25 修理保養及保固費	1,082,000	965,029	-116,971	-10.81	
251 土地改良物修護費	20,000		-20,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	586,000	358,303	-227,697	-38.86	
254 其他建築修護費	23,000		-23,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	253,000	266,425	13,425	5.31	
256 交通及運輸設備修護費	60,000		-60,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	140,000	340,301	200,301	143.07	
27 一般服務費	1,457,000	1,490,469	33,469	2.30	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		360	360		
277 代理(辦)費	120,000	120,000			
279 外包費	654,000	631,150	-22,850	-3.49	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數578,000元(不含機械保全76,000元)，決算數599,950元(不含機械保全31,200元)，內容：校園安全及維護人力1名、校舍水電維修、校園水塔清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區仁德國民小學
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	%	
27D 計時與計件人員酬金	606,000	659,959	53,959	8.90	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606,000元，決算數659,959元，內容：臨時僱工1名、進用身心障礙人士1名。
27F 體育活動費	77,000	79,000	2,000	2.60	
28 專業服務費	43,000	50,578	7,578	17.62	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	2,000	-1,000	-33.33	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	30,000	42,578	12,578	41.93	
288 委託考選訓練費	4,000		-4,000	-100.00	
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	374,000	406,993	32,993	8.82	
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	369,000	402,993	33,993	9.21	
321 辦公(事務)用品	207,000	191,480	-15,520	-7.50	
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	60,000	99,696	39,696	66.16	
326 食品		88,000	88,000		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	23,817	3,817	19.09	
32Y 其他用品消耗	77,000		-77,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	248,000	155,513	-92,487	-37.29	
45 雜項設備租金	248,000	155,513	-92,487	-37.29	
451 雜項設備租金	248,000	155,513	-92,487	-37.29	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	3,000			
71 會費	3,000	3,000			
712 學術團體會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	2,000	2,000			
53221502 特教學生助理人員		113,244	113,244		
2 服務費用		113,244	113,244		
27 一般服務費		113,244	113,244		

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區仁德國民小學
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	%	
27D 計時與計件人員酬金		113,244	113,244		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113,244元，內容：特教學生助理人員2名。
53221601 推展傳統藝術教育		34,000	34,000		
2 服務費用		33,600	33,600		
28 專業服務費		33,600	33,600		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		33,600	33,600		
3 材料及用品費		400	400		
32 用品消耗		400	400		
321 辦公（事務）用品		400	400		
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		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。
279 外包費		24,800	24,800		
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		333,000	333,000		
2 服務費用		333,000	333,000		
21 水電費		297,000	297,000		
212 工作場所電費		297,000	297,000		
25 修理保養及保固費		36,000	36,000		
255 機械及設備修護費		36,000	36,000		
5L 一般行政管理計畫	19,960,000	19,421,321	-538,679	-2.70	
5L1 行政管理及推展	19,960,000	19,421,321	-538,679	-2.70	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	19,960,000	18,777,269	-1,182,731	-5.93	
1 用人費用	19,948,000	18,765,269	-1,182,731	-5.93	
15 獎金	72,000	71,177	-823	-1.14	
152 年終獎金	72,000	71,177	-823	-1.14	
16 退休及卹償金	19,876,000	18,694,092	-1,181,908	-5.95	
161 職員退休及離職金	19,830,000	18,694,092	-1,135,908	-5.73	
163 卹償金	46,000		-46,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	12,000			

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區仁德國民小學
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	%	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000			
744 慰問、照護及濟助金	12,000	12,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		644,052	644,052		
1 用人費用		644,052	644,052		
18 福利費		644,052	644,052		
18Y 其他福利費		644,052	644,052		
5M 建築及設備計畫	63,000	61,760	-1,240	-1.97	
5M4 其他設備	63,000	61,760	-1,240	-1.97	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	63,000	61,760	-1,240	-1.97	
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	63,000	61,760	-1,240	-1.97	
51 購建固定資產	63,000	61,760	-1,240	-1.97	
516 購置雜項設備	63,000	61,760	-1,240	-1.97	

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	185,726,732	55,797,142	63,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	9,348,937	8,286,316	
房屋及建築	143,696,734	30,906,017	
機械及設備	21,938,537	10,383,762	
交通及運輸設備	2,744,132	1,701,792	
雜項設備	7,779,749	4,519,255	63,000
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	218,643		
發展中之無形資產			
其他			

註：房屋及建築：增加：活動中心室內球場整修及東棟校舍災後復建工程及走廊更換不銹鋼管等。
 機械及設備：增加：個人電腦主機及冷氣機等；減少：辦理報廢事宜。
 交通及運輸設備：增加：監視主機等；減少：辦理報廢事宜。
 雜項設備：增加：鐵捲門及飲水機等；減少：辦理報廢事宜。
 電腦軟體：減少：攤銷費用等。

臺南市仁德區仁德國民小學

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		
17,139,023	62,000	5,460,778	16,089,119	125,518,716
			145,246	917,375
8,028,057			12,828,260	107,990,514
5,569,294		5,104,354	2,156,697	9,863,018
184,500		73,500	246,555	906,785
3,357,172		220,434	712,361	5,684,871
		</		

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：

臺南市仁德區仁德國民小學

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－臺南市仁德區仁德國民小學
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		63,000			63,000	61,760	-1,240	
雜項設備		63,000			63,000	61,760	-1,240	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		63,000			63,000	61,760	-1,240	

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區仁德國民小學
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	76	89	13	教師81人，公務人員6人。職員增加原因：係提高國小教師員額編制至每班1.65名6人、國小合理教師員額編制4人、調用教師1人、專任輔導教師2人(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6月23日南市教課(二)字第1140908190號函、核准文號：114年11月28日南市教安(一)字第1141558303號函)。
職員	74	87	13	
工友	2	2	0	
合 計	76	89	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2名、臨時僱工1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、校舍水電維修、校園水塔清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區仁德國民小學
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	69,958,000		852,000		17,303,000	7,846,000		6,599,000		102,558,000	1,247,000	103,805,000
正式人員	69,958,000		852,000		17,303,000	7,846,000		6,599,000		102,558,000		102,558,000
兼任人員											1,247,000	1,247,000
一般行政管理計畫					72,000	19,876,000				19,948,000		19,948,000
正式人員												
其他人員					72,000	19,876,000				19,948,000		19,948,000
合 計	69,958,000		852,000		17,375,000	27,722,000		6,599,000		122,506,000	1,247,000	123,753,000

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606,000元，決算數773,203元；279外包費：預算數578,000元(不含機械保全76,000元)，決算數624,750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8,698,000元，決算數9,189,650元，內容：教職員工考績獎金決算人數75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8,677,000元，決算數9,613,939元，內容：教職員工年終獎金決算人數89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—臺南市仁德區仁德國民小學
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
80,680,390		854,748		18,732,412	8,654,054		8,147,573	108	117,069,285	3,429,198	120,498,483
80,680,390		854,748		18,732,412	8,520,648		7,883,002	108	116,671,308		116,671,308
					133,406		264,571		397,977	3,429,198	3,827,175
				71,177	18,694,092		644,052		19,409,321		19,409,321
							644,052		644,052		644,052
				71,177	18,694,092				18,765,269		18,765,269
80,680,390		854,748		18,803,589	27,348,146		8,791,625	108	136,478,606	3,429,198	139,907,804

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區仁德國民小學

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—臺南市仁德區仁德國民小學
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			128,611,000		144,659,259		16,048,259	12.48
國民教育計畫			108,588,000		125,176,178		16,588,178	15.28
一般行政管理 計畫			19,960,000		19,421,321		-538,679	-2.70
建築及設備計 畫			63,000		61,760		-1,240	-1.97

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區仁德國民小學
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	123,753,000	139,907,804	16,154,804	13.05
11 正式員額薪資	69,958,000	80,680,390	10,722,390	15.33
12 聘僱及兼職人員薪資	1,247,000	3,429,198	2,182,198	175.00
13 加（夜）班費	852,000	854,748	2,748	0.32
15 獎金	17,375,000	18,803,589	1,428,589	8.22
16 退休及卹償金	27,722,000	27,348,146	-373,854	-1.35
18 福利費	6,599,000	8,791,625	2,192,625	33.23
19 提繳費	0	108	108	0.00
2 服務費用	4,158,000	4,111,789	-46,211	-1.11
21 水電費	1,254,000	1,123,830	-130,170	-10.38
22 郵電費	150,000	51,226	-98,774	-65.85
23 旅運費	55,000	10,376	-44,624	-81.13
24 印刷裝訂與廣告費	45,000	140,637	95,637	212.53
25 修理保養及保固費	1,082,000	1,001,029	-80,971	-7.48
27 一般服務費	1,457,000	1,628,513	171,513	11.77
28 專業服務費	43,000	84,178	41,178	95.76
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	374,000	407,393	33,393	8.93
31 使用材料費	5,000	4,000	-1,000	-20.00
32 用品消耗	369,000	403,393	34,393	9.32
4 租金、償債、利息及相關手續費	248,000	155,513	-92,487	-37.29
45 雜項設備租金	248,000	155,513	-92,487	-37.29
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	63,000	61,760	-1,240	-1.97
51 購建固定資產	63,000	61,760	-1,240	-1.97
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	15,000	15,000	0	0.00
71 會費	3,000	3,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000	0	0.00
合 計	128,611,000	144,659,259	16,048,259	12.48

中華民國 114 年度

[illegible]

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	155,973,262	100.00	161,771,461	100.00	-5,798,199	-3.58
流動資產	30,194,480	19.36	31,816,915	19.67	-1,622,435	-5.10
現金	30,194,480	19.36	30,946,837	19.13	-752,357	-2.43
銀行存款	30,194,480	19.36	30,946,837	19.13	-752,357	-2.43
預付款項	0	0.00	870,078	0.54	-870,078	-100.00
預付費用	0	0.00	870,078	0.54	-870,078	-100.00
固定資產	125,362,563	80.37	129,710,947	80.18	-4,348,384	-3.35
土地改良物	917,375	0.59	1,062,621	0.66	-145,246	-13.67
土地改良物	9,348,937	5.99	9,348,937	5.78	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-8,431,562	-5.41	-8,286,316	-5.12	-145,246	1.75
房屋建築及設備	107,990,514	69.24	112,790,717	69.72	-4,800,203	-4.26
房屋建築及設備	151,724,791	97.28	143,696,734	88.83	8,028,057	5.59
累計折舊-房屋建築及設備	-43,734,277	-28.04	-30,906,017	-19.10	-12,828,260	41.51
機械及設備	9,863,018	6.32	11,554,775	7.14	-1,691,757	-14.64
機械及設備	22,403,477	14.36	21,938,537	13.56	464,940	2.12
累計折舊-機械及設備	-12,540,459	-8.04	-10,383,762	-6.42	-2,156,697	20.77
交通及運輸設備	906,785	0.58	1,042,340	0.64	-135,555	-13.00
交通及運輸設備	2,855,132	1.83	2,744,132	1.70	111,000	4.04
累計折舊-交通及運輸設備	-1,948,347	-1.25	-1,701,792	-1.05	-246,555	14.49
雜項設備	5,684,871	3.64	3,260,494	2.02	2,424,377	74.36
雜項設備	10,916,487	7.00	7,779,749	4.81	3,136,738	40.32
累計折舊-雜項設備	-5,231,616	-3.35	-4,519,255	-2.79	-712,361	15.76
無形資產	156,153	0.10	218,643	0.14	-62,490	-28.58
無形資產	156,153	0.10	218,643	0.14	-62,490	-28.58
電腦軟體	156,153	0.10	218,643	0.14	-62,490	-28.58
其他資產	260,066	0.17	24,956	0.02	235,110	942.10
什項資產	260,066	0.17	24,956	0.02	235,110	942.10
暫付及待結轉帳項	260,066	0.17	24,956	0.02	235,110	942.10
代管資產	1,578,541,414	1,012.06	1,491,731,924	922.12	86,809,490	5.82
應付代管資產	-1,578,541,414	-1,012.06	-1,491,731,924	-922.12	-86,809,490	5.82
合 計	155,973,262	100.00	161,771,461	100.00	-5,798,199	-3.58

信託代理與保證資產 2,000,000

保證品 2,000,000

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。

臺南市仁德區仁德國民小學
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	24,323,748	15.59	27,695,473	17.12	-3,371,725	-12.17
流動負債	22,124,892	14.19	23,427,293	14.48	-1,302,401	-5.56
應付款項	22,124,892	14.19	23,427,293	14.48	-1,302,401	-5.56
應付代收款	21,040,746	13.49	23,035,399	14.24	-1,994,653	-8.66
應付費用	1,084,146	0.70	391,894	0.24	692,252	176.64
其他負債	2,198,856	1.41	4,268,180	2.64	-2,069,324	-48.48
什項負債	2,198,856	1.41	4,268,180	2.64	-2,069,324	-48.48
存入保證金	2,198,856	1.41	4,268,180	2.64	-2,069,324	-48.48
淨資產	131,649,514	84.41	134,075,988	82.88	-2,426,474	-1.81
淨資產	131,649,514	84.41	134,075,988	82.88	-2,426,474	-1.81
淨資產	131,649,514	84.41	134,075,988	82.88	-2,426,474	-1.81
累積餘額	131,649,514	84.41	134,075,988	82.88	-2,426,474	-1.81
合 計	155,973,262	100.00	161,771,461	100.00	-5,798,199	-3.58

信託代理與保證負債 2,000,000

應付保證品 2,000,000

註：

臺南市地方教育發展基金-臺南市仁德區仁德國民小學
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	160,743,839	100.00	153,400,517	100.00	7,343,322	4.79
勞務收入	-	0.00	52,200	0.03	-	-100.00
服務收入	-	0.00	52,200	0.03	-	-100.00
財產收益	14,427,891	8.98	10,707,372	6.98	3,720,519	34.75
財產孳息收入	326,521	0.20	273,657	0.18	52,864	19.32
廢舊物品售價收入	1,190	0.00	2,830	0.00	-	-57.95
財產交易利益	-	0.00	15,404	0.01	-	-100.00
其他財產收入	14,100,180	8.77	10,415,481	6.79	3,684,699	35.38
政府撥入收入	146,225,766	90.97	142,611,270	92.97	3,614,496	2.53
公庫撥款收入	138,212,031	85.98	134,895,592	87.94	3,316,439	2.46
政府其他撥入收入	8,013,735	4.99	7,715,678	5.03	298,057	3.86
規費收入	57,700	0.04	-	0.00	57,700	-
使用規費收入	57,700	0.04	-	0.00	57,700	-
其他收入	32,482	0.02	29,675	0.02	2,807	9.46
雜項收入	32,482	0.02	29,675	0.02	2,807	9.46
支出	166,147,396	103.36	158,244,753	103.16	7,902,643	4.99
人事支出	139,907,804	87.04	136,525,980	89.00	3,381,824	2.48
人事支出	139,907,804	87.04	136,525,980	89.00	3,381,824	2.48
業務支出	4,689,695	2.92	4,996,128	3.26	-	-6.13
業務支出	4,689,695	2.92	4,996,128	3.26	-	-6.13
財產損失	8,979	0.01	2,968	0.00	6,011	202.53
財產交易損失	8,979	0.01	2,968	0.00	6,011	202.53
折舊、折耗及攤銷	18,400,550	11.45	16,719,677	10.90	1,680,873	10.05
固定資產折舊	18,338,060	11.41	16,657,189	10.86	1,680,871	10.09
無形資產攤銷	62,490	0.04	62,488	0.04	2	0.00
其他支出	3,140,368	1.95	-	0.00	3,140,368	-
其他支出	3,140,368	1.95	-	0.00	3,140,368	-
本期賸餘（短絀）	-	-	4,844,236	-3.16	-	-
期初淨資產	134,075,988	83.41	137,366,124	89.55	-	-
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	2,977,083	1.85	1,554,100	1.01	1,422,983	91.56
期末淨資產	131,649,514	81.90	134,075,988	87.40	-	-

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—臺南市仁德區仁德國民小學

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)	-5,403,557
8002 調整非現金項目	7,017,394
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,613,837
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	842,739
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,139,609
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-296,870
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	598,176
8404 減少短期債務及其他負債	-2,667,500
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-2,069,324
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-752,357
87 期初現金及約當現金	30,946,837
88 期末現金及約當現金	30,194,480

備註：不影響現金之投資、籌資活動：

1.增加代管資產-86,809,490元；增加應付代管資產+86,809,490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—臺南市仁德區仁德國民小學

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	146,643,659	14,100,180	160,743,839	收入
財產收入	327,711	14,100,180	14,427,891	財產收益
政府撥入收入	146,225,766		146,225,766	政府撥入收入
規費收入	57,700		57,700	規費收入
其他收入	32,482		32,482	其他收入
基金用途	144,659,259	21,488,137	166,147,396	支出
用人費用	139,907,804		139,907,804	人事支出
服務費用	4,111,789	577,906	4,689,695	業務支出
材料及用品費	407,393	-407,393		
租金、償債、利息及相關手續費	155,513	-155,513		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	15,000	-15,000		
		8,979	8,979	財產損失
		3,140,368	3,140,368	其他支出
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	61,760	-61,760		
		18,400,550	18,400,550	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,984,400	-7,387,957	-5,403,557	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,146,398	129,929,590	134,075,988	期初淨資產
解繳公庫		2,977,083	2,977,083	解繳公庫
期末基金餘額	6,130,798	125,518,716	131,649,514	淨資產調整數 期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數14,100,180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577,906元係〈材料及用品費〉407,393元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉155,513元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉15,000元之調整數合計。
3. 財產損失：調整數8,979元係財產報廢。
4. 其他支出：調整數3,140,368元係非以前年度預算內購置之財產減值。
5. 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61,760元係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數18,400,550元係財產折舊。
7. 淨資產調整數：調整數2,977,083元，主要係教育局無償撥入本校資產。

主辦會計人員：陳漢芸



基金主持人：李培瑜

