

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)

臺南市仁德區仁和國民小學編

臺南市地方教育發展基金 114 年度附屬單位決算
目次

甲、總說明	第	1-4	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表	第	5	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表	第	6	頁
2、基金用途明細表	第	7-11	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 28,911,000 元，決算數 30,454,676 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 111 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 14 人。

114 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 105 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 14 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 25,197,899 元，較本年度法定預算數 23,678,000 元，增加 1,519,899 元，計增加 6.42%，主要係因：提高國小教師員額編制至每班 1.65 名等計畫按超支併決算辦理之差異數。

(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 5,256,777 元，較本年度法定預算數 5,233,000 元，增加 23,777 元，計增加 0.45%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助、退休人員服務獎章獎勵金等超支併決算之差異數。

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 30,798,303 元，較法定預算數 28,686,000 元，增加 2,112,303 元，計增加 7.36%，其增減情形分析如下：

1. 租金收入：決算數 89,949 元，較法定預算數 90,000 元，減少 51 元，計減少 0.06%。
主要係因：係太陽能光電租金收入，核實辦理繳庫。
2. 利息收入：決算數 3,224 元，較法定預算數 1,000 元，增加 2,224 元，計增加 222.40%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
3. 公庫撥款收入：決算數 28,443,601 元，較法定預算數 28,565,000 元，減少 121,399 元，計減少 0.42%。主要係因：短收市庫撥款收入所致。
4. 政府其他撥入收入：決算數 2,216,954 元，較法定預算數 0 元，增加 2,216,954 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)、提高國小教師員額編制至每班 1.65 名及國小合理教師員額編制等補助款所致。
5. 使用規費收入：決算數 10,100 元，較法定預算數 5,000 元，增加 5,100 元，計增加

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 114 年度

102.00%。主要係因：活動中心租借收入超收所致。

6. 學雜費收入：決算數 12,630 元，較法定預算數 25,000 元，減少 12,370 元，計減少 49.48%。主要係因：係幼兒園雜費收入，依實際數繳庫。

7. 雜項收入：決算數 21,845 元，較法定預算數 0 元，增加 21,845 元。主要係因：收回以前年度歲出 18,300 元及資源回收收入繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 30,454,676 元，較法定預算數 28,911,000 元，增加 1,543,676 元，計增加 5.34%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 25,197,899 元，較法定預算數 23,678,000 元，增加 1,519,899 元，計增加 6.42%。

2. 一般行政管理計畫：決算數 5,256,777 元，較法定預算數 5,233,000 元，增加 23,777 元，計增加 0.45%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助、退休人員服務獎章獎勵金等超支併決算之差異數所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 225,000 元，本年度決算賸餘數 343,627 元，賸餘原因：用人費用賸餘並搏節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入 635,542 元。

(二)投資活動之淨現金流入 67,491 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 36,524 元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增 666,509 元。

期初現金及約當現金 6,807,192 元。

期末現金及約當現金 7,473,701 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	7,473,701	6,807,192	9.79
預付費用	137,035	121,762	12.54
土地改良物	975,703	660,561	47.71
房屋建築及設備	62,800,419	64,113,417	-2.05
機械及設備	1,718,430	1,960,188	-12.33
交通及運輸設備	52,024	97,992	-46.91
雜項設備	2,927,470	3,328,122	-12.04
暫付及待結轉帳 項	0	67,491	-100.00
代管資產	61,251,660	57,696,807	6.16
應付代管資產	-61,251,660	-57,696,807	6.16
資產合計	76,084,782	77,156,725	-1.39

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 114 年度

上表金額變動達 10%以上之說明：

1. 預付費用：主要增加係預借提高國小教師員額編制至每班 1.65 名等計畫補助款項撥款不足所致。
2. 土地改良物：主要增加係教育局補助款 PU 跑道新建工程所致。
3. 機械及設備：主要減少係財產累計折舊及報廢財產所致。
4. 交通及運輸設備：主要減少係財產累計折舊及報廢財產所致。
5. 雜項設備：主要減少係財產累計折舊及報廢財產所致。
6. 暫付及待結轉帳項：主要減少係代辦計畫撥款轉正所致。

(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	3,000,652	2,723,068	10.19
應付費用	255,912	196,308	15.08
存入保證金	163,000	199,524	-18.31
負債合計	3,389,564	3,118,900	8.68

上表金額變動達 10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係各項代辦經費等款項撥款所致。
2. 應付費用：主要增加係國小合理教師員額編制等轉列應付數較去年增加所致。
3. 存入保證金：主要減少係工程保固金減少保證金所致。

(三)淨資產為累積餘額 72,695,218 元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數 25,197,899 元，較預算數 23,678,000 元，增加 1,519,899 元，係辦理調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)計畫等，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 5,256,777 元，較預算數 5,233,000 元，增加 23,777 元，係婚喪及生育補助及子女教育補助等，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。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 114 年度

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—臺南市仁德區仁和國民小學
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	28,686,000	100.00	30,798,303	100.00	2,112,303	7.36	31,802,576	100.00
43 勞務收入						0.00	4,000	0.01
431服務收入							4,000	0.01
45 財產收入	91,000	0.32	93,173	0.30	2,173	2.39	153,438	0.48
452租金收入	90,000	0.31	89,949	0.29	-51	-0.06	150,339	0.47
454利息收入	1,000	0.00	3,224	0.01	2,224	222.40	3,099	0.01
46 政府撥入收入	28,565,000	99.58	30,660,555	99.55	2,095,555	7.34	31,612,603	99.40
462公庫撥款收入	28,565,000	99.58	28,443,601	92.35	-121,399	-0.42	29,277,294	92.06
46Y政府其他撥入收入			2,216,954	7.20	2,216,954		2,335,309	7.34
47規費收入	5,000	0.02	10,100	0.03	5,100	102.00		
473使用規費收入	5,000	0.02	10,100	0.03	5,100	102.00		
4S 教學收入	25,000	0.09	12,630	0.04	-12,370	-49.48	16,490	0.05
4S1學雜費收入	25,000	0.09	12,630	0.04	-12,370	-49.48	16,490	0.05
4Y 其他收入			21,845	0.07	21,845	0.00	16,045	0.05
4YY雜項收入			21,845	0.07	21,845		16,045	0.05
5 基金用途	28,911,000	100.78	30,454,676	98.88	1,543,676	5.34	30,905,294	97.18
53 國民教育計畫	23,678,000	82.54	25,197,899	81.82	1,519,899	6.42	24,617,764	77.41
5L 一般行政管理計畫	5,233,000	18.24	5,256,777	17.07	23,777	0.45	6,287,530	19.77
本期賸餘(短絀)	-225,000		343,627		568,627	-252.72	897,282	
期初基金餘額	2,846,000		3,877,545		1,031,545	36.25	2,980,263	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,621,000		4,221,172		1,600,172	61.05	3,877,545	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區仁和國民小學

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	28,686,000	30,798,303	2,112,303	7.36	
45 財產收入	91,000	93,173	2,173	2.39	
452 租金收入	90,000	89,949	-51	-0.06	
454 利息收入	1,000	3,224	2,224	222.40	係利息收入較預期增加，核實辦理繳庫。
46 政府撥入收入	28,565,000	30,660,555	2,095,555	7.34	
462 公庫撥款收入	28,565,000	28,443,601	-121,399	-0.42	
46Y 政府其他撥入收入		2,216,954	2,216,954	0.00	係超收教育局之合理教師員額編制等補助款，以超收支併決算方式辦理。
47 規費收入	5,000	10,100	5,100	102.00	
473 使用規費收入	5,000	10,100	5,100	102.00	係活動中心租借收入超收。
4S 教學收入	25,000	12,630	-12,370	-49.48	
4S1 學雜費收入	25,000	12,630	-12,370	-49.48	係幼兒園雜費收入，依實際數繳庫。
4Y 其他收入		21,845	21,845	0.00	
4YY 雜項收入		21,845	21,845	0.00	繳回113年校園安全維護人力服務開口契約勞務採購案不足款及資源回收收入

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區仁和國民小學
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	28,911,000	30,454,676	1,543,676	5.34	
53 國民教育計畫	23,678,000	25,197,899	1,519,899	6.42	
532 國民小學教育	23,678,000	25,197,899	1,519,899	6.42	
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)		24,704	24,704		
1 用人費用		24,704	24,704		
12 聘僱及兼職人員薪資		24,178	24,178		
124 兼職人員酬金		24,178	24,178		
18 福利費		526	526		
181 分擔員工保險費		526	526		
53210304 國小合理教師員額編制		975,313	975,313		
1 用人費用		975,313	975,313		
11 正式員額薪資		757,406	757,406		
113 職員薪金		757,406	757,406		
15 獎金		81,255	81,255		
152 年終獎金		81,255	81,255		
16 退休及卹償金		46,380	46,380		
161 職員退休及離職金		46,380	46,380		
18 福利費		90,272	90,272		
181 分擔員工保險費		90,272	90,272		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		1,220,058	1,220,058		
1 用人費用		1,220,058	1,220,058		
11 正式員額薪資		929,486	929,486		
113 職員薪金		929,486	929,486		
12 聘僱及兼職人員薪資		11,341	11,341		
124 兼職人員酬金		11,341	11,341		
15 獎金		110,145	110,145		
152 年終獎金		110,145	110,145		
16 退休及卹償金		93,808	93,808		
161 職員退休及離職金		93,808	93,808		
18 福利費		75,278	75,278		

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區仁和國民小學

基金用途明細表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
181 分擔員工保險費		75,278	75,278		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		54,300	54,300		
1 用人費用		54,300	54,300		
12 聘僱及兼職人員薪資		54,300	54,300		
124 兼職人員酬金		54,300	54,300		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		36,700	36,700		
1 用人費用		36,700	36,700		
11 正式員額薪資		36,700	36,700		
113 職員薪金		36,700	36,700		
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		852,303	852,303		
1 用人費用		851,303	851,303		
11 正式員額薪資		701,513	701,513		
113 職員薪金		701,513	701,513		
16 退休及卹償金		44,325	44,325		
161 職員退休及離職金		44,325	44,325		
18 福利費		105,420	105,420		
181 分擔員工保險費		104,520	104,520		
183 傷病醫藥費		900	900		
19 提繳費		45	45		
191 提繳工資墊償費用		45	45		
2 服務費用		1,000	1,000		
27 一般服務費		1,000	1,000		
27F 體育活動費		1,000	1,000		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		12,600	12,600		
1 用人費用		12,600	12,600		
11 正式員額薪資		12,600	12,600		
113 職員薪金		12,600	12,600		
53220000 各校經常門分支計畫	23,678,000	21,862,121	-1,815,879	-7.67	
1 用人費用	21,856,000	20,346,926	-1,509,074	-6.90	
11 正式員額薪資	15,025,000	13,303,578	-1,721,422	-11.46	
113 職員薪金	15,025,000	13,303,578	-1,721,422	-11.46	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：係晉用教師俸點較低所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	107,000	451,879	344,879	322.32	

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區仁和國民小學

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	%	
124 兼職人員酬金	107,000	451,879	344,879	322.32	
13 加(夜)班費	249,000	249,338	338	0.14	
134 未休假加班費	249,000	249,338	338	0.14	
15 獎金	3,326,000	3,354,793	28,793	0.87	
151 考績獎金	1,448,000	1,652,535	204,535	14.13	
152 年終獎金	1,878,000	1,702,258	-175,742	-9.36	
16 退休及卹償金	1,698,000	1,459,034	-238,966	-14.07	
161 職員退休及離職金	1,698,000	1,459,034	-238,966	-14.07	
18 福利費	1,451,000	1,528,304	77,304	5.33	
181 分擔員工保險費	1,291,000	1,321,459	30,459	2.36	
183 傷病醫藥費	19,000	22,500	3,500	18.42	
18Y 其他福利費	141,000	184,345	43,345	30.74	
2 服務費用	1,618,000	1,334,498	-283,502	-17.52	
21 水電費	224,000	186,153	-37,847	-16.90	
212 工作場所電費	204,000	167,138	-36,862	-18.07	
214 工作場所水費	20,000	19,015	-985	-4.93	
22 郵電費	71,000	21,668	-49,332	-69.48	
221 郵費	8,000	5,476	-2,524	-31.55	
222 電話費	33,000	16,192	-16,808	-50.93	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	40,000	10,790	-29,210	-73.03	
231 國內旅費	40,000	10,790	-29,210	-73.03	
24 印刷裝訂與廣告費	32,000	32,877	877	2.74	
241 印刷及裝訂費	32,000	32,877	877	2.74	
25 修理保養及保固費	417,000	243,044	-173,956	-41.72	
251 土地改良物修護費	10,000		-10,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	79,000		-79,000	-100.00	
254 其他建築修護費	12,000		-12,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	122,000		-122,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	194,000	243,044	49,044	25.28	
27 一般服務費	753,000	734,801	-18,199	-2.42	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		30	30		
277 代理(辦)費	30,000	30,465	465	1.55	

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區仁和國民小學

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	%	
279 外包費	492,000	473,200	-18,800	-3.82	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、校園樹木修剪等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	216,000	216,146	146	0.07	
27F 體育活動費	15,000	14,960	-40	-0.27	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216,000元，決算數216,146元，內容：臨時僱工2名。
28 專業服務費	9,000	33,165	24,165	268.50	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		2,042	2,042		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	27,623	21,623	360.38	
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	203,000	179,697	-23,303	-11.48	
31 使用材料費	5,000	3,655	-1,345	-26.90	
312 燃料	5,000	3,655	-1,345	-26.90	
32 用品消耗	198,000	176,042	-21,958	-11.09	
321 辦公(事務)用品	181,000	168,791	-12,209	-6.75	
322 報章雜誌	2,000		-2,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費		4,636	4,636		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	1,615	-8,385	-83.85	
32Y 其他用品消耗	5,000	1,000	-4,000	-80.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
53221601 推展傳統藝術教育		17,000	17,000		
2 服務費用		17,000	17,000		
28 專業服務費		17,000	17,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		17,000	17,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區仁和國民小學
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	%	
53221902 校園安全及維護人力服務經費		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。
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		
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		
212 工作場所電費		46,000	46,000		
5L 一般行政管理計畫	5,233,000	5,256,777	23,777	0.45	
5L1 行政管理及推展	5,233,000	5,256,777	23,777	0.45	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	5,233,000	5,237,784	4,784	0.09	
1 用人費用	5,233,000	5,237,784	4,784	0.09	
16 退休及卹償金	5,233,000	5,237,784	4,784	0.09	
161 職員退休及離職金	5,233,000	5,237,784	4,784	0.09	
5L100400 調整待遇及其他經費		18,993	18,993		
1 用人費用		18,993	18,993		
18 福利費		18,993	18,993		
181 分擔員工保險費		393	393		
18Y 其他福利費		18,600	18,600		

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	92,876,791	22,716,511	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	3,570,383	2,909,822	
房屋及建築	73,117,089	9,003,672	
機械及設備	7,601,103	5,640,915	
交通及運輸設備	836,852	738,860	
雜項設備	7,751,364	4,423,242	
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			
發展中之無形資產			
其他			

- 註： 1.土地改良物：增加原因教育局補助款PU跑道新建工程。
 2.機械及設備：增加原因教育局移撥個人電腦，減少原因報廢財產。
 3.交通及運輸設備：減少原因報廢財產。
 4.雜項設備：增加原因教育局補助款飛機造型遊戲場等，減少原因報廢財產。

臺南市仁德區仁和國民小學

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		
8,551,482		2,614,289	7,623,427	68,474,046
7,283,769			6,968,627	975,703
			1,312,998	62,800,419
367,078		2,067,244	-1,458,408	1,718,430
		467,852	-421,884	52,024
900,635		79,193	1,222,094	2,927,470

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：

臺南市仁德區仁和國民小學

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—臺南市仁德區仁和國民小學

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—臺南市仁德區仁和國民小學
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	15	19	4	教師15人，公務人員2人，教保員1人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係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)。
職員	15	19	4	
兼任人員	0	2	2	兼任人事管理員1人，兼任會計員1人
其他兼任人員	0	2	2	
合 計	15	21	6	

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2名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園樹木修剪等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區仁和國民小學
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	15,025,000		249,000		3,326,000	1,698,000		1,451,000		21,749,000	107,000	21,856,000
正式人員	15,025,000		249,000		3,326,000	1,698,000		1,451,000		21,749,000		21,749,000
兼任人員											107,000	107,000
一般行政管理計畫						5,233,000				5,233,000		5,233,000
正式人員						5,233,000				5,233,000		5,233,000
其他人員												
合 計	15,025,000		249,000		3,326,000	6,931,000		1,451,000		26,982,000	107,000	27,089,000

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216,000元，決算數216,146元；279外包費：預算數442,000元(不含機械保全50,000元)，決算數466,800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1,448,000元，決算數1,652,535元，內容：教職員工考績獎金決算人數13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，預算金額1,878,000元，決算數1,893,658元，內容：教職員工年終獎金決算人數20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—臺南市仁德區仁和國民小學
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
15,813,283		249,338		3,546,193	1,643,547		1,799,800	45	23,052,206	541,698	23,593,904
15,813,283		249,338		3,542,178	1,615,865		1,745,644	45	22,966,353		22,966,353
				4,015	27,682		54,156		85,853	541,698	627,551
					5,237,784		18,993		5,256,777		5,256,777
							18,993		18,993		18,993
					5,237,784				5,237,784		5,237,784
15,813,283		249,338		3,546,193	6,881,331		1,818,793	45	28,308,983	541,698	28,850,681

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區仁和國民小學

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—臺南市仁德區仁和國民小學
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			28,911,000		30,454,676		1,543,676	5.34	
國民教育計畫			23,678,000		25,197,899		1,519,899	6.42	
一般行政管理 計畫			5,233,000		5,256,777		23,777	0.45	

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區仁和國民小學
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	27,089,000	28,850,681	1,761,681	6.50
11 正式員額薪資	15,025,000	15,813,283	788,283	5.25
12 聘僱及兼職人員薪資	107,000	541,698	434,698	406.26
13 加(夜)班費	249,000	249,338	338	0.14
15 獎金	3,326,000	3,546,193	220,193	6.62
16 退休及卹償金	6,931,000	6,881,331	-49,669	-0.72
18 福利費	1,451,000	1,818,793	367,793	25.35
19 提繳費	0	45	45	0.00
2 服務費用	1,618,000	1,423,298	-194,702	-12.03
21 水電費	224,000	232,153	8,153	3.64
22 郵電費	71,000	21,668	-49,332	-69.48
23 旅運費	40,000	10,790	-29,210	-73.03
24 印刷裝訂與廣告費	32,000	32,877	877	2.74
25 修理保養及保固費	417,000	243,044	-173,956	-41.72
27 一般服務費	753,000	760,601	7,601	1.01
28 專業服務費	9,000	50,165	41,165	457.39
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	203,000	179,697	-23,303	-11.48
31 使用材料費	5,000	3,655	-1,345	-26.90
32 用品消耗	198,000	176,042	-21,958	-11.09
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000	0	0.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
合 計	28,911,000	30,454,676	1,543,676	5.34

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區仁和國民小學
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	216,000	235,188	19,188	8.88	
27D 計時與計件人員酬金	216,000	216,146	146	0.07	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		19,042	19,042		

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	76,084,782	100.00	77,156,725	100.00	-1,071,943	-1.39
流動資產	7,610,736	10.00	6,928,954	8.98	681,782	9.84
現金	7,473,701	9.82	6,807,192	8.82	666,509	9.79
銀行存款	7,473,701	9.82	6,807,192	8.82	666,509	9.79
預付款項	137,035	0.18	121,762	0.16	15,273	12.54
預付費用	137,035	0.18	121,762	0.16	15,273	12.54
固定資產	68,474,046	90.00	70,160,280	90.93	-1,686,234	-2.40
土地改良物	975,703	1.28	660,561	0.86	315,142	47.71
土地改良物	10,854,152	14.27	3,570,383	4.63	7,283,769	204.01
累計折舊-土地改良物	-9,878,449	-12.98	-2,909,822	-3.77	-6,968,627	239.49
房屋建築及設備	62,800,419	82.54	64,113,417	83.10	-1,312,998	-2.05
房屋建築及設備	73,117,089	96.10	73,117,089	94.76	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-10,316,670	-13.56	-9,003,672	-11.67	-1,312,998	14.58
機械及設備	1,718,430	2.26	1,960,188	2.54	-241,758	-12.33
機械及設備	5,900,937	7.76	7,601,103	9.85	-1,700,166	-22.37
累計折舊-機械及設備	-4,182,507	-5.50	-5,640,915	-7.31	1,458,408	-25.85
交通及運輸設備	52,024	0.07	97,992	0.13	-45,968	-46.91
交通及運輸設備	369,000	0.48	836,852	1.08	-467,852	-55.91
累計折舊-交通及運輸設備	-316,976	-0.42	-738,860	-0.96	421,884	-57.10
雜項設備	2,927,470	3.85	3,328,122	4.31	-400,652	-12.04
雜項設備	8,572,806	11.27	7,751,364	10.05	821,442	10.60
累計折舊-雜項設備	-5,645,336	-7.42	-4,423,242	-5.73	-1,222,094	27.63
其他資產	0	0.00	67,491	0.09	-67,491	-100.00
什項資產	0	0.00	67,491	0.09	-67,491	-100.00
暫付及待結轉帳項	0	0.00	67,491	0.09	-67,491	-100.00
代管資產	61,251,660	80.50	57,696,807	74.78	3,554,853	6.16
應付代管資產	-61,251,660	-80.50	-57,696,807	-74.78	-3,554,853	6.16
合 計	76,084,782	100.00	77,156,725	100.00	-1,071,943	-1.39

信託代理與保證資產 0

保證品 0

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。

臺南市仁德區仁和國民小學
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	3,389,564	4.45	3,118,900	4.04	270,664	8.68
流動負債	3,226,564	4.24	2,919,376	3.78	307,188	10.52
應付款項	3,226,564	4.24	2,919,376	3.78	307,188	10.52
應付代收款	3,000,652	3.94	2,723,068	3.53	277,584	10.19
應付費用	225,912	0.30	196,308	0.25	29,604	15.08
其他負債	163,000	0.21	199,524	0.26	-36,524	-18.31
什項負債	163,000	0.21	199,524	0.26	-36,524	-18.31
存入保證金	163,000	0.21	199,524	0.26	-36,524	-18.31
淨資產	72,695,218	95.55	74,037,825	95.96	-1,342,607	-1.81
淨資產	72,695,218	95.55	74,037,825	95.96	-1,342,607	-1.81
淨資產	72,695,218	95.55	74,037,825	95.96	-1,342,607	-1.81
累積餘額	72,695,218	95.55	74,037,825	95.96	-1,342,607	-1.81
合 計	76,084,782	100.00	77,156,725	100.00	-1,071,943	-1.39

信託代理與保證負債 0

應付保證品 0

註：

臺南市地方教育發展基金-臺南市仁德區仁和國民小學

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	38,738,318	100.00	32,862,706	100.00	5,875,612	17.88
徵收及依法分配收入	-	0.00	-	0.00	-	-
違規罰款收入	-	0.00	-	0.00	-	-
勞務收入	-	0.00	4,000	0.01	4,000	-100.00
服務收入	-	0.00	4,000	0.01	4,000	-100.00
財產收益	8,033,188	20.74	1,213,568	3.69	6,819,620	561.95
財產孳息收入	93,173	0.24	153,438	0.47	60,265	-39.28
廢舊物品售價收入	-	0.00	-	0.00	-	-
財產交易利益	-	0.00	410,650	1.25	410,650	-100.00
其他財產收入	7,940,015	20.50	649,480	1.98	7,290,535	1122.52
政府撥入收入	30,660,555	79.15	31,612,603	96.20	952,048	-3.01
公庫撥款收入	28,443,601	73.42	29,277,294	89.09	833,693	-2.85
政府其他撥入收入	2,216,954	5.72	2,335,309	7.11	118,355	-5.07
規費收入	10,100	0.03	-	0.00	10,100	-
行政規費收入	-	0.00	-	0.00	-	-
使用規費收入	10,100	0.03	-	0.00	10,100	-
教學收入	12,630	0.03	16,490	0.05	3,860	-23.41
學雜費收入	12,630	0.03	16,490	0.05	3,860	-23.41
其他收入	21,845	0.06	16,045	0.05	5,800	36.15
受贈收入	-	0.00	-	0.00	-	-
雜項收入	21,845	0.06	16,045	0.05	5,800	36.15
支出	40,692,392	105.04	34,223,979	104.14	6,468,413	18.90
人事支出	28,850,681	74.48	29,449,719	89.61	599,038	-2.03
人事支出	28,850,681	74.48	29,449,719	89.61	599,038	-2.03
業務支出	1,603,995	4.14	1,455,575	4.43	148,420	10.20
業務支出	1,603,995	4.14	1,455,575	4.43	148,420	10.20
財產損失	26,142	0.07	-	0.00	26,142	-
財產交易損失	26,142	0.07	-	0.00	26,142	-
折舊、折耗及攤銷	10,211,574	26.36	3,318,685	10.10	6,892,889	207.70
固定資產折舊	10,211,574	26.36	3,318,685	10.10	6,892,889	207.70
無形資產攤銷	-	0.00	-	0.00	-	-
其他支出	-	0.00	-	0.00	-	-
其他支出	-	0.00	-	0.00	-	-
本期賸餘(短絀)	-	1,954,074	-5.04	-	1,361,273	-4.14
期初淨資產	74,037,825	191.12	75,399,098	229.44	1,361,273	-1.81
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	611,467	1.58	-	0.00	611,467	-
期末淨資產	72,695,218	187.66	74,037,825	225.29	1,342,607	-1.81

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－臺南市仁德區仁和國民小學

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)	-1,954,074
8002 調整非現金項目	2,589,616
81 業務活動之淨現金流入(流出)	635,542
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	256,170
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-188,679
83 投資活動之淨現金流入(流出)	67,491
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	390,000
8404 減少短期債務及其他負債	-426,524
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-36,524
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	666,509
87 期初現金及約當現金	6,807,192
88 期末現金及約當現金	7,473,701

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-3,554,853 元；增加應付代管資產+3,554,853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—臺南市仁德區仁和國民小學

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	30,798,303	7,940,015	38,738,318	收入
財產收入	93,173	7,940,015	8,033,188	財產收益
政府撥入收入	30,660,555		30,660,555	政府撥入收入
規費收入	10,100		10,100	規費收入
教學收入	12,630		12,630	教學收入
其他收入	21,845		21,845	其他收入
基金用途	30,454,676	10,237,716	40,692,392	支出
用人費用	28,850,681		28,850,681	人事支出
服務費用	1,423,298	180,697	1,603,995	業務支出
材料及用品費	179,697	-179,697		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
		26,142	26,142	財產損失
		10,211,574	10,211,574	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	343,627	-2,297,701	-1,954,074	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,877,545	70,160,280	74,037,825	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		611,467	611,467	淨資產調整數
期末基金餘額	4,221,172	68,474,046	72,695,218	期末淨資產

註：調整數說明如下

1. 財產收益：調整數7,940,015元，主要係上級代收代辦補助購置財產增加。
2. 服務費用/業務支出：調整數180,697元係<材料及用品費>179,697元+<會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費>1,000元之調整數合計。
3. 財產損失：調整數26,142元係財產報廢。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數10,211,574元係財產折舊。
5. 淨資產調整數：調整數611,467元係土地重估增值、基金及其他機關間財產撥入。

主辦會計人員：王化芸



基金主持人：林珣川

