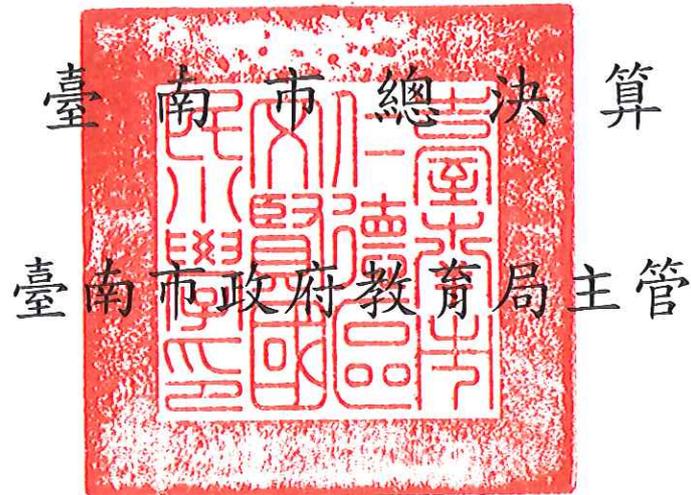


中華民國 114 年度
(114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日)



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)

臺南市仁德區文賢國民小學編

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 27,012,000 元，決算數 29,715,476 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 100 人；附設幼兒園 3 班，學生人數 41 人。

114 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 97 人；附設幼兒園 3 班，學生人數 43 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 24,698,710 元，較本年度法定預算數 22,298,000 元，增加 2,400,710 元，計增加 10.77%，主要係因：國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費等以超支併決算辦理所致。

(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 5,016,766 元，較本年度法定預算數 4,714,000 元，增加 302,766 元，計增加 6.42%。主要係因婚喪及生育補助、子女教育補助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 30,537,557 元，較法定預算數 26,976,000 元，增加 3,561,557 元，計增加 13.20%，其增減情形分析如下：

1. 租金收入：決算數 237,376 元，較法定預算數 115,000 元，增加 122,376 元，計增加 106.41%。主要係因：太陽能光電回饋金收入，依實際情形辦理繳庫。
2. 利息收入：決算數 7,142 元，較法定預算數 6,000 元，增加 1,142 元，計增加 19.03%。
3. 公庫撥款收入：決算數 26,852,226 元，較法定預算數 26,783,000 元，增加 69,226 元，計增加 0.26%。
4. 政府其他撥入收入：決算數 3,387,140 元，較法定預算數 0 元，增加 3,387,140 元。主要係因：超收教育局之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 6,200 元，較法定預算數 10,000 元，減少 3,800 元，計減少 38.00%。主要係因：場地設施租借不如預期，依實際情形辦理繳庫。
6. 學雜費收入：決算數 38,923 元，較法定預算數 61,000 元，減少 22,077 元，計減少 36.19%。主要係因：幼兒園招生不如預期，依實際情形辦理繳庫。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 114 年度

7. 雜項收入：決算數 8,550 元，較法定預算數 1,000 元，增加 7,550 元，計增加 755.00%。主要係因：資源回收收入，依實際情形辦理繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 29,715,476 元，較法定預算數 27,012,000 元，增加 2,703,476 元，計增加 10.01%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 24,698,710 元，較法定預算數 22,298,000 元，增加 2,400,710 元，計增加 10.77%。

2. 一般行政管理計畫：決算數 5,016,766 元，較法定預算數 4,714,000 元，增加 302,766 元，計增加 6.42%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 36,000 元，本年度決算賸餘數 822,081 元，賸餘原因：摺節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流出 327,804 元。

(二)投資活動之淨現金流出 17,891 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 399,650 元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減 745,345 元。

期初現金及約當現金 14,053,373 元。

期末現金及約當現金 13,308,028 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	13,308,028	14,053,373	-5.30
預付費用	382,936	91,472	318.64
土地改良物	4,961,121	5,707,479	-13.08
房屋建築及設備	71,804,050	72,517,317	-0.98
機械及設備	2,357,102	2,706,237	-12.90
交通及運輸設備	146,426	82,629	77.21
雜項設備	1,706,663	793,383	115.11
暫付及待結轉帳項	25,438	7,547	237.06
代管資產	523,838,264	495,615,548	5.69
應付代管資產	-523,838,264	-495,615,548	5.69
資產合計	94,691,764	95,959,437	-1.32

上表金額變動達 10%以上之說明：

1. 預付費用：主要增加係 114 學年度國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費等尚未撥入先行辦理預付款項所致。

2. 土地改良物：主要減少係累計折舊增加所致。

3. 機械及設備：主要減少係累計折舊增加所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 114 年度

4. 交通及運輸設備：主要增加係增購監視錄影設備所致。

5. 雜項設備：主要增加係增購圖書及冷氣設備所致。

6. 暫付及待結轉帳項：主要增加係 114 學年度課中適性差異化教學實施計畫等代辦經費尚未撥入先行辦理暫付款項所致。

(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	9,646,439	10,325,487	-6.58
應付費用	220,032	399,405	-44.91
存入保證金	455,785	855,435	-46.72
負債合計	10,322,256	11,580,327	-10.86

上表金額變動達 10% 以上之說明：

1. 應付費用：主要減少係 114 學年度國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費等中央補助款尚未撥入，致無款項轉列應付費用所致。

2. 存入保證金：主要減少係退還已驗收完成或保固期限到期之履約保證金及保固保證金所致。

(三) 淨資產為累積餘額 84,369,508 元。

五、其他

(一) 本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數 24,698,710 元，較預算數 22,298,000 元，增加 2,400,710 元，係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 5,016,766 元，較預算數 4,714,000 元，增加 302,766 元，係婚喪及生育補助、子女教育補助等，因未及於 114 年度編列預算，經 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—臺南市仁德區文賢國民小學
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	26,976,000	100.00	30,537,557	100.00	3,561,557	13.20	29,190,258	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	39,445	0.14
43 勞務收入						0.00	20,248	0.07
431 服務收入							20,248	0.07
45 財產收入	121,000	0.45	244,518	0.80	123,518	102.08	97,035	0.33
452 租金收入	115,000	0.43	237,376	0.78	122,376	106.41	89,898	0.31
454 利息收入	6,000	0.02	7,142	0.02	1,142	19.03	7,137	0.02
46 政府撥入收入	26,783,000	99.28	30,239,366	99.02	3,456,366	12.91	29,004,460	99.36
462 公庫撥款收入	26,783,000	99.28	26,852,226	87.93	69,226	0.26	26,293,309	90.08
46Y 政府其他撥入收入			3,387,140	11.09	3,387,140		2,711,151	9.29
47 規費收入	10,000	0.04	6,200	0.02	-3,800	-38.00		
473 使用規費收入	10,000	0.04	6,200	0.02	-3,800	-38.00		
4S 教學收入	61,000	0.23	38,923	0.13	-22,077	-36.19	29,070	0.10
4S1 學雜費收入	61,000	0.23	38,923	0.13	-22,077	-36.19	29,070	0.10
4Y 其他收入	1,000	0.00	8,550	0.03	7,550	755.00		
4YY 雜項收入	1,000	0.00	8,550	0.03	7,550	755.00		
5 基金用途	27,012,000	100.13	29,715,476	97.31	2,703,476	10.01	28,358,956	97.15
53 國民教育計畫	22,298,000	82.66	24,698,710	80.88	2,400,710	10.77	23,403,783	80.18
5L 一般行政管理計畫	4,714,000	17.47	5,016,766	16.43	302,766	6.42	4,955,173	16.98
本期賸餘(短絀)	-36,000		822,081		858,081	-2,383.56	831,302	
期初基金餘額	1,667,000		2,572,065		905,065	54.29	1,740,763	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,631,000		3,394,146		1,763,146	108.10	2,572,065	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金－臺南市仁德區文賢國民小學
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	26,976,000	30,537,557	3,561,557	13.20	
45 財產收入	121,000	244,518	123,518	102.08	
452 租金收入	115,000	237,376	122,376	106.41	係太陽能光電回饋金收入，依實際情形辦理繳庫。
454 利息收入	6,000	7,142	1,142	19.03	
46 政府撥入收入	26,783,000	30,239,366	3,456,366	12.91	
462 公庫撥款收入	26,783,000	26,852,226	69,226	0.26	
46Y 政府其他撥入收入		3,387,140	3,387,140	0.00	係國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費等超支併決算款項撥入所致。
47 規費收入	10,000	6,200	-3,800	-38.00	
473 使用規費收入	10,000	6,200	-3,800	-38.00	係場地設施租借不如預期，依實際情形辦理繳庫。
4S 教學收入	61,000	38,923	-22,077	-36.19	
4S1 學雜費收入	61,000	38,923	-22,077	-36.19	係幼兒園招生不如預期，依實際情形辦理繳庫。
4Y 其他收入	1,000	8,550	7,550	755.00	
4YY 雜項收入	1,000	8,550	7,550	755.00	係資源回收收入，依實際情形辦理繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區文賢國民小學

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	27,012,000	29,715,476	2,703,476	10.01	
53 國民教育計畫	22,298,000	24,698,710	2,400,710	10.77	
532 國民小學教育	22,298,000	24,698,710	2,400,710	10.77	
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		
53210304 國小合理教師員額編制		824,947	824,947		
1 用人費用		824,947	824,947		
11 正式員額薪資		633,724	633,724		
113 職員薪金		633,724	633,724		
15 獎金		61,110	61,110		
152 年終獎金		61,110	61,110		
16 退休及卹償金		39,432	39,432		
161 職員退休及離職金		39,432	39,432		
18 福利費		90,681	90,681		
181 分擔員工保險費		90,681	90,681		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		866,235	866,235		
1 用人費用		866,235	866,235		
11 正式員額薪資		646,479	646,479		
113 職員薪金		646,479	646,479		
12 聘僱及兼職人員薪資		50,064	50,064		
124 兼職人員酬金		50,064	50,064		
15 獎金		40,863	40,863		
152 年終獎金		40,863	40,863		
16 退休及卹償金		59,370	59,370		
161 職員退休及離職金		59,370	59,370		
18 福利費		69,459	69,459		
181 分擔員工保險費		69,459	69,459		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		40,320	40,320		
1 用人費用		40,320	40,320		
12 聘僱及兼職人員薪資		40,320	40,320		
124 兼職人員酬金		40,320	40,320		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		73,700	73,700		

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區文賢國民小學
基金用途明細表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
1 用人費用		73,700	73,700		
11 正式員額薪資		73,700	73,700		
113 職員薪金		73,700	73,700		
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		2,257,408	2,257,408		
1 用人費用		2,254,438	2,254,438		
11 正式員額薪資		1,702,045	1,702,045		
113 職員薪金		1,702,045	1,702,045		
13 加(夜)班費		9,894	9,894		
134 未休假加班費		9,894	9,894		
15 獎金		173,339	173,339		
152 年終獎金		173,339	173,339		
16 退休及卹償金		115,744	115,744		
161 職員退休及離職金		115,744	115,744		
18 福利費		253,416	253,416		
181 分擔員工保險費		253,416	253,416		
2 服務費用		2,970	2,970		
27 一般服務費		2,970	2,970		
27F 體育活動費		2,970	2,970		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		60,600	60,600		
1 用人費用		60,600	60,600		
11 正式員額薪資		60,600	60,600		
113 職員薪金		60,600	60,600		
53220000 各校經常門分支計畫	22,298,000	20,384,110	-1,913,890	-8.58	
1 用人費用	20,570,000	18,704,345	-1,865,655	-9.07	
11 正式員額薪資	14,091,000	12,497,085	-1,593,915	-11.31	
113 職員薪金	14,091,000	12,497,085	-1,593,915	-11.31	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：係管控教師及留職停薪代理教師薪資較低所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	115,000	336,593	221,593	192.69	
124 兼職人員酬金	115,000	336,593	221,593	192.69	
13 加(夜)班費	283,000	230,148	-52,852	-18.68	
134 未休假加班費	283,000	230,148	-52,852	-18.68	
15 獎金	3,042,000	2,830,365	-211,635	-6.96	
151 考績獎金	1,281,000	1,205,670	-75,330	-5.88	

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區文賢國民小學
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	%	
152 年終獎金	1,761,000	1,624,695	-136,305	-7.74	
16 退休及卹償金	1,621,000	1,258,646	-362,354	-22.35	
161 職員退休及離職金	1,621,000	1,258,646	-362,354	-22.35	
18 福利費	1,418,000	1,551,508	133,508	9.42	
181 分擔員工保險費	1,218,000	1,384,079	166,079	13.64	
183 傷病醫藥費	38,000	38,000			
18Y 其他福利費	162,000	129,429	-32,571	-20.11	
2 服務費用	1,521,000	1,491,318	-29,682	-1.95	
21 水電費	264,000	256,986	-7,014	-2.66	
212 工作場所電費	244,000	216,542	-27,458	-11.25	
214 工作場所水費	20,000	40,444	20,444	102.22	
22 郵電費	53,000	34,438	-18,562	-35.02	
221 郵費	10,000	928	-9,072	-90.72	
222 電話費	35,000	33,510	-1,490	-4.26	
224 數據通信費	8,000		-8,000	-100.00	
23 旅運費	25,000	22,304	-2,696	-10.78	
231 國內旅費	25,000	22,304	-2,696	-10.78	
24 印刷裝訂與廣告費	14,000	32,577	18,577	132.69	
241 印刷及裝訂費	14,000	32,577	18,577	132.69	
25 修理保養及保固費	325,000	247,645	-77,355	-23.80	
252 一般房屋修護費	140,000	32,550	-107,450	-76.75	
255 機械及設備修護費	40,000	22,590	-17,410	-43.53	
256 交通及運輸設備修護費	5,000		-5,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	140,000	192,505	52,505	37.50	
27 一般服務費	757,000	800,441	43,441	5.74	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	1,190	190	19.00	
277 代理(辦)費	30,000	30,663	663	2.21	
279 外包費	492,000	511,820	19,820	4.03	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465,020元(不含機械保全46,800元)，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運、活動用桌巾清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區文賢國民小學

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	216,000	238,948	22,948	10.62	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238,948元，內容：臨時僱工2名。
27F 體育活動費	18,000	17,820	-180	-1.00	
28 專業服務費	11,000	24,927	13,927	126.61	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,000	6,126	4,126	206.30	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	15,301	9,301	155.02	
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	200,000	151,447	-48,553	-24.28	
31 使用材料費	3,000	3,576	576	19.20	
312 燃料	3,000	3,576	576	19.20	
32 用品消耗	197,000	147,871	-49,129	-24.94	
321 辦公(事務)用品	142,000	119,748	-22,252	-15.67	
322 報章雜誌	6,000		-6,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	26,000	24,311	-1,689	-6.50	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	2,000	2,562	562	28.10	
32Y 其他用品消耗	21,000	1,250	-19,750	-94.05	
4 租金、債債、利息及相關手續費	5,000	36,000	31,000	620.00	
44 交通及運輸設備租金	5,000		-5,000	-100.00	
442 車租	5,000		-5,000	-100.00	
45 雜項設備租金		36,000	36,000		
451 雜項設備租金		36,000	36,000		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	1,000		-1,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	1,000		-1,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		15,590	15,590		
2 服務費用		15,590	15,590		
27 一般服務費		15,590	15,590		

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區文賢國民小學
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		15,590	15,590		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15,590元，內容：特教學生助理人員1名。
53221601 推展傳統藝術教育		33,000	33,000		
2 服務費用		33,000	33,000		
28 專業服務費		33,000	33,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		33,000	33,000		
53221902 校園安全及維護人力服務經費		24,800	24,800		
2 服務費用		24,800	24,800		
27 一般服務費		24,800	24,800		
279 外包費		24,800	24,800		服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數0元，決算數24,800元，內容：校園安全及維護人力服務經費。
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		46,000	46,000		
2 服務費用		46,000	46,000		
21 水電費		24,400	24,400		
212 工作場所電費		24,400	24,400		
25 修理保養及保固費		21,600	21,600		
257 雜項設備修護費		21,600	21,600		
5L 一般行政管理計畫	4,714,000	5,016,766	302,766	6.42	
5L1 行政管理及推展	4,714,000	5,016,766	302,766	6.42	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	4,714,000	4,699,026	-14,974	-0.32	
1 用人費用	4,702,000	4,687,026	-14,974	-0.32	
16 退休及卹償金	4,702,000	4,687,026	-14,974	-0.32	
161 職員退休及離職金	4,612,000	4,597,842	-14,158	-0.31	
163 卹償金	90,000	89,184	-816	-0.91	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	12,000			
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		317,740	317,740		
1 用人費用		317,740	317,740		

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區文賢國民小學
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	%	
18 福利費		317,740	317,740		
18Y 其他福利費		317,740	317,740		

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	91,309,311	9,502,266	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	8,550,805	2,843,326	
房屋及建築	74,350,741	1,833,424	
機械及設備	5,752,694	3,046,457	
交通及運輸設備	141,067	58,438	
雜項設備	2,514,004	1,720,621	
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：房屋及建築增加原因：增置幼兒園新建園舍室內裝修、遮陽網。
 機械及設備增加原因：受贈ipad學習載具、電腦；減少原因：財產報廢。
 交通及運輸設備增加原因：增置監視錄影設備。
 雜項設備增加原因：增置冷氣、辦公桌椅、鐵捲門、圖書、水擦黑板等；減少原因：財產報廢。

臺南市仁德區文賢國民小學

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		
2,501,768		355,120	2,978,331	80,975,362
			746,358	4,961,121
785,098			1,498,365	71,804,050
289,600		146,120	492,615	2,357,102
99,500			35,703	146,426
1,327,570		209,000	205,290	1,706,663

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：

臺南市仁德區文賢國民小學

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—臺南市仁德區文賢國民小學
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—臺南市仁德區文賢國民小學

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	18	22	4	教師16人，公務人員2人，教保員3人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係國小合理教師員額編制教師1人、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師1人、幼兒園依法改制增置教保員3人及幼兒園廚工1人(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日南市教課(二)字第1141570488號函、核准文號：114年11月18日南市教特(一)字第1141453527號函)。
職員	18	22	4	
合 計	18	22	4	

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)1名、臨時僱工2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、活動用桌巾清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區文賢國民小學
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	14,091,000		283,000		3,042,000	1,621,000		1,418,000		20,455,000	115,000	20,570,000
正式人員	14,091,000		283,000		3,042,000	1,621,000		1,418,000		20,455,000		20,455,000
聘僱人員												
兼任人員											115,000	115,000
一般行政管理計畫						4,702,000				4,702,000		4,702,000
正式人員						4,702,000				4,702,000		4,702,000
其他人員						4,702,000				4,702,000		4,702,000
合 計	14,091,000		283,000		3,042,000	6,323,000		1,418,000		25,157,000	115,000	25,272,000

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254,538元；279外包費：預算數442,000元(不含機械保全50,000元)，決算數489,820元(不含機械保全46,800元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,281,000元，決算數1,205,670元，內容：教職員考績獎金決算人數11名，依據公務人員考績法及公立高級中等以下學校教師成績考核辦法；152年終獎金，預算數1,761,000元，決算數1,900,007元，內容：教職員工年終獎金決算人數23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－臺南市仁德區文賢國民小學
 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
15,685,633		240,042		3,105,677	1,473,192		1,965,064		22,469,608	426,977	22,896,585
15,685,633		240,042		3,072,602	1,452,670		1,920,608		22,371,555		22,371,555
				33,075			698		33,773		33,773
					20,522		43,758		64,280	426,977	491,257
					4,687,026		317,740		5,004,766		5,004,766
							317,740		317,740		317,740
					4,687,026				4,687,026		4,687,026
15,685,633		240,042		3,105,677	6,160,218		2,282,804		27,474,374	426,977	27,901,351

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區文賢國民小學

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—臺南市仁德區文賢國民小學
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			27,012,000		29,715,476		2,703,476	10.01	
國民教育計畫			22,298,000		24,698,710		2,400,710	10.77	
一般行政管理 計畫			4,714,000		5,016,766		302,766	6.42	

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區文賢國民小學
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	25,272,000	27,901,351	2,629,351	10.40
11 正式員額薪資	14,091,000	15,685,633	1,594,633	11.32
12 聘僱及兼職人員薪資	115,000	426,977	311,977	271.28
13 加(夜)班費	283,000	240,042	-42,958	-15.18
15 獎金	3,042,000	3,105,677	63,677	2.09
16 退休及卹償金	6,323,000	6,160,218	-162,782	-2.57
18 福利費	1,418,000	2,282,804	864,804	60.99
2 服務費用	1,521,000	1,613,678	92,678	6.09
21 水電費	264,000	281,386	17,386	6.59
22 郵電費	53,000	34,438	-18,562	-35.02
23 旅運費	25,000	22,304	-2,696	-10.78
24 印刷裝訂與廣告費	14,000	32,577	18,577	132.69
25 修理保養及保固費	325,000	269,245	-55,755	-17.16
27 一般服務費	757,000	843,801	86,801	11.47
28 專業服務費	11,000	57,927	46,927	426.61
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	200,000	151,447	-48,553	-24.28
31 使用材料費	3,000	3,576	576	19.20
32 用品消耗	197,000	147,871	-49,129	-24.94
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	36,000	31,000	620.00
44 交通及運輸設備租金	5,000	0	-5,000	-100.00
45 雜項設備租金	0	36,000	36,000	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	14,000	13,000	-1,000	-7.14
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	1,000	0	-1,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000	0	0.00
合 計	27,012,000	29,715,476	2,703,476	10.01

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區文賢國民小學
 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	218,000	293,664	75,664	34.71	
27D 計時與計件人員酬金	216,000	254,538	38,538	17.84	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,000	39,126	37,126	1,856.30	

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	94,691,764	100.00	95,959,437	100.00	1,267,673	1.32
流動資產	13,690,964	14.46	14,144,845	14.74	453,881	3.21
現金	13,308,028	14.05	14,053,373	14.65	745,345	5.30
銀行存款	13,308,028	14.05	14,053,373	14.65	745,345	5.30
預付款項	382,936	0.40	91,472	0.10	291,464	318.64
預付費用	382,936	0.40	91,472	0.10	291,464	318.64
固定資產	80,975,362	85.51	81,807,045	85.25	831,683	1.02
土地改良物	4,961,121	5.24	5,707,479	5.95	746,358	13.08
土地改良物	8,550,805	9.03	8,550,805	8.91	-	-
累計折舊-土地改良物	3,589,684	3.79	2,843,326	2.96	746,358	26.25
房屋建築及設備	71,804,050	75.83	72,517,317	75.57	713,267	0.98
房屋建築及設備	75,135,839	79.35	74,350,741	77.48	785,098	1.06
累計折舊-房屋建築及設備	3,331,789	3.52	1,833,424	1.91	1,498,365	81.72
機械及設備	2,357,102	2.49	2,706,237	2.82	349,135	12.90
機械及設備	5,896,174	6.23	5,752,694	5.99	143,480	2.49
累計折舊-機械及設備	3,539,072	3.74	3,046,457	3.17	492,615	16.17
交通及運輸設備	146,426	0.15	82,629	0.09	63,797	77.21
交通及運輸設備	240,567	0.25	141,067	0.15	99,500	70.53
累計折舊-交通及運輸設備	94,141	0.10	58,438	0.06	35,703	61.10
雜項設備	1,706,663	1.80	793,383	0.83	913,280	115.11
雜項設備	3,632,574	3.84	2,514,004	2.62	1,118,570	44.49
累計折舊-雜項設備	1,925,911	2.03	1,720,621	1.79	205,290	11.93
其他資產	25,438	0.03	7,547	0.01	17,891	237.06
什項資產	25,438	0.03	7,547	0.01	17,891	237.06
暫付及待結轉帳項	25,438	0.03	7,547	0.01	17,891	237.06
代管資產	523,838,264	553.20	495,615,548	516.48	28,222,716	5.69
應付代管資產	523,838,264	553.20	495,615,548	516.48	28,222,716	5.69
合 計	94,691,764	100.00	95,959,437	100.00	1,267,673	1.32
信託代理與保證資產	1,843,601					
保證品	1,843,601					

註：1. 經管珍貴動產、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。

臺南市地方教育發展基金-臺南市仁德區文賢國民小學
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	32,762,725	100.00	100,216,253	100.00	-	67,453,528	-67.31	
徵收及依法分配收入	-	0.00	39,445	0.04	-	39,445	-100.00	
違規罰款收入	-	0.00	39,445	0.04	-	39,445	-100.00	
勞務收入	-	0.00	20,248	0.02	-	20,248	-100.00	
服務收入	-	0.00	20,248	0.02	-	20,248	-100.00	
財產收益	2,456,686	7.50	71,123,030	70.97	-	68,666,344	-96.55	
財產孳息收入	244,518	0.75	97,035	0.10	-	147,483	151.99	
財產交易利益	-	0.00	10,467	0.01	-	10,467	-100.00	
其他財產收入	2,212,168	6.75	71,015,528	70.86	-	68,803,360	-96.88	
政府撥入收入	30,239,366	92.30	29,004,460	28.94	-	1,234,906	4.26	
公庫撥款收入	26,852,226	81.96	26,293,309	26.24	-	558,917	2.13	
政府其他撥入收入	3,387,140	10.34	2,711,151	2.71	-	675,989	24.93	
規費收入	6,200	0.02	-	0.00	-	6,200	-	
使用規費收入	6,200	0.02	-	0.00	-	6,200	-	
教學收入	38,923	0.12	29,070	0.03	-	9,853	33.89	
學雜費收入	38,923	0.12	29,070	0.03	-	9,853	33.89	
其他收入	21,550	0.07	-	0.00	-	21,550	-	
受贈收入	13,000	0.04	-	0.00	-	13,000	-	
雜項收入	8,550	0.03	-	0.00	-	8,550	-	
支出	33,048,927	100.87	31,154,388	31.09	-	1,894,539	6.08	
人事支出	27,901,351	85.16	26,454,604	26.40	-	1,446,747	5.47	
人事支出	27,901,351	85.16	26,454,604	26.40	-	1,446,747	5.47	
業務支出	1,814,125	5.54	1,904,352	1.90	-	90,227	-4.74	
業務支出	1,814,125	5.54	1,904,352	1.90	-	90,227	-4.74	
財產損失	3,552	0.01	3,002	0.00	-	550	18.32	
財產交易損失	3,552	0.01	3,002	0.00	-	550	18.32	
折舊、折耗及攤銷	3,329,899	10.16	2,792,430	2.79	-	537,469	19.25	
固定資產折舊	3,329,899	10.16	2,792,430	2.79	-	537,469	19.25	
本期賸餘(短絀)	-	286,202	-0.87	69,061,865	68.91	-	69,348,067	-100.41
期初淨資產	84,379,110	257.55	14,765,961	14.73	-	69,613,149	471.44	
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-	-	
淨資產調整數	276,600	0.84	551,284	0.55	-	274,684	-49.83	
期末淨資產	84,369,508	257.52	84,379,110	84.20	-	9,602	-0.01	

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—臺南市仁德區文賢國民小學
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)	-286,202
8002 調整非現金項目	-41,602
800202 折舊、折耗及攤銷	3,329,899
800203 處理資產損失(利益)	3,552
800204 其他	-2,225,168
800205 流動資產淨減(淨增)	-291,464
800206 流動負債淨增(淨減)	-858,421
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-327,804
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	849,139
820404 減少其他資產	849,139
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-867,030
820904 增加其他資產	-867,030
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-17,891
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	60,757
840102 增加其他負債	60,757
8404 減少短期債務及其他負債	-460,407
840402 減少其他負債	-460,407
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-399,650
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-745,345
87 期初現金及約當現金	14,053,373
88 期末現金及約當現金	13,308,028

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-28,222,716元；增加應付代管資產+28,222,716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—臺南市仁德區文賢國民小學

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	30,537,557	2,225,168	32,762,725	收入
財產收入	244,518	2,212,168	2,456,686	財產收益
政府撥入收入	30,239,366		30,239,366	政府撥入收入
規費收入	6,200		6,200	規費收入
教學收入	38,923		38,923	教學收入
其他收入	8,550	13,000	21,550	其他收入
基金用途	29,715,476	3,333,451	33,048,927	支出
用人費用	27,901,351		27,901,351	人事支出
服務費用	1,613,678	200,447	1,814,125	業務支出
材料及用品費	151,447	-151,447		
租金、償債、利息及相關手續費	36,000	-36,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	-13,000		
		3,552	3,552	財產損失
		3,329,899	3,329,899	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	822,081	-1,108,283	-286,202	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,572,065	81,807,045	84,379,110	期初淨資產
解繳公庫		276,600	276,600	解繳公庫
期末基金餘額	3,394,146	80,975,362	84,369,508	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2,212,168元係上級代收代付補助購置財產增加。
2. 其他收入：調整數13,000元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數200,447元係〈材料及用品費〉151,447元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉36,000元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉13,000元之調整數合計。
4. 財產損失：調整數3,552元係財產報廢。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數3,329,899元係財產折舊。
6. 淨資產調整數：調整數276,600元係教育局無償撥入本校資產。

主辦會計人員：高如瑩



基金主持人：趙坤川

