學校機關代號：00517

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）

臺南市鹽水區仁光國民小學編

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25,799,000元，決算數29,329,530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44人；附設幼兒園1班，學生人數15人。

114學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數36人；附設幼兒園1班，學生人數13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27,395,322元，較本年度法定預算數24,069,000元，增加3,326,322元，計增加13.82%，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1,934,208元，較本年度法定預算數1,730,000元，增加204,208元，計增加11.80%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、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29,468,529元，較法定預算數25,685,000元，增加3,783,529元，計增加14.73%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數1,700元，較法定預算數0元，增加1,700元。主要係因：出售報廢財產收入，依實際數繳庫。
2. 利息收入：決算數2,131元，較法定預算數1,000元，增加1,131元，計增加113.10%。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27,136,334元，較法定預算數25,660,000元，增加1,476,334元，計增加5.75%。
4. 政府其他撥入收入：決算數2,307,824元，較法定預算數0元，增加2,307,824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7,250元，較法定預算數7,000元，增加250元，計增加3.57%。
6. 學雜費收入：決算數13,290元，較法定預算數15,000元，減少1,710元，計減少

6.學雜費收入：決算數 13,290 元，較法定預算數 15,000 元，減少 1,710 元，計減少 11.40%。

7.雜項收入：決算數 0 元，較法定預算數 2,000 元，減少 2,000 元，計減少 100.00%。主要

係因：資源回收收入不如預期所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 29,329,530 元，較法定預算數 25,799,000 元，增加 3,530,530 元，計增加13.68%，其增減情形分析如下：

1.國民教育計畫：決算數 27,395,322 元，較法定預算數 24,069,000 元，增加 3,326,322 元，計增加13.82%。

2.一般行政管理計畫：決算數 1,934,208 元，較法定預算數 1,730,000 元，增加 204,208 元，計增加11.80%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀114,000元，本年度決算賸餘數138,999元，賸餘原因：用人費用賸餘及業務費撙節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入258,840元。

(二)投資活動之淨現金流入32,180元。

(三)籌資活動之淨現金流出26,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增265,020元。

期初現金及約當現金3,996,040元。

期末現金及約當現金4,261,060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	4,261,060	3,996,040	6.63
預付費用	104,359	68,152	53.13
土地改良物	651,953	575,317	13.32
房屋建築及設備	7,336,966	7,491,852	-2.07
機械及設備	1,761,367	2,138,677	-17.64
交通及運輸設備	183,473	134,622	36.29
雜項設備	1,838,093	1,109,354	65.69
暫付及待結轉帳項	30,379	62,559	-51.44
代管資產	40,451,526	40,775,982	-0.80
應付代管資產	-40,451,526	-40,775,982	-0.80
資產合計	16,167,650	15,576,573	3.79

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要增加係預付幼兒園教保員及廚工薪資等。
2. 土地改良物：主要增加係兒童遊戲場旁步道改善工程等
3. 機械及設備：主要減少係報廢個人電腦等設備。
4. 交通及運輸設備：主要增加係購置監視系統等設備。
5. 雜項設備：主要增加係增置講台等設備。
6. 暫付及待結轉帳項：主要減少係幼兒園課後留園教師鐘點費等款項撥入辦理預付轉正所致。

(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	2,878,782	2,887,728	-0.31
應付費用	349,495	184,501	89.43
存入保證金	70,575	96,575	-26.92
負債合計	3,298,852	3,168,804	4.10

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 名等計畫，因屬學年度經費，結轉下年度繼續支用。
2. 存入保證金：主要減少係退還路平改善工程採購案等保固保證金所致。

(三)淨資產為累積餘額 12,868,798 元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數 27,395,322 元，較預算數 24,069,000 元，增加 3,326,322 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。
2. 一般行政管理計畫決算數 1,934,208 元，較預算數 1,730,000 元，增加 204,208 元，係退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、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－臺南市鹽水區仁光國民小學

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	25,685,000	100.00	29,468,529	100.00	3,783,529	14.73	28,253,021	100.00
43 勞務收入						0.00	7,200	0.03
431服務收入							7,200	0.03
45 財產收入	1,000	0.00	3,831	0.01	2,831	283.10	7,335	0.03
451財產處分收入			1,700	0.01	1,700		5,422	0.02
454利息收入	1,000	0.00	2,131	0.01	1,131	113.10	1,913	0.01
46 政府撥入收入	25,660,000	99.90	29,444,158	99.92	3,784,158	14.75	28,227,087	99.91
462公庫撥款收入	25,660,000	99.90	27,136,334	92.09	1,476,334	5.75	26,132,157	92.49
46Y政府其他撥入收入			2,307,824	7.83	2,307,824		2,094,930	7.41
47規費收入	7,000	0.03	7,250	0.02	250	3.57		
473使用規費收入	7,000	0.03	7,250	0.02	250	3.57		
4S 教學收入	15,000	0.06	13,290	0.05	-1,710	-11.40	11,399	0.04
4S1學雜費收入	15,000	0.06	13,290	0.05	-1,710	-11.40	11,399	0.04
4Y 其他收入	2,000	0.01			-2,000	-100.00		
4YY雜項收入	2,000	0.01			-2,000	-100.00		
5 基金用途	25,799,000	100.44	29,329,530	99.53	3,530,530	13.68	28,121,400	99.53
53 國民教育計畫	24,069,000	93.71	27,395,322	92.96	3,326,322	13.82	26,238,976	92.87
5L 一般行政管理計畫	1,730,000	6.74	1,934,208	6.56	204,208	11.80	1,810,424	6.41
5M 建築及設備計畫						0.00	72,000	0.25
購建固定資產							72,000	0.25
本期賸餘 (短絀)	-114,000		138,999		252,999	-221.93	131,621	
期初基金餘額	590,000		957,947		367,947	62.36	826,326	
解繳公庫								
期末基金餘額	476,000		1,096,946		620,946	130.45	957,947	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金－臺南市鹽水區仁光國民小學

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	25,685,000	29,468,529	3,783,529	14.73	
45 財產收入	1,000	3,831	2,831	283.10	
451財產處分收入		1,700	1,700	0.00	係出售報廢財產收入，依實際數繳庫所致。
454利息收入	1,000	2,131	1,131	113.10	係各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	25,660,000	29,444,158	3,784,158	14.75	
462公庫撥款收入	25,660,000	27,136,334	1,476,334	5.75	
46Y政府其他撥入收入		2,307,824	2,307,824	0.00	係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，依超支併決算辦理。
47規費收入	7,000	7,250	250	3.57	
473使用規費收入	7,000	7,250	250	3.57	
4S 教學收入	15,000	13,290	-1,710	-11.40	
4S1學雜費收入	15,000	13,290	-1,710	-11.40	
4Y 其他收入	2,000		-2,000	-100.00	
4YY雜項收入	2,000		-2,000	-100.00	係資源回收收入不如預期所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區仁光國民小學

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	25,799,000	29,329,530	3,530,530	13.68	
53 國民教育計畫	24,069,000	27,395,322	3,326,322	13.82	
532 國民小學教育	24,069,000	27,395,322	3,326,322	13.82	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		71,968	71,968		
1 用人費用		71,968	71,968		
11 正式員額薪資		71,968	71,968		
113 職員薪金		71,968	71,968		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		26,764	26,764		
1 用人費用		26,764	26,764		
12 聘僱及兼職人員薪資		26,350	26,350		
124 兼職人員酬金		26,350	26,350		
18 福利費		414	414		
181 分擔員工保險費		414	414		
53210304 國小合理教師員額編制		905,495	905,495		
1 用人費用		905,495	905,495		
11 正式員額薪資		712,422	712,422		
113 職員薪金		712,422	712,422		
15 獎金		61,110	61,110		
152 年終獎金		61,110	61,110		
16 退休及卹償金		55,435	55,435		
161 職員退休及離職金		55,435	55,435		
18 福利費		76,528	76,528		
181 分擔員工保險費		76,528	76,528		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		1,071,699	1,071,699		
1 用人費用		1,071,699	1,071,699		
11 正式員額薪資		757,920	757,920		
113 職員薪金		757,920	757,920		
12 聘僱及兼職人員薪資		66,812	66,812		
124 兼職人員酬金		66,812	66,812		
15 獎金		87,945	87,945		
152 年終獎金		87,945	87,945		
16 退休及卹償金		80,469	80,469		
161 職員退休及離職金		80,469	80,469		
18 福利費		78,553	78,553		

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區仁光國民小學

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		78,553	78,553		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		50,400	50,400		
1 用人費用		50,400	50,400		
12 聘僱及兼職人員薪資		50,400	50,400		
124 兼職人員酬金		50,400	50,400		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		25,700	25,700		
1 用人費用		25,700	25,700		
11 正式員額薪資		25,700	25,700		
113 職員薪金		25,700	25,700		
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		934,385	934,385		
1 用人費用		932,790	932,790		
11 正式員額薪資		700,632	700,632		
113 職員薪金		700,632	700,632		
13 加（夜）班費		7,651	7,651		
134 未休假加班費		7,651	7,651		
15 獎金		70,743	70,743		
152 年終獎金		70,743	70,743		
16 退休及卹償金		46,952	46,952		
161 職員退休及離職金		46,952	46,952		
18 福利費		106,812	106,812		
181 分擔員工保險費		106,012	106,012		
183 傷病醫藥費		800	800		
2 服務費用		1,595	1,595		
27 一般服務費		1,595	1,595		
27F 體育活動費		1,595	1,595		
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	24,069,000	24,114,372	45,372	0.19	
1 用人費用	22,608,000	22,899,663	291,663	1.29	
11 正式員額薪資	15,219,000	15,170,178	-48,822	-0.32	
113 職員薪金	15,219,000	15,170,178	-48,822	-0.32	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區仁光國民小學

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	107,000	285,865	178,865	167.16	
124 兼職人員酬金	107,000	285,865	178,865	167.16	
13 加（夜）班費	324,000	325,336	1,336	0.41	
134 未休假加班費	324,000	325,336	1,336	0.41	
15 獎金	3,702,000	3,862,773	160,773	4.34	
151 考績獎金	1,800,000	2,036,350	236,350	13.13	
152 年終獎金	1,902,000	1,826,423	-75,577	-3.97	
16 退休及卹償金	1,720,000	1,698,946	-21,054	-1.22	
161 職員退休及離職金	1,720,000	1,698,946	-21,054	-1.22	
18 福利費	1,536,000	1,556,565	20,565	1.34	
181 分擔員工保險費	1,308,000	1,367,865	59,865	4.58	
183 傷病醫藥費	46,000	32,500	-13,500	-29.35	
18Y 其他福利費	182,000	156,200	-25,800	-14.18	
2 服務費用	1,330,000	1,088,797	-241,203	-18.14	
21 水電費	224,000	84,834	-139,166	-62.13	
212 工作場所電費	196,000	76,169	-119,831	-61.14	
214 工作場所水費	28,000	8,665	-19,335	-69.05	
22 郵電費	65,000	28,793	-36,207	-55.70	
221 郵費	3,000	4,360	1,360	45.33	
222 電話費	32,000	24,433	-7,567	-23.65	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	42,000	54,717	12,717	30.28	
231 國內旅費	42,000	52,717	10,717	25.52	
235 貨物運費		2,000	2,000		
24 印刷裝訂與廣告費	16,000		-16,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	16,000		-16,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	161,000	87,438	-73,562	-45.69	
251 土地改良物修護費		7,000	7,000		
252 一般房屋修護費	42,000	2,919	-39,081	-93.05	
254 其他建築修護費	5,000		-5,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	50,000	5,000	-45,000	-90.00	
256 交通及運輸設備修護費		36,460	36,460		
257 雜項設備修護費	64,000	36,059	-27,941	-43.66	
26 保險費	2,000		-2,000	-100.00	
26Y 其他保險費	2,000		-2,000	-100.00	
27 一般服務費	730,000	735,181	5,181	0.71	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區仁光國民小學

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	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	510	-490	-49.00	
277 代理(辦)費	30,000	35,324	5,324	17.75	
279 外包費	467,000	616,063	149,063	31.92	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25,000元)，決算數600,463元(不含機械保全15,600元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理、樹木修剪及清運、校園環境整理、校舍水電維修等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	216,000	68,185	-147,815	-68.43	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68,185元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	16,000	15,099	-901	-5.63	
28 專業服務費	18,000	25,834	7,834	43.52	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	9,000	3,000	-6,000	-66.67	
287 委託檢驗 (定) 試驗認證費	6,000	19,334	13,334	222.23	
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	75,000	86,692	11,692	15.59	
31 使用材料費	2,000	2,250	250	12.50	
312 燃料	2,000	2,250	250	12.50	
32 用品消耗	73,000	84,442	11,442	15.67	
321 辦公（事務）用品	44,000	36,575	-7,425	-16.88	
322 報章雜誌	4,000		-4,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	2,000	45,768	43,768	2,188.40	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	3,000	2,099	-901	-30.03	
32Y 其他用品消耗	20,000		-20,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	46,000	38,220	-7,780	-16.91	
45 雜項設備租金	46,000	38,220	-7,780	-16.91	
451 雜項設備租金	46,000	38,220	-7,780	-16.91	
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	

臺南市地方教育發展基金－臺南市鹽水區仁光國民小學

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	%	
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		91,299	91,299		
2 服務費用		91,299	91,299		
27 一般服務費		91,299	91,299		
27D 計時與計件人員酬金		91,299	91,299		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91,299元，內容：特教學生助理人員1名。
53221601 推展傳統藝術教育		20,000	20,000		
3 材料及用品費		20,000	20,000		
32 用品消耗		20,000	20,000		
321 辦公（事務）用品		20,000	20,000		
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		45,000	45,000		
2 服務費用		45,000	45,000		
21 水電費		45,000	45,000		
212 工作場所電費		45,000	45,000		
5L 一般行政管理計畫	1,730,000	1,934,208	204,208	11.80	
5L1 行政管理及推展	1,730,000	1,934,208	204,208	11.80	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	1,730,000	1,677,036	-52,964	-3.06	
1 用人費用	1,730,000	1,677,036	-52,964	-3.06	
16 退休及卹償金	1,730,000	1,677,036	-52,964	-3.06	
161 職員退休及離職金	1,730,000	1,677,036	-52,964	-3.06	
5L100400 調整待遇及其他經費		257,172	257,172		
1 用人費用		257,172	257,172		
18 福利費		257,172	257,172		
181 分擔員工保險費		1,222	1,222		

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區仁光國民小學

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	%	
18Y 其他福利費		255,950	255,950		

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	26,287,218	14,837,396	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	5,077,574	4,502,257	
房屋及建築	11,595,540	4,103,688	
機械及設備	5,165,836	3,027,159	
交通及運輸設備	353,800	219,178	
雜項設備	4,094,468	2,985,114	
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：主要增減原因如下：

1.土地改良物：增加原因係兒童遊戲場旁步道改善等。

2.房屋及建築：增加原因係教學行政大樓屋頂等建物修繕。

3.機械及設備:增加原因係增置大門馬達設備等；減少原因係報廢個人電腦等設備。

4.交通及運輸設備：增加原因係購置監視系統等設備。

5.雜項設備：增加原因係增置講台等設備；減少原因係報廢飲水機等設備。

臺南市鹽水區仁光國民小學

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		
1,964,136		514,571	1,127,535	11,771,852
168,016			91,380	651,953
288,145			443,031	7,336,966
242,210		331,406	288,114	1,761,367
91,600			42,749	183,473
1,174,165		183,165	262,261	1,838,093

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：

臺南市鹽水區仁光國民小學

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—臺南市鹽水區仁光國民小學

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—臺南市鹽水區仁光國民小學

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	16	19	3	
職員	16	19	3	教師14人，公務人員3人，教保員1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、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)。
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	兼任人事管理員1人。
合　　計	16	20	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1名、臨時僱工1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理、樹木修剪及清運、校園環境整理、校舍水電維修等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區仁光國民小學

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	15,219,000		324,000		3,702,000	1,720,000		1,536,000		22,501,000	107,000	22,608,000
正式人員	15,219,000		324,000		3,702,000	1,720,000		1,536,000		22,501,000		22,501,000
兼任人員											107,000	107,000
一般行政管理計畫						1,730,000				1,730,000		1,730,000
正式人員												
其他人員						1,730,000				1,730,000		1,730,000
合 計	15,219,000		324,000		3,702,000	3,450,000		1,536,000		24,231,000	107,000	24,338,000

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159,484元；279外包費：預算數442,000元(不含機械保全25,000元)，決算數626,103元(不含機械保全15,600元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,800,000元，決算數2,036,350元，內容：教職員考績獎金決算人數15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1,902,000元，決算數2,046,221元，內容：教職員年終獎金決算人數19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－臺南市鹽水區仁光國民小學

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
17,451,420		332,987		4,082,571	1,881,802		1,818,872		25,567,652	429,427	25,997,079
17,451,420		332,987		4,082,571	1,868,559		1,797,072		25,532,609		25,532,609
					13,243		21,800		35,043	429,427	464,470
					1,677,036		257,172		1,934,208		1,934,208
							257,172		257,172		257,172
					1,677,036				1,677,036		1,677,036
17,451,420		332,987		4,082,571	3,558,838		2,076,044		27,501,860	429,427	27,931,287

臺南市地方教育發展基金一臺南市鹽水區仁光國民小學

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－臺南市鹽水區仁光國民小學

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	%	金額	%	
總　計			25,799,000		29,329,530			3,530,530	13.68	
國民教育計畫			24,069,000		27,395,322			3,326,322	13.82	
一般行政管理計畫			1,730,000		1,934,208			204,208	11.80	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區仁光國民小學

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	24,338,000	27,931,287	3,593,287	14.76
11 正式員額薪資	15,219,000	17,451,420	2,232,420	14.67
12 聘僱及兼職人員薪資	107,000	429,427	322,427	301.33
13 加（夜）班費	324,000	332,987	8,987	2.77
15 獎金	3,702,000	4,082,571	380,571	10.28
16 退休及卹償金	3,450,000	3,558,838	108,838	3.15
18 福利費	1,536,000	2,076,044	540,044	35.16
2 服務費用	1,330,000	1,252,331	-77,669	-5.84
21 水電費	224,000	129,834	-94,166	-42.04
22 郵電費	65,000	28,793	-36,207	-55.70
23 旅運費	42,000	54,717	12,717	30.28
24 印刷裝訂與廣告費	16,000	0	-16,000	-100.00
25 修理保養及保固費	161,000	87,438	-73,562	-45.69
26 保險費	2,000	0	-2,000	-100.00
27 一般服務費	730,000	853,715	123,715	16.95
28 專業服務費	18,000	25,834	7,834	43.52
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	75,000	106,692	31,692	42.26
31 使用材料費	2,000	2,250	250	12.50
32 用品消耗	73,000	104,442	31,442	43.07
4 租金、償債、利息及相關手續費	46,000	38,220	-7,780	-16.91
45 雜項設備租金	46,000	38,220	-7,780	-16.91
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	0	0.00
75 競賽及交流活動費	9,000	0	-9,000	-100.00
合　　計	25,799,000	29,329,530	3,530,530	13.68

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區仁光國民小學

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	225,000	162,484	-62,516	-27.78	
27D 計時與計件人員酬金	216,000	159,484	-56,516	-26.16	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	9,000	3,000	-6,000	-66.67	

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	16,167,650	100.00	15,576,573	100.00	591,077	3.79
流動資產	4,365,419	27.00	4,064,192	26.09	301,227	7.41
現金	4,261,060	26.36	3,996,040	25.65	265,020	6.63
銀行存款	4,261,060	26.36	3,996,040	25.65	265,020	6.63
預付款項	104,359	0.65	68,152	0.44	36,207	53.13
預付費用	104,359	0.65	68,152	0.44	36,207	53.13
固定資產	11,771,852	72.81	11,449,822	73.51	322,030	2.81
土地改良物	651,953	4.03	575,317	3.69	76,636	13.32
土地改良物	5,245,590	32.44	5,077,574	32.60	168,016	3.31
累計折舊-土地改良物	-4,593,637	-28.41	-4,502,257	-28.90	-91,380	2.03
房屋建築及設備	7,336,966	45.38	7,491,852	48.10	-154,886	-2.07
房屋建築及設備	11,883,685	73.50	11,595,540	74.44	288,145	2.48
累計折舊-房屋建築及設備	-4,546,719	-28.12	-4,103,688	-26.35	-443,031	10.80
機械及設備	1,761,367	10.89	2,138,677	13.73	-377,310	-17.64
機械及設備	5,076,640	31.40	5,165,836	33.16	-89,196	-1.73
累計折舊-機械及設備	-3,315,273	-20.51	-3,027,159	-19.43	-288,114	9.52
交通及運輸設備	183,473	1.13	134,622	0.86	48,851	36.29
交通及運輸設備	445,400	2.75	353,800	2.27	91,600	25.89
累計折舊-交通及運輸設備	-261,927	-1.62	-219,178	-1.41	-42,749	19.50
雜項設備	1,838,093	11.37	1,109,354	7.12	728,739	65.69
雜項設備	5,085,468	31.45	4,094,468	26.29	991,000	24.20
累計折舊-雜項設備	-3,247,375	-20.09	-2,985,114	-19.16	-262,261	8.79
其他資產	30,379	0.19	62,559	0.40	-32,180	-51.44
什項資產	30,379	0.19	62,559	0.40	-32,180	-51.44
暫付及待結轉帳項	30,379	0.19	62,559	0.40	-32,180	-51.44
代管資產	40,451,526	250.20	40,775,982	261.78	-324,456	-0.80
應付代管資產	-40,451,526	-250.20	-40,775,982	-261.78	324,456	-0.80
合計	16,167,650	100.00	15,576,573	100.00	591,077	3.79

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。

臺南市鹽水區仁光國民小學

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	3,298,852	20.40	3,168,804	20.34	130,048	4.10
流動負債	3,228,277	19.97	3,072,229	19.72	156,048	5.08
應付款項	3,228,277	19.97	3,072,229	19.72	156,048	5.08
應付代收款	2,878,782	17.81	2,887,728	18.54	-8,946	-0.31
應付費用	349,495	2.16	184,501	1.18	164,994	89.43
其他負債	70,575	0.44	96,575	0.62	-26,000	-26.92
什項負債	70,575	0.44	96,575	0.62	-26,000	-26.92
存入保證金	70,575	0.44	96,575	0.62	-26,000	-26.92
淨資產	12,868,798	79.60	12,407,769	79.66	461,029	3.72
淨資產	12,868,798	79.60	12,407,769	79.66	461,029	3.72
淨資產	12,868,798	79.60	12,407,769	79.66	461,029	3.72
累積餘額	12,868,798	79.60	12,407,769	79.66	461,029	3.72
合計	16,167,650	100.00	15,576,573	100.00	591,077	3.79

信託代理與保證負債 0

註：

臺南市地方教育發展基金-臺南市鹽水區仁光國民小學

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	31,432,665	100.00	32,385,982	100.00	- 953,317	-2.94
勞務收入	-	0.00	7,200	0.02	- 7,200	-100.00
服務收入	-	0.00	7,200	0.02	- 7,200	-100.00
財產收益	1,967,967	6.26	4,140,296	12.78	- 2,172,329	-52.47
財產孳息收入	2,131	0.01	1,913	0.01	218	11.40
廢舊物品售價收入	1,700	0.01	5,422	0.02	- 3,722	-68.65
其他財產收入	1,964,136	6.25	4,132,961	12.76	- 2,168,825	-52.48
政府撥入收入	29,444,158	93.67	28,227,087	87.16	1,217,071	4.31
公庫撥款收入	27,136,334	86.33	26,132,157	80.69	1,004,177	3.84
政府其他撥入收入	2,307,824	7.34	2,094,930	6.47	212,894	10.16
規費收入	7,250	0.02	-	0.00	7,250	-
使用規費收入	7,250	0.02	-	0.00	7,250	-
教學收入	13,290	0.04	11,399	0.04	1,891	16.59
學雜費收入	13,290	0.04	11,399	0.04	1,891	16.59
支出	30,971,636	98.53	31,618,465	97.63	- 646,829	-2.05
人事支出	27,931,287	88.86	26,758,310	82.62	1,172,977	4.38
人事支出	27,931,287	88.86	26,758,310	82.62	1,172,977	4.38
業務支出	1,398,243	4.45	1,291,090	3.99	107,153	8.30
業務支出	1,398,243	4.45	1,291,090	3.99	107,153	8.30
財產損失	4,995	0.02	602	0.00	4,393	729.73
財產交易損失	4,995	0.02	602	0.00	4,393	729.73
折舊、折耗及攤銷	1,637,111	5.21	3,568,463	11.02	- 1,931,352	-54.12
固定資產折舊	1,637,111	5.21	3,568,463	11.02	- 1,931,352	-54.12
本期賸餘（短絀）	461,029	1.47	767,517	2.37	- 306,488	-39.93
期初淨資產	12,407,769	39.47	11,640,252	35.94	767,517	6.59
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	-	0.00	-	0.00	-	-
期末淨資產	12,868,798	40.94	12,407,769	38.31	461,029	3.72

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－臺南市鹽水區仁光國民小學

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)	461,029
8002 調整非現金項目	-202,189
81 業務活動之淨現金流入(流出)	258,840
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	587,414
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-555,234
83 投資活動之淨現金流入(流出)	32,180
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	31,000
8404 減少短期債務及其他負債	-57,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-26,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	265,020
87 期初現金及約當現金	3,996,040
88 期末現金及約當現金	4,261,060

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+324,456元;減少應付代管資產-324,456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—臺南市鹽水區仁光國民小學

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	**29,468,529**	**1,964,136**	**31,432,665**	收入
財產收入	3,831	1,964,136	1,967,967	財產收益
政府撥入收入	29,444,158		29,444,158	政府撥入收入
規費收入	7,250		7,250	規費收入
教學收入	13,290		13,290	教學收入
基金用途	**29,329,530**	**1,642,106**	**30,971,636**	支出
用人費用	27,931,287		27,931,287	人事支出
服務費用	1,252,331	145,912	1,398,243	業務支出
材料及用品費	106,692	-106,692		
租金、償債、利息及相關手續費	38,220	-38,220		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
		4,995	4,995	財產損失
		1,637,111	1,637,111	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	**138,999**	**322,030**	**461,029**	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	**957,947**	**11,449,822**	**12,407,769**	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	**1,096,946**	**11,771,852**	**12,868,798**	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數1,964,136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145,912元係〈材料及用品費〉106,692+〈租金、償債、利息及相關手續費〉38,220+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉1,000之調整數合計。
3. 財產損失：調整數4,995元係財產報廢。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數1,637,111元係財產折舊。

主辦會計人員：楊麗雲

基金主持人：　吳永清