

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)

臺南市仁德區虎山實驗小學編

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	6-10	頁
3、資本資產明細表.....	第	11-12	頁
4、長期負債明細表.....	第	13-14	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	15	頁
6、員工人數彙計表.....	第	16	頁
7、用人費用彙計表.....	第	17-18	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	19	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	20	頁
10、各項費用彙計表.....	第	21	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	22	頁
丙、會計報表			
1、平衡表.....	第	23-24	頁
2、收入支出表.....	第	25	頁
3、現金流量表.....	第	26	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表.....	第	27	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26,158,000元，決算數33,085,102元。

(一)國民教育業務計畫：

113學年度下學期，實際招收普通班8班，學生人數152人。

114學年度上學期，實際招收普通班9班，學生人數188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28,098,686元，較本年度法定預算數21,493,000元，增加6,605,686元，計增加30.73%，主要係因：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4,986,416元，較本年度法定預算數4,665,000元，增加321,416元，計增加6.89%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、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33,759,941元，較法定預算數25,987,000元，增加7,772,941元，計增加29.91%，其增減情形分析如下：

1. 租金收入：決算數177,163元，較法定預算數0元，增加177,163元。主要係因：太陽光電發電系統租金收入，未及於114年編列預算，依實際數核實收入。
2. 利息收入：決算數4,571元，較法定預算數5,000元，減少429元，計減少8.58%。
3. 公庫撥款收入：決算數31,228,220元，較法定預算數25,794,000元，增加5,434,220元，計增加21.07%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、子女教育補助、特教學生助理人員、推展傳統藝術教育等補助款所致。
4. 政府其他撥入收入：決算數2,161,130元，較法定預算數0元，增加2,161,130元。主要係因：超收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)、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。
5. 雜項收入：決算數188,857元，較法定預算數188,000元，增加857元，計增加0.46%。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數33,085,102元，較法定預算數26,158,000元，增加6,927,102元，

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

計增加26.48%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數28,098,686元，較法定預算數21,493,000元，增加6,605,686元，計增加30.73%。主要係因：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之差異數所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數4,986,416元，較法定預算數4,665,000元，增加321,416元，計增加6.89%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀171,000元，本年度決算賸餘數674,839元，賸餘原因：用人費用依實際數執行賸餘，並樽節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入708,518元。
- (二)投資活動之淨現金流出89,895元。
- (三)籌資活動之淨現金流出140,000元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增478,623元。
 期初現金及約當現金6,885,457元。
 期末現金及約當現金7,364,080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	7,364,080	6,885,457	6.95
預付費用	0	91,276	-100.00
土地改良物	175,157	426,719	-58.95
房屋建築及設備	62,882,441	63,773,104	-1.40
機械及設備	3,538,276	4,648,805	-23.89
交通及運輸設備	23,849	39,107	-39.02
雜項設備	2,352,832	2,037,371	15.48
電腦軟體	362,998	387,004	-6.20
暫付及待結轉帳項	182,125	92,230	97.47
代管資產	123,960,869	120,924,923	2.51
應付代管資產	-123,960,869	-120,924,923	2.51
資產合計	76,881,758	78,381,073	-1.91

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要減少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轉正數增加。
2. 土地改良物：主要減少係提撥折舊。
3. 機械及設備：主要減少係報廢個人電腦、印表機、無線基地台等。
4. 交通及運輸設備：主要減少係提撥折舊。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國114年度

5. 雜項設備：主要增加係價購種子收納櫃及手風琴等。
6. 暫付及待結轉帳項：主要增加係因材網數位學習平臺融入課中教學計畫等補助款項撥款不足所致。

(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	3,743,800	3,782,175	-1.01
應付費用	335,598	354,820	-5.42
存入保證金	1,331,745	1,471,745	-9.51
負債合計	5,411,143	5,608,740	-3.52

上表金額變動達10%以上之說明：無。

(三) 淨資產為累積餘額71,470,615元。

五、其他

(一) 本年度併決算事項：

- 國民教育計畫決算數28,098,686元，較預算數21,493,000元，增加6,605,686元，係提高國小教師員額編制至每班1.65名計畫等，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。
- 一般行政管理計畫決算數4,986,416元，較預算數4,665,000元，增加321,416元，係退休教育人員及公務人員退休金、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—臺南市仁德區虎山實驗小學
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	25,987,000	100.00	33,759,941	100.00	7,772,941	29.91	31,113,927	100.00
45 財產收入	5,000	0.02	181,734	0.54	176,734	3,534.68	5,294	0.02
452 租金收入			177,163	0.52	177,163			
454 利息收入	5,000	0.02	4,571	0.01	-429	-8.58	5,294	0.02
46 政府撥入收入	25,794,000	99.26	33,389,350	98.90	7,595,350	29.45	30,600,885	98.35
462 公庫撥款收入	25,794,000	99.26	31,228,220	92.50	5,434,220	21.07	28,810,858	92.60
46Y 政府其他撥入收入			2,161,130	6.40	2,161,130		1,790,027	5.75
4Y 其他收入	188,000	0.72	188,857	0.56	857	0.46	507,748	1.63
4YY 雜項收入	188,000	0.72	188,857	0.56	857	0.46	507,748	1.63
5 基金用途	26,158,000	100.66	33,085,102	98.00	6,927,102	26.48	30,516,980	98.08
53 國民教育計畫	21,493,000	82.71	28,098,686	83.23	6,605,686	30.73	25,847,496	83.07
5L 一般行政管理計畫	4,665,000	17.95	4,986,416	14.77	321,416	6.89	4,669,484	15.01
本期賸餘 (短絀)	-171,000		674,839		845,839	-494.64	596,947	
期初基金餘額	612,000		1,460,223		848,223	138.60	863,276	
解繳公庫								
期末基金餘額	441,000		2,135,062		1,694,062	384.14	1,460,223	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區虎山實驗小學
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	25,987,000	33,759,941	7,772,941	29.91	
45 財產收入	5,000	181,734	176,734	3,534.68	
452 租金收入		177,163	177,163	0.00	係太陽光電發電系統租金收入，未及於114年編列預算，依實際數核實收入。
454 利息收入	5,000	4,571	-429	-8.58	
46 政府撥入收入	25,794,000	33,389,350	7,595,350	29.45	
462 公庫撥款收入	25,794,000	31,228,220	5,434,220	21.07	係提高國小教師員額編制至每班1.65名等超支併決算所致。
46Y 政府其他撥入收入		2,161,130	2,161,130	0.00	係提高國小教師員額編制至每班1.65名等超支併決算所致。
4Y 其他收入	188,000	188,857	857	0.46	
4YY 雜項收入	188,000	188,857	857	0.46	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區虎山實驗小學
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	26,158,000	33,085,102	6,927,102	26.48	
53 國民教育計畫	21,493,000	28,098,686	6,605,686	30.73	53國民教育計畫增加原因：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之差異數所致。
532 國民小學教育	21,493,000	28,098,686	6,605,686	30.73	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		101,000	101,000		
1 用人費用		101,000	101,000		
11 正式員額薪資		101,000	101,000		
113 職員薪金		101,000	101,000		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		42,548	42,548		
1 用人費用		42,548	42,548		
12 聘僱及兼職人員薪資		42,164	42,164		
124 兼職人員酬金		42,164	42,164		
18 福利費		384	384		
181 分擔員工保險費		384	384		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		631,060	631,060		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631,060元，內容：充實行政人力1名。
2 服務費用		631,060	631,060		
27 一般服務費		631,060	631,060		
27D 計時與計件人員酬金		631,060	631,060		
53210304 國小合理教師員額編制		1,135,472	1,135,472		
1 用人費用		1,135,472	1,135,472		
11 正式員額薪資		822,747	822,747		
113 職員薪金		822,747	822,747		
15 獎金		144,040	144,040		
151 考績獎金		61,120	61,120		
152 年終獎金		82,920	82,920		
16 退休及卹償金		78,032	78,032		
161 職員退休及離職金		78,032	78,032		
18 福利費		90,653	90,653		
181 分擔員工保險費		90,653	90,653		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		964,625	964,625		
1 用人費用		964,625	964,625		

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區虎山實驗小學
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	%	
11 正式員額薪資		610,851	610,851		
113 職員薪金		610,851	610,851		
12 聘僱及兼職人員薪資		95,088	95,088		
124 兼職人員酬金		95,088	95,088		
15 獎金		122,715	122,715		
151 考績獎金		50,430	50,430		
152 年終獎金		72,285	72,285		
16 退休及卹償金		66,736	66,736		
161 職員退休及離職金		66,736	66,736		
18 福利費		69,235	69,235		
181 分擔員工保險費		69,235	69,235		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		8,460	8,460		
1 用人費用		8,460	8,460		
12 聘僱及兼職人員薪資		8,460	8,460		
124 兼職人員酬金		8,460	8,460		
53220000 各校經常門分支計畫	21,493,000	25,016,616	3,523,616	16.39	
1 用人費用	19,631,000	23,628,817	3,997,817	20.36	
11 正式員額薪資	13,304,000	16,133,747	2,829,747	21.27	
113 職員薪金	13,304,000	16,133,747	2,829,747	21.27	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：係調薪及晉用薪級較高教師致增加用人費用。
12 聘僱及兼職人員薪資	115,000	276,642	161,642	140.56	
124 兼職人員酬金	115,000	276,642	161,642	140.56	
13 加（夜）班費	288,000	315,176	27,176	9.44	
134 未休假加班費	288,000	315,176	27,176	9.44	
15 獎金	3,155,000	3,406,495	251,495	7.97	
151 考績獎金	1,492,000	1,602,260	110,260	7.39	
152 年終獎金	1,663,000	1,804,235	141,235	8.49	
16 退休及卹償金	1,457,000	1,705,491	248,491	17.05	
161 職員退休及離職金	1,457,000	1,705,491	248,491	17.05	
18 福利費	1,312,000	1,791,266	479,266	36.53	
181 分擔員工保險費	1,131,000	1,565,666	434,666	38.43	
183 傷病醫藥費	19,000	9,000	-10,000	-52.63	
18Y 其他福利費	162,000	216,600	54,600	33.70	
2 服務費用	1,630,000	1,129,705	-500,295	-30.69	

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區虎山實驗小學
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	%	
21 水電費	272,000	134,677	-137,323	-50.49	
212 工作場所電費	252,000	124,756	-127,244	-50.49	
214 工作場所水費	20,000	9,921	-10,079	-50.40	
22 郵電費	73,000	29,172	-43,828	-60.04	
221 郵費	5,000		-5,000	-100.00	
222 電話費	38,000	29,172	-8,828	-23.23	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	30,000	9,578	-20,422	-68.07	
231 國內旅費	30,000	9,578	-20,422	-68.07	
24 印刷裝訂與廣告費	5,000		-5,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	5,000		-5,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	435,000	108,079	-326,921	-75.15	
252 一般房屋修護費	149,000	31,630	-117,370	-78.77	
255 機械及設備修護費	34,000	12,000	-22,000	-64.71	
256 交通及運輸設備修護費	52,000		-52,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	200,000	62,449	-137,551	-68.78	
258 其他資產修護費		2,000	2,000		
27 一般服務費	731,000	764,998	33,998	4.65	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	390	-610	-61.00	
277 代理(辦)費	31,000	29,045	-1,955	-6.31	
279 外包費	467,000	460,750	-6,250	-1.34	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445,150元(不含機械保全15,600元)；內容：校園安全及維護人力1名。
27D 計時與計件人員酬金	216,000	258,813	42,813	19.82	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258,813元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	16,000	16,000			
28 專業服務費	12,000	11,201	-799	-6.66	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	2,451	-549	-18.30	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	5,250	-750	-12.50	
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			

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區虎山實驗小學
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	%	
3 材料及用品費	160,000	176,330	16,330	10.21	
31 使用材料費	4,000	2,500	-1,500	-37.50	
312 燃料	4,000	2,500	-1,500	-37.50	
32 用品消耗	156,000	173,830	17,830	11.43	
321 辦公（事務）用品	102,000	102,568	568	0.56	
323 農業與園藝用品及環境美化費	33,000	56,507	23,507	71.23	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	7,000	10,285	3,285	46.93	
32Y 其他用品消耗	14,000	4,470	-9,530	-68.07	
4 租金、償債、利息及相關手續費	67,000	80,764	13,764	20.54	
43 機器租金		23,920	23,920		
432 機械及設備租金		23,920	23,920		
45 雜項設備租金	67,000	56,844	-10,156	-15.16	
451 雜項設備租金	67,000	56,844	-10,156	-15.16	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,000	1,000	-4,000	-80.00	
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	4,000		-4,000	-100.00	
751 技能競賽	4,000		-4,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		94,105	94,105		
2 服務費用		94,105	94,105		
27 一般服務費		94,105	94,105		
27D 計時與計件人員酬金		94,105	94,105		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94,105元，內容：特教學生助理人員1名。
53221601 推展傳統藝術教育		19,000	19,000		
3 材料及用品費		19,000	19,000		
32 用品消耗		19,000	19,000		
321 辦公（事務）用品		19,000	19,000		
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		

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區虎山實驗小學
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		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		61,000	61,000		
2 服務費用		61,000	61,000		
21 水電費		61,000	61,000		
212 工作場所電費		61,000	61,000		
5L 一般行政管理計畫	4,665,000	4,986,416	321,416	6.89	
5L1 行政管理及推展	4,665,000	4,986,416	321,416	6.89	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	4,665,000	4,478,136	-186,864	-4.01	
1 用人費用	4,659,000	4,472,136	-186,864	-4.01	
16 退休及卹償金	4,659,000	4,472,136	-186,864	-4.01	
161 職員退休及離職金	4,659,000	4,472,136	-186,864	-4.01	
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、照護及補助金	6,000	6,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		508,280	508,280		
1 用人費用		508,280	508,280		
18 福利費		508,280	508,280		
18Y 其他福利費		508,280	508,280		

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	92,331,658	21,019,548	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,853,047	1,426,328	
房屋及建築	76,623,231	12,850,127	
機械及設備	8,850,158	4,201,353	
交通及運輸設備	141,500	102,393	
雜項設備	4,476,718	2,439,347	
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	387,004		
發展中之無形資產			
其他			

- 註：1.房屋及建築增加：南棟外牆耐候漆整新及鷹架工程、北棟天花板及水電整修工程建物增值。
2.機械及設備增加：價購平板電腦及冷氣等。
3.機械及設備減少：報廢個人電腦及印表機等。
4.雜項設備增加：價購照明燈具、圖書設備及手風琴等。
5.雜項設備減少：報廢電視機、鼓及投影機等。
6.電腦軟體減少：電腦軟體攤銷。

臺南市仁德區虎山實驗小學

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		
2,377,761	7,000	1,493,289	2,861,029	69,335,553
			251,562	175,157
455,000			1,345,663	62,882,441
819,402		1,109,854	820,077	3,538,276
			15,258	23,849
1,103,359		359,429	428,469	2,352,832
	7,000	24,006		362,998

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：

臺南市仁德區虎山實驗小學

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—臺南市仁德區虎山實驗小學
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—臺南市仁德區虎山實驗小學
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	教師17人，公務人員2人，職員增加原因：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、借調教育局教師1人(核准文號：114年12月9日南市教課(二)字第1141643929號函、114年11月18日南市教課(二)字第1141570488號函、114年6月11日南市教課(二)字第1140829572號函)。
職員	16	19	3	
兼任人員	0	2	2	兼任會計員1人，兼任人事管理員1人。
其他兼任人員	0	2	2	
合 計	16	21	5	

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、充實行政人力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。

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區虎山實驗小學
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									合計	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			
國民教育計畫	13,304,000		288,000		3,155,000	1,457,000		1,312,000		19,516,000	115,000	19,631,000
正式人員	13,304,000		288,000		3,155,000	1,457,000		1,312,000		19,516,000		19,516,000
兼任人員											115,000	115,000
一般行政管理計畫						4,659,000				4,659,000		4,659,000
正式人員						4,659,000				4,659,000		4,659,000
其他人員						4,659,000				4,659,000		4,659,000
合 計	13,304,000		288,000		3,155,000	6,116,000		1,312,000		24,175,000	115,000	24,290,000

- 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983,978元；279外包費：預算數442,000元(不含機械保全25,000元)，決算數469,950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1,492,000元，決算數1,713,810元，內容：教職員考績獎金決算人數17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1,663,000元，決算數1,959,440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—臺南市仁德區虎山實驗小學
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
17,668,345		315,176		3,673,250	1,850,259		1,951,538		25,458,568	422,354	25,880,922
17,668,345		315,176		3,673,250	1,840,648		1,920,543		25,417,962		25,417,962
					9,611		30,995		40,606	422,354	462,960
					4,472,136		508,280		4,980,416		4,980,416
							508,280		508,280		508,280
					4,472,136				4,472,136		4,472,136
17,668,345		315,176		3,673,250	6,322,395		2,459,818		30,438,984	422,354	30,861,338

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區虎山實驗小學
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—臺南市仁德區虎山實驗小學

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			26,158,000		33,085,102		6,927,102	26.48	53國民教育計畫增加原因：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之差異數所致。
國民教育計畫			21,493,000		28,098,686		6,605,686	30.73	
一般行政管理計畫			4,665,000		4,986,416		321,416	6.89	

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區虎山實驗小學
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	24,290,000	30,861,338	6,571,338	27.05
11 正式員額薪資	13,304,000	17,668,345	4,364,345	32.80
12 聘僱及兼職人員薪資	115,000	422,354	307,354	267.26
13 加(夜)班費	288,000	315,176	27,176	9.44
15 獎金	3,155,000	3,673,250	518,250	16.43
16 退休及卹償金	6,116,000	6,322,395	206,395	3.37
18 福利費	1,312,000	2,459,818	1,147,818	87.49
2 服務費用	1,630,000	1,940,670	310,670	19.06
21 水電費	272,000	195,677	-76,323	-28.06
22 郵電費	73,000	29,172	-43,828	-60.04
23 旅運費	30,000	9,578	-20,422	-68.07
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	0	-5,000	-100.00
25 修理保養及保固費	435,000	108,079	-326,921	-75.15
27 一般服務費	731,000	1,514,963	783,963	107.25
28 專業服務費	12,000	11,201	-799	-6.66
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	160,000	195,330	35,330	22.08
31 使用材料費	4,000	2,500	-1,500	-37.50
32 用品消耗	156,000	192,830	36,830	23.61
4 租金、償債、利息及相關手續費	67,000	80,764	13,764	20.54
43 機器租金	0	23,920	23,920	0.00
45 雜項設備租金	67,000	56,844	-10,156	-15.16
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	7,000	-4,000	-36.36
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	4,000	0	-4,000	-100.00
合 計	26,158,000	33,085,102	6,927,102	26.48

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區虎山實驗小學
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	219,000	986,429	767,429	350.42	
27D 計時與計件人員酬金	216,000	983,978	767,978	355.55	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	2,451	-549	-18.30	

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	76,881,758	100.00	78,381,073	100.00	-1,499,315	-1.91
流動資產	7,364,080	9.58	6,976,733	8.90	387,347	5.55
現金	7,364,080	9.58	6,885,457	8.78	478,623	6.95
銀行存款	7,364,080	9.58	6,885,457	8.78	478,623	6.95
預付款項	0	0.00	91,276	0.12	-91,276	-100.00
預付費用	0	0.00	91,276	0.12	-91,276	-100.00
固定資產	68,972,555	89.71	70,925,106	90.49	-1,952,551	-2.75
土地改良物	175,157	0.23	426,719	0.54	-251,562	-58.95
土地改良物	1,853,047	2.41	1,853,047	2.36	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,677,890	-2.18	-1,426,328	-1.82	-251,562	17.64
房屋建築及設備	62,882,441	81.79	63,773,104	81.36	-890,663	-1.40
房屋建築及設備	77,078,231	100.26	76,623,231	97.76	455,000	0.59
累計折舊-房屋建築及設備	-14,195,790	-18.46	-12,850,127	-16.39	-1,345,663	10.47
機械及設備	3,538,276	4.60	4,648,805	5.93	-1,110,529	-23.89
機械及設備	8,559,706	11.13	8,850,158	11.29	-290,452	-3.28
累計折舊-機械及設備	-5,021,430	-6.53	-4,201,353	-5.36	-820,077	19.52
交通及運輸設備	23,849	0.03	39,107	0.05	-15,258	-39.02
交通及運輸設備	141,500	0.18	141,500	0.18	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-117,651	-0.15	-102,393	-0.13	-15,258	14.90
雜項設備	2,352,832	3.06	2,037,371	2.60	315,461	15.48
雜項設備	5,220,648	6.79	4,476,718	5.71	743,930	16.62
累計折舊-雜項設備	-2,867,816	-3.73	-2,439,347	-3.11	-428,469	17.56
無形資產	362,998	0.47	387,004	0.49	-24,006	-6.20
無形資產	362,998	0.47	387,004	0.49	-24,006	-6.20
電腦軟體	362,998	0.47	387,004	0.49	-24,006	-6.20
其他資產	182,125	0.24	92,230	0.12	89,895	97.47
什項資產	182,125	0.24	92,230	0.12	89,895	97.47
暫付及待結轉帳項	182,125	0.24	92,230	0.12	89,895	97.47
代管資產	123,960,869	161.24	120,924,923	154.28	3,035,946	2.51
應付代管資產	-123,960,869	-161.24	-120,924,923	-154.28	-3,035,946	2.51
合 計	76,881,758	100.00	78,381,073	100.00	-1,499,315	-1.91

信託代理與保證資產

0

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。

臺南市仁德區虎山實驗小學
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	5,411,143	7.04	5,608,740	7.16	-197,597	-3.52
流動負債	4,079,398	5.31	4,136,995	5.28	-57,597	-1.39
應付款項	4,079,398	5.31	4,136,995	5.28	-57,597	-1.39
應付代收款	3,743,800	4.87	3,782,175	4.83	-38,375	-1.01
應付費用	335,598	0.44	354,820	0.45	-19,222	-5.42
其他負債	1,331,745	1.73	1,471,745	1.88	-140,000	-9.51
什項負債	1,331,745	1.73	1,471,745	1.88	-140,000	-9.51
存入保證金	1,331,745	1.73	1,471,745	1.88	-140,000	-9.51
淨資產	71,470,615	92.96	72,772,333	92.84	-1,301,718	-1.79
淨資產	71,470,615	92.96	72,772,333	92.84	-1,301,718	-1.79
淨資產	71,470,615	92.96	72,772,333	92.84	-1,301,718	-1.79
累積餘額	71,470,615	92.96	72,772,333	92.84	-1,301,718	-1.79
合 計	76,881,758	100.00	78,381,073	100.00	-1,499,315	-1.91

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金-臺南市仁德區虎山實驗小學

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	35,259,700	100.00	97,429,917	100.00	- 62,170,217	-63.81
財產收益	1,681,493	4.77	66,321,284	68.07	- 64,639,791	-97.46
財產孳息收入	181,734	0.52	5,294	0.01	176,440	3332.83
其他財產收入	1,499,759	4.25	66,315,990	68.07	- 64,816,231	-97.74
政府撥入收入	33,389,350	94.70	30,600,885	31.41	2,788,465	9.11
公庫撥款收入	31,228,220	88.57	28,810,858	29.57	2,417,362	8.39
政府其他撥入收入	2,161,130	6.13	1,790,027	1.84	371,103	20.73
其他收入	188,857	0.54	507,748	0.52	- 318,891	-62.80
雜項收入	188,857	0.54	507,748	0.52	- 318,891	-62.80
支出	37,070,960	105.14	34,635,114	35.55	2,435,846	7.03
人事支出	30,861,338	87.53	28,282,829	29.03	2,578,509	9.12
人事支出	30,861,338	87.53	28,282,829	29.03	2,578,509	9.12
業務支出	2,223,764	6.31	2,234,151	2.29	- 10,387	-0.46
業務支出	2,223,764	6.31	2,234,151	2.29	- 10,387	-0.46
財產損失	33,273	0.09	19,581	0.02	13,692	69.92
財產交易損失	33,273	0.09	19,581	0.02	13,692	69.92
折舊、折耗及攤銷	3,952,585	11.21	4,098,553	4.21	- 145,968	-3.56
固定資產折舊	3,928,579	11.14	4,086,967	4.19	- 158,388	-3.88
無形資產攤銷	24,006	0.07	11,586	0.01	12,420	107.20
本期賸餘(短絀)	- 1,811,260	-5.14	62,794,803	64.45	- 64,606,063	-102.88
期初淨資產	72,772,333	206.39	9,949,226	10.21	62,823,107	631.44
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	509,542	1.45	28,304	0.03	481,238	1700.25
期末淨資產	71,470,615	202.70	72,772,333	74.69	- 1,301,718	-1.79

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—臺南市仁德區虎山實驗小學
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)	-1,811,260
8002 調整非現金項目	2,519,778
81 業務活動之淨現金流入(流出)	708,518
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	1,287,648
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,377,543
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-89,895
84 籌資活動之現金流量	
8404 減少短期債務及其他負債	-140,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-140,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	478,623
87 期初現金及約當現金	6,885,457
88 期末現金及約當現金	7,364,080

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-3,035,946元；增加應付代管資產+3,035,946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—臺南市仁德區虎山實驗小學

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	33,759,941	1,499,759	35,259,700	收入
財產收入	181,734	1,499,759	1,681,493	財產收益
政府撥入收入	33,389,350		33,389,350	政府撥入收入
其他收入	188,857		188,857	其他收入
基金用途	33,085,102	3,985,858	37,070,960	支出
用人費用	30,861,338		30,861,338	人事支出
服務費用	1,940,670	283,094	2,223,764	業務支出
材料及用品費	195,330	-195,330		
租金、償債、利息及相關手續費	80,764	-80,764		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		33,273	33,273	財產損失
		3,952,585	3,952,585	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	674,839	-2,486,099	-1,811,260	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,460,223	71,312,110	72,772,333	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		509,542	509,542	淨資產調整數
期末基金餘額	2,135,062	69,335,553	71,470,615	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數1,499,759元，主要係上級代收代付補助、課後輔導購置財產增加。
2. 服務費用/業務支出：調整數283,094元係〈材料及用品費〉195,330元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉80,764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。
3. 財產損失：調整數33,273元係財產報廢。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數3,952,585元係財產折舊。
5. 淨資產調整數：係教育局無償撥入本校資產509,542元。

主辦會計人員：陳漢芸 

基金主持人：林勇成 