

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)

臺南市仁德區長興國民小學編

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	7-13	頁
3、資本資產明細表	第	14-15	頁
4、長期負債明細表	第	16-17	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	18	頁
6、員工人數彙計表	第	19	頁
7、用人費用彙計表	第	20-21	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	22	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	23	頁
10、各項費用彙計表	第	24	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	25	頁
丙、會計報表			
1、平衡表	第	26-27	頁
2、收入支出表	第	28	頁
3、現金流量表	第	29	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表	第	30	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52,833,000元，決算數68,125,041元。

#### (一)國民教育業務計畫：

113學年度下學期，實際招收普通班15班，學生人數308人；附設幼兒園3班，學生人數56人；特教班1班，學生人數10人。

114學年度上學期，實際招收普通班13班，學生人數288人；附設幼兒園3班，學生人數56人；特教班1班，學生人數10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60,611,569元，較本年度法定預算數45,697,000元，增加14,914,569元，計增加32.64%，主要係因：係提高國小教師員額編制至每班1.65名及幼兒園增置教保員計畫等以超支併決算辦理。

#### (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7,413,722元，較本年度法定預算數7,036,000元，增加377,722元，計增加5.37%。主要係因婚喪補助、子女教育補助等超支併決算之差異數。

#### (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。本年度決算數99,750元，較本年度法定預算數100,000元，減少250元，計減少0.25%。

### 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68,755,554元，較法定預算數52,229,000元，增加16,526,554元，計增加31.64%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數0元，較法定預算數3,000元，減少3,000元，計減少100.00%。  
主要係因：本年度未辦理財產報廢。
2. 租金收入：決算數455,288元，較法定預算數400,000元，增加55,288元，計增加13.82%。主要係因：太陽能光電租金收入，核實辦理繳庫。
3. 利息收入：決算數11,897元，較法定預算數9,000元，增加2,897元，計增加32.19%。  
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60,213,970元，較法定預算數51,557,000元，增加8,656,970元，計增加16.79%。主要係因：超收子女教育補助、特教學生助理人員、水電費等補助款所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

5. 政府其他撥入收入：決算數7,842,331元，較法定預算數0元，增加7,842,331元。主要係因：超收教育局之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。
6. 使用規費收入：決算數152,950元，較法定預算數200,000元，減少47,050元，計減少23.53%。主要係因：場地使用費收入依實際租借情形辦理繳庫。
7. 學雜費收入：決算數53,042元，較法定預算數54,000元，減少958元，計減少1.77%。主要係因：幼兒園雜費收入依實際招生辦理繳庫。
8. 雜項收入：決算數26,076元，較法定預算數6,000元，增加20,076元，計增加334.60%。主要係因：資源回收收入及收回以前年度支出112年監視器經費。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數68,125,041元，較法定預算數52,833,000元，增加15,292,041元，計增加28.94%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數60,611,569元，較法定預算數45,697,000元，增加14,914,569元，計增加32.64%。主要係因：係提高國小教師員額編制至每班1.65名及幼兒園增置教保員計畫等以超支併決算辦理。
2. 一般行政管理計畫：決算數7,413,722元，較法定預算數7,036,000元，增加377,722元，計增加5.37%。主要係因：婚喪補助及子女教育補助等超支併決算之差異數所致。
3. 建築及設備計畫：決算數99,750元，較法定預算數100,000元，減少250元，計減少0.25%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀604,000元，本年度決算賸餘數630,513元，賸餘原因：房屋修繕費等賸餘並撙節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入2,703,312元。
- (二)投資活動之淨現金流出78,912元。
- (三)籌資活動之淨現金流出600,030元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增2,024,370元。  
 期初現金及約當現金14,386,483元。  
 期末現金及約當現金16,410,853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	16,410,853	14,386,483	14.07
預付費用	1,301,609	1,041,912	24.93
土地改良物	852,046	1,142,116	-25.40
房屋建築及設備	16,601,065	17,511,037	-5.20

## 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國114年度

機械及設備	4,674,728	5,946,051	-21.38
交通及運輸設備	889,540	1,120,127	-20.59
雜項設備	2,347,830	2,263,799	3.71
電腦軟體	187,503	243,167	-22.89
暫付及待結轉帳項	145,214	166,052	-12.55
代管資產	552,865,172	517,761,617	6.78
應付代管資產	-552,865,172	-517,761,617	6.78
資產合計	43,410,388	43,820,744	-0.94

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係幼兒延後照顧等補助款尚在辦理中。
2. 預付費用：主要增加係幼兒園增置教保員超併計畫較上年度增加所致。
3. 土地改良物：主要減少係提列折舊。
4. 機械設備：主要減少係提列折舊。
5. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊。
6. 電腦軟體：主要減少係提列攤銷。
7. 暫付及待結轉帳項：主要減少係教育優先區等計畫提列暫付數較上年度減少。

## (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	11,096,547	9,379,776	18.30
應付費用	1,219,782	703,807	73.31
存入保證金	1,700,806	2,300,836	-26.08
負債合計	14,017,135	12,384,419	13.18

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係幼兒延後照顧等補助款尚在辦理中。
2. 應付費用：主要增加係合理員額編制計畫提列應付費用較上年度增加所致。
3. 存入保證金：主要減少係退還教室活化整修工程履約保證金。

(三)淨資產為累積餘額29,393,253元。

## 五、其他

## (一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數60,611,569元，較預算數45,697,000元，增加14,914,569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。
2. 一般行政管理計畫決算數7,413,722元，較預算數7,036,000元，增加377,722元，係婚喪補助、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，

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國114年度

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—臺南市仁德區長興國民小學  
**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	52,229,000	100.00	68,755,554	100.00	16,526,554	31.64	68,349,550	100.00
43 勞務收入						0.00	133,025	0.19
431 服務收入							133,025	0.19
45 財產收入	412,000	0.79	467,185	0.68	55,185	13.39	484,571	0.71
451 財產處分收入	3,000	0.01			-3,000	-100.00	10,000	0.01
452 租金收入	400,000	0.77	455,288	0.66	55,288	13.82	463,846	0.68
454 利息收入	9,000	0.02	11,897	0.02	2,897	32.19	10,725	0.02
46 政府撥入收入	51,557,000	98.71	68,056,301	98.98	16,499,301	32.00	67,665,629	99.00
462 公庫撥款收入	51,557,000	98.71	60,213,970	87.58	8,656,970	16.79	60,432,234	88.42
46Y 政府其他撥入收入			7,842,331	11.41	7,842,331		7,233,395	10.58
47 規費收入	200,000	0.38	152,950	0.22	-47,050	-23.53		
473 使用規費收入	200,000	0.38	152,950	0.22	-47,050	-23.53		
4S 教學收入	54,000	0.10	53,042	0.08	-958	-1.77	54,471	0.08
4S1 學雜費收入	54,000	0.10	53,042	0.08	-958	-1.77	54,471	0.08
4Y 其他收入	6,000	0.01	26,076	0.04	20,076	334.60	11,854	0.02
4YY 雜項收入	6,000	0.01	26,076	0.04	20,076	334.60	11,854	0.02
5 基金用途	52,833,000	101.16	68,125,041	99.08	15,292,041	28.94	67,581,432	98.88
53 國民教育計畫	45,697,000	87.49	60,611,569	88.16	14,914,569	32.64	59,912,326	87.66
5L 一般行政管理計畫	7,036,000	13.47	7,413,722	10.78	377,722	5.37	7,569,106	11.07
5M 建築及設備計畫	100,000	0.19	99,750	0.15	-250	-0.25	100,000	0.15
購建固定資產	100,000	0.19	99,750	0.15	-250	-0.25	100,000	0.15
本期賸餘(短絀)	-604,000		630,513		1,234,513	-204.39	768,118	
期初基金餘額	2,316,000		3,210,028		894,028	38.60	2,441,910	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,712,000		3,840,541		2,128,541	124.33	3,210,028	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區長興國民小學  
**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	52,229,000	68,755,554	16,526,554	31.64	
45 財產收入	412,000	467,185	55,185	13.39	
451財產處分收入	3,000		-3,000	-100.00	本年度未辦理財產報廢。
452租金收入	400,000	455,288	55,288	13.82	太陽能光電租金收入，核實辦理繳庫。
454利息收入	9,000	11,897	2,897	32.19	係專戶利息收入較預期增加，核實辦理繳庫。
46 政府撥入收入	51,557,000	68,056,301	16,499,301	32.00	
462公庫撥款收入	51,557,000	60,213,970	8,656,970	16.79	係超收國中小輔導教師人力運用計畫(專任)計畫等收入。
46Y政府其他撥入收入		7,842,331	7,842,331	0.00	係超收提高國小教師員額編制至每班1.65名計畫等收入。
47規費收入	200,000	152,950	-47,050	-23.53	
473使用規費收入	200,000	152,950	-47,050	-23.53	係場地使用費收入依實際租借情形辦理。
4S 教學收入	54,000	53,042	-958	-1.77	
4S1學雜費收入	54,000	53,042	-958	-1.77	係幼兒園雜費收入依實際招生辦理。
4Y 其他收入	6,000	26,076	20,076	334.60	
4YY雜項收入	6,000	26,076	20,076	334.60	係資源回收收入及收回以前年度支出112年監視器經費。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區長興國民小學  
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	52,833,000	68,125,041	15,292,041	28.94	
53 國民教育計畫	45,697,000	60,611,569	14,914,569	32.64	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名計畫等超支併決算。
532 國民小學教育	45,697,000	60,611,569	14,914,569	32.64	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		170,000	170,000		
1 用人費用		170,000	170,000		
11 正式員額薪資		170,000	170,000		
113 職員薪金		170,000	170,000		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,049,390	1,049,390		
1 用人費用		1,049,390	1,049,390		
11 正式員額薪資		744,563	744,563		
113 職員薪金		744,563	744,563		
15 獎金		155,910	155,910		
151 考績獎金		66,300	66,300		
152 年終獎金		89,610	89,610		
16 退休及卹償金		82,839	82,839		
161 職員退休及離職金		82,839	82,839		
18 福利費		66,078	66,078		
181 分擔員工保險費		66,078	66,078		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		631,836	631,836		
2 服務費用		631,836	631,836		
27 一般服務費		631,836	631,836		
27D 計時與計件人員酬金		631,836	631,836		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631,836元，內容：充實行政人力1名
53210304 國小合理教師員額編制		2,770,280	2,770,280		
1 用人費用		2,770,280	2,770,280		
11 正式員額薪資		2,081,525	2,081,525		
113 職員薪金		2,081,525	2,081,525		
12 聘僱及兼職人員薪資		305,853	305,853		
124 兼職人員酬金		305,853	305,853		
15 獎金		105,075	105,075		
152 年終獎金		105,075	105,075		
16 退休及卹償金		87,744	87,744		

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區長興國民小學  
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	%	
161 職員退休及離職金		87,744	87,744		
18 福利費		190,083	190,083		
181 分擔員工保險費		190,083	190,083		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		2,033,741	2,033,741		
1 用人費用		2,033,741	2,033,741		
11 正式員額薪資		1,356,911	1,356,911		
113 職員薪金		1,356,911	1,356,911		
12 聘僱及兼職人員薪資		122,818	122,818		
124 兼職人員酬金		122,818	122,818		
15 獎金		274,770	274,770		
151 考績獎金		113,040	113,040		
152 年終獎金		161,730	161,730		
16 退休及卹償金		141,102	141,102		
161 職員退休及離職金		141,102	141,102		
18 福利費		138,140	138,140		
181 分擔員工保險費		138,140	138,140		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		85,080	85,080		
1 用人費用		85,080	85,080		
12 聘僱及兼職人員薪資		85,080	85,080		
124 兼職人員酬金		85,080	85,080		
53210402 公立幼兒園教保費 補助經費(附設)		73,700	73,700		
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		4,794,219	4,794,219		
1 用人費用		4,788,858	4,788,858		
11 正式員額薪資		3,246,585	3,246,585		
113 職員薪金		3,246,585	3,246,585		
13 加(夜)班費		39,129	39,129		
134 未休假加班費		39,129	39,129		
15 獎金		624,881	624,881		
151 考績獎金		188,940	188,940		
152 年終獎金		435,941	435,941		

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區長興國民小學  
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	%	
16 退休及卹償金		355,706	355,706		
161 職員退休及離職金		355,706	355,706		
18 福利費		522,557	522,557		
181 分擔員工保險費		521,757	521,757		
183 傷病醫藥費		800	800		
2 服務費用		5,361	5,361		
27 一般服務費		5,361	5,361		
27F 體育活動費		5,361	5,361		
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		96,600	96,600		
1 用人費用		96,600	96,600		
11 正式員額薪資		96,600	96,600		
113 職員薪金		96,600	96,600		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		108,750	108,750		
1 用人費用		108,750	108,750		
11 正式員額薪資		48,000	48,000		
113 職員薪金		48,000	48,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		59,616	59,616		
124 兼職人員酬金		59,616	59,616		
18 福利費		1,134	1,134		
181 分擔員工保險費		1,134	1,134		
53210503 特教學生助理人 員(學前)		155,408	155,408		
2 服務費用		155,408	155,408		
27 一般服務費		155,408	155,408		
27D 計時與計件人員酬金		155,408	155,408		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155,408元，內容：特教學生助 理人員(學前)2名
53220000 各校經常門分支計 畫	45,697,000	48,006,138	2,309,138	5.05	
1 用人費用	41,278,000	44,320,167	3,042,167	7.37	
11 正式員額薪資	27,944,000	29,575,430	1,631,430	5.84	
113 職員薪金	27,944,000	29,575,430	1,631,430	5.84	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：係本年度教職員調薪及教育 局借調教師致人事費增加。
12 聘僱及兼職人員薪資	230,000	409,510	179,510	78.05	
124 兼職人員酬金	230,000	409,510	179,510	78.05	

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區長興國民小學  
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	%	
13 加（夜）班費	454,000	445,632	-8,368	-1.84	
134 未休假加班費	454,000	445,632	-8,368	-1.84	
15 獎金	6,759,000	7,566,799	807,799	11.95	
151 考績獎金	3,266,000	3,969,615	703,615	21.54	
152 年終獎金	3,493,000	3,597,184	104,184	2.98	
16 退休及卹償金	3,190,000	3,250,337	60,337	1.89	
161 職員退休及離職金	3,190,000	3,250,337	60,337	1.89	
18 福利費	2,701,000	3,072,459	371,459	13.75	
181 分擔員工保險費	2,410,000	2,827,959	417,959	17.34	
183 傷病醫藥費	28,000	32,500	4,500	16.07	
18Y 其他福利費	263,000	212,000	-51,000	-19.39	
2 服務費用	3,819,000	3,206,679	-612,321	-16.03	
21 水電費	548,000	506,391	-41,609	-7.59	
212 工作場所電費	488,000	450,350	-37,650	-7.72	
214 工作場所水費	60,000	56,041	-3,959	-6.60	
22 郵電費	95,000	35,465	-59,535	-62.67	
221 郵費	10,000	15,627	5,627	56.27	
222 電話費	55,000	19,838	-35,162	-63.93	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	45,000	7,563	-37,437	-83.19	
231 國內旅費	45,000	7,563	-37,437	-83.19	
24 印刷裝訂與廣告費	60,000	21,463	-38,537	-64.23	
241 印刷及裝訂費	60,000	21,463	-38,537	-64.23	
25 修理保養及保固費	944,000	483,828	-460,172	-48.75	
251 土地改良物修護費	150,000	88,000	-62,000	-41.33	
252 一般房屋修護費	374,000	79,311	-294,689	-78.79	
255 機械及設備修護費	66,000	31,855	-34,145	-51.73	
256 交通及運輸設備修護費	156,000	99,707	-56,293	-36.09	
257 雜項設備修護費	108,000	117,230	9,230	8.55	
258 其他資產修護費	90,000	67,725	-22,275	-24.75	
26 保險費	14,000	25,785	11,785	84.18	
264 交通及運輸設備保險費	11,000	25,785	14,785	134.41	
26Y 其他保險費	3,000		-3,000	-100.00	
27 一般服務費	2,028,000	2,024,934	-3,066	-0.15	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	930	-70	-7.00	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區長興國民小學

## 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	%	
277 代理(辦)費	69,000	61,835	-7,165	-10.38	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數974,000元(不含機械保全50,000元)，決算數937,934元(不含機械保全46,800元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園清潔人力等勞力外包。
279 外包費	1,024,000	984,734	-39,266	-3.83	
27D 計時與計件人員酬金	899,000	946,435	47,435	5.28	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899,000元，決算數946,435元，內容：進用身心障礙人士1名、特教專車駕駛1名。
27F 體育活動費	35,000	31,000	-4,000	-11.43	
28 專業服務費	13,000	29,342	16,342	125.71	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	12,042	9,042	301.40	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	7,000	12,200	5,200	74.29	
288 委託考選訓練費		1,600	1,600		
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,500	500	16.67	
29 公共關係費	72,000	71,908	-92	-0.13	
291 公共關係費	72,000	71,908	-92	-0.13	
3 材料及用品費	529,000	380,454	-148,546	-28.08	
31 使用材料費	107,000	40,235	-66,765	-62.40	
312 燃料	107,000	40,235	-66,765	-62.40	
32 用品消耗	422,000	340,219	-81,781	-19.38	
321 辦公(事務)用品	352,000	260,747	-91,253	-25.92	
323 農業與園藝用品及環境美化費	30,000	60,961	30,961	103.20	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	10,853	853	8.53	
32Y 其他用品消耗	30,000	7,658	-22,342	-74.47	
4 租金、償債、利息及相關手續費	44,000	82,000	38,000	86.36	
43 機器租金		12,000	12,000		
432 機械及設備租金		12,000	12,000		
44 交通及運輸設備租金	20,000		-20,000	-100.00	
442 車租	20,000		-20,000	-100.00	
45 雜項設備租金	24,000	70,000	46,000	191.67	
451 雜項設備租金	24,000	70,000	46,000	191.67	
6 稅捐及規費(強制費)	16,000	15,838	-162	-1.01	

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區長興國民小學  
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	%	
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09	
646 使用牌照稅	11,000	11,230	230	2.09	
66 規費	5,000	4,608	-392	-7.84	
661 行政規費與強制費	1,000	900	-100	-10.00	
663 汽車燃料使用費	4,000	3,708	-292	-7.30	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	1,000	-10,000	-90.91	
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	10,000		-10,000	-100.00	
751 技能競賽	10,000		-10,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		471,627	471,627		
2 服務費用		471,627	471,627		
27 一般服務費		471,627	471,627		
27D 計時與計件人員酬金		471,627	471,627		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471,627元，內容：特教學生助理人員5名
53221601 推展傳統藝術教育		20,000	20,000		
2 服務費用		20,000	20,000		
28 專業服務費		20,000	20,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		20,000	20,000		
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		120,000	120,000		
2 服務費用		120,000	120,000		
21 水電費		120,000	120,000		
212 工作場所電費		120,000	120,000		
5L 一般行政管理計畫	7,036,000	7,413,722	377,722	5.37	5L一般行政管理計畫增加原因：係子女教育補助等統籌支撥經費。
5L1 行政管理及推展	7,036,000	7,413,722	377,722	5.37	

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區長興國民小學  
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	%	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	7,036,000	7,022,302	-13,698	-0.19	
1 用人費用	7,024,000	7,010,302	-13,698	-0.20	
16 退休及卹償金	7,024,000	7,010,302	-13,698	-0.20	
161 職員退休及離職金	7,024,000	7,010,302	-13,698	-0.20	
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		391,420	391,420		
1 用人費用		391,420	391,420		
18 福利費		391,420	391,420		
18Y 其他福利費		391,420	391,420		
5M 建築及設備計畫	100,000	99,750	-250	-0.25	
5M4 其他設備	100,000	99,750	-250	-0.25	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	100,000	99,750	-250	-0.25	
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	100,000	99,750	-250	-0.25	
51 購建固定資產	100,000	99,750	-250	-0.25	
516 購置雜項設備	100,000	99,750	-250	-0.25	

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
<b>資產</b>	75,598,817	47,372,520	100,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	11,212,407	10,070,291	
房屋及建築	36,926,853	19,415,816	
機械及設備	15,034,869	9,088,818	
交通及運輸設備	2,654,464	1,534,337	
雜項設備	9,527,057	7,263,258	100,000
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	243,167		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.房屋及建築增加原因：建物價值調整。  
2.機械及設備增加原因：價購無線基地台等。  
3.交通及運輸設備增加原因：價購擴音機及麥克風等。  
4.雜項設備增加原因：價購顯示器及電子黑板等。  
5.電腦軟體減少原因：提列攤銷。

## 臺南市仁德區長興國民小學

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		
1,718,015	2,000	55,664	4,335,936	25,552,712
			290,070	852,046
647,413			1,557,385	16,601,065
234,123			1,505,446	4,674,728
25,000			255,587	889,540
811,479			727,448	2,347,830
	2,000	55,664		187,503

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
<b>負債</b> 長期債務 應付租賃款 其他長期負債		

註：

臺南市仁德區長興國民小學

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—臺南市仁德區長興國民小學  
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		100,000			100,000	99,750	-250	
雜項設備		100,000			100,000	99,750	-250	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		100,000			100,000	99,750	-250	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區長興國民小學

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	33	40	7	教師34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：係提高國小教師員額編制至每班1.65名2人、國小合理教師員額編制教師2人、幼兒園依法改制增置契約教保員3人、幼兒園廚工1人及幼兒園增置教師人力2人、專任輔導教師1人、借調資訊中心教師1人(核准文號：114年12月15日南市教課(二)字第1141698155號、114年12月9日南市教課(二)字第1141643929號、114年12月12日南市教特(一)字第1141505357號、114年11月28日南市教安(一)字第1141558303號、114年7月15日南市教資字第1140949379F號函)。
職員	33	40	7	
兼任人員	0	2	2	兼任人事管理員1人，代理會計主任1人。
其他兼任人員	0	2	2	
合 計	33	42	9	

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)7名、充實行政人力1名、進用身心障礙人士1名、特教專車駕駛1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、長興館租借清潔等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區長興國民小學  
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	27,944,000		454,000		6,759,000	3,190,000		2,701,000		41,048,000	230,000	41,278,000
正式人員	27,944,000		454,000		6,759,000	3,190,000		2,701,000		41,048,000		41,048,000
兼任人員											230,000	230,000
一般行政管理計畫						7,024,000				7,024,000		7,024,000
正式人員						7,024,000				7,024,000		7,024,000
其他人員						7,024,000				7,024,000		7,024,000
合 計	27,944,000		454,000		6,759,000	10,214,000		2,701,000		48,072,000	230,000	48,302,000

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899,000元，決算數2,205,306元；279外包費：預算數974,000元(不含機械保全50,000元)，決算數962,734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3,266,000元，決算數4,337,895元，內容：教職員考績獎金決算人數33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3,493,000元，決算數4,389,540元，內容：教職員年終獎金決算人數42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—臺南市仁德區長興國民小學  
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
37,393,314		484,761		8,727,435	3,917,728		3,990,451		54,513,689	982,877	55,496,566
37,393,314		455,132		8,705,013	3,870,674		3,907,429		54,331,562		54,331,562
		29,629		22,422	47,054		83,022		182,127	982,877	1,165,004
					7,010,302		391,420		7,401,722		7,401,722
							391,420		391,420		391,420
					7,010,302				7,010,302		7,010,302
37,393,314		484,761		8,727,435	10,928,030		4,381,871		61,915,411	982,877	62,898,288

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區長興國民小學

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：截至本年度終了小客車1輛。

2.其他車輛：無。

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區長興國民小學

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			52,833,000		68,125,041		15,292,041	28.94	
國民教育計畫			45,697,000		60,611,569		14,914,569	32.64	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名計畫等超支併決算。
一般行政管理計畫			7,036,000		7,413,722		377,722	5.37	5L一般行政管理計畫增加原因：係子女教育補助等統籌支撥經費。
建築及設備計畫			100,000		99,750		-250	-0.25	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區長興國民小學

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	48,302,000	62,898,288	14,596,288	30.22
11 正式員額薪資	27,944,000	37,393,314	9,449,314	33.82
12 聘僱及兼職人員薪資	230,000	982,877	752,877	327.34
13 加(夜)班費	454,000	484,761	30,761	6.78
15 獎金	6,759,000	8,727,435	1,968,435	29.12
16 退休及卹償金	10,214,000	10,928,030	714,030	6.99
18 福利費	2,701,000	4,381,871	1,680,871	62.23
2 服務費用	3,819,000	4,635,711	816,711	21.39
21 水電費	548,000	626,391	78,391	14.30
22 郵電費	95,000	35,465	-59,535	-62.67
23 旅運費	45,000	7,563	-37,437	-83.19
24 印刷裝訂與廣告費	60,000	21,463	-38,537	-64.23
25 修理保養及保固費	944,000	483,828	-460,172	-48.75
26 保險費	14,000	25,785	11,785	84.18
27 一般服務費	2,028,000	3,313,966	1,285,966	63.41
28 專業服務費	13,000	49,342	36,342	279.55
29 公共關係費	72,000	71,908	-92	-0.13
3 材料及用品費	529,000	380,454	-148,546	-28.08
31 使用材料費	107,000	40,235	-66,765	-62.40
32 用品消耗	422,000	340,219	-81,781	-19.38
4 租金、償債、利息及相關手續費	44,000	82,000	38,000	86.36
43 機器租金	0	12,000	12,000	0.00
44 交通及運輸設備租金	20,000	0	-20,000	-100.00
45 雜項設備租金	24,000	70,000	46,000	191.67
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	100,000	99,750	-250	-0.25
51 購建固定資產	100,000	99,750	-250	-0.25
6 稅捐及規費(強制費)	16,000	15,838	-162	-1.01
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09
66 規費	5,000	4,608	-392	-7.84
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	23,000	13,000	-10,000	-43.48
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	10,000	0	-10,000	-100.00
合 計	52,833,000	68,125,041	15,292,041	28.94

臺南市地方教育發展基金－臺南市仁德區長興國民小學  
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	71,908	-92	-0.13	
291 公共關係費	72,000	71,908	-92	-0.13	
統計所需項目	902,000	2,237,348	1,335,348	148.04	
27D 計時與計件人員酬金	899,000	2,205,306	1,306,306	145.31	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	32,042	29,042	968.07	

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	43,410,388	100.00	43,820,744	100.00	-410,356	-0.94
流動資產	17,712,462	40.80	15,428,395	35.21	2,284,067	14.80
現金	16,410,853	37.80	14,386,483	32.83	2,024,370	14.07
銀行存款	16,410,853	37.80	14,386,483	32.83	2,024,370	14.07
預付款項	1,301,609	3.00	1,041,912	2.38	259,697	24.93
預付費用	1,301,609	3.00	1,041,912	2.38	259,697	24.93
固定資產	25,365,209	58.43	27,983,130	63.86	-2,617,921	-9.36
土地改良物	852,046	1.96	1,142,116	2.61	-290,070	-25.40
土地改良物	11,212,407	25.83	11,212,407	25.59	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-10,360,361	-23.87	-10,070,291	-22.98	-290,070	2.88
房屋建築及設備	16,601,065	38.24	17,511,037	39.96	-909,972	-5.20
房屋建築及設備	37,574,266	86.56	36,926,853	84.27	647,413	1.75
累計折舊-房屋建築及設備	-20,973,201	-48.31	-19,415,816	-44.31	-1,557,385	8.02
機械及設備	4,674,728	10.77	5,946,051	13.57	-1,271,323	-21.38
機械及設備	15,268,992	35.17	15,034,869	34.31	234,123	1.56
累計折舊-機械及設備	-10,594,264	-24.40	-9,088,818	-20.74	-1,505,446	16.56
交通及運輸設備	889,540	2.05	1,120,127	2.56	-230,587	-20.59
交通及運輸設備	2,679,464	6.17	2,654,464	6.06	25,000	0.94
累計折舊-交通及運輸設備	-1,789,924	-4.12	-1,534,337	-3.50	-255,587	16.66
雜項設備	2,347,830	5.41	2,263,799	5.17	84,031	3.71
雜項設備	10,338,536	23.82	9,527,057	21.74	811,479	8.52
累計折舊-雜項設備	-7,990,706	-18.41	-7,263,258	-16.57	-727,448	10.02
無形資產	187,503	0.43	243,167	0.55	-55,664	-22.89
無形資產	187,503	0.43	243,167	0.55	-55,664	-22.89
電腦軟體	187,503	0.43	243,167	0.55	-55,664	-22.89
其他資產	145,214	0.33	166,052	0.38	-20,838	-12.55
什項資產	145,214	0.33	166,052	0.38	-20,838	-12.55
暫付及待結轉帳項	145,214	0.33	166,052	0.38	-20,838	-12.55
代管資產	552,865,172	1,273.58	517,761,617	1,181.54	35,103,555	6.78
應付代管資產	-552,865,172	-1,273.58	-517,761,617	-1,181.54	-35,103,555	6.78
合 計	43,410,388	100.00	43,820,744	100.00	-410,356	-0.94

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。

臺南市仁德區長興國民小學  
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	%
<b>負 債</b>	14,017,135	32.29	12,384,419	28.26	1,632,716	13.18
流動負債	12,316,329	28.37	10,083,583	23.01	2,232,746	22.14
應付款項	12,316,329	28.37	10,083,583	23.01	2,232,746	22.14
應付代收款	11,096,547	25.56	9,379,776	21.40	1,716,771	18.30
應付費用	1,219,782	2.81	703,807	1.61	515,975	73.31
其他負債	1,700,806	3.92	2,300,836	5.25	-600,030	-26.08
什項負債	1,700,806	3.92	2,300,836	5.25	-600,030	-26.08
存入保證金	1,700,806	3.92	2,300,836	5.25	-600,030	-26.08
<b>淨資產</b>	29,393,253	67.71	31,436,325	71.74	-2,043,072	-6.50
淨資產	29,393,253	67.71	31,436,325	71.74	-2,043,072	-6.50
淨資產	29,393,253	67.71	31,436,325	71.74	-2,043,072	-6.50
累積餘額	29,393,253	67.71	31,436,325	71.74	-2,043,072	-6.50
合 計	43,410,388	100.00	43,820,744	100.00	-410,356	-0.94

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金-臺南市仁德區長興國民小學  
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	69,588,607	100.00	75,357,312	100.00	5,768,705	-7.66	
勞務收入	-	0.00	133,025	0.18	133,025	-100.00	
服務收入	-	0.00	133,025	0.18	133,025	-100.00	
財產收益	1,300,238	1.87	7,492,333	9.94	6,192,095	-82.65	
財產孳息收入	467,185	0.67	474,571	0.63	7,386	-1.56	
廢舊物品售價收入	-	0.00	10,000	0.01	10,000	-100.00	
其他財產收入	833,053	1.20	7,007,762	9.30	6,174,709	-88.11	
政府撥入收入	68,056,301	97.80	67,665,629	89.79	390,672	0.58	
公庫撥款收入	60,213,970	86.53	60,432,234	80.19	218,264	-0.36	
政府其他撥入收入	7,842,331	11.27	7,233,395	9.60	608,936	8.42	
規費收入	152,950	0.22	-	0.00	152,950	-	
使用規費收入	152,950	0.22	-	0.00	152,950	-	
教學收入	53,042	0.08	54,471	0.07	1,429	-2.62	
學雜費收入	53,042	0.08	54,471	0.07	1,429	-2.62	
其他收入	26,076	0.04	11,854	0.02	14,222	119.98	
雜項收入	26,076	0.04	11,854	0.02	14,222	119.98	
支出	72,416,891	104.06	71,657,300	95.09	759,591	1.06	
人事支出	62,898,288	90.39	62,454,999	82.88	443,289	0.71	
人事支出	62,898,288	90.39	62,454,999	82.88	443,289	0.71	
業務支出	5,127,003	7.37	5,026,433	6.67	100,570	2.00	
業務支出	5,127,003	7.37	5,026,433	6.67	100,570	2.00	
財產損失	-	0.00	43,515	0.06	43,515	-100.00	
財產交易損失	-	0.00	43,515	0.06	43,515	-100.00	
折舊、折耗及攤銷	4,391,600	6.31	4,132,353	5.48	259,247	6.27	
固定資產折舊	4,335,936	6.23	4,092,021	5.43	243,915	5.96	
無形資產攤銷	55,664	0.08	40,332	0.05	15,332	38.01	
本期賸餘(短絀)	-	2,828,284	-4.06	3,700,012	4.91	6,528,296	-176.44
期初淨資產	31,436,325	45.17	27,736,313	36.81	3,700,012	13.34	
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-	
淨資產調整數	785,212	1.13	-	0.00	785,212	-	
期末淨資產	29,393,253	42.24	31,436,325	41.72	2,043,072	-6.50	

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—臺南市仁德區長興國民小學

**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)	-2,828,284
8002 調整非現金項目	5,531,596
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,703,312
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	1,926,219
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,005,131
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-78,912
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	363,970
8404 減少短期債務及其他負債	-964,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-600,030
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,024,370
87 期初現金及約當現金	14,386,483
88 期末現金及約當現金	16,410,853

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-35,103,555元；增加應付代管資產+35,103,555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—臺南市仁德區長興國民小學

## 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	68,755,554	833,053	69,588,607	收入
財產收入	467,185	833,053	1,300,238	財產收益
政府撥入收入	68,056,301		68,056,301	政府撥入收入
規費收入	152,950		152,950	規費收入
教學收入	53,042		53,042	教學收入
其他收入	26,076		26,076	其他收入
基金用途	68,125,041	4,291,850	72,416,891	支出
用人費用	62,898,288		62,898,288	人事支出
服務費用	4,635,711	491,292	5,127,003	業務支出
材料及用品費	380,454	-380,454		
租金、償債、利息及相關手續費	82,000	-82,000		
稅捐及規費(強制費)	15,838	-15,838		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	-13,000		
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	99,750	-99,750		
		4,391,600	4,391,600	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	630,513	-3,458,797	-2,828,284	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,210,028	28,226,297	31,436,325	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		785,212	785,212	淨資產調整數
期末基金餘額	3,840,541	25,552,712	29,393,253	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數833,053元，主要係上級補助款及校務發展基金購置財產增加。
2. 服務費用/業務支出：調整數491,292元係〈材料及用品費〉380,454+〈租金、償債、利息及相關手續費〉82,000+〈稅捐及規費(強制費)〉15,838+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉13,000之調整數合計。
3. 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99,750元係預算內購置財產。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數4,391,600元係財產折舊。
5. 淨資產調整數：調整數785,212元係上級機關無償撥入資產。

主辦會計人員：吳孟融



基金主持人：魏文南

