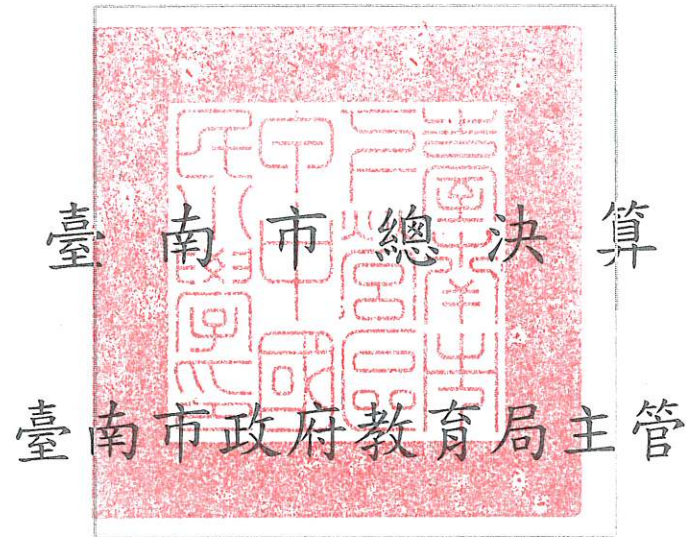


中華民國 113 年度
(113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日)



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)

臺南市下營區甲中國民小學編

臺南市地方教育發展基金113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113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22,098,000元，決算數25,267,376元。

(一)國民教育業務計畫：

112學年度下學期，實際招收普通班6班，學生人數72人。

113學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數75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21,122,900元，較本年度法定預算數18,305,000元，增加2,817,900元，計增加15.39%，主要係因：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)、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超支併決算款所致。

(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4,093,476元，較本年度法定預算數3,742,000元，增加351,476元，計增加9.39%。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、三節慰問金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，增進教學品質及辦理本校老舊校舍整建工程等。本年度決算數51,000元，本年度法定預算數51,000元。

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25,760,457元，較法定預算數22,009,000元，增加3,751,457元，計增加17.05%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數7,159元，較法定預算數0元，增加7,159元。主要係因：出售廢舊物資售價收入，依實際情形核實辦理。
2. 租金收入：決算數88,689元，較法定預算數40,000元，增加48,689元，計增加121.72%。主要係因：太陽光電系統租金收入，依實際情形核實辦理。
3. 利息收入：決算數3,715元，較法定預算數1,000元，增加2,715元，計增加271.50%。主要係因：各專戶利息收入較預期增加所致，依實際情形核實辦理。
4. 公庫撥款收入：決算數24,346,651元，較法定預算數21,917,000元，增加2,429,651元，計增加11.09%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、婚喪及生育補助、子

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

女教育補助、三節慰問金等補助款所致。

5. 政府其他撥入收入：決算數1,262,773元，較法定預算數0元，增加1,262,773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)、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. 雜項收入：決算數51,470元，較法定預算數51,000元，增加470元，計增加0.92%。主要係因：資源回收收入，依實際情形核實辦理。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數25,267,376元，較法定預算數22,098,000元，增加3,169,376元，計增加14.34%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數21,122,900元，較法定預算數18,305,000元，增加2,817,900元，計增加15.39%。主要係因：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)、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。

2. 一般行政管理計畫：決算數4,093,476元，較法定預算數3,742,000元，增加351,476元，計增加9.39%。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、三節慰問金等超支併決算之差異數所致。

3. 建築及設備計畫：決算數51,000元，法定預算數51,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀89,000元，本年度決算賸餘數493,081元，賸餘原因：用人費用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1,175,730元。

(二)投資活動之淨現金流出187,612元。

(三)籌資活動之淨現金流出18,024元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增970,094元。

期初現金及約當現金3,660,439元。

期末現金及約當現金4,630,533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	4,630,533	3,660,439	26.50
預付費用	84,206	280,110	-69.94
土地	280,800	280,800	-

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

土地改良物	1,062,543	1,289,991	-17.63
房屋建築及設備	1,760,994	1,887,342	-6.69
機械及設備	1,845,421	1,881,976	-1.94
交通及運輸設備	123,815	172,728	-28.32
雜項設備	1,449,362	1,643,352	-11.80
電腦軟體	26,328	58,752	-55.19
暫付及待結轉帳項	161,123	24,511	557.35
代管資產	2,987,486	2,986,333	0.04
應付代管資產	-2,987,486	-2,986,333	0.04
資產合計	11,425,125	11,180,001	2.19

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係用人費用賸餘，並撙節開支所致。
2. 預付費用：主要減少係提高國小教師員額編制至每班1.65名等超併經費撥款數撥入轉正所致。
3. 土地改良物：主要減少係提列折舊所致。
4. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊所致。
5. 雜項設備：主要減少係遊戲器材單槓及溜滑梯等設施報廢所致。
6. 電腦軟體：主要減少係軟體攤銷所致。
7. 暫付及待結轉帳項：主要增加係學習扶助計畫、活化教學與多元學習計畫等經費尚未轉正所致。

(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	3,615,476	2,986,636	21.06
應付費用	88,505	281,600	-68.57
存入保證金	50,000	68,024	-26.50
負債合計	3,753,981	3,336,260	12.52

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係學習扶助計畫等經費較上年度增加所致。
2. 應付費用：主要減少係提高國小教師員額編制至每班1.65名等中央補助減少所致。
3. 存入保證金：主要減少係退還改善教學環境整修工程等保固保證金所致。

(三)淨資產為累積餘額7,671,144元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數21,122,900元，較預算數18,305,000元，增加2,817,900元，係辦

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國113年度

理國小合理教師員額編制計劃等，因未及於113年度編列預算，經臺南市政府113年6月28日府教會(二)字第1130901900號函、113年12月31日府教會(二)字第1132629616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4,093,476元，較預算數3,742,000元，增加351,476元，係退休教育人員及公務人員退休金等，因未及於113年度編列預算，經臺南市政府113年6月28日府教會(二)字第1130901900號函、113年12月31日府教會(二)字第1132629616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—臺南市下營區甲中國民小學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 113 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	22,009,000	100.00	25,760,457	100.00	3,751,457	17.05	23,507,993	100.00
45 財產收入	41,000	0.19	99,563	0.39	58,563	142.84	2,232	0.01
451財產處分收入			7,159	0.03	7,159		400	0.00
452租金收入	40,000	0.18	88,689	0.34	48,689	121.72		
454利息收入	1,000	0.00	3,715	0.01	2,715	271.50	1,832	0.01
46 政府撥入收入	21,917,000	99.58	25,609,424	99.41	3,692,424	16.85	23,463,535	99.81
462公庫撥款收入	21,917,000	99.58	24,346,651	94.51	2,429,651	11.09	22,125,757	94.12
46Y政府其他撥入收入			1,262,773	4.90	1,262,773		1,337,778	5.69
4Y 其他收入	51,000	0.23	51,470	0.20	470	0.92	42,226	0.18
4YY雜項收入	51,000	0.23	51,470	0.20	470	0.92	42,226	0.18
5 基金用途	22,098,000	100.40	25,267,376	98.09	3,169,376	14.34	24,037,483	102.25
53 國民教育計畫	18,305,000	83.17	21,122,900	82.00	2,817,900	15.39	20,207,136	85.96
5L 一般行政管理計畫	3,742,000	17.00	4,093,476	15.89	351,476	9.39	3,747,172	15.94
5M 建築及設備計畫	51,000	0.23	51,000	0.20		0.00	83,175	0.35
購建固定資產	51,000	0.23	51,000	0.20			83,175	0.35
本期賸餘 (短絀)	-89,000		493,081		582,081	-654.02	-529,490	
期初基金餘額	928,290		628,800		-299,490	-32.26	1,158,290	
解繳公庫								
期末基金餘額	839,290		1,121,881		282,591	33.67	628,800	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區甲中國民小學
基金來源明細表
 中華民國 113 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	22,009,000	25,760,457	3,751,457	17.05	
45 財產收入	41,000	99,563	58,563	142.84	
451財產處分收入		7,159	7,159	0.00	出售廢舊物資售價收入，依實際情形核實辦理。
452租金收入	40,000	88,689	48,689	121.72	太陽光電發電系統租金收入，依實際情形核實辦理。
454利息收入	1,000	3,715	2,715	271.50	各專戶利息收入較預期增加所致，依實際情形核實辦理。
46 政府撥入收入	21,917,000	25,609,424	3,692,424	16.85	
462公庫撥款收入	21,917,000	24,346,651	2,429,651	11.09	超收教育局統籌支撥之退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金等補助款所致。
46Y政府其他撥入收入		1,262,773	1,262,773	0.00	超收教育局之國小合理教師員額編制等補助款所致。
4Y 其他收入	51,000	51,470	470	0.92	
4YY雜項收入	51,000	51,470	470	0.92	資源回收收入，依實際情形核實辦理。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區甲中國民小學
基金用途明細表

中華民國 113 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	22,098,000	25,267,376	3,169,376	14.34	
53 國民教育計畫	18,305,000	21,122,900	2,817,900	15.39	53國民教育計畫增加原因：係因國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)等超支併決算所致。
532 國民小學教育	18,305,000	21,122,900	2,817,900	15.39	
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)		26,075	26,075		
1 用人費用		26,075	26,075		
12 聘僱及兼職人員薪資		25,549	25,549		
124 兼職人員酬金		25,549	25,549		
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		587,720	587,720		
1 用人費用		587,720	587,720		
11 正式員額薪資		466,110	466,110		
113 職員薪金		466,110	466,110		
15 獎金		24,465	24,465		
152 年終獎金		24,465	24,465		
16 退休及卹償金		30,126	30,126		
161 職員退休及離職金		30,126	30,126		
18 福利費		67,019	67,019		
181 分擔員工保險費		67,019	67,019		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		1,277,615	1,277,615		
1 用人費用		1,277,615	1,277,615		
11 正式員額薪資		958,674	958,674		
113 職員薪金		958,674	958,674		
12 聘僱及兼職人員薪資		76,772	76,772		
124 兼職人員酬金		76,772	76,772		
15 獎金		94,395	94,395		
152 年終獎金		94,395	94,395		
16 退休及卹償金		80,559	80,559		
161 職員退休及離職金		80,559	80,559		

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區甲中國民小學
基金用途明細表

中華民國 113 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		67,215	67,215		
181 分擔員工保險費		67,215	67,215		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		53,340	53,340		
1 用人費用		53,340	53,340		
12 聘僱及兼職人員薪資		53,340	53,340		
124 兼職人員酬金		53,340	53,340		
53220000 各校經常門分支計畫	18,305,000	18,892,552	587,552	3.21	
1 用人費用	16,884,000	17,705,668	821,668	4.87	
11 正式員額薪資	11,305,000	11,616,797	311,797	2.76	
113 職員薪金	11,305,000	11,616,797	311,797	2.76	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：係教職員調薪、考績晉級等俸級增加用人費用所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	90,000	295,499	205,499	228.33	
124 兼職人員酬金	90,000	295,499	205,499	228.33	
13 加（夜）班費	225,000	216,936	-8,064	-3.58	
134 未休假加班費	225,000	216,936	-8,064	-3.58	
15 獎金	2,877,000	2,905,906	28,906	1.00	
151 考績獎金	1,464,000	1,427,325	-36,675	-2.51	
152 年終獎金	1,413,000	1,478,581	65,581	4.64	
16 退休及卹償金	1,260,000	1,305,931	45,931	3.65	
161 職員退休及離職金	1,260,000	1,305,931	45,931	3.65	
18 福利費	1,127,000	1,364,599	237,599	21.08	
181 分擔員工保險費	971,000	1,172,899	201,899	20.79	
183 傷病醫藥費	15,000	4,500	-10,500	-70.00	
18Y 其他福利費	141,000	187,200	46,200	32.77	
2 服務費用	1,290,000	1,086,097	-203,903	-15.81	
21 水電費	198,000	64,876	-133,124	-67.23	
212 工作場所電費	173,000	54,695	-118,305	-68.38	
214 工作場所水費	25,000	10,181	-14,819	-59.28	
22 郵電費	35,000	11,830	-23,170	-66.20	
221 郵費	5,000	68	-4,932	-98.64	
222 電話費	25,000	11,762	-13,238	-52.95	
224 數據通信費	5,000		-5,000	-100.00	
23 旅運費	42,000	33,197	-8,803	-20.96	
231 國內旅費	42,000	33,197	-8,803	-20.96	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區甲中國民小學
基金用途明細表

中華民國 113 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	%	
25 修理保養及保固費	222,000	228,022	6,022	2.71	
252 一般房屋修護費	154,000	92,094	-61,906	-40.20	
254 其他建築修護費	4,000		-4,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	22,000		-22,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	42,000	135,928	93,928	223.64	
27 一般服務費	709,000	665,672	-43,328	-6.11	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	360	-640	-64.00	
277 代理(辦)費	30,000	29,690	-310	-1.03	
279 外包費	449,000	493,746	44,746	9.97	服務費用支付編制外之進用人力情形：279 外包費：預算數424,000元(不含機械保全25,000元)，決算數 481,746元(不含機械保全12,000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、校園環境整理等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	216,000	128,916	-87,084	-40.32	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128,916元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	13,000	12,960	-40	-0.31	
28 專業服務費	12,000	10,500	-1,500	-12.50	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		3,000	3,000		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	2,500	-3,500	-58.33	
288 委託考選訓練費	3,000	1,500	-1,500	-50.00	
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	125,000	99,641	-25,359	-20.29	
31 使用材料費	3,000		-3,000	-100.00	
312 燃料	3,000		-3,000	-100.00	
32 用品消耗	122,000	99,641	-22,359	-18.33	
321 辦公(事務)用品	83,000	90,737	7,737	9.32	
322 報章雜誌	4,000	150	-3,850	-96.25	
323 農業與園藝用品及環境美化費	2,000	6,500	4,500	225.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區甲中國民小學

基金用途明細表

中華民國 113 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	%	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	15,000	2,254	-12,746	-84.97	
32Y 其他用品消耗	18,000		-18,000	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	146	-854	-85.40	
61 土地稅	1,000	146	-854	-85.40	
612 一般土地地價稅	1,000	146	-854	-85.40	
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		141,598	141,598		
2 服務費用		141,598	141,598		
27 一般服務費		141,598	141,598		
27D 計時與計件人員酬金		141,598	141,598		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141,598元，內容：特教學生助理人員1名。
53221601 推展傳統藝術教育		16,000	16,000		
3 材料及用品費		16,000	16,000		
32 用品消耗		16,000	16,000		
321 辦公（事務）用品		16,000	16,000		
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		56,000	56,000		
2 服務費用		56,000	56,000		
21 水電費		56,000	56,000		
212 工作場所電費		56,000	56,000		
5L 一般行政管理計畫	3,742,000	4,093,476	351,476	9.39	
5L1 行政管理及推展	3,742,000	4,093,476	351,476	9.39	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	3,742,000	3,816,876	74,876	2.00	
1 用人費用	3,736,000	3,810,876	74,876	2.00	
16 退休及卹償金	3,736,000	3,810,876	74,876	2.00	
161 職員退休及離職金	3,736,000	3,810,876	74,876	2.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	6,000			

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區甲中國民小學
基金用途明細表

中華民國 113 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	%	
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		276,600	276,600		
1 用人費用		276,600	276,600		
18 福利費		276,600	276,600		
18Y 其他福利費		276,600	276,600		
5M 建築及設備計畫	51,000	51,000			
5M4 其他設備	51,000	51,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	51,000	51,000			
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	51,000	51,000			
51 購建固定資產	51,000	51,000			
516 購置雜項設備	51,000	51,000			

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	16,360,256	9,145,315	51,000
非理財目的之長期投資			
土地	280,800		
土地改良物	2,033,877	743,886	
房屋及建築	5,393,941	3,506,599	
機械及設備	3,958,397	2,076,421	
交通及運輸設備	397,700	224,972	
雜項設備	4,236,789	2,593,437	51,000
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	58,752		
發展中之無形資產			
其他			

註：資產主要增減原因：

- 1.房屋及建築-增加原因：自然教室地磚重鋪工程。
- 2.機械及設備-增加原因：教育局撥入電力設備、顯示器及萬能電表等設備；減少原因：電腦、身高體重器及投影機等設備報廢。
- 3.雜項設備-增加原因：購置大鼓、投影機等設備；減少原因：危險遊戲器材單槓及溜滑梯等設施報廢。
- 4.電腦軟體-減少原因：攤銷費用。

臺南市下營區甲中國民小學

產明細表

113 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		
807,795	17,000	1,145,524	327,949	6,549,263
				280,800
			227,448	1,062,543
138,600			264,948	1,760,994
563,784		432,100	168,239	1,845,421
			48,913	123,815
105,411		681,000	-381,599	1,449,362
				</

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：

臺南市下營區甲中國民小學

明細表

113 年度

單位:新臺幣元

增加數	本年度減少數		期末帳面餘額
	預算數	決算數	

註:

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區甲中國民小學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國113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		51,000			51,000	51,000		
雜項設備		51,000			51,000	51,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		51,000			51,000	51,000		

註：本年度購置無形資產決算數0元。

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區甲中國民小學
員工人數彙計表
 中華民國 113 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	13	14	1	教師12人，公務人員2人。增加原因：係國小合理教師員額編制教師1人(核准文號：113年11月6日南市教課(二)字第1132323198號函)。
職員	13	14	1	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	
合 計	13	15	2	

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、校園環境整理等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區甲中國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 113 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	超時工 作報酬	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	11,305,000		225,000		2,877,000	1,260,000		1,127,000		16,794,000	90,000	16,884,000
正式人員	11,305,000		225,000		2,877,000	1,260,000		1,127,000		16,794,000		16,794,000
兼任人員											90,000	90,000
一般行政管理計畫						3,736,000				3,736,000		3,736,000
正式人員						3,736,000				3,736,000		3,736,000
其他人員												
合 計	11,305,000		225,000		2,877,000	4,996,000		1,127,000		20,530,000	90,000	20,620,000

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270,514元；279外包費：預算數424,000元(不含機械保全25,000元)，決算數481,746元(不含機械保全12,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,464,000元，決算數1,427,325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，預算數1,413,000元，決算數1,597,441元，內容：教職員工年終獎金決算人數16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—臺南市下營區甲中國民小學
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	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
13,113,581		216,936		3,024,766	1,416,616		1,499,359		19,271,258	451,160	19,722,418
13,113,581		216,936		3,024,766	1,387,126		1,427,705		19,170,114		19,170,114
					29,490		71,654		101,144	451,160	552,304
					3,810,876		276,600		4,087,476		4,087,476
							276,600		276,600		276,600
					3,810,876				3,810,876		3,810,876
13,113,581		216,936		3,024,766	5,227,492		1,775,959		23,358,734	451,160	23,809,894

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區甲中國民小學

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國113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—臺南市下營區甲中國民小學
主要業務計畫執行績效摘要表

中 華 民 國 113 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			22,098,000		25,267,376			3,169,376	14.34	係為國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)等超支併決算所致。 係為統籌支撥經費。
國民教育計畫			18,305,000		21,122,900			2,817,900	15.39	
一般行政管理計畫			3,742,000		4,093,476			351,476	9.39	
建築及設備計畫			51,000		51,000			0	0.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區甲中國民小學
各項費用彙計表
中華民國113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	20,620,000	23,809,894	3,189,894	15.47
11 正式員額薪資	11,305,000	13,113,581	1,808,581	16.00
12 聘僱及兼職人員薪資	90,000	451,160	361,160	401.29
13 加(夜)班費	225,000	216,936	-8,064	-3.58
15 獎金	2,877,000	3,024,766	147,766	5.14
16 退休及卹償金	4,996,000	5,227,492	231,492	4.63
18 福利費	1,127,000	1,775,959	648,959	57.58
2 服務費用	1,290,000	1,283,695	-6,305	-0.49
21 水電費	198,000	120,876	-77,124	-38.95
22 郵電費	35,000	11,830	-23,170	-66.20
23 旅運費	42,000	33,197	-8,803	-20.96
25 修理保養及保固費	222,000	228,022	6,022	2.71
27 一般服務費	709,000	807,270	98,270	13.86
28 專業服務費	12,000	10,500	-1,500	-12.50
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	125,000	115,641	-9,359	-7.49
31 使用材料費	3,000	0	-3,000	-100.00
32 用品消耗	122,000	115,641	-6,359	-5.21
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	51,000	51,000	0	0.00
51 購建固定資產	51,000	51,000	0	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	146	-854	-85.40
61 土地稅	1,000	146	-854	-85.40
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	22,098,000	25,267,376	3,169,376	14.34

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區甲中國民小學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 113 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	273,514	57,514	26.63	
27D 計時與計件人員酬金	216,000	270,514	54,514	25.24	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		3,000	3,000		

科目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	11,425,125	100.00	11,180,001	100.00	245,124	2.19
流動資產	4,714,739	41.27	3,940,549	35.25	774,190	19.65
現金	4,630,533	40.53	3,660,439	32.74	970,094	26.50
銀行存款	4,630,533	40.53	3,660,439	32.74	970,094	26.50
預付款項	84,206	0.74	280,110	2.51	195,904	69.94
預付費用	84,206	0.74	280,110	2.51	195,904	69.94
固定資產	6,522,935	57.09	7,156,189	64.01	633,254	8.85
土地	280,800	2.46	280,800	2.51	-	-
土地	280,800	2.46	280,800	2.51	-	-
土地改良物	1,062,543	9.30	1,289,991	11.54	227,448	17.63
土地改良物	2,033,877	17.80	2,033,877	18.19	-	-
累計折舊-土地改良物	971,334	8.50	743,886	6.65	227,448	30.58
房屋建築及設備	1,760,994	15.41	1,887,342	16.88	126,348	6.69
房屋建築及設備	5,532,541	48.42	5,393,941	48.25	138,600	2.57
累計折舊-房屋建築及設備	3,771,547	33.01	3,506,599	31.36	264,948	7.56
機械及設備	1,845,421	16.15	1,881,976	16.83	36,555	1.94
機械及設備	4,090,081	35.80	3,958,397	35.41	131,684	3.33
累計折舊-機械及設備	2,244,660	19.65	2,076,421	18.57	168,239	8.10
交通及運輸設備	123,815	1.08	172,728	1.54	48,913	28.32
交通及運輸設備	397,700	3.48	397,700	3.56	-	-
累計折舊-交通及運輸設備	273,885	2.40	224,972	2.01	48,913	21.74
雜項設備	1,449,362	12.69	1,643,352	14.70	193,990	11.80
雜項設備	3,661,200	32.05	4,236,789	37.90	575,589	13.59
累計折舊-雜項設備	2,211,838	19.36	2,593,437	23.20	381,599	14.71
無形資產	26,328	0.23	58,752	0.53	32,424	55.19
無形資產	26,328	0.23	58,752	0.53	32,424	55.19
電腦軟體	26,328	0.23	58,752	0.53	32,424	55.19
其他資產	161,123	1.41	24,511	0.22	136,612	557.35
什項資產	161,123	1.41	24,511	0.22	136,612	557.35
存出保證金	-	-	-	-	-	-
暫付及待結轉帳項	161,123	1.41	24,511	0.22	136,612	557.35
代管資產	2,987,486	26.15	2,986,333	26.71	1,153	0.04
應付代管資產	2,987,486	26.15	2,986,333	26.71	1,153	0.04
合 計	11,425,125	100.00	11,180,001	100.00	245,124	2.19

信託代理與保證資產

保證品

註：1. 經營珍貴動產、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。

金—臺南市下營區甲中國民小學

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	3,753,981	32.86	3,336,260	29.84	417,721	12.52
流動負債	3,703,981	32.42	3,268,236	29.23	435,745	13.33
應付款項	3,703,981	32.42	3,268,236	29.23	435,745	13.33
應付代收款	3,615,476	31.64	2,986,636	26.71	628,840	21.06
應付費用	88,505	0.77	281,600	2.52	193,095	- 68.57
其他負債	50,000	0.44	68,024	0.61	18,024	- 26.50
什項負債	50,000	0.44	68,024	0.61	18,024	- 26.50
存入保證金	50,000	0.44	68,024	0.61	18,024	- 26.50
淨資產	7,671,144	67.14	7,843,741	70.16	172,597	- 2.20
淨資產	7,671,144	67.14	7,843,741	70.16	172,597	- 2.20
淨資產	7,671,144	67.14	7,843,741	70.16	172,597	- 2.20
累積餘額	7,671,144	67.14	7,843,741	70.16	172,597	- 2.20
合 計	11,425,125	100.00	11,180,001	100.00	245,124	2.19

信託代理與保證負債

應付保證品

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區甲中國民小學

收入支出表

中華民國113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	26,513,558	100.00	28,845,250	100.00	- 2,331,692	-8.08
財產收益	804,664	3.03	5,339,489	18.51	- 4,534,825	-84.93
財產孳息收入	92,404	0.35	1,832	0.01	90,572	4943.89
廢舊物品售價收入	7,159	0.03	400	0.00	6,759	1689.75
財產交易利益	8,217	0.03	800,750	2.78	- 792,533	-98.97
其他財產收入	696,884	2.63	4,536,507	15.73	- 3,839,623	-84.64
政府撥入收入	25,609,424	96.59	23,463,535	81.34	2,145,889	9.15
公庫撥款收入	24,346,651	91.83	22,125,757	76.71	2,220,894	10.04
政府其他撥入收入	1,262,773	4.76	1,337,778	4.64	- 75,005	-5.61
其他收入	99,470	0.38	42,226	0.15	57,244	135.57
受贈收入	48,000	0.18	-	0.00	48,000	-
雜項收入	51,470	0.19	42,226	0.15	9,244	21.89
支出	26,686,155	100.65	28,305,993	98.13	- 1,619,838	-5.72
人事支出	23,809,894	89.80	22,646,275	78.51	1,163,619	5.14
人事支出	23,809,894	89.80	22,646,275	78.51	1,163,619	5.14
業務支出	1,406,482	5.30	1,308,033	4.53	98,449	7.53
業務支出	1,406,482	5.30	1,308,033	4.53	98,449	7.53
財產損失	2,520	0.01	-	0.00	2,520	-
財產交易損失	2,520	0.01	-	0.00	2,520	-
折舊、折耗及攤銷	1,467,259	5.53	4,041,407	14.01	- 2,574,148	-63.69
固定資產折舊	1,434,835	5.41	4,019,668	13.94	- 2,584,833	-64.30
無形資產攤銷	32,424	0.12	21,739	0.08	10,685	49.15
其他支出	-	0.00	310,278	1.08	- 310,278	-100.00
其他支出	-	0.00	310,278	1.08	- 310,278	-100.00
本期賸餘（短絀）	172,597	-0.65	539,257	1.87	- 711,854	-132.01
期初淨資產	7,843,741	29.58	7,304,484	25.32	539,257	7.38
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
期末淨資產	7,671,144	28.93	7,843,741	27.19	- 172,597	-2.20

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—臺南市下營區甲中國民小學

現金流量表

中華民國113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)	-172,597
8002 調整非現金項目	1,348,327
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,175,730
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	1,040,761
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,228,373
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-187,612
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	130,000
8404 減少短期債務及其他負債	-148,024
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-18,024
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	970,094
87 期初現金及約當現金	3,660,439
88 期末現金及約當現金	4,630,533

1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-1,153元；增加應付代管資產+1,153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—臺南市下營區甲中國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 113 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	25,760,457	753,101	26,513,558	收入
財產收入	99,563	705,101	804,664	財產收益
政府撥入收入	25,609,424	-	25,609,424	政府撥入收入
其他收入	51,470	48,000	99,470	其他收入
基金用途	25,267,376	1,418,779	26,686,155	支出
用人費用	23,809,894	-	23,809,894	人事支出
服務費用	1,283,695	122,787	1,406,482	業務支出
材料及用品費	115,641	115,641	-	
稅捐及規費(強制費)	146	146	-	
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	7,000	7,000	-	
		2,520	2,520	財產損失
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	51,000	51,000	-	
		1,467,259	1,467,259	折舊、折耗及攤銷
其他	-	-	-	其他支出
本期賸餘(短絀)	493,081	665,678	172,597	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	628,800	7,214,941	7,843,741	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,121,881	6,549,263	7,671,144	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數705,101元，主要係上級代收代付補助購置財產增加。
2. 其他收入：調整數48,000元，主要係財產分類科目變動。
3. 服務費用/業務支出：調整數122,787元係〈材料及用品費〉115,641+〈稅捐及規費(強制費)〉146+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉7,000之調整數合計。
4. 財產損失：調整數2,520元主要係財產報廢。
5. 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51,000元係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數1,467,259元係財產折舊。

主辦會計人員：李幸潔



基金主持人：周俊霖

