

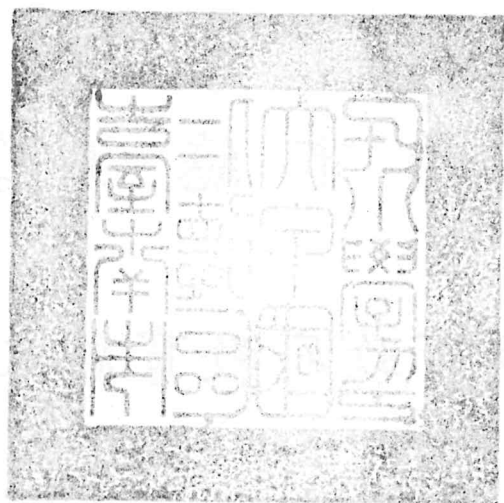
中華民國113年度
(113年1月1日至113年12月31日)



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)

臺南市仁德區大甲國民小學編



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	7-12	頁
3、資本資產明細表.....	第	13-14	頁
4、長期負債明細表.....	第	15-16	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	17	頁
6、員工人數彙計表.....	第	18	頁
7、用人費用彙計表.....	第	19-20	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	21	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	22	頁
10、各項費用彙計表.....	第	23	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	24	頁
丙、會計報表			
1、平衡表.....	第	25-26	頁
2、收入支出表.....	第	27	頁
3、現金流量表.....	第	28	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表.....	第	29	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33,203,000元，決算數39,133,119元。

(一)國民教育業務計畫：

112學年度下學期，實際招收普通班11班，學生人數199人；附設幼兒園1班，學生人數15人。

113學年度上學期，實際招收普通班11班，學生人數193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35,578,806元，較本年度法定預算數29,886,000元，增加5,692,806元，計增加19.05%，主要係因：國小兼任及代課教師鐘點費調增差額等超支併決算之差異數。

(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3,525,313元，較本年度法定預算數3,178,000元，增加347,313元，計增加10.93%。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，增進教學品質等。本年度決算數29,000元，較本年度法定預算數139,000元，減少110,000元，計減少79.14%，主要係因：電話機交換系統改由中央補助款支應，本預算不執行列為基金賸餘。

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39,684,292元，較法定預算數33,153,000元，增加6,531,292元，計增加19.70%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數3,896元，較法定預算數3,000元，增加896元，計增加29.87%。

主要係因：財產處分收入按實際情形辦理所致。

2. 租金收入：決算數248,831元，較法定預算數200,000元，增加48,831元，計增加24.42%。主要係因：太陽能光電回饋金收入按實際情形辦理所致。

3. 利息收入：決算數6,789元，較法定預算數1,000元，增加5,789元，計增加578.90%。

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36,000,443元，較法定預算數32,928,000元，增加3,072,443元，計增加9.33%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、婚喪及生育補助、特教學生助理人員、水電費、推展傳統藝術教育等補助款所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

5. 政府其他撥入收入：決算數3,400,894元，較法定預算數0元，增加3,400,894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)、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。
6. 學雜費收入：決算數13,479元，較法定預算數16,000元，減少2,521元，計減少15.76%。主要係因：幼兒園招生未如預期，雜費收入按實際情形辦理所致。
7. 雜項收入：決算數9,960元，較法定預算數5,000元，增加4,960元，計增加99.20%。主要係因：資源回收收入按實際情形辦理所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數39,133,119元，較法定預算數33,203,000元，增加5,930,119元，計增加17.86%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數35,578,806元，較法定預算數29,886,000元，增加5,692,806元，計增加19.05%。主要係因：國小兼任及代課教師鐘點費調增差額等超支併決算所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數3,525,313元，較法定預算數3,178,000元，增加347,313元，計增加10.93%。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、等超支併決算之差異數所致。
3. 建築及設備計畫：決算數29,000元，較法定預算數139,000元，減少110,000元，計減少79.14%。主要係因：電話機交換系統改由中央補助款支應所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀50,000元，本年度決算賸餘數551,173元，賸餘原因：撙節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流出306,237元。
- (二)投資活動之淨現金流出37,578元。
- (三)籌資活動之淨現金流入1,210,530元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增866,715元。
- 期初現金及約當現金12,729,882元。
- 期末現金及約當現金13,596,597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	13,596,597	12,729,882	6.81
預付費用	93,191	530,876	-82.45
土地改良物	4,329,232	4,880,656	-11.30
房屋建築及設備	6,907,419	7,234,595	-4.52
機械及設備	3,563,900	4,073,577	-12.51
交通及運輸設備	488,121	309,499	57.51

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

雜項設備	1,701,741	1,848,885	-7.96
暫付及待結轉帳項	8,578	0	-
代管資產	204,232,756	197,487,172	3.42
應付代管資產	-204,232,756	-197,487,172	3.42
資產合計	30,688,779	31,607,970	-2.91

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要減少係113學年度提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助計畫等經費已有部分款項撥入辦理轉正所致。
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。
4. 交通及運輸設備：主要增加係購置監視系統、廣播及電信設備等財產所致。
5. 暫付及待結轉帳項：主要增加係113學年度課中差異化教學實施計畫經費尚未撥入所致。

(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	10,513,197	11,758,865	-10.59
應付費用	420,573	499,000	-15.72
存入保證金	1,411,552	201,022	602.19
負債合計	12,345,322	12,458,887	-0.91

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要減少係中華賓士捐助本校圖書館整建計畫已完成並於年底前付款。
2. 應付費用：主要減少係112學年度教師未休假加班費及休假補助費已於11月支付，無需辦理轉列應付費用所致。
3. 存入保證金：主要增加係113年度活動中心改善工程履約保證金收入所致。

(三)淨資產為累積餘額18,343,457元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數35,578,806元，較預算數29,886,000元，增加5,692,806元，係國小兼任及代課教師鐘點費調增差額計畫等，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3,525,313元，較預算數3,178,000元，增加347,313元，係退休教育人員及公務人員退休金、婚喪及生育補助等，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

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

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—臺南市仁德區大甲國民小學

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	33,153,000	100.00	39,684,292	100.00	6,531,292	19.70	34,892,906	100.00
45 財產收入	204,000	0.62	259,516	0.65	55,516	27.21	206,060	0.59
451財產處分收入	3,000	0.01	3,896	0.01	896	29.87	29,956	0.09
452租金收入	200,000	0.60	248,831	0.63	48,831	24.42	172,457	0.49
454利息收入	1,000	0.00	6,789	0.02	5,789	578.90	3,647	0.01
46 政府撥入收入	32,928,000	99.32	39,401,337	99.29	6,473,337	19.66	34,655,087	99.32
462公庫撥款收入	32,928,000	99.32	36,000,443	90.72	3,072,443	9.33	31,026,431	88.92
46Y政府其他撥入收入			3,400,894	8.57	3,400,894		3,628,656	10.40
4S 教學收入	16,000	0.05	13,479	0.03	-2,521	-15.76	17,360	0.05
4S1學雜費收入	16,000	0.05	13,479	0.03	-2,521	-15.76	17,360	0.05
4Y 其他收入	5,000	0.02	9,960	0.03	4,960	99.20	14,399	0.04
4YY雜項收入	5,000	0.02	9,960	0.03	4,960	99.20	14,399	0.04
5 基金用途	33,203,000	100.15	39,133,119	98.61	5,930,119	17.86	36,846,340	105.60
53 國民教育計畫	29,886,000	90.15	35,578,806	89.65	5,692,806	19.05	33,485,124	95.97
5L 一般行政管理計畫	3,178,000	9.59	3,525,313	8.88	347,313	10.93	3,361,216	9.63
5M 建築及設備計畫	139,000	0.42	29,000	0.07	-110,000	-79.14		
購建固定資產	139,000	0.42	29,000	0.07	-110,000	-79.14		
本期賸餘 (短絀)	-50,000		551,173		601,173	-1,202.35	-1,953,434	
期初基金餘額	2,665,000		801,871		-1,863,129	-69.91	2,755,305	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,615,000		1,353,044		-1,261,956	-48.26	801,871	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區大甲國民小學

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	33,153,000	39,684,292	6,531,292	19.70	
45 財產收入	204,000	259,516	55,516	27.21	
451財產處分收入	3,000	3,896	896	29.87	財產處分收入按實際情形辦理所致。
452租金收入	200,000	248,831	48,831	24.42	太陽能光電回饋金收入按實際情形辦理所致。
454利息收入	1,000	6,789	5,789	578.90	各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	32,928,000	39,401,337	6,473,337	19.66	
462公庫撥款收入	32,928,000	36,000,443	3,072,443	9.33	
46Y政府其他撥入收入		3,400,894	3,400,894	0.00	超收教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助款所致。
4S 教學收入	16,000	13,479	-2,521	-15.76	
4S1學雜費收入	16,000	13,479	-2,521	-15.76	幼兒園招生未如預期，雜費收入按實際情形辦理所致。
4Y 其他收入	5,000	9,960	4,960	99.20	
4YY雜項收入	5,000	9,960	4,960	99.20	資源回收收入按實際情形辦理所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區大甲國民小學

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	33,203,000	39,133,119	5,930,119	17.86	
53 國民教育計畫	29,886,000	35,578,806	5,692,806	19.05	53國民教育計畫增加原因：係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算經費所致。
532 國民小學教育	29,886,000	35,578,806	5,692,806	19.05	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		131,677	131,677		
1 用人費用		131,677	131,677		
11 正式員額薪資		131,677	131,677		
113 職員薪金		131,677	131,677		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		600,297	600,297		
2 服務費用		600,297	600,297		
27 一般服務費		600,297	600,297		
27D 計時與計件人員酬金		600,297	600,297		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600,297元，內容：充實行政人力1名。
53210304 國小合理教師員額編制		877,210	877,210		
1 用人費用		877,210	877,210		
11 正式員額薪資		486,740	486,740		
113 職員薪金		486,740	486,740		
12 聘僱及兼職人員薪資		226,128	226,128		
124 兼職人員酬金		226,128	226,128		
15 獎金		59,781	59,781		
152 年終獎金		59,781	59,781		
16 退休及卹償金		32,064	32,064		
161 職員退休及離職金		32,064	32,064		
18 福利費		72,497	72,497		
181 分擔員工保險費		72,497	72,497		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		2,032,167	2,032,167		
1 用人費用		2,032,167	2,032,167		
11 正式員額薪資		1,505,961	1,505,961		
113 職員薪金		1,505,961	1,505,961		
12 聘僱及兼職人員薪資		135,072	135,072		
124 兼職人員酬金		135,072	135,072		
15 獎金		60,581	60,581		
152 年終獎金		60,581	60,581		

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區大甲國民小學

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	%	
16 退休及卹償金		152,297	152,297		
161 職員退休及離職金		152,297	152,297		
18 福利費		178,256	178,256		
181 分擔員工保險費		178,256	178,256		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		91,020	91,020		
1 用人費用		91,020	91,020		
12 聘僱及兼職人員薪資		91,020	91,020		
124 兼職人員酬金		91,020	91,020		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		46,300	46,300		
1 用人費用		46,300	46,300		
11 正式員額薪資		46,300	46,300		
113 職員薪金		46,300	46,300		
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		1,062,053	1,062,053		
1 用人費用		1,059,189	1,059,189		
11 正式員額薪資		834,530	834,530		
113 職員薪金		834,530	834,530		
15 獎金		62,822	62,822		
152 年終獎金		62,822	62,822		
16 退休及卹償金		48,509	48,509		
161 職員退休及離職金		48,509	48,509		
18 福利費		113,303	113,303		
181 分擔員工保險費		112,403	112,403		
183 傷病醫藥費		900	900		
19 提繳費		25	25		
191 提繳工資墊償費用		25	25		
2 服務費用		2,864	2,864		
27 一般服務費		2,864	2,864		
27F 體育活動費		2,864	2,864		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		9,400	9,400		
1 用人費用		9,400	9,400		
11 正式員額薪資		9,400	9,400		
113 職員薪金		9,400	9,400		
53220000 各校經常門分支計畫	29,886,000	30,481,782	595,782	1.99	

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區大甲國民小學

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	%	
1 用人費用	27,974,000	28,924,506	950,506	3.40	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：係全國軍公教員工待遇調增4%所致。
11 正式員額薪資	19,156,000	19,202,012	46,012	0.24	
113 職員薪金	19,156,000	19,202,012	46,012	0.24	
12 聘僱及兼職人員薪資	148,000	424,595	276,595	186.89	
124 兼職人員酬金	148,000	424,595	276,595	186.89	
13 加（夜）班費	318,000	337,288	19,288	6.07	
134 未休假加班費	318,000	337,288	19,288	6.07	
15 獎金	4,302,000	4,725,585	423,585	9.85	
151 考績獎金	1,908,000	2,437,650	529,650	27.76	
152 年終獎金	2,394,000	2,287,935	-106,065	-4.43	
16 退休及卹償金	2,178,000	2,102,446	-75,554	-3.47	
161 職員退休及離職金	2,178,000	2,102,446	-75,554	-3.47	
18 福利費	1,872,000	2,132,580	260,580	13.92	
181 分擔員工保險費	1,657,000	1,918,981	261,981	15.81	
183 傷病醫藥費	33,000	29,000	-4,000	-12.12	
18Y 其他福利費	182,000	184,599	2,599	1.43	
2 服務費用	1,733,000	1,184,742	-548,258	-31.64	
21 水電費	383,000	145,512	-237,488	-62.01	
212 工作場所電費	333,000	118,791	-214,209	-64.33	
214 工作場所水費	50,000	26,721	-23,279	-46.56	
22 郵電費	60,000	41,093	-18,907	-31.51	
221 郵費	5,000	7,159	2,159	43.18	
222 電話費	40,000	33,934	-6,066	-15.17	
224 數據通信費	15,000		-15,000	-100.00	
23 旅運費	30,000	17,423	-12,577	-41.92	
231 國內旅費	30,000	17,423	-12,577	-41.92	
24 印刷裝訂與廣告費	2,000	14,742	12,742	637.10	
241 印刷及裝訂費	2,000	14,742	12,742	637.10	
25 修理保養及保固費	347,000	182,364	-164,636	-47.45	
252 一般房屋修護費	99,000	60,125	-38,875	-39.27	
255 機械及設備修護費	50,000	36,199	-13,801	-27.60	
256 交通及運輸設備修護費	10,000	18,900	8,900	89.00	
257 雜項設備修護費	188,000	67,140	-120,860	-64.29	
27 一般服務費	753,000	685,564	-67,436	-8.96	

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區大甲國民小學

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	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	1,480	-1,520	-50.67	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數640,000元(不含機械保全50,000元)，決算數493,214元(不含機械保全24,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校舍水電維修、校園水塔清洗等勞力外包。
277 代理(辦)費	38,000	38,952	952	2.51	
279 外包費	690,000	517,214	-172,786	-25.04	
27D 計時與計件人員酬金		106,912	106,912		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106,912元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	22,000	21,006	-994	-4.52	
28 專業服務費	86,000	26,044	-59,956	-69.72	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	76,000	12,000	-64,000	-84.21	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	7,000	10,544	3,544	50.63	
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	116,000	341,534	225,534	194.43	
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	113,000	341,534	228,534	202.24	
321 辦公(事務)用品	61,000	282,364	221,364	362.89	
322 報章雜誌	3,000	2,880	-120	-4.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	24,000	44,986	20,986	87.44	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	8,304	3,304	66.08	
32Y 其他用品消耗	20,000	3,000	-17,000	-85.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	55,000	30,000	-25,000	-45.45	
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	50,000	30,000	-20,000	-40.00	
451 雜項設備租金	50,000	30,000	-20,000	-40.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區大甲國民小學

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	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	8,000	1,000	-7,000	-87.50	
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	5,000		-5,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	5,000		-5,000	-100.00	
75 競賽及交流活動費	2,000		-2,000	-100.00	
751 技能競賽	2,000		-2,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		123,900	123,900		
2 服務費用		123,900	123,900		
27 一般服務費		123,900	123,900		
27D 計時與計件人員酬金		123,900	123,900		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123,900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		
2 服務費用		19,000	19,000		
28 專業服務費		19,000	19,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		19,000	19,000		
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		104,000	104,000		
2 服務費用		104,000	104,000		
21 水電費		104,000	104,000		
212 工作場所電費		104,000	104,000		
5L 一般行政管理計畫	3,178,000	3,525,313	347,313	10.93	5L一般行政管理計畫增加原因：係退休教育人員及公務人員退休金、婚喪及生育補助等超支併決算經費所致。
5L1 行政管理及推展	3,178,000	3,525,313	347,313	10.93	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	3,178,000	3,358,419	180,419	5.68	
1 用人費用	3,166,000	3,346,419	180,419	5.70	
16 退休及卹償金	3,166,000	3,346,419	180,419	5.70	
161 職員退休及離職金	3,166,000	3,346,419	180,419	5.70	
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			

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區大甲國民小學

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	%	
5L100400 調整待遇及其他經費		166,894	166,894		
1 用人費用		166,894	166,894		
18 福利費		166,894	166,894		
181 分擔員工保險費		1,574	1,574		
18Y 其他福利費		165,320	165,320		
5M 建築及設備計畫	139,000	29,000	-110,000	-79.14	5M建築及設備計畫減少原因：係電話機交換系統改由中央補助款支應所致。
5M3 交通及運輸設備	110,000		-110,000	-100.00	
5M320000 由學校編列執行之交通及運輸設備	110,000		-110,000	-100.00	
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	110,000		-110,000	-100.00	
51 購建固定資產	110,000		-110,000	-100.00	
515 購置交通及運輸設備	110,000		-110,000	-100.00	
5M4 其他設備	29,000	29,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	29,000	29,000			
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	29,000	29,000			
51 購建固定資產	29,000	29,000			
516 購置雜項設備	29,000	29,000			

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	30,108,913	11,761,701	139,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	5,569,936	689,280	
房屋及建築	9,394,034	2,159,439	
機械及設備	8,425,650	4,352,073	
交通及運輸設備	909,869	600,370	110,000
雜項設備	5,809,424	3,960,539	29,000
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			
發展中之無形資產			
其他			

註：房屋及建築：增置鋁門、扶手、圖書館改裝；財產減值。

機械及設備：增置身高體重測量器、Ipad、無線AP、EMS管理系統、網路交換器；財產報廢。

交通及運輸設備：增置監視系統、廣播電信設備；財產報廢。

雜項設備：增置舞龍、飲水機、樂器、液晶電視；財產報廢。

電腦軟體：增置生資結合電子書；軟體攤銷。

臺南市仁德區大甲國民小學

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		
2,827,145	69,000	941,657	3,242,287	16,990,413
			551,424	4,329,232
1,376,689		455,000	1,248,865	6,907,419
647,764		272,475	884,966	3,563,900
275,500		35,000	61,878	488,121
422,704		74,694	495,154	1,701,741
			</	

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：

臺南市仁德區大甲國民小學

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
決算數	預算數	決算數	

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區大甲國民小學

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		110,000			110,000		-110,000	
交通及運輸設備		110,000			110,000		-110,000	
購建中固定資產								
雜項設備		29,000			29,000	29,000		
雜項設備		29,000			29,000	29,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		139,000			139,000	29,000	-110,000	

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—臺南市仁德區大甲國民小學

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	22	27	5	教師21人，公務人員3人，教保員2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2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：113年11月6日南市教課(二)字第1132323198號函、核准文號：113年11月22日南市教課(二)字第1132399398號函、核准文號：113年9月4日南市教特(一)字第1131151329號函)。
職員	22	27	5	
合 計	22	27	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（含學前）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、校舍水電維修、校園水塔清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區大甲國民小學

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	19,156,000		318,000		4,302,000	2,178,000		1,872,000		27,826,000	148,000	27,974,000
正式人員	19,156,000		318,000		4,302,000	2,178,000		1,872,000		27,826,000		27,826,000
兼任人員											148,000	148,000
一般行政管理計畫						3,166,000				3,166,000		3,166,000
正式人員						3,166,000				3,166,000		3,166,000
其他人員						3,166,000				3,166,000		3,166,000
合 計	19,156,000		318,000		4,302,000	5,344,000		1,872,000		30,992,000	148,000	31,140,000

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0元，決算數831,109元；279外包費：預算數640,000元(不含機械保全50,000元)，決算數493,214元(不含機械保全24,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,908,000元，決算數2,437,650元，內容：教職員考績獎金決算人數21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2,394,000元，決算數2,471,119元，內容：教職員年終獎金決算人數25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—臺南市仁德區大甲國民小學
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
22,216,620		337,288		4,908,769	2,335,316		2,496,636	25	32,294,654	876,815	33,171,469
22,216,620		337,288		4,908,769	2,286,790		2,408,692	25	32,158,184		32,158,184
					48,526		87,944		136,470	876,815	1,013,285
					3,346,419		166,894		3,513,313		3,513,313
							166,894		166,894		166,894
					3,346,419				3,346,419		3,346,419
22,216,620		337,288		4,908,769	5,681,735		2,663,530	25	35,807,967	876,815	36,684,782

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區大甲國民小學

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

[illegible]

1.管理用車輛：無。

2.其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區大甲國民小學

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			33,203,000		39,133,119			5,930,119	17.86	
國民教育計畫			29,886,000		35,578,806			5,692,806	19.05	係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算經費所致。
一般行政管理計畫			3,178,000		3,525,313			347,313	10.93	係退休教育人員及公務人員退休金、婚喪及生育補助等超支併決算經費所致。
建築及設備計畫			139,000		29,000			-110,000	-79.14	係電話機交換系統改由中央補助款支應所致。

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區大甲國民小學

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	31,140,000	36,684,782	5,544,782	17.81
11 正式員額薪資	19,156,000	22,216,620	3,060,620	15.98
12 聘僱及兼職人員薪資	148,000	876,815	728,815	492.44
13 加(夜)班費	318,000	337,288	19,288	6.07
15 獎金	4,302,000	4,908,769	606,769	14.10
16 退休及卹償金	5,344,000	5,681,735	337,735	6.32
18 福利費	1,872,000	2,663,530	791,530	42.28
19 提繳費	0	25	25	0.00
2 服務費用	1,733,000	2,034,803	301,803	17.42
21 水電費	383,000	249,512	-133,488	-34.85
22 郵電費	60,000	41,093	-18,907	-31.51
23 旅運費	30,000	17,423	-12,577	-41.92
24 印刷裝訂與廣告費	2,000	14,742	12,742	637.10
25 修理保養及保固費	347,000	182,364	-164,636	-47.45
27 一般服務費	753,000	1,412,625	659,625	87.60
28 專業服務費	86,000	45,044	-40,956	-47.62
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	116,000	341,534	225,534	194.43
31 使用材料費	3,000	0	-3,000	-100.00
32 用品消耗	113,000	341,534	228,534	202.24
4 租金、償債、利息及相關手續費	55,000	30,000	-25,000	-45.45
44 交通及運輸設備租金	5,000	0	-5,000	-100.00
45 雜項設備租金	50,000	30,000	-20,000	-40.00
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	139,000	29,000	-110,000	-79.14
51 購建固定資產	139,000	29,000	-110,000	-79.14
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	20,000	13,000	-7,000	-35.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	5,000	0	-5,000	-100.00
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	2,000	0	-2,000	-100.00
合 計	33,203,000	39,133,119	5,930,119	17.86

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

[illegible]

科目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	30,688,779	100.00	31,607,970	100.00	- 919,191	- 2.91
流動資產	13,689,788	44.61	13,260,758	41.95	429,030	3.24
現金	13,596,597	44.30	12,729,882	40.27	866,715	6.81
銀行存款	13,596,597	44.30	12,729,882	40.27	866,715	6.81
預付款項	93,191	0.30	530,876	1.68	- 437,685	- 82.45
預付費用	93,191	0.30	530,876	1.68	- 437,685	- 82.45
固定資產	16,990,413	55.36	18,347,212	58.05	- 1,356,799	- 7.40
土地改良物	4,329,232	14.11	4,880,656	15.44	- 551,424	- 11.30
土地改良物	5,569,936	18.15	5,569,936	17.62	-	-
累計折舊-土地改良物	- 1,240,704	- 4.04	- 689,280	- 2.18	- 551,424	- 80.00
房屋建築及設備	6,907,419	22.51	7,234,595	22.89	- 327,176	- 4.52
房屋建築及設備	10,315,723	33.61	9,394,034	29.72	921,689	9.81
累計折舊-房屋建築及設備	- 3,408,304	- 11.11	- 2,159,439	- 6.83	- 1,248,865	- 57.83
機械及設備	3,563,900	11.61	4,073,577	12.89	- 509,677	- 12.51
機械及設備	8,800,939	28.68	8,425,650	26.66	375,289	4.45
累計折舊-機械及設備	- 5,237,039	- 17.06	- 4,352,073	- 13.77	- 884,966	- 20.33
交通及運輸設備	488,121	1.59	309,499	0.98	178,622	57.71
交通及運輸設備	1,150,369	3.75	909,869	2.88	240,500	26.43
累計折舊-交通及運輸設備	- 662,248	- 2.16	- 600,370	- 1.90	- 61,878	- 10.31
雜項設備	1,701,741	5.55	1,848,885	5.85	- 147,144	- 7.96
雜項設備	6,157,434	20.06	5,809,424	18.38	348,010	5.99
累計折舊-雜項設備	- 4,455,693	- 14.52	- 3,960,539	- 12.53	- 495,154	- 12.50
其他資產	8,578	0.03	-	-	8,578	-
什項資產	8,578	0.03	-	-	8,578	-
暫付及待結轉帳項	8,578	0.03	-	-	8,578	-
代管資產	204,232,756	665.50	197,487,172	624.80	6,745,584	3.42
應付代管資產	- 204,232,756	-665.50	- 197,487,172	-624.80	- 6,745,584	- 3.42
合 計	30,688,779	100.00	31,607,970	100.00	- 919,191	- 2.91

信託代理與保證資產

保證品

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。

金一臺南市仁德區大甲國民小學

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	12,345,322	40.23	12,458,887	39.42	-	113,565 - 0.91
流動負債	10,933,770	35.63	12,257,865	38.78	-	1,324,095 - 10.80
應付款項	10,933,770	35.63	12,257,865	38.78	-	1,324,095 - 10.80
應付代收款	10,513,197	34.26	11,758,865	37.20	-	1,245,668 - 10.59
應付費用	420,573	1.37	499,000	1.58	-	78,427 - 15.72
其他負債	1,411,552	4.60	201,022	0.64	-	1,210,530 602.19
什項負債	1,411,552	4.60	201,022	0.64	-	1,210,530 602.19
存入保證金	1,411,552	4.60	201,022	0.64	-	1,210,530 602.19
淨資產	18,343,457	59.77	19,149,083	60.58	-	805,626 - 4.21
淨資產	18,343,457	59.77	19,149,083	60.58	-	805,626 - 4.21
淨資產	18,343,457	59.77	19,149,083	60.58	-	805,626 - 4.21
累積餘額	18,343,457	59.77	19,149,083	60.58	-	805,626 - 4.21
合 計	30,688,779	100.00	31,607,970	100.00	-	919,191 - 2.91

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—臺南市仁德區大甲國民小學

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	41,834,673	100.00	41,931,120	100.00	-96,447	-0.23
財產收益	2,409,897	5.76	7,244,274	17.28	-4,834,377	-66.73
財產孳息收入	255,620	0.61	176,104	0.42	79,516	45.15
廢舊物品售價收入	3,896	0.01	29,956	0.07	-26,060	-86.99
財產交易利益	-	0.00	1,000	0.00	-1,000	-100.00
其他財產收入	2,150,381	5.14	7,037,214	16.78	-4,886,833	-69.44
政府撥入收入	39,401,337	94.18	34,655,087	82.65	4,746,250	13.70
公庫撥款收入	36,000,443	86.05	31,026,431	73.99	4,974,012	16.03
政府其他撥入收入	3,400,894	8.13	3,628,656	8.65	-227,762	-6.28
教學收入	13,479	0.03	17,360	0.04	-3,881	-22.36
學雜費收入	13,479	0.03	17,360	0.04	-3,881	-22.36
其他收入	9,960	0.02	14,399	0.03	-4,439	-30.83
雜項收入	9,960	0.02	14,399	0.03	-4,439	-30.83
支出	43,288,063	103.47	39,287,530	93.70	4,000,533	10.18
人事支出	36,684,782	87.69	34,508,337	82.30	2,176,445	6.31
人事支出	36,684,782	87.69	34,508,337	82.30	2,176,445	6.31
業務支出	2,419,337	5.78	2,338,003	5.58	81,334	3.48
業務支出	2,419,337	5.78	2,338,003	5.58	81,334	3.48
財產損失	3,820	0.01	1,491	0.00	2,329	156.20
財產交易損失	3,820	0.01	1,491	0.00	2,329	156.20
折舊、折耗及攤銷	3,759,027	8.99	2,439,699	5.82	1,319,328	54.08
固定資產折舊	3,654,539	8.74	2,370,273	5.65	1,284,266	54.18
無形資產攤銷	104,488	0.25	69,426	0.17	35,062	50.50
其他支出	421,097	1.01	-	0.00	421,097	-
其他支出	421,097	1.01	-	0.00	421,097	-
本期賸餘（短絀）	-1,453,390	-3.47	2,643,590	6.30	-4,096,980	-154.98
期初淨資產	19,149,083	45.77	16,505,493	39.36	2,643,590	16.02
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	647,764	1.55	-	0.00	647,764	-
期末淨資產	18,343,457	43.85	19,149,083	45.67	-805,626	-4.21

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－臺南市仁德區大甲國民小學

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)	-1,453,390
8002 調整非現金項目	1,147,153
800202 折舊、折耗及攤銷	3,759,027
800203 處理資產損失(利益)	3,820
800204 其他	-1,729,284
800205 流動資產淨減(淨增)	437,685
800206 流動負債淨增(淨減)	-1,324,095
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-306,237
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	1,014,045
820404 減少其他資產	1,014,045
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,051,623
820901 增加固定資產	-29,000
820904 增加其他資產	-1,022,623
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-37,578
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,711,842
840102 增加其他負債	1,711,842
8404 減少短期債務及其他負債	-501,312
840402 減少其他負債	-501,312
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	1,210,530
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	866,715
87 期初現金及約當現金	12,729,882
88 期末現金及約當現金	13,596,597

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-6,745,584元；增加應付代管資產+6,745,584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—臺南市仁德區大甲國民小學

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	39,684,292	2,150,381	41,834,673	收入
財產收入	259,516	2,150,381	2,409,897	財產收益
政府撥入收入	39,401,337	-	39,401,337	政府撥入收入
教學收入	13,479	-	13,479	教學收入
其他收入	9,960	-	9,960	其他收入
基金用途	39,133,119	4,154,944	43,288,063	支出
用人費用	36,684,782	-	36,684,782	人事支出
服務費用	2,034,803	384,534	2,419,337	業務支出
材料及用品費	341,534	-	-	
租金、償債、利息及相關手續費	30,000	-	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	-	-	
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	29,000	-	3,820	財產損失
其他	-	3,759,027	3,759,027	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	551,173	421,097	421,097	其他支出
期初基金餘額	801,871	2,004,563	1,453,390	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		18,347,212	19,149,083	期初淨資產
淨資產調整數		647,764	647,764	解繳公庫
期末基金餘額	1,353,044	16,990,413	18,343,457	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2,150,381元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384,534元係〈材料及用品費〉341,534元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉30,000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。
3. 財產損失：調整數3,820元係財產報廢。
4. 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29,000元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數3,759,027元係財產折舊。
6. 其他支出：調整數421,097元係分類科目變動。
7. 淨資產調整數：調整數647,764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：蔡玉仙



