

中華民國113年度
(113年1月1日至113年12月31日)

臺南市總決算

臺南市政府教育局主管

臺南市地方教育發展基金
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

臺南市歸仁區文化國民小學編

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123,782,000元，決算數142,894,092元。

(一)國民教育業務計畫：

112學年度下學期，實際招收普通班44班，學生人數1,165人；附設幼兒園2班，學生人數39人；特教班1班(資源班1班)。

113學年度上學期，實際招收普通班41班，學生人數1,104人；附設幼兒園2班，學生人數40人；特教班1班(資源班1班)。

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131,913,496元，較本年度法定預算數114,115,000元，增加17,798,496元，計增加15.60%，主要係因：國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等費用超支併決算所致。

(二)一般行政管理業務計畫：

本計畫實施內容主要為配合教育業務推動、強化行政管理功能，進而提昇教育服務水準。本年度決算數10,932,140元，較本年度法定預算數9,617,000元，增加1,315,140元，計增加13.68%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵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。本年度決算數48,456元，較本年度法定預算數50,000元，減少1,544元，計減少3.09%，主要係因：設備採購賸餘款。

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143,903,437元，較法定預算數123,332,000元，增加20,571,437元，計增加16.68%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數23,780元，較法定預算數20,000元，增加3,780元，計增加18.90%。

主要係因：租借場地設施使用費之實際收入較預期增加，按實際情形核實辦理。

2. 財產處分收入：決算數33,700元，較法定預算數5,000元，增加28,700元，計增加574.00%。主要係因：財產報廢等廢舊物資處分收入增加按實際情形核實辦理。

3. 利息收入：決算數24,548元，較法定預算數3,000元，增加21,548元，計增加718.27%。

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133,957,401元，較法定預算數123,251,000元，增加

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

10,706,401元，計增加8.69%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、撫慰金、撫卹金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、特教學生助理人員等補助款所致。

5. 政府其他撥入收入：決算數9,804,788元，較法定預算數0元，增加9,804,788元。主要係因：超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、提高國小教師員額編制至每班1.65名及國小合理教師員額編制等補助款所致。

6. 學雜費收入：決算數36,870元，較法定預算數41,000元，減少4,130元，計減少10.07%。主要係因：幼兒園學生人數減少，雜費收入減少所致。

7. 雜項收入：決算數22,350元，較法定預算數12,000元，增加10,350元，計增加86.25%。主要係因：資源回收收入增加所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數142,894,092元，較法定預算數123,782,000元，增加19,112,092元，計增加15.44%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數131,913,496元，較法定預算數114,115,000元，增加17,798,496元，計增加15.60%。主要係因：國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等費用超支併決算所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數10,932,140元，較法定預算數9,617,000元，增加1,315,140元，計增加13.68%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、婚喪及生育補助、子女教育補助、退休人員服務獎章獎勵金等超支併決算之差異數所致。

3. 建築及設備計畫：決算數48,456元，較法定預算數50,000元，減少1,544元，計減少3.09%。主要係因：設備採購賸餘款所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀450,000元，本年度決算賸餘數1,009,345元，賸餘原因：用人費用按實際員額核實辦理，並撙節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流出282,903元。

(二)投資活動之淨現金流出89,204元。

(三)籌資活動之淨現金流出79,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減451,107元。

期初現金及約當現金25,322,178元。

期末現金及約當現金24,871,071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)
------	--------	--------	----------------------

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

銀行存款	24,871,071	25,322,178	-1.78
預付費用	917,914	1,482,296	-38.07
土地	181,200	175,800	3.07
土地改良物	8,748	8,748	0.00
房屋建築及設備	39,891,059	37,662,597	5.92
機械及設備	12,669,179	12,799,643	-1.02
交通及運輸設備	184,174	249,746	-26.26
雜項設備	2,312,015	2,799,843	-17.42
電腦軟體	92,897	150,451	-38.25
暫付及待結轉帳項	100,316	59,568	68.41
代管資產	632,686,520	629,285,893	0.54
應付代管資產	-632,686,520	-629,285,893	0.54
資產合計	81,228,573	80,710,870	0.64

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名計畫，補助款未及於年底撥入轉正之金額減少所致。
2. 交通及運輸設備：主要減少係累計折舊增加所致。
3. 雜項設備：主要減少係累計折舊增加所致。
4. 電腦軟體：主要減少係電腦軟體攤銷增加所致。
5. 暫付及待結轉帳項：主要增加係學習扶助開班經費、新住民語補助經費等補助款未及於年底撥入轉正所致。

(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	20,627,679	21,446,875	-3.82
應付費用	342,490	1,428,380	-76.02
存入保證金	676,824	755,824	-10.45
負債合計	21,646,993	23,631,079	-8.40

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要減少係教師不休假加班費及休假補助費10日以外部分、國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費等年終賸餘款轉列較去年減少所致。
2. 存入保證金：主要減少係退還北棟廁所整修工程履保證金所致。

(三)淨資產為累積餘額59,581,580元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數131,913,496元，較預算數114,115,000元，增加17,798,496元，係國中小輔導教師人力運用計畫(專任)計畫等，因未及於113年度編列預算，經臺南市

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國113年度

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10,932,140元，較預算數9,617,000元，增加1,315,140元，係為辦理退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、婚喪及生育補助、子女教育補助、退休人員服務獎章獎勵金等，因未及於113年度編列預算，經臺南市政府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—臺南市歸仁區文化國民小學
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	123,332,000	100.00	143,903,437	100.00	20,571,437	16.68	137,321,653	100.00
43 勞務收入	20,000	0.02	23,780	0.02	3,780	18.90	39,400	0.03
431服務收入	20,000	0.02	23,780	0.02	3,780	18.90	39,400	0.03
45 財產收入	8,000	0.01	58,248	0.04	50,248	628.10	64,164	0.05
451財產處分收入	5,000	0.00	33,700	0.02	28,700	574.00	46,200	0.03
454利息收入	3,000	0.00	24,548	0.02	21,548	718.27	17,964	0.01
46 政府撥入收入	123,251,000	99.93	143,762,189	99.90	20,511,189	16.64	137,159,759	99.88
462公庫撥款收入	123,251,000	99.93	133,957,401	93.09	10,706,401	8.69	127,452,883	92.81
46Y政府其他撥入收入			9,804,788	6.81	9,804,788		9,706,876	7.07
4S 教學收入	41,000	0.03	36,870	0.03	-4,130	-10.07	39,330	0.03
4S1學雜費收入	41,000	0.03	36,870	0.03	-4,130	-10.07	39,330	0.03
4Y 其他收入	12,000	0.01	22,350	0.02	10,350	86.25	19,000	0.01
4YY雜項收入	12,000	0.01	22,350	0.02	10,350	86.25	19,000	0.01
5 基金用途	123,782,000	100.36	142,894,092	99.30	19,112,092	15.44	138,579,436	100.92
53 國民教育計畫	114,115,000	92.53	131,913,496	91.67	17,798,496	15.60	128,239,266	93.39
5L 一般行政管理計畫	9,617,000	7.80	10,932,140	7.60	1,315,140	13.68	10,120,548	7.37
5M 建築及設備計畫	50,000	0.04	48,456	0.03	-1,544	-3.09	219,622	0.16
購建固定資產	50,000	0.04	48,456	0.03	-1,544	-3.09	219,622	0.16
本期賸餘 (短絀)	-450,000		1,009,345		1,459,345	-324.30	-1,257,783	
期初基金餘額	3,966,000		3,232,963		-733,037	-18.48	4,490,746	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,516,000		4,242,308		726,308	20.66	3,232,963	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區文化國民小學

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	123,332,000	143,903,437	20,571,437	16.68	
43 勞務收入	20,000	23,780	3,780	18.90	
431服務收入	20,000	23,780	3,780	18.90	係租借場地設施使用費之實際收入較預期增加，按實際情形核實辦理。
45 財產收入	8,000	58,248	50,248	628.10	
451財產處分收入	5,000	33,700	28,700	574.00	係財產報廢等廢舊物資處分收入增加，按實際情形核實辦理。
454利息收入	3,000	24,548	21,548	718.27	係各專戶利息收入超收，按實際情形核實辦理。
46 政府撥入收入	123,251,000	143,762,189	20,511,189	16.64	
462公庫撥款收入	123,251,000	133,957,401	10,706,401	8.69	
46Y政府其他撥入收入		9,804,788	9,804,788	0.00	係超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、提高國小教師員額編制至每班1.65名及國小合理教師員額編制等補助款所致。
4S 教學收入	41,000	36,870	-4,130	-10.07	
4S1學雜費收入	41,000	36,870	-4,130	-10.07	係因幼兒園學生減少雜費收入減少，按實際情形核實辦理。
4Y 其他收入	12,000	22,350	10,350	86.25	
4YY雜項收入	12,000	22,350	10,350	86.25	係資源回收收入增加，按實際情形核實辦理。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區文化國民小學
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	123,782,000	142,894,092	19,112,092	15.44	
53 國民教育計畫	114,115,000	131,913,496	17,798,496	15.60	53國民教育計畫增加原因:係國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等費用超支併決算所致。
532 國民小學教育	114,115,000	131,913,496	17,798,496	15.60	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		512,096	512,096		
1 用人費用		512,096	512,096		
11 正式員額薪資		512,096	512,096		
113 職員薪金		512,096	512,096		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,995,571	1,995,571		
1 用人費用		1,995,571	1,995,571		
11 正式員額薪資		1,470,888	1,470,888		
113 職員薪金		1,470,888	1,470,888		
15 獎金		235,010	235,010		
151 考績獎金		235,010	235,010		
16 退休及卹償金		165,050	165,050		
161 職員退休及離職金		165,050	165,050		
18 福利費		124,623	124,623		
181 分擔員工保險費		124,623	124,623		
53210304 國小合理教師員額編制		3,587,466	3,587,466		
1 用人費用		3,587,466	3,587,466		
11 正式員額薪資		2,116,792	2,116,792		
113 職員薪金		2,116,792	2,116,792		
12 聘僱及兼職人員薪資		872,218	872,218		
124 兼職人員酬金		872,218	872,218		
15 獎金		209,217	209,217		
152 年終獎金		209,217	209,217		
16 退休及卹償金		117,606	117,606		
161 職員退休及離職金		117,606	117,606		
18 福利費		271,633	271,633		
181 分擔員工保險費		271,633	271,633		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		6,810,745	6,810,745		
1 用人費用		6,810,745	6,810,745		
11 正式員額薪資		5,115,958	5,115,958		
113 職員薪金		5,115,958	5,115,958		

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區文化國民小學
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	%	
12 聘僱及兼職人員薪資		257,712	257,712		
124 兼職人員酬金		257,712	257,712		
15 獎金		476,400	476,400		
152 年終獎金		476,400	476,400		
16 退休及卹償金		514,829	514,829		
161 職員退休及離職金		514,829	514,829		
18 福利費		445,846	445,846		
181 分擔員工保險費		445,846	445,846		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		220,680	220,680		
1 用人費用		220,680	220,680		
12 聘僱及兼職人員薪資		220,680	220,680		
124 兼職人員酬金		220,680	220,680		
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		2,914,812	2,914,812		
1 用人費用		2,910,812	2,910,812		
11 正式員額薪資		2,153,588	2,153,588		
113 職員薪金		2,153,588	2,153,588		
15 獎金		273,069	273,069		
151 考績獎金		70,180	70,180		
152 年終獎金		202,889	202,889		
16 退休及卹償金		185,866	185,866		
161 職員退休及離職金		185,866	185,866		
18 福利費		298,107	298,107		
181 分擔員工保險費		298,107	298,107		
19 提繳費		182	182		
191 提繳工資墊償費用		182	182		
2 服務費用		4,000	4,000		
27 一般服務費		4,000	4,000		
27F 體育活動費		4,000	4,000		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		59,400	59,400		

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區文化國民小學
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		59,400	59,400		
11 正式員額薪資		59,400	59,400		
113 職員薪金		59,400	59,400		
53210502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		39,448	39,448		
1 用人費用		39,448	39,448		
11 正式員額薪資		12,000	12,000		
113 職員薪金		12,000	12,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		26,944	26,944		
124 兼職人員酬金		26,944	26,944		
18 福利費		504	504		
181 分擔員工保險費		504	504		
53220000 各校經常門分支計畫	114,115,000	115,371,565	1,256,565	1.10	
1 用人費用	109,464,000	110,973,725	1,509,725	1.38	
11 正式員額薪資	74,032,000	72,627,885	-1,404,115	-1.90	
113 職員薪金	73,235,000	71,777,565	-1,457,435	-1.99	
114 工員工資	797,000	850,320	53,320	6.69	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,027,000	1,606,935	579,935	56.47	
122 約僱職員薪金	436,000	453,600	17,600	4.04	
124 兼職人員酬金	591,000	1,153,335	562,335	95.15	
13 加（夜）班費	855,000	851,984	-3,016	-0.35	
134 未休假加班費	855,000	851,984	-3,016	-0.35	
15 獎金	18,028,000	19,880,671	1,852,671	10.28	
151 考績獎金	8,712,000	10,833,540	2,121,540	24.35	
152 年終獎金	9,316,000	9,047,131	-268,869	-2.89	
16 退休及卹償金	8,444,000	8,359,580	-84,420	-1.00	
161 職員退休及離職金	8,396,000	8,249,618	-146,382	-1.74	
162 工員退休及離職金	48,000	109,962	61,962	129.09	
18 福利費	7,078,000	7,646,214	568,214	8.03	
181 分擔員工保險費	6,511,000	7,178,992	667,992	10.26	
183 傷病醫藥費	46,000	19,000	-27,000	-58.70	
18Y 其他福利費	521,000	448,222	-72,778	-13.97	
19 提繳費		456	456		
191 提繳工資墊償費用		456	456		
2 服務費用	4,171,000	3,868,971	-302,029	-7.24	
21 水電費	1,209,000	1,122,672	-86,328	-7.14	

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區文化國民小學
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	%	
212 工作場所電費	1,104,000	941,999	-162,001	-14.67	
214 工作場所水費	105,000	180,673	75,673	72.07	
22 郵電費	170,000	99,037	-70,963	-41.74	
221 郵費	24,000	44,230	20,230	84.29	
222 電話費	50,000	54,807	4,807	9.61	
224 數據通信費	96,000		-96,000	-100.00	
23 旅運費	85,000	42,238	-42,762	-50.31	
231 國內旅費	85,000	42,238	-42,762	-50.31	
24 印刷裝訂與廣告費	50,000	62,880	12,880	25.76	
241 印刷及裝訂費	50,000	62,880	12,880	25.76	
25 修理保養及保固費	806,000	626,709	-179,291	-22.24	
251 土地改良物修護費		4,000	4,000		
252 一般房屋修護費	189,000	161,274	-27,726	-14.67	
254 其他建築修護費	20,000	64,000	44,000	220.00	
255 機械及設備修護費	217,000	108,445	-108,555	-50.03	
256 交通及運輸設備修護費	100,000	67,410	-32,590	-32.59	
257 雜項設備修護費	280,000	221,580	-58,420	-20.86	
26 保險費	1,000		-1,000	-100.00	
26Y 其他保險費	1,000		-1,000	-100.00	
27 一般服務費	1,759,000	1,784,346	25,346	1.44	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	900	-100	-10.00	
277 代理(辦)費	119,000	111,195	-7,805	-6.56	
279 外包費	502,000	579,525	77,525	15.44	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數426,000元(不含機械保全76,000元)，決算數543,525元(不含機械保全36,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園環境整理、校園水塔清洗、健康中心涼被床單清洗等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	1,054,000	1,009,726	-44,274	-4.20	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1,054,000元，決算數1,009,726元，內容：臨時僱工1名、進用身心障礙人士2名。
27F 體育活動費	83,000	83,000			
28 專業服務費	19,000	59,089	40,089	210.99	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	13,100	10,100	336.67	

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區文化國民小學
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	%	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	10,000	36,089	26,089	260.89	
288 委託考選訓練費		3,900	3,900		
28A 電腦軟體服務費	6,000	6,000			
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	346,000	500,197	154,197	44.57	
31 使用材料費	3,000	4,520	1,520	50.67	
312 燃料	3,000	4,520	1,520	50.67	
32 用品消耗	343,000	495,677	152,677	44.51	
321 辦公(事務)用品	160,000	418,886	258,886	161.80	
323 農業與園藝用品及環境美化費	75,000	36,860	-38,140	-50.85	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	23,000	26,660	3,660	15.91	
32Y 其他用品消耗	85,000	13,271	-71,729	-84.39	
4 租金、償債、利息及相關手續費	50,000	9,500	-40,500	-81.00	
44 交通及運輸設備租金	30,000	5,000	-25,000	-83.33	
442 車租	30,000	5,000	-25,000	-83.33	
45 雜項設備租金	20,000	4,500	-15,500	-77.50	
451 雜項設備租金	20,000	4,500	-15,500	-77.50	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	84,000	19,172	-64,828	-77.18	
71 會費	4,000	4,000			
713 職業團體會費	4,000	4,000			
75 競賽及交流活動費	80,000	15,172	-64,828	-81.04	
751 技能競賽	80,000	15,172	-64,828	-81.04	
53221502 特教學生助理人員		39,031	39,031		
2 服務費用		39,031	39,031		
27 一般服務費		39,031	39,031		
27D 計時與計件人員酬金		39,031	39,031		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39,031元，內容：特教學生助理人員1名。
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		316,382	316,382		
2 服務費用		316,382	316,382		
21 水電費		302,162	302,162		

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區文化國民小學
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	%	
212 工作場所電費		302,162	302,162		
25 修理保養及保固費		14,220	14,220		
257 雜項設備修護費		14,220	14,220		
5L 一般行政管理計畫	9,617,000	10,932,140	1,315,140	13.68	5L一般行政管理計畫增加原因：係為統籌支撥經費。
5L1 行政管理及推展	9,617,000	10,932,140	1,315,140	13.68	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	9,617,000	9,874,764	257,764	2.68	
1 用人費用	9,605,000	9,862,764	257,764	2.68	
16 退休及卹償金	9,605,000	9,862,764	257,764	2.68	
161 職員退休及離職金	9,605,000	9,862,764	257,764	2.68	
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		1,057,376	1,057,376		
1 用人費用		1,051,376	1,051,376		
18 福利費		1,051,376	1,051,376		
181 分擔員工保險費		21,726	21,726		
18Y 其他福利費		1,029,650	1,029,650		
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、照護及濟助金		6,000	6,000		
5M 建築及設備計畫	50,000	48,456	-1,544	-3.09	
5M4 其他設備	50,000	48,456	-1,544	-3.09	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	50,000	48,456	-1,544	-3.09	
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	50,000	48,456	-1,544	-3.09	
51 購建固定資產	50,000	48,456	-1,544	-3.09	
514 購置機械及設備	50,000	48,456	-1,544	-3.09	

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	80,199,250	26,352,422	50,000
非理財目的之長期投資			
土地	175,800		
土地改良物	8,278,857	8,270,109	
房屋及建築	40,822,458	3,159,861	
機械及設備	23,517,210	10,717,567	50,000
交通及運輸設備	732,204	482,458	
雜項設備	6,522,270	3,722,427	
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	150,451		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.土地:增加係地價現值調整。
 2.土地改良物:增加係校園通道鋪面路平改善工程人行步道增值。
 3.房屋建築及設備：增加係北棟廁所整修工程增值。
 4.機械及設備:增加係增置電腦設備、無線網路基地台及網路交換器、電力設備、萬能電錶等;減少係報廢主機系統、伺服器。
 5.交通及運輸設備:增加係增置監視器。
 6.雜項設備:增加係增置不銹鋼活動工作台、活動中心3、4樓窗簾、羽球柱等;減少主要係報廢冷(暖)氣機等。
 7.電腦軟體:減少係電腦軟體攤銷。

臺南市歸仁區文化國民小學

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		
7,074,549	254,000	643,368	4,938,737	55,339,272
5,400				181,200
150,000			150,000	8,748
3,556,550			1,328,088	39,891,059
3,043,329		437,225	2,736,568	12,669,179
35,000			100,572	184,174
284,270		148,589	623,509	2,312,015

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：

臺南市歸仁區文化國民小學

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—臺南市歸仁區文化國民小學

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		50,000			50,000	48,456	-1,544	
機械及設備		50,000			50,000	48,456	-1,544	
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								
雜項設備								
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		50,000			50,000	48,456	-1,544	

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—臺南市歸仁區文化國民小學

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	83	91	8	教師78人，公務人員7人，教保員2人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係輔導教師人力運用計畫(專任)教師2人、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師6人、國小合理教師員額編制教師4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29日南市教安(一)字第1132474944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11月6日南市教課(二)字第1132323198號函、核准文號：113年12月4日南市教特(一)字第1132389268號函)。
職員	80	88	8	
工友	2	2	0	
約僱人員	1	1	0	
合 計	83	91	8	

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、臨時僱工1名、進用身心障礙人士2名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園環境整理、校園水塔清洗、健康中心涼被床單清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區文化國民小學
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	74,032,000	436,000	855,000		18,028,000	8,444,000		7,078,000		108,873,000	591,000	109,464,000
正式人員	74,032,000		855,000		17,966,000	8,418,000		7,004,000		108,275,000		108,275,000
聘僱人員		436,000			62,000	26,000		74,000		598,000		598,000
兼任人員											591,000	591,000
一般行政管理計畫						9,605,000				9,605,000		9,605,000
正式人員												
其他人員						9,605,000				9,605,000		9,605,000
合 計	74,032,000	436,000	855,000		18,028,000	18,049,000		7,078,000		118,478,000	591,000	119,069,000
												</

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1,054,000元，決算數1,048,757元;279外包費：預算數426,000元(不含機械保全76,000元)，決算數543,525元(不含機械保全36,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數8,712,000元，決算數11,138,730元，內容：教職員工考績獎金決算人數82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9,316,000元，決算數9,935,637元，內容：教職員工年終獎金決算人數99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—臺南市歸仁區文化國民小學
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
84,114,907	453,600	851,984		21,074,367	9,342,931		8,786,927	638	124,625,354	2,530,889	127,156,243
84,114,907		851,984		21,019,893	9,228,272		8,567,151	517	123,782,724		123,782,724
	453,600			54,474	25,212		56,166	121	589,573		589,573
					89,447		163,610		253,057	2,530,889	2,783,946
					9,862,764		1,051,376		10,914,140		10,914,140
							1,051,376		1,051,376		1,051,376
					9,862,764				9,862,764		9,862,764
84,114,907	453,600	851,984		21,074,367	19,205,695		9,838,303	638	135,539,494	2,530,889	138,070,383

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區文化國民小學

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—臺南市歸仁區文化國民小學
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			123,782,000		142,894,092			19,112,092	15.44	係國中小輔導教師 人力運用計畫(專 任)等費用超支併決 算所致。
國民教育計畫			114,115,000		131,913,496			17,798,496	15.60	
一般行政管理 計畫			9,617,000		10,932,140			1,315,140	13.68	
建築及設備計 畫			50,000		48,456			-1,544	-3.09	係為統籌支撥經 費。

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區文化國民小學

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	119,069,000	138,070,383	19,001,383	15.96
11 正式員額薪資	74,032,000	84,114,907	10,082,907	13.62
12 聘僱及兼職人員薪資	1,027,000	2,984,489	1,957,489	190.60
13 加(夜)班費	855,000	851,984	-3,016	-0.35
15 獎金	18,028,000	21,074,367	3,046,367	16.90
16 退休及卹償金	18,049,000	19,205,695	1,156,695	6.41
18 福利費	7,078,000	9,838,303	2,760,303	39.00
19 提繳費	0	638	638	0.00
2 服務費用	4,171,000	4,228,384	57,384	1.38
21 水電費	1,209,000	1,424,834	215,834	17.85
22 郵電費	170,000	99,037	-70,963	-41.74
23 旅運費	85,000	42,238	-42,762	-50.31
24 印刷裝訂與廣告費	50,000	62,880	12,880	25.76
25 修理保養及保固費	806,000	640,929	-165,071	-20.48
26 保險費	1,000	0	-1,000	-100.00
27 一般服務費	1,759,000	1,827,377	68,377	3.89
28 專業服務費	19,000	59,089	40,089	210.99
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	346,000	500,197	154,197	44.57
31 使用材料費	3,000	4,520	1,520	50.67
32 用品消耗	343,000	495,677	152,677	44.51
4 租金、償債、利息及相關手續費	50,000	9,500	-40,500	-81.00
44 交通及運輸設備租金	30,000	5,000	-25,000	-83.33
45 雜項設備租金	20,000	4,500	-15,500	-77.50
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	50,000	48,456	-1,544	-3.09
51 購建固定資產	50,000	48,456	-1,544	-3.09
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	96,000	37,172	-58,828	-61.28
71 會費	4,000	4,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	18,000	6,000	50.00
75 競賽及交流活動費	80,000	15,172	-64,828	-81.04
合 計	123,782,000	142,894,092	19,112,092	15.44

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	1,057,000	1,061,857	4,857	0.46	
27D 計時與計件人員酬金	1,054,000	1,048,757	-5,243	-0.50	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	13,100	10,100	336.67	

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資 產	81,228,573	100.00	80,710,870	100.00	517,703	0.64
流動資產	25,788,985	31.75	26,804,474	33.21	- 1,015,489	- 3.79
現金	24,871,071	30.62	25,322,178	31.37	- 451,107	- 1.78
銀行存款	24,871,071	30.62	25,322,178	31.37	- 451,107	- 1.78
預付款項	917,914	1.13	1,482,296	1.84	- 564,382	- 38.07
預付費用	917,914	1.13	1,482,296	1.84	- 564,382	- 38.07
固定資產	55,246,375	68.01	53,696,377	66.53	1,549,998	2.89
土地	181,200	0.22	175,800	0.22	5,400	3.07
土地	181,200	0.22	175,800	0.22	5,400	3.07
土地改良物	8,748	0.01	8,748	0.01	-	-
土地改良物	8,428,857	10.38	8,278,857	10.26	150,000	1.81
累計折舊-土地改良物	- 8,420,109	- 10.37	- 8,270,109	- 10.25	- 150,000	- 1.81
房屋建築及設備	39,891,059	49.11	37,662,597	46.66	2,228,462	5.92
房屋建築及設備	44,379,008	54.63	40,822,458	50.58	3,556,550	8.71
累計折舊-房屋建築及設備	- 4,487,949	- 5.53	- 3,159,861	- 3.92	- 1,328,088	- 42.03
機械及設備	12,669,179	15.60	12,799,643	15.86	- 130,464	- 1.02
機械及設備	26,123,314	32.16	23,517,210	29.14	2,606,104	11.08
累計折舊-機械及設備	- 13,454,135	- 16.56	- 10,717,567	- 13.28	- 2,736,568	- 25.53
交通及運輸設備	184,174	0.23	249,746	0.31	- 65,572	- 26.26
交通及運輸設備	767,204	0.94	732,204	0.91	35,000	4.78
累計折舊-交通及運輸設備	- 583,030	- 0.72	- 482,458	- 0.60	- 100,572	- 20.85
雜項設備	2,312,015	2.85	2,799,843	3.47	- 487,828	- 17.42
雜項設備	6,657,951	8.20	6,522,270	8.08	135,681	2.08
累計折舊-雜項設備	- 4,345,936	- 5.35	- 3,722,427	- 4.61	- 623,509	- 16.75
無形資產	92,897	0.11	150,451	0.19	- 57,554	- 38.25
無形資產	92,897	0.11	150,451	0.19	- 57,554	- 38.25
電腦軟體	92,897	0.11	150,451	0.19	- 57,554	- 38.25
其他資產	100,316	0.12	59,568	0.07	40,748	68.41
什項資產	100,316	0.12	59,568	0.07	40,748	68.41
暫付及待結轉帳項	100,316	0.12	59,568	0.07	40,748	68.41
代管資產	632,686,520	778.90	629,285,893	779.68	3,400,627	0.54
應付代管資產	- 632,686,520	- 778.90	- 629,285,893	- 779.68	- 3,400,627	- 0.54
合 計	81,228,573	100.00	80,710,870	100.00	517,703	0.64

信託代理與保證資產

0

保證品

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。

金一臺南市歸仁區文化國民小學

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	21,646,993	26.65	23,631,079	29.28	- 1,984,086	- 8.40
流動負債	20,970,169	25.82	22,875,255	28.34	- 1,905,086	- 8.33
應付款項	20,970,169	25.82	22,875,255	28.34	- 1,905,086	- 8.33
應付代收款	20,627,679	25.39	21,446,875	26.57	- 819,196	- 3.82
應付費用	342,490	0.42	1,428,380	1.77	- 1,085,890	- 76.02
其他負債	676,824	0.83	755,824	0.94	- 79,000	- 10.45
什項負債	676,824	0.83	755,824	0.94	- 79,000	- 10.45
存入保證金	676,824	0.83	755,824	0.94	- 79,000	- 10.45
淨資產	59,581,580	73.35	57,079,791	70.72	2,501,789	4.38
淨資產	59,581,580	73.35	57,079,791	70.72	2,501,789	4.38
淨資產	59,581,580	73.35	57,079,791	70.72	2,501,789	4.38
累積餘額	59,581,580	73.35	57,079,791	70.72	2,501,789	4.38
合 計	81,228,573	100.00	80,710,870	100.00	517,703	0.64

信託代理與保證負債 0

應付保證品 0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區文化國民小學

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	150,089,630	100.00	144,612,603	100.00	5,477,027	3.79	
勞務收入	23,780	0.02	39,400	0.03	-	15,620	-39.64
服務收入	23,780	0.02	39,400	0.03	-	15,620	-39.64
財產收益	6,244,441	4.16	7,312,574	5.06	-	1,068,133	-14.61
財產孳息收入	24,548	0.02	17,964	0.01	-	6,584	36.65
廢舊物品售價收入	33,700	0.02	46,200	0.03	-	12,500	-27.06
財產交易利益	-	0.00	3,723,790	2.58	-	3,723,790	-100.00
其他財產收入	6,186,193	4.12	3,524,620	2.44	-	2,661,573	75.51
政府撥入收入	143,762,189	95.78	137,159,759	94.85	-	6,602,430	4.81
公庫撥款收入	133,957,401	89.25	127,452,883	88.13	-	6,504,518	5.10
政府其他撥入收入	9,804,788	6.53	9,706,876	6.71	-	97,912	1.01
教學收入	36,870	0.02	39,330	0.03	-	2,460	-6.25
學雜費收入	36,870	0.02	39,330	0.03	-	2,460	-6.25
其他收入	22,350	0.01	61,540	0.04	-	39,190	-63.68
受贈收入	-	0.00	42,540	0.03	-	42,540	-100.00
雜項收入	22,350	0.01	19,000	0.01	-	3,350	17.63
支出	148,427,741	98.89	144,201,486	99.72	-	4,226,255	2.93
人事支出	138,070,383	91.99	133,838,302	92.55	-	4,232,081	3.16
人事支出	138,070,383	91.99	133,838,302	92.55	-	4,232,081	3.16
業務支出	4,775,253	3.18	4,521,512	3.13	-	253,741	5.61
業務支出	4,775,253	3.18	4,521,512	3.13	-	253,741	5.61
財產損失	5,858	0.00	13,114	0.01	-	7,256	-55.33
財產交易損失	5,858	0.00	13,114	0.01	-	7,256	-55.33
折舊、折耗及攤銷	5,576,247	3.72	5,828,558	4.03	-	252,311	-4.33
固定資產折舊	5,518,693	3.68	5,574,739	3.85	-	56,046	-1.01
無形資產攤銷	57,554	0.04	253,819	0.18	-	196,265	-77.32
本期賸餘（短絀）	1,661,889	1.11	411,117	0.28	-	1,250,772	304.24
期初淨資產	57,079,791	38.03	56,668,674	39.19	-	411,117	0.73
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-	-
淨資產調整數	839,900	0.56	-	0.00	-	839,900	-
期末淨資產	59,581,580	39.70	57,079,791	39.47	-	2,501,789	4.38

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—臺南市歸仁區文化國民小學

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)	1,661,889
8002 調整非現金項目	-1,944,792
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-282,903
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	2,730,358
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,819,562
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-89,204
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	380,000
8404 減少短期債務及其他負債	-459,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-79,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-451,107
87 期初現金及約當現金	25,322,178
88 期末現金及約當現金	24,871,071

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-3,400,627元;增加應付代管資產+3,400,627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—臺南市歸仁區文化國民小學

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	143,903,437	6,186,193	150,089,630	收入
勞務收入	23,780	-	23,780	勞務收入
財產收入	58,248	6,186,193	6,244,441	財產收益
政府撥入收入	143,762,189	-	143,762,189	政府撥入收入
教學收入	36,870	-	36,870	教學收入
其他收入	22,350	-	22,350	其他收入
基金用途	142,894,092	5,533,649	148,427,741	支出
用人費用	138,070,383	-	138,070,383	人事支出
服務費用	4,228,384	546,869	4,775,253	業務支出
材料及用品費	500,197	-	-	
租金、償債、利息及相關手續費	9,500	-	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	37,172	-	-	
		5,858	5,858	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	48,456	-	-	
		5,576,247	5,576,247	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,009,345	652,544	1,661,889	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,232,963	53,846,828	57,079,791	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數		839,900	839,900	淨資產調整數
期末基金餘額	4,242,308	55,339,272	59,581,580	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數6,186,193元，主要係上級代收代付補助購置財產增加。
2. 服務費用/業務支出：調整數546,869元係(材料及用品費)500,197元+(租金、償債、利息及相關手續費)9,500元+(會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費)37,172元之調整數合計。
3. 財產損失：調整數5,858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48,456元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數5,576,247元係固定資產折舊及無形資產攤銷。
6. 淨資產調整數：調整數839,900元係教育局無償撥入財產。

主辦會計人員：吳雯靜



基金主持人：葉亮宏

