

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)

臺南市佳里區塭內國民小學編



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	1-3	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	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25,058,000元，決算數27,941,542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99人；附設幼兒園2班，學生人數46人。

113學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數109人；附設幼兒園2班，學生人數45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25,958,608元，較本年度法定預算數23,175,000元，增加2,783,608元，計增加12.01%，主要係因：辦理國小合理教師員額編制等補助計畫所致。

**(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1,951,934元，較本年度法定預算數1,852,000元，增加99,934元，計增加5.40%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金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31,000元，本年度法定預算數31,000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28,009,824元，較法定預算數24,796,000元，增加3,213,824元，計增加12.96%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數10,456元，較法定預算數0元，增加10,456元。主要係因：113年度防水閘門財物採購減價收受違約金，依實際數繳庫。
2. 服務收入：決算數14,280元，較法定預算數7,000元，增加7,280元，計增加104.00%。主要係因：場地出租收入，依實際數繳庫。
3. 租金收入：決算數0元，較法定預算數50,000元，減少50,000元，計減少100.00%。主要係因：太陽能光電工程發電模組尚未完成，故租金收入不如預期所致。
4. 利息收入：決算數4,503元，較法定預算數1,000元，增加3,503元，計增加350.30%。主要係因：公庫利息收入，依實際數繳庫。
5. 公庫撥款收入：決算數25,567,160元，較法定預算數24,695,000元，增加872,160元，計增加3.53%。

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國113年度

6. 政府其他撥入收入：決算數2,366,525元，較法定預算數0元，增加2,366,525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)、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。

7. 學雜費收入：決算數46,900元，較法定預算數43,000元，增加3,900元，計增加9.07%。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數27,941,542元，較法定預算數25,058,000元，增加2,883,542元，計增加11.51%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數25,958,608元，較法定預算數23,175,000元，增加2,783,608元，計增加12.01%。主要係因：辦理國小合理教師員額編制等補助計畫所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數1,951,934元，較法定預算數1,852,000元，增加99,934元，計增加5.40%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金超支併決算之差異數所致。

3. 建築及設備計畫：決算數31,000元，法定預算數31,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀262,000元，本年度決算賸餘數68,282元，賸餘原因：係用人費用結餘，並擲節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入138,555元。

(二)投資活動之淨現金流出313,349元。

(三)籌資活動之淨現金流出156,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減330,794元。

期初現金及約當現金7,342,230元。

期末現金及約當現金7,011,436元。

四、資產負債情況

(一)資產部分：

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	比較增減% [ (1)-(2) ] / (2)
銀行存款	7,011,436	7,342,230	-4.51
預付費用	103,674	312,595	-66.83
土地改良物	4,092,632	4,811,258	-14.94
房屋建築及設備	9,666,927	10,122,791	-4.50
機械及設備	3,961,500	4,350,951	-8.95
交通及運輸設備	366,156	441,852	-17.13
雜項設備	1,724,706	1,786,695	-3.47
電腦軟體	0	4,280	-100.00

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國113年度

暫付及待結轉帳項	384,770	102,421	275.67
代管資產	67,343,108	63,199,951	6.56
應付代管資產	-67,343,108	-63,199,951	6.56
資產合計	27,311,801	29,275,073	-6.71

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要減少係轉正提高國小教師員額編制至每班1.65名等經費所致。
2. 土地改良物：主要減少係提列折舊所致。
3. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊所致。
4. 電腦軟體：主要減少係提列攤銷所致。
5. 暫付及待結轉帳項：主要增加係暫付幼兒園課後留園教師鐘點費所致。

(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	4,954,550	4,940,835	0.28
應付費用	123,162	306,525	-59.82
存入保證金	488,440	644,440	-24.21
負債合計	5,566,152	5,891,800	-5.53

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要減少係教員未休假加班費及休假補助無須提列應付費用。
2. 存入保證金：主要減少係運動場地整建工程等保固期滿退還廠商。

(三)淨資產為累積餘額21,745,649元。

## 五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數25,958,608元，較法定預算數23,175,000元，增加2,783,608元，係辦理國小合理教師員額編制計畫等，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1,951,934元，較預算數1,852,000元，增加99,934元，係辦理退休教育人員及公務人員退休金，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—臺南市佳里區塭內國民小學  
**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	24,796,000	100.00	28,009,824	100.00	3,213,824	12.96	24,723,856	100.00
41 徵收及依法分配收入			10,456	0.04	10,456	0.00	17	0.00
415 違規罰款收入			10,456	0.04	10,456		17	0.00
43 勞務收入	7,000	0.03	14,280	0.05	7,280	104.00	21,280	0.09
431 服務收入	7,000	0.03	14,280	0.05	7,280	104.00	21,280	0.09
45 財產收入	51,000	0.21	4,503	0.02	-46,497	-91.17	3,771	0.02
452 租金收入	50,000	0.20			-50,000	-100.00		
454 利息收入	1,000	0.00	4,503	0.02	3,503	350.30	3,771	0.02
46 政府撥入收入	24,695,000	99.59	27,933,685	99.73	3,238,685	13.11	24,639,980	99.66
462 公庫撥款收入	24,695,000	99.59	25,567,160	91.28	872,160	3.53	22,509,663	91.04
46Y 政府其他撥入收入			2,366,525	8.45	2,366,525		2,130,317	8.62
4S 教學收入	43,000	0.17	46,900	0.17	3,900	9.07	48,120	0.19
4S1 學雜費收入	43,000	0.17	46,900	0.17	3,900	9.07	48,120	0.19
4Y 其他收入						0.00	10,688	0.04
4YY 雜項收入							10,688	0.04
5 基金用途	25,058,000	101.06	27,941,542	99.76	2,883,542	11.51	26,441,229	106.95
53 國民教育計畫	23,175,000	93.46	25,958,608	92.68	2,783,608	12.01	24,339,026	98.44
5L 一般行政管理計畫	1,852,000	7.47	1,951,934	6.97	99,934	5.40	2,026,203	8.20
5M 建築及設備計畫	31,000	0.13	31,000	0.11		0.00	76,000	0.31
購建固定資產	31,000	0.13	31,000	0.11			76,000	0.31
本期賸餘 (短絀)	-262,000		68,282		330,282	-126.06	-1,717,373	
期初基金餘額	3,451,000		1,865,446		-1,585,554	-45.94	3,582,819	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,189,000		1,933,728		-1,255,272	-39.36	1,865,446	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區塹內國民小學  
**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	24,796,000	28,009,824	3,213,824	12.96	
41 徵收及依法分配收入		10,456	10,456	0.00	
415 違規罰款收入		10,456	10,456	0.00	係工程減價收受違約金，依實際數繳庫。
43 勞務收入	7,000	14,280	7,280	104.00	
431 服務收入	7,000	14,280	7,280	104.00	係場地租借收入，依實際數繳庫。
45 財產收入	51,000	4,503	-46,497	-91.17	
452 租金收入	50,000		-50,000	-100.00	係太陽能光電工程發電模組尚未完成，故租金收入不如預期所致。
454 利息收入	1,000	4,503	3,503	350.30	係公庫利息收入，依實際數繳庫。
46 政府撥入收入	24,695,000	27,933,685	3,238,685	13.11	
462 公庫撥款收入	24,695,000	25,567,160	872,160	3.53	
46Y 政府其他撥入收入		2,366,525	2,366,525	0.00	係超收教育局之提高國小教師員額編制至每班1.65名等補助款，依規定以超收支併決算方式辦理。
4S 教學收入	43,000	46,900	3,900	9.07	
4S1 學雜費收入	43,000	46,900	3,900	9.07	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區塹內國民小學  
**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	25,058,000	27,941,542	2,883,542	11.51	
53 國民教育計畫	23,175,000	25,958,608	2,783,608	12.01	53國民教育計畫增加原因：係辦理國小合理教師員額編制等補助計畫所致。
532 國民小學教育	23,175,000	25,958,608	2,783,608	12.01	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		71,033	71,033		
1 用人費用		71,033	71,033		
11 正式員額薪資		71,033	71,033		
113 職員薪金		71,033	71,033		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		26,076	26,076		
1 用人費用		26,076	26,076		
12 聘僱及兼職人員薪資		25,579	25,579		
124 兼職人員酬金		25,579	25,579		
18 福利費		497	497		
181 分擔員工保險費		497	497		
53210304 國小合理教師員額編制		659,225	659,225		
1 用人費用		659,225	659,225		
11 正式員額薪資		524,092	524,092		
113 職員薪金		524,092	524,092		
15 獎金		34,251	34,251		
152 年終獎金		34,251	34,251		
16 退休及卹償金		32,310	32,310		
161 職員退休及離職金		32,310	32,310		
18 福利費		68,572	68,572		
181 分擔員工保險費		68,572	68,572		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		1,176,061	1,176,061		
1 用人費用		1,176,061	1,176,061		
11 正式員額薪資		908,986	908,986		
113 職員薪金		908,986	908,986		
15 獎金		94,395	94,395		
152 年終獎金		94,395	94,395		
16 退休及卹償金		93,325	93,325		
161 職員退休及離職金		93,325	93,325		
18 福利費		79,355	79,355		
181 分擔員工保險費		79,355	79,355		

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區塹內國民小學  
**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	%	
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		55,200	55,200		
1 用人費用		55,200	55,200		
12 聘僱及兼職人員薪資		55,200	55,200		
124 兼職人員酬金		55,200	55,200		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		19,300	19,300		
1 用人費用		19,300	19,300		
11 正式員額薪資		19,300	19,300		
113 職員薪金		19,300	19,300		
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		1,117,824	1,117,824		
1 用人費用		1,115,824	1,115,824		
11 正式員額薪資		871,638	871,638		
113 職員薪金		871,638	871,638		
15 獎金		69,068	69,068		
152 年終獎金		69,068	69,068		
16 退休及卹償金		53,820	53,820		
161 職員退休及離職金		53,820	53,820		
18 福利費		121,298	121,298		
181 分擔員工保險費		119,798	119,798		
183 傷病醫藥費		1,500	1,500		
2 服務費用		2,000	2,000		
27 一般服務費		2,000	2,000		
27F 體育活動費		2,000	2,000		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		46,400	46,400		
1 用人費用		46,400	46,400		
11 正式員額薪資		46,400	46,400		
113 職員薪金		46,400	46,400		
53210503 特教學生助理人員(學前)		155,273	155,273		
2 服務費用		155,273	155,273		
27 一般服務費		155,273	155,273		
27D 計時與計件人員酬金		155,273	155,273		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155,273元，內容：特教學生助理人員(學前)1名。

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區塹內國民小學  
**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	%	
53220000 各校經常門分支計畫	23,175,000	22,450,857	-724,143	-3.12	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：係實際進用員額俸點較預算編制員額為低所致。
1 用人費用	21,442,000	20,797,005	-644,995	-3.01	
11 正式員額薪資	14,282,000	13,788,408	-493,592	-3.46	
113 職員薪金	14,282,000	13,788,408	-493,592	-3.46	
12 聘僱及兼職人員薪資	107,000	288,562	181,562	169.68	
124 兼職人員酬金	107,000	288,562	181,562	169.68	
13 加（夜）班費	245,000	271,024	26,024	10.62	
134 未休假加班費	245,000	271,024	26,024	10.62	
15 獎金	3,767,000	3,417,116	-349,884	-9.29	
151 考績獎金	1,982,000	1,823,030	-158,970	-8.02	
152 年終獎金	1,785,000	1,594,086	-190,914	-10.70	
16 退休及卹償金	1,637,000	1,552,932	-84,068	-5.14	
161 職員退休及離職金	1,637,000	1,552,932	-84,068	-5.14	
18 福利費	1,404,000	1,478,963	74,963	5.34	
181 分擔員工保險費	1,239,000	1,329,963	90,963	7.34	
183 傷病醫藥費	24,000	10,000	-14,000	-58.33	
18Y 其他福利費	141,000	139,000	-2,000	-1.42	
2 服務費用	1,475,000	1,269,561	-205,439	-13.93	
21 水電費	238,000	225,599	-12,401	-5.21	
212 工作場所電費	198,000	197,796	-204	-0.10	
214 工作場所水費	40,000	27,803	-12,197	-30.49	
22 郵電費	45,000	44,525	-475	-1.06	
221 郵費	3,000	14,784	11,784	392.80	
222 電話費	12,000	29,741	17,741	147.84	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	39,000	17,381	-21,619	-55.43	
231 國內旅費	39,000	17,381	-21,619	-55.43	
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	14,272	-15,728	-52.43	
241 印刷及裝訂費	30,000	14,272	-15,728	-52.43	
25 修理保養及保固費	335,000	173,658	-161,342	-48.16	
251 土地改良物修護費	10,000		-10,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	182,000	92,300	-89,700	-49.29	
254 其他建築修護費	10,000		-10,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	30,000	14,998	-15,002	-50.01	

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區塹內國民小學  
**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	%	
256 交通及運輸設備修護費	20,000	9,200	-10,800	-54.00	
257 雜項設備修護費	83,000	57,160	-25,840	-31.13	
27 一般服務費	707,000	700,608	-6,392	-0.90	
277 代理(辦)費	27,000	24,120	-2,880	-10.67	
279 外包費	449,000	440,640	-8,360	-1.86	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428,640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等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	216,000	219,848	3,848	1.78	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219,848元，內容：臨時僱工3名。
27F 體育活動費	15,000	16,000	1,000	6.67	
28 專業服務費	9,000	21,518	12,518	139.09	
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	15,018	9,018	150.30	
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	212,000	353,291	141,291	66.65	
31 使用材料費	2,000	3,444	1,444	72.20	
312 燃料	2,000	3,444	1,444	72.20	
32 用品消耗	210,000	349,847	139,847	66.59	
321 辦公(事務)用品	158,000	327,098	169,098	107.02	
322 報章雜誌	3,000		-3,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	26,000	18,659	-7,341	-28.23	
324 化學藥劑與實驗用品		850	850		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	3,240	-1,760	-35.20	
32Y 其他用品消耗	18,000		-18,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	40,000	30,000	-10,000	-25.00	
44 交通及運輸設備租金	10,000		-10,000	-100.00	
442 車租	10,000		-10,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區塽內國民小學  
**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	%	
45 雜項設備租金	30,000	30,000			
451 雜項設備租金	30,000	30,000			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	1,000	-5,000	-83.33	
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	5,000		-5,000	-100.00	
751 技能競賽	5,000		-5,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		109,359	109,359		
2 服務費用		109,359	109,359		
27 一般服務費		109,359	109,359		
27D 計時與計件人員酬金		109,359	109,359		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109,359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		
2 服務費用		16,000	16,000		
28 專業服務費		16,000	16,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		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		51,000	51,000		
212 工作場所電費		51,000	51,000		
25 修理保養及保固費		5,000	5,000		
255 機械及設備修護費		5,000	5,000		
5L 一般行政管理計畫	1,852,000	1,951,934	99,934	5.40	
5L1 行政管理及推展	1,852,000	1,951,934	99,934	5.40	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	1,852,000	1,822,764	-29,236	-1.58	
1 用人費用	1,846,000	1,816,764	-29,236	-1.58	
16 退休及卹償金	1,846,000	1,816,764	-29,236	-1.58	
161 職員退休及離職金	1,846,000	1,816,764	-29,236	-1.58	
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			

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區塹內國民小學  
**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		129,170	129,170		
1 用人費用		129,170	129,170		
18 福利費		129,170	129,170		
181 分擔員工保險費		2,670	2,670		
18Y 其他福利費		126,500	126,500		
5M 建築及設備計畫	31,000	31,000			
5M3 交通及運輸設備	31,000	31,000			
5M320000 由學校編列執行之交通及運輸設備	31,000	31,000			
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	31,000	31,000			
51 購建固定資產	31,000	31,000			
515 購置交通及運輸設備	31,000	31,000			



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>	39,670,394	18,152,567	31,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	5,616,329	805,071	
房屋及建築	21,456,663	11,333,872	
機械及設備	6,898,859	2,547,908	
交通及運輸設備	884,000	442,148	31,000
雜項設備	4,810,263	3,023,568	
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	4,280		
發展中之無形資產			
其他			

- 註： 1.房屋及建築：幼兒園裝設防焰捲簾補助款辦理建物增值。  
 2.機械及設備：受贈個人電腦4臺、學習載具ipad9-12臺；補助款購置患者固定器及血壓計1個；價購無線網路基地台2臺、網路交換器1臺；補助款EMS設備(電力設備、萬能電錶、顯示器)。  
 3.交通及運輸設備：預算購置擴大機及喇叭1組；補助款購置綜合擴大機1臺。  
 4.雜項設備：補助款購置無障礙輪椅1張、兒童遊戲場整修辦理增值；補助款購置冰箱1臺。  
 5.電腦軟體：減少係攤銷提列數。

## 臺南市佳里區塭內國民小學

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		
1,261,061	39,000	4,280	2,962,687	19,811,921
			718,626	4,092,632
38,400			494,264	9,666,927
728,884			1,118,335	3,961,500
71,000			146,696	366,156
422,777			484,766	1,724,706
	39,000	4,280		

註：

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：

臺南市佳里區塭內國民小學

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—臺南市佳里區塭內國民小學

**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		31,000			31,000	31,000		
交通及運輸設備		31,000			31,000	31,000		
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		31,000			31,000	31,000		

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—臺南市佳里區塭內國民小學

## 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	15	19	4	教師15人，公務人員2人，教保員1人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係含提高國小教師員額編制至每班1.65名1人、國小合理教師員額編制教師1人、國小附設幼兒園增置契約教保員1人及幼兒園廚工1人(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9月4日南市教特(一)字第1131151329號函)。
職員	15	19	4	
兼任人員	0	1	1	兼任會計員1人。
其他兼任人員	0	1	1	
合 計	15	20	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)2名、臨時僱工3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等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區塹內國民小學  
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										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	加(夜)班費	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
國民教育計畫	14,282,000		245,000		3,767,000	1,637,000		1,404,000		21,335,000	107,000	21,442,000
正式人員	14,282,000		245,000		3,767,000	1,637,000		1,404,000		21,335,000		21,335,000
兼任人員											107,000	107,000
一般行政管理計畫						1,846,000				1,846,000		1,846,000
正式人員						1,846,000				1,846,000		1,846,000
其他人員												
合 計	14,282,000		245,000		3,767,000	3,483,000		1,404,000		23,181,000	107,000	23,288,000

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484,480元；279外包費：預算數424,000元（不含機械保全25,000元），決算數428,640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1,982,000元，決算數1,823,030元，內容：教職員考績獎金決算人數14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1,785,000元，決算數1,791,800元，內容：教職員年終獎金決算人數17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—臺南市佳里區塽內國民小學  
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
16,229,857		271,024		3,614,830	1,732,387		1,748,685		23,596,783	369,341	23,966,124
16,229,857		271,024		3,614,830	1,714,310		1,722,332		23,552,353		23,552,353
					18,077		26,353		44,430	369,341	413,771
					1,816,764		129,170		1,945,934		1,945,934
							129,170		129,170		129,170
					1,816,764				1,816,764		1,816,764
16,229,857		271,024		3,614,830	3,549,151		1,877,855		25,542,717	369,341	25,912,058

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區塭內國民小學

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－臺南市佳里區塹內國民小學  
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			25,058,000		27,941,542		2,883,542	11.51	
國民教育計畫			23,175,000		25,958,608		2,783,608	12.01	53國民教育計畫增加原因：係辦理國小合理教師員額編制等補助計畫所致。
一般行政管理計畫			1,852,000		1,951,934		99,934	5.40	
建築及設備計畫			31,000		31,000		0	0.00	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區塹內國民小學

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	23,288,000	25,912,058	2,624,058	11.27
11 正式員額薪資	14,282,000	16,229,857	1,947,857	13.64
12 聘僱及兼職人員薪資	107,000	369,341	262,341	245.18
13 加(夜)班費	245,000	271,024	26,024	10.62
15 獎金	3,767,000	3,614,830	-152,170	-4.04
16 退休及卹償金	3,483,000	3,549,151	66,151	1.90
18 福利費	1,404,000	1,877,855	473,855	33.75
2 服務費用	1,475,000	1,608,193	133,193	9.03
21 水電費	238,000	276,599	38,599	16.22
22 郵電費	45,000	44,525	-475	-1.06
23 旅運費	39,000	17,381	-21,619	-55.43
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	14,272	-15,728	-52.43
25 修理保養及保固費	335,000	178,658	-156,342	-46.67
27 一般服務費	707,000	967,240	260,240	36.81
28 專業服務費	9,000	37,518	28,518	316.87
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	212,000	353,291	141,291	66.65
31 使用材料費	2,000	3,444	1,444	72.20
32 用品消耗	210,000	349,847	139,847	66.59
4 租金、償債、利息及相關手續費	40,000	30,000	-10,000	-25.00
44 交通及運輸設備租金	10,000	0	-10,000	-100.00
45 雜項設備租金	30,000	30,000	0	0.00
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	31,000	31,000	0	0.00
51 購建固定資產	31,000	31,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	7,000	-5,000	-41.67
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	5,000	0	-5,000	-100.00
合 計	25,058,000	27,941,542	2,883,542	11.51

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區塹內國民小學  
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	503,480	287,480	133.09	
27D 計時與計件人員酬金	216,000	484,480	268,480	124.30	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		19,000	19,000		

## 臺南市地方教育發展基

平衡

中華民國113

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	27,311,801	100.00	29,275,073	100.00	- 1,963,272	- 6.71
流動資產	7,115,110	26.05	7,654,825	26.15	- 539,715	- 7.05
現金	7,011,436	25.67	7,342,230	25.08	- 330,794	- 4.51
銀行存款	7,011,436	25.67	7,342,230	25.08	- 330,794	- 4.51
預付款項	103,674	0.38	312,595	1.07	- 208,921	- 66.83
預付費用	103,674	0.38	312,595	1.07	- 208,921	- 66.83
固定資產	19,811,921	72.54	21,513,547	73.49	- 1,701,626	- 7.91
土地改良物	4,092,632	14.98	4,811,258	16.43	- 718,626	- 14.94
土地改良物	5,616,329	20.56	5,616,329	19.18	-	-
累計折舊-土地改良物	- 1,523,697	- 5.58	- 805,071	- 2.75	- 718,626	89.26
房屋建築及設備	9,666,927	35.39	10,122,791	34.58	- 455,864	- 4.50
房屋建築及設備	21,495,063	78.70	21,456,663	73.29	38,400	0.18
累計折舊-房屋建築及設備	- 11,828,136	- 43.31	- 11,333,872	- 38.72	- 494,264	4.36
機械及設備	3,961,500	14.50	4,350,951	14.86	- 389,451	- 8.95
機械及設備	7,627,743	27.93	6,898,859	23.57	728,884	10.57
累計折舊-機械及設備	- 3,666,243	- 13.42	- 2,547,908	- 8.70	- 1,118,335	43.89
交通及運輸設備	366,156	1.34	441,852	1.51	- 75,696	- 17.13
交通及運輸設備	955,000	3.50	884,000	3.02	71,000	8.03
累計折舊-交通及運輸設備	- 588,844	- 2.16	- 442,148	- 1.51	- 146,696	33.18
雜項設備	1,724,706	6.31	1,786,695	6.10	- 61,989	- 3.47
雜項設備	5,233,040	19.16	4,810,263	16.43	422,777	8.79
累計折舊-雜項設備	- 3,508,334	- 12.85	- 3,023,568	- 10.33	- 484,766	16.03
無形資產	-	-	4,280	0.01	- 4,280	- 100.00
無形資產	-	-	4,280	0.01	- 4,280	- 100.00
電腦軟體	-	-	4,280	0.01	- 4,280	- 100.00
其他資產	384,770	1.41	102,421	0.35	282,349	275.67
什項資產	384,770	1.41	102,421	0.35	282,349	275.67
暫付及待結轉帳項	384,770	1.41	102,421	0.35	282,349	275.67
代管資產	67,343,108	246.57	63,199,951	215.88	4,143,157	6.56
應付代管資產	- 67,343,108	-246.57	- 63,199,951	-215.88	- 4,143,157	6.56
合  計	27,311,801	100.00	29,275,073	100.00	- 1,963,272	- 6.71

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—臺南市佳里區塭內國民小學

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	5,566,152	20.38	5,891,800	20.13	-	325,648 - 5.53
流動負債	5,077,712	18.59	5,247,360	17.92	-	169,648 - 3.23
應付款項	5,077,712	18.59	5,247,360	17.92	-	169,648 - 3.23
應付代收款	4,954,550	18.14	4,940,835	16.88		13,715 0.28
應付費用	123,162	0.45	306,525	1.05	-	183,363 - 59.82
其他負債	488,440	1.79	644,440	2.20	-	156,000 - 24.21
什項負債	488,440	1.79	644,440	2.20	-	156,000 - 24.21
存入保證金	488,440	1.79	644,440	2.20	-	156,000 - 24.21
淨資產	21,745,649	79.62	23,383,273	79.87	-	1,637,624 - 7.00
淨資產	21,745,649	79.62	23,383,273	79.87	-	1,637,624 - 7.00
淨資產	21,745,649	79.62	23,383,273	79.87	-	1,637,624 - 7.00
累積餘額	21,745,649	79.62	23,383,273	79.87	-	1,637,624 - 7.00
合  計	27,311,801	100.00	29,275,073	100.00	-	1,963,272 - 6.71

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—臺南市佳里區塭內國民小學

## 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	29,239,885	100.00	29,678,630	100.00	-	438,745	-1.48	
徵收及依法分配收入	10,456	0.04	17	0.00	10,439	61405.88		
違規罰款收入	10,456	0.04	17	0.00	10,439	61405.88		
勞務收入	14,280	0.05	21,280	0.07	-	7,000	-32.89	
服務收入	14,280	0.05	21,280	0.07	-	7,000	-32.89	
財產收益	1,026,564	3.51	4,958,545	16.71	-	3,931,981	-79.30	
財產孳息收入	4,503	0.02	3,771	0.01	732	19.41		
財產交易利益	-	0.00	1,434,862	4.83	-	1,434,862	-100.00	
其他財產收入	1,022,061	3.50	3,519,912	11.86	-	2,497,851	-70.96	
政府撥入收入	27,933,685	95.53	24,639,980	83.02	3,293,705	13.37		
公庫撥款收入	25,567,160	87.44	22,509,663	75.84	3,057,497	13.58		
政府其他撥入收入	2,366,525	8.09	2,130,317	7.18	236,208	11.09		
教學收入	46,900	0.16	48,120	0.16	-	1,220	-2.54	
學雜費收入	46,900	0.16	48,120	0.16	-	1,220	-2.54	
其他收入	208,000	0.71	10,688	0.04	197,312	1846.11		
受贈收入	208,000	0.71	-	0.00	208,000	-		
雜項收入	-	0.00	10,688	0.04	-	10,688	-100.00	
支出	30,877,509	105.60	32,266,104	108.72	-	1,388,595	-4.30	
人事支出	25,912,058	88.62	24,893,961	83.88	1,018,097	4.09		
人事支出	25,912,058	88.62	24,893,961	83.88	1,018,097	4.09		
業務支出	1,998,484	6.83	1,471,268	4.96	527,216	35.83		
業務支出	1,998,484	6.83	1,471,268	4.96	527,216	35.83		
折舊、折耗及攤銷	2,966,967	10.15	5,900,875	19.88	-	2,933,908	-49.72	
固定資產折舊	2,962,687	10.13	5,861,419	19.75	-	2,898,732	-49.45	
無形資產攤銷	4,280	0.01	39,456	0.13	-	35,176	-89.15	
本期賸餘(短絀)	-	1,637,624	-5.60	-	2,587,474	-8.72	949,850	-36.71
期初淨資產	23,383,273	79.97	25,970,747	87.51	-	2,587,474	-9.96	
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-	-	
淨資產調整數	-	0.00	-	0.00	-	-	-	
期末淨資產	21,745,649	74.37	23,383,273	78.79	-	1,637,624	-7.00	

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—臺南市佳里區塭內國民小學  
**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)	-1,637,624
8002 調整非現金項目	1,776,179
800202 折舊、折耗及攤銷	2,966,967
800204 其他	-1,230,061
800205 流動資產淨減(淨增)	208,921
800206 流動負債淨增(淨減)	-169,648
81 業務活動之淨現金流入(流出)	138,555
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	1,719,373
820404 減少其他資產	1,719,373
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,032,722
820901 增加固定資產	-31,000
820904 增加其他資產	-2,001,722
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-313,349
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	745,000
840102 增加其他負債	745,000
8404 減少短期債務及其他負債	-901,000
840402 減少其他負債	-901,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-156,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-330,794
87 期初現金及約當現金	7,342,230
88 期末現金及約當現金	7,011,436

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-4,143,157元；增加應付代管資產+4,143,157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—臺南市佳里區塭內國民小學

## 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	28,009,824	1,230,061	29,239,885	收入
徵收及依法分配收入	10,456	-	10,456	徵收及依法分配收入
勞務收入	14,280	-	14,280	勞務收入
財產收入	4,503	1,022,061	1,026,564	財產收益
政府撥入收入	27,933,685	-	27,933,685	政府撥入收入
教學收入	46,900	-	46,900	教學收入
其他收入	-	208,000	208,000	其他收入
基金用途	27,941,542	2,935,967	30,877,509	支出
用人費用	25,912,058	-	25,912,058	人事支出
服務費用	1,608,193	390,291	1,998,484	業務支出
材料及用品費	353,291	-	-	
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	7,000	-	-	
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	31,000	-	-	
		2,966,967	2,966,967	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	68,282	-	1,637,624	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,865,446	21,517,827	23,383,273	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數		-	-	淨資產調整數
期末基金餘額	1,933,728	19,811,921	21,745,649	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數1,022,061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208,000元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數390,291元係〈材料及用品費〉353,291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〉7,000元之調整數合計。
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31,000元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,966,967元係財產折舊及電腦軟體攤銷。

主辦會計人員：曾佩鈺



基金主持人：方陽昇

