

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)

臺南市善化區大同國民小學編

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	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33,021,000元，決算數39,842,203元。

(一)國民教育業務計畫：

112學年度下學期，實際招收普通班10班，學生人數173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9班，學生人數164人；附設幼兒園2班，學生人數38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33,695,091元，較本年度法定預算數26,949,000元，增加6,746,091元，計增加25.03%，主要係因：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)、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，依簡化流程超支併決算方式辦理。

(二)一般行政管理業務計畫：

本計畫實施內容主要為配合教育業務推動、強化行政管理功能，進而提昇教育服務水準。本年度決算數6,090,112元，較本年度法定預算數6,004,000元，增加86,112元，計增加1.43%。

(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57,000元，較本年度法定預算數68,000元，減少11,000元，計減少16.18%，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40,217,618元，較法定預算數32,715,000元，增加7,502,618元，計增加22.93%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數0元，較法定預算數2,000元，減少2,000元，計減少100%。主要係因：本年度無場地設施出借收入。
2. 財產處分收入：決算數15,800元，較法定預算數2,000元，增加13,800元，計增加690.00%。主要係因：變賣廢舊物資收入超出預期所致。
3. 租金收入：決算數154,332元，較法定預算數162,000元，減少7,668元，計減少4.73%。主要係因：太陽能光電租金收入未如預期所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

4. 利息收入：決算數1,451元，較法定預算數0元，增加1,451元。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
5. 公庫撥款收入：決算數36,830,297元，較法定預算數32,501,000元，增加4,329,297元，計增加13.32%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、子女教育補助、特教學生助理人員、推展傳統藝術教育等補助款所致。
6. 政府其他撥入收入：決算數3,175,917元，較法定預算數0元，增加3,175,917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)、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。
7. 學雜費收入：決算數39,521元，較法定預算數46,000元，減少6,479元，計減少14.08%。主要係因：幼兒園雜費收入，按實際情況核實辦理。
8. 雜項收入：決算數300元，較法定預算數2,000元，減少1,700元，計減少85.00%。主要係因：係資源回收收入未如預期所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數39,842,203元，較法定預算數33,021,000元，增加6,821,203元，計增加20.66%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數33,695,091元，較法定預算數26,949,000元，增加6,746,091元，計增加25.03%。主要係因：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)、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，依簡化流程超支併決算方式辦理。
2. 一般行政管理計畫：決算數6,090,112元，較法定預算數6,004,000元，增加86,112元，計增加1.43%。
3. 建築及設備計畫：決算數57,000元，較法定預算數68,000元，減少11,000元，計減少16.18%。主要係因：設備採購賸餘款。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀306,000元，本年度決算賸餘數375,415元，賸餘原因：用人費用依實際情形核實辦理，業務費摺節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入872,183元。
- (二)投資活動之淨現金流出215,010元。
- (三)籌資活動之淨現金流入456,017元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增1,113,190元。
期初現金及約當現金8,811,801元。
期末現金及約當現金9,924,991元。

四、資產負債情況

(一)資產部分：

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	比較增減% (1)-(2)/(2)
銀行存款	9,924,991	8,811,801	12.63
預付費用	121,755	381,906	-68.12
土地改良物	2,293,595	700,750	227.31
房屋建築及設備	42,468,520	42,097,963	0.88
機械及設備	3,429,806	2,982,987	14.98
交通及運輸設備	141,160	109,551	28.85
雜項設備	4,326,622	2,936,660	47.33
電腦軟體	15,563	20,567	-24.33
暫付及待結轉帳項	158,010	0	-
代管資產	378,604,359	351,782,114	7.62
應付代管資產	-378,604,359	-351,782,114	7.62
資產合計	62,880,022	58,042,185	8.34

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係午餐央廚經費結轉下年度繼續支用。
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名等計畫預付費用轉正。
3. 土地改良物：主要增加係新建綜合球場及幼兒園兒童遊戲場緣石修繕。
4. 機械及設備：主要增加係購置電力設備、樂高機器人等設備。
5. 交通及運輸設備：主要增加係購置監視系統。
6. 雜項設備：主要增加係購置幼兒園木地板、冷氣等設備。
7. 電腦軟體：主要減少係提列攤銷所致。
8. 暫付及待結轉帳項：主要增加係課後照顧費用等經費不足，以預借方式辦理。

(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	7,278,895	7,169,457	1.53
應付費用	390,775	320,596	21.89
存入保證金	1,131,500	675,483	67.51
負債合計	8,801,170	8,165,536	7.78

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要增加係增置教保員等超併計畫為學年計畫結轉下年度繼續支用。
2. 存入保證金：主要增加係收取工程採購案履約保證金等所致。

(三)淨資產為累積餘額54,078,852元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數33,695,091元，較預算數26,949,000元，增加6,746,091元，係調

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國113年度

整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)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6,090,112元，較預算數6,004,000元，增加86,112元，係退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、子女教育補助、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金計畫等，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－臺南市善化區大同國民小學
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	32,715,000	100.00	40,217,618	100.00	7,502,618	22.93	35,868,820	100.00
43 勞務收入	2,000	0.01			-2,000	-100.00		
431服務收入	2,000	0.01			-2,000	-100.00		
45 財產收入	164,000	0.50	171,583	0.43	7,583	4.62	274,515	0.77
451財產處分收入	2,000	0.01	15,800	0.04	13,800	690.00		
452租金收入	162,000	0.50	154,332	0.38	-7,668	-4.73	273,234	0.76
454利息收入			1,451	0.00	1,451		1,281	0.00
46 政府撥入收入	32,501,000	99.35	40,006,214	99.47	7,505,214	23.09	35,544,624	99.10
462公庫撥款收入	32,501,000	99.35	36,830,297	91.58	4,329,297	13.32	32,412,337	90.36
46Y政府其他撥入收入			3,175,917	7.90	3,175,917		3,132,287	8.73
4S 教學收入	46,000	0.14	39,521	0.10	-6,479	-14.08	46,298	0.13
4S1學雜費收入	46,000	0.14	39,521	0.10	-6,479	-14.08	46,298	0.13
4Y 其他收入	2,000	0.01	300	0.00	-1,700	-85.00	3,383	0.01
4YY雜項收入	2,000	0.01	300	0.00	-1,700	-85.00	3,383	0.01
5 基金用途	33,021,000	100.94	39,842,203	99.07	6,821,203	20.66	36,724,335	102.39
53 國民教育計畫	26,949,000	82.38	33,695,091	83.78	6,746,091	25.03	30,641,316	85.43
5L 一般行政管理計畫	6,004,000	18.35	6,090,112	15.14	86,112	1.43	6,064,019	16.91
5M 建築及設備計畫	68,000	0.21	57,000	0.14	-11,000	-16.18	19,000	0.05
購建固定資產	68,000	0.21	57,000	0.14	-11,000	-16.18	19,000	0.05
本期賸餘（短絀）	-306,000		375,415		681,415	-222.68	-855,515	
期初基金餘額	1,624,000		1,028,171		-595,829	-36.69	1,883,686	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,318,000		1,403,586		85,586	6.49	1,028,171	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區大同國民小學

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	32,715,000	40,217,618	7,502,618	22.93	
43 勞務收入	2,000		-2,000	-100.00	
431服務收入	2,000		-2,000	-100.00	本年度無場地設施出借收入。
45 財產收入	164,000	171,583	7,583	4.62	
451財產處分收入	2,000	15,800	13,800	690.00	係變賣廢舊物資收入超出預期所致。
452租金收入	162,000	154,332	-7,668	-4.73	太陽光電發電系統租金收入未如預期所致。
454利息收入		1,451	1,451	0.00	係各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	32,501,000	40,006,214	7,505,214	23.09	
462公庫撥款收入	32,501,000	36,830,297	4,329,297	13.32	係超收教育局之推展傳統藝術教育計畫補助款等。
46Y政府其他撥入收入		3,175,917	3,175,917	0.00	係超收教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)補助款等。
4S 教學收入	46,000	39,521	-6,479	-14.08	
4S1學雜費收入	46,000	39,521	-6,479	-14.08	係幼兒園雜費收入，按實際情況核實辦理。
4Y 其他收入	2,000	300	-1,700	-85.00	
4YY雜項收入	2,000	300	-1,700	-85.00	係資源回收收入未如預期所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區大同國民小學
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	33,021,000	39,842,203	6,821,203	20.66	
53 國民教育計畫	26,949,000	33,695,091	6,746,091	25.03	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，依簡化流程超支併決算方式辦理。
532 國民小學教育	26,949,000	33,695,091	6,746,091	25.03	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		114,097	114,097		
1 用人費用		114,097	114,097		
11 正式員額薪資		114,097	114,097		
113 職員薪金		114,097	114,097		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		28,822	28,822		
1 用人費用		28,822	28,822		
12 聘僱及兼職人員薪資		28,381	28,381		
124 兼職人員酬金		28,381	28,381		
18 福利費		441	441		
181 分擔員工保險費		441	441		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		614,677	614,677		
2 服務費用		614,677	614,677		
27 一般服務費		614,677	614,677		
27D 計時與計件人員酬金		614,677	614,677		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614,677元，內容：充實行政人力1名。
53210304 國小合理教師員額編制		872,563	872,563		
1 用人費用		872,563	872,563		
11 正式員額薪資		548,381	548,381		
113 職員薪金		548,381	548,381		
12 聘僱及兼職人員薪資		156,378	156,378		
124 兼職人員酬金		156,378	156,378		
15 獎金		67,320	67,320		
152 年終獎金		67,320	67,320		
16 退休及卹償金		31,530	31,530		
161 職員退休及離職金		31,530	31,530		
18 福利費		68,954	68,954		
181 分擔員工保險費		68,954	68,954		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		1,145,522	1,145,522		

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區大同國民小學

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		1,145,522	1,145,522		
11 正式員額薪資		800,658	800,658		
113 職員薪金		800,658	800,658		
12 聘僱及兼職人員薪資		129,360	129,360		
124 兼職人員酬金		129,360	129,360		
15 獎金		68,385	68,385		
152 年終獎金		68,385	68,385		
16 退休及卹償金		70,996	70,996		
161 職員退休及離職金		70,996	70,996		
18 福利費		76,123	76,123		
181 分擔員工保險費		76,123	76,123		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		88,980	88,980		
1 用人費用		88,980	88,980		
12 聘僱及兼職人員薪資		88,980	88,980		
124 兼職人員酬金		88,980	88,980		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		23,300	23,300		
1 用人費用		23,300	23,300		
11 正式員額薪資		23,300	23,300		
113 職員薪金		23,300	23,300		
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		1,078,574	1,078,574		
1 用人費用		1,076,974	1,076,974		
11 正式員額薪資		869,002	869,002		
113 職員薪金		869,002	869,002		
15 獎金		64,428	64,428		
152 年終獎金		64,428	64,428		
16 退休及卹償金		48,430	48,430		
161 職員退休及離職金		48,430	48,430		
18 福利費		95,114	95,114		
181 分擔員工保險費		95,114	95,114		
2 服務費用		1,600	1,600		
27 一般服務費		1,600	1,600		
27F 體育活動費		1,600	1,600		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		93,400	93,400		
1 用人費用		93,400	93,400		

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區大同國民小學

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	%	
11 正式員額薪資		93,400	93,400		
113 職員薪金		93,400	93,400		
53220000 各校經常門分支計畫	26,949,000	29,355,989	2,406,989	8.93	
1 用人費用	24,839,000	27,615,128	2,776,128	11.18	
11 正式員額薪資	17,070,000	18,550,387	1,480,387	8.67	
113 職員薪金	17,070,000	18,550,387	1,480,387	8.67	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：係進用教師俸點較高及調薪所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	164,000	481,551	317,551	193.63	
122 約僱職員薪金		2,251	2,251		
124 兼職人員酬金	164,000	479,300	315,300	192.26	
13 加（夜）班費	318,000	268,672	-49,328	-15.51	
134 未休假加班費	318,000	268,672	-49,328	-15.51	
15 獎金	3,771,000	4,299,128	528,128	14.00	
151 考績獎金	1,705,000	2,098,965	393,965	23.11	
152 年終獎金	2,066,000	2,200,163	134,163	6.49	
16 退休及卹償金	1,837,000	2,013,386	176,386	9.60	
161 職員退休及離職金	1,837,000	2,013,386	176,386	9.60	
18 福利費	1,679,000	2,002,004	323,004	19.24	
181 分擔員工保險費	1,449,000	1,840,952	391,952	27.05	
183 傷病醫藥費	28,000	10,000	-18,000	-64.29	
18Y 其他福利費	202,000	151,052	-50,948	-25.22	
2 服務費用	1,892,000	1,558,224	-333,776	-17.64	
21 水電費	370,000	260,451	-109,549	-29.61	
212 工作場所電費	310,000	234,764	-75,236	-24.27	
214 工作場所水費	60,000	25,687	-34,313	-57.19	
22 郵電費	74,000	33,484	-40,516	-54.75	
221 郵費	12,000	12,013	13	0.11	
222 電話費	37,000	21,471	-15,529	-41.97	
224 數據通信費	25,000		-25,000	-100.00	
23 旅運費	35,000	25,240	-9,760	-27.89	
231 國內旅費	35,000	25,240	-9,760	-27.89	
24 印刷裝訂與廣告費	20,000		-20,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	20,000		-20,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	465,000	327,018	-137,982	-29.67	
251 土地改良物修護費	70,000	81,500	11,500	16.43	

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區大同國民小學
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	%	
252 一般房屋修護費	238,000	15,489	-222,511	-93.49	
254 其他建築修護費	40,000	21,579	-18,421	-46.05	
255 機械及設備修護費	49,000	38,000	-11,000	-22.45	
256 交通及運輸設備修護費	20,000	11,400	-8,600	-43.00	
257 雜項設備修護費	48,000	159,050	111,050	231.35	
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	842,000	815,677	-26,323	-3.13	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		330	330		
277 代理(辦)費	89,000	82,761	-6,239	-7.01	
279 外包費	474,000	453,240	-20,760	-4.38	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50,000元)，決算數429,240元(不含機械保全24,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園水塔清洗等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	256,000	257,946	1,946	0.76	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256,000元，決算數257,946元，內容：臨時僱工。
27F 體育活動費	23,000	21,400	-1,600	-6.96	
28 專業服務費	13,000	24,354	11,354	87.34	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	7,000	20,854	13,854	197.91	
288 委託考選訓練費	3,000		-3,000	-100.00	
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	210,000	168,777	-41,223	-19.63	
31 使用材料費	10,000	5,355	-4,645	-46.45	
312 燃料	10,000	5,355	-4,645	-46.45	
32 用品消耗	200,000	163,422	-36,578	-18.29	
321 辦公(事務)用品	130,000	124,377	-5,623	-4.33	
322 報章雜誌	6,000	2,640	-3,360	-56.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	37,000	27,332	-9,668	-26.13	
326 食品	1,000		-1,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	16,000	9,073	-6,927	-43.29	

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區大同國民小學
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）	16,000	9,073	-6,927	-43.29	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244,167元，內容：特教學生助理人員2名。
32Y 其他用品消耗	10,000		-10,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	8,000	13,860	5,860	73.25	
71 會費	3,000	3,600	600	20.00	
713 職業團體會費	3,000	3,600	600	20.00	
75 競賽及交流活動費	5,000	10,260	5,260	105.20	
751 技能競賽	5,000	10,260	5,260	105.20	
53221502 特教學生助理人員		244,167	244,167		
2 服務費用		244,167	244,167		
27 一般服務費		244,167	244,167		
27D 計時與計件人員酬金		244,167	244,167		
53221601 推展傳統藝術教育		35,000	35,000		
2 服務費用		35,000	35,000		
28 專業服務費		35,000	35,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		35,000	35,000		
5L 一般行政管理計畫	6,004,000	6,090,112	86,112	1.43	
5L1 行政管理及推展	6,004,000	6,090,112	86,112	1.43	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	6,004,000	6,009,906	5,906	0.10	
1 用人費用	5,992,000	5,997,906	5,906	0.10	
16 退休及卹償金	5,992,000	5,997,906	5,906	0.10	
161 職員退休及離職金	5,992,000	5,997,906	5,906	0.10	
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		80,206	80,206		
1 用人費用		80,206	80,206		
18 福利費		80,206	80,206		
181 分擔員工保險費		606	606		
18Y 其他福利費		79,600	79,600		

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區大同國民小學
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	%	
5M 建築及設備計畫	68,000	57,000	-11,000	-16.18	5M 建築及設備計畫減少原因：係吸葉機採購賸餘款。
5M4 其他設備	68,000	57,000	-11,000	-16.18	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	68,000	57,000	-11,000	-16.18	
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	68,000	57,000	-11,000	-16.18	
51 購建固定資產	68,000	57,000	-11,000	-16.18	
514 購置機械及設備	68,000	57,000	-11,000	-16.18	

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	73,904,656	25,056,178	68,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	9,832,628	9,131,878	
房屋及建築	49,608,874	7,510,911	
機械及設備	7,640,090	4,657,103	68,000
交通及運輸設備	550,604	441,053	
雜項設備	6,251,893	3,315,233	
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	20,567		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.土地改良物：主要增加係新建綜合球場及幼兒園兒童遊戲場緣石修繕。
2.房屋及建築：主要增加係校舍建物整建、午餐廚房屋頂防水改善。
3.機械及設備：主要增加係購置電力設備、樂高機器人等設備；主要減少係報廢電腦等設備。
4.交通及運輸設備：主要增加係購置監視系統；主要減少係財產入帳錯誤更正。
5.雜項設備：主要增加係購置幼兒園木地板、冷氣等設備；主要減少係報廢乒乓球桌。
6.電腦軟體：主要減少係軟體提列攤銷。

臺南市善化區大同國民小學

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		
7,338,694		390,402	3,121,504	52,675,266
1,923,390			330,545	2,293,595
1,349,917			979,360	42,468,520
1,427,596		357,398	623,379	3,429,806
90,611		8,000	51,002	141,160
2,547,180		20,000	1,137,218	4,326,622
		5,004		15,563

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：

臺南市善化區大同國民小學

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—臺南市善化區大同國民小學

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		68,000			68,000	57,000	-11,000	
機械及設備		68,000			68,000	57,000	-11,000	
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		68,000			68,000	57,000	-11,000	

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—臺南市善化區大同國民小學

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	23	23	0	
職員	23	23	0	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	代理會計主任1人。
合 計	23	24	1	

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2名、充實行政人力1名、臨時僱工；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園水塔清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區大同國民小學
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	17,070,000		318,000		3,771,000	1,837,000		1,679,000		24,675,000	164,000	24,839,000
正式人員	17,070,000		318,000		3,771,000	1,837,000		1,679,000		24,675,000		24,675,000
聘僱人員												
兼任人員											164,000	164,000
一般行政管理計畫						5,992,000				5,992,000		5,992,000
正式人員												
其他人員						5,992,000				5,992,000		5,992,000
合 計	17,070,000		318,000		3,771,000	7,829,000		1,679,000		30,667,000	164,000	30,831,000

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256,000元，決算數1,116,790元；279外包費：預算數424,000元(不含機械保全50,000元)，決算數429,240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1,705,000元，決算數2,098,965元，內容：教職員考績獎金決算人數19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2,066,000元，決算數2,400,296元，內容：教職員年終獎金決算人數28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—臺南市善化區大同國民小學
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
20,999,225	2,251	268,672		4,499,261	2,164,342		2,242,636		30,176,387	882,399	31,058,786
20,999,225		268,672		4,465,341	2,115,501		2,148,278		29,997,017		29,997,017
	2,251			22,698	140		180		25,269		25,269
				11,222	48,701		94,178		154,101	882,399	1,036,500
					5,997,906		80,206		6,078,112		6,078,112
							80,206		80,206		80,206
					5,997,906				5,997,906		5,997,906
20,999,225	2,251	268,672		4,499,261	8,162,248		2,322,842		36,254,499	882,399	37,136,898

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區大同國民小學

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—臺南市善化區大同國民小學
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			33,021,000		39,842,203			6,821,203	20.66	係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，依簡化流程超支併決算方式辦理。
國民教育計畫			26,949,000		33,695,091			6,746,091	25.03	
一般行政管理計畫			6,004,000		6,090,112			86,112	1.43	
建築及設備計畫			68,000		57,000			-11,000	-16.18	

臺南市地方教育發展基金－臺南市善化區大同國民小學
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	30,831,000	37,136,898	6,305,898	20.45
11 正式員額薪資	17,070,000	20,999,225	3,929,225	23.02
12 聘僱及兼職人員薪資	164,000	884,650	720,650	439.42
13 加(夜)班費	318,000	268,672	-49,328	-15.51
15 獎金	3,771,000	4,499,261	728,261	19.31
16 退休及卹償金	7,829,000	8,162,248	333,248	4.26
18 福利費	1,679,000	2,322,842	643,842	38.35
2 服務費用	1,892,000	2,453,668	561,668	29.69
21 水電費	370,000	260,451	-109,549	-29.61
22 郵電費	74,000	33,484	-40,516	-54.75
23 旅運費	35,000	25,240	-9,760	-27.89
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	0	-20,000	-100.00
25 修理保養及保固費	465,000	327,018	-137,982	-29.67
26 保險費	1,000	0	-1,000	-100.00
27 一般服務費	842,000	1,676,121	834,121	99.06
28 專業服務費	13,000	59,354	46,354	356.57
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	210,000	168,777	-41,223	-19.63
31 使用材料費	10,000	5,355	-4,645	-46.45
32 用品消耗	200,000	163,422	-36,578	-18.29
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	68,000	57,000	-11,000	-16.18
51 購建固定資產	68,000	57,000	-11,000	-16.18
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	20,000	25,860	5,860	29.30
71 會費	3,000	3,600	600	20.00
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	5,000	10,260	5,260	105.20
合 計	33,021,000	39,842,203	6,821,203	20.66

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	62,880,022	100.00	58,042,185	100.00	4,837,837	8.34
流動資產	10,046,746	15.98	9,193,707	15.84	853,039	9.28
現金	9,924,991	15.78	8,811,801	15.18	1,113,190	12.63
銀行存款	9,924,991	15.78	8,811,801	15.18	1,113,190	12.63
預付款項	121,755	0.19	381,906	0.66	-260,151	-68.12
預付費用	121,755	0.19	381,906	0.66	-260,151	-68.12
固定資產	52,659,703	83.75	48,827,911	84.12	3,831,792	7.85
土地改良物	2,293,595	3.65	700,750	1.21	1,592,845	227.31
土地改良物	11,756,018	18.70	9,832,628	16.94	1,923,390	19.56
累計折舊-土地改良物	-9,462,423	-15.05	-9,131,878	-15.73	-330,545	3.62
房屋建築及設備	42,468,520	67.54	42,097,963	72.53	370,557	0.88
房屋建築及設備	50,958,791	81.04	40,608,874	85.47	1,349,917	2.72
累計折舊-房屋建築及設備	-8,490,271	-13.50	-7,510,911	-12.94	-979,360	13.04
機械及設備	3,429,806	5.45	2,982,987	5.14	446,819	14.98
機械及設備	8,710,288	13.85	7,640,090	13.16	1,070,198	14.01
累計折舊-機械及設備	-5,280,482	-8.40	-4,657,103	-8.02	-623,379	13.39
交通及運輸設備	141,160	0.22	109,551	0.19	31,609	28.85
交通及運輸設備	633,215	1.01	550,604	0.95	82,611	15.00
累計折舊-交通及運輸設備	-492,055	-0.78	-441,053	-0.76	-51,002	11.56
雜項設備	4,326,622	6.88	2,936,660	5.06	1,389,962	47.33
雜項設備	8,779,073	13.96	6,251,893	10.77	2,527,180	40.42
累計折舊-雜項設備	-4,452,451	-7.08	-3,315,233	-5.71	-1,137,218	34.30
無形資產	15,563	0.02	20,567	0.04	-5,004	-24.33
無形資產	15,563	0.02	20,567	0.04	-5,004	-24.33
電腦軟體	15,563	0.02	20,567	0.04	-5,004	-24.33
其他資產	158,010	0.25	0	0.00	158,010	-
什項資產	158,010	0.25	0	0.00	158,010	-
暫付及待結轉帳項	158,010	0.25	0	0.00	158,010	-
代管資產	378,604,359	602.11	351,782,114	606.08	26,822,245	7.62
應付代管資產	-378,604,359	-602.11	-351,782,114	-606.08	-26,822,245	7.62
合 計	62,880,022	100.00	58,042,185	100.00	4,837,837	8.34
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。

金一臺南市善化區大同國民小學

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	8,801,170	14.00	8,165,536	14.07	635,634	7.78
流動負債	7,669,670	12.20	7,490,053	12.90	179,617	2.40
應付款項	7,669,670	12.20	7,490,053	12.90	179,617	2.40
應付代收款	7,278,895	11.58	7,169,457	12.35	109,438	1.53
應付費用	390,775	0.62	320,596	0.55	70,179	21.89
其他負債	1,131,500	1.80	675,483	1.16	456,017	67.51
什項負債	1,131,500	1.80	675,483	1.16	456,017	67.51
存入保證金	1,131,500	1.80	675,483	1.16	456,017	67.51
淨資產	54,078,852	86.00	49,876,649	85.93	4,202,203	8.43
淨資產	54,078,852	86.00	49,876,649	85.93	4,202,203	8.43
淨資產	54,078,852	86.00	49,876,649	85.93	4,202,203	8.43
累積餘額	54,078,852	86.00	49,876,649	85.93	4,202,203	8.43
合 計	62,880,022	100.00	58,042,185	100.00	4,837,837	8.34

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—臺南市善化區大同國民小學

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	45,361,589	100.00	37,842,682	100.00	7,518,907	19.87
財產收益	5,315,554	11.72	2,248,377	5.94	3,067,177	136.42
財產孳息收入	155,783	0.34	274,515	0.73	-118,732	-43.25
廢舊物品售價收入	15,800	0.03	0	0.00	15,800	-
財產交易利益	0	0.00	785,710	2.08	-785,710	-100.00
其他財產收入	5,143,971	11.34	1,188,152	3.14	3,955,819	332.94
政府撥入收入	40,006,214	88.19	35,544,624	93.93	4,461,590	12.55
公庫撥款收入	36,830,297	81.19	32,412,337	85.65	4,417,960	13.63
政府其他撥入收入	3,175,917	7.00	3,132,287	8.28	43,630	1.39
教學收入	39,521	0.09	46,298	0.12	-6,777	-14.64
學雜費收入	39,521	0.09	46,298	0.12	-6,777	-14.64
其他收入	300	0.00	3,383	0.01	-3,083	-91.13
雜項收入	300	0.00	3,383	0.01	-3,083	-91.13
支出	43,297,109	95.45	38,498,745	101.73	4,798,364	12.46
人事支出	37,136,898	81.87	34,052,455	89.98	3,084,443	9.06
人事支出	37,136,898	81.87	34,052,455	89.98	3,084,443	9.06
業務支出	2,648,305	5.84	2,652,880	7.01	-4,575	-0.17
業務支出	2,648,305	5.84	2,652,880	7.01	-4,575	-0.17
財產損失	3,762	0.01	0	0.00	3,762	-
財產交易損失	3,762	0.01	0	0.00	3,762	-
折舊、折耗及攤銷	3,500,144	7.72	1,793,410	4.74	1,706,734	95.17
固定資產折舊	3,495,140	7.71	1,785,766	4.72	1,709,374	95.72
無形資產攤銷	5,004	0.01	7,644	0.02	-2,640	-34.54
其他支出	8,000	0.02	0	0.00	8,000	-
其他支出	8,000	0.02	0	0.00	8,000	-
本期賸餘（短絀）	2,064,480	4.55	-656,063	-1.73	2,720,543	-414.68
期初淨資產	49,876,649	109.95	50,532,712	133.53	-656,063	-1.30
解繳公庫	0	0.00	0	0.00	0	-
淨資產調整數	2,137,723	4.71	0	0.00	2,137,723	-
期末淨資產	54,078,852	119.22	49,876,649	131.80	4,202,203	8.43

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—臺南市善化區大同國民小學

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)	2,064,480
8002 調整非現金項目	-1,192,297
800202 折舊、折耗及攤銷	3,500,144
800203 處理資產損失(利益)	3,762
800204 其他	-5,135,971
800205 流動資產淨減(淨增)	260,151
800206 流動負債淨增(淨減)	179,617
81 業務活動之淨現金流入(流出)	872,183
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	550,512
820404 減少其他資產	550,512
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-765,522
820901 增加固定資產	-57,000
820904 增加其他資產	-708,522
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-215,010
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	845,000
840102 增加其他負債	845,000
8404 減少短期債務及其他負債	-388,983
840402 減少其他負債	-388,983
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	456,017
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	、 1,113,190
87 期初現金及約當現金	、 8,811,801
88 期末現金及約當現金	、 9,924,991

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-26,822,245元；增加應付代管資產+26,822,245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—臺南市善化區大同國民小學

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	40,217,618	5,143,971	45,361,589	收入
財產收入	171,583	5,143,971	5,315,554	財產收益
政府撥入收入	40,006,214	0	40,006,214	政府撥入收入
教學收入	39,521	0	39,521	教學收入
其他收入	300	0	300	其他收入
基金用途	39,842,203	3,454,906	43,297,109	支出
用人費用	37,136,898	0	37,136,898	人事支出
服務費用	2,453,668	194,637	2,648,305	業務支出
材料及用品費	168,777	-168,777	0	
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	25,860	-25,860	0	
		3,762	3,762	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	57,000	-57,000	0	
		3,500,144	3,500,144	折舊、折耗及攤銷
其他	0	8,000	8,000	其他支出
本期賸餘(短絀)	375,415	1,689,065	2,064,480	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,028,171	48,848,478	49,876,649	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數		2,137,723	2,137,723	淨資產調整數
期末基金餘額	1,403,586	52,675,266	54,078,852	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數5,143,971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194,637元係〈材料及用品費〉168,777+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉25,860之調整數合計。
3. 財產損失：調整數3,762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57,000元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數3,500,144元係財產折舊及電腦軟體攤銷。
6. 其他支出：調整數8,000元係財產登帳錯誤更正。
7. 淨資產調整數：調整數2,137,723元係教育局無償撥入本校1,939,400元及他校無償撥入本校198,323元。

主辦會計人員：劉珈吟



基金主持人：姜文通

