

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)

臺南市柳營區太康國民小學編

臺南市地方教育發展基金113年度附屬單位決算 目次

甲、總說明	第	1-4	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表	第	5	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表	第	6	頁
2、基金用途明細表	第	7-11	頁
3、資本資產明細表	第	12-13	頁
4、長期負債明細表	第	14-15	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	16	頁
6、員工人數彙計表	第	17	頁
7、用人費用彙計表	第	18-19	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	20	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	21	頁
10、各項費用彙計表	第	22	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	23	頁
丙、會計報表			
1、平衡表	第	24-25	頁
2、收入支出表	第	26	頁
3、現金流量表	第	27	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表	第	28	頁

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

一、業務計畫實施績效

本年度本校辦理國民教育業務計畫、一般行政管理業務計畫、建築及設備業務計畫，本年度法定預算數25,626,000元，決算數29,852,343元。

(一)國民教育業務計畫：

112學年度下學期，實際招收普通班6班，學生人數72人；附設幼兒園1班，學生人數23人。

113學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數62人；附設幼兒園1班，學生人數23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26,313,682元，較本年度法定預算數22,302,000元，增加4,011,682元，計增加17.99%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等經費以超支併決算方式辦理所致。

(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3,451,161元，較本年度法定預算數3,229,000元，增加222,161元，計增加6.88%。主要係因退休公務人員撫慰金、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。

(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87,500元，較本年度法定預算數95,000元，減少7,500元，計減少7.89%，主要係因：採購人員比價，撙節開支所致。

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30,041,922元，較法定預算數25,325,000元，增加4,716,922元，計增加18.63%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數6,162元，較法定預算數0元，增加6,162元。主要係因：本年度辦理報廢財產出售收入所致。
2. 利息收入：決算數1,494元，較法定預算數1,000元，增加494元，計增加49.40%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
3. 公庫撥款收入：決算數27,692,390元，較法定預算數25,299,000元，增加2,393,390元，計增加9.46%。主要係因：超收教育局統籌支撥之撫慰金、子女教育補助、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

4. 政府其他撥入收入：決算數2,260,447元，較法定預算數0元，增加2,260,447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)、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。

5. 學雜費收入：決算數20,745元，較法定預算數25,000元，減少4,255元，計減少17.02%。主要係因：幼兒園學童人數不如預期所致。

6. 雜項收入：決算數60,684元，較法定預算數0元，增加60,684元。主要係因：收回以前年度歲出所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數29,852,343元，較法定預算數25,626,000元，增加4,226,343元，計增加16.49%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數26,313,682元，較法定預算數22,302,000元，增加4,011,682元，計增加17.99%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等經費未及於113年度編列預算以超支併決算方式辦理。

2. 一般行政管理計畫：決算數3,451,161元，較法定預算數3,229,000元，增加222,161元，計增加6.88%。主要係因：退休公務人員撫慰金、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87,500元，較法定預算數95,000元，減少7,500元，計減少7.89%。主要係因：採購人員比價，擲節開支所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀301,000元，本年度決算賸餘數189,579元，賸餘原因：係超收教育局補助款並擲節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流出231,081元。

(二)投資活動之淨現金流出128,054元。

(三)籌資活動之淨現金流入24,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減335,135元。

期初現金及約當現金4,514,101元。

期末現金及約當現金4,178,966元。

四、資產負債情況

(一)資產部分：

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	比較增減% (1)-(2)/(2)
銀行存款	4,178,966	4,514,101	-7.42
預付費用	118,092	344,510	-65.72
土地改良物	1,441,391	1,662,029	-13.28
房屋建築及設備	53,516,053	54,741,655	-2.24
機械及設備	3,319,403	2,454,604	35.23

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

交通及運輸設備	222,933	79,904	179.00
雜項設備	2,589,922	2,600,745	-0.42
電腦軟體	1,183	1,591	-25.64
暫付及待結轉帳項	86,582	46,028	88.11
代管資產	144,703,227	142,914,593	1.25
應付代管資產	-144,703,227	-142,914,593	-1.25
資產合計	65,474,525	66,445,167	1.46

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要減少係上年度提高國小教師員額編制至每班1.65名等超支併決算經費已撥款並預付轉正。
2. 土地改良物：主要減少係提列折舊所致。
3. 機械及設備：主要增加係購置電腦等所致。
4. 交通及運輸設備：主要增加係購置廣播系統等所致。
5. 電腦軟體：主要減少係提列折舊所致。
6. 雜項設備：主要增加係購置冷(暖)氣機等所致。
7. 暫代及待結轉帳項：主要增加係113學年度學習扶助計畫補助款尚未撥入所致。

(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	2,968,206	3,432,679	-13.53
應付費用	117,240	387,345	-69.73
存入保證金	75,000	51,000	47.06
負債合計	3,160,446	3,871,024	-18.36

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要減少係上年度勞健保費等本年度支付及補助款賸餘繳回教育局所致。
2. 應付費用：主要減少係上年度未休假加班費等於本年度支付所致。
3. 存入保證金：主要增加係改善教學環境等採購保固金所致。

(三)淨資產為累積餘額62,314,079元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數26,313,682元，較預算數22,302,000元，增加4,011,682元，係提高國小教師員額編制至每班1.65名計畫等，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3,451,161元，較預算數3,229,000元，增加222,161元，係退休公務人員撫慰金、子女教育補助、退休人員服務獎章獎勵金計畫等，因未及於113年

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國113年度

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—臺南市柳營區太康國民小學
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	25,325,000	100.00	30,041,922	100.00	4,716,922	18.63	28,170,035	100.00
43 勞務收入						0.00	2,600	0.01
431服務收入							2,600	0.01
45 財產收入	1,000	0.00	7,656	0.03	6,656	665.60	3,262	0.01
451財產處分收入			6,162	0.02	6,162		2,023	0.01
454利息收入	1,000	0.00	1,494	0.00	494	49.40	1,239	0.00
46 政府撥入收入	25,299,000	99.90	29,952,837	99.70	4,653,837	18.40	28,098,804	99.75
462公庫撥款收入	25,299,000	99.90	27,692,390	92.18	2,393,390	9.46	25,866,642	91.82
46Y政府其他撥入收入			2,260,447	7.52	2,260,447		2,232,162	7.92
4S 教學收入	25,000	0.10	20,745	0.07	-4,255	-17.02	19,820	0.07
4S1學雜費收入	25,000	0.10	20,745	0.07	-4,255	-17.02	19,820	0.07
4Y 其他收入			60,684	0.20	60,684	0.00	45,549	0.16
4YY雜項收入			60,684	0.20	60,684		45,549	0.16
5 基金用途	25,626,000	101.19	29,852,343	99.37	4,226,343	16.49	28,649,927	101.70
53 國民教育計畫	22,302,000	88.06	26,313,682	87.59	4,011,682	17.99	24,941,185	88.54
5L 一般行政管理計畫	3,229,000	12.75	3,451,161	11.49	222,161	6.88	3,573,171	12.68
5M 建築及設備計畫	95,000	0.38	87,500	0.29	-7,500	-7.89	135,571	0.48
購建固定資產	95,000	0.38	87,500	0.29	-7,500	-7.89	135,571	0.48
本期賸餘（短絀）	-301,000		189,579		490,579	-162.98	-479,892	
期初基金餘額	1,347,000		1,033,615		-313,385	-23.27	1,513,507	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,046,000		1,223,194		177,194	16.94	1,033,615	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區太康國民小學

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	25,325,000	30,041,922	4,716,922	18.63	
45 財產收入	1,000	7,656	6,656	665.60	
451財產處分收入		6,162	6,162	0.00	係本年度辦理報廢財產出售收入所致。
454利息收入	1,000	1,494	494	49.40	係各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	25,299,000	29,952,837	4,653,837	18.40	
462公庫撥款收入	25,299,000	27,692,390	2,393,390	9.46	
46Y政府其他撥入收入		2,260,447	2,260,447	0.00	係超收教育局之提高國小教師員額編制至每班1.65名等補助款所致。
4S 教學收入	25,000	20,745	-4,255	-17.02	
4S1學雜費收入	25,000	20,745	-4,255	-17.02	係幼兒園學童人數不如預期所致。
4Y 其他收入		60,684	60,684	0.00	
4YY雜項收入		60,684	60,684	0.00	係收回以前年度歲出所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區太康國民小學
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	25,626,000	29,852,343	4,226,343	16.49	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)等經費未及於113年度編列預算以超支併決算方式辦理。
53 國民教育計畫	22,302,000	26,313,682	4,011,682	17.99	
532 國民小學教育	22,302,000	26,313,682	4,011,682	17.99	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		71,742	71,742		
1 用人費用		71,742	71,742		
11 正式員額薪資		71,742	71,742		
113 職員薪金		71,742	71,742		
53210304 國小合理教師員額編制		748,427	748,427		
1 用人費用		748,427	748,427		
11 正式員額薪資		573,133	573,133		
113 職員薪金		573,133	573,133		
15 獎金		67,320	67,320		
152 年終獎金		67,320	67,320		
16 退休及卹償金		34,980	34,980		
161 職員退休及離職金		34,980	34,980		
18 福利費		72,994	72,994		
181 分擔員工保險費		72,994	72,994		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		1,296,722	1,296,722		
1 用人費用		1,296,722	1,296,722		
11 正式員額薪資		970,227	970,227		
113 職員薪金		970,227	970,227		
12 聘僱及兼職人員薪資		53,760	53,760		
124 兼職人員酬金		53,760	53,760		
15 獎金		92,745	92,745		
152 年終獎金		92,745	92,745		
16 退休及卹償金		96,314	96,314		
161 職員退休及離職金		96,314	96,314		
18 福利費		83,676	83,676		
181 分擔員工保險費		83,676	83,676		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		47,820	47,820		
1 用人費用		47,820	47,820		
12 聘僱及兼職人員薪資		47,820	47,820		
124 兼職人員酬金		47,820	47,820		

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區太康國民小學
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	%	
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		1,197,394	1,197,394		
1 用人費用		1,195,394	1,195,394		
11 正式員額薪資		891,292	891,292		
113 職員薪金		891,292	891,292		
12 聘僱及兼職人員薪資		38,439	38,439		
124 兼職人員酬金		38,439	38,439		
13 加(夜)班費		11,895	11,895		
134 未休假加班費		11,895	11,895		
15 獎金		72,462	72,462		
152 年終獎金		72,462	72,462		
16 退休及卹償金		57,501	57,501		
161 職員退休及離職金		57,501	57,501		
18 福利費		123,805	123,805		
181 分擔員工保險費		123,005	123,005		
183 傷病醫藥費		800	800		
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)		44,271	44,271		
1 用人費用		44,271	44,271		
11 正式員額薪資		44,271	44,271		
113 職員薪金		44,271	44,271		
53220000 各校經常門分支計畫	22,302,000	22,853,006	551,006	2.47	
1 用人費用	20,957,000	21,742,351	785,351	3.75	
11 正式員額薪資	14,048,000	14,171,405	123,405	0.88	
113 職員薪金	13,650,000	13,746,245	96,245	0.71	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113年度起教職員工調薪4%所致。
114 工員工資	398,000	425,160	27,160	6.82	
12 聘僱及兼職人員薪資	107,000	483,801	376,801	352.15	

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區太康國民小學
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	%	
122 約僱職員薪金		209,241	209,241		
124 兼職人員酬金	107,000	274,560	167,560	156.60	
13 加（夜）班費	262,000	292,672	30,672	11.71	
134 未休假加班費	262,000	292,672	30,672	11.71	
15 獎金	3,557,000	3,655,023	98,023	2.76	
151 考績獎金	1,868,000	1,896,320	28,320	1.52	
152 年終獎金	1,689,000	1,758,703	69,703	4.13	
16 退休及卹償金	1,570,000	1,577,302	7,302	0.47	
161 職員退休及離職金	1,546,000	1,551,925	5,925	0.38	
162 工員退休及離職金	24,000	25,377	1,377	5.74	
18 福利費	1,413,000	1,562,148	149,148	10.56	
181 分擔員工保險費	1,233,000	1,355,135	122,135	9.91	
183 傷病醫藥費	18,000	19,000	1,000	5.56	
18Y 其他福利費	162,000	188,013	26,013	16.06	
2 服務費用	1,132,000	923,168	-208,832	-18.45	
21 水電費	218,000	183,177	-34,823	-15.97	
212 工作場所電費	188,000	138,145	-49,855	-26.52	
214 工作場所水費	30,000	45,032	15,032	50.11	
22 郵電費	61,000	30,712	-30,288	-49.65	
221 郵費	5,000	10,796	5,796	115.92	
222 電話費	26,000	19,916	-6,084	-23.40	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	40,000	22,484	-17,516	-43.79	
231 國內旅費	40,000	22,484	-17,516	-43.79	
25 修理保養及保固費	227,000	67,334	-159,666	-70.34	
251 土地改良物修護費	24,000		-24,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	129,000	16,415	-112,585	-87.28	
255 機械及設備修護費	18,000	330	-17,670	-98.17	
256 交通及運輸設備修護費	23,000	2,500	-20,500	-89.13	
257 雜項設備修護費	33,000	48,089	15,089	45.72	
27 一般服務費	496,000	531,607	35,607	7.18	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	1,240	240	24.00	
277 代理(辦)費	30,000	29,022	-978	-3.26	

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區太康國民小學
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	%	
279 外包費	449,000	482,445	33,445	7.45	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470,445元(不含機械保全12,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園環境整理等勞力外包。 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3,000元，內容：臨時僱工1名。
27D 計時與計件人員酬金		3,000	3,000		
27F 體育活動費	16,000	15,900	-100	-0.63	
28 專業服務費	18,000	15,854	-2,146	-11.92	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	2,000	-1,000	-33.33	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	10,354	4,354	72.57	
288 委託考選訓練費	6,000		-6,000	-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	140,000	118,811	-21,189	-15.14	
31 使用材料費	3,000	2,893	-107	-3.57	
312 燃料	3,000	2,893	-107	-3.57	
32 用品消耗	137,000	115,918	-21,082	-15.39	
321 辦公(事務)用品	98,000	82,521	-15,479	-15.79	
322 報章雜誌	6,000	3,600	-2,400	-40.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	5,000	18,056	13,056	261.12	
326 食品		1,640	1,640		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	7,000	10,101	3,101	44.30	
32Y 其他用品消耗	21,000		-21,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	69,000	67,676	-1,324	-1.92	
45 雜項設備租金	69,000	67,676	-1,324	-1.92	
451 雜項設備租金	69,000	67,676	-1,324	-1.92	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,000	1,000	-3,000	-75.00	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
75 競賽及交流活動費	3,000		-3,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區太康國民小學
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	%	
751 技能競賽	3,000		-3,000	-100.00	
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	3,229,000	3,451,161	222,161	6.88	
5L1 行政管理及推展	3,229,000	3,451,161	222,161	6.88	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	3,229,000	3,200,661	-28,339	-0.88	
1 用人費用	3,229,000	3,200,661	-28,339	-0.88	
16 退休及卹償金	3,229,000	3,200,661	-28,339	-0.88	
161 職員退休及離職金	3,229,000	3,200,661	-28,339	-0.88	
5L100400 調整待遇及其他經 費		250,500	250,500		
1 用人費用		250,500	250,500		
18 福利費		250,500	250,500		
18Y 其他福利費		250,500	250,500		
5M 建築及設備計畫	95,000	87,500	-7,500	-7.89	
5M4 其他設備	95,000	87,500	-7,500	-7.89	
5M420000 由學校編列執行之 其他設備	95,000	87,500	-7,500	-7.89	
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	95,000	87,500	-7,500	-7.89	
51 購建固定資產	95,000	87,500	-7,500	-7.89	
514 購置機械及設備	95,000	87,500	-7,500	-7.89	

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	80,808,933	19,268,405	95,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	10,245,044	8,583,015	
房屋及建築	59,889,535	5,147,880	
機械及設備	4,229,476	1,774,872	95,000
交通及運輸設備	385,201	305,297	
雜項設備	6,058,086	3,457,341	
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	1,591		
發展中之無形資產			
其他			

註：資產主要增減原因如下：

- 1.房屋及建築:增加原因係圖書室資料室東側採光罩增值等。
- 2.機械及設備:增加原因係購置教學電腦等；減少原因係報廢個人電腦等。
- 3.交通及運輸設備:增加原因係購置擴大機等；減少原因係報廢廣播設備。
- 4.雜項設備:增加原因係購置冷(暖)氣機等;減少原因係報廢遮陽棚等。
- 5.電腦軟體:減少原因係軟體攤銷。

臺南市柳營區太康國民小學

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		
2,537,060		367,421	2,619,282	61,090,885
			220,638	1,441,391
86,000			1,311,602	53,516,053
1,539,878		237,833	437,246	3,319,403
196,000		42,000	10,971	222,933
715,182		87,180	638,825	2,589,922
		408		1,183

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：

臺南市柳營區太康國民小學

明細表

113 年度

單位:新臺幣元

增加數	本年度減少數		期末帳面餘額
	預算數	決算數	

註：

臺南市地方教育發展基金－臺南市柳營區太康國民小學

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		95,000			95,000	87,500	-7,500	
機械及設備		95,000			95,000	87,500	-7,500	
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		95,000			95,000	87,500	-7,500	

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—臺南市柳營區太康國民小學
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	16	19	3	教師14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：係合理教師員額編制教師1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9月4日南市教特(一)字第1131151329號函。)
職員	15	18	3	
工友	1	1	0	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	
合 計	16	20	4	兼任會計員1人。

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：臨時僱工1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園環境整理等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區太康國民小學
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	14,048,000		262,000		3,557,000	1,570,000		1,413,000		20,850,000	107,000	20,957,000
正式人員	14,048,000		262,000		3,557,000	1,570,000		1,413,000		20,850,000		20,850,000
聘僱人員												
兼任人員											107,000	107,000
一般行政管理計畫						3,229,000				3,229,000		3,229,000
正式人員						3,229,000				3,229,000		3,229,000
其他人員						3,229,000				3,229,000		3,229,000
合 計	14,048,000		262,000		3,557,000	4,799,000		1,413,000		24,079,000	107,000	24,186,000

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3,000元；279外包費：預算數424,000元(不含機械保全25,000元)，決算數470,445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1,868,000元，決算數1,896,320元，內容：教職員工考績獎金決算人數15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1,689,000元，決算數1,991,230元，內容：教職員工年終獎金決算人數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—臺南市柳營區太康國民小學
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
16,741,370	209,241	304,567		3,887,550	1,766,097		1,842,623		24,751,448	414,579	25,166,027
16,741,370		304,567		3,887,550	1,733,295		1,790,534		24,457,316		24,457,316
	209,241				12,301		26,688		248,230		248,230
					20,501		25,401		45,902	414,579	460,481
					3,200,661		250,500		3,451,161		3,451,161
							250,500		250,500		250,500
					3,200,661				3,200,661		3,200,661
16,741,370	209,241	304,567		3,887,550	4,966,758		2,093,123		28,202,609	414,579	28,617,188

臺南市地方教育發展基金－臺南市柳營區太康國民小學

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—臺南市柳營區太康國民小學

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			25,626,000		29,852,343			4,226,343	16.49	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)等經費未及於113年度編列預算以超支併決算方式辦理所致。
國民教育計畫			22,302,000		26,313,682			4,011,682	17.99	
一般行政管理計畫			3,229,000		3,451,161			222,161	6.88	
建築及設備計畫			95,000		87,500			-7,500	-7.89	

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區太康國民小學

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	24,186,000	28,617,188	4,431,188	18.32
11 正式員額薪資	14,048,000	16,741,370	2,693,370	19.17
12 聘僱及兼職人員薪資	107,000	623,820	516,820	483.01
13 加(夜)班費	262,000	304,567	42,567	16.25
15 獎金	3,557,000	3,887,550	330,550	9.29
16 退休及卹償金	4,799,000	4,966,758	167,758	3.50
18 福利費	1,413,000	2,093,123	680,123	48.13
2 服務費用	1,132,000	960,168	-171,832	-15.18
21 水電費	218,000	183,177	-34,823	-15.97
22 郵電費	61,000	30,712	-30,288	-49.65
23 旅運費	40,000	22,484	-17,516	-43.79
25 修理保養及保固費	227,000	67,334	-159,666	-70.34
27 一般服務費	496,000	533,607	37,607	7.58
28 專業服務費	18,000	50,854	32,854	182.52
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	140,000	118,811	-21,189	-15.14
31 使用材料費	3,000	2,893	-107	-3.57
32 用品消耗	137,000	115,918	-21,082	-15.39
4 租金、償債、利息及相關手續費	69,000	67,676	-1,324	-1.92
45 雜項設備租金	69,000	67,676	-1,324	-1.92
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	95,000	87,500	-7,500	-7.89
51 購建固定資產	95,000	87,500	-7,500	-7.89
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,000	1,000	-3,000	-75.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	3,000	0	-3,000	-100.00
合 計	25,626,000	29,852,343	4,226,343	16.49

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

[illegible]

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	65,474,525	100.00	66,445,167	100.00	- 970,642	- 1.46
流動資產	4,297,058	6.56	4,858,611	7.31	- 561,553	- 11.56
現金	4,178,966	6.38	4,514,101	6.79	- 335,135	- 7.42
銀行存款	4,178,966	6.38	4,514,101	6.79	- 335,135	- 7.42
預付款項	118,092	0.18	344,510	0.52	- 226,418	- 65.72
預付費用	118,092	0.18	344,510	0.52	- 226,418	- 65.72
固定資產	61,089,702	93.30	61,538,937	92.62	- 449,235	- 0.73
土地改良物	1,441,391	2.20	1,662,029	2.50	- 220,638	- 13.28
土地改良物	10,245,044	15.65	10,245,044	15.42	-	-
累計折舊-土地改良物	- 8,803,653	- 13.45	- 8,583,015	- 12.92	- 220,638	2.57
房屋建築及設備	53,516,053	81.74	54,741,655	82.39	- 1,225,602	- 2.24
房屋建築及設備	59,975,535	91.60	59,889,535	90.13	86,000	0.14
累計折舊-房屋建築及設備	- 6,459,482	- 9.87	- 5,147,880	- 7.75	- 1,311,602	25.48
機械及設備	3,319,403	5.07	2,454,604	3.69	864,799	35.23
機械及設備	5,531,521	8.45	4,229,476	6.37	1,302,045	30.79
累計折舊-機械及設備	- 2,212,118	- 3.38	- 1,774,872	- 2.67	- 437,246	24.64
交通及運輸設備	222,933	0.34	79,904	0.12	143,029	179.00
交通及運輸設備	539,201	0.82	385,201	0.58	154,000	39.98
累計折舊-交通及運輸設備	- 316,268	- 0.48	- 305,297	- 0.46	- 10,971	3.59
雜項設備	2,589,922	3.96	2,600,745	3.91	- 10,823	- 0.42
雜項設備	6,686,088	10.21	6,058,086	9.12	628,002	10.37
累計折舊-雜項設備	- 4,096,166	- 6.26	- 3,457,341	- 5.20	- 638,825	18.48
無形資產	1,183	0.00	1,591	0.00	- 408	- 25.64
無形資產	1,183	0.00	1,591	0.00	- 408	- 25.64
電腦軟體	1,183	0.00	1,591	0.00	- 408	- 25.64
其他資產	86,582	0.13	46,028	0.07	40,554	88.11
什項資產	86,582	0.13	46,028	0.07	40,554	88.11
暫付及待結轉帳項	86,582	0.13	46,028	0.07	40,554	88.11
代管資產	144,703,227	221.01	142,914,593	215.09	1,788,634	1.25
應付代管資產	- 144,703,227	-221.01	- 142,914,593	-215.09	- 1,788,634	1.25
合 計	65,474,525	100.00	66,445,167	100.00	- 970,642	- 1.46
信託代理與保證資產	431,712					
保證品	431,712					

註：1. 經管珍貴動產、不動產：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—臺南市柳營區太康國民小學

表

年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	3,160,446	4.83	3,871,024	5.83	- 710,578	- 18.36
流動負債	3,085,446	4.71	3,820,024	5.75	- 734,578	- 19.23
應付款項	3,085,446	4.71	3,820,024	5.75	- 734,578	- 19.23
應付代收款	2,968,206	4.53	3,432,679	5.17	- 464,473	- 13.53
應付費用	117,240	0.18	387,345	0.58	- 270,105	- 69.73
其他負債	75,000	0.11	51,000	0.08	24,000	47.06
什項負債	75,000	0.11	51,000	0.08	24,000	47.06
存入保證金	75,000	0.11	51,000	0.08	24,000	47.06
淨資產	62,314,079	95.17	62,574,143	94.17	- 260,064	- 0.42
淨資產	62,314,079	95.17	62,574,143	94.17	- 260,064	- 0.42
淨資產	62,314,079	95.17	62,574,143	94.17	- 260,064	- 0.42
累積餘額	62,314,079	95.17	62,574,143	94.17	- 260,064	- 0.42
合 計	65,474,525	100.00	66,445,167	100.00	- 970,642	- 1.46

信託代理與保證負債 431,712

應付保證品 431,712

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區太康國民小學

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	32,491,482	100.00	33,017,563	100.00	- 526,081	-1.59
勞務收入	-	0.00	2,600	0.01	- 2,600	-100.00
服務收入	-	0.00	2,600	0.01	- 2,600	-100.00
財產收益	2,457,216	7.56	4,739,060	14.35	- 2,281,844	-48.15
財產孳息收入	1,494	0.00	1,239	0.00	255	20.58
廢舊物品售價收入	6,162	0.02	2,023	0.01	4,139	204.60
財產交易利益	2,449,560	7.54	4,224,338	12.79	- 1,774,778	-42.01
其他財產收入	-	0.00	511,460	1.55	- 511,460	-100.00
政府撥入收入	29,952,837	92.19	28,098,804	85.10	1,854,033	6.60
公庫撥款收入	27,692,390	85.23	25,866,642	78.34	1,825,748	7.06
政府其他撥入收入	2,260,447	6.96	2,232,162	6.76	28,285	1.27
教學收入	20,745	0.06	19,820	0.06	925	4.67
學雜費收入	20,745	0.06	19,820	0.06	925	4.67
其他收入	60,684	0.19	157,279	0.48	- 96,595	-61.42
受贈收入	-	0.00	111,730	0.34	- 111,730	-100.00
雜項收入	60,684	0.19	45,549	0.14	15,135	33.23
支出	32,751,546	100.80	32,457,833	98.30	293,713	0.90
人事支出	28,617,188	88.08	27,444,971	83.12	1,172,217	4.27
人事支出	28,617,188	88.08	27,444,971	83.12	1,172,217	4.27
業務支出	1,147,655	3.53	1,069,385	3.24	78,270	7.32
業務支出	1,147,655	3.53	1,069,385	3.24	78,270	7.32
財產損失	3,848	0.01	25,157	0.08	- 21,309	-84.70
財產交易損失	3,848	0.01	25,157	0.08	- 21,309	-84.70
折舊、折耗及攤銷	2,982,855	9.18	3,918,320	11.87	- 935,465	-23.87
固定資產折舊	2,982,447	9.18	3,892,245	11.79	- 909,798	-23.37
無形資產攤銷	408	0.00	26,075	0.08	- 25,667	-98.44
本期賸餘（短絀）	- 260,064	-0.80	559,730	1.70	- 819,794	-146.46
期初淨資產	62,574,143	192.59	62,014,413	187.82	559,730	0.90
期末淨資產	62,314,079	191.79	62,574,143	189.52	- 260,064	-0.42

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—臺南市柳營區太康國民小學

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)	-260,064
8002 調整非現金項目	28,983
800202 折舊、折耗及攤銷	2,982,855
800203 處理資產損失(利益)	-2,445,712
800205 流動資產淨減(淨增)	226,418
800206 流動負債淨增(淨減)	-734,578
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-231,081
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	1,169,206
820404 減少其他資產	1,169,206
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,297,260
820901 增加固定資產	-87,500
820904 增加其他資產	-1,209,760
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-128,054
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	60,000
840102 增加其他負債	60,000
8404 減少短期債務及其他負債	-36,000
840402 減少其他負債	-36,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	24,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-335,135
87 期初現金及約當現金	4,514,101
88 期末現金及約當現金	4,178,966

備註:

1.不影響現金之投資、籌資活動:增加代管資產-1,788,634元;增加應付代管資產+1,788,634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—臺南市柳營區太康國民小學

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	30,041,922	2,449,560	32,491,482	收入
徵收及依法分配收入	-	-	-	徵收及依法分配收入
勞務收入	-	-	-	勞務收入
財產收入	7,656	2,449,560	2,457,216	財產收益
政府撥入收入	29,952,837	-	29,952,837	政府撥入收入
教學收入	20,745	-	20,745	教學收入
其他收入	60,684	-	60,684	其他收入
基金用途	29,852,343	2,899,203	32,751,546	支出
用人費用	28,617,188	-	28,617,188	人事支出
服務費用	960,168	187,487	1,147,655	業務支出
材料及用品費	118,811	118,811	-	
租金、償債、利息及相關手續費	67,676	67,676	-	
稅捐及規費(強制費)	-	-	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000	-	
捐助、補助與獎助	-	-	-	獎補助支出
		3,848	3,848	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	87,500	87,500	-	
		2,982,855	2,982,855	折舊、折耗及攤銷
其他	-	-	-	其他支出
本期賸餘(短絀)	189,579	449,643	260,064	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,033,615	61,540,528	62,574,143	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	1,223,194	61,090,885	62,314,079	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 調整數說明如下：2,449,560元，主要係上級代收代付補助購置財產增加及基金及其他機關間財產撥入固定資產利益。

2. 服務費用/業務支出：調整數187,487元係〈材料及用品費〉118,811+〈租金、償債、利息及相關手續費〉67,676+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉1,000之調整數合計。

3. 財產損失：調整數3,848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87,500元係預算內購置財產。

5. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,982,855元係財產折舊。

主辦會計人員：許惠珠



基金主持人：洪傳凱

