

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)

臺南市西港區港東國民小學編

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，本年度法定預算數25,360,000元，決算數28,827,082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125人；附設幼兒園1班，學生人數20人。

113學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數115人；附設幼兒園1班，學生人數14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23,562,818元，較本年度法定預算數20,357,000元，增加3,205,818元，計增加15.75%，主要係因：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。

(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5,264,264 1元，較本年度法定預算數5,003,000元，增加261,264元，計增加5.22%。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。

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29,025,608元，較法定預算數25,360,000元，增加3,665,608元，計增加14.45%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數0元，較法定預算數1,000元，減少1,000元，計減少100.00 %。
主要係因：無廢舊物資處分收入。
2. 租金收入：決算數136,773元，較法定預算數100,000元，增加36,773元，計增加36.77 %。
主要係因：太陽光電發電系統租金收入，按實際情況核實辦理繳庫。。
3. 利息收入：決算數2,407元，較法定預算數1,000元，增加1,407元，計增加140.70%。
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26,615,608元，較法定預算數25,238,000元，增加1,377,608元，計增加5.46%。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、水電費等補助款所致。
5. 政府其他撥入收入：決算數2,253,802元，較法定預算數0元，增加2,253,802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

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

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16,510元，較法定預算數20,000元，減少3,490元，計減少17.45%。主要係因：附設幼兒園學雜費收入，依實際情形核實辦理。

7. 雜項收入：決算數508元，較法定預算數0元，增加508元。主要係因：以前年度賸餘款繳庫所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數28,827,082元，較法定預算數25,360,000元，增加3,467,082元，計增加13.67%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數23,562,818元，較法定預算數20,357,000元，增加3,205,818元，計增加15.75%。主要係因：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。

2. 一般行政管理計畫：決算數5,264,264元，較法定預算數5,003,000元，增加261,264元，計增加5.22%。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所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算賸餘0元，本年度決算賸餘數198,526元，賸餘原因：用人費用依實際情形核實辦理，並撙節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入461,407元。

(二)投資活動之淨現金流出15,063元。

(三)籌資活動之淨現金流出19,458元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增426,886元。

期初現金及約當現金6,422,428元。

期末現金及約當現金6,849,314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	6,849,314	6,422,428	6.65
預付費用	99,484	324,477	-69.34
土地改良物	216,974	174,562	24.30
房屋建築及設備	3,883,470	4,050,642	-4.13
機械及設備	1,827,448	1,707,511	7.02
交通及運輸設備	128,349	189,181	-32.16
雜項設備	2,570,492	2,948,742	-12.83
電腦軟體	1,305	1,740	-25.00

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	15,063	0	-
代管資產	111,713,073	104,072,786	7.34
資產合計	127,304,972	119,892,069	6.18

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要減少係國小合理教師員額編制等超併計畫補助款入庫所致。
2. 土地改良物：主要增加係新增操場高壓連鎖磚等設施所致。
3. 交通及運輸設備：主要減少係提列累計折舊所致。
4. 雜項設備：主要減少係提列累計折舊所致。
5. 電腦軟體：主要減少係電腦軟體攤銷所致。
6. 暫付及待結轉帳項：主要增加係補助款尚未入庫所致

(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	5,552,443	5,265,905	5.44
應付費用	101,208	349,858	-71.07
存入保證金	195,000	214,458	-9.07
應付代管資產	111,713,073	104,072,786	7.34
負債合計	117,561,724	109,903,007	6.97

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要減少係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超併學年度經費，轉下年度減少所致。
2. 存入保證金：主要減少係退還工程保證金等。

(三)淨資產為累積餘額9,743,248元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數23,562,818元，較預算數20,357,000元，增加3,205,818元，係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)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5,264,264元，較預算數5,003,000元，增加261,264元，係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。

(二)本年度奉准補辦預算：無。

(三)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(四)因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國113年度

產：無。

(五)自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區港東國民小學
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	25,360,000	100.00	29,025,608	100.00	3,665,608	14.45	26,345,228	100.00
45 財產收入	102,000	0.40	139,180	0.48	37,180	36.45	99,481	0.38
451財產處分收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00	10,150	0.04
452租金收入	100,000	0.39	136,773	0.47	36,773	36.77	87,526	0.33
454利息收入	1,000	0.00	2,407	0.01	1,407	140.70	1,805	0.01
46 政府撥入收入	25,238,000	99.52	28,869,410	99.46	3,631,410	14.39	26,222,150	99.53
462公庫撥款收入	25,238,000	99.52	26,615,608	91.70	1,377,608	5.46	23,794,211	90.32
46Y政府其他撥入收入			2,253,802	7.76	2,253,802		2,427,939	9.22
4S 教學收入	20,000	0.08	16,510	0.06	-3,490	-17.45	19,110	0.07
4S1學雜費收入	20,000	0.08	16,510	0.06	-3,490	-17.45	19,110	0.07
4Y 其他收入			508	0.00	508	0.00	4,487	0.02
4YY雜項收入			508	0.00	508		4,487	0.02
5 基金用途	25,360,000	100.00	28,827,082	99.32	3,467,082	13.67	27,299,451	103.62
53 國民教育計畫	20,357,000	80.27	23,562,818	81.18	3,205,818	15.75	21,975,663	83.41
5L 一般行政管理計畫	5,003,000	19.73	5,264,264	18.14	261,264	5.22	5,323,788	20.21
本期賸餘(短絀)			198,526		198,526	0.00	-954,223	
期初基金餘額	1,859,000		916,684		-942,316	-50.69	1,870,907	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,859,000		1,115,210		-743,790	-40.01	916,684	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金－臺南市西港區港東國民小學
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	25,360,000	29,025,608	3,665,608	14.45	
45 財產收入	102,000	139,180	37,180	36.45	
451財產處分收入	1,000		-1,000	-100.00	無廢舊物資處分收入。
452租金收入	100,000	136,773	36,773	36.77	太陽光電發電系統租金收入，按實際情況核實辦理繳庫。
454利息收入	1,000	2,407	1,407	140.70	各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	25,238,000	28,869,410	3,631,410	14.39	
462公庫撥款收入	25,238,000	26,615,608	1,377,608	5.46	
46Y政府其他撥入收入		2,253,802	2,253,802	0.00	調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，依簡化流程以超支併決算方式辦理。
4S 教學收入	20,000	16,510	-3,490	-17.45	
4S1學雜費收入	20,000	16,510	-3,490	-17.45	附設幼兒園學雜費收入，依實際情形核實辦理。
4Y 其他收入		508	508	0.00	
4YY雜項收入		508	508	0.00	懸帳清理將以前年度賸餘款繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區港東國民小學
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	25,360,000	28,827,082	3,467,082	13.67	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。
53 國民教育計畫	20,357,000	23,562,818	3,205,818	15.75	
532 國民小學教育	20,357,000	23,562,818	3,205,818	15.75	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		71,225	71,225		
1 用人費用		71,225	71,225		
11 正式員額薪資		71,225	71,225		
113 職員薪金		71,225	71,225		
53210304 國小合理教師員額編制		749,727	749,727		
1 用人費用		749,727	749,727		
11 正式員額薪資		462,458	462,458		
113 職員薪金		462,458	462,458		
12 聘僱及兼職人員薪資		166,656	166,656		
124 兼職人員酬金		166,656	166,656		
15 獎金		24,465	24,465		
152 年終獎金		24,465	24,465		
16 退休及卹償金		29,975	29,975		
161 職員退休及離職金		29,975	29,975		
18 福利費		66,173	66,173		
181 分擔員工保險費		66,173	66,173		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		1,086,598	1,086,598		
1 用人費用		1,086,598	1,086,598		
11 正式員額薪資		824,469	824,469		
113 職員薪金		824,469	824,469		
15 獎金		79,680	79,680		
152 年終獎金		79,680	79,680		
16 退休及卹償金		57,007	57,007		
161 職員退休及離職金		57,007	57,007		
18 福利費		125,442	125,442		
181 分擔員工保險費		125,442	125,442		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		33,240	33,240		
1 用人費用		33,240	33,240		
12 聘僱及兼職人員薪資		33,240	33,240		

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區港東國民小學
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	%	
124 兼職人員酬金		33,240	33,240		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		46,300	46,300		
1 用人費用		46,300	46,300		
11 正式員額薪資		46,300	46,300		
113 職員薪金		46,300	46,300		
53210403 國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費-中央補助		1,162,829	1,162,829		
1 用人費用		1,162,829	1,162,829		
11 正式員額薪資		908,856	908,856		
113 職員薪金		908,856	908,856		
15 獎金		74,820	74,820		
152 年終獎金		74,820	74,820		
16 退休及卹償金		55,452	55,452		
161 職員退休及離職金		55,452	55,452		
18 福利費		123,701	123,701		
181 分擔員工保險費		122,101	122,101		
183 傷病醫藥費		1,600	1,600		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		9,400	9,400		
1 用人費用		9,400	9,400		
11 正式員額薪資		9,400	9,400		
113 職員薪金		9,400	9,400		
53210503 特教學生助理人員(學前)		65,996	65,996		
2 服務費用		65,996	65,996		
27 一般服務費		65,996	65,996		
27D 計時與計件人員酬金		65,996	65,996		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65,996元，內容:特教學生助理人員(學前)1名。
53220000 各校經常門分支計畫	20,357,000	20,192,672	-164,328	-0.81	
1 用人費用	18,804,000	18,786,814	-17,186	-0.09	
11 正式員額薪資	12,375,000	12,079,672	-295,328	-2.39	
113 職員薪金	12,375,000	12,079,672	-295,328	-2.39	
12 聘僱及兼職人員薪資	610,000	864,448	254,448	41.71	
121 聘用人員薪金	511,000	531,360	20,360	3.98	
122 約僱職員薪金		105,325	105,325		

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區港東國民小學
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	%	
124 兼職人員酬金	99,000	227,763	128,763	130.06	
13 加（夜）班費	251,000	168,428	-82,572	-32.90	
134 未休假加班費	251,000	168,428	-82,572	-32.90	
15 獎金	2,797,000	2,897,456	100,456	3.59	
151 考績獎金	1,248,000	1,385,540	137,540	11.02	
152 年終獎金	1,549,000	1,511,916	-37,084	-2.39	
16 退休及卹償金	1,446,000	1,356,662	-89,338	-6.18	
161 職員退休及離職金	1,446,000	1,356,662	-89,338	-6.18	
18 福利費	1,325,000	1,420,148	95,148	7.18	
181 分擔員工保險費	1,140,000	1,230,341	90,341	7.92	
183 傷病醫藥費	28,000	14,500	-13,500	-48.21	
18Y 其他福利費	157,000	175,307	18,307	11.66	
2 服務費用	1,383,000	1,291,561	-91,439	-6.61	
21 水電費	218,000	135,469	-82,531	-37.86	
212 工作場所電費	178,000	113,003	-64,997	-36.52	
214 工作場所水費	40,000	22,466	-17,534	-43.84	
22 郵電費	90,000	15,196	-74,804	-83.12	
221 郵費	10,000	900	-9,100	-91.00	
222 電話費	50,000	14,296	-35,704	-71.41	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	40,000	22,010	-17,990	-44.98	
231 國內旅費	40,000	22,010	-17,990	-44.98	
24 印刷裝訂與廣告費	1,000	38,371	37,371	3,737.10	
241 印刷及裝訂費	1,000	38,371	37,371	3,737.10	
25 修理保養及保固費	232,000	295,468	63,468	27.36	
251 土地改良物修護費		872	872		
252 一般房屋修護費	161,000	165,241	4,241	2.63	
254 其他建築修護費	10,000	9,200	-800	-8.00	
255 機械及設備修護費	6,000		-6,000	-100.00	
256 交通及運輸設備修護費	8,000	1,000	-7,000	-87.50	
257 雜項設備修護費	47,000	119,155	72,155	153.52	
27 一般服務費	718,000	688,351	-29,649	-4.13	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		390	390		
277 代理(辦)費	37,000	32,475	-4,525	-12.23	

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區港東國民小學
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	422,823	-26,177	-5.83	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410,823元(不含機械保全12,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園水塔清洗等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	216,000	215,988	-12	-0.01	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215,988元，內容：臨時僱工2名。
27F 體育活動費	16,000	16,675	675	4.22	
28 專業服務費	12,000	24,696	12,696	105.80	
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	19,196	13,196	219.93	
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	160,000	102,297	-57,703	-36.06	
31 使用材料費	2,000	2,400	400	20.00	
312 燃料	2,000	2,400	400	20.00	
32 用品消耗	158,000	99,897	-58,103	-36.77	
321 辦公(事務)用品	98,000	38,660	-59,340	-60.55	
322 報章雜誌	5,000		-5,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	10,000	55,465	45,465	454.65	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	6,000	5,772	-228	-3.80	
32Y 其他用品消耗	39,000		-39,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,000	12,000	2,000	20.00	
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	9,000	11,000	2,000	22.22	
751 技能競賽	9,000	11,000	2,000	22.22	
53221502 特教學生助理人員		88,831	88,831		
2 服務費用		88,831	88,831		
27 一般服務費		88,831	88,831		

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區港東國民小學
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	%	
27D 計時與計件人員酬金		88,831	88,831		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88,831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		56,000	56,000		
2 服務費用		56,000	56,000		
21 水電費		56,000	56,000		
212 工作場所電費		56,000	56,000		
5L 一般行政管理計畫	5,003,000	5,264,264	261,264	5.22	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	5,003,000	5,264,264	261,264	5.22	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	5,003,000	4,881,764	-121,236	-2.42	
1 用人費用	5,003,000	4,875,764	-127,236	-2.54	
16 退休及卹償金	5,003,000	4,875,764	-127,236	-2.54	
161 職員退休及離職金	5,003,000	4,875,764	-127,236	-2.54	
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		
5L100400 調整待遇及其他經費		382,500	382,500		
1 用人費用		382,500	382,500		
18 福利費		382,500	382,500		
18Y 其他福利費		382,500	382,500		

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	40,723,284	31,650,906	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	8,406,239	8,231,677	
房屋及建築	21,781,214	17,730,572	
機械及設備	4,804,608	3,097,097	
交通及運輸設備	537,100	347,919	
雜項設備	5,192,383	2,243,641	
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	1,740		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.土地改良物增加原因：新增操場高壓連鎖磚等設施。
 2.機械及設備增加原因：教育局撥入網路交換器及個人電腦等教學設備。
 3.雜項設備增加原因：補助款價購班級冷氣機設備等。
 4.電腦軟體減少原因：攤銷電腦軟體費用。

臺南市西港區港東國民小學

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		
981,259	41,000	435	1,425,164	8,628,038
47,800			5,388	216,974
			167,172	3,883,470
863,459			743,522	1,827,448
			60,832	128,349
70,000			448,250	2,570,492
</				

註：

中華民國

預算數

註：

臺南市西港區港東國民小學

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—臺南市西港區港東國民小學

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			
合 計								

；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—臺南市西港區港東國民小學

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	20	4	教師14人，公務人員2人，教保員2人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係提高國小教師員額編制至每班1.65名教師1人、國小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22日南市教課(二)字第1132399398號函、113年11月6日南市教課(二)字第1132323198號函、113年9月4日南市教特(一)字第1131151329號函)。
職員	15	19	4	
聘用人員	1	1	0	
合 計	16	20	4	

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；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—臺南市西港區港東國民小學
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	12,375,000	511,000	251,000		2,797,000	1,446,000	0	1,325,000		18,705,000	99,000	18,804,000
正式人員	12,375,000		251,000		2,728,000	1,415,000		1,241,000		18,010,000		18,010,000
聘僱人員		511,000			69,000	31,000		84,000		695,000		695,000
兼任人員											99,000	99,000
一般行政管理計畫						5,003,000				5,003,000	0	5,003,000
正式人員						5,003,000				5,003,000		5,003,000
其他人員						5,003,000				5,003,000		5,003,000
合 計	12,375,000	511,000	251,000		2,797,000	6,449,000		1,325,000		23,708,000	99,000	23,807,000

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370,815元；279外包費：預算數424,000元(不含機械保全25,000元)，決算數410,823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1,248,000元，決算數1,385,540元，內容：教職員工考績獎金決算人數12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1,549,000元，決算數1,690,881元，內容：教職員工年終獎金決算人數21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—臺南市西港區港東國民小學
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
14,402,380	636,685	168,428		3,076,421	1,499,096		1,735,464		21,518,474	427,659	21,946,133
14,402,380		168,428		3,012,609	1,455,391		1,626,195		20,665,003		20,665,003
	636,685			63,812	27,973		101,023		829,493		829,493
					15,732		8,246		23,978	427,659	451,637
					4,875,764		382,500		5,258,264		5,258,264
							382,500		382,500		382,500
					4,875,764				4,875,764		4,875,764
14,402,380	636,685	168,428		3,076,421	6,374,860		2,117,964		26,776,738	427,659	27,204,397

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區港東國民小學

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	%	

臺南市地方教育發展基金－臺南市西港區港東國民小學

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			25,360,000		28,827,082			3,467,082	13.67	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。
國民教育計畫			20,357,000		23,562,818			3,205,818	15.75	
一般行政管理計畫			5,003,000		5,264,264			261,264	5.22	

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區港東國民小學

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	23,807,000	27,204,397	3,397,397	14.27
11 正式員額薪資	12,375,000	14,402,380	2,027,380	16.38
12 聘僱及兼職人員薪資	610,000	1,064,344	454,344	74.48
13 加(夜)班費	251,000	168,428	-82,572	-32.90
15 獎金	2,797,000	3,076,421	279,421	9.99
16 退休及卹償金	6,449,000	6,374,860	-74,140	-1.15
18 福利費	1,325,000	2,117,964	792,964	59.85
2 服務費用	1,383,000	1,502,388	119,388	8.63
21 水電費	218,000	191,469	-26,531	-12.17
22 郵電費	90,000	15,196	-74,804	-83.12
23 旅運費	40,000	22,010	-17,990	-44.98
24 印刷裝訂與廣告費	1,000	38,371	37,371	3,737.10
25 修理保養及保固費	232,000	295,468	63,468	27.36
27 一般服務費	718,000	843,178	125,178	17.43
28 專業服務費	12,000	24,696	12,696	105.80
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	160,000	102,297	-57,703	-36.06
31 使用材料費	2,000	2,400	400	20.00
32 用品消耗	158,000	99,897	-58,103	-36.77
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,000	18,000	8,000	80.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	0	6,000	6,000	0.00
75 競賽及交流活動費	9,000	11,000	2,000	22.22
合 計	25,360,000	28,827,082	3,467,082	13.67

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區港東國民小學
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	219,000	372,815	153,815	70.24	
27D 計時與計件人員酬金	216,000	370,815	154,815	71.67	27D計時與計件人員酬金超支原因：係增加特教學生助理人員(學前)1名、特教學生助理人員1名等費用所致。
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	2,000	-1,000	-33.33	

科目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	15,591,899	100.00	15,819,283	100.00	- 227,384	- 1.44
流動資產	6,948,798	44.57	6,746,905	42.65	201,893	2.99
現金	6,849,314	43.93	6,422,428	40.60	426,886	6.65
銀行存款	6,849,314	43.93	6,422,428	40.60	426,886	6.65
預付款項	99,484	0.64	324,477	2.05	- 224,993	- 69.34
預付費用	99,484	0.64	324,477	2.05	- 224,993	- 69.34
固定資產	8,626,733	55.33	9,070,638	57.34	- 443,905	- 4.89
土地改良物	216,974	1.39	174,562	1.10	42,412	24.30
土地改良物	8,454,039	54.22	8,406,239	53.14	47,800	0.57
累計折舊-土地改良物	- 8,237,065	- 52.83	- 8,231,677	- 52.04	- 5,388	0.07
房屋建築及設備	3,883,470	24.91	4,050,642	25.61	- 167,172	- 4.13
房屋建築及設備	21,781,214	139.70	21,781,214	137.69	-	-
累計折舊-房屋建築及設備	- 17,897,744	- 114.79	- 17,730,572	- 112.08	- 167,172	0.94
機械及設備	1,827,448	11.72	1,707,511	10.79	119,937	7.02
機械及設備	5,668,067	36.35	4,804,608	30.37	863,459	17.97
累計折舊-機械及設備	- 3,840,619	- 24.63	- 3,097,097	- 19.58	- 743,522	24.01
交通及運輸設備	128,349	0.82	189,181	1.20	- 60,832	- 32.16
交通及運輸設備	537,100	3.44	537,100	3.40	-	-
累計折舊-交通及運輸設備	- 408,751	- 2.62	- 347,919	- 2.20	- 60,832	17.48
雜項設備	2,570,492	16.49	2,948,742	18.64	- 378,250	- 12.83
雜項設備	5,262,383	33.75	5,192,383	32.82	70,000	1.35
累計折舊-雜項設備	- 2,691,891	- 17.26	- 2,243,641	- 14.18	- 448,250	19.98
無形資產	1,305	0.01	1,740	0.01	- 435	- 25.00
無形資產	1,305	0.01	1,740	0.01	- 435	- 25.00
電腦軟體	1,305	0.01	1,740	0.01	- 435	- 25.00
其他資產	15,063	0.10	-	-	15,063	-
什項資產	15,063	0.10	-	-	15,063	-
暫付及待結轉帳項	15,063	0.10	-	-	15,063	-
代管資產	111,713,073	716.48	104,072,786	657.89	7,640,287	7.34
應付代管資產	- 111,713,073	- 716.48	- 104,072,786	- 657.89	- 7,640,287	7.34
合 計	15,591,899	100.00	15,819,283	100.00	- 227,384	- 1.44
信託代理與保證資產	449,730					
保證品	449,730					

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。

金一臺南市西港區港東國民小學

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	5,848,651	37.51	5,830,221	36.86	18,430	0.32
流動負債	5,653,651	36.26	5,615,763	35.50	37,888	0.67
應付款項	5,653,651	36.26	5,615,763	35.50	37,888	0.67
應付代收款	5,552,443	35.61	5,265,905	33.29	286,538	5.44
應付費用	101,208	0.65	349,858	2.21	-248,650	-71.07
其他負債	195,000	1.25	214,458	1.36	-19,458	-9.07
什項負債	195,000	1.25	214,458	1.36	-19,458	-9.07
存入保證金	195,000	1.25	214,458	1.36	-19,458	-9.07
淨資產	9,743,248	62.49	9,989,062	63.14	-245,814	-2.46
淨資產	9,743,248	62.49	9,989,062	63.14	-245,814	-2.46
淨資產	9,743,248	62.49	9,989,062	63.14	-245,814	-2.46
累積餘額	9,743,248	62.49	9,989,062	63.14	-245,814	-2.46
合 計	15,591,899	100.00	15,819,283	100.00	-227,384	-1.44

信託代理與保證負債 449,730

應付保證品 449,730

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區港東國民小學

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	30,006,867	100.00	26,837,978	100.00	3,168,889	11.81
財產收益	1,120,439	3.73	592,231	2.21	528,208	89.19
財產孳息收入	139,180	0.46	89,331	0.33	49,849	55.80
廢舊物品售價收入	-	0.00	10,150	0.04	10,150	-100.00
財產交易利益	-	0.00	500	0.00	500	-100.00
其他財產收入	981,259	3.27	492,250	1.83	489,009	99.34
政府撥入收入	28,869,410	96.21	26,222,150	97.71	2,647,260	10.10
公庫撥款收入	26,645,608	88.80	23,794,211	88.66	2,851,397	11.98
政府其他撥入收入	2,223,802	7.41	2,427,939	9.05	204,137	-8.41
教學收入	16,510	0.06	19,110	0.07	2,600	-13.61
學雜費收入	16,510	0.06	19,110	0.07	2,600	-13.61
其他收入	508	0.00	4,487	0.02	3,979	-88.68
雜項收入	508	0.00	4,487	0.02	3,979	-88.68
支出	30,252,681	100.82	28,724,617	107.03	1,528,064	5.32
人事支出	27,204,397	90.66	25,969,352	96.76	1,235,045	4.76
人事支出	27,204,397	90.66	25,969,352	96.76	1,235,045	4.76
業務支出	1,622,685	5.41	1,330,099	4.96	292,586	22.00
業務支出	1,622,685	5.41	1,330,099	4.96	292,586	22.00
財產損失	-	0.00	4,538	0.02	4,538	-100.00
財產交易損失	-	0.00	4,538	0.02	4,538	-100.00
折舊、折耗及攤銷	1,425,599	4.75	1,420,628	5.29	4,971	0.35
固定資產折舊	1,425,164	4.75	1,379,864	5.14	45,300	3.28
無形資產攤銷	435	0.00	40,764	0.15	40,329	-98.93
其他支出	-	0.00	-	0.00	-	-
其他支出	-	0.00	-	0.00	-	-
本期賸餘（短絀）	- 245,814	-0.82	1,886,639	-7.03	1,640,825	-86.97
期初淨資產	9,989,062	33.29	11,875,701	44.25	1,886,639	-15.89
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	-	0.00	-	0.00	-	-
期末淨資產	9,743,248	32.47	9,989,062	37.22	245,814	-2.46

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—臺南市西港區港東國民小學
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)	-245,814
8002 調整非現金項目	707,221
81 業務活動之淨現金流入(流出)	461,407
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	419,579
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-434,642
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-15,063
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	65,068
8404 減少短期債務及其他負債	-84,526
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-19,458
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	426,886
87 期初現金及約當現金	6,422,428
88 期末現金及約當現金	6,849,314

1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-7,640,287元；增加應付代管資產+7,640,287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—臺南市西港區港東國民小學

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	29,025,608	981,259	30,006,867	收入
財產收入	139,180	981,259	1,120,439	財產收益
政府撥入收入	28,869,410		28,869,410	政府撥入收入
教學收入	16,510		16,510	教學收入
其他收入	508		508	其他收入
基金用途	28,827,082	1,425,599	30,252,681	支出
用人費用	27,204,397		27,204,397	人事支出
服務費用	1,502,388	120,297	1,622,685	業務支出
材料及用品費	102,297	-102,297		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	18,000	-18,000		
		1,425,599	1,425,599	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	198,526	-444,340	-245,814	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	916,684	9,072,378	9,989,062	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	1,115,210	8,628,038	9,743,248	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數981,259元，主要係上級代收代付補助購置財產增加及113年土地公告現值調整增加。
2. 服務費用/業務支出：調整數120,297元係〈材料及用品費〉102,297+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉18,000之調整數合計。
3. 折舊、折耗及攤銷：調整數1,425,599元係財產折舊。

主辦會計人員：廖玲慧



基金主持人：林書漢

