

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)

臺南市南區喜樹國民小學編

臺南市地方教育發展基金113年度附屬單位決算 目次

甲、總說明	第	1-4	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表	第	5	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表	第	6	頁
2、基金用途明細表	第	7-12	頁
3、資本資產明細表	第	13-14	頁
4、長期負債明細表	第	15-16	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	17	頁
6、員工人數彙計表	第	18	頁
7、用人費用彙計表	第	19-20	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	21	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	22	頁
10、各項費用彙計表	第	23	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	24	頁
丙、會計報表			
1、平衡表	第	25-26	頁
2、收入支出表	第	27	頁
3、現金流量表	第	28	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表	第	29	頁

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

一、業務計畫實施績效

本年度本校辦理國民教育業務計畫、一般行政管理業務計畫、建築及設備業務計畫，本年度法定預算數51,150,000元，決算數62,249,424元。

(一)國民教育業務計畫：

112學年度下學期，實際招收普通班17班，學生人數370；附設幼兒園2班，學生人數30人。

113學年度上學期，實際招收普通班16班，學生人數356人；附設幼兒園2班，學生人數26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57,887,833元，較本年度法定預算數47,480,000元，增加10,407,833元，計增加21.92%，主要係因：支付調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等以超支併決算方式計畫經費辦理。

(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4,194,591元，較本年度法定預算數3,503,000元，增加691,591元，計增加19.74%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金等超支併決算之差異數。

(三)建築及設備業務計畫：

主要為汰換、充實各項教學等設備，提高行政效率，增進教學品質。本年度決算數167,000元，本年度法定預算數167,000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62,866,623元，較法定預算數50,576,000元，增加12,290,623元，計增加24.30%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數184,230元，較法定預算數20,000元，增加164,230元，計增加821.15%。主要係因：場地租借收入，依實際數繳庫。
2. 財產處分收入：決算數4,150元，較法定預算數0元，增加4,150元。主要係因：報廢資產出售收入，依實際數繳庫。
3. 租金收入：決算數334,674元，較法定預算數330,000元，增加4,674元，計增加1.42%。
4. 利息收入：決算數40,532元，較法定預算數3,000元，增加37,532元，計增加1,251.07%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

5. 公庫撥款收入：決算數56,937,177元，較法定預算數50,175,000元，增加6,762,177元，計增加13.48%。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、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5,333,666元，較法定預算數0元，增加5,333,666元。主要係因：超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、提高國小教師員額編制至每班1.65名及國小合理教師員額編制等補助款所致。
7. 學雜費收入：決算數26,502元，較法定預算數45,000元，減少18,498元，計減少41.11%。主要係因：幼兒園雜費收入，依實際數繳庫。。
8. 雜項收入：決算數5,692元，較法定預算數3,000元，增加2,692元，計增加89.73%。主要係因：資源回收收入，依實際數繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數62,249,424元，較法定預算數51,150,000元，增加11,099,424元，計增加21.70%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數57,887,833元，較法定預算數47,480,000元，增加10,407,833元，計增加21.92%。主要係因：支付調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等以超支併決算方式計畫經費辦理。
2. 一般行政管理計畫：決算數4,194,591元，較法定預算數3,503,000元，增加691,591元，計增加19.74%。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。
3. 建築及設備計畫：決算數167,000元，法定預算數167,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀574,000元，本年度決算賸餘數617,199元，賸餘原因：撙節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入1,157,325元。
 - (二)投資活動之淨現金流出44,800元。
 - (三)籌資活動之淨現金流入253,060元。
 - (四)本年度現金及約當現金之淨增1,365,585元。
- 期初現金及約當現金8,446,220元。
- 期末現金及約當現金9,811,805元。

四、資產負債情況

(一)資產部分：

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	比較增減% (1)-(2)/(2)
------	--------	--------	----------------------

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

銀行存款	9,811,805	8,446,220	16.17
預付費用	432,719	654,556	-33.89
土地改良物	5,187,740	5,600,894	-7.38
房屋建築及設備	13,231,582	10,321,387	28.20
機械及設備	6,375,469	6,669,081	-4.40
交通及運輸設備	503,810	582,463	-13.50
雜項設備	2,429,023	2,981,104	-18.52
電腦軟體	122,565	156,705	-21.79
暫付及待結轉帳項	22,082	144,282	-84.70
代管資產	427,338,249	414,536,354	3.09
應付代管資產	-427,338,249	-414,536,354	3.09
資產合計	38,116,795	35,556,692	7.20

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係老舊廁所整修工程等工程案履約保證金增加所致。
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名等款項辦理預付轉正。
3. 房屋建築及設備：主要增加係東棟2樓天花板修繕、老舊廁所整修工程所致。
4. 交通及運輸設備：主要減少係折舊及報廢擴音機所致。
5. 雜項設備：主要減少係折舊及報廢電視機等所致。
6. 電腦軟體：主要減少係軟體攤銷所致。
7. 暫付及待結轉帳項：主要減少係原住民語教學鐘點費等經費辦理暫付轉正。

(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	6,403,846	5,961,825	7.41
應付費用	182,897	473,629	-61.38
存入保證金	708,000	454,940	55.62
負債合計	7,294,743	6,890,394	5.87

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要減少係國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等補助款，已於年底前付款完成，無需轉應付費用所致。
2. 存入保證金：主要增加係老舊廁所整修工程等工程案履約保證金增加所致。

(三)淨資產為累積餘額30,822,052元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數57,887,833元，較預算數47,480,000元，增加10,407,833元，係國中小輔導教師人力運用計畫(專任)計畫等，因未及於113年度編列預算，經臺南市政府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

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國113年度

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4,194,591元，較預算數3,503,000元，增加691,591元，係退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金等，因未及於113年度編列預算，經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—臺南市南區喜樹國民小學

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	50,576,000	100.00	62,866,623	100.00	12,290,623	24.30	57,880,439	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	5,000	0.01
415 違規罰款收入							5,000	0.01
43 勞務收入	20,000	0.04	184,230	0.29	164,230	821.15	178,370	0.31
431 服務收入	20,000	0.04	184,230	0.29	164,230	821.15	178,370	0.31
45 財產收入	333,000	0.66	379,356	0.60	46,356	13.92	384,224	0.66
451 財產處分收入			4,150	0.01	4,150			
452 租金收入	330,000	0.65	334,674	0.53	4,674	1.42	353,323	0.61
454 利息收入	3,000	0.01	40,532	0.06	37,532	1,251.07	30,901	0.05
46 政府撥入收入	50,175,000	99.21	62,270,843	99.05	12,095,843	24.11	57,276,621	98.96
462 公庫撥款收入	50,175,000	99.21	56,937,177	90.57	6,762,177	13.48	51,878,488	89.63
46Y 政府其他撥入收入			5,333,666	8.48	5,333,666		5,398,133	9.33
4S 教學收入	45,000	0.09	26,502	0.04	-18,498	-41.11	36,224	0.06
4S1 學雜費收入	45,000	0.09	26,502	0.04	-18,498	-41.11	36,224	0.06
4Y 其他收入	3,000	0.01	5,692	0.01	2,692	89.73		
4YY 雜項收入	3,000	0.01	5,692	0.01	2,692	89.73		
5 基金用途	51,150,000	101.13	62,249,424	99.02	11,099,424	21.70	58,573,553	101.20
53 國民教育計畫	47,480,000	93.88	57,887,833	92.08	10,407,833	21.92	54,190,913	93.63
5L 一般行政管理計畫	3,503,000	6.93	4,194,591	6.67	691,591	19.74	3,915,640	6.77
5M 建築及設備計畫	167,000	0.33	167,000	0.27		0.00	467,000	0.81
購建固定資產	167,000	0.33	167,000	0.27			467,000	0.81
本期賸餘（短絀）	-574,000		617,199		1,191,199	-207.53	-693,114	
期初基金餘額	2,612,000		2,354,664		-257,336	-9.85	3,047,778	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,038,000		2,971,863		933,863	45.82	2,354,664	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區喜樹國民小學

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	50,576,000	62,866,623	12,290,623	24.30	
43 勞務收入	20,000	184,230	164,230	821.15	
431服務收入	20,000	184,230	164,230	821.15	場地租借收入，依實際數繳庫。
45 財產收入	333,000	379,356	46,356	13.92	
451財產處分收入		4,150	4,150	0.00	報廢資產出售收入，依實際數繳庫。
452租金收入	330,000	334,674	4,674	1.42	
454利息收入	3,000	40,532	37,532	1,251.07	各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	50,175,000	62,270,843	12,095,843	24.11	
462公庫撥款收入	50,175,000	56,937,177	6,762,177	13.48	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、推展傳統藝術教育等補助款所致
46Y政府其他撥入收入		5,333,666	5,333,666	0.00	超收調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助款超支併決算所致。
4S 教學收入	45,000	26,502	-18,498	-41.11	
4S1學雜費收入	45,000	26,502	-18,498	-41.11	幼兒園雜費收入較預算數少，依實際收入繳庫。
4Y 其他收入	3,000	5,692	2,692	89.73	
4YY雜項收入	3,000	5,692	2,692	89.73	資源回收金收入，依實際收入繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區喜樹國民小學

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	51,150,000	62,249,424	11,099,424	21.70	
53 國民教育計畫	47,480,000	57,887,833	10,407,833	21.92	53國民教育計畫增加原因：係辦理國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等計畫及用人費用預算編列不足數，以超支併決算方式辦理所致。
532 國民小學教育	47,480,000	57,887,833	10,407,833	21.92	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		198,129	198,129		
1 用人費用		198,129	198,129		
11 正式員額薪資		198,129	198,129		
113 職員薪金		198,129	198,129		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,384,193	1,384,193		
1 用人費用		1,384,193	1,384,193		
11 正式員額薪資		891,100	891,100		
113 職員薪金		891,100	891,100		
15 獎金		302,072	302,072		
151 考績獎金		174,122	174,122		
152 年終獎金		127,950	127,950		
16 退休及卹償金		105,340	105,340		
161 職員退休及離職金		105,340	105,340		
18 福利費		85,681	85,681		
181 分擔員工保險費		85,681	85,681		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		600,308	600,308		
2 服務費用		600,308	600,308		
27 一般服務費		600,308	600,308		
27D 計時與計件人員酬金		600,308	600,308		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600,308元，內容：充實行政人力1名。
53210304 國小合理教師員額編制		1,835,576	1,835,576		
1 用人費用		1,835,576	1,835,576		
11 正式員額薪資		1,341,409	1,341,409		
113 職員薪金		1,341,409	1,341,409		
12 聘僱及兼職人員薪資		78,624	78,624		
124 兼職人員酬金		78,624	78,624		
15 獎金		145,608	145,608		

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區喜樹國民小學
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	%	
152 年終獎金		145,608	145,608		
16 退休及卹償金		83,304	83,304		
161 職員退休及離職金		83,304	83,304		
18 福利費		186,631	186,631		
181 分擔員工保險費		186,631	186,631		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		2,331,416	2,331,416		
1 用人費用		2,331,416	2,331,416		
11 正式員額薪資		1,787,525	1,787,525		
113 職員薪金		1,787,525	1,787,525		
12 聘僱及兼職人員薪資		20,832	20,832		
124 兼職人員酬金		20,832	20,832		
15 獎金		169,020	169,020		
152 年終獎金		169,020	169,020		
16 退休及卹償金		193,661	193,661		
161 職員退休及離職金		193,661	193,661		
18 福利費		160,378	160,378		
181 分擔員工保險費		160,378	160,378		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		8,040	8,040		
1 用人費用		8,040	8,040		
12 聘僱及兼職人員薪資		8,040	8,040		
124 兼職人員酬金		8,040	8,040		
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		1,183,969	1,183,969		
1 用人費用		1,181,969	1,181,969		
11 正式員額薪資		946,559	946,559		
113 職員薪金		946,559	946,559		
15 獎金		75,675	75,675		
152 年終獎金		75,675	75,675		
16 退休及卹償金		57,962	57,962		
161 職員退休及離職金		57,962	57,962		
18 福利費		101,773	101,773		

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區喜樹國民小學
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	%	
181 分擔員工保險費		100,873	100,873		
183 傷病醫藥費		900	900		
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)		59,400	59,400		
1 用人費用		59,400	59,400		
11 正式員額薪資		59,400	59,400		
113 職員薪金		59,400	59,400		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		39,449	39,449		
1 用人費用		39,449	39,449		
11 正式員額薪資		11,000	11,000		
113 職員薪金		11,000	11,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		27,894	27,894		
124 兼職人員酬金		27,894	27,894		
18 福利費		555	555		
181 分擔員工保險費		555	555		
53210503 特教學生助理人 員(學前)		242,972	242,972		
2 服務費用		242,972	242,972		
27 一般服務費		242,972	242,972		
27D 計時與計件人員酬金		242,972	242,972		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242,972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	47,480,000	49,783,581	2,303,581	4.85	
1 用人費用	42,808,000	45,501,207	2,693,207	6.29	
11 正式員額薪資	29,635,000	30,743,212	1,108,212	3.74	
113 職員薪金	29,635,000	30,743,212	1,108,212	3.74	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：係用人費用預算編列不足 數，以超支併決算方式辦理所 致。
12 聘僱及兼職人員薪資	263,000	585,100	322,100	122.47	
122 約僱職員薪金		14,798	14,798		
124 兼職人員酬金	263,000	570,302	307,302	116.84	
13 加（夜）班費	428,000	374,600	-53,400	-12.48	

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區喜樹國民小學

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	%	
134 未休假加班費	428,000	374,600	-53,400	-12.48	
15 獎金	6,353,000	7,200,127	847,127	13.33	
151 考績獎金	2,649,000	3,578,520	929,520	35.09	
152 年終獎金	3,704,000	3,621,607	-82,393	-2.22	
16 退休及卹償金	3,280,000	3,303,376	23,376	0.71	
161 職員退休及離職金	3,280,000	3,303,376	23,376	0.71	
18 福利費	2,849,000	3,294,792	445,792	15.65	
181 分擔員工保險費	2,540,000	2,974,492	434,492	17.11	
183 傷病醫藥費	46,000	9,000	-37,000	-80.43	
18Y 其他福利費	263,000	311,300	48,300	18.37	
2 服務費用	4,448,000	4,145,718	-302,282	-6.80	
21 水電費	607,000	533,395	-73,605	-12.13	
212 工作場所電費	457,000	479,911	22,911	5.01	
214 工作場所水費	150,000	53,484	-96,516	-64.34	
22 郵電費	56,000	37,954	-18,046	-32.23	
221 郵費	6,000		-6,000	-100.00	
222 電話費	20,000	34,633	14,633	73.17	
224 數據通信費	30,000	3,321	-26,679	-88.93	
23 旅運費	28,000	2,442	-25,558	-91.28	
231 國內旅費	28,000	2,442	-25,558	-91.28	
24 印刷裝訂與廣告費	7,000	12,831	5,831	83.30	
241 印刷及裝訂費	7,000	12,831	5,831	83.30	
25 修理保養及保固費	1,100,000	650,894	-449,106	-40.83	
252 一般房屋修護費	351,000	169,050	-181,950	-51.84	
254 其他建築修護費	142,000	144,600	2,600	1.83	
255 機械及設備修護費	111,000	102,750	-8,250	-7.43	
257 雜項設備修護費	496,000	234,494	-261,506	-52.72	
26 保險費	5,000		-5,000	-100.00	
268 責任保險費	5,000		-5,000	-100.00	
27 一般服務費	2,548,000	2,786,292	238,292	9.35	
277 代理(辦)費	47,000	36,468	-10,532	-22.41	
279 外包費	135,000	60,040	-74,960	-55.53	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數100,000元(不含機械保全35,000元)，決算數26,200元(不含機械保全33,840元)，內容：樹木修剪及清運、校園環境整理、校園水塔清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區喜樹國民小學

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	2,331,000	2,654,784	323,784	13.89	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2,331,000元，決算數2,654,784元，內容：臨時僱工2名、值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時駐衛警1名、臨時救生員2名、游泳池管理員及清潔員1名。
27F 體育活動費	35,000	35,000			
28 專業服務費	25,000	49,910	24,910	99.64	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		2,000	2,000		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	19,000	41,910	22,910	120.58	
28A 電腦軟體服務費	6,000	6,000			
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	183,000	92,456	-90,544	-49.48	
31 使用材料費	3,000	2,485	-515	-17.17	
312 燃料	3,000	2,485	-515	-17.17	
32 用品消耗	180,000	89,971	-90,029	-50.02	
321 辦公(事務)用品	97,000	42,478	-54,522	-56.21	
322 報章雜誌	4,000		-4,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	35,000	36,000	1,000	2.86	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	11,000	11,493	493	4.48	
32Y 其他用品消耗	33,000		-33,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	40,000	43,200	3,200	8.00	
45 雜項設備租金	40,000	43,200	3,200	8.00	
451 雜項設備租金	40,000	43,200	3,200	8.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
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		

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區喜樹國民小學

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	%	
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		162,500	162,500		5L一般行政管理計畫增加原因：係為統籌支撥經費。
2 服務費用		162,500	162,500		
21 水電費		162,500	162,500		
212 工作場所電費		162,500	162,500		
5L 一般行政管理計畫	3,503,000	4,194,591	691,591	19.74	
5L1 行政管理及推展	3,503,000	4,194,591	691,591	19.74	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	3,503,000	3,633,131	130,131	3.71	
1 用人費用	3,485,000	3,609,131	124,131	3.56	
15 獎金		36,628	36,628		
152 年終獎金		36,628	36,628		
16 退休及卹償金	3,485,000	3,572,503	87,503	2.51	
161 職員退休及離職金	3,485,000	3,572,503	87,503	2.51	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	24,000	6,000	33.33	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	24,000	6,000	33.33	
744 慰問、照護及濟助金	18,000	24,000	6,000	33.33	
5L100400 調整待遇及其他經費		561,460	561,460		
1 用人費用		561,460	561,460		
18 福利費		561,460	561,460		
18Y 其他福利費		561,460	561,460		
5M 建築及設備計畫	167,000	167,000			
5M4 其他設備	167,000	167,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	167,000	167,000			
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	167,000	167,000			
51 購建固定資產	167,000	167,000			
514 購置機械及設備	167,000	167,000			

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	44,117,143	17,805,509	167,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	11,141,755	5,540,861	
房屋及建築	13,342,370	3,020,983	
機械及設備	11,136,068	4,466,987	167,000
交通及運輸設備	1,005,578	423,115	
雜項設備	7,334,667	4,353,563	
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	156,705		
發展中之無形資產			
其他			

註： 主要增減原因:

- 1.房屋及建築--增加原因:東棟2樓天花板修繕、老舊廁所整修工程。
- 2.機械及設備--增加原因:購置個人電腦、沉水馬達、除草機、無線網路基地台等、碎紙機、心臟電擊器AED(撥入)、電力設備、萬能電錶、顯示器、EMS系統；減少原因:報廢個人電腦等。
- 3.交通及運輸設備--增加原因:購置擴音機；減少原因:報廢擴音機等。
- 4.雜項設備--增加原因:購置布告欄、電視機、病床隔簾、體重身高計、廣東鼓、冰箱、長桌、投影機、入口意象、櫥櫃；減少原因:報廢電視機等。
- 5.電腦軟體-減少原因：係因軟體攤銷。

—臺南市南區喜樹國民小學

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		
5,156,541	18,000	643,175	2,974,811	27,850,189
			413,154	5,187,740
3,538,369			628,174	13,231,582
1,229,772		330,794	1,192,590	6,375,469
39,000		62,335	55,318	503,810
349,400		215,906	685,575	2,429,023
	</			

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：

—臺南市南區喜樹國民小學

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—臺南市南區喜樹國民小學

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		167,000			167,000	167,000		
機械及設備		167,000			167,000	167,000		
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		167,000			167,000	167,000		

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—臺南市南區喜樹國民小學
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	35	41	6	教師36人，公務人員3人，教保員1人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係輔導教師人力運用計畫(專任)教師1人、國小合理教師員額編制教師1人、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師2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11月22日南市教課(二)字第1132399398號函、核准文號：113年9月4日南市教特(一)字第1131151329 號函)。
職員	35	41	6	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	兼任會計員1人
合 計	35	42	7	

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(學前)1名、充實行政人力1名、臨時僱工2名、值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時駐衛警1名、臨時救生員2名、游泳池管理員及清潔員1名；279外包費，內容：樹木修剪及清運、校園環境整理、校園水塔清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區喜樹國民小學
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	29,635,000		428,000		6,353,000	3,280,000		2,849,000		42,545,000	263,000	42,808,000
正式人員	29,635,000		428,000		6,353,000	3,280,000		2,849,000		42,545,000		42,545,000
聘僱人員												
兼任人員											263,000	263,000
一般行政管理計畫						3,485,000				3,485,000		3,485,000
正式人員						3,485,000				3,485,000		3,485,000
其他人員						3,485,000				3,485,000		3,485,000
合 計	29,635,000		428,000		6,353,000	6,765,000		2,849,000		46,030,000	263,000	46,293,000
					</							

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2,331,000元，決算數3,498,064元；279外包費：預算數100,000元(不含機械保全35,000元)，決算26,200元(不含機械保全33,840元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數2649,000元，決算數3,752,642元，內容：教職員工考績獎金決算人數34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3,704,000元，決算數4,176,488元，內容：教職員工年終獎金決算人數59名、月退休人員年終慰問金決算人數1名，依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項及退休(伍)軍公教人員年終慰問金發給辦法。

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區喜樹國民小學
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
36,001,634	14,798	374,600		7,892,502	3,743,643		3,829,810		51,856,987	705,692	52,562,679
36,001,634		374,600		7,892,502	3,726,556		3,807,489		51,802,781		51,802,781
	14,798				466		662		15,926		15,926
					16,621		21,659		38,280	705,692	743,972
				36,628	3,572,503		561,460		4,170,591		4,170,591
							561,460		561,460		561,460
				36,628	3,572,503				3,609,131		3,609,131
36,001,634	14,798	374,600		7,929,130	7,316,146		4,391,270		56,027,578	705,692	56,733,270

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區喜樹國民小學

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－臺南市南區喜樹國民小學

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			51,150,000		62,249,424			11,099,424	21.70	
國民教育計畫			47,480,000		57,887,833			10,407,833	21.92	係支付調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等以超支併決算方式計畫經費。
一般行政管理計畫			3,503,000		4,194,591			691,591	19.74	係統籌支撥經費。
建築及設備計畫			167,000		167,000			0	0.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區喜樹國民小學

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	46,293,000	56,733,270	10,440,270	22.55
11 正式員額薪資	29,635,000	36,001,634	6,366,634	21.48
12 聘僱及兼職人員薪資	263,000	720,490	457,490	173.95
13 加(夜)班費	428,000	374,600	-53,400	-12.48
15 獎金	6,353,000	7,929,130	1,576,130	24.81
16 退休及卹償金	6,765,000	7,316,146	551,146	8.15
18 福利費	2,849,000	4,391,270	1,542,270	54.13
2 服務費用	4,448,000	5,188,498	740,498	16.65
21 水電費	607,000	695,895	88,895	14.64
22 郵電費	56,000	37,954	-18,046	-32.23
23 旅運費	28,000	2,442	-25,558	-91.28
24 印刷裝訂與廣告費	7,000	12,831	5,831	83.30
25 修理保養及保固費	1,100,000	650,894	-449,106	-40.83
26 保險費	5,000	0	-5,000	-100.00
27 一般服務費	2,548,000	3,631,572	1,083,572	42.53
28 專業服務費	25,000	84,910	59,910	239.64
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	183,000	92,456	-90,544	-49.48
31 使用材料費	3,000	2,485	-515	-17.17
32 用品消耗	180,000	89,971	-90,029	-50.02
4 租金、償債、利息及相關手續費	40,000	43,200	3,200	8.00
45 雜項設備租金	40,000	43,200	3,200	8.00
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工程支出	167,000	167,000	0	0.00
51 購建固定資產	167,000	167,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19,000	25,000	6,000	31.58
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	24,000	6,000	33.33
合 計	51,150,000	62,249,424	11,099,424	21.70

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區喜樹國民小學
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	2,331,000	3,535,064	1,204,064	51.65	
27D 計時與計件人員酬金	2,331,000	3,498,064	1,167,064	50.07	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		37,000	37,000		

科目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	38,116,795	100.00	35,556,692	100.00	2,560,103	7.20
流動資產	10,244,524	26.88	9,100,776	25.60	1,143,748	12.57
現金	9,811,805	25.74	8,446,220	23.75	1,365,585	16.17
銀行存款	9,811,805	25.74	8,446,220	23.75	1,365,585	16.17
預付款項	432,719	1.14	654,556	1.84	- 221,837	- 33.89
預付費用	432,719	1.14	654,556	1.84	- 221,837	- 33.89
固定資產	27,727,624	72.74	26,154,929	73.56	1,572,695	6.01
土地改良物	5,187,740	13.61	5,600,894	15.75	- 413,154	- 7.38
土地改良物	11,141,755	29.23	11,141,755	31.34	-	-
累計折舊-土地改良物	- 5,954,015	- 15.62	- 5,540,861	- 15.58	- 413,154	- 7.46
房屋建築及設備	13,231,582	34.71	10,321,387	29.03	2,910,195	28.20
房屋建築及設備	16,880,739	44.29	13,342,370	37.52	3,538,369	26.52
累計折舊-房屋建築及設備	- 3,649,157	- 9.57	- 3,020,983	- 8.50	- 628,174	- 20.79
機械及設備	6,375,469	16.73	6,669,081	18.76	- 293,612	- 4.40
機械及設備	12,035,046	31.57	11,136,068	31.32	898,978	8.07
累計折舊-機械及設備	- 5,659,577	- 14.85	- 4,466,987	- 12.56	- 1,192,590	- 26.70
交通及運輸設備	503,810	1.32	582,463	1.64	- 78,653	- 13.50
交通及運輸設備	982,243	2.58	1,005,578	2.83	- 23,335	- 2.32
累計折舊-交通及運輸設備	- 478,433	- 1.26	- 423,115	- 1.19	- 55,318	- 13.07
雜項設備	2,429,023	6.37	2,981,104	8.38	- 552,081	- 18.52
雜項設備	7,468,161	19.59	7,334,667	20.63	133,494	1.82
累計折舊-雜項設備	- 5,039,138	- 13.22	- 4,353,563	- 12.24	- 685,575	- 15.75
無形資產	122,565	0.32	156,705	0.44	- 34,140	- 21.79
無形資產	122,565	0.32	156,705	0.44	- 34,140	- 21.79
電腦軟體	122,565	0.32	156,705	0.44	- 34,140	- 21.79
其他資產	22,082	0.06	144,282	0.41	- 122,200	- 84.70
什項資產	22,082	0.06	144,282	0.41	- 122,200	- 84.70
暫付及待結轉帳項	22,082	0.06	144,282	0.41	- 122,200	- 84.70
代管資產	427,338,249	1,121.13	414,536,354	1,165.85	12,801,895	3.09
應付代管資產	- 427,338,249	- 1,121.13	- 414,536,354	- 1,165.85	- 12,801,895	- 3.09
合 計	38,116,795	100.00	35,556,692	100.00	2,560,103	7.20

信託代理與保證資產 4,655,000

保證品 4,655,000

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—臺南市南區喜樹國民小學

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	7,294,743	19.14	6,890,394	19.38	404,349	5.87
流動負債	6,586,743	17.28	6,435,454	18.10	151,289	2.35
應付款項	6,586,743	17.28	6,435,454	18.10	151,289	2.35
應付代收款	6,403,846	16.80	5,961,825	16.77	442,021	7.41
應付費用	182,897	0.48	473,629	1.33	-290,732	-61.38
其他負債	708,000	1.86	454,940	1.28	253,060	55.62
什項負債	708,000	1.86	454,940	1.28	253,060	55.62
存入保證金	708,000	1.86	454,940	1.28	253,060	55.62
淨資產	30,822,052	80.86	28,666,298	80.62	2,155,754	7.52
淨資產	30,822,052	80.86	28,666,298	80.62	2,155,754	7.52
淨資產	30,822,052	80.86	28,666,298	80.62	2,155,754	7.52
累積餘額	30,822,052	80.86	28,666,298	80.62	2,155,754	7.52
合 計	38,116,795	100.00	35,556,692	100.00	2,560,103	7.20
信託代理與保證負債	4,655,000					
應付保證品	4,655,000					

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區喜樹國民小學
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	67,808,164	100.00	652,284	100.00	68,460,448	-10495.50
勞務收入	184,230	0.27	-	0.00	184,230	-
服務收入	184,230	0.27	-	0.00	184,230	-
財產收益	5,320,897	7.85	15,180	-2.33	5,305,717	34952.02
財產孳息收入	375,206	0.55	15,180	-2.33	360,026	2371.71
廢舊物品售價收入	4,150	0.01	-	0.00	4,150	-
其他財產收入	4,941,541	7.29	-	0.00	4,941,541	-
政府撥入收入	62,270,843	91.83	682,344	104.61	62,953,187	-9226.02
公庫撥款收入	56,937,177	83.97	1,593,835	244.35	58,531,012	-3672.34
政府其他撥入收入	5,333,666	7.87	911,491	-139.74	4,422,175	485.16
教學收入	26,502	0.04	14,880	-2.28	11,622	78.10
學雜費收入	26,502	0.04	14,880	-2.28	11,622	78.10
其他收入	5,692	0.01	-	0.00	5,692	-
雜項收入	5,692	0.01	-	0.00	5,692	-
支出	65,700,410	96.89	2,982,762	-457.28	62,717,648	2102.67
人事支出	56,733,270	83.67	1,828,141	-280.27	54,905,129	3003.33
人事支出	56,733,270	83.67	1,828,141	-280.27	54,905,129	3003.33
業務支出	5,349,154	7.89	870,685	-133.48	4,478,469	514.36
業務支出	5,349,154	7.89	870,685	-133.48	4,478,469	514.36
財產損失	6,092	0.01	-	0.00	6,092	-
財產交易損失	6,092	0.01	-	0.00	6,092	-
折舊、折耗及攤銷	3,611,894	5.33	283,936	-43.53	3,327,958	1172.08
固定資產折舊	3,577,754	5.28	281,047	-43.09	3,296,707	1173.01
無形資產攤銷	34,140	0.05	2,889	-0.44	31,251	1081.72
本期賸餘（短絀）	2,107,754	3.11	3,635,046	557.28	5,742,800	-157.98
期初淨資產	28,666,298	42.28	29,256,845	-4485.29	590,547	-2.02
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	48,000	0.07	-	0.00	48,000	-
期末淨資產	30,822,052	45.45	25,621,799	-3928.01	5,200,253	20.30

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—臺南市南區喜樹國民小學

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)	2,107,754
8002 調整非現金項目	-950,429
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,157,325
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	2,256,237
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,301,037
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-44,800
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	561,307
8404 減少短期債務及其他負債	-308,247
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	253,060
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,365,585
87 期初現金及約當現金	8,446,220
88 期末現金及約當現金	9,811,805

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：

增加代管資產-12,801,895元;增加應付代管資產+12,801,895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—臺南市南區喜樹國民小學

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	62,866,623	4,941,541	67,808,164	收入
徵收及依法分配收入	-	-	-	徵收及依法分配收入
勞務收入	184,230	-	184,230	勞務收入
財產收入	379,356	4,941,541	5,320,897	財產收益
政府撥入收入	62,270,843	-	62,270,843	政府撥入收入
教學收入	26,502	-	26,502	教學收入
其他收入	5,692	-	5,692	其他收入
基金用途	62,249,424	3,450,986	65,700,410	支出
用人費用	56,733,270	-	56,733,270	人事支出
服務費用	5,188,498	160,656	5,349,154	業務支出
材料及用品費	92,456	-	-	
租金、償債、利息及相關手續費	43,200	-	-	
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	25,000	-	-	
捐助、補助與獎助	-	-	-	獎補助支出
		6,092	6,092	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	167,000	-	-	
		3,611,894	3,611,894	折舊、折耗及攤銷
其他	-	-	-	其他支出
本期賸餘(短絀)	617,199	1,490,555	2,107,754	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,354,664	26,311,634	28,666,298	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數	-	48,000	48,000	淨資產調整數
期末基金餘額	2,971,863	27,850,189	30,822,052	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數4,941,541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160,656元係〈材料及用品費〉92,456+〈租金、償債、利息及相關手續費〉43,200+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉25,000之調整數合計。。
3. 財產損失：調整數6,092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167,000元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數3,611,894元係財產折舊。
6. 淨資產調整數：調整數48,000係教育局無償撥入本校資產48,000元。

主辦會計人員：陳惠芬



基金主持人：黃懷慧

