

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)

臺南市安南區鎮海國民小學編

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23,217,000元，決算數27,694,883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81人；附設幼兒園2班，學生人數21人。

113學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數75人；附設幼兒園1班，學生人數18人。

本計畫實施內容主要為增購英語、音樂、自然、廣播、圖書等各科教學設備，辦理數位教學與科學推廣活動，預期績效革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能。辦理場地開放、藝文競賽、科學、學生輔導活動等項目，透過各項活動，以鍛鍊學童強健的身心，增進學童生活智慧。配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。本年度決算數25,566,007元，較本年度法定預算數21,214,000元，增加4,352,007元，計增加20.51%，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1,869,676元，較本年度法定預算數1,733,000元，增加136,676元，計增加7.89%。

#### (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259,200元，較本年度法定預算數270,000元，減少10,800元，計減少4.00%。

### 二、基金來源、用途及餘絀情形

#### (一)基金來源：

本年度基金來源決算數28,083,137元，較法定預算數23,088,000元，增加4,995,137元，計增加21.64%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數12,231元，較法定預算數0元，增加12,231元。主要係因：場地設施使用費收入，按實際情況核實辦理。
2. 財產處分收入：決算數2,620元，較法定預算數0元，增加2,620元。主要係因：財產報廢變賣收入，按實際情況核實辦理。
3. 租金收入：決算數178,982元，較法定預算數140,000元，增加38,982元，計增加27.84%。主要係因：太陽能光電租金收入，按實際情況核實辦理。
4. 利息收入：決算數26,072元，較法定預算數2,000元，增加24,072元，計增加1,203.60%。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25,196,281元，較法定預算數22,848,000元，增加2,348,281

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

元，計增加10.28%。主要係因：超收教育局統籌支撥之婚喪及生育補助、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2,576,646元，較法定預算數0元，增加2,576,646元。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、提高國小教師員額編制至每班1.65名及國小合理教師員額編制等補助款所致。

7. 學雜費收入：決算數29,160元，較法定預算數34,000元，減少4,840元，計減少14.24%。主要係因：學生數較預期減少，按實際情形覈實辦理。

8. 雜項收入：決算數61,145元，較法定預算數64,000元，減少2,855元，計減少4.46%。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數27,694,883元，較法定預算數23,217,000元，增加4,477,883元，計增加19.29%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數25,566,007元，較法定預算數21,214,000元，增加4,352,007元，計增加20.51%。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1,869,676元，較法定預算數1,733,000元，增加136,676元，計增加7.89%。

3. 建築及設備計畫：決算數259,200元，較法定預算數270,000元，減少10,800元，計減少4.00%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀129,000元，本年度決算賸餘數388,254元，賸餘原因：用人費用賸餘並擷節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入494,297元。

(二)投資活動之淨現金流出207,565元。

(三)籌資活動之淨現金流出25,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增261,732元。

期初現金及約當現金6,950,173元。

期末現金及約當現金7,211,905元。

四、資產負債情況

(一)資產部分：

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	比較增減% (1)-(2)/(2)
銀行存款	7,211,905	6,950,173	3.77
預付費用	94,697	437,133	-78.34
土地	7,787,030	7,776,722	0.13
土地改良物	4,162,722	4,635,882	-10.21
房屋建築及設備	4,792,552	5,398,652	-11.23

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國113年度

機械及設備	3,757,805	3,861,186	-2.68
交通及運輸設備	297,131	307,364	-3.33
雜項設備	2,017,501	3,081,453	-34.53
暫付及待結轉帳項	150,587	202,222	-25.53
代管資產	9,420,570	8,962,417	5.11
應付代管資產	-9,420,570	-8,962,417	5.11
資產合計	30,271,930	32,650,787	-7.29

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要減少係補助款已撥款辦理轉正。
2. 土地改良物：主要減少係提列累計折舊所致。
3. 房屋建築及設備：主要減少係提列累計折舊所致。
4. 雜項設備：主要減少係財產報廢及提列累計折舊所致。
5. 暫付及待結轉帳項：主要減少係藝文深耕計畫等補助款已撥款辦理轉正。

(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	5,723,475	6,129,667	-6.63
應付費用	234,986	324,387	-27.56
存入保證金	46,650	71,650	-34.89
負債合計	6,005,111	6,525,704	-7.98

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要減少係教師未休假加班費已完成付款，未提列應付費用所致。
2. 存入保證金：主要減少係退還110年度遊戲場更新財物採購保固保證金等所致。

(三) 淨資產為累積餘額24,266,819元。

五、其他

(一) 本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數25,566,007元，較預算數21,214,000元，增加4,352,007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1,869,676元，較預算數1,733,000元，增加136,676元，係婚喪及生育補助、子女教育補助等，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。

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國113年度

(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—臺南市安南區鎮海國民小學  
**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	23,088,000	100.00	28,083,137	100.00	4,995,137	21.64	24,541,131	100.00
43 勞務收入			12,231	0.04	12,231	0.00		
431 服務收入			12,231	0.04	12,231			
45 財產收入	142,000	0.62	207,674	0.74	65,674	46.25	102,046	0.42
451 財產處分收入			2,620	0.01	2,620		3,385	0.01
452 租金收入	140,000	0.61	178,982	0.64	38,982	27.84	76,210	0.31
454 利息收入	2,000	0.01	26,072	0.09	24,072	1,203.60	22,451	0.09
46 政府撥入收入	22,848,000	98.96	27,772,927	98.90	4,924,927	21.56	24,357,996	99.25
462 公庫撥款收入	22,848,000	98.96	25,196,281	89.72	2,348,281	10.28	21,982,541	89.57
46Y 政府其他撥入收入			2,576,646	9.18	2,576,646		2,375,455	9.68
4S 教學收入	34,000	0.15	29,160	0.10	-4,840	-14.24	13,160	0.05
4S1 學雜費收入	34,000	0.15	29,160	0.10	-4,840	-14.24	13,160	0.05
4Y 其他收入	64,000	0.28	61,145	0.22	-2,855	-4.46	67,929	0.28
4YY 雜項收入	64,000	0.28	61,145	0.22	-2,855	-4.46	67,929	0.28
5 基金用途	23,217,000	100.56	27,694,883	98.62	4,477,883	19.29	26,338,915	107.33
53 國民教育計畫	21,214,000	91.88	25,566,007	91.04	4,352,007	20.51	24,598,735	100.23
5L 一般行政管理計畫	1,733,000	7.51	1,869,676	6.66	136,676	7.89	1,740,180	7.09
5M 建築及設備計畫	270,000	1.17	259,200	0.92	-10,800	-4.00		
購建固定資產	270,000	1.17	259,200	0.92	-10,800	-4.00		
本期賸餘 (短絀)	-129,000		388,254		517,254	-400.97	-1,797,784	
期初基金餘額	2,400,000		1,063,824		-1,336,176	-55.67	2,861,608	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,271,000		1,452,078		-818,922	-36.06	1,063,824	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區鎮海國民小學  
**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	23,088,000	28,083,137	4,995,137	21.64	
43 勞務收入		12,231	12,231	0.00	
431服務收入		12,231	12,231	0.00	場地設施使用費收入，依實際收入情形繳庫。
45 財產收入	142,000	207,674	65,674	46.25	
451財產處分收入		2,620	2,620	0.00	報廢財產處分收入，依實際收入情形繳庫。
452租金收入	140,000	178,982	38,982	27.84	太陽能光電租金收入，依實際收入情形繳庫。
454利息收入	2,000	26,072	24,072	1,203.60	各專戶利息收入較預期增加。
46 政府撥入收入	22,848,000	27,772,927	4,924,927	21.56	
462公庫撥款收入	22,848,000	25,196,281	2,348,281	10.28	人事費不足等補助款。
46Y政府其他撥入收入		2,576,646	2,576,646	0.00	調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助款。
4S 教學收入	34,000	29,160	-4,840	-14.24	
4S1學雜費收入	34,000	29,160	-4,840	-14.24	學生數較預估數減少，依實際收入情形繳庫。
4Y 其他收入	64,000	61,145	-2,855	-4.46	
4YY雜項收入	64,000	61,145	-2,855	-4.46	

填表說明：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區鎮海國民小學

## 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	23,217,000	27,694,883	4,477,883	19.29	
53 國民教育計畫	21,214,000	25,566,007	4,352,007	20.51	53國民教育計畫增加原因：辦理調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，以超支併決算方式辦理所致。
532 國民小學教育	21,214,000	25,566,007	4,352,007	20.51	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		72,000	72,000		
1 用人費用		72,000	72,000		
11 正式員額薪資		72,000	72,000		
113 職員薪金		72,000	72,000		
53210304 國小合理教師員額編制		716,827	716,827		
1 用人費用		716,827	716,827		
11 正式員額薪資		493,020	493,020		
113 職員薪金		493,020	493,020		
15 獎金		67,320	67,320		
152 年終獎金		67,320	67,320		
16 退休及卹償金		49,164	49,164		
161 職員退休及離職金		49,164	49,164		
18 福利費		107,323	107,323		
181 分擔員工保險費		107,323	107,323		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		994,145	994,145		
1 用人費用		994,145	994,145		
11 正式員額薪資		797,184	797,184		
113 職員薪金		797,184	797,184		
15 獎金		79,680	79,680		
152 年終獎金		79,680	79,680		
16 退休及卹償金		64,004	64,004		
161 職員退休及離職金		64,004	64,004		
18 福利費		53,277	53,277		
181 分擔員工保險費		53,277	53,277		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		55,920	55,920		
1 用人費用		55,920	55,920		
12 聘僱及兼職人員薪資		55,920	55,920		
124 兼職人員酬金		55,920	55,920		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		20,300	20,300		

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區鎮海國民小學  
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		20,300	20,300		
11 正式員額薪資		20,300	20,300		
113 職員薪金		20,300	20,300		
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		1,899,087	1,899,087		
1 用人費用		1,899,087	1,899,087		
11 正式員額薪資		1,539,039	1,539,039		
113 職員薪金		1,539,039	1,539,039		
15 獎金		170,028	170,028		
152 年終獎金		170,028	170,028		
16 退休及卹償金		60,598	60,598		
161 職員退休及離職金		60,598	60,598		
18 福利費		129,422	129,422		
181 分擔員工保險費		129,422	129,422		
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		50,110	50,110		
1 用人費用		50,110	50,110		
11 正式員額薪資		50,110	50,110		
113 職員薪金		50,110	50,110		
53220000 各校經常門分支計 畫	21,214,000	21,577,756	363,756	1.71	
1 用人費用	19,493,000	20,026,371	533,371	2.74	
11 正式員額薪資	12,817,000	13,319,630	502,630	3.92	
113 職員薪金	12,817,000	13,319,630	502,630	3.92	
12 聘僱及兼職人員薪資	115,000	421,931	306,931	266.90	
122 約僱職員薪金		8,418	8,418		
124 兼職人員酬金	115,000	413,513	298,513	259.58	
13 加(夜)班費	244,000	250,833	6,833	2.80	
134 未休假加班費	244,000	250,833	6,833	2.80	
15 獎金	3,642,000	3,116,614	-525,386	-14.43	
151 考績獎金	2,040,000	1,483,490	-556,510	-27.28	
152 年終獎金	1,602,000	1,633,124	31,124	1.94	
16 退休及卹償金	1,417,000	1,468,710	51,710	3.65	
161 職員退休及離職金	1,417,000	1,468,710	51,710	3.65	
18 福利費	1,258,000	1,448,653	190,653	15.16	
181 分擔員工保險費	1,098,000	1,261,628	163,628	14.90	
183 傷病醫藥費	19,000	4,500	-14,500	-76.32	

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區鎮海國民小學  
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	%	
18Y 其他福利費	141,000	182,525	41,525	29.45	
2 服務費用	1,601,000	1,424,301	-176,699	-11.04	
21 水電費	238,000	114,747	-123,253	-51.79	
212 工作場所電費	208,000	102,697	-105,303	-50.63	
214 工作場所水費	30,000	12,050	-17,950	-59.83	
22 郵電費	58,000	20,432	-37,568	-64.77	
221 郵費	8,000	1,933	-6,067	-75.84	
222 電話費	20,000	7,815	-12,185	-60.93	
224 數據通信費	30,000	10,684	-19,316	-64.39	
23 旅運費	11,000		-11,000	-100.00	
231 國內旅費	11,000		-11,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	40,000	16,000	-24,000	-60.00	
241 印刷及裝訂費	40,000	16,000	-24,000	-60.00	
25 修理保養及保固費	223,000	140,104	-82,896	-37.17	
251 土地改良物修護費		28,530	28,530		
252 一般房屋修護費	41,000	64,825	23,825	58.11	
254 其他建築修護費	31,000		-31,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	48,000	6,099	-41,901	-87.29	
256 交通及運輸設備修護費	29,000	1,300	-27,700	-95.52	
257 雜項設備修護費	74,000	39,350	-34,650	-46.82	
27 一般服務費	947,000	1,020,647	73,647	7.78	
277 代理(辦)費	30,000	30,100	100	0.33	
279 外包費	266,000	48,780	-217,220	-81.66	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數216,000元(不含機械保全50,000元)，決算數37,500元(不含機械保全11,280元)，內容：校園樹木修剪、環境消毒等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	635,000	929,767	294,767	46.42	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635,000元，決算數929,767元，內容：臨時僱工5名、臨時駐衛警1名。
27F 體育活動費	16,000	12,000	-4,000	-25.00	
28 專業服務費	12,000	40,371	28,371	236.43	
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	34,871	28,871	481.18	

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區鎮海國民小學  
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	%	
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	104,000	126,084	22,084	21.23	
31 使用材料費	4,000	1,313	-2,687	-67.18	
312 燃料	4,000	1,313	-2,687	-67.18	
32 用品消耗	100,000	124,771	24,771	24.77	
321 辦公（事務）用品	54,000	87,100	33,100	61.30	
322 報章雜誌	2,000		-2,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	6,000	34,264	28,264	471.07	
324 化學藥劑與實驗用品	3,000		-3,000	-100.00	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	5,000	2,059	-2,941	-58.82	
32Y 其他用品消耗	30,000	1,348	-28,652	-95.51	
4 租金、償債、利息及相關手續費	10,000		-10,000	-100.00	
44 交通及運輸設備租金	5,000		-5,000	-100.00	
442 車租	5,000		-5,000	-100.00	
45 雜項設備租金	5,000		-5,000	-100.00	
451 雜項設備租金	5,000		-5,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	1,000	-5,000	-83.33	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
75 競賽及交流活動費	5,000		-5,000	-100.00	
751 技能競賽	5,000		-5,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		89,862	89,862		
2 服務費用		89,862	89,862		
27 一般服務費		89,862	89,862		
27D 計時與計件人員酬金		89,862	89,862		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89,862元，內容：特教學生助理人員1名。
53221601 推展傳統藝術教育		34,000	34,000		
2 服務費用		34,000	34,000		
24 印刷裝訂與廣告費		1,733	1,733		
241 印刷及裝訂費		1,733	1,733		

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區鎮海國民小學  
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	%	
28 專業服務費		32,267	32,267		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		32,267	32,267		
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	1,733,000	1,869,676	136,676	7.89	
5L1 行政管理及推展	1,733,000	1,869,676	136,676	7.89	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	1,733,000	1,767,876	34,876	2.01	
1 用人費用	1,727,000	1,761,876	34,876	2.02	
16 退休及卹償金	1,727,000	1,761,876	34,876	2.02	
161 職員退休及離職金	1,727,000	1,761,876	34,876	2.02	
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		101,800	101,800		
1 用人費用		101,800	101,800		
18 福利費		101,800	101,800		
18Y 其他福利費		101,800	101,800		
5M 建築及設備計畫	270,000	259,200	-10,800	-4.00	
5M2 營建及修建工程	56,000	56,000			
5M220000 由學校編列執行之 營建及修繕工程	56,000	56,000			
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	56,000	56,000			
51 購建固定資產	56,000	56,000			
513 擴充改良房屋建築及設 備	56,000	56,000			
5M4 其他設備	214,000	203,200	-10,800	-5.05	
5M420000 由學校編列執行之 其他設備	214,000	203,200	-10,800	-5.05	
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	214,000	203,200	-10,800	-5.05	
51 購建固定資產	214,000	203,200	-10,800	-5.05	

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區鎮海國民小學  
**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	%	
514 購置機械及設備	214,000	203,200	-10,800	-5.05	

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加
			預算數
<b>資產</b>	47,758,685	22,697,426	270,000
非理財目的之長期投資			
土地	7,776,722		
土地改良物	10,287,237	5,651,355	
房屋及建築	13,665,391	8,266,739	56,000
機械及設備	7,697,048	3,835,862	214,000
交通及運輸設備	808,400	501,036	
雜項設備	7,523,887	4,442,434	
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			
發展中之無形資產			
其他			

- 註： 1.土地：增加係因臺南市安南區四草段0135-0000地號現值地價調增。  
2.房屋及建築：增加係因電腦教室及視聽教室地磚鋪設工程。  
3.機械及設備：增加係因購置增加冷氣機、觸控螢幕、網路交換器、電力設備等；減少係因財產報廢。  
4.交通及運輸設備：增加係因購置字幕機、平板電腦充電車等；減少係因財產報廢。  
5.雜項設備：減少係因財產報廢。

臺南市安南區鎮海國民小學

**產明細表**

113 年度

單位：新臺幣元

成本變動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
1,103,602		737,919	2,612,201	22,814,741
10,308				7,787,030
			473,160	4,162,722
56,000			662,100	4,792,552
926,294		76,634	953,041	3,757,805
111,000		115,000	6,233	297,131
		546,285	517,667	2,017,501

註：

項 目	期初帳面餘額	本年度
		預算數
<b>負債</b> 長期債務 應付租賃款 其他長期負債		

註：

臺南市安南區鎮海國民小學

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—臺南市安南區鎮海國民小學

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		56,000			56,000	56,000		
房屋及建築		56,000			56,000	56,000		
購建中固定資產								
機械及設備		214,000			214,000	203,200	-10,800	
機械及設備		214,000			214,000	203,200	-10,800	
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		270,000			270,000	259,200	-10,800	

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—臺南市安南區鎮海國民小學

## 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	18	2	
職員	16	18	2	1.教師14人，公務人員2人，教保員1人，幼兒園廚工1人。2.職員增加原因：國小合理教師員額編制1人、提高國小教師員額編制至每班1.65名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、113年11月22日南市教課(二)字第1132399398號函、教育局113年12月4日南市教特(一)字第1132389268號函。
兼任人員	0	2	2	
其他兼任人員	0	2	2	兼任人事管理員1人，兼任會計員1人。
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1名、臨時僱工5名、臨時駐衛警1名；279外包費，內容：校園樹木修剪、環境消毒等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區鎮海國民小學  
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										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	加(夜)班費	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
國民教育計畫	12,817,000		244,000		3,642,000	1,417,000		1,258,000		19,378,000	115,000	19,493,000
正式人員	12,817,000		244,000		3,642,000	1,417,000		1,258,000		19,378,000		19,378,000
聘僱人員												
兼任人員											115,000	115,000
一般行政管理計畫						1,727,000				1,727,000		1,727,000
正式人員						1,727,000				1,727,000		1,727,000
其他人員												
合 計	12,817,000		244,000		3,642,000	3,144,000		1,258,000		21,105,000	115,000	21,220,000

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635,000元，決算數1,019,629元；279外包費：預算數216,000元(不含機械保全50,000元)，決算數37,500元(不含機械保全11,280元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數2,040,000元，決算數1,483,490元，內容：教職員工考績獎金決算人數14名，依據公務人員考績法及公立高級中等以下學校教師成績考核辦法；152年終獎金，預算數1,602,000元，決算數1,950,152元，內容：教職員工年終獎金決算人數20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—臺南市安南區鎮海國民小學  
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
16,291,283	8,418	250,833		3,433,642	1,642,476		1,738,675		23,365,327	469,433	23,834,760
16,291,283		250,833		3,433,642	1,535,951		1,464,532		22,976,241		22,976,241
	8,418								8,418		8,418
					106,525		274,143		380,668	469,433	850,101
					1,761,876		101,800		1,863,676		1,863,676
							101,800		101,800		101,800
					1,761,876				1,761,876		1,761,876
16,291,283	8,418	250,833		3,433,642	3,404,352		1,840,475		25,229,003	469,433	25,698,436

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區鎮海國民小學

**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—臺南市安南區鎮海國民小學

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	%		
總 計			23,217,000		27,694,883		4,477,883	19.29	
國民教育計畫			21,214,000		25,566,007		4,352,007	20.51	主要係辦理調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，以超支併決算方式辦理所致。
一般行政管理計畫			1,733,000		1,869,676		136,676	7.89	
建築及設備計畫			270,000		259,200		-10,800	-4.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區鎮海國民小學  
**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	21,220,000	25,698,436	4,478,436	21.10
11 正式員額薪資	12,817,000	16,291,283	3,474,283	27.11
12 聘僱及兼職人員薪資	115,000	477,851	362,851	315.52
13 加(夜)班費	244,000	250,833	6,833	2.80
15 獎金	3,642,000	3,433,642	-208,358	-5.72
16 退休及卹償金	3,144,000	3,404,352	260,352	8.28
18 福利費	1,258,000	1,840,475	582,475	46.30
2 服務費用	1,601,000	1,604,163	3,163	0.20
21 水電費	238,000	170,747	-67,253	-28.26
22 郵電費	58,000	20,432	-37,568	-64.77
23 旅運費	11,000	0	-11,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	40,000	17,733	-22,267	-55.67
25 修理保養及保固費	223,000	140,104	-82,896	-37.17
27 一般服務費	947,000	1,110,509	163,509	17.27
28 專業服務費	12,000	72,638	60,638	505.32
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	104,000	126,084	22,084	21.23
31 使用材料費	4,000	1,313	-2,687	-67.18
32 用品消耗	100,000	124,771	24,771	24.77
4 租金、償債、利息及相關手續費	10,000	0	-10,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	5,000	0	-5,000	-100.00
45 雜項設備租金	5,000	0	-5,000	-100.00
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	270,000	259,200	-10,800	-4.00
51 購建固定資產	270,000	259,200	-10,800	-4.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	7,000	-5,000	-41.67
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	5,000	0	-5,000	-100.00
合 計	23,217,000	27,694,883	4,477,883	19.29

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區鎮海國民小學  
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	638,000	1,053,896	415,896	65.19	
27D 計時與計件人員酬金	635,000	1,019,629	384,629	60.57	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	34,267	31,267	1,042.23	

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	30,271,930	100.00	32,650,787	100.00	2,378,857	- 7.29
流動資產	7,306,602	24.14	7,387,306	22.63	80,704	- 1.09
現金	7,211,905	23.82	6,950,173	21.29	261,732	3.77
銀行存款	7,211,905	23.82	6,950,173	21.29	261,732	3.77
預付款項	94,697	0.31	437,133	1.34	342,436	- 78.34
預付費用	94,697	0.31	437,133	1.34	342,436	- 78.34
固定資產	22,814,741	75.37	25,061,259	76.76	2,246,518	- 8.96
土地	7,787,030	25.72	7,776,722	23.82	10,308	0.13
土地	7,787,030	25.72	7,776,722	23.82	10,308	0.13
土地改良物	4,162,722	13.75	4,635,882	14.20	473,160	- 10.21
土地改良物	10,287,237	33.98	10,287,237	31.51	-	-
累計折舊-土地改良物	- 6,124,515	- 20.23	- 5,651,355	- 17.31	473,160	8.37
房屋建築及設備	4,792,552	15.83	5,398,652	16.53	606,100	- 11.23
房屋建築及設備	13,721,391	45.33	13,665,391	41.85	56,000	0.41
累計折舊-房屋建築及設備	- 8,928,839	- 29.50	- 8,266,739	- 25.32	662,100	8.01
機械及設備	3,757,805	12.41	3,861,186	11.83	103,381	- 2.68
機械及設備	8,546,708	28.23	7,697,048	23.57	849,660	11.04
累計折舊-機械及設備	- 4,788,903	- 15.82	- 3,835,862	- 11.75	953,041	24.85
交通及運輸設備	297,131	0.98	307,364	0.94	10,233	- 3.33
交通及運輸設備	804,400	2.66	808,400	2.48	4,000	- 0.49
累計折舊-交通及運輸設備	- 507,269	- 1.68	- 501,036	- 1.53	6,233	1.24
雜項設備	2,017,501	6.66	3,081,453	9.44	1,063,952	- 34.53
雜項設備	6,977,602	23.05	7,523,887	23.04	546,285	- 7.26
累計折舊-雜項設備	- 4,960,101	- 16.39	- 4,442,434	- 13.61	517,667	11.65
其他資產	150,587	0.50	202,222	0.62	51,635	- 25.53
什項資產	150,587	0.50	202,222	0.62	51,635	- 25.53
暫付及待結轉帳項	150,587	0.50	202,222	0.62	51,635	- 25.53
代管資產	9,420,570	31.12	8,962,417	27.45	458,153	5.11
應付代管資產	- 9,420,570	- 31.12	- 8,962,417	- 27.45	458,153	5.11
合計	30,271,930	100.00	32,650,787	100.00	2,378,857	- 7.29
信託代理與保證資產	163,540					
保證品	163,540					

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。

金一臺南市安南區鎮海國民小學

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	6,005,111	19.84	6,525,704	19.99	- 520,593	- 7.98
流動負債	5,958,461	19.68	6,454,054	19.77	- 495,593	- 7.68
應付款項	5,958,461	19.68	6,454,054	19.77	- 495,593	- 7.68
應付代收款	5,723,475	18.91	6,129,667	18.77	- 406,192	- 6.63
應付費用	234,986	0.78	324,387	0.99	- 89,401	- 27.56
其他負債	46,650	0.15	71,650	0.22	- 25,000	- 34.89
什項負債	46,650	0.15	71,650	0.22	- 25,000	- 34.89
存入保證金	46,650	0.15	71,650	0.22	- 25,000	- 34.89
淨資產	24,266,819	80.16	26,125,083	80.01	- 1,858,264	- 7.11
淨資產	24,266,819	80.16	26,125,083	80.01	- 1,858,264	- 7.11
淨資產	24,266,819	80.16	26,125,083	80.01	- 1,858,264	- 7.11
累積餘額	24,266,819	80.16	26,125,083	80.01	- 1,858,264	- 7.11
合  計	30,271,930	100.00	32,650,787	100.00	- 2,378,857	- 7.29
信託代理與保證負債	163,540					
應付保證品	163,540					

註：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區鎮海國民小學

## 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	28,927,539	100.00	25,679,272	100.00	3,248,267	12.65
勞務收入	12,231	0.04	-	0.00	12,231	-
服務收入	12,231	0.04	-	0.00	12,231	-
財產收益	1,025,866	3.55	1,240,187	4.83	214,321	-17.28
財產孳息收入	205,054	0.71	98,661	0.38	106,393	107.84
廢舊物品售價收入	2,620	0.01	-	0.00	2,620	-
財產交易利益	-	0.00	3,385	0.01	3,385	-100.00
其他財產收入	818,192	2.83	1,138,141	4.43	319,949	-28.11
政府撥入收入	27,772,927	96.01	24,357,996	94.85	3,414,931	14.02
公庫撥款收入	25,196,281	87.10	21,982,541	85.60	3,213,740	14.62
政府其他撥入收入	2,576,646	8.91	2,375,455	9.25	201,191	8.47
教學收入	29,160	0.10	13,160	0.05	16,000	121.58
學雜費收入	29,160	0.10	13,160	0.05	16,000	121.58
其他收入	87,355	0.30	67,929	0.26	19,426	28.60
受贈收入	26,210	0.09	-	0.00	26,210	-
雜項收入	61,145	0.21	67,929	0.26	6,784	-9.99
支出	30,785,803	106.42	29,241,065	113.87	1,544,738	5.28
人事支出	25,698,436	88.84	24,382,138	94.95	1,316,298	5.40
人事支出	25,698,436	88.84	24,382,138	94.95	1,316,298	5.40
業務支出	1,737,247	6.01	1,956,777	7.62	219,530	-11.22
業務支出	1,737,247	6.01	1,956,777	7.62	219,530	-11.22
財產損失	321,639	1.11	7,958	0.03	313,681	3941.71
財產交易損失	321,639	1.11	7,958	0.03	313,681	3941.71
折舊、折耗及攤銷	3,002,949	10.38	2,894,192	11.27	108,757	3.76
固定資產折舊	3,002,949	10.38	2,894,192	11.27	108,757	3.76
其他支出	25,532	0.09	-	0.00	25,532	-
其他支出	25,532	0.09	-	0.00	25,532	-
本期賸餘(短絀)	1,858,264	-6.42	3,561,793	-13.87	1,703,529	-47.83
期初淨資產	26,125,083	90.31	29,686,876	115.61	3,561,793	-12.00
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	-	0.00	-	0.00	-	-
期末淨資產	24,266,819	83.89	26,125,083	101.74	1,858,264	-7.11

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—臺南市安南區鎮海國民小學  
現金流量表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度金額
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	-1,858,264
8002 調整非現金項目	2,352,561
81 業務活動之淨現金流入(流出)	494,297
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	828,785
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,036,350
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-207,565
84 籌資活動之現金流量	
8404 減少短期債務及其他負債	-25,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-25,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	261,732
87 期初現金及約當現金	6,950,173
88 期末現金及約當現金	7,211,905

1.不影響現金之投資、籌資活動:增加代管資產-458,153元;增加應付代管資產+458,153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—臺南市安南區鎮海國民小學

## 決算與會計收支對照表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	28,083,137	844,402	28,927,539	收入
徵收及依法分配收入	-	-	-	徵收及依法分配收入
勞務收入	12,231	-	12,231	勞務收入
財產收入	207,674	818,192	1,025,866	財產收益
政府撥入收入	27,772,927	-	27,772,927	政府撥入收入
教學收入	29,160	-	29,160	教學收入
其他收入	61,145	26,210	87,355	其他收入
基金用途	27,694,883	3,090,920	30,785,803	支出
用人費用	25,698,436	-	25,698,436	人事支出
服務費用	1,604,163	133,084	1,737,247	業務支出
材料及用品費	126,084	-	-	
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	7,000	7,000	-	
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資及營舍與設施 工程支出	259,200	-	-	財產損失
其他	-	321,639	321,639	折舊、折耗及攤銷
其他	-	25,532	25,532	其他支出
本期賸餘(短絀)	388,254	2,246,518	1,858,264	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,063,824	25,061,259	26,125,083	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	1,452,078	22,814,741	24,266,819	期末淨資產

調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數818,192元，主要係上級代收代付補助購置財產增加。
2. 其他收入：調整數26,210元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數133,084元係〈材料及用品費〉126,084元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉7,000元之調整數合計。
4. 財產損失：調整數321,639元係財產報廢。
5. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資之營舍與設施工程支出：調整數259,200元係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數3,002,949元係財產折舊。
7. 其他支出：調整數25,532元係財產類別調整。

主辦會計人員：洪千惠

兼會計  
任員  
洪千惠

基金主持人：涂榮祥

鎮海國小  
校長  
涂榮祥