

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)

臺南市鹽水區歡雅國民小學編

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	1-3	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表.....	第	4	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表.....	第	5	頁
2、基金用途明細表.....	第	6-10	頁
3、資本資產明細表.....	第	11-12	頁
4、長期負債明細表.....	第	13-14	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	15	頁
6、員工人數彙計表.....	第	16	頁
7、用人費用彙計表.....	第	17-18	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	19	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	20	頁
10、各項費用彙計表.....	第	21	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	22	頁
丙、會計報表			
1、平衡表.....	第	23-24	頁
2、收入支出表.....	第	25	頁
3、現金流量表.....	第	26	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表.....	第	27	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 28,624,000 元，決算數 31,918,349 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 70 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 19 人。

113 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 67 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 15 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 25,046,591 元，較本年度法定預算數 22,061,000 元，增加 2,985,591 元，計增加 13.53%，主要係因：教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算之差異數。

(二)一般行政管理業務計畫：

本計畫實施內容主要為配合教育業務推動、強化行政管理功能，進而提昇教育服務水準。本年度決算數 6,791,758 元，較本年度法定預算數 6,463,000 元，增加 328,758 元，計增加 5.09%。

(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 80,000 元，較本年度法定預算數 100,000 元，減少 20,000 元，計減少 20.00%，主要係因：以前年度賸餘款編列水洗黑板經費賸餘所致。

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 32,222,641 元，較法定預算數 28,546,000 元，增加 3,676,641 元，計增加 12.88%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 900 元，較法定預算數 0 元，增加 900 元。主要係因：學生遺失校內圖書賠償收入依實際數繳庫所致。
2. 租金收入：決算數 34,963 元，較法定預算數 27,000 元，增加 7,963 元，計增加 29.49%。主要係因：太陽能光電租金收入超收所致。
3. 利息收入：決算數 2,664 元，較法定預算數 1,000 元，增加 1,664 元，計增加 166.40%。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 29,583,157 元，較法定預算數 28,445,000 元，增加 1,138,157 元，計增加 4.00%。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

5. 政府其他撥入收入：決算數 2,532,912 元，較法定預算數 0 元，增加 2,532,912 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)等補助款所致。
6. 學雜費收入：決算數 15,926 元，較法定預算數 23,000 元，減少 7,074 元，計減少 30.76%。主要係因：幼兒園雜費收入不如預期所致。
7. 雜項收入：決算數 52,119 元，較法定預算數 50,000 元，增加 2,119 元，計增加 4.24%。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 31,918,349 元，較法定預算數 28,624,000 元，增加 3,294,349 元，計增加 11.51%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 25,046,591 元，較法定預算數 22,061,000 元，增加 2,985,591 元，計增加 13.53%。主要係因：教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算之差異數所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數 6,791,758 元，較法定預算數 6,463,000 元，增加 328,758 元，計增加 5.09%。
3. 建築及設備計畫：決算數 80,000 元，較法定預算數 100,000 元，減少 20,000 元，計減少 20.00%。主要係因：以前年度賸餘款編列水洗黑板經費賸餘所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 78,000 元，本年度決算賸餘數 304,292 元，賸餘原因：用人費用賸餘，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 207,990 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 128,695 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 136,442 元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨減 57,147 元。

期初現金及約當現金 4,492,129 元。

期末現金及約當現金 4,434,982 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	4,434,982	4,492,129	-1.27
預付費用	121,953	258,874	-52.89
房屋建築及設備	22,780,668	22,902,372	-0.53
機械及設備	3,432,377	3,633,517	-5.54
交通及運輸設備	209,073	287,913	-27.38
雜項設備	1,526,320	1,723,838	-11.46
電腦軟體	97,670	123,374	-20.83
暫付及待結轉帳項	53,735	5,040	966.17

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

代管資產	142,549,786	143,121,929	-0.40
應付代管資產	-142,549,786	-143,121,929	-0.40
資產合計	32,656,778	33,427,057	-2.30

上表金額變動達 10% 以上之說明：

1. 預付費用：主要減少係預付國小合理教師員額編制計畫等費用辦理轉正所致。
2. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊所致。
3. 雜項設備：主要減少係提列折舊所致。
4. 電腦軟體：主要減少係軟體攤銷所致。
5. 暫付及待結轉帳項：主要增加係暫付學習扶助計畫等費用增加所致。

(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	2,979,903	3,129,359	-4.78
應付費用	247,620	411,387	-39.81
存入保證金	439,893	576,335	-23.67
負債合計	3,667,416	4,117,081	-10.92

上表金額變動達 10% 以上之說明：

1. 應付費用：主要減少係教育局補助公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)等賸餘款結轉下年度繼續支用之金額較上年度減少所致。
2. 存入保證金：主要減少係校園通道鋪面路平改善計畫工程採購案等保固期滿退還保固保證金所致。

(三) 淨資產為累積餘額 28,989,362 元。

五、其他

(一) 本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數 25,046,591 元，較預算數 22,061,000 元，增加 2,985,591 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 6,791,758 元，較預算數 6,463,000 元，增加 328,758 元，係退休教育人員及公務人員退休金，因未及於 113 年度編列預算，經臺南市政府 113 年 12 月 31 日府教會(二)字第 1132629616 號函核定，同意辦理超支併決算。

(二) 本年度奉准補辦預算：無。

(三) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

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

(五) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歡雅國民小學
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	28,546,000	100.00	32,222,641	100.00	3,676,641	12.88	30,879,647	100.00
41 徵收及依法分配收入			900	0.00	900	0.00		
415 違規罰款收入			900	0.00	900			
45 財產收入	28,000	0.10	37,627	0.12	9,627	34.38	39,945	0.13
452 租金收入	27,000	0.09	34,963	0.11	7,963	29.49	37,588	0.12
454 利息收入	1,000	0.00	2,664	0.01	1,664	166.40	2,357	0.01
46 政府撥入收入	28,445,000	99.65	32,116,069	99.67	3,671,069	12.91	30,785,200	99.69
462 公庫撥款收入	28,445,000	99.65	29,583,157	91.81	1,138,157	4.00	28,338,065	91.77
46Y 政府其他撥入收入			2,532,912	7.86	2,532,912		2,447,135	7.92
4S 教學收入	23,000	0.08	15,926	0.05	-7,074	-30.76	18,502	0.06
4S1 學雜費收入	23,000	0.08	15,926	0.05	-7,074	-30.76	18,502	0.06
4Y 其他收入	50,000	0.18	52,119	0.16	2,119	4.24	36,000	0.12
4YY 雜項收入	50,000	0.18	52,119	0.16	2,119	4.24	36,000	0.12
5 基金用途	28,624,000	100.27	31,918,349	99.06	3,294,349	11.51	31,625,561	102.42
53 國民教育計畫	22,061,000	77.28	25,046,591	77.73	2,985,591	13.53	24,662,200	79.87
5L 一般行政管理計畫	6,463,000	22.64	6,791,758	21.08	328,758	5.09	6,927,605	22.43
5M 建築及設備計畫	100,000	0.35	80,000	0.25	-20,000	-20.00	35,756	0.12
購建固定資產	100,000	0.35	80,000	0.25	-20,000	-20.00	35,756	0.12
本期賸餘（短絀）	-78,000		304,292		382,292	-490.12	-745,914	
期初基金餘額	1,350,000		638,962		-711,038	-52.67	1,384,876	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,272,000		943,254		-328,746	-25.84	638,962	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歡雅國民小學
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	28,546,000	32,222,641	3,676,641	12.88	
41 徵收及依法分配收入		900	900	0.00	
415 違規罰款收入		900	900	0.00	係學生遺失校內圖書賠償收入依實際數繳庫所致。
45 財產收入	28,000	37,627	9,627	34.38	
452 租金收入	27,000	34,963	7,963	29.49	係太陽能光電租金收入超收所致。
454 利息收入	1,000	2,664	1,664	166.40	係各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	28,445,000	32,116,069	3,671,069	12.91	
462 公庫撥款收入	28,445,000	29,583,157	1,138,157	4.00	
46Y 政府其他撥入收入		2,532,912	2,532,912	0.00	係超收教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助款所致。
4S 教學收入	23,000	15,926	-7,074	-30.76	
4S1 學雜費收入	23,000	15,926	-7,074	-30.76	係幼兒園雜費收入不如預期所致。
4Y 其他收入	50,000	52,119	2,119	4.24	
4YY 雜項收入	50,000	52,119	2,119	4.24	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歡雅國民小學

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	28,624,000	31,918,349	3,294,349	11.51	53國民教育計畫增加原因：係教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算之差異數所致。
53 國民教育計畫	22,061,000	25,046,591	2,985,591	13.53	
532 國民小學教育	22,061,000	25,046,591	2,985,591	13.53	
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		1,058,516	1,058,516		
1 用人費用		1,058,516	1,058,516		
11 正式員額薪資		798,959	798,959		
113 職員薪金		798,959	798,959		
15 獎金		105,840	105,840		
152 年終獎金		105,840	105,840		
16 退休及卹償金		82,771	82,771		
161 職員退休及離職金		82,771	82,771		
18 福利費		70,946	70,946		
181 分擔員工保險費		70,946	70,946		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		939,602	939,602		
1 用人費用		939,602	939,602		
11 正式員額薪資		725,504	725,504		
113 職員薪金		725,504	725,504		
15 獎金		70,530	70,530		
152 年終獎金		70,530	70,530		
16 退休及卹償金		78,006	78,006		
161 職員退休及離職金		78,006	78,006		
18 福利費		65,562	65,562		
181 分擔員工保險費		65,562	65,562		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		60,060	60,060		
1 用人費用		60,060	60,060		
12 聘僱及兼職人員薪資		60,060	60,060		
124 兼職人員酬金		60,060	60,060		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		46,300	46,300		

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歡雅國民小學

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		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		1,010,573	1,010,573		
1 用人費用		1,008,100	1,008,100		
11 正式員額薪資		805,582	805,582		
113 職員薪金		805,582	805,582		
15 獎金		62,822	62,822		
152 年終獎金		62,822	62,822		
16 退休及卹償金		47,694	47,694		
161 職員退休及離職金		47,694	47,694		
18 福利費		91,860	91,860		
181 分擔員工保險費		91,060	91,060		
183 傷病醫藥費		800	800		
19 提繳費		142	142		
191 提繳工資墊償費用		142	142		
2 服務費用		2,473	2,473		
27 一般服務費		2,473	2,473		
27F 體育活動費		2,473	2,473		
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)		89,860	89,860		
2 服務費用		89,860	89,860		
27 一般服務費		89,860	89,860		
27D 計時與計件人員酬金		89,860	89,860		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89,860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	22,061,000	21,757,970	-303,030	-1.37	
1 用人費用	20,693,000	20,547,398	-145,602	-0.70	
11 正式員額薪資	14,041,000	13,391,053	-649,947	-4.63	
113 職員薪金	13,643,000	13,336,075	-306,925	-2.25	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歡雅國民小學

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	%	
114 工員工資	398,000	54,978	-343,022	-86.19	
12 聘僱及兼職人員薪資	99,000	356,762	257,762	260.37	
124 兼職人員酬金	99,000	356,762	257,762	260.37	
13 加（夜）班費	308,000	281,432	-26,568	-8.63	
134 未休假加班費	308,000	281,432	-26,568	-8.63	
15 獎金	3,173,000	3,548,649	375,649	11.84	
151 考績獎金	1,485,000	1,824,230	339,230	22.84	
152 年終獎金	1,688,000	1,724,419	36,419	2.16	
16 退休及卹償金	1,595,000	1,445,489	-149,511	-9.37	
161 職員退休及離職金	1,571,000	1,442,329	-128,671	-8.19	
162 工員退休及離職金	24,000	3,160	-20,840	-86.83	
18 福利費	1,477,000	1,523,872	46,872	3.17	
181 分擔員工保險費	1,239,000	1,305,904	66,904	5.40	
183 傷病醫藥費	36,000	14,500	-21,500	-59.72	
18Y 其他福利費	202,000	203,468	1,468	0.73	
19 提繳費		141	141		
191 提繳工資墊償費用		141	141		
2 服務費用	1,233,000	1,136,810	-96,190	-7.80	
21 水電費	245,000	193,179	-51,821	-21.15	
212 工作場所電費	215,000	179,189	-35,811	-16.66	
214 工作場所水費	30,000	13,990	-16,010	-53.37	
22 郵電費	69,000	26,552	-42,448	-61.52	
221 郵費	5,000	11,522	6,522	130.44	
222 電話費	34,000	15,030	-18,970	-55.79	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	42,000	36,168	-5,832	-13.89	
231 國內旅費	42,000	36,168	-5,832	-13.89	
24 印刷裝訂與廣告費	15,000	49,006	34,006	226.71	
241 印刷及裝訂費	15,000	49,006	34,006	226.71	
25 修理保養及保固費	160,000	126,785	-33,215	-20.76	
252 一般房屋修護費	71,000	42,000	-29,000	-40.85	
255 機械及設備修護費	53,000	29,310	-23,690	-44.70	
257 雜項設備修護費	36,000	55,475	19,475	54.10	
27 一般服務費	621,000	606,634	-14,366	-2.31	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		1,290	1,290		

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歡雅國民小學

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	%	
277 代理(辦)費	30,000	27,600	-2,400	-8.00	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數464,000元(不含機械保全50,000元)，決算數361,754元(不含機械保全36,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運等勞力外包。
279 外包費	514,000	397,754	-116,246	-22.62	
27D 計時與計件人員酬金	60,000	163,990	103,990	173.32	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60,000元，決算數163,990元，內容：臨時僱工2名。
27F 體育活動費	17,000	16,000	-1,000	-5.88	
28 專業服務費	9,000	26,486	17,486	194.29	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	22,986	16,986	283.10	
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	124,000	72,762	-51,238	-41.32	
31 使用材料費	4,000		-4,000	-100.00	
312 燃料	4,000		-4,000	-100.00	
32 用品消耗	120,000	72,762	-47,238	-39.37	
321 辦公(事務)用品	72,000	48,915	-23,085	-32.06	
322 報章雜誌	8,000		-8,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	14,000	19,042	5,042	36.01	
326 食品		1,995	1,995		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	2,000	2,810	810	40.50	
32Y 其他用品消耗	24,000		-24,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	1,000	-10,000	-90.91	
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	10,000		-10,000	-100.00	
751 技能競賽	10,000		-10,000	-100.00	
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		2,310	2,310		
2 服務費用		2,310	2,310		

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歡雅國民小學

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	%	
25 修理保養及保固費		2,310	2,310		
255 機械及設備修護費		2,310	2,310		
5L 一般行政管理計畫	6,463,000	6,791,758	328,758	5.09	
5L1 行政管理及推展	6,463,000	6,791,758	328,758	5.09	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	6,463,000	6,237,308	-225,692	-3.49	
1 用人費用	6,457,000	6,231,308	-225,692	-3.50	
16 退休及卹償金	6,457,000	6,231,308	-225,692	-3.50	
161 職員退休及離職金	6,457,000	6,220,692	-236,308	-3.66	
162 工員退休及離職金		10,616	10,616		
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		554,450	554,450		
1 用人費用		554,450	554,450		
18 福利費		554,450	554,450		
18Y 其他福利費		554,450	554,450		
5M 建築及設備計畫	100,000	80,000	-20,000	-20.00	5M建築及設備計畫減少原因：係以前年度賸餘款編列水洗黑板經費賸餘所致。
5M4 其他設備	100,000	80,000	-20,000	-20.00	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	100,000	80,000	-20,000	-20.00	
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	100,000	80,000	-20,000	-20.00	
51 購建固定資產	100,000	80,000	-20,000	-20.00	
516 購置雜項設備	100,000	80,000	-20,000	-20.00	

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	44,082,775	15,411,761	100,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,911,207	2,911,207	
房屋及建築	29,540,206	6,637,834	
機械及設備	6,691,798	3,058,281	
交通及運輸設備	786,900	498,987	
雜項設備	4,029,290	2,305,452	100,000
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	123,374		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.機械及設備：增加原因係購置冷氣機等、撥入印表機等；減少原因係報廢主機系統等。
2.雜項設備：增加原因係購置bass低音直笛等、撥入電視機等；減少原因係報廢電子琴。
3.電腦軟體：減少原因係軟體攤銷。

臺南市鹽水區歡雅國民小學

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		
982,744		250,735	1,356,915	28,046,108
			121,704	22,780,668
669,108		210,310	659,938	3,432,377
			78,840	209,073
313,636		14,721	496,433	1,526,320
		25,704		97,670

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：

臺南市鹽水區歡雅國民小學

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—臺南市鹽水區歡雅國民小學
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								
機械及設備								
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		100,000			100,000	80,000	-20,000	
雜項設備		100,000			100,000	80,000	-20,000	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		100,000			100,000	80,000	-20,000	

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—臺南市鹽水區歡雅國民小學

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	17	19	2	
職員	16	19	3	教師13人，公務人員3人，教保員2人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係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)。
工友	1	0	-1	工友減少原因：係工友1人於113年2月17日退休。(核准文號：113年2月15日南市教秘字第1130247074號函)。
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	兼任人事管理員1人。
合 計	17	20	3	

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、臨時僱工2名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歡雅國民小學
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	14,041,000		308,000		3,173,000	1,595,000		1,477,000		20,594,000	99,000	20,693,000
正式人員	14,041,000		308,000		3,173,000	1,595,000		1,477,000		20,594,000		20,594,000
兼任人員											99,000	99,000
一般行政管理計畫						6,457,000				6,457,000		6,457,000
正式人員												
其他人員						6,457,000				6,457,000		6,457,000
合 計	14,041,000		308,000		3,173,000	8,052,000		1,477,000		27,051,000	99,000	27,150,000

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60,000元，決算數253,850元；279外包費：預算數464,000元(不含機械保全50,000元)，決算數361,754元(不含機械保全36,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,485,000元，決算數1,824,230元，內容：教職員工考績獎金決算人數17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1,688,000元，決算數1,963,611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－臺南市鹽水區歡雅國民小學
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
15,848,798		281,432		3,787,841	1,653,960		1,752,240	283	23,324,554	416,822	23,741,376
15,848,798		281,432		3,784,201	1,639,114		1,730,600	283	23,284,428		23,284,428
				3,640	14,846		21,640		40,126	416,822	456,948
					6,231,308		554,450		6,785,758		6,785,758
							554,450		554,450		554,450
					6,231,308				6,231,308		6,231,308
15,848,798		281,432		3,787,841	7,885,268		2,306,690	283	30,110,312	416,822	30,527,134

臺南市地方教育發展基金－臺南市鹽水區歡雅國民小學

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—臺南市鹽水區歡雅國民小學

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			28,624,000		31,918,349			3,294,349	11.51	係教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算之差異數所致。
國民教育計畫			22,061,000		25,046,591			2,985,591	13.53	
一般行政管理計畫			6,463,000		6,791,758			328,758	5.09	
建築及設備計畫			100,000		80,000			-20,000	-20.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歡雅國民小學

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	27,150,000	30,527,134	3,377,134	12.44
11 正式員額薪資	14,041,000	15,848,798	1,807,798	12.88
12 聘僱及兼職人員薪資	99,000	416,822	317,822	321.03
13 加(夜)班費	308,000	281,432	-26,568	-8.63
15 獎金	3,173,000	3,787,841	614,841	19.38
16 退休及卹償金	8,052,000	7,885,268	-166,732	-2.07
18 福利費	1,477,000	2,306,690	829,690	56.17
19 提繳費	0	283	283	0.00
2 服務費用	1,233,000	1,231,453	-1,547	-0.13
21 水電費	245,000	193,179	-51,821	-21.15
22 郵電費	69,000	26,552	-42,448	-61.52
23 旅運費	42,000	36,168	-5,832	-13.89
24 印刷裝訂與廣告費	15,000	49,006	34,006	226.71
25 修理保養及保固費	160,000	129,095	-30,905	-19.32
27 一般服務費	621,000	698,967	77,967	12.56
28 專業服務費	9,000	26,486	17,486	194.29
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	124,000	72,762	-51,238	-41.32
31 使用材料費	4,000	0	-4,000	-100.00
32 用品消耗	120,000	72,762	-47,238	-39.37
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	100,000	80,000	-20,000	-20.00
51 購建固定資產	100,000	80,000	-20,000	-20.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	17,000	7,000	-10,000	-58.82
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	10,000	0	-10,000	-100.00
合 計	28,624,000	31,918,349	3,294,349	11.51

管制性項目及統計所需項目比較表

單位：新臺幣元

[illegible]

科目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	32,656,778	100.00	33,427,057	100.00	- 770,279	- 2.30
流動資產	4,556,935	13.95	4,751,003	14.21	- 194,068	- 4.08
現金	4,434,982	13.58	4,492,129	13.44	- 57,147	- 1.27
銀行存款	4,434,982	13.58	4,492,129	13.44	- 57,147	- 1.27
預付款項	121,953	0.37	258,874	0.77	- 136,921	- 52.89
預付費用	121,953	0.37	258,874	0.77	- 136,921	- 52.89
固定資產	27,948,438	85.58	28,547,640	85.40	- 599,202	- 2.10
房屋建築及設備	22,780,668	69.76	22,902,372	68.51	- 121,704	- 0.53
房屋建築及設備	29,540,206	90.46	29,540,206	88.37	-	-
累計折舊-房屋建築及設備	- 6,759,538	- 20.70	- 6,637,834	- 19.86	- 121,704	- 1.83
機械及設備	3,432,377	10.51	3,633,517	10.87	- 201,140	- 5.54
機械及設備	7,150,596	21.90	6,691,798	20.02	458,798	6.86
累計折舊-機械及設備	- 3,718,219	- 11.39	- 3,058,281	- 9.15	- 659,938	- 21.58
交通及運輸設備	209,073	0.64	287,913	0.86	- 78,840	- 27.38
交通及運輸設備	786,900	2.41	786,900	2.35	-	-
累計折舊-交通及運輸設備	- 577,827	- 1.77	- 498,987	- 1.49	- 78,840	- 15.80
雜項設備	1,526,320	4.67	1,723,838	5.16	- 197,518	- 11.46
雜項設備	4,328,205	13.25	4,029,290	12.05	298,915	7.42
累計折舊-雜項設備	- 2,801,885	- 8.58	- 2,305,452	- 6.90	- 496,433	- 21.53
無形資產	97,670	0.30	123,374	0.37	- 25,704	- 20.83
無形資產	97,670	0.30	123,374	0.37	- 25,704	- 20.83
電腦軟體	97,670	0.30	123,374	0.37	- 25,704	- 20.83
其他資產	53,735	0.16	5,040	0.02	48,695	966.17
什項資產	53,735	0.16	5,040	0.02	48,695	966.17
暫付及待結轉帳項	53,735	0.16	5,040	0.02	48,695	966.17
代管資產	142,549,786	436.51	143,121,929	428.16	- 572,143	- 0.40
應付代管資產	- 142,549,786	- 436.51	- 143,121,929	- 428.16	- 572,143	- 0.40
合 計	32,656,778	100.00	33,427,057	100.00	- 770,279	- 2.30

信託代理與保證資產

保證品

註：1. 經管珍貴動產、不動產總額：18,254,966元。

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。

金一臺南市鹽水區歡雅國民小學

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	3,667,416	11.23	4,117,081	12.32	- 449,665	- 10.92
流動負債	3,227,523	9.88	3,540,746	10.59	- 313,223	- 8.85
應付款項	3,227,523	9.88	3,540,746	10.59	- 313,223	- 8.85
應付代收款	2,979,903	9.12	3,129,359	9.36	- 149,456	- 4.78
應付費用	247,620	0.76	411,387	1.23	- 163,767	- 39.81
其他負債	439,893	1.35	576,335	1.72	- 136,442	- 23.67
什項負債	439,893	1.35	576,335	1.72	- 136,442	- 23.67
存入保證金	439,893	1.35	576,335	1.72	- 136,442	- 23.67
淨資產	28,989,362	88.77	29,309,976	87.68	- 320,614	- 1.09
淨資產	28,989,362	88.77	29,309,976	87.68	- 320,614	- 1.09
淨資產	28,989,362	88.77	29,309,976	87.68	- 320,614	- 1.09
累積餘額	28,989,362	88.77	29,309,976	87.68	- 320,614	- 1.09
合 計	32,656,778	100.00	33,427,057	100.00	- 770,279	- 2.30

信託代理與保證負債

應付保證品

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歡雅國民小學

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	33,115,419	100.00	38,328,708	100.00	- 5,213,289	-13.60
徵收及依法分配收入	900	0.00	-	0.00	900	-
違規罰款收入	900	0.00	-	0.00	900	-
財產收益	869,305	2.63	7,317,006	19.09	- 6,447,701	-88.12
財產孳息收入	37,627	0.11	39,945	0.10	- 2,318	-5.80
財產交易利益	-	0.00	1,063,443	2.77	- 1,063,443	-100.00
其他財產收入	831,678	2.51	6,213,618	16.21	- 5,381,940	-86.62
政府撥入收入	32,116,069	96.98	30,785,200	80.32	1,330,869	4.32
公庫撥款收入	29,583,157	89.33	28,338,065	73.93	1,245,092	4.39
政府其他撥入收入	2,532,912	7.65	2,447,135	6.38	85,777	3.51
教學收入	15,926	0.05	18,502	0.05	- 2,576	-13.92
學雜費收入	15,926	0.05	18,502	0.05	- 2,576	-13.92
其他收入	113,219	0.34	208,000	0.54	- 94,781	-45.57
受贈收入	61,100	0.18	172,000	0.45	- 110,900	-64.48
雜項收入	52,119	0.16	36,000	0.09	16,119	44.78
支出	33,445,999	101.00	34,412,838	89.78	- 966,839	-2.81
人事支出	30,527,134	92.18	30,232,373	78.88	294,761	0.97
人事支出	30,527,134	92.18	30,232,373	78.88	294,761	0.97
業務支出	1,311,215	3.96	1,357,432	3.54	- 46,217	-3.40
業務支出	1,311,215	3.96	1,357,432	3.54	- 46,217	-3.40
財產損失	2,251	0.01	1,145	0.00	1,106	96.59
財產交易損失	2,251	0.01	1,145	0.00	1,106	96.59
折舊、折耗及攤銷	1,605,399	4.85	2,821,888	7.36	- 1,216,489	-43.11
固定資產折舊	1,579,695	4.77	2,815,462	7.35	- 1,235,767	-43.89
無形資產攤銷	25,704	0.08	6,426	0.02	19,278	300.00
本期賸餘（短絀）	- 330,580	-1.00	3,915,870	10.22	- 4,246,450	-108.44
期初淨資產	29,309,976	88.51	25,394,106	66.25	3,915,870	15.42
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	9,966	0.03	-	0.00	9,966	-
期末淨資產	28,989,362	87.54	29,309,976	76.47	- 320,614	-1.09

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—臺南市鹽水區歡雅國民小學

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)	-330,580
8002 調整非現金項目	538,570
81 業務活動之淨現金流入(流出)	207,990
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	866,265
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-994,960
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-128,695
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	29,000
8404 減少短期債務及其他負債	-165,442
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-136,442
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-57,147
87 期初現金及約當現金	4,492,129
88 期末現金及約當現金	4,434,982

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+572,143元；減少應付代管資產-572,143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—臺南市鹽水區歡雅國民小學

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	32,222,641	892,778	33,115,419	收入
徵收及依法分配收入	900	-	900	徵收及依法分配收入
財產收入	37,627	831,678	869,305	財產收益
政府撥入收入	32,116,069	-	32,116,069	政府撥入收入
教學收入	15,926	-	15,926	教學收入
其他收入	52,119	61,100	113,219	其他收入
基金用途	31,918,349	1,527,650	33,445,999	支出
用人費用	30,527,134	-	30,527,134	人事支出
服務費用	1,231,453	79,762	1,311,215	業務支出
材料及用品費	72,762	-	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-	-	
		2,251	2,251	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	80,000	-	-	
		1,605,399	1,605,399	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	304,292	-	330,580	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	638,962	28,671,014	29,309,976	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
淨資產調整數	-	9,966	9,966	淨資產調整數
期末基金餘額	943,254	28,046,108	28,989,362	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數831,678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61,100元，主要係財產受贈。

3. 服務費用/業務支出：調整數79,762元係〈材料及用品費〉72,762+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉7,000之調整數合計。

4. 財產損失：調整數2,251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及營舍與設施工程支出：調整數80,000元係預算內購置財產。

6. 折舊、折耗及攤銷：調整數1,605,399元係財產折舊。

7. 淨資產調整數：調整數9,966元，係鹽水區公所無償撥入本校資產9,966元。

主辦會計人員：王杏蘭



基金主持人：戴淑娟

