學校機關代號：00538

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）

臺南市東山區東山國民小學編

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 7-13 頁

3、資本資產明細表…… 第 14-15 頁

4、長期負債明細表…… 第 16-17 頁

5、固定資產建設改良擴充明細表…… 第 18 頁

6、員工人數彙計表…… 第 19 頁

7、用人費用彙計表…… 第 20-21 頁

8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表…… 第 22 頁

9、主要業務計畫執行績效摘要表…… 第 23 頁

10、各項費用彙計表…… 第 24 頁

11、管制性項目及統計所需項目比較表…… 第 25 頁

丙、會計報表

1、平衡表…… 第 26-27 頁

2、收入支出表…… 第 28 頁

3、現金流量表…… 第 29 頁

丁、參考表

1、決算與會計收支對照表…… 第 30 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55,741,000元，決算數67,376,205元。

(一)國民教育業務計畫：

112學年度下學期，實際招收普通班13班，學生人數271人；附設幼兒園3班，學生人數56人；特教班2班(資源班1班、巡迴班1班)，學生人數70人；補校1班，學生人數8人。

113學年度上學期，實際招收普通班12班，學生人數272人；附設幼兒園3班，學生人數49人；特教班2班(資源班1班、巡迴班1班)，學生人數61人；補校1班，學生人數13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55,285,385元，較本年度法定預算數44,596,000元，增加10,689,385元，計增加23.97%，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)等補助經費以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12,090,820元，較本年度法定預算數11,105,000元，增加985,820元，計增加8.88%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、子女教育補助、三節慰問金等超支併決算之差異數。

(三)建築及設備業務計畫：

主要為汰換、充實各項教學等設備，提高行政效率，增進教學品質等。本年度決算數0元，較本年度法定預算數40,000元，減少40,000元，計減少100.00%，主要係因：飲水機汰換購置計畫暫緩辦理所致。

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68,479,090元，較法定預算數55,540,000元，增加12,939,090元，計增加23.30%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數12,300元，較法定預算數5,000元，增加7,300元，計增加146.00%。主要係因：場地使用費等覈實繳庫。
2. 財產處分收入：決算數8,710元，較法定預算數1,000元，增加7,710元，計增加771.00%。主要係因：變賣報廢財產殘值收入覈實繳庫。
3. 租金收入：決算數294,783元，較法定預算數280,000元，增加14,783元，計增加5.28%。主要係因：太陽能光電收入覈實繳庫。
4. 利息收入：決算數3,647元，較法定預算數1,000元，增加2,647元，計增加264.70%。

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61,355,514元，較法定預算數55,196,000元，增加6,159,514元，計增加11.16%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、撫慰金、撫卹金、子女教育補助、三節慰問金等補助款所致。

6. 政府其他撥入收入：決算數6,624,194元，較法定預算數0元，增加6,624,194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)、國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)、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)、國民小學充實行政人力計畫、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48,770元，較法定預算數54,000元，減少5,230元，計減少9.69%。主要係因：幼兒園雜費收入覈實繳庫。

8. 雜項收入：決算數131,172元，較法定預算數3,000元，增加128,172元，計增加4,272.40%。主要係因：資源回收收入及以前年度課後照顧剩餘款等覈實繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數67,376,205元，較法定預算數55,741,000元，增加11,635,205元，計增加20.87%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數55,285,385元，較法定預算數44,596,000元，增加10,689,385元，計增加23.97%。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)等補助經費以超支併決算方式辦理所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數12,090,820元，較法定預算數11,105,000元，增加985,820元，計增加8.88%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、子女教育補助、三節慰問金等超支併決算之差異數所致。

3. 建築及設備計畫：決算數0元，較法定預算數40,000元，減少40,000元，計減少100.00%。主要係因：飲水機汰換購置計畫暫緩辦理所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀201,000元，本年度決算賸餘數1,102,885元，賸餘原因：係公庫撥款收入增加並撙節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入2,273,791元。

(二)投資活動之淨現金流出70,256元。

(三)籌資活動之淨現金流出45,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增2,158,535元。

期初現金及約當現金11,355,098元。

期末現金及約當現金13,513,633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%

臺南市地方教育發展基金
總　　說　　明
中華民國113年度

			(1)-(2)/(2)
銀行存款	13,513,633	11,355,098	19.01
預付費用	268,586	847,537	-68.31
土地改良物	2,737,413	2,889,315	-5.26
房屋建築及設備	19,665,754	21,006,825	-6.38
機械及設備	6,374,769	6,553,424	-2.73
交通及運輸設備	287,730	154,675	86.02
雜項設備	2,170,178	2,022,004	7.33
暫付及待結轉帳項	70,256	0	-
代管資產	428,068,952	429,575,039	-0.35
應付代管資產	-428,068,952	-429,575,039	-0.35
資產合計	45,088,319	44,828,878	0.58

上表金額變動達10%以上之說明：

1.銀行存款：主要增加係補助款撥入所致。

2.預付費用：主要減少係減列提高國小教師員額編制至每班1.65名教師薪資等預付費用。

3.交通及運輸設備：主要增加係購置監視器等設備所致。

4.暫付及待結轉帳項：主要增加係增加課後照顧教師鐘點費等暫付款項所致。

(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	8,544,297	7,715,045	10.75
應付費用	408,962	646,259	-36.72
存入保證金	611,690	656,690	-6.85
負債合計	9,564,949	9,017,994	6.07

上表金額變動達10%以上之說明：

1.應付代收款：主要增加係午餐食材等費用尚未核銷付款所致。

2.應付費用：主要減少係減列調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)導師費差額等應付費用所致。

(三)淨資產為累積餘額35,523,370元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1.國民教育計畫決算數55,285,385元，較預算數44,596,000元，增加10,689,385元，係為辦理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12,090,820元，較預算數11,105,000元，增加985,820元，係

臺南市地方教育發展基金

總　　說　　明

中華民國113年度

退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、子女教育補助、三節慰問金等，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－臺南市東山區東山國民小學

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	55,540,000	100.00	68,479,090	100.00	12,939,090	23.30	66,556,024	100.00
43 勞務收入	5,000	0.01	12,300	0.02	7,300	146.00	11,900	0.02
431服務收入	5,000	0.01	12,300	0.02	7,300	146.00	11,900	0.02
45 財產收入	282,000	0.51	307,140	0.45	25,140	8.91	247,313	0.37
451財產處分收入	1,000	0.00	8,710	0.01	7,710	771.00	1,520	0.00
452租金收入	280,000	0.50	294,783	0.43	14,783	5.28	242,605	0.36
454利息收入	1,000	0.00	3,647	0.01	2,647	264.70	3,188	0.00
46 政府撥入收入	55,196,000	99.38	67,979,708	99.27	12,783,708	23.16	66,236,330	99.52
462公庫撥款收入	55,196,000	99.38	61,355,514	89.60	6,159,514	11.16	59,225,698	88.99
46Y政府其他撥入收入			6,624,194	9.67	6,624,194		7,010,632	10.53
4S 教學收入	54,000	0.10	48,770	0.07	-5,230	-9.69	53,480	0.08
4S1學雜費收入	54,000	0.10	48,770	0.07	-5,230	-9.69	53,480	0.08
4Y 其他收入	3,000	0.01	131,172	0.19	128,172	4,272.40	7,001	0.01
4YY雜項收入	3,000	0.01	131,172	0.19	128,172	4,272.40	7,001	0.01
5 基金用途	55,741,000	100.36	67,376,205	98.39	11,635,205	20.87	66,516,615	99.94
53 國民教育計畫	44,596,000	80.30	55,285,385	80.73	10,689,385	23.97	53,568,101	80.49
5L 一般行政管理計畫	11,105,000	19.99	12,090,820	17.66	985,820	8.88	12,909,648	19.40
5M 建築及設備計畫	40,000	0.07			-40,000	-100.00	38,866	0.06
購建固定資產	40,000	0.07			-40,000	-100.00	38,866	0.06
本期賸餘 (短絀)	-201,000		1,102,885		1,303,885	-648.70	39,409	
期初基金餘額	3,028,000		3,184,641		156,641	5.17	3,145,232	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,827,000		4,287,526		1,460,526	51.66	3,184,641	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區東山國民小學

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	55,540,000	68,479,090	12,939,090	23.30	
43 勞務收入	5,000	12,300	7,300	146.00	
431服務收入	5,000	12,300	7,300	146.00	場地使用費等覈實繳庫。
45 財產收入	282,000	307,140	25,140	8.91	
451財產處分收入	1,000	8,710	7,710	771.00	變賣報廢財產殘值收入覈實繳庫。
452租金收入	280,000	294,783	14,783	5.28	太陽能光電收入覈實繳庫。
454利息收入	1,000	3,647	2,647	264.70	公庫利息覈實繳庫。
46 政府撥入收入	55,196,000	67,979,708	12,783,708	23.16	
462公庫撥款收入	55,196,000	61,355,514	6,159,514	11.16	超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等補助款所致。
46Y政府其他撥入收入		6,624,194	6,624,194	0.00	超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等補助款所致。
4S 教學收入	54,000	48,770	-5,230	-9.69	
4S1學雜費收入	54,000	48,770	-5,230	-9.69	幼兒園雜費收入覈實繳庫。
4Y 其他收入	3,000	131,172	128,172	4,272.40	
4YY雜項收入	3,000	131,172	128,172	4,272.40	資源回收收入等覈實繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區東山國民小學

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	55,741,000	67,376,205	11,635,205	20.87	
53 國民教育計畫	44,596,000	55,285,385	10,689,385	23.97	53國民教育計畫增加原因：辦理國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等，以超支併決算方式辦理所致。
532 國民小學教育	44,596,000	55,285,385	10,689,385	23.97	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		149,644	149,644		
1 用人費用		149,644	149,644		
11 正式員額薪資		149,644	149,644		
113 職員薪金		149,644	149,644		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		524,013	524,013		
1 用人費用		524,013	524,013		
11 正式員額薪資		346,977	346,977		
113 職員薪金		346,977	346,977		
15 獎金		79,680	79,680		
152 年終獎金		79,680	79,680		
16 退休及卹償金		40,264	40,264		
161 職員退休及離職金		40,264	40,264		
18 福利費		57,092	57,092		
181 分擔員工保險費		57,092	57,092		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		11,665	11,665		
1 用人費用		11,665	11,665		
12 聘僱及兼職人員薪資		11,665	11,665		
124 兼職人員酬金		11,665	11,665		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		589,920	589,920		
2 服務費用		589,920	589,920		
27 一般服務費		589,920	589,920		
27D 計時與計件人員酬金		589,920	589,920		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589,920元，內容：充實行政人力1名。
53210304 國小合理教師員額編制		2,776,226	2,776,226		
1 用人費用		2,776,226	2,776,226		
11 正式員額薪資		1,892,893	1,892,893		
113 職員薪金		1,892,893	1,892,893		
12 聘僱及兼職人員薪資		225,992	225,992		

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區東山國民小學

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		225,992	225,992		
15 獎金		274,752	274,752		
152 年終獎金		274,752	274,752		
16 退休及卹償金		122,832	122,832		
161 職員退休及離職金		122,832	122,832		
18 福利費		259,757	259,757		
181 分擔員工保險費		259,757	259,757		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		2,092,600	2,092,600		
1 用人費用		2,092,600	2,092,600		
11 正式員額薪資		1,597,830	1,597,830		
113 職員薪金		1,597,830	1,597,830		
12 聘僱及兼職人員薪資		50,480	50,480		
124 兼職人員酬金		50,480	50,480		
15 獎金		150,225	150,225		
152 年終獎金		150,225	150,225		
16 退休及卹償金		118,134	118,134		
161 職員退休及離職金		118,134	118,134		
18 福利費		175,931	175,931		
181 分擔員工保險費		175,931	175,931		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		58,980	58,980		
1 用人費用		58,980	58,980		
12 聘僱及兼職人員薪資		58,980	58,980		
124 兼職人員酬金		58,980	58,980		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		70,300	70,300		
1 用人費用		70,300	70,300		
11 正式員額薪資		70,300	70,300		
113 職員薪金		70,300	70,300		
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		2,416,016	2,416,016		
1 用人費用		2,416,016	2,416,016		
11 正式員額薪資		1,930,917	1,930,917		
113 職員薪金		1,930,917	1,930,917		
15 獎金		161,081	161,081		
152 年終獎金		161,081	161,081		
16 退休及卹償金		105,002	105,002		

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區東山國民小學

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	%	
161 職員退休及離職金		105,002	105,002		
18 福利費		219,016	219,016		
181 分擔員工保險費		219,016	219,016		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		93,400	93,400		
1 用人費用		93,400	93,400		
11 正式員額薪資		93,400	93,400		
113 職員薪金		93,400	93,400		
53210502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		66,894	66,894		
1 用人費用		66,894	66,894		
11 正式員額薪資		12,000	12,000		
113 職員薪金		12,000	12,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		54,327	54,327		
124 兼職人員酬金		54,327	54,327		
18 福利費		567	567		
181 分擔員工保險費		567	567		
53210503 特教學生助理人員(學前)		44,022	44,022		
2 服務費用		44,022	44,022		
27 一般服務費		44,022	44,022		
27D 計時與計件人員酬金		44,022	44,022		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44,022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	44,596,000	46,263,205	1,667,205	3.74	
1 用人費用	41,486,000	43,757,725	2,271,725	5.48	
11 正式員額薪資	28,256,000	29,037,311	781,311	2.77	
113 職員薪金	27,858,000	28,612,151	754,151	2.71	53國民教育計畫-各校經常門分支計畫-用人費用差異3%以上原因：係教職員工調薪並調高俸級所致。
114 工員工資	398,000	425,160	27,160	6.82	
12 聘僱及兼職人員薪資	531,000	691,650	160,650	30.25	
122 約僱職員薪金		63,000	63,000		
124 兼職人員酬金	531,000	628,650	97,650	18.39	
13 加（夜）班費	498,000	468,505	-29,495	-5.92	
134 未休假加班費	498,000	468,505	-29,495	-5.92	
15 獎金	6,196,000	7,391,478	1,195,478	19.29	

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區東山國民小學

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	%	
151 考績獎金	2,664,000	3,767,085	1,103,085	41.41	
152 年終獎金	3,532,000	3,624,393	92,393	2.62	
16 退休及卹償金	3,200,000	3,159,982	-40,018	-1.25	
161 職員退休及離職金	3,176,000	3,149,272	-26,728	-0.84	
162 工員退休及離職金	24,000	10,710	-13,290	-55.38	
18 福利費	2,805,000	3,008,754	203,754	7.26	
181 分擔員工保險費	2,465,000	2,741,883	276,883	11.23	
183 傷病醫藥費	37,000	13,500	-23,500	-63.51	
18Y 其他福利費	303,000	253,371	-49,629	-16.38	
19 提繳費		45	45		
191 提繳工資墊償費用		45	45		
2 服務費用	2,814,000	2,244,307	-569,693	-20.24	
21 水電費	504,000	413,836	-90,164	-17.89	
212 工作場所電費	475,000	354,532	-120,468	-25.36	
214 工作場所水費	29,000	59,304	30,304	104.50	
22 郵電費	84,000	41,931	-42,069	-50.08	
221 郵費	10,000	1,235	-8,765	-87.65	
222 電話費	48,000	30,406	-17,594	-36.65	
224 數據通信費	26,000	10,290	-15,710	-60.42	
23 旅運費	50,000	43,423	-6,577	-13.15	
231 國內旅費	50,000	43,423	-6,577	-13.15	
24 印刷裝訂與廣告費	33,000	40,028	7,028	21.30	
241 印刷及裝訂費	33,000	40,028	7,028	21.30	
25 修理保養及保固費	553,000	221,002	-331,998	-60.04	
252 一般房屋修護費	290,000	116,085	-173,915	-59.97	
255 機械及設備修護費	30,000	24,843	-5,157	-17.19	
256 交通及運輸設備修護費	41,000	6,000	-35,000	-85.37	
257 雜項設備修護費	192,000	74,074	-117,926	-61.42	
27 一般服務費	1;508,000	1,388,815	-119,185	-7.90	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		380	380		
277 代理(辦)費	54,000	54,400	400	0.74	

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區東山國民小學

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	1,112,000	1,090,663	-21,337	-1.92	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數1,024,000元(不含機械保全88,000元)，決算數1,054,663元(不含機械保全36,000元)，內容：校園安全及維護人力2名、校園環境整理、校園水塔清洗、樹木修剪及清運等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	307,000	208,372	-98,628	-32.13	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307,000元，決算數208,372元，內容： 幼兒園臨時助理人員1名、臨時僱工1名。
27F 體育活動費	35,000	35,000			
28 專業服務費	10,000	23,272	13,272	132.72	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	7,000	19,772	12,772	182.46	
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	258,000	223,323	-34,677	-13.44	
31 使用材料費	4,000	870	-3,130	-78.25	
312 燃料	4,000	870	-3,130	-78.25	
32 用品消耗	254,000	222,453	-31,547	-12.42	
321 辦公（事務）用品	171,000	179,476	8,476	4.96	
322 報章雜誌	8,000	3,570	-4,430	-55.38	
323 農業與園藝用品及環境美化費	44,000	36,955	-7,045	-16.01	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	4,000	2,452	-1,548	-38.70	
32Y 其他用品消耗	27,000		-27,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	20,000	36,850	16,850	84.25	
44 交通及運輸設備租金		24,850	24,850		
442 車租		24,850	24,850		
45 雜項設備租金	20,000	12,000	-8,000	-40.00	
451 雜項設備租金	20,000	12,000	-8,000	-40.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	1,000	-17,000	-94.44	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區東山國民小學

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	%	
72 捐助、補助與獎助	3,000		-3,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	3,000		-3,000	-100.00	
75 競賽及交流活動費	14,000		-14,000	-100.00	
751 技能競賽	14,000		-14,000	-100.00	
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		128,500	128,500		
2 服務費用		128,500	128,500		
21 水電費		128,500	128,500		
212 工作場所電費		128,500	128,500		
5L 一般行政管理計畫	11,105,000	12,090,820	985,820	8.88	
5L1 行政管理及推展	11,105,000	12,090,820	985,820	8.88	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	11,105,000	11,601,458	496,458	4.47	
1 用人費用	11,081,000	11,577,458	496,458	4.48	
15 獎金	63,000	62,090	-910	-1.44	
152 年終獎金	63,000	62,090	-910	-1.44	
16 退休及卹償金	11,018,000	11,515,368	497,368	4.51	
161 職員退休及離職金	10,966,000	11,461,908	495,908	4.52	
163 卹償金	52,000	53,460	1,460	2.81	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24,000	24,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	24,000			
744 慰問、照護及濟助金	24,000	24,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		489,362	489,362		
1 用人費用		489,362	489,362		
16 退休及卹償金		307,708	307,708		
162 工員退休及離職金		307,708	307,708		
18 福利費		181,654	181,654		
181 分擔員工保險費		3,754	3,754		
18Y 其他福利費		177,900	177,900		
5M 建築及設備計畫	40,000		-40,000	-100.00	5M建築及設備計畫減少原因：飲水機汰換購置計畫暫緩辦理所致。
5M4 其他設備	40,000		-40,000	-100.00	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	40,000		-40,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區東山國民小學

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 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	40,000		-40,000	-100.00	
51 購建固定資產	40,000		-40,000	-100.00	
516 購置雜項設備	40,000		-40,000	-100.00	

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	52,421,345	19,795,102	40,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	6,039,230	3,149,915	
房屋及建築	27,544,608	6,537,783	
機械及設備	12,134,572	5,581,148	
交通及運輸設備	688,071	533,396	
雜項設備	6,014,864	3,992,860	40,000
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			
發展中之無形資產			
其他			

註：本年度各項目成本變動主要增減原因:

1.房屋及建築:增加主要原因係電力改善工程等所致。

2.機械及設備:增加主要原因係撥入電子身高體重器等所致。減少主要原因係撥出數位照相機等所致。

3.交通及運輸設備:增加主要原因係購置監視器等所致。減少主要原因係撥出揚聲器等所致。

4.雜項設備:增加主要原因係購置工作檯等所致。減少主要原因係報廢投影機等所致。

臺南市東山區東山國民小學

產明細表

113 年度

單位:新臺幣元

成本變動			本年度累計折舊(耗)/長期投資評價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
2,548,001		371,486	3,566,914	31,235,844
			151,902	2,737,413
264,000			1,605,071	19,665,754
1,362,721		215,391	1,325,985	6,374,769
193,080		73,200	-13,175	287,730
728,200		82,895	497,131	2,170,178

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：

臺南市東山區東山國民小學

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—臺南市東山區東山國民小學

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		40,000			40,000		-40,000	
雜項設備		40,000			40,000		-40,000	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合計		40,000			40,000		-40,000	

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—臺南市東山區東山國民小學

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	40	5	
職員	34	38	4	教師30人，公務人員4人，教保員3人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係幼兒園依法改制增置教保員3人、幼兒園廚工1人。(核准文號：113年9月4日南市特教(一)字第1131151329號函)。
工友	1	1	0	
約僱人員	0	1	1	職員延長病假奉准聘僱約僱人員1人。(核准文號：113年10月29日南市教(二)字第1132291940號函)。
合　　計	35	40	5	

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)1名、幼兒園臨時助理人員1名、充實行政人力1名、臨時僱工1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力2名、校園樹木修剪及清運、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—臺南市東山區東山國民小學

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	28,256,000		498,000		6,196,000	3,200,000		2,805,000		40,955,000	531,000	41,486,000
正式人員	28,256,000		498,000		6,196,000	3,200,000		2,805,000		40,955,000		40,955,000
聘僱人員												
兼任人員											531,000	531,000
一般行政管理計畫					63,000	11,018,000				11,081,000		11,081,000
正式人員												
其他人員					63,000	11,018,000				11,081,000		11,081,000
合　　計	28,256,000		498,000		6,259,000	14,218,000		2,805,000		52,036,000	531,000	52,567,000

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307,000元，決算數842,314元；279外包費：預算數1,024,000元(不含機械保全88,000元)，決算數1,054,663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2,664,000元，決算數3,767,085元，內容：教職員工考績獎金決算人數31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3,595,000元，決算數4,352,221元，內容：教職員工年終獎金決算人數49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—臺南市東山區東山國民小學

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
35,131,272	63,000	468,505		8,057,216	3,546,214		3,721,117	45	50,987,369	1,030,094	52,017,463
35,131,272		468,505		8,057,216	3,521,165		3,687,052	45	50,865,255		50,865,255
	63,000				3,820		12,273		79,093		79,093
					21,229		21,792		43,021	1,030,094	1,073,115
				62,090	11,823,076		181,654		12,066,820		12,066,820
					307,708		181,654		489,362		489,362
				62,090	11,515,368				11,577,458		11,577,458
35,131,272	63,000	468,505		8,119,306	15,369,290		3,902,771	45	63,054,189	1,030,094	64,084,283

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區東山國民小學

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—臺南市東山區東山國民小學

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			55,741,000		67,376,205			11,635,205	20.87	
國民教育計畫			44,596,000		55,285,385			10,689,385	23.97	國民教育計畫增加原因：主要係辦理國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等，以超支併決算方式辦理所致。
一般行政管理計畫			11,105,000		12,090,820			985,820	8.88	
建築及設備計畫			40,000		0			-40,000	-100.00	建築及設備計畫減少原因：飲水機汰換購置計畫暫緩辦理所致。

臺南市地方教育發展基金－臺南市東山區東山國民小學

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	52,567,000	64,084,283	11,517,283	21.91
11 正式員額薪資	28,256,000	35,131,272	6,875,272	24.33
12 聘僱及兼職人員薪資	531,000	1,093,094	562,094	105.86
13 加（夜）班費	498,000	468,505	-29,495	-5.92
15 獎金	6,259,000	8,119,306	1,860,306	29.72
16 退休及卹償金	14,218,000	15,369,290	1,151,290	8.10
18 福利費	2,805,000	3,902,771	1,097,771	39.14
19 提繳費	0	45	45	0.00
2 服務費用	2,814,000	3,006,749	192,749	6.85
21 水電費	504,000	542,336	38,336	7.61
22 郵電費	84,000	41,931	-42,069	-50.08
23 旅運費	50,000	43,423	-6,577	-13.15
24 印刷裝訂與廣告費	33,000	40,028	7,028	21.30
25 修理保養及保固費	553,000	221,002	-331,998	-60.04
27 一般服務費	1,508,000	2,022,757	514,757	34.14
28 專業服務費	10,000	23,272	13,272	132.72
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	258,000	223,323	-34,677	-13.44
31 使用材料費	4,000	870	-3,130	-78.25
32 用品消耗	254,000	222,453	-31,547	-12.42
4 租金、償債、利息及相關手續費	20,000	36,850	16,850	84.25
44 交通及運輸設備租金	0	24,850	24,850	0.00
45 雜項設備租金	20,000	12,000	-8,000	-40.00
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	40,000	0	-40,000	-100.00
51 購建固定資產	40,000	0	-40,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	42,000	25,000	-17,000	-40.48
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	3,000	0	-3,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	24,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	14,000	0	-14,000	-100.00
合　　計	55,741,000	67,376,205	11,635,205	20.87

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區東山國民小學

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	307,000	842,314	535,314	174.37	
27D 計時與計件人員酬金	307,000	842,314	535,314	174.37	

臺南市地方教育發展基

平衡

中華民國113

科目	本年度 金額	%	上年度 金額	%	比較增減 金額	%
資　　產	45,088,319	100.00	44,828,878	100.00	259,441	0.58
流動資產	13,782,219	30.57	12,202,635	27.22	1,579,584	12.94
現金	13,513,633	29.97	11,355,098	25.33	2,158,535	19.01
銀行存款	13,513,633	29.97	11,355,098	25.33	2,158,535	19.01
預付款項	268,586	0.60	847,537	1.89	-578,951	-68.31
預付費用	268,586	0.60	847,537	1.89	-578,951	-68.31
固定資產	31,235,844	69.28	32,626,243	72.78	-1,390,399	-4.26
土地改良物	2,737,413	6.07	2,889,315	6.45	-151,902	-5.26
土地改良物	6,039,230	13.39	6,039,230	13.47	-	-
累計折舊-土地改良物	-3,301,817	-7.32	-3,149,915	-7.03	-151,902	4.82
房屋建築及設備	19,665,754	43.62	21,006,825	46.86	-1,341,071	-6.38
房屋建築及設備	27,808,608	61.68	27,544,608	61.44	264,000	0.96
累計折舊-房屋建築及設備	-8,142,854	-18.06	-6,537,783	-14.58	-1,605,071	24.55
機械及設備	6,374,769	14.14	6,553,424	14.62	-178,655	-2.73
機械及設備	13,281,902	29.46	12,134,572	27.07	1,147,330	9.46
累計折舊-機械及設備	-6,907,133	-15.32	-5,581,148	-12.45	-1,325,985	23.76
交通及運輸設備	287,730	0.64	154,675	0.35	133,055	86.02
交通及運輸設備	807,951	1.79	688,071	1.53	119,880	17.42
累計折舊-交通及運輸設備	-520,221	-1.15	-533,396	-1.19	13,175	-2.47
雜項設備	2,170,178	4.81	2,022,004	4.51	148,174	7.33
雜項設備	6,660,169	14.77	6,014,864	13.42	645,305	10.73
累計折舊-雜項設備	-4,489,991	-9.96	-3,992,860	-8.91	-497,131	12.45
其他資產	70,256	0.16	-	-	70,256	-
什項資產	70,256	0.16	-	-	70,256	-
暫付及待結轉帳項	70,256	0.16	-	-	70,256	-
代管資產	428,068,952	949.40	429,575,039	958.26	-1,506,087	-0.35
應付代管資產	-428,068,952	-949.40	-429,575,039	-958.26	1,506,087	-0.35
合　　計	45,088,319	100.00	44,828,878	100.00	259,441	0.58

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：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—臺南市東山區東山國民小學

表

年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度 金額	%	上年度 金額	%	比較增減 金額	%
負　　債	9,564,949	21.21	9,017,994	20.12	546,955	6.07
流動負債	8,953,259	19.86	8,361,304	18.65	591,955	7.08
應付款項	8,953,259	19.86	8,361,304	18.65	591,955	7.08
應付代收款	8,544,297	18.95	7,715,045	17.21	829,252	10.75
應付費用	408,962	0.91	646,259	1.44	- 237,297	- 36.72
其他負債	611,690	1.36	656,690	1.46	- 45,000	- 6.85
什項負債	611,690	1.36	656,690	1.46	- 45,000	- 6.85
存入保證金	611,690	1.36	656,690	1.46	- 45,000	- 6.85
淨資產	35,523,370	78.79	35,810,884	79.88	- 287,514	- 0.80
淨資產	35,523,370	78.79	35,810,884	79.88	- 287,514	- 0.80
淨資產	35,523,370	78.79	35,810,884	79.88	- 287,514	- 0.80
累積餘額	35,523,370	78.79	35,810,884	79.88	- 287,514	- 0.80
合　　計	45,088,319	100.00	44,828,878	100.00	259,441	0.58

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—臺南市東山區東山國民小學

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	71,027,091	100.00	55,374,249	100.00	15,652,842	28.27
徵收及依法分配收入	-	0.00	6,040	0.01	- 6,040	-100.00
違規罰款收入	-	0.00	6,040	0.01	- 6,040	-100.00
勞務收入	12,300	0.02	-	0.00	12,300	-
服務收入	12,300	0.02	-	0.00	12,300	-
財產收益	2,855,141	4.02	176,540	0.32	2,678,601	1517.28
財產孳息收入	298,430	0.42	9,410	0.02	289,020	3071.41
廢舊物品售價收入	8,710	0.01	2,200	0.00	6,510	295.91
財產交易利益	63,749	0.09	56,444	0.10	7,305	12.94
其他財產收入	2,484,252	3.50	108,486	0.20	2,375,766	2189.93
政府撥入收入	67,979,708	95.71	55,174,315	99.64	12,805,393	23.21
公庫撥款收入	61,355,514	86.38	26,390,390	47.66	34,965,124	132.49
政府其他撥入收入	6,624,194	9.33	28,783,925	51.98	- 22,159,731	-76.99
教學收入	48,770	0.07	-	0.00	48,770	-
學雜費收入	48,770	0.07	-	0.00	48,770	-
其他收入	131,172	0.18	17,354	0.03	113,818	655.86
雜項收入	131,172	0.18	17,354	0.03	113,818	655.86
支出	71,314,605	100.40	56,055,077	101.23	15,259,528	27.22
人事支出	64,084,283	90.23	15,022,910	27.13	49,061,373	326.58
人事支出	64,084,283	90.23	15,022,910	27.13	49,061,373	326.58
業務支出	3,291,922	4.63	12,186,719	22.01	- 8,894,797	-72.99
業務支出	3,291,922	4.63	12,186,719	22.01	- 8,894,797	-72.99
獎補助支出	-	0.00	27,588,623	49.82	- 27,588,623	-100.00
補（協）助政府機關（構）	-	0.00	26,508,878	47.87	- 26,508,878	-100.00
捐助國內團體	-	0.00	299,950	0.54	- 299,950	-100.00
捐助私校	-	0.00	779,795	1.41	- 779,795	-100.00
財產損失	117,805	0.17	822,925	1.49	- 705,120	-85.68
財產交易損失	117,805	0.17	822,925	1.49	- 705,120	-85.68
折舊、折耗及攤銷	3,820,595	5.38	422,276	0.76	3,398,319	804.76
固定資產折舊	3,820,595	5.38	408,392	0.74	3,412,203	835.52
無形資產攤銷	-	0.00	13,884	0.03	- 13,884	-100.00
其他支出	-	0.00	11,624	0.02	- 11,624	-100.00
其他支出	-	0.00	11,624	0.02	- 11,624	-100.00
本期賸餘（短絀）	- 287,514	-0.40	- 680,828	-1.23	393,314	-57.77
期初淨資產	35,810,884	50.42	12,481,970	22.54	23,328,914	186.90
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	
淨資產調整數	-	0.00	-	0.00	-	
期末淨資產	35,523,370	50.01	11,801,142	21.31	23,722,228	201.02

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－臺南市東山區東山國民小學

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)	-287,514
8002 調整非現金項目	2,561,305
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,273,791
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	560,387
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-630,643
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-70,256
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	20,357
8404 減少短期債務及其他負債	-65,357
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-45,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,158,535
87 期初現金及約當現金	11,355,098
88 期末現金及約當現金	13,513,633

備註:

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+1,506,087元; 減少應付代管資產-1,506,087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—臺南市東山區東山國民小學

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	68,479,090	2,548,001	71,027,091	收入
勞務收入	12,300	-	12,300	勞務收入
財產收入	307,140	2,548,001	2,855,141	財產收益
政府撥入收入	67,979,708	-	67,979,708	政府撥入收入
教學收入	48,770	-	48,770	教學收入
其他收入	131,172	-	131,172	其他收入
基金用途	67,376,205	3,938,400	71,314,605	支出
用人費用	64,084,283	-	64,084,283	人事支出
服務費用	3,006,749	285,173	3,291,922	業務支出
材料及用品費	223,323	- 223,323	-	
租金、償債、利息及相關手續費	36,850	- 36,850	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	25,000	- 25,000	-	
		117,805	117,805	財產損失
		3,820,595	3,820,595	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,102,885	- 1,390,399	- 287,514	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,184,641	32,626,243	35,810,884	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	4,287,526	31,235,844	35,523,370	期末淨資產

調整數說明如下：

1.財產收益：調整數2,548,001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285,173元係(材料及用品費)223,323+(租金、償債、利息及相關手續費)36,850+(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117,805元係報廢財產。

4.折舊、折耗及攤銷：調整數3,820,595元係財產折舊。

主辦會計人員：王美羚

基金主持人：魏稚恩