學校機關代號：00573

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）

臺南市學甲區東陽國民小學編

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74,139,000元，決算數83,040,388元。

(一)國民教育業務計畫：

112學年度下學期，實際招收普通班18班，學生人數422人；附設幼兒園1班，學生人數20人；特教班3班(資源班1班、巡迴班2班)。

113學年度上學期，實際招收普通班19班，學生人數406人；附設幼兒園1班，學生人數18人；特教班3班(資源班1班、巡迴班2班)。

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66,122,749元，較本年度法定預算數56,885,000元，增加9,237,749元，計增加16.24%，主要係因：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。

(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16,847,510元，較本年度法定預算數17,054,000元，減少206,490元，計減少1.21%。

(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70,129元，較本年度法定預算數200,000元，減少129,871元，計減少64.94%，主要係因：校園監視器單價未達1萬元，擬改由其他經費支應，故相關資本門經費暫緩執行及購置飲水機經費賸餘所致。

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83,796,928元，較法定預算數73,423,000元，增加10,373,928元，計增加14.13%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數116,800元，較法定預算數50,000元，增加66,800元，計增加133.60%。主要係因：活動中心場地租借收入核實繳庫。
2. 財產處分收入：決算數56,960元，較法定預算數0元，增加56,960元。主要係因：係財產處分報廢收入核實繳庫。
3. 租金收入：決算數81,181元，較法定預算數85,000元，減少3,819元，計減少4.49%。
4. 利息收入：決算數5,310元，較法定預算數1,000元，增加4,310元，計增加431.00%。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76,874,523元，較法定預算數73,250,000元，增加3,624,523元，計增加4.95%。

6. 政府其他撥入收入：決算數6,564,431元，較法定預算數0元，增加6,564,431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)、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18,040元，較法定預算數27,000元，減少8,960元，計減少33.19%。主要係因：幼生人數較預計少所致。

8. 雜項收入：決算數79,683元，較法定預算數10,000元，增加69,683元，計增加696.83%。主要係因：收回以前年度歲出及資源回收收入核實繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數83,040,388元，較法定預算數74,139,000元，增加8,901,388元，計增加12.01%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數66,122,749元，較法定預算數56,885,000元，增加9,237,749元，計增加16.24%。主要係因：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。

2. 一般行政管理計畫：決算數16,847,510元，較法定預算數17,054,000元，減少206,490元，計減少1.21%。

3. 建築及設備計畫：決算數70,129元，較法定預算數200,000元，減少129,871元，計減少64.94%。主要係因：校園監視器單價未達1萬元，擬改由其他經費支應，故相關資本門經費暫緩執行及購置飲水機經費賸餘所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀716,000元，本年度決算賸餘數756,540元，賸餘原因：係服務費用、材料及用品費等撙節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入3,454,740元。

(二)投資活動之淨現金流出109,961元。

(三)籌資活動之淨現金流出1,222,375元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增2,122,404元。

期初現金及約當現金14,669,443元。

期末現金及約當現金16,791,847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	16,791,847	14,669,443	14.47
預付費用	428,656	682,080	-37.15

土地	368,634	0	-
土地改良物	3,464,404	2,010,369	72.33
房屋建築及設備	16,768,801	18,121,885	-7.47
機械及設備	5,550,701	5,313,485	4.46
交通及運輸設備	1,588,265	2,150,365	-26.14
雜項設備	3,538,201	4,563,753	-22.47
電腦軟體	69,108	76,465	-9.62
暫付及待結轉帳項	173,522	80,630	115.21
代管資產	393,354,003	392,715,173	0.16
應付代管資產	-393,354,003	-392,715,173	0.16
資產合計	48,742,139	47,668,475	2.25

上表金額變動達10%以上之說明：

1.銀行存款：主要增加係國小合理教師員額編制等補助款所致。

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名等超支併決算補助款如期撥付辦理預付轉正所致。

3.土地：主要增加係購置學校用地所致。

4.土地改良物：主要增加係購置校園通道鋪面路平改善工程所致。

5.交通及運輸設備：主要減少係提列折舊所致。

6.雜項設備：主要減少係提列折舊所致。

7.暫付及待結轉帳項：主要增加係游泳課程經費補助款尚未撥入故未轉正所致。

(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	11,744,441	8,780,473	33.76
應付費用	431,810	968,071	-55.39
存入保證金	1,086,960	2,309,335	-52.93
負債合計	13,263,211	12,057,879	10.00

上表金額變動達10%以上之說明：

1.應付代收款：主要增加係代辦經費補助款增加所致。

2.應付費用：主要減少係教員不休假加班費已於年度中發放，職員不休假加班費轉列應付費用較去年減少所致。

3.存入保證金：主要減少係屆滿保固期限之保固保證金退還所致。

(三)淨資產為累積餘額35,478,928元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

國民教育計畫決算數66,122,749元，較預算數56,885,000元，增加9,237,749元，係國小合理教師員額編制計畫等，因未及於113年度編列預算，經臺南市政府113年6月28日

臺南市地方教育發展基金
總　　說　　明
中華民國113年度

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—臺南市學甲區東陽國民小學

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	73,423,000	100.00	83,796,928	100.00	10,373,928	14.13	77,818,571	100.00
43 勞務收入	50,000	0.07	116,800	0.14	66,800	133.60	69,000	0.09
431服務收入	50,000	0.07	116,800	0.14	66,800	133.60	69,000	0.09
45 財產收入	86,000	0.12	143,451	0.17	57,451	66.80	146,751	0.19
451財產處分收入			56,960	0.07	56,960			
452租金收入	85,000	0.12	81,181	0.10	-3,819	-4.49	141,149	0.18
454利息收入	1,000	0.00	5,310	0.01	4,310	431.00	5,602	0.01
46 政府撥入收入	73,250,000	99.76	83,438,954	99.57	10,188,954	13.91	77,481,044	99.57
462公庫撥款收入	73,250,000	99.76	76,874,523	91.74	3,624,523	4.95	71,366,886	91.71
46Y政府其他撥入收入			6,564,431	7.83	6,564,431		6,114,158	7.86
4S 教學收入	27,000	0.04	18,040	0.02	-8,960	-33.19	22,760	0.03
4S1學雜費收入	27,000	0.04	18,040	0.02	-8,960	-33.19	22,760	0.03
4Y 其他收入	10,000	0.01	79,683	0.10	69,683	696.83	99,016	0.13
4YY雜項收入	10,000	0.01	79,683	0.10	69,683	696.83	99,016	0.13
5 基金用途	74,139,000	100.98	83,040,388	99.10	8,901,388	12.01	80,490,488	103.43
53 國民教育計畫	56,885,000	77.48	66,122,749	78.91	9,237,749	16.24	62,565,889	80.40
5L 一般行政管理計畫	17,054,000	23.23	16,847,510	20.11	-206,490	-1.21	17,797,099	22.87
5M 建築及設備計畫	200,000	0.27	70,129	0.08	-129,871	-64.94	127,500	0.16
購建固定資產	200,000	0.27	70,129	0.08	-129,871	-64.94	127,500	0.16
本期賸餘（短絀）	-716,000		756,540		1,472,540	-205.66	-2,671,917	
期初基金餘額	5,628,000		3,374,274		-2,253,726	-40.04	6,046,191	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,912,000		4,130,814		-781,186	-15.90	3,374,274	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區東陽國民小學

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	73,423,000	83,796,928	10,373,928	14.13	
43 勞務收入	50,000	116,800	66,800	133.60	
431服務收入	50,000	116,800	66,800	133.60	係活動中心場地租借收入核實繳庫。
45 財產收入	86,000	143,451	57,451	66.80	
451財產處分收入		56,960	56,960	0.00	係財產處分報廢收入核實繳庫。
452租金收入	85,000	81,181	-3,819	-4.49	
454利息收入	1,000	5,310	4,310	431.00	係各專戶利息收入超收。
46 政府撥入收入	73,250,000	83,438,954	10,188,954	13.91	
462公庫撥款收入	73,250,000	76,874,523	3,624,523	4.95	
46Y政府其他撥入收入		6,564,431	6,564,431	0.00	係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。
4S 教學收入	27,000	18,040	-8,960	-33.19	
4S1學雜費收入	27,000	18,040	-8,960	-33.19	係幼生人數較預計少所致。
4Y 其他收入	10,000	79,683	69,683	696.83	
4YY雜項收入	10,000	79,683	69,683	696.83	收回以前年度歲出及資源回收收入核實繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區東陽國民小學

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	74,139,000	83,040,388	8,901,388	12.01	
53 國民教育計畫	56,885,000	66,122,749	9,237,749	16.24	53國民教育計畫增加原因:係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等以超支併決算方式辦理。
532 國民小學教育	56,885,000	66,122,749	9,237,749	16.24	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		218,226	218,226		
1 用人費用		218,226	218,226		
11 正式員額薪資		218,226	218,226		
113 職員薪金		218,226	218,226		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		695,476	695,476		
1 用人費用		695,476	695,476		
11 正式員額薪資		473,917	473,917		
113 職員薪金		473,917	473,917		
15 獎金		118,380	118,380		
151 考績獎金		48,930	48,930		
152 年終獎金		69,450	69,450		
16 退休及卹償金		55,895	55,895		
161 職員退休及離職金		55,895	55,895		
18 福利費		47,284	47,284		
181 分擔員工保險費		47,284	47,284		
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		3,122,910	3,122,910		
1 用人費用		3,122,910	3,122,910		
11 正式員額薪資		2,218,628	2,218,628		
113 職員薪金		2,218,628	2,218,628		
12 聘僱及兼職人員薪資		193,200	193,200		
124 兼職人員酬金		193,200	193,200		
15 獎金		253,821	253,821		
152 年終獎金		253,821	253,821		
16 退休及卹償金		144,303	144,303		

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區東陽國民小學

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		144,303	144,303		
18 福利費		312,958	312,958		
181 分擔員工保險費		312,958	312,958		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		2,391,523	2,391,523		
1 用人費用		2,391,523	2,391,523		
11 正式員額薪資		1,740,970	1,740,970		
113 職員薪金		1,740,970	1,740,970		
12 聘僱及兼職人員薪資		128,688	128,688		
124 兼職人員酬金		128,688	128,688		
15 獎金		172,620	172,620		
152 年終獎金		172,620	172,620		
16 退休及卹償金		188,486	188,486		
161 職員退休及離職金		188,486	188,486		
18 福利費		160,759	160,759		
181 分擔員工保險費		160,759	160,759		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		152,460	152,460		
1 用人費用		152,460	152,460		
12 聘僱及兼職人員薪資		152,460	152,460		
124 兼職人員酬金		152,460	152,460		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		19,300	19,300		
1 用人費用		19,300	19,300		
11 正式員額薪資		19,300	19,300		
113 職員薪金		19,300	19,300		
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		1,249,159	1,249,159		
1 用人費用		1,248,356	1,248,356		
11 正式員額薪資		960,382	960,382		
113 職員薪金		960,382	960,382		
13 加（夜）班費		21,462	21,462		
134 未休假加班費		21,462	21,462		
15 獎金		78,890	78,890		
152 年終獎金		78,890	78,890		
16 退休及卹償金		60,263	60,263		
161 職員退休及離職金		60,263	60,263		
18 福利費		127,359	127,359		

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區東陽國民小學

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		126,489	126,489		
183 傷病醫藥費		870	870		
2 服務費用		803	803		
27 一般服務費		803	803		
27F 體育活動費		803	803		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		46,400	46,400		
1 用人費用		46,400	46,400		
11 正式員額薪資		46,400	46,400		
113 職員薪金		46,400	46,400		
53210502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		97,243	97,243		
1 用人費用		97,243	97,243		
11 正式員額薪資		24,000	24,000		
113 職員薪金		24,000	24,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		71,592	71,592		
124 兼職人員酬金		71,592	71,592		
18 福利費		1,651	1,651		
181 分擔員工保險費		1,651	1,651		
53220000 各校經常門分支計畫	56,885,000	56,906,795	21,795	0.04	
1 用人費用	53,442,000	54,192,461	750,461	1.40	
11 正式員額薪資	36,139,000	36,886,945	747,945	2.07	
113 職員薪金	36,139,000	36,886,945	747,945	2.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	296,000	773,700	477,700	161.39	
124 兼職人員酬金	296,000	773,700	477,700	161.39	
13 加（夜）班費	592,000	535,288	-56,712	-9.58	
134 未休假加班費	592,000	535,288	-56,712	-9.58	
15 獎金	8,813,000	8,010,537	-802,463	-9.11	
151 考績獎金	4,296,000	3,810,060	-485,940	-11.31	
152 年終獎金	4,517,000	4,200,477	-316,523	-7.01	
16 退休及卹償金	4,086,000	3,994,141	-91,859	-2.25	
161 職員退休及離職金	4,086,000	3,994,141	-91,859	-2.25	
18 福利費	3,516,000	3,991,850	475,850	13.53	
181 分擔員工保險費	3,120,000	3,626,900	506,900	16.25	
183 傷病醫藥費	73,000	28,000	-45,000	-61.64	
18Y 其他福利費	323,000	336,950	13,950	4.32	
2 服務費用	3,029,000	2,367,899	-661,101	-21.83	

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區東陽國民小學

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	%	
21 水電費	594,000	264,008	-329,992	-55.55	
212 工作場所電費	494,000	187,437	-306,563	-62.06	
214 工作場所水費	100,000	76,571	-23,429	-23.43	
22 郵電費	121,000	61,166	-59,834	-49.45	
221 郵費	12,000	15,000	3,000	25.00	
222 電話費	79,000	46,166	-32,834	-41.56	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	80,000	75,212	-4,788	-5.99	
231 國內旅費	80,000	75,212	-4,788	-5.99	
24 印刷裝訂與廣告費	35,000	1,150	-33,850	-96.71	
241 印刷及裝訂費	35,000	1,150	-33,850	-96.71	
25 修理保養及保固費	545,000	365,372	-179,628	-32.96	
251 土地改良物修護費	58,000		-58,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	197,000	12,075	-184,925	-93.87	
254 其他建築修護費	5,000		-5,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	40,000	30,000	-10,000	-25.00	
256 交通及運輸設備修護費	10,000	3,635	-6,365	-63.65	
257 雜項設備修護費	235,000	319,662	84,662	36.03	
26 保險費	1,000		-1,000	-100.00	
26Y 其他保險費	1,000		-1,000	-100.00	
27 一般服務費	1,568,000	1,493,005	-74,995	-4.78	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	240	-760	-76.00	
277 代理(辦)費	59,000	54,460	-4,540	-7.69	
279 外包費	617,000	502,900	-114,100	-18.49	服務費用支付編制外之進用人力情形:279外包費:預算數504,000元(不含機械保全113,000元)，決算數442,900元(不含機械保全60,000元)，內容:校園安全及維護人力1名、校園樹木修剪及水塔清洗等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	851,000	904,088	53,088	6.24	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851,000元，決算數904,088元，內容:臨時僱工2名、臨時技術工1名。
27F 體育活動費	40,000	31,317	-8,683	-21.71	
28 專業服務費	13,000	35,986	22,986	176.82	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		5,690	5,690		

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區東陽國民小學

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	%	
287 委託檢驗 (定) 試驗認證費	7,000	24,296	17,296	247.09	
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	377,000	345,435	-31,565	-8.37	
31 使用材料費	7,000	5,000	-2,000	-28.57	
312 燃料	7,000	5,000	-2,000	-28.57	
32 用品消耗	370,000	340,435	-29,565	-7.99	
321 辦公（事務）用品	268,000	283,077	15,077	5.63	
322 報章雜誌	5,000		-5,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	35,000	39,450	4,450	12.71	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	12,000	17,908	5,908	49.23	
32Y 其他用品消耗	50,000		-50,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	37,000	1,000	-36,000	-97.30	
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	36,000		-36,000	-100.00	
751 技能競賽	36,000		-36,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		416,449	416,449		
2 服務費用		416,449	416,449		
27 一般服務費		416,449	416,449		
27D 計時與計件人員酬金		416,449	416,449		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416,449元，內容:特教學生助理人員3名。
53221601 推展傳統藝術教育		36,000	36,000		
2 服務費用		36,000	36,000		
28 專業服務費		36,000	36,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		36,000	36,000		
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		170,500	170,500		
2 服務費用		170,500	170,500		
21 水電費		170,500	170,500		
212 工作場所電費		170,500	170,500		
5L 一般行政管理計畫	17,054,000	16,847,510	-206,490	-1.21	

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區東陽國民小學

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	%	
5L1 行政管理及推展	17,054,000	16,847,510	-206,490	-1.21	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	17,054,000	16,574,910	-479,090	-2.81	
1 用人費用	17,024,000	16,544,910	-479,090	-2.81	
16 退休及卹償金	17,024,000	16,544,910	-479,090	-2.81	
161 職員退休及離職金	16,933,000	16,450,326	-482,674	-2.85	
163 卹償金	91,000	94,584	3,584	3.94	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	30,000	30,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	30,000			
744 慰問、照護及濟助金	30,000	30,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		272,600	272,600		
1 用人費用		272,600	272,600		
18 福利費		272,600	272,600		
18Y 其他福利費		272,600	272,600		
5M 建築及設備計畫	200,000	70,129	-129,871	-64.94	5M建築及設備計畫減少原因:係校園監視器單價未達1萬元，擬改由其他經費支應，故相關資本門經費暫緩執行及購置飲水機經費賸餘所致。
5M3 交通及運輸設備	150,000	24,250	-125,750	-83.83	
5M320000 由學校編列執行之交通及運輸設備	150,000	24,250	-125,750	-83.83	
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	150,000	24,250	-125,750	-83.83	
51 購建固定資產	150,000	24,250	-125,750	-83.83	
515 購置交通及運輸設備	150,000	24,250	-125,750	-83.83	
5M4 其他設備	50,000	45,879	-4,121	-8.24	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	50,000	45,879	-4,121	-8.24	
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	50,000	45,879	-4,121	-8.24	
51 購建固定資產	50,000	45,879	-4,121	-8.24	
516 購置雜項設備	50,000	45,879	-4,121	-8.24	

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	79,338,160	47,101,838	200,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	11,875,693	9,865,324	
房屋及建築	42,934,932	24,813,047	
機械及設備	10,850,064	5,536,579	
交通及運輸設備	4,136,001	1,985,636	150,000
雜項設備	9,465,005	4,901,252	50,000
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	76,465		
發展中之無形資產			
其他			

註：
1.土地增加：係購置學校用地所致。減少：係土地現值地價調整所致。
2.土地改良物增加：係購置校園通道鋪面路平改善工程所致。
3.房屋及建築增加：係房屋地坪及女兒牆修繕增值等所致。
4.機械及設備增加：係購置大圖輸出機、廚房設備等所致。減少：係報廢電腦等所致。
5.交通及運輸設備：係購置監視系統、擴音機等所致。減少：係報廢電話交換機等所致。
6.雜項設備增加：係購置飲水機、冷氣機等所致。減少：係報廢錄放影機等所致。
7.電腦軟體增加：購置AAC好溝通軟體所致。減少：軟體攤銷所致。

臺南市學甲區東陽國民小學

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		
5,116,118		858,029	5,146,297	31,348,114
552,951		184,317		368,634
1,852,797			398,762	3,464,404
130,000			1,483,084	16,768,801
1,925,504		245,513	1,442,775	5,550,701
105,587		280,000	387,687	1,588,265
534,279		125,842	1,433,989	3,538,201
15,000		22,357		69,108

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：

臺南市學甲區東陽國民小學

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—臺南市學甲區東陽國民小學

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		150,000			150,000	24,250	-125,750	
交通及運輸設備		150,000			150,000	24,250	-125,750	
購建中固定資產								
雜項設備		50,000			50,000	45,879	-4,121	
雜項設備		50,000			50,000	45,879	-4,121	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合計		200,000			200,000	70,129	-129,871	

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—臺南市學甲區東陽國民小學

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	40	52	12	
職員	40	52	12	教師46人，公務人員4人，教保員1人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係113學年度普通班增班1班因而增加教師員額2人、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師2人、國小合理教師員額編制教師5人、國中小輔導教師人力運用計畫(專任)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9月3日南市教課(二)字第1132018289號函、113年11月22日南市教課(二)字第1132399398號函、113年11月6日南市教課(二)字第1132323198號函、113年11月29日南市教安(一)字第1132474944號函、113年9月4日南市教特(一)字第1131151329號函)。
合　　計	40	52	12	

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3名、充實行政人力1名、臨時僱工2名、臨時技術工1名;279外包費，內容:校園安全及維護人力1名、校園樹木修剪及水塔清理等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區東陽國民小學

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	36,139,000		592,000		8,813,000	4,086,000		3,516,000		53,146,000	296,000	53,442,000
正式人員	36,139,000		592,000		8,813,000	4,086,000		3,516,000		53,146,000		53,146,000
兼任人員											296,000	296,000
一般行政管理計畫						17,024,000				17,024,000		17,024,000
正式人員												
其他人員						17,024,000				17,024,000		17,024,000
合 計	36,139,000		592,000		8,813,000	21,110,000		3,516,000		70,170,000	296,000	70,466,000

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851,000元，決算數1,920,845元;279外包費:預算數504,000元(不含機械保全113,000元)，決算數442,900元(不含機械保全60,000元)。

2.各項獎金編列情形:151考績獎金，預算數4,296,000元，決算數3,858,990元，內容:教職員工考績獎金決算人數35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4,517,000元，決算數4,775,258元，內容:教職員工年終獎金決算人數50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—臺南市學甲區東陽國民小學

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
42,588,768		556,750		8,634,248	4,443,088		4,641,861		60,864,715	1,319,640	62,184,355
42,588,768		556,750		8,631,532	4,382,119		4,502,244		60,661,413		60,661,413
				2,716	60,969		139,617		203,302	1,319,640	1,522,942
					16,544,910		272,600		16,817,510		16,817,510
							272,600		272,600		272,600
					16,544,910				16,544,910		16,544,910
42,588,768		556,750		8,634,248	20,987,998		4,914,461		77,682,225	1,319,640	79,001,865

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區東陽國民小學

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—臺南市學甲區東陽國民小學

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			74,139,000		83,040,388			8,901,388	12.01	
國民教育計畫			56,885,000		66,122,749			9,237,749	16.24	53國民教育計畫增加原因:係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等以超支併決算方式辦理。
一般行政管理計畫			17,054,000		16,847,510			-206,490	-1.21	
建築及設備計畫			200,000		70,129			-129,871	-64.94	5M建築及設備計畫減少原因:係校園監視器單價未達1萬元，擬改由其他經費支應，故相關資本門經費暫緩執行及購置飲水機經費賸餘所致。

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區東陽國民小學

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	70,466,000	79,001,865	8,535,865	12.11
11 正式員額薪資	36,139,000	42,588,768	6,449,768	17.85
12 聘僱及兼職人員薪資	296,000	1,319,640	1,023,640	345.82
13 加（夜）班費	592,000	556,750	-35,250	-5.95
15 獎金	8,813,000	8,634,248	-178,752	-2.03
16 退休及卹償金	21,110,000	20,987,998	-122,002	-0.58
18 福利費	3,516,000	4,914,461	1,398,461	39.77
2 服務費用	3,029,000	3,591,959	562,959	18.59
21 水電費	594,000	434,508	-159,492	-26.85
22 郵電費	121,000	61,166	-59,834	-49.45
23 旅運費	80,000	75,212	-4,788	-5.99
24 印刷裝訂與廣告費	35,000	1,150	-33,850	-96.71
25 修理保養及保固費	545,000	365,372	-179,628	-32.96
26 保險費	1,000	0	-1,000	-100.00
27 一般服務費	1,568,000	2,510,565	942,565	60.11
28 專業服務費	13,000	71,986	58,986	453.74
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	377,000	345,435	-31,565	-8.37
31 使用材料費	7,000	5,000	-2,000	-28.57
32 用品消耗	370,000	340,435	-29,565	-7.99
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	200,000	70,129	-129,871	-64.94
51 購建固定資產	200,000	70,129	-129,871	-64.94
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	67,000	31,000	-36,000	-53.73
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	30,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	36,000	0	-36,000	-100.00
合　　計	74,139,000	83,040,388	8,901,388	12.01

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區東陽國民小學

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	851,000	1,962,535	1,111,535	130.62	
27D 計時與計件人員酬金	851,000	1,920,845	1,069,845	125.72	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		41,690	41,690		

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	48,742,139	100.00	47,668,475	100.00	1,073,664	2.25
流動資產	17,220,503	35.33	15,351,523	32.20	1,868,980	12.17
現金	16,791,847	34.45	14,669,443	30.77	2,122,404	14.47
銀行存款	16,791,847	34.45	14,669,443	30.77	2,122,404	14.47
預付款項	428,656	0.88	682,080	1.43	-253,424	-37.15
預付費用	428,656	0.88	682,080	1.43	-253,424	-37.15
固定資產	31,279,006	64.17	32,159,857	67.47	-880,851	-2.74
土地	368,634	0.76	-	-	368,634	-
土地	368,634	0.76	-	-	368,634	-
土地改良物	3,464,404	7.11	2,010,369	4.22	1,454,035	72.33
土地改良物	13,728,490	28.17	11,875,693	24.91	1,852,797	15.60
累計折舊-土地改良物	-10,264,086	-21.06	-9,865,324	-20.70	-398,762	4.04
房屋建築及設備	16,768,801	34.40	18,121,885	38.02	-1,353,084	-7.47
房屋建築及設備	43,064,932	88.35	42,934,932	90.07	130,000	0.30
累計折舊-房屋建築及設備	-26,296,131	-53.95	-24,813,047	-52.05	-1,483,084	5.98
機械及設備	5,550,701	11.39	5,313,485	11.15	237,216	4.46
機械及設備	12,530,055	25.71	10,850,064	22.76	1,679,991	15.48
累計折舊-機械及設備	-6,979,354	-14.32	-5,536,579	-11.61	-1,442,775	26.06
交通及運輸設備	1,588,265	3.26	2,150,365	4.51	-562,100	-26.14
交通及運輸設備	3,961,588	8.13	4,136,001	8.68	-174,413	-4.22
累計折舊-交通及運輸設備	-2,373,323	-4.87	-1,985,636	-4.17	-387,687	19.52
雜項設備	3,538,201	7.26	4,563,753	9.57	-1,025,552	-22.47
雜項設備	9,873,442	20.26	9,465,005	19.86	408,437	4.32
累計折舊-雜項設備	-6,335,241	-13.00	-4,901,252	-10.28	-1,433,989	29.26
無形資產	69,108	0.14	76,465	0.16	-7,357	-9.62
無形資產	69,108	0.14	76,465	0.16	-7,357	-9.62
電腦軟體	69,108	0.14	76,465	0.16	-7,357	-9.62
其他資產	173,522	0.36	80,630	0.17	92,892	115.21
什項資產	173,522	0.36	80,630	0.17	92,892	115.21
暫付及待結轉帳項	173,522	0.36	80,630	0.17	92,892	115.21
代管資產	393,354,003	807.01	392,715,173	823.85	638,830	0.16
應付代管資產	-393,354,003	-807.01	-392,715,173	-823.85	-638,830	0.16
合　　計	48,742,139	100.00	47,668,475	100.00	1,073,664	2.25

信託代理與保證資產 -

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—臺南市學甲區東陽國民小學

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	13,263,211	27.21	12,057,879	25.30	1,205,332	10.00
流動負債	12,176,251	24.98	9,748,544	20.45	2,427,707	24.90
應付款項	12,176,251	24.98	9,748,544	20.45	2,427,707	24.90
應付代收款	11,744,441	24.10	8,780,473	18.42	2,963,968	33.76
應付費用	431,810	0.89	968,071	2.03	- 536,261	- 55.39
其他負債	1,086,960	2.23	2,309,335	4.84	- 1,222,375	- 52.93
什項負債	1,086,960	2.23	2,309,335	4.84	- 1,222,375	- 52.93
存入保證金	1,086,960	2.23	2,309,335	4.84	- 1,222,375	- 52.93
淨資產	35,478,928	72.79	35,610,596	74.70	- 131,668	- 0.37
淨資產	35,478,928	72.79	35,610,596	74.70	- 131,668	- 0.37
淨資產	35,478,928	72.79	35,610,596	74.70	- 131,668	- 0.37
累積餘額	35,478,928	72.79	35,610,596	74.70	- 131,668	- 0.37
合　　計	48,742,139	100.00	47,668,475	100.00	1,073,664	2.25

信託代理與保證負債　　-

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區東陽國民小學

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	88,841,930	100.00	86,019,285	100.00	2,822,645	3.28
勞務收入	116,800	0.13	69,000	0.08	47,800	69.28
服務收入	116,800	0.13	69,000	0.08	47,800	69.28
財產收益	5,188,453	5.84	8,089,065	9.40	-2,900,612	-35.86
財產孳息收入	86,491	0.10	146,751	0.17	-60,260	-41.06
廢舊物品售價收入	3,900	0.00	-	0.00	3,900	-
財產交易利益	53,060	0.06	73,581	0.09	-20,521	-27.89
其他財產收入	5,045,002	5.68	7,868,733	9.15	-2,823,731	-35.89
政府撥入收入	83,438,954	93.92	77,481,044	90.07	5,957,910	7.69
公庫撥款收入	76,874,523	86.53	71,366,886	82.97	5,507,637	7.72
政府其他撥入收入	6,564,431	7.39	6,114,158	7.11	450,273	7.36
教學收入	18,040	0.02	22,760	0.03	-4,720	-20.74
學雜費收入	18,040	0.02	22,760	0.03	-4,720	-20.74
其他收入	79,683	0.09	357,416	0.42	-277,733	-77.71
受贈收入	-	0.00	258,400	0.30	-258,400	-100.00
雜項收入	79,683	0.09	99,016	0.12	-19,333	-19.53
支出	89,755,277	101.03	90,993,945	105.78	-1,238,668	-1.36
人事支出	79,001,865	88.92	76,615,957	89.07	2,385,908	3.11
人事支出	79,001,865	88.92	76,615,957	89.07	2,385,908	3.11
業務支出	3,968,394	4.47	3,747,031	4.36	221,363	5.91
業務支出	3,968,394	4.47	3,747,031	4.36	221,363	5.91
財產損失	6,512	0.01	12,562	0.01	-6,050	-48.16
財產交易損失	6,512	0.01	12,562	0.01	-6,050	-48.16
折舊、折耗及攤銷	6,594,189	7.42	10,618,395	12.34	-4,024,206	-37.90
固定資產折舊	6,571,832	7.40	10,553,660	12.27	-3,981,828	-37.73
無形資產攤銷	22,357	0.03	64,735	0.08	-42,378	-65.46
其他支出	184,317	0.21	-	0.00	184,317	-
其他支出	184,317	0.21	-	0.00	184,317	-
本期賸餘（短絀）	-913,347	-1.03	-4,974,660	-5.78	4,061,313	-81.64
期初淨資產	35,610,596	40.08	40,585,256	47.18	-4,974,660	-12.26
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	
淨資產調整數	781,679	0.88	-	0.00	781,679	
期末淨資產	35,478,928	39.93	35,610,596	41.40	-131,668	-0.37

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—臺南市學甲區東陽國民小學

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)	-913,347
8002 調整非現金項目	4,368,087
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,454,740
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	772,657
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-882,618
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-109,961
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,466,740
8404 減少短期債務及其他負債	-2,689,115
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,222,375
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,122,404
87 期初現金及約當現金	14,669,443
88 期末現金及約當現金	16,791,847

1.不影響現金之投資、籌資活動:增加代管資產-638,830元;增加應付代管資產+638,830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—臺南市學甲區東陽國民小學

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	83,796,928	5,045,002	88,841,930	收入
勞務收入	116,800	-	116,800	勞務收入
財產收入	143,451	5,045,002	5,188,453	財產收益
政府撥入收入	83,438,954	-	83,438,954	政府撥入收入
教學收入	18,040	-	18,040	教學收入
其他收入	79,683	-	79,683	其他收入
基金用途	83,040,388	6,714,889	89,755,277	支出
用人費用	79,001,865	-	79,001,865	人事支出
服務費用	3,591,959	376,435	3,968,394	業務支出
材料及用品費	345,435	- 345,435	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	31,000	- 31,000	-	
		6,512	6,512	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	70,129	- 70,129	-	
		6,594,189	6,594,189	折舊、折耗及攤銷
其他	-	184,317	184,317	其他支出
本期賸餘(短絀)	756,540	- 1,669,887	- 913,347	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,374,274	32,236,322	35,610,596	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數		781,679	781,679	淨資產調整數
期末基金餘額	4,130,814	31,348,114	35,478,928	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數5,045,002元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376,435元係〈材料及用品費〉345,435+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉31,000之調整數合計。
3. 財產損失：調整數6,512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70,129元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數6,594,189元係財產折舊。
6. 其他支出：調整數184,317元係土地現值調整。
7. 淨資產調整數：調整數781,679元係車棚報廢一案及購置辦公椅物品等錯帳調整780,692元、交通局無償撥入本校資產987元。

主辦會計人員：王詩祺

基金主持人：　湯焜楠