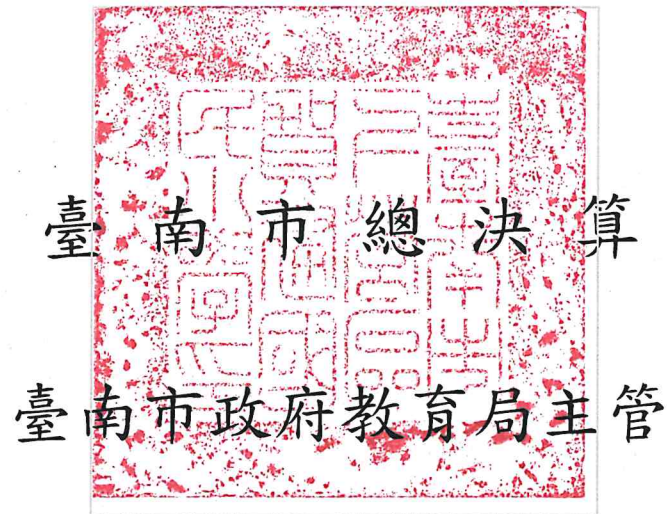


中華民國113年度
(113年1月1日至113年12月31日)



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)

臺南市下營區賀建國民小學編

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，本年度法定預算數20,816,000元，決算數24,672,784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32人；附設幼兒園1班，學生人數9人。

113學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數41人；附設幼兒園1班，學生人數8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21,905,545元，較本年度法定預算數17,812,000元，增加4,093,545元，計增加22.98%，主要係因：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辦理所致。

(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2,767,239元，較本年度法定預算數3,004,000元，減少236,761元，計減少7.88%。

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25,120,493元，較法定預算數20,614,000元，增加4,506,493元，計增加21.86%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數4,095元，較法定預算數0元，增加4,095元。主要係因：報廢財產處分收入覈實繳庫所致。
2. 租金收入：決算數47,261元，較法定預算數46,000元，增加1,261元，計增加2.74%。主要係因：太陽光電發電設備回饋金超收所致。
3. 利息收入：決算數5,978元，較法定預算數1,000元，增加4,978元，計增加497.80%。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22,959,023元，較法定預算數20,551,000元，增加2,408,023元，計增加11.72%。主要係因：超收教育局之用人費用、水電費、推展傳統藝術教育等補助款所致。
5. 政府其他撥入收入：決算數2,093,611元，較法定預算數0元，增加2,093,611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)、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。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

6. 學雜費收入：決算數8,940元，較法定預算數14,000元，減少5,060元，計減少36.14%。主要係因：附設幼兒園之雜費收入不如預期所致。

7. 雜項收入：決算數1,585元，較法定預算數2,000元，減少415元，計減少20.75%。主要係因：資源回收收入不如預期所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數24,672,784元，較法定預算數20,816,000元，增加3,856,784元，計增加18.53%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數21,905,545元，較法定預算數17,812,000元，增加4,093,545元，計增加22.98%。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辦理所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數2,767,239元，較法定預算數3,004,000元，減少236,761元，計減少7.88%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀202,000元，本年度決算賸餘數447,709元，賸餘原因：用人費用賸餘，並擲節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入1,102,288元。

(二)投資活動之淨現金流出101,627元。

(三)籌資活動之淨現金流入112,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增1,112,661元。

期初現金及約當現金5,394,831元。

期末現金及約當現金6,507,492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	6,507,492	5,394,831	20.62
預付費用	62,333	257,247	-75.77
土地改良物	1,795,990	9,540	18725.89
房屋建築及設備	64,081,906	65,250,094	-1.79
機械及設備	2,831,206	3,079,913	-8.08
交通及運輸設備	217,531	298,946	-27.23
雜項設備	1,395,599	1,486,191	-6.10
電腦軟體	1,500	3,156	-52.47
暫付及待結轉帳項	114,288	12,661	802.68
代管資產	69,218,696	69,567,211	-0.50
應付代管資產	-69,218,696	-69,567,211	-0.50
資產合計	77,007,845	75,792,579	1.60

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國113年度

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係用人費用賸餘及撙節開支等市庫存款增加所致。
2. 預付費用：主要減少係提高國小教師員額編制至每班1.65名等經費轉正所致。
3. 土地改良物：主要增加係停車場路面修繕所致。
4. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊所致。
5. 電腦軟體：主要減少係電腦軟體攤銷所致。
6. 及待結轉帳項：主要增加係預付學習扶助鐘點費等所致。

(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	4,335,166	3,658,802	18.49
應付費用	212,380	429,079	-50.50
存入保證金	290,000	178,000	62.92
負債合計	4,837,546	4,265,881	13.40

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係學習扶助抽查訪視暨追蹤輔導計畫等補助款尚未付款所致。
2. 應付費用：主要減少係教師未休假加班費及休假補助等已付款所致。
3. 存入保證金：主要增加係收取教學大樓B東側外牆防水工程履約保證金等所致。

(三)淨資產為累積餘額72,170,299元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

國民教育計畫決算數21,905,545元，較預算數17,812,000元，增加4,093,545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。

(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—臺南市下營區賀建國民小學
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	20,614,000	100.00	25,120,493	100.00	4,506,493	21.86	21,708,648	100.00
45 財產收入	47,000	0.23	57,334	0.23	10,334	21.99	35,038	0.16
451 財產處分收入			4,095	0.02	4,095		3,850	0.02
452 租金收入	46,000	0.22	47,261	0.19	1,261	2.74	28,926	0.13
454 利息收入	1,000	0.00	5,978	0.02	4,978	497.80	2,262	0.01
46 政府撥入收入	20,551,000	99.69	25,052,634	99.73	4,501,634	21.90	21,657,629	99.76
462 公庫撥款收入	20,551,000	99.69	22,959,023	91.40	2,408,023	11.72	19,791,185	91.17
46Y 政府其他撥入收入			2,093,611	8.33	2,093,611		1,866,444	8.60
4S 教學收入	14,000	0.07	8,940	0.04	-5,060	-36.14	8,230	0.04
4S1 學雜費收入	14,000	0.07	8,940	0.04	-5,060	-36.14	8,230	0.04
4Y 其他收入	2,000	0.01	1,585	0.01	-415	-20.75	7,751	0.04
4YY 雜項收入	2,000	0.01	1,585	0.01	-415	-20.75	7,751	0.04
5 基金用途	20,816,000	100.98	24,672,784	98.22	3,856,784	18.53	22,766,536	104.87
53 國民教育計畫	17,812,000	86.41	21,905,545	87.20	4,093,545	22.98	19,650,419	90.52
5L 一般行政管理計畫	3,004,000	14.57	2,767,239	11.02	-236,761	-7.88	3,116,117	14.35
本期賸餘(短絀)	-202,000		447,709		649,709	-321.64	-1,057,888	
期初基金餘額	2,306,000		1,398,858		-907,142	-39.34	2,456,746	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,104,000		1,846,567		-257,433	-12.24	1,398,858	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區賀建國民小學

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	20,614,000	25,120,493	4,506,493	21.86	
45 財產收入	47,000	57,334	10,334	21.99	
451 財產處分收入		4,095	4,095	0.00	係因報廢財產處分收入覈實繳庫所致。
452 租金收入	46,000	47,261	1,261	2.74	
454 利息收入	1,000	5,978	4,978	497.80	係因各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	20,551,000	25,052,634	4,501,634	21.90	
462 公庫撥款收入	20,551,000	22,959,023	2,408,023	11.72	係因超收教育局用人費用等補助款所致。
46Y 政府其他撥入收入		2,093,611	2,093,611	0.00	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。
4S 教學收入	14,000	8,940	-5,060	-36.14	
4S1 學雜費收入	14,000	8,940	-5,060	-36.14	係因附設幼兒園之雜費收入不如預期所致。
4Y 其他收入	2,000	1,585	-415	-20.75	
4YY 雜項收入	2,000	1,585	-415	-20.75	係因資源回收收入不如預期所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區賀建國民小學

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	20,816,000	24,672,784	3,856,784	18.53	
53 國民教育計畫	17,812,000	21,905,545	4,093,545	22.98	53 國民教育計畫增加原因：係因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辦理所致。
532 國民小學教育	17,812,000	21,905,545	4,093,545	22.98	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		69,452	69,452		
1 用人費用		69,452	69,452		
11 正式員額薪資		69,452	69,452		
113 職員薪金		69,452	69,452		
53210304 國小合理教師員額編制		593,738	593,738		
1 用人費用		593,738	593,738		
11 正式員額薪資		473,858	473,858		
113 職員薪金		473,858	473,858		
15 獎金		24,465	24,465		
152 年終獎金		24,465	24,465		
16 退休及卹償金		29,430	29,430		
161 職員退休及離職金		29,430	29,430		
18 福利費		65,985	65,985		
181 分擔員工保險費		65,985	65,985		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		1,047,655	1,047,655		
1 用人費用		1,047,655	1,047,655		
11 正式員額薪資		731,400	731,400		
113 職員薪金		731,400	731,400		
12 聘僱及兼職人員薪資		97,104	97,104		
124 兼職人員酬金		97,104	97,104		
15 獎金		74,048	74,048		
152 年終獎金		74,048	74,048		
16 退休及卹償金		77,101	77,101		
161 職員退休及離職金		77,101	77,101		
18 福利費		68,002	68,002		
181 分擔員工保險費		68,002	68,002		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		44,340	44,340		
1 用人費用		44,340	44,340		
12 聘僱及兼職人員薪資		44,340	44,340		
124 兼職人員酬金		44,340	44,340		

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區賀建國民小學
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		44,340	44,340		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		23,300	23,300		
1 用人費用		23,300	23,300		
11 正式員額薪資		23,300	23,300		
113 職員薪金		23,300	23,300		
53210403 國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費-中央補助		1,096,948	1,096,948		
1 用人費用		1,094,948	1,094,948		
11 正式員額薪資		869,895	869,895		
113 職員薪金		869,895	869,895		
15 獎金		59,059	59,059		
152 年終獎金		59,059	59,059		
16 退休及卹償金		50,550	50,550		
161 職員退休及離職金		50,550	50,550		
18 福利費		115,444	115,444		
181 分擔員工保險費		114,509	114,509		
183 傷病醫藥費		935	935		
2 服務費用		2,000	2,000		
27 一般服務費		2,000	2,000		
27F 體育活動費		2,000	2,000		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		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)		121,801	121,801		
2 服務費用		121,801	121,801		
27 一般服務費		121,801	121,801		
27D 計時與計件人員酬金		121,801	121,801		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121,801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	17,812,000	18,881,911	1,069,911	6.01	
1 用人費用	16,200,000	17,457,251	1,257,251	7.76	
11 正式員額薪資	10,966,000	11,666,186	700,186	6.39	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區賀建國民小學
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	%	
113 職員薪金	10,966,000	11,666,186	700,186	6.39	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：係因教師借調教育局增聘長期代理教師所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	99,000	324,297	225,297	227.57	
124 兼職人員酬金	99,000	324,297	225,297	227.57	
13 加（夜）班費	258,000	269,456	11,456	4.44	
134 未休假加班費	258,000	269,456	11,456	4.44	
15 獎金	2,563,000	2,579,246	16,246	0.63	
151 考績獎金	1,192,000	1,181,215	-10,785	-0.90	
152 年終獎金	1,371,000	1,398,031	27,031	1.97	
16 退休及卹償金	1,190,000	1,244,994	54,994	4.62	
161 職員退休及離職金	1,190,000	1,244,994	54,994	4.62	
18 福利費	1,124,000	1,373,072	249,072	22.16	
181 分擔員工保險費	934,000	1,181,672	247,672	26.52	
183 傷病醫藥費	28,000	10,000	-18,000	-64.29	
18Y 其他福利費	162,000	181,400	19,400	11.98	
2 服務費用	1,294,000	1,186,253	-107,747	-8.33	
21 水電費	218,000	155,978	-62,022	-28.45	
212 工作場所電費	200,000	148,107	-51,893	-25.95	
214 工作場所水費	18,000	7,871	-10,129	-56.27	
22 郵電費	72,000	30,699	-41,301	-57.36	
221 郵費	12,000	11,964	-36	-0.30	
222 電話費	30,000	18,735	-11,265	-37.55	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	42,000	34,350	-7,650	-18.21	
231 國內旅費	42,000	34,350	-7,650	-18.21	
24 印刷裝訂與廣告費	4,000		-4,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	4,000		-4,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	159,000	106,692	-52,308	-32.90	
252 一般房屋修護費	82,000		-82,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	18,000	3,300	-14,700	-81.67	
257 雜項設備修護費	59,000	103,392	44,392	75.24	
26 保險費	3,000	7,752	4,752	158.40	
26Y 其他保險費	3,000	7,752	4,752	158.40	
27 一般服務費	710,000	756,492	46,492	6.55	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區賀建國民小學

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	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	1,320	320	32.00	
277 代理(辦)費	30,000	29,268	-732	-2.44	
279 外包費	629,000	387,355	-241,645	-38.42	服務費用支付編制外之進用人力情形：279 外包費：預算數604,000元(不含機械保全25,000元)，決算數363,355元(不含機械保全24,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校舍水電維修、電梯保養、校園水塔清洗、冷氣移機費用等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	36,000	327,549	291,549	809.86	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36,000元，決算數327,549元，內容：臨時僱工2名。
27F 體育活動費	14,000	11,000	-3,000	-21.43	
28 專業服務費	14,000	22,290	8,290	59.21	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000		-3,000	-100.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	8,000	18,790	10,790	134.88	
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	294,000	221,207	-72,793	-24.76	
31 使用材料費	4,000	2,970	-1,030	-25.75	
312 燃料	4,000	2,970	-1,030	-25.75	
32 用品消耗	290,000	218,237	-71,763	-24.75	
321 辦公(事務)用品	244,000	196,885	-47,115	-19.31	
322 報章雜誌	7,000		-7,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	12,000	15,447	3,447	28.73	
326 食品	2,000		-2,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	3,000	5,905	2,905	96.83	
32Y 其他用品消耗	22,000		-22,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	20,000	16,200	-3,800	-19.00	
45 雜項設備租金	20,000	16,200	-3,800	-19.00	
451 雜項設備租金	20,000	16,200	-3,800	-19.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,000	1,000	-3,000	-75.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區賀建國民小學
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	%	
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	3,000		-3,000	-100.00	
751 技能競賽	3,000		-3,000	-100.00	
53221601 推展傳統藝術教育		17,000	17,000		
2 服務費用		17,000	17,000		
28 專業服務費		17,000	17,000		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		17,000	17,000		
5L 一般行政管理計畫	3,004,000	2,767,239	-236,761	-7.88	
5L1 行政管理及推展	3,004,000	2,767,239	-236,761	-7.88	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	3,004,000	2,747,736	-256,264	-8.53	
1 用人費用	2,992,000	2,735,736	-256,264	-8.56	
16 退休及卹償金	2,992,000	2,735,736	-256,264	-8.56	
161 職員退休及離職金	2,992,000	2,735,736	-256,264	-8.56	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	12,000	12,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	12,000	12,000			
744 慰問、照護及濟助金	12,000	12,000			
5L100400 調整待遇及其他經 費		19,503	19,503		
1 用人費用		19,503	19,503		
18 福利費		19,503	19,503		
181 分擔員工保險費		403	403		
18Y 其他福利費		19,100	19,100		

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	84,581,922	14,454,082	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,002,402	3,992,862	
房屋及建築	70,093,604	4,843,510	
機械及設備	6,406,215	3,326,302	
交通及運輸設備	459,139	160,193	
雜項設備	3,617,406	2,131,215	
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	3,156		
發展中之無形資產			
其他			

- 註： 1.土地改良物:增加主要係停車場路面修繕所致。
 2.房屋建築及設備:增加主要係購置消防安全設備廣播主機所致。
 3.機械及設備:增加主要係購置血壓計、患者固定器、無線網路基地台及電力設備等所致。減少主要係報廢個人電腦等所致。
 4.雜項設備：增加主要係購置兒童滑梯、圖書、冰敷專用冰箱、多音鼓、窗簾及投影機等所致。減少主要係報廢遮陽棚等所致。
 5.電腦軟體：減少主要係電腦軟體攤銷所致

臺南市下營區賀建國民小學

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		
2,945,301	8,000	134,862	2,614,547	70,323,732
1,890,424			103,974	1,795,990
214,500			1,382,688	64,081,906
524,884		90,306	683,285	2,831,206
			81,415	217,531
315,493		42,900	363,185	1,395,599
	8,000	1,656		1,500

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：

臺南市下營區賀建國民小學

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—臺南市下營區賀建國民小學

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			
合 計								

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—臺南市下營區賀建國民小學

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	14	17	3	教師13人，公務人員2人，教保員1人，幼兒園廚工1人；職員增加原因：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、113年9月4日南市教特(一)字第1131151329號函)。
職員	14	17	3	
兼任人員	0	1	1	兼任人事管理員1人。
其他兼任人員	0	1	1	
合 計	14	18	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(含學前)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、校舍水電維修、電梯保養、校園水塔清洗、冷氣移機用費等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區賀建國民小學
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	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	10,966,000		258,000		2,563,000	1,190,000		1,124,000		16,101,000	99,000	16,200,000
正式人員	10,966,000		258,000		2,563,000	1,190,000		1,124,000		16,101,000		16,101,000
兼任人員											99,000	99,000
一般行政管理計畫						2,992,000				2,992,000		2,992,000
正式人員						2,992,000				2,992,000		2,992,000
其他人員						2,992,000				2,992,000		2,992,000
合 計	10,966,000		258,000		2,563,000	4,182,000		1,124,000		19,093,000	99,000	19,192,000

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36,000元，決算數449,350元；279外包費：預算數629,000元(不含機械保全25,000元)，決算數363,355元(不含機械保全24,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,192,000元，決算數1,181,215元，內容：教職員考績獎金決算人數12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1,371,000元，決算數1,555,603元，內容：教職員年終獎金決算人數22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—臺南市下營區賀建國民小學
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
13,843,491		269,456		2,736,818	1,402,075		1,622,503		19,874,343	465,741	20,340,084
13,843,491		269,456		2,736,818	1,375,256		1,573,731		19,798,752		19,798,752
					26,819		48,772		75,591	465,741	541,332
					2,735,736		19,503		2,755,239		2,755,239
							19,503		19,503		19,503
					2,735,736				2,735,736		2,735,736
13,843,491		269,456		2,736,818	4,137,811		1,642,006		22,629,582	465,741	23,095,323

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區賀建國民小學

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—臺南市下營區賀建國民小學
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			20,816,000		24,672,784		3,856,784	18.53	係因調整教師授課 節數及導師費實施 計畫(小教)等補助經 費以超支併決算辦 理所致。
國民教育計畫			17,812,000		21,905,545		4,093,545	22.98	
一般行政管理 計畫			3,004,000		2,767,239		-236,761	-7.88	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區賀建國民小學
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	19,192,000	23,095,323	3,903,323	20.34
11 正式員額薪資	10,966,000	13,843,491	2,877,491	26.24
12 聘僱及兼職人員薪資	99,000	465,741	366,741	370.45
13 加(夜)班費	258,000	269,456	11,456	4.44
15 獎金	2,563,000	2,736,818	173,818	6.78
16 退休及卹償金	4,182,000	4,137,811	-44,189	-1.06
18 福利費	1,124,000	1,642,006	518,006	46.09
2 服務費用	1,294,000	1,327,054	33,054	2.55
21 水電費	218,000	155,978	-62,022	-28.45
22 郵電費	72,000	30,699	-41,301	-57.36
23 旅運費	42,000	34,350	-7,650	-18.21
24 印刷裝訂與廣告費	4,000	0	-4,000	-100.00
25 修理保養及保固費	159,000	106,692	-52,308	-32.90
26 保險費	3,000	7,752	4,752	158.40
27 一般服務費	710,000	880,293	170,293	23.98
28 專業服務費	14,000	39,290	25,290	180.64
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	294,000	221,207	-72,793	-24.76
31 使用材料費	4,000	2,970	-1,030	-25.75
32 用品消耗	290,000	218,237	-71,763	-24.75
4 租金、償債、利息及相關手續費	20,000	16,200	-3,800	-19.00
45 雜項設備租金	20,000	16,200	-3,800	-19.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	16,000	13,000	-3,000	-18.75
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	3,000	0	-3,000	-100.00
合 計	20,816,000	24,672,784	3,856,784	18.53

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區賀建國民小學

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	39,000	466,350	427,350	1,095.77	
27D 計時與計件人員酬金	36,000	449,350	413,350	1,148.19	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	17,000	14,000	466.67	

臺南市地方教育發展基

平衡

中華民國113

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資 產	77,007,845	100.00	75,792,579	100.00	1,215,266	1.60
流動資產	6,569,825/	8.53	5,652,078	7.46	917,747	16.24
現金	6,507,492	8.45	5,394,831	7.12	1,112,661	20.62
銀行存款	6,507,492	8.45	5,394,831	7.12	1,112,661	20.62
預付款項	62,333	0.08	257,247	0.34	- 194,914	- 75.77
預付費用	62,333	0.08	257,247	0.34	- 194,914	- 75.77
固定資產	70,322,232	91.32	70,124,684	92.52	197,548	0.28
土地改良物	1,795,990/	2.33	9,540	0.01	1,786,450	18,725.89
土地改良物	5,892,826	7.65	4,002,402	5.28	1,890,424	47.23
累計折舊-土地改良物	- 4,096,836	- 5.32	- 3,992,862	- 5.27	- 103,974	2.60
房屋建築及設備	64,081,906/	83.21	65,250,094	86.09	- 1,168,188	- 1.79
房屋建築及設備	70,308,104	91.30	70,093,604	92.48	214,500	0.31
累計折舊-房屋建築及設備	- 6,226,198	- 8.09	- 4,843,510	- 6.39	- 1,382,688	28.55
機械及設備	2,831,206/	3.68	3,079,913	4.06	- 248,707	- 8.08
機械及設備	6,840,793	8.88	6,406,215	8.45	434,578	6.78
累計折舊-機械及設備	- 4,009,587	- 5.21	- 3,326,302	- 4.39	- 683,285	20.54
交通及運輸設備	217,531/	0.28	298,946	0.39	- 81,415	- 27.23
交通及運輸設備	459,139	0.60	459,139	0.61	-	-
累計折舊-交通及運輸設備	- 241,608	- 0.31	- 160,193	- 0.21	- 81,415	50.82
雜項設備	1,395,599/	1.81	1,486,191	1.96	- 90,592	- 6.10
雜項設備	3,889,999	5.05	3,617,406	4.77	272,593	7.54
累計折舊-雜項設備	- 2,494,400	- 3.24	- 2,131,215	- 2.81	- 363,185	17.04
無形資產	1,500	0.00	3,156	0.00	- 1,656	- 52.47
無形資產	1,500	0.00	3,156	0.00	- 1,656	- 52.47
電腦軟體	1,500	0.00	3,156	0.00	- 1,656	- 52.47
其他資產	114,288	0.15	12,661	0.02	101,627	802.68
什項資產	114,288	0.15	12,661	0.02	101,627	802.68
暫付及待結轉帳項	114,288	0.15	12,661	0.02	101,627	802.68
代管資產	69,218,696	89.89	69,567,211	91.79	- 348,515	- 0.50
應付代管資產	- 69,218,696	- 89.89	- 69,567,211	- 91.79	- 348,515	- 0.50
合 計	77,007,845/	100.00	75,792,579	100.00	1,215,266	1.60
信託代理與保證資產	1,710,000					
保證品	1,710,000					

註：1. 經管珍貴動產、不動產總額：無。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

金一臺南市下營區賀建國民小學

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	4,837,546	6.28	4,265,881	5.63	571,665	13.40
流動負債	4,547,546	5.91	4,087,881	5.39	459,665	11.24
應付款項	4,547,546	5.91	4,087,881	5.39	459,665	11.24
應付代收款	4,335,166	5.63	3,658,802	4.83	676,364	18.49
應付費用	212,380	0.28	429,079	0.57	216,699	- 50.50
其他負債	290,000	0.38	178,000	0.23	112,000	62.92
什項負債	290,000	0.38	178,000	0.23	112,000	62.92
存入保證金	290,000	0.38	178,000	0.23	112,000	62.92
淨資產	72,170,299	93.72	71,526,698	94.37	643,601	0.90
淨資產	72,170,299	93.72	71,526,698	94.37	643,601	0.90
淨資產	72,170,299	93.72	71,526,698	94.37	643,601	0.90
累積餘額	72,170,299	93.72	71,526,698	94.37	643,601	0.90
合 計	77,007,845	100.00	75,792,579	100.00	1,215,266	1.60

信託代理與保證負債 1,710,000

應付保證品 1,710,000

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區賀建國民小學

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	28,065,794	100.00	25,214,546	100.00	2,851,248	11.31
財產收益	3,002,635	10.70	3,540,936	14.04	- 538,301	-15.20
財產孳息收入	53,239	0.19	31,188	0.12	22,051	70.70
廢舊物品售價收入	4,095	0.01	3,850	0.02	245	6.36
財產交易利益	39,000	0.14	1,000	0.00	38,000	3800.00
其他財產收入	2,906,301	10.36	3,504,898	13.90	- 598,597	-17.08
政府撥入收入	25,052,634	89.26	21,657,629	85.89	3,395,005	15.68
公庫撥款收入	22,959,023	81.80	19,791,185	78.49	3,167,838	16.01
政府其他撥入收入	2,093,611	7.46	1,866,444	7.40	227,167	12.17
教學收入	8,940	0.03	8,230	0.03	710	8.63
學雜費收入	8,940	0.03	8,230	0.03	710	8.63
其他收入	1,585	0.01	7,751	0.03	- 6,166	-79.55
雜項收入	1,585	0.01	7,751	0.03	- 6,166	-79.55
支出	27,422,193	97.71	25,333,819	100.47	2,088,374	8.24
人事支出	23,095,323	82.29	21,117,630	83.75	1,977,693	9.37
人事支出	23,095,323	82.29	21,117,630	83.75	1,977,693	9.37
業務支出	1,577,461	5.62	1,648,906	6.54	- 71,445	-4.33
業務支出	1,577,461	5.62	1,648,906	6.54	- 71,445	-4.33
財產損失	1,330	0.00	7,802	0.03	- 6,472	-82.95
財產交易損失	1,330	0.00	7,802	0.03	- 6,472	-82.95
折舊、折耗及攤銷	2,748,079	9.79	2,559,481	10.15	188,598	7.37
固定資產折舊	2,746,423	9.79	2,550,079	10.11	196,344	7.70
無形資產攤銷	1,656	0.01	9,402	0.04	- 7,746	-82.39
本期賸餘(短絀)	643,601	2.29	119,273	-0.47	762,874	-639.60
期初淨資產	71,526,698	254.85	71,645,971	284.15	- 119,273	-0.17
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	-	0.00	-	0.00	-	-
期末淨資產	72,170,299	257.15	71,526,698	283.67	643,601	0.90

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—臺南市下營區賀建國民小學

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)	643,601
8002 調整非現金項目	458,687
800202 折舊、折耗及攤銷	2,748,079
800203 處理資產損失(利益)	-37,670
800204 其他	-2,906,301
800205 流動資產淨減(淨增)	194,914
800206 流動負債淨增(淨減)	459,665
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,102,288
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	283,939
820404 減少其他資產	283,939
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-385,566
820904 增加其他資產	-385,566
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-101,627
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	535,000
840102 增加其他負債	535,000
8404 減少短期債務及其他負債	-423,000
840402 減少其他負債	-423,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	112,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,112,661
87 期初現金及約當現金	5,394,831
88 期末現金及約當現金	6,507,492

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+348,515元;減少應付代管資產-348,515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—臺南市下營區賀建國民小學

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	25,120,493	2,945,301	28,065,794	收入
財產收入	57,334	2,945,301	3,002,635	財產收益
政府撥入收入	25,052,634	-	25,052,634	政府撥入收入
教學收入	8,940	-	8,940	教學收入
其他收入	1,585	-	1,585	其他收入
基金用途	24,672,784	2,749,409	27,422,193	支出
用人費用	23,095,323	-	23,095,323	人事支出
服務費用	1,327,054	250,407	1,577,461	業務支出
材料及用品費	221,207	-	-	
租金、償債、利息及相關手續費	16,200	-	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	-	-	
		1,330	1,330	財產損失
		2,748,079	2,748,079	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	447,709	195,892	643,601	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,398,858	70,127,840	71,526,698	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	1,846,567	70,323,732	72,170,299	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數2,945,301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250,407元係〈材料及用品費〉221,207+〈租金、償債、利息及相關手續費〉16,200+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉13,000之調整數合計。
3. 財產損失：調整數1,330元係財產報廢。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,748,079元係財產折舊。

主辦會計人員：蔣子涵



基金主持人：何銘倫

