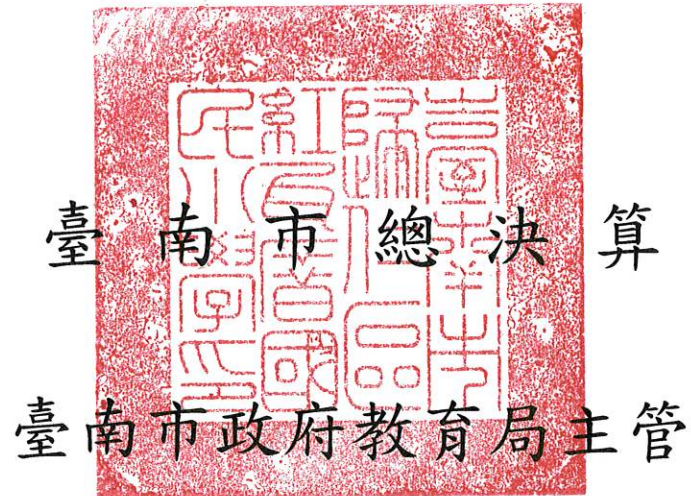


中華民國113年度
(113年1月1日至113年12月31日)



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)

臺南市歸仁區紅瓦厝國民小學編

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	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79,586,000元，決算數95,458,071元。

(一)國民教育業務計畫：

112學年度下學期，實際招收普通班30班，學生人數842人；特教班1班(資源班1班)。

113學年度上學期，實際招收普通班30班，學生人數838人；特教班1班(資源班1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92,100,372元，較本年度法定預算數77,844,000元，增加14,256,372元，計增加18.31%，主要係因：提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助等計畫超支併決算之差異數所致。

(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3,285,699元，較本年度法定預算數1,670,000元，增加1,615,699元，計增加96.75%。主要係因退休教育人員退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵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。本年度決算數72,000元，本年度法定預算數72,000元。

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96,426,366元，較法定預算數79,276,000元，增加17,150,366元，計增加21.63%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數2,000元，較法定預算數0元，增加2,000元。主要係因：午餐供應廠商違約金，依規定辦理繳庫。
2. 服務收入：決算數25,900元，較法定預算數15,000元，增加10,900元，計增加72.67%。主要係因：場地設施出借收入超收所致。
3. 財產處分收入：決算數3,205元，較法定預算數2,000元，增加1,205元，計增加60.25%。主要係因：廢舊物資變賣收入超收所致。
4. 租金收入：決算數185,969元，較法定預算數127,000元，增加58,969元，計增加46.43%。主要係因：太陽光電發電系統租金收入超收所致。
5. 利息收入：決算數14,226元，較法定預算數2,000元，增加12,226元，計增加611.30%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

6. 公庫撥款收入：決算數90,233,384元，較法定預算數79,120,000元，增加11,113,384元，計增加14.05%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、特教學生助理人員、水電費、推展傳統藝術教育等補助款所致。

7. 政府其他撥入收入：決算數5,953,848元，較法定預算數0元，增加5,953,848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)、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。

8. 雜項收入：決算數7,834元，較法定預算數10,000元，減少2,166元，計減少21.66%。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95,458,071元，較法定預算數79,586,000元，增加15,872,071元，計增加19.94%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數92,100,372元，較法定預算數77,844,000元，增加14,256,372元，計增加18.31%。主要係因：提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助等計畫超支併決算之差異數所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數3,285,699元，較法定預算數1,670,000元，增加1,615,699元，計增加96.75%。主要係因：退休教育人員退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金等超支併決算之差異數所致。

3. 建築及設備計畫：決算數72,000元，法定預算數72,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀310,000元，本年度決算賸餘數968,295元，賸餘原因：用人費用賸餘所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入3,937,828元。

(二)投資活動之淨現金流出78,187元。

(三)籌資活動之淨現金流出1,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增3,858,641元。

期初現金及約當現金10,669,366元。

期末現金及約當現金14,528,007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	14,528,007	10,669,366	36.17
預付費用	480,707	1,031,147	-53.38
土地改良物	5,811,806	6,675,421	-12.94

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

房屋建築及設備	7,539,652	10,886,670	-30.74
機械及設備	7,256,752	7,532,162	-3.66
交通及運輸設備	316,204	425,760	-25.73
雜項設備	1,891,500	1,896,577	-0.27
電腦軟體	125,008	184,297	-32.17
暫付及待結轉帳項	22,303	16,116	38.39
代管資產	697,533,053	689,904,175	1.11
應付代管資產	-697,533,053	-689,904,175	1.11
資產合計	37,971,939	39,317,516	-3.42

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係承辦創造能力資優教育方案等計畫。
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名補助款撥入，致預借款減少。
3. 土地改良物：主要減少係財產折舊。
4. 房屋建築及設備：主要減少係歸仁區地籍圖重測，致建物減值。
5. 交通及運輸設備：主要減少係報廢監視器。
6. 電腦軟體：主要減少係電腦軟體攤銷。
7. 暫付及待結轉帳項：主要減少係學習扶助補助款不足沖銷暫付，致暫付款增加。

(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	10,214,235	7,299,492	39.93
應付費用	349,494	917,144	-61.89
存入保證金	684,000	685,000	-0.15
負債合計	11,247,729	8,901,636	26.36

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係承辦創造能力資優教育方案等計畫。
2. 應付費用：主要減少係兼任行政教師不休假加班費及休假補助於年度中發放，致需提列應付費用減少。

(三)淨資產為累積餘額26,724,210元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數92,100,372元，較預算數77,844,000元，增加14,256,372元，係提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助等，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3,285,699元，較預算數1,670,000元，增加1,615,699元，係

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

辦理退休教育人員退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金等，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－臺南市歸仁區紅瓦厝國民小學

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	79,276,000	100.00	96,426,366	100.00	17,150,366	21.63	88,761,969	100.00
41 徵收及依法分配收入			2,000	0.00	2,000	0.00	5,200	0.01
415 違規罰款收入			2,000	0.00	2,000		5,200	0.01
43 勞務收入	15,000	0.02	25,900	0.03	10,900	72.67	13,900	0.02
431 服務收入	15,000	0.02	25,900	0.03	10,900	72.67	13,900	0.02
45 財產收入	131,000	0.17	203,400	0.21	72,400	55.27	280,366	0.32
451 財產處分收入	2,000	0.00	3,205	0.00	1,205	60.25	4,400	0.00
452 租金收入	127,000	0.16	185,969	0.19	58,969	46.43	266,693	0.30
454 利息收入	2,000	0.00	14,226	0.01	12,226	611.30	9,273	0.01
46 政府撥入收入	79,120,000	99.80	96,187,232	99.75	17,067,232	21.57	88,454,166	99.65
462 公庫撥款收入	79,120,000	99.80	90,233,384	93.58	11,113,384	14.05	82,025,050	92.41
46Y 政府其他撥入收入			5,953,848	6.17	5,953,848		6,429,116	7.24
4Y 其他收入	10,000	0.01	7,834	0.01	-2,166	-21.66	8,337	0.01
4YY 雜項收入	10,000	0.01	7,834	0.01	-2,166	-21.66	8,337	0.01
5 基金用途	79,586,000	100.39	95,458,071	99.00	15,872,071	19.94	89,458,430	100.78
53 國民教育計畫	77,844,000	98.19	92,100,372	95.51	14,256,372	18.31	86,104,851	97.01
5L 一般行政管理計畫	1,670,000	2.11	3,285,699	3.41	1,615,699	96.75	3,353,579	3.78
5M 建築及設備計畫	72,000	0.09	72,000	0.07		0.00		
購建固定資產	72,000	0.09	72,000	0.07				
本期賸餘(短絀)	-310,000		968,295		1,278,295	-412.35	-696,461	
期初基金餘額	3,312,000		2,814,993		-497,007	-15.01	3,511,454	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,002,000		3,783,288		781,288	26.03	2,814,993	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區紅瓦厝國民小學

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	79,276,000	96,426,366	17,150,366	21.63	
41 徵收及依法分配收入		2,000	2,000	0.00	
415 違規罰款收入		2,000	2,000	0.00	係午餐供應廠商違約金，依規定辦理繳庫。
43 勞務收入	15,000	25,900	10,900	72.67	
431 服務收入	15,000	25,900	10,900	72.67	係場地設施出借收入超收所致。
45 財產收入	131,000	203,400	72,400	55.27	
451 財產處分收入	2,000	3,205	1,205	60.25	係廢舊物資變賣收入超收所致。
452 租金收入	127,000	185,969	58,969	46.43	係太陽光電發電系統租金收入超收所致。
454 利息收入	2,000	14,226	12,226	611.30	係各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	79,120,000	96,187,232	17,067,232	21.57	
462 公庫撥款收入	79,120,000	90,233,384	11,113,384	14.05	係超收教育局之用人費用不足數等補助款所致。
46Y 政府其他撥入收入		5,953,848	5,953,848	0.00	係超收教育局之提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助等補助款所致。
4Y 其他收入	10,000	7,834	-2,166	-21.66	
4YY 雜項收入	10,000	7,834	-2,166	-21.66	係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—臺南市歸仁區紅瓦厝國民小學

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	79,586,000	95,458,071	15,872,071	19.94	53國民教育計畫增加原因：係提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助等計畫超支併決算之差異數所致。
53 國民教育計畫	77,844,000	92,100,372	14,256,372	18.31	
532 國民小學教育	77,844,000	92,100,372	14,256,372	18.31	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		359,226	359,226		
1 用人費用		359,226	359,226		
11 正式員額薪資		359,226	359,226		
113 職員薪金		359,226	359,226		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		896,923	896,923		
1 用人費用		896,923	896,923		
11 正式員額薪資		627,639	627,639		
113 職員薪金		627,639	627,639		
15 獎金		150,455	150,455		
151 考績獎金		64,340	64,340		
152 年終獎金		86,115	86,115		
16 退休及卹償金		66,877	66,877		
161 職員退休及離職金		66,877	66,877		
18 福利費		51,952	51,952		
181 分擔員工保險費		51,952	51,952		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		13,724	13,724		
1 用人費用		13,724	13,724		
12 聘僱及兼職人員薪資		13,440	13,440		
124 兼職人員酬金		13,440	13,440		
18 福利費		284	284		
181 分擔員工保險費		284	284		
53210304 國小合理教師員額編制		3,177,915	3,177,915		
1 用人費用		3,177,915	3,177,915		
11 正式員額薪資		2,060,398	2,060,398		
113 職員薪金		2,060,398	2,060,398		
12 聘僱及兼職人員薪資		507,075	507,075		
124 兼職人員酬金		507,075	507,075		
15 獎金		193,356	193,356		
152 年終獎金		193,356	193,356		
16 退休及卹償金		133,812	133,812		

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區紅瓦厝國民小學

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		133,812	133,812		
18 福利費		283,274	283,274		
181 分擔員工保險費		283,274	283,274		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		4,582,193	4,582,193		
1 用人費用		4,582,193	4,582,193		
11 正式員額薪資		3,543,668	3,543,668		
113 職員薪金		3,543,668	3,543,668		
15 獎金		347,475	347,475		
152 年終獎金		347,475	347,475		
16 退休及卹償金		385,880	385,880		
161 職員退休及離職金		385,880	385,880		
18 福利費		305,170	305,170		
181 分擔員工保險費		305,170	305,170		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		165,960	165,960		
1 用人費用		165,960	165,960		
12 聘僱及兼職人員薪資		165,960	165,960		
124 兼職人員酬金		165,960	165,960		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		45,446	45,446		
1 用人費用		45,446	45,446		
11 正式員額薪資		18,000	18,000		
113 職員薪金		18,000	18,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		26,880	26,880		
124 兼職人員酬金		26,880	26,880		
18 福利費		566	566		
181 分擔員工保險費		566	566		
53220000 各校經常門分支計 畫	77,844,000	82,212,307	4,368,307	5.61	
1 用人費用	74,459,000	79,095,085	4,636,085	6.23	
11 正式員額薪資	50,338,000	52,507,886	2,169,886	4.31	
113 職員薪金	49,940,000	52,082,726	2,142,726	4.29	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：係公教調薪所致。
114 工員工資	398,000	425,160	27,160	6.82	
12 聘僱及兼職人員薪資	402,000	936,997	534,997	133.08	
122 約僱職員薪金		5,667	5,667		
124 兼職人員酬金	402,000	931,330	529,330	131.67	

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區紅瓦厝國民小學

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	%	
13 加（夜）班費	722,000	745,502	23,502	3.26	
131 延長工時加班費		135,992	135,992		
134 未休假加班費	722,000	609,510	-112,490	-15.58	
15 獎金	12,532,000	13,491,059	959,059	7.65	
151 考績獎金	6,307,000	7,111,425	804,425	12.75	
152 年終獎金	6,225,000	6,379,634	154,634	2.48	
16 退休及卹償金	5,683,000	5,897,101	214,101	3.77	
161 職員退休及離職金	5,659,000	5,871,724	212,724	3.76	
162 工員退休及離職金	24,000	25,377	1,377	5.74	
18 福利費	4,782,000	5,516,433	734,433	15.36	
181 分擔員工保險費	4,368,000	5,134,833	766,833	17.56	
183 傷病醫藥費	10,000	13,500	3,500	35.00	
18Y 其他福利費	404,000	368,100	-35,900	-8.89	
19 提繳費		107	107		
191 提繳工資墊償費用		107	107		
2 服務費用	3,022,000	2,519,669	-502,331	-16.62	
21 水電費	851,000	539,327	-311,673	-36.62	
212 工作場所電費	731,000	448,139	-282,861	-38.70	
214 工作場所水費	120,000	91,188	-28,812	-24.01	
22 郵電費	176,000	65,161	-110,839	-62.98	
221 郵費	20,000	11,000	-9,000	-45.00	
222 電話費	60,000	54,161	-5,839	-9.73	
224 數據通信費	96,000		-96,000	-100.00	
23 旅運費	30,000	34,277	4,277	14.26	
231 國內旅費	30,000	33,777	3,777	12.59	
235 貨物運費		500	500		
24 印刷裝訂與廣告費	70,000	68,023	-1,977	-2.82	
241 印刷及裝訂費	70,000	68,023	-1,977	-2.82	
25 修理保養及保固費	572,000	486,610	-85,390	-14.93	
251 土地改良物修護費	10,000	50,000	40,000	400.00	
252 一般房屋修護費	261,000	187,157	-73,843	-28.29	
255 機械及設備修護費	141,000	58,300	-82,700	-58.65	
256 交通及運輸設備修護費	40,000	33,900	-6,100	-15.25	
257 雜項設備修護費	120,000	157,253	37,253	31.04	
26 保險費	6,000	6,865	865	14.42	

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區紅瓦厝國民小學

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	%	
26Y 其他保險費	6,000	6,865	865	14.42	
27 一般服務費	1,229,000	1,210,762	-18,238	-1.48	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		60	60		
277 代理(辦)費	66,000	62,775	-3,225	-4.89	
279 外包費	474,000	462,960	-11,040	-2.33	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數424,000元(不含機械保全50,000元)，決算數438,960元(不含機械保全24,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、比賽隨隊攝影等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	635,000	634,820	-180	-0.03	服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金：預算數635,000元，決算數634,820元，內容：臨時僱工1名、進用身心障礙人士1名。
27F 體育活動費	54,000	50,147	-3,853	-7.14	
28 專業服務費	16,000	36,644	20,644	129.03	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		13,600	13,600		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	9,000	15,544	6,544	72.71	
288 委託考選訓練費	1,000	1,500	500	50.00	
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	302,000	499,750	197,750	65.48	
31 使用材料費	5,000		-5,000	-100.00	
312 燃料	5,000		-5,000	-100.00	
32 用品消耗	297,000	499,750	202,750	68.27	
321 辦公(事務)用品	240,000	365,491	125,491	52.29	
323 農業與園藝用品及環境美化費	25,000	132,659	107,659	430.64	
324 化學藥劑與實驗用品	5,000		-5,000	-100.00	
326 食品	2,000		-2,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	1,600	-3,400	-68.00	
32Y 其他用品消耗	20,000		-20,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	40,000	56,303	16,303	40.76	
45 雜項設備租金	40,000	56,303	16,303	40.76	
451 雜項設備租金	40,000	56,303	16,303	40.76	

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區紅瓦厝國民小學

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	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	21,000	41,500	20,500	97.62	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399,614元，內容：特教學生助理人員3名。
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	20,000	40,500	20,500	102.50	
751 技能競賽	20,000	40,500	20,500	102.50	
53221502 特教學生助理人員		399,614	399,614		
2 服務費用		399,614	399,614		
27 一般服務費		399,614	399,614		
27D 計時與計件人員酬金		399,614	399,614		
53221601 推展傳統藝術教育		18,000	18,000		
2 服務費用		18,000	18,000		5L一般行政管理計畫增加原因：係為統籌支撥經費。
28 專業服務費		18,000	18,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		18,000	18,000		
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		229,064	229,064		
2 服務費用		229,064	229,064		
21 水電費		229,064	229,064		
212 工作場所電費		229,064	229,064		
5L 一般行政管理計畫	1,670,000	3,285,699	1,615,699	96.75	
5L1 行政管理及推展	1,670,000	3,285,699	1,615,699	96.75	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	1,670,000	2,101,599	431,599	25.84	
1 用人費用	1,664,000	2,099,599	435,599	26.18	
15 獎金	44,000	43,297	-703	-1.60	
152 年終獎金	44,000	43,297	-703	-1.60	
16 退休及卹償金	1,620,000	2,056,302	436,302	26.93	
161 職員退休及離職金	1,620,000	2,056,302	436,302	26.93	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	2,000	-4,000	-66.67	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	2,000	-4,000	-66.67	
744 慰問、照護及濟助金	6,000	2,000	-4,000	-66.67	
5L100400 調整待遇及其他經費		1,184,100	1,184,100		

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區紅瓦厝國民小學

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		1,184,100	1,184,100		
18 福利費		1,184,100	1,184,100		
18Y 其他福利費		1,184,100	1,184,100		
5M 建築及設備計畫	72,000	72,000			
5M4 其他設備	72,000	72,000			
5M420000 由學校編列執行之 其他設備	72,000	72,000			
5 購建固定資產、無形資 產、非理財目的之長期投資 及營舍與設施工程支出	72,000	72,000			
51 購建固定資產	72,000	72,000			
514 購置機械及設備	72,000	72,000			

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	39,683,442	12,082,555	72,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	8,366,301	1,690,880	
房屋及建築	12,830,252	1,943,582	
機械及設備	12,546,414	5,014,252	72,000
交通及運輸設備	1,878,011	1,452,251	
雜項設備	3,878,167	1,981,590	
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	184,297		
發展中之無形資產			
其他			

- 註： 1.房屋建築及設備：增加係因歸仁區地籍圖重測致建物增值；減少係因歸仁區地籍圖重測致建物減值。
 2.機械及設備：增加係因購置電力設備(教室EMS設備建置)；減少係因報廢個人電腦。
 3.交通及運輸設備：減少係因報廢監視器。
 4.雜項設備：增加係因購置柵欄機；減少係因報廢投影機。
 5.電腦軟體：減少係因電腦軟體攤銷。

臺南市歸仁區紅瓦厝國民小學

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		
9,667,902	89,000	13,543,555	784,312	22,940,922
			863,615	5,811,806
7,557,872		12,830,252	-1,925,362	7,539,652
1,640,450		105,336	1,810,524	7,256,752
		320,000	-210,444	316,204
469,580		228,678	245,979	1,891,500

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：

臺南市歸仁區紅瓦厝國民小學

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—臺南市歸仁區紅瓦厝國民小學

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		72,000			72,000	72,000		
機械及設備		72,000			72,000	72,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備								
雜項設備								
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		72,000			72,000	72,000		

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—臺南市歸仁區紅瓦厝國民小學

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	54	62	8	教師57人，公務人員4人。職員增加原因：係輔導教師人力運用計畫(專任)教師1人、國小合理教師員額編制教師4人、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師4人(核准文號：113年11月29日南市教安(一)字第1132474944號函、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11月22日南市教課(二)字第1132399398號函)。
職員	53	61	8	
工友	1	1	0	
合 計	54	62	8	

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)3名、臨時僱工1名、進用身心障礙人士1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、比賽隨隊攝影等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區紅瓦厝國民小學
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	50,338,000		722,000		12,532,000	5,683,000		4,782,000		74,057,000	402,000	74,459,000
正式人員	50,338,000		722,000		12,532,000	5,683,000		4,782,000		74,057,000		74,057,000
聘僱人員												
兼任人員											402,000	402,000
一般行政管理計畫					44,000	1,620,000				1,664,000		1,664,000
正式人員												
其他人員					44,000	1,620,000				1,664,000		1,664,000
合 計	50,338,000		722,000		12,576,000	7,303,000		4,782,000		75,721,000	402,000	76,123,000

1.服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金：預算數635,000元，決算數1,034,434元；279外包費：預算數424,000元(不含機械保全50,000元)，決算數438,960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6,307,000元，決算數7,175,765元，內容：教職員工考績獎金決算人數55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6,225,000元，決算數7,049,877元，內容：教職員工年終獎金決算人數64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－臺南市歸仁區紅瓦厝國民小學
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
59,116,817	5,667	745,502		14,182,345	6,483,670		6,157,679	107	86,691,787	1,644,685	88,336,472
59,116,817		745,502		14,182,345	6,397,362		6,012,357	107	86,454,490		86,454,490
	5,667								5,667		5,667
					86,308		145,322		231,630	1,644,685	1,876,315
				43,297	2,056,302		1,184,100		3,283,699		3,283,699
							1,184,100		1,184,100		1,184,100
				43,297	2,056,302				2,099,599		2,099,599
59,116,817	5,667	745,502		14,225,642	8,539,972		7,341,779	107	89,975,486	1,644,685	91,620,171

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區紅瓦厝國民小學

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—臺南市歸仁區紅瓦厝國民小學

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			79,586,000		95,458,071			15,872,071	19.94	
國民教育計畫			77,844,000		92,100,372			14,256,372	18.31	53國民教育計畫增加原因：係提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助等計畫超支併決算之差異數所致。
一般行政管理計畫			1,670,000		3,285,699			1,615,699	96.75	5L一般行政管理計畫增加原因：係為統籌支撥經費。
建築及設備計畫			72,000		72,000			0	0.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區紅瓦厝國民小學

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	76,123,000	91,620,171	15,497,171	20.36
11 正式員額薪資	50,338,000	59,116,817	8,778,817	17.44
12 聘僱及兼職人員薪資	402,000	1,650,352	1,248,352	310.54
13 加(夜)班費	722,000	745,502	23,502	3.26
15 獎金	12,576,000	14,225,642	1,649,642	13.12
16 退休及卹償金	7,303,000	8,539,972	1,236,972	16.94
18 福利費	4,782,000	7,341,779	2,559,779	53.53
19 提繳費	0	107	107	0.00
2 服務費用	3,022,000	3,166,347	144,347	4.78
21 水電費	851,000	768,391	-82,609	-9.71
22 郵電費	176,000	65,161	-110,839	-62.98
23 旅運費	30,000	34,277	4,277	14.26
24 印刷裝訂與廣告費	70,000	68,023	-1,977	-2.82
25 修理保養及保固費	572,000	486,610	-85,390	-14.93
26 保險費	6,000	6,865	865	14.42
27 一般服務費	1,229,000	1,610,376	381,376	31.03
28 專業服務費	16,000	54,644	38,644	241.53
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	302,000	499,750	197,750	65.48
31 使用材料費	5,000	0	-5,000	-100.00
32 用品消耗	297,000	499,750	202,750	68.27
4 租金、償債、利息及相關手續費	40,000	56,303	16,303	40.76
45 雜項設備租金	40,000	56,303	16,303	40.76
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	72,000	72,000	0	0.00
51 購建固定資產	72,000	72,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	27,000	43,500	16,500	61.11
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	2,000	-4,000	-66.67
75 競賽及交流活動費	20,000	40,500	20,500	102.50
合 計	79,586,000	95,458,071	15,872,071	19.94

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區紅瓦厝國民小學

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	635,000	1,066,034	431,034	67.88	
27D 計時與計件人員酬金	635,000	1,034,434	399,434	62.90	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		31,600	31,600		

臺南市地方教育發展基金—

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	37,971,939	100.00	39,317,516	100.00	-1,345,577	-3.42
流動資產	15,008,714	39.53	11,700,513	29.76	3,308,201	28.27
現金	14,528,007	38.26	10,669,366	27.14	3,858,641	36.17
銀行存款	14,528,007	38.26	10,669,366	27.14	3,858,641	36.17
預付款項	480,707	1.27	1,031,147	2.62	-550,440	-53.38
預付費用	480,707	1.27	1,031,147	2.62	-550,440	-53.38
固定資產	22,815,914	60.09	27,416,590	69.73	-4,600,676	-16.78
土地改良物	5,811,806	15.31	6,675,421	16.98	-863,615	-12.94
土地改良物	8,366,301	22.03	8,366,301	21.28	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,554,495	-6.73	-1,690,880	-4.30	-863,615	51.07
房屋建築及設備	7,539,652	19.86	10,886,670	27.69	-3,347,018	-30.74
房屋建築及設備	7,557,872	19.90	12,830,252	32.63	-5,272,380	-41.09
累計折舊-房屋建築及設備	-18,220	-0.05	-1,943,582	-4.94	1,925,362	-99.06
機械及設備	7,256,752	19.11	7,532,162	19.16	-275,410	-3.66
機械及設備	14,081,528	37.08	12,546,414	31.91	1,535,114	12.24
累計折舊-機械及設備	-6,824,776	-17.97	-5,014,252	-12.75	-1,810,524	36.11
交通及運輸設備	316,204	0.83	425,760	1.08	-109,556	-25.73
交通及運輸設備	1,558,011	4.10	1,878,011	4.78	-320,000	-17.04
累計折舊-交通及運輸設備	-1,241,807	-3.27	-1,452,251	-3.69	210,444	-14.49
雜項設備	1,891,500	4.98	1,896,577	4.82	-5,077	-0.27
雜項設備	4,119,069	10.85	3,878,167	9.86	240,902	6.21
累計折舊-雜項設備	-2,227,569	-5.87	-1,981,590	-5.04	-245,979	12.41
無形資產	125,008	0.33	184,297	0.47	-59,289	-32.17
無形資產	125,008	0.33	184,297	0.47	-59,289	-32.17
電腦軟體	125,008	0.33	184,297	0.47	-59,289	-32.17
其他資產	22,303	0.06	16,116	0.04	6,187	38.39
什項資產	22,303	0.06	16,116	0.04	6,187	38.39
暫付及待結轉帳項	22,303	0.06	16,116	0.04	6,187	38.39
代管資產	697,533,053	836.97	689,904,175	754.70	7,628,878	1.11
應付代管資產	-697,533,053	836.97	-689,904,175	754.70	-7,628,878	1.11
合 計	37,971,939	100.00	39,317,516	100.00	-1,345,577	-3.42

信託代理與保證資產

0

註：1. 經管珍貴動產、不動產：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。

臺南市歸仁區紅瓦厝國民小學
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	11,247,729	29.62	8,901,636	22.64	2,346,093	26.36
流動負債	10,563,729	27.82	8,216,636	20.90	2,347,093	28.57
應付款項	10,563,729	27.82	8,216,636	20.90	2,347,093	28.57
應付代收款	10,214,235	26.90	7,299,492	18.57	2,914,743	39.93
應付費用	349,494	0.92	917,144	2.33	-567,650	-61.89
其他負債	684,000	1.80	685,000	1.74	-1,000	-0.15
什項負債	684,000	1.80	685,000	1.74	-1,000	-0.15
存入保證金	684,000	1.80	685,000	1.74	-1,000	-0.15
淨資產	26,724,210	70.38	30,415,880	77.36	-3,691,670	-12.14
淨資產	26,724,210	70.38	30,415,880	77.36	-3,691,670	-12.14
淨資產	26,724,210	70.38	30,415,880	77.36	-3,691,670	-12.14
累積餘額	26,724,210	70.38	30,415,880	77.36	-3,691,670	-12.14
合 計	37,971,939	100.00	39,317,516	100.00	-1,345,577	-3.42

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區紅瓦厝國民小學

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	106,022,268	100.00	91,667,449	100.00	14,354,819	15.66
徵收及依法分配收入	2,000	0.00	5,200	0.01	-3,200	-61.54
違規罰款收入	2,000	0.00	5,200	0.01	-3,200	-61.54
勞務收入	25,900	0.02	13,900	0.02	12,000	86.33
服務收入	25,900	0.02	13,900	0.02	12,000	86.33
財產收益	9,732,924	9.18	3,127,089	3.41	6,605,835	211.25
財產孳息收入	200,195	0.19	275,966	0.30	-75,771	-27.46
財產交易利益	229,265	0.22	2,339,532	2.55	-2,110,267	-90.20
其他財產收入	9,303,464	8.78	511,591	0.56	8,791,873	1,718.54
政府撥入收入	96,187,232	90.72	88,454,166	96.49	7,733,066	8.74
公庫撥款收入	90,233,384	85.11	82,025,050	89.48	8,208,334	10.01
政府其他撥入收入	5,953,848	5.62	6,429,116	7.01	-475,268	-7.39
其他收入	74,212	0.07	67,094	0.07	7,118	10.61
受贈收入	66,378	0.06	58,757	0.06	7,621	12.97
雜項收入	7,834	0.01	8,337	0.01	-503	-6.03
支出	109,713,938	103.48	92,720,471	101.15	16,993,467	18.33
人事支出	91,620,171	86.42	86,051,402	93.87	5,568,769	6.47
人事支出	91,620,171	86.42	86,051,402	93.87	5,568,769	6.47
業務支出	3,765,900	3.55	3,407,028	3.72	358,872	10.53
業務支出	3,765,900	3.55	3,407,028	3.72	358,872	10.53
財產損失	6,535	0.01	4,756	0.01	1,779	37.41
財產交易損失	6,535	0.01	4,756	0.01	1,779	37.41
折舊、折耗及攤銷	3,737,902	3.53	3,257,285	3.55	480,617	14.76
固定資產折舊	3,678,613	3.47	3,170,681	3.46	507,932	16.02
無形資產攤銷	59,289	0.06	86,604	0.09	-27,315	-31.54
其他支出	10,583,430	9.98	0	0.00	10,583,430	0.00
其他支出	10,583,430	9.98	0	0.00	10,583,430	0.00
本期賸餘（短絀）	-3,691,670	-3.48	-1,053,022	-1.15	-2,638,648	250.58
期初淨資產	30,415,880	28.69	31,468,902	34.33	-1,053,022	-3.35
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	26,724,210	25.21	30,415,880	33.18	-3,691,670	-12.14

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—臺南市歸仁區紅瓦厝國民小學

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)	-3,691,670
8002 調整非現金項目	7,629,498
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,937,828
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	3,025,008
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-3,103,195
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-78,187
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	669,000
8404 減少短期債務及其他負債	-670,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,858,641
87 期初現金及約當現金	10,669,366
88 期末現金及約當現金	14,528,007

1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-7,628,878元;增加應付代管資產+7,628,878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—臺南市歸仁區紅瓦厝國民小學

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	96,426,366	9,595,902	106,022,268	收入
徵收及依法分配收入	2,000		2,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	25,900		25,900	勞務收入
財產收入	203,400	9,529,524	9,732,924	財產收益
政府撥入收入	96,187,232		96,187,232	政府撥入收入
其他收入	7,834	66,378	74,212	其他收入
基金用途	95,458,071	14,255,867	109,713,938	支出
用人費用	91,620,171		91,620,171	人事支出
服務費用	3,166,347	599,553	3,765,900	業務支出
材料及用品費	499,750	-499,750		
租金、償債、利息及相關手續費	56,303	-56,303		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	43,500	-43,500		
		6,535	6,535	財產損失
		10,583,430	10,583,430	其他支出
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	72,000	-72,000		
		3,737,902	3,737,902	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	968,295	-4,659,965	-3,691,670	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,814,993	27,600,887	30,415,880	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	3,783,288	22,940,922	26,724,210	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數9,529,524元，主要係歸仁區地籍圖重測致財產增加。
2. 其他收入：調整數66,378元係民眾捐款購置財產。
3. 服務費用/業務支出：調整數599,553元係〈材料及用品費〉499,750+〈租金、償債、利息及相關手續費〉56,303+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉43,500之調整數合計。
4. 財產損失：調整數6,535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72,000元係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數3,737,902元，主要係財產折舊。
7. 其他支出：調整數10,583,430元，主要係歸仁區地籍圖重測致財產減少。

主辦會計人員：林雅誼



基金主持人：陳沅

