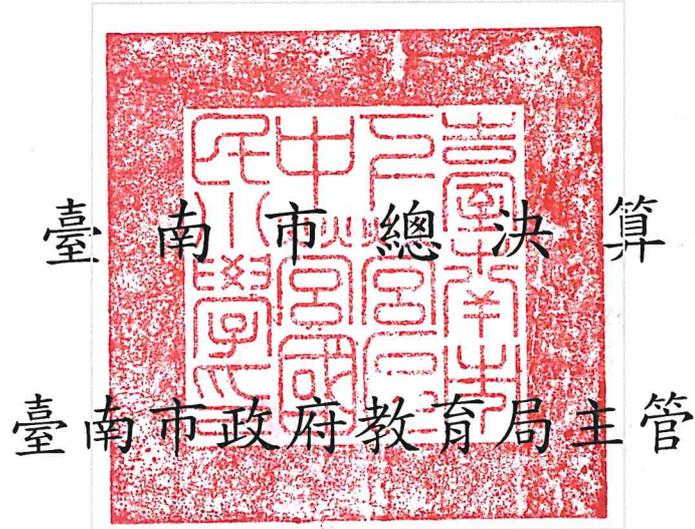


中華民國113年度
(113年1月1日至113年12月31日)



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)

臺南市下營區中營國民小學編

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	6-11	頁
3、資本資產明細表	第	12-13	頁
4、長期負債明細表	第	14-15	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	16	頁
6、員工人數彙計表	第	17	頁
7、用人費用彙計表	第	18-19	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	20	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	21	頁
10、各項費用彙計表	第	22	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	23	頁
丙、會計報表			
1、平衡表	第	24-25	頁
2、收入支出表	第	26	頁
3、現金流量表	第	27	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表	第	28	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38,847,000元，決算數41,408,989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148人；附設幼兒園2班，學生人數29人；特教班1班(巡迴班1班)，學生人數27人。

113學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數137人；附設幼兒園2班，學生人數27人；特教班1班(巡迴班1班)，學生人數30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29,069,349元，較本年度法定預算數27,140,000元，增加1,929,349元，計增加7.11%，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。

(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12,339,640元，較本年度法定預算數11,707,000元，增加632,640元，計增加5.40%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金等超支併決算之差異數。

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41,787,059元，較法定預算數38,822,000元，增加2,965,059元，計增加7.64%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數0元，較法定預算數3,000元，減少3,000元，計減少100.00%。主要係因：場地設施使用費收入不如預期所致。
2. 租金收入：決算數74,915元，較法定預算數48,000元，增加26,915元，計增加56.07%。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7,475元，較法定預算數1,000元，增加6,475元，計增加647.50%。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39,397,294元，較法定預算數38,731,000元，增加666,294元，計增加1.72%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、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2,265,598元，較法定預算數0元，增加2,265,598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)、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)、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

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國113年度

補助款所致。

6. 學雜費收入：決算數27,030元，較法定預算數31,000元，減少3,970元，計減少12.81%。主要係因：附設幼兒園雜費收入不如預期所致。
7. 雜項收入：決算數14,747元，較法定預算數8,000元，增加6,747元，計增加84.34%。主要係因：資源回收收入超收所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數41,408,989元，較法定預算數38,847,000元，增加2,561,989元，計增加6.60%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數29,069,349元，較法定預算數27,140,000元，增加1,929,349元，計增加7.11%。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12,339,640元，較法定預算數11,707,000元，增加632,640元，計增加5.40%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金等超支併決算之差異數。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀25,000元，本年度決算賸餘數378,070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262,577元。
- (二)投資活動之淨現金流出140,435元。
- (三)籌資活動之淨現金流入3,767,000元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增3,889,142元。
- 期初現金及約當現金5,166,875元。
- 期末現金及約當現金9,056,017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	9,056,017	5,166,875	75.27
預付費用	23,124	269,431	-91.42
土地改良物	1,000	109,720	-99.09
房屋建築及設備	9,514,511	10,106,894	-5.86
機械及設備	3,942,314	4,358,934	-9.56
交通及運輸設備	430,314	541,716	-20.56
雜項設備	477,347	762,700	-37.41
電腦軟體	8,860	11,740	-24.53
暫付及待結轉帳項	148,477	8,042	1746.27
代管資產	158,320,772	158,797,071	-0.30
應付代管資產	-158,320,772	-158,797,071	-0.30

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

資產合計	23,601,964	21,336,052	10.62
------	------------	------------	-------

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係收取北棟行政教學教室整建工程保固保證金等所致。
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：主要減少係提列折舊所致。
4. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊所致。
5. 雜項設備：主要減少係報廢投影機及提列折舊所致。
6. 電腦軟體：主要減少係電腦軟體攤銷所致。
7. 暫付及待結轉帳項：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	3,443,195	3,736,498	-7.85
應付費用	283,024	351,521	-19.49
存入保證金	4,097,850	330,850	1138.58
負債合計	7,824,069	4,418,869	77.06

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 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。
2. 存入保證金：主要增加係收取北棟行政教學教室整建工程履約保證金等所致。

(三)淨資產為累積餘額15,777,895元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數29,069,349元，較預算數27,140,000元，增加1,929,349元，係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，因未及於113年度編列預算，經臺南市政府113年6月28日府教會(二)字第1130901900號函、113年12月31日府教會(二)字第1132629616號函核定，同意辦理超支併決算。
2. 一般行政管理計畫決算數12,339,640元，較預算數11,707,000元，增加632,640元，係退休教育人員及公務人員退休金等，因未及於113年度編列預算，經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—臺南市下營區中營國民小學

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	38,822,000	100.00	41,787,059	100.00	2,965,059	7.64	39,519,669	100.00
43 勞務收入	3,000	0.01			-3,000	-100.00	6,200	0.02
431服務收入	3,000	0.01			-3,000	-100.00	6,200	0.02
45 財產收入	49,000	0.13	82,390	0.20	33,390	68.14	10,952	0.03
451財產處分收入							9,420	0.02
452租金收入	48,000	0.12	74,915	0.18	26,915	56.07		
454利息收入	1,000	0.00	7,475	0.02	6,475	647.50	1,532	0.00
46 政府撥入收入	38,731,000	99.77	41,662,892	99.70	2,931,892	7.57	39,465,898	99.86
462公庫撥款收入	38,731,000	99.77	39,397,294	94.28	666,294	1.72	36,665,422	92.78
46Y政府其他撥入收入			2,265,598	5.42	2,265,598		2,800,476	7.09
4S 教學收入	31,000	0.08	27,030	0.06	-3,970	-12.81	29,557	0.07
4S1學雜費收入	31,000	0.08	27,030	0.06	-3,970	-12.81	29,557	0.07
4Y 其他收入	8,000	0.02	14,747	0.04	6,747	84.34	7,062	0.02
4YY雜項收入	8,000	0.02	14,747	0.04	6,747	84.34	7,062	0.02
5 基金用途	38,847,000	100.06	41,408,989	99.10	2,561,989	6.60	41,393,272	104.74
53 國民教育計畫	27,140,000	69.91	29,069,349	69.57	1,929,349	7.11	29,623,480	74.96
5L 一般行政管理計畫	11,707,000	30.16	12,339,640	29.53	632,640	5.40	11,714,792	29.64
5M 建築及設備計畫						0.00	55,000	0.14
購建固定資產							55,000	0.14
本期賸餘 (短絀)	-25,000		378,070		403,070	-1,612.28	-1,873,603	
期初基金餘額	2,695,000		1,025,479		-1,669,521	-61.95	2,899,082	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,670,000		1,403,549		-1,266,451	-47.43	1,025,479	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學
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	38,822,000	41,787,059	2,965,059	7.64	
43 勞務收入	3,000		-3,000	-100.00	
431服務收入	3,000		-3,000	-100.00	係因場地設施使用費收入不如預期所致。
45 財產收入	49,000	82,390	33,390	68.14	
452租金收入	48,000	74,915	26,915	56.07	係因太陽光電發電設備回饋金超收所致。
454利息收入	1,000	7,475	6,475	647.50	係因各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	38,731,000	41,662,892	2,931,892	7.57	
462公庫撥款收入	38,731,000	39,397,294	666,294	1.72	
46Y政府其他撥入收入		2,265,598	2,265,598	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	31,000	27,030	-3,970	-12.81	
4S1學雜費收入	31,000	27,030	-3,970	-12.81	係因附設幼兒園雜費收入不如預期所致。
4Y 其他收入	8,000	14,747	6,747	84.34	
4YY雜項收入	8,000	14,747	6,747	84.34	係因資源回收收入超收所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學

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	38,847,000	41,408,989	2,561,989	6.60	
53 國民教育計畫	27,140,000	29,069,349	1,929,349	7.11	
532 國民小學教育	27,140,000	29,069,349	1,929,349	7.11	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		70,419	70,419		
1 用人費用		70,419	70,419		
11 正式員額薪資		70,419	70,419		
113 職員薪金		70,419	70,419		
53210304 國小合理教師員額編制		731,146	731,146		
1 用人費用		731,146	731,146		
11 正式員額薪資		518,112	518,112		
113 職員薪金		518,112	518,112		
12 聘僱及兼職人員薪資		77,616	77,616		
124 兼職人員酬金		77,616	77,616		
15 獎金		24,465	24,465		
152 年終獎金		24,465	24,465		
16 退休及卹償金		34,242	34,242		
161 職員退休及離職金		34,242	34,242		
18 福利費		76,711	76,711		
181 分擔員工保險費		76,711	76,711		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		925,997	925,997		
1 用人費用		925,997	925,997		
11 正式員額薪資		682,892	682,892		
113 職員薪金		682,892	682,892		
12 聘僱及兼職人員薪資		72,240	72,240		
124 兼職人員酬金		72,240	72,240		
15 獎金		28,050	28,050		
152 年終獎金		28,050	28,050		
16 退休及卹償金		65,968	65,968		
161 職員退休及離職金		65,968	65,968		
18 福利費		76,847	76,847		
181 分擔員工保險費		76,847	76,847		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		23,940	23,940		
1 用人費用		23,940	23,940		
12 聘僱及兼職人員薪資		23,940	23,940		

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學
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		23,940	23,940		
53210402 公立幼兒園教保費 補助經費(附設)		18,300	18,300		
1 用人費用		18,300	18,300		
11 正式員額薪資		18,300	18,300		
113 職員薪金		18,300	18,300		
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		1,067,440	1,067,440		
1 用人費用		1,065,440	1,065,440		
11 正式員額薪資		808,065	808,065		
113 職員薪金		808,065	808,065		
12 聘僱及兼職人員薪資		48,312	48,312		
124 兼職人員酬金		48,312	48,312		
15 獎金		64,148	64,148		
152 年終獎金		64,148	64,148		
16 退休及卹償金		43,512	43,512		
161 職員退休及離職金		43,512	43,512		
18 福利費		101,403	101,403		
181 分擔員工保險費		100,553	100,553		
183 傷病醫藥費		850	850		
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)		58,529	58,529		
1 用人費用		58,529	58,529		
11 正式員額薪資		58,529	58,529		
113 職員薪金		58,529	58,529		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		38,074	38,074		
1 用人費用		38,074	38,074		
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		25,819	25,819		
124 兼職人員酬金		25,819	25,819		
18 福利費		255	255		
181 分擔員工保險費		255	255		

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學
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	%	
53210503 特教學生助理人員(學前)		77,220	77,220		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77,220元，內容：特教學生助理人員(學前)1名。
2 服務費用		77,220	77,220		
27 一般服務費		77,220	77,220		
27D 計時與計件人員酬金		77,220	77,220		
53220000 各校經常門分支計畫	27,140,000	25,923,097	-1,216,903	-4.48	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：係新進教師俸點較低所致。
1 用人費用	24,858,000	23,742,996	-1,115,004	-4.49	
11 正式員額薪資	17,002,000	16,055,652	-946,348	-5.57	
113 職員薪金	17,002,000	16,055,652	-946,348	-5.57	
12 聘僱及兼職人員薪資	131,000	267,603	136,603	104.28	
124 兼職人員酬金	131,000	267,603	136,603	104.28	
13 加(夜)班費	307,000	220,408	-86,592	-28.21	
134 未休假加班費	307,000	220,408	-86,592	-28.21	
15 獎金	3,836,000	3,733,526	-102,474	-2.67	
151 考績獎金	1,778,000	1,854,380	76,380	4.30	
152 年終獎金	2,058,000	1,879,146	-178,854	-8.69	
16 退休及卹償金	1,901,000	1,723,210	-177,790	-9.35	
161 職員退休及離職金	1,901,000	1,723,210	-177,790	-9.35	
18 福利費	1,681,000	1,742,597	61,597	3.66	
181 分擔員工保險費	1,462,000	1,525,572	63,572	4.35	
183 傷病醫藥費	37,000	10,000	-27,000	-72.97	
18Y 其他福利費	182,000	207,025	25,025	13.75	
2 服務費用	1,986,000	1,984,668	-1,332	-0.07	
21 水電費	258,000	249,347	-8,653	-3.35	
212 工作場所電費	228,000	218,057	-9,943	-4.36	
214 工作場所水費	30,000	31,290	1,290	4.30	
22 郵電費	63,000	46,454	-16,546	-26.26	
221 郵費	5,000	11,534	6,534	130.68	
222 電話費	28,000	34,920	6,920	24.71	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	47,000	42,512	-4,488	-9.55	
231 國內旅費	47,000	42,512	-4,488	-9.55	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學

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	%	
241 印刷及裝訂費	3,000		-3,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	126,000	189,312	63,312	50.25	
252 一般房屋修護費	73,000	130,520	57,520	78.79	
255 機械及設備修護費	23,000	21,660	-1,340	-5.83	
257 雜項設備修護費	30,000	37,132	7,132	23.77	
26 保險費	2,000		-2,000	-100.00	
26Y 其他保險費	2,000		-2,000	-100.00	
27 一般服務費	1,401,000	1,359,951	-41,049	-2.93	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	1,248	248	24.80	
277 代理(辦)費	30,000	28,395	-1,605	-5.35	
279 外包費	860,000	633,252	-226,748	-26.37	服務費用支付編制外之進用人力情形：279 外包費：預算數784,000元(不含機械保全76,000元)，決算數597,252元(不含機械保全36,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草、校舍天溝清理、校區樹木修剪及噴藥、校舍天花板油漆、電梯保養、教室窗簾清洗、校園水塔清洗、教室吊扇清潔等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	491,000	676,970	185,970	37.88	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491,000元，決算數676,970元，內容：臨時僱工2名、臨時技術工1名。
27F 體育活動費	19,000	20,086	1,086	5.72	
28 專業服務費	14,000	25,092	11,092	79.23	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	2,042	-958	-31.93	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	8,000	19,550	11,550	144.38	
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	244,000	194,433	-49,567	-20.31	
31 使用材料費	5,000	2,000	-3,000	-60.00	
312 燃料	5,000	2,000	-3,000	-60.00	
32 用品消耗	239,000	192,433	-46,567	-19.48	
321 辦公(事務)用品	151,000	134,891	-16,109	-10.67	
322 報章雜誌	5,000	1,200	-3,800	-76.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學
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	%	
323 農業與園藝用品及環境美化費	33,000	49,636	16,636	50.41	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	3,000	3,850	850	28.33	
32Y 其他用品消耗	47,000	2,856	-44,144	-93.92	
4 租金、償債、利息及相關手續費	45,000		-45,000	-100.00	
44 交通及運輸設備租金	7,000		-7,000	-100.00	
442 車租	7,000		-7,000	-100.00	
45 雜項設備租金	38,000		-38,000	-100.00	
451 雜項設備租金	38,000		-38,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	1,000	-6,000	-85.71	
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	6,000		-6,000	-100.00	
751 技能競賽	6,000		-6,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		103,187	103,187		
2 服務費用		103,187	103,187		
27 一般服務費		103,187	103,187		
27D 計時與計件人員酬金		103,187	103,187		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103,187元，內容：特教學生助理人員1名。
53221601 推展傳統藝術教育		32,000	32,000		
2 服務費用		26,505	26,505		
28 專業服務費		26,505	26,505		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		26,505	26,505		
3 材料及用品費		5,495	5,495		
32 用品消耗		5,495	5,495		
321 辦公（事務）用品		5,495	5,495		
5L 一般行政管理計畫	11,707,000	12,339,640	632,640	5.40	
5L1 行政管理及推展	11,707,000	12,339,640	632,640	5.40	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	11,707,000	12,331,640	624,640	5.34	
1 用人費用	11,701,000	12,325,640	624,640	5.34	
16 退休及卹償金	11,701,000	12,325,640	624,640	5.34	
161 職員退休及離職金	11,701,000	12,325,640	624,640	5.34	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學
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	11,701,000	12,325,640	624,640	5.34	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	6,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000			
744 慰問、照護及濟助金	6,000	6,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		8,000	8,000		
1 用人費用		8,000	8,000		
18 福利費		8,000	8,000		
18Y 其他福利費		8,000	8,000		

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	35,590,578	19,698,874	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	6,042,835	5,933,115	
房屋及建築	16,872,280	6,765,386	
機械及設備	7,781,422	3,422,488	
交通及運輸設備	761,300	219,584	
雜項設備	4,121,001	3,358,301	
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	11,740		
發展中之無形資產			
其他			

- 註：1.房屋及建築:增加主要係電梯光幕增值所致。
2.機械及設備:增加主要係購置消防發電機及電力設備等所致。減少主要係報廢個人電腦等所致。
3.雜項設備:增加主要係遊戲場改善計畫等增值所致。減少主要係報廢投影機等所致。
4.電腦軟體:減少主要係電腦軟體攤銷所致。

臺南市下營區中營國民小學

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		
1,048,274	38,000	648,717	1,916,915	14,374,346
			108,720	1,000
23,000			615,383	9,514,511
589,474		594,017	412,077	3,942,314
			111,402	430,314
435,800		51,820	669,333	477,347
	38,000	2,880		8,860

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：

臺南市下營區中營國民小學

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—臺南市下營區中營國民小學
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—臺南市下營區中營國民小學

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	19	22	3	教師17人，公務人員3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	19	22	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	19	23	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)2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、校園除草、校舍天溝清理、校區樹木修剪及噴藥、校舍天花板油漆、電梯保養、教室窗簾清洗、校園水塔清洗、教室吊扇清潔等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學
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	17,002,000		307,000		3,836,000	1,901,000		1,681,000		24,727,000	131,000	24,858,000
正式人員	17,002,000		307,000		3,836,000	1,901,000		1,681,000		24,727,000		24,727,000
兼任人員											131,000	131,000
一般行政管理計畫						11,701,000				11,701,000		11,701,000
正式人員						11,701,000				11,701,000		11,701,000
其他人員						11,701,000				11,701,000		11,701,000
合 計	17,002,000		307,000		3,836,000	13,602,000		1,681,000		36,428,000	131,000	36,559,000

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491,000元，決算數857,377元；279外包費：預算數784,000元(不含機械保全76,000元)，決算數597,252元(不含機械保全36,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,778,000元，決算數1,854,380元，內容：教職員考績獎金決算人數17名，依據公務人員考績法及公立高級中等以下學校教師成績考核辦法；152年終獎金，預算數2,058,000元，決算數1,995,809元，內容：教職員年終獎金決算人數28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—臺南市下營區中營國民小學
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
18,223,969		220,408		3,850,189	1,866,932		1,997,813		26,159,311	515,530	26,674,841
18,223,969		220,408		3,850,189	1,866,251		1,993,815		26,154,632		26,154,632
					681		3,998		4,679	515,530	520,209
					12,325,640		8,000		12,333,640		12,333,640
							8,000		8,000		8,000
					12,325,640				12,325,640		12,325,640
18,223,969		220,408		3,850,189	14,192,572		2,005,813		38,492,951	515,530	39,008,481

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學

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—臺南市下營區中營國民小學
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			38,847,000		41,408,989		2,561,989	6.60	
國民教育計畫			27,140,000		29,069,349		1,929,349	7.11	
一般行政管理 計畫			11,707,000		12,339,640		632,640	5.40	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學
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	36,559,000	39,008,481	2,449,481	6.70
11 正式員額薪資	17,002,000	18,223,969	1,221,969	7.19
12 聘僱及兼職人員薪資	131,000	515,530	384,530	293.53
13 加(夜)班費	307,000	220,408	-86,592	-28.21
15 獎金	3,836,000	3,850,189	14,189	0.37
16 退休及卹償金	13,602,000	14,192,572	590,572	4.34
18 福利費	1,681,000	2,005,813	324,813	19.32
2 服務費用	1,986,000	2,193,580	207,580	10.45
21 水電費	258,000	249,347	-8,653	-3.35
22 郵電費	63,000	46,454	-16,546	-26.26
23 旅運費	47,000	42,512	-4,488	-9.55
24 印刷裝訂與廣告費	3,000	0	-3,000	-100.00
25 修理保養及保固費	126,000	189,312	63,312	50.25
26 保險費	2,000	0	-2,000	-100.00
27 一般服務費	1,401,000	1,542,358	141,358	10.09
28 專業服務費	14,000	51,597	37,597	268.55
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	244,000	199,928	-44,072	-18.06
31 使用材料費	5,000	2,000	-3,000	-60.00
32 用品消耗	239,000	197,928	-41,072	-17.18
4 租金、償債、利息及相關手續費	45,000	0	-45,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	7,000	0	-7,000	-100.00
45 雜項設備租金	38,000	0	-38,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	7,000	-6,000	-46.15
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	6,000	0	-6,000	-100.00
合 計	38,847,000	41,408,989	2,561,989	6.60

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學
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	494,000	885,924	391,924	79.34	
27D 計時與計件人員酬金	491,000	857,377	366,377	74.62	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	28,547	25,547	851.57	

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	23,601,964	100.00	21,336,052	100.00	2,265,912	10.62
流動資產	9,079,141	38.47	5,436,306	25.48	3,642,835	67.01
現金	9,056,017	38.37	5,166,875	24.22	3,889,142	75.27
銀行存款	9,056,017	38.37	5,166,875	24.22	3,889,142	75.27
預付款項	23,124	0.10	269,431	1.26	246,307	91.42
預付費用	23,124	0.10	269,431	1.26	246,307	91.42
固定資產	14,365,486	60.87	15,879,964	74.43	1,514,478	9.54
土地改良物	1,000	0.00	109,720	0.51	108,720	99.09
土地改良物	6,042,835	25.60	6,042,835	28.32	-	-
累計折舊-土地改良物	- 6,041,835	- 25.60	- 5,933,115	- 27.81	108,720	1.83
房屋建築及設備	9,514,511	40.31	10,106,894	47.37	592,383	5.86
房屋建築及設備	16,895,280	71.58	16,872,280	79.08	23,000	0.14
累計折舊-房屋建築及設備	- 7,380,769	- 31.27	- 6,765,386	- 31.71	615,383	9.10
機械及設備	3,942,314	16.70	4,358,934	20.43	416,620	9.56
機械及設備	7,776,879	32.95	7,781,422	36.47	4,543	0.06
累計折舊-機械及設備	- 3,834,565	- 16.25	- 3,422,488	- 16.04	412,077	12.04
交通及運輸設備	430,314	1.82	541,716	2.54	111,402	20.56
交通及運輸設備	761,300	3.23	761,300	3.57	-	-
累計折舊-交通及運輸設備	- 330,986	- 1.40	- 219,584	- 1.03	111,402	50.73
雜項設備	477,347	2.02	762,700	3.57	285,353	37.41
雜項設備	4,504,981	19.09	4,121,001	19.31	383,980	9.32
累計折舊-雜項設備	- 4,027,634	- 17.06	- 3,358,301	- 15.74	669,333	19.93
無形資產	8,860	0.04	11,740	0.06	2,880	24.53
無形資產	8,860	0.04	11,740	0.06	2,880	24.53
電腦軟體	8,860	0.04	11,740	0.06	2,880	24.53
其他資產	148,477	0.63	8,042	0.04	140,435	1,746.27
什項資產	148,477	0.63	8,042	0.04	140,435	1,746.27
暫付及待結轉帳項	148,477	0.63	8,042	0.04	140,435	1,746.27
代管資產	158,320,772	670.79	158,797,071	744.27	476,299	0.30
應付代管資產	- 158,320,772	- 670.79	- 158,797,071	- 744.27	476,299	0.30
合計	23,601,964	100.00	21,336,052	100.00	2,265,912	10.62
信託代理與保證資產	0					
保證品	0					

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。

金一臺南市下營區中營國民小學

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	7,824,069	33.15	4,418,869	20.71	3,405,200	77.06
流動負債	3,726,219	15.79	4,088,019	19.16	- 361,800	- 8.85
應付款項	3,726,219	15.79	4,088,019	19.16	- 361,800	- 8.85
應付代收款	3,443,195	14.59	3,736,498	17.51	- 293,303	- 7.85
應付費用	283,024	1.20	351,521	1.65	- 68,497	- 19.49
其他負債	4,097,850	17.36	330,850	1.55	3,767,000	1,138.58
什項負債	4,097,850	17.36	330,850	1.55	3,767,000	1,138.58
存入保證金	4,097,850	17.36	330,850	1.55	3,767,000	1,138.58
淨資產	15,777,895	66.85	16,917,183	79.29	- 1,139,288	- 6.73
淨資產	15,777,895	66.85	16,917,183	79.29	- 1,139,288	- 6.73
淨資產	15,777,895	66.85	16,917,183	79.29	- 1,139,288	- 6.73
累積餘額	15,777,895	66.85	16,917,183	79.29	- 1,139,288	- 6.73
合 計	23,601,964	100.00	21,336,052	100.00	2,265,912	10.62

信託代理與保證負債 0

應付保證品 0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學

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	42,835,333	100.00	45,001,279	100.00	- 2,165,946	-4.81
勞務收入	-	0.00	6,200	0.01	- 6,200	-100.00
服務收入	-	0.00	6,200	0.01	- 6,200	-100.00
財產收益	1,130,664	2.64	5,488,265	12.20	- 4,357,601	-79.40
財產孳息收入	82,390	0.19	1,532	0.00	80,858	5277.94
廢舊物品售價收入	-	0.00	9,420	0.02	- 9,420	-100.00
財產交易利益	-	0.00	31,480	0.07	- 31,480	-100.00
其他財產收入	1,048,274	2.45	5,445,833	12.10	- 4,397,559	-80.75
政府撥入收入	41,662,892	97.26	39,465,898	87.70	2,196,994	5.57
公庫撥款收入	39,397,294	91.97	36,665,422	81.48	2,731,872	7.45
政府其他撥入收入	2,265,598	5.29	2,800,476	6.22	- 534,878	-19.10
教學收入	27,030	0.06	29,557	0.07	- 2,527	-8.55
學雜費收入	27,030	0.06	29,557	0.07	- 2,527	-8.55
其他收入	14,747	0.03	11,359	0.03	3,388	29.83
受贈收入	-	0.00	4,297	0.01	- 4,297	-100.00
雜項收入	14,747	0.03	7,062	0.02	7,685	108.82
支出	43,974,621	102.66	43,605,134	96.90	369,487	0.85
人事支出	39,008,481	91.07	38,636,989	85.86	371,492	0.96
人事支出	39,008,481	91.07	38,636,989	85.86	371,492	0.96
業務支出	2,400,508	5.60	2,701,283	6.00	- 300,775	-11.13
業務支出	2,400,508	5.60	2,701,283	6.00	- 300,775	-11.13
財產損失	6,453	0.02	-	0.00	6,453	-
財產交易損失	6,453	0.02	-	0.00	6,453	-
折舊、折耗及攤銷	2,559,179	5.97	2,266,862	5.04	292,317	12.90
固定資產折舊	2,556,299	5.97	2,234,255	4.96	322,044	14.41
無形資產攤銷	2,880	0.01	32,607	0.07	- 29,727	-91.17
本期賸餘(短絀)	- 1,139,288	-2.66	1,396,145	3.10	- 2,535,433	-181.60
期初淨資產	16,917,183	39.49	15,521,038	34.49	1,396,145	9.00
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	-	0.00	-	0.00	-	-
期末淨資產	15,777,895	36.83	16,917,183	37.59	- 1,139,288	-6.73

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—臺南市下營區中營國民小學

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)	-1,139,288
8002 調整非現金項目	1,401,865
800202 折舊、折耗及攤銷	2,559,179
800203 處理資產損失(利益)	6,453
800204 其他	-1,048,274
800205 流動資產淨減(淨增)	246,307
800206 流動負債淨增(淨減)	-361,800
81 業務活動之淨現金流入(流出)	262,577
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	736,568
820404 減少其他資產	736,568
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-877,003
820904 增加其他資產	-877,003
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-140,435
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	6,000,000
840102 增加其他負債	6,000,000
8404 減少短期債務及其他負債	-2,233,000
840402 減少其他負債	-2,233,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	3,767,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,889,142
87 期初現金及約當現金	5,166,875
88 期末現金及約當現金	9,056,017

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+476,299元;減少應付代管資產-476,299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—臺南市下營區中營國民小學

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	41,787,059	1,048,274	42,835,333	收入
財產收入	82,390	1,048,274	1,130,664	財產收益
政府撥入收入	41,662,892	-	41,662,892	政府撥入收入
教學收入	27,030	-	27,030	教學收入
其他收入	14,747	-	14,747	其他收入
基金用途	41,408,989	2,565,632	43,974,621	支出
用人費用	39,008,481	-	39,008,481	人事支出
服務費用	2,193,580	206,928	2,400,508	業務支出
材料及用品費	199,928	199,928	-	
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	7,000	7,000	-	
		6,453	6,453	財產損失
		2,559,179	2,559,179	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	378,070	1,517,358	1,139,288	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,025,479	15,891,704	16,917,183	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	1,403,549	14,374,346	15,777,895	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數1,048,274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206,928元係〈材料及用品費〉199,928+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉7,000之調整數合計。
3. 財產損失：調整數6,453元係財產報廢。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,559,179元係財產折舊。

主辦會計人員：蔣子涵



基金主持人：沈佳蓉

