

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)

臺南市南區龍崗國民小學編

臺南市地方教育發展基金 113 年度附屬單位決算 目 次

甲、總說明.....	第	1-4	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表.....	第	5	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表.....	第	6	頁
2、基金用途明細表.....	第	7-13	頁
3、資本資產明細表.....	第	14-15	頁
4、長期負債明細表.....	第	16-17	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	18	頁
6、員工人數彙計表.....	第	19	頁
7、用人費用彙計表.....	第	20-21	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	22	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	23	頁
10、各項費用彙計表.....	第	24	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	25	頁
丙、會計報表			
1、平衡表.....	第	26-27	頁
2、收入支出表.....	第	28	頁
3、現金流量表.....	第	29	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表.....	第	30	頁

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

一、業務計畫實施績效

本年度本校辦理國民教育業務計畫、一般行政管理業務計畫、建築及設備業務計畫，本年度法定預算數 25,106,000 元，決算數 26,189,827 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 87 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 19 人。

113 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 79 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 20 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 22,658,580 元，較本年度法定預算數 21,584,000 元，增加 1,074,580 元，計增加 4.98%。

(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 3,397,556 元，較本年度法定預算數 3,373,000 元，增加 24,556 元，計增加 0.73%。

(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 133,691 元，較本年度法定預算數 149,000 元，減少 15,309 元，計減少 10.27%，主要係因：校舍修繕及設備採購等結餘款所致。

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 27,083,843 元，較法定預算數 25,001,000 元，增加 2,082,843 元，計增加 8.33%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數 18,360 元，較法定預算數 0 元，增加 18,360 元。主要係因：財產報廢出售收入，依實際情形覈實辦理繳庫。
2. 租金收入：決算數 69,529 元，較法定預算數 60,000 元，增加 9,529 元，計增加 15.88%。主要係因：太陽能光電租金收入超收所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

3. 利息收入：決算數 10,220 元，較法定預算數 1,000 元，增加 9,220 元，計增加 922.00%。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 24,696,861 元，較法定預算數 24,877,000 元，減少 180,139 元，計減少 0.72%。
5. 政府其他撥入收入：決算數 2,231,184 元，較法定預算數 0 元，增加 2,231,184 元。主要係因：超收教育局之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)、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。
6. 學雜費收入：決算數 18,298 元，較法定預算數 24,000 元，減少 5,702 元，計減少 23.76%。主要係因：幼兒園招生較預期少致雜費收入短收所致。
7. 雜項收入：決算數 39,391 元，較法定預算數 39,000 元，增加 391 元，計增加 1.00%。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 26,189,827 元，較法定預算數 25,106,000 元，增加 1,083,827 元，計增加 4.32%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 22,658,580 元，較法定預算數 21,584,000 元，增加 1,074,580 元，計增加 4.98%。
2. 一般行政管理計畫：決算數 3,397,556 元，較法定預算數 3,373,000 元，增加 24,556 元，計增加 0.73%。
3. 建築及設備計畫：決算數 133,691 元，較法定預算數 149,000 元，減少 15,309 元，計減少 10.27%。主要係因：校舍修繕及教學設備採購結餘所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 105,000 元，本年度決算賸餘數 894,516 元，賸餘原因：用人費用賸餘並撙節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 1,246,392 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 145,959 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 50,000 元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增 1,150,433 元。
期初現金及約當現金 4,972,328 元。
期末現金及約當現金 6,122,761 元。

四、資產負債情況

(一)資產部分：

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	比較增減% (1)-(2)/(2)
銀行存款	6,122,761	4,972,328	23.14
預付費用	25,558	311,312	-91.79
土地改良物	1,162,145	1,564,191	-25.70
房屋建築及設備	68,821,214	69,406,664	-0.84
機械設備	3,765,390	3,725,335	1.08
交通及運輸設備	299,422	224,517	33.36
雜項設備	737,090	879,951	-16.24
電腦軟體	47,335	59,275	-20.14
暫付及待結轉帳項	12,268	0	-
代管資產	55,116,005	54,205,182	1.68
應付代管資產	-55,116,005	-54,205,182	1.68
資產合計	80,993,183	81,143,573	-0.19

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係營養午餐、勞健保費等未及於年底支付所致。
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名等補助款預付轉正較多所致。
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：主要增加係採購手提移動無線擴音機等所致。
5. 雜項設備：主要減少係提列折舊所致。
6. 電腦軟體：主要減少係軟體攤銷所致。
7. 暫付及待結轉帳項：主要增加係預支偏遠及非山非市學校課中差異化教學實施計畫等補助款所致。

(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	2,714,981	2,784,111	-2.48
應付費用	394,593	392,532	0.53
存入保證金	65,000	15,000	333.33
負債合計	3,174,574	3,191,643	-0.53

上表金額變動達10%以上之說明：

存入保證金：主要增加係多功能教室改善工程尚未驗收履約保證金未退還所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

(三)淨資產為累積餘額 77,818,609 元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數 22,658,580 元，較預算數 21,584,000 元，增加 1,074,580 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 3,397,556 元，較預算數 3,373,000 元，增加 24,556 元，係退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、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 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—臺南市南區龍崗國民小學
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	25,001,000	100.00	27,083,843	100.00	2,082,843	8.33	24,540,890	100.00
43 勞務收入						0.00	500	0.00
431服務收入							500	0.00
45 財產收入	61,000	0.24	98,109	0.36	37,109	60.83	70,458	0.29
451財產處分收入			18,360	0.07	18,360			
452租金收入	60,000	0.24	69,529	0.26	9,529	15.88	59,798	0.24
454利息收入	1,000	0.00	10,220	0.04	9,220	922.00	10,660	0.04
46 政府撥入收入	24,877,000	99.50	26,928,045	99.42	2,051,045	8.24	24,389,793	99.38
462公庫撥款收入	24,877,000	99.50	24,696,861	91.19	-180,139	-0.72	22,274,679	90.77
46Y政府其他撥入收入			2,231,184	8.24	2,231,184		2,115,114	8.62
4S 教學收入	24,000	0.10	18,298	0.07	-5,702	-23.76	22,107	0.09
4S1學雜費收入	24,000	0.10	18,298	0.07	-5,702	-23.76	22,107	0.09
4Y 其他收入	39,000	0.16	39,391	0.15	391	1.00	58,032	0.24
4YY雜項收入	39,000	0.16	39,391	0.15	391	1.00	58,032	0.24
5 基金用途	25,106,000	100.42	26,189,827	96.70	1,083,827	4.32	27,506,632	112.08
53 國民教育計畫	21,584,000	86.33	22,658,580	83.66	1,074,580	4.98	23,920,615	97.47
5L 一般行政管理計畫	3,373,000	13.49	3,397,556	12.54	24,556	0.73	3,397,924	13.85
5M 建築及設備計畫	149,000	0.60	133,691	0.49	-15,309	-10.27	188,093	0.77
購建固定資產	149,000	0.60	133,691	0.49	-15,309	-10.27	188,093	0.77
本期賸餘（短絀）	-105,000		894,016		999,016	-951.44	-2,965,742	
期初基金餘額	4,772,000		2,091,997		-2,680,003	-56.16	5,057,739	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,667,000		2,986,013		-1,680,987	-36.02	2,091,997	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區龍崗國民小學

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	25,001,000	27,083,843	2,082,843	8.33	
45 財產收入	61,000	98,109	37,109	60.83	
451財產處分收入		18,360	18,360	0.00	財產報廢出售收入未編列預算，依實際收入繳庫。
452租金收入	60,000	69,529	9,529	15.88	太陽能光電租金收入超收所致。
454利息收入	1,000	10,220	9,220	922.00	公庫利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	24,877,000	26,928,045	2,051,045	8.24	
462公庫撥款收入	24,877,000	24,696,861	-180,139	-0.72	
46Y政府其他撥入收入		2,231,184	2,231,184	0.00	係補助經費，依規定以超收支併決算方式辦理。
4S 教學收入	24,000	18,298	-5,702	-23.76	
4S1學雜費收入	24,000	18,298	-5,702	-23.76	幼兒園招生較預期少，致雜費收入短收所致。
4Y 其他收入	39,000	39,391	391	1.00	
4YY雜項收入	39,000	39,391	391	1.00	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區龍崗國民小學

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	25,106,000	26,189,827	1,083,827	4.32	
53 國民教育計畫	21,584,000	22,658,580	1,074,580	4.98	
532 國民小學教育	21,584,000	22,658,580	1,074,580	4.98	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		71,774	71,774		
1 用人費用		71,774	71,774		
11 正式員額薪資		71,774	71,774		
113 職員薪金		71,774	71,774		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		21,746	21,746		
1 用人費用		21,746	21,746		
12 聘僱及兼職人員薪資		21,746	21,746		
124 兼職人員酬金		21,746	21,746		
53210304 國小合理教師員額編制		721,215	721,215		
1 用人費用		721,215	721,215		
11 正式員額薪資		588,436	588,436		
113 職員薪金		588,436	588,436		
15 獎金		67,320	67,320		
152 年終獎金		67,320	67,320		
16 退休及卹償金		21,108	21,108		
161 職員退休及離職金		21,108	21,108		
18 福利費		44,351	44,351		
181 分擔員工保險費		44,351	44,351		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		920,995	920,995		
1 用人費用		920,995	920,995		
11 正式員額薪資		740,399	740,399		
113 職員薪金		740,399	740,399		
15 獎金		69,450	69,450		
152 年終獎金		69,450	69,450		
16 退休及卹償金		61,068	61,068		
161 職員退休及離職金		61,068	61,068		
18 福利費		50,078	50,078		
181 分擔員工保險費		50,078	50,078		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		54,180	54,180		
1 用人費用		54,180	54,180		
12 聘僱及兼職人員薪資		54,180	54,180		

臺南市地方教育發展基金－臺南市南區龍崗國民小學

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		54,180	54,180		
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		1,189,631	1,189,631		
1 用人費用		1,187,631	1,187,631		
11 正式員額薪資		911,561	911,561		
113 職員薪金		911,561	911,561		
13 加(夜)班費		27,240	27,240		
134 未休假加班費		27,240	27,240		
15 獎金		75,675	75,675		
152 年終獎金		75,675	75,675		
16 退休及卹償金		55,103	55,103		
161 職員退休及離職金		55,103	55,103		
18 福利費		117,903	117,903		
181 分擔員工保險費		116,603	116,603		
183 傷病醫藥費		1,300	1,300		
19 提繳費		149	149		
191 提繳工資墊償費用		149	149		
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)		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		
53210503 特教學生助理人員(學前)		108,863	108,863		
2 服務費用		108,863	108,863		
27 一般服務費		108,863	108,863		
27D 計時與計件人員酬金		108,863	108,863		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108,863元，內容：特教學生助理人員(學前)1名。

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區龍崗國民小學

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	%	
53220000 各校經常門分支計畫	21,584,000	19,309,091	-2,274,909	-10.54	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：係本年度新進教師較多俸額較低致薪資等相關人事支出減少所致。
1 用人費用	19,822,000	17,839,710	-1,982,290	-10.00	
11 正式員額薪資	13,547,000	11,752,103	-1,794,897	-13.25	
113 職員薪金	13,118,000	11,294,783	-1,823,217	-13.90	
114 工員工資	429,000	457,320	28,320	6.60	
12 聘僱及兼職人員薪資	107,000	632,062	525,062	490.71	
122 約僱職員薪金		263,579	263,579		
124 兼職人員酬金	107,000	368,483	261,483	244.38	
13 加（夜）班費	298,000	231,826	-66,174	-22.21	
134 未休假加班費	298,000	231,826	-66,174	-22.21	
15 獎金	3,002,000	2,466,317	-535,683	-17.84	
151 考績獎金	1,309,000	1,054,150	-254,850	-19.47	
152 年終獎金	1,693,000	1,412,167	-280,833	-16.59	
16 退休及卹償金	1,487,000	1,240,104	-246,896	-16.60	
161 職員退休及離職金	1,461,000	1,212,801	-248,199	-16.99	
162 工員退休及離職金	26,000	27,303	1,303	5.01	
18 福利費	1,381,000	1,517,190	136,190	9.86	
181 分擔員工保險費	1,184,000	1,335,590	151,590	12.80	
183 傷病醫藥費	10,000		-10,000	-100.00	
18Y 其他福利費	187,000	181,600	-5,400	-2.89	
19 提繳費		108	108		
191 提繳工資墊償費用		108	108		
2 服務費用	1,583,000	1,336,445	-246,555	-15.58	
21 水電費	218,000	238,373	20,373	9.35	
212 工作場所電費	178,000	226,412	48,412	27.20	
214 工作場所水費	40,000	11,961	-28,039	-70.10	
22 郵電費	49,000	52,363	3,363	6.86	
221 郵費	5,000	2,964	-2,036	-40.72	
222 電話費	25,000	48,564	23,564	94.26	
224 數據通信費	19,000	835	-18,165	-95.61	
23 旅運費	6,000	17,205	11,205	186.75	
231 國內旅費	6,000	17,055	11,055	184.25	
235 貨物運費		150	150		

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區龍崗國民小學

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	%	
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	2,300	-17,700	-88.50	
241 印刷及裝訂費	20,000	2,300	-17,700	-88.50	
25 修理保養及保固費	154,000	154,496	496	0.32	
251 土地改良物修護費		20,000	20,000		
252 一般房屋修護費	46,000	83,150	37,150	80.76	
254 其他建築修護費	35,000		-35,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	10,000	1,000	-9,000	-90.00	
256 交通及運輸設備修護費	14,000	7,000	-7,000	-50.00	
257 雜項設備修護費	49,000	43,346	-5,654	-11.54	
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	1,054,000	737,316	-316,684	-30.05	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	170	-830	-83.00	
277 代理(辦)費	30,000	30,780	780	2.60	
279 外包費	514,000	374,615	-139,385	-27.12	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90,000元)，決算數340,775元(不含機械保全33,840元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園水塔清洗等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	493,000	317,751	-175,249	-35.55	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493,000元，決算數317,751元，內容：值勤以人力替代之臨時人員1名。
27F 體育活動費	16,000	14,000	-2,000	-12.50	
28 專業服務費	9,000	62,392	53,392	593.24	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		32,600	32,600		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	26,292	20,292	338.20	
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	137,000	86,106	-50,894	-37.15	
31 使用材料費	6,000	3,956	-2,044	-34.07	
312 燃料	6,000	3,956	-2,044	-34.07	
32 用品消耗	131,000	82,150	-48,850	-37.29	
321 辦公(事務)用品	89,000	25,870	-63,130	-70.93	

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區龍崗國民小學

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	%	
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	12,000	51,271	39,271	327.26	
324 化學藥劑與實驗用品	2,000		-2,000	-100.00	
326 食品	2,000		-2,000	-100.00	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	6,000	5,009	-991	-16.52	
32Y 其他用品消耗	15,000		-15,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	38,000	28,800	-9,200	-24.21	
45 雜項設備租金	38,000	28,800	-9,200	-24.21	
451 雜項設備租金	38,000	28,800	-9,200	-24.21	
6 稅捐及規費(強制費)		16,030	16,030		
66 規費		16,030	16,030		
661 行政規費與強制費		16,030	16,030		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,000	2,000	-2,000	-50.00	
71 會費	3,000	2,000	-1,000	-33.33	
712 學術團體會費	2,000		-2,000	-100.00	
713 職業團體會費	1,000	2,000	1,000	100.00	
75 競賽及交流活動費	1,000		-1,000	-100.00	
751 技能競賽	1,000		-1,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		106,485	106,485		
2 服務費用		106,485	106,485		
27 一般服務費		106,485	106,485		
27D 計時與計件人員酬金		106,485	106,485		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106,485元，內容：特教學生助理人員1名。
53221601 推展傳統藝術教育		16,000	16,000		
2 服務費用		16,000	16,000		
28 專業服務費		16,000	16,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		16,000	16,000		
53221901 學校水電費		16,900	16,900		
2 服務費用		16,900	16,900		
21 水電費		16,900	16,900		
212 工作場所電費		16,900	16,900		

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區龍崗國民小學

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	%	
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		56,000	56,000		
2 服務費用		56,000	56,000		
21 水電費		50,050	50,050		
212 工作場所電費		50,050	50,050		
25 修理保養及保固費		5,950	5,950		
257 雜項設備修護費		5,950	5,950		
5L 一般行政管理計畫	3,373,000	3,397,556	24,556	0.73	
5L1 行政管理及推展	3,373,000	3,397,556	24,556	0.73	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	3,373,000	3,392,556	19,556	0.58	
1 用人費用	3,367,000	3,386,556	19,556	0.58	
16 退休及卹償金	3,367,000	3,386,556	19,556	0.58	
161 職員退休及離職金	3,367,000	3,386,556	19,556	0.58	
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		5,000	5,000		
1 用人費用		5,000	5,000		
18 福利費		5,000	5,000		
18Y 其他福利費		5,000	5,000		
5M 建築及設備計畫	149,000	133,691	-15,309	-10.27	校舍修繕及教學設備採購結餘所致。
5M2 營建及修建工程	39,000	30,000	-9,000	-23.08	
5M220000 由學校編列執行之營建及修繕工程	39,000	30,000	-9,000	-23.08	
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	39,000	30,000	-9,000	-23.08	
51 購建固定資產	39,000	30,000	-9,000	-23.08	
513 擴充改良房屋建築及設備	39,000	30,000	-9,000	-23.08	
5M3 交通及運輸設備	35,000	35,000			
5M320000 由學校編列執行之交通及運輸設備	35,000	35,000			
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	35,000	35,000			
51 購建固定資產	35,000	35,000			

臺南市地方教育發展基金－臺南市南區龍崗國民小學
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	%	
515 購置交通及運輸設備	35,000	35,000			
5M4 其他設備	75,000	68,691	-6,309	-8.41	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	75,000	68,691	-6,309	-8.41	
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	75,000	68,691	-6,309	-8.41	
51 購建固定資產	75,000	68,691	-6,309	-8.41	
514 購置機械及設備	75,000	68,691	-6,309	-8.41	

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	92,581,383	16,721,450	149,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	8,590,486	7,026,295	
房屋及建築	73,215,265	3,808,601	39,000
機械及設備	6,537,010	2,811,675	75,000
交通及運輸設備	727,783	503,266	35,000
雜項設備	3,451,564	2,571,613	
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	59,275		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.房屋建築及設備增加：司令台防水整修工程。
 2.機械及設備增加：無線基地台、網路交換器等；減少：電腦主機等報廢。
 3.交通及運輸設備增加：手提移動式無線擴音機等；減少：音響設備投影機等報廢。
 4.雜項設備增加：機櫃等；減少：投影機冷氣機等報廢。
 5.電腦軟體減少：電腦軟體攤銷。

一臺南市南區龍崗國民小學

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		
1,330,175		711,279	1,646,233	74,832,596
			402,046	1,162,145
160,000			745,450	68,821,214
914,875		433,535	441,285	3,765,390
133,300		64,467	-6,072	299,422
122,000		201,337	63,524	737,090
		11,940		47,335

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：

一臺南市南區龍崗國民小學

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
	預算數	決算數	

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區龍崗國民小學

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		39,000			39,000	30,000	-9,000	
房屋及建築		39,000			39,000	30,000	-9,000	
購建中固定資產								
機械及設備		75,000			75,000	68,691	-6,309	
機械及設備		75,000			75,000	68,691	-6,309	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		35,000			35,000	35,000		
交通及運輸設備		35,000			35,000	35,000		
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		149,000			149,000	133,691	-15,309	

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—臺南市南區龍崗國民小學

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	16	19	3	1.教師14人，公務人員2人，教保員1人，幼兒園廚工1人。2.職員增加原因：係提高國小教師員額編制至每班1.65名教師1人、幼兒園增置契約教保員1人、幼兒園廚工1人(核准文號：113年11月22日南市教課(二)字第1132399398號函、核准文號：113年9月4日南市教特(一)字第1131151329號函)。
職員	15	18	3	
技工	1	1	0	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	兼任會計員1人。
合 計	16	20	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、值勤以人力替代之臨時人員1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園水塔清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區龍崗國民小學
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	13,547,000		298,000		3,002,000	1,487,000		1,381,000		19,715,000	107,000	19,822,000
正式人員	13,547,000		298,000		3,002,000	1,487,000		1,381,000		19,715,000		19,715,000
聘僱人員												
兼任人員											107,000	107,000
一般行政管理計畫						3,367,000				3,367,000		3,367,000
正式人員												
其他人員						3,367,000				3,367,000		3,367,000
合 計	13,547,000		298,000		3,002,000	4,854,000		1,381,000		23,082,000	107,000	23,189,000

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493,000元，決算數533,099元；279外包費：預算數424,000元(不含機械保全90,000元)，決算數340,775元(不含機械保全33,840元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,309,000元，決算數1,054,150元，內容：教職員工考績獎金決算人數13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1,693,000元，決算數1,624,612元，內容：教職員工年終獎金決算人數20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—臺南市南區龍崗國民小學
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
14,129,973	263,579	259,066		2,678,762	1,377,383		1,729,522	257	20,438,542	444,409	20,882,951
14,129,973		259,066		2,678,762	1,347,174		1,685,981	257	20,101,213		20,101,213
	263,579				9,257		15,216		288,052		288,052
					20,952		28,325		49,277	444,409	493,686
					3,386,556		5,000		3,391,556		3,391,556
							5,000		5,000		5,000
					3,386,556				3,386,556		3,386,556
14,129,973	263,579	259,066		2,678,762	4,763,939		1,734,522	257	23,830,098	444,409	24,274,507

臺南市地方教育發展基金－臺南市南區龍崗國民小學

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—臺南市南區龍崗國民小學

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			25,106,000		26,189,827			1,083,827	4.32	
國民教育計畫			21,584,000		22,658,580			1,074,580	4.98	
一般行政管理 計畫			3,373,000		3,397,556			24,556	0.73	
建築及設備計 畫			149,000		133,691			-15,309	-10.27	校舍修繕及教學設 備採購結餘所致。

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區龍崗國民小學

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	23,189,000	24,274,507	1,085,507	4.68
11 正式員額薪資	13,547,000	14,129,973	582,973	4.30
12 聘僱及兼職人員薪資	107,000	707,988	600,988	561.67
13 加(夜)班費	298,000	259,066	-38,934	-13.07
15 獎金	3,002,000	2,678,762	-323,238	-10.77
16 退休及卹償金	4,854,000	4,763,939	-90,061	-1.86
18 福利費	1,381,000	1,734,522	353,522	25.60
19 提繳費	0	257	257	0.00
2 服務費用	1,583,000	1,642,693	59,693	3.77
21 水電費	218,000	305,323	87,323	40.06
22 郵電費	49,000	52,363	3,363	6.86
23 旅運費	6,000	17,205	11,205	186.75
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	2,300	-17,700	-88.50
25 修理保養及保固費	154,000	160,446	6,446	4.19
26 保險費	1,000	0	-1,000	-100.00
27 一般服務費	1,054,000	954,664	-99,336	-9.42
28 專業服務費	9,000	78,392	69,392	771.02
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	137,000	86,106	-50,894	-37.15
31 使用材料費	6,000	3,956	-2,044	-34.07
32 用品消耗	131,000	82,150	-48,850	-37.29
4 租金、償債、利息及相關手續費	38,000	28,800	-9,200	-24.21
45 雜項設備租金	38,000	28,800	-9,200	-24.21
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	149,000	133,691	-15,309	-10.27
51 購建固定資產	149,000	133,691	-15,309	-10.27
6 稅捐及規費(強制費)	0	16,030	16,030	0.00
66 規費	0	16,030	16,030	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,000	8,000	-2,000	-20.00
71 會費	3,000	2,000	-1,000	-33.33
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	1,000	0	-1,000	-100.00
合 計	25,106,000	26,189,827	1,083,827	4.32

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

[illegible]

科目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	80,993,183	100.00	81,143,573	100.00	- 150,390	- 0.19
流動資產	6,148,319	7.59	5,283,640	6.51	864,679	16.37
現金	6,122,761	7.56	4,972,328	6.13	1,150,433	23.14
銀行存款	6,122,761	7.56	4,972,328	6.13	1,150,433	23.14
預付款項	25,558	0.03	311,312	0.38	- 285,754	- 91.79
預付費用	25,558	0.03	311,312	0.38	- 285,754	- 91.79
固定資產	74,785,261	92.34	75,800,658	93.42	- 1,015,397	- 1.34
土地改良物	1,162,145	1.43	1,564,191	1.93	- 402,046	- 25.70
土地改良物	8,590,486	10.61	8,590,486	10.59	-	-
累計折舊-土地改良物	- 7,428,341	- 9.17	- 7,026,295	- 8.66	- 402,046	5.72
房屋建築及設備	68,821,214	84.97	69,406,664	85.54	- 585,450	- 0.84
房屋建築及設備	73,375,265	90.59	73,215,265	90.23	160,000	0.22
累計折舊-房屋建築及設備	- 4,554,051	- 5.62	- 3,808,601	- 4.69	- 745,450	19.57
機械及設備	3,765,390	4.65	3,725,335	4.59	40,055	1.08
機械及設備	7,018,350	8.67	6,537,010	8.06	481,340	7.36
累計折舊-機械及設備	- 3,252,960	- 4.02	- 2,811,675	- 3.47	- 441,285	15.69
交通及運輸設備	299,422	0.37	224,517	0.28	74,905	33.36
交通及運輸設備	796,616	0.98	727,783	0.90	68,833	9.46
累計折舊-交通及運輸設備	- 497,194	- 0.61	- 503,266	- 0.62	6,072	1.21
雜項設備	737,090	0.91	879,951	1.08	- 142,861	- 16.24
雜項設備	3,372,227	4.16	3,451,564	4.25	- 79,337	- 2.30
累計折舊-雜項設備	- 2,635,137	- 3.25	- 2,571,613	- 3.17	- 63,524	2.47
無形資產	47,335	0.06	59,275	0.07	- 11,940	- 20.14
無形資產	47,335	0.06	59,275	0.07	- 11,940	- 20.14
電腦軟體	47,335	0.06	59,275	0.07	- 11,940	- 20.14
其他資產	12,268	0.02	-	-	12,268	-
什項資產	12,268	0.02	-	-	12,268	-
暫付及待結轉帳項	12,268	0.02	-	-	12,268	-
代管資產	55,116,005	68.05	54,205,182	66.80	910,823	1.68
應付代管資產	- 55,116,005	- 68.05	- 54,205,182	- 66.80	- 910,823	- 1.68
合 計	80,993,183	100.00	81,143,573	100.00	- 150,390	- 0.19
信託代理與保證資產	482,346					
保證品	482,346					

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—臺南市南區龍崗國民小學

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	3,174,574	3.92	3,191,643	3.93	- 17,069	- 0.53
流動負債	3,109,574	3.84	3,176,643	3.91	- 67,069	- 2.11
應付款項	3,109,574	3.84	3,176,643	3.91	- 67,069	- 2.11
應付代收款	2,714,981	3.35	2,784,111	3.43	- 69,130	- 2.48
應付費用	394,593	0.49	392,532	0.48	2,061	0.53
其他負債	65,000	0.08	15,000	0.02	50,000	333.33
什項負債	65,000	0.08	15,000	0.02	50,000	333.33
存入保證金	65,000	0.08	15,000	0.02	50,000	333.33
淨資產	77,818,609	96.08	77,951,930	96.07	- 133,321	- 0.17
淨資產	77,818,609	96.08	77,951,930	96.07	- 133,321	- 0.17
淨資產	77,818,609	96.08	77,951,930	96.07	- 133,321	- 0.17
累積餘額	77,818,609	96.08	77,951,930	96.07	- 133,321	- 0.17
合 計	80,993,183	100.00	81,143,573	100.00	- 150,390	- 0.19

信託代理與保證負債 482,346

應付保證品 482,346

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區龍崗國民小學

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	28,280,327	100.00	26,060,702	100.00	2,219,625	8.52
徵收及依法分配收入	-	0.00	-	0.00	-	-
違規罰款收入	-	0.00	-	0.00	-	-
勞務收入	-	0.00	500	0.00	-500	-100.00
服務收入	-	0.00	500	0.00	-500	-100.00
財產收益	1,294,593	4.58	1,522,270	5.84	-227,677	-14.96
財產孳息收入	79,749	0.28	70,458	0.27	9,291	13.19
廢舊物品售價收入	18,360	0.06	-	0.00	18,360	-
財產交易利益	152,000	0.54	1,419,970	5.45	-1,267,970	-89.30
其他財產收入	1,044,484	3.69	31,842	0.12	1,012,642	3180.21
政府撥入收入	26,928,045	95.22	24,389,793	93.59	2,538,252	10.41
公庫撥款收入	24,696,861	87.33	22,274,679	85.47	2,422,182	10.87
政府其他撥入收入	2,231,184	7.89	2,115,114	8.12	116,070	5.49
教學收入	18,298	0.06	22,107	0.08	-3,809	-17.23
學雜費收入	18,298	0.06	22,107	0.08	-3,809	-17.23
其他收入	39,391	0.14	126,032	0.48	-86,641	-68.75
受贈收入	-	0.00	68,000	0.26	-68,000	-100.00
雜項收入	39,391	0.14	58,032	0.22	-18,641	-32.12
支出	28,413,648	100.47	29,710,393	114.00	-1,296,745	-4.36
人事支出	24,274,507	85.84	25,698,632	98.61	-1,424,125	-5.54
人事支出	24,274,507	85.84	25,698,632	98.61	-1,424,125	-5.54
業務支出	1,781,629	6.30	1,619,907	6.22	161,722	9.98
業務支出	1,781,629	6.30	1,619,907	6.22	161,722	9.98
財產損失	8,121	0.03	-	0.00	8,121	-
財產交易損失	8,121	0.03	-	0.00	8,121	-
折舊、折耗及攤銷	2,349,391	8.31	2,391,854	9.18	-42,463	-1.78
固定資產折舊	2,337,451	8.27	2,359,017	9.05	-21,566	-0.91
無形資產攤銷	11,940	0.04	32,837	0.13	-20,897	-63.64
本期賸餘（短絀）	-133,321	-0.47	-3,649,691	-14.00	3,516,370	-96.35
期初淨資產	77,951,930	275.64	81,601,621	313.12	-3,649,691	-4.47
期末淨資產	77,818,609	275.17	77,951,930	299.12	133,321	-0.17

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—臺南市南區龍崗國民小學

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)	-133,321
8002 調整非現金項目	1,379,713
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,246,392
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	586,967
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-732,926
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-145,959
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	50,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	50,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,150,433
87 期初現金及約當現金	4,972,328
88 期末現金及約當現金	6,122,761

1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-910,823元；增加應付代管資產+910,823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—臺南市南區龍崗國民小學

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	27,083,843	1,196,484	28,280,327	收入
財產收入	98,109	1,196,484	1,294,593	財產收益
政府撥入收入	26,928,045	-	26,928,045	政府撥入收入
教學收入	18,298	-	18,298	教學收入
其他收入	39,391	-	39,391	其他收入
基金用途	26,189,827	2,223,821	28,413,648	支出
用人費用	24,274,507	-	24,274,507	人事支出
服務費用	1,642,693	138,936	1,781,629	業務支出
材料及用品費	86,106	86,106	-	
租金、償債、利息及相關手續費	28,800	28,800	-	
稅捐及規費(強制費)	16,030	16,030	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	8,000	8,000	-	
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	133,691	8,121	8,121	財產損失
其他	-	133,691	-	
本期賸餘(短絀)	894,016	2,349,391	2,349,391	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	2,091,997	-	-	其他支出
期末基金餘額	2,986,013	1,027,337	133,321	本期賸餘(短絀)
		75,859,933	77,951,930	期初淨資產
		74,832,596	77,818,609	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數1,196,484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138,936元係〈材料及用品費〉86,106+〈租金、償債、利息及相關手續費〉28,800+〈稅捐及規費(強制費)〉16,030+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉8,000之調整數合計。
3. 財產損失：調整數8,121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133,691元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,349,391元係財產折舊。

主辦會計人員：江璧如



基金主持人：李啓榮

