

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)

臺南市北區立人國民小學編

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	6-7	頁
2、基金用途明細表.....	第	8-14	頁
3、資本資產明細表.....	第	16-17	頁
4、長期負債明細表.....	第	18-19	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	20	頁
6、員工人數彙計表.....	第	21	頁
7、用人費用彙計表.....	第	22-23	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	24	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	25	頁
10、各項費用彙計表.....	第	26	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	27	頁
丙、會計報表			
1、平衡表.....	第	28-29	頁
2、收入支出表.....	第	30	頁
3、現金流量表.....	第	31	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表.....	第	32	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170,716,000元，決算數196,202,100元。

(一)國民教育業務計畫：

112學年度下學期，實際招收普通班36班，學生人數1,033人；附設幼兒園5班，學生人數110人；特教班1班(資源班1班)、美術班4班，學生人數127人。

113學年度上學期，實際招收普通班34班，學生人數988人；附設幼兒園10班，學生人數179人；特教班3班(資源班1班、集中式特教班2班)、美術班4班，學生人數139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140,944,787元，較本年度法定預算數118,181,000元，增加22,763,787元，計增加19.26%，主要係因：調薪致用人費用增加及超支國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等辦理併決算所致。

(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54,952,313元，較本年度法定預算數52,223,000元，增加2,729,313元，計增加5.23%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、喪葬及生育補助、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305,000元，較本年度法定預算數312,000元，減少7,000元，計減少2.24%，主要係因：採購賸餘款。

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197,104,517元，較法定預算數170,008,000元，增加27,096,517元，計增加15.94%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數175,150元，較法定預算數20,000元，增加155,150元，計增加775.75%。主要係因：場地使用費及清潔費收入較預算數增加，依實際收入繳庫。
2. 財產處分收入：決算數241,152元，較法定預算數0元，增加241,152元。主要係因：舊課後照顧班拆除整地廢鐵料收入及大型巴士報廢標售款未編列預算致收入較預算數增加，依實際收入繳庫。
3. 租金收入：決算數334,084元，較法定預算數243,000元，增加91,084元，計增加

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國113年度

37.48%。主要係因：太陽光電發電系統租金收入較預算數增加，依實際收入繳庫。

4. 利息收入：決算數74,408元，較法定預算數10,000元，增加64,408元，計增加644.08%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
5. 公庫撥款收入：決算數182,920,221元，較法定預算數169,491,000元，增加13,429,221元，計增加7.92%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、撫慰金、撫卹金、喪葬及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、特教學生助理人員、學校水電費、推展傳統藝術教育等補助款所致。
6. 政府其他撥入收入：決算數13,145,145元，較法定預算數0元，增加13,145,145元。主要係因：超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、提高國小教師員額編制至每班1.65名及國小合理教師員額編制等補助款所致。
7. 學雜費收入：決算數137,005元，較法定預算數234,000元，減少96,995元，計減少41.45%。主要係因：幼兒園雜費收入較預算數減少，依實際收入繳庫。
8. 雜項收入：決算數77,352元，較法定預算數10,000元，增加67,352元，計增加673.52%。主要係因：資源回收收入較預算數增加及收回以前年度教師薪津、賸餘款，依實際收入繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數196,202,100元，較法定預算數170,716,000元，增加25,486,100元，計增加14.93%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數140,944,787元，較法定預算數118,181,000元，增加22,763,787元，計增加19.26%。主要係因：調薪致用人費用增加及超支國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等辦理併決算所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數54,952,313元，較法定預算數52,223,000元，增加2,729,313元，計增加5.23%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、喪葬及生育補助、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305,000元，較法定預算數312,000元，減少7,000元，計減少2.24%。主要係因：採購賸餘款。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀708,000元，本年度決算賸餘數902,417元，賸餘原因：超併用人費用賸餘，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3,547,562元。
 - (二)投資活動之淨現金流出1,312,113元。
 - (三)籌資活動之淨現金流入363,153元。
 - (四)本年度現金及約當現金之淨增2,598,602元。
- 期初現金及約當現金21,653,593元。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國113年度

期末現金及約當現金24,252,195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	24,252,195	21,653,593	12.00
預付費用	1,117,489	1,346,213	-16.99
退休及離職準備金	815,361	745,744	9.34
土地改良物	5,828,755	7,442,933	-21.69
房屋建築及設備	7,247,426	7,415,174	-2.26
機械及設備	12,283,708	11,884,299	3.36
交通及運輸設備	1,651,883	1,819,088	-9.19
雜項設備	2,289,422	2,055,197	11.40
電腦軟體	3,282	37,784	-91.31
暫付及待結轉帳項	1,188,113	0	-
代管資產	1,161,839,584	1,127,584,340	3.04
應付代管資產	-1,161,839,584	-1,127,584,340	3.04
資產合計	56,677,634	54,400,025	4.19

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費-中央補助等補助款撥入所致。
2. 預付費用：主要減少係國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費-中央補助等補助款撥入致減少預付所致。
3. 土地改良物：主要減少係財產提列折舊所致。
4. 雜項設備：主要增加係電子式黑板等財產增加所致。
5. 電腦軟體：主要減少係軟體攤銷所致。
6. 暫付及待結轉帳項：主要增加係預支幼兒園延長照顧鐘點費等款項所致。

(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	18,441,947	16,758,364	10.05
應付費用	1,723,152	1,114,314	54.64
存入保證金	1,036,594	673,441	53.92
應付退休及離職金	815,361	745,744	9.34
負債合計	22,017,054	19,291,863	14.13

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係外籍英語教學人員-全時外籍英語教學助理等學年度經費撥入

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國113年度

所致。

2. 應付費用：主要增加係教育局下授經費幼兒園基礎評鑑轉入下年度繼續支用所致。

3. 存入保證金：主要增加係八德樓拆除整地工程履約保證金所致。

(三) 淨資產為累積餘額34,660,580元。

五、其他

(一) 本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數140,944,787元，較預算數118,181,000元，增加22,763,787元，係國中小輔導教師人力運用計畫(專任)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54,952,313元，較預算數52,223,000元，增加2,729,313元，係退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、喪葬及生育補助、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—臺南市北區立人國民小學
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	170,008,000	100.00	197,104,517	100.00	27,096,517	15.94	180,088,263	100.00
43 勞務收入	20,000	0.01	175,150	0.09	155,150	775.75	97,600	0.05
431服務收入	20,000	0.01	175,150	0.09	155,150	775.75	97,600	0.05
45 財產收入	253,000	0.15	649,644	0.33	396,644	156.78	402,849	0.22
451財產處分收入			241,152	0.12	241,152			
452租金收入	243,000	0.14	334,084	0.17	91,084	37.48	337,255	0.19
454利息收入	10,000	0.01	74,408	0.04	64,408	644.08	65,594	0.04
46 政府撥入收入	169,491,000	99.70	196,065,366	99.47	26,574,366	15.68	179,470,706	99.66
462公庫撥款收入	169,491,000	99.70	182,920,221	92.80	13,429,221	7.92	168,690,302	93.67
46Y政府其他撥入收入			13,145,145	6.67	13,145,145		10,780,404	5.99
4S 教學收入	234,000	0.14	137,005	0.07	-96,995	-41.45	106,767	0.06
4S1學雜費收入	234,000	0.14	137,005	0.07	-96,995	-41.45	106,767	0.06
4Y 其他收入	10,000	0.01	77,352	0.04	67,352	673.52	10,341	0.01
4YY雜項收入	10,000	0.01	77,352	0.04	67,352	673.52	10,341	0.01
5 基金用途	170,716,000	100.42	196,202,100	99.54	25,486,100	14.93	182,586,840	101.39
53 國民教育計畫	118,181,000	69.51	140,944,787	71.51	22,763,787	19.26	128,461,388	71.33
5L 一般行政管理計畫	52,223,000	30.72	54,952,313	27.88	2,729,313	5.23	53,944,452	29.95
5M 建築及設備計畫	312,000	0.18	305,000	0.15	-7,000	-2.24	181,000	0.10
購建固定資產	312,000	0.18	305,000	0.15	-7,000	-2.24	181,000	0.10
本期賸餘（短絀）	-708,000		902,417		1,610,417	-227.46	-2,498,577	
期初基金餘額	6,529,000		4,453,687		-2,075,313	-31.79	6,952,264	
解繳公庫								
期末基金餘額	5,821,000		5,356,104		-464,896	-7.99	4,453,687	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區立人國民小學

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	170,008,000	197,104,517	27,096,517	15.94	
43 勞務收入	20,000	175,150	155,150	775.75	
431服務收入	20,000	175,150	155,150	775.75	場地使用費及清潔費收入較預算數增加，依實際收入繳庫。
45 財產收入	253,000	649,644	396,644	156.78	
451財產處分收入		241,152	241,152	0.00	舊課後照顧班拆除整地廢鐵料收入及大型巴士報廢標售款未編列預算致收入較預算數增加，依實際收入繳庫。
452租金收入	243,000	334,084	91,084	37.48	太陽光電發電系統租金收入較預算數增加，依實際收入繳庫。
454利息收入	10,000	74,408	64,408	644.08	各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	169,491,000	196,065,366	26,574,366	15.68	
462公庫撥款收入	169,491,000	182,920,221	13,429,221	7.92	超收教育局統籌支撥之退休金、喪葬補助、生育補助、子女教育補助、三節慰問金、學校水電費、推展傳統藝術教育等補助款所致。
46Y政府其他撥入收入		13,145,145	13,145,145	0.00	超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、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。
4S 教學收入	234,000	137,005	-96,995	-41.45	
4S1學雜費收入	234,000	137,005	-96,995	-41.45	幼兒園雜費收入較預算數減少，依實際收入繳庫。
4Y 其他收入	10,000	77,352	67,352	673.52	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區立人國民小學

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	%	
4YY雜項收入	10,000	77,352	67,352	673.52	資源回收收入較預算數增加及收回以前年度教師薪津、賸餘款，依實際收入繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區立人國民小學

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	170,716,000	196,202,100	25,486,100	14.93	53國民教育計畫增加原因：係調薪致用人費用增加及超支國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等辦理併決算所致。
53 國民教育計畫	118,181,000	140,944,787	22,763,787	19.26	
532 國民小學教育	118,181,000	140,944,787	22,763,787	19.26	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		818,584	818,584		
1 用人費用		818,584	818,584		
11 正式員額薪資		469,000	469,000		
113 職員薪金		469,000	469,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		296,449	296,449		
124 兼職人員酬金		296,449	296,449		
16 退休及卹償金		18,031	18,031		
161 職員退休及離職金		18,031	18,031		
18 福利費		35,104	35,104		
181 分擔員工保險費		35,104	35,104		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		2,135,261	2,135,261		
1 用人費用		2,135,261	2,135,261		
11 正式員額薪資		1,498,828	1,498,828		
113 職員薪金		1,498,828	1,498,828		
12 聘僱及兼職人員薪資		51,343	51,343		
124 兼職人員酬金		51,343	51,343		
15 獎金		313,651	313,651		
151 考績獎金		127,832	127,832		
152 年終獎金		185,819	185,819		
16 退休及卹償金		134,698	134,698		
161 職員退休及離職金		134,698	134,698		
18 福利費		136,741	136,741		
181 分擔員工保險費		136,741	136,741		
53210304 國小合理教師員額編制		4,244,984	4,244,984		
1 用人費用		4,244,984	4,244,984		
11 正式員額薪資		2,763,219	2,763,219		
113 職員薪金		2,763,219	2,763,219		
12 聘僱及兼職人員薪資		800,352	800,352		
124 兼職人員酬金		800,352	800,352		
15 獎金		280,786	280,786		

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區立人國民小學

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	%	
152 年終獎金		280,786	280,786		
16 退休及卹償金		128,142	128,142		
161 職員退休及離職金		128,142	128,142		
18 福利費		272,485	272,485		
181 分擔員工保險費		272,485	272,485		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		6,007,433	6,007,433		
1 用人費用		6,007,433	6,007,433		
11 正式員額薪資		4,911,523	4,911,523		
113 職員薪金		4,911,523	4,911,523		
12 聘僱及兼職人員薪資		25,872	25,872		
124 兼職人員酬金		25,872	25,872		
15 獎金		493,500	493,500		
152 年終獎金		493,500	493,500		
16 退休及卹償金		305,883	305,883		
161 職員退休及離職金		305,883	305,883		
18 福利費		270,655	270,655		
181 分擔員工保險費		270,655	270,655		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		66,660	66,660		
1 用人費用		66,660	66,660		
12 聘僱及兼職人員薪資		66,660	66,660		
124 兼職人員酬金		66,660	66,660		
53210402 公立幼兒園教保費 補助經費(附設)		105,690	105,690		
1 用人費用		105,690	105,690		
11 正式員額薪資		105,690	105,690		
113 職員薪金		105,690	105,690		
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		4,075,491	4,075,491		
1 用人費用		4,075,491	4,075,491		
11 正式員額薪資		3,367,717	3,367,717		
113 職員薪金		3,367,717	3,367,717		
12 聘僱及兼職人員薪資		16,589	16,589		
124 兼職人員酬金		16,589	16,589		
15 獎金		78,890	78,890		
152 年終獎金		78,890	78,890		
16 退休及卹償金		223,296	223,296		

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區立人國民小學

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		223,296	223,296		
18 福利費		388,999	388,999		
181 分擔員工保險費		388,139	388,139		
183 傷病醫藥費		860	860		
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		245,080	245,080		
1 用人費用		245,080	245,080		
11 正式員額薪資		245,080	245,080		
113 職員薪金		245,080	245,080		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		84,033	84,033		
1 用人費用		84,033	84,033		
11 正式員額薪資		34,628	34,628		
113 職員薪金		34,628	34,628		
12 聘僱及兼職人員薪資		48,704	48,704		
124 兼職人員酬金		48,704	48,704		
18 福利費		701	701		
181 分擔員工保險費		701	701		
53210503 特教學生助理人 員(學前)		440,276	440,276		
2 服務費用		440,276	440,276		
27 一般服務費		440,276	440,276		
27D 計時與計件人員酬金		440,276	440,276		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440,276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	118,181,000	122,125,217	3,944,217	3.34	
1 用人費用	112,585,000	117,430,702	4,845,702	4.30	
11 正式員額薪資	75,560,000	78,383,408	2,823,408	3.74	
113 職員薪金	74,763,000	77,941,103	3,178,103	4.25	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：係調薪及增6班，教師增 加7人及教保員增加6人所致。
114 工員工資	797,000	442,305	-354,695	-44.50	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,044,000	1,966,178	922,178	88.33	
122 約僱職員薪金	436,000	123,480	-312,520	-71.68	
124 兼職人員酬金	608,000	1,842,698	1,234,698	203.08	
13 加(夜)班費	867,000	847,688	-19,312	-2.23	
134 未休假加班費	867,000	847,688	-19,312	-2.23	

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區立人國民小學

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	%	
15 獎金	19,278,000	19,100,336	-177,664	-0.92	
151 考績獎金	9,771,000	9,844,580	73,580	0.75	
152 年終獎金	9,507,000	9,255,756	-251,244	-2.64	
16 退休及卹償金	8,630,000	8,726,589	96,589	1.12	
161 職員退休及離職金	8,582,000	8,695,219	113,219	1.32	
162 工員退休及離職金	48,000	31,370	-16,630	-34.65	
18 福利費	7,206,000	8,406,503	1,200,503	16.66	
181 分擔員工保險費	6,645,000	7,755,028	1,110,028	16.70	
183 傷病醫藥費	40,000	18,000	-22,000	-55.00	
18Y 其他福利費	521,000	633,475	112,475	21.59	
2 服務費用	4,707,000	4,097,772	-609,228	-12.94	
21 水電費	1,122,000	979,018	-142,982	-12.74	
212 工作場所電費	982,000	835,282	-146,718	-14.94	
214 工作場所水費	140,000	143,736	3,736	2.67	
22 郵電費	107,000	96,753	-10,247	-9.58	
221 郵費	10,000	11,277	1,277	12.77	
222 電話費	50,000	71,690	21,690	43.38	
224 數據通信費	47,000	13,786	-33,214	-70.67	
23 旅運費	72,000	75,880	3,880	5.39	
231 國內旅費	72,000	75,880	3,880	5.39	
24 印刷裝訂與廣告費	33,000	211,321	178,321	540.37	
241 印刷及裝訂費	33,000	211,321	178,321	540.37	
25 修理保養及保固費	1,070,000	513,266	-556,734	-52.03	
251 土地改良物修護費	229,000	47,500	-181,500	-79.26	
252 一般房屋修護費	411,000	93,850	-317,150	-77.17	
254 其他建築修護費	87,000	2,300	-84,700	-97.36	
255 機械及設備修護費	96,000	118,325	22,325	23.26	
256 交通及運輸設備修護費	30,000	33,650	3,650	12.17	
257 雜項設備修護費	197,000	217,641	20,641	10.48	
258 其他資產修護費	20,000		-20,000	-100.00	
27 一般服務費	1,179,000	1,151,834	-27,166	-2.30	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	50	-950	-95.00	
277 代理(辦)費	123,000	127,704	4,704	3.82	

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區立人國民小學

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	%	
279 外包費	236,000	213,688	-22,312	-9.45	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數236,000元(不含機械保全0元)，決算數213,688元(不含機械保全0元)，內容：樹木修剪及清運、綠籬修剪、校園水塔清洗、健康中心涼被床單清洗等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	736,000	739,112	3,112	0.42	
27F 體育活動費	83,000	71,280	-11,720	-14.12	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736,000元，決算數739,112元，內容：值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時駐衛警1名。
28 專業服務費	1,052,000	997,700	-54,300	-5.16	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,016,000	941,300	-74,700	-7.35	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	10,000	46,800	36,800	368.00	
288 委託考選訓練費	10,000		-10,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費	16,000	9,600	-6,400	-40.00	
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	681,000	583,463	-97,537	-14.32	
31 使用材料費	5,000	1,587	-3,413	-68.26	
312 燃料	5,000	1,587	-3,413	-68.26	
32 用品消耗	676,000	581,876	-94,124	-13.92	
321 辦公(事務)用品	515,000	456,319	-58,681	-11.39	
322 報章雜誌	10,000	13,680	3,680	36.80	
323 農業與園藝用品及環境美化費	106,000	91,893	-14,107	-13.31	
326 食品	5,000	18,000	13,000	260.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	1,984	-18,016	-90.08	
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	174,000	8,000	-166,000	-95.40	
43 機器租金	15,000	8,000	-7,000	-46.67	
431 電腦租金及使用費	5,000		-5,000	-100.00	
432 機械及設備租金	10,000	8,000	-2,000	-20.00	
44 交通及運輸設備租金	109,000		-109,000	-100.00	
442 車租	109,000		-109,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區立人國民小學
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	%	
45 雜項設備租金	50,000		-50,000	-100.00	
451 雜項設備租金	50,000		-50,000	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)		1,280	1,280		
66 規費		1,280	1,280		
661 行政規費與強制費		1,280	1,280		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	34,000	4,000	-30,000	-88.24	
71 會費	4,000	4,000			
713 職業團體會費	4,000	4,000			
72 捐助、補助與獎助	20,000		-20,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	20,000		-20,000	-100.00	
75 競賽及交流活動費	10,000		-10,000	-100.00	
751 技能競賽	10,000		-10,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		300,061	300,061		
2 服務費用		300,061	300,061		
27 一般服務費		300,061	300,061		
27D 計時與計件人員酬金		300,061	300,061		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300,061元，內容：特教學生助理人員4名。
53221601 推展傳統藝術教育		30,000	30,000		
2 服務費用		28,400	28,400		
28 專業服務費		28,400	28,400		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		28,400	28,400		
3 材料及用品費		600	600		
32 用品消耗		600	600		
321 辦公（事務）用品		600	600		
4 租金、償債、利息及相關手續費		1,000	1,000		
45 雜項設備租金		1,000	1,000		
451 雜項設備租金		1,000	1,000		
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		266,017	266,017		
2 服務費用		266,017	266,017		
21 水電費		266,017	266,017		
212 工作場所電費		266,017	266,017		
5L 一般行政管理計畫	52,223,000	54,952,313	2,729,313	5.23	

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區立人國民小學
基金用途明細表

中 華 民 國 113 年 度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5L1 行政管理及推展	52,223,000	54,952,313	2,729,313	5.23	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	52,223,000	54,183,183	1,960,183	3.75	
1 用人費用	52,181,000	54,141,183	1,960,183	3.76	
15 獎金	62,000	61,760	-240	-0.39	
152 年終獎金	62,000	61,760	-240	-0.39	
16 退休及卹償金	52,119,000	54,079,423	1,960,423	3.76	
161 職員退休及離職金	51,888,000	53,839,327	1,951,327	3.76	
163 卹償金	231,000	240,096	9,096	3.94	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	42,000	42,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	42,000	42,000			
744 慰問、照護及濟助金	42,000	42,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		769,130	769,130		
1 用人費用		769,130	769,130		
18 福利費		769,130	769,130		
18Y 其他福利費		769,130	769,130		
5M 建築及設備計畫	312,000	305,000	-7,000	-2.24	
5M4 其他設備	312,000	305,000	-7,000	-2.24	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	312,000	305,000	-7,000	-2.24	
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	312,000	305,000	-7,000	-2.24	
51 購建固定資產	312,000	305,000	-7,000	-2.24	
514 購置機械及設備	280,000	273,000	-7,000	-2.50	
516 購置雜項設備	32,000	32,000			

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	78,901,601	48,247,126	312,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	12,560,399	5,117,466	
房屋及建築	33,322,412	25,907,238	
機械及設備	22,863,245	10,978,946	280,000
交通及運輸設備	3,002,027	1,182,939	
雜項設備	7,115,734	5,060,537	32,000
租賃資產			
租賃權益改良			
收藏品及傳承資產			
購建中固定資產			
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	37,784		
發展中之無形資產			
其他			

註：主要增減原因：

土地改良物--增加原因：小北D棒球場北面道路鋪面改善工程(體育局補助)。

房屋及建築--增加原因：集中式特教班廁所改善工程(教育局補助)等。減少原因：財產報廢--課後照顧班建築拆除。

機械及設備--增加原因：投影燈、數位攝影機、無線網路基地台、網路交換器(教育局補助)及筆記型電腦、電力設備(教育部補助)等。減少原因：帳務更正。

交通及運輸設備--增加原因：課後社團用肩背式擴音機、錄影系統(教育局補助)及餐桶蓋存放車(午餐)等。減少原因：財產報廢--大型巴士1輛。

雜項設備--增加原因：課後社團用電子式黑板、照明水銀燈(教育局及家長會補助)、小提琴(教育局補助)及體能遊戲組(教育部補助)等。

電腦軟體--減少原因：電腦軟體攤銷。

—臺南市北區立人國民小學

產明細表

113 年度

單位：新臺幣元

成 本 變 動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
5,302,988	34,000	1,618,692	5,034,295	29,304,476
130,000			1,744,178	5,828,755
395,000		1,280,160	-717,412	7,247,426
3,248,038		104,030	2,744,599	12,283,708
185,500		200,000	152,705	1,651,883
1,344,450			1,110,225	2,289,422
	34,000	34,502		3,282

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：

—臺南市北區立人國民小學

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—臺南市北區立人國民小學

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		280,000			280,000	273,000	-7,000	
機械及設備		280,000			280,000	273,000	-7,000	
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		32,000			32,000	32,000		
雜項設備		32,000			32,000	32,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		312,000			312,000	305,000	-7,000	

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—臺南市北區立人國民小學

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	83	111	28	教師93人，公務人員5人，教保員8人，幼兒園廚工3人，契約進用護理師1人。職員增加原因：係普通班減1班、集中式特教班增2班及幼兒園增5班，計增6班，教師增加7人及教保員增加6人、國小合理教師員額編制教師5人、幼兒園依法改制增置教保員2人、幼兒園廚工3人及契約進用護理師1人、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師4人、專任輔導教師2人(核准文號：113年9月3日南市教課(二)字第1132018289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9月4日南市教特(一)字第1131151329號函、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11月29日南市教安(一)字第1132474944號函)。
職員	80	110	30	
工友	2	1	-1	
約僱人員	1	0	-1	
合 計	83	111	28	

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)5名、值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時駐衛警1名；279外包費，內容：樹木修剪及清運、綠籬修剪、校園水塔清洗、健康中心涼被床單清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金－臺南市北區立人國民小學
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	75,560,000	436,000	867,000		19,278,000	8,630,000		7,206,000		111,977,000	608,000	112,585,000
正式人員	75,560,000		867,000		19,216,000	8,604,000		7,132,000		111,379,000		111,379,000
聘僱人員		436,000			62,000	26,000		74,000		598,000		598,000
兼任人員											608,000	608,000
一般行政管理計畫					62,000	52,119,000				52,181,000		52,181,000
正式人員												
其他人員					62,000	52,119,000				52,181,000		52,181,000
合 計	75,560,000	436,000	867,000		19,340,000	60,749,000		7,206,000		164,158,000	608,000	164,766,000

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736,000元，決算數1,479,449元；279外包費：預算數236,000元(不含機械保全0元)，決算數213,688元(不含機械保全0元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數9,771,000元，決算數9,972,412元，內容：教職員工考績獎金決算人數77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9,569,000元，決算數10,356,511元，內容：教職員工年終獎金決算人數110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—臺南市北區立人國民小學
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
91,779,093	123,480	847,688		20,267,163	9,536,639		9,511,188		132,065,251	3,148,667	135,213,918
91,779,093		847,688		20,129,552	9,411,160		9,281,296		131,448,789		131,448,789
	123,480				7,487		18,012		148,979		148,979
				137,611	117,992		211,880		467,483	3,148,667	3,616,150
				61,760	54,079,423		769,130		54,910,313		54,910,313
							769,130		769,130		769,130
				61,760	54,079,423				54,141,183		54,141,183
91,779,093	123,480	847,688		20,328,923	63,616,062		10,280,318		186,975,564	3,148,667	190,124,231

臺南市地方教育發展基金－臺南市北區立人國民小學

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－臺南市北區立人國民小學

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			170,716,000		196,202,100			25,486,100	14.93	係調薪致用人費用增加及超支國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等辦理併決算所致。
國民教育計畫			118,181,000		140,944,787			22,763,787	19.26	
一般行政管理計畫			52,223,000		54,952,313			2,729,313	5.23	
建築及設備計畫			312,000		305,000			-7,000	-2.24	

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區立人國民小學

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	164,766,000	190,124,231	25,358,231	15.39
11 正式員額薪資	75,560,000	91,779,093	16,219,093	21.47
12 聘僱及兼職人員薪資	1,044,000	3,272,147	2,228,147	213.42
13 加(夜)班費	867,000	847,688	-19,312	-2.23
15 獎金	19,340,000	20,328,923	988,923	5.11
16 退休及卹償金	60,749,000	63,616,062	2,867,062	4.72
18 福利費	7,206,000	10,280,318	3,074,318	42.66
2 服務費用	4,707,000	5,132,526	425,526	9.04
21 水電費	1,122,000	1,245,035	123,035	10.97
22 郵電費	107,000	96,753	-10,247	-9.58
23 旅運費	72,000	75,880	3,880	5.39
24 印刷裝訂與廣告費	33,000	211,321	178,321	540.37
25 修理保養及保固費	1,070,000	513,266	-556,734	-52.03
27 一般服務費	1,179,000	1,892,171	713,171	60.49
28 專業服務費	1,052,000	1,026,100	-25,900	-2.46
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	681,000	584,063	-96,937	-14.23
31 使用材料費	5,000	1,587	-3,413	-68.26
32 用品消耗	676,000	582,476	-93,524	-13.83
4 租金、償債、利息及相關手續費	174,000	9,000	-165,000	-94.83
43 機器租金	15,000	8,000	-7,000	-46.67
44 交通及運輸設備租金	109,000	0	-109,000	-100.00
45 雜項設備租金	50,000	1,000	-49,000	-98.00
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	312,000	305,000	-7,000	-2.24
51 購建固定資產	312,000	305,000	-7,000	-2.24
6 稅捐及規費(強制費)	0	1,280	1,280	0.00
66 規費	0	1,280	1,280	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	76,000	46,000	-30,000	-39.47
71 會費	4,000	4,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	20,000	0	-20,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	42,000	42,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	10,000	0	-10,000	-100.00
合 計	170,716,000	196,202,100	25,486,100	14.93

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]

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	56,677,634	100.00	54,400,025	100.00	2,277,609	4.19
流動資產	25,369,684	44.76	22,999,806	42.28	2,369,878	10.30
現金	24,252,195	42.79	21,653,593	39.80	2,598,602	12.00
銀行存款	24,252,195	42.79	21,653,593	39.80	2,598,602	12.00
預付款項	1,117,489	1.97	1,346,213	2.47	- 228,724	- 16.99
預付費用	1,117,489	1.97	1,346,213	2.47	- 228,724	- 16.99
長期貸墊款及準備金	815,361	1.44	745,744	1.37	69,617	9.34
準備金	815,361	1.44	745,744	1.37	69,617	9.34
退休及離職準備金	815,361	1.44	745,744	1.37	69,617	9.34
固定資產	29,301,194	51.70	30,616,691	56.28	- 1,315,497	- 4.30
土地改良物	5,828,755	10.28	7,442,933	13.68	- 1,614,178	- 21.69
土地改良物	12,690,399	22.39	12,560,399	23.09	130,000	1.03
累計折舊-土地改良物	- 6,861,644	- 12.11	- 5,117,466	- 9.41	- 1,744,178	- 34.08
房屋建築及設備	7,247,426	12.79	7,415,174	13.63	- 167,748	- 2.26
房屋建築及設備	32,437,252	57.23	33,322,412	61.25	- 885,160	- 2.66
累計折舊-房屋建築及設備	- 25,189,826	- 44.44	- 25,907,238	- 47.62	717,412	2.77
機械及設備	12,283,708	21.67	11,884,299	21.85	399,409	3.36
機械及設備	26,007,253	45.89	22,863,245	42.03	3,144,008	13.75
累計折舊-機械及設備	- 13,723,545	- 24.21	- 10,978,946	- 20.18	- 2,744,599	- 25.00
交通及運輸設備	1,651,883	2.91	1,819,088	3.34	- 167,205	- 9.19
交通及運輸設備	2,987,527	5.27	3,002,027	5.52	- 14,500	- 0.48
累計折舊-交通及運輸設備	- 1,335,644	- 2.36	- 1,182,939	- 2.17	- 152,705	- 12.91
雜項設備	2,289,422	4.04	2,055,197	3.78	234,225	11.40
雜項設備	8,460,184	14.93	7,115,734	13.08	1,344,450	18.89
累計折舊-雜項設備	- 6,170,762	- 10.89	- 5,060,537	- 9.30	- 1,110,225	- 21.94
無形資產	3,282	0.01	37,784	0.07	- 34,502	- 91.31
無形資產	3,282	0.01	37,784	0.07	- 34,502	- 91.31
電腦軟體	3,282	0.01	37,784	0.07	- 34,502	- 91.31
其他資產	1,188,113	2.10	-	-	1,188,113	-
什項資產	1,188,113	2.10	-	-	1,188,113	-
暫付及待結轉帳項	1,188,113	2.10	-	-	1,188,113	-
代管資產	1,161,839,584	2,049.91	1,127,584,340	2,072.76	34,255,244	3.04
應付代管資產	- 1,161,839,584	- 2,049.91	- 1,127,584,340	- 2,072.76	- 34,255,244	- 3.04
合 計	56,677,634	100.00	54,400,025	100.00	2,277,609	4.19
信託代理與保證資產	4,214,556					
保證品	4,214,556					

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。

金一臺南市北區立人國民小學

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	22,017,054	38.85	19,291,863	35.46	2,725,191	14.13
流動負債	20,165,099	35.58	17,872,678	32.85	2,292,421	12.83
應付款項	20,165,099	35.58	17,872,678	32.85	2,292,421	12.83
應付代收款	18,441,947	32.54	16,758,364	30.81	1,683,583	10.05
應付費用	1,723,152	3.04	1,114,314	2.05	608,838	54.64
其他負債	1,851,955	3.27	1,419,185	2.61	432,770	30.49
什項負債	1,851,955	3.27	1,419,185	2.61	432,770	30.49
存入保證金	1,036,594	1.83	673,441	1.24	363,153	53.92
應付退休及離職金	815,361	1.44	745,744	1.37	69,617	9.34
淨資產	34,660,580	61.15	35,108,162	64.54	-	- 1.27
淨資產	34,660,580	61.15	35,108,162	64.54	-	- 1.27
淨資產	34,660,580	61.15	35,108,162	64.54	-	- 1.27
累積餘額	34,660,580	61.15	35,108,162	64.54	-	- 1.27
合 計	56,677,634	100.00	54,400,025	100.00	2,277,609	4.19
信託代理與保證負債	4,214,556					
應付保證品	4,214,556					

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區立人國民小學

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	202,029,555	100.00	187,265,677	100.00	14,763,878	7.88
勞務收入	175,150	0.09	97,600	0.05	77,550	79.46
服務收入	175,150	0.09	97,600	0.05	77,550	79.46
財產收益	5,540,882	2.74	7,580,263	4.05	-2,039,381	-26.90
財產孳息收入	408,492	0.20	402,849	0.22	5,643	1.40
廢舊物品售價收入	60,152	0.03	-	0.00	60,152	-
財產交易利益	181,000	0.09	42,500	0.02	138,500	325.88
其他財產收入	4,891,238	2.42	7,134,914	3.81	-2,243,676	-31.45
政府撥入收入	196,065,366	97.05	179,470,706	95.84	16,594,660	9.25
公庫撥款收入	182,920,221	90.54	168,690,302	90.08	14,229,919	8.44
政府其他撥入收入	13,145,145	6.51	10,780,404	5.76	2,364,741	21.94
教學收入	137,005	0.07	106,767	0.06	30,238	28.32
學雜費收入	137,005	0.07	106,767	0.06	30,238	28.32
其他收入	111,152	0.06	10,341	0.01	100,811	974.87
受贈收入	33,800	0.02	-	0.00	33,800	-
雜項收入	77,352	0.04	10,341	0.01	67,011	648.01
支出	202,477,137	100.22	189,887,978	101.40	12,589,159	6.63
人事支出	190,124,231	94.11	178,129,488	95.12	11,994,743	6.73
人事支出	190,124,231	94.11	178,129,488	95.12	11,994,743	6.73
業務支出	5,772,869	2.86	4,276,352	2.28	1,496,517	35.00
業務支出	5,772,869	2.86	4,276,352	2.28	1,496,517	35.00
財產損失	89,052	0.04	-	0.00	89,052	-
財產交易損失	89,052	0.04	-	0.00	89,052	-
折舊、折耗及攤銷	6,473,243	3.20	7,482,138	4.00	-1,008,895	-13.48
固定資產折舊	6,438,741	3.19	7,444,136	3.98	-1,005,395	-13.51
無形資產攤銷	34,502	0.02	38,002	0.02	-3,500	-9.21
其他支出	17,742	0.01	-	0.00	17,742	-
其他支出	17,742	0.01	-	0.00	17,742	-
本期賸餘（短絀）	-447,582	-0.22	-2,622,301	-1.40	2,174,719	-82.93
期初淨資產	35,108,162	17.38	37,730,463	20.15	-2,622,301	-6.95
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	-	0.00	-	0.00	-	-
期末淨資產	34,660,580	17.16	35,108,162	18.75	447,582	-1.27

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—臺南市北區立人國民小學

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)	-447,582
8002 調整非現金項目	3,995,144
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,547,562
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	1,566,730
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,878,843
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,312,113
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,292,370
8404 減少短期債務及其他負債	-929,217
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	363,153
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,598,602
87 期初現金及約當現金	21,653,593
88 期末現金及約當現金	24,252,195

1.不影響現金之投資、籌資活動：

(1)增加代管資產-34,255,244元；增加應付代管資產+34,255,244元。

(2)增加退休及離職準備金-69,617元；增加應付退休及離職金+69,617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—臺南市北區立人國民小學

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	197,104,517	4,925,038	202,029,555	收入
勞務收入	175,150	-	175,150	勞務收入
財產收入	649,644	4,891,238	5,540,882	財產收益
政府撥入收入	196,065,366	-	196,065,366	政府撥入收入
教學收入	137,005	-	137,005	教學收入
其他收入	77,352	33,800	111,152	其他收入
基金用途	196,202,100	6,275,037	202,477,137	支出
用人費用	190,124,231	-	190,124,231	人事支出
服務費用	5,132,526	640,343	5,772,869	業務支出
材料及用品費	584,063	584,063	-	
租金、償債、利息及相關手續費	9,000	9,000	-	
稅捐及規費(強制費)	1,280	1,280	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	46,000	46,000	-	
		89,052	89,052	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	305,000	305,000	-	
		6,473,243	6,473,243	折舊、折耗及攤銷
其他	-	17,742	17,742	其他支出
本期賸餘(短絀)	902,417	1,349,999	447,582	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,453,687	30,654,475	35,108,162	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	5,356,104	29,304,476	34,660,580	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數4,891,238元係上級代收代付補助及課後社團購置財產，於會計收支認列利益。
2. 其他收入：調整數33,800元係接受家長會捐贈及財團法人中國信託慈善基金會捐款購置之固定資產。
3. 服務費用/業務支出：調整數640,343元係〈材料及用品費〉584,063元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉9,000元+〈稅捐及規費(強制費)〉1,280元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉46,000元之調整數合計。
4. 財產損失：調整數89,052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305,000元係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數6,473,243元係財產折舊及電腦軟體攤銷。
7. 其他支出：調整數17,742元係財產誤登減帳。

主辦會計人員：王靜美



基金主持人：王全興

