

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)

臺南市麻豆區麻豆國民小學編

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148,678,000元，決算數162,348,157元。

(一)國民教育業務計畫：

112學年度下學期，實際招收普通班34班，學生人數893人；附設幼兒園4班，學生人數70人；特教班5班(資源班1班、資優班4班)、美術班4班，學生人數155人；補校3班，學生人數16人。

113學年度上學期，實際招收普通班33班，學生人數833人；附設幼兒園4班，學生人數67人；特教班6班(資源班2班、資優班4班)、美術班4班，學生人數160人；補校3班，學生人數23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134,672,245元，較本年度法定預算數122,427,000元，增加12,245,245元，計增加10.00%，主要係因：提高國小教師員額編制至每班1.65名等計畫以超支併決算方式辦理。

(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27,577,912元，較本年度法定預算數26,153,000元，增加1,424,912元，計增加5.45%。主要係因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、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，提高行政效率等。本年度決算數98,000元，本年度法定預算數98,000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164,199,289元，較法定預算數148,200,000元，增加15,999,289元，計增加10.80%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數3,482元，較法定預算數0元，增加3,482元。主要係因：及人堂補強工程其他違約金超出預期所致。
2. 服務收入：決算數144,700元，較法定預算數130,000元，增加14,700元，計增加11.31%。主要係因：場地設施出借收入超出預期所致。
3. 財產處分收入：決算數26,932元，較法定預算數3,000元，增加23,932元，計增加797.73%。主要係因：報廢財產出售收入超出預期所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

4. 租金收入：決算數293,160元，較法定預算數230,000元，增加63,160元，計增加27.46%。主要係因：太陽光電租金收入超出預期所致。
5. 利息收入：決算數40,341元，較法定預算數2,000元，增加38,341元，計增加1,917.05%。主要係因：各專戶利息收入超出預期所致。
6. 公庫撥款收入：決算數152,975,646元，較法定預算數147,747,000元，增加5,228,646元，計增加3.54%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、撫慰金、撫卹金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、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10,646,198元，較法定預算數0元，增加10,646,198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。
8. 學雜費收入：決算數64,930元，較法定預算數88,000元，減少23,070元，計減少26.22%。主要係因：學雜費收入不如預期所致。
9. 雜項收入：決算數3,900元，較法定預算數0元，增加3,900元。主要係因：繳回112年度戶外教育隨行人員贍餘經費。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數162,348,157元，較法定預算數148,678,000元，增加13,670,157元，計增加9.19%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數134,672,245元，較法定預算數122,427,000元，增加12,245,245元，計增加10.00%。主要係因：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計畫辦理超支併決算所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數27,577,912元，較法定預算數26,153,000元，增加1,424,912元，計增加5.45%。主要係因：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、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98,000元，法定預算數98,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀478,000元，本年度決算賸餘數1,851,132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2,483,802元。
- (二)投資活動之淨現金流出157,285元。
- (三)籌資活動之淨現金流入1,336,799元。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國113年度

(四)本年度現金及約當現金之淨增3,663,316元。

期初現金及約當現金24,055,798元。

期末現金及約當現金27,719,114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	27,719,114	24,055,798	15.23%
預付費用	747,736	1,336,134	-44.04%
土地改良物	550,594	999,169	-44.89%
房屋建築及設備	226,525,286	230,234,415	-1.61%
機械及設備	11,162,353	12,064,229	-7.48%
交通及運輸設備	400,389	496,088	-19.29%
雜項設備	8,620,898	8,201,278	5.12%
電腦軟體	15,321	20,481	-25.19%
暫付及待結轉帳項	113,228	53,943	109.90%
代管資產	538,574,573	539,505,441	-0.17%
應付代管資產	-538,574,573	-539,505,441	-0.17%
資產合計	275,854,919	277,461,535	-0.58%

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係因各項代收代辦補助計畫尚未執行完畢及付款所致。
2. 預付費用：主要減少係因預付提高國小教師員額編制至每班1.65名等計畫金額減少。
3. 土地改良物：主要減少係提列折舊。
4. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊。
5. 電腦軟體：主要減少係提列攤銷。
6. 暫付及待結轉帳項：主要增加係因暫付各項代收代辦補助計畫款項增加。

(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	18,854,163	18,058,972	4.40%
應付費用	394,899	1,243,818	-68.25%
存入保證金	2,483,519	1,146,720	116.58%
負債合計	21,732,581	20,449,510	6.27%

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要減少係因減少提列國小附設幼兒園增置契約教保員等補助經費。
2. 存入保證金：主要增加係因及人堂冷氣空調系統汰舊換新之保固保證金。

(三)淨資產為累積餘額254,122,338元。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數134,672,245元，較預算數122,427,000元，增加12,245,245元，係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計畫等，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27,577,912元，較預算數26,153,000元，增加1,424,912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、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—臺南市麻豆區麻豆國民小學

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	148,200,000	100.00	164,199,289	100.00	15,999,289	10.80	158,572,040	100.00
41 徵收及依法分配收入			3,482	0.00	3,482	0.00		
415 違規罰款收入			3,482	0.00	3,482			
43 勞務收入	130,000	0.09	144,700	0.09	14,700	11.31	120,400	0.08
431 服務收入	130,000	0.09	144,700	0.09	14,700	11.31	120,400	0.08
45 財產收入	235,000	0.16	360,433	0.22	125,433	53.38	342,056	0.22
451 財產處分收入	3,000	0.00	26,932	0.02	23,932	797.73	20,453	0.01
452 租金收入	230,000	0.16	293,160	0.18	63,160	27.46	318,665	0.20
454 利息收入	2,000	0.00	40,341	0.02	38,341	1,917.05	2,938	0.00
46 政府撥入收入	147,747,000	99.69	163,621,844	99.65	15,874,844	10.74	158,034,494	99.66
462 公庫撥款收入	147,747,000	99.69	152,975,646	93.16	5,228,646	3.54	148,751,510	93.81
46Y 政府其他撥入收入			10,646,198	6.48	10,646,198		9,282,984	5.85
4S 教學收入	88,000	0.06	64,930	0.04	-23,070	-26.22	64,740	0.04
4S1 學雜費收入	88,000	0.06	64,930	0.04	-23,070	-26.22	64,740	0.04
4Y 其他收入			3,900	0.00	3,900	0.00	10,350	0.01
4YY 雜項收入			3,900	0.00	3,900		10,350	0.01
5 基金用途	148,678,000	100.32	162,348,157	98.87	13,670,157	9.19	157,178,835	99.12
53 國民教育計畫	122,427,000	82.61	134,672,245	82.02	12,245,245	10.00	128,392,281	80.97
5L 一般行政管理計畫	26,153,000	17.65	27,577,912	16.80	1,424,912	5.45	28,687,554	18.09
5M 建築及設備計畫	98,000	0.07	98,000	0.06		0.00	99,000	0.06
購建固定資產	98,000	0.07	98,000	0.06			99,000	0.06
本期賸餘（短絀）	-478,000		1,851,132		2,329,132	-487.27	1,393,205	
期初基金餘額	3,220,000		4,996,365		1,776,365	55.17	3,603,160	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,742,000		6,847,497		4,105,497	149.73	4,996,365	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區麻豆國民小學

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	148,200,000	164,199,289	15,999,289	10.80	
41 徵收及依法分配收入		3,482	3,482	0.00	
415 違規罰款收入		3,482	3,482	0.00	
43 勞務收入	130,000	144,700	14,700	11.31	
431 服務收入	130,000	144,700	14,700	11.31	係場地設施出借收入等超出預期所致。
45 財產收入	235,000	360,433	125,433	53.38	
451 財產處分收入	3,000	26,932	23,932	797.73	係報廢財產出售收入超出預期所致。
452 租金收入	230,000	293,160	63,160	27.46	係太陽光電租金收入超出預期所致。
454 利息收入	2,000	40,341	38,341	1,917.05	係各專戶利息超收所致。
46 政府撥入收入	147,747,000	163,621,844	15,874,844	10.74	
462 公庫撥款收入	147,747,000	152,975,646	5,228,646	3.54	
46Y 政府其他撥入收入		10,646,198	10,646,198	0.00	係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	88,000	64,930	-23,070	-26.22	
4S1 學雜費收入	88,000	64,930	-23,070	-26.22	係學雜費收入不如預期所致。
4Y 其他收入		3,900	3,900	0.00	
4YY 雜項收入		3,900	3,900	0.00	係繳回112年度戶外教育隨行人員補助經費賸餘款。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區麻豆國民小學

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	148,678,000	162,348,157	13,670,157	9.19	
53 國民教育計畫	122,427,000	134,672,245	12,245,245	10.00	53國民教育計畫增加原因：係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計畫辦理超支併決算所致。
532 國民小學教育	122,427,000	134,672,245	12,245,245	10.00	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		815,493	815,493		
1 用人費用		815,493	815,493		
11 正式員額薪資		451,000	451,000		
113 職員薪金		451,000	451,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		280,775	280,775		
124 兼職人員酬金		280,775	280,775		
16 退休及卹償金		23,963	23,963		
161 職員退休及離職金		23,963	23,963		
18 福利費		59,755	59,755		
181 分擔員工保險費		59,755	59,755		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,353,252	1,353,252		
1 用人費用		1,353,252	1,353,252		
11 正式員額薪資		938,347	938,347		
113 職員薪金		938,347	938,347		
15 獎金		195,710	195,710		
151 考績獎金		97,130	97,130		
152 年終獎金		98,580	98,580		
16 退休及卹償金		110,197	110,197		
161 職員退休及離職金		110,197	110,197		
18 福利費		108,998	108,998		
181 分擔員工保險費		108,998	108,998		
53210304 國小合理教師員額編制		4,283,789	4,283,789		
1 用人費用		4,283,789	4,283,789		
11 正式員額薪資		2,814,537	2,814,537		
113 職員薪金		2,814,537	2,814,537		

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區麻豆國民小學

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	%	
12 聘僱及兼職人員薪資		607,152	607,152		
124 兼職人員酬金		607,152	607,152		
15 獎金		307,821	307,821		
152 年終獎金		307,821	307,821		
16 退休及卹償金		176,556	176,556		
161 職員退休及離職金		176,556	176,556		
18 福利費		377,723	377,723		
181 分擔員工保險費		377,723	377,723		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		5,300,983	5,300,983		
1 用人費用		5,300,983	5,300,983		
11 正式員額薪資		3,697,158	3,697,158		
113 職員薪金		3,697,158	3,697,158		
12 聘僱及兼職人員薪資		453,413	453,413		
124 兼職人員酬金		453,413	453,413		
15 獎金		367,710	367,710		
152 年終獎金		367,710	367,710		
16 退休及卹償金		416,272	416,272		
161 職員退休及離職金		416,272	416,272		
18 福利費		366,430	366,430		
181 分擔員工保險費		366,430	366,430		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		171,060	171,060		
1 用人費用		171,060	171,060		
12 聘僱及兼職人員薪資		171,060	171,060		
124 兼職人員酬金		171,060	171,060		
53210402 公立幼兒園教保費 補助經費(附設)		90,227	90,227		
1 用人費用		90,227	90,227		
11 正式員額薪資		90,227	90,227		
113 職員薪金		90,227	90,227		
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		2,357,023	2,357,023		
1 用人費用		2,354,023	2,354,023		
11 正式員額薪資		1,888,467	1,888,467		
113 職員薪金		1,888,467	1,888,467		
15 獎金		83,774	83,774		
152 年終獎金		83,774	83,774		

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區麻豆國民小學
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	%	
16 退休及卹償金		116,246	116,246		
161 職員退休及離職金		116,246	116,246		
18 福利費		265,536	265,536		
181 分擔員工保險費		263,286	263,286		
183 傷病醫藥費		2,250	2,250		
2 服務費用		3,000	3,000		
27 一般服務費		3,000	3,000		
27F 體育活動費		3,000	3,000		
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		70,400	70,400		
1 用人費用		70,400	70,400		
11 正式員額薪資		70,400	70,400		
113 職員薪金		70,400	70,400		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		261,394	261,394		
1 用人費用		261,394	261,394		
11 正式員額薪資		72,000	72,000		
113 職員薪金		72,000	72,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		186,627	186,627		
124 兼職人員酬金		186,627	186,627		
18 福利費		2,767	2,767		
181 分擔員工保險費		2,767	2,767		
53210503 特教學生助理人 員(學前)		33,811	33,811		
2 服務費用		33,811	33,811		
27 一般服務費		33,811	33,811		
27D 計時與計件人員酬金		33,811	33,811		
53220000 各校經常門分支計 畫	122,427,000	119,548,313	-2,878,687	-2.35	
1 用人費用	117,233,000	115,384,952	-1,848,048	-1.58	
11 正式員額薪資	80,578,000	77,186,987	-3,391,013	-4.21	
113 職員薪金	80,180,000	76,761,827	-3,418,173	-4.26	
114 工員工資	398,000	425,160	27,160	6.82	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,304,000	1,770,372	466,372	35.76	
124 兼職人員酬金	1,304,000	1,770,372	466,372	35.76	
13 加（夜）班費	803,000	835,328	32,328	4.03	
131 延長工時加班費	21,000	21,000			
134 未休假加班費	782,000	814,328	32,328	4.13	

臺南市地方教育發展基金－臺南市麻豆區麻豆國民小學

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	17,570,000	18,975,120	1,405,120	8.00	
151 考績獎金	7,498,000	9,793,798	2,295,798	30.62	
152 年終獎金	10,072,000	9,181,322	-890,678	-8.84	
16 退休及卹償金	9,356,000	8,575,448	-780,552	-8.34	
161 職員退休及離職金	9,332,000	8,549,492	-782,508	-8.39	
162 工員退休及離職金	24,000	25,956	1,956	8.15	
18 福利費	7,622,000	8,041,697	419,697	5.51	
181 分擔員工保險費	7,044,000	7,495,487	451,487	6.41	
183 傷病醫藥費	73,000	23,500	-49,500	-67.81	
18Y 其他福利費	505,000	522,710	17,710	3.51	
2 服務費用	4,322,000	3,427,445	-894,555	-20.70	
21 水電費	1,197,000	480,135	-716,865	-59.89	
212 工作場所電費	1,057,000	407,088	-649,912	-61.49	
214 工作場所水費	140,000	73,047	-66,953	-47.82	
22 郵電費	107,000	49,735	-57,265	-53.52	
221 郵費	12,000		-12,000	-100.00	
222 電話費	65,000	49,735	-15,265	-23.48	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	80,000	86,850	6,850	8.56	
231 國內旅費	80,000	86,850	6,850	8.56	
24 印刷裝訂與廣告費	80,000	109,674	29,674	37.09	
241 印刷及裝訂費	80,000	109,674	29,674	37.09	
25 修理保養及保固費	642,000	527,561	-114,439	-17.83	
252 一般房屋修護費	427,000	25,112	-401,888	-94.12	
255 機械及設備修護費	124,000	261,912	137,912	111.22	
256 交通及運輸設備修護費	9,000		-9,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	82,000	240,537	158,537	193.34	
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	2,027,000	2,024,790	-2,210	-0.11	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		1,170	1,170		
277 代理(辦)費	132,000	125,100	-6,900	-5.23	

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區麻豆國民小學

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	972,000	950,542	-21,458	-2.21	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數896,000元(不含機械保全76,000元)，決算數920,542元(不含機械保全30,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理、樹木修剪及清運、校園環境整理、校舍水電維修等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	838,000	862,978	24,978	2.98	
27F 體育活動費	85,000	85,000			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838,000元，決算數862,978元，內容：臨時技術工2名。
28 專業服務費	115,000	76,700	-38,300	-33.30	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20,000		-20,000	-100.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	9,000	18,000	9,000	100.00	
289 試務甄選費	80,000	48,700	-31,300	-39.13	
28A 電腦軟體服務費	6,000	10,000	4,000	66.67	
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	669,000	605,216	-63,784	-9.53	
31 使用材料費	24,000	9,107	-14,893	-62.05	
312 燃料	24,000	9,107	-14,893	-62.05	
32 用品消耗	645,000	596,109	-48,891	-7.58	
321 辦公(事務)用品	484,000	318,262	-165,738	-34.24	
322 報章雜誌	25,000	7,200	-17,800	-71.20	
323 農業與園藝用品及環境美化費	92,000	233,873	141,873	154.21	
326 食品	2,000	6,689	4,689	234.45	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	27,000	30,085	3,085	11.43	
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	176,000	128,700	-47,300	-26.88	
45 雜項設備租金	176,000	128,700	-47,300	-26.88	
451 雜項設備租金	176,000	128,700	-47,300	-26.88	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	27,000	2,000	-25,000	-92.59	
71 會費	7,000	2,000	-5,000	-71.43	

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區麻豆國民小學

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	%	
712 學術團體會費	4,000		-4,000	-100.00	
713 職業團體會費	3,000	2,000	-1,000	-33.33	
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	
53221601 推展傳統藝術教育		34,000	34,000		
2 服務費用		34,000	34,000		
28 專業服務費		34,000	34,000		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		34,000	34,000		
53221903 學校水電費-冷氣電 費及維護費		352,500	352,500		
2 服務費用		352,500	352,500		
21 水電費		325,000	325,000		
212 工作場所電費		325,000	325,000		
25 修理保養及保固費		9,000	9,000		
257 雜項設備修護費		9,000	9,000		
27 一般服務費		18,500	18,500		
279 外包費		18,500	18,500		
5L 一般行政管理計畫	26,153,000	27,577,912	1,424,912	5.45	5L一般行政管理計畫增加原因：係為統籌支撥經費。
5L1 行政管理及推展	26,153,000	27,577,912	1,424,912	5.45	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	26,153,000	26,339,112	186,112	0.71	
1 用人費用	26,135,000	26,325,112	190,112	0.73	
16 退休及卹償金	26,135,000	26,325,112	190,112	0.73	
161 職員退休及離職金	26,135,000	26,325,112	190,112	0.73	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	18,000	14,000	-4,000	-22.22	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	18,000	14,000	-4,000	-22.22	
744 慰問、照護及濟助金	18,000	14,000	-4,000	-22.22	
5L100400 調整待遇及其他經 費		1,238,800	1,238,800		
1 用人費用		1,238,800	1,238,800		
18 福利費		1,238,800	1,238,800		
18Y 其他福利費		1,238,800	1,238,800		
5M 建築及設備計畫	98,000	98,000			
5M4 其他設備	98,000	98,000			
5M420000 由學校編列執行之 其他設備	98,000	98,000			

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	295,818,537	43,802,877	98,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	7,339,562	6,340,393	
房屋及建築	249,747,801	19,513,386	
機械及設備	21,525,397	9,461,168	76,000
交通及運輸設備	1,202,616	706,528	
雜項設備	15,982,680	7,781,402	22,000
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	20,481		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.房屋及建築增加原因:增加係及人堂補強工程完工，辦理財產增值。
 2.機械及設備增減原因:增加係辦理EMS系統財產撥入、特教班購置教學設備等；減少係報廢個人電腦等。
 3.交通及運輸設備增減原因:增加係及人堂音響喇叭改善；減少係報廢廣播控制器等。
 4.雜項設備增減原因:增加係及人堂冷氣空調系統汰舊換新等；減少係報廢投影機等。
 5.電腦軟體減少原因:係提列攤銷。

臺南市麻豆區麻豆國民小學

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		
9,591,122	278,000	1,159,910	13,172,031	247,274,841
			448,575	550,594
5,039,324			8,748,453	226,525,286
2,068,930		798,376	2,172,430	11,162,353
53,500		57,349	91,850	400,389
2,429,368		299,025	1,710,723	8,620,898

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：

臺南市麻豆區麻豆國民小學

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—臺南市麻豆區麻豆國民小學

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		76,000			76,000	76,000		
機械及設備		76,000			76,000	76,000		
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		22,000			22,000	22,000		
雜項設備		22,000			22,000	22,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		98,000			98,000	98,000		

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—臺南市麻豆區麻豆國民小學

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	85	97	12	教師84人、公務人員6人、教保員4人、幼兒園廚工2人。增加原因係：提高國小教師員額編制至每班1.65名計畫教師4人(核准文號：113年11月22日南市教課(二)字第1132399398號函)、國小合理教師員額編制計畫教師5人(核准文號：113年11月6日南市教課(二)字第1132323198號函)、公立幼兒園依法改制增置人員計畫教保員3人(核准文號：113年9月4日南市教特(一)字第1131151329號函)。
職員	84	96	12	
工友	1	1	0	
合 計	85	97	12	

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：臨時技術工2名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理、樹木修剪及清運、校園環境整理、校舍水電維修等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區麻豆國民小學
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	加(夜) 班費	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	80,578,000		803,000		17,570,000	9,356,000		7,622,000		115,929,000	1,304,000	117,233,000
正式人員	80,578,000		803,000		17,570,000	9,356,000		7,622,000		115,929,000		115,929,000
兼任人員											1,304,000	1,304,000
一般行政管理計畫						26,135,000				26,135,000		26,135,000
正式人員						26,135,000				26,135,000		26,135,000
其他人員						26,135,000				26,135,000		26,135,000
合 計	80,578,000		803,000		17,570,000	35,491,000		7,622,000		142,064,000	1,304,000	143,368,000

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838,000元，決算數896,789元；279外包費：預算數896,000元(不含機械保全76,000元)，決算數939,042元(不含機械保全30,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數7,498,000元，決算數9,890,928元，內容：教職員工考績獎金決算人數79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10,072,000元，決算數10,039,207元，內容：教職員工年終獎金決算人數89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－臺南市麻豆區麻豆國民小學
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
87,209,123		835,328		19,930,135	9,418,682		9,222,906		126,616,174	3,469,399	130,085,573
87,209,123		835,328		19,919,389	9,298,315		8,972,460		126,234,615		126,234,615
				10,746	120,367		250,446		381,559	3,469,399	3,850,958
					26,325,112		1,238,800		27,563,912		27,563,912
							1,238,800		1,238,800		1,238,800
					26,325,112				26,325,112		26,325,112
87,209,123		835,328		19,930,135	35,743,794		10,461,706		154,180,086	3,469,399	157,649,485

臺南市地方教育發展基金－臺南市麻豆區麻豆國民小學

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—臺南市麻豆區麻豆國民小學

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			148,678,000		162,348,157			13,670,157	9.19	國民教育計畫增加原因：係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計畫辦理超支併決算所致。
國民教育計畫			122,427,000		134,672,245			12,245,245	10.00	
一般行政管理計畫			26,153,000		27,577,912			1,424,912	5.45	
建築及設備計畫			98,000		98,000			0	0.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區麻豆國民小學

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	143,368,000	157,649,485	14,281,485	9.96
11 正式員額薪資	80,578,000	87,209,123	6,631,123	8.23
12 聘僱及兼職人員薪資	1,304,000	3,469,399	2,165,399	166.06
13 加(夜)班費	803,000	835,328	32,328	4.03
15 獎金	17,570,000	19,930,135	2,360,135	13.43
16 退休及卹償金	35,491,000	35,743,794	252,794	0.71
18 福利費	7,622,000	10,461,706	2,839,706	37.26
2 服務費用	4,322,000	3,850,756	-471,244	-10.90
21 水電費	1,197,000	805,135	-391,865	-32.74
22 郵電費	107,000	49,735	-57,265	-53.52
23 旅運費	80,000	86,850	6,850	8.56
24 印刷裝訂與廣告費	80,000	109,674	29,674	37.09
25 修理保養及保固費	642,000	536,561	-105,439	-16.42
26 保險費	2,000	0	-2,000	-100.00
27 一般服務費	2,027,000	2,080,101	53,101	2.62
28 專業服務費	115,000	110,700	-4,300	-3.74
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	669,000	605,216	-63,784	-9.53
31 使用材料費	24,000	9,107	-14,893	-62.05
32 用品消耗	645,000	596,109	-48,891	-7.58
4 租金、償債、利息及相關手續費	176,000	128,700	-47,300	-26.88
45 雜項設備租金	176,000	128,700	-47,300	-26.88
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	98,000	98,000	0	0.00
51 購建固定資產	98,000	98,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	45,000	16,000	-29,000	-64.44
71 會費	7,000	2,000	-5,000	-71.43
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	18,000	14,000	-4,000	-22.22
合 計	148,678,000	162,348,157	13,670,157	9.19

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	858,000	930,789	72,789	8.48	
27D 計時與計件人員酬金	838,000	896,789	58,789	7.02	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20,000	34,000	14,000	70.00	

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資 產	275,854,919	100.00	277,461,535	100.00	1,606,616	0.58
流動資產	28,466,850	10.32	25,391,932	9.15	3,074,918	12.11
現金	27,719,114	10.05	24,055,798	8.67	3,663,316	15.23
銀行存款	27,719,114	10.05	24,055,798	8.67	3,663,316	15.23
預付款項	747,736	0.27	1,336,134	0.48	588,398	44.04
預付費用	747,736	0.27	1,336,134	0.48	588,398	44.04
固定資產	247,259,520	89.63	251,995,179	90.82	4,735,659	1.88
土地改良物	550,594	0.20	999,169	0.36	448,575	44.89
土地改良物	7,339,562	2.66	7,339,562	2.65	-	-
累計折舊-土地改良物	6,788,968	2.46	6,340,393	2.29	448,575	7.07
房屋建築及設備	226,525,286	82.12	230,234,415	82.98	3,709,129	1.61
房屋建築及設備	254,787,125	92.36	249,747,801	90.01	5,039,324	2.02
累計折舊-房屋建築及設備	28,261,839	10.25	19,513,386	7.03	8,748,453	44.83
機械及設備	11,162,353	4.05	12,064,229	4.35	901,876	7.48
機械及設備	22,795,951	8.26	21,525,397	7.76	1,270,554	5.90
累計折舊-機械及設備	11,633,598	4.22	9,461,168	3.41	2,172,430	22.96
交通及運輸設備	400,389	0.15	496,088	0.18	95,699	19.29
交通及運輸設備	1,198,767	0.43	1,202,616	0.43	3,849	0.32
累計折舊-交通及運輸設備	798,378	0.29	706,528	0.25	91,850	13.00
雜項設備	8,620,898	3.13	8,201,278	2.96	419,620	5.12
雜項設備	18,113,023	6.57	15,982,680	5.76	2,130,343	13.33
累計折舊-雜項設備	9,492,125	3.44	7,781,402	2.80	1,710,723	21.98
無形資產	15,321	0.01	20,481	0.01	5,160	25.19
無形資產	15,321	0.01	20,481	0.01	5,160	25.19
電腦軟體	15,321	0.01	20,481	0.01	5,160	25.19
其他資產	113,228	0.04	53,943	0.02	59,285	109.90
什項資產	113,228	0.04	53,943	0.02	59,285	109.90
暫付及待結轉帳項	113,228	0.04	53,943	0.02	59,285	109.90
代管資產	538,574,573	195.24	539,505,441	194.44	930,868	0.17
應付代管資產	538,574,573	-195.24	539,505,441	-194.44	930,868	0.17
合 計	275,854,919	100.00	277,461,535	100.00	1,606,616	0.58

信託代理與保證資產 625,500

保證品 625,500

註：1. 經營珍貴動產、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。

金一臺南市麻豆區麻豆國民小學

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	21,732,581	7.88	20,449,510	7.37	1,283,071	6.27
流動負債	19,249,062	6.98	19,302,790	6.96	- 53,728	- 0.28
應付款項	19,249,062	6.98	19,302,790	6.96	- 53,728	- 0.28
應付代收款	18,854,163	6.83	18,058,972	6.51	795,191	4.40
應付費用	394,899	0.14	1,243,818	0.45	- 848,919	- 68.25
其他負債	2,483,519	0.90	1,146,720	0.41	1,336,799	116.58
什項負債	2,483,519	0.90	1,146,720	0.41	1,336,799	116.58
存入保證金	2,483,519	0.90	1,146,720	0.41	1,336,799	116.58
淨資產	254,122,338	92.12	257,012,025	92.63	- 2,889,687	- 1.12
淨資產	254,122,338	92.12	257,012,025	92.63	- 2,889,687	- 1.12
淨資產	254,122,338	92.12	257,012,025	92.63	- 2,889,687	- 1.12
累積餘額	254,122,338	92.12	257,012,025	92.63	- 2,889,687	- 1.12
合 計	275,854,919	100.00	277,461,535	100.00	- 1,606,616	- 0.58

信託代理與保證負債 625,500

應付保證品 625,500

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區麻豆國民小學

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	171,785,351	100.00	173,988,014	100.00	2,202,663	-1.27
徵收及依法分配收入	3,482	0.00	-	0.00	3,482	-
違規罰款收入	3,482	0.00	-	0.00	3,482	-
勞務收入	144,700	0.08	120,400	0.07	24,300	20.18
服務收入	144,700	0.08	120,400	0.07	24,300	20.18
財產收益	7,946,495	4.63	15,758,030	9.06	7,811,535	-49.57
財產孳息收入	333,501	0.19	321,603	0.18	11,898	3.70
廢舊物品售價收入	26,932	0.02	20,453	0.01	6,479	31.68
財產交易利益	-	0.00	134,220	0.08	134,220	-100.00
其他財產收入	7,586,062	4.42	15,281,754	8.78	7,695,692	-50.36
政府撥入收入	163,621,844	95.25	158,034,494	90.83	5,587,350	3.54
公庫撥款收入	152,975,646	89.05	148,751,510	85.50	4,224,136	2.84
政府其他撥入收入	10,646,198	6.20	9,282,984	5.34	1,363,214	14.69
教學收入	64,930	0.04	64,740	0.04	190	0.29
學雜費收入	64,930	0.04	64,740	0.04	190	0.29
其他收入	3,900	0.00	10,350	0.01	6,450	-62.32
雜項收入	3,900	0.00	10,350	0.01	6,450	-62.32
支出	176,582,098	102.79	172,277,215	99.02	4,304,883	2.50
人事支出	157,649,485	91.77	152,526,608	87.67	5,122,877	3.36
人事支出	157,649,485	91.77	152,526,608	87.67	5,122,877	3.36
業務支出	4,600,672	2.68	4,553,227	2.62	47,445	1.04
業務支出	4,600,672	2.68	4,553,227	2.62	47,445	1.04
財產損失	18,153	0.01	6,737	0.00	11,416	169.45
財產交易損失	18,153	0.01	6,737	0.00	11,416	169.45
折舊、折耗及攤銷	14,313,788	8.33	15,190,643	8.73	876,855	-5.77
固定資產折舊	14,308,628	8.33	14,932,837	8.58	624,209	-4.18
無形資產攤銷	5,160	0.00	257,806	0.15	252,646	-98.00
本期賸餘（短絀）	4,796,747	-2.79	1,710,799	0.98	6,507,546	-380.38
期初淨資產	257,012,025	149.61	255,301,226	146.73	1,710,799	0.67
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	1,907,060	1.11	-	0.00	1,907,060	-
期末淨資產	254,122,338	147.93	257,012,025	147.72	2,889,687	-1.12

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－臺南市麻豆區麻豆國民小學

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)	-4,796,747
8002 調整非現金項目	7,280,549
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,483,802
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	1,205,197
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,362,482
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-157,285
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,995,395
8404 減少短期債務及其他負債	-658,596
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	1,336,799
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,663,316
87 期初現金及約當現金	24,055,798
88 期末現金及約當現金	27,719,114

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+930,868元；減少應付代管資產+930,868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—臺南市麻豆區麻豆國民小學

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	164,199,289	7,586,062	171,785,351	收入
徵收及依法分配收入	3,482		3,482	徵收及依法分配收入
勞務收入	144,700		144,700	勞務收入
財產收入	360,433	7,586,062	7,946,495	財產收益
政府撥入收入	163,621,844		163,621,844	政府撥入收入
教學收入	64,930		64,930	教學收入
其他收入	3,900		3,900	其他收入
基金用途	162,348,157	14,233,941	176,582,098	支出
用人費用	157,649,485		157,649,485	人事支出
服務費用	3,850,756	749,916	4,600,672	業務支出
材料及用品費	605,216	-605,216		
租金、償債、利息及相關手續費	128,700	-128,700		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	16,000	-16,000		
		18,153	18,153	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	98,000	-98,000		
		14,313,788	14,313,788	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,851,132	-6,647,879	-4,796,747	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,996,365	252,015,660	257,012,025	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,847,497	245,367,781	252,215,278	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數7,586,062元，主要係基金及其他機關間財產撥入之固定資產利益及上級機關補助之代收代付款購置之固定資產增加。
2. 服務費用/業務支出：調整數749,916元，係〈材料及用品費〉605,216元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉128,700元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉16,000元之調整數合計。
3. 財產損失：調整數18,153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：調整數98,000元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數14,313,788元，主要係財產折舊及無形資產攤銷。

主辦會計人員：趙思涵



基金主持人：李貞儀



