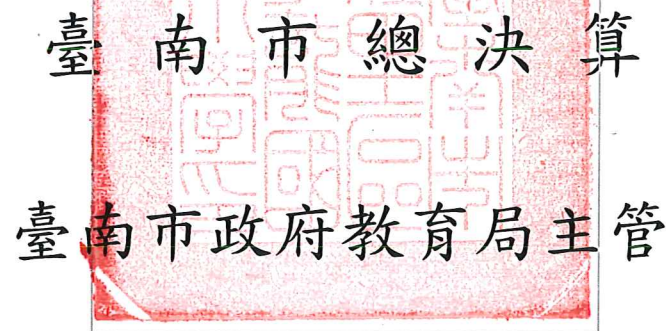


中華民國113年度  
(113年1月1日至113年12月31日)



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)

臺南市佳里區子龍國民小學編



# 臺南市地方教育發展基金113年度附屬單位決算 目次

甲、總說明·····	第	1-4	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表·····	第	5	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表·····	第	6	頁
2、基金用途明細表·····	第	7-12	頁
3、資本資產明細表·····	第	13-14	頁
4、長期負債明細表·····	第	15-16	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表·····	第	17	頁
6、員工人數彙計表·····	第	18	頁
7、用人費用彙計表·····	第	19-20	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表·····	第	21	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表·····	第	22	頁
10、各項費用彙計表·····	第	23	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表·····	第	24	頁
丙、會計報表			
1、平衡表·····	第	25-26	頁
2、收入支出表·····	第	27	頁
3、現金流量表·····	第	28	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表·····	第	29	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30,573,000元，決算數38,067,463元。

#### (一)國民教育業務計畫：

112學年度下學期，實際招收普通班9班，學生人數155人；附設幼兒園2班，學生人數44人。

113學年度上學期，實際招收普通班9班，學生人數153人；附設幼兒園2班，學生人數38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32,589,866元，較本年度法定預算數25,740,000元，增加6,849,866元，計增加26.61%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，依簡化流程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5,246,127元，較本年度法定預算數4,583,000元，增加663,127元，計增加14.47%，主要係因：辦理退休亡故教師遺族遺屬一次金及公教人員喪葬等補助所致。

#### (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231,470元，較本年度法定預算數250,000元，減少18,530元，計減少7.41%。

### 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38,590,351元，較法定預算數30,525,000元，增加8,065,351元，計增加26.42%，其增減情形分析如下：

1. 租金收入：決算數614,209元，較法定預算數628,000元，減少13,791元，計減少2.20%。
2. 利息收入：決算數3,887元，較法定預算數1,000元，增加2,887元，計增加288.70%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
3. 公庫撥款收入：決算數33,381,056元，較法定預算數29,850,000元，增加3,531,056元，計增加11.83%。主要係因：超收用人費用、統籌分配不足等經費所致。
4. 政府其他撥入收入：決算數4,551,799元，較法定預算數0元，增加4,551,799元。主要係因：係超收教育局之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

# 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國113年度

費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、國民小學充實行政人力計畫、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。

5. 學雜費收入：決算數39,400元，較法定預算數46,000元，減少6,600元，計減少14.35%。主要係因：幼兒園招生不如預期所致。

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數38,067,463元，較法定預算數30,573,000元，增加7,494,463元，計增加24.51%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數32,589,866元，較法定預算數25,740,000元，增加6,849,866元，計增加26.61%。主要係因：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，依簡化流程超支併決算方式辦理。
2. 一般行政管理計畫：決算數5,246,127元，較法定預算數4,583,000元，增加663,127元，計增加14.47%，主要係因：辦理退休亡故教師遺族遺屬一次金及公教人員喪葬等補助所致。
3. 建築及設備計畫：決算數231,470元，較法定預算數250,000元，減少18,530元，計減少7.41%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀48,000元，本年度決算賸餘數522,888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967,715元。
- (二)投資活動之淨現金流出256,888元。
- (三)籌資活動之淨現金流出55,200元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增655,627元。  
期初現金及約當現金7,350,172元。  
期末現金及約當現金8,005,799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	8,005,799	7,350,172	8.92
預付費用	147,220	416,498	-64.65
土地改良物	6,020,285	6,698,021	-10.12
房屋建築及設備	46,129,789	43,739,583	5.46
機械及設備	10,063,681	9,750,707	3.21
交通及運輸設備	482,651	550,894	-12.39
雜項設備	3,087,132	3,694,559	-16.44

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國113年度

暫付及待結轉帳項	113,797	88,379	28.76
代管資產	23,741,500	23,059,638	2.96
應付代管資產	-23,741,500	-23,059,638	2.96
資產合計	74,050,354	72,288,813	2.44

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要減少係提高國小教師員額編制至每班1.65名等超併經費撥款轉正所致。
2. 土地改良物：主要減少係提列折舊所致。
3. 交通及運輸設備：主要減少係報廢綜合擴大機等及提列折舊所致。
4. 雜項設備：主要減少係報廢圖案裝飾等及提列折舊所致。
5. 暫付及待結轉帳項：主要增加係學習扶助經費尚待撥款所致。

(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	5,365,402	5,321,755	0.82
應付費用	401,381	500,949	-19.88
存入保證金	199,990	255,190	-21.63
負債合計	5,966,773	6,077,894	-1.83

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要減少係不休假加班費提列數等減少所致。
2. 存入保證金：主要減少係教室搬遷暨採光罩翻修工程等保固保證金退還所致。

(三) 淨資產為累積餘額68,083,581元。

## 五、其他

(一) 本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數32,589,866元，較預算數25,740,000元，增加6,849,866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5,246,127元，較預算數4,583,000元，增加663,127元，係辦理退休亡故教師遺族遺屬一次金及公教人員喪葬補助等，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。

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國113年度

(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－臺南市佳里區子龍國民小學  
**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	30,525,000	100.00	38,590,351	100.00	8,065,351	26.42	34,204,223	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	10,242	0.03
415 違規罰款收入							10,242	0.03
45 財產收入	629,000	2.06	618,096	1.60	-10,904	-1.73	512,368	1.50
452 租金收入	628,000	2.06	614,209	1.59	-13,791	-2.20	509,322	1.49
454 利息收入	1,000	0.00	3,887	0.01	2,887	288.70	3,046	0.01
46 政府撥入收入	29,850,000	97.79	37,932,855	98.30	8,082,855	27.08	33,614,045	98.27
462 公庫撥款收入	29,850,000	97.79	33,381,056	86.50	3,531,056	11.83	29,395,255	85.94
46Y 政府其他撥入收入			4,551,799	11.80	4,551,799		4,218,790	12.33
4S 教學收入	46,000	0.15	39,400	0.10	-6,600	-14.35	40,010	0.12
4S1 學雜費收入	46,000	0.15	39,400	0.10	-6,600	-14.35	40,010	0.12
4Y 其他收入						0.00	27,558	0.08
4YY 雜項收入							27,558	0.08
5 基金用途	30,573,000	100.16	38,067,463	98.65	7,494,463	24.51	33,724,063	98.60
53 國民教育計畫	25,740,000	84.32	32,589,866	84.45	6,849,866	26.61	28,949,183	84.64
5L 一般行政管理計畫	4,583,000	15.01	5,246,127	13.59	663,127	14.47	4,747,880	13.88
5M 建築及設備計畫	250,000	0.82	231,470	0.60	-18,530	-7.41	27,000	0.08
購建固定資產	250,000	0.82	231,470	0.60	-18,530	-7.41	27,000	0.08
本期賸餘（短絀）	-48,000		522,888		570,888	-1,189.35	480,160	
期初基金餘額	1,245,000		1,777,155		532,155	42.74	1,296,995	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,197,000		2,300,043		1,103,043	92.15	1,777,155	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金－臺南市佳里區子龍國民小學  
**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	30,525,000	38,590,351	8,065,351	26.42	
45 財產收入	629,000	618,096	-10,904	-1.73	
452租金收入	628,000	614,209	-13,791	-2.20	
454利息收入	1,000	3,887	2,887	288.70	係利息收入較預期增加，核實辦理繳庫。
46 政府撥入收入	29,850,000	37,932,855	8,082,855	27.08	
462公庫撥款收入	29,850,000	33,381,056	3,531,056	11.83	係超收用人費用、統籌分配不足等經費所致。
46Y政府其他撥入收入		4,551,799	4,551,799	0.00	係超收教育局之國小偏遠地區學校合理教師員額、提高國小教師員額編制至每班1.65名、充實行政人力等補助款所致。
4S 教學收入	46,000	39,400	-6,600	-14.35	
4S1學雜費收入	46,000	39,400	-6,600	-14.35	係幼兒園學雜費較預期減少，核實辦理繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區子龍國民小學  
**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	30,573,000	38,067,463	7,494,463	24.51	
53 國民教育計畫	25,740,000	32,589,866	6,849,866	26.61	53國民教育計畫增加原因：係辦理調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助計畫所致。
532 國民小學教育	25,740,000	32,589,866	6,849,866	26.61	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		106,270	106,270		
1 用人費用		106,270	106,270		
11 正式員額薪資		106,270	106,270		
113 職員薪金		106,270	106,270		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		52,150	52,150		
1 用人費用		52,150	52,150		
12 聘僱及兼職人員薪資		51,127	51,127		
124 兼職人員酬金		51,127	51,127		
18 福利費		1,023	1,023		
181 分擔員工保險費		1,023	1,023		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		600,308	600,308		
2 服務費用		600,308	600,308		
27 一般服務費		600,308	600,308		
27D 計時與計件人員酬金		600,308	600,308		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600,308元，內容：充實行政人力1名。
53210304 國小合理教師員額編制		2,022,802	2,022,802		
1 用人費用		2,022,802	2,022,802		
11 正式員額薪資		1,555,992	1,555,992		
113 職員薪金		1,555,992	1,555,992		
15 獎金		157,968	157,968		
152 年終獎金		157,968	157,968		
16 退休及卹償金		104,943	104,943		
161 職員退休及離職金		104,943	104,943		
18 福利費		203,899	203,899		
181 分擔員工保險費		203,899	203,899		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		1,231,546	1,231,546		
1 用人費用		1,231,546	1,231,546		
11 正式員額薪資		836,242	836,242		

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區子龍國民小學  
**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	%	
113 職員薪金		836,242	836,242		
12 聘僱及兼職人員薪資		151,200	151,200		
124 兼職人員酬金		151,200	151,200		
15 獎金		27,100	27,100		
152 年終獎金		27,100	27,100		
16 退休及卹償金		107,767	107,767		
161 職員退休及離職金		107,767	107,767		
18 福利費		109,237	109,237		
181 分擔員工保險費		109,237	109,237		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		57,660	57,660		
1 用人費用		57,660	57,660		
12 聘僱及兼職人員薪資		57,660	57,660		
124 兼職人員酬金		57,660	57,660		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		21,300	21,300		
1 用人費用		21,300	21,300		
11 正式員額薪資		21,300	21,300		
113 職員薪金		21,300	21,300		
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		1,114,099	1,114,099		
1 用人費用		1,114,099	1,114,099		
11 正式員額薪資		755,176	755,176		
113 職員薪金		755,176	755,176		
12 聘僱及兼職人員薪資		82,046	82,046		
124 兼職人員酬金		82,046	82,046		
13 加（夜）班費		7,784	7,784		
134 未休假加班費		7,784	7,784		
15 獎金		67,641	67,641		
152 年終獎金		67,641	67,641		
16 退休及卹償金		60,098	60,098		
161 職員退休及離職金		60,098	60,098		
18 福利費		141,354	141,354		
181 分擔員工保險費		139,754	139,754		
183 傷病醫藥費		1,600	1,600		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		22,400	22,400		

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區子龍國民小學  
**基金用途明細表**

中 華 民 國 113年 度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
1 用人費用		22,400	22,400		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154,375元，內容：特教學生助理人員(學前)2名。
11 正式員額薪資		22,400	22,400		
113 職員薪金		22,400	22,400		
53210503 特教學生助理人員(學前)		154,375	154,375		
2 服務費用		154,375	154,375		
27 一般服務費		154,375	154,375		
27D 計時與計件人員酬金		154,375	154,375		
53220000 各校經常門分支計畫	25,740,000	26,710,950	970,950	3.77	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：係教師鐘點費及考績獎金等用人費用不足所致。
1 用人費用	23,677,000	24,868,318	1,191,318	5.03	
11 正式員額薪資	16,272,000	16,344,478	72,478	0.45	
113 職員薪金	16,272,000	16,344,478	72,478	0.45	
12 聘僱及兼職人員薪資	140,000	938,454	798,454	570.32	
122 約僱職員薪金		112,504	112,504		
124 兼職人員酬金	140,000	825,950	685,950	489.96	
13 加（夜）班費	335,000	304,728	-30,272	-9.04	
134 未休假加班費	335,000	304,728	-30,272	-9.04	
15 獎金	3,506,000	3,607,429	101,429	2.89	
151 考績獎金	1,472,000	1,767,940	295,940	20.10	
152 年終獎金	2,034,000	1,839,489	-194,511	-9.56	
16 退休及卹償金	1,807,000	1,754,304	-52,696	-2.92	
161 職員退休及離職金	1,807,000	1,754,304	-52,696	-2.92	
18 福利費	1,617,000	1,918,925	301,925	18.67	
181 分擔員工保險費	1,396,000	1,712,625	316,625	22.68	
183 傷病醫藥費	19,000	10,000	-9,000	-47.37	
18Y 其他福利費	202,000	196,300	-5,700	-2.82	
2 服務費用	1,707,000	1,617,564	-89,436	-5.24	
21 水電費	337,000	155,061	-181,939	-53.99	
212 工作場所電費	311,000	134,748	-176,252	-56.67	
214 工作場所水費	26,000	20,313	-5,687	-21.87	
22 郵電費	37,000	20,687	-16,313	-44.09	
221 郵費	7,000		-7,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區子龍國民小學  
**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	%	
222 電話費	30,000	20,687	-9,313	-31.04	
23 旅運費	35,000	31,660	-3,340	-9.54	
231 國內旅費	35,000	31,660	-3,340	-9.54	
24 印刷裝訂與廣告費		4,843	4,843		
241 印刷及裝訂費		4,843	4,843		
25 修理保養及保固費	474,000	545,864	71,864	15.16	
252 一般房屋修護費	303,000	7,800	-295,200	-97.43	
254 其他建築修護費	9,000		-9,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	50,000	272,743	222,743	445.49	
256 交通及運輸設備修護費	5,000	50,400	45,400	908.00	
257 雜項設備修護費	107,000	214,921	107,921	100.86	
27 一般服務費	742,000	754,049	12,049	1.62	
277 代理(辦)費	32,000	32,621	621	1.94	
279 外包費	690,000	390,455	-299,545	-43.41	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數640,000元(不含機械保全50,000元)，決算數354,455元(不含機械保全36,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運、校園環境整理等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金		311,573	311,573		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311,573元，內容：臨時僱工1名、校園安全及維護人力1名。
27F 體育活動費	20,000	19,400	-600	-3.00	
28 專業服務費	10,000	33,400	23,400	234.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		10,000	10,000		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	7,000	10,000	3,000	42.86	
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,500	500	16.67	
28Y 其他專業服務費		9,900	9,900		
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	256,000	177,978	-78,022	-30.48	
31 使用材料費	5,000	1,530	-3,470	-69.40	
312 燃料	5,000	1,530	-3,470	-69.40	
32 用品消耗	251,000	176,448	-74,552	-29.70	

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區子龍國民小學  
**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	%	
321 辦公（事務）用品	215,000	150,231	-64,769	-30.13	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392,818元，內容：特教學生助理人員4名。
323 農業與園藝用品及環境美化費	26,000	5,460	-20,540	-79.00	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	6,000	15,257	9,257	154.28	
32Y 其他用品消耗	4,000	5,500	1,500	37.50	
4 租金、償債、利息及相關手續費	99,000	47,090	-51,910	-52.43	
45 雜項設備租金	99,000	47,090	-51,910	-52.43	
451 雜項設備租金	99,000	47,090	-51,910	-52.43	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000		-1,000	-100.00	
71 會費	1,000		-1,000	-100.00	
713 職業團體會費	1,000		-1,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		392,818	392,818		
2 服務費用		392,818	392,818		
27 一般服務費		392,818	392,818		
27D 計時與計件人員酬金		392,818	392,818		
53221601 推展傳統藝術教育		39,000	39,000		
2 服務費用		39,000	39,000		5L一般行政管理計畫增加原因：係辦理退休亡故教師遺族遺屬一次金及公教人員喪葬等補助所致。
28 專業服務費		39,000	39,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		39,000	39,000		
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		64,188	64,188		
2 服務費用		64,188	64,188		
21 水電費		64,188	64,188		
212 工作場所電費		64,188	64,188		
5L 一般行政管理計畫	4,583,000	5,246,127	663,127	14.47	
5L1 行政管理及推展	4,583,000	5,246,127	663,127	14.47	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	4,583,000	5,034,927	451,927	9.86	
1 用人費用	4,577,000	5,028,927	451,927	9.87	
16 退休及卹償金	4,577,000	5,028,927	451,927	9.87	

臺南市地方教育發展基金－臺南市佳里區子龍國民小學  
**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	4,577,000	5,028,927	451,927	9.87	
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		211,200	211,200		
1 用人費用		211,200	211,200		
18 福利費		211,200	211,200		
18Y 其他福利費		211,200	211,200		
5M 建築及設備計畫	250,000	231,470	-18,530	-7.41	
5M3 交通及運輸設備	40,000	40,000			
5M320000 由學校編列執行之交通及運輸設備	40,000	40,000			
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	40,000	40,000			
51 購建固定資產	40,000	40,000			
515 購置交通及運輸設備	40,000	40,000			
5M4 其他設備	210,000	191,470	-18,530	-8.82	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	210,000	191,470	-18,530	-8.82	
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	210,000	191,470	-18,530	-8.82	
51 購建固定資產	210,000	191,470	-18,530	-8.82	
516 購置雜項設備	210,000	191,470	-18,530	-8.82	





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
<b>資產</b>	75,430,562	10,996,798	250,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	7,074,926	376,905	
房屋及建築	46,084,936	2,345,353	
機械及設備	13,159,850	3,409,143	
交通及運輸設備	849,000	298,106	40,000
雜項設備	8,261,850	4,567,291	210,000
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			
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.房屋及建築-增加原因：係補列受贈玉山圖書館。  
 2.機械及設備-增加原因：係補列價購班班有冷氣，補列受贈玉山圖書館內冷氣，價購電力設備等；機械及設備-減少原因：報廢顯示器等。  
 3.交通及運輸設備-增加原因：價購監視系統設備、廣播主機等；交通及運輸設備-減少原因：報廢綜合擴大機等。  
 4.雜項設備-增加原因:價購圖書、吸塵器、冰箱，增值採光罩等；雜項設備-減少原因: 報廢圖案裝飾等。

## 臺南市佳里區子龍國民小學

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		
6,134,022	60,000	328,164	4,456,084	65,783,538
			677,736	6,020,285
3,547,950			1,157,744	46,129,789
2,243,514		122,034	1,808,506	10,063,681
55,000		40,000	83,243	482,651
287,558		166,130	728,855	3,087,132
	60,000			

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
<b>負債</b> 長期債務 應付租賃款 其他長期負債		

註：

## 臺南市佳里區子龍國民小學

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－臺南市佳里區子龍國民小學

**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								
機械及設備								
購建中固定資產								
交通及運輸設備		40,000			40,000	40,000		
交通及運輸設備		40,000			40,000	40,000		
購建中固定資產								
雜項設備		210,000			210,000	191,470	-18,530	
雜項設備		210,000			210,000	191,470	-18,530	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		250,000			250,000	231,470	-18,530	

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—臺南市佳里區子龍國民小學

**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	20	25	5	教師19人，公務人員3人，教保員2人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係國小合理教師員額編制教師3人、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師1人、幼兒園依法改制增置教保員1人、補實教保員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、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、核准文號：113年8月5日南市教特(一)字第1131014263B號函)。
職員	20	25	5	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	
合 計	20	26	6	兼任人事管理員1人

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)6名、充實行政人力1名、臨時僱工1名、校園安全及維護人力1名; 279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運、校園環境整理等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金－臺南市佳里區子龍國民小學  
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	16,272,000		335,000		3,506,000	1,807,000		1,617,000		23,537,000	140,000	23,677,000
正式人員	16,272,000		335,000		3,506,000	1,807,000		1,617,000		23,537,000		23,537,000
聘僱人員												
兼任人員											140,000	140,000
一般行政管理計畫						4,577,000				4,577,000		4,577,000
正式人員						4,577,000				4,577,000		4,577,000
其他人員						4,577,000				4,577,000		4,577,000
合 計	16,272,000		335,000		3,506,000	6,384,000		1,617,000		28,114,000	140,000	28,254,000

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0元，決算數1,459,074元；279外包費：預算數640,000元(不含機械保全50,000元)，決算數354,455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1,472,000元，決算數1,767,940元，內容：教職員工考績獎金決算人數15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2,034,000元，決算數2,092,198元，內容：教職員工年終獎金決算人數29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－臺南市佳里區子龍國民小學  
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
19,641,858	112,504	312,512		3,860,138	2,027,112		2,374,438		28,328,562	1,167,983	29,496,545
19,641,858		312,512		3,860,138	1,954,453		2,234,381		28,003,342		28,003,342
	112,504				6,875		17,145		136,524		136,524
					65,784		122,912		188,696	1,167,983	1,356,679
					5,028,927		211,200		5,240,127		5,240,127
							211,200		211,200		211,200
					5,028,927				5,028,927		5,028,927
19,641,858	112,504	312,512		3,860,138	7,056,039		2,585,638		33,568,689	1,167,983	34,736,672

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區子龍國民小學

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－臺南市佳里區子龍國民小學

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			30,573,000		38,067,463			7,494,463	24.51	係辦理調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助計畫所致。  係辦理退休亡故教師遺族遺屬一次金及公教人員喪葬等補助所致。
國民教育計畫			25,740,000		32,589,866			6,849,866	26.61	
一般行政管理計畫			4,583,000		5,246,127			663,127	14.47	
建築及設備計畫			250,000		231,470			-18,530	-7.41	

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區子龍國民小學  
**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	28,254,000	34,736,672	6,482,672	22.94
11 正式員額薪資	16,272,000	19,641,858	3,369,858	20.71
12 聘僱及兼職人員薪資	140,000	1,280,487	1,140,487	814.63
13 加（夜）班費	335,000	312,512	-22,488	-6.71
15 獎金	3,506,000	3,860,138	354,138	10.10
16 退休及卹償金	6,384,000	7,056,039	672,039	10.53
18 福利費	1,617,000	2,585,638	968,638	59.90
2 服務費用	1,707,000	2,868,253	1,161,253	68.03
21 水電費	337,000	219,249	-117,751	-34.94
22 郵電費	37,000	20,687	-16,313	-44.09
23 旅運費	35,000	31,660	-3,340	-9.54
24 印刷裝訂與廣告費	0	4,843	4,843	0.00
25 修理保養及保固費	474,000	545,864	71,864	15.16
27 一般服務費	742,000	1,901,550	1,159,550	156.27
28 專業服務費	10,000	72,400	62,400	624.00
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	256,000	177,978	-78,022	-30.48
31 使用材料費	5,000	1,530	-3,470	-69.40
32 用品消耗	251,000	176,448	-74,552	-29.70
4 租金、償債、利息及相關手續費	99,000	47,090	-51,910	-52.43
45 雜項設備租金	99,000	47,090	-51,910	-52.43
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	250,000	231,470	-18,530	-7.41
51 購建固定資產	250,000	231,470	-18,530	-7.41
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	6,000	-1,000	-14.29
71 會費	1,000	0	-1,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000	0	0.00
合 計	30,573,000	38,067,463	7,494,463	24.51

## 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		1,508,074	1,508,074		
27D 計時與計件人員酬金		1,459,074	1,459,074		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		49,000	49,000		

科目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	74,050,354	100.00	72,288,813	100.00	1,761,541	2.44
流動資產	8,153,019	11.01	7,766,670	10.74	386,349	4.97
現金	8,005,799	10.81	7,350,172	10.17	655,627	8.92
銀行存款	8,005,799	10.81	7,350,172	10.17	655,627	8.92
預付款項	147,220	0.20	416,498	0.58	- 269,278	- 64.65
預付費用	147,220	0.20	416,498	0.58	- 269,278	- 64.65
固定資產	65,783,538	88.84	64,433,764	89.13	1,349,774	2.09
土地改良物	6,020,285	8.13	6,698,021	9.27	- 677,736	- 10.12
土地改良物	7,074,926	9.55	7,074,926	9.79	-	-
累計折舊-土地改良物	- 1,054,641	- 1.42	- 376,905	- 0.52	- 677,736	- 179.82
房屋建築及設備	46,129,789	62.30	43,739,583	60.51	2,390,206	5.46
房屋建築及設備	49,632,886	67.03	46,084,936	63.75	3,547,950	7.70
累計折舊-房屋建築及設備	- 3,503,097	- 4.73	- 2,345,353	- 3.24	- 1,157,744	- 49.36
機械及設備	10,063,681	13.59	9,750,707	13.49	312,974	3.21
機械及設備	15,281,330	20.64	13,159,850	18.20	2,121,480	16.12
累計折舊-機械及設備	- 5,217,649	- 7.05	- 3,409,143	- 4.72	- 1,808,506	- 53.05
交通及運輸設備	482,651	0.65	550,894	0.76	- 68,243	- 12.39
交通及運輸設備	864,000	1.17	849,000	1.17	15,000	1.77
累計折舊-交通及運輸設備	- 381,349	- 0.51	- 298,106	- 0.41	- 83,243	- 27.92
雜項設備	3,087,132	4.17	3,694,559	5.11	- 607,427	- 16.44
雜項設備	8,383,278	11.32	8,261,850	11.43	121,428	1.47
累計折舊-雜項設備	- 5,296,146	- 7.15	- 4,567,291	- 6.32	- 728,855	- 15.96
其他資產	113,797	0.15	88,379	0.12	25,418	28.76
什項資產	113,797	0.15	88,379	0.12	25,418	28.76
暫付及待結轉帳項	113,797	0.15	88,379	0.12	25,418	28.76
代管資產	23,741,500	32.06	23,059,638	31.90	681,862	2.96
應付代管資產	- 23,741,500	- 32.06	- 23,059,638	- 31.90	- 681,862	- 2.96
合 計	74,050,354	100.00	72,288,813	100.00	1,761,541	2.44

信託代理與保證資產 929,472

保證品 929,472

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。

金一臺南市佳里區子龍國民小學

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	5,966,773	8.06	6,077,894	8.41	- 111,121	- 1.83
流動負債	5,766,783	7.79	5,822,704	8.05	- 55,921	- 0.96
應付款項	5,766,783	7.79	5,822,704	8.05	- 55,921	- 0.96
應付代收款	5,365,402	7.25	5,321,755	7.36	43,647	0.82
應付費用	401,381	0.54	500,949	0.69	- 99,568	- 19.88
其他負債	199,990	0.27	255,190	0.35	- 55,200	- 21.63
什項負債	199,990	0.27	255,190	0.35	- 55,200	- 21.63
存入保證金	199,990	0.27	255,190	0.35	- 55,200	- 21.63
淨資產	68,083,581	91.94	66,210,919	91.59	1,872,662	2.83
淨資產	68,083,581	91.94	66,210,919	91.59	1,872,662	2.83
淨資產	68,083,581	91.94	66,210,919	91.59	1,872,662	2.83
累積餘額	68,083,581	91.94	66,210,919	91.59	1,872,662	2.83
合 計	74,050,354	100.00	72,288,813	100.00	1,761,541	2.44

信託代理與保證負債 929,472

應付保證品 929,472

註：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區子龍國民小學

## 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	44,492,903	100.00	88,526,107	100.00	-	44,033,204	-49.74
徵收及依法分配收入	-	0.00	10,242	0.01	-	10,242	-100.00
違規罰款收入	-	0.00	10,242	0.01	-	10,242	-100.00
財產收益	2,464,548	5.54	49,112,268	55.48	-	46,647,720	-94.98
財產孳息收入	618,096	1.39	512,368	0.58		105,728	20.64
其他財產收入	1,846,452	4.15	48,599,900	54.90	-	46,753,448	-96.20
政府撥入收入	37,932,855	85.26	33,614,045	37.97		4,318,810	12.85
公庫撥款收入	33,381,056	75.03	29,395,255	33.21		3,985,801	13.56
政府其他撥入收入	4,551,799	10.23	4,218,790	4.77		333,009	7.89
教學收入	39,400	0.09	40,010	0.05	-	610	-1.52
學雜費收入	39,400	0.09	40,010	0.05	-	610	-1.52
其他收入	4,056,100	9.12	5,749,542	6.49	-	1,693,442	-29.45
受贈收入	4,056,100	9.12	5,721,984	6.46	-	1,665,884	-29.11
雜項收入	-	0.00	27,558	0.03	-	27,558	-100.00
支出	42,620,241	95.79	37,326,916	42.16		5,293,325	14.18
人事支出	34,736,672	78.07	30,809,839	34.80		3,926,833	12.75
人事支出	34,736,672	78.07	30,809,839	34.80		3,926,833	12.75
業務支出	3,099,321	6.97	2,887,224	3.26		212,097	7.35
業務支出	3,099,321	6.97	2,887,224	3.26		212,097	7.35
財產損失	3,487	0.01	20,011	0.02	-	16,524	-82.57
財產交易損失	3,487	0.01	20,011	0.02	-	16,524	-82.57
折舊、折耗及攤銷	4,780,761	10.74	3,609,842	4.08		1,170,919	32.44
固定資產折舊	4,780,761	10.74	3,549,852	4.01		1,230,909	34.67
無形資產攤銷	-	0.00	59,990	0.07	-	59,990	-100.00
本期賸餘（短絀）	1,872,662	4.21	51,199,191	57.84	-	49,326,529	-96.34
期初淨資產	66,210,919	148.81	15,011,728	16.96		51,199,191	341.06
解繳公庫	-	0.00	-	0.00		-	
淨資產調整數	-	0.00	-	0.00		-	
期末淨資產	68,083,581	153.02	66,210,919	74.79		1,872,662	2.83

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—臺南市佳里區子龍國民小學

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)	1,872,662
8002 調整非現金項目	-904,947
81 業務活動之淨現金流入(流出)	967,715
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	1,721,451
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,978,339
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-256,888
84 籌資活動之現金流量	
8404 減少短期債務及其他負債	-55,200
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-55,200
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	655,627
87 期初現金及約當現金	7,350,172
88 期末現金及約當現金	8,005,799

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產- 681,862元；增加應付代管資產+ 681,862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—臺南市佳里區子龍國民小學

## 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	38,590,351	5,902,552	44,492,903	收入
財產收入	618,096	1,846,452	2,464,548	財產收益
政府撥入收入	37,932,855	-	37,932,855	政府撥入收入
教學收入	39,400	-	39,400	教學收入
其他收入	-	4,056,100	4,056,100	其他收入
基金用途	38,067,463	4,552,778	42,620,241	支出
用人費用	34,736,672	-	34,736,672	人事支出
服務費用	2,868,253	231,068	3,099,321	業務支出
材料及用品費	177,978	-	-	
租金、償債、利息及相關手續費	47,090	-	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	-	-	
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	231,470	3,487	3,487	財產損失
		4,780,761	4,780,761	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	522,888	1,349,774	1,872,662	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,777,155	64,433,764	66,210,919	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	2,300,043	65,783,538	68,083,581	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數1,846,452元，主要係上級代收代付補助購置財產增加。
2. 其他收入：調整數4,056,100元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數231,068元係〈材料及用品費〉177,978+〈租金、償債、利息及相關手續費〉47,090+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉6,000之調整數合計。
4. 財產損失：調整數3,487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231,470元係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數4,780,761元係財產折舊。

主辦會計人員：吳宜璇



基金主持人：陳金生

