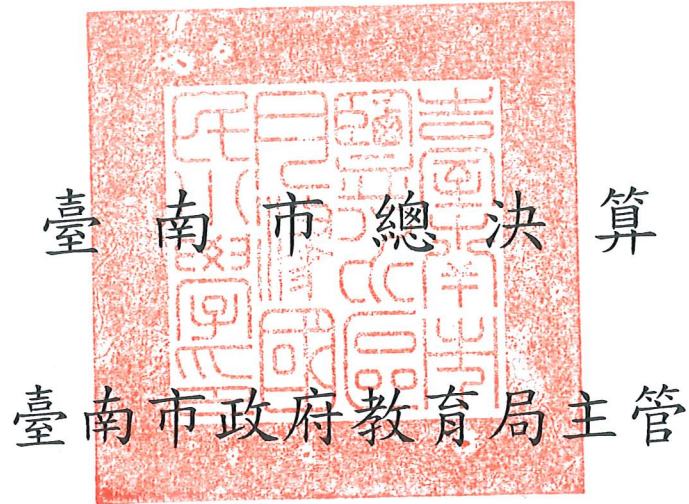


中華民國113年度
(113年1月1日至113年12月31日)



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)

臺南市鹽水區月津國民小學編

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，本年度法定預算數45,012,000元，決算數49,537,461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65人；附設幼兒園2班，學生人數32人；美術班4班，學生人數58人。

113學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數64人；附設幼兒園3班，學生人數50人；美術班4班，學生人數57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39,213,469元，較本年度法定預算數35,072,000元，增加4,141,469元，計增加11.81%，主要係因：超支提高國小教師員額編制至每班1.65名等專案預算經費。

(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10,323,992元，較本年度法定預算數9,940,000元，增加383,992元，計增加3.86%。主要係因：退休教育人員退休金、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。

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50,357,166元，較法定預算數44,752,000元，增加5,605,166元，計增加12.52%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數18,000元，較法定預算數60,000元，減少42,000元，計減少70.00%。主要係因：場地使用費收入不如預期。
2. 財產處分收入：決算數224,050元，較法定預算數0元，增加224,050元。主要係因：超收老舊校舍拆除廢料變賣收入。
3. 租金收入：決算數122,017元，較法定預算數77,000元，增加45,017元，計增加58.46%。主要係因：超收太陽光電發電系統回饋金收入。
4. 利息收入：決算數4,628元，較法定預算數1,000元，增加3,628元，計增加362.80%。主要係因：超收各專戶利息收入。
5. 公庫撥款收入：決算數46,312,643元，較法定預算數44,559,000元，增加1,753,643元，計增加3.94%。主要係因：超收提高國小教師員額編制至每班1.65名等專案預算補助。
6. 政府其他撥入收入：決算數3,623,400元，較法定預算數0元，增加3,623,400元。主要係因：超收提高國小教師員額編制至每班1.65名等專案預算補助。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

7. 學雜費收入：決算數38,260元，較法定預算數54,000元，減少15,740元，計減少29.15%。主要係因：幼兒園雜費收入不如預期。

8. 雜項收入：決算數14,168元，較法定預算數1,000元，增加13,168元，計增加1,316.80%。主要係因：收回以前年度支出，及超收資源回收物資變賣收入。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數49,537,461元，較法定預算數45,012,000元，增加4,525,461元，計增加10.05%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數39,213,469元，較法定預算數35,072,000元，增加4,141,469元，計增加11.81%。主要係因：超支提高國小教師員額編制至每班1.65名等專案預算經費。

2. 一般行政管理計畫：決算數10,323,992元，較法定預算數9,940,000元，增加383,992元，計增加3.86%。主要係因：退休教育人員退休金、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)本期賸餘(短絀-)：預算短絀260,000元，本年度決算賸餘819,705元，賸餘原因：支薪人員實際俸級較預算編列標準低，致用人費用支出不如預期而賸餘，並擲節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入1,167,978元。

(二)投資活動之淨現金流出166,111元。

(三)籌資活動之淨現金流入1,300,180元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增2,302,047元。

期初現金及約當現金7,358,863元。

期末現金及約當現金9,660,910元。

四、資產負債情況

(一)資產部分：

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	比較增減% (1)-(2)/(2)
銀行存款	9,660,910	7,358,863	31.28
預付費用	180,592	342,125	-47.21
土地	351,995,274	351,891,787	0.03
土地改良物	439,465	628,151	-30.04
房屋建築及設備	9,466,853	8,699,637	8.82
機械及設備	4,476,758	4,251,223	5.31
交通及運輸設備	175,853	203,222	-13.47
雜項設備	1,969,933	1,582,728	24.46
電腦軟體	16,638	22,245	-25.21
暫付及待結轉帳項	299,685	133,574	124.36
代管資產	25,740,804	26,452,660	-2.69
應付代管資產	-25,740,804	-26,452,660	-2.69

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國113年度

資產合計	378,681,961	375,113,555	0.95
------	-------------	-------------	------

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係本校113年收受老舊校舍整建工程履約保證金等款，致銀行存款餘額增加。
2. 預付費用：主要減少係本校112年預付之提高國小教師員額編制至每班1.65名等專案預算經費，教育局陸續於113年撥款補助，且本校配合辦理帳務轉正，致預付費用餘額減少。
3. 土地改良物：主要減少係本校土地改良物提列折舊。
4. 交通及運輸設備：主要減少係本校監視系統等設備提列折舊。
5. 雜項設備：主要增加係購置校舍水閘門等設備。
6. 電腦軟體：主要減少係威力導演等教學軟體提列攤銷。
7. 暫付及待結轉帳項：主要增加係本校113年預付老舊校舍整建工程等計畫經費，致暫付及待結轉帳項餘額增加。

(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	3,976,131	3,459,460	14.94
應付費用	337,241	667,172	-49.45
存入保證金	3,519,500	2,219,320	58.58
負債合計	7,832,872	6,345,952	23.43

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係本校113年收受之數位機會中心資訊耗材補充計畫等補助款，尚未核銷、付款，致應付代收款餘額增加。
2. 應付費用：主要減少係國小合理教師員額編制等計畫專案經費，教育局補助撥款、待執行金額低於上年度，致應付費用餘額減少。
3. 存入保證金：主要增加係本校113年收受老舊校舍整建工程履約保證金等款。

(三)淨資產為累積餘額370,849,089元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數39,213,469元，較預算數35,072,000元，增加4,141,469元，係提高國小教師員額編制至每班1.65名計畫等，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10,323,992元，較預算數9,940,000元，增加383,992元，係退休教育人員退休金、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。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國113年度

(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—臺南市鹽水區月津國民小學
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	44,752,000	100.00	50,357,166	100.00	5,605,166	12.52	47,203,797	100.00
43 勞務收入	60,000	0.13	18,000	0.04	-42,000	-70.00	12,000	0.03
431服務收入	60,000	0.13	18,000	0.04	-42,000	-70.00	12,000	0.03
45 財產收入	78,000	0.17	350,695	0.70	272,695	349.61	87,831	0.19
451財產處分收入			224,050	0.44	224,050		346	0.00
452租金收入	77,000	0.17	122,017	0.24	45,017	58.46	84,145	0.18
454利息收入	1,000	0.00	4,628	0.01	3,628	362.80	3,340	0.01
46 政府撥入收入	44,559,000	99.57	49,936,043	99.16	5,377,043	12.07	47,051,235	99.68
462公庫撥款收入	44,559,000	99.57	46,312,643	91.97	1,753,643	3.94	43,697,644	92.57
46Y政府其他撥入收入			3,623,400	7.20	3,623,400		3,353,591	7.10
4S 教學收入	54,000	0.12	38,260	0.08	-15,740	-29.15	32,102	0.07
4S1學雜費收入	54,000	0.12	38,260	0.08	-15,740	-29.15	32,102	0.07
4Y 其他收入	1,000	0.00	14,168	0.03	13,168	1,316.80	20,629	0.04
4YY雜項收入	1,000	0.00	14,168	0.03	13,168	1,316.80	20,629	0.04
5 基金用途	45,012,000	100.58	49,537,461	98.37	4,525,461	10.05	47,350,779	100.31
53 國民教育計畫	35,072,000	78.37	39,213,469	77.87	4,141,469	11.81	37,253,005	78.92
5L 一般行政管理計畫	9,940,000	22.21	10,323,992	20.50	383,992	3.86	10,097,774	21.39
本期賸餘 (短絀)	-260,000		819,705		1,079,705	-415.27	-146,982	
期初基金餘額	1,521,592		1,488,610		-32,982	-2.17	1,635,592	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,261,592		2,308,315		1,046,723	82.97	1,488,610	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區月津國民小學
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	44,752,000	50,357,166	5,605,166	12.52	
43 勞務收入	60,000	18,000	-42,000	-70.00	
431服務收入	60,000	18,000	-42,000	-70.00	場地使用費收入不如預期
45 財產收入	78,000	350,695	272,695	349.61	
451財產處分收入		224,050	224,050	0.00	超收老舊校舍拆除廢料變賣收入
452租金收入	77,000	122,017	45,017	58.46	超收太陽光電發電系統回饋金收入
454利息收入	1,000	4,628	3,628	362.80	超收各專戶利息收入
46 政府撥入收入	44,559,000	49,936,043	5,377,043	12.07	
462公庫撥款收入	44,559,000	46,312,643	1,753,643	3.94	
46Y政府其他撥入收入		3,623,400	3,623,400	0.00	超收提高國小教師員額編制至每班1.65名等專案預算補助
4S 教學收入	54,000	38,260	-15,740	-29.15	
4S1學雜費收入	54,000	38,260	-15,740	-29.15	幼兒園雜費收入不如預期
4Y 其他收入	1,000	14,168	13,168	1,316.80	
4YY雜項收入	1,000	14,168	13,168	1,316.80	收回以前年度支出，及超收資源回收物資變賣收入

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區月津國民小學
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	45,012,000	49,537,461	4,525,461	10.05	
53 國民教育計畫	35,072,000	39,213,469	4,141,469	11.81	53國民教育計畫增加原因：係超支提高國小教師員額編制至每班1.65名等專案預算經費
532 國民小學教育	35,072,000	39,213,469	4,141,469	11.81	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		482,231	482,231		
1 用人費用		482,231	482,231		
11 正式員額薪資		109,484	109,484		
113 職員薪金		109,484	109,484		
12 聘僱及兼職人員薪資		314,589	314,589		
124 兼職人員酬金		314,589	314,589		
16 退休及卹償金		15,961	15,961		
161 職員退休及離職金		15,961	15,961		
18 福利費		42,197	42,197		
181 分擔員工保險費		42,197	42,197		
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		736,823	736,823		
1 用人費用		736,823	736,823		
11 正式員額薪資		455,085	455,085		
113 職員薪金		455,085	455,085		
12 聘僱及兼職人員薪資		133,728	133,728		
124 兼職人員酬金		133,728	133,728		
15 獎金		58,716	58,716		
152 年終獎金		58,716	58,716		
16 退休及卹償金		27,720	27,720		
161 職員退休及離職金		27,720	27,720		
18 福利費		61,574	61,574		
181 分擔員工保險費		61,574	61,574		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		1,301,562	1,301,562		
1 用人費用		1,301,562	1,301,562		

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區月津國民小學
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	%	
11 正式員額薪資		938,702	938,702		
113 職員薪金		938,702	938,702		
12 聘僱及兼職人員薪資		93,744	93,744		
124 兼職人員酬金		93,744	93,744		
15 獎金		92,790	92,790		
152 年終獎金		92,790	92,790		
16 退休及卹償金		90,736	90,736		
161 職員退休及離職金		90,736	90,736		
18 福利費		85,590	85,590		
181 分擔員工保險費		85,590	85,590		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		42,900	42,900		
1 用人費用		42,900	42,900		
12 聘僱及兼職人員薪資		42,900	42,900		
124 兼職人員酬金		42,900	42,900		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		44,300	44,300		
1 用人費用		44,300	44,300		
11 正式員額薪資		44,300	44,300		
113 職員薪金		44,300	44,300		
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		1,609,563	1,609,563		
1 用人費用		1,607,563	1,607,563		
11 正式員額薪資		1,256,898	1,256,898		
113 職員薪金		1,256,898	1,256,898		
13 加(夜)班費		29,531	29,531		
131 延長工時加班費		2,796	2,796		
134 未休假加班費		26,735	26,735		
15 獎金		70,856	70,856		
152 年終獎金		70,856	70,856		
16 退休及卹償金		77,919	77,919		
161 職員退休及離職金		77,919	77,919		
18 福利費		172,057	172,057		
181 分擔員工保險費		170,537	170,537		
183 傷病醫藥費		1,520	1,520		
19 提繳費		302	302		
191 提繳工資墊償費用		302	302		

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區月津國民小學
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	%	
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)		59,400	59,400		
1 用人費用		59,400	59,400		
11 正式員額薪資		59,400	59,400		
113 職員薪金		59,400	59,400		
53210503 特教學生助理人 員(學前)		2,964	2,964		
2 服務費用		2,964	2,964		
27 一般服務費		2,964	2,964		
27D 計時與計件人員酬金		2,964	2,964		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2,964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	35,072,000	34,307,518	-764,482	-2.18	
1 用人費用	32,908,000	32,466,928	-441,072	-1.34	
11 正式員額薪資	22,437,000	21,851,639	-585,361	-2.61	
113 職員薪金	22,437,000	21,851,639	-585,361	-2.61	
12 聘僱及兼職人員薪資	181,000	194,659	13,659	7.55	
122 約僱職員薪金		28,263	28,263		
124 兼職人員酬金	181,000	166,396	-14,604	-8.07	
13 加(夜)班費	399,000	371,016	-27,984	-7.01	
134 未休假加班費	399,000	371,016	-27,984	-7.01	
15 獎金	5,209,000	5,243,801	34,801	0.67	
151 考績獎金	2,607,000	2,571,530	-35,470	-1.36	
152 年終獎金	2,602,000	2,672,271	70,271	2.70	
16 退休及卹償金	2,502,000	2,330,709	-171,291	-6.85	
161 職員退休及離職金	2,502,000	2,330,709	-171,291	-6.85	
18 福利費	2,180,000	2,475,104	295,104	13.54	
181 分擔員工保險費	1,928,000	2,193,804	265,804	13.79	
183 傷病醫藥費	30,000	32,500	2,500	8.33	
18Y 其他福利費	222,000	248,800	26,800	12.07	
2 服務費用	1,723,000	1,516,410	-206,590	-11.99	
21 水電費	370,000	203,906	-166,094	-44.89	
212 工作場所電費	330,000	186,587	-143,413	-43.46	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區月津國民小學
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	%	
214 工作場所水費	40,000	17,319	-22,681	-56.70	
22 郵電費	66,000	49,582	-16,418	-24.88	
221 郵費	6,000	5,802	-198	-3.30	
222 電話費	30,000	43,780	13,780	45.93	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	40,000	108,569	68,569	171.42	
231 國內旅費	40,000	107,894	67,894	169.74	
235 貨物運費		675	675		
24 印刷裝訂與廣告費		4,214	4,214		
241 印刷及裝訂費		4,214	4,214		
25 修理保養及保固費	259,000	163,525	-95,475	-36.86	
252 一般房屋修護費	83,000	35,820	-47,180	-56.84	
254 其他建築修護費	28,000		-28,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	48,000	83,631	35,631	74.23	
256 交通及運輸設備修護費	30,000		-30,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	70,000	44,074	-25,926	-37.04	
26 保險費	2,000	3,627	1,627	81.35	
26Y 其他保險費	2,000	3,627	1,627	81.35	
27 一般服務費	884,000	856,763	-27,237	-3.08	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		30	30		
277 代理(辦)費	38,000	36,825	-1,175	-3.09	
279 外包費	474,000	490,280	16,280	3.43	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50,000元)，決算數466,280元(不含機械保全24,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪等勞力外包
27D 計時與計件人員酬金	346,000	301,499	-44,501	-12.86	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346,000元，決算數301,499元，內容：臨時僱工
27F 體育活動費	26,000	28,129	2,129	8.19	
28 專業服務費	30,000	54,224	24,224	80.75	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		13,700	13,700		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	27,000	37,024	10,024	37.13	
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			

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區月津國民小學
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	%	
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	381,000	273,294	-107,706	-28.27	
31 使用材料費	4,000	5,101	1,101	27.53	
312 燃料	4,000	5,101	1,101	27.53	
32 用品消耗	377,000	268,193	-108,807	-28.86	
321 辦公(事務)用品	314,000	219,849	-94,151	-29.98	
322 報章雜誌	8,000		-8,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	25,000	41,908	16,908	67.63	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	7,000	6,436	-564	-8.06	
32Y 其他用品消耗	23,000		-23,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	50,000	43,096	-6,904	-13.81	
45 雜項設備租金	50,000	43,096	-6,904	-13.81	
451 雜項設備租金	50,000	43,096	-6,904	-13.81	
6 稅捐及規費(強制費)		6,790	6,790		
66 規費		6,790	6,790		
661 行政規費與強制費		6,790	6,790		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,000	1,000	-9,000	-90.00	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
75 競賽及交流活動費	9,000		-9,000	-100.00	
751 技能競賽	9,000		-9,000	-100.00	
53221601 推展傳統藝術教育		18,000	18,000		
2 服務費用		18,000	18,000		
28 專業服務費		18,000	18,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		18,000	18,000		
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		7,900	7,900		
2 服務費用		7,900	7,900		
25 修理保養及保固費		7,900	7,900		
255 機械及設備修護費		7,900	7,900		
5L 一般行政管理計畫	9,940,000	10,323,992	383,992	3.86	
5L1 行政管理及推展	9,940,000	10,323,992	383,992	3.86	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	9,940,000	10,137,233	197,233	1.98	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區月津國民小學
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	9,934,000	10,093,233	159,233	1.60	
16 退休及卹償金	9,934,000	10,093,233	159,233	1.60	
161 職員退休及離職金	9,843,000	9,996,057	153,057	1.55	
163 卹償金	91,000	97,176	6,176	6.79	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	44,000	38,000	633.33	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	44,000	38,000	633.33	
744 慰問、照護及濟助金	6,000	44,000	38,000	633.33	
5L100400 調整待遇及其他經費		186,759	186,759		
1 用人費用		186,759	186,759		
18 福利費		186,759	186,759		
181 分擔員工保險費		3,859	3,859		
18Y 其他福利費		182,900	182,900		

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	392,725,716	25,446,723	
非理財目的之長期投資			
土地	351,891,787		
土地改良物	1,413,789	785,638	
房屋及建築	26,125,342	17,425,705	
機械及設備	7,940,274	3,689,051	
交通及運輸設備	410,200	206,978	
雜項設備	4,922,079	3,339,351	
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	22,245		
發展中之無形資產			
其他			

註：土地增加原因：土地公告現值調增。

房屋及建築增減原因：增加原因係施作活動中心周邊設施整修等工程，致建物增值；減少原因係校舍拆除、報廢。

機械及設備增減原因：增加原因係購置網路交換器等設備；減少原因係報廢數位相機等設備。

交通及運輸設備增加原因：購置監視系統設備。

雜項設備增減原因：增加原因係購置本校校門口伸縮大門等設備；減少原因係報廢兒童遊具等設備。

電腦軟體減少原因：提列電腦軟體攤銷。

臺南市鹽水區月津國民小學

產明細表

113 年度

單位：新臺幣元

成 本 變 動		減少數	本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	預算數			
4,999,072		5,011,342	-1,274,051	368,540,774
103,487				351,995,274
			188,686	439,465
1,636,707		3,016,810	-2,147,319	9,466,853
1,361,384		72,137	1,063,712	4,476,758
30,000			57,369	175,853
1,867,494		1,916,788	-436,499	1,969,933
		5,607		16,638

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：

臺南市鹽水區月津國民小學

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—臺南市鹽水區月津國民小學
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
合 計								

註：本年度購置無形資產決算數0元。

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區月津國民小學

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	26	31	5	教師23人，公務人員4人，教保員3人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係提高國小教師員額編制至每班1.65名計畫教師1人、幼兒園依法改制增置教保員3人及幼兒園廚工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	26	31	5	
合 計	26	31	5	

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(學前)1名、充實行政人力1名、臨時僱工；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區月津國民小學
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		總計
	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	
國民教育計畫	22,437,000		399,000		5,209,000	2,502,000		2,180,000		32,727,000	181,000	32,908,000
正式人員	22,437,000		399,000		5,209,000	2,502,000		2,180,000		32,727,000		32,727,000
聘僱人員												
兼任人員											181,000	181,000
一般行政管理計畫						9,934,000				9,934,000		9,934,000
正式人員						9,934,000				9,934,000		9,934,000
其他人員												
合 計	22,437,000		399,000		5,209,000	12,436,000		2,180,000		42,661,000	181,000	42,842,000

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346,000元,決算數904,771元;279外包費:預算數424,000元(不含機械保全50,000元),決算數466,280元(不含機械保全24,000元)。
 2.各項獎金編列情形:151考績獎金,預算數2,607,000元,決算數2,571,530元,內容:教職員考績獎金決算人數21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2,602,000元,決算數2,894,633元,內容:教職員年終獎金決算人數32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—臺南市鹽水區月津國民小學
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
24,715,508	28,263	400,547		5,466,163	2,543,045		2,836,522	302	35,990,350	751,357	36,741,707
24,715,508		400,547		5,466,163	2,503,718		2,755,873	302	35,842,111		35,842,111
	28,263				1,025		1,466		30,754		30,754
					38,302		79,183		117,485	751,357	868,842
					10,093,233		186,759		10,279,992		10,279,992
							186,759		186,759		186,759
					10,093,233				10,093,233		10,093,233
24,715,508	28,263	400,547		5,466,163	12,636,278		3,023,281	302	46,270,342	751,357	47,021,699

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區月津國民小學

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	%	

管理用車輛：無。

其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區月津國民小學

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 113 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%		
總 計			45,012,000		49,537,461		4,525,461	10.05	超支提高國小教師 員額編制至每 班1.65名等專案預 算經費
國民教育計畫			35,072,000		39,213,469		4,141,469	11.81	
一般行政管理 計畫			9,940,000		10,323,992		383,992	3.86	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區月津國民小學

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	42,842,000	47,021,699	4,179,699	9.76
11 正式員額薪資	22,437,000	24,715,508	2,278,508	10.16
12 聘僱及兼職人員薪資	181,000	779,620	598,620	330.73
13 加(夜)班費	399,000	400,547	1,547	0.39
15 獎金	5,209,000	5,466,163	257,163	4.94
16 退休及卹償金	12,436,000	12,636,278	200,278	1.61
18 福利費	2,180,000	3,023,281	843,281	38.68
19 提繳費	0	302	302	0.00
2 服務費用	1,723,000	2,147,582	424,582	24.64
21 水電費	370,000	203,906	-166,094	-44.89
22 郵電費	66,000	49,582	-16,418	-24.88
23 旅運費	40,000	108,569	68,569	171.42
24 印刷裝訂與廣告費	0	4,214	4,214	0.00
25 修理保養及保固費	259,000	171,425	-87,575	-33.81
26 保險費	2,000	3,627	1,627	81.35
27 一般服務費	884,000	1,462,035	578,035	65.39
28 專業服務費	30,000	72,224	42,224	140.75
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	381,000	273,294	-107,706	-28.27
31 使用材料費	4,000	5,101	1,101	27.53
32 用品消耗	377,000	268,193	-108,807	-28.86
4 租金、償債、利息及相關手續費	50,000	43,096	-6,904	-13.81
45 雜項設備租金	50,000	43,096	-6,904	-13.81
6 稅捐及規費(強制費)	0	6,790	6,790	0.00
66 規費	0	6,790	6,790	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	16,000	45,000	29,000	181.25
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	44,000	38,000	633.33
75 競賽及交流活動費	9,000	0	-9,000	-100.00
合 計	45,012,000	49,537,461	4,525,461	10.05

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區月津國民小學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	346,000	936,471	590,471	170.66	
27D 計時與計件人員酬金	346,000	904,771	558,771	161.49	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		31,700	31,700		

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	378,681,961	100.00	375,113,555	100.00	3,568,406	0.95
流動資產	9,841,502	2.60	7,700,988	2.05	2,140,514	27.80
現金	9,660,910	2.55	7,358,863	1.96	2,302,047	31.28
銀行存款	9,660,910	2.55	7,358,863	1.96	2,302,047	31.28
預付款項	180,592	0.05	342,125	0.09	- 161,533	- 47.21
預付費用	180,592	0.05	342,125	0.09	- 161,533	- 47.21
固定資產	368,524,136	97.32	367,256,748	97.91	1,267,388	0.35
土地	351,995,274	92.95	351,891,787	93.81	103,487	0.03
土地	351,995,274	92.95	351,891,787	93.81	103,487	0.03
土地改良物	439,465	0.12	628,151	0.17	- 188,686	- 30.04
土地改良物	1,413,789	0.37	1,413,789	0.38	-	-
累計折舊-土地改良物	- 974,324	- 0.26	- 785,638	- 0.21	- 188,686	24.02
房屋建築及設備	9,466,853	2.50	8,699,637	2.32	767,216	8.82
房屋建築及設備	24,745,239	6.53	26,125,342	6.96	- 1,380,103	- 5.28
累計折舊-房屋建築及設備	- 15,278,386	- 4.03	- 17,425,705	- 4.65	2,147,319	- 12.32
機械及設備	4,476,758	1.18	4,251,223	1.13	225,535	5.31
機械及設備	9,229,521	2.44	7,940,274	2.12	1,289,247	16.24
累計折舊-機械及設備	- 4,752,763	- 1.26	- 3,689,051	- 0.98	- 1,063,712	28.83
交通及運輸設備	175,853	0.05	203,222	0.05	- 27,369	- 13.47
交通及運輸設備	440,200	0.12	410,200	0.11	30,000	7.31
累計折舊-交通及運輸設備	- 264,347	- 0.07	- 206,978	- 0.06	- 57,369	27.72
雜項設備	1,969,933	0.52	1,582,728	0.42	387,205	24.46
雜項設備	4,872,785	1.29	4,922,079	1.31	- 49,294	- 1.00
累計折舊-雜項設備	- 2,902,852	- 0.77	- 3,339,351	- 0.89	436,499	- 13.07
無形資產	16,638	0.00	22,245	0.01	- 5,607	- 25.21
無形資產	16,638	0.00	22,245	0.01	- 5,607	- 25.21
電腦軟體	16,638	0.00	22,245	0.01	- 5,607	- 25.21
其他資產	299,685	0.08	133,574	0.04	166,111	124.36
什項資產	299,685	0.08	133,574	0.04	166,111	124.36
暫付及待結轉帳項	299,685	0.08	133,574	0.04	166,111	124.36
代管資產	25,740,804	6.80	26,452,660	7.05	- 711,856	- 2.69
應付代管資產	- 25,740,804	- 6.80	- 26,452,660	- 7.05	711,856	- 2.69
合 計	378,681,961	100.00	375,113,555	100.00	3,568,406	0.95

信託代理與保證資產

-

保證品

-

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。

金一臺南市鹽水區月津國民小學

表

年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
負債	7,832,872	2.07	6,345,952	1.69	1,486,920	23.43
流動負債	4,313,372	1.14	4,126,632	1.10	186,740	4.53
應付款項	4,313,372	1.14	4,126,632	1.10	186,740	4.53
應付代收款	3,976,131	1.05	3,459,460	0.92	516,671	14.94
應付費用	337,241	0.09	667,172	0.18	329,931	-49.45
其他負債	3,519,500	0.93	2,219,320	0.59	1,300,180	58.58
什項負債	3,519,500	0.93	2,219,320	0.59	1,300,180	58.58
存入保證金	3,519,500	0.93	2,219,320	0.59	1,300,180	58.58
淨資產	370,849,089	97.93	368,767,603	98.31	2,081,486	0.56
淨資產	370,849,089	97.93	368,767,603	98.31	2,081,486	0.56
淨資產	370,849,089	97.93	368,767,603	98.31	2,081,486	0.56
累積餘額	370,849,089	97.93	368,767,603	98.31	2,081,486	0.56
合 計	378,681,961	100.00	375,113,555	100.00	3,568,406	0.95

信託代理與保證負債 -

應付保證品 -

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區月津國民小學
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	54,403,714	100.00	409,836,906	100.00	-	355,433,192	-86.73
勞務收入	18,000	0.03	12,000	0.00		6,000	50.00
服務收入	18,000	0.03	12,000	0.00		6,000	50.00
財產收益	4,397,243	8.08	362,720,940	88.50	-	358,323,697	-98.79
財產孳息收入	126,645	0.23	87,485	0.02		39,160	44.76
廢舊物品售價收入	224,050	0.41	346	0.00		223,704	64654.34
財產交易利益	-	0.00	711,000	0.17	-	711,000	-100.00
其他財產收入	4,046,548	7.44	361,922,109	88.31	-	357,875,561	-98.88
政府撥入收入	49,936,043	91.79	47,051,235	11.48		2,884,808	6.13
公庫撥款收入	46,312,643	85.13	43,697,644	10.66		2,614,999	5.98
政府其他撥入收入	3,623,400	6.66	3,353,591	0.82		269,809	8.05
教學收入	38,260	0.07	32,102	0.01		6,158	19.18
學雜費收入	38,260	0.07	32,102	0.01		6,158	19.18
其他收入	14,168	0.03	20,629	0.01	-	6,461	-31.32
雜項收入	14,168	0.03	20,629	0.01	-	6,461	-31.32
支出	52,348,708	96.22	57,653,900	14.07	-	5,305,192	-9.20
人事支出	47,021,699	86.43	44,953,976	10.97		2,067,723	4.60
人事支出	47,021,699	86.43	44,953,976	10.97		2,067,723	4.60
業務支出	2,515,762	4.62	2,396,803	0.58		118,959	4.96
業務支出	2,515,762	4.62	2,396,803	0.58		118,959	4.96
財產損失	375,867	0.69	530	0.00		375,337	70818.30
財產交易損失	375,867	0.69	530	0.00		375,337	70818.30
折舊、折耗及攤銷	2,435,380	4.48	9,991,612	2.44	-	7,556,232	-75.63
固定資產折舊	2,429,773	4.47	9,978,221	2.43	-	7,548,448	-75.65
無形資產攤銷	5,607	0.01	13,391	0.00	-	7,784	-58.13
其他支出	-	0.00	310,979	0.08	-	310,979	-100.00
其他支出	-	0.00	310,979	0.08	-	310,979	-100.00
本期賸餘(短絀)	2,055,006	3.78	352,183,006	85.93	-	350,128,000	-99.42
期初淨資產	368,767,603	677.84	16,584,597	4.05		352,183,006	2123.55
解繳公庫	-	0.00	-	0.00		-	
淨資產調整數	26,480	0.05	-	0.00		26,480	
期末淨資產	370,849,089	681.66	368,767,603	89.98		2,081,486	0.56

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—臺南市鹽水區月津國民小學
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)	2,055,006
8002 調整非現金項目	-887,028
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,167,978
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	7,905,809
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-8,071,920
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-166,111
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,388,703
8404 減少短期債務及其他負債	-2,088,523
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	1,300,180
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,302,047
87 期初現金及約當現金	7,358,863
88 期末現金及約當現金	9,660,910

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+711,856元;減少應付代管資產-711,856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—臺南市鹽水區月津國民小學

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	50,357,166	4,046,548	54,403,714	收入
勞務收入	18,000	-	18,000	勞務收入
財產收入	350,695	4,046,548	4,397,243	財產收益
政府撥入收入	49,936,043	-	49,936,043	政府撥入收入
教學收入	38,260	-	38,260	教學收入
其他收入	14,168	-	14,168	其他收入
基金用途	49,537,461	2,811,247	52,348,708	支出
用人費用	47,021,699	-	47,021,699	人事支出
服務費用	2,147,582	368,180	2,515,762	業務支出
材料及用品費	273,294	-	-	
租金、償債、利息及相關手續費	43,096	-	-	
稅捐及規費(強制費)	6,790	-	-	
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	45,000	-	-	
		375,867	375,867	財產損失
		2,435,380	2,435,380	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	819,705	1,235,301	2,055,006	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,488,610	367,278,993	368,767,603	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數		26,480	26,480	淨資產調整數
期末基金餘額	2,308,315	368,540,774	370,849,089	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數4,046,548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368,180元，係〈材料及用品費〉273,294元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉43,096元+〈稅捐及規費(強制費)〉6,790元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉45,000元之調整數合計。
3. 財產損失：調整數375,867元，係財產報廢。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,435,380元，係財產折舊。
5. 淨資產調整數：調整數26,480元，係教育局無償撥入本校資產。

主辦會計人員：蔡孟志



基金主持人：丁女玲

