

中華民國113年度  
(113年1月1日至113年12月31日)

臺南市總決算

臺南市政府教育局主管

臺南市地方教育發展基金

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

臺南市南區日新國民小學編

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114,896,000元，決算數132,747,746元。

#### (一)國民教育業務計畫：

112學年度下學期，實際招收普通班30班，學生人數765人；附設幼兒園2班，學生人數46人；特教班2班(資源班1班、巡迴班1班)，學生人數24人。

113學年度上學期，實際招收普通班30班，學生人數773人；附設幼兒園4班，學生人數52人；特教班2班(資源班1班、巡迴班1班)，學生人數24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100,826,127元，較本年度法定預算數83,900,000元，增加16,926,127元，計增加20.17%，主要係因：辦理國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等計畫及用人費用預算編列不足數，以超支併決算方式辦理所致。

#### (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31,921,619元，較本年度法定預算數30,996,000元，增加925,619元，計增加2.99%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、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。

### 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133,815,885元，較法定預算數114,498,000元，增加19,317,885元，計增加16.87%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數0元，較法定預算數3,000元，減少3,000元，計減少100.00%。主要係因：場地出借收入不如預期，依實際情形辦理。
2. 財產處分收入：決算數7,656元，較法定預算數0元，增加7,656元。主要係因：收報廢財物變賣收入，依實際收入繳庫。
3. 租金收入：決算數417,055元，較法定預算數375,000元，增加42,055元，計增加11.21%。主要係因：超收太陽能光電年租金收入，覈實繳庫。
4. 利息收入：決算數60,555元，較法定預算數4,000元，增加56,555元，計增加1,413.88%。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124,967,280元，較法定預算數114,067,000元，增加10,900,280元，計增加9.56%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、撫慰金、婚喪及生育補助、子女教育補助、特教學生助理人員、學校水電費-冷氣電費及維護

# 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國113年度

費、推展傳統藝術教育、國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)、提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助、國小合理教師員額編制、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、國小兼任及代課教師鐘點費調增差額等補助款所致。

6. 政府其他撥入收入：決算數8,298,895元，較法定預算數0元，增加 8,298,895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)、國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、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、提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助、國小合理教師員額編制、特教學生助理人員(學前)等補助款所致。
7. 學雜費收入：決算數50,124元，較法定預算數44,000元，增加6,124元，計增加13.92%。主要係因：超收幼兒園學雜費收入，覈實繳庫。
8. 雜項收入：決算數14,320元，較法定預算數5,000元，增加9,320元，計增加186.40%。主要係因：超收資源回收收入，覈實繳庫。

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數132,747,746元，較法定預算數114,896,000元，增加 17,851,746元，計增加15.54%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數100,826,127元，較法定預算數83,900,000元，增加16,926,127元，計增加20.17%。主要係因：辦理國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等計畫及用人費用預算編列不足數，以超支併決算方式辦理所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數31,921,619元，較法定預算數30,996,000元，增加925,619元，計增加2.99%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、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。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀398,000元，本年度決算賸餘數1,068,139元，賸餘原因：用人費用賸餘及撙節各項開支所致。

### 三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入1,673,368元。
- (二)投資活動之淨現金流入854,882元。
- (三)籌資活動之淨現金流入2,065,960元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增4,594,210元。  
期初現金及約當現金12,121,724元。  
期末現金及約當現金16,715,934元。

## 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國113年度

## 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	16,715,934	12,121,724	37.90
預付費用	652,401	1,363,221	-52.14
土地改良物	5,252,346	5,914,326	-11.19
房屋建築及設備	98,861,563	95,523,803	3.49
機械及設備	5,478,141	5,223,331	4.88
交通及運輸設備	1,502,129	1,677,818	-10.47
雜項設備	8,555,530	7,022,077	21.84
電腦軟體	30,550	70,470	-56.65
暫付及待結轉帳項	1,297,420	2,152,302	-39.72
代管資產	149,313,802	151,133,735	-1.20
應付代管資產	-149,313,802	-151,133,735	-1.20
資產合計	138,346,014	131,069,072	5.55

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係部份補助計畫案經費預先核撥，致銀行存款餘額增加。
2. 預付費用：主要減少係國小合理教師員額編制等超併計畫補助款核撥，辦理預付費用轉正所致。
3. 土地改良物：主要減少係財產提列折舊所致。
4. 交通及運輸設備：主要減少係財產提列折舊所致。
5. 雜項設備：主要增加係補助購置新建幼兒園-冷氣機、電腦人機全自動洗桶機、大鼓等設備。
6. 電腦軟體：主要減少係電腦軟體攤銷所致。
7. 暫付及待結轉帳項：主要減少係預借課後照顧班教師鐘點費，及預借數位學習推動辦公室代理教師薪津等暫付款項已辦理轉正所致。

## (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	11,575,113	11,349,283	1.99
應付費用	308,600	640,021	-51.78
存入保證金	3,653,210	1,587,250	130.16
負債合計	15,536,923	13,576,554	14.44

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：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，及國小合理教師員額編制等超併計畫，已於年底前付款完成，無需轉應付費用所致。

# 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國113年度

2. 存入保證金：主要增加係收取幼兒園新建工程履約保證金及保固保證金、博雅暨博學樓老舊廁所整修工程履約保證金、校園通道鋪面路平改善工程履約保證金、操場及周邊整建工程保固保證金等所致。

(三)淨資產為累積餘額122,809,091元。

### 五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數100,826,127元，較預算數83,900,000元，增加16,926,127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31,921,619元，較預算數30,996,000元，增加925,619元，係退休教育人員及公務人員退休金、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12月31日府教會(二)字第1132629616號函核定，同意辦理超支併決算。

(二)本年度奉准補辦預算：無。

(三)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(四)因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。

(五)自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學  
**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	114,498,000	100.00	133,815,885	100.00	19,317,885	16.87	125,103,877	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	59,809	0.05
415 違規罰款收入							59,809	0.05
43 勞務收入	3,000	0.00			-3,000	-100.00	39,911	0.03
431 服務收入	3,000	0.00			-3,000	-100.00	39,911	0.03
45 財產收入	379,000	0.33	485,266	0.36	106,266	28.04	354,787	0.28
451 財產處分收入			7,656	0.01	7,656		21,420	0.02
452 租金收入	375,000	0.33	417,055	0.31	42,055	11.21	275,208	0.22
454 利息收入	4,000	0.00	60,555	0.05	56,555	1,413.88	58,159	0.05
46 政府撥入收入	114,067,000	99.62	133,266,175	99.59	19,199,175	16.83	124,507,945	99.52
462 公庫撥款收入	114,067,000	99.62	124,967,280	93.39	10,900,280	9.56	116,403,341	93.05
46Y 政府其他撥入收入			8,298,895	6.20	8,298,895		8,104,604	6.48
4S 教學收入	44,000	0.04	50,124	0.04	6,124	13.92	45,105	0.04
4S1 學雜費收入	44,000	0.04	50,124	0.04	6,124	13.92	45,105	0.04
4Y 其他收入	5,000	0.00	14,320	0.01	9,320	186.40	96,320	0.08
4YY 雜項收入	5,000	0.00	14,320	0.01	9,320	186.40	96,320	0.08
5 基金用途	114,896,000	100.35	132,747,746	99.20	17,851,746	15.54	127,461,240	101.88
53 國民教育計畫	83,900,000	73.28	100,826,127	75.35	16,926,127	20.17	94,972,823	75.92
5L 一般行政管理計畫	30,996,000	27.07	31,921,619	23.85	925,619	2.99	32,409,917	25.91
5M 建築及設備計畫						0.00	78,500	0.06
購建固定資產							78,500	0.06
本期賸餘(短絀)	-398,000		1,068,139		1,466,139	-368.38	-2,357,363	
期初基金餘額	3,743,000		2,060,693		-1,682,307	-44.95	4,418,056	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,345,000		3,128,832		-216,168	-6.46	2,060,693	

填表說明：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學

## 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	114,498,000	133,815,885	19,317,885	16.87	
43 勞務收入	3,000		-3,000	-100.00	
431 服務收入	3,000		-3,000	-100.00	場地租借收入不如預期，依實際情形辦理。
45 財產收入	379,000	485,266	106,266	28.04	
451 財產處分收入		7,656	7,656	0.00	廢舊物資售價覈實繳庫。
452 租金收入	375,000	417,055	42,055	11.21	超收太陽能光電年租金收入，覈實繳庫。
454 利息收入	4,000	60,555	56,555	1,413.88	超收專戶存款利息收入，覈實繳庫。
46 政府撥入收入	114,067,000	133,266,175	19,199,175	16.83	
462 公庫撥款收入	114,067,000	124,967,280	10,900,280	9.56	
46Y 政府其他撥入收入		8,298,895	8,298,895	0.00	主要係超收教育局之國小合理教師員額編制等超併計畫案補助款收入所致。
4S 教學收入	44,000	50,124	6,124	13.92	
4S1 學雜費收入	44,000	50,124	6,124	13.92	超收幼兒園雜費收入，覈實繳庫。
4Y 其他收入	5,000	14,320	9,320	186.40	
4YY 雜項收入	5,000	14,320	9,320	186.40	超收資源回收收入，覈實繳庫。

填表說明：



## 臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學

## 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	114,896,000	132,747,746	17,851,746	15.54	
53 國民教育計畫	83,900,000	100,826,127	16,926,127	20.17	53國民教育計畫增加原因：係辦理國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等計畫及用人費用預算編列不足數，以超支併決算方式辦理所致。
532 國民小學教育	83,900,000	100,826,127	16,926,127	20.17	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		358,516	358,516		
1 用人費用		358,516	358,516		
11 正式員額薪資		358,516	358,516		
113 職員薪金		358,516	358,516		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		856,346	856,346		
1 用人費用		856,346	856,346		
11 正式員額薪資		680,852	680,852		
113 職員薪金		680,852	680,852		
15 獎金		70,144	70,144		
152 年終獎金		70,144	70,144		
16 退休及卹償金		53,256	53,256		
161 職員退休及離職金		53,256	53,256		
18 福利費		52,094	52,094		
181 分擔員工保險費		52,094	52,094		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		24,092	24,092		
1 用人費用		24,092	24,092		
12 聘僱及兼職人員薪資		24,092	24,092		
124 兼職人員酬金		24,092	24,092		
53210304 國小合理教師員額編制		3,694,774	3,694,774		
1 用人費用		3,694,774	3,694,774		
11 正式員額薪資		2,283,586	2,283,586		
113 職員薪金		2,283,586	2,283,586		
12 聘僱及兼職人員薪資		692,160	692,160		
124 兼職人員酬金		692,160	692,160		
15 獎金		228,789	228,789		
152 年終獎金		228,789	228,789		
16 退休及卹償金		151,727	151,727		
161 職員退休及離職金		151,727	151,727		
18 福利費		338,512	338,512		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學

## 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	%	
181 分擔員工保險費		338,512	338,512		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		5,385,475	5,385,475		
1 用人費用		5,385,475	5,385,475		
11 正式員額薪資		4,055,605	4,055,605		
113 職員薪金		4,055,605	4,055,605		
12 聘僱及兼職人員薪資		82,320	82,320		
124 兼職人員酬金		82,320	82,320		
15 獎金		399,555	399,555		
152 年終獎金		399,555	399,555		
16 退休及卹償金		465,142	465,142		
161 職員退休及離職金		465,142	465,142		
18 福利費		382,853	382,853		
181 分擔員工保險費		382,853	382,853		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		114,000	114,000		
1 用人費用		114,000	114,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		114,000	114,000		
124 兼職人員酬金		114,000	114,000		
53210402 公立幼兒園教保費 補助經費(附設)		35,300	35,300		
1 用人費用		35,300	35,300		
11 正式員額薪資		35,300	35,300		
113 職員薪金		35,300	35,300		
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		1,753,911	1,753,911		
1 用人費用		1,749,911	1,749,911		
11 正式員額薪資		1,374,071	1,374,071		
113 職員薪金		1,374,071	1,374,071		
15 獎金		69,249	69,249		
152 年終獎金		69,249	69,249		
16 退休及卹償金		97,966	97,966		
161 職員退休及離職金		97,966	97,966		
18 福利費		208,625	208,625		
181 分擔員工保險費		207,475	207,475		
183 傷病醫藥費		1,150	1,150		
2 服務費用		4,000	4,000		
27 一般服務費		4,000	4,000		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學

## 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	%	
27F 體育活動費		4,000	4,000		
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		105,400	105,400		
1 用人費用		105,400	105,400		
11 正式員額薪資		105,400	105,400		
113 職員薪金		105,400	105,400		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		36,018	36,018		
1 用人費用		36,018	36,018		
11 正式員額薪資		11,000	11,000		
113 職員薪金		11,000	11,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		24,527	24,527		
124 兼職人員酬金		24,527	24,527		
18 福利費		491	491		
181 分擔員工保險費		491	491		
53210503 特教學生助理人 員(學前)		88,952	88,952		
2 服務費用		88,952	88,952		
27 一般服務費		88,952	88,952		
27D 計時與計件人員酬金		88,952	88,952		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88,952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	83,900,000	88,052,571	4,152,571	4.95	
1 用人費用	80,134,000	84,378,265	4,244,265	5.30	
11 正式員額薪資	54,631,000	56,891,492	2,260,492	4.14	
113 職員薪金	54,233,000	56,466,332	2,233,332	4.12	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：係用人費用預算編列不足 數，以超支併決算方式辦理所 致。
114 工員工資	398,000	425,160	27,160	6.82	
12 聘僱及兼職人員薪資	452,000	688,168	236,168	52.25	
122 約僱職員薪金		2,479	2,479		
124 兼職人員酬金	452,000	685,689	233,689	51.70	
13 加(夜)班費	674,000	915,539	241,539	35.84	
134 未休假加班費	674,000	915,539	241,539	35.84	
15 獎金	13,047,000	13,760,693	713,693	5.47	
151 考績獎金	6,218,000	6,980,240	762,240	12.26	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學

## 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	6,829,000	6,780,453	-48,547	-0.71	
16 退休及卹償金	6,125,000	6,273,352	148,352	2.42	
161 職員退休及離職金	6,101,000	6,247,975	146,975	2.41	
162 工員退休及離職金	24,000	25,377	1,377	5.74	
18 福利費	5,205,000	5,848,925	643,925	12.37	
181 分擔員工保險費	4,727,000	5,286,383	559,383	11.83	
183 傷病醫藥費	54,000	14,500	-39,500	-73.15	
18Y 其他福利費	424,000	548,042	124,042	29.26	
19 提繳費		96	96		
191 提繳工資墊償費用		96	96		
2 服務費用	3,503,000	3,438,808	-64,192	-1.83	
21 水電費	884,000	860,281	-23,719	-2.68	
212 工作場所電費	843,000	843,000			
214 工作場所水費	41,000	17,281	-23,719	-57.85	
22 郵電費	100,000	71,069	-28,931	-28.93	
221 郵費	10,000	5,468	-4,532	-45.32	
222 電話費	50,000	61,487	11,487	22.97	
224 數據通信費	40,000	4,114	-35,886	-89.72	
23 旅運費	176,000	177,718	1,718	0.98	
231 國內旅費	24,000	25,718	1,718	7.16	
235 貨物運費	152,000	152,000			
24 印刷裝訂與廣告費	25,000	6,700	-18,300	-73.20	
241 印刷及裝訂費	25,000	6,700	-18,300	-73.20	
25 修理保養及保固費	1,119,000	919,953	-199,047	-17.79	
251 土地改良物修護費	20,000	8,000	-12,000	-60.00	
252 一般房屋修護費	471,000	499,221	28,221	5.99	
254 其他建築修護費	12,000	5,000	-7,000	-58.33	
255 機械及設備修護費	267,000	88,528	-178,472	-66.84	
256 交通及運輸設備修護費	30,000	36,540	6,540	21.80	
257 雜項設備修護費	319,000	282,664	-36,336	-11.39	
27 一般服務費	1,075,000	1,255,019	180,019	16.75	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		30	30		
277 代理(辦)費	102,000	102,000			

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學

## 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		1,580	1,580		服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數0元，決算數1,580元，內容：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	912,000	1,090,631	178,631	19.59	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912,000元，決算數1,090,631元，內容：臨時僱工1名、值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時技術工1名。
27F 體育活動費	61,000	60,778	-222	-0.36	
28 專業服務費	52,000	76,068	24,068	46.28	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	3,000	3,200	200	6.67	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	38,000	62,868	24,868	65.44	
28A 電腦軟體服務費	11,000	10,000	-1,000	-9.09	
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	227,000	234,498	7,498	3.30	
31 使用材料費	10,000	6,358	-3,642	-36.42	
312 燃料	10,000	6,358	-3,642	-36.42	
32 用品消耗	217,000	228,140	11,140	5.13	
321 辦公(事務)用品	125,000	169,085	44,085	35.27	
322 報章雜誌	5,000	3,120	-1,880	-37.60	
323 農業與園藝用品及環境 美化費	24,000	41,365	17,365	72.35	
324 化學藥劑與實驗用品	3,000		-3,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	10,000	14,570	4,570	45.70	
32Y 其他用品消耗	50,000		-50,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關 手續費	35,000		-35,000	-100.00	
43 機器租金	5,000		-5,000	-100.00	
432 機械及設備租金	5,000		-5,000	-100.00	
44 交通及運輸設備租金	10,000		-10,000	-100.00	
442 車租	10,000		-10,000	-100.00	
45 雜項設備租金	20,000		-20,000	-100.00	
451 雜項設備租金	20,000		-20,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	1,000	1,000			

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學

## 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	%	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
53221502 特教學生助理人員		29,272	29,272		
2 服務費用		29,272	29,272		
27 一般服務費		29,272	29,272		
27D 計時與計件人員酬金		29,272	29,272		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29,272元，內容：特教學生助理人員1名。
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		273,500	273,500		
2 服務費用		273,500	273,500		
21 水電費		273,500	273,500		
212 工作場所電費		273,500	273,500		
5L 一般行政管理計畫	30,996,000	31,921,619	925,619	2.99	
5L1 行政管理及推展	30,996,000	31,921,619	925,619	2.99	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	30,996,000	31,133,469	137,469	0.44	
1 用人費用	30,972,000	31,119,469	147,469	0.48	
15 獎金	72,000	71,934	-66	-0.09	
152 年終獎金	72,000	71,934	-66	-0.09	
16 退休及卹償金	30,900,000	31,047,535	147,535	0.48	
161 職員退休及離職金	30,900,000	31,047,535	147,535	0.48	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24,000	14,000	-10,000	-41.67	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	14,000	-10,000	-41.67	
744 慰問、照護及濟助金	24,000	14,000	-10,000	-41.67	
5L100400 調整待遇及其他經費		788,150	788,150		
1 用人費用		788,150	788,150		
18 福利費		788,150	788,150		
18Y 其他福利費		788,150	788,150		

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>	143,682,062	28,250,237	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	8,175,978	2,261,652	
房屋及建築	108,078,758	12,554,955	
機械及設備	10,633,268	5,409,937	
交通及運輸設備	2,462,156	784,338	
雜項設備	14,261,432	7,239,355	
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	70,470		
發展中之無形資產			
其他			

註：主要增減原因：

- 1.房屋及建築--增加原因：補助博雅樓1樓暨博學樓2樓老舊廁所整修等。
- 2.機械及設備--增加原因：補助購置無線網路基地臺4臺等；減少原因：財產報廢-電腦等設備。
- 3.交通及運輸設備--增加原因：補助購置幼兒園-手提音機等。
- 4.雜項設備--增加原因：補助購置口說英語-英文圖書一批等；減少原因：財產報廢-廚房洗桶機等。
- 5.電腦軟體--減少原因：軟體攤銷。

—臺南市南區日新國民小學

**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		
11,245,980	212,000	1,204,852	5,792,694	119,680,259
			661,980	5,252,346
6,020,337			2,682,577	98,861,563
1,955,784		26,550	1,674,424	5,478,141
52,500			228,189	1,502,129
3,217,359		1,138,382	545,524	8,555,530
	212,000	39,920		30,550

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：

—臺南市南區日新國民小學

**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—臺南市南區日新國民小學

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								

本年度購置無形資產決算數0元。

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學

## 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	61	76	15	教師65人，公務人員5人，教保員3人，幼兒園廚工2人。職員增加原因：係輔導教師人力運用計畫(專任)教師1人、國小合理教師員額編制教師5人、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師4人、幼兒園依法改制增置教保員3人及幼兒園廚工2人(核准文號：113年11月29日南市教安(一)字第1132474944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	60	75	15	
工友	1	1	0	
合 計	61	76	15	

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2名(含學前)、臨時僱工1名、值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時技術工1名；279外包費，內容：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—臺南市南區日新國民小學  
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	54,631,000		674,000		13,047,000	6,125,000		5,205,000		79,682,000	452,000	80,134,000
正式人員	54,631,000		674,000		13,047,000	6,125,000		5,205,000		79,682,000		79,682,000
聘僱人員												
兼任人員											452,000	452,000
一般行政管理計畫					72,000	30,900,000				30,972,000		30,972,000
正式人員												
其他人員					72,000	30,900,000				30,972,000		30,972,000
合 計	54,631,000		674,000		13,119,000	37,025,000		5,205,000		110,654,000	452,000	111,106,000

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912,000元，決算數1,208,855元；279外包費：預算數0元，決算數1,580元。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數6,218,000元，決算數6,980,240元，內容：教職員工考績獎金決算人數59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6,901,000元，決算數7,620,124元，內容：教職員工年終獎金決算人數75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—臺南市南區日新國民小學  
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
65,795,822	2,479	915,539		14,528,430	7,041,443		6,831,500	96	95,115,309	1,622,788	96,738,097
65,795,822		915,539		14,440,379	7,039,107		6,820,275	96	95,011,218		95,011,218
	2,479								2,479		2,479
				88,051	2,336		11,225		101,612	1,622,788	1,724,400
				71,934	31,047,535		788,150		31,907,619		31,907,619
							788,150		788,150		788,150
				71,934	31,047,535				31,119,469		31,119,469
65,795,822	2,479	915,539		14,600,364	38,088,978		7,619,650	96	127,022,928	1,622,788	128,645,716

臺南市地方教育發展基金－臺南市南區日新國民小學

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

車 輛 類 型	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	

- 1.管理用車輛：無。
- 2.其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學  
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			114,896,000		132,747,746		17,851,746	15.54	主要係辦理國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等計畫及用人費用預算編列不足數，以超支併決算方式辦理所致。
國民教育計畫			83,900,000		100,826,127		16,926,127	20.17	
一般行政管理計畫			30,996,000		31,921,619		925,619	2.99	



臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學  
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	111,106,000	128,645,716	17,539,716	15.79
11 正式員額薪資	54,631,000	65,795,822	11,164,822	20.44
12 聘僱及兼職人員薪資	452,000	1,625,267	1,173,267	259.57
13 加(夜)班費	674,000	915,539	241,539	35.84
15 獎金	13,119,000	14,600,364	1,481,364	11.29
16 退休及卹償金	37,025,000	38,088,978	1,063,978	2.87
18 福利費	5,205,000	7,619,650	2,414,650	46.39
19 提繳費	0	96	96	0.00
2 服務費用	3,503,000	3,852,532	349,532	9.98
21 水電費	884,000	1,133,781	249,781	28.26
22 郵電費	100,000	71,069	-28,931	-28.93
23 旅運費	176,000	177,718	1,718	0.98
24 印刷裝訂與廣告費	25,000	6,700	-18,300	-73.20
25 修理保養及保固費	1,119,000	919,953	-199,047	-17.79
27 一般服務費	1,075,000	1,377,243	302,243	28.12
28 專業服務費	52,000	94,068	42,068	80.90
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	227,000	234,498	7,498	3.30
31 使用材料費	10,000	6,358	-3,642	-36.42
32 用品消耗	217,000	228,140	11,140	5.13
4 租金、償債、利息及相關手續費	35,000	0	-35,000	-100.00
43 機器租金	5,000	0	-5,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	10,000	0	-10,000	-100.00
45 雜項設備租金	20,000	0	-20,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	25,000	15,000	-10,000	-40.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	14,000	-10,000	-41.67
合 計	114,896,000	132,747,746	17,851,746	15.54

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學  
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	915,000	1,230,055	315,055	34.43	
27D 計時與計件人員酬金	912,000	1,208,855	296,855	32.55	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	21,200	18,200	606.67	

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
<b>資 產</b>	138,346,014	100.00	131,069,072	100.00	7,276,942	5.55
流動資產	17,368,335	12.55	13,484,945	10.29	3,883,390	28.80
現金	16,715,934	12.08	12,121,724	9.25	4,594,210	37.90
銀行存款	16,715,934	12.08	12,121,724	9.25	4,594,210	37.90
預付款項	652,401	0.47	1,363,221	1.04	710,820	52.14
預付費用	652,401	0.47	1,363,221	1.04	710,820	52.14
固定資產	119,649,709	86.49	115,361,355	88.02	4,288,354	3.72
土地改良物	5,252,346	3.80	5,914,326	4.51	661,980	11.19
土地改良物	8,175,978	5.91	8,175,978	6.24	-	-
累計折舊-土地改良物	- 2,923,632	- 2.11	- 2,261,652	- 1.73	661,980	29.27
房屋建築及設備	98,861,563	71.46	95,523,803	72.88	3,337,760	3.49
房屋建築及設備	114,099,095	82.47	108,078,758	82.46	6,020,337	5.57
累計折舊-房屋建築及設備	- 15,237,532	- 11.01	- 12,554,955	- 9.58	2,682,577	21.37
機械及設備	5,478,141	3.96	5,223,331	3.99	254,810	4.88
機械及設備	12,562,502	9.08	10,633,268	8.11	1,929,234	18.14
累計折舊-機械及設備	- 7,084,361	- 5.12	- 5,409,937	- 4.13	1,674,424	30.95
交通及運輸設備	1,502,129	1.09	1,677,818	1.28	175,689	10.47
交通及運輸設備	2,514,656	1.82	2,462,156	1.88	52,500	2.13
累計折舊-交通及運輸設備	- 1,012,527	- 0.73	- 784,338	- 0.60	228,189	29.09
雜項設備	8,555,530	6.18	7,022,077	5.36	1,533,453	21.84
雜項設備	16,340,409	11.81	14,261,432	10.88	2,078,977	14.58
累計折舊-雜項設備	- 7,784,879	- 5.63	- 7,239,355	- 5.52	545,524	7.54
無形資產	30,550	0.02	70,470	0.05	39,920	56.65
無形資產	30,550	0.02	70,470	0.05	39,920	56.65
電腦軟體	30,550	0.02	70,470	0.05	39,920	56.65
其他資產	1,297,420	0.94	2,152,302	1.64	854,882	39.72
什項資產	1,297,420	0.94	2,152,302	1.64	854,882	39.72
暫付及待結轉帳項	1,297,420	0.94	2,152,302	1.64	854,882	39.72
代管資產	149,313,802	107.93	151,133,735	115.31	1,819,933	1.20
應付代管資產	- 149,313,802	- 107.93	- 151,133,735	- 115.31	1,819,933	1.20
合 計	138,346,014	100.00	131,069,072	100.00	7,276,942	5.55
信託代理與保證資產	2,105,608					
保證品	2,105,608					

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。

金一臺南市南區日新國民小學

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	15,536,923	11.23	13,576,554	10.36	1,960,369	14.44
流動負債	11,883,713	8.59	11,989,304	9.15	105,591	0.88
應付款項	11,883,713	8.59	11,989,304	9.15	105,591	0.88
應付代收款	11,575,113	8.37	11,349,283	8.66	225,830	1.99
應付費用	308,600	0.22	640,021	0.49	331,421	51.78
其他負債	3,653,210	2.64	1,587,250	1.21	2,065,960	130.16
什項負債	3,653,210	2.64	1,587,250	1.21	2,065,960	130.16
存入保證金	3,653,210	2.64	1,587,250	1.21	2,065,960	130.16
淨資產	122,809,091	88.77	117,492,518	89.64	5,316,573	4.53
淨資產	122,809,091	88.77	117,492,518	89.64	5,316,573	4.53
淨資產	122,809,091	88.77	117,492,518	89.64	5,316,573	4.53
累積餘額	122,809,091	88.77	117,492,518	89.64	5,316,573	4.53
合  計	138,346,014	100.00	131,069,072	100.00	7,276,942	5.55
信託代理與保證負債	2,105,608					
應付保證品	2,105,608					

註：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學

## 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	145,061,865	100.00	131,216,083	100.00	13,845,782	10.55	
徵收及依法分配收入	-	0.00	59,809	0.05	-	59,809	-100.00
違規罰款收入	-	0.00	59,809	0.05	-	59,809	-100.00
勞務收入	-	0.00	39,911	0.03	-	39,911	-100.00
服務收入	-	0.00	39,911	0.03	-	39,911	-100.00
財產收益	11,731,246	8.09	6,296,093	4.80	5,435,153	86.33	
財產孳息收入	477,610	0.33	333,367	0.25	144,243	43.27	
廢舊物品售價收入	7,656	0.01	21,420	0.02	-	13,764	-64.26
財產交易利益	-	0.00	1,371	0.00	-	1,371	-100.00
其他財產收入	11,245,980	7.75	5,939,935	4.53	5,306,045	89.33	
政府撥入收入	133,266,175	91.87	124,507,945	94.89	8,758,230	7.03	
公庫撥款收入	124,967,280	86.15	116,403,341	88.71	8,563,939	7.36	
政府其他撥入收入	8,298,895	5.72	8,104,604	6.18	194,291	2.40	
教學收入	50,124	0.03	45,105	0.03	5,019	11.13	
學雜費收入	50,124	0.03	45,105	0.03	5,019	11.13	
其他收入	14,320	0.01	267,220	0.20	-	252,900	-94.64
受贈收入	-	0.00	170,900	0.13	-	170,900	-100.00
雜項收入	14,320	0.01	96,320	0.07	-	82,000	-85.13
支出	139,745,292	96.33	133,873,189	102.02	5,872,103	4.39	
人事支出	128,645,716	88.68	123,649,475	94.23	4,996,241	4.04	
人事支出	128,645,716	88.68	123,649,475	94.23	4,996,241	4.04	
業務支出	4,102,030	2.83	3,733,265	2.85	368,765	9.88	
業務支出	4,102,030	2.83	3,733,265	2.85	368,765	9.88	
財產損失	110,602	0.08	61,495	0.05	49,107	79.86	
財產交易損失	110,602	0.08	61,495	0.05	49,107	79.86	
折舊、折耗及攤銷	6,886,944	4.75	6,428,954	4.90	457,990	7.12	
固定資產折舊	6,847,024	4.72	6,223,700	4.74	623,324	10.02	
無形資產攤銷	39,920	0.03	205,254	0.16	-	165,334	-80.55
本期賸餘(短絀)	5,316,573	3.67	2,657,106	-2.02	7,973,679	-300.09	
期初淨資產	117,492,518	80.99	120,149,624	91.57	-	2,657,106	-2.21
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-	-
淨資產調整數	-	0.00	-	0.00	-	-	-
期末淨資產	122,809,091	84.66	117,492,518	89.54	5,316,573	4.53	

註：本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學  
**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)	5,316,573
8002 調整非現金項目	-3,643,205
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,673,368
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	9,282,046
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-8,427,164
83 投資活動之淨現金流入(流出)	854,882
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,075,356
8404 減少短期債務及其他負債	-1,009,396
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	2,065,960
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	4,594,210
87 期初現金及約當現金	12,121,724
88 期末現金及約當現金	16,715,934

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+1,819,933元；減少應付代管資產-1,819,933元。
- 2.本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學

## 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	133,815,885	11,245,980	145,061,865	收入
財產收入	485,266	11,245,980	11,731,246	財產收益
政府撥入收入	133,266,175	-	133,266,175	政府撥入收入
教學收入	50,124	-	50,124	教學收入
其他收入	14,320	-	14,320	其他收入
基金用途	132,747,746	6,997,546	139,745,292	支出
用人費用	128,645,716	-	128,645,716	人事支出
服務費用	3,852,532	249,498	4,102,030	業務支出
材料及用品費	234,498	234,498	-	
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	15,000	15,000	-	
		110,602	110,602	財產損失
		6,886,944	6,886,944	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,068,139	4,248,434	5,316,573	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,060,693	115,431,825	117,492,518	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	3,128,832	119,680,259	122,809,091	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數11,245,980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249,498元係〈材料及用品費〉234,498元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉15,000元之調整數合計。
3. 財產損失：調整數110,602元係財產報廢。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數6,886,944元係財產折舊及電腦軟體攤銷。

主辦會計人員：康敏琴



基金主持人：徐俊雄

