

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)

臺南市東山區青山國民小學編

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	1-3	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表.....	第	4	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表.....	第	5	頁
2、基金用途明細表.....	第	6-10	頁
3、資本資產明細表.....	第	11-12	頁
4、長期負債明細表.....	第	13-14	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	15	頁
6、員工人數彙計表.....	第	16	頁
7、用人費用彙計表.....	第	17-18	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	19	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	20	頁
10、各項費用彙計表.....	第	21	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	22	頁
丙、會計報表			
1、平衡表.....	第	23-24	頁
2、收入支出表.....	第	25	頁
3、現金流量表.....	第	26	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表.....	第	27	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22,727,000元，決算數26,790,334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69人；附設幼兒園1班，學生人數11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1班，學生人數8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22,844,314元，較本年度法定預算數18,976,000元，增加3,868,314元，計增加20.39%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等經費，依規定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3,946,020元，較本年度法定預算數3,751,000元，增加195,020元，計增加5.20%。

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27,197,750元，較法定預算數22,703,000元，增加4,494,750元，計增加19.80%，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2,000元，減少2,000元，計減少100.00%。主要係因：場地使用收入，依實際收入繳庫。
2. 利息收入：決算數2,318元，較法定預算數2,000元，增加318元，計增加15.90%。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24,847,023元，較法定預算數22,683,000元，增加2,164,023元，計增加9.54%。
4. 政府其他撥入收入：決算數2,289,879元，較法定預算數0元，增加2,289,879元。主要係因：超收教育局之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)、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。
5. 學雜費收入：決算數9,530元，較法定預算數14,000元，減少4,470元，計減少31.93%。主要係因：幼兒園雜費收入，依實際收入繳庫。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

6. 雜項收入：決算數49,000元，較法定預算數2,000元，增加47,000元，計增加2350.00%。主要係因：109年小型校務賸餘款繳回市庫所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數26,790,334元，較法定預算數22,727,000元，增加4,063,334元，計增加17.88%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數22,844,314元，較法定預算數18,976,000元，增加3,868,314元，計增加20.39%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等以超支併決算方式辦理所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數3,946,020元，較法定預算數3,751,000元，增加195,020元，計增加5.20%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀24,000元，本年度決算賸餘數407,416元，賸餘原因：超支併決算各校經常門分支計畫用人費用賸餘、撙節各項支出。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入1,525,271元。

(二)投資活動之淨現金流入28,010元。

(三)籌資活動之淨現金流入79,970元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增1,633,251元。

期初現金及約當現金3,593,018元。

期末現金及約當現金5,226,269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	5,226,269	3,593,018	45.46
預付費用	63,180	317,831	-80.12
土地	1,346,800	1,372,700	-1.89
土地改良物	4,698,349	5,284,261	-11.09
房屋建築及設備	11,710,473	11,921,104	-1.77
機械及設備	1,918,503	2,029,140	-5.45
交通及運輸設備	379,317	373,508	1.56
雜項設備	2,163,771	1,875,236	15.39
暫付及待結轉帳項	161,454	189,464	-14.78
代管資產	66,197,207	67,609,659	-2.09
應付代管資產	-66,197,207	-67,609,659	-2.09
資產合計	27,668,116	26,956,262	2.64

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係提高國小教師員額編制至每班1.65名等預付轉正、新增擴大

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

引進外籍英語教學人員補助所致。

2. 預付費用：主要減少係提高國小教師員額編制至每班1.65名等補助款預付轉正。

3. 土地改良物：主要減少係提列折舊所致。

4. 雜項設備：主要增加係購置低年級及幼兒園遊戲器材、75吋觸控電視機、圖書館多功能桌椅及圖書等。

5. 暫付及待結轉帳項：主要係減少課後照顧、學習扶助開班經費暫付轉正等。

(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	3,921,428	2,916,133	34.47
應付費用	134,819	276,910	-51.31
存入保證金	192,320	112,350	71.18
負債合計	4,248,567	3,305,393	28.53

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係新增擴大引進外籍英語教學人員補助所致。

2. 應付費用：主要減少係教師兼行政職務人員不休假加班費及休假補助未提列應付所致。

3. 存入保證金：主要增加係C棟校舍補強工程及校園環境改善工程保固保證金存入。

(三)淨資產為累積餘額23,419,549元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數22,844,314元，較預算數18,976,000元，增加3,868,314元，係辦理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3,946,020元，較預算數3,751,000元，增加195,020元，係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫恤金、子女教育補助等，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—臺南市東山區青山國民小學
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	22,703,000	100.00	27,197,750	100.00	4,494,750	19.80	22,712,325	100.00
43 勞務收入	2,000	0.01			-2,000	-100.00	6,000	0.03
431服務收入	2,000	0.01			-2,000	-100.00	6,000	0.03
45 財產收入	2,000	0.01	2,318	0.01	318	15.90	1,876	0.01
454利息收入	2,000	0.01	2,318	0.01	318	15.90	1,876	0.01
46 政府撥入收入	22,683,000	99.91	27,136,902	99.78	4,453,902	19.64	22,689,544	99.90
462公庫撥款收入	22,683,000	99.91	24,847,023	91.36	2,164,023	9.54	20,447,925	90.03
46Y政府其他撥入收入			2,289,879	8.42	2,289,879		2,241,619	9.87
4S 教學收入	14,000	0.06	9,530	0.04	-4,470	-31.93	11,827	0.05
4S1學雜費收入	14,000	0.06	9,530	0.04	-4,470	-31.93	11,827	0.05
4Y 其他收入	2,000	0.01	49,000	0.18	47,000	2,350.00	3,078	0.01
4YY雜項收入	2,000	0.01	49,000	0.18	47,000	2,350.00	3,078	0.01
5 基金用途	22,727,000	100.11	26,790,334	98.50	4,063,334	17.88	25,084,371	110.44
53 國民教育計畫	18,976,000	83.58	22,844,314	83.99	3,868,314	20.39	21,249,557	93.56
5L 一般行政管理計畫	3,751,000	16.52	3,946,020	14.51	195,020	5.20	3,785,814	16.67
5M 建築及設備計畫						0.00	49,000	0.22
購建固定資產							49,000	0.22
本期賸餘 (短絀)	-24,000		407,416		431,416	-1,797.57	-2,372,046	
期初基金餘額	2,956,000		794,920		-2,161,080	-73.11	3,166,966	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,932,000		1,202,336		-1,729,664	-58.99	794,920	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區青山國民小學
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	22,703,000	27,197,750	4,494,750	19.80	
43 勞務收入	2,000		-2,000	-100.00	
431服務收入	2,000		-2,000	-100.00	場地使用收入，依實際收入繳庫。
45 財產收入	2,000	2,318	318	15.90	
454利息收入	2,000	2,318	318	15.90	利息收入，依實際收入繳庫。
46 政府撥入收入	22,683,000	27,136,902	4,453,902	19.64	
462公庫撥款收入	22,683,000	24,847,023	2,164,023	9.54	
46Y政府其他撥入收入		2,289,879	2,289,879	0.00	超收調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助款所致。
4S 教學收入	14,000	9,530	-4,470	-31.93	
4S1學雜費收入	14,000	9,530	-4,470	-31.93	幼兒園雜費收入，依實際收入繳庫。
4Y 其他收入	2,000	49,000	47,000	2,350.00	
4YY雜項收入	2,000	49,000	47,000	2,350.00	校務發展計畫繳回市庫等所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區青山國民小學

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	22,727,000	26,790,334	4,063,334	17.88	53國民教育計畫增加原因：係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等經費，依規定以超支併決算方式辦理。
53 國民教育計畫	18,976,000	22,844,314	3,868,314	20.39	
532 國民小學教育	18,976,000	22,844,314	3,868,314	20.39	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		71,088	71,088		
1 用人費用		71,088	71,088		
11 正式員額薪資		71,088	71,088		
113 職員薪金		71,088	71,088		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		24,020	24,020		
1 用人費用		24,020	24,020		
12 聘僱及兼職人員薪資		23,535	23,535		
124 兼職人員酬金		23,535	23,535		
18 福利費		485	485		
181 分擔員工保險費		485	485		
53210304 國小合理教師員額編制		627,207	627,207		
1 用人費用		627,207	627,207		
11 正式員額薪資		482,323	482,323		
113 職員薪金		482,323	482,323		
15 獎金		58,716	58,716		
152 年終獎金		58,716	58,716		
16 退休及卹償金		26,340	26,340		
161 職員退休及離職金		26,340	26,340		
18 福利費		59,828	59,828		
181 分擔員工保險費		59,828	59,828		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		1,217,639	1,217,639		
1 用人費用		1,217,639	1,217,639		
11 正式員額薪資		894,774	894,774		
113 職員薪金		894,774	894,774		
15 獎金		91,185	91,185		
152 年終獎金		91,185	91,185		
16 退休及卹償金		149,761	149,761		
161 職員退休及離職金		149,761	149,761		
18 福利費		81,919	81,919		
181 分擔員工保險費		81,919	81,919		

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區青山國民小學

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	%	
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		38,820	38,820		
1 用人費用		38,820	38,820		
12 聘僱及兼職人員薪資		38,820	38,820		
124 兼職人員酬金		38,820	38,820		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		46,300	46,300		
1 用人費用		46,300	46,300		
11 正式員額薪資		46,300	46,300		
113 職員薪金		46,300	46,300		
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		1,129,264	1,129,264		
1 用人費用		1,129,264	1,129,264		
11 正式員額薪資		864,574	864,574		
113 職員薪金		864,574	864,574		
15 獎金		66,035	66,035		
152 年終獎金		66,035	66,035		
16 退休及卹償金		62,406	62,406		
161 職員退休及離職金		62,406	62,406		
18 福利費		136,012	136,012		
181 分擔員工保險費		135,212	135,212		
183 傷病醫藥費		800	800		
19 提繳費		237	237		
191 提繳工資墊償費用		237	237		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		9,400	9,400		
1 用人費用		9,400	9,400		
11 正式員額薪資		9,400	9,400		
113 職員薪金		9,400	9,400		
53210503 特教學生助理人員(學前)		88,944	88,944		
2 服務費用		88,944	88,944		
27 一般服務費		88,944	88,944		
27D 計時與計件人員酬金		88,944	88,944		服務費用支付編制外支進人力情形：27D計時與計件人員酬金：預算數0元，決算數88,944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	18,976,000	19,444,669	468,669	2.47	

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區青山國民小學

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	16,824,000	17,388,084	564,084	3.35	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：係教職員工調薪4%及薪資晉級所致。
11 正式員額薪資	11,492,000	11,628,922	136,922	1.19	
113 職員薪金	11,492,000	11,628,922	136,922	1.19	
12 聘僱及兼職人員薪資	99,000	220,413	121,413	122.64	
124 兼職人員酬金	99,000	220,413	121,413	122.64	
13 加（夜）班費	225,000	217,469	-7,531	-3.35	
131 延長工時加班費		59,280	59,280		
134 未休假加班費	225,000	158,189	-66,811	-29.69	
15 獎金	2,549,000	2,762,069	213,069	8.36	
151 考績獎金	1,113,000	1,365,080	252,080	22.65	
152 年終獎金	1,436,000	1,396,989	-39,011	-2.72	
16 退休及卹償金	1,298,000	1,211,462	-86,538	-6.67	
161 職員退休及離職金	1,298,000	1,211,462	-86,538	-6.67	
18 福利費	1,161,000	1,347,617	186,617	16.07	
181 分擔員工保險費	992,000	1,199,292	207,292	20.90	
183 傷病醫藥費	28,000	14,500	-13,500	-48.21	
18Y 其他福利費	141,000	133,825	-7,175	-5.09	
19 提繳費		132	132		
191 提繳工資墊償費用		132	132		
2 服務費用	1,320,000	1,282,401	-37,599	-2.85	
21 水電費	218,000	178,135	-39,865	-18.29	
212 工作場所電費	203,000	166,337	-36,663	-18.06	
214 工作場所水費	15,000	11,798	-3,202	-21.35	
22 郵電費	52,000	35,028	-16,972	-32.64	
221 郵費	7,000	3,000	-4,000	-57.14	
222 電話費	45,000	32,028	-12,972	-28.83	
23 旅運費	42,000	39,207	-2,793	-6.65	
231 國內旅費	42,000	39,207	-2,793	-6.65	
24 印刷裝訂與廣告費	3,000		-3,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	3,000		-3,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	186,000	237,595	51,595	27.74	
252 一般房屋修護費	42,000	75,800	33,800	80.48	
253 宿舍修護費	3,000		-3,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	48,000	61,910	13,910	28.98	

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區青山國民小學

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	%	
256 交通及運輸設備修護費		55,685	55,685		
257 雜項設備修護費	93,000	44,200	-48,800	-52.47	
27 一般服務費	735,000	705,236	-29,764	-4.05	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		270	270		
277 代理(辦)費	30,000	31,065	1,065	3.55	
279 外包費	474,000	336,855	-137,145	-28.93	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312,855元(不含機械保全24,000元),內容:校園安全及維護人力1名。
27D 計時與計件人員酬金	216,000	322,046	106,046	49.10	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216,000元,決算數322,046元,內容:臨時僱工2名。
27F 體育活動費	15,000	15,000			
28 專業服務費	12,000	15,200	3,200	26.67	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	2,859	-141	-4.70	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	8,841	2,841	47.35	
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			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	97,000	34,831	-62,169	-64.09	
31 使用材料費	2,000		-2,000	-100.00	
312 燃料	2,000		-2,000	-100.00	
32 用品消耗	95,000	34,831	-60,169	-63.34	
321 辦公(事務)用品	57,000	20,255	-36,745	-64.46	
322 報章雜誌	6,000		-6,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	13,000	7,655	-5,345	-41.12	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	4,000	5,210	1,210	30.25	
32Y 其他用品消耗	15,000	1,711	-13,289	-88.59	
4 租金、償債、利息及相關手續費	730,000	738,353	8,353	1.14	
41 地租及水租	701,000	699,798	-1,202	-0.17	
411 一般土地租金	701,000	699,798	-1,202	-0.17	
43 機器租金	4,000		-4,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區青山國民小學

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	%	
432 機械及設備租金	4,000		-4,000	-100.00	
44 交通及運輸設備租金		500	500		
442 車租		500	500		
45 雜項設備租金	25,000	38,055	13,055	52.22	
451 雜項設備租金	25,000	38,055	13,055	52.22	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,000	1,000	-4,000	-80.00	
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	4,000		-4,000	-100.00	
751 技能競賽	4,000		-4,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		146,963	146,963		
2 服務費用		146,963	146,963		
27 一般服務費		146,963	146,963		
27D 計時與計件人員酬金		146,963	146,963		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146,963元，內容:特教學生助理人員1名。
5L 一般行政管理計畫	3,751,000	3,946,020	195,020	5.20	
5L1 行政管理及推展	3,751,000	3,946,020	195,020	5.20	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	3,751,000	3,704,989	-46,011	-1.23	
1 用人費用	3,751,000	3,704,989	-46,011	-1.23	
16 退休及卹償金	3,751,000	3,704,989	-46,011	-1.23	
161 職員退休及離職金	3,751,000	3,704,989	-46,011	-1.23	
5L100400 調整待遇及其他經費		241,031	241,031		
1 用人費用		241,031	241,031		
18 福利費		241,031	241,031		
181 分擔員工保險費		4,981	4,981		
18Y 其他福利費		236,050	236,050		

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	39,028,177	16,172,228	
非理財目的之長期投資			
土地	1,372,700		
土地改良物	5,918,219	633,958	
房屋及建築	21,331,448	9,410,344	
機械及設備	4,918,920	2,889,780	
交通及運輸設備	756,500	382,992	
雜項設備	4,730,390	2,855,154	
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.土地：減少原因係113年公告現值地價調整調降。
2.房屋建築及設備：增加原因係視聽教室地坪整修、C棟校舍補強工程、凱米颱風天花板排水及電路管路修繕等、教學環境改善工程、1027地震修繕工程。
3.機械設備：增加原因係移撥無線網路基地台2台及網路交換器1台、價購血壓計2台、骨折固定板1組及分離式冷氣1台、電力設備、電表及顯示器各1台、交換器1台；減少原因係報廢數位投影機1部。
4.交通及運輸設備：增加原因係價購監視系統、柵欄機等。
5.雜項設備：增加原因係價購衣櫃6座、低年級及幼稚園遊戲器材、新宿舍防水用帆布、75吋觸控電視機及電冰箱、圖書館多功能桌椅及圖書、工作及防災帳篷、車棚等；減少原因係報廢冷氣機3臺及數位無線傳輸系統等。

臺南市東山區青山國民小學

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		
4,766,731		127,186	5,278,281	22,217,213
		25,900		1,346,800
			585,912	4,698,349
3,205,070			3,415,701	11,710,473
575,584		13,664	672,557	1,918,503
247,000			241,191	379,317
739,077		87,622	362,920	2,163,771

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：

臺南市東山區青山國民小學

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—臺南市東山區青山國民小學

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—臺南市東山區青山國民小學

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	15	18	3	教師13人，公務人員2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1人、幼兒園依法改制增置教保員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9月15日南市教特(一)字第1131151329號函)。
職員	15	18	3	
合 計	15	18	3	

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)2名、臨時僱工2名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名。

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區青山國民小學
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	11,492,000		225,000		2,549,000	1,298,000		1,161,000		16,725,000	99,000	16,824,000
正式人員	11,492,000		225,000		2,549,000	1,298,000		1,161,000		16,725,000		16,725,000
兼任人員											99,000	99,000
一般行政管理計畫						3,751,000				3,751,000		3,751,000
正式人員						3,751,000				3,751,000		3,751,000
其他人員						3,751,000				3,751,000		3,751,000
合 計	11,492,000		225,000		2,549,000	5,049,000		1,161,000		20,476,000	99,000	20,575,000

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216,000元，決算數557,953元；279外包費：預算數424,000元(不含機械保全50,000元)，決算數312,855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1,113,000元，決算數1,365,080元，內容：教職員工考績獎金決算人數12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1,436,000元，決算數1,612,925元，內容：教職員工年終獎金決算人數18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－臺南市東山區青山國民小學
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
13,997,381		217,469		2,978,005	1,449,969		1,625,861	369	20,269,054	282,768	20,551,822
13,997,381		217,469		2,974,720	1,433,768		1,597,722	369	20,221,429		20,221,429
				3,285	16,201		28,139		47,625	282,768	330,393
					3,704,989		241,031		3,946,020		3,946,020
							241,031		241,031		241,031
					3,704,989				3,704,989		3,704,989
13,997,381		217,469		2,978,005	5,154,958		1,866,892	369	24,215,074	282,768	24,497,842

臺南市地方教育發展基金－臺南市東山區青山國民小學

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—臺南市東山區青山國民小學
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			22,727,000		26,790,334			4,063,334	17.88	國民教育計畫增加原因：係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等經費，依規定以超支併決算方式辦理。
國民教育計畫			18,976,000		22,844,314			3,868,314	20.39	
一般行政管理計畫			3,751,000		3,946,020			195,020	5.20	

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區青山國民小學

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	20,575,000	24,497,842	3,922,842	19.07
11 正式員額薪資	11,492,000	13,997,381	2,505,381	21.80
12 聘僱及兼職人員薪資	99,000	282,768	183,768	185.62
13 加(夜)班費	225,000	217,469	-7,531	-3.35
15 獎金	2,549,000	2,978,005	429,005	16.83
16 退休及卹償金	5,049,000	5,154,958	105,958	2.10
18 福利費	1,161,000	1,866,892	705,892	60.80
19 提繳費	0	369	369	0.00
2 服務費用	1,320,000	1,518,308	198,308	15.02
21 水電費	218,000	178,135	-39,865	-18.29
22 郵電費	52,000	35,028	-16,972	-32.64
23 旅運費	42,000	39,207	-2,793	-6.65
24 印刷裝訂與廣告費	3,000	0	-3,000	-100.00
25 修理保養及保固費	186,000	237,595	51,595	27.74
27 一般服務費	735,000	941,143	206,143	28.05
28 專業服務費	12,000	15,200	3,200	26.67
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	97,000	34,831	-62,169	-64.09
31 使用材料費	2,000	0	-2,000	-100.00
32 用品消耗	95,000	34,831	-60,169	-63.34
4 租金、償債、利息及相關手續費	730,000	738,353	8,353	1.14
41 地租及水租	701,000	699,798	-1,202	-0.17
43 機器租金	4,000	0	-4,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	0	500	500	0.00
45 雜項設備租金	25,000	38,055	13,055	52.22
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,000	1,000	-4,000	-80.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	4,000	0	-4,000	-100.00
合 計	22,727,000	26,790,334	4,063,334	17.88

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區青山國民小學
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	923,000	1,260,610	337,610	36.58	
253 宿舍修護費	3,000		-3,000	-100.00	
27D 計時與計件人員酬金	216,000	557,953	341,953	158.31	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	2,859	-141	-4.70	
411 一般土地租金	701,000	699,798	-1,202	-0.17	

科目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	27,668,116	100.00	26,956,262	100.00	711,854	2.64
流動資產	5,289,449	19.12	3,910,849	14.51	1,378,600	35.25
現金	5,226,269	18.89	3,593,018	13.33	1,633,251	45.46
銀行存款	5,226,269	18.89	3,593,018	13.33	1,633,251	45.46
預付款項	63,180	0.23	317,831	1.18	-254,651	-80.12
預付費用	63,180	0.23	317,831	1.18	-254,651	-80.12
固定資產	22,217,213	80.30	22,855,949	84.79	-638,736	-2.79
土地	1,346,800	4.87	1,372,700	5.09	-25,900	-1.89
土地	1,346,800	4.87	1,372,700	5.09	-25,900	-1.89
土地改良物	4,698,349	16.98	5,284,261	19.60	-585,912	-11.09
土地改良物	5,918,219	21.39	5,918,219	21.95	-	-
累計折舊-土地改良物	-1,219,870	-4.41	-633,958	-2.35	-585,912	-92.42
房屋建築及設備	11,710,473	42.32	11,921,104	44.22	-210,631	-1.77
房屋建築及設備	24,536,518	88.68	21,331,448	79.13	3,205,070	15.03
累計折舊-房屋建築及設備	-12,826,045	-46.36	-9,410,344	-34.91	-3,415,701	-36.30
機械及設備	1,918,503	6.93	2,029,140	7.53	-110,637	-5.45
機械及設備	5,480,840	19.81	4,918,920	18.25	561,920	11.42
累計折舊-機械及設備	-3,562,337	-12.88	-2,889,780	-10.72	-672,557	-23.27
交通及運輸設備	379,317	1.37	373,508	1.39	5,809	1.56
交通及運輸設備	1,003,500	3.63	756,500	2.81	247,000	32.65
累計折舊-交通及運輸設備	-624,183	-2.26	-382,992	-1.42	-241,191	-62.98
雜項設備	2,163,771	7.82	1,875,236	6.96	288,535	15.39
雜項設備	5,381,845	19.45	4,730,390	17.55	651,455	13.77
累計折舊-雜項設備	-3,218,074	-11.63	-2,855,154	-10.59	-362,920	-12.71
其他資產	161,454	0.58	189,464	0.70	-28,010	-14.78
什項資產	161,454	0.58	189,464	0.70	-28,010	-14.78
存出保證金	-	-	-	-	-	-
暫付及待結轉帳項	161,454	0.58	189,464	0.70	-28,010	-14.78
代管資產	66,197,207	239.25	67,609,659	250.81	-1,412,452	-2.09
應付代管資產	-66,197,207	-239.25	-67,609,659	-250.81	1,412,452	2.09
合 計	27,668,116	100.00	26,956,262	100.00	711,854	2.64

信託代理與保證資產

保證品

註：1. 經管珍貴動產、不動產：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—臺南市東山區青山國民小學

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	4,248,567	15.36	3,305,393	12.26	943,174	28.53
流動負債	4,056,247	14.66	3,193,043	11.85	863,204	27.03
應付款項	4,056,247	14.66	3,193,043	11.85	863,204	27.03
應付代收款	3,921,428	14.17	2,916,133	10.82	1,005,295	34.47
應付費用	134,819	0.49	276,910	1.03	142,091	- 51.31
其他負債	192,320	0.70	112,350	0.42	79,970	71.18
什項負債	192,320	0.70	112,350	0.42	79,970	71.18
存入保證金	192,320	0.70	112,350	0.42	79,970	71.18
淨資產	23,419,549	84.64	23,650,869	87.74	231,320	- 0.98
淨資產	23,419,549	84.64	23,650,869	87.74	231,320	- 0.98
淨資產	23,419,549	84.64	23,650,869	87.74	231,320	- 0.98
累積餘額	23,419,549	84.64	23,650,869	87.74	231,320	- 0.98
合 計	27,668,116	100.00	26,956,262	100.00	711,854	2.64

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—臺南市東山區青山國民小學

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	31,920,301	100.00	27,224,626	100.00	4,695,675	17.25
徵收及依法分配收入	-	0.00	-	0.00	-	-
違規罰款收入	-	0.00	-	0.00	-	-
勞務收入	-	0.00	6,000	0.02	-	-100.00
服務收入	-	0.00	6,000	0.02	-	-100.00
財產收益	4,724,869	14.80	4,414,177	16.21	310,692	7.04
財產孳息收入	2,318	0.01	1,876	0.01	442	23.56
廢舊物品售價收入	-	0.00	-	0.00	-	-
財產交易利益	-	0.00	4,412,301	16.21	-	-100.00
其他財產收入	4,722,551	14.79	-	0.00	4,722,551	-
政府撥入收入	27,136,902	85.01	22,689,544	83.34	4,447,358	19.60
公庫撥款收入	24,847,023	77.84	20,447,925	75.11	4,399,098	21.51
政府其他撥入收入	2,289,879	7.17	2,241,619	8.23	48,260	2.15
教學收入	9,530	0.03	11,827	0.04	-	-19.42
學雜費收入	9,530	0.03	11,827	0.04	-	-19.42
其他收入	49,000	0.15	103,078	0.38	-	-52.46
受贈收入	-	0.00	100,000	0.37	-	-100.00
雜項收入	49,000	0.15	3,078	0.01	45,922	1491.94
支出	32,195,801	100.86	29,307,089	107.65	2,888,712	9.86
人事支出	24,497,842	76.75	22,577,349	82.93	1,920,493	8.51
人事支出	24,497,842	76.75	22,577,349	82.93	1,920,493	8.51
業務支出	2,292,492	7.18	2,458,022	9.03	-	-6.73
業務支出	2,292,492	7.18	2,458,022	9.03	-	-6.73
獎補助支出	-	0.00	-	0.00	-	-
補（協）助政府機關（構）	-	0.00	-	0.00	-	-
捐助國內團體	-	0.00	-	0.00	-	-
捐助私校	-	0.00	-	0.00	-	-
其他獎補助	-	0.00	-	0.00	-	-
財產損失	1,014	0.00	10,745	0.04	-	-90.56
財產交易損失	1,014	0.00	10,745	0.04	-	-90.56
折舊、折耗及攤銷	5,378,553	16.85	4,260,973	15.65	1,117,580	26.23
固定資產折舊	5,378,553	16.85	4,260,973	15.65	1,117,580	26.23
無形資產攤銷	-	0.00	-	0.00	-	-
其他支出	25,900	0.08	-	0.00	25,900	-
其他支出	25,900	0.08	-	0.00	25,900	-
本期賸餘（短絀）	-	-275,500	-	-2,082,463	-	-1,806,963
期初淨資產	23,650,869	74.09	25,733,332	94.52	-	-8.09
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	44,180	0.14	-	0.00	44,180	-
期末淨資產	23,419,549	73.37	23,650,869	86.87	-	-0.98

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—臺南市東山區青山國民小學

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)	-275,500
8002 調整非現金項目	1,800,771
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,525,271
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	825,520
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-797,510
83 投資活動之淨現金流入(流出)	28,010
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	256,970
8404 減少短期債務及其他負債	-177,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	79,970
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,633,251
87 期初現金及約當現金	3,593,018
88 期末現金及約當現金	5,226,269

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+1,412,452元;減少應付代管資產-1,412,452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—臺南市東山區青山國民小學

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	27,197,750	4,722,551	31,920,301	收入
徵收及依法分配收入	-	-	-	徵收及依法分配收入
勞務收入	-	-	-	勞務收入
財產收入	2,318	4,722,551	4,724,869	財產收益
政府撥入收入	27,136,902	-	27,136,902	政府撥入收入
教學收入	9,530	-	9,530	教學收入
其他收入	49,000	-	49,000	其他收入
基金用途	26,790,334	5,405,467	32,195,801	支出
用人費用	24,497,842	-	24,497,842	人事支出
服務費用	1,518,308	774,184	2,292,492	業務支出
材料及用品費	34,831	-	-	
租金、償債、利息及相關手續費	738,353	-	-	
稅捐及規費(強制費)	-	-	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-	-	
捐助、補助與獎助	-	-	-	獎補助支出
		1,014	1,014	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	-	-	-	
		5,378,553	5,378,553	折舊、折耗及攤銷
其他	-	25,900	25,900	其他支出
本期賸餘(短絀)	407,416	682,916	275,500	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	794,920	22,855,949	23,650,869	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數	-	44,180	44,180	淨資產調整數
期末基金餘額	1,202,336	22,217,213	23,419,549	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數4,722,551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774,184元係〈材料及用品費〉34,831元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉738,353元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉1,000元之調整數合計。
3. 財產損失：調整數1,014元係財產報廢。
4. 其他支出：調整數25,900元係公告現值地價調整調降(基金)。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數5,378,553元係財產折舊。
6. 淨資產調整數：調整數44,180元，係教育局無償撥入本校資產44,180元。

主辦會計人員：戴育佑



基金主持人：郭耿舜

