

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)

臺南市將軍區鯤鯓國民小學編

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	6-11	頁
3、資本資產明細表.....	第	12-13	頁
4、長期負債明細表.....	第	14-15	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	16	頁
6、員工人數彙計表.....	第	17	頁
7、用人費用彙計表.....	第	18-19	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	20	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	21	頁
10、各項費用彙計表.....	第	22	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	23	頁
丙、會計報表			
1、平衡表.....	第	24-25	頁
2、收入支出表.....	第	26	頁
3、現金流量表.....	第	27	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表.....	第	28	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21,864,000元，決算數25,085,876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55人；附設幼兒園1班，學生人數17人。

113學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數54人；附設幼兒園1班，學生人數10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23,850,606元，較本年度法定預算數20,586,000元，增加3,264,606元，計增加15.86%，主要係因：提高國小教師員額編制至每班1.65名等計畫執行數增加所致。

(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1,152,694元，較本年度法定預算數1,190,000元，減少37,306元，計減少3.13%。

(五)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，增進教學品質等。本年度決算數82,576元，較本年度法定預算數88,000元，減少5,424元，計減少6.16%，主要係因：購置雜項設備結餘款。

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25,294,390元，較法定預算數21,733,000元，增加3,561,390元，計增加16.39%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數2,000元，較法定預算數0元，增加2,000元。主要係因：超收場地設施使用之收入所致。
2. 財產處分收入：決算數3,870元，較法定預算數1,000元，增加2,870元，計增加287.00%。主要係因：超收處分財產之收入所致。
3. 租金收入：決算數69,457元，較法定預算數70,000元，減少543元，計減少0.78%。主要係因：太陽能光電年租金收入不如預期所致。
4. 利息收入：決算數2,747元，較法定預算數1,000元，增加1,747元，計增加174.70%。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23,161,301元，較法定預算數21,634,000元，增加1,527,301

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

元，計增加7.06%。主要係因：超收特教學生助理人員(學前)等補助款所致。

6. 政府其他撥入收入：決算數2,040,045元，較法定預算數0元，增加2,040,045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。

7. 學雜費收入：決算數12,790元，較法定預算數23,000元，減少10,210元，計減少44.39%。主要係因：附設幼兒園雜費收入不如預期所致。

8. 雜項收入：決算數2,180元，較法定預算數4,000元，減少1,820元，計減少45.50%。主要係因：資源回收收入不如預期所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數25,085,876元，較法定預算數21,864,000元，增加3,221,876元，計增加14.74%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數23,850,606元，較法定預算數20,586,000元，增加3,264,606元，計增加15.86%。主要係因：提高國小教師員額編制至每班1.65名等計畫執行數增加所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數1,152,694元，較法定預算數1,190,000元，減少37,306元，計減少3.13%。

3. 建築及設備計畫：決算數82,576元，較法定預算數88,000元，減少5,424元，計減少6.16%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀131,000元，本年度決算賸餘數208,514元，賸餘原因：用人費用支出減少及撙節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入125,357元。

(二)投資活動之淨現金流出132,370元。

(三)籌資活動之淨現金流入15,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增7,987元。

期初現金及約當現金6,840,437元。

期末現金及約當現金6,848,424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	6,848,424	6,840,437	0.12
預付費用	144,914	269,463	-46.22
土地改良物	5,428,919	6,000,797	-9.53
房屋建築及設備	54,367,253	54,794,169	-0.78

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

機械及設備	3,253,985	3,401,899	-4.35
交通及運輸設備	171,387	221,546	-22.64
雜項設備	1,000,707	1,063,010	-5.86
電腦軟體	10,090	12,875	-21.63
暫付及待結轉帳項	65,504	11,840	453.24
代管資產	27,154,746	27,733,917	-2.09
應付代管資產	-27,154,746	-27,733,917	-2.09
資產合計	71,291,183	72,616,036	-1.82

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要減少係收支併決算補助計畫辦理預借轉正所致。
2. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊所致。
3. 電腦軟體：主要減少係軟體攤銷所致。
4. 暫付及待結轉帳項：主要增加係暫付學習扶助計畫等鐘點費所致。

(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	4,560,798	4,489,575	1.59
應付費用	166,804	524,439	-68.19
存入保證金	875,882	860,882	1.74
負債合計	5,603,484	5,874,896	-4.62

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要減少係超支併決算補助計畫等保留款減少所致。

(三)淨資產為累積餘額65,687,699元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

國民教育計畫決算數23,850,606元，較預算數20,586,000元，增加3,264,606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。

(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—臺南市將軍區鯤鯓國民小學
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	21,733,000	100.00	25,294,390	100.00	3,561,390	16.39	22,875,630	100.00
43 勞務收入			2,000	0.01	2,000	0.00	3,000	0.01
431服務收入			2,000	0.01	2,000		3,000	0.01
45 財產收入	72,000	0.33	76,074	0.30	4,074	5.66	73,728	0.32
451財產處分收入	1,000	0.00	3,870	0.02	2,870	287.00	500	0.00
452租金收入	70,000	0.32	69,457	0.27	-543	-0.78	71,198	0.31
454利息收入	1,000	0.00	2,747	0.01	1,747	174.70	2,030	0.01
46 政府撥入收入	21,634,000	99.54	25,201,346	99.63	3,567,346	16.49	22,746,992	99.44
462公庫撥款收入	21,634,000	99.54	23,161,301	91.57	1,527,301	7.06	20,429,351	89.31
46Y政府其他撥入收入			2,040,045	8.07	2,040,045		2,317,641	10.13
4S 教學收入	23,000	0.11	12,790	0.05	-10,210	-44.39	18,030	0.08
4S1學雜費收入	23,000	0.11	12,790	0.05	-10,210	-44.39	18,030	0.08
4Y 其他收入	4,000	0.02	2,180	0.01	-1,820	-45.50	33,880	0.15
4YY雜項收入	4,000	0.02	2,180	0.01	-1,820	-45.50	33,880	0.15
5 基金用途	21,864,000	100.60	25,085,876	99.18	3,221,876	14.74	24,306,998	106.26
53 國民教育計畫	20,586,000	94.72	23,850,606	94.29	3,264,606	15.86	23,049,501	100.76
5L 一般行政管理計畫	1,190,000	5.48	1,152,694	4.56	-37,306	-3.13	1,227,497	5.37
5M 建築及設備計畫	88,000	0.40	82,576	0.33	-5,424	-6.16	30,000	0.13
購建固定資產	88,000	0.40	82,576	0.33	-5,424	-6.16	30,000	0.13
本期賸餘（短絀）	-131,000		208,514		339,514	-259.17	-1,431,368	
期初基金餘額	2,476,000		1,246,844		-1,229,156	-49.64	2,678,212	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,345,000		1,455,358		-889,642	-37.94	1,246,844	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區鯤鯓國民小學

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	21,733,000	25,294,390	3,561,390	16.39	
43 勞務收入		2,000	2,000	0.00	
431服務收入		2,000	2,000	0.00	超收場地設施使用之收入所致。
45 財產收入	72,000	76,074	4,074	5.66	
451財產處分收入	1,000	3,870	2,870	287.00	超收處分財產之收入所致。
452租金收入	70,000	69,457	-543	-0.78	太陽能光電年租金收入不如預期所致。
454利息收入	1,000	2,747	1,747	174.70	超收各專戶利息收入所致。
46 政府撥入收入	21,634,000	25,201,346	3,567,346	16.49	
462公庫撥款收入	21,634,000	23,161,301	1,527,301	7.06	超收教育局之提高國小教師員額編制至每班1.65名等補助款所致。
46Y政府其他撥入收入		2,040,045	2,040,045	0.00	超收教育局之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	23,000	12,790	-10,210	-44.39	
4S1學雜費收入	23,000	12,790	-10,210	-44.39	附設幼兒園雜費收入不如預期所致。
4Y 其他收入	4,000	2,180	-1,820	-45.50	
4YY雜項收入	4,000	2,180	-1,820	-45.50	係資源回收收入不如預期所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區鯤鯓國民小學

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	21,864,000	25,085,876	3,221,876	14.74	
53 國民教育計畫	20,586,000	23,850,606	3,264,606	15.86	53國民教育計畫增加原因：係提高國小教師員額編制至每班1.65名等計畫執行數增加所致。
532 國民小學教育	20,586,000	23,850,606	3,264,606	15.86	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		72,000	72,000		
1 用人費用		72,000	72,000		
11 正式員額薪資		72,000	72,000		
113 職員薪金		72,000	72,000		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		25,389	25,389		
1 用人費用		25,389	25,389		
12 聘僱及兼職人員薪資		24,949	24,949		
124 兼職人員酬金		24,949	24,949		
18 福利費		440	440		
181 分擔員工保險費		440	440		
53210304 國小合理教師員額編制		599,818	599,818		
1 用人費用		599,818	599,818		
11 正式員額薪資		446,426	446,426		
113 職員薪金		446,426	446,426		
15 獎金		58,716	58,716		
152 年終獎金		58,716	58,716		
16 退休及卹償金		28,974	28,974		
161 職員退休及離職金		28,974	28,974		
18 福利費		65,702	65,702		
181 分擔員工保險費		65,702	65,702		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		890,179	890,179		
1 用人費用		890,179	890,179		
11 正式員額薪資		679,210	679,210		
113 職員薪金		679,210	679,210		
15 獎金		71,595	71,595		
152 年終獎金		71,595	71,595		
16 退休及卹償金		72,107	72,107		
161 職員退休及離職金		72,107	72,107		
18 福利費		67,267	67,267		
181 分擔員工保險費		67,267	67,267		

臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區鯤鯓國民小學

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		57,180	57,180		
1 用人費用		57,180	57,180		
12 聘僱及兼職人員薪資		57,180	57,180		
124 兼職人員酬金		57,180	57,180		
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		1,206,150	1,206,150		
1 用人費用		1,204,857	1,204,857		
11 正式員額薪資		889,345	889,345		
113 職員薪金		889,345	889,345		
13 加(夜)班費		63,360	63,360		
134 未休假加班費		63,360	63,360		
15 獎金		75,632	75,632		
152 年終獎金		75,632	75,632		
16 退休及卹償金		55,954	55,954		
161 職員退休及離職金		55,954	55,954		
18 福利費		120,566	120,566		
181 分擔員工保險費		119,441	119,441		
183 傷病醫藥費		1,125	1,125		
2 服務費用		1,293	1,293		
27 一般服務費		1,293	1,293		
27F 體育活動費		1,293	1,293		
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)		44,930	44,930		
2 服務費用		44,930	44,930		
27 一般服務費		44,930	44,930		

臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區鯤鯓國民小學

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	%	
27D 計時與計件人員酬金		44,930	44,930		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44,930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	20,586,000	20,847,260	261,260	1.27	
1 用人費用	19,298,000	19,728,969	430,969	2.23	
11 正式員額薪資	13,027,000	12,946,850	-80,150	-0.62	
113 職員薪金	12,629,000	12,521,690	-107,310	-0.85	
114 工員工資	398,000	425,160	27,160	6.82	
12 聘僱及兼職人員薪資	99,000	350,936	251,936	254.48	
122 約僱職員薪金		5,040	5,040		
124 兼職人員酬金	99,000	345,896	246,896	249.39	
13 加(夜)班費	251,000	291,219	40,219	16.02	
134 未休假加班費	251,000	291,219	40,219	16.02	
15 獎金	3,096,000	3,134,217	38,217	1.23	
151 考績獎金	1,468,000	1,575,715	107,715	7.34	
152 年終獎金	1,628,000	1,558,502	-69,498	-4.27	
16 退休及卹償金	1,493,000	1,457,130	-35,870	-2.40	
161 職員退休及離職金	1,469,000	1,406,924	-62,076	-4.23	
162 工員退休及離職金	24,000	50,206	26,206	109.19	
18 福利費	1,332,000	1,548,617	216,617	16.26	
181 分擔員工保險費	1,155,000	1,303,217	148,217	12.83	
183 傷病醫藥費	15,000	9,000	-6,000	-40.00	
18Y 其他福利費	162,000	236,400	74,400	45.93	
2 服務費用	1,114,000	949,668	-164,332	-14.75	
21 水電費	218,000	91,072	-126,928	-58.22	
212 工作場所電費	178,000	73,455	-104,545	-58.73	
214 工作場所水費	40,000	17,617	-22,383	-55.96	
22 郵電費	40,000	17,830	-22,170	-55.43	
221 郵費	5,000	6,024	1,024	20.48	
222 電話費	25,000	11,806	-13,194	-52.78	
224 數據通信費	10,000		-10,000	-100.00	
23 旅運費	38,000	28,604	-9,396	-24.73	
231 國內旅費	38,000	28,604	-9,396	-24.73	
24 印刷裝訂與廣告費		21,225	21,225		
241 印刷及裝訂費		21,225	21,225		

臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區鯤鯓國民小學

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	%	
25 修理保養及保固費	239,000	197,606	-41,394	-17.32	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25,000元)，決算數423,240元(不含機械保全12,000元)，內容：校園安全及維護人力1名。
252 一般房屋修護費	91,000	6,300	-84,700	-93.08	
254 其他建築修護費		18,956	18,956		
255 機械及設備修護費	123,000	86,080	-36,920	-30.02	
256 交通及運輸設備修護費		44,100	44,100		
257 雜項設備修護費	25,000	42,170	17,170	68.68	
27 一般服務費	495,000	489,347	-5,653	-1.14	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		150	150		
277 代理(辦)費	30,000	30,786	786	2.62	
279 外包費	449,000	435,240	-13,760	-3.06	
27D 計時與計件人員酬金		7,171	7,171		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7,171元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	16,000	16,000			
28 專業服務費	12,000	31,984	19,984	166.53	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	3,000			
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	25,484	19,484	324.73	
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	129,000	135,223	6,223	4.82	
31 使用材料費		1,570	1,570		
312 燃料		1,570	1,570		
32 用品消耗	129,000	133,653	4,653	3.61	
321 辦公(事務)用品	62,000	98,002	36,002	58.07	
322 報章雜誌	6,000	6,220	220	3.67	
323 農業與園藝用品及環境美化費	26,000	22,738	-3,262	-12.55	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	6,693	1,693	33.86	
32Y 其他用品消耗	30,000		-30,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	41,000	32,400	-8,600	-20.98	

臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區鯤鯓國民小學

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	%	
45 雜項設備租金	41,000	32,400	-8,600	-20.98	
451 雜項設備租金	41,000	32,400	-8,600	-20.98	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,000	1,000	-3,000	-75.00	
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	3,000		-3,000	-100.00	
751 技能競賽	3,000		-3,000	-100.00	
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		52,000	52,000		
2 服務費用		52,000	52,000		
21 水電費		52,000	52,000		
212 工作場所電費		52,000	52,000		
5L 一般行政管理計畫	1,190,000	1,152,694	-37,306	-3.13	
5L1 行政管理及推展	1,190,000	1,152,694	-37,306	-3.13	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	1,190,000	1,143,672	-46,328	-3.89	
1 用人費用	1,184,000	1,137,672	-46,328	-3.91	
16 退休及卹償金	1,184,000	1,137,672	-46,328	-3.91	
161 職員退休及離職金	1,184,000	1,137,672	-46,328	-3.91	
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		9,022	9,022		
1 用人費用		9,022	9,022		
18 福利費		9,022	9,022		
181 分擔員工保險費		22	22		
18Y 其他福利費		9,000	9,000		
5M 建築及設備計畫	88,000	82,576	-5,424	-6.16	
5M4 其他設備	88,000	82,576	-5,424	-6.16	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	88,000	82,576	-5,424	-6.16	
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	88,000	82,576	-5,424	-6.16	
51 購建固定資產	88,000	82,576	-5,424	-6.16	

基金用途明細表

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
516 購置雜項設備	88,000	82,576	-5,424	-6.16	

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	75,213,626	9,719,330	88,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	6,947,333	946,536	
房屋及建築	59,771,909	4,977,740	
機械及設備	5,817,652	2,415,753	
交通及運輸設備	473,840	252,294	
雜項設備	2,190,017	1,127,007	88,000
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	12,875		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.房屋及建築增加原因：係教育局補助改善教學環境整修工程等。
2.機械及設備增加原因：係教育局補助冷氣能源管理系統等；機械及設備減少原因：係報廢冷氣、電腦等。
3.交通及運輸設備減少原因：係報廢字幕機。
4.雜項設備增加原因：係購置圖書室系統櫃等；雜項設備減少原因：係報廢飲水機、投影機等。
5.電腦軟體減少原因：係軟體攤銷。

臺南市將軍區鯤鯓國民小學

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		
1,566,518		493,975	2,334,498	64,232,341
			571,878	5,428,919
634,158			1,061,074	54,367,253
704,284		248,101	604,097	3,253,985
		50,000	159	171,387
228,076		193,089	97,290	1,000,707
		2,785		10,090

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：

臺南市將軍區鯤鯓國民小學

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—臺南市將軍區鯤鯓國民小學

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								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		88,000			88,000	82,576	-5,424	
雜項設備		88,000			88,000	82,576	-5,424	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		88,000			88,000	82,576	-5,424	

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—臺南市將軍區鯤鯓國民小學
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	16	19	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12月4日南市教特(一)字第1132389268號函)。
職員	15	18	3	
工友	1	1	0	
合 計	16	19	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(學前)1名、臨時雇工1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—臺南市將軍區鯤鯓國民小學
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	13,027,000		251,000		3,096,000	1,493,000		1,332,000		19,199,000	99,000	19,298,000
正式人員	13,027,000		251,000		3,096,000	1,493,000		1,332,000		19,199,000		19,199,000
聘僱人員												
兼任人員											99,000	99,000
一般行政管理計畫						1,184,000				1,184,000		1,184,000
正式人員												
其他人員						1,184,000				1,184,000		1,184,000
合 計	13,027,000		251,000		3,096,000	2,677,000		1,332,000		20,383,000	99,000	20,482,000

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52,101元；279外包費：預算數424,000元(不含機械保全25,000元)，決算數423,240元(不含機械保全12,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,468,000元，決算數1,575,715元，內容：教職員工考績獎金決算人數14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1,628,000元，決算數1,764,445元，內容：教職員工年終獎金決算人數20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—臺南市將軍區鯤鯓國民小學
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
15,089,531	5,040	354,579		3,340,160	1,614,165		1,802,592		22,206,067	428,025	22,634,092
15,089,531		354,579		3,340,160	1,609,584		1,795,223		22,189,077		22,189,077
	5,040								5,040		5,040
					4,581		7,369		11,950	428,025	439,975
					1,137,672		9,022		1,146,694		1,146,694
							9,022		9,022		9,022
					1,137,672				1,137,672		1,137,672
15,089,531	5,040	354,579		3,340,160	2,751,837		1,811,614		23,352,761	428,025	23,780,786

臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區鯤鯓國民小學

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—臺南市將軍區鯤鯓國民小學
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			21,864,000		25,085,876			3,221,876	14.74	係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算計畫執行數增加所致。
國民教育計畫			20,586,000		23,850,606			3,264,606	15.86	
一般行政管理計畫			1,190,000		1,152,694			-37,306	-3.13	
建築及設備計畫			88,000		82,576			-5,424	-6.16	

臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區鯤鯓國民小學

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	20,482,000	23,780,786	3,298,786	16.11
11 正式員額薪資	13,027,000	15,089,531	2,062,531	15.83
12 聘僱及兼職人員薪資	99,000	433,065	334,065	337.44
13 加(夜)班費	251,000	354,579	103,579	41.27
15 獎金	3,096,000	3,340,160	244,160	7.89
16 退休及卹償金	2,677,000	2,751,837	74,837	2.80
18 福利費	1,332,000	1,811,614	479,614	36.01
2 服務費用	1,114,000	1,047,891	-66,109	-5.93
21 水電費	218,000	143,072	-74,928	-34.37
22 郵電費	40,000	17,830	-22,170	-55.43
23 旅運費	38,000	28,604	-9,396	-24.73
24 印刷裝訂與廣告費	0	21,225	21,225	0.00
25 修理保養及保固費	239,000	197,606	-41,394	-17.32
27 一般服務費	495,000	535,570	40,570	8.20
28 專業服務費	12,000	31,984	19,984	166.53
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	129,000	135,223	6,223	4.82
31 使用材料費	0	1,570	1,570	0.00
32 用品消耗	129,000	133,653	4,653	3.61
4 租金、償債、利息及相關手續費	41,000	32,400	-8,600	-20.98
45 雜項設備租金	41,000	32,400	-8,600	-20.98
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	88,000	82,576	-5,424	-6.16
51 購建固定資產	88,000	82,576	-5,424	-6.16
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,000	7,000	-3,000	-30.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	3,000	0	-3,000	-100.00
合 計	21,864,000	25,085,876	3,221,876	14.74

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	3,000	55,101	52,101	1,736.70	
27D 計時與計件人員酬金		52,101	52,101		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	3,000			

科目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	71,291,183	100.00	72,616,036	100.00	- 1,324,853	- 1.82
流動資產	6,993,338	9.81	7,109,900	9.79	- 116,562	- 1.64
現金	6,848,424	9.61	6,840,437	9.42	7,987	0.12
銀行存款	6,848,424	9.61	6,840,437	9.42	7,987	0.12
預付款項	144,914	0.20	269,463	0.37	- 124,549	- 46.22
預付費用	144,914	0.20	269,463	0.37	- 124,549	- 46.22
固定資產	64,222,251	90.08	65,481,421	90.17	- 1,259,170	- 1.92
土地改良物	5,428,919	7.62	6,000,797	8.26	- 571,878	- 9.53
土地改良物	6,947,333	9.75	6,947,333	9.57	-	-
累計折舊-土地改良物	- 1,518,414	- 2.13	- 946,536	- 1.30	- 571,878	60.42
房屋建築及設備	54,367,253	76.26	54,794,169	75.46	- 426,916	- 0.78
房屋建築及設備	60,406,067	84.73	59,771,909	82.31	634,158	1.06
累計折舊-房屋建築及設備	- 6,038,814	- 8.47	- 4,977,740	- 6.85	- 1,061,074	21.32
機械及設備	3,253,985	4.56	3,401,899	4.68	- 147,914	- 4.35
機械及設備	6,273,835	8.80	5,817,652	8.01	456,183	7.84
累計折舊-機械及設備	- 3,019,850	- 4.24	- 2,415,753	- 3.33	- 604,097	25.01
交通及運輸設備	171,387	0.24	221,546	0.31	- 50,159	- 22.64
交通及運輸設備	423,840	0.59	473,840	0.65	- 50,000	- 10.55
累計折舊-交通及運輸設備	- 252,453	- 0.35	- 252,294	- 0.35	- 159	0.06
雜項設備	1,000,707	1.40	1,063,010	1.46	- 62,303	- 5.86
雜項設備	2,225,004	3.12	2,190,017	3.02	34,987	1.60
累計折舊-雜項設備	- 1,224,297	- 1.72	- 1,127,007	- 1.55	- 97,290	8.63
無形資產	10,090	0.01	12,875	0.02	- 2,785	- 21.63
無形資產	10,090	0.01	12,875	0.02	- 2,785	- 21.63
電腦軟體	10,090	0.01	12,875	0.02	- 2,785	- 21.63
其他資產	65,504	0.09	11,840	0.02	53,664	453.24
什項資產	65,504	0.09	11,840	0.02	53,664	453.24
暫付及待結轉帳項	65,504	0.09	11,840	0.02	53,664	453.24
代管資產	27,154,746	38.09	27,733,917	38.19	- 579,171	- 2.09
應付代管資產	- 27,154,746	- 38.09	- 27,733,917	- 38.19	- 579,171	- 2.09
合 計	71,291,183	100.00	72,616,036	100.00	- 1,324,853	- 1.82

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。

金一臺南市將軍區鯤鯓國民小學

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	5,603,484	7.86	5,874,896	8.09	- 271,412	- 4.62
流動負債	4,727,602	6.63	5,014,014	6.90	- 286,412	- 5.71
應付款項	4,727,602	6.63	5,014,014	6.90	- 286,412	- 5.71
應付代收款	4,560,798	6.40	4,489,575	6.18	71,223	1.59
應付費用	166,804	0.23	524,439	0.72	- 357,635	- 68.19
其他負債	875,882	1.23	860,882	1.19	15,000	1.74
什項負債	875,882	1.23	860,882	1.19	15,000	1.74
存入保證金	875,882	1.23	860,882	1.19	15,000	1.74
淨資產	65,687,699	92.14	66,741,140	91.91	- 1,053,441	- 1.58
淨資產	65,687,699	92.14	66,741,140	91.91	- 1,053,441	- 1.58
淨資產	65,687,699	92.14	66,741,140	91.91	- 1,053,441	- 1.58
累積餘額	65,687,699	92.14	66,741,140	91.91	- 1,053,441	- 1.58
合 計	71,291,183	100.00	72,616,036	100.00	- 1,324,853	- 1.82

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—臺南市將軍區鯤鯓國民小學

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	26,728,932	100.00	30,682,968	100.00	- 3,954,036	-12.89
勞務收入	2,000	0.01	3,000	0.01	- 1,000	-33.33
服務收入	2,000	0.01	3,000	0.01	- 1,000	-33.33
財產收益	1,444,116	5.40	5,946,466	19.38	- 4,502,350	-75.71
財產孳息收入	72,204	0.27	73,228	0.24	- 1,024	-1.40
廢舊物品售價收入	-	0.00	500	0.00	- 500	-100.00
財產交易利益	3,870	0.01	1,000	0.00	2,870	287.00
其他財產收入	1,368,042	5.12	5,871,738	19.14	- 4,503,696	-76.70
政府撥入收入	25,201,346	94.28	22,746,992	74.14	2,454,354	10.79
公庫撥款收入	23,161,301	86.65	20,429,351	66.58	2,731,950	13.37
政府其他撥入收入	2,040,045	7.63	2,317,641	7.55	- 277,596	-11.98
教學收入	12,790	0.05	18,030	0.06	- 5,240	-29.06
學雜費收入	12,790	0.05	18,030	0.06	- 5,240	-29.06
其他收入	68,680	0.26	1,968,480	6.42	- 1,899,800	-96.51
受贈收入	66,500	0.25	1,934,600	6.31	- 1,868,100	-96.56
雜項收入	2,180	0.01	33,880	0.11	- 31,700	-93.57
支出	27,831,773	104.13	28,106,802	91.60	- 275,029	-0.98
人事支出	23,780,786	88.97	22,789,881	74.28	990,905	4.35
人事支出	23,780,786	88.97	22,789,881	74.28	990,905	4.35
業務支出	1,222,514	4.57	1,487,117	4.85	- 264,603	-17.79
業務支出	1,222,514	4.57	1,487,117	4.85	- 264,603	-17.79
財產損失	4,912	0.02	-	0.00	4,912	-
財產交易損失	4,912	0.02	-	0.00	4,912	-
折舊、折耗及攤銷	2,823,561	10.56	3,829,804	12.48	- 1,006,243	-26.27
固定資產折舊	2,820,776	10.55	3,822,029	12.46	- 1,001,253	-26.20
無形資產攤銷	2,785	0.01	7,775	0.03	- 4,990	-64.18
本期賸餘（短絀）	- 1,102,841	-4.13	2,576,166	8.40	- 3,679,007	-142.81
期初淨資產	66,741,140	249.70	64,164,974	209.12	2,576,166	4.01
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	49,400	0.18	-	0.00	49,400	-
期末淨資產	65,687,699	245.76	66,741,140	217.52	- 1,053,441	-1.58

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—臺南市將軍區鯤鯓國民小學

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)	-1,102,841
8002 調整非現金項目	1,228,198
81 業務活動之淨現金流入(流出)	125,357
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	422,078
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-554,448
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-132,370
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	30,000
8404 減少短期債務及其他負債	-15,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	15,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	7,987
87 期初現金及約當現金	6,840,437
88 期末現金及約當現金	6,848,424

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+579,171元；減少應付代管資產-579,171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—臺南市將軍區鯤鯓國民小學

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	25,294,390	1,434,542	26,728,932	收入
勞務收入	2,000	-	2,000	勞務收入
財產收入	76,074	1,368,042	1,444,116	財產收益
政府撥入收入	25,201,346	-	25,201,346	政府撥入收入
教學收入	12,790	-	12,790	教學收入
其他收入	2,180	66,500	68,680	其他收入
基金用途	25,085,876	2,745,897	27,831,773	支出
用人費用	23,780,786	-	23,780,786	人事支出
服務費用	1,047,891	174,623	1,222,514	業務支出
材料及用品費	135,223	-	-	
租金、償債、利息及相關手續費	32,400	-	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-	-	
		4,912	4,912	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	82,576	-	-	
		2,823,561	2,823,561	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	208,514	-	1,102,841	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,246,844	65,494,296	66,741,140	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數	-	49,400	49,400	淨資產調整數
期末基金餘額	1,455,358	64,232,341	65,687,699	期末淨資產

註：1. 財產收益：調整數1,368,042元，主要係上級代收代付補助購置財產增加等。

2. 其他收入：調整數66,500元，係財產受贈。

3. 服務費用/業務支出：調整數174,623元，係〈材料及用品費〉135,223+〈租金、償債、利息及相關手續費〉32,400+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉7,000之調整數合計。

4. 財產損失：調整數4,912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82,576元，係預算內購置財產。

6. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,823,561元，係財產折舊及電腦軟體攤銷。

7. 淨資產調整數：調整數49,400元，係教育局無償撥入本校全自動身高體重測量器。

主辦會計人員：連碧真



基金主持人：黃向秀

