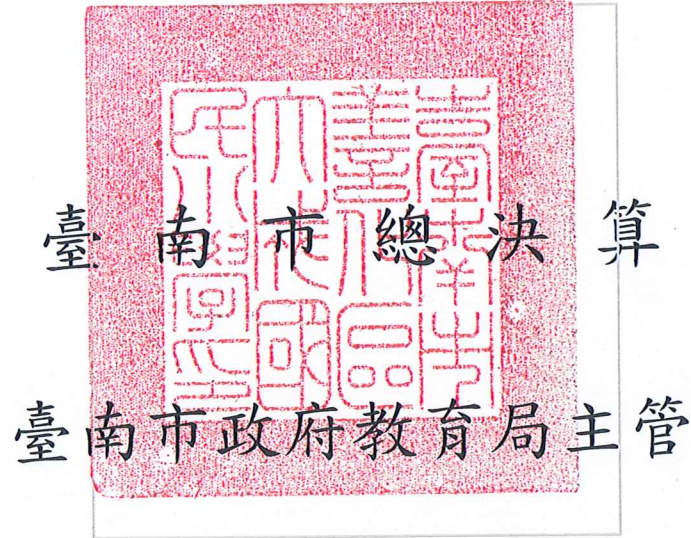


中華民國113年度  
(113年1月1日至113年12月31日)



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)

臺南市善化區大成國民小學編

# 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	14-15	頁
4、長期負債明細表.....	第	16-17	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	18	頁
6、員工人數彙計表.....	第	19	頁
7、用人費用彙計表.....	第	20-21	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	22	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	23	頁
10、各項費用彙計表.....	第	24	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	25	頁
丙、會計報表			
1、平衡表.....	第	26-27	頁
2、收入支出表.....	第	28	頁
3、現金流量表.....	第	29	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表.....	第	30	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 166,710,000 元，決算數 195,432,003 元。

#### (一)國民教育業務計畫：

112 學年度下學期，實際招收普通班 54 班，學生人數 1392 人；附設幼兒園 4 班，學生人數 80 人；特教班 3 班(資源班 2 班、巡迴班 1 班)，學生人數 96 人。

113 學年度上學期，實際招收普通班 52 班，學生人數 1304 人；附設幼兒園 4 班，學生人數 81 人；特教班 4 班(資源班 3 班、巡迴班 1 班)，學生人數 91 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 169,086,369 元，較本年度法定預算數 143,241,000 元，增加 25,845,369 元，計增加 18.04%，主要係因：國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等超支併決算。

#### (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 26,241,634 元，較本年度法定預算數 23,365,000 元，增加 2,876,634 元，計增加 12.31%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、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)建築及設備業務計畫：

主要為汰換、充實各項教學等設備，提高行政效率，增進教學品質。本年度決算數 104,000 元，本年度法定預算數 104,000 元。

### 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 195,746,885 元，較法定預算數 166,185,000 元，增加 29,561,885 元，計增加 17.79%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 100 元，較法定預算數 0 元，增加 100 元。主要係因：一般賠償收入，依實際數繳庫。
2. 服務收入：決算數 5,000 元，較法定預算數 4,000 元，增加 1,000 元，計增加 25.00%。主要係因：場地出租收入，實際情況較預期多。
3. 財產處分收入：決算數 6,160 元，較法定預算數 1,000 元，增加 5,160 元，計增加 516.00%。主要係因：財產處分收入，實際情況較預期多。
4. 租金收入：決算數 282,307 元，較法定預算數 200,000 元，增加 82,307 元，計增加 41.15%。主要係因：太陽能租金收入，實際情況較預期多。
5. 利息收入：決算數 8,384 元，較法定預算數 1,000 元，增加 7,384 元，計增加

# 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國 113 年度

738.40%。主要係因：各專戶利息收入超收。

6. 公庫撥款收入：決算數 184,874,379 元，較法定預算數 165,880,000 元，增加 18,994,379 元，計增加 11.45%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、撫卹金、婚喪及生育補助、子女教育補助、特教學生助理人員、水電費、推展傳統藝術教育等補助款所致。
7. 政府其他撥入收入：決算數 10,481,034 元，較法定預算數 0 元，增加 10,481,034 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。
8. 學雜費收入：決算數 74,381 元，較法定預算數 99,000 元，減少 24,619 元，計減少 24.87%。主要係因：學雜費收入實際情況較預期少。
9. 雜項收入：決算數 15,140 元，較法定預算數 0 元，增加 15,140 元。主要係因：冷氣貨物稅退稅收入等，依實際數繳庫。

### (二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 195,432,003 元，較法定預算數 166,710,000 元，增加 28,722,003 元，計增加 17.23%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 169,086,369 元，較法定預算數 143,241,000 元，增加 25,845,369 元，計增加 18.04%。主要係因：國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等超支併決算。
2. 一般行政管理計畫：決算數 26,241,634 元，較法定預算數 23,365,000 元，增加 2,876,634 元，計增加 12.31%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫卹金、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。
3. 建築及設備計畫：決算數 104,000 元，法定預算數 104,000 元。

(三) 本期賸餘(短絀-)：預算短絀 525,000 元，本年度決算賸餘數 314,882 元，賸餘原因：用人費用賸餘，並撙節開支所致。

### 三、現金流量結果

- (一) 業務活動之淨現金流出 1,332,015 元。
- (二) 投資活動之淨現金流入 2,015,937 元。
- (三) 籌資活動之淨現金流入 75,000 元。
- (四) 本年度現金及約當現金之淨增 758,922 元。  
期初現金及約當現金 20,535,919 元。  
期末現金及約當現金 21,294,841 元。

### 四、資產負債情況

- (一) 資產部分：

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國 113 年度

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	比較增減% (1)-(2)/(2)
銀行存款	21,294,841	20,535,919	3.70
預付費用	818,884	2,398,492	-65.86
土地改良物	4,675,748	5,700,259	-17.97
房屋建築及設備	43,072,005	50,563,300	-14.82
機械及設備	14,215,831	15,110,174	-5.92
交通及運輸設備	1,133,147	945,003	19.91
雜項設備	5,762,695	5,919,045	-2.64
電腦軟體	195,888	261,436	-25.07
暫付及待結轉帳項	289,003	2,408,940	-88.00
代管資產	989,654,227	959,862,279	3.10
應付代管資產	-989,654,227	-959,862,279	3.10
資產合計	91,458,042	103,842,568	-11.93

上表金額變動達 10% 以上之說明：

1. 預付費用：主要減少係提高國小教師員額編制至每班 1.65 名計畫等超支併決算經費已撥款轉正。
2. 土地改良物：主要減少係土地改良物提列折舊。
3. 房屋建築及設備：主要減少係房屋建築及設備提列折舊。
4. 交通及運輸設備：主要增加係增加綜合擴大機等。
5. 電腦軟體：主要減少係無形資產攤銷。
6. 暫付及待結轉帳項：主要減少係學習扶助開班經費等補助已撥款轉正。

(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	18,046,200	20,652,548	-12.62
應付費用	565,916	1,290,073	-56.13
存入保證金	597,000	522,000	14.37
負債合計	19,209,116	22,464,621	-14.49

上表金額變動達 10% 以上之說明：

1. 應付代收款：主要減少係補助款入帳後，隨即核銷所致。
2. 應付費用：主要減少係上年度未休假加班費等，於本年度支付所致。
3. 存入保證金：主要增加係特教班工程等履約保證金。

(三) 淨資產為累積餘額 72,248,926 元。

五、其他

(一) 本年度併決算事項：

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國 113 年度

1. 國民教育計畫決算數 169,086,369 元，較預算數 143,241,000 元，增加 25,845,369 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 26,241,634 元，較預算數 23,365,000 元，增加 2,876,634 元，係退休金、撫卹金、婚喪及生育補助、子女教育補助計畫等，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—臺南市善化區大成國民小學  
**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	166,185,000	100.00	195,746,885	100.00	29,561,885	17.79	184,124,545	100.00
41 徵收及依法分配收入			100	0.00	100	0.00	105,222	0.06
415 違規罰款收入			100	0.00	100		105,222	0.06
43 勞務收入	4,000	0.00	5,000	0.00	1,000	25.00	4,000	0.00
431 服務收入	4,000	0.00	5,000	0.00	1,000	25.00	4,000	0.00
45 財產收入	202,000	0.12	296,851	0.15	94,851	46.96	252,157	0.14
451 財產處分收入	1,000	0.00	6,160	0.00	5,160	516.00	51,255	0.03
452 租金收入	200,000	0.12	282,307	0.14	82,307	41.15	192,969	0.10
454 利息收入	1,000	0.00	8,384	0.00	7,384	738.40	7,933	0.00
46 政府撥入收入	165,880,000	99.82	195,355,413	99.80	29,475,413	17.77	183,611,357	99.72
462 公庫撥款收入	165,880,000	99.82	184,874,379	94.45	18,994,379	11.45	172,436,983	93.65
46Y 政府其他撥入收入			10,481,034	5.35	10,481,034		11,174,374	6.07
4S 教學收入	99,000	0.06	74,381	0.04	-24,619	-24.87	122,588	0.07
4S1 學雜費收入	99,000	0.06	74,381	0.04	-24,619	-24.87	122,588	0.07
4Y 其他收入			15,140	0.01	15,140	0.00	29,221	0.02
4YY 雜項收入			15,140	0.01	15,140		29,221	0.02
5 基金用途	166,710,000	100.32	195,432,003	99.84	28,722,003	17.23	187,483,108	101.82
53 國民教育計畫	143,241,000	86.19	169,086,369	86.38	25,845,369	18.04	161,770,827	87.86
5L 一般行政管理計畫	23,365,000	14.06	26,241,634	13.41	2,876,634	12.31	25,690,281	13.95
5M 建築及設備計畫	104,000	0.06	104,000	0.05		0.00	22,000	0.01
購建固定資產	104,000	0.06	104,000	0.05			22,000	0.01
本期賸餘 (短絀)	-525,000		314,882		839,882	-159.98	-3,358,563	
期初基金餘額	5,862,000		2,878,730		-2,983,270	-50.89	6,237,293	
解繳公庫								
期末基金餘額	5,337,000		3,193,612		-2,143,388	-40.16	2,878,730	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區大成國民小學  
**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	166,185,000	195,746,885	29,561,885	17.79	
41 徵收及依法分配收入		100	100	0.00	
415 違規罰款收入		100	100	0.00	係一般賠償收入，依實際數繳庫。
43 勞務收入	4,000	5,000	1,000	25.00	
431 服務收入	4,000	5,000	1,000	25.00	係場地出租收入，實際情況較預期多。
45 財產收入	202,000	296,851	94,851	46.96	
451 財產處分收入	1,000	6,160	5,160	516.00	係財產處分收入，實際情況較預期多。
452 租金收入	200,000	282,307	82,307	41.15	係太陽能租金收入，實際情況較預期多。
454 利息收入	1,000	8,384	7,384	738.40	係為各專戶利息收入超收。
46 政府撥入收入	165,880,000	195,355,413	29,475,413	17.77	
462 公庫撥款收入	165,880,000	184,874,379	18,994,379	11.45	係為統籌支撥經費之市庫撥款收入。
46Y 政府其他撥入收入		10,481,034	10,481,034	0.00	係屬調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助經費，依規定以超收支併決算方式辦理。
4S 教學收入	99,000	74,381	-24,619	-24.87	
4S1 學雜費收入	99,000	74,381	-24,619	-24.87	係學雜費收入實際情況較預期少。
4Y 其他收入		15,140	15,140	0.00	
4YY 雜項收入		15,140	15,140	0.00	係冷氣貨物稅退稅收入，依實際數繳庫。

填表說明：



臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區大成國民小學  
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	166,710,000	195,432,003	28,722,003	17.23	
53 國民教育計畫	143,241,000	169,086,369	25,845,369	18.04	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名等超支併決算方式辦理所致。
532 國民小學教育	143,241,000	169,086,369	25,845,369	18.04	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		638,000	638,000		
1 用人費用		638,000	638,000		
11 正式員額薪資		638,000	638,000		
113 職員薪金		638,000	638,000		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,871,592	1,871,592		
1 用人費用		1,871,592	1,871,592		
11 正式員額薪資		1,552,667	1,552,667		
113 職員薪金		1,552,667	1,552,667		
15 獎金		143,787	143,787		
152 年終獎金		143,787	143,787		
16 退休及卹償金		97,286	97,286		
161 職員退休及離職金		97,286	97,286		
18 福利費		77,852	77,852		
181 分擔員工保險費		77,852	77,852		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		12,096	12,096		
1 用人費用		12,096	12,096		
12 聘僱及兼職人員薪資		12,096	12,096		
124 兼職人員酬金		12,096	12,096		
53210304 國小合理教師員額編制		3,072,171	3,072,171		
1 用人費用		3,072,171	3,072,171		
11 正式員額薪資		1,885,460	1,885,460		
113 職員薪金		1,885,460	1,885,460		
12 聘僱及兼職人員薪資		914,497	914,497		
124 兼職人員酬金		914,497	914,497		
15 獎金		102,753	102,753		
152 年終獎金		102,753	102,753		
16 退休及卹償金		52,578	52,578		
161 職員退休及離職金		52,578	52,578		
18 福利費		116,883	116,883		
181 分擔員工保險費		116,883	116,883		

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區大成國民小學  
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	%	
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		9,661,503	9,661,503		
1 用人費用		9,661,503	9,661,503		
11 正式員額薪資		7,559,650	7,559,650		
113 職員薪金		7,559,650	7,559,650		
12 聘僱及兼職人員薪資		142,128	142,128		
124 兼職人員酬金		142,128	142,128		
15 獎金		729,165	729,165		
152 年終獎金		729,165	729,165		
16 退休及卹償金		672,381	672,381		
161 職員退休及離職金		672,381	672,381		
18 福利費		558,179	558,179		
181 分擔員工保險費		558,179	558,179		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		174,120	174,120		
1 用人費用		174,120	174,120		
12 聘僱及兼職人員薪資		174,120	174,120		
124 兼職人員酬金		174,120	174,120		
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		1,677,555	1,677,555		
1 用人費用		1,677,555	1,677,555		
11 正式員額薪資		1,432,947	1,432,947		
113 職員薪金		1,432,947	1,432,947		
15 獎金		69,249	69,249		
152 年終獎金		69,249	69,249		
16 退休及卹償金		57,316	57,316		
161 職員退休及離職金		57,316	57,316		
18 福利費		118,043	118,043		
181 分擔員工保險費		118,043	118,043		
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		153,400	153,400		
1 用人費用		153,400	153,400		
11 正式員額薪資		153,400	153,400		

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區大成國民小學  
基金用途明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
113 職員薪金		153,400	153,400		
53210502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		124,080	124,080		
1 用人費用		124,080	124,080		
11 正式員額薪資		18,000	18,000		
113 職員薪金		18,000	18,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		106,080	106,080		
124 兼職人員酬金		106,080	106,080		
53220000 各校經常門分支計畫	143,241,000	150,872,590	7,631,590	5.33	
1 用人費用	137,560,000	145,568,900	8,008,900	5.82	
11 正式員額薪資	93,296,000	98,487,261	5,191,261	5.56	
113 職員薪金	92,898,000	98,062,101	5,164,101	5.56	
114 工員工資	398,000	425,160	27,160	6.82	
12 聘僱及兼職人員薪資	764,000	1,259,803	495,803	64.90	
124 兼職人員酬金	764,000	1,259,803	495,803	64.90	
13 加(夜)班費	895,000	906,008	11,008	1.23	
134 未休假加班費	895,000	906,008	11,008	1.23	
15 獎金	23,237,000	24,025,446	788,446	3.39	
151 考績獎金	12,046,000	12,065,710	19,710	0.16	
152 年終獎金	11,191,000	11,959,736	768,736	6.87	
16 退休及卹償金	10,702,000	10,870,923	168,923	1.58	
161 職員退休及離職金	10,678,000	10,817,610	139,610	1.31	
162 工員退休及離職金	24,000	53,313	29,313	122.14	
18 福利費	8,666,000	10,019,349	1,353,349	15.62	
181 分擔員工保險費	8,151,000	9,436,049	1,285,049	15.77	
183 傷病醫藥費	10,000	32,500	22,500	225.00	
18Y 其他福利費	505,000	550,800	45,800	9.07	
19 提繳費		110	110		
191 提繳工資墊償費用		110	110		
2 服務費用	5,071,000	4,484,941	-586,059	-11.56	
21 水電費	1,469,000	1,351,261	-117,739	-8.01	
212 工作場所電費	1,319,000	1,209,779	-109,221	-8.28	
214 工作場所水費	150,000	141,482	-8,518	-5.68	
22 郵電費	108,000	90,755	-17,245	-15.97	
221 郵費	20,000	19,025	-975	-4.88	
222 電話費	40,000	44,006	4,006	10.02	

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區大成國民小學  
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	%	
224 數據通信費	48,000	27,724	-20,276	-42.24	
23 旅運費	83,000	60,154	-22,846	-27.53	
231 國內旅費	83,000	60,154	-22,846	-27.53	
24 印刷裝訂與廣告費	62,000	118,862	56,862	91.71	
241 印刷及裝訂費	62,000	118,862	56,862	91.71	
25 修理保養及保固費	1,108,000	824,089	-283,911	-25.62	
251 土地改良物修護費	87,000	87,000			
252 一般房屋修護費	519,000	15,000	-504,000	-97.11	
254 其他建築修護費	15,000		-15,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	205,000	149,454	-55,546	-27.10	
256 交通及運輸設備修護費	120,000		-120,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	162,000	569,430	407,430	251.50	
258 其他資產修護費		3,205	3,205		
27 一般服務費	2,115,000	1,925,205	-189,795	-8.97	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	2,280	1,280	128.00	
277 代理(辦)費	130,000	108,560	-21,440	-16.49	
279 外包費	992,000	635,671	-356,329	-35.92	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數916,000元(不含機械保全76,000元)，決算數599,671元(不含機械保全36,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園環境整理等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	891,000	1,081,254	190,254	21.35	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891,000元，決算數1,081,254元，內容：、進用身心障礙人士2名，臨時僱工1名。
27F 體育活動費	101,000	97,440	-3,560	-3.52	
28 專業服務費	28,000	18,190	-9,810	-35.04	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	11,000	4,000	-7,000	-63.64	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	11,000	4,260	-6,740	-61.27	
288 委託考選訓練費		3,930	3,930		
28A 電腦軟體服務費	6,000	6,000			
29 公共關係費	98,000	96,425	-1,575	-1.61	
291 公共關係費	98,000	96,425	-1,575	-1.61	
3 材料及用品費	596,000	721,367	125,367	21.03	
31.使用材料費	5,000		-5,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區大成國民小學  
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	%	
312 燃料	5,000		-5,000	-100.00	
32 用品消耗	591,000	721,367	130,367	22.06	
321 辦公(事務)用品	493,000	571,855	78,855	15.99	
322 報章雜誌	8,000	3,700	-4,300	-53.75	
323 農業與園藝用品及環境美化費	55,000	94,207	39,207	71.29	
326 食品		5,500	5,500		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	46,105	26,105	130.53	
32Y 其他用品消耗	15,000		-15,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	89,382	84,382	1,687.64	
43 機器租金		86,382	86,382		
432 機械及設備租金		86,382	86,382		
44 交通及運輸設備租金	5,000		-5,000	-100.00	
442 車租	5,000		-5,000	-100.00	
45 雜項設備租金		3,000	3,000		
451 雜項設備租金		3,000	3,000		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	9,000	8,000	-1,000	-11.11	
71 會費	4,000	4,000			
713 職業團體會費	4,000	4,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		4,000	4,000		
744 慰問、照護及濟助金		4,000	4,000		
75 競賽及交流活動費	5,000		-5,000	-100.00	
751 技能競賽	5,000		-5,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		253,962	253,962		
2 服務費用		253,962	253,962		
27 一般服務費		253,962	253,962		
27D 計時與計件人員酬金		253,962	253,962		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253,962元，內容：特教學生助理人員4名。
53221601 推展傳統藝術教育		31,000	31,000		
2 服務費用		31,000	31,000		
28 專業服務費		31,000	31,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		31,000	31,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區大成國民小學  
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	%	
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		498,000	498,000		
2 服務費用		498,000	498,000		
21 水電費		498,000	498,000		
212 工作場所電費		498,000	498,000		
5L 一般行政管理計畫	23,365,000	26,241,634	2,876,634	12.31	5L一般行政管理計畫增加原因：係為統籌支撥經費。
5L1 行政管理及推展	23,365,000	26,241,634	2,876,634	12.31	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	23,365,000	24,494,522	1,129,522	4.83	
1 用人費用	23,359,000	24,492,522	1,133,522	4.85	
16 退休及卹償金	23,359,000	24,492,522	1,133,522	4.85	
161 職員退休及離職金	23,359,000	24,492,522	1,133,522	4.85	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	2,000	-4,000	-66.67	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	2,000	-4,000	-66.67	
744 慰問、照護及濟助金	6,000	2,000	-4,000	-66.67	
5L100400 調整待遇及其他經費		1,747,112	1,747,112		
1 用人費用		1,747,112	1,747,112		
18 福利費		1,747,112	1,747,112		
181 分擔員工保險費		36,102	36,102		
18Y 其他福利費		1,711,010	1,711,010		
5M 建築及設備計畫	104,000	104,000			
5M4 其他設備	104,000	104,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	104,000	104,000			
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	104,000	104,000			
51 購建固定資產	104,000	104,000			
516 購置雜項設備	104,000	104,000			

## 臺南市地方教育發展基金—

**資本資**

中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加
			預算數
<b>資產</b>	123,900,036	45,400,819	104,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	7,747,750	2,047,491	
房屋及建築	78,975,721	28,412,421	
機械及設備	24,414,025	9,303,851	
交通及運輸設備	1,717,904	772,901	
雜項設備	10,783,200	4,864,155	104,000
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	261,436		
發展中之無形資產			
其他			

- 註：1.土地改良物:增加球場工程等。  
 2.房屋及建築:增加廚房防水工程等。  
 3.機械及設備:增加個人電腦一批等;減少:報廢電腦一批。  
 4.交通及運輸設備:增加綜合擴大機等;減少:報廢廣播系統一批。  
 5.雜項設備:新增監視器一批等;減少:報廢櫥櫃一批。  
 6.電腦軟體:新增教學軟體一批;減少:攤銷。

臺南市善化區大成國民小學

產明細表

113 年度

單位：新臺幣元

成本變動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
6,830,379	19,000	1,814,321	14,459,961	69,055,314
1,027,000			2,051,511	4,675,748
631,457			8,122,752	43,072,005
3,551,452		1,546,634	2,899,161	14,215,831
450,672		112,972	149,556	1,133,147
1,149,798		69,167	1,236,981	5,762,695
20,000	19,000	85,548		195,888

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：

臺南市善化區大成國民小學

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
	預算數	決算數	

註：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區大成國民小學

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		104,000			104,000	104,000		
雜項設備		104,000			104,000	104,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		104,000			104,000	104,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區大成國民小學  
**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	101	103	2	教師93人，公務人員6人，教保員2人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：國小合理教師員額編制1人、國小附設幼兒園增置契約教保員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4日南市教特(一)字第1131151329號函)。
職員	100	102	2	
工友	1	1	0	
合 計	101	103	2	

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4名、臨時僱工1名、進用身心障礙人士2名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園環境整理等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區大成國民小學  
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	93,296,000		895,000		23,237,000	10,702,000		8,666,000		136,796,000	764,000	137,560,000
正式人員	93,296,000		895,000		23,237,000	10,702,000		8,666,000		136,796,000		136,796,000
兼任人員											764,000	764,000
一般行政管理計畫						23,359,000				23,359,000		23,359,000
正式人員						23,359,000				23,359,000		23,359,000
其他人員						23,359,000				23,359,000		23,359,000
合 計	93,296,000		895,000		23,237,000	34,061,000		8,666,000		160,155,000	764,000	160,919,000

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891,000元，決算數1,335,216元；279外包費：預算數916,000元(不含機械保全76,000元)，決算數599,671元(不含機械保全36,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數 12,046,000元，決算數 12,065,710元，內容：教職員工考績獎金決算人數87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 11,191,000元，決算 13,004,690元，內容：教職員工年終獎金決算人數129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—臺南市善化區大成國民小學  
 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
111,773,685		906,008		25,070,400	11,750,484		10,890,306	110	160,390,993	2,608,724	162,999,717
111,773,685		906,008		25,070,400	11,691,573		10,795,639	110	160,237,415		160,237,415
					58,911		94,667		153,578	2,608,724	2,762,302
					24,492,522		1,747,112		26,239,634		26,239,634
					24,492,522		1,747,112		1,747,112		1,747,112
					24,492,522				24,492,522		24,492,522
111,773,685		906,008		25,070,400	36,243,006		12,637,418	110	186,630,627	2,608,724	189,239,351

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區大成國民小學

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—臺南市善化區大成國民小學  
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			166,710,000		195,432,003		28,722,003	17.23	主要係提高國小教師員額編制至每班1.65名等超支併決算方式辦理所致。 <span style="color: red;">1.65</span>
國民教育計畫			143,241,000		169,086,369		25,845,369	18.04	
一般行政管理計畫			23,365,000		26,241,634		2,876,634	12.31	
建築及設備計畫			104,000		104,000		0	0.00	



臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區大成國民小學  
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	160,919,000	189,239,351	28,320,351	17.60
11 正式員額薪資	93,296,000	111,773,685	18,477,685	19.81
12 聘僱及兼職人員薪資	764,000	2,608,724	1,844,724	241.46
13 加(夜)班費	895,000	906,008	11,008	1.23
15 獎金	23,237,000	25,070,400	1,833,400	7.89
16 退休及卹償金	34,061,000	36,243,006	2,182,006	6.41
18 福利費	8,666,000	12,637,418	3,971,418	45.83
19 提繳費	0	110	110	0.00
2 服務費用	5,071,000	5,267,903	196,903	3.88
21 水電費	1,469,000	1,849,261	380,261	25.89
22 郵電費	108,000	90,755	-17,245	-15.97
23 旅運費	83,000	60,154	-22,846	-27.53
24 印刷裝訂與廣告費	62,000	118,862	56,862	91.71
25 修理保養及保固費	1,108,000	824,089	-283,911	-25.62
27 一般服務費	2,115,000	2,179,167	64,167	3.03
28 專業服務費	28,000	49,190	21,190	75.68
29 公共關係費	98,000	96,425	-1,575	-1.61
3 材料及用品費	596,000	721,367	125,367	21.03
31 使用材料費	5,000	0	-5,000	-100.00
32 用品消耗	591,000	721,367	130,367	22.06
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	89,382	84,382	1,687.64
43 機器租金	0	86,382	86,382	0.00
44 交通及運輸設備租金	5,000	0	-5,000	-100.00
45 雜項設備租金	0	3,000	3,000	0.00
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	104,000	104,000	0	0.00
51 購建固定資產	104,000	104,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	15,000	10,000	-5,000	-33.33
71 會費	4,000	4,000	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	5,000	0	-5,000	-100.00
合 計	166,710,000	195,432,003	28,722,003	17.23

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區大成國民小學  
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	98,000	96,425	-1,575	-1.61	
291 公共關係費	98,000	96,425	-1,575	-1.61	
統計所需項目	902,000	1,370,216	468,216	51.91	
27D 計時與計件人員酬金	891,000	1,335,216	444,216	49.86	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	11,000	35,000	24,000	218.18	

## 臺南市地方教育發展基

平衡

中華民國113

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	91,458,042	100.00	103,842,568	100.00	- 12,384,526	- 11.93
流動資產	22,113,725	24.18	22,934,411	22.09	- 820,686	- 3.58
現金	21,294,841	23.28	20,535,919	19.78	758,922	3.70
銀行存款	21,294,841	23.28	20,535,919	19.78	758,922	3.70
預付款項	818,884	0.90	2,398,492	2.31	- 1,579,608	- 65.86
預付費用	818,884	0.90	2,398,492	2.31	- 1,579,608	- 65.86
固定資產	68,859,426	75.29	78,237,781	75.34	- 9,378,355	- 11.99
土地改良物	4,675,748	5.11	5,700,259	5.49	- 1,024,511	- 17.97
土地改良物	8,774,750	9.59	7,747,750	7.46	1,027,000	13.26
累計折舊-土地改良物	- 4,099,002	- 4.48	- 2,047,491	- 1.97	- 2,051,511	100.20
房屋建築及設備	43,072,005	47.09	50,563,300	48.69	- 7,491,295	- 14.82
房屋建築及設備	79,607,178	87.04	78,975,721	76.05	631,457	0.80
累計折舊-房屋建築及設備	- 36,535,173	- 39.95	- 28,412,421	- 27.36	- 8,122,752	28.59
機械及設備	14,215,831	15.54	15,110,174	14.55	- 894,343	- 5.92
機械及設備	26,418,843	28.89	24,414,025	23.51	2,004,818	8.21
累計折舊-機械及設備	- 12,203,012	- 13.34	- 9,303,851	- 8.96	- 2,899,161	31.16
交通及運輸設備	1,133,147	1.24	945,003	0.91	188,144	19.91
交通及運輸設備	2,055,604	2.25	1,717,904	1.65	337,700	19.66
累計折舊-交通及運輸設備	- 922,457	- 1.01	- 772,901	- 0.74	- 149,556	19.35
雜項設備	5,762,695	6.30	5,919,045	5.70	- 156,350	- 2.64
雜項設備	11,863,831	12.97	10,783,200	10.38	1,080,631	10.02
累計折舊-雜項設備	- 6,101,136	- 6.67	- 4,864,155	- 4.68	- 1,236,981	25.43
無形資產	195,888	0.21	261,436	0.25	- 65,548	- 25.07
無形資產	195,888	0.21	261,436	0.25	- 65,548	- 25.07
電腦軟體	195,888	0.21	261,436	0.25	- 65,548	- 25.07
其他資產	289,003	0.32	2,408,940	2.32	- 2,119,937	- 88.00
什項資產	289,003	0.32	2,408,940	2.32	- 2,119,937	- 88.00
暫付及待結轉帳項	289,003	0.32	2,408,940	2.32	- 2,119,937	- 88.00
代管資產	989,654,227	1,082.09	959,862,279	924.34	29,791,948	3.10
應付代管資產	- 989,654,227	- 1,082.09	- 959,862,279	- 924.34	- 29,791,948	- 3.10
合計	91,458,042	100.00	103,842,568	100.00	- 12,384,526	- 11.93

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。

金一臺南市善化區大成國民小學

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	19,209,116	21.00	22,464,621	21.63	3,255,505	- 14.49
流動負債	18,612,116	20.35	21,942,621	21.13	3,330,505	- 15.18
應付款項	18,612,116	20.35	21,942,621	21.13	3,330,505	- 15.18
應付代收款	18,046,200	19.73	20,652,548	19.89	2,606,348	- 12.62
應付費用	565,916	0.62	1,290,073	1.24	724,157	- 56.13
其他負債	597,000	0.65	522,000	0.50	75,000	14.37
什項負債	597,000	0.65	522,000	0.50	75,000	14.37
存入保證金	597,000	0.65	522,000	0.50	75,000	14.37
淨資產	72,248,926	79.00	81,377,947	78.37	9,129,021	- 11.22
淨資產	72,248,926	79.00	81,377,947	78.37	9,129,021	- 11.22
淨資產	72,248,926	79.00	81,377,947	78.37	9,129,021	- 11.22
累積餘額	72,248,926	79.00	81,377,947	78.37	9,129,021	- 11.22
合  計	91,458,042	100.00	103,842,568	100.00	12,384,526	- 11.93

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—臺南市善化區大成國民小學

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	195,813,085	100.00	197,075,060	100.00	- 1,261,975	-0.64
徵收及依法分配收入	100	0.00	105,222	0.05	- 105,122	-99.90
違規罰款收入	100	0.00	105,222	0.05	- 105,122	-99.90
勞務收入	5,000	0.00	4,000	0.00	1,000	25.00
服務收入	5,000	0.00	4,000	0.00	1,000	25.00
財產收益	363,051	0.19	13,202,672	6.70	- 12,839,621	-97.25
財產孳息收入	290,691	0.15	200,902	0.10	89,789	44.69
廢舊物品售價收入	6,160	0.00	51,255	0.03	- 45,095	-87.98
財產交易利益	-	0.00	12,950,515	6.57	- 12,950,515	-100.00
其他財產收入	66,200	0.03	-	0.00	66,200	-
政府撥入收入	195,355,413	99.77	183,611,357	93.17	11,744,056	6.40
公庫撥款收入	184,874,379	94.41	172,436,983	87.50	12,437,396	7.21
政府其他撥入收入	10,481,034	5.35	11,174,374	5.67	- 693,340	-6.20
教學收入	74,381	0.04	122,588	0.06	- 48,207	-39.32
學雜費收入	74,381	0.04	122,588	0.06	- 48,207	-39.32
其他收入	15,140	0.01	29,221	0.01	- 14,081	-48.19
雜項收入	15,140	0.01	29,221	0.01	- 14,081	-48.19
支出	210,856,670	107.68	205,176,910	104.11	5,679,760	2.77
人事支出	189,239,351	96.64	181,718,322	92.21	7,521,029	4.14
人事支出	189,239,351	96.64	181,718,322	92.21	7,521,029	4.14
業務支出	6,088,652	3.11	5,742,786	2.91	345,866	6.02
業務支出	6,088,652	3.11	5,742,786	2.91	345,866	6.02
折舊、折耗及攤銷	15,519,592	7.93	17,715,802	8.99	- 2,196,210	-12.40
固定資產折舊	15,434,044	7.88	17,493,961	8.88	- 2,059,917	-11.78
無形資產攤銷	85,548	0.04	221,841	0.11	- 136,293	-61.44
本期賸餘(短絀)	- 15,043,585	-7.68	8,101,850	-4.11	- 6,941,735	85.68
期初淨資產	81,377,947	41.56	89,479,797	45.40	- 8,101,850	-9.05
淨資產調整數	5,914,564	3.02	-	0.00	5,914,564	
期末淨資產	72,248,926	36.90	81,377,947	41.29	- 9,129,021	-11.22

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—臺南市善化區大成國民小學

## 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)	-15,043,585
8002 調整非現金項目	13,711,570
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,332,015
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	8,238,355
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-6,222,418
83 投資活動之淨現金流入(流出)	2,015,937
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	185,000
8404 減少短期債務及其他負債	-110,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	75,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	758,922
87 期初現金及約當現金	20,535,919
88 期末現金及約當現金	21,294,841

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-29,791,948元; 增加應付代管資產+29,791,948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—臺南市善化區大成國民小學

## 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	195,746,885	66,200	195,813,085	收入
徵收及依法分配收入	100	-	100	徵收及依法分配收入
勞務收入	5,000	-	5,000	勞務收入
財產收入	296,851	66,200	363,051	財產收益
政府撥入收入	195,355,413	-	195,355,413	政府撥入收入
教學收入	74,381	-	74,381	教學收入
其他收入	15,140	-	15,140	其他收入
基金用途	195,432,003	15,424,667	210,856,670	支出
用人費用	189,239,351	-	189,239,351	人事支出
服務費用	5,267,903	820,749	6,088,652	業務支出
材料及用品費	721,367	-	-	
租金、償債、利息及相關手續費	89,382	-	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,000	10,000	-	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	104,000	-	-	
		9,075	9,075	財產損失
		15,519,592	15,519,592	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	314,882	-	15,043,585	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,878,730	78,499,217	81,377,947	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數		5,914,564	5,914,564	淨資產調整數
期末基金餘額	3,193,612	69,055,314	72,248,926	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數66,200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820,749元係〈材料及用品費〉721,367+〈租金、償債、利息及相關手續費〉89,382+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉10,000之調整數合計
3. 財產損失：調整數9,075元係財產報廢。
4. 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104,000元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整15,519,592元係財產折舊。
6. 淨資產調整數：調整數5,914,564元，主要係基金及其他機關間財產撥入及土地公告現值調整增加。

主辦會計人員：魏惠玲



基金主持人：王誌鴻

