

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)

臺南市中西區忠義國民小學編

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121,242,000元，決算數136,572,863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825人；附設幼兒園3班，學生人數65人；特教班1班(資源班1班)，學生人數17人。

113學年度上學期，實際招收普通班30班，學生人數806人；附設幼兒園3班，學生人數49人；特教班1班(資源班1班)，學生人數17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101,072,606元，較本年度法定預算數87,661,000元，增加13,411,606元，計增加15.30%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，依簡化流程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35,500,257元，較本年度法定預算數33,581,000元，增加1,919,257元，計增加5.72%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金等超支併決算之差異數。

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數136,963,502元，較法定預算數121,028,000元，增加15,935,502元，計增加13.17%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數43,800元，較法定預算數60,000元，減少16,200元，計減少27.00%。主要係因：場地設施使用申請較預期減少。
2. 財產處分收入：決算數1,830元，較法定預算數0元，增加1,830元。主要係因：財產報廢變賣收入，按實際情況核實辦理。
3. 租金收入：決算數1,919元，較法定預算數2,000元，減少81元，計減少4.05%。
4. 利息收入：決算數48,339元，較法定預算數2,000元，增加46,339元，計增加2,316.95%。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129,787,112元，較法定預算數120,886,000元，增加8,901,112元，計增加7.36%。
6. 政府其他撥入收入：決算數7,023,735元，較法定預算數0元，增加7,023,735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

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

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。

7. 學雜費收入：決算數51,770元，較法定預算數68,000元，減少16,230元，計減少23.87%。主要係因：幼兒園學生數較預期減少，按實際情況覈實辦理。

8. 雜項收入：決算數4,997元，較法定預算數10,000元，減少5,003元，計減少50.03%。主要係因：資源回收物變賣所得較預期減少所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數136,572,863元，較法定預算數121,242,000元，增加15,330,863元，計增加12.64%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數101,072,606元，較法定預算數87,661,000元，增加13,411,606元，計增加15.30%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，依簡化流程超支併決算方式辦理。

2. 一般行政管理計畫：決算數35,500,257元，較法定預算數33,581,000元，增加1,919,257元，計增加5.72%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀214,000元，本年度決算賸餘數390,639元，賸餘原因：服務費用等撙節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流出1,042,045元。

(二)投資活動之淨現金流出683,667元。

(三)籌資活動之淨現金流出30,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減1,755,712元。

期初現金及約當現金10,775,974元。

期末現金及約當現金9,020,262元。

四、資產負債情況

(一)資產部分：

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	比較增減% (1)-(2)/(2)
銀行存款	9,020,262	10,775,974	-16.29
預付費用	1,428,918	1,377,875	3.70
土地改良物	660,433	1,032,424	-36.03
房屋建築及設備	13,166,141	13,382,369	-1.62
機械及設備	9,342,044	8,892,432	5.06
交通及運輸設備	215,399	186,787	15.32
雜項設備	1,956,701	2,668,580	-26.68
電腦軟體	40,537	54,199	-25.21

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國113年度

暫付及待結轉帳項	738,282	54,615	1,251.79
代管資產	145,926,804	148,112,151	-1.48
應付代管資產	-145,926,804	-148,112,151	-1.48
資產合計	36,568,717	38,425,255	-4.83

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係支付以前年度應付款等所致。
2. 土地改良物：主要減少係提列累計折舊所致。
3. 交通及運輸設備：主要增加係購置無線行動擴音設備等。
4. 雜項設備：主要減少係報廢火警受信總機等及提列累計折舊所致。
5. 電腦軟體：主要減少係提列攤銷所致。
6. 暫付及待結轉帳項：主要增加係學習扶助經費等尚未撥入轉正所致。

(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	8,411,700	8,221,090	2.32
應付費用	300,877	1,873,128	-83.94
存入保證金	153,999	183,999	-16.30
負債合計	8,866,576	10,278,217	-13.73

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要減少係本年度尚未支付之代課費、勞健保費等人事費結轉下年度使用之情形減少所致。
 2. 存入保證金：主要減少係退還幼兒園點心採購履約保證金所致。
- (三)淨資產為累積餘額27,702,141元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數101,072,606元，較預算數87,661,000元，增加13,411,606元，係調整教師授課節數及導師費實施計劃(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35,500,257元，較預算數33,581,000元，增加1,919,257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、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金等，因未及於113年度編列預算，經臺南市政府113年12月31日府教會(二)字第1132629616號函核定，同意辦理超支併決算。

(二)本年度奉准補辦預算：無。

(三)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國113年度

(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—臺南市中西區忠義國民小學
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	121,028,000	100.00	136,963,502	100.00	15,935,502	13.17	125,211,976	100.00
43 勞務收入	60,000	0.05	43,800	0.03	-16,200	-27.00	7,000	0.01
431服務收入	60,000	0.05	43,800	0.03	-16,200	-27.00	7,000	0.01
45 財產收入	4,000	0.00	52,088	0.04	48,088	1,202.20	49,802	0.04
451財產處分收入			1,830	0.00	1,830		9,170	0.01
452租金收入	2,000	0.00	1,919	0.00	-81	-4.05	1,919	0.00
454利息收入	2,000	0.00	48,339	0.04	46,339	2,316.95	38,713	0.03
46 政府撥入收入	120,886,000	99.88	136,810,847	99.89	15,924,847	13.17	125,078,503	99.89
462公庫撥款收入	120,886,000	99.88	129,787,112	94.76	8,901,112	7.36	118,098,880	94.32
46Y政府其他撥入收入			7,023,735	5.13	7,023,735		6,979,623	5.57
4S 教學收入	68,000	0.06	51,770	0.04	-16,230	-23.87	65,510	0.05
4S1學雜費收入	68,000	0.06	51,770	0.04	-16,230	-23.87	65,510	0.05
4Y 其他收入	10,000	0.01	4,997	0.00	-5,003	-50.03	11,161	0.01
4YY雜項收入	10,000	0.01	4,997	0.00	-5,003	-50.03	11,161	0.01
5 基金用途	121,242,000	100.18	136,572,863	99.71	15,330,863	12.64	130,326,725	104.08
53 國民教育計畫	87,661,000	72.43	101,072,606	73.80	13,411,606	15.30	95,347,378	76.15
5L 一般行政管理計畫	33,581,000	27.75	35,500,257	25.92	1,919,257	5.72	34,979,347	27.94
本期賸餘(短絀)	-214,000		390,639		604,639	-282.54	-5,114,749	
期初基金餘額	6,921,000		1,930,247		-4,990,753	-72.11	7,044,996	
解繳公庫								
期末基金餘額	6,707,000		2,320,886		-4,386,114	-65.40	1,930,247	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市中西區忠義國民小學

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	121,028,000	136,963,502	15,935,502	13.17	
43 勞務收入	60,000	43,800	-16,200	-27.00	
431服務收入	60,000	43,800	-16,200	-27.00	主要係場地設施使用情形較預期減少所致。
45 財產收入	4,000	52,088	48,088	1,202.20	
451財產處分收入		1,830	1,830	0.00	主要係本年度辦理報廢財產處分收入，按實際情形覈實辦理。
452租金收入	2,000	1,919	-81	-4.05	
454利息收入	2,000	48,339	46,339	2,316.95	主要係各專戶利息收入，依實際情形繳庫。
46 政府撥入收入	120,886,000	136,810,847	15,924,847	13.17	
462公庫撥款收入	120,886,000	129,787,112	8,901,112	7.36	
46Y政府其他撥入收入		7,023,735	7,023,735	0.00	主要係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。
4S 教學收入	68,000	51,770	-16,230	-23.87	
4S1學雜費收入	68,000	51,770	-16,230	-23.87	主要係幼兒園學生數較預估減少所致。
4Y 其他收入	10,000	4,997	-5,003	-50.03	
4YY雜項收入	10,000	4,997	-5,003	-50.03	主要係資源回收廢棄物變賣所得較預期減少所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市中西區忠義國民小學

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	121,242,000	136,572,863	15,330,863	12.64	
53 國民教育計畫	87,661,000	101,072,606	13,411,606	15.30	53國民教育計畫增加原因：辦理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)等，以超支併決算方式辦理所致。
532 國民小學教育	87,661,000	101,072,606	13,411,606	15.30	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		359,032	359,032		
1 用人費用		359,032	359,032		
11 正式員額薪資		359,032	359,032		
113 職員薪金		359,032	359,032		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		671,988	671,988		
1 用人費用		671,988	671,988		
11 正式員額薪資		429,325	429,325		
113 職員薪金		429,325	429,325		
15 獎金		138,810	138,810		
151 考績獎金		57,510	57,510		
152 年終獎金		81,300	81,300		
16 退休及卹償金		45,906	45,906		
161 職員退休及離職金		45,906	45,906		
18 福利費		57,947	57,947		
181 分擔員工保險費		57,947	57,947		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		26,208	26,208		
1 用人費用		26,208	26,208		
12 聘僱及兼職人員薪資		26,208	26,208		
124 兼職人員酬金		26,208	26,208		
53210304 國小合理教師員額編制		3,400,676	3,400,676		
1 用人費用		3,400,676	3,400,676		
11 正式員額薪資		2,526,590	2,526,590		
113 職員薪金		2,526,590	2,526,590		
12 聘僱及兼職人員薪資		518,112	518,112		
124 兼職人員酬金		518,112	518,112		
16 退休及卹償金		114,551	114,551		
161 職員退休及離職金		114,551	114,551		
18 福利費		241,423	241,423		

臺南市地方教育發展基金—臺南市中西區忠義國民小學
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		241,423	241,423		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		5,046,299	5,046,299		
1 用人費用		5,046,299	5,046,299		
11 正式員額薪資		3,899,677	3,899,677		
113 職員薪金		3,899,677	3,899,677		
12 聘僱及兼職人員薪資		32,928	32,928		
124 兼職人員酬金		32,928	32,928		
15 獎金		378,038	378,038		
152 年終獎金		378,038	378,038		
16 退休及卹償金		395,287	395,287		
161 職員退休及離職金		395,287	395,287		
18 福利費		340,369	340,369		
181 分擔員工保險費		340,369	340,369		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		113,340	113,340		
1 用人費用		113,340	113,340		
12 聘僱及兼職人員薪資		113,340	113,340		
124 兼職人員酬金		113,340	113,340		
53210402 公立幼兒園教保費 補助經費(附設)		23,100	23,100		
1 用人費用		23,100	23,100		
11 正式員額薪資		23,100	23,100		
113 職員薪金		23,100	23,100		
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		1,163,172	1,163,172		
1 用人費用		1,163,172	1,163,172		
11 正式員額薪資		905,954	905,954		
113 職員薪金		905,954	905,954		
15 獎金		72,462	72,462		
152 年終獎金		72,462	72,462		
16 退休及卹償金		59,524	59,524		
161 職員退休及離職金		59,524	59,524		
18 福利費		125,232	125,232		
181 分擔員工保險費		125,232	125,232		
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		125,400	125,400		
1 用人費用		125,400	125,400		

臺南市地方教育發展基金—臺南市中西區忠義國民小學

基金用途明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
11 正式員額薪資		125,400	125,400		
113 職員薪金		125,400	125,400		
53210502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		39,448	39,448		
1 用人費用		39,448	39,448		
11 正式員額薪資		11,314	11,314		
113 職員薪金		11,314	11,314		
12 聘僱及兼職人員薪資		28,134	28,134		
124 兼職人員酬金		28,134	28,134		
53220000 各校經常門分支計畫	87,661,000	89,488,016	1,827,016	2.08	
1 用人費用	82,984,000	85,405,000	2,421,000	2.92	
11 正式員額薪資	55,380,000	56,313,054	933,054	1.68	
113 職員薪金	54,982,000	55,887,894	905,894	1.65	
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	1,305,465	853,465	188.82	
124 兼職人員酬金	452,000	1,305,465	853,465	188.82	
13 加(夜)班費	733,000	723,320	-9,680	-1.32	
134 未休假加班費	733,000	723,320	-9,680	-1.32	
15 獎金	14,981,000	15,101,605	120,605	0.81	
151 考績獎金	8,328,000	8,138,857	-189,143	-2.27	
152 年終獎金	6,653,000	6,962,748	309,748	4.66	
16 退休及卹償金	6,183,000	6,216,541	33,541	0.54	
161 職員退休及離職金	6,159,000	6,191,164	32,164	0.52	
162 工員退休及離職金	24,000	25,377	1,377	5.74	
18 福利費	5,255,000	5,745,015	490,015	9.32	
181 分擔員工保險費	4,785,000	5,241,704	456,704	9.54	
183 傷病醫藥費	41,000		-41,000	-100.00	
18Y 其他福利費	429,000	503,311	74,311	17.32	
2 服務費用	3,121,000	2,645,387	-475,613	-15.24	
21 水電費	884,000	560,530	-323,470	-36.59	
212 工作場所電費	765,000	456,426	-308,574	-40.34	
214 工作場所水費	119,000	104,104	-14,896	-12.52	
22 郵電費	105,000	65,019	-39,981	-38.08	
221 郵費	10,000	4,080	-5,920	-59.20	
222 電話費	45,000	51,756	6,756	15.01	
224 數據通信費	50,000	9,183	-40,817	-81.63	

臺南市地方教育發展基金—臺南市中西區忠義國民小學

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	%	
23 旅運費	356,000	333,341	-22,659	-6.36	
231 國內旅費	23,000	341	-22,659	-98.52	
235 貨物運費	333,000	333,000			
24 印刷裝訂與廣告費	68,000	53,487	-14,513	-21.34	
241 印刷及裝訂費	68,000	53,487	-14,513	-21.34	
25 修理保養及保固費	573,000	629,313	56,313	9.83	
251 土地改良物修護費	13,000	52,000	39,000	300.00	
252 一般房屋修護費	106,000	251,518	145,518	137.28	
254 其他建築修護費	45,000	32,020	-12,980	-28.84	
255 機械及設備修護費	158,000	164,475	6,475	4.10	
256 交通及運輸設備修護費	60,000		-60,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	191,000	129,300	-61,700	-32.30	
27 一般服務費	1,048,000	916,153	-131,847	-12.58	
277 代理(辦)費	66,000	66,780	780	1.18	
279 外包費	216,000	63,930	-152,070	-70.40	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算216,000元(不含機械保全0元)，決算數63,930元(不含機械保全0元)，內容：健康中心涼被床單清洗、學校樹枝清運等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	706,000	721,943	15,943	2.26	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706,000元，決算數721,943元，內容：值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時駐衛警1名。
27F 體育活動費	60,000	63,500	3,500	5.83	
28 專業服務費	15,000	15,544	544	3.63	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		4,000	4,000		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	9,000	5,544	-3,456	-38.40	
28A 電腦軟體服務費	6,000	6,000			
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	1,531,000	1,433,629	-97,371	-6.36	
31 使用材料費	60,000	35,865	-24,135	-40.23	
312 燃料	10,000	1,930	-8,070	-80.70	
315 設備零件	50,000	33,935	-16,065	-32.13	
32 用品消耗	1,471,000	1,397,764	-73,236	-4.98	

臺南市地方教育發展基金—臺南市中西區忠義國民小學
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	%	
321 辦公（事務）用品	1,370,000	1,292,345	-77,655	-5.67	
322 報章雜誌	10,000	3,600	-6,400	-64.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	66,000	68,683	2,683	4.07	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	20,000	33,136	13,136	65.68	
32Y 其他用品消耗	5,000		-5,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	13,000		-13,000	-100.00	
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	8,000		-8,000	-100.00	
451 雜項設備租金	8,000		-8,000	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)		4,000	4,000		
66 規費		4,000	4,000		
661 行政規費與強制費		4,000	4,000		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000		-12,000	-100.00	
71 會費	2,000		-2,000	-100.00	
713 職業團體會費	2,000		-2,000	-100.00	
75 競賽及交流活動費	10,000		-10,000	-100.00	
751 技能競賽	10,000		-10,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		310,427	310,427		
2 服務費用		310,427	310,427		
27 一般服務費		310,427	310,427		
27D 計時與計件人員酬金		310,427	310,427		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310,427元，內容：特教學生助理人員4名。
53221601 推展傳統藝術教育		32,000	32,000		
2 服務費用		7,350	7,350		
28 專業服務費		7,350	7,350		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		7,350	7,350		
3 材料及用品費		24,650	24,650		
32 用品消耗		24,650	24,650		
321 辦公（事務）用品		24,650	24,650		
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		273,500	273,500		

臺南市地方教育發展基金—臺南市中西區忠義國民小學
基金用途明細表

中 華 民 國 113 年 度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
2 服務費用		273,500	273,500		
21 水電費		255,400	255,400		
212 工作場所電費		255,400	255,400		
25 修理保養及保固費		18,100	18,100		
257 雜項設備修護費		18,100	18,100		
5L 一般行政管理計畫	33,581,000	35,500,257	1,919,257	5.72	
5L1 行政管理及推展	33,581,000	35,500,257	1,919,257	5.72	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	33,581,000	34,362,642	781,642	2.33	
1 用人費用	33,557,000	34,338,642	781,642	2.33	
15 獎金	37,000	36,925	-75	-0.20	
152 年終獎金	37,000	36,925	-75	-0.20	
16 退休及卹償金	33,520,000	34,301,717	781,717	2.33	
161 職員退休及離職金	33,520,000	34,301,717	781,717	2.33	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24,000	24,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	24,000			
744 慰問、照護及濟助金	24,000	24,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		1,137,615	1,137,615		
1 用人費用		1,137,615	1,137,615		
16 退休及卹償金		16,615	16,615		
162 工員退休及離職金		16,615	16,615		
18 福利費		1,121,000	1,121,000		
18Y 其他福利費		1,121,000	1,121,000		

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
資產	40,941,854	14,725,063	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	3,852,833	2,820,409	
房屋及建築	13,884,620	502,251	
機械及設備	14,227,464	5,335,032	
交通及運輸設備	1,391,795	1,205,008	
雜項設備	7,530,943	4,862,363	
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	54,199		
發展中之無形資產			
其他			

註：主要增減原因說明如下：

- 1.機械及設備-增加原因：補列冷氣能源管理系統EMS(資訊中心)電力設備、購置網路交換器等；減少原因：財產報廢-電腦等。
- 2.交通及運輸設備-增加原因：購置行動無線擴音機等。
- 3.雜項設備-增加原因：購置太鼓等；減少原因：財產報廢-火警受信總機等。
- 4.電腦軟體-減少原因：提列攤銷。

臺南市中西區忠義國民小學

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		
2,809,214	225,000	387,462	3,257,288	25,381,255
			371,991	660,433
			216,228	13,166,141
2,576,218		126,083	2,000,523	9,342,044
146,996			118,384	215,399
86,000		247,717	550,162	1,956,701
	225,000	13,662		40,537

註：

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：

臺南市中西區忠義國民小學

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—臺南市中西區忠義國民小學

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—臺南市中西區忠義國民小學

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	60	71	11	1.教師64人，公務人員4人，教保員1人，幼兒園廚工1人。2.職員增加原因：係專任輔導教師1人、國小合理教師員額編制4人、提高國小教師員額編制至每班1.65名4人、教保員1人，幼兒園廚工1人，核准文號：113年11月29日南市教安(一)字第1132474944號函、113年11月6日南市教課(二)字第1132323198號函、113年11月22日南市教課(二)字第1132399398號函、113年9月4日南市教特(一)字第1131151329號函。
職員	59	70	11	
工友	1	1	0	
合 計	60	71	11	

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)4名、值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時駐衛警1名；279外包費，內容：健康中心涼被床單清洗、學校樹枝清運等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市中西區忠義國民小學
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	55,380,000		733,000		14,981,000	6,183,000		5,255,000		82,532,000	452,000	82,984,000
正式人員	55,380,000		733,000		14,981,000	6,183,000		5,255,000		82,532,000		82,532,000
兼任人員											452,000	452,000
一般行政管理計畫					37,000	33,520,000				33,557,000		33,557,000
正式人員												
其他人員					37,000	33,520,000				33,557,000		33,557,000
合 計	55,380,000		733,000		15,018,000	39,703,000		5,255,000		116,089,000	452,000	116,541,000

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706,000元，決算數1,032,370元；279外包費：預算216,000元(不含機械保全0元)，決算數63,930元(不含機械保全0元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數8,328,000元，決算數8,196,367元，內容：教職員工考績獎金決算人數55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6,690,000元，決算數7,531,473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—臺南市中西區忠義國民小學
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
64,593,446		723,320		15,690,915	6,831,809		6,509,986		94,349,476	2,024,187	96,373,663
64,593,446		723,320		15,680,679	6,831,809		6,509,986		94,339,240		94,339,240
				10,236					10,236	2,024,187	2,034,423
				36,925	34,318,332		1,121,000		35,476,257		35,476,257
					16,615		1,121,000		1,137,615		1,137,615
				36,925	34,301,717				34,338,642		34,338,642
64,593,446		723,320		15,727,840	41,150,141		7,630,986		129,825,733	2,024,187	131,849,920

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

[illegible]

1.管理用車輛：無。
2.其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市中西區忠義國民小學
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			121,242,000		136,572,863			15,330,863	12.64	主要係辦理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)等，以超支併決算方式辦理所致。
國民教育計畫			87,661,000		101,072,606			13,411,606	15.30	
一般行政管理計畫			33,581,000		35,500,257			1,919,257	5.72	

臺南市地方教育發展基金—臺南市中西區忠義國民小學

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	116,541,000	131,849,920	15,308,920	13.14
11 正式員額薪資	55,380,000	64,593,446	9,213,446	16.64
12 聘僱及兼職人員薪資	452,000	2,024,187	1,572,187	347.83
13 加(夜)班費	733,000	723,320	-9,680	-1.32
15 獎金	15,018,000	15,727,840	709,840	4.73
16 退休及卹償金	39,703,000	41,150,141	1,447,141	3.64
18 福利費	5,255,000	7,630,986	2,375,986	45.21
2 服務費用	3,121,000	3,236,664	115,664	3.71
21 水電費	884,000	815,930	-68,070	-7.70
22 郵電費	105,000	65,019	-39,981	-38.08
23 旅運費	356,000	333,341	-22,659	-6.36
24 印刷裝訂與廣告費	68,000	53,487	-14,513	-21.34
25 修理保養及保固費	573,000	647,413	74,413	12.99
27 一般服務費	1,048,000	1,226,580	178,580	17.04
28 專業服務費	15,000	22,894	7,894	52.63
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,531,000	1,458,279	-72,721	-4.75
31 使用材料費	60,000	35,865	-24,135	-40.23
32 用品消耗	1,471,000	1,422,414	-48,586	-3.30
4 租金、償債、利息及相關手續費	13,000	0	-13,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	5,000	0	-5,000	-100.00
45 雜項設備租金	8,000	0	-8,000	-100.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	4,000	4,000	0.00
66 規費	0	4,000	4,000	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	36,000	24,000	-12,000	-33.33
71 會費	2,000	0	-2,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	24,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	10,000	0	-10,000	-100.00
合 計	121,242,000	136,572,863	15,330,863	12.64

臺南市地方教育發展基金—臺南市中西區忠義國民小學
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	706,000	1,043,720	337,720	47.84	
27D 計時與計件人員酬金	706,000	1,032,370	326,370	46.23	係付臨時人員與臨時駐衛警薪資，另外特教學生助理人員薪資，以超支併決算方式辦理所致。
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		11,350	11,350		係付特教宣導講課鐘點費等，另外推展傳統藝術教育鐘點費，以超支併決算方式辦理所致。

科目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	36,568,717	100.00	38,425,255	100.00	-	1,856,538 - 4.83
流動資產	10,449,180	28.57	12,153,849	31.63	-	1,704,669 - 14.03
現金	9,020,262	24.67	10,775,974	28.04	-	1,755,712 - 16.29
銀行存款	9,020,262	24.67	10,775,974	28.04	-	1,755,712 - 16.29
應收款項	-	-	-	-	-	-
其他應收款	-	-	-	-	-	-
預付款項	1,428,918	3.91	1,377,875	3.59	51,043	3.70
預付費用	1,428,918	3.91	1,377,875	3.59	51,043	3.70
長期貸墊款及準備金	-	-	-	-	-	-
準備金	-	-	-	-	-	-
退休及離職準備金	-	-	-	-	-	-
固定資產	25,340,718	69.30	26,162,592	68.09	-	821,874 - 3.14
土地	-	-	-	-	-	-
土地	-	-	-	-	-	-
土地改良物	660,433	1.81	1,032,424	2.69	-	371,991 - 36.03
土地改良物	3,852,833	10.54	3,852,833	10.03	-	-
累計折舊-土地改良物	-	-	-	-	-	-
累計折舊-土地改良物	3,192,400	8.73	2,820,409	7.34	371,991	13.19
房屋建築及設備	13,166,141	36.00	13,382,369	34.83	-	216,228 - 1.62
房屋建築及設備	13,884,620	37.97	13,884,620	36.13	-	-
累計折舊-房屋建築及設備	-	-	-	-	-	-
累計折舊-房屋建築及設備	718,479	1.96	502,251	1.31	216,228	43.05
機械及設備	9,342,044	25.55	8,892,432	23.14	449,612	5.06
機械及設備	16,677,599	45.61	14,227,464	37.03	2,450,135	17.22
累計折舊-機械及設備	-	-	-	-	-	-
累計折舊-機械及設備	7,335,555	20.06	5,335,032	13.88	2,000,523	37.50
交通及運輸設備	215,399	0.59	186,787	0.49	28,612	15.32
交通及運輸設備	1,538,791	4.21	1,391,795	3.62	146,996	10.56
累計折舊-交通及運輸設備	-	-	-	-	-	-
累計折舊-交通及運輸設備	1,323,392	3.62	1,205,008	3.14	118,384	9.82
雜項設備	1,956,701	5.35	2,668,580	6.94	-	711,879 - 26.68
雜項設備	7,369,226	20.15	7,530,943	19.60	-	161,717 - 2.15
累計折舊-雜項設備	-	-	-	-	-	-
累計折舊-雜項設備	5,412,525	14.80	4,862,363	12.65	550,162	11.31
無形資產	40,537	0.11	54,199	0.14	-	13,662 - 25.21
無形資產	40,537	0.11	54,199	0.14	-	13,662 - 25.21
電腦軟體	40,537	0.11	54,199	0.14	-	13,662 - 25.21
其他資產	738,282	2.02	54,615	0.14	683,667	1,251.79
什項資產	738,282	2.02	54,615	0.14	683,667	1,251.79
存出保證金	-	-	-	-	-	-
暫付及待結轉帳項	738,282	2.02	54,615	0.14	683,667	1,251.79
代管資產	145,926,804	399.05	148,112,151	385.46	-	2,185,347 - 1.48
應付代管資產	-	-	-	-	-	-
應付代管資產	145,926,804	-399.05	148,112,151	-385.46	2,185,347	- 1.48
合 計	36,568,717	100.00	38,425,255	100.00	-	1,856,538 - 4.83

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。

金一臺南市中西區忠義國民小學

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	8,866,576	24.25	10,278,217	26.75	-	1,411,641 - 13.73
流動負債	8,712,577	23.83	10,094,218	26.27	-	1,381,641 - 13.69
應付款項	8,712,577	23.83	10,094,218	26.27	-	1,381,641 - 13.69
應付代收款	8,411,700	23.00	8,221,090	21.40		190,610 2.32
應付費用	300,877	0.82	1,873,128	4.87	-	1,572,251 - 83.94
應付工程款	-	-	-	-		- -
其他應付款	-	-	-	-		- -
預收款項	-	-	-	-		- -
預收收入	-	-	-	-		- -
其他負債	153,999	0.42	183,999	0.48	-	30,000 - 16.30
什項負債	153,999	0.42	183,999	0.48	-	30,000 - 16.30
存入保證金	153,999	0.42	183,999	0.48	-	30,000 - 16.30
應付退休及離職金	-	-	-	-		- -
暫收及待結轉帳項	-	-	-	-		- -
淨資產	27,702,141	75.75	28,147,038	73.25	-	444,897 - 1.58
淨資產	27,702,141	75.75	28,147,038	73.25	-	444,897 - 1.58
淨資產	27,702,141	75.75	28,147,038	73.25	-	444,897 - 1.58
累積餘額	27,702,141	75.75	28,147,038	73.25	-	444,897 - 1.58
合 計	36,568,717	100.00	38,425,255	100.00	-	1,856,538 - 4.83

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—臺南市中西區忠義國民小學

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	139,772,716	100.00	129,596,167	100.00	10,176,549	7.85
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	43,800	0.03	7,000	0.01	36,800	525.71
服務收入	43,800	0.03	7,000	0.01	36,800	525.71
財產收益	2,861,302	2.05	4,433,993	3.42	-1,572,691	-35.47
財產孳息收入	50,258	0.04	40,632	0.03	9,626	23.69
廢舊物品售價收入	1,830	0.00	9,170	0.01	-7,340	-80.04
財產交易利益	-	0.00	-	0.00	-	-
其他財產收入	2,809,214	2.01	4,384,191	3.38	-1,574,977	-35.92
政府撥入收入	136,810,847	97.88	125,078,503	96.51	11,732,344	9.38
公庫撥款收入	129,787,112	92.86	118,098,880	91.13	11,688,232	9.90
政府其他撥入收入	7,023,735	5.03	6,979,623	5.39	44,112	0.63
教學收入	51,770	0.04	65,510	0.05	-13,740	-20.97
學雜費收入	51,770	0.04	65,510	0.05	-13,740	-20.97
其他收入	4,997	0.00	11,161	0.01	-6,164	-55.23
受贈收入	-	0.00	-	0.00	-	-
雜項收入	4,997	0.00	11,161	0.01	-6,164	-55.23
支出	140,217,613	100.32	133,998,986	103.40	6,218,627	4.64
人事支出	131,849,920	94.33	127,339,648	98.26	4,510,272	3.54
人事支出	131,849,920	94.33	127,339,648	98.26	4,510,272	3.54
業務支出	4,722,943	3.38	2,987,077	2.30	1,735,866	58.11
業務支出	4,722,943	3.38	2,987,077	2.30	1,735,866	58.11
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	3,736	0.00	22,521	0.02	-18,785	-83.41
財產交易損失	3,736	0.00	22,521	0.02	-18,785	-83.41
折舊、折耗及攤銷	3,641,014	2.60	3,649,740	2.82	-8,726	-0.24
固定資產折舊	3,627,352	2.60	3,442,538	2.66	184,814	5.37
無形資產攤銷	13,662	0.01	207,202	0.16	-193,540	-93.41
其他支出	-	0.00	-	0.00	-	-
其他支出	-	0.00	-	0.00	-	-
本期賸餘(短絀)	444,897	-0.32	4,402,819	-3.40	3,957,922	-89.90
期初淨資產	28,147,038	20.14	32,549,857	25.12	-4,402,819	-13.53
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	-	0.00	-	0.00	-	-
期末淨資產	27,702,141	19.82	28,147,038	21.72	444,897	-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—臺南市中西區忠義國民小學

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)	-444,897
8002 調整非現金項目	-597,148
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,042,045
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	810,090
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,493,757
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-683,667
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	20,000
8404 減少短期債務及其他負債	-50,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-30,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,755,712
87 期初現金及約當現金	10,775,974
88 期末現金及約當現金	9,020,262

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+2,185,347元; 減少應付代管資產-2,185,347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—臺南市中西區忠義國民小學

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	136,963,502	2,809,214	139,772,716	收入
徵收及依法分配收入	-	-	-	徵收及依法分配收入
勞務收入	43,800	-	43,800	勞務收入
財產收入	52,088	2,809,214	2,861,302	財產收益
政府撥入收入	136,810,847	-	136,810,847	政府撥入收入
教學收入	51,770	-	51,770	教學收入
其他收入	4,997	-	4,997	其他收入
基金用途	136,572,863	3,644,750	140,217,613	支出
用人費用	131,849,920	-	131,849,920	人事支出
服務費用	3,236,664	1,486,279	4,722,943	業務支出
材料及用品費	1,458,279	1,458,279	-	
租金、償債、利息及相關手續費	-	-	-	
稅捐及規費(強制費)	4,000	4,000	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24,000	24,000	-	
捐助、補助與獎助	-	-	-	獎補助支出
		3,736	3,736	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	-	-	-	
		3,641,014	3,641,014	折舊、折耗及攤銷
其他	-	-	-	其他支出
本期賸餘(短絀)	390,639	835,536	444,897	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,930,247	26,216,791	28,147,038	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	2,320,886	25,381,255	27,702,141	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數2,809,214元，主要係上級代收代付補助、課後社團購置財產增加。
2. 服務費用/業務支出：調整數1,486,279元係〈材料及用品費〉1,458,279元+〈稅捐及規費(強制費)〉4,000元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉24,000元之調整數合計。
3. 財產損失：調整數3,736元係財產報廢。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數3,641,014元係財產折舊。

主辦會計人員：顏于婷



基金主持人：林泓成

