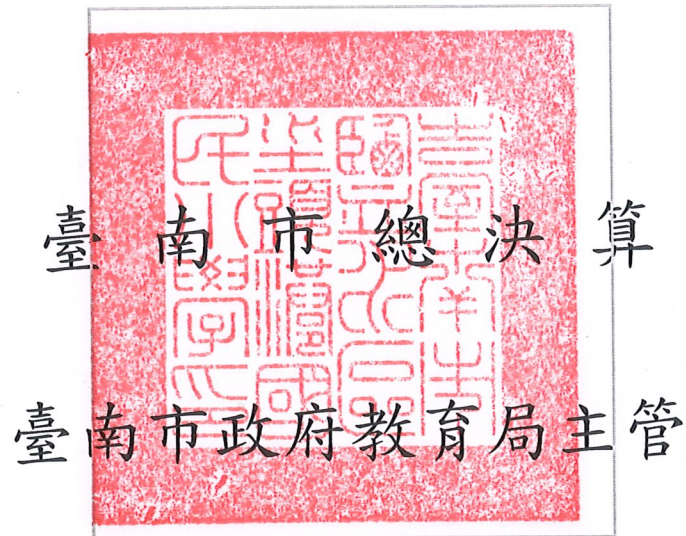


中華民國 113 年度
(113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日)



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)

臺南市鹽水區塋頭港國民小學編

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、建築及設備業務計畫，本年度法定預算數 25,319,000 元，決算數 28,330,660 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 60 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 47 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 14 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 24,004,287 元，較本年度法定預算數 21,266,000 元，增加 2,738,287 元，計增加 12.88%，主要係因：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超支併決算款所致。

(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 4,229,208 元，較本年度法定預算數 3,941,000 元，增加 288,208 元，計增加 7.31%。主要係因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，增進教學品質及辦理本校老舊校舍整建工程等。本年度決算數 97,165 元，較本年度法定預算數 112,000 元，減少 14,835 元，計減少 13.25%，主要係因：汰換鐵捲門等設備撙節經費所致。

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 29,044,605 元，較法定預算數 24,990,000 元，增加 4,054,605 元，計增加 16.22%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數 1,600 元，較法定預算數 0 元，增加 1,600 元。主要係因：出售廢舊物資售價收入，依實際情形核實辦理。
2. 利息收入：決算數 4,311 元，較法定預算數 1,000 元，增加 3,311 元，計增加 331.10%。主要係因：各專戶利息收入較預期增加所致，依實際情形核實辦理。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

3. 公庫撥款收入：決算數 26,721,376 元，較法定預算數 24,933,000 元，增加 1,788,376 元，計增加 7.17%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金等補助款所致。
4. 政府其他撥入收入：決算數 2,257,864 元，較法定預算數 0 元，增加 2,257,864 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)、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 12,053 元，較法定預算數 9,000 元，增加 3,053 元，計增加 33.92%。主要係因：幼兒園幼童招生收入較預期增加所致，依實際情形核實辦理。
6. 雜項收入：決算數 47,401 元，較法定預算數 47,000 元，增加 401 元，計增加 0.85%。主要係因：資源回收收入，依實際情形核實辦理。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 28,330,660 元，較法定預算數 25,319,000 元，增加 3,011,660 元，計增加 11.89%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 24,004,287 元，較法定預算數 21,266,000 元，增加 2,738,287 元，計增加 12.88%。主要係因：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)、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。
2. 一般行政管理計畫：決算數 4,229,208 元，較法定預算數 3,941,000 元，增加 288,208 元，計增加 7.31%。主要係因：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、三節慰問金等超支併決算之差異數所致。
3. 建築及設備計畫：決算數 97,165 元，較法定預算數 112,000 元，減少 14,835 元，計減少 13.25%。主要係因：汰換鐵捲門等設備撙節經費所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 329,000 元，本年度決算賸餘數 713,945 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入 987,365 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 112,518 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 18,600 元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增 856,247 元。
期初現金及約當現金 4,268,495 元。
期末現金及約當現金 5,124,742 元。

四、資產負債情況

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

(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	5,124,742	4,268,495	20.06
預付費用	100,494	284,253	-64.65
土地改良物	2,711,611	2,991,053	-9.34
房屋建築及設備	5,330,516	5,733,176	-7.02
機械及設備	1,583,019	1,493,512	5.99
交通及運輸設備	478,414	602,674	-20.62
雜項設備	2,125,204	2,323,055	-8.52
暫付及待結轉帳項	75,372	60,019	25.58
代管資產	24,947,713	25,194,699	-0.98
應付代管資產	-24,947,713	-25,194,699	-0.98
資產合計	17,529,372	17,756,237	-1.28

上表金額變動達 10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係用人費用賸餘，並撙節開支所致。
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 名等超併經費撥款數撥入轉正所致。
3. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊所致。
4. 暫付及待結轉帳項：主要增加係學習扶助計畫、活化教學與多元學習計畫等經費尚未轉正所致。

(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	3,124,503	3,025,948	3.26
應付費用	214,002	320,061	-33.14
存入保證金	246,900	265,500	-7.01
負債合計	3,585,405	3,611,509	-0.72

上表金額變動達 10%以上之說明：

1. 應付費用：主要減少係提高國小教師員額編制至每班 1.65 名等中央補助減少所致。

(三)淨資產為累積餘額 13,943,967 元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數 24,004,287 元，較預算數 21,266,000 元，增加 2,738,287 元，係辦理國小合理教師員額編制計劃等，因未及於 113 年度編列預算，經臺南市政府 113 年

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 113 年度

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 4,229,208 元，較預算數 3,941,000 元，增加 288,208 元，係退休教育人員及公務人員退休金等，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—臺南市鹽水區塋頭港國民小學
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	24,990,000	100.00	29,044,605	100.00	4,054,605	16.22	26,123,863	100.00
45 財產收入	1,000	0.00	5,911	0.02	4,911	491.10	2,327	0.01
451財產處分收入			1,600	0.01	1,600		540	0.00
454利息收入	1,000	0.00	4,311	0.01	3,311	331.10	1,787	0.01
46 政府撥入收入	24,933,000	99.77	28,979,240	99.77	4,046,240	16.23	26,084,850	99.85
462公庫撥款收入	24,933,000	99.77	26,721,376	92.00	1,788,376	7.17	23,883,934	91.43
46Y政府其他撥入收入			2,257,864	7.77	2,257,864		2,200,916	8.42
4S 教學收入	9,000	0.04	12,053	0.04	3,053	33.92	14,210	0.05
4S1學雜費收入	9,000	0.04	12,053	0.04	3,053	33.92	14,210	0.05
4Y 其他收入	47,000	0.19	47,401	0.16	401	0.85	22,476	0.09
4YY雜項收入	47,000	0.19	47,401	0.16	401	0.85	22,476	0.09
5 基金用途	25,319,000	101.32	28,330,660	97.54	3,011,660	11.89	27,766,938	106.29
53 國民教育計畫	21,266,000	85.10	24,004,287	82.65	2,738,287	12.88	23,293,618	89.17
5L 一般行政管理計畫	3,941,000	15.77	4,229,208	14.56	288,208	7.31	4,365,320	16.71
5M 建築及設備計畫	112,000	0.45	97,165	0.33	-14,835	-13.25	108,000	0.41
購建固定資產	112,000	0.45	97,165	0.33	-14,835	-13.25	108,000	0.41
本期賸餘 (短絀)	-329,000		713,945		1,042,945	-317.00	-1,643,075	
期初基金餘額	2,084,333		1,001,258		-1,083,075	-51.96	2,644,333	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,755,333		1,715,203		-40,130	-2.29	1,001,258	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區塋頭港國民小學
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	24,990,000	29,044,605	4,054,605	16.22	
45 財產收入	1,000	5,911	4,911	491.10	
451財產處分收入		1,600	1,600	0.00	出售廢舊物資售價收入，依實際情形核實辦理。
454利息收入	1,000	4,311	3,311	331.10	各專戶利息收入較預期增加所致，依實際情形核實辦理。
46 政府撥入收入	24,933,000	28,979,240	4,046,240	16.23	
462公庫撥款收入	24,933,000	26,721,376	1,788,376	7.17	
46Y政府其他撥入收入		2,257,864	2,257,864	0.00	超收教育局之國小合理教師員額編制等補助款所致。
4S 教學收入	9,000	12,053	3,053	33.92	
4S1學雜費收入	9,000	12,053	3,053	33.92	幼兒園幼童招生收入較預期增加所致，依實際情形核實辦理。
4Y 其他收入	47,000	47,401	401	0.85	
4YY雜項收入	47,000	47,401	401	0.85	資源回收收入，依實際情形核實辦理。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區塋頭港國民小學

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	25,319,000	28,330,660	3,011,660	11.89	53國民教育計畫增加原因：係因國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)等超支併決算所致。
53 國民教育計畫	21,266,000	24,004,287	2,738,287	12.88	
532 國民小學教育	21,266,000	24,004,287	2,738,287	12.88	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		71,484	71,484		
1 用人費用		71,484	71,484		
11 正式員額薪資		71,484	71,484		
113 職員薪金		71,484	71,484		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		25,043	25,043		
1 用人費用		25,043	25,043		
12 聘僱及兼職人員薪資		24,535	24,535		
124 兼職人員酬金		24,535	24,535		
18 福利費		508	508		
181 分擔員工保險費		508	508		
53210304 國小合理教師員額編制		824,902	824,902		
1 用人費用		824,902	824,902		
11 正式員額薪資		624,966	624,966		
113 職員薪金		624,966	624,966		
15 獎金		78,075	78,075		
152 年終獎金		78,075	78,075		
16 退休及卹償金		41,472	41,472		
161 職員退休及離職金		41,472	41,472		
18 福利費		80,389	80,389		
181 分擔員工保險費		80,389	80,389		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		1,130,864	1,130,864		
1 用人費用		1,130,864	1,130,864		
11 正式員額薪資		903,811	903,811		
113 職員薪金		903,811	903,811		
12 聘僱及兼職人員薪資		6,720	6,720		
124 兼職人員酬金		6,720	6,720		
15 獎金		28,050	28,050		
152 年終獎金		28,050	28,050		
16 退休及卹償金		99,054	99,054		
161 職員退休及離職金		99,054	99,054		

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區塋頭港國民小學
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	%	
18 福利費		93,229	93,229		
181 分擔員工保險費		93,229	93,229		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		41,700	41,700		
1 用人費用		41,700	41,700		
12 聘僱及兼職人員薪資		41,700	41,700		
124 兼職人員酬金		41,700	41,700		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		22,367	22,367		
1 用人費用		22,367	22,367		
11 正式員額薪資		22,367	22,367		
113 職員薪金		22,367	22,367		
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		1,089,520	1,089,520		
1 用人費用		1,089,520	1,089,520		
11 正式員額薪資		847,329	847,329		
113 職員薪金		847,329	847,329		
15 獎金		71,416	71,416		
152 年終獎金		71,416	71,416		
16 退休及卹償金		51,162	51,162		
161 職員退休及離職金		51,162	51,162		
18 福利費		119,542	119,542		
181 分擔員工保險費		119,542	119,542		
19 提繳費		71	71		
191 提繳工資墊償費用		71	71		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		27,400	27,400		
1 用人費用		27,400	27,400		
11 正式員額薪資		27,400	27,400		
113 職員薪金		27,400	27,400		
53220000 各校經常門分支計畫	21,266,000	20,696,007	-569,993	-2.68	
1 用人費用	19,660,000	19,454,113	-205,887	-1.05	
11 正式員額薪資	13,233,000	13,047,858	-185,142	-1.40	
113 職員薪金	13,233,000	13,047,858	-185,142	-1.40	
12 聘僱及兼職人員薪資	107,000	279,544	172,544	161.26	
124 兼職人員酬金	107,000	279,544	172,544	161.26	
13 加(夜)班費	324,000	281,624	-42,376	-13.08	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區空頭港國民小學

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	%	
134 未休假加班費	324,000	281,624	-42,376	-13.08	
15 獎金	3,209,000	3,051,679	-157,321	-4.90	
151 考績獎金	1,555,000	1,409,855	-145,145	-9.33	
152 年終獎金	1,654,000	1,641,824	-12,176	-0.74	
16 退休及卹償金	1,446,000	1,352,267	-93,733	-6.48	
161 職員退休及離職金	1,446,000	1,352,267	-93,733	-6.48	
18 福利費	1,341,000	1,441,141	100,141	7.47	
181 分擔員工保險費	1,129,000	1,231,592	102,592	9.09	
183 傷病醫藥費	10,000	9,000	-1,000	-10.00	
18Y 其他福利費	202,000	200,549	-1,451	-0.72	
2 服務費用	1,489,000	1,057,404	-431,596	-28.99	
21 水電費	218,000	92,075	-125,925	-57.76	
212 工作場所電費	187,000	83,338	-103,662	-55.43	
214 工作場所水費	31,000	8,737	-22,263	-71.82	
22 郵電費	40,000	12,724	-27,276	-68.19	
221 郵費	8,000	68	-7,932	-99.15	
222 電話費	27,000	12,656	-14,344	-53.13	
224 數據通信費	5,000		-5,000	-100.00	
23 旅運費	37,000	25,950	-11,050	-29.86	
231 國內旅費	37,000	25,950	-11,050	-29.86	
25 修理保養及保固費	303,000	94,769	-208,231	-68.72	
251 土地改良物修護費	9,000		-9,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	162,000	58,900	-103,100	-63.64	
254 其他建築修護費	8,000		-8,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	60,000	8,550	-51,450	-85.75	
257 雜項設備修護費	64,000	27,319	-36,681	-57.31	
26 保險費	3,000		-3,000	-100.00	
26Y 其他保險費	3,000		-3,000	-100.00	
27 一般服務費	807,000	752,365	-54,635	-6.77	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	360	-640	-64.00	
277 代理(辦)費	27,000	27,513	513	1.90	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區埤頭港國民小學

基金用途明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
279 外包費	546,000	528,602	-17,398	-3.19	服務費用支付編制外之進用人力情形：279 外包費：預算數521,000元(不含機械保全25,000元)，決算數 516,602 元(不含機械保全12,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理、樹木修剪及清運、校園環境整理等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	216,000	178,890	-37,110	-17.18	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178,890元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	17,000	17,000			
28 專業服務費	9,000	7,521	-1,479	-16.43	
285 請課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		1,021	1,021		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	3,000	-3,000	-50.00	
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	74,000	139,402	65,402	88.38	
31 使用材料費	4,000	884	-3,116	-77.90	
312 燃料	4,000	884	-3,116	-77.90	
32 用品消耗	70,000	138,518	68,518	97.88	
321 辦公(事務)用品	32,000	128,985	96,985	303.08	
322 報章雜誌	8,000		-8,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	10,000	1,776	-8,224	-82.24	
326 食品	5,000	2,000	-3,000	-60.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	5,757	757	15.14	
32Y 其他用品消耗	10,000		-10,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	42,000	44,088	2,088	4.97	
44 交通及運輸設備租金	2,000		-2,000	-100.00	
442 車租	2,000		-2,000	-100.00	
45 雜項設備租金	40,000	44,088	4,088	10.22	
451 雜項設備租金	40,000	44,088	4,088	10.22	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區塋頭港國民小學
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	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
53221601 推展傳統藝術教育		19,000	19,000		
2 服務費用		4,287	4,287		
28 專業服務費		4,287	4,287		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		4,287	4,287		
3 材料及用品費		14,713	14,713		
32 用品消耗		14,713	14,713		
321 辦公（事務）用品		14,713	14,713		
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		56,000	56,000		
2 服務費用		56,000	56,000		
21 水電費		56,000	56,000		
212 工作場所電費		56,000	56,000		
5L 一般行政管理計畫	3,941,000	4,229,208	288,208	7.31	
5L1 行政管理及推展	3,941,000	4,229,208	288,208	7.31	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	3,941,000	4,096,708	155,708	3.95	
1 用人費用	3,941,000	4,090,708	149,708	3.80	
16 退休及卹償金	3,941,000	4,090,708	149,708	3.80	
161 職員退休及離職金	3,941,000	4,090,708	149,708	3.80	
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		132,500	132,500		
1 用人費用		132,500	132,500		
18 福利費		132,500	132,500		
18Y 其他福利費		132,500	132,500		
5M 建築及設備計畫	112,000	97,165	-14,835	-13.25	
5M4 其他設備	112,000	97,165	-14,835	-13.25	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	112,000	97,165	-14,835	-13.25	

臺南市地方教育發展基金－臺南市鹽水區塋頭港國民小學

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 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	112,000	97,165	-14,835	-13.25	5M建築及設備計畫減少原因：係為汰換鐵捲門等設備擲節經費所致。
51 購建固定資產	112,000	97,165	-14,835	-13.25	
516 購置雜項設備	112,000	97,165	-14,835	-13.25	

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	19,416,776	6,273,306	112,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	3,663,430	672,377	
房屋及建築	7,099,397	1,366,221	
機械及設備	2,985,903	1,492,391	
交通及運輸設備	828,622	225,948	
雜項設備	4,839,424	2,516,369	112,000
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			
發展中之無形資產			
其他			

註：資產主要增減原因：

1.機械及設備-增加原因：教育局撥入電力設備、萬能萬錶、顯示器等。

2.雜項設備-增加原因：機器人套件、電子琴鼓樂器等；減少原因：報廢電視機、電視螢幕等。

臺南市鹽水區坐頭港國民小學

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		
1,147,127	17,000	114,975	1,946,858	12,228,764
			279,442	2,711,611
			402,660	5,330,516
663,585			574,078	1,583,019
			124,260	478,414
483,542		114,975	566,418	2,125,204
	17,000			

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：

臺南市鹽水區坐頭港國民小學

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—臺南市鹽水區空頭港國民小學

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		112,000			112,000	97,165	-14,835	
雜項設備		112,000			112,000	97,165	-14,835	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		112,000			112,000	97,165	-14,835	

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—臺南市鹽水區埤頭港國民小學

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	17	20	3	教師14人，公務人員4人，教保員1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、核准文號：113年9月4日南市教特(一)字第1131151329號函)。
職員	17	20	3	
合 計	17	20	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：臨時僱工1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理、樹木修剪及清運、校園環境整理等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區塹頭港國民小學
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	13,233,000		324,000		3,209,000	1,446,000		1,341,000		19,553,000	107,000	19,660,000
正式人員	13,233,000		324,000		3,209,000	1,446,000		1,341,000		19,553,000		19,553,000
兼任人員											107,000	107,000
一般行政管理計畫						3,941,000				3,941,000		3,941,000
正式人員												
其他人員						3,941,000				3,941,000		3,941,000
合 計	13,233,000		324,000		3,209,000	5,387,000		1,341,000		23,494,000	107,000	23,601,000

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178,890元；279外包費：預算數521,000元(不含機械保全25,000元)，決算數516,602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1,555,000元，決算數：1,409,855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1,654,000元，決算數1,819,365元，內容：教職員工年終獎金決算人數23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－臺南市鹽水區塹頭港國民小學
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
15,545,215		281,624		3,229,220	1,543,955		1,734,809	71	22,334,894	352,499	22,687,393
15,545,215		281,624		3,216,432	1,525,253		1,700,511	71	22,269,106		22,269,106
				12,788	18,702		34,298		65,788	352,499	418,287
					4,090,708		132,500		4,223,208		4,223,208
							132,500		132,500		132,500
					4,090,708				4,090,708		4,090,708
15,545,215		281,624		3,229,220	5,634,663		1,867,309	71	26,558,102	352,499	26,910,601

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區埤頭港國民小學

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—臺南市鹽水區埤頭港國民小學

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			25,319,000		28,330,660			3,011,660	11.89	係為國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)等超支併決算所致。 係為統籌支撥經費。 係為汰換鐵捲門等設備撙節經費所致。
國民教育計畫			21,266,000		24,004,287			2,738,287	12.88	
一般行政管理計畫			3,941,000		4,229,208			288,208	7.31	
建築及設備計畫			112,000		97,165			-14,835	-13.25	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區塋頭港國民小學
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	23,601,000	26,910,601	3,309,601	14.02
11 正式員額薪資	13,233,000	15,545,215	2,312,215	17.47
12 聘僱及兼職人員薪資	107,000	352,499	245,499	229.44
13 加(夜)班費	324,000	281,624	-42,376	-13.08
15 獎金	3,209,000	3,229,220	20,220	0.63
16 退休及卹償金	5,387,000	5,634,663	247,663	4.60
18 福利費	1,341,000	1,867,309	526,309	39.25
19 提繳費	0	71	71	0.00
2 服務費用	1,489,000	1,117,691	-371,309	-24.94
21 水電費	218,000	148,075	-69,925	-32.08
22 郵電費	40,000	12,724	-27,276	-68.19
23 旅運費	37,000	25,950	-11,050	-29.86
25 修理保養及保固費	303,000	94,769	-208,231	-68.72
26 保險費	3,000	0	-3,000	-100.00
27 一般服務費	807,000	752,365	-54,635	-6.77
28 專業服務費	9,000	11,808	2,808	31.20
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	74,000	154,115	80,115	108.26
31 使用材料費	4,000	884	-3,116	-77.90
32 用品消耗	70,000	153,231	83,231	118.90
4 租金、償債、利息及相關手續費	42,000	44,088	2,088	4.97
44 交通及運輸設備租金	2,000	0	-2,000	-100.00
45 雜項設備租金	40,000	44,088	4,088	10.22
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	112,000	97,165	-14,835	-13.25
51 購建固定資產	112,000	97,165	-14,835	-13.25
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	7,000	6,000	600.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	0	6,000	6,000	0.00
合 計	25,319,000	28,330,660	3,011,660	11.89

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區塹頭港國民小學
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	216,000	184,198	-31,802	-14.72	
27D 計時與計件人員酬金	216,000	178,890	-37,110	-17.18	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		5,308	5,308		

科目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	17,529,372	100.00	17,756,237	100.00	-	226,865 - 1.28
流動資產	5,225,236	29.81	4,552,748	25.64	672,488	14.77
現金	5,124,742	29.24	4,268,495	24.04	856,247	20.06
銀行存款	5,124,742	29.24	4,268,495	24.04	856,247	20.06
預付款項	100,494	0.57	284,253	1.60	-	183,759 - 64.65
預付費用	100,494	0.57	284,253	1.60	-	183,759 - 64.65
固定資產	12,228,764	69.76	13,143,470	74.02	-	914,706 - 6.96
土地改良物	2,711,611	15.47	2,991,053	16.85	-	279,442 - 9.34
土地改良物	3,663,430	20.90	3,663,430	20.63	-	-
累計折舊-土地改良物	-	951,819 - 5.43	-	672,377 - 3.79	-	279,442 41.56
房屋建築及設備	5,330,516	30.41	5,733,176	32.29	-	402,660 - 7.02
房屋建築及設備	7,099,397	40.50	7,099,397	39.98	-	-
累計折舊-房屋建築及設備	-	1,768,881 - 10.09	-	1,366,221 - 7.69	-	402,660 29.47
機械及設備	1,583,019	9.03	1,493,512	8.41	89,507	5.99
機械及設備	3,649,488	20.82	2,985,903	16.82	663,585	22.22
累計折舊-機械及設備	-	2,066,469 - 11.79	-	1,492,391 - 8.40	-	574,078 38.47
交通及運輸設備	478,414	2.73	602,674	3.39	-	124,260 - 20.62
交通及運輸設備	828,622	4.73	828,622	4.67	-	-
累計折舊-交通及運輸設備	-	350,208 - 2.00	-	225,948 - 1.27	-	124,260 54.99
雜項設備	2,125,204	12.12	2,323,055	13.08	-	197,851 - 8.52
雜項設備	5,207,991	29.71	4,839,424	27.25	368,567	7.62
累計折舊-雜項設備	-	3,082,787 - 17.59	-	2,516,369 - 14.17	-	566,418 22.51
其他資產	75,372	0.43	60,019	0.34	15,353	25.58
什項資產	75,372	0.43	60,019	0.34	15,353	25.58
暫付及待結轉帳項	75,372	0.43	60,019	0.34	15,353	25.58
代管資產	24,947,713	142.32	25,194,699	141.89	-	246,986 - 0.98
應付代管資產	-	24,947,713 -142.32	-	25,194,699 -141.89	-	246,986 - 0.98
合 計	17,529,372	100.00	17,756,237	100.00	-	226,865 - 1.28

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—臺南市鹽水區坐頭港國民小學

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	3,585,405	20.45	3,611,509	20.34	-	26,104 - 0.72
流動負債	3,338,505	19.05	3,346,009	18.84	-	7,504 - 0.22
應付款項	3,338,505	19.05	3,346,009	18.84	-	7,504 - 0.22
應付代收款	3,124,503	17.82	3,025,948	17.04	-	98,555 3.26
應付費用	214,002	1.22	320,061	1.80	-	106,059 - 33.14
其他負債	246,900	1.41	265,500	1.50	-	18,600 - 7.01
什項負債	246,900	1.41	265,500	1.50	-	18,600 - 7.01
存入保證金	246,900	1.41	265,500	1.50	-	18,600 - 7.01
淨資產	13,943,967	79.55	14,144,728	79.66	-	200,761 - 1.42
淨資產	13,943,967	79.55	14,144,728	79.66	-	200,761 - 1.42
淨資產	13,943,967	79.55	14,144,728	79.66	-	200,761 - 1.42
累積餘額	13,943,967	79.55	14,144,728	79.66	-	200,761 - 1.42
合 計	17,529,372	100.00	17,756,237	100.00	-	226,865 - 1.28

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—臺南市鹽水區塋頭港國民小學

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	30,044,237	100.00	26,938,056	100.00	3,106,181	11.53
財產收益	981,543	3.27	816,520	3.03	165,023	20.21
財產孳息收入	4,311	0.01	1,787	0.01	2,524	141.24
廢舊物品售價收入	1,600	0.01	540	0.00	1,060	196.30
財產交易利益	154,458	0.51	704,500	2.62	-550,042	-78.08
其他財產收入	821,174	2.73	109,693	0.41	711,481	648.61
政府撥入收入	28,979,240	96.46	26,084,850	96.83	2,894,390	11.10
公庫撥款收入	26,721,376	88.94	23,883,934	88.66	2,837,442	11.88
政府其他撥入收入	2,257,864	7.52	2,200,916	8.17	56,948	2.59
教學收入	12,053	0.04	14,210	0.05	-2,157	-15.18
學雜費收入	12,053	0.04	14,210	0.05	-2,157	-15.18
其他收入	71,401	0.24	22,476	0.08	48,925	217.68
受贈收入	24,000	0.08	-	0.00	24,000	-
雜項收入	47,401	0.16	22,476	0.08	24,925	110.90
支出	30,244,998	100.67	29,479,086	109.43	765,912	2.60
人事支出	26,910,601	89.57	26,589,575	98.71	321,026	1.21
人事支出	26,910,601	89.57	26,589,575	98.71	321,026	1.21
業務支出	1,322,894	4.40	1,069,363	3.97	253,531	23.71
業務支出	1,322,894	4.40	1,069,363	3.97	253,531	23.71
財產損失	646	0.00	5,616	0.02	-4,970	-88.50
財產交易損失	646	0.00	5,616	0.02	-4,970	-88.50
折舊、折耗及攤銷	2,010,857	6.69	1,814,532	6.74	196,325	10.82
固定資產折舊	2,010,857	6.69	1,797,886	6.67	212,971	11.85
本期賸餘（短絀）	-200,761	-0.67	2,541,030	-9.43	2,340,269	-92.10
期初淨資產	14,144,728	47.08	16,685,758	61.94	-2,541,030	-15.23
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
期末淨資產	13,943,967	46.41	14,144,728	52.51	200,761	-1.42

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—臺南市鹽水區塋頭港國民小學
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)	-200,761
8002 調整非現金項目	1,188,126
81 業務活動之淨現金流入(流出)	987,365
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	1,093,659
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,206,177
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-112,518
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	6,300
8404 減少短期債務及其他負債	-24,900
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-18,600
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	856,247
87 期初現金及約當現金	4,268,495
88 期末現金及約當現金	5,124,742

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+246,986元；減少應付代管資產-246,986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—臺南市鹽水區坐頭港國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 113 年度

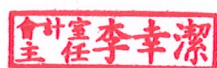
單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	29,044,605	999,632	30,044,237	收入
財產收入	5,911	975,632	981,543	財產收益
政府撥入收入	28,979,240	-	28,979,240	政府撥入收入
教學收入	12,053	-	12,053	教學收入
其他收入	47,401	24,000	71,401	其他收入
基金用途	28,330,660	1,914,338	30,244,998	支出
用人費用	26,910,601	-	26,910,601	人事支出
服務費用	1,117,691	205,203	1,322,894	業務支出
材料及用品費	154,115	-	-	
租金、償債、利息及相關手續費	44,088	-	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-	-	
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	97,165	-	-	財產損失
		646	646	
		97,165	-	
		2,010,857	2,010,857	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	713,945	-	200,761	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,001,258	13,143,470	14,144,728	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,715,203	12,228,764	13,943,967	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數975,632元，主要係上級代收代付補助購置財產增加。
2. 其他收入：調整數24,000元，主要係財產分類科目變動。
3. 服務費用/業務支出：調整數205,203元係〈材料及用品費〉154,115+〈租金、償債、利息及相關手續費〉44,088+〈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646元主要係財產報廢。
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97,165元係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,010,857元係財產折舊。

主辦會計人員：李幸潔



基金主持人：關向君

