

中華民國113年度  
(113年1月1日至113年12月31日)

臺南市總決算

臺南市政府教育局主管

臺南市地方教育發展基金  
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

臺南市東區裕文國民小學編



# 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96,921,000元，決算數119,426,010元。

#### (一)國民教育業務計畫：

112學年度下學期，實際招收普通班41班，學生人數1,071人；特教班1班(資源班1班)。

113學年度上學期，實際招收普通班41班，學生人數1,063人；特教班1班(資源班1班)。

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117,094,122元，較本年度法定預算數95,871,000元，增加21,223,122元，計增加22.14%，主要係因：提高國小教師員額編制至每班1.65名等計畫，以超支併決算方式辦理。

#### (二)一般行政管理業務計畫：

本計畫實施內容主要為配合教育業務推動、強化行政管理功能，進而提昇教育服務水準。本年度決算數2,313,388元，較本年度法定預算數1,031,000元，增加1,282,388元，計增加124.38%。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、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，增進教學品質等。本年度決算數18,500元，較本年度法定預算數19,000元，減少500元，計減少2.63%，主要係因：採購賸餘款。

### 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120,232,568元，較法定預算數96,853,000元，增加23,379,568元，計增加24.14%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數5,571元，較法定預算數0元，增加5,571元。主要係因：太陽光電廠商逾期繳交租金之罰款。
2. 服務收入：決算數12,000元，較法定預算數20,000元，減少8,000元，計減少40.00%。  
主要係因：場地設施出借收入較預期少，依實際數繳庫。
3. 財產處分收入：決算數3,734元，較法定預算數0元，增加3,734元。主要係因：報廢資產出售收入，依實際數繳庫。
4. 租金收入：決算數297,826元，較法定預算數350,000元，減少52,174元，計減少14.91%。主要係因：太陽光電收入較預期少，依實際數繳庫。
5. 利息收入：決算數45,470元，較法定預算數4,000元，增加41,470元，計增加1,036.75%。主要係因：各專戶利息收入超收。



# 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國113年度

6. 公庫撥款收入：決算數112,633,245元，較法定預算數96,459,000元，增加16,174,245元，計增加16.77%。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、用人費用不足數、特教學生助理人員、午餐運送車資、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7,225,383元，較法定預算數0元，增加7,225,383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)、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)、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. 雜項收入：決算數9,339元，較法定預算數20,000元，減少10,661元，計減少53.51%。主要係因：資源回收收入較預期少，依實際數繳庫。

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數119,426,010元，較法定預算數96,921,000元，增加22,505,010元，計增加23.22%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數117,094,122元，較法定預算數95,871,000元，增加21,223,122元，計增加22.14%。主要係因：提高國小教師員額編制至每班1.65名等計畫，以超支併決算方式辦理。
2. 一般行政管理計畫：決算數2,313,388元，較法定預算數1,031,000元，增加1,282,388元，計增加124.38%。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、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18,500元，較法定預算數19,000元，減少500元，計減少2.63%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀68,000元，本年度決算賸餘數806,558元，賸餘原因：撙節開支所致。

### 三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入270,244元。
- (二)投資活動之淨現金流入223,318元。
- (三)籌資活動之淨現金流入787,105元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增1,280,667元。

期初現金及約當現金13,778,546元。

期末現金及約當現金15,059,213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%<br>(1)-(2)/(2) |
|-------|------------|------------|----------------------|
| 銀行存款  | 15,059,213 | 13,778,546 | 9.29                 |
| 預付費用  | 756,033    | 1,243,477  | -39.20               |
| 土地改良物 | 2,536,478  | 5,134,760  | -50.60               |

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國113年度

|          |                |                |        |
|----------|----------------|----------------|--------|
| 房屋建築及設備  | 259,858,843    | 100,887,692    | 157.57 |
| 機械及設備    | 10,099,141     | 10,166,826     | -0.67  |
| 交通及運輸設備  | 2,104,913      | 2,632,543      | -20.04 |
| 雜項設備     | 4,735,640      | 3,970,071      | 19.28  |
| 電腦軟體     | 86,203         | 107,267        | -19.64 |
| 暫付及待結轉帳項 | 72,240         | 314,058        | -77.00 |
| 代管資產     | 1,160,827,116  | 1,151,955,139  | 0.77   |
| 應付代管資產   | -1,160,827,116 | -1,151,955,139 | 0.77   |
| 資產合計     | 295,308,704    | 138,235,240    | 113.63 |

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要減少係預付國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等計畫所致。
2. 土地改良物：主要減少係提列折舊所致。
3. 房屋建築及設備：主要增加係非營利幼兒園建築物等所致。
4. 交通及運輸設備：主要減少係報廢財產所致。
5. 雜項設備：主要增加係非營利幼兒園投影機、櫥櫃、辦公桌椅、健康中心床及圖書一批等設備。
6. 電腦軟體：主要減少係無形資產攤銷所致。
7. 暫付及待結轉帳項：主要減少係廣達游藝計畫尚未預借。

(二)負債部分：

| 科目名稱  | 本年度(1)     | 上年度(2)     | 比較增減%<br>(1)-(2)/(2) |
|-------|------------|------------|----------------------|
| 應付代收款 | 11,328,694 | 11,809,641 | -4.07                |
| 應付費用  | 260,371    | 821,682    | -68.31               |
| 存入保證金 | 1,791,448  | 1,004,343  | 78.37                |
| 負債合計  | 13,380,513 | 13,635,666 | -1.87                |

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要減少係兼行政教師休假補助及不休假加班費已於113年度支付，故應付費用提列數減少所致。
2. 存入保證金：主要增加係太陽光電設施履約保證金。

(三)淨資產為累積餘額281,928,191元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數117,094,122元，較預算數95,871,000元，增加21,223,122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。
2. 一般行政管理計畫決算數2,313,388元，較預算數1,031,000元，增加1,282,388元，係

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國113年度

辦理退休教育人員退休金、婚喪及生育補助及子女教育補助等，因未及於113年度編列預算，經臺南市政府113年6月28日府教會(二)字第1130901900號函、113年12月31日府教會(二)字第1132629616號函核定，同意辦理超支併決算。

(二)本年度奉准補辦預算：無。

(三)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(四)因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項（包括或有負債）及或有資產：無。

(五)自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：無。



## 臺南市地方教育發展基金－臺南市東區裕文國民小學

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       | 96,853,000  | 100.00 | 120,232,568 | 100.00 | 23,379,568 | 24.14     | 105,374,227 | 100.00 |
| 41 徵收及依法分配收入 |             |        | 5,571       | 0.00   | 5,571      | 0.00      |             |        |
| 415 違規罰款收入   |             |        | 5,571       | 0.00   | 5,571      |           |             |        |
| 43 勞務收入      | 20,000      | 0.02   | 12,000      | 0.01   | -8,000     | -40.00    | 14,000      | 0.01   |
| 431 服務收入     | 20,000      | 0.02   | 12,000      | 0.01   | -8,000     | -40.00    | 14,000      | 0.01   |
| 45 財產收入      | 354,000     | 0.37   | 347,030     | 0.29   | -6,970     | -1.97     | 324,855     | 0.31   |
| 451 財產處分收入   |             |        | 3,734       | 0.00   | 3,734      |           | 13,735      | 0.01   |
| 452 租金收入     | 350,000     | 0.36   | 297,826     | 0.25   | -52,174    | -14.91    | 272,067     | 0.26   |
| 454 利息收入     | 4,000       | 0.00   | 45,470      | 0.04   | 41,470     | 1,036.75  | 39,053      | 0.04   |
| 46 政府撥入收入    | 96,459,000  | 99.59  | 119,858,628 | 99.69  | 23,399,628 | 24.26     | 104,707,453 | 99.37  |
| 462 公庫撥款收入   | 96,459,000  | 99.59  | 112,633,245 | 93.68  | 16,174,245 | 16.77     | 96,921,536  | 91.98  |
| 46Y 政府其他撥入收入 |             |        | 7,225,383   | 6.01   | 7,225,383  |           | 7,785,917   | 7.39   |
| 4Y 其他收入      | 20,000      | 0.02   | 9,339       | 0.01   | -10,661    | -53.31    | 327,919     | 0.31   |
| 4YY 雜項收入     | 20,000      | 0.02   | 9,339       | 0.01   | -10,661    | -53.31    | 327,919     | 0.31   |
| 5 基金用途       | 96,921,000  | 100.07 | 119,426,010 | 99.33  | 22,505,010 | 23.22     | 108,967,115 | 103.41 |
| 53 國民教育計畫    | 95,871,000  | 98.99  | 117,094,122 | 97.39  | 21,223,122 | 22.14     | 106,264,691 | 100.85 |
| 5L 一般行政管理計畫  | 1,031,000   | 1.06   | 2,313,388   | 1.92   | 1,282,388  | 124.38    | 2,644,191   | 2.51   |
| 5M 建築及設備計畫   | 19,000      | 0.02   | 18,500      | 0.02   | -500       | -2.63     | 58,233      | 0.06   |
| 購建固定資產       | 19,000      | 0.02   | 18,500      | 0.02   | -500       | -2.63     | 58,233      | 0.06   |
| 本期賸餘（短絀）     | -68,000     |        | 806,558     |        | 874,558    | -1,286.11 | -3,592,888  |        |
| 期初基金餘額       | 5,134,000   |        | 1,700,415   |        | -3,433,585 | -66.88    | 5,293,303   |        |
| 解繳公庫         |             |        |             |        |            |           |             |        |
| 期末基金餘額       | 5,066,000   |        | 2,506,973   |        | -2,559,027 | -50.51    | 1,700,415   |        |

填表說明：



## 臺南市地方教育發展基金－臺南市東區裕文國民小學

**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       | 96,853,000 | 120,232,568 | 23,379,568 | 24.14    |                                    |
| 41 徵收及依法分配收入 |            | 5,571       | 5,571      | 0.00     |                                    |
| 415 違規罰款收入   |            | 5,571       | 5,571      | 0.00     | 太陽光電廠商逾期繳交租金之罰款。                   |
| 43 勞務收入      | 20,000     | 12,000      | -8,000     | -40.00   |                                    |
| 431 服務收入     | 20,000     | 12,000      | -8,000     | -40.00   | 場地設施出借使用收入，依實際數繳庫。                 |
| 45 財產收入      | 354,000    | 347,030     | -6,970     | -1.97    |                                    |
| 451 財產處分收入   |            | 3,734       | 3,734      | 0.00     | 係報廢資產出售收入，依實際數繳庫。                  |
| 452 租金收入     | 350,000    | 297,826     | -52,174    | -14.91   | 係太陽光電租金收入，依實際數繳庫。                  |
| 454 利息收入     | 4,000      | 45,470      | 41,470     | 1,036.75 | 係公庫利息收入，依實際數繳庫。                    |
| 46 政府撥入收入    | 96,459,000 | 119,858,628 | 23,399,628 | 24.26    |                                    |
| 462 公庫撥款收入   | 96,459,000 | 112,633,245 | 16,174,245 | 16.77    | 主要係用人費用不足市庫撥入款。                    |
| 46Y 政府其他撥入收入 |            | 7,225,383   | 7,225,383  | 0.00     | 係提高國小教師員額編制至每班1.65名等計畫，以超支併決算方式辦理。 |
| 4Y 其他收入      | 20,000     | 9,339       | -10,661    | -53.31   |                                    |
| 4YY 雜項收入     | 20,000     | 9,339       | -10,661    | -53.31   | 係資源回收收入短收。                         |

填表說明：



## 臺南市地方教育發展基金—臺南市東區裕文國民小學

**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                           | 96,921,000 | 119,426,010 | 22,505,010 | 23.22 | 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，以超支併決算方式辦理。 |
| 53 國民教育計畫                        | 95,871,000 | 117,094,122 | 21,223,122 | 22.14 |                                                 |
| 532 國民小學教育                       | 95,871,000 | 117,094,122 | 21,223,122 | 22.14 |                                                 |
| 53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)    |            | 490,646     | 490,646    |       |                                                 |
| 1 用人費用                           |            | 490,646     | 490,646    |       |                                                 |
| 11 正式員額薪資                        |            | 490,646     | 490,646    |       |                                                 |
| 113 職員薪金                         |            | 490,646     | 490,646    |       |                                                 |
| 53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)       |            | 1,727,551   | 1,727,551  |       |                                                 |
| 1 用人費用                           |            | 1,727,551   | 1,727,551  |       |                                                 |
| 11 正式員額薪資                        |            | 1,230,339   | 1,230,339  |       |                                                 |
| 113 職員薪金                         |            | 1,230,339   | 1,230,339  |       |                                                 |
| 15 獎金                            |            | 294,275     | 294,275    |       |                                                 |
| 151 考績獎金                         |            | 121,850     | 121,850    |       |                                                 |
| 152 年終獎金                         |            | 172,425     | 172,425    |       |                                                 |
| 16 退休及卹償金                        |            | 127,235     | 127,235    |       |                                                 |
| 161 職員退休及離職金                     |            | 127,235     | 127,235    |       |                                                 |
| 18 福利費                           |            | 75,702      | 75,702     |       |                                                 |
| 181 分擔員工保險費                      |            | 75,702      | 75,702     |       |                                                 |
| 53210304 國小合理教師員額編制              |            | 3,498,801   | 3,498,801  |       |                                                 |
| 1 用人費用                           |            | 3,498,801   | 3,498,801  |       |                                                 |
| 11 正式員額薪資                        |            | 2,061,525   | 2,061,525  |       |                                                 |
| 113 職員薪金                         |            | 2,061,525   | 2,061,525  |       |                                                 |
| 12 聘僱及兼職人員薪資                     |            | 825,735     | 825,735    |       |                                                 |
| 124 兼職人員酬金                       |            | 825,735     | 825,735    |       |                                                 |
| 15 獎金                            |            | 246,663     | 246,663    |       |                                                 |
| 152 年終獎金                         |            | 246,663     | 246,663    |       |                                                 |
| 16 退休及卹償金                        |            | 113,827     | 113,827    |       |                                                 |
| 161 職員退休及離職金                     |            | 113,827     | 113,827    |       |                                                 |
| 18 福利費                           |            | 251,051     | 251,051    |       |                                                 |
| 181 分擔員工保險費                      |            | 251,051     | 251,051    |       |                                                 |
| 53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助 |            | 5,365,713   | 5,365,713  |       |                                                 |
| 1 用人費用                           |            | 5,365,713   | 5,365,713  |       |                                                 |
| 11 正式員額薪資                        |            | 4,193,187   | 4,193,187  |       |                                                 |



## 臺南市地方教育發展基金—臺南市東區裕文國民小學

## 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                      |            | 4,193,187   | 4,193,187 |        |     |
| 12 聘僱及兼職人員薪資                  |            | 60,144      | 60,144    |        |     |
| 124 兼職人員酬金                    |            | 60,144      | 60,144    |        |     |
| 15 獎金                         |            | 363,405     | 363,405   |        |     |
| 152 年終獎金                      |            | 363,405     | 363,405   |        |     |
| 16 退休及卹償金                     |            | 400,953     | 400,953   |        |     |
| 161 職員退休及離職金                  |            | 400,953     | 400,953   |        |     |
| 18 福利費                        |            | 348,024     | 348,024   |        |     |
| 181 分擔員工保險費                   |            | 348,024     | 348,024   |        |     |
| 53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額     |            | 194,160     | 194,160   |        |     |
| 1 用人費用                        |            | 194,160     | 194,160   |        |     |
| 12 聘僱及兼職人員薪資                  |            | 194,160     | 194,160   |        |     |
| 124 兼職人員酬金                    |            | 194,160     | 194,160   |        |     |
| 53210502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教) |            | 61,728      | 61,728    |        |     |
| 1 用人費用                        |            | 61,728      | 61,728    |        |     |
| 11 正式員額薪資                     |            | 12,000      | 12,000    |        |     |
| 113 職員薪金                      |            | 12,000      | 12,000    |        |     |
| 12 聘僱及兼職人員薪資                  |            | 49,728      | 49,728    |        |     |
| 124 兼職人員酬金                    |            | 49,728      | 49,728    |        |     |
| 53220000 各校經常門分支計畫            | 95,871,000 | 105,051,433 | 9,180,433 | 9.58   |     |
| 1 用人費用                        | 91,213,000 | 100,564,775 | 9,351,775 | 10.25  |     |
| 11 正式員額薪資                     | 63,621,000 | 66,558,221  | 2,937,221 | 4.62   |     |
| 113 職員薪金                      | 63,621,000 | 66,558,221  | 2,937,221 | 4.62   |     |
| 12 聘僱及兼職人員薪資                  | 526,000    | 1,694,764   | 1,168,764 | 222.20 |     |
| 122 約僱職員薪金                    |            | 343,733     | 343,733   |        |     |
| 124 兼職人員酬金                    | 526,000    | 1,351,031   | 825,031   | 156.85 |     |
| 13 加(夜)班費                     | 721,000    | 861,744     | 140,744   | 19.52  |     |
| 134 未休假加班費                    | 721,000    | 861,744     | 140,744   | 19.52  |     |
| 15 獎金                         | 13,406,000 | 17,071,872  | 3,665,872 | 27.35  |     |
| 151 考績獎金                      | 5,453,000  | 8,897,600   | 3,444,600 | 63.17  |     |
| 152 年終獎金                      | 7,953,000  | 8,174,272   | 221,272   | 2.78   |     |
| 16 退休及卹償金                     | 7,014,000  | 7,365,637   | 351,637   | 5.01   |     |
| 161 職員退休及離職金                  | 7,014,000  | 7,365,637   | 351,637   | 5.01   |     |

53 國民教育計畫-各校經常門分支計畫-用人費用差異 3%以上原因:係調薪及借調教育局教師1名增聘長代教師。



## 臺南市地方教育發展基金—臺南市東區裕文國民小學

## 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         | 5,925,000 | 7,012,537 | 1,087,537 | 18.36   |                                                                                                             |
| 181 分擔員工保險費    | 5,446,000 | 6,531,797 | 1,085,797 | 19.94   |                                                                                                             |
| 183 傷病醫藥費      | 55,000    | 37,000    | -18,000   | -32.73  |                                                                                                             |
| 18Y 其他福利費      | 424,000   | 443,740   | 19,740    | 4.66    |                                                                                                             |
| 2 服務費用         | 3,987,000 | 3,905,873 | -81,127   | -2.03   |                                                                                                             |
| 21 水電費         | 1,091,000 | 1,051,617 | -39,383   | -3.61   |                                                                                                             |
| 212 工作場所電費     | 985,000   | 883,437   | -101,563  | -10.31  |                                                                                                             |
| 214 工作場所水費     | 106,000   | 168,180   | 62,180    | 58.66   |                                                                                                             |
| 22 郵電費         | 86,000    | 62,689    | -23,311   | -27.11  |                                                                                                             |
| 221 郵費         | 12,000    | 14,518    | 2,518     | 20.98   |                                                                                                             |
| 222 電話費        | 32,000    | 48,171    | 16,171    | 50.53   |                                                                                                             |
| 224 數據通信費      | 42,000    |           | -42,000   | -100.00 |                                                                                                             |
| 23 旅運費         | 356,000   | 341,238   | -14,762   | -4.15   |                                                                                                             |
| 231 國內旅費       | 20,000    | 5,238     | -14,762   | -73.81  |                                                                                                             |
| 235 貨物運費       | 336,000   | 336,000   |           |         |                                                                                                             |
| 24 印刷裝訂與廣告費    | 67,000    | 107,718   | 40,718    | 60.77   |                                                                                                             |
| 241 印刷及裝訂費     | 67,000    | 107,718   | 40,718    | 60.77   |                                                                                                             |
| 25 修理保養及保固費    | 744,000   | 314,088   | -429,912  | -57.78  |                                                                                                             |
| 251 土地改良物修護費   | 6,000     |           | -6,000    | -100.00 |                                                                                                             |
| 252 一般房屋修護費    | 129,000   | 23,650    | -105,350  | -81.67  |                                                                                                             |
| 254 其他建築修護費    | 15,000    |           | -15,000   | -100.00 |                                                                                                             |
| 255 機械及設備修護費   | 318,000   | 159,503   | -158,497  | -49.84  |                                                                                                             |
| 256 交通及運輸設備修護費 | 29,000    | 10,000    | -19,000   | -65.52  |                                                                                                             |
| 257 雜項設備修護費    | 240,000   | 120,935   | -119,065  | -49.61  |                                                                                                             |
| 258 其他資產修護費    | 7,000     |           | -7,000    | -100.00 |                                                                                                             |
| 26 保險費         | 1,000     |           | -1,000    | -100.00 |                                                                                                             |
| 264 交通及運輸設備保險費 | 1,000     |           | -1,000    | -100.00 |                                                                                                             |
| 27 一般服務費       | 1,521,000 | 1,889,863 | 368,863   | 24.25   |                                                                                                             |
| 277 代理(辦)費     | 87,000    | 44,280    | -42,720   | -49.10  |                                                                                                             |
| 279 外包費        | 70,000    | 115,920   | 45,920    | 65.60   | 服務費用支付編制外之進用人力情形：279 外包費：預算數 20,000 元(不含機械保全 50,000 元)，決算數 72,900 元(不含機械保全 43,020 元)，內容：校園環境整理、校園水塔清洗等勞力外包。 |



## 臺南市地方教育發展基金—臺南市東區裕文國民小學

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        | 1,294,000 | 1,663,333 | 369,333  | 28.54   | 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1,294,000 元，決算數1,663,333元，內容：臨時僱工3名、值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時技術工1名、進用身心障礙人士1 名。 |
| 27F 體育活動費            | 70,000    | 66,330    | -3,670   | -5.24   |                                                                                                          |
| 28 專業服務費             | 49,000    | 66,660    | 17,660   | 36.04   |                                                                                                          |
| 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 10,000    | 6,300     | -3,700   | -37.00  |                                                                                                          |
| 287 委託檢驗(定)試驗認證費     | 30,000    | 50,760    | 20,760   | 69.20   |                                                                                                          |
| 28A 電腦軟體服務費          | 9,000     | 9,600     | 600      | 6.67    |                                                                                                          |
| 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             | 519,000   | 395,446   | -123,554 | -23.81  |                                                                                                          |
| 31 使用材料費             | 25,000    | 3,800     | -21,200  | -84.80  |                                                                                                          |
| 312 燃料               | 25,000    | 3,800     | -21,200  | -84.80  |                                                                                                          |
| 32 用品消耗              | 494,000   | 391,646   | -102,354 | -20.72  |                                                                                                          |
| 321 辦公(事務)用品         | 379,000   | 293,206   | -85,794  | -22.64  |                                                                                                          |
| 322 報章雜誌             | 10,000    | 5,400     | -4,600   | -46.00  |                                                                                                          |
| 323 農業與園藝用品及環境美化費    | 42,000    | 63,999    | 21,999   | 52.38   |                                                                                                          |
| 324 化學藥劑與實驗用品        | 10,000    |           | -10,000  | -100.00 |                                                                                                          |
| 326 食品               | 5,000     |           | -5,000   | -100.00 |                                                                                                          |
| 328 醫療用品(非醫療院所使用)    | 12,000    | 29,041    | 17,041   | 142.01  |                                                                                                          |
| 32Y 其他用品消耗           | 36,000    |           | -36,000  | -100.00 |                                                                                                          |
| 4 租金、償債、利息及相關手續費     | 100,000   | 182,889   | 82,889   | 82.89   |                                                                                                          |
| 41 地租及水租             |           | 64,000    | 64,000   |         |                                                                                                          |
| 413 場地租金             |           | 64,000    | 64,000   |         |                                                                                                          |
| 44 交通及運輸設備租金         |           | 50,500    | 50,500   |         |                                                                                                          |
| 442 車租               |           | 50,500    | 50,500   |         |                                                                                                          |
| 45 雜項設備租金            | 100,000   | 68,389    | -31,611  | -31.61  |                                                                                                          |
| 451 雜項設備租金           | 100,000   | 68,389    | -31,611  | -31.61  |                                                                                                          |
| 6 稅捐及規費(強制費)         | 1,000     | 450       | -550     | -55.00  |                                                                                                          |
| 66 規費                | 1,000     | 450       | -550     | -55.00  |                                                                                                          |
| 663 汽車燃料使用費          | 1,000     | 450       | -550     | -55.00  |                                                                                                          |



## 臺南市地方教育發展基金—臺南市東區裕文國民小學

## 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 | 51,000    | 2,000     | -49,000   | -96.08  | 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341,141元，內容：特教學生助理人員2名。 |
| 71 會費                     | 1,000     | 2,000     | 1,000     | 100.00  |                                                                |
| 713 職業團體會費                | 1,000     | 2,000     | 1,000     | 100.00  |                                                                |
| 72 捐助、補助與獎助               | 50,000    |           | -50,000   | -100.00 |                                                                |
| 726 獎助學員生給與               | 50,000    |           | -50,000   | -100.00 |                                                                |
| 53221502 特教學生助理人員         |           | 341,141   | 341,141   |         |                                                                |
| 2 服務費用                    |           | 341,141   | 341,141   |         |                                                                |
| 27 一般服務費                  |           | 341,141   | 341,141   |         |                                                                |
| 27D 計時與計件人員酬金             |           | 341,141   | 341,141   |         |                                                                |
| 53221601 推展傳統藝術教育         |           | 34,000    | 34,000    |         |                                                                |
| 2 服務費用                    |           | 34,000    | 34,000    |         | 5L一般行政管理計畫增加原因:係統籌支撥經費。                                        |
| 28 專業服務費                  |           | 34,000    | 34,000    |         |                                                                |
| 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費      |           | 34,000    | 34,000    |         |                                                                |
| 53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費   |           | 328,949   | 328,949   |         |                                                                |
| 2 服務費用                    |           | 328,949   | 328,949   |         |                                                                |
| 21 水電費                    |           | 328,949   | 328,949   |         |                                                                |
| 212 工作場所電費                |           | 328,949   | 328,949   |         |                                                                |
| 5L 一般行政管理計畫               | 1,031,000 | 2,313,388 | 1,282,388 | 124.38  |                                                                |
| 5L1 行政管理及推展               | 1,031,000 | 2,313,388 | 1,282,388 | 124.38  |                                                                |
| 5L100300 教職員退休及撫卹給付       | 1,031,000 | 1,186,008 | 155,008   | 15.03   |                                                                |
| 1 用人費用                    | 1,031,000 | 1,186,008 | 155,008   | 15.03   |                                                                |
| 16 退休及卹償金                 | 1,031,000 | 1,186,008 | 155,008   | 15.03   |                                                                |
| 161 職員退休及離職金              | 1,031,000 | 1,186,008 | 155,008   | 15.03   |                                                                |
| 5L100400 調整待遇及其他經費        |           | 1,127,380 | 1,127,380 |         |                                                                |
| 1 用人費用                    |           | 1,127,380 | 1,127,380 |         |                                                                |
| 18 福利費                    |           | 1,127,380 | 1,127,380 |         |                                                                |
| 18Y 其他福利費                 |           | 1,127,380 | 1,127,380 |         |                                                                |
| 5M 建築及設備計畫                | 19,000    | 18,500    | -500      | -2.63   |                                                                |
| 5M4 其他設備                  | 19,000    | 18,500    | -500      | -2.63   |                                                                |
| 5M420000 由學校編列執行之其他設備     | 19,000    | 18,500    | -500      | -2.63   |                                                                |



中華民國 113 年度

| 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 | 19,000 | 18,500 | -500 | -2.63 |     |
| 51 購建固定資產                          | 19,000 | 18,500 | -500 | -2.63 |     |
| 514 購置機械及設備                        | 19,000 | 18,500 | -500 | -2.63 |     |





臺南市地方教育發展基金  
**資本資**  
中華民國

| 項 目        | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計<br>折舊(耗)/長期<br>投資評價 | 本 年 度  |
|------------|---------------|----------------------------|--------|
|            |               |                            | 增加     |
|            |               |                            | 預算數    |
| <b>資產</b>  | 164,636,506   | 41,737,347                 | 19,000 |
| 非理財目的之長期投資 |               |                            |        |
| 土地         |               |                            |        |
| 土地改良物      | 15,535,062    | 10,400,302                 |        |
| 房屋及建築      | 119,983,957   | 19,096,265                 |        |
| 機械及設備      | 17,831,165    | 7,664,339                  | 19,000 |
| 交通及運輸設備    | 3,810,421     | 1,177,878                  |        |
| 雜項設備       | 7,368,634     | 3,398,563                  |        |
| 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       | 107,267       |                            |        |
| 發展中之無形資產   |               |                            |        |
| 其他         |               |                            |        |

註：各項資產主要增減原因：

(1)房屋及建築:增加非營利幼兒園建築物等(2)機械及設備:增加電力設備及非營利幼兒園電腦一批等，減少為報廢財產(3)交通及運輸設備:增加非營利幼兒園擴音機等設備，減少為報廢財產(4)雜項設備:增加非營利幼兒園投影機、櫥櫃、辦公桌椅、健康中心床及圖書一批等，減少為報廢財產(6)電腦軟體:增加台灣吧授權軟體，減少為無形資產的攤銷。

### 產明細表

單位：新臺幣元

| <b>成    本    變    動</b> |            |            | <b>本年度累計折舊<br/>(耗)/長期投資評<br/>價變動數</b> | <b>期末帳面金額</b> |
|-------------------------|------------|------------|---------------------------------------|---------------|
| <b>數</b>                | <b>減少數</b> |            |                                       |               |
| <b>決算數</b>              | <b>預算數</b> | <b>決算數</b> |                                       |               |
| 169,164,701             | 256,000    | 288,052    | 12,354,590                            | 279,421,218   |
|                         |            |            | 2,598,282                             | 2,536,478     |
| 164,325,010             |            |            | 5,353,859                             | 259,858,843   |
| 2,740,672               |            | 145,935    | 2,662,422                             | 10,099,141    |
| 72,000                  |            | 74,000     | 525,630                               | 2,104,913     |
| 2,019,669               |            | 39,703     | 1,214,397                             | 4,735,640     |
|                         |            |            |                                       |               |
|                         |            |            |                                       |               |
|                         |            |            |                                       |               |
|                         |            |            |                                       |               |
|                         |            |            |                                       |               |
|                         |            |            |                                       |               |
|                         |            |            |                                       |               |
|                         |            |            |                                       |               |
|                         |            |            |                                       |               |
|                         |            |            |                                       |               |
| 7,350                   | 256,000    | 28,414     |                                       | 86,203        |

00671-14





中華民國

| 項 目                                  | 期初帳面餘額 | 本年度 |
|--------------------------------------|--------|-----|
|                                      |        | 預算數 |
| <b>負債</b><br>長期債務<br>應付租賃款<br>其他長期負債 |        |     |
|                                      |        |     |

註：

—臺南市東區裕文國民小學

明細表

113 年度

單位：新臺幣元

| 增加數 | 本年度減少數 |     | 期末帳面餘額 |
|-----|--------|-----|--------|
| 決算數 | 預算數    | 決算數 |        |
|     |        |     |        |

註：



## 臺南市地方教育發展基金—臺南市東區裕文國民小學

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<br>增 減 數 | 本 年 度<br>保 留 數 |
|---------|---------------|----------------|----------------|-------|--------|--------|--------------|----------------|
|         | 以前年度<br>保 留 數 | 本 年 度<br>預 算 數 | 本年度奉准<br>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   |               | 19,000         |                |       | 19,000 | 18,500 | -500         |                |
| 機械及設備   |               | 19,000         |                |       | 19,000 | 18,500 | -500         |                |
| 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    |               |                |                |       |        |        |              |                |
| 雜項設備    |               |                |                |       |        |        |              |                |
| 購建中固定資產 |               |                |                |       |        |        |              |                |
| 租賃資產    |               |                |                |       |        |        |              |                |
| 租賃資產    |               |                |                |       |        |        |              |                |
| 合 計     |               | 19,000         |                |       | 19,000 | 18,500 | -500         |                |

註：本年度購置無形資產決算數0元。



## 臺南市地方教育發展基金—臺南市東區裕文國民小學

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 | 70    | 80    | 10      | 教師74人，公務人員5人。職員增加原因：係專任輔導教師2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名教師6人(核准文號：113年11月29日南市教安(一)字第1132474944號函、核准文號：113年11月6日南市教課(二)字第1132323198號函及核准文號：113年11月22日南市教課(二)字第1132399398號函)。 |
| 職員   | 70    | 79    | 9       |                                                                                                                                                                                   |
| 約僱人員 | 0     | 1     | 1       |                                                                                                                                                                                   |
| 合 計  | 70    | 80    | 10      |                                                                                                                                                                                   |

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2名、臨時僱工3名、值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時技術工1名、進用身心障礙人士1名；279 外包費，內容：校園環境整理及校園水塔清洗等勞力外包。





用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

[illegible]

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1,294,000元，決算數2,004,474元；279外包費：預算數20,000元(不含機械保全50,000元)，決算數72,900元(不含機械保全43,020元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數5,453,000元，決算數9,019,450元，內容：教職員考績獎金決算人數68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7,953,000元，決算數8,956,765元，內容：教職員年終獎金決算人數86名，依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項。

臺南市地方教育發展基金—臺南市東區裕文國民小學  
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<br>額薪資 | 聘僱人<br>員薪資 | 超時工<br>作報酬 | 津貼 | 獎金         | 退休及<br>卹償金 | 資遣費 | 福利費       | 提繳費 | 合計          | 兼任人<br>員用人<br>費用 | 總計          |
| 74,545,918 | 343,733    | 861,744    |    | 17,976,215 | 8,007,652  |     | 7,687,314 |     | 109,422,576 | 2,480,798        | 111,903,374 |
| 74,545,918 |            | 861,744    |    | 17,935,359 | 7,988,247  |     | 7,643,155 |     | 108,974,423 |                  | 108,974,423 |
|            | 343,733    |            |    | 40,856     | 19,405     |     | 44,159    |     | 448,153     |                  | 448,153     |
|            |            |            |    |            |            |     |           |     |             | 2,480,798        | 2,480,798   |
|            |            |            |    |            | 1,186,008  |     | 1,127,380 |     | 2,313,388   |                  | 2,313,388   |
|            |            |            |    |            |            |     | 1,127,380 |     | 1,127,380   |                  | 1,127,380   |
|            |            |            |    |            | 1,186,008  |     |           |     | 1,186,008   |                  | 1,186,008   |
| 74,545,918 | 343,733    | 861,744    |    | 17,976,215 | 9,193,660  |     | 8,814,694 |     | 111,735,964 | 2,480,798        | 114,216,762 |



## 臺南市地方教育發展基金—臺南市東區裕文國民小學

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：本年度無增購及汰舊換新之車輛，截至本年度終了計有機車1臺。



## 臺南市地方教育發展基金－臺南市東區裕文國民小學

## 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<br>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      |          |     | 96,921,000 |     | 119,426,010 |      |   | 22,505,010 | 23.22  |                                    |
| 國民教育計畫   |          |     | 95,871,000 |     | 117,094,122 |      |   | 21,223,122 | 22.14  | 係提高國小教師員額編制至每班1.65名等計畫，以超支併決算方式辦理。 |
| 一般行政管理計畫 |          |     | 1,031,000  |     | 2,313,388   |      |   | 1,282,388  | 124.38 | 係統籌支撥經費。                           |
| 建築及設備計畫  |          |     | 19,000     |     | 18,500      |      |   | -500       | -2.63  |                                    |



## 臺南市地方教育發展基金—臺南市東區裕文國民小學

## 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                             | 92,244,000 | 114,216,762 | 21,972,762 | 23.82   |
| 11 正式員額薪資                          | 63,621,000 | 74,545,918  | 10,924,918 | 17.17   |
| 12 聘僱及兼職人員薪資                       | 526,000    | 2,824,531   | 2,298,531  | 436.98  |
| 13 加(夜)班費                          | 721,000    | 861,744     | 140,744    | 19.52   |
| 15 獎金                              | 13,406,000 | 17,976,215  | 4,570,215  | 34.09   |
| 16 退休及卹償金                          | 8,045,000  | 9,193,660   | 1,148,660  | 14.28   |
| 18 福利費                             | 5,925,000  | 8,814,694   | 2,889,694  | 48.77   |
| 2 服務費用                             | 3,987,000  | 4,609,963   | 622,963    | 15.62   |
| 21 水電費                             | 1,091,000  | 1,380,566   | 289,566    | 26.54   |
| 22 郵電費                             | 86,000     | 62,689      | -23,311    | -27.11  |
| 23 旅運費                             | 356,000    | 341,238     | -14,762    | -4.15   |
| 24 印刷裝訂與廣告費                        | 67,000     | 107,718     | 40,718     | 60.77   |
| 25 修理保養及保固費                        | 744,000    | 314,088     | -429,912   | -57.78  |
| 26 保險費                             | 1,000      | 0           | -1,000     | -100.00 |
| 27 一般服務費                           | 1,521,000  | 2,231,004   | 710,004    | 46.68   |
| 28 專業服務費                           | 49,000     | 100,660     | 51,660     | 105.43  |
| 29 公共關係費                           | 72,000     | 72,000      | 0          | 0.00    |
| 3 材料及用品費                           | 519,000    | 395,446     | -123,554   | -23.81  |
| 31 使用材料費                           | 25,000     | 3,800       | -21,200    | -84.80  |
| 32 用品消耗                            | 494,000    | 391,646     | -102,354   | -20.72  |
| 4 租金、償債、利息及相關手續費                   | 100,000    | 182,889     | 82,889     | 82.89   |
| 41 地租及水租                           | 0          | 64,000      | 64,000     | 0.00    |
| 44 交通及運輸設備租金                       | 0          | 50,500      | 50,500     | 0.00    |
| 45 雜項設備租金                          | 100,000    | 68,389      | -31,611    | -31.61  |
| 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 | 19,000     | 18,500      | -500       | -2.63   |
| 51 購建固定資產                          | 19,000     | 18,500      | -500       | -2.63   |
| 6 稅捐及規費(強制費)                       | 1,000      | 450         | -550       | -55.00  |
| 66 規費                              | 1,000      | 450         | -550       | -55.00  |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費          | 51,000     | 2,000       | -49,000    | -96.08  |
| 71 會費                              | 1,000      | 2,000       | 1,000      | 100.00  |
| 72 捐助、補助與獎助                        | 50,000     | 0           | -50,000    | -100.00 |
| 合 計                                | 96,921,000 | 119,426,010 | 22,505,010 | 23.22   |



中華民國 113 年度

| 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               | 1,304,000 | 2,044,774 | 740,774 | 56.81  |     |
| 27D 計時與計件人員酬金        | 1,294,000 | 2,004,474 | 710,474 | 54.91  |     |
| 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 10,000    | 40,300    | 30,300  | 303.00 |     |





| 科目           | 本年度             |          | 上年度             |          | 比較增減        |         |
|--------------|-----------------|----------|-----------------|----------|-------------|---------|
|              | 金額              | %        | 金額              | %        | 金額          | %       |
| 資 產          | 295,308,704     | 100.00   | 138,235,240     | 100.00   | 157,073,464 | 113.63  |
| 流動資產         | 15,815,246      | 5.36     | 15,022,023      | 10.87    | 793,223     | 5.28    |
| 現金           | 15,059,213      | 5.10     | 13,778,546      | 9.97     | 1,280,667   | 9.29    |
| 銀行存款         | 15,059,213      | 5.10     | 13,778,546      | 9.97     | 1,280,667   | 9.29    |
| 預付款項         | 756,033         | 0.26     | 1,243,477       | 0.90     | - 487,444   | - 39.20 |
| 預付費用         | 756,033         | 0.26     | 1,243,477       | 0.90     | - 487,444   | - 39.20 |
| 固定資產         | 279,335,015     | 94.59    | 122,791,892     | 88.83    | 156,543,123 | 127.49  |
| 土地改良物        | 2,536,478       | 0.86     | 5,134,760       | 3.71     | - 2,598,282 | - 50.60 |
| 土地改良物        | 15,535,062      | 5.26     | 15,535,062      | 11.24    | -           | -       |
| 累計折舊-土地改良物   | - 12,998,584    | - 4.40   | - 10,400,302    | - 7.52   | - 2,598,282 | - 24.98 |
| 房屋建築及設備      | 259,858,843     | 88.00    | 100,887,692     | 72.98    | 158,971,151 | 157.57  |
| 房屋建築及設備      | 284,308,967     | 96.28    | 119,983,957     | 86.80    | 164,325,010 | 136.96  |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | - 24,450,124    | - 8.28   | - 19,096,265    | - 13.81  | - 5,353,859 | - 28.04 |
| 機械及設備        | 10,099,141      | 3.42     | 10,166,826      | 7.35     | - 67,685    | - 0.67  |
| 機械及設備        | 20,425,902      | 6.92     | 17,831,165      | 12.90    | 2,594,737   | 14.55   |
| 累計折舊-機械及設備   | - 10,326,761    | - 3.50   | - 7,664,339     | - 5.54   | - 2,662,422 | - 34.74 |
| 交通及運輸設備      | 2,104,913       | 0.71     | 2,632,543       | 1.90     | - 527,630   | - 20.04 |
| 交通及運輸設備      | 3,808,421       | 1.29     | 3,810,421       | 2.76     | - 2,000     | - 0.05  |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | - 1,703,508     | - 0.58   | - 1,177,878     | - 0.85   | - 525,630   | - 44.63 |
| 雜項設備         | 4,735,640       | 1.60     | 3,970,071       | 2.87     | 765,569     | 19.28   |
| 雜項設備         | 9,348,600       | 3.17     | 7,368,634       | 5.33     | 1,979,966   | 26.87   |
| 累計折舊-雜項設備    | - 4,612,960     | - 1.56   | - 3,398,563     | - 2.46   | - 1,214,397 | - 35.73 |
| 無形資產         | 86,203          | 0.03     | 107,267         | 0.08     | - 21,064    | - 19.64 |
| 無形資產         | 86,203          | 0.03     | 107,267         | 0.08     | - 21,064    | - 19.64 |
| 電腦軟體         | 86,203          | 0.03     | 107,267         | 0.08     | - 21,064    | - 19.64 |
| 其他資產         | 72,240          | 0.02     | 314,058         | 0.23     | - 241,818   | - 77.00 |
| 什項資產         | 72,240          | 0.02     | 314,058         | 0.23     | - 241,818   | - 77.00 |
| 暫付及待結轉帳項     | 72,240          | 0.02     | 314,058         | 0.23     | - 241,818   | - 77.00 |
| 代管資產         | 1,160,827,116   | 393.09   | 1,151,955,139   | 833.33   | 8,871,977   | 0.77    |
| 應付代管資產       | - 1,160,827,116 | - 393.09 | - 1,151,955,139 | - 833.33 | - 8,871,977 | - 0.77  |
| 合 計          | 295,308,704     | 100.00   | 138,235,240     | 100.00   | 157,073,464 | 113.63  |

信託代理與保證資產

2,223,681

保證品

2,223,681

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。

金一校名

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       | 13,380,513  | 4.53   | 13,635,666  | 9.86   | - 255,153   | - 1.87  |
| 流動負債      | 11,589,065  | 3.92   | 12,631,323  | 9.14   | - 1,042,258 | - 8.25  |
| 應付款項      | 11,589,065  | 3.92   | 12,631,323  | 9.14   | - 1,042,258 | - 8.25  |
| 應付代收款     | 11,328,694  | 3.84   | 11,809,641  | 8.54   | - 480,947   | - 4.07  |
| 應付費用      | 260,371     | 0.09   | 821,682     | 0.59   | - 561,311   | - 68.31 |
| 其他負債      | 1,791,448   | 0.61   | 1,004,343   | 0.73   | 787,105     | 78.37   |
| 什項負債      | 1,791,448   | 0.61   | 1,004,343   | 0.73   | 787,105     | 78.37   |
| 存入保證金     | 1,791,448   | 0.61   | 1,004,343   | 0.73   | 787,105     | 78.37   |
| 淨資產       | 281,928,191 | 95.47  | 124,599,574 | 90.14  | 157,328,617 | 126.27  |
| 淨資產       | 281,928,191 | 95.47  | 124,599,574 | 90.14  | 157,328,617 | 126.27  |
| 淨資產       | 281,928,191 | 95.47  | 124,599,574 | 90.14  | 157,328,617 | 126.27  |
| 累積餘額      | 281,928,191 | 95.47  | 124,599,574 | 90.14  | 157,328,617 | 126.27  |
| 合 計       | 295,308,704 | 100.00 | 138,235,240 | 100.00 | 157,073,464 | 113.63  |
| 信託代理與保證負債 | 2,223,681   |        |             |        |             |         |
| 應付保證品     | 2,223,681   |        |             |        |             |         |



## 臺南市地方教育發展基金—臺南市東區裕文國民小學

## 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        | 288,786,995 | 100.00 | 114,039,254 | 100.00 | 174,747,741 | 153.23   |
| 徵收及依法分配收入 | 5,571       | 0.00   | -           | 0.00   | 5,571       | -        |
| 違規罰款收入    | 5,571       | 0.00   | -           | 0.00   | 5,571       | -        |
| 勞務收入      | 12,000      | 0.00   | 14,000      | 0.01   | 2,000       | -14.29   |
| 服務收入      | 12,000      | 0.00   | 14,000      | 0.01   | 2,000       | -14.29   |
| 財產收益      | 168,901,457 | 58.49  | 8,989,882   | 7.88   | 159,911,575 | 1778.80  |
| 財產孳息收入    | 343,296     | 0.12   | 311,120     | 0.27   | 32,176      | 10.34    |
| 廢舊物品售價收入  | 3,734       | 0.00   | 13,735      | 0.01   | 10,001      | -72.81   |
| 財產交易利益    | -           | 0.00   | 80,407      | 0.07   | 80,407      | -100.00  |
| 其他財產收入    | 168,554,427 | 58.37  | 8,584,620   | 7.53   | 159,969,807 | 1863.45  |
| 政府撥入收入    | 119,858,628 | 41.50  | 104,707,453 | 91.82  | 15,151,175  | 14.47    |
| 公庫撥款收入    | 112,633,245 | 39.00  | 96,921,536  | 84.99  | 15,711,709  | 16.21    |
| 政府其他撥入收入  | 7,225,383   | 2.50   | 7,785,917   | 6.83   | 560,534     | -7.20    |
| 其他收入      | 9,339       | 0.00   | 327,919     | 0.29   | 318,580     | -97.15   |
| 雜項收入      | 9,339       | 0.00   | 327,919     | 0.29   | 318,580     | -97.15   |
| 支出        | 132,050,152 | 45.73  | 117,652,722 | 103.17 | 14,397,430  | 12.24    |
| 人事支出      | 114,216,762 | 39.55  | 104,412,545 | 91.56  | 9,804,217   | 9.39     |
| 人事支出      | 114,216,762 | 39.55  | 104,412,545 | 91.56  | 9,804,217   | 9.39     |
| 業務支出      | 5,190,748   | 1.80   | 4,496,337   | 3.94   | 694,411     | 15.44    |
| 業務支出      | 5,190,748   | 1.80   | 4,496,337   | 3.94   | 694,411     | 15.44    |
| 財產損失      | 2,410       | 0.00   | 8,561       | 0.01   | 6,151       | -71.85   |
| 財產交易損失    | 2,410       | 0.00   | 8,561       | 0.01   | 6,151       | -71.85   |
| 折舊、折耗及攤銷  | 12,640,232  | 4.38   | 8,735,279   | 7.66   | 3,904,953   | 44.70    |
| 固定資產折舊    | 12,611,818  | 4.37   | 8,498,667   | 7.45   | 4,113,151   | 48.40    |
| 無形資產攤銷    | 28,414      | 0.01   | 236,612     | 0.21   | 208,198     | -87.99   |
| 本期賸餘（短絀）  | 156,736,843 | 54.27  | 3,613,468   | -3.17  | 160,350,311 | -4437.57 |
| 期初淨資產     | 124,599,574 | 43.15  | 128,213,042 | 112.43 | 3,613,468   | -2.82    |
| 淨資產調整數    | 591,774     | 0.20   | -           | 0.00   | 591,774     |          |
| 期末淨資產     | 281,928,191 | 97.62  | 124,599,574 | 109.26 | 157,328,617 | 126.27   |

註：本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。



## 臺南市地方教育發展基金—臺南市東區裕文國民小學

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)              | 156,736,843  |
| 8002 調整非現金項目               | -156,466,599 |
| 81 業務活動之淨現金流入(流出)          | 270,244      |
| 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 | 1,520,687    |
| 8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產 | -1,297,369   |
| 83 投資活動之淨現金流入(流出)          | 223,318      |
| 84 籌資活動之現金流量               |              |
| 8401 增加短期債務及其他負債           | 2,660,143    |
| 8404 減少短期債務及其他負債           | -1,873,038   |
| 85 籌資活動之淨現金流入(流出)          | 787,105      |
| 86 現金及約當現金之淨增(淨減)          | 1,280,667    |
| 87 期初現金及約當現金               | 13,778,546   |
| 88 期末現金及約當現金               | 15,059,213   |

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-8,871,977元;增加應付代管資產+8,871,977元。
- 2.本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。



## 臺南市地方教育發展基金—臺南市東區裕文國民小學

## 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                             | 120,232,568 | 168,554,427 | 288,786,995 | 收入        |
| 徵收及依法分配收入                        | 5,571       | -           | 5,571       | 徵收及依法分配收入 |
| 勞務收入                             | 12,000      | -           | 12,000      | 勞務收入      |
| 財產收入                             | 347,030     | 168,554,427 | 168,901,457 | 財產收益      |
| 政府撥入收入                           | 119,858,628 | -           | 119,858,628 | 政府撥入收入    |
| 其他收入                             | 9,339       | -           | 9,339       | 其他收入      |
| 基金用途                             | 119,426,010 | 12,624,142  | 132,050,152 | 支出        |
| 用人費用                             | 114,216,762 | -           | 114,216,762 | 人事支出      |
| 服務費用                             | 4,609,963   | 580,785     | 5,190,748   | 業務支出      |
| 材料及用品費                           | 395,446     | -           | -           |           |
| 租金、償債、利息及相關手續費                   | 182,889     | -           | -           |           |
| 稅捐及規費(強制費)                       | 450         | -           | -           |           |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費          | 2,000       | -           | -           |           |
|                                  |             | 2,410       | 2,410       | 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 | 18,500      | -           | -           |           |
|                                  |             | 12,640,232  | 12,640,232  | 折舊、折耗及攤銷  |
| 本期賸餘(短絀)                         | 806,558     | 155,930,285 | 156,736,843 | 本期賸餘(短絀)  |
| 期初基金餘額                           | 1,700,415   | 122,899,159 | 124,599,574 | 期初淨資產     |
| 淨資產調整數                           |             | 591,774     | 591,774     | 淨資產調整數    |
| 期末基金餘額                           | 2,506,973   | 279,421,218 | 281,928,191 | 期末淨資產     |

調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數168,554,427元，主要係上級代收代付補助購置財產增加、基金及其他機關間財產撥入固定資產利益。

2. 服務費用/業務支出：調整數580,785元係〈材料及用品費〉395,446+〈租金、償債、利息及相關手續費〉182,889+〈稅捐及規費(強制費)〉450+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉2,000之調整數合計。

3. 財產損失：調整數2,410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18,500元係預算內購置財產。

5. 折舊、折耗及攤銷：調整數12,640,232元係財產折舊。

6. 淨資產調整數：係因教育局無償撥入本校資產591,774元。



主辦會計人員：陳倩婷



基金主持人：陳彥宏



朝野新編

卷之六

新編朝野新編

卷之六