

中華民國113年度

(113年1月1日至113年12月31日)



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)

臺南市南化區玉山國民小學編

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21,070,000元，決算數25,275,615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15人；附設幼兒園1班，學生人數6人。

113學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數13人；附設幼兒園1班，學生人數7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22,635,216元，較本年度法定預算數18,344,000元，增加4,291,216元，計增加23.39%，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2,583,399元，較本年度法定預算數2,543,000元，增加40,399元，計增加1.59%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、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57,000元，較本年度法定預算數183,000元，減少126,000元，計減少68.85%，主要係因：依太陽光電發電系統租金收入收支對列實收數核實辦理。

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26,263,112元，較法定預算數20,889,000元，增加5,374,112元，計增加25.73%，其增減情形分析如下：

1. 租金收入：決算數37,692元，較法定預算數116,000元，減少78,308元，計減少67.51%。主要係因：太陽能光電年租金收入，覈實繳庫。
2. 利息收入：決算數2,539元，較法定預算數1,000元，增加1,539元，計增加153.90%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
3. 公庫撥款收入：決算數24,519,456元，較法定預算數20,712,000元，增加3,807,456元，計增加18.38%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、子女教育補助水電費推展傳統藝術教育等補助款所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

4. 政府其他撥入收入：決算數1,641,912元，較法定預算數0元，增加1,641,912元。主要係因：超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、提高國小教師員額編制至每班1.65名及國小合理教師員額編制等補助款所致。

5. 學雜費收入：決算數6,180元，較法定預算數5,000元，增加1,180元，計增加23.60%。主要係因：幼兒園招生超出預期所致。

6. 雜項收入：決算數55,333元，較法定預算數55,000元，增加333元，計增加0.61%。主要係因：收回溢付公保費所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數25,275,615元，較法定預算數21,070,000元，增加4,205,615元，計增加19.96%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數22,635,216元，較法定預算數18,344,000元，增加4,291,216元，計增加23.39%。主要係因：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所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數2,583,399元，較法定預算數2,543,000元，增加40,399元，計增加1.59%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、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57,000元，較法定預算數183,000元，減少126,000元，計減少68.85%。主要係因：依太陽光電發電系統租金收入收支對列實收數核實辦理。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀181,000元，本年度決算賸餘數987,497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1,365,877元。

(二)投資活動之淨現金流出183,802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增1,152,075元。

期初現金及約當現金4,055,896元。

期末現金及約當現金5,207,971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	5,207,971	4,055,896	28.40
預付費用	24,604	315,498	-92.20
土地	17,392,000	17,392,000	-

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

土地改良物	29,375	39,275	-25.21
房屋建築及設備	55,772	57,164	-2.44
機械及設備	2,038,271	2,178,473	-6.44
交通及運輸設備	33,300	8,685	283.42
雜項設備	1,227,334	1,514,890	-18.98
電腦軟體	-	2,892	-100.00
暫付及待結轉帳項	126,802	-	-
代管資產	1,853,181	1,893,397	-2.12
應付代管資產	-1,853,181	-1,893,397	-2.12
資產合計	26,135,429	25,564,773	2.23

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. 土地改良物：主要減少係提列折舊所致。
4. 交通及運輸設備：主要增加係購置無線擴音器等所致。
5. 雜項設備：主要減少係提列折舊所致。
6. 電腦軟體：主要減少係軟體攤銷所致。
7. 暫付及待結轉帳項：主要增加係戶外教育與海洋教育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	2,760,727	2,558,941	7.89
應付費用	136,812	308,112	-55.60
存入保證金	10,000	40,000	-75.00
負債合計	2,907,539	2,907,053	0.02

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。
2. 存入保證金：主要減少係退還改善教學環境整修工程等保固保證金所致。

(三)淨資產為累積餘額23,227,890元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數22,635,216元，較預算數18,344,000元，增加4,291,216元，係為辦理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

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

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2,583,399元，較預算數2,543,000元，增加40,399元，係為辦理退休教育人員及公務人員退休金、子女教育補助、退休人員服務獎章獎勵金等，因未及於113年度編列預算，經經臺南市政府113年6月28日府教會(二)字第1130901900號函，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—臺南市南化區玉山國民小學

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	20,889,000	100.00	26,263,112	100.00	5,374,112	25.73	24,300,267	100.00
45 財產收入	117,000	0.56	40,231	0.15	-76,769	-65.61	61,493	0.25
451財產處分收入							4,800	0.02
452租金收入	116,000	0.56	37,692	0.14	-78,308	-67.51	55,181	0.23
454利息收入	1,000	0.00	2,539	0.01	1,539	153.90	1,512	0.01
46 政府撥入收入	20,712,000	99.15	26,161,368	99.61	5,449,368	26.31	24,229,464	99.71
462公庫撥款收入	20,712,000	99.15	24,519,456	93.36	3,807,456	18.38	22,546,931	92.78
46Y政府其他撥入收入			1,641,912	6.25	1,641,912		1,682,533	6.92
4S 教學收入	5,000	0.02	6,180	0.02	1,180	23.60	5,700	0.02
4S1學雜費收入	5,000	0.02	6,180	0.02	1,180	23.60	5,700	0.02
4Y 其他收入	55,000	0.26	55,333	0.21	333	0.61	3,610	0.01
4YY雜項收入	55,000	0.26	55,333	0.21	333	0.61	3,610	0.01
5 基金用途	21,070,000	100.87	25,275,615	96.24	4,205,615	19.96	24,586,200	101.18
53 國民教育計畫	18,344,000	87.82	22,635,216	86.19	4,291,216	23.39	21,550,440	88.68
5L 一般行政管理計畫	2,543,000	12.17	2,583,399	9.84	40,399	1.59	2,991,760	12.31
5M 建築及設備計畫	183,000	0.88	57,000	0.22	-126,000	-68.85	44,000	0.18
購建固定資產	183,000	0.88	57,000	0.22	-126,000	-68.85	44,000	0.18
本期賸餘 (短絀)	-181,000		987,497		1,168,497	-645.58	-285,933	
期初基金餘額	1,560,274		1,464,341		-95,933	-6.15	1,750,274	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,379,274		2,451,838		1,072,564	77.76	1,464,341	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區玉山國民小學

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	20,889,000	26,263,112	5,374,112	25.73	
45 財產收入	117,000	40,231	-76,769	-65.61	
452 租金收入	116,000	37,692	-78,308	-67.51	太陽能光電年租金收入，覈實繳庫。
454 利息收入	1,000	2,539	1,539	153.90	代收款專戶利息收入超出預期所致。
46 政府撥入收入	20,712,000	26,161,368	5,449,368	26.31	
462 公庫撥款收入	20,712,000	24,519,456	3,807,456	18.38	
46Y 政府其他撥入收入		1,641,912	1,641,912	0.00	超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、提高國小教師員額編制至每班1.65名及國小合理教師員額編制等補助款所致。
4S 教學收入	5,000	6,180	1,180	23.60	
4S1 學雜費收入	5,000	6,180	1,180	23.60	幼兒園招生優於預期所致。
4Y 其他收入	55,000	55,333	333	0.61	
4YY 雜項收入	55,000	55,333	333	0.61	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金－臺南市南化區玉山國民小學

基金用途明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	21,070,000	25,275,615	4,205,615	19.96	53國民教育業務計畫增加原因:係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所致。
53 國民教育計畫	18,344,000	22,635,216	4,291,216	23.39	
532 國民小學教育	18,344,000	22,635,216	4,291,216	23.39	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		71,194	71,194		
1 用人費用		71,194	71,194		
11 正式員額薪資		71,194	71,194		
113 職員薪金		71,194	71,194		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		24,016	24,016		
1 用人費用		24,016	24,016		
12 聘僱及兼職人員薪資		24,016	24,016		
124 兼職人員酬金		24,016	24,016		
53210304 國小合理教師員額編制		151,161	151,161		
1 用人費用		151,161	151,161		
12 聘僱及兼職人員薪資		151,161	151,161		
124 兼職人員酬金		151,161	151,161		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		1,259,009	1,259,009		
1 用人費用		1,259,009	1,259,009		
11 正式員額薪資		953,717	953,717		
113 職員薪金		953,717	953,717		
15 獎金		188,700	188,700		
152 年終獎金		188,700	188,700		
16 退休及卹償金		56,578	56,578		
161 職員退休及離職金		56,578	56,578		
18 福利費		60,014	60,014		
181 分擔員工保險費		60,014	60,014		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		43,620	43,620		
1 用人費用		43,620	43,620		
12 聘僱及兼職人員薪資		43,620	43,620		
124 兼職人員酬金		43,620	43,620		

臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區玉山國民小學

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	%	
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		33,623	33,623		
1 用人費用		33,623	33,623		
11 正式員額薪資		33,623	33,623		
113 職員薪金		33,623	33,623		
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		1,168,786	1,168,786		
1 用人費用		1,168,786	1,168,786		
11 正式員額薪資		927,498	927,498		
113 職員薪金		927,498	927,498		
15 獎金		72,462	72,462		
152 年終獎金		72,462	72,462		
16 退休及卹償金		53,398	53,398		
161 職員退休及離職金		53,398	53,398		
18 福利費		115,428	115,428		
181 分擔員工保險費		114,598	114,598		
183 傷病醫藥費		830	830		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		4,839	4,839		
1 用人費用		4,839	4,839		
11 正式員額薪資		4,839	4,839		
113 職員薪金		4,839	4,839		
53220000 各校經常門分支計畫	18,344,000	19,807,968	1,463,968	7.98	
1 用人費用	16,886,000	18,824,001	1,938,001	11.48	
11 正式員額薪資	11,645,000	12,688,342	1,043,342	8.96	
113 職員薪金	11,645,000	12,688,342	1,043,342	8.96	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:係教職員調薪、考績晉級等俸級增加用人費用所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	99,000	221,215	122,215	123.45	
124 兼職人員酬金	99,000	221,215	122,215	123.45	
13 加(夜)班費	292,000	323,224	31,224	10.69	
134 未休假加班費	292,000	323,224	31,224	10.69	
15 獎金	2,386,000	2,861,332	475,332	19.92	
151 考績獎金	930,000	1,300,750	370,750	39.87	
152 年終獎金	1,456,000	1,560,582	104,582	7.18	
16 退休及卹償金	1,263,000	1,258,249	-4,751	-0.38	
161 職員退休及離職金	1,263,000	1,258,249	-4,751	-0.38	

臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區玉山國民小學

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	1,201,000	1,471,639	270,639	22.53	
181 分擔員工保險費	991,000	1,306,739	315,739	31.86	
183 傷病醫藥費	28,000	10,000	-18,000	-64.29	
18Y 其他福利費	182,000	154,900	-27,100	-14.89	
2 服務費用	1,362,000	925,009	-436,991	-32.08	
21 水電費	218,000	51,270	-166,730	-76.48	
212 工作場所電費	208,000	45,866	-162,134	-77.95	
214 工作場所水費	10,000	5,404	-4,596	-45.96	
22 郵電費	52,000	17,380	-34,620	-66.58	
221 郵費	4,000	6,012	2,012	50.30	
222 電話費	18,000	11,368	-6,632	-36.84	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	42,000	44,733	2,733	6.51	
231 國內旅費	42,000	44,733	2,733	6.51	
24 印刷裝訂與廣告費	4,000		-4,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	4,000		-4,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	248,000	31,293	-216,707	-87.38	
251 土地改良物修護費	15,000		-15,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	99,000		-99,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	18,000		-18,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	96,000	22,848	-73,152	-76.20	
258 其他資產修護費	20,000	8,445	-11,555	-57.78	
27 一般服務費	711,000	696,333	-14,667	-2.06	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000		-1,000	-100.00	
277 代理(辦)費	30,000	29,400	-600	-2.00	
279 外包費	449,000	436,000	-13,000	-2.90	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數424,000元(不含機械保全25,000元)，決算數424,000元(不含機械保全12,000元)，內容：校園安全及維護人力1名。
27D 計時與計件人員酬金	216,000	215,933	-67	-0.03	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215,933元，內容：臨時僱工2名。
27F 體育活動費	15,000	15,000			
28 專業服務費	15,000	12,000	-3,000	-20.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區玉山國民小學

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	%	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	3,000	3,000			
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	6,000	6,000			
288 委託考選訓練費	3,000		-3,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,000			
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	57,000	42,066	-14,934	-26.20	
31 使用材料費	4,000	4,066	66	1.65	
312 燃料	4,000	4,066	66	1.65	
32 用品消耗	53,000	38,000	-15,000	-28.30	
321 辦公(事務)用品	28,000	16,688	-11,312	-40.40	
322 報章雜誌	1,000		-1,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境 美化費	10,000	9,896	-104	-1.04	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	4,000	2,726	-1,274	-31.85	
32Y 其他用品消耗	10,000	8,690	-1,310	-13.10	
4 租金、償債、利息及相關 手續費	38,000	15,892	-22,108	-58.18	
45 雜項設備租金	38,000	15,892	-22,108	-58.18	
451 雜項設備租金	38,000	15,892	-22,108	-58.18	
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		15,000	15,000		
2 服務費用		10,619	10,619		
28 專業服務費		10,619	10,619		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		10,619	10,619		
3 材料及用品費		4,381	4,381		
32 用品消耗		4,381	4,381		
321 辦公(事務)用品		4,381	4,381		
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		

臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區玉山國民小學

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	%	
5L 一般行政管理計畫	2,543,000	2,583,399	40,399	1.59	
5L1 行政管理及推展	2,543,000	2,583,399	40,399	1.59	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	2,543,000	2,270,499	-272,501	-10.72	
1 用人費用	2,537,000	2,270,499	-266,501	-10.50	
16 退休及卹償金	2,537,000	2,270,499	-266,501	-10.50	
161 職員退休及離職金	2,537,000	2,270,499	-266,501	-10.50	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000		-6,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000		-6,000	-100.00	
744 慰問、照護及補助金	6,000		-6,000	-100.00	
5L100400 調整待遇及其他經費		312,900	312,900		
1 用人費用		312,900	312,900		
18 福利費		312,900	312,900		
18Y 其他福利費		312,900	312,900		
5M 建築及設備計畫	183,000	57,000	-126,000	-68.85	5M建築及設備計畫減少原因：係依太陽光電發電系統租金收入收支對列實收數核實辦理
5M2 營建及修建工程	60,000		-60,000	-100.00	
5M220000 由學校編列執行之營建及修繕工程	60,000		-60,000	-100.00	
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	60,000		-60,000	-100.00	
51 購建固定資產	60,000		-60,000	-100.00	
513 擴充改良房屋建築及設備	60,000		-60,000	-100.00	
5M3 交通及運輸設備	55,000	35,000	-20,000	-36.36	
5M320000 由學校編列執行之交通及運輸設備	55,000	35,000	-20,000	-36.36	
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	55,000	35,000	-20,000	-36.36	
51 購建固定資產	55,000	35,000	-20,000	-36.36	
515 購置交通及運輸設備	55,000	35,000	-20,000	-36.36	
5M4 其他設備	68,000	22,000	-46,000	-67.65	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	68,000	22,000	-46,000	-67.65	
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	68,000	22,000	-46,000	-67.65	

基金用途明細表

單位：新臺幣元

[illegible]

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	32,374,587	11,181,208	183,000
非理財目的之長期投資			
土地	17,392,000		
土地改良物	50,000	10,725	
房屋及建築	8,465,845	8,408,681	60,000
機械及設備	3,780,048	1,601,575	68,000
交通及運輸設備	36,200	27,515	55,000
雜項設備	2,647,602	1,132,712	
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	2,892		
發展中之無形資產			
其他			

註：主要增加係：

- 1.機械及設備：購置網路附接儲存裝置.撥入網路交換器.無線網路基地台.EMS能源設備等。
- 2.交通及運輸設備：購置無線擴音器。
- 3.雜項設備：購置圖書櫃.數位相機等。

主要減少係：

電腦軟體：軟體攤銷。

臺南市南化區玉山國民小學

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		
494,084		2,892	908,519	20,776,052
				17,392,000
			9,900	29,375
			1,392	55,772
416,584			556,786	2,038,271
35,000			10,385	33,300
42,500			330,056	1,227,334
		2,892		

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：

臺南市南化區玉山國民小學

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—臺南市南化區玉山國民小學

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		60,000			60,000		-60,000	
房屋及建築		60,000			60,000		-60,000	
購建中固定資產								
機械及設備		68,000			68,000	22,000	-46,000	
機械及設備		68,000			68,000	22,000	-46,000	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		55,000			55,000	35,000	-20,000	
交通及運輸設備		55,000			55,000	35,000	-20,000	
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		183,000			183,000	57,000	-126,000	

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—臺南市南化區玉山國民小學

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	15	18	3	教師13人，公務人員3人，教保員1人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係增加提高國小教師員額編制至每班1.65名經費教師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22日南市教課(二)字第1132399398號函、核准文號：113年9月4日南市教特(一)字第1131151329號函。
職員	15	18	3	
合 計	15	18	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2名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名。

臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區玉山國民小學
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	11,645,000		292,000		2,386,000	1,263,000		1,201,000		16,787,000	99,000	16,886,000
正式人員	11,645,000		292,000		2,386,000	1,263,000		1,201,000		16,787,000		16,787,000
兼任人員											99,000	99,000
一般行政管理計畫						2,537,000				2,537,000		2,537,000
正式人員						2,537,000				2,537,000		2,537,000
其他人員						2,537,000				2,537,000		2,537,000
合 計	11,645,000		292,000		2,386,000	3,800,000		1,201,000		19,324,000	99,000	19,423,000

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215,933元；279外包費：預算數424,000元(不含機械保全25,000元)，決算數424,000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930,000元，決算數1,300,750元，內容：教職員工考績獎金決算人數13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1,456,000元，決算數1,821,744元，內容：教職員工年終獎金決算人數20名，依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項。

臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區玉山國民小學
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
14,679,213		323,224		3,122,494	1,368,225		1,647,081		21,140,237	440,012	21,580,249
14,679,213		323,224		3,122,494	1,365,993		1,639,074		21,129,998		21,129,998
					2,232		8,007		10,239	440,012	450,251
					2,270,499		312,900		2,583,399		2,583,399
							312,900		312,900		312,900
					2,270,499				2,270,499		2,270,499
14,679,213		323,224		3,122,494	3,638,724		1,959,981		23,723,636	440,012	24,163,648

臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區玉山國民小學

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—臺南市南化區玉山國民小學

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 113 年 度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減				備註
		數量	金額	數量	金額	數量	%	金額	%	
總 計			21,070,000		25,275,615			4,205,615	19.96	
國民教育計畫			18,344,000		22,635,216			4,291,216	23.39	係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所致。
一般行政管理計畫			2,543,000		2,583,399			40,399	1.59	
建築及設備計畫			183,000		57,000			-126,000	-68.85	係依太陽光電發電系統租金收入收支對列情形核實辦理

臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區玉山國民小學

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	19,423,000	24,163,648	4,740,648	24.41
11 正式員額薪資	11,645,000	14,679,213	3,034,213	26.06
12 聘僱及兼職人員薪資	99,000	440,012	341,012	344.46
13 加(夜)班費	292,000	323,224	31,224	10.69
15 獎金	2,386,000	3,122,494	736,494	30.87
16 退休及卹償金	3,800,000	3,638,724	-161,276	-4.24
18 福利費	1,201,000	1,959,981	758,981	63.20
2 服務費用	1,362,000	991,628	-370,372	-27.19
21 水電費	218,000	107,270	-110,730	-50.79
22 郵電費	52,000	17,380	-34,620	-66.58
23 旅運費	42,000	44,733	2,733	6.51
24 印刷裝訂與廣告費	4,000	0	-4,000	-100.00
25 修理保養及保固費	248,000	31,293	-216,707	-87.38
27 一般服務費	711,000	696,333	-14,667	-2.06
28 專業服務費	15,000	22,619	7,619	50.79
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	57,000	46,447	-10,553	-18.51
31 使用材料費	4,000	4,066	66	1.65
32 用品消耗	53,000	42,381	-10,619	-20.04
4 租金、償債、利息及相關手續費	38,000	15,892	-22,108	-58.18
45 雜項設備租金	38,000	15,892	-22,108	-58.18
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	183,000	57,000	-126,000	-68.85
51 購建固定資產	183,000	57,000	-126,000	-68.85
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	1,000	-6,000	-85.71
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	0	-6,000	-100.00
合 計	21,070,000	25,275,615	4,205,615	19.96

臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區玉山國民小學

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	219,000	229,552	10,552	4.82	
27D 計時與計件人員酬金	216,000	215,933	-67	-0.03	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	13,619	10,619	353.97	

臺南市地方教育發展基

平衡

中華民國113

科目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	26,135,429	100.00	25,564,773	100.00	570,656	2.23
流動資產	5,232,575	20.02	4,371,394	17.10	861,181	19.70
現金	5,207,971	19.93	4,055,896	15.87	1,152,075	28.40
銀行存款	5,207,971	19.93	4,055,896	15.87	1,152,075	28.40
預付款項	24,604	0.09	315,498	1.23	290,894	- 92.20
預付費用	24,604	0.09	315,498	1.23	290,894	- 92.20
固定資產	20,776,052	79.49	21,190,487	82.89	414,435	- 1.96
土地	17,392,000	66.55	17,392,000	68.03	-	-
土地	17,392,000	66.55	17,392,000	68.03	-	-
土地改良物	29,375	0.11	39,275	0.15	9,900	- 25.21
土地改良物	50,000	0.19	50,000	0.20	-	-
累計折舊-土地改良物	- 20,625	- 0.08	10,725	- 0.04	9,900	92.31
房屋建築及設備	55,772	0.21	57,164	0.22	1,392	- 2.44
房屋建築及設備	8,465,845	32.39	8,465,845	33.12	-	-
累計折舊-房屋建築及設備	- 8,410,073	- 32.18	8,408,681	- 32.89	1,392	0.02
機械及設備	2,038,271	7.80	2,178,473	8.52	140,202	- 6.44
機械及設備	4,196,632	16.06	3,780,048	14.79	416,584	11.02
累計折舊-機械及設備	- 2,158,361	- 8.26	1,601,575	- 6.26	556,786	34.76
交通及運輸設備	33,300	0.13	8,685	0.03	24,615	283.42
交通及運輸設備	71,200	0.27	36,200	0.14	35,000	96.69
累計折舊-交通及運輸設備	- 37,900	- 0.15	27,515	- 0.11	10,385	37.74
雜項設備	1,227,334	4.70	1,514,890	5.93	287,556	- 18.98
雜項設備	2,690,102	10.29	2,647,602	10.36	42,500	1.61
累計折舊-雜項設備	- 1,462,768	- 5.60	1,132,712	- 4.43	330,056	29.14
無形資產	-	-	2,892	0.01	2,892	- 100.00
無形資產	-	-	2,892	0.01	2,892	- 100.00
電腦軟體	-	-	2,892	0.01	2,892	- 100.00
其他資產	126,802	0.49	-	-	126,802	-
什項資產	126,802	0.49	-	-	126,802	-
暫付及待結轉帳項	126,802	0.49	-	-	126,802	-
代管資產	1,853,181	7.09	1,893,397	7.41	40,216	- 2.12
應付代管資產	- 1,853,181	- 7.09	1,893,397	- 7.41	40,216	- 2.12
合 計	26,135,429	100.00	25,564,773	100.00	570,656	2.23

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。

金一臺南市南化區玉山國民小學

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	2,907,539	11.12	2,907,053	11.37	486	0.02
流動負債	2,897,539	11.09	2,867,053	11.21	30,486	1.06
應付款項	2,897,539	11.09	2,867,053	11.21	30,486	1.06
應付代收款	2,760,727	10.56	2,558,941	10.01	201,786	7.89
應付費用	136,812	0.52	308,112	1.21	171,300	- 55.60
其他負債	10,000	0.04	40,000	0.16	30,000	- 75.00
什項負債	10,000	0.04	40,000	0.16	30,000	- 75.00
存入保證金	10,000	0.04	40,000	0.16	30,000	- 75.00
淨資產	23,227,890	88.88	22,657,720	88.63	570,170	2.52
淨資產	23,227,890	88.88	22,657,720	88.63	570,170	2.52
淨資產	23,227,890	88.88	22,657,720	88.63	570,170	2.52
累積餘額	23,227,890	88.88	22,657,720	88.63	570,170	2.52
合 計	26,135,429	100.00	25,564,773	100.00	570,656	2.23

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—臺南市南化區玉山國民小學

收入支出表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減		
	金額	%	金額	%	金額	%	
收入	26,700,196	100.00	27,046,324	100.00	-	346,128	-1.28
財產收益	477,315	1.79	2,807,550	10.38	-	2,330,235	-83.00
財產孳息收入	40,231	0.15	56,693	0.21	-	16,462	-29.04
廢舊物品售價收入	-	0.00	4,800	0.02	-	4,800	-100.00
財產交易利益	20,000	0.07	2,746,057	10.15	-	2,726,057	-99.27
其他財產收入	417,084	1.56	-	0.00	-	417,084	-
政府撥入收入	26,161,368	97.98	24,229,464	89.59	-	1,931,904	7.97
公庫撥款收入	24,519,456	91.83	22,546,931	83.36	-	1,972,525	8.75
政府其他撥入收入	1,641,912	6.15	1,682,533	6.22	-	40,621	-2.41
教學收入	6,180	0.02	5,700	0.02	-	480	8.42
學雜費收入	6,180	0.02	5,700	0.02	-	480	8.42
其他收入	55,333	0.21	3,610	0.01	-	51,723	1432.77
受贈收入	-	0.00	-	0.00	-	-	-
雜項收入	55,333	0.21	3,610	0.01	-	51,723	1432.77
支出	26,130,026	97.86	26,189,897	96.83	-	59,871	-0.23
人事支出	24,163,648	90.50	23,428,083	86.62	-	735,565	3.14
人事支出	24,163,648	90.50	23,428,083	86.62	-	735,565	3.14
業務支出	1,054,967	3.95	1,114,117	4.12	-	59,150	-5.31
業務支出	1,054,967	3.95	1,114,117	4.12	-	59,150	-5.31
折舊、折耗及攤銷	911,411	3.41	1,647,697	6.09	-	736,286	-44.69
固定資產折舊	908,519	3.40	1,641,913	6.07	-	733,394	-44.67
無形資產攤銷	2,892	0.01	5,784	0.02	-	2,892	-50.00
本期賸餘（短絀）	570,170	2.14	856,427	3.17	-	286,257	-33.42
期初淨資產	22,657,720	84.86	21,801,293	80.61	-	856,427	3.93
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-	-
期末淨資產	23,227,890	87.00	22,657,720	83.77	-	570,170	2.52

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—臺南市南化區玉山國民小學

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)	570,170
8002 調整非現金項目	795,707
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,365,877
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	267,076
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-450,878
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-183,802
84 籌資活動之現金流量	
8404 減少短期債務及其他負債	-30,000
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)	1,152,075
87 期初現金及約當現金	4,055,896
88 期末現金及約當現金	5,207,971

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+40,216元；減少應付代管資產-40,216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—臺南市南化區玉山國民小學

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	26,263,112	437,084	26,700,196	收入
財產收入	40,231	437,084	477,315	財產收益
政府撥入收入	26,161,368	-	26,161,368	政府撥入收入
教學收入	6,180	-	6,180	教學收入
其他收入	55,333	-	55,333	其他收入
基金用途	25,275,615	854,411	26,130,026	支出
用人費用	24,163,648	-	24,163,648	人事支出
服務費用	991,628	63,339	1,054,967	業務支出
材料及用品費	46,447	-	-	
租金、償債、利息及相關手續費	15,892	-	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-	-	
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	57,000	-	-	
		911,411	911,411	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	987,497	-	570,170	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,464,341	21,193,379	22,657,720	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,451,838	20,776,052	23,227,890	期末淨資產

調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數437,084元，主要係上級代收代付補助購置財產增加及其他機關財產撥入固定資產利益。
2. 服務費用/業務支出：調整數63,339元係〈材料及用品費〉46,447元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉15,892元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉1,000元之調整數合計。
3. 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57,000元係預算內購置財產。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數911,411元係財產折舊。

主辦會計人員：張玉芬



基金主持人：鄭宇盛

