

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)

臺南市歸仁區保西國民小學編

臺南市地方教育發展基金113年度附屬單位決算 目次

甲、總說明.....	第	1-4	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表.....	第	5	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表.....	第	6	頁
2、基金用途明細表.....	第	7-12	頁
3、資本資產明細表.....	第	14-15	頁
4、長期負債明細表.....	第	16-17	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	18	頁
6、員工人數彙計表.....	第	19	頁
7、用人費用彙計表.....	第	20-21	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	22	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	23	頁
10、各項費用彙計表.....	第	24	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	25	頁
丙、會計報表			
1、平衡表.....	第	26-27	頁
2、收入支出表.....	第	28	頁
3、現金流量表.....	第	29	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表.....	第	30	頁

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

一、業務計畫實施績效

本年度本校辦理國民教育業務計畫、一般行政管理業務計畫，本年度法定預算數40,254,000元，決算數48,497,945元。

(一)國民教育業務計畫：

112學年度下學期，實際招收普通班12班，學生人數207人；附設幼兒園3班，學生人數46人。

113學年度上學期，實際招收普通班11班，學生人數194人；附設幼兒園3班，學生人數54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43,215,233元，較本年度法定預算數35,310,000元，增加7,905,233元，計增加22.39%，主要係因：國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費-中央補助等計畫超支併決算之差異數所致。

(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5,282,712元，較本年度法定預算數4,944,000元，增加338,712元，計增加6.85%。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、退休人員服務獎章獎勵金等超支併決算之差異數。

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數50,193,288元，較法定預算數40,114,000元，增加10,079,288元，計增加25.13%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數1,180元，較法定預算數0元，增加1,180元。主要係因：活動中心老舊廁所整建工程委託設計監造逾期違約金，依實際數繳庫。
2. 服務收入：決算數77,500元，較法定預算數160,000元，減少82,500元，計減少51.56%。主要係因：場地租借收入不如預期所致。
3. 財產處分收入：決算數7,895元，較法定預算數0元，增加7,895元。主要係因：廢舊物資變賣收入，依實際數繳庫。
4. 租金收入：決算數100,655元，較法定預算數55,000元，增加45,655元，計增加83.01%。主要係因：太陽光電發電系統租金收入，依實際數繳庫。
5. 利息收入：決算數7,395元，較法定預算數1,000元，增加6,395元，計增加639.50%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
6. 公庫撥款收入：決算數45,826,344元，較法定預算數39,843,000元，增加5,983,344元，計增加15.02%。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

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

女教育補助、三節慰問金、特教學生助理人員、水電費、推展傳統藝術教育等補助款所致。

7. 政府其他撥入收入：決算數4,123,929元，較法定預算數0元，增加4,123,929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)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、國民小學充實行政人力計畫、提高國小教師員額編制至每班1.65名及國小合理教師員額編制等補助款所致。

8. 學雜費收入：決算數47,490元，較法定預算數54,000元，減少6,510元，計減少12.06%。主要係因：附設幼兒園雜費收入，按實際情形實收。

9. 雜項收入：決算數900元，較法定預算數1,000元，減少100元，計減少10.00%。主要係因：以前年度逾期未兌現旅遊平安險，依實際數繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數48,497,945元，較法定預算數40,254,000元，增加8,243,945元，計增加20.48%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數43,215,233元，較法定預算數35,310,000元，增加7,905,233元，計增加22.39%。主要係因：國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費-中央補助等計畫超支併決算之差異數所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數5,282,712元，較法定預算數4,944,000元，增加338,712元，計增加6.85%。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、退休人員服務獎章獎勵金等超支併決算之差異數所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀140,000元，本年度決算賸餘數1,695,343元，賸餘原因：用人費用賸餘所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入3,695,394元。

(二)投資活動之淨現金流出275,160元。

(三)籌資活動之淨現金流出67,300元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增3,352,934元。

期初現金及約當現金5,069,158元。

期末現金及約當現金8,422,092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	8,422,092	5,069,158	66.14
預付費用	213,033	556,621	-61.73
土地改良物	4,432,354	4,762,768	-6.94
房屋建築及設備	65,910,600	65,567,341	0.52

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

機械及設備	3,713,867	3,981,453	-6.72
交通及運輸設備	413,883	545,965	-24.19
雜項設備	1,860,830	2,445,934	-23.92
電腦軟體	86,099	44,488	93.53
暫付及待結轉帳項	275,493	333	82,630.63
代管資產	520,004,166	482,696,283	7.73
應付代管資產	-520,004,166	-482,696,283	7.73
資產合計	85,328,251	82,974,061	2.84

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係校友捐助獎助學金所致。
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名補助款撥入，致預借款減少。
3. 交通及運輸設備：主要減少係財產折舊。
4. 雜項設備：主要減少係財產折舊。
5. 電腦軟體：主要減少係電腦軟體攤銷。
6. 暫付及待結轉帳項：主要增加係六年級戶外教育等餘額不足尚未轉正，致暫付款增加。

(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	5,758,981	3,745,109	53.77
應付費用	208,174	565,583	-63.19
存入保證金	110,000	177,300	-37.96
負債合計	6,077,155	4,487,992	35.41

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係校友捐助獎助學金所致。
2. 應付費用：主要減少係兼任行政教師不休假加班費及休假補助於年度中發放，致需提列應付費用減少。
3. 存入保證金：主要減少係111年度PU跑道及週邊整建工程保固保證金辦理退還所致。

(三)淨資產為累積餘額79,251,096元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數43,215,233元，較預算數35,310,000元，增加7,905,233元，係辦理國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費-中央補助等計畫，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5,282,712元，較預算數4,944,000元，增加338,712元，係辦

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

理退休教育人員及公務人員退休金、子女教育補助、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金等，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—臺南市歸仁區保西國民小學

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	40,114,000	100.00	50,193,288	100.00	10,079,288	25.13	46,475,565	100.00
41 徵收及依法分配收入			1,180	0.00	1,180	0.00		
415 違規罰款收入			1,180	0.00	1,180			
43 勞務收入	160,000	0.40	77,500	0.15	-82,500	-51.56	77,000	0.17
431 服務收入	160,000	0.40	77,500	0.15	-82,500	-51.56	77,000	0.17
45 財產收入	56,000	0.14	115,945	0.23	59,945	107.04	15,129	0.03
451 財產處分收入			7,895	0.02	7,895		3,120	0.01
452 租金收入	55,000	0.14	100,655	0.20	45,655	83.01	6,498	0.01
454 利息收入	1,000	0.00	7,395	0.01	6,395	639.50	5,511	0.01
46 政府撥入收入	39,843,000	99.32	49,950,273	99.52	10,107,273	25.37	46,335,895	99.70
462 公庫撥款收入	39,843,000	99.32	45,826,344	91.30	5,983,344	15.02	41,902,553	90.16
46Y 政府其他撥入收入			4,123,929	8.22	4,123,929		4,433,342	9.54
4S 教學收入	54,000	0.13	47,490	0.09	-6,510	-12.06	47,254	0.10
4S1 學雜費收入	54,000	0.13	47,490	0.09	-6,510	-12.06	47,254	0.10
4Y 其他收入	1,000	0.00	900	0.00	-100	-10.00	287	0.00
4YY 雜項收入	1,000	0.00	900	0.00	-100	-10.00	287	0.00
5 基金用途	40,254,000	100.35	48,497,945	96.62	8,243,945	20.48	47,802,330	102.85
53 國民教育計畫	35,310,000	88.02	43,215,233	86.10	7,905,233	22.39	42,076,268	90.53
5L 一般行政管理計畫	4,944,000	12.32	5,282,712	10.52	338,712	6.85	5,577,718	12.00
5M 建築及設備計畫						0.00	148,344	0.32
購建固定資產							148,344	0.32
本期賸餘(短絀)	-140,000		1,695,343		1,835,343	-1,310.96	-1,326,765	
期初基金餘額	1,725,000		1,138,120		-586,880	-34.02	2,464,885	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,585,000		2,833,463		1,248,463	78.77	1,138,120	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區保西國民小學

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	40,114,000	50,193,288	10,079,288	25.13	
41 徵收及依法分配收入		1,180	1,180	0.00	
415 違規罰款收入		1,180	1,180	0.00	係活動中心老舊廁所整建工程委託設計監造逾期違約金，依實際數繳庫。
43 勞務收入	160,000	77,500	-82,500	-51.56	
431 服務收入	160,000	77,500	-82,500	-51.56	係場地租借收入不如預期所致。
45 財產收入	56,000	115,945	59,945	107.04	
451 財產處分收入		7,895	7,895	0.00	係廢舊物資變賣收入，依實際數繳庫。
452 租金收入	55,000	100,655	45,655	83.01	係太陽光電發電系統租金收入，依實際數繳庫。
454 利息收入	1,000	7,395	6,395	639.50	係各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	39,843,000	49,950,273	10,107,273	25.37	
462 公庫撥款收入	39,843,000	45,826,344	5,983,344	15.02	係超收教育局之用人費用不足數等補助款所致。
46Y 政府其他撥入收入		4,123,929	4,123,929	0.00	係超收教育局之國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費-中央補助等補助款所致。
4S 教學收入	54,000	47,490	-6,510	-12.06	
4S1 學雜費收入	54,000	47,490	-6,510	-12.06	係附設幼兒園雜費收入，按實際情形實收。
4Y 其他收入	1,000	900	-100	-10.00	
4YY 雜項收入	1,000	900	-100	-10.00	係以前年度逾期未兌現旅遊平安險，依實際數繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區保西國民小學

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	40,254,000	48,497,945	8,243,945	20.48	
53 國民教育計畫	35,310,000	43,215,233	7,905,233	22.39	53國民教育計畫增加原因：係國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費-中央補助等計畫超支併決算之差異數所致。
532 國民小學教育	35,310,000	43,215,233	7,905,233	22.39	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		138,096	138,096		
1 用人費用		138,096	138,096		
11 正式員額薪資		138,096	138,096		
113 職員薪金		138,096	138,096		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		26,421	26,421		
1 用人費用		26,421	26,421		
12 聘僱及兼職人員薪資		25,922	25,922		
124 兼職人員酬金		25,922	25,922		
18 福利費		499	499		
181 分擔員工保險費		499	499		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		600,308	600,308		
2 服務費用		600,308	600,308		
27 一般服務費		600,308	600,308		
27D 計時與計件人員酬金		600,308	600,308		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：600,308元，內容：充實行政人力1名。
53210304 國小合理教師員額編制		1,358,223	1,358,223		
1 用人費用		1,358,223	1,358,223		
11 正式員額薪資		882,124	882,124		
113 職員薪金		882,124	882,124		
12 聘僱及兼職人員薪資		166,320	166,320		
124 兼職人員酬金		166,320	166,320		
15 獎金		132,066	132,066		
152 年終獎金		132,066	132,066		
16 退休及卹償金		56,484	56,484		
161 職員退休及離職金		56,484	56,484		
18 福利費		121,229	121,229		
181 分擔員工保險費		121,229	121,229		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		1,347,629	1,347,629		

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區保西國民小學

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	%	
1 用人費用		1,347,629	1,347,629		
11 正式員額薪資		1,063,175	1,063,175		
113 職員薪金		1,063,175	1,063,175		
15 獎金		86,115	86,115		
152 年終獎金		86,115	86,115		
16 退休及卹償金		104,027	104,027		
161 職員退休及離職金		104,027	104,027		
18 福利費		94,312	94,312		
181 分擔員工保險費		94,312	94,312		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		116,700	116,700		
1 用人費用		116,700	116,700		
12 聘僱及兼職人員薪資		116,700	116,700		
124 兼職人員酬金		116,700	116,700		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		71,138	71,138		
1 用人費用		71,138	71,138		
11 正式員額薪資		71,138	71,138		
113 職員薪金		71,138	71,138		
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		1,886,802	1,886,802		
1 用人費用		1,885,370	1,885,370		
11 正式員額薪資		1,448,937	1,448,937		
113 職員薪金		1,448,937	1,448,937		
15 獎金		135,282	135,282		
152 年終獎金		135,282	135,282		
16 退休及卹償金		95,377	95,377		
161 職員退休及離職金		95,377	95,377		
18 福利費		205,424	205,424		
181 分擔員工保險費		204,524	204,524		
183 傷病醫藥費		900	900		
19 提繳費		350	350		
191 提繳工資墊償費用		350	350		
2 服務費用		1,432	1,432		
27 一般服務費		1,432	1,432		
27F 體育活動費		1,432	1,432		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		69,713	69,713		

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區保西國民小學

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	%	
1 用人費用		69,713	69,713		
11 正式員額薪資		69,713	69,713		
113 職員薪金		69,713	69,713		
53210502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		39,448	39,448		
1 用人費用		39,448	39,448		
11 正式員額薪資		12,000	12,000		
113 職員薪金		12,000	12,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		27,448	27,448		
124 兼職人員酬金		27,448	27,448		
53220000 各校經常門分支計畫	35,310,000	37,286,096	1,976,096	5.60	
1 用人費用	33,053,000	35,485,659	2,432,659	7.36	
11 正式員額薪資	22,649,000	23,362,392	713,392	3.15	
113 職員薪金	22,649,000	23,362,392	713,392	3.15	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：係公教調薪所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	197,000	868,833	671,833	341.03	
122 約僱職員薪金		3,657	3,657		
124 兼職人員酬金	197,000	865,176	668,176	339.18	
13 加（夜）班費	339,000	372,896	33,896	10.00	
131 延長工時加班費		59,280	59,280		
134 未休假加班費	339,000	313,616	-25,384	-7.49	
15 獎金	5,127,000	5,731,040	604,040	11.78	
151 考績獎金	2,296,000	2,866,960	570,960	24.87	
152 年終獎金	2,831,000	2,864,080	33,080	1.17	
16 退休及卹償金	2,571,000	2,575,970	4,970	0.19	
161 職員退休及離職金	2,571,000	2,575,970	4,970	0.19	
18 福利費	2,170,000	2,574,528	404,528	18.64	
181 分擔員工保險費	1,958,000	2,393,378	435,378	22.24	
183 傷病醫藥費	10,000	9,000	-1,000	-10.00	
18Y 其他福利費	202,000	172,150	-29,850	-14.78	
2 服務費用	1,936,000	1,552,722	-383,278	-19.80	
21 水電費	444,000	276,558	-167,442	-37.71	
212 工作場所電費	404,000	243,571	-160,429	-39.71	
214 工作場所水費	40,000	32,987	-7,013	-17.53	
22 郵電費	100,000	44,534	-55,466	-55.47	
221 郵費	15,000	11,084	-3,916	-26.11	

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區保西國民小學
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	%	
222 電話費	55,000	33,450	-21,550	-39.18	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	30,000	10,603	-19,397	-64.66	
231 國內旅費	30,000	10,603	-19,397	-64.66	
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	19,968	-32	-0.16	
241 印刷及裝訂費	20,000	19,968	-32	-0.16	
25 修理保養及保固費	347,000	238,909	-108,091	-31.15	
251 土地改良物修護費	10,000	358	-9,642	-96.42	
252 一般房屋修護費	179,000	54,171	-124,829	-69.74	
254 其他建築修護費	10,000	1,100	-8,900	-89.00	
255 機械及設備修護費	47,000	58,150	11,150	23.72	
256 交通及運輸設備修護費	24,000	10,800	-13,200	-55.00	
257 雜項設備修護費	77,000	114,330	37,330	48.48	
27 一般服務費	913,000	837,993	-75,007	-8.22	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		120	120		
277 代理(辦)費	37,000	36,036	-964	-2.61	
279 外包費	633,000	634,290	1,290	0.20	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數583,000元(不含機械保全50,000元)，決算數610,290元(不含機械保全24,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、班級吊扇、日光燈、冷氣濾網清洗、樹木修剪等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	216,000	143,837	-72,163	-33.41	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143,837元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	27,000	23,710	-3,290	-12.19	
28 專業服務費	10,000	52,157	42,157	421.57	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		27,600	27,600		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	7,000	19,620	12,620	180.29	
28A 電腦軟體服務費	3,000	4,937	1,937	64.57	
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	275,000	246,715	-28,285	-10.29	
31 使用材料費	5,000	5,069	69	1.38	

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區保西國民小學

基金用途明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
312 燃料	5,000	5,069	69	1.38	
32 用品消耗	270,000	241,646	-28,354	-10.50	
321 辦公（事務）用品	146,000	164,566	18,566	12.72	
322 報章雜誌	10,000	7,200	-2,800	-28.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	80,000	59,964	-20,036	-25.05	
324 化學藥劑與實驗用品	5,000		-5,000	-100.00	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	10,000	9,916	-84	-0.84	
32Y 其他用品消耗	19,000		-19,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	15,000		-15,000	-100.00	
45 雜項設備租金	15,000		-15,000	-100.00	
451 雜項設備租金	15,000		-15,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	31,000	1,000	-30,000	-96.77	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
75 競賽及交流活動費	30,000		-30,000	-100.00	
751 技能競賽	30,000		-30,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		165,345	165,345		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165,345元，內容：特教學生助理人員1名。
2 服務費用		165,345	165,345		
27 一般服務費		165,345	165,345		
27D 計時與計件人員酬金		165,345	165,345		
53221601 推展傳統藝術教育		27,000	27,000		
2 服務費用		27,000	27,000		
28 專業服務費		27,000	27,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		27,000	27,000		
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		82,314	82,314		
2 服務費用		82,314	82,314		
21 水電費		82,314	82,314		
212 工作場所電費		82,314	82,314		
5L 一般行政管理計畫	4,944,000	5,282,712	338,712	6.85	
5L1 行政管理及推展	4,944,000	5,282,712	338,712	6.85	

臺南市地方教育發展基金－臺南市歸仁區保西國民小學

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	%	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	4,944,000	4,895,162	-48,838	-0.99	
1 用人費用	4,932,000	4,883,162	-48,838	-0.99	
16 退休及卹償金	4,932,000	4,883,162	-48,838	-0.99	
161 職員退休及離職金	4,932,000	4,883,162	-48,838	-0.99	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	12,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000			
744 慰問、照護及補助金	12,000	12,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		387,550	387,550		
1 用人費用		387,550	387,550		
18 福利費		387,550	387,550		
18Y 其他福利費		387,550	387,550		

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	96,168,285	18,820,336	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	7,441,503	2,678,735	
房屋及建築	73,988,514	8,421,173	
機械及設備	7,456,829	3,475,376	
交通及運輸設備	1,133,328	587,363	
雜項設備	6,103,623	3,657,689	
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	44,488		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.房屋及建築增加原因：活動中心老舊廁所整修工程。
2.機械及設備增加原因：教室EMS設備建置；減少原因：報廢白板等。
3.交通及運輸設備增加原因：購置無限喊話器。
4.雜項設備增加原因：購置冷氣機；減少原因：報廢櫥櫃。
5.電腦軟體增加原因：撥入電腦軟體；減少原因：電腦軟體攤銷。

臺南市歸仁區保西國民小學

產明細表

113 年度

單位：新臺幣元

成 本 變 動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
2,759,178	30,000	373,744	3,315,750	76,417,633
			330,414	4,432,354
1,829,056			1,485,797	65,910,600
772,484		130,430	909,640	3,713,867
17,820			149,902	413,883
77,467		222,574	439,997	1,860,830

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：

臺南市歸仁區保西國民小學

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—臺南市歸仁區保西國民小學
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
合 計								

本年度購置無形資產決算數0元。

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區保西國民小學
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	27	32	5	教師27人，公務人員2人，教保員2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、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師1人、幼兒園依法改制增置教保員2人及幼兒園廚工1人(核准文號：113年11月29日南市教安(一)字第1132474944號函、核准文號：113年11月6日南市教課(二)字第1132323198號函、核准文號：113年9月4日南市教特(一)字第1131151329號函)。
職員	27	32	5	
工友	0	0	0	
兼任人員	0	2	2	
其他兼任人員	0	2	2	
				兼任會計員1人，兼任人事管理員1人
合 計	27	34	7	

填表說明：服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金，內容：特教學生助理人員(含學前)1名、充實行政人力1名、臨時僱工1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、班級吊扇、日光燈、冷氣濾網清洗、樹木修剪等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區保西國民小學
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	22,649,000		339,000		5,127,000	2,571,000		2,170,000		32,856,000	197,000	33,053,000
正式人員	22,649,000		339,000		5,127,000	2,571,000		2,170,000		32,856,000		32,856,000
聘僱人員												
兼任人員											197,000	197,000
一般行政管理計畫						4,932,000				4,932,000		4,932,000
正式人員						4,932,000				4,932,000		4,932,000
其他人員						4,932,000				4,932,000		4,932,000
合 計	22,649,000		339,000		5,127,000	7,503,000		2,170,000		37,788,000	197,000	37,985,000

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909,490元；279外包費：預算數583,000元(不含機械保全50,000元)，決算數610,290元(不含機械保全24,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數2,296,000元，決算數2,866,960元，內容：教職員工考績獎金決算人數23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2,831,000元，決算數3,217,543元，內容：教職員工年終獎金決算人數36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—臺南市歸仁區保西國民小學
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
27,047,575	3,657	372,896		6,084,503	2,831,858		2,995,992	350	39,336,831	1,201,566	40,538,397
27,047,575		372,896		6,084,503	2,776,968		2,891,974	350	39,174,266		39,174,266
	3,657				153		217		4,027		4,027
					54,737		103,801		158,538	1,201,566	1,360,104
					4,883,162		387,550		5,270,712		5,270,712
							387,550		387,550		387,550
					4,883,162				4,883,162		4,883,162
27,047,575	3,657	372,896		6,084,503	7,715,020		3,383,542	350	44,607,543	1,201,566	45,809,109

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區保西國民小學

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—臺南市歸仁區保西國民小學

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			40,254,000		48,497,945			8,243,945	20.48	53國民教育計畫增加原因：係國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費-中央補助等計畫超支併決算之差異數所致。
國民教育計畫			35,310,000		43,215,233			7,905,233	22.39	
一般行政管理計畫			4,944,000		5,282,712			338,712	6.85	

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區保西國民小學

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	37,985,000	45,809,109	7,824,109	20.60
11 正式員額薪資	22,649,000	27,047,575	4,398,575	19.42
12 聘僱及兼職人員薪資	197,000	1,205,223	1,008,223	511.79
13 加(夜)班費	339,000	372,896	33,896	10.00
15 獎金	5,127,000	6,084,503	957,503	18.68
16 退休及卹償金	7,503,000	7,715,020	212,020	2.83
18 福利費	2,170,000	3,383,542	1,213,542	55.92
19 提繳費	0	350	350	0.00
2 服務費用	1,936,000	2,429,121	493,121	25.47
21 水電費	444,000	358,872	-85,128	-19.17
22 郵電費	100,000	44,534	-55,466	-55.47
23 旅運費	30,000	10,603	-19,397	-64.66
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	19,968	-32	-0.16
25 修理保養及保固費	347,000	238,909	-108,091	-31.15
27 一般服務費	913,000	1,605,078	692,078	75.80
28 專業服務費	10,000	79,157	69,157	691.57
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	275,000	246,715	-28,285	-10.29
31 使用材料費	5,000	5,069	69	1.38
32 用品消耗	270,000	241,646	-28,354	-10.50
4 租金、償債、利息及相關手續費	15,000	0	-15,000	-100.00
45 雜項設備租金	15,000	0	-15,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	43,000	13,000	-30,000	-69.77
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	30,000	0	-30,000	-100.00
合 計	40,254,000	48,497,945	8,243,945	20.48

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

[illegible]

臺南市地方教育發展基金—

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	85,328,251	100.00	82,974,061	100.00	2,354,190	2.84
流動資產	8,635,125	10.12	5,625,779	6.78	3,009,346	53.49
現金	8,422,092	9.87	5,069,158	6.11	3,352,934	66.14
銀行存款	8,422,092	9.87	5,069,158	6.11	3,352,934	66.14
預付款項	213,033	0.25	556,621	0.67	-343,588	-61.73
預付費用	213,033	0.25	556,621	0.67	-343,588	-61.73
固定資產	76,331,534	89.46	77,303,461	93.17	-971,927	-1.26
土地改良物	4,432,354	5.19	4,762,768	5.74	-330,414	-6.94
土地改良物	7,441,503	8.72	7,441,503	8.97	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-3,009,149	-3.53	-2,678,735	-3.23	-330,414	12.33
房屋建築及設備	65,910,600	77.24	65,567,341	79.02	343,259	0.52
房屋建築及設備	75,817,570	88.85	73,988,514	89.17	1,829,056	2.47
累計折舊-房屋建築及設備	-9,906,970	-11.61	-8,421,173	-10.15	-1,485,797	17.64
機械及設備	3,713,867	4.35	3,981,453	4.80	-267,586	-6.72
機械及設備	8,098,883	9.49	7,456,829	8.99	642,054	8.61
累計折舊-機械及設備	-4,385,016	-5.14	-3,475,376	-4.19	-909,640	26.17
交通及運輸設備	413,883	0.49	545,965	0.66	-132,082	-24.19
交通及運輸設備	1,151,148	1.35	1,133,328	1.37	17,820	1.57
累計折舊-交通及運輸設備	-737,265	-0.86	-587,363	-0.71	-149,902	25.52
雜項設備	1,860,830	2.18	2,445,934	2.95	-585,104	-23.92
雜項設備	5,958,516	6.98	6,103,623	7.36	-145,107	-2.38
累計折舊-雜項設備	-4,097,686	-4.80	-3,657,689	-4.41	-439,997	12.03
無形資產	86,099	0.10	44,488	0.05	41,611	93.53
無形資產	86,099	0.10	44,488	0.05	41,611	93.53
電腦軟體	86,099	0.10	44,488	0.05	41,611	93.53
其他資產	275,493	0.32	333	0.00	275,160	82,630.63
什項資產	275,493	0.32	333	0.00	275,160	82,630.63
暫付及待結轉帳項	275,493	0.32	333	0.00	275,160	82,630.63
代管資產	520,004,166	609.42	482,696,283	581.74	37,307,883	7.73
應付代管資產	-520,004,166	609.42	-482,696,283	-581.74	-37,307,883	7.73
合 計	85,328,251	100.00	82,974,061	100.00	2,354,190	2.84

信託代理與保證資產 100,485

保證品 100,485

註：1. 經管珍貴動產、不動產：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。

臺南市歸仁區保西國民小學
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	6,077,155	7.12	4,487,992	5.41	1,589,163	35.41
流動負債	5,967,155	6.99	4,310,692	5.20	1,656,463	38.43
應付款項	5,967,155	6.99	4,310,692	5.20	1,656,463	38.43
應付代收款	5,758,981	6.75	3,745,109	4.51	2,013,872	53.77
應付費用	208,174	0.24	565,583	0.68	-357,409	-63.19
其他負債	110,000	0.13	177,300	0.21	-67,300	-37.96
什項負債	110,000	0.13	177,300	0.21	-67,300	-37.96
存入保證金	110,000	0.13	177,300	0.21	-67,300	-37.96
淨資產	79,251,096	92.88	78,486,069	94.59	765,027	0.97
淨資產	79,251,096	92.88	78,486,069	94.59	765,027	0.97
淨資產	79,251,096	92.88	78,486,069	94.59	765,027	0.97
累積餘額	79,251,096	92.88	78,486,069	94.59	765,027	0.97
合 計	85,328,251	100.00	82,974,061	100.00	2,354,190	2.84

信託代理與保證負債 100,485

應付保證品 100,485

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區保西國民小學

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	52,952,466	100.00	60,030,057	100.00	-7,077,591	-11.79
徵收及依法分配收入	1,180	0.00	0	0.00	1,180	0.00
違規罰款收入	1,180	0.00	0	0.00	1,180	0.00
勞務收入	77,500	0.15	77,000	0.13	500	0.65
服務收入	77,500	0.15	77,000	0.13	500	0.65
財產收益	2,838,123	5.36	13,424,696	22.36	-10,586,573	-78.86
財產孳息收入	108,050	0.20	12,009	0.02	96,041	799.74
財產交易利益	96,726	0.18	1,019,097	1.70	-922,371	-90.51
其他財產收入	2,633,347	4.97	12,393,590	20.65	-9,760,243	-78.75
政府撥入收入	49,950,273	94.33	46,335,895	77.19	3,614,378	7.80
公庫撥款收入	45,826,344	86.54	41,902,553	69.80	3,923,791	9.36
政府其他撥入收入	4,123,929	7.79	4,433,342	7.39	-309,413	-6.98
教學收入	47,490	0.09	47,254	0.08	236	0.50
學雜費收入	47,490	0.09	47,254	0.08	236	0.50
其他收入	37,900	0.07	145,212	0.24	-107,312	-73.90
受贈收入	37,000	0.07	144,925	0.24	-107,925	-74.47
雜項收入	900	0.00	287	0.00	613	213.59
支出	52,187,439	98.56	51,975,912	86.58	211,527	0.41
人事支出	45,809,109	86.51	44,825,441	74.67	983,668	2.19
人事支出	45,809,109	86.51	44,825,441	74.67	983,668	2.19
業務支出	2,688,836	5.08	2,828,545	4.71	-139,709	-4.94
業務支出	2,688,836	5.08	2,828,545	4.71	-139,709	-4.94
財產損失	3,420	0.01	33,505	0.06	-30,085	-89.79
財產交易損失	3,420	0.01	33,505	0.06	-30,085	-89.79
折舊、折耗及攤銷	3,686,074	6.96	4,288,421	7.14	-602,347	-14.05
固定資產折舊	3,665,334	6.92	4,260,352	7.10	-595,018	-13.97
無形資產攤銷	20,740	0.04	28,069	0.05	-7,329	-26.11
本期賸餘（短絀）	765,027	1.44	8,054,145	13.42	-7,289,118	-90.50
期初淨資產	78,486,069	148.22	70,431,924	117.33	8,054,145	11.44
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	79,251,096	149.66	78,486,069	130.74	765,027	0.97

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—臺南市歸仁區保西國民小學

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)	765,027
8002 調整非現金項目	2,930,367
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,695,394
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	2,209,885
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,485,045
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-275,160
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	250,000
8404 減少短期債務及其他負債	-317,300
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-67,300
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,352,934
87 期初現金及約當現金	5,069,158
88 期末現金及約當現金	8,422,092

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-37,307,883元; 增加應付代管資產+37,307,883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—臺南市歸仁區保西國民小學

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	50,193,288	2,759,178	52,952,466	收入
徵收及依法分配收入	1,180		1,180	徵收及依法分配收入
勞務收入	77,500		77,500	勞務收入
財產收入	115,945	2,722,178	2,838,123	財產收益
政府撥入收入	49,950,273		49,950,273	政府撥入收入
教學收入	47,490		47,490	教學收入
其他收入	900	37,000	37,900	其他收入
基金用途	48,497,945	3,689,494	52,187,439	支出
用人費用	45,809,109		45,809,109	人事支出
服務費用	2,429,121	259,715	2,688,836	業務支出
材料及用品費	246,715	-246,715		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	-13,000		
		3,420	3,420	財產損失
		3,686,074	3,686,074	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,695,343	-930,316	765,027	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,138,120	77,347,949	78,486,069	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	2,833,463	76,417,633	79,251,096	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數2,722,178元，主要係教育局補助購置財產增加。
2. 其他收入：調整數37,000元係民眾捐款購置財產。
3. 服務費用/業務支出：調整數259,715元係〈材料及用品費〉246,715+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉13,000之調整數合計。
4. 財產損失：調整數3,420元係財產報廢。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數3,686,074元，主要係財產折舊。

主辦會計人員：林雅誼



基金主持人：劉英國

