

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)

臺南市善化區陽明國民小學編

臺南市地方教育發展基金113年度附屬單位決算 目次

甲、總說明.....	第	1-4	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表.....	第	5	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表.....	第	6	頁
2、基金用途明細表.....	第	7-12	頁
3、資本資產明細表.....	第	13-14	頁
4、長期負債明細表.....	第	15-16	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	17	頁
6、員工人數彙計表.....	第	18	頁
7、用人費用彙計表.....	第	19-20	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	21	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	22	頁
10、各項費用彙計表.....	第	23	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	24	頁
丙、會計報表			
1、平衡表.....	第	25-26	頁
2、收入支出表.....	第	27	頁
3、現金流量表.....	第	28	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表.....	第	29	頁

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

一、業務計畫實施績效

本年度本校辦理國民教育業務計畫、一般行政管理業務計畫，本年度法定預算數26,828,000元，決算數33,608,685元。

(一)國民教育業務計畫：

112學年度下學期，實際招收普通班7班，學生人數138人；附設幼兒園3班，學生人數60人。

113學年度上學期，實際招收普通班8班，學生人數155人；附設幼兒園3班，學生人數55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28,373,473元，較本年度法定預算數20,980,000元，增加7,393,473元，計增加35.24%，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)、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，超支併決算之差異數。

(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5,235,212元，較本年度法定預算數5,848,000元，減少612,788元，計減少10.48%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金等之差異數。

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35,117,522元，較法定預算數26,757,000元，增加8,360,522元，計增加31.25%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數5,000元，較法定預算數0元，增加5,000元。主要係因：超收舊校舍拆除重建廠商違規罰款收入所致。
2. 服務收入：決算數4,000元，法定預算數4,000元。
3. 財產處分收入：決算數437,480元，較法定預算數5,000元，增加432,480元，計增加8,649.60%。主要係因：超收廢舊物資售價收入所致。
4. 利息收入：決算數485元，較法定預算數0元，增加485元。主要係因：各專戶利息收入超收所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

5. 公庫撥款收入：決算數31,180,553元，較法定預算數26,690,000元，增加4,490,553元，計增加16.82%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、特教學生助理人員、水電費等補助款所致。
6. 政府其他撥入收入：決算數3,432,147元，較法定預算數0元，增加3,432,147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)、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。
7. 學雜費收入：決算數57,857元，較法定預算數58,000元，減少143元，計減少0.25%。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數33,608,685元，較法定預算數26,828,000元，增加6,780,685元，計增加25.27%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數28,373,473元，較法定預算數20,980,000元，增加7,393,473元，計增加35.24%。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)、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，超支併決算之差異數。。。
2. 一般行政管理計畫：決算數5,235,212元，較法定預算數5,848,000元，減少612,788元，計減少10.48%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金之差異數所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀71,000元，本年度決算賸餘1,508,837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367,785元。
- (二)投資活動之淨現金流出138,384元。
- (三)籌資活動之淨現金流出48,064元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增181,337元。
期初現金及約當現金4,548,355元。
期末現金及約當現金4,729,692元。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

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	4,729,692	4,548,355	3.99
預付費用	237,724	318,864	-25.45
其他長期投資	1,091,100	0	-
土地改良物	117,184	127,600	-8.16
房屋建築及設備	81,927	85,113	-3.74
機械及設備	3,282,032	3,347,292	-1.95
交通及運輸設備	77,251	30,198	155.81
雜項設備	1,951,470	1,873,007	4.19
電腦軟體	0	17,185	-100.00
暫付及待結轉帳項	138,384	0	-
代管資產	204,224,824	180,992,500	12.84
應付代管資產	-204,224,824	-180,992,500	12.84
資產合計	11,706,764	10,347,614	13.13

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要減少係前預付國小合理教師員額編制等補助款轉正所致。
2. 其他長期投資：主要增加係受贈元大銀行高股息基金所致。
3. 交通及運輸設備：主要增加係價購廣播控制器等所致。
4. 電腦軟體：主要減少係電腦軟體攤銷所致。
5. 暫付及待結轉帳項：主要增加係暫付學習扶助開班經費等所致。
6. 代管資產：主要增加係113年度土地公告現值增值所致。
7. 應付代管資產：主要增加係113年度土地公告現值增值所致。

(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	2,070,346	3,052,018	-32.16
應付費用	312,546	553,066	-43.49
存入保證金	402,910	450,974	-10.66
負債合計	2,785,802	4,056,058	-31.32

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要減少係上年度結轉之老舊校舍拆除重建工程等經費執行完畢所致。
2. 應付費用：主要減少係國小合理教師員額編制等補助款撥入減少所致。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國113年度

3. 存入保證金：主要減少係退還老舊校舍拆除重建工程履約保證金等所致。

(三)淨資產為累積餘額8,920,962元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

國民教育計畫決算數28,373,473元，較預算數20,980,000元，增加7,393,473元，係國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)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。

(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—臺南市善化區陽明國民小學
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	26,757,000	100.00	35,117,522	100.00	8,360,522	31.25	29,901,844	100.00
41 徵收及依法分配收入			5,000	0.01	5,000	0.00		
415 違規罰款收入			5,000	0.01	5,000			
43 勞務收入	4,000	0.01	4,000	0.01		0.00	4,000	0.01
431 服務收入	4,000	0.01	4,000	0.01			4,000	0.01
45 財產收入	5,000	0.02	437,965	1.25	432,965	8,659.30	13,807	0.05
451 財產處分收入	5,000	0.02	437,480	1.25	432,480	8,649.60	13,438	0.04
454 利息收入			485	0.00	485		369	0.00
46 政府撥入收入	26,690,000	99.75	34,612,700	98.56	7,922,700	29.68	29,775,587	99.58
462 公庫撥款收入	26,690,000	99.75	31,180,553	88.79	4,490,553	16.82	26,416,197	88.34
46Y 政府其他撥入收入			3,432,147	9.77	3,432,147		3,359,390	11.23
4S 教學收入	58,000	0.22	57,857	0.16	-143	-0.25	56,450	0.19
4S1 學雜費收入	58,000	0.22	57,857	0.16	-143	-0.25	56,450	0.19
4Y 其他收入						0.00	52,000	0.17
4YY 雜項收入							52,000	0.17
5 基金用途	26,828,000	100.27	33,608,685	95.70	6,780,685	25.27	31,860,102	106.55
53 國民教育計畫	20,980,000	78.41	28,373,473	80.80	7,393,473	35.24	25,638,336	85.74
5L 一般行政管理計畫	5,848,000	21.86	5,235,212	14.91	-612,788	-10.48	6,183,766	20.68
5M 建築及設備計畫						0.00	38,000	0.13
購建固定資產							38,000	0.13
本期賸餘(短絀)	-71,000		1,508,837		1,579,837	-2,225.12	-1,958,258	
期初基金餘額	2,666,000		811,161		-1,854,839	-69.57	2,769,419	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,595,000		2,319,998		-275,002	-10.60	811,161	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區陽明國民小學
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	26,757,000	35,117,522	8,360,522	31.25	
41 徵收及依法分配收入		5,000	5,000	0.00	
415 違規罰款收入		5,000	5,000	0.00	超收舊校舍拆除重建廠商 違規罰款收入所致。
43 勞務收入	4,000	4,000		0.00	
431 服務收入	4,000	4,000		0.00	
45 財產收入	5,000	437,965	432,965	8,659.30	
451 財產處分收入	5,000	437,480	432,480	8,649.60	超收廢舊物資售價收入所 致。
454 利息收入		485	485	0.00	超收公庫專戶利息收入所 致。
46 政府撥入收入	26,690,000	34,612,700	7,922,700	29.68	
462 公庫撥款收入	26,690,000	31,180,553	4,490,553	16.82	超收特教學生助理人員等 補助款所致。
46Y 政府其他撥入收 入		3,432,147	3,432,147	0.00	超收調整教師授課節數及 導師費實施計畫(小教)等補 助款所致。
4S 教學收入	58,000	57,857	-143	-0.25	
4S1 學雜費收入	58,000	57,857	-143	-0.25	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區陽明國民小學
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	26,828,000	33,608,685	6,780,685	25.27	
53 國民教育計畫	20,980,000	28,373,473	7,393,473	35.24	53國民教育計畫增加原因：係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算之差異數。
532 國民小學教育	20,980,000	28,373,473	7,393,473	35.24	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		88,839	88,839		
1 用人費用		88,839	88,839		
11 正式員額薪資		88,839	88,839		
113 職員薪金		88,839	88,839		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		26,062	26,062		
1 用人費用		26,062	26,062		
12 聘僱及兼職人員薪資		25,635	25,635		
124 兼職人員酬金		25,635	25,635		
18 福利費		427	427		
181 分擔員工保險費		427	427		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		431,486	431,486		
2 服務費用		431,486	431,486		
27 一般服務費		431,486	431,486		
27D 計時與計件人員酬金		431,486	431,486		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 431,486 元，內容：充實行政人力 1 名。
53210304 國小合理教師員額編制		807,563	807,563		
1 用人費用		807,563	807,563		
11 正式員額薪資		566,660	566,660		
113 職員薪金		566,660	566,660		
12 聘僱及兼職人員薪資		80,640	80,640		
124 兼職人員酬金		80,640	80,640		
15 獎金		59,781	59,781		
152 年終獎金		59,781	59,781		
16 退休及卹償金		31,266	31,266		
161 職員退休及離職金		31,266	31,266		
18 福利費		69,216	69,216		
181 分擔員工保險費		69,216	69,216		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		1,075,124	1,075,124		

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區陽明國民小學
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		1,075,124	1,075,124		
11 正式員額薪資		785,485	785,485		
113 職員薪金		785,485	785,485		
12 聘僱及兼職人員薪資		85,344	85,344		
124 兼職人員酬金		85,344	85,344		
15 獎金		69,450	69,450		
152 年終獎金		69,450	69,450		
16 退休及卹償金		61,068	61,068		
161 職員退休及離職金		61,068	61,068		
18 福利費		73,777	73,777		
181 分擔員工保險費		73,777	73,777		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		22,260	22,260		
1 用人費用		22,260	22,260		
12 聘僱及兼職人員薪資		22,260	22,260		
124 兼職人員酬金		22,260	22,260		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		59,300	59,300		
1 用人費用		59,300	59,300		
11 正式員額薪資		59,300	59,300		
113 職員薪金		59,300	59,300		
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		1,869,096	1,869,096		
1 用人費用		1,865,296	1,865,296		
11 正式員額薪資		1,358,255	1,358,255		
113 職員薪金		1,358,255	1,358,255		
15 獎金		220,970	220,970		
151 考績獎金		108,428	108,428		
152 年終獎金		112,542	112,542		
16 退休及卹償金		123,766	123,766		
161 職員退休及離職金		123,766	123,766		
18 福利費		162,305	162,305		
181 分擔員工保險費		161,305	161,305		
183 傷病醫藥費		1,000	1,000		
2 服務費用		3,800	3,800		
27 一般服務費		3,800	3,800		
277 代理(辦)費		800	800		

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區陽明國民小學
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	%	
27F 體育活動費		3,000	3,000		
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		89,400	89,400		
1 用人費用		89,400	89,400		
11 正式員額薪資		89,400	89,400		
113 職員薪金		89,400	89,400		
53210503 特教學生助理人 員(學前)		255,510	255,510		
2 服務費用		255,510	255,510		
27 一般服務費		255,510	255,510		
27D 計時與計件人員酬金		255,510	255,510		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 255,510 元，內容：特教學生助 理人員(學前)1 名。
53220000 各校經常門分支計 畫	20,980,000	23,461,773	2,481,773	11.83	
1 用人費用	19,350,000	21,983,852	2,633,852	13.61	
11 正式員額薪資	13,283,000	15,148,086	1,865,086	14.04	
113 職員薪金	13,283,000	15,148,086	1,865,086	14.04	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 113 學年度增普通班 1 班增 聘 2 師所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	140,000	162,152	22,152	15.82	
122 約僱職員薪金		3,658	3,658		
124 兼職人員酬金	140,000	158,494	18,494	13.21	
13 加(夜)班費	265,000	273,904	8,904	3.36	
134 未休假加班費	265,000	273,904	8,904	3.36	
15 獎金	2,890,000	3,115,590	225,590	7.81	
151 考績獎金	1,297,000	1,232,950	-64,050	-4.94	
152 年終獎金	1,593,000	1,882,640	289,640	18.18	
16 退休及卹償金	1,440,000	1,458,066	18,066	1.25	
161 職員退休及離職金	1,440,000	1,458,066	18,066	1.25	
18 福利費	1,332,000	1,826,054	494,054	37.09	
181 分擔員工保險費	1,131,000	1,688,154	557,154	49.26	
183 傷病醫藥費	19,000	4,500	-14,500	-76.32	
18Y 其他福利費	182,000	133,400	-48,600	-26.70	
2 服務費用	1,436,000	1,098,187	-337,813	-23.52	
21 水電費	291,000	144,415	-146,585	-50.37	
212 工作場所電費	261,000	128,363	-132,637	-50.82	

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區陽明國民小學
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	%	
214 工作場所水費	30,000	16,052	-13,948	-46.49	
22 郵電費	92,000	57,383	-34,617	-37.63	
221 郵費	12,000	7,394	-4,606	-38.38	
222 電話費	50,000	36,633	-13,367	-26.73	
224 數據通信費	30,000	13,356	-16,644	-55.48	
23 旅運費	31,000	11,270	-19,730	-63.65	
231 國內旅費	31,000	11,270	-19,730	-63.65	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	18,067	8,067	80.67	
241 印刷及裝訂費	10,000	18,067	8,067	80.67	
25 修理保養及保固費	189,000	76,724	-112,276	-59.41	
252 一般房屋修護費	84,000	14,650	-69,350	-82.56	
254 其他建築修護費	5,000		-5,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	31,000	26,474	-4,526	-14.60	
256 交通及運輸設備修護費	12,000		-12,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	57,000	35,600	-21,400	-37.54	
27 一般服務費	741,000	701,837	-39,163	-5.29	
277 代理(辦)費	31,000	30,200	-800	-2.58	
279 外包費	474,000	435,240	-38,760	-8.18	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50,000元)，決算數423,240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	217,397	1,397	0.65	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217,397元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	20,000	19,000	-1,000	-5.00	
28 專業服務費	10,000	16,491	6,491	64.91	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	7,000	10,544	3,544	50.63	
288 委託考選訓練費		2,447	2,447		
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,500	500	16.67	
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	148,000	355,534	207,534	140.23	
31 使用材料費	12,000	27,827	15,827	131.89	
312 燃料	12,000	27,827	15,827	131.89	

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區陽明國民小學
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	%	
32 用品消耗	136,000	327,707	191,707	140.96	
321 辦公（事務）用品	81,000	297,787	216,787	267.64	
322 報章雜誌	4,000		-4,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	36,000	21,185	-14,815	-41.15	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	5,000	8,735	3,735	74.70	
32Y 其他用品消耗	10,000		-10,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	40,000	23,200	-16,800	-42.00	
45 雜項設備租金	40,000	23,200	-16,800	-42.00	
451 雜項設備租金	40,000	23,200	-16,800	-42.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	1,000	-5,000	-83.33	
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	5,000		-5,000	-100.00	
751 技能競賽	5,000		-5,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		78,060	78,060		
2 服務費用		78,060	78,060		
27 一般服務費		78,060	78,060		
27D 計時與計件人員酬金		78,060	78,060		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 78,060 元，內容：特教學生助理人員 1 名。
53221601 推展傳統藝術教育		40,000	40,000		
2 服務費用		40,000	40,000		
28 專業服務費		40,000	40,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		40,000	40,000		
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		69,000	69,000		
2 服務費用		69,000	69,000		
21 水電費		69,000	69,000		
212 工作場所電費		69,000	69,000		
5L 一般行政管理計畫	5,848,000	5,235,212	-612,788	-10.48	5L 一般行政管理計畫減少原因：係退休教育人員及公務人員退休金等之差異數。
5L1 行政管理及推展	5,848,000	5,235,212	-612,788	-10.48	

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區陽明國民小學
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	5,848,000	5,230,212	-617,788	-10.56	
1 用人費用	5,848,000	5,230,212	-617,788	-10.56	
16 退休及卹償金	5,848,000	5,230,212	-617,788	-10.56	
161 職員退休及離職金	5,848,000	5,230,212	-617,788	-10.56	
5L100400 調整待遇及其他經費		5,000	5,000		
1 用人費用		5,000	5,000		
18 福利費		5,000	5,000		
18Y 其他福利費		5,000	5,000		

臺南市地方教育發展基金—
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價	本 年 度
			增加
			預算數
資產	18,314,799	12,834,404	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	362,000	234,400	
房屋及建築	5,461,032	5,375,919	
機械及設備	5,978,679	2,631,387	
交通及運輸設備	263,300	233,102	
雜項設備	6,232,603	4,359,596	
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	17,185		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.非理財目的之長期投資增加原因：黃耿彬先生捐贈元大銀行高股息基金1式。
2.房屋及建築增加原因：補助款價購校舍防疫水溝加蓋工程等。
3.機械及設備增加原因：補助款價購無線網路基地台等；減少原因：報廢個人電腦1批等。
4.交通及運輸設備增加原因：補助款價購廣播控制器等；減少原因：報廢廣播設備1批等。
5.雜項設備增加原因：補助款價購樂器1批等；減少原因：報廢樂器1批等。
6.電腦軟體減少原因：電腦軟體攤銷。

臺南市善化區陽明國民小學

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		
3,005,968		1,112,852	772,547	6,600,964
1,091,100				1,091,100
			10,416	117,184
149,000			152,186	81,927
641,378		223,858	482,780	3,282,032
85,000		43,500	-5,553	77,251
1,039,490		828,309	132,718	1,951,470
		17,185		

註：

項 目	期初帳面餘額	本年度
		預算數
負債		
長期債務		
應付租賃款		
其他長期負債		

註：

臺南市善化區陽明國民小學

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—臺南市善化區陽明國民小學
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—臺南市善化區陽明國民小學

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	20	25	5	教師20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師1人、教保員1人及幼兒園廚工 1 人、113學年度增普通班1班增聘教師2人(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、核准文號：113年9月3日南市教課(二)字第1132018289號函)。
職員	20	25	5	
兼任人員	0	2	2	
其他兼任人員	0	2	2	兼任人事管理員1人，代理會計主任 1 人。
合 計	20	27	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)2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。

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區陽明國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中 華 民 國 113 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數											
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
國民教育計畫	13,283,000		265,000		2,890,000	1,440,000		1,332,000		19,210,000	140,000	19,350,000
正式人員	13,283,000		265,000		2,890,000	1,440,000		1,332,000		19,210,000		19,210,000
聘僱人員												
兼任人員											140,000	140,000
一般行政管理計畫						5,848,000				5,848,000		5,848,000
正式人員						5,848,000				5,848,000		5,848,000
其他人員						5,848,000				5,848,000		5,848,000
合 計	13,283,000		265,000		2,890,000	7,288,000		1,332,000		25,058,000	140,000	25,198,000

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982,453元；279外包費:預算數424,000元(不含機械保全50,000元)，決算數423,240元(不含機械保全12,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,297,000元，決算數1,341,378元，內容：教職員考績獎金決算人數12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1,593,000元，決算數2,124,413元，內容：教職員工年終獎金決算人數26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—臺南市善化區陽明國民小學
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
18,096,025	3,658	273,904		3,465,791	1,674,166		2,131,779		25,645,323	372,373	26,017,696
18,096,025		273,904		3,465,791	1,664,637		2,114,311		25,614,668		25,614,668
	3,658				229		402		4,289		4,289
					9,300		17,066		26,366	372,373	398,739
					5,230,212		5,000		5,235,212		5,235,212
							5,000		5,000		5,000
					5,230,212				5,230,212		5,230,212
18,096,025	3,658	273,904		3,465,791	6,904,378		2,136,779		30,880,535	372,373	31,252,908

臺南市地方教育發展基金－臺南市善化區陽明國民小學

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—臺南市善化區陽明國民小學
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			26,828,000		33,608,685			6,780,685	25.27	
國民教育計畫			20,980,000		28,373,473			7,393,473	35.24	53國民教育計畫增加原因：係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算之差異數。
一般行政管理計畫			5,848,000		5,235,212			-612,788	-10.48	5L一般行政管理計畫減少原因：係退休教育人員及公務人員退休金等之差異數。

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區陽明國民小學

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	25,198,000	31,252,908	6,054,908	24.03
11 正式員額薪資	13,283,000	18,096,025	4,813,025	36.23
12 聘僱及兼職人員薪資	140,000	376,031	236,031	168.59
13 加(夜)班費	265,000	273,904	8,904	3.36
15 獎金	2,890,000	3,465,791	575,791	19.92
16 退休及卹償金	7,288,000	6,904,378	-383,622	-5.26
18 福利費	1,332,000	2,136,779	804,779	60.42
2 服務費用	1,436,000	1,976,043	540,043	37.61
21 水電費	291,000	213,415	-77,585	-26.66
22 郵電費	92,000	57,383	-34,617	-37.63
23 旅運費	31,000	11,270	-19,730	-63.65
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	18,067	8,067	80.67
25 修理保養及保固費	189,000	76,724	-112,276	-59.41
27 一般服務費	741,000	1,470,693	729,693	98.47
28 專業服務費	10,000	56,491	46,491	464.91
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	148,000	355,534	207,534	140.23
31 使用材料費	12,000	27,827	15,827	131.89
32 用品消耗	136,000	327,707	191,707	140.96
4 租金、償債、利息及相關手續費	40,000	23,200	-16,800	-42.00
45 雜項設備租金	40,000	23,200	-16,800	-42.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	1,000	-5,000	-83.33
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	5,000	0	-5,000	-100.00
合 計	26,828,000	33,608,685	6,780,685	25.27

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	216,000	1,022,453	806,453	373.36	
27D 計時與計件人員酬金	216,000	982,453	766,453	354.84	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		40,000	40,000		

科目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	11,706,764	100.00	10,347,614	100.00	1,359,150	13.13
流動資產	4,967,416	42.43	4,867,219	47.04	100,197	2.06
現金	4,729,692	40.40	4,548,355	43.96	181,337	3.99
銀行存款	4,729,692	40.40	4,548,355	43.96	181,337	3.99
預付款項	237,724	2.03	318,864	3.08	- 81,140	- 25.45
預付費用	237,724	2.03	318,864	3.08	- 81,140	- 25.45
長期投資	1,091,100	9.32	-	-	1,091,100	-
其他長期投資	1,091,100	9.32	-	-	1,091,100	-
其他長期投資	1,091,100	9.32	-	-	1,091,100	-
固定資產	5,509,864	47.07	5,463,210	52.80	46,654	0.85
土地改良物	117,184	1.00	127,600	1.23	- 10,416	- 8.16
土地改良物	362,000	3.09	362,000	3.50	-	-
累計折舊-土地改良物	- 244,816	- 2.09	- 234,400	- 2.27	- 10,416	- 4.44
房屋建築及設備	81,927	0.70	85,113	0.82	- 3,186	- 3.74
房屋建築及設備	5,610,032	47.92	5,461,032	52.78	149,000	2.73
累計折舊-房屋建築及設備	- 5,528,105	- 47.22	- 5,375,919	- 51.95	- 152,186	- 2.83
機械及設備	3,282,032	28.04	3,347,292	32.35	- 65,260	- 1.95
機械及設備	6,396,199	54.64	5,978,679	57.78	417,520	6.98
累計折舊-機械及設備	- 3,114,167	- 26.60	- 2,631,387	- 25.43	- 482,780	- 18.35
交通及運輸設備	77,251	0.66	30,198	0.29	47,053	155.81
交通及運輸設備	304,800	2.60	263,300	2.54	41,500	15.76
累計折舊-交通及運輸設備	- 227,549	- 1.94	- 233,102	- 2.25	- 5,553	- 2.38
雜項設備	1,951,470	16.67	1,873,007	18.10	78,463	4.19
雜項設備	6,443,784	55.04	6,232,603	60.23	211,181	3.39
累計折舊-雜項設備	- 4,492,314	- 38.37	- 4,359,596	- 42.13	- 132,718	- 3.04
無形資產	-	-	17,185	0.17	- 17,185	- 100.00
無形資產	-	-	17,185	0.17	- 17,185	- 100.00
電腦軟體	-	-	17,185	0.17	- 17,185	- 100.00
其他資產	138,384	1.18	-	-	138,384	-
什項資產	138,384	1.18	-	-	138,384	-
暫付及待結轉帳項	138,384	1.18	-	-	138,384	-
代管資產	204,224,824	1,744.50	180,992,500	1,749.12	23,232,324	12.84
應付代管資產	- 204,224,824	- 1,744.50	- 180,992,500	- 1,749.12	- 23,232,324	- 12.84
合 計	11,706,764	100.00	10,347,614	100.00	1,359,150	13.13
信託代理與保證資產	1,242,000					
保證品	1,242,000					

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。

金一臺南市善化區陽明國民小學

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	2,785,802	23.80	4,056,058	39.20	- 1,270,256	- 31.32
流動負債	2,382,892	20.35	3,605,084	34.84	- 1,222,192	- 33.90
應付款項	2,382,892	20.35	3,605,084	34.84	- 1,222,192	- 33.90
應付代收款	2,070,346	17.69	3,052,018	29.49	- 981,672	- 32.16
應付費用	312,546	2.67	553,066	5.34	- 240,520	- 43.49
其他負債	402,910	3.44	450,974	4.36	- 48,064	- 10.66
什項負債	402,910	3.44	450,974	4.36	- 48,064	- 10.66
存入保證金	402,910	3.44	450,974	4.36	- 48,064	- 10.66
淨資產	8,920,962	76.20	6,291,556	60.80	2,629,406	41.79
淨資產	8,920,962	76.20	6,291,556	60.80	2,629,406	41.79
淨資產	8,920,962	76.20	6,291,556	60.80	2,629,406	41.79
累積餘額	8,920,962	76.20	6,291,556	60.80	2,629,406	41.79
合 計	11,706,764	100.00	10,347,614	100.00	1,359,150	13.13
信託代理與保證負債	1,242,000					
應付保證品	1,242,000					

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區陽明國民小學

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	38,123,490	100.00	34,601,503	100.00	3,521,987	10.18
徵收及依法分配收入	5,000	0.01	-	0.00	5,000	-
違規罰款收入	5,000	0.01	-	0.00	5,000	-
勞務收入	4,000	0.01	4,000	0.01	-	0.00
服務收入	4,000	0.01	4,000	0.01	-	0.00
財產收益	2,352,833	6.17	4,628,416	13.38	-2,275,583	-49.17
財產孳息收入	485	0.00	369	0.00	116	31.44
廢舊物品售價收入	437,480	1.15	13,438	0.04	424,042	3155.54
財產交易利益	-	0.00	250	0.00	-250	-100.00
其他財產收入	1,914,868	5.02	4,614,359	13.34	-2,699,491	-58.50
政府撥入收入	34,612,700	90.79	29,775,587	86.05	4,837,113	16.25
公庫撥款收入	31,180,553	81.79	26,416,197	76.34	4,764,356	18.04
政府其他撥入收入	3,432,147	9.00	3,359,390	9.71	72,757	2.17
教學收入	57,857	0.15	56,450	0.16	1,407	2.49
學雜費收入	57,857	0.15	56,450	0.16	1,407	2.49
其他收入	1,091,100	2.86	137,050	0.40	954,050	696.13
受贈收入	1,091,100	2.86	85,050	0.25	1,006,050	1182.89
雜項收入	-	0.00	52,000	0.15	-52,000	-100.00
支出	35,494,084	93.10	39,023,743	112.78	-3,529,659	-9.04
人事支出	31,252,908	81.98	29,719,016	85.89	1,533,892	5.16
人事支出	31,252,908	81.98	29,719,016	85.89	1,533,892	5.16
業務支出	2,355,777	6.18	2,103,086	6.08	252,691	12.02
業務支出	2,355,777	6.18	2,103,086	6.08	252,691	12.02
財產損失	11,068	0.03	4,384,106	12.67	-4,373,038	-99.75
財產交易損失	11,068	0.03	4,384,106	12.67	-4,373,038	-99.75
折舊、折耗及攤銷	1,874,331	4.92	2,813,659	8.13	-939,328	-33.38
固定資產折舊	1,857,146	4.87	2,789,628	8.06	-932,482	-33.43
無形資產攤銷	17,185	0.05	24,031	0.07	-6,846	-28.49
其他支出	-	0.00	3,876	0.01	-3,876	-100.00
其他支出	-	0.00	3,876	0.01	-3,876	-100.00
本期賸餘（短絀）	2,629,406	6.90	4,422,240	-12.78	7,051,646	-159.46
期初淨資產	6,291,556	16.50	10,713,796	30.96	-4,422,240	-41.28
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
期末淨資產	8,920,962	23.40	6,291,556	18.18	2,629,406	41.79

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－臺南市善化區陽明國民小學

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)	2,629,406
8002 調整非現金項目	-2,261,621
81 業務活動之淨現金流入(流出)	367,785
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	902,785
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,041,169
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-138,384
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	639,620
8404 減少短期債務及其他負債	-687,684
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-48,064
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	181,337
87 期初現金及約當現金	4,548,355
88 期末現金及約當現金	4,729,692

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-23,232,324元；增加應付代管資產+23,232,324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—臺南市善化區陽明國民小學

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	35,117,522	3,005,968	38,123,490	收入
徵收及依法分配收入	5,000	-	5,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	4,000	-	4,000	勞務收入
財產收入	437,965	1,914,868	2,352,833	財產收益
政府撥入收入	34,612,700	-	34,612,700	政府撥入收入
教學收入	57,857	-	57,857	教學收入
其他收入	-	1,091,100	1,091,100	其他收入
基金用途	33,608,685	1,885,399	35,494,084	支出
用人費用	31,252,908	-	31,252,908	人事支出
服務費用	1,976,043	379,734	2,355,777	業務支出
材料及用品費	355,534	-	-	
租金、償債、利息及相關手續費	23,200	-	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-	-	
		11,068	11,068	財產損失
		1,874,331	1,874,331	折舊、折耗及攤銷
其他	-	-	-	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,508,837	1,120,569	2,629,406	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	811,161	5,480,395	6,291,556	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,319,998	6,600,964	8,920,962	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數1,914,868元，主要係上級代收代付補助購置財產增加。
2. 其他收入：調整數1,091,100元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數379,734元係〈材料及用品費〉355,534+〈租金、償債、利息及相關手續費〉23,200+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉1,000之調整數合計。
4. 財產損失：調整數11,068元係財產報廢。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數1,874,331元係財產折舊。

主辦會計人員：陳惠筠



基金主持人：羅永忠

