

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)

臺南市仁德區依仁國民小學編

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	7-11	頁
3、資本資產明細表	第	12-13	頁
4、長期負債明細表	第	14-15	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	16	頁
6、員工人數彙計表	第	17	頁
7、用人費用彙計表	第	18-19	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	20	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	21	頁
10、各項費用彙計表	第	22	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	23	頁
丙、會計報表			
1、平衡表	第	24-25	頁
2、收入支出表	第	26	頁
3、現金流量表	第	27	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表	第	28	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22,943,000元，決算數28,494,788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67人；附設幼兒園1班，學生人數24人。

113學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數66人；附設幼兒園1班，學生人數16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25,751,340元，較本年度法定預算數21,053,000元，增加4,698,340元，計增加22.32%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助經費，依規定以超支併決算方式辦理所致。

(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2,703,448元，較本年度法定預算數1,847,000元，增加856,448元，計增加46.37%。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。本年度決算數40,000元，較本年度法定預算數43,000元，減少3,000元，計減少6.98%，主要係因：採購機型降價故有結餘。

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28,712,625元，較法定預算數22,766,000元，增加5,946,625元，計增加26.12%，其增減情形分析如下：

1. 利息收入：決算數3,677元，較法定預算數1,000元，增加2,677元，計增加267.70%。
主要係因：各專戶利息收入超收所致。
2. 公庫撥款收入：決算數26,360,313元，較法定預算數22,697,000元，增加3,663,313元，計增加16.14%。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、水電費、推展傳統藝術教育等補助款所致。
3. 政府其他撥入收入：決算數2,286,040元，較法定預算數0元，增加2,286,040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

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國113年度

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。

4. 學雜費收入：決算數19,031元，較法定預算數25,000元，減少5,969元，計減少23.88%。主要係因：幼兒園雜費收入，依實際情形核實辦理繳庫。
5. 雜項收入：決算數43,564元，較法定預算數43,000元，增加564元，計增加1.31%。主要係因：小型學校校務發展計畫賸餘款辦理繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數28,494,788元，較法定預算數22,943,000元，增加5,551,788元，計增加24.20%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數25,751,340元，較法定預算數21,053,000元，增加4,698,340元，計增加22.32%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助經費，依規定以超支併決算方式辦理所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數2,703,448元，較法定預算數1,847,000元，增加856,448元，計增加46.37%。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、子女教育補助等超支併決算之差異數所致。
3. 建築及設備計畫：決算數40,000元，較法定預算數43,000元，減少3,000元，計減少6.98%。主要係因：採購機型降價故有結餘。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀177,000元，本年度決算賸餘數217,837元，賸餘原因：擷節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入46,736元。
 - (二)投資活動之淨現金流出40,000元。
 - (三)籌資活動之淨現金流出55,280元。
 - (四)本年度現金及約當現金之淨減48,544元。
- 期初現金及約當現金7,870,811元。
期末現金及約當現金7,822,267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	7,822,267	7,870,811	-0.62
預付費用	91,598	373,244	-75.46
土地改良物	2,149,037	2,618,411	-17.93
房屋建築及設備	1,090,048	1,006,623	8.29
機械及設備	2,898,669	3,183,639	-8.95

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國113年度

交通及運輸設備	298,331	412,991	-27.76
雜項設備	1,045,859	1,412,505	-25.96
電腦軟體	8,868	11,904	-25.50
代管資產	49,318,834	47,960,126	2.83
應付代管資產	-49,318,834	-47,960,126	2.83
資產合計	15,404,677	16,890,128	-8.79

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要減少係因調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超併計畫款項撥入辦理轉正所致。
2. 土地改良物：主要減少係因提列折舊所致。
3. 交通及運輸設備：主要減少係因提列折舊所致。
4. 雜項設備：主要減少係因提列折舊所致。
5. 電腦軟體：主要減少係因電腦軟體攤銷所致。

(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	6,198,448	6,482,021	-4.37
應付費用	209,213	418,387	-50.00
存入保證金	50,000	105,280	-52.51
負債合計	6,457,661	7,005,688	-7.82

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要減少係因採超併方式辦理之學年度補助款較上年度減少所致。
2. 存入保證金：主要減少係因退還廠商到期保證金所致。

(三)淨資產為累積餘額8,947,016元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數25,751,340元，較預算數21,053,000元，增加4,698,340元，係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)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2,703,448元，較預算數1,847,000元，增加856,448元，係退休教育人員及公務人員退休金、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。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

(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—臺南市仁德區依仁國民小學
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	22,766,000	100.00	28,712,625	100.00	5,946,625	26.12	25,640,023	100.00
43 勞務收入						0.00	3,000	0.01
431服務收入							3,000	0.01
45 財產收入	1,000	0.00	3,677	0.01	2,677	267.70	7,995	0.03
451財產處分收入							4,800	0.02
454利息收入	1,000	0.00	3,677	0.01	2,677	267.70	3,195	0.01
46 政府撥入收入	22,697,000	99.70	28,646,353	99.77	5,949,353	26.21	25,405,838	99.09
462公庫撥款收入	22,697,000	99.70	26,360,313	91.81	3,663,313	16.14	23,087,328	90.04
46Y政府其他撥入收入			2,286,040	7.96	2,286,040		2,318,510	9.04
4S 教學收入	25,000	0.11	19,031	0.07	-5,969	-23.88	22,640	0.09
4S1學雜費收入	25,000	0.11	19,031	0.07	-5,969	-23.88	22,640	0.09
4Y 其他收入	43,000	0.19	43,564	0.15	564	1.31	200,550	0.78
4YY雜項收入	43,000	0.19	43,564	0.15	564	1.31	200,550	0.78
5 基金用途	22,943,000	100.78	28,494,788	99.24	5,551,788	24.20	26,356,099	102.79
53 國民教育計畫	21,053,000	92.48	25,751,340	89.69	4,698,340	22.32	24,189,375	94.34
5L 一般行政管理計畫	1,847,000	8.11	2,703,448	9.42	856,448	46.37	2,046,624	7.98
5M 建築及設備計畫	43,000	0.19	40,000	0.14	-3,000	-6.98	120,100	0.47
購建固定資產	43,000	0.19	40,000	0.14	-3,000	-6.98	120,100	0.47
本期賸餘(短絀)	-177,000		217,837		394,837	-223.07	-716,076	
期初基金餘額	1,734,000		1,238,367		-495,633	-28.58	1,954,443	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,557,000		1,456,204		-100,796	-6.47	1,238,367	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區依仁國民小學

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	22,766,000	28,712,625	5,946,625	26.12	
45 財產收入	1,000	3,677	2,677	267.70	
454 利息收入	1,000	3,677	2,677	267.70	係公庫專戶利息收入，依實際情形核實辦理繳庫。
46 政府撥入收入	22,697,000	28,646,353	5,949,353	26.21	
462 公庫撥款收入	22,697,000	26,360,313	3,663,313	16.14	超收教育局提高國小教師員額編制至每班1.65名計畫等補助款所致。
46Y 政府其他撥入收入		2,286,040	2,286,040	0.00	超收教育局提高國小教師員額編制至每班1.65名計畫等補助款所致。
4S 教學收入	25,000	19,031	-5,969	-23.88	
4S1 學雜費收入	25,000	19,031	-5,969	-23.88	係幼兒園雜費收入，依實際情形核實辦理繳庫。
4Y 其他收入	43,000	43,564	564	1.31	
4YY 雜項收入	43,000	43,564	564	1.31	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區依仁國民小學

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	22,943,000	28,494,788	5,551,788	24.20	
53 國民教育計畫	21,053,000	25,751,340	4,698,340	22.32	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)等補助經費，依規定以超支併決算方式辦理所致。
532 國民小學教育	21,053,000	25,751,340	4,698,340	22.32	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		72,000	72,000		
1 用人費用		72,000	72,000		
11 正式員額薪資		72,000	72,000		
113 職員薪金		72,000	72,000		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		27,008	27,008		
1 用人費用		27,008	27,008		
12 聘僱及兼職人員薪資		26,735	26,735		
124 兼職人員酬金		26,735	26,735		
18 福利費		273	273		
181 分擔員工保險費		273	273		
53210304 國小合理教師員額編制		694,133	694,133		
1 用人費用		694,133	694,133		
11 正式員額薪資		551,319	551,319		
113 職員薪金		551,319	551,319		
15 獎金		28,050	28,050		
152 年終獎金		28,050	28,050		
16 退休及卹償金		52,706	52,706		
161 職員退休及離職金		52,706	52,706		
18 福利費		62,058	62,058		
181 分擔員工保險費		62,058	62,058		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		1,477,802	1,477,802		
1 用人費用		1,477,802	1,477,802		
11 正式員額薪資		1,091,825	1,091,825		
113 職員薪金		1,091,825	1,091,825		
12 聘僱及兼職人員薪資		61,488	61,488		
124 兼職人員酬金		61,488	61,488		
15 獎金		100,770	100,770		
152 年終獎金		100,770	100,770		
16 退休及卹償金		125,314	125,314		
161 職員退休及離職金		125,314	125,314		

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區依仁國民小學

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		98,405	98,405		
181 分擔員工保險費		98,405	98,405		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		58,800	58,800		
1 用人費用		58,800	58,800		
12 聘僱及兼職人員薪資		58,800	58,800		
124 兼職人員酬金		58,800	58,800		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		46,300	46,300		
1 用人費用		46,300	46,300		
11 正式員額薪資		46,300	46,300		
113 職員薪金		46,300	46,300		
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		1,184,462	1,184,462		
1 用人費用		1,181,862	1,181,862		
11 正式員額薪資		928,937	928,937		
113 職員薪金		928,937	928,937		
13 加(夜)班費		5,328	5,328		
134 未休假加班費		5,328	5,328		
15 獎金		74,069	74,069		
152 年終獎金		74,069	74,069		
16 退休及卹償金		53,904	53,904		
161 職員退休及離職金		53,904	53,904		
18 福利費		119,624	119,624		
181 分擔員工保險費		118,774	118,774		
183 傷病醫藥費		850	850		
2 服務費用		2,600	2,600		
27 一般服務費		2,600	2,600		
27F 體育活動費		2,600	2,600		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		9,400	9,400		
1 用人費用		9,400	9,400		
11 正式員額薪資		9,400	9,400		
113 職員薪金		9,400	9,400		
53220000 各校經常門分支計畫	21,053,000	22,090,435	1,037,435	4.93	
1 用人費用	19,418,000	20,623,162	1,205,162	6.21	
11 正式員額薪資	13,151,000	13,477,182	326,182	2.48	

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區依仁國民小學

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	13,151,000	13,477,182	326,182	2.48	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：係因新進教師俸點較高及教職員晉級所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	99,000	397,818	298,818	301.84	
124 兼職人員酬金	99,000	397,818	298,818	301.84	
13 加(夜)班費	233,000	252,304	19,304	8.28	
134 未休假加班費	233,000	252,304	19,304	8.28	
15 獎金	3,062,000	3,493,777	431,777	14.10	
151 考績獎金	1,418,000	1,830,405	412,405	29.08	
152 年終獎金	1,644,000	1,663,372	19,372	1.18	
16 退休及卹償金	1,548,000	1,521,642	-26,358	-1.70	
161 職員退休及離職金	1,548,000	1,521,642	-26,358	-1.70	
18 福利費	1,325,000	1,480,307	155,307	11.72	
181 分擔員工保險費	1,151,000	1,338,407	187,407	16.28	
183 傷病醫藥費	33,000	14,500	-18,500	-56.06	
18Y 其他福利費	141,000	127,400	-13,600	-9.65	
19 提繳費		132	132		
191 提繳工資墊償費用		132	132		
2 服務費用	1,455,000	1,387,284	-67,716	-4.65	
21 水電費	218,000	148,433	-69,567	-31.91	
212 工作場所電費	202,000	133,294	-68,706	-34.01	
214 工作場所水費	16,000	15,139	-861	-5.38	
22 郵電費	42,000	31,767	-10,233	-24.36	
221 郵費	3,000		-3,000	-100.00	
222 電話費	35,000	31,767	-3,233	-9.24	
224 數據通信費	4,000		-4,000	-100.00	
23 旅運費	30,000	6,434	-23,566	-78.55	
231 國內旅費	30,000	6,434	-23,566	-78.55	
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	46,756	26,756	133.78	
241 印刷及裝訂費	20,000	46,756	26,756	133.78	
25 修理保養及保固費	240,000	219,054	-20,946	-8.73	
252 一般房屋修護費	122,000	141,624	19,624	16.09	
255 機械及設備修護費	21,000	33,200	12,200	58.10	
256 交通及運輸設備修護費	15,000		-15,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	82,000	32,230	-49,770	-60.70	
258 其他資產修護費		12,000	12,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區依仁國民小學
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	%	
27 一般服務費	821,000	838,694	17,694	2.16	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		1,120	1,120		
277 代理(辦)費	30,000	30,348	348	1.16	
279 外包費	560,000	575,240	15,240	2.72	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數510,000元(不含機械保全50,000元)，決算數551,240元(不含機械保全24,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	216,000	215,986	-14	-0.01	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215,986元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	15,000	16,000	1,000	6.67	
28 專業服務費	12,000	24,146	12,146	101.22	
285 請課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	2,000	-1,000	-33.33	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	18,646	12,646	210.77	
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	179,000	78,989	-100,011	-55.87	
31 使用材料費	5,000	5,582	582	11.64	
312 燃料	5,000	5,582	582	11.64	
32 用品消耗	174,000	73,407	-100,593	-57.81	
321 辦公(事務)用品	125,000	27,742	-97,258	-77.81	
322 報章雜誌	5,000	8,198	3,198	63.96	
323 農業與園藝用品及環境美化費	15,000	33,351	18,351	122.34	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	4,116	-884	-17.68	
32Y 其他用品消耗	24,000		-24,000	-100.00	
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		35,000	35,000		
2 服務費用		34,800	34,800		

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區依仁國民小學
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	%	
28 專業服務費		34,800	34,800		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		34,800	34,800		
3 材料及用品費		200	200		
32 用品消耗		200	200		
321 辦公(事務)用品		200	200		
53221903 學校水電費-冷氣電 費及維護費		56,000	56,000		
2 服務費用		56,000	56,000		
21 水電費		56,000	56,000		
212 工作場所電費		56,000	56,000		
5L 一般行政管理計畫	1,847,000	2,703,448	856,448	46.37	5L一般行政管理計畫增加原 因：係統籌支撥經費。
5L1 行政管理及推展	1,847,000	2,703,448	856,448	46.37	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	1,847,000	2,282,448	435,448	23.58	
1 用人費用	1,841,000	2,276,448	435,448	23.65	
16 退休及卹償金	1,841,000	2,276,448	435,448	23.65	
161 職員退休及離職金	1,841,000	2,276,448	435,448	23.65	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	6,000	6,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	6,000	6,000			
744 慰問、照護及濟助金	6,000	6,000			
5L100400 調整待遇及其他經 費		421,000	421,000		
1 用人費用		421,000	421,000		
18 福利費		421,000	421,000		
18Y 其他福利費		421,000	421,000		
5M 建築及設備計畫	43,000	40,000	-3,000	-6.98	
5M4 其他設備	43,000	40,000	-3,000	-6.98	
5M420000 由學校編列執行之 其他設備	43,000	40,000	-3,000	-6.98	
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	43,000	40,000	-3,000	-6.98	
51 購建固定資產	43,000	40,000	-3,000	-6.98	
514 購置機械及設備	43,000	40,000	-3,000	-6.98	

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	14,546,158	5,900,085	43,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,245,724	1,627,313	
房屋及建築	1,008,955	2,332	
機械及設備	5,200,616	2,016,977	43,000
交通及運輸設備	709,500	296,509	
雜項設備	3,369,459	1,956,954	
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	11,904		
發展中之無形資產			
其他			

註：(1)房屋及建築-增加原因：增置ATS主機設備、教學大樓防火門。
 (2)機械及設備-增加原因：增置校園冷氣EMS系統、電子身高體重器等；減少原因：分類科目變動。
 (3)雜項設備-增加原因：增置乳品用冰箱。
 (4)電腦軟體-減少原因：軟體攤銷。

臺南市仁德區依仁國民小學

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		
704,709		43,036	1,816,934	7,490,812
			469,374	2,149,037
95,925			12,500	1,090,048
566,284		40,000	811,254	2,898,669
			114,660	298,331
42,500			409,146	1,045,859
		3,036		8,868

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：

臺南市仁德區依仁國民小學

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—臺南市仁德區依仁國民小學
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		43,000			43,000	40,000	-3,000	
機械及設備		43,000			43,000	40,000	-3,000	
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		43,000			43,000	40,000	-3,000	

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—臺南市仁德區依仁國民小學

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1人及幼兒園廚工1人(核准文號：113年11月6日南市教課(二)字第1132323198號函、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)。
職員	15	18	3	
兼任人員	0	2	2	兼任會計員1人、兼任人事管理員1人。
其他兼任人員	0	2	2	
合 計	15	20	5	

填表說明：服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金，內容：臨時僱工1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區依仁國民小學
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	13,151,000		233,000		3,062,000	1,548,000		1,325,000		19,319,000	99,000	19,418,000
正式人員	13,151,000		233,000		3,062,000	1,548,000		1,325,000		19,319,000		19,319,000
兼任人員											99,000	99,000
一般行政管理計畫						1,841,000				1,841,000		1,841,000
正式人員						1,841,000				1,841,000		1,841,000
其他人員						1,841,000				1,841,000		1,841,000
合 計	13,151,000		233,000		3,062,000	3,389,000		1,325,000		21,160,000	99,000	21,259,000

- 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215,986元；279外包費：預算數510,000元（不含機械保全50,000元），決算數551,240（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1,418,000元，決算數1,830,405元，內容：教職員工考績獎金決算人數14名，依據公務人員考績法及公立高級中等以下學校教師成績考核辦法；152年終獎金，預算數1,644,000元，決算數1,866,261元，內容：教職員工年終獎金決算人數21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—臺南市仁德區依仁國民小學
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
16,176,963		257,632		3,696,666	1,753,566		1,760,667	132	23,645,626	544,841	24,190,467
16,176,963		257,632		3,624,348	1,709,721		1,733,791	132	23,502,587		23,502,587
				72,318	43,845		26,876		143,039	544,841	687,880
					2,276,448		421,000		2,697,448		2,697,448
							421,000		421,000		421,000
					2,276,448				2,276,448		2,276,448
16,176,963		257,632		3,696,666	4,030,014		2,181,667	132	26,343,074	544,841	26,887,915

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區依仁國民小學

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—臺南市仁德區依仁國民小學
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	%		
總 計			22,943,000		28,494,788		5,551,788	24.20	
國民教育計畫			21,053,000		25,751,340		4,698,340	22.32	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)等補助經費，依規定以超支併決算方式辦理所致。
一般行政管理計畫			1,847,000		2,703,448		856,448	46.37	一般行政管理計畫增加原因：係統籌支撥經費。
建築及設備計畫			43,000		40,000		-3,000	-6.98	

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區依仁國民小學
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	21,259,000	26,887,915	5,628,915	26.48
11 正式員額薪資	13,151,000	16,176,963	3,025,963	23.01
12 聘僱及兼職人員薪資	99,000	544,841	445,841	450.34
13 加(夜)班費	233,000	257,632	24,632	10.57
15 獎金	3,062,000	3,696,666	634,666	20.73
16 退休及卹償金	3,389,000	4,030,014	641,014	18.91
18 福利費	1,325,000	2,181,667	856,667	64.65
19 提繳費	0	132	132	0.00
2 服務費用	1,455,000	1,480,684	25,684	1.77
21 水電費	218,000	204,433	-13,567	-6.22
22 郵電費	42,000	31,767	-10,233	-24.36
23 旅運費	30,000	6,434	-23,566	-78.55
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	46,756	26,756	133.78
25 修理保養及保固費	240,000	219,054	-20,946	-8.73
27 一般服務費	821,000	841,294	20,294	2.47
28 專業服務費	12,000	58,946	46,946	391.22
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	179,000	79,189	-99,811	-55.76
31 使用材料費	5,000	5,582	582	11.64
32 用品消耗	174,000	73,607	-100,393	-57.70
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	43,000	40,000	-3,000	-6.98
51 購建固定資產	43,000	40,000	-3,000	-6.98
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	7,000	0	0.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000	0	0.00
合 計	22,943,000	28,494,788	5,551,788	24.20

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區依仁國民小學
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	252,786	33,786	15.43	
27D 計時與計件人員酬金	216,000	215,986	-14	-0.01	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	36,800	33,800	1,126.67	

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	15,404,677	100.00	16,890,128	100.00	1,485,451	- 8.79
流動資產	7,913,865	51.37	8,244,055	48.81	330,190	- 4.01
現金	7,822,267	50.78	7,870,811	46.60	48,544	- 0.62
銀行存款	7,822,267	50.78	7,870,811	46.60	48,544	- 0.62
預付款項	91,598	0.59	373,244	2.21	281,646	- 75.46
預付費用	91,598	0.59	373,244	2.21	281,646	- 75.46
固定資產	7,481,944	48.57	8,634,169	51.12	1,152,225	- 13.34
土地改良物	2,149,037	13.95	2,618,411	15.50	469,374	- 17.93
土地改良物	4,245,724	27.56	4,245,724	25.14	-	-
累計折舊-土地改良物	2,096,687	- 13.61	1,627,313	- 9.63	469,374	28.84
房屋建築及設備	1,090,048	7.08	1,006,623	5.96	83,425	8.29
房屋建築及設備	1,104,880	7.17	1,008,955	5.97	95,925	9.51
累計折舊-房屋建築及設備	14,832	- 0.10	2,332	- 0.01	12,500	536.02
機械及設備	2,898,669	18.82	3,183,639	18.85	284,970	- 8.95
機械及設備	5,726,900	37.18	5,200,616	30.79	526,284	10.12
累計折舊-機械及設備	2,828,231	- 18.36	2,016,977	- 11.94	811,254	40.22
交通及運輸設備	298,331	1.94	412,991	2.45	114,660	- 27.76
交通及運輸設備	709,500	4.61	709,500	4.20	-	-
累計折舊-交通及運輸設備	411,169	- 2.67	296,509	- 1.76	114,660	38.67
雜項設備	1,045,859	6.79	1,412,505	8.36	366,646	- 25.96
雜項設備	3,411,959	22.15	3,369,459	19.95	42,500	1.25
累計折舊-雜項設備	2,366,100	- 15.36	1,956,954	- 11.59	409,146	20.91
無形資產	8,868	0.06	11,904	0.07	3,036	- 25.50
無形資產	8,868	0.06	11,904	0.07	3,036	- 25.50
電腦軟體	8,868	0.06	11,904	0.07	3,036	- 25.50
其他資產	-	-	-	-	-	-
什項資產	-	-	-	-	-	-
代管資產	49,318,834	320.15	47,960,126	283.95	1,358,708	2.83
應付代管資產	49,318,834	- 320.15	47,960,126	- 283.95	1,358,708	2.83
合計	15,404,677	100.00	16,890,128	100.00	1,485,451	- 8.79

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。

金一臺南市仁德區依仁國民小學

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	6,457,661	41.92	7,005,688	41.48	548,027	- 7.82
流動負債	6,407,661	41.60	6,900,408	40.85	492,747	- 7.14
應付款項	6,407,661	41.60	6,900,408	40.85	492,747	- 7.14
應付代收款	6,198,448	40.24	6,482,021	38.38	283,573	- 4.37
應付費用	209,213	1.36	418,387	2.48	209,174	- 50.00
應付工程款	-	-	-	-	-	-
其他應付款	-	-	-	-	-	-
預收款項	-	-	-	-	-	-
預收收入	-	-	-	-	-	-
其他負債	50,000	0.32	105,280	0.62	55,280	- 52.51
什項負債	50,000	0.32	105,280	0.62	55,280	- 52.51
存入保證金	50,000	0.32	105,280	0.62	55,280	- 52.51
應付退休及離職金	-	-	-	-	-	-
暫收及待結轉帳項	-	-	-	-	-	-
淨資產	8,947,016	58.08	9,884,440	58.52	937,424	- 9.48
淨資產	8,947,016	58.08	9,884,440	58.52	937,424	- 9.48
淨資產	8,947,016	58.08	9,884,440	58.52	937,424	- 9.48
累積餘額	8,947,016	58.08	9,884,440	58.52	937,424	- 9.48
合 計	15,404,677	100.00	16,890,128	100.00	1,485,451	- 8.79

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—臺南市仁德區依仁國民小學

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	29,337,334	100.00	27,582,429	100.00	1,754,905	6.36
勞務收入	-	0.00	3,000	0.01	3,000	-100.00
服務收入	-	0.00	3,000	0.01	3,000	-100.00
財產收益	628,386	2.14	1,950,401	7.07	1,322,015	-67.78
財產孳息收入	3,677	0.01	3,195	0.01	482	15.09
廢舊物品售價收入	-	0.00	4,800	0.02	4,800	-100.00
財產交易利益	91,284	0.31	988,951	3.59	897,667	-90.77
其他財產收入	533,425	1.82	953,455	3.46	420,030	-44.05
政府撥入收入	28,646,353	97.64	25,405,838	92.11	3,240,515	12.76
公庫撥款收入	26,360,313	89.85	23,087,328	83.70	3,272,985	14.18
政府其他撥入收入	2,286,040	7.79	2,318,510	8.41	32,470	-1.40
教學收入	19,031	0.06	22,640	0.08	3,609	-15.94
學雜費收入	19,031	0.06	22,640	0.08	3,609	-15.94
其他收入	43,564	0.15	200,550	0.73	156,986	-78.28
雜項收入	43,564	0.15	200,550	0.73	156,986	-78.28
支出	30,274,758	103.20	27,872,506	101.05	2,402,252	8.62
人事支出	26,887,915	91.65	24,877,846	90.19	2,010,069	8.08
人事支出	26,887,915	91.65	24,877,846	90.19	2,010,069	8.08
業務支出	1,566,873	5.34	1,358,153	4.92	208,720	15.37
業務支出	1,566,873	5.34	1,358,153	4.92	208,720	15.37
財產損失	120	0.00	8,267	0.03	8,147	-98.55
財產交易損失	120	0.00	8,267	0.03	8,147	-98.55
折舊、折耗及攤銷	1,819,850	6.20	1,628,240	5.90	191,610	11.77
固定資產折舊	1,816,934	6.19	1,613,444	5.85	203,490	12.61
無形資產攤銷	2,916	0.01	14,796	0.05	11,880	-80.29
本期賸餘(短絀)	-937,424	-3.20	290,077	-1.05	647,347	223.16
期初淨資產	9,884,440	33.69	10,174,517	36.89	290,077	-2.85
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	-	0.00	-	0.00	-	-
期末淨資產	8,947,016	30.50	9,884,440	35.84	937,424	-9.48

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—臺南市仁德區依仁國民小學
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)	-937,424
8002 調整非現金項目	984,160
81 業務活動之淨現金流入(流出)	46,736
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	41,457
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-81,457
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-40,000
84 籌資活動之現金流量	
8404 減少短期債務及其他負債	-55,280
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-55,280
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-48,544
87 期初現金及約當現金	7,870,811
88 期末現金及約當現金	7,822,267

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-1,358,708元；增加應付代管資產+1,358,708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—臺南市仁德區依仁國民小學

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	28,712,625	624,709	29,337,334	收入
財產收入	3,677	624,709	628,386	財產收益
政府撥入收入	28,646,353	-	28,646,353	政府撥入收入
教學收入	19,031	-	19,031	教學收入
其他收入	43,564	-	43,564	其他收入
基金用途	28,494,788	1,779,970	30,274,758	支出
用人費用	26,887,915	-	26,887,915	人事支出
服務費用	1,480,684	86,189	1,566,873	業務支出
材料及用品費	79,189	-	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-	-	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	40,000	-	120	財產損失
			40,000	
			1,819,850	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	217,837	-	1,155,261	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,238,367		8,646,073	期初淨資產
解繳公庫			-	解繳公庫
淨資產調整數			-	淨資產調整數
期末基金餘額	1,456,204		7,490,812	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數624,709元，主要係上級代收代付補助購置財產增加及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86,189元係〈材料及用品費〉79,189元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉7,000元之調整數合計。
3. 財產損失：調整數120元係軟體減損。
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40,000元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數1,819,850元係財產折舊。

主辦會計人員：張議之



基金主持人：郭乃禎

