

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)

臺南市永康區西勢國民小學編

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	7-13	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、建築及設備業務計畫，本年度法定預算數50,533,000元，決算數63,089,422元。

(一)國民教育業務計畫：

112學年度下學期，實際招收普通班19班，學生人數457人；附設幼兒園1班，學生人數22人；特教班1班(資源班1班)，學生人數14人。

113學年度上學期，實際招收普通班19班，學生人數454人；附設幼兒園1班，學生人數19人；特教班2班(集中式1班、資源班1班)，學生人數17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56,218,642元，較本年度法定預算數43,793,000元，增加12,425,642元，計增加28.37%，主要係因：係為調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算所致。

(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6,778,780元，較本年度法定預算數6,648,000元，增加130,780元，計增加1.97%。

(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92,000元，本年度法定預算數92,000元。

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63,360,023元，較法定預算數50,259,000元，增加13,101,023元，計增加26.07%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數72,560元，較法定預算數10,000元，增加62,560元，計增加625.60%。主要係因：場地租借費收入繳庫，按實際情形核實辦理。
2. 財產處分收入：決算數5,586元，較法定預算數0元，增加5,586元。主要係因：變賣報廢財產，按實際情形核實辦理。
3. 租金收入：決算數99,975元，較法定預算數120,000元，減少20,025元，計減少16.69%。主要係因：太陽能光電年租金收入繳庫，按實際情形核實辦理。
4. 利息收入：決算數13,468元，較法定預算數3,000元，增加10,468元，計增加348.93%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
5. 公庫撥款收入：決算數56,544,649元，較法定預算數50,101,000元，增加6,443,649元，計增加12.86%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、撫慰金、撫卹金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、特教學生助理人員、水電費、推展傳統

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

藝術教育等補助款所致。

6. 政府其他撥入收入：決算數6,603,365元，較法定預算數0元，增加6,603,365元。主要係因：超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、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。

7. 學雜費收入：決算數20,420元，較法定預算數25,000元，減少4,580元，計減少18.32%。主要係因：幼兒園雜費收入繳庫，按實際情形核實辦理。。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數63,089,422元，較法定預算數50,533,000元，增加12,556,422元，計增加24.85%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數56,218,642元，較法定預算數43,793,000元，增加12,425,642元，計增加28.37%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，依簡化流程超支併決算方式辦理。。

2. 一般行政管理計畫：決算數6,778,780元，較法定預算數6,648,000元，增加130,780元，計增加1.97%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、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。

3. 建築及設備計畫：決算數92,000元，法定預算數92,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀274,000元，本年度決算賸餘數270,601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1,647,529元。

(二)投資活動之淨現金流出671,242元。

(三)籌資活動之淨現金流入60,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增1,036,287元。

期初現金及約當現金4,582,363元。

期末現金及約當現金5,618,650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	5,618,650	4,582,363	22.61
預付費用	479,813	814,834	-41.12
土地	56,426,128	54,079,440	4.34
土地改良物	3,762,688	4,049,337	-7.08
房屋建築及設備	13,919,212	14,081,620	-1.15

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	6,040,022	5,074,143	19.04
交通及運輸設備	157,653	201,818	-21.88
雜項設備	1,699,855	1,973,385	-13.86
電腦軟體	94,689	22	430,304.55
暫付及待結轉帳項	1,408,045	828,803	69.89
代管資產	291,727,180	279,812,564	4.26
應付代管資產	-291,727,180	-279,812,564	4.26
資產合計	89,606,755	85,685,765	4.58

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係因輔導空間設施設備改善等尚未完工付款所致。
2. 預付費用：主要減少係因提高員額編制至每班1.65名等超併計畫113年已撥款並辦理預付費用轉正所致。
3. 機械及設備：主要增加係個人電腦、平板電腦、電力設備及萬能電錶等所致。
4. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊所致。
5. 雜項設備：主要減少係提列折舊所致。
6. 電腦軟體：主要增加係教學軟體。
7. 暫付及待結轉帳項：主要增加係營養午餐費等尚未沖轉所致。

(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	5,373,254	4,123,885	30.30
應付費用	213,292	512,754	-58.40
存入保證金	89,500	29,500	203.39
負債合計	5,676,046	4,666,139	21.64

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係輔導空間設施設備改善等尚未完工付款。
2. 應付費用：主要減少係教師112學年度不休假加班費等已付款。
3. 存入保證金：主要增加係因禮堂屋頂整修工程等之履約保證金。

(三)淨資產為累積餘額83,930,709元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數56,218,642元，較預算數43,793,000元，增加12,425,642元，係國中中小輔導教師人力運用計畫(專任)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。
2. 一般行政管理計畫決算數6,778,780元，較預算數6,648,000元，增加130,780元，係為辦理教育人員公務人員退休金、子女教育補助及三節慰問金等，因未及於113年度編列預算，經臺南市政府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。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

(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—臺南市永康區西勢國民小學

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	50,259,000	100.00	63,360,023	100.00	13,101,023	26.07	54,053,738	100.00
43 勞務收入	10,000	0.02	72,560	0.11	62,560	625.60	79,700	0.15
431服務收入	10,000	0.02	72,560	0.11	62,560	625.60	79,700	0.15
45 財產收入	123,000	0.24	119,029	0.19	-3,971	-3.23	102,110	0.19
451財產處分收入			5,586	0.01	5,586		5,350	0.01
452租金收入	120,000	0.24	99,975	0.16	-20,025	-16.69	87,105	0.16
454利息收入	3,000	0.01	13,468	0.02	10,468	348.93	9,655	0.02
46 政府撥入收入	50,101,000	99.69	63,148,014	99.67	13,047,014	26.04	53,845,610	99.61
462公庫撥款收入	50,101,000	99.69	56,544,649	89.24	6,443,649	12.86	47,861,018	88.54
46Y政府其他撥入收入			6,603,365	10.42	6,603,365		5,984,592	11.07
4S 教學收入	25,000	0.05	20,420	0.03	-4,580	-18.32	26,318	0.05
4S1學雜費收入	25,000	0.05	20,420	0.03	-4,580	-18.32	26,318	0.05
5 基金用途	50,533,000	100.55	63,089,422	99.57	12,556,422	24.85	55,794,858	103.22
53 國民教育計畫	43,793,000	87.13	56,218,642	88.73	12,425,642	28.37	49,026,532	90.70
5L 一般行政管理計畫	6,648,000	13.23	6,778,780	10.70	130,780	1.97	6,768,326	12.52
5M 建築及設備計畫	92,000	0.18	92,000	0.15		0.00		
購建固定資產	92,000	0.18	92,000	0.15				
本期賸餘（短絀）	-274,000		270,601		544,601	-198.76	-1,741,120	
期初基金餘額	3,229,000		1,559,861		-1,669,139	-51.69	3,300,981	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,955,000		1,830,462		-1,124,538	-38.06	1,559,861	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金－臺南市永康區西勢國民小學
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	50,259,000	63,360,023	13,101,023	26.07	
43 勞務收入	10,000	72,560	62,560	625.60	
431服務收入	10,000	72,560	62,560	625.60	主要係場地租借費收入繳庫，按實際情形核實辦理。
45 財產收入	123,000	119,029	-3,971	-3.23	
451財產處分收入		5,586	5,586	0.00	主要係財產報廢收入，按實際情形核實辦理
452租金收入	120,000	99,975	-20,025	-16.69	主要係太陽能光電年租金收入繳庫，按實際情形核實辦理。
454利息收入	3,000	13,468	10,468	348.93	主要係各專戶利息收入繳庫，按實際情形核實辦理。
46 政府撥入收入	50,101,000	63,148,014	13,047,014	26.04	
462公庫撥款收入	50,101,000	56,544,649	6,443,649	12.86	主要係特教學生助理人員等撥款。
46Y政府其他撥入收入		6,603,365	6,603,365	0.00	主要係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等撥款，按實際情形核實辦理。
4S 教學收入	25,000	20,420	-4,580	-18.32	
4S1學雜費收入	25,000	20,420	-4,580	-18.32	主要係幼兒園雜費收入，按實際情形核實辦理。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區西勢國民小學
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	50,533,000	63,089,422	12,556,422	24.85	53國民教育計畫增加原因：係為調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算所致。
53 國民教育計畫	43,793,000	56,218,642	12,425,642	28.37	
532 國民小學教育	43,793,000	56,218,642	12,425,642	28.37	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
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		224,904	224,904		
1 用人費用		224,904	224,904		
11 正式員額薪資		224,904	224,904		
113 職員薪金		224,904	224,904		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		934,540	934,540		
1 用人費用		934,540	934,540		
11 正式員額薪資		640,383	640,383		
113 職員薪金		640,383	640,383		
15 獎金		127,950	127,950		
152 年終獎金		127,950	127,950		
16 退休及卹償金		66,977	66,977		
161 職員退休及離職金		66,977	66,977		
18 福利費		99,230	99,230		
181 分擔員工保險費		99,230	99,230		
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		
53210304 國小合理教師員額編制		3,144,642	3,144,642		
1 用人費用		3,144,642	3,144,642		
11 正式員額薪資		2,127,203	2,127,203		
113 職員薪金		2,127,203	2,127,203		
12 聘僱及兼職人員薪資		394,800	394,800		
124 兼職人員酬金		394,800	394,800		
15 獎金		186,841	186,841		
152 年終獎金		186,841	186,841		
16 退休及卹償金		138,924	138,924		
161 職員退休及離職金		138,924	138,924		

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區西勢國民小學
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		296,874	296,874		
181 分擔員工保險費		296,874	296,874		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		2,025,868	2,025,868		
1 用人費用		2,025,868	2,025,868		
11 正式員額薪資		1,743,606	1,743,606		
113 職員薪金		1,743,606	1,743,606		
12 聘僱及兼職人員薪資		4,704	4,704		
124 兼職人員酬金		4,704	4,704		
15 獎金		9,308	9,308		
152 年終獎金		9,308	9,308		
16 退休及卹償金		123,078	123,078		
161 職員退休及離職金		123,078	123,078		
18 福利費		145,172	145,172		
181 分擔員工保險費		145,172	145,172		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		14,940	14,940		
1 用人費用		14,940	14,940		
12 聘僱及兼職人員薪資		14,940	14,940		
124 兼職人員酬金		14,940	14,940		
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		1,180,480	1,180,480		
1 用人費用		1,178,480	1,178,480		
11 正式員額薪資		931,314	931,314		
113 職員薪金		931,314	931,314		
15 獎金		74,069	74,069		
152 年終獎金		74,069	74,069		
16 退休及卹償金		54,876	54,876		
161 職員退休及離職金		54,876	54,876		
18 福利費		118,011	118,011		
181 分擔員工保險費		118,011	118,011		
19 提繳費		210	210		
191 提繳工資墊償費用		210	210		

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區西勢國民小學
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	%	
2 服務費用		2,000	2,000		
27 一般服務費		2,000	2,000		
27F 體育活動費		2,000	2,000		
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		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		92,702	92,702		
1 用人費用		92,702	92,702		
11 正式員額薪資		44,318	44,318		
113 職員薪金		44,318	44,318		
12 聘僱及兼職人員薪資		48,384	48,384		
124 兼職人員酬金		48,384	48,384		
53210503 特教學生助理人 員(學前)		222,381	222,381		
2 服務費用		222,381	222,381		
27 一般服務費		222,381	222,381		
27D 計時與計件人員酬金		222,381	222,381		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222,381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	43,793,000	47,448,408	3,655,408	8.35	
1 用人費用	40,500,000	44,363,885	3,863,885	9.54	
11 正式員額薪資	27,678,000	30,176,306	2,498,306	9.03	
113 職員薪金	27,678,000	30,176,306	2,498,306	9.03	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：係增班增加員額所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	255,000	563,370	308,370	120.93	
122 約僱職員薪金		5,040	5,040		
124 兼職人員酬金	255,000	558,330	303,330	118.95	
13 加（夜）班費	489,000	427,120	-61,880	-12.65	
134 未休假加班費	489,000	427,120	-61,880	-12.65	
15 獎金	6,256,000	6,804,018	548,018	8.76	
151 考績獎金	2,796,000	3,331,550	535,550	19.15	
152 年終獎金	3,460,000	3,472,468	12,468	0.36	
16 退休及卹償金	3,086,000	3,206,005	120,005	3.89	
161 職員退休及離職金	3,086,000	3,206,005	120,005	3.89	

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區西勢國民小學
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	2,736,000	3,186,934	450,934	16.48	
181 分擔員工保險費	2,378,000	2,892,234	514,234	21.62	
183 傷病醫藥費	55,000	4,500	-50,500	-91.82	
18Y 其他福利費	303,000	290,200	-12,800	-4.22	
19 提繳費		132	132		
191 提繳工資墊償費用		132	132		
2 服務費用	3,131,000	2,483,268	-647,732	-20.69	
21 水電費	595,000	396,248	-198,752	-33.40	
212 工作場所電費	541,000	354,854	-186,146	-34.41	
214 工作場所水費	54,000	41,394	-12,606	-23.34	
22 郵電費	123,000	54,135	-68,865	-55.99	
221 郵費	15,000	14,400	-600	-4.00	
222 電話費	60,000	39,735	-20,265	-33.78	
224 數據通信費	48,000		-48,000	-100.00	
23 旅運費	273,000	231,807	-41,193	-15.09	
231 國內旅費	48,000	13,307	-34,693	-72.28	
235 貨物運費	225,000	218,500	-6,500	-2.89	
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	15,710	-14,290	-47.63	
241 印刷及裝訂費	30,000	15,710	-14,290	-47.63	
25 修理保養及保固費	604,000	263,288	-340,712	-56.41	
252 一般房屋修護費	254,000	69,508	-184,492	-72.63	
254 其他建築修護費	20,000	15,225	-4,775	-23.88	
255 機械及設備修護費	82,000	114,375	32,375	39.48	
256 交通及運輸設備修護費	30,000		-30,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	218,000	64,180	-153,820	-70.56	
27 一般服務費	1,409,000	1,438,732	29,732	2.11	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	570	-430	-43.00	
277 代理(辦)費	49,000	49,000			
279 外包費	906,000	524,715	-381,285	-42.08	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數856,000元(不含機械保全50,000元)，決算數500,715元(不含機械保全24,000元)，內容：校園安全及維護人力1名。

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區西勢國民小學

基金用途明細表

中 華 民 國 113年 度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
27D 計時與計件人員酬金	419,000	837,111	418,111	99.79	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419,000元，決算數837,111元，內容：進用身心障礙人士1名、工友勞力替代之臨時人員2名。
27F 體育活動費	34,000	27,336	-6,664	-19.60	
28 專業服務費	25,000	11,348	-13,652	-54.61	
285 講課鐘點、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	19,000	5,848	-13,152	-69.22	
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	149,000	584,735	435,735	292.44	
31 使用材料費	2,000	1,106	-894	-44.70	
312 燃料	2,000	1,106	-894	-44.70	
32 用品消耗	147,000	583,629	436,629	297.03	
321 辦公(事務)用品	96,000	296,769	200,769	209.13	
322 報章雜誌	3,000		-3,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	20,000	258,478	238,478	1,192.39	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	7,282	-2,718	-27.18	
32Y 其他用品消耗	18,000	21,100	3,100	17.22	
4 租金、償債、利息及相關手續費	12,000		-12,000	-100.00	
44 交通及運輸設備租金	12,000		-12,000	-100.00	
442 車租	12,000		-12,000	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)		15,520	15,520		
66 規費		15,520	15,520		
661 行政規費與強制費		15,520	15,520		
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			
53221502 特教學生助理人員		61,269	61,269		
2 服務費用		61,269	61,269		
27 一般服務費		61,269	61,269		

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區西勢國民小學

基金用途明細表

中 華 民 國 113年 度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
27D 計時與計件人員酬金		61,269	61,269		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61,269元，內容：特教學生助理人員1名。
53221601 推展傳統藝術教育		33,000	33,000		
2 服務費用		27,120	27,120		
28 專業服務費		27,120	27,120		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		27,120	27,120		
3 材料及用品費		5,880	5,880		
32 用品消耗		5,880	5,880		
321 辦公（事務）用品		5,880	5,880		
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		179,500	179,500		
2 服務費用		179,500	179,500		
21 水電費		179,500	179,500		
212 工作場所電費		179,500	179,500		
5L 一般行政管理計畫	6,648,000	6,778,780	130,780	1.97	
5L1 行政管理及推展	6,648,000	6,778,780	130,780	1.97	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	6,648,000	6,654,140	6,140	0.09	
1 用人費用	6,636,000	6,642,140	6,140	0.09	
16 退休及卹償金	6,636,000	6,642,140	6,140	0.09	
161 職員退休及離職金	6,636,000	6,642,140	6,140	0.09	
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、照護及濟助金	12,000	12,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		124,640	124,640		
1 用人費用		124,640	124,640		
18 福利費		124,640	124,640		
18Y 其他福利費		124,640	124,640		
5M 建築及設備計畫	92,000	92,000			
5M4 其他設備	92,000	92,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	92,000	92,000			
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	92,000	92,000			

中華民國 113 年度

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
51 購建固定資產	92,000	92,000			
514 購置機械及設備	92,000		-92,000	-100.00	
516 購置雜項設備		92,000	92,000		

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	93,410,816	13,951,051	92,000
非理財目的之長期投資			
土地	54,079,440		
土地改良物	8,460,636	4,411,299	
房屋及建築	17,533,310	3,451,690	
機械及設備	8,806,505	3,732,362	
交通及運輸設備	863,800	661,982	
雜項設備	3,667,103	1,693,718	92,000
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	22		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.土地：增加原因為購置臺南市永康區廣富段0737-0000地號、0738-0000地號及0752-0000地號；減少原因為土地現值調整。
 2.機械及設備：增加原因為教育局撥入ipad學習載具29台等；減少原因為調整容納至雜項設備。
 3.交通運輸及設備：增加原因為購置擴音機等。
 4.雜項設備：增加原因為購置冰箱、櫥櫃、跑步機及遮光防焰窗簾等。
 5.電腦軟體：增加原因為購置教學軟體；減少原因為提列軟體攤銷。

臺南市永康區西勢國民小學

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		
21,286,526	91,000	16,261,413	2,384,631	82,100,247
18,514,768		16,168,080		56,426,128
			286,649	3,762,688
			162,408	13,919,212
2,466,681		92,000	1,408,802	6,040,022
18,500			62,665	157,653
190,577			464,107	1,699,855

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：

臺南市永康區西勢國民小學

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—臺南市永康區西勢國民小學

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		92,000		-92,000				
機械及設備		92,000		-92,000				
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				92,000	92,000	92,000		
雜項設備				92,000	92,000	92,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		92,000			92,000	92,000		

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—臺南市永康區西勢國民小學

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	34	46	12	教師41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：係含增加集中式特教班1班教師2人、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師3人、輔導教師人力運用計畫(專任)教師1人、國小合理教師員額編制教師4人、幼兒園依法改制增置教保員1人及幼兒園廚工1人(依核准文號:113年11月22日南市教課(二)字第1132399398號函、核准文號：113年11月29日南市教安(一)字第1132474944號函、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	34	46	12	
兼任人員	0	2	2	
其他兼任人員	0	2	2	
合 計	34	48	14	兼任會計員1人，兼任人事管理員1人。

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、進用身心障礙人士1名、工友勞力替代之臨時人員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－臺南市永康區西勢國民小學
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	加(夜) 班費	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	27,678,000		489,000		6,256,000	3,086,000		2,736,000		40,245,000	255,000	40,500,000
正式人員	27,678,000		489,000		6,256,000	3,086,000		2,736,000		40,245,000		40,245,000
聘僱人員												
兼任人員											255,000	255,000
一般行政管理計畫						6,636,000				6,636,000		6,636,000
正式人員												
其他人員						6,636,000				6,636,000		6,636,000
合 計	27,678,000		489,000		6,256,000	9,722,000		2,736,000		46,881,000	255,000	47,136,000

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419,000元，決算數1,721,069元；279外包費：預算數856,000元(不含機械保全50,000元)，決算數500,715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2,796,00元，決算數3,331,550元，內容：教職員工考績獎金決算人數30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3,460,000元，決算數3,870,636元，內容：教職員工年終獎金決算人數46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－臺南市永康區西勢國民小學
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	加(夜) 班費	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
35,943,734	5,040	427,120		7,202,186	3,589,860		3,846,221	342	51,014,503	1,021,158	52,035,661
35,943,734		427,120		7,199,192	3,567,295		3,800,666	342	50,938,349		50,938,349
	5,040				349		497		5,886		5,886
				2,994	22,216		45,058		70,268	1,021,158	1,091,426
					6,642,140		124,640		6,766,780		6,766,780
							124,640		124,640		124,640
					6,642,140				6,642,140		6,642,140
35,943,734	5,040	427,120		7,202,186	10,232,000		3,970,861	342	57,781,283	1,021,158	58,802,441

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區西勢國民小學

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－臺南市永康區西勢國民小學
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			50,533,000		63,089,422			12,556,422	24.85	國民教育計畫增加原因：係為調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算經費所致。
國民教育計畫			43,793,000		56,218,642			12,425,642	28.37	
一般行政管理計畫			6,648,000		6,778,780			130,780	1.97	
建築及設備計畫			92,000		92,000			0	0.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區西勢國民小學

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	47,136,000	58,802,441	11,666,441	24.75
11 正式員額薪資	27,678,000	35,943,734	8,265,734	29.86
12 聘僱及兼職人員薪資	255,000	1,026,198	771,198	302.43
13 加（夜）班費	489,000	427,120	-61,880	-12.65
15 獎金	6,256,000	7,202,186	946,186	15.12
16 退休及卹償金	9,722,000	10,232,000	510,000	5.25
18 福利費	2,736,000	3,970,861	1,234,861	45.13
19 提繳費	0	342	342	0.00
2 服務費用	3,131,000	3,575,846	444,846	14.21
21 水電費	595,000	575,748	-19,252	-3.24
22 郵電費	123,000	54,135	-68,865	-55.99
23 旅運費	273,000	231,807	-41,193	-15.09
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	15,710	-14,290	-47.63
25 修理保養及保固費	604,000	263,288	-340,712	-56.41
27 一般服務費	1,409,000	2,324,690	915,690	64.99
28 專業服務費	25,000	38,468	13,468	53.87
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	149,000	590,615	441,615	296.39
31 使用材料費	2,000	1,106	-894	-44.70
32 用品消耗	147,000	589,509	442,509	301.03
4 租金、償債、利息及相關手續費	12,000	0	-12,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	12,000	0	-12,000	-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	92,000	92,000	0	0.00
51 購建固定資產	92,000	92,000	0	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	15,520	15,520	0.00
66 規費	0	15,520	15,520	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	13,000	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	12,000	12,000	0	0.00
合 計	50,533,000	63,089,422	12,556,422	24.85

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	422,000	1,750,189	1,328,189	314.74	
27D 計時與計件人員酬金	419,000	1,721,069	1,302,069	310.76	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	29,120	26,120	870.67	

科目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	89,606,755	100.00	85,685,765	100.00	3,920,990	4.58
流動資產	6,098,463	6.81	5,397,197	6.30	701,266	12.99
現金	5,618,650	6.27	4,582,363	5.35	1,036,287	22.61
銀行存款	5,618,650	6.27	4,582,363	5.35	1,036,287	22.61
預付款項	479,813	0.54	814,834	0.95	- 335,021	- 41.12
預付費用	479,813	0.54	814,834	0.95	- 335,021	- 41.12
固定資產	82,005,558	91.52	79,459,743	92.73	2,545,815	3.20
土地	56,426,128	62.97	54,079,440	63.11	2,346,688	4.34
土地	56,426,128	62.97	54,079,440	63.11	2,346,688	4.34
土地改良物	3,762,688	4.20	4,049,337	4.73	- 286,649	- 7.08
土地改良物	8,460,636	9.44	8,460,636	9.87	-	-
累計折舊-土地改良物	- 4,697,948	- 5.24	- 4,411,299	- 5.15	- 286,649	- 6.50
房屋建築及設備	13,919,212	15.53	14,081,620	16.43	- 162,408	- 1.15
房屋建築及設備	17,533,310	19.57	17,533,310	20.46	-	-
累計折舊-房屋建築及設備	- 3,614,098	- 4.03	- 3,451,690	- 4.03	- 162,408	- 4.71
機械及設備	6,040,022	6.74	5,074,143	5.92	965,879	19.04
機械及設備	11,181,186	12.48	8,806,505	10.28	2,374,681	26.97
累計折舊-機械及設備	- 5,141,164	- 5.74	- 3,732,362	- 4.36	- 1,408,802	- 37.75
交通及運輸設備	157,653	0.18	201,818	0.24	- 44,165	- 21.88
交通及運輸設備	882,300	0.98	863,800	1.01	18,500	2.14
累計折舊-交通及運輸設備	- 724,647	- 0.81	- 661,982	- 0.77	- 62,665	- 9.47
雜項設備	1,699,855	1.90	1,973,385	2.30	- 273,530	- 13.86
雜項設備	3,857,680	4.31	3,667,103	4.28	190,577	5.20
累計折舊-雜項設備	- 2,157,825	- 2.41	- 1,693,718	- 1.98	- 464,107	- 27.40
無形資產	94,689	0.11	22	0.00	94,667	430,304.55
無形資產	94,689	0.11	22	0.00	94,667	430,304.55
電腦軟體	94,689	0.11	22	0.00	94,667	430,304.55
其他資產	1,408,045	1.57	828,803	0.97	579,242	69.89
什項資產	1,408,045	1.57	828,803	0.97	579,242	69.89
暫付及待結轉帳項	1,408,045	1.57	828,803	0.97	579,242	69.89
代管資產	291,727,180	325.56	279,812,564	326.56	11,914,616	4.26
應付代管資產	- 291,727,180	- 325.56	- 279,812,564	- 326.56	- 11,914,616	- 4.26
合 計	89,606,755	100.00	85,685,765	100.00	3,920,990	4.58

信託代理與保證資產 18,968

保證品 18,968

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—臺南市永康區西勢國民小學

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	5,676,046	6.33	4,666,139	5.45	1,009,907	21.64
流動負債	5,586,546	6.23	4,636,639	5.41	949,907	20.49
應付款項	5,586,546	6.23	4,636,639	5.41	949,907	20.49
應付代收款	5,373,254	6.00	4,123,885	4.81	1,249,369	30.30
應付費用	213,292	0.24	512,754	0.60	299,462	- 58.40
其他負債	89,500	0.10	29,500	0.03	60,000	203.39
什項負債	89,500	0.10	29,500	0.03	60,000	203.39
存入保證金	89,500	0.10	29,500	0.03	60,000	203.39
淨資產	83,930,709	93.67	81,019,626	94.55	2,911,083	3.59
淨資產	83,930,709	93.67	81,019,626	94.55	2,911,083	3.59
淨資產	83,930,709	93.67	81,019,626	94.55	2,911,083	3.59
累積餘額	83,930,709	93.67	81,019,626	94.55	2,911,083	3.59
合 計	89,606,755	100.00	85,685,765	100.00	3,920,990	4.58

信託代理與保證負債 18,968

應付保證品 18,968

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區西勢國民小學

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	84,317,149	100.00	110,349,630	100.00	-26,032,481	-23.59
勞務收入	72,560	0.09	79,700	0.07	-7,140	-8.96
服務收入	72,560	0.09	79,700	0.07	-7,140	-8.96
財產收益	2,561,387	3.04	56,031,170	50.78	-53,469,783	-95.43
財產孳息收入	113,443	0.13	96,760	0.09	16,683	17.24
廢舊物品售價收入	5,586	0.01	5,350	0.00	236	4.41
財產交易利益	423,260	0.50	55,387,990	50.19	-54,964,730	-99.24
其他財產收入	2,019,098	2.39	541,070	0.49	1,478,028	273.17
政府撥入收入	63,148,014	74.89	53,845,610	48.80	9,302,404	17.28
公庫撥款收入	56,544,649	67.06	47,861,018	43.37	8,683,631	18.14
政府其他撥入收入	6,603,365	7.83	5,984,592	5.42	618,773	10.34
教學收入	20,420	0.02	26,318	0.02	-5,898	-22.41
學雜費收入	20,420	0.02	26,318	0.02	-5,898	-22.41
其他收入	18,514,768	21.96	366,832	0.33	18,147,936	4947.21
受贈收入	18,514,768	21.96	366,832	0.33	18,147,936	4947.21
支出	81,551,466	96.72	57,899,738	52.47	23,651,728	40.85
人事支出	58,802,441	69.74	52,538,550	47.61	6,263,891	11.92
人事支出	58,802,441	69.74	52,538,550	47.61	6,263,891	11.92
業務支出	4,194,981	4.98	3,256,308	2.95	938,673	28.83
業務支出	4,194,981	4.98	3,256,308	2.95	938,673	28.83
財產損失	-	0.00	5,971	0.01	-5,971	-100.00
財產交易損失	-	0.00	5,971	0.01	-5,971	-100.00
折舊、折耗及攤銷	2,385,964	2.83	2,098,909	1.90	287,055	13.68
固定資產折舊	2,384,631	2.83	2,007,953	1.82	376,678	18.76
無形資產攤銷	1,333	0.00	90,956	0.08	-89,623	-98.53
其他支出	16,168,080	19.18	-	0.00	16,168,080	-
其他支出	16,168,080	19.18	-	0.00	16,168,080	-
本期賸餘（短絀）	2,765,683	3.28	52,449,892	47.53	-49,684,209	-94.73
期初淨資產	81,019,626	96.09	28,569,734	25.89	52,449,892	183.59
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	145,400	0.17	-	0.00	145,400	-
期末淨資產	83,930,709	99.54	81,019,626	73.42	2,911,083	3.59

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—臺南市永康區西勢國民小學

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)	2,765,683
8002 調整非現金項目	-1,118,154
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,647,529
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	3,562,968
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-4,234,210
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-671,242
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	60,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	60,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,036,287
87 期初現金及約當現金	4,582,363
88 期末現金及約當現金	5,618,650

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：

增加代管資產-11,914,616元；增加應付代管資產+11,914,616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—臺南市永康區西勢國民小學

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	63,360,023	20,957,126	84,317,149	收入
勞務收入	72,560	-	72,560	勞務收入
財產收入	119,029	2,442,358	2,561,387	財產收益
政府撥入收入	63,148,014	-	63,148,014	政府撥入收入
教學收入	20,420	-	20,420	教學收入
其他收入	-	18,514,768	18,514,768	其他收入
基金用途	63,089,422	18,462,044	81,551,466	支出
用人費用	58,802,441	-	58,802,441	人事支出
服務費用	3,575,846	619,135	4,194,981	業務支出
材料及用品費	590,615	-	-	
稅捐及規費(強制費)	15,520	-	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	-	-	
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	92,000	-	-	
		2,385,964	2,385,964	折舊、折耗及攤銷
其他	-	16,168,080	16,168,080	其他支出
本期賸餘(短絀)	270,601	2,495,082	2,765,683	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,559,861	79,459,765	81,019,626	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數		145,400	145,400	淨資產調整數
期末基金餘額	1,830,462	82,100,247	83,930,709	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數2,442,358元，主要係教育局補助購置財產增加。
2. 其他收入：調整數18,514,768元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數619,135元係〈材料及用品費〉590,615元+〈稅捐及規費(強制費)〉15,520+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉13,000元之調整數合計。
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92,000元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,385,964元係財產折舊。
6. 其他支出：調整數16,168,080元係土地重估減值。
7. 淨資產調整數：調整數145,400元係教育局無償撥入本校資產。

主辦會計人員：尤秀萍



基金主持人：黃淑燕

