

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)

臺南市山上區山上國民小學編

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	1-3	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表.....	第	4	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表.....	第	5	頁
2、基金用途明細表.....	第	6-11	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，本年度法定預算數37,734,000元，決算數49,413,426元。

(一)國民教育業務計畫：

112學年度下學期，實際招收普通班11班，學生人數183人；附設幼兒園2班，學生人數33人。

113學年度上學期，實際招收普通班12班，學生人數190人；附設幼兒園2班，學生人數36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43,749,150元，較本年度法定預算數32,388,000元，增加11,361,150元，計增加35.08%，主要係因：國小合理教師員額編制等計畫，以超收支併決算方式辦理。

(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5,664,276元，較本年度法定預算數5,346,000元，增加318,276元，計增加5.95%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、婚喪及生育補助、子女教育補助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49,780,072元，較法定預算數37,644,000元，增加12,136,072元，計增加32.24%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數0元，較法定預算數100,000元，減少100,000元，計減少100%。主要係因：校內工程施作導致無場地租借收入，依實際情形辦理。
2. 財產處分收入：決算數205元，較法定預算數9,000元，減少8,795元，計減少97.72%。主要係因：廢舊物品報廢收入，依實際情形入帳。
3. 利息收入：決算數18,860元，較法定預算數6,000元，增加12,860元，計增加214.33%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
4. 公庫撥款收入：決算數43,837,918元，較法定預算數37,481,000元，增加6,356,918元，計增加16.96%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、撫慰金、子女教育補助、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。
5. 政府其他撥入收入：決算數5,865,449元，較法定預算數0元，增加5,865,449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

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

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。

6. 學雜費收入：決算數33,750元，較法定預算數48,000元，減少14,250元，計減少29.69%。主要係因：幼兒園招生人數較預期少。

7. 雜項收入：決算數23,890元，較法定預算數0元，增加23,890元。主要係因：收回北一棟校舍拆除重建工程賸餘款及溢發子女教育補助費，核實辦理繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數49,413,426元，較法定預算數37,734,000元，增加11,679,426元，計增加30.95%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數43,749,150元，較法定預算數32,388,000元，增加11,361,150元，計增加35.08%。主要係因：國小合理教師員額編制等計畫，以超收支併決算方式辦理。

2. 一般行政管理計畫：決算數5,664,276元，較法定預算數5,346,000元，增加318,276元，計增加5.95%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、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。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀90,000元，本年度決算賸餘數366,646元，賸餘原因：撙節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入441,216元。

(二)投資活動之淨現金流入2,257元。

(三)籌資活動之淨現金流出93,900元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增349,573元。

期初現金及約當現金7,564,780元。

期末現金及約當現金7,914,353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	7,914,353	7,564,780	4.62
預付費用	387,191	757,069	-48.86
房屋建築及設備	80,781,154	81,062,110	-0.35
機械及設備	6,210,032	6,166,199	0.71
交通及運輸設備	129,482	125,053	3.54
雜項設備	1,656,572	2,012,183	-17.67
暫付及待結轉帳項	73,248	75,505	-2.99
代管資產	138,423,565	135,784,907	1.94
應付代管資產	-138,423,565	-135,784,907	1.94
資產合計	97,152,032	97,762,899	-0.62

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國113年度

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要減少係提高國小教師員額編制至每班1.65名等超收支決算較去年提早撥款所致。
2. 雜項設備：主要減少係報廢投影機等財產及提列折舊所致。

(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	5,731,557	5,875,090	-2.44
應付費用	334,786	486,561	-31.19
存入保證金	155,150	249,050	-37.70
負債合計	6,221,493	6,610,701	-5.89

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要減少係教師休假補助及不休假加班費提前發放所致。
2. 存入保證金：主要減少係保固期滿退還兒童遊戲場保固金、老舊校舍拆除重建工程公共藝術保固保證金等所致。

(三)淨資產為累積餘額90,930,539元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數43,749,150元，較預算數32,388,000元，增加11,361,150元，係國小合理教師員額編制計畫等，因未及於113年度編列預算，經臺南市政府113年6月28日府教會(二)字第1130901900號函、113年12月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5,664,276元，較預算數5,346,000元，增加318,276元，係退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、婚喪及生育補助、子女教育補助計畫等，因未及於113年度編列預算，經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－臺南市山上區山上國民小學
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	37,644,000	100.00	49,780,072	100.00	12,136,072	32.24	41,383,891	100.00
43 勞務收入	100,000	0.27			-100,000	-100.00	76,067	0.18
431服務收入	100,000	0.27			-100,000	-100.00	76,067	0.18
45 財產收入	15,000	0.04	19,065	0.04	4,065	27.10	17,139	0.04
451財產處分收入	9,000	0.02	205	0.00	-8,795	-97.72	1,190	0.00
454利息收入	6,000	0.02	18,860	0.04	12,860	214.33	15,949	0.04
46 政府撥入收入	37,481,000	99.57	49,703,367	99.85	12,222,367	32.61	41,224,830	99.62
462公庫撥款收入	37,481,000	99.57	43,837,918	88.06	6,356,918	16.96	35,911,818	86.78
46Y政府其他撥入收入			5,865,449	11.78	5,865,449		5,313,012	12.84
4S 教學收入	48,000	0.13	33,750	0.07	-14,250	-29.69	27,120	0.07
4S1學雜費收入	48,000	0.13	33,750	0.07	-14,250	-29.69	27,120	0.07
4Y 其他收入			23,890	0.05	23,890	0.00	38,735	0.09
4YY雜項收入			23,890	0.05	23,890		38,735	0.09
5 基金用途	37,734,000	100.24	49,413,426	99.26	11,679,426	30.95	43,128,362	104.22
53 國民教育計畫	32,388,000	86.04	43,749,150	87.88	11,361,150	35.08	36,690,706	88.66
5L 一般行政管理計畫	5,346,000	14.20	5,664,276	11.38	318,276	5.95	6,337,656	15.31
5M 建築及設備計畫						0.00	100,000	0.24
購建固定資產							100,000	0.24
本期賸餘（短絀）	-90,000		366,646		456,646	-507.38	-1,744,471	
期初基金餘額	3,332,000		1,786,653		-1,545,347	-46.38	3,531,124	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,242,000		2,153,299		-1,088,701	-33.58	1,786,653	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學

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	37,644,000	49,780,072	12,136,072	32.24	
43 勞務收入	100,000		-100,000	-100.00	
431服務收入	100,000		-100,000	-100.00	係校內工程施作導致無場地租借收入，依實際情形辦理。
45 財產收入	15,000	19,065	4,065	27.10	
451財產處分收入	9,000	205	-8,795	-97.72	係廢舊物品報廢收入，依實際情形入帳。
454利息收入	6,000	18,860	12,860	214.33	係利息收入較預期高，依實際情形入帳。
46 政府撥入收入	37,481,000	49,703,367	12,222,367	32.61	
462公庫撥款收入	37,481,000	43,837,918	6,356,918	16.96	係推展傳統藝術教育經費等補助，依實際情形入帳。
46Y政府其他撥入收入		5,865,449	5,865,449	0.00	係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助，依實際情形入帳。
4S 教學收入	48,000	33,750	-14,250	-29.69	
4S1學雜費收入	48,000	33,750	-14,250	-29.69	係幼兒園雜費，依實際情形入帳。
4Y 其他收入		23,890	23,890	0.00	
4YY雜項收入		23,890	23,890	0.00	係收回北一棟校舍拆除重建工程賸餘款及溢發子女教育補助費，核實辦理繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學
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	37,734,000	49,413,426	11,679,426	30.95	
53 國民教育計畫	32,388,000	43,749,150	11,361,150	35.08	53國民教育計畫增加原因：係因國小合理教師員額編制等計畫以超收支併決算方式辦理。
532 國民小學教育	32,388,000	43,749,150	11,361,150	35.08	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		137,000	137,000		
1 用人費用		137,000	137,000		
11 正式員額薪資		137,000	137,000		
113 職員薪金		137,000	137,000		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		26,075	26,075		
1 用人費用		26,075	26,075		
12 聘僱及兼職人員薪資		25,536	25,536		
124 兼職人員酬金		25,536	25,536		
18 福利費		539	539		
181 分擔員工保險費		539	539		
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		2,392,013	2,392,013		
1 用人費用		2,392,013	2,392,013		
11 正式員額薪資		1,873,581	1,873,581		
113 職員薪金		1,873,581	1,873,581		
15 獎金		195,990	195,990		
152 年終獎金		195,990	195,990		
16 退休及卹償金		177,904	177,904		
161 職員退休及離職金		177,904	177,904		
18 福利費		144,538	144,538		
181 分擔員工保險費		144,538	144,538		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		2,198,929	2,198,929		
1 用人費用		2,198,929	2,198,929		
11 正式員額薪資		1,734,212	1,734,212		

臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學
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		1,734,212	1,734,212		
12 聘僱及兼職人員薪資		9,408	9,408		
124 兼職人員酬金		9,408	9,408		
15 獎金		183,690	183,690		
152 年終獎金		183,690	183,690		
16 退休及卹償金		146,899	146,899		
161 職員退休及離職金		146,899	146,899		
18 福利費		124,720	124,720		
181 分擔員工保險費		124,720	124,720		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		62,400	62,400		
1 用人費用		62,400	62,400		
12 聘僱及兼職人員薪資		62,400	62,400		
124 兼職人員酬金		62,400	62,400		
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費-中央補助		1,962,949	1,962,949		
1 用人費用		1,960,949	1,960,949		
11 正式員額薪資		1,532,499	1,532,499		
113 職員薪金		1,532,499	1,532,499		
15 獎金		141,710	141,710		
152 年終獎金		141,710	141,710		
16 退休及卹償金		91,038	91,038		
161 職員退休及離職金		91,038	91,038		
18 福利費		195,702	195,702		
181 分擔員工保險費		194,872	194,872		
183 傷病醫藥費		830	830		
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)		37,400	37,400		
1 用人費用		37,400	37,400		
11 正式員額薪資		37,400	37,400		

臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學

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		37,400	37,400		
53210502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		68,267	68,267		
1 用人費用		68,267	68,267		
11 正式員額薪資		16,570	16,570		
113 職員薪金		16,570	16,570		
12 聘僱及兼職人員薪資		50,534	50,534		
124 兼職人員酬金		50,534	50,534		
18 福利費		1,163	1,163		
181 分擔員工保險費		1,163	1,163		
53210503 特教學生助理人員(學前)		330,292	330,292		
2 服務費用		330,292	330,292		
27 一般服務費		330,292	330,292		
27D 計時與計件人員酬金		330,292	330,292		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330,292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	32,388,000	35,638,310	3,250,310	10.04	
1 用人費用	30,254,000	33,696,915	3,442,915	11.38	
11 正式員額薪資	21,017,000	22,232,558	1,215,558	5.78	
113 職員薪金	21,017,000	22,232,558	1,215,558	5.78	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：係調薪及班級數增加2班教師員額增加3人所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	181,000	748,507	567,507	313.54	
124 兼職人員酬金	181,000	748,507	567,507	313.54	
13 加(夜)班費	294,000	328,744	34,744	11.82	
134 未休假加班費	294,000	328,744	34,744	11.82	
15 獎金	4,436,000	5,482,540	1,046,540	23.59	
151 考績獎金	1,809,000	2,956,485	1,147,485	63.43	
152 年終獎金	2,627,000	2,526,055	-100,945	-3.84	
16 退休及卹償金	2,324,000	2,442,651	118,651	5.11	
161 職員退休及離職金	2,324,000	2,442,651	118,651	5.11	
18 福利費	2,002,000	2,461,915	459,915	22.97	
181 分擔員工保險費	1,801,000	2,223,315	422,315	23.45	
183 傷病醫藥費	19,000	10,000	-9,000	-47.37	
18Y 其他福利費	182,000	228,600	46,600	25.60	

臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學
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	1,923,000	1,786,668	-136,332	-7.09	
21 水電費	407,000	407,000			
212 工作場所電費	399,000	380,370	-18,630	-4.67	
214 工作場所水費	8,000	26,630	18,630	232.88	
22 郵電費	90,000	16,935	-73,065	-81.18	
221 郵費	15,000		-15,000	-100.00	
222 電話費	45,000	16,935	-28,065	-62.37	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	57,000	21,991	-35,009	-61.42	
231 國內旅費	57,000	21,991	-35,009	-61.42	
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	8,347	-11,653	-58.27	
241 印刷及裝訂費	20,000	8,347	-11,653	-58.27	
25 修理保養及保固費	297,000	270,762	-26,238	-8.83	
252 一般房屋修護費	138,000	178,806	40,806	29.57	
254 其他建築修護費	30,000		-30,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	54,000	53,954	-46	-0.09	
256 交通及運輸設備修護費	45,000		-45,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	30,000	38,002	8,002	26.67	
27 一般服務費	970,000	969,735	-265	-0.03	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	660	-340	-34.00	
277 代理(辦)費	38,000	38,835	835	2.20	
279 外包費	674,000	601,044	-72,956	-10.82	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數624,000元(不含機械保全50,000元)，決算數577,044元(不含機械保全24,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運、校舍水電維修等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	232,000	304,196	72,196	31.12	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232,000元，決算數304,196元，內容：臨時僱工3名。
27F 體育活動費	25,000	25,000			
28 專業服務費	10,000	19,898	9,898	98.98	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	7,000	16,398	9,398	134.26	
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			

臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學
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	%	
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	177,000	153,727	-23,273	-13.15	
31 使用材料費	5,000	5,077	77	1.54	
312 燃料	5,000	5,077	77	1.54	
32 用品消耗	172,000	148,650	-23,350	-13.58	
321 辦公（事務）用品	122,000	84,503	-37,497	-30.74	
323 農業與園藝用品及環境美化費	12,000	56,833	44,833	373.61	
326 食品	3,000	2,700	-300	-10.00	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	5,000	1,754	-3,246	-64.92	
32Y 其他用品消耗	30,000	2,860	-27,140	-90.47	
4 租金、償債、利息及相關手續費	33,000		-33,000	-100.00	
45 雜項設備租金	33,000		-33,000	-100.00	
451 雜項設備租金	33,000		-33,000	-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			
53221502 特教學生助理人員		166,158	166,158		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166,158元，內容：特教學生助理人員1名。
2 服務費用		166,158	166,158		
27 一般服務費		166,158	166,158		
27D 計時與計件人員酬金		166,158	166,158		
53221601 推展傳統藝術教育		34,000	34,000		
2 服務費用		33,821	33,821		
28 專業服務費		33,821	33,821		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		33,821	33,821		
3 材料及用品費		179	179		
32 用品消耗		179	179		
321 辦公（事務）用品		179	179		
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		48,749	48,749		
2 服務費用		48,749	48,749		
21 水電費		48,749	48,749		

臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學
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	%	
212 工作場所電費		48,749	48,749		
5L 一般行政管理計畫	5,346,000	5,664,276	318,276	5.95	5L一般行政管理計畫增加原因：係為統籌支撥經費。
5L1 行政管理及推展	5,346,000	5,664,276	318,276	5.95	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	5,346,000	5,434,476	88,476	1.65	
1 用人費用	5,334,000	5,422,476	88,476	1.66	
16 退休及卹償金	5,334,000	5,422,476	88,476	1.66	
161 職員退休及離職金	5,334,000	5,422,476	88,476	1.66	
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		229,800	229,800		
1 用人費用		229,800	229,800		
18 福利費		229,800	229,800		
18Y 其他福利費		229,800	229,800		

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	104,352,791	14,987,246	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,507,293	1,507,293	
房屋及建築	89,398,206	8,336,096	
機械及設備	9,550,416	3,384,217	
交通及運輸設備	402,456	277,403	
雜項設備	3,494,420	1,482,237	
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			
發展中之無形資產			
其他			

註：增加部分：

房屋及建築：係活動中心廁所整修工程等。

機械及設備：係個人電腦、血壓計等。

交通及運輸設備：係錄影系統等。

雜項設備：係屏風、薩克斯風等。

減少部分：

機械及設備：報廢電子身高體重器、個人電腦等

交通及運輸設備：報廢腳踏車、擴音機等。

雜項設備：報廢投影機等。

臺南市山上區山上國民小學

產明細表

113 年度

單位:新臺幣元

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		
3,077,843	54,000	804,896	2,861,252	88,777,240
1,229,385			1,510,341	80,781,154
1,499,464		466,367	989,264	6,210,032
43,000		124,881	-86,310	129,482
305,994		213,648	447,957	1,656,572
	54,000			

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：

113 年度

[illegible]

00620-15

臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學
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								

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—臺南市山上區山上國民小學

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	25	33	8	教師27人，公務人員3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3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人及增加2班教師3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12日南市教課(二)字第1132399398號函、核准文號：113年12月4日南市教特(一)字第1132389268號函、核准文號：113年9月3日南市教課(二)字第1132018289號函、核准文號：113年4月3日南市教特(一)字第130468336號函)。
職員	25	33	8	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	
合 計	25	34	9	兼任會計員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、臨時僱工3名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運、校舍水電維修等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金－臺南市山上區山上國民小學
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	21,017,000		294,000		4,436,000	2,324,000		2,002,000		30,073,000	181,000	30,254,000
正式人員	21,017,000		294,000		4,436,000	2,324,000		2,002,000		30,073,000		30,073,000
兼任人員											181,000	181,000
一般行政管理計畫						5,334,000				5,334,000		5,334,000
正式人員												
其他人員						5,334,000				5,334,000		5,334,000
合 計	21,017,000		294,000		4,436,000	7,658,000		2,002,000		35,407,000	181,000	35,588,000

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232,000元，決算數1,400,954元；279外包費：預算數624,000元(不含機械保全50,000元)，決算數577,044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1,809,000元，決算數2,956,485元，內容：教職員考績獎金決算人數26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2,627,000元，決算數3,047,445元，內容：教職員年終獎金決算人數33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—臺南市山上區山上國民小學
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
27,610,120		328,744		6,003,930	2,858,492		2,928,577		39,729,863	896,385	40,626,248
27,610,120		328,744		5,953,146	2,811,282		2,827,363		39,530,655		39,530,655
				50,784	47,210		101,214		199,208	896,385	1,095,593
					5,422,476		229,800		5,652,276		5,652,276
							229,800		229,800		229,800
					5,422,476				5,422,476		5,422,476
27,610,120		328,744		6,003,930	8,280,968		3,158,377		45,382,139	896,385	46,278,524

臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學

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—臺南市山上區山上國民小學

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			37,734,000		49,413,426			11,679,426	30.95	
國民教育計畫			32,388,000		43,749,150			11,361,150	35.08	53國民教育計畫增加原因：係因國小合理教師員額編制等計畫以超收支併決算方式辦理。
一般行政管理計畫			5,346,000		5,664,276			318,276	5.95	5L一般行政管理計畫增加原因：係為統籌支撥經費。

臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學
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	35,588,000	46,278,524	10,690,524	30.04
11 正式員額薪資	21,017,000	27,610,120	6,593,120	31.37
12 聘僱及兼職人員薪資	181,000	896,385	715,385	395.24
13 加(夜)班費	294,000	328,744	34,744	11.82
15 獎金	4,436,000	6,003,930	1,567,930	35.35
16 退休及卹償金	7,658,000	8,280,968	622,968	8.13
18 福利費	2,002,000	3,158,377	1,156,377	57.76
2 服務費用	1,923,000	2,967,996	1,044,996	54.34
21 水電費	407,000	455,749	48,749	11.98
22 郵電費	90,000	16,935	-73,065	-81.18
23 旅運費	57,000	21,991	-35,009	-61.42
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	8,347	-11,653	-58.27
25 修理保養及保固費	297,000	270,762	-26,238	-8.83
27 一般服務費	970,000	2,068,493	1,098,493	113.25
28 專業服務費	10,000	53,719	43,719	437.19
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	177,000	153,906	-23,094	-13.05
31 使用材料費	5,000	5,077	77	1.54
32 用品消耗	172,000	148,829	-23,171	-13.47
4 租金、償債、利息及相關手續費	33,000	0	-33,000	-100.00
45 雜項設備租金	33,000	0	-33,000	-100.00
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	37,734,000	49,413,426	11,679,426	30.95

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]

科目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	97,152,032	100.00	97,762,899	100.00	- 610,867	- 0.62
流動資產	8,301,544	8.54	8,321,849	8.51	- 20,305	- 0.24
現金	7,914,353	8.15	7,564,780	7.74	349,573	4.62
銀行存款	7,914,353	8.15	7,564,780	7.74	349,573	4.62
預付款項	387,191	0.40	757,069	0.77	- 369,878	- 48.86
預付費用	387,191	0.40	757,069	0.77	- 369,878	- 48.86
固定資產	88,777,240	91.38	89,365,545	91.41	- 588,305	- 0.66
土地改良物	-	-	-	-	-	-
土地改良物	1,507,293	1.55	1,507,293	1.54	-	-
累計折舊-土地改良物	- 1,507,293	- 1.55	- 1,507,293	- 1.54	-	-
房屋建築及設備	80,781,154	83.15	81,062,110	82.92	- 280,956	- 0.35
房屋建築及設備	90,627,591	93.28	89,398,206	91.44	1,229,385	1.38
累計折舊-房屋建築及設備	- 9,846,437	- 10.14	- 8,336,096	- 8.53	- 1,510,341	- 18.12
機械及設備	6,210,032	6.39	6,166,199	6.31	43,833	0.71
機械及設備	10,583,513	10.89	9,550,416	9.77	1,033,097	10.82
累計折舊-機械及設備	- 4,373,481	- 4.50	- 3,384,217	- 3.46	- 989,264	- 29.23
交通及運輸設備	129,482	0.13	125,053	0.13	4,429	3.54
交通及運輸設備	320,575	0.33	402,456	0.41	- 81,881	- 20.35
累計折舊-交通及運輸設備	- 191,093	- 0.20	- 277,403	- 0.28	86,310	31.11
雜項設備	1,656,572	1.71	2,012,183	2.06	- 355,611	- 17.67
雜項設備	3,586,766	3.69	3,494,420	3.57	92,346	2.64
累計折舊-雜項設備	- 1,930,194	- 1.99	- 1,482,237	- 1.52	- 447,957	- 30.22
其他資產	73,248	0.08	75,505	0.08	- 2,257	- 2.99
什項資產	73,248	0.08	75,505	0.08	- 2,257	- 2.99
暫付及待結轉帳項	73,248	0.08	75,505	0.08	- 2,257	- 2.99
代管資產	138,423,565	142.48	135,784,907	138.89	2,638,658	1.94
應付代管資產	- 138,423,565	- 142.48	- 135,784,907	- 138.89	- 2,638,658	- 1.94
合 計	97,152,032	100.00	97,762,899	100.00	- 610,867	- 0.62
信託代理與保證資產	2,089,567					
保證品	2,089,567					

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。

金一臺南市山上區山上國民小學

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	6,221,493	6.40	6,610,701	6.76	-	389,208 - 5.89
流動負債	6,066,343	6.24	6,361,651	6.51	-	295,308 - 4.64
應付款項	6,066,343	6.24	6,361,651	6.51	-	295,308 - 4.64
應付代收款	5,731,557	5.90	5,875,090	6.01	-	143,533 - 2.44
應付費用	334,786	0.34	486,561	0.50	-	151,775 - 31.19
其他負債	155,150	0.16	249,050	0.25	-	93,900 - 37.70
什項負債	155,150	0.16	249,050	0.25	-	93,900 - 37.70
存入保證金	155,150	0.16	249,050	0.25	-	93,900 - 37.70
淨資產	90,930,539	93.60	91,152,198	93.24	-	221,659 - 0.24
淨資產	90,930,539	93.60	91,152,198	93.24	-	221,659 - 0.24
淨資產	90,930,539	93.60	91,152,198	93.24	-	221,659 - 0.24
累積餘額	90,930,539	93.60	91,152,198	93.24	-	221,659 - 0.24
合 計	97,152,032	100.00	97,762,899	100.00	-	610,867 - 0.62

信託代理與保證負債 2,089,567

應付保證品 2,089,567

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學

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	52,191,515	100.00	128,805,526	100.00	- 76,614,011	-59.48
勞務收入	-	0.00	76,067	0.06	- 76,067	-100.00
服務收入	-	0.00	76,067	0.06	- 76,067	-100.00
財產收益	2,430,508	4.66	87,438,774	67.88	- 85,008,266	-97.22
財產孳息收入	18,860	0.04	15,949	0.01	2,911	18.25
廢舊物品售價收入	205	0.00	1,190	0.00	- 985	-82.77
財產交易利益	-	0.00	15,736	0.01	- 15,736	-100.00
其他財產收入	2,411,443	4.62	87,405,899	67.86	- 84,994,456	-97.24
政府撥入收入	49,703,367	95.23	41,224,830	32.01	8,478,537	20.57
公庫撥款收入	43,837,918	83.99	35,911,818	27.88	7,926,100	22.07
政府其他撥入收入	5,865,449	11.24	5,313,012	4.12	552,437	10.40
教學收入	33,750	0.06	27,120	0.02	6,630	24.45
學雜費收入	33,750	0.06	27,120	0.02	6,630	24.45
其他收入	23,890	0.05	38,735	0.03	- 14,845	-38.32
雜項收入	23,890	0.05	38,735	0.03	- 14,845	-38.32
支出	53,079,574	101.70	46,618,510	36.19	6,461,064	13.86
人事支出	46,278,524	88.67	40,465,438	31.42	5,813,086	14.37
人事支出	46,278,524	88.67	40,465,438	31.42	5,813,086	14.37
業務支出	3,134,902	6.01	2,562,924	1.99	571,978	22.32
業務支出	3,134,902	6.01	2,562,924	1.99	571,978	22.32
財產損失	8,290	0.02	1,405	0.00	6,885	490.04
財產交易損失	8,290	0.02	1,405	0.00	6,885	490.04
折舊、折耗及攤銷	3,657,858	7.01	3,588,743	2.79	69,115	1.93
固定資產折舊	3,657,858	7.01	3,535,118	2.74	122,740	3.47
無形資產攤銷	-	0.00	53,625	0.04	- 53,625	-100.00
本期賸餘（短絀）	- 888,059	-1.70	82,187,016	63.81	- 83,075,075	-101.08
期初淨資產	91,152,198	174.65	8,965,182	6.96	82,187,016	916.74
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	666,400	1.28	-	0.00	666,400	-
期末淨資產	90,930,539	174.22	91,152,198	70.77	- 221,659	-0.24

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－臺南市山上區山上國民小學

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)	-888,059
8002 調整非現金項目	1,329,275
81 業務活動之淨現金流入(流出)	441,216
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	945,645
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-943,388
83 投資活動之淨現金流入(流出)	2,257
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	285,300
8404 減少短期債務及其他負債	-379,200
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-93,900
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	349,573
87 期初現金及約當現金	7,564,780
88 期末現金及約當現金	7,914,353

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-2,638,658元;增加應付代管資產+2,638,658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—臺南市山上區山上國民小學

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	49,780,072	2,411,443	52,191,515	收入
徵收及依法分配收入	-	-	-	徵收及依法分配收入
勞務收入	-	-	-	勞務收入
財產收入	19,065	2,411,443	2,430,508	財產收益
政府撥入收入	49,703,367	-	49,703,367	政府撥入收入
教學收入	33,750	-	33,750	教學收入
其他收入	23,890	-	23,890	其他收入
基金用途	49,413,426	3,666,148	53,079,574	支出
用人費用	46,278,524	-	46,278,524	人事支出
服務費用	2,967,996	166,906	3,134,902	業務支出
材料及用品費	153,906	153,906	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	13,000	-	
		8,290	8,290	財產損失
		3,657,858	3,657,858	折舊、折耗及攤銷
其他	-	-	-	其他支出
本期賸餘(短絀)	366,646	1,254,705	888,059	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,786,653	89,365,545	91,152,198	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數		666,400	666,400	淨資產調整數
期末基金餘額	2,153,299	88,777,240	90,930,539	期末淨資產

調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數2,411,443元，主要係上級代收代付補助購置財產增加。
2. 服務費用/業務支出：調整數166,906元係〈材料及用品費〉153,906元+〈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。
3. 財產損失：調整數8,290元係財產報廢。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數3,657,858元係財產折舊。
5. 淨資產調整數：係教育局無償撥入本校資產666,400元。

主辦會計人員：楊惠芬



基金主持人：蘇耿義

