

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)

臺南市將軍區將軍國民小學編

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25,132,000元，決算數29,479,455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34人；附設幼兒園1班，學生人數2人。

113學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數34人；附設幼兒園1班，學生人數3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24,151,327元，較本年度法定預算數20,452,000元，增加3,699,327元，計增加18.09%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算案所致。

(二)一般行政管理業務計畫：

本計畫實施內容主要為配合教育業務推動、強化行政管理功能，進而提昇教育服務水準。本年度決算數5,301,128元，較本年度法定預算數4,653,000元，增加648,128元，計增加13.93%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金不足差額、婚喪補助、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27,000元，本年度法定預算數27,000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29,880,794元，較法定預算數25,028,000元，增加4,852,794元，計增加19.39%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數36,000元，較法定預算數0元，增加36,000元。主要係因：超收租借場地使用收入所致。
2. 財產處分收入：決算數12,100元，較法定預算數0元，增加12,100元。主要係因：超收處分財產收入所致。
3. 租金收入：決算數122,150元，較法定預算數127,000元，減少4,850元，計減少3.82%。主要係因：減收太陽能光電年租金收入所致。
4. 利息收入：決算數1,585元，較法定預算數1,000元，增加585元，計增加58.50%。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27,765,264元，較法定預算數24,868,000元，增加2,897,264

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

元，計增加11.65%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、婚喪補助、子女教育補助、用人費用不足數、推展傳統藝術教育等補助款所致。

6. 政府其他撥入收入：決算數1,914,315元，較法定預算數0元，增加1,914,315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)、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2,380元，較法定預算數5,000元，減少2,620元，計減少52.40%。主要係因：附設幼兒園雜費收入不如預期所致。

8. 雜項收入：決算數27,000元，法定預算數27,000元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數29,479,455元，較法定預算數25,132,000元，增加4,347,455元，計增加17.30%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數24,151,327元，較法定預算數20,452,000元，增加3,699,327元，計增加18.09%。主要係因：增列調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超併案計畫所致，以超支併決算方式辦理。

2. 一般行政管理計畫：決算數5,301,128元，較法定預算數4,653,000元，增加648,128元，計增加13.93%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金不足差額、婚喪補助、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27,000元，法定預算數27,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀104,000元，本年度決算賸餘數401,339元，賸餘原因：係用人費用不足申請公庫撥款收入，實際支用較預估為少，及其他支出撙節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流出145,542元。

(二)投資活動之淨現金流出31,238元。

(三)籌資活動之淨現金流入104,561元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減72,219元。

期初現金及約當現金6,820,938元。

期末現金及約當現金6,748,719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	6,748,719	6,820,938	-1.06
預付費用	279,290	463,992	-39.81
土地改良物	628,228	0	-
房屋建築及設備	6,699,691	2,787,602	140.34

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國113年度

機械及設備	3,041,714	3,370,648	-9.76
交通及運輸設備	652,283	857,274	-23.91
雜項設備	2,829,197	2,839,655	-0.37
暫付及待結轉帳項	16,338	0	-
代管資產	130,951,384	127,462,941	2.74
應付代管資產	-130,951,384	-127,462,941	2.74
資產合計	20,895,460	17,140,109	21.91

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要減少係預付提高國小教師員額編制至每班1.65名計畫等辦理轉正。
2. 土地改良物：主要增加係教育局補助車道鋪面改善工程。
3. 房屋建築及設備：主要增加係教育局補助老舊廁所工程。
4. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊所致。
5. 暫付及待結轉帳項：主要增加係學習扶助計畫撥入不足，鐘點費以暫付方式辦理。

(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	4,978,033	5,498,029	-9.46
應付費用	107,547	334,034	-67.80
存入保證金	276,855	172,294	60.69
負債合計	5,362,435	6,004,357	-10.69

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要減少係不休假加班費等提列應付數減少所致。
2. 存入保證金：主要增加係收取誠正樓東側廁所整修工程等保固金所致。

(三)淨資產為累積餘額15,533,025元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數24,151,327元，較預算數20,452,000元，增加3,699,327元，係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)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5,301,128元，較預算數4,653,000元，增加648,128元，係退休教育人員及公務人員退休金不足差額、婚喪補助、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。

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—臺南市將軍區將軍國民小學
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	25,028,000	100.00	29,880,794	100.00	4,852,794	19.39	27,862,302	100.00
43 勞務收入			36,000	0.12	36,000	0.00	7,000	0.03
431服務收入			36,000	0.12	36,000		7,000	0.03
45 財產收入	128,000	0.51	135,835	0.45	7,835	6.12	224,737	0.81
451財產處分收入			12,100	0.04	12,100		4,020	0.01
452租金收入	127,000	0.51	122,150	0.41	-4,850	-3.82	219,762	0.79
454利息收入	1,000	0.00	1,585	0.01	585	58.50	955	0.00
46 政府撥入收入	24,868,000	99.36	29,679,579	99.33	4,811,579	19.35	27,614,615	99.11
462公庫撥款收入	24,868,000	99.36	27,765,264	92.92	2,897,264	11.65	26,027,999	93.42
46Y政府其他撥入收入			1,914,315	6.41	1,914,315		1,586,616	5.69
4S 教學收入	5,000	0.02	2,380	0.01	-2,620	-52.40	1,950	0.01
4S1學雜費收入	5,000	0.02	2,380	0.01	-2,620	-52.40	1,950	0.01
4Y 其他收入	27,000	0.11	27,000	0.09		0.00	14,000	0.05
4YY雜項收入	27,000	0.11	27,000	0.09			14,000	0.05
5 基金用途	25,132,000	100.42	29,479,455	98.66	4,347,455	17.30	28,368,188	101.82
53 國民教育計畫	20,452,000	81.72	24,151,327	80.83	3,699,327	18.09	23,243,439	83.42
5L 一般行政管理計畫	4,653,000	18.59	5,301,128	17.74	648,128	13.93	5,110,749	18.34
5M 建築及設備計畫	27,000	0.11	27,000	0.09		0.00	14,000	0.05
購建固定資產	27,000	0.11	27,000	0.09			14,000	0.05
本期賸餘（短絀）	-104,000		401,339		505,339	-485.90	-505,886	
期初基金餘額	1,672,000		1,280,573		-391,427	-23.41	1,786,459	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,568,000		1,681,912		113,912	7.26	1,280,573	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區將軍國民小學
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	25,028,000	29,880,794	4,852,794	19.39	
43 勞務收入		36,000	36,000	0.00	
431服務收入		36,000	36,000	0.00	係場地設施使用之服務收入，按實際情形核實辦理。
45 財產收入	128,000	135,835	7,835	6.12	
451財產處分收入		12,100	12,100	0.00	係變賣報廢財產處分收入，按實際情形核實辦理。
452租金收入	127,000	122,150	-4,850	-3.82	
454利息收入	1,000	1,585	585	58.50	係公庫存款之利息收入，按實際情形核實辦理。
46 政府撥入收入	24,868,000	29,679,579	4,811,579	19.35	
462公庫撥款收入	24,868,000	27,765,264	2,897,264	11.65	係市款辦理之超併預算等撥款，按實際情形核實辦理。
46Y政府其他撥入收入		1,914,315	1,914,315	0.00	係中央補助款辦理之超併預算等撥款，按實際情形核實辦理。
4S 教學收入	5,000	2,380	-2,620	-52.40	
4S1學雜費收入	5,000	2,380	-2,620	-52.40	係幼兒園雜費收入不如預期，按實際情形核實辦理。
4Y 其他收入	27,000	27,000		0.00	
4YY雜項收入	27,000	27,000		0.00	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區將軍國民小學
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	25,132,000	29,479,455	4,347,455	17.30	53國民教育計畫增加原因：係增列調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超併案計畫所致，以超支併決算方式辦理。
53 國民教育計畫	20,452,000	24,151,327	3,699,327	18.09	
532 國民小學教育	20,452,000	24,151,327	3,699,327	18.09	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		71,710	71,710		
1 用人費用		71,710	71,710		
11 正式員額薪資		71,710	71,710		
113 職員薪金		71,710	71,710		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		24,704	24,704		
1 用人費用		24,704	24,704		
12 聘僱及兼職人員薪資		24,206	24,206		
124 兼職人員酬金		24,206	24,206		
18 福利費		498	498		
181 分擔員工保險費		498	498		
53210304 國小合理教師員額編制		744,196	744,196		
1 用人費用		744,196	744,196		
11 正式員額薪資		570,835	570,835		
113 職員薪金		570,835	570,835		
15 獎金		67,194	67,194		
152 年終獎金		67,194	67,194		
16 退休及卹償金		34,980	34,980		
161 職員退休及離職金		34,980	34,980		
18 福利費		71,187	71,187		
181 分擔員工保險費		71,187	71,187		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		1,497,678	1,497,678		
1 用人費用		1,497,678	1,497,678		
11 正式員額薪資		1,166,423	1,166,423		
113 職員薪金		1,166,423	1,166,423		
15 獎金		112,950	112,950		
152 年終獎金		112,950	112,950		
16 退休及卹償金		120,980	120,980		
161 職員退休及離職金		120,980	120,980		
18 福利費		97,325	97,325		
181 分擔員工保險費		97,325	97,325		

臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區將軍國民小學
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	%	
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		74,280	74,280		
1 用人費用		74,280	74,280		
12 聘僱及兼職人員薪資		74,280	74,280		
124 兼職人員酬金		74,280	74,280		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		23,300	23,300		
1 用人費用		23,300	23,300		
11 正式員額薪資		23,300	23,300		
113 職員薪金		23,300	23,300		
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		924,183	924,183		
1 用人費用		924,183	924,183		
11 正式員額薪資		759,687	759,687		
113 職員薪金		759,687	759,687		
13 加（夜）班費		6,405	6,405		
134 未休假加班費		6,405	6,405		
15 獎金		24,167	24,167		
152 年終獎金		24,167	24,167		
16 退休及卹償金		49,833	49,833		
161 職員退休及離職金		49,833	49,833		
18 福利費		84,091	84,091		
181 分擔員工保險費		81,091	81,091		
183 傷病醫藥費		3,000	3,000		
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		
53220000 各校經常門分支計畫	20,452,000	20,725,735	273,735	1.34	
1 用人費用	18,866,000	19,327,980	461,980	2.45	
11 正式員額薪資	12,920,000	12,524,851	-395,149	-3.06	
113 職員薪金	12,920,000	12,524,851	-395,149	-3.06	
12 聘僱及兼職人員薪資	99,000	366,042	267,042	269.74	
124 兼職人員酬金	99,000	366,042	267,042	269.74	
13 加（夜）班費	291,000	254,800	-36,200	-12.44	
134 未休假加班費	291,000	254,800	-36,200	-12.44	

臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區將軍國民小學
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	%	
15 獎金	2,820,000	3,374,669	554,669	19.67	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25,000元)，決算數487,240元(不含機械保全12,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校舍水電維修、校園環境整理等勞力外包。
151 考績獎金	1,205,000	1,813,360	608,360	50.49	
152 年終獎金	1,615,000	1,561,309	-53,691	-3.32	
16 退休及卹償金	1,437,000	1,438,601	1,601	0.11	
161 職員退休及離職金	1,437,000	1,438,601	1,601	0.11	
18 福利費	1,299,000	1,369,017	70,017	5.39	
181 分擔員工保險費	1,109,000	1,189,417	80,417	7.25	
183 傷病醫藥費	28,000	19,000	-9,000	-32.14	
18Y 其他福利費	162,000	160,600	-1,400	-0.86	
2 服務費用	1,471,000	1,298,090	-172,910	-11.75	
21 水電費	218,000	150,467	-67,533	-30.98	
212 工作場所電費	200,000	134,488	-65,512	-32.76	
214 工作場所水費	18,000	15,979	-2,021	-11.23	
22 郵電費	30,000	15,040	-14,960	-49.87	
221 郵費	3,000		-3,000	-100.00	
222 電話費	27,000	15,040	-11,960	-44.30	
23 旅運費	37,000	26,800	-10,200	-27.57	
231 國內旅費	37,000	26,800	-10,200	-27.57	
25 修理保養及保固費	396,000	304,803	-91,197	-23.03	
252 一般房屋修護費	256,000	110,675	-145,325	-56.77	
254 其他建築修護費		3,000	3,000		
255 機械及設備修護費	68,000	140,138	72,138	106.09	
256 交通及運輸設備修護費	20,000		-20,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	52,000	50,990	-1,010	-1.94	
27 一般服務費	709,000	696,809	-12,191	-1.72	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		630	630		
277 代理(辦)費	30,000	29,268	-732	-2.44	
279 外包費	449,000	499,240	50,240	11.19	

臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區將軍國民小學
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	216,000	155,671	-60,329	-27.93	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155,671元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	14,000	12,000	-2,000	-14.29	
28 專業服務費	9,000	32,171	23,171	257.46	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		3,000	3,000		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	25,671	19,671	327.85	
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	97,000	78,712	-18,288	-18.85	
31 使用材料費	5,000		-5,000	-100.00	
312 燃料	5,000		-5,000	-100.00	
32 用品消耗	92,000	78,712	-13,288	-14.44	
321 辦公(事務)用品	35,000	44,221	9,221	26.35	
322 報章雜誌	5,000	2,740	-2,260	-45.20	
323 農業與園藝用品及環境美化費	20,000	27,362	7,362	36.81	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	4,389	-611	-12.22	
32Y 其他用品消耗	27,000		-27,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	17,000	19,953	2,953	17.37	
45 雜項設備租金	17,000	19,953	2,953	17.37	
451 雜項設備租金	17,000	19,953	2,953	17.37	
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		12,000	12,000		
3 材料及用品費		12,000	12,000		
32 用品消耗		12,000	12,000		
321 辦公(事務)用品		12,000	12,000		
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		44,141	44,141		
2 服務費用		44,141	44,141		
21 水電費		44,141	44,141		

臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區將軍國民小學
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		44,141	44,141		
5L 一般行政管理計畫	4,653,000	5,301,128	648,128	13.93	5L一般行政管理計畫增加原因：係退休人員月退休金編列不足、公教人員各項補助等依實際情形核實支付，以超支併決算方式辦理。
5L1 行政管理及推展	4,653,000	5,301,128	648,128	13.93	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	4,653,000	4,782,028	129,028	2.77	
1 用人費用	4,641,000	4,770,028	129,028	2.78	
16 退休及卹償金	4,641,000	4,770,028	129,028	2.78	
161 職員退休及離職金	4,568,000	4,694,800	126,800	2.78	
163 卹償金	73,000	75,228	2,228	3.05	
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		519,100	519,100		
1 用人費用		519,100	519,100		
18 福利費		519,100	519,100		
18Y 其他福利費		519,100	519,100		
5M 建築及設備計畫	27,000	27,000			
5M4 其他設備	27,000	27,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	27,000	27,000			
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	27,000	27,000			
51 購建固定資產	27,000	27,000			
516 購置雜項設備	27,000	27,000			

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	17,032,278	7,177,099	27,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			
房屋及建築	3,978,948	1,191,346	
機械及設備	6,176,099	2,805,451	
交通及運輸設備	1,476,000	618,726	
雜項設備	5,401,231	2,561,576	27,000
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			
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.土地改良物增加原因：主要係車道鋪面改善工程等。
 2.房屋建築及設備增加原因：主要係老舊廁所整建工程等。
 3.機械及設備增加原因：主要係補列價購電力設備等；減少原因：報廢字幕機等。
 4.雜項設備增加原因：主要係購置活動中心冷氣等；減少原因：報廢多媒體控制器等。

臺南市將軍區將軍國民小學

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		
6,596,716		268,450	2,332,332	13,851,113
1,130,253			502,025	628,228
4,059,291			147,202	6,699,691
504,284		167,950	665,268	3,041,714
			204,991	652,283
902,888		100,500	812,846	2,829,197

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：

臺南市將軍區將軍國民小學

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—臺南市將軍區將軍國民小學

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								
機械及設備								
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		27,000			27,000	27,000		
雜項設備		27,000			27,000	27,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		27,000			27,000	27,000		

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—臺南市將軍區將軍國民小學
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	14	17	3	教師13人，公務人員2人，教保員1人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係提高國小教師員額編制至每班1.65名1人、國小合理教師員額編制1人、幼兒園依法改制增置契約教保員1人及幼兒園廚工1人，核准文號：113年11月22日南市教課(二)字第1132399398號函、113年11月6日南市教課(二)字第1132323198號函及113年9月4日南市教特(一)字第1131151329號函。
職員	14	17	3	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	
合 計	14	18	4	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：臨時僱工1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校舍水電維修、校園環境整理等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金－臺南市將軍區將軍國民小學
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	12,920,000		291,000		2,820,000	1,437,000		1,299,000		18,767,000	99,000	18,866,000
正式人員	12,920,000		291,000		2,820,000	1,437,000		1,299,000		18,767,000		18,767,000
兼任人員											99,000	99,000
一般行政管理計畫						4,641,000				4,641,000		4,641,000
正式人員												
其他人員						4,641,000				4,641,000		4,641,000
合 計	12,920,000		291,000		2,820,000	6,078,000		1,299,000		23,408,000	99,000	23,507,000

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155,671元；279外包費：預算數424,000元(不含機械保全25,000元)，決算數487,240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1,205,000元，決算數1,813,360元，內容：教職員考績獎金決算人數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1,615,000元，決算數1,765,620元，內容：教職員年終獎金決算人數20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－臺南市將軍區將軍國民小學
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
15,126,206		261,205		3,578,980	1,644,394		1,622,118		22,232,903	464,528	22,697,431
15,126,206		261,205		3,571,039	1,622,344		1,595,931		22,176,725		22,176,725
				7,941	22,050		26,187		56,178	464,528	520,706
					4,770,028		519,100		5,289,128		5,289,128
							519,100		519,100		519,100
					4,770,028				4,770,028		4,770,028
15,126,206		261,205		3,578,980	6,414,422		2,141,218		27,522,031	464,528	27,986,559

臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區將軍國民小學

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－臺南市將軍區將軍國民小學
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			25,132,000		29,479,455			4,347,455	17.30	
國民教育計畫			20,452,000		24,151,327			3,699,327	18.09	係增列調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超併案計畫所致，以超支併決算方式辦理。
一般行政管理計畫			4,653,000		5,301,128			648,128	13.93	係退休人員月退休金編列不足、公教人員各項補助等依實際情形核實支付，以超支併決算方式辦理。
建築及設備計畫			27,000		27,000			0	0.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區將軍國民小學
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	23,507,000	27,986,559	4,479,559	19.06
11 正式員額薪資	12,920,000	15,126,206	2,206,206	17.08
12 聘僱及兼職人員薪資	99,000	464,528	365,528	369.22
13 加（夜）班費	291,000	261,205	-29,795	-10.24
15 獎金	2,820,000	3,578,980	758,980	26.91
16 退休及卹償金	6,078,000	6,414,422	336,422	5.54
18 福利費	1,299,000	2,141,218	842,218	64.84
2 服務費用	1,471,000	1,342,231	-128,769	-8.75
21 水電費	218,000	194,608	-23,392	-10.73
22 郵電費	30,000	15,040	-14,960	-49.87
23 旅運費	37,000	26,800	-10,200	-27.57
25 修理保養及保固費	396,000	304,803	-91,197	-23.03
27 一般服務費	709,000	696,809	-12,191	-1.72
28 專業服務費	9,000	32,171	23,171	257.46
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	97,000	90,712	-6,288	-6.48
31 使用材料費	5,000	0	-5,000	-100.00
32 用品消耗	92,000	90,712	-1,288	-1.40
4 租金、償債、利息及相關手續費	17,000	19,953	2,953	17.37
45 雜項設備租金	17,000	19,953	2,953	17.37
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	27,000	27,000	0	0.00
51 購建固定資產	27,000	27,000	0	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	25,132,000	29,479,455	4,347,455	17.30

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	20,895,460	100.00	17,140,109	100.00	3,755,351	21.91
流動資產	7,028,009	33.63	7,284,930	42.50	- 256,921	- 3.53
現金	6,748,719	32.30	6,820,938	39.80	- 72,219	- 1.06
銀行存款	6,748,719	32.30	6,820,938	39.80	- 72,219	- 1.06
預付款項	279,290	1.34	463,992	2.71	- 184,702	- 39.81
預付費用	279,290	1.34	463,992	2.71	- 184,702	- 39.81
固定資產	13,851,113	66.29	9,855,179	57.50	3,995,934	40.55
土地改良物	628,228	3.01	-	-	628,228	-
土地改良物	1,130,253	5.41	-	-	1,130,253	-
累計折舊-土地改良物	- 502,025	- 2.40	-	-	- 502,025	-
房屋建築及設備	6,699,691	32.06	2,787,602	16.26	3,912,089	140.34
房屋建築及設備	8,038,239	38.47	3,978,948	23.21	4,059,291	102.02
累計折舊-房屋建築及設備	- 1,338,548	- 6.41	- 1,191,346	- 6.95	- 147,202	- 12.36
機械及設備	3,041,714	14.56	3,370,648	19.67	- 328,934	- 9.76
機械及設備	6,512,433	31.17	6,176,099	36.03	336,334	5.45
累計折舊-機械及設備	- 3,470,719	- 16.61	- 2,805,451	- 16.37	- 665,268	- 23.71
交通及運輸設備	652,283	3.12	857,274	5.00	- 204,991	- 23.91
交通及運輸設備	1,476,000	7.06	1,476,000	8.61	-	-
累計折舊-交通及運輸設備	- 823,717	- 3.94	- 618,726	- 3.61	- 204,991	- 33.13
雜項設備	2,829,197	13.54	2,839,655	16.57	- 10,458	- 0.37
雜項設備	6,203,619	29.69	5,401,231	31.51	802,388	14.86
累計折舊-雜項設備	- 3,374,422	- 16.15	- 2,561,576	- 14.94	- 812,846	- 31.73
其他資產	16,338	0.08	-	-	16,338	-
什項資產	16,338	0.08	-	-	16,338	-
暫付及待結轉帳項	16,338	0.08	-	-	16,338	-
代管資產	130,951,384	626.70	127,462,941	743.65	3,488,443	2.74
應付代管資產	- 130,951,384	-626.70	- 127,462,941	-743.65	- 3,488,443	- 2.74
合 計	20,895,460	100.00	17,140,109	100.00	3,755,351	21.91

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—臺南市將軍區將軍國民小學

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	5,362,435	25.66	6,004,357	35.03	-	641,922 - 10.69
流動負債	5,085,580	24.34	5,832,063	34.03	-	746,483 - 12.80
應付款項	5,085,580	24.34	5,832,063	34.03	-	746,483 - 12.80
應付代收款	4,978,033	23.82	5,498,029	32.08	-	519,996 - 9.46
應付費用	107,547	0.51	334,034	1.95	-	226,487 - 67.80
其他負債	276,855	1.32	172,294	1.01		104,561 60.69
什項負債	276,855	1.32	172,294	1.01		104,561 60.69
存入保證金	276,855	1.32	172,294	1.01		104,561 60.69
淨資產	15,533,025	74.34	11,135,752	64.97		4,397,273 39.49
淨資產	15,533,025	74.34	11,135,752	64.97		4,397,273 39.49
淨資產	15,533,025	74.34	11,135,752	64.97		4,397,273 39.49
累積餘額	15,533,025	74.34	11,135,752	64.97		4,397,273 39.49
合 計	20,895,460	100.00	17,140,109	100.00		3,755,351 21.91

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—臺南市將軍區將軍國民小學

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	36,401,110	100.00	29,108,340	100.00	7,292,770	25.05	
勞務收入	36,000	0.10	7,000	0.02	29,000	414.29	
服務收入	36,000	0.10	7,000	0.02	29,000	414.29	
財產收益	5,983,163	16.44	1,470,775	5.05	4,512,388	306.80	
財產孳息收入	123,735	0.34	220,717	0.76	-	96,982	-43.94
廢舊物品售價收入	-	0.00	4,020	0.01	-	4,020	-100.00
財產交易利益	12,100	0.03	14,240	0.05	-	2,140	-15.03
其他財產收入	5,847,328	16.06	1,231,798	4.23	4,615,530	374.70	
政府撥入收入	29,679,579	81.53	27,614,615	94.87	2,064,964	7.48	
公庫撥款收入	27,765,264	76.28	26,027,999	89.42	1,737,265	6.67	
政府其他撥入收入	1,914,315	5.26	1,586,616	5.45	327,699	20.65	
教學收入	2,380	0.01	1,950	0.01	430	22.05	
學雜費收入	2,380	0.01	1,950	0.01	430	22.05	
其他收入	699,988	1.92	14,000	0.05	685,988	4899.91	
受贈收入	672,988	1.85	-	0.00	672,988	-	
雜項收入	27,000	0.07	14,000	0.05	13,000	92.86	
支出	32,053,237	88.06	30,253,926	103.94	1,799,311	5.95	
人事支出	27,986,559	76.88	26,911,568	92.45	1,074,991	3.99	
人事支出	27,986,559	76.88	26,911,568	92.45	1,074,991	3.99	
業務支出	1,465,896	4.03	1,442,620	4.96	23,276	1.61	
業務支出	1,465,896	4.03	1,442,620	4.96	23,276	1.61	
財產損失	2,685	0.01	-	0.00	2,685	-	
財產交易損失	2,685	0.01	-	0.00	2,685	-	
折舊、折耗及攤銷	2,598,097	7.14	1,899,738	6.53	698,359	36.76	
固定資產折舊	2,598,097	7.14	1,884,838	6.48	713,259	37.84	
無形資產攤銷	-	0.00	14,900	0.05	-	14,900	-100.00
本期賸餘（短絀）	4,347,873	11.94	-	-3.94	5,493,459	-479.53	
期初淨資產	11,135,752	30.59	12,281,338	42.19	-	1,145,586	-9.33
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-	-
淨資產調整數	49,400	0.14	-	0.00	49,400	-	-
期末淨資產	15,533,025	42.67	11,135,752	38.26	4,397,273	39.49	-

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—臺南市將軍區將軍國民小學
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)	4,347,873
8002 調整非現金項目	-4,493,415
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-145,542
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	303,503
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-334,741
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-31,238
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	636,855
8404 減少短期債務及其他負債	-532,294
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	104,561
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-72,219
87 期初現金及約當現金	6,820,938
88 期末現金及約當現金	6,748,719

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-3,488,443元；增加應付代管資產+3,488,443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—臺南市將軍區將軍國民小學

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	29,880,794	6,520,316	36,401,110	收入
勞務收入	36,000	-	36,000	勞務收入
財產收入	135,835	5,847,328	5,983,163	財產收益
政府撥入收入	29,679,579	-	29,679,579	政府撥入收入
教學收入	2,380	-	2,380	教學收入
其他收入	27,000	672,988	699,988	其他收入
基金用途	29,479,455	2,573,782	32,053,237	支出
用人費用	27,986,559	-	27,986,559	人事支出
服務費用	1,342,231	123,665	1,465,896	業務支出
材料及用品費	90,712	-	-	
租金、償債、利息及相關手續費	19,953	-	-	
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	27,000	-	-	
		2,685	2,685	財產損失
		2,598,097	2,598,097	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	401,339	3,946,534	4,347,873	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,280,573	9,855,179	11,135,752	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數		49,400	49,400	淨資產調整數
期末基金餘額	1,681,912	13,851,113	15,533,025	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數5,847,328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672,998元，主要係受贈財產。
3. 服務費用/業務支出：調整數123,665元，係〈材料及用品費〉90,712+〈租金、償債、利息及相關手續費〉19,953+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉13,000之調整數合計。
4. 財產損失：調整數2,685元，係財產報廢殘值。
5. 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：調整數27,000元，係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,598,097元，係財產折舊。
7. 淨資產調整數：調整數49,400元，係教育局無償撥入本校資產。

主辦會計人員：張益嘉



基金主持人：周志強

