

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)

臺南市關廟區五甲國民小學編

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91,261,000元，決算數106,565,318元。

(一)國民教育業務計畫：

112學年度下學期，實際招收普通班29班，學生人數690人；附設幼兒園1班，學生人數21人；特教班1班(巡迴班1班)，學生人數6人。

113學年度上學期，實際招收普通班28班，學生人數677人；附設幼兒園1班，學生人數17人；特教班1班(巡迴班1班)，學生人數6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87,596,002元，較本年度法定預算數73,309,000元，增加14,287,002元，計增加19.49%，主要係因：提高國小教師員額編制至每班1.65名計畫等，依簡化流程超支併決算方式辦理。

(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18,853,316元，較本年度法定預算數17,836,000元，增加1,017,316元，計增加5.70%。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，增進教學品質等。本年度決算數116,000元，本年度法定預算數116,000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106,949,150元，較法定預算數90,918,000元，增加16,031,150元，計增加17.63%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數154,075元，較法定預算數70,000元，增加84,075元，計增加120.11%。主要係因：場地設施使用費收入，按實際情形核實辦理。
2. 租金收入：決算數117,292元，較法定預算數55,000元，增加62,292元，計增加113.26%。主要係因：太陽光電回饋金收入，按實際情形核實辦理。
3. 利息收入：決算數11,799元，較法定預算數1,000元，增加10,799元，計增加1,079.90%。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99,374,591元，較法定預算數90,776,000元，增加8,598,591元，計增加9.47%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、撫慰金、撫卹金、婚

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

喪及生育補助、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7,233,982元，較法定預算數0元，增加7,233,982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)、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)、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17,280元，較法定預算數14,000元，增加3,280元，計增加23.43%。主要係因：幼兒園雜費收入，按實際情形核實辦理。
7. 雜項收入：決算數40,131元，較法定預算數2,000元，增加38,131元，計增加1,906.55%。主要係因：資源回收收入等，按實際情形核實辦理。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數106,565,318元，較法定預算數91,261,000元，增加15,304,318元，計增加16.77%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數87,596,002元，較法定預算數73,309,000元，增加14,287,002元，計增加19.49%。主要係因：提高國小教師員額編制至每班1.65名計畫等，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18,853,316元，較法定預算數17,836,000元，增加1,017,316元，計增加5.70%。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、子女教育補助等超支併決算之差異數所致。
 3. 建築及設備計畫：決算數116,000元，法定預算數116,000元。
- (三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀343,000元，本年度決算賸餘數383,832元，賸餘原因：超併用人費用賸餘，另基金保留數231,470元於以後年度執行，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849,530元。
- (二)投資活動之淨現金流出87,087元。
- (三)籌資活動之淨現金流入418,371元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增1,180,814元。

期初現金及約當現金11,347,924元。

期末現金及約當現金12,528,738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	12,528,738	11,347,924	10.41
預付費用	571,115	1,241,213	-53.99
土地改良物	147,666	22,460	557.46

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國113年度

房屋建築及設備	5,159,299	4,974,508	3.71
機械及設備	5,487,309	4,378,412	25.33
交通及運輸設備	53,084	77,564	-31.56
雜項設備	5,796,869	6,339,250	-8.56
電腦軟體	128,523	156,630	-17.94
暫付及待結轉帳項	113,645	142,558	-20.28
代管資產	664,769,679	646,211,426	2.87
應付代管資產	-664,769,679	-646,211,426	2.87
資產合計	29,986,248	28,680,519	4.55

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係擴大引進外籍英語教學人員計畫經費等補助款增加所致。
2. 預付費用：主要減少係提高國小教師員額編制至每班1.65名等超併經費撥款數較去年增加所致。
3. 土地改良物：主要增加係補助校園通道鋪面路平改善所致。
4. 機械及設備：主要增加係補助款價購筆記型電腦等所致。
5. 交通及運輸設備：主要減少係提列累計折舊所致。
6. 電腦軟體：主要減少係提列攤銷所致。
7. 暫付及待結轉帳項：主要減少係新住民語文開課經費等補助計畫撥款數增加所致。

(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	9,802,664	9,474,952	3.46
應付費用	231,470	879,582	-73.68
存入保證金	1,304,205	885,834	47.23
負債合計	11,338,339	11,240,368	0.87

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要減少係112學年度兼任行政教師未休假加班費已於本年度撥付所致。
2. 存入保證金：主要增加係校園環境安全改善工程等履約保證金增加所致。

(三) 淨資產為累積餘額18,647,909元。

五、其他

(一) 本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數87,596,002元，較預算數73,309,000元，增加14,287,002元，係提高國小教師員額編制至每班1.65名計畫等，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18,853,316元，較預算數17,836,000元，增加1,017,316元，係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

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國113年度

計畫等，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。

(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—臺南市關廟區五甲國民小學

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	90,918,000	100.00	106,949,150	100.00	16,031,150	17.63	97,596,856	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	11,648	0.01
415 違規罰款收入							11,648	0.01
43 勞務收入	70,000	0.08	154,075	0.14	84,075	120.11	72,950	0.07
431 服務收入	70,000	0.08	154,075	0.14	84,075	120.11	72,950	0.07
45 財產收入	56,000	0.06	129,091	0.12	73,091	130.52	9,048	0.01
452 租金收入	55,000	0.06	117,292	0.11	62,292	113.26		
454 利息收入	1,000	0.00	11,799	0.01	10,799	1,079.90	9,048	0.01
46 政府撥入收入	90,776,000	99.84	106,608,573	99.68	15,832,573	17.44	97,432,003	99.83
462 公庫撥款收入	90,776,000	99.84	99,374,591	92.92	8,598,591	9.47	89,967,898	92.18
46Y 政府其他撥入收入			7,233,982	6.76	7,233,982		7,464,105	7.65
4S 教學收入	14,000	0.02	17,280	0.02	3,280	23.43	20,220	0.02
4S1 學雜費收入	14,000	0.02	17,280	0.02	3,280	23.43	20,220	0.02
4Y 其他收入	2,000	0.00	40,131	0.04	38,131	1,906.55	50,987	0.05
4YY 雜項收入	2,000	0.00	40,131	0.04	38,131	1,906.55	50,987	0.05
5 基金用途	91,261,000	100.38	106,565,318	99.64	15,304,318	16.77	101,620,431	104.12
53 國民教育計畫	73,309,000	80.63	87,596,002	81.90	14,287,002	19.49	82,660,973	84.70
5L 一般行政管理計畫	17,836,000	19.62	18,853,316	17.63	1,017,316	5.70	18,940,430	19.41
5M 建築及設備計畫	116,000	0.13	116,000	0.11		0.00	19,028	0.02
購建固定資產	116,000	0.13	116,000	0.11			19,028	0.02
本期賸餘(短絀)	-343,000		383,832		726,832	-211.90	-4,023,575	
期初基金餘額	5,214,000		1,491,327		-3,722,673	-71.40	5,514,902	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,871,000		1,875,159		-2,995,841	-61.50	1,491,327	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區五甲國民小學

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	90,918,000	106,949,150	16,031,150	17.63	
43 勞務收入	70,000	154,075	84,075	120.11	
431服務收入	70,000	154,075	84,075	120.11	係場地使用費收入，按實際情形核實辦理。
45 財產收入	56,000	129,091	73,091	130.52	
452租金收入	55,000	117,292	62,292	113.26	係太陽光電經營年租金收入，按實際情形核實辦理。
454利息收入	1,000	11,799	10,799	1,079.90	係各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	90,776,000	106,608,573	15,832,573	17.44	
462公庫撥款收入	90,776,000	99,374,591	8,598,591	9.47	
46Y政府其他撥入收入		7,233,982	7,233,982	0.00	係超收國小合理教師員額編制計畫補助款等。
4S 教學收入	14,000	17,280	3,280	23.43	
4S1學雜費收入	14,000	17,280	3,280	23.43	係幼兒園雜費收入，按實際情形核實辦理。
4Y 其他收入	2,000	40,131	38,131	1,906.55	
4YY雜項收入	2,000	40,131	38,131	1,906.55	係資源回收收入等，按實際情形核實辦理。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區五甲國民小學

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	91,261,000	106,565,318	15,304,318	16.77	
53 國民教育計畫	73,309,000	87,596,002	14,287,002	19.49	53國民教育計畫增加原因：係提高國小教師員額編制至每班1.65名計畫等，依簡化流程超支併決算方式辦理。
532 國民小學教育	73,309,000	87,596,002	14,287,002	19.49	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		342,862	342,862		
1 用人費用		342,862	342,862		
11 正式員額薪資		342,862	342,862		
113 職員薪金		342,862	342,862		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		815,502	815,502		
1 用人費用		815,502	815,502		
11 正式員額薪資		559,116	559,116		
113 職員薪金		559,116	559,116		
15 獎金		136,705	136,705		
151 考績獎金		58,630	58,630		
152 年終獎金		78,075	78,075		
16 退休及卹償金		64,838	64,838		
161 職員退休及離職金		64,838	64,838		
18 福利費		54,843	54,843		
181 分擔員工保險費		54,843	54,843		
53210304 國小合理教師員額編制		3,493,702	3,493,702		
1 用人費用		3,493,702	3,493,702		
11 正式員額薪資		2,349,299	2,349,299		
113 職員薪金		2,349,299	2,349,299		
12 聘僱及兼職人員薪資		463,189	463,189		
124 兼職人員酬金		463,189	463,189		
15 獎金		265,821	265,821		
152 年終獎金		265,821	265,821		
16 退休及卹償金		133,098	133,098		
161 職員退休及離職金		133,098	133,098		
18 福利費		282,295	282,295		
181 分擔員工保險費		282,295	282,295		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		4,787,100	4,787,100		
1 用人費用		4,787,100	4,787,100		
11 正式員額薪資		3,466,771	3,466,771		

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區五甲國民小學

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		3,466,771	3,466,771		
12 聘僱及兼職人員薪資		430,416	430,416		
124 兼職人員酬金		430,416	430,416		
15 獎金		310,650	310,650		
152 年終獎金		310,650	310,650		
16 退休及卹償金		298,112	298,112		
161 職員退休及離職金		298,112	298,112		
18 福利費		281,151	281,151		
181 分擔員工保險費		281,151	281,151		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		101,880	101,880		
1 用人費用		101,880	101,880		
12 聘僱及兼職人員薪資		101,880	101,880		
124 兼職人員酬金		101,880	101,880		
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		1,103,213	1,103,213		
1 用人費用		1,101,213	1,101,213		
11 正式員額薪資		872,775	872,775		
113 職員薪金		872,775	872,775		
15 獎金		67,641	67,641		
152 年終獎金		67,641	67,641		
16 退休及卹償金		50,842	50,842		
161 職員退休及離職金		50,842	50,842		
18 福利費		109,823	109,823		
181 分擔員工保險費		109,823	109,823		
19 提繳費		132	132		
191 提繳工資墊償費用		132	132		
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		

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區五甲國民小學

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	%	
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)		144,798	144,798		
1 用人費用		144,798	144,798		
11 正式員額薪資		54,959	54,959		
113 職員薪金		54,959	54,959		
12 聘僱及兼職人員薪資		84,752	84,752		
124 兼職人員酬金		84,752	84,752		
16 退休及卹償金		2,880	2,880		
161 職員退休及離職金		2,880	2,880		
18 福利費		2,207	2,207		
181 分擔員工保險費		2,207	2,207		
53220000 各校經常門分支計畫	73,309,000	76,110,745	2,801,745	3.82	
1 用人費用	69,957,000	73,137,120	3,180,120	4.55	
11 正式員額薪資	48,934,000	49,308,384	374,384	0.77	
113 職員薪金	48,536,000	48,883,235	347,235	0.72	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：係因考績晉級獎金等用人費用增加，辦理超支併決算支撥經費所致。
114 工員工資	398,000	425,149	27,149	6.82	
12 聘僱及兼職人員薪資	411,000	520,131	109,131	26.55	
122 約僱職員薪金		19,471	19,471		
124 兼職人員酬金	411,000	500,660	89,660	21.82	
13 加（夜）班費	625,000	738,448	113,448	18.15	
134 未休假加班費	625,000	738,448	113,448	18.15	
15 獎金	9,834,000	12,004,318	2,170,318	22.07	
151 考績獎金	3,986,000	6,083,765	2,097,765	52.63	
152 年終獎金	5,848,000	5,920,553	72,553	1.24	
16 退休及卹償金	5,459,000	5,257,952	-201,048	-3.68	
161 職員退休及離職金	5,435,000	5,231,996	-203,004	-3.74	
162 工員退休及離職金	24,000	25,956	1,956	8.15	
18 福利費	4,694,000	5,307,640	613,640	13.07	
181 分擔員工保險費	4,230,000	4,914,496	684,496	16.18	
183 傷病醫藥費	40,000	14,500	-25,500	-63.75	
18Y 其他福利費	424,000	378,644	-45,356	-10.70	

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區五甲國民小學

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	%	
19 提繳費		247	247		
191 提繳工資墊償費用		247	247		
2 服務費用	2,900,000	2,611,294	-288,706	-9.96	
21 水電費	862,000	488,278	-373,722	-43.36	
212 工作場所電費	812,000	437,862	-374,138	-46.08	
214 工作場所水費	50,000	50,416	416	0.83	
22 郵電費	121,000	57,254	-63,746	-52.68	
221 郵費	20,000	12,516	-7,484	-37.42	
222 電話費	60,000	37,958	-22,042	-36.74	
224 數據通信費	41,000	6,780	-34,220	-83.46	
23 旅運費	72,000	50,974	-21,026	-29.20	
231 國內旅費	72,000	50,974	-21,026	-29.20	
24 印刷裝訂與廣告費	54,000	158,717	104,717	193.92	
241 印刷及裝訂費	54,000	158,717	104,717	193.92	
25 修理保養及保固費	410,000	459,812	49,812	12.15	
251 土地改良物修護費		10,500	10,500		
252 一般房屋修護費	108,000	229,668	121,668	112.66	
254 其他建築修護費	33,000	5,675	-27,325	-82.80	
255 機械及設備修護費	66,000	105,140	39,140	59.30	
256 交通及運輸設備修護費	63,000	28,660	-34,340	-54.51	
257 雜項設備修護費	140,000	80,169	-59,831	-42.74	
26 保險費	1,000		-1,000	-100.00	
26Y 其他保險費	1,000		-1,000	-100.00	
27 一般服務費	1,293,000	1,289,604	-3,396	-0.26	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,000	2,160	-1,840	-46.00	
277 代理(辦)費	73,000	71,210	-1,790	-2.45	
279 外包費	525,000	533,299	8,299	1.58	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101,000元)，決算數473,299元(不含機械保全60,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園水塔清洗等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	635,000	626,935	-8,065	-1.27	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635,000元，決算數626,935元，內容：臨時僱工5名、臨時技術工1名。

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區五甲國民小學

基金用途明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
27F 體育活動費	56,000	56,000			
28 專業服務費	15,000	35,094	20,094	133.96	
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	9,000	26,094	17,094	189.93	
28A 電腦軟體服務費	6,000	6,000			
29 公共關係費	72,000	71,561	-439	-0.61	
291 公共關係費	72,000	71,561	-439	-0.61	
3 材料及用品費	413,000	316,681	-96,319	-23.32	
31 使用材料費	5,000	1,195	-3,805	-76.10	
312 燃料	5,000	1,195	-3,805	-76.10	
32 用品消耗	408,000	315,486	-92,514	-22.68	
321 辦公(事務)用品	292,000	245,387	-46,613	-15.96	
322 報章雜誌	7,000	3,600	-3,400	-48.57	
323 農業與園藝用品及環境 美化費	39,000	58,286	19,286	49.45	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	10,000	7,213	-2,787	-27.87	
32Y 其他用品消耗	60,000	1,000	-59,000	-98.33	
4 租金、償債、利息及相關 手續費	33,000	43,500	10,500	31.82	
44 交通及運輸設備租金	3,000	12,000	9,000	300.00	
442 車租	3,000	12,000	9,000	300.00	
45 雜項設備租金	30,000	31,500	1,500	5.00	
451 雜項設備租金	30,000	31,500	1,500	5.00	
6 稅捐及規費(強制費)		1,150	1,150		
66 規費		1,150	1,150		
661 行政規費與強制費		1,150	1,150		
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	6,000	1,000	-5,000	-83.33	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
75 競賽及交流活動費	5,000		-5,000	-100.00	
751 技能競賽	5,000		-5,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		350,000	350,000		
2 服務費用		350,000	350,000		
27 一般服務費		350,000	350,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區五甲國民小學

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		350,000	350,000		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350,000元，內容：特教學生助理人員2名。
53221601 推展傳統藝術教育		17,000	17,000		
2 服務費用		17,000	17,000		
28 專業服務費		17,000	17,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		17,000	17,000		
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		273,500	273,500		
2 服務費用		273,500	273,500		
21 水電費		273,500	273,500		
212 工作場所電費		273,500	273,500		
5L 一般行政管理計畫	17,836,000	18,853,316	1,017,316	5.70	
5L1 行政管理及推展	17,836,000	18,853,316	1,017,316	5.70	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	17,836,000	18,224,249	388,249	2.18	
1 用人費用	17,818,000	18,206,249	388,249	2.18	
16 退休及卹償金	17,818,000	18,206,249	388,249	2.18	
161 職員退休及離職金	17,482,000	17,951,333	469,333	2.68	
163 卹償金	336,000	254,916	-81,084	-24.13	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	18,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	18,000			
744 慰問、照護及濟助金	18,000	18,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		629,067	629,067		
1 用人費用		629,067	629,067		
18 福利費		629,067	629,067		
181 分擔員工保險費		3,667	3,667		
18Y 其他福利費		625,400	625,400		
5M 建築及設備計畫	116,000	116,000			
5M4 其他設備	116,000	116,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	116,000	116,000			
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	116,000	116,000			
51 購建固定資產	116,000	116,000			

中華民國 113 年度

[illegible]

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	52,899,608	36,950,784	116,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	9,786,822	9,764,362	
房屋及建築	21,964,816	16,990,308	
機械及設備	9,237,760	4,859,348	26,000
交通及運輸設備	429,238	351,674	
雜項設備	11,324,342	4,985,092	90,000
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	156,630		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.土地改良物增加原因：補助款價購校園通道鋪面路平改善工程等。
2.房屋及建築增加原因：補助款價購安全爬梯等。
3.機械及設備增加原因：補助款價購筆記型電腦等；減少原因：報廢個人電腦等財產。
4.交通及運輸設備增加原因：補助款價購監視系統。
5.雜項設備增加原因：補助款價購火警受信總機等；減少原因：報廢冷氣機等財產。
6.電腦軟體增加原因：112年12月份電腦軟體攤銷多沖轉正；減少原因：電腦軟體攤銷。

臺南市關廟區五甲國民小學

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		
6,127,174		569,389	4,733,859	16,772,750
149,950			24,744	147,666
2,346,395			2,161,604	5,159,299
2,593,414		156,899	1,327,618	5,487,309
42,000			66,480	53,084
987,000		375,968	1,153,413	5,796,869
8,415		36,522		128,523

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：

臺南市關廟區五甲國民小學

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—臺南市關廟區五甲國民小學

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		26,000			26,000	26,000		
機械及設備		26,000			26,000	26,000		
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		90,000			90,000	90,000		
雜項設備		90,000			90,000	90,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		116,000			116,000	116,000		

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—臺南市關廟區五甲國民小學

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	56	62	6	教師54人，公務人員4人，教保員2人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係專任輔導教師1人、國小合理教師員額編制4人、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師4人、幼兒園依法改制增置教保員2人及幼兒園廚工1人(核准文號：113年11月29日南市教安(一)字第1132474944號函、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	55	61	6	
工友	1	1	0	
合 計	56	62	6	

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、臨時僱工5名、臨時技術工1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園水塔清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區五甲國民小學
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	48,934,000		625,000		9,834,000	5,459,000		4,694,000		69,546,000	411,000	69,957,000
正式人員	48,934,000		625,000		9,834,000	5,459,000		4,694,000		69,546,000		69,546,000
聘僱人員												
兼任人員											411,000	411,000
一般行政管理計畫						17,818,000				17,818,000		17,818,000
正式人員						17,818,000				17,818,000		17,818,000
其他人員						17,818,000				17,818,000		17,818,000
合 計	48,934,000		625,000		9,834,000	23,277,000		4,694,000		87,364,000	411,000	87,775,000

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635,000元，決算數976,935元；
279外包費：預算數424,000元(不含機械保全101,000元)，決算數473,299元(不含機械保全60,000元)。
2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數3,986,000元，決算數6,142,395元，內容：教職員工考績獎金決算人
數51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5,848,000元，決算
數6,642,740元，內容：教職員工年終獎金決算人數68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—臺南市關廟區五甲國民小學
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
57,009,866	19,471	738,448		12,785,135	5,807,722		6,037,959	379	82,398,980	1,580,897	83,979,877
57,009,866		738,448		12,732,162	5,746,337		5,923,251	379	82,150,443		82,150,443
	19,471				1,584		859		21,914		21,914
				52,973	59,801		113,849		226,623	1,580,897	1,807,520
					18,206,249		629,067		18,835,316		18,835,316
							629,067		629,067		629,067
					18,206,249				18,206,249		18,206,249
57,009,866	19,471	738,448		12,785,135	24,013,971		6,667,026	379	101,234,296	1,580,897	102,815,193

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區五甲國民小學

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—臺南市關廟區五甲國民小學

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			91,261,000		106,565,318			15,304,318	16.77	
國民教育計畫			73,309,000		87,596,002			14,287,002	19.49	53國民教育計畫增加原因：係提高國小教師員額編制至每班1.65名計畫等，依簡化流程超支併決算方式辦理。
一般行政管理計畫			17,836,000		18,853,316			1,017,316	5.70	
建築及設備計畫			116,000		116,000			0	0.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區五甲國民小學

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	87,775,000	102,815,193	15,040,193	17.13
11 正式員額薪資	48,934,000	57,009,866	8,075,866	16.50
12 聘僱及兼職人員薪資	411,000	1,600,368	1,189,368	289.38
13 加(夜)班費	625,000	738,448	113,448	18.15
15 獎金	9,834,000	12,785,135	2,951,135	30.01
16 退休及卹償金	23,277,000	24,013,971	736,971	3.17
18 福利費	4,694,000	6,667,026	1,973,026	42.03
19 提繳費	0	379	379	0.00
2 服務費用	2,900,000	3,253,794	353,794	12.20
21 水電費	862,000	761,778	-100,222	-11.63
22 郵電費	121,000	57,254	-63,746	-52.68
23 旅運費	72,000	50,974	-21,026	-29.20
24 印刷裝訂與廣告費	54,000	158,717	104,717	193.92
25 修理保養及保固費	410,000	459,812	49,812	12.15
26 保險費	1,000	0	-1,000	-100.00
27 一般服務費	1,293,000	1,641,604	348,604	26.96
28 專業服務費	15,000	52,094	37,094	247.29
29 公共關係費	72,000	71,561	-439	-0.61
3 材料及用品費	413,000	316,681	-96,319	-23.32
31 使用材料費	5,000	1,195	-3,805	-76.10
32 用品消耗	408,000	315,486	-92,514	-22.68
4 租金、償債、利息及相關手續費	33,000	43,500	10,500	31.82
44 交通及運輸設備租金	3,000	12,000	9,000	300.00
45 雜項設備租金	30,000	31,500	1,500	5.00
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	116,000	116,000	0	0.00
51 購建固定資產	116,000	116,000	0	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	1,150	1,150	0.00
66 規費	0	1,150	1,150	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24,000	19,000	-5,000	-20.83
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	18,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	5,000	0	-5,000	-100.00
合 計	91,261,000	106,565,318	15,304,318	16.77

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區五甲國民小學

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	71,561	-439	-0.61	
291 公共關係費	72,000	71,561	-439	-0.61	
統計所需項目	635,000	996,935	361,935	57.00	
27D 計時與計件人員酬金	635,000	976,935	341,935	53.85	主要係特教學生助理人員計畫，依簡化流程超支併決算方式辦理。
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		20,000	20,000		主要係推展傳統藝術教育計畫，依簡化流程超支併決算方式辦理。

科目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	29,986,248	100.00	28,680,519	100.00	1,305,729	4.55
流動資產	13,099,853	43.69	12,589,137	43.89	510,716	4.06
現金	12,528,738	41.78	11,347,924	39.57	1,180,814	10.41
銀行存款	12,528,738	41.78	11,347,924	39.57	1,180,814	10.41
預付款項	571,115	1.90	1,241,213	4.33	-670,098	-53.99
預付費用	571,115	1.90	1,241,213	4.33	-670,098	-53.99
固定資產	16,644,227	55.51	15,792,194	55.06	852,033	5.40
土地改良物	147,666	0.49	22,460	0.08	125,206	557.46
土地改良物	9,936,772	33.14	9,786,822	34.12	149,950	1.53
累計折舊-土地改良物	-9,789,106	-32.65	-9,764,362	-34.05	-24,744	0.25
房屋建築及設備	5,159,299	17.21	4,974,508	17.34	184,791	3.71
房屋建築及設備	24,311,211	81.07	21,964,816	76.58	2,346,395	10.68
累計折舊-房屋建築及設備	-19,151,912	-63.87	-16,990,308	-59.24	-2,161,604	12.72
機械及設備	5,487,309	18.30	4,378,412	15.27	1,108,897	25.33
機械及設備	11,674,275	38.93	9,237,760	32.21	2,436,515	26.38
累計折舊-機械及設備	-6,186,966	-20.63	-4,859,348	-16.94	-1,327,618	27.32
交通及運輸設備	53,084	0.18	77,564	0.27	-24,480	-31.56
交通及運輸設備	471,238	1.57	429,238	1.50	42,000	9.78
累計折舊-交通及運輸設備	-418,154	-1.39	-351,674	-1.23	-66,480	18.90
雜項設備	5,796,869	19.33	6,339,250	22.10	-542,381	-8.56
雜項設備	11,935,374	39.80	11,324,342	39.48	611,032	5.40
累計折舊-雜項設備	-6,138,505	-20.47	-4,985,092	-17.38	-1,153,413	23.14
無形資產	128,523	0.43	156,630	0.55	-28,107	-17.94
無形資產	128,523	0.43	156,630	0.55	-28,107	-17.94
電腦軟體	128,523	0.43	156,630	0.55	-28,107	-17.94
其他資產	113,645	0.38	142,558	0.50	-28,913	-20.28
什項資產	113,645	0.38	142,558	0.50	-28,913	-20.28
暫付及待結轉帳項	113,645	0.38	142,558	0.50	-28,913	-20.28
代管資產	664,769,679	2,216.92	646,211,426	2,253.14	18,558,253	2.87
應付代管資產	-664,769,679	-2,216.92	-646,211,426	-2,253.14	-18,558,253	2.87
合 計	29,986,248	100.00	28,680,519	100.00	1,305,729	4.55

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。

金一臺南市關廟區五甲國民小學

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	11,338,339	37.81	11,240,368	39.19	97,971	0.87
流動負債	10,034,134	33.46	10,354,534	36.10	-320,400	-3.09
應付款項	10,034,134	33.46	10,354,534	36.10	-320,400	-3.09
應付代收款	9,802,664	32.69	9,474,952	33.04	327,712	3.46
應付費用	231,470	0.77	879,582	3.07	-648,112	-73.68
其他負債	1,304,205	4.35	885,834	3.09	418,371	47.23
什項負債	1,304,205	4.35	885,834	3.09	418,371	47.23
存入保證金	1,304,205	4.35	885,834	3.09	418,371	47.23
淨資產	18,647,909	62.19	17,440,151	60.81	1,207,758	6.93
淨資產	18,647,909	62.19	17,440,151	60.81	1,207,758	6.93
淨資產	18,647,909	62.19	17,440,151	60.81	1,207,758	6.93
累積餘額	18,647,909	62.19	17,440,151	60.81	1,207,758	6.93
合 計	29,986,248	100.00	28,680,519	100.00	1,305,729	4.55

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—臺南市關廟區五甲國民小學

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	112,960,324	100.00	104,260,545	100.00	8,699,779	8.34
徵收及依法分配收入	0	0.00	11,648	0.01	-11,648	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	11,648	0.01	-11,648	-100.00
勞務收入	154,075	0.14	72,950	0.07	81,125	111.21
服務收入	154,075	0.14	72,950	0.07	81,125	111.21
財產收益	6,140,265	5.44	6,646,937	6.38	-506,672	-7.62
財產孳息收入	129,091	0.11	9,048	0.01	120,043	1326.74
財產交易利益	0	0.00	1,750	0.00	-1,750	-100.00
其他財產收入	6,011,174	5.32	6,636,139	6.36	-624,965	-9.42
政府撥入收入	106,608,573	94.38	97,432,003	93.45	9,176,570	9.42
公庫撥款收入	99,374,591	87.97	89,967,898	86.29	9,406,693	10.46
政府其他撥入收入	7,233,982	6.40	7,464,105	7.16	-230,123	-3.08
教學收入	17,280	0.02	20,220	0.02	-2,940	-14.54
學雜費收入	17,280	0.02	20,220	0.02	-2,940	-14.54
其他收入	40,131	0.04	76,787	0.07	-36,656	-47.74
受贈收入	0	0.00	25,800	0.02	-25,800	-100.00
雜項收入	40,131	0.04	50,987	0.05	-10,856	-21.29
支出	111,752,566	98.93	107,101,712	102.73	4,650,854	4.34
人事支出	102,815,193	91.02	98,224,741	94.21	4,590,452	4.67
人事支出	102,815,193	91.02	98,224,741	94.21	4,590,452	4.67
業務支出	3,634,125	3.22	3,376,662	3.24	257,463	7.62
業務支出	3,634,125	3.22	3,376,662	3.24	257,463	7.62
財產損失	5,328	0.00	8,051	0.01	-2,723	-33.82
財產交易損失	5,328	0.00	8,051	0.01	-2,723	-33.82
折舊、折耗及攤銷	5,297,920	4.69	5,492,258	5.27	-194,338	-3.54
固定資產折舊	5,261,398	4.66	5,412,045	5.19	-150,647	-2.78
無形資產攤銷	36,522	0.03	80,213	0.08	-43,691	-54.47
本期賸餘（短絀）	1,207,758	1.07	-2,841,167	-2.73	4,048,925	-142.51
期初淨資產	17,440,151	15.44	20,281,318	19.45	-2,841,167	-14.01
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	-	0.00	-	0.00	-	-
期末淨資產	18,647,909	16.51	17,440,151	16.73	1,207,758	6.93

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—臺南市關廟區五甲國民小學

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)	1,207,758
8002 調整非現金項目	-358,228
81 業務活動之淨現金流入(流出)	849,530
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	925,650
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,012,737
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-87,087
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,566,205
8404 減少短期債務及其他負債	-1,147,834
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	418,371
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,180,814
87 期初現金及約當現金	11,347,924
88 期末現金及約當現金	12,528,738

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-18,558,253元；增加應付代管資產+18,558,253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—臺南市關廟區五甲國民小學

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	106,949,150	6,011,174	112,960,324	收入
勞務收入	154,075	-	154,075	勞務收入
財產收入	129,091	6,011,174	6,140,265	財產收益
政府撥入收入	106,608,573	-	106,608,573	政府撥入收入
教學收入	17,280	-	17,280	教學收入
其他收入	40,131	-	40,131	其他收入
基金用途	106,565,318	5,187,248	111,752,566	支出
用人費用	102,815,193	-	102,815,193	人事支出
服務費用	3,253,794	380,331	3,634,125	業務支出
材料及用品費	316,681	-316,681	-	
租金、償債、利息及相關手續費	43,500	-43,500	-	
稅捐及規費(強制費)	1,150	-1,150	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19,000	-19,000	-	
		5,328	5,328	財產損失
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	116,000	-116,000	-	
		5,297,920	5,297,920	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	383,832	823,926	1,207,758	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,491,327	15,948,824	17,440,151	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	1,875,159	16,772,750	18,647,909	期末淨資產

註：

1. 財產收益：調整數6,011,174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380,331元係〈材料及用品費〉316,681元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉43,500元+〈稅捐及規費(強制費)〉1,150元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉19,000元之調整數合計。
3. 財產損失：調整數5,328元係財產報廢。
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116,000元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數5,297,920元係財產折舊。

主辦會計人員：吳宜倫



基金主持人：林俊明

