

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)

臺南市大內區二溪國民小學編

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	7-12	頁
3、資本資產明細表	第	13-14	頁
4、長期負債明細表	第	15-16	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	17	頁
6、員工人數彙計表	第	18	頁
7、用人費用彙計表	第	19-20	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	21	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	22	頁
10、各項費用彙計表	第	23	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	24	頁
丙、會計報表			
1、平衡表	第	25-26	頁
2、收入支出表	第	27	頁
3、現金流量表	第	28	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表	第	29	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23,307,000元，決算數26,762,243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52人；附設幼兒園1班，學生人數20人。

113學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數50人；附設幼兒園1班，學生人數20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24,102,711元，較本年度法定預算數20,983,000元，增加3,119,711元，計增加14.87%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助經費採超支併決算辦理所致。

#### (二)一般行政管理業務計畫：

本計畫實施內容主要為配合教育業務推動、強化行政管理功能，進而提昇教育服務水準。本年度決算數2,560,532元，較本年度法定預算數2,225,000元，增加335,532元，計增加15.08%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、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99,000元，本年度法定預算數99,000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27,051,353元，較法定預算數23,144,000元，增加3,907,353元，計增加16.88%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數4,000元，較法定預算數0元，增加4,000元。主要係因：場地設施使用費收入覈實繳庫所致。
2. 租金收入：決算數31,473元，較法定預算數35,000元，減少3,527元，計減少10.08%。主要係因：太陽能光電租金收入不如預期所致。
3. 利息收入：決算數6,048元，較法定預算數1,000元，增加5,048元，計增加504.80%。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24,888,963元，較法定預算數23,088,000元，增加1,800,963元，計增加7.80%。主要係因：超收教育局撥付用人費用不足數、統籌支撥之退休金、子女教育補助、推展傳統藝術教育、冷氣電費及維護費等補助款所致。
5. 政府其他撥入收入：決算數2,099,499元，較法定預算數0元，增加2,099,499元。主要

# 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國113年度

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。

6. 學雜費收入：決算數19,000元，較法定預算數18,000元，增加1,000元，計增加5.56%。主要係因：幼兒園雜費收入超收所致。

7. 雜項收入：決算數2,370元，較法定預算數2,000元，增加370元，計增加18.50%。主要係因：資源回收收入超出預期所致。

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數26,762,243元，較法定預算數23,307,000元，增加3,455,243元，計增加14.82%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數24,102,711元，較法定預算數20,983,000元，增加3,119,711元，計增加14.87%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助經費採超支併決算辦理所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數2,560,532元，較法定預算數2,225,000元，增加335,532元，計增加15.08%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、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99,000元，法定預算數99,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀163,000元，本年度決算賸餘數289,110元，賸餘原因：用人費用補助增撥數節餘，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1,096,609元。

(二)投資活動之淨現金流出136,259元。

(三)籌資活動之淨現金流出140,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增820,350元。

期初現金及約當現金5,426,347元。

期末現金及約當現金6,246,697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	6,246,697	5,426,347	15.12
預付費用	79,680	272,805	-70.79
土地改良物	578,735	622,961	-7.10
機械及設備	4,573,849	5,198,556	-12.02
交通及運輸設備	134,498	180,501	-25.49
雜項設備	277,362	409,921	-32.34
暫付及待結轉帳項	37,259	0	-

## 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國113年度

代管資產	41,440,059	41,547,286	-0.26
應付代管資產	-41,440,059	-41,547,286	-0.26
資產合計	11,928,080	12,111,091	-1.51

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費賸餘及擲節開支等市庫存款增加所致。
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名等經費轉正所致。
3. 機械及設備：主要減少係報廢已達年限不勘使用之顯示器等所致。
4. 交通及運輸設備：主要減少係撥出衛星定位系統等所致。
5. 雜項設備：主要減少係提列折舊所致。
6. 暫付及待結轉帳項：主要增加係預付學習扶助計畫授課教師鐘點費等所致。

## (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	3,405,863	2,745,628	24.05
應付費用	171,425	316,286	-45.80
存入保證金	244,000	384,000	-36.46
負債合計	3,821,288	3,445,914	10.89

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係計畫補助經費較上年度增加所致。
2. 應付費用：主要減少係兼行政教師休假補助及不休假加班費等已付款所致。
3. 存入保證金：主要減少係退還校園整建工程保固金等所致。

## (三) 淨資產為累積餘額8,106,792元。

## 五、其他

## (一) 本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數24,102,711元，較預算數20,983,000元，增加3,119,711元，係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，因未及於113年度編列預算，經臺南市政府113年6月28日府教會(二)字第1130901900號函、113年12月31日府教會(二)字第1132629616號函核定，同意辦理超支併決算。
2. 一般行政管理計畫決算數2,560,532元，較預算數2,225,000元，增加335,532元，係退休教育人員及公務人員退休金、子女教育補助等，因未及於113年度編列預算，經臺南市政府113年6月28日府教會(二)字第1130901900號函、113年12月31日府教會(二)字第1132629616號函核定，同意辦理超支併決算。

(二) 本年度奉准補辦預算：無。

(三) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(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

總 說 明

中華民國113年度

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市大內區二溪國民小學

**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	23,144,000	100.00	27,051,353	100.00	3,907,353	16.88	24,285,068	100.00
43 勞務收入			4,000	0.01	4,000	0.00	4,000	0.02
431 服務收入			4,000	0.01	4,000		4,000	0.02
45 財產收入	36,000	0.16	37,521	0.14	1,521	4.23	45,051	0.19
452 租金收入	35,000	0.15	31,473	0.12	-3,527	-10.08	40,808	0.17
454 利息收入	1,000	0.00	6,048	0.02	5,048	504.80	4,243	0.02
46 政府撥入收入	23,088,000	99.76	26,988,462	99.77	3,900,462	16.89	24,197,622	99.64
462 公庫撥款收入	23,088,000	99.76	24,888,963	92.01	1,800,963	7.80	22,021,580	90.68
46Y 政府其他撥入收入			2,099,499	7.76	2,099,499		2,176,042	8.96
4S 教學收入	18,000	0.08	19,000	0.07	1,000	5.56	36,580	0.15
4S1 學雜費收入	18,000	0.08	19,000	0.07	1,000	5.56	36,580	0.15
4Y 其他收入	2,000	0.01	2,370	0.01	370	18.50	1,815	0.01
4YY 雜項收入	2,000	0.01	2,370	0.01	370	18.50	1,815	0.01
5 基金用途	23,307,000	100.70	26,762,243	98.93	3,455,243	14.82	24,226,216	99.76
53 國民教育計畫	20,983,000	90.66	24,102,711	89.10	3,119,711	14.87	21,908,333	90.21
5L 一般行政管理計畫	2,225,000	9.61	2,560,532	9.47	335,532	15.08	2,295,883	9.45
5M 建築及設備計畫	99,000	0.43	99,000	0.37		0.00	22,000	0.09
購建固定資產	99,000	0.43	99,000	0.37			22,000	0.09
本期賸餘(短絀)	-163,000		289,110		452,110	-277.37	58,852	
期初基金餘額	2,076,000		2,253,238		177,238	8.54	2,194,386	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,913,000		2,542,348		629,348	32.90	2,253,238	

填表說明：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市大內區二溪國民小學

**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	23,144,000	27,051,353	3,907,353	16.88	
43 勞務收入		4,000	4,000	0.00	
431服務收入		4,000	4,000	0.00	場地設施使用費收入覈實繳庫所致。
45 財產收入	36,000	37,521	1,521	4.23	
452租金收入	35,000	31,473	-3,527	-10.08	太陽能光電租金收入不如預期所致。
454利息收入	1,000	6,048	5,048	504.80	各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	23,088,000	26,988,462	3,900,462	16.89	
462公庫撥款收入	23,088,000	24,888,963	1,800,963	7.80	
46Y政府其他撥入收入		2,099,499	2,099,499	0.00	調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助經費採超支併決算辦理所致。
4S 教學收入	18,000	19,000	1,000	5.56	
4S1學雜費收入	18,000	19,000	1,000	5.56	
4Y 其他收入	2,000	2,370	370	18.50	
4YY雜項收入	2,000	2,370	370	18.50	資源回收收入超出預期所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市大內區二溪國民小學  
**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	23,307,000	26,762,243	3,455,243	14.82	
53 國民教育計畫	20,983,000	24,102,711	3,119,711	14.87	53國民教育計畫增加原因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等以超支併決算方式辦理所致。
532 國民小學教育	20,983,000	24,102,711	3,119,711	14.87	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		72,000	72,000		
1 用人費用		72,000	72,000		
11 正式員額薪資		72,000	72,000		
113 職員薪金		72,000	72,000		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		26,761	26,761		
1 用人費用		26,761	26,761		
12 聘僱及兼職人員薪資		26,208	26,208		
124 兼職人員酬金		26,208	26,208		
18 福利費		553	553		
181 分擔員工保險費		553	553		
53210304 國小合理教師員額編制		631,767	631,767		
1 用人費用		631,767	631,767		
11 正式員額薪資		475,557	475,557		
113 職員薪金		475,557	475,557		
15 獎金		58,716	58,716		
152 年終獎金		58,716	58,716		
16 退休及卹償金		28,974	28,974		
161 職員退休及離職金		28,974	28,974		
18 福利費		68,520	68,520		
181 分擔員工保險費		68,520	68,520		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		990,789	990,789		
1 用人費用		990,789	990,789		
11 正式員額薪資		724,714	724,714		
113 職員薪金		724,714	724,714		
12 聘僱及兼職人員薪資		61,824	61,824		
124 兼職人員酬金		61,824	61,824		
15 獎金		68,385	68,385		
152 年終獎金		68,385	68,385		
16 退休及卹償金		70,767	70,767		
161 職員退休及離職金		70,767	70,767		

臺南市地方教育發展基金—臺南市大內區二溪國民小學  
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		65,099	65,099		
181 分擔員工保險費		65,099	65,099		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		57,900	57,900		
1 用人費用		57,900	57,900		
12 聘僱及兼職人員薪資		57,900	57,900		
124 兼職人員酬金		57,900	57,900		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		19,300	19,300		
1 用人費用		19,300	19,300		
11 正式員額薪資		19,300	19,300		
113 職員薪金		19,300	19,300		
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		1,103,964	1,103,964		
1 用人費用		1,103,524	1,103,524		
11 正式員額薪資		835,175	835,175		
113 職員薪金		835,175	835,175		
13 加(夜)班費		23,845	23,845		
134 未休假加班費		23,845	23,845		
15 獎金		64,428	64,428		
152 年終獎金		64,428	64,428		
16 退休及卹償金		54,930	54,930		
161 職員退休及離職金		54,930	54,930		
18 福利費		125,102	125,102		
181 分擔員工保險費		125,102	125,102		
19 提繳費		44	44		
191 提繳工資墊償費用		44	44		
2 服務費用		440	440		
27 一般服務費		440	440		
27F 體育活動費		440	440		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		46,400	46,400		
1 用人費用		46,400	46,400		
11 正式員額薪資		46,400	46,400		
113 職員薪金		46,400	46,400		
53210503 特教學生助理人員(學前)		56,049	56,049		
2 服務費用		56,049	56,049		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市大內區二溪國民小學

## 基金用途明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
27 一般服務費		56,049	56,049		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56,049元，內容：特教學生助理人員(學前)1名。
27D 計時與計件人員酬金		56,049	56,049		
53220000 各校經常門分支計畫	20,983,000	21,080,781	97,781	0.47	
1 用人費用	19,372,000	19,559,970	187,970	0.97	
11 正式員額薪資	13,005,000	12,967,060	-37,940	-0.29	
113 職員薪金	13,005,000	12,967,060	-37,940	-0.29	
12 聘僱及兼職人員薪資	107,000	347,261	240,261	224.54	
124 兼職人員酬金	107,000	347,261	240,261	224.54	
13 加(夜)班費	283,000	248,720	-34,280	-12.11	
134 未休假加班費	283,000	248,720	-34,280	-12.11	
15 獎金	3,172,000	3,179,180	7,180	0.23	
151 考績獎金	1,541,000	1,652,690	111,690	7.25	
152 年終獎金	1,631,000	1,526,490	-104,510	-6.41	
16 退休及卹償金	1,479,000	1,433,838	-45,162	-3.05	
161 職員退休及離職金	1,479,000	1,433,838	-45,162	-3.05	
18 福利費	1,326,000	1,383,911	57,911	4.37	
181 分擔員工保險費	1,136,000	1,215,911	79,911	7.03	
183 傷病醫藥費	28,000	10,000	-18,000	-64.29	
18Y 其他福利費	162,000	158,000	-4,000	-2.47	
2 服務費用	1,507,000	1,330,632	-176,368	-11.70	
21 水電費	218,000	158,516	-59,484	-27.29	
212 工作場所電費	178,000	146,076	-31,924	-17.93	
214 工作場所水費	40,000	12,440	-27,560	-68.90	
22 郵電費	77,000	45,143	-31,857	-41.37	
221 郵費	10,000	13,696	3,696	36.96	
222 電話費	37,000	30,140	-6,860	-18.54	
224 數據通信費	30,000	1,307	-28,693	-95.64	
23 旅運費	37,000	61,013	24,013	64.90	
231 國內旅費	37,000	61,013	24,013	64.90	
24 印刷裝訂與廣告費	6,000	49,655	43,655	727.58	
241 印刷及裝訂費	6,000	49,655	43,655	727.58	
25 修理保養及保固費	220,000	227,191	7,191	3.27	
252 一般房屋修護費	44,000		-44,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市大內區二溪國民小學  
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	%	
254 其他建築修護費	10,000		-10,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	54,000	69,048	15,048	27.87	
256 交通及運輸設備修護費	35,000	20,300	-14,700	-42.00	
257 雜項設備修護費	77,000	137,843	60,843	79.02	
26 保險費	2,000		-2,000	-100.00	
26Y 其他保險費	2,000		-2,000	-100.00	
27 一般服務費	750,000	680,018	-69,982	-9.33	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		480	480		
277 代理(辦)費	30,000	27,605	-2,395	-7.98	
279 外包費	449,000	497,765	48,765	10.86	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485,765元(不含機械保全12,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運、校園環境整理、校舍水電維修等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	256,000	139,168	-116,832	-45.64	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256,000元，決算數139,168元，內容：臨時僱工3名。
27F 體育活動費	15,000	15,000			
28 專業服務費	125,000	37,096	-87,904	-70.32	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	116,000	26,400	-89,600	-77.24	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	7,196	1,196	19.93	
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	62,000	157,679	95,679	154.32	
31 使用材料費	5,000	8,000	3,000	60.00	
312 燃料	5,000	8,000	3,000	60.00	
32 用品消耗	57,000	149,679	92,679	162.59	
321 辦公(事務)用品	36,000	133,831	97,831	271.75	
322 報章雜誌	2,000	3,600	1,600	80.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	10,000	7,598	-2,402	-24.02	
326 食品		4,000	4,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市大內區二溪國民小學  
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	%	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	3,000	650	-2,350	-78.33	
32Y 其他用品消耗	6,000		-6,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	26,000	23,100	-2,900	-11.15	
45 雜項設備租金	26,000	23,100	-2,900	-11.15	
451 雜項設備租金	26,000	23,100	-2,900	-11.15	
6 稅捐及規費(強制費)		8,000	8,000		
66 規費		8,000	8,000		
661 行政規費與強制費		8,000	8,000		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	16,000	1,400	-14,600	-91.25	
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	15,000	400	-14,600	-97.33	
751 技能競賽	15,000	400	-14,600	-97.33	
53221601 推展傳統藝術教育		17,000	17,000		
2 服務費用		9,800	9,800		
28 專業服務費		9,800	9,800		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		9,800	9,800		
3 材料及用品費		7,200	7,200		
32 用品消耗		7,200	7,200		
321 辦公（事務）用品		7,200	7,200		
5L 一般行政管理計畫	2,225,000	2,560,532	335,532	15.08	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	2,225,000	2,560,532	335,532	15.08	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	2,225,000	2,258,632	33,632	1.51	
1 用人費用	2,213,000	2,248,632	35,632	1.61	
16 退休及卹償金	2,213,000	2,248,632	35,632	1.61	
161 職員退休及離職金	2,213,000	2,248,632	35,632	1.61	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	10,000	-2,000	-16.67	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	10,000	-2,000	-16.67	
744 慰問、照護及濟助金	12,000	10,000	-2,000	-16.67	
5L100400 調整待遇及其他經費		301,900	301,900		
1 用人費用		301,900	301,900		

臺南市地方教育發展基金—臺南市大內區二溪國民小學  
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		301,900	301,900		
18Y 其他福利費		301,900	301,900		
5M 建築及設備計畫	99,000	99,000			
5M4 其他設備	99,000	99,000			
5M420000 由學校編列執行之 其他設備	99,000	99,000			
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	99,000	99,000			
51 購建固定資產	99,000	99,000			
514 購置機械及設備	99,000	99,000			

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
<b>資產</b>	13,103,718	6,691,779	99,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,116,800	493,839	
房屋及建築	421,500	421,500	
機械及設備	8,744,803	3,546,247	99,000
交通及運輸設備	579,500	398,999	
雜項設備	2,241,115	1,831,194	
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：資產主要增減原因如下：

1.機械及設備:主要增加原因為價購數位投影機、個人電腦、無線網路基地台、電力系統改善工程、冷氣(空氣調節或通風系統)、電力設備、萬能電表、顯示器、網路交換器、受贈個人電腦；主要減少原因為報廢顯示器。

2.交通及運輸設備:主要增加原因為購置衛星定位系統；主要減少原因為撥出衛星定位系統。

臺南市大內區二溪國民小學

**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		
895,795		82,090	1,661,200	5,564,444
			44,226	578,735
880,905		67,200	1,438,412	4,573,849
14,890		14,890	46,003	134,498
			132,559	277,362

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
<b>負債</b> 長期債務 應付租賃款 其他長期負債		

註：

臺南市大內區二溪國民小學

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—臺南市大內區二溪國民小學

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		99,000			99,000	99,000		
機械及設備		99,000			99,000	99,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備								
雜項設備								
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		99,000			99,000	99,000		

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—臺南市大內區二溪國民小學

## 員工人數彙計表

中華民國 113 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	15	18	3	教師14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名教師1人、國小附設幼兒園增置契約教保員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、核准文號：113年9月4日南市教特(一)字第1131151329號函)。
職員	15	18	3	
兼任人員	0	2	2	
其他兼任人員	0	2	2	兼任會計員1人，兼任人事管理員1人。
合 計	15	20	5	

填表說明：服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金，內容：特教學生助理人員(含學前)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、校園環境整理、校舍水電維修等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市大內區二溪國民小學  
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										總計	
	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
國民教育計畫	13,005,000		283,000		3,172,000	1,479,000		1,326,000		19,265,000	107,000	19,372,000
正式人員	13,005,000		283,000		3,172,000	1,479,000		1,326,000		19,265,000		19,265,000
兼任人員											107,000	107,000
一般行政管理計畫						2,213,000				2,213,000		2,213,000
正式人員						2,213,000				2,213,000		2,213,000
其他人員						2,213,000				2,213,000		2,213,000
合 計	13,005,000		283,000		3,172,000	3,692,000		1,326,000		21,478,000	107,000	21,585,000

- 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256,000元，決算數195,217元；279外包費：預算數424,000元(不含機械保全25,000元)，，決算數485,765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1,541,000元，決算數1,652,690元，內容：教職員工考績獎金決算人數15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1,631,000元，決算數1,718,019元，內容：教職員工年終獎金決算人數17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—臺南市大內區二溪國民小學  
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
15,140,206		272,565		3,370,709	1,588,509		1,643,185	44	22,015,218	493,193	22,508,411
15,140,206		272,565		3,370,709	1,585,349		1,626,965	44	21,995,838		21,995,838
					3,160		16,220		19,380	493,193	512,573
					2,248,632		301,900		2,550,532		2,550,532
							301,900		301,900		301,900
					2,248,632				2,248,632		2,248,632
15,140,206		272,565		3,370,709	3,837,141		1,945,085	44	24,565,750	493,193	25,058,943

臺南市地方教育發展基金—臺南市大內區二溪國民小學

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	%	

註：

- 1.管理用車輛：無。
- 2.其他車輛：無。

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市大內區二溪國民小學

## 主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 113 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%		
總 計			23,307,000		26,762,243		3,455,243	14.82	
國民教育計畫			20,983,000		24,102,711		3,119,711	14.87	係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等以超支併決算方式辦理所致。
一般行政管理計畫			2,225,000		2,560,532		335,532	15.08	係統籌支撥經費。
建築及設備計畫			99,000		99,000		0	0.00	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市大內區二溪國民小學

各項費用彙計表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	21,585,000	25,058,943	3,473,943	16.09
11 正式員額薪資	13,005,000	15,140,206	2,135,206	16.42
12 聘僱及兼職人員薪資	107,000	493,193	386,193	360.93
13 加(夜)班費	283,000	272,565	-10,435	-3.69
15 獎金	3,172,000	3,370,709	198,709	6.26
16 退休及卹償金	3,692,000	3,837,141	145,141	3.93
18 福利費	1,326,000	1,945,085	619,085	46.69
19 提繳費	0	44	44	0.00
2 服務費用	1,507,000	1,396,921	-110,079	-7.30
21 水電費	218,000	158,516	-59,484	-27.29
22 郵電費	77,000	45,143	-31,857	-41.37
23 旅運費	37,000	61,013	24,013	64.90
24 印刷裝訂與廣告費	6,000	49,655	43,655	727.58
25 修理保養及保固費	220,000	227,191	7,191	3.27
26 保險費	2,000	0	-2,000	-100.00
27 一般服務費	750,000	736,507	-13,493	-1.80
28 專業服務費	125,000	46,896	-78,104	-62.48
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	62,000	164,879	102,879	165.93
31 使用材料費	5,000	8,000	3,000	60.00
32 用品消耗	57,000	156,879	99,879	175.23
4 租金、償債、利息及相關手續費	26,000	23,100	-2,900	-11.15
45 雜項設備租金	26,000	23,100	-2,900	-11.15
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	99,000	99,000	0	0.00
51 購建固定資產	99,000	99,000	0	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	8,000	8,000	0.00
66 規費	0	8,000	8,000	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	28,000	11,400	-16,600	-59.29
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	10,000	-2,000	-16.67
75 競賽及交流活動費	15,000	400	-14,600	-97.33
合 計	23,307,000	26,762,243	3,455,243	14.82

臺南市地方教育發展基金—臺南市大內區二溪國民小學  
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	372,000	231,417	-140,583	-37.79	
27D 計時與計件人員酬金	256,000	195,217	-60,783	-23.74	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	116,000	36,200	-79,800	-68.79	

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	11,928,080	100.00	12,111,091	100.00	-	183,011 - 1.51
流動資產	6,326,377	53.04	5,699,152	47.06		627,225 11.01
現金	6,246,697	52.37	5,426,347	44.80		820,350 15.12
銀行存款	6,246,697	52.37	5,426,347	44.80		820,350 15.12
預付款項	79,680	0.67	272,805	2.25	-	193,125 - 70.79
預付費用	79,680	0.67	272,805	2.25	-	193,125 - 70.79
固定資產	5,564,444	46.65	6,411,939	52.94	-	847,495 - 13.22
土地改良物	578,735	4.85	622,961	5.14	-	44,226 - 7.10
土地改良物	1,116,800	9.36	1,116,800	9.22		- -
累計折舊-土地改良物	-	-	-	-	-	44,226 8.96
房屋建築及設備	-	-	-	-		- -
房屋建築及設備	421,500	3.53	421,500	3.48		- -
累計折舊-房屋建築及設備	-	-	-	-	-	- -
機械及設備	4,573,849	38.35	5,198,556	42.92	-	624,707 - 12.02
機械及設備	9,558,508	80.13	8,744,803	72.20		813,705 9.31
累計折舊-機械及設備	-	-	-	-	-	1,438,412 40.56
交通及運輸設備	134,498	1.13	180,501	1.49	-	46,003 - 25.49
交通及運輸設備	579,500	4.86	579,500	4.78		- -
累計折舊-交通及運輸設備	-	-	-	-	-	46,003 11.53
雜項設備	277,362	2.33	409,921	3.38	-	132,559 - 32.34
雜項設備	2,241,115	18.79	2,241,115	18.50		- -
累計折舊-雜項設備	-	-	-	-	-	132,559 7.24
其他資產	37,259	0.31	-	-		37,259 -
什項資產	37,259	0.31	-	-		37,259 -
暫付及待結轉帳項	37,259	0.31	-	-		37,259 -
代管資產	41,440,059	347.42	41,547,286	343.05	-	107,227 - 0.26
應付代管資產	-	-	-	-	-	107,227 - 0.26
合計	11,928,080	100.00	12,111,091	100.00	-	183,011 - 1.51

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。

金一臺南市大內區二溪國民小學

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	3,821,288	32.04	3,445,914	28.45	375,374	10.89
流動負債	3,577,288	29.99	3,061,914	25.28	515,374	16.83
應付款項	3,577,288	29.99	3,061,914	25.28	515,374	16.83
應付代收款	3,405,863	28.55	2,745,628	22.67	660,235	24.05
應付費用	171,425	1.44	316,286	2.61	144,861	- 45.80
其他負債	244,000	2.05	384,000	3.17	140,000	- 36.46
什項負債	244,000	2.05	384,000	3.17	140,000	- 36.46
存入保證金	244,000	2.05	384,000	3.17	140,000	- 36.46
淨資產	8,106,792	67.96	8,665,177	71.55	558,385	- 6.44
淨資產	8,106,792	67.96	8,665,177	71.55	558,385	- 6.44
淨資產	8,106,792	67.96	8,665,177	71.55	558,385	- 6.44
累積餘額	8,106,792	67.96	8,665,177	71.55	558,385	- 6.44
合  計	11,928,080	100.00	12,111,091	100.00	183,011	- 1.51

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—臺南市大內區二溪國民小學

## 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	27,848,148	100.00	28,302,736	100.00	- 454,588	-1.61
勞務收入	4,000	0.01	4,000	0.01	-	0.00
服務收入	4,000	0.01	4,000	0.01	-	0.00
財產收益	834,316	3.00	4,062,719	14.35	- 3,228,403	-79.46
財產孳息收入	37,521	0.13	45,051	0.16	- 7,530	-16.71
財產交易利益	53,890	0.19	4,017,668	14.20	- 3,963,778	-98.66
其他財產收入	742,905	2.67	-	0.00	742,905	
政府撥入收入	26,988,462	96.91	24,197,622	85.50	2,790,840	11.53
公庫撥款收入	24,888,963	89.37	22,021,580	77.81	2,867,383	13.02
政府其他撥入收入	2,099,499	7.54	2,176,042	7.69	- 76,543	-3.52
教學收入	19,000	0.07	36,580	0.13	- 17,580	-48.06
學雜費收入	19,000	0.07	36,580	0.13	- 17,580	-48.06
其他收入	2,370	0.01	1,815	0.01	555	30.58
雜項收入	2,370	0.01	1,815	0.01	555	30.58
支出	28,396,066	101.97	26,020,724	91.94	2,375,342	9.13
人事支出	25,058,943	89.98	22,800,766	80.56	2,258,177	9.90
人事支出	25,058,943	89.98	22,800,766	80.56	2,258,177	9.90
業務支出	1,604,300	5.76	1,403,450	4.96	200,850	14.31
業務支出	1,604,300	5.76	1,403,450	4.96	200,850	14.31
財產損失	672	0.00	-	0.00	672	
財產交易損失	672	0.00	-	0.00	672	
折舊、折耗及攤銷	1,732,151	6.22	1,816,508	6.42	- 84,357	-4.64
固定資產折舊	1,732,151	6.22	1,816,508	6.42	- 84,357	-4.64
本期賸餘(短絀)	- 547,918	-1.97	2,282,012	8.06	- 2,829,930	-124.01
期初淨資產	8,665,177	31.12	6,383,165	22.55	2,282,012	35.75
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	
淨資產調整數	- 10,467	-0.04	-	0.00	10,467	
期末淨資產	8,106,792	29.11	8,665,177	30.62	- 558,385	-6.44

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—臺南市大內區二溪國民小學

**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)	-547,918
8002 調整非現金項目	1,644,527
800202 折舊、折耗及攤銷	1,732,151
800203 處理資產損失(利益)	-53,218
800204 其他	-742,905
800205 流動資產淨減(淨增)	193,125
800206 流動負債淨增(淨減)	515,374
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,096,609
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	367,352
820404 減少其他資產	367,352
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-503,611
820901 增加固定資產	-99,000
820904 增加其他資產	-404,611
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-136,259
84 籌資活動之現金流量	
8404 減少短期債務及其他負債	-140,000
840402 減少其他負債	-140,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-140,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	820,350
87 期初現金及約當現金	5,426,347
88 期末現金及約當現金	6,246,697

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+107,227元；減少應付代管資產-107,227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—臺南市大內區二溪國民小學

## 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	27,051,353	796,795	27,848,148	收入
勞務收入	4,000	-	4,000	勞務收入
財產收入	37,521	796,795	834,316	財產收益
政府撥入收入	26,988,462	-	26,988,462	政府撥入收入
教學收入	19,000	-	19,000	教學收入
其他收入	2,370	-	2,370	其他收入
基金用途	26,762,243	1,633,823	28,396,066	支出
用人費用	25,058,943	-	25,058,943	人事支出
服務費用	1,396,921	207,379	1,604,300	業務支出
材料及用品費	164,879	-	-	
租金、償債、利息及相關手續費	23,100	-	-	
稅捐及規費(強制費)	8,000	-	-	
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	11,400	-	-	
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	99,000	-	-	
		672	672	財產損失
		1,732,151	1,732,151	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	289,110	-	547,918	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,253,238	6,411,939	8,665,177	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數		-	10,467	淨資產調整數
期末基金餘額	2,542,348	5,564,444	8,106,792	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數796,795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207,379元係(材料及用品費)164,879元+(租金、償債、利息及相關手續費)23,100元+(稅捐及規費(強制費))8,000元+(會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費)11,400元之調整數合計。
3. 財產損失：調整數672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99,000元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數1,732,151元係財產折舊。
6. 淨資產調整數：調整數10,467元，主要係無償撥出本校財產10,467元。

主辦會計人員：楊淑惠



基金主持人：甘耀樺

