

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)

臺南市西港區後營國民小學編

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39,619,000元，決算數39,157,760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107人；附設幼兒園1班，學生人數19人。

113學年度上學期，實際招收普通班7班，學生人數101人；附設幼兒園1班，學生人數16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33,290,606元，較本年度法定預算數34,046,000元，減少755,394元，計減少2.22%，主要係因：金砂分校停辦用人費用減少所致。

(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5,775,164元，較本年度法定預算數5,443,000元，增加332,164元，計增加6.10%。主要係因退休教育人員、撫慰金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金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91,990元，較本年度法定預算數130,000元，減少38,010元，計減少29.24%，主要係因：校務發展計畫賸餘款未繳庫。

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39,967,531元，較法定預算數39,393,000元，增加574,531元，計增加1.46%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數36,000元，法定預算數36,000元。
2. 財產處分收入：決算數0元，較法定預算數2,000元，減少2,000元，計減少100.00%。
主要係因：無變賣廢舊物資收入。
3. 租金收入：決算數395,801元，較法定預算數214,000元，增加181,801元，計增加84.95%。主要係因：太陽能光電回饋金，依實際情形核實辦理。
4. 利息收入：決算數3,789元，較法定預算數1,000元，增加2,789元，計增加278.90%。
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35,666,453元，較法定預算數39,086,000元，減少3,419,547元，計減少8.75%。主要係因：短收市庫撥款收入所致。
6. 政府其他撥入收入：決算數3,850,682元，較法定預算數0元，增加3,850,682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)、國民小學充實行政人力計畫、提高國小教師員額編制至每班1.65名及國小合理教師員額編制等補助款所致。

7. 學雜費收入：決算數14,806元，較法定預算數23,000元，減少8,194元，計減少35.63%。主要係因：附設幼兒園雜費收入依實際數繳庫。

8. 雜項收入：決算數0元，較法定預算數31,000元，減少31,000元，計減少100.00%。主要係因：校務發展計畫賸餘款未繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數39,157,760元，較法定預算數39,619,000元，減少461,240元，計減少1.16%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數33,290,606元，較法定預算數34,046,000元，減少755,394元，計減少2.22%。主要係因：金砂分校停辦用人費用減少所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數5,775,164元，較法定預算數5,443,000元，增加332,164元，計增加6.10%。主要係因：退休教育人員、撫慰金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金等超支併決算之差異數所致。

3. 建築及設備計畫：決算數91,990元，較法定預算數130,000元，減少38,010元，計減少29.24%。主要係因：校務發展計畫購置財產未執行。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀226,000元，本年度決算賸餘數809,771元，賸餘原因：因金砂分校停辦致用人費用賸餘，並擲節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入1,893,233元。

(二)投資活動之淨現金流出199,437元。

(三)籌資活動之淨現金流入44,256元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增1,738,052元。

期初現金及約當現金8,680,124元。

期末現金及約當現金10,418,176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	10,418,176	8,680,124	20.02
預付費用	42,085	535,200	-92.14
土地改良物	55,800	96,720	-42.31
房屋建築及設備	67,705,203	73,498,503	-7.88
機械及設備	5,081,596	4,200,512	20.98
交通及運輸設備	344,544	395,393	-12.86
雜項設備	812,974	1,061,801	-23.43
電腦軟體	21,150	28,278	-25.21

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

暫付及待結轉帳項	137,329	29,882	359.57
代管資產	235,080,723	217,146,717	8.26
應付代管資產	-235,080,723	-217,146,717	8.26
資產合計	84,618,857	88,526,413	-4.41

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係人事費用較去年減少支出等。
2. 預付費用：主要減少係113年度預付轉正數較上年度增加所致。
3. 土地改良物：主要減少係土地改良物提列折舊。
4. 機械及設備：主要增加係教室 EMS 電力設備建置等。
5. 交通及運輸設備：主要減少係交通及運輸設備提列折舊。
6. 雜項設備：主要減少係雜項設備提列折舊。
7. 電腦軟體：主要減少係電腦軟體提列攤銷。
8. 暫付及待結轉帳項：主要增加係補救教學方案等計畫尚未撥款先行暫付。

(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	6,276,618	5,646,482	11.16
應付費用	327,333	459,112	-28.70
存入保證金	374,256	330,000	13.41
負債合計	6,978,207	6,435,594	8.43

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係小型學校校務發展計畫尚未執行。
2. 應付費用：主要減少係教師未休假加班費年度內執行。
3. 存入保證金：主要增加係收永秣土木公司東、北棟教室耐震補強工程保固保證金。

(三)淨資產為累積餘額77,640,650元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

一般行政管理計畫決算數5,775,164元，較預算數5,443,000元，增加332,164元，係辦理退休教育人員退休金、撫慰金、婚喪補助、子女教育補助、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金計劃等，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—臺南市西港區後營國民小學

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	39,393,000	100.00	39,967,531	100.00	574,531	1.46	37,016,449	100.00
43 勞務收入	36,000	0.09	36,000	0.09		0.00	40,800	0.11
431服務收入	36,000	0.09	36,000	0.09			40,800	0.11
45 財產收入	217,000	0.55	399,590	1.00	182,590	84.14	151,713	0.41
451財產處分收入	2,000	0.01	0		-2,000	-100.00		
452租金收入	214,000	0.54	395,801	0.99	181,801	84.95	149,106	0.40
454利息收入	1,000	0.00	3,789	0.01	2,789	278.90	2,607	0.01
46 政府撥入收入	39,086,000	99.22	39,517,135	98.87	431,135	1.10	36,792,352	99.39
462公庫撥款收入	39,086,000	99.22	35,666,453	89.24	-3,419,547	-8.75	32,730,668	88.42
46Y政府其他撥入收入			3,850,682	9.63	3,850,682		4,061,684	10.97
4S 教學收入	23,000	0.06	14,806	0.04	-8,194	-35.63	24,084	0.07
4S1學雜費收入	23,000	0.06	14,806	0.04	-8,194	-35.63	24,084	0.07
4Y 其他收入	31,000	0.08			-31,000	-100.00	7,500	0.02
4YY雜項收入	31,000	0.08			-31,000	-100.00	7,500	0.02
5 基金用途	39,619,000	100.57	39,157,760	97.97	-461,240	-1.16	39,817,745	107.57
53 國民教育計畫	34,046,000	86.43	33,290,606	83.29	-755,394	-2.22	33,792,725	91.29
5L 一般行政管理計畫	5,443,000	13.82	5,775,164	14.45	332,164	6.10	6,025,020	16.28
5M 建築及設備計畫	130,000	0.33	91,990	0.23	-38,010	-29.24		
購建固定資產	130,000	0.33	91,990	0.23	-38,010	-29.24		
本期賸餘(短絀)	-226,000		809,771		1,035,771	-458.31	-2,801,296	
期初基金餘額	5,469,908		2,809,612		-2,660,296	-48.64	5,610,908	
解繳公庫								
期末基金餘額	5,243,908		3,619,383		-1,624,525	-30.98	2,809,612	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區後營國民小學

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	39,393,000	39,967,531	574,531	1.46	
43 勞務收入	36,000	36,000		0.00	
431服務收入	36,000	36,000		0.00	
45 財產收入	217,000	399,590	182,590	84.14	
451財產處分收入	2,000		-2,000	-100.00	無變賣廢舊物資收入。
452租金收入	214,000	395,801	181,801	84.95	太陽能光電回饋金，依實際情形核實辦理。
454利息收入	1,000	3,789	2,789	278.90	各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	39,086,000	39,517,135	431,135	1.10	
462公庫撥款收入	39,086,000	35,666,453	-3,419,547	-8.75	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。
46Y政府其他撥入收入		3,850,682	3,850,682	0.00	
4S 教學收入	23,000	14,806	-8,194	-35.63	
4S1學雜費收入	23,000	14,806	-8,194	-35.63	附設幼兒園雜費依實際數繳庫。
4Y 其他收入	31,000		-31,000	-100.00	
4YY雜項收入	31,000		-31,000	-100.00	校務發展計畫購置財產賸餘款未繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區後營國民小學
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	39,619,000	39,157,760	-461,240	-1.16	
53 國民教育計畫	34,046,000	33,290,606	-755,394	-2.22	
532 國民小學教育	34,046,000	33,290,606	-755,394	-2.22	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		110,193	110,193		
1 用人費用		110,193	110,193		
11 正式員額薪資		110,193	110,193		
113 職員薪金		110,193	110,193		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		36,367	36,367		
1 用人費用		36,367	36,367		
11 正式員額薪資		3,430	3,430		
113 職員薪金		3,430	3,430		
12 聘僱及兼職人員薪資		32,937	32,937		
124 兼職人員酬金		32,937	32,937		
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		1,411,692	1,411,692		
1 用人費用		1,411,692	1,411,692		
11 正式員額薪資		937,467	937,467		
113 職員薪金		937,467	937,467		
12 聘僱及兼職人員薪資		173,757	173,757		
124 兼職人員酬金		173,757	173,757		
15 獎金		109,700	109,700		
152 年終獎金		109,700	109,700		
16 退休及卹償金		61,410	61,410		
161 職員退休及離職金		61,410	61,410		
18 福利費		129,358	129,358		
181 分擔員工保險費		129,358	129,358		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		1,836,659	1,836,659		
1 用人費用		1,836,659	1,836,659		
11 正式員額薪資		1,358,631	1,358,631		

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區後營國民小學
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		1,358,631	1,358,631		
15 獎金		172,811	172,811		
152 年終獎金		172,811	172,811		
16 退休及卹償金		162,189	162,189		
161 職員退休及離職金		162,189	162,189		
18 福利費		143,028	143,028		
181 分擔員工保險費		143,028	143,028		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		100,080	100,080		
1 用人費用		100,080	100,080		
12 聘僱及兼職人員薪資		100,080	100,080		
124 兼職人員酬金		100,080	100,080		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		44,300	44,300		
1 用人費用		44,300	44,300		
11 正式員額薪資		44,300	44,300		
113 職員薪金		44,300	44,300		
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		1,025,572	1,025,572		
1 用人費用		1,025,572	1,025,572		
11 正式員額薪資		810,753	810,753		
113 職員薪金		810,753	810,753		
15 獎金		64,148	64,148		
152 年終獎金		64,148	64,148		
16 退休及卹償金		55,430	55,430		
161 職員退休及離職金		55,430	55,430		
18 福利費		95,109	95,109		
181 分擔員工保險費		94,309	94,309		
183 傷病醫藥費		800	800		
19 提繳費		132	132		
191 提繳工資墊償費用		132	132		
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	34,046,000	27,881,363	-6,164,637	-18.11	

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區後營國民小學
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	%	
1 用人費用	31,156,000	25,611,483	-5,544,517	-17.80	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：係金砂分校停辦用人費用減少所致。
11 正式員額薪資	21,395,000	16,753,865	-4,641,135	-21.69	
113 職員薪金	20,997,000	16,332,205	-4,664,795	-22.22	
114 工員工資	398,000	421,660	23,660	5.94	
12 聘僱及兼職人員薪資	156,000	625,007	469,007	300.65	
124 兼職人員酬金	156,000	625,007	469,007	300.65	
13 加（夜）班費	429,000	311,688	-117,312	-27.35	
134 未休假加班費	429,000	311,688	-117,312	-27.35	
15 獎金	4,575,000	4,059,614	-515,386	-11.27	
151 考績獎金	2,035,000	1,970,276	-64,724	-3.18	
152 年終獎金	2,540,000	2,089,338	-450,662	-17.74	
16 退休及卹償金	2,416,000	1,734,242	-681,758	-28.22	
161 職員退休及離職金	2,392,000	1,708,106	-683,894	-28.59	
162 工員退休及離職金	24,000	26,136	2,136	8.90	
18 福利費	2,185,000	2,126,894	-58,106	-2.66	
181 分擔員工保險費	1,871,000	1,832,174	-38,826	-2.08	
183 傷病醫藥費	51,000	19,000	-32,000	-62.75	
18Y 其他福利費	263,000	275,720	12,720	4.84	
19 提繳費		173	173		
191 提繳工資墊償費用		173	173		
2 服務費用	2,601,000	2,046,630	-554,370	-21.31	
21 水電費	383,000	257,609	-125,391	-32.74	
212 工作場所電費	351,000	232,138	-118,862	-33.86	
214 工作場所水費	32,000	25,471	-6,529	-20.40	
22 郵電費	107,000	42,290	-64,710	-60.48	
221 郵費	9,000		-9,000	-100.00	
222 電話費	50,000	42,290	-7,710	-15.42	
224 數據通信費	48,000		-48,000	-100.00	
23 旅運費	42,000	30,826	-11,174	-26.60	
231 國內旅費	42,000	30,826	-11,174	-26.60	
24 印刷裝訂與廣告費	21,000	5,282	-15,718	-74.85	
241 印刷及裝訂費	21,000	5,282	-15,718	-74.85	
25 修理保養及保固費	524,000	293,750	-230,250	-43.94	
252 一般房屋修護費	353,000	128,467	-224,533	-63.61	

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區後營國民小學

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	20,000	1,300	-18,700	-93.50	
255 機械及設備修護費	25,000	46,269	21,269	85.08	
256 交通及運輸設備修護費	18,000	2,500	-15,500	-86.11	
257 雜項設備修護費	108,000	115,214	7,214	6.68	
26 保險費		399	399		
26Y 其他保險費		399	399		
27 一般服務費	1,439,000	1,315,432	-123,568	-8.59	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		2,780	2,780		
277 代理(辦)費	247,000	57,190	-189,810	-76.85	
279 外包費	531,000	584,303	53,303	10.04	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數455,000元(不含機械保全76,000元)，決算數548,303元(不含機械保全36,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運與健康中心床單、床罩清洗等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	635,000	652,159	17,159	2.70	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652,159元，內容：臨時僱工2名、進用身心障礙人士1名。
27F 體育活動費	26,000	19,000	-7,000	-26.92	
28 專業服務費	13,000	29,042	16,042	123.40	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		9,542	9,542		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	7,000	16,000	9,000	128.57	
288 委託考選訓練費	3,000		-3,000	-100.00	
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	283,000	222,250	-60,750	-21.47	
31 使用材料費	10,000	11,816	1,816	18.16	
312 燃料	10,000	11,816	1,816	18.16	
32 用品消耗	273,000	210,434	-62,566	-22.92	
321 辦公(事務)用品	179,000	83,703	-95,297	-53.24	
322 報章雜誌	14,000		-14,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	29,000	108,935	79,935	275.64	
326 食品		225	225		

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區後營國民小學

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）	6,000	7,206	1,206	20.10	
32Y 其他用品消耗	45,000	10,365	-34,635	-76.97	
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		112,624	112,624		
2 服務費用		112,624	112,624		
27 一般服務費		112,624	112,624		
27D 計時與計件人員酬金		112,624	112,624		
53221601 推展傳統藝術教育		18,048	18,048		
2 服務費用		18,048	18,048		
28 專業服務費		18,048	18,048		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		18,048	18,048		
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		104,000	104,000		
2 服務費用		104,000	104,000		
21 水電費		94,250	94,250		
212 工作場所電費		94,250	94,250		
25 修理保養及保固費		9,750	9,750		
255 機械及設備修護費		9,750	9,750		
5L 一般行政管理計畫	5,443,000	5,775,164	332,164	6.10	5L一般行政管理計畫增加原因：係退休教育人員退休金及喪葬補助等超支併決算之差異數所致。
5L1 行政管理及推展	5,443,000	5,775,164	332,164	6.10	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	5,443,000	5,422,272	-20,728	-0.38	
1 用人費用	5,431,000	5,410,272	-20,728	-0.38	
16 退休及卹償金	5,431,000	5,410,272	-20,728	-0.38	
161 職員退休及離職金	5,431,000	5,410,272	-20,728	-0.38	
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			

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區後營國民小學

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	%	
5L100400 調整待遇及其他經費		352,892	352,892		
1 用人費用		352,892	352,892		
18 福利費		352,892	352,892		
181 分擔員工保險費		7,292	7,292		
18Y 其他福利費		345,600	345,600		
5M 建築及設備計畫	130,000	91,990	-38,010	-29.24	5M建築及設備業務計畫減少原因：係校務發展計畫購置財產賸餘未繳庫。
5M3 交通及運輸設備	34,000	26,990	-7,010	-20.62	
5M320000 由學校編列執行之交通及運輸設備	34,000	26,990	-7,010	-20.62	
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	34,000	26,990	-7,010	-20.62	
51 購建固定資產	34,000	26,990	-7,010	-20.62	
515 購置交通及運輸設備	34,000	26,990	-7,010	-20.62	
5M4 其他設備	96,000	65,000	-31,000	-32.29	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	96,000	65,000	-31,000	-32.29	
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	96,000	65,000	-31,000	-32.29	
51 購建固定資產	96,000	65,000	-31,000	-32.29	
514 購置機械及設備	65,000	65,000			
516 購置雜項設備	31,000		-31,000	-100.00	5M建築及設備業務計畫減少原因：係校務發展計畫購置財產未執行。

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	104,718,224	25,437,017	130,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	7,227,781	7,131,061	
房屋及建築	84,358,324	10,859,821	
機械及設備	8,267,625	4,067,113	65,000
交通及運輸設備	1,024,552	629,159	34,000
雜項設備	3,811,664	2,749,863	31,000
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	28,278		
發展中之無形資產			
其他			

- 註：1.土地改良物：主要增加原因係增建金砂分校操場及周邊設施整建工程。
2.房屋及建築：主要增加原因係學生活動中心舞台暨地板整修工程增價調整；主要減少原因係重測減列小學用房屋。
3.機械及設備：主要增加原因係購置個人電腦、空氣調節或通風系統、教室EMS電力設備建置等；主要減少原因係移撥電器心臟刺激甦醒器等。
4.交通及運輸設備：主要增加原因係增購錄影主機等。
5.雜項設備：主要增加原因係購置無線網路固態光源投影機等。
6.電腦軟體：主要減少原因係軟體攤銷。

臺南市西港區後營國民小學

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		
9,634,140		5,710,077	9,184,003	74,021,267
6,567,586			6,608,506	55,800
702,694		5,529,949	966,045	67,705,203
2,238,076		173,000	1,183,992	5,081,596
26,990			77,839	344,544
98,794			347,621	812,974
		7,128		21,150

註：

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：

臺南市西港區後營國民小學

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—臺南市西港區後營國民小學
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		65,000			65,000	65,000		
機械及設備		65,000			65,000	65,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備		34,000			34,000	26,990	-7,010	
交通及運輸設備		34,000			34,000	26,990	-7,010	
購建中固定資產								
雜項設備		31,000			31,000		-31,000	
雜項設備		31,000			31,000		-31,000	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		130,000			130,000	91,990	-38,010	

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—臺南市西港區後營國民小學

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	26	28	2	2 教師20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：係增加國小合理教師員額編制1人、幼兒園廚工1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9月4日南市教特(一)字第1131151329號函)。
職員	25	27	2	
工友	1	1	0	
合 計	26	28	2	

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：充實行政人力1名、臨時僱工2名、進用身心障礙人士1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、修剪樹木及清運等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區後營國民小學
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	21,395,000		429,000		4,575,000	2,416,000		2,185,000		31,000,000	156,000	31,156,000
正式人員	21,395,000		429,000		4,575,000	2,416,000		2,185,000		31,000,000		31,000,000
兼任人員											156,000	156,000
一般行政管理計畫						5,431,000				5,431,000		5,431,000
正式人員						5,431,000				5,431,000		5,431,000
其他人員						5,431,000				5,431,000		5,431,000
合 計	21,395,000		429,000		4,575,000	7,847,000		2,185,000		36,431,000	156,000	36,587,000

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1,365,091元；279外包費：預算數455,000元(不含機械保全76,000元)，決算數548,303元(不含機械保全36,000元)。

2. 各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數2,035,000元，決算數1,970,276元，內容：教職員工考績獎金決算人數18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2,540,000元，決算數2,435,997元，內容：教職員工年終獎金決算人數30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—臺南市西港區後營國民小學
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
20,028,039		311,688		4,406,273	2,013,271		2,494,389	305	29,253,965	931,781	30,185,746
20,028,039		311,688		4,406,273	1,961,807		2,395,419	305	29,103,531		29,103,531
					51,464		98,970		150,434	931,781	1,082,215
					5,410,272		352,892		5,763,164		5,763,164
							352,892		352,892		352,892
					5,410,272				5,410,272		5,410,272
20,028,039		311,688		4,406,273	7,423,543		2,847,281	305	35,017,129	931,781	35,948,910

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區後營國民小學

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—臺南市西港區後營國民小學
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			39,619,000		39,157,760		-461,240	-1.16	
國民教育計畫			34,046,000		33,290,606		-755,394	-2.22	
一般行政管理 計畫			5,443,000		5,775,164		332,164	6.10	
建築及設備計 畫			130,000		91,990		-38,010	-29.24	建築及設備計畫減少原因：係校務發展計畫購置財產未執行所致。

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區後營國民小學
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	36,587,000	35,948,910	-638,090	-1.74
11 正式員額薪資	21,395,000	20,028,039	-1,366,961	-6.39
12 聘僱及兼職人員薪資	156,000	931,781	775,781	497.30
13 加(夜)班費	429,000	311,688	-117,312	-27.35
15 獎金	4,575,000	4,406,273	-168,727	-3.69
16 退休及卹償金	7,847,000	7,423,543	-423,457	-5.40
18 福利費	2,185,000	2,847,281	662,281	30.31
19 提繳費	0	305	305	0.00
2 服務費用	2,601,000	2,881,610	280,610	10.79
21 水電費	383,000	351,859	-31,141	-8.13
22 郵電費	107,000	42,290	-64,710	-60.48
23 旅運費	42,000	30,826	-11,174	-26.60
24 印刷裝訂與廣告費	21,000	5,282	-15,718	-74.85
25 修理保養及保固費	524,000	303,500	-220,500	-42.08
26 保險費	0	399	399	0.00
27 一般服務費	1,439,000	2,028,364	589,364	40.96
28 專業服務費	13,000	47,090	34,090	262.23
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	283,000	222,250	-60,750	-21.47
31 使用材料費	10,000	11,816	1,816	18.16
32 用品消耗	273,000	210,434	-62,566	-22.92
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	130,000	91,990	-38,010	-29.24
51 購建固定資產	130,000	91,990	-38,010	-29.24
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	13,000	-5,000	-27.78
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
75 競賽及交流活動費	5,000	0	-5,000	-100.00
合 計	39,619,000	39,157,760	-461,240	-1.16

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區後營國民小學
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	635,000	1,392,681	757,681	119.32	
27D 計時與計件人員酬金	635,000	1,365,091	730,091	114.97	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		27,590	27,590		

臺南市地方教育發展基

平衡

中華民國113

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	84,618,857	100.00	88,526,413	100.00	- 3,907,556	- 4.41
流動資產	10,460,261	12.36	9,215,324	10.41	1,244,937	13.51
現金	10,418,176	12.31	8,680,124	9.81	1,738,052	20.02
銀行存款	10,418,176	12.31	8,680,124	9.81	1,738,052	20.02
預付款項	42,085	0.05	535,200	0.60	- 493,115	- 92.14
預付費用	42,085	0.05	535,200	0.60	- 493,115	- 92.14
固定資產	74,000,117	87.45	79,252,929	89.52	- 5,252,812	- 6.63
土地改良物	55,800	0.07	96,720	0.11	- 40,920	- 42.31
土地改良物	13,795,367	16.30	7,227,781	8.16	6,567,586	90.87
累計折舊-土地改良物	- 13,739,567	- 16.24	- 7,131,061	- 8.06	- 6,608,506	92.67
房屋建築及設備	67,705,203	80.01	73,498,503	83.02	- 5,793,300	- 7.88
房屋建築及設備	79,531,069	93.99	84,358,324	95.29	- 4,827,255	- 5.72
累計折舊-房屋建築及設備	- 11,825,866	- 13.98	- 10,859,821	- 12.27	- 966,045	8.90
機械及設備	5,081,596	6.01	4,200,512	4.74	881,084	20.98
機械及設備	10,332,701	12.21	8,267,625	9.34	2,065,076	24.98
累計折舊-機械及設備	- 5,251,105	- 6.21	- 4,067,113	- 4.59	- 1,183,992	29.11
交通及運輸設備	344,544	0.41	395,393	0.45	- 50,849	- 12.86
交通及運輸設備	1,051,542	1.24	1,024,552	1.16	26,990	2.63
累計折舊-交通及運輸設備	- 706,998	- 0.84	- 629,159	- 0.71	- 77,839	12.37
雜項設備	812,974	0.96	1,061,801	1.20	- 248,827	- 23.43
雜項設備	3,910,458	4.62	3,811,664	4.31	98,794	2.59
累計折舊-雜項設備	- 3,097,484	- 3.66	- 2,749,863	- 3.11	- 347,621	12.64
無形資產	21,150	0.02	28,278	0.03	- 7,128	- 25.21
無形資產	21,150	0.02	28,278	0.03	- 7,128	- 25.21
電腦軟體	21,150	0.02	28,278	0.03	- 7,128	- 25.21
其他資產	137,329	0.16	29,882	0.03	107,447	359.57
什項資產	137,329	0.16	29,882	0.03	107,447	359.57
暫付及待結轉帳項	137,329	0.16	29,882	0.03	107,447	359.57
代管資產	235,080,723	277.81	217,146,717	245.29	17,934,006	8.26
應付代管資產	- 235,080,723	- 277.81	- 217,146,717	- 245.29	- 17,934,006	8.26
合計	84,618,857	100.00	88,526,413	100.00	- 3,907,556	- 4.41

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—臺南市西港區後營國民小學

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	6,978,207	8.25	6,435,594	7.27	542,613	8.43
流動負債	6,603,951	7.80	6,105,594	6.90	498,357	8.16
應付款項	6,603,951	7.80	6,105,594	6.90	498,357	8.16
應付代收款	6,276,618	7.42	5,646,482	6.38	630,136	11.16
應付費用	327,333	0.39	459,112	0.52	131,779	- 28.70
其他負債	374,256	0.44	330,000	0.37	44,256	13.41
什項負債	374,256	0.44	330,000	0.37	44,256	13.41
存入保證金	374,256	0.44	330,000	0.37	44,256	13.41
淨資產	77,640,650	91.75	82,090,819	92.73	4,450,169	- 5.42
淨資產	77,640,650	91.75	82,090,819	92.73	4,450,169	- 5.42
淨資產	77,640,650	91.75	82,090,819	92.73	4,450,169	- 5.42
累積餘額	77,640,650	91.75	82,090,819	92.73	4,450,169	- 5.42
合 計	84,618,857	100.00	88,526,413	100.00	3,907,556	- 4.41

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—臺南市西港區後營國民小學

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	49,431,681	100.00	44,638,364	100.00	4,793,317	10.74
徵收及依法分配收入	-	0.00	-	0.00	-	
違規罰款收入	-	0.00	-	0.00	-	
勞務收入	36,000	0.07	40,800	0.09	-4,800	-11.76
服務收入	36,000	0.07	40,800	0.09	-4,800	-11.76
財產收益	9,863,740	19.95	7,771,856	17.41	2,091,884	26.92
財產孳息收入	399,590	0.81	151,713	0.34	247,877	163.39
廢舊物品售價收入	-	0.00	-	0.00	-	
財產交易利益	9,464,150	19.15	7,620,143	17.07	1,844,007	24.20
其他財產收入	-	0.00	-	0.00	-	
政府撥入收入	39,517,135	79.94	36,792,352	82.42	2,724,783	7.41
公庫撥款收入	35,666,453	72.15	32,730,668	73.32	2,935,785	8.97
政府其他撥入收入	3,850,682	7.79	4,061,684	9.10	-211,002	-5.19
教學收入	14,806	0.03	24,084	0.05	-9,278	-38.52
學雜費收入	14,806	0.03	24,084	0.05	-9,278	-38.52
其他收入	-	0.00	9,272	0.02	-9,272	-100.00
受贈收入	-	0.00	1,772	0.00	-1,772	-100.00
雜項收入	-	0.00	7,500	0.02	-7,500	-100.00
支出	53,881,850	109.00	42,926,654	96.17	10,955,196	25.52
人事支出	35,948,910	72.72	37,070,486	83.05	-1,121,576	-3.03
人事支出	35,948,910	72.72	37,070,486	83.05	-1,121,576	-3.03
業務支出	3,116,860	6.31	2,747,259	6.15	369,601	13.45
業務支出	3,116,860	6.31	2,747,259	6.15	369,601	13.45
獎補助支出	-	0.00	-	0.00	-	
補(協)助政府機關(構)	-	0.00	-	0.00	-	
捐助國內團體	-	0.00	-	0.00	-	
捐助私校	-	0.00	-	0.00	-	
其他獎補助	-	0.00	-	0.00	-	
財產損失	4,900,679	9.91	-	0.00	4,900,679	
財產交易損失	4,900,679	9.91	-	0.00	4,900,679	
折舊、折耗及攤銷	9,915,401	20.06	3,108,909	6.96	6,806,492	218.94
固定資產折舊	9,908,273	20.04	3,100,677	6.95	6,807,596	219.55
無形資產攤銷	7,128	0.01	8,232	0.02	-1,104	-13.41
其他支出	-	0.00	-	0.00	-	
其他支出	-	0.00	-	0.00	-	
本期賸餘(短絀)	4,450,169	-9.00	1,711,710	3.83	6,161,879	-359.98
期初淨資產	82,090,819	166.07	80,379,109	180.07	1,711,710	2.13
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	
淨資產調整數	-	0.00	-	0.00	-	
期末淨資產	77,640,650	157.07	82,090,819	183.90	-4,450,169	-5.42

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—臺南市西港區後營國民小學

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	39,967,531	9,464,150	49,431,681	收入
勞務收入	36,000		36,000	勞務收入
財產收入	399,590	9,464,150	9,863,740	財產收益
政府撥入收入	39,517,135		39,517,135	政府撥入收入
教學收入	14,806		14,806	教學收入
基金用途	39,157,760	14,724,090	53,881,850	支出
用人費用	35,948,910		35,948,910	人事支出
服務費用	2,881,610	235,250	3,116,860	業務支出
材料及用品費	222,250	-222,250		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	13,000	-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	91,990	-91,990		
		4,900,679	4,900,679	財產損失
		9,915,401	9,915,401	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	809,771	-5,259,940	-4,450,169	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,809,612	79,281,207	82,090,819	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數		<預設格式>	<預設格式>	淨資產調整數
期末基金餘額	3,619,383	74,021,267	77,640,650	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數9,464,150元，主要係金砂分校操場及周邊設施整建工程增加。
2. 服務費用/業務支出：調整數235,250元係〈材料及用品費〉222,250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4,900,679元係房屋及建築重測減列小學用房屋。
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91,990元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數9,915,401元係財產折舊及軟體攤銷。

主辦會計人員：溫秀雲



基金主持人：周國民

