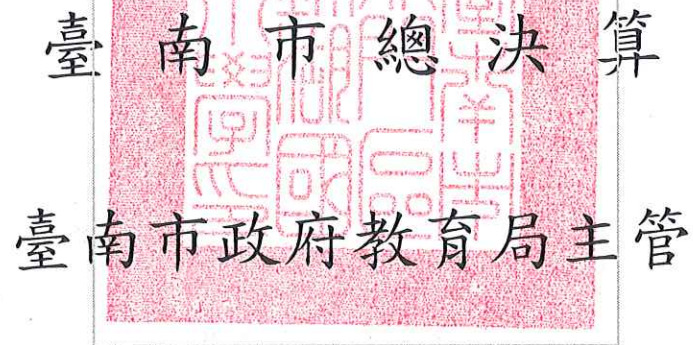


中華民國113年度
(113年1月1日至113年12月31日)



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)

臺南市北門區錦湖國民小學編

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，本年度法定預算數 20,568,000 元，決算數 22,746,262 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 29 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 9 人。

113 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人 31 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 10 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 21,832,822 元，較本年度法定預算數 19,837,000 元，增加 1,995,822 元，計增加 10.06%，主要係因：係超併計畫包含提高國小教師員額編制至每班 1.65 名-中央補助、國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費等計畫，超支併入決算辦理所致。

(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 913,440 元，較本年度法定預算數 731,000 元，增加 182,440 元，計增加 24.96%。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、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金等超支併決算之差異數。

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數 23,092,193 元，較法定預算數 19,977,000 元，增加 3,115,193 元，計增加 15.59%，其增減情形分析如下：

1. 租金收入：決算數 79,532 元，較法定預算數 50,000 元，增加 29,532 元，計增加 59.06%。主要係因：太陽能光電設備租金收入較預期增加核實繳庫。
2. 利息收入：決算數 2,964 元，較法定預算數 1,000 元，增加 1,964 元，計增加 196.40%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
3. 公庫撥款收入：決算數 21,284,401 元，較法定預算數 19,917,000 元，減少 1,367,401 元，計增加 6.87%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、撫慰金、撫卹金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、水電費、推展傳統藝術教育等補助款所致。
4. 政府其他撥入收入：決算數 1,646,066 元，較法定預算數 0 元，增加 1,646,066 元。主要係因：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)、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。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 113 年度

5. 學雜費收入：決算數 9,230 元，較法定預算數 9,000 元，增加 230 元，計增加 2.56%。主要係因：幼兒園雜費收入超收所致。

6. 雜項收入：決算數 70,000 元，較法定預算數 0 元，增加 70,000 元。主要係因：以前年度支出收回繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 22,746,262 元，較法定預算數 20,568,000 元，增加 2,178,262 元，計增加 10.59%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 21,832,822 元，較法定預算數 19,837,000 元，增加 1,995,822 元，計增加 10.06%。主要係因：超併計畫包含提高國小教師員額編制至每班 1.65 名、國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費等計畫，超支併入決算辦理。

2. 一般行政管理計畫：決算數 913,440 元，較法定預算數 731,000 元，增加 182,440 元，計增加 24.96%。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、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金等超支併決算之差異數所致。

(三)本期短絀：預算短絀 591,000 元，本年度決算賸餘數 345,931 元，賸餘原因：服務費用等撙節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入 649,111 元。

(二)投資活動之淨現金流入 4,262 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 3,687,000 元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減 3,033,627 元。

期初現金及約當現金 9,737,489 元。

期末現金及約當現金 6,703,862 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	6,703,862	9,737,489	-31.15
預付費用	17,040	238,335	-92.85
土地改良物	176,167	200,575	-12.17
機械及設備	6,154,373	7,196,579	-14.48
交通及運輸設備	1,438	19,456	-92.61
雜項設備	2,613,020	14,993,969	-82.57
暫付及待結轉帳項	34,338	38,600	-11.04
代管資產	23,379,851	22,244,353	5.10

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

應付代管資產	-23,379,851	-22,244,353	5.10
資產合計	15,700,238	32,425,003	-51.58

上表金額變動達 10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係採購案件保固保證金期滿退還。
2. 預付費用：主要減少超併計畫預付轉正。
3. 土地改良物：主要減少係提列折舊費用。
4. 機械及設備：主要減少係提列折舊費用。
5. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊費用。
6. 雜項設備：主要減少係本校財產無償撥出他校。
7. 暫付及待結轉帳項：主要減少係教育局代收代辦計畫款項撥入所致。

(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	3,976,996	3,752,572	5.98
應付費用	182,573	325,112	-43.84
存入保證金	862,780	4,549,780	-81.04
負債合計	5,022,349	8,627,464	-41.79

上表金額變動達 10%以上之說明：

1. 應付費用：主要減少係兼任行政教師未休假加班費等已發放所致。
2. 存入保證金：主要減少係採購案件保固保證金期滿退還廠商。

(三)淨資產為累積餘額 10,677,889 元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數 21,832,822 元，較法定預算數 19,837,000 元，增加 1,995,822 元，係提高國小教師員額編制至每班 1.65 名、國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費計畫等，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 913,440 元，較法定預算數 731,000 元，增加 182,440 元，係婚喪及生育補助、子女教育補助計畫等，因未及於 113 年度編列預算，經臺南市政府 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

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 113 年度

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—臺南市北門區錦湖國民小學

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	19,977,000	100.00	23,092,193	100.00	3,115,193	15.59	20,203,510	100.00
45 財產收入	51,000	0.26	82,496	0.36	31,496	61.76	24,979	0.12
452 租金收入	50,000	0.25	79,532	0.34	29,532	59.06	22,553	0.11
454 利息收入	1,000	0.01	2,964	0.01	1,964	196.40	2,426	0.01
46 政府撥入收入	19,917,000	99.70	22,930,467	99.30	3,013,467	15.13	20,139,281	99.68
462 公庫撥款收入	19,917,000	99.70	21,284,401	92.17	1,367,401	6.87	18,492,519	91.53
46Y 政府其他撥入收入			1,646,066	7.13	1,646,066		1,646,762	8.15
4S 教學收入	9,000	0.05	9,230	0.04	230	2.56	10,252	0.05
4S1 學雜費收入	9,000	0.05	9,230	0.04	230	2.56	10,252	0.05
4Y 其他收入			70,000	0.30	70,000	0.00	28,998	0.14
4YY 雜項收入			70,000	0.30	70,000		28,998	0.14
5 基金用途	20,568,000	102.96	22,746,262	98.50	2,178,262	10.59	21,506,810	106.45
53 國民教育計畫	19,837,000	99.30	21,832,822	94.55	1,995,822	10.06	20,745,574	102.68
5L 一般行政管理計畫	731,000	3.66	913,440	3.96	182,440	24.96	734,236	3.63
5M 建築及設備計畫						0.00	27,000	0.13
購建固定資產							27,000	0.13
本期賸餘(短絀)	-591,000		345,931		936,931	-158.53	-1,303,300	
期初基金餘額	2,560,000		1,386,960		-1,173,040	-45.82	2,690,260	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,969,000		1,732,891		-236,109	-11.99	1,386,960	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區錦湖國民小學
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	19,977,000	23,092,193	3,115,193	15.59	
45 財產收入	51,000	82,496	31,496	61.76	
452 租金收入	50,000	79,532	29,532	59.06	係太陽能光電設備—風雨球場發電度數較預期增加，租金收入核實繳庫。
454 利息收入	1,000	2,964	1,964	196.40	
46 政府撥入收入	19,917,000	22,930,467	3,013,467	15.13	
462 公庫撥款收入	19,917,000	21,284,401	1,367,401	6.87	
46Y 政府其他撥入收入		1,646,066	1,646,066	0.00	
4S 教學收入	9,000	9,230	230	2.56	
4S1 學雜費收入	9,000	9,230	230	2.56	
4Y 其他收入		70,000	70,000	0.00	
4YY 雜項收入		70,000	70,000	0.00	係以前年度之補充保費支出收回核實繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區錦湖國民小學

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	20,568,000	22,746,262	2,178,262	10.59	
53 國民教育計畫	19,837,000	21,832,822	1,995,822	10.06	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、國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費等計畫，以超支併決算方式辦理。
532 國民小學教育	19,837,000	21,832,822	1,995,822	10.06	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		71,032	71,032		
1 用人費用		71,032	71,032		
11 正式員額薪資		71,032	71,032		
113 職員薪金		71,032	71,032		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		25,820	25,820		
1 用人費用		25,820	25,820		
12 聘僱及兼職人員薪資		25,820	25,820		
124 兼職人員酬金		25,820	25,820		
53210304 國小合理教師員額編制		148,534	148,534		
1 用人費用		148,534	148,534		
12 聘僱及兼職人員薪資		148,534	148,534		
124 兼職人員酬金		148,534	148,534		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		1,039,033	1,039,033		
1 用人費用		1,039,033	1,039,033		
11 正式員額薪資		786,859	786,859		
113 職員薪金		786,859	786,859		
15 獎金		88,095	88,095		
152 年終獎金		88,095	88,095		
16 退休及卹償金		83,855	83,855		
161 職員退休及離職金		83,855	83,855		
18 福利費		80,224	80,224		
181 分擔員工保險費		80,224	80,224		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		39,480	39,480		
1 用人費用		39,480	39,480		
12 聘僱及兼職人員薪資		39,480	39,480		
124 兼職人員酬金		39,480	39,480		
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		

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區錦湖國民小學

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		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		1,028,458	1,028,458		
1 用人費用		1,028,458	1,028,458		
11 正式員額薪資		825,930	825,930		
113 職員薪金		825,930	825,930		
15 獎金		59,607	59,607		
152 年終獎金		59,607	59,607		
16 退休及卹償金		47,802	47,802		
161 職員退休及離職金		47,802	47,802		
18 福利費		95,119	95,119		
181 分擔員工保險費		95,119	95,119		
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		
53210503 特教學生助理人員(學前)		68,054	68,054		
2 服務費用		68,054	68,054		
27 一般服務費		68,054	68,054		
27D 計時與計件人員酬金		68,054	68,054		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68,054元，內容：特教學生助理人員1名。
53220000 各校經常門分支計畫	19,837,000	19,273,077	-563,923	-2.84	
1 用人費用	17,859,000	17,870,263	11,263	0.06	
11 正式員額薪資	12,034,000	12,000,907	-33,093	-0.27	
113 職員薪金	12,034,000	12,000,907	-33,093	-0.27	
12 聘僱及兼職人員薪資	99,000	203,436	104,436	105.49	
124 兼職人員酬金	99,000	203,436	104,436	105.49	
13 加(夜)班費	260,000	225,856	-34,144	-13.13	
134 未休假加班費	260,000	225,856	-34,144	-13.13	
15 獎金	2,895,000	2,886,860	-8,140	-0.28	
151 考績獎金	1,391,000	1,517,705	126,705	9.11	
152 年終獎金	1,504,000	1,369,155	-134,845	-8.97	

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區錦湖國民小學

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	%	
16 退休及卹償金	1,341,000	1,265,063	-75,937	-5.66	
161 職員退休及離職金	1,341,000	1,265,063	-75,937	-5.66	
18 福利費	1,230,000	1,288,141	58,141	4.73	
181 分擔員工保險費	1,040,000	1,170,241	130,241	12.52	
183 傷病醫藥費	28,000	11,500	-16,500	-58.93	
18Y 其他福利費	162,000	106,400	-55,600	-34.32	
2 服務費用	1,790,000	1,232,784	-557,216	-31.13	
21 水電費	218,000	69,625	-148,375	-68.06	
212 工作場所電費	183,000	63,624	-119,376	-65.23	
214 工作場所水費	35,000	5,401	-29,599	-84.57	
216 氣體費		600	600		
22 郵電費	30,000	30,209	209	0.70	
221 郵費	10,000	10,516	516	5.16	
222 電話費	20,000	19,693	-307	-1.54	
23 旅運費	42,000	34,516	-7,484	-17.82	
231 國內旅費	42,000	34,096	-7,904	-18.82	
235 貨物運費		420	420		
24 印刷裝訂與廣告費		4,193	4,193		
241 印刷及裝訂費		4,193	4,193		
25 修理保養及保固費	707,000	164,521	-542,479	-76.73	
251 土地改良物修護費		50,000	50,000		
252 一般房屋修護費	578,000	40,000	-538,000	-93.08	
255 機械及設備修護費	78,000	32,850	-45,150	-57.88	
256 交通及運輸設備修護費	11,000		-11,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	40,000	41,671	1,671	4.18	
27 一般服務費	709,000	693,320	-15,680	-2.21	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		50	50		
277 代理(辦)費	30,000	26,114	-3,886	-12.95	
279 外包費	449,000	435,240	-13,760	-3.06	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423,240元(不含機械保全12,000元)，內容：校園安全及維護人力1名。

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區錦湖國民小學

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	217,916	1,916	0.89	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217,916元，內容：臨時僱工3名。
27F 體育活動費	14,000	14,000			
28 專業服務費	12,000	164,400	152,400	1,270.00	
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	157,900	151,900	2,531.67	
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	145,000	141,833	-3,167	-2.18	
31 使用材料費	7,000	5,185	-1,815	-25.93	
312 燃料	7,000	5,185	-1,815	-25.93	
32 用品消耗	138,000	136,648	-1,352	-0.98	
321 辦公(事務)用品	95,000	97,019	2,019	2.13	
323 農業與園藝用品及環境美化費	28,000	17,050	-10,950	-39.11	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	21,041	16,041	320.82	
32Y 其他用品消耗	10,000	1,538	-8,462	-84.62	
4 租金、償債、利息及相關手續費	42,000	27,197	-14,803	-35.25	
45 雜項設備租金	42,000	27,197	-14,803	-35.25	
451 雜項設備租金	42,000	27,197	-14,803	-35.25	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
53221502 特教學生助理人員		66,916	66,916		
2 服務費用		66,916	66,916		
27 一般服務費		66,916	66,916		
27D 計時與計件人員酬金		66,916	66,916		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66,916元，內容：特教學生助理人員1名。
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		39,718	39,718		

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區錦湖國民小學

基金用途明細表

中華民國 113 年 度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
2 服務費用		39,718	39,718		
21 水電費		39,718	39,718		
212 工作場所電費		39,718	39,718		
5L 一般行政管理計畫	731,000	913,440	182,440	24.96	5L一般行政管理計畫增加原因：係婚喪及生育補助、子女教育補助等，以超支併決算方式辦理。
5L1 行政管理及推展	731,000	913,440	182,440	24.96	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	731,000	740,160	9,160	1.25	
1 用人費用	725,000	734,160	9,160	1.26	
16 退休及卹償金	725,000	734,160	9,160	1.26	
161 職員退休及離職金	725,000	734,160	9,160	1.26	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	6,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000			
744 慰問、照護及濟助金	6,000	6,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		173,280	173,280		
1 用人費用		173,280	173,280		
18 福利費		173,280	173,280		
18Y 其他福利費		173,280	173,280		

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	33,498,293	11,087,714	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	416,557	215,982	
房屋及建築	3,466,585	3,466,585	
機械及設備	10,989,075	3,792,496	
交通及運輸設備	143,800	124,344	
雜項設備	18,482,276	3,488,307	
租賃資產			
租賃權益改良			
收藏品及傳承資產			
購建中固定資產			
遞耗資產			
權利			
電腦軟體			
發展中之無形資產			
其他			

註：增加：

1.土地改良物：教育局計畫經費整修圍牆、增設籃球場鐵網等。

2.機械及設備：教育局計畫經費購置無線網路基地台2臺、教室EMS電力設備1套、萬能電表1個、即時資訊看板顯示器1臺；捐款購置教師備課用電腦等。

3.雜項設備：全國運動會競賽器材廠商回饋項目含舉重台1組、角力墊1組、體操地板1套；教育局計畫經費整修幼兒園遊戲場鞦韆；捐款購置社團用跳箱等。

減少：

1.雜項設備：全國運動會競賽器材含擊劍鉛板、劍條等撥出至體育局。

臺南市北門區錦湖國民小學

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		
3,428,993		14,685,193	2,209,381	8,944,998
72,500			96,908	176,167
666,318			1,708,524	6,154,373
			18,018	1,438
2,690,175		14,685,193	385,931	2,613,020

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：

臺南市北門區錦湖國民小學

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
	預算數	決算數	

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區錦湖國民小學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
合 計								

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—臺南市北門區錦湖國民小學

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名教師1人(核定文號：113年11月22日南市教課(二)字第1132399398號函)；幼兒園依法改制增置教保員1人及幼兒園廚工1人(核定文號：113年9月4日南市教特(一)字第1131151329號函)。
職員	14	17	3	
合 計	14	17	3	

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3名及特教學生助理(含學前)2名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名。

臺南市地方教育發展基金－臺南市北門區錦湖國民小學
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	12,034,000		260,000		2,895,000	1,341,000		1,230,000		17,760,000	99,000	17,859,000
正式人員	12,034,000		260,000		2,895,000	1,341,000		1,230,000		17,760,000		17,760,000
兼任人員											99,000	99,000
一般行政管理計畫						725,000				725,000		725,000
正式人員												
其他人員						725,000				725,000		725,000
合 計	12,034,000		260,000		2,895,000	2,066,000		1,230,000		18,485,000	99,000	18,584,000

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352,886元；279外包費：預算數424,000元(不含機械保全25,000元)，決算數423,240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1,391,000元，決算數1,517,705元，內容：教職員考績獎金決算人數12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1,504,000元，決算數1,516,857元，內容：教職員年終獎金決算人數16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—臺南市北門區錦湖國民小學
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
13,717,428		225,856		3,034,562	1,396,720		1,463,484		19,838,050	417,270	20,255,320
13,717,428		225,856		3,034,562	1,388,725		1,448,065		19,814,636		19,814,636
					7,995		15,419		23,414	417,270	440,684
					734,160		173,280		907,440		907,440
							173,280		173,280		173,280
					734,160				734,160		734,160
13,717,428		225,856		3,034,562	2,130,880		1,636,764		20,745,490	417,270	21,162,760

臺南市地方教育發展基金－臺南市北門區錦湖國民小學

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—臺南市北門區錦湖國民小學
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			20,568,000		22,746,262			2,178,262	10.59	
國民教育計畫			19,837,000		21,832,822			1,995,822	10.06	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、國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費等計畫，以超支併決算方式辦理。
一般行政管理計畫			731,000		913,440			182,440	24.96	一般行政管理計畫增加原因：係婚喪及生育補助、子女教育補助等，以超支併決算方式辦理。

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區錦湖國民小學

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	18,584,000	21,162,760	2,578,760	13.88
11 正式員額薪資	12,034,000	13,717,428	1,683,428	13.99
12 聘僱及兼職人員薪資	99,000	417,270	318,270	321.48
13 加(夜)班費	260,000	225,856	-34,144	-13.13
15 獎金	2,895,000	3,034,562	139,562	4.82
16 退休及卹償金	2,066,000	2,130,880	64,880	3.14
18 福利費	1,230,000	1,636,764	406,764	33.07
2 服務費用	1,790,000	1,407,472	-382,528	-21.37
21 水電費	218,000	109,343	-108,657	-49.84
22 郵電費	30,000	30,209	209	0.70
23 旅運費	42,000	34,516	-7,484	-17.82
24 印刷裝訂與廣告費	0	4,193	4,193	0.00
25 修理保養及保固費	707,000	164,521	-542,479	-76.73
27 一般服務費	709,000	828,290	119,290	16.83
28 專業服務費	12,000	164,400	152,400	1,270.00
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	145,000	141,833	-3,167	-2.18
31 使用材料費	7,000	5,185	-1,815	-25.93
32 用品消耗	138,000	136,648	-1,352	-0.98
4 租金、償債、利息及相關手續費	42,000	27,197	-14,803	-35.25
45 雜項設備租金	42,000	27,197	-14,803	-35.25
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	7,000	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	6,000	6,000	0	0.00
合 計	20,568,000	22,746,262	2,178,262	10.59

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區錦湖國民小學
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	219,000	355,886	136,886	62.51	
27D 計時與計件人員酬金	216,000	352,886	136,886	63.37	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	3,000			

科目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	15,700,238	100.00	32,425,003	100.00	-	16,724,765 - 51.58
流動資產	6,720,902	42.81	9,975,824	30.77	-	3,254,922 - 32.63
現金	6,703,862	42.70	9,737,489	30.03	-	3,033,627 - 31.15
銀行存款	6,703,862	42.70	9,737,489	30.03	-	3,033,627 - 31.15
預付款項	17,040	0.11	238,335	0.74	-	221,295 - 92.85
預付費用	17,040	0.11	238,335	0.74	-	221,295 - 92.85
固定資產	8,944,998	56.97	22,410,579	69.12	-	13,465,581 - 60.09
土地改良物	176,167	1.12	200,575	0.62	-	24,408 - 12.17
土地改良物	489,057	3.11	416,557	1.28		72,500 17.40
累計折舊-土地改良物	- 312,890 - 1.99		- 215,982 - 0.67			- 96,908 44.87
房屋建築及設備	-	-	-	-		- -
房屋建築及設備	3,466,585	22.08	3,466,585	10.69		- -
累計折舊-房屋建築及設備	- 3,466,585 - 22.08		- 3,466,585 - 10.69			- -
機械及設備	6,154,373	39.20	7,196,579	22.19	-	1,042,206 - 14.48
機械及設備	11,655,393	74.24	10,989,075	33.89		666,318 6.06
累計折舊-機械及設備	- 5,501,020 - 35.04		- 3,792,496 - 11.70			- 1,708,524 45.05
交通及運輸設備	1,438	0.01	19,456	0.06	-	18,018 - 92.61
交通及運輸設備	143,800	0.92	143,800	0.44		- -
累計折舊-交通及運輸設備	- 142,362 - 0.91		- 124,344 - 0.38			- 18,018 14.49
雜項設備	2,613,020	16.64	14,993,969	46.24	-	12,380,949 - 82.57
雜項設備	6,487,258	41.32	18,482,276	57.00	-	11,995,018 - 64.90
累計折舊-雜項設備	- 3,874,238 - 24.68		- 3,488,307 - 10.76			- 385,931 11.06
其他資產	34,338	0.22	38,600	0.12	-	4,262 - 11.04
什項資產	34,338	0.22	38,600	0.12	-	4,262 - 11.04
暫付及待結轉帳項	34,338	0.22	38,600	0.12	-	4,262 - 11.04
代管資產	23,379,851	148.91	22,244,353	68.60		1,135,498 5.10
應付代管資產	- 23,379,851 - 148.91		- 22,244,353 - 68.60			- 1,135,498 5.10
合 計	15,700,238	100.00	32,425,003	100.00	-	16,724,765 - 51.58

信託代理與保證資產

0

保證品

0

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。

金一臺南市北門區錦湖國民小學

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	5,022,349	31.99	8,627,464	26.61	- 3,605,115	- 41.79
流動負債	4,159,569	26.49	4,077,684	12.58	81,885	2.01
應付款項	4,159,569	26.49	4,077,684	12.58	81,885	2.01
應付代收款	3,976,996	25.33	3,752,572	11.57	224,424	5.98
應付費用	182,573	1.16	325,112	1.00	- 142,539	- 43.84
其他負債	862,780	5.50	4,549,780	14.03	- 3,687,000	- 81.04
什項負債	862,780	5.50	4,549,780	14.03	- 3,687,000	- 81.04
存入保證金	862,780	5.50	4,549,780	14.03	- 3,687,000	- 81.04
淨資產	10,677,889	68.01	23,797,539	73.39	- 13,119,650	- 55.13
淨資產	10,677,889	68.01	23,797,539	73.39	- 13,119,650	- 55.13
淨資產	10,677,889	68.01	23,797,539	73.39	- 13,119,650	- 55.13
累積餘額	10,677,889	68.01	23,797,539	73.39	- 13,119,650	- 55.13
合 計	15,700,238	100.00	32,425,003	100.00	- 16,724,765	- 51.58

信託代理與保證負債

0

應付保證品

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區錦湖國民小學

收入支出表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

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	26,521,186	100.00	38,267,957	100.00	-	11,746,771	-30.70
財產收益	3,128,880	11.80	18,089,426	47.27	-	14,960,546	-82.70
財產孳息收入	82,496	0.31	24,979	0.07		57,517	230.26
廢舊物品售價收入	-	0.00	-	0.00		-	-
財產交易利益	-	0.00	14,911	0.04	-	14,911	-100.00
其他財產收入	3,046,384	11.49	18,049,536	47.17	-	15,003,152	-83.12
政府撥入收入	22,930,467	86.46	20,139,281	52.63		2,791,186	13.86
公庫撥款收入	21,284,401	80.25	18,492,519	48.32		2,791,882	15.10
政府其他撥入收入	1,646,066	6.21	1,646,762	4.30	-	696	-0.04
教學收入	9,230	0.03	10,252	0.03	-	1,022	-9.97
學雜費收入	9,230	0.03	10,252	0.03	-	1,022	-9.97
其他收入	452,609	1.71	28,998	0.08		423,611	1460.83
受贈收入	382,609	1.44	-	0.00		382,609	-
雜項收入	70,000	0.26	28,998	0.08		41,002	141.40
支出	26,451,718	99.74	24,305,396	63.51		2,146,322	8.83
人事支出	21,162,760	79.80	20,181,336	52.74		981,424	4.86
人事支出	21,162,760	79.80	20,181,336	52.74		981,424	4.86
業務支出	1,583,502	5.97	1,298,474	3.39		285,028	21.95
業務支出	1,583,502	5.97	1,298,474	3.39		285,028	21.95
財產損失	-	0.00	30,083	0.08	-	30,083	-100.00
財產交易損失	-	0.00	30,083	0.08	-	30,083	-100.00
折舊、折耗及攤銷	3,705,456	13.97	2,795,503	7.31		909,953	32.55
固定資產折舊	3,705,456	13.97	2,795,503	7.31		909,953	32.55
本期賸餘（短絀）	69,468	0.26	13,962,561	36.49	-	13,893,093	-99.50
期初淨資產	23,797,539	89.73	9,834,978	25.70		13,962,561	141.97
解繳公庫	-	0.00	-	0.00		-	-
淨資產調整數	13,189,118	-49.73	-	0.00	-	13,189,118	
期末淨資產	10,677,889	40.26	23,797,539	62.19	-	13,119,650	-55.13

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－臺南市北門區錦湖國民小學

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)	69,468
8002 調整非現金項目	579,643
81 業務活動之淨現金流入(流出)	649,111
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	340,565
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-336,303
83 投資活動之淨現金流入(流出)	4,262
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	363,000
8404 減少短期債務及其他負債	-4,050,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-3,687,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,033,627
87 期初現金及約當現金	9,737,489
88 期末現金及約當現金	6,703,862

1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-1,135,498元;增加應付代管資產+1,135,498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—臺南市北門區錦湖國民小學

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	23,092,193	3,428,993	26,521,186	收入
財產收入	82,496	3,046,384	3,128,880	財產收益
政府撥入收入	22,930,467	-	22,930,467	政府撥入收入
教學收入	9,230	-	9,230	教學收入
其他收入	70,000	382,609	452,609	其他收入
基金用途	22,746,262	3,705,456	26,451,718	支出
用人費用	21,162,760	-	21,162,760	人事支出
服務費用	1,407,472	176,030	1,583,502	業務支出
材料及用品費	141,833	-	-	
租金、償債、利息及相關手續費	27,197	-	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-	-	
		3,705,456	3,705,456	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	345,931	276,463	69,468	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,386,960	22,410,579	23,797,539	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數	-	13,189,118	13,189,118	淨資產調整數
期末基金餘額	1,732,891	8,944,998	10,677,889	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數3,046,384元，係上級代收代付計畫購置財產。
2. 其他收入：調整數382,609元，係捐款購置財產。
3. 服務費用/業務支出：調整數176,030元係〈材料及用品費〉141,833元〈租金、償債、利息及相關手續費〉27,197元〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉7,000元之調整數合計。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數3,705,456元係財產折舊。
5. 淨資產調整數：調整數13,189,118元，係本校資產無償撥出他校。

主辦會計人員：陳亭伶



基金主持人：林銘山

