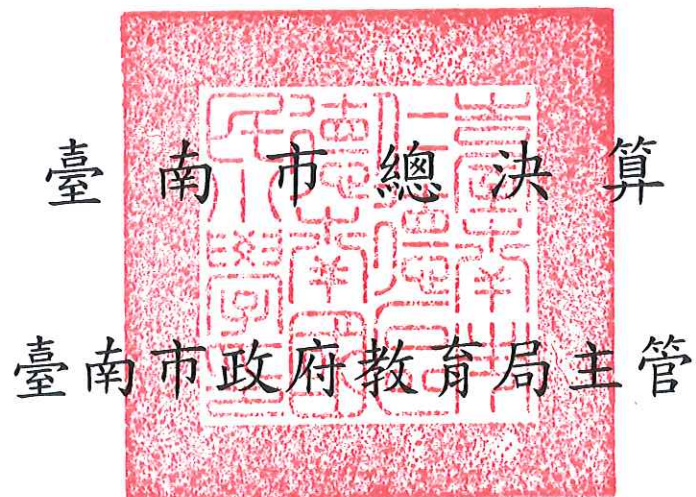


中華民國113年度
(113年1月1日至113年12月31日)



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)

臺南市仁德區德南國民小學編

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91,445,000元，決算數108,742,536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688人；附設幼兒園3班，學生人數63人；特教班2班(資源班1班、巡迴班1班)，學生人數18人。

113學年度上學期，實際招收普通班30班，學生人數708人；附設幼兒園3班，學生人數47人；特教班2班(資源班1班、巡迴班1班)，學生人數29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96,412,758元，較本年度法定預算數78,752,000元，增加17,660,758元，計增加22.43%，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，依規定以超支併決算方式辦理所致。

(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11,849,853元，較本年度法定預算數12,146,000元，減少296,147元，計減少2.44%。

(三)建築及設備業務計畫：

主要為汰換、充實各項教學等設備。本年度決算數479,925元，較本年度法定預算數547,000元，減少67,075元，計減少12.26%，主要係因：購置金額較低及部分設備重估評估後無購置需求，故有結餘。

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109,723,696元，較法定預算數91,053,000元，增加18,670,696元，計增加20.51%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數153,200元，較法定預算數160,000元，減少6,800元，計減少4.25%。主要係因：場地設施使用費收入較預期減少，依實際情形核實辦理。
2. 租金收入：決算數550,786元，較法定預算數319,000元，增加231,786元，計增加72.66%。主要係因：太陽能光電年租金收入較預期增加，依實際情形核實辦理。
3. 利息收入：決算數52,254元，較法定預算數3,000元，增加49,254元，計增加1,641.80%。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101,172,067元，較法定預算數90,494,000元，增加10,678,067元，計增加11.80%。主要係因：超收教育局統籌支撥之特教學生助理人員、水電費、

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

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7,698,101元，較法定預算數0元，增加7,698,101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)、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)、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51,895元，較法定預算數74,000元，減少22,105元，計減少29.87%。主要係因：幼兒園雜費收入，依實際情形核實辦理。

7. 雜項收入：決算數45,393元，較法定預算數3,000元，增加42,393元，計增加1,413.10%。主要係因：源回收收入及收回以前年度支出，依實際情形核實辦理。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數108,742,536元，較法定預算數91,445,000元，增加17,297,536元，計增加18.92%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數96,412,758元，較法定預算數78,752,000元，增加17,660,758元，計增加22.43%。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，依規定以超支併決算方式辦理所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數11,849,853元，較法定預算數12,146,000元，減少296,147元，計減少2.44%。

3. 建築及設備計畫：決算數479,925元，較法定預算數547,000元，減少67,075元，計減少12.26%。主要係因：購置金額較低及部分設備重估評估後無購置需求，故有結餘。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀392,000元，本年度決算賸餘數981,160元，賸餘原因：用人費用按實際員額核實辦理，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337,509元。

(二)投資活動之淨現金流出513,950元。

(三)籌資活動之淨現金流出189,516元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減365,957元。

期初現金及約當現金18,870,011元。

期末現金及約當現金18,504,054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	18,504,054	18,870,011	-1.94
預付費用	668,237	1,403,377	-52.38
土地改良物	14,178,082	14,186,410	-0.06

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	20,058,505	17,895,629	12.09
機械及設備	8,797,453	8,967,434	-1.90
交通及運輸設備	968,385	918,921	5.38
雜項設備	2,033,210	2,122,767	-4.22
電腦軟體	18,120	24,060	-24.69
暫付及待結轉帳項	34,025	0	-
代管資產	434,360,321	435,240,288	-0.20
應付代管資產	-434,360,321	-435,240,288	-0.20
資產合計	65,260,071	64,388,609	1.35

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要減少係因113學年度國小合理教師員額編制計畫等中央補助款撥入並辦理預付轉正。
2. 房屋建築及設備：主要增加係因老舊廁所整修等工程所致。
3. 電腦軟體：主要減少係因軟體攤銷所致。
4. 暫付及待結轉帳項：主要增加係因學習扶助等代辦補助經費未撥入所致。

(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	14,170,118	15,423,763	-8.13
應付費用	403,197	1,008,268	-60.01
存入保證金	1,429,317	1,618,833	-11.71
負債合計	16,002,632	18,050,864	-11.35

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要減少係因採超併方式辦理之學年度補助款較上年度減少所致。
2. 存入保證金：主要減少係因退還廠商到期保證金所致。

(三)淨資產為累積餘額49,257,439元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

國民教育計畫決算數96,412,758元，較預算數78,752,000元，增加17,660,758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。

(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—臺南市仁德區德南國民小學
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	91,053,000	100.00	109,723,696	100.00	18,670,696	20.51	100,486,543	100.00
43 勞務收入	160,000	0.18	153,200	0.14	-6,800	-4.25	115,000	0.11
431 服務收入	160,000	0.18	153,200	0.14	-6,800	-4.25	115,000	0.11
45 財產收入	322,000	0.35	603,040	0.55	281,040	87.28	182,982	0.18
451 財產處分收入							2,495	0.00
452 租金收入	319,000	0.35	550,786	0.50	231,786	72.66	143,538	0.14
454 利息收入	3,000	0.00	52,254	0.05	49,254	1,641.80	36,949	0.04
46 政府撥入收入	90,494,000	99.39	108,870,168	99.22	18,376,168	20.31	100,105,145	99.62
462 公庫撥款收入	90,494,000	99.39	101,172,067	92.21	10,678,067	11.80	92,362,018	91.91
46Y 政府其他撥入收入			7,698,101	7.02	7,698,101		7,743,127	7.71
4S 教學收入	74,000	0.08	51,895	0.05	-22,105	-29.87	58,910	0.06
4S1 學雜費收入	74,000	0.08	51,895	0.05	-22,105	-29.87	58,910	0.06
4Y 其他收入	3,000	0.00	45,393	0.04	42,393	1,413.10	24,506	0.02
4YY 雜項收入	3,000	0.00	45,393	0.04	42,393	1,413.10	24,506	0.02
5 基金用途	91,445,000	100.43	108,742,536	99.11	17,297,536	18.92	102,038,265	101.54
53 國民教育計畫	78,752,000	86.49	96,412,758	87.87	17,660,758	22.43	89,340,346	88.91
5L 一般行政管理計畫	12,146,000	13.34	11,849,853	10.80	-296,147	-2.44	12,588,419	12.53
5M 建築及設備計畫	547,000	0.60	479,925	0.44	-67,075	-12.26	109,500	0.11
購建固定資產	547,000	0.60	479,925	0.44	-67,075	-12.26	109,500	0.11
本期賸餘 (短絀)	-392,000		981,160		1,373,160	-350.30	-1,551,722	
期初基金餘額	3,518,000		2,222,524		-1,295,476	-36.82	3,774,246	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,126,000		3,203,684		77,684	2.49	2,222,524	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區德南國民小學
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	91,053,000	109,723,696	18,670,696	20.51	
43 勞務收入	160,000	153,200	-6,800	-4.25	
431 服務收入	160,000	153,200	-6,800	-4.25	
45 財產收入	322,000	603,040	281,040	87.28	
452 租金收入	319,000	550,786	231,786	72.66	係太陽能光電年租金收入較預期增加，依實際情形核實辦理。
454 利息收入	3,000	52,254	49,254	1,641.80	係公庫專戶利息收入超收，依實際情形核實辦理。
46 政府撥入收入	90,494,000	108,870,168	18,376,168	20.31	
462 公庫撥款收入	90,494,000	101,172,067	10,678,067	11.80	係超收國中小輔導教師人力運用計畫(專輔)等補助款所致。
46Y 政府其他撥入收入		7,698,101	7,698,101	0.00	係超收國中小輔導教師人力運用計畫(專輔)等補助款所致。
4S 教學收入	74,000	51,895	-22,105	-29.87	
4S1 學雜費收入	74,000	51,895	-22,105	-29.87	係幼兒園雜費收入不如預期，依實際情形核實辦理。
4Y 其他收入	3,000	45,393	42,393	1,413.10	
4YY 雜項收入	3,000	45,393	42,393	1,413.10	係資源回收收入及收回以前年度支出，依實際情形核實辦理。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區德南國民小學
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	91,445,000	108,742,536	17,297,536	18.92	
53 國民教育計畫	78,752,000	96,412,758	17,660,758	22.43	53國民教育計畫增加原因：係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助經費，依規定以超支併決算方式辦理所致。
532 國民小學教育	78,752,000	96,412,758	17,660,758	22.43	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		351,743	351,743		
1 用人費用		351,743	351,743		
11 正式員額薪資		351,743	351,743		
113 職員薪金		351,743	351,743		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		881,973	881,973		
1 用人費用		881,973	881,973		
11 正式員額薪資		597,454	597,454		
113 職員薪金		597,454	597,454		
15 獎金		150,455	150,455		
151 考績獎金		64,340	64,340		
152 年終獎金		86,115	86,115		
16 退休及卹償金		73,718	73,718		
161 職員退休及離職金		73,718	73,718		
18 福利費		60,346	60,346		
181 分擔員工保險費		60,346	60,346		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		12,008	12,008		
1 用人費用		12,008	12,008		
12 聘僱及兼職人員薪資		12,008	12,008		
124 兼職人員酬金		12,008	12,008		
53210304 國小合理教師員額編制		3,240,639	3,240,639		
1 用人費用		3,240,639	3,240,639		
11 正式員額薪資		2,109,358	2,109,358		
113 職員薪金		2,109,358	2,109,358		
12 聘僱及兼職人員薪資		524,160	524,160		
124 兼職人員酬金		524,160	524,160		
15 獎金		184,456	184,456		
152 年終獎金		184,456	184,456		
16 退休及卹償金		132,960	132,960		
161 職員退休及離職金		132,960	132,960		
18 福利費		289,705	289,705		

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區德南國民小學

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	%	
181 分擔員工保險費		289,705	289,705		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		5,170,864	5,170,864		
1 用人費用		5,170,864	5,170,864		
11 正式員額薪資		3,756,723	3,756,723		
113 職員薪金		3,756,723	3,756,723		
12 聘僱及兼職人員薪資		266,784	266,784		
124 兼職人員酬金		266,784	266,784		
15 獎金		357,720	357,720		
152 年終獎金		357,720	357,720		
16 退休及卹償金		429,179	429,179		
161 職員退休及離職金		429,179	429,179		
18 福利費		360,458	360,458		
181 分擔員工保險費		360,458	360,458		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		84,840	84,840		
1 用人費用		84,840	84,840		
12 聘僱及兼職人員薪資		84,840	84,840		
124 兼職人員酬金		84,840	84,840		
53210402 公立幼兒園教保費 補助經費(附設)		22,300	22,300		
1 用人費用		22,300	22,300		
11 正式員額薪資		22,300	22,300		
113 職員薪金		22,300	22,300		
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		2,428,944	2,428,944		
1 用人費用		2,427,954	2,427,954		
11 正式員額薪資		1,872,468	1,872,468		
113 職員薪金		1,872,468	1,872,468		
13 加(夜)班費		13,542	13,542		
134 未休假加班費		13,542	13,542		
15 獎金		163,596	163,596		
152 年終獎金		163,596	163,596		
16 退休及卹償金		148,926	148,926		
161 職員退休及離職金		148,926	148,926		
18 福利費		229,276	229,276		
181 分擔員工保險費		228,276	228,276		

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區德南國民小學
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	%	
183 傷病醫藥費		1,000	1,000		
19 提繳費		146	146		
191 提繳工資墊償費用		146	146		
2 服務費用		990	990		
27 一般服務費		990	990		
27F 體育活動費		990	990		
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		125,400	125,400		
1 用人費用		125,400	125,400		
11 正式員額薪資		125,400	125,400		
113 職員薪金		125,400	125,400		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		39,164	39,164		
1 用人費用		39,164	39,164		
11 正式員額薪資		16,032	16,032		
113 職員薪金		16,032	16,032		
12 聘僱及兼職人員薪資		22,848	22,848		
124 兼職人員酬金		22,848	22,848		
18 福利費		284	284		
181 分擔員工保險費		284	284		
53220000 各校經常門分支計 畫	78,752,000	83,564,809	4,812,809	6.11	
1 用人費用	75,512,000	80,844,296	5,332,296	7.06	
11 正式員額薪資	52,223,000	54,532,820	2,309,820	4.42	
113 職員薪金	51,426,000	53,682,500	2,256,500	4.39	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：係因增班教師增加員額及教 職員晉級所致。
114 工員工資	797,000	850,320	53,320	6.69	
12 聘僱及兼職人員薪資	452,000	720,772	268,772	59.46	
122 約僱職員薪金		18,832	18,832		
124 兼職人員酬金	452,000	701,940	249,940	55.30	
13 加(夜)班費	645,000	734,222	89,222	13.83	
134 未休假加班費	645,000	734,222	89,222	13.83	
15 獎金	11,208,000	13,077,410	1,869,410	16.68	
151 考績獎金	4,882,000	6,861,055	1,979,055	40.54	
152 年終獎金	6,326,000	6,216,355	-109,645	-1.73	
16 退休及卹償金	5,905,000	5,916,125	11,125	0.19	
161 職員退休及離職金	5,857,000	5,810,765	-46,235	-0.79	

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區德南國民小學

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	%	
162 工員退休及離職金	48,000	105,360	57,360	119.50	
18 福利費	5,079,000	5,862,683	783,683	15.43	
181 分擔員工保險費	4,557,000	5,452,758	895,758	19.66	
183 傷病醫藥費	98,000	9,000	-89,000	-90.82	
18Y 其他福利費	424,000	400,925	-23,075	-5.44	
19 提繳費		264	264		
191 提繳工資墊償費用		264	264		
2 服務費用	2,627,000	2,412,504	-214,496	-8.17	
21 水電費	847,000	533,258	-313,742	-37.04	
212 工作場所電費	772,000	368,957	-403,043	-52.21	
214 工作場所水費	75,000	164,301	89,301	119.07	
22 郵電費	132,000	73,818	-58,182	-44.08	
221 郵費	20,000	20,622	622	3.11	
222 電話費	60,000	43,980	-16,020	-26.70	
224 數據通信費	52,000	9,216	-42,784	-82.28	
23 旅運費	24,000	24,077	77	0.32	
231 國內旅費	24,000	24,077	77	0.32	
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	73,109	43,109	143.70	
241 印刷及裝訂費	30,000	73,109	43,109	143.70	
25 修理保養及保固費	455,000	504,718	49,718	10.93	
251 土地改良物修護費		38,000	38,000		
252 一般房屋修護費	73,000	75,433	2,433	3.33	
254 其他建築修護費	20,000		-20,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	112,000	136,715	24,715	22.07	
256 交通及運輸設備修護費	100,000	39,900	-60,100	-60.10	
257 雜項設備修護費	150,000	214,670	64,670	43.11	
27 一般服務費	1,049,000	1,108,936	59,936	5.71	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		1,870	1,870		
277 代理(辦)費	75,000	77,345	2,345	3.13	
279 外包費	494,000	440,385	-53,615	-10.85	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數444,000元(不含機械保全50,000元)，決算數416,385元(不含機械保全24,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園環境整理等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區德南國民小學
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	419,000	523,906	104,906	25.04	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419,000元，決算數523,906元，內容：進用身心障礙人士1名。
27F 體育活動費	61,000	65,430	4,430	7.26	
28 專業服務費	18,000	22,588	4,588	25.49	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000		-3,000	-100.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	9,000	16,588	7,588	84.31	
28A 電腦軟體服務費	6,000	6,000			
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	602,000	300,009	-301,991	-50.16	
31 使用材料費	2,000	4,253	2,253	112.65	
312 燃料	2,000	4,253	2,253	112.65	
32 用品消耗	600,000	295,756	-304,244	-50.71	
321 辦公(事務)用品	518,000	238,645	-279,355	-53.93	
322 報章雜誌	3,000	7,676	4,676	155.87	
323 農業與園藝用品及環境美化費	30,000	42,546	12,546	41.82	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	13,000	6,459	-6,541	-50.32	
32Y 其他用品消耗	36,000	430	-35,570	-98.81	
4 租金、償債、利息及相關手續費	10,000	7,000	-3,000	-30.00	
44 交通及運輸設備租金	10,000	7,000	-3,000	-30.00	
442 車租	10,000	7,000	-3,000	-30.00	
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		201,793	201,793		
2 服務費用		201,793	201,793		
27 一般服務費		201,793	201,793		
27D 計時與計件人員酬金		201,793	201,793		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201,793元，內容：特教學生助理人員1名。
53221601 推展傳統藝術教育		35,000	35,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區德南國民小學
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		27,450	27,450		
24 印刷裝訂與廣告費		650	650		
241 印刷及裝訂費		650	650		
28 專業服務費		26,800	26,800		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		26,800	26,800		
3 材料及用品費		7,550	7,550		
32 用品消耗		7,550	7,550		
321 辦公（事務）用品		7,550	7,550		
53221903 學校水電費-冷氣電 費及維護費		253,281	253,281		
2 服務費用		253,281	253,281		
21 水電費		253,281	253,281		
212 工作場所電費		253,281	253,281		
5L 一般行政管理計畫	12,146,000	11,849,853	-296,147	-2.44	
5L1 行政管理及推展	12,146,000	11,849,853	-296,147	-2.44	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	12,146,000	10,766,253	-1,379,747	-11.36	
1 用人費用	12,140,000	10,766,253	-1,373,747	-11.32	
16 退休及卹償金	12,140,000	10,766,253	-1,373,747	-11.32	
161 職員退休及離職金	12,048,000	10,766,253	-1,281,747	-10.64	
163 卹償金	92,000		-92,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	6,000		-6,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	6,000		-6,000	-100.00	
744 慰問、照護及濟助金	6,000		-6,000	-100.00	
5L100400 調整待遇及其他經 費		1,083,600	1,083,600		
1 用人費用		1,083,600	1,083,600		
18 福利費		1,083,600	1,083,600		
18Y 其他福利費		1,083,600	1,083,600		
5M 建築及設備計畫	547,000	479,925	-67,075	-12.26	5M建築及設備計畫減少原因：部 分設備購價較預計採購金額低所 致，另電鋼琴經評估已無需求故 未購置。
5M3 交通及運輸設備	241,000	225,000	-16,000	-6.64	
5M320000 由學校編列執行之 交通及運輸設備	241,000	225,000	-16,000	-6.64	

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區德南國民小學
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 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	241,000	225,000	-16,000	-6.64	
51 購建固定資產	241,000	225,000	-16,000	-6.64	
515 購置交通及運輸設備	241,000	225,000	-16,000	-6.64	
5M4 其他設備	306,000	254,925	-51,075	-16.69	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	306,000	254,925	-51,075	-16.69	
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	306,000	254,925	-51,075	-16.69	
51 購建固定資產	306,000	254,925	-51,075	-16.69	
514 購置機械及設備	254,000	223,125	-30,875	-12.16	
516 購置雜項設備	52,000	31,800	-20,200	-38.85	

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	62,648,075	18,532,854	547,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	16,805,570	2,619,160	
房屋及建築	22,632,861	4,737,232	
機械及設備	15,077,651	6,110,217	254,000
交通及運輸設備	1,791,822	872,901	241,000
雜項設備	6,316,111	4,193,344	52,000
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	24,060		
發展中之無形資產			
其他			

註：(1)土地改良物-增加原因：增置校園前庭鋪面、圍牆倒塌工程。
(2)房屋建築及設備-增加原因：增置老舊廁所整修工程、教室地板鋪設地磚工程等。
(3)機械及設備-增加原因：增置EMS系統(含電力設備、電表及顯示器)、戶外防水投光燈等。
(4)交通及運輸設備-增加原因：增置數位監控系統、廣播設備。
(5)雜項設備-增加原因：增置遊樂場缺失改善工程、大鼓及鼓架等。
(6)電腦軟體-減少原因：軟體攤銷。

臺南市仁德區德南國民小學

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		
7,902,880		5,940	5,958,406	46,053,755
2,269,640			2,277,968	14,178,082
2,766,089			603,213	20,058,505
1,924,501			2,094,482	8,797,453
262,050			212,586	968,385
680,600			770,157	2,033,210
		5,940		18,120

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區德南國民小學

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		254,000			254,000	223,125	-30,875	
機械及設備		254,000			254,000	223,125	-30,875	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		241,000			241,000	225,000	-16,000	
交通及運輸設備		241,000			241,000	225,000	-16,000	
購建中固定資產								
雜項設備		52,000			52,000	31,800	-20,200	
雜項設備		52,000			52,000	31,800	-20,200	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		547,000			547,000	479,925	-67,075	

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—臺南市仁德區德南國民小學
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	61	73	12	教師65人，公務人員4人，教保員1人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係輔導教師人力運用計畫(專任)教師1人、國小合理教師員額編制教師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1人、外加人力教師1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	59	71	12	
工友	2	2	0	
合 計	61	73	12	

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、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、校園環境整理等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區德南國民小學
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	52,223,000		645,000		11,208,000	5,905,000		5,079,000		75,060,000	452,000	75,512,000
正式人員	52,223,000		645,000		11,208,000	5,905,000		5,079,000		75,060,000		75,060,000
聘僱人員												
兼任人員											452,000	452,000
一般行政管理計畫						12,140,000				12,140,000		12,140,000
正式人員						12,140,000				12,140,000		12,140,000
其他人員						12,140,000				12,140,000		12,140,000
合 計	52,223,000		645,000		11,208,000	18,045,000		5,079,000		87,200,000	452,000	87,652,000

- 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419,000元，決算數725,699元；279外包費：預算數444,000元(不含機械保全50,000元)，決算數416,385元(不含機械保全24,000元)。
- 2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數4,882,000元，決算數6,925,395元，內容：教職員工考績獎金決算人數54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6,326,000元，決算數7,008,242元，內容：教職員工年終獎金決算人數70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—臺南市仁德區德南國民小學
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
63,384,298	18,832	747,764		13,933,637	6,700,908		6,802,752	410	91,588,601	1,612,580	93,201,181
63,384,298		747,764		13,871,882	6,631,777		6,701,820	410	91,337,951		91,337,951
	18,832			1,468	1,177		1,702		23,179		23,179
				60,287	67,954		99,230		227,471	1,612,580	1,840,051
					10,766,253		1,083,600		11,849,853		11,849,853
							1,083,600		1,083,600		1,083,600
					10,766,253				10,766,253		10,766,253
63,384,298	18,832	747,764		13,933,637	17,467,161		7,886,352	410	103,438,454	1,612,580	105,051,034

臺南市地方教育發展基金－臺南市仁德區德南國民小學
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—臺南市仁德區德南國民小學

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			91,445,000		108,742,536		17,297,536	18.92	
國民教育計畫			78,752,000		96,412,758		17,660,758	22.43	國民教育計畫增加原因：係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助經費，依規定以超支併決算方式辦理所致。
一般行政管理計畫			12,146,000		11,849,853		-296,147	-2.44	
建築及設備計畫			547,000		479,925		-67,075	-12.26	建築及設備計畫減少原因：部分設備購價較預計採購金額低所致，另電鋼琴經評估已無需求故未購置。

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區德南國民小學
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	87,652,000	105,051,034	17,399,034	19.85
11 正式員額薪資	52,223,000	63,384,298	11,161,298	21.37
12 聘僱及兼職人員薪資	452,000	1,631,412	1,179,412	260.93
13 加(夜)班費	645,000	747,764	102,764	15.93
15 獎金	11,208,000	13,933,637	2,725,637	24.32
16 退休及卹償金	18,045,000	17,467,161	-577,839	-3.20
18 福利費	5,079,000	7,886,352	2,807,352	55.27
19 提繳費	0	410	410	0.00
2 服務費用	2,627,000	2,896,018	269,018	10.24
21 水電費	847,000	786,539	-60,461	-7.14
22 郵電費	132,000	73,818	-58,182	-44.08
23 旅運費	24,000	24,077	77	0.32
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	73,759	43,759	145.86
25 修理保養及保固費	455,000	504,718	49,718	10.93
27 一般服務費	1,049,000	1,311,719	262,719	25.04
28 專業服務費	18,000	49,388	31,388	174.38
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	602,000	307,559	-294,441	-48.91
31 使用材料費	2,000	4,253	2,253	112.65
32 用品消耗	600,000	303,306	-296,694	-49.45
4 租金、償債、利息及相關手續費	10,000	7,000	-3,000	-30.00
44 交通及運輸設備租金	10,000	7,000	-3,000	-30.00
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	547,000	479,925	-67,075	-12.26
51 購建固定資產	547,000	479,925	-67,075	-12.26
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	1,000	-6,000	-85.71
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	0	-6,000	-100.00
合 計	91,445,000	108,742,536	17,297,536	18.92

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區德南國民小學
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	422,000	752,499	330,499	78.32	
27D 計時與計件人員酬金	419,000	725,699	306,699	73.20	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	26,800	23,800	793.33	

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	65,260,071	100.00	64,388,609	100.00	871,462	1.35
流動資產	19,172,291	29.38	20,273,388	31.49	1,101,097	5.43
現金	18,504,054	28.35	18,870,011	29.31	365,957	1.94
銀行存款	18,504,054	28.35	18,870,011	29.31	365,957	1.94
預付款項	668,237	1.02	1,403,377	2.18	735,140	52.38
預付費用	668,237	1.02	1,403,377	2.18	735,140	52.38
固定資產	46,035,635	70.54	44,091,161	68.48	1,944,474	4.41
土地改良物	14,178,082	21.73	14,186,410	22.03	8,328	0.06
土地改良物	19,075,210	29.23	16,805,570	26.10	2,269,640	13.51
累計折舊-土地改良物	4,897,128	7.50	2,619,160	4.07	2,277,968	66.97
房屋建築及設備	20,058,505	30.74	17,895,629	27.79	2,162,876	12.09
房屋建築及設備	25,398,950	38.92	22,632,861	35.15	2,766,089	12.22
累計折舊-房屋建築及設備	5,340,445	8.13	4,737,232	7.36	603,213	12.73
機械及設備	8,797,453	13.43	8,967,434	13.93	169,981	1.90
機械及設備	17,002,152	26.05	15,077,651	23.42	1,924,501	12.76
累計折舊-機械及設備	8,204,699	12.57	6,110,217	9.49	2,094,482	34.28
交通及運輸設備	968,385	1.48	918,921	1.43	49,464	5.38
交通及運輸設備	2,053,872	3.15	1,791,822	2.78	262,050	14.62
累計折舊-交通及運輸設備	1,085,487	1.66	872,901	1.36	212,586	24.35
雜項設備	2,033,210	3.12	2,122,767	3.30	89,557	4.22
雜項設備	6,996,711	10.72	6,316,111	9.81	680,600	10.78
累計折舊-雜項設備	4,963,501	7.61	4,193,344	6.51	770,157	18.37
無形資產	18,120	0.03	24,060	0.04	5,940	24.69
無形資產	18,120	0.03	24,060	0.04	5,940	24.69
電腦軟體	18,120	0.03	24,060	0.04	5,940	24.69
其他資產	34,025	0.05	-	-	34,025	-
什項資產	34,025	0.05	-	-	34,025	-
暫付及待結轉帳項	34,025	0.05	-	-	34,025	-
代管資產	434,360,321	665.58	435,240,288	675.96	879,967	0.20
應付代管資產	434,360,321	-665.58	435,240,288	-675.96	879,967	0.20
合 計	65,260,071	100.00	64,388,609	100.00	871,462	1.35

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—臺南市仁德區德南國民小學

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	16,002,632	24.52	18,050,864	28.03	2,048,232	- 11.35
流動負債	14,573,315	22.33	16,432,031	25.52	1,858,716	- 11.31
應付款項	14,573,315	22.33	16,432,031	25.52	1,858,716	- 11.31
應付代收款	14,170,118	21.71	15,423,763	23.95	1,253,645	- 8.13
應付費用	403,197	0.62	1,008,268	1.57	605,071	- 60.01
其他負債	1,429,317	2.19	1,618,833	2.51	189,516	- 11.71
什項負債	1,429,317	2.19	1,618,833	2.51	189,516	- 11.71
存入保證金	1,429,317	2.19	1,618,833	2.51	189,516	- 11.71
淨資產	49,257,439	75.48	46,337,745	71.97	2,919,694	6.30
淨資產	49,257,439	75.48	46,337,745	71.97	2,919,694	6.30
淨資產	49,257,439	75.48	46,337,745	71.97	2,919,694	6.30
累積餘額	49,257,439	75.48	46,337,745	71.97	2,919,694	6.30
合 計	65,260,071	100.00	64,388,609	100.00	871,462	1.35

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—臺南市仁德區德南國民小學

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	117,146,651	100.00	119,842,356	100.00	- 2,695,705	-2.25
勞務收入	153,200	0.13	115,000	0.10	38,200	33.22
服務收入	153,200	0.13	115,000	0.10	38,200	33.22
財產收益	7,960,995	6.80	19,538,795	16.30	- 11,577,800	-59.26
財產孳息收入	603,040	0.51	180,487	0.15	422,553	234.12
廢舊物品售價收入	-	0.00	2,495	0.00	- 2,495	-100.00
財產交易利益	227,644	0.19	2,233,199	1.86	- 2,005,555	-89.81
其他財產收入	7,130,311	6.09	17,122,614	14.29	- 9,992,303	-58.36
政府撥入收入	108,870,168	92.93	100,105,145	83.53	8,765,023	8.76
公庫撥款收入	101,172,067	86.36	92,362,018	77.07	8,810,049	9.54
政府其他撥入收入	7,698,101	6.57	7,743,127	6.46	- 45,026	-0.58
教學收入	51,895	0.04	58,910	0.05	- 7,015	-11.91
學雜費收入	51,895	0.04	58,910	0.05	- 7,015	-11.91
其他收入	110,393	0.09	24,506	0.02	85,887	350.47
受贈收入	65,000	0.06	-	0.00	65,000	
雜項收入	45,393	0.04	24,506	0.02	20,887	85.23
支出	114,226,957	97.51	107,372,332	89.59	6,854,625	6.38
人事支出	105,051,034	89.67	98,756,738	82.41	6,294,296	6.37
人事支出	105,051,034	89.67	98,756,738	82.41	6,294,296	6.37
業務支出	3,211,577	2.74	3,172,027	2.65	39,550	1.25
業務支出	3,211,577	2.74	3,172,027	2.65	39,550	1.25
財產損失	-	0.00	2,091	0.00	- 2,091	-100.00
財產交易損失	-	0.00	2,091	0.00	- 2,091	-100.00
折舊、折耗及攤銷	5,964,346	5.09	5,441,476	4.54	522,870	9.61
固定資產折舊	5,958,406	5.09	5,241,956	4.37	716,450	13.67
無形資產攤銷	5,940	0.01	199,520	0.17	- 193,580	-97.02
本期賸餘(短絀)	2,919,694	2.49	12,470,024	10.41	- 9,550,330	-76.59
期初淨資產	46,337,745	39.56	33,867,721	28.26	12,470,024	36.82
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	
淨資產調整數	-	0.00	-	0.00	-	
期末淨資產	49,257,439	42.05	46,337,745	38.67	2,919,694	6.30

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—臺南市仁德區德南國民小學
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)	2,919,694
8002 調整非現金項目	-2,582,185
81 業務活動之淨現金流入(流出)	337,509
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	1,476,129
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,990,079
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-513,950
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	464,018
8404 減少短期債務及其他負債	-653,534
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-189,516
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-365,957
87 期初現金及約當現金	18,870,011
88 期末現金及約當現金	18,504,054

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+879,967元；減少應付代管資產-879,967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—臺南市仁德區德南國民小學

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	109,723,696	7,422,955	117,146,651	收入
勞務收入	153,200	-	153,200	勞務收入
財產收入	603,040	7,357,955	7,960,995	財產收益
政府撥入收入	108,870,168	-	108,870,168	政府撥入收入
教學收入	51,895	-	51,895	教學收入
其他收入	45,393	65,000	110,393	其他收入
基金用途	108,742,536	5,484,421	114,226,957	支出
用人費用	105,051,034	-	105,051,034	人事支出
服務費用	2,896,018	315,559	3,211,577	業務支出
材料及用品費	307,559	307,559	-	
租金、償債、利息及相關手續費	7,000	7,000	-	
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,000	1,000	-	
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	479,925	479,925	-	
		5,964,346	5,964,346	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	981,160	1,938,534	2,919,694	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,222,524	44,115,221	46,337,745	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	3,203,684	46,053,755	49,257,439	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數7,357,955元，主要係上級代收代付補助購置財產增加及基金及其他機關間財產撥入固定資產利益。
2. 其他收入：調整數65,000元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數315,559元係〈材料及用品費〉307,559元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉7,000元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉1,000元之調整數合計。
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479,925元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數5,964,346元係財產折舊。

主辦會計人員：張議之



基金主持人：王惠足

