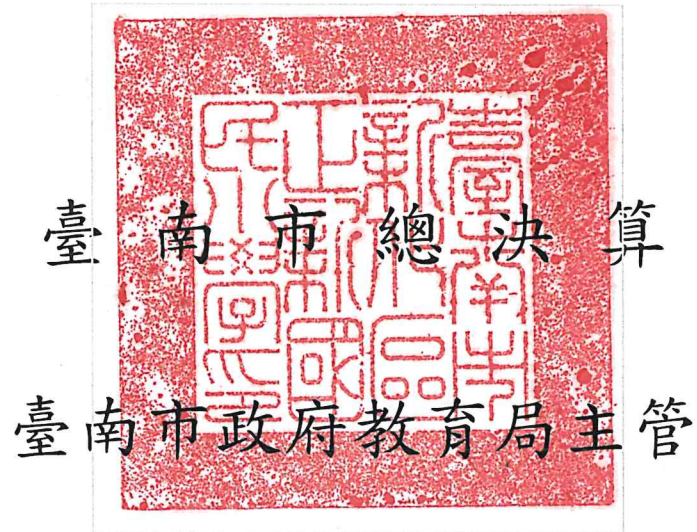


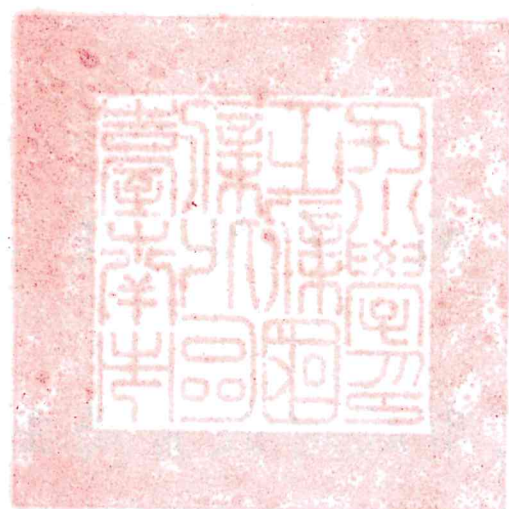
中華民國113年度
(113年1月1日至113年12月31日)



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)

臺南市新化區正新國民小學編



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74,923,000元，決算數93,125,327元。

(一)國民教育業務計畫：

112學年度下學期，實際招收普通班24班，學生人數589人；附設幼兒園4班，學生人數65人；特教班3班(資源班1班、巡迴班2班)，學生人數20人。

113學年度上學期，實際招收普通班23班，學生人數551人；附設幼兒園4班，學生人數62人；特教班3班(資源班1班、巡迴班2班)，學生人數22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89,579,388元，較本年度法定預算數72,829,000元，增加16,750,388元，計增加23.00%，主要係因：國小合理教師員額編制計畫等經費所致。

(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3,411,187元，較本年度法定預算數1,944,000元，增加1,467,187元，計增加75.47%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助、退休人員服務獎章獎勵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，增進教學品質等。本年度決算數134,752元，較本年度法定預算數150,000元，減少15,248元，計減少10.17%，主要係因：撙節支出。

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93,630,710元，較法定預算數74,727,000元，增加18,903,710元，計增加25.30%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數152,244元，較法定預算數0元，增加152,244元。主要係因：視聽教室工程採購逾期違約金覈實收入。
2. 服務收入：決算數5,000元，較法定預算數16,000元，減少11,000元，計減少68.75%。主要係因：場地設施租借收入不如預期。
3. 租金收入：決算數290,582元，較法定預算數281,000元，增加9,582元，計增加3.41%。
4. 利息收入：決算數14,821元，較法定預算數1,000元，增加13,821元，計增加1,382.10%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國113年度

5. 公庫撥款收入：決算數84,955,843元，較法定預算數74,362,000元，增加10,593,843元，計增加14.25%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助、特教學生助理人員、水電費等補助款所致。
6. 政府其他撥入收入：決算數8,138,410元，較法定預算數0元，增加8,138,410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。
7. 學雜費收入：決算數60,310元，較法定預算數67,000元，減少6,690元，計減少9.99%。
8. 雜項收入：決算數13,500元，較法定預算數0元，增加13,500元。主要係因：收回以前年度歲出。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數93,125,327元，較法定預算數74,923,000元，增加18,202,327元，計增加24.29%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數89,579,388元，較法定預算數72,829,000元，增加16,750,388元，計增加23.00%。主要係因：國小合理教師員額編制計畫等經費所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數3,411,187元，較法定預算數1,944,000元，增加1,467,187元，計增加75.47%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助、退休人員服務獎章獎勵金等超支併決算之差異數所致。
3. 建築及設備計畫：決算數134,752元，較法定預算數150,000元，減少15,248元，計減少10.17%。主要係因：撙節支出。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀196,000元，本年度決算賸餘數505,383元，賸餘原因：撙節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流出3,266,011元。
 - (二)投資活動之淨現金流入62,485元。
 - (三)籌資活動之淨現金流出425,000元。
 - (四)本年度現金及約當現金之淨減3,628,526元。
- 期初現金及約當現金17,727,302元。
- 期末現金及約當現金14,098,776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	14,098,776	17,727,302	-20.47

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

預付費用	751,647	1,383,581	-45.67
土地改良物	3,785,116	4,310,986	-12.20
房屋建築及設備	4,823,366	920,102	424.22
機械及設備	7,817,248	7,438,360	5.09
交通及運輸設備	829,097	470,411	76.25
雜項設備	3,133,046	2,074,148	51.05
電腦軟體	62,007	78,690	-21.20
暫付及待結轉帳項	215,898	413,135	-47.74
代管資產	587,378,918	570,039,183	3.04
應付代管資產	-587,378,918	-570,039,183	-3.04
資產合計	35,516,201	34,816,715	2.01

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係市庫存款較上年度減少。
2. 預付費用：主要減少係113年預付轉正數較上年度增加。
3. 土地改良物：主要減少係提列各月份折舊費用。
4. 房屋建築及設備：主要增加係增設多功能視聽教室。
5. 交通及運輸設備：主要增加係價購綜合擴大機等設備。
6. 雜項設備：主要增加係價購活動中心電動螢幕等設備。
7. 電腦軟體：主要減少係提列各月份攤銷費用。
8. 暫付及待結轉帳項：主要減少係教育局各項補助計畫轉正。

(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	11,912,929	15,827,666	-24.73
應付費用	332,783	956,126	-65.19
存入保證金	339,616	764,616	-55.58
負債合計	12,585,328	17,548,408	-28.28

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要減少係本年度改善及充實教學環境設備經費減少所致。
2. 應付費用：主要減少係本年度未提列教師不休假加班及休假補助。
3. 存入保證金：主要減少係退還視聽教室履約保證金等。

(三)淨資產為累積餘額22,930,873元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數89,579,388元，較預算數72,829,000元，增加16,750,388元，係國小合理教師員額編制計畫等，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

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

定，同意辦理超支併決算。

2. 一般行政管理計畫決算數3,411,187元，較預算數1,944,000元，增加1,467,187元，係退休教育人員及公務人員退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助、退休人員服務獎章獎勵金計畫等，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—臺南市新化區正新國民小學
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	74,727,000	100.00	93,630,710	100.00	18,903,710	25.30	85,264,653	100.00
41 徵收及依法分配收入			152,244	0.16	152,244	0.00	438,000	0.51
415 違規罰款收入			152,244	0.16	152,244		438,000	0.51
43 勞務收入	16,000	0.02	5,000	0.01	-11,000	-68.75	18,000	0.02
431 服務收入	16,000	0.02	5,000	0.01	-11,000	-68.75	18,000	0.02
45 財產收入	282,000	0.38	305,403	0.33	23,403	8.30	313,572	0.37
451 財產處分收入							7,690	0.01
452 租金收入	281,000	0.38	290,582	0.31	9,582	3.41	296,456	0.35
454 利息收入	1,000	0.00	14,821	0.02	13,821	1,382.10	9,426	0.01
46 政府撥入收入	74,362,000	99.51	93,094,253	99.43	18,732,253	25.19	84,425,726	99.02
462 公庫撥款收入	74,362,000	99.51	84,955,843	90.74	10,593,843	14.25	74,811,238	87.74
46Y 政府其他撥入收入			8,138,410	8.69	8,138,410		9,614,488	11.28
4S 教學收入	67,000	0.09	60,310	0.06	-6,690	-9.99	69,354	0.08
4S1 學雜費收入	67,000	0.09	60,310	0.06	-6,690	-9.99	69,354	0.08
4Y 其他收入			13,500	0.01	13,500	0.00	1	0.00
4YY 雜項收入			13,500	0.01	13,500		1	0.00
5 基金用途	74,923,000	100.26	93,125,327	99.46	18,202,327	24.29	89,108,970	104.51
53 國民教育計畫	72,829,000	97.46	89,579,388	95.67	16,750,388	23.00	85,357,994	100.11
5L 一般行政管理計畫	1,944,000	2.60	3,411,187	3.64	1,467,187	75.47	3,489,849	4.09
5M 建築及設備計畫	150,000	0.20	134,752	0.14	-15,248	-10.17	261,127	0.31
購建固定資產	150,000	0.20	134,752	0.14	-15,248	-10.17	261,127	0.31
本期賸餘(短絀)	-196,000		505,383		701,383	-357.85	-3,844,317	
期初基金餘額	5,651,000		1,975,610		-3,675,390	-65.04	5,819,927	
解繳公庫								
期末基金餘額	5,455,000		2,480,993		-2,974,007	-54.52	1,975,610	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區正新國民小學

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	74,727,000	93,630,710	18,903,710	25.30	
41 徵收及依法分配收入		152,244	152,244	0.00	
415 違規罰款收入		152,244	152,244	0.00	視聽教室逾期違約金覈實收入。
43 勞務收入	16,000	5,000	-11,000	-68.75	
431 服務收入	16,000	5,000	-11,000	-68.75	場地設施租借收入不如預期。
45 財產收入	282,000	305,403	23,403	8.30	
452 租金收入	281,000	290,582	9,582	3.41	
454 利息收入	1,000	14,821	13,821	1,382.10	各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	74,362,000	93,094,253	18,732,253	25.19	
462 公庫撥款收入	74,362,000	84,955,843	10,593,843	14.25	超收教育局統籌支撥之退休金等補助款所致。
46Y 政府其他撥入收入		8,138,410	8,138,410	0.00	超收國小合理教師員額編制計畫等經費所致。
4S 教學收入	67,000	60,310	-6,690	-9.99	
4S1 學雜費收入	67,000	60,310	-6,690	-9.99	
4Y 其他收入		13,500	13,500	0.00	
4YY 雜項收入		13,500	13,500	0.00	收回以前年度歲出所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區正新國民小學
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	74,923,000	93,125,327	18,202,327	24.29	53國民教育計畫增加原因：係屬國小合理教師員額編制計畫等經費所致。
53 國民教育計畫	72,829,000	89,579,388	16,750,388	23.00	
532 國民小學教育	72,829,000	89,579,388	16,750,388	23.00	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		281,774	281,774		
1 用人費用		281,774	281,774		
11 正式員額薪資		281,774	281,774		
113 職員薪金		281,774	281,774		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		881,357	881,357		
1 用人費用		881,357	881,357		
11 正式員額薪資		599,675	599,675		
113 職員薪金		599,675	599,675		
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		57,509	57,509		
181 分擔員工保險費		57,509	57,509		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		28,818	28,818		
1 用人費用		28,818	28,818		
12 聘僱及兼職人員薪資		28,492	28,492		
124 兼職人員酬金		28,492	28,492		
18 福利費		326	326		
181 分擔員工保險費		326	326		
53210304 國小合理教師員額編制		3,385,425	3,385,425		
1 用人費用		3,385,425	3,385,425		
11 正式員額薪資		2,202,709	2,202,709		
113 職員薪金		2,202,709	2,202,709		
12 聘僱及兼職人員薪資		500,065	500,065		
124 兼職人員酬金		500,065	500,065		
15 獎金		227,436	227,436		
152 年終獎金		227,436	227,436		
16 退休及卹償金		144,696	144,696		

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區正新國民小學
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	%	
161 職員退休及離職金		144,696	144,696		
18 福利費		310,519	310,519		
181 分擔員工保險費		310,519	310,519		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		3,136,534	3,136,534		
1 用人費用		3,136,534	3,136,534		
11 正式員額薪資		2,133,873	2,133,873		
113 職員薪金		2,133,873	2,133,873		
12 聘僱及兼職人員薪資		365,713	365,713		
124 兼職人員酬金		365,713	365,713		
15 獎金		142,278	142,278		
152 年終獎金		142,278	142,278		
16 退休及卹償金		239,917	239,917		
161 職員退休及離職金		239,917	239,917		
18 福利費		254,753	254,753		
181 分擔員工保險費		254,753	254,753		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		147,180	147,180		
1 用人費用		147,180	147,180		
12 聘僱及兼職人員薪資		147,180	147,180		
124 兼職人員酬金		147,180	147,180		
53210402 公立幼兒園教保費 補助經費(附設)		83,235	83,235		
1 用人費用		83,235	83,235		
11 正式員額薪資		83,235	83,235		
113 職員薪金		83,235	83,235		
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		2,928,598	2,928,598		
1 用人費用		2,924,598	2,924,598		
11 正式員額薪資		2,286,841	2,286,841		
113 職員薪金		2,286,841	2,286,841		
15 獎金		215,169	215,169		
152 年終獎金		215,169	215,169		
16 退休及卹償金		153,745	153,745		
161 職員退休及離職金		153,745	153,745		
18 福利費		268,843	268,843		
181 分擔員工保險費		267,183	267,183		

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區正新國民小學
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		1,660	1,660		
2 服務費用		4,000	4,000		
27 一般服務費		4,000	4,000		
27F 體育活動費		4,000	4,000		
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		88,400	88,400		
1 用人費用		88,400	88,400		
11 正式員額薪資		88,400	88,400		
113 職員薪金		88,400	88,400		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		77,344	77,344		
1 用人費用		77,344	77,344		
11 正式員額薪資		24,000	24,000		
113 職員薪金		24,000	24,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		52,860	52,860		
124 兼職人員酬金		52,860	52,860		
18 福利費		484	484		
181 分擔員工保險費		484	484		
53210503 特教學生助理人 員(學前)		320,610	320,610		
2 服務費用		320,610	320,610		
27 一般服務費		320,610	320,610		
27D 計時與計件人員酬金		320,610	320,610		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320,610元，內容：特教學生助 理人員(學前)2名。
53220000 各校經常門分支計 畫	72,829,000	77,861,066	5,032,066	6.91	
1 用人費用	69,758,000	75,234,000	5,476,000	7.85	
11 正式員額薪資	47,803,000	49,229,445	1,426,445	2.98	
113 職員薪金	47,006,000	48,383,605	1,377,605	2.93	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：係教職員調薪、考績晉級等 及幼兒園減列外加人力教師1名致 本工作計畫增加人事費用。
114 工員工資	797,000	845,840	48,840	6.13	
12 聘僱及兼職人員薪資	394,000	1,319,040	925,040	234.78	
122 約僱職員薪金		276,761	276,761		
124 兼職人員酬金	394,000	1,042,279	648,279	164.54	
13 加(夜)班費	815,000	902,256	87,256	10.71	

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區正新國民小學

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	%	
134 未休假加班費	815,000	902,256	87,256	10.71	
15 獎金	10,652,000	12,884,170	2,232,170	20.96	
151 考績獎金	4,677,000	6,873,235	2,196,235	46.96	
152 年終獎金	5,975,000	6,010,935	35,935	0.60	
16 退休及卹償金	5,424,000	5,262,668	-161,332	-2.97	
161 職員退休及離職金	5,376,000	5,245,742	-130,258	-2.42	
162 工員退休及離職金	48,000	16,926	-31,074	-64.74	
18 福利費	4,670,000	5,636,421	966,421	20.69	
181 分擔員工保險費	4,188,000	4,943,092	755,092	18.03	
183 傷病醫藥費	17,000	22,200	5,200	30.59	
18Y 其他福利費	465,000	671,129	206,129	44.33	
2 服務費用	2,734,000	2,160,209	-573,791	-20.99	
21 水電費	773,000	391,117	-381,883	-49.40	
212 工作場所電費	695,000	332,274	-362,726	-52.19	
214 工作場所水費	78,000	58,843	-19,157	-24.56	
22 郵電費	105,000	44,350	-60,650	-57.76	
221 郵費	15,000	5,820	-9,180	-61.20	
222 電話費	60,000	27,997	-32,003	-53.34	
224 數據通信費	30,000	10,533	-19,467	-64.89	
23 旅運費	52,000	37,366	-14,634	-28.14	
231 國內旅費	52,000	37,366	-14,634	-28.14	
24 印刷裝訂與廣告費	94,000	104,336	10,336	11.00	
241 印刷及裝訂費	94,000	104,336	10,336	11.00	
25 修理保養及保固費	575,000	488,704	-86,296	-15.01	
251 土地改良物修護費		19,200	19,200		
252 一般房屋修護費	235,000	123,513	-111,487	-47.44	
254 其他建築修護費	10,000	25,200	15,200	152.00	
255 機械及設備修護費	67,000	210,057	143,057	213.52	
256 交通及運輸設備修護費	30,000	13,300	-16,700	-55.67	
257 雜項設備修護費	233,000	97,434	-135,566	-58.18	
26 保險費		614	614		
26Y 其他保險費		614	614		
27 一般服務費	1,043,000	992,265	-50,735	-4.86	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		680	680		
277 代理(辦)費	68,000	54,290	-13,710	-20.16	

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區正新國民小學

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	%	
279 外包費	500,000	463,840	-36,160	-7.23	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76,000元)，決算數423,240元(不含機械保全40,600元)，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	419,000	417,455	-1,545	-0.37	
27F 體育活動費	56,000	56,000			服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金：預算數419,000元，決算數417,455元，內容：進用身心障礙人士1名。
28 專業服務費	20,000	29,457	9,457	47.29	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	4,000	1,000	33.33	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	8,000	7,000	-1,000	-12.50	
28A 電腦軟體服務費	9,000	9,600	600	6.67	
28Y 其他專業服務費		8,857	8,857		
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	309,000	437,957	128,957	41.73	
31 使用材料費	5,000	21,572	16,572	331.44	
312 燃料	5,000	4,072	-928	-18.56	
315 設備零件		17,500	17,500		
32 用品消耗	304,000	416,385	112,385	36.97	
321 辦公(事務)用品	256,000	394,783	138,783	54.21	
323 農業與園藝用品及環境美化費	40,000	14,532	-25,468	-63.67	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	8,000	7,070	-930	-11.63	
4 租金、償債、利息及相關手續費	27,000	27,600	600	2.22	
45 雜項設備租金	27,000	27,600	600	2.22	
451 雜項設備租金	27,000	27,600	600	2.22	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,300	300	30.00	
71 會費	1,000	1,300	300	30.00	
713 職業團體會費	1,000	1,300	300	30.00	
53221502 特教學生助理人員		207,291	207,291		
2 服務費用		207,291	207,291		

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區正新國民小學

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		207,291	207,291		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207,291元，內容：特教學生助理人員2名。
27D 計時與計件人員酬金		207,291	207,291		
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		151,756	151,756		
2 服務費用		151,756	151,756		
21 水電費		151,756	151,756		
212 工作場所電費		151,756	151,756		
5L 一般行政管理計畫	1,944,000	3,411,187	1,467,187	75.47	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	1,944,000	3,411,187	1,467,187	75.47	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	1,944,000	2,474,967	530,967	27.31	
1 用人費用	1,938,000	2,468,967	530,967	27.40	
16 退休及卹償金	1,938,000	2,468,967	530,967	27.40	
161 職員退休及離職金	1,938,000	2,468,967	530,967	27.40	
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		936,220	936,220		
1 用人費用		936,220	936,220		
18 福利費		936,220	936,220		
18Y 其他福利費		936,220	936,220		
5M 建築及設備計畫	150,000	134,752	-15,248	-10.17	5M建築及設備計畫減少原因：係為撙節支出。
5M4 其他設備	150,000	134,752	-15,248	-10.17	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	150,000	134,752	-15,248	-10.17	
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	150,000	134,752	-15,248	-10.17	
51 購建固定資產	150,000	134,752	-15,248	-10.17	
514 購置機械及設備	30,000	26,272	-3,728	-12.43	
516 購置雜項設備	120,000	108,480	-11,520	-9.60	

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	25,229,092	9,936,395	150,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	5,311,846	1,000,860	
房屋及建築	1,120,000	199,898	
機械及設備	12,282,134	4,843,774	30,000
交通及運輸設備	821,145	350,734	
雜項設備	5,615,277	3,541,129	120,000
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	78,690		
發展中之無形資產			
其他			

註：本年度各項目成本變動主要增減原因：

- 1.房屋及建築：主要增加原因係增設視聽教室。
- 2.機械及設備：主要增加原因係撥入校園冷氣能源管理系統等設備；主要減少原因係報廢無線網路基地台等設備。
- 3.交通及運輸設備：主要增加原因係購置綜合擴大機。
- 4.雜項設備：主要增加原因係價購電動螢幕等設備；主要減少原因係報廢飲水機等設備。
- 5.電腦軟體:主要減少原因係電腦軟體攤銷。

臺南市新化區正新國民小學

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		
8,412,718		583,142	2,672,393	20,449,880
			525,870	3,785,116
4,062,000			158,736	4,823,366
2,181,938		71,340	1,731,710	7,817,248
430,700			72,014	829,097
1,738,080		495,119	184,063	3,133,046
		16,683		62,007

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：

臺南市新化區正新國民小學

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—臺南市新化區正新國民小學

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		30,000			30,000	26,272	-3,728	
機械及設備		30,000			30,000	26,272	-3,728	
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		120,000			120,000	108,480	-11,520	
雜項設備		120,000			120,000	108,480	-11,520	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		150,000			150,000	134,752	-15,248	

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—臺南市新化區正新國民小學
員工人數彙計表
 中華民國 113 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	56	66	10	教師55人，公務人員4人，教保員3人、幼兒園廚工2人。職員增加原因：係增加提高國小教師員額編制至每班1.65名教師3人，專任輔導教師1人，幼兒園依法改制增置幼兒園教保員2人、廚工2人，國小合理教師員額編制教師5人(核准文號:113年11月22日南市教課(二)字第1132399398號函、113年11月29日南市教安(一)字第1132474944號函、113年12月4日南市教特(一)字第1132389268號函、113年11月6日南市教課(二)字第1132323198 號函)。
職員	54	64	10	
工友	2	2	0	
合 計	56	66	10	

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)4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、樹木修剪及清運等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區正新國民小學
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	47,803,000		815,000		10,652,000	5,424,000		4,670,000		69,364,000	394,000	69,758,000
正式人員	47,803,000		815,000		10,652,000	5,424,000		4,670,000		69,364,000		69,364,000
聘僱人員												
兼任人員											394,000	394,000
一般行政管理計畫						1,938,000				1,938,000		1,938,000
正式人員						1,938,000				1,938,000		1,938,000
其他人員						1,938,000				1,938,000		1,938,000
合 計	47,803,000		815,000		10,652,000	7,362,000		4,670,000		71,302,000	394,000	71,696,000

服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金：預算數419,000元，決算數945,356元；279外包費：預算數424,000元（不含機械保全76,000元），決算數423,240元（不含機械保全40,600元）。

各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數4,677,000元，決算數6,937,575元，內容：教職員工考績獎金決算人數50名，依據公務人員考績法及公立高級中等以下學校教師成績考核辦法；152年終獎金，預算數5,975,000元，決算數6,681,933元，內容：教職員工年終獎金決算人數72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—臺南市新化區正新國民小學
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
56,929,952	276,761	902,256		13,619,508	5,874,744		6,528,855		84,132,076	2,136,589	86,268,665
56,929,952		902,256		13,529,626	5,819,544		6,404,986		83,586,364		83,586,364
	276,761			49,935	16,792		47,956		391,444		391,444
				39,947	38,408		75,913		154,268	2,136,589	2,290,857
					2,468,967		936,220		3,405,187		3,405,187
							936,220		936,220		936,220
					2,468,967				2,468,967		2,468,967
56,929,952	276,761	902,256		13,619,508	8,343,711		7,465,075		87,537,263	2,136,589	89,673,852

臺南市地方教育發展基金－臺南市新化區正新國民小學

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—臺南市新化區正新國民小學
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			74,923,000		93,125,327			18,202,327	24.29	國小合理教師員額 編制計畫等經費所 致。 係為統籌支撥經 費。 樽節支出。
國民教育計畫			72,829,000		89,579,388			16,750,388	23.00	
一般行政管理 計畫			1,944,000		3,411,187			1,467,187	75.47	
建築及設備計 畫			150,000		134,752			-15,248	-10.17	

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區正新國民小學

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	71,696,000	89,673,852	17,977,852	25.08
11 正式員額薪資	47,803,000	56,929,952	9,126,952	19.09
12 聘僱及兼職人員薪資	394,000	2,413,350	2,019,350	512.53
13 加(夜)班費	815,000	902,256	87,256	10.71
15 獎金	10,652,000	13,619,508	2,967,508	27.86
16 退休及卹償金	7,362,000	8,343,711	981,711	13.33
18 福利費	4,670,000	7,465,075	2,795,075	59.85
2 服務費用	2,734,000	2,843,866	109,866	4.02
21 水電費	773,000	542,873	-230,127	-29.77
22 郵電費	105,000	44,350	-60,650	-57.76
23 旅運費	52,000	37,366	-14,634	-28.14
24 印刷裝訂與廣告費	94,000	104,336	10,336	11.00
25 修理保養及保固費	575,000	488,704	-86,296	-15.01
26 保險費	0	614	614	0.00
27 一般服務費	1,043,000	1,524,166	481,166	46.13
28 專業服務費	20,000	29,457	9,457	47.29
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	309,000	437,957	128,957	41.73
31 使用材料費	5,000	21,572	16,572	331.44
32 用品消耗	304,000	416,385	112,385	36.97
4 租金、償債、利息及相關手續費	27,000	27,600	600	2.22
45 雜項設備租金	27,000	27,600	600	2.22
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	150,000	134,752	-15,248	-10.17
51 購建固定資產	150,000	134,752	-15,248	-10.17
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	7,300	300	4.29
71 會費	1,000	1,300	300	30.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000	0	0.00
合 計	74,923,000	93,125,327	18,202,327	24.29

中華民國 113 年度

[illegible]

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資 產	35,516,201	100.00	34,816,715	100.00	699,486	2.01
流動資產	14,850,423	41.81	19,110,883	54.89	4,260,460	22.29
現金	14,098,776	39.70	17,727,302	50.92	3,628,526	20.47
銀行存款	14,098,776	39.70	17,727,302	50.92	3,628,526	20.47
預付款項	751,647	2.12	1,383,581	3.97	631,934	45.67
預付費用	751,647	2.12	1,383,581	3.97	631,934	45.67
固定資產	20,387,873	57.40	15,214,007	43.70	5,173,866	34.01
土地改良物	3,785,116	10.66	4,310,986	12.38	525,870	12.20
土地改良物	5,311,846	14.96	5,311,846	15.26	-	-
累計折舊-土地改良物	- 1,526,730	- 4.30	- 1,000,860	- 2.87	525,870	52.54
房屋建築及設備	4,823,366	13.58	920,102	2.64	3,903,264	424.22
房屋建築及設備	5,182,000	14.59	1,120,000	3.22	4,062,000	362.68
累計折舊-房屋建築及設備	- 358,634	- 1.01	- 199,898	- 0.57	158,736	79.41
機械及設備	7,817,248	22.01	7,438,360	21.36	378,888	5.09
機械及設備	14,392,732	40.52	12,282,134	35.28	2,110,598	17.18
累計折舊-機械及設備	- 6,575,484	- 18.51	- 4,843,774	- 13.91	1,731,710	35.75
交通及運輸設備	829,097	2.33	470,411	1.35	358,686	76.25
交通及運輸設備	1,251,845	3.52	821,145	2.36	430,700	52.45
累計折舊-交通及運輸設備	- 422,748	- 1.19	- 350,734	- 1.01	72,014	20.53
雜項設備	3,133,046	8.82	2,074,148	5.96	1,058,898	51.05
雜項設備	6,858,238	19.31	5,615,277	16.13	1,242,961	22.14
累計折舊-雜項設備	- 3,725,192	- 10.49	- 3,541,129	- 10.17	184,063	5.20
無形資產	62,007	0.17	78,690	0.23	16,683	21.20
無形資產	62,007	0.17	78,690	0.23	16,683	21.20
電腦軟體	62,007	0.17	78,690	0.23	16,683	21.20
其他資產	215,898	0.61	413,135	1.19	197,237	47.74
什項資產	215,898	0.61	413,135	1.19	197,237	47.74
暫付及待結轉帳項	215,898	0.61	413,135	1.19	197,237	47.74
代管資產	587,378,918	1,653.83	570,039,183	1,637.26	17,339,735	3.04
應付代管資產	- 587,378,918	- 1,653.83	- 570,039,183	- 1,637.26	17,339,735	3.04
合 計	35,516,201	100.00	34,816,715	100.00	699,486	2.01

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—臺南市新化區正新國民小學

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	12,585,328	35.44	17,548,408	50.40	- 4,963,080	- 28.28
流動負債	12,245,712	34.48	16,783,792	48.21	- 4,538,080	- 27.04
應付款項	12,245,712	34.48	16,783,792	48.21	- 4,538,080	- 27.04
應付代收款	11,912,929	33.54	15,827,666	45.46	- 3,914,737	- 24.73
應付費用	332,783	0.94	956,126	2.75	- 623,343	- 65.19
其他負債	339,616	0.96	764,616	2.20	- 425,000	- 55.58
什項負債	339,616	0.96	764,616	2.20	- 425,000	- 55.58
存入保證金	339,616	0.96	764,616	2.20	- 425,000	- 55.58
淨資產	22,930,873	64.56	17,268,307	49.60	5,662,566	32.79
淨資產	22,930,873	64.56	17,268,307	49.60	5,662,566	32.79
淨資產	22,930,873	64.56	17,268,307	49.60	5,662,566	32.79
累積餘額	22,930,873	64.56	17,268,307	49.60	5,662,566	32.79
合 計	35,516,201	100.00	34,816,715	100.00	699,486	2.01

信託代理與保證負債 -

應付保證品 -

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。

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區正新國民小學

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	101,908,676	100.00	88,621,054	100.00	13,287,622	14.99
徵收及依法分配收入	152,244	0.15	438,000	0.49	-285,756	-65.24
違規罰款收入	152,244	0.15	438,000	0.49	-285,756	-65.24
勞務收入	5,000	0.00	18,000	0.02	-13,000	-72.22
服務收入	5,000	0.00	18,000	0.02	-13,000	-72.22
財產收益	8,583,369	8.42	3,582,973	4.04	5,000,396	139.56
財產孳息收入	305,403	0.30	305,882	0.35	-479	-0.16
廢舊物品售價收入	-	0.00	7,690	0.01	-7,690	-100.00
財產交易利益	1,074,012	1.05	2,257,281	2.55	-1,183,269	-52.42
其他財產收入	7,203,954	7.07	1,012,120	1.14	6,191,834	611.77
政府撥入收入	93,094,253	91.35	84,425,726	95.27	8,668,527	10.27
公庫撥款收入	84,955,843	83.36	74,811,238	84.42	10,144,605	13.56
政府其他撥入收入	8,138,410	7.99	9,614,488	10.85	-1,476,078	-15.35
教學收入	60,310	0.06	69,354	0.08	-9,044	-13.04
學雜費收入	60,310	0.06	69,354	0.08	-9,044	-13.04
其他收入	13,500	0.01	87,001	0.10	-73,501	-84.48
受贈收入	-	0.00	87,000	0.10	-87,000	-100.00
雜項收入	13,500	0.01	1	0.00	13,499	1349900.00
支出	96,246,110	94.44	91,514,820	103.27	4,731,290	5.17
人事支出	89,673,852	87.99	85,404,965	96.37	4,268,887	5.00
人事支出	89,673,852	87.99	85,404,965	96.37	4,268,887	5.00
業務支出	3,316,723	3.25	3,442,878	3.88	-126,155	-3.66
業務支出	3,316,723	3.25	3,442,878	3.88	-126,155	-3.66
財產損失	5,663	0.01	4,477	0.01	1,186	26.49
財產交易損失	5,663	0.01	4,477	0.01	1,186	26.49
折舊、折耗及攤銷	3,249,872	3.19	2,662,500	3.00	587,372	22.06
固定資產折舊	3,233,189	3.17	2,656,940	3.00	576,249	21.69
無形資產攤銷	16,683	0.02	5,560	0.01	11,123	200.05
本期賸餘（短絀）	5,662,566	5.56	2,893,766	-3.27	8,556,332	-295.68
期初淨資產	17,268,307	16.94	20,162,073	22.75	-2,893,766	-14.35
期末淨資產	22,930,873	22.50	17,268,307	19.49	5,662,566	32.79

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—臺南市新化區正新國民小學

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)	5,662,566
8002 調整非現金項目	-8,928,577
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-3,266,011
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	1,679,258
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,616,773
83 投資活動之淨現金流入(流出)	62,485
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	365,000
8404 減少短期債務及其他負債	-790,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-425,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,628,526
87 期初現金及約當現金	17,727,302
88 期末現金及約當現金	14,098,776

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-17,339,735元;增加應付代管資產+17,339,735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—臺南市新化區正新國民小學

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	93,630,710	8,277,966	101,908,676	收入
徵收及依法分配收入	152,244	-	152,244	徵收及依法分配收入
勞務收入	5,000	-	5,000	勞務收入
財產收入	305,403	8,277,966	8,583,369	財產收益
政府撥入收入	93,094,253	-	93,094,253	政府撥入收入
教學收入	60,310	-	60,310	教學收入
其他收入	13,500	-	13,500	其他收入
基金用途	93,125,327	3,120,783	96,246,110	支出
用人費用	89,673,852	-	89,673,852	人事支出
服務費用	2,843,866	472,857	3,316,723	業務支出
材料及用品費	437,957	-	-	
租金、償債、利息及相關手續費	27,600	-	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,300	-	-	
		5,663	5,663	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	134,752	-	-	
		3,249,872	3,249,872	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	505,383	5,157,183	5,662,566	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,975,610	15,292,697	17,268,307	期初淨資產
期末基金餘額	2,480,993	20,449,880	22,930,873	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數8,277,966元，主要係上級代收代付補助購置財產增加及其他機關間財產撥入固定資產利益。
2. 服務費用/業務支出：調整數472,857元係〈材料及用品費〉437,957元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉27,600元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉7,300元之調整數合計。
3. 財產損失：調整數5,663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134,752元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數3,249,872元係財產折舊及電腦軟體攤銷。

主辦會計人員：鄭會俊



基金主持人：郭昇欣



