

中華民國 113 年度
(113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日)

臺南市總決算

臺南市政府教育局主管

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)

臺南市麻豆區紀安國民小學編

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 24,807,000 元，決算數 28,668,411 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 69 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 15 人。

113 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 58 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 13 人。

本計畫實施內容主要為增購英語、音樂、自然、廣播、圖書等各科教學設備，辦理數位教學與科學推廣活動，預期績效革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能。辦理場地開放、藝文競賽、科學、學生輔導活動等項目，透過各項活動，以鍛鍊學童強健的身心，增進學童生活智慧。配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。本年度決算數 24,380,087 元，較本年度法定預算數 20,545,000 元，增加 3,835,087 元，計增加 18.67%，主要係因：係因教育局之公立國民中小學調整教師授課節數及導師費實施計畫等補助款，以超收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 4,241,324 元，較本年度法定預算數 4,215,000 元，增加 26,324 元，計增加 0.62%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、子女教育補助等超支併決算之差異數。

(三)建築及設備業務計畫：

主要為汰換、充實各項教學等設備，提高行政效率，增進教學品質。本年度決算數 47,000 元，本年度法定預算數 47,000 元。

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數 29,749,900 元，較法定預算數 24,790,000 元，增加 4,959,900 元，計增加 20.01%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數 24,435 元，較法定預算數 1,000 元，增加 23,435 元，計增加 2,343.50%。主要係因：財產報廢變賣收入依實繳庫。
2. 租金收入：決算數 65,467 元，較法定預算數 0 元，增加 65,467 元。主要係因：太陽光電發電系統租金收入依實繳庫。
3. 利息收入：決算數 7,637 元，較法定預算數 1,000 元，增加 6,637 元，計增加 663.70%。主要係因：各專戶利息收入超收。
4. 公庫撥款收入：決算數 26,834,030 元，較法定預算數 24,722,000 元，增加 2,112,030 元，計增加 8.54%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、撫慰金、子女教育補助、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 2,031,754 元，較法定預算數 0 元，增加 2,031,754 元。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

主要係因：超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、提高國小教師員額編制至每班 1.65 名及國小合理教師員額編制等補助款所致。

6. 學雜費收入：決算數 13,546 元，較法定預算數 18,000 元，減少 4,454 元，計減少 24.74 %。主要係因：幼兒園招生未如預期，雜費收入短少。

7. 雜項收入：決算數 773,031 元，較法定預算數 48,000 元，增加 725,031 元，計增加 1,510.48%。主要係因：109 學年度小型學校發展經費(收支對列)解繳市庫及以前年度補助款剩餘款繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 28,668,411 元，較法定預算數 24,807,000 元，增加 3,861,411 元，計增加 15.57%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 24,380,087 元，較法定預算數 20,545,000 元，增加 3,835,087 元，計增加 18.67%。主要係因：係因教育局之公立國民中小學調整教師授課節數及導師費實施計畫等補助款，以超收支併決算方式辦理所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 4,241,324 元，較法定預算數 4,215,000 元，增加 26,324 元，計增加 0.62%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、子女教育補助等超支併決算之差異數所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 47,000 元，法定預算數 47,000 元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 17,000 元，本年度決算賸餘數 1,081,489 元，賸餘原因：財產報廢變賣收入、太陽光電發電系統租金收入較預期高，及以前年度代辦補助款剩餘款繳庫，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 624,546 元。

(二)投資活動之淨現金流出 85,905 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 212,000 元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增 326,641 元。

期初現金及約當現金 5,877,462 元。

期末現金及約當現金 6,204,103 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	6,204,103	5,877,462	5.56
預付費用	91,513	262,191	-65.10
土地	85,082,257	84,463,673	0.73
土地改良物	1,610,358	0	-
房屋建築及設備	57,964,872	57,949,686	0.03

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

機械及設備	2,392,331	2,042,021	17.16
交通及運輸設備	273,492	181,386	50.78
雜項設備	3,029,864	1,910,250	58.61
暫付及待結轉帳項	58,189	19,284	201.75
代管資產	2,070,568	4,058,485	-48.98
應付代管資產	-2,070,568	-4,058,485	-48.98
資產合計	156,706,979	152,705,953	2.62

上表金額變動達 10% 以上之說明：

1. 預付費用：主要減少係提高國小教師員額編制至 1.65 名薪資及國小附設幼兒園增置契約教保員及廚工等經費已無辦理預付所致。
2. 土地改良物：主要增加係因紀安國小操場跑道及球場整修工程及安業國小安置於紀安國小之臨時家長接送區等工程增加財產所致。
3. 機械及設備：主要增加係紀安國小創新合作學習方案空間整備計畫購置科任教室 75 吋觸控液晶顯示器及補登 112 年採購校園冷氣能源管理系統(EMS)等財產增加所致。
4. 交通及運輸設備：主要紀安國小創新合作學習方案空間整備計畫購置音響所致。
5. 雜項設備：主要補登 109 年度紀安國小附設幼兒園改善教學環境設備財產、補登 110 年度紀安國小兒童遊戲場財務採購暨新增 113 年度兒童遊戲場改善計畫經費、113 年度改善及充實教學環境設備補助款財產所致。
6. 暫付及待結轉帳項：主要增加係學習扶助經費列支暫付金額較 112 年多所致。
7. 代管資產：主要減少係因地號、建號誤繕更正及財產報廢所致。
8. 應付代管資產：主要減少係因地號、建號誤繕更正及財產報廢所致。

(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	3,107,446	3,635,956	-14.54
應付費用	202,341	348,452	-41.93
存入保證金	260,000	472,000	-44.92
負債合計	3,569,787	4,456,408	-19.90

上表金額變動達 10% 以上之說明：

1. 應付代收款：主要減少係清理以前年度代辦補助款賸餘款繳庫。
2. 應付費用：主要減少係 113 年不休假加班費及休假補助費金額較 112 年度無教師兼行政部分。
3. 存入保證金：主要減少係退還紀安國小操場跑道及球場整修工程履約保證金及退還 110 年度紀安國小專科教室周邊環境整修工程等保固金等所致。

(三) 淨資產為累積餘額 153,137,192 元。

五、其他

(一) 本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數 24,380,087 元，較預算數 20,545,000 元，增加 3,835,087 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

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

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 4,241,324 元，較預算數 4,215,000 元，增加 26,324 元，係退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、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 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—臺南市麻豆區紀安國民小學

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	24,790,000	100.00	29,749,900	100.00	4,959,900	20.01	26,364,807	100.00
45 財產收入	2,000	0.01	97,539	0.33	95,539	4,776.95	38,345	0.15
451財產處分收入	1,000	0.00	24,435	0.08	23,435	2,343.50		
452租金收入			65,467	0.22	65,467		37,761	0.14
454利息收入	1,000	0.00	7,637	0.03	6,637	663.70	584	0.00
46 政府撥入收入	24,722,000	99.73	28,865,784	97.03	4,143,784	16.76	26,318,002	99.82
462公庫撥款收入	24,722,000	99.73	26,834,030	90.20	2,112,030	8.54	24,200,512	91.79
46Y政府其他撥入收入			2,031,754	6.83	2,031,754		2,117,490	8.03
4S 教學收入	18,000	0.07	13,546	0.05	-4,454	-24.74	8,460	0.03
4S1學雜費收入	18,000	0.07	13,546	0.05	-4,454	-24.74	8,460	0.03
4Y 其他收入	48,000	0.19	773,031	2.60	725,031	1,510.48		
4YY雜項收入	48,000	0.19	773,031	2.60	725,031	1,510.48		
5 基金用途	24,807,000	100.07	28,668,411	96.36	3,861,411	15.57	27,144,071	102.96
53 國民教育計畫	20,545,000	82.88	24,380,087	81.95	3,835,087	18.67	22,548,183	85.52
5L 一般行政管理計畫	4,215,000	17.00	4,241,324	14.26	26,324	0.62	4,595,888	17.43
5M 建築及設備計畫	47,000	0.19	47,000	0.16		0.00		
購建固定資產	47,000	0.19	47,000	0.16				
本期賸餘（短絀）	-17,000		1,081,489		1,098,489	-6,461.70	-779,264	
期初基金餘額	2,429,000		1,702,529		-726,471	-29.91	2,481,793	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,412,000		2,784,018		372,018	15.42	1,702,529	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區紀安國民小學

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	24,790,000	29,749,900	4,959,900	20.01	
45 財產收入	2,000	97,539	95,539	4,776.95	
451財產處分收入	1,000	24,435	23,435	2,343.50	財產報廢變賣收入依實繳庫。
452租金收入		65,467	65,467	0.00	太陽光電發電系統租金收入依實繳庫。
454利息收入	1,000	7,637	6,637	663.70	各專戶利息收入超收依實繳庫。
46 政府撥入收入	24,722,000	28,865,784	4,143,784	16.76	
462公庫撥款收入	24,722,000	26,834,030	2,112,030	8.54	係因教育局之國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費等補助款，以超收支併決算方式辦理。
46Y政府其他撥入收入		2,031,754	2,031,754	0.00	係因教育局之公立國民中小學調整教師授課節數及導師費實施計畫等補助款，以超收支併決算方式辦理。
4S 教學收入	18,000	13,546	-4,454	-24.74	
4S1學雜費收入	18,000	✓13,546	-4,454	-24.74	幼兒園招生未如預期，雜費收入短少。
4Y 其他收入	48,000	773,031	725,031	1,510.48	
4YY雜項收入	48,000	773,031	725,031	1,510.48	109學年度小型學校發展經費(收支對列)解繳市庫及以前年度補助款剩餘款繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區紀安國民小學

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	24,807,000	28,668,411	3,861,411	15.57	
53 國民教育計畫	20,545,000	24,380,087	3,835,087	18.67	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)等以超支併決算方式辦理。
532 國民小學教育	20,545,000	24,380,087	3,835,087	18.67	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		71,419	71,419		
1 用人費用		71,419	71,419		
11 正式員額薪資		71,419	71,419		
113 職員薪金		71,419	71,419		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		21,272	21,272		
1 用人費用		21,272	21,272		
12 聘僱及兼職人員薪資		20,718	20,718		
124 兼職人員酬金		20,718	20,718		
18 福利費		554	554		
181 分擔員工保險費		554	554		
53210304 國小合理教師員額編制		646,126	646,126		
1 用人費用		646,126	646,126		
11 正式員額薪資		481,773	481,773		
113 職員薪金		481,773	481,773		
15 獎金		59,781	59,781		
152 年終獎金		59,781	59,781		
16 退休及卹償金		32,425	32,425		
161 職員退休及離職金		32,425	32,425		
18 福利費		72,147	72,147		
181 分擔員工保險費		72,147	72,147		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		908,071	908,071		
1 用人費用		908,071	908,071		
11 正式員額薪資		730,172	730,172		
113 職員薪金		730,172	730,172		
15 獎金		68,385	68,385		
152 年終獎金		68,385	68,385		
16 退休及卹償金		59,340	59,340		
161 職員退休及離職金		59,340	59,340		
18 福利費		50,174	50,174		

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區紀安國民小學
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		50,174	50,174		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		66,780	66,780		
1 用人費用		66,780	66,780		
12 聘僱及兼職人員薪資		66,780	66,780		
124 兼職人員酬金		66,780	66,780		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		17,296	17,296		
1 用人費用		17,296	17,296		
11 正式員額薪資		17,296	17,296		
113 職員薪金		17,296	17,296		
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		1,255,992	1,255,992		
1 用人費用		1,254,992	1,254,992		
11 正式員額薪資		982,031	982,031		
113 職員薪金		982,031	982,031		
13 加(夜)班費		12,627	12,627		
134 未休假加班費		12,627	12,627		
15 獎金		66,035	66,035		
152 年終獎金		66,035	66,035		
16 退休及卹償金		57,192	57,192		
161 職員退休及離職金		57,192	57,192		
18 福利費		137,006	137,006		
181 分擔員工保險費		135,406	135,406		
183 傷病醫藥費		1,600	1,600		
19 提繳費		101	101		
191 提繳工資墊償費用		101	101		
2 服務費用		1,000	1,000		
27 一般服務費		1,000	1,000		
27F 體育活動費		1,000	1,000		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		28,400	28,400		
1 用人費用		28,400	28,400		
11 正式員額薪資		28,400	28,400		
113 職員薪金		28,400	28,400		
53220000 各校經常門分支計畫	20,545,000	21,289,731	744,731	3.62	
1 用人費用	19,117,000	19,969,748	852,748	4.46	

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區紀安國民小學

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	12,953,000	13,141,892	188,892	1.46	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：係調薪後實際支付薪資及保費等項較預算數高。
113 職員薪金	12,953,000	13,141,892	188,892	1.46	
12 聘僱及兼職人員薪資	107,000	390,725	283,725	265.16	
124 兼職人員酬金	107,000	390,725	283,725	265.16	
13 加（夜）班費	273,000	289,056	16,056	5.88	
134 未休假加班費	273,000	289,056	16,056	5.88	
15 獎金	3,060,000	3,195,792	135,792	4.44	
151 考績獎金	1,441,000	1,597,920	156,920	10.89	
152 年終獎金	1,619,000	1,597,872	-21,128	-1.31	
16 退休及卹償金	1,433,000	1,501,682	68,682	4.79	
161 職員退休及離職金	1,433,000	1,501,682	68,682	4.79	
18 福利費	1,291,000	1,450,601	159,601	12.36	
181 分擔員工保險費	1,110,000	1,284,201	174,201	15.69	
183 傷病醫藥費	19,000	9,000	-10,000	-52.63	
18Y 其他福利費	162,000	157,400	-4,600	-2.84	
2 服務費用	1,333,000	1,236,934	-96,066	-7.21	
21 水電費	218,000	161,914	-56,086	-25.73	
212 工作場所電費	176,000	151,882	-24,118	-13.70	
214 工作場所水費	42,000	10,032	-31,968	-76.11	
22 郵電費	65,000	34,945	-30,055	-46.24	
221 郵費	11,000	9,925	-1,075	-9.77	
222 電話費	24,000	19,759	-4,241	-17.67	
224 數據通信費	30,000	5,261	-24,739	-82.46	
23 旅運費	38,000	34,450	-3,550	-9.34	
231 國內旅費	38,000	34,450	-3,550	-9.34	
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	37,494	17,494	87.47	
241 印刷及裝訂費	20,000	37,494	17,494	87.47	
25 修理保養及保固費	201,000	182,200	-18,800	-9.35	
251 土地改良物修護費	8,000		-8,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	60,000	9,500	-50,500	-84.17	
254 其他建築修護費		5,040	5,040		
255 機械及設備修護費	72,000	124,815	52,815	73.35	
256 交通及運輸設備修護費	20,000	1,800	-18,200	-91.00	
257 雜項設備修護費	41,000	41,045	45	0.11	

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區紀安國民小學

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	710,000	692,299	-17,701	-2.49	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521,015元(不含機械保全12,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運、校園環境整理、校舍水電維修等勞力外包。
276 佣金、匯費、經理費及手續費		390	390		
277 代理(辦)費	30,000	30,690	690	2.30	
279 外包費	449,000	533,015	84,015	18.71	
27D 計時與計件人員酬金	216,000	118,204	-97,796	-45.28	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118,204元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	15,000	10,000	-5,000	-33.33	
28 專業服務費	9,000	21,648	12,648	140.53	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		5,000	5,000		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	13,148	7,148	119.13	
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,500	500	16.67	
29 公共關係費	72,000	71,984	-16	-0.02	
291 公共關係費	72,000	71,984	-16	-0.02	
3 材料及用品費	87,000	74,689	-12,311	-14.15	
31 使用材料費	3,000	4,251	1,251	41.70	
312 燃料	3,000	4,251	1,251	41.70	
32 用品消耗	84,000	70,438	-13,562	-16.15	
321 辦公(事務)用品	41,000	39,157	-1,843	-4.50	
322 報章雜誌	2,000	3,600	1,600	80.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	8,000	23,116	15,116	188.95	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	8,000	4,565	-3,435	-42.94	
32Y 其他用品消耗	25,000		-25,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	6,200	1,200	24.00	
44 交通及運輸設備租金	5,000	1,500	-3,500	-70.00	
442 車租	5,000	1,500	-3,500	-70.00	
45 雜項設備租金		4,700	4,700		
451 雜項設備租金		4,700	4,700		

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區紀安國民小學
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	%	
6 稅捐及規費(強制費)		660	660		
66 規費		660	660		
661 行政規費與強制費		660	660		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	1,500	-1,500	-50.00	
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	2,000	500	-1,500	-75.00	
751 技能競賽	2,000	500	-1,500	-75.00	
53221601 推展傳統藝術教育		19,000	19,000		
2 服務費用		19,000	19,000		
28 專業服務費		19,000	19,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		19,000	19,000		
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		56,000	56,000		
2 服務費用		56,000	56,000		
21 水電費		51,000	51,000		
212 工作場所電費		51,000	51,000		
28 專業服務費		5,000	5,000		
287 委託檢驗(定)試驗認證費		5,000	5,000		
5L 一般行政管理計畫	4,215,000	4,241,324	26,324	0.62	5L一般行政管理計畫增加原因：係統籌開支按實際情形並以超收支併決算辦理。
5L1 行政管理及推展	4,215,000	4,241,324	26,324	0.62	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	4,215,000	4,212,124	-2,876	-0.07	
1 用人費用	4,215,000	4,212,124	-2,876	-0.07	
16 退休及卹償金	4,215,000	4,212,124	-2,876	-0.07	
161 職員退休及離職金	4,215,000	4,212,124	-2,876	-0.07	
5L100400 調整待遇及其他經費		29,200	29,200		
1 用人費用		29,200	29,200		
18 福利費		29,200	29,200		
18Y 其他福利費		29,200	29,200		
5M 建築及設備計畫	47,000	47,000			
5M4 其他設備	47,000	47,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	47,000	47,000			

臺南市地方教育發展基金－臺南市麻豆區紀安國民小學
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	47,000	47,000			
51 購建固定資產	47,000	47,000			
514 購置機械及設備		47,000	47,000		
516 購置雜項設備	47,000		-47,000	-100.00	

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	156,054,532	9,507,516	47,000
非理財目的之長期投資			
土地	84,463,673		
土地改良物	380,085	380,085	
房屋及建築	62,517,756	4,568,070	
機械及設備	5,229,191	3,187,170	47,000
交通及運輸設備	417,100	235,714	
雜項設備	3,046,727	1,136,477	
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： 1.土地:主要增加係重估增值所致。
2.土地改良物:主要增加係球場、田徑場、臨時家長接送區等處整修所致。
3.房屋及建築:主要增加係建號誤登重建、美勞教室暨安業國小安置於紀安國小之校長室及多功能教室等處整修；減少部分係建號誤登減值。
4.機械及設備:主要增加係價購個人電腦、EMS系統、液晶顯示器、數位相機、移撥無線網路基地台、網路交換器等；減少部份係財產報廢個人電腦等項。
5.交通及運輸設備:主要增加係價購音響設備；減少部份係財產報廢所致。
6.雜項設備:主要增加係價購飲水機、禮堂布幕、氣冷式箱型冷氣、防焰遮光窗等；減少部份係財產報廢所致。

臺南市麻豆區紀安國民小學

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		
15,982,002		1,696,463	10,479,381	150,353,174
618,584				85,082,257
9,872,722			8,262,364	1,610,358
1,616,312		174,600	1,426,526	57,964,872
1,064,586		873,997	-159,721	2,392,331
149,000		90,000	-33,106	273,492
2,660,798		557,866	983,318	3,029,864

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：

臺南市麻豆區紀安國民小學

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—臺南市麻豆區紀安國民小學

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				47,000	47,000	47,000		
機械及設備				47,000	47,000	47,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		47,000		-47,000				
雜項設備		47,000		-47,000				
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		47,000			47,000	47,000		

註：本年度購置無形資產決算數0元。

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區紀安國民小學

員工人數彙計表

中華民國 113 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	15	18	3	教師14人，公務人員2人，教保員1人，幼兒園廚工1人。增加原因：係合理教師員額長期代理教師1人，核准文號：113年11月6日南市教課(二)字第1132323198號函；增置教保員1人，幼兒園廚工1人，核准文號：113年9月4日南市教特(一)字第1131151329號函。
職員	15	18	3	
兼任人員	0	2	2	
其他兼任人員	0	2	2	
合 計	15	20	5	

填表說明：服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金，內容：臨時僱工1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—臺南市麻豆區紀安國民小學
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	12,953,000		273,000		3,060,000	1,433,000		1,291,000		19,010,000	107,000	19,117,000
職員薪金	12,953,000									12,953,000		12,953,000
約僱職員薪金												
兼職人員酬金											107,000	107,000
延長工時加班費												
未休假加班費			273,000							273,000		273,000
考績獎金					1,441,000					1,441,000		1,441,000
年終獎金					1,619,000					1,619,000		1,619,000
職員退休及離職金						1,433,000				1,433,000		1,433,000
分擔員工保險費								1,110,000		1,110,000		1,110,000
傷病醫藥費								19,000		19,000		19,000
其他福利費								162,000		162,000		162,000
提繳工資墊償費用												
一般行政管理計畫						4,215,000				4,215,000		4,215,000
職員退休及離職金						4,215,000				4,215,000		4,215,000
分擔員工保險費												
其他福利費												
合 計	12,953,000		273,000		3,060,000	5,648,000		1,291,000		23,225,000	107,000	23,332,000

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118,204元；279外包費：預算數424,000元(不含機械保全25,000元)，決算數521,015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1,441,000元，決算數1,597,920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1,619,000元，決算數1,792,073元，內容:教職員年終獎金決算人數20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－臺南市麻豆區紀安國民小學
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
15,452,983		301,683		3,389,993	1,650,639		1,710,482	101	22,505,881	478,223	22,984,104
15,452,983		301,683		3,389,993	1,629,293		1,668,703	101	22,442,756		22,442,756
					21,346		41,779		63,125	478,223	541,348
					4,212,124		29,200		4,241,324		4,241,324
							29,200		29,200		29,200
					4,212,124				4,212,124		4,212,124
15,452,983		301,683		3,389,993	5,862,763		1,739,682	101	26,747,205	478,223	27,225,428

臺南市地方教育發展基金－臺南市麻豆區紀安國民小學

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—臺南市麻豆區紀安國民小學
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			24,807,000		28,668,411			3,861,411	15.57	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)等以 超支併決算方式辦 理
國民教育計畫			20,545,000		24,380,087			3,835,087	18.67	
一般行政管理 計畫			4,215,000		4,241,324			26,324	0.62	
建築及設備計 畫			47,000		47,000			0	0.00	

臺南市地方教育發展基金－臺南市麻豆區紀安國民小學

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	23,332,000	27,225,428	3,893,428	16.69
11 正式員額薪資	12,953,000	15,452,983	2,499,983	19.30
12 聘僱及兼職人員薪資	107,000	478,223	371,223	346.94
13 加(夜)班費	273,000	301,683	28,683	10.51
15 獎金	3,060,000	3,389,993	329,993	10.78
16 退休及卹償金	5,648,000	5,862,763	214,763	3.80
18 福利費	1,291,000	1,739,682	448,682	34.75
19 提繳費	0	101	101	0.00
2 服務費用	1,333,000	1,312,934	-20,066	-1.51
21 水電費	218,000	212,914	-5,086	-2.33
22 郵電費	65,000	34,945	-30,055	-46.24
23 旅運費	38,000	34,450	-3,550	-9.34
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	37,494	17,494	87.47
25 修理保養及保固費	201,000	182,200	-18,800	-9.35
27 一般服務費	710,000	693,299	-16,701	-2.35
28 專業服務費	9,000	45,648	36,648	407.20
29 公共關係費	72,000	71,984	-16	-0.02
3 材料及用品費	87,000	74,689	-12,311	-14.15
31 使用材料費	3,000	4,251	1,251	41.70
32 用品消耗	84,000	70,438	-13,562	-16.15
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	6,200	1,200	24.00
44 交通及運輸設備租金	5,000	1,500	-3,500	-70.00
45 雜項設備租金	0	4,700	4,700	0.00
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	47,000	47,000	0	0.00
51 購建固定資產	47,000	47,000	0	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	660	660	0.00
66 規費	0	660	660	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	1,500	-1,500	-50.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	2,000	500	-1,500	-75.00
合 計	24,807,000	28,668,411	3,861,411	15.57

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區紀安國民小學
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	71,984	-16	-0.02	
291 公共關係費	72,000	71,984	-16	-0.02	
統計所需項目	216,000	142,204	-73,796	-34.16	
27D 計時與計件人員酬金	216,000	118,204	-97,796	-45.28	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		24,000	24,000		

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資 產	156,706,979	100.00	152,705,953	100.00	4,001,026	2.62
流動資產	6,295,616	4.02	6,139,653	4.02	155,963	2.54
現金	6,204,103	3.96	5,877,462	3.85	326,641	5.56
銀行存款	6,204,103	3.96	5,877,462	3.85	326,641	5.56
預付款項	91,513	0.06	262,191	0.17	- 170,678	- 65.10
預付費用	91,513	0.06	262,191	0.17	- 170,678	- 65.10
固定資產	150,353,174	95.95	146,547,016	95.97	3,806,158	2.60
土地	85,082,257	54.29	84,463,673	55.31	618,584	0.73
土地	85,082,257	54.29	84,463,673	55.31	618,584	0.73
土地改良物	1,610,358	1.03	-	-	1,610,358	-
土地改良物	10,252,807	6.54	380,085	0.25	9,872,722	2,597.50
累計折舊-土地改良物	- 8,642,449	- 5.52	- 380,085	- 0.25	- 8,262,364	- 2,173.82
房屋建築及設備	57,964,872	36.99	57,949,686	37.95	15,186	0.03
房屋建築及設備	63,959,468	40.81	62,517,756	40.94	1,441,712	2.31
累計折舊-房屋建築及設備	- 5,994,596	- 3.83	- 4,568,070	- 2.99	- 1,426,526	- 31.23
機械及設備	2,392,331	1.53	2,042,021	1.34	350,310	17.16
機械及設備	5,419,780	3.46	5,229,191	3.42	190,589	3.64
累計折舊-機械及設備	- 3,027,449	- 1.93	- 3,187,170	- 2.09	- 159,721	- 5.01
交通及運輸設備	273,492	0.17	181,386	0.12	92,106	50.78
交通及運輸設備	476,100	0.30	417,100	0.27	59,000	14.15
累計折舊-交通及運輸設備	- 202,608	- 0.13	- 235,714	- 0.15	- 33,106	- 14.04
雜項設備	3,029,864	1.93	1,910,250	1.25	1,119,614	58.61
雜項設備	5,149,659	3.29	3,046,727	2.00	2,102,932	69.02
累計折舊-雜項設備	- 2,119,795	- 1.35	- 1,136,477	- 0.74	- 983,318	- 86.52
其他資產	58,189	0.04	19,284	0.01	38,905	201.75
什項資產	58,189	0.04	19,284	0.01	38,905	201.75
暫付及待結轉帳項	58,189	0.04	19,284	0.01	38,905	201.75
代管資產	2,070,568	1.32	4,058,485	2.66	- 1,987,917	- 48.98
應付代管資產	- 2,070,568	- 1.32	- 4,058,485	- 2.66	- 1,987,917	- 48.98
合 計	156,706,979	100.00	152,705,953	100.00	4,001,026	2.62

信託代理與保證資產

保證品

註：1. 經管珍貴動產、不動產總額：無。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

金一臺南市麻豆區紀安國民小學

表

年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	3,569,787	2.28	4,456,408	2.92	- 886,621	- 19.90
流動負債	3,309,787	2.11	3,984,408	2.61	- 674,621	- 16.93
應付款項	3,309,787	2.11	3,984,408	2.61	- 674,621	- 16.93
應付代收款	3,107,446	1.98	3,635,956	2.38	- 528,510	- 14.54
應付費用	202,341	0.13	348,452	0.23	- 146,111	- 41.93
其他負債	260,000	0.17	472,000	0.31	- 212,000	- 44.92
什項負債	260,000	0.17	472,000	0.31	- 212,000	- 44.92
存入保證金	260,000	0.17	472,000	0.31	- 212,000	- 44.92
淨資產	153,137,192	97.72	148,249,545	97.08	4,887,647	3.30
淨資產	153,137,192	97.72	148,249,545	97.08	4,887,647	3.30
淨資產	153,137,192	97.72	148,249,545	97.08	4,887,647	3.30
累積餘額	153,137,192	97.72	148,249,545	97.08	4,887,647	3.30
合 計	156,706,979	100.00	152,705,953	100.00	4,001,026	2.62

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—臺南市麻豆區紀安國民小學

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	44,905,781	100.00	112,041,123	100.00	- 67,135,342	-59.92
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	-	0.00	-	0.00	-	-
服務收入	-	0.00	-	0.00	-	-
財產收益	15,253,420	33.97	85,629,611	76.43	- 70,376,191	-82.19
財產孳息收入	73,104	0.16	38,345	0.03	34,759	90.65
廢舊物品售價收入	24,435	0.05	-	0.00	24,435	-
財產交易利益	-	0.00	1,016,093	0.91	- 1,016,093	-100.00
其他財產收入	15,155,881	33.75	84,575,173	75.49	- 69,419,292	-82.08
政府撥入收入	28,865,784	64.28	26,318,002	23.49	2,547,782	9.68
公庫撥款收入	26,834,030	59.76	24,200,512	21.60	2,633,518	10.88
政府其他撥入收入	2,031,754	4.52	2,117,490	1.89	- 85,736	-4.05
教學收入	13,546	0.03	8,460	0.01	5,086	60.12
學雜費收入	13,546	0.03	8,460	0.01	5,086	60.12
其他收入	773,031	1.72	85,050	0.08	687,981	808.91
受贈收入	-	0.00	85,050	0.08	- 85,050	-100.00
雜項收入	773,031	1.72	-	0.00	773,031	-
支出	40,663,198	90.55	29,225,573	26.08	11,437,625	39.14
人事支出	27,225,428	60.63	25,808,579	23.03	1,416,849	5.49
人事支出	27,225,428	60.63	25,808,579	23.03	1,416,849	5.49
業務支出	1,395,983	3.11	1,335,492	1.19	60,491	4.53
業務支出	1,395,983	3.11	1,335,492	1.19	60,491	4.53
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	14,741	0.03	-	0.00	14,741	-
財產交易損失	14,741	0.03	-	0.00	14,741	-
折舊、折耗及攤銷	12,027,046	26.78	2,081,502	1.86	9,945,544	477.81
固定資產折舊	12,027,046	26.78	2,081,502	1.86	9,945,544	477.81
無形資產攤銷	-	0.00	-	0.00	-	-
其他支出	-	0.00	-	0.00	-	-
其他支出	-	0.00	-	0.00	-	-
本期賸餘（短絀）	4,242,583	9.45	82,815,550	73.92	- 78,572,967	-94.88
期初淨資產	148,249,545	330.13	65,433,995	58.40	82,815,550	126.56
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	645,064	1.44	-	0.00	645,064	-
期末淨資產	153,137,192	341.02	148,249,545	132.32	4,887,647	3.30

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—臺南市麻豆區紀安國民小學

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)	4,242,583
8002 調整非現金項目	-3,618,037
81 業務活動之淨現金流入(流出)	624,546
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	456,314
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-542,219
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-85,905
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	340,000
8404 減少短期債務及其他負債	-552,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-212,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	326,641
87 期初現金及約當現金	5,877,462
88 期末現金及約當現金	6,204,103

備註:

- 1.不影響現金之投資、籌資活動:減少代管資產+1,987,917元;減少應付代管資產-1,987,917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—臺南市麻豆區紀安國民小學

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	29,749,900	15,155,881	44,905,781	收入
徵收及依法分配收入	-	-	-	徵收及依法分配收入
勞務收入	-	-	-	勞務收入
財產收入	97,539	15,155,881	15,253,420	財產收益
政府撥入收入	28,865,784	-	28,865,784	政府撥入收入
教學收入	13,546	-	13,546	教學收入
其他收入	773,031	-	773,031	其他收入
基金用途	28,668,411	11,994,787	40,663,198	支出
用人費用	27,225,428	-	27,225,428	人事支出
服務費用	1,312,934	83,049	1,395,983	業務支出
材料及用品費	74,689	74,689	-	
租金、償債、利息及相關手續費	6,200	6,200	-	
稅捐及規費(強制費)	660	660	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,500	1,500	-	
捐助、補助與獎助	-	-	-	獎補助支出
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	47,000	14,741	14,741	財產損失
其他	-	47,000	-	
本期賸餘(短絀)	1,081,489	12,027,046	12,027,046	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	1,702,529	-	-	其他支出
解繳公庫	-	3,161,094	4,242,583	本期賸餘(短絀)
淨資產調整數	-	146,547,016	148,249,545	期初淨資產
期末基金餘額	2,784,018	645,064	645,064	解繳公庫
		150,353,174	153,137,192	淨資產調整數
				期末淨資產

調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數15,155,881元，主要係上級代收代付補助購置財產增加。
2. 服務費用/業務支出：調整數83,049元係〈材料及用品費〉74,689+〈租金、償債、利息及相關手續費〉6,200+稅捐及規費〈強制費〉660+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉1,500之調整數合計。
3. 財產損失：調整數14,741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47,000元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數12,027,046元係財產折舊。
6. 淨資產調整數：調整數645,064元係土地重估增值618,584元、教育局無償撥入本校資產26,480元。

主辦會計人員：郭美秀



基金主持人：陳進添

