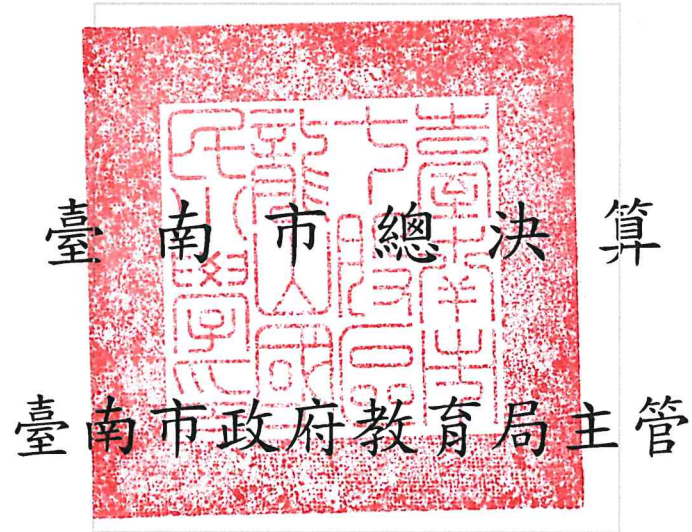


中華民國113年度
(113年1月1日至113年12月31日)



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)

臺南市七股區龍山國民小學編

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	1-3	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、建築及設備業務計畫，本年度法定預算數23,217,000元，決算數24,329,497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25人。

113學年度上學期，實際招收普通班6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20,655,216元，較本年度法定預算數19,837,000元，增加818,216元，計增加4.12%，主要係因：教育局之提高國小教師員額編制至每班1.65名等補助經費以超支併決算方式辦理。

(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3,661,481元，較本年度法定預算數3,365,000元，增加296,481元，計增加8.81%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、生育補助、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12,800元，較本年度法定預算數15,000元，減少2,200元，計減少14.67%，主要係因：採購結餘款所致。

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24,862,731元，較法定預算數23,135,000元，增加1,727,731元，計增加7.47%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數8,074元，較法定預算數0元，增加8,074元。主要係因：財物報廢變賣收入覈實繳庫。
2. 租金收入：決算數79,072元，較法定預算數50,000元，增加29,072元，計增加58.14%。主要係因：太陽能光電租金收入覈實繳庫。
3. 利息收入：決算數18,784元，較法定預算數1,000元，增加17,784元，計增加1,778.40%。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24,073,440元，較法定預算數23,069,000元，增加1,004,440元，計增加4.35%。
5. 政府其他撥入收入：決算數468,361元，較法定預算數0元，增加468,361元。主要係

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

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)及提高國小教師員額編制至每班1.65名等補助款所致。

6. 雜項收入：決算數215,000元，較法定預算數15,000元，增加200,000元，計增加1,333.33%。主要係因：永陽能源國際有限公司設置太陽能設施回饋金收入覈實繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數24,329,497元，較法定預算數23,217,000元，增加1,112,497元，計增加4.79%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數20,655,216元，較法定預算數19,837,000元，增加818,216元，計增加4.12%。

2. 一般行政管理計畫：決算數3,661,481元，較法定預算數3,365,000元，增加296,481元，計增加8.81%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、生育補助、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12,800元，較法定預算數15,000元，減少2,200元，計減少14.67%。主要係因：採購結餘款所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀82,000元，本年度決算賸餘數533,234元，賸餘原因：用人費用賸餘，並搏節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入527,570元。

(二)投資活動之淨現金流入28,323元。

(三)籌資活動之淨現金流入115,480元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增671,373元。

期初現金及約當現金5,462,980元。

期末現金及約當現金6,134,353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	6,134,353	5,462,980	12.29
預付費用	11,520	190,383	-93.95
土地改良物	3,431,431	3,605,377	-4.82
房屋建築及設備	815,207	854,107	-4.55
機械及設備	1,813,243	2,009,113	-9.75
交通及運輸設備	125,549	165,543	-24.16
雜項設備	468,697	938,612	-50.06
暫付及待結轉帳項	0	36,573	-100.00
代管資產	108,241,055	108,113,148	0.12

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	-108,241,055	-108,113,148	0.12
資產合計	12,800,000	13,262,688	-3.49

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係市庫存款人事費賸餘，轉結下年度繼續使用。
2. 預付費用：主要減少係提高國小教師員額編制至每班1.65名經費不足辦理預付款項較上年度減少所致。
3. 交通及運輸設備：主要減少係折舊所致。
4. 雜項設備：主要減少係折舊所致。
5. 暫付及待結轉帳項：主要減少係偏鄉學校熟食運送車資計畫已辦理轉正所致。

(二)負債部分：

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	<u>比較增減%</u> (1)-(2)/(2)
應付代收款	3,144,329	3,177,189	-1.03
應付費用	207,016	366,933	-43.58
存入保證金	1,118,920	1,003,440	11.51
負債合計	4,470,265	4,547,562	-1.70

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要減少係教師之不休假加班費及休假補助費已執行完畢所致。
2. 存入保證金：主要增加係龍山圍牆及水溝改善工程履約保證金所致。

(三)淨資產為累積餘額8,329,735元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數20,655,216元，較預算數19,837,000元，增加818,216元，係提高國小教師員額編制至每班1.65名計畫等，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3,661,481元，較預算數3,365,000元，增加296,481元，係退休教育人員及公務人員退休金、生育補助、子女教育補助等，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—臺南市七股區龍山國民小學
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	23,135,000	100.00	24,862,731	100.00	1,727,731	7.47	22,114,003	100.00
45 財產收入	51,000	0.22	105,930	0.43	54,930	107.71	65,184	0.29
451財產處分收入			8,074	0.03	8,074		510	0.00
452租金收入	50,000	0.22	79,072	0.32	29,072	58.14	46,609	0.21
454利息收入	1,000	0.00	18,784	0.08	17,784	1,778.40	18,065	0.08
46 政府撥入收入	23,069,000	99.71	24,541,801	98.71	1,472,801	6.38	22,026,107	99.60
462公庫撥款收入	23,069,000	99.71	24,073,440	96.83	1,004,440	4.35	21,322,677	96.42
46Y政府其他撥入收入			468,361	1.88	468,361		703,430	3.18
4Y 其他收入	15,000	0.06	215,000	0.86	200,000	1,333.33	22,712	0.10
4YY雜項收入	15,000	0.06	215,000	0.86	200,000	1,333.33	22,712	0.10
5 基金用途	23,217,000	100.35	24,329,497	97.86	1,112,497	4.79	23,282,884	105.29
53 國民教育計畫	19,837,000	85.74	20,655,216	83.08	818,216	4.12	19,731,257	89.23
5L 一般行政管理計畫	3,365,000	14.55	3,661,481	14.73	296,481	8.81	3,532,194	15.97
5M 建築及設備計畫	15,000	0.06	12,800	0.05	-2,200	-14.67	19,433	0.09
購建固定資產	15,000	0.06	12,800	0.05	-2,200	-14.67	19,433	0.09
本期賸餘(短絀)	-82,000		533,234		615,234	-750.29	-1,168,881	
期初基金餘額	2,207,000		1,142,374		-1,064,626	-48.24	2,311,255	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,125,000		1,675,608		-449,392	-21.15	1,142,374	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區龍山國民小學

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	23,135,000	24,862,731	1,727,731	7.47	
45 財產收入	51,000	105,930	54,930	107.71	
451 財產處分收入		8,074	8,074	0.00	財物報廢變賣收入覈實繳庫。
452 租金收入	50,000	79,072	29,072	58.14	太陽能光電租金收入覈實繳庫。
454 利息收入	1,000	18,784	17,784	1,778.40	各專戶利息收入依實際收入數繳庫。
46 政府撥入收入	23,069,000	24,541,801	1,472,801	6.38	
462 公庫撥款收入	23,069,000	24,073,440	1,004,440	4.35	
46Y 政府其他撥入收入		468,361	468,361	0.00	超收教育部提高國小教師員額編制至每班1.65名等補助款所致。
4Y 其他收入	15,000	215,000	200,000	1,333.33	
4YY 雜項收入	15,000	215,000	200,000	1,333.33	永陽能源國際有限公司設置太陽能設施回饋金收入，覈實繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區龍山國民小學
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	23,217,000	24,329,497	1,112,497	4.79	
53 國民教育計畫	19,837,000	20,655,216	818,216	4.12	
532 國民小學教育	19,837,000	20,655,216	818,216	4.12	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		71,097	71,097		
1 用人費用		71,097	71,097		
11 正式員額薪資		71,097	71,097		
113 職員薪金		71,097	71,097		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		27,101	27,101		
1 用人費用		27,101	27,101		
12 聘僱及兼職人員薪資		26,544	26,544		
124 兼職人員酬金		26,544	26,544		
18 福利費		557	557		
181 分擔員工保險費		557	557		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		978,932	978,932		
1 用人費用		978,932	978,932		
11 正式員額薪資		678,818	678,818		
113 職員薪金		678,818	678,818		
12 聘僱及兼職人員薪資		73,584	73,584		
124 兼職人員酬金		73,584	73,584		
15 獎金		68,385	68,385		
152 年終獎金		68,385	68,385		
16 退休及卹償金		82,800	82,800		
161 職員退休及離職金		82,800	82,800		
18 福利費		75,345	75,345		
181 分擔員工保險費		75,345	75,345		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		26,580	26,580		
1 用人費用		26,580	26,580		
12 聘僱及兼職人員薪資		26,580	26,580		
124 兼職人員酬金		26,580	26,580		
53220000 各校經常門分支計畫	19,837,000	19,534,506	-302,494	-1.52	
1 用人費用	18,423,000	18,268,572	-154,428	-0.84	
11 正式員額薪資	12,237,000	12,335,129	98,129	0.80	
113 職員薪金	12,237,000	12,335,129	98,129	0.80	
12 聘僱及兼職人員薪資	90,000	288,205	198,205	220.23	

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區龍山國民小學
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	%	
124 兼職人員酬金	90,000	288,205	198,205	220.23	
13 加（夜）班費	262,000	239,528	-22,472	-8.58	
134 未休假加班費	262,000	239,528	-22,472	-8.58	
15 獎金	3,224,000	2,742,023	-481,977	-14.95	
151 考績獎金	1,694,000	1,361,460	-332,540	-19.63	
152 年終獎金	1,530,000	1,380,563	-149,437	-9.77	
16 退休及卹償金	1,386,000	1,298,470	-87,530	-6.32	
161 職員退休及離職金	1,386,000	1,298,470	-87,530	-6.32	
18 福利費	1,224,000	1,365,217	141,217	11.54	
181 分擔員工保險費	1,057,000	1,197,717	140,717	13.31	
183 傷病醫藥費	10,000	8,700	-1,300	-13.00	
18Y 其他福利費	157,000	158,800	1,800	1.15	
2 服務費用	1,295,000	1,167,812	-127,188	-9.82	
21 水電費	198,000	127,942	-70,058	-35.38	
212 工作場所電費	178,000	107,799	-70,201	-39.44	
214 工作場所水費	20,000	20,143	143	0.72	
22 郵電費	72,000	15,629	-56,371	-78.29	
221 郵費	19,000	3,779	-15,221	-80.11	
222 電話費	23,000	9,630	-13,370	-58.13	
224 數據通信費	30,000	2,220	-27,780	-92.60	
23 旅運費	36,000	43,441	7,441	20.67	
231 國內旅費	36,000	43,441	7,441	20.67	
24 印刷裝訂與廣告費	1,000	7,908	6,908	690.80	
241 印刷及裝訂費	1,000	7,908	6,908	690.80	
25 修理保養及保固費	195,000	190,648	-4,352	-2.23	
252 一般房屋修護費	45,000	28,800	-16,200	-36.00	
254 其他建築修護費		37,800	37,800		
255 機械及設備修護費	68,000	27,600	-40,400	-59.41	
256 交通及運輸設備修護費		12,600	12,600		
257 雜項設備修護費	82,000	83,848	1,848	2.25	
27 一般服務費	709,000	683,302	-25,698	-3.62	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		1,480	1,480		
277 代理(辦)費	30,000	23,700	-6,300	-21.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區龍山國民小學
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	449,000	429,922	-19,078	-4.25	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417,922元(不含機械保全12,000元)，內容：校園安全及維護人力1名。
27D 計時與計件人員酬金	216,000	216,000			
27F 體育活動費	14,000	12,200	-1,800	-12.86	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216,000元，內容：臨時僱工2名。
28 專業服務費	12,000	26,942	14,942	124.52	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	2,042	-958	-31.93	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	19,300	13,300	221.67	
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,500	500	16.67	
28Y 其他專業服務費		2,100	2,100		
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	86,000	58,716	-27,284	-31.73	
31 使用材料費	3,000	3,800	800	26.67	
312 燃料	3,000	3,800	800	26.67	
32 用品消耗	83,000	54,916	-28,084	-33.84	
321 辦公(事務)用品	45,000	37,459	-7,541	-16.76	
322 報章雜誌	5,000	1,680	-3,320	-66.40	
323 農業與園藝用品及環境美化費	11,000	12,977	1,977	17.97	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	4,000	2,800	-1,200	-30.00	
32Y 其他用品消耗	18,000		-18,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	32,000	28,400	-3,600	-11.25	
45 雜項設備租金	32,000	28,400	-3,600	-11.25	
451 雜項設備租金	32,000	28,400	-3,600	-11.25	
6 稅捐及規費(強制費)		1,006	1,006		
64 消費與行為稅		1,006	1,006		
644 營業稅		1,006	1,006		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	10,000	9,000	900.00	
71 會費	1,000		-1,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區龍山國民小學
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	%	
713 職業團體會費	1,000		-1,000	-100.00	
75 競賽及交流活動費		10,000	10,000		
751 技能競賽		10,000	10,000		
53221601 推展傳統藝術教育		17,000	17,000		
2 服務費用		1,700	1,700		
24 印刷裝訂與廣告費		66	66		
241 印刷及裝訂費		66	66		
28 專業服務費		1,634	1,634		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		1,634	1,634		
3 材料及用品費		15,300	15,300		
32 用品消耗		15,300	15,300		
321 辦公（事務）用品		7,800	7,800		
325 服裝		7,500	7,500		
5L 一般行政管理計畫	3,365,000	3,661,481	296,481	8.81	
5L1 行政管理及推展	3,365,000	3,661,481	296,481	8.81	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	3,365,000	3,513,365	148,365	4.41	
1 用人費用	3,359,000	3,507,365	148,365	4.42	
16 退休及卹償金	3,359,000	3,507,365	148,365	4.42	
161 職員退休及離職金	3,359,000	3,507,365	148,365	4.42	
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		148,116	148,116		
1 用人費用		148,116	148,116		
18 福利費		148,116	148,116		
18Y 其他福利費		148,116	148,116		
5M 建築及設備計畫	15,000	12,800	-2,200	-14.67	5M建築及設備計畫減少原因：係 採購結餘款。
5M4 其他設備	15,000	12,800	-2,200	-14.67	
5M420000 由學校編列執行之 其他設備	15,000	12,800	-2,200	-14.67	
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	15,000	12,800	-2,200	-14.67	
51 購建固定資產	15,000	12,800	-2,200	-14.67	

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區龍山國民小學
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	%	
516 購置雜項設備	15,000	12,800	-2,200	-14.67	

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	21,216,661	13,643,909	15,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	5,437,775	1,832,398	
房屋及建築	8,495,011	7,640,904	
機械及設備	4,121,076	2,111,963	
交通及運輸設備	437,660	272,117	
雜項設備	2,725,139	1,786,527	15,000
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			
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.土地改良物：增加數計149,600元，主要係補助經費辦理籃球場鋪面工程。
 2.房屋及建築：增加數計630,788元，主要係補助經費辦理專科教室整修工程、防水閘門建置。
 3.機械及設備：增加數計519,711元，主要係補助經費購置無線網路基地台26,480元、網路交換器15,404元、補登以前年度辦理EMS建置案335,000元及補登以前年度受贈電腦3台142,827元；減少數計382,133元，主要係報廢電腦及數位攝影機等。
 4.雜項設備：增加數計78,100元，主要係永陽能源國際有限公司捐贈電視機12,800元、補助經費購置割草機52,500元、預算內購置移動式冷氣機12,800元；減少數計34,000元，主要係報廢電視機。

臺南市七股區龍山國民小學

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		
1,378,199	12,000	416,133	1,880,691	6,654,127
149,600			323,546	3,431,431
630,788			669,688	815,207
519,711		382,133	333,448	1,813,243
			39,994	125,549
78,100		34,000	514,015	468,697
	12,000			

註：

項 目	期初帳面餘額	本年度
		預算數
負債 長期債務 應付租賃款 其他長期負債		

註：

臺南市七股區龍山國民小學

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—臺南市七股區龍山國民小學

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								
機械及設備								
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		15,000			15,000	12,800	-2,200	
雜項設備		15,000			15,000	12,800	-2,200	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		15,000			15,000	12,800	-2,200	

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—臺南市七股區龍山國民小學

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	15	1	教師12人、公務人員3人；職員增加原因：提高國小教師員額編制至每班1.65名1人(核准文號：113年11月22日南市教課(二)字第1132399398號函)
職員	14	15	1	
合 計	14	15	1	

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—臺南市七股區龍山國民小學
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	12,237,000		262,000		3,224,000	1,386,000		1,224,000		18,333,000	90,000	18,423,000
正式人員	12,237,000		262,000		3,224,000	1,386,000		1,224,000		18,333,000		18,333,000
兼任人員											90,000	90,000
一般行政管理計畫						3,359,000				3,359,000		3,359,000
正式人員						3,359,000				3,359,000		3,359,000
其他人員												
合 計	12,237,000		262,000		3,224,000	4,745,000		1,224,000		21,692,000	90,000	21,782,000

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216,000元；279外包費：預算數424,000元(不含機械保全25,000元)，決算數417,922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1,694,000元，決算數1,361,460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1,530,000元，決算數1,448,948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—臺南市七股區龍山國民小學
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
13,085,044		239,528		2,810,408	1,381,270		1,441,119		18,957,369	414,913	19,372,282
13,085,044		239,528		2,810,408	1,364,962		1,406,678		18,906,620		18,906,620
					16,308		34,441		50,749	414,913	465,662
					3,507,365		148,116		3,655,481		3,655,481
							148,116		148,116		148,116
					3,507,365				3,507,365		3,507,365
13,085,044		239,528		2,810,408	4,888,635		1,589,235		22,612,850	414,913	23,027,763

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區龍山國民小學

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—臺南市七股區龍山國民小學
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			23,217,000		24,329,497		1,112,497 4.79	
國民教育計畫			19,837,000		20,655,216		818,216 4.12	
一般行政管理 計畫			3,365,000		3,661,481		296,481 8.81	
建築及設備計 畫			15,000		12,800		-2,200 -14.67	係採購結餘款。

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區龍山國民小學

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	21,782,000	23,027,763	1,245,763	5.72
11 正式員額薪資	12,237,000	13,085,044	848,044	6.93
12 聘僱及兼職人員薪資	90,000	414,913	324,913	361.01
13 加(夜)班費	262,000	239,528	-22,472	-8.58
15 獎金	3,224,000	2,810,408	-413,592	-12.83
16 退休及卹償金	4,745,000	4,888,635	143,635	3.03
18 福利費	1,224,000	1,589,235	365,235	29.84
2 服務費用	1,295,000	1,169,512	-125,488	-9.69
21 水電費	198,000	127,942	-70,058	-35.38
22 郵電費	72,000	15,629	-56,371	-78.29
23 旅運費	36,000	43,441	7,441	20.67
24 印刷裝訂與廣告費	1,000	7,974	6,974	697.40
25 修理保養及保固費	195,000	190,648	-4,352	-2.23
27 一般服務費	709,000	683,302	-25,698	-3.62
28 專業服務費	12,000	28,576	16,576	138.13
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	86,000	74,016	-11,984	-13.93
31 使用材料費	3,000	3,800	800	26.67
32 用品消耗	83,000	70,216	-12,784	-15.40
4 租金、償債、利息及相關手續費	32,000	28,400	-3,600	-11.25
45 雜項設備租金	32,000	28,400	-3,600	-11.25
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	15,000	12,800	-2,200	-14.67
51 購建固定資產	15,000	12,800	-2,200	-14.67
6 稅捐及規費(強制費)	0	1,006	1,006	0.00
64 消費與行為稅	0	1,006	1,006	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	16,000	9,000	128.57
71 會費	1,000	0	-1,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	0	10,000	10,000	0.00
合 計	23,217,000	24,329,497	1,112,497	4.79

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區龍山國民小學
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	219,676	676	0.31	
27D 計時與計件人員酬金	216,000	216,000			
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	3,676	676	22.53	

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	12,800,000	100.00	13,262,688	100.00	- 462,688	- 3.49
流動資產	6,145,873	48.01	5,653,363	42.63	492,510	8.71
現金	6,134,353	47.92	5,462,980	41.19	671,373	12.29
銀行存款	6,134,353	47.92	5,462,980	41.19	671,373	12.29
預付款項	11,520	0.09	190,383	1.44	- 178,863	- 93.95
預付費用	11,520	0.09	190,383	1.44	- 178,863	- 93.95
固定資產	6,654,127	51.99	7,572,752	57.10	- 918,625	- 12.13
土地改良物	3,431,431	26.81	3,605,377	27.18	- 173,946	- 4.82
土地改良物	5,587,375	43.65	5,437,775	41.00	149,600	2.75
累計折舊-土地改良物	- 2,155,944	- 16.84	- 1,832,398	- 13.82	- 323,546	17.66
房屋建築及設備	815,207	6.37	854,107	6.44	- 38,900	- 4.55
房屋建築及設備	9,125,799	71.30	8,495,011	64.05	630,788	7.43
累計折舊-房屋建築及設備	- 8,310,592	- 64.93	- 7,640,904	- 57.61	- 669,688	8.76
機械及設備	1,813,243	14.17	2,009,113	15.15	- 195,870	- 9.75
機械及設備	4,258,654	33.27	4,121,076	31.07	137,578	3.34
累計折舊-機械及設備	- 2,445,411	- 19.10	- 2,111,963	- 15.92	- 333,448	15.79
交通及運輸設備	125,549	0.98	165,543	1.25	- 39,994	- 24.16
交通及運輸設備	437,660	3.42	437,660	3.30	-	-
累計折舊-交通及運輸設備	- 312,111	- 2.44	- 272,117	- 2.05	- 39,994	14.70
雜項設備	468,697	3.66	938,612	7.08	- 469,915	- 50.06
雜項設備	2,769,239	21.63	2,725,139	20.55	44,100	1.62
累計折舊-雜項設備	- 2,300,542	- 17.97	- 1,786,527	- 13.47	- 514,015	28.77
其他資產	-	-	36,573	0.28	- 36,573	- 100.00
什項資產	-	-	36,573	0.28	- 36,573	- 100.00
暫付及待結轉帳項	-	-	36,573	0.28	- 36,573	- 100.00
代管資產	108,241,055	845.63	108,113,148	815.17	127,907	0.12
應付代管資產	- 108,241,055	- 845.63	- 108,113,148	- 815.17	- 127,907	0.12
合計	12,800,000	100.00	13,262,688	100.00	- 462,688	- 3.49

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—臺南市七股區龍山國民小學

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	4,470,265	34.92	4,547,562	34.29	-	77,297 - 1.70
流動負債	3,351,345	26.18	3,544,122	26.72	-	192,777 - 5.44
應付款項	3,351,345	26.18	3,544,122	26.72	-	192,777 - 5.44
應付代收款	3,144,329	24.57	3,177,189	23.96	-	32,860 - 1.03
應付費用	207,016	1.62	366,933	2.77	-	159,917 - 43.58
其他負債	1,118,920	8.74	1,003,440	7.57	-	115,480 11.51
什項負債	1,118,920	8.74	1,003,440	7.57	-	115,480 11.51
存入保證金	1,118,920	8.74	1,003,440	7.57	-	115,480 11.51
淨資產	8,329,735	65.08	8,715,126	65.71	-	385,391 - 4.42
淨資產	8,329,735	65.08	8,715,126	65.71	-	385,391 - 4.42
淨資產	8,329,735	65.08	8,715,126	65.71	-	385,391 - 4.42
累積餘額	8,329,735	65.08	8,715,126	65.71	-	385,391 - 4.42
合 計	12,800,000	100.00	13,262,688	100.00	-	462,688 - 3.49

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—臺南市七股區龍山國民小學

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	26,228,130	100.00	24,093,859	100.00	2,134,271	8.86
財產收益	1,315,702	5.02	1,956,990	8.12	-641,288	-32.77
財產孳息收入	97,856	0.37	64,674	0.27	33,182	51.31
廢舊物品售價收入	3,524	0.01	510	0.00	3,014	590.98
財產交易利益	4,550	0.02	1,250	0.01	3,300	264.00
其他財產收入	1,209,772	4.61	1,890,556	7.85	-680,784	-36.01
政府撥入收入	24,541,801	93.57	22,026,107	91.42	2,515,694	11.42
公庫撥款收入	24,073,440	91.78	21,322,677	88.50	2,750,763	12.90
政府其他撥入收入	468,361	1.79	703,430	2.92	-235,069	-33.42
其他收入	370,627	1.41	110,762	0.46	259,865	234.62
受贈收入	155,627	0.59	88,050	0.37	67,577	76.75
雜項收入	215,000	0.82	22,712	0.09	192,288	846.64
支出	26,613,521	101.47	25,044,928	103.95	1,568,593	6.26
人事支出	23,027,763	87.80	21,939,722	91.06	1,088,041	4.96
人事支出	23,027,763	87.80	21,939,722	91.06	1,088,041	4.96
業務支出	1,288,934	4.91	1,323,729	5.49	-34,795	-2.63
業務支出	1,288,934	4.91	1,323,729	5.49	-34,795	-2.63
財產損失	4,153	0.02	-	0.00	4,153	
財產交易損失	4,153	0.02	-	0.00	4,153	
折舊、折耗及攤銷	2,292,671	8.74	1,781,477	7.39	511,194	28.69
固定資產折舊	2,292,671	8.74	1,769,744	7.35	522,927	29.55
無形資產攤銷	-	0.00	11,733	0.05	-11,733	-100.00
本期賸餘(短絀)	-385,391	-1.47	951,069	-3.95	565,678	-59.48
期初淨資產	8,715,126	33.23	9,666,195	40.12	-951,069	-9.84
期末淨資產	8,329,735	31.76	8,715,126	36.17	-385,391	-4.42

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

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區龍山國民小學
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)	-385,391
8002 調整非現金項目	912,961
81 業務活動之淨現金流入(流出)	527,570
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	343,846
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-315,523
83 投資活動之淨現金流入(流出)	28,323
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	203,358
8404 減少短期債務及其他負債	-87,878
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	115,480
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	671,373
87 期初現金及約當現金	5,462,980
88 期末現金及約當現金	6,134,353

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-127,907元;增加應付代管資產127,907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—臺南市七股區龍山國民小學

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	24,862,731	1,365,399	26,228,130	收入
財產收入	105,930	1,209,772	1,315,702	財產收益
政府撥入收入	24,541,801	-	24,541,801	政府撥入收入
其他收入	215,000	155,627	370,627	其他收入
基金用途	24,329,497	2,284,024	26,613,521	支出
用人費用	23,027,763	-	23,027,763	人事支出
服務費用	1,169,512	119,422	1,288,934	業務支出
材料及用品費	74,016	74,016	-	
租金、償債、利息及相關手續費	28,400	28,400	-	
稅捐及規費(強制費)	1,006	1,006	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	16,000	16,000	-	
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	12,800	4,153	4,153	財產損失
		12,800	-	
		2,292,671	2,292,671	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	533,234	918,625	385,391	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,142,374	7,572,752	8,715,126	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	1,675,608	6,654,127	8,329,735	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數1,209,772元，主要係上級代收代付補助購置財產增加。
2. 其他收入：調整數155,627元，主要係永陽能源國際有限公司捐贈電視機及補登以前年度樂福社會福利慈善事業基金會捐贈電腦。
3. 服務費用/業務支出：調整數119,422元係<材料及用品費>74,016+<租金、償債、利息及相關手續費>28,400+<稅捐及規費(強制費)>1,006+<會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費>16,000之調整數合計。
4. 財產損失：調整數4,153元，主要係財產報廢殘值。
5. 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12,800元係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,292,671元係財產折舊。

主辦會計人員：吳憶珊



基金主持人：陳鴻銘

