

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)

臺南市鹽水區仁光國民小學編

臺南市地方教育發展基金113年度附屬單位決算
目 次

甲、總說明	第	1-4	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表	第	5	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表	第	6	頁
2、基金用途明細表	第	7-11	頁
3、資本資產明細表	第	12-13	頁
4、長期負債明細表	第	14-15	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	16	頁
6、員工人數彙計表	第	17	頁
7、用人費用彙計表	第	18-19	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	20	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	21	頁
10、各項費用彙計表	第	22	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	23	頁
丙、會計報表			
1、平衡表	第	24-25	頁
2、收入支出表	第	26	頁
3、現金流量表	第	27	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表	第	28	頁

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國113年度

一、業務計畫實施績效

本年度本校辦理國民教育業務計畫、一般行政管理業務計畫、建築及設備業務計畫，本年度法定預算數23,734,000元，決算數28,121,400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48人；附設幼兒園1班，學生人數11人。

113學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數44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26,238,976元，較本年度法定預算數21,973,000元，增加4,265,976元，計減少增加19.41%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算所致。

(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1,810,424元，較本年度法定預算數1,689,000元，增加121,424元，計增加7.19%。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，增進教學品質等。本年度決算數72,000元，本年度法定預算數72,000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28,253,021元，較法定預算數23,498,000元，增加4,755,021元，計增加20.24%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數7,200元，較法定預算數0元，增加7,200元。主要係因：地震預警系統場地使用費，依實際數繳庫所致。
2. 財產處分收入：決算數5,422元，較法定預算數0元，增加5,422元。主要係因：出售報廢財產收入，依實際數繳庫所致。
3. 利息收入：決算數1,913元，較法定預算數1,000元，增加913元，計增加91.30%。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26,132,157元，較法定預算數23,483,000元，增加2,649,157元，計增加11.28%。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、三節慰問金、推展傳統藝術教育等補助款所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

5. 政府其他撥入收入：決算數2,094,930元，較法定預算數0元，增加2,094,930元。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11,399元，較法定預算數12,000元，減少601元，計減少5.01%。主要係因：幼兒園雜費收入，依實際數繳庫所致。
7. 雜項收入：決算數0元，較法定預算數2,000元，減少2,000元，計減少100.00%。主要係因：資源回收不如預期所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數28,121,400元，較法定預算數23,734,000元，增加4,387,400元，計增加18.49%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數26,238,976元，較法定預算數21,973,000元，增加4,265,976元，計增加19.41%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數1,810,424元，較法定預算數1,689,000元，增加121,424元，計增加7.19%。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72,000元，法定預算數72,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀236,000元，本年度決算賸餘數131,621元，賸餘原因：用人費用結餘款及業務費摺節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入352,375元。
- (二)投資活動之淨現金流出131,801元。
- (三)籌資活動之淨現金流出11,000元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增209,574元。
 期初現金及約當現金3,786,466元。
 期末現金及約當現金3,996,040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	3,996,040	3,786,466	5.53
預付費用	68,152	280,482	-75.70
土地改良物	575,317	189,145	204.17
房屋建築及設備	7,491,852	6,854,121	9.30
機械及設備	2,138,677	2,359,362	-9.35

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國113年度

交通及運輸設備	134,622	171,437	-21.47
雜項設備	1,109,354	1,239,861	-10.53
暫付及待結轉帳項	62,559	2,758	2,168.27
代管資產	40,775,982	41,100,408	-0.79
應付代管資產	-40,775,982	-41,100,408	-0.79
資產合計	15,576,573	14,883,632	4.66

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每班1.65名薪資等計畫款項撥入辦理預付轉正所致。
2. 土地改良物：主要增加係PU跑道整建工程所致。
3. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊所致。
4. 雜項設備：主要減少係報廢瓦斯遮斷系統及提列折舊所致。
5. 暫付及待結轉帳項：主要增加係幼兒園課後留園鐘點費不足款採預支方式辦理。

(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	2,887,728	2,757,543	-2.03
應付費用	184,501	378,262	-51.22
存入保證金	96,575	107,575	-10.23
負債合計	3,168,804	3,243,380	-2.30

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要減少係112學年度教師兼行政人員未休假加班費及休假補助費於本年度發放所致。
2. 存入保證金：主要減少係退還到期保固保證金所致。

(三)淨資產為累積餘額12,407,769元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數26,238,976元，較預算數21,973,000元，增加4,265,976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。
2. 一般行政管理計畫決算數1,810,424元，較預算數1,689,000元，增加121,424元，係退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、子女教育補助等計畫，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。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國113年度

(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—臺南市鹽水區仁光國民小學

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	23,498,000	100.00	28,253,021	100.00	4,755,021	20.24	26,183,438	100.00
43 勞務收入			7,200	0.03	7,200	0.00	7,200	0.03
431 服務收入			7,200	0.03	7,200		7,200	0.03
45 財產收入	1,000	0.00	7,335	0.03	6,335	633.50	10,681	0.04
451 財產處分收入			5,422	0.02	5,422		9,235	0.04
454 利息收入	1,000	0.00	1,913	0.01	913	91.30	1,446	0.01
46 政府撥入收入	23,483,000	99.94	28,227,087	99.91	4,744,087	20.20	26,128,613	99.79
462 公庫撥款收入	23,483,000	99.94	26,132,157	92.49	2,649,157	11.28	23,927,695	91.38
46Y 政府其他撥入收入			2,094,930	7.41	2,094,930		2,200,918	8.41
4S 教學收入	12,000	0.05	11,399	0.04	-601	-5.01	11,484	0.04
4S1 學雜費收入	12,000	0.05	11,399	0.04	-601	-5.01	11,484	0.04
4Y 其他收入	2,000	0.01			-2,000	-100.00	25,460	0.10
4YY 雜項收入	2,000	0.01			-2,000	-100.00	25,460	0.10
5 基金用途	23,734,000	101.00	28,121,400	99.53	4,387,400	18.49	26,990,995	103.08
53 國民教育計畫	21,973,000	93.51	26,238,976	92.87	4,265,976	19.41	25,095,983	95.85
5L 一般行政管理計畫	1,689,000	7.19	1,810,424	6.41	121,424	7.19	1,871,012	7.15
5M 建築及設備計畫	72,000	0.31	72,000	0.25		0.00	24,000	0.09
購建固定資產	72,000	0.31	72,000	0.25			24,000	0.09
本期賸餘 (短絀)	-236,000		131,621		367,621	-155.77	-807,557	
期初基金餘額	1,318,000		826,326		-491,674	-37.30	1,633,883	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,082,000		957,947		-124,053	-11.47	826,326	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區仁光國民小學

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	23,498,000	28,253,021	4,755,021	20.24	
43 勞務收入		7,200	7,200	0.00	
431服務收入		7,200	7,200	0.00	係地震預警系統場地使用費，依實際數繳庫所致。
45 財產收入	1,000	7,335	6,335	633.50	
451財產處分收入		5,422	5,422	0.00	係出售報廢財產收入，依實際數繳庫所致。
454利息收入	1,000	1,913	913	91.30	係各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	23,483,000	28,227,087	4,744,087	20.20	
462公庫撥款收入	23,483,000	26,132,157	2,649,157	11.28	係人事費不足，依超支併決算辦理。
46Y政府其他撥入收入		2,094,930	2,094,930	0.00	係國小兼任及代課教師鐘點費調增差額，依超支併決算辦理。
4S 教學收入	12,000	11,399	-601	-5.01	
4S1學雜費收入	12,000	11,399	-601	-5.01	係幼兒園雜費收入，依實際數繳庫所致。
4Y 其他收入	2,000		-2,000	-100.00	
4YY雜項收入	2,000		-2,000	-100.00	係資源回收不如預期所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區仁光國民小學

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	23,734,000	28,121,400	4,387,400	18.49	
53 國民教育計畫	21,973,000	26,238,976	4,265,976	19.41	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)等超支併決算所致。
532 國民小學教育	21,973,000	26,238,976	4,265,976	19.41	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		72,000	72,000		
1 用人費用		72,000	72,000		
11 正式員額薪資		72,000	72,000		
113 職員薪金		72,000	72,000		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		24,704	24,704		
1 用人費用		24,704	24,704		
12 聘僱及兼職人員薪資		24,306	24,306		
124 兼職人員酬金		24,306	24,306		
18 福利費		398	398		
181 分擔員工保險費		398	398		
53210304 國小合理教師員額編制		630,620	630,620		
1 用人費用		630,620	630,620		
11 正式員額薪資		477,453	477,453		
113 職員薪金		477,453	477,453		
15 獎金		58,716	58,716		
152 年終獎金		58,716	58,716		
16 退休及卹償金		28,886	28,886		
161 職員退休及離職金		28,886	28,886		
18 福利費		65,565	65,565		
181 分擔員工保險費		65,565	65,565		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		1,192,430	1,192,430		
1 用人費用		1,192,430	1,192,430		
11 正式員額薪資		819,813	819,813		
113 職員薪金		819,813	819,813		
12 聘僱及兼職人員薪資		94,752	94,752		
124 兼職人員酬金		94,752	94,752		
15 獎金		82,905	82,905		
152 年終獎金		82,905	82,905		
16 退休及卹償金		105,069	105,069		
161 職員退休及離職金		105,069	105,069		

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區仁光國民小學

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	%	
18 福利費		89,891	89,891		
181 分擔員工保險費		89,891	89,891		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		61,920	61,920		
1 用人費用		61,920	61,920		
12 聘僱及兼職人員薪資		61,920	61,920		
124 兼職人員酬金		61,920	61,920		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		23,300	23,300		
1 用人費用		23,300	23,300		
11 正式員額薪資		23,300	23,300		
113 職員薪金		23,300	23,300		
53210403 國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費-中央補助		1,032,289	1,032,289		
1 用人費用		1,030,499	1,030,499		
11 正式員額薪資		811,364	811,364		
113 職員薪金		811,364	811,364		
15 獎金		59,607	59,607		
152 年終獎金		59,607	59,607		
16 退休及卹償金		48,370	48,370		
161 職員退休及離職金		48,370	48,370		
18 福利費		111,158	111,158		
181 分擔員工保險費		111,158	111,158		
2 服務費用		1,790	1,790		
27 一般服務費		1,790	1,790		
27F 體育活動費		1,790	1,790		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		9,400	9,400		
1 用人費用		9,400	9,400		
11 正式員額薪資		9,400	9,400		
113 職員薪金		9,400	9,400		
53220000 各校經常門分支計畫	21,973,000	23,172,313	1,199,313	5.46	
1 用人費用	20,474,000	21,903,013	1,429,013	6.98	
11 正式員額薪資	13,730,000	14,353,133	623,133	4.54	
113 職員薪金	13,730,000	14,353,133	623,133	4.54	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：係新進教師俸點較高所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	107,000	338,456	231,456	216.31	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區仁光國民小學
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	107,000	338,456	231,456	216.31	
13 加（夜）班費	310,000	331,760	21,760	7.02	
131 延長工時加班費		89,232	89,232		
134 未休假加班費	310,000	242,528	-67,472	-21.77	
15 獎金	3,369,000	3,731,072	362,072	10.75	
151 考績獎金	1,653,000	1,936,930	283,930	17.18	
152 年終獎金	1,716,000	1,794,142	78,142	4.55	
16 退休及卹償金	1,546,000	1,593,672	47,672	3.08	
161 職員退休及離職金	1,546,000	1,593,672	47,672	3.08	
18 福利費	1,412,000	1,554,920	142,920	10.12	
181 分擔員工保險費	1,184,000	1,345,270	161,270	13.62	
183 傷病醫藥費	46,000	28,000	-18,000	-39.13	
18Y 其他福利費	182,000	181,650	-350	-0.19	
2 服務費用	1,381,000	1,132,354	-248,646	-18.00	
21 水電費	218,000	122,903	-95,097	-43.62	
212 工作場所電費	190,000	115,612	-74,388	-39.15	
214 工作場所水費	28,000	7,291	-20,709	-73.96	
22 郵電費	65,000	26,820	-38,180	-58.74	
221 郵費	3,000	1,953	-1,047	-34.90	
222 電話費	32,000	24,867	-7,133	-22.29	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	42,000	43,812	1,812	4.31	
231 國內旅費	42,000	43,812	1,812	4.31	
24 印刷裝訂與廣告費	16,000		-16,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	16,000		-16,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	236,000	146,076	-89,924	-38.10	
252 一般房屋修護費	124,000	109,520	-14,480	-11.68	
254 其他建築修護費	5,000		-5,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	50,000	14,380	-35,620	-71.24	
256 交通及運輸設備修護費		2,500	2,500		
257 雜項設備修護費	57,000	19,676	-37,324	-65.48	
26 保險費	2,000		-2,000	-100.00	
26Y 其他保險費	2,000		-2,000	-100.00	
27 一般服務費	712,000	692,257	-19,743	-2.77	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000		-1,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區仁光國民小學

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	%	
277 代理(辦)費	30,000	27,841	-2,159	-7.20	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422,586元(不含機械保全12,000元)，內容：校園安全及維護人力1名。
279 外包費	449,000	434,586	-14,414	-3.21	
27D 計時與計件人員酬金	216,000	216,000			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216,000元，決算數216,000元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	16,000	13,830	-2,170	-13.56	
28 專業服務費	18,000	28,486	10,486	58.26	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	9,000	5,500	-3,500	-38.89	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	19,486	13,486	224.77	
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,500	500	16.67	
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	62,000	97,726	35,726	57.62	
31 使用材料費	2,000	2,245	245	12.25	
312 燃料	2,000	2,245	245	12.25	
32 用品消耗	60,000	95,481	35,481	59.14	
321 辦公(事務)用品	31,000	75,381	44,381	143.16	
322 報章雜誌	4,000		-4,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	2,000	16,528	14,528	726.40	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	3,000	3,572	572	19.07	
32Y 其他用品消耗	20,000		-20,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	46,000	38,220	-7,780	-16.91	
45 雜項設備租金	46,000	38,220	-7,780	-16.91	
451 雜項設備租金	46,000	38,220	-7,780	-16.91	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,000	1,000	-9,000	-90.00	
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	9,000		-9,000	-100.00	
751 技能競賽	9,000		-9,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區仁光國民小學
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	%	
53221601 推展傳統藝術教育		20,000	20,000		
3 材料及用品費		20,000	20,000		
32 用品消耗		20,000	20,000		
321 辦公（事務）用品		20,000	20,000		
5L 一般行政管理計畫	1,689,000	1,810,424	121,424	7.19	5L一般行政管理計畫增加原因：係統籌支撥經費。
5L1 行政管理及推展	1,689,000	1,810,424	121,424	7.19	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	1,689,000	1,739,968	50,968	3.02	
1 用人費用	1,689,000	1,739,968	50,968	3.02	
16 退休及卹償金	1,689,000	1,739,968	50,968	3.02	
161 職員退休及離職金	1,689,000	1,739,968	50,968	3.02	
5L100400 調整待遇及其他經費		70,456	70,456		
1 用人費用		70,456	70,456		
18 福利費		70,456	70,456		
181 分擔員工保險費		1,456	1,456		
18Y 其他福利費		69,000	69,000		
5M 建築及設備計畫	72,000	72,000			
5M4 其他設備	72,000	72,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	72,000	72,000			
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	72,000	72,000			
51 購建固定資產	72,000	72,000			
514 購置機械及設備	72,000	72,000			

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	22,142,555	11,328,629	72,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	3,249,277	3,060,132	
房屋及建築	9,972,510	3,118,389	
機械及設備	4,739,500	2,380,138	72,000
交通及運輸設備	353,800	182,363	
雜項設備	3,827,468	2,587,607	
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:增加原因係PU跑道整建工程。
 2.房屋及建築:增加原因係圖書室櫃體更新工程等。
 3.機械及設備:增加原因係價購電腦.馬達.電力設備等，減少原因係電腦報廢。
 4.雜項設備:增加原因係價購教具櫃等，減少原因係瓦斯遮斷系統報廢。

臺南市鹽水區仁光國民小學

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		
4,204,961		60,298	3,508,767	11,449,822
1,828,297			1,442,125	575,317
1,623,030			985,299	7,491,852
456,634		30,298	647,021	2,138,677
			36,815	134,622
297,000		30,000	397,507	1,109,354

註：

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：

臺南市鹽水區仁光國民小學

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—臺南市鹽水區仁光國民小學

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		72,000			72,000	72,000		
機械及設備		72,000			72,000	72,000		
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								
雜項設備								
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		72,000			72,000	72,000		

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—臺南市鹽水區仁光國民小學

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	16	19	3	教師14人，公務人員3人，教保員1人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係提高國小教師員額編制至每班1.65名教師1人、國小合理教師員額編制1人及幼兒園依法改制增置教保員1人(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11月6日南市教課(二)字第1132323198號函、核准文號：113年9月4日南市教特(一)字第1131151329號函)。
職員	16	19	3	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	
合 計	16	20	4	

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—臺南市鹽水區仁光國民小學
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	13,730,000		310,000		3,369,000	1,546,000		1,412,000		20,367,000	107,000	20,474,000
正式人員	13,730,000		310,000		3,369,000	1,546,000		1,412,000		20,367,000		20,367,000
兼任人員											107,000	107,000
一般行政管理計畫						1,689,000				1,689,000		1,689,000
正式人員						1,689,000				1,689,000		1,689,000
其他人員						1,689,000				1,689,000		1,689,000
合 計	13,730,000		310,000		3,369,000	3,235,000		1,412,000		22,056,000	107,000	22,163,000

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422,586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1,653,000元，決算數1,936,930元，內容：教職員考績獎金決算人數15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1,716,000元，決算數1,995,370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—臺南市鹽水區仁光國民小學
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
16,566,463		331,760		3,932,300	1,775,997		1,821,932		24,428,452	519,434	24,947,886
16,566,463		331,760		3,932,300	1,762,789		1,799,858		24,393,170		24,393,170
					13,208		22,074		35,282	519,434	554,716
					1,739,968		70,456		1,810,424		1,810,424
							70,456		70,456		70,456
					1,739,968				1,739,968		1,739,968
16,566,463		331,760		3,932,300	3,515,965		1,892,388		26,238,876	519,434	26,758,310

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區仁光國民小學

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—臺南市鹽水區仁光國民小學
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			23,734,000		28,121,400		4,387,400	18.49	係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算所致。
國民教育計畫			21,973,000		26,238,976		4,265,976	19.41	
一般行政管理計畫			1,689,000		1,810,424		121,424	7.19	
建築及設備計畫			72,000		72,000		0	0.00	

臺南市地方教育發展基金－臺南市鹽水區仁光國民小學
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	22,163,000	26,758,310	4,595,310	20.73
11 正式員額薪資	13,730,000	16,566,463	2,836,463	20.66
12 聘僱及兼職人員薪資	107,000	519,434	412,434	385.45
13 加(夜)班費	310,000	331,760	21,760	7.02
15 獎金	3,369,000	3,932,300	563,300	16.72
16 退休及卹償金	3,235,000	3,515,965	280,965	8.69
18 福利費	1,412,000	1,892,388	480,388	34.02
2 服務費用	1,381,000	1,134,144	-246,856	-17.88
21 水電費	218,000	122,903	-95,097	-43.62
22 郵電費	65,000	26,820	-38,180	-58.74
23 旅運費	42,000	43,812	1,812	4.31
24 印刷裝訂與廣告費	16,000	0	-16,000	-100.00
25 修理保養及保固費	236,000	146,076	-89,924	-38.10
26 保險費	2,000	0	-2,000	-100.00
27 一般服務費	712,000	694,047	-17,953	-2.52
28 專業服務費	18,000	28,486	10,486	58.26
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	62,000	117,726	55,726	89.88
31 使用材料費	2,000	2,245	245	12.25
32 用品消耗	60,000	115,481	55,481	92.47
4 租金、償債、利息及相關手續費	46,000	38,220	-7,780	-16.91
45 雜項設備租金	46,000	38,220	-7,780	-16.91
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	72,000	72,000	0	0.00
51 購建固定資產	72,000	72,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,000	1,000	-9,000	-90.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	9,000	0	-9,000	-100.00
合 計	23,734,000	28,121,400	4,387,400	18.49

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區仁光國民小學
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	225,000	221,500	-3,500	-1.56	
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	9,000	5,500	-3,500	-38.89	

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	15,576,573	100.00	14,883,632	100.00	692,941	4.66
流動資產	4,064,192	26.09	4,066,948	27.32	-2,756	-0.07
現金	3,996,040	25.65	3,786,466	25.44	209,574	5.53
銀行存款	3,996,040	25.65	3,786,466	25.44	209,574	5.53
預付款項	68,152	0.44	280,482	1.88	-212,330	-75.70
預付費用	68,152	0.44	280,482	1.88	-212,330	-75.70
固定資產	11,449,822	73.51	10,813,926	72.66	635,896	5.88
土地改良物	575,317	3.69	189,145	1.27	386,172	204.17
土地改良物	5,077,574	32.60	3,249,277	21.83	1,828,297	56.27
累計折舊-土地改良物	-4,502,257	-28.90	-3,060,132	-20.56	-1,442,125	-47.13
房屋建築及設備	7,491,852	48.10	6,854,121	46.05	637,731	9.30
房屋建築及設備	11,595,540	74.44	9,972,510	67.00	1,623,030	16.28
累計折舊-房屋建築及設備	-4,103,688	-26.35	-3,118,389	-20.95	-985,299	-31.60
機械及設備	2,138,677	13.73	2,359,362	15.85	-220,685	-9.35
機械及設備	5,165,836	33.16	4,739,500	31.84	426,336	9.00
累計折舊-機械及設備	-3,027,159	-19.43	-2,380,138	-15.99	-647,021	-27.18
交通及運輸設備	134,622	0.86	171,437	1.15	-36,815	-21.47
交通及運輸設備	353,800	2.27	353,800	2.38	-	-
累計折舊-交通及運輸設備	-219,178	-1.41	-182,363	-1.23	-36,815	-20.19
雜項設備	1,109,354	7.12	1,239,861	8.33	-130,507	-10.53
雜項設備	4,094,468	26.29	3,827,468	25.72	267,000	6.98
累計折舊-雜項設備	-2,985,114	-19.16	-2,587,607	-17.39	-397,507	-15.36
其他資產	62,559	0.40	2,758	0.02	59,801	2,168.27
什項資產	62,559	0.40	2,758	0.02	59,801	2,168.27
暫付及待結轉帳項	62,559	0.40	2,758	0.02	59,801	2,168.27
代管資產	40,775,982	261.78	41,100,408	276.15	-324,426	-0.79
應付代管資產	-40,775,982	-261.78	-41,100,408	-276.15	324,426	0.79
合計	15,576,573	100.00	14,883,632	100.00	692,941	4.66

信託代理與保證資產

-

保證品

-

註：1. 經管珍貴動產、不動產：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—臺南市鹽水區仁光國民小學

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	3,168,804	20.34	3,243,380	21.79	- 74,576	- 2.30
流動負債	3,072,229	19.72	3,135,805	21.07	- 63,576	- 2.03
應付款項	3,072,229	19.72	3,135,805	21.07	- 63,576	- 2.03
應付代收款	2,887,728	18.54	2,757,543	18.53	130,185	4.72
應付費用	184,501	1.18	378,262	2.54	- 193,761	- 51.22
其他負債	96,575	0.62	107,575	0.72	- 11,000	- 10.23
什項負債	96,575	0.62	107,575	0.72	- 11,000	- 10.23
存入保證金	96,575	0.62	107,575	0.72	- 11,000	- 10.23
淨資產	12,407,769	79.66	11,640,252	78.21	767,517	6.59
淨資產	12,407,769	79.66	11,640,252	78.21	767,517	6.59
淨資產	12,407,769	79.66	11,640,252	78.21	767,517	6.59
累積餘額	12,407,769	79.66	11,640,252	78.21	767,517	6.59
合 計	15,576,573	100.00	14,883,632	100.00	692,941	4.66

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—臺南市鹽水區仁光國民小學
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	32,385,982	100.00	27,884,712	100.00	4,501,270	16.14
勞務收入	7,200	0.02	7,200	0.03	-	0.00
服務收入	7,200	0.02	7,200	0.03	-	0.00
財產收益	4,140,296	12.78	1,711,955	6.14	2,428,341	141.85
財產孳息收入	1,913	0.01	1,446	0.01	467	32.30
廢舊物品售價收入	5,422	0.02	9,235	0.03	-3,813	-41.29
其他財產收入	4,132,961	12.76	1,701,274	6.10	2,431,687	142.93
政府撥入收入	28,227,087	87.16	26,128,613	93.70	2,098,474	8.03
公庫撥款收入	26,132,157	80.69	23,927,695	85.81	2,204,462	9.21
政府其他撥入收入	2,094,930	6.47	2,200,918	7.89	-105,988	-4.82
教學收入	11,399	0.04	11,484	0.04	-85	-0.74
學雜費收入	11,399	0.04	11,484	0.04	-85	-0.74
其他收入	-	0.00	25,460	0.09	-25,460	-100.00
雜項收入	-	0.00	25,460	0.09	-25,460	-100.00
支出	31,618,465	97.63	28,399,348	101.85	3,219,117	11.34
人事支出	26,758,310	82.62	25,552,023	91.63	1,206,287	4.72
人事支出	26,758,310	82.62	25,552,023	91.63	1,206,287	4.72
業務支出	1,291,090	3.99	1,414,972	5.07	-123,882	-8.76
業務支出	1,291,090	3.99	1,414,972	5.07	-123,882	-8.76
財產損失	602	0.00	1,096	0.00	-494	-45.07
財產交易損失	602	0.00	1,096	0.00	-494	-45.07
折舊、折耗及攤銷	3,568,463	11.02	1,431,257	5.13	2,137,206	149.32
固定資產折舊	3,568,463	11.02	1,431,257	5.13	2,137,206	149.32
本期賸餘(短絀)	767,517	2.37	514,636	-1.85	1,282,153	-249.14
期初淨資產	11,640,252	35.94	12,154,888	43.59	-514,636	-4.23
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
期末淨資產	12,407,769	38.31	11,640,252	41.74	767,517	6.59

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—臺南市鹽水區仁光國民小學

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)	767,517
8002 調整非現金項目	-415,142
81 業務活動之淨現金流入(流出)	352,375
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	729,275
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-861,076
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-131,801
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	278,000
8404 減少短期債務及其他負債	-289,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-11,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	209,574
87 期初現金及約當現金	3,786,466
88 期末現金及約當現金	3,996,040

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+324,426元;減少應付代管資產-324,426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—臺南市鹽水區仁光國民小學
 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	28,253,021	4,132,961	32,385,982	收入
勞務收入	7,200	-	7,200	勞務收入
財產收入	7,335	4,132,961	4,140,296	財產收益
政府撥入收入	28,227,087	-	28,227,087	政府撥入收入
教學收入	11,399	-	11,399	教學收入
基金用途	28,121,400	3,497,065	31,618,465	支出
用人費用	26,758,310	-	26,758,310	人事支出
服務費用	1,134,144	156,946	1,291,090	業務支出
材料及用品費	117,726	-	-	
租金、償債、利息及相關手續費	38,220	-	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	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	72,000	-	602	財產損失
		3,568,463	3,568,463	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	131,621	635,896	767,517	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	826,326	10,813,926	11,640,252	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	957,947	11,449,822	12,407,769	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數4,132,961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156,946元係〈材料及用品費〉117,726+〈租金、償債、利息及相關手續費〉38,220+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉1,000之調整數合計。
3. 財產損失：調整數602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72,000元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數3,568,463元係財產折舊。

主辦會計人員：林慈雅 

基金主持人：吳永清 