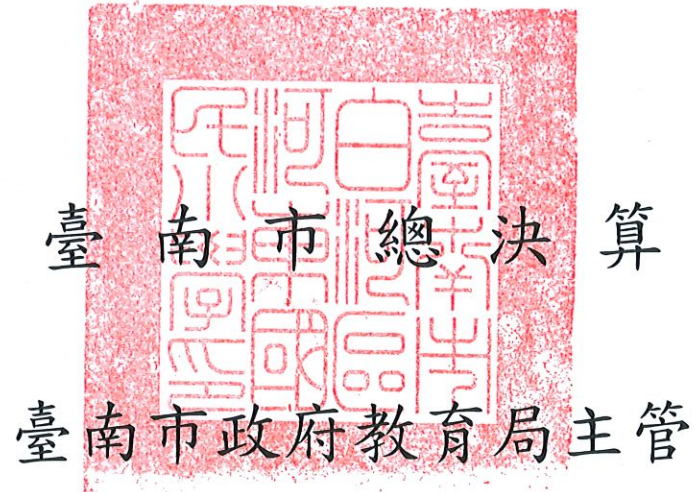


中華民國113年度
(113年1月1日至113年12月31日)



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)

臺南市白河區河東國民小學編

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36,847,000元，決算數40,694,133元。

(一)國民教育業務計畫：

112學年度下學期，實際招收普通班10班，學生人數57人；附設幼兒園1班，學生人數18人。

113學年度上學期，實際招收普通班10班，學生人數52人；附設幼兒園1班，學生人數17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37,255,143元，較本年度法定預算數33,736,000元，增加3,519,143元，計增加10.43%，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3,179,742元，較本年度法定預算數2,759,000元，增加420,742元，計增加15.25%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、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。本年度決算數259,248元，較本年度法定預算數352,000元，減少92,752元，計減少26.35%，主要係因：回收室屋頂整建工程款，依實際發包金額結算所致。

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41,153,949元，較法定預算數36,335,000元，增加4,818,949元，計增加13.26%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數2,000元，較法定預算數0元，增加2,000元。主要係因：場地使用費收入，依實際數繳庫。
2. 財產處分收入：決算數1,912元，較法定預算數0元，增加1,912元。主要係因：出售廢舊物資收入，依實際數繳庫。
3. 租金收入：決算數133,404元，較法定預算數38,000元，增加95,404元，計增加251.06%。主要係因：太陽能標租案租金收入，依實際數繳庫。
4. 利息收入：決算數7,034元，較法定預算數1,000元，增加6,034元，計增加603.40%。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37,324,818元，較法定預算數36,272,000元，增加1,052,818元，計增加2.90%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、撫慰金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、特教學生助理人員、推展傳統藝術教育等補助款所致。
6. 政府其他撥入收入：決算數3,663,474元，較法定預算數0元，增加3,663,474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)、國民小學充實行政人力計畫、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17,220元，較法定預算數19,000元，減少1,780元，計減少9.37%。主要係因：幼兒園雜費收入，依實際數繳庫。
8. 雜項收入：決算數4,087元，較法定預算數5,000元，減少913元，計減少18.26%。主要係因：資源回收收入，依實際數繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數40,694,133元，較法定預算數36,847,000元，增加3,847,133元，計增加10.44%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數37,255,143元，較法定預算數33,736,000元，增加3,519,143元，計增加10.43%。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3,179,742元，較法定預算數2,759,000元，增加420,742元，計增加15.25%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、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259,248元，較法定預算數352,000元，減少92,752元，計減少26.35%。主要係因：回收室屋頂整建工程款，依實際發包金額結算所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀512,000元，本年度決算賸餘數459,816元，賸餘原因：用人費用因新進教師俸點較低，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402,046元。
- (二)投資活動之淨現金流出327,390元。
- (三)籌資活動之淨現金流出6,360元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增68,296元。
期初現金及約當現金10,239,867元。
期末現金及約當現金10,308,163元。

四、資產負債情況

(一)資產部分：

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	比較增減% (1)-(2)/(2)
銀行存款	10,308,163	10,239,867	0.67
預付費用	175,418	531,983	-67.03
土地	66,324,042	66,324,042	0.00
土地改良物	6,515,226	6,006,778	8.46
房屋建築及設備	7,086,455	7,466,928	-5.10
機械及設備	4,421,566	4,692,228	-5.77
交通及運輸設備	213,083	246,628	-13.60
雜項設備	1,491,360	1,624,597	-8.20
暫付及待結轉帳項	68,142	0	-
代管資產	21,351,843	21,395,837	-0.21
應付代管資產	-21,351,843	-21,395,837	-0.21
資產合計	96,603,455	97,133,051	-0.55

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. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊所致。
3. 暫付及待結轉帳項：主要增加係暑期幼兒園課後延長照顧服務特教助理員等鐘點費不足款採預支方式辦理所致。

(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	5,468,376	5,900,780	-7.33
應付費用	337,684	578,863	-41.66
存入保證金	1,049,660	1,056,020	-0.60
負債合計	6,855,720	7,535,663	-9.02

上表金額變動達10%以上之說明：

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。

(三)淨資產為累積餘額89,747,735元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數37,255,143元，較預算數33,736,000元，增加3,519,143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。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國113年度

2. 一般行政管理計畫決算數3,179,742元，較預算數2,759,000元，增加420,742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、三節慰問金等，因未及於113年度編列預算，經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—臺南市白河區河東國民小學

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	36,335,000	100.00	41,153,949	100.00	4,818,949	13.26	39,353,536	100.00
43 勞務收入			2,000	0.00	2,000	0.00	500	0.00
431服務收入			2,000	0.00	2,000		500	0.00
45 財產收入	39,000	0.11	142,350	0.35	103,350	265.00	44,345	0.11
451財產處分收入			1,912	0.00	1,912		4,623	0.01
452租金收入	38,000	0.10	133,404	0.32	95,404	251.06	33,461	0.09
454利息收入	1,000	0.00	7,034	0.02	6,034	603.40	6,261	0.02
46 政府撥入收入	36,272,000	99.83	40,988,292	99.60	4,716,292	13.00	39,254,420	99.75
462公庫撥款收入	36,272,000	99.83	37,324,818	90.70	1,052,818	2.90	35,616,566	90.50
46Y政府其他撥入收入			3,663,474	8.90	3,663,474		3,637,854	9.24
4S 教學收入	19,000	0.05	17,220	0.04	-1,780	-9.37	19,370	0.05
4S1學雜費收入	19,000	0.05	17,220	0.04	-1,780	-9.37	19,370	0.05
4Y 其他收入	5,000	0.01	4,087	0.01	-913	-18.26	34,901	0.09
4YY雜項收入	5,000	0.01	4,087	0.01	-913	-18.26	34,901	0.09
5 基金用途	36,847,000	101.41	40,694,133	98.88	3,847,133	10.44	40,054,182	101.78
53 國民教育計畫	33,736,000	92.85	37,255,143	90.53	3,519,143	10.43	36,930,747	93.84
5L 一般行政管理計畫	2,759,000	7.59	3,179,742	7.73	420,742	15.25	2,887,316	7.34
5M 建築及設備計畫	352,000	0.97	259,248	0.63	-92,752	-26.35	236,119	0.60
購建固定資產	352,000	0.97	259,248	0.63	-92,752	-26.35	236,119	0.60
本期賸餘（短絀）	-512,000		459,816		971,816	-189.81	-700,646	
期初基金餘額	3,622,000		3,236,187		-385,813	-10.65	3,936,833	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,110,000		3,696,003		586,003	18.84	3,236,187	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市白河區河東國民小學
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	36,335,000	41,153,949	4,818,949	13.26	
43 勞務收入		2,000	2,000	0.00	
431服務收入		2,000	2,000	0.00	係場地使用費收入，依實際數繳庫。
45 財產收入	39,000	142,350	103,350	265.00	
451財產處分收入		1,912	1,912	0.00	係出售廢舊物資收入，依實際數繳庫。
452租金收入	38,000	133,404	95,404	251.06	係太陽能標租案租金收入，依實際數繳庫。
454利息收入	1,000	7,034	6,034	603.40	係利息收入較預期增加，依實際數繳庫。
46 政府撥入收入	36,272,000	40,988,292	4,716,292	13.00	
462公庫撥款收入	36,272,000	37,324,818	1,052,818	2.90	
46Y政府其他撥入收入		3,663,474	3,663,474	0.00	係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助款，超收支併決算所致。
4S 教學收入	19,000	17,220	-1,780	-9.37	
4S1學雜費收入	19,000	17,220	-1,780	-9.37	
4Y 其他收入	5,000	4,087	-913	-18.26	
4YY雜項收入	5,000	4,087	-913	-18.26	係資源回收收入，依實際數繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市白河區河東國民小學

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	36,847,000	40,694,133	3,847,133	10.44	
53 國民教育計畫	33,736,000	37,255,143	3,519,143	10.43	53國民教育計畫增加原因：係為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	33,736,000	37,255,143	3,519,143	10.43	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		125,097	125,097		
1 用人費用		125,097	125,097		
11 正式員額薪資		125,097	125,097		
113 職員薪金		125,097	125,097		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		19,212	19,212		
1 用人費用		19,212	19,212		
12 聘僱及兼職人員薪資		18,744	18,744		
124 兼職人員酬金		18,744	18,744		
18 福利費		468	468		
181 分擔員工保險費		468	468		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		600,308	600,308		
2 服務費用		600,308	600,308		
27 一般服務費		600,308	600,308		
27D 計時與計件人員酬金		600,308	600,308		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600,308元，內容：充實行政人力1名。
53210304 國小合理教師員額編制		809,608	809,608		
1 用人費用		809,608	809,608		
11 正式員額薪資		634,972	634,972		
113 職員薪金		634,972	634,972		
15 獎金		24,465	24,465		
152 年終獎金		24,465	24,465		
16 退休及卹償金		47,508	47,508		
161 職員退休及離職金		47,508	47,508		
18 福利費		102,663	102,663		
181 分擔員工保險費		102,663	102,663		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		2,303,527	2,303,527		
1 用人費用		2,303,527	2,303,527		
11 正式員額薪資		1,691,399	1,691,399		

臺南市地方教育發展基金—臺南市白河區河東國民小學

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	%	
113 職員薪金		1,691,399	1,691,399		
12 聘僱及兼職人員薪資		101,472	101,472		
124 兼職人員酬金		101,472	101,472		
15 獎金		165,810	165,810		
152 年終獎金		165,810	165,810		
16 退休及卹償金		187,698	187,698		
161 職員退休及離職金		187,698	187,698		
18 福利費		157,148	157,148		
181 分擔員工保險費		157,148	157,148		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		136,800	136,800		
1 用人費用		136,800	136,800		
12 聘僱及兼職人員薪資		136,800	136,800		
124 兼職人員酬金		136,800	136,800		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		19,300	19,300		
1 用人費用		19,300	19,300		
11 正式員額薪資		19,300	19,300		
113 職員薪金		19,300	19,300		
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		1,111,016	1,111,016		
1 用人費用		1,110,178	1,110,178		
11 正式員額薪資		878,035	878,035		
113 職員薪金		878,035	878,035		
15 獎金		67,641	67,641		
152 年終獎金		67,641	67,641		
16 退休及卹償金		50,692	50,692		
161 職員退休及離職金		50,692	50,692		
18 福利費		113,810	113,810		
181 分擔員工保險費		112,410	112,410		
183 傷病醫藥費		1,400	1,400		
2 服務費用		838	838		
27 一般服務費		838	838		
27F 體育活動費		838	838		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		46,400	46,400		
1 用人費用		46,400	46,400		
11 正式員額薪資		46,400	46,400		

臺南市地方教育發展基金—臺南市白河區河東國民小學

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	%	
113 職員薪金		46,400	46,400		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222,282元，內容：特教學生助理人員(學前)1名。
53210503 特教學生助理人員(學前)		222,282	222,282		
2 服務費用		222,282	222,282		
27 一般服務費		222,282	222,282		
27D 計時與計件人員酬金		222,282	222,282		
53220000 各校經常門分支計畫	33,736,000	31,825,593	-1,910,407	-5.66	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：係新進教師俸點較低所致。
1 用人費用	31,605,000	30,064,114	-1,540,886	-4.88	
11 正式員額薪資	21,877,000	19,996,834	-1,880,166	-8.59	
113 職員薪金	21,877,000	19,996,834	-1,880,166	-8.59	
12 聘僱及兼職人員薪資	164,000	613,294	449,294	273.96	
124 兼職人員酬金	164,000	613,294	449,294	273.96	
13 加(夜)班費	408,000	321,192	-86,808	-21.28	
134 未休假加班費	408,000	321,192	-86,808	-21.28	
15 獎金	4,587,000	4,772,464	185,464	4.04	
151 考績獎金	1,853,000	2,352,870	499,870	26.98	
152 年終獎金	2,734,000	2,419,594	-314,406	-11.50	
16 退休及卹償金	2,414,000	2,129,178	-284,822	-11.80	
161 職員退休及離職金	2,414,000	2,129,178	-284,822	-11.80	
18 福利費	2,155,000	2,231,152	76,152	3.53	
181 分擔員工保險費	1,873,000	1,922,936	49,936	2.67	
183 傷病醫藥費	19,000	32,500	13,500	71.05	
18Y 其他福利費	263,000	275,716	12,716	4.83	
2 服務費用	1,878,000	1,580,747	-297,253	-15.83	
21 水電費	383,000	198,824	-184,176	-48.09	
212 工作場所電費	353,000	184,242	-168,758	-47.81	
214 工作場所水費	30,000	14,582	-15,418	-51.39	
22 郵電費	109,000	31,278	-77,722	-71.30	
221 郵費	10,000	752	-9,248	-92.48	
222 電話費	38,000	28,422	-9,578	-25.21	
224 數據通信費	61,000	2,104	-58,896	-96.55	
23 旅運費	54,000	57,252	3,252	6.02	

臺南市地方教育發展基金—臺南市白河區河東國民小學

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	%	
231 國內旅費	54,000	57,252	3,252	6.02	
24 印刷裝訂與廣告費	2,000	24,861	22,861	1,143.05	
241 印刷及裝訂費	2,000	24,861	22,861	1,143.05	
25 修理保養及保固費	261,000	140,124	-120,876	-46.31	
251 土地改良物修護費		70,895	70,895		
252 一般房屋修護費	154,000	6,000	-148,000	-96.10	
255 機械及設備修護費	22,000	29,199	7,199	32.72	
256 交通及運輸設備修護費	10,000		-10,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	75,000	34,030	-40,970	-54.63	
27 一般服務費	987,000	1,028,074	41,074	4.16	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		1,320	1,320		
277 代理(辦)費	56,000	48,702	-7,298	-13.03	
279 外包費	474,000	515,000	41,000	8.65	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50,000元)，決算數491,000元(不含機械保全24,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草、校園環境整理等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	432,000	444,696	12,696	2.94	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432,000元，決算數444,696元，內容：臨時僱工4名。
27F 體育活動費	25,000	18,356	-6,644	-26.58	
28 專業服務費	10,000	28,334	18,334	183.34	
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	7,000	19,834	12,834	183.34	
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	193,000	130,164	-62,836	-32.56	
31 使用材料費	8,000	7,798	-202	-2.53	
312 燃料	8,000	7,798	-202	-2.53	
32 用品消耗	185,000	122,366	-62,634	-33.86	
321 辦公(事務)用品	90,000	85,903	-4,097	-4.55	
322 報章雜誌	5,000		-5,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市白河區河東國民小學

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	%	
323 農業與園藝用品及環境美化費	45,000	22,218	-22,782	-50.63	5L一般行政管理計畫增加原因：係統籌支撥經費。
328 醫療用品（非醫療院所使用）	15,000	5,520	-9,480	-63.20	
32Y 其他用品消耗	30,000	8,725	-21,275	-70.92	
4 租金、償債、利息及相關手續費	49,000	48,568	-432	-0.88	
41 地租及水租		168	168		
411 一般土地租金		168	168		
45 雜項設備租金	49,000	48,400	-600	-1.22	
451 雜項設備租金	49,000	48,400	-600	-1.22	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	2,000	-9,000	-81.82	
71 會費	4,000	2,000	-2,000	-50.00	
712 學術團體會費	2,000		-2,000	-100.00	
713 職業團體會費	2,000	2,000			
75 競賽及交流活動費	7,000		-7,000	-100.00	
751 技能競賽	7,000		-7,000	-100.00	
53221601 推展傳統藝術教育		36,000	36,000		
2 服務費用		36,000	36,000		
25 修理保養及保固費		3,146	3,146		
257 雜項設備修護費		3,146	3,146		
28 專業服務費		32,854	32,854		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		32,854	32,854		
5L 一般行政管理計畫	2,759,000	3,179,742	420,742	15.25	
5L1 行政管理及推展	2,759,000	3,179,742	420,742	15.25	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	2,759,000	2,913,542	154,542	5.60	
1 用人費用	2,747,000	2,901,542	154,542	5.63	
16 退休及卹償金	2,747,000	2,901,542	154,542	5.63	
161 職員退休及離職金	2,747,000	2,901,542	154,542	5.63	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	12,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000			
744 慰問、照護及濟助金	12,000	12,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		266,200	266,200		

臺南市地方教育發展基金—臺南市白河區河東國民小學

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	%	
1 用人費用		266,200	266,200		
18 福利費		266,200	266,200		
18Y 其他福利費		266,200	266,200		
5M 建築及設備計畫	352,000	259,248	-92,752	-26.35	5M建築及設備計畫減少原因：係回收室屋頂整建工程款，依實際發包金額結算所致。
5M2 營建及修建工程	231,000	138,301	-92,699	-40.13	
5M220000 由學校編列執行之營建及修繕工程	231,000	138,301	-92,699	-40.13	
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	231,000	138,301	-92,699	-40.13	
51 購建固定資產	231,000	138,301	-92,699	-40.13	
513 擴充改良房屋建築及設備	231,000	138,301	-92,699	-40.13	
5M4 其他設備	121,000	120,947	-53	-0.04	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	121,000	120,947	-53	-0.04	
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	121,000	120,947	-53	-0.04	
51 購建固定資產	121,000	120,947	-53	-0.04	
514 購置機械及設備	121,000	120,947	-53	-0.04	

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	113,753,082	27,391,881	352,000
非理財目的之長期投資			
土地	66,324,042		
土地改良物	9,154,288	3,147,510	
房屋及建築	23,768,063	16,301,135	231,000
機械及設備	9,274,541	4,582,313	121,000
交通及運輸設備	404,011	157,383	
雜項設備	4,828,137	3,203,540	
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：主要增加原因係購置人行步道等。
 2.房屋及建築：主要增加原因係購置回收室屋頂整建工程等。
 3.機械及設備：主要增加原因係購置VR頭戴式顯示器等；主要減少原因係報廢電腦顯示幕等。
 4.雜項設備：主要增加原因係購置教室櫥櫃。

臺南市白河區河東國民小學

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		
3,336,545	45,000	74,786	3,571,228	86,051,732
				66,324,042
1,717,383			1,208,935	6,515,226
212,326			592,799	7,086,455
1,028,836		74,786	1,224,712	4,421,566
			33,545	213,083
378,000			511,237	1,491,360

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：

臺南市白河區河東國民小學

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
	預算數	決算數	

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市白河區河東國民小學

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		231,000			231,000	138,301	-92,699	
房屋及建築		231,000			231,000	138,301	-92,699	
購建中固定資產								
機械及設備		121,000			121,000	120,947	-53	
機械及設備		121,000			121,000	120,947	-53	
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		352,000			352,000	259,248	-92,752	

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—臺南市白河區河東國民小學

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	25	27	2	教師20人，公務人員5人，教保員1人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係幼兒園依法改制增置教保員1人及幼兒園廚工1人(核准文號：核准文號：113年9月4日南市教特（一）字第1131151329號函)。
職員	25	27	2	
合 計	25	27	2	

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：特教學生助理員(含學前)1名、充實行政人力1名、臨時僱工4名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草、校園環境整理等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市白河區河東國民小學
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	21,877,000		408,000		4,587,000	2,414,000		2,155,000		31,441,000	164,000	31,605,000
正式人員	21,877,000		408,000		4,587,000	2,414,000		2,155,000		31,441,000		31,441,000
兼任人員											164,000	164,000
一般行政管理計畫						2,747,000				2,747,000		2,747,000
正式人員						2,747,000				2,747,000		2,747,000
其他人員												
合 計	21,877,000		408,000		4,587,000	5,161,000		2,155,000		34,188,000	164,000	34,352,000

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432,000元，決算數1,267,286元；279外包費：預算數424,000元(不含機械保全50,000元)，決算數491,000元(不含機械保全24,000元)。

2.各項獎金編列情形:151考績獎金，預算數1,853,000元，決算數 2,352,870元，內容:教職員考績獎金決算人數22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2,734,000元，決算數2,677,510元，內容:教職員年終獎金決算人數28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—臺南市白河區河東國民小學
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
23,392,037		321,192		5,030,380	2,415,076		2,605,241		33,763,926	870,310	34,634,236
23,392,037		321,192		5,030,380	2,397,439		2,545,930		33,686,978		33,686,978
					17,637		59,311		76,948	870,310	947,258
					2,901,542		266,200		3,167,742		3,167,742
							266,200		266,200		266,200
					2,901,542				2,901,542		2,901,542
23,392,037		321,192		5,030,380	5,316,618		2,871,441		36,931,668	870,310	37,801,978

臺南市地方教育發展基金—臺南市白河區河東國民小學

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—臺南市白河區河東國民小學
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			36,847,000		40,694,133			3,847,133	10.44	
國民教育計畫			33,736,000		37,255,143			3,519,143	10.43	係為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。
一般行政管理計畫			2,759,000		3,179,742			420,742	15.25	係統籌支撥經費。
建築及設備計畫			352,000		259,248			-92,752	-26.35	係回收室屋頂整建工程款，依實際發包金額結算所致。

臺南市地方教育發展基金—臺南市白河區河東國民小學

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	34,352,000	37,801,978	3,449,978	10.04
11 正式員額薪資	21,877,000	23,392,037	1,515,037	6.93
12 聘僱及兼職人員薪資	164,000	870,310	706,310	430.68
13 加(夜)班費	408,000	321,192	-86,808	-21.28
15 獎金	4,587,000	5,030,380	443,380	9.67
16 退休及卹償金	5,161,000	5,316,618	155,618	3.02
18 福利費	2,155,000	2,871,441	716,441	33.25
2 服務費用	1,878,000	2,440,175	562,175	29.93
21 水電費	383,000	198,824	-184,176	-48.09
22 郵電費	109,000	31,278	-77,722	-71.30
23 旅運費	54,000	57,252	3,252	6.02
24 印刷裝訂與廣告費	2,000	24,861	22,861	1,143.05
25 修理保養及保固費	261,000	143,270	-117,730	-45.11
27 一般服務費	987,000	1,851,502	864,502	87.59
28 專業服務費	10,000	61,188	51,188	511.88
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	193,000	130,164	-62,836	-32.56
31 使用材料費	8,000	7,798	-202	-2.53
32 用品消耗	185,000	122,366	-62,634	-33.86
4 租金、償債、利息及相關手續費	49,000	48,568	-432	-0.88
41 地租及水租	0	168	168	0.00
45 雜項設備租金	49,000	48,400	-600	-1.22
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	352,000	259,248	-92,752	-26.35
51 購建固定資產	352,000	259,248	-92,752	-26.35
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	23,000	14,000	-9,000	-39.13
71 會費	4,000	2,000	-2,000	-50.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	7,000	0	-7,000	-100.00
合 計	36,847,000	40,694,133	3,847,133	10.44

科目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	96,603,455	100.00	97,133,051	100.00	-529,596	-0.55
流動資產	10,483,581	10.85	10,771,850	11.09	-288,269	-2.68
現金	10,308,163	10.67	10,239,867	10.54	68,296	0.67
銀行存款	10,308,163	10.67	10,239,867	10.54	68,296	0.67
預付款項	175,418	0.18	531,983	0.55	-356,565	-67.03
預付費用	175,418	0.18	531,983	0.55	-356,565	-67.03
固定資產	86,051,732	89.08	86,361,201	88.91	-309,469	-0.36
土地	66,324,042	68.66	66,324,042	68.28	0	0.00
土地	66,324,042	68.66	66,324,042	68.28	0	0.00
土地改良物	6,515,226	6.74	6,006,778	6.18	508,448	8.46
土地改良物	10,871,671	11.25	9,154,288	9.42	1,717,383	18.76
累計折舊-土地改良物	-4,356,445	-4.51	-3,147,510	-3.24	-1,208,935	38.41
房屋建築及設備	7,086,455	7.34	7,466,928	7.69	-380,473	-5.10
房屋建築及設備	23,980,389	24.82	23,768,063	24.47	212,326	0.89
累計折舊-房屋建築及設備	-16,893,934	-17.49	-16,301,135	-16.78	-592,799	3.64
機械及設備	4,421,566	4.58	4,692,228	4.83	-270,662	-5.77
機械及設備	10,228,591	10.59	9,274,541	9.55	954,050	10.29
累計折舊-機械及設備	-5,807,025	-6.01	-4,582,313	-4.72	-1,224,712	26.73
交通及運輸設備	213,083	0.22	246,628	0.25	-33,545	-13.60
交通及運輸設備	404,011	0.42	404,011	0.42	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-190,928	-0.20	-157,383	-0.16	-33,545	21.31
雜項設備	1,491,360	1.54	1,624,597	1.67	-133,237	-8.20
雜項設備	5,206,137	5.39	4,828,137	4.97	378,000	7.83
累計折舊-雜項設備	-3,714,777	-3.85	-3,203,540	-3.30	-511,237	15.96
其他資產	68,142	0.07	0	0.00	68,142	-
什項資產	68,142	0.07	0	0.00	68,142	-
暫付及待結轉帳項	68,142	0.07	0	0.00	68,142	-
代管資產	21,351,843	22.10	21,395,837	22.03	-43,994	-0.21
應付代管資產	-21,351,843	-22.10	-21,395,837	-22.03	43,994	-0.21
合 計	96,603,455	100.00	97,133,051	100.00	-529,596	-0.55

信託代理與保證資產 0

保證品 0

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。

臺南市地方教育發展基金—臺南市白河區河東國民小學

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	44,231,246	100.00	45,111,833	100.00	-880,587	-1.95
勞務收入	2,000	0.00	500	0.00	1,500	300.00
服務收入	2,000	0.00	500	0.00	1,500	300.00
財產收益	3,219,647	7.28	5,728,742	12.70	-2,509,095	-43.80
財產孳息收入	140,438	0.32	39,722	0.09	100,716	253.55
廢舊物品售價收入	1,912	0.00	4,623	0.01	-2,711	-58.64
財產交易利益	87,525	0.20	251,750	0.56	-164,225	-65.23
其他財產收入	2,989,772	6.76	5,432,647	12.04	-2,442,875	-44.97
政府撥入收入	40,988,292	92.67	39,254,420	87.02	1,733,872	4.42
公庫撥款收入	37,324,818	84.39	35,616,566	78.95	1,708,252	4.80
政府其他撥入收入	3,663,474	8.28	3,637,854	8.06	25,620	0.70
教學收入	17,220	0.04	19,370	0.04	-2,150	-11.10
學雜費收入	17,220	0.04	19,370	0.04	-2,150	-11.10
其他收入	4,087	0.01	108,801	0.24	-104,714	-96.24
受贈收入	0	0.00	73,900	0.16	-73,900	-100.00
雜項收入	4,087	0.01	34,901	0.08	-30,814	-88.29
支出	44,080,899	99.66	45,851,726	101.64	-1,770,827	-3.86
人事支出	37,801,978	85.46	37,443,647	83.00	358,331	0.96
人事支出	37,801,978	85.46	37,443,647	83.00	358,331	0.96
業務支出	2,632,907	5.95	2,374,416	5.26	258,491	10.89
業務支出	2,632,907	5.95	2,374,416	5.26	258,491	10.89
財產損失	748	0.00	180	0.00	568	315.56
財產交易損失	748	0.00	180	0.00	568	315.56
折舊、折耗及攤銷	3,645,266	8.24	6,033,483	13.37	-2,388,217	-39.58
固定資產折舊	3,645,266	8.24	5,988,441	13.27	-2,343,175	-39.13
無形資產攤銷	0	0.00	45,042	0.10	-45,042	-100.00
本期賸餘（短絀）	150,347	0.34	-739,893	-1.64	890,240	-120.32
期初淨資產	89,597,388	202.57	90,337,281	200.25	-739,893	-0.82
解繳公庫						
期末淨資產	89,747,735	202.91	89,597,388	198.61	150,347	0.17

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—臺南市白河區河東國民小學

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)	150,347
8002 調整非現金項目	251,699
81 業務活動之淨現金流入(流出)	402,046
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	136,681
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-464,071
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-327,390
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	475,537
8404 減少短期債務及其他負債	-481,897
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-6,360
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	68,296
87 期初現金及約當現金	10,239,867
88 期末現金及約當現金	10,308,163

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+43,994元；減少應付代管資產-43,994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—臺南市白河區河東國民小學

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	41,153,949	3,077,297	44,231,246	收入
勞務收入	2,000	-	2,000	勞務收入
財產收入	142,350	3,077,297	3,219,647	財產收益
政府撥入收入	40,988,292	-	40,988,292	政府撥入收入
教學收入	17,220	-	17,220	教學收入
其他收入	4,087	-	4,087	其他收入
基金用途	40,694,133	3,386,766	44,080,899	支出
用人費用	37,801,978	-	37,801,978	人事支出
服務費用	2,440,175	192,732	2,632,907	業務支出
材料及用品費	130,164	-130,164	-	
租金、償債、利息及相關手續費	48,568	-48,568	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	14,000	-14,000	-	
		748	748	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	259,248	-259,248	-	
		3,645,266	3,645,266	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	459,816	-309,469	150,347	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,236,187	86,361,201	89,597,388	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,696,003	86,051,732	89,747,735	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數3,077,297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192,732元係〈材料及用品費〉130,164+〈租金、償債、利息及相關手續費〉48,568+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉14,000之調整數合計。
3. 財產損失：調整數748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259,248元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數3,645,266元係財產折舊。

主辦會計人員：林俊標



基金主持人：賀國綱

