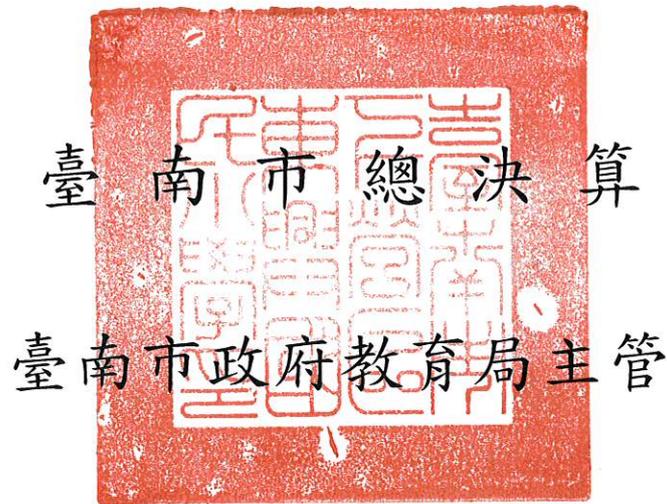


中華民國113年度  
(113年1月1日至113年12月31日)



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)

臺南市下營區東興國民小學編

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	1-5	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表	第	6	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表	第	7	頁
2、基金用途明細表	第	8-14	頁
3、資本資產明細表	第	15-16	頁
4、長期負債明細表	第	17-18	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	19	頁
6、員工人數彙計表	第	20	頁
7、用人費用彙計表	第	21-22	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	23	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	24	頁
10、各項費用彙計表	第	25	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	26	頁
丙、會計報表			
1、平衡表	第	27-28	頁
2、收入支出表	第	29	頁
3、現金流量表	第	30	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表	第	31	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69,249,000元，決算數80,357,913元。

#### (一)國民教育業務計畫：

112學年度下學期，實際招收普通班18班，學生人數421人；附設幼兒園2班，學生人數51人；特教班2班(國小集中式特教班1班、學前巡迴輔導班1班)，學生人數48人。

113學年度上學期，實際招收普通班17班，學生人數383人；附設幼兒園3班，學生人數66人；特教班2班(國小集中式特教班1班、學前巡迴輔導班1班)，學生人數43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68,566,571元，較本年度法定預算數58,043,000元，增加10,523,571元，計增加18.13%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、國民小學充實行政人力計畫、國小合理教師員額編制、提高國小教師員額編制至每班1.65名、國小兼任及代課教師鐘點費調增差額、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)等補助款，依簡化流程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11,602,860元，較本年度法定預算數11,006,000元，增加596,860元，計增加5.42%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、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188,482元，較本年度法定預算數200,000元，減少11,518元，計減少5.76%，主要係因：購置辦公室家俱等經費部分由校務發展基金支應所致。

### 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86,174,569元，較法定預算數68,906,000元，增加17,268,569元，計增加25.06%，其增減情形分析如下：

# 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國113年度

1. 違規罰款收入：決算數5,634,510元，較法定預算數0元，增加5,634,510元。主要係因：本校第三棟校舍拆除重建工程依履約爭議調解成立書決議收取工程逾期違約金收入，覈實辦理繳庫。
2. 服務收入：決算數115,950元，較法定預算數6,000元，增加109,950元，計增加1,832.50%。主要係因：場地租借收入超出預期所致。
3. 財產處分收入：決算數48,590元，較法定預算數5,000元，增加43,590元，計增加871.80%。主要係因：報廢財物變賣收入超出預期所致。
4. 租金收入：決算數150,913元，較法定預算數180,000元，減少29,087元，計減少16.16%。主要係因：太陽能光電租金收入不如預期所致。
5. 利息收入：決算數22,438元，較法定預算數1,000元，增加21,438元，計增加2,143.80%。主要係因：各專戶利息收入超出預期所致。
6. 公庫撥款收入：決算數73,964,514元，較法定預算數68,650,000元，增加5,314,514元，計增加7.74%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、撫慰金、撫卹金、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、水電費、推展傳統藝術教育等補助款所致。
7. 政府其他撥入收入：決算數6,139,931元，較法定預算數0元，增加6,139,931元。主要係因：超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、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。
8. 學雜費收入：決算數54,993元，較法定預算數58,000元，減少3,007元，計減少5.18%。主要係因：幼兒園雜費收入不如預期所致。
9. 雜項收入：決算數42,730元，較法定預算數6,000元，增加36,730元，計增加612.17%。主要係因：本校活動中心冷氣空調系統採購案退還貨物稅，覈實辦理繳庫。

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數80,357,913元，較法定預算數69,249,000元，增加11,108,913元，計增加16.04%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數68,566,571元，較法定預算數58,043,000元，增加10,523,571元，計增加18.13%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、國民小學充實行政人力計畫、國小合理教師員額編制、提高國小教師員額編制至每班1.65名、國小兼任及代課教師鐘點費調增差額、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)等補助款，依簡化流程超支併決算方式辦理。

## 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11,602,860元，較法定預算數11,006,000元，增加596,860元，計增加5.42%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、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188,482元，較法定預算數200,000元，減少11,518元，計減少5.76%。主要係因：購置辦公室家俱等經費部分由校務發展基金支應所致。

(三) 本期賸餘(短絀-)：預算短絀343,000元，本年度決算賸餘數5,816,656元，賸餘原因：本校第三棟校舍拆除重建工程依履約爭議調解成立書決議收取工程逾期違約金收入等依實際情形辦理繳庫，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5,874,543元。
  - (二) 投資活動之淨現金流出114,242元。
  - (三) 籌資活動之淨現金流入993,653元。
  - (四) 本年度現金及約當現金之淨增6,753,954元。
- 期初現金及約當現金10,052,179元。
- 期末現金及約當現金16,806,133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	16,806,133	10,052,179	67.19
預付費用	541,538	628,572	-13.85
土地改良物	2,212,565	2,660,969	-16.85
房屋建築及設備	64,044,918	2,721,440	2,253.35
機械及設備	6,364,089	5,433,356	17.13
交通及運輸設備	1,418,721	1,528,073	-7.16
雜項設備	6,145,513	2,125,898	189.08
電腦軟體	2,460	48,377	-94.91
暫付及待結轉帳項	0	74,240	-100.00
代管資產	271,730,915	272,323,581	-0.22
應付代管資產	-271,730,915	-272,323,581	-0.22
資產合計	97,535,937	25,273,104	285.93

上表金額變動達10%以上之說明：

# 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國113年度

1. 銀行存款：主要增加係收取本校第三棟校舍拆除重建工程保固保證金及其依履約爭議調解成立書決議之工程逾期違約金收入所致。
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名等超併經費撥入並辦理預付轉正所致。
3. 土地改良物：主要減少係提列折舊。
4. 房屋建築及設備：主要增加係認列本校第三棟校舍拆除重建工程所致。
5. 機械及設備：主要增加係認列建物附屬升降機獨立列帳增值及補助款建置教室能源管理系統(EMS)等機械設備所致。
6. 雜項設備：主要增加係補助款購置本校活動中心冷氣空調系統及專科教室桌椅等雜項設備所致。
7. 電腦軟體：主要減少係提列攤銷。
8. 暫付及待結轉帳項：主要減少係聘僱外籍英語教師計畫補助經費撥入並辦理暫付轉正所致。

### (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	5,878,768	5,594,758	5.08
應付費用	477,381	979,020	-51.24
存入保證金	3,498,153	2,504,500	39.67
負債合計	9,854,302	9,078,278	8.55

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要減少係教師兼任行政職務未休假加班費及休假補助費等及於年度內完成付款，減少提列應付費用所致。
2. 存入保證金：主要增加係收取本校第三棟校舍拆除重建工程保固保證金所致。

### (三)淨資產為累積餘額87,681,635元。

## 五、其他

### (一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數68,566,571元，較預算數58,043,000元，增加10,523,571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11,602,860元，較預算數11,006,000元，增加596,860元，係退休教育人員及公務人員 退休金、撫慰金、撫卹金、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，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。

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國113年度

(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—臺南市下營區東興國民小學  
**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	68,906,000	100.00	86,174,569	100.00	17,268,569	25.06	74,199,576	100.00
41 徵收及依法分配收入			5,634,510	6.54	5,634,510	0.00		
415 違規罰款收入			5,634,510	6.54	5,634,510			
43 勞務收入	6,000	0.01	115,950	0.13	109,950	1,832.50	21,100	0.03
431 服務收入	6,000	0.01	115,950	0.13	109,950	1,832.50	21,100	0.03
45 財產收入	186,000	0.27	221,941	0.26	35,941	19.32	223,637	0.30
451 財產處分收入	5,000	0.01	48,590	0.06	43,590	871.80	52,567	0.07
452 租金收入	180,000	0.26	150,913	0.18	-29,087	-16.16	165,984	0.22
454 利息收入	1,000	0.00	22,438	0.03	21,438	2,143.80	5,086	0.01
46 政府撥入收入	68,650,000	99.63	80,104,445	92.96	11,454,445	16.69	73,853,321	99.53
462 公庫撥款收入	68,650,000	99.63	73,964,514	85.83	5,314,514	7.74	68,418,183	92.21
46Y 政府其他撥入收入			6,139,931	7.12	6,139,931		5,435,138	7.33
4S 教學收入	58,000	0.08	54,993	0.06	-3,007	-5.18	46,439	0.06
4S1 學雜費收入	58,000	0.08	54,993	0.06	-3,007	-5.18	46,439	0.06
4Y 其他收入	6,000	0.01	42,730	0.05	36,730	612.17	55,079	0.07
4YY 雜項收入	6,000	0.01	42,730	0.05	36,730	612.17	55,079	0.07
5 基金用途	69,249,000	100.50	80,357,913	93.25	11,108,913	16.04	75,671,972	101.98
53 國民教育計畫	58,043,000	84.24	68,566,571	79.57	10,523,571	18.13	63,614,988	85.73
5L 一般行政管理計畫	11,006,000	15.97	11,602,860	13.46	596,860	5.42	11,735,984	15.82
5M 建築及設備計畫	200,000	0.29	188,482	0.22	-11,518	-5.76	321,000	0.43
購建固定資產	200,000	0.29	188,482	0.22	-11,518	-5.76	321,000	0.43
本期賸餘(短絀)	-343,000		5,816,656		6,159,656	-1,795.82	-1,472,396	
期初基金餘額	2,717,000		1,676,713		-1,040,287	-38.29	3,149,109	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,374,000		7,493,369		5,119,369	215.64	1,676,713	

填表說明：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學

## 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	68,906,000	86,174,569	17,268,569	25.06	
41 徵收及依法分配收入		5,634,510	5,634,510	0.00	
415 違規罰款收入		5,634,510	5,634,510	0.00	係本校第三棟校舍拆除重建工程依履約爭議調解成立書決議收取工程逾期違約金收入，覈實辦理繳庫。
43 勞務收入	6,000	115,950	109,950	1,832.50	
431 服務收入	6,000	115,950	109,950	1,832.50	係場地租借收入超出預期所致。
45 財產收入	186,000	221,941	35,941	19.32	
451 財產處分收入	5,000	48,590	43,590	871.80	係報廢財物變賣收入超出預期所致。
452 租金收入	180,000	150,913	-29,087	-16.16	係太陽能光電租金收入不如預期所致。
454 利息收入	1,000	22,438	21,438	2,143.80	係各專戶利息收入超出預期所致。
46 政府撥入收入	68,650,000	80,104,445	11,454,445	16.69	
462 公庫撥款收入	68,650,000	73,964,514	5,314,514	7.74	
46Y 政府其他撥入收入		6,139,931	6,139,931	0.00	係超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、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。
4S 教學收入	58,000	54,993	-3,007	-5.18	
4S1 學雜費收入	58,000	54,993	-3,007	-5.18	
4Y 其他收入	6,000	42,730	36,730	612.17	
4YY 雜項收入	6,000	42,730	36,730	612.17	係本校活動中心冷氣空調系統採購案退還貨物稅，覈實辦理繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學  
**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	69,249,000	80,357,913	11,108,913	16.04	
53 國民教育計畫	58,043,000	68,566,571	10,523,571	18.13	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，依簡化流程超支併決算方式辦理。  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。
532 國民小學教育	58,043,000	68,566,571	10,523,571	18.13	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		208,226	208,226		
1 用人費用		208,226	208,226		
11 正式員額薪資		208,226	208,226		
113 職員薪金		208,226	208,226		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		758,334	758,334		
1 用人費用		758,334	758,334		
11 正式員額薪資		521,459	521,459		
113 職員薪金		521,459	521,459		
15 獎金		117,661	117,661		
151 考績獎金		47,020	47,020		
152 年終獎金		70,641	70,641		
16 退休及卹償金		45,856	45,856		
161 職員退休及離職金		45,856	45,856		
18 福利費		73,358	73,358		
181 分擔員工保險費		73,358	73,358		
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		
53210304 國小合理教師員額編制		2,245,337	2,245,337		
1 用人費用		2,245,337	2,245,337		
11 正式員額薪資		1,459,697	1,459,697		
113 職員薪金		1,459,697	1,459,697		
12 聘僱及兼職人員薪資		332,843	332,843		
124 兼職人員酬金		332,843	332,843		
15 獎金		141,897	141,897		
152 年終獎金		141,897	141,897		

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學  
**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	%	
16 退休及卹償金		95,976	95,976		
161 職員退休及離職金		95,976	95,976		
18 福利費		214,924	214,924		
181 分擔員工保險費		214,924	214,924		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		2,521,933	2,521,933		
1 用人費用		2,521,933	2,521,933		
11 正式員額薪資		1,706,307	1,706,307		
113 職員薪金		1,706,307	1,706,307		
12 聘僱及兼職人員薪資		240,576	240,576		
124 兼職人員酬金		240,576	240,576		
15 獎金		161,070	161,070		
152 年終獎金		161,070	161,070		
16 退休及卹償金		191,483	191,483		
161 職員退休及離職金		191,483	191,483		
18 福利費		222,497	222,497		
181 分擔員工保險費		222,497	222,497		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		60,540	60,540		
1 用人費用		60,540	60,540		
12 聘僱及兼職人員薪資		60,540	60,540		
124 兼職人員酬金		60,540	60,540		
53210402 公立幼兒園教保費 補助經費(附設)		46,560	46,560		
1 用人費用		46,560	46,560		
11 正式員額薪資		46,560	46,560		
113 職員薪金		46,560	46,560		
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		1,569,745	1,569,745		
1 用人費用		1,567,745	1,567,745		
11 正式員額薪資		1,234,601	1,234,601		
113 職員薪金		1,234,601	1,234,601		
13 加(夜)班費		6,405	6,405		
134 未休假加班費		6,405	6,405		
15 獎金		63,665	63,665		
152 年終獎金		63,665	63,665		
16 退休及卹償金		81,726	81,726		
161 職員退休及離職金		81,726	81,726		

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學  
**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		181,033	181,033		
181 分擔員工保險費		180,283	180,283		
183 傷病醫藥費		750	750		
19 提繳費		315	315		
191 提繳工資墊償費用		315	315		
2 服務費用		2,000	2,000		
27 一般服務費		2,000	2,000		
27F 體育活動費		2,000	2,000		
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		93,400	93,400		
1 用人費用		93,400	93,400		
11 正式員額薪資		93,400	93,400		
113 職員薪金		93,400	93,400		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		76,840	76,840		
1 用人費用		76,840	76,840		
11 正式員額薪資		24,000	24,000		
113 職員薪金		24,000	24,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		51,944	51,944		
124 兼職人員酬金		51,944	51,944		
18 福利費		896	896		
181 分擔員工保險費		896	896		
53220000 各校經常門分支 計畫	58,043,000	59,708,986	1,665,986	2.87	
1 用人費用	54,417,000	56,417,000	2,000,000	3.68	
11 正式員額薪資	36,983,000	37,690,390	707,390	1.91	
113 職員薪金	36,585,000	37,265,230	680,230	1.86	53國民教育計畫-各校經常門分支 計畫-用人費用差異3%以上原 因：係教職員俸點較編列預算高 所致。
114 工員工資	398,000	425,160	27,160	6.82	
12 聘僱及兼職人員薪資	296,000	483,273	187,273	63.27	
124 兼職人員酬金	296,000	483,273	187,273	63.27	
13 加(夜)班費	520,000	608,576	88,576	17.03	
134 未休假加班費	520,000	608,576	88,576	17.03	
15 獎金	8,915,000	9,463,303	548,303	6.15	
151 考績獎金	4,359,000	5,019,530	660,530	15.15	
152 年終獎金	4,556,000	4,443,773	-112,227	-2.46	
16 退休及卹償金	4,153,000	4,140,977	-12,023	-0.29	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學  
**基金用途明細表**

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
161 職員退休及離職金	4,129,000	4,115,600	-13,400	-0.32	
162 工員退休及離職金	24,000	25,377	1,377	5.74	
18 福利費	3,550,000	4,030,374	480,374	13.53	
181 分擔員工保險費	3,210,000	3,665,591	455,591	14.19	
183 傷病醫藥費	37,000	19,000	-18,000	-48.65	
18Y 其他福利費	303,000	345,783	42,783	14.12	
19 提繳費		107	107		
191 提繳工資墊償費用		107	107		
2 服務費用	3,229,000	2,877,646	-351,354	-10.88	
21 水電費	607,000	378,600	-228,400	-37.63	
212 工作場所電費	530,000	290,441	-239,559	-45.20	
214 工作場所水費	77,000	88,159	11,159	14.49	
22 郵電費	70,000	34,223	-35,777	-51.11	
221 郵費	10,000	4,630	-5,370	-53.70	
222 電話費	30,000	29,593	-407	-1.36	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	43,000	39,800	-3,200	-7.44	
231 國內旅費	43,000	39,800	-3,200	-7.44	
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	65,201	35,201	117.34	
241 印刷及裝訂費	30,000	65,201	35,201	117.34	
25 修理保養及保固費	603,000	400,223	-202,777	-33.63	
251 土地改良物修護費		12,785	12,785		
252 一般房屋修護費	174,000	151,470	-22,530	-12.95	
254 其他建築修護費	95,000	7,000	-88,000	-92.63	
255 機械及設備修護費	161,000	123,806	-37,194	-23.10	
256 交通及運輸設備修護費	105,000	63,631	-41,369	-39.40	
257 雜項設備修護費	68,000	41,531	-26,469	-38.93	
26 保險費	11,000	20,399	9,399	85.45	
264 交通及運輸設備保險費	11,000	15,654	4,654	42.31	
26Y 其他保險費		4,745	4,745		
27 一般服務費	1,779,000	1,821,780	42,780	2.40	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	390	-610	-61.00	
277 代理(辦)費	56,000	56,000			

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學

## 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	727,000	595,828	-131,172	-18.04	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數677,000元(不含機械保全50,000元)，決算數571,828元(不含機械保全24,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理、校園環境整理、校舍水電維修等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	954,000	1,132,562	178,562	18.72	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954,000元，決算數1,132,562元，內容：臨時僱工2名、臨時技術工1名、臨時司機1名。
27F 體育活動費	41,000	37,000	-4,000	-9.76	
28 專業服務費	14,000	45,420	31,420	224.43	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		10,576	10,576		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	8,000	31,344	23,344	291.80	
288 委託考選訓練費	3,000		-3,000	-100.00	
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	334,000	377,352	43,352	12.98	
31 使用材料費	107,000	71,427	-35,573	-33.25	
312 燃料	107,000	71,427	-35,573	-33.25	
32 用品消耗	227,000	305,925	78,925	34.77	
321 辦公(事務)用品	163,000	268,855	105,855	64.94	
322 報章雜誌	7,000	3,600	-3,400	-48.57	
323 農業與園藝用品及環境美化費	12,000	22,888	10,888	90.73	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	10,582	582	5.82	
32Y 其他用品消耗	35,000		-35,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	36,000	15,600	-20,400	-56.67	
45 雜項設備租金	36,000	15,600	-20,400	-56.67	
451 雜項設備租金	36,000	15,600	-20,400	-56.67	
6 稅捐及規費(強制費)	16,000	15,388	-612	-3.83	
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09	
646 使用牌照稅	11,000	11,230	230	2.09	
66 規費	5,000	4,158	-842	-16.84	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學  
**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	%	
661 行政規費與強制費	1,000	450	-550	-55.00	
663 汽車燃料使用費	4,000	3,708	-292	-7.30	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	6,000	-5,000	-45.45	
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	10,000	5,000	-5,000	-50.00	
751 技能競賽	10,000	5,000	-5,000	-50.00	
53221502 特教學生助理人員		464,862	464,862		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464,862元，內容：特教學生助理人員2名。
2 服務費用		464,862	464,862		
27 一般服務費		464,862	464,862		
27D 計時與計件人員酬金		464,862	464,862		
53221601 推展傳統藝術教育		32,000	32,000		
2 服務費用		28,764	28,764		
28 專業服務費		28,764	28,764		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		28,764	28,764		
3 材料及用品費		3,236	3,236		
32 用品消耗		3,236	3,236		
321 辦公（事務）用品		3,236	3,236		
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		179,500	179,500		
2 服務費用		179,500	179,500		
21 水電費		179,500	179,500		
212 工作場所電費		179,500	179,500		
5L 一般行政管理計畫	11,006,000	11,602,860	596,860	5.42	
5L1 行政管理及推展	11,006,000	11,602,860	596,860	5.42	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	11,006,000	11,101,560	95,560	0.87	
1 用人費用	11,000,000	11,095,560	95,560	0.87	
16 退休及卹償金	11,000,000	11,095,560	95,560	0.87	
161 職員退休及離職金	11,000,000	11,095,560	95,560	0.87	
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			

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學  
**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	%	
744 慰問、照護及濟助金	6,000	6,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		501,300	501,300		
1 用人費用		501,300	501,300		
18 福利費		501,300	501,300		
18Y 其他福利費		501,300	501,300		
5M 建築及設備計畫	200,000	188,482	-11,518	-5.76	
5M4 其他設備	200,000	188,482	-11,518	-5.76	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	200,000	188,482	-11,518	-5.76	
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	200,000	188,482	-11,518	-5.76	
51 購建固定資產	200,000	188,482	-11,518	-5.76	
516 購置雜項設備	200,000	188,482	-11,518	-5.76	

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
<b>資產</b>	34,886,281	20,368,168	200,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,529,319	1,868,350	
房屋及建築	12,438,534	9,717,094	
機械及設備	10,231,193	4,797,837	
交通及運輸設備	2,890,314	1,362,241	
雜項設備	4,748,544	2,622,646	200,000
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	48,377		
發展中之無形資產			
其他			

- 註： 1.房屋及建築增加原因：第三棟校舍拆除重建工程、教學大樓走廊及樓梯防墜計畫工程、附設幼兒園增設二歲專班工程、通道鋪面路平改善工程、多功能教室粉刷工程、無線AP網路佈線工程、活動中心室內綜合球場地面修繕工程等；減少原因：建物附屬升降機獨立列帳減值等。
- 2.機械及設備增加原因：撥入電子身高體重器、價購無線網路基地台、網路交換器、數位相機、個人電腦、教室EMS設備建置、電表、即時資訊看板、觸控電視、建物附屬升降機獨立列帳增值等；減少原因：報廢個人電腦、主機系統、數位照相機、顯示器等。
- 3.交通及運輸設備增加原因：價購投影電視牆、無線擴音機等。
- 4.雜項設備增加原因：價購防焰窗簾、賀眾牌飲水機、櫥櫃、光電對照式探測器、落地型箱型冷氣機、壁掛分離式冷氣機、跳箱、桌椅組、軌道燈、吊扇、水溝蓋、受贈櫥櫃等；減少原因：報廢短焦投影機、長焦投影機等。
- 5.電腦軟體減少原因：攤銷。

## 臺南市下營區東興國民小學

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		
72,613,364	29,000	2,034,470	4,908,741	80,188,266
			448,404	2,212,565
64,439,774		1,688,800	1,427,496	64,044,918
3,242,012		126,119	2,185,160	6,364,089
182,000			291,352	1,418,721
4,749,578		173,634	556,329	6,145,513
	29,000	45,917		2,460

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
<b>負債</b> 長期債務 應付租賃款 其他長期負債		

註：

臺南市下營區東興國民小學

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—臺南市下營區東興國民小學

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		200,000			200,000	188,482	-11,518	
雜項設備		200,000			200,000	188,482	-11,518	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		200,000			200,000	188,482	-11,518	

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—臺南市下營區東興國民小學

## 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	41	49	8	教師40人、公務人員4人、教保員3人、幼兒園廚工1人。職員增加原因：係輔導教師人力運用計畫(專任)教師1人、國小合理教師員額編制教師3人、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師2人、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：113年11月29日南市教安(一)字第1132474944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11月22日南市教課(二)字第1132399398號函、核准文號：113年9月4日南市教特(一)字第1131151329號函)。
職員	40	48	8	
工友	1	1	0	
合 計	41	49	8	

填表說明：服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金，內容：特教學生助理人員2名、充實行政人力1名、臨時僱工2名、臨時技術工1名、臨時司機1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理、校園環境整理、校舍水電維修等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學  
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										兼任人員用人費用	總計
	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		
國民教育計畫	36,983,000		520,000		8,915,000	4,153,000		3,550,000		54,121,000	296,000	54,417,000
正式人員	36,983,000		520,000		8,915,000	4,153,000		3,550,000		54,121,000		54,121,000
兼任人員											296,000	296,000
一般行政管理計畫						11,000,000				11,000,000		11,000,000
正式人員						11,000,000				11,000,000		11,000,000
其他人員												
合 計	36,983,000		520,000		8,915,000	15,153,000		3,550,000		65,121,000	296,000	65,417,000

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954,000元，決算數2,197,732元；279外包費：預算數677,000元(不含機械保全50,000元)，決算數571,828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4,359,000元，決算數5,066,550元，內容：教職員工考績獎金決算人數36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4,556,000元，決算數4,881,046元，內容：教職員工年終獎金決算人數50名，依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項及退休(伍)軍公教人員年終慰問金發給辦法。

臺南市地方教育發展基金－臺南市下營區東興國民小學  
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
42,984,640		614,981		9,947,596	4,556,018		4,723,082	422	62,826,739	1,169,176	63,995,915
42,984,640		614,981		9,947,596	4,510,479		4,659,736	422	62,717,854		62,717,854
					45,539		63,346		108,885	1,169,176	1,278,061
					11,095,560		501,300		11,596,860		11,596,860
							501,300		501,300		501,300
					11,095,560				11,095,560		11,095,560
42,984,640		614,981		9,947,596	15,651,578		5,224,382	422	74,423,599	1,169,176	75,592,775

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學

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：本年度無增購及汰舊換新之車輛，截至本年度終了小客車1輛。

2.其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金－臺南市下營區東興國民小學  
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			69,249,000		80,357,913		11,108,913	16.04	係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，依簡化流程超支併決算方式辦理。
國民教育計畫			58,043,000		68,566,571		10,523,571	18.13	
一般行政管理計畫			11,006,000		11,602,860		596,860	5.42	
建築及設備計畫			200,000		188,482		-11,518	-5.76	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學

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	65,417,000	75,592,775	10,175,775	15.56
11 正式員額薪資	36,983,000	42,984,640	6,001,640	16.23
12 聘僱及兼職人員薪資	296,000	1,169,176	873,176	294.99
13 加(夜)班費	520,000	614,981	94,981	18.27
15 獎金	8,915,000	9,947,596	1,032,596	11.58
16 退休及卹償金	15,153,000	15,651,578	498,578	3.29
18 福利費	3,550,000	5,224,382	1,674,382	47.17
19 提繳費	0	422	422	0.00
2 服務費用	3,229,000	4,153,080	924,080	28.62
21 水電費	607,000	558,100	-48,900	-8.06
22 郵電費	70,000	34,223	-35,777	-51.11
23 旅運費	43,000	39,800	-3,200	-7.44
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	65,201	35,201	117.34
25 修理保養及保固費	603,000	400,223	-202,777	-33.63
26 保險費	11,000	20,399	9,399	85.45
27 一般服務費	1,779,000	2,888,950	1,109,950	62.39
28 專業服務費	14,000	74,184	60,184	429.89
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	334,000	380,588	46,588	13.95
31 使用材料費	107,000	71,427	-35,573	-33.25
32 用品消耗	227,000	309,161	82,161	36.19
4 租金、償債、利息及相關手續費	36,000	15,600	-20,400	-56.67
45 雜項設備租金	36,000	15,600	-20,400	-56.67
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	200,000	188,482	-11,518	-5.76
51 購建固定資產	200,000	188,482	-11,518	-5.76
6 稅捐及規費(強制費)	16,000	15,388	-612	-3.83
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09
66 規費	5,000	4,158	-842	-16.84
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	17,000	12,000	-5,000	-29.41
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
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	10,000	5,000	-5,000	-50.00
合 計	69,249,000	80,357,913	11,108,913	16.04

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學  
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	954,000	2,237,072	1,283,072	134.49	
27D 計時與計件人員酬金	954,000	2,197,732	1,243,732	130.37	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		39,340	39,340		

## 臺南市地方教育發展基金—

平衡

中華民國113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	97,535,937	100.00	25,273,104	100.00	72,262,833	285.93
流動資產	17,347,671	17.79	10,680,751	42.26	6,666,920	62.42
現金	16,806,133	17.23	10,052,179	39.77	6,753,954	67.19
銀行存款	16,806,133	17.23	10,052,179	39.77	6,753,954	67.19
預付款項	541,538	0.56	628,572	2.49	-87,034	-13.85
預付費用	541,538	0.56	628,572	2.49	-87,034	-13.85
固定資產	80,185,806	82.21	14,469,736	57.25	65,716,070	454.16
土地改良物	2,212,565	2.27	2,660,969	10.53	-448,404	-16.85
土地改良物	4,529,319	4.64	4,529,319	17.92	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,316,754	-2.38	-1,868,350	-7.39	-448,404	24.00
房屋建築及設備	64,044,918	65.66	2,721,440	10.77	61,323,478	2,253.35
房屋建築及設備	75,189,508	77.09	12,438,534	49.22	62,750,974	504.49
累計折舊-房屋建築及設備	-11,144,590	-11.43	-9,717,094	-38.45	-1,427,496	14.69
機械及設備	6,364,089	6.52	5,433,356	21.50	930,733	17.13
機械及設備	13,347,086	13.68	10,231,193	40.48	3,115,893	30.45
累計折舊-機械及設備	-6,982,997	-7.16	-4,797,837	-18.98	-2,185,160	45.54
交通及運輸設備	1,418,721	1.45	1,528,073	6.05	-109,352	-7.16
交通及運輸設備	3,072,314	3.15	2,890,314	11.44	182,000	6.30
累計折舊-交通及運輸設備	-1,653,593	-1.70	-1,362,241	-5.39	-291,352	21.39
雜項設備	6,145,513	6.30	2,125,898	8.41	4,019,615	189.08
雜項設備	9,324,488	9.56	4,748,544	18.79	4,575,944	96.37
累計折舊-雜項設備	-3,178,975	-3.26	-2,622,646	-10.38	-556,329	21.21
無形資產	2,460	0.00	48,377	0.19	-45,917	-94.91
無形資產	2,460	0.00	48,377	0.19	-45,917	-94.91
電腦軟體	2,460	0.00	48,377	0.19	-45,917	-94.91
其他資產	0	0.00	74,240	0.29	-74,240	-100.00
什項資產	0	0.00	74,240	0.29	-74,240	-100.00
暫付及待結轉帳項	0	0.00	74,240	0.29	-74,240	-100.00
代管資產	271,730,915	278.60	272,323,581	1,077.52	-592,666	-0.22
應付代管資產	-271,730,915	-278.60	-272,323,581	-1,077.52	592,666	-0.22
合 計	97,535,937	100.00	25,273,104	100.00	72,262,833	285.93
信託代理與保證資產	0					
保證品	0					

註：1. 經管珍貴動產、不動產總額：無。

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

## 臺南市下營區東興國民小學

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	%
<b>負 債</b>	9,854,302	10.10	9,078,278	35.92	776,024	8.55
流動負債	6,356,149	6.52	6,573,778	26.01	-217,629	-3.31
應付款項	6,356,149	6.52	6,573,778	26.01	-217,629	-3.31
應付代收款	5,878,768	6.03	5,594,758	22.14	284,010	5.08
應付費用	477,381	0.49	979,020	3.87	-501,639	-51.24
其他負債	3,498,153	3.59	2,504,500	9.91	993,653	39.67
什項負債	3,498,153	3.59	2,504,500	9.91	993,653	39.67
存入保證金	3,498,153	3.59	2,504,500	9.91	993,653	39.67
<b>淨資產</b>	87,681,635	89.90	16,194,826	64.08	71,486,809	441.42
淨資產	87,681,635	89.90	16,194,826	64.08	71,486,809	441.42
淨資產	87,681,635	89.90	16,194,826	64.08	71,486,809	441.42
累積餘額	87,681,635	89.90	16,194,826	64.08	71,486,809	441.42
<b>合 計</b>	97,535,937	100.00	25,273,104	100.00	72,262,833	285.93

信託代理與保證負債 0

應付保證品 0

註：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學

## 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	157,037,632	100.00	79,031,291	100.00	78,006,341	98.70
徵收及依法分配收入	5,634,510	3.59	0	0.00	5,634,510	0.00
違規罰款收入	5,634,510	3.59	0	0.00	5,634,510	0.00
勞務收入	115,950	0.07	21,100	0.03	94,850	449.53
服務收入	115,950	0.07	21,100	0.03	94,850	449.53
財產收益	70,954,504	45.18	5,055,352	6.40	65,899,152	1,303.55
財產孳息收入	173,351	0.11	171,070	0.22	2,281	1.33
廢舊物品售價收入	48,590	0.03	52,567	0.07	-3,977	-7.57
其他財產收入	70,732,563	45.04	4,831,715	6.11	65,900,848	1,363.92
政府撥入收入	80,104,445	51.01	73,853,321	93.45	6,251,124	8.46
公庫撥款收入	73,964,514	47.10	68,418,183	86.57	5,546,331	8.11
政府其他撥入收入	6,139,931	3.91	5,435,138	6.88	704,793	12.97
教學收入	54,993	0.04	46,439	0.06	8,554	18.42
學雜費收入	54,993	0.04	46,439	0.06	8,554	18.42
其他收入	173,230	0.11	55,079	0.07	118,151	214.51
受贈收入	130,500	0.08	0	0.00	130,500	0.00
雜項收入	42,730	0.03	55,079	0.07	-12,349	-22.42
支出	85,600,223	54.51	77,910,454	98.58	7,689,769	9.87
人事支出	75,592,775	48.14	70,938,897	89.76	4,653,878	6.56
人事支出	75,592,775	48.14	70,938,897	89.76	4,653,878	6.56
業務支出	4,576,656	2.91	4,412,075	5.58	164,581	3.73
業務支出	4,576,656	2.91	4,412,075	5.58	164,581	3.73
財產損失	2,998	0.00	8,561	0.01	-5,563	-64.98
財產交易損失	2,998	0.00	8,561	0.01	-5,563	-64.98
折舊、折耗及攤銷	5,427,794	3.46	2,550,921	3.23	2,876,873	112.78
固定資產折舊	5,381,877	3.43	2,464,417	3.12	2,917,460	118.38
無形資產攤銷	45,917	0.03	86,504	0.11	-40,587	-46.92
本期賸餘（短絀）	71,437,409	45.49	1,120,837	1.42	70,316,572	6,273.58
期初淨資產	16,194,826	10.31	15,073,989	19.07	1,120,837	7.44
解繳公庫						
淨資產調整數	49,400	0.03	0	0.00	49,400	0.00
期末淨資產	87,681,635	55.83	16,194,826	20.49	71,486,809	441.42

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—臺南市下營區東興國民小學  
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)	71,437,409
8002 調整非現金項目	-65,562,866
81 業務活動之淨現金流入(流出)	5,874,543
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	1,777,159
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,891,401
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-114,242
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,253,028
8404 減少短期債務及其他負債	-1,259,375
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	993,653
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	6,753,954
87 期初現金及約當現金	10,052,179
88 期末現金及約當現金	16,806,133

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+592,666元；減少應付代管資產-592,666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—臺南市下營區東興國民小學

## 決算與會計收支對照表

中華民國 113 年度

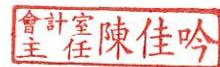
單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	<b>86,174,569</b>	<b>70,863,063</b>	<b>157,037,632</b>	收入
徵收及依法分配收入	5,634,510		5,634,510	徵收及依法分配收入
勞務收入	115,950		115,950	勞務收入
財產收入	221,941	70,732,563	70,954,504	財產收益
政府撥入收入	80,104,445		80,104,445	政府撥入收入
教學收入	54,993		54,993	教學收入
其他收入	42,730	130,500	173,230	其他收入
基金用途	<b>80,357,913</b>	<b>5,242,310</b>	<b>85,600,223</b>	支出
用人費用	75,592,775		75,592,775	人事支出
服務費用	4,153,080	423,576	4,576,656	業務支出
材料及用品費	380,588	-380,588		
租金、償債、利息及相關手續費	15,600	-15,600		
稅捐及規費(強制費)	15,388	-15,388		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	12,000	-12,000		
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	188,482	-188,482		
		2,998	2,998	財產損失
		5,427,794	5,427,794	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	<b>5,816,656</b>	<b>65,620,753</b>	<b>71,437,409</b>	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	<b>1,676,713</b>	<b>14,518,113</b>	<b>16,194,826</b>	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數		<b>49,400</b>	<b>49,400</b>	淨資產調整數
期末基金餘額	<b>7,493,369</b>	<b>80,188,266</b>	<b>87,681,635</b>	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數70,732,563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130,500元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數423,576元係〈材料及用品費〉380,588元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉15,600元+〈稅捐及規費(強制費)〉15,388元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉12,000元之調整數合計。
4. 財產損失：調整數2,998元係財產報廢。
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188,482元係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數5,427,794元係財產折舊及電腦軟體攤銷。
7. 淨資產調整數：調整數49,400元係教育局無償撥入本校資產。

主辦會計人員：陳佳吟



基金主持人：陳志強

