

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)

臺南市仁德區虎山實驗小學編

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	4	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表	第	5	頁
2、基金用途明細表	第	6-10	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，本年度法定預算數25,062,000元，決算數30,516,980元。

#### (一)國民教育業務計畫：

112學年度下學期，實際招收普通班8班，學生人數145人。

113學年度上學期，實際招收普通班8班，學生人數156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25,847,496元，較本年度法定預算數20,420,000元，增加5,427,496元，計增加26.58%，主要係因：提高國小教師員額編制至每班1.65名等補助款超支併決算之差異數所致。

#### (二)一般行政管理業務計畫：

本計畫實施內容主要為配合教育業務推動、強化行政管理功能，進而提昇教育服務水準。本年度決算數4,669,484元，較本年度法定預算數4,642,000元，增加27,484元，計增加0.59%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、子女教育補助等超支併決算之差異數。

### 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31,113,927元，較法定預算數24,811,000元，增加6,302,927元，計增加25.40%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數0元，較法定預算數3,000元，減少3,000元，計減少100.00%。主要係因：場地租借收入不如預期，依實際情形覈實辦理。
2. 利息收入：決算數5,294元，較法定預算數2,000元，增加3,294元，計增加164.70%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
3. 公庫撥款收入：決算數28,810,858元，較法定預算數24,806,000元，增加4,004,858元，計增加16.14%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、子女教育補助、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。
4. 政府其他撥入收入：決算數1,790,027元，較法定預算數0元，增加1,790,027元。主要係因：超收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)、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。
5. 雜項收入：決算數507,748元，較法定預算數0元，增加507,748元。主要係因：以前年度計畫騰餘款及冷氣貨物稅依實際情形辦理繳庫。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數30,516,980元，較法定預算數25,062,000元，增加5,454,980元，

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國113年度

計增加21.77%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數25,847,496元，較法定預算數20,420,000元，增加5,427,496元，計增加26.58%。主要係因：提高國小教師員額編制至每班1.65名等補助款超支併決算之差異數所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數4,669,484元，較法定預算數4,642,000元，增加27,484元，計增加0.59%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、子女教育補助等超支併決算之差異數所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀251,000元，本年度決算賸餘數596,947元，賸餘原因：用人費用依實際數執行賸餘，並擲節開支所致。

### 三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流出592,515元。
- (二)投資活動之淨現金流出26,821元。
- (三)籌資活動之淨現金流入217,580元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨減401,756元。  
 期初現金及約當現金7,287,213元。  
 期末現金及約當現金6,885,457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	6,885,457	7,287,213	-5.51
預付費用	91,276	371,888	-75.46
土地改良物	426,719	678,287	-37.09
房屋建築及設備	63,773,104	1,600	3,985,719.00
機械及設備	4,648,805	5,213,090	-10.82
交通及運輸設備	39,107	57,533	-32.03
雜項設備	2,037,371	2,764,850	-26.31
電腦軟體	387,004	370,590	4.43
暫付及待結轉帳項	92,230	65,409	41.01
代管資產	120,924,923	118,898,860	1.70
應付代管資產	-120,924,923	-118,898,860	1.70
資產合計	78,381,073	16,810,460	366.26

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名等補助款超支併決算轉正數增加。
2. 土地改良物：主要減少係提撥折舊。

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國113年度

3. 房屋建築及設備：主要增加係南棟建物改建增值。
4. 機械及設備：主要減少係報廢個人電腦、伺服器、數位攝影機、數位照相機、網路交換器、割草機、印表機等。
5. 交通及運輸設備：主要減少係提撥折舊。
6. 雜項設備：主要減少係報廢木琴、手風琴、照相機、電視機、鼓、銀幕、標示打印機等。
7. 暫付及待結轉帳項：主要增加係學習扶助等補助款項撥款不足所致。

(二)負債部分：

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	比較增減% (1)-(2)/(2)
應付代收款	3,782,175	5,094,109	-25.75
應付費用	354,820	512,960	-30.83
存入保證金	1,471,745	1,254,165	17.35
負債合計	5,608,740	6,861,234	-18.25

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要減少係以前年度計畫賸餘款繳庫所致。
2. 應付費用：主要減少係不休假加班費未及於年度內支付之金額較上年度減少。
3. 存入保證金：主要增加係太陽能光電設施公開標租案等履約保證金。

(三)淨資產為累積餘額72,772,333元。

**五、其他**

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數25,847,496元，較預算數20,420,000元，增加5,427,496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4,669,484元，較預算數4,642,000元，增加27,484元，係退休教育人員及公務人員退休金、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—臺南市仁德區虎山實驗小學  
**基金來源、用途及餘絀表**  
 中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	24,811,000	100.00	31,113,927	100.00	6,302,927	25.40	25,119,631	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	16,281	0.06
415 違規罰款收入							16,281	0.06
43 勞務收入	3,000	0.01			-3,000	-100.00		
431 服務收入	3,000	0.01			-3,000	-100.00		
45 財產收入	2,000	0.01	5,294	0.02	3,294	164.70	6,770	0.03
451 財產處分收入							1,430	0.01
454 利息收入	2,000	0.01	5,294	0.02	3,294	164.70	5,340	0.02
46 政府撥入收入	24,806,000	99.98	30,600,885	98.35	5,794,885	23.36	25,060,283	99.76
462 公庫撥款收入	24,806,000	99.98	28,810,858	92.60	4,004,858	16.14	22,500,986	89.58
46Y 政府其他撥入收入			1,790,027	5.75	1,790,027		2,559,297	10.19
4Y 其他收入			507,748	1.63	507,748	0.00	36,297	0.14
4YY 雜項收入			507,748	1.63	507,748		36,297	0.14
5 基金用途	25,062,000	101.01	30,516,980	98.08	5,454,980	21.77	27,342,742	108.85
53 國民教育計畫	20,420,000	82.30	25,847,496	83.07	5,427,496	26.58	22,617,974	90.04
5L 一般行政管理計畫	4,642,000	18.71	4,669,484	15.01	27,484	0.59	4,724,768	18.81
本期賸餘(短絀)	-251,000		596,947		847,947	-337.83	-2,223,111	
期初基金餘額	3,051,000		863,276		-2,187,724	-71.71	3,086,387	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,800,000		1,460,223		-1,339,777	-47.85	863,276	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區虎山實驗小學  
**基金來源明細表**  
 中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	24,811,000	31,113,927	6,302,927	25.40	
43 勞務收入	3,000		-3,000	-100.00	
431服務收入	3,000		-3,000	-100.00	係場地租借收入依實際情形覈實辦理。
45 財產收入	2,000	5,294	3,294	164.70	
454利息收入	2,000	5,294	3,294	164.70	係各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	24,806,000	30,600,885	5,794,885	23.36	
462公庫撥款收入	24,806,000	28,810,858	4,004,858	16.14	係特教學生助理人員等超支併決算所致。
46Y政府其他撥入收入		1,790,027	1,790,027	0.00	係提高國小教師員額編制至每班1.65名等超支併決算所致。
4Y 其他收入		507,748	507,748	0.00	
4YY雜項收入		507,748	507,748	0.00	係以前年度計畫賸餘款及冷氣貨物稅依實際情形辦理繳庫。

填表說明：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區虎山實驗小學

## 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	25,062,000	30,516,980	5,454,980	21.77	
53 國民教育計畫	20,420,000	25,847,496	5,427,496	26.58	53國民教育計畫增加原因：係提高國小教師員額編制至每班1.65名等補助款超支併決算之差異數所致。
532 國民小學教育	20,420,000	25,847,496	5,427,496	26.58	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		95,000	95,000		
1 用人費用		95,000	95,000		
11 正式員額薪資		95,000	95,000		
113 職員薪金		95,000	95,000		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		48,378	48,378		
1 用人費用		48,378	48,378		
12 聘僱及兼職人員薪資		27,323	27,323		
124 兼職人員酬金		27,323	27,323		
18 福利費		21,055	21,055		
181 分擔員工保險費		21,055	21,055		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		600,297	600,297		
2 服務費用		600,297	600,297		
27 一般服務費		600,297	600,297		
27D 計時與計件人員酬金		600,297	600,297		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600,297元，內容：充實行政人力1名。
53210304 國小合理教師員額編制		662,108	662,108		
1 用人費用		662,108	662,108		
11 正式員額薪資		486,980	486,980		
113 職員薪金		486,980	486,980		
15 獎金		84,642	84,642		
151 考績獎金		52,680	52,680		
152 年終獎金		31,962	31,962		
16 退休及卹償金		47,784	47,784		
161 職員退休及離職金		47,784	47,784		
18 福利費		42,702	42,702		
181 分擔員工保險費		42,702	42,702		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		1,041,343	1,041,343		
1 用人費用		1,041,343	1,041,343		

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區虎山實驗小學  
**基金用途明細表**

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
11 正式員額薪資		724,403	724,403		
113 職員薪金		724,403	724,403		
12 聘僱及兼職人員薪資		56,428	56,428		
124 兼職人員酬金		56,428	56,428		
15 獎金		116,575	116,575		
151 考績獎金		48,190	48,190		
152 年終獎金		68,385	68,385		
16 退休及卹償金		75,173	75,173		
161 職員退休及離職金		75,173	75,173		
18 福利費		68,764	68,764		
181 分擔員工保險費		68,764	68,764		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		18,660	18,660		
1 用人費用		18,660	18,660		
12 聘僱及兼職人員薪資		18,660	18,660		
124 兼職人員酬金		18,660	18,660		
53220000 各校經常門分支計畫	20,420,000	23,199,095	2,779,095	13.61	
1 用人費用	18,672,000	21,753,856	3,081,856	16.51	
11 正式員額薪資	12,699,000	14,703,310	2,004,310	15.78	
113 職員薪金	12,699,000	14,703,310	2,004,310	15.78	53國民教育計畫-各校經常門分支計畫-用人費用差異3%以上原因：係調薪及晉用薪級較高教師致增加用人費用。
12 聘僱及兼職人員薪資	115,000	263,238	148,238	128.90	
122 約僱職員薪金		16,264	16,264		
124 兼職人員酬金	115,000	246,974	131,974	114.76	
13 加（夜）班費	275,000	289,224	14,224	5.17	
134 未休假加班費	275,000	289,224	14,224	5.17	
15 獎金	2,922,000	3,282,175	360,175	12.33	
151 考績獎金	1,335,000	1,578,680	243,680	18.25	
152 年終獎金	1,587,000	1,703,495	116,495	7.34	
16 退休及卹償金	1,387,000	1,595,910	208,910	15.06	
161 職員退休及離職金	1,387,000	1,595,910	208,910	15.06	
18 福利費	1,274,000	1,619,999	345,999	27.16	
181 分擔員工保險費	1,084,000	1,431,859	347,859	32.09	
183 傷病醫藥費	28,000	10,000	-18,000	-64.29	
18Y 其他福利費	162,000	178,140	16,140	9.96	

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區虎山實驗小學  
**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	%	
2 服務費用	1,445,000	1,229,994	-215,006	-14.88	
21 水電費	264,000	200,165	-63,835	-24.18	
212 工作場所電費	244,000	181,515	-62,485	-25.61	
214 工作場所水費	20,000	18,650	-1,350	-6.75	
22 郵電費	73,000	34,237	-38,763	-53.10	
221 郵費	5,000	704	-4,296	-85.92	
222 電話費	38,000	33,533	-4,467	-11.76	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	30,000	26,981	-3,019	-10.06	
231 國內旅費	30,000	26,981	-3,019	-10.06	
24 印刷裝訂與廣告費	5,000		-5,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	5,000		-5,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	276,000	176,841	-99,159	-35.93	
251 土地改良物修護費		10,000	10,000		
252 一般房屋修護費	162,000	94,580	-67,420	-41.62	
255 機械及設備修護費	34,000	12,000	-22,000	-64.71	
256 交通及運輸設備修護費	20,000		-20,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	60,000	60,261	261	0.44	
27 一般服務費	713,000	708,569	-4,431	-0.62	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	420	-580	-58.00	
277 代理(辦)費	31,000	29,210	-1,790	-5.77	
279 外包費	449,000	423,207	-25,793	-5.74	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411,207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	239,732	23,732	10.99	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239,732元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	16,000	16,000			
28 專業服務費	12,000	11,201	-799	-6.66	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	2,451	-549	-18.30	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	5,250	-750	-12.50	
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			

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區虎山實驗小學  
**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	%	
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	231,000	123,836	-107,164	-46.39	
31 使用材料費	4,000	4,625	625	15.63	
312 燃料	4,000	4,625	625	15.63	
32 用品消耗	227,000	119,211	-107,789	-47.48	
321 辦公（事務）用品	201,000	79,618	-121,382	-60.39	
323 農業與園藝用品及環境美化費	5,000	25,299	20,299	405.98	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	7,000	12,419	5,419	77.41	
32Y 其他用品消耗	14,000	1,875	-12,125	-86.61	
4 租金、償債、利息及相關手續費	67,000	90,409	23,409	34.94	
41 地租及水租		8,400	8,400		
411 一般土地租金		8,400	8,400		
43 機器租金		26,600	26,600		
432 機械及設備租金		26,600	26,600		
45 雜項設備租金	67,000	55,409	-11,591	-17.30	
451 雜項設備租金	67,000	55,409	-11,591	-17.30	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,000	1,000	-4,000	-80.00	
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	4,000		-4,000	-100.00	
751 技能競賽	4,000		-4,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		72,615	72,615		
2 服務費用		72,615	72,615		
27 一般服務費		72,615	72,615		
27D 計時與計件人員酬金		72,615	72,615		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72,615元，內容：特教學生助理人員1名。
53221601 推展傳統藝術教育		19,000	19,000		
3 材料及用品費		19,000	19,000		
32 用品消耗		19,000	19,000		
321 辦公（事務）用品		19,000	19,000		
53221901 學校水電費		13,000	13,000		
2 服務費用		13,000	13,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區虎山實驗小學  
**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	%	
21 水電費		13,000	13,000		
212 工作場所電費		13,000	13,000		
53221903 學校水電費-冷氣電 費及維護費		78,000	78,000		
2 服務費用		78,000	78,000		
21 水電費		78,000	78,000		
212 工作場所電費		78,000	78,000		
5L 一般行政管理計畫	4,642,000	4,669,484	27,484	0.59	
5L1 行政管理及推展	4,642,000	4,669,484	27,484	0.59	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	4,642,000	4,664,484	22,484	0.48	
1 用人費用	4,636,000	4,658,484	22,484	0.48	
16 退休及卹償金	4,636,000	4,658,484	22,484	0.48	
161 職員退休及離職金	4,636,000	4,658,484	22,484	0.48	
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		5,000	5,000		
1 用人費用		5,000	5,000		
18 福利費		5,000	5,000		
18Y 其他福利費		5,000	5,000		



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
<b>資產</b>	27,954,058	18,868,108	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,853,047	1,174,760	
房屋及建築	11,283,581	11,281,981	
機械及設備	9,419,462	4,206,372	
交通及運輸設備	141,500	83,967	
雜項設備	4,885,878	2,121,028	
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	370,590		
發展中之無形資產			
其他			

- 註： 1.房屋建築及設備增加：南棟建物改建增值。  
2.機械及設備增加：價購個人電腦、血壓計、心臟急救綜合治療車、網路交換器、無線網路基地台、個人電腦、EMS設備建置、EMS電錶、EMS即時資訊看板、教育局撥入行動充電車。  
3.機械及設備減少：報廢個人電腦、伺服器、數位攝影機、數位照相機、網路交換器、割草機、印表機。  
4.雜項設備增加：價購冰箱、溫度儲存箱、圖書設備。  
5.雜項設備減少：報廢木琴、手風琴、照相機、電視機、鼓、銀幕、標示打印機。  
6.電腦軟體增加：價購授權軟體。  
7.電腦軟體減少：電腦軟體攤銷。

## 臺南市仁德區虎山實驗小學

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		
66,344,294	7,000	1,966,694	2,151,440	71,312,110
			251,568	426,719
65,339,650			1,568,146	63,773,104
930,998		1,500,302	-5,019	4,648,805
			18,426	39,107
45,646		454,806	318,319	2,037,371
28,000	7,000	11,586		387,004

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：

臺南市仁德區虎山實驗小學

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—臺南市仁德區虎山實驗小學

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			
合 計								

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—臺南市仁德區虎山實驗小學

## 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17人，公務人員2人，職員增加原因：國小合理教師員額編制教師1人、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師1人、借調教育局教師1人(核准文號：113年11月6日南市教課(二)字第1132323198號函、113年11月22日南市教課(二)字第1132399398號函、113年6月13日南市教課(二)字第1130838831號)。
職員	16	19	3	
兼任人員	0	2	2	
其他兼任人員	0	2	2	
合 計	16	21	5	

填表說明：服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金，內容：特教學生助理人員(含學前)1名、充實行政人力1名、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—臺南市仁德區虎山實驗小學  
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	12,699,000		275,000		2,922,000	1,387,000		1,274,000		18,557,000	115,000	18,672,000
正式人員	12,699,000		275,000		2,922,000	1,387,000		1,274,000		18,557,000		18,557,000
聘僱人員												
兼任人員											115,000	115,000
一般行政管理計畫						4,636,000				4,636,000		4,636,000
正式人員						4,636,000				4,636,000		4,636,000
其他人員						4,636,000				4,636,000		4,636,000
合 計	12,699,000		275,000		2,922,000	6,023,000		1,274,000		23,193,000	115,000	23,308,000

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912,644元；279外包費：預算數424,000元(不含機械保全25,000元)，決算數411,207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1,335,000元，決算數1,679,550元，內容：教職員考績獎金決算人數17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1,587,000元，決算數1,803,842元，內容：教職員年終獎金決算人數22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—臺南市仁德區虎山實驗小學  
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
16,009,693	16,264	289,224		3,483,392	1,718,867		1,752,520		23,269,960	349,385	23,619,345
16,009,693		289,224		3,483,392	1,705,059		1,703,673		23,191,041		23,191,041
	16,264				787		821		17,872		17,872
					13,021		48,026		61,047	349,385	410,432
					4,658,484		5,000		4,663,484		4,663,484
							5,000		5,000		5,000
					4,658,484				4,658,484		4,658,484
16,009,693	16,264	289,224		3,483,392	6,377,351		1,757,520		27,933,444	349,385	28,282,829

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區虎山實驗小學

**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—臺南市仁德區虎山實驗小學  
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			25,062,000		30,516,980		5,454,980	21.77	53國民教育計畫增加原因：係提高國小教師員額編制至每班1.65名等補助款超支併決算之差異數所致。
國民教育計畫			20,420,000		25,847,496		5,427,496	26.58	
一般行政管理計畫			4,642,000		4,669,484		27,484	0.59	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區虎山實驗小學

各項費用彙計表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	23,308,000	28,282,829	4,974,829	21.34
11 正式員額薪資	12,699,000	16,009,693	3,310,693	26.07
12 聘僱及兼職人員薪資	115,000	365,649	250,649	217.96
13 加(夜)班費	275,000	289,224	14,224	5.17
15 獎金	2,922,000	3,483,392	561,392	19.21
16 退休及卹償金	6,023,000	6,377,351	354,351	5.88
18 福利費	1,274,000	1,757,520	483,520	37.95
2 服務費用	1,445,000	1,993,906	548,906	37.99
21 水電費	264,000	291,165	27,165	10.29
22 郵電費	73,000	34,237	-38,763	-53.10
23 旅運費	30,000	26,981	-3,019	-10.06
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	0	-5,000	-100.00
25 修理保養及保固費	276,000	176,841	-99,159	-35.93
27 一般服務費	713,000	1,381,481	668,481	93.76
28 專業服務費	12,000	11,201	-799	-6.66
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	231,000	142,836	-88,164	-38.17
31 使用材料費	4,000	4,625	625	15.63
32 用品消耗	227,000	138,211	-88,789	-39.11
4 租金、償債、利息及相關手續費	67,000	90,409	23,409	34.94
41 地租及水租	0	8,400	8,400	0.00
43 機器租金	0	26,600	26,600	0.00
45 雜項設備租金	67,000	55,409	-11,591	-17.30
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	7,000	-4,000	-36.36
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	4,000	0	-4,000	-100.00
合 計	25,062,000	30,516,980	5,454,980	21.77

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區虎山實驗小學  
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	923,495	704,495	321.69	
27D 計時與計件人員酬金	216,000	912,644	696,644	322.52	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	2,451	-549	-18.30	
411 一般土地租金		8,400	8,400		

## 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>	78,381,073	100.00	16,810,460	100.00	61,570,613	366.26
流動資產	6,976,733	8.90	7,659,101	45.56	-682,368	-8.91
現金	6,885,457	8.78	7,287,213	43.35	-401,756	-5.51
銀行存款	6,885,457	8.78	7,287,213	43.35	-401,756	-5.51
預付款項	91,276	0.12	371,888	2.21	-280,612	-75.46
預付費用	91,276	0.12	371,888	2.21	-280,612	-75.46
固定資產	70,925,106	90.49	8,715,360	51.84	62,209,746	713.79
土地改良物	426,719	0.54	678,287	4.03	-251,568	-37.09
土地改良物	1,853,047	2.36	1,853,047	11.02	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,426,328	-1.82	-1,174,760	-6.99	-251,568	21.41
房屋建築及設備	63,773,104	81.36	1,600	0.01	63,771,504	3,985,719.00
房屋建築及設備	76,623,231	97.76	11,283,581	67.12	65,339,650	579.07
累計折舊-房屋建築及設備	-12,850,127	-16.39	-11,281,981	-67.11	-1,568,146	13.90
機械及設備	4,648,805	5.93	5,213,090	31.01	-564,285	-10.82
機械及設備	8,850,158	11.29	9,419,462	56.03	-569,304	-6.04
累計折舊-機械及設備	-4,201,353	-5.36	-4,206,372	-25.02	5,019	-0.12
交通及運輸設備	39,107	0.05	57,533	0.34	-18,426	-32.03
交通及運輸設備	141,500	0.18	141,500	0.84	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-102,393	-0.13	-83,967	-0.50	-18,426	21.94
雜項設備	2,037,371	2.60	2,764,850	16.45	-727,479	-26.31
雜項設備	4,476,718	5.71	4,885,878	29.06	-409,160	-8.37
累計折舊-雜項設備	-2,439,347	-3.11	-2,121,028	-12.62	-318,319	15.01
無形資產	387,004	0.49	370,590	2.20	16,414	4.43
無形資產	387,004	0.49	370,590	2.20	16,414	4.43
電腦軟體	387,004	0.49	370,590	2.20	16,414	4.43
其他資產	92,230	0.12	65,409	0.39	26,821	41.01
什項資產	92,230	0.12	65,409	0.39	26,821	41.01
暫付及待結轉帳項	92,230	0.12	65,409	0.39	26,821	41.01
代管資產	120,924,923	154.28	118,898,860	707.29	2,026,063	1.70
應付代管資產	-120,924,923	-154.28	-118,898,860	-707.29	-2,026,063	1.70
合 計	78,381,073	100.00	16,810,460	100.00	61,570,613	366.26

信託代理與保證資產

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。



## 臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區虎山實驗小學

## 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	97,429,917	100.00	31,023,422	100.00	66,406,495	214.05
徵收及依法分配收入	0	0.00	16,281	0.05	-16,281	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	16,281	0.05	-16,281	-100.00
財產收益	66,321,284	68.07	5,910,561	19.05	60,410,723	1,022.08
財產孳息收入	5,294	0.01	5,340	0.02	-46	-0.86
廢舊物品售價收入	0	0.00	1,430	0.00	-1,430	-100.00
財產交易利益	0	0.00	15,990	0.05	-15,990	-100.00
其他財產收入	66,315,990	68.07	5,887,801	18.98	60,428,189	1,026.33
政府撥入收入	30,600,885	31.41	25,060,283	80.78	5,540,602	22.11
公庫撥款收入	28,810,858	29.57	22,500,986	72.53	6,309,872	28.04
政府其他撥入收入	1,790,027	1.84	2,559,297	8.25	-769,270	-30.06
其他收入	507,748	0.52	36,297	0.12	471,451	1,298.87
雜項收入	507,748	0.52	36,297	0.12	471,451	1,298.87
支出	34,635,114	35.55	30,739,977	99.09	3,895,137	12.67
人事支出	28,282,829	29.03	25,209,207	81.26	3,073,622	12.19
人事支出	28,282,829	29.03	25,209,207	81.26	3,073,622	12.19
業務支出	2,234,151	2.29	2,133,535	6.88	100,616	4.72
業務支出	2,234,151	2.29	2,133,535	6.88	100,616	4.72
財產損失	19,581	0.02	16,266	0.05	3,315	20.38
財產交易損失	19,581	0.02	16,266	0.05	3,315	20.38
折舊、折耗及攤銷	4,098,553	4.21	3,380,969	10.90	717,584	21.22
固定資產折舊	4,086,967	4.19	3,374,279	10.88	712,688	21.12
無形資產攤銷	11,586	0.01	6,690	0.02	4,896	73.18
本期賸餘(短絀)	62,794,803	64.45	283,445	0.91	62,511,358	22,054.14
期初淨資產	9,949,226	10.21	9,665,781	31.16	283,445	2.93
解繳公庫						
淨資產調整數	28,304				28,304	
期末淨資產	72,772,333	74.69	9,949,226	32.07	62,823,107	631.44

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—臺南市仁德區虎山實驗小學  
**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)	62,794,803
8002 調整非現金項目	-63,387,318
800202 折舊、折耗及攤銷	4,098,553
800203 處理資產損失(利益)	19,581
800204 其他	-66,315,990
800205 流動資產淨減(淨增)	280,612
800206 流動負債淨增(淨減)	-1,470,074
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-592,515
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	967,723
820404 減少其他資產	967,723
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-994,544
820904 增加其他資產	-994,544
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-26,821
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	806,150
840102 增加其他負債	806,150
8404 減少短期債務及其他負債	-588,570
840402 減少其他負債	-588,570
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	217,580
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-401,756
87 期初現金及約當現金	7,287,213
88 期末現金及約當現金	6,885,457

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-2,026,063元；增加應付代管資產+2,026,063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—臺南市仁德區虎山實驗小學

## 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	31,113,927	66,315,990	97,429,917	收入
財產收入	5,294	66,315,990	66,321,284	財產收益
政府撥入收入	30,600,885		30,600,885	政府撥入收入
其他收入	507,748		507,748	其他收入
基金用途	30,516,980	4,118,134	34,635,114	支出
用人費用	28,282,829		28,282,829	人事支出
服務費用	1,993,906	240,245	2,234,151	業務支出
材料及用品費	142,836	-142,836		
租金、償債、利息及相關手續費	90,409	-90,409		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		19,581	19,581	財產損失
		4,098,553	4,098,553	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	596,947	62,197,856	62,794,803	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	863,276	9,085,950	9,949,226	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		28,304	28,304	淨資產調整數
期末基金餘額	1,460,223	71,312,110	72,772,333	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數66,315,990元，主要係上級代收代付補助、課後輔導購置財產增加。
2. 服務費用/業務支出：調整數240,245元係〈材料及用品費〉142,836+〈租金、償債、利息及相關手續費〉90,409+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉7,000之調整數合計。
3. 財產損失：調整數19,581元係財產報廢。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數4,098,553元係財產折舊。
5. 淨資產調整數：係教育局無償撥入本校資產28,304元。

主辦會計人員：吳金英



基金主持人：林勇成

