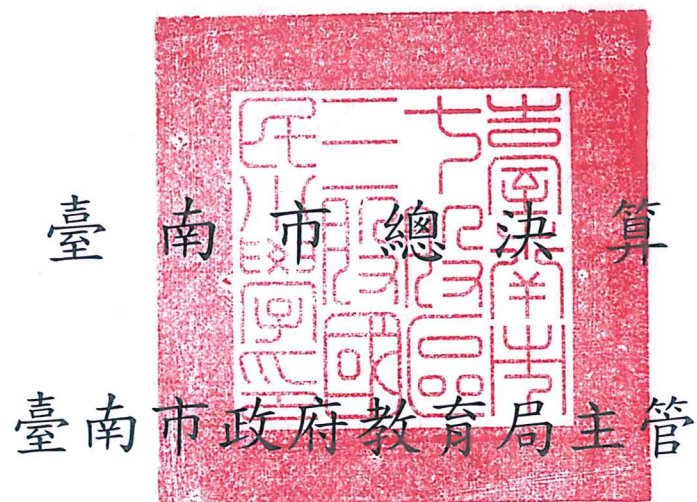


中華民國113年度
(113年1月1日至113年12月31日)



臺南市地方教育發展基金
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

臺南市七股區三股國民小學編

臺南市地方教育發展基金113年度附屬單位決算
目 次

甲、總說明.....	第	1-3	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表.....	第	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	11-12	頁
4、長期負債明細表.....	第	13-14	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	15	頁
6、員工人數彙計表.....	第	16	頁
7、用人費用彙計表.....	第	17-18	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	19	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	20	頁
10、各項費用彙計表.....	第	21	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	22	頁
丙、會計報表			
1、平衡表.....	第	23-24	頁
2、收入支出表.....	第	25	頁
3、現金流量表.....	第	26	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表.....	第	27	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26,557,000元，決算數29,221,125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73人；附設幼兒園2班，學生人數29人。

113學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數67人；附設幼兒園2班，學生人數24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26,665,900元，較本年度法定預算數23,959,000元，增加2,706,900元，計增加11.30%，主要係因：國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)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2,555,225元，較本年度法定預算數2,598,000元，減少42,775元，計減少1.65%。

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30,153,087元，較法定預算數26,394,000元，增加3,759,087元，計增加14.24%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數4,000元，法定預算數4,000元。
2. 租金收入：決算數77,906元，較法定預算數40,000元，增加37,906元，計增加94.77%。主要係因：太陽能光電租金收入，依實際狀況繳庫。
3. 利息收入：決算數20,764元，較法定預算數1,000元，增加19,764元，計增加1,976.40%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
4. 公庫撥款收入：決算數27,552,370元，較法定預算數26,321,000元，增加1,231,370元，計增加4.68%。
5. 政府其他撥入收入：決算數2,411,814元，較法定預算數0元，增加2,411,814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)、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25,579元，較法定預算數28,000元，減少2,421元，計減少8.65%。主要係因：學生招收人數減少所致，依實際狀況繳庫。
7. 雜項收入：決算數60,654元，較法定預算數0元，增加60,654元。主要係因：100年度

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

班級費懸帳清理繳庫等。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數29,221,125元，較法定預算數26,557,000元，增加2,664,125元，計增加10.03%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數26,665,900元，較法定預算數23,959,000元，增加2,706,900元，計增加11.30%。主要係因：國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)等超支併決算所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數2,555,225元，較法定預算數2,598,000元，減少42,775元，計減少1.65%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀163,000元，本年度決算賸餘931,962元，賸餘原因：用人費用賸餘並撙節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入698,799元。
- (二)投資活動之淨現金流入65,976元。
- (三)籌資活動之淨現金流出133,100元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增631,675元。

期初現金及約當現金5,872,806元。

期末現金及約當現金6,504,481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	6,504,481	5,872,806	10.76
預付費用	96,958	298,313	-67.50
土地改良物	1,419,567	1,712,161	-17.09
房屋建築及設備	6,682,776	7,433,573	-10.10
機械及設備	4,129,400	4,678,588	-11.74
交通及運輸設備	372,967	396,904	-6.03
雜項設備	1,969,149	2,750,230	-28.40
電腦軟體	1,751	4,231	-58.61
暫付及待結轉帳項	0	65,976	-100.00
代管資產	4,173,159	4,299,348	-2.94
應付代管資產	-4,173,159	-4,299,348	-2.94
資產合計	21,177,049	23,212,782	-8.77

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係用人費用賸餘，並撙節開支所致。
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名經費等已撥款部份辦理轉

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

正所致。

3. 土地改良物：主要減少係本年度提列折舊所致。
4. 房屋建築及設備：主要減少係本年度提列折舊所致。
5. 機械及設備：主要減少係本年度提列折舊所致。
6. 雜項設備：主要減少係本年度提列折舊所致。
7. 電腦軟體：主要減少係本年度攤銷電腦軟體所致。
8. 暫付及待結轉帳項：主要減少係夜光天使點燈計畫等年底已撥款轉正。

(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	4,126,073	4,414,772	-6.54
應付費用	195,029	340,848	-42.78
存入保證金	56,000	189,100	-70.39
負債合計	4,377,102	4,944,720	-11.48

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要減少係國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費執行完成所致。
2. 存入保證金：主要減少係退還國小幼兒園教學環境設施設備走道無障礙空間工程保固金等。

(三)淨資產為累積餘額16,799,947元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

國民教育計畫決算數26,665,900元，較預算數23,959,000元，增加2,706,900元，係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。

(二)本年度奉准補辦預算：無。

(三)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(四)因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項（包括或有負債）及或有資產：無。

(五)自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區三股國民小學

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	26,394,000	100.00	✓ 30,153,087	100.00	3,759,087	14.24	26,308,687	100.00
43 勞務收入	4,000	0.02	4,000	0.01		0.00	12,000	0.05
431服務收入	4,000	0.02	4,000	0.01			12,000	0.05
45 財產收入	41,000	0.16	98,670	0.33	57,670	140.66	52,138	0.20
452租金收入	、 40,000	0.15	、 77,906	0.26	、 37,906	、 94.77	37,104	0.14
454利息收入	、 1,000	0.00	、 20,764	0.07	、 19,764	1,976.40	、 15,034	0.06
46 政府撥入收入	26,321,000	99.72	29,964,184	99.37	3,643,184	13.84	26,218,239	99.66
462公庫撥款收入	、 26,321,000	99.72	、 27,552,370	91.37	1,231,370	、 4.68	、 23,766,260	90.34
46Y政府其他撥入收入			、 2,411,814	8.00	2,411,814		2,451,979	9.32
4S 教學收入	28,000	、 0.11	、 25,579	0.08	-2,421	、 -8.65	、 26,310	0.10
4S1學雜費收入	28,000	0.11	25,579	0.08	-2,421	-8.65	26,310	0.10
4Y 其他收入			60,654	0.20	60,654	0.00		
4YY雜項收入			、 60,654	0.20	60,654	、		
5 基金用途	✓ 26,557,000	100.62	✓ 29,221,125	96.91	2,664,125	10.03	、 28,173,866	107.09
53 國民教育計畫	、 23,959,000	90.77	、 26,665,900	88.44	2,706,900	、 11.30	、 24,899,770	94.64
5L 一般行政管理計畫	、 2,598,000	9.84	、 2,555,225	8.47	-42,775	、 -1.65	、 2,784,096	10.58
5M 建築及設備計畫						0.00	490,000	1.86
購建固定資產							490,000	1.86
本期賸餘 (短絀)	-163,000		931,962		1,094,962	-671.76	-1,865,179	
期初基金餘額	2,360,000		1,292,375		-1,067,625	-45.24	3,157,554	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,197,000		2,224,337		27,337	1.24	1,292,375	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區三股國民小學
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	26,394,000	30,153,087	3,759,087	14.24	
43 勞務收入	4,000	4,000		0.00	
431服務收入	4,000	4,000		0.00	場地設施使用費，依實際狀況繳庫。✓
45 財產收入	41,000	98,670	57,670	140.66	
452租金收入	40,000	77,906	37,906	94.77	太陽能光電租金收入，依實際狀況繳庫。✓
454利息收入	1,000	20,764	19,764	1,976.40	專戶利息收入較預期數多，依實際狀況繳庫。✓
46 政府撥入收入	26,321,000	29,964,184	3,643,184	13.84	
462公庫撥款收入	26,321,000	27,552,370	1,231,370	4.68	
46Y政府其他撥入收入		2,411,814	2,411,814	0.00	係超支併決算之政府其他撥入收入。✓
4S 教學收入	28,000	25,579	-2,421	-8.65	
4S1學雜費收入	28,000	25,579	-2,421	-8.65	幼兒園學生招收人數減少所致，依實際狀況繳庫。✓
4Y 其他收入		60,654	60,654	0.00	
4YY雜項收入		60,654	60,654	0.00	100年度班級費懸帳清理繳庫等 ✓

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區三股國民小學

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	26,557,000	29,221,125	2,664,125	10.03	53國民教育計畫增加原因:係因國 中小輔導教師人力運用計畫(兼 任)等超支併決算所致。
53 國民教育計畫	23,959,000	26,665,900	2,706,900	11.30	
532 國民小學教育	23,959,000	26,665,900	2,706,900	11.30	
53210202 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(小教)		71,452	71,452		
1 用人費用		71,452	71,452		
11 正式員額薪資		71,452	71,452		
113 職員薪金		71,452	71,452		
53210204 國中小輔導教師人 力運用計畫(兼任)		26,949	26,949		
1 用人費用		26,949	26,949		
12 聘僱及兼職人員薪資		26,949	26,949		
124 兼職人員酬金		26,949	26,949		
53210304 國小合理教師員額 編制		729,999	729,999		
1 用人費用		729,999	729,999		
11 正式員額薪資		559,181	559,181		
113 職員薪金		559,181	559,181		
15 獎金		68,385	68,385		
152 年終獎金		68,385	68,385		
16 退休及卹償金		54,311	54,311		
161 職員退休及離職金		54,311	54,311		
18 福利費		48,122	48,122		
181 分擔員工保險費		48,122	48,122		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		978,942	978,942		
1 用人費用		978,942	978,942		
11 正式員額薪資		716,111	716,111		
113 職員薪金		716,111	716,111		
12 聘僱及兼職人員薪資		54,432	54,432		
124 兼職人員酬金		54,432	54,432		
15 獎金		69,450	69,450		
152 年終獎金		69,450	69,450		
16 退休及卹償金		73,817	73,817		
161 職員退休及離職金		73,817	73,817		
18 福利費		65,132	65,132		
181 分擔員工保險費		65,132	65,132		

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區三股國民小學

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	%	
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		61,500	61,500		
1 用人費用		61,500	61,500		
12 聘僱及兼職人員薪資		61,500	61,500		
124 兼職人員酬金		61,500	61,500		
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		1,108,344	1,108,344		
1 用人費用		1,108,344	1,108,344		
11 正式員額薪資		863,737	863,737		
113 職員薪金		863,737	863,737		
13 加(夜)班費		13,725	13,725		
134 未休假加班費		13,725	13,725		
15 獎金		66,602	66,602		
152 年終獎金		66,602	66,602		
16 退休及卹償金		49,536	49,536		
161 職員退休及離職金		49,536	49,536		
18 福利費		114,744	114,744		
181 分擔員工保險費		113,244	113,244		
183 傷病醫藥費		1,500	1,500		
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		
53210503 特教學生助理人員(學前)		284,499	284,499		
2 服務費用		284,499	284,499		
27 一般服務費		284,499	284,499		
27D 計時與計件人員酬金		284,499	284,499		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284,499元，內容：特教學生助理人員(學前)1名。
53220000 各校經常門分支計畫	23,959,000	23,298,515	-660,485	-2.76	

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區三股國民小學
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	21,597,000	21,246,464	-350,536	-1.62	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：係實際進用俸額較低教師所致。
11 正式員額薪資	14,553,000	14,068,780	-484,220	-3.33	
113 職員薪金	14,553,000	14,068,780	-484,220	-3.33	
12 聘僱及兼職人員薪資	99,000	333,903	234,903	237.28	
124 兼職人員酬金	99,000	333,903	234,903	237.28	
13 加（夜）班費	341,000	254,304	-86,696	-25.42	
134 未休假加班費	341,000	254,304	-86,696	-25.42	
15 獎金	3,494,000	3,459,911	-34,089	-0.98	
151 考績獎金	1,675,000	1,880,105	205,105	12.25	
152 年終獎金	1,819,000	1,579,806	-239,194	-13.15	
16 退休及卹償金	1,628,000	1,567,457	-60,543	-3.72	
161 職員退休及離職金	1,628,000	1,567,457	-60,543	-3.72	
18 福利費	1,482,000	1,562,109	80,109	5.41	
181 分擔員工保險費	1,252,000	1,409,434	157,434	12.57	
183 傷病醫藥費	28,000	10,000	-18,000	-64.29	
18Y 其他福利費	202,000	142,675	-59,325	-29.37	
2 服務費用	1,368,000	1,121,049	-246,951	-18.05	
21 水電費	238,000	182,372	-55,628	-23.37	
212 工作場所電費	215,000	171,605	-43,395	-20.18	
214 工作場所水費	23,000	10,767	-12,233	-53.19	
22 郵電費	37,000	35,706	-1,294	-3.50	
221 郵費	5,000	6,818	1,818	36.36	
222 電話費	22,000	28,888	6,888	31.31	
224 數據通信費	10,000		-10,000	-100.00	
23 旅運費	38,000	34,347	-3,653	-9.61	
231 國內旅費	38,000	34,347	-3,653	-9.61	
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	49,536	44,536	890.72	
241 印刷及裝訂費	5,000	49,536	44,536	890.72	
25 修理保養及保固費	258,000	35,808	-222,192	-86.12	
252 一般房屋修護費	167,000	840	-166,160	-99.50	
254 其他建築修護費	6,000		-6,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	40,000	27,000	-13,000	-32.50	
256 交通及運輸設備修護費	4,000		-4,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	41,000	7,968	-33,032	-80.57	

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區三股國民小學

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	%	
27 一般服務費	711,000	697,780	-13,220	-1.86	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518,700元(不含機械保全12,000元)，內容：校園安全及維護人力1名，樹木修剪及清運、校園環境整理等勞力外包。
276 佣金、匯費、經理費及手續費		2,650	2,650		
277 代理(辦)費	30,000	27,130	-2,870	-9.57	
279 外包費	449,000	530,700	81,700	18.20	
27D 計時與計件人員酬金	216,000	121,300	-94,700	-43.84	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121,300元，內容：臨時僱工。
27F 體育活動費	16,000	16,000			
28 專業服務費	9,000	13,500	4,500	50.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	10,000	4,000	66.67	
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	110,000	81,901	-28,099	-25.54	
31 使用材料費	2,000	2,400	400	20.00	
312 燃料	2,000	2,400	400	20.00	
32 用品消耗	108,000	79,501	-28,499	-26.39	
321 辦公(事務)用品	72,000	69,702	-2,298	-3.19	
322 報章雜誌	7,000	190	-6,810	-97.29	
323 農業與園藝用品及環境美化費	5,000	9,609	4,609	92.18	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	6,000		-6,000	-100.00	
32Y 其他用品消耗	18,000		-18,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	883,000	844,755	-38,245	-4.33	
41 地租及水租	850,000	844,755	-5,245	-0.62	
411 一般土地租金	850,000	844,755	-5,245	-0.62	
44 交通及運輸設備租金	13,000		-13,000	-100.00	
442 車租	13,000		-13,000	-100.00	
45 雜項設備租金	20,000		-20,000	-100.00	
451 雜項設備租金	20,000		-20,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區三股國民小學

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	%	
6 稅捐及規費(強制費)		3,346	3,346		
61 土地稅		3,346	3,346		
612 一般土地地價稅		3,346	3,346		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
53221601 推展傳統藝術教育		17,000	17,000		
2 服務費用		17,000	17,000		
28 專業服務費		17,000	17,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		17,000	17,000		
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		56,000	56,000		
2 服務費用		56,000	56,000		
21 水電費		56,000	56,000		
212 工作場所電費		56,000	56,000		
5L 一般行政管理計畫	2,598,000	2,555,225	-42,775	-1.65	
5L1 行政管理及推展	2,598,000	2,555,225	-42,775	-1.65	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	2,598,000	2,250,120	-347,880	-13.39	
1 用人費用	2,592,000	2,244,120	-347,880	-13.42	
16 退休及卹償金	2,592,000	2,244,120	-347,880	-13.42	
161 職員退休及離職金	2,592,000	2,244,120	-347,880	-13.42	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	6,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000			
744 慰問、照護及濟助金	6,000	6,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		305,105	305,105		
1 用人費用		305,105	305,105		
18 福利費		305,105	305,105		
181 分擔員工保險費		6,305	6,305		
18Y 其他福利費		298,800	298,800		

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	36,915,254	19,939,567	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	5,074,878	3,362,717	
房屋及建築	17,499,954	10,066,381	
機械及設備	7,645,975	2,967,387	
交通及運輸設備	598,670	201,766	
雜項設備	6,091,546	3,341,316	
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	4,231		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.機械及設備—增加：撥入-電力設備、電子身高體重器、無線網路基地台、顯示器等。
2.交通及運輸設備—增加：增置音響擴大機。
3.雜項設備—增加：幼兒園遊戲場缺失改善增值。
4.電腦軟體—減少：電腦軟體攤銷。

臺南市七股區三股國民小學

產明細表

113 年度

單位:新臺幣元

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		
795,634		2,480	3,193,231	14,575,610
			292,594	1,419,567
			750,797	6,682,776
526,284			1,075,472	4,129,400
35,000			58,937	372,967
234,350			1,015,431	1,969,149
		2,480		1,751

註：

臺南市七股區三股國民小學

明細表

113 年度

單位:新臺幣元

增加數	本年度減少數		期末帳面餘額
決算數	預算數	決算數	

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區三股國民小學

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			
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—臺南市七股區三股國民小學

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	20	4	教師14人，公務人員4人，教保員1人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係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、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)。
職員	16	20	4	
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：特教學生助理人員(含學前)1名、臨時僱工；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運、校園環境整理等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區三股國民小學
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	14,553,000		341,000		3,494,000	1,628,000		1,482,000		21,498,000	99,000	21,597,000
正式人員	14,553,000		341,000		3,494,000	1,628,000		1,482,000		21,498,000		21,498,000
兼任人員											99,000	99,000
一般行政管理計畫						2,592,000				2,592,000		2,592,000
正式人員						2,592,000				2,592,000		2,592,000
其他人員						2,592,000				2,592,000		2,592,000
合 計	14,553,000		341,000		3,494,000	4,220,000		1,482,000		24,090,000	99,000	24,189,000

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405,799元；279外包費：預算數424,000元(不含機械保全25,000元)，決算數518,700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1,675,000元，決算數1,880,105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：1,819,000元，決算數1,784,243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－臺南市七股區三股國民小學
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
16,311,961		268,029		3,664,348	1,745,121		1,790,107		23,779,566	476,784	24,256,350
16,311,961		268,029		3,664,348	1,674,420		1,679,036		23,597,794		23,597,794
					70,701		111,071		181,772	476,784	658,556
					2,244,120		305,105		2,549,225		2,549,225
							305,105		305,105		305,105
					2,244,120				2,244,120		2,244,120
16,311,961		268,029		3,664,348	3,989,241		2,095,212		26,328,791	476,784	26,805,575

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區三股國民小學

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

車 輛 類 型	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	

1.管理用車輛：無。

2.其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區三股國民小學

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			26,557,000		29,221,125			2,664,125	10.03	國民教育計畫增加 原因:係因國中小輔導 教師人力運用計 畫(兼任)等超支併決 算所致
國民教育計畫			23,959,000		26,665,900			2,706,900	11.30	
一般行政管理 計畫			2,598,000		2,555,225			-42,775	-1.65	

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區三股國民小學

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	24,189,000	26,805,575	2,616,575	10.82
11 正式員額薪資	14,553,000	16,311,961	1,758,961	12.09
12 聘僱及兼職人員薪資	99,000	476,784	377,784	381.60
13 加(夜)班費	341,000	268,029	-72,971	-21.40
15 獎金	3,494,000	3,664,348	170,348	4.88
16 退休及卹償金	4,220,000	3,989,241	-230,759	-5.47
18 福利費	1,482,000	2,095,212	613,212	41.38
2 服務費用	1,368,000	1,478,548	110,548	8.08
21 水電費	238,000	238,372	372	0.16
22 郵電費	37,000	35,706	-1,294	-3.50
23 旅運費	38,000	34,347	-3,653	-9.61
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	49,536	44,536	890.72
25 修理保養及保固費	258,000	35,808	-222,192	-86.12
27 一般服務費	711,000	982,279	271,279	38.15
28 專業服務費	9,000	30,500	21,500	238.89
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	110,000	81,901	-28,099	-25.54
31 使用材料費	2,000	2,400	400	20.00
32 用品消耗	108,000	79,501	-28,499	-26.39
4 租金、償債、利息及相關手續費	883,000	844,755	-38,245	-4.33
41 地租及水租	850,000	844,755	-5,245	-0.62
44 交通及運輸設備租金	13,000	0	-13,000	-100.00
45 雜項設備租金	20,000	0	-20,000	-100.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	3,346	3,346	0.00
61 土地稅	0	3,346	3,346	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	7,000	0	0.00
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
合 計	26,557,000	29,221,125	2,664,125	10.03

臺南市地方教育發展基金－臺南市七股區三股國民小學
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	1,066,000	1,267,554	201,554	18.91	
27D 計時與計件人員酬金	216,000	405,799	189,799	87.87	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		17,000	17,000		
411 一般土地租金	850,000	844,755	-5,245	-0.62	

科目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	21,177,049	100.00	23,212,782	100.00	2,035,733	- 8.77
流動資產	6,601,439	31.17	6,171,119	26.59	430,320	6.97
現金	6,504,481	30.71	5,872,806	25.30	631,675	10.76
銀行存款	6,504,481	30.71	5,872,806	25.30	631,675	10.76
預付款項	96,958	0.46	298,313	1.29	201,355	- 67.50
預付費用	96,958	0.46	298,313	1.29	201,355	- 67.50
固定資產	14,573,859	68.82	16,971,456	73.11	2,397,597	- 14.13
土地改良物	1,419,567	6.70	1,712,161	7.38	292,594	- 17.09
土地改良物	5,074,878	23.96	5,074,878	21.86	-	-
累計折舊-土地改良物	- 3,655,311	- 17.26	- 3,362,717	- 14.49	292,594	8.70
房屋建築及設備	6,682,776	31.56	7,433,573	32.02	750,797	- 10.10
房屋建築及設備	17,499,954	82.64	17,499,954	75.39	-	-
累計折舊-房屋建築及設備	- 10,817,178	- 51.08	- 10,066,381	- 43.37	750,797	7.46
機械及設備	4,129,400	19.50	4,678,588	20.16	549,188	- 11.74
機械及設備	8,172,259	38.59	7,645,975	32.94	526,284	6.88
累計折舊-機械及設備	- 4,042,859	- 19.09	- 2,967,387	- 12.78	1,075,472	36.24
交通及運輸設備	372,967	1.76	396,904	1.71	23,937	- 6.03
交通及運輸設備	633,670	2.99	598,670	2.58	35,000	5.85
累計折舊-交通及運輸設備	- 260,703	- 1.23	- 201,766	- 0.87	58,937	29.21
雜項設備	1,969,149	9.30	2,750,230	11.85	781,081	- 28.40
雜項設備	6,325,896	29.87	6,091,546	26.24	234,350	3.85
累計折舊-雜項設備	- 4,356,747	- 20.57	- 3,341,316	- 14.39	1,015,431	30.39
無形資產	1,751	0.01	4,231	0.02	2,480	- 58.61
無形資產	1,751	0.01	4,231	0.02	2,480	- 58.61
電腦軟體	1,751	0.01	4,231	0.02	2,480	- 58.61
其他資產	-	-	65,976	0.28	65,976	- 100.00
什項資產	-	-	65,976	0.28	65,976	- 100.00
暫付及待結轉帳項	-	-	65,976	0.28	65,976	- 100.00
代管資產	4,173,159	19.71	4,299,348	18.52	126,189	- 2.94
應付代管資產	- 4,173,159	- 19.71	- 4,299,348	- 18.52	126,189	- 2.94
合 計	21,177,049	100.00	23,212,782	100.00	2,035,733	- 8.77
信託代理與保證資產	1,945,936					
保證品	1,945,936					

註：1. 經管珍貴動產、不動產總額：無。✓

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

金—臺南市七股區三股國民小學

表

年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	4,377,102	20.67	4,944,720	21.30	- 567,618	- 11.48
流動負債	4,321,102	20.40	4,755,620	20.49	- 434,518	- 9.14
應付款項	4,321,102	20.40	4,755,620	20.49	- 434,518	- 9.14
應付代收款	4,126,073	19.48	4,414,772	19.02	- 288,699	- 6.54
應付費用	195,029	0.92	340,848	1.47	- 145,819	- 42.78
其他負債	56,000	0.26	189,100	0.81	- 133,100	- 70.39
什項負債	56,000	0.26	189,100	0.81	- 133,100	- 70.39
存入保證金	56,000	0.26	189,100	0.81	- 133,100	- 70.39
淨資產	16,799,947	79.33	18,268,062	78.70	- 1,468,115	- 8.04
淨資產	16,799,947	79.33	18,268,062	78.70	- 1,468,115	- 8.04
淨資產	16,799,947	79.33	18,268,062	78.70	- 1,468,115	- 8.04
累積餘額	16,799,947	79.33	18,268,062	78.70	- 1,468,115	- 8.04
合 計	21,177,049	100.00	23,212,782	100.00	- 2,035,733	- 8.77
信託代理與保證負債	1,945,936					
應付保證品	1,945,936					

註：

00584-24

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區三股國民小學
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	30,948,721	100.00	31,355,286	100.00	-	406,565	-1.30
勞務收入	4,000	0.01	12,000	0.04	-	8,000	-66.67
服務收入	4,000	0.01	12,000	0.04	-	8,000	-66.67
財產收益	894,304	2.89	5,098,737	16.26	-	4,204,433	-82.46
財產孳息收入	98,670	0.32	52,138	0.17		46,532	89.25
財產交易利益	-	0.00	269,324	0.86	-	269,324	-100.00
其他財產收入	795,634	2.57	4,777,275	15.24	-	3,981,641	-83.35
政府撥入收入	29,964,184	96.82	26,218,239	83.62		3,745,945	14.29
公庫撥款收入	27,552,370	89.03	23,766,260	75.80		3,786,110	15.93
政府其他撥入收入	2,411,814	7.79	2,451,979	7.82	-	40,165	-1.64
教學收入	25,579	0.08	26,310	0.08	-	731	-2.78
學雜費收入	25,579	0.08	26,310	0.08	-	731	-2.78
其他收入	60,654	0.20	-	0.00		60,654	
雜項收入	60,654	0.20	-	0.00		60,654	
支出	32,416,836	104.74	30,814,451	98.28		1,602,385	5.20
人事支出	26,805,575	86.61	24,955,304	79.59		1,850,271	7.41
人事支出	26,805,575	86.61	24,955,304	79.59		1,850,271	7.41
業務支出	2,415,550	7.81	2,728,562	8.70	-	313,012	-11.47
業務支出	2,415,550	7.81	2,728,562	8.70	-	313,012	-11.47
折舊、折耗及攤銷	3,195,711	10.33	3,130,585	9.98		65,126	2.08
固定資產折舊	3,193,231	10.32	3,108,145	9.91		85,086	2.74
無形資產攤銷	2,480	0.01	22,440	0.07	-	19,960	-88.95
本期賸餘（短絀）	-	-	540,835	1.72	-	2,008,950	-371.45
期初淨資產	18,268,062	59.03	17,727,227	56.54		540,835	3.05
解繳公庫	-	0.00	-	0.00		-	
淨資產調整數	-	0.00	-	0.00		-	
期末淨資產	16,799,947	54.28	18,268,062	58.26	-	1,468,115	-8.04

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

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區三股國民小學
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)	-1,468,115
8002 調整非現金項目	2,166,914
800202 折舊、折耗及攤銷	3,195,711
800204 其他	-795,634
800205 流動資產淨減(淨增)	201,355
800206 流動負債淨增(淨減)	-434,518
81 業務活動之淨現金流入(流出)	698,799
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	678,955
820404 減少其他資產	678,955
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-612,979
820904 增加其他資產	-612,979
83 投資活動之淨現金流入(流出)	65,976
84 籌資活動之現金流量	
8404 減少短期債務及其他負債	-133,100
840402 減少其他負債	-133,100
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-133,100
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	631,675
87 期初現金及約當現金	5,872,806
88 期末現金及約當現金	6,504,481

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+126,189元；減少應付代管資產-126,189元。
- 2.本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區三股國民小學

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	30,153,087	795,634	30,948,721	收入
勞務收入	4,000	-	4,000	勞務收入
財產收入	98,670	795,634	894,304	財產收益
政府撥入收入	29,964,184	-	29,964,184	政府撥入收入
教學收入	25,579	-	25,579	教學收入
其他收入	60,654	-	60,654	其他收入
基金用途	29,221,125	3,195,711	32,416,836	支出
用人費用	26,805,575	-	26,805,575	人事支出
服務費用	1,478,548	937,002	2,415,550	業務支出
材料及用品費	81,901	-	-	
租金、償債、利息及相關手續費	844,755	-	-	
稅捐及規費(強制費)	3,346	-	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-	-	
捐助、補助與獎助	-	-	-	獎補助支出
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	-	-	-	
其他	-	3,195,711	3,195,711	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	931,962	-	-	其他支出
期初基金餘額	1,292,375	2,400,077	1,468,115	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		16,975,687	18,268,062	期初淨資產
淨資產調整數		-	-	解繳公庫
期末基金餘額	2,224,337	14,575,610	16,799,947	淨資產調整數
				期末淨資產

00584-27

調整數說明如下：

- 財產收益：調整數795,634元，主要係上級代收代付補助購置財產增加。
- 服務費用/業務支出：調整數937,002元係〈材料及用品費〉81,901+〈租金、償債、利息及相關手續費〉844,755+〈稅捐及規費(強制費)〉3,346+〈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。
- 折舊、折耗及攤銷：調整數3,195,711元係財產折舊及電腦軟體攤銷。

主辦會計人員：蔣綿芬



基金主持人：王富美

