

中華民國 112 年度
(112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日)



臺南市地方教育發展基金
附屬單位決算之分決算

(非 營 業 部 分)

臺南市鹽水區岸內國民小學編

臺南市地方教育發展基金 112 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 112 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 22,173,000 元，決算數 25,019,457 元。

(一)國民教育業務計畫：

111 學年度下學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 87 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 27 人。

112 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 100 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 22 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 22,201,593 元，較本年度法定預算數 19,736,000 元，增加 2,465,593 元，計增加 12.49%，主要係因：教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算之差異數。

(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 2,792,864 元，較本年度法定預算數 2,412,000 元，增加 380,864 元，計增加 15.79%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助等超支併決算之差異數。

(三)建築及設備業務計畫：

主要為汰換、充實各項教學等設備，提高行政效率，增進教學品質。本年度決算數 25,000 元，本年度法定預算數 25,000 元。

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數 24,612,770 元，較法定預算數 22,117,000 元，增加 2,495,770 元，計增加 11.28%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數 13,120 元，較法定預算數 0 元，增加 13,120 元。主要係因：財產報廢變賣收入按實際情形核實辦理。
2. 租金收入：決算數 46,085 元，較法定預算數 38,000 元，增加 8,085 元，計增加 21.28%。主要係因：太陽能光電租金收入超收所致。
3. 利息收入：決算數 2,857 元，較法定預算數 1,000 元，增加 1,857 元，計增加 185.70%。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 22,174,078 元，較法定預算數 22,024,000 元，增加 150,078 元，計增加 0.68%。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 112 年度

5. 政府其他撥入收入：決算數 2,327,900 元，較法定預算數 0 元，增加 2,327,900 元。

主要係因：超收教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助款所致。

6. 學雜費收入：決算數 23,730 元，較法定預算數 29,000 元，減少 5,270 元，計減少 18.17%。主要係因：幼兒園雜費收入不如預期所致。

7. 雜項收入：決算數 25,000 元，法定預算數 25,000 元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 25,019,457 元，較法定預算數 22,173,000 元，增加 2,846,457 元，計增加 12.84%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 22,201,593 元，較法定預算數 19,736,000 元，增加 2,465,593 元，計增加 12.49%。主要係因：教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算之差異數所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 2,792,864 元，較法定預算數 2,412,000 元，增加 380,864 元，計增加 15.79%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助等超支併決算之差異數所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 25,000 元，法定預算數 25,000 元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 56,000 元，本年度決算短絀數 406,687 元，短絀原因：係公庫撥款收入短收及動用以前年度基金賸餘所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流出 673,877 元。

(二)投資活動之淨現金流出 23,252 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 160,686 元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減 857,815 元。

期初現金及約當現金 5,893,298 元。

期末現金及約當現金 5,035,483 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	5,035,483	5,893,298	-14.56
預付費用	267,362	366,774	-27.10
土地改良物	62,419	114,691	-45.58
房屋建築及設備	2,639,403	2,471,560	6.79
機械及設備	3,890,614	2,817,918	38.07
交通及運輸設備	554,012	151,240	266.31
雜項設備	3,211,223	1,381,927	132.37
暫付及待結轉帳項	9,242	10,990	-15.91
代管資產	54,189,300	54,232,873	-0.08

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 112 年度

資產合計	69,859,058	67,441,271	3.59
------	------------	------------	------

上表金額變動達 10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係教育局收回 107-110 年度非留存基金賸餘款所致。
2. 預付費用：主要減少係預付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費用辦理轉正所致。
3. 土地改良物：主要減少係提列折舊所致。
4. 機械及設備：主要增加係購置平板電腦、撥入網路多工器等。
5. 交通及運輸設備：主要增加係購置監視攝影機等。
6. 雜項設備：主要增加係購置微電腦電子鐘等。
7. 暫付及待結轉帳項：主要減少係暫付學習扶助計畫等費用辦理轉正所致。

(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	3,483,307	3,799,924	-8.33
應付費用	361,069	436,054	-17.20
存入保證金	285,564	446,250	-36.01
應付代管資產	54,189,300	54,232,873	-0.08
負債合計	58,319,240	58,915,101	-1.01

上表金額變動達 10%以上之說明：

1. 應付費用：主要減少係教育局補助國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費等賸餘款結轉下年度繼續支用之金額較上年度減少所致。
2. 存入保證金：主要減少係視聽教室教學設備改善採購案等保固期滿退還保固保證金所致。

(三) 淨資產為累積餘額 11,539,818 元。

五、其他

(一) 本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數 22,201,593 元，較法定預算數 19,736,000 元，增加 2,465,593 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 112 年度編列預算，經臺南市政府 112 年 6 月 30 日府教會(二)字第 1120850664 號函、112 年 12 月 29 日府教會(二)字第 1121732437 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 2,792,864 元，較法定預算數 2,412,000 元，增加 380,864 元，係退休教育人員及公務人員退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助等，因未及於 112 年度編列預算，經臺南市政府 112 年 6 月 30 日府教會(二)字第 1120850664 號函、112 年 12 月 29 日府教會(二)字第 1121732437 號函核定，同意辦理超支併決算。

(二) 本年度奉准補辦預算：無。

(三) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 112 年度

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

(五)自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區岸內國民小學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 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	22,117,000	100.00	24,612,770	100.00	2,495,770	11.28	23,534,000	100.00
45 財產收入	39,000	0.18	62,062	0.25	23,062	59.13	1,782	0.01
451財產處分收入			13,120	0.05	13,120			
452租金收入	38,000	0.17	46,085	0.19	8,085	21.28		
454利息收入	1,000	0.00	2,857	0.01	1,857	185.70	1,782	0.01
46 政府撥入收入	22,024,000	99.58	24,501,978	99.55	2,477,978	11.25	23,506,632	99.88
462公庫撥款收入	22,024,000	99.58	22,174,078	90.09	150,078	0.68	22,134,180	94.05
46Y政府其他撥入收入			2,327,900	9.46	2,327,900		1,372,452	5.83
4S 教學收入	29,000	0.13	23,730	0.10	-5,270	-18.17	25,586	0.11
4S1學雜費收入	29,000	0.13	23,730	0.10	-5,270	-18.17	25,586	0.11
4Y 其他收入	25,000	0.11	25,000	0.10		0.00		
4YY雜項收入	25,000	0.11	25,000	0.10				
5 基金用途	22,173,000	100.25	25,019,457	101.65	2,846,457	12.84	23,538,352	100.02
53 國民教育計畫	19,736,000	89.23	22,201,593	90.20	2,465,593	12.49	20,830,482	88.51
5L 一般行政管理計畫	2,412,000	10.91	2,792,864	11.35	380,864	15.79	2,535,170	10.77
5M 建築及設備計畫	25,000	0.11	25,000	0.10		0.00	172,700	0.73
購建固定資產	25,000	0.11	25,000	0.10			172,700	0.73
本期賸餘 (短絀)	-56,000		-406,687		-350,687	626.23	-4,352	
期初基金餘額	1,322,000		1,588,834		266,834	20.18	1,593,186	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,266,000		1,182,147		-83,853	-6.62	1,588,834	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區岸內國民小學
基金來源明細表
 中華民國 112 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	22,117,000	24,612,770	2,495,770	11.28	
45 財產收入	39,000	62,062	23,062	59.13	
451財產處分收入		13,120	13,120	0.00	係財產報廢變賣收入按實際情形核實辦理。
452租金收入	38,000	46,085	8,085	21.28	係太陽能光電租金收入超收所致。
454利息收入	1,000	2,857	1,857	185.70	係各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	22,024,000	24,501,978	2,477,978	11.25	
462公庫撥款收入	22,024,000	22,174,078	150,078	0.68	
46Y政府其他撥入收入		2,327,900	2,327,900	0.00	係超收教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助款所致。
4S 教學收入	29,000	23,730	-5,270	-18.17	
4S1學雜費收入	29,000	23,730	-5,270	-18.17	係幼兒園雜費收入不如預期所致。
4Y 其他收入	25,000	25,000		0.00	
4YY雜項收入	25,000	25,000		0.00	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區岸內國民小學

基金用途明細表

中華民國 112 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	22,173,000	25,019,457	2,846,457	12.84	53國民教育計畫增加原因：係教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算之差異數所致。
53 國民教育計畫	19,736,000	22,201,593	2,465,593	12.49	
532 國民小學教育	19,736,000	22,201,593	2,465,593	12.49	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		71,057	71,057		
1 用人費用		71,057	71,057		
11 正式員額薪資		71,057	71,057		
113 職員薪金		71,057	71,057		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		12,352	12,352		
1 用人費用		12,352	12,352		
12 聘僱及兼職人員薪資		12,096	12,096		
124 兼職人員酬金		12,096	12,096		
18 福利費		256	256		
181 分擔員工保險費		256	256		
53210304 國小合理教師員額編制		573,667	573,667		
1 用人費用		573,667	573,667		
11 正式員額薪資		460,913	460,913		
113 職員薪金		460,913	460,913		
15 獎金		29,358	29,358		
152 年終獎金		29,358	29,358		
16 退休及卹償金		25,343	25,343		
161 職員退休及離職金		25,343	25,343		
18 福利費		58,053	58,053		
181 分擔員工保險費		58,053	58,053		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		782,340	782,340		
1 用人費用		782,340	782,340		
11 正式員額薪資		558,505	558,505		
113 職員薪金		558,505	558,505		
12 聘僱及兼職人員薪資		50,800	50,800		
124 兼職人員酬金		50,800	50,800		
15 獎金		70,530	70,530		
152 年終獎金		70,530	70,530		
16 退休及卹償金		54,017	54,017		
161 職員退休及離職金		54,017	54,017		

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區岸內國民小學

基金用途明細表

中華民國 112 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		48,488	48,488		
181 分擔員工保險費		48,488	48,488		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		51,900	51,900		
1 用人費用		51,900	51,900		
12 聘僱及兼職人員薪資		51,900	51,900		
124 兼職人員酬金		51,900	51,900		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		51,000	51,000		
1 用人費用		51,000	51,000		
11 正式員額薪資		51,000	51,000		
113 職員薪金		51,000	51,000		
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		900,623	900,623		
1 用人費用		899,023	899,023		
11 正式員額薪資		703,489	703,489		
113 職員薪金		703,489	703,489		
15 獎金		66,035	66,035		
152 年終獎金		66,035	66,035		
16 退休及卹償金		44,867	44,867		
161 職員退休及離職金		44,867	44,867		
18 福利費		84,436	84,436		
181 分擔員工保險費		83,511	83,511		
183 傷病醫藥費		925	925		
19 提繳費		196	196		
191 提繳工資墊償費用		196	196		
2 服務費用		1,600	1,600		
27 一般服務費		1,600	1,600		
27F 體育活動費		1,600	1,600		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		14,000	14,000		
1 用人費用		14,000	14,000		
11 正式員額薪資		14,000	14,000		
113 職員薪金		14,000	14,000		
53210503 特教學生助理人員(學前)		238,462	238,462		
2 服務費用		238,462	238,462		
27 一般服務費		238,462	238,462		

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區岸內國民小學

基金用途明細表

中華民國 112 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	%	
27D 計時與計件人員酬金		238,462	238,462		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238,462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	19,736,000	19,131,724	-604,276	-3.06	
1 用人費用	18,528,000	18,240,259	-287,741	-1.55	
11 正式員額薪資	12,661,000	12,075,730	-585,270	-4.62	
113 職員薪金	12,263,000	11,677,450	-585,550	-4.77	
114 工員工資	398,000	398,280	280	0.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	94,000	316,237	222,237	236.42	
124 兼職人員酬金	94,000	316,237	222,237	236.42	
13 超時工作報酬	282,000	266,789	-15,211	-5.39	
131 加班費	282,000	266,789	-15,211	-5.39	
15 獎金	2,750,000	2,845,752	95,752	3.48	
151 考績獎金	1,235,000	1,340,595	105,595	8.55	
152 年終獎金	1,515,000	1,505,157	-9,843	-0.65	
16 退休及卹償金	1,427,000	1,277,330	-149,670	-10.49	
161 職員退休及離職金	1,403,000	1,253,438	-149,562	-10.66	
162 工員退休及離職金	24,000	23,892	-108	-0.45	
18 福利費	1,314,000	1,458,193	144,193	10.97	
181 分擔員工保險費	1,119,000	1,259,511	140,511	12.56	
183 傷病醫藥費	13,000	8,000	-5,000	-38.46	
18Y 其他福利費	182,000	190,682	8,682	4.77	
19 提繳費		228	228		
191 提繳工資墊償費用		228	228		
2 服務費用	1,028,000	824,345	-203,655	-19.81	
21 水電費	188,000	89,651	-98,349	-52.31	
212 工作場所電費	155,000	77,659	-77,341	-49.90	
214 工作場所水費	33,000	11,992	-21,008	-63.66	
22 郵電費	31,000	24,564	-6,436	-20.76	
221 郵費	3,000	6,504	3,504	116.80	
222 電話費	22,000	18,060	-3,940	-17.91	
224 數據通信費	6,000		-6,000	-100.00	
23 旅運費	42,000	50,004	8,004	19.06	
231 國內旅費	42,000	48,004	6,004	14.30	
235 貨物運費		2,000	2,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區岸內國民小學

基金用途明細表

中華民國 112 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	%	
24 印刷裝訂與廣告費	8,000	30,920	22,920	286.50	
241 印刷及裝訂費	8,000	30,920	22,920	286.50	
25 修理保養及保固費	212,000	71,423	-140,577	-66.31	
252 一般房屋修護費	71,000		-71,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	57,000	17,273	-39,727	-69.70	
256 交通及運輸設備修護費		14,175	14,175		
257 雜項設備修護費	84,000	39,975	-44,025	-52.41	
27 一般服務費	466,000	461,143	-4,857	-1.04	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		375	375		
277 代理(辦)費	26,000	23,943	-2,057	-7.91	
279 外包費	427,000	414,000	-13,000	-3.04	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數402,000元(不含機械保全25,000元)，決算數402,000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		10,025	10,025		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10,025元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	13,000	12,800	-200	-1.54	
28 專業服務費	9,000	24,640	15,640	173.78	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		3,000	3,000		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	11,840	5,840	97.33	
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,500	500	16.67	
28Y 其他專業服務費		6,300	6,300		
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	145,000	64,085	-80,915	-55.80	
31 使用材料費	5,000	3,500	-1,500	-30.00	
312 燃料	5,000	3,500	-1,500	-30.00	
32 用品消耗	140,000	60,585	-79,415	-56.73	
321 辦公(事務)用品	113,000	48,490	-64,510	-57.09	
322 報章雜誌	6,000		-6,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	11,000	6,279	-4,721	-42.92	
326 食品		414	414		

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區岸內國民小學

基金用途明細表

中華民國 112 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	%	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	3,000	5,402	2,402	80.07	
32Y 其他用品消耗	7,000		-7,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	23,000		-23,000	-100.00	
45 雜項設備租金	23,000		-23,000	-100.00	
451 雜項設備租金	23,000		-23,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	3,035	-8,965	-74.71	
71 會費	4,000	1,000	-3,000	-75.00	
712 學術團體會費	3,000		-3,000	-100.00	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
75 競賽及交流活動費	8,000	2,035	-5,965	-74.56	
751 技能競賽	8,000	2,035	-5,965	-74.56	
53221502 特教學生助理人員		270,355	270,355		
2 服務費用		270,355	270,355		
27 一般服務費		270,355	270,355		
27D 計時與計件人員酬金		270,355	270,355		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270,355元，內容：特教學生助理人員1名。
53221601 推展傳統藝術教育		38,000	38,000		
2 服務費用		25,900	25,900		
28 專業服務費		25,900	25,900		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		25,900	25,900		
3 材料及用品費		12,100	12,100		
32 用品消耗		12,100	12,100		
321 辦公（事務）用品		12,100	12,100		
53221902 校園安全及維護人力服務經費		21,240	21,240		
2 服務費用		21,240	21,240		
27 一般服務費		21,240	21,240		
279 外包費		21,240	21,240		服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數0元，決算數21,240元，內容：校園安全及維護人力服務經費。
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		44,873	44,873		
2 服務費用		44,873	44,873		

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區岸內國民小學

基金用途明細表

中華民國 112 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		44,873	44,873		
212 工作場所電費		44,873	44,873		
5L 一般行政管理計畫	2,412,000	2,792,864	380,864	15.79	5L一般行政管理計畫增加原因：係統籌支撥經費。
5L1 行政管理及推展	2,412,000	2,792,864	380,864	15.79	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	2,412,000	2,457,700	45,700	1.89	
1 用人費用	2,406,000	2,453,700	47,700	1.98	
16 退休及卹償金	2,406,000	2,453,700	47,700	1.98	
161 職員退休及離職金	2,406,000	2,453,700	47,700	1.98	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	4,000	-2,000	-33.33	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	4,000	-2,000	-33.33	
744 慰問、照護及濟助金	6,000	4,000	-2,000	-33.33	
5L100400 調整待遇及其他經費		335,164	335,164		
1 用人費用		335,164	335,164		
18 福利費		335,164	335,164		
181 分擔員工保險費		6,854	6,854		
18Y 其他福利費		328,310	328,310		
5M 建築及設備計畫	25,000	25,000			
5M4 其他設備	25,000	25,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	25,000	25,000			
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	25,000	25,000			
51 購建固定資產	25,000	25,000			
516 購置雜項設備	25,000	25,000			

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加
			預算數
資產	21,464,997	14,354,961	25,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	198,000	83,309	
房屋及建築	11,982,859	9,424,299	
機械及設備	4,998,798	2,180,880	
交通及運輸設備	451,526	214,586	
雜項設備	3,833,814	2,451,887	25,000
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			
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.房屋及建築：增加原因：校園環境改善工程建物增值等。
 2.機械及設備：增加原因：購置平板電腦等；撥入網路多工器等。減少原因：報廢個人電腦等。
 3.交通及運輸設備：增加原因：購置監視攝影機等。減少原因：報廢擴音機。
 4.雜項設備：增加原因：購置微電腦電子鐘等。減少原因：報廢普通叢書。

臺南市鹽水區岸內國民小學

產明細表

112 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		
6,000,206		1,292,706	1,459,865	10,357,671
			52,272	62,419
245,760			164,917	2,639,403
2,891,323		1,271,541	547,086	3,890,614
393,300		20,800	55,428	554,012
2,469,823		365	640,162	3,211,223
		</		

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
負債 長期債務 應付租賃款 其他長期負債		

註：

臺南市鹽水區岸內國民小學

明細表

112 年度

單位:新臺幣元

增加數	本年度減少數		期末帳面餘額
決算數	預算數	決算數	

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區岸內國民小學
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 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		25,000			25,000	25,000		
雜項設備		25,000			25,000	25,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		25,000			25,000	25,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區岸內國民小學

員工人數彙計表

中華民國 112 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13人，公務人員2人，教保員2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、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：112年12月12日南市教課(二)字第1121636774號函、核准文號：112年11月15日南市教特(一)字第1121447105號函)。
職員	15	18	3	
工友	1	1	0	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	代理人事管理員1人。
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)2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—臺南市鹽水區岸內國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中 華 民 國 112年 度

單位：新臺幣元

科 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	12,661,000		282,000		2,750,000	1,427,000		1,314,000		18,434,000	94,000	18,528,000
正式人員	12,661,000		282,000		2,750,000	1,427,000		1,314,000		18,434,000		18,434,000
兼任人員											94,000	94,000
一般行政管理計畫						2,406,000				2,406,000		2,406,000
正式人員												
其他人員						2,406,000				2,406,000		2,406,000
合 計	12,661,000		282,000		2,750,000	3,833,000		1,314,000		20,840,000	94,000	20,934,000

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0元，決算數518,842元；279外包費：預算數402,000元(不含機械保全25,000元)，決算數423,240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1,235,000元，決算數1,340,595元，內容：教職員工考績獎金決算人數14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1,515,000元，決算數1,671,080元，內容：教職員工年終獎金決算人數18名，依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項。

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區岸內國民小學
用人費用彙計表(右半頁)

中 華 民 國 112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
13,934,694		266,789		3,011,675	1,401,557		1,649,426	424	20,264,565	431,033	20,695,598
13,934,694		266,789		2,976,471	1,384,304		1,608,454	424	20,171,136		20,171,136
				35,204	17,253		40,972		93,429	431,033	524,462
					2,453,700		335,164		2,788,864		2,788,864
							335,164		335,164		335,164
					2,453,700				2,453,700		2,453,700
13,934,694		266,789		3,011,675	3,855,257		1,984,590	424	23,053,429	431,033	23,484,462

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區岸內國民小學

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

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

- 1.管理用車輛：無。
- 2.其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區岸內國民小學
主要業務計畫執行績效摘要表

中 華 民 國 112 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			22,173,000		25,019,457		2,846,457	12.84	係教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算之差異數所致。
國民教育計畫			19,736,000		22,201,593		2,465,593	12.49	
一般行政管理計畫			2,412,000		2,792,864		380,864	15.79	
建築及設備計畫			25,000		25,000		0	0.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區岸內國民小學
各項費用彙計表
 中華民國112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	20,934,000	23,484,462	2,550,462	12.18
11 正式員額薪資	12,661,000	13,934,694	1,273,694	10.06
12 聘僱及兼職人員薪資	94,000	431,033	337,033	358.55
13 超時工作報酬	282,000	266,789	-15,211	-5.39
15 獎金	2,750,000	3,011,675	261,675	9.52
16 退休及卹償金	3,833,000	3,855,257	22,257	0.58
18 福利費	1,314,000	1,984,590	670,590	51.03
19 提繳費	0	424	424	0.00
2 服務費用	1,028,000	1,426,775	398,775	38.79
21 水電費	188,000	134,524	-53,476	-28.44
22 郵電費	31,000	24,564	-6,436	-20.76
23 旅運費	42,000	50,004	8,004	19.06
24 印刷裝訂與廣告費	8,000	30,920	22,920	286.50
25 修理保養及保固費	212,000	71,423	-140,577	-66.31
27 一般服務費	466,000	992,800	526,800	113.05
28 專業服務費	9,000	50,540	41,540	461.56
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	145,000	76,185	-68,815	-47.46
31 使用材料費	5,000	3,500	-1,500	-30.00
32 用品消耗	140,000	72,685	-67,315	-48.08
4 租金、償債、利息及相關手續費	23,000	0	-23,000	-100.00
45 雜項設備租金	23,000	0	-23,000	-100.00
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	25,000	25,000	0	0.00
51 購建固定資產	25,000	25,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	7,035	-10,965	-60.92
71 會費	4,000	1,000	-3,000	-75.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	4,000	-2,000	-33.33
75 競賽及交流活動費	8,000	2,035	-5,965	-74.56
合 計	22,173,000	25,019,457	2,846,457	12.84

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區岸內國民小學

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 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		547,742	547,742		
27D 計時與計件人員酬金		518,842	518,842		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		28,900	28,900		

臺南市地方教育發展基金—
平衡
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	69,859,058	100.00	67,441,271	100.00	2,417,787	3.59
流動資產	5,302,845	7.59	6,260,072	9.28	-957,227	-15.29
現金	5,035,483	7.21	5,893,298	8.74	-857,815	-14.56
銀行存款	5,035,483	7.21	5,893,298	8.74	-857,815	-14.56
預付款項	267,362	0.38	366,774	0.54	-99,412	-27.10
預付費用	267,362	0.38	366,774	0.54	-99,412	-27.10
固定資產	10,357,671	14.83	6,937,336	10.29	3,420,335	49.30
土地改良物	62,419	0.09	114,691	0.17	-52,272	-45.58
土地改良物	198,000	0.28	198,000	0.29	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-135,581	-0.19	-83,309	-0.12	-52,272	62.74
房屋建築及設備	2,639,403	3.78	2,471,560	3.66	167,843	6.79
房屋建築及設備	12,228,619	17.50	11,895,859	17.64	332,760	2.80
累計折舊-房屋建築及設備	-9,589,216	-13.73	-9,424,299	-13.97	-164,917	1.75
機械及設備	3,890,614	5.57	2,817,918	4.18	1,072,696	38.07
機械及設備	6,618,580	9.47	4,998,798	7.41	1,619,782	32.40
累計折舊-機械及設備	-2,727,966	-3.90	-2,180,880	-3.23	-547,086	25.09
交通及運輸設備	554,012	0.79	151,240	0.22	402,772	266.31
交通及運輸設備	824,026	1.18	365,826	0.54	458,200	125.25
累計折舊-交通及運輸設備	-270,014	-0.39	-214,586	-0.32	-55,428	25.83
雜項設備	3,211,223	4.60	1,381,927	2.05	1,829,296	132.37
雜項設備	6,303,272	9.02	3,833,814	5.68	2,469,458	64.41
累計折舊-雜項設備	-3,092,049	-4.43	-2,451,887	-3.64	-640,162	26.11
其他資產	54,198,542	77.58	54,243,863	80.43	-45,321	-0.08
什項資產	54,198,542	77.58	54,243,863	80.43	-45,321	-0.08
暫付及待結轉帳項	9,242	0.01	10,990	0.02	-1,748	-15.91
代管資產	54,189,300	77.57	54,232,873	80.41	-43,573	-0.08
合 計	69,859,058	100.00	67,441,271	100.00	2,417,787	3.59

信託代理與保證資產

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。

臺南市鹽水區岸內國民小學
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	58,319,240	83.48	58,915,101	87.36	-595,861	-1.01
流動負債	3,844,376	5.50	4,235,978	6.28	-391,602	-9.24
應付款項	3,844,376	5.50	4,235,978	6.28	-391,602	-9.24
應付代收款	3,483,307	4.99	3,799,924	5.63	-316,617	-8.33
應付費用	361,069	0.52	436,054	0.65	-74,985	-17.20
其他負債	54,474,864	77.98	54,679,123	81.08	-204,259	-0.37
什項負債	54,474,864	77.98	54,679,123	81.08	-204,259	-0.37
存入保證金	285,564	0.41	446,250	0.66	-160,686	-36.01
應付代管資產	54,189,300	77.57	54,232,873	80.41	-43,573	-0.08
淨資產	11,539,818	16.52	8,526,170	12.64	3,013,648	35.35
淨資產	11,539,818	16.52	8,526,170	12.64	3,013,648	35.35
淨資產	11,539,818	16.52	8,526,170	12.64	3,013,648	35.35
累積餘額	11,539,818	16.52	8,526,170	12.64	3,013,648	35.35
合 計	69,859,058	100.00	67,441,271	100.00	2,417,787	3.59

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區岸內國民小學

收入支出表
中華民國112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	29,729,436	100.00	25,859,126	100.00	3,870,310	14.97
財產收益	5,178,728	17.42	2,180,244	8.43	2,998,484	137.53
財產孳息收入	48,942	0.16	1,782	0.01	47,160	2,646.46
廢舊物品售價收入	13,120	0.04	0	0.00	13,120	0.00
財產交易利益	1,317,574	4.43	0	0.00	1,317,574	0.00
其他財產收入	3,799,092	12.78	2,178,462	8.42	1,620,630	74.39
政府撥入收入	24,501,978	82.42	23,506,632	90.90	995,346	4.23
公庫撥款收入	22,174,078	74.59	22,134,180	85.60	39,898	0.18
政府其他撥入收入	2,327,900	7.83	1,372,452	5.31	955,448	69.62
教學收入	23,730	0.08	25,586	0.10	-1,856	-7.25
學雜費收入	23,730	0.08	25,586	0.10	-1,856	-7.25
其他收入	25,000	0.08	146,664	0.57	-121,664	-82.95
受贈收入	0	0.00	146,664	0.57	-146,664	-100.00
雜項收入	25,000	0.08	0	0.00	25,000	0.00
支出	26,888,488	90.44	24,531,641	94.87	2,356,847	9.61
人事支出	23,484,462	78.99	21,839,388	84.46	1,645,074	7.53
人事支出	23,484,462	78.99	21,839,388	84.46	1,645,074	7.53
業務支出	1,509,995	5.08	1,526,264	5.90	-16,269	-1.07
業務支出	1,509,995	5.08	1,526,264	5.90	-16,269	-1.07
財產損失	2,416	0.01	37,981	0.15	-35,565	-93.64
財產交易損失	2,416	0.01	37,981	0.15	-35,565	-93.64
折舊、折耗及攤銷	1,891,615	6.36	1,128,008	4.36	763,607	67.70
固定資產折舊	1,891,615	6.36	1,128,008	4.36	763,607	67.70
本期賸餘（短絀）	2,840,948	9.56	1,327,485	5.13	1,513,463	114.01
期初淨資產	8,698,870	29.26	7,371,385	28.51	1,327,485	18.01
解繳公庫						
期末淨資產	11,539,818	38.82	8,698,870	33.64	2,840,948	32.66

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

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區岸內國民小學

現金流量表

中華民國112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)	2,840,948
8002 調整非現金項目	-3,514,825
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-673,877
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	424,285
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-447,537
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-23,252
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	301,994
8404 減少短期債務及其他負債	-462,680
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-160,686
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-857,815
87 期初現金及約當現金	5,893,298
88 期末現金及約當現金	5,035,483

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+43,573元；減少應付代管資產-43,573元。

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

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區岸內國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 112 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	24,612,770	5,116,666	29,729,436	收入
財產收入	62,062	5,116,666	5,178,728	財產收益
政府撥入收入	24,501,978		24,501,978	政府撥入收入
教學收入	23,730		23,730	教學收入
其他收入	25,000		25,000	其他收入
基金用途	25,019,457	1,869,031	26,888,488	支出
用人費用	23,484,462		23,484,462	人事支出
服務費用	1,426,775	83,220	1,509,995	業務支出
材料及用品費	76,185	-76,185		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,035	-7,035		
		2,416	2,416	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	25,000	-25,000		
		1,891,615	1,891,615	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-406,687	3,247,635	2,840,948	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,588,834	7,110,036	8,698,870	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,182,147	10,357,671	11,539,818	期末淨資產

註：1. 財產收益：調整數5,116,666元，主要係上級代收代付補助購置財產增加、基金及其他機關間財產撥入固定資產利益。

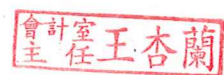
2. 服務費用/業務支出：調整數83,220元係〈材料及用品費〉76,185+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉7,035之調整數合計。

3. 財產損失：調整數2,416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：調整數25,000元係預算內購置財產。

5. 折舊、折耗及攤銷：調整數1,891,615元係財產折舊。

主辦會計人員：王杏蘭



基金主持人：許德文

