

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)

臺南市麻豆區安業國民小學編

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	7-11	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26,929,000元，決算數29,012,878元。

(一)國民教育業務計畫：

111學年度下學期，實際招收普通班7班，學生人數125人；附設幼兒園1班，學生人數19人。

112學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數105人；附設幼兒園1班，學生人數19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23,430,824元，較本年度法定預算數21,325,000元，增加2,105,824元，計增加9.87%。

(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5,488,054元，較本年度法定預算數5,088,000元，增加400,054元，計增加7.86%。

(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94,000元，較本年度法定預算數516,000元，減少422,000元，計減少81.78%，主要係因：將於113年拆除校舍重建新校舍，故幼兒園戶外簡易配膳室、戶外儲藏櫃及投影機等購置暫緩辦理所致。

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27,982,900元，較法定預算數26,371,000元，增加1,611,900元，計增加6.11%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數4,440元，較法定預算數2,000元，增加2,440元，計增加122.00%。
主要係因：場地使用費依實際數繳庫。
2. 財產處分收入：決算數520元，較法定預算數1,000元，減少480元，計減少48.00%。
主要係因：報廢舊物資等財產處分收入不如預期所致。
3. 租金收入：決算數180,750元，較法定預算數181,000元，減少250元，計減少0.14%。
4. 利息收入：決算數831元，較法定預算數1,000元，減少169元，計減少16.90%。
主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

5. 公庫撥款收入：決算數24,400,050元，較法定預算數26,104,000元，減少1,703,950元，計減少6.53%。
6. 政府其他撥入收入：決算數3,319,430元，較法定預算數0元，增加3,319,430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)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、國民小學充實行政人力計畫、提高國小教師員額編制至每班1.65名及國小合理教師員額編制等補助款所致。
7. 學雜費收入：決算數19,320元，較法定預算數25,000元，減少5,680元，計減少22.72%。主要係因：幼兒園雜費依實際數繳庫。
8. 雜項收入：決算數57,559元，較法定預算數57,000元，增加559元，計增加0.98%。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數29,012,878元，較法定預算數26,929,000元，增加2,083,878元，計增加7.74%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數23,430,824元，較法定預算數21,325,000元，增加2,105,824元，計增加9.87%。
2. 一般行政管理計畫：決算數5,488,054元，較法定預算數5,088,000元，增加400,054元，計增加7.86%。
3. 建築及設備計畫：決算數94,000元，較法定預算數516,000元，減少422,000元，計減少81.78%。主要係因：將於113年拆除校舍重建新校舍，故幼兒園戶外簡易配膳室、戶外儲藏櫃及投影機等購置暫緩辦理所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀558,000元，本年度決算短絀數1,029,978元，短絀原因：係公庫撥款收入短收所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流出751,649元。
- (二)投資活動之淨現金流出312,435元。
- (三)籌資活動之淨現金流出59,000元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨減1,123,084元。
期初現金及約當現金6,392,310元。
期末現金及約當現金5,269,226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	5,269,226	6,392,310	-17.57

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國112年度

預付費用	253,034	562,293	-55.00
其他長期投資	2,000,000	2,000,000	-
土地改良物	6,301,127	6,999,611	-9.98
房屋及建築設備	8,771,721	6,006,484	46.04
機械及設備	11,128,372	3,661,380	203.94
交通及運輸設備	451,902	570,930	-20.85
雜項設備	1,482,881	1,902,141	-22.04
電腦軟體	189,343	283,912	-33.31
暫付及待結轉帳項	308,244	89,809	243.22
代管資產	164,535,425	164,866,277	-0.20
資產合計	200,691,275	193,335,147	3.80

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係收回107-110年度非留存。
2. 預付費用：主要減少係111年國民小學充實行政人力計畫等預付費用轉正所致。
3. 房屋及建築設備：主要增加係112年建地號修正調整房屋建築及設備、陽明國小移撥入簡易組合教室7幢及幼兒園增建工程所致。
4. 機械及設備：主要增加係撥入動力配線及撥入個人電腦118具等所致。
5. 交通及運輸設備：主要減少係固定資產提列折舊所致。
6. 雜項設備：主要減少係報廢投影機等所致。
7. 電腦軟體：主要減少係電腦軟體攤銷等所致。
8. 暫付及待結轉帳項：主要增加係老舊校舍整建等經費尚未撥入所致。

(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	3,247,722	3,267,910	-0.62
應付費用	322,091	426,833	-24.54
存入保證金	280,950	339,950	-17.36
應付代管資產	164,535,425	164,866,277	-0.20
負債合計	168,386,188	168,900,970	-0.30

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要減少係國民小學充實行政人力計畫經費減少所致。
2. 存入保證金：主要減少係退還綜合球場暨周邊排水改善工程、柚子園出租等履約保證金所致。

(三)淨資產為累積餘額32,305,087元。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國112年度

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數23,430,824元，較法定預算數21,325,000元，增加2,105,824元，係辦理調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)計畫等，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5,488,054元，較法定預算數5,088,000元，增加400,054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。

(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—臺南市麻豆區安業國民小學
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	26,371,000	100.00	27,982,900	100.00	1,611,900	6.11	30,270,419	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	17,485	0.06
415 違規罰款收入							17,485	0.06
43 勞務收入	2,000	0.01	4,440	0.02	2,440	122.00	3,400	0.01
431 服務收入	2,000	0.01	4,440	0.02	2,440	122.00	3,400	0.01
45 財產收入	183,000	0.69	182,101	0.65	-899	-0.49	246,012	0.81
451 財產處分收入	1,000	0.00	520	0.00	-480	-48.00	4,295	0.01
452 租金收入	181,000	0.69	180,750	0.65	-250	-0.14	241,000	0.80
454 利息收入	1,000	0.00	831	0.00	-169	-16.90	717	0.00
46 政府撥入收入	26,104,000	98.99	27,719,480	99.06	1,615,480	6.19	29,941,312	98.91
462 公庫撥款收入	26,104,000	98.99	24,400,050	87.20	-1,703,950	-6.53	27,678,772	91.44
46Y 政府其他撥入收入			3,319,430	11.86	3,319,430		2,262,540	7.47
4S 教學收入	25,000	0.09	19,320	0.07	-5,680	-22.72	25,400	0.08
4S1 學雜費收入	25,000	0.09	19,320	0.07	-5,680	-22.72	25,400	0.08
4Y 其他收入	57,000	0.22	57,559	0.21	559	0.98	36,810	0.12
4YY 雜項收入	57,000	0.22	57,559	0.21	559	0.98	36,810	0.12
5 基金用途	26,929,000	102.12	29,012,878	103.68	2,083,878	7.74	29,997,766	99.10
53 國民教育計畫	21,325,000	80.87	23,430,824	83.73	2,105,824	9.87	24,370,216	80.51
5L 一般行政管理計畫	5,088,000	19.29	5,488,054	19.61	400,054	7.86	5,429,550	17.94
5M 建築及設備計畫	516,000	1.96	94,000	0.34	-422,000	-81.78	198,000	0.65
購建固定資產	516,000	1.96	94,000	0.34	-422,000	-81.78	198,000	0.65
本期賸餘(短絀)	-558,000		-1,029,978		-471,978	84.58	272,653	
期初基金餘額	2,291,000		3,009,719		718,719	31.37	2,737,066	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,733,000		1,979,741		246,741	14.24	3,009,719	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區安業國民小學
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	26,371,000	27,982,900	1,611,900	6.11	
43 勞務收入	2,000	4,440	2,440	122.00	係因場地使用費依實際數繳庫。
431 服務收入	2,000	4,440	2,440	122.00	
45 財產收入	183,000	182,101	-899	-0.49	係因報廢舊物資等財產處分收入不如預期所致。
451 財產處分收入	1,000	520	-480	-48.00	
452 租金收入	181,000	180,750	-250	-0.14	
454 利息收入	1,000	831	-169	-16.90	
46 政府撥入收入	26,104,000	27,719,480	1,615,480	6.19	係因超收調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算所致。
462 公庫撥款收入	26,104,000	24,400,050	-1,703,950	-6.53	
46Y 政府其他撥入收入		3,319,430	3,319,430	0.00	
4S 教學收入	25,000	19,320	-5,680	-22.72	係因幼兒園雜費依實際數繳庫。
4S1 學雜費收入	25,000	19,320	-5,680	-22.72	
4Y 其他收入	57,000	57,559	559	0.98	
4YY 雜項收入	57,000	57,559	559	0.98	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區安業國民小學
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	26,929,000	29,012,878	2,083,878	7.74	
53 國民教育計畫	21,325,000	23,430,824	2,105,824	9.87	
532 國民小學教育	21,325,000	23,430,824	2,105,824	9.87	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		75,733	75,733		
1 用人費用		75,733	75,733		
11 正式員額薪資		75,733	75,733		
113 職員薪金		75,733	75,733		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		306,096	306,096		
2 服務費用		306,096	306,096		
27 一般服務費		306,096	306,096		
27D 計時與計件人員酬金		306,096	306,096		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306,096元，內容：充實行政人力1名。
53210304 國小合理教師員額編制		1,290,497	1,290,497		
1 用人費用		1,290,497	1,290,497		
11 正式員額薪資		1,034,160	1,034,160		
113 職員薪金		1,034,160	1,034,160		
15 獎金		96,923	96,923		
152 年終獎金		96,923	96,923		
16 退休及卹償金		64,791	64,791		
161 職員退休及離職金		64,791	64,791		
18 福利費		94,623	94,623		
181 分擔員工保險費		94,623	94,623		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		915,343	915,343		
1 用人費用		915,343	915,343		
11 正式員額薪資		823,781	823,781		
113 職員薪金		823,781	823,781		
16 退休及卹償金		49,232	49,232		
161 職員退休及離職金		49,232	49,232		
18 福利費		42,330	42,330		
181 分擔員工保險費		42,330	42,330		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		84,660	84,660		
1 用人費用		84,660	84,660		
12 聘僱及兼職人員薪資		84,660	84,660		

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區安業國民小學
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	%	
124 兼職人員酬金		84,660	84,660		
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		858,835	858,835		
1 用人費用		857,235	857,235		
11 正式員額薪資		648,176	648,176		
113 職員薪金		648,176	648,176		
15 獎金		61,215	61,215		
152 年終獎金		61,215	61,215		
16 退休及卹償金		43,637	43,637		
161 職員退休及離職金		43,637	43,637		
18 福利費		104,207	104,207		
181 分擔員工保險費		103,457	103,457		
183 傷病醫藥費		750	750		
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		
53220000 各校經常門分支計畫	21,325,000	19,393,985	-1,931,015	-9.06	
1 用人費用	19,614,000	18,005,890	-1,608,110	-8.20	
11 正式員額薪資	13,319,000	11,807,567	-1,511,433	-11.35	
113 職員薪金	13,319,000	11,807,567	-1,511,433	-11.35	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：係減1班致減2名教師所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	476,872	374,872	367.52	
124 兼職人員酬金	102,000	476,872	374,872	367.52	
13 超時工作報酬	315,000	221,760	-93,240	-29.60	
131 加班費	315,000	221,760	-93,240	-29.60	
15 獎金	3,006,000	2,801,166	-204,834	-6.81	

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區安業國民小學
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	%	
151 考績獎金	1,341,000	1,335,550	-5,450	-0.41	
152 年終獎金	1,665,000	1,465,616	-199,384	-11.98	
16 退休及卹償金	1,516,000	1,274,280	-241,720	-15.94	
161 職員退休及離職金	1,516,000	1,274,280	-241,720	-15.94	
18 福利費	1,356,000	1,424,245	68,245	5.03	
181 分擔員工保險費	1,157,000	1,264,245	107,245	9.27	
183 傷病醫藥費	17,000	8,000	-9,000	-52.94	
18Y 其他福利費	182,000	152,000	-30,000	-16.48	
2 服務費用	1,585,000	1,302,169	-282,831	-17.84	
21 水電費	216,000	157,767	-58,233	-26.96	
212 工作場所電費	186,000	136,217	-49,783	-26.77	
214 工作場所水費	30,000	21,550	-8,450	-28.17	
22 郵電費	80,000	41,832	-38,168	-47.71	
221 郵費	15,000	10,594	-4,406	-29.37	
222 電話費	35,000	31,238	-3,762	-10.75	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	36,000	25,492	-10,508	-29.19	
231 國內旅費	36,000	25,492	-10,508	-29.19	
24 印刷裝訂與廣告費	40,000	39,600	-400	-1.00	
241 印刷及裝訂費	40,000	39,600	-400	-1.00	
25 修理保養及保固費	400,000	260,221	-139,779	-34.94	
251 土地改良物修護費	115,000		-115,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	62,000	146,850	84,850	136.85	
255 機械及設備修護費	120,000	32,445	-87,555	-72.96	
256 交通及運輸設備修護費	12,000		-12,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	91,000	80,926	-10,074	-11.07	
27 一般服務費	726,000	699,257	-26,743	-3.68	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		350		350	
277 代理(辦)費	33,000	33,000			
279 外包費	680,000	653,712	-26,288	-3.87	服務費用支付編制外之進用人力情形：279 外包費：預算數618,000元(不含機械保全62,000元)、決算數617,712元(不含機械保全36,000元)、內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理、樹木修剪及清運、校園環境整理、校舍水電維修、校園水塔清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區安業國民小學
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	%	
27F 體育活動費	13,000	12,195	-805	-6.19	
28 專業服務費	15,000	6,000	-9,000	-60.00	
285 請課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		2,500	2,500		
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	12,000		-12,000	-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	125,000	84,926	-40,074	-32.06	
31 使用材料費	3,000		-3,000	-100.00	
312 燃料	3,000		-3,000	-100.00	
32 用品消耗	122,000	84,926	-37,074	-30.39	
321 辦公(事務)用品	83,000	49,402	-33,598	-40.48	
322 報章雜誌	9,000	7,200	-1,800	-20.00	
323 農業與園藝用品及環境 美化費	13,000	23,719	10,719	82.45	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	5,000	4,605	-395	-7.90	
32Y 其他用品消耗	12,000		-12,000	-100.00	
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			
53221502 特教學生助理人員		367,084	367,084		
2 服務費用		367,084	367,084		
27 一般服務費		367,084	367,084		
27D 計時與計件人員酬金		367,084	367,084		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367,084元，內容：特教學生助 理人員 3名。
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		52,351	52,351		

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區安業國民小學
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	%	
2 服務費用		52,351	52,351		
21 水電費		52,351	52,351		
212 工作場所電費		52,351	52,351		
5L 一般行政管理計畫	5,088,000	5,488,054	400,054	7.86	
5L1 行政管理及推展	5,088,000	5,488,054	400,054	7.86	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	5,088,000	5,321,074	233,074	4.58	
1 用人費用	5,088,000	5,321,074	233,074	4.58	
16 退休及卹償金	5,088,000	5,321,074	233,074	4.58	
161 職員退休及離職金	5,088,000	5,321,074	233,074	4.58	
5L100400 調整待遇及其他經費		166,980	166,980		
1 用人費用		166,980	166,980		
18 福利費		166,980	166,980		
18Y 其他福利費		166,980	166,980		
5M 建築及設備計畫	516,000	94,000	-422,000	-81.78	5M建築及設備計畫減少原因：將於113年拆除校舍重建新校舍，故幼兒園戶外簡易配膳室、戶外儲藏櫃及投影機等購置暫緩辦理所致。
5M4 其他設備	516,000	94,000	-422,000	-81.78	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	516,000	94,000	-422,000	-81.78	
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	516,000	94,000	-422,000	-81.78	
51 購建固定資產	516,000	94,000	-422,000	-81.78	
514 購置機械及設備	47,000		-47,000	-100.00	
516 購置雜項設備	469,000	94,000	-375,000	-79.96	

臺南市地方教育發展基金—
資本資
中華民國

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	40,421,874	18,997,416	516,000
非理財目的之長期投資	2,000,000		
土地			
土地改良物	7,708,916	709,305	
房屋及建築	17,443,144	11,436,660	
機械及設備	6,672,186	3,010,806	47,000
交通及運輸設備	1,370,710	799,780	
雜項設備	4,943,006	3,040,865	469,000
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	283,912		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.房屋建築及設備：主要增加係112年土地重測(建地號修正)調整房屋建築及設備，陽明國小移撥入簡易組合教室7幢及幼兒園增建工程；主要減少係土地重測財產增減帳，重新用建號入帳調整房屋建築及設備，故需先減帳所致。

2.機械及設備：主要增加係撥入動力配線及撥入個人電腦118具等；主要減少係報廢數位攝影機等。

3.雜項設備：主要增加係撥入飲水機2座及增建工程-戶外儲藏屋等；主要減少係報廢投影機等。

4.電腦軟體：主要增加係購置行動教學軟體；主要減少係攤銷所致。

臺南市麻豆區安業國民小學

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		
12,284,740	111,000	2,384,606	999,246	30,325,346
				2,000,000
			698,484	6,301,127
3,367,335		2,127,540	-1,525,442	8,771,721
8,803,592		58,300	1,278,300	11,128,372
			119,028	451,902
66,906		57,290	428,876	1,482,881
46,907	111,000	141,476		189,343

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：

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區安業國民小學
固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固定項目淨額	財產分類 統計表金額	差 異 金 額	差 異 原 因
合 計	192,860,771	192,860,771		
代管資產-土地	163,678,710	163,678,710		
代管資產-土地改良物	72,526	72,526		
代管資產-房屋及設備	781,624	781,624		
代管資產-機械及設備	155	155		
代管資產-交通及運輸 設備	400	400		
代管資產-什項設備	2,010	2,010		
土地改良物	6,301,127	6,301,127		
房屋及建築	8,771,721	8,771,721		
機械及設備	11,128,372	11,128,372		
交通及運輸設備	451,902	451,902		
雜項設備	1,482,881	1,482,881		
電腦軟體	189,343	189,343		

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區安業國民小學
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14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：112年12月12日南市教課(二)字第1121596326號函、112年11月15日南市教特(一)字第1121447105號函)。
職員	16	19	3	
兼任人員	0	2	2	兼任會計員1人，兼任人事管理員1人。
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3名、充實行政人力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、樹木修剪及清運、校園環境整理、校舍水電維修、校園水塔清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區安業國民小學
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										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		兼任人員用人費用
國民教育計畫	13,319,000		315,000		3,006,000	1,516,000		1,356,000		19,512,000	102,000	19,614,000
正式人員	13,319,000		315,000		3,006,000	1,516,000		1,356,000		19,512,000		19,512,000
兼任人員											102,000	102,000
一般行政管理計畫						5,088,000				5,088,000		5,088,000
正式人員						5,088,000				5,088,000		5,088,000
其他人員						5,088,000				5,088,000		5,088,000
合計	13,319,000		315,000		3,006,000	6,604,000		1,356,000		24,600,000	102,000	24,702,000

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673,180元；279外包費：預算數618,000元(不含機械保全62,000元)，決算數638,952元(不含機械保全36,000元)。
 2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,341,000元，決算數1,335,550元，內容：教職員工考績獎金決算人數15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1,665,000元，決算數1,623,754元，內容：教職員工年終獎金決算人數25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—臺南市麻豆區安業國民小學
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
14,454,417		221,760		2,959,304	1,431,940		1,665,405		20,732,826	561,532	21,294,358
14,454,417		221,760		2,959,304	1,428,314		1,655,967		20,719,762		20,719,762
					3,626		9,438		13,064	561,532	574,596
					5,321,074		166,980		5,488,054		5,488,054
							166,980		166,980		166,980
					5,321,074				5,321,074		5,321,074
14,454,417		221,760		2,959,304	6,753,014		1,832,385		26,220,880	561,532	26,782,412

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區安業國民小學

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—臺南市麻豆區安業國民小學
 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			26,929,000		29,012,878		2,083,878	7.74	
國民教育計畫			21,325,000		23,430,824		2,105,824	9.87	
一般行政管理 計畫			5,088,000		5,488,054		400,054	7.86	
建築及設備計 畫			516,000		94,000		-422,000	-81.78	建築及設備計畫減少原因：係將於113年拆除校舍重建新校舍，故幼兒園戶外簡易配膳室、戶外儲藏櫃及投影機等購置暫緩辦理所致。

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區安業國民小學

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			26,929,000		29,012,878		2,083,878	7.74	
國民教育計畫			21,325,000		23,430,824		2,105,824	9.87	
一般行政管理 計畫			5,088,000		5,488,054		400,054	7.86	
建築及設備計 畫			516,000		94,000		-422,000	-81.78	建築及設備計畫減 少原因：係將 於113年拆除校舍重 建新校舍，故幼兒 園戶外簡易配膳 室、戶外儲藏櫃及 投影機等購置暫緩 辦理所致

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區安業國民小學
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		675,680	675,680		
27D 計時與計件人員酬金		673,180	673,180		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		2,500	2,500		

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	200,691,275	100.00	193,335,147	100.00	7,356,128	3.80
流動資產	5,522,260	2.75	6,954,603	3.60	-1,432,343	-20.60
現金	5,269,226	2.63	6,392,310	3.31	-1,123,084	-17.57
銀行存款	5,269,226	2.63	6,392,310	3.31	-1,123,084	-17.57
預付款項	253,034	0.13	562,293	0.29	-309,259	-55.00
預付費用	253,034	0.13	562,293	0.29	-309,259	-55.00
長期投資	2,000,000	1.00	2,000,000	1.03	0	0.00
其他長期投資	2,000,000	1.00	2,000,000	1.03	0	0.00
其他長期投資	2,000,000	1.00	2,000,000	1.03	0	0.00
固定資產	28,136,003	14.02	19,140,546	9.90	8,995,457	47.00
土地改良物	6,301,127	3.14	6,999,611	3.62	-698,484	-9.98
土地改良物	7,708,916	3.84	7,708,916	3.99	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,407,789	-0.70	-709,305	-0.37	-698,484	98.47
房屋建築及設備	8,771,721	4.37	6,006,484	3.11	2,765,237	46.04
房屋建築及設備	18,682,939	9.31	17,443,144	9.02	1,239,795	7.11
累計折舊-房屋建築及設備	-9,911,218	-4.94	-11,436,660	-5.92	1,525,442	-13.34
機械及設備	11,128,372	5.55	3,661,380	1.89	7,466,992	203.94
機械及設備	15,417,478	7.68	6,672,186	3.45	8,745,292	131.07
累計折舊-機械及設備	-4,289,106	-2.14	-3,010,806	-1.56	-1,278,300	42.46
交通及運輸設備	451,902	0.23	570,930	0.30	-119,028	-20.85
交通及運輸設備	1,370,710	0.68	1,370,710	0.71	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-918,808	-0.46	-799,780	-0.41	-119,028	14.88
雜項設備	1,482,881	0.74	1,902,141	0.98	-419,260	-22.04
雜項設備	4,952,622	2.47	4,943,006	2.56	9,616	0.19
累計折舊-雜項設備	-3,469,741	-1.73	-3,040,865	-1.57	-428,876	14.10
無形資產	189,343	0.09	283,912	0.15	-94,569	-33.31
無形資產	189,343	0.09	283,912	0.15	-94,569	-33.31
電腦軟體	189,343	0.09	283,912	0.15	-94,569	-33.31
其他資產	164,843,669	82.14	164,956,086	85.32	-112,417	-0.07
什項資產	164,843,669	82.14	164,956,086	85.32	-112,417	-0.07
暫付及待結轉帳項	308,244	0.15	89,809	0.05	218,435	243.22
代管資產	164,535,425	81.98	164,866,277	85.27	-330,852	-0.20
合 計	200,691,275	100.00	193,335,147	100.00	7,356,128	3.80

信託代理與保證資產

0

註：1. 經營珍貴動產、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。

臺南市麻豆區安業國民小學

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	168,386,188	83.90	168,900,970	87.36	-514,782	-0.30
流動負債	3,569,813	1.78	3,694,743	1.91	-124,930	-3.38
應付款項	3,569,813	1.78	3,694,743	1.91	-124,930	-3.38
應付代收款	3,247,722	1.62	3,267,910	1.69	-20,188	-0.62
應付費用	322,091	0.16	426,833	0.22	-104,742	-24.54
其他負債	164,816,375	82.12	165,206,227	85.45	-389,852	-0.24
什項負債	164,816,375	82.12	165,206,227	85.45	-389,852	-0.24
存入保證金	280,950	0.14	339,950	0.18	-59,000	-17.36
應付代管資產	164,535,425	81.98	164,866,277	85.27	-330,852	-0.20
淨資產	32,305,087	16.10	24,434,177	12.64	7,870,910	32.21
淨資產	32,305,087	16.10	24,434,177	12.64	7,870,910	32.21
淨資產	32,305,087	16.10	24,434,177	12.64	7,870,910	32.21
累積餘額	32,305,087	16.10	24,434,177	12.64	7,870,910	32.21
合 計	200,691,275	100.00	193,335,147	100.00	7,356,128	3.80

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區安業國民小學

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	45,760,598	100.00	44,041,473	100.00	1,719,125	3.90
徵收及依法分配收入	0	0.00	17,485	0.04	-17,485	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	17,485	0.04	-17,485	-100.00
勞務收入	4,440	0.01	3,400	0.01	1,040	30.59
服務收入	4,440	0.01	3,400	0.01	1,040	30.59
財產收益	17,959,799	39.25	12,017,066	27.29	5,942,733	49.45
財產孳息收入	181,581	0.40	241,717	0.55	-60,136	-24.88
廢舊物品售價收入	520	0.00	4,295	0.01	-3,775	-87.89
財產交易利益	46,907	0.10	1,464,770	3.33	-1,417,863	-96.80
其他財產收入	17,730,791	38.75	10,306,284	23.40	7,424,507	72.04
政府撥入收入	27,719,480	60.57	29,941,312	67.98	-2,221,832	-7.42
公庫撥款收入	24,400,050	53.32	27,678,772	62.85	-3,278,722	-11.85
政府其他撥入收入	3,319,430	7.25	2,262,540	5.14	1,056,890	46.71
教學收入	19,320	0.04	25,400	0.06	-6,080	-23.94
學雜費收入	19,320	0.04	25,400	0.06	-6,080	-23.94
其他收入	57,559	0.13	2,036,810	4.62	-1,979,251	-97.17
受贈收入	0	0.00	2,000,000	4.54	-2,000,000	-100.00
雜項收入	57,559	0.13	36,810	0.08	20,749	56.37
支出	37,889,688	82.80	32,318,629	73.38	5,571,059	17.24
人事支出	26,782,412	58.53	27,182,268	61.72	-399,856	-1.47
人事支出	26,782,412	58.53	27,182,268	61.72	-399,856	-1.47
業務支出	2,136,466	4.67	2,617,498	5.94	-481,032	-18.38
業務支出	2,136,466	4.67	2,617,498	5.94	-481,032	-18.38
財產損失	3,180	0.01	235,526	0.53	-232,346	-98.65
財產交易損失	3,180	0.01	235,526	0.53	-232,346	-98.65
折舊、折耗及攤銷	8,967,630	19.60	2,283,337	5.18	6,684,293	292.74
固定資產折舊	8,826,154	19.29	2,172,121	4.93	6,654,033	306.34
無形資產攤銷	141,476	0.31	111,216	0.25	30,260	27.21
本期賸餘(短絀)	7,870,910	17.20	11,722,844	26.62	-3,851,934	-32.86
期初淨資產	24,434,177	53.40	12,711,333	28.86	11,722,844	92.22
解繳公庫						
期末淨資產	32,305,087	70.60	24,434,177	55.48	7,870,910	32.21

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—臺南市麻豆區安業國民小學

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	7,870,910
8001 本期賸餘(短絀)	-8,622,559
8002 調整非現金項目	-751,649
81 業務活動之淨現金流入(流出)	
82 投資活動之現金流量	613,490
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-925,925
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-312,435
83 投資活動之淨現金流入(流出)	
84 籌資活動之現金流量	53,000
8401 增加短期債務及其他負債	-112,000
8404 減少短期債務及其他負債	-59,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,123,084
87 期初現金及約當現金	6,392,310
88 期末現金及約當現金	5,269,226

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+330,852元;減少應付代管資產-330,852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—臺南市麻豆區安業國民小學

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	27,982,900	17,777,698	45,760,598	收入
勞務收入	4,440		4,440	勞務收入
財產收入	182,101	17,777,698	17,959,799	財產收益
政府撥入收入	27,719,480		27,719,480	政府撥入收入
教學收入	19,320		19,320	教學收入
其他收入	57,559		57,559	其他收入
基金用途	29,012,878	8,876,810	37,889,688	支出
用人費用	26,782,412		26,782,412	人事支出
服務費用	2,050,540	85,926	2,136,466	業務支出
材料及用品費	84,926	-84,926		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	94,000	-94,000		
		3,180	3,180	財產損失
		8,967,630	8,967,630	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,029,978	8,900,888	7,870,910	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,009,719	21,424,458	24,434,177	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,979,741	30,325,346	32,305,087	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數17,777,698元，主要係上級代收代付補助購置財產增加。
2. 服務費用/業務支出：調整數85,926元係〈材料及用品費〉84,926元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉1,000元之調整數合計。
3. 財產損失：調整數3,180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94,000元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數8,967,630元係財產折舊。

主辦會計人員：王瑞蘭



基金主持人：陳宏吉

