

中華民國112年度
(112年1月1日至112年12月31日)

臺南市總決算

臺南市政府教育局主管

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)

臺南市北門區北門國民小學編

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及一般行政管理業務計畫，本年度法定預算數40,353,000元，決算數44,644,843元。

(一)國民教育業務計畫：

111學年度下學期，實際招收普通班12班，學生人數43人；附設幼兒園1班，學生人數10人；特教班2班(巡迴班2班)，學生人數68人。

112學年度上學期，實際招收普通班12班，學生人數42人；附設幼兒園1班，學生人數9人；特教班2班(巡迴班2班)，學生人數69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41,584,972元，較本年度法定預算數37,862,000元，增加3,722,972元，計增加9.83%，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)、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辦理超支併決算所致。

(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3,059,871元，較本年度法定預算數2,491,000元，增加568,871元，計增加22.84%。主要係因婚喪生育補助及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43,389,117元，較法定預算數40,229,000元，增加3,160,117元，計增加7.86%，其增減情形分析如下：

1. 租金收入：決算數248,470元，較法定預算數272,000元，減少23,530元，計減少8.65%。主要係因：太陽能光電租金收入不如預期所致。
2. 利息收入：決算數2,812元，較法定預算數1,000元，增加1,812元，計增加181.20%。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38,858,535元，較法定預算數39,946,000元，減少1,087,465元，計減少2.72%。
4. 政府其他撥入收入：決算數4,267,311元，較法定預算數0元，增加4,267,311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)、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)、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. 學雜費收入：決算數8,735元，較法定預算數10,000元，減少1,265元，計減少

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

12.65%。主要係因：幼兒園雜費收入不如預期所致。

6. 雜項收入：決算數3,254元，較法定預算數0元，增加3,254元。主要係因：收回111年度電費等以前年度歲出款。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數44,644,843元，較法定預算數40,353,000元，增加4,291,843元，計增加10.64%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數41,584,972元，較法定預算數37,862,000元，增加3,722,972元，計增加9.83%。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)、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辦理超支併決算所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數3,059,871元，較法定預算數2,491,000元，增加568,871元，計增加22.84%。主要係因：婚喪生育補助及子女教育補助等超支併決算之差異數。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀124,000元，本年度決算短絀數1,255,726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1,070,249元。

(二)投資活動之淨現金流出81,311元。

(三)籌資活動之淨現金流出1,505,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減2,656,560元。

期初現金及約當現金14,723,449元。

期末現金及約當現金12,066,889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	12,066,889	14,723,449	-18.04
預付費用	524,263	754,092	-30.48
土地	696,871	0	-
土地改良物	4,826,121	5,266,278	-8.36
房屋建築及設備	14,264,458	14,737,675	-3.21
機械及設備	15,610,563	5,295,753	194.78
交通及運輸設備	478,615	2,735,856	-82.51
雜項設備	3,163,855	2,189,819	44.48

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

電腦軟體	15,600	19,175	-18.64
暫付及待結轉帳項	160,055	78,744	103.26
代管資產	64,877,110	62,592,594	3.65
資產合計	116,684,400	108,393,435	7.65

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係市府收回107至110年度預算非留存項目賸餘款所致。
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名等計畫預付費用轉正減少所致。
3. 土地：主要增加係辦理土地分割所致。
4. 機械及設備：主要增加係辦理電力系統改善工程增值所致。
5. 交通及運輸設備：主要減少係公務車輛移撥至他校減帳所致。
6. 雜項設備：主要增加係新購廚房消毒櫃及不鏽鋼棚架等設備所致。
7. 電腦軟體：主要減少係電腦軟體提列攤銷費用所致。
8. 暫付及待結轉帳項：主要增加係暫付交通安全評鑑等計畫經費所致。

(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	7,663,120	7,401,174	3.54
應付費用	669,399	975,697	-31.39
存入保證金	914,120	2,419,120	-62.21
應付代管資產	64,877,110	62,592,594	3.65
負債合計	74,123,749	73,388,585	1.00

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要減少係國產可追溯食材獎勵金等計畫應付費用執行完畢所致。
2. 存入保證金：主要減少係退還新建中央廚房工程之履約保證金所致。

(三)淨資產為累積餘額42,560,651元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數41,584,972元，較法定預算數37,862,000元，增加3,722,972元，係國小合理教師員額編制計劃等，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3,059,871元，較法定預算數2,491,000元，增加568,871元，係婚喪生育補助及子女教育補助計劃等，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112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—臺南市北門區北門國民小學

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	40,229,000	100.00	43,389,117	100.00	3,160,117	7.86	45,230,504	100.00
45 財產收入	273,000	0.68	251,282	0.58	-21,718	-7.96	38,654	0.09
451財產處分收入							37,400	0.08
452租金收入	272,000	0.68	248,470	0.57	-23,530	-8.65		
454利息收入	1,000	0.00	2,812	0.01	1,812	181.20	1,254	0.00
46 政府撥入收入	39,946,000	99.30	43,125,846	99.39	3,179,846	7.96	45,137,896	99.80
462公庫撥款收入	39,946,000	99.30	38,858,535	89.56	-1,087,465	-2.72	41,956,495	92.76
46Y政府其他撥入收入			4,267,311	9.83	4,267,311		3,181,401	7.03
4S 教學收入	10,000	0.02	8,735	0.02	-1,265	-12.65	6,940	0.02
4S1學雜費收入	10,000	0.02	8,735	0.02	-1,265	-12.65	6,940	0.02
4Y 其他收入			3,254	0.01	3,254	0.00	47,014	0.10
4YY雜項收入			3,254	0.01	3,254		47,014	0.10
5 基金用途	40,353,000	100.31	44,644,843	102.89	4,291,843	10.64	44,316,065	97.98
53 國民教育計畫	37,862,000	94.12	41,584,972	95.84	3,722,972	9.83	41,297,874	91.31
5L 一般行政管理計畫	2,491,000	6.19	3,059,871	7.05	568,871	22.84	2,840,191	6.28
5M 建築及設備計畫						0.00	178,000	0.39
購建固定資產							178,000	0.39
本期賸餘(短絀)	-124,000		-1,255,726		-1,131,726	912.68	914,439	
期初基金餘額	3,503,000		4,760,294		1,257,294	35.89	3,845,855	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,379,000		3,504,568		125,568	3.72	4,760,294	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區北門國民小學
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	40,229,000	43,389,117	3,160,117	7.86	
45 財產收入	273,000	251,282	-21,718	-7.96	
452 租金收入	272,000	248,470	-23,530	-8.65	係太陽能光電租金收入不如預期所致。
454 利息收入	1,000	2,812	1,812	181.20	係各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	39,946,000	43,125,846	3,179,846	7.96	
462 公庫撥款收入	39,946,000	38,858,535	-1,087,465	-2.72	
46Y 政府其他撥入收入		4,267,311	4,267,311	0.00	係超收教育局之國小合理教師員額編制等補助款所致。
4S 教學收入	10,000	8,735	-1,265	-12.65	
4S1 學雜費收入	10,000	8,735	-1,265	-12.65	係幼兒園雜費收入不如預期所致。
4Y 其他收入		3,254	3,254	0.00	
4YY 雜項收入		3,254	3,254	0.00	係收回111年度電費等以前年度歲出款。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區北門國民小學

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	40,353,000	44,644,843	4,291,843	10.64	
53 國民教育計畫	37,862,000	41,584,972	3,722,972	9.83	
532 國民小學教育	37,862,000	41,584,972	3,722,972	9.83	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		142,129	142,129		
1 用人費用		142,129	142,129		
11 正式員額薪資		142,129	142,129		
113 職員薪金		142,129	142,129		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		580,409	580,409		
2 服務費用		580,409	580,409		
27 一般服務費		580,409	580,409		
27D 計時與計件人員酬金		580,409	580,409		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580,409元，內容：充實行政人力1名。
53210304 國小合理教師員額編制		1,547,384	1,547,384		
1 用人費用		1,547,384	1,547,384		
11 正式員額薪資		1,170,066	1,170,066		
113 職員薪金		1,170,066	1,170,066		
15 獎金		139,335	139,335		
152 年終獎金		139,335	139,335		
16 退休及卹償金		112,327	112,327		
161 職員退休及離職金		112,327	112,327		
18 福利費		125,656	125,656		
181 分擔員工保險費		125,656	125,656		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		1,576,979	1,576,979		
1 用人費用		1,576,979	1,576,979		
11 正式員額薪資		1,107,069	1,107,069		
113 職員薪金		1,107,069	1,107,069		
12 聘僱及兼職人員薪資		121,632	121,632		
124 兼職人員酬金		121,632	121,632		
15 獎金		150,960	150,960		
152 年終獎金		150,960	150,960		
16 退休及卹償金		104,360	104,360		
161 職員退休及離職金		104,360	104,360		
18 福利費		92,958	92,958		

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區北門國民小學
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	%	
181 分擔員工保險費		92,958	92,958		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		184,980	184,980		
1 用人費用		184,980	184,980		
12 聘僱及兼職人員薪資		184,980	184,980		
124 兼職人員酬金		184,980	184,980		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		24,500	24,500		
1 用人費用		24,500	24,500		
11 正式員額薪資		24,500	24,500		
113 職員薪金		24,500	24,500		
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		919,506	919,506		
1 用人費用		918,030	918,030		
11 正式員額薪資		693,596	693,596		
113 職員薪金		693,596	693,596		
15 獎金		69,167	69,167		
152 年終獎金		69,167	69,167		
16 退休及卹償金		47,453	47,453		
161 職員退休及離職金		47,453	47,453		
18 福利費		107,814	107,814		
181 分擔員工保險費		106,789	106,789		
183 傷病醫藥費		1,025	1,025		
2 服務費用		1,476	1,476		
27 一般服務費		1,476	1,476		
27F 體育活動費		1,476	1,476		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		31,194	31,194		
1 用人費用		31,194	31,194		
11 正式員額薪資		31,194	31,194		
113 職員薪金		31,194	31,194		
53210502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		39,449	39,449		
1 用人費用		39,449	39,449		
11 正式員額薪資		12,000	12,000		
113 職員薪金		12,000	12,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		26,909	26,909		
124 兼職人員酬金		26,909	26,909		

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區北門國民小學

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		540	540		
181 分擔員工保險費		540	540		
53220000 各校經常門分支計畫	37,862,000	36,426,786	-1,435,214	-3.79	
1 用人費用	35,274,000	34,618,916	-655,084	-1.86	
11 正式員額薪資	24,345,000	22,963,536	-1,381,464	-5.67	
113 職員薪金	23,517,000	22,547,948	-969,052	-4.12	
114 工員工資	828,000	415,588	-412,412	-49.81	
12 聘僱及兼職人員薪資	196,000	833,164	637,164	325.08	
124 兼職人員酬金	196,000	833,164	637,164	325.08	
13 超時工作報酬	544,000	384,708	-159,292	-29.28	
131 加班費	544,000	384,708	-159,292	-29.28	
15 獎金	5,038,000	5,295,738	257,738	5.12	
151 考績獎金	2,399,000	2,491,230	92,230	3.84	
152 年終獎金	2,639,000	2,804,508	165,508	6.27	
16 退休及卹償金	2,634,000	2,440,544	-193,456	-7.34	
161 職員退休及離職金	2,584,000	2,399,959	-184,041	-7.12	
162 工員退休及離職金	50,000	40,585	-9,415	-18.83	
18 福利費	2,517,000	2,701,226	184,226	7.32	
181 分擔員工保險費	2,127,000	2,349,901	222,901	10.48	
183 傷病醫藥費	26,000	16,000	-10,000	-38.46	
18Y 其他福利費	364,000	335,325	-28,675	-7.88	
2 服務費用	2,199,000	1,651,342	-547,658	-24.90	
21 水電費	372,000	225,203	-146,797	-39.46	
212 工作場所電費	321,000	204,092	-116,908	-36.42	
214 工作場所水費	51,000	21,111	-29,889	-58.61	
22 郵電費	102,000	52,243	-49,757	-48.78	
221 郵費	18,000	10,527	-7,473	-41.52	
222 電話費	36,000	41,716	5,716	15.88	
224 數據通信費	48,000		-48,000	-100.00	
23 旅運費	54,000	61,560	7,560	14.00	
231 國內旅費	54,000	61,560	7,560	14.00	
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	25,466	20,466	409.32	
241 印刷及裝訂費	5,000	25,466	20,466	409.32	
25 修理保養及保固費	497,000	104,116	-392,884	-79.05	
251 土地改良物修護費	10,000		-10,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區北門國民小學
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	%	
252 一般房屋修護費	308,000		-308,000	-100.00	
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	1,689	-38,311	-95.78	
256 交通及運輸設備修護費	34,000		-34,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	99,000	82,627	-16,373	-16.54	
258 其他資產修護費		19,800	19,800		
26 保險費	41,000	18,342	-22,658	-55.26	
264 交通及運輸設備保險費	41,000	18,342	-22,658	-55.26	
27 一般服務費	1,043,000	1,053,142	10,142	0.97	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		140	140		
277 代理(辦)費	78,000	63,918	-14,082	-18.05	
279 外包費	478,000	455,589	-22,411	-4.69	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76,000元)，決算數409,300元(不含機械保全46,289元)，內容：校園安全及維護人力1名及校舍水電維修等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	461,000	507,495	46,495	10.09	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461,000元，決算數507,495元，內容：進用身心障礙人士1名及臨時僱工1名。
27F 體育活動費	26,000	26,000			
28 專業服務費	13,000	39,270	26,270	202.08	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	4,084	1,084	36.13	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	7,000	31,686	24,686	352.66	
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	375,000	132,706	-242,294	-64.61	
31 使用材料費	66,000	5,107	-60,893	-92.26	
312 燃料	66,000	5,107	-60,893	-92.26	
32 用品消耗	309,000	127,599	-181,401	-58.71	
321 辦公(事務)用品	257,000	71,863	-185,137	-72.04	
322 報章雜誌	10,000		-10,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	10,000	49,910	39,910	399.10	

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區北門國民小學
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）	2,000	5,826	3,826	191.30	
32Y 其他用品消耗	30,000		-30,000	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)	11,000	21,822	10,822	98.38	
64 消費與行為稅	5,000	16,332	11,332	226.64	
644 營業稅		11,832	11,832		
646 使用牌照稅	5,000	4,500	-500	-10.00	
66 規費	6,000	5,490	-510	-8.50	
661 行政規費與強制費	1,000		-1,000	-100.00	
663 汽車燃料使用費	5,000	5,490	490	9.80	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	2,000	-1,000	-33.33	
71 會費	3,000	2,000	-1,000	-33.33	
712 學術團體會費	1,000		-1,000	-100.00	
713 職業團體會費	2,000	2,000			
53221601 推展傳統藝術教育		18,000	18,000		
2 服務費用		18,000	18,000		
28 專業服務費		18,000	18,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		18,000	18,000		
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		72,416	72,416		
2 服務費用		72,416	72,416		
21 水電費		72,416	72,416		
212 工作場所電費		72,416	72,416		
5L 一般行政管理計畫	2,491,000	3,059,871	568,871	22.84	5L一般行政管理計畫增加原因：係為員工申請婚喪補助等超支併決算所致。
5L1 行政管理及推展	2,491,000	3,059,871	568,871	22.84	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	2,491,000	2,366,425	-124,575	-5.00	
1 用人費用	2,491,000	2,366,425	-124,575	-5.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區北門國民小學
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	%	
16 退休及卹償金	2,491,000	2,366,425	-124,575	-5.00	
161 職員退休及離職金	2,491,000	2,366,425	-124,575	-5.00	
5L100400 調整待遇及其他經費		693,446	693,446		
1 用人費用		686,446	686,446		
18 福利費		686,446	686,446		
181 分擔員工保險費		11,782	11,782		
18Y 其他福利費		674,664	674,664		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		7,000	7,000		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		7,000	7,000		
744 慰問、照護及濟助金		7,000	7,000		

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	49,183,826	18,939,270	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	7,524,569	2,258,291	
房屋及建築	25,268,010	10,530,335	
機械及設備	8,800,296	3,504,543	
交通及運輸設備	3,625,150	889,294	
雜項設備	3,946,626	1,756,807	
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	19,175		
發展中之無形資產			
其他			

註：資產增加原因如下：

- 1.土地：主要增加原因係辦理土地分割所致。
- 2.機械及設備：主要增加原因係辦理電力系統改善工程等。
- 3.交通及運輸設備：主要增加原因係修正校車財產編號增帳所致。
- 4.雜項設備：主要增加原因係新購廚房消毒櫃及不鏽鋼棚架等設備。

資產減少原因如下：

- 1.交通及運輸設備：主要減少原因係校車移撥他校減帳所致。
- 2.電腦軟體：主要減少原因係提列軟體攤銷費用所致。

臺南市北門區北門國民小學

產明細表

112 年度

單位：新臺幣元

成本變動		減少數	本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	預算數			
18,750,090		5,169,281	4,769,282	39,056,083
696,871				696,871
			440,157	4,826,121
			473,217	14,264,458
13,804,456			3,489,646	15,610,563
2,646,861		5,165,706	-261,604	478,615
1,601,902			627,866	3,163,855
		3,575		15,600

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：

臺南市北門區北門國民小學

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—臺南市北門區北門國民小學

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			
合 計								

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區北門國民小學

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	32	34	2	教師26人，公務人員5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、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	30	33	3	
技工	1	0	-1	
工友	1	1	0	
合 計	32	34	2	

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：充實行政人力1名、進用身心障礙人士1名及臨時僱工1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名及校舍水電維修等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區北門國民小學
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	24,345,000		544,000		5,038,000	2,634,000		2,517,000		35,078,000	196,000	35,274,000
正式人員	24,345,000		544,000		5,038,000	2,634,000		2,517,000		35,078,000		35,078,000
兼任人員											196,000	196,000
一般行政管理計畫						2,491,000				2,491,000		2,491,000
正式人員						2,491,000				2,491,000		2,491,000
其他人員												
合 計	24,345,000		544,000		5,038,000	5,125,000		2,517,000		37,569,000	196,000	37,765,000

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461,000元，決算數1,087,904元；279外包費：預算數402,000元(不含機械保全76,000元)，決算數430,540元(不含機械保全46,289元)。
 2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數2,399,000元，決算數2,491,230元，內容：教職員工考績獎金決算人數30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2,639,000元，決算數3,163,970元，內容：教職員工年終獎金決算人數32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—臺南市北門區北門國民小學
 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
26,144,090		384,708		5,655,200	2,704,684		3,028,194		37,916,876	1,166,685	39,083,561
26,144,090		384,708		5,655,200	2,641,253		2,886,927		37,712,178		37,712,178
					63,431		141,267		204,698	1,166,685	1,371,383
					2,366,425		686,446		3,052,871		3,052,871
							686,446		686,446		686,446
					2,366,425				2,366,425		2,366,425
26,144,090		384,708		5,655,200	5,071,109		3,714,640		40,969,747	1,166,685	42,136,432

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區北門國民小學

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	%	

註：1.管理用車輛：無。
2.其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區北門國民小學

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			40,353,000		44,644,843		4,291,843	10.64	
國民教育計畫			37,862,000		41,584,972		3,722,972	9.83	
一般行政管理 計畫			2,491,000		3,059,871		568,871	22.84	主要增加係因婚喪 補助及子女教育補 助等超支併決算所 致。

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區北門國民小學

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	37,765,000	42,136,432	4,371,432	11.58
11 正式員額薪資	24,345,000	26,144,090	1,799,090	7.39
12 聘僱及兼職人員薪資	196,000	1,166,685	970,685	495.25
13 超時工作報酬	544,000	384,708	-159,292	-29.28
15 獎金	5,038,000	5,655,200	617,200	12.25
16 退休及卹償金	5,125,000	5,071,109	-53,891	-1.05
18 福利費	2,517,000	3,714,640	1,197,640	47.58
2 服務費用	2,199,000	2,344,883	145,883	6.63
21 水電費	372,000	297,619	-74,381	-19.99
22 郵電費	102,000	52,243	-49,757	-48.78
23 旅運費	54,000	61,560	7,560	14.00
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	25,466	20,466	409.32
25 修理保養及保固費	497,000	104,116	-392,884	-79.05
26 保險費	41,000	18,342	-22,658	-55.26
27 一般服務費	1,043,000	1,656,267	613,267	58.80
28 專業服務費	13,000	57,270	44,270	340.54
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	375,000	132,706	-242,294	-64.61
31 使用材料費	66,000	5,107	-60,893	-92.26
32 用品消耗	309,000	127,599	-181,401	-58.71
6 稅捐及規費(強制費)	11,000	21,822	10,822	98.38
64 消費與行為稅	5,000	16,332	11,332	226.64
66 規費	6,000	5,490	-510	-8.50
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	9,000	6,000	200.00
71 會費	3,000	2,000	-1,000	-33.33
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	0	7,000	7,000	0.00
合 計	40,353,000	44,644,843	4,291,843	10.64

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區北門國民小學
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	464,000	1,109,988	645,988	139.22	
27D 計時與計件人員酬金	461,000	1,087,904	626,904	135.99	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	22,084	19,084	636.13	

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	116,684,400	100.00	108,393,435	100.00	8,290,965	7.65
流動資產	12,591,152	10.79	15,477,541	14.28	-2,886,389	-18.65
現金	12,066,889	10.34	14,723,449	13.58	-2,656,560	-18.04
銀行存款	12,066,889	10.34	14,723,449	13.58	-2,656,560	-18.04
預付款項	524,263	0.45	754,092	0.70	-229,829	-30.48
預付費用	524,263	0.45	754,092	0.70	-229,829	-30.48
固定資產	39,040,483	33.46	30,225,381	27.88	8,815,102	29.16
土地	696,871	0.60	0	0.00	696,871	0.00
土地	696,871	0.60	0	0.00	696,871	0.00
土地改良物	4,826,121	4.14	5,266,278	4.86	-440,157	-8.36
土地改良物	7,524,569	6.45	7,524,569	6.94	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,698,448	-2.31	-2,258,291	-2.08	-440,157	19.49
房屋建築及設備	14,264,458	12.22	14,737,675	13.60	-473,217	-3.21
房屋建築及設備	25,268,010	21.66	25,268,010	23.31	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-11,003,552	-9.43	-10,530,335	-9.71	-473,217	4.49
機械及設備	15,610,563	13.38	5,295,753	4.89	10,314,810	194.78
機械及設備	22,604,752	19.37	8,800,296	8.12	13,804,456	156.86
累計折舊-機械及設備	-6,994,189	-5.99	-3,504,543	-3.23	-3,489,646	99.57
交通及運輸設備	478,615	0.41	2,735,856	2.52	-2,257,241	-82.51
交通及運輸設備	1,106,305	0.95	3,625,150	3.34	-2,518,845	-69.48
累計折舊-交通及運輸設備	-627,690	-0.54	-889,294	-0.82	261,604	-29.42
雜項設備	3,163,855	2.71	2,189,819	2.02	974,036	44.48
雜項設備	5,548,528	4.76	3,946,626	3.64	1,601,902	40.59
累計折舊-雜項設備	-2,384,673	-2.04	-1,756,807	-1.62	-627,866	35.74
無形資產	15,600	0.01	19,175	0.02	-3,575	-18.64
無形資產	15,600	0.01	19,175	0.02	-3,575	-18.64
電腦軟體	15,600	0.01	19,175	0.02	-3,575	-18.64
其他資產	65,037,165	55.74	62,671,338	57.82	2,365,827	3.77
什項資產	65,037,165	55.74	62,671,338	57.82	2,365,827	3.77
暫付及待結轉帳項	160,055	0.14	78,744	0.07	81,311	103.26
代管資產	64,877,110	55.60	62,592,594	57.75	2,284,516	3.65
合 計	116,684,400	100.00	108,393,435	100.00	8,290,965	7.65

信託代理與保證資產 1,014,193

保證品 1,014,193

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。

臺南市北門區北門國民小學

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	74,123,749	63.52	73,388,585	67.71	735,164	1.00
流動負債	8,332,519	7.14	8,376,871	7.73	-44,352	-0.53
應付款項	8,332,519	7.14	8,376,871	7.73	-44,352	-0.53
應付代收款	7,663,120	6.57	7,401,174	6.83	261,946	3.54
應付費用	669,399	0.57	975,697	0.90	-306,298	-31.39
其他負債	65,791,230	56.38	65,011,714	59.98	779,516	1.20
什項負債	65,791,230	56.38	65,011,714	59.98	779,516	1.20
存入保證金	914,120	0.78	2,419,120	2.23	-1,505,000	-62.21
應付代管資產	64,877,110	55.60	62,592,594	57.75	2,284,516	3.65
淨資產	42,560,651	36.48	35,004,850	32.29	7,555,801	21.59
淨資產	42,560,651	36.48	35,004,850	32.29	7,555,801	21.59
淨資產	42,560,651	36.48	35,004,850	32.29	7,555,801	21.59
累積餘額	42,560,651	36.48	35,004,850	32.29	7,555,801	21.59
合 計	116,684,400	100.00	108,393,435	100.00	8,290,965	7.65

信託代理與保證負債 1,014,193

應付保證品 1,014,193

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區北門國民小學

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	59,939,915	100.00	50,311,765	100.00	9,628,150	19.14
財產收益	16,802,080	28.03	4,889,915	9.72	11,912,165	243.61
財產孳息收入	251,282	0.42	1,254	0.00	250,028	19,938.44
廢舊物品售價收入	0	0.00	37,400	0.07	-37,400	-100.00
財產交易利益	750	0.00	0	0.00	750	0.00
其他財產收入	16,550,048	27.61	4,851,261	9.64	11,698,787	241.15
政府撥入收入	43,125,846	71.95	45,137,896	89.72	-2,012,050	-4.46
公庫撥款收入	38,858,535	64.83	41,956,495	83.39	-3,097,960	-7.38
政府其他撥入收入	4,267,311	7.12	3,181,401	6.32	1,085,910	34.13
教學收入	8,735	0.01	6,940	0.01	1,795	25.86
學雜費收入	8,735	0.01	6,940	0.01	1,795	25.86
其他收入	3,254	0.01	277,014	0.55	-273,760	-98.83
受贈收入	0	0.00	230,000	0.46	-230,000	-100.00
雜項收入	3,254	0.01	47,014	0.09	-43,760	-93.08
支出	52,384,114	87.39	47,099,032	93.61	5,285,082	11.22
人事支出	42,136,432	70.30	40,884,504	81.26	1,251,928	3.06
人事支出	42,136,432	70.30	40,884,504	81.26	1,251,928	3.06
業務支出	2,508,411	4.18	3,253,561	6.47	-745,150	-22.90
業務支出	2,508,411	4.18	3,253,561	6.47	-745,150	-22.90
財產損失	1,517,427	2.53	464,043	0.92	1,053,384	227.00
財產交易損失	1,517,427	2.53	464,043	0.92	1,053,384	227.00
折舊、折耗及攤銷	6,221,844	10.38	2,496,924	4.96	3,724,920	149.18
固定資產折舊	6,218,269	10.37	2,496,599	4.96	3,721,670	149.07
無形資產攤銷	3,575	0.01	325	0.00	3,250	1,000.00
本期賸餘(短絀)	7,555,801	12.61	3,212,733	6.39	4,343,068	135.18
期初淨資產	35,004,850	58.40	31,792,117	63.19	3,212,733	10.11
解繳公庫						
期末淨資產	42,560,651	71.01	35,004,850	69.58	7,555,801	21.59

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—臺南市北門區北門國民小學
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)	7,555,801
8002 調整非現金項目	-8,626,050
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,070,249
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	359,266
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-440,577
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-81,311
84 籌資活動之現金流量	
8404 減少短期債務及其他負債	-1,505,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,505,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,656,560
87 期初現金及約當現金	14,723,449
88 期末現金及約當現金	12,066,889

備註:

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-2,284,516元；增加應付代管資產+2,284,516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—臺南市北門區北門國民小學

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	43,389,117	16,550,798	59,939,915	收入
財產收入	251,282	16,550,798	16,802,080	財產收益
政府撥入收入	43,125,846		43,125,846	政府撥入收入
教學收入	8,735		8,735	教學收入
其他收入	3,254		3,254	其他收入
基金用途	44,644,843	7,739,271	52,384,114	支出
用人費用	42,136,432		42,136,432	人事支出
服務費用	2,344,883	163,528	2,508,411	業務支出
材料及用品費	132,706	-132,706		
稅捐及規費(強制費)	21,822	-21,822		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	9,000	-9,000		
		1,517,427	1,517,427	財產損失
		6,221,844	6,221,844	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,255,726	8,811,527	7,555,801	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,760,294	30,244,556	35,004,850	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,504,568	39,056,083	42,560,651	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數16,550,798元，主要係上級代收代付補助購置財產增加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163,528元係〈材料及用品費〉132,706+〈稅捐及規費(強制費)〉21,822+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉9,000之調整數合計。
3. 財產損失：調整數1,517,427元係財產移撥。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數6,221,844元係財產折舊。

主辦會計人員：黃德才



基金主持人：姜秋蘭

