

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)

臺南市善化區茄拔國民小學編

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，本年度法定預算數33,791,000元，決算數39,762,445元。

(一)國民教育業務計畫：

111學年度下學期，實際招收普通班10班，學生人數171人；附設幼兒園1班，學生人數26人。

112學年度上學期，實際招收普通班11班，學生人數173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32,803,411元，較本年度法定預算數27,543,000元，增加5,260,411元，計增加19.10%，主要係因：係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，依簡化流程超支併決算方式辦理。

(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6,959,034元，較本年度法定預算數6,248,000元，增加711,034元，計增加11.38%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金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38,563,828元，較法定預算數33,554,000元，增加5,009,828元，計增加14.93%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數15,000元，較法定預算數0元，增加15,000元。主要係因：工程查核扣點罰金，按實際情況核實辦理。
2. 服務收入：決算數26,900元，較法定預算數0元，增加26,900元。主要係因：場地設施出借服務收入，依實際情形核實辦理。
3. 財產處分收入：決算數25,320元，較法定預算數0元，增加25,320元。主要係因：廢舊物資變賣財產處分收入，依實際情形核實辦理。
4. 租金收入：決算數255,548元，較法定預算數187,000元，增加68,548元，計增加36.66%。主要係因：太陽能光電回饋金收入，依實際情形核實辦理。
5. 利息收入：決算數808元，較法定預算數1,000元，減少192元，計減少19.20%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。
6. 公庫撥款收入：決算數34,965,576元，較法定預算數33,339,000元，增加1,626,576

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

元，計增加4.88%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、撫慰金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、特教學生助理人員、水電費、推展傳統藝術教育等補助款所致。

7. 政府其他撥入收入：決算數3,253,662元，較法定預算數0元，增加3,253,662元。主要係因：超收教育局之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)、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。

8. 學雜費收入：決算數20,870元，較法定預算數27,000元，減少6,130元，計減少22.70%。主要係因：幼兒園雜費收入，按實際情況核實辦理。

9. 雜項收入：決算數144元，較法定預算數0元，增加144元。主要係因：以前年度游泳教學剩餘款繳庫所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數39,762,445元，較法定預算數33,791,000元，增加5,971,445元，計增加17.67%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數32,803,411元，較法定預算數27,543,000元，增加5,260,411元，計增加19.10%。主要係因：係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，依簡化流程超支併決算方式辦理。

2. 一般行政管理計畫：決算數6,959,034元，較法定預算數6,248,000元，增加711,034元，計增加11.38%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金等超支併決算之差異數所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀237,000元，本年度決算短絀數1,198,617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903,453元。

(二)投資活動之淨現金流出52,989元。

(三)籌資活動之淨現金流出1,471,110元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減2,427,552元。

期初現金及約當現金9,885,979元。

期末現金及約當現金7,458,427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	7,458,427	9,885,979	-24.56
預付費用	374,743	424,465	-11.71

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

土地改良物	821,791	905,161	-9.21
房屋建築及設備	22,468,237	23,520,337	-4.47
機械及設備	2,661,513	2,236,601	19.00
交通及運輸設備	447,619	419,013	6.83
雜項設備	1,327,031	1,252,126	5.98
電腦軟體	7,377	6,801	8.47
暫付及待結轉帳項	52,989	0	-
代管資產	286,560,623	248,116,161	15.49
資產合計	322,180,350	286,766,644	12.35

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年度非留存款項贖餘款等所致。
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名等超併經費撥款數撥入轉正所致。
3. 機械設備：主要增加係教育局撥入個人電腦等所致。
4. 暫付及待結轉帳項：主要增加係外籍教師計畫經費未撥入所致。
5. 代管資產：主要增加係112年土地公告現值調整所致。

(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	2,750,116	2,517,290	9.25
應付費用	395,352	382,736	3.30
存入保證金	3,078,112	4,549,222	-32.34
應付代管資產	286,560,623	248,116,161	15.49
負債合計	292,784,203	255,565,409	14.56

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 存入保證金：主要減少係幼兒園新建園舍工程退還履約保證金所致。
2. 應付代管資產：主要增加係112年土地公告現值調整所致。

(三)淨資產為累積餘額29,396,147元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數32,803,411元，較法定預算數27,543,000元，增加5,260,411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6,959,034元，較法定預算數6,248,000元，增加711,034元，係退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金計劃等，因未及於112年度編列預算，經臺南市政府112

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

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—臺南市善化區茄拔國民小學
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	33,554,000	100.00	38,563,828	100.00	5,009,828	14.93	37,529,291	100.00
41 徵收及依法分配收入			15,000	0.04	15,000	0.00		
415 違規罰款收入			15,000	0.04	15,000	0.00		
43 勞務收入			26,900	0.07	26,900	0.00	10,000	0.03
431 服務收入			26,900	0.07	26,900	0.00	10,000	0.03
45 財產收入	188,000	0.56	281,676	0.73	93,676	49.83	186,741	0.50
451 財產處分收入			25,320	0.07	25,320	0.00	7,060	0.02
452 租金收入	187,000	0.56	255,548	0.66	68,548	36.66	179,375	0.48
454 利息收入	1,000	0.00	808	0.00	-192	-19.20	306	0.00
46 政府撥入收入	33,339,000	99.36	38,219,238	99.11	4,880,238	14.64	37,303,460	99.40
462 公庫撥款收入	33,339,000	99.36	34,965,576	90.67	1,626,576	4.88	34,988,518	93.23
46Y 政府其他撥入收入			3,253,662	8.44	3,253,662	0.00	2,314,942	6.17
4S 教學收入	27,000	0.08	20,870	0.05	-6,130	-22.70	29,090	0.08
4S1 學雜費收入	27,000	0.08	20,870	0.05	-6,130	-22.70	29,090	0.08
4Y 其他收入			144	0.00	144	0.00		
4YY 雜項收入			144	0.00	144	0.00		
5 基金用途	33,791,000	100.71	39,762,445	103.11	5,971,445	17.67	36,674,151	97.72
53 國民教育計畫	27,543,000	82.09	32,803,411	85.06	5,260,411	19.10	30,086,149	80.17
5L 一般行政管理計畫	6,248,000	18.62	6,959,034	18.05	711,034	11.38	6,588,002	17.55
本期賸餘(短絀)	-237,000		-1,198,617		-961,617	405.75	855,140	
期初基金餘額	1,968,000		2,861,196		893,196	45.39	2,006,056	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,731,000		1,662,579		-68,421	-3.95	2,861,196	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區茄拔國民小學
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	33,554,000	38,563,828	5,009,828	14.93	
41 徵收及依法分配收入		15,000	15,000	0.00	
415 違規罰款收入		15,000	15,000	0.00	係工程查核扣點罰金，按實際情況核實辦理。
43 勞務收入		26,900	26,900	0.00	
431 服務收入		26,900	26,900	0.00	係場地設施使用費收入，按實際情況核實辦理。
45 財產收入	188,000	281,676	93,676	49.83	
451 財產處分收入		25,320	25,320	0.00	係財產報廢變賣收入，按實際情況核實辦理。
452 租金收入	187,000	255,548	68,548	36.66	係太陽光電發電設備回饋金，按實際情況核實辦理。
454 利息收入	1,000	808	-192	-19.20	係各專戶利息收入不如預期所致。
46 政府撥入收入	33,339,000	38,219,238	4,880,238	14.64	
462 公庫撥款收入	33,339,000	34,965,576	1,626,576	4.88	
46Y 政府其他撥入收入		3,253,662	3,253,662	0.00	係超收教育局之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)、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。
4S 教學收入	27,000	20,870	-6,130	-22.70	
4S1 學雜費收入	27,000	20,870	-6,130	-22.70	係幼兒園雜費收入，按實際情況核實辦理。
4Y 其他收入		144	144	0.00	
4YY 雜項收入		144	144	0.00	係以前年度游泳教學剩餘款繳庫所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區茄拔國民小學

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	33,791,000	39,762,445	5,971,445	17.67	
53 國民教育計畫	27,543,000	32,803,411	5,260,411	19.10	53國民教育計畫增加原因：係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，依簡化流程超支併決算方式辦理。
532 國民小學教育	27,543,000	32,803,411	5,260,411	19.10	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		124,065	124,065		
1 用人費用		124,065	124,065		
11 正式員額薪資		124,065	124,065		
113 職員薪金		124,065	124,065		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		12,351	12,351		
1 用人費用		12,351	12,351		
12 聘僱及兼職人員薪資		11,866	11,866		
124 兼職人員酬金		11,866	11,866		
16 退休及卹償金		173	173		
161 職員退休及離職金		173	173		
18 福利費		312	312		
181 分擔員工保險費		312	312		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		580,359	580,359		
2 服務費用		580,359	580,359		
27 一般服務費		580,359	580,359		
27D 計時與計件人員酬金		580,359	580,359		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580,359元，內容：充實行政人力1名。
53210304 國小合理教師員額編制		784,262	784,262		
1 用人費用		784,262	784,262		
11 正式員額薪資		473,819	473,819		
113 職員薪金		473,819	473,819		
12 聘僱及兼職人員薪資		186,592	186,592		
124 兼職人員酬金		186,592	186,592		
15 獎金		24,465	24,465		
152 年終獎金		24,465	24,465		
16 退休及卹償金		30,379	30,379		
161 職員退休及離職金		30,379	30,379		
18 福利費		69,007	69,007		

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區茄拔國民小學

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		69,007	69,007		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		930,324	930,324		
1 用人費用		930,324	930,324		
11 正式員額薪資		775,857	775,857		
113 職員薪金		775,857	775,857		
12 聘僱及兼職人員薪資		6,048	6,048		
124 兼職人員酬金		6,048	6,048		
15 獎金		81,300	81,300		
152 年終獎金		81,300	81,300		
16 退休及卹償金		34,422	34,422		
161 職員退休及離職金		34,422	34,422		
18 福利費		32,697	32,697		
181 分擔員工保險費		32,697	32,697		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		83,760	83,760		
1 用人費用		83,760	83,760		
12 聘僱及兼職人員薪資		83,760	83,760		
124 兼職人員酬金		83,760	83,760		
53210402 公立幼兒園保教費 補助經費(附設)		28,500	28,500		
1 用人費用		28,500	28,500		
11 正式員額薪資		28,500	28,500		
113 職員薪金		28,500	28,500		
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		975,358	975,358		
1 用人費用		975,358	975,358		
11 正式員額薪資		740,163	740,163		
113 職員薪金		740,163	740,163		
15 獎金		72,462	72,462		
152 年終獎金		72,462	72,462		
16 退休及卹償金		50,352	50,352		
161 職員退休及離職金		50,352	50,352		
18 福利費		112,381	112,381		
181 分擔員工保險費		111,631	111,631		
183 傷病醫藥費		750	750		
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		49,000	49,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區茄拔國民小學

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	%	
1 用人費用		49,000	49,000		
11 正式員額薪資		49,000	49,000		
113 職員薪金		49,000	49,000		
53210503 特教學生助理人員(學前)		231,030	231,030		
2 服務費用		231,030	231,030		
27 一般服務費		231,030	231,030		
27D 計時與計件人員酬金		231,030	231,030		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231,030元，內容：特教學生助理人員1名。
53220000 各校經常門分支計畫	27,543,000	28,832,400	1,289,400	4.68	
1 用人費用	25,594,000	27,068,979	1,474,979	5.76	
11 正式員額薪資	17,173,000	17,773,147	600,147	3.49	
113 職員薪金	17,173,000	17,773,147	600,147	3.49	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112學年度增普通班1班，增聘2師所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	125,000	429,867	304,867	243.89	
124 兼職人員酬金	125,000	429,867	304,867	243.89	
13 超時工作報酬	311,000	249,632	-61,368	-19.73	
131 加班費	311,000	249,632	-61,368	-19.73	
15 獎金	4,340,000	4,731,522	391,522	9.02	
151 考績獎金	2,193,000	2,555,405	362,405	16.53	
152 年終獎金	2,147,000	2,176,117	29,117	1.36	
16 退休及卹償金	1,947,000	1,997,076	50,076	2.57	
161 職員退休及離職金	1,947,000	1,997,076	50,076	2.57	
18 福利費	1,698,000	1,887,735	189,735	11.17	
181 分擔員工保險費	1,490,000	1,731,035	241,035	16.18	
183 傷病醫藥費	26,000	14,500	-11,500	-44.23	
18Y 其他福利費	182,000	142,200	-39,800	-21.87	
2 服務費用	1,708,000	1,386,072	-321,928	-18.85	
21 水電費	272,000	171,813	-100,187	-36.83	
212 工作場所電費	247,000	151,241	-95,759	-38.77	
214 工作場所水費	25,000	20,572	-4,428	-17.71	
22 郵電費	90,000	26,348	-63,652	-70.72	
221 郵費	20,000	9,028	-10,972	-54.86	
222 電話費	40,000	17,320	-22,680	-56.70	

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區茄拔國民小學

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	%	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	33,000	29,152	-3,848	-11.66	
231 國內旅費	33,000	29,152	-3,848	-11.66	
24 印刷裝訂與廣告費	22,000	43,616	21,616	98.25	
241 印刷及裝訂費	22,000	43,616	21,616	98.25	
25 修理保養及保固費	497,000	339,983	-157,017	-31.59	
252 一般房屋修護費	157,000	102,450	-54,550	-34.75	
254 其他建築修護費	30,000		-30,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	58,000	36,900	-21,100	-36.38	
256 交通及運輸設備修護費	216,000	149,800	-66,200	-30.65	
257 雜項設備修護費	36,000	50,833	14,833	41.20	
26 保險費	1,000		-1,000	-100.00	
26Y 其他保險費	1,000		-1,000	-100.00	
27 一般服務費	711,000	684,120	-26,880	-3.78	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	120	-880	-88.00	
277 代理(辦)費	28,000	28,000			
279 外包費	668,000	642,000	-26,000	-3.89	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50,000元)，決算數618,000元(不含機械保全24,000元)，內容：校園安全及維護人力1名。
27F 體育活動費	14,000	14,000			
28 專業服務費	10,000	19,040	9,040	90.40	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	7,000	15,540	8,540	122.00	
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	232,000	361,182	129,182	55.68	
31 使用材料費	3,000	1,000	-2,000	-66.67	
312 燃料	3,000	1,000	-2,000	-66.67	
32 用品消耗	229,000	360,182	131,182	57.28	
321 辦公(事務)用品	185,000	352,156	167,156	90.35	
322 報章雜誌	4,000	3,600	-400	-10.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	10,000		-10,000	-100.00	
327 飼料		2,035	2,035		

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區茄拔國民小學

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）	8,000	2,391	-5,609	-70.11	
32Y 其他用品消耗	22,000		-22,000	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)		4,667	4,667		
64 消費與行為稅		4,667	4,667		
644 營業稅		4,667	4,667		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	9,000	11,500	2,500	27.78	
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	5,000	10,500	5,500	110.00	
751 技能競賽	5,000	10,500	5,500	110.00	
53221502 特教學生助理人員		48,453	48,453		
2 服務費用		48,453	48,453		
27 一般服務費		48,453	48,453		
27D 計時與計件人員酬金		48,453	48,453		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48,453元，內容：特教學生助理人員1名。
53221601 推展傳統藝術教育		35,000	35,000		
2 服務費用		35,000	35,000		
28 專業服務費		35,000	35,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		35,000	35,000		
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		67,309	67,309		
2 服務費用		67,309	67,309		
21 水電費		67,309	67,309		
212 工作場所電費		67,309	67,309		
5L 一般行政管理計畫	6,248,000	6,959,034	711,034	11.38	5L一般行政管理計畫增加原因：係為統籌支撥經費。

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區茄拔國民小學

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	%	
5L1 行政管理及推展	6,248,000	6,959,034	711,034	11.38	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	6,248,000	6,790,034	542,034	8.68	
1 用人費用	6,242,000	6,784,034	542,034	8.68	
16 退休及卹償金	6,242,000	6,784,034	542,034	8.68	
161 職員退休及離職金	6,242,000	6,784,034	542,034	8.68	
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		169,000	169,000		
1 用人費用		169,000	169,000		
18 福利費		169,000	169,000		
18Y 其他福利費		169,000	169,000		

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	41,862,401	13,522,362	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,819,821	914,660	
房屋及建築	26,644,806	3,124,469	
機械及設備	8,893,625	6,657,024	
交通及運輸設備	760,356	341,343	
雜項設備	3,736,992	2,484,866	
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	6,801		
發展中之無形資產			
其他			

- 註：1.機械及設備增加原因：電腦教學廣播系統等；減少原因：報廢 視力檢查器。
2.交通及運輸設備增加原因：監視器設備等。
3.雜項設備增加原因：裝置一樓鐵捲門等；減少原因：報廢投影機等。
4.電腦軟體增加原因：HiTeach智慧教學系統等教學軟體；減少原因：電腦軟體攤銷等。

臺南市善化區茄拔國民小學

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		
1,839,443		632,294	1,813,620	27,733,568
			83,370	821,791
			1,052,100	22,468,237
1,224,984		203,052	597,020	2,661,513
149,800			121,194	447,619
407,059		372,218	-40,064	1,327,031
57,600		57,024		7,377

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：

臺南市善化區茄拔國民小學

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—臺南市善化區茄拔國民小學

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—臺南市善化區茄拔國民小學

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	18	25	7	教師21人，公務人員2人，教保員1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2人、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、增加1班教師2人(依核准文號：112年12月12日南市教課(二)字第1121596326號函、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、核准文號：112年12月14日南市教課(二)字第1121193518號函)。
職員	18	25	7	
兼任人員	0	1	1	兼任會計員1人。
其他兼任人員	0	1	1	
合 計	18	26	8	

填表說明：服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金，內容：特教學生助理人員(含學前)1名、充實行政人力1名；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—臺南市善化區茄拔國民小學
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										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
國民教育計畫	17,173,000		311,000		4,340,000	1,947,000		1,698,000		25,469,000	125,000	25,594,000
正式人員	17,173,000		311,000		4,340,000	1,947,000		1,698,000		25,469,000		25,469,000
兼任人員											125,000	125,000
一般行政管理計畫						6,242,000				6,242,000		6,242,000
正式人員						6,242,000				6,242,000		6,242,000
其他人員												
合 計	17,173,000		311,000		4,340,000	8,189,000		1,698,000		31,711,000	125,000	31,836,000

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859,842元；279外包費：預算數618,000元(不含機械保全50,000元)，決算數639,240元(不含機械保全24,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數2,193,000元，決算數2,555,405元，內容：教職員考績獎金決算人數19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2,147,000元，決算數2,354,344元，內容：教職員年終獎金決算人數28名，依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項及退休(伍)軍公教人員年終慰問金發給辦法。

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區茄拔國民小學
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
19,964,551		249,632		4,909,749	2,112,402		2,102,132		29,338,466	718,133	30,056,599
19,964,551		249,632		4,909,749	2,086,311		2,059,659		29,269,902		29,269,902
					26,091		42,473		68,564	718,133	786,697
					6,784,034		169,000		6,953,034		6,953,034
							169,000		169,000		169,000
					6,784,034				6,784,034		6,784,034
19,964,551		249,632		4,909,749	8,896,436		2,271,132		36,291,500	718,133	37,009,633

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區茄拔國民小學

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—臺南市善化區茄拔國民小學

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			33,791,000		39,762,445		5,971,445	17.67	
國民教育計畫			27,543,000		32,803,411		5,260,411	19.10	53國民教育計畫增加原因：係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，依簡化流程超支併決算方式辦理。
一般行政管理計畫			6,248,000		6,959,034		711,034	11.38	5L一般行政管理計畫增加原因：係為統籌支撥經費。

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區茄拔國民小學
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	31,836,000	37,009,633	5,173,633	16.25
11 正式員額薪資	17,173,000	19,964,551	2,791,551	16.26
12 聘僱及兼職人員薪資	125,000	718,133	593,133	474.51
13 超時工作報酬	311,000	249,632	-61,368	-19.73
15 獎金	4,340,000	4,909,749	569,749	13.13
16 退休及卹償金	8,189,000	8,896,436	707,436	8.64
18 福利費	1,698,000	2,271,132	573,132	33.75
2 服務費用	1,708,000	2,369,463	661,463	38.73
21 水電費	272,000	239,122	-32,878	-12.09
22 郵電費	90,000	26,348	-63,652	-70.72
23 旅運費	33,000	29,152	-3,848	-11.66
24 印刷裝訂與廣告費	22,000	43,616	21,616	98.25
25 修理保養及保固費	497,000	339,983	-157,017	-31.59
26 保險費	1,000	0	-1,000	-100.00
27 一般服務費	711,000	1,565,202	854,202	120.14
28 專業服務費	10,000	54,040	44,040	440.40
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	232,000	361,182	129,182	55.68
31 使用材料費	3,000	1,000	-2,000	-66.67
32 用品消耗	229,000	360,182	131,182	57.28
6 稅捐及規費(強制費)	0	4,667	4,667	0.00
64 消費與行為稅	0	4,667	4,667	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	15,000	17,500	2,500	16.67
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	6,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	5,000	10,500	5,500	110.00
合 計	33,791,000	39,762,445	5,971,445	17.67

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區茄拔國民小學
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		894,842	894,842		
27D 計時與計件人員酬金		859,842	859,842		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		35,000	35,000		

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	322,180,350	100.00	286,766,644	100.00	35,413,706	12.35
流動資產	7,833,170	2.43	10,310,444	3.60	-2,477,274	-24.03
現金	7,458,427	2.31	9,885,979	3.45	-2,427,552	-24.56
銀行存款	7,458,427	2.31	9,885,979	3.45	-2,427,552	-24.56
預付款項	374,743	0.12	424,465	0.15	-49,722	-11.71
預付費用	374,743	0.12	424,465	0.15	-49,722	-11.71
固定資產	27,726,191	8.61	28,333,238	9.88	-607,047	-2.14
土地改良物	821,791	0.26	905,161	0.32	-83,370	-9.21
土地改良物	1,819,821	0.56	1,819,821	0.63	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-998,030	-0.31	-914,660	-0.32	-83,370	9.11
房屋建築及設備	22,468,237	6.97	23,520,337	8.20	-1,052,100	-4.47
房屋建築及設備	26,644,806	8.27	26,644,806	9.29	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-4,176,569	-1.30	-3,124,469	-1.09	-1,052,100	33.67
機械及設備	2,661,513	0.83	2,236,601	0.78	424,912	19.00
機械及設備	9,915,557	3.08	8,893,625	3.10	1,021,932	11.49
累計折舊-機械及設備	-7,254,044	-2.25	-6,657,024	-2.32	-597,020	8.97
交通及運輸設備	447,619	0.14	419,013	0.15	28,606	6.83
交通及運輸設備	910,156	0.28	760,356	0.27	149,800	19.70
累計折舊-交通及運輸設備	-462,537	-0.14	-341,343	-0.12	-121,194	35.51
雜項設備	1,327,031	0.41	1,252,126	0.44	74,905	5.98
雜項設備	3,771,833	1.17	3,736,992	1.30	34,841	0.93
累計折舊-雜項設備	-2,444,802	-0.76	-2,484,866	-0.87	40,064	-1.61
無形資產	7,377	0.00	6,801	0.00	576	8.47
無形資產	7,377	0.00	6,801	0.00	576	8.47
電腦軟體	7,377	0.00	6,801	0.00	576	8.47
其他資產	286,613,612	88.96	248,116,161	86.52	38,497,451	15.52
什項資產	286,613,612	88.96	248,116,161	86.52	38,497,451	15.52
暫付及待結轉帳項	52,989	0.02	0	0.00	52,989	0.00
代管資產	286,560,623	88.94	248,116,161	86.52	38,444,462	15.49
合 計	322,180,350	100.00	286,766,644	100.00	35,413,706	12.35

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。

臺南市善化區茄拔國民小學

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	292,784,203	90.88	255,565,409	89.12	37,218,794	14.56
流動負債	3,145,468	0.98	2,900,026	1.01	245,442	8.46
應付款項	3,145,468	0.98	2,900,026	1.01	245,442	8.46
應付代收款	2,750,116	0.85	2,517,290	0.88	232,826	9.25
應付費用	395,352	0.12	382,736	0.13	12,616	3.30
其他負債	289,638,735	89.90	252,665,383	88.11	36,973,352	14.63
什項負債	289,638,735	89.90	252,665,383	88.11	36,973,352	14.63
存入保證金	3,078,112	0.96	4,549,222	1.59	-1,471,110	-32.34
應付代管資產	286,560,623	88.94	248,116,161	86.52	38,444,462	15.49
淨資產	29,396,147	9.12	31,201,235	10.88	-1,805,088	-5.79
淨資產	29,396,147	9.12	31,201,235	10.88	-1,805,088	-5.79
淨資產	29,396,147	9.12	31,201,235	10.88	-1,805,088	-5.79
累積餘額	29,396,147	9.12	31,201,235	10.88	-1,805,088	-5.79
合 計	322,180,350	100.00	286,766,644	100.00	35,413,706	12.35

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區茄拔國民小學

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	40,385,451	100.00	48,982,021	100.00	-8,596,570	-17.55
徵收及依法分配收入	15,000	0.04	0	0.00	15,000	0.00
違規罰款收入	15,000	0.04	0	0.00	15,000	0.00
勞務收入	26,900	0.07	10,000	0.02	16,900	169.00
服務收入	26,900	0.07	10,000	0.02	16,900	169.00
財產收益	2,103,299	5.21	11,639,471	23.76	-9,536,172	-81.93
財產孳息收入	256,356	0.63	179,681	0.37	76,675	42.67
廢舊物品售價收入	25,320	0.06	7,060	0.01	18,260	258.64
財產交易利益	1,821,623	4.51	2,861,339	5.84	-1,039,716	-36.34
其他財產收入	0	0.00	8,591,391	17.54	-8,591,391	-100.00
政府撥入收入	38,219,238	94.64	37,303,460	76.16	915,778	2.45
公庫撥款收入	34,965,576	86.58	34,988,518	71.43	-22,942	-0.07
政府其他撥入收入	3,253,662	8.06	2,314,942	4.73	938,720	40.55
教學收入	20,870	0.05	29,090	0.06	-8,220	-28.26
學雜費收入	20,870	0.05	29,090	0.06	-8,220	-28.26
其他收入	144	0.00	0	0.00	144	0.00
雜項收入	144	0.00	0	0.00	144	0.00
支出	42,190,539	104.47	39,657,987	80.96	2,532,552	6.39
人事支出	37,009,633	91.64	34,156,955	69.73	2,852,678	8.35
人事支出	37,009,633	91.64	34,156,955	69.73	2,852,678	8.35
業務支出	2,752,812	6.82	2,517,196	5.14	235,616	9.36
業務支出	2,752,812	6.82	2,517,196	5.14	235,616	9.36
財產損失	5,574	0.01	0	0.00	5,574	0.00
財產交易損失	5,574	0.01	0	0.00	5,574	0.00
折舊、折耗及攤銷	2,422,520	6.00	2,983,836	6.09	-561,316	-18.81
固定資產折舊	2,365,496	5.86	2,983,836	6.09	-618,340	-20.72
無形資產攤銷	57,024	0.14	0	0.00	57,024	0.00
本期賸餘(短絀)	-1,805,088	-4.47	9,324,034	19.04	-11,129,122	-119.36
期初淨資產	31,201,235	77.26	21,877,201	44.66	9,324,034	42.62
解繳公庫						
期末淨資產	29,396,147	72.79	31,201,235	63.70	-1,805,088	-5.79

註：1. 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—臺南市善化區茄拔國民小學

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)	-1,805,088
8002 調整非現金項目	901,635
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-903,453
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	253,310
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-306,299
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-52,989
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,965,000
8404 減少短期債務及其他負債	-5,436,110
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,471,110
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,427,552
87 期初現金及約當現金	9,885,979
88 期末現金及約當現金	7,458,427

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-38,444,462元；增加應付代管資產+38,444,462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—臺南市善化區茄拔國民小學

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	38,563,828	1,821,623	40,385,451	收入
徵收及依法分配收入	15,000		15,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	26,900		26,900	勞務收入
財產收入	281,676	1,821,623	2,103,299	財產收益
政府撥入收入	38,219,238		38,219,238	政府撥入收入
教學收入	20,870		20,870	教學收入
其他收入	144		144	其他收入
基金用途	39,762,445	2,428,094	42,190,539	支出
用人費用	37,009,633		37,009,633	人事支出
服務費用	2,369,463	383,349	2,752,812	業務支出
材料及用品費	361,182	-361,182		
稅捐及規費(強制費)	4,667	-4,667		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	17,500	-17,500		
		5,574	5,574	財產損失
		2,422,520	2,422,520	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,198,617	-606,471	-1,805,088	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,861,196	28,340,039	31,201,235	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,662,579	27,733,568	29,396,147	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數1,821,623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383,349元係〈材料及用品費〉361,182元〈稅捐及規費(強制費)〉4,667元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉17,500元之調整數合計。
3. 財產損失：調整數5,574元係財產報廢。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,422,520元係財產折舊。

主辦會計人員：林姻秀



基金主持人：何麗玉

