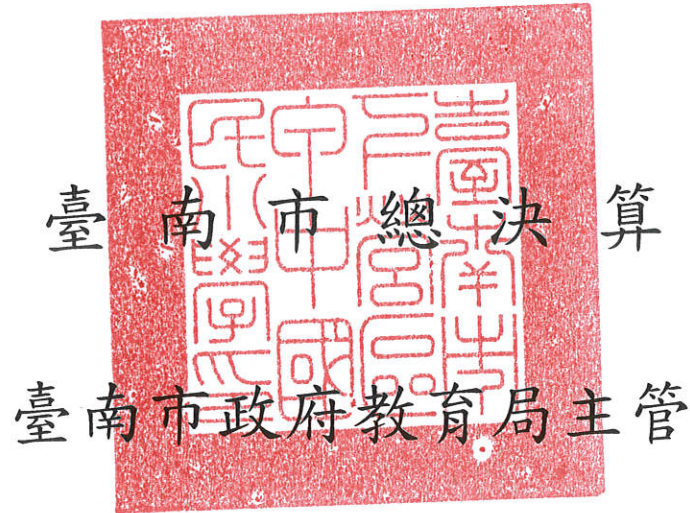


中華民國112年度
(112年1月1日至112年12月31日)



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)

臺南市下營區甲中國民小學編

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

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國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22,567,000元，決算數24,037,483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69人。

112學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數73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20,207,136元，較本年度法定預算數18,813,000元，增加1,394,136元，計增加7.41%，主要係因：辦理國小合理教師員額編制計劃等，因未及於112年度編列預算，以超支併決算方式辦理所致。

(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3,747,172元，較本年度法定預算數3,663,000元，增加84,172元，計增加2.30%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金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，增進教學品質及辦理本校老舊校舍整建工程等。本年度決算數83,175元，較本年度法定預算數91,000元，減少7,825元，計減少8.60%，主要係因：實際採購金額較預期低。

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23,507,993元，較法定預算數22,337,000元，增加1,170,993元，計增加5.24%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數400元，較法定預算數0元，增加400元。主要係因：廢舊物品售價收入，依實際情形核實辦理。
2. 利息收入：決算數1,832元，較法定預算數1,000元，增加832元，計增加83.20%。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22,125,757元，較法定預算數22,293,000元，減少167,243元，計減少0.75%。主要係因：動用以前年度基金賸餘所致。
4. 政府其他撥入收入：決算數1,337,778元，較法定預算數0元，增加1,337,778元。主要係因：超收教育局之國小合理教師員額編制等補助款所致。
5. 雜項收入：決算數42,226元，較法定預算數43,000元，減少774元，計減少1.80%。主要係因：校務發展計畫回編款，依實際情形核實辦理。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國112年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數24,037,483元，較法定預算數22,567,000元，增加1,470,483元，計增加6.52%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數20,207,136元，較法定預算數18,813,000元，增加1,394,136元，計增加7.41%。主要係因：辦理國小合理教師員額編制計劃等，因未及於112年度編列預算，以超支併決算方式辦理所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數3,747,172元，較法定預算數3,663,000元，增加84,172元，計增加2.30%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金等超支併決算之差異數所致。
3. 建築及設備計畫：決算數83,175元，較法定預算數91,000元，減少7,825元，計減少8.60%。主要係因：實際採購金額較預期低。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀230,000元，本年度決算短絀數529,490元，短絀原因：係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369,701元。
 - (二)投資活動之淨現金流出73,977元。
 - (三)籌資活動之淨現金流出111,976元。
 - (四)本年度現金及約當現金之淨減555,654元。
- 期初現金及約當現金4,216,093元。
期末現金及約當現金3,660,439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	3,660,439	4,216,093	-13.18
預付費用	280,110	429,980	-34.86
土地	280,800	273,600	2.63
土地改良物	1,289,991	1,202,368	7.29
房屋建築及設備	1,887,342	749,787	151.72
機械及設備	1,881,976	1,511,640	24.50
交通及運輸設備	172,728	196,225	-11.97
雜項設備	1,643,352	2,191,583	-25.02
電腦軟體	58,752	20,991	179.89
暫付及待結轉帳項	24,511	33,709	-27.29
代管資產	2,986,333	3,023,715	-1.24
資產合計	14,166,334	13,849,691	2.29

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國112年度

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係收回以前年度非留存基金賸餘所致。
2. 預付費用：主要減少係超支併決算預付薪資減少所致。
3. 房屋建築及設備：主要增加係教學環境改善工程所致。
4. 機械及設備：主要增加係教育局撥入平板及充電車所致。
5. 交通及運輸設備：主要減少係報廢電話系統所致。
6. 雜項設備：主要減少係財產分類科目變動所致。
7. 電腦軟體：主要增加係購置教學軟體所致。
8. 暫付及待結轉帳項：主要減少係教育局補助計畫預借鐘點費減少所致。

(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	2,986,636	3,116,134	-4.16
應付費用	281,600	225,358	24.96
存入保證金	68,024	180,000	-62.21
應付代管資產	2,986,333	3,023,715	-1.24
負債合計	6,322,593	6,545,207	-3.40

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要增加係不休假加班費增加。
2. 存入保證金：主要減少係退還改善教學環境整修建等保固保證金。

(三)淨資產為累積餘額7,843,741元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數20,207,136元，較法定預算數18,813,000元，增加1,394,136元，係辦理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3,747,172元，較法定預算數3,663,000元，增加84,172元，係退休教育人員及公務人員退休金等，因未及於112年度編列預算，經臺南市政府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—臺南市下營區甲中國民小學
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	22,337,000	100.00	23,507,993	100.00	1,170,993	5.24	23,244,410	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	1,158	0.00
415 違規罰款收入							1,158	0.00
45 財產收入	1,000	0.00	2,232	0.01	1,232	123.20	11,808	0.05
451 財產處分收入			400	0.00	400	0.00	11,500	0.05
454 利息收入	1,000	0.00	1,832	0.01	832	83.20	308	0.00
46 政府撥入收入	22,293,000	99.80	23,463,535	99.81	1,170,535	5.25	23,231,444	99.94
462 公庫撥款收入	22,293,000	99.80	22,125,757	94.12	-167,243	-0.75	22,310,233	95.98
46Y 政府其他撥入收入			1,337,778	5.69	1,337,778	0.00	921,211	3.96
4Y 其他收入	43,000	0.19	42,226	0.18	-774	-1.80		
4YY 雜項收入	43,000	0.19	42,226	0.18	-774	-1.80		
5 基金用途	22,567,000	101.03	24,037,483	102.25	1,470,483	6.52	22,876,401	98.42
53 國民教育計畫	18,813,000	84.22	20,207,136	85.96	1,394,136	7.41	19,122,703	82.27
5L 一般行政管理計畫	3,663,000	16.40	3,747,172	15.94	84,172	2.30	3,753,698	16.15
5M 建築及設備計畫	91,000	0.41	83,175	0.35	-7,825	-8.60		
購建固定資產	91,000	0.41	83,175	0.35	-7,825	-8.60		
本期賸餘(短絀)	-230,000		-529,490		-299,490	130.21	368,009	
期初基金餘額	699,000		1,158,290		459,290	65.71	790,281	
解繳公庫								
期末基金餘額	469,000		628,800		159,800	34.07	1,158,290	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區甲中國民小學
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	22,337,000	23,507,993	1,170,993	5.24	
45 財產收入	1,000	2,232	1,232	123.20	
451 財產處分收入		400	400	0.00	廢舊物品售價收入，依實際情形核實辦理。
454 利息收入	1,000	1,832	832	83.20	各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	22,293,000	23,463,535	1,170,535	5.25	
462 公庫撥款收入	22,293,000	22,125,757	-167,243	-0.75	
46Y 政府其他撥入收入		1,337,778	1,337,778	0.00	超收教育局之國小合理教師員額編制等補助款所致。
4Y 其他收入	43,000	42,226	-774	-1.80	
4YY 雜項收入	43,000	42,226	-774	-1.80	資源回收收入，依實際情形核實辦理。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區甲中國民小學

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	22,567,000	24,037,483	1,470,483	6.52	
53 國民教育計畫	18,813,000	20,207,136	1,394,136	7.41	
532 國民小學教育	18,813,000	20,207,136	1,394,136	7.41	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		70,063	70,063		
1 用人費用		70,063	70,063		
11 正式員額薪資		70,063	70,063		
113 職員薪金		70,063	70,063		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		24,704	24,704		
1 用人費用		24,704	24,704		
12 聘僱及兼職人員薪資		24,192	24,192		
124 兼職人員酬金		24,192	24,192		
18 福利費		512	512		
181 分擔員工保險費		512	512		
53210304 國小合理教師員額編制		589,433	589,433		
1 用人費用		589,433	589,433		
11 正式員額薪資		445,061	445,061		
113 職員薪金		445,061	445,061		
15 獎金		53,823	53,823		
152 年終獎金		53,823	53,823		
16 退休及卹償金		27,749	27,749		
161 職員退休及離職金		27,749	27,749		
18 福利費		62,800	62,800		
181 分擔員工保險費		62,800	62,800		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		960,637	960,637		
1 用人費用		960,637	960,637		
11 正式員額薪資		635,480	635,480		
113 職員薪金		635,480	635,480		
12 聘僱及兼職人員薪資		75,936	75,936		
124 兼職人員酬金		75,936	75,936		
15 獎金		92,790	92,790		
152 年終獎金		92,790	92,790		
16 退休及卹償金		55,438	55,438		
161 職員退休及離職金		55,438	55,438		
18 福利費		100,993	100,993		

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區甲中國國民小學

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		100,993	100,993		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		57,480	57,480		
1 用人費用		57,480	57,480		
12 聘僱及兼職人員薪資		57,480	57,480		
124 兼職人員酬金		57,480	57,480		
53220000 各校經常門分支計畫	18,813,000	18,274,701	-538,299	-2.86	
1 用人費用	17,584,000	17,202,786	-381,214	-2.17	
11 正式員額薪資	11,953,000	11,305,090	-647,910	-5.42	
113 職員薪金	11,555,000	11,305,090	-249,910	-2.16	
114 工員工資	398,000		-398,000	-100.00	
12 聘僱及兼職人員薪資	86,000	342,854	256,854	298.67	
124 兼職人員酬金	86,000	342,854	256,854	298.67	
13 超時工作報酬	239,000	211,056	-27,944	-11.69	
131 加班費	239,000	211,056	-27,944	-11.69	
15 獎金	2,784,000	2,705,311	-78,689	-2.83	
151 考績獎金	1,290,000	1,340,310	50,310	3.90	
152 年終獎金	1,494,000	1,365,001	-128,999	-8.63	
16 退休及卹償金	1,301,000	1,304,498	3,498	0.27	
161 職員退休及離職金	1,277,000	1,304,498	27,498	2.15	
162 工員退休及離職金	24,000		-24,000	-100.00	
18 福利費	1,221,000	1,333,977	112,977	9.25	
181 分擔員工保險費	1,046,000	1,150,277	104,277	9.97	
183 傷病醫藥費	13,000	14,500	1,500	11.54	
18Y 其他福利費	162,000	169,200	7,200	4.44	
2 服務費用	1,095,000	1,004,571	-90,429	-8.26	
21 水電費	168,000	62,059	-105,941	-63.06	
212 工作場所電費	143,000	52,761	-90,239	-63.10	
214 工作場所水費	25,000	9,298	-15,702	-62.81	
22 郵電費	35,000	16,278	-18,722	-53.49	
221 郵費	5,000	5,000			
222 電話費	25,000	11,278	-13,722	-54.89	
224 數據通信費	5,000		-5,000	-100.00	
23 旅運費	42,000	28,797	-13,203	-31.44	
231 國內旅費	42,000	28,797	-13,203	-31.44	
25 修理保養及保固費	298,000	361,716	63,716	21.38	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區甲中國民小學

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	230,000	294,208	64,208	27.92	
254 其他建築修護費	4,000		-4,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	22,000	2,500	-19,500	-88.64	
257 雜項設備修護費	42,000	65,008	23,008	54.78	
27 一般服務費	468,000	454,721	-13,279	-2.84	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	120	-880	-88.00	
277 代理(辦)費	29,000	29,906	906	3.12	
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。
27F 體育活動費	11,000	10,695	-305	-2.77	
28 專業服務費	12,000	9,000	-3,000	-25.00	
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	2,500	-3,500	-58.33	
288 委託考選訓練費	3,000		-3,000	-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	128,000	66,202	-61,798	-48.28	
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	125,000	66,202	-58,798	-47.04	
321 辦公(事務)用品	83,000	60,887	-22,113	-26.64	
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	2,000	915	-1,085	-54.25	
326 食品	3,000		-3,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	800	-14,200	-94.67	
32Y 其他用品消耗	18,000		-18,000	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	142	-858	-85.80	
61 土地稅	1,000	142	-858	-85.80	
612 一般土地地價稅	1,000	142	-858	-85.80	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區甲中國民小學

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	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,000	1,000	-4,000	-80.00	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
75 競賽及交流活動費	4,000		-4,000	-100.00	
751 技能競賽	4,000		-4,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		147,095	147,095		
2 服務費用		147,095	147,095		
27 一般服務費		147,095	147,095		
27D 計時與計件人員酬金		147,095	147,095		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147,095元，內容：特教學生助理人員1名。
53221601 推展傳統藝術教育		17,000	17,000		
3 材料及用品費		17,000	17,000		
32 用品消耗		17,000	17,000		
321 辦公（事務）用品		17,000	17,000		
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		44,783	44,783		
2 服務費用		44,783	44,783		
21 水電費		44,783	44,783		
212 工作場所電費		44,783	44,783		
5L 一般行政管理計畫	3,663,000	3,747,172	84,172	2.30	
5L1 行政管理及推展	3,663,000	3,747,172	84,172	2.30	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	3,663,000	3,741,672	78,672	2.15	
1 用人費用	3,663,000	3,735,672	72,672	1.98	
16 退休及卹償金	3,663,000	3,735,672	72,672	1.98	
161 職員退休及離職金	3,663,000	3,735,672	72,672	1.98	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		6,000	6,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區甲中國民小學
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	%	
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		5,500	5,500		
1 用人費用		5,500	5,500		
18 福利費		5,500	5,500		
18Y 其他福利費		5,500	5,500		
5M 建築及設備計畫	91,000	83,175	-7,825	-8.60	
5M4 其他設備	91,000	83,175	-7,825	-8.60	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	91,000	83,175	-7,825	-8.60	
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	91,000	83,175	-7,825	-8.60	
51 購建固定資產	91,000	83,175	-7,825	-8.60	
516 購置雜項設備	91,000	83,175	-7,825	-8.60	

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	11,574,563	5,428,369	91,000
非理財目的之長期投資			
土地	273,600		
土地改良物	1,657,019	454,651	
房屋及建築	1,501,329	751,542	
機械及設備	3,246,325	1,734,685	
交通及運輸設備	399,500	203,275	
雜項設備	4,475,799	2,284,216	91,000
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	20,991		
發展中之無形資產			
其他			

註：資產主要增減原因：

- 1.土地-增加原因:土地公告現值調增。
- 2.土地改良物-增加原因:花台及連鎖磚修整。
- 3.房屋及建築-增加原因:教學環境改善工程。
- 4.機械及設備-增加原因:教育局撥入平板及充電車;減少原因:財產分類科目變動。
- 5.交通運輸及設備-增加原因:汰換電話系統;減少原因:報廢電話系統。
- 6.雜項設備-增加原因:購置閱讀桌及長桌;減少原因:財產分類科目變動。
- 7.電腦軟體-增加原因:購置教學軟體;減少原因:攤銷費用。

臺南市下營區甲中國民小學

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		
5,420,432		634,739	3,716,946	7,214,941
7,200				280,800
376,858			289,235	1,289,991
3,892,612			2,755,057	1,887,342
875,072		163,000	341,736	1,881,976
54,200		56,000	21,697	172,728
154,990		394,000	309,221	1,643,352
59,500		21,739		58,752

註：

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：

臺南市下營區甲中國民小學

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—臺南市下營區甲中國民小學

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		91,000			91,000	83,175	-7,825	
雜項設備		91,000			91,000	83,175	-7,825	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		91,000			91,000	83,175	-7,825	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區甲中國民小學

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	14	15	1	教師13人，公務人員2人。增加原因：係國小合理教師員額編制教師1人及提高國小教師員額編制至每班1.65名教師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12月12日南市教課(二)字第 1121596326號函)。
職員	13	15	2	
工友	1	0	-1	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	
合 計	14	16	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：特教學生助理人員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—臺南市下營區甲中國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項目	預 算									數		
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
國民教育計畫	11,953,000		239,000		2,784,000	1,301,000		1,221,000		17,498,000	86,000	17,584,000
正式人員	11,953,000		239,000		2,784,000	1,301,000		1,221,000		17,498,000		17,498,000
兼任人員											86,000	86,000
一般行政管理計畫						3,663,000				3,663,000		3,663,000
正式人員						3,663,000				3,663,000		3,663,000
其他人員												
合 計	11,953,000		239,000		2,784,000	4,964,000		1,221,000		21,161,000	86,000	21,247,000

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147,095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1,290,000元，決算數1,340,310元，內容：教職員工考績獎金決算人數12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1,494,000元，決算數1,511,614元，內容：教職員工年終獎金決算人數16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—臺南市下營區甲中國民小學
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
12,455,694		211,056		2,851,924	1,387,685		1,498,282		18,404,641	500,462	18,905,103
12,455,694		211,056		2,851,924	1,352,424		1,417,218		18,288,316		18,288,316
					35,261		81,064		116,325	500,462	616,787
					3,735,672		5,500		3,741,172		3,741,172
							5,500		5,500		5,500
					3,735,672				3,735,672		3,735,672
12,455,694		211,056		2,851,924	5,123,357		1,503,782		22,145,813	500,462	22,646,275

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區甲中國國民小學

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—臺南市下營區甲中國民小學
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			22,567,000		24,037,483		1,470,483	6.52	
國民教育計畫			18,813,000		20,207,136		1,394,136	7.41	
一般行政管理 計畫			3,663,000		3,747,172		84,172	2.30	
建築及設備計 畫			91,000		83,175		-7,825	-8.60	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區甲中國民小學
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	21,247,000	22,646,275	1,399,275	6.59
11 正式員額薪資	11,953,000	12,455,694	502,694	4.21
12 聘僱及兼職人員薪資	86,000	500,462	414,462	481.93
13 超時工作報酬	239,000	211,056	-27,944	-11.69
15 獎金	2,784,000	2,851,924	67,924	2.44
16 退休及卹償金	4,964,000	5,123,357	159,357	3.21
18 福利費	1,221,000	1,503,782	282,782	23.16
2 服務費用	1,095,000	1,217,689	122,689	11.20
21 水電費	168,000	106,842	-61,158	-36.40
22 郵電費	35,000	16,278	-18,722	-53.49
23 旅運費	42,000	28,797	-13,203	-31.44
25 修理保養及保固費	298,000	361,716	63,716	21.38
27 一般服務費	468,000	623,056	155,056	33.13
28 專業服務費	12,000	9,000	-3,000	-25.00
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	128,000	83,202	-44,798	-35.00
31 使用材料費	3,000	0	-3,000	-100.00
32 用品消耗	125,000	83,202	-41,798	-33.44
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	91,000	83,175	-7,825	-8.60
51 購建固定資產	91,000	83,175	-7,825	-8.60
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	142	-858	-85.80
61 土地稅	1,000	142	-858	-85.80
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,000	7,000	2,000	40.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	0	6,000	6,000	0.00
75 競賽及交流活動費	4,000	0	-4,000	-100.00
合 計	22,567,000	24,037,483	1,470,483	6.52

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區甲中國民小學
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		150,095	150,095		
27D 計時與計件人員酬金		147,095	147,095		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		3,000	3,000		

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	14,166,334	100.00	13,849,691	100.00	316,643	2.29
流動資產	3,940,549	27.82	4,646,073	33.55	-705,524	-15.19
現金	3,660,439	25.84	4,216,093	30.44	-555,654	-13.18
銀行存款	3,660,439	25.84	4,216,093	30.44	-555,654	-13.18
預付款項	280,110	1.98	429,980	3.10	-149,870	-34.86
預付費用	280,110	1.98	429,980	3.10	-149,870	-34.86
固定資產	7,156,189	50.52	6,125,203	44.23	1,030,986	16.83
土地	280,800	1.98	273,600	1.98	7,200	2.63
土地	280,800	1.98	273,600	1.98	7,200	2.63
土地改良物	1,289,991	9.11	1,202,368	8.68	87,623	7.29
土地改良物	2,033,877	14.36	1,657,019	11.96	376,858	22.74
累計折舊-土地改良物	-743,886	-5.25	-454,651	-3.28	-289,235	63.62
房屋建築及設備	1,887,342	13.32	749,787	5.41	1,137,555	151.72
房屋建築及設備	5,393,941	38.08	1,501,329	10.84	3,892,612	259.28
累計折舊-房屋建築及設備	-3,506,599	-24.75	-751,542	-5.43	-2,755,057	366.59
機械及設備	1,881,976	13.28	1,511,640	10.91	370,336	24.50
機械及設備	3,958,397	27.94	3,246,325	23.44	712,072	21.93
累計折舊-機械及設備	-2,076,421	-14.66	-1,734,685	-12.53	-341,736	19.70
交通及運輸設備	172,728	1.22	196,225	1.42	-23,497	-11.97
交通及運輸設備	397,700	2.81	399,500	2.88	-1,800	-0.45
累計折舊-交通及運輸設備	-224,972	-1.59	-203,275	-1.47	-21,697	10.67
雜項設備	1,643,352	11.60	2,191,583	15.82	-548,231	-25.02
雜項設備	4,236,789	29.91	4,475,799	32.32	-239,010	-5.34
累計折舊-雜項設備	-2,593,437	-18.31	-2,284,216	-16.49	-309,221	13.54
無形資產	58,752	0.41	20,991	0.15	37,761	179.89
無形資產	58,752	0.41	20,991	0.15	37,761	179.89
電腦軟體	58,752	0.41	20,991	0.15	37,761	179.89
其他資產	3,010,844	21.25	3,057,424	22.08	-46,580	-1.52
什項資產	3,010,844	21.25	3,057,424	22.08	-46,580	-1.52
暫付及待結轉帳項	24,511	0.17	33,709	0.24	-9,198	-27.29
代管資產	2,986,333	21.08	3,023,715	21.83	-37,382	-1.24
合 計	14,166,334	100.00	13,849,691	100.00	316,643	2.29

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。

臺南市下營區甲中國民小學
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	6,322,593	44.63	6,545,207	47.26	-222,614	-3.40
流動負債	3,268,236	23.07	3,341,492	24.13	-73,256	-2.19
應付款項	3,268,236	23.07	3,341,492	24.13	-73,256	-2.19
應付代收款	2,986,636	21.08	3,116,134	22.50	-129,498	-4.16
應付費用	281,600	1.99	225,358	1.63	56,242	24.96
其他負債	3,054,357	21.56	3,203,715	23.13	-149,358	-4.66
什項負債	3,054,357	21.56	3,203,715	23.13	-149,358	-4.66
存入保證金	68,024	0.48	180,000	1.30	-111,976	-62.21
應付代管資產	2,986,333	21.08	3,023,715	21.83	-37,382	-1.24
淨資產	7,843,741	55.37	7,304,484	52.74	539,257	7.38
淨資產	7,843,741	55.37	7,304,484	52.74	539,257	7.38
淨資產	7,843,741	55.37	7,304,484	52.74	539,257	7.38
累積餘額	7,843,741	55.37	7,304,484	52.74	539,257	7.38
合 計	14,166,334	100.00	13,849,691	100.00	316,643	2.29

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區甲中國民小學

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	28,845,250	100.00	26,127,044	100.00	2,718,206	10.40
徵收及依法分配收入	0	0.00	1,158	0.00	-1,158	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	1,158	0.00	-1,158	-100.00
財產收益	5,339,489	18.51	2,810,442	10.76	2,529,047	89.99
財產孳息收入	1,832	0.01	308	0.00	1,524	494.81
廢舊物品售價收入	400	0.00	11,500	0.04	-11,100	-96.52
財產交易利益	800,750	2.78	477,363	1.83	323,387	67.74
其他財產收入	4,536,507	15.73	2,321,271	8.88	2,215,236	95.43
政府撥入收入	23,463,535	81.34	23,231,444	88.92	232,091	1.00
公庫撥款收入	22,125,757	76.71	22,310,233	85.39	-184,476	-0.83
政府其他撥入收入	1,337,778	4.64	921,211	3.53	416,567	45.22
其他收入	42,226	0.15	84,000	0.32	-41,774	-49.73
受贈收入	0	0.00	84,000	0.32	-84,000	-100.00
雜項收入	42,226	0.15	0	0.00	42,226	0.00
支出	28,305,993	98.13	24,795,855	94.90	3,510,138	14.16
人事支出	22,646,275	78.51	21,686,916	83.01	959,359	4.42
人事支出	22,646,275	78.51	21,686,916	83.01	959,359	4.42
業務支出	1,308,033	4.53	1,189,485	4.55	118,548	9.97
業務支出	1,308,033	4.53	1,189,485	4.55	118,548	9.97
財產損失	0	0.00	50,656	0.19	-50,656	-100.00
財產交易損失	0	0.00	50,656	0.19	-50,656	-100.00
折舊、折耗及攤銷	4,041,407	14.01	1,868,798	7.15	2,172,609	116.26
固定資產折舊	4,019,668	13.94	1,866,018	7.14	2,153,650	115.41
無形資產攤銷	21,739	0.08	2,780	0.01	18,959	681.98
其他支出	310,278	1.08	0	0.00	310,278	0.00
其他支出	310,278	1.08	0	0.00	310,278	0.00
本期賸餘(短絀)	539,257	1.87	1,331,189	5.10	-791,932	-59.49
期初淨資產	7,304,484	25.32	5,973,295	22.86	1,331,189	22.29
解繳公庫						
期末淨資產	7,843,741	27.19	7,304,484	27.96	539,257	7.38

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—臺南市下營區甲中國國民小學

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)	539,257
8002 調整非現金項目	-908,958
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-369,701
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	678,565
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-752,542
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-73,977
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	48,047
8404 減少短期債務及其他負債	-160,023
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-111,976
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-555,654
87 期初現金及約當現金	4,216,093
88 期末現金及約當現金	3,660,439

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區甲中國民小學

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	23,507,993	5,337,257	28,845,250	收入
財產收入	2,232	5,337,257	5,339,489	財產收益
政府撥入收入	23,463,535		23,463,535	政府撥入收入
其他收入	42,226		42,226	其他收入
基金用途	24,037,483	4,268,510	28,305,993	支出
用人費用	22,646,275		22,646,275	人事支出
服務費用	1,217,689	90,344	1,308,033	業務支出
材料及用品費	83,202	-83,202		
稅捐及規費(強制費)	142	-142		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	83,175	-83,175		
		4,041,407	4,041,407	其他支出
				折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-529,490	1,068,747	539,257	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,158,290	6,146,194	7,304,484	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	628,800	7,214,941	7,843,741	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數5,337,257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及112年土地公告現值調整增加。
2. 服務費用/業務支出：調整數90,344元係〈材料及用品費〉83,202+〈稅捐及規費(強制費)〉142+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉7,000之調整數合計。
3. 其他支出：調整數310,278元係主要係財產分類科目變動。
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83,175元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數4,041,407元係財產折舊。

主辦會計人員：趙乃蓉



基金主持人：周俊霖



