

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)

臺南市西港區港東國民小學編

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	6-11	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，本年度法定預算數 25,931,000 元，決算數 27,299,451 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 119 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 23 人。

112 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 124 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 20 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 21,975,663 元，較本年度法定預算數 21,243,000 元，增加 732,663 元，計增加 3.45%，主要係因：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 5,323,788 元，較本年度法定預算數 4,688,000 元，增加 635,788 元，計增加 13.56%。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 26,345,228 元，較法定預算數 25,919,000 元，增加 426,228 元，計增加 1.64%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數 10,150 元，較法定預算數 1,000 元，增加 9,150 元，計增加 915.00%。主要係因：廢舊物資處分收入，依實際情形核實辦理。
2. 租金收入：決算數 87,526 元，法定預算數 0 元，增加 87,526 元。主要係因：太陽光電發電系統租金收入繳庫。
3. 利息收入：決算數 1,805 元，較法定預算數 1,000 元，增加 805 元，計增加 80.50%。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 23,794,211 元，較法定預算數 25,889,000 元，減少 2,094,789 元，計減少 8.09%。
5. 政府其他撥入收入：決算數 2,427,939 元，法定預算數 0 元，增加 2,427,939 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)、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。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 112 年度

6. 學雜費收入：決算數 19,110 元，較法定預算數 28,000 元，減少 8,890 元，計減少 31.75%。主要係因：附設幼兒園學雜費收入，依實際情形核實辦理。

7. 雜項收入：決算數 4,487 元，較法定預算數 0 元，增加 4,487 元。主要係因：係懸帳清理繳庫。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 27,299,451 元，較法定預算數 25,931,000 元，增加 1,368,451 元，計增加 5.28%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 21,975,663 元，較法定預算數 21,243,000 元，增加 732,663 元，計增加 3.45%。

2. 一般行政管理計畫：決算數 5,323,788 元，較法定預算數 4,688,000 元，增加 635,788 元，計增加 13.56%。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 12,000 元，本年度決算短絀數 954,223 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 1,095,951 元。

(二) 投資活動之淨現金流入(出) 0 元。

(三) 籌資活動之淨現金流出 53,160 元。

(四) 本年度現金及約當現金之淨減 1,149,111 元。

期初現金及約當現金 7,571,539 元。

期末現金及約當現金 6,422,428 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	6,422,428	7,571,539	-15.18
預付費用	324,477	352,348	-7.91
土地改良物	174,562	179,950	-2.99
房屋建築及設備	4,050,642	4,255,086	-4.80
機械及設備	1,707,511	1,920,851	-11.11
交通及運輸設備	189,181	254,140	-25.56
雜項設備	2,948,742	3,352,263	-12.04
電腦軟體	1,740	42,504	-95.91
代管資產	104,072,786	96,488,859	7.86
資產合計	119,892,069	114,417,540	4.78

上表金額變動達 10% 以上之說明：

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 112 年度

1. 銀行存款：主要減少係補助款支付各項費用等所致。
2. 機械及設備：主要減少係提列累計折舊所致。
3. 交通及運輸設備：主要減少係提列累計折舊所致。
4. 雜項設備：主要減少係提列累計折舊所致。
5. 電腦軟體：主要減少係提列累計攤銷所致。

(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	5,265,905	5,379,000	-2.10
應付費用	349,858	406,362	-13.90
存入保證金	214,458	267,618	-19.86
應付代管資產	104,072,786	96,488,859	7.86
負債合計	109,903,007	102,541,839	7.18

上表金額變動達 10% 以上之說明：

1. 應付費用：主要減少係應付不休假加班費及應付 10 日以上休假補助費較上年度減少所致。
2. 存入保證金：主要減少係退還工程保證金等。

(三)淨資產為累積餘額 9,989,062 元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數 21,975,663 元，較法定預算數 21,243,000 元，增加 732,663 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 5,323,788 元，較法定預算數 4,688,000 元，增加 635,788 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、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 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—臺南市西港區港東國民小學
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	25,919,000	100.00	26,345,228	100.00	426,228	1.64	27,478,789	100.00
45 財產收入	2,000	0.01	99,481	0.38	97,481	4,874.05	630	0.00
451 財產處分收入	1,000	0.00	10,150	0.04	9,150	915.00		
452 租金收入			87,526	0.33	87,526	0.00		
454 利息收入	1,000	0.00	1,805	0.01	805	80.50	630	0.00
46 政府撥入收入	25,889,000	99.88	26,222,150	99.53	333,150	1.29	27,455,479	99.92
462 公庫撥款收入	25,889,000	99.88	23,794,211	90.32	-2,094,789	-8.09	25,981,484	94.55
46Y 政府其他撥入收入			2,427,939	9.22	2,427,939	0.00	1,473,995	5.36
4S 教學收入	28,000	0.11	19,110	0.07	-8,890	-31.75	22,680	0.08
4S1 學雜費收入	28,000	0.11	19,110	0.07	-8,890	-31.75	22,680	0.08
4Y 其他收入			4,487	0.02	4,487	0.00		
4YY 雜項收入			4,487	0.02	4,487	0.00		
5 基金用途	25,931,000	100.05	27,299,451	103.62	1,368,451	5.28	27,266,067	99.23
53 國民教育計畫	21,243,000	81.96	21,975,663	83.41	732,663	3.45	22,057,674	80.27
5L 一般行政管理計畫	4,688,000	18.09	5,323,788	20.21	635,788	13.56	5,208,393	18.95
本期賸餘(短絀)	-12,000		-954,223		-942,223	7,851.86	212,722	
期初基金餘額	1,637,000		1,870,907		233,907	14.29	1,658,185	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,625,000		916,684		-708,316	-43.59	1,870,907	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區港東國民小學

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	25,919,000	26,345,228	426,228	1.64	
45 財產收入	2,000	99,481	97,481	4,874.05	
451 財產處分收入	1,000	10,150	9,150	915.00	係廢舊物資出售收入，按實際情況核實辦理。
452 租金收入		87,526	87,526	0.00	係太陽能光電回饋金收入繳庫。
454 利息收入	1,000	1,805	805	80.50	係公庫利息核實繳庫收入，按實際情況核實辦理。
46 政府撥入收入	25,889,000	26,222,150	333,150	1.29	
462 公庫撥款收入	25,889,000	23,794,211	-2,094,789	-8.09	
46Y 政府其他撥入收入		2,427,939	2,427,939	0.00	係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，依簡化流程以超支併決算方式辦理。
4S 教學收入	28,000	19,110	-8,890	-31.75	
4S1 學雜費收入	28,000	19,110	-8,890	-31.75	係附設幼兒園雜費收入，按實際情況核實辦理。
4Y 其他收入		4,487	4,487	0.00	
4YY 雜項收入		4,487	4,487	0.00	係懸帳清理繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區港東國民小學
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	25,931,000	27,299,451	1,368,451	5.28	
53 國民教育計畫	21,243,000	21,975,663	732,663	3.45	
532 國民小學教育	21,243,000	21,975,663	732,663	3.45	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		70,128	70,128		
1 用人費用		70,128	70,128		
11 正式員額薪資		70,128	70,128		
113 職員薪金		70,128	70,128		
53210304 國小合理教師員額編制		783,293	783,293		
1 用人費用		783,293	783,293		
11 正式員額薪資		482,955	482,955		
113 職員薪金		482,955	482,955		
12 聘僱及兼職人員薪資		133,782	133,782		
124 兼職人員酬金		133,782	133,782		
15 獎金		61,710	61,710		
152 年終獎金		61,710	61,710		
16 退休及卹償金		32,185	32,185		
161 職員退休及離職金		32,185	32,185		
18 福利費		72,661	72,661		
181 分擔員工保險費		72,661	72,661		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		737,394	737,394		
1 用人費用		737,394	737,394		
11 正式員額薪資		557,092	557,092		
113 職員薪金		557,092	557,092		
15 獎金		69,450	69,450		
152 年終獎金		69,450	69,450		
16 退休及卹償金		56,485	56,485		
161 職員退休及離職金		56,485	56,485		
18 福利費		54,367	54,367		
181 分擔員工保險費		54,367	54,367		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		63,120	63,120		
1 用人費用		63,120	63,120		
12 聘僱及兼職人員薪資		63,120	63,120		
124 兼職人員酬金		63,120	63,120		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		51,000	51,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區港東國民小學
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		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		955,633	955,633		
1 用人費用		954,097	954,097		
11 正式員額薪資		722,559	722,559		
113 職員薪金		722,559	722,559		
15 獎金		76,044	76,044		
152 年終獎金		76,044	76,044		
16 退休及卹償金		48,648	48,648		
161 職員退休及離職金		48,648	48,648		
18 福利費		106,841	106,841		
181 分擔員工保險費		105,541	105,541		
183 傷病醫藥費		1,300	1,300		
19 提繳費		5	5		
191 提繳工資墊償費用		5	5		
2 服務費用		1,536	1,536		
27 一般服務費		1,536	1,536		
27F 體育活動費		1,536	1,536		
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)		211,232	211,232		
1 用人費用		8,445	8,445		
11 正式員額薪資		8,445	8,445		
113 職員薪金		8,445	8,445		
2 服務費用		202,787	202,787		
27 一般服務費		202,787	202,787		
27D 計時與計件人員酬金		202,787	202,787		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202,787元,內容:特教學生助理人員2名。
53220000 各校經常門分支計畫	21,243,000	18,919,332	-2,323,668	-10.94	
1 用人費用	20,054,000	17,968,087	-2,085,913	-10.40	

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區港東國民小學
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	%	
11 正式員額薪資	13,189,000	11,191,642	-1,997,358	-15.14	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：係新進教師薪資較低及工友退休所致。
113 職員薪金	12,791,000	11,064,413	-1,726,587	-13.50	
114 工員工資	398,000	127,229	-270,771	-68.03	
12 聘僱及兼職人員薪資	604,000	736,293	132,293	21.90	
121 聘用人員薪金	510,000		-510,000	-100.00	
122 約僱職員薪金		510,492	510,492		
124 兼職人員酬金	94,000	225,801	131,801	140.21	
13 超時工作報酬	263,000	274,928	11,928	4.54	
131 加班費	263,000	274,928	11,928	4.54	
15 獎金	3,039,000	3,143,332	104,332	3.43	
151 考績獎金	1,387,000	1,497,630	110,630	7.98	
152 年終獎金	1,652,000	1,645,702	-6,298	-0.38	
16 退休及卹償金	1,526,000	1,221,043	-304,957	-19.98	
161 職員退休及離職金	1,502,000	1,202,875	-299,125	-19.92	
162 工員退休及離職金	24,000	18,168	-5,832	-24.30	
18 福利費	1,433,000	1,400,849	-32,151	-2.24	
181 分擔員工保險費	1,234,000	1,187,849	-46,151	-3.74	
183 傷病醫藥費	21,000	19,000	-2,000	-9.52	
18Y 其他福利費	178,000	194,000	16,000	8.99	
2 服務費用	1,012,000	828,178	-183,822	-18.16	
21 水電費	188,000	115,758	-72,242	-38.43	
212 工作場所電費	148,000	92,710	-55,290	-37.36	
214 工作場所水費	40,000	23,048	-16,952	-42.38	
22 郵電費	90,000	15,070	-74,930	-83.26	
221 郵費	10,000	1,801	-8,199	-81.99	
222 電話費	50,000	13,269	-36,731	-73.46	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	40,000	16,964	-23,036	-57.59	
231 國內旅費	40,000	16,964	-23,036	-57.59	
24 印刷裝訂與廣告費	1,000	20,129	19,129	1,912.90	
241 印刷及裝訂費	1,000	20,129	19,129	1,912.90	
25 修理保養及保固費	132,000	95,320	-36,680	-27.79	
252 一般房屋修護費	61,000	28,750	-32,250	-52.87	
254 其他建築修護費	10,000		-10,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區港東國民小學
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	%	
255 機械及設備修護費	6,000	13,500	7,500	125.00	
256 交通及運輸設備修護費	8,000	1,500	-6,500	-81.25	
257 雜項設備修護費	47,000	51,570	4,570	9.72	
27 一般服務費	477,000	478,576	1,576	0.33	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		180	180		
277 代理(辦)費	36,000	34,970	-1,030	-2.86	
279 外包費	427,000	429,550	2,550	0.60	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417,550元(不含機械保全12,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園水塔清洗等勞力外包。
27F 體育活動費	14,000	13,876	-124	-0.89	
28 專業服務費	12,000	14,361	2,361	19.68	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	1,021	-1,979	-65.97	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	9,840	3,840	64.00	
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	168,000	104,857	-63,143	-37.59	
31 使用材料費	2,000	1,500	-500	-25.00	
312 燃料	2,000	1,500	-500	-25.00	
32 用品消耗	166,000	103,357	-62,643	-37.74	
321 辦公(事務)用品	101,000	83,498	-17,502	-17.33	
322 報章雜誌	5,000	1,280	-3,720	-74.40	
323 農業與園藝用品及環境美化費	15,000	15,336	336	2.24	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	6,000	3,243	-2,757	-45.95	
32Y 其他用品消耗	39,000		-39,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	9,000	18,210	9,210	102.33	
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	8,000	17,210	9,210	115.13	
751 技能競賽	8,000	17,210	9,210	115.13	

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區港東國民小學

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	%	
53221502 特教學生助理人員		74,418	74,418		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74,418元,內容:特教學生助理人員1名。
2 服務費用		74,418	74,418		
27 一般服務費		74,418	74,418		
27D 計時與計件人員酬金		74,418	74,418		
53221901 學校水電費		30,000	30,000		
2 服務費用		30,000	30,000		
21 水電費		30,000	30,000		
212 工作場所電費		30,000	30,000		
53221902 校園安全及維護人力服務經費		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。
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		
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		
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	4,688,000	5,323,788	635,788	13.56	5L一般行政管理計畫增加原因:係為統籌支撥經費。
5L1 行政管理及推展	4,688,000	5,323,788	635,788	13.56	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	4,688,000	5,159,084	471,084	10.05	
1 用人費用	4,688,000	5,155,084	467,084	9.96	
16 退休及卹償金	4,688,000	5,155,084	467,084	9.96	
161 職員退休及離職金	4,688,000	5,060,734	372,734	7.95	
162 工員退休及離職金		94,350	94,350		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		4,000	4,000		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		4,000	4,000		
744 慰問、照護及濟助金		4,000	4,000		
5L100400 調整待遇及其他經費		164,704	164,704		
1 用人費用		164,704	164,704		

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區港東國民小學
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		164,704	164,704		
181 分擔員工保險費		2,104	2,104		
18Y 其他福利費		162,600	162,600		

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	40,724,984	30,720,190	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	8,406,239	8,226,289	
房屋及建築	21,781,214	17,526,128	
機械及設備	4,782,563	2,861,712	
交通及運輸設備	537,100	282,960	
雜項設備	5,175,364	1,823,101	
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	42,504		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.機械及設備增加原因：教育局撥入網路交換器等；減少原因：報廢個人電腦等。
2.雜項設備增加原因：補助款價購班級冷氣機設備等；減少原因：報廢投影機設備等。
3.電腦軟體減少原因：攤銷電腦軟體費用。

臺南市西港區港東國民小學

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		
492,750		494,450	930,716	9,072,378
			5,388	174,562
			204,444	4,050,642
417,250		395,205	235,385	1,707,511
			64,959	189,181
75,500		58,481	420,540	2,948,742
		40,764		1,740

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：

臺南市西港區港東國民小學

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—臺南市西港區港東國民小學
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—臺南市西港區港東國民小學
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	17	20	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：係國小合理教師員額編制教師1人、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1121636774號函、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20日南市教特(一)字第1121595667號函)。
職員	15	19	4	
工友	1	0	-1	
聘用人員	1	1	0	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	
合 計	17	21	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)3名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園水塔清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區港東國民小學
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	13,189,000	510,000	263,000		3,039,000	1,526,000		1,433,000		19,960,000	94,000	20,054,000
正式人員	13,189,000		263,000		2,968,000	1,495,000		1,350,000		19,265,000		19,265,000
聘僱人員		510,000			71,000	31,000		83,000		695,000		695,000
兼任人員											94,000	94,000
一般行政管理計畫						4,688,000				4,688,000		4,688,000
正式人員						4,688,000				4,688,000		4,688,000
其他人員												
合 計	13,189,000	510,000	263,000		3,039,000	6,214,000		1,433,000		24,648,000	94,000	24,742,000

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277,205元；279外包費：預算數402,000元(不含機械保全25,000元)，決算數438,790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1,387,000元，決算數1,497,630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1,652,000元，決算數1,852,906元，內容：教職員工年終獎金決算人數22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—臺南市西港區港東國民小學
 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
13,097,821	510,492	274,928		3,350,536	1,358,361		1,634,718	5	20,226,861	422,703	20,649,564
13,097,821		274,928		3,286,566	1,309,274		1,564,469	5	19,533,063		19,533,063
	510,492			63,812	32,709		60,868		667,881		667,881
				158	16,378		9,381		25,917	422,703	448,620
					5,155,084		164,704		5,319,788		5,319,788
							164,704		164,704		164,704
					5,155,084				5,155,084		5,155,084
13,097,821	510,492	274,928		3,350,536	6,513,445		1,799,422	5	25,546,649	422,703	25,969,352

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區港東國民小學

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—臺南市西港區港東國民小學
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			25,931,000		27,299,451		1,368,451	5.28	5L一般行政管理計畫增加原因：係為統籌支撥經費。
國民教育計畫			21,243,000		21,975,663		732,663	3.45	
一般行政管理計畫			4,688,000		5,323,788		635,788	13.56	

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區港東國民小學
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	24,742,000	25,969,352	1,227,352	4.96
11 正式員額薪資	13,189,000	13,097,821	-91,179	-0.69
12 聘僱及兼職人員薪資	604,000	933,195	329,195	54.50
13 超時工作報酬	263,000	274,928	11,928	4.54
15 獎金	3,039,000	3,350,536	311,536	10.25
16 退休及卹償金	6,214,000	6,513,445	299,445	4.82
18 福利費	1,433,000	1,799,422	366,422	25.57
19 提繳費	0	5	5	0.00
2 服務費用	1,012,000	1,203,032	191,032	18.88
21 水電費	188,000	190,631	2,631	1.40
22 郵電費	90,000	15,070	-74,930	-83.26
23 旅運費	40,000	16,964	-23,036	-57.59
24 印刷裝訂與廣告費	1,000	20,129	19,129	1,912.90
25 修理保養及保固費	132,000	95,320	-36,680	-27.79
27 一般服務費	477,000	778,557	301,557	63.22
28 專業服務費	12,000	14,361	2,361	19.68
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	168,000	104,857	-63,143	-37.59
31 使用材料費	2,000	1,500	-500	-25.00
32 用品消耗	166,000	103,357	-62,643	-37.74
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	9,000	22,210	13,210	146.78
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	0	4,000	4,000	0.00
75 競賽及交流活動費	8,000	17,210	9,210	115.13
合 計	25,931,000	27,299,451	1,368,451	5.28

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區港東國民小學
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	3,000	278,226	275,226	9,174.20	
27D 計時與計件人員酬金		277,205	277,205		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	1,021	-1,979	-65.97	

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	119,892,069	100.00	114,417,540	100.00	5,474,529	4.78
流動資產	6,746,905	5.63	7,923,887	6.93	-1,176,982	-14.85
現金	6,422,428	5.36	7,571,539	6.62	-1,149,111	-15.18
銀行存款	6,422,428	5.36	7,571,539	6.62	-1,149,111	-15.18
預付款項	324,477	0.27	352,348	0.31	-27,871	-7.91
預付費用	324,477	0.27	352,348	0.31	-27,871	-7.91
固定資產	9,070,638	7.57	9,962,290	8.71	-891,652	-8.95
土地改良物	174,562	0.15	179,950	0.16	-5,388	-2.99
土地改良物	8,406,239	7.01	8,406,239	7.35	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-8,231,677	-6.87	-8,226,289	-7.19	-5,388	0.07
房屋建築及設備	4,050,642	3.38	4,255,086	3.72	-204,444	-4.80
房屋建築及設備	21,781,214	18.17	21,781,214	19.04	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-17,730,572	-14.79	-17,526,128	-15.32	-204,444	1.17
機械及設備	1,707,511	1.42	1,920,851	1.68	-213,340	-11.11
機械及設備	4,804,608	4.01	4,782,563	4.18	22,045	0.46
累計折舊-機械及設備	-3,097,097	-2.58	-2,861,712	-2.50	-235,385	8.23
交通及運輸設備	189,181	0.16	254,140	0.22	-64,959	-25.56
交通及運輸設備	537,100	0.45	537,100	0.47	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-347,919	-0.29	-282,960	-0.25	-64,959	22.96
雜項設備	2,948,742	2.46	3,352,263	2.93	-403,521	-12.04
雜項設備	5,192,383	4.33	5,175,364	4.52	17,019	0.33
累計折舊-雜項設備	-2,243,641	-1.87	-1,823,101	-1.59	-420,540	23.07
無形資產	1,740	0.00	42,504	0.04	-40,764	-95.91
無形資產	1,740	0.00	42,504	0.04	-40,764	-95.91
電腦軟體	1,740	0.00	42,504	0.04	-40,764	-95.91
其他資產	104,072,786	86.81	96,488,859	84.33	7,583,927	7.86
什項資產	104,072,786	86.81	96,488,859	84.33	7,583,927	7.86
代管資產	104,072,786	86.81	96,488,859	84.33	7,583,927	7.86
合 計	119,892,069	100.00	114,417,540	100.00	5,474,529	4.78

信託代理與保證資產 306,209

保證品 306,209

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。

臺南市西港區港東國民小學
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	109,903,007	91.67	102,541,839	89.62	7,361,168	7.18
流動負債	5,615,763	4.68	5,785,362	5.06	-169,599	-2.93
應付款項	5,615,763	4.68	5,785,362	5.06	-169,599	-2.93
應付代收款	5,265,905	4.39	5,379,000	4.70	-113,095	-2.10
應付費用	349,858	0.29	406,362	0.36	-56,504	-13.90
其他負債	104,287,244	86.98	96,756,477	84.56	7,530,767	7.78
什項負債	104,287,244	86.98	96,756,477	84.56	7,530,767	7.78
存入保證金	214,458	0.18	267,618	0.23	-53,160	-19.86
應付代管資產	104,072,786	86.81	96,488,859	84.33	7,583,927	7.86
淨資產	9,989,062	8.33	11,875,701	10.38	-1,886,639	-15.89
淨資產	9,989,062	8.33	11,875,701	10.38	-1,886,639	-15.89
淨資產	9,989,062	8.33	11,875,701	10.38	-1,886,639	-15.89
累積餘額	9,989,062	8.33	11,875,701	10.38	-1,886,639	-15.89
合 計	119,892,069	100.00	114,417,540	100.00	5,474,529	4.78

信託代理與保證負債 306,209

應付保證品 306,209

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區港東國民小學

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	26,837,978	100.00	37,762,147	100.00	-10,924,169	-28.93
財產收益	592,231	2.21	9,849,208	26.08	-9,256,977	-93.99
財產孳息收入	89,331	0.33	630	0.00	88,701	14,079.52
廢舊物品售價收入	10,150	0.04	0	0.00	10,150	0.00
財產交易利益	500	0.00	454,788	1.20	-454,288	-99.89
其他財產收入	492,250	1.83	9,393,790	24.88	-8,901,540	-94.76
政府撥入收入	26,222,150	97.71	27,455,479	72.71	-1,233,329	-4.49
公庫撥款收入	23,794,211	88.66	25,981,484	68.80	-2,187,273	-8.42
政府其他撥入收入	2,427,939	9.05	1,473,995	3.90	953,944	64.72
教學收入	19,110	0.07	22,680	0.06	-3,570	-15.74
學雜費收入	19,110	0.07	22,680	0.06	-3,570	-15.74
其他收入	4,487	0.02	434,780	1.15	-430,293	-98.97
受贈收入	0	0.00	434,780	1.15	-434,780	-100.00
雜項收入	4,487	0.02	0	0.00	4,487	0.00
支出	28,724,617	107.03	36,336,550	96.22	-7,611,933	-20.95
人事支出	25,969,352	96.76	25,654,242	67.94	315,110	1.23
人事支出	25,969,352	96.76	25,654,242	67.94	315,110	1.23
業務支出	1,330,099	4.96	1,611,825	4.27	-281,726	-17.48
業務支出	1,330,099	4.96	1,611,825	4.27	-281,726	-17.48
財產損失	4,538	0.02	1,094	0.00	3,444	314.81
財產交易損失	4,538	0.02	1,094	0.00	3,444	314.81
折舊、折耗及攤銷	1,420,628	5.29	9,069,389	24.02	-7,648,761	-84.34
固定資產折舊	1,379,864	5.14	9,069,389	24.02	-7,689,525	-84.79
無形資產攤銷	40,764	0.15	0	0.00	40,764	0.00
本期賸餘(短絀)	-1,886,639	-7.03	1,425,597	3.78	-3,312,236	-232.34
期初淨資產	11,875,701	44.25	10,450,104	27.67	1,425,597	13.64
解繳公庫						
期末淨資產	9,989,062	37.22	11,875,701	31.45	-1,886,639	-15.89

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—臺南市西港區港東國民小學
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)	-1,886,639
8002 調整非現金項目	790,688
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,095,951
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	445,530
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-445,530
83 投資活動之淨現金流入(流出)	
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	139
8404 減少短期債務及其他負債	-53,299
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-53,160
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,149,111
87 期初現金及約當現金	7,571,539
88 期末現金及約當現金	6,422,428

1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-7,583,927元；增加應付代管資產+7,583,927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—臺南市西港區港東國民小學

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	26,345,228	492,750	26,837,978	收入
財產收入	99,481	492,750	592,231	財產收益
政府撥入收入	26,222,150		26,222,150	政府撥入收入
教學收入	19,110		19,110	教學收入
其他收入	4,487		4,487	其他收入
基金用途	27,299,451	1,425,166	28,724,617	支出
用人費用	25,969,352		25,969,352	人事支出
服務費用	1,203,032	127,067	1,330,099	業務支出
材料及用品費	104,857	-104,857		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	22,210	-22,210		
		4,538	4,538	財產損失
		1,420,628	1,420,628	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-954,223	-932,416	-1,886,639	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,870,907	10,004,794	11,875,701	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	916,684	9,072,378	9,989,062	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數492,750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和112年土地公告現值調整增加。
2. 服務費用/業務支出：調整數127,067元係〈材料及用品費〉104,857+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉22,210之調整數合計。
3. 財產損失：調整數4,538元係財產報廢。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數1,420,628元係財產折舊。

主辦會計人員：廖玲慧



基金主持人：林書漢

