

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)

臺南市歸仁區歸南國民小學編

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95,198,000元，決算數104,432,058元。

(一)國民教育業務計畫：

111學年度下學期，實際招收普通班25班，學生人數604人；附設幼兒園3班，學生人數52人；特教班1班(資源班1班、集中式特教班1班)，學生人數10人；補校3班，學生人數28人。

112學年度上學期，實際招收普通班26班，學生人數630人；附設幼兒園3班，學生人數48人；特教班1班(資源班1班、集中式特教班1班)，學生人數10人；補校3班，學生人數28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77,100,188元，較本年度法定預算數67,384,000元，增加9,716,188元，計增加14.42%，主要係因：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。

(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27,331,870元，較本年度法定預算數27,814,000元，減少482,130元，計減少1.73%。

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103,542,685元，較法定預算數94,993,000元，增加8,549,685元，計增加9.00%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數0元，較法定預算數2,000元，減少2,000元，計減少100%。主要係因：場地租金收入不如預期所致。
2. 財產處分收入：決算數19,845元，較法定預算數0元，增加19,845元。主要係因：報廢報廢資產出售收入，依實際數繳庫。
3. 租金收入：決算數109,965元，較法定預算數0元，增加109,965元。主要係因：太陽能光電租金收入，依實際數繳庫。
4. 利息收入：決算數14,293元，較法定預算數2,000元，增加12,293元，計增加614.65%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
5. 公庫撥款收入：決算數95,002,234元，較法定預算數94,927,000元，增加75,234元，計增加0.08%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、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。
6. 政府其他撥入收入：決算數8,344,240元，較法定預算數0元，增加8,344,240元。主要

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

係因：超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、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。

7. 學雜費收入：決算數47,480元，較法定預算數60,000元，減少12,520元，計減少20.87%。主要係因：幼兒園雜費收入不如預期所致。

8. 雜項收入：決算數4,628元，較法定預算數2,000元，增加2,628元，計增加131.40%。主要係因：資源回收收入，依實際數繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數104,432,058元，較法定預算數95,198,000元，增加9,234,058元，計增加9.70%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數77,100,188元，較法定預算數67,384,000元，增加9,716,188元，計增加14.42%。主要係因：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。

2. 一般行政管理計畫：決算數27,331,870元，較法定預算數27,814,000元，減少482,130元，計減少1.73%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀205,000元，本年度決算短絀數889,373元，短絀原因：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103,889元。

(二)投資活動之淨現金流出390,598元。

(三)籌資活動之淨現金流入40,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨淨減454,487元。

期初現金及約當現金22,144,913元。

期末現金及約當現金21,690,426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	21,690,426	22,144,913	-2.05
預付費用	1,066,581	1,680,248	-36.52
土地改良物	305,049	170,664	78.74
房屋建築及設備	50,152,374	38,096,523	31.65
機械及設備	9,619,260	3,060,082	214.35
交通及運輸設備	910,098	1,027,837	-11.46
雜項設備	10,004,950	10,290,812	-2.78
電腦軟體	134,270	207,129	-35.18

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國112年度

暫付及待結轉帳項	419,430	28,832	1,354.74
代管資產	1,266,158,651	1,415,257,717	-10.54
資產合計	1,360,461,089	1,491,964,757	-8.81

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要減少係112學年度撥入之超併計畫經費較前年度同期增加，致轉列預付費用較少。
2. 土地改良物：主要增加係廚房送餐車道改善工程等。
3. 房屋建築及設備：主要增加係擴建中央廚房改善工程等。
4. 機械及設備：主要增加係市府補助增設電梯等。
5. 交通及運輸設備：主要減少係報廢監控錄影設備等。
6. 電腦軟體：主要減少係教學軟體攤銷等。
7. 暫付及待結轉帳項：主要增加係112年底棒球隊選手課業輔導等經費撥入不足。
8. 代管資產：主要減少係112年市有土地公告現值調整。

(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	14,492,589	13,822,424	4.85
應付費用	863,512	1,361,860	-36.59
存入保證金	1,975,964	1,935,964	2.07
應付代管資產	1,266,158,651	1,415,257,717	-10.54
負債合計	1,283,490,716	1,432,377,965	-10.39

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要減少係112學年度撥入之超併計畫轉入隔年續用之賸餘款項較少。
2. 應付代管資產：主要減少係112年市有土地公告現值調整。

(三) 淨資產為累積餘額76,970,373元。

五、其他

(一) 本年度併決算事項：

國民教育計畫決算數77,100,188元，較法定預算數67,384,000元，增加9,716,188元，係調整教師授課節數及導師費實施計劃等，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。

(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—臺南市歸仁區歸南國民小學
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	94,993,000	100.00	103,542,685	100.00	8,549,685	9.00	106,236,569	100.00
43 勞務收入	2,000	0.00			-2,000	-100.00	7,500	0.01
431服務收入	2,000	0.00			-2,000	-100.00	7,500	0.01
45 財產收入	2,000	0.00	144,103	0.14	142,103	7,105.15	22,310	0.02
451財產處分收入			19,845	0.02	19,845	0.00	18,435	0.02
452租金收入			109,965	0.11	109,965	0.00		
454利息收入	2,000	0.00	14,293	0.01	12,293	614.65	3,875	0.00
46 政府撥入收入	94,927,000	99.93	103,346,474	99.81	8,419,474	8.87	106,146,340	99.92
462公庫撥款收入	94,927,000	99.93	95,002,234	91.75	75,234	0.08	100,523,874	94.62
46Y政府其他撥入收入			8,344,240	8.06	8,344,240	0.00	5,622,466	5.29
4S 教學收入	60,000	0.06	47,480	0.05	-12,520	-20.87	51,404	0.05
4S1學雜費收入	60,000	0.06	47,480	0.05	-12,520	-20.87	51,404	0.05
4Y 其他收入	2,000	0.00	4,628	0.00	2,628	131.40	9,015	0.01
4YY雜項收入	2,000	0.00	4,628	0.00	2,628	131.40	9,015	0.01
5 基金用途	95,198,000	100.22	104,432,058	100.86	9,234,058	9.70	102,256,850	96.25
53 國民教育計畫	67,384,000	70.94	77,100,188	74.46	9,716,188	14.42	74,124,264	69.77
5L 一般行政管理計畫	27,814,000	29.28	27,331,870	26.40	-482,130	-1.73	28,132,586	26.48
本期賸餘(短絀)	-205,000		-889,373		-684,373	333.84	3,979,719	
期初基金餘額	2,711,000		6,733,745		4,022,745	148.39	2,754,026	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,506,000		5,844,372		3,338,372	133.22	6,733,745	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸南國民小學
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	94,993,000	103,542,685	8,549,685	9.00	
43 勞務收入	2,000		-2,000	-100.00	
431服務收入	2,000		-2,000	-100.00	係場地出租收入較預期減少。
45 財產收入	2,000	144,103	142,103	7,105.15	
451財產處分收入		19,845	19,845	0.00	係報廢資產出售收入，依實際數繳庫。
452租金收入		109,965	109,965	0.00	係太陽能租金收入，依實際數繳庫。
454利息收入	2,000	14,293	12,293	614.65	係各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	94,927,000	103,346,474	8,419,474	8.87	
462公庫撥款收入	94,927,000	95,002,234	75,234	0.08	係特教學生助理人員等超支併決算所致。
46Y政府其他撥入收入		8,344,240	8,344,240	0.00	係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。
4S 教學收入	60,000	47,480	-12,520	-20.87	
4S1學雜費收入	60,000	47,480	-12,520	-20.87	係幼兒園雜費收入較預期減少。
4Y 其他收入	2,000	4,628	2,628	131.40	
4YY雜項收入	2,000	4,628	2,628	131.40	係資源回收收入，依實際數繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸南國民小學
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	95,198,000	104,432,058	9,234,058	9.70	
53 國民教育計畫	67,384,000	77,100,188	9,716,188	14.42	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)等超支併決算所致。
532 國民小學教育	67,384,000	77,100,188	9,716,188	14.42	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		299,783	299,783		
1 用人費用		299,783	299,783		
11 正式員額薪資		299,783	299,783		
113 職員薪金		299,783	299,783		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		752,188	752,188		
1 用人費用		752,188	752,188		
11 正式員額薪資		565,610	565,610		
113 職員薪金		565,610	565,610		
15 獎金		71,595	71,595		
152 年終獎金		71,595	71,595		
16 退休及卹償金		59,913	59,913		
161 職員退休及離職金		59,913	59,913		
18 福利費		55,070	55,070		
181 分擔員工保險費		55,070	55,070		
53210304 國小合理教師員額編制		3,751,228	3,751,228		
1 用人費用		3,751,228	3,751,228		
11 正式員額薪資		2,219,135	2,219,135		
113 職員薪金		2,219,135	2,219,135		
12 聘僱及兼職人員薪資		747,324	747,324		
124 兼職人員酬金		747,324	747,324		
15 獎金		265,945	265,945		
152 年終獎金		265,945	265,945		
16 退休及卹償金		162,371	162,371		
161 職員退休及離職金		162,371	162,371		
18 福利費		356,453	356,453		
181 分擔員工保險費		356,453	356,453		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		3,709,663	3,709,663		
1 用人費用		3,709,663	3,709,663		
11 正式員額薪資		2,611,379	2,611,379		
113 職員薪金		2,611,379	2,611,379		

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸南國民小學
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	%	
15 獎金		369,990	369,990		
152 年終獎金		369,990	369,990		
16 退休及卹償金		374,120	374,120		
161 職員退休及離職金		374,120	374,120		
18 福利費		354,174	354,174		
181 分擔員工保險費		354,174	354,174		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		96,120	96,120		
1 用人費用		96,120	96,120		
12 聘僱及兼職人員薪資		96,120	96,120		
124 兼職人員酬金		96,120	96,120		
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		1,510,425	1,510,425		
1 用人費用		1,509,625	1,509,625		
11 正式員額薪資		1,165,778	1,165,778		
113 職員薪金		1,165,778	1,165,778		
15 獎金		96,629	96,629		
152 年終獎金		96,629	96,629		
16 退休及卹償金		81,669	81,669		
161 職員退休及離職金		81,669	81,669		
18 福利費		165,549	165,549		
181 分擔員工保險費		165,549	165,549		
2 服務費用		800	800		
27 一般服務費		800	800		
27F 體育活動費		800	800		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		97,194	97,194		
1 用人費用		97,194	97,194		
11 正式員額薪資		97,194	97,194		
113 職員薪金		97,194	97,194		
53210502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		144,727	144,727		
1 用人費用		144,727	144,727		

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸南國民小學
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		62,202	62,202		
113 職員薪金		62,202	62,202		
12 聘僱及兼職人員薪資		82,525	82,525		
124 兼職人員酬金		82,525	82,525		
53210503 特教學生助理人員(學前)		44,957	44,957		
2 服務費用		44,957	44,957		
27 一般服務費		44,957	44,957		
27D 計時與計件人員酬金		44,957	44,957		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44,957元，內容：特教學生助理人員1名。
53220000 各校經常門分支計畫	67,384,000	65,723,513	-1,660,487	-2.46	
1 用人費用	64,192,000	62,677,953	-1,514,047	-2.36	
11 正式員額薪資	43,257,000	41,067,436	-2,189,564	-5.06	
113 職員薪金	42,859,000	41,067,436	-1,791,564	-4.18	
114 工員工資	398,000		-398,000	-100.00	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,453,000	2,261,860	808,860	55.67	
121 聘用人員薪金		412,960	412,960		
122 約僱職員薪金	436,000	326,844	-109,156	-25.04	
124 兼職人員酬金	1,017,000	1,522,056	505,056	49.66	
13 超時工作報酬	726,000	641,632	-84,368	-11.62	
131 加班費	726,000	641,632	-84,368	-11.62	
15 獎金	9,643,000	9,337,969	-305,031	-3.16	
151 考績獎金	4,173,000	4,246,345	73,345	1.76	
152 年終獎金	5,470,000	5,091,624	-378,376	-6.92	
16 退休及卹償金	4,836,000	4,543,562	-292,438	-6.05	
161 職員退休及離職金	4,812,000	4,543,562	-268,438	-5.58	
162 工員退休及離職金	24,000		-24,000	-100.00	
18 福利費	4,277,000	4,825,494	548,494	12.82	
181 分擔員工保險費	3,809,000	4,400,058	591,058	15.52	
183 傷病醫藥費	8,000	14,500	6,500	81.25	
18Y 其他福利費	460,000	410,936	-49,064	-10.67	
2 服務費用	2,882,000	2,816,784	-65,216	-2.26	
21 水電費	672,000	537,159	-134,841	-20.07	
212 工作場所電費	592,000	457,159	-134,841	-22.78	

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸南國民小學
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	%	
214 工作場所水費	80,000	80,000			
22 郵電費	127,000	58,256	-68,744	-54.13	
221 郵費	25,000	19,746	-5,254	-21.02	
222 電話費	72,000	38,510	-33,490	-46.51	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	54,000	30,169	-23,831	-44.13	
231 國內旅費	54,000	30,169	-23,831	-44.13	
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	33,069	13,069	65.35	
241 印刷及裝訂費	20,000	33,069	13,069	65.35	
25 修理保養及保固費	638,000	758,080	120,080	18.82	
252 一般房屋修護費	100,000	183,813	83,813	83.81	
254 其他建築修護費		28,350	28,350		
255 機械及設備修護費	305,000	304,387	-613	-0.20	
256 交通及運輸設備修護費	69,000	91,500	22,500	32.61	
257 雜項設備修護費	164,000	150,030	-13,970	-8.52	
27 一般服務費	1,285,000	1,250,751	-34,249	-2.67	
277 代理(辦)費	88,000	88,764	764	0.87	
279 外包費	694,000	450,000	-244,000	-35.16	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76,000元)，決算數402,000元(不含機械保全48,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園環境整理等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	461,000	676,787	215,787	46.81	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676,787元，內容：臨時僱工2名、臨時駐衛警1名。
27F 體育活動費	42,000	35,200	-6,800	-16.19	
28 專業服務費	14,000	77,300	63,300	452.14	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		2,000	2,000		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	8,000	62,700	54,700	683.75	
288 委託考選訓練費		6,600	6,600		
28A 電腦軟體服務費	6,000	6,000			
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	239,000	213,276	-25,724	-10.76	

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸南國民小學
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	%	
31 使用材料費	4,000	1,200	-2,800	-70.00	
312 燃料	4,000	1,200	-2,800	-70.00	
32 用品消耗	235,000	212,076	-22,924	-9.75	
321 辦公（事務）用品	174,000	101,181	-72,819	-41.85	
322 報章雜誌	5,000		-5,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	22,000	100,156	78,156	355.25	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	10,000	10,739	739	7.39	
32Y 其他用品消耗	24,000		-24,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	58,000	10,500	-47,500	-81.90	
45 雜項設備租金	58,000	10,500	-47,500	-81.90	
451 雜項設備租金	58,000	10,500	-47,500	-81.90	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	5,000	-8,000	-61.54	
71 會費	3,000	5,000	2,000	66.67	
713 職業團體會費	3,000	5,000	2,000	66.67	
75 競賽及交流活動費	10,000		-10,000	-100.00	
751 技能競賽	10,000		-10,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		557,180	557,180		
2 服務費用		557,180	557,180		
27 一般服務費		557,180	557,180		
27D 計時與計件人員酬金		557,180	557,180		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557,180元，內容：特教學生助理人員3名。
53221601 推展傳統藝術教育		40,000	40,000		
2 服務費用		40,000	40,000		
28 專業服務費		40,000	40,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		40,000	40,000		
53221901 學校水電費		114,000	114,000		
2 服務費用		114,000	114,000		
21 水電費		114,000	114,000		
212 工作場所電費		107,822	107,822		
214 工作場所水費		6,178	6,178		
53221902 校園安全及維護人力服務經費		21,240	21,240		

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸南國民小學
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		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。
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		186,970	186,970		
2 服務費用		186,970	186,970		
21 水電費		186,970	186,970		
212 工作場所電費		186,970	186,970		
5L 一般行政管理計畫	27,814,000	27,331,870	-482,130	-1.73	
5L1 行政管理及推展	27,814,000	27,331,870	-482,130	-1.73	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	27,814,000	27,012,270	-801,730	-2.88	
1 用人費用	27,784,000	26,980,270	-803,730	-2.89	
16 退休及卹償金	27,784,000	26,980,270	-803,730	-2.89	
161 職員退休及離職金	27,784,000	26,980,270	-803,730	-2.89	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	30,000	32,000	2,000	6.67	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	32,000	2,000	6.67	
744 慰問、照護及濟助金	30,000	32,000	2,000	6.67	
5L100400 調整待遇及其他經費		319,600	319,600		
1 用人費用		319,600	319,600		
18 福利費		319,600	319,600		
18Y 其他福利費		319,600	319,600		

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	109,087,334	56,234,287	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	7,386,000	7,215,336	
房屋及建築	70,621,253	32,524,730	
機械及設備	8,759,786	5,699,704	
交通及運輸設備	1,807,996	780,159	
雜項設備	20,305,170	10,014,358	
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	207,129		
發展中之無形資產			
其他			

註：土地改良物：增加係因杜蘇芮校園圍牆修復改善增值等。
 房屋及建築：增加係因擴建中央廚房改善工程增值等。
 機械及設備：增加係因價購電梯等；減少係因報廢電腦等。
 交通及運輸設備：增加係因監控系統改善增值；減少係因報廢監控錄影機等。
 雜項設備：增加係因價購消防機等；減少係因報廢消防機等。
 電腦軟體：減少係因電腦軟體攤銷等。

臺南市歸仁區歸南國民小學

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		
28,305,561		745,361	9,287,246	71,126,001
250,000			115,615	305,049
18,443,582			6,387,731	50,152,374
8,347,354		451,578	1,336,598	9,619,260
50,000		30,000	137,739	910,098
1,214,625		190,924	1,309,563	10,004,950
		72,859		134,270

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：

臺南市歸仁區歸南國民小學

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—臺南市歸仁區歸南國民小學

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—臺南市歸仁區歸南國民小學

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	53	65	12	教師56人，公務人員5人，教保員2人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係輔導教師人力運用計畫(專任)教師1人、國小合理教師員額編制教師5人、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師4人、幼兒園依法改制增置教保員2人及幼兒園廚工1人(核准文號：112年11月8日南市教安(一)字第1121329439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	51	64	13	
工友	1	0	-1	
聘用人員	0	1	1	聘用人員增加原因：運動教練原約僱人員改敘約聘人員，核准文號：112年2月7日南市體競字第1120125741號函。
約僱人員	1	0	-1	
合 計	53	65	12	

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)4名、臨時僱工2名、臨時駐衛警1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園環境整理等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸南國民小學
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	43,257,000	436,000	726,000		9,643,000	4,836,000		4,277,000		63,175,000	1,017,000	64,192,000
正式人員	43,257,000		726,000		9,580,000	4,810,000		4,204,000		62,577,000		62,577,000
聘僱人員		436,000			63,000	26,000		73,000		598,000		598,000
兼任人員											1,017,000	1,017,000
一般行政管理計畫						27,784,000				27,784,000		27,784,000
正式人員						27,784,000				27,784,000		27,784,000
其他人員												
合 計	43,257,000	436,000	726,000		9,643,000	32,620,000		4,277,000		90,959,000	1,017,000	91,976,000

- 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1,278,924元；279外包費：預算數618,000元(不含機械保全76,000元)，決算數423,240元(不含機械保全48,000元)。
- 2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數4,173,000元，決算數4,246,345元，內容：教職員工考績獎金決算人數43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5,470,000元，決算數5,895,783元，內容：教職員工年終獎金決算人數68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－臺南市歸仁區歸南國民小學
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
48,139,517	739,804	641,632		10,142,128	5,221,635		5,756,740		70,641,456	2,448,025	73,089,481
48,139,517		641,632		10,042,374	5,087,280		5,491,840		69,402,643		69,402,643
	739,804			95,330	45,828		102,180		983,142		983,142
				4,424	88,527		162,720		255,671	2,448,025	2,703,696
					26,980,270		319,600		27,299,870		27,299,870
							319,600		319,600		319,600
					26,980,270				26,980,270		26,980,270
48,139,517	739,804	641,632		10,142,128	32,201,905		6,076,340		97,941,326	2,448,025	100,389,351

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸南國民小學

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	%	

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸南國民小學
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 %	金額 %	
總 計			95,198,000		104,432,058		9,234,058 9.70	係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算計畫經費。
國民教育計畫			67,384,000		77,100,188		9,716,188 14.42	
一般行政管理計畫			27,814,000		27,331,870		-482,130 -1.73	

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸南國民小學

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	91,976,000	100,389,351	8,413,351	9.15
11 正式員額薪資	43,257,000	48,139,517	4,882,517	11.29
12 聘僱及兼職人員薪資	1,453,000	3,187,829	1,734,829	119.40
13 超時工作報酬	726,000	641,632	-84,368	-11.62
15 獎金	9,643,000	10,142,128	499,128	5.18
16 退休及卹償金	32,620,000	32,201,905	-418,095	-1.28
18 福利費	4,277,000	6,076,340	1,799,340	42.07
2 服務費用	2,882,000	3,781,931	899,931	31.23
21 水電費	672,000	838,129	166,129	24.72
22 郵電費	127,000	58,256	-68,744	-54.13
23 旅運費	54,000	30,169	-23,831	-44.13
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	33,069	13,069	65.35
25 修理保養及保固費	638,000	758,080	120,080	18.82
27 一般服務費	1,285,000	1,874,928	589,928	45.91
28 專業服務費	14,000	117,300	103,300	737.86
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	239,000	213,276	-25,724	-10.76
31 使用材料費	4,000	1,200	-2,800	-70.00
32 用品消耗	235,000	212,076	-22,924	-9.75
4 租金、償債、利息及相關手續費	58,000	10,500	-47,500	-81.90
45 雜項設備租金	58,000	10,500	-47,500	-81.90
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	43,000	37,000	-6,000	-13.95
71 會費	3,000	5,000	2,000	66.67
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	32,000	2,000	6.67
75 競賽及交流活動費	10,000	0	-10,000	-100.00
合 計	95,198,000	104,432,058	9,234,058	9.70

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸南國民小學
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	461,000	1,320,924	859,924	186.53	
27D 計時與計件人員酬金	461,000	1,278,924	817,924	177.42	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		42,000	42,000		

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	1,360,461,089	100.00	1,491,964,757	100.00	-131,503,668	-8.81
流動資產	22,757,007	1.67	23,825,161	1.60	-1,068,154	-4.48
現金	21,690,426	1.59	22,144,913	1.48	-454,487	-2.05
銀行存款	21,690,426	1.59	22,144,913	1.48	-454,487	-2.05
預付款項	1,066,581	0.08	1,680,248	0.11	-613,667	-36.52
預付費用	1,066,581	0.08	1,680,248	0.11	-613,667	-36.52
固定資產	70,991,731	5.22	52,645,918	3.53	18,345,813	34.85
土地改良物	305,049	0.02	170,664	0.01	134,385	78.74
土地改良物	7,636,000	0.56	7,386,000	0.50	250,000	3.38
累計折舊-土地改良物	-7,330,951	-0.54	-7,215,336	-0.48	-115,615	1.60
房屋建築及設備	50,152,374	3.69	38,096,523	2.55	12,055,851	31.65
房屋建築及設備	89,064,835	6.55	70,621,253	4.73	18,443,582	26.12
累計折舊-房屋建築及設備	-38,912,461	-2.86	-32,524,730	-2.18	-6,387,731	19.64
機械及設備	9,619,260	0.71	3,060,082	0.21	6,559,178	214.35
機械及設備	16,655,562	1.22	8,759,786	0.59	7,895,776	90.14
累計折舊-機械及設備	-7,036,302	-0.52	-5,699,704	-0.38	-1,336,598	23.45
交通及運輸設備	910,098	0.07	1,027,837	0.07	-117,739	-11.46
交通及運輸設備	1,827,996	0.13	1,807,996	0.12	20,000	1.11
累計折舊-交通及運輸設備	-917,898	-0.07	-780,159	-0.05	-137,739	17.66
雜項設備	10,004,950	0.74	10,290,812	0.69	-285,862	-2.78
雜項設備	21,328,871	1.57	20,305,170	1.36	1,023,701	5.04
累計折舊-雜項設備	-11,323,921	-0.83	-10,014,358	-0.67	-1,309,563	13.08
無形資產	134,270	0.01	207,129	0.01	-72,859	-35.18
無形資產	134,270	0.01	207,129	0.01	-72,859	-35.18
電腦軟體	134,270	0.01	207,129	0.01	-72,859	-35.18
其他資產	1,266,578,081	93.10	1,415,286,549	94.86	-148,708,468	-10.51
什項資產	1,266,578,081	93.10	1,415,286,549	94.86	-148,708,468	-10.51
暫付及待結轉帳項	419,430	0.03	28,832	0.00	390,598	1,354.74
代管資產	1,266,158,651	93.07	1,415,257,717	94.86	-149,099,066	-10.54
合 計	1,360,461,089	100.00	1,491,964,757	100.00	-131,503,668	-8.81

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。

臺南市歸仁區歸南國民小學
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	1,283,490,716	94.34	1,432,377,965	96.01	-148,887,249	-10.39
流動負債	15,356,101	1.13	15,184,284	1.02	171,817	1.13
應付款項	15,356,101	1.13	15,184,284	1.02	171,817	1.13
應付代收款	14,492,589	1.07	13,822,424	0.93	670,165	4.85
應付費用	863,512	0.06	1,361,860	0.09	-498,348	-36.59
其他負債	1,268,134,615	93.21	1,417,193,681	94.99	-149,059,066	-10.52
什項負債	1,268,134,615	93.21	1,417,193,681	94.99	-149,059,066	-10.52
存入保證金	1,975,964	0.15	1,935,964	0.13	40,000	2.07
應付代管資產	1,266,158,651	93.07	1,415,257,717	94.86	-149,099,066	-10.54
淨資產	76,970,373	5.66	59,586,792	3.99	17,383,581	29.17
淨資產	76,970,373	5.66	59,586,792	3.99	17,383,581	29.17
淨資產	76,970,373	5.66	59,586,792	3.99	17,383,581	29.17
累積餘額	76,970,373	5.66	59,586,792	3.99	17,383,581	29.17
合 計	1,360,461,089	100.00	1,491,964,757	100.00	-131,503,668	-8.81

信託代理與保證負債

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。

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸南國民小學

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	131,848,246	100.00	134,715,169	100.00	-2,866,923	-2.13
勞務收入	0	0.00	7,500	0.01	-7,500	-100.00
服務收入	0	0.00	7,500	0.01	-7,500	-100.00
財產收益	28,449,664	21.58	28,500,910	21.16	-51,246	-0.18
財產孳息收入	124,258	0.09	3,875	0.00	120,383	3,106.66
廢舊物品售價收入	19,845	0.02	18,435	0.01	1,410	7.65
財產交易利益	0	0.00	-6,984	-0.01	6,984	-100.00
其他財產收入	28,305,561	21.47	28,485,584	21.15	-180,023	-0.63
政府撥入收入	103,346,474	78.38	106,146,340	78.79	-2,799,866	-2.64
公庫撥款收入	95,002,234	72.05	100,523,874	74.62	-5,521,640	-5.49
政府其他撥入收入	8,344,240	6.33	5,622,466	4.17	2,721,774	48.41
教學收入	47,480	0.04	51,404	0.04	-3,924	-7.63
學雜費收入	47,480	0.04	51,404	0.04	-3,924	-7.63
其他收入	4,628	0.00	9,015	0.01	-4,387	-48.66
雜項收入	4,628	0.00	9,015	0.01	-4,387	-48.66
支出	114,464,665	86.82	118,256,531	87.78	-3,791,866	-3.21
人事支出	100,389,351	76.14	96,937,305	71.96	3,452,046	3.56
人事支出	100,389,351	76.14	96,937,305	71.96	3,452,046	3.56
業務支出	4,042,707	3.07	5,319,545	3.95	-1,276,838	-24.00
業務支出	4,042,707	3.07	5,319,545	3.95	-1,276,838	-24.00
財產損失	6,110	0.00	0	0.00	6,110	0.00
財產交易損失	6,110	0.00	0	0.00	6,110	0.00
折舊、折耗及攤銷	10,026,497	7.60	15,999,681	11.88	-5,973,184	-37.33
固定資產折舊	9,953,638	7.55	15,993,324	11.87	-6,039,686	-37.76
無形資產攤銷	72,859	0.06	6,357	0.00	66,502	1,046.12
本期賸餘(短絀)	17,383,581	13.18	16,458,638	12.22	924,943	5.62
期初淨資產	59,586,792	45.19	43,128,154	32.01	16,458,638	38.16
解繳公庫						
期末淨資產	76,970,373	58.38	59,586,792	44.23	17,383,581	29.17

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—臺南市歸仁區歸南國民小學
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)	17,383,581
8002 調整非現金項目	-17,487,470
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-103,889
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	2,216,025
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,606,623
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-390,598
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	542,535
8404 減少短期債務及其他負債	-502,535
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	40,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-454,487
87 期初現金及約當現金	22,144,913
88 期末現金及約當現金	21,690,426

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+149,099,066元；減少應付代管資產-149,099,066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—臺南市歸仁區歸南國民小學

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	103,542,685	28,305,561	131,848,246	收入
財產收入	144,103	28,305,561	28,449,664	財產收益
政府撥入收入	103,346,474		103,346,474	政府撥入收入
教學收入	47,480		47,480	教學收入
其他收入	4,628		4,628	其他收入
基金用途	104,432,058	10,032,607	114,464,665	支出
用人費用	100,389,351		100,389,351	人事支出
服務費用	3,781,931	260,776	4,042,707	業務支出
材料及用品費	213,276	-213,276		
租金、償債、利息及相關手續費	10,500	-10,500		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	37,000	-37,000		
		6,110	6,110	財產損失
		10,026,497	10,026,497	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-889,373	18,272,954	17,383,581	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,733,745	52,853,047	59,586,792	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	5,844,372	71,126,001	76,970,373	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數28,305,561元，主要係上級代收代付補助購置財產增加、112年土地公告現值調整增加及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260,776元係〈材料及用品費〉213,276+〈租金、償債、利息及相關手續費〉10,500+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉37,000之調整數合計。
3. 財產損失：調整數6,110元係財產報廢。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數 10,026,497元係財產折舊。

主辦會計人員：陳奕吟



基金主持人：林靜儀

