

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)

臺南市歸仁區歸仁國民小學編

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	7-14	頁
3、資本資產明細表	第	15-16	頁
4、長期負債明細表	第	17-18	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	19	頁
6、員工人數彙計表	第	20	頁
7、用人費用彙計表	第	21-22	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	23	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	24	頁
10、各項費用彙計表	第	25	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	26	頁
丙、會計報表			
1、平衡表	第	27-28	頁
2、收入支出表	第	29	頁
3、現金流量表	第	30	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表	第	31	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105,274,000元，決算數122,016,836元。

(一)國民教育業務計畫：

111學年度下學期，實際招收普通班29班，學生人數748人；附設幼兒園2班，學生人數47人；特教班4班(資源班1班、巡迴班2班、集中式特教班1班)，學生人數6人。

112學年度上學期，實際招收普通班31班，學生人數763人；附設幼兒園3班，學生人數48人；特教班4班(資源班1班、巡迴班2班、集中式特教班1班)，學生人數7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93,970,953元，較本年度法定預算數78,288,000元，增加15,682,953元，計增加20.03%，主要係因：人事費不足及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27,894,062元，較本年度法定預算數26,710,000元，增加1,184,062元，計增加4.43%。主要係因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，增進教學品質等。本年度決算數151,821元，較本年度法定預算數276,000元，減少124,179元，計減少44.99%，主要係因：編列割草機2台，因家長會捐贈，及因新建校舍完工大草地坡度不符使用預期故停止執行。

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115,818,827元，較法定預算數104,584,000元，增加11,234,827元，計增加10.74%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數49,327元，較法定預算數0元，增加49,327元。主要係因：校舍拆除重建違約罰款，依實際情形辦理。
2. 服務收入：決算數54,790元，較法定預算數15,000元，增加39,790元，計增加265.27%。主要係因：場地設施使用費收入超收，依實際情形辦理。
3. 財產處分收入：決算數8,310元，較法定預算數0元，增加8,310元。主要係因：報廢財產變賣收入超收，依實際情形辦理。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

4. 租金收入：決算數98,679元，較法定預算數0元，增加98,679元。主要係因：太陽能光電租金收入超收，依實際情形辦理。
5. 利息收入：決算數11,762元，較法定預算數2,000元，增加9,762元，計增加488.10%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
6. 公庫撥款收入：決算數107,069,000元，較法定預算數104,510,000元，增加2,559,000元，計增加2.45%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助、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8,467,802元，較法定預算數0元，增加8,467,802元。主要係因：超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、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)、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。
8. 學雜費收入：決算數44,915元，較法定預算數49,000元，減少4,085元，計減少8.34%。主要係因：幼兒園招生人數未如預期，依實際情形辦理。
9. 雜項收入：決算數14,242元，較法定預算數8,000元，增加6,242元，計增加78.03%。主要係因：資源回收收入超收及以前年度支出收回，依實際情形辦理。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數122,016,836元，較法定預算數105,274,000元，增加16,742,836元，計增加15.90%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數93,970,953元，較法定預算數78,288,000元，增加15,682,953元，計增加20.03%。主要係因：人事費不足及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27,894,062元，較法定預算數26,710,000元，增加1,184,062元，計增加4.43%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助等超支併決算之差異數所致。
3. 建築及設備計畫：決算數151,821元，較法定預算數276,000元，減少124,179元，計減少44.99%。主要係因：編列割草機2台，因家長會捐贈，及因新建校舍完工大草地坡度不符使用預期故停止執行。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀690,000元，本年度決算短絀數6,198,009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5,914,134元。
- (二)投資活動之淨現金流出159,793元。
- (三)籌資活動之淨現金流出233,760元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨減6,307,687元。
期初現金及約當現金26,132,071元。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國112年度

期末現金及約當現金19,824,384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	19,824,384	26,132,071	-24.14
預付費用	1,366,781	1,585,503	-13.80
土地改良物	574,248	761,811	-24.62
房屋建築及設備	142,303,734	5,846,842	2,333.86
機械及設備	12,865,188	7,219,532	78.20
交通及運輸設備	2,377,054	1,407,988	68.83
雜項設備	6,419,092	2,587,872	148.05
電腦軟體	85,791	241,710	-64.51
暫付及待結轉帳項	23,402	15,430	51.67
代管資產	588,420,130	584,710,845	0.63
資產合計	774,259,804	630,509,604	22.80

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係繳回107年度至110年度非留存賸餘所致。
2. 預付費用：主要減少係111學年度國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費款項撥入轉正所致。
3. 土地改良物：主要減少係財產提列折舊所致。
4. 房屋建築及設備：主要增加係新建校舍完工入帳所致。
5. 機械及設備：主要增加係新建校舍使用之觸控液晶顯示器、冷氣及教育局撥入行動充電車等設備入帳所致。
6. 交通及運輸設備：主要增加係新建校舍使用之錄影、廣播系統及電動柵門等設備入帳所致。
7. 雜項設備：主要增加係新建校舍使用之飲水機、嵌入式拉門黑板、置物櫃及體育館鋪面地墊等設備入帳所致。
8. 電腦軟體：主要減少係電腦軟體攤銷所致。
9. 暫付及待結轉帳項：主要增加係學前特教導師費及輔導費經費尚未撥入先行預借支付所致。

(二)負債部分：

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國112年度

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	比較增減% (1)-(2)/(2)
應付代收款	16,829,542	16,755,473	0.44
應付費用	932,028	1,102,625	-15.47
預收收入	9,860	0	-
存入保證金	526,240	760,000	-30.76
應付代管資產	588,420,130	584,710,845	0.63
負債合計	606,717,800	603,328,943	0.56

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要減少係112學年度國產可追溯生鮮食材經費採代收代付辦理，賸餘款無須提列應付費用所致。
2. 預收收入：主要增加係預收113年1月至8月歸仁網球協會租借網球場租金繳庫。
3. 存入保證金：主要減少係退還校舍拆除重建教學設備採購案之履約保證金。

(三)淨資產為累積餘額167,542,004元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數93,970,953元，較法定預算數78,288,000元，增加15,682,953元，係為辦理調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)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27,894,062元，較法定預算數26,710,000元，增加1,184,062元，係為辦理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—臺南市歸仁區歸仁國民小學
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	104,584,000	100.00	115,818,827	100.00	11,234,827	10.74	114,520,512	100.00
41 徵收及依法分配收入			49,327	0.04	49,327	0.00		
415 違規罰款收入			49,327	0.04	49,327	0.00		
43 勞務收入	15,000	0.01	54,790	0.05	39,790	265.27	23,080	0.02
431 服務收入	15,000	0.01	54,790	0.05	39,790	265.27	23,080	0.02
45 財產收入	2,000	0.00	118,751	0.10	116,751	5,837.55	6,772	0.01
451 財產處分收入			8,310	0.01	8,310	0.00	3,235	0.00
452 租金收入			98,679	0.09	98,679	0.00		
454 利息收入	2,000	0.00	11,762	0.01	9,762	488.10	3,537	0.00
46 政府撥入收入	104,510,000	99.93	115,536,802	99.76	11,026,802	10.55	114,386,479	99.88
462 公庫撥款收入	104,510,000	99.93	107,069,000	92.45	2,559,000	2.45	108,090,339	94.39
46Y 政府其他撥入收入			8,467,802	7.31	8,467,802	0.00	6,296,140	5.50
4S 教學收入	49,000	0.05	44,915	0.04	-4,085	-8.34	45,164	0.04
4S1 學雜費收入	49,000	0.05	44,915	0.04	-4,085	-8.34	45,164	0.04
4Y 其他收入	8,000	0.01	14,242	0.01	6,242	78.03	59,017	0.05
4YY 雜項收入	8,000	0.01	14,242	0.01	6,242	78.03	59,017	0.05
5 基金用途	105,274,000	100.66	122,016,836	105.35	16,742,836	15.90	113,481,389	99.09
53 國民教育計畫	78,288,000	74.86	93,970,953	81.14	15,682,953	20.03	85,312,123	74.50
5L 一般行政管理計畫	26,710,000	25.54	27,894,062	24.08	1,184,062	4.43	28,169,266	24.60
5M 建築及設備計畫	276,000	0.26	151,821	0.13	-124,179	-44.99		
購建固定資產	276,000	0.26	151,821	0.13	-124,179	-44.99		
本期賸餘 (短絀)	-690,000		-6,198,009		-5,508,009	798.26	1,039,123	
期初基金餘額	7,796,000		9,114,906		1,318,906	16.92	8,075,783	
解繳公庫								
期末基金餘額	7,106,000		2,916,897		-4,189,103	-58.95	9,114,906	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸仁國民小學
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	104,584,000	115,818,827	11,234,827	10.74	
41 徵收及依法分配收入		49,327	49,327	0.00	
415 違規罰款收入		49,327	49,327	0.00	係校舍拆除重建違約罰款，依實際情形辦理。
43 勞務收入	15,000	54,790	39,790	265.27	
431 服務收入	15,000	54,790	39,790	265.27	係場地設施使用費收入超收，依實際情形辦理。
45 財產收入	2,000	118,751	116,751	5,837.55	
451 財產處分收入		8,310	8,310	0.00	係報廢財產變賣收入超收，依實際情形辦理。
452 租金收入		98,679	98,679	0.00	係太陽能光電租金收入超收，依實際情形辦理。
454 利息收入	2,000	11,762	9,762	488.10	係因各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	104,510,000	115,536,802	11,026,802	10.55	
462 公庫撥款收入	104,510,000	107,069,000	2,559,000	2.45	
46Y 政府其他撥入收入		8,467,802	8,467,802	0.00	係超收教育局調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助款所致。
4S 教學收入	49,000	44,915	-4,085	-8.34	
4S1 學雜費收入	49,000	44,915	-4,085	-8.34	
4Y 其他收入	8,000	14,242	6,242	78.03	
4YY 雜項收入	8,000	14,242	6,242	78.03	係資源回收收入超收及以前年度支出收回，依實際情形辦理。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸仁國民小學
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	105,274,000	122,016,836	16,742,836	15.90	
53 國民教育計畫	78,288,000	93,970,953	15,682,953	20.03	53國民教育計畫增加原因：係人事費不足及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	78,288,000	93,970,953	15,682,953	20.03	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		351,874	351,874		
1 用人費用		351,874	351,874		
11 正式員額薪資		351,874	351,874		
113 職員薪金		351,874	351,874		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,049,800	1,049,800		
1 用人費用		1,049,800	1,049,800		
11 正式員額薪資		746,624	746,624		
113 職員薪金		746,624	746,624		
15 獎金		155,645	155,645		
151 考績獎金		62,900	62,900		
152 年終獎金		92,745	92,745		
16 退休及卹償金		79,897	79,897		
161 職員退休及離職金		79,897	79,897		
18 福利費		67,634	67,634		
181 分擔員工保險費		67,634	67,634		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		25,734	25,734		
1 用人費用		25,734	25,734		
12 聘僱及兼職人員薪資		25,271	25,271		
124 兼職人員酬金		25,271	25,271		
18 福利費		463	463		
181 分擔員工保險費		463	463		
53210304 國小合理教師員額編制		3,582,787	3,582,787		
1 用人費用		3,582,787	3,582,787		
11 正式員額薪資		2,357,401	2,357,401		
113 職員薪金		2,357,401	2,357,401		
12 聘僱及兼職人員薪資		498,976	498,976		
124 兼職人員酬金		498,976	498,976		
15 獎金		256,699	256,699		
152 年終獎金		256,699	256,699		
16 退休及卹償金		148,350	148,350		

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸仁國民小學

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	%	
161 職員退休及離職金		148,350	148,350		
18 福利費		321,361	321,361		
181 分擔員工保險費		321,361	321,361		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		3,370,282	3,370,282		
1 用人費用		3,370,282	3,370,282		
11 正式員額薪資		2,547,890	2,547,890		
113 職員薪金		2,547,890	2,547,890		
12 聘僱及兼職人員薪資		115,920	115,920		
124 兼職人員酬金		115,920	115,920		
15 獎金		219,022	219,022		
152 年終獎金		219,022	219,022		
16 退休及卹償金		258,066	258,066		
161 職員退休及離職金		258,066	258,066		
18 福利費		229,384	229,384		
181 分擔員工保險費		229,384	229,384		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		155,400	155,400		
1 用人費用		155,400	155,400		
12 聘僱及兼職人員薪資		155,400	155,400		
124 兼職人員酬金		155,400	155,400		
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		1,091,633	1,091,633		
1 用人費用		1,090,033	1,090,033		
11 正式員額薪資		872,954	872,954		
113 職員薪金		872,954	872,954		
13 超時工作報酬		15,360	15,360		
131 加班費		15,360	15,360		
15 獎金		42,605	42,605		
152 年終獎金		42,605	42,605		
16 退休及卹償金		48,396	48,396		
161 職員退休及離職金		48,396	48,396		
18 福利費		110,526	110,526		

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸仁國民小學

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		109,726	109,726		
183 傷病醫藥費		800	800		
19 提繳費		192	192		
191 提繳工資墊償費用		192	192		
2 服務費用		1,600	1,600		
27 一般服務費		1,600	1,600		
27F 體育活動費		1,600	1,600		
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		65,194	65,194		
1 用人費用		65,194	65,194		
11 正式員額薪資		65,194	65,194		
113 職員薪金		65,194	65,194		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		167,331	167,331		
1 用人費用		167,331	167,331		
11 正式員額薪資		39,568	39,568		
113 職員薪金		39,568	39,568		
12 聘僱及兼職人員薪資		125,503	125,503		
124 兼職人員酬金		125,503	125,503		
18 福利費		2,260	2,260		
181 分擔員工保險費		2,260	2,260		
53210503 特教學生助理人 員(學前)		31,928	31,928		
2 服務費用		31,928	31,928		
27 一般服務費		31,928	31,928		
27D 計時與計件人員酬金		31,928	31,928		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31,928元，內容：特教學生助理 人員1名。
53220000 各校經常門分支計 畫	78,288,000	82,787,827	4,499,827	5.75	
1 用人費用	73,882,000	78,664,315	4,782,315	6.47	
11 正式員額薪資	51,382,000	52,933,690	1,551,690	3.02	
113 職員薪金	51,382,000	52,933,690	1,551,690	3.02	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：係因撥入約僱運動教練一名 及增班增聘教師所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	438,000	1,450,388	1,012,388	231.14	
122 約僱職員薪金		349,444	349,444		
124 兼職人員酬金	438,000	1,100,944	662,944	151.36	

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸仁國民小學

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	%	
13 超時工作報酬	728,000	661,676	-66,324	-9.11	
131 加班費	728,000	661,676	-66,324	-9.11	
15 獎金	10,755,000	12,463,065	1,708,065	15.88	
151 考績獎金	4,534,000	6,246,745	1,712,745	37.78	
152 年終獎金	6,221,000	6,216,320	-4,680	-0.08	
16 退休及卹償金	5,733,000	5,695,059	-37,941	-0.66	
161 職員退休及離職金	5,733,000	5,695,059	-37,941	-0.66	
18 福利費	4,846,000	5,460,437	614,437	12.68	
181 分擔員工保險費	4,434,000	5,134,458	700,458	15.80	
183 傷病醫藥費	8,000	8,000			
18Y 其他福利費	404,000	317,979	-86,021	-21.29	
2 服務費用	3,903,000	3,411,365	-491,635	-12.60	
21 水電費	745,000	745,000			
212 工作場所電費	665,000	693,165	28,165	4.24	
214 工作場所水費	80,000	51,835	-28,165	-35.21	
22 郵電費	207,000	84,244	-122,756	-59.30	
221 郵費	24,000	23,113	-887	-3.70	
222 電話費	86,000	60,171	-25,829	-30.03	
224 數據通信費	97,000	960	-96,040	-99.01	
23 旅運費	60,000	61,202	1,202	2.00	
231 國內旅費	60,000	58,577	-1,423	-2.37	
235 貨物運費		2,625	2,625		
24 印刷裝訂與廣告費	206,000	135,394	-70,606	-34.27	
241 印刷及裝訂費	206,000	135,394	-70,606	-34.27	
25 修理保養及保固費	674,000	520,668	-153,332	-22.75	
251 土地改良物修護費	40,000		-40,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	315,000	187,820	-127,180	-40.37	
254 其他建築修護費	10,000	6,200	-3,800	-38.00	
255 機械及設備修護費	100,000	212,840	112,840	112.84	
256 交通及運輸設備修護費	82,000	48,538	-33,462	-40.81	
257 雜項設備修護費	127,000	60,570	-66,430	-52.31	
258 其他資產修護費		4,700	4,700		
26 保險費	17,000	14,930	-2,070	-12.18	
264 交通及運輸設備保險費	12,000	14,930	2,930	24.42	
26Y 其他保險費	5,000		-5,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸仁國民小學

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	%	
27 一般服務費	1,907,000	1,744,426	-162,574	-8.53	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		130	130		
277 代理(辦)費	80,000	67,095	-12,905	-16.13	
279 外包費	500,000	608,005	108,005	21.60	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數450,000元(不含機械保全50,000元)，決算數584,005元(不含機械保全24,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理、樹木修剪及清運、校園環境整理、校舍水電維修、校園水塔清洗等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	1,278,000	1,027,596	-250,404	-19.59	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1,278,000元，決算數1,027,596元，內容：臨時僱工1名、進用身心障礙人士1名、特教專車駕駛1名。
27F 體育活動費	49,000	41,600	-7,400	-15.10	
28 專業服務費	15,000	40,995	25,995	173.30	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		4,595	4,595		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	9,000	30,400	21,400	237.78	
28A 電腦軟體服務費	6,000	6,000			
29 公共關係費	72,000	64,506	-7,494	-10.41	
291 公共關係費	72,000	64,506	-7,494	-10.41	
3 材料及用品費	431,000	624,139	193,139	44.81	
31 使用材料費	68,000	33,750	-34,250	-50.37	
312 燃料	68,000	32,750	-35,250	-51.84	
313 油脂		1,000	1,000		
32 用品消耗	363,000	590,389	227,389	62.64	
321 辦公(事務)用品	177,000	383,888	206,888	116.89	
322 報章雜誌	10,000	1,997	-8,003	-80.03	
323 農業與園藝用品及環境美化費	85,000	158,261	73,261	86.19	
324 化學藥劑與實驗用品		10,080	10,080		
326 食品	3,000	17,400	14,400	480.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	18,763	-1,237	-6.19	
32Y 其他用品消耗	68,000		-68,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	50,000	70,000	20,000	40.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸仁國民小學
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	%	
43 機器租金		8,000	8,000		
432 機械及設備租金		8,000	8,000		
44 交通及運輸設備租金		6,000	6,000		
442 車租		6,000	6,000		
45 雜項設備租金	50,000	56,000	6,000	12.00	
451 雜項設備租金	50,000	56,000	6,000	12.00	
6 稅捐及規費(強制費)	15,000	17,008	2,008	13.39	
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09	
646 使用牌照稅	11,000	11,230	230	2.09	
66 規費	4,000	5,778	1,778	44.45	
661 行政規費與強制費		2,070	2,070		
663 汽車燃料使用費	4,000	3,708	-292	-7.30	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	1,000	-6,000	-85.71	
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	6,000		-6,000	-100.00	
751 技能競賽	6,000		-6,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		1,061,519	1,061,519		
2 服務費用		1,061,519	1,061,519		
27 一般服務費		1,061,519	1,061,519		
27D 計時與計件人員酬金		1,061,519	1,061,519		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1,061,519元，內容：特教學生助理人員6名。
53221601 推展傳統藝術教育		32,000	32,000		
2 服務費用		32,000	32,000		
28 專業服務費		32,000	32,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		32,000	32,000		
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。

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸仁國民小學

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	%	
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		125,404	125,404		
2 服務費用		125,404	125,404		
21 水電費		125,404	125,404		
212 工作場所電費		125,404	125,404		
5L 一般行政管理計畫	26,710,000	27,894,062	1,184,062	4.43	
5L1 行政管理及推展	26,710,000	27,894,062	1,184,062	4.43	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	26,710,000	27,150,312	440,312	1.65	
1 用人費用	26,686,000	27,126,312	440,312	1.65	
16 退休及卹償金	26,686,000	27,126,312	440,312	1.65	
16i 職員退休及離職金	26,686,000	27,126,312	440,312	1.65	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24,000	24,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	24,000			
744 慰問、照護及濟助金	24,000	24,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		743,750	743,750		
1 用人費用		743,750	743,750		
18 福利費		743,750	743,750		
18Y 其他福利費		743,750	743,750		
5M 建築及設備計畫	276,000	151,821	-124,179	-44.99	5M建築及設備計畫減少原因：編列割草機2台，因家長會捐贈，及因新建校舍完工大草地坡度不符合使用預期故停止執行。
5M3 交通及運輸設備	100,000	100,000			
5M320000 由學校編列執行之交通及運輸設備	100,000	100,000			
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	100,000	100,000			
51 購建固定資產	100,000	100,000			
515 購置交通及運輸設備	100,000	100,000			
5M4 其他設備	176,000	51,821	-124,179	-70.56	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	176,000	51,821	-124,179	-70.56	
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	176,000	51,821	-124,179	-70.56	
51 購建固定資產	176,000	51,821	-124,179	-70.56	
514 購置機械及設備	114,000		-114,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸仁國民小學
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	%	
516 購置雜項設備	62,000	51,821	-10,179	-16.42	

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	33,164,128	15,098,373	276,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,075,298	3,313,487	
房屋及建築	9,010,956	3,164,114	
機械及設備	12,108,385	4,888,853	114,000
交通及運輸設備	2,323,300	915,312	100,000
雜項設備	5,404,479	2,816,607	62,000
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	241,710		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.房屋及建築：增加-2歲專班教室、花台、新建校舍、公共藝術；減少-撥出組合屋。
2.機械及設備網路：增加-購置數位照相機、印表機、個人電腦、監控交換器、觸控液晶顯示器、生態池過濾設備、整合介面解碼器、數位解碼收納箱、總電源控制器、英聽監聽選擇器、泵浦、沉水式放流泵、變頻恆壓、水塔、冷氣、電梯及撥入行動充電車、iPad、無線基地台、網路交換器、主機、個人電腦、教學電腦廣播系統。減少-報廢個人電腦、主機系統、數位照相機、掃描器。
3.交通及運輸設備：增加-購置錄影系統、數位廣播主機、數位遙控麥克風、前級矩陣音頻控制器、前級混音放大器、綜合擴大機、直流電源供應器、電動大門。
4.雜項設備：增加-購置鐵捲門、冰箱、體育館鋪面、英文圖書、標籤機、活動中心地板、飲水機、受信總機、緊急求救系統主機、嵌入式拉門黑板、音訊設備、書包櫃、教具櫃、公佈欄、液晶螢幕、自動溫控散熱風扇、太陽能熱水器、鋁合金機櫃、火災受信總機、火災警報器、火災緊急廣播主機、電話交換機、鐵椅收納車積木教具及撥入輪椅。減少-撥出黑板及報廢飲水機、投影機。
5.電腦軟體：減少-無形資產攤銷。

臺南市歸仁區歸仁國民小學

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	
154,686,523		1,764,869	164,625,107
			574,248
140,491,741		1,201,427	142,303,734
7,795,967		273,740	12,865,188
1,340,927			2,377,054
5,057,888		133,783	6,419,092
		155,919	85,791

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：

臺南市歸仁區歸仁國民小學

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—臺南市歸仁區歸仁國民小學
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		114,000			114,000		-114,000	
機械及設備		114,000			114,000		-114,000	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		100,000			100,000	100,000		
交通及運輸設備		100,000			100,000	100,000		
購建中固定資產								
雜項設備		62,000			62,000	51,821	-10,179	
雜項設備		62,000			62,000	51,821	-10,179	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		276,000			276,000	151,821	-124,179	

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸仁國民小學
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	61	76	15	
職員	61	75	14	
約僱人員	0	1	1	
合 計	61	76	15	

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)7名、臨時僱工1名、進用身心障礙人士1名、特教專車駕駛1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理、樹木修剪及清運、校園環境整理、校舍水電維修、校園水塔清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸仁國民小學
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	51,382,000		728,000		10,755,000	5,733,000		4,846,000		73,444,000	438,000	73,882,000
正式人員	51,382,000		728,000		10,755,000	5,733,000		4,846,000		73,444,000		73,444,000
聘僱人員												
兼任人員											438,000	438,000
一般行政管理計畫						26,686,000				26,686,000		26,686,000
正式人員						26,686,000				26,686,000		26,686,000
其他人員						26,686,000				26,686,000		26,686,000
合 計	51,382,000		728,000		10,755,000	32,419,000		4,846,000		100,130,000	438,000	100,568,000

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1,278,000元，決算數2,121,043元；279外包費：預算數450,000元(不含機械保全50,000元)，決算數605,245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4,534,000元，決算數6,309,645元，內容：教職員工考績獎金決算人數57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6,221,000元，決算數6,827,391元，內容：教職員工年終獎金決算人數76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—臺南市歸仁區歸仁國民小學
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
59,966,195	349,444	677,036		13,137,036	6,229,768		6,192,065	192	86,551,736	2,022,014	88,573,750
59,966,195		677,036		13,117,689	6,179,282		6,066,483	192	86,006,877		86,006,877
	349,444			10,553	21,165		57,876		439,038		439,038
				8,794	29,321		67,706		105,821	2,022,014	2,127,835
					27,126,312		743,750		27,870,062		27,870,062
							743,750		743,750		743,750
					27,126,312				27,126,312		27,126,312
59,966,195	349,444	677,036		13,137,036	33,356,080		6,935,815	192	114,421,798	2,022,014	116,443,812

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸仁國民小學

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：截至本年度終了小客車1臺。

2.其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸仁國民小學
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			105,274,000		122,016,836		16,742,836	15.90	
國民教育計畫			78,288,000		93,970,953		15,682,953	20.03	53國民教育計畫增加原因：主要係人事費不足及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。
一般行政管理計畫			26,710,000		27,894,062		1,184,062	4.43	
建築及設備計畫			276,000		151,821		-124,179	-44.99	5M建築及設備計畫減少原因：編列割草機2台，因家長會捐贈，及因新建校舍完工大草地坡度不符使用預期故停止執行。

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸仁國民小學

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	100,568,000	116,443,812	15,875,812	15.79
11 正式員額薪資	51,382,000	59,966,195	8,584,195	16.71
12 聘僱及兼職人員薪資	438,000	2,371,458	1,933,458	441.43
13 超時工作報酬	728,000	677,036	-50,964	-7.00
15 獎金	10,755,000	13,137,036	2,382,036	22.15
16 退休及卹償金	32,419,000	33,356,080	937,080	2.89
18 福利費	4,846,000	6,935,815	2,089,815	43.12
19 提繳費	0	192	192	0.00
2 服務費用	3,903,000	4,685,056	782,056	20.04
21 水電費	745,000	870,404	125,404	16.83
22 郵電費	207,000	84,244	-122,756	-59.30
23 旅運費	60,000	61,202	1,202	2.00
24 印刷裝訂與廣告費	206,000	135,394	-70,606	-34.27
25 修理保養及保固費	674,000	520,668	-153,332	-22.75
26 保險費	17,000	14,930	-2,070	-12.18
27 一般服務費	1,907,000	2,860,713	953,713	50.01
28 專業服務費	15,000	72,995	57,995	386.63
29 公共關係費	72,000	64,506	-7,494	-10.41
3 材料及用品費	431,000	624,139	193,139	44.81
31 使用材料費	68,000	33,750	-34,250	-50.37
32 用品消耗	363,000	590,389	227,389	62.64
4 租金、償債、利息及相關手續費	50,000	70,000	20,000	40.00
43 機器租金	0	8,000	8,000	0.00
44 交通及運輸設備租金	0	6,000	6,000	0.00
45 雜項設備租金	50,000	56,000	6,000	12.00
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	276,000	151,821	-124,179	-44.99
51 購建固定資產	276,000	151,821	-124,179	-44.99
6 稅捐及規費(強制費)	15,000	17,008	2,008	13.39
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09
66 規費	4,000	5,778	1,778	44.45
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	31,000	25,000	-6,000	-19.35
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	24,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	6,000	0	-6,000	-100.00
合 計	105,274,000	122,016,836	16,742,836	15.90

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸仁國民小學
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	64,506	-7,494	-10.41	
291 公共關係費	72,000	64,506	-7,494	-10.41	
統計所需項目	1,278,000	2,157,638	879,638	68.83	
27D 計時與計件人員酬金	1,278,000	2,121,043	843,043	65.97	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		36,595	36,595		

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	774,259,804	100.00	630,509,604	100.00	143,750,200	22.80
流動資產	21,191,165	2.74	27,717,574	4.40	-6,526,409	-23.55
現金	19,824,384	2.56	26,132,071	4.14	-6,307,687	-24.14
銀行存款	19,824,384	2.56	26,132,071	4.14	-6,307,687	-24.14
預付款項	1,366,781	0.18	1,585,503	0.25	-218,722	-13.80
預付費用	1,366,781	0.18	1,585,503	0.25	-218,722	-13.80
固定資產	164,539,316	21.25	17,824,045	2.83	146,715,271	823.13
土地改良物	574,248	0.07	761,811	0.12	-187,563	-24.62
土地改良物	4,075,298	0.53	4,075,298	0.65	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-3,501,050	-0.45	-3,313,487	-0.53	-187,563	5.66
房屋建築及設備	142,303,734	18.38	5,846,842	0.93	136,456,892	2,333.86
房屋建築及設備	148,301,270	19.15	9,010,956	1.43	139,290,314	1,545.79
累計折舊-房屋建築及設備	-5,997,536	-0.77	-3,164,114	-0.50	-2,833,422	89.55
機械及設備	12,865,188	1.66	7,219,532	1.15	5,645,656	78.20
機械及設備	19,630,612	2.54	12,108,385	1.92	7,522,227	62.12
累計折舊-機械及設備	-6,765,424	-0.87	-4,888,853	-0.78	-1,876,571	38.38
交通及運輸設備	2,377,054	0.31	1,407,988	0.22	969,066	68.83
交通及運輸設備	3,664,227	0.47	2,323,300	0.37	1,340,927	57.72
累計折舊-交通及運輸設備	-1,287,173	-0.17	-915,312	-0.15	-371,861	40.63
雜項設備	6,419,092	0.83	2,587,872	0.41	3,831,220	148.05
雜項設備	10,328,584	1.33	5,404,479	0.86	4,924,105	91.11
累計折舊-雜項設備	-3,909,492	-0.50	-2,816,607	-0.45	-1,092,885	38.80
無形資產	85,791	0.01	241,710	0.04	-155,919	-64.51
無形資產	85,791	0.01	241,710	0.04	-155,919	-64.51
電腦軟體	85,791	0.01	241,710	0.04	-155,919	-64.51
其他資產	588,443,532	76.00	584,726,275	92.74	3,717,257	0.64
什項資產	588,443,532	76.00	584,726,275	92.74	3,717,257	0.64
暫付及待結轉帳項	23,402	0.00	15,430	0.00	7,972	51.67
代管資產	588,420,130	76.00	584,710,845	92.74	3,709,285	0.63
合 計	774,259,804	100.00	630,509,604	100.00	143,750,200	22.80

信託代理與保證資產 3,571,000

保證品 3,571,000

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。

臺南市歸仁區歸仁國民小學

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	606,717,800	78.36	603,328,943	95.69	3,388,857	0.56
流動負債	17,771,430	2.30	17,858,098	2.83	-86,668	-0.49
應付款項	17,761,570	2.29	17,858,098	2.83	-96,528	-0.54
應付代收款	16,829,542	2.17	16,755,473	2.66	74,069	0.44
應付費用	932,028	0.12	1,102,625	0.17	-170,597	-15.47
預收款項	9,860	0.00	0	0.00	9,860	0.00
預收收入	9,860	0.00	0	0.00	9,860	0.00
其他負債	588,946,370	76.07	585,470,845	92.86	3,475,525	0.59
什項負債	588,946,370	76.07	585,470,845	92.86	3,475,525	0.59
存入保證金	526,240	0.07	760,000	0.12	-233,760	-30.76
應付代管資產	588,420,130	76.00	584,710,845	92.74	3,709,285	0.63
淨資產	167,542,004	21.64	27,180,661	4.31	140,361,343	516.40
淨資產	167,542,004	21.64	27,180,661	4.31	140,361,343	516.40
淨資產	167,542,004	21.64	27,180,661	4.31	140,361,343	516.40
累積餘額	167,542,004	21.64	27,180,661	4.31	140,361,343	516.40
合 計	774,259,804	100.00	630,509,604	100.00	143,750,200	22.80

信託代理與保證負債 3,571,000

應付保證品 3,571,000

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸仁國民小學

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	270,336,324	100.00	126,377,486	100.00	143,958,838	113.91
徵收及依法分配收入	49,327	0.02	0	0.00	49,327	0.00
違規罰款收入	49,327	0.02	0	0.00	49,327	0.00
勞務收入	54,790	0.02	23,080	0.02	31,710	137.39
服務收入	54,790	0.02	23,080	0.02	31,710	137.39
財產收益	154,532,248	57.16	11,711,832	9.27	142,820,416	1,219.45
財產孳息收入	110,441	0.04	3,537	0.00	106,904	3,022.45
廢舊物品售價收入	8,310	0.00	3,235	0.00	5,075	156.88
財產交易利益	2,376,869	0.88	1,733,682	1.37	643,187	37.10
其他財產收入	152,036,628	56.24	9,971,378	7.89	142,065,250	1,424.73
政府撥入收入	115,536,802	42.74	114,386,479	90.51	1,150,323	1.01
公庫撥款收入	107,069,000	39.61	108,090,339	85.53	-1,021,339	-0.94
政府其他撥入收入	8,467,802	3.13	6,296,140	4.98	2,171,662	34.49
教學收入	44,915	0.02	45,164	0.04	-249	-0.55
學雜費收入	44,915	0.02	45,164	0.04	-249	-0.55
其他收入	118,242	0.04	210,931	0.17	-92,689	-43.94
受贈收入	0	0.00	151,914	0.12	-151,914	-100.00
雜項收入	118,242	0.04	59,017	0.05	59,225	100.35
支出	129,974,981	48.08	116,147,291	91.91	13,827,690	11.91
人事支出	116,443,812	43.07	107,594,498	85.14	8,849,314	8.22
人事支出	116,443,812	43.07	107,594,498	85.14	8,849,314	8.22
業務支出	5,421,203	2.01	5,886,891	4.66	-465,688	-7.91
業務支出	5,421,203	2.01	5,886,891	4.66	-465,688	-7.91
財產損失	1,041,093	0.39	97,092	0.08	944,001	972.27
財產交易損失	1,041,093	0.39	97,092	0.08	944,001	972.27
折舊、折耗及攤銷	7,068,873	2.61	2,568,810	2.03	4,500,063	175.18
固定資產折舊	6,912,954	2.56	2,554,290	2.02	4,358,664	170.64
無形資產攤銷	155,919	0.06	14,520	0.01	141,399	973.82
本期賸餘(短絀)	140,361,343	51.92	10,230,195	8.09	130,131,148	1,272.03
期初淨資產	27,180,661	10.05	16,950,466	13.41	10,230,195	60.35
解繳公庫						
期末淨資產	167,542,004	61.98	27,180,661	21.51	140,361,343	516.40

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—臺南市歸仁區歸仁國民小學
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)	140,361,343
8002 調整非現金項目	-146,275,477
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-5,914,134
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	1,626,487
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,786,280
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-159,793
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	585,240
8404 減少短期債務及其他負債	-819,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-233,760
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-6,307,687
87 期初現金及約當現金	26,132,071
88 期末現金及約當現金	19,824,384

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-3,709,285元;增加應付代管資產+3,709,285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—臺南市歸仁區歸仁國民小學

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	115,818,827	154,517,497	270,336,324	收入
徵收及依法分配收入	49,327		49,327	徵收及依法分配收入
勞務收入	54,790		54,790	勞務收入
財產收入	118,751	154,413,497	154,532,248	財產收益
政府撥入收入	115,536,802		115,536,802	政府撥入收入
教學收入	44,915		44,915	教學收入
其他收入	14,242	104,000	118,242	其他收入
基金用途	122,016,836	7,958,145	129,974,981	支出
用人費用	116,443,812		116,443,812	人事支出
服務費用	4,685,056	736,147	5,421,203	業務支出
材料及用品費	624,139	-624,139		
租金、償債、利息及相關手續費	70,000	-70,000		
稅捐及規費(強制費)	17,008	-17,008		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	25,000	-25,000		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	151,821	-151,821		
		1,041,093	1,041,093	財產損失
		7,068,873	7,068,873	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-6,198,009	146,559,352	140,361,343	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,114,906	18,065,755	27,180,661	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,916,897	164,625,107	167,542,004	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數154,413,497元，主要係上級代收代付補助購置財產增加及基金及其他機關間財產撥入固定資產利益。
2. 其他收入：調整數104,000元係財產受贈及分類科目變動。
3. 服務費用/業務支出：調整數736,147元係〈服務費用材料及用品費〉624,139+〈租金、償債、利息及相關手續費〉70,000+〈稅捐及規費(強制費)〉17,008+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉25,000之調整數合計。
4. 財產損失：調整數1,041,093元係財產報廢及基金固定資產移撥他校。
5. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資：調整數151,821元係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數7,068,873元係財產折舊。

主辦會計人員：郭珮縈



基金主持人：羅俊男

