

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)

臺南市麻豆區港尾國民小學編

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24,471,000元，決算數27,440,544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39人；附設幼兒園1班，學生人數16人。

112學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數43人；附設幼兒園1班，學生人數15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23,819,066元，較本年度法定預算數20,630,000元，增加3,189,066元，計增加15.46%，主要係因：係為調整教師授課節數及導師費實施計畫（小教）等分支計畫超支併決算所致。

#### (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3,588,478元，較本年度法定預算數3,808,000元，減少219,522元，計減少5.76%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、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。

#### (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。本年度決算數33,000元，本年度法定預算數33,000元。

### 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25,939,904元，較法定預算數24,183,000元，增加1,756,904元，計增加7.27%，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100.00%。主要係因：場地使用費收入不如預期。
2. 財產處分收入：決算數154元，較法定預算數0元，增加154元。主要係因：報廢資產出售收入，按實際情形核實繳庫。
3. 租金收入：決算數40,381元，較法定預算數0元，增加40,381元。主要係因：太陽能光電回饋金收入，按實際情形核實繳庫。
4. 利息收入：決算數321元，較法定預算數1,000元，減少679元，計減少67.90%。主要係

# 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國112年度

因：各專戶利息收入不如預期所致。

5. 公庫撥款收入：決算數23,692,518元，較法定預算數24,129,000元，減少436,482元，計減少1.81%。主要係因：短收市庫撥款收入所致。
6. 政府其他撥入收入：決算數2,159,990元，較法定預算數0元，增加2,159,990元。主要係因：超收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。
7. 學雜費收入：決算數13,540元，較法定預算數18,000元，減少4,460元，計減少24.78%。主要係因：幼兒園雜費收入，按實際情形繳庫。
8. 雜項收入：決算數33,000元，法定預算數33,000元。

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數27,440,544元，較法定預算數24,471,000元，增加2,969,544元，計增加12.13%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數23,819,066元，較法定預算數20,630,000元，增加3,189,066元，計增加15.46%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等分支計畫超支併決算之差異數。
2. 一般行政管理計畫：決算數3,588,478元，較法定預算數3,808,000元，減少219,522元，計減少5.76%。
3. 建築及設備計畫：決算數33,000元，法定預算數33,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀288,000元，本年度決算短絀數1,500,640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1,353,153元。
- (二)投資活動之淨現金流出14,856元。
- (三)籌資活動之淨現金流出82,000元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨減1,450,009元。  
 期初現金及約當現金6,145,578元。  
 期末現金及約當現金4,695,569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	4,695,569	6,145,578	-23.59
預付費用	323,155	406,868	-20.57
土地改良物	708,731	1,295,599	-45.30
房屋建築及設備	1,633,140	1,721,868	-5.15
機械及設備	1,242,812	844,639	47.14

## 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國112年度

交通及運輸設備	641,708	415,802	54.33
雜項設備	5,276,262	4,378,383	20.51
暫付及待結轉帳項	0	18,144	-100.00
代管資產	58,765,499	59,253,221	-0.82
資產合計	73,286,876	74,480,102	-1.60

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係非留存賸餘解繳市庫所致。
2. 預付費用：主要減少係國小教師員額編制至每班1.65師及代課教師鐘點費調增差額預付轉正所致。
3. 土地改良物：主要減少係每月提列折舊所致。
4. 機械及設備：主要增加係學數位學習精進方案增加個人電腦等所致。
5. 交通及運輸設備：主要增加係校園廣播系統升級整合所致。
6. 雜項設備：主要增加係112年非山非市學校設施設備計畫工程所致。
7. 暫付及待結轉帳項：主要減少係國教輔導團鐘點費暫付轉正所致。

(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	2,404,722	2,329,926	3.21
應付費用	290,631	334,653	-13.15
存入保證金	234,800	316,800	-25.88
應付代管資產	58,765,499	59,253,221	-0.82
負債合計	61,695,652	62,234,600	-0.87

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要減少係幼兒園增置契約教保員等補助經費已全數支出所致。
2. 存入保證金：主要減少係退非山非市設施設備計畫履約保證金所致。

(三)淨資產為累積餘額11,591,224元。

#### 五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數23,819,066元，較法定預算數20,630,000元，增加3,189,066元，係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。

(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—臺南市麻豆區港尾國民小學  
**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	24,183,000	100.00	25,939,904	100.00	1,756,904	7.27	26,980,003	100.00
43 勞務收入	2,000	0.01			-2,000	-100.00		
431服務收入	2,000	0.01			-2,000	-100.00		
45 財產收入	1,000	0.00	40,856	0.16	39,856	3,985.60	15,522	0.06
451財產處分收入			154	0.00	154	0.00	15,210	0.06
452租金收入			40,381	0.16	40,381	0.00		
454利息收入	1,000	0.00	321	0.00	-679	-67.90	312	0.00
46 政府撥入收入	24,129,000	99.78	25,852,508	99.66	1,723,508	7.14	26,844,710	99.50
462公庫撥款收入	24,129,000	99.78	23,692,518	91.34	-436,482	-1.81	25,432,696	94.26
46Y政府其他撥入收入			2,159,990	8.33	2,159,990	0.00	1,412,014	5.23
4S 教學收入	18,000	0.07	13,540	0.05	-4,460	-24.78	14,920	0.06
4S1學雜費收入	18,000	0.07	13,540	0.05	-4,460	-24.78	14,920	0.06
4Y 其他收入	33,000	0.14	33,000	0.13		0.00	104,851	0.39
4YY雜項收入	33,000	0.14	33,000	0.13			104,851	0.39
5 基金用途	24,471,000	101.19	27,440,544	105.79	2,969,544	12.13	25,587,782	94.84
53 國民教育計畫	20,630,000	85.31	23,819,066	91.82	3,189,066	15.46	22,067,856	81.79
5L 一般行政管理計畫	3,808,000	15.75	3,588,478	13.83	-219,522	-5.76	3,519,926	13.05
5M 建築及設備計畫	33,000	0.14	33,000	0.13		0.00		
購建固定資產	33,000	0.14	33,000	0.13				
本期賸餘 (短絀)	-288,000		-1,500,640		-1,212,640	421.06	1,392,221	
期初基金餘額	2,014,000		3,589,211		1,575,211	78.21	2,196,990	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,726,000		2,088,571		362,571	21.01	3,589,211	

填表說明：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區港尾國民小學

## 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	24,183,000	25,939,904	1,756,904	7.27	
43 勞務收入	2,000		-2,000	-100.00	
431服務收入	2,000		-2,000	-100.00	場地設施使用費不如預期。
45 財產收入	1,000	40,856	39,856	3,985.60	
451財產處分收入		154	154	0.00	報廢資產出售收入，按實際情形核實繳庫。
452租金收入		40,381	40,381	0.00	太陽能光電回饋金收入，按實際情形核實繳庫。
454利息收入	1,000	321	-679	-67.90	各專戶利息收入核實繳庫。
46 政府撥入收入	24,129,000	25,852,508	1,723,508	7.14	
462公庫撥款收入	24,129,000	23,692,518	-436,482	-1.81	
46Y政府其他撥入收入		2,159,990	2,159,990	0.00	係屬調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等計畫依規定以超支併決算方式辦理。
4S 教學收入	18,000	13,540	-4,460	-24.78	
4S1學雜費收入	18,000	13,540	-4,460	-24.78	係幼兒園雜費收入，按實際情形核實繳庫。
4Y 其他收入	33,000	33,000		0.00	
4YY雜項收入	33,000	33,000		0.00	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區港尾國民小學  
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	24,471,000	27,440,544	2,969,544	12.13	
53 國民教育計畫	20,630,000	23,819,066	3,189,066	15.46	53國民教育計畫增加原因：係國小合理教師員額編制計畫等超支併決算。
532 國民小學教育	20,630,000	23,819,066	3,189,066	15.46	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		71,000	71,000		
1 用人費用		71,000	71,000		
11 正式員額薪資		71,000	71,000		
113 職員薪金		71,000	71,000		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		14,557	14,557		
1 用人費用		14,557	14,557		
12 聘僱及兼職人員薪資		14,557	14,557		
124 兼職人員酬金		14,557	14,557		
53210304 國小合理教師員額編制		779,023	779,023		
1 用人費用		779,023	779,023		
11 正式員額薪資		610,031	610,031		
113 職員薪金		610,031	610,031		
15 獎金		64,754	64,754		
152 年終獎金		64,754	64,754		
16 退休及卹償金		40,300	40,300		
161 職員退休及離職金		40,300	40,300		
18 福利費		63,938	63,938		
181 分擔員工保險費		63,938	63,938		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		870,117	870,117		
1 用人費用		870,117	870,117		
11 正式員額薪資		678,606	678,606		
113 職員薪金		678,606	678,606		
15 獎金		91,185	91,185		
152 年終獎金		91,185	91,185		
16 退休及卹償金		53,514	53,514		
161 職員退休及離職金		53,514	53,514		
18 福利費		46,812	46,812		
181 分擔員工保險費		46,812	46,812		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		60,597	60,597		
1 用人費用		60,597	60,597		



臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區港尾國民小學  
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	%	
12 聘僱及兼職人員薪資		60,597	60,597		
124 兼職人員酬金		60,597	60,597		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		24,500	24,500		
1 用人費用		24,500	24,500		
11 正式員額薪資		24,500	24,500		
113 職員薪金		24,500	24,500		
53210403 國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費-中央補助		860,542	860,542		
1 用人費用		860,542	860,542		
11 正式員額薪資		721,926	721,926		
113 職員薪金		721,926	721,926		
16 退休及卹償金		41,208	41,208		
161 職員退休及離職金		41,208	41,208		
18 福利費		97,236	97,236		
181 分擔員工保險費		95,736	95,736		
183 傷病醫藥費		1,500	1,500		
19 提繳費		172	172		
191 提繳工資墊償費用		172	172		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		32,000	32,000		
1 用人費用		32,000	32,000		
11 正式員額薪資		32,000	32,000		
113 職員薪金		32,000	32,000		
53220000 各校經常門分支計畫	20,630,000	21,022,617	392,617	1.90	
1 用人費用	19,028,000	19,681,000	653,000	3.43	
11 正式員額薪資	13,075,000	12,906,317	-168,683	-1.29	
113 職員薪金	13,075,000	12,906,317	-168,683	-1.29	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：係兼代課鐘點費因公假及不足節數控管等增聘短代鐘點費。
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	508,523	406,523	398.55	
122 約僱職員薪金		1,210	1,210		
124 兼職人員酬金	102,000	507,313	405,313	397.37	
13 超時工作報酬	250,000	227,561	-22,439	-8.98	
131 加班費	250,000	227,561	-22,439	-8.98	
15 獎金	2,852,000	3,051,643	199,643	7.00	
151 考績獎金	1,218,000	1,503,800	285,800	23.46	

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區港尾國民小學  
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	%	
152 年終獎金	1,634,000	1,547,843	-86,157	-5.27	
16 退休及卹償金	1,451,000	1,543,982	92,982	6.41	
161 職員退休及離職金	1,451,000	1,543,982	92,982	6.41	
18 福利費	1,298,000	1,442,974	144,974	11.17	
181 分擔員工保險費	1,126,000	1,292,174	166,174	14.76	
183 傷病醫藥費	31,000		-31,000	-100.00	
18Y 其他福利費	141,000	150,800	9,800	6.95	
2 服務費用	1,443,000	1,249,738	-193,262	-13.39	
21 水電費	188,000	72,261	-115,739	-61.56	
212 工作場所電費	158,000	67,491	-90,509	-57.28	
214 工作場所水費	30,000	4,770	-25,230	-84.10	
22 郵電費	85,000	38,101	-46,899	-55.18	
221 郵費	10,000	10,000			
222 電話費	35,000	25,924	-9,076	-25.93	
224 數據通信費	40,000	2,177	-37,823	-94.56	
23 旅運費	37,000	10,830	-26,170	-70.73	
231 國內旅費	37,000	10,830	-26,170	-70.73	
24 印刷裝訂與廣告費	12,000	24,349	12,349	102.91	
241 印刷及裝訂費	12,000	24,349	12,349	102.91	
25 修理保養及保固費	353,000	392,175	39,175	11.10	
252 一般房屋修護費	180,000	163,800	-16,200	-9.00	
254 其他建築修護費	105,000	99,000	-6,000	-5.71	
255 機械及設備修護費	28,000		-28,000	-100.00	
256 交通及運輸設備修護費	5,000	2,000	-3,000	-60.00	
257 雜項設備修護費	35,000	127,375	92,375	263.93	
27 一般服務費	684,000	626,602	-57,398	-8.39	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		150	150		
277 代理(辦)費	29,000	23,818	-5,182	-17.87	
279 外包費	643,000	590,754	-52,246	-8.13	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25,000元)，決算數578,754元(不含機械保全12,000元)，內容：校園安全及維護人力1名，校園除草及樹木修剪等勞力外包。
27F 體育活動費	12,000	11,880	-120	-1.00	
28 專業服務費	12,000	13,420	1,420	11.83	

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區港尾國民小學  
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	%	
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	6,920	920	15.33	
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	109,000	90,879	-18,121	-16.62	
31 使用材料費	20,000		-20,000	-100.00	
312 燃料	20,000		-20,000	-100.00	
32 用品消耗	89,000	90,879	1,879	2.11	
321 辦公(事務)用品	42,000	74,032	32,032	76.27	
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	20,000	4,290	-15,710	-78.55	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	6,000	8,957	2,957	49.28	
32Y 其他用品消耗	17,000		-17,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關 手續費	48,000		-48,000	-100.00	
45 雜項設備租金	48,000		-48,000	-100.00	
451 雜項設備租金	48,000		-48,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	
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	1,000		-1,000	-100.00	
751 技能競賽	1,000		-1,000	-100.00	
53221601 推展傳統藝術教育		18,000	18,000		
2 服務費用		18,000	18,000		
28 專業服務費		18,000	18,000		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		18,000	18,000		
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—臺南市麻豆區港尾國民小學  
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		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	3,808,000	3,588,478	-219,522	-5.76	
5L1 行政管理及推展	3,808,000	3,588,478	-219,522	-5.76	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	3,808,000	3,167,568	-640,432	-16.82	
1 用人費用	3,802,000	3,161,568	-640,432	-16.84	
16 退休及卹償金	3,802,000	3,161,568	-640,432	-16.84	
161 職員退休及離職金	3,802,000	3,161,568	-640,432	-16.84	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	6,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000			
744 慰問、照護及濟助金	6,000	6,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		420,910	420,910		
1 用人費用		420,910	420,910		
18 福利費		420,910	420,910		
18Y 其他福利費		420,910	420,910		
5M 建築及設備計畫	33,000	33,000			
5M4 其他設備	33,000	33,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	33,000	33,000			
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	33,000	33,000			
51 購建固定資產	33,000	33,000			
516 購置雜項設備	33,000	33,000			

臺南市地方教育發展基金—  
**資本資**  
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加 預算數
<b>資產</b>	15,098,426	6,442,135	33,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,972,664	1,677,065	
房屋及建築	2,367,548	645,680	
機械及設備	2,204,101	1,359,462	
交通及運輸設備	540,200	124,398	
雜項設備	7,013,913	2,635,530	33,000
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			
發展中之無形資產			
其他			

註：1.機械及設備增加原因：(1)教育局補助地震預警系統(2)教育局補助圖書室書櫃(3)教育局補助學數位學習精進方案個人電腦等。  
2.交通及運輸設備增加原因：(1)教育局補助校園廣播系統(2)教育局補助校園廣播系統升級整合等。  
3.雜項設備增加原因：(1)教育局補助桌球發球機(2)教育局補助充電器(3)教育局補助112年非山非市學校設施設備計畫工程(4)教育局補助杜蘇芮校園災害搶險搶修等。

臺南市麻豆區港尾國民小學

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		
3,016,607			2,170,245	9,502,653
			586,868	708,731
			88,728	1,633,140
771,540			373,367	1,242,812
307,800			81,894	641,708
1,937,267			1,039,388	5,276,262

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
<b>負債</b> 長期債務 應付租賃款 其他長期負債		

註：

臺南市麻豆區港尾國民小學

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—臺南市麻豆區港尾國民小學

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		33,000			33,000	33,000		
雜項設備		33,000			33,000	33,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		33,000			33,000	33,000		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區港尾國民小學

## 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	15	18	3	1.教師14人，公務人員2人，教保員1人，幼兒園廚工1人。2.職員增加原因：(1)1.65師1人、(2)增置契約教保員1人及幼兒園廚工1人(核准文號：112年09月14日南市教課(二)字第1121193518號函、核准文號：112年11月15日南市教特(一)字第1121447105號函)。
職員	15	18	3	
合 計	15	18	3	

填表說明：服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費，內容：校園安全及維護人力1名，校園除草及樹木修剪等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區港尾國民小學  
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										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		兼任人員用人費用
國民教育計畫	13,075,000		250,000		2,852,000	1,451,000		1,293,000		18,926,000	102,000	19,028,000
正式人員	13,075,000		250,000		2,852,000	1,451,000		1,293,000		18,926,000		18,926,000
聘僱人員												
兼任人員											102,000	102,000
一般行政管理計畫						3,802,000				3,802,000		3,802,000
正式人員						3,802,000				3,802,000		3,802,000
其他人員						3,802,000				3,802,000		3,802,000
合 計	13,075,000		250,000		2,852,000	5,253,000		1,293,000		22,728,000	102,000	22,830,000

- 1.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25,000元)，決算數599,994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1,218,000元，決算數1,503,800元，內容：教職員考績獎金決算人數15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1,634,000元，決算數1,703,782元，內容：教職員年終獎金決算人數19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—臺南市麻豆區港尾國民小學  
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
15,044,380	1,210	227,561		3,207,582	1,679,004		1,650,960	172	21,810,869	582,467	22,393,336
15,044,380		227,561		3,207,582	1,636,224		1,565,472	172	21,681,391		21,681,391
	1,210				73		94		1,377		1,377
					42,707		85,394		128,101	582,467	710,568
					3,161,568		420,910		3,582,478		3,582,478
							420,910		420,910		420,910
					3,161,568				3,161,568		3,161,568
15,044,380	1,210	227,561		3,207,582	4,840,572		2,071,870	172	25,393,347	582,467	25,975,814

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區港尾國民小學

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—臺南市麻豆區港尾國民小學

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			24,471,000		27,440,544		2,969,544	12.13	國民教育計畫增加 原因：係國小合理 教師員額編制計畫 等超支併決算所 致。
國民教育計畫			20,630,000		23,819,066		3,189,066	15.46	
一般行政管理 計畫			3,808,000		3,588,478		-219,522	-5.76	
建築及設備計 畫			33,000		33,000		0	0.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區港尾國民小學  
**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	22,830,000	25,975,814	3,145,814	13.78
11 正式員額薪資	13,075,000	15,044,380	1,969,380	15.06
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	583,677	481,677	472.23
13 超時工作報酬	250,000	227,561	-22,439	-8.98
15 獎金	2,852,000	3,207,582	355,582	12.47
16 退休及卹償金	5,253,000	4,840,572	-412,428	-7.85
18 福利費	1,298,000	2,071,870	773,870	59.62
19 提繳費	0	172	172	0.00
2 服務費用	1,443,000	1,333,851	-109,149	-7.56
21 水電費	188,000	117,134	-70,866	-37.69
22 郵電費	85,000	38,101	-46,899	-55.18
23 旅運費	37,000	10,830	-26,170	-70.73
24 印刷裝訂與廣告費	12,000	24,349	12,349	102.91
25 修理保養及保固費	353,000	392,175	39,175	11.10
27 一般服務費	684,000	647,842	-36,158	-5.29
28 專業服務費	12,000	31,420	19,420	161.83
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	109,000	90,879	-18,121	-16.62
31 使用材料費	20,000	0	-20,000	-100.00
32 用品消耗	89,000	90,879	1,879	2.11
4 租金、償債、利息及相關手續費	48,000	0	-48,000	-100.00
45 雜項設備租金	48,000	0	-48,000	-100.00
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	33,000	33,000	0	0.00
51 購建固定資產	33,000	33,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	8,000	7,000	-1,000	-12.50
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	1,000	0	-1,000	-100.00
合 計	24,471,000	27,440,544	2,969,544	12.13

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區港尾國民小學  
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	21,000	18,000	600.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	21,000	18,000	600.00	超併推展傳統藝術教育計畫



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	73,286,876	100.00	74,480,102	100.00	-1,193,226	-1.60
流動資產	5,018,724	6.85	6,552,446	8.80	-1,533,722	-23.41
現金	4,695,569	6.41	6,145,578	8.25	-1,450,009	-23.59
銀行存款	4,695,569	6.41	6,145,578	8.25	-1,450,009	-23.59
預付款項	323,155	0.44	406,868	0.55	-83,713	-20.57
預付費用	323,155	0.44	406,868	0.55	-83,713	-20.57
固定資產	9,502,653	12.97	8,656,291	11.62	846,362	9.78
土地改良物	708,731	0.97	1,295,599	1.74	-586,868	-45.30
土地改良物	2,972,664	4.06	2,972,664	3.99	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,263,933	-3.09	-1,677,065	-2.25	-586,868	34.99
房屋建築及設備	1,633,140	2.23	1,721,868	2.31	-88,728	-5.15
房屋建築及設備	2,367,548	3.23	2,367,548	3.18	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-734,408	-1.00	-645,680	-0.87	-88,728	13.74
機械及設備	1,242,812	1.70	844,639	1.13	398,173	47.14
機械及設備	2,975,641	4.06	2,204,101	2.96	771,540	35.00
累計折舊-機械及設備	-1,732,829	-2.36	-1,359,462	-1.83	-373,367	27.46
交通及運輸設備	641,708	0.88	415,802	0.56	225,906	54.33
交通及運輸設備	848,000	1.16	540,200	0.73	307,800	56.98
累計折舊-交通及運輸設備	-206,292	-0.28	-124,398	-0.17	-81,894	65.83
雜項設備	5,276,262	7.20	4,378,383	5.88	897,879	20.51
雜項設備	8,951,180	12.21	7,013,913	9.42	1,937,267	27.62
累計折舊-雜項設備	-3,674,918	-5.01	-2,635,530	-3.54	-1,039,388	39.44
其他資產	58,765,499	80.19	59,271,365	79.58	-505,866	-0.85
什項資產	58,765,499	80.19	59,271,365	79.58	-505,866	-0.85
暫付及待結轉帳項	0	0.00	18,144	0.02	-18,144	-100.00
代管資產	58,765,499	80.19	59,253,221	79.56	-487,722	-0.82
合 計	73,286,876	100.00	74,480,102	100.00	-1,193,226	-1.60

信託代理與保證資產

0

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。

臺南市麻豆區港尾國民小學  
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	%
<b>負 債</b>	61,695,652	84.18	62,234,600	83.56	-538,948	-0.87
流動負債	2,695,353	3.68	2,664,579	3.58	30,774	1.15
應付款項	2,695,353	3.68	2,664,579	3.58	30,774	1.15
應付代收款	2,404,722	3.28	2,329,926	3.13	74,796	3.21
應付費用	290,631	0.40	334,653	0.45	-44,022	-13.15
其他負債	59,000,299	80.51	59,570,021	79.98	-569,722	-0.96
什項負債	59,000,299	80.51	59,570,021	79.98	-569,722	-0.96
存入保證金	234,800	0.32	316,800	0.43	-82,000	-25.88
應付代管資產	58,765,499	80.19	59,253,221	79.56	-487,722	-0.82
<b>淨資產</b>	11,591,224	15.82	12,245,502	16.44	-654,278	-5.34
淨資產	11,591,224	15.82	12,245,502	16.44	-654,278	-5.34
淨資產	11,591,224	15.82	12,245,502	16.44	-654,278	-5.34
累積餘額	11,591,224	15.82	12,245,502	16.44	-654,278	-5.34
合 計	73,286,876	100.00	74,480,102	100.00	-1,193,226	-1.60

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區港尾國民小學  
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	28,923,511	100.00	30,854,224	100.00	-1,930,713	-6.26
財產收益	3,024,463	10.46	3,889,743	12.61	-865,280	-22.25
財產孳息收入	40,702	0.14	312	0.00	40,390	12,945.51
廢舊物品售價收入	154	0.00	15,210	0.05	-15,056	-98.99
財產交易利益	85,250	0.29	1,363,800	4.42	-1,278,550	-93.75
其他財產收入	2,898,357	10.02	2,510,421	8.14	387,936	15.45
政府撥入收入	25,852,508	89.38	26,844,710	87.00	-992,202	-3.70
公庫撥款收入	23,692,518	81.91	25,432,696	82.43	-1,740,178	-6.84
政府其他撥入收入	2,159,990	7.47	1,412,014	4.58	747,976	52.97
教學收入	13,540	0.05	14,920	0.05	-1,380	-9.25
學雜費收入	13,540	0.05	14,920	0.05	-1,380	-9.25
其他收入	33,000	0.11	104,851	0.34	-71,851	-68.53
雜項收入	33,000	0.11	104,851	0.34	-71,851	-68.53
支出	29,577,789	102.26	27,587,746	89.41	1,990,043	7.21
人事支出	25,975,814	89.81	24,143,818	78.25	1,831,996	7.59
人事支出	25,975,814	89.81	24,143,818	78.25	1,831,996	7.59
業務支出	1,431,730	4.95	1,443,964	4.68	-12,234	-0.85
業務支出	1,431,730	4.95	1,443,964	4.68	-12,234	-0.85
財產損失	0	0.00	3,834	0.01	-3,834	-100.00
財產交易損失	0	0.00	3,834	0.01	-3,834	-100.00
折舊、折耗及攤銷	2,170,245	7.50	1,996,130	6.47	174,115	8.72
固定資產折舊	2,170,245	7.50	1,996,130	6.47	174,115	8.72
本期賸餘(短絀)	-654,278	-2.26	3,266,478	10.59	-3,920,756	-120.03
期初淨資產	12,245,502	42.34	8,979,024	29.10	3,266,478	36.38
解繳公庫						
期末淨資產	11,591,224	40.08	12,245,502	39.69	-654,278	-5.34

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—臺南市麻豆區港尾國民小學  
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)	-654,278
8002 調整非現金項目	-698,875
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,353,153
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	49,993
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-64,849
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-14,856
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	53,049
8404 減少短期債務及其他負債	-135,049
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-82,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,450,009
87 期初現金及約當現金	6,145,578
88 期末現金及約當現金	4,695,569

備註：

(1)不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+487,722元;減少應付代管資產-487,722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—臺南市麻豆區港尾國民小學

## 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	25,939,904	2,983,607	28,923,511	收入
財產收入	40,856	2,983,607	3,024,463	財產收益
政府撥入收入	25,852,508		25,852,508	政府撥入收入
教學收入	13,540		13,540	教學收入
其他收入	33,000		33,000	其他收入
基金用途	27,440,544	2,137,245	29,577,789	支出
用人費用	25,975,814		25,975,814	人事支出
服務費用	1,333,851	97,879	1,431,730	業務支出
材料及用品費	90,879	-90,879		
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	33,000	-33,000		
		2,170,245	2,170,245	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,500,640	846,362	-654,278	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,589,211	8,656,291	12,245,502	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,088,571	9,502,653	11,591,224	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數 2,983,607元，主要係上級代收代付補助購置財產增加、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97,879元係〈材料及用品費〉90,879+〈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. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資：調整數33,000元係預算內購置財產。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,170,245元係財產折舊。

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區港尾國民小學  
預算執行期間辦理併決算奉准明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 日 期	核 准 金 額
合計			3,482,000
53 國民教育計畫	府教會(二)字第1120850664號函	112.7.7	1,120,000
53 國民教育計畫	府教會(二)字第1121732437號函	113.1.10	2,362,000

備註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區港尾國民小學  
固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固定項目淨額	財產分類 統計表金額	差異金額	差異原因
合 計	68,268,152	68,268,152		
代管資產-土地	48,340,800	48,340,800		
代管資產-土地改良物	94,514	94,514		
代管資產-房屋及設備	10,315,946	10,315,946		
代管資產-機械及設備	1,663	1,663		
代管資產-交通及運輸 設備	364	364		
代管資產-什項設備	12,212	12,212		
土地改良物	708,731	708,731		
房屋及建築	1,633,140	1,633,140		
機械及設備	1,242,812	1,242,812		
交通及運輸設備	641,708	641,708		
雜項設備	5,276,262	5,276,262		

預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表  
中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		



主辦會計人員：陳靜雅



基金主持人：周豐榮

