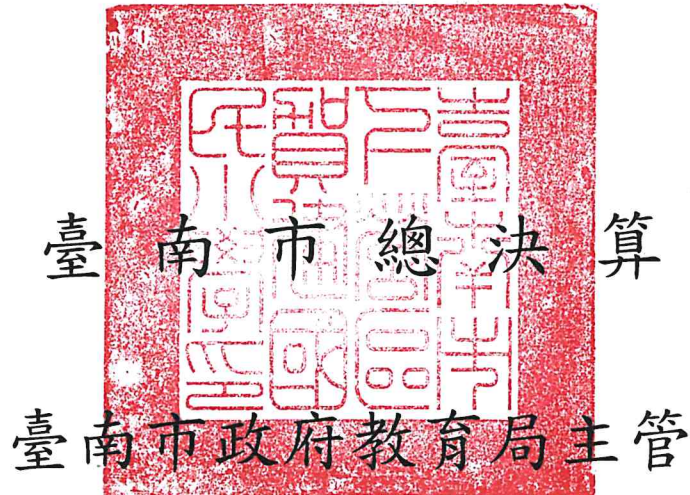


中華民國112年度
(112年1月1日至112年12月31日)



臺南市地方教育發展基金
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

臺南市下營區賀建國民小學編

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19,651,000元，決算數22,766,536元。

(一)國民教育業務計畫：

111學年度下學期，實際招收普通班5班，學生人數30人；附設幼兒園1班，學生人數10人。

112學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數32人；附設幼兒園1班，學生人數8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19,650,419元，較本年度法定預算數16,706,000元，增加2,944,419元，計增加17.62%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助經費採超支併決算辦理所致。

(二)一般行政管理業務計畫：

本計畫實施內容主要為配合教育業務推動、強化行政管理功能，進而提昇教育服務水準。本年度決算數3,116,117元，較本年度法定預算數2,945,000元，增加171,117元，計增加5.81%。主要係因：婚喪及生育補助、子女教育補助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21,708,648元，較法定預算數19,500,000元，增加2,208,648元，計增加11.33%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數3,850元，較法定預算數0元，增加3,850元。主要係因：報廢財產處分收入覈實繳庫所致。
2. 租金收入：決算數28,926元，較法定預算數0元，增加28,926元。主要係因：太陽光電發電設備回饋金覈實繳庫所致。
3. 利息收入：決算數2,262元，較法定預算數1,000元，增加1,262元，計增加126.20%。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19,791,185元，較法定預算數19,474,000元，增加317,185元，計增加1.63%。主要係因：超收教育局統籌支撥之婚喪及生育補助、子女教育補助、水電費、推展傳統藝術教育等補助款所致。
5. 政府其他撥入收入：決算數1,866,444元，較法定預算數0元，增加1,866,444元。主要係因：超收教育局之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)、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

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

所致。

6. 學雜費收入：決算數8,230元，較法定預算數22,000元，減少13,770元，計減少62.59%。主要係因：附設幼兒園之雜費收入不如預期所致。

7. 雜項收入：決算數7,751元，較法定預算數3,000元，增加4,751元，計增加158.37%。主要係因：收回以前年度鐘點費及資源回收收入超出預期所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數22,766,536元，較法定預算數19,651,000元，增加3,115,536元，計增加15.85%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數19,650,419元，較法定預算數16,706,000元，增加2,944,419元，計增加17.62%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助經費採超支併決算辦理所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數3,116,117元，較法定預算數2,945,000元，增加171,117元，計增加5.81%。主要係因：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。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀151,000元，本年度決算短絀數1,057,888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712,560元。

(二)投資活動之淨現金流出3,697元。

(三)籌資活動之淨現金流出63,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減779,257元。

期初現金及約當現金6,174,088元。

期末現金及約當現金5,394,831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	5,394,831	6,174,088	-12.62
預付費用	257,247	337,063	-23.68
土地改良物	9,540	9,540	0
房屋建築及設備	65,250,094	64,002,895	1.95
機械及設備	3,079,913	3,060,570	0.63
交通及運輸設備	298,946	278,526	7.33
雜項設備	1,486,191	1,743,996	-14.78
電腦軟體	3,156	12,558	-74.87
暫付及待結轉帳項	12,661	8,964	41.24
代管資產	69,567,211	69,919,920	-0.50

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國112年度

資產合計	145,359,790	145,548,120	-0.13
------	-------------	-------------	-------

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係市庫存款繳回107-110年度基金非留存賸餘所致。
2. 預付費用：主要減少係提高國小教師員額編制至每班1.65名等經費轉正所致。
3. 雜項設備：主要減少係報廢投影機等設備所致。
4. 電腦軟體：主要減少係電腦軟體攤銷所致。
5. 暫付及待結轉帳項：主要增加係預付小型學校校務發展計畫鐘點費等所致。

(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	3,658,802	3,519,920	3.95
應付費用	429,079	302,449	41.87
存入保證金	178,000	241,000	-26.14
應付代管資產	69,567,211	69,919,920	-0.50
負債合計	73,833,092	73,983,289	-0.20

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要增加係兼代課教師鐘點費等未及於年底付款所致。
2. 存入保證金：主要減少係退還教學大樓補強工程保固保證金所致。

(三)淨資產為累積餘額71,526,698元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數19,650,419元，較法定預算數16,706,000元，增加2,944,419元，係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，因未及於112年度編列預算，經臺南市政府112年6月30日府教會(二)字第1120850664號函、112年12月29日府教會(二)字第1121732437號函核定，同意辦理超支併決算。
2. 一般行政管理計畫決算數3,116,117元，較法定預算數2,945,000元，增加171,117元，係婚喪及生育補助、子女教育補助等，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號函核定，同意辦理超支併決算。

(二)本年度奉准補辦預算：無。

(三)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(四)因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。

(五)自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區賀建國民小學

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	19,500,000	100.00	21,708,648	100.00	2,208,648	11.33	22,359,802	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	111,426	0.50
415 違規罰款收入							111,426	0.50
45 財產收入	1,000	0.01	35,038	0.16	34,038	3,403.80	5,334	0.02
451 財產處分收入			3,850	0.02	3,850	0.00	5,000	0.02
452 租金收入			28,926	0.13	28,926	0.00		
454 利息收入	1,000	0.01	2,262	0.01	1,262	126.20	334	0.00
46 政府撥入收入	19,474,000	99.87	21,657,629	99.76	2,183,629	11.21	22,230,671	99.42
462 公庫撥款收入	19,474,000	99.87	19,791,185	91.17	317,185	1.63	20,806,885	93.05
46Y 政府其他撥入收入			1,866,444	8.60	1,866,444	0.00	1,423,786	6.37
4S 教學收入	22,000	0.11	8,230	0.04	-13,770	-62.59	10,050	0.04
4S1 學雜費收入	22,000	0.11	8,230	0.04	-13,770	-62.59	10,050	0.04
4Y 其他收入	3,000	0.02	7,751	0.04	4,751	158.37	2,321	0.01
4YY 雜項收入	3,000	0.02	7,751	0.04	4,751	158.37	2,321	0.01
5 基金用途	19,651,000	100.77	22,766,536	104.87	3,115,536	15.85	21,810,073	97.54
53 國民教育計畫	16,706,000	85.67	19,650,419	90.52	2,944,419	17.62	18,535,735	82.90
5L 一般行政管理計畫	2,945,000	15.10	3,116,117	14.35	171,117	5.81	3,193,198	14.28
5M 建築及設備計畫						0.00	81,140	0.36
購建固定資產							81,140	0.36
本期賸餘(短絀)	-151,000		-1,057,888		-906,888	600.59	549,729	
期初基金餘額	1,482,000		2,456,746		974,746	65.77	1,907,017	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,331,000		1,398,858		67,858	5.10	2,456,746	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區賀建國民小學
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	19,500,000	21,708,648	2,208,648	11.33	
45 財產收入	1,000	35,038	34,038	3,403.80	
451 財產處分收入		3,850	3,850	0.00	係因報廢財產處分收入覈實繳庫所致。
452 租金收入		28,926	28,926	0.00	係因太陽光電發電設備回饋金覈實繳庫所致。
454 利息收入	1,000	2,262	1,262	126.20	係因各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	19,474,000	21,657,629	2,183,629	11.21	
462 公庫撥款收入	19,474,000	19,791,185	317,185	1.63	
46Y 政府其他撥入收入		1,866,444	1,866,444	0.00	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)等補助款所致。
4S 教學收入	22,000	8,230	-13,770	-62.59	
4S1 學雜費收入	22,000	8,230	-13,770	-62.59	係因附設幼兒園之雜費收入不如預期所致。
4Y 其他收入	3,000	7,751	4,751	158.37	
4YY 雜項收入	3,000	7,751	4,751	158.37	係因收回以前年度鐘點費及資源回收收入超出預期所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區賀建國民小學

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	19,651,000	22,766,536	3,115,536	15.85	
53 國民教育計畫	16,706,000	19,650,419	2,944,419	17.62	53 國民教育計畫增加原因：係因調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助經費以超支併決算辦理所致。
532 國民小學教育	16,706,000	19,650,419	2,944,419	17.62	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		60,398	60,398		
1 用人費用		60,398	60,398		
11 正式員額薪資		60,398	60,398		
113 職員薪金		60,398	60,398		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		13,380	13,380		
1 用人費用		13,380	13,380		
12 聘僱及兼職人員薪資		13,104	13,104		
124 兼職人員酬金		13,104	13,104		
18 福利費		276	276		
181 分擔員工保險費		276	276		
53210304 國小合理教師員額編制		260,629	260,629		
1 用人費用		260,629	260,629		
11 正式員額薪資		136,695	136,695		
113 職員薪金		136,695	136,695		
12 聘僱及兼職人員薪資		85,008	85,008		
124 兼職人員酬金		85,008	85,008		
16 退休及卹償金		11,677	11,677		
161 職員退休及離職金		11,677	11,677		
18 福利費		27,249	27,249		
181 分擔員工保險費		27,249	27,249		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		787,604	787,604		
1 用人費用		787,604	787,604		
11 正式員額薪資		529,251	529,251		
113 職員薪金		529,251	529,251		
12 聘僱及兼職人員薪資		64,176	64,176		
124 兼職人員酬金		64,176	64,176		
15 獎金		75,480	75,480		
152 年終獎金		75,480	75,480		
16 退休及卹償金		62,247	62,247		
161 職員退休及離職金		62,247	62,247		

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區賀建國民小學
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		56,450	56,450		
181 分擔員工保險費		56,450	56,450		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		45,600	45,600		
1 用人費用		45,600	45,600		
12 聘僱及兼職人員薪資		45,600	45,600		
124 兼職人員酬金		45,600	45,600		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		23,940	23,940		
1 用人費用		23,940	23,940		
11 正式員額薪資		23,940	23,940		
113 職員薪金		23,940	23,940		
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		932,158	932,158		
1 用人費用		930,558	930,558		
11 正式員額薪資		678,847	678,847		
113 職員薪金		678,847	678,847		
15 獎金		99,307	99,307		
152 年終獎金		99,307	99,307		
16 退休及卹償金		45,840	45,840		
161 職員退休及離職金		45,840	45,840		
18 福利費		106,564	106,564		
181 分擔員工保險費		105,629	105,629		
183 傷病醫藥費		935	935		
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)		31,194	31,194		
1 用人費用		31,194	31,194		
11 正式員額薪資		31,194	31,194		
113 職員薪金		31,194	31,194		
53210503 特教學生助理人員(學前)		189,808	189,808		
2 服務費用		189,808	189,808		
27 一般服務費		189,808	189,808		

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區賀建國民小學
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	%	
27D 計時與計件人員酬金		189,808	189,808		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189,808元，內容：特教學生助理人員1名。
53220000 各校經常門分支計畫	16,706,000	17,204,074	498,074	2.98	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：係因教師借調教育局增聘長期代理教師所致。
1 用人費用	15,246,000	15,860,210	614,210	4.03	
11 正式員額薪資	10,455,000	10,650,754	195,754	1.87	
113 職員薪金	10,455,000	10,650,754	195,754	1.87	
12 聘僱及兼職人員薪資	94,000	292,559	198,559	211.23	
124 兼職人員酬金	94,000	292,559	198,559	211.23	
13 超時工作報酬	247,000	247,552	552	0.22	
131 加班費	247,000	247,552	552	0.22	
15 獎金	2,253,000	2,276,873	23,873	1.06	
151 考績獎金	1,013,000	1,038,860	25,860	2.55	
152 年終獎金	1,240,000	1,238,013	-1,987	-0.16	
16 退休及卹償金	1,126,000	1,064,737	-61,263	-5.44	
161 職員退休及離職金	1,126,000	1,064,737	-61,263	-5.44	
18 福利費	1,071,000	1,327,735	256,735	23.97	
181 分擔員工保險費	892,000	1,144,635	252,635	28.32	
183 傷病醫藥費	17,000	14,500	-2,500	-14.71	
18Y 其他福利費	162,000	168,600	6,600	4.07	
2 服務費用	1,198,000	1,094,280	-103,720	-8.66	
21 水電費	160,000	84,730	-75,270	-47.04	
212 工作場所電費	142,000	76,406	-65,594	-46.19	
214 工作場所水費	18,000	8,324	-9,676	-53.76	
22 郵電費	72,000	28,937	-43,063	-59.81	
221 郵費	12,000	11,910	-90	-0.75	
222 電話費	30,000	17,027	-12,973	-43.24	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	42,000	28,948	-13,052	-31.08	
231 國內旅費	42,000	28,948	-13,052	-31.08	
24 印刷裝訂與廣告費	4,000		-4,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	4,000		-4,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	147,000	90,900	-56,100	-38.16	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區賀建國民小學
基金用途明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
252 一般房屋修護費	70,000	8,010	-61,990	-88.56	
255 機械及設備修護費	18,000	14,300	-3,700	-20.56	
256 交通及運輸設備修護費		6,500	6,500		
257 雜項設備修護費	59,000	62,090	3,090	5.24	
26 保險費	3,000	5,807	2,807	93.57	
26Y 其他保險費	3,000	5,807	2,807	93.57	
27 一般服務費	684,000	748,828	64,828	9.48	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	1,320	320	32.00	
277 代理(辦)費	29,000	26,681	-2,319	-8.00	
279 外包費	607,000	557,700	-49,300	-8.12	服務費用支付編制外之進用人力情形：279 外包費：預算數582,000元(不含機械保全25,000元)，決算數533,700元(不含機械保全24,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校舍水電維修、電梯保養、校園水塔清洗、活動中心地板打磨及冷氣機清洗等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	36,000	155,127	119,127	330.91	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36,000元，決算數155,127元，內容：臨時僱工2名。
27F 體育活動費	11,000	8,000	-3,000	-27.27	
28 專業服務費	14,000	34,130	20,130	143.79	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	5,000	2,000	66.67	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	8,000	25,630	17,630	220.38	
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	238,000	232,384	-5,616	-2.36	
31 使用材料費	4,000	4,200	200	5.00	
312 燃料	4,000	4,200	200	5.00	
32 用品消耗	234,000	228,184	-5,816	-2.49	
321 辦公(事務)用品	187,000	217,210	30,210	16.16	
322 報章雜誌	7,000		-7,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	13,000	5,944	-7,056	-54.28	
326 食品	2,000		-2,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區賀建國民小學
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	%	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	3,000	5,030	2,030	67.67	
32Y 其他用品消耗	22,000		-22,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	20,000	16,200	-3,800	-19.00	
45 雜項設備租金	20,000	16,200	-3,800	-19.00	
451 雜項設備租金	20,000	16,200	-3,800	-19.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,000	1,000	-3,000	-75.00	
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	3,000		-3,000	-100.00	
751 技能競賽	3,000		-3,000	-100.00	
53221601 推展傳統藝術教育		33,000	33,000		
2 服務費用		25,658	25,658		
24 印刷裝訂與廣告費		3,260	3,260		
241 印刷及裝訂費		3,260	3,260		
28 專業服務費		22,398	22,398		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		22,398	22,398		
3 材料及用品費		7,342	7,342		
32 用品消耗		7,342	7,342		
321 辦公（事務）用品		7,342	7,342		
53221901 學校水電費		10,000	10,000		
2 服務費用		10,000	10,000		
21 水電費		10,000	10,000		
212 工作場所電費		10,000	10,000		
53221902 校園安全及維護人力服務經費		21,240	21,240		
2 服務費用		21,240	21,240		
27 一般服務費		21,240	21,240		
279 外包費		21,240	21,240		服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數0元，決算數21,240元，內容：校園安全及維護人力服務經費。
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		37,394	37,394		
2 服務費用		37,394	37,394		
21 水電費		37,394	37,394		

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區賀建國民小學
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	%	
212 工作場所電費		37,394	37,394		
5L 一般行政管理計畫	2,945,000	3,116,117	171,117	5.81	
5L1 行政管理及推展	2,945,000	3,116,117	171,117	5.81	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	2,945,000	2,863,854	-81,146	-2.76	
1 用人費用	2,933,000	2,851,854	-81,146	-2.77	
16 退休及卹償金	2,933,000	2,851,854	-81,146	-2.77	
161 職員退休及離職金	2,933,000	2,851,854	-81,146	-2.77	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	12,000	12,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	12,000	12,000			
744 慰問、照護及濟助金	12,000	12,000			
5L100400 調整待遇及其他經 費		252,263	252,263		
1 用人費用		252,263	252,263		
18 福利費		252,263	252,263		
181 分擔員工保險費		5,213	5,213		
18Y 其他福利費		247,050	247,050		

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	81,929,416	12,740,191	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,002,402	3,992,862	
房屋及建築	67,471,186	3,468,291	
機械及設備	6,095,465	3,034,895	
交通及運輸設備	427,463	148,937	
雜項設備	3,920,342	2,095,206	
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	12,558		
發展中之無形資產			
其他			

- 註：1.房屋及建築：增加主要係電力系統改善工程及車棚鋪面、排水溝結構重建工程等增值所致。
2.機械及設備：增加主要係購置平板電腦及充電車等所致。減少主要係報廢個人電腦等所致。
3.交通及運輸設備：增加主要係購置監視器及柵欄機所致。減少主要係報廢綜合擴大機等所致。
4.雜項設備：增加主要係補登兒童滑梯所致。減少主要係報廢投影機等所致。
5.電腦軟體：減少主要係電腦軟體攤銷所致。

臺南市下營區賀建國民小學

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		
3,505,898		853,392	1,713,891	70,127,840
				9,540
2,622,418			1,375,219	65,250,094
705,280		394,530	291,407	3,079,913
98,200		66,524	11,256	298,946
80,000		382,936	36,009	1,486,191
		9,402		3,156

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：

臺南市下營區賀建國民小學

明細表

112 年度

單位：新臺幣元

增加數	本年度減少數		期末帳面餘額
決算數	預算數	決算數	

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區賀建國民小學

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—臺南市下營區賀建國民小學
員工人數彙計表
 中華民國 112 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	14	18	4	教師14人，公務人員2人，教保員1人，幼兒園廚工1人；職員增加原因：係提高國小教師員額編制至每班1.65名教師1人、國小合理教師員額編制教師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1121596326號函、112年12月12日南市教課(二)字第1121636774號函、112年11月15日南市教特(一)字第1121447105號函)。
職員	14	18	4	
兼任人員	0	1	1	兼任人事管理員1人。
其他兼任人員	0	1	1	
合 計	14	19	5	

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)1名、臨時僱工2名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校舍水電維修、電梯保養、校園水塔清洗、活動中心地板打磨及冷氣機清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區賀建國民小學
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										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	10,455,000		247,000		2,253,000	1,126,000		1,071,000		15,152,000	94,000	15,246,000
正式人員	10,455,000		247,000		2,253,000	1,126,000		1,071,000		15,152,000		15,152,000
兼任人員											94,000	94,000
一般行政管理計畫						2,933,000				2,933,000		2,933,000
正式人員						2,933,000				2,933,000		2,933,000
其他人員						2,933,000				2,933,000		2,933,000
合 計	10,455,000		247,000		2,253,000	4,059,000		1,071,000		18,085,000	94,000	18,179,000

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36,000元，決算數344,935元；279外包費：預算數582,000元(不含機械保全25,000元)，決算數554,940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1,013,000元，決算數1,038,860元，內容：教職員考績獎金決算人數10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1,240,000元，決算數1,412,800元，內容：教職員年終獎金決算人數20名，依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項。

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區賀建國民小學
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
12,111,079		247,552		2,451,660	1,184,501		1,518,274		17,513,066	500,447	18,013,513
12,111,079		247,552		2,451,660	1,176,338		1,493,644		17,480,273		17,480,273
					8,163		24,630		32,793	500,447	533,240
					2,851,854		252,263		3,104,117		3,104,117
							252,263		252,263		252,263
					2,851,854				2,851,854		2,851,854
12,111,079		247,552		2,451,660	4,036,355		1,770,537		20,617,183	500,447	21,117,630

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區賀建國民小學

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

車輛類型	預算數		決算數		比較增減				備註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	

1.管理用車輛：無。

2.其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區賀建國民小學

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			19,651,000		22,766,536		3,115,536	15.85	係因調整教師授課 節數及導師費實施 計畫(小教)等補助經 費以超支併決算辦 理所致。
國民教育計畫			16,706,000		19,650,419		2,944,419	17.62	
一般行政管理 計畫			2,945,000		3,116,117		171,117	5.81	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區賀建國民小學

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	18,179,000	21,117,630	2,938,630	16.16
11 正式員額薪資	10,455,000	12,111,079	1,656,079	15.84
12 聘僱及兼職人員薪資	94,000	500,447	406,447	432.39
13 超時工作報酬	247,000	247,552	552	0.22
15 獎金	2,253,000	2,451,660	198,660	8.82
16 退休及卹償金	4,059,000	4,036,355	-22,645	-0.56
18 福利費	1,071,000	1,770,537	699,537	65.32
2 服務費用	1,198,000	1,379,980	181,980	15.19
21 水電費	160,000	132,124	-27,876	-17.42
22 郵電費	72,000	28,937	-43,063	-59.81
23 旅運費	42,000	28,948	-13,052	-31.08
24 印刷裝訂與廣告費	4,000	3,260	-740	-18.50
25 修理保養及保固費	147,000	90,900	-56,100	-38.16
26 保險費	3,000	5,807	2,807	93.57
27 一般服務費	684,000	961,476	277,476	40.57
28 專業服務費	14,000	56,528	42,528	303.77
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	238,000	239,726	1,726	0.73
31 使用材料費	4,000	4,200	200	5.00
32 用品消耗	234,000	235,526	1,526	0.65
4 租金、償債、利息及相關手續費	20,000	16,200	-3,800	-19.00
45 雜項設備租金	20,000	16,200	-3,800	-19.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	16,000	13,000	-3,000	-18.75
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	3,000	0	-3,000	-100.00
合 計	19,651,000	22,766,536	3,115,536	15.85

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區賀建國民小學
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	39,000	372,333	333,333	854.70	
27D 計時與計件人員酬金	36,000	344,935	308,935	858.15	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	27,398	24,398	813.27	

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	145,359,790	100.00	145,548,120	100.00	-188,330	-0.13
流動資產	5,652,078	3.89	6,511,151	4.47	-859,073	-13.19
現金	5,394,831	3.71	6,174,088	4.24	-779,257	-12.62
銀行存款	5,394,831	3.71	6,174,088	4.24	-779,257	-12.62
預付款項	257,247	0.18	337,063	0.23	-79,816	-23.68
預付費用	257,247	0.18	337,063	0.23	-79,816	-23.68
固定資產	70,124,684	48.24	69,095,527	47.47	1,029,157	1.49
土地改良物	9,540	0.01	9,540	0.01	0	0.00
土地改良物	4,002,402	2.75	4,002,402	2.75	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-3,992,862	-2.75	-3,992,862	-2.74	0	0.00
房屋建築及設備	65,250,094	44.89	64,002,895	43.97	1,247,199	1.95
房屋建築及設備	70,093,604	48.22	67,471,186	46.36	2,622,418	3.89
累計折舊-房屋建築及設備	-4,843,510	-3.33	-3,468,291	-2.38	-1,375,219	39.65
機械及設備	3,079,913	2.12	3,060,570	2.10	19,343	0.63
機械及設備	6,406,215	4.41	6,095,465	4.19	310,750	5.10
累計折舊-機械及設備	-3,326,302	-2.29	-3,034,895	-2.09	-291,407	9.60
交通及運輸設備	298,946	0.21	278,526	0.19	20,420	7.33
交通及運輸設備	459,139	0.32	427,463	0.29	31,676	7.41
累計折舊-交通及運輸設備	-160,193	-0.11	-148,937	-0.10	-11,256	7.56
雜項設備	1,486,191	1.02	1,743,996	1.20	-257,805	-14.78
雜項設備	3,617,406	2.49	3,839,202	2.64	-221,796	-5.78
累計折舊-雜項設備	-2,131,215	-1.47	-2,095,206	-1.44	-36,009	1.72
無形資產	3,156	0.00	12,558	0.01	-9,402	-74.87
無形資產	3,156	0.00	12,558	0.01	-9,402	-74.87
電腦軟體	3,156	0.00	12,558	0.01	-9,402	-74.87
其他資產	69,579,872	47.87	69,928,884	48.05	-349,012	-0.50
什項資產	69,579,872	47.87	69,928,884	48.05	-349,012	-0.50
暫付及待結轉帳項	12,661	0.01	8,964	0.01	3,697	41.24
代管資產	69,567,211	47.86	69,919,920	48.04	-352,709	-0.50
合 計	145,359,790	100.00	145,548,120	100.00	-188,330	-0.13

信託代理與保證資產 1,710,000

保證品 1,710,000

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。

臺南市下營區賀建國民小學
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	73,833,092	50.79	73,983,289	50.83	-150,197	-0.20
流動負債	4,087,881	2.81	3,822,369	2.63	265,512	6.95
應付款項	4,087,881	2.81	3,822,369	2.63	265,512	6.95
應付代收款	3,658,802	2.52	3,519,920	2.42	138,882	3.95
應付費用	429,079	0.30	302,449	0.21	126,630	41.87
其他負債	69,745,211	47.98	70,160,920	48.20	-415,709	-0.59
什項負債	69,745,211	47.98	70,160,920	48.20	-415,709	-0.59
存入保證金	178,000	0.12	241,000	0.17	-63,000	-26.14
應付代管資產	69,567,211	47.86	69,919,920	48.04	-352,709	-0.50
淨資產	71,526,698	49.21	71,564,831	49.17	-38,133	-0.05
淨資產	71,526,698	49.21	71,564,831	49.17	-38,133	-0.05
淨資產	71,526,698	49.21	71,564,831	49.17	-38,133	-0.05
累積餘額	71,526,698	49.21	71,564,831	49.17	-38,133	-0.05
合 計	145,359,790	100.00	145,548,120	100.00	-188,330	-0.13

信託代理與保證負債 1,710,000
應付保證品 1,710,000

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區賀建國民小學

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	25,214,546	100.00	28,421,411	100.00	-3,206,865	-11.28
徵收及依法分配收入	0	0.00	111,426	0.39	-111,426	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	111,426	0.39	-111,426	-100.00
財產收益	3,540,936	14.04	5,788,029	20.37	-2,247,093	-38.82
財產孳息收入	31,188	0.12	334	0.00	30,854	9,237.72
廢舊物品售價收入	3,850	0.02	5,000	0.02	-1,150	-23.00
財產交易利益	1,000	0.00	0	0.00	1,000	0.00
其他財產收入	3,504,898	13.90	5,782,695	20.35	-2,277,797	-39.39
政府撥入收入	21,657,629	85.89	22,230,671	78.22	-573,042	-2.58
公庫撥款收入	19,791,185	78.49	20,806,885	73.21	-1,015,700	-4.88
政府其他撥入收入	1,866,444	7.40	1,423,786	5.01	442,658	31.09
教學收入	8,230	0.03	10,050	0.04	-1,820	-18.11
學雜費收入	8,230	0.03	10,050	0.04	-1,820	-18.11
其他收入	7,751	0.03	281,235	0.99	-273,484	-97.24
受贈收入	0	0.00	278,914	0.98	-278,914	-100.00
雜項收入	7,751	0.03	2,321	0.01	5,430	233.92
支出	25,333,819	100.47	26,916,983	94.71	-1,583,164	-5.88
人事支出	21,117,630	83.75	20,327,442	71.52	790,188	3.88
人事支出	21,117,630	83.75	20,327,442	71.52	790,188	3.88
業務支出	1,648,906	6.54	1,401,491	4.93	247,415	17.65
業務支出	1,648,906	6.54	1,401,491	4.93	247,415	17.65
財產損失	7,802	0.03	0	0.00	7,802	0.00
財產交易損失	7,802	0.03	0	0.00	7,802	0.00
折舊、折耗及攤銷	2,559,481	10.15	5,188,050	18.25	-2,628,569	-50.67
固定資產折舊	2,550,079	10.11	5,187,408	18.25	-2,637,329	-50.84
無形資產攤銷	9,402	0.04	642	0.00	8,760	1,364.48
本期賸餘(短絀)	-119,273	-0.47	1,504,428	5.29	-1,623,701	-107.92
期初淨資產	71,645,971	284.15	70,141,543	246.79	1,504,428	2.14
解繳公庫						
期末淨資產	71,526,698	283.67	71,645,971	252.08	-119,273	-0.17

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—臺南市下營區賀建國民小學
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)	-119,273
8002 調整非現金項目	-593,287
800202 折舊、折耗及攤銷	2,559,481
800203 處理資產損失(利益)	6,802
800204 其他	-3,504,898
800205 流動資產淨減(淨增)	79,816
800206 流動負債淨增(淨減)	265,512
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-712,560
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	356,219
820404 減少其他資產	356,219
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-359,916
820904 增加其他資產	-359,916
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-3,697
84 籌資活動之現金流量	
8404 減少短期債務及其他負債	-63,000
840402 減少其他負債	-63,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-63,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-779,257
87 期初現金及約當現金	6,174,088
88 期末現金及約當現金	5,394,831

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+352,709元;減少應付代管資產-352,709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—臺南市下營區賀建國民小學

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	21,708,648	3,505,898	25,214,546	收入
財產收入	35,038	3,505,898	3,540,936	財產收益
政府撥入收入	21,657,629		21,657,629	政府撥入收入
教學收入	8,230		8,230	教學收入
其他收入	7,751		7,751	其他收入
基金用途	22,766,536	2,567,283	25,333,819	支出
用人費用	21,117,630		21,117,630	人事支出
服務費用	1,379,980	268,926	1,648,906	業務支出
材料及用品費	239,726	-239,726		
租金、償債、利息及相關手續費	16,200	-16,200		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	-13,000		
		7,802	7,802	財產損失
		2,559,481	2,559,481	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,057,888	938,615	-119,273	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,456,746	69,189,225	71,645,971	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,398,858	70,127,840	71,526,698	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數3,505,898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. 服務費用/業務支出：調整數268,926元係〈材料及用品費〉239,726+〈租金、償債、利息及相關手續費〉16,200+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉13,000之調整數合計。
3. 財產損失：調整數7,802元係財產報廢。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,559,481元係財產折舊。

主辦會計人員：謝麗珍 

基金主持人：何銘倫 