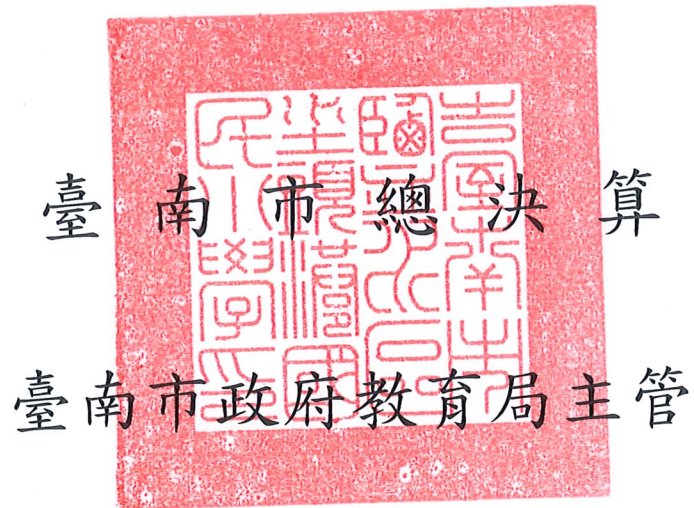


中華民國112年度  
(112年1月1日至112年12月31日)



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)

臺南市鹽水區埤頭港國民小學編



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	7-12	頁
3、資本資產明細表.....	第	13-14	頁
4、長期負債明細表.....	第	15-16	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	17	頁
6、員工人數彙計表.....	第	18	頁
7、用人費用彙計表.....	第	19-20	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	21	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	22	頁
10、各項費用彙計表.....	第	23	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	24	頁
丙、會計報表			
1、平衡表.....	第	25-26	頁
2、收入支出表.....	第	27	頁
3、現金流量表.....	第	28	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表.....	第	29	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25,753,000元，決算數27,766,938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50人；附設幼兒園1班，學生人數18人。

112學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數60人；附設幼兒園1班，學生人數11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23,293,618元，較本年度法定預算數21,662,000元，增加1,631,618元，計增加7.53%，主要係因：辦理國小合理教師員額編制計劃等，因未及於112年度編列預算，以超支併決算方式辦理所致。

#### (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4,365,320元，較本年度法定預算數3,864,000元，增加501,320元，計增加12.97%。主要係因退休教育人員及公務人員退休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，增進教學品質及辦理本校老舊校舍整建工程等。本年度決算數108,000元，較本年度法定預算數227,000元，減少119,000元，計減少52.42%，主要係因：係因小提琴課程聘請不到老師，更改課程不購買。

### 二、基金來源、用途及餘絀情形

#### (一) 基金來源：

本年度基金來源決算數26,123,863元，較法定預算數25,193,000元，增加930,863元，計增加3.69%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數540元，較法定預算數0元，增加540元。主要係因：廢舊物品售價收入，依實際情形核實辦理。
2. 利息收入：決算數1,787元，較法定預算數1,000元，增加787元，計增加78.70%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
3. 公庫撥款收入：決算數23,883,934元，較法定預算數25,146,000元，減少1,262,066元，計減少5.02%。主要係因：短收市庫撥款收入所致。
4. 政府其他撥入收入：決算數2,200,916元，較法定預算數0元，增加2,200,916元。主要係因：超收教育局之國小合理教師員額編制等補助款所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

5. 學雜費收入：決算數14,210元，較法定預算數18,000元，減少3,790元，計減少21.06%。主要係因：幼兒園學生招收人數較預期少，依實際情形核實辦理。

6. 雜項收入：決算數22,476元，較法定預算數28,000元，減少5,524元，計減少19.73%。主要係因：資源回收收入，依實際情形核實辦理。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數27,766,938元，較法定預算數25,753,000元，增加2,013,938元，計增加7.82%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數23,293,618元，較法定預算數21,662,000元，增加1,631,618元，計增加7.53%。主要係因：辦理國小合理教師員額編制計劃等，因未及於112年度編列預算，以超支併決算方式辦理所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數4,365,320元，較法定預算數3,864,000元，增加501,320元，計增加12.97%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金等超支併決算之差異數所致。

3. 建築及設備計畫：決算數108,000元，較法定預算數227,000元，減少119,000元，計減少52.42%。主要係因：小提琴課程聘請不到老師，更改課程不購買。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀560,000元，本年度決算短絀數1,643,075元，短絀原因：係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1,116,813元。

(二)投資活動之淨現金流出133,623元。

(三)籌資活動之淨現金流出42,100元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減1,292,536元。

期初現金及約當現金5,561,031元。

期末現金及約當現金4,268,495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	4,268,495	5,561,031	-23.24
預付費用	284,253	383,816	-25.94
土地改良物	2,991,053	3,274,895	-8.67
房屋建築及設備	5,733,176	6,135,836	-6.56
機械及設備	1,493,512	1,092,336	36.73
交通及運輸設備	602,674	727,271	-17.13
雜項設備	2,323,055	2,794,441	-16.87
電腦軟體	0	16,646	-100
暫付及待結轉帳項	60,019	34,396	74.49

## 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國112年度

代管資產	25,194,699	25,446,922	-0.99
資產合計	42,950,936	45,467,590	-5.54

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係收回以前年度非留存基金賸餘所致。
2. 預付費用：主要減少係超支併決算預付薪資減少所致。
3. 機械及設備：主要增加係教育局撥入平板電腦及充電車所致。
4. 交通及運輸設備：主要減少係報廢擴音機設備所致。
5. 雜項設備：主要減少係報廢遊戲場設備所致。
6. 電腦軟體：主要減少係電腦軟體攤銷所致。
7. 暫付及待結轉帳項：主要增加係教育局補助計畫預借鐘點費所致。

## (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	3,025,948	2,670,134	13.33
應付費用	320,061	357,176	-10.39
存入保證金	265,500	307,600	-13.69
應付代管資產	25,194,699	25,446,922	-0.99
負債合計	28,806,208	28,781,832	0.08

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係基金會補助課後輔導鐘點費等補助款，結轉下年度繼續支用所致。
2. 應付費用：主要減少係本年度超併計畫賸餘款轉入下年度支用數較上年度少所致。
3. 存入保證金：主要減少係退還教學設備採購等保固保證金。

(三) 淨資產為累積餘額14,144,728元。

## 五、其他

## (一) 本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數23,293,618元，較法定預算數21,662,000元，增加1,631,618元，係辦理國小合理教師員額編制計劃等，因未及於112年度編列預算，經臺南市政府112年6月30日府教會(二)字第1120850664號函、112年12月29日府教會(二)字第1121732437號函核定，同意辦理超支併決算。
2. 一般行政管理計畫決算數4,365,320元，較法定預算數3,864,000元，增加501,320元，係退休教育人員及公務人員退休金等，因未及於112年度編列預算，經臺南市政府112年12月29日府教會(二)字第1121732437號函核定，同意辦理超支併決算。

(二) 本年度奉准補辦預算：無。

(三) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

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

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

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—臺南市鹽水區塋頭港國民小學  
基金來源、用途及餘絀表  
 中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	25,193,000	100.00	26,123,863	100.00	930,863	3.69	26,846,763	100.00
45 財產收入	1,000	0.00	2,327	0.01	1,327	132.70	3,334	0.01
451財產處分收入			540	0.00	540		3,050	0.01
454利息收入	1,000	0.00	1,787	0.01	787	78.70	284	0.00
46 政府撥入收入	25,146,000	99.81	26,084,850	99.85	938,850	3.73	26,716,219	99.51
462公庫撥款收入	25,146,000	99.81	23,883,934	91.43	-1,262,066	-5.02	25,258,357	94.08
46Y政府其他撥入收入			2,200,916	8.42	2,200,916		1,457,862	5.43
4S 教學收入	18,000	0.07	14,210	0.05	-3,790	-21.06	18,510	0.07
4S1學雜費收入	18,000	0.07	14,210	0.05	-3,790	-21.06	18,510	0.07
4Y 其他收入	28,000	0.11	22,476	0.09	-5,524	-19.73	108,700	0.40
4YY雜項收入	28,000	0.11	22,476	0.09	-5,524	-19.73	108,700	0.40
5 基金用途	25,753,000	102.22	27,766,938	106.29	2,013,938	7.82	26,673,570	99.35
53 國民教育計畫	21,662,000	85.98	23,293,618	89.17	1,631,618	7.53	22,385,754	83.38
5L 一般行政管理計畫	3,864,000	15.34	4,365,320	16.71	501,320	12.97	4,287,816	15.97
5M 建築及設備計畫	227,000	0.90	108,000	0.41	-119,000	-52.42		
購建固定資產	227,000	0.90	108,000	0.41	-119,000	-52.42		
本期賸餘 (短絀)	-560,000		-1,643,075		-1,083,075	193.41	173,193	
期初基金餘額	2,209,000		2,644,333		435,333	19.71	2,471,140	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,649,000		1,001,258		-647,742	-39.28	2,644,333	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區壠頭港國民小學  
**基金來源明細表**  
 中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	25,193,000	26,123,863	930,863	3.69	
45 財產收入	1,000	2,327	1,327	132.70	
451財產處分收入		540	540	0.00	廢舊物品售價收入，依實際情形核實辦理。
454利息收入	1,000	1,787	787	78.70	各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	25,146,000	26,084,850	938,850	3.73	
462公庫撥款收入	25,146,000	23,883,934	-1,262,066	-5.02	
46Y政府其他撥入收入		2,200,916	2,200,916	0.00	超收教育局之國小合理教師員額編制等補助款所致。
4S 教學收入	18,000	14,210	-3,790	-21.06	
4S1學雜費收入	18,000	14,210	-3,790	-21.06	幼兒園學生招收人數較預期少，依實際情形核實辦理。
4Y 其他收入	28,000	22,476	-5,524	-19.73	
4YY雜項收入	28,000	22,476	-5,524	-19.73	資源回收收入，依實際情形核實辦理。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區奎頭港國民小學  
基金用途明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	25,753,000	27,766,938	2,013,938	7.82	
53 國民教育計畫	21,662,000	23,293,618	1,631,618	7.53	
532 國民小學教育	21,662,000	23,293,618	1,631,618	7.53	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		71,065	71,065		
1 用人費用		71,065	71,065		
11 正式員額薪資		71,065	71,065		
113 職員薪金		71,065	71,065		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		12,351	12,351		
1 用人費用		12,351	12,351		
12 聘僱及兼職人員薪資		12,127	12,127		
124 兼職人員酬金		12,127	12,127		
18 福利費		224	224		
181 分擔員工保險費		224	224		
53210304 國小合理教師員額編制		812,083	812,083		
1 用人費用		812,083	812,083		
11 正式員額薪資		631,273	631,273		
113 職員薪金		631,273	631,273		
15 獎金		71,569	71,569		
152 年終獎金		71,569	71,569		
16 退休及卹償金		36,564	36,564		
161 職員退休及離職金		36,564	36,564		
18 福利費		72,677	72,677		
181 分擔員工保險費		72,677	72,677		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		804,396	804,396		
1 用人費用		804,396	804,396		
11 正式員額薪資		607,019	607,019		
113 職員薪金		607,019	607,019		
12 聘僱及兼職人員薪資		5,376	5,376		
124 兼職人員酬金		5,376	5,376		
15 獎金		79,680	79,680		
152 年終獎金		79,680	79,680		
16 退休及卹償金		59,037	59,037		
161 職員退休及離職金		59,037	59,037		
18 福利費		53,284	53,284		

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區壠頭港國民小學  
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		53,284	53,284		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		45,300	45,300		
1 用人費用		45,300	45,300		
12 聘僱及兼職人員薪資		45,300	45,300		
124 兼職人員酬金		45,300	45,300		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		24,434	24,434		
1 用人費用		24,434	24,434		
11 正式員額薪資		24,434	24,434		
113 職員薪金		24,434	24,434		
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		970,021	970,021		
1 用人費用		970,021	970,021		
11 正式員額薪資		696,218	696,218		
113 職員薪金		696,218	696,218		
15 獎金		67,641	67,641		
152 年終獎金		67,641	67,641		
16 退休及卹償金		43,997	43,997		
161 職員退休及離職金		43,997	43,997		
18 福利費		162,028	162,028		
181 分擔員工保險費		162,028	162,028		
19 提繳費		137	137		
191 提繳工資墊償費用		137	137		
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	21,662,000	20,436,855	-1,225,145	-5.66	
1 用人費用	20,234,000	19,454,605	-779,395	-3.85	
11 正式員額薪資	13,626,000	12,938,137	-687,863	-5.05	
113 職員薪金	13,228,000	12,722,937	-505,063	-3.82	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：係本年度教員退休一名，致人事費減少。
114 工員工資	398,000	215,200	-182,800	-45.93	
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	308,604	206,604	202.55	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區奎頭港國民小學  
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	%	
124 兼職人員酬金	102,000	308,604	206,604	202.55	
13 超時工作報酬	336,000	232,028	-103,972	-30.94	
131 加班費	336,000	232,028	-103,972	-30.94	
15 獎金	3,283,000	3,154,345	-128,655	-3.92	
151 考績獎金	1,580,000	1,510,260	-69,740	-4.41	
152 年終獎金	1,703,000	1,644,085	-58,915	-3.46	
16 退休及卹償金	1,467,000	1,360,163	-106,837	-7.28	
161 職員退休及離職金	1,443,000	1,347,254	-95,746	-6.64	
162 工員退休及離職金	24,000	12,909	-11,091	-46.21	
18 福利費	1,420,000	1,461,274	41,274	2.91	
181 分擔員工保險費	1,185,000	1,271,824	86,824	7.33	
183 傷病醫藥費	13,000	4,500	-8,500	-65.38	
18Y 其他福利費	222,000	184,950	-37,050	-16.69	
19 提繳費		54	54		
191 提繳工資墊償費用		54	54		
2 服務費用	1,147,000	848,738	-298,262	-26.00	
21 水電費	188,000	85,887	-102,113	-54.32	
212 工作場所電費	157,000	77,528	-79,472	-50.62	
214 工作場所水費	31,000	8,359	-22,641	-73.04	
22 郵電費	40,000	12,208	-27,792	-69.48	
221 郵費	8,000		-8,000	-100.00	
222 電話費	27,000	12,208	-14,792	-54.79	
224 數據通信費	5,000		-5,000	-100.00	
23 旅運費	37,000	36,014	-986	-2.66	
231 國內旅費	37,000	36,014	-986	-2.66	
25 修理保養及保固費	330,000	182,631	-147,369	-44.66	
251 土地改良物修護費	69,000	30,000	-39,000	-56.52	
252 一般房屋修護費	72,000	5,000	-67,000	-93.06	
254 其他建築修護費	8,000		-8,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	60,000	45,520	-14,480	-24.13	
257 雜項設備修護費	121,000	102,111	-18,889	-15.61	
26 保險費	3,000		-3,000	-100.00	
26Y 其他保險費	3,000		-3,000	-100.00	
27 一般服務費	468,000	451,456	-16,544	-3.54	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	150	-850	-85.00	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區奎頭港國民小學

## 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	%	
277 代理(辦)費	26,000	23,306	-2,694	-10.36	服務費用支付編制外之進用人力情形：279 外包費：預算數402,000元(不含機械保全25,000元)，決算數 402,000元(不含機械保全12,000元)，內容：校園安全及維護人力1名。
279 外包費	427,000	414,000	-13,000	-3.04	
27F 體育活動費	14,000	14,000			
28 專業服務費	9,000	8,542	-458	-5.09	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		2,042	2,042		
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	6,000	3,000	-3,000	-50.00	
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,500	500	16.67	
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	238,000	80,911	-157,089	-66.00	
31 使用材料費	4,000	1,610	-2,390	-59.75	
312 燃料	4,000	1,610	-2,390	-59.75	
32 用品消耗	234,000	79,301	-154,699	-66.11	
321 辦公(事務)用品	111,000	67,701	-43,299	-39.01	
322 報章雜誌	8,000		-8,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境 美化費	90,000	4,160	-85,840	-95.38	
326 食品	10,000	2,860	-7,140	-71.40	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	5,000	4,580	-420	-8.40	
32Y 其他用品消耗	10,000		-10,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關 手續費	42,000	51,601	9,601	22.86	
44 交通及運輸設備租金	2,000		-2,000	-100.00	
442 車租	2,000		-2,000	-100.00	
45 雜項設備租金	40,000	51,601	11,601	29.00	
451 雜項設備租金	40,000	51,601	11,601	29.00	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
53221601 推展傳統藝術教育		19,000	19,000		
3 材料及用品費		19,000	19,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區壠頭港國民小學  
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	%	
32 用品消耗		19,000	19,000		
321 辦公（事務）用品		19,000	19,000		
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		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	3,864,000	4,365,320	501,320	12.97	5L一般行政管理計畫增加原因:係本年度新增加月退休人員1名。
5L1 行政管理及推展	3,864,000	4,365,320	501,320	12.97	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	3,864,000	4,127,920	263,920	6.83	
1 用人費用	3,864,000	4,125,920	261,920	6.78	
16 退休及卹償金	3,864,000	4,125,920	261,920	6.78	
161 職員退休及離職金	3,864,000	4,125,920	261,920	6.78	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		2,000	2,000		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		2,000	2,000		
744 慰問、照護及濟助金		2,000	2,000		
5L100400 調整待遇及其他經費		237,400	237,400		
1 用人費用		237,400	237,400		
18 福利費		237,400	237,400		
18Y 其他福利費		237,400	237,400		
5M 建築及設備計畫	227,000	108,000	-119,000	-52.42	5M建築及設備計畫減少原因:係小提琴課程聘請不到老師，更改課程不購買。
5M4 其他設備	227,000	108,000	-119,000	-52.42	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	227,000	108,000	-119,000	-52.42	
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	227,000	108,000	-119,000	-52.42	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歪頭港國民小學  
**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	%	
51 購建固定資產	227,000	108,000	-119,000	-52.42	
514 購置機械及設備	20,000	20,000			
516 購置雜項設備	207,000	88,000	-119,000	-57.49	



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	19,073,206	5,031,781	227,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	3,663,430	388,535	
房屋及建築	7,099,397	963,561	
機械及設備	2,331,087	1,238,751	20,000
交通及運輸設備	862,622	135,351	
雜項設備	5,100,024	2,305,583	207,000
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	16,646		
發展中之無形資產			
其他			

註：資產主要增減原因：

- 1.機械及設備-增加原因:教育局撥入平板及充電車;減少原因:報廢電腦設備。
- 2.交通運輸及設備-減少原因:報廢擴音機設備。
- 3.雜項設備-增加原因:教學環境改善工程-汰換鐵捲門及遊戲場設備 ;減少原因:報廢遊戲場設備。
- 4.電腦軟體-減少原因:攤銷費用。

臺南市鹽水區空頭港國民小學

產明細表

112 年度

單位：新臺幣元

成本變動		減少數	本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	預算數			
決算數	預算數	決算數		
940,193		596,623	1,241,525	13,143,470
			283,842	2,991,053
			402,660	5,733,176
792,193		137,377	253,640	1,493,512
		34,000	90,597	602,674
148,000		408,600	210,786	2,323,055
		16,646		

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：

臺南市鹽水區垵頭港國民小學

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—臺南市鹽水區埤頭港國民小學

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		20,000			20,000	20,000		
機械及設備		20,000			20,000	20,000		
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		207,000			207,000	88,000	-119,000	
雜項設備		207,000			207,000	88,000	-119,000	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		227,000			227,000	108,000	-119,000	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區奎頭港國民小學  
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	18	20	2	
職員	17	20	3	教師14人，公務人員4人，教保員1人、幼兒園廚工1人。職員增加原因：係國小合理教師員額編制教師1人、幼兒園依法改制增置教保員1人及幼兒園廚工1人(核准文號：112年12月12日南市教課(二)字第1121636774號函、核准文號：112年12月20日南市教特(一)字第1121595667號函)。
工友	1	0	-1	
合 計	18	20	2	

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。

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區壠頭港國民小學  
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 112年度

單位：新臺幣元

項目	預 算									數		
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
國民教育計畫	13,626,000		336,000		3,283,000	1,467,000		1,420,000		20,132,000	102,000	20,234,000
正式人員	13,626,000		336,000		3,283,000	1,467,000		1,420,000		20,132,000		20,132,000
兼任人員											102,000	102,000
一般行政管理計畫						3,864,000				3,864,000		3,864,000
正式人員						3,864,000				3,864,000		3,864,000
其他人員												
合 計	13,626,000		336,000		3,283,000	5,331,000		1,420,000		23,996,000	102,000	24,098,000

1.服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數402,000元(不含機械保全25,000元)，決算數423,240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1,580,000元，決算數：1,510,260元，內容：教職員工考績獎金決算人數16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1,703,000元，決算數1,862,975元，內容：教職員工年終獎金決算人數18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—臺南市鹽水區空頭港國民小學  
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
15,000,146		232,028		3,373,235	1,499,761		1,749,487	191	21,854,848	371,407	22,226,255
15,000,146		232,028		3,370,951	1,478,816		1,721,455	191	21,803,587		21,803,587
				2,284	20,945		28,032		51,261	371,407	422,668
					4,125,920		237,400		4,363,320		4,363,320
							237,400		237,400		237,400
					4,125,920				4,125,920		4,125,920
15,000,146		232,028		3,373,235	5,625,681		1,986,887	191	26,218,168	371,407	26,589,575



臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區埤頭港國民小學  
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—臺南市鹽水區奎頭港國民小學  
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 112 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%		
總 計			25,753,000		27,766,938		2,013,938	7.82	
國民教育計畫			21,662,000		23,293,618		1,631,618	7.53	
一般行政管理 計畫			3,864,000		4,365,320		501,320	12.97	係因本年度新增加 月退休人員1名。
建築及設備計 畫			227,000		108,000		-119,000	-52.42	係因小提琴課程聘 請不到老師，更改 課程不購買。

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區垵頭港國民小學  
各項費用彙計表  
中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	24,098,000	26,589,575	2,491,575	10.34
11 正式員額薪資	13,626,000	15,000,146	1,374,146	10.08
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	371,407	269,407	264.12
13 超時工作報酬	336,000	232,028	-103,972	-30.94
15 獎金	3,283,000	3,373,235	90,235	2.75
16 退休及卹償金	5,331,000	5,625,681	294,681	5.53
18 福利費	1,420,000	1,986,887	566,887	39.92
19 提繳費	0	191	191	0.00
2 服務費用	1,147,000	914,851	-232,149	-20.24
21 水電費	188,000	130,760	-57,240	-30.45
22 郵電費	40,000	12,208	-27,792	-69.48
23 旅運費	37,000	36,014	-986	-2.66
25 修理保養及保固費	330,000	182,631	-147,369	-44.66
26 保險費	3,000	0	-3,000	-100.00
27 一般服務費	468,000	472,696	4,696	1.00
28 專業服務費	9,000	8,542	-458	-5.09
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	238,000	99,911	-138,089	-58.02
31 使用材料費	4,000	1,610	-2,390	-59.75
32 用品消耗	234,000	98,301	-135,699	-57.99
4 租金、償債、利息及相關手續費	42,000	51,601	9,601	22.86
44 交通及運輸設備租金	2,000	0	-2,000	-100.00
45 雜項設備租金	40,000	51,601	11,601	29.00
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	227,000	108,000	-119,000	-52.42
51 購建固定資產	227,000	108,000	-119,000	-52.42
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	3,000	2,000	200.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	0	2,000	2,000	0.00
合 計	25,753,000	27,766,938	2,013,938	7.82

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區垵頭港國民小學  
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		2,042	2,042		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		2,042	2,042		

## 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	42,950,936	100.00	45,467,590	100.00	-2,516,654	-5.54
流動資產	4,552,748	10.60	5,944,847	13.07	-1,392,099	-23.42
現金	4,268,495	9.94	5,561,031	12.23	-1,292,536	-23.24
銀行存款	4,268,495	9.94	5,561,031	12.23	-1,292,536	-23.24
預付款項	284,253	0.66	383,816	0.84	-99,563	-25.94
預付費用	284,253	0.66	383,816	0.84	-99,563	-25.94
固定資產	13,143,470	30.60	14,024,779	30.85	-881,309	-6.28
土地改良物	2,991,053	6.96	3,274,895	7.20	-283,842	-8.67
土地改良物	3,663,430	8.53	3,663,430	8.06	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-672,377	-1.57	-388,535	-0.85	-283,842	73.05
房屋建築及設備	5,733,176	13.35	6,135,836	13.49	-402,660	-6.56
房屋建築及設備	7,099,397	16.53	7,099,397	15.61	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-1,366,221	-3.18	-963,561	-2.12	-402,660	41.79
機械及設備	1,493,512	3.48	1,092,336	2.40	401,176	36.73
機械及設備	2,985,903	6.95	2,331,087	5.13	654,816	28.09
累計折舊-機械及設備	-1,492,391	-3.47	-1,238,751	-2.72	-253,640	20.48
交通及運輸設備	602,674	1.40	727,271	1.60	-124,597	-17.13
交通及運輸設備	828,622	1.93	862,622	1.90	-34,000	-3.94
累計折舊-交通及運輸設備	-225,948	-0.53	-135,351	-0.30	-90,597	66.93
雜項設備	2,323,055	5.41	2,794,441	6.15	-471,386	-16.87
雜項設備	4,839,424	11.27	5,100,024	11.22	-260,600	-5.11
累計折舊-雜項設備	-2,516,369	-5.86	-2,305,583	-5.07	-210,786	9.14
無形資產	0	0.00	16,646	0.04	-16,646	-100.00
無形資產	0	0.00	16,646	0.04	-16,646	-100.00
電腦軟體	0	0.00	16,646	0.04	-16,646	-100.00
其他資產	25,254,718	58.80	25,481,318	56.04	-226,600	-0.89
什項資產	25,254,718	58.80	25,481,318	56.04	-226,600	-0.89
暫付及待結轉帳項	60,019	0.14	34,396	0.08	25,623	74.49
代管資產	25,194,699	58.66	25,446,922	55.97	-252,223	-0.99
合 計	42,950,936	100.00	45,467,590	100.00	-2,516,654	-5.54

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。

## 臺南市鹽水區垵頭港國民小學

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	28,806,208	67.07	28,781,832	63.30	24,376	0.08
流動負債	3,346,009	7.79	3,027,310	6.66	318,699	10.53
應付款項	3,346,009	7.79	3,027,310	6.66	318,699	10.53
應付代收款	3,025,948	7.05	2,670,134	5.87	355,814	13.33
應付費用	320,061	0.75	357,176	0.79	-37,115	-10.39
其他負債	25,460,199	59.28	25,754,522	56.64	-294,323	-1.14
什項負債	25,460,199	59.28	25,754,522	56.64	-294,323	-1.14
存入保證金	265,500	0.62	307,600	0.68	-42,100	-13.69
應付代管資產	25,194,699	58.66	25,446,922	55.97	-252,223	-0.99
淨資產	14,144,728	32.93	16,685,758	36.70	-2,541,030	-15.23
淨資產	14,144,728	32.93	16,685,758	36.70	-2,541,030	-15.23
淨資產	14,144,728	32.93	16,685,758	36.70	-2,541,030	-15.23
累積餘額	14,144,728	32.93	16,685,758	36.70	-2,541,030	-15.23
合 計	42,950,936	100.00	45,467,590	100.00	-2,516,654	-5.54

信託代理與保證負債

0

註：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區垵頭港國民小學

## 收入支出表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	26,938,056	100.00	33,961,253	100.00	-7,023,197	-20.68
財產收益	816,520	3.03	7,117,824	20.96	-6,301,304	-88.53
財產孳息收入	1,787	0.01	284	0.00	1,503	529.23
廢舊物品售價收入	540	0.00	3,050	0.01	-2,510	-82.30
財產交易利益	704,500	2.62	362,230	1.07	342,270	94.49
其他財產收入	109,693	0.41	6,752,260	19.88	-6,642,567	-98.38
政府撥入收入	26,084,850	96.83	26,716,219	78.67	-631,369	-2.36
公庫撥款收入	23,883,934	88.66	25,258,357	74.37	-1,374,423	-5.44
政府其他撥入收入	2,200,916	8.17	1,457,862	4.29	743,054	50.97
教學收入	14,210	0.05	18,510	0.05	-4,300	-23.23
學雜費收入	14,210	0.05	18,510	0.05	-4,300	-23.23
其他收入	22,476	0.08	108,700	0.32	-86,224	-79.32
雜項收入	22,476	0.08	108,700	0.32	-86,224	-79.32
支出	29,479,086	109.43	28,771,337	84.72	707,749	2.46
人事支出	26,589,575	98.71	25,446,850	74.93	1,142,725	4.49
人事支出	26,589,575	98.71	25,446,850	74.93	1,142,725	4.49
業務支出	1,069,363	3.97	1,226,720	3.61	-157,357	-12.83
業務支出	1,069,363	3.97	1,226,720	3.61	-157,357	-12.83
財產損失	5,616	0.02	0	0.00	5,616	0.00
財產交易損失	5,616	0.02	0	0.00	5,616	0.00
折舊、折耗及攤銷	1,814,532	6.74	1,623,837	4.78	190,695	11.74
固定資產折舊	1,797,886	6.67	1,620,507	4.77	177,379	10.95
無形資產攤銷	16,646	0.06	3,330	0.01	13,316	399.88
其他支出	0	0.00	473,930	1.40	-473,930	-100.00
其他支出	0	0.00	473,930	1.40	-473,930	-100.00
本期賸餘(短絀)	-2,541,030	-9.43	5,189,916	15.28	-7,730,946	-148.96
期初淨資產	16,685,758	61.94	11,495,842	33.85	5,189,916	45.15
解繳公庫						
期末淨資產	14,144,728	52.51	16,685,758	49.13	-2,541,030	-15.23

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—臺南市鹽水區塋頭港國民小學

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)	-2,541,030
8002 調整非現金項目	1,424,217
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,116,813
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	1,038,419
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,172,042
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-133,623
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	22,540
8404 減少短期債務及其他負債	-64,640
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-42,100
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,292,536
87 期初現金及約當現金	5,561,031
88 期末現金及約當現金	4,268,495

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+252,223元；減少應付代管資產-252,223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—臺南市鹽水區垵頭港國民小學

## 決算與會計收支對照表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

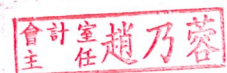
預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	26,123,863	814,193	26,938,056	收入
財產收入	2,327	814,193	816,520	財產收益
政府撥入收入	26,084,850		26,084,850	政府撥入收入
教學收入	14,210		14,210	教學收入
其他收入	22,476		22,476	其他收入
基金用途	27,766,938	1,712,148	29,479,086	支出
用人費用	26,589,575		26,589,575	人事支出
服務費用	914,851	154,512	1,069,363	業務支出
材料及用品費	99,911	-99,911		
租金、償債、利息及相關手續費	51,601	-51,601		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	-3,000		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	108,000	-108,000		
		5,616	5,616	財產損失
		1,814,532	1,814,532	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,643,075	-897,955	-2,541,030	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,644,333	14,041,425	16,685,758	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,001,258	13,143,470	14,144,728	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數814,193元，主要係上級代收代付補助購置財產增加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154,512元係〈材料及用品費〉99,911+〈租金、償債、利息及相關手續費〉51,601+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉3,000之調整數合計。
3. 財產損失：調整數5,616元主要係財產報廢。
4. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資：調整數108,000元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數1,814,532元係財產折舊。



主辦會計人員：趙乃蓉



基金主持人：關向君

