

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)

臺南市麻豆區紀安國民小學編

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	7-11	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24,245,000元，決算數27,144,071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65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70人；附設幼兒園1班，學生人數16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22,548,183元，較本年度法定預算數20,113,000元，增加2,435,183元，計增加12.11%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等以超支併決算方式辦理。

#### (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4,595,888元，較本年度法定預算數4,132,000元，增加463,888元，計增加11.23%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、喪葬補助、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。

### 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26,364,807元，較法定預算數24,192,000元，增加2,172,807元，計增加8.98%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數0元，較法定預算數1,000元，減少1,000元，計減少100.00%。  
主要係因：本年度無辦理財產報廢所致。
2. 租金收入：決算數37,761元，較法定預算數0元，增加37,761元。主要係因：太陽能光電收入依實繳庫所致。
3. 利息收入：決算數584元，較法定預算數1,000元，減少416元，計減少41.60%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。
4. 公庫撥款收入：決算數24,200,512元，較法定預算數24,167,000元，增加33,512元，計增加0.14%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、撫慰金、喪葬補助、子女教育補助、三節慰問金、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2,117,490元，較法定預算數0元，增加2,117,490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8,460元，較法定預算數22,000元，減少13,540元，計減少61.55%。主要係因：幼兒園招生不如預期，學雜費收入短少所致。

7. 雜項收入：決算數0元，較法定預算數1,000元，減少1,000元，計減少100.00%。主要係因：資源回收由清潔隊清運，無收入繳庫所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數27,144,071元，較法定預算數24,245,000元，增加2,899,071元，計增加11.96%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數22,548,183元，較法定預算數20,113,000元，增加2,435,183元，計增加12.11%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等以超支併決算方式辦理所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數4,595,888元，較法定預算數4,132,000元，增加463,888元，計增加11.23%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、喪葬補助、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所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀53,000元，本年度決算短絀數779,264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1,837,981元。

(二)投資活動之淨現金流入31,362元。

(三)籌資活動之淨現金流入336,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減1,470,619元。

期初現金及約當現金7,348,081元。

期末現金及約當現金5,877,462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	5,877,462	7,348,081	-20.01
其他應收款	0	8,640	-100.00
預付費用	262,191	407,296	-35.63
土地	84,463,673	0	-
土地改良物	0	0	0.00
房屋建築及設備	57,949,686	59,074,956	-1.90
機械及設備	2,042,021	1,510,207	35.21
交通及運輸設備	181,386	232,464	-21.97
雜項設備	1,910,250	2,134,575	-10.51
暫付及待結轉帳項	19,284	50,646	-61.92

## 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	4,058,485	88,489,134	-95.41
資產合計	156,764,438	159,255,999	-1.56

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係教育局收回以前年度基金非留存賸餘所致。
2. 其他應收款：主要減少係111年度幼兒園學雜費收入已繳庫。
3. 預付費用：主要減少係提高國小教師員額編制至1.65名薪資較111年列支預付金額減少所致。
4. 土地：主要增加係因重測，且地段名稱及面積有所異動，故帳務減損代管資產-土地且重新登載至基金固定資產-土地帳目所致。
5. 機械及設備：主要增加係增加個人電腦、平板電腦、平板電腦充電車、移撥資訊科技教室電腦教學廣播系統、網路交換器等。
6. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊所致。
7. 雜項設備：主要減少係提列折舊所致。
8. 暫付及待結轉帳項：主要減少係學習扶助經費列支暫付金額較111年少所致。
9. 代管資產：主要減少係因重測，且地段名稱及面積有所異動，故帳務減損代管資產-土地且重新登載至基金固定資產-土地帳目所致。

(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	3,635,956	4,882,542	-25.53
應付費用	348,452	314,328	10.86
存入保證金	472,000	136,000	247.06
應付代管資產	4,058,485	88,489,134	-95.41
負債合計	8,514,893	93,822,004	-90.92

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要減少係111年度校園排水改善工程款等補助款於112年辦理付款作業所致。
2. 應付費用：主要增加係相較111年多列12月校園安全及維護人力1名薪資經費及兼輔教師代課鐘點費經費因來不及付款轉列應付費用所致。
3. 存入保證金：主要增加係紀安國小操場跑道及球場整修工程履約保證金繳庫等所致。
4. 應付代管資產：主要減少係因重測，且地段名稱及面積有所異動，故帳務減損代管資產-土地且重新登載至基金固定資產-土地帳目所致。

(三)淨資產為累積餘額148,249,545元。

## 五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數22,548,183元，較法定預算數20,113,000元，增加2,435,183元，係辦理調整教師授課節數及導師費實施計劃(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)

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

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4,595,888元，較法定預算數4,132,000元，增加463,888元，係退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、喪葬補助、子女教育補助、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金計劃等，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—臺南市麻豆區紀安國民小學

## 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	24,192,000	100.00	26,364,807	100.00	2,172,807	8.98	26,340,764	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	7,200	0.03
415 違規罰款收入							7,200	0.03
45 財產收入	2,000	0.01	38,345	0.15	36,345	1,817.25	498	0.00
451 財產處分收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00		
452 租金收入			37,761	0.14	37,761	0.00		
454 利息收入	1,000	0.00	584	0.00	-416	-41.60	498	0.00
46 政府撥入收入	24,167,000	99.90	26,318,002	99.82	2,151,002	8.90	26,287,592	99.80
462 公庫撥款收入	24,167,000	99.90	24,200,512	91.79	33,512	0.14	24,993,315	94.88
46Y 政府其他撥入收入			2,117,490	8.03	2,117,490	0.00	1,294,277	4.91
4S 教學收入	22,000	0.09	8,460	0.03	-13,540	-61.55	18,442	0.07
4S1 學雜費收入	22,000	0.09	8,460	0.03	-13,540	-61.55	18,442	0.07
4Y 其他收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00	27,032	0.10
4YY 雜項收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00	27,032	0.10
5 基金用途	24,245,000	100.22	27,144,071	102.96	2,899,071	11.96	25,817,147	98.01
53 國民教育計畫	20,113,000	83.14	22,548,183	85.52	2,435,183	12.11	21,491,023	81.59
5L 一般行政管理計畫	4,132,000	17.08	4,595,888	17.43	463,888	11.23	4,326,124	16.42
本期賸餘(短絀)	-53,000		-779,264		-726,264	1,370.31	523,617	
期初基金餘額	1,928,000		2,481,793		553,793	28.72	1,958,176	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,875,000		1,702,529		-172,471	-9.20	2,481,793	

填表說明：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區紀安國民小學

## 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	24,192,000	26,364,807	2,172,807	8.98	
45 財產收入	2,000	38,345	36,345	1,817.25	
451 財產處分收入	1,000		-1,000	-100.00	本年度無辦理財產報廢。
452 租金收入		37,761	37,761	0.00	太陽能光電收入依實繳庫。
454 利息收入	1,000	584	-416	-41.60	各專戶利息收入不如預期，依實繳庫。
46 政府撥入收入	24,167,000	26,318,002	2,151,002	8.90	
462 公庫撥款收入	24,167,000	24,200,512	33,512	0.14	
46Y 政府其他撥入收入		2,117,490	2,117,490	0.00	係因調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助款，以超收支併決算方式辦理。
4S 教學收入	22,000	8,460	-13,540	-61.55	
4S1 學雜費收入	22,000	8,460	-13,540	-61.55	幼兒園招生不如預期，學雜費收入短少所致。
4Y 其他收入	1,000		-1,000	-100.00	
4YY 雜項收入	1,000		-1,000	-100.00	資源回收由清潔隊清運，無收入繳庫所致。

填表說明：



臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區紀安國民小學  
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	24,245,000	27,144,071	2,899,071	11.96	
53 國民教育計畫	20,113,000	22,548,183	2,435,183	12.11	53國民教育計畫增加原因：係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等以超支併決算方式辦理。
532 國民小學教育	20,113,000	22,548,183	2,435,183	12.11	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		70,128	70,128		
1 用人費用		70,128	70,128		
11 正式員額薪資		70,128	70,128		
113 職員薪金		70,128	70,128		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		32,595	32,595		
1 用人費用		32,595	32,595		
12 聘僱及兼職人員薪資		32,275	32,275		
124 兼職人員酬金		32,275	32,275		
18 福利費		320	320		
181 分擔員工保險費		320	320		
53210304 國小合理教師員額編制		658,572	658,572		
1 用人費用		658,572	658,572		
11 正式員額薪資		522,897	522,897		
113 職員薪金		522,897	522,897		
15 獎金		29,434	29,434		
152 年終獎金		29,434	29,434		
16 退休及卹償金		33,544	33,544		
161 職員退休及離職金		33,544	33,544		
18 福利費		72,697	72,697		
181 分擔員工保險費		72,697	72,697		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		831,889	831,889		
1 用人費用		831,889	831,889		
11 正式員額薪資		658,812	658,812		
113 職員薪金		658,812	658,812		
16 退休及卹償金		92,827	92,827		
161 職員退休及離職金		92,827	92,827		
18 福利費		80,250	80,250		
181 分擔員工保險費		80,250	80,250		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		70,980	70,980		

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區紀安國民小學  
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	%	
1 用人費用		70,980	70,980		
12 聘僱及兼職人員薪資		70,980	70,980		
124 兼職人員酬金		70,980	70,980		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		28,500	28,500		
1 用人費用		28,500	28,500		
11 正式員額薪資		28,500	28,500		
113 職員薪金		28,500	28,500		
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		861,542	861,542		
1 用人費用		859,942	859,942		
11 正式員額薪資		691,803	691,803		
113 職員薪金		691,803	691,803		
15 獎金		29,074	29,074		
152 年終獎金		29,074	29,074		
16 退休及卹償金		48,190	48,190		
161 職員退休及離職金		48,190	48,190		
18 福利費		90,875	90,875		
181 分擔員工保險費		89,375	89,375		
183 傷病醫藥費		1,500	1,500		
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)		45,994	45,994		
1 用人費用		45,994	45,994		
11 正式員額薪資		45,994	45,994		
113 職員薪金		45,994	45,994		
53220000 各校經常門分支計畫	20,113,000	19,869,316	-243,684	-1.21	
1 用人費用	18,741,000	18,613,624	-127,376	-0.68	
11 正式員額薪資	12,687,000	12,195,603	-491,397	-3.87	
113 職員薪金	12,687,000	12,195,603	-491,397	-3.87	
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	437,906	335,906	329.32	
124 兼職人員酬金	102,000	437,906	335,906	329.32	
13 超時工作報酬	263,000	254,488	-8,512	-3.24	
131 加班費	263,000	254,488	-8,512	-3.24	
15 獎金	3,012,000	3,037,212	25,212	0.84	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區紀安國民小學

## 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	%	
151 考績獎金	1,426,000	1,628,190	202,190	14.18	
152 年終獎金	1,586,000	1,409,022	-176,978	-11.16	
16 退休及卹償金	1,409,000	1,333,760	-75,240	-5.34	
161 職員退休及離職金	1,409,000	1,333,760	-75,240	-5.34	
18 福利費	1,268,000	1,354,655	86,655	6.83	
181 分擔員工保險費	1,093,000	1,202,955	109,955	10.06	
183 傷病醫藥費	13,000	10,000	-3,000	-23.08	
18Y 其他福利費	162,000	141,700	-20,300	-12.53	
2 服務費用	1,273,000	1,147,234	-125,766	-9.88	
21 水電費	188,000	188,000			
212 工作場所電費	146,000	161,822	15,822	10.84	
214 工作場所水費	42,000	26,178	-15,822	-37.67	
22 郵電費	65,000	32,897	-32,103	-49.39	
221 郵費	11,000	4,969	-6,031	-54.83	
222 電話費	24,000	22,320	-1,680	-7.00	
224 數據通信費	30,000	5,608	-24,392	-81.31	
23 旅運費	38,000	30,501	-7,499	-19.73	
231 國內旅費	38,000	30,501	-7,499	-19.73	
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	35,951	15,951	79.76	
241 印刷及裝訂費	20,000	35,951	15,951	79.76	
25 修理保養及保固費	199,000	101,490	-97,510	-49.00	
251 土地改良物修護費	6,000		-6,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	60,000	9,130	-50,870	-84.78	
254 其他建築修護費		9,610	9,610		
255 機械及設備修護費	72,000	53,360	-18,640	-25.89	
256 交通及運輸設備修護費	20,000		-20,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	41,000	29,390	-11,610	-28.32	
27 一般服務費	682,000	669,495	-12,505	-1.83	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		120	120		
277 代理(辦)費	27,000	26,980	-20	-0.07	
279 外包費	427,000	414,000	-13,000	-3.04	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。

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區紀安國民小學

## 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	216,000	217,495	1,495	0.69	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216,000元，決算數217,495元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	12,000	10,900	-1,100	-9.17	
28 專業服務費	9,000	16,900	7,900	87.78	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	13,400	7,400	123.33	
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	91,000	105,378	14,378	15.80	
31 使用材料費	3,000	3,066	66	2.20	
312 燃料	3,000	3,066	66	2.20	
32 用品消耗	88,000	102,312	14,312	16.26	
321 辦公(事務)用品	45,000	44,495	-505	-1.12	
322 報章雜誌	2,000	3,600	1,600	80.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	8,000	11,289	3,289	41.11	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	8,000	6,505	-1,495	-18.69	
32Y 其他用品消耗	25,000	36,423	11,423	45.69	
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	80	-4,920	-98.40	
44 交通及運輸設備租金	5,000	80	-4,920	-98.40	
442 車租	5,000	80	-4,920	-98.40	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	3,000			
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	2,000	2,000			
751 技能競賽	2,000	2,000			
53221601 推展傳統藝術教育		19,000	19,000		
1 用人費用		467	467		
18 福利費		467	467		
181 分擔員工保險費		467	467		
2 服務費用		18,533	18,533		
28 專業服務費		18,533	18,533		

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區紀安國民小學  
**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		18,533	18,533		
53221901 學校水電費		26,739	26,739		
2 服務費用		26,739	26,739		
21 水電費		26,739	26,739		
212 工作場所電費		26,739	26,739		
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。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		11,688	11,688		
2 服務費用		11,688	11,688		
21 水電費		6,688	6,688		
212 工作場所電費		6,688	6,688		
28 專業服務費		5,000	5,000		
287 委託檢驗(定)試驗認證 費		5,000	5,000		
5L 一般行政管理計畫	4,132,000	4,595,888	463,888	11.23	5L一般行政管理計畫增加原因：係 統籌開支按實際情形並以超收支 併決算辦理。
5L1 行政管理及推展	4,132,000	4,595,888	463,888	11.23	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	4,132,000	4,293,954	161,954	3.92	
1 用人費用	4,132,000	4,293,954	161,954	3.92	
16 退休及卹償金	4,132,000	4,293,954	161,954	3.92	
161 職員退休及離職金	4,132,000	4,293,954	161,954	3.92	
5L100400 調整待遇及其他經 費		301,934	301,934		
1 用人費用		301,934	301,934		
18 福利費		301,934	301,934		
181 分擔員工保險費		584	584		
18Y 其他福利費		301,350	301,350		

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>	70,378,216	7,426,014	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	380,085	380,085	
房屋及建築	62,517,756	3,442,800	
機械及設備	4,111,548	2,601,341	
交通及運輸設備	417,100	184,636	
雜項設備	2,951,727	817,152	
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.土地:主要增加因重測，且地段名稱及面積有所異動，故帳務減損代管資產-土地且重新登載至基金固定資產-土地帳目所致。
- 2.機械設備:主要增加係增加個人電腦、平板電腦、平板電腦充電車、移撥資訊科技教室電腦教學廣播系統、網路交換器等。
- 3.雜項設備:主要增加係增加體育訓練用墊、跳高測高器等。

## 臺南市麻豆區紀安國民小學

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		
85,676,316			2,081,502	146,547,016
84,463,673				84,463,673
			1,125,270	57,949,686
1,117,643			585,829	2,042,021
			51,078	181,386
95,000			319,325	1,910,250

註：

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：



臺南市麻豆區紀安國民小學

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—臺南市麻豆區紀安國民小學

**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—臺南市麻豆區紀安國民小學

## 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	教師14人，公務人員2人，教保員1人，幼兒園廚工1人。增加原因：係合理教師員額長期代理教師1人，核准文號：112年12月12日南市教課(二)字第1121636774號函；增置教保員1人，幼兒園廚工1人，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	
兼任人員	0	2	2	
其他兼任人員	0	2	2	兼任會計員1人，兼任人事管理員1人。
合 計	15	20	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：臨時僱工1名；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—臺南市麻豆區紀安國民小學  
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	12,687,000		263,000		3,012,000	1,409,000		1,268,000		18,639,000	102,000	18,741,000
正式人員	12,687,000		263,000		3,012,000	1,409,000		1,268,000		18,639,000		18,639,000
兼任人員											102,000	102,000
一般行政管理計畫						4,132,000				4,132,000		4,132,000
正式人員						4,132,000				4,132,000		4,132,000
其他人員						4,132,000				4,132,000		4,132,000
合 計	12,687,000		263,000		3,012,000	5,541,000		1,268,000		22,771,000	102,000	22,873,000

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216,000元，決算數217,495元；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1,426,000元，決算數1,628,190元，內容:教職員考績獎金決算人數12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1,586,000元，決算數1,467,530元，內容:教職員年終獎金決算人數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—臺南市麻豆區紀安國民小學  
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
14,213,737		254,488		3,095,720	1,508,321		1,599,264		20,671,530	541,161	21,212,691
14,213,737		254,488		3,095,720	1,485,877		1,545,018		20,594,840		20,594,840
					22,444		54,246		76,690	541,161	617,851
					4,293,954		301,934		4,595,888		4,595,888
							301,934		301,934		301,934
					4,293,954				4,293,954		4,293,954
14,213,737		254,488		3,095,720	5,802,275		1,901,198		25,267,418	541,161	25,808,579

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區紀安國民小學  
**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—臺南市麻豆區紀安國民小學

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			24,245,000		27,144,071			
國民教育計畫			20,113,000		22,548,183			國民教育計畫增加原因:係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等以超支併決算方式辦理
一般行政管理計畫			4,132,000		4,595,888			一般行政管理計畫增加原因:係統籌開支按實際情形並以超收支併決算辦理。

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區紀安國民小學  
**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	22,873,000	25,808,579	2,935,579	12.83
11 正式員額薪資	12,687,000	14,213,737	1,526,737	12.03
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	541,161	439,161	430.55
13 超時工作報酬	263,000	254,488	-8,512	-3.24
15 獎金	3,012,000	3,095,720	83,720	2.78
16 退休及卹償金	5,541,000	5,802,275	261,275	4.72
18 福利費	1,268,000	1,901,198	633,198	49.94
2 服務費用	1,273,000	1,227,034	-45,966	-3.61
21 水電費	188,000	221,427	33,427	17.78
22 郵電費	65,000	32,897	-32,103	-49.39
23 旅運費	38,000	30,501	-7,499	-19.73
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	35,951	15,951	79.76
25 修理保養及保固費	199,000	101,490	-97,510	-49.00
27 一般服務費	682,000	692,335	10,335	1.52
28 專業服務費	9,000	40,433	31,433	349.26
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	91,000	105,378	14,378	15.80
31 使用材料費	3,000	3,066	66	2.20
32 用品消耗	88,000	102,312	14,312	16.26
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	80	-4,920	-98.40
44 交通及運輸設備租金	5,000	80	-4,920	-98.40
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	3,000	0	0.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	2,000	2,000	0	0.00
合 計	24,245,000	27,144,071	2,899,071	11.96



臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區紀安國民小學  
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	216,000	236,028	20,028	9.27	
27D 計時與計件人員酬金	216,000	217,495	1,495	0.69	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		18,533	18,533		

## 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	156,764,438	100.00	159,255,999	100.00	-2,491,561	-1.56
流動資產	6,139,653	3.92	7,764,017	4.88	-1,624,364	-20.92
現金	5,877,462	3.75	7,348,081	4.61	-1,470,619	-20.01
銀行存款	5,877,462	3.75	7,348,081	4.61	-1,470,619	-20.01
應收款項	0	0.00	8,640	0.01	-8,640	-100.00
其他應收款	0	0.00	8,640	0.01	-8,640	-100.00
預付款項	262,191	0.17	407,296	0.26	-145,105	-35.63
預付費用	262,191	0.17	407,296	0.26	-145,105	-35.63
固定資產	146,547,016	93.48	62,952,202	39.53	83,594,814	132.79
土地	84,463,673	53.88	0	0.00	84,463,673	0.00
土地	84,463,673	53.88	0	0.00	84,463,673	0.00
土地改良物	0	0.00	0	0.00	0	0.00
土地改良物	380,085	0.24	380,085	0.24	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-380,085	-0.24	-380,085	-0.24	0	0.00
房屋建築及設備	57,949,686	36.97	59,074,956	37.09	-1,125,270	-1.90
房屋建築及設備	62,517,756	39.88	62,517,756	39.26	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-4,568,070	-2.91	-3,442,800	-2.16	-1,125,270	32.68
機械及設備	2,042,021	1.30	1,510,207	0.95	531,814	35.21
機械及設備	5,229,191	3.34	4,111,548	2.58	1,117,643	27.18
累計折舊-機械及設備	-3,187,170	-2.03	-2,601,341	-1.63	-585,829	22.52
交通及運輸設備	181,386	0.12	232,464	0.15	-51,078	-21.97
交通及運輸設備	417,100	0.27	417,100	0.26	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-235,714	-0.15	-184,636	-0.12	-51,078	27.66
雜項設備	1,910,250	1.22	2,134,575	1.34	-224,325	-10.51
雜項設備	3,046,727	1.94	2,951,727	1.85	95,000	3.22
累計折舊-雜項設備	-1,136,477	-0.72	-817,152	-0.51	-319,325	39.08
其他資產	4,077,769	2.60	88,539,780	55.60	-84,462,011	-95.39
什項資產	4,077,769	2.60	88,539,780	55.60	-84,462,011	-95.39
暫付及待結轉帳項	19,284	0.01	50,646	0.03	-31,362	-61.92
代管資產	4,058,485	2.59	88,489,134	55.56	-84,430,649	-95.41
合 計	156,764,438	100.00	159,255,999	100.00	-2,491,561	-1.56

信託代理與保證資產 1,721,725

保證品 1,721,725

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。

## 臺南市麻豆區紀安國民小學

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>	8,514,893	5.43	93,822,004	58.91	-85,307,111	-90.92
流動負債	3,984,408	2.54	5,196,870	3.26	-1,212,462	-23.33
應付款項	3,984,408	2.54	5,196,870	3.26	-1,212,462	-23.33
應付代收款	3,635,956	2.32	4,882,542	3.07	-1,246,586	-25.53
應付費用	348,452	0.22	314,328	0.20	34,124	10.86
其他負債	4,530,485	2.89	88,625,134	55.65	-84,094,649	-94.89
什項負債	4,530,485	2.89	88,625,134	55.65	-84,094,649	-94.89
存入保證金	472,000	0.30	136,000	0.09	336,000	247.06
應付代管資產	4,058,485	2.59	88,489,134	55.56	-84,430,649	-95.41
<b>淨資產</b>	148,249,545	94.57	65,433,995	41.09	82,815,550	126.56
淨資產	148,249,545	94.57	65,433,995	41.09	82,815,550	126.56
淨資產	148,249,545	94.57	65,433,995	41.09	82,815,550	126.56
累積餘額	148,249,545	94.57	65,433,995	41.09	82,815,550	126.56
合 計	156,764,438	100.00	159,255,999	100.00	-2,491,561	-1.56

信託代理與保證負債 1,721,725

應付保證品 1,721,725

註：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區紀安國民小學

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	112,041,123	100.00	28,430,614	100.00	83,610,509	294.09
徵收及依法分配收入	0	0.00	7,200	0.03	-7,200	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	7,200	0.03	-7,200	-100.00
財產收益	85,629,611	76.43	1,901,759	6.69	83,727,852	4,402.65
財產孳息收入	38,345	0.03	498	0.00	37,847	7,599.80
財產交易利益	1,016,093	0.91	283,087	1.00	733,006	258.93
其他財產收入	84,575,173	75.49	1,618,174	5.69	82,956,999	5,126.58
政府撥入收入	26,318,002	23.49	26,287,592	92.46	30,410	0.12
公庫撥款收入	24,200,512	21.60	24,993,315	87.91	-792,803	-3.17
政府其他撥入收入	2,117,490	1.89	1,294,277	4.55	823,213	63.60
教學收入	8,460	0.01	18,442	0.06	-9,982	-54.13
學雜費收入	8,460	0.01	18,442	0.06	-9,982	-54.13
其他收入	85,050	0.08	215,621	0.76	-130,571	-60.56
受贈收入	85,050	0.08	188,589	0.66	-103,539	-54.90
雜項收入	0	0.00	27,032	0.10	-27,032	-100.00
支出	29,225,573	26.08	27,568,815	96.97	1,656,758	6.01
人事支出	25,808,579	23.03	24,295,963	85.46	1,512,616	6.23
人事支出	25,808,579	23.03	24,295,963	85.46	1,512,616	6.23
業務支出	1,335,492	1.19	1,521,184	5.35	-185,692	-12.21
業務支出	1,335,492	1.19	1,521,184	5.35	-185,692	-12.21
財產損失	0	0.00	4,655	0.02	-4,655	-100.00
財產交易損失	0	0.00	4,655	0.02	-4,655	-100.00
折舊、折耗及攤銷	2,081,502	1.86	1,747,013	6.14	334,489	19.15
固定資產折舊	2,081,502	1.86	1,747,013	6.14	334,489	19.15
本期賸餘(短絀)	82,815,550	73.92	861,799	3.03	81,953,751	9,509.61
期初淨資產	65,433,995	58.40	64,572,196	227.12	861,799	1.33
解繳公庫						
期末淨資產	148,249,545	132.32	65,433,995	230.15	82,815,550	126.56

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—臺南市麻豆區紀安國民小學

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)	82,815,550
8002 調整非現金項目	-84,653,531
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,837,981
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	480,273
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-448,911
83 投資活動之淨現金流入(流出)	31,362
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	674,913
8404 減少短期債務及其他負債	-338,913
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	336,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,470,619
87 期初現金及約當現金	7,348,081
88 期末現金及約當現金	5,877,462

備註:

- 1.不影響現金之投資、籌資活動:減少代管資產+84,430,649元;減少應付代管資產-84,430,649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—臺南市麻豆區紀安國民小學

## 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	26,364,807	85,676,316	112,041,123	收入
財產收入	38,345	85,591,266	85,629,611	財產收益
政府撥入收入	26,318,002		26,318,002	政府撥入收入
教學收入	8,460		8,460	教學收入
其他收入		85,050	85,050	其他收入
基金用途	27,144,071	2,081,502	29,225,573	支出
用人費用	25,808,579		25,808,579	人事支出
服務費用	1,227,292	108,200	1,335,492	業務支出
材料及用品費	105,120	-105,120		
租金、償債、利息及相關手續費	80	-80		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	-3,000		
		2,081,502	2,081,502	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-779,264	83,594,814	82,815,550	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,481,793	62,952,202	65,433,995	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,702,529	146,547,016	148,249,545	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數85,591,266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85,050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108,200元係〈材料及用品費〉105,120+〈租金、償債、利息及相關手續費〉80+〈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。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,081,502元係財產折舊。

主辦會計人員：郭美秀



基金主持人：林銘山

