

臺南市學甲區宅港國民小學編

(非營業部分)

臺南市地方教育發展基金
附屬單位決算之分決算



(112年1月1日至112年12月31日)

中華民國112年度

臺南市地方教育發展基金112年度附屬單位決算

目次

頁	第	甲、總說明.....	1-3
		乙、決算報表	
		壹、主要表	
		基金來源、用途及餘絀表.....	4
		貳、附屬表	
頁	第	1、基金來源明細表.....	5
頁	第	2、基金用途明細表.....	6-10
頁	第	3、資本資產明細表.....	11-12
頁	第	4、長期負債明細表.....	13-14
頁	第	5、固定資產建設改良擴充明細表.....	15
頁	第	6、員工人數彙計表.....	16
頁	第	7、用人費用彙計表.....	17-18
頁	第	8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	19
頁	第	9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	20
頁	第	10、各項費用彙計表.....	21
頁	第	11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	22
		丙、會計報表	
頁	第	1、平衡表.....	23-24
頁	第	2、收入支出表.....	25
頁	第	3、現金流量表.....	26
		丁、參考表	
頁	第	1、決算與會計收支對照表.....	27

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21,583,000元，決算數25,262,191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6人。

112學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數63人；附設幼兒園1班，學生人數6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21,601,627元，較本年度法定預算數18,068,000元，增加3,533,627元，計增加19.56%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，依簡化流程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，進而提升教育服務水準。本年度決算數3,660,564元，較本年度法定預算數3,515,000元，增加145,564元，計增加4.14%。

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25,113,981元，較法定預算數21,515,000元，增加3,598,981元，計增加16.73%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數20,700元，較法定預算數10,000元，增加10,700元，計增加107.00%。主要係因：場地租借收入超出預期所致。

2. 財產處分收入：決算數7,310元，較法定預算數1,000元，增加6,310元，計增加631.00%。主要係因：報廢財物變賣收入超出預期所致。

3. 租金收入：決算數94,729元，較法定預算數108,000元，減少13,271元，計減少12.29%。主要係因：太陽能板廠商裝設延遲，發電收入不如預期所致。

4. 利息收入：決算數2,461元，較法定預算數1,000元，增加1,461元，計增加146.10%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。

5. 公庫撥款收入：決算數22,434,500元，較法定預算數21,384,000元，增加1,050,500元，計增加4.91%。

6. 政府其他撥入收入：決算數2,499,960元，較法定預算數0元，增加2,499,960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

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

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5,698元，較法定預算數10,000元，減少4,302元，計減少43.02%。主要係因：幼兒園招生不如預期所致。

8. 雜項收入：決算數48,623元，較法定預算數1,000元，增加47,623元，計增加4,762.30%。主要係因：收回以前年度計畫購餘款所致。

(二)基金用途：
本年度基金用途決算數25,262,191元，較法定預算數21,583,000元，增加3,679,191元，計增加17.05%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數21,601,627元，較法定預算數18,068,000元，增加3,533,627元，計增加19.56%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，依簡化流程超支併決算方式辦理。

2. 一般行政管理計畫：決算數3,660,564元，較法定預算數3,515,000元，增加145,564元，計增加4.14%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀68,000元，本年度決算短絀數148,210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入56,295元。

(二)投資活動之淨現金流出35,197元。

(三)籌資活動之淨現金流出94,959元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減73,861元。

期初現金及約當現金8,615,054元。

期末現金及約當現金8,541,193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	8,541,193	8,615,054	-0.86
預付費用	468,821	428,096	9.51
土地改良物	1,559,456	2,269,724	-31.29
房屋建築及設備	3,509,260	3,661,468	-4.16
機械及設備	3,524,224	3,001,671	17.41
交通及運輸設備	59,462	87,545	-32.08
雜項設備	1,552,836	1,882,752	-17.52
電腦軟體	12,179	0	-
暫付及待結轉帳項	35,197	0	-
代管資產	23,995,657	23,598,682	1.68

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	43,258,285	43,544,992	-0.66
------	------------	------------	-------

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 土地改良物：主要減少係提列折舊。
2. 機械及設備：主要增加係價購平板電腦、個人電腦等財產。
3. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊。
4. 雜項設備：主要減少係提列折舊。
5. 電腦軟體：主要增加係價購教學軟體及數位內容購置軟體等財產。
6. 暫付及待結轉帳項：主要增加係教育局補助代收代辦經費尚未撥款，先以暫付方式辦理款項支應。

(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	6,710,930	6,616,977	1.42
應付費用	465,067	313,790	48.21
存入保證金	69,743	164,702	-57.66
應付代管資產	23,995,657	23,598,682	1.68
負債合計	31,241,397	30,694,151	1.78

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要增加係不休假加班費及休假補助等提列應付費用。
2. 存入保證金：主要減少係退還已逾保固期限之保證金。

(三)淨資產為累積餘額12,016,888元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數21,601,627元，較法定預算數18,068,000元，增加3,533,627元，係國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費計畫等，因未及於112年度編列預算，經臺南市府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3,660,564元，較法定預算數3,515,000元，增加145,564元，係退休教育人員及公務人員退休金、子女教育補助等，因未及於112年度編列預算，經臺南市府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。

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。

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—臺南市學甲區宅港國民小學
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	21,515,000	100.00	25,113,981	100.00	3,598,981	16.73	23,100,474	100.00
43 勞務收入	10,000	0.05	20,700	0.08	10,700	107.00	107.00	
431 服務收入	10,000	0.05	20,700	0.08	10,700	107.00	107.00	
45 財產收入	110,000	0.51	104,500	0.42	-5,500	-5.00	6,183	0.03
451 財產處分收入	1,000	0.00	7,310	0.03	6,310	631.00	3,980	0.02
452 租金收入	108,000	0.50	94,729	0.38	-13,271	-12.29	146,10	0.01
454 利息收入	1,000	0.00	2,461	0.01	1,461	146.10	2,203	0.01
46 政府撥入收入	21,384,000	99.39	24,934,460	99.29	3,550,460	16.60	23,087,397	99.94
462 公庫撥款收入	21,384,000	99.39	22,434,500	89.33	1,050,500	4.91	21,730,609	94.07
46Y 政府其他撥入收入			2,499,960	9.95	2,499,960	0.00	1,356,788	5.87
45 教學收入	10,000	0.05	5,698	0.02	-4,302	-43.02	3,360	0.01
451 學雜費收入	10,000	0.05	5,698	0.02	-4,302	-43.02	3,360	0.01
4Y 其他收入	1,000	0.00	48,623	0.19	47,623	4,762.30	3,534	0.02
4Y 雜項收入	1,000	0.00	48,623	0.19	47,623	4,762.30	3,534	0.02
5 基金用途	21,583,000	100.32	25,262,191	100.59	3,679,191	17.05	22,866,867	98.99
53 國民教育計畫	18,068,000	83.98	21,601,627	86.01	3,533,627	19.56	19,160,511	82.94
5L 一般行政管理計畫	3,515,000	16.34	3,660,564	14.58	145,564	4.14	3,706,356	16.04
本期賸餘(短絀)	-68,000		-148,210		-80,210	117.96	233,607	
期初基金餘額	1,679,000		1,947,681		268,681	16.00	1,714,074	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,611,000		1,799,471		188,471	11.70	1,947,681	

真表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區宅港國民小學

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	21,515,000	25,113,981	3,598,981	16.73	
43 勞務收入	10,000	20,700	10,700	107.00	
431 服務收入	10,000	20,700	10,700	107.00	係場地租借收入超出預期所致。
45 財產收入	110,000	104,500	-5,500	-5.00	
451 財產處分收入	1,000	7,310	6,310	631.00	係報廢財物變賣收入超出預期所致。
452 租金收入	108,000	94,729	-13,271	-12.29	係太陽能板廠商裝設延遲，發電收入不如預期所致。
454 利息收入	1,000	2,461	1,461	146.10	係各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	21,384,000	24,934,460	3,550,460	16.60	
462 公庫撥款收入	21,384,000	22,434,500	1,050,500	4.91	
46Y 政府其他撥入收入		2,499,960	2,499,960	0.00	係超收教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)補助款等。
4S 教學收入	10,000	5,698	-4,302	-43.02	
4S1 學雜費收入	10,000	5,698	-4,302	-43.02	係幼兒園招生不如預期所致。
4Y 其他收入	1,000	48,623	47,623	4,762.30	
4Y 雜項收入	1,000	48,623	47,623	4,762.30	係收回以前年度計畫贖餘款所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區宅港國民小學

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	21,583,000	25,262,191	3,679,191	17.05	
53 國民教育計畫	18,068,000	21,601,627	3,533,627	19.56	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；依簡化流程超支併決算方式辦理。
532 國民小學教育	18,068,000	21,601,627	3,533,627	19.56	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)	1 用人費用	70,001	70,001		
	11 正式員額薪資	70,001	70,001		
	113 職員薪金	70,001	70,001		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)	1 用人費用	25,760	25,760		
	12 聘僱及兼職人員薪資	25,760	25,760		
	124 兼職人員酬金	25,592	25,592		
	18 福利費	168	168		
	181 分擔員工保險費	168	168		
53210304 國小合理教師員額編制	889,178	889,178	889,178		
	1 用人費用	889,178	889,178		
	11 正式員額薪資	673,895	673,895		
	113 職員薪金	673,895	673,895		
	15 獎金	82,905	82,905		
	152 年終獎金	82,905	82,905		
	16 退休及卹償金	72,164	72,164		
	161 職員退休及離職金	72,164	72,164		
	18 福利費	60,214	60,214		
	181 分擔員工保險費	60,214	60,214		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助	926,122	926,122	926,122		
	1 用人費用	926,122	926,122		
	11 正式員額薪資	733,700	733,700		
	113 職員薪金	733,700	733,700		
	15 獎金	84,510	84,510		
	152 年終獎金	84,510	84,510		
	16 退休及卹償金	59,304	59,304		
	161 職員退休及離職金	59,304	59,304		
	18 福利費	48,608	48,608		
	181 分擔員工保險費	48,608	48,608		

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區宅港國民小學

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	%	
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額	60,000	60,000	60,000	60,000	
1 用人費用	60,000	60,000	60,000	60,000	
12 聘僱及兼職人員薪資	60,000	60,000	60,000	60,000	
124 兼職人員酬金	60,000	60,000	60,000	60,000	
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)	24,500	24,500	24,500	24,500	
1 用人費用	24,500	24,500	24,500	24,500	
11 正式員額薪資	24,500	24,500	24,500	24,500	
113 職員薪金	24,500	24,500	24,500	24,500	
53210403 國小附設幼兒園教保費契約教保員及護士補助經費-中央補助	1,864,947	1,864,947	1,864,947	1,864,947	
1 用人費用	1,864,147	1,864,147	1,864,147	1,864,147	
11 正式員額薪資	1,476,816	1,476,816	1,476,816	1,476,816	
113 職員薪金	1,476,816	1,476,816	1,476,816	1,476,816	
15 獎金	91,185	91,185	91,185	91,185	
152 年終獎金	91,185	91,185	91,185	91,185	
16 退休及卹償金	129,253	129,253	129,253	129,253	
161 職員退休及離職金	129,253	129,253	129,253	129,253	
18 福利費	166,893	166,893	166,893	166,893	
181 分擔員工保險費	166,893	166,893	166,893	166,893	
2 服務費用	800	800	800	800	
27 一般服務費	800	800	800	800	
27F 體育活動費	800	800	800	800	
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)	14,000	14,000	14,000	14,000	
1 用人費用	14,000	14,000	14,000	14,000	
11 正式員額薪資	14,000	14,000	14,000	14,000	
113 職員薪金	14,000	14,000	14,000	14,000	
53220000 各校經常門分支計	18,068,000	17,615,167	-452,833	-2.51	
1 用人費用	16,529,000	16,199,316	-329,684	-1.99	
11 正式員額薪資	11,380,000	10,500,171	-879,829	-7.73	
113 職員薪金	11,380,000	10,500,171	-879,829	-7.73	
12 聘僱及兼職人員薪資	94,000	402,366	308,366	328.05	
124 兼職人員酬金	94,000	402,366	308,366	328.05	
13 超時工作報酬	218,000	234,072	16,072	7.37	
131 加班費	218,000	234,072	16,072	7.37	

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區宅港國民小學

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	金額		備註
			比較增減	%	
15 獎金	2,462,000	2,737,788	275,788	11.20	
151 考績獎金	1,039,000	1,441,290	402,290	38.72	
152 年終獎金	1,423,000	1,296,498	-126,502	-8.89	
16 退休及卹獎金	1,249,000	1,159,405	-89,595	-7.17	
161 職員退休及離職金	1,249,000	1,159,405	-89,595	-7.17	
18 福利費	1,126,000	1,165,514	39,514	3.51	
181 分擔員工保險費	977,000	993,114	16,114	1.65	
183 傷病醫藥費	8,000	8,000	-8,000	-100.00	
18Y 其他福利費	141,000	172,400	31,400	22.27	
2 服務費用	1,396,000	1,272,253	-123,747	-8.86	
21 水電費	188,000	97,971	-90,029	-47.89	
212 工作場所電費	160,000	85,018	-74,982	-46.86	
214 工作場所水費	28,000	12,953	-15,047	-53.74	
22 郵電費	65,000	33,243	-31,757	-48.86	
221 郵費	10,000	16,572	6,572	65.72	
222 電話費	25,000	14,222	-10,778	-43.11	
224 數據通信費	30,000	2,449	-27,551	-91.84	
23 旅運費	42,000	31,074	-10,926	-26.01	
231 國內旅費	42,000	31,074	-10,926	-26.01	
24 印刷裝訂與廣告費	12,000	2,200	-9,800	-81.67	
241 印刷及裝訂費	12,000	2,200	-9,800	-81.67	
25 修理保養及保固費	283,000	309,751	26,751	9.45	
251 土地改良物修護費	63,000	63,000	63,000	100.00	
252 一般房屋修護費	209,000	186,762	-22,238	-10.64	
255 機械及設備修護費	22,000	11,500	-10,500	-47.73	
256 交通及運輸設備修護費	17,000	8,700	-8,300	-48.82	
257 雜項設備修護費	35,000	39,789	4,789	13.68	
27 一般服務費	722,000	695,544	-26,456	-3.66	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	1,000	-1,000	-100.00	
277 代理(辦)費	42,000	30,872	-11,128	-26.50	
279 外包費	452,000	438,000	-14,000	-3.10	
					情形：279外包費：預算 數402,000元(不含機械保 全50,000元)；決算數414,000元(不 含機械保全24,000元)；內容：校 園安全及維護人力1名、校園環境 整理等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區宅港國民小學

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	%	
27D 計時與計件人員酬金	216,000	214,672	-1,328	-0.61	情形：27D計時與計件人員酬金：預算數216,000元，決算數214,672元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	11,000	12,000	1,000	9.09	
28 專業服務費	12,000	30,470	18,470	153.92	
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	23,970	17,970	299.50	
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	125,000	108,998	-16,002	-12.80	
31 使用材料費	6,000	3,417	-2,583	-43.05	
312 燃料	6,000	3,417	-2,583	-43.05	
32 用品消耗	119,000	105,581	-13,419	-11.28	
321 辦公(事務)用品	55,000	69,164	14,164	25.75	
322 報章雜誌	3,000	2,880	-120	-4.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	40,000	33,537	-6,463	-16.16	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	6,000		-6,000	-100.00	
32Y 其他用品消耗	15,000		-15,000	-100.00	
4 租金、債價、利息及相關手續費	15,000	33,600	18,600	124.00	
45 雜項設備租金	15,000	33,600	18,600	124.00	
451 雜項設備租金	15,000	33,600	18,600	124.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	1,000	-2,000	-66.67	
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	-100.00	
751 技能競賽	2,000		-2,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員服務費用		20,462	20,462		
2 服務費用		20,462	20,462		
27 一般服務費		20,462	20,462		

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區宅港國民小學

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	%	
27D 計時與計件人員酬金	20,462	20,462	20,462		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20,462元，內容：特教學生助理 人員1名。
53221601 推展傳統藝術教育	34,000	34,000	34,000		
2 服務費用	34,000	34,000	34,000		
28 專業服務費	34,000	34,000	34,000		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	34,000	34,000	34,000		
53221902 校園安全及維護人 力服務經費	21,240	21,240	21,240		
2 服務費用	21,240	21,240	21,240		
27 一般服務費	21,240	21,240	21,240		
279 外包費	21,240	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	36,250	36,250	36,250		
2 服務費用	36,250	36,250	36,250		
21 水電費	36,250	36,250	36,250		
212 工作場所電費	36,250	36,250	36,250		
5L 一般行政管理計畫	3,515,000	3,660,564	145,564	4.14	
5L1 行政管理及推展	3,515,000	3,660,564	145,564	4.14	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	3,515,000	3,584,964	69,964	1.99	
1 用人費用	3,515,000	3,584,964	69,964	1.99	
16 退休及卹償金	3,515,000	3,584,964	69,964	1.99	
161 職員退休及離職金	3,515,000	3,584,964	69,964	1.99	
5L100400 調整待遇及其他經 費	75,600	75,600	75,600		
1 用人費用	75,600	75,600	75,600		
18 福利費	75,600	75,600	75,600		
18Y 其他福利費	75,600	75,600	75,600		

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	19,246,144	8,342,984		
非理財目的之長期投資				
土地	3,189,194	919,470		
土地改良物	7,398,796	3,737,328		
房屋及建築	5,785,028	2,783,357		
機械及設備	174,172	86,627		
交通及運輸設備	2,698,954	816,202		
雜項設備				
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.房屋及建築

增加原因:校園微電改工程。

2.機器及設備

增加原因:撥入網路交換器;價購教學網路連結器。

減少原因:報廢電腦顯示幕、個人電腦、照相機及網路交換器。

3.雜項設備

增加原因:購置木頭櫃、冰箱、中提琴及大提琴組。

4.電腦軟體

增加原因:購置教學軟體。

減少原因:攤銷。

臺南市學甲區宅港國民小學
產明細表
112 年度

單位：新臺幣元

成本變動	數	決算數		本年累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
		預算數	決算數		
	1,563,903		370,919	1,878,727	10,217,417
	45,000			710,268	1,559,456
	1,297,371		357,799	417,019	3,524,224
	196,233			28,083	59,462
	25,299			526,149	1,552,836
			13,120		12,179

註：

臺南市地方教育發展基金—長期負債
中華民國

本年度	期初帳面餘額	項 目
預算數		
		負債 長期債務 應付租賃款 其他長期負債

註：

臺南市學甲區宅港國民小學
 112 年度
 明細表

單位：新臺幣元

增加數	本年度減少數	決算數	期末帳面餘額

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區宅港國民小學
 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			合計	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				
合計							

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區宅港國民小學

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	14	16	2	
職員	14	16	2	教師12人，公務人員2人，教保員1人，幼兒園廚工1人，職員增加
兼任人員	0	2	2	原因：係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11月15日南市教特(一)字第1121447105號函)。
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	14	18	4	

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、特教學生助理人員1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園環境整理等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區宅港國民小學

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科目	預			算			數		
	正式教育計畫	正式人員	兼任人員	一般行政管理計畫	正式人員	其他人員	合計	兼任人員費用	員用人費用
正式員額薪資	11,380,000	11,380,000	11,380,000				11,380,000	94,000	94,000
聘僱人員薪資									
超時工作報酬	218,000	218,000	218,000				218,000		
津貼									
獎金	2,462,000	2,462,000	2,462,000				2,462,000		
退休金及卹償金	1,249,000	1,249,000	1,249,000				1,249,000		
資遣費									
福利費	1,126,000	1,126,000	1,126,000				1,126,000		
提繳費									
合計	16,435,000	16,435,000	16,435,000	3,515,000	3,515,000	3,515,000	19,950,000	94,000	94,000
總計	16,529,000	16,435,000	16,435,000	3,515,000	3,515,000	3,515,000	20,044,000		

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235,134元；279外包費：預算數402,000元(不含機械保全50,000元)，決算數435,240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1,039,000元，決算數1,441,290元，內容：教職員考績獎金決算人數14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1,423,000元，決算數1,555,098元，內容：教職員年終獎金決算人數16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—臺南市學甲區宅港國民小學

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	13,493,083	13,493,083	13,493,083		
聘僱人員薪資					
超時工作報酬	234,072	234,072	234,072		
津貼					
獎金	2,996,388	2,996,388	2,996,388		
退休及卹償金	1,420,126	1,393,493	1,420,126		
資遣費					
福利費	1,441,397	1,366,858	1,441,397		
提繳費					
合計	19,585,066	19,483,894	19,585,066	487,958	
兼任人員費用				487,958	
總計	20,073,024	19,483,894	20,073,024	589,130	23,733,588
				3,660,564	75,600
				3,584,964	3,584,964
				75,600	75,600
				101,172	23,245,630
				487,958	487,958

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區宅港國民小學

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	金額	數量	金額	比較增減		備註
					數量 %	金額 %	
總計		21,583,000	25,262,191	3,679,191	17.05		
國民教育計畫		18,068,000	21,601,627	3,533,627	19.56	係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，依簡化流程超支併決算方式辦理。	
一般行政管理計畫		3,515,000	3,660,564	145,564	4.14		

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區宅港國民小學
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	20,044,000	23,733,588	3,689,588	18.41
11 正式員額薪資	11,380,000	13,493,083	2,113,083	18.57
12 聘僱及兼職人員薪資	94,000	487,958	393,958	419.10
13 超時工作報酬	218,000	234,072	16,072	7.37
15 獎金	2,462,000	2,996,388	534,388	21.71
16 退休及卹償金	4,764,000	5,005,090	241,090	5.06
18 福利費	1,126,000	1,516,997	390,997	34.72
2 服務費用	1,396,000	1,385,005	-10,995	-0.79
21 水電費	188,000	134,221	-53,779	-28.61
22 郵電費	65,000	33,243	-31,757	-48.86
23 旅運費	42,000	31,074	-10,926	-26.01
24 印刷裝訂與廣告費	12,000	2,200	-9,800	-81.67
25 修理保養及保固費	283,000	309,751	26,751	9.45
27 一般服務費	722,000	738,046	16,046	2.22
28 專業服務費	12,000	64,470	52,470	437.25
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	125,000	108,998	-16,002	-12.80
31 使用材料費	6,000	3,417	-2,583	-43.05
32 用品消耗	119,000	105,581	-13,419	-11.28
4 租金、償債、利息及相關手續費	15,000	33,600	18,600	124.00
45 雜項設備租金	15,000	33,600	18,600	124.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	1,000	-2,000	-66.67
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	2,000	0	-2,000	-100.00
合計	21,583,000	25,262,191	3,679,191	17.05

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區宅港國民小學
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	金額		備註
			比較增減	%	
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	219,000	272,134	53,134	24.26	
27D 計時與計件人員酬金	216,000	235,134	19,134	8.86	
285 講課鐘點、稿費、出席費 查及查詢費	3,000	37,000	34,000	1,133.33	

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	%	
資產	43,258,285	100.00	43,544,992	100.00	-286,707
流動資產	9,010,014	20.83	9,043,150	20.77	-33,136
現金	8,541,193	19.74	8,615,054	19.78	-73,861
銀行存款	8,541,193	19.74	8,615,054	19.78	-73,861
預付款項	468,821	1.08	428,096	0.98	40,725
預付費用	468,821	1.08	428,096	0.98	40,725
固定資產	10,205,238	23.59	10,903,160	25.04	-697,922
土地改良物	1,559,456	3.60	2,269,724	5.21	-710,268
土地改良物	3,189,194	7.37	3,189,194	7.32	0
累計折舊-土地改良物	-1,629,738	-3.77	-919,470	-2.11	-710,268
房屋建築及設備	3,509,260	8.11	3,661,468	8.41	-152,208
房屋建築及設備	7,443,796	17.21	7,398,796	16.99	45,000
累計折舊-房屋建築及設備	-3,934,536	-9.10	-3,737,328	-8.58	-197,208
機械及設備	3,524,224	8.15	3,001,671	6.89	522,553
機械及設備	6,724,600	15.55	5,785,028	13.29	939,572
累計折舊-機械及設備	-3,200,376	-7.40	-2,783,357	-6.39	-417,019
交通及運輸設備	59,462	0.14	87,545	0.20	-28,083
交通及運輸設備	174,172	0.40	174,172	0.40	0
累計折舊-交通及運輸設備	-114,710	-0.27	-86,627	-0.20	-28,083
雜項設備	1,552,836	3.59	1,882,752	4.32	-329,916
雜項設備	2,895,187	6.69	2,698,954	6.20	196,233
累計折舊-雜項設備	-1,342,351	-3.10	-816,202	-1.87	-526,149
無形資產	12,179	0.03	0	0.00	12,179
無形資產	12,179	0.03	0	0.00	12,179
電腦軟體	12,179	0.03	0	0.00	12,179
其他資產	24,030,854	55.55	23,598,682	54.19	432,172
什項資產	24,030,854	55.55	23,598,682	54.19	432,172
暫付及待結轉帳項	35,197	0.08	0	0.00	35,197
代管資產	23,995,657	55.47	23,598,682	54.19	396,975
合計	43,258,285	100.00	43,544,992	100.00	-286,707

信託代理與保證資產

0

註1:經營珍貴資產、不動產;無。

註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。

臺南市學甲區宅港國民小學
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	%		
負債	31,241,397	72.22	30,694,151	70.49	547,246	1.78
流動負債	7,175,997	16.59	6,930,767	15.92	245,230	3.54
應付款項	7,175,997	16.59	6,930,767	15.92	245,230	3.54
應付代收款	6,710,930	15.51	6,616,977	15.20	93,953	1.42
應付費用	465,067	1.08	313,790	0.72	151,277	48.21
其他負債	24,065,400	55.63	23,763,384	54.57	302,016	1.27
什項負債	24,065,400	55.63	23,763,384	54.57	302,016	1.27
存入保證金	69,743	0.16	164,702	0.38	-94,959	-57.66
應付代管資產	23,995,657	55.47	23,598,682	54.19	396,975	1.68
淨資產	12,016,888	27.78	12,850,841	29.51	-833,953	-6.49
淨資產	12,016,888	27.78	12,850,841	29.51	-833,953	-6.49
淨資產	12,016,888	27.78	12,850,841	29.51	-833,953	-6.49
累積餘額	12,016,888	27.78	12,850,841	29.51	-833,953	-6.49
合計	43,258,285	100.00	43,544,992	100.00	-286,707	-0.66

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區宅港國民小學

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	26,677,884	100.00	28,074,282	100.00	-1,396,398		-4.97
勞務收入	20,700	0.08	0	0.00	20,700		0.00
服務收入	20,700	0.08	0	0.00	20,700		0.00
財產收益	1,668,403	6.25	4,820,171	17.17	-3,151,768		-65.39
財產孳息收入	97,190	0.36	2,203	0.01	94,987		4,311.71
廢舊物品售價收入	7,310	0.03	3,980	0.01	3,330		83.67
其他財產收入	1,563,903	5.86	4,813,988	17.15	-3,250,085		-67.51
政府撥入收入	24,934,460	93.46	23,087,397	82.24	1,847,063		8.00
公庫撥款收入	22,434,500	84.09	21,730,609	77.40	703,891		3.24
政府其他撥入收入	2,499,960	9.37	1,356,788	4.83	1,143,172		84.26
教學收入	5,698	0.02	3,360	0.01	2,338		69.58
學雜費收入	5,698	0.02	3,360	0.01	2,338		69.58
其他收入	48,623	0.18	163,354	0.58	-114,731		-70.23
受贈收入	0	0.00	159,820	0.57	-159,820		-100.00
雜項收入	48,623	0.18	3,534	0.01	45,089		1,275.86
支出	27,511,837	103.13	26,847,884	95.63	663,953		2.47
人事支出	23,733,588	88.96	21,391,552	76.20	2,342,036		10.95
人事支出	23,733,588	88.96	21,391,552	76.20	2,342,036		10.95
業務支出	1,528,603	5.73	1,475,315	5.26	53,288		3.61
業務支出	1,528,603	5.73	1,475,315	5.26	53,288		3.61
財產損失	3,574	0.01	48,653	0.17	-45,079		-92.65
財產損失	3,574	0.01	48,653	0.17	-45,079		-92.65
折舊、折耗及攤銷	2,246,072	8.42	3,932,364	14.01	-1,686,292		-42.88
折舊、折耗及攤銷	2,246,072	8.42	3,932,364	14.01	-1,686,292		-42.88
固定資產折舊	2,232,952	8.37	3,932,364	14.01	-1,699,412		-43.22
無形資產攤銷	13,120	0.05	0	0.00	13,120		0.00
本期賸餘(短絀)	-833,953	-3.13	1,226,398	4.37	-2,060,351		-168.00
期初淨資產	12,850,841	48.17	11,624,443	41.41	1,226,398		10.55
期末淨資產	12,016,888	45.04	12,850,841	45.77	-833,953		-6.49

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—臺南市學甲區宅港國民小學

現金流量表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

本年度金額	項 目
-833,953	80 業務活動之現金流量
8001 本期賸餘(短絀)	8001 本期賸餘(短絀)
890,248	8002 調整非現金項目
56,295	81 業務活動之淨現金流入(流出)
843,810	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	8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產
-879,007	8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產
-35,197	83 投資活動之淨現金流入(流出)
41	84 籌資活動之現金流量
-95,000	8401 增加短期債務及其他負債
-94,959	8404 減少短期債務及其他負債
-73,861	85 籌資活動之淨現金流入(流出)
8,615,054	86 現金及約當現金之淨增(淨減)
8,541,193	87 期初現金及約當現金
	88 期末現金及約當現金

備註：

1. 不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-396,975元；增加應付代管資產+396,975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—臺南市學甲區宅港國民小學

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	25,113,981	1,563,903	26,677,884	收入
勞務收入	20,700		20,700	勞務收入
財產收入	104,500	1,563,903	1,668,403	財產收益
政府撥入收入	24,934,460		24,934,460	政府撥入收入
教學收入	5,698		5,698	教學收入
其他收入	48,623		48,623	其他收入
基金用途	25,262,191	2,249,646	27,511,837	支出
用人費用	23,733,588		23,733,588	人事支出
服務費用	1,385,005	143,598	1,528,603	業務支出
材料及用品費	108,998	-108,998		
租金、債權、利息及相關手續費	33,600	-33,600		
會費、捐助、補助、分攤、照	1,000	-1,000		
護、救濟與交流活動費		3,574	3,574	財產損失
本期賸餘(短絀)	-148,210	-685,743	-833,953	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,947,681	10,903,160	12,850,841	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,799,471	10,217,417	12,016,888	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數1,563,903元，主要係上級代收代付補助購置財產增加及其他機關財產撥入固定資產利益。

2. 服務費用/業務支出：調整數143,598元係〈材料及用品費〉108,998+〈租金、債權、利息及相關手續費〉33,600+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉1,000之調整數合計。

3. 財產損失：調整數3,574元係財產報廢。

4. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,246,072元係財產折舊。

基金主持人：林維智



主辦會計人員：楊淑惠

