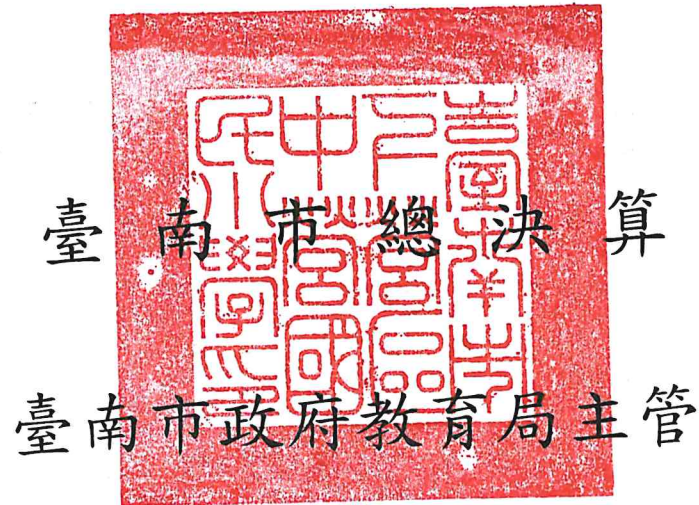


中華民國112年度
(112年1月1日至112年12月31日)



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)

臺南市下營區中營國民小學編

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、建築及設備業務計畫，本年度法定預算數43,266,000元，決算數41,393,272元。

(一)國民教育業務計畫：

111學年度下學期，實際招收普通班7班，學生人數150人；附設幼兒園2班，學生人數37人；特教班1班(巡迴班1班)，學生人數29人。

112學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數144人；附設幼兒園2班，學生人數26人；特教班1班(巡迴班1班)，學生人數28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29,623,480元，較本年度法定預算數31,734,000元，減少2,110,520元，計減少6.65%，主要係因：減班造成用人費用減少所致。

(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11,714,792元，較本年度法定預算數11,477,000元，增加237,792元，計增加2.07%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、子女教育補助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55,000元，本年度法定預算數55,000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39,519,669元，較法定預算數43,062,000元，減少3,542,331元，計減少8.23%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數6,200元，較法定預算數3,000元，增加3,200元，計增加106.67%。
主要係因：場地設施使用費收入超收所致。
2. 財產處分收入：決算數9,420元，較法定預算數0元，增加9,420元。主要係因：報廢財產處分收入覈實繳庫所致。
3. 利息收入：決算數1,532元，較法定預算數1,000元，增加532元，計增加53.20%。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36,665,422元，較法定預算數42,996,000元，減少6,330,578元，計減少14.72%。主要係因：短收市庫撥款收入所致。
5. 政府其他撥入收入：決算數2,800,476元，較法定預算數0元，增加2,800,476元。主要

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

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)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)、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)、國民小學充實行政人力計畫、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。

6. 學雜費收入：決算數29,557元，較法定預算數54,000元，減少24,443元，計減少45.26%。主要係因：附設幼兒園雜費收入不如預期所致。

7. 雜項收入：決算數7,062元，較法定預算數8,000元，減少938元，計減少11.73%。主要係因：資源回收收入不如預期所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數41,393,272元，較法定預算數43,266,000元，減少1,872,728元，計減少4.33%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數29,623,480元，較法定預算數31,734,000元，減少2,110,520元，計減少6.65%。主要係因：減班造成用人費用減少所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數11,714,792元，較法定預算數11,477,000元，增加237,792元，計增加2.07%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、子女教育補助等超支併決算之差異數所致。

3. 建築及設備計畫：決算數55,000元，法定預算數55,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀204,000元，本年度決算短絀數1,873,603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1,240,678元。

(二)投資活動之淨現金流出33,456元。

(三)籌資活動之淨現金流出91,050元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減1,365,184元。

期初現金及約當現金6,532,059元。

期末現金及約當現金5,166,875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	5,166,875	6,532,059	-20.90
預付費用	269,431	448,058	-39.87
土地改良物	109,720	240,184	-54.32
房屋建築及設備	10,106,894	6,713,391	50.55
機械及設備	4,358,934	4,189,056	4.06
交通及運輸設備	541,716	328,369	64.97
雜項設備	762,700	1,106,609	-31.08

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國112年度

電腦軟體	11,740	44,347	-73.53
暫付及待結轉帳項	8,042	29,586	-72.82
代管資產	158,797,071	159,264,156	-0.29
資產合計	180,133,123	178,895,815	0.69

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. 土地改良物：主要減少係提列折舊所致。
4. 房屋建築及設備：主要增加係電力系統改善工程等增值所致。
5. 交通及運輸設備：主要增加係更新學校總機系統所致。
6. 雜項設備：主要減少係提列折舊所致。
7. 電腦軟體：主要減少係電腦軟體攤銷所致。
8. 暫付及待結轉帳項：主要減少係藝術深耕教學計畫等補助款轉正所致。

(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	3,736,498	3,214,695	16.23
應付費用	351,521	474,026	-25.84
存入保證金	330,850	421,900	-21.58
應付代管資產	158,797,071	159,264,156	-0.29
負債合計	163,215,940	163,374,777	-0.10

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係非山非市學校設施設備計畫等補助款尚未付款所致。
2. 應付費用：主要減少係國民小學充實行政人力經費等已付款所致。
3. 存入保證金：主要減少係退還教室女兒牆裝修工程保固保證金等所致。

(三)淨資產為累積餘額16,917,183元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

一般行政管理計畫決算數11,714,792元，較法定預算數11,477,000元，增加237,792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—臺南市下營區中營國民小學
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	43,062,000	100.00	39,519,669	100.00	-3,542,331	-8.23	42,677,804	100.00
43 勞務收入	3,000	0.01	6,200	0.02	3,200	106.67	7,079	0.02
431服務收入	3,000	0.01	6,200	0.02	3,200	106.67	7,079	0.02
45 財產收入	1,000	0.00	10,952	0.03	9,952	995.20	22,579	0.05
451財產處分收入			9,420	0.02	9,420	0.00	22,350	0.05
454利息收入	1,000	0.00	1,532	0.00	532	53.20	229	0.00
46 政府撥入收入	42,996,000	99.85	39,465,898	99.86	-3,530,102	-8.21	42,555,717	99.71
462公庫撥款收入	42,996,000	99.85	36,665,422	92.78	-6,330,578	-14.72	40,272,869	94.36
46Y政府其他撥入收入			2,800,476	7.09	2,800,476	0.00	2,282,848	5.35
4S 教學收入	54,000	0.13	29,557	0.07	-24,443	-45.26	37,054	0.09
4S1學雜費收入	54,000	0.13	29,557	0.07	-24,443	-45.26	37,054	0.09
4Y 其他收入	8,000	0.02	7,062	0.02	-938	-11.73	55,375	0.13
4YY雜項收入	8,000	0.02	7,062	0.02	-938	-11.73	55,375	0.13
5 基金用途	43,266,000	100.47	41,393,272	104.74	-1,872,728	-4.33	42,274,412	99.05
53 國民教育計畫	31,734,000	73.69	29,623,480	74.96	-2,110,520	-6.65	30,373,928	71.17
5L 一般行政管理計畫	11,477,000	26.65	11,714,792	29.64	237,792	2.07	11,858,484	27.79
5M 建築及設備計畫	55,000	0.13	55,000	0.14		0.00	42,000	0.10
購建固定資產	55,000	0.13	55,000	0.14			42,000	0.10
本期賸餘(短絀)	-204,000		-1,873,603		-1,669,603	818.43	403,392	
期初基金餘額	2,345,000		2,899,082		554,082	23.63	2,495,690	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,141,000		1,025,479		-1,115,521	-52.10	2,899,082	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學
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	43,062,000	39,519,669	-3,542,331	-8.23	
43 勞務收入	3,000	6,200	3,200	106.67	
431服務收入	3,000	6,200	3,200	106.67	係因場地設施使用費收入超收所致。
45 財產收入	1,000	10,952	9,952	995.20	
451財產處分收入		9,420	9,420	0.00	係因報廢財產處分收入覈實繳庫所致。
454利息收入	1,000	1,532	532	53.20	係因各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	42,996,000	39,465,898	-3,530,102	-8.21	
462公庫撥款收入	42,996,000	36,665,422	-6,330,578	-14.72	係因短收市庫撥款收入所致。
46Y政府其他撥入收入		2,800,476	2,800,476	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	54,000	29,557	-24,443	-45.26	
4S1學雜費收入	54,000	29,557	-24,443	-45.26	係因附設幼兒園雜費收入不如預期所致。
4Y 其他收入	8,000	7,062	-938	-11.73	
4YY雜項收入	8,000	7,062	-938	-11.73	係因資源回收收入不如預期所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學
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	43,266,000	41,393,272	-1,872,728	-4.33	
53 國民教育計畫	31,734,000	29,623,480	-2,110,520	-6.65	
532 國民小學教育	31,734,000	29,623,480	-2,110,520	-6.65	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		75,436	75,436		
1 用人費用		75,436	75,436		
11 正式員額薪資		75,436	75,436		
113 職員薪金		75,436	75,436		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		306,146	306,146		
2 服務費用		306,146	306,146		
27 一般服務費		306,146	306,146		
27D 計時與計件人員酬金		306,146	306,146		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306,146元，內容：充實行政人力1名。
53210304 國小合理教師員額編制		764,480	764,480		
1 用人費用		764,480	764,480		
11 正式員額薪資		443,549	443,549		
113 職員薪金		443,549	443,549		
12 聘僱及兼職人員薪資		207,632	207,632		
124 兼職人員酬金		207,632	207,632		
15 獎金		18,033	18,033		
152 年終獎金		18,033	18,033		
16 退休及卹償金		29,856	29,856		
161 職員退休及離職金		29,856	29,856		
18 福利費		65,410	65,410		
181 分擔員工保險費		65,410	65,410		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		911,561	911,561		
1 用人費用		911,561	911,561		
11 正式員額薪資		595,254	595,254		
113 職員薪金		595,254	595,254		
12 聘僱及兼職人員薪資		89,376	89,376		
124 兼職人員酬金		89,376	89,376		
15 獎金		89,580	89,580		
152 年終獎金		89,580	89,580		
16 退休及卹償金		70,277	70,277		

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學
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	%	
161 職員退休及離職金		70,277	70,277		
18 福利費		67,074	67,074		
181 分擔員工保險費		67,074	67,074		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		72,420	72,420		
1 用人費用		72,420	72,420		
12 聘僱及兼職人員薪資		72,420	72,420		
124 兼職人員酬金		72,420	72,420		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		27,500	27,500		
1 用人費用		27,500	27,500		
11 正式員額薪資		27,500	27,500		
113 職員薪金		27,500	27,500		
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		859,956	859,956		
1 用人費用		858,356	858,356		
11 正式員額薪資		686,939	686,939		
113 職員薪金		686,939	686,939		
15 獎金		23,156	23,156		
152 年終獎金		23,156	23,156		
16 退休及卹償金		44,580	44,580		
161 職員退休及離職金		44,580	44,580		
18 福利費		103,681	103,681		
181 分擔員工保險費		102,931	102,931		
183 傷病醫藥費		750	750		
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)		77,194	77,194		
1 用人費用		77,194	77,194		
11 正式員額薪資		77,194	77,194		
113 職員薪金		77,194	77,194		
53210502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		37,119	37,119		
1 用人費用		37,119	37,119		
11 正式員額薪資		12,000	12,000		
113 職員薪金		12,000	12,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學
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		24,609	24,609		
124 兼職人員酬金		24,609	24,609		
18 福利費		510	510		
181 分擔員工保險費		510	510		
53210503 特教學生助理人員(學前)		150,708	150,708		
2 服務費用		150,708	150,708		
27 一般服務費		150,708	150,708		
27D 計時與計件人員酬金		150,708	150,708		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150,708元，內容：內容：特教學生助理人員1名。
53220000 各校經常門分支計畫	31,734,000	26,225,369	-5,508,631	-17.36	
1 用人費用	29,402,000	24,104,131	-5,297,869	-18.02	
11 正式員額薪資	19,887,000	16,036,313	-3,850,687	-19.36	
113 職員薪金	19,887,000	16,036,313	-3,850,687	-19.36	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：徐減班造成教師人數減少及新進教師俸點較低所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	141,000	459,071	318,071	225.58	
124 兼職人員酬金	141,000	459,071	318,071	225.58	
13 超時工作報酬	359,000	267,672	-91,328	-25.44	
131 加班費	359,000	267,672	-91,328	-25.44	
15 獎金	4,795,000	3,851,530	-943,470	-19.68	
151 考績獎金	2,376,000	1,849,250	-526,750	-22.17	
152 年終獎金	2,419,000	2,002,280	-416,720	-17.23	
16 退休及卹償金	2,257,000	1,715,471	-541,529	-23.99	
161 職員退休及離職金	2,257,000	1,715,471	-541,529	-23.99	
18 福利費	1,963,000	1,774,074	-188,926	-9.62	
181 分擔員工保險費	1,726,000	1,587,786	-138,214	-8.01	
183 傷病醫藥費	35,000	12,500	-22,500	-64.29	
18Y 其他福利費	202,000	173,788	-28,212	-13.97	
2 服務費用	2,061,000	1,955,547	-105,453	-5.12	
21 水電費	256,000	197,021	-58,979	-23.04	
212 工作場所電費	212,000	170,752	-41,248	-19.46	
214 工作場所水費	44,000	26,269	-17,731	-40.30	
22 郵電費	63,000	51,053	-11,947	-18.96	
221 郵費	5,000	16,293	11,293	225.86	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學
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	%	
222 電話費	28,000	34,760	6,760	24.14	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	47,000	35,592	-11,408	-24.27	
231 國內旅費	47,000	35,592	-11,408	-24.27	
24 印刷裝訂與廣告費	3,000		-3,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	3,000		-3,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	241,000	253,286	12,286	5.10	
251 土地改良物修護費	32,000		-32,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	103,000	124,888	21,888	21.25	
255 機械及設備修護費	23,000	14,500	-8,500	-36.96	
256 交通及運輸設備修護費		15,365	15,365		
257 雜項設備修護費	83,000	98,533	15,533	18.71	
26 保險費	2,000		-2,000	-100.00	
26Y 其他保險費	2,000		-2,000	-100.00	
27 一般服務費	1,363,000	1,319,003	-43,997	-3.23	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	1,050	50	5.00	
277 代理(辦)費	34,000	30,396	-3,604	-10.60	
279 外包費	838,000	844,697	6,697	0.80	服務費用支付編制外之進用人力情形：279 外包費：預算數762,000元(不含機械保全76,000元)，決算數808,697元(不含機械保全36,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草、校舍天溝清理、校區樹木修剪及噴藥、校舍天花板油漆、電梯保養、教室窗簾清洗、校園水塔清洗、教室吊扇清潔等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	473,000	433,260	-39,740	-8.40	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473,000元，決算數433,260元，內容：臨時僱工1名、臨時技術工1名。
27F 體育活動費	17,000	9,600	-7,400	-43.53	
28 專業服務費	14,000	27,592	13,592	97.09	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	4,542	1,542	51.40	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	8,000	19,550	11,550	144.38	
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			

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學
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	%	
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	219,000	164,691	-54,309	-24.80	
31 使用材料費	5,000	1,500	-3,500	-70.00	
312 燃料	5,000	1,500	-3,500	-70.00	
32 用品消耗	214,000	163,191	-50,809	-23.74	
321 辦公（事務）用品	126,000	131,421	5,421	4.30	
322 報章雜誌	5,000	1,200	-3,800	-76.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	33,000	27,570	-5,430	-16.45	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	3,000	3,000			
32Y 其他用品消耗	47,000		-47,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	45,000		-45,000	-100.00	
44 交通及運輸設備租金	7,000		-7,000	-100.00	
442 車租	7,000		-7,000	-100.00	
45 雜項設備租金	38,000		-38,000	-100.00	
451 雜項設備租金	38,000		-38,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	1,000	-6,000	-85.71	
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	6,000		-6,000	-100.00	
751 技能競賽	6,000		-6,000	-100.00	
53221601 推展傳統藝術教育		32,000	32,000		
2 服務費用		26,680	26,680		
28 專業服務費		26,680	26,680		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		26,680	26,680		
3 材料及用品費		5,320	5,320		
32 用品消耗		5,320	5,320		
321 辦公（事務）用品		5,320	5,320		
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		

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學
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	%	
27 一般服務費		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。
279 外包費		21,240	21,240		
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		52,351	52,351		
2 服務費用		52,351	52,351		
21 水電費		52,351	52,351		
212 工作場所電費		52,351	52,351		
5L 一般行政管理計畫	11,477,000	11,714,792	237,792	2.07	
5L1 行政管理及推展	11,477,000	11,714,792	237,792	2.07	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	11,477,000	11,706,792	229,792	2.00	
1 用人費用	11,471,000	11,700,792	229,792	2.00	
16 退休及卹償金	11,471,000	11,700,792	229,792	2.00	
161 職員退休及離職金	11,471,000	11,700,792	229,792	2.00	
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		8,000	8,000		
1 用人費用		8,000	8,000		
18 福利費		8,000	8,000		
18Y 其他福利費		8,000	8,000		
5M 建築及設備計畫	55,000	55,000			
5M4 其他設備	55,000	55,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	55,000	55,000			
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	55,000	55,000			
51 購建固定資產	55,000	55,000			
514 購置機械及設備	44,000	44,000			
516 購置雜項設備	11,000	11,000			

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
資產	30,086,575	17,464,619	55,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	6,042,835	5,802,651	
房屋及建築	12,657,197	5,943,806	
機械及設備	6,789,174	2,600,118	44,000
交通及運輸設備	461,300	132,931	
雜項設備	4,091,722	2,985,113	11,000
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	44,347		
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教室遮陽活動鋁百葉工程等增值所致。
 2.機械及設備:增加主要係購置個人電腦、平板及撥入活動病床等所致。
 3.交通及運輸設備:增加主要係購置電話總機系統所致。
 4.雜項設備:增加主要係購置液晶電視及繪本等所致。
 5.電腦軟體:減少主要係電腦軟體攤銷所致。

臺南市下營區中營國民小學

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		
5,536,610	4,000	32,607	2,234,255	15,891,704
			130,464	109,720
4,215,083			821,580	10,106,894
992,248			822,370	4,358,934
300,000			86,653	541,716
29,279			373,188	762,700
	4,000	32,607		11,740

註：

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：

臺南市下營區中營國民小學

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—臺南市下營區中營國民小學
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		44,000			44,000	44,000		
機械及設備		44,000			44,000	44,000		
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		11,000			11,000	11,000		
雜項設備		11,000			11,000	11,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		55,000			55,000	55,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學

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	21	23	2	教師18人，公務人員3人，教保員1人，幼兒園廚工1人；職員增加原因：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)。
職員	21	23	2	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	兼任人事管理員1人。
合 計	21	24	3	

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、充實行政人力1名、臨時僱工1名、臨時技術工1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草、校舍天溝清理、校區樹木修剪及噴藥、校舍天花板油漆、電梯保養、教室窗簾清洗、校園水塔清洗、教室吊扇清潔等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學
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										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	19,887,000		359,000		4,795,000	2,257,000		1,963,000		29,261,000	141,000	29,402,000
正式人員	19,887,000		359,000		4,795,000	2,257,000		1,963,000		29,261,000		29,261,000
兼任人員											141,000	141,000
一般行政管理計畫						11,471,000				11,471,000		11,471,000
正式人員						11,471,000				11,471,000		11,471,000
其他人員												
合 計	19,887,000		359,000		4,795,000	13,728,000		1,963,000		40,732,000	141,000	40,873,000

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473,000元，決算數890,114元；279外包費：預算數762,000元(不含機械保全76,000元)，決算數829,937元(不含機械保全36,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數2,376,000元，決算數1,849,250元，內容：教職員考績獎金決算人數18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2,419,000元，決算數2,133,049元，內容：教職員年終獎金決算人數27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—臺南市下營區中營國民小學
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
17,954,185		267,672		3,982,299	1,860,184		2,010,749		26,075,089	853,108	26,928,197
17,954,185		267,672		3,982,299	1,854,240		1,991,796		26,050,192		26,050,192
					5,944		18,953		24,897	853,108	878,005
					11,700,792		8,000		11,708,792		11,708,792
							8,000		8,000		8,000
					11,700,792				11,700,792		11,700,792
17,954,185		267,672		3,982,299	13,560,976		2,018,749		37,783,881	853,108	38,636,989

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學
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—臺南市下營區中營國民小學
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			43,266,000		41,393,272		-1,872,728	-4.33	
國民教育計畫			31,734,000		29,623,480		-2,110,520	-6.65	
一般行政管理 計畫			11,477,000		11,714,792		237,792	2.07	
建築及設備計 畫			55,000		55,000		0	0.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學
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	40,873,000	38,636,989	-2,236,011	-5.47
11 正式員額薪資	19,887,000	17,954,185	-1,932,815	-9.72
12 聘僱及兼職人員薪資	141,000	853,108	712,108	505.04
13 超時工作報酬	359,000	267,672	-91,328	-25.44
15 獎金	4,795,000	3,982,299	-812,701	-16.95
16 退休及卹償金	13,728,000	13,560,976	-167,024	-1.22
18 福利費	1,963,000	2,018,749	55,749	2.84
2 服務費用	2,061,000	2,524,272	463,272	22.48
21 水電費	256,000	259,372	3,372	1.32
22 郵電費	63,000	51,053	-11,947	-18.96
23 旅運費	47,000	35,592	-11,408	-24.27
24 印刷裝訂與廣告費	3,000	0	-3,000	-100.00
25 修理保養及保固費	241,000	253,286	12,286	5.10
26 保險費	2,000	0	-2,000	-100.00
27 一般服務費	1,363,000	1,798,697	435,697	31.97
28 專業服務費	14,000	54,272	40,272	287.66
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	219,000	170,011	-48,989	-22.37
31 使用材料費	5,000	1,500	-3,500	-70.00
32 用品消耗	214,000	168,511	-45,489	-21.26
4 租金、償債、利息及相關手續費	45,000	0	-45,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	7,000	0	-7,000	-100.00
45 雜項設備租金	38,000	0	-38,000	-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	55,000	55,000	0	0.00
51 購建固定資產	55,000	55,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	7,000	-6,000	-46.15
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	6,000	0	-6,000	-100.00
合 計	43,266,000	41,393,272	-1,872,728	-4.33

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學
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	476,000	921,336	445,336	93.56	
27D 計時與計件人員酬金	473,000	890,114	417,114	88.18	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	31,222	28,222	940.73	

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	180,133,123	100.00	178,895,815	100.00	1,237,308	0.69
流動資產	5,436,306	3.02	6,980,117	3.90	-1,543,811	-22.12
現金	5,166,875	2.87	6,532,059	3.65	-1,365,184	-20.90
銀行存款	5,166,875	2.87	6,532,059	3.65	-1,365,184	-20.90
預付款項	269,431	0.15	448,058	0.25	-178,627	-39.87
預付費用	269,431	0.15	448,058	0.25	-178,627	-39.87
固定資產	15,879,964	8.82	12,577,609	7.03	3,302,355	26.26
土地改良物	109,720	0.06	240,184	0.13	-130,464	-54.32
土地改良物	6,042,835	3.35	6,042,835	3.38	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-5,933,115	-3.29	-5,802,651	-3.24	-130,464	2.25
房屋建築及設備	10,106,894	5.61	6,713,391	3.75	3,393,503	50.55
房屋建築及設備	16,872,280	9.37	12,657,197	7.08	4,215,083	33.30
累計折舊-房屋建築及設備	-6,765,386	-3.76	-5,943,806	-3.32	-821,580	13.82
機械及設備	4,358,934	2.42	4,189,056	2.34	169,878	4.06
機械及設備	7,781,422	4.32	6,789,174	3.80	992,248	14.62
累計折舊-機械及設備	-3,422,488	-1.90	-2,600,118	-1.45	-822,370	31.63
交通及運輸設備	541,716	0.30	328,369	0.18	213,347	64.97
交通及運輸設備	761,300	0.42	461,300	0.26	300,000	65.03
累計折舊-交通及運輸設備	-219,584	-0.12	-132,931	-0.07	-86,653	65.19
雜項設備	762,700	0.42	1,106,609	0.62	-343,909	-31.08
雜項設備	4,121,001	2.29	4,091,722	2.29	29,279	0.72
累計折舊-雜項設備	-3,358,301	-1.86	-2,985,113	-1.67	-373,188	12.50
無形資產	11,740	0.01	44,347	0.02	-32,607	-73.53
無形資產	11,740	0.01	44,347	0.02	-32,607	-73.53
電腦軟體	11,740	0.01	44,347	0.02	-32,607	-73.53
其他資產	158,805,113	88.16	159,293,742	89.04	-488,629	-0.31
什項資產	158,805,113	88.16	159,293,742	89.04	-488,629	-0.31
暫付及待結轉帳項	8,042	0.00	29,586	0.02	-21,544	-72.82
代管資產	158,797,071	88.16	159,264,156	89.03	-467,085	-0.29
合 計	180,133,123	100.00	178,895,815	100.00	1,237,308	0.69

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。

臺南市下營區中營國民小學
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	163,215,940	90.61	163,374,777	91.32	-158,837	-0.10
流動負債	4,088,019	2.27	3,688,721	2.06	399,298	10.82
應付款項	4,088,019	2.27	3,688,721	2.06	399,298	10.82
應付代收款	3,736,498	2.07	3,214,695	1.80	521,803	16.23
應付費用	351,521	0.20	474,026	0.26	-122,505	-25.84
其他負債	159,127,921	88.34	159,686,056	89.26	-558,135	-0.35
什項負債	159,127,921	88.34	159,686,056	89.26	-558,135	-0.35
存入保證金	330,850	0.18	421,900	0.24	-91,050	-21.58
應付代管資產	158,797,071	88.16	159,264,156	89.03	-467,085	-0.29
淨資產	16,917,183	9.39	15,521,038	8.68	1,396,145	9.00
淨資產	16,917,183	9.39	15,521,038	8.68	1,396,145	9.00
淨資產	16,917,183	9.39	15,521,038	8.68	1,396,145	9.00
累積餘額	16,917,183	9.39	15,521,038	8.68	1,396,145	9.00
合 計	180,133,123	100.00	178,895,815	100.00	1,237,308	0.69

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學

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	45,001,279	100.00	53,515,056	100.00	-8,513,777	-15.91
勞務收入	6,200	0.01	7,079	0.01	-879	-12.42
服務收入	6,200	0.01	7,079	0.01	-879	-12.42
財產收益	5,488,265	12.20	9,873,343	18.45	-4,385,078	-44.41
財產孳息收入	1,532	0.00	229	0.00	1,303	569.00
廢舊物品售價收入	9,420	0.02	22,350	0.04	-12,930	-57.85
財產交易利益	31,480	0.07	0	0.00	31,480	0.00
其他財產收入	5,445,833	12.10	9,850,764	18.41	-4,404,931	-44.71
政府撥入收入	39,465,898	87.70	42,555,717	79.52	-3,089,819	-7.26
公庫撥款收入	36,665,422	81.48	40,272,869	75.26	-3,607,447	-8.96
政府其他撥入收入	2,800,476	6.22	2,282,848	4.27	517,628	22.66
教學收入	29,557	0.07	37,054	0.07	-7,497	-20.23
學雜費收入	29,557	0.07	37,054	0.07	-7,497	-20.23
其他收入	11,359	0.03	1,041,863	1.95	-1,030,504	-98.91
受贈收入	4,297	0.01	986,488	1.84	-982,191	-99.51
雜項收入	7,062	0.02	55,375	0.10	-48,313	-87.21
支出	43,605,134	96.90	51,365,535	95.98	-7,760,401	-15.11
人事支出	38,636,989	85.86	39,232,105	73.31	-595,116	-1.53
人事支出	38,636,989	85.86	39,232,105	73.31	-595,116	-1.53
業務支出	2,701,283	6.00	3,000,307	5.61	-299,024	-9.96
業務支出	2,701,283	6.00	3,000,307	5.61	-299,024	-9.96
財產損失	0	0.00	278,179	0.52	-278,179	-100.00
財產交易損失	0	0.00	278,179	0.52	-278,179	-100.00
折舊、折耗及攤銷	2,266,862	5.04	8,854,944	16.55	-6,588,082	-74.41
固定資產折舊	2,234,255	4.96	8,845,348	16.53	-6,611,093	-74.71
無形資產攤銷	32,607	0.07	9,596	0.02	23,011	239.81
本期賸餘(短絀)	1,396,145	3.10	2,149,521	4.02	-753,376	-35.09
期初淨資產	15,521,038	34.49	13,371,517	24.99	2,149,521	16.08
解繳公庫						
期末淨資產	16,917,183	37.59	15,521,038	29.00	1,396,145	9.00

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—臺南市下營區中營國民小學

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	1,396,145
8001 本期賸餘(短絀)	-2,636,823
8002 調整非現金項目	2,266,862
800202 折舊、折耗及攤銷	-31,480
800203 處理資產損失(利益)	-5,450,130
800204 其他	178,627
800205 流動資產淨減(淨增)	399,298
800206 流動負債淨增(淨減)	
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,240,678
82 投資活動之現金流量	891,877
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	891,877
820404 減少其他資產	-925,333
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-55,000
820901 增加固定資產	-870,333
820904 增加其他資產	
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-33,456
84 籌資活動之現金流量	345,800
8401 增加短期債務及其他負債	345,800
840102 增加其他負債	-436,850
8404 減少短期債務及其他負債	-436,850
840402 減少其他負債	
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-91,050
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,365,184
87 期初現金及約當現金	6,532,059
88 期末現金及約當現金	5,166,875

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+467,085元;減少應付代管資產-467,085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—臺南市下營區中營國民小學

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	39,519,669	5,481,610	45,001,279	收入
勞務收入	6,200		6,200	勞務收入
財產收入	10,952	5,477,313	5,488,265	財產收益
政府撥入收入	39,465,898		39,465,898	政府撥入收入
教學收入	29,557		29,557	教學收入
其他收入	7,062	4,297	11,359	其他收入
基金用途	41,393,272	2,211,862	43,605,134	支出
用人費用	38,636,989		38,636,989	人事支出
服務費用	2,524,272	177,011	2,701,283	業務支出
材料及用品費	170,011	-170,011		
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	55,000	-55,000		
		2,266,862	2,266,862	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,873,603	3,269,748	1,396,145	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,899,082	12,621,956	15,521,038	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,025,479	15,891,704	16,917,183	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數5,477,313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4,297元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數177,011元係〈材料及用品費〉170,011+〈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。
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55,000元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,266,862元係財產折舊。

主辦會計人員：謝麗珍



基金主持人：沈佳蓉

