

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)

臺南市佳里區仁愛國民小學編

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	7-13	頁
3、資本資產明細表	第	14-15	頁
4、長期負債明細表	第	16-17	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	18	頁
6、員工人數彙計表	第	19	頁
7、用人費用彙計表	第	20-21	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	22	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	23	頁
10、各項費用彙計表	第	24	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	25	頁
丙、會計報表			
1、平衡表	第	26-27	頁
2、收入支出表	第	28	頁
3、現金流量表	第	29	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表	第	30	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79,651,000元，決算數93,639,682元。

(一)國民教育業務計畫：

111學年度下學期，實際招收普通班26班，學生人數616人；附設幼兒園2班，學生人數36人；特教班1班(資源班1班)，學生人數29人。

112學年度上學期，實際招收普通班26班，學生人數628人；附設幼兒園2班，學生人數42人；特教班1班(資源班1班)，學生人數24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76,927,427元，較本年度法定預算數64,048,000元，增加12,879,427元，計增加20.11%，主要係因：辦理調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助計畫所致。

(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16,692,255元，較本年度法定預算數15,583,000元，增加1,109,255元，計增加7.12%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、婚喪及生育補助、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。

(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20,000元，本年度法定預算數20,000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89,644,687元，較法定預算數79,311,000元，增加10,333,687元，計增加13.03%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數7,200元，較法定預算數20,000元，減少12,800元，計減少64.00%。

主要係因：場地租借收入不如預期所致。

2. 財產處分收入：決算數4,800元，較法定預算數0元，增加4,800元。主要係因：廢舊物資變賣收入核實繳庫。

3. 租金收入：決算數123,163元，較法定預算數70,000元，增加53,163元，計增加75.95%。主要係因：太陽能光電年租金收入超收所致。

4. 利息收入：決算數8,321元，較法定預算數2,000元，增加6,321元，計增加316.05%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

5. 公庫撥款收入：決算數82,162,924元，較法定預算數79,167,000元，增加2,995,924元，計增加3.78%。
6. 政府其他撥入收入：決算數7,295,936元，較法定預算數0元，增加7,295,936元。主要係因：超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、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)、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39,501元，較法定預算數52,000元，減少12,499元，計減少24.04%。主要係因：幼兒園招生人數不如預期所致。
8. 雜項收入：決算數2,842元，較法定預算數0元，增加2,842元。主要係因：資源回收變賣收入核實繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數93,639,682元，較法定預算數79,651,000元，增加13,988,682元，計增加17.56%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數76,927,427元，較法定預算數64,048,000元，增加12,879,427元，計增加20.11%。主要係因：辦理調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助計畫所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數16,692,255元，較法定預算數15,583,000元，增加1,109,255元，計增加7.12%。
3. 建築及設備計畫：決算數20,000元，法定預算數20,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀340,000元，本年度決算短絀3,994,995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2,629,017元。
- (二)投資活動之淨現金流出32,552元。
- (三)籌資活動之淨現金流出9,000元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨減2,670,569元。
期初現金及約當現金23,404,940元。
期末現金及約當現金20,734,371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	20,734,371	23,404,940	-11.41
預付費用	1,051,951	1,295,438	-18.80
土地改良物	13,264,731	15,109,881	-12.21
房屋建築及設備	9,233,314	10,057,342	-8.19

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國112年度

機械及設備	4,700,167	3,345,954	40.47
交通及運輸設備	375,305	483,950	-22.45
雜項設備	8,134,406	9,787,257	-16.89
電腦軟體	203,450	220,248	-7.63
暫付及待結轉帳項	16,272	840	1,837.14
代管資產	389,717,763	381,475,819	2.16
資產合計	447,431,730	445,181,669	0.51

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係各項業務計畫需要支付款項致公庫存款減少。
2. 預付費用：主要減少係轉正提高國小教師員額編制至每班1.65名等經費所致。
3. 土地改良物：主要減少係運動操場及周邊設備整建工程等提列折舊所致。
4. 機械及設備：主要增加係教育局撥入 apple ipad 150臺等。
5. 交通及運輸設備：主要減少係報廢基金財產行動電話等設備。
6. 雜項設備：主要減少係報廢基金財產投影機等設備。
7. 暫付及待結轉帳項：主要增加係暫付數位學習融入課中差異化教學實施計畫款項所致。

(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	17,926,284	16,164,037	10.90
應付費用	677,130	1,334,006	-49.24
存入保證金	340,000	349,000	-2.58
應付代管資產	389,717,763	381,475,819	2.16
負債合計	408,661,177	399,322,862	2.34

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係營養午餐費等代收代辦經費所致。
2. 應付費用：主要減少係國產可追溯生鮮食材經費無須提列應付費用。

(三)淨資產為累積餘額38,770,553元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數76,927,427元，較法定預算數64,048,000元，增加12,879,427元，係辦理調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)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16,692,255元，較法定預算數15,583,000元，增加1,109,255元，係退休教育人員退休金、撫慰金、婚喪補助、子女教育補助、三節慰問金計劃等，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

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國112年度

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—臺南市佳里區仁愛國民小學
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	79,311,000	100.00	89,644,687	100.00	10,333,687	13.03	90,759,138	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	231	0.00
415 違規罰款收入							231	0.00
43 勞務收入	20,000	0.03	7,200	0.01	-12,800	-64.00		
431 服務收入	20,000	0.03	7,200	0.01	-12,800	-64.00		
45 財產收入	72,000	0.09	136,284	0.15	64,284	89.28	21,082	0.02
451 財產處分收入			4,800	0.01	4,800		17,694	0.02
452 租金收入	70,000	0.09	123,163	0.14	53,163	75.95		
454 利息收入	2,000	0.00	8,321	0.01	6,321	316.05	3,388	0.00
46 政府撥入收入	79,167,000	99.82	89,458,860	99.79	10,291,860	13.00	90,663,745	99.89
462 公庫撥款收入	79,167,000	99.82	82,162,924	91.65	2,995,924	3.78	85,237,530	93.92
46Y 政府其他撥入收入			7,295,936	8.14	7,295,936		5,426,215	5.98
4S 教學收入	52,000	0.07	39,501	0.04	-12,499	-24.04	41,790	0.05
4S1 學雜費收入	52,000	0.07	39,501	0.04	-12,499	-24.04	41,790	0.05
4Y 其他收入			2,842	0.00	2,842	0.00	32,290	0.04
4YY 雜項收入			2,842	0.00	2,842		32,290	0.04
5 基金用途	79,651,000	100.43	93,639,682	104.46	13,988,682	17.56	89,210,077	98.29
53 國民教育計畫	64,048,000	80.76	76,927,427	85.81	12,879,427	20.11	72,349,345	79.72
5L 一般行政管理計畫	15,583,000	19.65	16,692,255	18.62	1,109,255	7.12	16,738,732	18.44
5M 建築及設備計畫	20,000	0.03	20,000	0.02		0.00	122,000	0.13
購建固定資產	20,000	0.03	20,000	0.02			122,000	0.13
本期賸餘(短絀)	-340,000		-3,994,995		-3,654,995	1,075.00	1,549,061	
期初基金餘額	5,092,000		6,854,175		1,762,175	34.61	5,305,114	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,752,000		2,859,180		-1,892,820	-39.83	6,854,175	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區仁愛國民小學
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	79,311,000	89,644,687	10,333,687	13.03	
43 勞務收入	20,000	7,200	-12,800	-64.00	
431服務收入	20,000	7,200	-12,800	-64.00	係場地租借收入不如預期所致。
45 財產收入	72,000	136,284	64,284	89.28	
451財產處分收入		4,800	4,800	0.00	係廢舊物資變賣收入核實繳庫。
452租金收入	70,000	123,163	53,163	75.95	係太陽能光電年租金收入超收所致。
454利息收入	2,000	8,321	6,321	316.05	係各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	79,167,000	89,458,860	10,291,860	13.00	
462公庫撥款收入	79,167,000	82,162,924	2,995,924	3.78	
46Y政府其他撥入收入		7,295,936	7,295,936	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)等補助款所致。
4S 教學收入	52,000	39,501	-12,499	-24.04	
4S1學雜費收入	52,000	39,501	-12,499	-24.04	係幼兒園招生人數不如預期所致。
4Y 其他收入		2,842	2,842	0.00	
4YY雜項收入		2,842	2,842	0.00	係資源回收變賣收入核實繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區仁愛國民小學
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	79,651,000	93,639,682	13,988,682	17.56	
53 國民教育計畫	64,048,000	76,927,427	12,879,427	20.11	53國民教育計畫增加原因：係辦理調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助計畫所致。
532 國民小學教育	64,048,000	76,927,427	12,879,427	20.11	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		305,455	305,455		
1 用人費用		305,455	305,455		
11 正式員額薪資		305,455	305,455		
113 職員薪金		305,455	305,455		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		659,790	659,790		
1 用人費用		659,790	659,790		
11 正式員額薪資		495,351	495,351		
113 職員薪金		495,351	495,351		
15 獎金		61,710	61,710		
152 年終獎金		61,710	61,710		
16 退休及卹償金		39,253	39,253		
161 職員退休及離職金		39,253	39,253		
18 福利費		63,476	63,476		
181 分擔員工保險費		63,476	63,476		
53210304 國小合理教師員額編制		3,992,534	3,992,534		
1 用人費用		3,992,534	3,992,534		
11 正式員額薪資		2,674,294	2,674,294		
113 職員薪金		2,674,294	2,674,294		
12 聘僱及兼職人員薪資		585,040	585,040		
124 兼職人員酬金		585,040	585,040		
15 獎金		223,242	223,242		
152 年終獎金		223,242	223,242		
16 退休及卹償金		156,501	156,501		
161 職員退休及離職金		156,501	156,501		
18 福利費		353,457	353,457		
181 分擔員工保險費		353,457	353,457		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		2,569,704	2,569,704		
1 用人費用		2,569,704	2,569,704		
11 正式員額薪資		1,898,982	1,898,982		
113 職員薪金		1,898,982	1,898,982		

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區仁愛國民小學

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		37,632	37,632		
124 兼職人員酬金		37,632	37,632		
15 獎金		243,885	243,885		
152 年終獎金		243,885	243,885		
16 退休及卹償金		208,561	208,561		
161 職員退休及離職金		208,561	208,561		
18 福利費		180,644	180,644		
181 分擔員工保險費		180,644	180,644		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		126,900	126,900		
1 用人費用		126,900	126,900		
12 聘僱及兼職人員薪資		126,900	126,900		
124 兼職人員酬金		126,900	126,900		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		24,500	24,500		
1 用人費用		24,500	24,500		
11 正式員額薪資		24,500	24,500		
113 職員薪金		24,500	24,500		
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		915,607	915,607		
1 用人費用		914,007	914,007		
11 正式員額薪資		693,421	693,421		
113 職員薪金		693,421	693,421		
13 超時工作報酬		13,937	13,937		
131 加班費		13,937	13,937		
15 獎金		66,035	66,035		
152 年終獎金		66,035	66,035		
16 退休及卹償金		45,146	45,146		
161 職員退休及離職金		45,146	45,146		
18 福利費		95,468	95,468		
181 分擔員工保險費		95,468	95,468		
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)		93,194	93,194		
1 用人費用		93,194	93,194		
11 正式員額薪資		93,194	93,194		

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區仁愛國民小學
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	%	
113 職員薪金		93,194	93,194		
53210502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		38,421	38,421		
1 用人費用		38,421	38,421		
11 正式員額薪資		12,000	12,000		
113 職員薪金		12,000	12,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		25,922	25,922		
124 兼職人員酬金		25,922	25,922		
18 福利費		499	499		
181 分擔員工保險費		499	499		
53220000 各校經常門分支計畫	64,048,000	67,430,439	3,382,439	5.28	
1 用人費用	60,971,000	64,725,020	3,754,020	6.16	
11 正式員額薪資	41,228,000	43,183,467	1,955,467	4.74	
113 職員薪金	41,228,000	43,183,467	1,955,467	4.74	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：係實際進用員額俸點較預算編制員額為高所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	854,000	1,444,409	590,409	69.13	
121 聘用人員薪金	486,000	510,492	24,492	5.04	
122 約僱職員薪金		15,623	15,623		
124 兼職人員酬金	368,000	918,294	550,294	149.54	
13 超時工作報酬	661,000	547,380	-113,620	-17.19	
131 加班費	661,000	547,380	-113,620	-17.19	
15 獎金	9,586,000	10,062,553	476,553	4.97	
151 考績獎金	4,565,000	4,915,703	350,703	7.68	
152 年終獎金	5,021,000	5,146,850	125,850	2.51	
16 退休及卹償金	4,556,000	4,712,867	156,867	3.44	
161 職員退休及離職金	4,556,000	4,712,867	156,867	3.44	
18 福利費	4,086,000	4,774,344	688,344	16.85	
181 分擔員工保險費	3,602,000	4,386,944	784,944	21.79	
183 傷病醫藥費	44,000	14,500	-29,500	-67.05	
18Y 其他福利費	440,000	372,900	-67,100	-15.25	
2 服務費用	2,753,000	2,135,271	-617,729	-22.44	
21 水電費	647,000	487,616	-159,384	-24.63	
212 工作場所電費	577,000	378,102	-198,898	-34.47	
214 工作場所水費	70,000	109,514	39,514	56.45	
22 郵電費	118,000	39,027	-78,973	-66.93	

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區仁愛國民小學
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	%	
221 郵費	10,000	3,809	-6,191	-61.91	
222 電話費	60,000	35,218	-24,782	-41.30	
224 數據通信費	48,000		-48,000	-100.00	
23 旅運費	50,000	97,381	47,381	94.76	
231 國內旅費	50,000	97,381	47,381	94.76	
24 印刷裝訂與廣告費	55,000	3,000	-52,000	-94.55	
241 印刷及裝訂費	55,000	3,000	-52,000	-94.55	
25 修理保養及保固費	669,000	324,430	-344,570	-51.51	
251 土地改良物修護費	130,000	59,100	-70,900	-54.54	
252 一般房屋修護費	110,000	108,585	-1,415	-1.29	
254 其他建築修護費	30,000		-30,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	138,000	15,500	-122,500	-88.77	
256 交通及運輸設備修護費	20,000	12,850	-7,150	-35.75	
257 雜項設備修護費	241,000	128,395	-112,605	-46.72	
27 一般服務費	1,123,000	1,066,857	-56,143	-5.00	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		400	400		
277 代理(辦)費	86,000	67,840	-18,160	-21.12	
279 外包費	695,000	677,615	-17,385	-2.50	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數594,000元(不含機械保全101,000元)，決算數629,615元(不含機械保全48,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理、校舍水電維修等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	300,000	276,202	-23,798	-7.93	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300,000元，決算數276,202元，內容：臨時僱工2名。
27F 體育活動費	42,000	44,800	2,800	6.67	
28 專業服務費	19,000	44,960	25,960	136.63	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	5,000	3,000	-2,000	-40.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	8,000	34,360	26,360	329.50	
28A 電腦軟體服務費	6,000	6,000			
28Y 其他專業服務費		1,600	1,600		
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區仁愛國民小學
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	%	
3 材料及用品費	296,000	540,048	244,048	82.45	
31 使用材料費	6,000	516	-5,484	-91.40	
312 燃料	6,000	516	-5,484	-91.40	
32 用品消耗	290,000	539,532	249,532	86.05	
321 辦公（事務）用品	193,000	474,844	281,844	146.03	
322 報章雜誌	5,000		-5,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	40,000	37,172	-2,828	-7.07	
326 食品		18,290	18,290		
328 醫療用品（非醫療院所使用）	12,000	9,226	-2,774	-23.12	
32Y 其他用品消耗	40,000		-40,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	20,000	26,000	6,000	30.00	
44 交通及運輸設備租金	20,000	26,000	6,000	30.00	
442 車租	20,000	26,000	6,000	30.00	
6 稅捐及規費(強制費)		400	400		
66 規費		400	400		
661 行政規費與強制費		400	400		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	8,000	3,700	-4,300	-53.75	
71 會費	3,000	3,000			
713 職業團體會費	3,000	3,000			
75 競賽及交流活動費	5,000	700	-4,300	-86.00	
751 技能競賽	5,000	700	-4,300	-86.00	
53221502 特教學生助理人員		350,912	350,912		
2 服務費用		350,912	350,912		
27 一般服務費		350,912	350,912		
27D 計時與計件人員酬金		350,912	350,912		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350,912元，內容：特教學生助理人員2名。
53221601 推展傳統藝術教育		36,000	36,000		
2 服務費用		35,534	35,534		
28 專業服務費		35,534	35,534		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		35,534	35,534		
3 材料及用品費		466	466		
32 用品消耗		466	466		

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區仁愛國民小學
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	%	
321 辦公（事務）用品		466	466		
53221901 學校水電費		181,000	181,000		
2 服務費用		181,000	181,000		
21 水電費		181,000	181,000		
212 工作場所電費		181,000	181,000		
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		181,731	181,731		
2 服務費用		181,731	181,731		
21 水電費		181,731	181,731		
212 工作場所電費		181,731	181,731		
5L 一般行政管理計畫	15,583,000	16,692,255	1,109,255	7.12	
5L1 行政管理及推展	15,583,000	16,692,255	1,109,255	7.12	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	15,583,000	15,611,736	28,736	0.18	
1 用人費用	15,553,000	15,581,736	28,736	0.18	
16 退休及卹償金	15,553,000	15,581,736	28,736	0.18	
161 職員退休及離職金	15,553,000	15,581,736	28,736	0.18	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	30,000	30,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	30,000			
744 慰問、照護及濟助金	30,000	30,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		1,080,519	1,080,519		
1 用人費用		1,080,519	1,080,519		
18 福利費		1,080,519	1,080,519		
181 分擔員工保險費		22,329	22,329		
18Y 其他福利費		1,058,190	1,058,190		
5M 建築及設備計畫	20,000	20,000			
5M4 其他設備	20,000	20,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	20,000	20,000			

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區仁愛國民小學
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 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	20,000	20,000			
51 購建固定資產	20,000	20,000			
516 購置雜項設備	20,000	20,000			

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	59,541,785	20,537,153	20,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	17,476,762	2,366,881	
房屋及建築	18,125,682	8,068,340	
機械及設備	7,827,806	4,481,852	
交通及運輸設備	901,220	417,270	
雜項設備	14,990,067	5,202,810	20,000
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	220,248		
發展中之無形資產			
其他			

- 註： 1、機械及設備：撥入電腦、充電車及網路交換器等；價購輪椅、電子身高體重器、骨折固定板、電腦及網路教學連結器；報廢電腦一批。
- 2、交通及運輸設備：價購公務手機；報廢公務手機。
- 3、雜項設備：價購蒸箱推車1台、合唱台2座、大鼓1組、跳鼓1組、電視1台及充電拱門1套；撥入電子式黑板、大電視；報廢投影機一批。
- 4、電腦軟體：價購edpuzzle等軟體；減少係電腦軟體攤銷。

臺南市佳里區仁愛國民小學

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		
2,891,759		599,311	5,385,707	35,911,373
			1,845,150	13,264,731
			824,028	9,233,314
2,529,100		142,086	1,032,801	4,700,167
11,500		17,600	102,545	375,305
285,659		357,327	1,581,183	8,134,406
65,500		82,298		203,450

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：

臺南市佳里區仁愛國民小學

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—臺南市佳里區仁愛國民小學

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								
機械及設備								
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		20,000			20,000	20,000		
雜項設備		20,000			20,000	20,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		20,000			20,000	20,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區仁愛國民小學

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	53	61	8	教師53人，公務人員5人，教保員1人，幼兒園廚工1人；職員增加原因：係提高國小教師員額編制至每班1.65名教師3人、國小合理教師員額編制教師2人、幼兒園依法改制增置教保員1人及幼兒園廚工1人、專任輔導教師1人（核准文號：112年9月14日南市教課(二)字第1121193518號函、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11月15日南市教特(一)字第1121447105號函、112年11月8日南市教安(一)字第1121329439號函）。
職員	52	60	8	
聘用人員	1	1	0	
合 計	53	61	8	

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2名、臨時僱工2名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理、校舍水電維修等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區仁愛國民小學
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	41,228,000	486,000	661,000		9,586,000	4,556,000		4,086,000		60,603,000	368,000	60,971,000
正式人員	41,228,000		661,000		9,517,000	4,527,000		4,007,000		59,940,000		59,940,000
聘僱人員		486,000			69,000	29,000		79,000		663,000		663,000
兼任人員											368,000	368,000
一般行政管理計畫						15,553,000				15,553,000		15,553,000
正式人員						15,553,000				15,553,000		15,553,000
其他人員												
合 計	41,228,000	486,000	661,000		9,586,000	20,109,000		4,086,000		76,156,000	368,000	76,524,000

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300,000元，決算數627,114元；279外包費：預算數594,000元（不含機械保全101,000元），決算數650,855元（不含機械保全48,000元）。

2、各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數4,565,000元，決算數4,915,703元，內容：教職員工考績獎金決算人數43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5,021,000元，決算數5,741,722元，內容：教職員工年終獎金決算人數66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—臺南市佳里區仁愛國民小學
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
49,380,664	526,115	561,317		10,657,425	5,162,328		5,467,888		71,755,737	1,693,788	73,449,525
49,380,664		561,317		10,578,399	5,082,229		5,318,169		70,920,778		70,920,778
	526,115			61,138	32,180		71,012		690,445		690,445
				17,888	47,919		78,707		144,514	1,693,788	1,838,302
					15,581,736		1,080,519		16,662,255		16,662,255
							1,080,519		1,080,519		1,080,519
					15,581,736				15,581,736		15,581,736
49,380,664	526,115	561,317		10,657,425	20,744,064		6,548,407		88,417,992	1,693,788	90,111,780

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區仁愛國民小學

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—臺南市佳里區仁愛國民小學

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			79,651,000		93,639,682		13,988,682	17.56	
國民教育計畫			64,048,000		76,927,427		12,879,427	20.11	53國民教育計畫增加原因：係辦理調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助計畫所致。
一般行政管理計畫			15,583,000		16,692,255		1,109,255	7.12	
建築及設備計畫			20,000		20,000		0	0.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區仁愛國民小學

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	76,524,000	90,111,780	13,587,780	17.76
11 正式員額薪資	41,228,000	49,380,664	8,152,664	19.77
12 聘僱及兼職人員薪資	854,000	2,219,903	1,365,903	159.94
13 超時工作報酬	661,000	561,317	-99,683	-15.08
15 獎金	9,586,000	10,657,425	1,071,425	11.18
16 退休及卹償金	20,109,000	20,744,064	635,064	3.16
18 福利費	4,086,000	6,548,407	2,462,407	60.26
2 服務費用	2,753,000	2,907,288	154,288	5.60
21 水電費	647,000	850,347	203,347	31.43
22 郵電費	118,000	39,027	-78,973	-66.93
23 旅運費	50,000	97,381	47,381	94.76
24 印刷裝訂與廣告費	55,000	3,000	-52,000	-94.55
25 修理保養及保固費	669,000	324,430	-344,570	-51.51
27 一般服務費	1,123,000	1,440,609	317,609	28.28
28 專業服務費	19,000	80,494	61,494	323.65
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	296,000	540,514	244,514	82.61
31 使用材料費	6,000	516	-5,484	-91.40
32 用品消耗	290,000	539,998	249,998	86.21
4 租金、償債、利息及相關手續費	20,000	26,000	6,000	30.00
44 交通及運輸設備租金	20,000	26,000	6,000	30.00
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	20,000	20,000	0	0.00
51 購建固定資產	20,000	20,000	0	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	400	400	0.00
66 規費	0	400	400	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	38,000	33,700	-4,300	-11.32
71 會費	3,000	3,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	30,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	5,000	700	-4,300	-86.00
合 計	79,651,000	93,639,682	13,988,682	17.56

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區仁愛國民小學
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	305,000	665,648	360,648	118.25	
27D 計時與計件人員酬金	300,000	627,114	327,114	109.04	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	5,000	38,534	33,534	670.68	

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	447,431,730	100.00	445,181,669	100.00	2,250,061	0.51
流動資產	21,786,322	4.87	24,700,378	5.55	-2,914,056	-11.80
現金	20,734,371	4.63	23,404,940	5.26	-2,670,569	-11.41
銀行存款	20,734,371	4.63	23,404,940	5.26	-2,670,569	-11.41
預付款項	1,051,951	0.24	1,295,438	0.29	-243,487	-18.80
預付費用	1,051,951	0.24	1,295,438	0.29	-243,487	-18.80
固定資產	35,707,923	7.98	38,784,384	8.71	-3,076,461	-7.93
土地改良物	13,264,731	2.96	15,109,881	3.39	-1,845,150	-12.21
土地改良物	17,476,762	3.91	17,476,762	3.93	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-4,212,031	-0.94	-2,366,881	-0.53	-1,845,150	77.96
房屋建築及設備	9,233,314	2.06	10,057,342	2.26	-824,028	-8.19
房屋建築及設備	18,125,682	4.05	18,125,682	4.07	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-8,892,368	-1.99	-8,068,340	-1.81	-824,028	10.21
機械及設備	4,700,167	1.05	3,345,954	0.75	1,354,213	40.47
機械及設備	10,214,820	2.28	7,827,806	1.76	2,387,014	30.49
累計折舊-機械及設備	-5,514,653	-1.23	-4,481,852	-1.01	-1,032,801	23.04
交通及運輸設備	375,305	0.08	483,950	0.11	-108,645	-22.45
交通及運輸設備	895,120	0.20	901,220	0.20	-6,100	-0.68
累計折舊-交通及運輸設備	-519,815	-0.12	-417,270	-0.09	-102,545	24.58
雜項設備	8,134,406	1.82	9,787,257	2.20	-1,652,851	-16.89
雜項設備	14,918,399	3.33	14,990,067	3.37	-71,668	-0.48
累計折舊-雜項設備	-6,783,993	-1.52	-5,202,810	-1.17	-1,581,183	30.39
無形資產	203,450	0.05	220,248	0.05	-16,798	-7.63
無形資產	203,450	0.05	220,248	0.05	-16,798	-7.63
電腦軟體	203,450	0.05	220,248	0.05	-16,798	-7.63
其他資產	389,734,035	87.10	381,476,659	85.69	8,257,376	2.16
什項資產	389,734,035	87.10	381,476,659	85.69	8,257,376	2.16
暫付及待結轉帳項	16,272	0.00	840	0.00	15,432	1,837.14
代管資產	389,717,763	87.10	381,475,819	85.69	8,241,944	2.16
合 計	447,431,730	100.00	445,181,669	100.00	2,250,061	0.51

信託代理與保證資產

0

註：1. 經管珍貴動產、不動產總額：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。

臺南市佳里區仁愛國民小學
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	408,661,177	91.33	399,322,862	89.70	9,338,315	2.34
流動負債	18,603,414	4.16	17,498,043	3.93	1,105,371	6.32
應付款項	18,603,414	4.16	17,498,043	3.93	1,105,371	6.32
應付代收款	17,926,284	4.01	16,164,037	3.63	1,762,247	10.90
應付費用	677,130	0.15	1,334,006	0.30	-656,876	-49.24
其他負債	390,057,763	87.18	381,824,819	85.77	8,232,944	2.16
什項負債	390,057,763	87.18	381,824,819	85.77	8,232,944	2.16
存入保證金	340,000	0.08	349,000	0.08	-9,000	-2.58
應付代管資產	389,717,763	87.10	381,475,819	85.69	8,241,944	2.16
淨資產	38,770,553	8.67	45,858,807	10.30	-7,088,254	-15.46
淨資產	38,770,553	8.67	45,858,807	10.30	-7,088,254	-15.46
淨資產	38,770,553	8.67	45,858,807	10.30	-7,088,254	-15.46
累積餘額	38,770,553	8.67	45,858,807	10.30	-7,088,254	-15.46
合 計	447,431,730	100.00	445,181,669	100.00	2,250,061	0.51

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區仁愛國民小學

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	92,516,446	100.00	111,202,290	100.00	-18,685,844	-16.80
徵收及依法分配收入	0	0.00	231	0.00	-231	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	231	0.00	-231	-100.00
勞務收入	7,200	0.01	0	0.00	7,200	0.00
服務收入	7,200	0.01	0	0.00	7,200	0.00
財產收益	2,980,043	3.22	20,130,596	18.10	-17,150,553	-85.20
財產孳息收入	131,484	0.14	3,388	0.00	128,096	3,780.87
廢舊物品售價收入	1,920	0.00	17,694	0.02	-15,774	-89.15
財產交易利益	2,406,455	2.60	4,145,994	3.73	-1,739,539	-41.96
其他財產收入	440,184	0.48	15,963,520	14.36	-15,523,336	-97.24
政府撥入收入	89,458,860	96.70	90,663,745	81.53	-1,204,885	-1.33
公庫撥款收入	82,162,924	88.81	85,237,530	76.65	-3,074,606	-3.61
政府其他撥入收入	7,295,936	7.89	5,426,215	4.88	1,869,721	34.46
教學收入	39,501	0.04	41,790	0.04	-2,289	-5.48
學雜費收入	39,501	0.04	41,790	0.04	-2,289	-5.48
其他收入	30,842	0.03	365,928	0.33	-335,086	-91.57
受贈收入	28,000	0.03	333,638	0.30	-305,638	-91.61
雜項收入	2,842	0.00	32,290	0.03	-29,448	-91.20
支出	99,604,700	107.66	93,531,898	84.11	6,072,802	6.49
人事支出	90,111,780	97.40	82,935,883	74.58	7,175,897	8.65
人事支出	90,111,780	97.40	82,935,883	74.58	7,175,897	8.65
業務支出	3,507,902	3.79	6,152,194	5.53	-2,644,292	-42.98
業務支出	3,507,902	3.79	6,152,194	5.53	-2,644,292	-42.98
財產損失	5,948	0.01	13,344	0.01	-7,396	-55.43
財產交易損失	5,948	0.01	13,344	0.01	-7,396	-55.43
折舊、折耗及攤銷	5,979,070	6.46	4,695,477	4.22	1,283,593	27.34
固定資產折舊	5,896,772	6.37	4,695,477	4.22	1,201,295	25.58
無形資產攤銷	82,298	0.09	0	0.00	82,298	0.00
其他支出	0	0.00	-265,000	-0.24	265,000	-100.00
其他支出	0	0.00	-265,000	-0.24	265,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-7,088,254	-7.66	17,670,392	15.89	-24,758,646	-140.11
期初淨資產	45,858,807	49.57	28,188,415	25.35	17,670,392	62.69
解繳公庫						
期末淨資產	38,770,553	41.91	45,858,807	41.24	-7,088,254	-15.46

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—臺南市佳里區仁愛國民小學
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)	-7,088,254
8002 調整非現金項目	4,459,237
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,629,017
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	2,717,897
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,750,449
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-32,552
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	33,000
8404 減少短期債務及其他負債	-42,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-9,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,670,569
87 期初現金及約當現金	23,404,940
88 期末現金及約當現金	20,734,371

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：

增加代管資產-8,241,944元；增加應付代管資產+8,241,944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—臺南市佳里區仁愛國民小學

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	89,644,687	2,871,759	92,516,446	收入
勞務收入	7,200		7,200	勞務收入
財產收入	136,284	2,843,759	2,980,043	財產收益
政府撥入收入	89,458,860		89,458,860	政府撥入收入
教學收入	39,501		39,501	教學收入
其他收入	2,842	28,000	30,842	其他收入
基金用途	93,639,682	5,965,018	99,604,700	支出
用人費用	90,111,780		90,111,780	人事支出
服務費用	2,907,288	600,614	3,507,902	業務支出
材料及用品費	540,514	-540,514		
租金、償債、利息及相關手續費	26,000	-26,000		
稅捐及規費(強制費)	400	-400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	33,700	-33,700		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	20,000	-20,000		
		5,948	5,948	財產損失
		5,979,070	5,979,070	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-3,994,995	-3,093,259	-7,088,254	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,854,175	39,004,632	45,858,807	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,859,180	35,911,373	38,770,553	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數2,843,759元，主要係上級代收代付補助購置財產增加、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28,000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600,614元係〈材料及用品費〉540,514+〈租金、償債、利息及相關手續費〉26,000+〈稅捐及規費(強制費)〉400+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉33,700之調整數合計。
4. 財產損失：調整數5,948元係財產報廢。
5. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資：調整數20,000元係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數5,979,070元係財產折舊。

主辦會計人員：曾佩鈺



基金主持人：蔡淑芬

