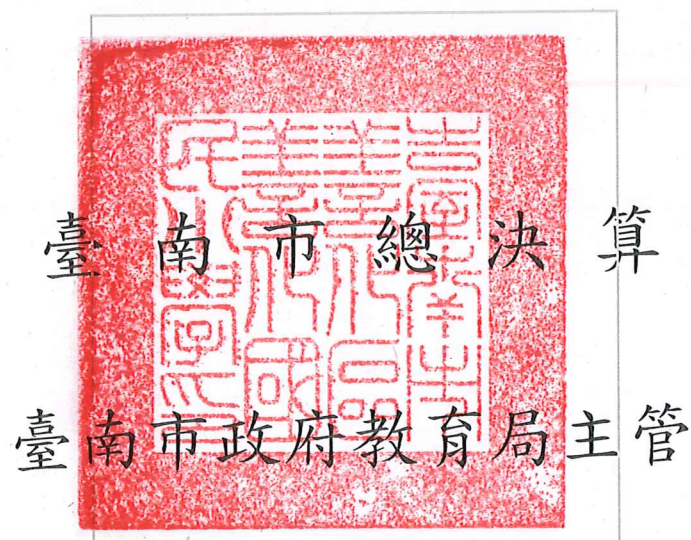


中華民國112年度
(112年1月1日至112年12月31日)



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)

臺南市善化區善化國民小學編

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66,905,000元／決算數74,387,561元。

(一)國民教育業務計畫：

111學年度下學期，實際招收普通班17班，學生人數397人；附設幼兒園2班，學生人數40人；特教班4班(資源班1班、巡迴班1班、集中班2班)，學生人數14人。

112學年度上學期，實際招收普通班16班，學生人數375人；附設幼兒園2班，學生人數30人；特教班4班(資源班1班、巡迴班1班、集中班2班)，學生人數14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66,543,429元／較本年度法定預算數60,220,000元／增加6,323,429元／計增加10.50%，主要係因：提高國小教師員額編制計畫等超支併決算案件所致。

(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7,776,132元，較本年度法定預算數6,617,000元，增加1,159,132元，計增加17.52%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問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68,000元／本年度法定預算數68,000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73,967,616元，較法定預算數66,623,000元，增加7,344,616元，計增加11.02%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數29,500元，較法定預算數0元，增加29,500元。主要係因：罰鍰收入，依實際收入繳庫。
2. 服務收入：決算數28,000元，較法定預算數2,000元，增加26,000元，計增加1,300.00%。主要係因：場地設施出借收入，依實際收入繳庫。
3. 財產處分收入：決算數6,038元，較法定預算數2,000元，增加4,038元，計增加201.90%。主要係因：財產處份收入，依實際收入繳庫。
4. 租金收入：決算數43,322元，較法定預算數103,000元，減少59,678元，計減少57.94%。主要係因：太陽能光電收入，依實際入庫。
5. 利息收入：決算數3,450元，較法定預算數1,000元，增加2,450元，計增加245.00%。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

主要係因：各專戶利息收入超收所致。

6. 公庫撥款收入：決算數67,462,680元，較法定預算數66,466,000元，增加996,680元，計增加1.50%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、撫慰金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、特教學生助理人員、推展傳統藝術教育等補助款所致。
7. 政府其他撥入收入：決算數6,335,497元，較法定預算數0元，增加6,335,497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)、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。
8. 學雜費收入：決算數33,196元，較法定預算數49,000元，減少15,804元，計減少32.25%。主要係因：學雜費收入，依實際入庫。
9. 雜項收入：決算數25,933元，較法定預算數0元，增加25,933元。主要係因：收回以前年度歲出款。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數74,387,561元，較法定預算數66,905,000元，增加7,482,561元，計增加11.18%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數66,543,429元，較法定預算數60,220,000元，增加6,323,429元，計增加10.50%。主要係因：提高國小教師員額編制計畫等超支併決算案件所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數7,776,132元，較法定預算數6,617,000元，增加1,159,132元，計增加17.52%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金等超支併決算之差異數所致。
5. 建築及設備計畫：決算數68,000元，法定預算數68,000元。

(三)本期賸餘(短絀)：預算短絀282,000元，本年度決算短絀數419,945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1,781,150元。
- (二)投資活動之淨現金流入316,306元。
- (三)籌資活動之淨現金流入501,000元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨減963,844元。

期初現金及約當現金13,711,569元。

期末現金及約當現金12,747,725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	12,747,725	13,711,569	-7.03

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

預付費用	607,239	740,044	-17.95
退休及離職準備金	662,325	600,211	10.35
土地改良物	7,556,677	8,682,427	-12.97
房屋建築及設備	12,744,481	13,019,322	-2.11
機械及設備	5,640,808	4,828,101	16.83
交通及運輸設備	209,880	239,138	-12.23
雜項設備	1,720,853	1,504,306	14.40
電腦軟體	102,871	108,890	-5.53
暫付及待結轉帳項	119,536	503,842	-76.28
代管資產	1,322,012,897	1,257,539,451	5.13
資產合計	1,364,125,292	1,301,477,301	4.81

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要減少係增加提高國小教師員額編制至每班1.65名計畫等超支併決算經費已撥入轉正。
2. 退休及離職準備金：主要增加係約僱教練提撥退休及離職準備金。
3. 土地改良物：主要減少係土地改良物折舊所致。
4. 機械及設備：主要增加係ipad學習載具等設備。
5. 交通及運輸設備：主要減少係報廢空調等設備。
6. 雜項設備：主要增加係投影機等設備。
7. 暫付及待結轉帳項：主要減少係學習扶助開班費等補助經費已撥款並轉正。

(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	8,928,127	10,266,236	-13.03
應付費用	949,100	1,173,001	-19.09
存入保證金	1,091,384	590,384	84.86
應付退休及離職金	662,325	600,211	10.35
應付代管資產	1,322,012,897	1,257,539,451	5.13
負債合計	1,333,643,833	1,270,169,283	5.00

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要減少係各項代辦計畫皆已執行。
2. 應付費用：主要減少係國民小學充實行政人力計畫經費所致。
3. 存入保證金：主要增加係學校照明履約保證金等。
4. 應付退休及離職金：主要增加係約僱教練提撥退休及離職準備金。

(三)淨資產為累積餘額30,481,459元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

1. 國民教育計畫決算數66,543,429元，較法定預算數60,220,000元，增加6,323,429元，係國中小輔導教師人力運用計畫(專任)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7,776,132元，較法定預算數6,617,000元，增加1,159,132元，係退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、婚喪及生育補助、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—臺南市善化區善化國民小學
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	66,623,000	100.00	73,967,616	100.00	7,344,616	11.02	72,455,489	100.00
41 徵收及依法分配收入			29,500	0.04	29,500	0.00		
415 違規罰款收入			29,500	0.04	29,500			
43 勞務收入	2,000	0.00	28,000	0.04	26,000	1,300.00	14,000	0.02
431 服務收入	2,000	0.00	28,000	0.04	26,000	1,300.00	14,000	0.02
45 財產收入	106,000	0.16	52,810	0.07	-53,190	-50.18	33,176	0.05
451 財產處分收入	2,000	0.00	6,038	0.01	4,038	201.90	7,635	0.01
452 租金收入	103,000	0.15	43,322	0.06	-59,678	-57.94	24,000	0.03
454 利息收入	1,000	0.00	3,450	0.00	2,450	245.00	1,541	0.00
46 政府撥入收入	66,466,000	99.76	73,798,177	99.77	7,332,177	11.03	72,360,061	99.87
462 公庫撥款收入	66,466,000	99.76	67,462,680	91.21	996,680	1.50	67,375,517	92.99
46Y 政府其他撥入收入			6,335,497	8.57	6,335,497		4,984,544	6.88
4S 教學收入	49,000	0.07	33,196	0.04	-15,804	-32.25	40,000	0.06
4S1 學雜費收入	49,000	0.07	33,196	0.04	-15,804	-32.25	40,000	0.06
4Y 其他收入			25,933	0.04	25,933	0.00	8,252	0.01
4YY 雜項收入			25,933	0.04	25,933		8,252	0.01
5 基金用途	66,905,000	100.42	74,387,561	100.57	7,482,561	11.18	71,400,284	98.54
53 國民教育計畫	60,220,000	90.39	66,543,429	89.96	6,323,429	10.50	63,977,228	88.30
5L 一般行政管理計畫	6,617,000	9.93	7,776,132	10.51	1,159,132	17.52	7,423,056	10.24
5M 建築及設備計畫	68,000	0.10	68,000	0.09		0.00		
購建固定資產	68,000	0.10	68,000	0.09				
本期賸餘 (短絀)	-282,000		-419,945		-137,945	48.92	1,055,205	
期初基金餘額	1,559,000		2,925,834		1,366,834	87.67	1,870,629	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,277,000		2,505,889		1,228,889	96.23	2,925,834	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善化國民小學

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	66,623,000	73,967,616	7,344,616	11.02	
41 徵收及依法分配收入		29,500	29,500	0.00	
415 違規罰款收入		29,500	29,500	0.00	罰鍰收入，依實際收入繳庫。
43 勞務收入	2,000	28,000	26,000	1,300.00	
431 服務收入	2,000	28,000	26,000	1,300.00	場地設施出借收入，依實際收入繳庫。
45 財產收入	106,000	52,810	-53,190	-50.18	
451 財產處分收入	2,000	6,038	4,038	201.90	財產處份收入，依實際收入繳庫。
452 租金收入	103,000	43,322	-59,678	-57.94	太陽能光電收入，依實際收入庫。
454 利息收入	1,000	3,450	2,450	245.00	利息收入，依實際繳庫。
46 政府撥入收入	66,466,000	73,798,177	7,332,177	11.03	
462 公庫撥款收入	66,466,000	67,462,680	996,680	1.50	
46Y 政府其他撥入收入		6,335,497	6,335,497	0.00	辦理各項超支併決算所致。
4S 教學收入	49,000	33,196	-15,804	-32.25	
4S1 學雜費收入	49,000	33,196	-15,804	-32.25	學雜費收入，依實際入庫。
4Y 其他收入		25,933	25,933	0.00	
4YY 雜項收入		25,933	25,933	0.00	收回以前年度歲出款。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善化國民小學
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	66,905,000	74,387,561	7,482,561	11.18	
53 國民教育計畫	60,220,000	66,543,429	6,323,429	10.50	53國民教育計畫增加原因:係辦理提高國小教師員額編制計畫等超支併決算案件所致。
532 國民小學教育	60,220,000	66,543,429	6,323,429	10.50	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		196,195	196,195		
1 用人費用		196,195	196,195		
11 正式員額薪資		196,195	196,195		
113 職員薪金		196,195	196,195		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,061,879	1,061,879		
1 用人費用		1,061,879	1,061,879		
11 正式員額薪資		752,301	752,301		
113 職員薪金		752,301	752,301		
15 獎金		158,320	158,320		
151 考績獎金		63,970	63,970		
152 年終獎金		94,350	94,350		
16 退休及卹償金		82,405	82,405		
161 職員退休及離職金		82,405	82,405		
18 福利費		68,853	68,853		
181 分擔員工保險費		68,853	68,853		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		513,541	513,541		
2 服務費用		513,541	513,541		
27 一般服務費		513,541	513,541		
27D 計時與計件人員酬金		513,541	513,541		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513,541元，內容：充實行政人力1名。
53210304 國小合理教師員額編制		2,271,643	2,271,643		
1 用人費用		2,271,643	2,271,643		
11 正式員額薪資		1,434,693	1,434,693		
113 職員薪金		1,434,693	1,434,693		
12 聘僱及兼職人員薪資		385,392	385,392		
124 兼職人員酬金		385,392	385,392		
15 獎金		194,989	194,989		
152 年終獎金		194,989	194,989		
16 退休及卹償金		80,433	80,433		

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善化國民小學
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		80,433	80,433		
18 福利費		176,136	176,136		
181 分擔員工保險費		176,136	176,136		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		1,666,630	1,666,630		
1 用人費用		1,666,630	1,666,630		
11 正式員額薪資		1,222,422	1,222,422		
113 職員薪金		1,222,422	1,222,422		
12 聘僱及兼職人員薪資		90,112	90,112		
124 兼職人員酬金		90,112	90,112		
15 獎金		141,060	141,060		
152 年終獎金		141,060	141,060		
16 退休及卹償金		100,504	100,504		
161 職員退休及離職金		100,504	100,504		
18 福利費		112,532	112,532		
181 分擔員工保險費		112,532	112,532		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		106,440	106,440		
1 用人費用		106,440	106,440		
12 聘僱及兼職人員薪資		106,440	106,440		
124 兼職人員酬金		106,440	106,440		
53210402 公立幼兒園教保費 補助經費(附設)		51,000	51,000		
1 用人費用		51,000	51,000		
11 正式員額薪資		51,000	51,000		
113 職員薪金		51,000	51,000		
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		961,437	961,437		
1 用人費用		959,837	959,837		
11 正式員額薪資		795,973	795,973		
113 職員薪金		795,973	795,973		
16 退休及卹償金		50,211	50,211		
161 職員退休及離職金		50,211	50,211		
18 福利費		113,653	113,653		
181 分擔員工保險費		113,653	113,653		
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		

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善化國民小學
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	%	
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		59,194	59,194		
1 用人費用		59,194	59,194		
11 正式員額薪資		59,194	59,194		
113 職員薪金		59,194	59,194		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		149,603	149,603		
1 用人費用		149,603	149,603		
11 正式員額薪資		63,000	63,000		
113 職員薪金		63,000	63,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		86,603	86,603		
124 兼職人員酬金		86,603	86,603		
53210503 特教學生助理人 員(學前)		311,229	311,229		
2 服務費用		311,229	311,229		
27 一般服務費		311,229	311,229		
✓ 27D 計時與計件人員酬金		311,229	311,229		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311,229元，內容：特教學生助 理人員1名。
53220000 各校經常門分支計 畫	60,220,000	58,162,885	-2,057,115	-3.42	
1 用人費用	57,076,000	55,406,449	-1,669,551	-2.93	
11 正式員額薪資	37,846,000	36,361,291	-1,484,709	-3.92	
113 職員薪金	37,846,000	36,361,291	-1,484,709	-3.92	
12 聘僱及兼職人員薪資	725,000	1,319,912	594,912	82.06	
122 約僱職員薪金	436,000	435,792	-208	-0.05	
124 兼職人員酬金	289,000	884,120	595,120	205.92	
13 超時工作報酬	554,000	497,527	-56,473	-10.19	
131 加班費	554,000	497,527	-56,473	-10.19	
15 獎金	9,930,000	9,080,513	-849,487	-8.55	
151 考績獎金	5,054,000	4,283,570	-770,430	-15.24	
152 年終獎金	4,876,000	4,796,943	-79,057	-1.62	
16 退休及卹償金	4,323,000	4,008,477	-314,523	-7.28	
161 職員退休及離職金	4,323,000	4,008,477	-314,523	-7.28	
18 福利費	3,698,000	4,138,729	440,729	11.92	
181 分擔員工保險費	3,342,000	3,741,854	399,854	11.96	
183 傷病醫藥費	17,000	12,500	-4,500	-26.47	
18Y 其他福利費	339,000	384,375	45,375	13.38	

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善化國民小學
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	%	
2 服務費用	2,804,000	2,340,871	-463,129	-16.52	
21 水電費	544,000	392,667	-151,333	-27.82	
212 工作場所電費	511,000	294,336	-216,664	-42.40	
214 工作場所水費	33,000	98,331	65,331	197.97	
22 郵電費	67,000	52,029	-14,971	-22.34	
221 郵費	10,000	11,978	1,978	19.78	
222 電話費	27,000	40,051	13,051	48.34	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	32,000	17,610	-14,390	-44.97	
231 國內旅費	32,000	17,610	-14,390	-44.97	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	72,708	62,708	627.08	
241 印刷及裝訂費	10,000	72,708	62,708	627.08	
25 修理保養及保固費	654,000	329,864	-324,136	-49.56	
252 一般房屋修護費	402,000	89,000	-313,000	-77.86	
255 機械及設備修護費	147,000	129,566	-17,434	-11.86	
256 交通及運輸設備修護費	12,000		-12,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	75,000	111,298	36,298	48.40	
258 其他資產修護費	18,000		-18,000	-100.00	
26 保險費	5,000		-5,000	-100.00	
26Y 其他保險費	5,000		-5,000	-100.00	
27 一般服務費	1,406,000	1,343,986	-62,014	-4.41	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		2,010	2,010		
277 代理(辦)費	57,000	48,869	-8,131	-14.26	
279 外包費	482,000	859,830	377,830	78.39	服務費用支付編制外之進用人力情形：279 外包費：預算數432,000 元(不含機械保全50,000 元)，決算數835,830 元(不含機械保全24,000元)，內容:校園安全及維護人力1名、校舍水電維修、校園環境整理等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	833,000	399,707	-433,293	-52.02	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833,000元，決算數399,707元，內容:進用身心障礙人士1名。
27F 體育活動費	34,000	33,570	-430	-1.26	
28 專業服務費	14,000	60,039	46,039	328.85	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		3,000	3,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善化國民小學
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	%	
287 委託檢驗 (定) 試驗認證費	8,000	17,600	9,600	120.00	
289 試務甄選費		30,939	30,939		
28A 電腦軟體服務費	6,000	6,000			
28Y 其他專業服務費		2,500	2,500		
29 公共關係費	72,000	71,968	-32	-0.04	
291 公共關係費	72,000	71,968	-32	-0.04	
3 材料及用品費	294,000	405,030	111,030	37.77	
31 使用材料費	6,000	1,180	-4,820	-80.33	
312 燃料	6,000	1,180	-4,820	-80.33	
32 用品消耗	288,000	403,850	115,850	40.23	
321 辦公（事務）用品	218,000	329,734	111,734	51.25	
322 報章雜誌	3,000		-3,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	21,000	61,284	40,284	191.83	
326 食品	10,000	4,160	-5,840	-58.40	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	10,000	8,672	-1,328	-13.28	
32Y 其他用品消耗	26,000		-26,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	30,000		-30,000	-100.00	
45 雜項設備租金	30,000		-30,000	-100.00	
451 雜項設備租金	30,000		-30,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	16,000	10,535	-5,465	-34.16	
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	15,000	9,535	-5,465	-36.43	
751 技能競賽	15,000	9,535	-5,465	-36.43	
53221502 特教學生助理人員		844,937	844,937		
2 服務費用		844,937	844,937		
27 一般服務費		844,937	844,937		
27D 計時與計件人員酬金		844,937	844,937		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844,937元，內容：特教學生助理人員4名。
53221601 推展傳統藝術教育		16,000	16,000		
2 服務費用		16,000	16,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善化國民小學
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	%	
28 專業服務費		16,000	16,000		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。
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		16,000	16,000		
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		
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		149,576	149,576		5L一般行政管理計畫增加原因：係為統籌支撥經費。
2 服務費用		149,576	149,576		
21 水電費		149,576	149,576		
212 工作場所電費		149,576	149,576		
5L 一般行政管理計畫	6,617,000	7,776,132	1,159,132	17.52	
5L1 行政管理及推展	6,617,000	7,776,132	1,159,132	17.52	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	6,617,000	6,904,932	287,932	4.35	
1 用人費用	6,611,000	6,898,932	287,932	4.36	
16 退休及卹償金	6,611,000	6,898,932	287,932	4.36	
161 職員退休及離職金	6,611,000	6,898,932	287,932	4.36	
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		871,200	871,200		
1 用人費用		871,200	871,200		
18 福利費		871,200	871,200		
18Y 其他福利費		871,200	871,200		
5M 建築及設備計畫	68,000	68,000			
5M2 營建及修建工程	68,000	68,000			
5M220000 由學校編列執行之營建及修繕工程	68,000	68,000			
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	68,000	68,000			
51 購建固定資產	68,000	68,000			

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善化國民小學
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	%	
513 擴充改良房屋建築及設備	68,000	68,000			

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	46,709,695	18,327,511	68,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	17,026,839	8,344,412	
房屋及建築	13,863,426	844,104	68,000
機械及設備	9,519,373	4,691,272	
交通及運輸設備	1,271,822	1,032,684	
雜項設備	4,919,345	3,415,039	
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	108,890		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.土地改良物：增加原因係PU跑道。
 2.房屋及建築：增加電梯主鋼索更新建物增值。
 3.機械及設備：增加原因係ipad學習載具等設備；減少原因係報廢財產。
 4.交通及運輸設備：增加原因係監控主機等設備；減少原因係報廢財產。
 5.雜項設備：增加原因係投影機等設備；減少原因係報廢財產。
 6.電腦軟體：增加原因係購買電腦軟體；減少原因係攤銷費用。

臺南市善化區善化國民小學

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		
9,170,788	152,000	363,784	9,213,618	27,975,570
6,417,589			7,543,339	7,556,677
68,000			342,841	12,744,481
2,031,255		114,395	1,104,153	5,640,808
27,499		146,129	-89,372	209,880
549,204		20,000	312,657	1,720,853
77,241	152,000	83,260		102,871

註：

臺南市地方教育發展基金—
長期負債
 中華民國

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

註：

臺南市善化區善化國民小學

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—臺南市善化區善化國民小學

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		68,000			68,000	68,000		
房屋及建築		68,000			68,000	68,000		
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								
雜項設備								
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		68,000			68,000	68,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善化國民小學

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	43	47	4	教師39人，公務人員4人，教保員2人，幼兒園廚工1人，職員增加原因：提高國小教師員額編制至每班1.65名教師2人、專任輔導教師1名、國小合理教師員額編制2人、國小附設幼兒園增置契約教保員1人及幼兒園廚工1人(核准文號：112年12月20日南市教特(一)字第1121595667號函、核准文號：112年12月12日南市教課(二)字第1121596326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8日南市教安(一)字第1121329439號函)。
職員	42	46	4	
約僱人員	1	1	0	
合 計	43	47	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：特教學生助理人員(含學前)5名、充實行政人力1名、進用身心障礙人士1名;279外包費，內容:校園安全及維護人力1名、校舍水電維修、校園環境整理等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善化國民小學
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	
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
國民教育計畫	37,846,000	436,000	554,000		9,930,000	4,323,000		3,698,000		56,787,000	289,000	57,076,000
正式人員	37,846,000		554,000		9,867,000	4,297,000		3,625,000		56,189,000		56,189,000
聘僱人員		436,000			63,000	26,000		73,000		598,000		598,000
兼任人員											289,000	289,000
一般行政管理計畫						6,611,000				6,611,000		6,611,000
正式人員												
其他人員						6,611,000				6,611,000		6,611,000
合 計	37,846,000	436,000	554,000		9,930,000	10,934,000		3,698,000		63,398,000	289,000	63,687,000

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833,000元，決算數2,069,414元，279外包費：服務費用支付編制外之進用人力情形：279 外包費：預算數432,000元(不含機械保全50,000元)，決算數857,070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5,054,000元，決算數4,347,540元，內容：教職員考績獎金決算人數38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4,876,000元，決算數5,227,342元，內容：教職員年終獎金決算人數52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—臺南市善化區善化國民小學
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
40,936,069	435,792	497,527		9,574,882	4,322,030		4,609,903		60,376,203	1,552,667	61,928,870
40,936,069		497,527		9,574,882	4,235,157		4,399,304		59,642,939		59,642,939
	435,792				26,148		61,440		523,380		523,380
					60,725		149,159		209,884	1,552,667	1,762,551
					6,898,932		871,200		7,770,132		7,770,132
							871,200		871,200		871,200
					6,898,932				6,898,932		6,898,932
40,936,069	435,792	497,527		9,574,882	11,220,962		5,481,103		68,146,335	1,552,667	69,699,002

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善化國民小學

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—臺南市善化區善化國民小學

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	%	金額		%
總 計			66,905,000		74,387,561			7,482,561	11.18	53國民教育計畫增加原因：係辦理提高國小教師員額編制計畫等超支併決算案件所致。
國民教育計畫			60,220,000		66,543,429			6,323,429	10.50	
一般行政管理計畫			6,617,000		7,776,132			1,159,132	17.52	
建築及設備計畫			68,000		68,000			0	0.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善化國民小學

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	63,687,000	69,699,002	6,012,002	9.44
11 正式員額薪資	37,846,000	40,936,069	3,090,069	8.16
12 聘僱及兼職人員薪資	725,000	1,988,459	1,263,459	174.27
13 超時工作報酬	554,000	497,527	-56,473	-10.19
15 獎金	9,930,000	9,574,882	-355,118	-3.58
16 退休及卹償金	10,934,000	11,220,962	286,962	2.62
18 福利費	3,698,000	5,481,103	1,783,103	48.22
2 服務費用	2,804,000	4,198,994	1,394,994	49.75
21 水電費	544,000	542,243	-1,757	-0.32
22 郵電費	67,000	52,029	-14,971	-22.34
23 旅運費	32,000	17,610	-14,390	-44.97
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	72,708	62,708	627.08
25 修理保養及保固費	654,000	329,864	-324,136	-49.56
26 保險費	5,000	0	-5,000	-100.00
27 一般服務費	1,406,000	3,036,533	1,630,533	115.97
28 專業服務費	14,000	76,039	62,039	443.14
29 公共關係費	72,000	71,968	-32	-0.04
3 材料及用品費	294,000	405,030	111,030	37.77
31 使用材料費	6,000	1,180	-4,820	-80.33
32 用品消耗	288,000	403,850	115,850	40.23
4 租金、償債、利息及相關手續費	30,000	0	-30,000	-100.00
45 雜項設備租金	30,000	0	-30,000	-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	68,000	68,000	0	0.00
51 購建固定資產	68,000	68,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	22,000	16,535	-5,465	-24.84
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	15,000	9,535	-5,465	-36.43
合 計	66,905,000	74,387,561	7,482,561	11.18

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

[illegible]

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	1,364,125,292	100.00	1,301,477,301	100.00	62,647,991	4.81
流動資產	13,354,964	0.98	14,451,613	1.11	-1,096,649	-7.59
現金	12,747,725	0.93	13,711,569	1.05	-963,844	-7.03
銀行存款	12,747,725	0.93	13,711,569	1.05	-963,844	-7.03
預付款項	607,239	0.04	740,044	0.06	-132,805	-17.95
預付費用	607,239	0.04	740,044	0.06	-132,805	-17.95
長期貸墊款及準備金	662,325	0.05	600,211	0.05	62,114	10.35
準備金	662,325	0.05	600,211	0.05	62,114	10.35
退休及離職準備金	662,325	0.05	600,211	0.05	62,114	10.35
固定資產	27,872,699	2.04	28,273,294	2.17	-400,595	-1.42
- 土地改良物	7,556,677	0.55	8,682,427	0.67	-1,125,750	-12.97
土地改良物	23,444,428	1.72	17,026,839	1.31	6,417,589	37.69
累計折舊-土地改良物	-15,887,751	-1.16	-8,344,412	-0.64	-7,543,339	90.40
- 房屋建築及設備	12,744,481	0.93	13,019,322	1.00	-274,841	-2.11
房屋建築及設備	13,931,426	1.02	13,863,426	1.07	68,000	0.49
累計折舊-房屋建築及設備	-1,186,945	-0.09	-844,104	-0.06	-342,841	40.62
機械及設備	5,640,808	0.41	4,828,101	0.37	812,707	16.83
機械及設備	11,436,233	0.84	9,519,373	0.73	1,916,860	20.14
累計折舊-機械及設備	-5,795,425	-0.42	-4,691,272	-0.36	-1,104,153	23.54
交通及運輸設備	209,880	0.02	239,138	0.02	-29,258	-12.23
交通及運輸設備	1,153,192	0.08	1,271,822	0.10	-118,630	-9.33
累計折舊-交通及運輸設備	-943,312	-0.07	-1,032,684	-0.08	89,372	-8.65
雜項設備	1,720,853	0.13	1,504,306	0.12	216,547	14.40
雜項設備	5,448,549	0.40	4,919,345	0.38	529,204	10.76
累計折舊-雜項設備	-3,727,696	-0.27	-3,415,039	-0.26	-312,657	9.16
無形資產	102,871	0.01	108,890	0.01	-6,019	-5.53
無形資產	102,871	0.01	108,890	0.01	-6,019	-5.53
電腦軟體	102,871	0.01	108,890	0.01	-6,019	-5.53
其他資產	1,322,132,433	96.92	1,258,043,293	96.66	64,089,140	5.09
什項資產	1,322,132,433	96.92	1,258,043,293	96.66	64,089,140	5.09
暫付及待結轉帳項	119,536	0.01	503,842	0.04	-384,306	-76.28
代管資產	1,322,012,897	96.91	1,257,539,451	96.62	64,473,446	5.13
合 計	1,364,125,292	100.00	1,301,477,301	100.00	62,647,991	4.81

信託代理與保證資產 203,280

保證品 203,280

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。

臺南市善化區善化國民小學
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	1,333,643,833	97.77	1,270,169,283	97.59	63,474,550	5.00
流動負債	9,877,227	0.72	11,439,237	0.88	-1,562,010	-13.65
應付款項	9,877,227	0.72	11,439,237	0.88	-1,562,010	-13.65
應付代收款	8,928,127	0.65	10,266,236	0.79	-1,338,109	-13.03
應付費用	949,100	0.07	1,173,001	0.09	-223,901	-19.09
其他負債	1,323,766,606	97.04	1,258,730,046	96.72	65,036,560	5.17
什項負債	1,323,766,606	97.04	1,258,730,046	96.72	65,036,560	5.17
存入保證金	1,091,384	0.08	590,384	0.05	501,000	84.86
應付退休及離職金	662,325	0.05	600,211	0.05	62,114	10.35
應付代管資產	1,322,012,897	96.91	1,257,539,451	96.62	64,473,446	5.13
淨資產	30,481,459	2.23	31,308,018	2.41	-826,559	-2.64
淨資產	30,481,459	2.23	31,308,018	2.41	-826,559	-2.64
淨資產	30,481,459	2.23	31,308,018	2.41	-826,559	-2.64
累積餘額	30,481,459	2.23	31,308,018	2.41	-826,559	-2.64
合 計	1,364,125,292	100.00	1,301,477,301	100.00	62,647,991	4.81

信託代理與保證負債 203,280

應付保證品 203,280

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善化國民小學

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	83,084,603	100.00	79,626,156	100.00	3,458,447	4.34
徵收及依法分配收入	29,500	0.04	0	0.00	29,500	0.00
違規罰款收入	29,500	0.04	0	0.00	29,500	0.00
勞務收入	28,000	0.03	14,000	0.02	14,000	100.00
服務收入	28,000	0.03	14,000	0.02	14,000	100.00
財產收益	9,138,610	11.00	7,204,113	9.05	1,934,497	26.85
財產孳息收入	46,772	0.06	25,541	0.03	21,231	83.13
廢舊物品售價收入	6,038	0.01	7,635	0.01	-1,597	-20.92
財產交易利益	6,598,769	7.94	3,570,628	4.48	3,028,141	84.81
其他財產收入	2,487,031	2.99	3,600,309	4.52	-1,113,278	-30.92
政府撥入收入	73,798,177	88.82	72,360,061	90.87	1,438,116	1.99
公庫撥款收入	67,462,680	81.20	67,375,517	84.61	87,163	0.13
政府其他撥入收入	6,335,497	7.63	4,984,544	6.26	1,350,953	27.10
教學收入	33,196	0.04	40,000	0.05	-6,804	-17.01
學雜費收入	33,196	0.04	40,000	0.05	-6,804	-17.01
其他收入	57,120	0.07	7,982	0.01	49,138	615.61
受贈收入	31,187	0.04	0	0.00	31,187	0.00
雜項收入	25,933	0.03	7,982	0.01	17,951	224.89
支出	83,911,162	100.99	74,337,014	93.36	9,574,148	12.88
人事支出	69,699,002	83.89	67,220,154	84.42	2,478,848	3.69
人事支出	69,699,002	83.89	67,220,154	84.42	2,478,848	3.69
業務支出	4,620,559	5.56	4,180,130	5.25	440,429	10.54
業務支出	4,620,559	5.56	4,180,130	5.25	440,429	10.54
財產損失	2,803	0.00	250	0.00	2,553	1,021.20
財產交易損失	2,803	0.00	250	0.00	2,553	1,021.20
折舊、折耗及攤銷	9,588,798	11.54	2,936,480	3.69	6,652,318	226.54
固定資產折舊	9,491,339	11.42	2,784,200	3.50	6,707,139	240.90
無形資產攤銷	97,459	0.12	152,280	0.19	-54,821	-36.00
本期賸餘（短絀）	-826,559	-0.99	5,289,142	6.64	-6,115,701	-115.63
期初淨資產	31,308,018	37.68	26,018,876	32.68	5,289,142	20.33
解繳公庫						
期末淨資產	30,481,459	36.69	31,308,018	39.32	-826,559	-2.64

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－臺南市善化區善化國民小學

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)	-826,559
8002 調整非現金項目	-954,591
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,781,150
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	2,651,267
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,334,961
83 投資活動之淨現金流入(流出)	316,306
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	501,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	501,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-963,844
87 期初現金及約當現金	13,711,569
88 期末現金及約當現金	12,747,725

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：

(1)增加代管資產-64,473,446元；增加應付代管資產+64,473,446元

(2)增加退休及離職準備金-62,114元；增加應付退休及離職金+62,114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。

00608-29

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善化國民小學

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	73,967,616	9,116,987	83,084,603	收入
徵收及依法分配收入	29,500		29,500	徵收及依法分配收入
勞務收入	28,000		28,000	勞務收入
財產收入	52,810	9,085,800	9,138,610	財產收益
政府撥入收入	73,798,177		73,798,177	政府撥入收入
教學收入	33,196		33,196	教學收入
其他收入	25,933	31,187	57,120	其他收入
基金用途	74,387,561	9,523,601	83,911,162	支出
用人費用	69,699,002		69,699,002	人事支出
服務費用	4,198,994	421,565	4,620,559	業務支出
材料及用品費	405,030	-405,030		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	16,535	-16,535		
		2,803	2,803	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	68,000	-68,000		
		9,588,798	9,588,798	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-419,945	-406,614	-826,559	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,925,834	28,382,184	31,308,018	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,505,889	27,975,570	30,481,459	期末淨資產

註：註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數9,085,800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31,187元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數421,565元係〈材料及用品費〉405,030元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉16,535元之調整數合計。
4. 財產損失：調整數2,803元係財產報廢。
5. 建購固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資：調整數68,000元係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數9,588,798元係財產折舊。

主辦會計人員：周紫嫻



基金主持人：黃莉雯

