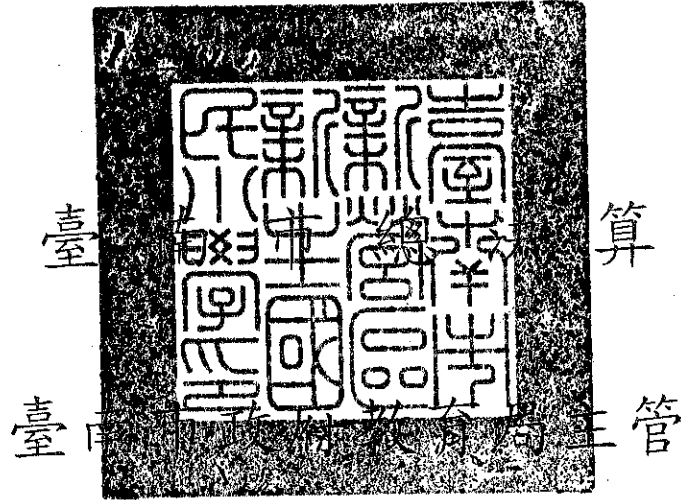


中華民國112年度
(112年1月1日至112年12月31日)



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)

臺南市新營區新生國民小學編

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20,434,000元，決算數25,268,451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35人；附設幼兒園1班，學生人數11人。

112學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數37人；附設幼兒園1班，學生人數10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23,302,935元，較本年度法定預算數18,687,000元，增加4,615,935元，計增加24.70%。主要係因：提高教師員額編制至每班1.65名計畫等以超支併決算之差異數。

(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1,891,016元，較本年度法定預算數1,672,000元，增加219,016元，計增加13.10%。主要係因退休教育人員退休金、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74,500元，較本年度法定預算數75,000元，減少500元，計減少0.67%。

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22,976,536元，較法定預算數20,282,000元，增加2,694,536元，計增加13.29%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數0元，較法定預算數1,000元，減少1,000元，計減少100%。主要係因：無廢舊財產售價收入，致財產處分收入短收。
2. 租金收入：決算數1,994元，較法定預算數15,000元，減少13,006元，計減少86.71%。主要係因：太陽光電以發電量計價之租金較預計數少，致租金收入短收
3. 利息收入：決算數13,970元，較法定預算數1,000元，增加12,970元，計增加1,297.00%。主要係因：各專戶存款利率調升，致利息收入超收。
4. 公庫撥款收入：決算數20,358,233元，較法定預算數20,254,000元，增加104,233元，計增加0.51%。
5. 政府其他撥入收入：決算數2,581,858元，較法定預算數0元，增加2,581,858元。主要係因：超收教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、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

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

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9,679元，較法定預算數10,000元，減少321元，計減少3.21%。

7. 雜項收入：決算數10,802元，較法定預算數1,000元，增加9,802元，計增加980.20%。

主要係因：以前年度懸帳款繳庫，致雜項收入超收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數25,268,451元，較法定預算數20,434,000元，增加4,834,451元，計增加23.66%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數23,302,935元，較法定預算數18,687,000元，增加4,615,935元，計增加24.70%。主要係因：提高教師員額編制至每班1.65名計畫等支出經費以超支併決算辦理。

2. 一般行政管理計畫：決算數1,891,016元，較法定預算數1,672,000元，增加219,016元，計增加13.10%。主要係因：退休教育人員退休金、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74,500元，較法定預算數75,000元，減少500元，計減少0.67%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀152,000元，本年度決算短絀數2,291,915元，短絀原因：係用人費用較預計數增加所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流出1,780,537元。

(二)投資活動之淨現金流出77,110元。

(三)籌資活動之淨現金流入0元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減1,857,647元。

期初現金及約當現金6,679,188元。

期末現金及約當現金4,821,541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	4,821,541	6,679,188	-27.81
預付費用	530,536	472,823	12.21
房屋建築及設備	5,332,341	2,770,774	92.45
機械及設備	2,139,754	1,998,955	7.04
交通及運輸設備	166,110	222,534	-25.36
雜項設備	388,901	455,421	-14.61
暫付及待結轉帳項	2,610	0	-
代管資產	18,138,643	18,176,655	-0.21
資產合計	31,520,436	30,776,350	2.42

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

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之非留存賸餘款繳庫所致。
2. 預付費用：主要增加係國小合理教師員額編制等超併計畫尚未撥款所致。
3. 房屋建築及設備：主要增加係電力系統改善工程建物財產增值所致。
4. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊費用所致。
5. 雜項設備：主要減少係提列折舊費用所致。
6. 暫付及待結轉帳項：主要增加係餐食運送費等暫付所致。

(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	3,666,217	3,271,941	12.05
應付費用	380,681	280,366	35.78
應付代管資產	18,138,643	18,176,655	-0.21
負債合計	22,185,541	21,728,962	2.10

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係上級補助計畫經費款撥入所致。
2. 應付費用：主要增加係校園安全及維護人力服務等尚未付款所致。

(三)淨資產為累積餘額9,334,895元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數23,302,935元，較法定預算數18,687,000元，增加4,615,935元，係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、提高國小教師員額編制至每班1.65名及國小合理教師員額編制計畫等，因未及於112年度編列預算，經臺南市政府112年7月7日府教會(二)字第第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1,891,016元，較法定預算數1,672,000元，增加219,016元，係為辦理退休教育人員退休金、子女教育補助等，因未及於112年度編列預算，經臺南市政府112年7月7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—臺南市新營區新生國民小學
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	20,282,000	100.00	22,976,536	100.00	2,694,536	13.29	24,275,196	100.00
45 財產收入	17,000	0.08	15,964	0.07	-1,036	-6.09	35,760	0.15
451 財產處分收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00	18,000	0.07
452 租金收入	15,000	0.07	1,994	0.01	-13,006	-86.71	14,012	0.06
454 利息收入	1,000	0.00	13,970	0.06	12,970	1,297.00	3,748	0.02
46 政府撥入收入	20,254,000	99.86	22,940,091	99.84	2,686,091	13.26	24,227,556	99.80
462 公庫撥款收入	20,254,000	99.86	20,358,233	88.60	104,233	0.51	22,618,698	93.18
46Y 政府其他撥入收入			2,581,858	11.24	2,581,858		1,608,858	6.63
4S 教學收入	10,000	0.05	9,679	0.04	-321	-3.21	9,320	0.04
4S1 學雜費收入	10,000	0.05	9,679	0.04	-321	-3.21	9,320	0.04
4Y 其他收入	1,000	0.00	10,802	0.05	9,802	980.20	2,560	0.01
4YY 雜項收入	1,000	0.00	10,802	0.05	9,802	980.20	2,560	0.01
5 基金用途	20,434,000	100.75	25,268,451	109.98	4,834,451	23.66	23,677,882	97.54
53 國民教育計畫	18,687,000	92.14	23,302,935	101.42	4,615,935	24.70	21,677,837	89.30
5L 一般行政管理計畫	1,672,000	8.24	1,891,016	8.23	219,016	13.10	1,974,579	8.13
5M 建築及設備計畫	75,000	0.37	74,500	0.32	-500	-0.67	25,466	0.10
購建固定資產	75,000	0.37	74,500	0.32	-500	-0.67	25,466	0.10
本期賸餘(短絀)	-152,000		-2,291,915		-2,139,915	1,407.84	597,314	
期初基金餘額	2,917,000		3,599,704		682,704	23.40	3,002,390	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,765,000		1,307,789		-1,457,211	-52.70	3,599,704	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新生國民小學
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	20,282,000	22,976,536	2,694,536	13.29	
45 財產收入	17,000	15,964	-1,036	-6.09	
451 財產處分收入	1,000		-1,000	-100.00	係因無廢舊財產售價收入，致財產處分收入短收。
452 租金收入	15,000	1,994	-13,006	-86.71	係因太陽光電以發電量計價之租金較預計數短少，致租金收入短收。
454 利息收入	1,000	13,970	12,970	1,297.00	係因各專戶存款利率調升，致利息收入超收。
46 政府撥入收入	20,254,000	22,940,091	2,686,091	13.26	
462 公庫撥款收入	20,254,000	20,358,233	104,233	0.51	
46Y 政府其他撥入收入		2,581,858	2,581,858	0.00	係因調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超併撥款所致。
4S 教學收入	10,000	9,679	-321	-3.21	
4S1 學雜費收入	10,000	9,679	-321	-3.21	
4Y 其他收入	1,000	10,802	9,802	980.20	
4YY 雜項收入	1,000	10,802	9,802	980.20	係因以前年度懸帳款繳庫，致雜項收入超收。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新生國民小學
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	20,434,000	25,268,451	4,834,451	23.66	
53 國民教育計畫	18,687,000	23,302,935	4,615,935	24.70	53國民教育計畫增加原因：係因提高教師員額編制至每班1.65名計畫等支出經費以超支併決算辦理。
532 國民小學教育	18,687,000	23,302,935	4,615,935	24.70	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		71,065	71,065		
1 用人費用		71,065	71,065		
11 正式員額薪資		71,065	71,065		
113 職員薪金		71,065	71,065		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		27,439	27,439		
1 用人費用		27,439	27,439		
12 聘僱及兼職人員薪資		26,971	26,971		
124 兼職人員酬金		26,971	26,971		
18 福利費		468	468		
181 分擔員工保險費		468	468		
53210304 國小合理教師員額編制		780,801	780,801		
1 用人費用		780,801	780,801		
11 正式員額薪資		583,004	583,004		
113 職員薪金		583,004	583,004		
12 聘僱及兼職人員薪資		2,421	2,421		
124 兼職人員酬金		2,421	2,421		
15 獎金		71,569	71,569		
152 年終獎金		71,569	71,569		
16 退休及卹償金		38,345	38,345		
161 職員退休及離職金		38,345	38,345		
18 福利費		85,462	85,462		
181 分擔員工保險費		85,462	85,462		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		907,120	907,120		
1 用人費用		907,120	907,120		
11 正式員額薪資		685,770	685,770		
113 職員薪金		685,770	685,770		
12 聘僱及兼職人員薪資		1,344	1,344		
124 兼職人員酬金		1,344	1,344		
15 獎金		86,115	86,115		
152 年終獎金		86,115	86,115		

臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新生國民小學
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	%	
16 退休及卹償金		73,379	73,379		
161 職員退休及離職金		73,379	73,379		
18 福利費		60,512	60,512		
181 分擔員工保險費		60,512	60,512		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		79,320	79,320		
1 用人費用		79,320	79,320		
12 聘僱及兼職人員薪資		79,320	79,320		
124 兼職人員酬金		79,320	79,320		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		26,658	26,658		
1 用人費用		26,658	26,658		
11 正式員額薪資		26,658	26,658		
113 職員薪金		26,658	26,658		
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		1,597,669	1,597,669		
1 用人費用		1,596,069	1,596,069		
11 正式員額薪資		1,126,458	1,126,458		
113 職員薪金		1,126,458	1,126,458		
12 聘僱及兼職人員薪資		46,898	46,898		
124 兼職人員酬金		46,898	46,898		
15 獎金		173,923	173,923		
151 考績獎金		59,340	59,340		
152 年終獎金		114,583	114,583		
16 退休及卹償金		97,264	97,264		
161 職員退休及離職金		97,264	97,264		
18 福利費		151,450	151,450		
181 分擔員工保險費		150,750	150,750		
183 傷病醫藥費		700	700		
19 提繳費		76	76		
191 提繳工資墊償費用		76	76		
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)		14,000	14,000		
1 用人費用		14,000	14,000		
11 正式員額薪資		13,601	13,601		

臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新生國民小學

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		13,601	13,601		
12 聘僱及兼職人員薪資		399	399		
124 兼職人員酬金		399	399		
53220000 各校經常門分支計畫	18,687,000	19,737,252	1,050,252	5.62	
1 用人費用	17,514,000	18,819,327	1,305,327	7.45	
11 正式員額薪資	11,951,000	11,895,950	-55,050	-0.46	
113 職員薪金	11,553,000	11,497,670	-55,330	-0.48	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：係因教師遷調之新進教師敘薪較高所致。
114 工員工資	398,000	398,280	280	0.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	94,000	510,096	416,096	442.66	
124 兼職人員酬金	94,000	510,096	416,096	442.66	
13 超時工作報酬	257,000	264,208	7,208	2.80	
131 加班費	257,000	264,208	7,208	2.80	
15 獎金	2,700,000	3,433,019	733,019	27.15	
151 考績獎金	1,206,000	1,920,460	714,460	59.24	
152 年終獎金	1,494,000	1,512,559	18,559	1.24	
16 退休及卹償金	1,283,000	1,353,032	70,032	5.46	
161 職員退休及離職金	1,259,000	1,329,140	70,140	5.57	
162 工員退休及離職金	24,000	23,892	-108	-0.45	
18 福利費	1,229,000	1,362,966	133,966	10.90	
181 分擔員工保險費	1,041,000	1,177,166	136,166	13.08	
183 傷病醫藥費	26,000	10,000	-16,000	-61.54	
18Y 其他福利費	162,000	175,800	13,800	8.52	
19 提繳費		56	56		
191 提繳工資墊償費用		56	56		
2 服務費用	1,039,000	822,448	-216,552	-20.84	
21 水電費	188,000	59,271	-128,729	-68.47	
212 工作場所電費	160,000	50,231	-109,769	-68.61	
214 工作場所水費	28,000	9,040	-18,960	-67.71	
22 郵電費	75,000	35,645	-39,355	-52.47	
221 郵費	8,000	8,363	363	4.54	
222 電話費	42,000	27,282	-14,718	-35.04	
224 數據通信費	25,000		-25,000	-100.00	
23 旅運費	42,000	20,210	-21,790	-51.88	

臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新生國民小學
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	%	
231 國內旅費	42,000	20,210	-21,790	-51.88	
24 印刷裝訂與廣告費	5,000		-5,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	5,000		-5,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	155,000	176,395	21,395	13.80	
251 土地改良物修護費	5,000	5,000			
252 一般房屋修護費	86,000	138,958	52,958	61.58	
255 機械及設備修護費	22,000	3,500	-18,500	-84.09	
257 雜項設備修護費	42,000	28,937	-13,063	-31.10	
26 保險費	1,000	709	-291	-29.10	
26Y 其他保險費	1,000	709	-291	-29.10	
27 一般服務費	490,000	447,756	-42,244	-8.62	
277 代理(辦)費	26,000	21,756	-4,244	-16.32	
279 外包費	452,000	414,000	-38,000	-8.41	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數402,000元(不含機械保全50,000元)，決算數402,000元(不含機械保全12,000元)，內容：校園安全及維護人力1名。
27F 體育活動費	12,000	12,000			
28 專業服務費	11,000	10,462	-538	-4.89	
285 請課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,000	2,042	42	2.10	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	4,920	-1,080	-18.00	
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	93,000	84,802	-8,198	-8.82	
31 使用材料費	8,000	3,500	-4,500	-56.25	
311 物料		300	300		
312 燃料	8,000	3,200	-4,800	-60.00	
32 用品消耗	85,000	81,302	-3,698	-4.35	
321 辦公(事務)用品	56,000	67,323	11,323	20.22	
323 農業與園藝用品及環境美化費	7,000	4,604	-2,396	-34.23	
324 化學藥劑與實驗用品	1,000		-1,000	-100.00	
326 食品		2,017	2,017		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	3,000	4,966	1,966	65.53	
32Y 其他用品消耗	18,000	2,392	-15,608	-86.71	

臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新生國民小學
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	%	
4 租金、償債、利息及相關手續費	25,000		-25,000	-100.00	
45 雜項設備租金	25,000		-25,000	-100.00	
451 雜項設備租金	25,000		-25,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	16,000	10,675	-5,325	-33.28	
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	9,675	-5,325	-35.50	
751 技能競賽	15,000	9,675	-5,325	-35.50	
53221601 推展傳統藝術教育		18,000	18,000		
2 服務費用		18,000	18,000		
28 專業服務費		18,000	18,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		18,000	18,000		
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		22,371	22,371		
2 服務費用		22,371	22,371		
21 水電費		22,371	22,371		
212 工作場所電費		22,371	22,371		
5L 一般行政管理計畫	1,672,000	1,891,016	219,016	13.10	5L一般行政管理計畫增加原因：係為統籌支撥經費。
5L1 行政管理及推展	1,672,000	1,891,016	219,016	13.10	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	1,672,000	1,705,176	33,176	1.98	
1 用人費用	1,666,000	1,699,176	33,176	1.99	
16 退休及卹償金	1,666,000	1,699,176	33,176	1.99	
161 職員退休及離職金	1,666,000	1,699,176	33,176	1.99	
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			

臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新生國民小學

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	%	
744 慰問、照護及濟助金	6,000	6,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		185,840	185,840		
1 用人費用		185,840	185,840		
18 福利費		185,840	185,840		
181 分擔員工保險費		3,840	3,840		
18Y 其他福利費		182,000	182,000		
5M 建築及設備計畫	75,000	74,500	-500	-0.67	
5M2 營建及修建工程	38,000	38,000			
5M220000 由學校編列執行之營建及修繕工程	38,000	38,000			
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	38,000	38,000			
51 購建固定資產	38,000	38,000			
513 擴充改良房屋建築及設備	38,000	38,000			
5M4 其他設備	37,000	36,500	-500	-1.35	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	37,000	36,500	-500	-1.35	
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	37,000	36,500	-500	-1.35	
51 購建固定資產	37,000	36,500	-500	-1.35	
514 購置機械及設備	37,000	36,500	-500	-1.35	

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	15,697,186	10,249,502	75,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	154,000	154,000	
房屋及建築	10,462,025	7,691,251	38,000
機械及設備	3,583,007	1,584,052	37,000
交通及運輸設備	439,900	217,366	
雜項設備	1,058,254	602,833	
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：增加電力系統改善工程、遊戲場缺失改善工程、校園防護通道工程等。
2.機械及設備：增加無線分享器、行動充電車、電腦主機、數位照相機、網路交換器等。
3.雜項設備：增加圖書一批。

臺南市新營區新生國民小學

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		
3,643,422			1,064,000	8,027,106
2,914,085			352,518	5,332,341
717,337			576,538	2,139,754
			56,424	166,110
12,000			78,520	388,901

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：

臺南市新營區新生國民小學

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—臺南市新營區新生國民小學

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		38,000			38,000	38,000		
房屋及建築		38,000			38,000	38,000		
購建中固定資產								
機械及設備		37,000			37,000	36,500	-500	
機械及設備		37,000			37,000	36,500	-500	
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		75,000			75,000	74,500	-500	

臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新生國民小學

員工人數彙計表

中華民國 112 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	15	17	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。職員增加原因：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)。
工友	1	1	0	
兼任人員	0	2	2	
其他兼任人員	0	2	2	兼任人事管理員1人、代理會計主任1人。
合 計	15	19	4	

填表說明：服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費，內容：校園安全及維護人力1名。

臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新生國民小學
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	11,951,000		257,000		2,700,000	1,283,000		1,229,000		17,420,000	94,000	17,514,000
正式人員	11,951,000		257,000		2,700,000	1,283,000		1,229,000		17,420,000		17,420,000
兼任人員											94,000	94,000
一般行政管理計畫						1,666,000				1,666,000		1,666,000
正式人員						1,666,000				1,666,000		1,666,000
其他人員												
合 計	11,951,000		257,000		2,700,000	2,949,000		1,229,000		19,086,000	94,000	19,180,000

1.服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數402,000元(不含機械保全50,000元)，決算數423,240元(不含機械保全12,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,206,000元，決算數1,979,800元，內容：教職員工考績獎金決算人數15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1,494,000元，決算數1,784,826元，內容：教職員工年終獎金決算人數19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—臺南市新營區新生國民小學
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
14,402,506		264,208		3,764,626	1,562,020		1,660,858	132	21,654,350	667,449	22,321,799
14,402,506		264,208		3,764,626	1,537,929		1,590,843	132	21,560,244		21,560,244
					24,091		70,015		94,106	667,449	761,555
					1,699,176		185,840		1,885,016		1,885,016
							185,840		185,840		185,840
					1,699,176				1,699,176		1,699,176
14,402,506		264,208		3,764,626	3,261,196		1,846,698	132	23,539,366	667,449	24,206,815

臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新生國民小學

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—臺南市新營區新生國民小學
 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			20,434,000		25,268,451		4,834,451	23.66	
國民教育計畫			18,687,000		23,302,935		4,615,935	24.70	國民教育計畫增加原因：係因提高教師員額編制至每班1.65名計畫等支出經費以超支併決算辦理。
一般行政管理計畫			1,672,000		1,891,016		219,016	13.10	一般行政管理計畫增加原因：係為統籌支撥經費。
建築及設備計畫			75,000		74,500		-500	-0.67	

臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新生國民小學
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	19,180,000	24,206,815	5,026,815	26.21
11 正式員額薪資	11,951,000	14,402,506	2,451,506	20.51
12 聘僱及兼職人員薪資	94,000	667,449	573,449	610.05
13 超時工作報酬	257,000	264,208	7,208	2.80
15 獎金	2,700,000	3,764,626	1,064,626	39.43
16 退休及卹償金	2,949,000	3,261,196	312,196	10.59
18 福利費	1,229,000	1,846,698	617,698	50.26
19 提繳費	0	132	132	0.00
2 服務費用	1,039,000	885,659	-153,341	-14.76
21 水電費	188,000	81,642	-106,358	-56.57
22 郵電費	75,000	35,645	-39,355	-52.47
23 旅運費	42,000	20,210	-21,790	-51.88
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	0	-5,000	-100.00
25 修理保養及保固費	155,000	176,395	21,395	13.80
26 保險費	1,000	709	-291	-29.10
27 一般服務費	490,000	470,596	-19,404	-3.96
28 專業服務費	11,000	28,462	17,462	158.75
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	93,000	84,802	-8,198	-8.82
31 使用材料費	8,000	3,500	-4,500	-56.25
32 用品消耗	85,000	81,302	-3,698	-4.35
4 租金、償債、利息及相關手續費	25,000	0	-25,000	-100.00
45 雜項設備租金	25,000	0	-25,000	-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	75,000	74,500	-500	-0.67
51 購建固定資產	75,000	74,500	-500	-0.67
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	22,000	16,675	-5,325	-24.20
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	9,675	-5,325	-35.50
合 計	20,434,000	25,268,451	4,834,451	23.66

臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新生國民小學
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	2,000	20,042	18,042	902.10	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,000	20,042	18,042	902.10	

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	31,520,436	100.00	30,776,350	100.00	744,086	2.42
流動資產	5,352,077	16.98	7,152,011	23.24	-1,799,934	-25.17
現金	4,821,541	15.30	6,679,188	21.70	-1,857,647	-27.81
銀行存款	4,821,541	15.30	6,679,188	21.70	-1,857,647	-27.81
預付款項	530,536	1.68	472,823	1.54	57,713	12.21
預付費用	530,536	1.68	472,823	1.54	57,713	12.21
固定資產	8,027,106	25.47	5,447,684	17.70	2,579,422	47.35
土地改良物	0	0.00	0	0.00	0	0.00
土地改良物	154,000	0.49	154,000	0.50	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-154,000	-0.49	-154,000	-0.50	0	0.00
房屋建築及設備	5,332,341	16.92	2,770,774	9.00	2,561,567	92.45
房屋建築及設備	13,376,110	42.44	10,462,025	33.99	2,914,085	27.85
累計折舊-房屋建築及設備	-8,043,769	-25.52	-7,691,251	-24.99	-352,518	4.58
機械及設備	2,139,754	6.79	1,998,955	6.50	140,799	7.04
機械及設備	4,300,344	13.64	3,583,007	11.64	717,337	20.02
累計折舊-機械及設備	-2,160,590	-6.85	-1,584,052	-5.15	-576,538	36.40
交通及運輸設備	166,110	0.53	222,534	0.72	-56,424	-25.36
交通及運輸設備	439,900	1.40	439,900	1.43	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-273,790	-0.87	-217,366	-0.71	-56,424	25.96
雜項設備	388,901	1.23	455,421	1.48	-66,520	-14.61
雜項設備	1,070,254	3.40	1,058,254	3.44	12,000	1.13
累計折舊-雜項設備	-681,353	-2.16	-602,833	-1.96	-78,520	13.03
其他資產	18,141,253	57.55	18,176,655	59.06	-35,402	-0.19
什項資產	18,141,253	57.55	18,176,655	59.06	-35,402	-0.19
暫付及待結轉帳項	2,610	0.01	0	0.00	2,610	0.00
代管資產	18,138,643	57.55	18,176,655	59.06	-38,012	-0.21
合 計	31,520,436	100.00	30,776,350	100.00	744,086	2.42

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。

臺南市新營區新生國民小學
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	22,185,541	70.38	21,728,962	70.60	456,579	2.10
流動負債	4,046,898	12.84	3,552,307	11.54	494,591	13.92
應付款項	4,046,898	12.84	3,552,307	11.54	494,591	13.92
應付代收款	3,666,217	11.63	3,271,941	10.63	394,276	12.05
應付費用	380,681	1.21	280,366	0.91	100,315	35.78
其他負債	18,138,643	57.55	18,176,655	59.06	-38,012	-0.21
什項負債	18,138,643	57.55	18,176,655	59.06	-38,012	-0.21
應付代管資產	18,138,643	57.55	18,176,655	59.06	-38,012	-0.21
淨資產	9,334,895	29.62	9,047,388	29.40	287,507	3.18
淨資產	9,334,895	29.62	9,047,388	29.40	287,507	3.18
淨資產	9,334,895	29.62	9,047,388	29.40	287,507	3.18
累積餘額	9,334,895	29.62	9,047,388	29.40	287,507	3.18
合 計	31,520,436	100.00	30,776,350	100.00	744,086	2.42

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新生國民小學

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	26,545,458	100.00	28,513,832	100.00	-1,968,374	-6.90
財產收益	3,584,886	13.50	4,274,396	14.99	-689,510	-16.13
財產孳息收入	15,964	0.06	17,760	0.06	-1,796	-10.11
廢舊物品售價收入	0	0.00	18,000	0.06	-18,000	-100.00
財產交易利益	1,418	0.01	0	0.00	1,418	0.00
其他財產收入	3,567,504	13.44	4,238,636	14.87	-671,132	-15.83
政府撥入收入	22,940,091	86.42	24,227,556	84.97	-1,287,465	-5.31
公庫撥款收入	20,358,233	76.69	22,618,698	79.33	-2,260,465	-9.99
政府其他撥入收入	2,581,858	9.73	1,608,858	5.64	973,000	60.48
教學收入	9,679	0.04	9,320	0.03	359	3.85
學雜費收入	9,679	0.04	9,320	0.03	359	3.85
其他收入	10,802	0.04	2,560	0.01	8,242	321.95
雜項收入	10,802	0.04	2,560	0.01	8,242	321.95
支出	26,257,951	98.92	24,329,805	85.33	1,928,146	7.93
人事支出	24,206,815	91.19	22,594,693	79.24	1,612,122	7.13
人事支出	24,206,815	91.19	22,594,693	79.24	1,612,122	7.13
業務支出	987,136	3.72	1,057,723	3.71	-70,587	-6.67
業務支出	987,136	3.72	1,057,723	3.71	-70,587	-6.67
折舊、折耗及攤銷	1,064,000	4.01	677,389	2.38	386,611	57.07
固定資產折舊	1,064,000	4.01	677,389	2.38	386,611	57.07
本期賸餘(短絀)	287,507	1.08	4,184,027	14.67	-3,896,520	-93.13
期初淨資產	9,047,388	34.08	4,863,361	17.06	4,184,027	86.03
解繳公庫						
期末淨資產	9,334,895	35.17	9,047,388	31.73	287,507	3.18

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—臺南市新營區新生國民小學

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)	287,507
8002 調整非現金項目	-2,068,044
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,780,537
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	601,995
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-679,105
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-77,110
84 籌資活動之現金流量	
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,857,647
87 期初現金及約當現金	6,679,188
88 期末現金及約當現金	4,821,541

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+38,012元;減少應付代管資產-38,012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—臺南市新營區新生國民小學

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	22,976,536	3,568,922	26,545,458	收入
財產收入	15,964	3,568,922	3,584,886	財產收益
政府撥入收入	22,940,091		22,940,091	政府撥入收入
教學收入	9,679		9,679	教學收入
其他收入	10,802		10,802	其他收入
基金用途	25,268,451	989,500	26,257,951	支出
用人費用	24,206,815		24,206,815	人事支出
服務費用	885,659	101,477	987,136	業務支出
材料及用品費	84,802	-84,802		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	16,675	-16,675		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	74,500	-74,500		
		1,064,000	1,064,000	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-2,291,915	2,579,422	287,507	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,599,704	5,447,684	9,047,388	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,307,789	8,027,106	9,334,895	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數3,568,922元，主要係上級代收代付補助購置財產增加及其他機關間財產撥入固定資產利益。
2. 服務費用/業務支出：調整數101,477元係〈材料及用品費〉84,802+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉16,675之調整數合計。
3. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資：調整數74,500元係預算內購置財產。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數1,064,000元係財產折舊。

主辦會計人員：吳焦平



基金主持人：吳政諺

