

中華民國112年度
(112年1月1日至112年12月31日)

臺南市總決算

臺南市政府教育局主管

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)

臺南市佳里區子龍國民小學編

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28,000,000元，決算數33,724,063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160人；附設幼兒園2班，學生人數44人。

112學年度上學期，實際招收普通班9班，學生人數158人；附設幼兒園2班，學生人數39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28,949,183元，較本年度法定預算數23,480,000元，增加5,469,183元，計增加23.29%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，依簡化流程超支併決算方式辦理。

(二)一般行政管理業務計畫：

本計畫實施內容主要為配合教育業務推動、強化行政管理功能，進而提昇教育服務水準。本年度決算數4,747,880元，較本年度法定預算數4,493,000元，增加254,880元，計增加5.67%。

(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27,000元，本年度法定預算數27,000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34,204,223元，較法定預算數27,948,000元，增加6,256,223元，計增加22.39%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數10,242元，較法定預算數0元，增加10,242元。主要係因：係勞務採購逾期違約金罰款收入，依實際數繳庫。
2. 租金收入：決算數509,322元，較法定預算數324,000元，增加185,322元，計增加57.20%。主要係因：係太陽能光電租金收入超過預期所致。
3. 利息收入：決算數3,046元，較法定預算數1,000元，增加2,046元，計增加204.60%。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29,395,255元，較法定預算數27,536,000元，增加1,859,255元，計增加6.75%。
5. 政府其他撥入收入：決算數4,218,790元，較法定預算數0元，增加4,218,790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：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)、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40,010元，較法定預算數60,000元，減少19,990元，計減少33.32%。主要係因：幼兒園招生不如預期所致。

7. 雜項收入：決算數27,558元，較法定預算數27,000元，增加558元，計增加2.07%。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數33,724,063元，較法定預算數28,000,000元，增加5,724,063元，計增加20.44%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數28,949,183元，較法定預算數23,480,000元，增加5,469,183元，計增加23.29%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，依簡化流程超支併決算方式辦理。

2. 一般行政管理計畫：決算數4,747,880元，較法定預算數4,493,000元，增加254,880元，計增加5.67%。

3. 建築及設備計畫：決算數27,000元，法定預算數27,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀52,000元，本年度決算賸餘數480,160元，賸餘原因：用人費用賸餘，並撙節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流出324,112元。

(二)投資活動之淨現金流入65,227元。

(三)籌資活動之淨現金流出15,847元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減274,732元。

期初現金及約當現金7,624,904元。

期末現金及約當現金7,350,172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	7,350,172	7,624,904	-3.60
預付費用	416,498	673,524	-38.16
土地改良物	6,698,021	2,075	322,696.19
房屋建築及設備	43,739,583	7,393,685	491.58
機械及設備	9,750,707	2,036,941	378.69
交通及運輸設備	550,894	388,615	41.76
雜項設備	3,694,559	3,833,427	-3.62
電腦軟體	0	59,990	-100.00
暫付及待結轉帳項	88,379	180,606	-51.07

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

代管資產	23,059,638	22,380,439	3.03
資產合計	95,348,451	44,574,206	113.91

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要減少係提高國小教師員額編制至每班1.65名等超併經費已撥款所致。
2. 土地改良物：主要增加係操場跑道及周邊設施整建工程所致。
3. 房屋建築及設備：主要增加係新建教育用房屋等所致。
4. 機械及設備：主要增加係受贈太陽能光電系統及浪板工程等所致。
5. 交通及運輸設備：主要增加係價購廣播 PA 擴大主機等所致。
6. 電腦軟體：主要減少係提列攤銷所致。
7. 暫付及待結轉帳項：主要減少係補助款項多項已轉正。

(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	5,321,755	6,441,140	-17.38
應付費用	500,949	469,862	6.62
存入保證金	255,190	271,037	-5.85
應付代管資產	23,059,638	22,380,439	3.03
負債合計	29,137,532	29,562,478	-1.44

上表金額變動達10%以上之說明：

應付代收款：主要減少係教學大樓新建工程代收款項等經費減少所致。

(三)淨資產為累積餘額66,210,919元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數28,949,183元，較法定預算數23,480,000元，增加5,469,183元，係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)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4,747,880元，較法定預算數4,493,000元，增加254,880元，係退休教育人員及公務人員退休金、子女教育補助等，因未及於112年度編列預算，經臺南市政府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—臺南市佳里區子龍國民小學

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	27,948,000	100.00	34,204,223	100.00	6,256,223	22.39	29,923,848	100.00
41 徵收及依法分配收入			10,242	0.03	10,242	0.00		
415 違規罰款收入			10,242	0.03	10,242			
45 財產收入	325,000	1.16	512,368	1.50	187,368	57.65	855	0.00
452 租金收入	324,000	1.16	509,322	1.49	185,322	57.20		
454 利息收入	1,000	0.00	3,046	0.01	2,046	204.60	855	0.00
46 政府撥入收入	27,536,000	98.53	33,614,045	98.27	6,078,045	22.07	29,886,115	99.87
462 公庫撥款收入	27,536,000	98.53	29,395,255	85.94	1,859,255	6.75	28,353,130	94.75
46Y 政府其他撥入收入			4,218,790	12.33	4,218,790		1,532,985	5.12
4S 教學收入	60,000	0.21	40,010	0.12	-19,990	-33.32	36,878	0.12
4S1 學雜費收入	60,000	0.21	40,010	0.12	-19,990	-33.32	36,878	0.12
4Y 其他收入	27,000	0.10	27,558	0.08	558	2.07		
4YY 雜項收入	27,000	0.10	27,558	0.08	558	2.07		
5 基金用途	28,000,000	100.19	33,724,063	98.60	5,724,063	20.44	29,060,322	97.11
53 國民教育計畫	23,480,000	84.01	28,949,183	84.64	5,469,183	23.29	24,353,290	81.38
5L 一般行政管理計畫	4,493,000	16.08	4,747,880	13.88	254,880	5.67	4,707,032	15.73
5M 建築及設備計畫	27,000	0.10	27,000	0.08		0.00		
購建固定資產	27,000	0.10	27,000	0.08				
本期賸餘(短絀)	-52,000		480,160		532,160	-1,023.38	863,526	
期初基金餘額	381,000		1,296,995		915,995	240.42	433,469	
解繳公庫								
期末基金餘額	329,000		1,777,155		1,448,155	440.17	1,296,995	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區子龍國民小學

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	27,948,000	34,204,223	6,256,223	22.39	
41 徵收及依法分配收入		10,242	10,242	0.00	
415 違規罰款收入		10,242	10,242	0.00	係勞務採購逾期違約金罰款收入，依實際數繳庫。
45 財產收入	325,000	512,368	187,368	57.65	
452 租金收入	324,000	509,322	185,322	57.20	係太陽能光電租金收入超過預期所致。
454 利息收入	1,000	3,046	2,046	204.60	係各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	27,536,000	33,614,045	6,078,045	22.07	
462 公庫撥款收入	27,536,000	29,395,255	1,859,255	6.75	
46Y 政府其他撥入收入		4,218,790	4,218,790	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)、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。
4S 教學收入	60,000	40,010	-19,990	-33.32	
4S1 學雜費收入	60,000	40,010	-19,990	-33.32	係幼兒園招生不如預期所致。
4Y 其他收入	27,000	27,558	558	2.07	
4YY 雜項收入	27,000	27,558	558	2.07	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區子龍國民小學
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	28,000,000	33,724,063	5,724,063	20.44	
53 國民教育計畫	23,480,000	28,949,183	5,469,183	23.29	53國民教育計畫增加原因:係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助款所致。
532 國民小學教育	23,480,000	28,949,183	5,469,183	23.29	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		93,194	93,194		
1 用人費用		93,194	93,194		
11 正式員額薪資		93,194	93,194		
113 職員薪金		93,194	93,194		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		23,330	23,330		
1 用人費用		23,330	23,330		
12 聘僱及兼職人員薪資		22,848	22,848		
124 兼職人員酬金		22,848	22,848		
18 福利費		482	482		
181 分擔員工保險費		482	482		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		568,155	568,155		
2 服務費用		568,155	568,155		
27 一般服務費		568,155	568,155		
27D 計時與計件人員酬金		568,155	568,155		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568,155元，內容：充實行政人力1名。
53210304 國小合理教師員額編制		1,833,986	1,833,986		
1 用人費用		1,833,986	1,833,986		
11 正式員額薪資		1,380,363	1,380,363		
113 職員薪金		1,380,363	1,380,363		
15 獎金		136,728	136,728		
152 年終獎金		136,728	136,728		
16 退休及卹償金		136,121	136,121		
161 職員退休及離職金		136,121	136,121		
18 福利費		180,774	180,774		
181 分擔員工保險費		180,774	180,774		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		948,413	948,413		
1 用人費用		948,413	948,413		
11 正式員額薪資		635,840	635,840		

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區子龍國民小學
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		635,840	635,840		
12 聘僱及兼職人員薪資		93,840	93,840		
124 兼職人員酬金		93,840	93,840		
15 獎金		81,300	81,300		
152 年終獎金		81,300	81,300		
16 退休及卹償金		71,752	71,752		
161 職員退休及離職金		71,752	71,752		
18 福利費		65,681	65,681		
181 分擔員工保險費		65,681	65,681		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		62,940	62,940		
1 用人費用		62,940	62,940		
12 聘僱及兼職人員薪資		62,940	62,940		
124 兼職人員酬金		62,940	62,940		
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		905,151	905,151		
1 用人費用		905,151	905,151		
11 正式員額薪資		689,605	689,605		
113 職員薪金		689,605	689,605		
15 獎金		66,035	66,035		
152 年終獎金		66,035	66,035		
16 退休及卹償金		44,955	44,955		
161 職員退休及離職金		44,955	44,955		
18 福利費		104,556	104,556		
181 分擔員工保險費		103,056	103,056		
183 傷病醫藥費		1,500	1,500		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		17,000	17,000		
1 用人費用		17,000	17,000		
11 正式員額薪資		17,000	17,000		
113 職員薪金		17,000	17,000		
53210503 特教學生助理人員(學前)		168,322	168,322		

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區子龍國民小學

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		168,322	168,322		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168,322元，內容：特教學生助理人員(學前)2名。
27 一般服務費		168,322	168,322		
27D 計時與計件人員酬金		168,322	168,322		
53220000 各校經常門分支計畫	23,480,000	23,931,363	451,363	1.92	
1 用人費用	21,614,000	22,159,445	545,445	2.52	
11 正式員額薪資	14,830,000	14,378,916	-451,084	-3.04	
113 職員薪金	14,830,000	14,378,916	-451,084	-3.04	
12 聘僱及兼職人員薪資	110,000	949,525	839,525	763.20	
122 約僱職員薪金		331,530	331,530		
124 兼職人員酬金	110,000	617,995	507,995	461.81	
13 超時工作報酬	307,000	284,336	-22,664	-7.38	
131 加班費	307,000	284,336	-22,664	-7.38	
15 獎金	3,206,000	3,319,402	113,402	3.54	
151 考績獎金	1,352,000	1,586,050	234,050	17.31	
152 年終獎金	1,854,000	1,733,352	-120,648	-6.51	
16 退休及卹償金	1,665,000	1,529,141	-135,859	-8.16	
161 職員退休及離職金	1,665,000	1,529,141	-135,859	-8.16	
18 福利費	1,496,000	1,698,125	202,125	13.51	
181 分擔員工保險費	1,283,000	1,482,425	199,425	15.54	
183 傷病醫藥費	31,000	14,500	-16,500	-53.23	
18Y 其他福利費	182,000	201,200	19,200	10.55	
2 服務費用	1,574,000	1,420,559	-153,441	-9.75	
21 水電費	236,000	169,946	-66,054	-27.99	
212 工作場所電費	210,000	152,283	-57,717	-27.48	
214 工作場所水費	26,000	17,663	-8,337	-32.07	
22 郵電費	37,000	28,827	-8,173	-22.09	
221 郵費	7,000	8,791	1,791	25.59	
222 電話費	30,000	20,036	-9,964	-33.21	
23 旅運費	35,000	24,804	-10,196	-29.13	
231 國內旅費	35,000	24,804	-10,196	-29.13	
24 印刷裝訂與廣告費		18,740	18,740		
241 印刷及裝訂費		18,740	18,740		
25 修理保養及保固費	468,000	364,910	-103,090	-22.03	

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區子龍國民小學

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	%	
251 土地改良物修護費		69,763	69,763		
252 一般房屋修護費	303,000	61,825	-241,175	-79.60	
254 其他建築修護費	9,000	778	-8,222	-91.36	
255 機械及設備修護費	48,000	144,924	96,924	201.93	
256 交通及運輸設備修護費	5,000		-5,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	103,000	87,620	-15,380	-14.93	
27 一般服務費	717,000	724,632	7,632	1.06	
277 代理(辦)費	35,000	29,465	-5,535	-15.81	
279 外包費	668,000	512,179	-155,821	-23.33	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數618,000元(不含機械保全50,000元)，決算數477,890元(不含機械保全34,289元)，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運、校舍水電維修等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金		169,388	169,388		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169,388元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	14,000	13,600	-400	-2.86	
28 專業服務費	9,000	16,700	7,700	85.56	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		2,000	2,000		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	10,000	4,000	66.67	
288 委託考選訓練費		1,200	1,200		
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	256,000	276,768	20,768	8.11	
31 使用材料費	5,000	700	-4,300	-86.00	
312 燃料	5,000	700	-4,300	-86.00	
32 用品消耗	251,000	276,068	25,068	9.99	
321 辦公(事務)用品	215,000	247,746	32,746	15.23	
323 農業與園藝用品及環境美化費	26,000	14,430	-11,570	-44.50	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	6,000	13,892	7,892	131.53	
32Y 其他用品消耗	4,000		-4,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區子龍國民小學
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	35,000	67,400	32,400	92.57	
45 雜項設備租金	35,000	67,400	32,400	92.57	
451 雜項設備租金	35,000	67,400	32,400	92.57	
6 稅捐及規費(強制費)		6,191	6,191		
66 規費		6,191	6,191		
661 行政規費與強制費		6,191	6,191		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
53221502 特教學生助理人員		284,834	284,834		
2 服務費用		284,834	284,834		
27 一般服務費		284,834	284,834		
27D 計時與計件人員酬金		284,834	284,834		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284,834元，內容：特教學生助理人員3名。
53221601 推展傳統藝術教育		40,000	40,000		
2 服務費用		40,000	40,000		
28 專業服務費		40,000	40,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		40,000	40,000		
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		26,755	26,755		
2 服務費用		26,755	26,755		
21 水電費		21,755	21,755		
212 工作場所電費		21,755	21,755		
25 修理保養及保固費		5,000	5,000		
255 機械及設備修護費		5,000	5,000		
5L 一般行政管理計畫	4,493,000	4,747,880	254,880	5.67	
5L1 行政管理及推展	4,493,000	4,747,880	254,880	5.67	

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區子龍國民小學

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	%	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	4,493,000	4,680,080	187,080	4.16	
1 用人費用	4,487,000	4,674,080	187,080	4.17	
16 退休及卹償金	4,487,000	4,674,080	187,080	4.17	
161 職員退休及離職金	4,487,000	4,674,080	187,080	4.17	
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		67,800	67,800		
1 用人費用		67,800	67,800		
18 福利費		67,800	67,800		
18Y 其他福利費		67,800	67,800		
5M 建築及設備計畫	27,000	27,000			
5M4 其他設備	27,000	27,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	27,000	27,000			
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	27,000	27,000			
51 購建固定資產	27,000	27,000			
516 購置雜項設備	27,000	27,000			

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	22,230,545	8,515,812	27,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	207,410	205,335	
房屋及建築	8,556,765	1,163,080	
機械及設備	4,360,731	2,323,790	
交通及運輸設備	624,720	236,105	
雜項設備	8,420,929	4,587,502	27,000
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	59,990		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.土地改良物-增加原因:操場跑道及周邊設施整建工程等。
2.房屋及建築-增加原因:新建教育用房屋1棟、價值增減調整增加電力改善等。
3.機械及設備-增加原因:受贈太陽能光電系統及浪板工程、價購冷氣機等。
4.交通及運輸設備-增加原因:價購廣播PA擴大主機1部、移動式無線擴音機1部等;減少原因:主要係報廢擴音機等。
5.雜項設備-增加原因:價購圖書等;減少原因:主要係報廢電視機等。
6.電腦軟體減少原因:係電腦軟體攤銷。

臺南市佳里區子龍國民小學

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		
54,348,884		1,148,867	2,480,986	64,433,764
6,867,516			171,570	6,698,021
37,528,171			1,182,273	43,739,583
8,799,119			1,085,353	9,750,707
247,000		22,720	62,001	550,894
907,078		1,066,157	-20,211	3,694,559
		59,990		

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：

臺南市佳里區子龍國民小學

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—臺南市佳里區子龍國民小學

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		27,000			27,000	27,000		
雜項設備		27,000			27,000	27,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		27,000			27,000	27,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區子龍國民小學

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	17	23	6	教師19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：係增班增加教師1人、國小合理教師員額編制教師3人、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師1人、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12月12日南市教課(二)字第1121596326號函、核准文號：112年11月15日南市教特(一)字第1121447105號函)。
職員	17	23	6	
兼任人員	0	2	2	兼任人事管理員1人、代理會計主任1人。
其他兼任人員	0	2	2	
合 計	17	25	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(含學前)5名、充實行政人力1名、臨時僱工1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運、校舍水電維修等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區子龍國民小學
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	14,830,000		307,000		3,206,000	1,665,000		1,496,000		21,504,000	110,000	21,614,000
正式人員	14,830,000		307,000		3,206,000	1,665,000		1,496,000		21,504,000		21,504,000
聘僱人員												
兼任人員											110,000	110,000
一般行政管理計畫						4,487,000				4,487,000		4,487,000
正式人員						4,487,000				4,487,000		4,487,000
其他人員						4,487,000				4,487,000		4,487,000
合 計	14,830,000		307,000		3,206,000	6,152,000		1,496,000		25,991,000	110,000	26,101,000

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0元，決算數1,190,699元；279外包費：預算數618,000元(不含機械保全50,000元)，決算數499,130元(不含機械保全34,289元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,352,000元，決算數1,586,050元，內容：教職員工考績獎金決算人數14名，依據公務人員考績法及公立高級中等以下學校教師成績考核辦法；152年終獎金，預算數1,854,000元，決算數2,017,415元，內容：教職員工年終獎金決算人數25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—臺南市佳里區子龍國民小學
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
17,219,418	331,530	284,336		3,603,465	1,781,969		2,049,618		25,270,336	797,623	26,067,959
17,219,418		284,336		3,603,465	1,747,450		1,973,677		24,828,346		24,828,346
	331,530				20,934		46,424		398,888		398,888
					13,585		29,517		43,102	797,623	840,725
					4,674,080		67,800		4,741,880		4,741,880
							67,800		67,800		67,800
					4,674,080				4,674,080		4,674,080
17,219,418	331,530	284,336		3,603,465	6,456,049		2,117,418		30,012,216	797,623	30,809,839

臺南市地方教育發展基金－臺南市佳里區子龍國民小學

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—臺南市佳里區子龍國民小學

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			28,000,000		33,724,063			5,724,063	20.44	係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助款所致。
國民教育計畫			23,480,000		28,949,183			5,469,183	23.29	
一般行政管理計畫			4,493,000		4,747,880			254,880	5.67	
建築及設備計畫			27,000		27,000			0	0.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區子龍國民小學

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	26,101,000	30,809,839	4,708,839	18.04
11 正式員額薪資	14,830,000	17,219,418	2,389,418	16.11
12 聘僱及兼職人員薪資	110,000	1,129,153	1,019,153	926.50
13 超時工作報酬	307,000	284,336	-22,664	-7.38
15 獎金	3,206,000	3,603,465	397,465	12.40
16 退休及卹償金	6,152,000	6,456,049	304,049	4.94
18 福利費	1,496,000	2,117,418	621,418	41.54
2 服務費用	1,574,000	2,529,865	955,865	60.73
21 水電費	236,000	191,701	-44,299	-18.77
22 郵電費	37,000	28,827	-8,173	-22.09
23 旅運費	35,000	24,804	-10,196	-29.13
24 印刷裝訂與廣告費	0	18,740	18,740	0.00
25 修理保養及保固費	468,000	369,910	-98,090	-20.96
27 一般服務費	717,000	1,767,183	1,050,183	146.47
28 專業服務費	9,000	56,700	47,700	530.00
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	256,000	276,768	20,768	8.11
31 使用材料費	5,000	700	-4,300	-86.00
32 用品消耗	251,000	276,068	25,068	9.99
4 租金、償債、利息及相關手續費	35,000	67,400	32,400	92.57
45 雜項設備租金	35,000	67,400	32,400	92.57
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	27,000	27,000	0	0.00
51 購建固定資產	27,000	27,000	0	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	6,191	6,191	0.00
66 規費	0	6,191	6,191	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	7,000	0	0.00
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
合 計	28,000,000	33,724,063	5,724,063	20.44

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	95,348,451	100.00	44,574,206	100.00	50,774,245	113.91
流動資產	7,766,670	8.15	8,298,428	18.62	-531,758	-6.41
現金	7,350,172	7.71	7,624,904	17.11	-274,732	-3.60
銀行存款	7,350,172	7.71	7,624,904	17.11	-274,732	-3.60
預付款項	416,498	0.44	673,524	1.51	-257,026	-38.16
預付費用	416,498	0.44	673,524	1.51	-257,026	-38.16
固定資產	64,433,764	67.58	13,654,743	30.63	50,779,021	371.88
土地改良物	6,698,021	7.02	2,075	0.00	6,695,946	322,696.19
土地改良物	7,074,926	7.42	207,410	0.47	6,867,516	3,311.08
累計折舊-土地改良物	-376,905	-0.40	-205,335	-0.46	-171,570	83.56
房屋建築及設備	43,739,583	45.87	7,393,685	16.59	36,345,898	491.58
房屋建築及設備	46,084,936	48.33	8,556,765	19.20	37,528,171	438.58
累計折舊-房屋建築及設備	-2,345,353	-2.46	-1,163,080	-2.61	-1,182,273	101.65
機械及設備	9,750,707	10.23	2,036,941	4.57	7,713,766	378.69
機械及設備	13,159,850	13.80	4,360,731	9.78	8,799,119	201.78
累計折舊-機械及設備	-3,409,143	-3.58	-2,323,790	-5.21	-1,085,353	46.71
交通及運輸設備	550,894	0.58	388,615	0.87	162,279	41.76
交通及運輸設備	849,000	0.89	624,720	1.40	224,280	35.90
累計折舊-交通及運輸設備	-298,106	-0.31	-236,105	-0.53	-62,001	26.26
雜項設備	3,694,559	3.87	3,833,427	8.60	-138,868	-3.62
雜項設備	8,261,850	8.66	8,420,929	18.89	-159,079	-1.89
累計折舊-雜項設備	-4,567,291	-4.79	-4,587,502	-10.29	20,211	-0.44
無形資產	0	0.00	59,990	0.13	-59,990	-100.00
無形資產	0	0.00	59,990	0.13	-59,990	-100.00
電腦軟體	0	0.00	59,990	0.13	-59,990	-100.00
其他資產	23,148,017	24.28	22,561,045	50.61	586,972	2.60
什項資產	23,148,017	24.28	22,561,045	50.61	586,972	2.60
暫付及待結轉帳項	88,379	0.09	180,606	0.41	-92,227	-51.07
代管資產	23,059,638	24.18	22,380,439	50.21	679,199	3.03
合 計	95,348,451	100.00	44,574,206	100.00	50,774,245	113.91

信託代理與保證資產 929,472

保證品 929,472

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。

臺南市佳里區子龍國民小學
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	29,137,532	30.56	29,562,478	66.32	-424,946	-1.44
流動負債	5,822,704	6.11	6,911,002	15.50	-1,088,298	-15.75
應付款項	5,822,704	6.11	6,911,002	15.50	-1,088,298	-15.75
應付代收款	5,321,755	5.58	6,441,140	14.45	-1,119,385	-17.38
應付費用	500,949	0.53	469,862	1.05	31,087	6.62
其他負債	23,314,828	24.45	22,651,476	50.82	663,352	2.93
什項負債	23,314,828	24.45	22,651,476	50.82	663,352	2.93
存入保證金	255,190	0.27	271,037	0.61	-15,847	-5.85
應付代管資產	23,059,638	24.18	22,380,439	50.21	679,199	3.03
淨資產	66,210,919	69.44	15,011,728	33.68	51,199,191	341.06
淨資產	66,210,919	69.44	15,011,728	33.68	51,199,191	341.06
淨資產	66,210,919	69.44	15,011,728	33.68	51,199,191	341.06
累積餘額	66,210,919	69.44	15,011,728	33.68	51,199,191	341.06
合 計	95,348,451	100.00	44,574,206	100.00	50,774,245	113.91

信託代理與保證負債 929,472

應付保證品 929,472

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區子龍國民小學

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	88,526,107	100.00	31,950,363	100.00	56,575,744	177.07
徵收及依法分配收入	10,242	0.01	0	0.00	10,242	0.00
違規罰款收入	10,242	0.01	0	0.00	10,242	0.00
財產收益	49,112,268	55.48	1,782,874	5.58	47,329,394	2,654.67
財產孳息收入	512,368	0.58	855	0.00	511,513	59,826.08
財產交易利益	0	0.00	44,065	0.14	-44,065	-100.00
其他財產收入	48,599,900	54.90	1,737,954	5.44	46,861,946	2,696.39
政府撥入收入	33,614,045	37.97	29,886,115	93.54	3,727,930	12.47
公庫撥款收入	29,395,255	33.21	28,353,130	88.74	1,042,125	3.68
政府其他撥入收入	4,218,790	4.77	1,532,985	4.80	2,685,805	175.20
教學收入	40,010	0.05	36,878	0.12	3,132	8.49
學雜費收入	40,010	0.05	36,878	0.12	3,132	8.49
其他收入	5,749,542	6.49	244,496	0.77	5,505,046	2,251.59
受贈收入	5,721,984	6.46	244,496	0.77	5,477,488	2,240.32
雜項收入	27,558	0.03	0	0.00	27,558	0.00
支出	37,326,916	42.16	30,894,222	96.69	6,432,694	20.82
人事支出	30,809,839	34.80	26,871,149	84.10	3,938,690	14.66
人事支出	30,809,839	34.80	26,871,149	84.10	3,938,690	14.66
業務支出	2,887,224	3.26	2,189,173	6.85	698,051	31.89
業務支出	2,887,224	3.26	2,189,173	6.85	698,051	31.89
財產損失	20,011	0.02	5,948	0.02	14,063	236.43
財產交易損失	20,011	0.02	5,948	0.02	14,063	236.43
折舊、折耗及攤銷	3,609,842	4.08	1,827,952	5.72	1,781,890	97.48
固定資產折舊	3,549,852	4.01	1,827,952	5.72	1,721,900	94.20
無形資產攤銷	59,990	0.07	0	0.00	59,990	0.00
本期賸餘（短絀）	51,199,191	57.84	1,056,141	3.31	50,143,050	4,747.76
期初淨資產	15,011,728	16.96	13,955,587	43.68	1,056,141	7.57
解繳公庫						
期末淨資產	66,210,919	74.79	15,011,728	46.98	51,199,191	341.06

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—臺南市佳里區子龍國民小學

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)	51,199,191
8002 調整非現金項目	-51,523,303
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-324,112
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	1,475,378
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,410,151
83 投資活動之淨現金流入(流出)	65,227
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,326,908
8404 減少短期債務及其他負債	-1,342,755
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-15,847
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-274,732
87 期初現金及約當現金	7,624,904
88 期末現金及約當現金	7,350,172

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-679,199元；增加應付代管資產+679,199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—臺南市佳里區子龍國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 112 年度

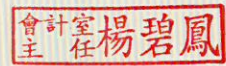
單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	34,204,223	54,321,884	88,526,107	收入
徵收及依法分配收入	10,242		10,242	徵收及依法分配收入
財產收入	512,368	48,599,900	49,112,268	財產收益
政府撥入收入	33,614,045		33,614,045	政府撥入收入
教學收入	40,010		40,010	教學收入
其他收入	27,558	5,721,984	5,749,542	其他收入
基金用途	33,724,063	3,602,853	37,326,916	支出
用人費用	30,809,839		30,809,839	人事支出
服務費用	2,529,865	357,359	2,887,224	業務支出
材料及用品費	276,768	-276,768		
租金、償債、利息及相關手續費	67,400	-67,400		
稅捐及規費(強制費)	6,191	-6,191		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		20,011	20,011	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	27,000	-27,000		
		3,609,842	3,609,842	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	480,160	50,719,031	51,199,191	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,296,995	13,714,733	15,011,728	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,777,155	64,433,764	66,210,919	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數48,599,900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5,721,984元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數357,359元係〈材料及用品費〉276,768+〈租金、償債、利息及相關手續費〉67,400+〈稅捐及規費(強制費)〉6,191+〈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. 財產損失：調整數20,011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27,000元係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數3,609,842元係財產折舊及攤銷。

主辦會計人員：楊碧鳳



基金主持人：陳金生

