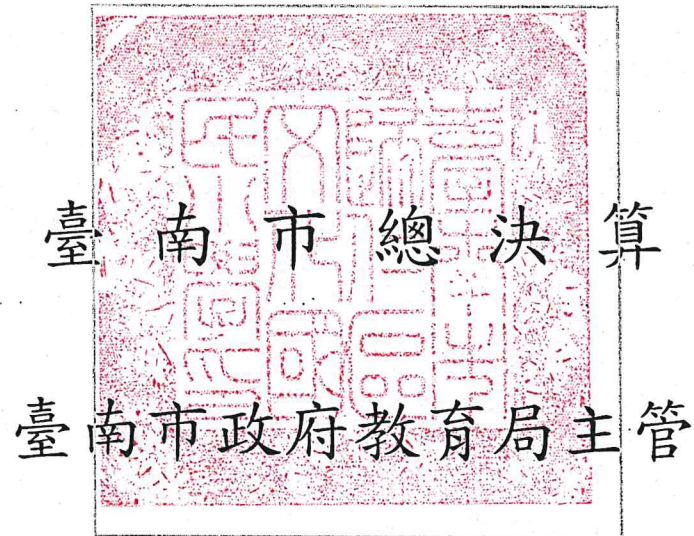


中華民國112年度
(112年1月1日至112年12月31日)



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)

臺南市歸仁區文化國民小學編

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122,874,000元，決算數138,579,436元。

(一)國民教育業務計畫：

111學年度下學期，實際招收普通班44班，學生人數1,158人；附設幼兒園2班，學生人數44人；特教班1班(資源班1班)。

112學年度上學期，實際招收普通班44班，學生人數1,165人；附設幼兒園2班，學生人數39人；特教班1班(資源班1班)。

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128,239,266元，較本年度法定預算數113,401,000元，增加14,838,266元，計增加13.08%，主要係因：國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等費用超支併決算所致。

(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10,120,548元，較本年度法定預算數9,248,000元，增加872,548元，計增加9.43%。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219,622元，較本年度法定預算數225,000元，減少5,378元，計減少2.39%。

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137,321,653元，較法定預算數122,349,000元，增加14,972,653元，計增加12.24%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數39,400元，較法定預算數20,000元，增加19,400元，計增加97.00%。主要係因：租借場地設施使用費之實際收入較預期增加，按實際情形核實辦理。
2. 財產處分收入：決算數46,200元，較法定預算數5,000元，增加41,200元，計增加824.00%。主要係因：財產報廢等廢舊物資處分收入增加按實際情形核實辦理。
3. 利息收入：決算數17,964元，較法定預算數3,000元，增加14,964元，計增加498.80%。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127,452,883元，較法定預算數122,263,000元，增加5,189,883元，計增加4.24%。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

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

補助、子女教育補助、水電費等補助款所致。

5. 政府其他撥入收入：決算數9,706,876元，較法定預算數0元，增加9,706,876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。
6. 學雜費收入：決算數39,330元，較法定預算數53,000元，減少13,670元，計減少25.79%。主要係因：幼兒園學生人數減少，雜費收入減少所致。
7. 雜項收入：決算數19,000元，較法定預算數5,000元，增加14,000元，計增加280.00%。主要係因：資源回收收入增加所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數138,579,436元，較法定預算數122,874,000元，增加15,705,436元，計增加12.78%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數128,239,266元，較法定預算數113,401,000元，增加14,838,266元，計增加13.08%。主要係因：國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等費用超支併決算所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數10,120,548元，較法定預算數9,248,000元，增加872,548元，計增加9.43%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助、退休人員服務獎章獎勵金等超支併決算之差異數所致。
3. 建築及設備計畫：決算數219,622元，較法定預算數225,000元，減少5,378元，計減少2.39%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀525,000元，本年度決算短絀數1,257,783元，短絀原因：係公庫撥款收入短收及動用以前年度基金賸餘所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入3,346,450元。
- (二)投資活動之淨現金流出235,022元。
- (三)籌資活動之淨現金流出63,850元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增3,047,578元。
期初現金及約當現金22,274,600元。
期末現金及約當現金25,322,178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	25,322,178	22,274,600	13.68
預付費用	1,482,296	2,216,662	-33.13
土地	175,800	169,800	3.53

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

土地改良物	8,748	408,115	-97.86
房屋建築及設備	37,662,597	36,981,428	1.84
機械及設備	12,799,643	10,431,120	22.71
交通及運輸設備	249,746	326,442	-23.49
雜項設備	2,799,843	3,456,753	-19.00
電腦軟體	150,451	404,270	-62.78
暫付及待結轉帳項	59,568	44,168	34.87
代管資產	629,285,893	625,355,922	0.63
資產合計	709,996,763	702,069,280	1.13

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係午餐專戶補助收入增加所致。
2. 預付費用：主要減少係提高國小教師員額編制至每班1.65名及國小合理教師員額編制計畫，補助款未及於年底撥入轉正之金額減少所致。
3. 土地改良物：主要減少係累計折舊增加所致。
4. 機械及設備：主要增加係教育局撥入電腦及 VR 顯示器、補助款增購冷氣設備、預算購置-投影機所致。
5. 交通及運輸設備：主要減少係累計折舊增加所致。
6. 雜項設備：主要減少係累計折舊增加所致。
7. 電腦軟體：主要減少係電腦軟體攤銷增加所致。
8. 暫付及待結轉帳項：主要增加係數位學習融入課中差異化教學計畫、國教輔導團代課鐘點費等補助款未及於年底撥入轉正所致。

(二) 負債部分：

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	比較增減% (1)-(2)/(2)
應付代收款	21,446,875	17,046,102	25.82
應付費用	1,428,380	2,178,908	-34.45
存入保證金	755,824	819,674	-7.79
應付代管資產	629,285,893	625,355,922	0.63
負債合計	652,916,972	645,400,606	1.16

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係推動偏鄉學校精進午餐方案等補助計畫較去年增加所致。
2. 應付費用：主要減少係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等年終賸餘款轉列較去年減少所致。

(三) 淨資產為累積餘額57,079,791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128,239,266元，較法定預算數113,401,000元，增加14,838,266元，係為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10,120,548元，較法定預算數9,248,000元，增加872,548元，係為辦理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、退休人員服務獎章獎勵金等，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—臺南市歸仁區文化國民小學
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	122,349,000	100.00	137,321,653	100.00	14,972,653	12.24	136,282,009	100.00
43 勞務收入	20,000	0.02	39,400	0.03	19,400	97.00	21,600	0.02
431服務收入	20,000	0.02	39,400	0.03	19,400	97.00	21,600	0.02
45 財產收入	8,000	0.01	64,164	0.05	56,164	702.05	52,360	0.04
451財產處分收入	5,000	0.00	46,200	0.03	41,200	824.00	46,820	0.03
454利息收入	3,000	0.00	17,964	0.01	14,964	498.80	5,540	0.00
46 政府撥入收入	122,263,000	99.93	137,159,759	99.88	14,896,759	12.18	136,154,688	99.91
462公庫撥款收入	122,263,000	99.93	127,452,883	92.81	5,189,883	4.24	129,264,050	94.85
46Y政府其他撥入收入			9,706,876	7.07	9,706,876	0.00	6,890,638	5.06
4S 教學收入	53,000	0.04	39,330	0.03	-13,670	-25.79	32,180	0.02
4S1學雜費收入	53,000	0.04	39,330	0.03	-13,670	-25.79	32,180	0.02
4Y 其他收入	5,000	0.00	19,000	0.01	14,000	280.00	21,181	0.02
4YY雜項收入	5,000	0.00	19,000	0.01	14,000	280.00	21,181	0.02
5 基金用途	122,874,000	100.43	138,579,436	100.92	15,705,436	12.78	135,062,077	99.10
53 國民教育計畫	113,401,000	92.69	128,239,266	93.39	14,838,266	13.08	123,168,910	90.38
5L 一般行政管理計畫	9,248,000	7.56	10,120,548	7.37	872,548	9.43	11,733,507	8.61
5M 建築及設備計畫	225,000	0.18	219,622	0.16	-5,378	-2.39	159,660	0.12
購建固定資產	225,000	0.18	219,622	0.16	-5,378	-2.39	159,660	0.12
本期賸餘 (短絀)	-525,000		-1,257,783		-732,783	139.58	1,219,932	
期初基金餘額	3,064,000		4,490,746		1,426,746	46.56	3,270,814	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,539,000		3,232,963		693,963	27.33	4,490,746	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區文化國民小學
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	122,349,000	137,321,653	14,972,653	12.24	
43 勞務收入	20,000	39,400	19,400	97.00	
431服務收入	20,000	39,400	19,400	97.00	係租借場地設施使用費之實際收入較預期增加，按實際情形核實辦理。
45 財產收入	8,000	64,164	56,164	702.05	
451財產處分收入	5,000	46,200	41,200	824.00	係財產報廢等廢舊物資處分收入增加，按實際情形核實辦理。
454利息收入	3,000	17,964	14,964	498.80	係各專戶利息收入超收，按實際情形核實辦理。
46 政府撥入收入	122,263,000	137,159,759	14,896,759	12.18	
462公庫撥款收入	122,263,000	127,452,883	5,189,883	4.24	
46Y政府其他撥入收入		9,706,876	9,706,876	0.00	係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。
4S 教學收入	53,000	39,330	-13,670	-25.79	
4S1學雜費收入	53,000	39,330	-13,670	-25.79	係因幼兒園學生減少雜費收入減少，按實際情形核實辦理。
4Y 其他收入	5,000	19,000	14,000	280.00	
4YY雜項收入	5,000	19,000	14,000	280.00	係資源回收收入增加，按實際情形核實辦理。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區文化國民小學
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	122,874,000	138,579,436	15,705,436	12.78	
53 國民教育計畫	113,401,000	128,239,266	14,838,266	13.08	53國民教育計畫增加原因:係因人事費用增加及國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等費用超支併決算所致。
532 國民小學教育	113,401,000	128,239,266	14,838,266	13.08	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		523,325	523,325		
1 用人費用		523,325	523,325		
11 正式員額薪資		523,325	523,325		
113 職員薪金		523,325	523,325		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,638,781	1,638,781		
1 用人費用		1,638,781	1,638,781		
11 正式員額薪資		1,290,644	1,290,644		
113 職員薪金		1,290,644	1,290,644		
15 獎金		133,880	133,880		
151 考績獎金		54,200	54,200		
152 年終獎金		79,680	79,680		
16 退休及卹償金		117,977	117,977		
161 職員退休及離職金		117,977	117,977		
18 福利費		96,280	96,280		
181 分擔員工保險費		96,280	96,280		
53210304 國小合理教師員額編制		3,638,436	3,638,436		
1 用人費用		3,638,436	3,638,436		
11 正式員額薪資		1,872,930	1,872,930		
113 職員薪金		1,872,930	1,872,930		
12 聘僱及兼職人員薪資		1,100,040	1,100,040		
124 兼職人員酬金		1,100,040	1,100,040		
15 獎金		250,784	250,784		
152 年終獎金		250,784	250,784		
16 退休及卹償金		124,133	124,133		
161 職員退休及離職金		124,133	124,133		
18 福利費		290,549	290,549		
181 分擔員工保險費		290,549	290,549		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		5,011,681	5,011,681		
1 用人費用		5,011,681	5,011,681		
11 正式員額薪資		3,520,686	3,520,686		

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區文化國民小學
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	%	
113 職員薪金		3,520,686	3,520,686		
12 聘僱及兼職人員薪資		179,424	179,424		
124 兼職人員酬金		179,424	179,424		
15 獎金		388,759	388,759		
152 年終獎金		388,759	388,759		
16 退休及卹償金		495,141	495,141		
161 職員退休及離職金		495,141	495,141		
18 福利費		418,798	418,798		
181 分擔員工保險費		418,798	418,798		
19 提繳費		8,873	8,873		
191 提繳工資墊償費用		8,873	8,873		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		157,740	157,740		
1 用人費用		157,740	157,740		
12 聘僱及兼職人員薪資		157,740	157,740		
124 兼職人員酬金		157,740	157,740		
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		2,729,300	2,729,300		
1 用人費用		2,726,100	2,726,100		
11 正式員額薪資		2,168,240	2,168,240		
113 職員薪金		2,168,240	2,168,240		
15 獎金		182,070	182,070		
152 年終獎金		182,070	182,070		
16 退休及卹償金		148,549	148,549		
161 職員退休及離職金		148,549	148,549		
18 福利費		227,115	227,115		
181 分擔員工保險費		225,515	225,515		
183 傷病醫藥費		1,600	1,600		
19 提繳費		126	126		
191 提繳工資墊償費用		126	126		
2 服務費用		3,200	3,200		
27 一般服務費		3,200	3,200		

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區文化國民小學

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	%	
27F 體育活動費		3,200	3,200		
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		57,194	57,194		
1 用人費用		57,194	57,194		
11 正式員額薪資		57,194	57,194		
113 職員薪金		57,194	57,194		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		37,046	37,046		
1 用人費用		37,046	37,046		
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		24,514	24,514		
124 兼職人員酬金		24,514	24,514		
18 福利費		532	532		
181 分擔員工保險費		532	532		
53220000 各校經常門分支計畫	113,401,000	113,935,379	534,379	0.47	
1 用人費用	109,090,000	109,888,451	798,451	0.73	
11 正式員額薪資	74,188,000	71,978,064	-2,209,936	-2.98	
113 職員薪金	73,391,000	71,181,504	-2,209,496	-3.01	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:係教師育嬰留停2名、長期病假1名增加代理代課費所致。
114 工員工資	797,000	796,560	-440	-0.06	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,007,000	1,924,017	917,017	91.06	
122 約僱職員薪金	436,000	435,792	-208	-0.05	
124 兼職人員酬金	571,000	1,488,225	917,225	160.63	
13 超時工作報酬	810,000	815,992	5,992	0.74	
131 加班費	810,000	815,992	5,992	0.74	
15 獎金	17,561,000	19,089,722	1,528,722	8.71	
151 考績獎金	8,225,000	10,038,745	1,813,745	22.05	
152 年終獎金	9,336,000	9,050,977	-285,023	-3.05	
16 退休及卹償金	8,439,000	8,297,659	-141,341	-1.67	
161 職員退休及離職金	8,391,000	8,194,099	-196,901	-2.35	
162 工員退休及離職金	48,000	103,560	55,560	115.75	
18 福利費	7,085,000	7,782,541	697,541	9.85	
181 分擔員工保險費	6,541,000	7,214,241	673,241	10.29	
183 傷病醫藥費	43,000	4,500	-38,500	-89.53	
18Y 其他福利費	501,000	563,800	62,800	12.53	

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區文化國民小學
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	%	
19 提繳費		456	456		
191 提繳工資墊償費用		456	456		
2 服務費用	3,630,000	3,390,304	-239,696	-6.60	
21 水電費	989,000	928,424	-60,576	-6.12	
212 工作場所電費	884,000	823,424	-60,576	-6.85	
214 工作場所水費	105,000	105,000			
22 郵電費	116,000	66,593	-49,407	-42.59	
221 郵費	24,000	14,240	-9,760	-40.67	
222 電話費	50,000	52,353	2,353	4.71	
224 數據通信費	42,000		-42,000	-100.00	
23 旅運費	85,000	36,986	-48,014	-56.49	
231 國內旅費	85,000	36,776	-48,224	-56.73	
235 貨物運費		210	210		
24 印刷裝訂與廣告費	50,000	65,952	15,952	31.90	
241 印刷及裝訂費	50,000	65,952	15,952	31.90	
25 修理保養及保固費	621,000	441,005	-179,995	-28.98	
252 一般房屋修護費	152,000	49,500	-102,500	-67.43	
254 其他建築修護費	20,000	81,300	61,300	306.50	
255 機械及設備修護費	133,000	161,395	28,395	21.35	
256 交通及運輸設備修護費	136,000	50,110	-85,890	-63.15	
257 雜項設備修護費	180,000	98,700	-81,300	-45.17	
26 保險費	1,000		-1,000	-100.00	
26Y 其他保險費	1,000		-1,000	-100.00	
27 一般服務費	1,677,000	1,731,965	54,965	3.28	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	1,440	440	44.00	
277 代理(辦)費	111,000	102,640	-8,360	-7.53	
279 外包費	480,000	587,920	107,920	22.48	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數404,000元(不含機械保全76,000元)，決算數551,920元(不含機械保全36,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校舍水電維修、校園水塔清洗、健康中心涼被床單清洗等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	1,018,000	973,565	-44,435	-4.36	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1,018,000元，決算數973,565元，內容：進用身心障礙人士2名。

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區文化國民小學

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	%	
27F 體育活動費	67,000	66,400	-600	-0.90	
28 專業服務費	19,000	47,636	28,636	150.72	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	3,000	10,736	7,736	257.87	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	10,000	30,900	20,900	209.00	
28A 電腦軟體服務費	6,000	6,000			
29 公共關係費	72,000	71,743	-257	-0.36	
291 公共關係費	72,000	71,743	-257	-0.36	
3 材料及用品費	547,000	616,682	69,682	12.74	
31 使用材料費	3,000	4,095	1,095	36.50	
312 燃料	3,000	4,095	1,095	36.50	
32 用品消耗	544,000	612,587	68,587	12.61	
321 辦公(事務)用品	361,000	574,096	213,096	59.03	
323 農業與園藝用品及環境 美化費	75,000	1,250	-73,750	-98.33	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	23,000	37,241	14,241	61.92	
32Y 其他用品消耗	85,000		-85,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關 手續費	50,000	14,000	-36,000	-72.00	
44 交通及運輸設備租金	30,000	14,000	-16,000	-53.33	
442 車租	30,000	14,000	-16,000	-53.33	
45 雜項設備租金	20,000		-20,000	-100.00	
451 雜項設備租金	20,000		-20,000	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)		40	40		
66 規費		40	40		
661 行政規費與強制費		40	40		
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	84,000	25,902	-58,098	-69.16	
71 會費	4,000	4,000			
713 職業團體會費	4,000	4,000			
75 競賽及交流活動費	80,000	21,902	-58,098	-72.62	
751 技能競賽	80,000	21,902	-58,098	-72.62	
53221901 學校水電費		438,144	438,144		
2 服務費用		438,144	438,144		
21 水電費		438,144	438,144		
212 工作場所電費		357,075	357,075		

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區文化國民小學
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	%	
214 工作場所水費		81,069	81,069		
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。
5L 一般行政管理計畫	9,248,000	10,120,548	872,548	9.43	
5L1 行政管理及推展	9,248,000	10,120,548	872,548	9.43	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	9,248,000	9,334,629	86,629	0.94	
1 用人費用	9,236,000	9,322,629	86,629	0.94	
16 退休及卹償金	9,236,000	9,322,629	86,629	0.94	
161 職員退休及離職金	9,236,000	9,322,629	86,629	0.94	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	12,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000			
744 慰問、照護及濟助金	12,000	12,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		785,919	785,919		
1 用人費用		785,919	785,919		
18 福利費		785,919	785,919		
181 分擔員工保險費		16,319	16,319		
18Y 其他福利費		769,600	769,600		
5M 建築及設備計畫	225,000	219,622	-5,378	-2.39	
5M3 交通及運輸設備	33,000	33,000			
5M320000 由學校編列執行之交通及運輸設備	33,000	33,000			
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	33,000	33,000			
51 購建固定資產	33,000	33,000			
515 購置交通及運輸設備	33,000	33,000			
5M4 其他設備	192,000	186,622	-5,378	-2.80	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	192,000	186,622	-5,378	-2.80	
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	192,000	186,622	-5,378	-2.80	

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區文化國民小學
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	%	
51 購建固定資產	192,000	186,622	-5,378	-2.80	
514 購置機械及設備	172,000	170,702	-1,298	-0.75	
516 購置雜項設備	20,000	15,920	-4,080	-20.40	

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	74,255,471	22,077,543	225,000
非理財目的之長期投資			
土地	169,800		
土地改良物	7,867,304	7,459,189	
房屋及建築	38,876,172	1,894,744	
機械及設備	19,033,977	8,602,857	175,000
交通及運輸設備	789,028	462,586	33,000
雜項設備	7,114,920	3,658,167	17,000
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	404,270		
發展中之無形資產			
其他			

- 註： 1.土地:增加係地價現值調整。
 2.土地改良物:增加主要係校園通道鋪面路平改善工程人行步道增值
 3.房屋建築及設備:增加主要係消防安全設備改善、校園微電改工程建築物增值。
 4.機械及設備:增加主要係教育局撥入電腦及VR顯示器、補助款增購冷氣設備、預算購置-投影機;減少主要係財產報廢。
 5.交通及運輸設備:增加主要係預算購置電容式麥克風;減少主要係財產報廢。
 6.雜項設備:增加主要係預算購置膠裝機、營養午餐-購置廚房冰箱;減少主要係財產報廢。
 7.電腦軟體:減少主要係電腦軟體攤銷。

臺南市歸仁區文化國民小學

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		
7,714,274	3,000	1,770,495	4,274,879	53,846,828
6,000				175,800
411,553			810,920	8,748
1,946,286			1,265,117	37,662,597
5,038,405		555,172	2,114,710	12,799,643
66,000		122,824	19,872	249,746
246,030		838,680	64,260	2,799,843
	3,000	253,819		150,451

註：

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：

臺南市歸仁區文化國民小學

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—臺南市歸仁區文化國民小學

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								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		172,000		3,000	175,000	170,702	-4,298	
機械及設備		172,000		3,000	175,000	170,702	-4,298	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		33,000			33,000	33,000		
交通及運輸設備		33,000			33,000	33,000		
購建中固定資產								
雜項設備		20,000		-3,000	17,000	15,920	-1,080	
雜項設備		20,000		-3,000	17,000	15,920	-1,080	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		225,000			225,000	219,622	-5,378	

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區文化國民小學

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	84	94	10	教師81人，公務人員7人，教保員2人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係輔導教師人力運用計畫(專任)教師2人、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師6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11月8日南市教安(一)字第1121329439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	81	91	10	
工友	2	2	0	
約僱人員	1	1	0	
合 計	84	94	10	

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：進用身心障礙人士2名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校舍水電維修、校園水塔清洗、健康中心涼被床單清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區文化國民小學
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										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	74,188,000	436,000	810,000		17,561,000	8,439,000		7,085,000		108,519,000	571,000	109,090,000
正式人員	74,188,000		810,000		17,498,000	8,413,000		7,012,000		107,921,000		107,921,000
聘僱人員		436,000			63,000	26,000		73,000		598,000		598,000
兼任人員											571,000	571,000
一般行政管理計畫						9,236,000				9,236,000		9,236,000
正式人員						9,236,000				9,236,000		9,236,000
其他人員												
合 計	74,188,000	436,000	810,000		17,561,000	17,675,000		7,085,000		117,755,000	571,000	118,326,000

- 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1,018,000元，決算數973,565元;279外包費：預算數404,000元(不含機械保全76,000元)，決算數573,160元(不含機械保全36,000元)。
- 2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數8,225,000元，決算數10,092,945元，內容：教職員工考績獎金決算人數79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9,336,000元，決算數9,952,270元，內容：教職員工年終獎金決算人數100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—臺南市歸仁區文化國民小學
 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
81,474,083	435,792	815,992		20,045,215	9,183,459		8,815,815	9,455	120,779,811	2,949,943	123,729,754
81,474,083		815,992		19,990,741	9,068,196		8,561,273	9,323	119,919,608		119,919,608
	435,792			54,474	27,504		72,472	132	590,374		590,374
					87,759		182,070		269,829	2,949,943	3,219,772
					9,322,629		785,919		10,108,548		10,108,548
							785,919		785,919		785,919
					9,322,629				9,322,629		9,322,629
81,474,083	435,792	815,992		20,045,215	18,506,088		9,601,734	9,455	130,888,359	2,949,943	133,838,302

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區文化國民小學

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—臺南市歸仁區文化國民小學
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	%		
總 計			122,874,000		138,579,436		15,705,436	12.78	
國民教育計畫			113,401,000		128,239,266		14,838,266	13.08	主要係國中小輔導 教師人力運用計 畫(專任)等費用超支 併決算所致。
一般行政管理 計畫			9,248,000		10,120,548		872,548	9.43	
建築及設備計 畫			225,000		219,622		-5,378	-2.39	

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區文化國民小學

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	118,326,000	133,838,302	15,512,302	13.11
11 正式員額薪資	74,188,000	81,474,083	7,286,083	9.82
12 聘僱及兼職人員薪資	1,007,000	3,385,735	2,378,735	236.22
13 超時工作報酬	810,000	815,992	5,992	0.74
15 獎金	17,561,000	20,045,215	2,484,215	14.15
16 退休及卹償金	17,675,000	18,506,088	831,088	4.70
18 福利費	7,085,000	9,601,734	2,516,734	35.52
19 提繳費	0	9,455	9,455	0.00
2 服務費用	3,630,000	3,852,888	222,888	6.14
21 水電費	989,000	1,366,568	377,568	38.18
22 郵電費	116,000	66,593	-49,407	-42.59
23 旅運費	85,000	36,986	-48,014	-56.49
24 印刷裝訂與廣告費	50,000	65,952	15,952	31.90
25 修理保養及保固費	621,000	441,005	-179,995	-28.98
26 保險費	1,000	0	-1,000	-100.00
27 一般服務費	1,677,000	1,756,405	79,405	4.73
28 專業服務費	19,000	47,636	28,636	150.72
29 公共關係費	72,000	71,743	-257	-0.36
3 材料及用品費	547,000	616,682	69,682	12.74
31 使用材料費	3,000	4,095	1,095	36.50
32 用品消耗	544,000	612,587	68,587	12.61
4 租金、償債、利息及相關手續費	50,000	14,000	-36,000	-72.00
44 交通及運輸設備租金	30,000	14,000	-16,000	-53.33
45 雜項設備租金	20,000	0	-20,000	-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	225,000	219,622	-5,378	-2.39
51 購建固定資產	225,000	219,622	-5,378	-2.39
6 稅捐及規費(強制費)	0	40	40	0.00
66 規費	0	40	40	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	96,000	37,902	-58,098	-60.52
71 會費	4,000	4,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	80,000	21,902	-58,098	-72.62
合 計	122,874,000	138,579,436	15,705,436	12.78

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區文化國民小學
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	71,743	-257	-0.36	
291 公共關係費	72,000	71,743	-257	-0.36	
統計所需項目	1,021,000	984,301	-36,699	-3.59	
27D 計時與計件人員酬金	1,018,000	973,565	-44,435	-4.36	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	10,736	7,736	257.87	

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	709,996,763	100.00	702,069,280	100.00	7,927,483	1.13
流動資產	26,804,474	3.78	24,491,262	3.49	2,313,212	9.45
現金	25,322,178	3.57	22,274,600	3.17	3,047,578	13.68
銀行存款	25,322,178	3.57	22,274,600	3.17	3,047,578	13.68
預付款項	1,482,296	0.21	2,216,662	0.32	-734,366	-33.13
預付費用	1,482,296	0.21	2,216,662	0.32	-734,366	-33.13
固定資產	53,696,377	7.56	51,773,658	7.37	1,922,719	3.71
土地	175,800	0.02	169,800	0.02	6,000	3.53
土地	175,800	0.02	169,800	0.02	6,000	3.53
土地改良物	8,748	0.00	408,115	0.06	-399,367	-97.86
土地改良物	8,278,857	1.17	7,867,304	1.12	411,553	5.23
累計折舊-土地改良物	-8,270,109	-1.16	-7,459,189	-1.06	-810,920	10.87
房屋建築及設備	37,662,597	5.30	36,981,428	5.27	681,169	1.84
房屋建築及設備	40,822,458	5.75	38,876,172	5.54	1,946,286	5.01
累計折舊-房屋建築及設備	-3,159,861	-0.45	-1,894,744	-0.27	-1,265,117	66.77
機械及設備	12,799,643	1.80	10,431,120	1.49	2,368,523	22.71
機械及設備	23,517,210	3.31	19,033,977	2.71	4,483,233	23.55
累計折舊-機械及設備	-10,717,567	-1.51	-8,602,857	-1.23	-2,114,710	24.58
交通及運輸設備	249,746	0.04	326,442	0.05	-76,696	-23.49
交通及運輸設備	732,204	0.10	789,028	0.11	-56,824	-7.20
累計折舊-交通及運輸設備	-482,458	-0.07	-462,586	-0.07	-19,872	4.30
雜項設備	2,799,843	0.39	3,456,753	0.49	-656,910	-19.00
雜項設備	6,522,270	0.92	7,114,920	1.01	-592,650	-8.33
累計折舊-雜項設備	-3,722,427	-0.52	-3,658,167	-0.52	-64,260	1.76
無形資產	150,451	0.02	404,270	0.06	-253,819	-62.78
無形資產	150,451	0.02	404,270	0.06	-253,819	-62.78
電腦軟體	150,451	0.02	404,270	0.06	-253,819	-62.78
其他資產	629,345,461	88.64	625,400,090	89.08	3,945,371	0.63
什項資產	629,345,461	88.64	625,400,090	89.08	3,945,371	0.63
暫付及待結轉帳項	59,568	0.01	44,168	0.01	15,400	34.87
代管資產	629,285,893	88.63	625,355,922	89.07	3,929,971	0.63
合 計	709,996,763	100.00	702,069,280	100.00	7,927,483	1.13

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。

臺南市歸仁區文化國民小學
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	652,916,972	91.96	645,400,606	91.93	7,516,366	1.16
流動負債	22,875,255	3.22	19,225,010	2.74	3,650,245	18.99
應付款項	22,875,255	3.22	19,225,010	2.74	3,650,245	18.99
應付代收款	21,446,875	3.02	17,046,102	2.43	4,400,773	25.82
應付費用	1,428,380	0.20	2,178,908	0.31	-750,528	-34.45
其他負債	630,041,717	88.74	626,175,596	89.19	3,866,121	0.62
什項負債	630,041,717	88.74	626,175,596	89.19	3,866,121	0.62
存入保證金	755,824	0.11	819,674	0.12	-63,850	-7.79
應付代管資產	629,285,893	88.63	625,355,922	89.07	3,929,971	0.63
淨資產	57,079,791	8.04	56,668,674	8.07	411,117	0.73
淨資產	57,079,791	8.04	56,668,674	8.07	411,117	0.73
淨資產	57,079,791	8.04	56,668,674	8.07	411,117	0.73
累積餘額	57,079,791	8.04	56,668,674	8.07	411,117	0.73
合 計	709,996,763	100.00	702,069,280	100.00	7,927,483	1.13

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區文化國民小學

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	144,612,603	100.00	168,666,383	100.00	-24,053,780	-14.26
勞務收入	39,400	0.03	21,600	0.01	17,800	82.41
服務收入	39,400	0.03	21,600	0.01	17,800	82.41
財產收益	7,312,574	5.06	32,068,750	19.01	-24,756,176	-77.20
財產孳息收入	17,964	0.01	5,540	0.00	12,424	224.26
廢舊物品售價收入	46,200	0.03	46,820	0.03	-620	-1.32
財產交易利益	3,723,790	2.58	6,993,270	4.15	-3,269,480	-46.75
其他財產收入	3,524,620	2.44	25,023,120	14.84	-21,498,500	-85.91
政府撥入收入	137,159,759	94.85	136,154,688	80.72	1,005,071	0.74
公庫撥款收入	127,452,883	88.13	129,264,050	76.64	-1,811,167	-1.40
政府其他撥入收入	9,706,876	6.71	6,890,638	4.09	2,816,238	40.87
教學收入	39,330	0.03	32,180	0.02	7,150	22.22
學雜費收入	39,330	0.03	32,180	0.02	7,150	22.22
其他收入	61,540	0.04	389,165	0.23	-327,625	-84.19
受贈收入	42,540	0.03	367,984	0.22	-325,444	-88.44
雜項收入	19,000	0.01	21,181	0.01	-2,181	-10.30
支出	144,201,486	99.72	145,439,525	86.23	-1,238,039	-0.85
人事支出	133,838,302	92.55	127,601,712	75.65	6,236,590	4.89
人事支出	133,838,302	92.55	127,601,712	75.65	6,236,590	4.89
業務支出	4,521,512	3.13	7,300,705	4.33	-2,779,193	-38.07
業務支出	4,521,512	3.13	7,300,705	4.33	-2,779,193	-38.07
財產損失	13,114	0.01	230,723	0.14	-217,609	-94.32
財產交易損失	13,114	0.01	230,723	0.14	-217,609	-94.32
折舊、折耗及攤銷	5,828,558	4.03	10,306,385	6.11	-4,477,827	-43.45
固定資產折舊	5,574,739	3.85	10,303,613	6.11	-4,728,874	-45.90
無形資產攤銷	253,819	0.18	2,772	0.00	251,047	9,056.53
本期賸餘(短絀)	411,117	0.28	23,226,858	13.77	-22,815,741	-98.23
期初淨資產	56,668,674	39.19	33,441,816	19.83	23,226,858	69.45
解繳公庫						
期末淨資產	57,079,791	39.47	56,668,674	33.60	411,117	0.73

主：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—臺南市歸仁區文化國民小學
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)	411,117
8002 調整非現金項目	2,935,333
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,346,450
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	1,742,527
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,977,549
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-235,022
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	711,000
8404 減少短期債務及其他負債	-774,850
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-63,850
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,047,578
87 期初現金及約當現金	22,274,600
88 期末現金及約當現金	25,322,178

1. 不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-3,929,971元;增加應付代管資產+3,929,971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，與預算編列期礎不同。

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區文化國民小學

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	137,321,653	7,290,950	144,612,603	收入
勞務收入	39,400		39,400	勞務收入
財產收入	64,164	7,248,410	7,312,574	財產收益
政府撥入收入	137,159,759		137,159,759	政府撥入收入
教學收入	39,330		39,330	教學收入
其他收入	19,000	42,540	61,540	其他收入
基金用途	138,579,436	5,622,050	144,201,486	支出
用人費用	133,838,302		133,838,302	人事支出
服務費用	3,852,888	668,624	4,521,512	業務支出
材料及用品費	616,682	-616,682		
租金、償債、利息及相關手續費	14,000	-14,000		
稅捐及規費(強制費)	40	-40		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	37,902	-37,902		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	219,622	-219,622		
		13,114	13,114	財產損失
		5,828,558	5,828,558	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,257,783	1,668,900	411,117	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,490,746	52,177,928	56,668,674	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,232,963	53,846,828	57,079,791	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數7,248,410元，主要係上級代收代付補助購置財產增加。
2. 其他收入：調整數42,540元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數668,624元係〈材料及用品費〉616,682+〈租金、償債、利息及相關手續費〉14,000+〈稅捐及規費(強制費)〉40+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉37,902之調整數合計。
4. 財產損失：調整數13,114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219,622元係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數5,828,558元係固定資產折舊及無形資產攤銷。

主辦會計人員：吳譽嫻



基金主持人：許清陽

