

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)

臺南市關廟區文和實驗小學編

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	7-11	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22,280,000元，決算數23,762,334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65人；附設幼兒園1班，學生人數8人。

112學年度上學期，實際招收普通班10班，學生人數78人；附設幼兒園1班，學生人數11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20,195,298元，較本年度法定預算數19,069,000元，增加1,126,298元，計增加5.91%，主要係因：國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)、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等補助款，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3,473,036元，較本年度法定預算數3,117,000元，增加356,036元，計增加11.42%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、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，增進教學品質等。本年度決算數94,000元，本年度法定預算數94,000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22,306,018元，較法定預算數22,124,000元，增加182,018元，計增加0.82%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數61,972元，較法定預算數0元，增加61,972元。主要係因：伸縮門汰換及鐵捲門防夾裝置財物採購逾期違約金繳市庫。
2. 財產處分收入：決算數4,065元，較法定預算數0元，增加4,065元。主要係因：財產報廢變賣收入，依實際情況核實辦理。
3. 利息收入：決算數2,467元，較法定預算數1,000元，增加1,467元，計增加146.70%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國112年度

4. 公庫撥款收入：決算數19,814,792元，較法定預算數22,108,000元，減少2,293,208元，計減少10.37%。主要係因：短收市庫撥款收入所致。
5. 政府其他撥入收入：決算數2,408,712元，較法定預算數0元，增加2,408,712元。主要係因：超收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等補助款所致。
6. 學雜費收入：決算數9,010元，較法定預算數15,000元，減少5,990元，計減少39.93%。主要係因：幼兒園雜費收入，依實際情況核實辦理。
7. 雜項收入：決算數5,000元，較法定預算數0元，增加5,000元。主要係因：歷年保固保證金懸帳繳庫，依實際情形核實辦理。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數23,762,334元，較法定預算數22,280,000元，增加1,482,334元，計增加6.65%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數20,195,298元，較法定預算數19,069,000元，增加1,126,298元，計增加5.91%，主要係因：國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)、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等補助款，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3,473,036元，較法定預算數3,117,000元，增加356,036元，計增加11.42%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、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所致。
3. 建築及設備計畫：決算數94,000元，法定預算數94,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀156,000元，本年度決算短絀數1,456,316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出670,471元。
- (二)投資活動之淨現金流出58,375元。
- (三)籌資活動之淨現金流入745,766元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增16,920元。
期初現金及約當現金5,139,623元。
期末現金及約當現金5,156,543元。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

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	5,156,543	5,139,623	0.33
預付費用	357,700	465,465	-23.15
土地	164,931	164,931	0.00
土地改良物	88,046	96,254	-8.53
房屋建築及設備	2,821,824	3,200,844	-11.84
機械及設備	3,286,894	1,915,718	71.58
交通及運輸設備	659,627	528,179	24.89
雜項設備	2,526,992	2,117,617	19.33
電腦軟體	19,275	24,439	-21.13
暫付及待結轉帳項	0	35,625	-100.00
代管資產	51,353,341	49,539,558	3.66
資產合計	66,435,173	63,228,253	5.07

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名等超併經費撥款數較去年增加並辦理預付費用轉正所致。
2. 房屋建築及設備：主要減少係提列累計折舊所致。
3. 機械及設備：主要增加係補助款價購平板電腦及平板電腦充電車等所致。
4. 交通及運輸設備：主要增加係補助款價購紅外線攝影機等所致。
5. 雜項設備：主要增加係補助款價購前後伸縮門裝置等所致。
6. 電腦軟體：主要減少係攤銷電腦軟體費用所致。
7. 暫付及待結轉帳項：主要減少係學習扶助等補助經費撥入並辦理暫付轉正所致。

(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	3,543,234	2,879,055	23.07
應付費用	228,742	308,841	-25.94
存入保證金	1,028,568	282,802	263.71
應付代管資產	51,353,341	49,539,558	3.66
負債合計	56,153,885	53,010,256	5.93

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係老舊校舍拆除重建工程等補助經費結轉下年度繼續支用所致。
2. 應付費用：主要減少係採超併方式辦理之學年度補助款較上年度減少所致。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國112年度

3. 存入保證金：主要增加係收太陽光電發電系統標租案履約保證金等所致。

(三)淨資產為累積餘額10,281,288元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數20,195,298元，較法定預算數19,069,000元，增加1,126,298元，係國小合理教師員額編制計劃等，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3,473,036元，較法定預算數3,117,000元，增加356,036元，係退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、子女教育補助、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金計劃等，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—臺南市關廟區文和實驗小學
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	22,124,000	100.00	22,306,018	100.00	182,018	0.82	22,815,730	100.00
41 徵收及依法分配收入			61,972	0.28	61,972	0.00		
415 違規罰款收入			61,972	0.28	61,972			
45 財產收入	1,000	0.00	6,532	0.03	5,532	553.20	1,501	0.01
451 財產處分收入			4,065	0.02	4,065		350	0.00
454 利息收入	1,000	0.00	2,467	0.01	1,467	146.70	1,151	0.01
46 政府撥入收入	22,108,000	99.93	22,223,504	99.63	115,504	0.52	22,796,199	99.91
462 公庫撥款收入	22,108,000	99.93	19,814,792	88.83	-2,293,208	-10.37	21,377,799	93.70
46Y 政府其他撥入收入			2,408,712	10.80	2,408,712		1,418,400	6.22
4S 教學收入	15,000	0.07	9,010	0.04	-5,990	-39.93	15,640	0.07
4S1 學雜費收入	15,000	0.07	9,010	0.04	-5,990	-39.93	15,640	0.07
4Y 其他收入			5,000	0.02	5,000	0.00	2,390	0.01
4YY 雜項收入			5,000	0.02	5,000		2,390	0.01
5 基金用途	22,280,000	100.71	23,762,334	106.53	1,482,334	6.65	22,523,288	98.72
53 國民教育計畫	19,069,000	86.19	20,195,298	90.54	1,126,298	5.91	19,098,472	83.71
5L 一般行政管理計畫	3,117,000	14.09	3,473,036	15.57	356,036	11.42	3,424,816	15.01
5M 建築及設備計畫	94,000	0.42	94,000	0.42		0.00		
購建固定資產	94,000	0.42	94,000	0.42				
本期賸餘 (短絀)	-156,000		-1,456,316		-1,300,316	833.54	292,442	
期初基金餘額	1,801,000		2,170,015		369,015	20.49	1,877,573	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,645,000		713,699		-931,301	-56.61	2,170,015	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區文和實驗小學

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	22,124,000	22,306,018	182,018	0.82	
41 徵收及依法分配收入		61,972	61,972	0.00	
415 違規罰款收入		61,972	61,972	0.00	係伸縮門汰換及鐵捲門防夾裝置財物採購逾期違約金繳市庫，依實際情況核實辦理。
45 財產收入	1,000	6,532	5,532	553.20	
451 財產處分收入		4,065	4,065	0.00	係財產報廢變賣收入，依實際情況核實辦理。
454 利息收入	1,000	2,467	1,467	146.70	各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	22,108,000	22,223,504	115,504	0.52	
462 公庫撥款收入	22,108,000	19,814,792	-2,293,208	-10.37	短收市庫撥款收入所致。
46Y 政府其他撥入收入		2,408,712	2,408,712	0.00	係超收調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助款所致。
4S 教學收入	15,000	9,010	-5,990	-39.93	
4S1 學雜費收入	15,000	9,010	-5,990	-39.93	係幼兒園雜費收入，依實際情形核實辦理。
4Y 其他收入		5,000	5,000	0.00	
4YY 雜項收入		5,000	5,000	0.00	係歷年保固保證金懸帳繳庫，依實際情形核實辦理。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區文和實驗小學
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	22,280,000	23,762,334	1,482,334	6.65	
53 國民教育計畫	19,069,000	20,195,298	1,126,298	5.91	
532 國民小學教育	19,069,000	20,195,298	1,126,298	5.91	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		66,483	66,483		
1 用人費用		66,483	66,483		
11 正式員額薪資		66,483	66,483		
113 職員薪金		66,483	66,483		
53210304 國小合理教師員額編制		875,995	875,995		
1 用人費用		875,995	875,995		
11 正式員額薪資		669,810	669,810		
113 職員薪金		669,810	669,810		
15 獎金		82,905	82,905		
152 年終獎金		82,905	82,905		
16 退休及卹償金		66,238	66,238		
161 職員退休及離職金		66,238	66,238		
18 福利費		57,042	57,042		
181 分擔員工保險費		57,042	57,042		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		984,802	984,802		
1 用人費用		984,802	984,802		
11 正式員額薪資		682,988	682,988		
113 職員薪金		682,988	682,988		
12 聘僱及兼職人員薪資		75,600	75,600		
124 兼職人員酬金		75,600	75,600		
15 獎金		86,115	86,115		
152 年終獎金		86,115	86,115		
16 退休及卹償金		76,185	76,185		
161 職員退休及離職金		76,185	76,185		
18 福利費		63,914	63,914		
181 分擔員工保險費		63,914	63,914		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		92,700	92,700		
1 用人費用		92,700	92,700		
12 聘僱及兼職人員薪資		92,700	92,700		
124 兼職人員酬金		92,700	92,700		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		24,500	24,500		

臺南市地方教育發展基金－臺南市關廟區文和實驗小學

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	%	
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		835,802	835,802		
1 用人費用		835,802	835,802		
11 正式員額薪資		689,537	689,537		
113 職員薪金		689,537	689,537		
13 超時工作報酬		12,320	12,320		
131 加班費		12,320	12,320		
16 退休及卹償金		39,600	39,600		
161 職員退休及離職金		39,600	39,600		
18 福利費		94,175	94,175		
181 分擔員工保險費		93,375	93,375		
183 傷病醫藥費		800	800		
19 提繳費		170	170		
191 提繳工資墊償費用		170	170		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		29,548	29,548		
1 用人費用		29,548	29,548		
11 正式員額薪資		29,548	29,548		
113 職員薪金		29,548	29,548		
53220000 各校經常門分支計畫	19,069,000	17,172,355	-1,896,645	-9.95	
1 用人費用	17,693,000	15,840,541	-1,852,459	-10.47	
11 正式員額薪資	12,169,000	10,410,912	-1,758,088	-14.45	
113 職員薪金	12,169,000	10,410,912	-1,758,088	-14.45	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：係未足額進用正式教師2名改聘任代理教師所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	441,409	339,409	332.75	
124 兼職人員酬金	102,000	441,409	339,409	332.75	
13 超時工作報酬	279,000	178,812	-100,188	-35.91	
131 加班費	279,000	178,812	-100,188	-35.91	
15 獎金	2,601,000	2,463,225	-137,775	-5.30	
151 考績獎金	1,147,000	1,199,595	52,595	4.59	
152 年終獎金	1,454,000	1,263,630	-190,370	-13.09	
16 退休及卹償金	1,306,000	1,058,701	-247,299	-18.94	

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區文和實驗小學

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	1,306,000	1,058,701	-247,299	-18.94	
18 福利費	1,236,000	1,287,482	51,482	4.17	
181 分擔員工保險費	1,037,000	1,055,407	18,407	1.78	
183 傷病醫藥費	17,000	10,000	-7,000	-41.18	
18Y 其他福利費	182,000	222,075	40,075	22.02	
2 服務費用	1,180,000	1,129,848	-50,152	-4.25	
21 水電費	188,000	154,967	-33,033	-17.57	
212 工作場所電費	168,000	136,170	-31,830	-18.95	
214 工作場所水費	20,000	18,797	-1,203	-6.02	
22 郵電費	42,000	23,431	-18,569	-44.21	
221 郵費	4,000	8,941	4,941	123.53	
222 電話費	8,000	14,490	6,490	81.13	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	42,000	30,695	-11,305	-26.92	
231 國內旅費	42,000	30,695	-11,305	-26.92	
24 印刷裝訂與廣告費	3,000	25,566	22,566	752.20	
241 印刷及裝訂費	3,000	25,566	22,566	752.20	
25 修理保養及保固費	134,000	138,194	4,194	3.13	
252 一般房屋修護費	54,000	53,000	-1,000	-1.85	
255 機械及設備修護費	18,000	42,294	24,294	134.97	
256 交通及運輸設備修護費	30,000	10,400	-19,600	-65.33	
257 雜項設備修護費	32,000	32,500	500	1.56	
27 一般服務費	684,000	664,355	-19,645	-2.87	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	1,940	940	94.00	
277 代理(辦)費	27,000	26,510	-490	-1.81	
279 外包費	643,000	629,505	-13,495	-2.10	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25,000元)，決算數617,505元(不含機械保全12,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草、校園環境整理等勞力外包。
27F 體育活動費	13,000	6,400	-6,600	-50.77	
28 專業服務費	15,000	20,640	5,640	37.60	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6,000	2,000	-4,000	-66.67	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	15,140	9,140	152.33	

臺南市地方教育發展基金－臺南市關廟區文和實驗小學
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	%	
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	170,000	176,966	6,966	4.10	
31 使用材料費	6,000		-6,000	-100.00	
312 燃料	6,000		-6,000	-100.00	
32 用品消耗	164,000	176,966	12,966	7.91	
321 辦公（事務）用品	72,000	164,645	92,645	128.67	
322 報章雜誌	5,000	3,600	-1,400	-28.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	50,000	914	-49,086	-98.17	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	10,000	7,807	-2,193	-21.93	
32Y 其他用品消耗	27,000		-27,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	25,000	24,000	-1,000	-4.00	
44 交通及運輸設備租金	5,000		-5,000	-100.00	
442 車租	5,000		-5,000	-100.00	
45 雜項設備租金	20,000	24,000	4,000	20.00	
451 雜項設備租金	20,000	24,000	4,000	20.00	
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			
53221601 推展傳統藝術教育		34,000	34,000		
2 服務費用		20,341	20,341		
28 專業服務費		20,341	20,341		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		20,341	20,341		
3 材料及用品費		13,659	13,659		
32 用品消耗		13,659	13,659		
321 辦公（事務）用品		13,659	13,659		
53221901 學校水電費		13,000	13,000		
2 服務費用		13,000	13,000		
21 水電費		13,000	13,000		
212 工作場所電費		13,000	13,000		
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		

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區文和實驗小學
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	%	
27 一般服務費		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。
279 外包費		21,240	21,240		
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		44,873	44,873		
2 服務費用		44,873	44,873		
21 水電費		44,873	44,873		
212 工作場所電費		44,873	44,873		
5L 一般行政管理計畫	3,117,000	3,473,036	356,036	11.42	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	3,117,000	3,473,036	356,036	11.42	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	3,117,000	3,350,036	233,036	7.48	
1 用人費用	3,117,000	3,344,036	227,036	7.28	
16 退休及卹償金	3,117,000	3,344,036	227,036	7.28	
161 職員退休及離職金	3,117,000	3,344,036	227,036	7.28	
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、照護及補助金		6,000	6,000		
5L100400 調整待遇及其他經費		123,000	123,000		
1 用人費用		123,000	123,000		
18 福利費		123,000	123,000		
18Y 其他福利費		123,000	123,000		
5M 建築及設備計畫	94,000	94,000			
5M2 營建及修建工程	94,000	94,000			
5M220000 由學校編列執行之營建及修繕工程	94,000	94,000			
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	94,000	94,000			
51 購建固定資產	94,000	94,000			
513 擴充改良房屋建築及設備	94,000	94,000			

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	16,130,568	8,082,586	94,000
非理財目的之長期投資			
土地	164,931		
土地改良物	145,847	49,593	
房屋及建築	5,559,474	2,358,630	94,000
機械及設備	4,576,862	2,661,144	
交通及運輸設備	703,324	175,145	
雜項設備	4,955,691	2,838,074	
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	24,439		
發展中之無形資產			
其他			

- 註：1.房屋建築及設備增加原因：預算內增設兩處樓梯間電動捲門。
2.機械及設備增加原因：補助款價購平板電腦及平板電腦充電車等；減少原因：報廢數位投影機等。
3.交通及運輸設備增加原因：補助款價購紅外線攝影機等。
4.雜項設備增加原因：補助款價購前後伸縮門裝置等；減少原因：報廢電子白板等。
5.電腦軟體減少原因：攤銷電腦軟體費用及殘值減帳。

臺南市關廟區文和實驗小學

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		
3,702,242	8,000	474,524	1,708,111	9,567,589
				164,931
			8,208	88,046
94,000			473,020	2,821,824
2,061,962		185,000	505,786	3,286,894
252,000			120,552	659,627
1,294,280		284,360	600,545	2,526,992
	8,000	5,164		19,275

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：

臺南市關廟區文和實驗小學

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
	預算數	決算數	

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區文和實驗小學

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		94,000			94,000	94,000		
房屋及建築		94,000			94,000	94,000		
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		94,000			94,000	94,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區文和實驗小學
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	16	18	2	
職員	16	18	2	教師13人，公務人員3人，教保員1人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係國小合理教師員額編制教師1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)。
合 計	16	18	2	

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、校園除草、校園環境整理等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區文和實驗小學
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										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	12,169,000		279,000		2,601,000	1,306,000		1,236,000		17,591,000	102,000	17,693,000
正式人員	12,169,000		279,000		2,601,000	1,306,000		1,236,000		17,591,000		17,591,000
兼任人員											102,000	102,000
一般行政管理計畫						3,117,000				3,117,000		3,117,000
正式人員						3,117,000				3,117,000		3,117,000
其他人員												
合 計	12,169,000		279,000		2,601,000	4,423,000		1,236,000		20,708,000	102,000	20,810,000

- 1.服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數618,000元(不含機械保全25,000元)，決算數638,745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1,147,000元，決算數1,199,595元，內容：教職員考績獎金決算人數13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1,454,000元，決算數1,432,650元，內容：教職員年終獎金決算人數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—臺南市關廟區文和實驗小學
 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
12,573,778		191,132		2,632,245	1,240,724		1,502,613	170	18,140,662	609,709	18,750,371
12,573,778		191,132		2,632,245	1,223,782		1,449,879	170	18,070,986		18,070,986
					16,942		52,734		69,676	609,709	679,385
					3,344,036		123,000		3,467,036		3,467,036
							123,000		123,000		123,000
					3,344,036				3,344,036		3,344,036
12,573,778		191,132		2,632,245	4,584,760		1,625,613	170	21,607,698	609,709	22,217,407

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區文和實驗小學
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—臺南市關廟區文和實驗小學

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			22,280,000		23,762,334		1,482,334	6.65	
國民教育計畫			19,069,000		20,195,298		1,126,298	5.91	
一般行政管理 計畫			3,117,000		3,473,036		356,036	11.42	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			94,000		94,000		0	0.00	

臺南市地方教育發展基金－臺南市關廟區文和實驗小學
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	20,810,000	22,217,407	1,407,407	6.76
11 正式員額薪資	12,169,000	12,573,778	404,778	3.33
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	609,709	507,709	497.75
13 超時工作報酬	279,000	191,132	-87,868	-31.49
15 獎金	2,601,000	2,632,245	31,245	1.20
16 退休及卹償金	4,423,000	4,584,760	161,760	3.66
18 福利費	1,236,000	1,625,613	389,613	31.52
19 提繳費	0	170	170	0.00
2 服務費用	1,180,000	1,229,302	49,302	4.18
21 水電費	188,000	212,840	24,840	13.21
22 郵電費	42,000	23,431	-18,569	-44.21
23 旅運費	42,000	30,695	-11,305	-26.92
24 印刷裝訂與廣告費	3,000	25,566	22,566	752.20
25 修理保養及保固費	134,000	138,194	4,194	3.13
27 一般服務費	684,000	685,595	1,595	0.23
28 專業服務費	15,000	40,981	25,981	173.21
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	170,000	190,625	20,625	12.13
31 使用材料費	6,000	0	-6,000	-100.00
32 用品消耗	164,000	190,625	26,625	16.23
4 租金、償債、利息及相關手續費	25,000	24,000	-1,000	-4.00
44 交通及運輸設備租金	5,000	0	-5,000	-100.00
45 雜項設備租金	20,000	24,000	4,000	20.00
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	94,000	94,000	0	0.00
51 購建固定資產	94,000	94,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	7,000	6,000	600.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	0	6,000	6,000	0.00
合 計	22,280,000	23,762,334	1,482,334	6.65

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區文和實驗小學
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	6,000	22,341	16,341	272.35	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6,000	22,341	16,341	272.35	

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	66,435,173	100.00	63,228,253	100.00	3,206,920	5.07
流動資產	5,514,243	8.30	5,605,088	8.86	-90,845	-1.62
現金	5,156,543	7.76	5,139,623	8.13	16,920	0.33
銀行存款	5,156,543	7.76	5,139,623	8.13	16,920	0.33
預付款項	357,700	0.54	465,465	0.74	-107,765	-23.15
預付費用	357,700	0.54	465,465	0.74	-107,765	-23.15
固定資產	9,548,314	14.37	8,023,543	12.69	1,524,771	19.00
土地	164,931	0.25	164,931	0.26	0	0.00
土地	164,931	0.25	164,931	0.26	0	0.00
土地改良物	88,046	0.13	96,254	0.15	-8,208	-8.53
土地改良物	145,847	0.22	145,847	0.23	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-57,801	-0.09	-49,593	-0.08	-8,208	16.55
房屋建築及設備	2,821,824	4.25	3,200,844	5.06	-379,020	-11.84
房屋建築及設備	5,653,474	8.51	5,559,474	8.79	94,000	1.69
累計折舊-房屋建築及設備	-2,831,650	-4.26	-2,358,630	-3.73	-473,020	20.05
機械及設備	3,286,894	4.95	1,915,718	3.03	1,371,176	71.58
機械及設備	6,453,824	9.71	4,576,862	7.24	1,876,962	41.01
累計折舊-機械及設備	-3,166,930	-4.77	-2,661,144	-4.21	-505,786	19.01
交通及運輸設備	659,627	0.99	528,179	0.84	131,448	24.89
交通及運輸設備	955,324	1.44	703,324	1.11	252,000	35.83
累計折舊-交通及運輸設備	-295,697	-0.45	-175,145	-0.28	-120,552	68.83
雜項設備	2,526,992	3.80	2,117,617	3.35	409,375	19.33
雜項設備	5,965,611	8.98	4,955,691	7.84	1,009,920	20.38
累計折舊-雜項設備	-3,438,619	-5.18	-2,838,074	-4.49	-600,545	21.16
無形資產	19,275	0.03	24,439	0.04	-5,164	-21.13
無形資產	19,275	0.03	24,439	0.04	-5,164	-21.13
電腦軟體	19,275	0.03	24,439	0.04	-5,164	-21.13
其他資產	51,353,341	77.30	49,575,183	78.41	1,778,158	3.59
什項資產	51,353,341	77.30	49,575,183	78.41	1,778,158	3.59
暫付及待結轉帳項	0	0.00	35,625	0.06	-35,625	-100.00
代管資產	51,353,341	77.30	49,539,558	78.35	1,813,783	3.66
合 計	66,435,173	100.00	63,228,253	100.00	3,206,920	5.07

信託代理與保證資產 1,692,012

保證品 1,692,012

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。

臺南市關廟區文和實驗小學
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	56,153,885	84.52	53,010,256	83.84	3,143,629	5.93
流動負債	3,771,976	5.68	3,187,896	5.04	584,080	18.32
應付款項	3,771,976	5.68	3,187,896	5.04	584,080	18.32
應付代收款	3,543,234	5.33	2,879,055	4.55	664,179	23.07
應付費用	228,742	0.34	308,841	0.49	-80,099	-25.94
其他負債	52,381,909	78.85	49,822,360	78.80	2,559,549	5.14
什項負債	52,381,909	78.85	49,822,360	78.80	2,559,549	5.14
存入保證金	1,028,568	1.55	282,802	0.45	745,766	263.71
應付代管資產	51,353,341	77.30	49,539,558	78.35	1,813,783	3.66
淨資產	10,281,288	15.48	10,217,997	16.16	63,291	0.62
淨資產	10,281,288	15.48	10,217,997	16.16	63,291	0.62
淨資產	10,281,288	15.48	10,217,997	16.16	63,291	0.62
累積餘額	10,281,288	15.48	10,217,997	16.16	63,291	0.62
合 計	66,435,173	100.00	63,228,253	100.00	3,206,920	5.07

信託代理與保證負債 1,692,012

應付保證品 1,692,012

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區文和實驗小學

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	25,914,260	100.00	26,281,981	100.00	-367,721	-1.40
徵收及依法分配收入	61,972	0.24	0	0.00	61,972	0.00
違規罰款收入	61,972	0.24	0	0.00	61,972	0.00
財產收益	3,614,774	13.95	3,221,206	12.26	393,568	12.22
財產孳息收入	2,467	0.01	1,151	0.00	1,316	114.34
廢舊物品售價收入	4,065	0.02	350	0.00	3,715	1,061.43
財產交易利益	712,920	2.75	210,240	0.80	502,680	239.10
其他財產收入	2,895,322	11.17	3,009,465	11.45	-114,143	-3.79
政府撥入收入	22,223,504	85.76	22,796,199	86.74	-572,695	-2.51
公庫撥款收入	19,814,792	76.46	21,377,799	81.34	-1,563,007	-7.31
政府其他撥入收入	2,408,712	9.29	1,418,400	5.40	990,312	69.82
教學收入	9,010	0.03	15,640	0.06	-6,630	-42.39
學雜費收入	9,010	0.03	15,640	0.06	-6,630	-42.39
其他收入	5,000	0.02	248,936	0.95	-243,936	-97.99
受贈收入	0	0.00	246,546	0.94	-246,546	-100.00
雜項收入	5,000	0.02	2,390	0.01	2,610	109.21
支出	25,850,969	99.76	25,097,515	95.49	753,454	3.00
人事支出	22,217,407	85.73	20,929,199	79.63	1,288,208	6.16
人事支出	22,217,407	85.73	20,929,199	79.63	1,288,208	6.16
業務支出	1,450,927	5.60	1,594,089	6.07	-143,162	-8.98
業務支出	1,450,927	5.60	1,594,089	6.07	-143,162	-8.98
財產損失	5,094	0.02	594	0.00	4,500	757.58
財產交易損失	5,094	0.02	594	0.00	4,500	757.58
折舊、折耗及攤銷	2,177,541	8.40	2,573,633	9.79	-396,092	-15.39
固定資產折舊	2,172,777	8.38	2,565,713	9.76	-392,936	-15.31
無形資產攤銷	4,764	0.02	7,920	0.03	-3,156	-39.85
本期賸餘(短絀)	63,291	0.24	1,184,466	4.51	-1,121,175	-94.66
期初淨資產	10,217,997	39.43	9,033,531	34.37	1,184,466	13.11
解繳公庫						
期末淨資產	10,281,288	39.67	10,217,997	38.88	63,291	0.62

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—臺南市關廟區文和實驗小學
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)	63,291
8002 調整非現金項目	-733,762
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-670,471
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	378,623
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-436,998
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-58,375
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	862,572
8404 減少短期債務及其他負債	-116,806
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	745,766
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	16,920
87 期初現金及約當現金	5,139,623
88 期末現金及約當現金	5,156,543

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-1,813,783元；增加應付代管資產+1,813,783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—臺南市關廟區文和實驗小學

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	22,306,018	3,608,242	25,914,260	收入
徵收及依法分配收入	61,972		61,972	徵收及依法分配收入
財產收入	6,532	3,608,242	3,614,774	財產收益
政府撥入收入	22,223,504		22,223,504	政府撥入收入
教學收入	9,010		9,010	教學收入
其他收入	5,000		5,000	其他收入
基金用途	23,762,334	2,088,635	25,850,969	支出
用人費用	22,217,407		22,217,407	人事支出
服務費用	1,229,302	221,625	1,450,927	業務支出
材料及用品費	190,625	-190,625		
租金、償債、利息及相關手續費	24,000	-24,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		5,094	5,094	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	94,000	-94,000		
		2,177,541	2,177,541	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,456,316	1,519,607	63,291	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,170,015	8,047,982	10,217,997	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	713,699	9,567,589	10,281,288	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數3,608,242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和112年土地公告現值調整增加。
2. 服務費用/業務支出：調整數221,625元係〈材料及用品費〉190,625+〈租金、償債、利息及相關手續費〉24,000+〈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。
3. 財產損失：調整數5,094元係財產報廢。
4. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資：調整數94,000元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,177,541元係財產折舊。

主辦會計人員：余慧麟



基金主持人：葉亮宏

