

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)

臺南市北門區文山國民小學編

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	6-9	頁
3、資本資產明細表	第	10-11	頁
4、長期負債明細表	第	12-13	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	14	頁
6、員工人數彙計表	第	15	頁
7、用人費用彙計表	第	16-17	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	18	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	19	頁
10、各項費用彙計表	第	20	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	21	頁
丙、會計報表			
1、平衡表	第	22-23	頁
2、收入支出表	第	24	頁
3、現金流量表	第	25	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表	第	26	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，本年度法定預算數21,583,000元，決算數23,813,813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24人。

112學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數27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21,021,504元，較本年度法定預算數19,579,000元，增加1,442,504元，計增加7.37%，主要係因：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，以超支併決算方式辦理所致。

(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2,792,309元，較本年度法定預算數2,004,000元，增加788,309元，計增加39.34%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、子女教育補助等超支併決算之差異數。

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23,294,408元，較法定預算數21,558,000元，增加1,736,408元，計增加8.05%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數13,360元，較法定預算數0元，增加13,360元。主要係因：財物報廢變賣收入覈實繳庫。
2. 租金收入：決算數2,600元，較法定預算數0元，增加2,600元。主要係因：校園場地租金收入覈實繳庫。
3. 利息收入：決算數2,125元，較法定預算數1,000元，增加1,125元，計增加112.50%。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22,200,099元，較法定預算數21,557,000元，增加643,099元，計增加2.98%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、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1,076,224元，較法定預算數0元，增加1,076,224元。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)、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。

(二)基金用途：

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

本年度基金用途決算數23,813,813元，較法定預算數21,583,000元，增加2,230,813元，計增加10.34%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數21,021,504元，較法定預算數19,579,000元，增加1,442,504元，計增加7.37%。主要係因：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，以超支併決算方式辦理所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數2,792,309元，較法定預算數2,004,000元，增加788,309元，計增加39.34%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、子女教育補助等超支併決算之差異數所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀25,000元，本年度決算短絀數519,405元，短絀原因：公庫撥款收入短收所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流出515,574元。

(二)投資活動之淨現金流出14,296元。

(三)籌資活動之淨現金流入16,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減513,870元。

期初現金及約當現金5,751,045元。

期末現金及約當現金5,237,175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	5,237,175	5,751,045	-8.94
預付費用	298,653	513,280	-41.81
其他長期投資	538,000	538,000	0.00
房屋建築及設備	923,386	951,568	-2.96
機械及設備	6,834,883	2,283,617	199.30
交通及運輸設備	6,875	9,348	-26.45
雜項設備	420,339	504,046	-16.61
暫付及待結轉帳項	14,296	0	-
代管資產	41,550,672	38,976,722	6.60
資產合計	55,824,279	49,527,626	12.71

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名計畫補助款預付轉正所致。

2. 機械及設備：主要增加係電力系統改善等設備。

3. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊所致。

4. 雜項設備：主要減少係提列折舊所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

5. 暫付及待結轉帳項：係提前執行代收款-偏遠學校數位學習融入課中差異化教學所致。

(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	3,886,885	4,088,302	-4.93
應付費用	264,677	274,056	-3.42
存入保證金	711,920	695,920	2.30
應付代管資產	41,550,672	38,976,722	6.60
負債合計	46,414,154	44,035,000	5.40

(三)淨資產為累積餘額9,410,125元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

- 國民教育計畫決算數21,021,504元，較法定預算數19,579,000元，增加1,442,504元，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。
- 行政管理及推展計畫決算數2,792,309元，較法定預算數2,004,000元，增加788,309元，係：退休教育人員及公務人員退休金、子女教育補助計劃等，因未及於112年度編列預算，經臺南市政府112年6月30日府教會(二)字第1120850664號函、112年12月29日府教會(二)字第1121732437號函核定，同意辦理超支併決算。

(二)本年度奉准補辦預算：無。

(三)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(四)因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。

(五)自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區文山國民小學
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	21,558,000	100.00	23,294,408	100.00	1,736,408	8.05	23,728,135	100.00
45 財產收入	1,000	0.00	18,085	0.08	17,085	1,708.50	919	0.00
451財產處分收入			13,360	0.06	13,360	0.00		
452租金收入			2,600	0.01	2,600	0.00		
454利息收入	1,000	0.00	2,125	0.01	1,125	112.50	919	0.00
46 政府撥入收入	21,557,000	100.00	23,276,323	99.92	1,719,323	7.98	23,727,216	100.00
462公庫撥款收入	21,557,000	100.00	22,200,099	95.30	643,099	2.98	23,180,053	97.69
46Y政府其他撥入收入			1,076,224	4.62	1,076,224	0.00	547,163	2.31
5 基金用途	21,583,000	100.12	23,813,813	102.23	2,230,813	10.34	23,403,065	98.63
53 國民教育計畫	19,579,000	90.82	21,021,504	90.24	1,442,504	7.37	20,873,986	87.97
5L 一般行政管理計畫	2,004,000	9.30	2,792,309	11.99	788,309	39.34	2,529,079	10.66
本期賸餘(短絀)	-25,000		-519,405		-494,405	1,977.62	325,070	
期初基金餘額	842,977		1,206,047		363,070	43.07	880,977	
解繳公庫								
期末基金餘額	817,977		686,642		-131,335	-16.06	1,206,047	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區文山國民小學
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	21,558,000	23,294,408	1,736,408	8.05	
45 財產收入	1,000	18,085	17,085	1,708.50	
451 財產處分收入		13,360	13,360	0.00	財物報廢變賣收入覈實繳庫。
452 租金收入		2,600	2,600	0.00	校園場地租金收入覈實繳庫。
454 利息收入	1,000	2,125	1,125	112.50	各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	21,557,000	23,276,323	1,719,323	7.98	
462 公庫撥款收入	21,557,000	22,200,099	643,099	2.98	
46Y 政府其他撥入收入		1,076,224	1,076,224	0.00	係因超收教育局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。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區文山國民小學
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	21,583,000	23,813,813	2,230,813	10.34	
53 國民教育計畫	19,579,000	21,021,504	1,442,504	7.37	
532 國民小學教育	19,579,000	21,021,504	1,442,504	7.37	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		71,968	71,968		
1 用人費用		71,968	71,968		
11 正式員額薪資		71,968	71,968		
113 職員薪金		71,968	71,968		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		24,016	24,016		
1 用人費用		24,016	24,016		
12 聘僱及兼職人員薪資		23,593	23,593		
124 兼職人員酬金		23,593	23,593		
18 福利費		423	423		
181 分擔員工保險費		423	423		
53210304 國小合理教師員額編制		133,818	133,818		
1 用人費用		133,818	133,818		
12 聘僱及兼職人員薪資		133,749	133,749		
124 兼職人員酬金		133,749	133,749		
18 福利費		69	69		
181 分擔員工保險費		69	69		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		1,338,064	1,338,064		
1 用人費用		1,338,064	1,338,064		
11 正式員額薪資		1,034,203	1,034,203		
113 職員薪金		1,034,203	1,034,203		
15 獎金		127,950	127,950		
152 年終獎金		127,950	127,950		
16 退休及卹償金		91,098	91,098		
161 職員退休及離職金		91,098	91,098		
18 福利費		84,813	84,813		
181 分擔員工保險費		84,813	84,813		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		36,780	36,780		
1 用人費用		36,780	36,780		
12 聘僱及兼職人員薪資		36,780	36,780		
124 兼職人員酬金		36,780	36,780		

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區文山國民小學

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	%	
53220000 各校經常門分支計畫	19,579,000	19,350,745	-228,255	-1.17	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：係因實際進用人員俸點較預算編列低所致。
1 用人費用	18,490,000	18,449,277	-40,723	-0.22	
11 正式員額薪資	12,456,000	11,883,550	-572,450	-4.60	
113 職員薪金	12,073,000	11,485,270	-587,730	-4.87	
114 工員工資	383,000	398,280	15,280	3.99	
12 聘僱及兼職人員薪資	86,000	378,360	292,360	339.95	
124 兼職人員酬金	86,000	378,360	292,360	339.95	
13 超時工作報酬	253,000	181,416	-71,584	-28.29	
131 加班費	253,000	181,416	-71,584	-28.29	
15 獎金	3,020,000	3,166,112	146,112	4.84	
151 考績獎金	1,448,000	1,647,265	199,265	13.76	
152 年終獎金	1,572,000	1,518,847	-53,153	-3.38	
16 退休及卹償金	1,375,000	1,421,934	46,934	3.41	
161 職員退休及離職金	1,352,000	1,397,958	45,958	3.40	
162 工員退休及離職金	23,000	23,976	976	4.24	
18 福利費	1,300,000	1,417,905	117,905	9.07	
181 分擔員工保險費	1,130,000	1,253,705	123,705	10.95	
183 傷病醫藥費	8,000	18,000	10,000	125.00	
18Y 其他福利費	162,000	146,200	-15,800	-9.75	
2 服務費用	971,000	821,093	-149,907	-15.44	
21 水電費	168,000	66,558	-101,442	-60.38	
212 工作場所電費	158,000	59,949	-98,051	-62.06	
214 工作場所水費	10,000	6,609	-3,391	-33.91	
22 郵電費	54,000	16,752	-37,248	-68.98	
221 郵費	6,000	5,624	-376	-6.27	
222 電話費	18,000	11,128	-6,872	-38.18	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	25,000	27,402	2,402	9.61	
231 國內旅費	25,000	27,402	2,402	9.61	
24 印刷裝訂與廣告費	6,000		-6,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	6,000		-6,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	167,000	172,423	5,423	3.25	
252 一般房屋修護費	85,000	37,209	-47,791	-56.22	
255 機械及設備修護費	48,000	5,819	-42,181	-87.88	

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區文山國民小學
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	%	
256 交通及運輸設備修護費	3,000		-3,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	31,000	129,395	98,395	317.40	
26 保險費	2,000	558	-1,442	-72.10	
26Y 其他保險費	2,000	558	-1,442	-72.10	
27 一般服務費	464,000	452,800	-11,200	-2.41	
277 代理(辦)費	26,000	27,800	1,800	6.92	
279 外包費	427,000	414,000	-13,000	-3.04	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25,000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	11,000	11,000			
28 專業服務費	13,000	12,600	-400	-3.08	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	1,600	-1,400	-46.67	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	7,500	1,500	25.00	
288 委託考選訓練費	1,000		-1,000	-100.00	
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	86,000	64,375	-21,625	-25.15	
31 使用材料費	3,000	7,250	4,250	141.67	
312 燃料	3,000	7,250	4,250	141.67	
32 用品消耗	83,000	57,125	-25,875	-31.17	
321 辦公(事務)用品	35,000	16,517	-18,483	-52.81	
322 報章雜誌	10,000	7,200	-2,800	-28.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	18,000	4,235	-13,765	-76.47	
326 食品	2,000		-2,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	3,000	2,720	-280	-9.33	
32Y 其他用品消耗	15,000	26,453	11,453	76.35	
4 租金、償債、利息及相關手續費	30,000	15,000	-15,000	-50.00	
45 雜項設備租金	30,000	15,000	-15,000	-50.00	
451 雜項設備租金	30,000	15,000	-15,000	-50.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區文山國民小學

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	%	
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	
712 學術團體會費	1,000		-1,000	-100.00	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
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		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	2,004,000	2,792,309	788,309	39.34	5L一般行政管理計畫增加原因:係因統籌支撥經費。
5L1 行政管理及推展	2,004,000	2,792,309	788,309	39.34	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	2,004,000	2,526,432	522,432	26.07	
1 用人費用	2,004,000	2,526,432	522,432	26.07	
16 退休及卹償金	2,004,000	2,526,432	522,432	26.07	
161 職員退休及離職金	2,004,000	2,235,432	231,432	11.55	
162 工員退休及離職金		291,000	291,000		
5L100400 調整待遇及其他經費		265,877	265,877		
1 用人費用		265,877	265,877		
18 福利費		265,877	265,877		
18Y 其他福利費		265,877	265,877		

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	12,313,891	8,027,312	
非理財目的之長期投資	538,000		
土地			
土地改良物	80,000	80,000	
房屋及建築	6,049,197	5,097,629	
機械及設備	4,291,470	2,007,853	
交通及運輸設備	68,258	58,910	
雜項設備	1,286,966	782,920	
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：本年度各項目成本變動主要增減原因：

- 1.非理財目的之長期投資：主要增加係捐贈股票股息等；主要減少係股息發放學生獎勵金。
- 2.土地改良物：無。
- 3.房屋及建築：無。
- 4.機械及設備：主要增加係增設電力系統改善設備等；主要減少係報廢個人電腦等。
- 5.交通及運輸設備：無。
- 6.雜項設備：主要增加係增金屬感應門等；主要減少係報廢電視機等。

臺南市北門區文山國民小學

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		
7,607,579		627,481	2,543,194	8,723,483
8,990		8,990		538,000
			28,182	923,386
7,517,889		556,007	2,410,616	6,834,883
			2,473	6,875
80,700		62,484	101,923	420,339

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：

臺南市北門區文山國民小學

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—臺南市北門區文山國民小學

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			
合 計								

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區文山國民小學

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	14	15	1	
職員	13	14	1	教師12人，公務人員2人，職員增加原因：係國小合理教師員額編制教師1人(核准文號:112年12月12日南市教課(二)字第1121636774號含函。)
工友	1	1	0	✕
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	兼任人事管理員1人。
合 計	14	16	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。

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區文山國民小學
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	12,456,000		253,000		3,020,000	1,375,000		1,300,000		18,404,000	86,000	18,490,000
正式人員	12,456,000		253,000		3,020,000	1,375,000		1,300,000		18,404,000		18,404,000
兼任人員											86,000	86,000
一般行政管理計畫						2,004,000				2,004,000		2,004,000
正式人員						2,004,000				2,004,000		2,004,000
其他人員						2,004,000				2,004,000		2,004,000
合 計	12,456,000		253,000		3,020,000	3,379,000		1,300,000		20,408,000	86,000	20,494,000

402,000
 + 25,240

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25,000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1,448,000元，決算數1,647,265元，內容：教職員工考績獎金決算人數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1,572,000元，決算數1,646,797元，內容：教職員工年終獎金決算人數15名，依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項。

三節慰問金，不是年終慰問金

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區文山國民小學
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
12,989,721		181,416		3,294,062	1,513,032		1,503,210		19,481,441	572,482	20,053,923
12,989,721		181,416		3,294,062	1,493,288		1,439,465		19,397,952		19,397,952
					19,744		63,745		83,489	572,482	655,971
					2,526,432		265,877		2,792,309		2,792,309
							265,877		265,877		265,877
					2,526,432				2,526,432		2,526,432
12,989,721		181,416		3,294,062	4,039,464		1,769,087		22,273,750	572,482	22,846,232

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區文山國民小學

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—臺南市北門區文山國民小學
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			21,583,000		23,813,813		2,230,813	10.34	主要係因退休教育人員及公務人員退休金、子女教育補助等超支併決算之差異數。
國民教育計畫			19,579,000		21,021,504		1,442,504	7.37	
一般行政管理計畫			2,004,000		2,792,309		788,309	39.34	

臺南市地方教育發展基金－臺南市北門區文山國民小學
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	20,494,000	22,846,232	2,352,232	11.48
11 正式員額薪資	12,456,000	12,989,721	533,721	4.28
12 聘僱及兼職人員薪資	86,000	572,482	486,482	565.68
13 超時工作報酬	253,000	181,416	-71,584	-28.29
15 獎金	3,020,000	3,294,062	274,062	9.07
16 退休及卹償金	3,379,000	4,039,464	660,464	19.55
18 福利費	1,300,000	1,769,087	469,087	36.08
2 服務費用	971,000	887,206	-83,794	-8.63
21 水電費	168,000	111,431	-56,569	-33.67
22 郵電費	54,000	16,752	-37,248	-68.98
23 旅運費	25,000	27,402	2,402	9.61
24 印刷裝訂與廣告費	6,000	0	-6,000	-100.00
25 修理保養及保固費	167,000	172,423	5,423	3.25
26 保險費	2,000	558	-1,442	-72.10
27 一般服務費	464,000	474,040	10,040	2.16
28 專業服務費	13,000	12,600	-400	-3.08
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	86,000	64,375	-21,625	-25.15
31 使用材料費	3,000	7,250	4,250	141.67
32 用品消耗	83,000	57,125	-25,875	-31.17
4 租金、償債、利息及相關手續費	30,000	15,000	-15,000	-50.00
45 雜項設備租金	30,000	15,000	-15,000	-50.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
合 計	21,583,000	23,813,813	2,230,813	10.34

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區文山國民小學
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	3,000	1,600	-1,400	-46.67	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	1,600	-1,400	-46.67	

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	55,824,279	100.00	49,527,626	100.00	6,296,653	12.71
流動資產	5,535,828	9.92	6,264,325	12.65	-728,497	-11.63
現金	5,237,175	9.38	5,751,045	11.61	-513,870	-8.94
銀行存款	5,237,175	9.38	5,751,045	11.61	-513,870	-8.94
預付款項	298,653	0.53	513,280	1.04	-214,627	-41.81
預付費用	298,653	0.53	513,280	1.04	-214,627	-41.81
長期投資	538,000	0.96	538,000	1.09	0	0.00
其他長期投資	538,000	0.96	538,000	1.09	0	0.00
其他長期投資	538,000	0.96	538,000	1.09	0	0.00
固定資產	8,185,483	14.66	3,748,579	7.57	4,436,904	118.36
土地改良物	0	0.00	0	0.00	0	0.00
土地改良物	80,000	0.14	80,000	0.16	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-80,000	-0.14	-80,000	-0.16	0	0.00
房屋建築及設備	923,386	1.65	951,568	1.92	-28,182	-2.96
房屋建築及設備	6,049,197	10.84	6,049,197	12.21	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-5,125,811	-9.18	-5,097,629	-10.29	-28,182	0.55
機械及設備	6,834,883	12.24	2,283,617	4.61	4,551,266	199.30
機械及設備	11,253,352	20.16	4,291,470	8.66	6,961,882	162.23
累計折舊-機械及設備	-4,418,469	-7.91	-2,007,853	-4.05	-2,410,616	120.06
交通及運輸設備	6,875	0.01	9,348	0.02	-2,473	-26.45
交通及運輸設備	68,258	0.12	68,258	0.14	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-61,383	-0.11	-58,910	-0.12	-2,473	4.20
雜項設備	420,339	0.75	504,046	1.02	-83,707	-16.61
雜項設備	1,305,182	2.34	1,286,966	2.60	18,216	1.42
累計折舊-雜項設備	-884,843	-1.59	-782,920	-1.58	-101,923	13.02
其他資產	41,564,968	74.46	38,976,722	78.70	2,588,246	6.64
什項資產	41,564,968	74.46	38,976,722	78.70	2,588,246	6.64
暫付及待結轉帳項	14,296	0.03	0	0.00	14,296	0.00
代管資產	41,550,672	74.43	38,976,722	78.70	2,573,950	6.60
合 計	55,824,279	100.00	49,527,626	100.00	6,296,653	12.71

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。

臺南市北門區文山國民小學

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	46,414,154	83.14	44,035,000	88.91	2,379,154	5.40
流動負債	4,151,562	7.44	4,362,358	8.81	-210,796	-4.83
應付款項	4,151,562	7.44	4,362,358	8.81	-210,796	-4.83
應付代收款	3,886,885	6.96	4,088,302	8.25	-201,417	-4.93
應付費用	264,677	0.47	274,056	0.55	-9,379	-3.42
其他負債	42,262,592	75.71	39,672,642	80.10	2,589,950	6.53
什項負債	42,262,592	75.71	39,672,642	80.10	2,589,950	6.53
存入保證金	711,920	1.28	695,920	1.41	16,000	2.30
應付代管資產	41,550,672	74.43	38,976,722	78.70	2,573,950	6.60
淨資產	9,410,125	16.86	5,492,626	11.09	3,917,499	71.32
淨資產	9,410,125	16.86	5,492,626	11.09	3,917,499	71.32
淨資產	9,410,125	16.86	5,492,626	11.09	3,917,499	71.32
累積餘額	9,410,125	16.86	5,492,626	11.09	3,917,499	71.32
合 計	55,824,279	100.00	49,527,626	100.00	6,296,653	12.71

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區文山國民小學

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	30,892,997	100.00	26,946,945	100.00	3,946,052	14.64
財產收益	7,616,674	24.66	2,681,729	9.95	4,934,945	184.02
財產孳息收入	4,725	0.02	919	0.00	3,806	414.15
廢舊物品售價收入	13,360	0.04	0	0.00	13,360	0.00
財產交易利益	7,598,589	24.60	2,680,810	9.95	4,917,779	183.44
政府撥入收入	23,276,323	75.34	23,727,216	88.05	-450,893	-1.90
公庫撥款收入	22,200,099	71.86	23,180,053	86.02	-979,954	-4.23
政府其他撥入收入	1,076,224	3.48	547,163	2.03	529,061	96.69
其他收入	0	0.00	538,000	2.00	-538,000	-100.00
受贈收入	0	0.00	538,000	2.00	-538,000	-100.00
支出	26,975,498	87.32	23,959,775	88.91	3,015,723	12.59
人事支出	22,846,232	73.95	22,233,801	82.51	612,431	2.75
人事支出	22,846,232	73.95	22,233,801	82.51	612,431	2.75
業務支出	967,581	3.13	1,169,264	4.34	-201,683	-17.25
業務支出	967,581	3.13	1,169,264	4.34	-201,683	-17.25
財產損失	300,915	0.97	0	0.00	300,915	0.00
財產交易損失	300,915	0.97	0	0.00	300,915	0.00
折舊、折耗及攤銷	2,860,770	9.26	556,710	2.07	2,304,060	413.87
固定資產折舊	2,860,770	9.26	556,710	2.07	2,304,060	413.87
本期賸餘(短絀)	3,917,499	12.68	2,987,170	11.09	930,329	31.14
期初淨資產	5,492,626	17.78	2,505,456	9.30	2,987,170	119.23
解繳公庫						
期末淨資產	9,410,125	30.46	5,492,626	20.38	3,917,499	71.32

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—臺南市北門區文山國民小學

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)	3,917,499
8002 調整非現金項目	-4,433,073
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-515,574
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	409,150
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-423,446
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-14,296
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	237,000
8404 減少短期債務及其他負債	-221,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	16,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-513,870
87 期初現金及約當現金	5,751,045
88 期末現金及約當現金	5,237,175

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動:增加代管資產-2,573,950元;增加應付代管資產+2,573,950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—臺南市北門區文山國民小學

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	23,294,408	7,598,589	30,892,997	收入
財產收入	18,085	7,598,589	7,616,674	財產收益
政府撥入收入	23,276,323		23,276,323	政府撥入收入
基金用途	23,813,813	3,161,685	26,975,498	支出
用人費用	22,846,232		22,846,232	人事支出
服務費用	887,206	80,375	967,581	業務支出
材料及用品費	64,375	-64,375		
租金、償債、利息及相關手續費	15,000	-15,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
		300,915	300,915	財產損失
		2,860,770	2,860,770	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-519,405	4,436,904	3,917,499	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,206,047	4,286,579	5,492,626	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	686,642	8,723,483	9,410,125	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數7,598,589元，主要係上級補助購置財產增加產利益和112年土地公告現值調整。
2. 服務費用/業務支出：調整數80,375元係〈材料及用品費〉64,375元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉15,000元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉1,000元之調整數合計。
3. 財產損失：調整數300,915元係財產報廢及移撥。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,860,770元係財產折舊。

不要有空格

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區文山國民小學
固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固定項目淨額	財產分類 統計表金額	差異金額	差異原因
合 計	49,736,155	49,736,155		
代管資產-土地	40,741,700	40,741,700		無
代管資產-土地改良物	203,933	203,933		無
代管資產-房屋及設備	592,156	592,156		無
代管資產-機械及設備	894	894		無
代管資產-交通及運輸 設備	642	642		無
代管資產-什項設備	11,347	11,347		無
土地改良物				無
房屋及建築	923,386	923,386		無
機械及設備	6,834,883	6,834,883		無
交通及運輸設備	6,875	6,875		無
雜項設備	420,339	420,339		無

預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區文山國民小學
預算執行期間辦理併決算奉准明細表
中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 日 期	核 准 金 額
合計			2,477,000
53 國民教育計畫	府教會(二)字第1120850664號函	112.7.7	1,055,000
53 國民教育計畫	府教會(二)字第1121732437號函	113.1.10	632,000
5L 一般行政管理計畫	府教會(二)字第1120850664號函	112.7.7	423,000
5L 一般行政管理計畫	府教會(二)字第1121732437號函	113.1.10	367,000

備註：