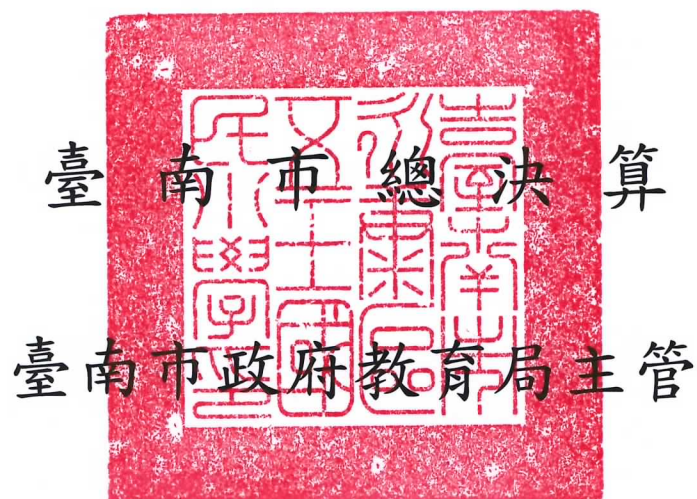


中華民國112年度
(112年1月1日至112年12月31日)



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)

臺南市永康區五王國民小學編

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，本年度法定預算數114,349,000元，決算數126,138,654元。

(一)國民教育業務計畫：

111學年度下學期，實際招收普通班37班，學生人數931人；特教班2班(資源班2班)；附設幼兒園4班，學生人數51人。

112學年度上學期，實際招收普通班37班，學生人數928人；特教班2班(資源班2班)；附設幼兒園4班，學生人數69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111,867,180元，較本年度法定預算數103,647,000元，增加8,220,180元，計增加7.93%，主要係因：辦理國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、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)、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計畫，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14,271,474元，較本年度法定預算數10,702,000元，增加3,569,474元，計增加33.35%。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、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。

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120,864,943元，較法定預算數113,910,000元，增加6,954,943元，計增加6.11%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數69,720元，較法定預算數0元，增加69,720元。主要係因：係大門側門設備改善及鐵捲門防夾工程等逾期違約金。
2. 服務收入：決算數11,100元，較法定預算數30,000元，減少18,900元，計減少63.00%。主要係因：場地租借收入較預期少，按實際情形核實辦理。
3. 財產處分收入：決算數21,032元，較法定預算數0元，增加21,032元。主要係因：係伸縮門等財產報廢回收收入，按實際情形核實辦理。
4. 租金收入：決算數62,340元，較法定預算數57,000元，增加5,340元，計增加9.37%。主要係因：係設置太陽能光電系統經營年租金，按實際情形核實辦理。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

5. 利息收入：決算數27,156元，較法定預算數2,000元，增加25,156元，計增加1,257.80%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
6. 公庫撥款收入：決算數110,483,792元，較法定預算數113,725,000元，減少3,241,208元，計減少2.85%。主要係因：教育局統籌支撥之人事費收回所致。
7. 政府其他撥入收入：決算數10,099,898元，較法定預算數0元，增加10,099,898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)、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)、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。
8. 學雜費收入：決算數60,292元，較法定預算數90,000元，減少29,708元，計減少33.01%。主要係因：幼兒園學雜費收入較預期少，按實際情形核實辦理。
9. 雜項收入：決算數29,613元，較法定預算數6,000元，增加23,613元，計增加393.55%。主要係因：資源回收收入，按實際情形核實辦理。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數126,138,654元，較法定預算數114,349,000元，增加11,789,654元，計增加10.31%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數111,867,180元，較法定預算數103,647,000元，增加8,220,180元，計增加7.93%。主要係因：辦理國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、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)、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計畫，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14,271,474元，較法定預算數10,702,000元，增加3,569,474元，計增加33.35%。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、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。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀439,000元，本年度決算短絀數5,273,711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5,792,654元。
- (二)投資活動之淨現金流入275,831元。
- (三)籌資活動之淨現金流入310,000元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨減5,206,823元。
期初現金及約當現金23,193,637元。
期末現金及約當現金17,986,814元。

四、資產負債情況

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國112年度

(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	17,986,814	23,193,637	-22.45
預付費用	1,692,780	2,555,690	-33.76
土地改良物	972,795	567,669	71.37
房屋建築及設備	13,211,076	12,933,587	2.15
機械及設備	10,105,366	7,952,944	27.06
交通及運輸設備	289,749	343,393	-15.62
雜項設備	5,899,582	5,982,185	-1.38
暫付及待結轉帳項	254,371	530,202	-52.02
代管資產	1,136,692,129	1,079,004,414	5.35
資產合計	1,187,104,662	1,133,063,721	4.77

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係因教育局收回107年度至110年度非留存賸餘款，導致此科目比上年度少。
2. 預付費用：主要減少係因提高國小教師員額編制至每班1.65名撥款數較上年度多，導致未轉正數比上年度少。
3. 土地改良物：主要增加係因教育局補助圖書館前校園通道連鎖磚鋪置，導致此資產項目增加。
4. 機械及設備：主要增加係因教育局補助個人電腦及冷氣等財產。
5. 交通及運輸設備：主要減少係報廢鐘聲廣播系統等。
6. 暫付及待結轉帳項：主要減少係國小原住民族語開課經費及學習扶助補助款皆已撥入學校，導致未轉正數比上年度少。

(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	12,562,732	13,181,665	-4.70
應付費用	672,242	1,435,162	-53.16
存入保證金	2,305,000	1,995,000	15.54
應付代管資產	1,136,692,129	1,079,004,414	5.35
負債合計	1,152,232,103	1,095,616,241	5.17

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要減少主要減少係辦理國中小輔導教師人力運用計畫(專任)補助經費等多已執行，學年度經費較少轉入下年度。
2. 存入保證金：主要增加係因運動操場及周邊設施整建工程，廠商存入履約保證金200,000元金額較大所致。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國112年度

(三)淨資產為累積餘額34,872,559元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數111,867,180元，較法定預算數103,647,000元，增加8,220,180元，係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14,271,474元，較法定預算數10,702,000元，增加3,659,474元，係辦理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、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—臺南市永康區五王國民小學

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	113,910,000	100.00	120,864,943	100.00	6,954,943	6.11	119,427,321	100.00
41 徵收及依法分配收入			69,720	0.06	69,720	0.00	14,363	0.01
415 違規罰款收入			69,720	0.06	69,720		14,363	0.01
43 勞務收入	30,000	0.03	11,100	0.01	-18,900	-63.00	3,900	0.00
431 服務收入	30,000	0.03	11,100	0.01	-18,900	-63.00	3,900	0.00
45 財產收入	59,000	0.05	110,528	0.09	51,528	87.34	89,097	0.07
451 財產處分收入			21,032	0.02	21,032		22,740	0.02
452 租金收入	57,000	0.05	62,340	0.05	5,340	9.37	57,742	0.05
454 利息收入	2,000	0.00	27,156	0.02	25,156	1,257.80	8,615	0.01
46 政府撥入收入	113,725,000	99.84	120,583,690	99.77	6,858,690	6.03	119,223,503	99.83
462 公庫撥款收入	113,725,000	99.84	110,483,792	91.41	-3,241,208	-2.85	112,148,762	93.91
46Y 政府其他撥入收入			10,099,898	8.36	10,099,898		7,074,741	5.92
4S 教學收入	90,000	0.08	60,292	0.05	-29,708	-33.01	53,050	0.04
4S1 學雜費收入	90,000	0.08	60,292	0.05	-29,708	-33.01	53,050	0.04
4Y 其他收入	6,000	0.01	29,613	0.02	23,613	393.55	43,408	0.04
4YY 雜項收入	6,000	0.01	29,613	0.02	23,613	393.55	43,408	0.04
5 基金用途	114,349,000	100.39	126,138,654	104.36	11,789,654	10.31	116,242,132	97.33
53 國民教育計畫	103,647,000	90.99	111,867,180	92.56	8,220,180	7.93	101,830,845	85.27
5L 一般行政管理計畫	10,702,000	9.40	14,271,474	11.81	3,569,474	33.35	14,351,287	12.02
5M 建築及設備計畫						0.00	60,000	0.05
購建固定資產							60,000	0.05
本期賸餘（短絀）	-439,000		-5,273,711		-4,834,711	1,101.30	3,185,189	
期初基金餘額	5,936,000		9,667,702		3,731,702	62.87	6,482,513	
解繳公庫								
期末基金餘額	5,497,000		4,393,991		-1,103,009	-20.07	9,667,702	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區五王國民小學

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	113,910,000	120,864,943	6,954,943	6.11	
41 徵收及依法分配收入		69,720	69,720	0.00	
415 違規罰款收入		69,720	69,720	0.00	係大門側門設備改善及鐵捲門防夾工程等逾期違約金。
43 勞務收入	30,000	11,100	-18,900	-63.00	
431 服務收入	30,000	11,100	-18,900	-63.00	係場地租借收入較預期少，按實際情形核實辦理。
45 財產收入	59,000	110,528	51,528	87.34	
451 財產處分收入		21,032	21,032	0.00	係伸縮門等財產報廢回收收入，按實際情形核實辦理。
452 租金收入	57,000	62,340	5,340	9.37	係設置太陽能光電系統經營年租金，按實際情形核實辦理。
454 利息收入	2,000	27,156	25,156	1,257.80	係各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	113,725,000	120,583,690	6,858,690	6.03	
462 公庫撥款收入	113,725,000	110,483,792	-3,241,208	-2.85	
46Y 政府其他撥入收入		10,099,898	10,099,898	0.00	係提高國小教師員額編制至每班1.65名計畫等補助款，依規定以超支併決算辦理。
4S 教學收入	90,000	60,292	-29,708	-33.01	
4S1 學雜費收入	90,000	60,292	-29,708	-33.01	係幼兒園學雜費收入較預期少，按實際情形核實辦理。
4Y 其他收入	6,000	29,613	23,613	393.55	
4YY 雜項收入	6,000	29,613	23,613	393.55	係資源回收等收入超收，按實際情形核實辦理。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區五王國民小學
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	114,349,000	126,138,654	11,789,654	10.31	53國民教育計畫增加原因：係辦理國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、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)、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，因未及於112年度編列預算，以超支併決算方式辦理所致。
53 國民教育計畫	103,647,000	111,867,180	8,220,180	7.93	
532 國民小學教育	103,647,000	111,867,180	8,220,180	7.93	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		433,526	433,526		
1 用人費用		433,526	433,526		
11 正式員額薪資		433,526	433,526		
113 職員薪金		433,526	433,526		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,403,548	1,403,548		
1 用人費用		1,403,548	1,403,548		
11 正式員額薪資		1,065,250	1,065,250		
113 職員薪金		1,065,250	1,065,250		
15 獎金		141,920	141,920		
151 考績獎金		57,410	57,410		
152 年終獎金		84,510	84,510		
16 退休及卹償金		109,838	109,838		
161 職員退休及離職金		109,838	109,838		
18 福利費		86,540	86,540		
181 分擔員工保險費		86,540	86,540		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		14,367	14,367		
1 用人費用		14,367	14,367		
12 聘僱及兼職人員薪資		14,112	14,112		
124 兼職人員酬金		14,112	14,112		
18 福利費		255	255		
181 分擔員工保險費		255	255		
53210304 國小合理教師員額編制		3,705,335	3,705,335		
1 用人費用		3,705,335	3,705,335		
11 正式員額薪資		2,426,561	2,426,561		

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區五王國民小學
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		2,426,561	2,426,561		
12 聘僱及兼職人員薪資		631,098	631,098		
124 兼職人員酬金		631,098	631,098		
15 獎金		157,020	157,020		
152 年終獎金		157,020	157,020		
16 退休及卹償金		150,807	150,807		
161 職員退休及離職金		150,807	150,807		
18 福利費		339,849	339,849		
181 分擔員工保險費		339,849	339,849		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		5,513,557	5,513,557		
1 用人費用		5,513,557	5,513,557		
11 正式員額薪資		3,639,708	3,639,708		
113 職員薪金		3,639,708	3,639,708		
12 聘僱及兼職人員薪資		528,986	528,986		
124 兼職人員酬金		528,986	528,986		
15 獎金		460,121	460,121		
152 年終獎金		460,121	460,121		
16 退休及卹償金		502,618	502,618		
161 職員退休及離職金		502,618	502,618		
18 福利費		382,124	382,124		
181 分擔員工保險費		382,124	382,124		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		84,480	84,480		
1 用人費用		84,480	84,480		
12 聘僱及兼職人員薪資		84,480	84,480		
124 兼職人員酬金		84,480	84,480		
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		2,588,069	2,588,069		
1 用人費用		2,586,469	2,586,469		
11 正式員額薪資		2,208,244	2,208,244		
113 職員薪金		2,208,244	2,208,244		
16 退休及卹償金		155,752	155,752		

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區五王國民小學
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	%	
161 職員退休及離職金		155,752	155,752		
18 福利費		222,473	222,473		
181 分擔員工保險費		222,473	222,473		
2 服務費用		1,600	1,600		
27 一般服務費		1,600	1,600		
27F 體育活動費		1,600	1,600		
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		120,000	120,000		
1 用人費用		120,000	120,000		
11 正式員額薪資		120,000	120,000		
113 職員薪金		120,000	120,000		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		75,424	75,424		
1 用人費用		75,424	75,424		
11 正式員額薪資		24,000	24,000		
113 職員薪金		24,000	24,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		51,424	51,424		
124 兼職人員酬金		51,424	51,424		
53210503 特教學生助理人 員(學前)		383,628	383,628		
2 服務費用		383,628	383,628		
27 一般服務費		383,628	383,628		
27D 計時與計件人員酬金		383,628	383,628		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383,628元，內容：特教學生助 理人員3名。
53220000 各校經常門分支計 畫	103,647,000	96,683,803	-6,963,197	-6.72	
1 用人費用	99,572,000	93,172,000	-6,400,000	-6.43	
11 正式員額薪資	68,527,000	61,825,357	-6,701,643	-9.78	
113 職員薪金	67,730,000	61,028,797	-6,701,203	-9.89	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：係用人費用依實際員額支付 致人事費結餘。
114 工員工資	797,000	796,560	-440	-0.06	
12 聘僱及兼職人員薪資	555,000	1,626,610	1,071,610	193.08	
122 約僱職員薪金		32,938	32,938		
124 兼職人員酬金	555,000	1,593,672	1,038,672	187.15	
13 超時工作報酬	878,000	385,828	-492,172	-56.06	
131 加班費	878,000	385,828	-492,172	-56.06	

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區五王國民小學
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	%	
15 獎金	15,337,000	15,738,518	401,518	2.62	
151 考績獎金	7,040,000	7,671,375	631,375	8.97	
152 年終獎金	8,297,000	8,067,143	-229,857	-2.77	
16 退休及卹償金	7,728,000	6,747,229	-980,771	-12.69	
161 職員退休及離職金	7,680,000	6,699,445	-980,555	-12.77	
162 工員退休及離職金	48,000	47,784	-216	-0.45	
18 福利費	6,547,000	6,848,458	301,458	4.60	
181 分擔員工保險費	5,981,000	6,351,659	370,659	6.20	
183 傷病醫藥費	61,000	17,000	-44,000	-72.13	
18Y 其他福利費	505,000	479,799	-25,201	-4.99	
2 服務費用	3,685,000	3,143,965	-541,035	-14.68	
21 水電費	911,000	688,144	-222,856	-24.46	
212 工作場所電費	791,000	591,169	-199,831	-25.26	
214 工作場所水費	120,000	96,975	-23,025	-19.19	
22 郵電費	138,000	75,945	-62,055	-44.97	
221 郵費	30,000	25,352	-4,648	-15.49	
222 電話費	48,000	38,618	-9,382	-19.55	
224 數據通信費	60,000	11,975	-48,025	-80.04	
23 旅運費	60,000	29,834	-30,166	-50.28	
231 國內旅費	60,000	29,834	-30,166	-50.28	
24 印刷裝訂與廣告費	36,000	59,474	23,474	65.21	
241 印刷及裝訂費	36,000	59,474	23,474	65.21	
25 修理保養及保固費	1,108,000	898,323	-209,677	-18.92	
252 一般房屋修護費	382,000	335,800	-46,200	-12.09	
254 其他建築修護費	30,000		-30,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	405,000	368,908	-36,092	-8.91	
256 交通及運輸設備修護費	16,000	19,845	3,845	24.03	
257 雜項設備修護費	275,000	173,770	-101,230	-36.81	
26 保險費		94	94		
26Y 其他保險費		94	94		
27 一般服務費	1,341,000	1,290,589	-50,411	-3.76	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		120	120		
277 代理(辦)費	78,000	78,000			

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區五王國民小學
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	%	
279 外包費	583,000	521,230	-61,770	-10.60	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數482,000元(不含機械保全101,000元)，決算數485,230元(不含機械保全36,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	617,000	634,649	17,649	2.86	
27F 體育活動費	63,000	56,590	-6,410	-10.17	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617,000元，決算數634,649元，內容：臨時僱工3名、進用身心障礙人士1名。
28 專業服務費	19,000	29,562	10,562	55.59	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	2,042	-958	-31.93	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	10,000	21,520	11,520	115.20	
28A 電腦軟體服務費	6,000	6,000			
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	363,000	340,438	-22,562	-6.22	
31 使用材料費	3,000	3,864	864	28.80	
312 燃料	3,000	3,864	864	28.80	
32 用品消耗	360,000	336,574	-23,426	-6.51	
321 辦公(事務)用品	247,000	251,945	4,945	2.00	
322 報章雜誌	24,000	10,080	-13,920	-58.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	42,000	28,745	-13,255	-31.56	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	30,380	10,380	51.90	
32Y 其他用品消耗	27,000	15,424	-11,576	-42.87	
4 租金、償債、利息及相關手續費	26,000	26,400	400	1.54	
45 雜項設備租金	26,000	26,400	400	1.54	
451 雜項設備租金	26,000	26,400	400	1.54	
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		494,487	494,487		

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區五王國民小學
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		494,487	494,487		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494,487元，內容：特教學生助理人員3名。
27 一般服務費		494,487	494,487		
27D 計時與計件人員酬金		494,487	494,487		
53221601 推展傳統藝術教育		18,000	18,000		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。
2 服務費用		18,000	18,000		
28 專業服務費		18,000	18,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		18,000	18,000		
53221902 校園安全及維護人力服務經費		21,240	21,240		
2 服務費用		21,240	21,240		
27 一般服務費		21,240	21,240		
279 外包費		21,240	21,240		
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		276,716	276,716		
2 服務費用		276,716	276,716		
21 水電費		246,716	246,716		5L一般行政管理計畫增加原因：係為統籌支撥經費。
212 工作場所電費		246,716	246,716		
25 修理保養及保固費		30,000	30,000		
255 機械及設備修護費		30,000	30,000		
5L 一般行政管理計畫	10,702,000	14,271,474	3,569,474	33.35	
5L1 行政管理及推展	10,702,000	14,271,474	3,569,474	33.35	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	10,702,000	13,071,424	2,369,424	22.14	
1 用人費用	10,684,000	13,053,424	2,369,424	22.18	
16 退休及卹償金	10,684,000	13,053,424	2,369,424	22.18	
161 職員退休及離職金	10,684,000	13,053,424	2,369,424	22.18	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	18,000			5L100400 調整待遇及其他經費
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	18,000			
744 慰問、照護及濟助金	18,000	18,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		1,200,050	1,200,050		

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—
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	41,435,195	13,655,417	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	578,535	10,866	
房屋及建築	17,472,977	4,539,390	
機械及設備	12,063,969	4,111,025	
交通及運輸設備	1,125,090	781,697	
雜項設備	10,194,624	4,212,439	
租賃資產			
租賃權益改良			
收藏品及傳承資產			
購建中固定資產			
遞耗資產			
權利			
電腦軟體			
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.土地改良物：增加原因係預算外修繕圖書館前校園通道連鎖磚地坪等。
 2.房屋及建築：增加原因係預算外附幼112年度增班新建廁所工程等。
 3.機械及設備：增加原因係預算外購置個人電腦等、減少原因係報廢個人電腦等。
 4.交通及運輸設備：減少原因係報廢鐘聲廣播系統等。
 5.雜項設備：增加原因係預算外購置側門伸縮門等、減少原因係報廢電視機等。
 6.電腦軟體：增加原因係預算外購置授權軟體(雲端服務)-PaGamo閱讀素養等、減少原因係電腦授權軟體(雲端服務)攤銷等

臺南市永康區五王國民小學

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		
7,243,411		1,052,618	3,492,003	30,478,568
473,400			68,274	972,795
777,477			499,988	13,211,076
4,162,213		482,283	1,527,508	10,105,366
		217,000	-163,356	289,749
1,509,381		32,395	1,559,589	5,899,582
320,940		320,940		

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：

臺南市永康區五王國民小學

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－臺南市永康區五王國民小學

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－臺南市永康區五王國民小學

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	79	93	14	教師82人，公務人員5人，教保員2人，幼兒園廚工2人。職員增加原因：係輔導教師人力運用計畫(專任)教師2人、國小合理教師員額編制教師5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2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	77	91	14	
工友	2	2	0	
合 計	79	93	14	

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)6名、臨時僱工3名、進用身心障礙人士1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金－臺南市永康區五王國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中 華 民 國 112年 度

單位：新臺幣元

項 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	68,527,000		878,000		15,337,000	7,728,000		6,547,000		99,017,000	555,000	99,572,000
正式人員	68,527,000		878,000		15,337,000	7,728,000		6,547,000		99,017,000		99,017,000
聘僱人員												
兼任人員											555,000	555,000
一般行政管理計畫						10,684,000				10,684,000		10,684,000
正式人員						10,684,000				10,684,000		10,684,000
其他人員						10,684,000				10,684,000		10,684,000
合 計	68,527,000		878,000		15,337,000	18,412,000		6,547,000		109,701,000	555,000	110,256,000

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617,000元，決算數1,512,764元；279外包費：預算數482,000元(不含機械保全101,000元)，決算數506,470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7,040,000元，決算數7,728,785元，內容：教職員工考績獎金決算人數64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8,297,000元，決算數8,768,794元，內容：教職員工年終獎金決算人數106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－臺南市永康區五王國民小學
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
71,793,646	32,938	385,828		16,497,579	7,666,244		7,879,699		104,255,934	2,903,772	107,159,706
71,793,646		385,828		16,430,306	7,573,548		7,668,758		103,852,086		103,852,086
	32,938			18,450	1,970		2,916		56,274		56,274
				48,823	90,726		208,025		347,574	2,903,772	3,251,346
					13,053,424		1,200,050		14,253,474		14,253,474
							1,200,050		1,200,050		1,200,050
					13,053,424				13,053,424		13,053,424
71,793,646	32,938	385,828		16,497,579	20,719,668		9,079,749		118,509,408	2,903,772	121,413,180

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區五王國民小學

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－臺南市永康區五王國民小學

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			114,349,000		126,138,654			11,789,654	10.31	
國民教育計畫			103,647,000		111,867,180			8,220,180	7.93	53國民教育計畫增加原因：係辦理國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、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)、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，因未及於112年度編列預算，以超支併決算方式辦理所致。
一般行政管理計畫			10,702,000		14,271,474			3,569,474	33.35	5L一般行政管理計畫增加原因：係為統籌支撥經費。

臺南市地方教育發展基金－臺南市永康區五王國民小學
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	110,256,000	121,413,180	11,157,180	10.12
11 正式員額薪資	68,527,000	71,793,646	3,266,646	4.77
12 聘僱及兼職人員薪資	555,000	2,936,710	2,381,710	429.14
13 超時工作報酬	878,000	385,828	-492,172	-56.06
15 獎金	15,337,000	16,497,579	1,160,579	7.57
16 退休及卹償金	18,412,000	20,719,668	2,307,668	12.53
18 福利費	6,547,000	9,079,749	2,532,749	38.69
2 服務費用	3,685,000	4,339,636	654,636	17.76
21 水電費	911,000	934,860	23,860	2.62
22 郵電費	138,000	75,945	-62,055	-44.97
23 旅運費	60,000	29,834	-30,166	-50.28
24 印刷裝訂與廣告費	36,000	59,474	23,474	65.21
25 修理保養及保固費	1,108,000	928,323	-179,677	-16.22
26 保險費	0	94	94	0.00
27 一般服務費	1,341,000	2,191,544	850,544	63.43
28 專業服務費	19,000	47,562	28,562	150.33
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	363,000	340,438	-22,562	-6.22
31 使用材料費	3,000	3,864	864	28.80
32 用品消耗	360,000	336,574	-23,426	-6.51
4 租金、償債、利息及相關手續費	26,000	26,400	400	1.54
45 雜項設備租金	26,000	26,400	400	1.54
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19,000	19,000	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	18,000	18,000	0	0.00
合 計	114,349,000	126,138,654	11,789,654	10.31

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	620,000	1,532,806	912,806	147.23	
27D 計時與計件人員酬金	617,000	1,512,764	895,764	145.18	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	20,042	17,042	568.07	

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	1,187,104,662	100.00	1,133,063,721	100.00	54,040,941	4.77
流動資產	19,679,594	1.66	25,749,327	2.27	-6,069,733	-23.57
現金	17,986,814	1.52	23,193,637	2.05	-5,206,823	-22.45
銀行存款	17,986,814	1.52	23,193,637	2.05	-5,206,823	-22.45
預付款項	1,692,780	0.14	2,555,690	0.23	-862,910	-33.76
預付費用	1,692,780	0.14	2,555,690	0.23	-862,910	-33.76
固定資產	30,478,568	2.57	27,779,778	2.45	2,698,790	9.71
土地改良物	972,795	0.08	567,669	0.05	405,126	71.37
土地改良物	1,051,935	0.09	578,535	0.05	473,400	81.83
累計折舊-土地改良物	-79,140	-0.01	-10,866	0.00	-68,274	628.33
房屋建築及設備	13,211,076	1.11	12,933,587	1.14	277,489	2.15
房屋建築及設備	18,250,454	1.54	17,472,977	1.54	777,477	4.45
累計折舊-房屋建築及設備	-5,039,378	-0.42	-4,539,390	-0.40	-499,988	11.01
機械及設備	10,105,366	0.85	7,952,944	0.70	2,152,422	27.06
機械及設備	15,743,899	1.33	12,063,969	1.06	3,679,930	30.50
累計折舊-機械及設備	-5,638,533	-0.47	-4,111,025	-0.36	-1,527,508	37.16
交通及運輸設備	289,749	0.02	343,393	0.03	-53,644	-15.62
交通及運輸設備	908,090	0.08	1,125,090	0.10	-217,000	-19.29
累計折舊-交通及運輸設備	-618,341	-0.05	-781,697	-0.07	163,356	-20.90
雜項設備	5,899,582	0.50	5,982,185	0.53	-82,603	-1.38
雜項設備	11,671,610	0.98	10,194,624	0.90	1,476,986	14.49
累計折舊-雜項設備	-5,772,028	-0.49	-4,212,439	-0.37	-1,559,589	37.02
其他資產	1,136,946,500	95.77	1,079,534,616	95.28	57,411,884	5.32
什項資產	1,136,946,500	95.77	1,079,534,616	95.28	57,411,884	5.32
暫付及待結轉帳項	254,371	0.02	530,202	0.05	-275,831	-52.02
代管資產	1,136,692,129	95.75	1,079,004,414	95.23	57,687,715	5.35
合 計	1,187,104,662	100.00	1,133,063,721	100.00	54,040,941	4.77

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。

臺南市永康區五王國民小學
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	1,152,232,103	97.06	1,095,616,241	96.70	56,615,862	5.17
流動負債	13,234,974	1.11	14,616,827	1.29	-1,381,853	-9.45
應付款項	13,234,974	1.11	14,616,827	1.29	-1,381,853	-9.45
應付代收款	12,562,732	1.06	13,181,665	1.16	-618,933	-4.70
應付費用	672,242	0.06	1,435,162	0.13	-762,920	-53.16
其他負債	1,138,997,129	95.95	1,080,999,414	95.40	57,997,715	5.37
什項負債	1,138,997,129	95.95	1,080,999,414	95.40	57,997,715	5.37
存入保證金	2,305,000	0.19	1,995,000	0.18	310,000	15.54
應付代管資產	1,136,692,129	95.75	1,079,004,414	95.23	57,687,715	5.35
淨資產	34,872,559	2.94	37,447,480	3.30	-2,574,921	-6.88
淨資產	34,872,559	2.94	37,447,480	3.30	-2,574,921	-6.88
淨資產	34,872,559	2.94	37,447,480	3.30	-2,574,921	-6.88
累積餘額	34,872,559	2.94	37,447,480	3.30	-2,574,921	-6.88
合 計	1,187,104,662	100.00	1,133,063,721	100.00	54,040,941	4.77

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區五王國民小學

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	128,108,354	100.00	132,421,924	100.00	-4,313,570	-3.26
徵收及依法分配收入	69,720	0.05	14,363	0.01	55,357	385.41
違規罰款收入	69,720	0.05	14,363	0.01	55,357	385.41
勞務收入	11,100	0.01	3,900	0.00	7,200	184.62
服務收入	11,100	0.01	3,900	0.00	7,200	184.62
財產收益	7,353,939	5.74	12,278,500	9.27	-4,924,561	-40.11
財產孳息收入	89,496	0.07	66,357	0.05	23,139	34.87
廢舊物品售價收入	21,032	0.02	22,740	0.02	-1,708	-7.51
財產交易利益	644,690	0.50	527,238	0.40	117,452	22.28
其他財產收入	6,598,721	5.15	11,662,165	8.81	-5,063,444	-43.42
政府撥入收入	120,583,690	94.13	119,223,503	90.03	1,360,187	1.14
公庫撥款收入	110,483,792	86.24	112,148,762	84.69	-1,664,970	-1.48
政府其他撥入收入	10,099,898	7.88	7,074,741	5.34	3,025,157	42.76
教學收入	60,292	0.05	53,050	0.04	7,242	13.65
學雜費收入	60,292	0.05	53,050	0.04	7,242	13.65
其他收入	29,613	0.02	848,608	0.64	-818,995	-96.51
受贈收入	0	0.00	805,200	0.61	-805,200	-100.00
雜項收入	29,613	0.02	43,408	0.03	-13,795	-31.78
支出	130,683,275	102.01	119,000,461	89.86	11,682,814	9.82
人事支出	121,413,180	94.77	110,895,113	83.74	10,518,067	9.48
人事支出	121,413,180	94.77	110,895,113	83.74	10,518,067	9.48
業務支出	4,725,474	3.69	5,287,019	3.99	-561,545	-10.62
業務支出	4,725,474	3.69	5,287,019	3.99	-561,545	-10.62
財產損失	7,313	0.01	10,219	0.01	-2,906	-28.44
財產交易損失	7,313	0.01	10,219	0.01	-2,906	-28.44
折舊、折耗及攤銷	4,537,308	3.54	2,808,110	2.12	1,729,198	61.58
固定資產折舊	4,216,368	3.29	2,808,110	2.12	1,408,258	50.15
無形資產攤銷	320,940	0.25	0	0.00	320,940	0.00
本期賸餘（短絀）	-2,574,921	-2.01	13,421,463	10.14	-15,996,384	-119.19
期初淨資產	37,447,480	29.23	24,026,017	18.14	13,421,463	55.86
解繳公庫						
期末淨資產	34,872,559	27.22	37,447,480	28.28	-2,574,921	-6.88

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—臺南市永康區五王國民小學

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)	-2,574,921
8002 調整非現金項目	-3,217,733
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-5,792,654
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	3,576,629
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-3,300,798
83 投資活動之淨現金流入(流出)	275,831
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	618,000
8404 減少短期債務及其他負債	-308,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	310,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-5,206,823
87 期初現金及約當現金	23,193,637
88 期末現金及約當現金	17,986,814

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-57,687,715元；增加應付代管資產+57,687,715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—臺南市永康區五王國民小學

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	120,864,943	7,243,411	128,108,354	收入
徵收及依法分配收入	69,720		69,720	徵收及依法分配收入
勞務收入	11,100		11,100	勞務收入
財產收入	110,528	7,243,411	7,353,939	財產收益
政府撥入收入	120,583,690		120,583,690	政府撥入收入
教學收入	60,292		60,292	教學收入
其他收入	29,613		29,613	其他收入
基金用途	126,138,654	4,544,621	130,683,275	支出
用人費用	121,413,180		121,413,180	人事支出
服務費用	4,339,636	385,838	4,725,474	業務支出
材料及用品費	340,438	-340,438		
租金、償債、利息及相關手續費	26,400	-26,400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19,000	-19,000		
		7,313	7,313	財產損失
		4,537,308	4,537,308	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-5,273,711	2,698,790	-2,574,921	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,667,702	27,779,778	37,447,480	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,393,991	30,478,568	34,872,559	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數7,243,411元，主要係上級代收代付補助購置財產增加、112年土地公告現值調整增加及基金及其他機關間財產撥入固定資產利益。
2. 服務費用/業務支出：調整數385,838元係〈材料及用品費〉340,438+〈租金、償債、利息及相關手續費〉26,400+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉19,000之調整數合計。
3. 財產損失：調整數7,313元係財產報廢。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數4,537,308元係財產折舊。

主辦會計人員：陳美鳳



基金主持人：周脈贊

