

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)

臺南市北區文元國民小學編

# 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215,049,000元，決算數234,037,983元。

#### (一)國民教育業務計畫：

111學年度下學期，實際招收普通班86班，學生人數2,407人；附設幼兒園1班，學生人數26人；特教班2班(資源班1班、巡迴班1班)。

112學年度上學期，實際招收普通班86班，學生人數2,396人；附設幼兒園1班，學生人數20人；特教班2班(資源班1班、巡迴班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222,956,855元，較本年度法定預算數206,799,000元，增加16,157,855元，計增加7.81%，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)等補助款所致。

#### (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10,578,126元，較本年度法定預算數7,630,000元，增加2,948,126元，計增加38.64%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、喪葬補助、子女教育補助、三節慰問金、因公傷殘死亡慰問金、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503,002元，較本年度法定預算數620,000元，減少116,998元，計減少18.87%，主要係因：採購賸餘款。

### 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232,544,221元，較法定預算數214,393,000元，增加18,151,221元，計增加8.47%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數2,000元，較法定預算數0元，增加2,000元。主要係因：文中56棒球場111年增設廁所及攔截網等修繕工程採購案-監造單位查核扣1點及承攬廠商查核扣1點違規罰款收入繳庫。

2. 服務收入：決算數199,400元，較法定預算數80,000元，增加119,400元，計增加149.25%。主要係因：場地使用費及清潔費收入較預算數增加，依實際收入繳庫。

3. 財產處分收入：決算數12,435元，較法定預算數15,000元，減少2,565元，計減少17.10%。主要係因：財產物品報廢標售款較預算數減少，依實際收入繳庫。

## 臺南市地方教育發展基金

### 總 說 明

中華民國112年度

4. 租金收入：決算數563,699元，較法定預算數467,000元，增加96,699元，計增加20.71%。主要係因：太陽能光電租金收入超收所致。
5. 利息收入：決算數71,101元，較法定預算數6,000元，增加65,101元，計增加1,085.02%。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220,121,143元，較法定預算數213,778,000元，增加6,343,143元，計增加2.97%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、喪葬補助、子女教育補助、三節慰問金、特教學生助理人員、水電費、推展傳統藝術教育等補助款所致。
7. 政府其他撥入收入：決算數11,518,893元，較法定預算數0元，增加11,518,893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21,820元，較法定預算數27,000元，減少5,180元，計減少19.19%。主要係因：幼兒園雜費收入較預算數減少，依實際收入繳庫。
9. 雜項收入：決算數33,730元，較法定預算數20,000元，增加13,730元，計增加68.65%。主要係因：資源回收收入較預算數增加，依實際收入繳庫。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數234,037,983元，較法定預算數215,049,000元，增加18,988,983元，計增加8.83%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數222,956,855元，較法定預算數206,799,000元，增加16,157,855元，計增加7.81%。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)等補助款所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數10,578,126元，較法定預算數7,630,000元，增加2,948,126元，計增加38.64%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、喪葬補助、子女教育補助、三節慰問金、因公傷殘死亡慰問金、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503,002元，較法定預算數620,000元，減少116,998元，計減少18.87%。主要係因：採購賸餘款。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀656,000元，本年度決算短絀數1,493,762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5,483,921元。
- (二)投資活動之淨現金流入6,876,126元。
- (三)籌資活動之淨現金流入227,000元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增1,619,205元。  
期初現金及約當現金14,312,655元。

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國112年度

期末現金及約當現金15,931,860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	15,931,860	14,312,655	11.31
預付費用	4,875,509	4,584,526	6.35
退休及離職準備金	750,020	697,652	7.51
土地改良物	7,439,781	1,318,788	464.14
房屋建築及設備	33,342,883	27,393,540	21.72
機械及設備	22,162,772	16,047,250	38.11
交通及運輸設備	381,484	502,636	-24.10
雜項設備	4,425,335	5,334,247	-17.04
電腦軟體	299,181	817,064	-63.38
暫付及待結轉帳項	30,332	7,400,000	-99.59
代管資產	2,170,248,447	2,107,120,312	3.00
資產合計	2,259,887,604	2,185,528,670	3.40

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助等補助款撥入所致。
2. 土地改良物：主要增加係文中56棒球場111年增設廁所及攔截網等修繕工程等財產所致。
3. 房屋建築及設備：主要增加係學生活動中心吸音環境改善工程等財產所致。
4. 機械及設備：主要增加係75吋4K觸控液晶顯示器及嵌入式拉門黑(白)板等財產所致。
5. 交通及運輸設備：主要減少係財產提列折舊所致。
6. 雜項設備：主要減少係財產提列折舊及辦理報廢所致。
7. 電腦軟體：主要減少係軟體攤銷所致。
8. 暫付及待結轉帳項：主要減少係無預支閱讀磐石學校獎勵金所致。

(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	14,339,372	18,351,789	-21.86
應付費用	950,508	1,130,809	-15.94
存入保證金	617,000	390,000	58.21
應付退休及離職金	750,020	697,652	7.51
應付代管資產	2,170,248,447	2,107,120,312	3.00
負債合計	2,186,905,347	2,127,690,562	2.78

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國112年度

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要減少係教育局補助款已於年底前付款完成所致。
2. 應付費用：主要減少係國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費-中央補助等超併計畫業已於年底核銷付款完成致未產生應付費用所致。
3. 存入保證金：主要增加係南棟東廁所整建工程保固保證金等所致。

(三)淨資產為累積餘額72,982,257元

#### 五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數222,956,855元，較法定預算數206,799,000元，增加16,157,855元，係國中小輔導教師人力運用計畫(專任)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10,578,126元，較法定預算數7,630,000元，增加2,948,126元，係退休教育人員及公務人員退休金、喪葬補助、子女教育補助、三節慰問金、因公傷殘死亡慰問金、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—臺南市北區文元國民小學

**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	214,393,000	100.00	232,544,221	100.00	18,151,221	8.47	228,210,171	100.00
41 徵收及依法分配收入			2,000	0.00	2,000	0.00	45,600	0.02
415 違規罰款收入			2,000	0.00	2,000	0.00	45,600	0.02
43 勞務收入	80,000	0.04	199,400	0.09	119,400	149.25	113,975	0.05
431 服務收入	80,000	0.04	199,400	0.09	119,400	149.25	113,975	0.05
45 財產收入	488,000	0.23	647,235	0.28	159,235	32.63	234,061	0.10
451 財產處分收入	15,000	0.01	12,435	0.01	-2,565	-17.10	32,020	0.01
452 租金收入	467,000	0.22	563,699	0.24	96,699	20.71	176,913	0.08
454 利息收入	6,000	0.00	71,101	0.03	65,101	1,085.02	25,128	0.01
46 政府撥入收入	213,778,000	99.71	231,640,036	99.61	17,862,036	8.36	227,759,666	99.80
462 公庫撥款收入	213,778,000	99.71	220,121,143	94.66	6,343,143	2.97	219,575,996	96.22
46Y 政府其他撥入收入			11,518,893	4.95	11,518,893	0.00	8,183,670	3.59
4S 教學收入	27,000	0.01	21,820	0.01	-5,180	-19.19	25,640	0.01
4S1 學雜費收入	27,000	0.01	21,820	0.01	-5,180	-19.19	25,640	0.01
4Y 其他收入	20,000	0.01	33,730	0.01	13,730	68.65	31,229	0.01
4YY 雜項收入	20,000	0.01	33,730	0.01	13,730	68.65	31,229	0.01
5 基金用途	215,049,000	100.31	234,037,983	100.64	18,988,983	8.83	226,633,525	99.31
53 國民教育計畫	206,799,000	96.46	222,956,855	95.88	16,157,855	7.81	215,481,942	94.42
5L 一般行政管理計畫	7,630,000	3.56	10,578,126	4.55	2,948,126	38.64	11,054,083	4.84
5M 建築及設備計畫	620,000	0.29	503,002	0.22	-116,998	-18.87	97,500	0.04
購建固定資產	620,000	0.29	503,002	0.22	-116,998	-18.87	97,500	0.04
本期賸餘(短絀)	-656,000		-1,493,762		-837,762	127.71	1,576,646	
期初基金餘額	4,427,000		6,424,583		1,997,583	45.12	4,847,937	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,771,000		4,930,821		1,159,821	30.76	6,424,583	

填表說明：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市北區文元國民小學

## 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	214,393,000	232,544,221	18,151,221	8.47	
41 徵收及依法分配收入		2,000	2,000	0.00	
415 違規罰款收入		2,000	2,000	0.00	文中56棒球場111年增設廁所及攔截網等修繕工程採購案-監造單位查核扣1點及承攬廠商查核扣1點違規罰款收入繳庫。
43 勞務收入	80,000	199,400	119,400	149.25	
431 服務收入	80,000	199,400	119,400	149.25	場地使用費及清潔費收入較預算數增加，依實際收入繳庫。
45 財產收入	488,000	647,235	159,235	32.63	
451 財產處分收入	15,000	12,435	-2,565	-17.10	財產物品報廢標售款較預算數減少，依實際收入繳庫。
452 租金收入	467,000	563,699	96,699	20.71	太陽能光電租金收入超收所致。
454 利息收入	6,000	71,101	65,101	1,085.02	各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	213,778,000	231,640,036	17,862,036	8.36	
462 公庫撥款收入	213,778,000	220,121,143	6,343,143	2.97	超收教育局統籌支撥之退休金、喪葬補助、子女教育補助、三節慰問金、因公傷殘死亡慰問金、水電費、推展傳統藝術教育等補助款所致。
46Y 政府其他撥入收入		11,518,893	11,518,893	0.00	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。
4S 教學收入	27,000	21,820	-5,180	-19.19	

填表說明：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市北區文元國民小學

**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	%	
4S1學雜費收入	27,000	21,820	-5,180	-19.19	幼兒園雜費收入較預算數減少，依實際收入繳庫。
4Y 其他收入	20,000	33,730	13,730	68.65	資源回收收入較預算數增加，依實際收入繳庫。
4YY雜項收入	20,000	33,730	13,730	68.65	

填表說明：



## 臺南市地方教育發展基金—臺南市北區文元國民小學

**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	215,049,000	234,037,983	18,988,983	8.83	
53 國民教育計畫	206,799,000	222,956,855	16,157,855	7.81	
532 國民小學教育	206,799,000	222,956,855	16,157,855	7.81	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		1,023,735	1,023,735		
1 用人費用		1,023,735	1,023,735		
11 正式員額薪資		1,023,735	1,023,735		
113 職員薪金		1,023,735	1,023,735		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,962,443	1,962,443		
1 用人費用		1,962,443	1,962,443		
11 正式員額薪資		1,399,188	1,399,188		
113 職員薪金		1,399,188	1,399,188		
15 獎金		282,815	282,815		
151 考績獎金		114,200	114,200		
152 年終獎金		168,615	168,615		
16 退休及卹償金		153,457	153,457		
161 職員退休及離職金		153,457	153,457		
18 福利費		126,983	126,983		
181 分擔員工保險費		126,983	126,983		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		28,133	28,133		
1 用人費用		28,133	28,133		
12 聘僱及兼職人員薪資		27,552	27,552		
124 兼職人員酬金		27,552	27,552		
18 福利費		581	581		
181 分擔員工保險費		581	581		
53210304 國小合理教師員額編制		2,912,186	2,912,186		
1 用人費用		2,912,186	2,912,186		
11 正式員額薪資		678,839	678,839		
113 職員薪金		678,839	678,839		
12 聘僱及兼職人員薪資		1,948,879	1,948,879		
124 兼職人員酬金		1,948,879	1,948,879		
15 獎金		64,754	64,754		
152 年終獎金		64,754	64,754		
16 退休及卹償金		68,423	68,423		
161 職員退休及離職金		68,423	68,423		

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區文元國民小學  
**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	%	
18 福利費		151,291	151,291		
181 分擔員工保險費		151,291	151,291		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		9,834,523	9,834,523		
1 用人費用		9,834,523	9,834,523		
11 正式員額薪資		7,184,892	7,184,892		
113 職員薪金		7,184,892	7,184,892		
15 獎金		1,069,635	1,069,635		
152 年終獎金		1,069,635	1,069,635		
16 退休及卹償金		883,638	883,638		
161 職員退休及離職金		883,638	883,638		
18 福利費		696,358	696,358		
181 分擔員工保險費		696,358	696,358		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		151,740	151,740		
1 用人費用		151,740	151,740		
12 聘僱及兼職人員薪資		151,740	151,740		
124 兼職人員酬金		151,740	151,740		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		28,500	28,500		
1 用人費用		28,500	28,500		
11 正式員額薪資		28,500	28,500		
113 職員薪金		28,500	28,500		
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		972,261	972,261		
1 用人費用		972,261	972,261		
11 正式員額薪資		816,574	816,574		
113 職員薪金		816,574	816,574		
16 退休及卹償金		48,582	48,582		
161 職員退休及離職金		48,582	48,582		
18 福利費		106,961	106,961		
181 分擔員工保險費		106,161	106,161		
183 傷病醫藥費		800	800		
19 提繳費		144	144		
191 提繳工資墊償費用		144	144		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		49,000	49,000		
1 用人費用		49,000	49,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區文元國民小學  
**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	%	
11 正式員額薪資		49,000	49,000		
113 職員薪金		49,000	49,000		
53210502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		37,588	37,588		
1 用人費用		37,588	37,588		
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		25,588	25,588		
124 兼職人員酬金		25,588	25,588		
53210503 特教學生助理人員(學前)		154,118	154,118		
2 服務費用		154,118	154,118		
27 一般服務費		154,118	154,118		
27D 計時與計件人員酬金		154,118	154,118		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154,118元，內容：特教學生助理人員1名。
53220000 各校經常門分支計畫	206,799,000	204,349,259	-2,449,741	-1.18	
1 用人費用	200,988,000	200,056,613	-931,387	-0.46	
11 正式員額薪資	137,311,000	134,657,005	-2,653,995	-1.93	
113 職員薪金	135,687,000	133,462,165	-2,224,835	-1.64	
114 工員工資	1,624,000	1,194,840	-429,160	-26.43	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,500,000	1,469,489	-30,511	-2.03	
122 約僱職員薪金	436,000	404,145	-31,855	-7.31	
124 兼職人員酬金	1,064,000	1,065,344	1,344	0.13	
13 超時工作報酬	949,000	767,832	-181,168	-19.09	
131 加班費	949,000	767,832	-181,168	-19.09	
15 獎金	32,745,000	34,218,521	1,473,521	4.50	
151 考績獎金	16,259,000	17,485,285	1,226,285	7.54	
152 年終獎金	16,486,000	16,733,236	247,236	1.50	
16 退休及卹償金	15,722,000	15,031,017	-690,983	-4.40	
161 職員退休及離職金	15,625,000	14,959,341	-665,659	-4.26	
162 工員退休及離職金	97,000	71,676	-25,324	-26.11	
18 福利費	12,761,000	13,912,461	1,151,461	9.02	
181 分擔員工保險費	12,099,000	13,266,529	1,167,529	9.65	
183 傷病醫藥費	60,000		-60,000	-100.00	
18Y 其他福利費	602,000	645,932	43,932	7.30	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市北區文元國民小學

## 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		288	288		
191 提繳工資墊償費用		288	288		
2 服務費用	4,745,000	3,428,832	-1,316,168	-27.74	
21 水電費	1,787,000	971,804	-815,196	-45.62	
212 工作場所電費	1,624,000	831,326	-792,674	-48.81	
214 工作場所水費	163,000	140,478	-22,522	-13.82	
22 郵電費	178,000	93,293	-84,707	-47.59	
221 郵費	10,000	5,660	-4,340	-43.40	
222 電話費	120,000	59,304	-60,696	-50.58	
224 數據通信費	48,000	28,329	-19,671	-40.98	
23 旅運費	49,000	40,907	-8,093	-16.52	
231 國內旅費	49,000	40,907	-8,093	-16.52	
24 印刷裝訂與廣告費	80,000	86,256	6,256	7.82	
241 印刷及裝訂費	80,000	86,256	6,256	7.82	
25 修理保養及保固費	1,192,000	786,083	-405,917	-34.05	
251 土地改良物修護費	6,000	22,650	16,650	277.50	
252 一般房屋修護費	329,000	122,550	-206,450	-62.75	
254 其他建築修護費	29,000	16,500	-12,500	-43.10	
255 機械及設備修護費	174,000	186,465	12,465	7.16	
256 交通及運輸設備修護費	126,000	21,200	-104,800	-83.17	
257 雜項設備修護費	528,000	416,718	-111,282	-21.08	
27 一般服務費	1,317,000	1,256,309	-60,691	-4.61	
277 代理(辦)費	139,000	139,996	996	0.72	
279 外包費	165,000	113,920	-51,080	-30.96	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數120,000元(不含機械保全45,000元)，決算數68,800元(不含機械保全45,120元)，內容：校園水塔清洗及小北C棒球場週遭除草與環境維護勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	894,000	907,359	13,359	1.49	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894,000元，決算數907,359元，內容：臨時僱工2名、值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時駐衛警1名。
27F 體育活動費	119,000	95,034	-23,966	-20.14	
28 專業服務費	44,000	96,180	52,180	118.59	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		15,000	15,000		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市北區文元國民小學

## 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	%	
287 委託檢驗(定) 試驗認證費	25,000	75,180	50,180	200.72	
288 委託考選訓練費	5,000		-5,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費	14,000	6,000	-8,000	-57.14	
29 公共關係費	98,000	98,000			
291 公共關係費	98,000	98,000			
3 材料及用品費	976,000	851,750	-124,250	-12.73	
31 使用材料費	4,000	2,900	-1,100	-27.50	
312 燃料	4,000	2,900	-1,100	-27.50	
32 用品消耗	972,000	848,850	-123,150	-12.67	
321 辦公(事務)用品	679,000	528,064	-150,936	-22.23	
322 報章雜誌	10,000	4,080	-5,920	-59.20	
323 農業與園藝用品及環境美化費	143,000	268,829	125,829	87.99	
326 食品	40,000		-40,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	45,000	44,577	-423	-0.94	
32Y 其他用品消耗	55,000	3,300	-51,700	-94.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	64,000		-64,000	-100.00	
43 機器租金	14,000		-14,000	-100.00	
432 機械及設備租金	14,000		-14,000	-100.00	
44 交通及運輸設備租金	10,000		-10,000	-100.00	
442 車租	10,000		-10,000	-100.00	
45 雜項設備租金	40,000		-40,000	-100.00	
451 雜項設備租金	40,000		-40,000	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)		7,064	7,064		
66 規費		7,064	7,064		
661 行政規費與強制費		7,064	7,064		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	26,000	5,000	-21,000	-80.77	
71 會費	16,000	2,000	-14,000	-87.50	
712 學術團體會費	14,000		-14,000	-100.00	
713 職業團體會費	2,000	2,000			
75 競賽及交流活動費	10,000	3,000	-7,000	-70.00	
751 技能競賽	10,000	3,000	-7,000	-70.00	
53221502 特教學生助理人員		70,645	70,645		
2 服務費用		70,645	70,645		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市北區文元國民小學

## 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	%	
27 一般服務費		70,645	70,645		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70,645元，內容：特教學生助理人員1名。
27D 計時與計件人員酬金		70,645	70,645		
53221601 推展傳統藝術教育		28,000	28,000		
2 服務費用		7,515	7,515		
28 專業服務費		7,515	7,515		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		7,515	7,515		
3 材料及用品費		20,485	20,485		
32 用品消耗		20,485	20,485		
321 辦公（事務）用品		20,485	20,485		
53221901 學校水電費		771,000	771,000		
2 服務費用		771,000	771,000		
21 水電費		771,000	771,000		
212 工作場所電費		692,736	692,736		
214 工作場所水費		78,264	78,264		
53221903 學校水電費-冷氣電 費及維護費		583,724	583,724		
2 服務費用		583,724	583,724		
21 水電費		583,724	583,724		
212 工作場所電費		583,724	583,724		
5L 一般行政管理計畫	7,630,000	10,578,126	2,948,126	38.64	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	7,630,000	10,578,126	2,948,126	38.64	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	7,630,000	8,467,126	837,126	10.97	
1 用人費用	7,624,000	8,461,126	837,126	10.98	
16 退休及卹償金	7,624,000	8,461,126	837,126	10.98	
161 職員退休及離職金	7,624,000	8,461,126	837,126	10.98	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	6,000	6,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	6,000	6,000			
744 慰問、照護及濟助金	6,000	6,000			
5L100400 調整待遇及其他經 費		2,111,000	2,111,000		
1 用人費用		2,101,000	2,101,000		
18 福利費		2,101,000	2,101,000		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市北區文元國民小學

## 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	%	
18Y 其他福利費		2,101,000	2,101,000		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		10,000	10,000		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		10,000	10,000		
744 慰問、照護及濟助金		10,000	10,000		
5M 建築及設備計畫	620,000	503,002	-116,998	-18.87	5M建築及設備計畫減少原因：係為採購賸餘款，其中飲水機賸餘26,944元、冰箱賸餘6,064元及大會議室冷氣機賸餘83,990元，合計116,998元。
5M4 其他設備	620,000	503,002	-116,998	-18.87	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	620,000	503,002	-116,998	-18.87	
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	620,000	503,002	-116,998	-18.87	
51 購建固定資產	620,000	503,002	-116,998	-18.87	
514 購置機械及設備	160,000	160,000			
516 購置雜項設備	460,000	343,002	-116,998	-25.43	





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
<b>資產</b>	82,693,115	31,279,590	620,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,779,661	3,460,873	
房屋及建築	34,644,688	7,251,148	
機械及設備	27,138,095	11,090,845	160,000
交通及運輸設備	1,205,860	703,224	
雜項設備	14,107,747	8,773,500	460,000
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	817,064		
發展中之無形資產			
其他			

註： 主要增減原因：

土地改良物--增加原因：文中56棒球場111年增設廁所及攔截網等修繕工程及文中56棒球場矮籬內移工程(體育局補助)。

房屋及建築--增加原因：111年度電力系統改善工程(教育部補助)及學生活動中心吸音環境改善工程(教育部.教育局補助及各界捐款)等。

機械及設備--增加原因：75吋4K觸控液晶顯示器與嵌入式拉門黑(白)板各(家長會捐贈及教育部補助)等；減少原因：財產報廢-個人電腦15臺等。

交通及運輸設備--增加原因：112年度學校辦理藝術團隊設備-無線手提擴音機(教育局補助)。

雜項設備--增加原因：汰換大會議室冷氣機4臺.實驗用品存放用冰箱1臺.飲水機7臺及校長室用飲水機(家長會捐贈)等；減少原因：財產報廢--投影機9部等。

電腦軟體--減少原因：電腦軟體攤銷。

—臺南市北區文元國民小學

**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		
24,798,514		1,750,604	6,409,999	68,051,436
6,498,659			377,666	7,439,781
7,024,655			1,075,312	33,342,883
10,465,998		846,250	3,504,226	22,162,772
31,000			152,152	381,484
778,202		386,471	1,300,643	4,425,335
		517,883		299,181

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
<b>負債</b> 長期債務 應付租賃款 其他長期負債		

註：

—臺南市北區文元國民小學

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－臺南市北區文元國民小學

**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		160,000			160,000	160,000		
機械及設備		160,000			160,000	160,000		
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		460,000			460,000	343,002	-116,998	
雜項設備		460,000			460,000	343,002	-116,998	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		620,000			620,000	503,002	-116,998	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市北區文元國民小學

## 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	149	164	15	教師151人，公務人員7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2人、幼兒園依法改制增置教保員1人及幼兒園廚工1人、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師12人、專任輔導教師2人、教師借調教育局，遺留課務，聘請長期代理教師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11月15日南市教特(一)字第1121447105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8日南市教安(一)字第1121329439號函、核准文號：112年6月29日南市教輔字第1120726047號函)。
職員	144	160	16	
技工	1	0	-1	
工友	3	3	0	
約僱人員	1	1	0	
合 計	149	164	15	

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)2名、臨時僱工2名、值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時駐衛警1名；279外包費，內容：校園水塔清洗及小北C棒球場週遭除草與環境維護勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區文元國民小學  
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	137,311,000	436,000	949,000		32,745,000	15,722,000		12,761,000		199,924,000	1,064,000	200,988,000
正式人員	137,311,000		949,000		32,682,000	15,696,000		12,688,000		199,326,000		199,326,000
聘僱人員		436,000			63,000	26,000		73,000		598,000		598,000
兼任人員											1,064,000	1,064,000
一般行政管理計畫						7,624,000				7,624,000		7,624,000
正式人員						7,624,000				7,624,000		7,624,000
其他人員												
合 計	137,311,000	436,000	949,000		32,745,000	23,346,000		12,761,000		207,548,000	1,064,000	208,612,000

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894,000元，決算數1,132,122元；279外包費：預算數120,000元(不含機械保全45,000元)，決算數68,800元(不含機械保全45,120元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數16,259,000元，決算數17,599,485元，內容：教職員工考績獎金決算人數145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16,486,000元，決算數18,036,240元，內容：教職員工年終獎金決算人數177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—臺南市北區文元國民小學  
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
145,849,733	404,145	767,832		35,635,725	16,185,117		14,994,635	432	213,837,619	3,219,103	217,056,722
145,849,733		767,832		35,530,132	16,088,079		14,786,386	432	213,022,594		213,022,594
	404,145			54,474	27,878		94,609		581,106		581,106
				51,119	69,160		113,640		233,919	3,219,103	3,453,022
					8,461,126		2,101,000		10,562,126		10,562,126
							2,101,000		2,101,000		2,101,000
					8,461,126				8,461,126		8,461,126
145,849,733	404,145	767,832		35,635,725	24,646,243		17,095,635	432	224,399,745	3,219,103	227,618,848



臺南市地方教育發展基金—臺南市北區文元國民小學

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－臺南市北區文元國民小學  
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			215,049,000		234,037,983		18,988,983	8.83	
國民教育計畫			206,799,000		222,956,855		16,157,855	7.81	
一般行政管理 計畫			7,630,000		10,578,126		2,948,126	38.64	係為統籌支撥經費。
建築及設備計 畫			620,000		503,002		-116,998	-18.87	係為採購賸餘款，其中飲水機賸餘26,944元、冰箱賸餘6,064元及大會議室冷氣機賸餘83,990元，合計116,998元。

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市北區文元國民小學

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	208,612,000	227,618,848	19,006,848	9.11
11 正式員額薪資	137,311,000	145,849,733	8,538,733	6.22
12 聘僱及兼職人員薪資	1,500,000	3,623,248	2,123,248	141.55
13 超時工作報酬	949,000	767,832	-181,168	-19.09
15 獎金	32,745,000	35,635,725	2,890,725	8.83
16 退休及卹償金	23,346,000	24,646,243	1,300,243	5.57
18 福利費	12,761,000	17,095,635	4,334,635	33.97
19 提繳費	0	432	432	0.00
2 服務費用	4,745,000	5,015,834	270,834	5.71
21 水電費	1,787,000	2,326,528	539,528	30.19
22 郵電費	178,000	93,293	-84,707	-47.59
23 旅運費	49,000	40,907	-8,093	-16.52
24 印刷裝訂與廣告費	80,000	86,256	6,256	7.82
25 修理保養及保固費	1,192,000	786,083	-405,917	-34.05
27 一般服務費	1,317,000	1,481,072	164,072	12.46
28 專業服務費	44,000	103,695	59,695	135.67
29 公共關係費	98,000	98,000	0	0.00
3 材料及用品費	976,000	872,235	-103,765	-10.63
31 使用材料費	4,000	2,900	-1,100	-27.50
32 用品消耗	972,000	869,335	-102,665	-10.56
4 租金、償債、利息及相關手續費	64,000	0	-64,000	-100.00
43 機器租金	14,000	0	-14,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	10,000	0	-10,000	-100.00
45 雜項設備租金	40,000	0	-40,000	-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	620,000	503,002	-116,998	-18.87
51 購建固定資產	620,000	503,002	-116,998	-18.87
6 稅捐及規費(強制費)	0	7,064	7,064	0.00
66 規費	0	7,064	7,064	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	32,000	21,000	-11,000	-34.38
71 會費	16,000	2,000	-14,000	-87.50
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	16,000	10,000	166.67
75 競賽及交流活動費	10,000	3,000	-7,000	-70.00
合 計	215,049,000	234,037,983	18,988,983	8.83

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區文元國民小學  
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	98,000	98,000			
291 公共關係費	98,000	98,000			
統計所需項目	894,000	1,154,637	260,637	29.15	
27D 計時與計件人員酬金	894,000	1,132,122	238,122	26.64	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		22,515	22,515		

## 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	%
<b>資 產</b>	2,259,887,604	100.00	2,185,528,670	100.00	74,358,934	3.40
流動資產	20,807,369	0.92	18,897,181	0.86	1,910,188	10.11
現金	15,931,860	0.70	14,312,655	0.65	1,619,205	11.31
銀行存款	15,931,860	0.70	14,312,655	0.65	1,619,205	11.31
預付款項	4,875,509	0.22	4,584,526	0.21	290,983	6.35
預付費用	4,875,509	0.22	4,584,526	0.21	290,983	6.35
長期貸墊款及準備金	750,020	0.03	697,652	0.03	52,368	7.51
準備金	750,020	0.03	697,652	0.03	52,368	7.51
退休及離職準備金	750,020	0.03	697,652	0.03	52,368	7.51
固定資產	67,752,255	3.00	50,596,461	2.32	17,155,794	33.91
土地改良物	7,439,781	0.33	1,318,788	0.06	6,120,993	464.14
土地改良物	11,278,320	0.50	4,779,661	0.22	6,498,659	135.96
累計折舊-土地改良物	-3,838,539	-0.17	-3,460,873	-0.16	-377,666	10.91
房屋建築及設備	33,342,883	1.48	27,393,540	1.25	5,949,343	21.72
房屋建築及設備	41,669,343	1.84	34,644,688	1.59	7,024,655	20.28
累計折舊-房屋建築及設備	-8,326,460	-0.37	-7,251,148	-0.33	-1,075,312	14.83
機械及設備	22,162,772	0.98	16,047,250	0.73	6,115,522	38.11
機械及設備	36,757,843	1.63	27,138,095	1.24	9,619,748	35.45
累計折舊-機械及設備	-14,595,071	-0.65	-11,090,845	-0.51	-3,504,226	31.60
交通及運輸設備	381,484	0.02	502,636	0.02	-121,152	-24.10
交通及運輸設備	1,236,860	0.05	1,205,860	0.06	31,000	2.57
累計折舊-交通及運輸設備	-855,376	-0.04	-703,224	-0.03	-152,152	21.64
雜項設備	4,425,335	0.20	5,334,247	0.24	-908,912	-17.04
雜項設備	14,499,478	0.64	14,107,747	0.65	391,731	2.78
累計折舊-雜項設備	-10,074,143	-0.45	-8,773,500	-0.40	-1,300,643	14.82
無形資產	299,181	0.01	817,064	0.04	-517,883	-63.38
無形資產	299,181	0.01	817,064	0.04	-517,883	-63.38
電腦軟體	299,181	0.01	817,064	0.04	-517,883	-63.38
其他資產	2,170,278,779	96.03	2,114,520,312	96.75	55,758,467	2.64
什項資產	2,170,278,779	96.03	2,114,520,312	96.75	55,758,467	2.64
暫付及待結轉帳項	30,332	0.00	7,400,000	0.34	-7,369,668	-99.59
代管資產	2,170,248,447	96.03	2,107,120,312	96.41	63,128,135	3.00
合 計	2,259,887,604	100.00	2,185,528,670	100.00	74,358,934	3.40

信託代理與保證資產 1,000,000

保證品 1,000,000

註：1. 經營珍貴動產、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。

—臺南市北區文元國民小學

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	%
<b>負 債</b>	2,186,905,347	96.77	2,127,690,562	97.35	59,214,785	2.78
流動負債	15,289,880	0.68	19,482,598	0.89	-4,192,718	-21.52
應付款項	15,289,880	0.68	19,482,598	0.89	-4,192,718	-21.52
應付代收款	14,339,372	0.63	18,351,789	0.84	-4,012,417	-21.86
應付費用	950,508	0.04	1,130,809	0.05	-180,301	-15.94
其他負債	2,171,615,467	96.09	2,108,207,964	96.46	63,407,503	3.01
什項負債	2,171,615,467	96.09	2,108,207,964	96.46	63,407,503	3.01
存入保證金	617,000	0.03	390,000	0.02	227,000	58.21
應付退休及離職金	750,020	0.03	697,652	0.03	52,368	7.51
應付代管資產	2,170,248,447	96.03	2,107,120,312	96.41	63,128,135	3.00
<b>淨資產</b>	72,982,257	3.23	57,838,108	2.65	15,144,149	26.18
淨資產	72,982,257	3.23	57,838,108	2.65	15,144,149	26.18
淨資產	72,982,257	3.23	57,838,108	2.65	15,144,149	26.18
累積餘額	72,982,257	3.23	57,838,108	2.65	15,144,149	26.18
合 計	2,259,887,604	100.00	2,185,528,670	100.00	74,358,934	3.40

信託代理與保證負債 1,000,000

應付保證品 1,000,000

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區文元國民小學  
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	256,839,733	100.00	259,553,228	100.00	-2,713,495	-1.05
徵收及依法分配收入	2,000	0.00	45,600	0.02	-43,600	-95.61
違規罰款收入	2,000	0.00	45,600	0.02	-43,600	-95.61
勞務收入	199,400	0.08	113,975	0.04	85,425	74.95
服務收入	199,400	0.08	113,975	0.04	85,425	74.95
財產收益	22,204,617	8.65	31,020,618	11.95	-8,816,001	-28.42
財產孳息收入	634,800	0.25	202,041	0.08	432,759	214.19
廢舊物品售價收入	2,975	0.00	32,020	0.01	-29,045	-90.71
財產交易利益	7,468,007	2.91	75,514	0.03	7,392,493	9,789.57
其他財產收入	14,098,835	5.49	30,711,043	11.83	-16,612,208	-54.09
政府撥入收入	231,640,036	90.19	227,759,666	87.75	3,880,370	1.70
公庫撥款收入	220,121,143	85.70	219,575,996	84.60	545,147	0.25
政府其他撥入收入	11,518,893	4.48	8,183,670	3.15	3,335,223	40.75
教學收入	21,820	0.01	25,640	0.01	-3,820	-14.90
學雜費收入	21,820	0.01	25,640	0.01	-3,820	-14.90
其他收入	2,771,860	1.08	587,729	0.23	2,184,131	371.62
受贈收入	2,738,130	1.07	556,500	0.21	2,181,630	392.03
雜項收入	33,730	0.01	31,229	0.01	2,501	8.01
支出	241,695,584	94.10	231,677,598	89.26	10,017,986	4.32
人事支出	227,618,848	88.62	220,814,096	85.07	6,804,752	3.08
人事支出	227,618,848	88.62	220,814,096	85.07	6,804,752	3.08
業務支出	5,916,133	2.30	5,721,929	2.20	194,204	3.39
業務支出	5,916,133	2.30	5,721,929	2.20	194,204	3.39
財產損失	12,325	0.00	0	0.00	12,325	0.00
財產交易損失	12,325	0.00	0	0.00	12,325	0.00
折舊、折耗及攤銷	8,148,278	3.17	5,141,573	1.98	3,006,705	58.48
固定資產折舊	7,630,395	2.97	5,141,573	1.98	2,488,822	48.41
無形資產攤銷	517,883	0.20	0	0.00	517,883	0.00
本期賸餘(短絀)	15,144,149	5.90	27,875,630	10.74	-12,731,481	-45.67
期初淨資產	57,838,108	22.52	29,962,478	11.54	27,875,630	93.04
解繳公庫						
期末淨資產	72,982,257	28.42	57,838,108	22.28	15,144,149	26.18

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－臺南市北區文元國民小學  
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)	15,144,149
8002 調整非現金項目	-20,628,070
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-5,483,921
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	8,978,732
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,102,606
83 投資活動之淨現金流入(流出)	6,876,126
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,106,725
8404 減少短期債務及其他負債	-879,725
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	227,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,619,205
87 期初現金及約當現金	14,312,655
88 期末現金及約當現金	15,931,860

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：

(1)增加代管資產-63,128,135元；增加應付代管資產+ 63,128,135元。

(2)增加退休及離職準備金-52,368元；增加應付退休及離職金+52,368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—臺南市北區文元國民小學

## 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	232,544,221	24,295,512	256,839,733	收入
徵收及依法分配收入	2,000		2,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	199,400		199,400	勞務收入
財產收入	647,235	21,557,382	22,204,617	財產收益
政府撥入收入	231,640,036		231,640,036	政府撥入收入
教學收入	21,820		21,820	教學收入
其他收入	33,730	2,738,130	2,771,860	其他收入
基金用途	234,037,983	7,657,601	241,695,584	支出
用人費用	227,618,848		227,618,848	人事支出
服務費用	5,015,834	900,299	5,916,133	業務支出
材料及用品費	872,235	-872,235		
稅捐及規費(強制費)	7,064	-7,064		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	21,000	-21,000		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	503,002	-503,002		
		12,325	12,325	財產損失
		8,148,278	8,148,278	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,493,762	16,637,911	15,144,149	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,424,583	51,413,525	57,838,108	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,930,821	68,051,436	72,982,257	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數21,557,382元係其他機關間財產撥入固定資產利益及上級代收代付補助與課後社團購置財產，於會計收支認列利益。
2. 其他收入：調整數2,738,130元係接受家長會捐贈及各界捐款購置之固定資產。
3. 服務費用/業務支出：調整數900,299元係〈材料及用品費〉872,235元+〈稅捐及規費(強制費)〉7,064元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉21,000元之調整數合計。
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503,002元係預算內購置財產。
5. 財產損失：調整數12,325元係財產報廢。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數8,148,278元係財產折舊。

主辦會計人員：王靜美



基金主持人：杜雨霖

