

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)

臺南市佳里區延平國民小學編

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	7-11	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26,692,000元，決算數29,620,839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97人；附設幼兒園2班，學生人數23人。

112學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數96人；附設幼兒園1班，學生人數12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24,471,473元，較本年度法定預算數22,039,000元，增加2,432,473元，計增加11.04%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算之差異數。

(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5,132,366元，較本年度法定預算數4,636,000元，增加496,366元，計增加10.71%。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17,000元，本年度法定預算數17,000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28,092,827元，較法定預算數26,513,000元，增加1,579,827元，計增加5.96%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數12,000元，較法定預算數10,000元，增加2,000元，計增加20.00%。
主要係因：場地設施租借收入，依實際情形核實辦理。
2. 財產處分收入：決算數12,710元，較法定預算數0元，增加12,710元。主要係因：廢舊物資變賣收入核實繳庫。
3. 租金收入：決算數333,352元，較法定預算數0元，增加333,352元。主要係因：太陽能光電發電系統租金收入，依實際情形核實辦理。
4. 利息收入：決算數2,393元，較法定預算數1,000元，增加1,393元，計增加139.30%。
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

5. 公庫撥款收入：決算數25,496,214元，較法定預算數26,458,000元，減少961,786元，計減少3.64%。
6. 政府其他撥入收入：決算數2,202,128元，較法定預算數0元，增加2,202,128元。主要係因：超收教育局之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所致。
7. 學雜費收入：決算數17,030元，較法定預算數27,000元，減少9,970元，計減少36.93%。主要係因：幼兒園雜費收入，依實際數繳庫。
8. 雜項收入：決算數17,000元，法定預算數17,000元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數29,620,839元，較法定預算數26,692,000元，增加2,928,839元，計增加10.97%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數24,471,473元，較法定預算數22,039,000元，增加2,432,473元，計增加11.04%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算之差異數。
2. 一般行政管理計畫：決算數5,132,366元，較法定預算數4,636,000元，增加496,366元，計增加10.71%。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、三節慰問金等超支併決算之差異數。
3. 建築及設備計畫：決算數17,000元，法定預算數17,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀179,000元，本年度決算短絀數1,528,012元，短絀原因：係公庫撥款收入短收、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782,987元。
- (二)投資活動之淨現金流出78,634元。
- (三)籌資活動之淨現金流出98,000元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨減959,621元。
期初現金及約當現金10,273,976元。
期末現金及約當現金9,314,355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	9,314,355	10,273,976	-9.34
預付費用	314,389	437,696	-28.17
土地改良物	501,361	305,604	64.06
房屋建築及設備	7,787,293	5,217,690	49.25
機械及設備	3,350,380	2,872,913	16.62

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

交通及運輸設備	200,419	258,091	-22.35
雜項設備	2,234,108	2,128,923	4.94
電腦軟體	26,124	32,568	-19.79
暫付及待結轉帳項	74,344	0	-
代管資產	57,140,500	56,338,894	1.42
資產合計	80,943,273	77,866,355	3.95

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名等超併計畫辦理預付轉正所致。
2. 土地改良物：主要增加係瀝青鋪面通道工程。
3. 房屋建築及設備：主要增加係撥入電力改善工程、停車棚等採購案。
4. 機械及設備：主要增加係預算內購入割草機、撥入電動護理床、IPAD、充電車、主機、螢幕等設備所致。
5. 交通及運輸設備：主要減少係固定資產提列折舊所致。
6. 電腦軟體：主要減少係無形資產攤銷所致。
7. 暫付及待結轉帳項：主要增加係暫付幼兒園幼童課後留園等經費尚未轉正所致。

(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	8,133,775	7,411,144	9.75
應付費用	311,965	417,168	-25.22
存入保證金	67,000	165,000	-59.39
應付代管資產	57,140,500	56,338,894	1.42
負債合計	65,653,240	64,332,206	2.05

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要減少係111學年度超支併決算等計畫於112年執行所致。
2. 存入保證金：主要減少係採購案已履約完成、保固期限已滿且無待解決事項故退還履約保證金及保固保證金所致。

(三)淨資產為累積餘額15,290,033元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數24,471,473元，較法定預算數22,039,000元，增加2,432,473元，係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)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5,132,366元，較法定預算數4,636,000元，增加496,366元，係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、三節慰問金計劃

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國112年度

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—臺南市佳里區延平國民小學

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	26,513,000	100.00	28,092,827	100.00	1,579,827	5.96	29,282,882	100.00
43 勞務收入	10,000	0.04	12,000	0.04	2,000	20.00	13,800	0.05
431服務收入	10,000	0.04	12,000	0.04	2,000	20.00	13,800	0.05
45 財產收入	1,000	0.00	348,455	1.24	347,455	34,745.50	10,923	0.04
451財產處分收入			12,710	0.05	12,710	0.00	10,100	0.03
452租金收入			333,352	1.19	333,352	0.00		
454利息收入	1,000	0.00	2,393	0.01	1,393	139.30	823	0.00
46 政府撥入收入	26,458,000	99.79	27,698,342	98.60	1,240,342	4.69	29,160,945	99.58
462公庫撥款收入	26,458,000	99.79	25,496,214	90.76	-961,786	-3.64	27,729,585	94.70
46Y政府其他撥入收入			2,202,128	7.84	2,202,128	0.00	1,431,360	4.89
4S 教學收入	27,000	0.10	17,030	0.06	-9,970	-36.93	26,714	0.09
4S1學雜費收入	27,000	0.10	17,030	0.06	-9,970	-36.93	26,714	0.09
4Y 其他收入	17,000	0.06	17,000	0.06		0.00	70,500	0.24
4YY雜項收入	17,000	0.06	17,000	0.06			70,500	0.24
5 基金用途	26,692,000	100.68	29,620,839	105.44	2,928,839	10.97	28,900,404	98.69
53 國民教育計畫	22,039,000	83.13	24,471,473	87.11	2,432,473	11.04	23,680,877	80.87
5L 一般行政管理計畫	4,636,000	17.49	5,132,366	18.27	496,366	10.71	5,207,527	17.78
5M 建築及設備計畫	17,000	0.06	17,000	0.06		0.00	12,000	0.04
購建固定資產	17,000	0.06	17,000	0.06			12,000	0.04
本期賸餘 (短絀)	-179,000		-1,528,012		-1,349,012	753.64	382,478	
期初基金餘額	2,289,000		2,718,360		429,360	18.76	2,335,882	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,110,000		1,190,348		-919,652	-43.59	2,718,360	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區延平國民小學

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	26,513,000	28,092,827	1,579,827	5.96	
43 勞務收入	10,000	12,000	2,000	20.00	
431服務收入	10,000	12,000	2,000	20.00	場地設施租借收入，依實際情形核實辦理。
45 財產收入	1,000	348,455	347,455	34,745.50	
451財產處分收入		12,710	12,710	0.00	廢舊物資變賣收入核實繳庫。
452租金收入		333,352	333,352	0.00	太陽能光電發電系統租金收入，依實際情形核實辦理。
454利息收入	1,000	2,393	1,393	139.30	各專戶利息收入，依實際數繳庫。
46 政府撥入收入	26,458,000	27,698,342	1,240,342	4.69	
462公庫撥款收入	26,458,000	25,496,214	-961,786	-3.64	
46Y政府其他撥入收入		2,202,128	2,202,128	0.00	超收國小合理教師員額編制計畫經費等補助款，依規定以超支併決算方式辦理。
4S 教學收入	27,000	17,030	-9,970	-36.93	
4S1學雜費收入	27,000	17,030	-9,970	-36.93	幼兒園雜費收入，依實際數繳庫。
4Y 其他收入	17,000	17,000		0.00	
4YY雜項收入	17,000	17,000		0.00	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區延平國民小學

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	26,692,000	29,620,839	2,928,839	10.97	53國民教育計畫增加原因：係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助經費，依規定以超支併決算方式辦理，而增加支出所致。
53 國民教育計畫	22,039,000	24,471,473	2,432,473	11.04	
532 國民小學教育	22,039,000	24,471,473	2,432,473	11.04	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		72,000	72,000		
1 用人費用		72,000	72,000		
11 正式員額薪資		72,000	72,000		
113 職員薪金		72,000	72,000		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		25,564	25,564		
1 用人費用		25,564	25,564		
12 聘僱及兼職人員薪資		25,294	25,294		
124 兼職人員酬金		25,294	25,294		
18 福利費		270	270		
181 分擔員工保險費		270	270		
53210304 國小合理教師員額編制		711,848	711,848		
1 用人費用		711,848	711,848		
11 正式員額薪資		535,951	535,951		
113 職員薪金		535,951	535,951		
15 獎金		69,091	69,091		
152 年終獎金		69,091	69,091		
16 退休及卹償金		32,702	32,702		
161 職員退休及離職金		32,702	32,702		
18 福利費		74,104	74,104		
181 分擔員工保險費		74,104	74,104		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		959,474	959,474		
1 用人費用		959,474	959,474		
11 正式員額薪資		722,273	722,273		
113 職員薪金		722,273	722,273		
15 獎金		92,745	92,745		
152 年終獎金		92,745	92,745		
16 退休及卹償金		77,928	77,928		
161 職員退休及離職金		77,928	77,928		
18 福利費		66,528	66,528		

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區延平國民小學

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	%	
181 分擔員工保險費		66,528	66,528		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		54,900	54,900		
1 用人費用		54,900	54,900		
12 聘僱及兼職人員薪資		54,900	54,900		
124 兼職人員酬金		54,900	54,900		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		24,500	24,500		
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		834,313	834,313		
1 用人費用		832,713	832,713		
11 正式員額薪資		641,163	641,163		
113 職員薪金		641,163	641,163		
15 獎金		61,718	61,718		
152 年終獎金		61,718	61,718		
16 退休及卹償金		40,320	40,320		
161 職員退休及離職金		40,320	40,320		
18 福利費		89,512	89,512		
181 分擔員工保險費		88,712	88,712		
183 傷病醫藥費		800	800		
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)		12,000	12,000		
1 用人費用		12,000	12,000		
11 正式員額薪資		12,000	12,000		
113 職員薪金		12,000	12,000		
53220000 各校經常門分支計畫	22,039,000	21,700,761	-338,239	-1.53	
1 用人費用	20,420,000	20,193,449	-226,551	-1.11	
11 正式員額薪資	13,846,000	13,134,638	-711,362	-5.14	
113 職員薪金	13,846,000	13,134,638	-711,362	-5.14	
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	352,776	250,776	245.86	
124 兼職人員酬金	102,000	352,776	250,776	245.86	

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區延平國民小學

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	%	
13 超時工作報酬	272,000	240,720	-31,280	-11.50	
131 加班費	272,000	240,720	-31,280	-11.50	
15 獎金	3,253,000	3,541,475	288,475	8.87	
151 考績獎金	1,522,000	1,901,825	379,825	24.96	
152 年終獎金	1,731,000	1,639,650	-91,350	-5.28	
16 退休及卹償金	1,563,000	1,494,935	-68,065	-4.35	
161 職員退休及離職金	1,563,000	1,494,935	-68,065	-4.35	
18 福利費	1,384,000	1,428,905	44,905	3.24	
181 分擔員工保險費	1,200,000	1,274,405	74,405	6.20	
183 傷病醫藥費	22,000	4,500	-17,500	-79.55	
18Y 其他福利費	162,000	150,000	-12,000	-7.41	
2 服務費用	1,379,000	1,291,658	-87,342	-6.33	
21 水電費	208,000	147,211	-60,789	-29.23	
212 工作場所電費	183,000	133,743	-49,257	-26.92	
214 工作場所水費	25,000	13,468	-11,532	-46.13	
22 郵電費	74,000	20,542	-53,458	-72.24	
221 郵費	20,000	5,461	-14,539	-72.70	
222 電話費	24,000	15,081	-8,919	-37.16	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	42,000	43,677	1,677	3.99	
231 國內旅費	42,000	43,677	1,677	3.99	
24 印刷裝訂與廣告費	1,000	314	-686	-68.60	
241 印刷及裝訂費	1,000	314	-686	-68.60	
25 修理保養及保固費	205,000	209,890	4,890	2.39	
252 一般房屋修護費	112,000	82,120	-29,880	-26.68	
255 機械及設備修護費	8,000		-8,000	-100.00	
256 交通及運輸設備修護費	6,000	23,500	17,500	291.67	
257 雜項設備修護費	79,000	104,270	25,270	31.99	
27 一般服務費	765,000	782,274	17,274	2.26	
277 代理(辦)費	35,000	22,371	-12,629	-36.08	
279 外包費	502,000	514,323	12,323	2.45	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數452,000元(不含機械保全50,000元)，決算數490,323元(不含機械保全24,000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。

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區延平國民小學

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	%	
27D 計時與計件人員酬金	216,000	233,580	17,580	8.14	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216,000元，決算數233,580元，內容：臨時僱工2名。
27F 體育活動費	12,000	12,000			
28 專業服務費	12,000	15,750	3,750	31.25	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	1,000	-2,000	-66.67	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	11,250	5,250	87.50	
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	191,000	182,254	-8,746	-4.58	
31 使用材料費	10,000	4,721	-5,279	-52.79	
312 燃料	10,000	4,721	-5,279	-52.79	
32 用品消耗	181,000	177,533	-3,467	-1.92	
321 辦公(事務)用品	136,000	88,979	-47,021	-34.57	
322 報章雜誌	6,000	7,200	1,200	20.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	10,000	69,182	59,182	591.82	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	6,436	1,436	28.72	
32Y 其他用品消耗	24,000	5,736	-18,264	-76.10	
4 租金、償債、利息及相關手續費	48,000	32,400	-15,600	-32.50	
45 雜項設備租金	48,000	32,400	-15,600	-32.50	
451 雜項設備租金	48,000	32,400	-15,600	-32.50	
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			
53221901 學校水電費		10,000	10,000		
2 服務費用		10,000	10,000		
21 水電費		10,000	10,000		
212 工作場所電費		10,000	10,000		
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		

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區延平國民小學

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		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	4,636,000	5,132,366	496,366	10.71	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	4,636,000	5,132,366	496,366	10.71	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	4,636,000	4,729,766	93,766	2.02	
1 用人費用	4,624,000	4,717,766	93,766	2.03	
15 獎金	67,000	69,662	2,662	3.97	
152 年終獎金	67,000	69,662	2,662	3.97	
16 退休及卹償金	4,557,000	4,648,104	91,104	2.00	
161 職員退休及離職金	4,557,000	4,648,104	91,104	2.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	12,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000			
744 慰問、照護及濟助金	12,000	12,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		402,600	402,600		
1 用人費用		402,600	402,600		
18 福利費		402,600	402,600		
18Y 其他福利費		402,600	402,600		
5M 建築及設備計畫	17,000	17,000			
5M4 其他設備	17,000	17,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	17,000	17,000			
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	17,000	17,000			
51 購建固定資產	17,000	17,000			
514 購置機械及設備	17,000	17,000			

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	17,686,565	6,858,776	17,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,269,431	1,963,827	
房屋及建築	6,655,791	1,426,101	
機械及設備	4,815,447	1,942,534	17,000
交通及運輸設備	392,042	133,951	
雜項設備	3,521,286	1,392,363	
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	32,568		
發展中之無形資產			
其他			

註：資產主要增減原因如下：

- 1.土地改良物：主要增加原因為瀝青鋪面通道工程款。
- 2.房屋及建築：主要增加原因為撥入電力改善工程、停車棚及採光罩。
- 3.機械及設備：主要增加原因為預算內購入割草機、撥入電動護理床一張、APPLE IPAD70台、充電車5台、主機、螢幕1組、網路交換器及教學網路連結器。主要減少原因為預算內購置割草機之分支計畫科目錯誤調整。
- 4.雜項設備：主要增加原因為購入健康中心冷氣1台、鐵捲門5座、牛皮大鼓7個及體能滑梯遊具組。
- 5.電腦軟體：主要減少原因為無形資產攤銷。

臺南市佳里區延平國民小學

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		
4,952,949		23,444	1,657,609	14,099,685
272,481			76,724	501,361
2,997,685			440,082	7,787,293
1,126,053		17,000	631,586	3,350,380
			57,672	200,419
556,730			451,545	2,234,108

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：

臺南市佳里區延平國民小學

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－臺南市佳里區延平國民小學

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		17,000			17,000	17,000		
機械及設備		17,000			17,000	17,000		
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								
雜項設備								
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		17,000			17,000	17,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區延平國民小學
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	15	18	3	
職員	15	18	3	教師14人，公務人員2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、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11月15日南市教特(一)字第1121447105號函)。
兼任人員	0	2	2	
其他兼任人員	0	2	2	兼任會計員1人，兼任人事管理員1人
合 計	15	20	5	

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：臨時僱工2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－臺南市佳里區延平國民小學
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	13,846,000		272,000		3,253,000	1,563,000		1,384,000		20,318,000	102,000	20,420,000
正式人員	13,846,000		272,000		3,253,000	1,563,000		1,384,000		20,318,000		20,318,000
兼任人員											102,000	102,000
一般行政管理計畫					67,000	4,557,000				4,624,000		4,624,000
正式人員												
其他人員					67,000	4,557,000				4,624,000		4,624,000
合 計	13,846,000		272,000		3,320,000	6,120,000		1,384,000		24,942,000	102,000	25,044,000

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216,000元，決算數233,580元；279外包費：預算數452,000元(不含機械保全50,000元)，決算數511,563元(不含機械保全24,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,522,000元，決算數1,901,825元，內容：教職員考績獎金決算人數15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1,798,000元，決算數1,932,866元，內容：教職員年終獎金決算人數17名、月退休人員年終慰問金決算人數1名，依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項及退休(伍)軍公教人員年終慰問金發給辦法。

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區延平國民小學
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
15,142,525		240,720		3,765,029	1,645,885		1,659,319		22,453,478	432,970	22,886,448
15,142,525		240,720		3,765,029	1,629,039		1,625,131		22,402,444		22,402,444
					16,846		34,188		51,034	432,970	484,004
				69,662	4,648,104		402,600		5,120,366		5,120,366
							402,600		402,600		402,600
				69,662	4,648,104				4,717,766		4,717,766
15,142,525		240,720		3,834,691	6,293,989		2,061,919		27,573,844	432,970	28,006,814

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區延平國民小學

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—臺南市佳里區延平國民小學
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			26,692,000		29,620,839			2,928,839	10.97	
國民教育計畫			22,039,000		24,471,473			2,432,473	11.04	53國民教育計畫增加原因：係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助經費，依規定以超支併決算方式辦理，而增加支出所致。
一般行政管理計畫			4,636,000		5,132,366			496,366	10.71	5L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			17,000		17,000			0	0.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區延平國民小學

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	25,044,000	28,006,814	2,962,814	11.83
11 正式員額薪資	13,846,000	15,142,525	1,296,525	9.36
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	432,970	330,970	324.48
13 超時工作報酬	272,000	240,720	-31,280	-11.50
15 獎金	3,320,000	3,834,691	514,691	15.50
16 退休及卹償金	6,120,000	6,293,989	173,989	2.84
18 福利費	1,384,000	2,061,919	677,919	48.98
2 服務費用	1,379,000	1,369,371	-9,629	-0.70
21 水電費	208,000	202,084	-5,916	-2.84
22 郵電費	74,000	20,542	-53,458	-72.24
23 旅運費	42,000	43,677	1,677	3.99
24 印刷裝訂與廣告費	1,000	314	-686	-68.60
25 修理保養及保固費	205,000	209,890	4,890	2.39
27 一般服務費	765,000	805,114	40,114	5.24
28 專業服務費	12,000	15,750	3,750	31.25
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	191,000	182,254	-8,746	-4.58
31 使用材料費	10,000	4,721	-5,279	-52.79
32 用品消耗	181,000	177,533	-3,467	-1.92
4 租金、償債、利息及相關手續費	48,000	32,400	-15,600	-32.50
45 雜項設備租金	48,000	32,400	-15,600	-32.50
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	17,000	17,000	0	0.00
51 購建固定資產	17,000	17,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	13,000	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	12,000	12,000	0	0.00
合 計	26,692,000	29,620,839	2,928,839	10.97

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	219,000	234,580	15,580	7.11	
27D 計時與計件人員酬金	216,000	233,580	17,580	8.14	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	1,000	-2,000	-66.67	

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	80,943,273	100.00	77,866,355	100.00	3,076,918	3.95
流動資產	9,628,744	11.90	10,711,672	13.76	-1,082,928	-10.11
現金	9,314,355	11.51	10,273,976	13.19	-959,621	-9.34
銀行存款	9,314,355	11.51	10,273,976	13.19	-959,621	-9.34
預付款項	314,389	0.39	437,696	0.56	-123,307	-28.17
預付費用	314,389	0.39	437,696	0.56	-123,307	-28.17
固定資產	14,073,561	17.39	10,783,221	13.85	3,290,340	30.51
土地改良物	501,361	0.62	305,604	0.39	195,757	64.06
土地改良物	2,541,912	3.14	2,269,431	2.91	272,481	12.01
累計折舊-土地改良物	-2,040,551	-2.52	-1,963,827	-2.52	-76,724	3.91
房屋建築及設備	7,787,293	9.62	5,217,690	6.70	2,569,603	49.25
房屋建築及設備	9,653,476	11.93	6,643,791	8.53	3,009,685	45.30
累計折舊-房屋建築及設備	-1,866,183	-2.31	-1,426,101	-1.83	-440,082	30.86
機械及設備	3,350,380	4.14	2,872,913	3.69	477,467	16.62
機械及設備	5,924,500	7.32	4,815,447	6.18	1,109,053	23.03
累計折舊-機械及設備	-2,574,120	-3.18	-1,942,534	-2.49	-631,586	32.51
交通及運輸設備	200,419	0.25	258,091	0.33	-57,672	-22.35
交通及運輸設備	392,042	0.48	392,042	0.50	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-191,623	-0.24	-133,951	-0.17	-57,672	43.05
雜項設備	2,234,108	2.76	2,128,923	2.73	105,185	4.94
雜項設備	4,078,016	5.04	3,521,286	4.52	556,730	15.81
累計折舊-雜項設備	-1,843,908	-2.28	-1,392,363	-1.79	-451,545	32.43
無形資產	26,124	0.03	32,568	0.04	-6,444	-19.79
無形資產	26,124	0.03	32,568	0.04	-6,444	-19.79
電腦軟體	26,124	0.03	32,568	0.04	-6,444	-19.79
其他資產	57,214,844	70.69	56,338,894	72.35	875,950	1.55
什項資產	57,214,844	70.69	56,338,894	72.35	875,950	1.55
暫付及待結轉帳項	74,344	0.09	0	0.00	74,344	0.00
代管資產	57,140,500	70.59	56,338,894	72.35	801,606	1.42
合 計	80,943,273	100.00	77,866,355	100.00	3,076,918	3.95

信託代理與保證資產

0

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。

臺南市佳里區延平國民小學
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	65,653,240	81.11	64,332,206	82.62	1,321,034	2.05
流動負債	8,445,740	10.43	7,828,312	10.05	617,428	7.89
應付款項	8,445,740	10.43	7,828,312	10.05	617,428	7.89
應付代收款	8,133,775	10.05	7,411,144	9.52	722,631	9.75
應付費用	311,965	0.39	417,168	0.54	-105,203	-25.22
其他負債	57,207,500	70.68	56,503,894	72.57	703,606	1.25
什項負債	57,207,500	70.68	56,503,894	72.57	703,606	1.25
存入保證金	67,000	0.08	165,000	0.21	-98,000	-59.39
應付代管資產	57,140,500	70.59	56,338,894	72.35	801,606	1.42
淨資產	15,290,033	18.89	13,534,149	17.38	1,755,884	12.97
淨資產	15,290,033	18.89	13,534,149	17.38	1,755,884	12.97
淨資產	15,290,033	18.89	13,534,149	17.38	1,755,884	12.97
累積餘額	15,290,033	18.89	13,534,149	17.38	1,755,884	12.97
合 計	80,943,273	100.00	77,866,355	100.00	3,076,918	3.95

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區延平國民小學

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	33,011,776	100.00	34,716,178	100.00	-1,704,402	-4.91
勞務收入	12,000	0.04	13,800	0.04	-1,800	-13.04
服務收入	12,000	0.04	13,800	0.04	-1,800	-13.04
財產收益	5,267,404	15.96	5,444,219	15.68	-176,815	-3.25
財產孳息收入	335,745	1.02	823	0.00	334,922	40,695.26
廢舊物品售價收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
財產交易利益	3,988,448	12.08	2,256,297	6.50	1,732,151	76.77
其他財產收入	943,211	2.86	3,187,099	9.18	-2,243,888	-70.41
政府撥入收入	27,698,342	83.90	29,160,945	84.00	-1,462,603	-5.02
公庫撥款收入	25,496,214	77.23	27,729,585	79.88	-2,233,371	-8.05
政府其他撥入收入	2,202,128	6.67	1,431,360	4.12	770,768	53.85
教學收入	17,030	0.05	26,714	0.08	-9,684	-36.25
學雜費收入	17,030	0.05	26,714	0.08	-9,684	-36.25
其他收入	17,000	0.05	70,500	0.20	-53,500	-75.89
雜項收入	17,000	0.05	70,500	0.20	-53,500	-75.89
支出	31,267,892	94.72	30,110,837	86.73	1,157,055	3.84
人事支出	28,006,814	84.84	27,188,248	78.32	818,566	3.01
人事支出	28,006,814	84.84	27,188,248	78.32	818,566	3.01
業務支出	1,597,025	4.84	1,700,156	4.90	-103,131	-6.07
業務支出	1,597,025	4.84	1,700,156	4.90	-103,131	-6.07
財產損失	0	0.00	1,304	0.00	-1,304	-100.00
財產交易損失	0	0.00	1,304	0.00	-1,304	-100.00
折舊、折耗及攤銷	1,664,053	5.04	1,221,129	3.52	442,924	36.27
固定資產折舊	1,657,609	5.02	1,221,129	3.52	436,480	35.74
無形資產攤銷	6,444	0.02	0	0.00	6,444	0.00
本期賸餘（短絀）	1,743,884	5.28	4,605,341	13.27	-2,861,457	-62.13
期初淨資產	13,546,149	41.03	8,940,808	25.75	4,605,341	51.51
解繳公庫						
期末淨資產	15,290,033	46.32	13,546,149	39.02	1,743,884	12.87

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—臺南市佳里區延平國民小學

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)	1,743,884
8002 調整非現金項目	-2,526,871
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-782,987
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	257,798
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-336,432
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-78,634
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	16,000
8404 減少短期債務及其他負債	-114,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-98,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-959,621
87 期初現金及約當現金	10,273,976
88 期末現金及約當現金	9,314,355

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：

增加代管資產-801,606元;增加應付代管資產+801,606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—臺南市佳里區延平國民小學

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	28,092,827	4,918,949	33,011,776	收入
勞務收入	12,000		12,000	勞務收入
財產收入	348,455	4,918,949	5,267,404	財產收益
政府撥入收入	27,698,342		27,698,342	政府撥入收入
教學收入	17,030		17,030	教學收入
其他收入	17,000		17,000	其他收入
基金用途	29,620,839	1,647,053	31,267,892	支出
用人費用	28,006,814		28,006,814	人事支出
服務費用	1,369,371	227,654	1,597,025	業務支出
材料及用品費	182,254	-182,254		
租金、償債、利息及相關手續費	32,400	-32,400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	-13,000		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	17,000	-17,000		
		1,664,053	1,664,053	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,528,012	3,271,896	1,743,884	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,718,360	10,827,789	13,546,149	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,190,348	14,099,685	15,290,033	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數4,918,949元，主要係上級代收代付補助購置財產增加與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227,654元係(材料及用品費)182,254元+(租金、償債、利息及相關手續費)32,400元+(會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費)13,000元之調整數合計。
3. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資：調整數17,000元，主要係預算內購置財產。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數1,664,053元，主要係財產折舊。

主辦會計人員：陳淑妹



基金主持人：陳三億

