

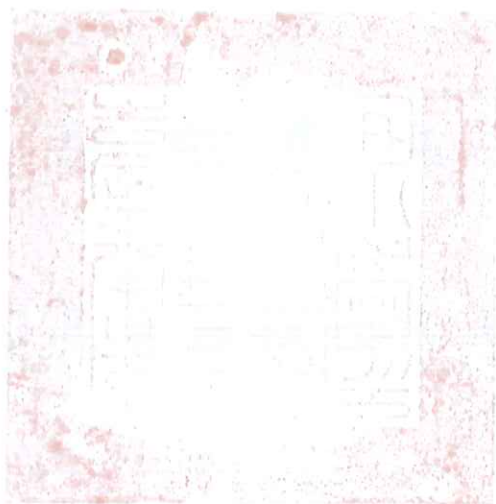
中華民國112年度  
(112年1月1日至112年12月31日)



臺南市地方教育發展基金  
附屬單位決算之分決算

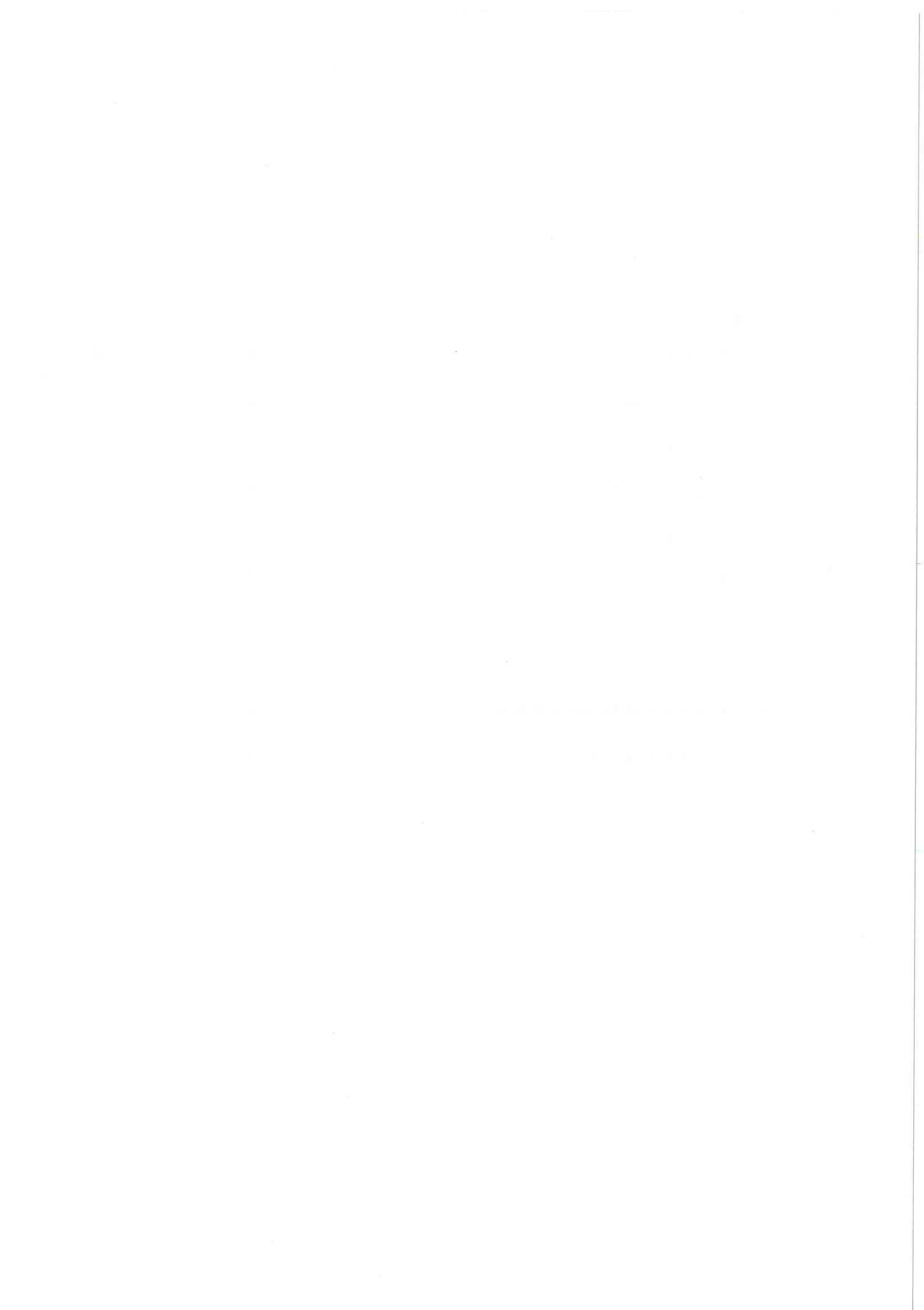
(非營業部分)

臺南市仁德區依仁國民小學編



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	7-12	頁
3、資本資產明細表	第	13-14	頁
4、長期負債明細表	第	15-16	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	17	頁
6、員工人數彙計表	第	18	頁
7、用人費用彙計表	第	19-20	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	21	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	22	頁
10、各項費用彙計表	第	23	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	24	頁
丙、會計報表			
1、平衡表	第	25-26	頁
2、收入支出表	第	27	頁
3、現金流量表	第	28	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表	第	29	頁



# 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國112年度

### 一、業務計畫實施績效

本年度本校辦理國民教育業務計畫、一般行政管理業務計畫、建築及設備業務計畫，本年度法定預算數22,325,000元，決算數26,356,099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75人；附設幼兒園1班，學生人數25人。

112學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數65人；附設幼兒園1班，學生人數22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24,189,375元，較本年度法定預算數20,381,000元，增加3,808,375元，計增加18.69%，主要係因：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2,046,624元，較本年度法定預算數1,811,000元，增加235,624元，計增加13.01%。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。

#### (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120,100元，較本年度法定預算數133,000元，減少12,900元，計減少9.70%。主要係因原設備機型漲價，採購較小機台故有結餘。

### 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25,640,023元，較法定預算數22,105,000元，增加3,535,023元，計增加15.99%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數3,000元，較法定預算數0元，增加3,000元。主要係因：空氣品質監測場地設施使用費收入，依實際情形核實辦理繳庫。
2. 財產處分收入：決算數4,800元，較法定預算數0元，增加4,800元。主要係因：財產報廢變賣收入，依實際情形核實辦理繳庫。
3. 利息收入：決算數3,195元，較法定預算數1,000元，增加2,195，計增加219.50%。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23,087,328元，較法定預算數22,032,000元，增加1,055,328，

# 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國112年度

計增加4.79%。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、人事費、推展傳統藝術教育等補助款所致。

5. 政府其他撥入收入：決算數2,318,510元，較法定預算數0元，增加2,318,510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。

6. 學雜費收入：決算數22,640元，較法定預算數29,000元，減少6,360元，計減少21.93%。主要係因：幼兒園雜費收入，依實際情形核實辦理繳庫。

7. 雜項收入：決算數200,550元，較法定預算數43,000元，增加157,550元，計增366.40%。主要係因：小型學校校務發展計畫賸餘款及收回舊制退休準備金賸餘款辦理繳庫。

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數26,356,099元，較法定預算數22,325,000元，增加4,031,099元，計增加18.06%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數24,189,375元，較法定預算數20,381,000元，增加3,808,375元，計增加18.69%。主要係因：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所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數2,046,624元，較法定預算數1,811,000元，增加235,624元，計增加13.01%。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。

3. 建築及設備計畫：決算數120,100元，較法定預算數133,000元，減少12,900元，計減少9.70%。主要係因：原設備機型漲價，採購較小機台故有結餘。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀220,000元，本年度決算短絀數716,076元，短絀原因：係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入73,172元。

(二)投資活動之淨現金流出120,100元。

(三)籌資活動之淨現金流出26,320元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減73,248元。

期初現金及約當現金7,944,059元。

期末現金及約當現金7,870,811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	7,870,811	7,944,059	-0.92

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國112年度

預付費用	373,244	477,515	-21.84
土地改良物	2,618,411	3,087,785	-15.20
房屋建築及設備	1,006,623	0	-
機械及設備	3,183,639	2,772,047	14.85
交通及運輸設備	412,991	528,341	-21.83
雜項設備	1,412,505	1,831,901	-22.89
電腦軟體	11,904	0	-
代管資產	47,960,126	48,401,848	-0.91
資產合計	64,850,254	65,043,496	-0.30

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要減少係因調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超併計畫款項撥入辦理轉正所致。
2. 土地改良物：主要減少係因提列折舊所致。
3. 房屋建築及設備：主要增加係因增置污水處理設施所致。
4. 機械及設備：主要增加係因增置 I-PAD 及充電車等教學設備所致。
5. 交通及運輸設備：主要減少係因報廢財產及提列折舊所致。
6. 雜項設備：主要減少係因報廢財產所致。
7. 電腦軟體：主要增加係因增置授權電腦軟體所致。

(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	6,482,021	6,020,572	7.66
應付費用	418,387	314,959	32.84
存入保證金	105,280	131,600	-20.00
應付代管資產	47,960,126	48,401,848	-0.91
負債合計	54,965,814	54,868,979	0.18

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要增加係因不休假加班費增加、校園安全及維護人力服務費需待履約完成後付款故提列應付所致。
2. 存入保證金：主要減少係因退還廠商到期保證金所致。

(三)淨資產為累積餘額9,884,440元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數24,189,375元，較法定預算數20,381,000元，增加3,808,375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。

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國112年度

2. 一般行政管理計畫決算數2,046,624元，較法定預算數1,811,000元，增加235,624元，係退休教育人員及公務人員退休金、子女教育補助等，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—臺南市仁德區依仁國民小學  
**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	22,105,000	100.00	25,640,023	100.00	3,535,023	15.99	24,466,846	100.00
43 勞務收入			3,000	0.01	3,000	0.00		
431 服務收入			3,000	0.01	3,000	0.00		
45 財產收入	1,000	0.00	7,995	0.03	6,995	699.50	1,468	0.01
451 財產處分收入			4,800	0.02	4,800	0.00		
454 利息收入	1,000	0.00	3,195	0.01	2,195	219.50	1,468	0.01
46 政府撥入收入	22,032,000	99.67	25,405,838	99.09	3,373,838	15.31	24,441,715	99.90
462 公庫撥款收入	22,032,000	99.67	23,087,328	90.04	1,055,328	4.79	23,063,891	94.27
46Y 政府其他撥入收入			2,318,510	9.04	2,318,510	0.00	1,377,824	5.63
4S 教學收入	29,000	0.13	22,640	0.09	-6,360	-21.93	23,663	0.10
4S1 學雜費收入	29,000	0.13	22,640	0.09	-6,360	-21.93	23,663	0.10
4Y 其他收入	43,000	0.19	200,550	0.78	157,550	366.40		
4YY 雜項收入	43,000	0.19	200,550	0.78	157,550	366.40		
5 基金用途	22,325,000	101.00	26,356,099	102.79	4,031,099	18.06	24,315,294	99.38
53 國民教育計畫	20,381,000	92.20	24,189,375	94.34	3,808,375	18.69	22,053,157	90.13
5L 一般行政管理計畫	1,811,000	8.19	2,046,624	7.98	235,624	13.01	2,262,137	9.25
5M 建築及設備計畫	133,000	0.60	120,100	0.47	-12,900	-9.70		
購建固定資產	133,000	0.60	120,100	0.47	-12,900	-9.70		
本期賸餘 (短絀)	-220,000		-716,076		-496,076	225.49	151,552	
期初基金餘額	1,780,000		1,954,443		174,443	9.80	1,802,891	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,560,000		1,238,367		-321,633	-20.62	1,954,443	

填表說明：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區依仁國民小學

## 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	22,105,000	25,640,023	3,535,023	15.99	
43 勞務收入		3,000	3,000	0.00	
431服務收入		3,000	3,000	0.00	係空氣品質監測場地設施使用費收入，依實際情形核實辦理繳庫。
45 財產收入	1,000	7,995	6,995	699.50	
451財產處分收入		4,800	4,800	0.00	係財產報廢收入，依實際情形核實辦理繳庫。
454利息收入	1,000	3,195	2,195	219.50	係公庫專戶利息收入，依實際情形核實辦理繳庫。
46 政府撥入收入	22,032,000	25,405,838	3,373,838	15.31	
462公庫撥款收入	22,032,000	23,087,328	1,055,328	4.79	
46Y政府其他撥入收入		2,318,510	2,318,510	0.00	超收教育局提高國小教師員額編制至每班1.65名計畫等補助款所致。
4S 教學收入	29,000	22,640	-6,360	-21.93	
4S1學雜費收入	29,000	22,640	-6,360	-21.93	係幼兒園雜費收入，依實際情形核實辦理繳庫。
4Y 其他收入	43,000	200,550	157,550	366.40	
4YY雜項收入	43,000	200,550	157,550	366.40	係小型學校校務發展計畫賸餘款及收回舊制退休準備金賸餘款辦理繳庫。

填表說明：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區依仁國民小學

## 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	22,325,000	26,356,099	4,031,099	18.06	
53 國民教育計畫	20,381,000	24,189,375	3,808,375	18.69	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所致。
532 國民小學教育	20,381,000	24,189,375	3,808,375	18.69	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		71,065	71,065		
1 用人費用		71,065	71,065		
11 正式員額薪資		71,065	71,065		
113 職員薪金		71,065	71,065		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		25,960	25,960		
1 用人費用		25,960	25,960		
12 聘僱及兼職人員薪資		24,586	24,586		
124 兼職人員酬金		24,586	24,586		
16 退休及卹償金		450	450		
161 職員退休及離職金		450	450		
18 福利費		924	924		
181 分擔員工保險費		924	924		
53210304 國小合理教師員額編制		718,039	718,039		
1 用人費用		718,039	718,039		
11 正式員額薪資		532,523	532,523		
113 職員薪金		532,523	532,523		
15 獎金		61,710	61,710		
152 年終獎金		61,710	61,710		
16 退休及卹償金		45,901	45,901		
161 職員退休及離職金		45,901	45,901		
18 福利費		77,905	77,905		
181 分擔員工保險費		77,905	77,905		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		1,067,706	1,067,706		
1 用人費用		1,067,706	1,067,706		
11 正式員額薪資		763,444	763,444		
113 職員薪金		763,444	763,444		
12 聘僱及兼職人員薪資		49,392	49,392		
124 兼職人員酬金		49,392	49,392		
15 獎金		95,955	95,955		
152 年終獎金		95,955	95,955		

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區依仁國民小學  
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	%	
16 退休及卹償金		87,006	87,006		
161 職員退休及離職金		87,006	87,006		
18 福利費		71,909	71,909		
181 分擔員工保險費		71,909	71,909		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		63,900	63,900		
1 用人費用		63,900	63,900		
12 聘僱及兼職人員薪資		63,900	63,900		
124 兼職人員酬金		63,900	63,900		
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		972,245	972,245		
1 用人費用		972,245	972,245		
11 正式員額薪資		738,721	738,721		
113 職員薪金		738,721	738,721		
15 獎金		72,462	72,462		
152 年終獎金		72,462	72,462		
16 退休及卹償金		50,007	50,007		
161 職員退休及離職金		50,007	50,007		
18 福利費		111,055	111,055		
181 分擔員工保險費		111,055	111,055		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		14,000	14,000		
1 用人費用		14,000	14,000		
11 正式員額薪資		14,000	14,000		
113 職員薪金		14,000	14,000		
53220000 各校經常門分支計畫	20,381,000	21,059,347	678,347	3.33	
1 用人費用	18,881,000	19,853,307	972,307	5.15	
11 正式員額薪資	12,840,000	13,009,262	169,262	1.32	
113 職員薪金	12,840,000	13,009,262	169,262	1.32	
12 聘僱及兼職人員薪資	94,000	400,803	306,803	326.39	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：係因新進教師俸點較高及教職員管級所致。

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區依仁國民小學

## 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	%	
122 約僱職員薪金		28,372	28,372		
124 兼職人員酬金	94,000	372,431	278,431	296.20	
13 超時工作報酬	221,000	266,072	45,072	20.39	
131 加班費	221,000	266,072	45,072	20.39	
15 獎金	2,943,000	3,262,317	319,317	10.85	
151 考績獎金	1,338,000	1,710,580	372,580	27.85	
152 年終獎金	1,605,000	1,551,737	-53,263	-3.32	
16 退休及卹償金	1,503,000	1,466,365	-36,635	-2.44	
161 職員退休及離職金	1,503,000	1,466,365	-36,635	-2.44	
18 福利費	1,280,000	1,448,356	168,356	13.15	
181 分擔員工保險費	1,126,000	1,279,656	153,656	13.65	
183 傷病醫藥費	13,000	12,500	-500	-3.85	
18Y 其他福利費	141,000	156,200	15,200	10.78	
19 提繳費		132	132		
191 提繳工資墊償費用		132	132		
2 服務費用	1,226,000	1,050,541	-175,459	-14.31	
21 水電費	188,000	112,247	-75,753	-40.29	
212 工作場所電費	172,000	101,489	-70,511	-40.99	
214 工作場所水費	16,000	10,758	-5,242	-32.76	
22 郵電費	42,000	32,415	-9,585	-22.82	
221 郵費	3,000		-3,000	-100.00	
222 電話費	35,000	32,415	-2,585	-7.39	
224 數據通信費	4,000		-4,000	-100.00	
23 旅運費	30,000	4,198	-25,802	-86.01	
231 國內旅費	30,000	4,198	-25,802	-86.01	
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	48,420	28,420	142.10	
241 印刷及裝訂費	20,000	48,420	28,420	142.10	
25 修理保養及保固費	153,000	91,435	-61,565	-40.24	
252 一般房屋修護費	31,000	3,000	-28,000	-90.32	
254 其他建築修護費		2,500	2,500		
255 機械及設備修護費	21,000	36,960	15,960	76.00	
256 交通及運輸設備修護費	15,000	10,300	-4,700	-31.33	
257 雜項設備修護費	86,000	27,675	-58,325	-67.82	
258 其他資產修護費		11,000	11,000		
27 一般服務費	709,000	671,486	-37,514	-5.29	

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區依仁國民小學  
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	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		40	40		
277 代理(辦)費	29,000	25,996	-3,004	-10.36	
279 外包費	452,000	436,800	-15,200	-3.36	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50,000元)，決算數412,800元(不含機械保全24,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	216,000	195,850	-20,150	-9.33	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195,850元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	12,000	12,800	800	6.67	
28 專業服務費	12,000	18,340	6,340	52.83	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	2,000	-1,000	-33.33	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	9,840	3,840	64.00	
28A 電腦軟體服務費	3,000	6,500	3,500	116.67	
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	273,000	154,499	-118,501	-43.41	
31 使用材料費	5,000	1,321	-3,679	-73.58	
312 燃料	5,000	1,321	-3,679	-73.58	
32 用品消耗	268,000	153,178	-114,822	-42.84	
321 辦公(事務)用品	219,000	119,127	-99,873	-45.60	
322 報章雜誌	10,000	3,600	-6,400	-64.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	10,000	30,201	20,201	202.01	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	250	-4,750	-95.00	
32Y 其他用品消耗	24,000		-24,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
53221601 推展傳統藝術教育		35,000	35,000		
2 服務費用		34,800	34,800		
28 專業服務費		34,800	34,800		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區依仁國民小學

## 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	%	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		34,800	34,800		
3 材料及用品費		200	200		
32 用品消耗		200	200		
321 辦公(事務)用品		200	200		
53221901 學校水電費		45,000	45,000		
2 服務費用		45,000	45,000		
21 水電費		45,000	45,000		
212 工作場所電費		45,000	45,000		
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	1,811,000	2,046,624	235,624	13.01	5L一般行政管理計畫增加原 因：係統籌支撥經費。
5L1 行政管理及推展	1,811,000	2,046,624	235,624	13.01	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	1,811,000	1,846,224	35,224	1.95	
1 用人費用	1,805,000	1,840,224	35,224	1.95	
16 退休及卹償金	1,805,000	1,840,224	35,224	1.95	
161 職員退休及離職金	1,805,000	1,840,224	35,224	1.95	
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		200,400	200,400		
1 用人費用		200,400	200,400		
18 福利費		200,400	200,400		
18Y 其他福利費		200,400	200,400		

臺南市地方教育發展基金－臺南市仁德區依仁國民小學  
**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	%	
5M 建築及設備計畫	133,000	120,100	-12,900	-9.70	
5M2 營建及修建工程	90,000	82,200	-7,800	-8.67	
5M220000 由學校編列執行之 營建及修繕工程	90,000	82,200	-7,800	-8.67	
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	90,000	82,200	-7,800	-8.67	
51 購建固定資產	90,000	82,200	-7,800	-8.67	
513 擴充改良房屋建築及設 備	90,000	82,200	-7,800	-8.67	
5M4 其他設備	43,000	37,900	-5,100	-11.86	
5M420000 由學校編列執行之 其他設備	43,000	37,900	-5,100	-11.86	
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	43,000	37,900	-5,100	-11.86	
51 購建固定資產	43,000	37,900	-5,100	-11.86	
514 購置機械及設備	43,000	37,900	-5,100	-11.86	





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>	13,326,164	5,106,090	133,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,245,724	1,157,939	
房屋及建築			90,000
機械及設備	4,502,565	1,730,518	43,000
交通及運輸設備	778,500	250,159	
雜項設備	3,799,375	1,967,474	
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)房屋及建築-增加原因：增置廁所洗手台修護工程、污水處理設施。  
 (2)機械及設備-增加原因：增置網路交換器、教學網路連結器；減少原因：財產報廢。  
 (3)交通及運輸設備-減少原因：財產報廢。  
 (4)雜項設備-減少原因：財產報廢。  
 (5)電腦軟體-增加原因：增購教學軟體及數位內容；減少原因：軟體攤銷。

臺南市仁德區依仁國民小學

**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		
2,062,506		842,512	793,995	8,646,073
			469,374	2,618,411
1,008,955			2,332	1,006,623
1,026,851		328,800	286,459	3,183,639
		69,000	46,350	412,991
		429,916	-10,520	1,412,505
26,700		14,796		11,904

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：

臺南市仁德區依仁國民小學

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—臺南市仁德區依仁國民小學

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		90,000			90,000	82,200	-7,800	
房屋及建築		90,000			90,000	82,200	-7,800	
購建中固定資產								
機械及設備		43,000			43,000	37,900	-5,100	
機械及設備		43,000			43,000	37,900	-5,100	
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		133,000			133,000	120,100	-12,900	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區依仁國民小學

## 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	教師13人，公務人員2人，教保員2人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係國小合理教師員額編制教師1人、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師1人、幼兒園依法改制增置教保員1人及幼兒園廚工1人(核准文號：112年12月12日南市教課(二)字第1121636774號函、核准文號：112年12月12日南市教課(二)字第1121596326號函、核准文號：112年11月15日南市教特(一)字第1121447105號函)。
職員	15	18	3	
兼任人員	0	2	2	兼任會計員1人、兼任人事管理員1人。
其他兼任人員	0	2	2	
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1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區依仁國民小學  
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										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
國民教育計畫	12,840,000		221,000		2,943,000	1,503,000		1,280,000		18,787,000	94,000	18,881,000
正式人員	12,840,000		221,000		2,943,000	1,503,000		1,280,000		18,787,000		18,787,000
聘僱人員												
兼任人員											94,000	94,000
一般行政管理計畫						1,805,000				1,805,000		1,805,000
正式人員						1,805,000				1,805,000		1,805,000
其他人員												
合 計	12,840,000		221,000		2,943,000	3,308,000		1,280,000		20,592,000	94,000	20,686,000

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195,850元；279外包費：預算數402,000元（不含機械保全50,000元），決算數434,040（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1,338,000元，決算數1,710,580元，內容：教職員工考績獎金決算人數14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1,605,000元，決算數1,781,864元，內容：教職員工年終獎金決算人數18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—臺南市仁德區依仁國民小學  
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
15,180,015	28,372	266,072		3,492,444	1,649,729		1,710,149	132	22,326,913	510,309	22,837,222
15,180,015		266,072		3,479,431	1,611,353		1,688,378	132	22,225,381		22,225,381
	28,372				1,980		797		31,149		31,149
				13,013	36,396		20,974		70,383	510,309	580,692
					1,840,224		200,400		2,040,624		2,040,624
							200,400		200,400		200,400
					1,840,224				1,840,224		1,840,224
15,180,015	28,372	266,072		3,492,444	3,489,953		1,910,549	132	24,367,537	510,309	24,877,846

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區依仁國民小學

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—臺南市仁德區依仁國民小學  
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			22,325,000		26,356,099		4,031,099	18.06	
國民教育計畫			20,381,000		24,189,375		3,808,375	18.69	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所致。
一般行政管理計畫			1,811,000		2,046,624		235,624	13.01	一般行政管理計畫增加原因：係統籌支撥經費。
建築及設備計畫			133,000		120,100		-12,900	-9.70	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區依仁國民小學

## 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	20,686,000	24,877,846	4,191,846	20.26
11 正式員額薪資	12,840,000	15,180,015	2,340,015	18.22
12 聘僱及兼職人員薪資	94,000	538,681	444,681	473.06
13 超時工作報酬	221,000	266,072	45,072	20.39
15 獎金	2,943,000	3,492,444	549,444	18.67
16 退休及卹償金	3,308,000	3,489,953	181,953	5.50
18 福利費	1,280,000	1,910,549	630,549	49.26
19 提繳費	0	132	132	0.00
2 服務費用	1,226,000	1,196,454	-29,546	-2.41
21 水電費	188,000	202,120	14,120	7.51
22 郵電費	42,000	32,415	-9,585	-22.82
23 旅運費	30,000	4,198	-25,802	-86.01
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	48,420	28,420	142.10
25 修理保養及保固費	153,000	91,435	-61,565	-40.24
27 一般服務費	709,000	692,726	-16,274	-2.30
28 專業服務費	12,000	53,140	41,140	342.83
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	273,000	154,699	-118,301	-43.33
31 使用材料費	5,000	1,321	-3,679	-73.58
32 用品消耗	268,000	153,378	-114,622	-42.77
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	133,000	120,100	-12,900	-9.70
51 購建固定資產	133,000	120,100	-12,900	-9.70
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	7,000	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	6,000	6,000	0	0.00
合 計	22,325,000	26,356,099	4,031,099	18.06

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區依仁國民小學  
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	219,000	232,650	13,650	6.23	
27D 計時與計件人員酬金	216,000	195,850	-20,150	-9.33	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	36,800	33,800	1,126.67	

## 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	64,850,254	100.00	65,043,496	100.00	-193,242	-0.30
流動資產	8,244,055	12.71	8,421,574	12.95	-177,519	-2.11
現金	7,870,811	12.14	7,944,059	12.21	-73,248	-0.92
銀行存款	7,870,811	12.14	7,944,059	12.21	-73,248	-0.92
預付款項	373,244	0.58	477,515	0.73	-104,271	-21.84
預付費用	373,244	0.58	477,515	0.73	-104,271	-21.84
固定資產	8,634,169	13.31	8,220,074	12.64	414,095	5.04
土地改良物	2,618,411	4.04	3,087,785	4.75	-469,374	-15.20
土地改良物	4,245,724	6.55	4,245,724	6.53	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,627,313	-2.51	-1,157,939	-1.78	-469,374	40.54
房屋建築及設備	1,006,623	1.55	0	0.00	1,006,623	0.00
房屋建築及設備	1,008,955	1.56	0	0.00	1,008,955	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-2,332	0.00	0	0.00	-2,332	0.00
機械及設備	3,183,639	4.91	2,772,047	4.26	411,592	14.85
機械及設備	5,200,616	8.02	4,502,565	6.92	698,051	15.50
累計折舊-機械及設備	-2,016,977	-3.11	-1,730,518	-2.66	-286,459	16.55
交通及運輸設備	412,991	0.64	528,341	0.81	-115,350	-21.83
交通及運輸設備	709,500	1.09	778,500	1.20	-69,000	-8.86
累計折舊-交通及運輸設備	-296,509	-0.46	-250,159	-0.38	-46,350	18.53
雜項設備	1,412,505	2.18	1,831,901	2.82	-419,396	-22.89
雜項設備	3,369,459	5.20	3,799,375	5.84	-429,916	-11.32
累計折舊-雜項設備	-1,956,954	-3.02	-1,967,474	-3.02	10,520	-0.53
無形資產	11,904	0.02	0	0.00	11,904	0.00
無形資產	11,904	0.02	0	0.00	11,904	0.00
電腦軟體	11,904	0.02	0	0.00	11,904	0.00
其他資產	47,960,126	73.96	48,401,848	74.41	-441,722	-0.91
什項資產	47,960,126	73.96	48,401,848	74.41	-441,722	-0.91
代管資產	47,960,126	73.96	48,401,848	74.41	-441,722	-0.91
合 計	64,850,254	100.00	65,043,496	100.00	-193,242	-0.30

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。

臺南市仁德區依仁國民小學  
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>	54,965,814	84.76	54,868,979	84.36	96,835	0.18
流動負債	6,900,408	10.64	6,335,531	9.74	564,877	8.92
應付款項	6,900,408	10.64	6,335,531	9.74	564,877	8.92
應付代收款	6,482,021	10.00	6,020,572	9.26	461,449	7.66
應付費用	418,387	0.65	314,959	0.48	103,428	32.84
其他負債	48,065,406	74.12	48,533,448	74.62	-468,042	-0.96
什項負債	48,065,406	74.12	48,533,448	74.62	-468,042	-0.96
存入保證金	105,280	0.16	131,600	0.20	-26,320	-20.00
應付代管資產	47,960,126	73.96	48,401,848	74.41	-441,722	-0.91
<b>淨資產</b>	9,884,440	15.24	10,174,517	15.64	-290,077	-2.85
淨資產	9,884,440	15.24	10,174,517	15.64	-290,077	-2.85
淨資產	9,884,440	15.24	10,174,517	15.64	-290,077	-2.85
累積餘額	9,884,440	15.24	10,174,517	15.64	-290,077	-2.85
合 計	64,850,254	100.00	65,043,496	100.00	-193,242	-0.30

信託代理與保證負債

0

註：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區依仁國民小學

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	27,582,429	100.00	29,159,925	100.00	-1,577,496	-5.41
勞務收入	3,000	0.01	0	0.00	3,000	0.00
服務收入	3,000	0.01	0	0.00	3,000	0.00
財產收益	1,950,401	7.07	4,604,547	15.79	-2,654,146	-57.64
財產孳息收入	3,195	0.01	1,468	0.01	1,727	117.64
廢舊物品售價收入	4,800	0.02	0	0.00	4,800	0.00
財產交易利益	988,951	3.59	1,822,774	6.25	-833,823	-45.74
其他財產收入	953,455	3.46	2,780,305	9.53	-1,826,850	-65.71
政府撥入收入	25,405,838	92.11	24,441,715	83.82	964,123	3.94
公庫撥款收入	23,087,328	83.70	23,063,891	79.09	23,437	0.10
政府其他撥入收入	2,318,510	8.41	1,377,824	4.73	940,686	68.27
教學收入	22,640	0.08	23,663	0.08	-1,023	-4.32
學雜費收入	22,640	0.08	23,663	0.08	-1,023	-4.32
其他收入	200,550	0.73	90,000	0.31	110,550	122.83
受贈收入	0	0.00	90,000	0.31	-90,000	-100.00
雜項收入	200,550	0.73	0	0.00	200,550	0.00
支出	27,872,506	101.05	25,508,196	87.48	2,364,310	9.27
人事支出	24,877,846	90.19	22,847,342	78.35	2,030,504	8.89
人事支出	24,877,846	90.19	22,847,342	78.35	2,030,504	8.89
業務支出	1,358,153	4.92	1,467,952	5.03	-109,799	-7.48
業務支出	1,358,153	4.92	1,467,952	5.03	-109,799	-7.48
財產損失	8,267	0.03	0	0.00	8,267	0.00
財產交易損失	8,267	0.03	0	0.00	8,267	0.00
折舊、折耗及攤銷	1,628,240	5.90	1,192,902	4.09	435,338	36.49
固定資產折舊	1,613,444	5.85	1,192,902	4.09	420,542	35.25
無形資產攤銷	14,796	0.05	0	0.00	14,796	0.00
本期賸餘(短絀)	-290,077	-1.05	3,651,729	12.52	-3,941,806	-107.94
期初淨資產	10,174,517	36.89	6,522,788	22.37	3,651,729	55.98
解繳公庫						
期末淨資產	9,884,440	35.84	10,174,517	34.89	-290,077	-2.85

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—臺南市仁德區依仁國民小學

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)	-290,077
8002 調整非現金項目	363,249
800202 折舊、折耗及攤銷	1,628,240
800203 處理資產損失(利益)	-980,684
800204 其他	-953,455
800205 流動資產淨減(淨增)	104,271
800206 流動負債淨增(淨減)	564,877
81 業務活動之淨現金流入(流出)	73,172
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	56,434
820404 減少其他資產	56,434
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-176,534
820901 增加固定資產	-120,100
820904 增加其他資產	-56,434
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-120,100
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	93,280
840102 增加其他負債	93,280
8404 減少短期債務及其他負債	-119,600
840402 減少其他負債	-119,600
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-26,320
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-73,248
87 期初現金及約當現金	7,944,059
88 期末現金及約當現金	7,870,811

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+441,722元；減少應付代管資產-441,722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—臺南市仁德區依仁國民小學

## 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	25,640,023	1,942,406	27,582,429	收入
勞務收入	3,000		3,000	勞務收入
財產收入	7,995	1,942,406	1,950,401	財產收益
政府撥入收入	25,405,838		25,405,838	政府撥入收入
教學收入	22,640		22,640	教學收入
其他收入	200,550		200,550	其他收入
基金用途	26,356,099	1,516,407	27,872,506	支出
用人費用	24,877,846		24,877,846	人事支出
服務費用	1,196,454	161,699	1,358,153	業務支出
材料及用品費	154,699	-154,699		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	120,100	-120,100		
		8,267	8,267	財產損失
		1,628,240	1,628,240	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-716,076	425,999	-290,077	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,954,443	8,220,074	10,174,517	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,238,367	8,646,073	9,884,440	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數1,942,406元，主要係上級代收代付補助購置財產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161,699元係〈材料及用品費〉154,699+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉7,000之調整數合計。
3. 財產損失：調整數8,267元係財產報廢。
4. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資：調整數120,100元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數1,628,240元係財產折舊。

主辦會計人員：高如瑩



基金主持人：歐陽兩坤



SECRET . . . . .

SECRET . . . . .