

中華民國112年度
(112年1月1日至112年12月31日)

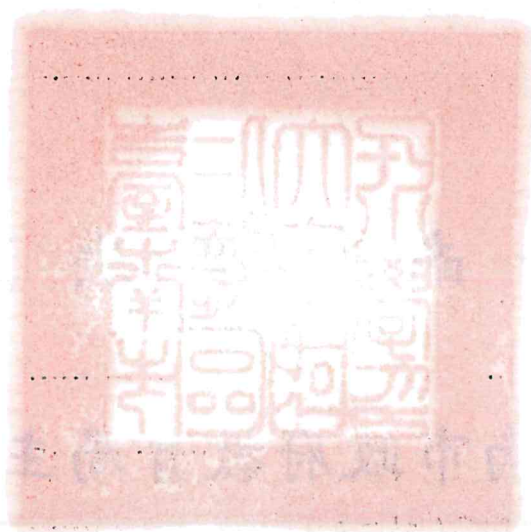
臺南市總決算

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)

臺南市仁德區大甲國民小學編



臺南市地方教育發展基金112年度附屬單位決算 目次

甲、總說明.....	第	1-3	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表.....	第	4	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表.....	第	5	頁
2、基金用途明細表.....	第	6-11	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，本年度法定預算數31,479,000元，決算數36,846,340元。

(一)國民教育業務計畫：

111學年度下學期，實際招收普通班11班，學生人數201人；附設幼兒園1班，學生人數23人。

112學年度上學期，實際招收普通班11班，學生人數199人；附設幼兒園1班，學生人數15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33,485,124元，較本年度法定預算數28,217,000元，增加5,268,124元，計增加18.67%，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3,361,216元，較本年度法定預算數3,262,000元，增加99,216元，計增加3.04%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、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34,892,906元，較法定預算數31,389,000元，增加3,503,906元，計增加11.16%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數29,956元，較法定預算數3,000元，增加26,956元，計增加898.53%。主要係因：財產處分收入按實際情形辦理所致。
2. 租金收入：決算數172,457元，較法定預算數0元，增加172,457元。主要係因：太陽能光電租金收入按實際情形辦理所致。
3. 利息收入：決算數3,647元，較法定預算數1,000元，增加2,647元，計增加264.70%。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31,026,431元，較法定預算數31,359,000元，減少332,569元，計減少1.06%。
5. 政府其他撥入收入：決算數3,628,656元，較法定預算數0元，增加3,628,656元。主要係因：超收教育局之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)、國民小學充實行政人力計畫、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。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國112年度

6. 學雜費收入：決算數17,360元，較法定預算數23,000元，減少5,640元，計減少24.52%。主要係因：幼兒園招生未如預期所致。

7. 雜項收入：決算數14,399元，較法定預算數3,000元，增加11,399元，計增加379.97%。主要係因：資源回收收入按實際情形辦理所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數36,846,340元，較法定預算數31,479,000元，增加5,367,340元，計增加17.05%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數33,485,124元，較法定預算數28,217,000元，增加5,268,124元，計增加18.67%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數3,361,216元，較法定預算數3,262,000元，增加99,216元，計增加3.04%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、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90,000元，本年度決算短絀數1,953,434元，短絀原因：係收回以前年度非留存所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流出304,173元。

(二)投資活動之淨現金流入0元。

(三)籌資活動之淨現金流出18,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減322,173元。

期初現金及約當現金13,052,055元。

期末現金及約當現金12,729,882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	12,729,882	13,052,055	-2.47
預付費用	530,876	882,525	-39.85
土地改良物	4,880,656	5,432,080	-10.15
房屋建築及設備	7,234,595	1,823,418	296.76
機械及設備	4,073,577	4,167,771	-2.26
交通及運輸設備	309,499	262,716	17.81
雜項設備	1,848,885	1,994,777	-7.31
電腦軟體	0	69,426	-100.00
代管資產	197,487,172	189,022,875	4.48
資產合計	229,095,142	216,707,643	5.72

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. 預付費用：主要減少係112學年度「提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助」等經費已有部分款項撥入所致。
2. 土地改良物：主要減少係累計折舊增加所致。
3. 房屋建築及設備：主要增加係教育局電力系統改善工程所致。
4. 交通及運輸設備：主要增加係購置電話交換機等財產所致。
5. 電腦軟體：主要減少係軟體攤銷費用增加所致。

(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	11,758,865	10,389,798	13.18
應付費用	499,000	570,455	-12.53
存入保證金	201,022	219,022	-8.22
應付代管資產	197,487,172	189,022,875	4.48
負債合計	209,946,059	200,202,150	4.87

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係 K-12 學生閱讀素養評量等補助款，結轉下年度繼續支用。
2. 應付費用：主要減少係「國小合理教師員額編制計畫」等補助款，已於年底前付款完成，無需轉應付費用所致。

(三)淨資產為累積餘額19,149,083元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數33,485,124元，較法定預算數28,217,000元，增加5,268,124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3,361,216元，較法定預算數3,262,000元，增加99,216元，係退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、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，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—臺南市仁德區大甲國民小學
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	31,389,000	100.00	34,892,906	100.00	3,503,906	11.16	35,287,352	100.00
45 財產收入	4,000	0.01	206,060	0.59	202,060	5,051.50	7,467	0.02
451財產處分收入	3,000	0.01	29,956	0.09	26,956	898.53	6,010	0.02
452租金收入			172,457	0.49	172,457	0.00		
454利息收入	1,000	0.00	3,647	0.01	2,647	264.70	1,457	0.00
46 政府撥入收入	31,359,000	99.90	34,655,087	99.32	3,296,087	10.51	35,229,849	99.84
462公庫撥款收入	31,359,000	99.90	31,026,431	88.92	-332,569	-1.06	32,736,218	92.77
46Y政府其他撥入收入			3,628,656	10.40	3,628,656	0.00	2,493,631	7.07
4S 教學收入	23,000	0.07	17,360	0.05	-5,640	-24.52	19,026	0.05
4S1學雜費收入	23,000	0.07	17,360	0.05	-5,640	-24.52	19,026	0.05
4Y 其他收入	3,000	0.01	14,399	0.04	11,399	379.97	31,010	0.09
4YY雜項收入	3,000	0.01	14,399	0.04	11,399	379.97	31,010	0.09
5 基金用途	31,479,000	100.29	36,846,340	105.60	5,367,340	17.05	35,032,630	99.28
53 國民教育計畫	28,217,000	89.89	33,485,124	95.97	5,268,124	18.67	31,414,124	89.02
5L 一般行政管理計畫	3,262,000	10.39	3,361,216	9.63	99,216	3.04	3,618,506	10.25
本期賸餘 (短絀)	-90,000		-1,953,434		-1,863,434	2,070.48	254,722	
期初基金餘額	2,475,000		2,755,305		280,305	11.33	2,500,583	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,385,000		801,871		-1,583,129	-66.38	2,755,305	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區大甲國民小學
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	31,389,000	34,892,906	3,503,906	11.16	
45 財產收入	4,000	206,060	202,060	5,051.50	
451財產處分收入	3,000	29,956	26,956	898.53	財產處分收入按實際情形辦理所致。
452租金收入		172,457	172,457	0.00	太陽能光電租金收入按實際情形入帳。
454利息收入	1,000	3,647	2,647	264.70	各專戶利息收入超過預期所致。
46 政府撥入收入	31,359,000	34,655,087	3,296,087	10.51	
462公庫撥款收入	31,359,000	31,026,431	-332,569	-1.06	
46Y政府其他撥入收入		3,628,656	3,628,656	0.00	調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算所致。
4S 教學收入	23,000	17,360	-5,640	-24.52	
4S1學雜費收入	23,000	17,360	-5,640	-24.52	幼兒園招生未如預期所致。
4Y 其他收入	3,000	14,399	11,399	379.97	
4YY雜項收入	3,000	14,399	11,399	379.97	資源回收變賣收入按實際情形辦理所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區大甲國民小學
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	31,479,000	36,846,340	5,367,340	17.05	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)等超支併決算經費所致。
53 國民教育計畫	28,217,000	33,485,124	5,268,124	18.67	
532 國民小學教育	28,217,000	33,485,124	5,268,124	18.67	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:預算金額0元，決算數580,409元，內容：充實行政人力1名。
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		130,130	130,130		
1 用人費用		130,130	130,130		
11 正式員額薪資		130,130	130,130		
113 職員薪金		130,130	130,130		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		580,409	580,409		
2 服務費用		580,409	580,409		
27 一般服務費		580,409	580,409		
27D 計時與計件人員酬金		580,409	580,409		
53210304 國小合理教師員額編制		812,285	812,285		
1 用人費用		812,285	812,285		
11 正式員額薪資		439,565	439,565		
113 職員薪金		439,565	439,565		
12 聘僱及兼職人員薪資		223,440	223,440		
124 兼職人員酬金		223,440	223,440		
15 獎金		54,799	54,799		
152 年終獎金		54,799	54,799		
16 退休及卹償金		29,062	29,062		
161 職員退休及離職金		29,062	29,062		
18 福利費		65,419	65,419		
181 分擔員工保險費		65,419	65,419		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		1,948,325	1,948,325		
1 用人費用		1,948,325	1,948,325		
11 正式員額薪資		1,272,497	1,272,497		
113 職員薪金		1,272,497	1,272,497		
12 聘僱及兼職人員薪資		194,544	194,544		
124 兼職人員酬金		194,544	194,544		
15 獎金		172,425	172,425		
152 年終獎金		172,425	172,425		

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區大甲國民小學
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		149,094	149,094		
161 職員退休及離職金		149,094	149,094		
18 福利費		159,765	159,765		
181 分擔員工保險費		159,765	159,765		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		73,140	73,140		
1 用人費用		73,140	73,140		
12 聘僱及兼職人員薪資		73,140	73,140		
124 兼職人員酬金		73,140	73,140		
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		847,286	847,286		
1 用人費用		847,286	847,286		
11 正式員額薪資		645,783	645,783		
113 職員薪金		645,783	645,783		
15 獎金		61,215	61,215		
152 年終獎金		61,215	61,215		
16 退休及卹償金		42,060	42,060		
161 職員退休及離職金		42,060	42,060		
18 福利費		98,228	98,228		
181 分擔員工保險費		97,428	97,428		
183 傷病醫藥費		800	800		
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	28,217,000	28,829,720	612,720	2.17	
1 用人費用	26,573,000	27,282,955	709,955	2.67	
11 正式員額薪資	18,264,000	18,181,759	-82,241	-0.45	
113 職員薪金	18,264,000	18,181,759	-82,241	-0.45	
12 聘僱及兼職人員薪資	133,000	464,665	331,665	249.37	
124 兼職人員酬金	133,000	464,665	331,665	249.37	

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區大甲國民小學
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	291,000	317,656	26,656	9.16	
131 加班費	291,000	317,656	26,656	9.16	
15 獎金	4,026,000	4,316,967	290,967	7.23	
151 考績獎金	1,743,000	2,156,050	413,050	23.70	
152 年終獎金	2,283,000	2,160,917	-122,083	-5.35	
16 退休及卹償金	2,070,000	2,001,276	-68,724	-3.32	
161 職員退休及離職金	2,070,000	2,001,276	-68,724	-3.32	
18 福利費	1,789,000	2,000,632	211,632	11.83	
181 分擔員工保險費	1,585,000	1,784,016	199,016	12.56	
183 傷病醫藥費	22,000	12,500	-9,500	-43.18	
18Y 其他福利費	182,000	204,116	22,116	12.15	
2 服務費用	1,460,000	1,275,734	-184,266	-12.62	
21 水電費	300,000	212,517	-87,483	-29.16	
212 工作場所電費	250,000	183,866	-66,134	-26.45	
214 工作場所水費	50,000	28,651	-21,349	-42.70	
22 郵電費	60,000	34,739	-25,261	-42.10	
221 郵費	5,000		-5,000	-100.00	
222 電話費	40,000	34,739	-5,261	-13.15	
224 數據通信費	15,000		-15,000	-100.00	
23 旅運費	30,000	13,177	-16,823	-56.08	
231 國內旅費	30,000	12,677	-17,323	-57.74	
235 貨物運費		500	500		
24 印刷裝訂與廣告費	2,000	4,500	2,500	125.00	
241 印刷及裝訂費	2,000	4,500	2,500	125.00	
25 修理保養及保固費	256,000	197,114	-58,886	-23.00	
251 土地改良物修護費		15,000	15,000		
252 一般房屋修護費	27,000	99,719	72,719	269.33	
255 機械及設備修護費	50,000	11,000	-39,000	-78.00	
256 交通及運輸設備修護費	10,000	3,600	-6,400	-64.00	
257 雜項設備修護費	169,000	67,795	-101,205	-59.88	
27 一般服務費	729,000	727,427	-1,573	-0.22	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	960	-2,040	-68.00	
277 代理(辦)費	41,000	42,048	1,048	2.56	

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區大甲國民小學
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	638,000	616,740	-21,260	-3.33	服務費用支付編制外之進用人力情形:279外包費:預算金額588,000元(不含機械保全50,000元), 決算數592,740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、校舍水電維修、校園水塔清洗等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	30,000	50,679	20,679	68.93	
27F 體育活動費	17,000	17,000			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:預算金額30,000元, 決算數50,679元, 內容:臨時僱工1名。
28 專業服務費	11,000	14,260	3,260	29.64	
285 請課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,000		-1,000	-100.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	7,000	10,760	3,760	53.71	
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	123,000	240,031	117,031	95.15	
31 使用材料費	3,000		-3,000	-100.00	
312 燃料	3,000		-3,000	-100.00	
32 用品消耗	120,000	240,031	120,031	100.03	
321 辦公(事務)用品	68,000	184,031	116,031	170.63	
322 報章雜誌	3,000	2,880	-120	-4.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	24,000	39,879	15,879	66.16	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	10,796	5,796	115.92	
32Y 其他用品消耗	20,000	2,445	-17,555	-87.78	
4 租金、償債、利息及相關手續費	55,000	30,000	-25,000	-45.45	
44 交通及運輸設備租金	5,000		-5,000	-100.00	
442 車租	5,000		-5,000	-100.00	
45 雜項設備租金	50,000	30,000	-20,000	-40.00	
451 雜項設備租金	50,000	30,000	-20,000	-40.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	1,000	-5,000	-83.33	
71 會費	1,000	1,000			

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區大甲國民小學
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	%	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	3,000		-3,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	3,000		-3,000	-100.00	
75 競賽及交流活動費	2,000		-2,000	-100.00	
751 技能競賽	2,000		-2,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		84,801	84,801		
2 服務費用		84,801	84,801		
27 一般服務費		84,801	84,801		
27D 計時與計件人員酬金		84,801	84,801		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:預算金額0元，決算數84,801元，內容：特教學生助理人員1名。
53221601 推展傳統藝術教育		18,000	18,000		
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		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		74,788	74,788		
2 服務費用		74,788	74,788		
21 水電費		74,788	74,788		
212 工作場所電費		74,788	74,788		
5L 一般行政管理計畫	3,262,000	3,361,216	99,216	3.04	
5L1 行政管理及推展	3,262,000	3,361,216	99,216	3.04	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	3,262,000	3,194,916	-67,084	-2.06	
1 用人費用	3,250,000	3,182,916	-67,084	-2.06	
16 退休及卹償金	3,250,000	3,182,916	-67,084	-2.06	
161 職員退休及離職金	3,250,000	3,182,916	-67,084	-2.06	
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			

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區大甲國民小學
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	%	
744 慰問、照護及濟助金	12,000	12,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		166,300	166,300		
1 用人費用		166,300	166,300		
18 福利費		166,300	166,300		
18Y 其他福利費		166,300	166,300		

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	23,289,338	9,539,150	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	5,569,936	137,856	
房屋及建築	3,866,620	2,043,202	
機械及設備	7,659,363	3,491,592	
交通及運輸設備	787,369	524,653	
雜項設備	5,336,624	3,341,847	
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	69,426		
發展中之無形資產			
其他			

註：資產主要增減原因如下：

- 1.房屋及建築：增加原因：係因教育局補助電力系統改善工程等。
- 2.機械及設備：增加原因：係因教育局撥入平板電腦58台、充電器2台等；減少原因：係因財產報廢。
- 3.交通及運輸設備：增加原因：係因電話交換機1台、雙層單把手推車1台。
- 4.雜項設備：增加原因：係因中音笙1台、高音阮1台及低音大鑼1面等。
- 5.電腦軟體：減少原因：係因提列攤銷費用。

臺南市仁德區大甲國民小學

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	單位:新臺幣元
數	減少數			期末帳面金額
決算數	預算數	決算數		
7,038,214		218,639	2,222,551	18,347,212
			551,424	4,880,656
5,527,414			116,237	7,234,595
915,500		149,213	860,481	4,073,577
122,500			75,717	309,499
472,800			618,692	1,848,885
		69,426		

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：

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—臺南市仁德區大甲國民小學
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—臺南市仁德區大甲國民小學
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	21	26	5	教師20人，公務人員3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2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	21	26	5	
兼任人員	0	1	1	兼任人事管理員1人。
其他兼任人員	0	1	1	
合 計	21	27	6	

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1名、充實行政人力1名、臨時僱工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、校舍水電維修、校園水塔清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區大甲國民小學
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	18,264,000		291,000		4,026,000	2,070,000		1,789,000		26,440,000	133,000	26,573,000
正式人員	18,264,000		291,000		4,026,000	2,070,000		1,789,000		26,440,000		26,440,000
聘僱人員												
兼任人員											133,000	133,000
一般行政管理計畫						3,250,000				3,250,000		3,250,000
正式人員						3,250,000				3,250,000		3,250,000
其他人員						3,250,000				3,250,000		3,250,000
合 計	18,264,000		291,000		4,026,000	5,320,000		1,789,000		29,690,000	133,000	29,823,000

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30,000元，決算數715,889元；279外包費：預算數588,000元(不含機械保全50,000元)，決算數592,740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1,743,000元，決算數2,156,050元，內容：教職員考績獎金決算人數20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2,283,000元，決算數2,449,356元，內容：教職員年終獎金決算人數27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—臺南市仁德區大甲國民小學
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
20,734,734		317,656		4,605,406	2,221,492		2,324,044		30,203,332	955,789	31,159,121
20,734,734		317,656		4,605,406	2,168,412		2,207,610		30,033,818		30,033,818
							800		800		800
					53,080		115,634		168,714	955,789	1,124,503
					3,182,916		166,300		3,349,216		3,349,216
							166,300		166,300		166,300
					3,182,916				3,182,916		3,182,916
20,734,734		317,656		4,605,406	5,404,408		2,490,344		33,552,548	955,789	34,508,337

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區大甲國民小學

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。

會計室主任張識之

臺南市地方教育發展基金－臺南市仁德區大甲國民小學
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			31,479,000		36,846,340			5,367,340	17.05	係為調整教師授課 節數及導師費實施 計畫(小教)等超支併 決算經費。
國民教育計畫			28,217,000		33,485,124			5,268,124	18.67	
一般行政管理 計畫			3,262,000		3,361,216			99,216	3.04	

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區大甲國民小學
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	29,823,000	34,508,337	4,685,337	15.71
11 正式員額薪資	18,264,000	20,734,734	2,470,734	13.53
12 聘僱及兼職人員薪資	133,000	955,789	822,789	618.64
13 超時工作報酬	291,000	317,656	26,656	9.16
15 獎金	4,026,000	4,605,406	579,406	14.39
16 退休及卹償金	5,320,000	5,404,408	84,408	1.59
18 福利費	1,789,000	2,490,344	701,344	39.20
2 服務費用	1,460,000	2,054,972	594,972	40.75
21 水電費	300,000	287,305	-12,695	-4.23
22 郵電費	60,000	34,739	-25,261	-42.10
23 旅運費	30,000	13,177	-16,823	-56.08
24 印刷裝訂與廣告費	2,000	4,500	2,500	125.00
25 修理保養及保固費	256,000	197,114	-58,886	-23.00
27 一般服務費	729,000	1,413,877	684,877	93.95
28 專業服務費	11,000	32,260	21,260	193.27
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	123,000	240,031	117,031	95.15
31 使用材料費	3,000	0	-3,000	-100.00
32 用品消耗	120,000	240,031	120,031	100.03
4 租金、償債、利息及相關手續費	55,000	30,000	-25,000	-45.45
44 交通及運輸設備租金	5,000	0	-5,000	-100.00
45 雜項設備租金	50,000	30,000	-20,000	-40.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	13,000	-5,000	-27.78
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	3,000	0	-3,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	2,000	0	-2,000	-100.00
合 計	31,479,000	36,846,340	5,367,340	17.05

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

[illegible]

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	229,095,142	100.00	216,707,643	100.00	12,387,499	5.72
流動資產	13,260,758	5.79	13,934,580	6.43	-673,822	-4.84
現金	12,729,882	5.56	13,052,055	6.02	-322,173	-2.47
銀行存款	12,729,882	5.56	13,052,055	6.02	-322,173	-2.47
預付款項	530,876	0.23	882,525	0.41	-351,649	-39.85
預付費用	530,876	0.23	882,525	0.41	-351,649	-39.85
固定資產	18,347,212	8.01	13,680,762	6.31	4,666,450	34.11
土地改良物	4,880,656	2.13	5,432,080	2.51	-551,424	-10.15
土地改良物	5,569,936	2.43	5,569,936	2.57	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-689,280	-0.30	-137,856	-0.06	-551,424	400.00
房屋建築及設備	7,234,595	3.16	1,823,418	0.84	5,411,177	296.76
房屋建築及設備	9,394,034	4.10	3,866,620	1.78	5,527,414	142.95
累計折舊-房屋建築及設備	-2,159,439	-0.94	-2,043,202	-0.94	-116,237	5.69
機械及設備	4,073,577	1.78	4,167,771	1.92	-94,194	-2.26
機械及設備	8,425,650	3.68	7,659,363	3.53	766,287	10.00
累計折舊-機械及設備	-4,352,073	-1.90	-3,491,592	-1.61	-860,481	24.64
交通及運輸設備	309,499	0.14	262,716	0.12	46,783	17.81
交通及運輸設備	909,869	0.40	787,369	0.36	122,500	15.56
累計折舊-交通及運輸設備	-600,370	-0.26	-524,653	-0.24	-75,717	14.43
雜項設備	1,848,885	0.81	1,994,777	0.92	-145,892	-7.31
雜項設備	5,809,424	2.54	5,336,624	2.46	472,800	8.86
累計折舊-雜項設備	-3,960,539	-1.73	-3,341,847	-1.54	-618,692	18.51
無形資產	0	0.00	69,426	0.03	-69,426	-100.00
無形資產	0	0.00	69,426	0.03	-69,426	-100.00
電腦軟體	0	0.00	69,426	0.03	-69,426	-100.00
其他資產	197,487,172	86.20	189,022,875	87.22	8,464,297	4.48
什項資產	197,487,172	86.20	189,022,875	87.22	8,464,297	4.48
代管資產	197,487,172	86.20	189,022,875	87.22	8,464,297	4.48
合 計	229,095,142	100.00	216,707,643	100.00	12,387,499	5.72

信託代理與保證資產 1,618,200

保證品 1,618,200

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。

臺南市仁德區大甲國民小學

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	209,946,059	91.64	200,202,150	92.38	9,743,909	4.87
流動負債	12,257,865	5.35	10,960,253	5.06	1,297,612	11.84
應付款項	12,257,865	5.35	10,960,253	5.06	1,297,612	11.84
應付代收款	11,758,865	5.13	10,389,798	4.79	1,369,067	13.18
應付費用	499,000	0.22	570,455	0.26	-71,455	-12.53
其他負債	197,688,194	86.29	189,241,897	87.33	8,446,297	4.46
什項負債	197,688,194	86.29	189,241,897	87.33	8,446,297	4.46
存入保證金	201,022	0.09	219,022	0.10	-18,000	-8.22
應付代管資產	197,487,172	86.20	189,022,875	87.22	8,464,297	4.48
淨資產	19,149,083	8.36	16,505,493	7.62	2,643,590	16.02
淨資產	19,149,083	8.36	16,505,493	7.62	2,643,590	16.02
淨資產	19,149,083	8.36	16,505,493	7.62	2,643,590	16.02
累積餘額	19,149,083	8.36	16,505,493	7.62	2,643,590	16.02
合 計	229,095,142	100.00	216,707,643	100.00	12,387,499	5.72

信託代理與保證負債 1,618,200

應付保證品 1,618,200

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區大甲國民小學
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	41,931,120	100.00	44,286,500	100.00	-2,355,380	-5.32
財產收益	7,244,274	17.28	8,875,529	20.04	-1,631,255	-18.38
財產孳息收入	176,104	0.42	1,457	0.00	174,647	11,986.75
廢舊物品售價收入	29,956	0.07	6,010	0.01	23,946	398.44
財產交易利益	1,000	0.00	0	0.00	1,000	0.00
其他財產收入	7,037,214	16.78	8,868,062	20.02	-1,830,848	-20.65
政府撥入收入	34,655,087	82.65	35,229,849	79.55	-574,762	-1.63
公庫撥款收入	31,026,431	73.99	32,736,218	73.92	-1,709,787	-5.22
政府其他撥入收入	3,628,656	8.65	2,493,631	5.63	1,135,025	45.52
教學收入	17,360	0.04	19,026	0.04	-1,666	-8.76
學雜費收入	17,360	0.04	19,026	0.04	-1,666	-8.76
其他收入	14,399	0.03	162,096	0.37	-147,697	-91.12
受贈收入	0	0.00	131,086	0.30	-131,086	-100.00
雜項收入	14,399	0.03	31,010	0.07	-16,611	-53.57
支出	39,287,530	93.70	36,880,540	83.28	2,406,990	6.53
人事支出	34,508,337	82.30	32,291,968	72.92	2,216,369	6.86
人事支出	34,508,337	82.30	32,291,968	72.92	2,216,369	6.86
業務支出	2,338,003	5.58	2,740,662	6.19	-402,659	-14.69
業務支出	2,338,003	5.58	2,740,662	6.19	-402,659	-14.69
財產損失	1,491	0.00	600	0.00	891	148.50
財產交易損失	1,491	0.00	600	0.00	891	148.50
折舊、折耗及攤銷	2,439,699	5.82	1,847,310	4.17	592,389	32.07
固定資產折舊	2,370,273	5.65	1,847,310	4.17	522,963	28.31
無形資產攤銷	69,426	0.17	0	0.00	69,426	0.00
本期賸餘（短絀）	2,643,590	6.30	7,405,960	16.72	-4,762,370	-64.30
期初淨資產	16,505,493	39.36	9,099,533	20.55	7,405,960	81.39
解繳公庫						
期末淨資產	19,149,083	45.67	16,505,493	37.27	2,643,590	16.02

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—臺南市仁德區大甲國民小學

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)	2,643,590
8002 調整非現金項目	-2,947,763
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-304,173
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	788,962
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-788,962
83 投資活動之淨現金流入(流出)	
84 籌資活動之現金流量	
8404 減少短期債務及其他負債	-18,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-18,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-322,173
87 期初現金及約當現金	13,052,055
88 期末現金及約當現金	12,729,882

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：

增加代管資產-8,464,297元;增加應付代管資產+8,464,297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—臺南市仁德區大甲國民小學

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	34,892,906	7,038,214	41,931,120	收入
財產收入	206,060	7,038,214	7,244,274	財產收益
政府撥入收入	34,655,087		34,655,087	政府撥入收入
教學收入	17,360		17,360	教學收入
其他收入	14,399		14,399	其他收入
基金用途	36,846,340	2,441,190	39,287,530	支出
用人費用	34,508,337		34,508,337	人事支出
服務費用	2,054,972	283,031	2,338,003	業務支出
材料及用品費	240,031	-240,031		
租金、償債、利息及相關手續費	30,000	-30,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	-13,000		
		1,491	1,491	財產損失
		2,439,699	2,439,699	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,953,434	4,597,024	2,643,590	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,755,305	13,750,188	16,505,493	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	801,871	18,347,212	19,149,083	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數7,038,214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購置財產增加。
2. 服務費用/業務支出：調整數283,031元係〈材料及用品費〉240,031元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉30,000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. 財產損失：調整數1,491元係財產報廢。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,439,699元係財產折舊。

主辦會計人員：張議之



基金主持人：白政弘



