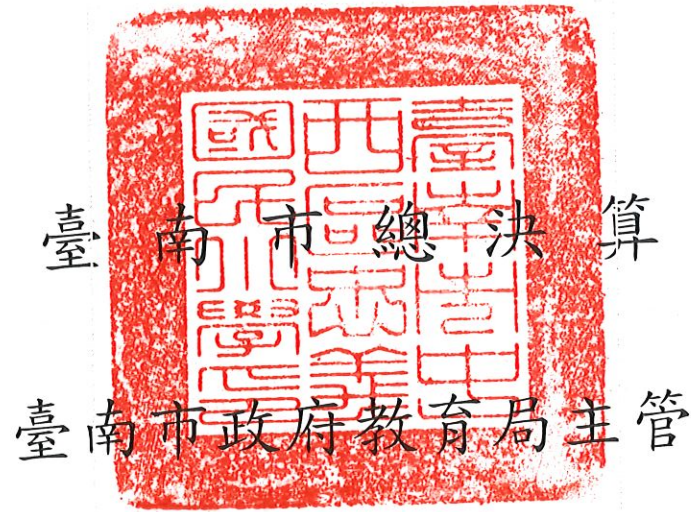


中華民國112年度
(112年1月1日至112年12月31日)



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)

臺南市中西區忠義國民小學編

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，本年度法定預算數117,968,000元，決算數130,326,725元。

(一)國民教育業務計畫：

111學年度下學期，實際招收普通班30班，學生人數823人；附設幼兒園3班，學生人數73人；特教班1班，學生人數21人。

112學年度上學期，實際招收普通班30班，學生人數824人；附設幼兒園3班，學生人數65人；特教班1班(資源班1班)，學生人數13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95,347,378元，較本年度法定預算數84,486,000元，增加10,861,378元，計增加12.86%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，依簡化流程超支併決算方式辦理。

(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34,979,347元，較本年度法定預算數33,482,000元，增加1,497,347元，計增加4.47%。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125,211,976元，較法定預算數117,844,000元，增加7,367,976元，計增加6.25%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數7,000元，較法定預算數100,000元，減少93,000元，計減少93.00%。主要係因：場地設施使用申請較預期減少。
2. 財產處分收入：決算數9,170元，較法定預算數0元，增加9,170元。主要係因：財產報廢變賣收入，按實際情況核實辦理。
3. 租金收入：決算數1,919元，較法定預算數2,000元，減少81元，計減少4.05%。
4. 利息收入：決算數38,713元，較法定預算數2,000元，增加36,713元，計增加1,835.65%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
5. 公庫撥款收入：決算數118,098,880元，較法定預算數117,644,000元，增加454,880元，計增加0.39%。
6. 政府其他撥入收入：決算數6,979,623元，較法定預算數0元，增加6,979,623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

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

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。

7. 學雜費收入：決算數65,510元，較法定預算數86,000元，減少20,490元，計減少23.83%。主要係因：學生數較預期減少，按實際情況覈實辦理。

8. 雜項收入：決算數11,161元，較法定預算數10,000元，增加1,161元，計增加11.61%。主要係因：資源回收物變賣所得較預期增加。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數130,326,725元，較法定預算數117,968,000元，增加12,358,725元，計增加10.48%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數95,347,378元，較本年度法定預算數84,486,000元，增加10,861,378元，計增加12.86%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，依簡化流程超支併決算方式辦理。

2. 一般行政管理計畫：決算數34,979,347元，較本年度法定預算數33,482,000元，增加1,497,347元，計增加4.47%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀124,000元，本年度決算短絀數5,114,749元，短絀原因：本年度繳回107-110年度非留存基金賸餘款所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流出1,401,355元。

(二)投資活動之淨現金流入33,624元。

(三)籌資活動之淨現金流入60,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減1,307,731元。

期初現金及約當現金12,083,705元。

期末現金及約當現金10,775,974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	10,775,974	12,083,705	-10.82
預付費用	1,377,875	1,778,821	-22.54
土地改良物	1,032,424	1,404,418	-26.49
房屋建築及設備	13,382,369	13,448,621	-0.49
機械及設備	8,892,432	7,213,964	23.27
交通及運輸設備	186,787	313,052	-40.33
雜項設備	2,668,580	2,863,405	-6.80

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國112年度

電腦軟體	54,199	261,401	-79.27
暫付及待結轉帳項	54,615	88,239	-38.11
代管資產	148,112,151	150,356,236	-1.49
資產合計	186,537,406	189,811,862	-1.73

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係繳回以前年度基金賸餘款所致。
2. 預付費用：主要減少係提高國小教師員額編制至每班1.65名等經費預付轉正所致。
3. 土地改良物：主要減少係提列累計折舊所致。
4. 機械及設備：主要增加係撥入個人電腦、補助款價購多點觸控螢幕等設備所致。
5. 交通及運輸設備：主要減少係報廢擴音設備及提列累計折舊所致。
6. 電腦軟體：主要減少係提列攤銷所致。
7. 暫付及待結轉帳項：主要減少係補助款撥入轉正所致。

(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	8,221,090	5,746,916	43.05
應付費用	1,873,128	1,034,854	81.00
存入保證金	183,999	123,999	48.39
應付代管資產	148,112,151	150,356,236	-1.49
負債合計	158,390,368	157,262,005	0.75

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係各項補助款撥入所致。
2. 應付費用：主要增加係本年度尚須支付之代課費、勞健保費等人事費結轉入下年度使用所致。
3. 存入保證金：主要增加係收112年校園設備設施整修工程保固保證金所致。

(三)淨資產為累積餘額28,147,038元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數95,347,378元，較預算數84,486,000元，增加10,861,378元，係調整教師授課節數及導師費實施計劃(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34,979,347元，較預算數33,482,000元，增加1,497,347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、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。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國112年度

(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—臺南市中西區忠義國民小學
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	117,844,000	100.00	125,211,976	100.00	7,367,976	6.25	127,306,327	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	117,000	0.09
415 違規罰款收入							117,000	0.09
43 勞務收入	100,000	0.08	7,000	0.01	-93,000	-93.00	15,500	0.01
431 服務收入	100,000	0.08	7,000	0.01	-93,000	-93.00	15,500	0.01
45 財產收入	4,000	0.00	49,802	0.04	45,802	1,145.05	24,512	0.02
451 財產處分收入			9,170	0.01	9,170	0.00	12,250	0.01
452 租金收入	2,000	0.00	1,919	0.00	-81	-4.05	2,027	0.00
454 利息收入	2,000	0.00	38,713	0.03	36,713	1,835.65	10,235	0.01
46 政府撥入收入	117,644,000	99.83	125,078,503	99.89	7,434,503	6.32	127,039,594	99.79
462 公庫撥款收入	117,644,000	99.83	118,098,880	94.32	454,880	0.39	121,391,254	95.35
46Y 政府其他撥入收入			6,979,623	5.57	6,979,623	0.00	5,648,340	4.44
4S 教學收入	86,000	0.07	65,510	0.05	-20,490	-23.83	72,015	0.06
4S1 學雜費收入	86,000	0.07	65,510	0.05	-20,490	-23.83	72,015	0.06
4Y 其他收入	10,000	0.01	11,161	0.01	1,161	11.61	37,706	0.03
4YY 雜項收入	10,000	0.01	11,161	0.01	1,161	11.61	37,706	0.03
5 基金用途	117,968,000	100.11	130,326,725	104.08	12,358,725	10.48	126,128,022	99.07
53 國民教育計畫	84,486,000	71.69	95,347,378	76.15	10,861,378	12.86	90,426,105	71.03
5L 一般行政管理計畫	33,482,000	28.41	34,979,347	27.94	1,497,347	4.47	35,701,917	28.04
本期賸餘 (短絀)	-124,000		-5,114,749		-4,990,749	4,024.80	1,178,305	
期初基金餘額	5,796,000		7,044,996		1,248,996	21.55	5,866,691	
解繳公庫								
期末基金餘額	5,672,000		1,930,247		-3,741,753	-65.97	7,044,996	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市中西區忠義國民小學
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	117,844,000	125,211,976	7,367,976	6.25	
43 勞務收入	100,000	7,000	-93,000	-93.00	主要係場地使用情形較預期減少所致。
431 服務收入	100,000	7,000	-93,000	-93.00	
45 財產收入	4,000	49,802	45,802	1,145.05	主要係本年度辦理報廢財產處分收入，按實際情形覈實辦理。
451 財產處分收入		9,170	9,170	0.00	
452 租金收入	2,000	1,919	-81	-4.05	主要係各專戶利息收入，依實際情形繳庫。
454 利息收入	2,000	38,713	36,713	1,835.65	
46 政府撥入收入	117,644,000	125,078,503	7,434,503	6.32	主要係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。
462 公庫撥款收入	117,644,000	118,098,880	454,880	0.39	
46Y 政府其他撥入收入		6,979,623	6,979,623	0.00	
4S 教學收入	86,000	65,510	-20,490	-23.83	
4S1 學雜費收入	86,000	65,510	-20,490	-23.83	主要係學生數較預估數減少，按實際情形覈實辦理。
4Y 其他收入	10,000	11,161	1,161	11.61	主要係資源回收物變賣所得較預期增加所致。
4YY 雜項收入	10,000	11,161	1,161	11.61	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市中西區忠義國民小學
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	117,968,000	130,326,725	12,358,725	10.48	
53 國民教育計畫	84,486,000	95,347,378	10,861,378	12.86	53國民教育計畫增加原因：辦理國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，以超支併決算方式辦理所致。
532 國民小學教育	84,486,000	95,347,378	10,861,378	12.86	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		357,060	357,060		
1 用人費用		357,060	357,060		
11 正式員額薪資		357,060	357,060		
113 職員薪金		357,060	357,060		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		899,447	899,447		
1 用人費用		899,447	899,447		
11 正式員額薪資		687,294	687,294		
113 職員薪金		687,294	687,294		
15 獎金		79,680	79,680		
152 年終獎金		79,680	79,680		
16 退休及卹償金		72,100	72,100		
161 職員退休及離職金		72,100	72,100		
18 福利費		60,373	60,373		
181 分擔員工保險費		60,373	60,373		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		26,208	26,208		
1 用人費用		26,208	26,208		
12 聘僱及兼職人員薪資		26,208	26,208		
124 兼職人員酬金		26,208	26,208		
53210304 國小合理教師員額編制		2,457,392	2,457,392		
1 用人費用		2,457,392	2,457,392		
11 正式員額薪資		1,829,851	1,829,851		
113 職員薪金		1,829,851	1,829,851		
12 聘僱及兼職人員薪資		404,230	404,230		
124 兼職人員酬金		404,230	404,230		
15 獎金		73,839	73,839		
152 年終獎金		73,839	73,839		
16 退休及卹償金		45,364	45,364		
161 職員退休及離職金		45,364	45,364		

臺南市地方教育發展基金—臺南市中西區忠義國民小學
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		104,108	104,108		
181 分擔員工保險費		104,108	104,108		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		4,268,515	4,268,515		
1 用人費用		4,268,515	4,268,515		
11 正式員額薪資		3,393,436	3,393,436		
113 職員薪金		3,393,436	3,393,436		
15 獎金		409,575	409,575		
152 年終獎金		409,575	409,575		
16 退休及卹償金		276,481	276,481		
161 職員退休及離職金		276,481	276,481		
18 福利費		189,023	189,023		
181 分擔員工保險費		189,023	189,023		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		130,560	130,560		
1 用人費用		130,560	130,560		
12 聘僱及兼職人員薪資		130,560	130,560		
124 兼職人員酬金		130,560	130,560		
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		968,622	968,622		
1 用人費用		968,622	968,622		
11 正式員額薪資		897,766	897,766		
113 職員薪金		897,766	897,766		
15 獎金		70,856	70,856		
152 年終獎金		70,856	70,856		
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		143,388	143,388		
1 用人費用		143,388	143,388		
11 正式員額薪資		143,388	143,388		
113 職員薪金		143,388	143,388		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		37,986	37,986		
1 用人費用		37,986	37,986		
11 正式員額薪資		10,000	10,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市中西區忠義國民小學
基金用途明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
113 職員薪金		10,000	10,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		27,448	27,448		
124 兼職人員酬金		27,448	27,448		
18 福利費		538	538		
181 分擔員工保險費		538	538		
53210503 特教學生助理人員(學前)		152,158	152,158		
2 服務費用		152,158	152,158		
27 一般服務費		152,158	152,158		
27D 計時與計件人員酬金		152,158	152,158		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152,158元，內容：特教學生助理人員1名。
53220000 各校經常門分支計畫	84,486,000	85,772,749	1,286,749	1.52	
1 用人費用	81,534,000	83,070,623	1,536,623	1.88	
11 正式員額薪資	55,331,000	54,642,167	-688,833	-1.24	
113 職員薪金	54,503,000	54,243,887	-259,113	-0.48	
114 工員工資	828,000	398,280	-429,720	-51.90	
12 聘僱及兼職人員薪資	422,000	1,825,630	1,403,630	332.61	
124 兼職人員酬金	422,000	1,825,630	1,403,630	332.61	
13 超時工作報酬	771,000	730,944	-40,056	-5.20	
131 加班費	771,000	730,944	-40,056	-5.20	
15 獎金	13,455,000	14,042,037	587,037	4.36	
151 考績獎金	6,808,000	7,307,310	499,310	7.33	
152 年終獎金	6,647,000	6,734,727	87,727	1.32	
16 退休及卹償金	6,229,000	6,076,633	-152,367	-2.45	
161 職員退休及離職金	6,179,000	6,052,741	-126,259	-2.04	
162 工員退休及離職金	50,000	23,892	-26,108	-52.22	
18 福利費	5,326,000	5,753,212	427,212	8.02	
181 分擔員工保險費	4,838,000	5,360,870	522,870	10.81	
183 傷病醫藥費	39,000	4,500	-34,500	-88.46	
18Y 其他福利費	449,000	387,842	-61,158	-13.62	
2 服務費用	2,470,000	2,268,073	-201,927	-8.18	
21 水電費	734,000	654,803	-79,197	-10.79	
212 工作場所電費	584,000	557,116	-26,884	-4.60	
214 工作場所水費	150,000	97,687	-52,313	-34.88	

臺南市地方教育發展基金—臺南市中西區忠義國民小學
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	%	
22 郵電費	105,000	64,117	-40,883	-38.94	
221 郵費	10,000	6,551	-3,449	-34.49	
222 電話費	45,000	50,951	5,951	13.22	
224 數據通信費	50,000	6,615	-43,385	-86.77	
23 旅運費	23,000	7,002	-15,998	-69.56	
231 國內旅費	23,000	7,002	-15,998	-69.56	
24 印刷裝訂與廣告費	68,000	74,498	6,498	9.56	
241 印刷及裝訂費	68,000	74,498	6,498	9.56	
25 修理保養及保固費	619,000	541,445	-77,555	-12.53	
251 土地改良物修護費	13,000	44,000	31,000	238.46	
252 一般房屋修護費	182,000	279,949	97,949	53.82	
254 其他建築修護費	45,000	35,120	-9,880	-21.96	
255 機械及設備修護費	154,000	89,566	-64,434	-41.84	
256 交通及運輸設備修護費	60,000		-60,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	165,000	92,810	-72,190	-43.75	
27 一般服務費	834,000	838,718	4,718	0.57	
277 代理(辦)費	63,000	63,996	996	1.58	
279 外包費	35,000	2,020	-32,980	-94.23	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算0元(不含機械保全35,000元)，決算數2,020元(不含機械保全0元)，內容：健康中心涼被床單清洗等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	688,000	723,102	35,102	5.10	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688,000元，決算數723,102元，內容：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	48,000	49,600	1,600	3.33	
28 專業服務費	15,000	16,000	1,000	6.67	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		2,000	2,000		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	9,000	8,000	-1,000	-11.11	
28A 電腦軟體服務費	6,000	6,000			
29 公共關係費	72,000	71,490	-510	-0.71	
291 公共關係費	72,000	71,490	-510	-0.71	
3 材料及用品費	457,000	433,753	-23,247	-5.09	
31 使用材料費	60,000	32,730	-27,270	-45.45	

臺南市地方教育發展基金—臺南市中西區忠義國民小學
基金用途明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

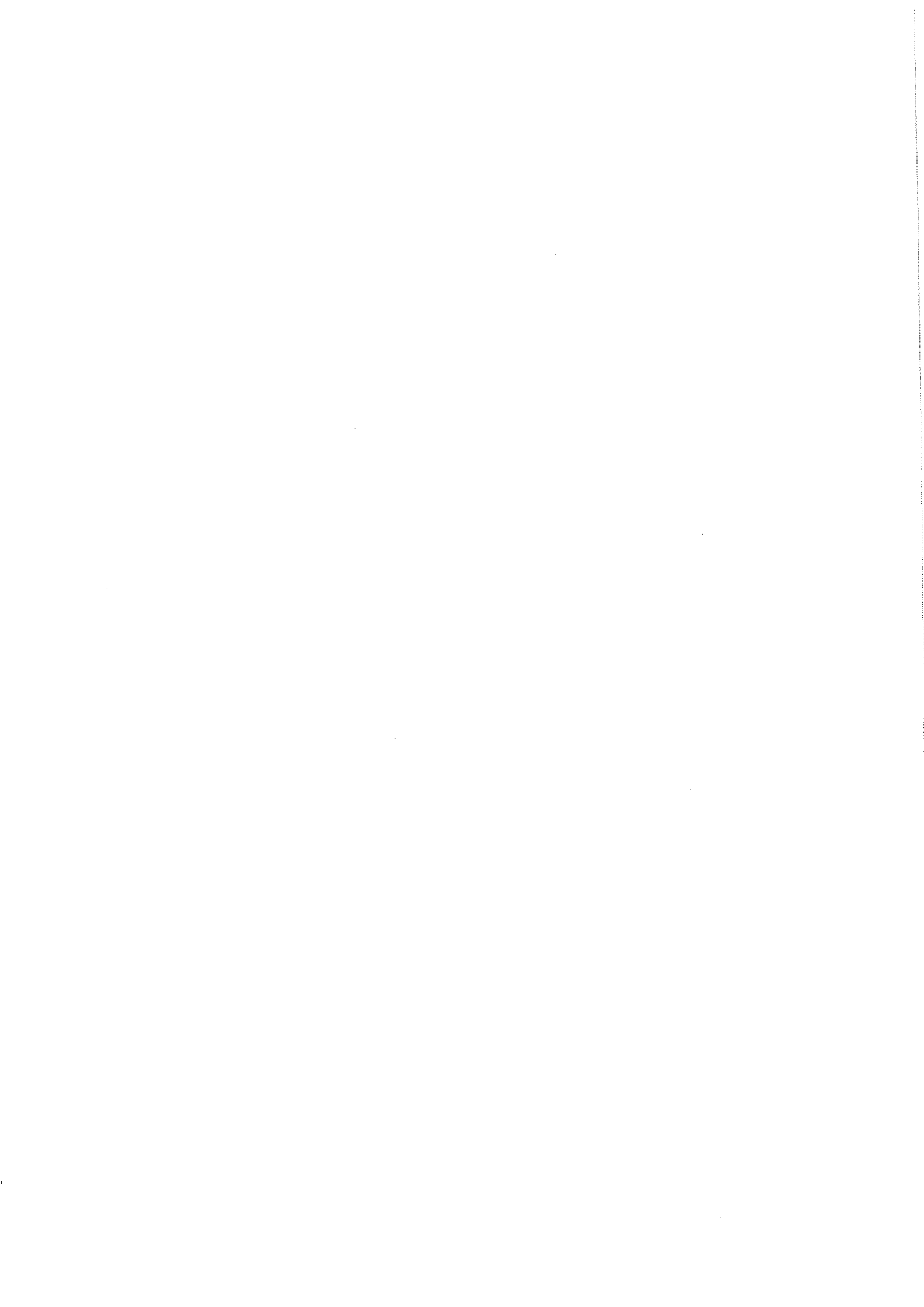
科目	法定預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
312 燃料	10,000	3,605	-6,395	-63.95	
315 設備零件	50,000	29,125	-20,875	-41.75	
32 用品消耗	397,000	401,023	4,023	1.01	
321 辦公(事務)用品	296,000	343,403	47,403	16.01	
322 報章雜誌	10,000	12,600	2,600	26.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	66,000	20,274	-45,726	-69.28	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	24,746	4,746	23.73	
32Y 其他用品消耗	5,000		-5,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	13,000		-13,000	-100.00	
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	8,000		-8,000	-100.00	
451 雜項設備租金	8,000		-8,000	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)		300	300		
66 規費		300	300		
661 行政規費與強制費		300	300		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000		-12,000	-100.00	
71 會費	2,000		-2,000	-100.00	
713 職業團體會費	2,000		-2,000	-100.00	
75 競賽及交流活動費	10,000		-10,000	-100.00	
751 技能競賽	10,000		-10,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		38,411	38,411		
2 服務費用		38,411	38,411		
27 一般服務費		38,411	38,411		
27D 計時與計件人員酬金		38,411	38,411		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38,411元，內容：特教學生助理人員1名。
53221601 推展傳統藝術教育		32,000	32,000		
2 服務費用		16,000	16,000		
28 專業服務費		16,000	16,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		16,000	16,000		
3 材料及用品費		16,000	16,000		
32 用品消耗		16,000	16,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市中西區忠義國民小學
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	%	
321 辦公（事務）用品		16,000	16,000		
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		38,382	38,382		
2 服務費用		38,382	38,382		
21 水電費		38,382	38,382		
212 工作場所電費		38,382	38,382		
5L 一般行政管理計畫	33,482,000	34,979,347	1,497,347	4.47	
5L1 行政管理及推展	33,482,000	34,979,347	1,497,347	4.47	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	33,482,000	33,092,217	-389,783	-1.16	
1 用人費用	33,464,000	33,068,217	-395,783	-1.18	
15 獎金	36,000	36,925	925	2.57	
152 年終獎金	36,000	36,925	925	2.57	
16 退休及卹償金	33,428,000	33,031,292	-396,708	-1.19	
161 職員退休及離職金	33,428,000	33,031,292	-396,708	-1.19	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	24,000	6,000	33.33	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	24,000	6,000	33.33	
744 慰問、照護及濟助金	18,000	24,000	6,000	33.33	
5L100400 調整待遇及其他經費		1,887,130	1,887,130		
1 用人費用		1,887,130	1,887,130		
16 退休及卹償金		1,010,000	1,010,000		
162 工員退休及離職金		1,010,000	1,010,000		
18 福利費		877,130	877,130		
18Y 其他福利費		877,130	877,130		



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	37,264,494	11,759,633	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	3,852,833	2,448,415	
房屋及建築	13,734,644	286,023	
機械及設備	10,719,699	3,505,735	
交通及運輸設備	1,422,295	1,109,243	
雜項設備	7,273,622	4,410,217	
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	261,401		
發展中之無形資產			
其他			

註：主要增減原因說明如下：

- 1.房屋及建築-增加原因：天井燈設備改善。
- 2.機械及設備-增加原因：投標安卓軟體與多點觸控螢幕、個人電腦等；減少原因：財產報廢-電腦等。
- 3.交通及運輸設備-減少原因：財產報廢-麥克風及擴音設備等。
- 4.雜項設備-增加原因：書包收納櫃、揚琴等；減少原因：財產報廢-投影機等。
- 5.電腦軟體-減少原因：提列攤銷。

臺南市中西區忠義國民小學

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		
4,384,191		706,831	2,965,430	26,216,791
			371,994	1,032,424
149,976			216,228	13,382,369
3,572,855		65,090	1,829,297	8,892,432
		30,500	95,765	186,787
661,360		404,039	452,146	2,668,580
		207,202		54,199

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：

臺南市中西區忠義國民小學

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—臺南市中西區忠義國民小學

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—臺南市中西區忠義國民小學
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	60	70	10	1.教師63人，公務人員4人，教保員1人，幼兒園廚工1人。2.職員增加原因：係專任輔導教師1人、國小合理教師員額編制4人、提高國小教師員額編制至每班1.65名4人、教保員1人，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、112年12月12日南市教課(二)字第1121596326號函、教育局112年11月15日南市教特(一)字第1121447105號函。
職員	58	69	11	
技工	1	0	-1	
工友	1	1	0	
合 計	60	70	10	

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、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：健康中心涼被床單清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市中西區忠義國民小學
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	55,331,000		771,000		13,455,000	6,229,000		5,326,000		81,112,000	422,000	81,534,000
正式人員	55,331,000		771,000		13,455,000	6,229,000		5,326,000		81,112,000		81,112,000
兼任人員											422,000	422,000
一般行政管理計畫					36,000	33,428,000				33,464,000		33,464,000
正式人員					36,000	33,428,000				33,464,000		33,464,000
其他人員												
合 計	55,331,000		771,000		13,491,000	39,657,000		5,326,000		114,576,000	422,000	114,998,000

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688,000元，決算數913,671元；279外包費：預算0元(不含機械保全35,000元)，決算數2,020元(不含機械保全0元)。
 2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數6,808,000元，決算數7,307,310元，內容：教職員工考績獎金決算人數55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6,683,000元，決算數7,405,602元，內容：教職員工年終獎金決算人數72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—臺南市中西區忠義國民小學
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
61,985,462		730,944		14,675,987	6,470,578		6,107,254		89,970,225	2,414,076	92,384,301
61,985,462		730,944		14,652,835	6,461,121		6,093,843		89,924,205		89,924,205
				23,152	9,457		13,411		46,020	2,414,076	2,460,096
				36,925	34,041,292		877,130		34,955,347		34,955,347
					1,010,000		877,130		1,887,130		1,887,130
				36,925	33,031,292				33,068,217		33,068,217
61,985,462		730,944		14,712,912	40,511,870		6,984,384		124,925,572	2,414,076	127,339,648

臺南市地方教育發展基金—臺南市中西區忠義國民小學

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—臺南市中西區忠義國民小學
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			117,968,000		130,326,725		12,358,725	10.48	主要係辦理國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，以超支併決算方式辦理所致。
國民教育計畫			84,486,000		95,347,378		10,861,378	12.86	
一般行政管理計畫			33,482,000		34,979,347		1,497,347	4.47	

臺南市地方教育發展基金—臺南市中西區忠義國民小學
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	114,998,000	127,339,648	12,341,648	10.73
11 正式員額薪資	55,331,000	61,985,462	6,654,462	12.03
12 聘僱及兼職人員薪資	422,000	2,414,076	1,992,076	472.06
13 超時工作報酬	771,000	730,944	-40,056	-5.20
15 獎金	13,491,000	14,712,912	1,221,912	9.06
16 退休及卹償金	39,657,000	40,511,870	854,870	2.16
18 福利費	5,326,000	6,984,384	1,658,384	31.14
2 服務費用	2,470,000	2,513,024	43,024	1.74
21 水電費	734,000	693,185	-40,815	-5.56
22 郵電費	105,000	64,117	-40,883	-38.94
23 旅運費	23,000	7,002	-15,998	-69.56
24 印刷裝訂與廣告費	68,000	74,498	6,498	9.56
25 修理保養及保固費	619,000	541,445	-77,555	-12.53
27 一般服務費	834,000	1,029,287	195,287	23.42
28 專業服務費	15,000	32,000	17,000	113.33
29 公共關係費	72,000	71,490	-510	-0.71
3 材料及用品費	457,000	449,753	-7,247	-1.59
31 使用材料費	60,000	32,730	-27,270	-45.45
32 用品消耗	397,000	417,023	20,023	5.04
4 租金、償債、利息及相關手續費	13,000	0	-13,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	5,000	0	-5,000	-100.00
45 雜項設備租金	8,000	0	-8,000	-100.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	300	300	0.00
66 規費	0	300	300	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	30,000	24,000	-6,000	-20.00
71 會費	2,000	0	-2,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	24,000	6,000	33.33
75 競賽及交流活動費	10,000	0	-10,000	-100.00
合 計	117,968,000	130,326,725	12,358,725	10.48

臺南市地方教育發展基金—臺南市中西區忠義國民小學
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	71,490	-510	-0.71	
291 公共關係費	72,000	71,490	-510	-0.71	
統計所需項目	688,000	931,671	243,671	35.42	
27D 計時與計件人員酬金	688,000	913,671	225,671	32.80	係付臨時人員與臨時駐衛警薪資，另外特教學生助理人員薪資，以超支併決算方式辦理所致。
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		18,000	18,000		係付特教宣導講課鐘點費等，另外推展傳統藝術教育鐘點費，以超支併決算方式辦理所致。

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	186,537,406	100.00	189,811,862	100.00	-3,274,456	-1.73
流動資產	12,153,849	6.52	13,862,526	7.30	-1,708,677	-12.33
現金	10,775,974	5.78	12,083,705	6.37	-1,307,731	-10.82
銀行存款	10,775,974	5.78	12,083,705	6.37	-1,307,731	-10.82
預付款項	1,377,875	0.74	1,778,821	0.94	-400,946	-22.54
預付費用	1,377,875	0.74	1,778,821	0.94	-400,946	-22.54
固定資產	26,162,592	14.03	25,243,460	13.30	919,132	3.64
土地改良物	1,032,424	0.55	1,404,418	0.74	-371,994	-26.49
土地改良物	3,852,833	2.07	3,852,833	2.03	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,820,409	-1.51	-2,448,415	-1.29	-371,994	15.19
房屋建築及設備	13,382,369	7.17	13,448,621	7.09	-66,252	-0.49
房屋建築及設備	13,884,620	7.44	13,734,644	7.24	149,976	1.09
累計折舊-房屋建築及設備	-502,251	-0.27	-286,023	-0.15	-216,228	75.60
機械及設備	8,892,432	4.77	7,213,964	3.80	1,678,468	23.27
機械及設備	14,227,464	7.63	10,719,699	5.65	3,507,765	32.72
累計折舊-機械及設備	-5,335,032	-2.86	-3,505,735	-1.85	-1,829,297	52.18
交通及運輸設備	186,787	0.10	313,052	0.16	-126,265	-40.33
交通及運輸設備	1,391,795	0.75	1,422,295	0.75	-30,500	-2.14
累計折舊-交通及運輸設備	-1,205,008	-0.65	-1,109,243	-0.58	-95,765	8.63
雜項設備	2,668,580	1.43	2,863,405	1.51	-194,825	-6.80
雜項設備	7,530,943	4.04	7,273,622	3.83	257,321	3.54
累計折舊-雜項設備	-4,862,363	-2.61	-4,410,217	-2.32	-452,146	10.25
無形資產	54,199	0.03	261,401	0.14	-207,202	-79.27
無形資產	54,199	0.03	261,401	0.14	-207,202	-79.27
電腦軟體	54,199	0.03	261,401	0.14	-207,202	-79.27
其他資產	148,166,766	79.43	150,444,475	79.26	-2,277,709	-1.51
什項資產	148,166,766	79.43	150,444,475	79.26	-2,277,709	-1.51
暫付及待結轉帳項	54,615	0.03	88,239	0.05	-33,624	-38.11
代管資產	148,112,151	79.40	150,356,236	79.21	-2,244,085	-1.49
合 計	186,537,406	100.00	189,811,862	100.00	-3,274,456	-1.73

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。

臺南市中西區忠義國民小學
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	158,390,368	84.91	157,262,005	82.85	1,128,363	0.72
流動負債	10,094,218	5.41	6,781,770	3.57	3,312,448	48.84
應付款項	10,094,218	5.41	6,781,770	3.57	3,312,448	48.84
應付代收款	8,221,090	4.41	5,746,916	3.03	2,474,174	43.05
應付費用	1,873,128	1.00	1,034,854	0.55	838,274	81.00
其他負債	148,296,150	79.50	150,480,235	79.28	-2,184,085	-1.45
什項負債	148,296,150	79.50	150,480,235	79.28	-2,184,085	-1.45
存入保證金	183,999	0.10	123,999	0.07	60,000	48.39
應付代管資產	148,112,151	79.40	150,356,236	79.21	-2,244,085	-1.49
淨資產	28,147,038	15.09	32,549,857	17.15	-4,402,819	-13.53
淨資產	28,147,038	15.09	32,549,857	17.15	-4,402,819	-13.53
淨資產	28,147,038	15.09	32,549,857	17.15	-4,402,819	-13.53
累積餘額	28,147,038	15.09	32,549,857	17.15	-4,402,819	-13.53
合 計	186,537,406	100.00	189,811,862	100.00	-3,274,456	-1.73

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南中西區忠義國民小學

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	129,596,167	100.00	143,948,968	100.00	-14,352,801	-9.97
徵收及依法分配收入	0	0.00	117,000	0.08	-117,000	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	117,000	0.08	-117,000	-100.00
勞務收入	7,000	0.01	15,500	0.01	-8,500	-54.84
服務收入	7,000	0.01	15,500	0.01	-8,500	-54.84
財產收益	4,433,993	3.42	16,582,153	11.52	-12,148,160	-73.26
財產孳息收入	40,632	0.03	12,262	0.01	28,370	231.37
廢舊物品售價收入	9,170	0.01	12,250	0.01	-3,080	-25.14
其他財產收入	4,384,191	3.38	16,557,641	11.50	-12,173,450	-73.52
政府撥入收入	125,078,503	96.51	127,039,594	88.25	-1,961,091	-1.54
公庫撥款收入	118,098,880	91.13	121,391,254	84.33	-3,292,374	-2.71
政府其他撥入收入	6,979,623	5.39	5,648,340	3.92	1,331,283	23.57
教學收入	65,510	0.05	72,015	0.05	-6,505	-9.03
學雜費收入	65,510	0.05	72,015	0.05	-6,505	-9.03
其他收入	11,161	0.01	122,706	0.09	-111,545	-90.90
受贈收入	0	0.00	85,000	0.06	-85,000	-100.00
雜項收入	11,161	0.01	37,706	0.03	-26,545	-70.40
支出	133,998,986	103.40	128,757,694	89.45	5,241,292	4.07
人事支出	127,339,648	98.26	122,967,640	85.42	4,372,008	3.56
人事支出	127,339,648	98.26	122,967,640	85.42	4,372,008	3.56
業務支出	2,987,077	2.30	3,160,382	2.20	-173,305	-5.48
業務支出	2,987,077	2.30	3,160,382	2.20	-173,305	-5.48
財產損失	22,521	0.02	2,768	0.00	19,753	713.62
財產交易損失	22,521	0.02	2,768	0.00	19,753	713.62
折舊、折耗及攤銷	3,649,740	2.82	2,626,904	1.82	1,022,836	38.94
固定資產折舊	3,442,538	2.66	2,608,170	1.81	834,368	31.99
無形資產攤銷	207,202	0.16	18,734	0.01	188,468	1,006.02
本期賸餘(短絀)	-4,402,819	-3.40	15,191,274	10.55	-19,594,093	-128.98
期初淨資產	32,549,857	25.12	17,358,583	12.06	15,191,274	87.51
解繳公庫						
期末淨資產	28,147,038	21.72	32,549,857	22.61	-4,402,819	-13.53

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—臺南市中西區忠義國民小學
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)	-4,402,819
8002 調整非現金項目	3,001,464
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,401,355
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	1,329,802
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,296,178
83 投資活動之淨現金流入(流出)	33,624
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	260,000
8404 減少短期債務及其他負債	-200,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	60,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,307,731
87 期初現金及約當現金	12,083,705
88 期末現金及約當現金	10,775,974

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+2,244,085元；減少應付代管資產-2,244,085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—臺南市中西區忠義國民小學

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	125,211,976	4,384,191	129,596,167	收入
勞務收入	7,000		7,000	勞務收入
財產收入	49,802	4,384,191	4,433,993	財產收益
政府撥入收入	125,078,503		125,078,503	政府撥入收入
教學收入	65,510		65,510	教學收入
其他收入	11,161		11,161	其他收入
基金用途	130,326,725	3,672,261	133,998,986	支出
用人費用	127,339,648		127,339,648	人事支出
服務費用	2,513,024	474,053	2,987,077	業務支出
材料及用品費	449,753	-449,753		
稅捐及規費(強制費)	300	-300		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	24,000	-24,000		
		22,521	22,521	財產損失
		3,649,740	3,649,740	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-5,114,749	711,930	-4,402,819	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,044,996	25,504,861	32,549,857	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,930,247	26,216,791	28,147,038	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數4,384,191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。
3. 服務費用/業務支出：調整數474,053元係〈材料及用品費〉449,753元+〈稅捐及規費(強制費)〉300元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉24,000元之調整數合計。
4. 財產損失：調整數22,521元係財產報廢。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數3,649,740元係財產折舊。

主辦會計人員：顏于婷



基金主持人：林泓成

