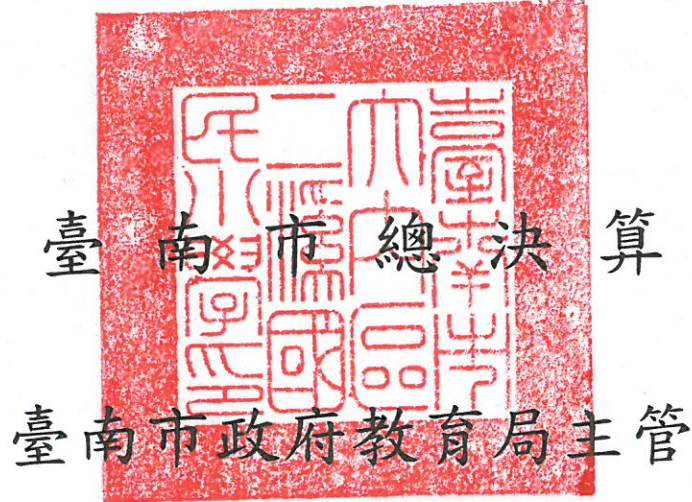


中華民國112年度
(112年1月1日至112年12月31日)



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)

臺南市大內區二溪國民小學編

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 22,668,000 元，決算數 24,226,216 元。

(一)國民教育業務計畫：

111 學年度下學期，實際招收普通班 1 班，學生人數 46 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 20 人。

112 學年度上學期，實際招收普通班 1 班，學生人數 50 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 19 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 21,908,333 元，較本年度法定預算數 20,606,000 元，增加 1,302,333 元，計增加 6.32%，主要係因：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。

(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 2,295,883 元，較本年度法定預算數 2,040,000 元，增加 255,883 元，計增加 12.54 %。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。

(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，增進教學品質等。本年度決算數 22,000 元，本年度法定預算數 22,000 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 24,285,068 元，較法定預算數 22,550,000 元，增加 1,735,068 元，計增加 7.69%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 4,000 元，較法定預算數 0 元，增加 4,000 元。主要係因：場地出租收入，依實際數繳庫。
2. 租金收入：決算數 40,808 元，較法定預算數 12,000 元，增加 28,808 元，計增加 240.07%。主要係因：太陽能光電年租金收入，依實際數繳庫。
3. 利息收入：決算數 4,243 元，較法定預算數 0 元，增加 4,243 元。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

4. 公庫撥款收入：決算數 22,021,580 元，較法定預算數 22,517,000 元，減少 495,420 元，計減少 2.20%。
5. 政府其他撥入收入：決算數 2,176,042 元，較法定預算數 0 元，增加 2,176,042 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 36,580 元，較法定預算數 19,000 元，增加 17,580 元，計增加 92.53%。主要係因：幼兒園雜費收入，依實際數繳庫。
7. 雜項收入：決算數 1,815 元，較法定預算數 2,000 元，減少 185 元，計減少 9.25 %。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 24,226,216 元，較法定預算數 22,668,000 元，增加 1,558,216 元，計增加 6.87 %，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 21,908,333 元，較法定預算數 20,606,000 元，增加 1,302,333 元，計增加 6.32 %。
2. 一般行政管理計畫：決算數 2,295,883 元，較法定預算數 2,040,000 元，增加 255,883 元，計增加 12.54 %。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。
3. 建築及設備計畫：決算數 22,000 元，法定預算數 22,000 元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 118,000 元，本年度決算賸餘數 58,852 元，賸餘原因：用人費用賸餘，並撙節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流出 549,525 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 3,856 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 13,880 元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增減 539,501 元。
期初現金及約當現金 5,965,848 元。
期末現金及約當現金 5,426,347 元。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 112 年度

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	5,426,347	5,965,848	-9.04
預付費用	272,805	265,370	2.80
土地改良物	622,961	667,187	-6.63
機械及設備	5,198,556	2,806,911	85.21
交通及運輸設備	180,501	146,843	22.92
雜項設備	409,921	567,838	-27.81
暫付及待結轉帳項	0	18,144	-100.00
代管資產	41,547,286	41,654,968	-0.26
資產合計	53,658,377	52,093,109	3.00

上表金額變動達 10%以上之說明：

1. 機械及設備：主要增加係電力系統改善、增購 APPLE IPAD、充電器等所致。
2. 交通及運輸設備：主要增加係增購混音器、簡報器及雙頻無線麥克風等所致。
3. 雜項設備：主要減少係提列折舊所致。
4. 暫付及待結轉帳項：主要減少係計畫執行經費預借情形改善所致。

(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	2,745,628	3,238,170	-15.21
應付費用	316,286	446,686	-29.19
存入保證金	384,000	370,120	3.75
應付代管資產	41,547,286	41,654,968	-0.26
負債合計	44,993,200	45,709,944	-1.57

上表金額變動達 10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要減少係補助經費執行進度優於預期所致。
2. 應付費用：主要減少係學年度制提高國小教師員額編制至每班 1.65 名等超併經費撥款數不足所致。

(三)淨資產為累積餘額 8,665,177 元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數 21,908,333 元，較法定預算數 20,606,000 元，增加 1,302,333 元，係國小合理教師員額編制計劃等，因未及於 112 年度編列預算，經臺南市政府 112

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 112 年度

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 2,295,883 元，較法定預算數 2,040,000 元，增加 255,883 元，係退休教育人員及公務人員退休金、子女教育補助計劃等，因未及於 112 年度編列預算，經 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—臺南市大內區二溪國民小學
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	22,550,000	100.00	24,285,068	100.00	1,735,068	7.69	25,164,608	100.00
43 勞務收入			4,000	0.02	4,000	0.00	3,600	0.01
431 服務收入			4,000	0.02	4,000	0.00	3,600	0.01
45 財產收入	12,000	0.05	45,051	0.19	33,051	275.43	6,613	0.03
452 租金收入	12,000	0.05	40,808	0.17	28,808	240.07	5,586	0.02
454 利息收入			4,243	0.02	4,243	0.00	1,027	0.00
46 政府撥入收入	22,517,000	99.85	24,197,622	99.64	1,680,622	7.46	25,116,038	99.81
462 公庫撥款收入	22,517,000	99.85	22,021,580	90.68	-495,420	-2.20	23,641,496	93.95
46Y 政府其他撥入收入			2,176,042	8.96	2,176,042	0.00	1,474,542	5.86
4S 教學收入	19,000	0.08	36,580	0.15	17,580	92.53	8,640	0.03
4S1 學雜費收入	19,000	0.08	36,580	0.15	17,580	92.53	8,640	0.03
4Y 其他收入	2,000	0.01	1,815	0.01	-185	-9.25	29,717	0.12
4YY 雜項收入	2,000	0.01	1,815	0.01	-185	-9.25	29,717	0.12
5 基金用途	22,668,000	100.52	24,226,216	99.76	1,558,216	6.87	23,879,910	94.89
53 國民教育計畫	20,606,000	91.38	21,908,333	90.21	1,302,333	6.32	21,754,450	86.45
5L 一般行政管理計畫	2,040,000	9.05	2,295,883	9.45	255,883	12.54	2,125,460	8.45
5M 建築及設備計畫	22,000	0.10	22,000	0.09		0.00		
購建固定資產	22,000	0.10	22,000	0.09				
本期賸餘(短絀)	-118,000		58,852		176,852	-149.87	1,284,698	
期初基金餘額	835,000		2,194,386		1,359,386	162.80	909,688	
解繳公庫								
期末基金餘額	717,000		2,253,238		1,536,238	214.26	2,194,386	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市大內區二溪國民小學
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	22,550,000	24,285,068	1,735,068	7.69	
43 勞務收入		4,000	4,000	0.00	
431 服務收入		4,000	4,000	0.00	係場地出租收入，依實際數繳庫。
45 財產收入	12,000	45,051	33,051	275.43	
452 租金收入	12,000	40,808	28,808	240.07	係太陽能光電年租金收入，依實際數繳庫。
454 利息收入		4,243	4,243	0.00	係利息收入，依實際數繳庫。
46 政府撥入收入	22,517,000	24,197,622	1,680,622	7.46	
462 公庫撥款收入	22,517,000	22,021,580	-495,420	-2.20	
46Y 政府其他撥入收入		2,176,042	2,176,042	0.00	係國小合理教師員額編制計畫等超支併決算所致。
4S 教學收入	19,000	36,580	17,580	92.53	
4S1 學雜費收入	19,000	36,580	17,580	92.53	係幼兒園雜費收入，依實際數繳庫。
4Y 其他收入	2,000	1,815	-185	-9.25	
4YY 雜項收入	2,000	1,815	-185	-9.25	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市大內區二溪國民小學
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	22,668,000	24,226,216	1,558,216	6.87	
53 國民教育計畫	20,606,000	21,908,333	1,302,333	6.32	
532 國民小學教育	20,606,000	21,908,333	1,302,333	6.32	
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)		25,389	25,389		
1 用人費用		25,389	25,389		
12 聘僱及兼職人員薪資		25,389	25,389		
124 兼職人員酬金		25,389	25,389		
53210304 國小合理教師員額編制		811,136	811,136		
1 用人費用		811,136	811,136		
11 正式員額薪資		610,107	610,107		
113 職員薪金		610,107	610,107		
15 獎金		82,905	82,905		
152 年終獎金		82,905	82,905		
16 退休及卹償金		54,792	54,792		
161 職員退休及離職金		54,792	54,792		
18 福利費		63,332	63,332		
181 分擔員工保險費		63,332	63,332		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		667,683	667,683		
1 用人費用		667,683	667,683		
11 正式員額薪資		540,860	540,860		
113 職員薪金		540,860	540,860		
12 聘僱及兼職人員薪資		13,104	13,104		
124 兼職人員酬金		13,104	13,104		
15 獎金		28,050	28,050		
152 年終獎金		28,050	28,050		
16 退休及卹償金		45,530	45,530		
161 職員退休及離職金		45,530	45,530		
18 福利費		40,139	40,139		
181 分擔員工保險費		40,139	40,139		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		56,700	56,700		

臺南市地方教育發展基金—臺南市大內區二溪國民小學
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	%	
1 用人費用		56,700	56,700		
12 聘僱及兼職人員薪資		56,700	56,700		
124 兼職人員酬金		56,700	56,700		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		28,500	28,500		
1 用人費用		28,500	28,500		
11 正式員額薪資		28,500	28,500		
113 職員薪金		28,500	28,500		
53210403 國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費-中央補助		876,085	876,085		
1 用人費用		876,085	876,085		
11 正式員額薪資		661,351	661,351		
113 職員薪金		661,351	661,351		
15 獎金		62,822	62,822		
152 年終獎金		62,822	62,822		
16 退休及卹償金		45,036	45,036		
161 職員退休及離職金		45,036	45,036		
18 福利費		106,876	106,876		
181 分擔員工保險費		105,376	105,376		
183 傷病醫藥費		700	700		
18Y 其他福利費		800	800		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		49,000	49,000		
1 用人費用		49,000	49,000		
11 正式員額薪資		49,000	49,000		
113 職員薪金		49,000	49,000		
53220000 各校經常門分支計畫	20,606,000	19,256,662	-1,349,338	-6.55	
1 用人費用	19,150,000	17,931,325	-1,218,675	-6.36	
11 正式員額薪資	12,975,000	11,833,361	-1,141,639	-8.80	
113 職員薪金	12,975,000	11,833,361	-1,141,639	-8.80	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：係實際員額俸點較編列俸點低所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	367,911	265,911	260.70	
124 兼職人員酬金	102,000	367,911	265,911	260.70	
13 超時工作報酬	283,000	241,216	-41,784	-14.76	
131 加班費	283,000	241,216	-41,784	-14.76	
15 獎金	3,052,000	2,891,050	-160,950	-5.27	

臺南市地方教育發展基金—臺南市大內區二溪國民小學
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	%	
151 考績獎金	1,538,000	1,513,480	-24,520	-1.59	
152 年終獎金	1,514,000	1,377,570	-136,430	-9.01	
16 退休及卹償金	1,434,000	1,302,568	-131,432	-9.17	
161 職員退休及離職金	1,434,000	1,302,568	-131,432	-9.17	
18 福利費	1,304,000	1,295,219	-8,781	-0.67	
181 分擔員工保險費	1,116,000	1,133,919	17,919	1.61	
183 傷病醫藥費	26,000	4,500	-21,500	-82.69	
18Y 其他福利費	162,000	156,800	-5,200	-3.21	
2 服務費用	1,333,000	1,196,751	-136,249	-10.22	
21 水電費	188,000	93,545	-94,455	-50.24	
212 工作場所電費	148,000	78,619	-69,381	-46.88	
214 工作場所水費	40,000	14,926	-25,074	-62.69	
22 郵電費	77,000	33,560	-43,440	-56.42	
221 郵費	10,000	5,000	-5,000	-50.00	
222 電話費	37,000	28,560	-8,440	-22.81	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	37,000	46,672	9,672	26.14	
231 國內旅費	37,000	46,672	9,672	26.14	
24 印刷裝訂與廣告費	6,000	27,302	21,302	355.03	
241 印刷及裝訂費	6,000	27,302	21,302	355.03	
25 修理保養及保固費	200,000	201,730	1,730	0.87	
252 一般房屋修護費	44,000	35,000	-9,000	-20.45	
254 其他建築修護費	10,000	58,200	48,200	482.00	
255 機械及設備修護費	56,000	34,630	-21,370	-38.16	
256 交通及運輸設備修護費	32,000	19,550	-12,450	-38.91	
257 雜項設備修護費	58,000	54,350	-3,650	-6.29	
26 保險費	2,000		-2,000	-100.00	
26Y 其他保險費	2,000		-2,000	-100.00	
27 一般服務費	739,000	708,102	-30,898	-4.18	
277 代理(辦)費	29,000	28,538	-462	-1.59	
279 外包費	442,000	414,000	-28,000	-6.33	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數417,000元(不含機械保全25,000元)，決算數402,000元(不含機械保全12,000元)，內容：校園安全及維護人力1名。

臺南市地方教育發展基金—臺南市大內區二溪國民小學
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	256,000	253,564	-2,436	-0.95	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256,000元，決算數253,564元，內容：臨時僱工10名。
27F 體育活動費	12,000	12,000			
28 專業服務費	12,000	13,840	1,840	15.33	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	3,000	3,000			
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	6,000	7,340	1,340	22.33	
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	81,000	99,686	18,686	23.07	
31 使用材料費	5,000	10,000	5,000	100.00	
312 燃料	5,000	10,000	5,000	100.00	
32 用品消耗	76,000	89,686	13,686	18.01	
321 辦公(事務)用品	46,000	50,850	4,850	10.54	
322 報章雜誌	2,000	3,600	1,600	80.00	
323 農業與園藝用品及環境 美化費	10,000	19,344	9,344	93.44	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	3,000		-3,000	-100.00	
32Y 其他用品消耗	15,000	15,892	892	5.95	
4 租金、償債、利息及相關 手續費	26,000	22,400	-3,600	-13.85	
45 雜項設備租金	26,000	22,400	-3,600	-13.85	
451 雜項設備租金	26,000	22,400	-3,600	-13.85	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	16,000	6,500	-9,500	-59.38	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
75 競賽及交流活動費	15,000	5,500	-9,500	-63.33	
751 技能競賽	15,000	5,500	-9,500	-63.33	
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—臺南市大內區二溪國民小學
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	2,040,000	2,295,883	255,883	12.54	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	2,040,000	2,295,883	255,883	12.54	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	2,040,000	2,290,883	250,883	12.30	
1 用人費用	2,028,000	2,278,883	250,883	12.37	
16 退休及卹償金	2,028,000	2,278,883	250,883	12.37	
161 職員退休及離職金	2,028,000	2,278,883	250,883	12.37	
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		5,000	5,000		
1 用人費用		5,000	5,000		
18 福利費		5,000	5,000		
18Y 其他福利費		5,000	5,000		
5M 建築及設備計畫	22,000	22,000			
5M4 其他設備	22,000	22,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	22,000	22,000			
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	22,000	22,000			
51 購建固定資產	22,000	22,000			
514 購置機械及設備	22,000	22,000			

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	9,064,050	4,875,271	22,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,116,800	449,613	
房屋及建築	421,500	421,500	
機械及設備	4,819,635	2,012,724	22,000
交通及運輸設備	495,000	348,157	
雜項設備	2,211,115	1,643,277	
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：資產主要增減原因如下：

- 1.機械及設備：主要增加原因為增購電力系統改善、APPLE IPAD、充電器、滅菌器、顯示器等。
- 2.交通及運輸設備：主要增加原因為增加混音器、簡報器、雙頻無線麥克風等。
- 3.雜項設備：主要增加原因為購入大鼓、隔屏等。

臺南市大內區二溪國民小學

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		
4,039,668			1,816,508	6,411,939
			44,226	622,961
3,925,168			1,533,523	5,198,556
84,500			50,842	180,501
30,000			187,917	409,921

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：

臺南市大內區二溪國民小學

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—臺南市大內區二溪國民小學
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		22,000			22,000	22,000		
機械及設備		22,000			22,000	22,000		
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		22,000			22,000	22,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市大內區二溪國民小學
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：係提高國小教師員額編制至每班1.65名教師1人、國小合理教師員額編制1人、國小附設幼兒園增置契約教保員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1121596326號函、核准文號：112年12月12日南市教課(二)字第1121636774號函、核准文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10名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名。

臺南市地方教育發展基金—臺南市大內區二溪國民小學
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	12,975,000		283,000		3,052,000	1,434,000		1,304,000		19,048,000	102,000	19,150,000
正式人員	12,975,000		283,000		3,052,000	1,434,000		1,304,000		19,048,000		19,048,000
兼任人員											102,000	102,000
一般行政管理計畫						2,028,000				2,028,000		2,028,000
正式人員						2,028,000				2,028,000		2,028,000
其他人員												
合 計	12,975,000		283,000		3,052,000	3,462,000		1,304,000		21,076,000	102,000	21,178,000

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256,000元，決算數253,564元；279外包費：預算數417,000元(不含機械保全25,000元)，，決算數423,240元(不含機械保全12,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,538,000元，決算數1,513,480元，內容：教職員工考績獎金決算人數12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1,514,000元，決算數1,551,347元，內容：教職員工年終獎金決算人數17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—臺南市大內區二溪國民小學
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
13,794,244		241,216		3,064,827	1,447,926		1,505,566		20,053,779	463,104	20,516,883
13,794,244		241,216		3,064,827	1,447,377		1,493,527		20,041,191		20,041,191
					549		12,039		12,588	463,104	475,692
					2,278,883		5,000		2,283,883		2,283,883
							5,000		5,000		5,000
					2,278,883				2,278,883		2,278,883
13,794,244		241,216		3,064,827	3,726,809		1,510,566		22,337,662	463,104	22,800,766

臺南市地方教育發展基金—臺南市大內區二溪國民小學
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	%	

註：

- 1.管理用車輛：無。
- 2.其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市大內區二溪國民小學

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			22,668,000		24,226,216		1,558,216	6.87	
國民教育計畫			20,606,000		21,908,333		1,302,333	6.32	
一般行政管理 計畫			2,040,000		2,295,883		255,883	12.54	係統籌支撥經費。
建築及設備計 畫			22,000		22,000		0	0.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市大內區二溪國民小學

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	21,178,000	22,800,766	1,622,766	7.66
11 正式員額薪資	12,975,000	13,794,244	819,244	6.31
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	463,104	361,104	354.02
13 超時工作報酬	283,000	241,216	-41,784	-14.76
15 獎金	3,052,000	3,064,827	12,827	0.42
16 退休及卹償金	3,462,000	3,726,809	264,809	7.65
18 福利費	1,304,000	1,510,566	206,566	15.84
2 服務費用	1,333,000	1,262,864	-70,136	-5.26
21 水電費	188,000	138,418	-49,582	-26.37
22 郵電費	77,000	33,560	-43,440	-56.42
23 旅運費	37,000	46,672	9,672	26.14
24 印刷裝訂與廣告費	6,000	27,302	21,302	355.03
25 修理保養及保固費	200,000	201,730	1,730	0.87
26 保險費	2,000	0	-2,000	-100.00
27 一般服務費	739,000	729,342	-9,658	-1.31
28 專業服務費	12,000	13,840	1,840	15.33
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	81,000	99,686	18,686	23.07
31 使用材料費	5,000	10,000	5,000	100.00
32 用品消耗	76,000	89,686	13,686	18.01
4 租金、償債、利息及相關手續費	26,000	22,400	-3,600	-13.85
45 雜項設備租金	26,000	22,400	-3,600	-13.85
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	22,000	22,000	0	0.00
51 購建固定資產	22,000	22,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	28,000	18,500	-9,500	-33.93
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
75 競賽及交流活動費	15,000	5,500	-9,500	-63.33
合 計	22,668,000	24,226,216	1,558,216	6.87

臺南市地方教育發展基金—臺南市大內區二溪國民小學
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	259,000	256,564	-2,436	-0.94	
27D 計時與計件人員酬金	256,000	253,564	-2,436	-0.95	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	3,000			

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	53,658,377	100.00	52,093,109	100.00	1,565,268	3.00
流動資產	5,699,152	10.62	6,231,218	11.96	-532,066	-8.54
現金	5,426,347	10.11	5,965,848	11.45	-539,501	-9.04
銀行存款	5,426,347	10.11	5,965,848	11.45	-539,501	-9.04
預付款項	272,805	0.51	265,370	0.51	7,435	2.80
預付費用	272,805	0.51	265,370	0.51	7,435	2.80
固定資產	6,411,939	11.95	4,188,779	8.04	2,223,160	53.07
土地改良物	622,961	1.16	667,187	1.28	-44,226	-6.63
土地改良物	1,116,800	2.08	1,116,800	2.14	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-493,839	-0.92	-449,613	-0.86	-44,226	9.84
房屋建築及設備	0	0.00	0	0.00	0	0.00
房屋建築及設備	421,500	0.79	421,500	0.81	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-421,500	-0.79	-421,500	-0.81	0	0.00
機械及設備	5,198,556	9.69	2,806,911	5.39	2,391,645	85.21
機械及設備	8,744,803	16.30	4,819,635	9.25	3,925,168	81.44
累計折舊-機械及設備	-3,546,247	-6.61	-2,012,724	-3.86	-1,533,523	76.19
交通及運輸設備	180,501	0.34	146,843	0.28	33,658	22.92
交通及運輸設備	579,500	1.08	495,000	0.95	84,500	17.07
累計折舊-交通及運輸設備	-398,999	-0.74	-348,157	-0.67	-50,842	14.60
雜項設備	409,921	0.76	567,838	1.09	-157,917	-27.81
雜項設備	2,241,115	4.18	2,211,115	4.24	30,000	1.36
累計折舊-雜項設備	-1,831,194	-3.41	-1,643,277	-3.15	-187,917	11.44
其他資產	41,547,286	77.43	41,673,112	80.00	-125,826	-0.30
什項資產	41,547,286	77.43	41,673,112	80.00	-125,826	-0.30
暫付及待結轉帳項	0	0.00	18,144	0.03	-18,144	-100.00
代管資產	41,547,286	77.43	41,654,968	79.96	-107,682	-0.26
合 計	53,658,377	100.00	52,093,109	100.00	1,565,268	3.00

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。

臺南市大內區二溪國民小學

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	44,993,200	83.85	45,709,944	87.75	-716,744	-1.57
流動負債	3,061,914	5.71	3,684,856	7.07	-622,942	-16.91
應付款項	3,061,914	5.71	3,684,856	7.07	-622,942	-16.91
應付代收款	2,745,628	5.12	3,238,170	6.22	-492,542	-15.21
應付費用	316,286	0.59	446,686	0.86	-130,400	-29.19
其他負債	41,931,286	78.14	42,025,088	80.67	-93,802	-0.22
什項負債	41,931,286	78.14	42,025,088	80.67	-93,802	-0.22
存入保證金	384,000	0.72	370,120	0.71	13,880	3.75
應付代管資產	41,547,286	77.43	41,654,968	79.96	-107,682	-0.26
淨資產	8,665,177	16.15	6,383,165	12.25	2,282,012	35.75
淨資產	8,665,177	16.15	6,383,165	12.25	2,282,012	35.75
淨資產	8,665,177	16.15	6,383,165	12.25	2,282,012	35.75
累積餘額	8,665,177	16.15	6,383,165	12.25	2,282,012	35.75
合 計	53,658,377	100.00	52,093,109	100.00	1,565,268	3.00

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市大內區二溪國民小學

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	28,302,736	100.00	27,121,313	100.00	1,181,423	4.36
勞務收入	4,000	0.01	3,600	0.01	400	11.11
服務收入	4,000	0.01	3,600	0.01	400	11.11
財產收益	4,062,719	14.35	1,963,318	7.24	2,099,401	106.93
財產孳息收入	45,051	0.16	6,613	0.02	38,438	581.25
財產交易利益	4,017,668	14.20	1,956,705	7.21	2,060,963	105.33
政府撥入收入	24,197,622	85.50	25,116,038	92.61	-918,416	-3.66
公庫撥款收入	22,021,580	77.81	23,641,496	87.17	-1,619,916	-6.85
政府其他撥入收入	2,176,042	7.69	1,474,542	5.44	701,500	47.57
教學收入	36,580	0.13	8,640	0.03	27,940	323.38
學雜費收入	36,580	0.13	8,640	0.03	27,940	323.38
其他收入	1,815	0.01	29,717	0.11	-27,902	-93.89
雜項收入	1,815	0.01	29,717	0.11	-27,902	-93.89
支出	26,020,724	91.94	24,708,006	91.10	1,312,718	5.31
人事支出	22,800,766	80.56	22,567,188	83.21	233,578	1.04
人事支出	22,800,766	80.56	22,567,188	83.21	233,578	1.04
業務支出	1,403,450	4.96	1,312,722	4.84	90,728	6.91
業務支出	1,403,450	4.96	1,312,722	4.84	90,728	6.91
折舊、折耗及攤銷	1,816,508	6.42	828,096	3.05	988,412	119.36
固定資產折舊	1,816,508	6.42	828,096	3.05	988,412	119.36
本期賸餘(短絀)	2,282,012	8.06	2,413,307	8.90	-131,295	-5.44
期初淨資產	6,383,165	22.55	3,969,858	14.64	2,413,307	60.79
解繳公庫						
期末淨資產	8,665,177	30.62	6,383,165	23.54	2,282,012	35.75

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—臺南市大內區二溪國民小學

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	2,282,012
8001 本期賸餘(短絀)	-2,831,537
8002 調整非現金項目	
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-549,525
82 投資活動之現金流量	209,202
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-213,058
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-3,856
84 籌資活動之現金流量	125,838
8401 增加短期債務及其他負債	-111,958
8404 減少短期債務及其他負債	
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	13,880
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-539,501
87 期初現金及約當現金	5,965,848
88 期末現金及約當現金	5,426,347

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+107,682元；減少應付代管資產-107,682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—臺南市大內區二溪國民小學

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	24,285,068	4,017,668	28,302,736	收入
勞務收入	4,000		4,000	勞務收入
財產收入	45,051	4,017,668	4,062,719	財產收益
政府撥入收入	24,197,622		24,197,622	政府撥入收入
教學收入	36,580		36,580	教學收入
其他收入	1,815		1,815	其他收入
基金用途	24,226,216	1,794,508	26,020,724	支出
用人費用	22,800,766		22,800,766	人事支出
服務費用	1,262,864	140,586	1,403,450	業務支出
材料及用品費	99,686	-99,686		
租金、償債、利息及相關手續費	22,400	-22,400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,500	-18,500		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	22,000	-22,000		
		1,816,508	1,816,508	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	58,852	2,223,160	2,282,012	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,194,386	4,188,779	6,383,165	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,253,238	6,411,939	8,665,177	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數4,017,668元，主要係上級代收代付補助購置財產增加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140,586元係(材料及用品費) 99,686+(租金、償債、利息及相關手續費) 22,400+(會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費) 18,500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22,000元係預算內購置財產。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數1,816,508元係財產折舊。

主辦會計人員：丁貞如



基金主持人：甘耀樺



