

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)

臺南市南區日新國民小學編

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111,699,000元，決算數127,461,240元。

(一)國民教育業務計畫：

111學年度下學期，實際招收普通班31班，學生人數765人；附設幼兒園2班，學生人數51人；特教班2班(資源班1班、巡迴班1班)，學生人數24人。

112學年度上學期，實際招收普通班30班，學生人數751人；附設幼兒園2班，學生人數46人；特教班2班(資源班1班、巡迴班1班)，學生人數24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94,972,823元，較本年度法定預算數81,554,000元，增加13,418,823元，計增加16.45%，主要係因：辦理國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等計畫及用人費用預算編列不足數，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32,409,917元，較本年度法定預算數30,066,000元，增加2,343,917元，計增加7.80%。

(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，增進教學品質及辦理購置桌球發球機、收納用機櫃等。本年度決算數78,500元，較本年度法定預算數79,000元，減少500元，計減少0.63%。

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125,103,877元，較法定預算數111,024,000元，增加14,079,877元，計增加12.68%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數59,809元，較法定預算數0元，增加59,809元。主要係因：收大門側門設備計畫逾期違約金覈實繳庫。
2. 服務收入：決算數39,911元，較法定預算數5,000元，增加34,911元，計增加698.22%。主要係因：超收日新堂場地出借收入覈實繳庫。
3. 財產處分收入：決算數21,420元，較法定預算數0元，增加21,420元。主要係因：收報廢財物變賣收入，依實際收入繳庫。
4. 租金收入：決算數275,208元，較法定預算數375,000元，減少99,792元，計減少26.61%。主要係因：太陽能光電年租金收入較預算數少，依實際收入繳庫。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

5. 利息收入：決算數58,159元，較法定預算數2,000元，增加56,159元，計增加2,807.95%。主要係因：超收專戶存款利息收入，依實際收入繳庫。
6. 公庫撥款收入：決算數116,403,341元，較法定預算數110,586,000元，增加5,817,341元，計增加5.26%。
7. 政府其他撥入收入：決算數8,104,604元，較法定預算數0元，增加8,104,604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計畫(兼任)、國小兼任及代課教師鐘點費調增差額、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)、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、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。
8. 學雜費收入：決算數45,105元，較法定預算數52,000元，減少6,895元，計減少13.26%。主要係因：幼兒園學雜費收入較預算數少，依實際招生數覈實繳庫。
9. 雜項收入：決算數96,320元，較法定預算數4,000元，增加92,320元，計增加2,308.00%。主要係因：超收資源回收收入及收回以前年度歲出，依實際收入繳庫所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數127,461,240元，較法定預算數111,699,000元，增加15,762,240元，計增加14.11%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數94,972,823元，較法定預算數81,554,000元，增加13,418,823元，計增加16.45%。主要係因：辦理國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等計畫及用人費用預算編列不足數，以超支併決算方式辦理所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數32,409,917元，較法定預算數30,066,000元，增加2,343,917元，計增加7.80%。
3. 建築及設備計畫：決算數78,500元，較法定預算數79,000元，減少500元，計減少0.63%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀675,000元，本年度決算短絀數2,357,363元，短絀原因：係公庫撥款收入短收及動用以前年度基金賸餘所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流出2,476,855元。
 - (二)投資活動之淨現金流出1,577,438元。
 - (三)籌資活動之淨現金流出4,612,447元。
 - (四)本年度現金及約當現金之淨減8,666,740元。
- 期初現金及約當現金20,788,464元。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國112年度

期末現金及約當現金12,121,724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	12,121,724	20,788,464	-41.69
預付費用	1,363,221	1,827,190	-25.39
土地改良物	5,914,326	6,576,306	-10.07
房屋建築及設備	95,523,803	93,106,971	2.60
機械及設備	5,223,331	3,257,001	60.37
交通及運輸設備	1,677,818	482,354	247.84
雜項設備	7,022,077	8,058,867	-12.87
電腦軟體	70,470	236,224	-70.17
暫付及待結轉帳項	2,152,302	653,364	229.42
代管資產	151,133,735	152,966,172	-1.20
資產合計	282,202,807	287,952,913	-2.00

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係各項補助計畫案經費已核結，致銀行存款餘額減少。
2. 預付費用：主要減少係國小合理教師員額編制等超併計畫補助款核撥，辦理預付費用轉正所致。
3. 土地改良物：主要減少係財產提列折舊所致。
4. 機械及設備：主要增加係數位學習精進方案，補助電腦、網路交換器，補助抽氣式骨折固定器等設備。
5. 交通及運輸設備：主要增加係補助購置午餐運餐車、揚聲器等設備。
6. 雜項設備：主要減少係財產提列折舊及辦理財產報廢所致。
7. 電腦軟體：主要減少係電腦軟體攤銷所致。
8. 暫付及待結轉帳項：主要增加係預借課後照顧班教師鐘點費，及預借數位學習推動辦公室代理教師薪津等所致。

(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	11,349,283	11,167,383	1.63
應付費用	640,021	1,483,882	-56.87
存入保證金	1,587,250	6,199,697	-74.40
應付代管資產	151,133,735	152,966,172	-1.20
負債合計	164,710,289	171,817,134	-4.14

上表金額變動達10%以上之說明：

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國112年度

1. 應付費用：主要減少係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，及國小合理教師員額編制等超併計畫，已於年底前付款完成，無需轉應付費用所致。
2. 存入保證金：主要減少係退還幼兒園新建工程履約保證金、女兒牆工程履約保證金、太陽能光電標租案履約保證金、談話臺週邊整修工程履約保證金等所致。

(三)淨資產為累積餘額117,492,518元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數94,972,823元，較法定預算數81,554,000元，增加13,418,823元，係國中小輔導教師人力運用計畫(專任)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32,409,917元，較法定預算數30,066,000元，增加2,343,917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、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—臺南市南區日新國民小學
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	111,024,000	100.00	125,103,877	100.00	14,079,877	12.68	128,590,452	100.00
41 徵收及依法分配收入			59,809	0.05	59,809	0.00		
415 違規罰款收入			59,809	0.05	59,809			
43 勞務收入	5,000	0.00	39,911	0.03	34,911	698.22	2,000	0.00
431 服務收入	5,000	0.00	39,911	0.03	34,911	698.22	2,000	0.00
45 財產收入	377,000	0.34	354,787	0.28	-22,213	-5.89	331,158	0.26
451 財產處分收入			21,420	0.02	21,420		17,245	0.01
452 租金收入	375,000	0.34	275,208	0.22	-99,792	-26.61	298,687	0.23
454 利息收入	2,000	0.00	58,159	0.05	56,159	2,807.95	15,226	0.01
46 政府撥入收入	110,586,000	99.61	124,507,945	99.52	13,921,945	12.59	128,100,974	99.62
462 公庫撥款收入	110,586,000	99.61	116,403,341	93.05	5,817,341	5.26	122,379,577	95.17
46Y 政府其他撥入收入			8,104,604	6.48	8,104,604		5,721,397	4.45
4S 教學收入	52,000	0.05	45,105	0.04	-6,895	-13.26	48,651	0.04
4S1 學雜費收入	52,000	0.05	45,105	0.04	-6,895	-13.26	48,651	0.04
4Y 其他收入	4,000	0.00	96,320	0.08	92,320	2,308.00	107,669	0.08
4YY 雜項收入	4,000	0.00	96,320	0.08	92,320	2,308.00	107,669	0.08
5 基金用途	111,699,000	100.61	127,461,240	101.88	15,762,240	14.11	127,572,502	99.21
53 國民教育計畫	81,554,000	73.46	94,972,823	75.92	13,418,823	16.45	91,415,721	71.09
5L 一般行政管理計畫	30,066,000	27.08	32,409,917	25.91	2,343,917	7.80	32,089,854	24.96
5M 建築及設備計畫	79,000	0.07	78,500	0.06	-500	-0.63	4,066,927	3.16
購建固定資產	79,000	0.07	78,500	0.06	-500	-0.63	4,066,927	3.16
本期賸餘 (短絀)	-675,000		-2,357,363		-1,682,363	249.24	1,017,950	
期初基金餘額	3,005,000		4,418,056		1,413,056	47.02	3,400,106	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,330,000		2,060,693		-269,307	-11.56	4,418,056	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學

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	111,024,000	125,103,877	14,079,877	12.68	
41 徵收及依法分配收入		59,809	59,809	0.00	
415 違規罰款收入		59,809	59,809	0.00	收大門側門設備計畫逾期違約金覈實繳庫。
43 勞務收入	5,000	39,911	34,911	698.22	
431 服務收入	5,000	39,911	34,911	698.22	超收日新堂場地出借收入覈實繳庫。
45 財產收入	377,000	354,787	-22,213	-5.89	
451 財產處分收入		21,420	21,420	0.00	報廢財物變賣收入，依實際收入繳庫。
452 租金收入	375,000	275,208	-99,792	-26.61	太陽能光電年租金收入較預算數少，依實際收入繳庫。
454 利息收入	2,000	58,159	56,159	2,807.95	超收專戶存款利息收入，依實際收入繳庫。
46 政府撥入收入	110,586,000	124,507,945	13,921,945	12.59	
462 公庫撥款收入	110,586,000	116,403,341	5,817,341	5.26	
46Y 政府其他撥入收入		8,104,604	8,104,604	0.00	主要係超收教育局之國小合理教師員額編制等超併計畫案補助款收入所致。
4S 教學收入	52,000	45,105	-6,895	-13.26	
4S1 學雜費收入	52,000	45,105	-6,895	-13.26	幼兒園學雜費收入較預算數少，依實際招生數覈實繳庫。
4Y 其他收入	4,000	96,320	92,320	2,308.00	
4YY 雜項收入	4,000	96,320	92,320	2,308.00	超收資源回收收入及收回以前年度歲出，依實際收入繳庫所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學

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	111,699,000	127,461,240	15,762,240	14.11	
53 國民教育計畫	81,554,000	94,972,823	13,418,823	16.45	53國民教育計畫增加原因：係辦理國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等計畫及用人費用預算編列不足數，以超支併決算方式辦理所致。
532 國民小學教育	81,554,000	94,972,823	13,418,823	16.45	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		363,064	363,064		
1 用人費用		363,064	363,064		
11 正式員額薪資		363,064	363,064		
113 職員薪金		363,064	363,064		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		644,484	644,484		
1 用人費用		644,484	644,484		
11 正式員額薪資		502,428	502,428		
113 職員薪金		502,428	502,428		
15 獎金		61,710	61,710		
152 年終獎金		61,710	61,710		
16 退休及卹償金		24,102	24,102		
161 職員退休及離職金		24,102	24,102		
18 福利費		56,244	56,244		
181 分擔員工保險費		56,244	56,244		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		25,536	25,536		
1 用人費用		25,536	25,536		
12 聘僱及兼職人員薪資		25,536	25,536		
124 兼職人員酬金		25,536	25,536		
53210304 國小合理教師員額編制		4,056,847	4,056,847		
1 用人費用		4,056,847	4,056,847		
11 正式員額薪資		2,637,508	2,637,508		
113 職員薪金		2,637,508	2,637,508		
12 聘僱及兼職人員薪資		613,824	613,824		
124 兼職人員酬金		613,824	613,824		
15 獎金		295,651	295,651		
152 年終獎金		295,651	295,651		
16 退休及卹償金		156,098	156,098		
161 職員退休及離職金		156,098	156,098		
18 福利費		353,766	353,766		

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學

基金用途明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
181 分擔員工保險費		353,766	353,766		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		3,969,795	3,969,795		
1 用人費用		3,969,795	3,969,795		
11 正式員額薪資		3,036,708	3,036,708		
113 職員薪金		3,036,708	3,036,708		
12 聘僱及兼職人員薪資		53,408	53,408		
124 兼職人員酬金		53,408	53,408		
15 獎金		376,320	376,320		
152 年終獎金		376,320	376,320		
16 退休及卹償金		278,387	278,387		
161 職員退休及離職金		278,387	278,387		
18 福利費		224,972	224,972		
181 分擔員工保險費		224,972	224,972		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		78,480	78,480		
1 用人費用		78,480	78,480		
12 聘僱及兼職人員薪資		78,480	78,480		
124 兼職人員酬金		78,480	78,480		
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		950,723	950,723		
1 用人費用		950,723	950,723		
11 正式員額薪資		704,029	704,029		
113 職員薪金		704,029	704,029		
13 超時工作報酬		2,819	2,819		
131 加班費		2,819	2,819		
15 獎金		101,474	101,474		
152 年終獎金		101,474	101,474		
16 退休及卹償金		43,320	43,320		
161 職員退休及離職金		43,320	43,320		
18 福利費		99,081	99,081		
181 分擔員工保險費		97,931	97,931		

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學

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	%	
183 傷病醫藥費		1,150	1,150		
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		93,194	93,194		
1 用人費用		93,194	93,194		
11 正式員額薪資		93,194	93,194		
113 職員薪金		93,194	93,194		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		35,674	35,674		
1 用人費用		35,674	35,674		
11 正式員額薪資		10,000	10,000		
113 職員薪金		10,000	10,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		25,205	25,205		
124 兼職人員酬金		25,205	25,205		
18 福利費		469	469		
181 分擔員工保險費		469	469		
53220000 各校經常門分支計 畫	81,554,000	84,065,683	2,511,683	3.08	
1 用人費用	78,034,000	81,021,261	2,987,261	3.83	
11 正式員額薪資	53,181,000	54,310,211	1,129,211	2.12	
113 職員薪金	52,783,000	53,911,931	1,128,931	2.14	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：係用人費用預算編列不足 數，以超支併決算方式辦理所 致。
114 工員工資	398,000	398,280	280	0.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	438,000	823,601	385,601	88.04	
122 約僱職員薪金		100,782	100,782		
124 兼職人員酬金	438,000	722,819	284,819	65.03	
13 超時工作報酬	655,000	544,168	-110,832	-16.92	
131 加班費	655,000	544,168	-110,832	-16.92	
15 獎金	12,740,000	13,048,341	308,341	2.42	
151 考績獎金	6,092,000	6,299,485	207,485	3.41	
152 年終獎金	6,648,000	6,748,856	100,856	1.52	
16 退休及卹償金	5,927,000	6,462,346	535,346	9.03	
161 職員退休及離職金	5,903,000	6,438,454	535,454	9.07	
162 工員退休及離職金	24,000	23,892	-108	-0.45	
18 福利費	5,093,000	5,832,498	739,498	14.52	
181 分擔員工保險費	4,611,000	5,402,109	791,109	17.16	
183 傷病醫藥費	58,000	19,000	-39,000	-67.24	

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學

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	%	
18Y 其他福利費	424,000	411,389	-12,611	-2.97	
19 提繳費		96	96		
191 提繳工資墊償費用		96	96		
2 服務費用	3,090,000	2,660,262	-429,738	-13.91	
21 水電費	753,000	428,435	-324,565	-43.10	
212 工作場所電費	653,000	399,831	-253,169	-38.77	
214 工作場所水費	100,000	28,604	-71,396	-71.40	
22 郵電費	100,000	60,075	-39,925	-39.93	
221 郵費	10,000	258	-9,742	-97.42	
222 電話費	50,000	44,419	-5,581	-11.16	
224 數據通信費	40,000	15,398	-24,602	-61.51	
23 旅運費	24,000	18,951	-5,049	-21.04	
231 國內旅費	24,000	18,951	-5,049	-21.04	
24 印刷裝訂與廣告費	25,000	960	-24,040	-96.16	
241 印刷及裝訂費	25,000	960	-24,040	-96.16	
25 修理保養及保固費	1,020,000	833,930	-186,070	-18.24	
251 土地改良物修護費	20,000		-20,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	380,000	462,462	82,462	21.70	
254 其他建築修護費	12,000	85,360	73,360	611.33	
255 機械及設備修護費	265,000	100,208	-164,792	-62.19	
256 交通及運輸設備修護費	30,000	87,500	57,500	191.67	
257 雜項設備修護費	313,000	98,400	-214,600	-68.56	
27 一般服務費	1,044,000	1,190,551	146,551	14.04	
277 代理(辦)費	100,000	94,880	-5,120	-5.12	
279 外包費		780	780		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780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	894,000	1,061,291	167,291	18.71	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894,000元，決算數1,061,291元，內容：臨時僱工1名、值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時技術工1名。
27F 體育活動費	50,000	33,600	-16,400	-32.80	
28 專業服務費	52,000	55,360	3,360	6.46	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000		-3,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學

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	%	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	38,000	45,360	7,360	19.37	
28A 電腦軟體服務費	11,000	10,000	-1,000	-9.09	
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	394,000	382,160	-11,840	-3.01	
31 使用材料費	10,000	4,120	-5,880	-58.80	
312 燃料	10,000	4,120	-5,880	-58.80	
32 用品消耗	384,000	378,040	-5,960	-1.55	
321 辦公(事務)用品	291,000	347,152	56,152	19.30	
322 報章雜誌	5,000	2,880	-2,120	-42.40	
323 農業與園藝用品及環境美化費	25,000	6,368	-18,632	-74.53	
324 化學藥劑與實驗用品	3,000		-3,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	21,640	11,640	116.40	
32Y 其他用品消耗	50,000		-50,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	35,000		-35,000	-100.00	
43 機器租金	5,000		-5,000	-100.00	
432 機械及設備租金	5,000		-5,000	-100.00	
44 交通及運輸設備租金	10,000		-10,000	-100.00	
442 車租	10,000		-10,000	-100.00	
45 雜項設備租金	20,000		-20,000	-100.00	
451 雜項設備租金	20,000		-20,000	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)		1,000	1,000		
66 規費		1,000	1,000		
661 行政規費與強制費		1,000	1,000		
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		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		
53221901 學校水電費		415,000	415,000		
2 服務費用		415,000	415,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學

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	%	
21 水電費		415,000	415,000		
212 工作場所電費		415,000	415,000		
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		231,843	231,843		
2 服務費用		231,843	231,843		
21 水電費		231,843	231,843		
212 工作場所電費		231,843	231,843		
5L 一般行政管理計畫	30,066,000	32,409,917	2,343,917	7.80	
5L1 行政管理及推展	30,066,000	32,409,917	2,343,917	7.80	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	30,066,000	31,040,567	974,567	3.24	
1 用人費用	30,042,000	31,016,567	974,567	3.24	
15 獎金	70,000	71,934	1,934	2.76	
152 年終獎金	70,000	71,934	1,934	2.76	
16 退休及卹償金	29,972,000	30,944,633	972,633	3.25	
161 職員退休及離職金	29,972,000	30,944,633	972,633	3.25	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24,000	24,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	24,000			
744 慰問、照護及濟助金	24,000	24,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		1,369,350	1,369,350		
1 用人費用		1,369,350	1,369,350		
18 福利費		1,369,350	1,369,350		
18Y 其他福利費		1,369,350	1,369,350		
5M 建築及設備計畫	79,000	78,500	-500	-0.63	
5M4 其他設備	79,000	78,500	-500	-0.63	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	79,000	78,500	-500	-0.63	
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	79,000	78,500	-500	-0.63	
51 購建固定資產	79,000	78,500	-500	-0.63	
516 購置雜項設備	79,000	78,500	-500	-0.63	

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	138,468,495	22,736,927	79,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	8,175,978	1,599,672	
房屋及建築	107,137,693	10,016,877	
機械及設備	7,514,926	4,257,925	
交通及運輸設備	1,063,582	581,228	
雜項設備	14,340,092	6,281,225	79,000
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	236,224		
發展中之無形資產			
其他			

註：主要增減原因：

- 1.房屋及建築--增加原因：補助博雅樓等電力改善暨冷氣裝設工程等。
- 2.機械及設備--增加原因：受贈電腦、筆記型電腦等；減少原因:財產報廢-電腦等9項。
- 3.交通及運輸設備--增加原因：補助電動伸縮門等。
- 4.雜項設備--增加原因：購置收納機櫃、桌球發球機等；減少原因:財產報廢-投影機等17項。
- 5.電腦軟體--增加原因：補助教學軟體-Hy Read行動學習童書方案系統1套；減少原因:軟體攤銷。

—臺南市南區日新國民小學

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		
6,190,706		977,139	5,513,310	115,431,825
			661,980	5,914,326
941,065			2,538,078	95,523,803
3,283,520		165,178	1,152,012	5,223,331
1,398,574			203,110	1,677,818
528,047		606,707	958,130	7,022,077
39,500		205,254		70,470

註：

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：

—臺南市南區日新國民小學

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—臺南市南區日新國民小學
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								
機械及設備								
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		79,000			79,000	78,500	-500	
雜項設備		79,000			79,000	78,500	-500	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		79,000			79,000	78,500	-500	

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學

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	62	74	12	教師66人，公務人員5人，教保員1人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係輔導教師人力運用計畫(專任)教師1人、國小合理教師員額編制教師5人、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師4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11月8日南市教安(一)字第1121329439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	61	73	12	
工友	1	1	0	
合 計	62	74	12	

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、值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時技術工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—臺南市南區日新國民小學
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	53,181,000		655,000		12,740,000	5,927,000		5,093,000		77,596,000	438,000	78,034,000
正式人員	53,181,000		655,000		12,740,000	5,927,000		5,093,000		77,596,000		77,596,000
聘僱人員												
兼任人員											438,000	438,000
一般行政管理計畫					70,000	29,972,000				30,042,000		30,042,000
正式人員					70,000	29,972,000				30,042,000		30,042,000
其他人員					70,000	29,972,000				30,042,000		30,042,000
合 計	53,181,000		655,000		12,810,000	35,899,000		5,093,000		107,638,000	438,000	108,076,000

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894,000元，決算數1,061,291元；279外包費：預算數0元，決算數780元。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數6,092,000元，決算數6,299,485元，內容：教職員工考績獎金決算人數58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6,718,000元，決算數7,655,945元，內容：教職員工年終獎金決算人數80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—臺南市南區日新國民小學
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
61,681,642	100,782	546,987		13,883,496	6,964,253		6,567,030	96	89,744,286	1,519,272	91,263,558
61,681,642		546,987		13,870,004	6,941,114		6,515,005	96	89,554,848		89,554,848
	100,782				3,557		5,045		109,384		109,384
				13,492	19,582		46,980		80,054	1,519,272	1,599,326
				71,934	30,944,633		1,369,350		32,385,917		32,385,917
							1,369,350		1,369,350		1,369,350
				71,934	30,944,633				31,016,567		31,016,567
61,681,642	100,782	546,987		13,955,430	37,908,886		7,936,380	96	122,130,203	1,519,272	123,649,475

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學

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—臺南市南區日新國民小學
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			111,699,000		127,461,240		15,762,240	14.11	主要係辦理國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等計畫及用人費用預算編列不足數，以超支併決算方式辦理所致。
國民教育計畫			81,554,000		94,972,823		13,418,823	16.45	
一般行政管理計畫			30,066,000		32,409,917		2,343,917	7.80	
建築及設備計畫			79,000		78,500		-500	-0.63	

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學

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	108,076,000	123,649,475	15,573,475	14.41
11 正式員額薪資	53,181,000	61,681,642	8,500,642	15.98
12 聘僱及兼職人員薪資	438,000	1,620,054	1,182,054	269.88
13 超時工作報酬	655,000	546,987	-108,013	-16.49
15 獎金	12,810,000	13,955,430	1,145,430	8.94
16 退休及卹償金	35,899,000	37,908,886	2,009,886	5.60
18 福利費	5,093,000	7,936,380	2,843,380	55.83
19 提繳費	0	96	96	0.00
2 服務費用	3,090,000	3,325,105	235,105	7.61
21 水電費	753,000	1,075,278	322,278	42.80
22 郵電費	100,000	60,075	-39,925	-39.93
23 旅運費	24,000	18,951	-5,049	-21.04
24 印刷裝訂與廣告費	25,000	960	-24,040	-96.16
25 修理保養及保固費	1,020,000	833,930	-186,070	-18.24
27 一般服務費	1,044,000	1,190,551	146,551	14.04
28 專業服務費	52,000	73,360	21,360	41.08
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	394,000	382,160	-11,840	-3.01
31 使用材料費	10,000	4,120	-5,880	-58.80
32 用品消耗	384,000	378,040	-5,960	-1.55
4 租金、償債、利息及相關手續費	35,000	0	-35,000	-100.00
43 機器租金	5,000	0	-5,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	10,000	0	-10,000	-100.00
45 雜項設備租金	20,000	0	-20,000	-100.00
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	79,000	78,500	-500	-0.63
51 購建固定資產	79,000	78,500	-500	-0.63
6 稅捐及規費(強制費)	0	1,000	1,000	0.00
66 規費	0	1,000	1,000	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	25,000	25,000	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	24,000	24,000	0	0.00
合 計	111,699,000	127,461,240	15,762,240	14.11

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學

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	897,000	1,079,291	182,291	20.32	
27D 計時與計件人員酬金	894,000	1,061,291	167,291	18.71	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	18,000	15,000	500.00	

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	282,202,807	100.00	287,952,913	100.00	-5,750,106	-2.00
流動資產	13,484,945	4.78	22,615,654	7.85	-9,130,709	-40.37
現金	12,121,724	4.30	20,788,464	7.22	-8,666,740	-41.69
銀行存款	12,121,724	4.30	20,788,464	7.22	-8,666,740	-41.69
預付款項	1,363,221	0.48	1,827,190	0.63	-463,969	-25.39
預付費用	1,363,221	0.48	1,827,190	0.63	-463,969	-25.39
固定資產	115,361,355	40.88	111,481,499	38.72	3,879,856	3.48
土地改良物	5,914,326	2.10	6,576,306	2.28	-661,980	-10.07
土地改良物	8,175,978	2.90	8,175,978	2.84	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,261,652	-0.80	-1,599,672	-0.56	-661,980	41.38
房屋建築及設備	95,523,803	33.85	93,106,971	32.33	2,416,832	2.60
房屋建築及設備	108,078,758	38.30	103,123,848	35.81	4,954,910	4.80
累計折舊-房屋建築及設備	-12,554,955	-4.45	-10,016,877	-3.48	-2,538,078	25.34
機械及設備	5,223,331	1.85	3,257,001	1.13	1,966,330	60.37
機械及設備	10,633,268	3.77	7,514,926	2.61	3,118,342	41.50
累計折舊-機械及設備	-5,409,937	-1.92	-4,257,925	-1.48	-1,152,012	27.06
交通及運輸設備	1,677,818	0.59	482,354	0.17	1,195,464	247.84
交通及運輸設備	2,462,156	0.87	1,063,582	0.37	1,398,574	131.50
累計折舊-交通及運輸設備	-784,338	-0.28	-581,228	-0.20	-203,110	34.94
雜項設備	7,022,077	2.49	8,058,867	2.80	-1,036,790	-12.87
雜項設備	14,261,432	5.05	14,340,092	4.98	-78,660	-0.55
累計折舊-雜項設備	-7,239,355	-2.57	-6,281,225	-2.18	-958,130	15.25
無形資產	70,470	0.02	236,224	0.08	-165,754	-70.17
無形資產	70,470	0.02	236,224	0.08	-165,754	-70.17
電腦軟體	70,470	0.02	236,224	0.08	-165,754	-70.17
其他資產	153,286,037	54.32	153,619,536	53.35	-333,499	-0.22
什項資產	153,286,037	54.32	153,619,536	53.35	-333,499	-0.22
暫付及待結轉帳項	2,152,302	0.76	653,364	0.23	1,498,938	229.42
代管資產	151,133,735	53.56	152,966,172	53.12	-1,832,437	-1.20
合 計	282,202,807	100.00	287,952,913	100.00	-5,750,106	-2.00

信託代理與保證資產 2,050,608

保證品 2,050,608

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。

—臺南市南區日新國民小學

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	164,710,289	58.37	171,817,134	59.67	-7,106,845	-4.14
流動負債	11,989,304	4.25	12,651,265	4.39	-661,961	-5.23
應付款項	11,989,304	4.25	12,651,265	4.39	-661,961	-5.23
應付代收款	11,349,283	4.02	11,167,383	3.88	181,900	1.63
應付費用	640,021	0.23	1,483,882	0.52	-843,861	-56.87
其他負債	152,720,985	54.12	159,165,869	55.27	-6,444,884	-4.05
什項負債	152,720,985	54.12	159,165,869	55.27	-6,444,884	-4.05
存入保證金	1,587,250	0.56	6,199,697	2.15	-4,612,447	-74.40
應付代管資產	151,133,735	53.56	152,966,172	53.12	-1,832,437	-1.20
淨資產	117,492,518	41.63	116,135,779	40.33	1,356,739	1.17
淨資產	117,492,518	41.63	116,135,779	40.33	1,356,739	1.17
淨資產	117,492,518	41.63	116,135,779	40.33	1,356,739	1.17
累積餘額	117,492,518	41.63	116,135,779	40.33	1,356,739	1.17
合 計	282,202,807	100.00	287,952,913	100.00	-5,750,106	-2.00

信託代理與保證負債 2,050,608

應付保證品 2,050,608

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學
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	131,216,083	100.00	143,997,377	100.00	-12,781,294	-8.88
徵收及依法分配收入	59,809	0.05	0	0.00	59,809	0.00
違規罰款收入	59,809	0.05	0	0.00	59,809	0.00
勞務收入	39,911	0.03	2,000	0.00	37,911	1,895.55
服務收入	39,911	0.03	2,000	0.00	37,911	1,895.55
財產收益	6,296,093	4.80	15,681,419	10.89	-9,385,326	-59.85
財產孳息收入	333,367	0.25	313,913	0.22	19,454	6.20
廢舊物品售價收入	21,420	0.02	17,245	0.01	4,175	24.21
財產交易利益	1,371	0.00	25,952	0.02	-24,581	-94.72
其他財產收入	5,939,935	4.53	15,324,309	10.64	-9,384,374	-61.24
政府撥入收入	124,507,945	94.89	128,100,974	88.96	-3,593,029	-2.80
公庫撥款收入	116,403,341	88.71	122,379,577	84.99	-5,976,236	-4.88
政府其他撥入收入	8,104,604	6.18	5,721,397	3.97	2,383,207	41.65
教學收入	45,105	0.03	48,651	0.03	-3,546	-7.29
學雜費收入	45,105	0.03	48,651	0.03	-3,546	-7.29
其他收入	267,220	0.20	164,333	0.11	102,887	62.61
受贈收入	170,900	0.13	56,664	0.04	114,236	201.60
雜項收入	96,320	0.07	107,669	0.07	-11,349	-10.54
支出	133,873,189	102.02	128,759,609	89.42	5,113,580	3.97
人事支出	123,649,475	94.23	117,361,075	81.50	6,288,400	5.36
人事支出	123,649,475	94.23	117,361,075	81.50	6,288,400	5.36
業務支出	3,733,265	2.85	6,144,500	4.27	-2,411,235	-39.24
業務支出	3,733,265	2.85	6,144,500	4.27	-2,411,235	-39.24
財產損失	61,495	0.05	0	0.00	61,495	0.00
財產交易損失	61,495	0.05	0	0.00	61,495	0.00
折舊、折耗及攤銷	6,428,954	4.90	5,254,034	3.65	1,174,920	22.36
固定資產折舊	6,223,700	4.74	5,236,350	3.64	987,350	18.86
無形資產攤銷	205,254	0.16	17,684	0.01	187,570	1,060.68
本期賸餘(短絀)	-2,657,106	-2.02	15,237,768	10.58	-17,894,874	-117.44
期初淨資產	120,149,624	91.57	104,911,856	72.86	15,237,768	14.52
解繳公庫						
期末淨資產	117,492,518	89.54	120,149,624	83.44	-2,657,106	-2.21

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－臺南市南區日新國民小學

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)	-2,657,106
8002 調整非現金項目	180,251
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,476,855
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	5,291,713
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-6,869,151
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,577,438
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	217,980
8404 減少短期債務及其他負債	-4,830,427
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-4,612,447
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-8,666,740
87 期初現金及約當現金	20,788,464
88 期末現金及約當現金	12,121,724

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+1,832,437元；減少應付代管資產-1,832,437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—臺南市南區日新國民小學

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	125,103,877	6,112,206	131,216,083	收入
徵收及依法分配收入	59,809		59,809	徵收及依法分配收入
勞務收入	39,911		39,911	勞務收入
財產收入	354,787	5,941,306	6,296,093	財產收益
政府撥入收入	124,507,945		124,507,945	政府撥入收入
教學收入	45,105		45,105	教學收入
其他收入	96,320	170,900	267,220	其他收入
基金用途	127,461,240	6,411,949	133,873,189	支出
用人費用	123,649,475		123,649,475	人事支出
服務費用	3,325,105	408,160	3,733,265	業務支出
材料及用品費	382,160	-382,160		
稅捐及規費(強制費)	1,000	-1,000		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	25,000	-25,000		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	78,500	-78,500		
		61,495	61,495	財產損失
		6,428,954	6,428,954	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-2,357,363	-299,743	-2,657,106	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,418,056	115,731,568	120,149,624	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,060,693	115,431,825	117,492,518	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數5,941,306元，主要係上級代收代付補助購置財產增加、基金及其他機關間財產撥入固定資產利益。
2. 其他收入：調整數170,900元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數408,160元係〈材料及用品費〉382,160元+〈稅捐及規費(強制費)〉1,000元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉25,000元之調整數合計。
4. 財產損失：調整數61,495元係財產報廢。
5. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資：調整數78,500元係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數6,428,954元係財產折舊。

主辦會計人員：康敏琴



基金主持人：徐俊雄

