

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)

臺南市鹽水區歡雅國民小學編

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、建築及設備業務計畫，本年度法定預算數 27,181,000 元，決算數 31,625,561 元。

(一)國民教育業務計畫：

111 學年度下學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 71 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 19 人。

112 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 65 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 20 人。

本計畫實施內容主要為增購英語、音樂、自然、廣播、圖書等各科教學設備，辦理數位教學與科學推廣活動，預期績效革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能。辦理場地開放、藝文競賽、科學、學生輔導活動等項目，透過各項活動，以鍛鍊學童強健的身心，增進學童生活智慧。配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。本年度決算數 24,662,200 元，較本年度法定預算數 21,380,000 元，增加 3,282,200 元，計增加 15.35%，主要係因：教育局之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 6,927,605 元，較本年度法定預算數 5,765,000 元，增加 1,162,605 元，計增加 20.17%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、子女教育補助、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。本年度決算數 35,756 元，較本年度法定預算數 36,000 元，減少 244 元，計減少 0.68%。

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 30,879,647 元，較法定預算數 27,146,000 元，增加 3,733,647 元，計增加 13.75%，其增減情形分析如下：

1. 租金收入：決算數 37,588 元，較法定預算數 0 元，增加 37,588 元。主要係因：太陽能光電租金收入按實際情形核實辦理。
2. 利息收入：決算數 2,357 元，較法定預算數 1,000 元，增加 1,357 元，計增加 135.70%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
3. 公庫撥款收入：決算數 28,338,065 元，較法定預算數 27,080,000 元，增加 1,258,065 元，計增加 4.65%。
4. 政府其他撥入收入：決算數 2,447,135 元，較法定預算數 0 元，增加 2,447,135 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)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

5. 學雜費收入：決算數 18,502 元，較法定預算數 29,000 元，減少 10,498 元，計減少 36.20%。主要係因：幼兒園雜費收入不如預期所致。

6. 雜項收入：決算數 36,000 元，法定預算數 36,000 元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 31,625,561 元，較法定預算數 27,181,000 元，增加 4,444,561 元，計增加 16.35%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 24,662,200 元，較法定預算數 21,380,000 元，增加 3,282,200 元，計增加 15.35%。主要係因：教育局之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所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 6,927,605 元，較法定預算數 5,765,000 元，增加 1,162,605 元，計增加 20.17%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、子女教育補助、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 35,756 元，較法定預算數 36,000 元，減少 244 元，計減少 0.68%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 35,000 元，本年度決算短絀數 745,914 元，短絀原因：係公庫撥款收入短收所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流出 115,276 元。

(二)投資活動之淨現金流出 4,727 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 314,560 元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減 434,563 元。

期初現金及約當現金 4,926,692 元。

期末現金及約當現金 4,492,129 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	4,492,129	4,926,692	-8.82
預付費用	258,874	378,640	-31.63
房屋建築及設備	22,902,372	18,792,627	21.87
機械及設備	3,633,517	3,148,343	15.41
交通及運輸設備	287,913	378,039	-23.84
雜項設備	1,723,838	1,690,221	1.99
電腦軟體	123,374	0	-
暫付及待結轉帳項	5,040	36,069	-86.03
代管資產	143,121,929	143,371,440	-0.17
資產合計	176,548,986	172,722,071	2.22

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：主要減少係預付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計畫等費用辦理轉正所致。
2. 房屋建築及設備：主要增加係消防安全設備改善工程建物增值等所致。
3. 機械及設備：主要增加係受贈個人電腦、撥入活動病床等所致。
4. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊所致。
5. 電腦軟體：主要增加係購置沉浸式虛擬直播攝影棚(iVLBB-1)所致。
6. 暫付及待結轉帳項：主要減少係暫付學習扶助計畫等費用辦理轉正所致。

(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	3,129,359	2,750,862	13.76
應付費用	411,387	314,768	30.70
存入保證金	576,335	890,895	-35.31
應付代管資產	143,121,929	143,371,440	-0.17
負債合計	147,239,010	147,327,965	-0.06

上表金額變動達 10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係南棟二樓外牆雨淋板朽壞汰換整建工程等補助款增加所致。
2. 應付費用：主要增加係特教學生助理人員(學前)等補助款結轉下年度繼續支用所致。
3. 存入保證金：主要減少係禮堂及時鐘座因應計畫及再利用工程履約保證金退還所致。

(三)淨資產為累積餘額 29,309,976 元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數 24,662,200 元，較法定預算數 21,380,000 元，增加 3,282,200 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 6,927,605 元，較法定預算數 5,765,000 元，增加 1,162,605 元，係退休教育人員及公務人員退休金、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 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－臺南市鹽水區歡雅國民小學
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	27,146,000	100.00	30,879,647	100.00	3,733,647	13.75	30,072,838	100.00
45 財產收入	1,000	0.00	39,945	0.13	38,945	3,894.50	11,716	0.04
451財產處分收入							10,000	0.03
452租金收入			37,588	0.12	37,588			
454利息收入	1,000	0.00	2,357	0.01	1,357	135.70	1,716	0.01
46 政府撥入收入	27,080,000	99.76	30,785,200	99.69	3,705,200	13.68	30,039,262	99.89
462公庫撥款收入	27,080,000	99.76	28,338,065	91.77	1,258,065	4.65	28,515,556	94.82
46Y政府其他撥入收入			2,447,135	7.92	2,447,135		1,523,706	5.07
4S 教學收入	29,000	0.11	18,502	0.06	-10,498	-36.20	21,810	0.07
4S1學雜費收入	29,000	0.11	18,502	0.06	-10,498	-36.20	21,810	0.07
4Y 其他收入	36,000	0.13	36,000	0.12		0.00	50	0.00
4YY雜項收入	36,000	0.13	36,000	0.12			50	0.00
5 基金用途	27,181,000	100.13	31,625,561	102.42	4,444,561	16.35	29,847,560	99.25
53 國民教育計畫	21,380,000	78.76	24,662,200	79.87	3,282,200	15.35	22,980,275	76.42
5L 一般行政管理計畫	5,765,000	21.24	6,927,605	22.43	1,162,605	20.17	6,867,285	22.84
5M 建築及設備計畫	36,000	0.13	35,756	0.12	-244	-0.68		
購建固定資產	36,000	0.13	35,756	0.12	-244	-0.68		
本期賸餘 (短絀)	-35,000		-745,914		-710,914	2,031.18	225,278	
期初基金餘額	1,123,000		1,384,876		261,876	23.32	1,159,598	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,088,000		638,962		-449,038	-41.27	1,384,876	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歡雅國民小學
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	27,146,000	30,879,647	3,733,647	13.75	
45 財產收入	1,000	39,945	38,945	3,894.50	
452租金收入		37,588	37,588	0.00	係太陽能光電租金收入按實際情形核實辦理。
454利息收入	1,000	2,357	1,357	135.70	係各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	27,080,000	30,785,200	3,705,200	13.68	
462公庫撥款收入	27,080,000	28,338,065	1,258,065	4.65	
46Y政府其他撥入收入		2,447,135	2,447,135	0.00	係超收教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助款所致。
4S 教學收入	29,000	18,502	-10,498	-36.20	
4S1學雜費收入	29,000	18,502	-10,498	-36.20	係幼兒園雜費收入不如預期所致。
4Y 其他收入	36,000	36,000		0.00	
4YY雜項收入	36,000	36,000		0.00	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歡雅國民小學

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	27,181,000	31,625,561	4,444,561	16.35	53國民教育計畫增加原因：係教育局之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所致。
53 國民教育計畫	21,380,000	24,662,200	3,282,200	15.35	
532 國民小學教育	21,380,000	24,662,200	3,282,200	15.35	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		72,000	72,000		
1 用人費用		72,000	72,000		
11 正式員額薪資		72,000	72,000		
113 職員薪金		72,000	72,000		
53210304 國小合理教師員額編制		1,032,343	1,032,343		
1 用人費用		1,032,343	1,032,343		
11 正式員額薪資		793,945	793,945		
113 職員薪金		793,945	793,945		
15 獎金		95,955	95,955		
152 年終獎金		95,955	95,955		
16 退休及卹償金		77,711	77,711		
161 職員退休及離職金		77,711	77,711		
18 福利費		64,732	64,732		
181 分擔員工保險費		64,732	64,732		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		718,889	718,889		
1 用人費用		718,889	718,889		
11 正式員額薪資		549,967	549,967		
113 職員薪金		549,967	549,967		
15 獎金		69,450	69,450		
152 年終獎金		69,450	69,450		
16 退休及卹償金		52,486	52,486		
161 職員退休及離職金		52,486	52,486		
18 福利費		46,986	46,986		
181 分擔員工保險費		46,986	46,986		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		61,920	61,920		
1 用人費用		61,920	61,920		
12 聘僱及兼職人員薪資		61,920	61,920		
124 兼職人員酬金		61,920	61,920		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		51,000	51,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歡雅國民小學

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		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		954,093	954,093		
1 用人費用		953,850	953,850		
11 正式員額薪資		735,312	735,312		
113 職員薪金		735,312	735,312		
15 獎金		78,032	78,032		
152 年終獎金		78,032	78,032		
16 退休及卹償金		48,630	48,630		
161 職員退休及離職金		48,630	48,630		
18 福利費		91,737	91,737		
181 分擔員工保險費		90,802	90,802		
183 傷病醫藥費		935	935		
19 提繳費		139	139		
191 提繳工資墊償費用		139	139		
2 服務費用		243	243		
27 一般服務費		243	243		
27F 體育活動費		243	243		
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		
53210503 特教學生助理人員(學前)		85,551	85,551		
2 服務費用		85,551	85,551		
27 一般服務費		85,551	85,551		
27D 計時與計件人員酬金		85,551	85,551		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85,551元，內容：特教學生助理人員(學前)1名。
53220000 各校經常門分支計畫	21,380,000	21,589,291	209,291	0.98	
1 用人費用	20,089,000	20,406,766	317,766	1.58	
11 正式員額薪資	13,626,000	13,453,821	-172,179	-1.26	
113 職員薪金	13,228,000	13,055,541	-172,459	-1.30	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歡雅國民小學

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	%	
114 工員工資	398,000	398,280	280	0.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	94,000	356,091	262,091	278.82	
124 兼職人員酬金	94,000	356,091	262,091	278.82	
13 超時工作報酬	310,000	261,000	-49,000	-15.81	
131 加班費	310,000	261,000	-49,000	-15.81	
15 獎金	3,092,000	3,399,863	307,863	9.96	
151 考績獎金	1,456,000	1,646,315	190,315	13.07	
152 年終獎金	1,636,000	1,753,548	117,548	7.19	
16 退休及卹償金	1,537,000	1,448,106	-88,894	-5.78	
161 職員退休及離職金	1,513,000	1,424,130	-88,870	-5.87	
162 工員退休及離職金	24,000	23,976	-24	-0.10	
18 福利費	1,430,000	1,487,655	57,655	4.03	
181 分擔員工保險費	1,203,000	1,313,583	110,583	9.19	
183 傷病醫藥費	25,000	8,000	-17,000	-68.00	
18Y 其他福利費	202,000	166,072	-35,928	-17.79	
19 提繳費		230	230		
191 提繳工資墊償費用		230	230		
2 服務費用	1,150,000	1,047,660	-102,340	-8.90	
21 水電費	188,000	137,414	-50,586	-26.91	
212 工作場所電費	158,000	122,007	-35,993	-22.78	
214 工作場所水費	30,000	15,407	-14,593	-48.64	
22 郵電費	69,000	15,498	-53,502	-77.54	
221 郵費	5,000	294	-4,706	-94.12	
222 電話費	34,000	15,204	-18,796	-55.28	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	42,000	21,901	-20,099	-47.85	
231 國內旅費	42,000	21,901	-20,099	-47.85	
24 印刷裝訂與廣告費	15,000	51,523	36,523	243.49	
241 印刷及裝訂費	15,000	51,523	36,523	243.49	
25 修理保養及保固費	162,000	135,300	-26,700	-16.48	
252 一般房屋修護費	71,000	18,500	-52,500	-73.94	
254 其他建築修護費		15,850	15,850		
255 機械及設備修護費	53,000	56,715	3,715	7.01	
256 交通及運輸設備修護費		11,025	11,025		
257 雜項設備修護費	38,000	33,210	-4,790	-12.61	
27 一般服務費	593,000	591,394	-1,606	-0.27	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歡雅國民小學

基金用途明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		330	330		
277 代理(辦)費	27,000	25,200	-1,800	-6.67	
279 外包費	492,000	492,000			服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數442,000元(不含機械保全50,000元)，決算數456,000元(不含機械保全36,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	60,000	62,324	2,324	3.87	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60,000元，決算數62,324元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	14,000	11,540	-2,460	-17.57	
28 專業服務費	9,000	22,630	13,630	151.44	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	19,130	13,130	218.83	
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	130,000	133,865	3,865	2.97	
31 使用材料費	4,000	3,500	-500	-12.50	
312 燃料	4,000	3,500	-500	-12.50	
32 用品消耗	126,000	130,365	4,365	3.46	
321 辦公(事務)用品	78,000	89,708	11,708	15.01	
322 報章雜誌	8,000		-8,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	14,000	37,111	23,111	165.08	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	2,000	3,546	1,546	77.30	
32Y 其他用品消耗	24,000		-24,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	1,000	-10,000	-90.91	
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	10,000		-10,000	-100.00	
751 技能競賽	10,000		-10,000	-100.00	
53221601 推展傳統藝術教育		17,000	17,000		
2 服務費用		14,701	14,701		
24 印刷裝訂與廣告費		1,000	1,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歡雅國民小學

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	%	
241 印刷及裝訂費		1,000	1,000		
28 專業服務費		13,701	13,701		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		13,701	13,701		
3 材料及用品費		2,299	2,299		
32 用品消耗		2,299	2,299		
321 辦公（事務）用品		2,299	2,299		
53221902 校園安全及維護人 力服務經費		21,240	21,240		
2 服務費用		21,240	21,240		
27 一般服務費		21,240	21,240		
279 外包費		21,240	21,240		服務費用支付編制外之進用人力 情形：279外包費：預算 數0元，決算數21,240元，內 容：校園安全及維護人力服務經 費。
53221903 學校水電費-冷氣電 費及維護費		44,873	44,873		
2 服務費用		44,873	44,873		
21 水電費		44,873	44,873		
212 工作場所電費		44,873	44,873		
5L 一般行政管理計畫	5,765,000	6,927,605	1,162,605	20.17	5L一般行政管理計畫增加原 因：係統籌支撥經費。
5L1 行政管理及推展	5,765,000	6,927,605	1,162,605	20.17	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	5,765,000	6,154,465	389,465	6.76	
1 用人費用	5,759,000	6,148,465	389,465	6.76	
16 退休及卹償金	5,759,000	6,148,465	389,465	6.76	
161 職員退休及離職金	5,759,000	6,148,465	389,465	6.76	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	6,000	6,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	6,000	6,000			
744 慰問、照護及濟助金	6,000	6,000			
5L100400 調整待遇及其他經 費		773,140	773,140		
1 用人費用		773,140	773,140		
16 退休及卹償金		460,000	460,000		
162 工員退休及離職金		460,000	460,000		
18 福利費		313,140	313,140		
181 分擔員工保險費		5,140	5,140		

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歡雅國民小學

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		308,000	308,000		
5M 建築及設備計畫	36,000	35,756	-244	-0.68	
5M4 其他設備	36,000	35,756	-244	-0.68	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	36,000	35,756	-244	-0.68	
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	36,000	35,756	-244	-0.68	
51 購建固定資產	36,000	35,756	-244	-0.68	
514 購置機械及設備		23,856	23,856		
516 購置雜項設備	36,000	11,900	-24,100	-66.94	

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	36,718,874	12,709,644	36,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,911,207	2,911,207	
房屋及建築	24,119,593	5,326,966	
機械及設備	5,433,877	2,285,534	24,000
交通及運輸設備	786,900	408,861	
雜項設備	3,467,297	1,777,076	12,000
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			
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.房屋及建築：增加原因：消防安全設備改善工程建物增值等。
 2.機械及設備：增加原因：受贈個人電腦等；撥入活動病床等。減少原因：報廢割草機等。
 3.雜項設備：增加原因：購置大鼓等。減少原因：報廢碎紙機。
 4.電腦軟體：增加原因：購置沉浸式虛擬直播攝影棚(iVLBB-1)。減少原因：軟體攤銷。

臺南市鹽水區歡雅國民小學

產明細表

112 年度

單位:新臺幣元

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		
7,484,817		120,916	2,702,117	28,671,014
5,420,613			1,310,868	22,902,372
1,362,411		104,490	772,747	3,633,517
			90,126	287,913
571,993		10,000	528,376	1,723,838
129,800		6,426		123,374

註：

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：

明細表

單位：新臺幣元

增加數	本年度減少數		期末帳面餘額
	預算數	決算數	

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歡雅國民小學

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				24,000	24,000	23,856	-144	
機械及設備				24,000	24,000	23,856	-144	
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		36,000		-24,000	12,000	11,900	-100	
雜項設備		36,000		-24,000	12,000	11,900	-100	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		36,000			36,000	35,756	-244	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歡雅國民小學

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	17	20	3	教師13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、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11月15日南市教特(一)字第1121447105號函)。
職員	16	19	3	
工友	1	1	0	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	兼任人事管理員1人。
合 計	17	21	4	

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(學前)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、樹木修剪及清運等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歡雅國民小學
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	13,626,000		310,000		3,092,000	1,537,000		1,430,000		19,995,000	94,000	20,089,000
正式人員	13,626,000		310,000		3,092,000	1,537,000		1,430,000		19,995,000		19,995,000
兼任人員											94,000	94,000
一般行政管理計畫						5,759,000				5,759,000		5,759,000
正式人員						5,759,000				5,759,000		5,759,000
其他人員						5,759,000				5,759,000		5,759,000
合 計	13,626,000		310,000		3,092,000	7,296,000		1,430,000		25,754,000	94,000	25,848,000

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60,000元，決算數147,875元；279外包費：預算數442,000元(不含機械保全50,000元)，決算數477,240元(不含機械保全36,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,456,000元，決算數1,646,315元，內容：教職員工考績獎金決算人數17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1,636,000元，決算數1,996,985元，內容：教職員工年終獎金決算人數21名，依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項。

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

[illegible]

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

單位：新臺幣元

[illegible]

00513-20

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歡雅國民小學

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			27,181,000		31,625,561			4,444,561	16.35	係教育局之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所致。	
國民教育計畫			21,380,000		24,662,200			3,282,200	15.35		
一般行政管理計畫			5,765,000		6,927,605			1,162,605	20.17		係統籌支撥經費。
建築及設備計畫			36,000		35,756			-244	-0.68		

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歡雅國民小學

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	25,848,000	30,232,373	4,384,373	16.96
11 正式員額薪資	13,626,000	15,670,045	2,044,045	15.00
12 聘僱及兼職人員薪資	94,000	418,011	324,011	344.69
13 超時工作報酬	310,000	261,000	-49,000	-15.81
15 獎金	3,092,000	3,643,300	551,300	17.83
16 退休及卹償金	7,296,000	8,235,398	939,398	12.88
18 福利費	1,430,000	2,004,250	574,250	40.16
19 提繳費	0	369	369	0.00
2 服務費用	1,150,000	1,214,268	64,268	5.59
21 水電費	188,000	182,287	-5,713	-3.04
22 郵電費	69,000	15,498	-53,502	-77.54
23 旅運費	42,000	21,901	-20,099	-47.85
24 印刷裝訂與廣告費	15,000	52,523	37,523	250.15
25 修理保養及保固費	162,000	135,300	-26,700	-16.48
27 一般服務費	593,000	698,428	105,428	17.78
28 專業服務費	9,000	36,331	27,331	303.68
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	130,000	136,164	6,164	4.74
31 使用材料費	4,000	3,500	-500	-12.50
32 用品消耗	126,000	132,664	6,664	5.29
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	36,000	35,756	-244	-0.68
51 購建固定資產	36,000	35,756	-244	-0.68
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	17,000	7,000	-10,000	-58.82
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	10,000	0	-10,000	-100.00
合 計	27,181,000	31,625,561	4,444,561	16.35

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歡雅國民小學
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

[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	176,548,986	100.00	172,722,071	100.00	3,826,915	2.22
流動資產	4,751,003	2.69	5,305,332	3.07	-554,329	-10.45
現金	4,492,129	2.54	4,926,692	2.85	-434,563	-8.82
銀行存款	4,492,129	2.54	4,926,692	2.85	-434,563	-8.82
預付款項	258,874	0.15	378,640	0.22	-119,766	-31.63
預付費用	258,874	0.15	378,640	0.22	-119,766	-31.63
固定資產	28,547,640	16.17	24,009,230	13.90	4,538,410	18.90
土地改良物	0	0.00	0	0.00	0	0.00
土地改良物	2,911,207	1.65	2,911,207	1.69	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,911,207	-1.65	-2,911,207	-1.69	0	0.00
房屋建築及設備	22,902,372	12.97	18,792,627	10.88	4,109,745	21.87
房屋建築及設備	29,540,206	16.73	24,119,593	13.96	5,420,613	22.47
累計折舊-房屋建築及設備	-6,637,834	-3.76	-5,326,966	-3.08	-1,310,868	24.61
機械及設備	3,633,517	2.06	3,148,343	1.82	485,174	15.41
機械及設備	6,691,798	3.79	5,433,877	3.15	1,257,921	23.15
累計折舊-機械及設備	-3,058,281	-1.73	-2,285,534	-1.32	-772,747	33.81
交通及運輸設備	287,913	0.16	378,039	0.22	-90,126	-23.84
交通及運輸設備	786,900	0.45	786,900	0.46	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-498,987	-0.28	-408,861	-0.24	-90,126	22.04
雜項設備	1,723,838	0.98	1,690,221	0.98	33,617	1.99
雜項設備	4,029,290	2.28	3,467,297	2.01	561,993	16.21
累計折舊-雜項設備	-2,305,452	-1.31	-1,777,076	-1.03	-528,376	29.73
無形資產	123,374	0.07	0	0.00	123,374	0.00
無形資產	123,374	0.07	0	0.00	123,374	0.00
電腦軟體	123,374	0.07	0	0.00	123,374	0.00
其他資產	143,126,969	81.07	143,407,509	83.03	-280,540	-0.20
什項資產	143,126,969	81.07	143,407,509	83.03	-280,540	-0.20
暫付及待結轉帳項	5,040	0.00	36,069	0.02	-31,029	-86.03
代管資產	143,121,929	81.07	143,371,440	83.01	-249,511	-0.17
合 計	176,548,986	100.00	172,722,071	100.00	3,826,915	2.22

信託代理與保證資產

0

註：1. 經管珍貴動產、不動產總額：18,254,966元。

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。

臺南市鹽水區歡雅國民小學
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	147,239,010	83.40	147,327,965	85.30	-88,955	-0.06
流動負債	3,540,746	2.01	3,065,630	1.77	475,116	15.50
應付款項	3,540,746	2.01	3,065,630	1.77	475,116	15.50
應付代收款	3,129,359	1.77	2,750,862	1.59	378,497	13.76
應付費用	411,387	0.23	314,768	0.18	96,619	30.70
其他負債	143,698,264	81.39	144,262,335	83.52	-564,071	-0.39
什項負債	143,698,264	81.39	144,262,335	83.52	-564,071	-0.39
存入保證金	576,335	0.33	890,895	0.52	-314,560	-35.31
應付代管資產	143,121,929	81.07	143,371,440	83.01	-249,511	-0.17
淨資產	29,309,976	16.60	25,394,106	14.70	3,915,870	15.42
淨資產	29,309,976	16.60	25,394,106	14.70	3,915,870	15.42
淨資產	29,309,976	16.60	25,394,106	14.70	3,915,870	15.42
累積餘額	29,309,976	16.60	25,394,106	14.70	3,915,870	15.42
合 計	176,548,986	100.00	172,722,071	100.00	3,826,915	2.22

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歡雅國民小學

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	38,328,708	100.00	35,963,606	100.00	2,365,102	6.58
財產收益	7,317,006	19.09	5,748,840	15.99	1,568,166	27.28
財產孳息收入	39,945	0.10	1,716	0.00	38,229	2,227.80
廢舊物品售價收入	0	0.00	10,000	0.03	-10,000	-100.00
財產交易利益	1,063,443	2.77	0	0.00	1,063,443	0.00
其他財產收入	6,213,618	16.21	5,737,124	15.95	476,494	8.31
政府撥入收入	30,785,200	80.32	30,039,262	83.53	745,938	2.48
公庫撥款收入	28,338,065	73.93	28,515,556	79.29	-177,491	-0.62
政府其他撥入收入	2,447,135	6.38	1,523,706	4.24	923,429	60.60
教學收入	18,502	0.05	21,810	0.06	-3,308	-15.17
學雜費收入	18,502	0.05	21,810	0.06	-3,308	-15.17
其他收入	208,000	0.54	153,694	0.43	54,306	35.33
受贈收入	172,000	0.45	153,644	0.43	18,356	11.95
雜項收入	36,000	0.09	50	0.00	35,950	71,900.00
支出	34,412,838	89.78	31,455,315	87.46	2,957,523	9.40
人事支出	30,232,373	78.88	28,653,548	79.67	1,578,825	5.51
人事支出	30,232,373	78.88	28,653,548	79.67	1,578,825	5.51
業務支出	1,357,432	3.54	1,194,012	3.32	163,420	13.69
業務支出	1,357,432	3.54	1,194,012	3.32	163,420	13.69
財產損失	1,145	0.00	794	0.00	351	44.21
財產交易損失	1,145	0.00	794	0.00	351	44.21
折舊、折耗及攤銷	2,821,888	7.36	1,606,961	4.47	1,214,927	75.60
固定資產折舊	2,815,462	7.35	1,606,961	4.47	1,208,501	75.20
無形資產攤銷	6,426	0.02	0	0.00	6,426	0.00
本期賸餘（短絀）	3,915,870	10.22	4,508,291	12.54	-592,421	-13.14
期初淨資產	25,394,106	66.25	20,885,815	58.07	4,508,291	21.59
解繳公庫						
期末淨資產	29,309,976	76.47	25,394,106	70.61	3,915,870	15.42

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—臺南市鹽水區歡雅國民小學

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)	3,915,870
8002 調整非現金項目	-4,031,146
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-115,276
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	1,140,138
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,144,865
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-4,727
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	543,100
8404 減少短期債務及其他負債	-857,660
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-314,560
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-434,563
87 期初現金及約當現金	4,926,692
88 期末現金及約當現金	4,492,129

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+249,511元；減少應付代管資產-249,511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—臺南市鹽水區歡雅國民小學

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	30,879,647	7,449,061	38,328,708	收入
財產收入	39,945	7,277,061	7,317,006	財產收益
政府撥入收入	30,785,200		30,785,200	政府撥入收入
教學收入	18,502		18,502	教學收入
其他收入	36,000	172,000	208,000	其他收入
基金用途	31,625,561	2,787,277	34,412,838	支出
用人費用	30,232,373		30,232,373	人事支出
服務費用	1,214,268	143,164	1,357,432	業務支出
材料及用品費	136,164	-136,164		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		1,145	1,145	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	35,756	-35,756		
		2,821,888	2,821,888	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-745,914	4,661,784	3,915,870	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,384,876	24,009,230	25,394,106	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	638,962	28,671,014	29,309,976	期末淨資產

註：1. 財產收益：調整數7,277,061元，主要係上級代收代付補助購置財產增加及基金及其他機關間財產撥入固定資產利益。

2. 其他收入：調整數172,000元係財產受贈。

3. 服務費用/業務支出：調整數143,164元係〈材料及用品費〉136,164+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉7,000之調整數合計。

4. 財產損失：調整數1,145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35,756元係預算內購置財產。

6. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,821,888元係財產折舊。

主辦會計人員：王杏蘭



基金主持人：戴淑娟

