

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)

臺南市仁德區文賢國民小學編

臺南市地方教育發展基金112年度附屬單位決算 目次

甲、總說明.....	第	1-3	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表.....	第	4	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表.....	第	5	頁
2、基金用途明細表.....	第	6-11	頁
3、資本資產明細表.....	第	12-13	頁
4、長期負債明細表.....	第	14-15	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	16	頁
6、員工人數彙計表.....	第	17	頁
7、用人費用彙計表.....	第	18-19	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	20	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	21	頁
10、各項費用彙計表.....	第	22	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	23	頁
丙、會計報表			
1、平衡表.....	第	24-25	頁
2、收入支出表.....	第	26	頁
3、現金流量表.....	第	27	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表.....	第	28	頁

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

一、業務計畫實施績效

本年度本校辦理國民教育業務計畫、一般行政管理業務計畫，本年度法定預算數25,140,000元，決算數25,667,111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101人；附設幼兒園1班，學生人數26人。

112學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數102人；附設幼兒園1班，學生人數21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20,954,007元，較本年度法定預算數19,657,000元，增加1,297,007元，計增加6.60%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算之差異數。

(二)一般行政管理業務計畫：

本計畫實施內容主要為配合教育業務推動、強化行政管理功能，進而提昇教育服務水準。本年度決算數4,713,104元，較本年度法定預算數5,483,000元，減少769,896元，計減少14.04%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金賸餘所致。

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24,241,020元，較法定預算數25,123,000元，減少881,980元，計減少3.51%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數56,000元，較法定預算數1,000元，增加55,000元，計增加5,500.00%。主要係因：場地使用費收入按實際情形辦理所致。
2. 財產處分收入：決算數8,890元，較法定預算數0元，增加8,890元。主要係因：財產處分收入按實際情形辦理所致。
3. 租金收入：決算數53,871元，較法定預算數55,000元，減少1,129元，計減少2.05%。主要係因：太陽能光電租金收入按實際情形辦理所致。
4. 利息收入：決算數6,428元，較法定預算數1,000元，增加5,428元，計增加542.80%。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21,961,332元，較法定預算數25,040,000元，減少3,078,668元，計減少12.30%。主要係因：用人費用移撥賸餘數所致。
6. 政府其他撥入收入：決算數2,132,199元，較法定預算數0元，增加2,132,199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

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

所致。

7. 學雜費收入：決算數22,300元，較法定預算數25,000元，減少2,700元，計減少10.80%。主要係因幼兒園有特教生就讀減收學生所致。

8. 雜項收入：決算數0元，較法定預算數1,000元，減少1,000元，計減少100.00%。主要係因：資源回收收入按實際情形辦理所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數25,667,111元，較法定預算數25,140,000元，增加527,111元，計增加2.10%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數20,954,007元，較法定預算數19,657,000元，增加1,297,007元，計增加6.60%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數4,713,104元，較法定預算數5,483,000元，減少769,896元，計減少14.04%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金賸餘所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀17,000元，本年度決算短絀數1,426,091元，短絀原因：係用人費用移撥賸餘數所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流出1,051,490元。

(二)投資活動之淨現金流出61,179元。

(三)籌資活動之淨現金流出3,328,465元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減4,441,134元。

期初現金及約當現金15,402,330元。

期末現金及約當現金10,961,196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	10,961,196	15,402,330	-28.83
預付費用	309,413	406,145	-23.82
土地改良物	6,453,843	7,200,207	-10.37
房屋建築及設備	3,526,021	3,575,719	-1.39
機械及設備	2,488,177	2,380,153	4.54
交通及運輸設備	49,724	47,981	3.63
雜項設備	507,433	558,312	-9.11
電腦軟體	0	35,067	-100.00
暫付及待結轉帳項	142,746	81,567	75.00
代管資產	487,330,502	462,445,188	5.38
資產合計	511,769,055	492,132,669	3.99

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. 銀行存款：主要減少係領域雙語教學試行學校計畫經費等補助款尚未撥入。
2. 預付費用：主要減少係112學年度「提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助」等經費已有部分款項撥入所致。
3. 土地改良物：主要減少係累計折舊增加所致。
4. 電腦軟體：主要減少係軟體攤銷費用增加所致。
5. 暫付及待結轉帳項：主要增加係領域雙語教學試行學校計畫經費等補助款尚未撥入。

(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	8,737,393	8,418,304	3.79
應付費用	339,414	380,634	-10.83
存入保證金	595,785	3,924,250	-84.82
應付代管資產	487,330,502	462,445,188	5.38
負債合計	497,003,094	475,168,376	4.60

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要減少係「國小合理教師員額編制計畫」等補助款，已於年底前付款完成，無需轉應付費用所致。
2. 存入保證金：主要減少係新建幼兒園工程案已完工退還履約保證金，另改以保證品方式繳納保固保證金。

(三)淨資產為累積餘額14,765,961元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

國民教育計畫決算數20,954,007元，較法定預算數19,657,000元，增加1,297,007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。

(二)本年度奉准補辦預算：無。

(三)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(四)因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。

(五)自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區文賢國民小學
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	25,123,000	100.00	24,241,020	100.00	-881,980	-3.51	26,374,709	100.00
43 勞務收入	1,000	0.00	56,000	0.23	55,000	5,500.00		
431服務收入	1,000	0.00	56,000	0.23	55,000	5,500.00		
45 財產收入	56,000	0.22	69,189	0.29	13,189	23.55	73,559	0.28
451財產處分收入			8,890	0.04	8,890		4,500	0.02
452租金收入	55,000	0.22	53,871	0.22	-1,129	-2.05	65,340	0.25
454利息收入	1,000	0.00	6,428	0.03	5,428	542.80	3,719	0.01
46 政府撥入收入	25,040,000	99.67	24,093,531	99.39	-946,469	-3.78	26,280,015	99.64
462公庫撥款收入	25,040,000	99.67	21,961,332	90.60	-3,078,668	-12.30	24,998,246	94.78
46Y政府其他撥入收入			2,132,199	8.80	2,132,199		1,281,769	4.86
4S 教學收入	25,000	0.10	22,300	0.09	-2,700	-10.80	21,135	0.08
4S1學雜費收入	25,000	0.10	22,300	0.09	-2,700	-10.80	21,135	0.08
4Y 其他收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00		
4YY雜項收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00		
5 基金用途	25,140,000	100.07	25,667,111	105.88	527,111	2.10	25,862,636	98.06
53 國民教育計畫	19,657,000	78.24	20,954,007	86.44	1,297,007	6.60	20,611,048	78.15
5L 一般行政管理計畫	5,483,000	21.82	4,713,104	19.44	-769,896	-14.04	5,251,588	19.91
本期賸餘（短絀）	-17,000		-1,426,091		-1,409,091	8,288.77	512,073	
期初基金餘額	2,584,000		3,166,854		582,854	22.56	2,654,781	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,567,000		1,740,763		-826,237	-32.19	3,166,854	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區文賢國民小學

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	25,123,000	24,241,020	-881,980	-3.51	
43 勞務收入	1,000	56,000	55,000	5,500.00	
431服務收入	1,000	56,000	55,000	5,500.00	場地使用費收入按實際情形繳庫。
45 財產收入	56,000	69,189	13,189	23.55	
451財產處分收入		8,890	8,890	0.00	報廢資產出售收入按實際情形繳庫。
452租金收入	55,000	53,871	-1,129	-2.05	
454利息收入	1,000	6,428	5,428	542.80	各專戶利息收入超過預期。
46 政府撥入收入	25,040,000	24,093,531	-946,469	-3.78	
462公庫撥款收入	25,040,000	21,961,332	-3,078,668	-12.30	用人費用賸餘數移撥所致。
46Y政府其他撥入收入		2,132,199	2,132,199	0.00	調整教師授課節數及導師費實施計畫等超支併決算所致。
4S 教學收入	25,000	22,300	-2,700	-10.80	
4S1學雜費收入	25,000	22,300	-2,700	-10.80	幼兒園因有特教生就讀減收學生所致。
4Y 其他收入	1,000		-1,000	-100.00	
4YY雜項收入	1,000		-1,000	-100.00	資源回收收入按實際情形繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區文賢國民小學
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	25,140,000	25,667,111	527,111	2.10	
53 國民教育計畫	19,657,000	20,954,007	1,297,007	6.60	
532 國民小學教育	19,657,000	20,954,007	1,297,007	6.60	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		69,195	69,195		
1 用人費用		69,195	69,195		
11 正式員額薪資		69,195	69,195		
113 職員薪金		69,195	69,195		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		13,440	13,440		
1 用人費用		13,440	13,440		
12 聘僱及兼職人員薪資		13,440	13,440		
124 兼職人員酬金		13,440	13,440		
53210304 國小合理教師員額編制		596,447	596,447		
1 用人費用		596,447	596,447		
11 正式員額薪資		456,007	456,007		
113 職員薪金		456,007	456,007		
15 獎金		53,823	53,823		
152 年終獎金		53,823	53,823		
16 退休及卹償金		28,096	28,096		
161 職員退休及離職金		28,096	28,096		
18 福利費		58,521	58,521		
181 分擔員工保險費		58,521	58,521		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		908,292	908,292		
1 用人費用		908,292	908,292		
11 正式員額薪資		638,101	638,101		
113 職員薪金		638,101	638,101		
12 聘僱及兼職人員薪資		50,400	50,400		
124 兼職人員酬金		50,400	50,400		
15 獎金		82,905	82,905		
152 年終獎金		82,905	82,905		
16 退休及卹償金		69,931	69,931		
161 職員退休及離職金		69,931	69,931		
18 福利費		66,955	66,955		
181 分擔員工保險費		66,955	66,955		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		38,460	38,460		

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區文賢國民小學
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		38,460	38,460		
12 聘僱及兼職人員薪資		38,460	38,460		
124 兼職人員酬金		38,460	38,460		
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		886,965	886,965		
1 用人費用		885,365	885,365		
11 正式員額薪資		694,842	694,842		
113 職員薪金		694,842	694,842		
13 超時工作報酬		10,024	10,024		
131 加班費		10,024	10,024		
15 獎金		31,044	31,044		
152 年終獎金		31,044	31,044		
16 退休及卹償金		45,408	45,408		
161 職員退休及離職金		45,408	45,408		
18 福利費		104,047	104,047		
181 分擔員工保險費		104,047	104,047		
2 服務費用		1,600	1,600		
27 一般服務費		1,600	1,600		
27F 體育活動費		1,600	1,600		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		48,194	48,194		
1 用人費用		48,194	48,194		
11 正式員額薪資		48,194	48,194		
113 職員薪金		48,194	48,194		
53220000 各校經常門分支計畫	19,657,000	18,152,497	-1,504,503	-7.65	
1 用人費用	18,169,000	16,699,112	-1,469,888	-8.09	
11 正式員額薪資	12,352,000	11,241,634	-1,110,366	-8.99	
113 職員薪金	12,352,000	11,241,634	-1,110,366	-8.99	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：係管控教師及留職停薪代理教師薪資較低所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	274,438	172,438	169.06	
122 約僱職員薪金		5,894	5,894		

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區文賢國民小學

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	%	
124 兼職人員酬金	102,000	268,544	166,544	163.28	
13 超時工作報酬	288,000	254,552	-33,448	-11.61	
131 加班費	288,000	254,552	-33,448	-11.61	
15 獎金	2,824,000	2,479,171	-344,829	-12.21	
151 考績獎金	1,280,000	1,165,070	-114,930	-8.98	
152 年終獎金	1,544,000	1,314,101	-229,899	-14.89	
16 退休及卹償金	1,355,000	1,149,910	-205,090	-15.14	
161 職員退休及離職金	1,355,000	1,149,910	-205,090	-15.14	
18 福利費	1,248,000	1,299,407	51,407	4.12	
181 分擔員工保險費	1,060,000	1,156,309	96,309	9.09	
183 傷病醫藥費	26,000	14,500	-11,500	-44.23	
18Y 其他福利費	162,000	128,598	-33,402	-20.62	
2 服務費用	1,336,000	1,371,630	35,630	2.67	
21 水電費	188,000	180,737	-7,263	-3.86	
212 工作場所電費	168,000	151,926	-16,074	-9.57	
214 工作場所水費	20,000	28,811	8,811	44.06	
22 郵電費	53,000	37,475	-15,525	-29.29	
221 郵費	10,000	2,399	-7,601	-76.01	
222 電話費	35,000	35,076	76	0.22	
224 數據通信費	8,000		-8,000	-100.00	
23 旅運費	25,000	27,059	2,059	8.24	
231 國內旅費	25,000	27,059	2,059	8.24	
24 印刷裝訂與廣告費	2,000	38,163	36,163	1,808.15	
241 印刷及裝訂費	2,000	38,163	36,163	1,808.15	
25 修理保養及保固費	267,000	267,835	835	0.31	
252 一般房屋修護費	70,000	171,890	101,890	145.56	
255 機械及設備修護費	40,000	17,295	-22,705	-56.76	
256 交通及運輸設備修護費	5,000	2,730	-2,270	-45.40	
257 雜項設備修護費	152,000	75,920	-76,080	-50.05	
27 一般服務費	718,000	723,597	5,597	0.78	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	390	-610	-61.00	
277 代理(辦)費	37,000	37,000			

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區文賢國民小學
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	452,000	465,900	13,900	3.08	服務費用支付編制外之進用人力情形:279外包費:預算金額402,000元(不含機械保全50,000元), 決算數441,900元(不含機械保全24,000元), 內容:校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運、校舍水電維修、校園水塔清洗等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	216,000	208,857	-7,143	-3.31	
27F 體育活動費	12,000	11,450	-550	-4.58	
28 專業服務費	11,000	24,764	13,764	125.13	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216,000元, 決算數208,857元, 內容: 臨時僱工2名。
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,000	6,084	4,084	204.20	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	15,180	9,180	153.00	
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	145,000	79,313	-65,687	-45.30	
31 使用材料費	3,000	2,153	-847	-28.23	
312 燃料	3,000	2,153	-847	-28.23	
32 用品消耗	142,000	77,160	-64,840	-45.66	
321 辦公(事務)用品	87,000	56,871	-30,129	-34.63	
322 報章雜誌	6,000	3,600	-2,400	-40.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	26,000	13,001	-12,999	-50.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	2,000	3,688	1,688	84.40	
32Y 其他用品消耗	21,000		-21,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000		-5,000	-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	
6 稅捐及規費(強制費)		1,442	1,442		
64 消費與行為稅		1,442	1,442		
644 營業稅		1,442	1,442		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區文賢國民小學

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	%	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	1,000		-1,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	1,000		-1,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		73,685	73,685		
2 服務費用		73,685	73,685		
27 一般服務費		73,685	73,685		
27D 計時與計件人員酬金		73,685	73,685		服務費用支付編制外之進用人力情形:27D計時與計件人員酬金:預算金額0元，決算數73,685元，內容：特教學生助理人員1名。
53221601 推展傳統藝術教育		34,000	34,000		
2 服務費用		24,986	24,986		
28 專業服務費		24,986	24,986		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		24,986	24,986		
3 材料及用品費		9,014	9,014		
32 用品消耗		9,014	9,014		
321 辦公（事務）用品		9,014	9,014		
53221901 學校水電費		38,219	38,219		
2 服務費用		38,219	38,219		
21 水電費		38,219	38,219		
212 工作場所電費		34,157	34,157		
214 工作場所水費		4,062	4,062		
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:預算金額0元，決算數21,240元，內容：校園安全及維護人力經費。
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	5,483,000	4,713,104	-769,896	-14.04	5L一般行政管理計畫減少原因：係統籌支出經費按實際情形辦理所致。
5L1 行政管理及推展	5,483,000	4,713,104	-769,896	-14.04	

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區文賢國民小學
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	%	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	5,483,000	4,575,504	-907,496	-16.55	
1 用人費用	5,471,000	4,563,504	-907,496	-16.59	
16 退休及卹償金	5,471,000	4,563,504	-907,496	-16.59	
161 職員退休及離職金	5,386,000	4,477,752	-908,248	-16.86	
163 卹償金	85,000	85,752	752	0.88	
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		137,600	137,600		
1 用人費用		137,600	137,600		
18 福利費		137,600	137,600		
18Y 其他福利費		137,600	137,600		

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	18,908,130	5,110,691	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	7,538,969	338,762	
房屋及建築	4,099,271	523,552	
機械及設備	4,484,806	2,104,653	
交通及運輸設備	75,500	27,519	
雜項設備	2,674,517	2,116,205	
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	35,067		
發展中之無形資產			
其他			

註：資產主要增減原因如下：

- 1.土地改良物：增加原因：係因教育局補助圍牆災後復建工程等。
- 2.房屋及建築：增加原因：係因教育局補助兒童遊戲區整建工程及地下室鋁門更換等。
- 3.機械及設備：增加原因：係因教育局撥入平板電腦23台及充電器1台等；減少原因：係因財產報廢。
- 4.交通及運輸設備：增加原因：係因購置無線麥克風1組等。
- 5.雜項設備：增加原因：係因增置飲水機3台等；減少原因：係因財產報廢。
- 6.電腦軟體：減少原因：係因電腦軟體攤銷費用。

臺南市仁德區文賢國民小學

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		
2,041,131		911,000	1,902,372	13,025,198
1,011,836			1,758,200	6,453,843
135,000			184,698	3,526,021
777,211		252,016	417,171	2,488,177
15,000			13,257	49,724
102,084		623,917	-470,954	507,433
		35,067		

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：

臺南市仁德區文賢國民小學

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
	預算數	決算數	

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區文賢國民小學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
合 計								

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區文賢國民小學
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：係國小合理教師員額編制教師1人、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師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	15	18	3	
合 計	15	18	3	

填表說明：服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金，內容：特教學生助理人員1名、臨時僱工2名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名，校園除草及花園整理、校園環境整理等勞力外包。

(會計室)
 會計室主任 張議之

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區文賢國民小學
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	12,352,000		288,000		2,824,000	1,355,000		1,248,000		18,067,000	102,000	18,169,000
正式人員	12,352,000		288,000		2,824,000	1,355,000		1,248,000		18,067,000		18,067,000
聘僱人員												
兼任人員											102,000	102,000
一般行政管理計畫						5,471,000				5,471,000		5,471,000
正式人員						5,471,000				5,471,000		5,471,000
其他人員						5,471,000				5,471,000		5,471,000
合 計	12,352,000		288,000		2,824,000	6,826,000		1,248,000		23,538,000	102,000	23,640,000

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216,000元，決算數282,542元；279外包費：預算數402,000元(不含機械保全50,000元)，決算數463,140元(不含機械保全24,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,280,000元，決算數1,165,070元，內容：教職員考績獎金決算人數11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1,544,000元，決算數1,481,873元，內容：教職員年終獎金決算人數17名，依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項。

臺南市地方教育發展基金－臺南市仁德區文賢國民小學
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
13,176,473	5,894	264,576		2,646,943	1,293,345		1,528,930		18,916,161	370,844	19,287,005
13,176,473		264,576		2,646,943	1,285,336		1,507,001		18,880,329		18,880,329
	5,894				305		522		6,721		6,721
					7,704		21,407		29,111	370,844	399,955
					4,563,504		137,600		4,701,104		4,701,104
							137,600		137,600		137,600
					4,563,504				4,563,504		4,563,504
13,176,473	5,894	264,576		2,646,943	5,856,849		1,666,530		23,617,265	370,844	23,988,109

臺南市地方教育發展基金－臺南市仁德區文賢國民小學

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—臺南市仁德區文賢國民小學
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			25,140,000		25,667,111		527,111	2.10	係統籌支出經費按 實際情形辦理所 致。
國民教育計畫			19,657,000		20,954,007		1,297,007	6.60	
一般行政管理 計畫			5,483,000		4,713,104		-769,896	-14.04	

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區文賢國民小學

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	23,640,000	23,988,109	348,109	1.47
11 正式員額薪資	12,352,000	13,176,473	824,473	6.67
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	376,738	274,738	269.35
13 超時工作報酬	288,000	264,576	-23,424	-8.13
15 獎金	2,824,000	2,646,943	-177,057	-6.27
16 退休及卹償金	6,826,000	5,856,849	-969,151	-14.20
18 福利費	1,248,000	1,666,530	418,530	33.54
2 服務費用	1,336,000	1,576,233	240,233	17.98
21 水電費	188,000	263,829	75,829	40.33
22 郵電費	53,000	37,475	-15,525	-29.29
23 旅運費	25,000	27,059	2,059	8.24
24 印刷裝訂與廣告費	2,000	38,163	36,163	1,808.15
25 修理保養及保固費	267,000	267,835	835	0.31
27 一般服務費	718,000	820,122	102,122	14.22
28 專業服務費	11,000	49,750	38,750	352.27
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	145,000	88,327	-56,673	-39.08
31 使用材料費	3,000	2,153	-847	-28.23
32 用品消耗	142,000	86,174	-55,826	-39.31
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	0	-5,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	5,000	0	-5,000	-100.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	1,442	1,442	0.00
64 消費與行為稅	0	1,442	1,442	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	14,000	13,000	-1,000	-7.14
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	1,000	0	-1,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000	0	0.00
合 計	25,140,000	25,667,111	527,111	2.10

中華民國 112 年度

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	218,000	313,612	95,612	43.86	
27D 計時與計件人員酬金	216,000	282,542	66,542	30.81	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,000	31,070	29,070	1,453.50	

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	511,769,055	100.00	492,132,669	100.00	19,636,386	3.99
流動資產	11,270,609	2.20	15,808,475	3.21	-4,537,866	-28.71
現金	10,961,196	2.14	15,402,330	3.13	-4,441,134	-28.83
銀行存款	10,961,196	2.14	15,402,330	3.13	-4,441,134	-28.83
預付款項	309,413	0.06	406,145	0.08	-96,732	-23.82
預付費用	309,413	0.06	406,145	0.08	-96,732	-23.82
固定資產	13,025,198	2.55	13,762,372	2.80	-737,174	-5.36
土地改良物	6,453,843	1.26	7,200,207	1.46	-746,364	-10.37
土地改良物	8,550,805	1.67	7,538,969	1.53	1,011,836	13.42
累計折舊-土地改良物	-2,096,962	-0.41	-338,762	-0.07	-1,758,200	519.01
房屋建築及設備	3,526,021	0.69	3,575,719	0.73	-49,698	-1.39
房屋建築及設備	4,234,271	0.83	4,099,271	0.83	135,000	3.29
累計折舊-房屋建築及設備	-708,250	-0.14	-523,552	-0.11	-184,698	35.28
機械及設備	2,488,177	0.49	2,380,153	0.48	108,024	4.54
機械及設備	5,010,001	0.98	4,484,806	0.91	525,195	11.71
累計折舊-機械及設備	-2,521,824	-0.49	-2,104,653	-0.43	-417,171	19.82
交通及運輸設備	49,724	0.01	47,981	0.01	1,743	3.63
交通及運輸設備	90,500	0.02	75,500	0.02	15,000	19.87
累計折舊-交通及運輸設備	-40,776	-0.01	-27,519	-0.01	-13,257	48.17
雜項設備	507,433	0.10	558,312	0.11	-50,879	-9.11
雜項設備	2,152,684	0.42	2,674,517	0.54	-521,833	-19.51
累計折舊-雜項設備	-1,645,251	-0.32	-2,116,205	-0.43	470,954	-22.25
無形資產	0	0.00	35,067	0.01	-35,067	-100.00
無形資產	0	0.00	35,067	0.01	-35,067	-100.00
電腦軟體	0	0.00	35,067	0.01	-35,067	-100.00
其他資產	487,473,248	95.25	462,526,755	93.98	24,946,493	5.39
什項資產	487,473,248	95.25	462,526,755	93.98	24,946,493	5.39
暫付及待結轉帳項	142,746	0.03	81,567	0.02	61,179	75.00
代管資產	487,330,502	95.22	462,445,188	93.97	24,885,314	5.38
合 計	511,769,055	100.00	492,132,669	100.00	19,636,386	3.99

信託代理與保證資產 2,089,862

保證品 2,089,862

註：1. 經管珍貴動產、不動產：無。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺南市仁德區文賢國民小學
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	497,003,094	97.11	475,168,376	96.55	21,834,718	4.60
流動負債	9,076,807	1.77	8,798,938	1.79	277,869	3.16
應付款項	9,076,807	1.77	8,798,938	1.79	277,869	3.16
應付代收款	8,737,393	1.71	8,418,304	1.71	319,089	3.79
應付費用	339,414	0.07	380,634	0.08	-41,220	-10.83
其他負債	487,926,287	95.34	466,369,438	94.76	21,556,849	4.62
什項負債	487,926,287	95.34	466,369,438	94.76	21,556,849	4.62
存入保證金	595,785	0.12	3,924,250	0.80	-3,328,465	-84.82
應付代管資產	487,330,502	95.22	462,445,188	93.97	24,885,314	5.38
淨資產	14,765,961	2.89	16,964,293	3.45	-2,198,332	-12.96
淨資產	14,765,961	2.89	16,964,293	3.45	-2,198,332	-12.96
淨資產	14,765,961	2.89	16,964,293	3.45	-2,198,332	-12.96
累積餘額	14,765,961	2.89	16,964,293	3.45	-2,198,332	-12.96
合 計	511,769,055	100.00	492,132,669	100.00	19,636,386	3.99

信託代理與保證負債 2,089,862

應付保證品 2,089,862

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區文賢國民小學

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	26,282,151	100.00	36,398,746	100.00	-10,116,595	-27.79
勞務收入	56,000	0.21	0	0.00	56,000	0.00
服務收入	56,000	0.21	0	0.00	56,000	0.00
財產收益	2,110,320	8.03	9,996,106	27.46	-7,885,786	-78.89
財產孳息收入	60,299	0.23	69,059	0.19	-8,760	-12.68
廢舊物品售價收入	8,890	0.03	4,500	0.01	4,390	97.56
財產交易利益	368,967	1.40	1,653,899	4.54	-1,284,932	-77.69
其他財產收入	1,672,164	6.36	8,268,648	22.72	-6,596,484	-79.78
政府撥入收入	24,093,531	91.67	26,280,015	72.20	-2,186,484	-8.32
公庫撥款收入	21,961,332	83.56	24,998,246	68.68	-3,036,914	-12.15
政府其他撥入收入	2,132,199	8.11	1,281,769	3.52	850,430	66.35
教學收入	22,300	0.08	21,135	0.06	1,165	5.51
學雜費收入	22,300	0.08	21,135	0.06	1,165	5.51
其他收入	0	0.00	101,490	0.28	-101,490	-100.00
受贈收入	0	0.00	101,490	0.28	-101,490	-100.00
支出	28,480,483	108.36	27,052,166	74.32	1,428,317	5.28
人事支出	23,988,109	91.27	24,119,611	66.26	-131,502	-0.55
人事支出	23,988,109	91.27	24,119,611	66.26	-131,502	-0.55
業務支出	1,679,002	6.39	1,743,025	4.79	-64,023	-3.67
業務支出	1,679,002	6.39	1,743,025	4.79	-64,023	-3.67
財產損失	8,731	0.03	2,194	0.01	6,537	297.95
財產交易損失	8,731	0.03	2,194	0.01	6,537	297.95
折舊、折耗及攤銷	2,804,641	10.67	1,187,336	3.26	1,617,305	136.21
固定資產折舊	2,769,574	10.54	1,187,336	3.26	1,582,238	133.26
無形資產攤銷	35,067	0.13	0	0.00	35,067	0.00
本期賸餘（短絀）	-2,198,332	-8.36	9,346,580	25.68	-11,544,912	-123.52
期初淨資產	16,964,293	64.55	7,617,713	20.93	9,346,580	122.70
解繳公庫						
期末淨資產	14,765,961	56.18	16,964,293	46.61	-2,198,332	-12.96

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區文賢國民小學

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)	-2,198,332
8002 調整非現金項目	1,146,842
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,051,490
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	321,680
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-382,859
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-61,179
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	26,535
8404 減少短期債務及其他負債	-3,355,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-3,328,465
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-4,441,134
87 期初現金及約當現金	15,402,330
88 期末現金及約當現金	10,961,196

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：

增加代管資產-24,885,314元;增加應付代管資產+24,885,314元。

2.本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區文賢國民小學

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	24,241,020	2,041,131	26,282,151	收入
勞務收入	56,000		56,000	勞務收入
財產收入	69,189	2,041,131	2,110,320	財產收益
政府撥入收入	24,093,531		24,093,531	政府撥入收入
教學收入	22,300		22,300	教學收入
基金用途	25,667,111	2,813,372	28,480,483	支出
用人費用	23,988,109		23,988,109	人事支出
服務費用	1,576,233	102,769	1,679,002	業務支出
材料及用品費	88,327	-88,327		
稅捐及規費(強制費)	1,442	-1,442		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	-13,000		
		8,731	8,731	財產損失
		2,804,641	2,804,641	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,426,091	-772,241	-2,198,332	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,166,854	13,797,439	16,964,293	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,740,763	13,025,198	14,765,961	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數2,041,131元係其他機關間財產撥入固定資產利益及上級代收代付補助購置財產增加。
2. 服務費用/業務支出：調整數102,769元係〈材料及用品費〉88,327元+〈稅捐及規費(強制費)〉1,442元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉13,000元之調整數合計。
3. 財產損失：調整數8,731元係財產報廢。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,804,641元係財產折舊。

主辦會計人員：張議之



基金主持人：蔡玉仙



