

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)

臺南市鹽水區文昌國民小學編

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24,540,000元，決算數27,383,365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60人；附設幼兒園1班，學生人數22人。

112學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數66人；附設幼兒園1班，學生人數15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24,287,471元，較本年度法定預算數21,804,000元，增加2,483,471元，計增加11.39%，主要係因：超支國小合理教師員額編制等補助款。

(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3,095,894元，較本年度法定預算數2,736,000元，增加359,894元，計增加13.15%。主要係因：退休教育人員退休金、子女教育補助等超支併決算之差異數。

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數27,112,383元，較法定預算數24,421,000元，增加2,691,383元，計增加11.02%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數3,555元，較法定預算數0元，增加3,555元。主要係因：超收廢舊財產變賣收入。
2. 租金收入：決算數40,367元，較法定預算數0元，增加40,367元。主要係因：超收太陽能發電系統設置期間回饋金。
3. 利息收入：決算數1,502元，較法定預算數1,000元，增加502元，計增加50.20%。主要係因：超收各專戶利息收入。
4. 公庫撥款收入：決算數24,538,403元，較法定預算數24,396,000元，增加142,403元，計增加0.58%。主要係因：超收國小合理教師員額編制等補助款。
5. 政府其他撥入收入：決算數2,454,969元，較法定預算數0元，增加2,454,969元。主要係因：超收國小合理教師員額編制等補助款。
6. 學雜費收入：決算數17,679元，較法定預算數23,000元，減少5,321元，計減少23.13%。主要係因：幼兒園招生及雜費收入不如預期。
7. 雜項收入：決算數55,908元，較法定預算數1,000元，增加54,908元，計增加5,490.80%。主要係因：收回以前年度歲出，及超收懸帳款項清理繳庫收入。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國112年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數27,383,365元，較法定預算數24,540,000元，增加2,843,365元，計增加11.59%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數24,287,471元，較法定預算數21,804,000元，增加2,483,471元，計增加11.39%。主要係因：超支國小合理教師員額編制等補助款。
2. 一般行政管理計畫：決算數3,095,894元，較法定預算數2,736,000元，增加359,894元，計增加13.15%。主要係因：退休教育人員退休金、子女教育補助等超支併決算之差異數所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀119,000元，本年度決算短絀數270,982元，短絀原因：係教育局收回以前年度之非留存基金賸餘所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流出229,942元。
- (二)投資活動之淨現金流入124,331元。
- (三)籌資活動之淨現金流出39,972元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨減145,583元。
期初現金及約當現金4,516,411元。
期末現金及約當現金4,370,828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	4,370,828	4,516,411	-3.22
預付費用	248,860	382,003	-34.85
土地	372,603	653,317	-42.97
土地改良物	54,782	145,490	-62.35
房屋建築及設備	332,053	2,521,336	-86.83
機械及設備	2,860,687	2,270,211	26.01
交通及運輸設備	77,668	94,521	-17.83
雜項設備	2,408,631	1,621,407	48.55
電腦軟體	0	21,358	-100.00
暫付及待結轉帳項	5,460	129,791	-95.79
代管資產	12,711,359	12,793,092	-0.64
資產合計	23,442,931	25,148,937	-6.78

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要減少係本校預付之國小合理教師員額編制等補助款，陸續收到教育局撥款，故預付款項減少。
2. 土地：主要減少係本校校地公告現值調降。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

3. 土地改良物：主要減少係本校土地改良物提列折舊。
4. 房屋建築及設備：主要減少係本校校舍等建物提列折舊。
5. 機械及設備：主要增加係教育局移撥平板電腦等設備予本校。
6. 交通及運輸設備：主要減少係報廢校園監視器。
7. 雜項設備：主要增加係本校教室增設氣密窗、鋁門等設備。
8. 電腦軟體：主要減少係本校教學用軟體提列攤銷。
9. 暫付及待結轉帳項：主要減少係本校暫付之校舍採光罩工程等案經費，陸續收到教育局撥款，故暫付款項減少。

(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	2,660,299	2,650,222	0.38
應付費用	514,202	616,382	-16.58
存入保證金	74,028	114,000	-35.06
應付代管資產	12,711,359	12,793,092	-0.64
負債合計	15,959,888	16,173,696	-1.32

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要減少係112年國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費等補助款，教育局撥款金額減少，故轉列應付費用之案件金額減少。
2. 存入保證金：主要減少係退還本校工程保固保證金。

(三) 淨資產為累積餘額7,483,043元。

五、其他

(一) 本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數24,287,471元，較法定預算數21,804,000元，增加2,483,471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3,095,894元，較法定預算數2,736,000元，增加359,894元，係退休教育人員退休金、子女教育補助等，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—臺南市鹽水區文昌國民小學

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	24,421,000	100.00	27,112,383	100.00	2,691,383	11.02	27,167,319	100.00
45 財產收入	1,000	0.00	45,424	0.17	44,424	4,442.40	3,571	0.01
451財產處分收入			3,555	0.01	3,555		2,620	0.01
452租金收入			40,367	0.15	40,367			
454利息收入	1,000	0.00	1,502	0.01	502	50.20	951	0.00
46 政府撥入收入	24,396,000	99.90	26,993,372	99.56	2,597,372	10.65	27,096,503	99.74
462公庫撥款收入	24,396,000	99.90	24,538,403	90.51	142,403	0.58	25,700,012	94.60
46Y政府其他撥入收入			2,454,969	9.05	2,454,969		1,396,491	5.14
4S 教學收入	23,000	0.09	17,679	0.07	-5,321	-23.13	19,821	0.07
4S1學雜費收入	23,000	0.09	17,679	0.07	-5,321	-23.13	19,821	0.07
4Y 其他收入	1,000	0.00	55,908	0.21	54,908	5,490.80	47,424	0.17
4YY雜項收入	1,000	0.00	55,908	0.21	54,908	5,490.80	47,424	0.17
5 基金用途	24,540,000	100.49	27,383,365	101.00	2,843,365	11.59	26,536,731	97.68
53 國民教育計畫	21,804,000	89.28	24,287,471	89.58	2,483,471	11.39	23,549,758	86.68
5L 一般行政管理計畫	2,736,000	11.20	3,095,894	11.42	359,894	13.15	2,986,973	10.99
本期賸餘 (短絀)	-119,000		-270,982		-151,982	127.72	630,588	
期初基金餘額	915,013		1,647,601		732,588	80.06	1,017,013	
解繳公庫								
期末基金餘額	796,013		1,376,619		580,606	72.94	1,647,601	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學

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	24,421,000	27,112,383	2,691,383	11.02	
45 財產收入	1,000	45,424	44,424	4,442.40	
451財產處分收入		3,555	3,555	0.00	超收廢舊財產變賣收入
452租金收入		40,367	40,367	0.00	超收太陽能發電系統設置期間回饋金
454利息收入	1,000	1,502	502	50.20	超收專戶利息
46 政府撥入收入	24,396,000	26,993,372	2,597,372	10.65	
462公庫撥款收入	24,396,000	24,538,403	142,403	0.58	超收國小合理教師員額編制等補助款
46Y政府其他撥入收入		2,454,969	2,454,969	0.00	超收國小合理教師員額編制等補助款
4S 教學收入	23,000	17,679	-5,321	-23.13	
4S1學雜費收入	23,000	17,679	-5,321	-23.13	幼兒園招生及雜費收入不如預期
4Y 其他收入	1,000	55,908	54,908	5,490.80	
4YY雜項收入	1,000	55,908	54,908	5,490.80	收回以前年度歲出，及超收懸帳款項清理繳庫收入

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學
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	24,540,000	27,383,365	2,843,365	11.59	53國民教育計畫增加原因：係超支國小合理教師員額編制等補助款
53 國民教育計畫	21,804,000	24,287,471	2,483,471	11.39	
532 國民小學教育	21,804,000	24,287,471	2,483,471	11.39	
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)		13,725	13,725		
1 用人費用		13,725	13,725		
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		
18 福利費		285	285		
181 分擔員工保險費		285	285		
53210304 國小合理教師員額編制		657,110	657,110		
1 用人費用		657,110	657,110		
11 正式員額薪資		490,619	490,619		
113 職員薪金		490,619	490,619		
15 獎金		61,710	61,710		
152 年終獎金		61,710	61,710		
16 退休及卹償金		32,129	32,129		
161 職員退休及離職金		32,129	32,129		
18 福利費		72,652	72,652		
181 分擔員工保險費		72,652	72,652		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		847,893	847,893		
1 用人費用		847,893	847,893		
11 正式員額薪資		606,343	606,343		
113 職員薪金		606,343	606,343		
15 獎金		89,580	89,580		
152 年終獎金		89,580	89,580		
16 退休及卹償金		80,599	80,599		
161 職員退休及離職金		80,599	80,599		
18 福利費		71,371	71,371		
181 分擔員工保險費		71,371	71,371		

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學
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	%	
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		64,440	64,440		
1 用人費用		64,440	64,440		
12 聘僱及兼職人員薪資		64,440	64,440		
124 兼職人員酬金		64,440	64,440		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		23,930	23,930		
1 用人費用		23,930	23,930		
11 正式員額薪資		23,930	23,930		
113 職員薪金		23,930	23,930		
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		763,829	763,829		
1 用人費用		762,359	762,359		
11 正式員額薪資		634,705	634,705		
113 職員薪金		634,705	634,705		
16 退休及卹償金		37,439	37,439		
161 職員退休及離職金		37,439	37,439		
18 福利費		90,099	90,099		
181 分擔員工保險費		89,174	89,174		
183 傷病醫藥費		925	925		
19 提繳費		116	116		
191 提繳工資墊償費用		116	116		
2 服務費用		1,470	1,470		
27 一般服務費		1,470	1,470		
27F 體育活動費		1,470	1,470		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		32,000	32,000		
1 用人費用		32,000	32,000		
11 正式員額薪資		32,000	32,000		
113 職員薪金		32,000	32,000		
53210503 特教學生助理人員(學前)		349,942	349,942		
2 服務費用		349,942	349,942		
27 一般服務費		349,942	349,942		
27D 計時與計件人員酬金		349,942	349,942		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349,942元，內容：特教學生助理人員1名

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學
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	%	
53220000 各校經常門分支計畫	21,804,000	21,365,294	-438,706	-2.01	
1 用人費用	20,588,000	20,273,274	-314,726	-1.53	
11 正式員額薪資	13,598,000	13,286,733	-311,267	-2.29	
113 職員薪金	13,200,000	12,888,453	-311,547	-2.36	
114 工員工資	398,000	398,280	280	0.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	299,316	197,316	193.45	
124 兼職人員酬金	102,000	299,316	197,316	193.45	
13 超時工作報酬	309,000	312,427	3,427	1.11	
131 加班費	309,000	312,427	3,427	1.11	
15 獎金	3,668,000	3,385,452	-282,548	-7.70	
151 考績獎金	1,968,000	1,700,155	-267,845	-13.61	
152 年終獎金	1,700,000	1,685,297	-14,703	-0.86	
16 退休及卹償金	1,512,000	1,425,564	-86,436	-5.72	
161 職員退休及離職金	1,488,000	1,401,672	-86,328	-5.80	
162 工員退休及離職金	24,000	23,892	-108	-0.45	
18 福利費	1,399,000	1,563,782	164,782	11.78	
181 分擔員工保險費	1,195,000	1,375,982	180,982	15.14	
183 傷病醫藥費	22,000		-22,000	-100.00	
18Y 其他福利費	182,000	187,800	5,800	3.19	
2 服務費用	1,106,000	1,012,168	-93,832	-8.48	
21 水電費	188,000	102,172	-85,828	-45.65	
212 工作場所電費	176,000	88,348	-87,652	-49.80	
214 工作場所水費	12,000	13,824	1,824	15.20	
22 郵電費	40,000	36,181	-3,819	-9.55	
221 郵費	7,000	3,961	-3,039	-43.41	
222 電話費	30,000	32,220	2,220	7.40	
224 數據通信費	3,000		-3,000	-100.00	
23 旅運費	34,000	20,725	-13,275	-39.04	
231 國內旅費	34,000	20,725	-13,275	-39.04	
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	56,318	36,318	181.59	
241 印刷及裝訂費	20,000	56,318	36,318	181.59	
25 修理保養及保固費	237,000	212,700	-24,300	-10.25	
252 一般房屋修護費	71,000	137,700	66,700	93.94	
254 其他建築修護費	20,000	20,000			
255 機械及設備修護費	48,000	6,900	-41,100	-85.63	

臺南市地方教育發展基金－臺南市鹽水區文昌國民小學

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	%	
256 交通及運輸設備修護費	33,000		-33,000	-100.00	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25,000元)，決算數441,000元(不含機械保全12,000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
257 雜項設備修護費	65,000	48,100	-16,900	-26.00	
27 一般服務費	506,000	483,882	-22,118	-4.37	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		200	200		
277 代理(辦)費	26,000	22,320	-3,680	-14.15	
279 外包費	467,000	453,000	-14,000	-3.00	
27D 計時與計件人員酬金		1,007	1,007		
27F 體育活動費	13,000	7,355	-5,645	-43.42	
28 專業服務費	9,000	28,190	19,190	213.22	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	18,090	12,090	201.50	
28A 電腦軟體服務費	3,000	10,100	7,100	236.67	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1,007元，內容：臨時僱工1名
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	109,000	76,762	-32,238	-29.58	
31 使用材料費		1,833	1,833		
312 燃料		1,833	1,833		
32 用品消耗	109,000	74,929	-34,071	-31.26	
321 辦公(事務)用品	72,000	44,540	-27,460	-38.14	
322 報章雜誌	3,000		-3,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	10,000	18,427	8,427	84.27	
326 食品		2,145	2,145		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	1,000	9,817	8,817	881.70	
32Y 其他用品消耗	23,000		-23,000	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)		2,090	2,090		
66 規費		2,090	2,090		
661 行政規費與強制費		2,090	2,090		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學
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			
53221601 推展傳統藝術教育		34,000	34,000		
2 服務費用		29,200	29,200		
28 專業服務費		29,200	29,200		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		29,200	29,200		
3 材料及用品費		4,800	4,800		
32 用品消耗		4,800	4,800		
321 辦公（事務）用品		4,800	4,800		
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	2,736,000	3,095,894	359,894	13.15	5L一般行政管理計畫增加原 因：係退休教育人員退休金等超 支併決算之差異數
5L1 行政管理及推展	2,736,000	3,095,894	359,894	13.15	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	2,736,000	3,038,610	302,610	11.06	
1 用人費用	2,730,000	3,032,610	302,610	11.08	
16 退休及卹償金	2,730,000	3,032,610	302,610	11.08	
161 職員退休及離職金	2,730,000	3,032,610	302,610	11.08	
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		57,284	57,284		
1 用人費用		57,284	57,284		
18 福利費		57,284	57,284		

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—

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	16,564,319	9,236,679	
非理財目的之長期投資			
土地	653,317		
土地改良物	557,454	411,964	
房屋及建築	6,302,908	3,781,572	
機械及設備	3,839,380	1,569,169	
交通及運輸設備	306,720	212,199	
雜項設備	4,883,182	3,261,775	
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	21,358		
發展中之無形資產			
其他			

註：土地增減原因：增加原因係部分土地公告現值調升；減少原因係部分土地公告現值調降。
 機械及設備增減原因：增加原因係教育局移撥平板電腦予本校等；減少原因係報廢電腦等。
 交通及運輸設備減少原因：報廢校園監視器。
 雜項設備增減原因：增加原因係本校教室增設氣密窗及鋁門等；減少原因係報廢電視等。
 電腦軟體減少原因：提列電腦軟體攤銷。

臺南市鹽水區文昌國民小學

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		
2,801,127		557,955	3,464,388	6,106,424
8		280,722		372,603
			90,708	54,782
			2,189,283	332,053
1,143,117		35,629	517,012	2,860,687
		72,520	-55,667	77,668
1,658,002		147,726	723,052	2,408,631
		21,358		

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：

臺南市鹽水區文昌國民小學

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—臺南市鹽水區文昌國民小學

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—臺南市鹽水區文昌國民小學

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	16	20	4	教師15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名計畫教師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	19	4	
工友	1	1	0	
合 計	16	20	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—臺南市鹽水區文昌國民小學
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	13,598,000		309,000		3,668,000	1,512,000		1,399,000		20,486,000	102,000	20,588,000
正式人員	13,598,000		309,000		3,668,000	1,512,000		1,399,000		20,486,000		20,486,000
兼任人員											102,000	102,000
一般行政管理計畫						2,730,000				2,730,000		2,730,000
正式人員						2,730,000				2,730,000		2,730,000
其他人員						2,730,000				2,730,000		2,730,000
合 計	13,598,000		309,000		3,668,000	4,242,000		1,399,000		23,216,000	102,000	23,318,000

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0元，決算數350,949元；279外包費：預算數442,000元(不含機械保全25,000元)，決算數462,240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1,968,000元，決算數1,700,155元，內容：教職員工考績獎金決算人數15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1,700,000元，決算數1,836,587元，內容：教職員工年終獎金決算人數22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—臺南市鹽水區文昌國民小學
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
15,143,525		312,427		3,536,742	1,575,731		1,798,189	116	22,366,730	377,196	22,743,926
15,143,525		312,427		3,536,742	1,552,524		1,744,259	116	22,289,593		22,289,593
					23,207		53,930		77,137	377,196	454,333
					3,032,610		57,284		3,089,894		3,089,894
							57,284		57,284		57,284
					3,032,610				3,032,610		3,032,610
15,143,525		312,427		3,536,742	4,608,341		1,855,473	116	25,456,624	377,196	25,833,820

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學

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	%	

管理用車輛：無。
其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學

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			24,540,000		27,383,365			2,843,365	11.59	
國民教育計畫			21,804,000		24,287,471			2,483,471	11.39	超支國小合理教師 員額編制等補助款
一般行政管理 計畫			2,736,000		3,095,894			359,894	13.15	退休教育人員退休 金等超支併決算之 差異數

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學

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	23,318,000	25,833,820	2,515,820	10.79
11 正式員額薪資	13,598,000	15,143,525	1,545,525	11.37
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	377,196	275,196	269.80
13 超時工作報酬	309,000	312,427	3,427	1.11
15 獎金	3,668,000	3,536,742	-131,258	-3.58
16 退休及卹償金	4,242,000	4,608,341	366,341	8.64
18 福利費	1,399,000	1,855,473	456,473	32.63
19 提繳費	0	116	116	0.00
2 服務費用	1,106,000	1,458,893	352,893	31.91
21 水電費	188,000	147,045	-40,955	-21.78
22 郵電費	40,000	36,181	-3,819	-9.55
23 旅運費	34,000	20,725	-13,275	-39.04
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	56,318	36,318	181.59
25 修理保養及保固費	237,000	212,700	-24,300	-10.25
27 一般服務費	506,000	856,534	350,534	69.28
28 專業服務費	9,000	57,390	48,390	537.67
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	109,000	81,562	-27,438	-25.17
31 使用材料費	0	1,833	1,833	0.00
32 用品消耗	109,000	79,729	-29,271	-26.85
6 稅捐及規費(強制費)	0	2,090	2,090	0.00
66 規費	0	2,090	2,090	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	7,000	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	6,000	6,000	0	0.00
合 計	24,540,000	27,383,365	2,843,365	11.59

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	23,442,931	100.00	25,148,937	100.00	-1,706,006	-6.78
流動資產	4,619,688	19.71	4,898,414	19.48	-278,726	-5.69
現金	4,370,828	18.64	4,516,411	17.96	-145,583	-3.22
銀行存款	4,370,828	18.64	4,516,411	17.96	-145,583	-3.22
預付款項	248,860	1.06	382,003	1.52	-133,143	-34.85
預付費用	248,860	1.06	382,003	1.52	-133,143	-34.85
固定資產	6,106,424	26.05	7,306,282	29.05	-1,199,858	-16.42
土地	372,603	1.59	653,317	2.60	-280,714	-42.97
土地	372,603	1.59	653,317	2.60	-280,714	-42.97
土地改良物	54,782	0.23	145,490	0.58	-90,708	-62.35
土地改良物	557,454	2.38	557,454	2.22	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-502,672	-2.14	-411,964	-1.64	-90,708	22.02
房屋建築及設備	332,053	1.42	2,521,336	10.03	-2,189,283	-86.83
房屋建築及設備	6,302,908	26.89	6,302,908	25.06	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-5,970,855	-25.47	-3,781,572	-15.04	-2,189,283	57.89
機械及設備	2,860,687	12.20	2,270,211	9.03	590,476	26.01
機械及設備	4,946,868	21.10	3,839,380	15.27	1,107,488	28.85
累計折舊-機械及設備	-2,086,181	-8.90	-1,569,169	-6.24	-517,012	32.95
交通及運輸設備	77,668	0.33	94,521	0.38	-16,853	-17.83
交通及運輸設備	234,200	1.00	306,720	1.22	-72,520	-23.64
累計折舊-交通及運輸設備	-156,532	-0.67	-212,199	-0.84	55,667	-26.23
雜項設備	2,408,631	10.27	1,621,407	6.45	787,224	48.55
雜項設備	6,393,458	27.27	4,883,182	19.42	1,510,276	30.93
累計折舊-雜項設備	-3,984,827	-17.00	-3,261,775	-12.97	-723,052	22.17
無形資產	0	0.00	21,358	0.08	-21,358	-100.00
無形資產	0	0.00	21,358	0.08	-21,358	-100.00
電腦軟體	0	0.00	21,358	0.08	-21,358	-100.00
其他資產	12,716,819	54.25	12,922,883	51.39	-206,064	-1.59
什項資產	12,716,819	54.25	12,922,883	51.39	-206,064	-1.59
暫付及待結轉帳項	5,460	0.02	129,791	0.52	-124,331	-95.79
代管資產	12,711,359	54.22	12,793,092	50.87	-81,733	-0.64
合 計	23,442,931	100.00	25,148,937	100.00	-1,706,006	-6.78

信託代理與保證資產

0

註：1. 經管珍貴動產、不動產：無。

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

臺南市鹽水區文昌國民小學
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	15,959,888	68.08	16,173,696	64.31	-213,808	-1.32
流動負債	3,174,501	13.54	3,266,604	12.99	-92,103	-2.82
應付款項	3,174,501	13.54	3,266,604	12.99	-92,103	-2.82
應付代收款	2,660,299	11.35	2,650,222	10.54	10,077	0.38
應付費用	514,202	2.19	616,382	2.45	-102,180	-16.58
其他負債	12,785,387	54.54	12,907,092	51.32	-121,705	-0.94
什項負債	12,785,387	54.54	12,907,092	51.32	-121,705	-0.94
存入保證金	74,028	0.32	114,000	0.45	-39,972	-35.06
應付代管資產	12,711,359	54.22	12,793,092	50.87	-81,733	-0.64
淨資產	7,483,043	31.92	8,975,241	35.69	-1,492,198	-16.63
淨資產	7,483,043	31.92	8,975,241	35.69	-1,492,198	-16.63
淨資產	7,483,043	31.92	8,975,241	35.69	-1,492,198	-16.63
累積餘額	7,483,043	31.92	8,975,241	35.69	-1,492,198	-16.63
合 計	23,442,931	100.00	25,148,937	100.00	-1,706,006	-6.78

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學

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	29,913,510	100.00	31,845,941	100.00	-1,932,431	-6.07
財產收益	2,846,551	9.52	3,931,751	12.35	-1,085,200	-27.60
財產孳息收入	41,869	0.14	951	0.00	40,918	4,302.63
廢舊物品售價收入	3,555	0.01	2,620	0.01	935	35.69
財產交易利益	992,250	3.32	37,500	0.12	954,750	2,546.00
其他財產收入	1,808,877	6.05	3,890,680	12.22	-2,081,803	-53.51
政府撥入收入	26,993,372	90.24	27,096,503	85.09	-103,131	-0.38
公庫撥款收入	24,538,403	82.03	25,700,012	80.70	-1,161,609	-4.52
政府其他撥入收入	2,454,969	8.21	1,396,491	4.39	1,058,478	75.80
教學收入	17,679	0.06	19,821	0.06	-2,142	-10.81
學雜費收入	17,679	0.06	19,821	0.06	-2,142	-10.81
其他收入	55,908	0.19	797,866	2.51	-741,958	-92.99
受贈收入	0	0.00	750,442	2.36	-750,442	-100.00
雜項收入	55,908	0.19	47,424	0.15	8,484	17.89
支出	31,405,708	104.99	29,804,924	93.59	1,600,784	5.37
人事支出	25,833,820	86.36	25,179,093	79.07	654,727	2.60
人事支出	25,833,820	86.36	25,179,093	79.07	654,727	2.60
業務支出	1,549,545	5.18	1,357,638	4.26	191,907	14.14
業務支出	1,549,545	5.18	1,357,638	4.26	191,907	14.14
財產損失	0	0.00	14,004	0.04	-14,004	-100.00
財產交易損失	0	0.00	14,004	0.04	-14,004	-100.00
折舊、折耗及攤銷	3,739,063	12.50	3,254,189	10.22	484,874	14.90
固定資產折舊	3,717,705	12.43	3,252,247	10.21	465,458	14.31
無形資產攤銷	21,358	0.07	1,942	0.01	19,416	999.79
其他支出	283,280	0.95	0	0.00	283,280	0.00
其他支出	283,280	0.95	0	0.00	283,280	0.00
本期賸餘（短絀）	-1,492,198	-4.99	2,041,017	6.41	-3,533,215	-173.11
期初淨資產	8,975,241	30.00	6,934,224	21.77	2,041,017	29.43
解繳公庫						
期末淨資產	7,483,043	25.02	8,975,241	28.18	-1,492,198	-16.63

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—臺南市鹽水區文昌國民小學

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)	-1,492,198
8002 調整非現金項目	1,262,256
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-229,942
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	2,602,797
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,478,466
83 投資活動之淨現金流入(流出)	124,331
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	60,059
8404 減少短期債務及其他負債	-100,031
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-39,972
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-145,583
87 期初現金及約當現金	4,516,411
88 期末現金及約當現金	4,370,828

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+81,733元;減少應付代管資產-81,733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—臺南市鹽水區文昌國民小學

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	27,112,383	2,801,127	29,913,510	收入
財產收入	45,424	2,801,127	2,846,551	財產收益
政府撥入收入	26,993,372		26,993,372	政府撥入收入
教學收入	17,679		17,679	教學收入
其他收入	55,908		55,908	其他收入
基金用途	27,383,365	4,022,343	31,405,708	支出
用人費用	25,833,820		25,833,820	人事支出
服務費用	1,458,893	90,652	1,549,545	業務支出
材料及用品費	81,562	-81,562		
稅捐及規費(強制費)	2,090	-2,090		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		283,280	283,280	其他支出
		3,739,063	3,739,063	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-270,982	-1,221,216	-1,492,198	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,647,601	7,327,640	8,975,241	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,376,619	6,106,424	7,483,043	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數2,801,127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. 服務費用/業務支出：調整數90,652元係〈材料及用品費〉81,562+〈稅捐及規費(強制費)〉2,090+〈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。
3. 其他支出：調整數283,280元主要係土地公告現值調降。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數3,739,063元係財產折舊。

主辦會計人員：蔡孟志



基金主持人：施幸妙

