

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)

臺南市北門區錦湖國民小學編

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	6-10	頁
3、資本資產明細表.....	第	11-12	頁
4、長期負債明細表.....	第	13-14	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	15	頁
6、員工人數彙計表.....	第	16	頁
7、用人費用彙計表.....	第	17-18	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	19	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	20	頁
10、各項費用彙計表.....	第	21	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	22	頁
丙、會計報表			
1、平衡表.....	第	23-24	頁
2、收入支出表.....	第	25	頁
3、現金流量表.....	第	26	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表.....	第	27	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 19,237,000 元，決算數 21,506,810 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 29 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 8 人。

112 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 29 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 9 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 20,745,574 元，較本年度法定預算數 18,493,000 元，增加 2,252,574 元，計增加 12.18%，主要係因：係超併計畫包含提高國小教師員額編制至每班 1.65 名-中央補助、國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費等計畫，超支併入決算辦理所致。

(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 734,236 元，較本年度法定預算數 717,000 元，增加 17,236 元，計增加 2.40%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金等超支併決算之差異數。

(三)建築及設備業務計畫：

主要為汰換、充實各項教學等設備，提高行政效率，增進教學品質等。本年度決算數 27,000 元，本年度法定預算數 27,000 元。

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數 20,203,510 元，較法定預算數 19,107,000 元，增加 1,096,510 元，計增加 5.74%，其增減情形分析如下：

1. 租金收入：決算數 22,553 元，較法定預算數 11,000 元，增加 11,553 元，計增加 105.03%。主要係因：太陽能光電設備租金收入較預期增加，覈實辦理繳庫。
2. 利息收入：決算數 2,426 元，較法定預算數 1,000 元，增加 1,426 元，計增加 142.60%。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 18,492,519 元，較法定預算數 19,053,000 元，減少 560,481 元，計減少 2.94%。主要係因：107 年至 110 年非留存基金賸餘款繳回教育局所致。
4. 政府其他撥入收入：決算數 1,646,762 元，較法定預算數 0 元，增加 1,646,762 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)、公立幼兒園導

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 112 年度

師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、提高國小教師員額編制至每班 1.65 名及國小合理教師員額編制等補助款所致。

5. 學雜費收入：決算數 10,252 元，較法定預算數 15,000 元，減少 4,748 元，計減少 31.65%。主要係因：幼兒園學生人數較預算數少，雜費收入覈實辦理繳庫。

6. 雜項收入：決算數 28,998 元，較法定預算數 27,000 元，增加 1,998 元，計增加 7.40%。主要係因：109 學年度小型學校校務發展計畫結餘款解繳市庫及收回以前年度冷氣電費等覈實辦理繳庫。。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 21,506,810 元，較法定預算數 19,237,000 元，增加 2,269,810 元，計增加 11.80%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 20,745,574 元，較法定預算數 18,493,000 元，增加 2,252,574 元，計增加 12.18%。主要係因：超併計畫包含提高國小教師員額編制至每班 1.65 名-中央補助、國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費等計畫，超支併入決算辦理。

2. 一般行政管理計畫：決算數 734,236 元，較法定預算數 717,000 元，增加 17,236 元，計增加 2.40%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金等超支併決算之差異數所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 27,000 元，法定預算數 27,000 元。

(三)本期短絀：預算短絀 130,000 元，本年度決算短絀數 1,303,300 元，短絀原因：繳回 107 年至 110 年以前年度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 989,610 元。

(二)投資活動之淨現金流出 52,076 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 3,685,750 元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增 2,644,064 元。

期初現金及約當現金 7,093,425 元。

期末現金及約當現金 9,737,489 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	9,737,489	7,093,425	37.27
預付費用	238,335	334,925	-28.84
土地改良物	200,575	224,983	-10.85
機械及設備	7,196,579	2,543,652	182.92
交通及運輸設備	19,456	43,480	-55.25

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 112 年度

雜項設備	14,993,969	4,332,603	246.07
暫付及待結轉帳項	38,600	13,524	185.42
代管資產	22,244,353	21,108,855	5.38
資產合計	54,669,356	35,695,447	53.15

上表金額變動達 10% 以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係收代辦體育局 112 年全國運動會廠商保證金等致增加。
2. 預付費用：主要減少係超併計畫補助款提高國小教師員額編制至每班 1.65 名等本年度轉正所致。
3. 土地改良物：主要減少係提列折舊費用。
4. 機械及設備：主要增加係教育局撥入行動充電車 5 臺、iPad32 臺等設備致財產增加。
5. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊費用。
6. 雜項設備：主要增加係代辦體育局 112 年全國運動會採購競賽器材用品等致增加。
7. 暫付及待結轉帳項：主要增加係 112 學年度小型學校校務發展計畫等已核定，款項未及於年底前撥入所致。

(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	3,752,572	3,528,357	6.35
應付費用	325,112	359,227	-9.50
存入保證金	4,549,780	864,030	426.58
應付代管資產	22,244,353	21,108,855	5.38
負債合計	30,871,817	25,860,469	19.38

上表金額變動達 10% 以上之說明：

1. 存入保證金：主要增加係收代辦體育局 112 年全國運動會廠商保證金等致增加。

(三) 淨資產為累積餘額 23,797,539 元。

五、其他

(一) 本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數 20,745,574 元，較法定預算數 18,493,000 元，增加 2,252,574 元，係提高國小教師員額編制至每班 1.65 名、國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費計畫等，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(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 734,236 元，較法定預算數 717,000 元，增加 17,236 元，係婚喪及生育補助、子女教育補助計畫等，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。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 112 年度

(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—臺南市北門區錦湖國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 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	19,107,000	100.00	20,203,510	100.00	1,096,510	5.74	22,099,037	100.00
45 財產收入	12,000	0.06	24,979	0.12	12,979	108.16	746	0.00
452租金收入	11,000	0.06	22,553	0.11	11,553	105.03		
454利息收入	1,000	0.01	2,426	0.01	1,426	142.60	746	0.00
46 政府撥入收入	19,053,000	99.72	20,139,281	99.68	1,086,281	5.70	22,090,701	99.96
462公庫撥款收入	19,053,000	99.72	18,492,519	91.53	-560,481	-2.94	20,040,502	90.68
46Y政府其他撥入收入			1,646,762	8.15	1,646,762		2,050,199	9.28
4S 教學收入	15,000	0.08	10,252	0.05	-4,748	-31.65	3,590	0.02
4S1學雜費收入	15,000	0.08	10,252	0.05	-4,748	-31.65	3,590	0.02
4Y 其他收入	27,000	0.14	28,998	0.14	1,998	7.40	4,000	0.02
4YY雜項收入	27,000	0.14	28,998	0.14	1,998	7.40	4,000	0.02
5 基金用途	19,237,000	100.68	21,506,810	106.45	2,269,810	11.80	21,743,839	98.39
53 國民教育計畫	18,493,000	96.79	20,745,574	102.68	2,252,574	12.18	20,763,145	93.95
5L 一般行政管理計畫	717,000	3.75	734,236	3.63	17,236	2.40	962,694	4.36
5M 建築及設備計畫	27,000	0.14	27,000	0.13		0.00	18,000	0.08
購建固定資產	27,000	0.14	27,000	0.13			18,000	0.08
本期賸餘(短絀)	-130,000		-1,303,300		-1,173,300	902.54	355,198	
期初基金餘額	1,808,062		2,690,260		882,198	48.79	2,335,062	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,678,062		1,386,960		-291,102	-17.35	2,690,260	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區錦湖國民小學

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	19,107,000	20,203,510	1,096,510	5.74	
45 財產收入	12,000	24,979	12,979	108.16	
452租金收入	11,000	22,553	11,553	105.03	係太陽能光電設備租金收入，覈實辦理繳庫。
454利息收入	1,000	2,426	1,426	142.60	係代收款及保管款專戶利息收入，覈實辦理繳庫。
46 政府撥入收入	19,053,000	20,139,281	1,086,281	5.70	
462公庫撥款收入	19,053,000	18,492,519	-560,481	-2.94	
46Y政府其他撥入收入		1,646,762	1,646,762	0.00	係超併計畫包含提高國小教師員額編制至每班1.65名、國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費等計畫，依實際執行情形覈實辦理。
4S 教學收入	15,000	10,252	-4,748	-31.65	
4S1學雜費收入	15,000	10,252	-4,748	-31.65	係幼兒園學生人數較預算數少，雜費收入覈實辦理繳庫。
4Y 其他收入	27,000	28,998	1,998	7.40	
4YY雜項收入	27,000	28,998	1,998	7.40	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區錦湖國民小學

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	19,237,000	21,506,810	2,269,810	11.80	53國民教育計畫增加原因：係超併計畫包含提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助、國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費等計畫，超支併入決算辦理。
53 國民教育計畫	18,493,000	20,745,574	2,252,574	12.18	
532 國民小學教育	18,493,000	20,745,574	2,252,574	12.18	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		71,065	71,065		
1 用人費用		71,065	71,065		
11 正式員額薪資		71,065	71,065		
113 職員薪金		71,065	71,065		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		13,037	13,037		
1 用人費用		13,037	13,037		
12 聘僱及兼職人員薪資		13,037	13,037		
124 兼職人員酬金		13,037	13,037		
53210304 國小合理教師員額編制		138,200	138,200		
1 用人費用		138,200	138,200		
12 聘僱及兼職人員薪資		126,951	126,951		
124 兼職人員酬金		126,951	126,951		
16 退休及卹償金		3,805	3,805		
161 職員退休及離職金		3,805	3,805		
18 福利費		7,444	7,444		
181 分擔員工保險費		7,444	7,444		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		832,073	832,073		
1 用人費用		832,073	832,073		
11 正式員額薪資		621,436	621,436		
113 職員薪金		621,436	621,436		
15 獎金		86,475	86,475		
152 年終獎金		86,475	86,475		
16 退休及卹償金		65,598	65,598		
161 職員退休及離職金		65,598	65,598		
18 福利費		58,564	58,564		
181 分擔員工保險費		58,564	58,564		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		41,340	41,340		
1 用人費用		41,340	41,340		

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區錦湖國民小學

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	%	
12 聘僱及兼職人員薪資		41,340	41,340		
124 兼職人員酬金		41,340	41,340		
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		819,729	819,729		
1 用人費用		819,729	819,729		
11 正式員額薪資		688,046	688,046		
113 職員薪金		688,046	688,046		
15 獎金		3,246	3,246		
152 年終獎金		3,246	3,246		
16 退休及卹償金		42,935	42,935		
161 職員退休及離職金		42,935	42,935		
18 福利費		85,502	85,502		
181 分擔員工保險費		85,502	85,502		
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)		65,909	65,909		
2 服務費用		65,909	65,909		
27 一般服務費		65,909	65,909		
27D 計時與計件人員酬金		65,909	65,909		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65,909元，內容：特教學生助理人員1名。
53220000 各校經常門分支計畫	18,493,000	18,630,483	137,483	0.74	
1 用人費用	17,048,000	17,499,156	451,156	2.65	
11 正式員額薪資	11,525,000	11,619,518	94,518	0.82	
113 職員薪金	11,525,000	11,619,518	94,518	0.82	
12 聘僱及兼職人員薪資	94,000	220,937	126,937	135.04	
124 兼職人員酬金	94,000	220,937	126,937	135.04	
13 超時工作報酬	271,000	226,728	-44,272	-16.34	

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區錦湖國民小學
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	%	
131 加班費	271,000	226,728	-44,272	-16.34	
15 獎金	2,711,000	2,905,679	194,679	7.18	
151 考績獎金	1,270,000	1,478,130	208,130	16.39	
152 年終獎金	1,441,000	1,427,549	-13,451	-0.93	
16 退休及卹償金	1,269,000	1,229,406	-39,594	-3.12	
161 職員退休及離職金	1,269,000	1,229,406	-39,594	-3.12	
18 福利費	1,178,000	1,296,888	118,888	10.09	
181 分擔員工保險費	990,000	1,141,343	151,343	15.29	
183 傷病醫藥費	26,000	10,000	-16,000	-61.54	
18Y 其他福利費	162,000	145,545	-16,455	-10.16	
2 服務費用	1,301,000	984,875	-316,125	-24.30	
21 水電費	188,000	93,118	-94,882	-50.47	
212 工作場所電費	149,000	86,937	-62,063	-41.65	
214 工作場所水費	39,000	6,181	-32,819	-84.15	
22 郵電費	30,000	31,813	1,813	6.04	
221 郵費	10,000	12,492	2,492	24.92	
222 電話費	20,000	19,321	-679	-3.40	
23 旅運費	42,000	32,975	-9,025	-21.49	
231 國內旅費	42,000	32,975	-9,025	-21.49	
24 印刷裝訂與廣告費		11,613	11,613		
241 印刷及裝訂費		11,613	11,613		
25 修理保養及保固費	277,000	71,171	-205,829	-74.31	
251 土地改良物修護費		23,714	23,714		
252 一般房屋修護費	194,000	16,780	-177,220	-91.35	
255 機械及設備修護費	48,000	13,238	-34,762	-72.42	
256 交通及運輸設備修護費		3,199	3,199		
257 雜項設備修護費	35,000	14,240	-20,760	-59.31	
27 一般服務費	680,000	660,785	-19,215	-2.83	
277 代理(辦)費	26,000	18,790	-7,210	-27.73	
279 外包費	427,000	414,000	-13,000	-3.04	服務費用支付編制外之進用人力情形：279 外包費：預算數402,000元(不含機械保全25,000元)，決算數402,000元(不含機械保全12,000元)，內容：校園安全及維護人力1名。

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區錦湖國民小學

基金用途明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
27D 計時與計件人員酬金	216,000	215,995	-5	0.00	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215,995元，內容：臨時僱工2名。
27F 體育活動費	11,000	12,000	1,000	9.09	
28 專業服務費	12,000	11,400	-600	-5.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000		-3,000	-100.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	7,900	1,900	31.67	
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	101,000	125,413	24,413	24.17	
31 使用材料費	7,000	4,600	-2,400	-34.29	
312 燃料	7,000	4,600	-2,400	-34.29	
32 用品消耗	94,000	120,813	26,813	28.52	
321 辦公(事務)用品	71,000	57,216	-13,784	-19.41	
323 農業與園藝用品及環境美化費	8,000	33,058	25,058	313.23	
326 食品		3,000	3,000		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	18,346	13,346	266.92	
32Y 其他用品消耗	10,000	9,193	-807	-8.07	
4 租金、償債、利息及相關手續費	42,000	18,965	-23,035	-54.85	
45 雜項設備租金	42,000	18,965	-23,035	-54.85	
451 雜項設備租金	42,000	18,965	-23,035	-54.85	
6 稅捐及規費(強制費)		1,074	1,074		
64 消費與行為稅		1,074	1,074		
644 營業稅		1,074	1,074		
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			
53221502 特教學生助理人員		40,767	40,767		
2 服務費用		40,767	40,767		
27 一般服務費		40,767	40,767		

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區錦湖國民小學

基金用途明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
27D 計時與計件人員酬金		40,767	40,767		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40,767元，內容：特教學生助理人員1名。
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		
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		33,231	33,231		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。
2 服務費用		33,231	33,231		
21 水電費		33,231	33,231		
212 工作場所電費		33,231	33,231		
5L 一般行政管理計畫	717,000	734,236	17,236	2.40	
5L1 行政管理及推展	717,000	734,236	17,236	2.40	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	717,000	730,236	13,236	1.85	
1 用人費用	711,000	724,236	13,236	1.86	
16 退休及卹償金	711,000	724,236	13,236	1.86	
161 職員退休及離職金	711,000	724,236	13,236	1.86	
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		4,000	4,000		
1 用人費用		4,000	4,000		
18 福利費		4,000	4,000		
18Y 其他福利費		4,000	4,000		
5M 建築及設備計畫	27,000	27,000			
5M4 其他設備	27,000	27,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	27,000	27,000			
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	27,000	27,000			

基金用途明細表

單位：新臺幣元

00601-11

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	15,468,581	8,323,863	27,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	416,557	191,574	
房屋及建築	3,466,585	3,466,585	
機械及設備	5,006,363	2,462,711	10,000
交通及運輸設備	143,800	100,320	
雜項設備	6,435,276	2,102,673	17,000
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：增加：

1.機械及設備：預算內購置割草機、教育局撥入iPad、行動充電車、電腦教學廣播系統、網路交換器等。

2.雜項設備：預算內購置吸塵器、教育局補助購置醒獅社團獅頭、健康中心固定式布簾、代辦體育局全運會購置競賽器材設備等。

減少：

1.機械及設備：樂齡中心撥出冷氣機、筆記型電腦。

臺南市北門區錦湖國民小學

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		
18,091,447		61,735	2,763,851	22,410,579
			24,408	200,575
6,044,447		61,735	1,329,785	7,196,579
			24,024	19,456
12,047,000			1,385,634	14,993,969

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：

臺南市北門區錦湖國民小學

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—臺南市北門區錦湖國民小學

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

項 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		10,000			10,000	10,000		
機械及設備		10,000			10,000	10,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		17,000			17,000	17,000		
雜項設備		17,000			17,000	17,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		27,000			27,000	27,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區錦湖國民小學

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	14	17	3	教師13人，公務人員2人，教保員1人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係提高國小教師員額編制至每班1.65名教師1人(核定文號：112年12月12日南市教課(二)字第1121596326號函)；幼兒園依法改制增置教保員1人及幼兒園廚工1人(核定文號：112年11月15日南市教特(一)字第1121447105號函)。
職員	14	17	3	
合 計	14	17	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：臨時僱工2名及特教學生助理(含學前)2名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名。

臺南市地方教育發展基金－臺南市北門區錦湖國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中 華 民 國 112年 度

單位：新臺幣元

項 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	11,525,000		271,000		2,711,000	1,269,000		1,178,000		16,954,000	94,000	17,048,000
正式人員	11,525,000		271,000		2,711,000	1,269,000		1,178,000		16,954,000		16,954,000
聘僱人員												
兼任人員											94,000	94,000
一般行政管理計畫						711,000				711,000		711,000
正式人員						711,000				711,000		711,000
其他人員						711,000				711,000		711,000
合 計	11,525,000		271,000		2,711,000	1,980,000		1,178,000		17,665,000	94,000	17,759,000

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322,671元；279外包費：預算數402,000元(不含機械保全25,000元)，決算數423,240元(不含機械保全12,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,270,000元，決算數1,478,130元，內容：教職員考績獎金決算人數13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1,441,000元，決算數1,517,270元，內容：教職員年終獎金決算人數18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—臺南市北門區錦湖國民小學
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
13,038,565		226,728		2,995,400	1,341,744		1,448,398		19,050,835	402,265	19,453,100
13,038,565		226,728		2,995,084	1,334,472		1,429,788		19,024,637		19,024,637
				316	7,272		18,610		26,198	402,265	428,463
					724,236		4,000		728,236		728,236
							4,000		4,000		4,000
					724,236				724,236		724,236
13,038,565		226,728		2,995,400	2,065,980		1,452,398		19,779,071	402,265	20,181,336

臺南市地方教育發展基金－臺南市北門區錦湖國民小學

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—臺南市北門區錦湖國民小學

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			19,237,000		21,506,810			2,269,810	11.80	國民教育計畫增加原因：係超併計畫包含提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助、國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費等計畫，超支併入決算辦理。
國民教育計畫			18,493,000		20,745,574			2,252,574	12.18	
一般行政管理計畫			717,000		734,236			17,236	2.40	
建築及設備計畫			27,000		27,000			0	0.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區錦湖國民小學

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	17,759,000	20,181,336	2,422,336	13.64
11 正式員額薪資	11,525,000	13,038,565	1,513,565	13.13
12 聘僱及兼職人員薪資	94,000	402,265	308,265	327.94
13 超時工作報酬	271,000	226,728	-44,272	-16.34
15 獎金	2,711,000	2,995,400	284,400	10.49
16 退休及卹償金	1,980,000	2,065,980	85,980	4.34
18 福利費	1,178,000	1,452,398	274,398	23.29
2 服務費用	1,301,000	1,146,022	-154,978	-11.91
21 水電費	188,000	126,349	-61,651	-32.79
22 郵電費	30,000	31,813	1,813	6.04
23 旅運費	42,000	32,975	-9,025	-21.49
24 印刷裝訂與廣告費	0	11,613	11,613	0.00
25 修理保養及保固費	277,000	71,171	-205,829	-74.31
27 一般服務費	680,000	788,701	108,701	15.99
28 專業服務費	12,000	11,400	-600	-5.00
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	101,000	125,413	24,413	24.17
31 使用材料費	7,000	4,600	-2,400	-34.29
32 用品消耗	94,000	120,813	26,813	28.52
4 租金、償債、利息及相關手續費	42,000	18,965	-23,035	-54.85
45 雜項設備租金	42,000	18,965	-23,035	-54.85
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	27,000	27,000	0	0.00
51 購建固定資產	27,000	27,000	0	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	1,074	1,074	0.00
64 消費與行為稅	0	1,074	1,074	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	19,237,000	21,506,810	2,269,810	11.80

臺南市地方教育發展基金－臺南市北門區錦湖國民小學
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

項 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	219,000	322,671	103,671	47.34	
27D 計時與計件人員酬金	216,000	322,671	106,671	49.38	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000		-3,000	-100.00	

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	54,669,356	100.00	35,695,447	100.00	18,973,909	53.15
流動資產	9,975,824	18.25	7,428,350	20.81	2,547,474	34.29
現金	9,737,489	17.81	7,093,425	19.87	2,644,064	37.27
銀行存款	9,737,489	17.81	7,093,425	19.87	2,644,064	37.27
預付款項	238,335	0.44	334,925	0.94	-96,590	-28.84
預付費用	238,335	0.44	334,925	0.94	-96,590	-28.84
固定資產	22,410,579	40.99	7,144,718	20.02	15,265,861	213.67
土地改良物	200,575	0.37	224,983	0.63	-24,408	-10.85
土地改良物	416,557	0.76	416,557	1.17	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-215,982	-0.40	-191,574	-0.54	-24,408	12.74
房屋建築及設備	0	0.00	0	0.00	0	0.00
房屋建築及設備	3,466,585	6.34	3,466,585	9.71	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-3,466,585	-6.34	-3,466,585	-9.71	0	0.00
機械及設備	7,196,579	13.16	2,543,652	7.13	4,652,927	182.92
機械及設備	10,989,075	20.10	5,006,363	14.03	5,982,712	119.50
累計折舊-機械及設備	-3,792,496	-6.94	-2,462,711	-6.90	-1,329,785	54.00
交通及運輸設備	19,456	0.04	43,480	0.12	-24,024	-55.25
交通及運輸設備	143,800	0.26	143,800	0.40	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-124,344	-0.23	-100,320	-0.28	-24,024	23.95
雜項設備	14,993,969	27.43	4,332,603	12.14	10,661,366	246.07
雜項設備	18,482,276	33.81	6,435,276	18.03	12,047,000	187.20
累計折舊-雜項設備	-3,488,307	-6.38	-2,102,673	-5.89	-1,385,634	65.90
其他資產	22,282,953	40.76	21,122,379	59.17	1,160,574	5.49
什項資產	22,282,953	40.76	21,122,379	59.17	1,160,574	5.49
暫付及待結轉帳項	38,600	0.07	13,524	0.04	25,076	185.42
代管資產	22,244,353	40.69	21,108,855	59.14	1,135,498	5.38
合 計	54,669,356	100.00	35,695,447	100.00	18,973,909	53.15

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。

臺南市北門區錦湖國民小學
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	30,871,817	56.47	25,860,469	72.45	5,011,348	19.38
流動負債	4,077,684	7.46	3,887,584	10.89	190,100	4.89
應付款項	4,077,684	7.46	3,887,584	10.89	190,100	4.89
應付代收款	3,752,572	6.86	3,528,357	9.88	224,215	6.35
應付費用	325,112	0.59	359,227	1.01	-34,115	-9.50
其他負債	26,794,133	49.01	21,972,885	61.56	4,821,248	21.94
什項負債	26,794,133	49.01	21,972,885	61.56	4,821,248	21.94
存入保證金	4,549,780	8.32	864,030	2.42	3,685,750	426.58
應付代管資產	22,244,353	40.69	21,108,855	59.14	1,135,498	5.38
淨資產	23,797,539	43.53	9,834,978	27.55	13,962,561	141.97
淨資產	23,797,539	43.53	9,834,978	27.55	13,962,561	141.97
淨資產	23,797,539	43.53	9,834,978	27.55	13,962,561	141.97
累積餘額	23,797,539	43.53	9,834,978	27.55	13,962,561	141.97
合 計	54,669,356	100.00	35,695,447	100.00	18,973,909	53.15

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區錦湖國民小學

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	38,267,957	100.00	27,529,809	100.00	10,738,148	39.01
財產收益	18,089,426	47.27	5,413,518	19.66	12,675,908	234.15
財產孳息收入	24,979	0.07	746	0.00	24,233	3,248.39
財產交易利益	14,911	0.04	273,057	0.99	-258,146	-94.54
其他財產收入	18,049,536	47.17	5,139,715	18.67	12,909,821	251.18
政府撥入收入	20,139,281	52.63	22,090,701	80.24	-1,951,420	-8.83
公庫撥款收入	18,492,519	48.32	20,040,502	72.80	-1,547,983	-7.72
政府其他撥入收入	1,646,762	4.30	2,050,199	7.45	-403,437	-19.68
教學收入	10,252	0.03	3,590	0.01	6,662	185.57
學雜費收入	10,252	0.03	3,590	0.01	6,662	185.57
其他收入	28,998	0.08	22,000	0.08	6,998	31.81
受贈收入	0	0.00	18,000	0.07	-18,000	-100.00
雜項收入	28,998	0.08	4,000	0.01	24,998	624.95
支出	24,305,396	63.51	24,774,035	89.99	-468,639	-1.89
人事支出	20,181,336	52.74	20,502,338	74.47	-321,002	-1.57
人事支出	20,181,336	52.74	20,502,338	74.47	-321,002	-1.57
業務支出	1,298,474	3.39	1,223,501	4.44	74,973	6.13
業務支出	1,298,474	3.39	1,223,501	4.44	74,973	6.13
財產損失	30,083	0.08	0	0.00	30,083	0.00
財產交易損失	30,083	0.08	0	0.00	30,083	0.00
折舊、折耗及攤銷	2,795,503	7.31	3,048,196	11.07	-252,693	-8.29
固定資產折舊	2,795,503	7.31	3,048,196	11.07	-252,693	-8.29
本期賸餘（短絀）	13,962,561	36.49	2,755,774	10.01	11,206,787	406.67
期初淨資產	9,834,978	25.70	7,079,204	25.71	2,755,774	38.93
解繳公庫						
期末淨資產	23,797,539	62.19	9,834,978	35.72	13,962,561	141.97

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—臺南市北門區錦湖國民小學

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)	13,962,561
8002 調整非現金項目	-14,952,171
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-989,610
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	645,736
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-697,812
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-52,076
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,840,000
8404 減少短期債務及其他負債	-154,250
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	3,685,750
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,644,064
87 期初現金及約當現金	7,093,425
88 期末現金及約當現金	9,737,489

1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-1,135,498元;增加應付代管資產+1,135,498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—臺南市北門區錦湖國民小學

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	20,203,510	18,064,447	38,267,957	收入
財產收入	24,979	18,064,447	18,089,426	財產收益
政府撥入收入	20,139,281		20,139,281	政府撥入收入
教學收入	10,252		10,252	教學收入
其他收入	28,998		28,998	其他收入
基金用途	21,506,810	2,798,586	24,305,396	支出
用人費用	20,181,336		20,181,336	人事支出
服務費用	1,146,022	152,452	1,298,474	業務支出
材料及用品費	125,413	-125,413		
租金、償債、利息及相關手續費	18,965	-18,965		
稅捐及規費(強制費)	1,074	-1,074		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		30,083	30,083	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	27,000	-27,000		
		2,795,503	2,795,503	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,303,300	15,265,861	13,962,561	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,690,260	7,144,718	9,834,978	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,386,960	22,410,579	23,797,539	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數18,064,447元，主要係上級代收代付補助、委辦計畫購置財產增加、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152,452元係〈材料及用品費〉125,413元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉18,965元+〈稅捐及規費(強制費)〉1,074元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉7,000元之調整數合計。
3. 財產損失：調整數30,083元係樂齡中心財產撥出。
4. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資：調整數27,000元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,795,503元係財產折舊。

主辦會計人員：陳亭伶



基金主持人：周志強



