

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)

臺南市鹽水區竹埔國民小學編

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22,799,000元，決算數26,156,142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34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35人；附設幼兒園1班，學生人數10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23,434,854元，較本年度法定預算數20,199,000元，增加3,235,854元，計增加16.02%，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。

(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2,583,288元，較本年度法定預算數2,462,000元，增加121,288元，計增加4.93%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、子女教育補助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138,000元，本年度法定預算數138,000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25,613,818元，較法定預算數22,579,000元，增加3,034,818元，計增加13.44%，其增減情形分析如下：

1. 租金收入：決算數49,114元，較法定預算數80,000元，減少30,886元，計減少38.61%。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1,606元，較法定預算數1,000元，增加606元，計增加60.60%。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23,288,130元，較法定預算數22,486,000元，增加802,130元，計增加3.57%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、撫慰金、子女教育補助、水電費、推展傳統藝術教育等補助款所致。
4. 政府其他撥入收入：決算數2,256,905元，較法定預算數0元，增加2,256,905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

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

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所致。

5. 學雜費收入：決算數8,290元，較法定預算數10,000元，減少1,710元，計減少17.10%。主要係因：幼兒園雜費收入，按實際情形核實辦理。

6. 雜項收入：決算數9,773元，較法定預算數2,000元，增加7,773元，計增加388.65%。主要係因：資源回收等收入，按實際情形核實辦理。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數26,156,142元，較法定預算數22,799,000元，增加3,357,142元，計增加14.72%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數23,434,854元，較法定預算數20,199,000元，增加3,235,854元，計增加16.02%。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2,583,288元，較法定預算數2,462,000元，增加121,288元，計增加4.93%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、子女教育補助等超支併決算之差異數所致。

3. 建築及設備計畫：決算數138,000元，法定預算數138,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀220,000元，本年度決算短絀數542,324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入167,701元。

(二)投資活動之淨現金流出143,837元。

(三)籌資活動之淨現金流入22,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增45,864元。

期初現金及約當現金4,146,962元。

期末現金及約當現金4,192,826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	4,192,826	4,146,962	1.11
預付費用	271,079	418,275	-35.19
土地改良物	886,491	1,098,027	-19.27
房屋建築及設備	259,480	285,213	-9.02
機械及設備	2,932,851	2,199,455	33.34
交通及運輸設備	544,851	169,105	222.20
雜項設備	2,863,029	2,399,453	19.32

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國112年度

暫付及待結轉帳項	15,000	9,163	63.70
代管資產	30,708,724	30,799,882	-0.30
資產合計	42,674,331	41,525,535	2.77

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要減少係國小合理教師員額編制等計畫款項撥入辦理預付轉正所致。
2. 土地改良物：主要減少係提列折舊所致。
3. 機械及設備：主要增加係購置平板電腦及充電車等設備所致。
4. 交通及運輸設備：主要增加係購置監視系統等設備所致。
5. 雜項設備：主要增加係購置教室櫥櫃等設備所致。
6. 暫付及待結轉帳項：主要增加係預借城市美學花燈製作鐘點費所致。

(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	3,413,544	2,990,114	14.16
應付費用	336,446	335,047	0.42
存入保證金	87,000	65,000	33.85
應付代管資產	30,708,724	30,799,882	-0.30
負債合計	34,545,714	34,190,043	1.04

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係教育局撥入各項計畫補助款所致。
2. 存入保證金：主要增加係班級置物櫃財務採購等存入保固保證金所致。

(三) 淨資產為累積餘額8,128,617元。

五、其他

(一) 本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數23,434,854元，較法定預算數20,199,000元，增加3,235,854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2,583,288元，較法定預算數2,462,000元，增加121,288元，係退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、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—臺南市鹽水區竹埔國民小學
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	22,579,000	100.00	25,613,818	100.00	3,034,818	13.44	24,634,643	100.00
45 財產收入	81,000	0.36	50,720	0.20	-30,280	-37.38	1,323	0.01
452 租金收入	80,000	0.35	49,114	0.19	-30,886	-38.61		
454 利息收入	1,000	0.00	1,606	0.01	606	60.60	1,323	0.01
46 政府撥入收入	22,486,000	99.59	25,545,035	99.73	3,059,035	13.60	24,619,741	99.94
462 公庫撥款收入	22,486,000	99.59	23,288,130	90.92	802,130	3.57	23,132,337	93.90
46Y 政府其他撥入收入			2,256,905	8.81	2,256,905	0.00	1,487,404	6.04
4S 教學收入	10,000	0.04	8,290	0.03	-1,710	-17.10	9,150	0.04
4S1 學雜費收入	10,000	0.04	8,290	0.03	-1,710	-17.10	9,150	0.04
4Y 其他收入	2,000	0.01	9,773	0.04	7,773	388.65	4,429	0.02
4YY 雜項收入	2,000	0.01	9,773	0.04	7,773	388.65	4,429	0.02
5 基金用途	22,799,000	100.97	26,156,142	102.12	3,357,142	14.72	24,351,465	98.85
53 國民教育計畫	20,199,000	89.46	23,434,854	91.49	3,235,854	16.02	21,694,511	88.07
5L 一般行政管理計畫	2,462,000	10.90	2,583,288	10.09	121,288	4.93	2,656,954	10.79
5M 建築及設備計畫	138,000	0.61	138,000	0.54		0.00		
購建固定資產	138,000	0.61	138,000	0.54				
本期賸餘(短絀)	-220,000		-542,324		-322,324	146.51	283,178	
期初基金餘額	825,000		1,184,239		359,239	43.54	901,061	
解繳公庫								
期末基金餘額	605,000		641,915		36,915	6.10	1,184,239	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區竹埔國民小學
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	22,579,000	25,613,818	3,034,818	13.44	
45 財產收入	81,000	50,720	-30,280	-37.38	
452 租金收入	80,000	49,114	-30,886	-38.61	係太陽能光電設備租金收入，按實際情形核實辦理。
454 利息收入	1,000	1,606	606	60.60	係各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	22,486,000	25,545,035	3,059,035	13.60	
462 公庫撥款收入	22,486,000	23,288,130	802,130	3.57	
46Y 政府其他撥入收入		2,256,905	2,256,905	0.00	係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。
4S 教學收入	10,000	8,290	-1,710	-17.10	
4S1 學雜費收入	10,000	8,290	-1,710	-17.10	係幼兒園雜費收入，按實際情形核實辦理。
4Y 其他收入	2,000	9,773	7,773	388.65	
4YY 雜項收入	2,000	9,773	7,773	388.65	係資源回收等收入，按實際情形核實辦理。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區竹埔國民小學
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	22,799,000	26,156,142	3,357,142	14.72	
53 國民教育計畫	20,199,000	23,434,854	3,235,854	16.02	53國民教育計畫增加原因：係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。
532 國民小學教育	20,199,000	23,434,854	3,235,854	16.02	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		71,064	71,064		
1 用人費用		71,064	71,064		
11 正式員額薪資		71,064	71,064		
113 職員薪金		71,064	71,064		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		27,438	27,438		
1 用人費用		27,438	27,438		
12 聘僱及兼職人員薪資		27,312	27,312		
124 兼職人員酬金		27,312	27,312		
18 福利費		126	126		
181 分擔員工保險費		126	126		
53210304 國小合理教師員額編制		707,237	707,237		
1 用人費用		707,237	707,237		
11 正式員額薪資		537,418	537,418		
113 職員薪金		537,418	537,418		
15 獎金		61,710	61,710		
152 年終獎金		61,710	61,710		
16 退休及卹償金		34,759	34,759		
161 職員退休及離職金		34,759	34,759		
18 福利費		73,350	73,350		
181 分擔員工保險費		73,350	73,350		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		836,293	836,293		
1 用人費用		836,293	836,293		
11 正式員額薪資		586,063	586,063		
113 職員薪金		586,063	586,063		
12 聘僱及兼職人員薪資		77,952	77,952		
124 兼職人員酬金		77,952	77,952		
15 獎金		39,038	39,038		
152 年終獎金		39,038	39,038		
16 退休及卹償金		68,701	68,701		
161 職員退休及離職金		68,701	68,701		

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區竹埔國民小學
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	%	
18 福利費		64,539	64,539		
181 分擔員工保險費		64,539	64,539		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		49,080	49,080		
1 用人費用		49,080	49,080		
12 聘僱及兼職人員薪資		49,080	49,080		
124 兼職人員酬金		49,080	49,080		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		38,160	38,160		
1 用人費用		38,160	38,160		
11 正式員額薪資		38,160	38,160		
113 職員薪金		38,160	38,160		
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		793,808	793,808		
1 用人費用		793,808	793,808		
11 正式員額薪資		649,797	649,797		
113 職員薪金		649,797	649,797		
16 退休及卹償金		62,305	62,305		
161 職員退休及離職金		62,305	62,305		
18 福利費		81,706	81,706		
181 分擔員工保險費		81,706	81,706		
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)		94,783	94,783		
2 服務費用		94,783	94,783		
27 一般服務費		94,783	94,783		
27D 計時與計件人員酬金		94,783	94,783		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94,783元，內容：特教學生助理人員(含學前)1名。
53220000 各校經常門分支計畫	20,199,000	20,764,751	565,751	2.80	
1 用人費用	18,957,000	19,682,734	725,734	3.83	
11 正式員額薪資	12,576,000	12,671,263	95,263	0.76	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區竹埔國民小學
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	%	
113 職員薪金	12,178,000	12,272,983	94,983	0.78	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：係新進教師俸點較高所致。
114 工員工資	398,000	398,280	280	0.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	402,947	300,947	295.05	
124 兼職人員酬金	102,000	402,947	300,947	295.05	
13 超時工作報酬	308,000	260,128	-47,872	-15.54	
131 加班費	308,000	260,128	-47,872	-15.54	
15 獎金	3,281,000	3,340,686	59,686	1.82	
151 考績獎金	1,709,000	1,743,860	34,860	2.04	
152 年終獎金	1,572,000	1,596,826	24,826	1.58	
16 退休及卹償金	1,376,000	1,386,252	10,252	0.75	
161 職員退休及離職金	1,352,000	1,362,276	10,276	0.76	
162 工員退休及離職金	24,000	23,976	-24	-0.10	
18 福利費	1,314,000	1,621,458	307,458	23.40	
181 分擔員工保險費	1,101,000	1,441,658	340,658	30.94	
183 傷病醫藥費	31,000	10,000	-21,000	-67.74	
18Y 其他福利費	182,000	169,800	-12,200	-6.70	
2 服務費用	1,095,000	957,857	-137,143	-12.52	
21 水電費	188,000	116,717	-71,283	-37.92	
212 工作場所電費	168,000	110,192	-57,808	-34.41	
214 工作場所水費	20,000	6,525	-13,475	-67.38	
22 郵電費	31,000	25,593	-5,407	-17.44	
221 郵費	6,000	6,446	446	7.43	
222 電話費	20,000	19,147	-853	-4.27	
224 數據通信費	5,000		-5,000	-100.00	
23 旅運費	38,000	10,796	-27,204	-71.59	
231 國內旅費	38,000	10,796	-27,204	-71.59	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000		-10,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	10,000		-10,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	253,000	260,285	7,285	2.88	
251 土地改良物修護費	5,000		-5,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	138,000	233,040	95,040	68.87	
254 其他建築修護費	10,000		-10,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	48,000	8,445	-39,555	-82.41	
256 交通及運輸設備修護費	4,000	2,800	-1,200	-30.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區竹埔國民小學

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	%	
257 雜項設備修護費	48,000	16,000	-32,000	-66.67	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50,000元)，決算數402,000元(不含機械保全24,000元)，內容：校園安全及維護人力1名。
27 一般服務費	491,000	455,340	-35,660	-7.26	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		150	150		
277 代理(辦)費	26,000	19,590	-6,410	-24.65	
279 外包費	452,000	426,000	-26,000	-5.75	
27F 體育活動費	13,000	9,600	-3,400	-26.15	
28 專業服務費	12,000	17,130	5,130	42.75	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	3,790	790	26.33	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	9,840	3,840	64.00	
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,500	500	16.67	
29 公共關係費	72,000	71,996	-4	-0.01	
291 公共關係費	72,000	71,996	-4	-0.01	
3 材料及用品費	96,000	77,560	-18,440	-19.21	
31 使用材料費	2,000	2,219	219	10.95	
312 燃料	2,000	2,219	219	10.95	
32 用品消耗	94,000	75,341	-18,659	-19.85	
321 辦公(事務)用品	65,000	60,921	-4,079	-6.28	
322 報章雜誌	6,000		-6,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	12,000	8,420	-3,580	-29.83	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	6,000	6,000			
32Y 其他用品消耗	5,000		-5,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	48,000	45,600	-2,400	-5.00	
45 雜項設備租金	48,000	45,600	-2,400	-5.00	
451 雜項設備租金	48,000	45,600	-2,400	-5.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	1,000	-2,000	-66.67	
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	2,000		-2,000	-100.00	
751 技能競賽	2,000		-2,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區竹埔國民小學
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	%	
53221601 推展傳統藝術教育		17,000	17,000		
2 服務費用		16,338	16,338		
28 專業服務費		16,338	16,338		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		16,338	16,338		
3 材料及用品費		662	662		
32 用品消耗		662	662		
321 辦公(事務)用品		662	662		
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。
5L 一般行政管理計畫	2,462,000	2,583,288	121,288	4.93	
5L1 行政管理及推展	2,462,000	2,583,288	121,288	4.93	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	2,462,000	2,518,488	56,488	2.29	
1 用人費用	2,462,000	2,518,488	56,488	2.29	
16 退休及卹償金	2,462,000	2,518,488	56,488	2.29	
161 職員退休及離職金	2,462,000	2,518,488	56,488	2.29	
5L100400 調整待遇及其他經 費		64,800	64,800		
1 用人費用		64,800	64,800		
18 福利費		64,800	64,800		
18Y 其他福利費		64,800	64,800		
5M 建築及設備計畫	138,000	138,000			
5M3 交通及運輸設備	93,000	93,000			
5M320000 由學校編列執行之 交通及運輸設備	93,000	93,000			
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	93,000	93,000			
51 購建固定資產	93,000	93,000			
515 購置交通及運輸設備	93,000	93,000			
5M4 其他設備	45,000	45,000			
5M420000 由學校編列執行之 其他設備	45,000	45,000			
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	45,000	45,000			

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區竹埔國民小學
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	%	
51 購建固定資產	45,000	45,000			
514 購置機械及設備	15,000	15,000			
516 購置雜項設備	30,000	30,000			

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	22,139,288	15,988,035	138,000	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	4,942,857	3,844,830		
房屋及建築	7,932,124	7,646,911		
機械及設備	4,097,135	1,897,680	15,000	
交通及運輸設備	398,938	229,833	93,000	
雜項設備	4,768,234	2,368,781	30,000	
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:增加原因係油漆及窗戶工程。
 2.機械及設備:增加原因係價購投影機等，減少原因係電腦等財產報廢。
 3.交通及運輸設備:增加原因係價購監視系統等，減少原因係擴大器等財產報廢。
 4.雜項設備:增加原因係價購櫥櫃等，減少原因係飲水機等財產報廢。

臺南市鹽水區竹埔國民小學

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		
3,081,797		235,749	1,510,599	7,486,702
			211,536	886,491
415,236			440,969	259,480
1,400,636		69,949	597,291	2,932,851
439,460		82,800	-19,086	544,851
826,465		83,000	279,889	2,863,029

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：

臺南市鹽水區竹埔國民小學

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—臺南市鹽水區竹埔國民小學

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		15,000			15,000	15,000		
機械及設備		15,000			15,000	15,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備		93,000			93,000	93,000		
交通及運輸設備		93,000			93,000	93,000		
購建中固定資產								
雜項設備		30,000			30,000	30,000		
雜項設備		30,000			30,000	30,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		138,000			138,000	138,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區竹埔國民小學

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	18	2	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人及國小合理教師員額編制1人(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12月12日南市教課(二)字第1121636774號函)。
職員	15	17	2	
工友	1	1	0	
合 計	16	18	2	

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；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—臺南市鹽水區竹埔國民小學
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										兼任人員用人費用	總計
	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		
國民教育計畫	12,576,000		308,000		3,281,000	1,376,000		1,314,000		18,855,000	102,000	18,957,000
正式人員	12,576,000		308,000		3,281,000	1,376,000		1,314,000		18,855,000		18,855,000
兼任人員											102,000	102,000
一般行政管理計畫						2,462,000				2,462,000		2,462,000
正式人員						2,462,000				2,462,000		2,462,000
其他人員												
合 計	12,576,000		308,000		3,281,000	3,838,000		1,314,000		21,317,000	102,000	21,419,000

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94,783元；279外包費：預算數402,000元(不含機械保全50,000元)，決算數423,240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1,709,000元，決算數1,743,860元，內容：教職員工考績獎金決算人數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1,572,000元，決算數1,697,574元，內容：教職員工年終獎金決算人數20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—臺南市鹽水區竹埔國民小學
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
14,567,765		260,128		3,441,434	1,552,017		1,841,179		21,662,523	557,291	22,219,814
14,567,765		260,128		3,431,853	1,524,755		1,787,989		21,572,490		21,572,490
				9,581	27,262		53,190		90,033	557,291	647,324
					2,518,488		64,800		2,583,288		2,583,288
							64,800		64,800		64,800
					2,518,488				2,518,488		2,518,488
14,567,765		260,128		3,441,434	4,070,505		1,905,979		24,245,811	557,291	24,803,102

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區竹埔國民小學

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—臺南市鹽水區竹埔國民小學

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			22,799,000		26,156,142		3,357,142	14.72	係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。
國民教育計畫			20,199,000		23,434,854		3,235,854	16.02	
一般行政管理計畫			2,462,000		2,583,288		121,288	4.93	
建築及設備計畫			138,000		138,000		0	0.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區竹埔國民小學
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	21,419,000	24,803,102	3,384,102	15.80
11 正式員額薪資	12,576,000	14,567,765	1,991,765	15.84
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	557,291	455,291	446.36
13 超時工作報酬	308,000	260,128	-47,872	-15.54
15 獎金	3,281,000	3,441,434	160,434	4.89
16 退休及卹償金	3,838,000	4,070,505	232,505	6.06
18 福利費	1,314,000	1,905,979	591,979	45.05
2 服務費用	1,095,000	1,090,218	-4,782	-0.44
21 水電費	188,000	116,717	-71,283	-37.92
22 郵電費	31,000	25,593	-5,407	-17.44
23 旅運費	38,000	10,796	-27,204	-71.59
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	0	-10,000	-100.00
25 修理保養及保固費	253,000	260,285	7,285	2.88
27 一般服務費	491,000	571,363	80,363	16.37
28 專業服務費	12,000	33,468	21,468	178.90
29 公共關係費	72,000	71,996	-4	-0.01
3 材料及用品費	96,000	78,222	-17,778	-18.52
31 使用材料費	2,000	2,219	219	10.95
32 用品消耗	94,000	76,003	-17,997	-19.15
4 租金、償債、利息及相關手續費	48,000	45,600	-2,400	-5.00
45 雜項設備租金	48,000	45,600	-2,400	-5.00
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	138,000	138,000	0	0.00
51 購建固定資產	138,000	138,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	1,000	-2,000	-66.67
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	2,000	0	-2,000	-100.00
合 計	22,799,000	26,156,142	3,357,142	14.72

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區竹埔國民小學
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	71,996	-4	-0.01	
291 公共關係費	72,000	71,996	-4	-0.01	
統計所需項目	3,000	114,911	111,911	3,730.37	
27D 計時與計件人員酬金		94,783	94,783		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	20,128	17,128	570.93	

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	42,674,331	100.00	41,525,535	100.00	1,148,796	2.77
流動資產	4,463,905	10.46	4,565,237	10.99	-101,332	-2.22
現金	4,192,826	9.83	4,146,962	9.99	45,864	1.11
銀行存款	4,192,826	9.83	4,146,962	9.99	45,864	1.11
預付款項	271,079	0.64	418,275	1.01	-147,196	-35.19
預付費用	271,079	0.64	418,275	1.01	-147,196	-35.19
固定資產	7,486,702	17.54	6,151,253	14.81	1,335,449	21.71
土地改良物	886,491	2.08	1,098,027	2.64	-211,536	-19.27
土地改良物	4,942,857	11.58	4,942,857	11.90	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-4,056,366	-9.51	-3,844,830	-9.26	-211,536	5.50
房屋建築及設備	259,480	0.61	285,213	0.69	-25,733	-9.02
房屋建築及設備	8,347,360	19.56	7,932,124	19.10	415,236	5.23
累計折舊-房屋建築及設備	-8,087,880	-18.95	-7,646,911	-18.41	-440,969	5.77
機械及設備	2,932,851	6.87	2,199,455	5.30	733,396	33.34
機械及設備	5,427,822	12.72	4,097,135	9.87	1,330,687	32.48
累計折舊-機械及設備	-2,494,971	-5.85	-1,897,680	-4.57	-597,291	31.47
交通及運輸設備	544,851	1.28	169,105	0.41	375,746	222.20
交通及運輸設備	755,598	1.77	398,938	0.96	356,660	89.40
累計折舊-交通及運輸設備	-210,747	-0.49	-229,833	-0.55	19,086	-8.30
雜項設備	2,863,029	6.71	2,399,453	5.78	463,576	19.32
雜項設備	5,511,699	12.92	4,768,234	11.48	743,465	15.59
累計折舊-雜項設備	-2,648,670	-6.21	-2,368,781	-5.70	-279,889	11.82
其他資產	30,723,724	72.00	30,809,045	74.19	-85,321	-0.28
什項資產	30,723,724	72.00	30,809,045	74.19	-85,321	-0.28
暫付及待結轉帳項	15,000	0.04	9,163	0.02	5,837	63.70
代管資產	30,708,724	71.96	30,799,882	74.17	-91,158	-0.30
合 計	42,674,331	100.00	41,525,535	100.00	1,148,796	2.77

信託代理與保證資產 105,000

保證品 105,000

註：1. 經營珍貴動產、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。

臺南市鹽水區竹埔國民小學
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	34,545,714	80.95	34,190,043	82.33	355,671	1.04
流動負債	3,749,990	8.79	3,325,161	8.01	424,829	12.78
應付款項	3,749,990	8.79	3,325,161	8.01	424,829	12.78
應付代收款	3,413,544	8.00	2,990,114	7.20	423,430	14.16
應付費用	336,446	0.79	335,047	0.81	1,399	0.42
其他負債	30,795,724	72.16	30,864,882	74.33	-69,158	-0.22
什項負債	30,795,724	72.16	30,864,882	74.33	-69,158	-0.22
存入保證金	87,000	0.20	65,000	0.16	22,000	33.85
應付代管資產	30,708,724	71.96	30,799,882	74.17	-91,158	-0.30
淨資產	8,128,617	19.05	7,335,492	17.67	793,125	10.81
淨資產	8,128,617	19.05	7,335,492	17.67	793,125	10.81
淨資產	8,128,617	19.05	7,335,492	17.67	793,125	10.81
累積餘額	8,128,617	19.05	7,335,492	17.67	793,125	10.81
合 計	42,674,331	100.00	41,525,535	100.00	1,148,796	2.77

信託代理與保證負債 105,000

應付保證品 105,000

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區竹埔國民小學

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	28,557,615	100.00	26,368,535	100.00	2,189,080	8.30
財產收益	2,809,517	9.84	1,735,215	6.58	1,074,302	61.91
財產孳息收入	50,720	0.18	1,323	0.01	49,397	3,733.71
其他財產收入	2,758,797	9.66	1,733,892	6.58	1,024,905	59.11
政府撥入收入	25,545,035	89.45	24,619,741	93.37	925,294	3.76
公庫撥款收入	23,288,130	81.55	23,132,337	87.73	155,793	0.67
政府其他撥入收入	2,256,905	7.90	1,487,404	5.64	769,501	51.73
教學收入	8,290	0.03	9,150	0.03	-860	-9.40
學雜費收入	8,290	0.03	9,150	0.03	-860	-9.40
其他收入	194,773	0.68	4,429	0.02	190,344	4,297.67
受贈收入	185,000	0.65	0	0.00	185,000	0.00
雜項收入	9,773	0.03	4,429	0.02	5,344	120.66
支出	27,764,490	97.22	25,285,561	95.89	2,478,929	9.80
人事支出	24,803,102	86.85	23,138,797	87.75	1,664,305	7.19
人事支出	24,803,102	86.85	23,138,797	87.75	1,664,305	7.19
業務支出	1,215,040	4.25	1,212,668	4.60	2,372	0.20
業務支出	1,215,040	4.25	1,212,668	4.60	2,372	0.20
財產損失	2,319	0.01	0	0.00	2,319	0.00
財產交易損失	2,319	0.01	0	0.00	2,319	0.00
折舊、折耗及攤銷	1,744,029	6.11	931,398	3.53	812,631	87.25
固定資產折舊	1,744,029	6.11	931,398	3.53	812,631	87.25
其他支出	0	0.00	2,698	0.01	-2,698	-100.00
其他支出	0	0.00	2,698	0.01	-2,698	-100.00
本期賸餘(短絀)	793,125	2.78	1,082,974	4.11	-289,849	-26.76
期初淨資產	7,335,492	25.69	6,252,518	23.71	1,082,974	17.32
解繳公庫						
期末淨資產	8,128,617	28.46	7,335,492	27.82	793,125	10.81

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—臺南市鹽水區竹埔國民小學

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)	793,125
8002 調整非現金項目	-625,424
81 業務活動之淨現金流入(流出)	167,701
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	1,267,290
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,411,127
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-143,837
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	646,114
8404 減少短期債務及其他負債	-624,114
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	22,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	45,864
87 期初現金及約當現金	4,146,962
88 期末現金及約當現金	4,192,826

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+91,158元;減少應付代管資產-91,158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—臺南市鹽水區竹埔國民小學

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	25,613,818	2,943,797	28,557,615	收入
財產收入	50,720	2,758,797	2,809,517	財產收益
政府撥入收入	25,545,035		25,545,035	政府撥入收入
教學收入	8,290		8,290	教學收入
其他收入	9,773	185,000	194,773	其他收入
基金用途	26,156,142	1,608,348	27,764,490	支出
用人費用	24,803,102		24,803,102	人事支出
服務費用	1,090,218	124,822	1,215,040	業務支出
材料及用品費	78,222	-78,222		
租金、償債、利息及相關手續費	45,600	-45,600		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
		2,319	2,319	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	138,000	-138,000		
		1,744,029	1,744,029	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-542,324	1,335,449	793,125	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,184,239	6,151,253	7,335,492	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	641,915	7,486,702	8,128,617	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數2,758,797元，主要係上級代收代付補助購置財產增加。
2. 其他收入：調整數185,000元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數124,822元係〈材料及用品費〉78,222+〈租金、償債、利息及相關手續費〉45,600+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉1,000之調整數合計。
4. 財產損失：調整數2,319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138,000元係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數1,744,029元係財產折舊。

主辦會計人員：林慈雅 

基金主持人：廖秋宛 