

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)

臺南市歸仁區保西國民小學編

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	1-4	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表.....	第	5	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表.....	第	6	頁
2、基金用途明細表.....	第	7-13	頁
3、資本資產明細表.....	第	14-15	頁
4、長期負債明細表.....	第	16-17	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	18	頁
6、員工人數彙計表.....	第	19	頁
7、用人費用彙計表.....	第	20-21	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	22	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	23	頁
10、各項費用彙計表.....	第	24	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	25	頁
丙、會計報表			
1、平衡表.....	第	26-27	頁
2、收入支出表.....	第	28	頁
3、現金流量表.....	第	29	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表.....	第	30	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41,578,000元，決算數47,802,330元。

(一)國民教育業務計畫：

111學年度下學期，實際招收普通班12班，學生人數212人；附設幼兒園3班，學生人數53人。

112學年度上學期，實際招收普通班12班，學生人數208人；附設幼兒園3班，學生人數46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42,076,268元，較本年度法定預算數36,690,000元，增加5,386,268元，計增加14.68%，主要係因：國小合理教師員額編制等計畫超支併決算之差異數所致。

(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5,577,718元，較本年度法定預算數4,737,000元，增加840,718元，計增加17.75%。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、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。本年度決算數148,344元，較本年度法定預算數151,000元，減少2,656元，計減少1.76%。

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46,475,565元，較法定預算數40,838,000元，增加5,637,565元，計增加13.80%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數77,000元，較法定預算數200,000元，減少123,000元，計減少61.50%。主要係因：場地租借收入不如預期所致。
2. 財產處分收入：決算數3,120元，較法定預算數0元，增加3,120元。主要係因：廢舊物資變賣收入，依實際數繳庫。
3. 租金收入：決算數6,498元，較法定預算數0元，增加6,498元。主要係因：112年太陽能光電補償回饋金收入，依實際數繳庫。
4. 利息收入：決算數5,511元，較法定預算數1,000元，增加4,511元，計增加451.10%。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41,902,553元，較法定預算數40,576,000元，增加1,326,553

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

元，計增加3.27%。

6. 政府其他撥入收入：決算數4,433,342元，較法定預算數0元，增加4,433,342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)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)、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)、國民小學充實行政人力計畫、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。

7. 學雜費收入：決算數47,254元，較法定預算數60,000元，減少12,746元，計減少21.24%。主要係因：係附設幼兒園雜費收入，按實際情形實收。

8. 雜項收入：決算數287元，較法定預算數1,000元，減少713元，計減少71.30%。主要係因：係111年溢請領勞務保機關補助費，依規定辦理繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數47,802,330元，較法定預算數41,578,000元，增加6,224,330元，計增加14.97%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數42,076,268元，較法定預算數36,690,000元，增加5,386,268元，計增加14.68%。主要係因：國小合理教師員額編制等計畫超支併決算之差異數所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數5,577,718元，較法定預算數4,737,000元，增加840,718元，計增加17.75%。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、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148,344元，較法定預算數151,000元，減少2,656元，計減少1.76%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀740,000元，本年度決算短絀1,326,765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699,116元。

(二)投資活動之淨現金流出115,272元。

(三)籌資活動之淨現金流出359,851元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減1,174,239元。

期初現金及約當現金6,243,397元。

期末現金及約當現金5,069,158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	5,069,158	6,243,397	-18.81
預付費用	556,621	687,766	-19.07
土地改良物	4,762,768	89,999	5,192.02

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國112年度

房屋建築及設備	65,567,341	60,456,402	8.45
機械及設備	3,981,453	3,735,376	6.59
交通及運輸設備	545,965	636,748	-14.26
雜項設備	2,445,934	2,975,957	-17.81
電腦軟體	44,488	72,557	-38.69
暫付及待結轉帳項	333	30,285	-98.90
代管資產	482,696,283	458,944,910	5.18
資產合計	565,670,344	533,873,397	5.96

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係教育局收回107-110年度非留存賸餘所致。
2. 預付費用：主要減少係提高國小教師員額編制至每班1.65名補助款撥入，致辦理預借款減少。
3. 土地改良物：主要增加係PU跑道整建工程。
4. 交通及運輸設備：主要減少係財產折舊。
5. 雜項設備：主要減少係財產折舊。
6. 電腦軟體：主要減少係電腦軟體攤銷。
7. 暫付及待結轉帳項：主要減少係學習扶助補助款撥入，致辦理預借款減少。

(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	3,745,109	3,491,754	7.26
應付費用	565,583	467,658	20.94
存入保證金	177,300	537,151	-66.99
應付代管資產	482,696,283	458,944,910	5.18
負債合計	565,670,344	533,873,397	5.96

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要增加係本年度已發生未及支付提列應付費用金額增加。
2. 存入保證金：主要減少係111年度PU跑道及週邊整建工程履約保證金辦理退還所致。

(三)淨資產為累積餘額78,486,069元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數42,076,268元，較法定預算數36,690,000元，增加5,386,268元，係辦理國小合理教師員額編制計畫等，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5,577,718元，較法定預算數4,737,000元，增加840,718元，係辦理退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、子女教育補助、三節慰問金、退休人

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

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—臺南市歸仁區保西國民小學

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	40,838,000	100.00	46,475,565	100.00	5,637,565	13.80	43,680,245	100.00
43 勞務收入	200,000	0.49	77,000	0.17	-123,000	-61.50	17,500	0.04
431服務收入	200,000	0.49	77,000	0.17	-123,000	-61.50	17,500	0.04
45 財產收入	1,000	0.00	15,129	0.03	14,129	1,412.90	1,714	0.00
451財產處分收入			3,120	0.01	3,120	0.00		
452租金收入			6,498	0.01	6,498	0.00		
454利息收入	1,000	0.00	5,511	0.01	4,511	451.10	1,714	0.00
46 政府撥入收入	40,576,000	99.36	46,335,895	99.70	5,759,895	14.20	43,605,120	99.83
462公庫撥款收入	40,576,000	99.36	41,902,553	90.16	1,326,553	3.27	40,616,498	92.99
46Y政府其他撥入收入			4,433,342	9.54	4,433,342	0.00	2,988,622	6.84
4S 教學收入	60,000	0.15	47,254	0.10	-12,746	-21.24	50,841	0.12
4S1學雜費收入	60,000	0.15	47,254	0.10	-12,746	-21.24	50,841	0.12
4Y 其他收入	1,000	0.00	287	0.00	-713	-71.30	5,070	0.01
4YY雜項收入	1,000	0.00	287	0.00	-713	-71.30	5,070	0.01
5 基金用途	41,578,000	101.81	47,802,330	102.85	6,224,330	14.97	43,826,965	100.34
53 國民教育計畫	36,690,000	89.84	42,076,268	90.53	5,386,268	14.68	38,544,664	88.24
5L 一般行政管理計畫	4,737,000	11.60	5,577,718	12.00	840,718	17.75	5,282,301	12.09
5M 建築及設備計畫	151,000	0.37	148,344	0.32	-2,656	-1.76		
購建固定資產	151,000	0.37	148,344	0.32	-2,656	-1.76		
本期賸餘(短絀)	-740,000		-1,326,765		-586,765	79.29	-146,720	
期初基金餘額	2,253,000		2,464,885		211,885	9.40	2,611,605	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,513,000		1,138,120		-374,880	-24.78	2,464,885	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區保西國民小學

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	40,838,000	46,475,565	5,637,565	13.80	
43 勞務收入	200,000	77,000	-123,000	-61.50	
431服務收入	200,000	77,000	-123,000	-61.50	係場地租借收入不如預期所致。
45 財產收入	1,000	15,129	14,129	1,412.90	
451財產處分收入		3,120	3,120	0.00	係廢舊物資變賣收入，依實際數繳庫。
452租金收入		6,498	6,498	0.00	係112年太陽能光電補償回饋金收入，依實際數繳庫。
454利息收入	1,000	5,511	4,511	451.10	係各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	40,576,000	46,335,895	5,759,895	14.20	
462公庫撥款收入	40,576,000	41,902,553	1,326,553	3.27	
46Y政府其他撥入收入		4,433,342	4,433,342	0.00	係超收國小合理教師員額編制等計畫補助款所致。
4S 教學收入	60,000	47,254	-12,746	-21.24	
4S1學雜費收入	60,000	47,254	-12,746	-21.24	係附設幼兒園雜費收入，按實際情形實收。
4Y 其他收入	1,000	287	-713	-71.30	
4YY雜項收入	1,000	287	-713	-71.30	係111年溢請領勞保機關補助費，依規定辦理繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區保西國民小學

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	41,578,000	47,802,330	6,224,330	14.97	
53 國民教育計畫	36,690,000	42,076,268	5,386,268	14.68	53國民教育計畫增加原因：係國小合理教師員額編制等計畫超支併決算之差異數所致。
532 國民小學教育	36,690,000	42,076,268	5,386,268	14.68	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		143,130	143,130		
1 用人費用		143,130	143,130		
11 正式員額薪資		143,130	143,130		
113 職員薪金		143,130	143,130		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		26,075	26,075		
1 用人費用		26,075	26,075		
12 聘僱及兼職人員薪資		25,542	25,542		
124 兼職人員酬金		25,542	25,542		
18 福利費		533	533		
181 分擔員工保險費		533	533		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		580,409	580,409		
2 服務費用		580,409	580,409		
27 一般服務費		580,409	580,409		
27D 計時與計件人員酬金		580,409	580,409		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：580,409元，內容：充實行政人力1名。
53210304 國小合理教師員額編制		1,613,731	1,613,731		
1 用人費用		1,613,731	1,613,731		
11 正式員額薪資		1,029,189	1,029,189		
113 職員薪金		1,029,189	1,029,189		
12 聘僱及兼職人員薪資		253,856	253,856		
124 兼職人員酬金		253,856	253,856		
15 獎金		114,691	114,691		
152 年終獎金		114,691	114,691		
16 退休及卹償金		67,147	67,147		
161 職員退休及離職金		67,147	67,147		
18 福利費		148,848	148,848		
181 分擔員工保險費		148,848	148,848		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		986,895	986,895		

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區保西國民小學
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		986,895	986,895		
11 正式員額薪資		755,516	755,516		
113 職員薪金		755,516	755,516		
15 獎金		79,680	79,680		
152 年終獎金		79,680	79,680		
16 退休及卹償金		77,510	77,510		
161 職員退休及離職金		77,510	77,510		
18 福利費		74,189	74,189		
181 分擔員工保險費		74,189	74,189		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		107,820	107,820		
1 用人費用		107,820	107,820		
12 聘僱及兼職人員薪資		107,820	107,820		
124 兼職人員酬金		107,820	107,820		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		53,000	53,000		
1 用人費用		53,000	53,000		
11 正式員額薪資		53,000	53,000		
113 職員薪金		53,000	53,000		
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		1,577,981	1,577,981		
1 用人費用		1,575,591	1,575,591		
11 正式員額薪資		1,193,984	1,193,984		
113 職員薪金		1,193,984	1,193,984		
15 獎金		137,506	137,506		
152 年終獎金		137,506	137,506		
16 退休及卹償金		75,031	75,031		
161 職員退休及離職金		75,031	75,031		
18 福利費		168,784	168,784		
181 分擔員工保險費		167,954	167,954		
183 傷病醫藥費		830	830		
19 提繳費		286	286		
191 提繳工資墊償費用		286	286		
2 服務費用		2,390	2,390		
27 一般服務費		2,390	2,390		
27F 體育活動費		2,390	2,390		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		80,194	80,194		

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區保西國民小學
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		80,194	80,194		
11 正式員額薪資		80,194	80,194		
113 職員薪金		80,194	80,194		
53210502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		39,448	39,448		
1 用人費用		39,448	39,448		
11 正式員額薪資		12,000	12,000		
113 職員薪金		12,000	12,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		27,193	27,193		
124 兼職人員酬金		27,193	27,193		
18 福利費		255	255		
181 分擔員工保險費		255	255		
53220000 各校經常門分支計畫	36,690,000	36,510,009	-179,991	-0.49	
1 用人費用	34,390,000	34,633,839	243,839	0.71	
11 正式員額薪資	23,494,000	22,545,975	-948,025	-4.04	
113 職員薪金	23,096,000	22,529,915	-566,085	-2.45	
114 工員工資	398,000	16,060	-381,940	-95.96	
12 聘僱及兼職人員薪資	188,000	947,160	759,160	403.81	
122 約僱職員薪金		2,342	2,342		
124 兼職人員酬金	188,000	944,818	756,818	402.56	
13 超時工作報酬	354,000	358,968	4,968	1.40	
131 加班費	354,000	358,968	4,968	1.40	
15 獎金	5,411,000	5,712,165	301,165	5.57	
151 考績獎金	2,474,000	2,794,195	320,195	12.94	
152 年終獎金	2,937,000	2,917,970	-19,030	-0.65	
16 退休及卹償金	2,654,000	2,531,826	-122,174	-4.60	
161 職員退休及離職金	2,630,000	2,530,830	-99,170	-3.77	
162 工員退休及離職金	24,000	996	-23,004	-95.85	
18 福利費	2,289,000	2,537,741	248,741	10.87	
181 分擔員工保險費	2,059,000	2,280,816	221,816	10.77	
183 傷病醫藥費	8,000		-8,000	-100.00	
18Y 其他福利費	222,000	256,925	34,925	15.73	
19 提繳費		4	4		
191 提繳工資墊償費用		4	4		
2 服務費用	1,973,000	1,600,912	-372,088	-18.86	
21 水電費	384,000	252,422	-131,578	-34.27	

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區保西國民小學

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	%	
212 工作場所電費	344,000	219,413	-124,587	-36.22	
214 工作場所水費	40,000	33,009	-6,991	-17.48	
22 郵電費	100,000	51,780	-48,220	-48.22	
221 郵費	15,000	13,694	-1,306	-8.71	
222 電話費	55,000	37,486	-17,514	-31.84	
224 數據通信費	30,000	600	-29,400	-98.00	
23 旅運費	30,000	5,728	-24,272	-80.91	
231 國內旅費	30,000	5,728	-24,272	-80.91	
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	53,151	33,151	165.76	
241 印刷及裝訂費	20,000	53,151	33,151	165.76	
25 修理保養及保固費	807,000	598,822	-208,178	-25.80	
251 土地改良物修護費	10,000	85,445	75,445	754.45	
252 一般房屋修護費	238,000	83,725	-154,275	-64.82	
254 其他建築修護費	10,000		-10,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	225,000	97,390	-127,610	-56.72	
256 交通及運輸設備修護費	77,000	20,100	-56,900	-73.90	
257 雜項設備修護費	247,000	312,162	65,162	26.38	
27 一般服務費	550,000	534,529	-15,471	-2.81	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		190	190		
277 代理(辦)費	36,000	35,430	-570	-1.58	
279 外包費	492,000	472,545	-19,455	-3.95	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448,545元(不含機械保全24,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、水塔清洗、頂樓除草、班級吊扇及燈座清洗等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金		3,964	3,964		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3,964元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	22,000	22,400	400	1.82	
28 專業服務費	10,000	32,480	22,480	224.80	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		3,000	3,000		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	7,000	22,680	15,680	224.00	
288 委託考選訓練費		3,300	3,300		
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,500	500	16.67	

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區保西國民小學

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	%	
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	281,000	274,258	-6,742	-2.40	
31 使用材料費	5,000	4,970	-30	-0.60	
312 燃料	5,000	4,970	-30	-0.60	
32 用品消耗	276,000	269,288	-6,712	-2.43	
321 辦公（事務）用品	152,000	165,298	13,298	8.75	
322 報章雜誌	10,000	7,200	-2,800	-28.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	80,000	85,406	5,406	6.76	
324 化學藥劑與實驗用品	5,000		-5,000	-100.00	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	10,000	11,384	1,384	13.84	
32Y 其他用品消耗	19,000		-19,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	15,000		-15,000	-100.00	
45 雜項設備租金	15,000		-15,000	-100.00	
451 雜項設備租金	15,000		-15,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	31,000	1,000	-30,000	-96.77	
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	30,000		-30,000	-100.00	
751 技能競賽	30,000		-30,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		197,590	197,590		
2 服務費用		197,590	197,590		
27 一般服務費		197,590	197,590		
27D 計時與計件人員酬金		197,590	197,590		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197,590元，內容：特教學生助理人員1名。
53221601 推展傳統藝術教育		24,000	24,000		
2 服務費用		24,000	24,000		
28 專業服務費		24,000	24,000		
285 請課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		24,000	24,000		
53221901 學校水電費		25,000	25,000		
2 服務費用		25,000	25,000		
21 水電費		25,000	25,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區保西國民小學

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	%	
212 工作場所電費		25,000	25,000		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。
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		89,746	89,746		5L一般行政管理計畫增加原因：係為統籌支撥經費。
2 服務費用		89,746	89,746		
21 水電費		89,746	89,746		
212 工作場所電費		89,746	89,746		
5L 一般行政管理計畫	4,737,000	5,577,718	840,718	17.75	
5L1 行政管理及推展	4,737,000	5,577,718	840,718	17.75	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	4,737,000	5,427,418	690,418	14.58	
1 用人費用	4,731,000	5,415,418	684,418	14.47	
16 退休及卹償金	4,731,000	5,415,418	684,418	14.47	
161 職員退休及離職金	4,731,000	5,405,218	674,218	14.25	
162 工員退休及離職金		10,200	10,200		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	12,000	6,000	100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	12,000	6,000	100.00	
744 慰問、照護及濟助金	6,000	12,000	6,000	100.00	
5L100400 調整待遇及其他經費		150,300	150,300		
1 用人費用		150,300	150,300		
18 福利費		150,300	150,300		
18Y 其他福利費		150,300	150,300		
5M 建築及設備計畫	151,000	148,344	-2,656	-1.76	
5M4 其他設備	151,000	148,344	-2,656	-1.76	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	151,000	148,344	-2,656	-1.76	
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	151,000	148,344	-2,656	-1.76	
51 購建固定資產	151,000	148,344	-2,656	-1.76	

中華民國 112 年度

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
514 購置機械及設備		148,344	148,344		
516 購置雜項設備	151,000		-151,000	-100.00	

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	82,892,849	14,925,810	151,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,610,132	1,520,133	
房屋及建築	67,577,229	7,120,827	
機械及設備	6,679,270	2,943,894	151,000
交通及運輸設備	1,072,828	436,080	
雜項設備	5,880,833	2,904,876	
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	72,557		
發展中之無形資產			
其他			

- 註：1.土地改良物增加原因：PU跑道整建工程。
 2.房屋及建築增加原因：電力系統改善工程。
 3.機械及設備增加原因：撥入平板電腦；減少原因：報廢主機系統等。
 4.交通及運輸設備增加原因：購置伸縮門。
 5.雜項設備增加原因：購置活動中心布幕；減少原因：報廢舞台設備。
 6.電腦軟體減少原因：電腦軟體攤銷。

臺南市歸仁區保西國民小學

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		
13,702,836		427,400	3,894,526	77,347,949
5,831,371			1,158,602	4,762,768
6,411,285			1,300,346	65,567,341
1,165,890		388,331	531,482	3,981,453
60,500			151,283	545,965
233,790		11,000	752,813	2,445,934
		28,069		44,488

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：

臺南市歸仁區保西國民小學

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—臺南市歸仁區保西國民小學

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				151,000	151,000	148,344	-2,656	
機械及設備				151,000	151,000	148,344	-2,656	
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		151,000		-151,000	0			
雜項設備		151,000		-151,000	0			
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		151,000			151,000	148,344	-2,656	

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區保西國民小學

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	28	32	4	
職員	27	32	5	教師27人，公務人員2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2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2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)。
工友	1	0	-1	
兼任人員	0	2	2	
其他兼任人員	0	2	2	兼任會計員1人，兼任人事管理員1人
合 計	28	34	6	

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、充實行政人力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、水塔清洗、頂樓除草、班級吊扇及燈座清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區保西國民小學
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	23,494,000		354,000		5,411,000	2,654,000		2,289,000		34,202,000	188,000	34,390,000
正式人員	23,494,000		354,000		5,411,000	2,654,000		2,289,000		34,202,000		34,202,000
聘僱人員												
兼任人員											188,000	188,000
一般行政管理計畫						4,731,000				4,731,000		4,731,000
正式人員						4,731,000				4,731,000		4,731,000
其他人員						4,731,000				4,731,000		4,731,000
合 計	23,494,000		354,000		5,411,000	7,385,000		2,289,000		38,933,000	188,000	39,121,000

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781,963元；279外包費：預算數442,000元(不含機械保全50,000元)，決算數469,785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2,474,000元，決算數2,794,195元，內容：教職員工考績獎金決算人數26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2,937,000元，決算數3,249,847元，內容：教職員工年終獎金決算人數38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—臺南市歸仁區保西國民小學
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
25,812,988	2,342	358,968		6,044,042	2,751,514		2,930,350	290	37,900,494	1,359,229	39,259,723
25,812,988		358,968		6,044,042	2,686,689		2,803,929	290	37,706,906		37,706,906
	2,342				146		196		2,684		2,684
					64,679		126,225		190,904	1,359,229	1,550,133
					5,415,418		150,300		5,565,718		5,565,718
							150,300		150,300		150,300
					5,415,418				5,415,418		5,415,418
25,812,988	2,342	358,968		6,044,042	8,166,932		3,080,650	290	43,466,212	1,359,229	44,825,441

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區保西國民小學

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—臺南市歸仁區保西國民小學

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			41,578,000		47,802,330			6,224,330	14.97	
國民教育計畫			36,690,000		42,076,268			5,386,268	14.68	53國民教育計畫增加原因：係國小合理教師員額編制等計畫超支併決算之差異數所致。
一般行政管理計畫			4,737,000		5,577,718			840,718	17.75	5L一般行政管理計畫增加原因：係為統籌支撥經費。
建築及設備計畫			151,000		148,344			-2,656	-1.76	

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區保西國民小學

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	39,121,000	44,825,441	5,704,441	14.58
11 正式員額薪資	23,494,000	25,812,988	2,318,988	9.87
12 聘僱及兼職人員薪資	188,000	1,361,571	1,173,571	624.24
13 超時工作報酬	354,000	358,968	4,968	1.40
15 獎金	5,411,000	6,044,042	633,042	11.70
16 退休及卹償金	7,385,000	8,166,932	781,932	10.59
18 福利費	2,289,000	3,080,650	791,650	34.58
19 提繳費	0	290	290	0.00
2 服務費用	1,973,000	2,541,287	568,287	28.80
21 水電費	384,000	367,168	-16,832	-4.38
22 郵電費	100,000	51,780	-48,220	-48.22
23 旅運費	30,000	5,728	-24,272	-80.91
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	53,151	33,151	165.76
25 修理保養及保固費	807,000	598,822	-208,178	-25.80
27 一般服務費	550,000	1,336,158	786,158	142.94
28 專業服務費	10,000	56,480	46,480	464.80
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	281,000	274,258	-6,742	-2.40
31 使用材料費	5,000	4,970	-30	-0.60
32 用品消耗	276,000	269,288	-6,712	-2.43
4 租金、償債、利息及相關手續費	15,000	0	-15,000	-100.00
45 雜項設備租金	15,000	0	-15,000	-100.00
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	151,000	148,344	-2,656	-1.76
51 購建固定資產	151,000	148,344	-2,656	-1.76
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	37,000	13,000	-24,000	-64.86
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	12,000	6,000	100.00
75 競賽及交流活動費	30,000	0	-30,000	-100.00
合 計	41,578,000	47,802,330	6,224,330	14.97

臺南市地方教育發展基金－臺南市歸仁區保西國民小學

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	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目		808,963	808,963		
27D 計時與計件人員酬金		781,963	781,963		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		27,000	27,000		

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	%
實 產	565,670,344	100.00	533,873,397	100.00	31,796,947	5.96
流動資產	5,625,779	0.99	6,931,163	1.30	-1,305,384	-18.83
現金	5,069,158	0.90	6,243,397	1.17	-1,174,239	-18.81
銀行存款	5,069,158	0.90	6,243,397	1.17	-1,174,239	-18.81
預付款項	556,621	0.10	687,766	0.13	-131,145	-19.07
預付費用	556,621	0.10	687,766	0.13	-131,145	-19.07
固定資產	77,303,461	13.67	67,894,482	12.72	9,408,979	13.86
土地改良物	4,762,768	0.84	89,999	0.02	4,672,769	5,192.02
土地改良物	7,441,503	1.32	1,610,132	0.30	5,831,371	362.17
累計折舊-土地改良物	-2,678,735	-0.47	-1,520,133	-0.28	-1,158,602	76.22
房屋建築及設備	65,567,341	11.59	60,456,402	11.32	5,110,939	8.45
房屋建築及設備	73,988,514	13.08	67,577,229	12.66	6,411,285	9.49
累計折舊-房屋建築及設備	-8,421,173	-1.49	-7,120,827	-1.33	-1,300,346	18.26
機械及設備	3,981,453	0.70	3,735,376	0.70	246,077	6.59
機械及設備	7,456,829	1.32	6,679,270	1.25	777,559	11.64
累計折舊-機械及設備	-3,475,376	-0.61	-2,943,894	-0.55	-531,482	18.05
交通及運輸設備	545,965	0.10	636,748	0.12	-90,783	-14.26
交通及運輸設備	1,133,328	0.20	1,072,828	0.20	60,500	5.64
累計折舊-交通及運輸設備	-587,363	-0.10	-436,080	-0.08	-151,283	34.69
雜項設備	2,445,934	0.43	2,975,957	0.56	-530,023	-17.81
雜項設備	6,103,623	1.08	5,880,833	1.10	222,790	3.79
累計折舊-雜項設備	-3,657,689	-0.65	-2,904,876	-0.54	-752,813	25.92
無形資產	44,488	0.01	72,557	0.01	-28,069	-38.69
無形資產	44,488	0.01	72,557	0.01	-28,069	-38.69
電腦軟體	44,488	0.01	72,557	0.01	-28,069	-38.69
其他資產	482,696,616	85.33	458,975,195	85.97	23,721,421	5.17
什項資產	482,696,616	85.33	458,975,195	85.97	23,721,421	5.17
暫付及待結轉帳項	333	0.00	30,285	0.01	-29,952	-98.90
代管資產	482,696,283	85.33	458,944,910	85.97	23,751,373	5.18
合 計	565,670,344	100.00	533,873,397	100.00	31,796,947	5.96

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。

臺南市歸仁區保西國民小學

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	487,184,275	86.13	463,441,473	86.81	23,742,802	5.12
流動負債	4,310,692	0.76	3,959,412	0.74	351,280	8.87
應付款項	4,310,692	0.76	3,959,412	0.74	351,280	8.87
應付代收款	3,745,109	0.66	3,491,754	0.65	253,355	7.26
應付費用	565,583	0.10	467,658	0.09	97,925	20.94
其他負債	482,873,583	85.36	459,482,061	86.07	23,391,522	5.09
什項負債	482,873,583	85.36	459,482,061	86.07	23,391,522	5.09
存入保證金	177,300	0.03	537,151	0.10	-359,851	-66.99
應付代管資產	482,696,283	85.33	458,944,910	85.97	23,751,373	5.18
淨資產	78,486,069	13.87	70,431,924	13.19	8,054,145	11.44
淨資產	78,486,069	13.87	70,431,924	13.19	8,054,145	11.44
淨資產	78,486,069	13.87	70,431,924	13.19	8,054,145	11.44
累積餘額	78,486,069	13.87	70,431,924	13.19	8,054,145	11.44
合 計	565,670,344	100.00	533,873,397	100.00	31,796,947	5.96

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區保西國民小學

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	60,030,057	100.00	48,504,289	100.00	11,525,768	23.76
勞務收入	77,000	0.13	17,500	0.04	59,500	340.00
服務收入	77,000	0.13	17,500	0.04	59,500	340.00
財產收益	13,424,696	22.36	4,717,768	9.73	8,706,928	184.56
財產孳息收入	12,009	0.02	1,714	0.00	10,295	600.64
財產交易利益	1,019,097	1.70	290,099	0.60	728,998	251.29
其他財產收入	12,393,590	20.65	4,425,955	9.12	7,967,635	180.02
政府撥入收入	46,335,895	77.19	43,605,120	89.90	2,730,775	6.26
公庫撥款收入	41,902,553	69.80	40,616,498	83.74	1,286,055	3.17
政府其他撥入收入	4,433,342	7.39	2,988,622	6.16	1,444,720	48.34
教學收入	47,254	0.08	50,841	0.10	-3,587	-7.06
學雜費收入	47,254	0.08	50,841	0.10	-3,587	-7.06
其他收入	145,212	0.24	113,060	0.23	32,152	28.44
受贈收入	144,925	0.24	107,990	0.22	36,935	34.20
雜項收入	287	0.00	5,070	0.01	-4,783	-94.34
支出	51,975,912	86.58	46,608,163	96.09	5,367,749	11.52
人事支出	44,825,441	74.67	41,051,320	84.63	3,774,121	9.19
人事支出	44,825,441	74.67	41,051,320	84.63	3,774,121	9.19
業務支出	2,828,545	4.71	2,775,645	5.72	52,900	1.91
業務支出	2,828,545	4.71	2,775,645	5.72	52,900	1.91
財產損失	33,505	0.06	4,500	0.01	29,005	644.56
財產交易損失	33,505	0.06	4,500	0.01	29,005	644.56
折舊、折耗及攤銷	4,288,421	7.14	2,776,698	5.72	1,511,723	54.44
固定資產折舊	4,260,352	7.10	2,774,231	5.72	1,486,121	53.57
無形資產攤銷	28,069	0.05	2,467	0.01	25,602	1,037.78
本期賸餘（短絀）	8,054,145	13.42	1,896,126	3.91	6,158,019	324.77
期初淨資產	70,431,924	117.33	68,535,798	141.30	1,896,126	2.77
解繳公庫						
期末淨資產	78,486,069	130.74	70,431,924	145.21	8,054,145	11.44

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—臺南市歸仁區保西國民小學

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)	8,054,145
8002 調整非現金項目	-8,753,261
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-699,116
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	1,899,045
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,014,317
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-115,272
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	202,300
8404 減少短期債務及其他負債	-562,151
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-359,851
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,174,239
87 期初現金及約當現金	6,243,397
88 期末現金及約當現金	5,069,158

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-23,751,373元；增加應付代管資產+23,751,373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—臺南市歸仁區保西國民小學

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	46,475,565	13,554,492	60,030,057	收入
勞務收入	77,000		77,000	勞務收入
財產收入	15,129	13,409,567	13,424,696	財產收益
政府撥入收入	46,335,895		46,335,895	政府撥入收入
教學收入	47,254		47,254	教學收入
其他收入	287	144,925	145,212	其他收入
基金用途	47,802,330	4,173,582	51,975,912	支出
用人費用	44,825,441		44,825,441	人事支出
服務費用	2,541,287	287,258	2,828,545	業務支出
材料及用品費	274,258	-274,258		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	-13,000		
		33,505	33,505	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	148,344	-148,344		
		4,288,421	4,288,421	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,326,765	9,380,910	8,054,145	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,464,885	67,967,039	70,431,924	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,138,120	77,347,949	78,486,069	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數13,409,567元，主要係教育局補助購置財產增加。
2. 其他收入：調整數144,925元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數287,258元係〈材料及用品費〉274,258+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉13,000之調整數合計。
4. 財產損失：調整數33,505元係財產登錄錯誤減帳。
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148,344元係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數4,288,421元，主要係財產折舊。

主辦會計人員：林雅誼



基金主持人：劉英國

