

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)

臺南市善化區善糖國民小學編

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	7-12	頁
3、資本資產明細表.....	第	13-14	頁
4、長期負債明細表.....	第	15-16	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	17	頁
6、員工人數彙計表.....	第	18	頁
7、用人費用彙計表.....	第	19-20	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	21	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	22	頁
10、各項費用彙計表.....	第	23	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	24	頁
丙、會計報表			
1、平衡表.....	第	25-26	頁
2、收入支出表.....	第	27	頁
3、現金流量表.....	第	28	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表.....	第	29	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23,900,000元，決算數26,505,697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80人；附設幼兒園1班，學生人數24人。

112學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數71人；附設幼兒園1班，學生人數18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24,465,085元，較本年度法定預算數22,340,000元，增加2,125,085元，計增加9.51%。

(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2,013,612元，較本年度法定預算數1,533,000元，增加480,612元，計增加31.35%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、婚喪及生育補助、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。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25,102,642元，較法定預算數23,769,000元，增加1,333,642元，計增加5.61%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數4,000元，較法定預算數0元，增加4,000元。主要係因：場地出借收入，依實際情形核實辦理。

2. 財產處分收入：決算數0元，較法定預算數1,000元，減少1,000元，計減少100.00%。主要係因：本年度並未辦理報廢。

3. 租金收入：決算數141,808元，較法定預算數116,000元，增加25,808元，計增加22.25%。主要係因：太陽能光電租金收入，依實際情形核實辦理。

4. 利息收入：決算數228元，較法定預算數1,000元，減少772元，計減少77.20%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。

5. 公庫撥款收入：決算數22,251,824元，較法定預算數23,596,000元，減少1,344,176

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

元，計減少5.70%。

6. 政府其他撥入收入：決算數2,659,333元，較法定預算數0元，增加2,659,333元。主要係因：超收國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、提高國小教師員額編制至每班1.65名及國小合理教師員額編制等補助款所致。

7. 學雜費收入：決算數17,880元，較法定預算數27,000元，減少9,120元，計減少33.78%。主要係因：學雜費收入，依實際情形核實辦理。

8. 雜項收入：決算數27,569元，較法定預算數28,000元，減少431元，計減少1.54%。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數26,505,697元，較法定預算數23,900,000元，增加2,605,697元，計增加10.90%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數24,465,085元，較法定預算數22,340,000元，增加2,125,085元，計增加9.51%。

2. 一般行政管理計畫：決算數2,013,612元，較法定預算數1,533,000元，增加480,612元，計增加31.35%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、婚喪及生育補助、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27,000元，法定預算數27,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀131,000元，本年度決算短絀數1,403,055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1,486,443元。

(二)投資活動之淨現金流出2,647元。

(三)籌資活動之淨現金流出26,640元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減1,515,730元。

期初現金及約當現金3,909,048元。

期末現金及約當現金2,393,318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	2,393,318	3,909,048	-38.77
預付費用	311,583	452,788	-31.19
房屋建築及設備	21,679,563	21,626,546	0.25
機械及設備	1,436,939	1,192,319	20.52
交通及運輸設備	187,407	88,823	110.99
雜項設備	2,785,698	3,231,458	-13.79
暫付及待結轉帳項	9,803	34,156	-71.30

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

代管資產	89,626,435	78,069,325	14.80
資產合計	118,430,746	108,604,463	9.05

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係收回以前年度基金賸餘-非留存。
2. 預付費用：主要減少係預付提高國小教師員額編制至每班1.65名薪資等已轉正。
3. 機械及設備：主要增加係個人電腦等設備。
4. 交通及運輸設備：主要增加係擴大機設備。
5. 雜項設備：主要減少係雜項設備折舊所致。
6. 暫付及待結轉帳項：主要減少係預付鐘點費等已轉正。
7. 代管資產：主要增加係土地增值。

(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	1,443,320	1,782,761	-19.04
應付費用	428,178	340,330	25.81
存入保證金	393,178	419,818	-6.35
應付代管資產	89,626,435	78,069,325	14.80
負債合計	91,891,111	80,612,234	13.99

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要減少係各項代辦計畫皆已執行。
2. 應付費用：主要增加係特教學生助理人員(學前)等經費未及於112年支付所致。
3. 應付代管資產：主要增加係土地增值。

(三)淨資產為累積餘額26,539,635元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數24,465,085元，較法定預算數22,340,000元，增加2,125,085元，係國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)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2,013,612元，較法定預算數1,533,000元，增加480,612元，係退休教育人員及公務人員退休金、婚喪及生育補助、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。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國112年度

(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—臺南市善化區善糖國民小學
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	23,769,000	100.00	25,102,642	100.00	1,333,642	5.61	25,303,819	100.00
43 勞務收入			4,000	0.02	4,000	0.00	3,000	0.01
431服務收入			4,000	0.02	4,000		3,000	0.01
45 財產收入	118,000	0.50	142,036	0.57	24,036	20.37	12,331	0.05
451財產處分收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00	12,120	0.05
452租金收入	116,000	0.49	141,808	0.56	25,808	22.25		
454利息收入	1,000	0.00	228	0.00	-772	-77.20	211	0.00
46 政府撥入收入	23,596,000	99.27	24,911,157	99.24	1,315,157	5.57	25,259,635	99.83
462公庫撥款收入	23,596,000	99.27	22,251,824	88.64	-1,344,176	-5.70	23,798,577	94.05
46Y政府其他撥入收入			2,659,333	10.59	2,659,333		1,461,058	5.77
4S 教學收入	27,000	0.11	17,880	0.07	-9,120	-33.78	24,220	0.10
4S1學雜費收入	27,000	0.11	17,880	0.07	-9,120	-33.78	24,220	0.10
4Y 其他收入	28,000	0.12	27,569	0.11	-431	-1.54	4,633	0.02
4YY雜項收入	28,000	0.12	27,569	0.11	-431	-1.54	4,633	0.02
5 基金用途	23,900,000	100.55	26,505,697	105.59	2,605,697	10.90	25,260,671	99.83
53 國民教育計畫	22,340,000	93.99	24,465,085	97.46	2,125,085	9.51	23,189,342	91.64
5L 一般行政管理計畫	1,533,000	6.45	2,013,612	8.02	480,612	31.35	2,071,329	8.19
5M 建築及設備計畫	27,000	0.11	27,000	0.11		0.00		
購建固定資產	27,000	0.11	27,000	0.11				
本期賸餘 (短絀)	-131,000		-1,403,055		-1,272,055	971.03	43,148	
期初基金餘額	1,746,000		1,853,083		107,083	6.13	1,809,935	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,615,000		450,028		-1,164,972	-72.13	1,853,083	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善糖國民小學

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	23,769,000	25,102,642	1,333,642	5.61	
43 勞務收入		4,000	4,000	0.00	
431服務收入		4,000	4,000	0.00	場地出借收入，依實際情形核實辦理。
45 財產收入	118,000	142,036	24,036	20.37	
451財產處分收入	1,000		-1,000	-100.00	本年度並未辦理報廢。
452租金收入	116,000	141,808	25,808	22.25	太陽能光電租金收入，依實際情形核實辦理。
454利息收入	1,000	228	-772	-77.20	利息收入，依實際情形核實辦理。
46 政府撥入收入	23,596,000	24,911,157	1,315,157	5.57	
462公庫撥款收入	23,596,000	22,251,824	-1,344,176	-5.70	
46Y政府其他撥入收入		2,659,333	2,659,333	0.00	國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)等超併計畫所致。
4S 教學收入	27,000	17,880	-9,120	-33.78	
4S1學雜費收入	27,000	17,880	-9,120	-33.78	學雜費收入，依實際情形核實辦理。
4Y 其他收入	28,000	27,569	-431	-1.54	
4YY雜項收入	28,000	27,569	-431	-1.54	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善糖國民小學

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	23,900,000	26,505,697	2,605,697	10.90	
53 國民教育計畫	22,340,000	24,465,085	2,125,085	9.51	
532 國民小學教育	22,340,000	24,465,085	2,125,085	9.51	
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)		27,447	27,447		
1 用人費用		27,447	27,447		
12 聘僱及兼職人員薪資		26,880	26,880		
124 兼職人員酬金		26,880	26,880		
18 福利費		567	567		
181 分擔員工保險費		567	567		
53210304 國小合理教師員額編制		877,361	877,361		
1 用人費用		877,361	877,361		
11 正式員額薪資		577,577	577,577		
113 職員薪金		577,577	577,577		
12 聘僱及兼職人員薪資		129,424	129,424		
124 兼職人員酬金		129,424	129,424		
15 獎金		71,569	71,569		
152 年終獎金		71,569	71,569		
16 退休及卹償金		31,567	31,567		
161 職員退休及離職金		31,567	31,567		
18 福利費		67,224	67,224		
181 分擔員工保險費		67,224	67,224		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		797,890	797,890		
1 用人費用		797,890	797,890		
11 正式員額薪資		513,247	513,247		
113 職員薪金		513,247	513,247		
12 聘僱及兼職人員薪資		126,897	126,897		
124 兼職人員酬金		126,897	126,897		
15 獎金		28,050	28,050		
152 年終獎金		28,050	28,050		
16 退休及卹償金		64,821	64,821		

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善糖國民小學

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	%	
161 職員退休及離職金		64,821	64,821		
18 福利費		64,875	64,875		
181 分擔員工保險費		64,875	64,875		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		12,780	12,780		
1 用人費用		12,780	12,780		
12 聘僱及兼職人員薪資		12,780	12,780		
124 兼職人員酬金		12,780	12,780		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		51,000	51,000		
1 用人費用		51,000	51,000		
11 正式員額薪資		51,000	51,000		
113 職員薪金		51,000	51,000		
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		954,943	954,943		
1 用人費用		953,343	953,343		
11 正式員額薪資		729,916	729,916		
113 職員薪金		729,916	729,916		
15 獎金		70,856	70,856		
152 年終獎金		70,856	70,856		
16 退休及卹償金		47,820	47,820		
161 職員退休及離職金		47,820	47,820		
18 福利費		104,751	104,751		
181 分擔員工保險費		103,901	103,901		
183 傷病醫藥費		850	850		
2 服務費用		1,600	1,600		
27 一般服務費		1,600	1,600		
27F 體育活動費		1,600	1,600		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		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)		332,886	332,886		
2 服務費用		332,886	332,886		
27 一般服務費		332,886	332,886		

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善糖國民小學

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		332,886	332,886		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332,886元，內容：特教學生助理人員1名。
53220000 各校經常門分支計畫	22,340,000	21,201,600	-1,138,400	-5.10	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：係進用教師俸點較低所致。
1 用人費用	21,011,000	20,049,945	-961,055	-4.57	
11 正式員額薪資	13,969,000	13,213,480	-755,520	-5.41	
113 職員薪金	13,586,000	12,815,200	-770,800	-5.67	
114 工員工資	383,000	398,280	15,280	3.99	
12 聘僱及兼職人員薪資	94,000	155,903	61,903	65.85	
124 兼職人員酬金	94,000	155,903	61,903	65.85	
13 超時工作報酬	250,000	295,672	45,672	18.27	
131 加班費	250,000	295,672	45,672	18.27	
15 獎金	3,703,000	3,470,434	-232,566	-6.28	
151 考績獎金	1,885,000	1,788,160	-96,840	-5.14	
152 年終獎金	1,818,000	1,682,274	-135,726	-7.47	
16 退休及卹償金	1,585,000	1,458,803	-126,197	-7.96	
161 職員退休及離職金	1,562,000	1,427,399	-134,601	-8.62	
162 工員退休及離職金	23,000	31,404	8,404	36.54	
18 福利費	1,410,000	1,455,557	45,557	3.23	
181 分擔員工保險費	1,235,000	1,266,157	31,157	2.52	
183 傷病醫藥費	13,000	10,000	-3,000	-23.08	
18Y 其他福利費	162,000	179,400	17,400	10.74	
19 提繳費		96	96		
191 提繳工資墊償費用		96	96		
2 服務費用	1,170,000	975,787	-194,213	-16.60	
21 水電費	188,000	67,067	-120,933	-64.33	
212 工作場所電費	173,000	53,051	-119,949	-69.33	
214 工作場所水費	15,000	14,016	-984	-6.56	
22 郵電費	41,000	12,988	-28,012	-68.32	
221 郵費	7,000		-7,000	-100.00	
222 電話費	19,000	12,988	-6,012	-31.64	
224 數據通信費	15,000		-15,000	-100.00	
23 旅運費	41,000	25,785	-15,215	-37.11	
231 國內旅費	41,000	25,785	-15,215	-37.11	

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善糖國民小學

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	%	
24 印刷裝訂與廣告費	3,000	68,249	65,249	2,174.97	
241 印刷及裝訂費	3,000	68,249	65,249	2,174.97	
25 修理保養及保固費	346,000	265,103	-80,897	-23.38	
251 土地改良物修護費		94,215	94,215		
252 一般房屋修護費	140,000	39,265	-100,735	-71.95	
254 其他建築修護費	22,000	28,350	6,350	28.86	
255 機械及設備修護費	53,000	4,024	-48,976	-92.41	
256 交通及運輸設備修護費	20,000		-20,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	94,000	99,249	5,249	5.58	
258 其他資產修護費	17,000		-17,000	-100.00	
26 保險費	2,000	464	-1,536	-76.80	
26Y 其他保險費	2,000	464	-1,536	-76.80	
27 一般服務費	465,000	444,331	-20,669	-4.44	
277 代理(辦)費	25,000	17,531	-7,469	-29.88	
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。
27F 體育活動費	13,000	12,800	-200	-1.54	
28 專業服務費	12,000	19,800	7,800	65.00	
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	6,000	13,300	7,300	121.67	
288 委託考選訓練費	3,000		-3,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,500	500	16.67	
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	150,000	170,868	20,868	13.91	
31 使用材料費	3,000	5,723	2,723	90.77	
312 燃料	3,000	5,723	2,723	90.77	
32 用品消耗	147,000	165,145	18,145	12.34	
321 辦公(事務)用品	64,000	106,257	42,257	66.03	
322 報章雜誌	4,000		-4,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	56,000	36,549	-19,451	-34.73	
326 食品	3,000	3,199	199	6.63	

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善糖國民小學

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	%	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	5,000	19,140	14,140	282.80	
32Y 其他用品消耗	15,000		-15,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	3,500	-1,500	-30.00	
44 交通及運輸設備租金		3,500	3,500		
442 車租		3,500	3,500		
45 雜項設備租金	5,000		-5,000	-100.00	
451 雜項設備租金	5,000		-5,000	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)		500	500		
66 規費		500	500		
661 行政規費與強制費		500	500		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,000	1,000	-3,000	-75.00	
71 會費	3,000	1,000	-2,000	-66.67	
712 學術團體會費	2,000		-2,000	-100.00	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
75 競賽及交流活動費	1,000		-1,000	-100.00	
751 技能競賽	1,000		-1,000	-100.00	
53221601 推展傳統藝術教育		16,000	16,000		
2 服務費用		16,000	16,000		
28 專業服務費		16,000	16,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		16,000	16,000		
53221901 學校水電費		42,000	42,000		
2 服務費用		42,000	42,000		
21 水電費		42,000	42,000		
212 工作場所電費		42,000	42,000		
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		

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善糖國民小學

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		44,873	44,873		
5L 一般行政管理計畫	1,533,000	2,013,612	480,612	31.35	5L一般行政管理計畫增加原因：係統籌支撥經費。
5L1 行政管理及推展	1,533,000	2,013,612	480,612	31.35	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	1,533,000	1,671,312	138,312	9.02	
1 用人費用	1,533,000	1,671,312	138,312	9.02	
16 退休及卹償金	1,533,000	1,671,312	138,312	9.02	
161 職員退休及離職金	1,533,000	1,671,312	138,312	9.02	
5L100400 調整待遇及其他經費		342,300	342,300		
1 用人費用		342,300	342,300		
18 福利費		342,300	342,300		
18Y 其他福利費		342,300	342,300		
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			
51 購建固定資產	27,000	27,000			
514 購置機械及設備	27,000		-27,000	-100.00	
516 購置雜項設備		27,000	27,000		

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	31,946,150	5,807,004	27,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			
房屋及建築	25,262,967	3,636,421	
機械及設備	2,116,279	923,960	
交通及運輸設備	103,150	14,327	
雜項設備	4,463,754	1,232,296	27,000
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：主要增減原因說明如下：

- 1.房屋及建築：增加原因係電力改善設施等。
- 2.機械及設備：增加原因係個人電腦等設備。
- 3.交通及運輸設備：增加原因係擴大機設備。
- 4.雜項設備：增加原因係飲水機等設備。

臺南市善化區善糖國民小學

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		
2,363,082			2,412,621	26,089,607
1,404,210			1,351,193	21,679,563
591,172			346,552	1,436,939
141,700			43,116	187,407
226,000			671,760	2,785,698

註：

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：

臺南市善化區善糖國民小學

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—臺南市善化區善糖國民小學

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		27,000		-27,000	0			
機械及設備		27,000		-27,000	0			
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				27,000	27,000	27,000		
雜項設備				27,000	27,000	27,000		
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—臺南市善化區善糖國民小學

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	19	3	教師13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1人、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師1人、幼兒園依法改制增置教保員1人及幼兒園廚工1人(核准文號：112年12月20日南市教特(一)字第1121595667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12月12日南市教課(二)字第1121636774號函)。
職員	15	18	3	
工友	1	1	0	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	兼任人事管理員1人
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(含學前)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—臺南市善化區善糖國民小學
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	13,969,000		250,000		3,703,000	1,585,000		1,410,000		20,917,000	94,000	21,011,000
正式人員	13,969,000		250,000		3,703,000	1,585,000		1,410,000		20,917,000		20,917,000
兼任人員											94,000	94,000
一般行政管理計畫						1,533,000				1,533,000		1,533,000
正式人員												
其他人員						1,533,000				1,533,000		1,533,000
合 計	13,969,000		250,000		3,703,000	3,118,000		1,410,000		22,450,000	94,000	22,544,000

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332,886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1,885,000元，決算數1,788,160元，內容：教職員工考績獎金決算人數14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1,818,000元，決算數1,852,749元，內容：教職員工年終獎金決算人數19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—臺南市善化區善糖國民小學
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
15,170,285		295,672		3,640,909	1,603,011		1,692,974	96	22,402,947	451,884	22,854,831
15,170,285		295,672		3,638,716	1,566,680		1,630,473	96	22,301,922		22,301,922
				2,193	36,331		62,501		101,025	451,884	552,909
					1,671,312		342,300		2,013,612		2,013,612
							342,300		342,300		342,300
					1,671,312				1,671,312		1,671,312
15,170,285		295,672		3,640,909	3,274,323		2,035,274	96	24,416,559	451,884	24,868,443

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善糖國民小學

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－臺南市善化區善糖國民小學

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			23,900,000		26,505,697			2,605,697	10.90	係統籌支撥經費。
國民教育計畫			22,340,000		24,465,085			2,125,085	9.51	
一般行政管理計畫			1,533,000		2,013,612			480,612	31.35	
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—臺南市善化區善糖國民小學

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	22,544,000	24,868,443	2,324,443	10.31
11 正式員額薪資	13,969,000	15,170,285	1,201,285	8.60
12 聘僱及兼職人員薪資	94,000	451,884	357,884	380.73
13 超時工作報酬	250,000	295,672	45,672	18.27
15 獎金	3,703,000	3,640,909	-62,091	-1.68
16 退休及卹償金	3,118,000	3,274,323	156,323	5.01
18 福利費	1,410,000	2,035,274	625,274	44.35
19 提繳費	0	96	96	0.00
2 服務費用	1,170,000	1,434,386	264,386	22.60
21 水電費	188,000	153,940	-34,060	-18.12
22 郵電費	41,000	12,988	-28,012	-68.32
23 旅運費	41,000	25,785	-15,215	-37.11
24 印刷裝訂與廣告費	3,000	68,249	65,249	2,174.97
25 修理保養及保固費	346,000	265,103	-80,897	-23.38
26 保險費	2,000	464	-1,536	-76.80
27 一般服務費	465,000	800,057	335,057	72.06
28 專業服務費	12,000	35,800	23,800	198.33
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	150,000	170,868	20,868	13.91
31 使用材料費	3,000	5,723	2,723	90.77
32 用品消耗	147,000	165,145	18,145	12.34
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	3,500	-1,500	-30.00
44 交通及運輸設備租金	0	3,500	3,500	0.00
45 雜項設備租金	5,000	0	-5,000	-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	500	500	0.00
66 規費	0	500	500	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,000	1,000	-3,000	-75.00
71 會費	3,000	1,000	-2,000	-66.67
75 競賽及交流活動費	1,000	0	-1,000	-100.00
合 計	23,900,000	26,505,697	2,605,697	10.90

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善糖國民小學

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		351,886	351,886		
27D 計時與計件人員酬金		332,886	332,886		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		19,000	19,000		

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	%
資 產	118,430,746	100.00	108,604,463	100.00	9,826,283	9.05
流動資產	2,704,901	2.28	4,361,836	4.02	-1,656,935	-37.99
現金	2,393,318	2.02	3,909,048	3.60	-1,515,730	-38.77
銀行存款	2,393,318	2.02	3,909,048	3.60	-1,515,730	-38.77
預付款項	311,583	0.26	452,788	0.42	-141,205	-31.19
預付費用	311,583	0.26	452,788	0.42	-141,205	-31.19
固定資產	26,089,607	22.03	26,139,146	24.07	-49,539	-0.19
房屋建築及設備	21,679,563	18.31	21,626,546	19.91	53,017	0.25
房屋建築及設備	26,667,177	22.52	25,262,967	23.26	1,404,210	5.56
累計折舊-房屋建築及設備	-4,987,614	-4.21	-3,636,421	-3.35	-1,351,193	37.16
機械及設備	1,436,939	1.21	1,192,319	1.10	244,620	20.52
機械及設備	2,707,451	2.29	2,116,279	1.95	591,172	27.93
累計折舊-機械及設備	-1,270,512	-1.07	-923,960	-0.85	-346,552	37.51
交通及運輸設備	187,407	0.16	88,823	0.08	98,584	110.99
交通及運輸設備	244,850	0.21	103,150	0.09	141,700	137.37
累計折舊-交通及運輸設備	-57,443	-0.05	-14,327	-0.01	-43,116	300.94
雜項設備	2,785,698	2.35	3,231,458	2.98	-445,760	-13.79
雜項設備	4,689,754	3.96	4,463,754	4.11	226,000	5.06
累計折舊-雜項設備	-1,904,056	-1.61	-1,232,296	-1.13	-671,760	54.51
其他資產	89,636,238	75.69	78,103,481	71.92	11,532,757	14.77
什項資產	89,636,238	75.69	78,103,481	71.92	11,532,757	14.77
暫付及待結轉帳項	9,803	0.01	34,156	0.03	-24,353	-71.30
代管資產	89,626,435	75.68	78,069,325	71.88	11,557,110	14.80
合 計	118,430,746	100.00	108,604,463	100.00	9,826,283	9.05

信託代理與保證資產 1,712,927

保證品 1,712,927

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。

臺南市善化區善糖國民小學
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	91,891,111	77.59	80,612,234	74.23	11,278,877	13.99
流動負債	1,871,498	1.58	2,123,091	1.95	-251,593	-11.85
應付款項	1,871,498	1.58	2,123,091	1.95	-251,593	-11.85
應付代收款	1,443,320	1.22	1,782,761	1.64	-339,441	-19.04
應付費用	428,178	0.36	340,330	0.31	87,848	25.81
其他負債	90,019,613	76.01	78,489,143	72.27	11,530,470	14.69
什項負債	90,019,613	76.01	78,489,143	72.27	11,530,470	14.69
存入保證金	393,178	0.33	419,818	0.39	-26,640	-6.35
應付代管資產	89,626,435	75.68	78,069,325	71.88	11,557,110	14.80
淨資產	26,539,635	22.41	27,992,229	25.77	-1,452,594	-5.19
淨資產	26,539,635	22.41	27,992,229	25.77	-1,452,594	-5.19
淨資產	26,539,635	22.41	27,992,229	25.77	-1,452,594	-5.19
累積餘額	26,539,635	22.41	27,992,229	25.77	-1,452,594	-5.19
合 計	118,430,746	100.00	108,604,463	100.00	9,826,283	9.05

信託代理與保證負債 1,712,927

應付保證品 1,712,927

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。

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善糖國民小學

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	27,438,724	100.00	31,532,645	100.00	-4,093,921	-12.98
勞務收入	4,000	0.01	3,000	0.01	1,000	33.33
服務收入	4,000	0.01	3,000	0.01	1,000	33.33
財產收益	2,478,118	9.03	6,241,157	19.79	-3,763,039	-60.29
財產孳息收入	142,036	0.52	211	0.00	141,825	67,215.64
廢舊物品售價收入	0	0.00	12,120	0.04	-12,120	-100.00
財產交易利益	305,000	1.11	73,696	0.23	231,304	313.86
其他財產收入	2,031,082	7.40	6,155,130	19.52	-4,124,048	-67.00
政府撥入收入	24,911,157	90.79	25,259,635	80.11	-348,478	-1.38
公庫撥款收入	22,251,824	81.10	23,798,577	75.47	-1,546,753	-6.50
政府其他撥入收入	2,659,333	9.69	1,461,058	4.63	1,198,275	82.01
教學收入	17,880	0.07	24,220	0.08	-6,340	-26.18
學雜費收入	17,880	0.07	24,220	0.08	-6,340	-26.18
其他收入	27,569	0.10	4,633	0.01	22,936	495.06
雜項收入	27,569	0.10	4,633	0.01	22,936	495.06
支出	28,891,318	105.29	27,512,343	87.25	1,378,975	5.01
人事支出	24,868,443	90.63	23,908,111	75.82	960,332	4.02
人事支出	24,868,443	90.63	23,908,111	75.82	960,332	4.02
業務支出	1,610,254	5.87	1,352,560	4.29	257,694	19.05
業務支出	1,610,254	5.87	1,352,560	4.29	257,694	19.05
財產損失	0	0.00	25,830	0.08	-25,830	-100.00
財產交易損失	0	0.00	25,830	0.08	-25,830	-100.00
折舊、折耗及攤銷	2,412,621	8.79	2,225,842	7.06	186,779	8.39
固定資產折舊	2,412,621	8.79	2,225,842	7.06	186,779	8.39
本期賸餘（短絀）	-1,452,594	-5.29	4,020,302	12.75	-5,472,896	-136.13
期初淨資產	27,992,229	102.02	23,971,927	76.02	4,020,302	16.77
解繳公庫						
期末淨資產	26,539,635	96.72	27,992,229	88.77	-1,452,594	-5.19

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—臺南市善化區善糖國民小學

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)	-1,452,594
8002 調整非現金項目	-33,849
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,486,443
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	508,751
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-511,398
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-2,647
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	11,400
8404 減少短期債務及其他負債	-38,040
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-26,640
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,515,730
87 期初現金及約當現金	3,909,048
88 期末現金及約當現金	2,393,318

1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-11,557,110元；增加應付代管資產+11,557,110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—臺南市善化區善糖國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 112 年度

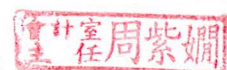
單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	25,102,642	2,336,082	27,438,724	收入
勞務收入	4,000		4,000	勞務收入
財產收入	142,036	2,336,082	2,478,118	財產收益
政府撥入收入	24,911,157		24,911,157	政府撥入收入
教學收入	17,880		17,880	教學收入
其他收入	27,569		27,569	其他收入
基金用途	26,505,697	2,385,621	28,891,318	支出
用人費用	24,868,443		24,868,443	人事支出
服務費用	1,434,386	175,868	1,610,254	業務支出
材料及用品費	170,868	-170,868		
租金、償債、利息及相關手續費	3,500	-3,500		
稅捐及規費(強制費)	500	-500		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
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		
		2,412,621	2,412,621	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,403,055	-49,539	-1,452,594	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,853,083	26,139,146	27,992,229	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	450,028	26,089,607	26,539,635	期末淨資產

註：註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數2,336,082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175,868元係〈材料及用品費〉170,868元+(租金、償債、利息及相關手續費)3,500+(稅捐及規費(強制費))500元+(會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費)1000元之調整數合計。
3. 建購固定資產、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。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,412,621元係財產折舊。

主辦會計人員：周紫嫻



基金主持人：陳俊吉

