

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

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

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
------------	---	-------	---

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25,705,000元，決算數28,649,927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74人；附設幼兒園1班，學生人數26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19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24,941,185元，較本年度法定預算數22,396,000元，增加2,545,185元，計增加11.36%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等經費以超支併決算方式辦理所致。

(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3,573,171元，較本年度法定預算數3,166,000元，增加407,171元，計增加12.86%。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、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135,571元，較本年度法定預算數143,000元，減少7,429元，計減少5.20%。

二、基金來源、用途及餘絀情形

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

5. 政府其他撥入收入：決算數2,232,162元，較法定預算數0元，增加2,232,162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。
6. 學雜費收入：決算數19,820元，較法定預算數25,000元，減少5,180元，計減少20.72%。主要係因：112學年度核定可招收學生數減少所致。
7. 雜項收入：決算數45,549元，較法定預算數0元，增加45,549元。主要係因：收回以前年度歲出所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數28,649,927元，較法定預算數25,705,000元，增加2,944,927元，計增加11.46%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數24,941,185元，較法定預算數22,396,000元，增加2,545,185元，計增加11.36%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等經費因未及於112年度編列預算以超支併決算方式辦理。
2. 一般行政管理計畫：決算數3,573,171元，較法定預算數3,166,000元，增加407,171元，計增加12.86%。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、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135,571元，較法定預算數143,000元，減少7,429元，計減少5.20%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀167,000元，本年度決算短絀數479,892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117,318元。
- (二)投資活動之淨現金流出181,599元。
- (三)籌資活動之淨現金流出157,381元。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國112年度

交通及運輸設備	79,904	64,322	24.22
雜項設備	2,600,745	2,518,574	3.26
電腦軟體	1,591	0	-
暫付及待結轉帳項	46,028	0	-
代管資產	142,914,593	142,963,603	-0.03
資產合計	209,359,760	208,874,608	0.23

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要減少係111年度國小合理教師員額編制等經費預付轉正所致。
2. 土地改良物：主要減少係提列折舊所致。
3. 機械及設備：主要增加係購置行動充電車等機械及設備所致。
4. 交通及運輸設備：主要增加係購置環境偵測備所致。
5. 電腦軟體：主要增加係購置威力導演等軟體所致。
6. 暫付及待結轉帳項：主要增加係暫支課後照顧鐘點費所致。

(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	3,432,679	3,310,382	3.69
應付費用	387,345	377,829	2.52
存入保證金	51,000	208,381	-75.53
應付代管資產	142,914,593	142,963,603	-0.03
負債合計	146,785,617	146,860,195	-0.05

上表金額變動達10%以上之說明：

存入保證金：主要減少係退還逾保固期之保固保證金。

(三)淨資產為累積餘額62,574,143元。

五、其他

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

(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－臺南市柳營區太康國民小學

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	25,538,000	100.00	28,170,035	100.00	2,632,035	10.31	27,018,161	100.00
43 勞務收入			2,600	0.01	2,600	0.00		
431服務收入			2,600	0.01	2,600			
45 財產收入	1,000	0.00	3,262	0.01	2,262	226.20	12,299	0.05
451財產處分收入			2,023	0.01	2,023		11,490	0.04
454利息收入	1,000	0.00	1,239	0.00	239	23.90	809	0.00
46 政府撥入收入	25,512,000	99.90	28,098,804	99.75	2,586,804	10.14	26,925,067	99.66
462公庫撥款收入	25,512,000	99.90	25,866,642	91.82	354,642	1.39	25,548,960	94.56
46Y政府其他撥入收入			2,232,162	7.92	2,232,162		1,376,107	5.09
4S 教學收入	25,000	0.10	19,820	0.07	-5,180	-20.72	24,230	0.09
4S1學雜費收入	25,000	0.10	19,820	0.07	-5,180	-20.72	24,230	0.09
4Y 其他收入			45,549	0.16	45,549	0.00	56,565	0.21
4YY雜項收入			45,549	0.16	45,549		56,565	0.21
5 基金用途	25,705,000	100.65	28,649,927	101.70	2,944,927	11.46	26,635,170	98.58
53 國民教育計畫	22,396,000	87.70	24,941,185	88.54	2,545,185	11.36	23,138,515	85.64
5L 一般行政管理計畫	3,166,000	12.40	3,573,171	12.68	407,171	12.86	3,496,655	12.94
5M 建築及設備計畫	143,000	0.56	135,571	0.48	-7,429	-5.20		
購建固定資產	143,000	0.56	135,571	0.48	-7,429	-5.20		
本期賸餘（短絀）	-167,000		-479,892		-312,892	187.36	382,991	
期初基金餘額	972,000		1,513,507		541,507	55.71	1,130,516	
解繳公庫								
期末基金餘額	805,000		1,033,615		228,615	28.40	1,513,507	

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區太康國民小學

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	25,538,000	28,170,035	2,632,035	10.31	
43 勞務收入		2,600	2,600	0.00	
431服務收入		2,600	2,600	0.00	係場地租借場次較預期多所致。
45 財產收入	1,000	3,262	2,262	226.20	
451財產處分收入		2,023	2,023	0.00	係報廢財產變賣價值較預期高所致。
454利息收入	1,000	1,239	239	23.90	係各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	25,512,000	28,098,804	2,586,804	10.14	
462公庫撥款收入	25,512,000	25,866,642	354,642	1.39	
46Y政府其他撥入收入		2,232,162	2,232,162	0.00	係超收教育局之提高國小教師員額編制至每班1.65名等補助款所致。
4S 教學收入	25,000	19,820	-5,180	-20.72	
4S1學雜費收入	25,000	19,820	-5,180	-20.72	係112學年度可招收學生數減少所致。
4Y 其他收入		45,549	45,549	0.00	
4YY雜項收入		45,549	45,549	0.00	係收回以前年度歲出所致。

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區太康國民小學

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	25,705,000	28,649,927	2,944,927	11.46	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)等經費未及於112年度編列預算以超支併決算方式辦理。
53 國民教育計畫	22,396,000	24,941,185	2,545,185	11.36	
532 國民小學教育	22,396,000	24,941,185	2,545,185	11.36	
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		
53210304 國小合理教師員額編制		697,590	697,590		
1 用人費用		697,590	697,590		
11 正式員額薪資		517,876	517,876		
113 職員薪金		517,876	517,876		
15 獎金		61,710	61,710		
152 年終獎金		61,710	61,710		
16 退休及卹償金		36,921	36,921		
161 職員退休及離職金		36,921	36,921		
18 福利費		81,083	81,083		
181 分擔員工保險費		81,083	81,083		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		952,632	952,632		
1 用人費用		952,632	952,632		
11 正式員額薪資		671,473	671,473		
113 職員薪金		671,473	671,473		
12 聘僱及兼職人員薪資		57,024	57,024		

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區太康國民小學

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	%	
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		28,500	28,500		
1 用人費用		28,500	28,500		
11 正式員額薪資		28,500	28,500		
113 職員薪金		28,500	28,500		
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		997,523	997,523		
1 用人費用		995,923	995,923		
11 正式員額薪資		716,085	716,085		
113 職員薪金		716,085	716,085		
12 聘僱及兼職人員薪資		13,956	13,956		
124 兼職人員酬金		13,956	13,956		
15 獎金		104,690	104,690		
152 年終獎金		104,690	104,690		
16 退休及卹償金		49,507	49,507		
161 職員退休及離職金		49,507	49,507		
18 福利費		111,685	111,685		
181 分擔員工保險費		110,750	110,750		
183 傷病醫藥費		935	935		
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)		48,194	48,194		
1 用人費用		48,194	48,194		
11 正式員額薪資		48,194	48,194		

臺南市地方教育發展基金－臺南市柳營區太康國民小學

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	13,797,000	13,295,634	-501,366	-3.63	
114 工員工資	398,000	398,280	280	0.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	332,745	230,745	226.22	
124 兼職人員酬金	102,000	332,745	230,745	226.22	
13 超時工作報酬	262,000	304,576	42,576	16.25	
131 加班費	262,000	304,576	42,576	16.25	
15 獎金	3,587,000	3,679,391	92,391	2.58	
151 考績獎金	1,880,000	1,975,220	95,220	5.06	
152 年終獎金	1,707,000	1,704,171	-2,829	-0.17	
16 退休及卹償金	1,582,000	1,517,468	-64,532	-4.08	
161 職員退休及離職金	1,558,000	1,493,576	-64,424	-4.14	
162 工員退休及離職金	24,000	23,892	-108	-0.45	
18 福利費	1,426,000	1,498,802	72,802	5.11	
181 分擔員工保險費	1,248,000	1,320,902	72,902	5.84	
183 傷病醫藥費	16,000		-16,000	-100.00	
18Y 其他福利費	162,000	177,900	15,900	9.81	
2 服務費用	1,027,000	848,796	-178,204	-17.35	
21 水電費	188,000	136,065	-51,935	-27.63	
212 工作場所電費	158,000	108,038	-49,962	-31.62	
214 工作場所水費	30,000	28,027	-1,973	-6.58	
22 郵電費	61,000	24,869	-36,131	-59.23	
221 郵費	5,000	7,502	2,502	50.04	
222 電話費	26,000	17,367	-8,633	-33.20	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	40,000	17,728	-22,272	-55.68	

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區太康國民小學

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	%	
279 外包費	457,000	445,325	-11,675	-2.55	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數432,000元(不含機械保全25,000元)，決算數433,325元(不含機械保全12,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運等勞力外包。
27F 體育活動費	13,000	12,000	-1,000	-7.69	
28 專業服務費	18,000	15,680	-2,320	-12.89	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	2,000	-1,000	-33.33	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	10,180	4,180	69.67	
288 委託考選訓練費	6,000		-6,000	-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	48,118	-23,882	-33.17	
291 公共關係費	72,000	48,118	-23,882	-33.17	
3 材料及用品費	142,000	72,912	-69,088	-48.65	
31 使用材料費	3,000	3,674	674	22.47	
312 燃料	3,000	3,674	674	22.47	
32 用品消耗	139,000	69,238	-69,762	-50.19	
321 辦公(事務)用品	100,000	50,473	-49,527	-49.53	
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	5,000	11,761	6,761	135.22	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	7,000	7,004	4	0.06	
32Y 其他用品消耗	21,000		-21,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	69,000	61,960	-7,040	-10.20	

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區太康國民小學

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	%	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		35,000	35,000		
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。
5L 一般行政管理計畫	3,166,000	3,573,171	407,171	12.86	5L一般行政管理計畫增加原 因：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、退休人員服務獎章獎 勵金等超支併決算之差異數所 致。
5L1 行政管理及推展	3,166,000	3,573,171	407,171	12.86	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	3,166,000	3,272,337	106,337	3.36	
1 用人費用	3,166,000	3,272,337	106,337	3.36	
16 退休及卹償金	3,166,000	3,272,337	106,337	3.36	
161 職員退休及離職金	3,166,000	3,272,337	106,337	3.36	
5L100400 調整待遇及其他經 費		300,834	300,834		
1 用人費用		300,834	300,834		
18 福利費		300,834	300,834		
181 分擔員工保險費		2,760	2,760		
18Y 其他福利費		298,074	298,074		
5M 建築及設備計畫	143,000	135,571	-7,429	-5.20	
5M1 土地購置	100,000	98,000	-2,000	-2.00	

基金用途明細表

單位：新臺幣元

[illegible]

臺南市地方教育發展基金—

資本資

中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加
			預算數
資產	77,906,112	17,405,206	143,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	10,147,044	7,188,905	100,000
房屋及建築	59,073,666	5,781,271	
機械及設備	3,137,279	1,469,803	28,000
交通及運輸設備	337,300	272,978	
雜項設備	5,210,823	2,692,249	15,000
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			

臺南市柳營區太康國民小學

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		
3,171,991		269,170	1,863,199	61,540,528
98,000			1,394,110	1,662,029
815,869			-633,391	54,741,655
1,235,515		143,318	305,069	2,454,604
47,901			32,319	79,904
947,040		99,777	765,092	2,600,745
27,666		26,075		1,591

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：

臺南市柳營區太康國民小學

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－臺南市柳營區太康國民小學

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		100,000			100,000	98,000	-2,000	
土地改良物		100,000			100,000	98,000	-2,000	
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		28,000			28,000	22,571	-5,429	
機械及設備		28,000			28,000	22,571	-5,429	
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		15,000			15,000	15,000		
雜項設備		15,000			15,000	15,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		143,000			143,000	135,571	-7,429	

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區太康國民小學

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14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：係合理教師員額編制教師1人、幼兒園依法改制增置教保員1人及幼兒園廚工1人(核准文號:112年12月12日南市教課(二)字第1121636774號函、核准文號:112年11月15日南市教特(一)字第1121447105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	
				兼任會計人員1人

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區太康國民小學
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	14,195,000		262,000		3,587,000	1,582,000		1,426,000		21,052,000	102,000	21,154,000
正式人員	14,195,000		262,000		3,587,000	1,582,000		1,426,000		21,052,000		21,052,000
兼任人員											102,000	102,000
一般行政管理計畫						3,166,000				3,166,000		3,166,000
正式人員						3,166,000				3,166,000		3,166,000
其他人員												
合 計	14,195,000		262,000		3,587,000	4,748,000		1,426,000		24,218,000	102,000	24,320,000

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區太康國民小學
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
15,747,107		304,576		3,931,906	1,680,026		1,753,460		23,417,075	454,725	23,871,800
15,747,107		304,576		3,870,196	1,662,289		1,731,295		23,315,463		23,315,463
				61,710	17,737		22,165		101,612	454,725	556,337
					3,272,337		300,834		3,573,171		3,573,171
							300,834		300,834		300,834
					3,272,337				3,272,337		3,272,337
15,747,107		304,576		3,931,906	4,952,363		2,054,294		26,990,246	454,725	27,444,971

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

單位：新臺幣元

[illegible]

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區太康國民小學

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			25,705,000		28,649,927			2,944,927	11.46	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)等經費未及於112年度編列預算以超支併決算方式辦理所致。
國民教育計畫			22,396,000		24,941,185			2,545,185	11.36	
一般行政管理計畫			3,166,000		3,573,171			407,171	12.86	
建築及設備計畫			143,000		135,571			-7,429	-5.20	

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區太康國民小學

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	24,320,000	27,444,971	3,124,971	12.85
11 正式員額薪資	14,195,000	15,747,107	1,552,107	10.93
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	454,725	352,725	345.81
13 超時工作報酬	262,000	304,576	42,576	16.25
15 獎金	3,587,000	3,931,906	344,906	9.62
16 退休及卹償金	4,748,000	4,952,363	204,363	4.30
18 福利費	1,426,000	2,054,294	628,294	44.06
2 服務費用	1,027,000	933,513	-93,487	-9.10
21 水電費	188,000	136,065	-51,935	-27.63
22 郵電費	61,000	24,869	-36,131	-59.23
23 旅運費	40,000	17,728	-22,272	-55.68
25 修理保養及保固費	150,000	122,246	-27,754	-18.50
27 一般服務費	498,000	533,807	35,807	7.19
28 專業服務費	18,000	50,680	32,680	181.56
29 公共關係費	72,000	48,118	-23,882	-33.17
3 材料及用品費	142,000	72,912	-69,088	-48.65
31 使用材料費	3,000	3,674	674	22.47
32 用品消耗	139,000	69,238	-69,762	-50.19
4 租金、償債、利息及相關手續費	69,000	61,960	-7,040	-10.20
45 雜項設備租金	69,000	61,960	-7,040	-10.20
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	143,000	135,571	-7,429	-5.20
51 購建固定資產	143,000	135,571	-7,429	-5.20
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	1,000	1,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	3,000	0	-3,000	-100.00
合 計	25,705,000	28,649,927	2,944,927	11.46

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區太康國民小學

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	48,118	-23,882	-33.17	
291 公共關係費	72,000	48,118	-23,882	-33.17	
統計所需項目	3,000	63,877	60,877	2,029.23	
27D 計時與計件人員酬金		26,877	26,877		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	37,000	34,000	1,133.33	

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	209,359,760	100.00	208,874,608	100.00	485,152	0.23
流動資產	4,858,611	2.32	5,410,099	2.59	-551,488	-10.19
現金	4,514,101	2.16	4,970,399	2.38	-456,298	-9.18
銀行存款	4,514,101	2.16	4,970,399	2.38	-456,298	-9.18
預付款項	344,510	0.16	439,700	0.21	-95,190	-21.65
預付費用	344,510	0.16	439,700	0.21	-95,190	-21.65
固定資產	61,538,937	29.39	60,500,906	28.97	1,038,031	1.72
土地改良物	1,662,029	0.79	2,958,139	1.42	-1,296,110	-43.82
土地改良物	10,245,044	4.89	10,147,044	4.86	98,000	0.97
累計折舊-土地改良物	-8,583,015	-4.10	-7,188,905	-3.44	-1,394,110	19.39
房屋建築及設備	54,741,655	26.15	53,292,395	25.51	1,449,260	2.72
房屋建築及設備	59,889,535	28.61	59,073,666	28.28	815,869	1.38
累計折舊-房屋建築及設備	-5,147,880	-2.46	-5,781,271	-2.77	633,391	-10.96
機械及設備	2,454,604	1.17	1,667,476	0.80	787,128	47.20
機械及設備	4,229,476	2.02	3,137,279	1.50	1,092,197	34.81
累計折舊-機械及設備	-1,774,872	-0.85	-1,469,803	-0.70	-305,069	20.76
交通及運輸設備	79,904	0.04	64,322	0.03	15,582	24.22
交通及運輸設備	385,201	0.18	337,300	0.16	47,901	14.20
累計折舊-交通及運輸設備	-305,297	-0.15	-272,978	-0.13	-32,319	11.84
雜項設備	2,600,745	1.24	2,518,574	1.21	82,171	3.26
雜項設備	6,058,086	2.89	5,210,823	2.49	847,263	16.26
累計折舊-雜項設備	-3,457,341	-1.65	-2,692,249	-1.29	-765,092	28.42
無形資產	1,591	0.00	0	0.00	1,591	0.00
無形資產	1,591	0.00	0	0.00	1,591	0.00
電腦軟體	1,591	0.00	0	0.00	1,591	0.00
其他資產	142,960,621	68.28	142,963,603	68.44	-2,982	0.00
什項資產	142,960,621	68.28	142,963,603	68.44	-2,982	0.00
暫付及待結轉帳項	46,028	0.02	0	0.00	46,028	0.00
代管資產	142,914,593	68.26	142,963,603	68.44	-49,010	-0.03

臺南市柳營區太康國民小學

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	146,785,617	70.11	146,860,195	70.31	-74,578	-0.05
流動負債	3,820,024	1.82	3,688,211	1.77	131,813	3.57
應付款項	3,820,024	1.82	3,688,211	1.77	131,813	3.57
應付代收款	3,432,679	1.64	3,310,382	1.58	122,297	3.69
應付費用	387,345	0.19	377,829	0.18	9,516	2.52
其他負債	142,965,593	68.29	143,171,984	68.54	-206,391	-0.14
什項負債	142,965,593	68.29	143,171,984	68.54	-206,391	-0.14
存入保證金	51,000	0.02	208,381	0.10	-157,381	-75.53
應付代管資產	142,914,593	68.26	142,963,603	68.44	-49,010	-0.03
淨資產	62,574,143	29.89	62,014,413	29.69	559,730	0.90
淨資產	62,574,143	29.89	62,014,413	29.69	559,730	0.90
淨資產	62,574,143	29.89	62,014,413	29.69	559,730	0.90
累積餘額	62,574,143	29.89	62,014,413	29.69	559,730	0.90

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區太康國民小學

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	33,017,563	100.00	80,630,108	100.00	-47,612,545	-59.05
勞務收入	2,600	0.01	0	0.00	2,600	0.00
服務收入	2,600	0.01	0	0.00	2,600	0.00
財產收益	4,739,060	14.35	53,592,914	66.47	-48,853,854	-91.16
財產孳息收入	1,239	0.00	809	0.00	430	53.15
廢舊物品售價收入	2,023	0.01	11,490	0.01	-9,467	-82.39
財產交易利益	4,224,338	12.79	246,031	0.31	3,978,307	1,616.99
其他財產收入	511,460	1.55	53,334,584	66.15	-52,823,124	-99.04
政府撥入收入	28,098,804	85.10	26,925,067	33.39	1,173,737	4.36
公庫撥款收入	25,866,642	78.34	25,548,960	31.69	317,682	1.24
政府其他撥入收入	2,232,162	6.76	1,376,107	1.71	856,055	62.21
教學收入	19,820	0.06	24,230	0.03	-4,410	-18.20
學雜費收入	19,820	0.06	24,230	0.03	-4,410	-18.20
其他收入	157,279	0.48	87,897	0.11	69,382	78.94
受贈收入	111,730	0.34	31,332	0.04	80,398	256.60
雜項收入	45,549	0.14	56,565	0.07	-11,016	-19.47
支出	32,457,833	98.30	30,567,982	37.91	1,889,851	6.18
人事支出	27,444,971	83.12	25,469,398	31.59	1,975,573	7.76
人事支出	27,444,971	83.12	25,469,398	31.59	1,975,573	7.76
業務支出	1,069,385	3.24	1,165,772	1.45	-96,387	-8.27
業務支出	1,069,385	3.24	1,165,772	1.45	-96,387	-8.27
財產損失	25,157	0.08	1,168	0.00	23,989	2,053.85
財產交易損失	25,157	0.08	1,168	0.00	23,989	2,053.85
折舊、折耗及攤銷	3,918,320	11.87	3,931,644	4.88	-13,324	-0.34
固定資產折舊	3,892,245	11.79	3,931,644	4.88	-39,399	-1.00
無形資產攤銷	26,075	0.08	0	0.00	26,075	0.00
本期賸餘（短絀）	559,730	1.70	50,062,126	62.09	-49,502,396	-98.88
期初淨資產	62,014,413	187.82	11,952,287	14.82	50,062,126	418.85
解繳公庫						
期末淨資產	62,574,143	189.52	62,014,413	76.91	559,730	0.90

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—臺南市柳營區太康國民小學

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)	559,730
8002 調整非現金項目	-677,048
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-117,318
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	838,262
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,019,861
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-181,599
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	15,000
8404 減少短期債務及其他負債	-172,381
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-157,381
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-456,298
87 期初現金及約當現金	4,970,399
88 期末現金及約當現金	4,514,101

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區太康國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 112 年度

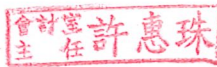
單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	28,170,035	4,847,528	33,017,563	收入
勞務收入	2,600		2,600	勞務收入
財產收入	3,262	4,735,798	4,739,060	財產收益
政府撥入收入	28,098,804		28,098,804	政府撥入收入
教學收入	19,820		19,820	教學收入
其他收入	45,549	111,730	157,279	其他收入
基金用途	28,649,927	3,807,906	32,457,833	支出
用人費用	27,444,971		27,444,971	人事支出
服務費用	933,513	135,872	1,069,385	業務支出
材料及用品費	72,912	-72,912		
租金、償債、利息及相關手續費	61,960	-61,960		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
		25,157	25,157	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	135,571	-135,571		
		3,918,320	3,918,320	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-479,892	1,039,622	559,730	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,513,507	60,500,906	62,014,413	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,033,615	61,540,528	62,574,143	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數4,735,798元，主要係上級代收代付補助購置財產增加及基金及其他機關間財產撥入固定資產利益。
2. 其他收入：調整數111,730元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數135,872元係〈材料及用品費〉72,912+〈租金、償債、利息及相關手續費〉61,960+〈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25,157元係財產報廢。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數3,918,320元係財產折舊。

主辦會計人員：許惠珠



基金主持人：魏稚恩

