

中華民國112年度
(112年1月1日至112年12月31日)

臺南市總決算

臺南市政府教育局主管

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)

臺南市關廟區五甲國民小學編

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89,087,000元，決算數101,620,431元。

(一)國民教育業務計畫：

111學年度下學期，實際招收普通班29班，學生人數696人；附設幼兒園1班，學生人數20人；特教班1班(巡迴班1班)，學生人數6人。

112學年度上學期，實際招收普通班29班，學生人數694人；附設幼兒園1班，學生人數20人；特教班1班(巡迴班1班)，學生人數6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82,660,973元，較本年度法定預算數71,803,000元，增加10,857,973元，計增加15.12%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，依簡化流程超支併決算方式辦理。

(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18,940,430元，較本年度法定預算數17,204,000元，增加1,736,430元，計增加10.09%。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19,028元，較本年度法定預算數80,000元，減少60,972元，計減少76.22%，主要係因：購買冷氣，優先由補助款支應。

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97,596,856元，較法定預算數88,786,000元，增加8,810,856元，計增加9.92%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數11,648元，較法定預算數0元，增加11,648元。主要係因：活動中心布幕窗簾採購逾期違約金，按實際情形核實辦理。
2. 服務收入：決算數72,950元，較法定預算數65,000元，增加7,950元，計增加12.23%。主要係因：場地設施使用費收入，按實際情形核實辦理。
3. 租金收入：決算數0元，較法定預算數55,000元，減少55,000元，計減少100.00%。主要係因：本年度無太陽光電回饋金收入。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

4. 利息收入：決算數9,048元，較法定預算數1,000元，增加8,048元，計增加804.80%。
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89,967,898元，較法定預算數88,638,000元，增加1,329,898元，計增加1.50%。
6. 政府其他撥入收入：決算數7,464,105元，較法定預算數0元，增加7,464,105元。主要係因：超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、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)、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20,220元，較法定預算數27,000元，減少6,780元，計減少25.11%。主要係因：幼兒園雜費收入，按實際情形核實辦理。
8. 雜項收入：決算數50,987元，較法定預算數0元，增加50,987元。主要係因：收回111學年(1)午餐剩餘款繳庫等，按實際情形核實辦理。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數101,620,431元，較法定預算數89,087,000元，增加12,533,431元，計增加14.07%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數82,660,973元，較法定預算數71,803,000元，增加10,857,973元，計增加15.12%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，依簡化流程超支併決算方式辦理。
2. 一般行政管理計畫：決算數18,940,430元，較法定預算數17,204,000元，增加1,736,430元，計增加10.09%。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、三節慰問金等超支併決算之差異數所致。
3. 建築及設備計畫：決算數19,028元，較法定預算數80,000元，減少60,972元，計減少76.22%。主要係因：購買冷氣，優先由補助款支應。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀301,000元，本年度決算短絀數4,023,575元，短絀原因：係公庫撥款收入短收及動用以前年度基金賸餘所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流出3,109,425元。
- (二)投資活動之淨現金流出84,800元。
- (三)籌資活動之淨現金流出122,480元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨減3,316,705元。
期初現金及約當現金14,664,629元。
期末現金及約當現金11,347,924元。

四、資產負債情況

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

(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	11,347,924	14,664,629	-22.62
預付費用	1,241,213	1,596,874	-22.27
土地改良物	22,460	2,673,564	-99.16
房屋建築及設備	4,974,508	1,983,719	150.77
機械及設備	4,378,412	2,858,664	53.16
交通及運輸設備	77,564	89,738	-13.57
雜項設備	6,339,250	7,072,731	-10.37
電腦軟體	156,630	0	-
暫付及待結轉帳項	142,558	76,786	85.66
代管資產	646,211,426	631,154,721	2.39
資產合計	674,891,945	662,171,426	1.92

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107-110年度非留存款項賸餘款等所致。
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名等超併經費撥款數較去年增加所致。
3. 土地改良物：主要減少係提列累計折舊所致。
4. 房屋建築及設備：主要增加係補助廁所整建工程等所致。
5. 機械及設備：主要增加係補助款價購平板電腦等所致。
6. 交通及運輸設備：主要減少係提列累計折舊所致。
7. 雜項設備：主要減少係爵士鼓等財產報廢所致。
8. 電腦軟體：主要增加係補助款價購教學電腦軟體所致。
9. 暫付及待結轉帳項：主要增加係學習扶助經費等補助計畫撥款數不足所致。

(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	9,474,952	8,593,113	10.26
應付費用	879,582	1,221,960	-28.02
存入保證金	885,834	1,008,314	-12.15
應付代管資產	646,211,426	631,154,721	2.39
負債合計	657,451,794	641,978,108	2.41

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係國民小學活化教學與多元學習計畫等經費補助款結轉下年度繼續支用所致。
2. 應付費用：主要減少係國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費減少所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

3. 存入保證金：主要減少係退還111學年度午餐委外辦理等履約保證金所致。

(三)淨資產為累積餘額17,440,151元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數82,660,973元，較法定預算數71,803,000元，增加10,857,973元，係國小合理教師員額編制計劃等，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18,940,430元，較法定預算數17,204,000元，增加1,736,430元，係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。

(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—臺南市關廟區五甲國民小學

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	88,786,000	100.00	97,596,856	100.00	8,810,856	9.92	99,056,307	100.00
41 徵收及依法分配收入			11,648	0.01	11,648	0.00	40	0.00
415 違規罰款收入			11,648	0.01	11,648	0.00	40	0.00
43 勞務收入	65,000	0.07	72,950	0.07	7,950	12.23	9,500	0.01
431 服務收入	65,000	0.07	72,950	0.07	7,950	12.23	9,500	0.01
45 財產收入	56,000	0.06	9,048	0.01	-46,952	-83.84	6,737	0.01
451 財產處分收入							2,470	0.00
452 租金收入	55,000	0.06			-55,000	-100.00		
454 利息收入	1,000	0.00	9,048	0.01	8,048	804.80	4,267	0.00
46 政府撥入收入	88,638,000	99.83	97,432,003	99.83	8,794,003	9.92	99,006,945	99.95
462 公庫撥款收入	88,638,000	99.83	89,967,898	92.18	1,329,898	1.50	93,479,432	94.37
46Y 政府其他撥入收入			7,464,105	7.65	7,464,105	0.00	5,527,513	5.58
4S 教學收入	27,000	0.03	20,220	0.02	-6,780	-25.11	21,375	0.02
4S1 學雜費收入	27,000	0.03	20,220	0.02	-6,780	-25.11	21,375	0.02
4Y 其他收入			50,987	0.05	50,987	0.00	11,710	0.01
4YY 雜項收入			50,987	0.05	50,987	0.00	11,710	0.01
5 基金用途	89,087,000	100.34	101,620,431	104.12	12,533,431	14.07	98,485,860	99.42
53 國民教育計畫	71,803,000	80.87	82,660,973	84.70	10,857,973	15.12	78,550,369	79.30
5L 一般行政管理計畫	17,204,000	19.38	18,940,430	19.41	1,736,430	10.09	19,847,491	20.04
5M 建築及設備計畫	80,000	0.09	19,028	0.02	-60,972	-76.22	88,000	0.09
購建固定資產	80,000	0.09	19,028	0.02	-60,972	-76.22	88,000	0.09
本期賸餘(短絀)	-301,000		-4,023,575		-3,722,575	1,236.74	570,447	
期初基金餘額	4,824,000		5,514,902		690,902	14.32	4,944,455	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,523,000		1,491,327		-3,031,673	-67.03	5,514,902	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金－臺南市關廟區五甲國民小學

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	88,786,000	97,596,856	8,810,856	9.92	
41 徵收及依法分配收入		11,648	11,648	0.00	
415 違規罰款收入		11,648	11,648	0.00	係活動中心布幕窗簾採購逾期違約金，按實際情形核實辦理。
43 勞務收入	65,000	72,950	7,950	12.23	
431 服務收入	65,000	72,950	7,950	12.23	係場地設施使用費等收入，按實際情形核實辦理。
45 財產收入	56,000	9,048	-46,952	-83.84	
452 租金收入	55,000		-55,000	-100.00	係本年度無太陽光電回饋金收入。
454 利息收入	1,000	9,048	8,048	804.80	係各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	88,638,000	97,432,003	8,794,003	9.92	
462 公庫撥款收入	88,638,000	89,967,898	1,329,898	1.50	
46Y 政府其他撥入收入		7,464,105	7,464,105	0.00	係超收教育局調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)補助款等。
4S 教學收入	27,000	20,220	-6,780	-25.11	
4S1 學雜費收入	27,000	20,220	-6,780	-25.11	係幼兒園雜費收入，按實際情形核實辦理。
4Y 其他收入		50,987	50,987	0.00	
4YY 雜項收入		50,987	50,987	0.00	係收回111學年(1)午餐剩餘款繳庫等，按實際情形核實辦理。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區五甲國民小學

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	89,087,000	101,620,431	12,533,431	14.07	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，依簡化流程超支併決算方式辦理。
53 國民教育計畫	71,803,000	82,660,973	10,857,973	15.12	
532 國民小學教育	71,803,000	82,660,973	10,857,973	15.12	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		339,585	339,585		
1 用人費用		339,585	339,585		
11 正式員額薪資		339,585	339,585		
113 職員薪金		339,585	339,585		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		832,597	832,597		
1 用人費用		832,597	832,597		
11 正式員額薪資		594,846	594,846		
113 職員薪金		594,846	594,846		
15 獎金		123,645	123,645		
151 考績獎金		52,050	52,050		
152 年終獎金		71,595	71,595		
16 退休及卹償金		62,353	62,353		
161 職員退休及離職金		62,353	62,353		
18 福利費		51,753	51,753		
181 分擔員工保險費		51,753	51,753		
53210304 國小合理教師員額編制		3,435,898	3,435,898		
1 用人費用		3,435,898	3,435,898		
11 正式員額薪資		2,360,305	2,360,305		
113 職員薪金		2,360,305	2,360,305		
12 聘僱及兼職人員薪資		376,112	376,112		
124 兼職人員酬金		376,112	376,112		
15 獎金		256,699	256,699		
152 年終獎金		256,699	256,699		
16 退休及卹償金		139,541	139,541		
161 職員退休及離職金		139,541	139,541		
18 福利費		303,241	303,241		
181 分擔員工保險費		303,241	303,241		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		3,413,332	3,413,332		
1 用人費用		3,413,332	3,413,332		
11 正式員額薪資		1,860,323	1,860,323		

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區五甲國民小學

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		1,860,323	1,860,323		
12 聘僱及兼職人員薪資		844,732	844,732		
124 兼職人員酬金		844,732	844,732		
15 獎金		291,795	291,795		
152 年終獎金		291,795	291,795		
16 退休及卹償金		216,175	216,175		
161 職員退休及離職金		216,175	216,175		
18 福利費		200,307	200,307		
181 分擔員工保險費		200,307	200,307		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		134,040	134,040		
1 用人費用		134,040	134,040		
12 聘僱及兼職人員薪資		134,040	134,040		
124 兼職人員酬金		134,040	134,040		
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		908,453	908,453		
1 用人費用		906,853	906,853		
11 正式員額薪資		688,498	688,498		
113 職員薪金		688,498	688,498		
15 獎金		66,035	66,035		
152 年終獎金		66,035	66,035		
16 退休及卹償金		46,713	46,713		
161 職員退休及離職金		46,713	46,713		
18 福利費		105,475	105,475		
181 分擔員工保險費		105,475	105,475		
19 提繳費		132	132		
191 提繳工資墊償費用		132	132		
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		

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區五甲國民小學

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	%	
11 正式員額薪資		14,000	14,000		
113 職員薪金		14,000	14,000		
53210502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		144,521	144,521		
1 用人費用		144,521	144,521		
11 正式員額薪資		53,133	53,133		
113 職員薪金		53,133	53,133		
12 聘僱及兼職人員薪資		85,550	85,550		
124 兼職人員酬金		85,550	85,550		
16 退休及卹償金		3,672	3,672		
161 職員退休及離職金		3,672	3,672		
18 福利費		2,166	2,166		
181 分擔員工保險費		2,166	2,166		
53220000 各校經常門分支計畫	71,803,000	72,862,102	1,059,102	1.48	
1 用人費用	68,586,000	70,030,485	1,444,485	2.11	
11 正式員額薪資	47,816,000	47,334,324	-481,676	-1.01	
113 職員薪金	47,418,000	46,936,044	-481,956	-1.02	
114 工員工資	398,000	398,280	280	0.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	391,000	754,056	363,056	92.85	
122 約僱職員薪金		5,713	5,713		
124 兼職人員酬金	391,000	748,343	357,343	91.39	
13 超時工作報酬	694,000	708,376	14,376	2.07	
131 加班費	694,000	708,376	14,376	2.07	
15 獎金	9,779,000	11,200,296	1,421,296	14.53	
151 考績獎金	4,071,000	5,372,150	1,301,150	31.96	
152 年終獎金	5,708,000	5,828,146	120,146	2.10	
16 退休及卹償金	5,291,000	5,057,745	-233,255	-4.41	
161 職員退休及離職金	5,267,000	5,033,769	-233,231	-4.43	
162 工員退休及離職金	24,000	23,976	-24	-0.10	
18 福利費	4,615,000	4,975,460	360,460	7.81	
181 分擔員工保險費	4,138,000	4,552,760	414,760	10.02	
183 傷病醫藥費	53,000	14,500	-38,500	-72.64	
18Y 其他福利費	424,000	408,200	-15,800	-3.73	
19 提繳費		228	228		
191 提繳工資墊償費用		228	228		
2 服務費用	2,765,000	2,473,462	-291,538	-10.54	

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區五甲國民小學

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	%	
21 水電費	712,000	412,534	-299,466	-42.06	
212 工作場所電費	662,000	371,708	-290,292	-43.85	
214 工作場所水費	50,000	40,826	-9,174	-18.35	
22 郵電費	121,000	56,242	-64,758	-53.52	
221 郵費	20,000	12,171	-7,829	-39.15	
222 電話費	60,000	37,360	-22,640	-37.73	
224 數據通信費	41,000	6,711	-34,289	-83.63	
23 旅運費	72,000	51,552	-20,448	-28.40	
231 國內旅費	72,000	51,552	-20,448	-28.40	
24 印刷裝訂與廣告費	54,000	145,587	91,587	169.61	
241 印刷及裝訂費	54,000	145,587	91,587	169.61	
25 修理保養及保固費	444,000	435,709	-8,291	-1.87	
252 一般房屋修護費	152,000	122,151	-29,849	-19.64	
254 其他建築修護費	33,000		-33,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	66,000	181,130	115,130	174.44	
256 交通及運輸設備修護費	53,000	25,020	-27,980	-52.79	
257 雜項設備修護費	140,000	107,408	-32,592	-23.28	
26 保險費	1,000		-1,000	-100.00	
26Y 其他保險費	1,000		-1,000	-100.00	
27 一般服務費	1,252,000	1,254,339	2,339	0.19	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,000	1,710	-2,290	-57.25	
277 代理(辦)費	45,000	48,000	3,000	6.67	
279 外包費	541,000	526,195	-14,805	-2.74	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數440,000元(不含機械保全101,000元)，決算數402,000元(不含機械保全124,195元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園水塔清洗等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	617,000	634,434	17,434	2.83	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617,000元，決算數634,434元，內容：臨時僱工4名、臨時技術工1名。
27F 體育活動費	45,000	44,000	-1,000	-2.22	
28 專業服務費	37,000	45,499	8,499	22.97	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	22,000	14,189	-7,811	-35.50	

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區五甲國民小學

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	%	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	9,000	25,310	16,310	181.22	
28A 電腦軟體服務費	6,000	6,000			
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	413,000	295,785	-117,215	-28.38	
31 使用材料費	5,000	2,178	-2,822	-56.44	
312 燃料	5,000	2,178	-2,822	-56.44	
32 用品消耗	408,000	293,607	-114,393	-28.04	
321 辦公(事務)用品	292,000	173,696	-118,304	-40.52	
322 報章雜誌	7,000	3,600	-3,400	-48.57	
323 農業與園藝用品及環境美化費	39,000	107,164	68,164	174.78	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	9,147	-853	-8.53	
32Y 其他用品消耗	60,000		-60,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	33,000	59,050	26,050	78.94	
44 交通及運輸設備租金	3,000	12,000	9,000	300.00	
442 車租	3,000	12,000	9,000	300.00	
45 雜項設備租金	30,000	47,050	17,050	56.83	
451 雜項設備租金	30,000	47,050	17,050	56.83	
6 稅捐及規費(強制費)		2,320	2,320		
66 規費		2,320	2,320		
661 行政規費與強制費		2,320	2,320		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	1,000	-5,000	-83.33	
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	5,000		-5,000	-100.00	
751 技能競賽	5,000		-5,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		261,841	261,841		
2 服務費用		261,841	261,841		
27 一般服務費		261,841	261,841		
27D 計時與計件人員酬金		261,841	261,841		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261,841元，內容：特教學生助理人員2名。
53221601 推展傳統藝術教育		18,000	18,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區五甲國民小學
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	%	
2 服務費用		18,000	18,000		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。
28 專業服務費		18,000	18,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		18,000	18,000		
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		
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		224,364	224,364		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		224,364	224,364		
21 水電費		224,364	224,364		
212 工作場所電費		224,364	224,364		
5L 一般行政管理計畫	17,204,000	18,940,430	1,736,430	10.09	
5L1 行政管理及推展	17,204,000	18,940,430	1,736,430	10.09	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	17,204,000	18,009,444	805,444	4.68	
1 用人費用	17,186,000	17,991,444	805,444	4.69	5M建築及設備計畫減少原因：係購買冷氣，優先由補助款支應。
16 退休及卹償金	17,186,000	17,991,444	805,444	4.69	
161 職員退休及離職金	16,997,000	17,708,624	711,624	4.19	
163 卹償金	189,000	282,820	93,820	49.64	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	18,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	18,000			
744 慰問、照護及濟助金	18,000	18,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		930,986	930,986		
1 用人費用		930,986	930,986		
18 福利費		930,986	930,986		
181 分擔員工保險費		4,686	4,686		
18Y 其他福利費		926,300	926,300		
5M 建築及設備計畫	80,000	19,028	-60,972	-76.22	
5M4 其他設備	80,000	19,028	-60,972	-76.22	

臺南市地方教育發展基金－臺南市關廟區五甲國民小學
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	%	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	80,000	19,028	-60,972	-76.22	
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	80,000	19,028	-60,972	-76.22	
51 購建固定資產	80,000	19,028	-60,972	-76.22	
516 購置雜項設備	80,000	19,028	-60,972	-76.22	

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	47,034,267	32,267,851	80,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	9,786,822	7,113,258	
房屋及建築	18,753,809	16,770,090	
機械及設備	7,282,286	4,335,622	
交通及運輸設備	371,238	281,500	
雜項設備	10,840,112	3,767,381	80,000
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：補助款價購鐵皮屋頂防水工程等。
2.機械及設備增加原因：補助款價購平板電腦等；減少原因：報廢個人電腦等財產。
3.交通及運輸設備增加原因：補助款價購監視器改善工程等。
4.雜項設備增加原因：補助款價購飲水機等；減少原因：報廢樂器等財產。
5.電腦軟體增加原因：補助款價購電腦軟體；減少原因：電腦軟體攤銷。

臺南市關廟區五甲國民小學

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		
6,701,745		836,404	4,682,933	15,948,824
			2,651,104	22,460
3,211,007			220,218	4,974,508
2,582,442		626,968	523,726	4,378,412
58,000			70,174	77,564
613,453		129,223	1,217,711	6,339,250
236,843		80,213		156,630

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：

臺南市關廟區五甲國民小學

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—臺南市關廟區五甲國民小學

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								
機械及設備								
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		80,000			80,000	19,028	-60,972	
雜項設備		80,000			80,000	19,028	-60,972	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		80,000			80,000	19,028	-60,972	

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區五甲國民小學

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	56	66	10	教師58人，公務人員4人，教保員2人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係專任輔導教師1人、國小合理教師員額編制4人、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師4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11月8日南市教安(一)字第1121329439號函、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)。
職員	55	65	10	
工友	1	1	0	
合 計	56	66	10	

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)2名、臨時僱工4名、臨時技術工1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園水塔清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區五甲國民小學
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											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	兼任人員用人費用	
國民教育計畫	47,816,000		694,000		9,779,000	5,291,000		4,615,000		68,195,000	391,000	68,586,000
正式人員	47,816,000		694,000		9,779,000	5,291,000		4,615,000		68,195,000		68,195,000
聘僱人員												
兼任人員											391,000	391,000
一般行政管理計畫						17,186,000				17,186,000		17,186,000
正式人員						17,186,000				17,186,000		17,186,000
其他人員						17,186,000				17,186,000		17,186,000
合 計	47,816,000		694,000		9,779,000	22,477,000		4,615,000		85,381,000	391,000	85,772,000

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617,000元，決算數896,275元；279外包費：預算數440,000元(不含機械保全101,000元)，決算數487,435元(不含機械保全60,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數4,071,000元，決算數5,424,200元，內容：教職員工考績獎金決算人數51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5,708,000元，決算數6,514,270元，內容：教職員工年終獎金決算人數71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—臺南市關廟區五甲國民小學
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
53,296,014	5,713	708,376		11,938,470	5,526,199		5,638,402	360	77,113,534	2,188,777	79,302,311
53,296,014		708,376		11,923,460	5,471,383		5,537,405	360	76,936,998		76,936,998
	5,713				450		175		6,338		6,338
				15,010	54,366		100,822		170,198	2,188,777	2,358,975
					17,991,444		930,986		18,922,430		18,922,430
							930,986		930,986		930,986
					17,991,444				17,991,444		17,991,444
53,296,014	5,713	708,376		11,938,470	23,517,643		6,569,388	360	96,035,964	2,188,777	98,224,741

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區五甲國民小學

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—臺南市關廟區五甲國民小學

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			89,087,000		101,620,431		12,533,431	14.07
國民教育計畫			71,803,000		82,660,973		10,857,973	15.12
一般行政管理計畫			17,204,000		18,940,430		1,736,430	10.09
建築及設備計畫			80,000		19,028		-60,972	-76.22

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區五甲國民小學

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	85,772,000	98,224,741	12,452,741	14.52
11 正式員額薪資	47,816,000	53,296,014	5,480,014	11.46
12 聘僱及兼職人員薪資	391,000	2,194,490	1,803,490	461.25
13 超時工作報酬	694,000	708,376	14,376	2.07
15 獎金	9,779,000	11,938,470	2,159,470	22.08
16 退休及卹償金	22,477,000	23,517,643	1,040,643	4.63
18 福利費	4,615,000	6,569,388	1,954,388	42.35
19 提繳費	0	360	360	0.00
2 服務費用	2,765,000	3,000,507	235,507	8.52
21 水電費	712,000	636,898	-75,102	-10.55
22 郵電費	121,000	56,242	-64,758	-53.52
23 旅運費	72,000	51,552	-20,448	-28.40
24 印刷裝訂與廣告費	54,000	145,587	91,587	169.61
25 修理保養及保固費	444,000	435,709	-8,291	-1.87
26 保險費	1,000	0	-1,000	-100.00
27 一般服務費	1,252,000	1,539,020	287,020	22.92
28 專業服務費	37,000	63,499	26,499	71.62
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	413,000	295,785	-117,215	-28.38
31 使用材料費	5,000	2,178	-2,822	-56.44
32 用品消耗	408,000	293,607	-114,393	-28.04
4 租金、償債、利息及相關手續費	33,000	59,050	26,050	78.94
44 交通及運輸設備租金	3,000	12,000	9,000	300.00
45 雜項設備租金	30,000	47,050	17,050	56.83
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	80,000	19,028	-60,972	-76.22
51 購建固定資產	80,000	19,028	-60,972	-76.22
6 稅捐及規費(強制費)	0	2,320	2,320	0.00
66 規費	0	2,320	2,320	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24,000	19,000	-5,000	-20.83
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	18,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	5,000	0	-5,000	-100.00
合 計	89,087,000	101,620,431	12,533,431	14.07

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	639,000	928,464	289,464	45.30	
27D 計時與計件人員酬金	617,000	896,275	279,275	45.26	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	22,000	32,189	10,189	46.31	

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	674,891,945	100.00	662,171,426	100.00	12,720,519	1.92
流動資產	12,589,137	1.87	16,261,503	2.46	-3,672,366	-22.58
現金	11,347,924	1.68	14,664,629	2.21	-3,316,705	-22.62
銀行存款	11,347,924	1.68	14,664,629	2.21	-3,316,705	-22.62
預付款項	1,241,213	0.18	1,596,874	0.24	-355,661	-22.27
預付費用	1,241,213	0.18	1,596,874	0.24	-355,661	-22.27
固定資產	15,792,194	2.34	14,678,416	2.22	1,113,778	7.59
土地改良物	22,460	0.00	2,673,564	0.40	-2,651,104	-99.16
土地改良物	9,786,822	1.45	9,786,822	1.48	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-9,764,362	-1.45	-7,113,258	-1.07	-2,651,104	37.27
房屋建築及設備	4,974,508	0.74	1,983,719	0.30	2,990,789	150.77
房屋建築及設備	21,964,816	3.25	18,753,809	2.83	3,211,007	17.12
累計折舊-房屋建築及設備	-16,990,308	-2.52	-16,770,090	-2.53	-220,218	1.31
機械及設備	4,378,412	0.65	2,858,664	0.43	1,519,748	53.16
機械及設備	9,237,760	1.37	7,194,286	1.09	2,043,474	28.40
累計折舊-機械及設備	-4,859,348	-0.72	-4,335,622	-0.65	-523,726	12.08
交通及運輸設備	77,564	0.01	89,738	0.01	-12,174	-13.57
交通及運輸設備	429,238	0.06	371,238	0.06	58,000	15.62
累計折舊-交通及運輸設備	-351,674	-0.05	-281,500	-0.04	-70,174	24.93
雜項設備	6,339,250	0.94	7,072,731	1.07	-733,481	-10.37
雜項設備	11,324,342	1.68	10,840,112	1.64	484,230	4.47
累計折舊-雜項設備	-4,985,092	-0.74	-3,767,381	-0.57	-1,217,711	32.32
無形資產	156,630	0.02	0	0.00	156,630	0.00
無形資產	156,630	0.02	0	0.00	156,630	0.00
電腦軟體	156,630	0.02	0	0.00	156,630	0.00
其他資產	646,353,984	95.77	631,231,507	95.33	15,122,477	2.40
什項資產	646,353,984	95.77	631,231,507	95.33	15,122,477	2.40
暫付及待結轉帳項	142,558	0.02	76,786	0.01	65,772	85.66
代管資產	646,211,426	95.75	631,154,721	95.32	15,056,705	2.39
合 計	674,891,945	100.00	662,171,426	100.00	12,720,519	1.92

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。

臺南市關廟區五甲國民小學

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	657,451,794	97.42	641,978,108	96.95	15,473,686	2.41
流動負債	10,354,534	1.53	9,815,073	1.48	539,461	5.50
應付款項	10,354,534	1.53	9,815,073	1.48	539,461	5.50
應付代收款	9,474,952	1.40	8,593,113	1.30	881,839	10.26
應付費用	879,582	0.13	1,221,960	0.18	-342,378	-28.02
其他負債	647,097,260	95.88	632,163,035	95.47	14,934,225	2.36
什項負債	647,097,260	95.88	632,163,035	95.47	14,934,225	2.36
存入保證金	885,834	0.13	1,008,314	0.15	-122,480	-12.15
應付代管資產	646,211,426	95.75	631,154,721	95.32	15,056,705	2.39
淨資產	17,440,151	2.58	20,193,318	3.05	-2,753,167	-13.63
淨資產	17,440,151	2.58	20,193,318	3.05	-2,753,167	-13.63
淨資產	17,440,151	2.58	20,193,318	3.05	-2,753,167	-13.63
累積餘額	17,440,151	2.58	20,193,318	3.05	-2,753,167	-13.63
合 計	674,891,945	100.00	662,171,426	100.00	12,720,519	1.92

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區五甲國民小學

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	104,260,545	100.00	112,739,539	100.00	-8,478,994	-7.52
徵收及依法分配收入	11,648	0.01	40	0.00	11,608	29,020.00
違規罰款收入	11,648	0.01	40	0.00	11,608	29,020.00
勞務收入	72,950	0.07	9,500	0.01	63,450	667.89
服務收入	72,950	0.07	9,500	0.01	63,450	667.89
財產收益	6,646,937	6.38	13,225,689	11.73	-6,578,752	-49.74
財產孳息收入	9,048	0.01	4,267	0.00	4,781	112.05
廢舊物品售價收入	0	0.00	2,470	0.00	-2,470	-100.00
財產交易利益	1,750	0.00	243,553	0.22	-241,803	-99.28
其他財產收入	6,636,139	6.36	12,975,399	11.51	-6,339,260	-48.86
政府撥入收入	97,432,003	93.45	99,006,945	87.82	-1,574,942	-1.59
公庫撥款收入	89,967,898	86.29	93,479,432	82.92	-3,511,534	-3.76
政府其他撥入收入	7,464,105	7.16	5,527,513	4.90	1,936,592	35.04
教學收入	20,220	0.02	21,375	0.02	-1,155	-5.40
學雜費收入	20,220	0.02	21,375	0.02	-1,155	-5.40
其他收入	76,787	0.07	475,990	0.42	-399,203	-83.87
受贈收入	25,800	0.02	464,280	0.41	-438,480	-94.44
雜項收入	50,987	0.05	11,710	0.01	39,277	335.41
支出	107,101,712	102.73	104,796,992	92.95	2,304,720	2.20
人事支出	98,224,741	94.21	94,104,348	83.47	4,120,393	4.38
人事支出	98,224,741	94.21	94,104,348	83.47	4,120,393	4.38
業務支出	3,376,662	3.24	4,293,512	3.81	-916,850	-21.35
業務支出	3,376,662	3.24	4,293,512	3.81	-916,850	-21.35
財產損失	8,051	0.01	4,500	0.00	3,551	78.91
財產交易損失	8,051	0.01	4,500	0.00	3,551	78.91
折舊、折耗及攤銷	5,492,258	5.27	6,394,632	5.67	-902,374	-14.11
固定資產折舊	5,412,045	5.19	6,394,632	5.67	-982,587	-15.37
無形資產攤銷	80,213	0.08	0	0.00	80,213	0.00
本期賸餘(短絀)	-2,841,167	-2.73	7,942,547	7.05	-10,783,714	-135.77
期初淨資產	20,281,318	19.45	12,338,771	10.94	7,942,547	64.37
解繳公庫						
期末淨資產	17,440,151	16.73	20,281,318	17.99	-2,841,167	-14.01

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－臺南市關廟區五甲國民小學

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)	-2,841,167
8002 調整非現金項目	-268,258
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-3,109,425
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	870,630
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-955,430
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-84,800
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,460,000
8404 減少短期債務及其他負債	-1,582,480
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-122,480
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,316,705
87 期初現金及約當現金	14,664,629
88 期末現金及約當現金	11,347,924

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-15,056,705元；增加應付代管資產+15,056,705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—臺南市關廟區五甲國民小學

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	97,596,856	6,663,689	104,260,545	收入
徵收及依法分配收入	11,648		11,648	徵收及依法分配收入
勞務收入	72,950		72,950	勞務收入
財產收入	9,048	6,637,889	6,646,937	財產收益
政府撥入收入	97,432,003		97,432,003	政府撥入收入
教學收入	20,220		20,220	教學收入
其他收入	50,987	25,800	76,787	其他收入
基金用途	101,620,431	5,481,281	107,101,712	支出
用人費用	98,224,741		98,224,741	人事支出
服務費用	3,000,507	376,155	3,376,662	業務支出
材料及用品費	295,785	-295,785		
租金、償債、利息及相關手續費	59,050	-59,050		
稅捐及規費(強制費)	2,320	-2,320		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19,000	-19,000		
		8,051	8,051	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	19,028	-19,028		
		5,492,258	5,492,258	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-4,023,575	1,182,408	-2,841,167	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,514,902	14,766,416	20,281,318	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,491,327	15,948,824	17,440,151	期末淨資產

註：1. 財產收益：調整數6,637,889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和112年土地公告現值調整增加。

2. 其他收入：調整數25,800元係財產受贈。

3. 服務費用/業務支出：調整數376,155元係〈材料及用品費〉295,785元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉59,050元+〈稅捐及規費(強制費)〉2,320元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉19,000元之調整數合計。

4. 財產損失：調整數8,051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19,028元係預算內購置財產。

6. 折舊、折耗及攤銷：調整數5,492,258元係財產折舊。

主辦會計人員：吳風誼



基金主持人：林俊明

