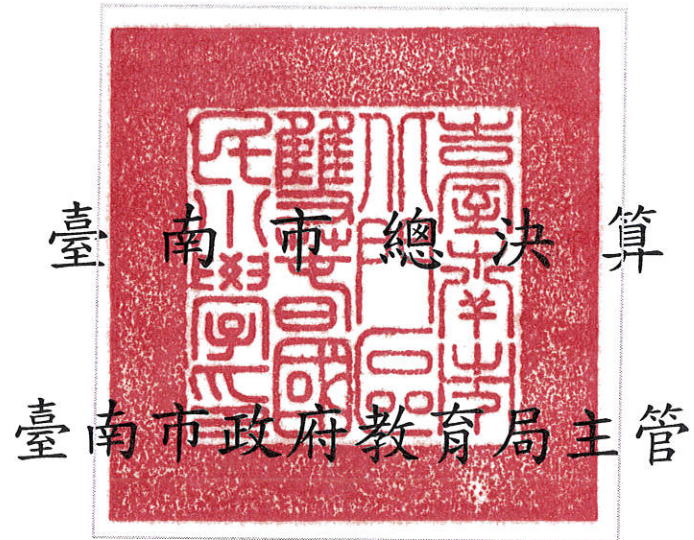


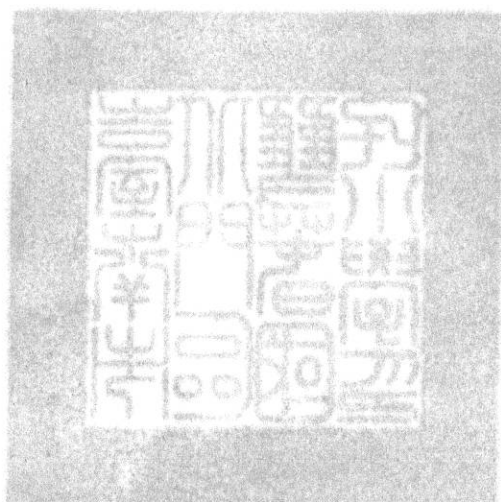
中華民國112年度
(112年1月1日至112年12月31日)



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)

臺南市北門區雙春國民小學編



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

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

一、業務計畫實施績效

本年度本校辦理高中及高職教育業務計畫、國民教育業務計畫、學前教育業務計畫、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19,981,000元，決算數23,481,204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24人；附設幼兒園1班，學生人數7人。

112學年度上學期，實際招收普通班5班，學生人數22人；附設幼兒園1班，學生人數5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22,408,048元，較本年度法定預算數19,002,000元，增加3,406,048元，計增加17.92%，主要係因：提高國小教師員額編制至每班1.65名、國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費等計畫，以超支併決算方式辦理；及配合教學需要申請延長病假教師1名另聘任長期代理教師1名，致薪資、勞健保等用人費用增加。

(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1,057,156元，較本年度法定預算數963,000元，增加94,156元，計增加9.78%。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16,000元，本年度法定預算數16,000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22,724,234元，較法定預算數19,797,000元，增加2,927,234元，計增加14.79%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數740元，較法定預算數0元，增加740元。主要係因：財產報廢變賣收入覈實辦理繳庫。
2. 租金收入：決算數79,917元，較法定預算數65,000元，增加14,917元，計增加22.95%。主要係因：太陽能光電設備租金收入覈實解繳市庫。
3. 利息收入：決算數911元，較法定預算數1,000元，減少89元，計減少8.90%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

4. 公庫撥款收入：決算數21,102,401元，較法定預算數19,703,000元，增加1,399,401元，計增加7.10%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、撫慰金、撫卹金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、水電費、推展傳統藝術教育等補助款所致。
5. 政府其他撥入收入：決算數1,492,953元，較法定預算數0元，增加1,492,953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)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設及專設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設及專設)、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6,650元，較法定預算數9,000元，減少2,350元，計減少26.11%。主要係因：係幼兒園學生人數較預算數少，雜費收入覈實辦理繳庫。。
7. 雜項收入：決算數40,662元，較法定預算數19,000元，增加21,662元，計增加114.01%。主要係因：係資源回收收入等較預期增加覈實辦理繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數23,481,204元，較法定預算數19,981,000元，增加3,500,204元，計增加17.52%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數22,408,048元，較法定預算數19,002,000元，增加3,406,048元，計增加17.92%。主要係因：提高國小教師員額編制至每班1.65名、國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費等計畫，以超支併決算方式辦理，及配合教學需要申請延長病假教師1人另聘任長期代理教師1人，致用人費用增加。
2. 一般行政管理計畫：決算數1,057,156元，較法定預算數963,000元，增加94,156元，計增加9.78%。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16,000元，法定預算數16,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀184,000元，本年度決算短絀數765,970元，短絀原因：107年至110年非留存基金賸餘繳回教育局所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流出1,053,633元。
- (二)投資活動之淨現金流出32,527元。
- (三)籌資活動之淨現金流出146,000元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨減1,232,160元。
期初現金及約當現金4,756,146元。
期末現金及約當現金3,523,986元。

四、資產負債情況

- (一)資產部分：

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	比較增減% (1)-(2)/(2)
銀行存款	3,523,986	4,756,146	-25.91
預付費用	187,303	293,934	-36.28
土地改良物	1,021,938	1,196,682	-14.60
房屋建築及設備	69,718	86,644	-19.54
機械及設備	6,343,555	3,186,339	99.09
交通及運輸設備	268,399	273,845	-1.99
雜項設備	1,905,045	2,450,194	-22.25
暫付及待結轉帳項	144,169	127,642	12.95
代管資產	945,056	1,152,666	-18.01
資產合計	14,409,169	13,524,092	6.54

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係107年至110年非留存基金賸餘繳回教育局。
2. 預付費用：主要減少係超併計畫補助款本年度轉正為費用所致。
3. 土地改良物：主要減少係提列折舊費用。
4. 房屋建築及設備：主要減少係提列折舊費用。
5. 機械及設備：主要增加係教育局撥入網管交換器2臺、iPad30臺等設備致財產增加。
6. 雜項設備：主要減少係提列折舊費用。
7. 暫付及待結轉帳項：主要增加係課後照顧班等補助計畫已核定，款項未及於年底前撥入所致。
8. 代管資產：主要減少係提列折舊費用。

(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	2,087,028	2,481,656	-15.90
應付費用	354,430	379,096	-6.51
存入保證金	230,400	376,400	-38.79
應付代管資產	945,056	1,152,666	-18.01
負債合計	3,616,914	4,389,818	-17.61

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要減少係代收代辦計畫等年底前執行完竣餘額繳回所致。
2. 存入保證金：主要減少係採購案件保固金期滿退還廠商。
3. 應付代管資產：主要減少係提列折舊費用。

(三)淨資產為累積餘額10,792,255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

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數22,408,048元，較法定預算數19,002,000元，增加3,500,204元，係提高國小教師員額編制至每班1.65名、國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費計畫等，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1,057,156元，較法定預算數963,000元，增加94,156元，係婚喪及生育補助、子女教育補助計畫等，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。

(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—臺南市北門區雙春國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 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	19,797,000	100.00	22,724,234	100.00	2,927,234	14.79	21,831,569	100.00
43 勞務收入						0.00	15,000	0.07
431服務收入							15,000	0.07
45 財產收入	66,000	0.33	81,568	0.36	15,568	23.59	5,327	0.02
451財產處分收入			740	0.00	740		4,970	0.02
452租金收入	65,000	0.33	79,917	0.35	14,917	22.95		
454利息收入	1,000	0.01	911	0.00	-89	-8.90	357	0.00
46 政府撥入收入	19,703,000	99.53	22,595,354	99.43	2,892,354	14.68	21,783,255	99.78
462公庫撥款收入	19,703,000	99.53	21,102,401	92.86	1,399,401	7.10	20,879,059	95.64
46Y政府其他撥入收入			1,492,953	6.57	1,492,953		904,196	4.14
4S 教學收入	9,000	0.05	6,650	0.03	-2,350	-26.11	8,530	0.04
4S1學雜費收入	9,000	0.05	6,650	0.03	-2,350	-26.11	8,530	0.04
4Y 其他收入	19,000	0.10	40,662	0.18	21,662	114.01	19,457	0.09
4YY雜項收入	19,000	0.10	40,662	0.18	21,662	114.01	19,457	0.09
5 基金用途	19,981,000	100.93	23,481,204	103.33	3,500,204	17.52	21,256,647	97.37
53 國民教育計畫	19,002,000	95.98	22,408,048	98.61	3,406,048	17.92	20,136,345	92.23
5L 一般行政管理計畫	963,000	4.86	1,057,156	4.65	94,156	9.78	1,063,302	4.87
5M 建築及設備計畫	16,000	0.08	16,000	0.07		0.00	57,000	0.26
購建固定資產	16,000	0.08	16,000	0.07			57,000	0.26
本期賸餘(短絀)	-184,000		-756,970		-572,970	311.40	574,922	
期初基金餘額	1,206,648		1,940,570		733,922	60.82	1,365,648	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,022,648		1,183,600		160,952	15.74	1,940,570	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區雙春國民小學
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	19,797,000	22,724,234	2,927,234	14.79	
45 財產收入	66,000	81,568	15,568	23.59	
451財產處分收入		740	740	0.00	係變賣報廢財產等收入覈實解繳市庫。
452租金收入	65,000	79,917	14,917	22.95	係太陽能光電設備租金收入覈實解繳市庫。
454利息收入	1,000	911	-89	-8.90	
46 政府撥入收入	19,703,000	22,595,354	2,892,354	14.68	
462公庫撥款收入	19,703,000	21,102,401	1,399,401	7.10	
46Y政府其他撥入收入		1,492,953	1,492,953	0.00	係超併計畫包含提高國小教師員額編制至每班1.65名、國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費等計畫，依實際執行情形覈實辦理。
4S 教學收入	9,000	6,650	-2,350	-26.11	
4S1學雜費收入	9,000	6,650	-2,350	-26.11	係幼兒園學生人數較預算數少，雜費收入覈實辦理繳庫。
4Y 其他收入	19,000	40,662	21,662	114.01	
4YY雜項收入	19,000	40,662	21,662	114.01	係109學年度小型學校校務發展計畫結餘款解繳市庫及資源回收收入等覈實辦理繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區雙春國民小學

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	19,981,000	23,481,204	3,500,204	17.52	
53 國民教育計畫	19,002,000	22,408,048	3,406,048	17.92	53國民教育計畫增加原因：係提高國小教師員額編制至每班1.65名、國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費等計畫，以超支併決算方式辦理。
532 國民小學教育	19,002,000	22,408,048	3,406,048	17.92	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		71,000	71,000		
1 用人費用		71,000	71,000		
11 正式員額薪資		71,000	71,000		
113 職員薪金		71,000	71,000		
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		101,120	101,120		
1 用人費用		101,120	101,120		
12 聘僱及兼職人員薪資		101,120	101,120		
124 兼職人員酬金		101,120	101,120		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		751,289	751,289		
1 用人費用		751,289	751,289		
11 正式員額薪資		564,852	564,852		
113 職員薪金		564,852	564,852		
15 獎金		71,595	71,595		
152 年終獎金		71,595	71,595		
16 退休及卹償金		60,961	60,961		
161 職員退休及離職金		60,961	60,961		
18 福利費		53,881	53,881		
181 分擔員工保險費		53,881	53,881		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		27,120	27,120		
1 用人費用		27,120	27,120		
12 聘僱及兼職人員薪資		27,120	27,120		
124 兼職人員酬金		27,120	27,120		

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區雙春國民小學

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)		23,160	23,160		
1 用人費用		23,160	23,160		
11 正式員額薪資		23,160	23,160		
113 職員薪金		23,160	23,160		
53210403 國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費-中央補助		866,345	866,345		
1 用人費用		866,345	866,345		
11 正式員額薪資		710,384	710,384		
113 職員薪金		710,384	710,384		
15 獎金		24,299	24,299		
152 年終獎金		24,299	24,299		
16 退休及卹償金		48,230	48,230		
161 職員退休及離職金		48,230	48,230		
18 福利費		83,432	83,432		
181 分擔員工保險費		80,702	80,702		
183 傷病醫藥費		2,730	2,730		
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		
53220000 各校經常門分支計畫	19,002,000	20,442,454	1,440,454	7.58	
1 用人費用	17,448,000	19,199,851	1,751,851	10.04	
11 正式員額薪資	11,799,000	13,000,744	1,201,744	10.19	
113 職員薪金	11,799,000	13,000,744	1,201,744	10.19	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：主係配合教學需要申請延長病假教師1人另聘任長期代理教師1人，致薪資、勞健保等用人費用增加。
12 聘僱及兼職人員薪資	94,000	151,967	57,967	61.67	
124 兼職人員酬金	94,000	151,967	57,967	61.67	
13 超時工作報酬	281,000	267,344	-13,656	-4.86	
131 加班費	281,000	267,344	-13,656	-4.86	
15 獎金	2,736,000	2,915,479	179,479	6.56	
151 考績獎金	1,261,000	1,307,050	46,050	3.65	
152 年終獎金	1,475,000	1,608,429	133,429	9.05	

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區雙春國民小學

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	%	
16 退休及卹償金	1,290,000	1,402,126	112,126	8.69	
161 職員退休及離職金	1,290,000	1,402,126	112,126	8.69	
18 福利費	1,248,000	1,462,191	214,191	17.16	
181 分擔員工保險費	1,049,000	1,238,591	189,591	18.07	
183 傷病醫藥費	17,000	17,000			
18Y 其他福利費	182,000	206,600	24,600	13.52	
2 服務費用	1,346,000	1,042,705	-303,295	-22.53	
21 水電費	188,000	96,410	-91,590	-48.72	
212 工作場所電費	160,000	80,581	-79,419	-49.64	
214 工作場所水費	28,000	15,829	-12,171	-43.47	
22 郵電費	37,000	37,943	943	2.55	
221 郵費	20,000	9,128	-10,872	-54.36	
222 電話費	17,000	28,815	11,815	69.50	
23 旅運費	42,000	27,219	-14,781	-35.19	
231 國內旅費	42,000	27,219	-14,781	-35.19	
24 印刷裝訂與廣告費		2,360	2,360		
241 印刷及裝訂費		2,360	2,360		
25 修理保養及保固費	313,000	139,082	-173,918	-55.56	
252 一般房屋修護費	140,000	104,002	-35,998	-25.71	
255 機械及設備修護費	48,000	1,260	-46,740	-97.38	
256 交通及運輸設備修護費	65,000	13,700	-51,300	-78.92	
257 雜項設備修護費	60,000	20,120	-39,880	-66.47	
27 一般服務費	682,000	647,391	-34,609	-5.07	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		120	120		
277 代理(辦)費	26,000	16,600	-9,400	-36.15	
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。
27D 計時與計件人員酬金	216,000	206,451	-9,549	-4.42	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216,000元，決算數206,451元，內容：臨時僱工3名。
27F 體育活動費	13,000	10,220	-2,780	-21.38	
28 專業服務費	12,000	20,300	8,300	69.17	

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區雙春國民小學
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	3,000	3,000			
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	6,000	13,800	7,800	130.00	
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	182,000	171,369	-10,631	-5.84	
31 使用材料費	7,000	1,784	-5,216	-74.51	
312 燃料	7,000	1,784	-5,216	-74.51	
32 用品消耗	175,000	169,585	-5,415	-3.09	
321 辦公(事務)用品	145,000	135,916	-9,084	-6.26	
323 農業與園藝用品及環境 美化費	10,000	25,619	15,619	156.19	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	5,000	4,300	-700	-14.00	
32Y 其他用品消耗	15,000	3,750	-11,250	-75.00	
4 租金、償債、利息及相關 手續費	25,000	24,764	-236	-0.94	
45 雜項設備租金	25,000	24,764	-236	-0.94	
451 雜項設備租金	25,000	24,764	-236	-0.94	
6 稅捐及規費(強制費)		2,765	2,765		
64 消費與行為稅		2,765	2,765		
644 營業稅		2,765	2,765		
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
53221601 推展傳統藝術教育		18,000	18,000		
2 服務費用		18,000	18,000		
24 印刷裝訂與廣告費		12	12		
241 印刷及裝訂費		12	12		
28 專業服務費		17,988	17,988		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		17,988	17,988		
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		

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區雙春國民小學
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		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		
212 工作場所電費		44,873	44,873		
5L 一般行政管理計畫	963,000	1,057,156	94,156	9.78	
5L1 行政管理及推展	963,000	1,057,156	94,156	9.78	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	963,000	981,552	18,552	1.93	
1 用人費用	963,000	981,552	18,552	1.93	
16 退休及卹償金	963,000	981,552	18,552	1.93	
161 職員退休及離職金	963,000	981,552	18,552	1.93	
5L100400 調整待遇及其他經費		75,604	75,604		
1 用人費用		75,604	75,604		
18 福利費		75,604	75,604		
18Y 其他福利費		75,604	75,604		
5M 建築及設備計畫	16,000	16,000			
5M4 其他設備	16,000	16,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	16,000	16,000			
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	16,000	16,000			
51 購建固定資產	16,000	16,000			
514 購置機械及設備	16,000	16,000			

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	14,870,588	7,676,884	16,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	3,451,955	2,255,273	
房屋及建築	842,320	755,676	
機械及設備	5,367,198	2,180,859	16,000
交通及運輸設備	534,443	260,598	
雜項設備	4,674,672	2,224,478	
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：增加：

- 1.房屋及建築：教育局補助教師宿舍補強工程。
- 2.機械及設備：教育局補助購置電力系統改善工程1套、教育局補助購置校園及幼兒園監視系統主機及攝影機等；教育局撥入網管交換器2臺、iPad30臺、行動充電車5臺、教網中心撥入電腦教學廣播系統1台；樂齡中心撥入冷氣機1台、筆記型電腦2台；預算內購置抽水馬達1組等。
- 3.交通及運輸設備：教育局補助購置校園及幼兒園監視系統主機等。
- 4.雜項設備：教育局補助購置購置校園及幼兒園監視系統攝影機等。

減少：

- 1.機械及設備：個人電腦報廢5台。

臺南市北門區雙春國民小學

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		
7,519,971		91,470	5,013,550	9,608,655
			174,744	1,021,938
1,877,636			1,894,562	69,718
5,493,335		91,470	2,244,649	6,343,555
89,600			95,046	268,399
59,400			604,549	1,905,045

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：

臺南市北門區雙春國民小學

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—臺南市北門區雙春國民小學
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		16,000			16,000	16,000		
機械及設備		16,000			16,000	16,000		
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								
雜項設備								
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		16,000			16,000	16,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區雙春國民小學
員工人數彙計表
 中華民國 112 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	16	18	2	教師12人(員額未補足1人)，公務人員4人，教保員1人，幼兒園廚工1人。2.增加原因：係提高國小教師員額編制至每班1.65名教師1人(核定文號：112年12月12日南市教課(二)字第1121596326號函)；幼兒園依法改制增置教保員1人及幼兒園廚工1人(核定文號：112年11月15日南市教特(一)字第1121447105號函)。
職員	16	18	2	
合 計	16	18	2	

填表說明：服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金，內容：臨時僱工3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—臺南市北門區雙春國民小學
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	11,799,000		281,000		2,736,000	1,290,000		1,248,000		17,354,000	94,000	17,448,000
正式人員	11,799,000		281,000		2,736,000	1,290,000		1,248,000		17,354,000		17,354,000
兼任人員											94,000	94,000
一般行政管理計畫						963,000				963,000		963,000
正式人員												
其他人員						963,000				963,000		963,000
合 計	11,799,000		281,000		2,736,000	2,253,000		1,248,000		18,317,000	94,000	18,411,000

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216,000元，決算數206,451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1,261,000元，決算數1,307,050元，內容：教職員考績獎金決算人數16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1,475,000元，決算數1,704,323元，內容：教職員年終獎金決算人數23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—臺南市北門區雙春國民小學

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
14,384,140		267,344		3,011,373	1,511,317		1,600,071		20,774,245	307,087	21,081,332
14,384,140		267,344		3,011,373	1,500,573		1,577,811		20,741,241		20,741,241
					10,744		22,260		33,004	307,087	340,091
					981,552		75,604		1,057,156		1,057,156
							75,604		75,604		75,604
					981,552				981,552		981,552
14,384,140		267,344		3,011,373	2,492,869		1,675,675		21,831,401	307,087	22,138,488

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區雙春國民小學

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—臺南市北門區雙春國民小學

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			19,981,000		23,481,204			3,500,204	17.52	國民教育計畫增加原因：係提高國小教師員額編制至每班1.65名、國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費等計畫，以超支併決算方式辦理；及配合教學需要申請延長病假教師1名另聘任長期代理教師1名，致薪資、勞健保等用人費用增加。
國民教育計畫			19,002,000		22,408,048			3,406,048	17.92	
一般行政管理計畫			963,000		1,057,156			94,156	9.78	
建築及設備計畫			16,000		16,000			0	0.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區雙春國民小學
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	18,411,000	22,138,488	3,727,488	20.25
11 正式員額薪資	11,799,000	14,384,140	2,585,140	21.91
12 聘僱及兼職人員薪資	94,000	307,087	213,087	226.69
13 超時工作報酬	281,000	267,344	-13,656	-4.86
15 獎金	2,736,000	3,011,373	275,373	10.06
16 退休及卹償金	2,253,000	2,492,869	239,869	10.65
18 福利費	1,248,000	1,675,675	427,675	34.27
2 服務費用	1,346,000	1,126,818	-219,182	-16.28
21 水電費	188,000	141,283	-46,717	-24.85
22 郵電費	37,000	37,943	943	2.55
23 旅運費	42,000	27,219	-14,781	-35.19
24 印刷裝訂與廣告費	0	2,372	2,372	0.00
25 修理保養及保固費	313,000	139,082	-173,918	-55.56
27 一般服務費	682,000	668,631	-13,369	-1.96
28 專業服務費	12,000	38,288	26,288	219.07
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	182,000	171,369	-10,631	-5.84
31 使用材料費	7,000	1,784	-5,216	-74.51
32 用品消耗	175,000	169,585	-5,415	-3.09
4 租金、償債、利息及相關手續費	25,000	24,764	-236	-0.94
45 雜項設備租金	25,000	24,764	-236	-0.94
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	16,000	16,000	0	0.00
51 購建固定資產	16,000	16,000	0	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	2,765	2,765	0.00
64 消費與行為稅	0	2,765	2,765	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000	0	0.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
合 計	19,981,000	23,481,204	3,500,204	17.52

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區雙春國民小學

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	219,000	227,439	8,439	3.85	
27D 計時與計件人員酬金	216,000	206,451	-9,549	-4.42	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	20,988	17,988	599.60	係推展傳統藝術教育計畫超支併決算辦理所致。

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	14,409,169	100.00	13,524,092	100.00	885,077	6.54
流動資產	3,711,289	25.76	5,050,080	37.34	-1,338,791	-26.51
現金	3,523,986	24.46	4,756,146	35.17	-1,232,160	-25.91
銀行存款	3,523,986	24.46	4,756,146	35.17	-1,232,160	-25.91
預付款項	187,303	1.30	293,934	2.17	-106,631	-36.28
預付費用	187,303	1.30	293,934	2.17	-106,631	-36.28
固定資產	9,608,655	66.68	7,193,704	53.19	2,414,951	33.57
土地改良物	1,021,938	7.09	1,196,682	8.85	-174,744	-14.60
土地改良物	3,451,955	23.96	3,451,955	25.52	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,430,017	-16.86	-2,255,273	-16.68	-174,744	7.75
房屋建築及設備	69,718	0.48	86,644	0.64	-16,926	-19.54
房屋建築及設備	2,719,956	18.88	842,320	6.23	1,877,636	222.91
累計折舊-房屋建築及設備	-2,650,238	-18.39	-755,676	-5.59	-1,894,562	250.71
機械及設備	6,343,555	44.02	3,186,339	23.56	3,157,216	99.09
機械及設備	10,769,063	74.74	5,367,198	39.69	5,401,865	100.65
累計折舊-機械及設備	-4,425,508	-30.71	-2,180,859	-16.13	-2,244,649	102.92
交通及運輸設備	268,399	1.86	273,845	2.02	-5,446	-1.99
交通及運輸設備	624,043	4.33	534,443	3.95	89,600	16.77
累計折舊-交通及運輸設備	-355,644	-2.47	-260,598	-1.93	-95,046	36.47
雜項設備	1,905,045	13.22	2,450,194	18.12	-545,149	-22.25
雜項設備	4,734,072	32.85	4,674,672	34.57	59,400	1.27
累計折舊-雜項設備	-2,829,027	-19.63	-2,224,478	-16.45	-604,549	27.18
其他資產	1,089,225	7.56	1,280,308	9.47	-191,083	-14.92
什項資產	1,089,225	7.56	1,280,308	9.47	-191,083	-14.92
暫付及待結轉帳項	144,169	1.00	127,642	0.94	16,527	12.95
代管資產	945,056	6.56	1,152,666	8.52	-207,610	-18.01
合 計	14,409,169	100.00	13,524,092	100.00	885,077	6.54

信託代理與保證資產 322,000

保證品 322,000

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。

臺南市北門區雙春國民小學
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	3,616,914	25.10	4,389,818	32.46	-772,904	-17.61
流動負債	2,441,458	16.94	2,860,752	21.15	-419,294	-14.66
應付款項	2,441,458	16.94	2,860,752	21.15	-419,294	-14.66
應付代收款	2,087,028	14.48	2,481,656	18.35	-394,628	-15.90
應付費用	354,430	2.46	379,096	2.80	-24,666	-6.51
其他負債	1,175,456	8.16	1,529,066	11.31	-353,610	-23.13
什項負債	1,175,456	8.16	1,529,066	11.31	-353,610	-23.13
存入保證金	230,400	1.60	376,400	2.78	-146,000	-38.79
應付代管資產	945,056	6.56	1,152,666	8.52	-207,610	-18.01
淨資產	10,792,255	74.90	9,134,274	67.54	1,657,981	18.15
淨資產	10,792,255	74.90	9,134,274	67.54	1,657,981	18.15
淨資產	10,792,255	74.90	9,134,274	67.54	1,657,981	18.15
累積餘額	10,792,255	74.90	9,134,274	67.54	1,657,981	18.15
合 計	14,409,169	100.00	13,524,092	100.00	885,077	6.54

信託代理與保證負債 322,000

應付保證品 322,000

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區雙春國民小學

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	30,228,205	100.00	26,359,332	100.00	3,868,873	14.68
勞務收入	0	0.00	15,000	0.06	-15,000	-100.00
服務收入	0	0.00	15,000	0.06	-15,000	-100.00
財產收益	7,585,539	25.09	4,443,090	16.86	3,142,449	70.73
財產孳息收入	80,828	0.27	357	0.00	80,471	22,540.90
廢舊物品售價收入	740	0.00	4,970	0.02	-4,230	-85.11
財產交易利益	574,994	1.90	248,457	0.94	326,537	131.43
其他財產收入	6,928,977	22.92	4,189,306	15.89	2,739,671	65.40
政府撥入收入	22,595,354	74.75	21,783,255	82.64	812,099	3.73
公庫撥款收入	21,102,401	69.81	20,879,059	79.21	223,342	1.07
政府其他撥入收入	1,492,953	4.94	904,196	3.43	588,757	65.11
教學收入	6,650	0.02	8,530	0.03	-1,880	-22.04
學雜費收入	6,650	0.02	8,530	0.03	-1,880	-22.04
其他收入	40,662	0.13	109,457	0.42	-68,795	-62.85
受贈收入	0	0.00	90,000	0.34	-90,000	-100.00
雜項收入	40,662	0.13	19,457	0.07	21,205	108.98
支出	28,570,224	94.52	22,550,429	85.55	6,019,795	26.69
人事支出	22,138,488	73.24	19,955,950	75.71	2,182,538	10.94
人事支出	22,138,488	73.24	19,955,950	75.71	2,182,538	10.94
業務支出	1,326,716	4.39	1,243,697	4.72	83,019	6.68
業務支出	1,326,716	4.39	1,243,697	4.72	83,019	6.68
財產損失	915	0.00	8,525	0.03	-7,610	-89.27
財產交易損失	915	0.00	8,525	0.03	-7,610	-89.27
折舊、折耗及攤銷	5,104,105	16.89	1,342,257	5.09	3,761,848	280.26
固定資產折舊	5,104,105	16.89	1,342,257	5.09	3,761,848	280.26
本期賸餘（短絀）	1,657,981	5.48	3,808,903	14.45	-2,150,922	-56.47
期初淨資產	9,134,274	30.22	5,325,371	20.20	3,808,903	71.52
解繳公庫						
期末淨資產	10,792,255	35.70	9,134,274	34.65	1,657,981	18.15

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—臺南市北門區雙春國民小學

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)	1,657,981
8002 調整非現金項目	-2,711,614
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,053,633
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	806,340
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-838,867
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-32,527
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	248,000
8404 減少短期債務及其他負債	-394,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-146,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,232,160
87 期初現金及約當現金	4,756,146
88 期末現金及約當現金	3,523,986

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+207,610元; 減少應付代管資產-207,610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—臺南市北門區雙春國民小學

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	22,724,234	7,503,971	30,228,205	收入
財產收入	81,568	7,503,971	7,585,539	財產收益
政府撥入收入	22,595,354		22,595,354	政府撥入收入
教學收入	6,650		6,650	教學收入
其他收入	40,662		40,662	其他收入
基金用途	23,481,204	5,089,020	28,570,224	支出
用人費用	22,138,488		22,138,488	人事支出
服務費用	1,126,818	199,898	1,326,716	業務支出
材料及用品費	171,369	-171,369		
租金、償債、利息及相關手續費	24,764	-24,764		
稅捐及規費(強制費)	2,765	-2,765		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
		915	915	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	16,000	-16,000		
		5,104,105	5,104,105	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-756,970	2,414,951	1,657,981	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,940,570	7,193,704	9,134,274	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,183,600	9,608,655	10,792,255	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數7,503,971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. 服務費用/業務支出：調整數199,898元係〈材料及用品費〉171,369元〈租金、償債、利息及相關手續費〉24,764元〈稅捐及規費(強制費)〉2,765元〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉1,000元之調整數合計。
3. 財產損失：調整數915元係財產報廢。
4. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資：調整數16,000元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數5,104,105元係財產折舊。

主辦會計人員：陳亭伶



基金主持人：林佑霖



