

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)

臺南市仁德區虎山實驗小學編

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	1-3	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表	第	4	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表	第	5	頁
2、基金用途明細表	第	6-10	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

本年度本校辦理國民教育業務計畫、一般行政管理業務計畫，本年度法定預算數24,323,000元，決算數27,342,742元。

#### (一)國民教育業務計畫：

111學年度下學期，實際招收普通班7班，學生人數135人。

112學年度上學期，實際招收普通班8班，學生人數145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22,617,974元，較本年度法定預算數19,772,000元，增加2,845,974元，計增加14.39%，主要係因：提高國小教師員額編制至每班1.65名等補助款超支併決算之差異數所致。

#### (二)一般行政管理業務計畫：

本計畫實施內容主要為配合教育業務推動、強化行政管理功能，進而提昇教育服務水準。本年度決算數4,724,768元，較本年度法定預算數4,551,000元，增加173,768元，計增加3.82%，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。

### 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25,119,631元，較法定預算數24,288,000元，增加831,631元，計增加3.42%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數16,281元，較法定預算數0元，增加16,281元。主要係因：南棟校舍拆除重建工程查核品質缺失扣點違規罰款收入，依實際情形辦理繳庫。
2. 服務收入：決算數0元，較法定預算數3,000元，減少3,000元，計減少100.00%。主要係因：學校拆除重建，無外借場地，場地租借收入依實際情形覈實辦理。
3. 財產處分收入：決算數1,430元，較法定預算數0元，增加1,430元。主要係因：公共藝術財產報廢變賣收入，依實際情形辦理繳庫。
4. 利息收入：決算數5,340元，較法定預算數1,000元，增加4,340元，計增加434.00%。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22,500,986元，較法定預算數24,284,000元，減少1,783,014元，計減少7.34%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助、水電費、推展傳統藝術教育等補助款所致。
6. 政府其他撥入收入：決算數2,559,297元，較法定預算數0元，增加2,559,297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)、國民小學充實行政人力計畫、提高國小教師員額編制至每班1.65名及國小

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國112年度

合理教師員額編制等補助款所致。

7. 雜項收入：決算數36,297元，較法定預算數0元，增加36,297元。主要係因：以前年度計畫賸餘款依實際情形辦理繳庫。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數27,342,742元，較法定預算數24,323,000元，增加3,019,742元，計增加12.42%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數22,617,974元，較法定預算數19,772,000元，增加2,845,974元，計增加14.39%。主要係因：提高國小教師員額編制至每班1.65名等補助款超支併決算之差異數所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數4,724,768元，較法定預算數4,551,000元，增加173,768元，計增加3.82%。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) 本期賸餘(短絀-)：預算短絀35,000元，本年度決算短絀數2,223,111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791,406元。

(二) 投資活動之淨現金流出49,349元。

(三) 籌資活動之淨現金流入1,054,165元。

(四) 本年度現金及約當現金之淨增213,410元。

期初現金及約當現金7,073,803元。

期末現金及約當現金7,287,213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	7,287,213	7,073,803	3.02
預付費用	371,888	392,558	5.27
土地改良物	678,287	0	-
房屋建築及設備	1,600	1,600	0.00
機械及設備	5,213,090	3,713,988	40.36
交通及運輸設備	57,533	64,630	10.98
雜項設備	2,764,850	2,452,240	12.75
電腦軟體	370,590	346,936	6.82
暫付及待結轉帳項	65,409	16,060	307.28
代管資產	118,898,860	114,506,256	3.84
資產合計	135,709,320	128,568,071	5.55

上表金額變動達10%以上之說明：

# 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國112年度

1. 土地改良物：主要增加係戶外球場整建、戶外生態環境教學場域、紅外線監視器改造增值等。
2. 機械及設備：主要增加係價購及撥入彩色印表機、平板電腦、充電車、視力檢查器、教學網路連結器、一對一分離式冷氣、網路交換器等。
3. 交通及運輸設備：主要增加係價購數位校園鐘聲管理系統等。
4. 雜項設備：主要增加係價購櫥櫃、圖書館書櫃、身高體重測量器等。
5. 暫付及待結轉帳項：主要增加係學習扶助等補助款項撥款不足所致。

### (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	5,094,109	3,812,209	33.63
應付費用	512,960	383,825	33.64
存入保證金	1,254,165	200,000	527.08
應付代管資產	118,898,860	114,506,256	3.84
負債合計	125,760,094	118,902,290	5.77

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係校舍重建工程等補助款較上年度增加。
2. 應付費用：主要增加係不休假加班費未及於年度內支付之金額較上年度增加。
3. 存入保證金：主要增加係校舍重建工程等保固保證金較上年度增加。

(三) 淨資產為累積餘額9,949,226元。

## 五、其他

### (一) 本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數22,617,974元，較法定預算數19,772,000元，增加2,845,974元，係提高國小教師員額編制至每班1.65名計劃等，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. 行政管理及推展計畫決算數4,724,768元，較法定預算數4,551,000元，增加173,768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。

(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—臺南市仁德區虎山實驗小學  
**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	24,288,000	100.00	25,119,631	100.00	831,631	3.42	25,248,664	100.00
41 徵收及依法分配收入			16,281	0.06	16,281	0.00	8,958	0.04
415 違規罰款收入			16,281	0.06	16,281	0.00	8,958	0.04
43 勞務收入	3,000	0.01			-3,000	-100.00		
431 服務收入	3,000	0.01			-3,000	-100.00		
45 財產收入	1,000	0.00	6,770	0.03	5,770	577.00	10,706	0.04
451 財產處分收入			1,430	0.01	1,430	0.00	8,644	0.03
454 利息收入	1,000	0.00	5,340	0.02	4,340	434.00	2,062	0.01
46 政府撥入收入	24,284,000	99.98	25,060,283	99.76	776,283	3.20	25,227,200	99.91
462 公庫撥款收入	24,284,000	99.98	22,500,986	89.58	-1,783,014	-7.34	23,057,386	91.32
46Y 政府其他撥入收入			2,559,297	10.19	2,559,297	0.00	2,169,814	8.59
4Y 其他收入			36,297	0.14	36,297	0.00	1,800	0.01
4YY 雜項收入			36,297	0.14	36,297	0.00	1,800	0.01
5 基金用途	24,323,000	100.14	27,342,742	108.85	3,019,742	12.42	24,884,267	98.56
53 國民教育計畫	19,772,000	81.41	22,617,974	90.04	2,845,974	14.39	20,056,423	79.44
5L 一般行政管理計畫	4,551,000	18.74	4,724,768	18.81	173,768	3.82	4,827,844	19.12
本期賸餘(短絀)	-35,000		-2,223,111		-2,188,111	6,251.75	364,397	
期初基金餘額	2,722,000		3,086,387		364,387	13.39	2,721,990	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,687,000		863,276		-1,823,724	-67.87	3,086,387	

填表說明：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區虎山實驗小學

## 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	24,288,000	25,119,631	831,631	3.42	
41 徵收及依法分配收入		16,281	16,281	0.00	
415 違規罰款收入		16,281	16,281	0.00	係南棟校舍拆除重建工程查核品質缺失扣點違規罰款收入，依實際情形辦理繳庫。
43 勞務收入	3,000		-3,000	-100.00	
431 服務收入	3,000		-3,000	-100.00	係因學校拆除重建，無外借場地，場地租借收入依實際情形覈實辦理。
45 財產收入	1,000	6,770	5,770	577.00	
451 財產處分收入		1,430	1,430	0.00	係公共藝術財產報廢變賣收入，依實際情形辦理繳庫。
454 利息收入	1,000	5,340	4,340	434.00	係各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	24,284,000	25,060,283	776,283	3.20	
462 公庫撥款收入	24,284,000	22,500,986	-1,783,014	-7.34	
46Y 政府其他撥入收入		2,559,297	2,559,297	0.00	係提高國小教師員額編制至每班1.65名等超支併決算所致。
4Y 其他收入		36,297	36,297	0.00	
4YY 雜項收入		36,297	36,297	0.00	係以前年度計畫賸餘款依實際情形辦理繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區虎山實驗小學  
**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	24,323,000	27,342,742	3,019,742	12.42	
53 國民教育計畫	19,772,000	22,617,974	2,845,974	14.39	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名等補助款超支併決算之差異數所致。
532 國民小學教育	19,772,000	22,617,974	2,845,974	14.39	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		88,323	88,323		
1 用人費用		88,323	88,323		
11 正式員額薪資		88,323	88,323		
113 職員薪金		88,323	88,323		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		52,229	52,229		
1 用人費用		52,229	52,229		
12 聘僱及兼職人員薪資		51,320	51,320		
124 兼職人員酬金		51,320	51,320		
18 福利費		909	909		
181 分擔員工保險費		909	909		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		580,409	580,409		
2 服務費用		580,409	580,409		
27 一般服務費		580,409	580,409		
27D 計時與計件人員酬金		580,409	580,409		服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金：預算數0元，決算數580,409元，內容：充實行政人力1名。
53210304 國小合理教師員額編制		1,345,186	1,345,186		
1 用人費用		1,345,186	1,345,186		
11 正式員額薪資		1,052,417	1,052,417		
113 職員薪金		1,052,417	1,052,417		
15 獎金		97,500	97,500		
152 年終獎金		97,500	97,500		
16 退休及卹償金		103,776	103,776		
161 職員退休及離職金		103,776	103,776		
18 福利費		91,493	91,493		
181 分擔員工保險費		91,493	91,493		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		747,165	747,165		
1 用人費用		747,165	747,165		
11 正式員額薪資		573,895	573,895		

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區虎山實驗小學  
**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		573,895	573,895		
12 聘僱及兼職人員薪資		8,064	8,064		
124 兼職人員酬金		8,064	8,064		
15 獎金		70,530	70,530		
152 年終獎金		70,530	70,530		
16 退休及卹償金		47,550	47,550		
161 職員退休及離職金		47,550	47,550		
18 福利費		47,126	47,126		
181 分擔員工保險費		47,126	47,126		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		47,400	47,400		
1 用人費用		47,400	47,400		
12 聘僱及兼職人員薪資		47,400	47,400		
124 兼職人員酬金		47,400	47,400		
53220000 各校經常門分支計畫	19,772,000	19,565,671	-206,329	-1.04	
1 用人費用	18,385,000	18,210,136	-174,864	-0.95	
11 正式員額薪資	12,481,000	12,157,062	-323,938	-2.60	
113 職員薪金	12,481,000	12,157,062	-323,938	-2.60	
12 聘僱及兼職人員薪資	94,000	266,382	172,382	183.39	
122 約僱職員薪金		10,656	10,656		
124 兼職人員酬金	94,000	255,726	161,726	172.05	
13 超時工作報酬	281,000	272,688	-8,312	-2.96	
131 加班費	281,000	272,688	-8,312	-2.96	
15 獎金	2,878,000	2,900,300	22,300	0.77	
151 考績獎金	1,318,000	1,484,210	166,210	12.61	
152 年終獎金	1,560,000	1,416,090	-143,910	-9.23	
16 退休及卹償金	1,387,000	1,312,798	-74,202	-5.35	
161 職員退休及離職金	1,387,000	1,312,798	-74,202	-5.35	
18 福利費	1,264,000	1,300,906	36,906	2.92	
181 分擔員工保險費	1,076,000	1,153,806	77,806	7.23	
183 傷病醫藥費	26,000	12,500	-13,500	-51.92	
18Y 其他福利費	162,000	134,600	-27,400	-16.91	
2 服務費用	1,230,000	1,190,477	-39,523	-3.21	
21 水電費	196,000	183,129	-12,871	-6.57	
212 工作場所電費	176,000	158,490	-17,510	-9.95	
214 工作場所水費	20,000	24,639	4,639	23.20	

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區虎山實驗小學  
**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	%	
22 郵電費	73,000	40,261	-32,739	-44.85	
221 郵費	5,000	424	-4,576	-91.52	
222 電話費	38,000	39,837	1,837	4.83	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	30,000	25,773	-4,227	-14.09	
231 國內旅費	30,000	25,611	-4,389	-14.63	
23Y 其他旅運費		162	162		
24 印刷裝訂與廣告費	5,000		-5,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	5,000		-5,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	157,000	117,448	-39,552	-25.19	
252 一般房屋修護費	43,000	51,219	8,219	19.11	
255 機械及設備修護費	34,000	36,907	2,907	8.55	
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	60,000	29,322	-30,678	-51.13	
27 一般服務費	685,000	739,395	54,395	7.94	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	600	-400	-40.00	
277 代理(辦)費	30,000	30,030	30	0.10	
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：校園安全維護人力1名。
27D 計時與計件人員酬金	216,000	282,165	66,165	30.63	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282,165元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	11,000	12,600	1,600	14.55	
28 專業服務費	12,000	12,471	471	3.93	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	2,451	-549	-18.30	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	4,920	-1,080	-18.00	
288 委託考選訓練費		1,600	1,600		
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	85,000	93,108	8,108	9.54	
31 使用材料費	4,000	5,400	1,400	35.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區虎山實驗小學  
**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	%	
312 燃料	4,000	5,400	1,400	35.00	
32 用品消耗	81,000	87,708	6,708	8.28	
321 辦公（事務）用品	55,000	61,920	6,920	12.58	
323 農業與園藝用品及環境美化費	5,000	15,230	10,230	204.60	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	7,000	10,558	3,558	50.83	
32Y 其他用品消耗	14,000		-14,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	67,000	70,950	3,950	5.90	
43 機器租金		17,000	17,000		
432 機械及設備租金		17,000	17,000		
45 雜項設備租金	67,000	53,950	-13,050	-19.48	
451 雜項設備租金	67,000	53,950	-13,050	-19.48	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,000	1,000	-4,000	-80.00	
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	4,000		-4,000	-100.00	
751 技能競賽	4,000		-4,000	-100.00	
53221601 推展傳統藝術教育		18,000	18,000		
3 材料及用品費		11,630	11,630		
32 用品消耗		11,630	11,630		
321 辦公（事務）用品		11,630	11,630		
4 租金、償債、利息及相關手續費		6,370	6,370		
44 交通及運輸設備租金		6,370	6,370		
442 車租		6,370	6,370		
53221901 學校水電費		100,000	100,000		
2 服務費用		100,000	100,000		
21 水電費		100,000	100,000		
212 工作場所電費		100,000	100,000		
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		

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區虎山實驗小學  
**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		52,351	52,351		
2 服務費用		52,351	52,351		
21 水電費		52,351	52,351		
212 工作場所電費		52,351	52,351		
5L 一般行政管理計畫	4,551,000	4,724,768	173,768	3.82	
5L1 行政管理及推展	4,551,000	4,724,768	173,768	3.82	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	4,551,000	4,659,768	108,768	2.39	
1 用人費用	4,545,000	4,653,768	108,768	2.39	
16 退休及卹償金	4,545,000	4,653,768	108,768	2.39	
161 職員退休及離職金	4,545,000	4,653,768	108,768	2.39	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	6,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000			
744 慰問、照護及濟助金	6,000	6,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		65,000	65,000		
1 用人費用		65,000	65,000		
18 福利費		65,000	65,000		
18Y 其他福利費		65,000	65,000		



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
<b>資產</b>	23,636,742	17,057,348	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	291,384	291,384	
房屋及建築	10,780,381	10,778,781	
機械及設備	7,095,095	3,381,107	
交通及運輸設備	127,000	62,370	
雜項設備	4,995,946	2,543,706	
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	346,936		
發展中之無形資產			
其他			

- 註： 1.土地改良物增加：戶外球場整建、戶外生態環境教學場域、紅外線監視器改造增值。  
2.房屋建築及設備增加：係佈告欄、北棟建物增值。  
3.機械及設備增加：係價購彩色印表機、平板電腦、充電車、視力檢查器、教學網路連結器、一對一分離式冷氣、教育局撥入網路交換器。  
4.機械及設備減少：顯示器移出仁德國中。  
5.交通及運輸設備增加：係價購數位校園鐘聲管理系統。  
6.雜項設備增加：係價購櫥櫃、圖書館書櫃、身高體重測量器。  
7.雜項設備減少：係電視機移出仁德國中、報廢個人電腦、影像系統、電腦主機、顯示器、鐵捲門、體育訓練用墊、公共藝術設施。  
8.電腦軟體增加：係價購思多利編劇與腳本創作平臺。  
9.電腦軟體減少：係電腦軟體攤銷。

## 臺南市仁德區虎山實驗小學

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		
5,903,791	8,000	1,586,475	1,810,760	9,085,950
1,561,663			883,376	678,287
503,200			503,200	1,600
2,712,333		387,966	825,265	5,213,090
14,500			21,597	57,533
1,081,751		1,191,819	-422,678	2,764,850
30,344	8,000	6,690		370,590

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
<b>負債</b> 長期債務 應付租賃款 其他長期負債		

註：

臺南市仁德區虎山實驗小學

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—臺南市仁德區虎山實驗小學

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			
合 計								

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區虎山實驗小學

## 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	14	17	3	教師15人，公務人員2人，職員增加原因：國小合理教師員額編制教師2人、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師1人(核准文號：112年12月12日南市教課(二)字第1121636774號函、112年12月12日南市教課(二)字第1121596326號函)。
職員	14	17	3	
兼任人員	0	2	2	
其他兼任人員	0	2	2	
合 計	14	19	5	

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：充實行政人力1名、臨時僱工1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名。

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區虎山實驗小學  
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										兼任人員用人費用	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		
國民教育計畫	12,481,000		281,000		2,878,000	1,387,000		1,264,000		18,291,000	94,000	18,385,000
正式人員	12,481,000		281,000		2,878,000	1,387,000		1,264,000		18,291,000		18,291,000
聘僱人員												
兼任人員											94,000	94,000
一般行政管理計畫						4,545,000				4,545,000		4,545,000
正式人員						4,545,000				4,545,000		4,545,000
其他人員						4,545,000				4,545,000		4,545,000
合 計	12,481,000		281,000		2,878,000	5,932,000		1,264,000		22,836,000	94,000	22,930,000

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862,574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1,318,000元，決算數1,484,210元，內容：教職員考績獎金決算人數15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1,560,000元，決算數1,584,120元，內容：教職員年終獎金決算人數16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—臺南市仁德區虎山實驗小學  
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
13,871,697	10,656	272,688		3,068,330	1,464,124		1,440,434		20,127,929	362,510	20,490,439
13,871,697		272,688		3,068,330	1,462,075		1,434,584		20,109,374		20,109,374
	10,656				77		27		10,760		10,760
					1,972		5,823		7,795	362,510	370,305
					4,653,768		65,000		4,718,768		4,718,768
							65,000		65,000		65,000
					4,653,768				4,653,768		4,653,768
13,871,697	10,656	272,688		3,068,330	6,117,892		1,505,434		24,846,697	362,510	25,209,207

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區虎山實驗小學

**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—臺南市仁德區虎山實驗小學  
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			24,323,000		27,342,742		3,019,742	12.42	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名等補助款超支併決算之差異數所致。
國民教育計畫			19,772,000		22,617,974		2,845,974	14.39	
一般行政管理計畫			4,551,000		4,724,768		173,768	3.82	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區虎山實驗小學

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	22,930,000	25,209,207	2,279,207	9.94
11 正式員額薪資	12,481,000	13,871,697	1,390,697	11.14
12 聘僱及兼職人員薪資	94,000	373,166	279,166	296.99
13 超時工作報酬	281,000	272,688	-8,312	-2.96
15 獎金	2,878,000	3,068,330	190,330	6.61
16 退休及卹償金	5,932,000	6,117,892	185,892	3.13
18 福利費	1,264,000	1,505,434	241,434	19.10
2 服務費用	1,230,000	1,944,477	714,477	58.09
21 水電費	196,000	335,480	139,480	71.16
22 郵電費	73,000	40,261	-32,739	-44.85
23 旅運費	30,000	25,773	-4,227	-14.09
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	0	-5,000	-100.00
25 修理保養及保固費	157,000	117,448	-39,552	-25.19
27 一般服務費	685,000	1,341,044	656,044	95.77
28 專業服務費	12,000	12,471	471	3.93
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	85,000	104,738	19,738	23.22
31 使用材料費	4,000	5,400	1,400	35.00
32 用品消耗	81,000	99,338	18,338	22.64
4 租金、償債、利息及相關手續費	67,000	77,320	10,320	15.40
43 機器租金	0	17,000	17,000	0.00
44 交通及運輸設備租金	0	6,370	6,370	0.00
45 雜項設備租金	67,000	53,950	-13,050	-19.48
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	7,000	-4,000	-36.36
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	4,000	0	-4,000	-100.00
合 計	24,323,000	27,342,742	3,019,742	12.42

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區虎山實驗小學  
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	865,025	646,025	294.99	
27D 計時與計件人員酬金	216,000	862,574	646,574	299.34	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	2,451	-549	-18.30	

## 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	%
<b>資 產</b>	135,709,320	100.00	128,568,071	100.00	7,141,249	5.55
流動資產	7,659,101	5.64	7,466,361	5.81	192,740	2.58
現金	7,287,213	5.37	7,073,803	5.50	213,410	3.02
銀行存款	7,287,213	5.37	7,073,803	5.50	213,410	3.02
預付款項	371,888	0.27	392,558	0.31	-20,670	-5.27
預付費用	371,888	0.27	392,558	0.31	-20,670	-5.27
固定資產	8,715,360	6.42	6,232,458	4.85	2,482,902	39.84
土地改良物	678,287	0.50	0	0.00	678,287	0.00
土地改良物	1,853,047	1.37	291,384	0.23	1,561,663	535.95
累計折舊-土地改良物	-1,174,760	-0.87	-291,384	-0.23	-883,376	303.17
房屋建築及設備	1,600	0.00	1,600	0.00	0	0.00
房屋建築及設備	11,283,581	8.31	10,780,381	8.38	503,200	4.67
累計折舊-房屋建築及設備	-11,281,981	-8.31	-10,778,781	-8.38	-503,200	4.67
機械及設備	5,213,090	3.84	3,713,988	2.89	1,499,102	40.36
機械及設備	9,419,462	6.94	7,095,095	5.52	2,324,367	32.76
累計折舊-機械及設備	-4,206,372	-3.10	-3,381,107	-2.63	-825,265	24.41
交通及運輸設備	57,533	0.04	64,630	0.05	-7,097	-10.98
交通及運輸設備	141,500	0.10	127,000	0.10	14,500	11.42
累計折舊-交通及運輸設備	-83,967	-0.06	-62,370	-0.05	-21,597	34.63
雜項設備	2,764,850	2.04	2,452,240	1.91	312,610	12.75
雜項設備	4,885,878	3.60	4,995,946	3.89	-110,068	-2.20
累計折舊-雜項設備	-2,121,028	-1.56	-2,543,706	-1.98	422,678	-16.62
無形資產	370,590	0.27	346,936	0.27	23,654	6.82
無形資產	370,590	0.27	346,936	0.27	23,654	6.82
電腦軟體	370,590	0.27	346,936	0.27	23,654	6.82
其他資產	118,964,269	87.66	114,522,316	89.08	4,441,953	3.88
什項資產	118,964,269	87.66	114,522,316	89.08	4,441,953	3.88
暫付及待結轉帳項	65,409	0.05	16,060	0.01	49,349	307.28
代管資產	118,898,860	87.61	114,506,256	89.06	4,392,604	3.84
合 計	135,709,320	100.00	128,568,071	100.00	7,141,249	5.55

信託代理與保證資產 0

保證品 0

註：1. 經營珍貴動產、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。

臺南市仁德區虎山實驗小學  
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	%
<b>負 債</b>	125,760,094	92.67	118,902,290	92.48	6,857,804	5.77
流動負債	5,607,069	4.13	4,196,034	3.26	1,411,035	33.63
應付款項	5,607,069	4.13	4,196,034	3.26	1,411,035	33.63
應付代收款	5,094,109	3.75	3,812,209	2.97	1,281,900	33.63
應付費用	512,960	0.38	383,825	0.30	129,135	33.64
其他負債	120,153,025	88.54	114,706,256	89.22	5,446,769	4.75
什項負債	120,153,025	88.54	114,706,256	89.22	5,446,769	4.75
存入保證金	1,254,165	0.92	200,000	0.16	1,054,165	527.08
應付代管資產	118,898,860	87.61	114,506,256	89.06	4,392,604	3.84
<b>淨資產</b>	9,949,226	7.33	9,665,781	7.52	283,445	2.93
淨資產	9,949,226	7.33	9,665,781	7.52	283,445	2.93
淨資產	9,949,226	7.33	9,665,781	7.52	283,445	2.93
累積餘額	9,949,226	7.33	9,665,781	7.52	283,445	2.93
合 計	135,709,320	100.00	128,568,071	100.00	7,141,249	5.55

信託代理與保證負債 0

應付保證品 0

註：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區虎山實驗小學

## 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	31,023,422	100.00	28,992,412	100.00	2,031,010	7.01
徵收及依法分配收入	16,281	0.05	8,958	0.03	7,323	81.75
違規罰款收入	16,281	0.05	8,958	0.03	7,323	81.75
財產收益	5,910,561	19.05	3,509,104	12.10	2,401,457	68.44
財產孳息收入	5,340	0.02	2,062	0.01	3,278	158.97
廢舊物品售價收入	1,430	0.00	8,644	0.03	-7,214	-83.46
財產交易利益	15,990	0.05	354,351	1.22	-338,361	-95.49
其他財產收入	5,887,801	18.98	3,144,047	10.84	2,743,754	87.27
政府撥入收入	25,060,283	80.78	25,227,200	87.01	-166,917	-0.66
公庫撥款收入	22,500,986	72.53	23,057,386	79.53	-556,400	-2.41
政府其他撥入收入	2,559,297	8.25	2,169,814	7.48	389,483	17.95
其他收入	36,297	0.12	247,150	0.85	-210,853	-85.31
受贈收入	0	0.00	245,350	0.85	-245,350	-100.00
雜項收入	36,297	0.12	1,800	0.01	34,497	1,916.50
支出	30,739,977	99.09	26,240,174	90.51	4,499,803	17.15
人事支出	25,209,207	81.26	22,982,449	79.27	2,226,758	9.69
人事支出	25,209,207	81.26	22,982,449	79.27	2,226,758	9.69
業務支出	2,133,535	6.88	1,901,818	6.56	231,717	12.18
業務支出	2,133,535	6.88	1,901,818	6.56	231,717	12.18
財產損失	16,266	0.05	7,260	0.03	9,006	124.05
財產交易損失	16,266	0.05	7,260	0.03	9,006	124.05
折舊、折耗及攤銷	3,380,969	10.90	1,348,647	4.65	2,032,322	150.69
固定資產折舊	3,374,279	10.88	1,340,331	4.62	2,033,948	151.75
無形資產攤銷	6,690	0.02	8,316	0.03	-1,626	-19.55
本期賸餘(短絀)	283,445	0.91	2,752,238	9.49	-2,468,793	-89.70
期初淨資產	9,665,781	31.16	6,913,543	23.85	2,752,238	39.81
解繳公庫						
期末淨資產	9,949,226	32.07	9,665,781	33.34	283,445	2.93

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—臺南市仁德區虎山實驗小學  
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)	283,445
8002 調整非現金項目	-1,074,851
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-791,406
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	1,073,517
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,122,866
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-49,349
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,194,165
8404 減少短期債務及其他負債	-140,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	1,054,165
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	213,410
87 期初現金及約當現金	7,073,803
88 期末現金及約當現金	7,287,213

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-4,392,604元；增加應付代管資產+4,392,604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—臺南市仁德區虎山實驗小學

## 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	25,119,631	5,903,791	31,023,422	收入
徵收及依法分配收入	16,281		16,281	徵收及依法分配收入
財產收入	6,770	5,903,791	5,910,561	財產收益
政府撥入收入	25,060,283		25,060,283	政府撥入收入
其他收入	36,297		36,297	其他收入
基金用途	27,342,742	3,397,235	30,739,977	支出
用人費用	25,209,207		25,209,207	人事支出
服務費用	1,944,477	189,058	2,133,535	業務支出
材料及用品費	104,738	-104,738		
租金、償債、利息及相關手續費	77,320	-77,320		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		16,266	16,266	財產損失
		3,380,969	3,380,969	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-2,223,111	2,506,556	283,445	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,086,387	6,579,394	9,665,781	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	863,276	9,085,950	9,949,226	期末淨資產

- 註：1. 財產收益：調整數5,903,791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189,058元係〈材料及用品費〉104,738+〈租金、償債、利息及相關手續費〉77,320+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉7,000之調整數合計。
3. 財產損失：調整數16,266元係財產報廢。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數3,380,969元係財產折舊。

主辦會計人員：吳金英

基金主持人：林勇成