

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)

臺南市東山區青山國民小學編

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	1-3	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	6-11	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22,851,000元，決算數25,084,371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69人；附設幼兒園1班，學生人數14人。

112學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數69人；附設幼兒園0班，學生人數11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21,249,557元，較本年度法定預算數19,124,000元，增加2,125,557元，計增加11.11%，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，依規定以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3,785,814元，較本年度法定預算數3,678,000元，增加107,814元，計增加2.93%。

#### (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，本年度決算數49,000元，本年度法定預算數49,000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22,712,325元，較法定預算數22,640,000元，增加72,325元，計增加0.32%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數6,000元，較法定預算數2,000元，增加4,000元，計增加200.00%。  
主要係因：場地使用收入，依實際收入繳庫。
2. 利息收入：決算數1,876元，較法定預算數1,000元，增加876元，計增加87.60%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
3. 公庫撥款收入：決算數20,447,925元，較法定預算數22,573,000元，減少2,125,075元，計減少9.41%。
4. 政府其他撥入收入：決算數2,241,619元，較法定預算數0元，增加2,241,619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)、公立幼兒園教保費補助

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

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。

5. 學雜費收入：決算數11,827元，較法定預算數14,000元，減少2,173元，計減少15.52%。主要係因：幼兒園雜費收入，依實際收入繳庫。

6. 雜項收入：決算數3,078元，較法定預算數50,000元，減少46,922元，計減少93.84%。主要係因：資源回收收入，不如預期及校務發展計畫未及繳庫所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數25,084,371元，較法定預算數22,851,000元，增加2,233,371元，計增加9.77%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數21,249,557元，較法定預算數19,124,000元，增加2,125,557元，計增加11.11%。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，依規定以超支併決算方式辦理。

2. 一般行政管理計畫：決算數3,785,814元，較法定預算數3,678,000元，增加107,814元，計增加2.93%。

3. 建築及設備計畫：決算數49,000元，法定預算數49,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀211,000元，本年度決算短絀數2,372,046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2,262,885元。

(二)投資活動之淨現金流入65,992元。

(三)籌資活動之淨現金流出168,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減2,364,893元。

期初現金及約當現金5,957,911元。

期末現金及約當現金3,593,018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	3,593,018	5,957,911	-39.69
預付費用	317,831	388,188	-18.12
土地	1,372,700	1,372,700	0
土地改良物	5,284,261	5,870,173	-9.98
房屋建築及設備	11,921,104	11,376,616	4.79
機械及設備	2,029,140	1,494,021	35.82
交通及運輸設備	373,508	449,613	-16.93
雜項設備	1,875,236	2,003,243	-6.39
暫付及待結轉帳項	189,464	304,456	-37.77

## 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	67,609,659	67,901,767	-0.43
資產合計	94,565,921	97,118,688	-2.63

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係繳回以前年度非留存基金賸餘。
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名及國小合理教師員額編制等補助款預付轉正。
3. 機械及設備：主要增加係購置個人平板電腦、充電車、冷氣機等。
4. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊等所致。
5. 暫付及待結轉帳項：主要減少係課後照顧、幼兒園課後留園暫付轉正等。

(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	2,916,133	2,935,898	-0.67
應付費用	276,910	267,341	3.58
存入保證金	112,350	280,350	-59.93
應付代管資產	67,609,659	67,901,767	-0.43
負債合計	70,915,052	71,385,356	-0.66

上表金額變動達10%以上之說明：

存入保證金：主要減少係退運動場跑道工程保固金給廠商。

(三)淨資產為累積餘額23,650,869元。

## 五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數21,249,557元，較法定預算數19,124,000元，增加2,125,557元，係辦理調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)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3,785,814元，較法定預算數3,678,000元，增加107,814元，係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、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—臺南市東山區青山國民小學  
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	22,640,000	100.00	22,712,325	100.00	72,325	0.32	24,534,828	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	161,946	0.66
415 違規罰款收入							161,946	0.66
43 勞務收入	2,000	0.01	6,000	0.03	4,000	200.00		
431 服務收入	2,000	0.01	6,000	0.03	4,000	200.00		
45 財產收入	1,000	0.00	1,876	0.01	876	87.60	1,429	0.01
454 利息收入	1,000	0.00	1,876	0.01	876	87.60	1,429	0.01
46 政府撥入收入	22,573,000	99.70	22,689,544	99.90	116,544	0.52	24,355,895	99.27
462 公庫撥款收入	22,573,000	99.70	20,447,925	90.03	-2,125,075	-9.41	23,151,665	94.36
46Y 政府其他撥入收入			2,241,619	9.87	2,241,619	0.00	1,204,230	4.91
4S 教學收入	14,000	0.06	11,827	0.05	-2,173	-15.52	15,558	0.06
4S1 學雜費收入	14,000	0.06	11,827	0.05	-2,173	-15.52	15,558	0.06
4Y 其他收入	50,000	0.22	3,078	0.01	-46,922	-93.84		
4YY 雜項收入	50,000	0.22	3,078	0.01	-46,922	-93.84		
5 基金用途	22,851,000	100.93	25,084,371	110.44	2,233,371	9.77	24,044,527	98.00
53 國民教育計畫	19,124,000	84.47	21,249,557	93.56	2,125,557	11.11	20,255,934	82.56
其他	19,124,000	84.47	21,249,557	93.56	2,125,557	11.11	20,255,934	82.56
5L 一般行政管理計畫	3,678,000	16.25	3,785,814	16.67	107,814	2.93	3,788,593	15.44
其他	3,678,000	16.25	3,785,814	16.67	107,814	2.93	3,788,593	15.44
5M 建築及設備計畫	49,000	0.22	49,000	0.22		0.00		
購建固定資產	49,000	0.22	49,000	0.22				
本期賸餘(短絀)	-211,000		-2,372,046		-2,161,046	1,024.19	490,301	
期初基金餘額	2,536,000		3,166,966		630,966	24.88	2,676,665	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,325,000		794,920		-1,530,080	-65.81	3,166,966	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區青山國民小學  
**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	22,640,000	22,712,325	72,325	0.32	
43 勞務收入	2,000	6,000	4,000	200.00	
431服務收入	2,000	6,000	4,000	200.00	場地使用收入，依實際收入繳庫。
45 財產收入	1,000	1,876	876	87.60	
454利息收入	1,000	1,876	876	87.60	利息收入，依實際收入繳庫。
46 政府撥入收入	22,573,000	22,689,544	116,544	0.52	
462公庫撥款收入	22,573,000	20,447,925	-2,125,075	-9.41	
46Y政府其他撥入收入		2,241,619	2,241,619	0.00	係超收調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助款所致。
4S 教學收入	14,000	11,827	-2,173	-15.52	
4S1學雜費收入	14,000	11,827	-2,173	-15.52	幼兒園雜費收入，依實際收入繳庫。
4Y 其他收入	50,000	3,078	-46,922	-93.84	
4YY雜項收入	50,000	3,078	-46,922	-93.84	資源回收收入，不如預期及校務發展計畫未及繳庫所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區青山國民小學  
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	22,851,000	25,084,371	2,233,371	9.77	
53 國民教育計畫	19,124,000	21,249,557	2,125,557	11.11	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，依規定以超支併決算方式辦理。
532 國民小學教育	19,124,000	21,249,557	2,125,557	11.11	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		69,195	69,195		
1 用人費用		69,195	69,195		
11 正式員額薪資		69,195	69,195		
113 職員薪金		69,195	69,195		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		28,743	28,743		
1 用人費用		28,743	28,743		
12 聘僱及兼職人員薪資		28,188	28,188		
124 兼職人員酬金		28,188	28,188		
18 福利費		555	555		
181 分擔員工保險費		555	555		
53210304 國小合理教師員額編制		607,689	607,689		
1 用人費用		607,689	607,689		
11 正式員額薪資		453,123	453,123		
113 職員薪金		453,123	453,123		
15 獎金		53,823	53,823		
152 年終獎金		53,823	53,823		
16 退休及卹償金		30,553	30,553		
161 職員退休及離職金		30,553	30,553		
18 福利費		70,190	70,190		
181 分擔員工保險費		70,190	70,190		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		843,943	843,943		
1 用人費用		843,943	843,943		
11 正式員額薪資		674,696	674,696		
113 職員薪金		674,696	674,696		
15 獎金		77,625	77,625		
152 年終獎金		77,625	77,625		
16 退休及卹償金		47,662	47,662		
161 職員退休及離職金		47,662	47,662		
18 福利費		43,960	43,960		
181 分擔員工保險費		43,960	43,960		



臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區青山國民小學  
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	%	
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		44,520	44,520		
1 用人費用		44,520	44,520		
12 聘僱及兼職人員薪資		44,520	44,520		
124 兼職人員酬金		44,520	44,520		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		51,158	51,158		
1 用人費用		51,158	51,158		
11 正式員額薪資		51,158	51,158		
113 職員薪金		51,158	51,158		
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		858,805	858,805		
1 用人費用		858,805	858,805		
11 正式員額薪資		703,768	703,768		
113 職員薪金		703,768	703,768		
16 退休及卹償金		48,120	48,120		
161 職員退休及離職金		48,120	48,120		
18 福利費		106,723	106,723		
181 分擔員工保險費		106,723	106,723		
19 提繳費		194	194		
191 提繳工資墊償費用		194	194		
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)		97,819	97,819		
2 服務費用		97,819	97,819		
27 一般服務費		97,819	97,819		
27D 計時與計件人員酬金		97,819	97,819		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97,819元，內容:特教學生助理人員(學前)1名。
53220000 各校經常門分支計畫	19,124,000	18,419,808	-704,192	-3.68	
1 用人費用	16,872,000	16,273,482	-598,518	-3.55	
11 正式員額薪資	11,519,000	11,004,587	-514,413	-4.47	
113 職員薪金	11,519,000	11,004,587	-514,413	-4.47	53國民教育計畫-各校經常門分支計畫-用人費用差異原因：係教職員工薪資晉級所致。

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區青山國民小學

## 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	%	
12 聘僱及兼職人員薪資	94,000	246,242	152,242	161.96	
124 兼職人員酬金	94,000	246,242	152,242	161.96	
13 超時工作報酬	228,000	198,088	-29,912	-13.12	
131 加班費	228,000	198,088	-29,912	-13.12	
15 獎金	2,571,000	2,358,534	-212,466	-8.26	
151 考績獎金	1,131,000	1,099,000	-32,000	-2.83	
152 年終獎金	1,440,000	1,259,534	-180,466	-12.53	
16 退休及卹償金	1,303,000	1,147,081	-155,919	-11.97	
161 職員退休及離職金	1,303,000	1,147,081	-155,919	-11.97	
18 福利費	1,157,000	1,318,818	161,818	13.99	
181 分擔員工保險費	999,000	1,135,661	136,661	13.68	
183 傷病醫藥費	17,000	8,000	-9,000	-52.94	
18Y 其他福利費	141,000	175,157	34,157	24.22	
19 提繳費		132	132		
191 提繳工資墊償費用		132	132		
2 服務費用	1,420,000	1,315,738	-104,262	-7.34	
21 水電費	188,000	119,745	-68,255	-36.31	
212 工作場所電費	173,000	111,093	-61,907	-35.78	
214 工作場所水費	15,000	8,652	-6,348	-42.32	
22 郵電費	52,000	44,217	-7,783	-14.97	
221 郵費	7,000	7,170	170	2.43	
222 電話費	45,000	37,047	-7,953	-17.67	
23 旅運費	42,000	40,293	-1,707	-4.06	
231 國內旅費	42,000	40,293	-1,707	-4.06	
24 印刷裝訂與廣告費	3,000		-3,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	3,000		-3,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	341,000	331,274	-9,726	-2.85	
251 土地改良物修護費		110,250	110,250		
252 一般房屋修護費	42,000	31,800	-10,200	-24.29	
253 宿舍修護費	3,000	2,305	-695	-23.17	
254 其他建築修護費	155,000		-155,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	48,000	82,697	34,697	72.29	
256 交通及運輸設備修護費		34,020	34,020		
257 雜項設備修護費	93,000	70,202	-22,798	-24.51	
27 一般服務費	710,000	683,465	-26,535	-3.74	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區青山國民小學

## 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	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000		-1,000	-100.00	
277 代理(辦)費	29,000	29,465	465	1.60	
279 外包費	452,000	426,000	-26,000	-5.75	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50,000元), 決算數402,000元(不含機械保全24,000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	216,000			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216,000元, 內容:臨時僱工2名。
27F 體育活動費	12,000	12,000			
28 專業服務費	12,000	24,744	12,744	106.20	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	2,859	-141	-4.70	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	18,385	12,385	206.42	
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	96,000	84,790	-11,210	-11.68	
31 使用材料費	2,000		-2,000	-100.00	
312 燃料	2,000		-2,000	-100.00	
32 用品消耗	94,000	84,790	-9,210	-9.80	
321 辦公(事務)用品	57,000	47,202	-9,798	-17.19	
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	12,000	33,000	21,000	175.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	4,000	4,588	588	14.70	
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	730,000	744,158	14,158	1.94	
41 地租及水租	701,000	699,798	-1,202	-0.17	
411 一般土地租金	701,000	699,798	-1,202	-0.17	
43 機器租金	4,000		-4,000	-100.00	
432 機械及設備租金	4,000		-4,000	-100.00	
45 雜項設備租金	25,000	44,360	19,360	77.44	
451 雜項設備租金	25,000	44,360	19,360	77.44	

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區青山國民小學  
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	%	
6 稅捐及規費(強制費)		640	640		
66 規費		640	640		
661 行政規費與強制費		640	640		
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		147,764	147,764		
2 服務費用		147,764	147,764		
27 一般服務費		147,764	147,764		
27D 計時與計件人員酬金		147,764	147,764		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147,764元，內容:特教學生助理人員1名。
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		
212 工作場所電費		44,873	44,873		
5L 一般行政管理計畫	3,678,000	3,785,814	107,814	2.93	
5L1 行政管理及推展	3,678,000	3,785,814	107,814	2.93	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	3,678,000	3,758,040	80,040	2.18	
1 用人費用	3,678,000	3,758,040	80,040	2.18	
16 退休及卹償金	3,678,000	3,758,040	80,040	2.18	
161 職員退休及離職金	3,678,000	3,758,040	80,040	2.18	5L一般行政管理計畫增加原因：係為統籌支撥經費。
5L100400 調整待遇及其他經費		27,774	27,774		
1 用人費用		27,774	27,774		
18 福利費		27,774	27,774		

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區青山國民小學  
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	%	
181 分擔員工保險費		574	574		
18Y 其他福利費		27,200	27,200		
5M 建築及設備計畫	49,000	49,000			
5M3 交通及運輸設備	22,000	22,000			
5M320000 由學校編列執行之 交通及運輸設備	22,000	22,000			
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	22,000	22,000			
51 購建固定資產	22,000	22,000			
515 購置交通及運輸設備	22,000	22,000			
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			
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
<b>資產</b>	35,541,931	12,975,565	49,000
非理財目的之長期投資			
土地	1,372,700		
土地改良物	5,918,219	48,046	
房屋及建築	18,165,009	6,788,393	
機械及設備	4,025,842	2,531,821	
交通及運輸設備	734,500	284,887	22,000
雜項設備	5,325,661	3,322,418	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：1.房屋及建築:增加原因係冷氣電力改善工程、微電改工程等。  
 2.機械及設備:增加原因係預算外購置平板、充電車、冷氣機等，減少原因係報廢印表機、個人電腦、切菜機、冷氣機、回收設備、抽風機、主機系統等。  
 3.交通及運輸設備:增加原因係購置廣播教學系統等。  
 4.雜項設備:增加原因係購置75吋觸控液晶顯示器、教室前遮陽帆布、辦公室鐵捲門、體育器材室及儲藏室鐵捲門等，減少原因係報廢其他電影電視機具、電視機、冰箱、活動廁所、平衡木、熱水機、其他康樂設備、沙發椅、電視機、投影機等。

## 臺南市東山區青山國民小學

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		
4,561,301		1,075,055	3,196,663	22,855,949
				1,372,700
			585,912	5,284,261
3,166,439			2,621,951	11,921,104
1,109,862		216,784	357,959	2,029,140
22,000			98,105	373,508
263,000		858,271	-467,264	1,875,236

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：



臺南市東山區青山國民小學

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—臺南市東山區青山國民小學  
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		22,000			22,000	22,000		
交通及運輸設備		22,000			22,000	22,000		
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		49,000			49,000	49,000		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區青山國民小學

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	15	18	3	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、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	
合 計	15	18	3	

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2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—臺南市東山區青山國民小學  
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	11,519,000		228,000		2,571,000	1,303,000		1,157,000		16,778,000	94,000	16,872,000
正式人員	11,519,000		228,000		2,571,000	1,303,000		1,157,000		16,778,000		16,778,000
兼任人員											94,000	94,000
一般行政管理計畫						3,678,000				3,678,000		3,678,000
正式人員						3,678,000				3,678,000		3,678,000
其他人員												
合 計	11,519,000		228,000		2,571,000	4,981,000		1,157,000		20,456,000	94,000	20,550,000

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461,583元；279外包費：預算數402,000元(不含機械保全50,000元)，決算數423,240元(不含機械保全24,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,131,000元，決算數1,099,000元，內容：教職員工考績獎金決算人數11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1,440,000元，決算數1,390,982元，內容：教職員工年終獎金決算人數18名，依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項及退休(伍)軍公教人員年終慰問金發給辦法。

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區青山國民小學  
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
12,970,527		198,088		2,489,982	1,273,416		1,540,246	326	18,472,585	318,950	18,791,535
12,970,527		198,088		2,487,893	1,255,748		1,507,624	326	18,420,206		18,420,206
				2,089	17,668		32,622		52,379	318,950	371,329
					3,758,040		27,774		3,785,814		3,785,814
							27,774		27,774		27,774
					3,758,040				3,758,040		3,758,040
12,970,527		198,088		2,489,982	5,031,456		1,568,020	326	22,258,399	318,950	22,577,349

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區青山國民小學

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—臺南市東山區青山國民小學

## 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			22,851,000		25,084,371			2,233,371	9.77	
國民教育計畫			19,124,000		21,249,557			2,125,557	11.11	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，依規定以超支併決算方式辦理。
一般行政管理計畫			3,678,000		3,785,814			107,814	2.93	
建築及設備計畫			49,000		49,000			0	0.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區青山國民小學  
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	20,550,000	22,577,349	2,027,349	9.87
11 正式員額薪資	11,519,000	12,970,527	1,451,527	12.60
12 聘僱及兼職人員薪資	94,000	318,950	224,950	239.31
13 超時工作報酬	228,000	198,088	-29,912	-13.12
15 獎金	2,571,000	2,489,982	-81,018	-3.15
16 退休及卹償金	4,981,000	5,031,456	50,456	1.01
18 福利費	1,157,000	1,568,020	411,020	35.52
19 提繳費	0	326	326	0.00
2 服務費用	1,420,000	1,627,434	207,434	14.61
21 水電費	188,000	164,618	-23,382	-12.44
22 郵電費	52,000	44,217	-7,783	-14.97
23 旅運費	42,000	40,293	-1,707	-4.06
24 印刷裝訂與廣告費	3,000	0	-3,000	-100.00
25 修理保養及保固費	341,000	331,274	-9,726	-2.85
27 一般服務費	710,000	950,288	240,288	33.84
28 專業服務費	12,000	24,744	12,744	106.20
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	96,000	84,790	-11,210	-11.68
31 使用材料費	2,000	0	-2,000	-100.00
32 用品消耗	94,000	84,790	-9,210	-9.80
4 租金、償債、利息及相關手續費	730,000	744,158	14,158	1.94
41 地租及水租	701,000	699,798	-1,202	-0.17
43 機器租金	4,000	0	-4,000	-100.00
45 雜項設備租金	25,000	44,360	19,360	77.44
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	49,000	49,000	0	0.00
51 購建固定資產	49,000	49,000	0	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	640	640	0.00
66 規費	0	640	640	0.00
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	0	0.00
75 競賽及交流活動費	5,000	0	-5,000	-100.00
合 計	22,851,000	25,084,371	2,233,371	9.77



臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區青山國民小學  
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	923,000	1,166,545	243,545	26.39	
253 宿舍修護費	3,000	2,305	-695	-23.17	
27D 計時與計件人員酬金	216,000	461,583	245,583	113.70	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	2,859	-141	-4.70	
411 一般土地租金	701,000	699,798	-1,202	-0.17	

## 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	94,565,921	100.00	97,118,688	100.00	-2,552,767	-2.63
流動資產	3,910,849	4.14	6,346,099	6.53	-2,435,250	-38.37
現金	3,593,018	3.80	5,957,911	6.13	-2,364,893	-39.69
銀行存款	3,593,018	3.80	5,957,911	6.13	-2,364,893	-39.69
預付款項	317,831	0.34	388,188	0.40	-70,357	-18.12
預付費用	317,831	0.34	388,188	0.40	-70,357	-18.12
固定資產	22,855,949	24.17	22,566,366	23.24	289,583	1.28
土地	1,372,700	1.45	1,372,700	1.41	0	0.00
土地	1,372,700	1.45	1,372,700	1.41	0	0.00
土地改良物	5,284,261	5.59	5,870,173	6.04	-585,912	-9.98
土地改良物	5,918,219	6.26	5,918,219	6.09	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-633,958	-0.67	-48,046	-0.05	-585,912	1,219.48
房屋建築及設備	11,921,104	12.61	11,376,616	11.71	544,488	4.79
房屋建築及設備	21,331,448	22.56	18,165,009	18.70	3,166,439	17.43
累計折舊-房屋建築及設備	-9,410,344	-9.95	-6,788,393	-6.99	-2,621,951	38.62
機械及設備	2,029,140	2.15	1,494,021	1.54	535,119	35.82
機械及設備	4,918,920	5.20	4,025,842	4.15	893,078	22.18
累計折舊-機械及設備	-2,889,780	-3.06	-2,531,821	-2.61	-357,959	14.14
交通及運輸設備	373,508	0.39	449,613	0.46	-76,105	-16.93
交通及運輸設備	756,500	0.80	734,500	0.76	22,000	3.00
累計折舊-交通及運輸設備	-382,992	-0.41	-284,887	-0.29	-98,105	34.44
雜項設備	1,875,236	1.98	2,003,243	2.06	-128,007	-6.39
雜項設備	4,730,390	5.00	5,325,661	5.48	-595,271	-11.18
累計折舊-雜項設備	-2,855,154	-3.02	-3,322,418	-3.42	467,264	-14.06
其他資產	67,799,123	71.70	68,206,223	70.23	-407,100	-0.60
什項資產	67,799,123	71.70	68,206,223	70.23	-407,100	-0.60
暫付及待結轉帳項	189,464	0.20	304,456	0.31	-114,992	-37.77
代管資產	67,609,659	71.49	67,901,767	69.92	-292,108	-0.43
合 計	94,565,921	100.00	97,118,688	100.00	-2,552,767	-2.63

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。

## 臺南市東山區青山國民小學

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	%
<b>負 債</b>	70,915,052	74.99	71,385,356	73.50	-470,304	-0.66
流動負債	3,193,043	3.38	3,203,239	3.30	-10,196	-0.32
應付款項	3,193,043	3.38	3,203,239	3.30	-10,196	-0.32
應付代收款	2,916,133	3.08	2,935,898	3.02	-19,765	-0.67
應付費用	276,910	0.29	267,341	0.28	9,569	3.58
其他負債	67,722,009	71.61	68,182,117	70.20	-460,108	-0.67
什項負債	67,722,009	71.61	68,182,117	70.20	-460,108	-0.67
存入保證金	112,350	0.12	280,350	0.29	-168,000	-59.93
應付代管資產	67,609,659	71.49	67,901,767	69.92	-292,108	-0.43
<b>淨資產</b>	23,650,869	25.01	25,733,332	26.50	-2,082,463	-8.09
淨資產	23,650,869	25.01	25,733,332	26.50	-2,082,463	-8.09
淨資產	23,650,869	25.01	25,733,332	26.50	-2,082,463	-8.09
累積餘額	23,650,869	25.01	25,733,332	26.50	-2,082,463	-8.09
合 計	94,565,921	100.00	97,118,688	100.00	-2,552,767	-2.63

信託代理與保證負債

0

註：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區青山國民小學

## 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	27,224,626	100.00	35,816,371	100.00	-8,591,745	-23.99
徵收及依法分配收入	0	0.00	161,946	0.45	-161,946	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	161,946	0.45	-161,946	-100.00
勞務收入	6,000	0.02	0	0.00	6,000	0.00
服務收入	6,000	0.02	0	0.00	6,000	0.00
財產收益	4,414,177	16.21	11,282,972	31.50	-6,868,795	-60.88
財產孳息收入	1,876	0.01	1,429	0.00	447	31.28
財產交易利益	4,412,301	16.21	2,036,354	5.69	2,375,947	116.68
其他財產收入	0	0.00	9,245,189	25.81	-9,245,189	-100.00
政府撥入收入	22,689,544	83.34	24,355,895	68.00	-1,666,351	-6.84
公庫撥款收入	20,447,925	75.11	23,151,665	64.64	-2,703,740	-11.68
政府其他撥入收入	2,241,619	8.23	1,204,230	3.36	1,037,389	86.15
教學收入	11,827	0.04	15,558	0.04	-3,731	-23.98
學雜費收入	11,827	0.04	15,558	0.04	-3,731	-23.98
其他收入	103,078	0.38	0	0.00	103,078	0.00
受贈收入	100,000	0.37	0	0.00	100,000	0.00
雜項收入	3,078	0.01	0	0.00	3,078	0.00
支出	29,307,089	107.65	26,528,618	74.07	2,778,471	10.47
人事支出	22,577,349	82.93	21,537,538	60.13	1,039,811	4.83
人事支出	22,577,349	82.93	21,537,538	60.13	1,039,811	4.83
業務支出	2,458,022	9.03	2,506,989	7.00	-48,967	-1.95
業務支出	2,458,022	9.03	2,506,989	7.00	-48,967	-1.95
財產損失	10,745	0.04	67,988	0.19	-57,243	-84.20
財產交易損失	10,745	0.04	67,988	0.19	-57,243	-84.20
折舊、折耗及攤銷	4,260,973	15.65	2,390,203	6.67	1,870,770	78.27
固定資產折舊	4,260,973	15.65	2,390,203	6.67	1,870,770	78.27
其他支出	0	0.00	25,900	0.07	-25,900	-100.00
其他支出	0	0.00	25,900	0.07	-25,900	-100.00
本期賸餘(短絀)	-2,082,463	-7.65	9,287,753	25.93	-11,370,216	-122.42
期初淨資產	25,733,332	94.52	16,445,579	45.92	9,287,753	56.48
解繳公庫						
期末淨資產	23,650,869	86.87	25,733,332	71.85	-2,082,463	-8.09

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—臺南市東山區青山國民小學  
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)	-2,082,463
8002 調整非現金項目	-180,422
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,262,885
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	649,510
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-583,518
83 投資活動之淨現金流入(流出)	65,992
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	12,068
8404 減少短期債務及其他負債	-180,068
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-168,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,364,893
87 期初現金及約當現金	5,957,911
88 期末現金及約當現金	3,593,018

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+292,108元;減少應付代管資產-292,108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—臺南市東山區青山國民小學

## 決算與會計收支對照表

中華民國 112 年度

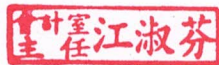
單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	22,712,325	4,512,301	27,224,626	收入
勞務收入	6,000		6,000	勞務收入
財產收入	1,876	4,412,301	4,414,177	財產收益
政府撥入收入	22,689,544		22,689,544	政府撥入收入
教學收入	11,827		11,827	教學收入
其他收入	3,078	100,000	103,078	其他收入
基金用途	25,084,371	4,222,718	29,307,089	支出
用人費用	22,577,349		22,577,349	人事支出
服務費用	1,627,434	830,588	2,458,022	業務支出
材料及用品費	84,790	-84,790		
租金、償債、利息及相關手續費	744,158	-744,158		
稅捐及規費(強制費)	640	-640		
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	49,000	-49,000		
		10,745	10,745	財產損失
		4,260,973	4,260,973	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-2,372,046	289,583	-2,082,463	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,166,966	22,566,366	25,733,332	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	794,920	22,855,949	23,650,869	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數4,412,301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. 其他收入：調整數100,000元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數830,588元係〈材料及用品費〉84,790+〈租金、償債、利息及相關手續費〉744,158+〈稅捐及規費(強制費)〉640+〈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10,745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49,000元係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數4,260,973元係財產折舊。

主辦會計人員：江淑芬



基金主持人：郭耿舜

