

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)

臺南市東山區東山國民小學編

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	1-4	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表	第	5	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表	第	6	頁
2、基金用途明細表	第	7-12	頁
3、資本資產明細表	第	13-14	頁
4、長期負債明細表	第	15-16	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	17	頁
6、員工人數彙計表	第	18	頁
7、用人費用彙計表	第	19-20	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	21	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	22	頁
10、各項費用彙計表	第	23	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	24	頁
丙、會計報表			
1、平衡表	第	25-26	頁
2、收入支出表	第	27	頁
3、現金流量表	第	28	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表	第	29	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57,314,000元，決算數66,516,615元。

(一)國民教育業務計畫：

111學年度下學期，實際招收普通班13班，學生人數267人；附設幼兒園3班，學生人數59人；特教班2班(資源班1班、巡迴班1班)，學生人數30人；補校1班，學生人數10人。

112學年度上學期，實際招收普通班13班，學生人數273人；附設幼兒園3班，學生人數54人；特教班2班(資源班1班、巡迴班1班)，學生人數32人；補校1班，學生人數10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53,568,101元，較本年度法定預算數46,388,000元，增加7,180,101元，計增加15.48%，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12,909,648元，較本年度法定預算數10,886,000元，增加2,023,648元，計增加18.59%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫卹金、喪葬補助、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所致。

(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38,866元，較本年度法定預算數40,000元，減少1,134元，計減少2.84%。

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66,556,024元，較法定預算數57,197,000元，增加9,359,024元，計增加16.36%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數11,900元，較法定預算數5,000元，增加6,900元，計增加138.00%。
主要係因：場地設施使用費，按實際情形核實辦理。
2. 財產處分收入：決算數1,520元，較法定預算數1,000元，增加520元，計增加52.00%。
主要係因：財產報廢變賣收入，按實際情形核實辦理。
3. 租金收入：決算數242,605元，較法定預算數280,000元，減少37,395元，計減少13.36%。主要係因：太陽能光電租金，按實際情形核實辦理。
4. 利息收入：決算數3,188元，較法定預算數1,000元，增加2,188元，計增加218.80%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

5. 公庫撥款收入：決算數59,225,698元，較法定預算數56,853,000元，增加2,372,698元，計增加4.17%。
6. 政府其他撥入收入：決算數7,010,632元，較法定預算數0元，增加7,010,632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)、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經費(附設)、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名及國小合理教師員額編制等補助款所致。
7. 學雜費收入：決算數53,480元，較法定預算數54,000元，減少520元，計減少0.96%。
8. 雜項收入：決算數7,001元，較法定預算數3,000元，增加4,001元，計增加133.37%。
主要係因：資源回收收入，按實際情形核實辦理。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數66,516,615元，較法定預算數57,314,000元，增加9,202,615元，計增加16.06%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數53,568,101元，較法定預算數46,388,000元，增加7,180,101元，計增加15.48%。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12,909,648元，較法定預算數10,886,000元，增加2,023,648元，計增加18.59%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫卹金、喪葬補助、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所致。
3. 建築及設備計畫：決算數38,866元，較法定預算數40,000元，減少1,134元，計減少2.84%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀117,000元，本年度決算賸餘數39,409元，賸餘原因：用人費用新進二位教師薪俸較低等並摶節開支。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入1,337,787元。
- (二)投資活動之淨現金流入14,159元。
- (三)籌資活動之淨現金流出248,690元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增1,103,256元。
期初現金及約當現金10,251,842元。
期末現金及約當現金11,355,098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	11,355,098	10,251,842	10.76

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

預付費用	847,537	1,530,594	-44.63
土地改良物	2,889,315	3,041,217	-4.99
房屋建築及設備	21,006,825	15,007,744	39.97
機械及設備	6,553,424	6,250,124	4.85
交通及運輸設備	154,675	216,484	-28.55
雜項設備	2,022,004	2,507,528	-19.36
暫付及待結轉帳項	0	53,025	-100.00
代管資產	429,575,039	426,237,315	0.78
資產合計	474,403,917	465,095,873	2.00

上表金額變動達10%以上之說明：

- 1 銀行存款：主要增加係補助款撥入。
- 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撥入，科目轉正所致。
- 3 房屋建築及設備：主要增加係國小及幼兒園遊戲場修繕等。
- 4 交通及運輸設備：主要減少係攤提折舊。
- 5 雜項設備：主要減少係報廢影像分析及投影機等。
- 6 暫付及待結轉帳項：主要減少係學習扶助、數位機會中心等經費撥入，科目轉正所致。

(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	7,715,045	6,931,893	11.30
應付費用	646,259	852,956	-24.23
存入保證金	656,690	905,380	-27.47
應付代管資產	429,575,039	426,237,315	0.78
負債合計	438,593,033	434,927,544	0.84

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係增加推動食米學園計畫等補助款所致。
2. 應付費用：主要減少係補助款結轉下年度繼續支用數較上年度減少。
3. 存入保證金：主要減少係退還廠商押標金及履保金、保固金所致。

(三)淨資產為累積餘額35,810,884元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數53,568,101元，較法定預算數46,388,000元，增加7,180,101元，係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。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國112年度

2一般行政管理計畫決算數12,909,648元，較法定預算數10,886,000元，增加2,023,648元，係因退休教育人員及公務人員退休金、撫卹金、喪葬補助、子女教育補助、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金計劃等，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—臺南市東山區東山國民小學
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	57,197,000	100.00	66,556,024	100.00	9,359,024	16.36	62,177,434	100.00
43 勞務收入	5,000	0.01	11,900	0.02	6,900	138.00	8,300	0.01
431 服務收入	5,000	0.01	11,900	0.02	6,900	138.00	8,300	0.01
45 財產收入	282,000	0.49	247,313	0.37	-34,687	-12.30	6,839	0.01
451 財產處分收入	1,000	0.00	1,520	0.00	520	52.00	4,650	0.01
452 租金收入	280,000	0.49	242,605	0.36	-37,395	-13.36		
454 利息收入	1,000	0.00	3,188	0.00	2,188	218.80	2,189	0.00
46 政府撥入收入	56,853,000	99.40	66,236,330	99.52	9,383,330	16.50	62,096,395	99.87
462 公庫撥款收入	56,853,000	99.40	59,225,698	88.99	2,372,698	4.17	57,257,292	92.09
46Y 政府其他撥入收入			7,010,632	10.53	7,010,632	0.00	4,839,103	7.78
4S 教學收入	54,000	0.09	53,480	0.08	-520	-0.96	53,060	0.09
4S1 學雜費收入	54,000	0.09	53,480	0.08	-520	-0.96	53,060	0.09
4Y 其他收入	3,000	0.01	7,001	0.01	4,001	133.37	12,840	0.02
4YY 雜項收入	3,000	0.01	7,001	0.01	4,001	133.37	12,840	0.02
5 基金用途	57,314,000	100.20	66,516,615	99.94	9,202,615	16.06	61,447,160	98.83
53 國民教育計畫	46,388,000	81.10	53,568,101	80.49	7,180,101	15.48	49,198,694	79.13
5L 一般行政管理計畫	10,886,000	19.03	12,909,648	19.40	2,023,648	18.59	12,248,466	19.70
5M 建築及設備計畫	40,000	0.07	38,866	0.06	-1,134	-2.84		
購建固定資產	40,000	0.07	38,866	0.06	-1,134	-2.84		
本期賸餘(短絀)	-117,000		39,409		156,409	-133.68	730,274	
期初基金餘額	2,321,000		3,145,232		824,232	35.51	2,414,958	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,204,000		3,184,641		980,641	44.49	3,145,232	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區東山國民小學
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	57,197,000	66,556,024	9,359,024	16.36	
43 勞務收入	5,000	11,900	6,900	138.00	
431服務收入	5,000	11,900	6,900	138.00	係場地設施使用費，按實際情形核實辦理。
45 財產收入	282,000	247,313	-34,687	-12.30	
451財產處分收入	1,000	1,520	520	52.00	係財產報廢變賣收入，按實際情形核實辦理。
452租金收入	280,000	242,605	-37,395	-13.36	係太陽能光電租金，按實際情形核實辦理。
454利息收入	1,000	3,188	2,188	218.80	係各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	56,853,000	66,236,330	9,383,330	16.50	
462公庫撥款收入	56,853,000	59,225,698	2,372,698	4.17	
46Y政府其他撥入收入		7,010,632	7,010,632	0.00	
4S 教學收入	54,000	53,480	-520	-0.96	
4S1學雜費收入	54,000	53,480	-520	-0.96	
4Y 其他收入	3,000	7,001	4,001	133.37	
4YY雜項收入	3,000	7,001	4,001	133.37	係資源回收收入，按實際情形核實辦理。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區東山國民小學
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	57,314,000	66,516,615	9,202,615	16.06	
53 國民教育計畫	46,388,000	53,568,101	7,180,101	15.48	53 國民教育計畫增加原因：辦理國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等，因未及於112年度編列預算，以超支併決算方式辦理所致。
532 國民小學教育	46,388,000	53,568,101	7,180,101	15.48	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		149,455	149,455		
1 用人費用		149,455	149,455		
11 正式員額薪資		149,455	149,455		
113 職員薪金		149,455	149,455		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		879,757	879,757		
1 用人費用		879,757	879,757		
11 正式員額薪資		578,675	578,675		
113 職員薪金		578,675	578,675		
15 獎金		131,195	131,195		
151 考績獎金		53,120	53,120		
152 年終獎金		78,075	78,075		
16 退休及卹償金		112,746	112,746		
161 職員退休及離職金		112,746	112,746		
18 福利費		57,141	57,141		
181 分擔員工保險費		57,141	57,141		
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		3,002,504	3,002,504		
1 用人費用		3,002,504	3,002,504		
11 正式員額薪資		2,463,167	2,463,167		
113 職員薪金		2,463,167	2,463,167		
12 聘僱及兼職人員薪資		277,335	277,335		
124 兼職人員酬金		277,335	277,335		
16 退休及卹償金		82,194	82,194		
161 職員退休及離職金		82,194	82,194		

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區東山國民小學
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	%	
18 福利費		179,808	179,808		
181 分擔員工保險費		179,808	179,808		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		1,716,009	1,716,009		
1 用人費用		1,716,009	1,716,009		
11 正式員額薪資		1,297,052	1,297,052		
113 職員薪金		1,297,052	1,297,052		
15 獎金		159,703	159,703		
152 年終獎金		159,703	159,703		
16 退休及卹償金		103,851	103,851		
161 職員退休及離職金		103,851	103,851		
18 福利費		155,403	155,403		
181 分擔員工保險費		155,403	155,403		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		56,340	56,340		
1 用人費用		56,340	56,340		
12 聘僱及兼職人員薪資		56,340	56,340		
124 兼職人員酬金		56,340	56,340		
53210402 公立幼兒園教保費 補助經費(附設)		76,300	76,300		
1 用人費用		76,300	76,300		
11 正式員額薪資		76,300	76,300		
113 職員薪金		76,300	76,300		
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		2,145,658	2,145,658		
1 用人費用		2,145,658	2,145,658		
11 正式員額薪資		1,650,886	1,650,886		
113 職員薪金		1,650,886	1,650,886		
15 獎金		162,664	162,664		
152 年終獎金		162,664	162,664		
16 退休及卹償金		105,156	105,156		
161 職員退休及離職金		105,156	105,156		
18 福利費		226,952	226,952		
181 分擔員工保險費		226,952	226,952		
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		97,194	97,194		
1 用人費用		97,194	97,194		
11 正式員額薪資		97,194	97,194		

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區東山國民小學
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	%	
113 職員薪金		97,194	97,194		
53210502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		66,894	66,894		
1 用人費用		66,894	66,894		
11 正式員額薪資		12,000	12,000		
113 職員薪金		12,000	12,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		54,327	54,327		
124 兼職人員酬金		54,327	54,327		
18 福利費		567	567		
181 分擔員工保險費		567	567		
53210503 特教學生助理人員(學前)		36,664	36,664		
2 服務費用		36,664	36,664		
27 一般服務費		36,664	36,664		
27D 計時與計件人員酬金		36,664	36,664		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36,664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	46,388,000	44,633,877	-1,754,123	-3.78	
1 用人費用	43,819,000	42,353,709	-1,465,291	-3.34	
11 正式員額薪資	30,090,000	28,062,023	-2,027,977	-6.74	
113 職員薪金	29,692,000	27,663,743	-2,028,257	-6.83	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: 係因新進二位教師薪俸較低所致。
114 工具工資	398,000	398,280	280	0.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	512,000	738,804	226,804	44.30	
124 兼職人員酬金	512,000	738,804	226,804	44.30	
13 超時工作報酬	504,000	450,375	-53,625	-10.64	
131 加班費	504,000	450,375	-53,625	-10.64	
15 獎金	6,362,000	6,952,540	590,540	9.28	
151 考績獎金	2,601,000	3,488,760	887,760	34.13	
152 年終獎金	3,761,000	3,463,780	-297,220	-7.90	
16 退休及卹償金	3,400,000	3,041,624	-358,376	-10.54	
161 職員退休及離職金	3,376,000	3,017,648	-358,352	-10.61	
162 工具退休及離職金	24,000	23,976	-24	-0.10	
18 福利費	2,951,000	3,108,235	157,235	5.33	
181 分擔員工保險費	2,631,000	2,731,935	100,935	3.84	
183 傷病醫藥費	17,000	14,500	-2,500	-14.71	

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區東山國民小學
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	%	
18Y 其他福利費	303,000	361,800	58,800	19.41	
19 提繳費		108	108		
191 提繳工資墊償費用		108	108		
2 服務費用	2,225,000	1,959,668	-265,332	-11.93	
21 水電費	428,000	396,829	-31,171	-7.28	
212 工作場所電費	399,000	337,888	-61,112	-15.32	
214 工作場所水費	29,000	58,941	29,941	103.24	
22 郵電費	89,000	47,411	-41,589	-46.73	
221 郵費	15,000		-15,000	-100.00	
222 電話費	48,000	37,769	-10,231	-21.31	
224 數據通信費	26,000	9,642	-16,358	-62.92	
23 旅運費	50,000	46,193	-3,807	-7.61	
231 國內旅費	50,000	46,193	-3,807	-7.61	
24 印刷裝訂與廣告費	33,000		-33,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	33,000		-33,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	502,000	349,524	-152,476	-30.37	
252 一般房屋修護費	280,000	86,720	-193,280	-69.03	
254 其他建築修護費		480	480		
255 機械及設備修護費	30,000	27,733	-2,267	-7.56	
256 交通及運輸設備修護費	41,000		-41,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	151,000	234,591	83,591	55.36	
27 一般服務費	1,041,000	1,027,211	-13,789	-1.32	
277 代理(辦)費	49,000	49,000			
279 外包費	666,000	657,696	-8,304	-1.25	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數578,000元(不含機械保全88,000元)，決算數609,696元(不含機械保全48,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園環境整理、校園水塔清洗、樹木修剪及清運等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	298,000	292,515	-5,485	-1.84	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298,000元，決算數292,515元，內容：幼兒園臨時助理人員1名、臨時僱工1名。
27F 體育活動費	28,000	28,000			
28 專業服務費	10,000	20,500	10,500	105.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	7,000	17,000	10,000	142.86	

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區東山國民小學
基金用途明細表

中華民國 112年度

單位：新臺幣元

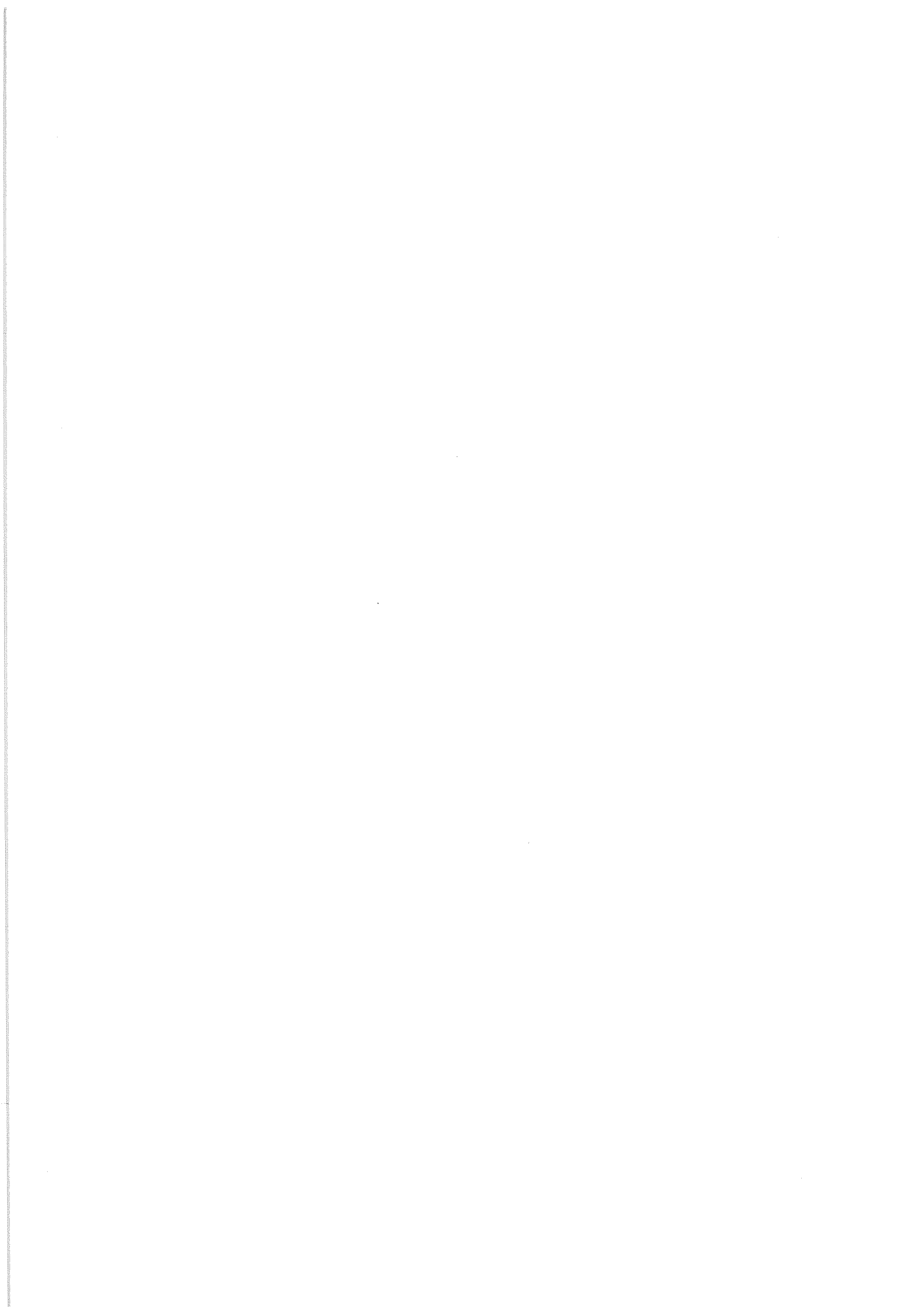
科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,500	500	16.67	
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	306,000	305,500	-500	-0.16	
31 使用材料費	4,000	1,100	-2,900	-72.50	
312 燃料	4,000	1,100	-2,900	-72.50	
32 用品消耗	302,000	304,400	2,400	0.79	
321 辦公（事務）用品	219,000	264,722	45,722	20.88	
322 報章雜誌	8,000	5,400	-2,600	-32.50	
323 農業與園藝用品及環境美化費	44,000	24,354	-19,646	-44.65	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	4,000	9,924	5,924	148.10	
32Y 其他用品消耗	27,000		-27,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	20,000		-20,000	-100.00	
45 雜項設備租金	20,000		-20,000	-100.00	
451 雜項設備租金	20,000		-20,000	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)		7,500	7,500		
66 規費		7,500	7,500		
661 行政規費與強制費		7,500	7,500		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	7,500	-10,500	-58.33	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	3,000		-3,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	3,000		-3,000	-100.00	
75 競賽及交流活動費	14,000	6,500	-7,500	-53.57	
751 技能競賽	14,000	6,500	-7,500	-53.57	
53221502 特教學生助理人員		30,554	30,554		
2 服務費用		30,554	30,554		
27 一般服務費		30,554	30,554		
27D 計時與計件人員酬金		30,554	30,554		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30,554元, 內容:特教學生助理人員1名。
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		96,486	96,486		
2 服務費用		96,486	96,486		

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區東山國民小學
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	%	
21 水電費		96,486	96,486		
212 工作場所電費		96,486	96,486		
5L 一般行政管理計畫	10,886,000	12,909,648	2,023,648	18.59	5L 一般行政管理計畫增加原因：係辦理退休教育人員及公務人員退休金、撫卹金、喪葬補助、子女教育補助、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金等,以超支併決算方式辦理所致。
5L1 行政管理及推展	10,886,000	12,909,648	2,023,648	18.59	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	10,886,000	11,760,763	874,763	8.04	
1 用人費用	10,862,000	11,730,763	868,763	8.00	
15 獎金	60,000	62,090	2,090	3.48	
152 年終獎金	60,000	62,090	2,090	3.48	
16 退休及卹償金	10,802,000	11,668,673	866,673	8.02	
161 職員退休及離職金	10,751,000	11,583,181	832,181	7.74	
163 卹償金	51,000	85,492	34,492	67.63	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24,000	30,000	6,000	25.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	30,000	6,000	25.00	
744 慰問、照護及濟助金	24,000	30,000	6,000	25.00	
5L100400 調整待遇及其他經費		1,148,885	1,148,885		
1 用人費用		1,148,885	1,148,885		
16 退休及卹償金		398,247	398,247		
162 工員退休及離職金		398,247	398,247		
18 福利費		750,638	750,638		
181 分擔員工保險費		11,457	11,457		
18Y 其他福利費		739,181	739,181		
5M 建築及設備計畫	40,000	38,866	-1,134	-2.84	
5M4 其他設備	40,000	38,866	-1,134	-2.84	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	40,000	38,866	-1,134	-2.84	
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	40,000	38,866	-1,134	-2.84	
51 購建固定資產	40,000	38,866	-1,134	-2.84	
516 購置雜項設備	40,000	38,866	-1,134	-2.84	



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	42,864,477	15,841,380	40,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	6,039,230	2,998,013	
房屋及建築	19,654,415	4,646,671	
機械及設備	10,638,501	4,388,377	
交通及運輸設備	687,333	470,849	
雜項設備	5,844,998	3,337,470	40,000
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：一 本年度各項目成本變動主要增減原因：

- 1 房屋及建築：增加原因為 係電力系統改善及幼兒園教學環境改善等等財產增加所致。
- 2 機械及設備：增加原因為 係增購平板電腦 數位投影機 平版電腦 充電設備等財產增加所致。
減少原因為 係報廢電腦及影象分析設備等財產減少所致。
- 3 交通及運輸設備：增加原因為 市府撥入腳踏車。
- 4 雜項設備：增加原因 係增購運動器材 等財產增加所致。
減少原因 係報廢飲水機 等財產減少所致。

臺南市東山區東山國民小學

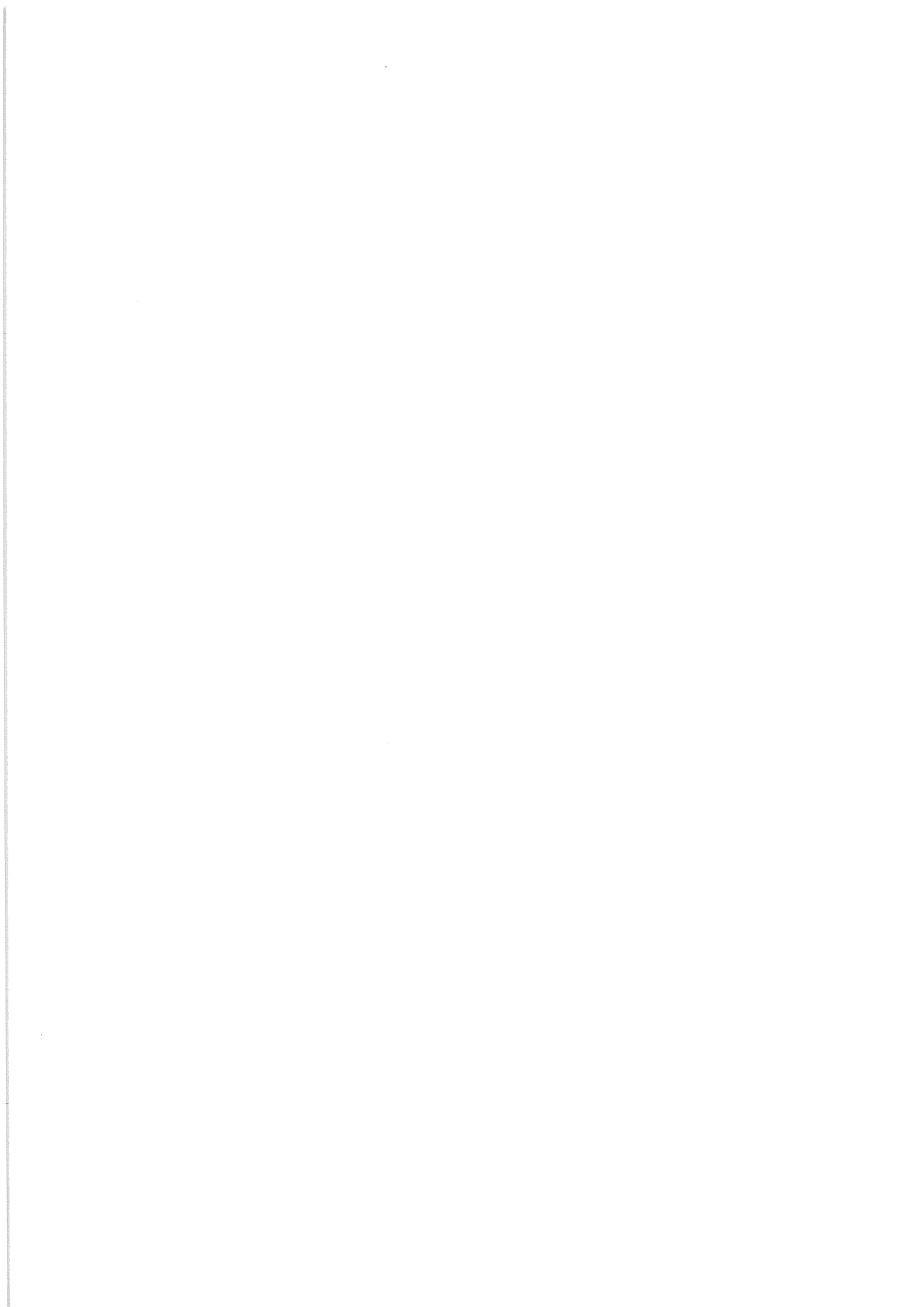
產明細表

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	
9,703,372		146,504	32,626,243
			151,902
7,890,193			2,889,315
1,598,575		102,504	21,006,825
738			6,553,424
213,866		44,000	154,675
			62,547
			655,390
			2,022,004

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：

臺南市東山區東山國民小學

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—臺南市東山區東山國民小學
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								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		40,000			40,000	38,866	-1,134	
雜項設備		40,000			40,000	38,866	-1,134	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		40,000			40,000	38,866	-1,134	

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區東山國民小學

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	35	45	10	教師36人，公務人員4人，教保員3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3人、提高國小教師員額編制至每班1.65名2人、輔導教師人力運用計畫(專任)1人、幼兒園依法改制增置教保員3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1121596326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11月8日南市教安(一)字第1121329439號函,核准文號:112年11月15日南市教特(一)字第1121447105號函)。
職員	34	44	10	
工友	1	1	0	
合 計	35	45	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、幼兒園臨時助理人員1名、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、校園樹木修剪及清運、校園環境整理、校舍水塔清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區東山國民小學
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	30,090,000		504,000		6,362,000	3,400,000		2,951,000		43,307,000	512,000	43,819,000
正式人員	30,090,000		504,000		6,362,000	3,400,000		2,951,000		43,307,000		43,307,000
兼任人員											512,000	512,000
一般行政管理計畫					60,000	10,802,000				10,862,000		10,862,000
正式人員												
其他人員					60,000	10,802,000				10,862,000		10,862,000
合 計	30,090,000		504,000		6,422,000	14,202,000		2,951,000		54,169,000	512,000	54,681,000

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298,000元，決算數940,142元；279外包費：預算數578,000元(不含機械保全88,000元)，決算數609,696元(不含機械保全48,000元)

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數2,601,000元，決算數3,541,880元，內容：教職員工考績獎金決算人數31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3821,000元，決算數3,926,312元，內容：教職員工年終獎金決算人數42名、月退休人員年終慰問金決算人數1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—臺南市東山區東山國民小學
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
34,386,752		450,375		7,406,102	3,445,571		3,728,106	108	49,417,014	1,126,806	50,543,820
34,386,752		450,375		7,406,102	3,425,643		3,708,210	108	49,377,190		49,377,190
					19,928		19,896		39,824	1,126,806	1,166,630
				62,090	12,066,920		750,638		12,879,648		12,879,648
					398,247		750,638		1,148,885		1,148,885
				62,090	11,668,673				11,730,763		11,730,763
34,386,752		450,375		7,468,192	15,512,491		4,478,744	108	62,296,662	1,126,806	63,423,468

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區東山國民小學
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—臺南市東山區東山國民小學
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	%		
總 計			57,314,000		66,516,615		9,202,615	16.06	
國民教育計畫			46,388,000		53,568,101		7,180,101	15.48	主要係辦理國中小輔導教師人力運用計畫(專任)計畫等，因未及於112年度編列預算，以超支併決算方式辦理所致。
一般行政管理計畫			10,886,000		12,909,648		2,023,648	18.59	主要係辦理退休教育人員及公務人員退休金、撫卹金、喪葬補助、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所致。
建築及設備計畫			40,000		38,866		-1,134	-2.84	

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區東山國民小學
各項費用彙計表
中華民國112年度

單位：新臺幣元

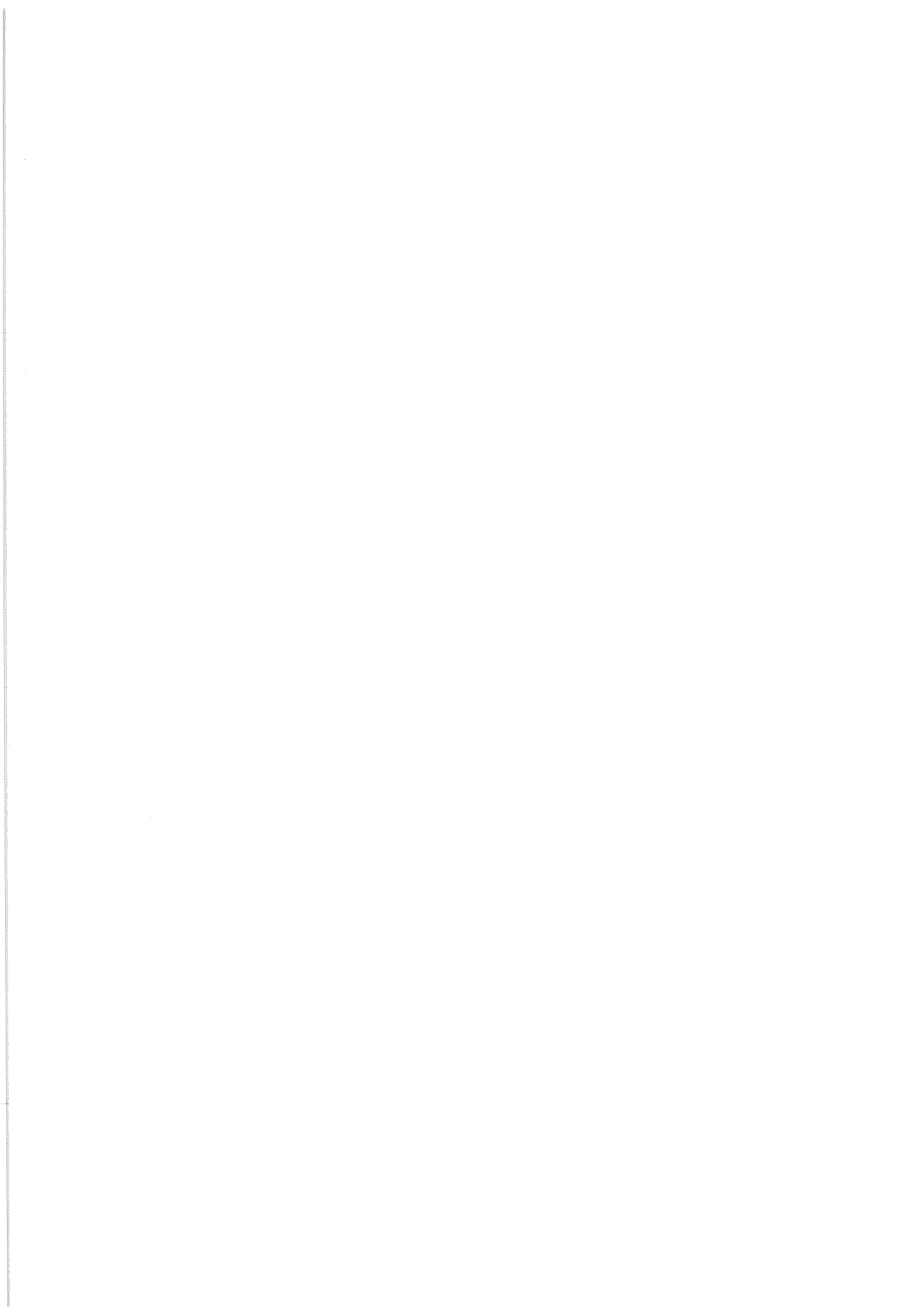
科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	54,681,000	63,423,468	8,742,468	15.99
11 正式員額薪資	30,090,000	34,386,752	4,296,752	14.28
12 聘僱及兼職人員薪資	512,000	1,126,806	614,806	120.08
13 超時工作報酬	504,000	450,375	-53,625	-10.64
15 獎金	6,422,000	7,468,192	1,046,192	16.29
16 退休及卹償金	14,202,000	15,512,491	1,310,491	9.23
18 福利費	2,951,000	4,478,744	1,527,744	51.77
19 提繳費	0	108	108	0.00
2 服務費用	2,225,000	2,703,781	478,781	21.52
21 水電費	428,000	493,315	65,315	15.26
22 郵電費	89,000	47,411	-41,589	-46.73
23 旅運費	50,000	46,193	-3,807	-7.61
24 印刷裝訂與廣告費	33,000	0	-33,000	-100.00
25 修理保養及保固費	502,000	349,524	-152,476	-30.37
27 一般服務費	1,041,000	1,674,838	633,838	60.89
28 專業服務費	10,000	20,500	10,500	105.00
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	306,000	305,500	-500	-0.16
31 使用材料費	4,000	1,100	-2,900	-72.50
32 用品消耗	302,000	304,400	2,400	0.79
4 租金、償債、利息及相關手續費	20,000	0	-20,000	-100.00
45 雜項設備租金	20,000	0	-20,000	-100.00
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	40,000	38,866	-1,134	-2.84
51 購建固定資產	40,000	38,866	-1,134	-2.84
6 稅捐及規費(強制費)	0	7,500	7,500	0.00
66 規費	0	7,500	7,500	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	42,000	37,500	-4,500	-10.71
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	3,000	0	-3,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	30,000	6,000	25.00
75 競賽及交流活動費	14,000	6,500	-7,500	-53.57
合 計	57,314,000	66,516,615	9,202,615	16.06

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區東山國民小學
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	298,000	940,142	642,142	215.48	
27D 計時與計件人員酬金	298,000	940,142	642,142	215.48	



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	474,403,917	100.00	465,095,873	100.00	9,308,044	2.00
流動資產	12,202,635	2.57	11,782,436	2.53	420,199	3.57
現金	11,355,098	2.39	10,251,842	2.20	1,103,256	10.76
銀行存款	11,355,098	2.39	10,251,842	2.20	1,103,256	10.76
預付款項	847,537	0.18	1,530,594	0.33	-683,057	-44.63
預付費用	847,537	0.18	1,530,594	0.33	-683,057	-44.63
固定資產	32,626,243	6.88	27,023,097	5.81	5,603,146	20.73
土地改良物	2,889,315	0.61	3,041,217	0.65	-151,902	-4.99
土地改良物	6,039,230	1.27	6,039,230	1.30	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-3,149,915	-0.66	-2,998,013	-0.64	-151,902	5.07
房屋建築及設備	21,006,825	4.43	15,007,744	3.23	5,999,081	39.97
房屋建築及設備	27,544,608	5.81	19,654,415	4.23	7,890,193	40.14
累計折舊-房屋建築及設備	-6,537,783	-1.38	-4,646,671	-1.00	-1,891,112	40.70
機械及設備	6,553,424	1.38	6,250,124	1.34	303,300	4.85
機械及設備	12,134,572	2.56	10,638,501	2.29	1,496,071	14.06
累計折舊-機械及設備	-5,581,148	-1.18	-4,388,377	-0.94	-1,192,771	27.18
交通及運輸設備	154,675	0.03	216,484	0.05	-61,809	-28.55
交通及運輸設備	688,071	0.15	687,333	0.15	738	0.11
累計折舊-交通及運輸設備	-533,396	-0.11	-470,849	-0.10	-62,547	13.28
雜項設備	2,022,004	0.43	2,507,528	0.54	-485,524	-19.36
雜項設備	6,014,864	1.27	5,844,998	1.26	169,866	2.91
累計折舊-雜項設備	-3,992,860	-0.84	-3,337,470	-0.72	-655,390	19.64
其他資產	429,575,039	90.55	426,290,340	91.66	3,284,699	0.77
什項資產	429,575,039	90.55	426,290,340	91.66	3,284,699	0.77
暫付及待結轉帳項	0	0.00	53,025	0.01	-53,025	-100.00
代管資產	429,575,039	90.55	426,237,315	91.65	3,337,724	0.78
合 計	474,403,917	100.00	465,095,873	100.00	9,308,044	2.00

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。

臺南市東山區東山國民小學
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	%
負 債	438,593,033	92.45	434,927,544	93.51	3,665,489	0.84
流動負債	8,361,304	1.76	7,784,849	1.67	576,455	7.40
應付款項	8,361,304	1.76	7,784,849	1.67	576,455	7.40
應付代收款	7,715,045	1.63	6,931,893	1.49	783,152	11.30
應付費用	646,259	0.14	852,956	0.18	-206,697	-24.23
其他負債	430,231,729	90.69	427,142,695	91.84	3,089,034	0.72
什項負債	430,231,729	90.69	427,142,695	91.84	3,089,034	0.72
存入保證金	656,690	0.14	905,380	0.19	-248,690	-27.47
應付代管資產	429,575,039	90.55	426,237,315	91.65	3,337,724	0.78
淨資產	35,810,884	7.55	30,168,329	6.49	5,642,555	18.70
淨資產	35,810,884	7.55	30,168,329	6.49	5,642,555	18.70
淨資產	35,810,884	7.55	30,168,329	6.49	5,642,555	18.70
累積餘額	35,810,884	7.55	30,168,329	6.49	5,642,555	18.70
合 計	474,403,917	100.00	465,095,873	100.00	9,308,044	2.00

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區東山國民小學
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	76,220,530	100.00	70,666,480	100.00	5,554,050	7.86
勞務收入	11,900	0.02	8,300	0.01	3,600	43.37
服務收入	11,900	0.02	8,300	0.01	3,600	43.37
財產收益	9,911,819	13.00	6,839	0.01	9,904,980	144,830.82
財產孳息收入	245,793	0.32	2,189	0.00	243,604	11,128.55
廢舊物品售價收入	1,520	0.00	4,650	0.01	-3,130	-67.31
財產交易利益	9,664,506	12.68	0	0.00	9,664,506	0.00
政府撥入收入	66,236,330	86.90	62,096,395	87.87	4,139,935	6.67
公庫撥款收入	59,225,698	77.70	57,257,292	81.02	1,968,406	3.44
政府其他撥入收入	7,010,632	9.20	4,839,103	6.85	2,171,529	44.87
教學收入	53,480	0.07	53,060	0.08	420	0.79
學雜費收入	53,480	0.07	53,060	0.08	420	0.79
其他收入	7,001	0.01	8,501,886	12.03	-8,494,885	-99.92
雜項收入	7,001	0.01	8,501,886	12.03	-8,494,885	-99.92
支出	70,577,975	92.60	64,353,727	91.07	6,224,248	9.67
人事支出	63,423,468	83.21	58,157,414	82.30	5,266,054	9.05
人事支出	63,423,468	83.21	58,157,414	82.30	5,266,054	9.05
業務支出	3,054,281	4.01	3,289,746	4.66	-235,465	-7.16
業務支出	3,054,281	4.01	3,289,746	4.66	-235,465	-7.16
折舊、折耗及攤銷	4,100,226	5.38	2,906,567	4.11	1,193,659	41.07
固定資產折舊	4,100,226	5.38	2,906,567	4.11	1,193,659	41.07
本期賸餘(短絀)	5,642,555	7.40	6,312,753	8.93	-670,198	-10.62
期初淨資產	30,168,329	39.58	23,855,576	33.76	6,312,753	26.46
解繳公庫						
期末淨資產	35,810,884	46.98	30,168,329	42.69	5,642,555	18.70

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—臺南市東山區東山國民小學
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)	5,642,555
8002 調整非現金項目	-4,304,768
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,337,787
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	912,069
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-897,910
83 投資活動之淨現金流入(流出)	14,159
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	170,000
8404 減少短期債務及其他負債	-418,690
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-248,690
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,103,256
87 期初現金及約當現金	10,251,842
88 期末現金及約當現金	11,355,098

備註:1、不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-3,337,724元; 增加應付代管資產+3,337,724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—臺南市東山區東山國民小學

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	66,556,024	9,664,506	76,220,530	收入
勞務收入	11,900		11,900	勞務收入
財產收入	247,313	9,664,506	9,911,819	財產收益
政府撥入收入	66,236,330		66,236,330	政府撥入收入
教學收入	53,480		53,480	教學收入
其他收入	7,001		7,001	其他收入
基金用途	66,516,615	4,061,360	70,577,975	支出
用人費用	63,423,468		63,423,468	人事支出
服務費用	2,703,781	350,500	3,054,281	業務支出
材料及用品費	305,500	-305,500		
稅捐及規費(強制費)	7,500	-7,500		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	37,500	-37,500		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	38,866	-38,866		
		4,100,226	4,100,226	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	39,409	5,603,146	5,642,555	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,145,232	27,023,097	30,168,329	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,184,641	32,626,243	35,810,884	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數9,664,506元，主要係上級代收代付補助購置財產增加。
2. 服務費用/業務支出：調整數350,500元係(材料及用品費)305,500+(稅捐及規費(強制費)7,500+(會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費)37,500之調整數合計。
3. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資：調整數38,866元係預算內購置財產。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數4,100,226元係財產折舊。

主辦會計人員：歐陽正杰



基金主持人：曹欽璋



