

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)

臺南市麻豆區大山國民小學編

臺南市地方教育發展基金112年度附屬單位決算
目次

18

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	11-12	頁
4、長期負債明細表	第	13-14	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	15	頁
6、員工人數彙計表	第	16	頁
7、用人費用彙計表	第	17-18	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	19	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	20	頁
10、各項費用彙計表	第	21	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	22	頁
丙、會計報表			
1、平衡表	第	23-24	頁
2、收入支出表	第	25	頁
3、現金流量表	第	26	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表	第	27	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27,685,000元，決算數29,860,175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93人；附設幼兒園1班，學生人數26人。

112學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數113人；附設幼兒園1班，學生人數19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23,262,176元，較本年度法定預算數21,576,000元，增加1,686,176元，計增加7.82%。

(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6,541,999元，較本年度法定預算數6,053,000元，增加488,999元，計增加8.08%。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。本年度決算數56,000元，本年度法定預算數56,000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27,205,711元，較法定預算數27,562,000元，減少356,289元，計減少1.29%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數23,066元，較法定預算數28,000元，減少4,934元，計減少17.62%。
主要係因：場地使用費收入，依實際數繳庫。
2. 財產處分收入：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：本年度未報廢資產。
3. 租金收入：決算數29,922元，較法定預算數0元，增加29,922元。主要係因：太陽能光電回饋金收入，依實際數繳庫。
4. 利息收入：決算數1,017元，較法定預算數1,000元，增加17元，計增加1.70%。
5. 公庫撥款收入：決算數25,064,571元，較法定預算數27,484,000元，減少2,419,429元，計減少8.80%。主要係因：短收市庫撥款收入所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

6. 政府其他撥入收入：決算數2,056,112元，較法定預算數0元，增加2,056,112元。主要係因：超收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)、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18,487元，較法定預算數28,000元，減少9,513元，計減少33.98%。主要係因：幼兒園雜費收入，按實際情形繳庫。

8. 雜項收入：決算數12,536元，較法定預算數18,000元，減少5,464元，計減少30.36%。主要係因：資源回收出售收入，依實際數繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數29,860,175元，較法定預算數27,685,000元，增加2,175,175元，計增加7.86%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數23,262,176元，較法定預算數21,576,000元，增加1,686,176元，計增加7.82%。

2. 一般行政管理計畫：決算數6,541,999元，較法定預算數6,053,000元，增加488,999元，計增加8.08%。

3. 建築及設備計畫：決算數56,000元，法定預算數56,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀123,000元，本年度決算短絀數2,654,464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2,198,725元。

(二)投資活動之淨現金流出56,000元。

(三)籌資活動之淨現金流出14,430元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減2,269,155元。

期初現金及約當現金9,375,349元。

期末現金及約當現金7,106,194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	7,106,194	9,375,349	-24.20
預付費用	294,971	298,795	-1.28
土地	216,018,685	200,712,992	7.63
土地改良物	376,021	64,676	481.39
房屋建築及設備	30,416,955	31,460,769	-3.32
機械及設備	1,413,067	1,376,975	2.62
交通及運輸設備	170,515	278,238	-38.72
雜項設備	1,955,343	2,254,902	-13.28

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	7,666,365	7,912,790	-3.11
資產合計	265,418,116	253,735,486	4.60

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係非留存賸餘解繳市庫所致。
2. 土地改良物：主要增加係校園通道鋪面路平改善計畫所致。
3. 交通及運輸設備：主要減少係每月提列折舊數所致。
4. 雜項設備：主要減少係每月提列折舊數所致。

(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	4,226,555	3,825,923	10.47
應付費用	329,974	334,691	-1.41
存入保證金	42,995	57,425	-25.13
應付代管資產	7,666,365	7,912,790	-3.11
負債合計	12,265,889	12,130,829	1.11

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係教育局撥入各項計畫補助款所致。
2. 存入保證金：主要減少係退校園通道鋪面路平改善工程履約保證金所致。

(三)淨資產為累積餘額253,152,227元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數23,262,176元，較法定預算數21,576,000元，增加1,686,176元，係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6,541,999元，較法定預算數6,053,000元，增加488,999元，係退休教育人員及公務人員退休金、子女教育補助計劃等，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—臺南市麻豆區大山國民小學

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	27,562,000	100.00	27,205,711	100.00	-356,289	-1.29	30,566,643	100.00
43 勞務收入	28,000	0.10	23,066	0.08	-4,934	-17.62	36,888	0.12
431服務收入	28,000	0.10	23,066	0.08	-4,934	-17.62	36,888	0.12
45 財產收入	4,000	0.01	30,939	0.11	26,939	673.48	713	0.00
451財產處分收入	3,000	0.01			-3,000	-100.00		
452租金收入			29,922	0.11	29,922	0.00		
454利息收入	1,000	0.00	1,017	0.00	17	1.70	713	0.00
46 政府撥入收入	27,484,000	99.72	27,120,683	99.69	-363,317	-1.32	30,504,303	99.80
462公庫撥款收入	27,484,000	99.72	25,064,571	92.13	-2,419,429	-8.80	29,114,698	95.25
46Y政府其他撥入收入			2,056,112	7.56	2,056,112	0.00	1,389,605	4.55
4S 教學收入	28,000	0.10	18,487	0.07	-9,513	-33.98	22,389	0.07
4S1學雜費收入	28,000	0.10	18,487	0.07	-9,513	-33.98	22,389	0.07
4Y 其他收入	18,000	0.07	12,536	0.05	-5,464	-30.36	2,350	0.01
4YY雜項收入	18,000	0.07	12,536	0.05	-5,464	-30.36	2,350	0.01
5 基金用途	27,685,000	100.45	29,860,175	109.76	2,175,175	7.86	29,302,190	95.86
53 國民教育計畫	21,576,000	78.28	23,262,176	85.50	1,686,176	7.82	22,944,372	75.06
5L 一般行政管理計畫	6,053,000	21.96	6,541,999	24.05	488,999	8.08	6,357,818	20.80
5M 建築及設備計畫	56,000	0.20	56,000	0.21		0.00		
購建固定資產	56,000	0.20	56,000	0.21				
本期賸餘 (短絀)	-123,000		-2,654,464		-2,531,464	2,058.10	1,264,453	
期初基金餘額	4,177,000		5,456,105		1,279,105	30.62	4,191,652	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,054,000		2,801,641		-1,252,359	-30.89	5,456,105	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區大山國民小學

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	27,562,000	27,205,711	-356,289	-1.29	
43 勞務收入	28,000	23,066	-4,934	-17.62	
431服務收入	28,000	23,066	-4,934	-17.62	場地使用費收入，依實際數繳庫。
45 財產收入	4,000	30,939	26,939	673.48	
451財產處分收入	3,000		-3,000	-100.00	本年度未報廢資產。
452租金收入		29,922	29,922	0.00	太陽能光電回饋金收入，依實際數繳庫。
454利息收入	1,000	1,017	17	1.70	
46 政府撥入收入	27,484,000	27,120,683	-363,317	-1.32	
462公庫撥款收入	27,484,000	25,064,571	-2,419,429	-8.80	
46Y政府其他撥入收入		2,056,112	2,056,112	0.00	係屬調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等計畫依規定以超支併決算方式辦理。
4S 教學收入	28,000	18,487	-9,513	-33.98	
4S1學雜費收入	28,000	18,487	-9,513	-33.98	學雜費收入核實繳庫。
4Y 其他收入	18,000	12,536	-5,464	-30.36	
4YY雜項收入	18,000	12,536	-5,464	-30.36	資源回收收入核實繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區大山國民小學

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	27,685,000	29,860,175	2,175,175	7.86	
53 國民教育計畫	21,576,000	23,262,176	1,686,176	7.82	
532 國民小學教育	21,576,000	23,262,176	1,686,176	7.82	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		70,128	70,128		
1 用人費用		70,128	70,128		
11 正式員額薪資		70,128	70,128		
113 職員薪金		70,128	70,128		
53210304 國小合理教師員額編制		769,096	769,096		
1 用人費用		769,096	769,096		
11 正式員額薪資		537,100	537,100		
113 職員薪金		537,100	537,100		
12 聘僱及兼職人員薪資		82,656	82,656		
124 兼職人員酬金		82,656	82,656		
15 獎金		53,823	53,823		
152 年終獎金		53,823	53,823		
16 退休及卹償金		29,364	29,364		
161 職員退休及離職金		29,364	29,364		
18 福利費		66,153	66,153		
181 分擔員工保險費		66,153	66,153		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		625,565	625,565		
1 用人費用		625,565	625,565		
11 正式員額薪資		484,480	484,480		
113 職員薪金		484,480	484,480		
12 聘僱及兼職人員薪資		42,672	42,672		
124 兼職人員酬金		42,672	42,672		
15 獎金		24,465	24,465		
152 年終獎金		24,465	24,465		
16 退休及卹償金		22,040	22,040		
161 職員退休及離職金		22,040	22,040		
18 福利費		51,908	51,908		
181 分擔員工保險費		51,908	51,908		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		28,080	28,080		
1 用人費用		28,080	28,080		
12 聘僱及兼職人員薪資		28,080	28,080		

臺南市地方教育發展基金－臺南市麻豆區大山國民小學

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	%	
124 兼職人員酬金		28,080	28,080		
53210402 公立幼兒園教保費 補助經費(附設)		51,000	51,000		
1 用人費用		51,000	51,000		
11 正式員額薪資		51,000	51,000		
113 職員薪金		51,000	51,000		
53210403 國小附設幼兒園增 置契約教保員及護士補助經 費-中央補助		923,983	923,983		
1 用人費用		923,983	923,983		
11 正式員額薪資		780,868	780,868		
113 職員薪金		780,868	780,868		
16 退休及卹償金		43,723	43,723		
161 職員退休及離職金		43,723	43,723		
18 福利費		99,245	99,245		
181 分擔員工保險費		99,245	99,245		
19 提繳費		147	147		
191 提繳工資墊償費用		147	147		
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	21,576,000	20,698,211	-877,789	-4.07	
1 用人費用	19,895,000	19,478,035	-416,965	-2.10	
11 正式員額薪資	13,658,000	13,195,283	-462,717	-3.39	
113 職員薪金	13,658,000	13,195,283	-462,717	-3.39	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：係因教師薪資較預計數增加 所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	94,000	177,660	83,660	89.00	
124 兼職人員酬金	94,000	177,660	83,660	89.00	
13 超時工作報酬	298,000	253,832	-44,168	-14.82	
131 加班費	298,000	253,832	-44,168	-14.82	
15 獎金	2,892,000	2,961,048	69,048	2.39	
151 考績獎金	1,191,000	1,325,270	134,270	11.27	
152 年終獎金	1,701,000	1,635,778	-65,222	-3.83	
16 退休及卹償金	1,549,000	1,393,919	-155,081	-10.01	
161 職員退休及離職金	1,549,000	1,393,919	-155,081	-10.01	

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區大山國民小學

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	1,404,000	1,496,161	92,161	6.56	
181 分擔員工保險費	1,182,000	1,290,661	108,661	9.19	
183 傷病醫藥費	40,000	14,500	-25,500	-63.75	
18Y 其他福利費	182,000	191,000	9,000	4.95	
19 提繳費		132	132		
191 提繳工資墊償費用		132	132		
2 服務費用	1,499,000	1,125,901	-373,099	-24.89	
21 水電費	188,000	126,560	-61,440	-32.68	
212 工作場所電費	148,000	111,794	-36,206	-24.46	
214 工作場所水費	40,000	14,766	-25,234	-63.09	
22 郵電費	90,000	49,983	-40,017	-44.46	
221 郵費	15,000	14,666	-334	-2.23	
222 電話費	40,000	35,317	-4,683	-11.71	
224 數據通信費	35,000		-35,000	-100.00	
23 旅運費	40,000	24,441	-15,559	-38.90	
231 國內旅費	40,000	24,441	-15,559	-38.90	
24 印刷裝訂與廣告費	29,000	31,951	2,951	10.18	
241 印刷及裝訂費	29,000	31,951	2,951	10.18	
25 修理保養及保固費	132,000	113,140	-18,860	-14.29	
252 一般房屋修護費	23,000	32,708	9,708	42.21	
254 其他建築修護費	10,000	6,000	-4,000	-40.00	
255 機械及設備修護費	50,000	26,400	-23,600	-47.20	
256 交通及運輸設備修護費	8,000		-8,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	41,000	48,032	7,032	17.15	
26 保險費	2,000		-2,000	-100.00	
26Y 其他保險費	2,000		-2,000	-100.00	
27 一般服務費	927,000	680,426	-246,574	-26.60	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		150	150		
277 代理(辦)費	29,000	24,600	-4,400	-15.17	
279 外包費	884,000	641,676	-242,324	-27.41	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算834,000元(不含機械保全50,000元)，決算數617,676(不含機械保全24,000)，內容：校園安全及維護人力1名、校園水塔清洗等勞力外包。
27F 體育活動費	14,000	14,000			

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區大山國民小學

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	%	
28 專業服務費	19,000	27,400	8,400	44.21	
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	13,000	20,900	7,900	60.77	
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	131,000	83,675	-47,325	-36.13	
31 使用材料費	11,000	3,721	-7,279	-66.17	
312 燃料	11,000	3,721	-7,279	-66.17	
32 用品消耗	120,000	79,954	-40,046	-33.37	
321 辦公(事務)用品	69,000	51,350	-17,650	-25.58	
322 報章雜誌	4,000	3,600	-400	-10.00	
323 農業與園藝用品及環境 美化費	20,000	21,129	1,129	5.65	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	3,000	3,875	875	29.17	
32Y 其他用品消耗	24,000		-24,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關 手續費	36,000	9,600	-26,400	-73.33	
45 雜項設備租金	36,000	9,600	-26,400	-73.33	
451 雜項設備租金	36,000	9,600	-26,400	-73.33	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	15,000	1,000	-14,000	-93.33	
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	12,000		-12,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	12,000		-12,000	-100.00	
75 競賽及交流活動費	2,000		-2,000	-100.00	
751 技能競賽	2,000		-2,000	-100.00	
53221901 學校水電費		16,000	16,000		
2 服務費用		16,000	16,000		
21 水電費		16,000	16,000		
212 工作場所電費		16,000	16,000		
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—臺南市麻豆區大山國民小學

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	%	
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	6,053,000	6,541,999	488,999	8.08	
5L1 行政管理及推展	6,053,000	6,541,999	488,999	8.08	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	6,053,000	6,173,749	120,749	1.99	
1 用人費用	6,047,000	6,167,749	120,749	2.00	
15 獎金	54,000	55,321	1,321	2.45	
152 年終獎金	54,000	55,321	1,321	2.45	
16 退休及卹償金	5,993,000	6,112,428	119,428	1.99	
161 職員退休及離職金	5,993,000	6,112,428	119,428	1.99	
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		368,250	368,250		
1 用人費用		368,250	368,250		
18 福利費		368,250	368,250		
18Y 其他福利費		368,250	368,250		
5M 建築及設備計畫	56,000	56,000			
5M4 其他設備	56,000	56,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	56,000	56,000			
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	56,000	56,000			
51 購建固定資產	56,000	56,000			
514 購置機械及設備	16,000	16,000			
516 購置雜項設備	40,000	40,000			

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	258,755,926	22,607,374	56,000
非理財目的之長期投資			
土地	200,712,992		
土地改良物	92,000	27,324	
房屋及建築	49,848,438	18,387,669	
機械及設備	3,055,571	1,678,596	16,000
交通及運輸設備	568,912	290,674	
雜項設備	4,478,013	2,223,111	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：1.土地增加原因：土地依臺南市政府112年3月2日府財產字第1120232390號函增值。
2.土地改良物增加原因：教育局補助校園通道鋪面路平改善計畫。
3.機械及設備增加原因：(1)教育局補助電動割草機1台(2)教育局補助個人電腦13台(3)教育局補助電腦教學廣播系統1台(4)教育局補助國小部遊戲場礫石改善計畫等。
4.雜項設備增加原因：(1)教育局補助宮鼓及音樂教室投影機1台(2)教育局補助健康中心學校冷氣1台(3)教育局補助遮陽棚等。

臺南市麻豆區大山國民小學

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		
16,315,521			2,113,487	250,350,586
15,305,693				216,018,685
326,392			15,047	376,021
			1,043,814	30,416,955
484,096			448,004	1,413,067
			107,723	170,515
199,340			498,899	1,955,343

註：

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：

臺南市麻豆區大山國民小學

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—臺南市麻豆區大山國民小學

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		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		40,000			40,000	40,000		
雜項設備		40,000			40,000	40,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		56,000			56,000	56,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區大山國民小學

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	17	20	3	1.教師13人，公務人員4人，教保員2人，幼兒園廚工1人。2.職員增加原因：(1)1.65師1人、(2)增置契約教保員1人及幼兒園廚工1人(核准文號：112年09月14日南市教課(二)字第1121193518號函、核准文號：112年11月15日南市教特(一)字第1121447105號函)。
職員	17	20	3	
合 計	17	20	3	

填表說明：服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園水塔清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區大山國民小學
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	13,658,000		298,000		2,892,000	1,549,000		1,404,000		19,801,000	94,000	19,895,000
正式人員	13,658,000		298,000		2,892,000	1,549,000		1,404,000		19,801,000		19,801,000
兼任人員											94,000	94,000
一般行政管理計畫					54,000	5,993,000				6,047,000		6,047,000
正式人員												
其他人員					54,000	5,993,000				6,047,000		6,047,000
合 計	13,658,000		298,000		2,946,000	7,542,000		1,404,000		25,848,000	94,000	25,942,000

1.服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數834,000元(不含機械保全50,000元)，決算數638,916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1,191,000元，決算數1,325,270元，內容：教職員工考績獎金決算人數14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1,755,000元，決算數1,769,387元，內容：教職員工年終獎金決算人數21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—臺南市麻豆區大山國民小學
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
15,132,859		253,832		3,039,336	1,489,046		1,713,467	279	21,628,819	331,068	21,959,887
15,132,859		253,832		3,039,336	1,482,287		1,697,506	279	21,606,099		21,606,099
					6,759		15,961		22,720	331,068	353,788
				55,321	6,112,428		368,250		6,535,999		6,535,999
							368,250		368,250		368,250
				55,321	6,112,428				6,167,749		6,167,749
15,132,859		253,832		3,094,657	7,601,474		2,081,717	279	28,164,818	331,068	28,495,886

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區大山國民小學

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—臺南市麻豆區大山國民小學

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			27,685,000		29,860,175		2,175,175	7.86	✓
國民教育計畫			21,576,000		23,262,176		1,686,176	7.82	
一般行政管理 計畫			6,053,000		6,541,999		488,999	8.08	
建築及設備計 畫			56,000		56,000		0	0.00	✓

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區大山國民小學

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	25,942,000	28,495,886	2,553,886	9.84
11 正式員額薪資	13,658,000	15,132,859	1,474,859	10.80
12 聘僱及兼職人員薪資	94,000	331,068	237,068	252.20
13 超時工作報酬	298,000	253,832	-44,168	-14.82
15 獎金	2,946,000	3,094,657	148,657	5.05
16 退休及卹償金	7,542,000	7,601,474	59,474	0.79
18 福利費	1,404,000	2,081,717	677,717	48.27
19 提繳費	0	279	279	0.00
2 服務費用	1,499,000	1,208,014	-290,986	-19.41
21 水電費	188,000	187,433	-567	-0.30
22 郵電費	90,000	49,983	-40,017	-44.46
23 旅運費	40,000	24,441	-15,559	-38.90
24 印刷裝訂與廣告費	29,000	31,951	2,951	10.18
25 修理保養及保固費	132,000	113,140	-18,860	-14.29
26 保險費	2,000	0	-2,000	-100.00
27 一般服務費	927,000	701,666	-225,334	-24.31
28 專業服務費	19,000	27,400	8,400	44.21
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	131,000	83,675	-47,325	-36.13
31 使用材料費	11,000	3,721	-7,279	-66.17
32 用品消耗	120,000	79,954	-40,046	-33.37
4 租金、償債、利息及相關手續費	36,000	9,600	-26,400	-73.33
45 雜項設備租金	36,000	9,600	-26,400	-73.33
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	56,000	56,000	0	0.00
51 購建固定資產	56,000	56,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	21,000	7,000	-14,000	-66.67
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	12,000	0	-12,000	-100.00
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	2,000	0	-2,000	-100.00
合 計	27,685,000	29,860,175	2,175,175	7.86

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區大山國民小學
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	3,000	3,000			
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	3,000			

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	265,418,116	100.00	253,735,486	100.00	11,682,630	4.60
流動資產	7,401,165	2.79	9,674,144	3.81	-2,272,979	-23.50
現金	7,106,194	2.68	9,375,349	3.69	-2,269,155	-24.20
銀行存款	7,106,194	2.68	9,375,349	3.69	-2,269,155	-24.20
預付款項	294,971	0.11	298,795	0.12	-3,824	-1.28
預付費用	294,971	0.11	298,795	0.12	-3,824	-1.28
固定資產	250,350,586	94.32	236,148,552	93.07	14,202,034	6.01
土地	216,018,685	81.39	200,712,992	79.10	15,305,693	7.63
土地	216,018,685	81.39	200,712,992	79.10	15,305,693	7.63
土地改良物	376,021	0.14	64,676	0.03	311,345	481.39
土地改良物	418,392	0.16	92,000	0.04	326,392	354.77
累計折舊-土地改良物	-42,371	-0.02	-27,324	-0.01	-15,047	55.07
房屋建築及設備	30,416,955	11.46	31,460,769	12.40	-1,043,814	-3.32
房屋建築及設備	49,848,438	18.78	49,848,438	19.65	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-19,431,483	-7.32	-18,387,669	-7.25	-1,043,814	5.68
機械及設備	1,413,067	0.53	1,376,975	0.54	36,092	2.62
機械及設備	3,539,667	1.33	3,055,571	1.20	484,096	15.84
累計折舊-機械及設備	-2,126,600	-0.80	-1,678,596	-0.66	-448,004	26.69
交通及運輸設備	170,515	0.06	278,238	0.11	-107,723	-38.72
交通及運輸設備	568,912	0.21	568,912	0.22	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-398,397	-0.15	-290,674	-0.11	-107,723	37.06
雜項設備	1,955,343	0.74	2,254,902	0.89	-299,559	-13.28
雜項設備	4,677,353	1.76	4,478,013	1.76	199,340	4.45
累計折舊-雜項設備	-2,722,010	-1.03	-2,223,111	-0.88	-498,899	22.44
其他資產	7,666,365	2.89	7,912,790	3.12	-246,425	-3.11
什項資產	7,666,365	2.89	7,912,790	3.12	-246,425	-3.11
代管資產	7,666,365	2.89	7,912,790	3.12	-246,425	-3.11
合 計	265,418,116	100.00	253,735,486	100.00	11,682,630	4.60

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。

臺南市麻豆區大山國民小學
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	12,265,889	4.62	12,130,829	4.78	135,060	1.11
流動負債	4,556,529	1.72	4,160,614	1.64	395,915	9.52
應付款項	4,556,529	1.72	4,160,614	1.64	395,915	9.52
應付代收款	4,226,555	1.59	3,825,923	1.51	400,632	10.47
應付費用	329,974	0.12	334,691	0.13	-4,717	-1.41
其他負債	7,709,360	2.90	7,970,215	3.14	-260,855	-3.27
什項負債	7,709,360	2.90	7,970,215	3.14	-260,855	-3.27
存入保證金	42,995	0.02	57,425	0.02	-14,430	-25.13
應付代管資產	7,666,365	2.89	7,912,790	3.12	-246,425	-3.11
淨資產	253,152,227	95.38	241,604,657	95.22	11,547,570	4.78
淨資產	253,152,227	95.38	241,604,657	95.22	11,547,570	4.78
淨資產	253,152,227	95.38	241,604,657	95.22	11,547,570	4.78
累積餘額	253,152,227	95.38	241,604,657	95.22	11,547,570	4.78
合 計	265,418,116	100.00	253,735,486	100.00	11,682,630	4.60

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市麻豆區大山國民小學
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	%
合 計	265,418,116	100.00	253,735,486	100.00	11,682,630	4.60

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區大山國民小學

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	43,465,232	100.00	36,186,453	100.00	7,278,779	20.11
勞務收入	23,066	0.05	36,888	0.10	-13,822	-37.47
服務收入	23,066	0.05	36,888	0.10	-13,822	-37.47
財產收益	16,290,460	37.48	5,582,424	15.43	10,708,036	191.82
財產孳息收入	30,939	0.07	713	0.00	30,226	4,239.27
財產交易利益	500	0.00	1,489,609	4.12	-1,489,109	-99.97
其他財產收入	16,259,021	37.41	4,092,102	11.31	12,166,919	297.33
政府撥入收入	27,120,683	62.40	30,504,303	84.30	-3,383,620	-11.09
公庫撥款收入	25,064,571	57.67	29,114,698	80.46	-4,050,127	-13.91
政府其他撥入收入	2,056,112	4.73	1,389,605	3.84	666,507	47.96
教學收入	18,487	0.04	22,389	0.06	-3,902	-17.43
學雜費收入	18,487	0.04	22,389	0.06	-3,902	-17.43
其他收入	12,536	0.03	40,449	0.11	-27,913	-69.01
受贈收入	0	0.00	38,099	0.11	-38,099	-100.00
雜項收入	12,536	0.03	2,350	0.01	10,186	433.45
支出	31,917,662	73.43	32,387,995	89.50	-470,333	-1.45
人事支出	28,495,886	65.56	28,015,909	77.42	479,977	1.71
人事支出	28,495,886	65.56	28,015,909	77.42	479,977	1.71
業務支出	1,308,289	3.01	1,286,281	3.55	22,008	1.71
業務支出	1,308,289	3.01	1,286,281	3.55	22,008	1.71
財產損失	0	0.00	491	0.00	-491	-100.00
財產交易損失	0	0.00	491	0.00	-491	-100.00
折舊、折耗及攤銷	2,113,487	4.86	3,085,314	8.53	-971,827	-31.50
固定資產折舊	2,113,487	4.86	3,085,314	8.53	-971,827	-31.50
本期賸餘(短絀)	11,547,570	26.57	3,798,458	10.50	7,749,112	204.01
期初淨資產	241,604,657	555.86	237,806,199	657.17	3,798,458	1.60
解繳公庫						
期末淨資產	253,152,227	582.42	241,604,657	667.67	11,547,570	4.78

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—臺南市麻豆區大山國民小學

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)	11,547,570
8002 調整非現金項目	-13,746,295
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,198,725
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	18,427
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-74,427
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-56,000
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	43,410
8404 減少短期債務及其他負債	-57,840
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-14,430
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,269,155
87 期初現金及約當現金	9,375,349
88 期末現金及約當現金	7,106,194

備註：

(1)不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+246,425元；減少應付代管資產-246,425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—臺南市麻豆區大山國民小學

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	27,205,711	16,259,521	43,465,232	收入
勞務收入	23,066		23,066	勞務收入
財產收入	30,939	16,259,521	16,290,460	財產收益
政府撥入收入	27,120,683		27,120,683	政府撥入收入
教學收入	18,487		18,487	教學收入
其他收入	12,536		12,536	其他收入
基金用途	29,860,175	2,057,487	31,917,662	支出
用人費用	28,495,886		28,495,886	人事支出
服務費用	1,208,014	100,275	1,308,289	業務支出
材料及用品費	83,675	-83,675		
租金、償債、利息及相關手續費	9,600	-9,600		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	56,000	-56,000		
		2,113,487	2,113,487	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-2,654,464	14,202,034	11,547,570	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,456,105	236,148,552	241,604,657	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,801,641	250,350,586	253,152,227	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數 16,259,521 元，主要係上級代收代付補助購置財產增加、112 年土地公告現值調整增加及基金及其他機關財產撥入固定資產利益。
2. 服務費用/業務支出：調整數 100,275 元係〈材料及用品費〉83,675+〈租金、償債、利息及相關手續費〉9,600+〈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. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資：調整數 56,000 元係預算內購置財產。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數 2,113,487 元係財產折舊。

10

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區大山國民小學
預算執行期間辦理併決算奉准明細表
中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 日 期	核 准 金 額
合計			3,404,000
53 國民教育計畫	府教會(二)字第1120850664號函 ✓	112.7.7	997,000
53 國民教育計畫	府教會(二)字第1121732437號函 ✓	113.1.10	1,877,000
5L 一般行政管理計畫	府教會(二)字第1121732437號函 ✓	113.1.10	530,000

備註：

預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區大山國民小學
固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固定項目淨額	財 產 分 類 統 計 表 金 額	差 異 金 額	差 異 原 因
合 計	258,016,951	258,016,951	✓	
代管資產-土地改良物	52,178	52,178	✓	
代管資產-房屋及設備	7,584,890	7,584,890	✓	
代管資產-機械及設備	7,928	7,928	✓	
代管資產-交通及運輸設備	8,445	8,445	✓	
代管資產-什項設備	12,924	12,924	✓	
土地	216,018,685	216,018,685	✓	
土地改良物	376,021	376,021	✓	
房屋及建築	30,416,955	30,416,955	✓	
機械及設備	1,413,067	1,413,067	✓	
交通及運輸設備	170,515	170,515	✓	
雜項設備	1,955,343	1,955,343	✓	

主辦會計人員：陳靜雅



基金主持人：王怡方

