

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)

臺南市學甲區東陽國民小學編

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	7-13	頁
3、資本資產明細表.....	第	14-15	頁
4、長期負債明細表.....	第	16-17	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	18	頁
6、員工人數彙計表.....	第	19	頁
7、用人費用彙計表.....	第	20-21	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	22	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	23	頁
10、各項費用彙計表.....	第	24	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	25	頁
丙、會計報表			
1、平衡表.....	第	26-27	頁
2、收入支出表.....	第	28	頁
3、現金流量表.....	第	29	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表.....	第	30	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71,227,000元，決算數80,490,488元。

(一)國民教育業務計畫：

111學年度下學期，實際招收普通班18班，學生人數425人；附設幼兒園1班，學生人數28人；特教班3班(資源班1班、巡迴班2班)。

112學年度上學期，實際招收普通班18班，學生人數424人；附設幼兒園1班，學生人數20人；特教班3班(資源班1班、巡迴班2班)。

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62,565,889元，較本年度法定預算數54,025,000元，增加8,540,889元，計增加15.81%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等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17,797,099元，較本年度法定預算數17,025,000元，增加772,099元，計增加4.54%。

(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127,500元，較本年度法定預算數177,000元，減少49,500元，計減少27.97%，主要係因：購置辦公沙發未執行及購置割草機經費賸餘所致。

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77,818,571元，較法定預算數70,809,000元，增加7,009,571元，計增加9.90%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數69,000元，較法定預算數50,000元，增加19,000元，計增加38.00%。主要係因：活動中心場地租借收入核實繳庫。
2. 租金收入：決算數141,149元，較法定預算數23,000元，增加118,149元，計增加513.69%。主要係因：太陽光電年租金收入核實繳庫。
3. 利息收入：決算數5,602元，較法定預算數1,000元，增加4,602元，計增加460.20%。主要係因：各專戶利息收入超收。
4. 公庫撥款收入：決算數71,366,886元，較法定預算數70,707,000元，增加659,886元，計增加0.93%。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

5. 政府其他撥入收入：決算數6,114,158元，較法定預算數0元，增加6,114,158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)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)、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。
6. 學雜費收入：決算數22,760元，較法定預算數27,000元，減少4,240元，計減少15.70%。主要係因：幼生人數較預計少所致。
7. 雜項收入：決算數99,016元，較法定預算數1,000元，增加98,016元，計增加9,801.60%。主要係因：收回以前年度歲出及資源回收收入核實繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數80,490,488元，較法定預算數71,227,000元，增加9,263,488元，計增加13.01%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數62,565,889元，較法定預算數54,025,000元，增加8,540,889元，計增加15.81%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等以超支併決算方式辦理。
2. 一般行政管理計畫：決算數17,797,099元，較法定預算數17,025,000元，增加772,099元，計增加4.54%。
3. 建築及設備計畫：決算數127,500元，較法定預算數177,000元，減少49,500元，計減少27.97%。主要係因：係購置辦公沙發未執行及購置割草機經費賸餘所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀418,000元，本年度決算短絀數2,671,917元，賸餘原因：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2,347,230元。
- (二)投資活動之淨現金流出208,130元。
- (三)籌資活動之淨現金流出61,180元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨減2,616,540元。
 期初現金及約當現金17,285,983元。
 期末現金及約當現金14,669,443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	14,669,443	17,285,983	-15.14
預付費用	682,080	775,043	-11.99
土地改良物	2,010,369	2,448,346	-17.89
房屋建築及設備	18,121,885	19,978,968	-9.30
機械及設備	5,313,485	3,997,179	32.93

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國112年度

交通及運輸設備	2,150,365	2,555,156	-15.84
雜項設備	4,563,753	5,559,416	-17.91
電腦軟體	76,465	0	-
暫付及待結轉帳項	80,630	0	-
代管資產	392,715,173	394,329,218	-0.41
資產合計	440,383,648	446,929,309	-1.46

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係公庫撥款收入減收所致。
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名等超支併決算補助款如期撥付辦理預付轉正所致。
3. 土地改良物：主要減少係提列折舊所致。
4. 機械及設備：主要增加係購置學習載具、顯示器等所致。
5. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊所致。
6. 雜項設備：主要減少係報廢逾耐用年限不堪使用投影機等財產所致。
7. 電腦軟體：主要增加係購置教學軟體所致。
8. 暫付極待結轉帳項：主要增加係學生平安保險費尚未收齊轉正所致。

(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	8,780,473	9,206,818	-4.63
應付費用	968,071	437,502	121.27
存入保證金	2,309,335	2,370,515	-2.58
應付代管資產	392,715,173	394,329,218	-0.41
負債合計	404,773,052	406,344,053	-0.39

上表金額變動達10%以上之說明：

應付費用：主要增加係教職員不休假加班費轉列應付費用較去年增加所致。

(三) 淨資產為累積餘額35,610,596元。

五、其他

(一) 本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數62,565,889元，較法定預算數54,025,000元，增加8,540,889元，係國小合理教師員額編制計劃等，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17,797,099元，較法定預算數17,025,000元，增加772,099元，係退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、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，因未及於112年度編列預算，經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

(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—臺南市學甲區東陽國民小學
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	70,809,000	100.00	77,818,571	100.00	7,009,571	9.90	80,505,784	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	26,000	0.03
415 違規罰款收入							26,000	0.03
43 勞務收入	50,000	0.07	69,000	0.09	19,000	38.00	7,000	0.01
431 服務收入	50,000	0.07	69,000	0.09	19,000	38.00	7,000	0.01
45 財產收入	24,000	0.03	146,751	0.19	122,751	511.46	44,106	0.05
451 財產處分收入							16,500	0.02
452 租金收入	23,000	0.03	141,149	0.18	118,149	513.69	23,253	0.03
454 利息收入	1,000	0.00	5,602	0.01	4,602	460.20	4,353	0.01
46 政府撥入收入	70,707,000	99.86	77,481,044	99.57	6,774,044	9.58	80,326,824	99.78
462 公庫撥款收入	70,707,000	99.86	71,366,886	91.71	659,886	0.93	75,547,773	93.84
46Y 政府其他撥入收入			6,114,158	7.86	6,114,158	0.00	4,779,051	5.94
4S 教學收入	27,000	0.04	22,760	0.03	-4,240	-15.70	26,960	0.03
4S1 學雜費收入	27,000	0.04	22,760	0.03	-4,240	-15.70	26,960	0.03
4Y 其他收入	1,000	0.00	99,016	0.13	98,016	9,801.60	74,894	0.09
4YY 雜項收入	1,000	0.00	99,016	0.13	98,016	9,801.60	74,894	0.09
5 基金用途	71,227,000	100.59	80,490,488	103.43	9,263,488	13.01	78,766,248	97.84
53 國民教育計畫	54,025,000	76.30	62,565,889	80.40	8,540,889	15.81	60,331,271	74.94
5L 一般行政管理計畫	17,025,000	24.04	17,797,099	22.87	772,099	4.54	18,415,158	22.87
5M 建築及設備計畫	177,000	0.25	127,500	0.16	-49,500	-27.97	19,819	0.02
購建固定資產	177,000	0.25	127,500	0.16	-49,500	-27.97	19,819	0.02
本期賸餘(短絀)	-418,000		-2,671,917		-2,253,917	539.21	1,739,536	
期初基金餘額	3,695,000		6,046,191		2,351,191	63.63	4,306,655	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,277,000		3,374,274		97,274	2.97	6,046,191	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區東陽國民小學
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	70,809,000	77,818,571	7,009,571	9.90	
43 勞務收入	50,000	69,000	19,000	38.00	
431服務收入	50,000	69,000	19,000	38.00	係活動中心場地租借收入核實繳庫。
45 財產收入	24,000	146,751	122,751	511.46	
452租金收入	23,000	141,149	118,149	513.69	係太陽光電年租金收入核實繳庫。
454利息收入	1,000	5,602	4,602	460.20	係各專戶利息收入超收。
46 政府撥入收入	70,707,000	77,481,044	6,774,044	9.58	
462公庫撥款收入	70,707,000	71,366,886	659,886	0.93	
46Y政府其他撥入收入		6,114,158	6,114,158	0.00	係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等以超支併決算方式辦理。
4S 教學收入	27,000	22,760	-4,240	-15.70	
4S1學雜費收入	27,000	22,760	-4,240	-15.70	係幼生人數較預計少所致。
4Y 其他收入	1,000	99,016	98,016	9,801.60	
4YY雜項收入	1,000	99,016	98,016	9,801.60	收回以前年度歲出及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—臺南市學甲區東陽國民小學
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	71,227,000	80,490,488	9,263,488	13.01	
53 國民教育計畫	54,025,000	62,565,889	8,540,889	15.81	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)等以超支併決算方式辦理。
532 國民小學教育	54,025,000	62,565,889	8,540,889	15.81	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		216,000	216,000		
1 用人費用		216,000	216,000		
11 正式員額薪資		216,000	216,000		
113 職員薪金		216,000	216,000		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		770,070	770,070		
1 用人費用		770,070	770,070		
11 正式員額薪資		549,461	549,461		
113 職員薪金		549,461	549,461		
15 獎金		114,685	114,685		
151 考績獎金		46,300	46,300		
152 年終獎金		68,385	68,385		
16 退休及卹償金		56,994	56,994		
161 職員退休及離職金		56,994	56,994		
18 福利費		48,930	48,930		
181 分擔員工保險費		48,930	48,930		
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		2,675,016	2,675,016		
1 用人費用		2,675,016	2,675,016		
11 正式員額薪資		1,881,763	1,881,763		
113 職員薪金		1,881,763	1,881,763		
12 聘僱及兼職人員薪資		234,352	234,352		
124 兼職人員酬金		234,352	234,352		
15 獎金		198,010	198,010		
152 年終獎金		198,010	198,010		
16 退休及卹償金		107,498	107,498		

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區東陽國民小學
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	%	
161 職員退休及離職金		107,498	107,498		
18 福利費		253,393	253,393		
181 分擔員工保險費		253,393	253,393		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		1,751,056	1,751,056		
1 用人費用		1,751,056	1,751,056		
11 正式員額薪資		1,321,547	1,321,547		
113 職員薪金		1,321,547	1,321,547		
12 聘僱及兼職人員薪資		72,576	72,576		
124 兼職人員酬金		72,576	72,576		
15 獎金		164,925	164,925		
152 年終獎金		164,925	164,925		
16 退休及卹償金		102,006	102,006		
161 職員退休及離職金		102,006	102,006		
18 福利費		90,002	90,002		
181 分擔員工保險費		90,002	90,002		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		137,700	137,700		
1 用人費用		137,700	137,700		
12 聘僱及兼職人員薪資		137,700	137,700		
124 兼職人員酬金		137,700	137,700		
53210402 公立幼兒園教保費 補助經費(附設)		28,500	28,500		
1 用人費用		28,500	28,500		
11 正式員額薪資		28,500	28,500		
113 職員薪金		28,500	28,500		
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		1,039,958	1,039,958		
1 用人費用		1,039,958	1,039,958		
11 正式員額薪資		773,194	773,194		
113 職員薪金		773,194	773,194		
13 超時工作報酬		27,520	27,520		
131 加班費		27,520	27,520		
15 獎金		77,283	77,283		
152 年終獎金		77,283	77,283		
16 退休及卹償金		50,907	50,907		
161 職員退休及離職金		50,907	50,907		
18 福利費		111,054	111,054		

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區東陽國民小學
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		110,184	110,184		
183 傷病醫藥費		870	870		
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		49,000	49,000		
1 用人費用		49,000	49,000		
11 正式員額薪資		49,000	49,000		
113 職員薪金		49,000	49,000		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		101,371	101,371		
1 用人費用		101,371	101,371		
11 正式員額薪資		24,342	24,342		
113 職員薪金		24,342	24,342		
12 聘僱及兼職人員薪資		76,285	76,285		
124 兼職人員酬金		76,285	76,285		
18 福利費		744	744		
181 分擔員工保險費		744	744		
53220000 各校經常門分支計畫	54,025,000	54,588,472	563,472	1.04	
1 用人費用	51,010,000	52,080,187	1,070,187	2.10	
11 正式員額薪資	34,505,000	34,165,259	-339,741	-0.98	
113 職員薪金	34,505,000	34,165,259	-339,741	-0.98	
12 聘僱及兼職人員薪資	274,000	915,389	641,389	234.08	
122 約僱職員薪金		10,542	10,542		
124 兼職人員酬金	274,000	904,847	630,847	230.24	
13 超時工作報酬	630,000	1,041,252	411,252	65.28	
131 加班費	630,000	1,041,252	411,252	65.28	
15 獎金	8,562,000	8,455,575	-106,425	-1.24	
151 考績獎金	4,249,000	4,048,410	-200,590	-4.72	
152 年終獎金	4,313,000	4,407,165	94,165	2.18	
16 退休及卹償金	3,687,000	3,724,501	37,501	1.02	
161 職員退休及離職金	3,687,000	3,724,501	37,501	1.02	
18 福利費	3,352,000	3,778,211	426,211	12.72	
181 分擔員工保險費	2,974,000	3,406,167	432,167	14.53	
183 傷病醫藥費	35,000		-35,000	-100.00	
18Y 其他福利費	343,000	372,044	29,044	8.47	
2 服務費用	2,570,000	2,258,878	-311,122	-12.11	
21 水電費	504,000	328,634	-175,366	-34.79	

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區東陽國民小學
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	%	
212 工作場所電費	404,000	256,522	-147,478	-36.50	
214 工作場所水費	100,000	72,112	-27,888	-27.89	
22 郵電費	121,000	62,840	-58,160	-48.07	
221 郵費	12,000	14,278	2,278	18.98	
222 電話費	79,000	48,562	-30,438	-38.53	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	80,000	68,257	-11,743	-14.68	
231 國內旅費	80,000	68,052	-11,948	-14.94	
235 貨物運費		205	205		
24 印刷裝訂與廣告費	35,000	650	-34,350	-98.14	
241 印刷及裝訂費	35,000	650	-34,350	-98.14	
25 修理保養及保固費	310,000	261,735	-48,265	-15.57	
251 土地改良物修護費	8,000		-8,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	187,000	15,000	-172,000	-91.98	
254 其他建築修護費	5,000		-5,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	40,000	30,000	-10,000	-25.00	
256 交通及運輸設備修護費	10,000	5,575	-4,425	-44.25	
257 雜項設備修護費	60,000	211,160	151,160	251.93	
26 保險費	1,000	11,066	10,066	1,006.60	
26Y 其他保險費	1,000	11,066	10,066	1,006.60	
27 一般服務費	1,437,000	1,413,643	-23,357	-1.63	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	520	-480	-48.00	
277 代理(辦)費	56,000	45,533	-10,467	-18.69	
279 外包費	515,000	468,020	-46,980	-9.12	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113,000元), 決算數408,020元(不含機械保全60,000元), 內容:校園安全及維護人力1名、校舍水電維修等。
27D 計時與計件人員酬金	833,000	871,678	38,678	4.64	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833,000元, 決算數871,678元, 內容:臨時僱工2名、臨時技術工1名。
27F 體育活動費	32,000	27,892	-4,108	-12.84	
28 專業服務費	10,000	40,053	30,053	300.53	
282 專技人員酬金		10,000	10,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區東陽國民小學
基金用途明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		3,063	3,063		
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	7,000	23,440	16,440	234.86	
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,550	550	18.33	
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	408,000	247,884	-160,116	-39.24	
31 使用材料費	7,000	6,000	-1,000	-14.29	
312 燃料	7,000	6,000	-1,000	-14.29	
32 用品消耗	401,000	241,884	-159,116	-39.68	
321 辦公(事務)用品	299,000	150,128	-148,872	-49.79	
322 報章雜誌	5,000		-5,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境 美化費	35,000	51,840	16,840	48.11	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	12,000	39,916	27,916	232.63	
32Y 其他用品消耗	50,000		-50,000	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)		523	523		
66 規費		523	523		
661 行政規費與強制費		523	523		
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	37,000	1,000	-36,000	-97.30	
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	36,000		-36,000	-100.00	
751 技能競賽	36,000		-36,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		436,478	436,478		
2 服務費用		436,478	436,478		
27 一般服務費		436,478	436,478		
27D 計時與計件人員酬金		436,478	436,478		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436,478元，內 容：特教學生助理人員3名。
53221601 推展傳統藝術教育		36,000	36,000		
2 服務費用		36,000	36,000		
24 印刷裝訂與廣告費		560	560		
241 印刷及裝訂費		560	560		
28 專業服務費		35,440	35,440		

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區東陽國民小學
基金用途明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		35,440	35,440		
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		134,619	134,619		
2 服務費用		134,619	134,619		
21 水電費		134,619	134,619		
212 工作場所電費		134,619	134,619		
5L 一般行政管理計畫	17,025,000	17,797,099	772,099	4.54	
5L1 行政管理及推展	17,025,000	17,797,099	772,099	4.54	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	17,025,000	17,386,979	361,979	2.13	
1 用人費用	16,995,000	17,356,979	361,979	2.13	
16 退休及卹償金	16,995,000	17,356,979	361,979	2.13	
161 職員退休及離職金	16,905,000	17,266,043	361,043	2.14	
163 卹償金	90,000	90,936	936	1.04	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	30,000	30,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	30,000	30,000			
744 慰問、照護及濟助金	30,000	30,000			
5L100400 調整待遇及其他經 費		410,120	410,120		
1 用人費用		410,120	410,120		
18 福利費		410,120	410,120		
18Y 其他福利費		410,120	410,120		
5M 建築及設備計畫	177,000	127,500	-49,500	-27.97	5M建築及設備計畫減少原因:係購 置辦公沙發未執行及購置割草機 經費賸餘所致。
5M4 其他設備	177,000	127,500	-49,500	-27.97	
5M420000 由學校編列執行之 其他設備	177,000	127,500	-49,500	-27.97	
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	177,000	127,500	-49,500	-27.97	
51 購建固定資產	177,000	127,500	-49,500	-27.97	

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區東陽國民小學
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	%	
514 購置機械及設備	150,000	115,500	-34,500	-23.00	
516 購置雜項設備	27,000	12,000	-15,000	-55.56	

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	72,331,620	37,792,555	177,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	7,300,151	4,851,805	
房屋及建築	42,802,032	22,823,064	
機械及設備	8,417,496	4,420,317	150,000
交通及運輸設備	3,887,501	1,332,345	
雜項設備	9,924,440	4,365,024	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.土地改良物增加:係中庭及南側球場整修工程增值。
 2.房屋及建築設備增加:係活動中心、人行步道修繕增值。
 3.機械及設備增加:係受贈空氣清淨機1台及購置割草機所致；減少:係報廢電腦等所致。
 4.交通及運輸設備增加:係購置監視系統、廣播設備。
 5.雜項設備增加:係購置公用冰箱等所致；減少:係報廢投影機等所致。
 6.電腦軟體增加:係購置電腦軟體共137套；減少:軟體攤銷所致。

臺南市學甲區東陽國民小學

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		
8,328,214		1,321,674	9,309,283	32,236,322
4,575,542			5,013,519	2,010,369
132,900			1,989,983	18,121,885
2,604,039		171,471	1,116,262	5,313,485
248,500			653,291	2,150,365
626,033		1,085,468	536,228	4,563,753
141,200		64,735		76,465

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：

臺南市學甲區東陽國民小學

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—臺南市學甲區東陽國民小學

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		150,000			150,000	115,500	-34,500	
機械及設備		150,000			150,000	115,500	-34,500	
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		27,000			27,000	12,000	-15,000	
雜項設備		27,000			27,000	12,000	-15,000	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		177,000			177,000	127,500	-49,500	

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區東陽國民小學

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	39	47	8	教師42人，公務人員3人，教保員1人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係提高國小教師員額編制至每班1.65名教師2人、國小合理教師員額編制教師4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11月15日南市教特(一)字第1121447105號函、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	39	47	8	
兼任人員	0	1	1	代理會計主任1人
其他兼任人員	0	1	1	
合 計	39	48	9	

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3名、充實行政人力1名、臨時僱工2名、臨時技術工1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校舍水電維修等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區東陽國民小學
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	34,505,000		630,000		8,562,000	3,687,000		3,352,000		50,736,000	274,000	51,010,000
正式人員	34,505,000		630,000		8,562,000	3,687,000		3,352,000		50,736,000		50,736,000
聘僱人員												
兼任人員											274,000	274,000
一般行政管理計畫						16,995,000				16,995,000		16,995,000
正式人員						16,995,000				16,995,000		16,995,000
其他人員												
合 計	34,505,000		630,000		8,562,000	20,682,000		3,352,000		67,731,000	274,000	68,005,000

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833,000元，決算數1,888,565元;279外包費:預算數402,000元(不含機械保全113,000元)，決算數429,260元(不含機械保全60,000元)。

2.各項獎金編列情形:151考績獎金，預算數4,249,000元，決算數4,094,710元，內容:教職員工考績獎金決算人數41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4,313,000元，決算數4,915,768元，內容:教職員工年終獎金決算人數52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—臺南市學甲區東陽國民小學
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
39,009,066	10,542	1,068,772		9,010,478	4,041,906		4,282,334		57,423,098	1,425,760	58,848,858
39,009,066		1,068,772		8,969,671	3,971,715		4,121,431		57,140,655		57,140,655
	10,542				688		913		12,143		12,143
				40,807	69,503		159,990		270,300	1,425,760	1,696,060
					17,356,979		410,120		17,767,099		17,767,099
							410,120		410,120		410,120
					17,356,979				17,356,979		17,356,979
39,009,066	10,542	1,068,772		9,010,478	21,398,885		4,692,454		75,190,197	1,425,760	76,615,957

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區東陽國民小學

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—臺南市學甲區東陽國民小學

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			71,227,000		80,490,488		9,263,488	13.01	
國民教育計畫			54,025,000		62,565,889		8,540,889	15.81	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)等以超支併決算方式辦理。
一般行政管理計畫			17,025,000		17,797,099		772,099	4.54	
建築及設備計畫			177,000		127,500		-49,500	-27.97	5M建築及設備計畫減少原因:係購置辦公沙發未執行及購置割草機經費贖餘所致。

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區東陽國民小學

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	68,005,000	76,615,957	8,610,957	12.66
11 正式員額薪資	34,505,000	39,009,066	4,504,066	13.05
12 聘僱及兼職人員薪資	274,000	1,436,302	1,162,302	424.20
13 超時工作報酬	630,000	1,068,772	438,772	69.65
15 獎金	8,562,000	9,010,478	448,478	5.24
16 退休及卹償金	20,682,000	21,398,885	716,885	3.47
18 福利費	3,352,000	4,692,454	1,340,454	39.99
2 服務費用	2,570,000	3,467,624	897,624	34.93
21 水電費	504,000	463,253	-40,747	-8.08
22 郵電費	121,000	62,840	-58,160	-48.07
23 旅運費	80,000	68,257	-11,743	-14.68
24 印刷裝訂與廣告費	35,000	1,210	-33,790	-96.54
25 修理保養及保固費	310,000	261,735	-48,265	-15.57
26 保險費	1,000	11,066	10,066	1,006.60
27 一般服務費	1,437,000	2,451,770	1,014,770	70.62
28 專業服務費	10,000	75,493	65,493	654.93
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	408,000	247,884	-160,116	-39.24
31 使用材料費	7,000	6,000	-1,000	-14.29
32 用品消耗	401,000	241,884	-159,116	-39.68
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	177,000	127,500	-49,500	-27.97
51 購建固定資產	177,000	127,500	-49,500	-27.97
6 稅捐及規費(強制費)	0	523	523	0.00
66 規費	0	523	523	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	67,000	31,000	-36,000	-53.73
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	30,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	36,000	0	-36,000	-100.00
合 計	71,227,000	80,490,488	9,263,488	13.01

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區東陽國民小學
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	833,000	1,937,068	1,104,068	132.54	
27D 計時與計件人員酬金	833,000	1,888,565	1,055,565	126.72	
282 專技人員酬金		10,000	10,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		38,503	38,503		

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	440,383,648	100.00	446,929,309	100.00	-6,545,661	-1.46
流動資產	15,351,523	3.49	18,061,026	4.04	-2,709,503	-15.00
現金	14,669,443	3.33	17,285,983	3.87	-2,616,540	-15.14
銀行存款	14,669,443	3.33	17,285,983	3.87	-2,616,540	-15.14
預付款項	682,080	0.15	775,043	0.17	-92,963	-11.99
預付費用	682,080	0.15	775,043	0.17	-92,963	-11.99
固定資產	32,159,857	7.30	34,539,065	7.73	-2,379,208	-6.89
土地改良物	2,010,369	0.46	2,448,346	0.55	-437,977	-17.89
土地改良物	11,875,693	2.70	7,300,151	1.63	4,575,542	62.68
累計折舊-土地改良物	-9,865,324	-2.24	-4,851,805	-1.09	-5,013,519	103.33
房屋建築及設備	18,121,885	4.12	19,978,968	4.47	-1,857,083	-9.30
房屋建築及設備	42,934,932	9.75	42,802,032	9.58	132,900	0.31
累計折舊-房屋建築及設備	-24,813,047	-5.63	-22,823,064	-5.11	-1,989,983	8.72
機械及設備	5,313,485	1.21	3,997,179	0.89	1,316,306	32.93
機械及設備	10,850,064	2.46	8,417,496	1.88	2,432,568	28.90
累計折舊-機械及設備	-5,536,579	-1.26	-4,420,317	-0.99	-1,116,262	25.25
交通及運輸設備	2,150,365	0.49	2,555,156	0.57	-404,791	-15.84
交通及運輸設備	4,136,001	0.94	3,887,501	0.87	248,500	6.39
累計折舊-交通及運輸設備	-1,985,636	-0.45	-1,332,345	-0.30	-653,291	49.03
雜項設備	4,563,753	1.04	5,559,416	1.24	-995,663	-17.91
雜項設備	9,465,005	2.15	9,924,440	2.22	-459,435	-4.63
累計折舊-雜項設備	-4,901,252	-1.11	-4,365,024	-0.98	-536,228	12.28
無形資產	76,465	0.02	0	0.00	76,465	0.00
無形資產	76,465	0.02	0	0.00	76,465	0.00
電腦軟體	76,465	0.02	0	0.00	76,465	0.00
其他資產	392,795,803	89.19	394,329,218	88.23	-1,533,415	-0.39
什項資產	392,795,803	89.19	394,329,218	88.23	-1,533,415	-0.39
暫付及待結轉帳項	80,630	0.02	0	0.00	80,630	0.00
代管資產	392,715,173	89.18	394,329,218	88.23	-1,614,045	-0.41
合 計	440,383,648	100.00	446,929,309	100.00	-6,545,661	-1.46

信託代理與保證資產

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。

臺南市學甲區東陽國民小學

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	404,773,052	91.91	406,344,053	90.92	-1,571,001	-0.39
流動負債	9,748,544	2.21	9,644,320	2.16	104,224	1.08
應付款項	9,748,544	2.21	9,644,320	2.16	104,224	1.08
應付代收款	8,780,473	1.99	9,206,818	2.06	-426,345	-4.63
應付費用	968,071	0.22	437,502	0.10	530,569	121.27
其他負債	395,024,508	89.70	396,699,733	88.76	-1,675,225	-0.42
什項負債	395,024,508	89.70	396,699,733	88.76	-1,675,225	-0.42
存入保證金	2,309,335	0.52	2,370,515	0.53	-61,180	-2.58
應付代管資產	392,715,173	89.18	394,329,218	88.23	-1,614,045	-0.41
淨資產	35,610,596	8.09	40,585,256	9.08	-4,974,660	-12.26
淨資產	35,610,596	8.09	40,585,256	9.08	-4,974,660	-12.26
淨資產	35,610,596	8.09	40,585,256	9.08	-4,974,660	-12.26
累積餘額	35,610,596	8.09	40,585,256	9.08	-4,974,660	-12.26
合 計	440,383,648	100.00	446,929,309	100.00	-6,545,661	-1.46

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區東陽國民小學

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	86,019,285	100.00	88,785,256	100.00	-2,765,971	-3.12
徵收及依法分配收入	0	0.00	26,000	0.03	-26,000	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	26,000	0.03	-26,000	-100.00
勞務收入	69,000	0.08	7,000	0.01	62,000	885.71
服務收入	69,000	0.08	7,000	0.01	62,000	885.71
財產收益	8,089,065	9.40	8,286,453	9.33	-197,388	-2.38
財產孳息收入	146,751	0.17	27,606	0.03	119,145	431.59
廢舊物品售價收入	0	0.00	16,500	0.02	-16,500	-100.00
財產交易利益	73,581	0.09	156,028	0.18	-82,447	-52.84
其他財產收入	7,868,733	9.15	8,086,319	9.11	-217,586	-2.69
政府撥入收入	77,481,044	90.07	80,326,824	90.47	-2,845,780	-3.54
公庫撥款收入	71,366,886	82.97	75,547,773	85.09	-4,180,887	-5.53
政府其他撥入收入	6,114,158	7.11	4,779,051	5.38	1,335,107	27.94
教學收入	22,760	0.03	26,960	0.03	-4,200	-15.58
學雜費收入	22,760	0.03	26,960	0.03	-4,200	-15.58
其他收入	357,416	0.42	112,019	0.13	245,397	219.07
受贈收入	258,400	0.30	37,125	0.04	221,275	596.03
雜項收入	99,016	0.12	74,894	0.08	24,122	32.21
支出	90,993,945	105.78	85,108,801	95.86	5,885,144	6.91
人事支出	76,615,957	89.07	74,254,969	83.63	2,360,988	3.18
人事支出	76,615,957	89.07	74,254,969	83.63	2,360,988	3.18
業務支出	3,747,031	4.36	4,491,460	5.06	-744,429	-16.57
業務支出	3,747,031	4.36	4,491,460	5.06	-744,429	-16.57
財產損失	12,562	0.01	3,838	0.00	8,724	227.31
財產交易損失	12,562	0.01	3,838	0.00	8,724	227.31
折舊、折耗及攤銷	10,618,395	12.34	6,358,534	7.16	4,259,861	66.99
固定資產折舊	10,553,660	12.27	6,358,534	7.16	4,195,126	65.98
無形資產攤銷	64,735	0.08	0	0.00	64,735	0.00
本期賸餘(短絀)	-4,974,660	-5.78	3,676,455	4.14	-8,651,115	-235.31
期初淨資產	40,585,256	47.18	36,908,801	41.57	3,676,455	9.96
解繳公庫						
期末淨資產	35,610,596	41.40	40,585,256	45.71	-4,974,660	-12.26

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—臺南市學甲區東陽國民小學

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)	-4,974,660
8002 調整非現金項目	2,627,430
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,347,230
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	848,043
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,056,173
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-208,130
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	151,645
8404 減少短期債務及其他負債	-212,825
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-61,180
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,616,540
87 期初現金及約當現金	17,285,983
88 期末現金及約當現金	14,669,443

1.不影響現金之投資、籌資活動:減少代管資產+1,614,045元;減少應付代管資產-1,614,045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—臺南市學甲區東陽國民小學

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	77,818,571	8,200,714	86,019,285	收入
勞務收入	69,000		69,000	勞務收入
財產收入	146,751	7,942,314	8,089,065	財產收益
政府撥入收入	77,481,044		77,481,044	政府撥入收入
教學收入	22,760		22,760	教學收入
其他收入	99,016	258,400	357,416	其他收入
基金用途	80,490,488	10,503,457	90,993,945	支出
用人費用	76,615,957		76,615,957	人事支出
服務費用	3,467,624	279,407	3,747,031	業務支出
材料及用品費	247,884	-247,884		
稅捐及規費(強制費)	523	-523		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	31,000	-31,000		
		12,562	12,562	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	127,500	-127,500		
		10,618,395	10,618,395	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-2,671,917	-2,302,743	-4,974,660	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,046,191	34,539,065	40,585,256	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,374,274	32,236,322	35,610,596	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數7,942,314元係上級代收代付補助購置財產增加及基金及其他機關間財產撥入固定資產利益。
2. 其他收入：調整數258,400元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數279,407元係〈材料及用品費〉247,884+〈稅捐及規費(強制費)〉523+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉31,000之調整數合計。
4. 財產損失：調整數12,562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差異：調整數127,500元係係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數10,618,395元係財產折舊。

主辦會計人員：莊雅竹



基金主持人：湯焜楠



