

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)

臺南市安南區學東國民小學編

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	7-11	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，本年度法定預算數25,452,000元，決算數30,741,187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73人；附設幼兒園1班，學生人數22人；特教班1班(資源班1班)。

112學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數67人；附設幼兒園1班，學生人數15人；特教班1班(資源班1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28,607,607元，較本年度法定預算數23,876,000元，增加4,731,607元，計增加19.82%，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所致。

(二)一般行政管理業務計畫：

本計畫實施內容主要為配合教育業務推動、強化行政管理功能，進而提昇教育服務水準。本年度決算數2,133,580元，較本年度法定預算數1,576,000元，增加557,580元，計增加35.38%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助金等超支併決算之差異數。

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數29,666,142元，較法定預算數25,325,000元，增加4,341,142元，計增加17.14%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數0元，較法定預算數3,000元，減少3,000元，計減少100.00%。主要係因：校區偏僻，民眾借用校園場地意願低，致無服務收入。
2. 財產處分收入：決算數9,800元，較法定預算數3,000元，增加6,800元，計增加226.67%。主要係因：財產報廢變賣收入，核實辦理繳庫。
3. 租金收入：決算數392,414元，較法定預算數176,000元，增加216,414元，計增加122.96%。主要係因：太陽能光電年租金收入，核實辦理繳庫。
4. 利息收入：決算數12,987元，較法定預算數1,000元，增加11,987元，計增加1,198.70%。主要係因：各專戶利息收入超收。
5. 公庫撥款收入：決算數26,806,945元，較法定預算數25,119,000元，增加1,687,945元，計增加6.72%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助、水電費、推展傳統藝術教育等補助款所致。
6. 政府其他撥入收入：決算數2,424,647元，較法定預算數0元，增加2,424,647元。主要

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

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)、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)、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17,349元，較法定預算數20,000元，減少2,651元，計減少13.26%。主要係因：幼兒園雜費收入，核實辦理繳庫。

8. 雜項收入：決算數2,000元，較法定預算數3,000元，減少1,000元，計減少33.33%。主要係因：資源回收收入，核實辦理繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數30,741,187元，較法定預算數25,452,000元，增加5,289,187元，計增加20.78%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數28,607,607元，較法定預算數23,876,000元，增加4,731,607元，計增加19.82%。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所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數2,133,580元，較法定預算數1,576,000元，增加557,580元，計增加35.38%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助等超支併決算之差異數所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀127,000元，本年度決算短絀數1,075,045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1,170,952元。

(二)投資活動之淨現金流入0元。

(三)籌資活動之淨現金流出250,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減1,420,952元。

期初現金及約當現金5,770,249元。

期末現金及約當現金4,349,297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	4,349,297	5,770,249	-24.63
預付費用	341,561	388,026	-11.97
土地改良物	848,236	1,156,464	-26.65
房屋建築及設備	21,115,753	21,754,925	-2.94
機械及設備	3,184,707	2,697,685	18.05
交通及運輸設備	397,024	560,986	-29.23
雜項設備	3,530,775	4,372,719	-19.25

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	404,833,662	356,893,101	13.43
資產合計	438,601,015	393,594,155	11.43

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係退學東國小半戶外球場工程及西側通學步道改善工程等保固金。
2. 預付費用：主要減少係本年度補助款皆已撥入並予以轉正。
3. 土地改良物：主要減少係按月提列折舊。
4. 機械及設備：主要增加係教育局購置無線網路基地台、平板電腦、獨控筆充電收納套組、行動充電車等。
5. 交通及運輸設備：主要減少係按月提列折舊。
6. 雜項設備：主要減少係按月提列折舊。
7. 代管資產：主要增加係土地現值地價調整。

(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	1,509,900	1,741,660	-13.31
應付費用	342,117	252,729	35.37
存入保證金	1,025,000	1,275,000	-19.61
應付代管資產	404,833,662	356,893,101	13.43
負債合計	407,710,679	360,162,490	13.20

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要減少係111年度小型學校校務發展計畫等補助款於本年度執行完竣。
2. 應付費用：主要增加係本年度公立幼兒園教保費補助經費(附設)騰餘數轉應付費用。
3. 存入保證金：主要減少係退學東國小半戶外球場工程及西側通學步道改善工程等保固金。
4. 應付代管資產：主要增加係土地現值地價調整。

(三)淨資產為累積餘額30,890,336元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數28,607,607元，較法定預算數23,876,000元，增加4,731,607元，係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)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2,133,580元，較法定預算數1,576,000元，增加557,580元，係退休教育人員及公務人員退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助等，因未及於112年度編列預算，經臺南市政府112年6月30日府教會(二)字第1120850664號函、112年12月29日府教會(二)字第1121732437號函核定，同意辦理超支併決算。

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—臺南市安南區學東國民小學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 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	25,325,000	100.00	29,666,142	100.00	4,341,142	17.14	27,994,987	100.00
43 勞務收入	3,000	0.01			-3,000	-100.00		
431服務收入	3,000	0.01			-3,000	-100.00		
45 財產收入	180,000	0.71	415,201	1.40	235,201	130.67	82,062	0.29
451財產處分收入	3,000	0.01	9,800	0.03	6,800	226.67		
452租金收入	176,000	0.69	392,414	1.32	216,414	122.96	77,242	0.28
454利息收入	1,000	0.00	12,987	0.04	11,987	1,198.70	4,820	0.02
46 政府撥入收入	25,119,000	99.19	29,231,592	98.54	4,112,592	16.37	27,891,212	99.63
462公庫撥款收入	25,119,000	99.19	26,806,945	90.36	1,687,945	6.72	26,218,209	93.65
46Y政府其他撥入收入			2,424,647	8.17	2,424,647		1,673,003	5.98
4S 教學收入	20,000	0.08	17,349	0.06	-2,651	-13.26	21,713	0.08
4S1學雜費收入	20,000	0.08	17,349	0.06	-2,651	-13.26	21,713	0.08
4Y 其他收入	3,000	0.01	2,000	0.01	-1,000	-33.33		
4YY雜項收入	3,000	0.01	2,000	0.01	-1,000	-33.33		
5 基金用途	25,452,000	100.50	30,741,187	103.62	5,289,187	20.78	27,054,532	96.64
53 國民教育計畫	23,876,000	94.28	28,607,607	96.43	4,731,607	19.82	24,994,877	89.28
5L 一般行政管理計畫	1,576,000	6.22	2,133,580	7.19	557,580	35.38	1,949,955	6.97
5M 建築及設備計畫						0.00	109,700	0.39
購建固定資產							109,700	0.39
本期賸餘 (短絀)	-127,000		-1,075,045		-948,045	746.49	940,455	
期初基金餘額	1,872,000		2,888,886		1,016,886	54.32	1,948,431	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,745,000		1,813,841		68,841	3.95	2,888,886	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區學東國民小學
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	25,325,000	29,666,142	4,341,142	17.14	
43 勞務收入	3,000		-3,000	-100.00	
431服務收入	3,000		-3,000	-100.00	係因校區偏僻，民眾借用校園場地意願低，致無服務收入。
45 財產收入	180,000	415,201	235,201	130.67	
451財產處分收入	3,000	9,800	6,800	226.67	係財產報廢變賣收入，核實辦理繳庫。
452租金收入	176,000	392,414	216,414	122.96	係太陽能光電年租金收入，核實辦理繳庫。
454利息收入	1,000	12,987	11,987	1,198.70	係各專戶利息收入超收。
46 政府撥入收入	25,119,000	29,231,592	4,112,592	16.37	
462公庫撥款收入	25,119,000	26,806,945	1,687,945	6.72	
46Y政府其他撥入收入		2,424,647	2,424,647	0.00	係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，以超收支併決算方式辦理所致。
4S 教學收入	20,000	17,349	-2,651	-13.26	
4S1學雜費收入	20,000	17,349	-2,651	-13.26	係幼兒園雜費收入，核實辦理繳庫。
4Y 其他收入	3,000	2,000	-1,000	-33.33	
4YY雜項收入	3,000	2,000	-1,000	-33.33	係資源回收收入，核實辦理繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區學東國民小學
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	25,452,000	30,741,187	5,289,187	20.78	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所致。
53 國民教育計畫	23,876,000	28,607,607	4,731,607	19.82	
532 國民小學教育	23,876,000	28,607,607	4,731,607	19.82	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		71,065	71,065		
1 用人費用		71,065	71,065		
11 正式員額薪資		71,065	71,065		
113 職員薪金		71,065	71,065		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		26,625	26,625		
1 用人費用		26,625	26,625		
12 聘僱及兼職人員薪資		26,625	26,625		
124 兼職人員酬金		26,625	26,625		
53210304 國小合理教師員額編制		1,016,773	1,016,773		
1 用人費用		1,016,773	1,016,773		
11 正式員額薪資		769,451	769,451		
113 職員薪金		769,451	769,451		
15 獎金		94,350	94,350		
152 年終獎金		94,350	94,350		
16 退休及卹償金		87,753	87,753		
161 職員退休及離職金		87,753	87,753		
18 福利費		65,219	65,219		
181 分擔員工保險費		65,219	65,219		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		717,596	717,596		
1 用人費用		717,596	717,596		
11 正式員額薪資		535,364	535,364		
113 職員薪金		535,364	535,364		
15 獎金		69,450	69,450		
152 年終獎金		69,450	69,450		
16 退休及卹償金		57,252	57,252		
161 職員退休及離職金		57,252	57,252		
18 福利費		55,530	55,530		
181 分擔員工保險費		55,530	55,530		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		91,380	91,380		

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區學東國民小學
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	%	
1 用人費用		91,380	91,380		
12 聘僱及兼職人員薪資		91,380	91,380		
124 兼職人員酬金		91,380	91,380		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		24,500	24,500		
1 用人費用		24,500	24,500		
11 正式員額薪資		24,500	24,500		
113 職員薪金		24,500	24,500		
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		981,412	981,412		
1 用人費用		981,412	981,412		
11 正式員額薪資		759,670	759,670		
113 職員薪金		759,670	759,670		
13 超時工作報酬		12,275	12,275		
131 加班費		12,275	12,275		
15 獎金		72,462	72,462		
152 年終獎金		72,462	72,462		
16 退休及卹償金		41,790	41,790		
161 職員退休及離職金		41,790	41,790		
18 福利費		95,215	95,215		
181 分擔員工保險費		94,165	94,165		
183 傷病醫藥費		1,050	1,050		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		32,000	32,000		
1 用人費用		32,000	32,000		
11 正式員額薪資		32,000	32,000		
113 職員薪金		32,000	32,000		
53210502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		38,488	38,488		
1 用人費用		38,488	38,488		
11 正式員額薪資		10,936	10,936		
113 職員薪金		10,936	10,936		
12 聘僱及兼職人員薪資		27,552	27,552		
124 兼職人員酬金		27,552	27,552		
53220000 各校經常門分支計畫	23,876,000	25,507,895	1,631,895	6.83	
1 用人費用	21,273,000	22,978,675	1,705,675	8.02	
11 正式員額薪資	14,541,000	15,013,970	472,970	3.25	

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區學東國民小學
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	14,541,000	15,013,970	472,970	3.25	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：係因教師借調教育局，遺留課務，聘請長期代理教師，故用人費用增加。
12 聘僱及兼職人員薪資	110,000	534,366	424,366	385.79	
124 兼職人員酬金	110,000	534,366	424,366	385.79	
13 超時工作報酬	238,000	302,920	64,920	27.28	
131 加班費	238,000	302,920	64,920	27.28	
15 獎金	3,342,000	3,801,863	459,863	13.76	
151 考績獎金	1,659,000	1,914,490	255,490	15.40	
152 年終獎金	1,683,000	1,887,373	204,373	12.14	
16 退休及卹償金	1,628,000	1,615,778	-12,222	-0.75	
161 職員退休及離職金	1,628,000	1,615,778	-12,222	-0.75	
18 福利費	1,414,000	1,709,778	295,778	20.92	
181 分擔員工保險費	1,256,000	1,492,478	236,478	18.83	
183 傷病醫藥費	17,000	12,500	-4,500	-26.47	
18Y 其他福利費	141,000	204,800	63,800	45.25	
2 服務費用	1,835,000	1,658,766	-176,234	-9.60	
21 水電費	208,000	174,081	-33,919	-16.31	
212 工作場所電費	178,000	159,462	-18,538	-10.41	
214 工作場所水費	30,000	14,619	-15,381	-51.27	
22 郵電費	40,000	25,177	-14,823	-37.06	
221 郵費	3,000	1,720	-1,280	-42.67	
222 電話費	25,000	18,657	-6,343	-25.37	
224 數據通信費	12,000	4,800	-7,200	-60.00	
23 旅運費	17,000	3,300	-13,700	-80.59	
231 國內旅費	17,000	3,300	-13,700	-80.59	
24 印刷裝訂與廣告費	4,000	8,050	4,050	101.25	
241 印刷及裝訂費	4,000	8,050	4,050	101.25	
25 修理保養及保固費	333,000	167,388	-165,612	-49.73	
252 一般房屋修護費	104,000	23,058	-80,942	-77.83	
255 機械及設備修護費	32,000	32,800	800	2.50	
257 雜項設備修護費	197,000	111,530	-85,470	-43.39	
27 一般服務費	1,152,000	1,192,320	40,320	3.50	
277 代理(辦)費	29,000	29,996	996	3.43	

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區學東國民小學
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	60,000	13,000	-47,000	-78.33	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數60,000元(不含機械保全0元)，決算數13,000元(不含機械保全0元)，內容：外包噴藥(病媒蚊防治)等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	1,050,000	1,135,205	85,205	8.11	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1,050,000元，決算數1,135,205元，內容：值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時駐衛警1名、臨時僱工4名。
27F 體育活動費	13,000	14,119	1,119	8.61	
28 專業服務費	9,000	16,450	7,450	82.78	
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	6,000	7,650	1,650	27.50	
28A 電腦軟體服務費	3,000	5,800	2,800	93.33	
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	720,000	760,281	40,281	5.59	
31 使用材料費	2,000	8,166	6,166	308.30	
312 燃料	2,000	8,166	6,166	308.30	
32 用品消耗	718,000	752,115	34,115	4.75	
321 辦公(事務)用品	195,000	708,346	513,346	263.25	
322 報章雜誌	15,000	3,700	-11,300	-75.33	
323 農業與園藝用品及環境 美化費	27,000	28,281	1,281	4.74	
325 服裝		900	900		
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	1,000	10,888	9,888	988.80	
32Y 其他用品消耗	480,000		-480,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關 手續費	45,000	98,537	53,537	118.97	
44 交通及運輸設備租金	10,000	45,140	35,140	351.40	
442 車租	10,000	45,140	35,140	351.40	
45 雜項設備租金	35,000	53,397	18,397	52.56	
451 雜項設備租金	35,000	53,397	18,397	52.56	
6 稅捐及規費(強制費)		10,636	10,636		
64 消費與行為稅		2,063	2,063		
644 營業稅		2,063	2,063		

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區學東國民小學
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	%	
66 規費		8,573	8,573		
661 行政規費與強制費		8,573	8,573		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	1,000	-2,000	-66.67	
71 會費	3,000	1,000	-2,000	-66.67	
712 學術團體會費	2,000		-2,000	-100.00	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
53221601 推展傳統藝術教育		30,000	30,000		
2 服務費用		28,800	28,800		
28 專業服務費		28,800	28,800		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		28,800	28,800		
3 材料及用品費		1,200	1,200		
32 用品消耗		1,200	1,200		
321 辦公(事務)用品		1,200	1,200		
53221901 學校水電費		25,000	25,000		
2 服務費用		25,000	25,000		
21 水電費		25,000	25,000		
212 工作場所電費		25,000	25,000		
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	1,576,000	2,133,580	557,580	35.38	5L一般行政管理計畫增加原因：係為統籌支撥經費。
5L1 行政管理及推展	1,576,000	2,133,580	557,580	35.38	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	1,576,000	1,721,844	145,844	9.25	
1 用人費用	1,576,000	1,721,844	145,844	9.25	
16 退休及卹償金	1,576,000	1,721,844	145,844	9.25	
161 職員退休及離職金	1,576,000	1,721,844	145,844	9.25	
5L100400 調整待遇及其他經費		411,736	411,736		
1 用人費用		411,736	411,736		
18 福利費		411,736	411,736		
181 分擔員工保險費		5,820	5,820		
18Y 其他福利費		405,916	405,916		

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	53,342,795	22,800,016	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	11,192,814	10,036,350	
房屋及建築	30,245,180	8,490,255	
機械及設備	4,750,254	2,052,569	
交通及運輸設備	755,000	194,014	
雜項設備	6,399,547	2,026,828	
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：主要增減原因說明如下：

- 1.土地改良物：增加原因：手推式側門更新。
- 2.房屋及建築：增加原因：新設電動鐵捲門及走廊遮陽格柵。
- 3.機械及設備：增加原因：教育局配發健康中心設備-觀察床、教育局購置無線網路基地台、平板電腦、獨控筆充電收納套組、行動充電車、教育局移撥網路交換器及筆記型電腦等；減少原因：112年度財產報廢-個人電腦及跑步機等。
- 4.雜項設備：增加原因：全方位攝影套組、抽屜型效率櫃、投籃機、戶外儲藏屋及動動型相機；減少原因：112年度財產報廢-遮雨棚及翹翹板等。
- 5.電腦軟體：增加原因：教育局補助電腦軟體；減少原因：電腦軟體攤銷。

臺南市安南區學東國民小學

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		
1,576,258		488,938	2,553,604	29,076,495
82,000			390,228	848,236
183,000			822,172	21,115,753
1,129,590		324,770	317,798	3,184,707
			163,962	397,024
155,000		137,500	859,444	3,530,775
26,668		26,668		

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：

臺南市安南區學東國民小學

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—臺南市安南區學東國民小學
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

項 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	調 整 數	合 計			
合 計								

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區學東國民小學
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	16	21	5	教師17人，公務人員2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1人，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，教師借調教育局，遺留課務，聘請長期代理教師2名(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12月20日南市教特(一)字第1121595667號函、核准文號：112年6月19日南市教課(二)字第1120808253號函)。
職員	16	21	5	
兼任人員	0	2	2	
其他兼任人員	0	2	2	
合 計	16	23	7	兼任會計員1人，兼任人事管理員1人。

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：值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時駐衛警1名、臨時僱工4名；279 外包費，內容：外包噴藥（病媒蚊防治）等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區學東國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項目	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	14,541,000		238,000		3,342,000	1,628,000		1,414,000		21,163,000	110,000	21,273,000
正式人員	14,541,000		238,000		3,342,000	1,628,000		1,414,000		21,163,000		21,163,000
兼任人員											110,000	110,000
一般行政管理計畫						1,576,000				1,576,000		1,576,000
正式人員						1,576,000				1,576,000		1,576,000
其他人員												
合 計	14,541,000		238,000		3,342,000	3,204,000		1,414,000		22,739,000	110,000	22,849,000

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1,050,000元，決算數1,135,205元；279外包費：預算數60,000元，決算數13,000元。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,659,000元，決算數1,914,490元，內容：教職員工考績獎金決算人數16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1,683,000元，決算數2,123,635元，內容：教職員工年終獎金決算人數22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—臺南市安南區學東國民小學
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
17,216,956		315,195		4,038,125	1,802,573		1,925,742		25,298,591	679,923	25,978,514
17,216,956		315,195		4,038,125	1,787,049		1,853,700		25,211,025		25,211,025
					15,524		72,042		87,566	679,923	767,489
					1,721,844		411,736		2,133,580		2,133,580
							411,736		411,736		411,736
					1,721,844				1,721,844		1,721,844
17,216,956		315,195		4,038,125	3,524,417		2,337,478		27,432,171	679,923	28,112,094

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區學東國民小學
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	%	

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區學東國民小學

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			25,452,000		30,741,187		5,289,187	20.78	
國民教育計畫			23,876,000		28,607,607		4,731,607	19.82	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所致。
一般行政管理計畫			1,576,000		2,133,580		557,580	35.38	增加原因係為統籌支撥經費。

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區學東國民小學
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	22,849,000	28,112,094	5,263,094	23.03
11 正式員額薪資	14,541,000	17,216,956	2,675,956	18.40
12 聘僱及兼職人員薪資	110,000	679,923	569,923	518.11
13 超時工作報酬	238,000	315,195	77,195	32.43
15 獎金	3,342,000	4,038,125	696,125	20.83
16 退休及卹償金	3,204,000	3,524,417	320,417	10.00
18 福利費	1,414,000	2,337,478	923,478	65.31
2 服務費用	1,835,000	1,757,439	-77,561	-4.23
21 水電費	208,000	243,954	35,954	17.29
22 郵電費	40,000	25,177	-14,823	-37.06
23 旅運費	17,000	3,300	-13,700	-80.59
24 印刷裝訂與廣告費	4,000	8,050	4,050	101.25
25 修理保養及保固費	333,000	167,388	-165,612	-49.73
27 一般服務費	1,152,000	1,192,320	40,320	3.50
28 專業服務費	9,000	45,250	36,250	402.78
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	720,000	761,481	41,481	5.76
31 使用材料費	2,000	8,166	6,166	308.30
32 用品消耗	718,000	753,315	35,315	4.92
4 租金、償債、利息及相關手續費	45,000	98,537	53,537	118.97
44 交通及運輸設備租金	10,000	45,140	35,140	351.40
45 雜項設備租金	35,000	53,397	18,397	52.56
6 稅捐及規費(強制費)	0	10,636	10,636	0.00
64 消費與行為稅	0	2,063	2,063	0.00
66 規費	0	8,573	8,573	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	1,000	-2,000	-66.67
71 會費	3,000	1,000	-2,000	-66.67
合 計	25,452,000	30,741,187	5,289,187	20.78

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區學東國民小學
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

項 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	1,050,000	1,167,005	117,005	11.14	
27D 計時與計件人員酬金	1,050,000	1,135,205	85,205	8.11	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		31,800	31,800		

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	438,601,015	100.00	393,594,155	100.00	45,006,860	11.43
流動資產	4,690,858	1.07	6,158,275	1.56	-1,467,417	-23.83
現金	4,349,297	0.99	5,770,249	1.47	-1,420,952	-24.63
銀行存款	4,349,297	0.99	5,770,249	1.47	-1,420,952	-24.63
預付款項	341,561	0.08	388,026	0.10	-46,465	-11.97
預付費用	341,561	0.08	388,026	0.10	-46,465	-11.97
固定資產	29,076,495	6.63	30,542,779	7.76	-1,466,284	-4.80
土地改良物	848,236	0.19	1,156,464	0.29	-308,228	-26.65
土地改良物	11,274,814	2.57	11,192,814	2.84	82,000	0.73
累計折舊-土地改良物	-10,426,578	-2.38	-10,036,350	-2.55	-390,228	3.89
房屋建築及設備	21,115,753	4.81	21,754,925	5.53	-639,172	-2.94
房屋建築及設備	30,428,180	6.94	30,245,180	7.68	183,000	0.61
累計折舊-房屋建築及設備	-9,312,427	-2.12	-8,490,255	-2.16	-822,172	9.68
機械及設備	3,184,707	0.73	2,697,685	0.69	487,022	18.05
機械及設備	5,555,074	1.27	4,750,254	1.21	804,820	16.94
累計折舊-機械及設備	-2,370,367	-0.54	-2,052,569	-0.52	-317,798	15.48
交通及運輸設備	397,024	0.09	560,986	0.14	-163,962	-29.23
交通及運輸設備	755,000	0.17	755,000	0.19	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-357,976	-0.08	-194,014	-0.05	-163,962	84.51
雜項設備	3,530,775	0.81	4,372,719	1.11	-841,944	-19.25
雜項設備	6,417,047	1.46	6,399,547	1.63	17,500	0.27
累計折舊-雜項設備	-2,886,272	-0.66	-2,026,828	-0.51	-859,444	42.40
其他資產	404,833,662	92.30	356,893,101	90.68	47,940,561	13.43
什項資產	404,833,662	92.30	356,893,101	90.68	47,940,561	13.43
代管資產	404,833,662	92.30	356,893,101	90.68	47,940,561	13.43
合 計	438,601,015	100.00	393,594,155	100.00	45,006,860	11.43

信託代理與保證資產 1,100,000

保證品 1,100,000

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。

臺南市安南區學東國民小學
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	407,710,679	92.96	360,162,490	91.51	47,548,189	13.20
流動負債	1,852,017	0.42	1,994,389	0.51	-142,372	-7.14
應付款項	1,852,017	0.42	1,994,389	0.51	-142,372	-7.14
應付代收款	1,509,900	0.34	1,741,660	0.44	-231,760	-13.31
應付費用	342,117	0.08	252,729	0.06	89,388	35.37
其他負債	405,858,662	92.53	358,168,101	91.00	47,690,561	13.32
什項負債	405,858,662	92.53	358,168,101	91.00	47,690,561	13.32
存入保證金	1,025,000	0.23	1,275,000	0.32	-250,000	-19.61
應付代管資產	404,833,662	92.30	356,893,101	90.68	47,940,561	13.43
淨資產	30,890,336	7.04	33,431,665	8.49	-2,541,329	-7.60
淨資產	30,890,336	7.04	33,431,665	8.49	-2,541,329	-7.60
淨資產	30,890,336	7.04	33,431,665	8.49	-2,541,329	-7.60
累積餘額	30,890,336	7.04	33,431,665	8.49	-2,541,329	-7.60
合 計	438,601,015	100.00	393,594,155	100.00	45,006,860	11.43

信託代理與保證負債 1,100,000

應付保證品 1,100,000

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區學東國民小學

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	31,242,400	100.00	43,044,778	100.00	-11,802,378	-27.42
財產收益	1,991,459	6.37	15,131,853	35.15	-13,140,394	-86.84
財產孳息收入	405,401	1.30	82,062	0.19	323,339	394.02
廢舊物品售價收入	9,800	0.03	0	0.00	9,800	0.00
財產交易利益	26,668	0.09	0	0.00	26,668	0.00
其他財產收入	1,549,590	4.96	15,049,791	34.96	-13,500,201	-89.70
政府撥入收入	29,231,592	93.56	27,891,212	64.80	1,340,380	4.81
公庫撥款收入	26,806,945	85.80	26,218,209	60.91	588,736	2.25
政府其他撥入收入	2,424,647	7.76	1,673,003	3.89	751,644	44.93
教學收入	17,349	0.06	21,713	0.05	-4,364	-20.10
學雜費收入	17,349	0.06	21,713	0.05	-4,364	-20.10
其他收入	2,000	0.01	0	0.00	2,000	0.00
雜項收入	2,000	0.01	0	0.00	2,000	0.00
支出	33,783,729	108.13	35,881,292	83.36	-2,097,563	-5.85
人事支出	28,112,094	89.98	24,688,298	57.35	3,423,796	13.87
人事支出	28,112,094	89.98	24,688,298	57.35	3,423,796	13.87
業務支出	2,629,093	8.42	2,256,534	5.24	372,559	16.51
業務支出	2,629,093	8.42	2,256,534	5.24	372,559	16.51
財產損失	4,519	0.01	0	0.00	4,519	0.00
財產交易損失	4,519	0.01	0	0.00	4,519	0.00
折舊、折耗及攤銷	3,038,023	9.72	8,936,460	20.76	-5,898,437	-66.00
固定資產折舊	3,011,355	9.64	8,936,460	20.76	-5,925,105	-66.30
無形資產攤銷	26,668	0.09	0	0.00	26,668	0.00
本期賸餘(短絀)	-2,541,329	-8.13	7,163,486	16.64	-9,704,815	-135.48
期初淨資產	33,431,665	107.01	26,268,179	61.03	7,163,486	27.27
解繳公庫						
期末淨資產	30,890,336	98.87	33,431,665	77.67	-2,541,329	-7.60

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—臺南市安南區學東國民小學

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)	-2,541,329
8002 調整非現金項目	1,370,377
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,170,952
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	133,600
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-133,600
83 投資活動之淨現金流入(流出)	
84 籌資活動之現金流量	
8404 減少短期債務及其他負債	-250,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-250,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,420,952
87 期初現金及約當現金	5,770,249
88 期末現金及約當現金	4,349,297

備註:

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-47,940,561元；增加應付代管資+47,940,561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—臺南市安南區學東國民小學

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	29,666,142	1,576,258	31,242,400	收入
財產收入	415,201	1,576,258	1,991,459	財產收益
政府撥入收入	29,231,592		29,231,592	政府撥入收入
教學收入	17,349		17,349	教學收入
其他收入	2,000		2,000	其他收入
基金用途	30,741,187	3,042,542	33,783,729	支出
用人費用	28,112,094		28,112,094	人事支出
服務費用	1,757,439	871,654	2,629,093	業務支出
材料及用品費	761,481	-761,481		
租金、償債、利息及相關手續費	98,537	-98,537		
稅捐及規費(強制費)	10,636	-10,636		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
		4,519	4,519	財產損失
		3,038,023	3,038,023	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,075,045	-1,466,284	-2,541,329	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,888,886	30,542,779	33,431,665	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,813,841	29,076,495	30,890,336	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數1,576,258元，主要係上級代收代付補助購置財產增加及其他機關間財產撥入固定資產。
2. 服務費用/業務支出：調整數871,654元係〈材料及用品費〉761,481+〈租金、償債、利息及相關手續費〉98,537+〈稅捐及規費(強制費)〉10,636+〈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。
3. 財產損失：調整數4,519元係財產報廢。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數3,038,023元係財產折舊。

主辦會計人員：顏岑夙



基金主持人：陳禎祐

