

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)

臺南市南區龍崗國民小學編

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 25,539,000 元，決算數 27,506,632 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 88 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 27 人。

112 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 87 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 21 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 23,920,615 元，較本年度法定預算數 22,331,000 元，增加 1,589,615 元，計增加 7.12%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算之差異數。

#### (二)一般行政管理業務計畫：

本計畫實施內容主要為配合教育業務推動、強化行政管理功能，進而提昇教育服務水準。本年度決算數 3,397,924 元，較本年度法定預算數 2,999,000 元，增加 398,924 元，計增加 13.30%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、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，增進教學品質。本年度決算數 188,093 元，較本年度法定預算數 209,000 元，減少 20,907 元，計減少 10.00%，主要係因：各項教學設備採購結餘款所致。

### 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 24,540,890 元，較法定預算數 25,253,000 元，減少 712,110 元，計減少 2.82%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 500 元，較法定預算數 0 元，增加 500 元。主要係因：場地租借較預期多，依實際情形覈實繳庫。
2. 租金收入：決算數 59,798 元，較法定預算數 0 元，增加 59,798 元。主要係因：綠能屋頂租金收入，依實際情形覈實繳庫。
3. 利息收入：決算數 10,660 元，較法定預算數 1,000 元，增加 9,660 元，計增加 966.00%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
4. 公庫撥款收入：決算數 22,274,679 元，較法定預算數 25,163,000 元，減少 2,888,321 元，計減少 11.48%。主要係因：短收市庫撥款收入所致。
5. 政府其他撥入收入：決算數 2,115,114 元，較法定預算數 0 元，增加 2,115,114 元。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 112 年度

主要係因：超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助經費(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。

6. 學雜費收入：決算數 22,107 元，較法定預算數 35,000 元，減少 12,893 元，計減少 36.84%。主要係因：幼兒園雜費收入不如預期，依實際情形覈實繳庫。

7. 雜項收入：決算數 58,032 元，較法定預算數 54,000 元，增加 4,032 元，計增加 7.47%。主要係因：支出收回 111 年 8-12 月推動中小學數位學習公開授課外校觀課代課鐘點費所致，依實際情形覈實繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 27,506,632 元，較法定預算數 25,539,000 元，增加 1,967,632 元，計增加 7.70%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 23,920,615 元，較法定預算數 22,331,000 元，增加 1,589,615 元，計增加 7.12%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算之差異數所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 3,397,924 元，較法定預算數 2,999,000 元，增加 398,924 元，計增加 13.30%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、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所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 188,093 元，較法定預算數 209,000 元，減少 20,907 元，計減少 10.00%。主要係因：各項教學設備採購結餘款所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 286,000 元，本年度決算短絀數 2,965,742 元，短絀原因：係公庫撥款收入短收及動用以前年度基金賸餘所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流出 3,157,335 元。

(二)投資活動之淨現金流出 163,901 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 62,000 元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減 3,383,236 元。

期初現金及約當現金 8,355,564 元。

期末現金及約當現金 4,972,328 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	4,972,328	8,355,564	-40.49
預付費用	311,312	350,332	-11.14
土地改良物	1,564,191	1,974,405	-20.78
房屋建築及設備	69,406,664	70,149,464	-1.06

## 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國 112 年度

機械設備	3,725,335	3,335,470	11.69
交通及運輸設備	224,517	100,569	123.25
雜項設備	879,951	983,974	-10.57
電腦軟體	59,275	0	-
暫付及待結轉帳項	0	24,192	-100.00
代管資產	54,205,182	53,859,850	0.64
資產合計	135,348,755	139,133,820	-2.72

上表金額變動達 10% 以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係代收代付款項及代辦經費減少所致。
2. 預付費用：主要減少係補助提高國小教師員額編制至每班 1.65 師經費等補助款預付轉正較多所致。
3. 土地改良物：主要減少係提列折舊所致。
4. 房屋建築及設備：主要減少係提列折舊所致。
5. 機械及設備：主要增加係配發 5G 無線分享器、醫療輪椅、血壓計、移撥個人電腦、充電器及採購網路交換器、可攜式硬式磁碟組、智基型掃描器所致。
5. 交通及運輸設備：主要增加係採購監視系統、PA 擴大主機及柵欄所致。
6. 雜項設備：主要減少係提列折舊所致。
7. 電腦軟體：主要增加係採購教學軟體所致。
8. 暫付及待結轉帳項：主要減少係暫付及待結轉款項轉正所致。

## (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	2,784,111	3,298,331	-15.59
應付費用	392,532	297,018	32.16
存入保證金	15,000	77,000	-80.52
應付代管資產	54,205,182	53,859,850	0.64
負債合計	57,396,825	57,532,199	-0.24

上表金額變動達 10% 以上之說明：

1. 應付代收款：主要減少係代收代付款項及代辦經費減少所致。
2. 應付費用：主要增加係特教學生助理人員等超併補助款增加提列應付未付款項所致。
3. 存入保證金：主要減少係採購契約保固期限到期，廠商無待解決事項，辦理退還保固保證金所致。

(三) 淨資產為累積餘額 77,951,930 元。

## 五、其他

## (一) 本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數 23,920,615 元，較法定預算數 22,331,000 元，增加 1,589,615 元，係辦理調整教師授課節數及導師費實施計畫等，因未及於 112 年度編列預算，經臺南市政府 112 年 7 月 7 日府教會(二)字第 1120850664 號函、113 年 1 月 10 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 3,397,924 元，較法定預算數 2,999,000 元，增加 398,924 元，係退休教育人員及公務人員退休金、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計畫，因未及於 112 年度編列預算，經臺南市政府 112 年 7 月 7 日府教會(二)字第 1120850664 號函、113 年 1 月 10 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—臺南市南區龍崗國民小學  
**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	25,253,000	100.00	24,540,890	100.00	-712,110	-2.82	28,111,432	100.00
43 勞務收入			500	0.00	500	0.00	2,000	0.01
431 服務收入			500	0.00	500	0.00	2,000	0.01
45 財產收入	1,000	0.00	70,458	0.29	69,458	6,945.80	46,184	0.16
452 租金收入			59,798	0.24	59,798	0.00	43,444	0.15
454 利息收入	1,000	0.00	10,660	0.04	9,660	966.00	2,740	0.01
46 政府撥入收入	25,163,000	99.64	24,389,793	99.38	-773,207	-3.07	28,034,218	99.73
462 公庫撥款收入	25,163,000	99.64	22,274,679	90.77	-2,888,321	-11.48	26,662,186	94.84
46Y 政府其他撥入收入			2,115,114	8.62	2,115,114	0.00	1,372,032	4.88
4S 教學收入	35,000	0.14	22,107	0.09	-12,893	-36.84	29,030	0.10
4S1 學雜費收入	35,000	0.14	22,107	0.09	-12,893	-36.84	29,030	0.10
4Y 其他收入	54,000	0.21	58,032	0.24	4,032	7.47		
4YY 雜項收入	54,000	0.21	58,032	0.24	4,032	7.47		
5 基金用途	25,539,000	101.13	27,506,632	112.08	1,967,632	7.70	26,992,719	96.02
53 國民教育計畫	22,331,000	88.43	23,920,615	97.47	1,589,615	7.12	23,254,556	82.72
5L 一般行政管理計畫	2,999,000	11.88	3,397,924	13.85	398,924	13.30	3,738,163	13.30
5M 建築及設備計畫	209,000	0.83	188,093	0.77	-20,907	-10.00		
購建固定資產	209,000	0.83	188,093	0.77	-20,907	-10.00		
本期賸餘(短絀)	-286,000		-2,965,742		-2,679,742	936.97	1,118,713	
期初基金餘額	3,729,000		5,057,739		1,328,739	35.63	3,939,026	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,443,000		2,091,997		-1,351,003	-39.24	5,057,739	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區龍崗國民小學  
**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	25,253,000	24,540,890	-712,110	-2.82	
43 勞務收入		500	500	0.00	
431服務收入		500	500	0.00	係場地租借收入，依實際情形覈實繳庫。
45 財產收入	1,000	70,458	69,458	6,945.80	
452租金收入		59,798	59,798	0.00	係綠能屋頂租金收入，依實際情形覈實繳庫。
454利息收入	1,000	10,660	9,660	966.00	係112年度各專戶利息超收所致，依實際情形覈實繳庫。
46 政府撥入收入	25,163,000	24,389,793	-773,207	-3.07	
462公庫撥款收入	25,163,000	22,274,679	-2,888,321	-11.48	係短收市庫撥款收入所致。
46Y政府其他撥入收入		2,115,114	2,115,114	0.00	係提高國小教師員額編制至每班1.65師等補助款依規定以超收支併決算方式辦理。
4S 教學收入	35,000	22,107	-12,893	-36.84	
4S1學雜費收入	35,000	22,107	-12,893	-36.84	係幼兒園雜費收入不如預期，依實際情形覈實繳庫。
4Y 其他收入	54,000	58,032	4,032	7.47	
4YY雜項收入	54,000	58,032	4,032	7.47	支出收回111年8~12月推動中小學數位學習公開授課外校觀課代課鐘點費，依實際情形覈實繳庫。

填表說明：



臺南市地方教育發展基金—臺南市南區龍崗國民小學  
**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	25,539,000	27,506,632	1,967,632	7.70	
53 國民教育計畫	22,331,000	23,920,615	1,589,615	7.12	
532 國民小學教育	22,331,000	23,920,615	1,589,615	7.12	
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)		12,096	12,096		
1 用人費用		12,096	12,096		
12 聘僱及兼職人員薪資		12,096	12,096		
124 兼職人員酬金		12,096	12,096		
53210304 國小合理教師員額編制		707,090	707,090		
1 用人費用		707,090	707,090		
11 正式員額薪資		563,120	563,120		
113 職員薪金		563,120	563,120		
15 獎金		61,710	61,710		
152 年終獎金		61,710	61,710		
16 退休及卹償金		26,028	26,028		
161 職員退休及離職金		26,028	26,028		
18 福利費		56,232	56,232		
181 分擔員工保險費		56,232	56,232		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		702,991	702,991		
1 用人費用		702,991	702,991		
11 正式員額薪資		533,232	533,232		
113 職員薪金		533,232	533,232		
15 獎金		68,385	68,385		
152 年終獎金		68,385	68,385		
16 退休及卹償金		50,986	50,986		
161 職員退休及離職金		50,986	50,986		
18 福利費		50,388	50,388		
181 分擔員工保險費		50,388	50,388		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		57,300	57,300		
1 用人費用		57,300	57,300		
12 聘僱及兼職人員薪資		57,300	57,300		

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區龍崗國民小學  
**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		57,300	57,300		
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		1,010,052	1,010,052		
1 用人費用		1,008,452	1,008,452		
11 正式員額薪資		767,757	767,757		
113 職員薪金		767,757	767,757		
13 超時工作報酬		27,402	27,402		
131 加班費		27,402	27,402		
15 獎金		74,069	74,069		
152 年終獎金		74,069	74,069		
16 退休及卹償金		43,512	43,512		
161 職員退休及離職金		43,512	43,512		
18 福利費		95,542	95,542		
181 分擔員工保險費		94,592	94,592		
183 傷病醫藥費		950	950		
19 提繳費		170	170		
191 提繳工資墊償費用		170	170		
2 服務費用		1,600	1,600		
27 一般服務費		1,600	1,600		
27F 體育活動費		1,600	1,600		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		53,323	53,323		
1 用人費用		53,323	53,323		
11 正式員額薪資		53,323	53,323		
113 職員薪金		53,323	53,323		
53210503 特教學生助理人員(學前)		22,479	22,479		
2 服務費用		22,479	22,479		
27 一般服務費		22,479	22,479		
27D 計時與計件人員酬金		22,479	22,479		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22,479元，內容：特教學生助理人員(學前)1名。

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市南區龍崗國民小學

## 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	%	
53220000 各校經常門分支計畫	22,331,000	21,087,142	-1,243,858	-5.57	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112學年度新進教師較調校教師俸額低，導致薪資等相關人事支出減少。
1 用人費用	20,565,000	19,665,891	-899,109	-4.37	
11 正式員額薪資	14,070,000	12,239,377	-1,830,623	-13.01	
113 職員薪金	13,641,000	11,810,137	-1,830,863	-13.42	
114 工員工資	429,000	429,240	240	0.06	
12 聘僱及兼職人員薪資	110,000	974,142	864,142	785.58	
122 約僱職員薪金		146,435	146,435		
124 兼職人員酬金	110,000	827,707	717,707	652.46	
13 超時工作報酬	286,000	264,674	-21,326	-7.46	
131 加班費	286,000	264,674	-21,326	-7.46	
15 獎金	3,144,000	3,316,165	172,165	5.48	
151 考績獎金	1,385,000	1,532,820	147,820	10.67	
152 年終獎金	1,759,000	1,783,345	24,345	1.38	
16 退休及卹償金	1,531,000	1,328,314	-202,686	-13.24	
161 職員退休及離職金	1,505,000	1,302,562	-202,438	-13.45	
162 工員退休及離職金	26,000	25,752	-248	-0.95	
18 福利費	1,424,000	1,543,111	119,111	8.36	
181 分擔員工保險費	1,229,000	1,325,011	96,011	7.81	
183 傷病醫藥費	8,000	12,500	4,500	56.25	
18Y 其他福利費	187,000	205,600	18,600	9.95	
19 提繳費		108	108		
191 提繳工資墊償費用		108	108		
2 服務費用	1,564,000	1,228,934	-335,066	-21.42	
21 水電費	208,000	191,313	-16,687	-8.02	
212 工作場所電費	168,000	178,264	10,264	6.11	
214 工作場所水費	40,000	13,049	-26,951	-67.38	
22 郵電費	49,000	56,658	7,658	15.63	
221 郵費	5,000	5,876	876	17.52	
222 電話費	25,000	49,722	24,722	98.89	
224 數據通信費	19,000	1,060	-17,940	-94.42	
23 旅運費	6,000	12,097	6,097	101.62	
231 國內旅費	6,000	12,097	6,097	101.62	
24 印刷裝訂與廣告費	36,000	612	-35,388	-98.30	

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區龍崗國民小學  
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	%	
241 印刷及裝訂費	36,000	612	-35,388	-98.30	
25 修理保養及保固費	154,000	156,964	2,964	1.92	
251 土地改良物修護費		28,000	28,000		
252 一般房屋修護費	46,000	42,569	-3,431	-7.46	
254 其他建築修護費	35,000	7,200	-27,800	-79.43	
255 機械及設備修護費	10,000		-10,000	-100.00	
256 交通及運輸設備修護費	14,000	11,650	-2,350	-16.79	
257 雜項設備修護費	49,000	67,545	18,545	37.85	
26 保險費	1,000		-1,000	-100.00	
26Y 其他保險費	1,000		-1,000	-100.00	
27 一般服務費	1,029,000	702,440	-326,560	-31.74	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	70	-930	-93.00	
277 代理(辦)費	29,000	28,484	-516	-1.78	
279 外包費	492,000	435,840	-56,160	-11.41	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90,000元)，決算數402,000元(不含機械保全33,840元)，內容：校園安全及維護人力1名。
27D 計時與計件人員薪金	493,000	224,446	-268,554	-54.47	服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員薪金：預算數493,000元，決算數224,446元，內容：工友勞力替代之臨時人員1名。
27F 體育活動費	14,000	13,600	-400	-2.86	
28 專業服務費	9,000	36,850	27,850	309.44	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		2,000	2,000		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	31,350	25,350	422.50	
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	160,000	148,241	-11,759	-7.35	
31 使用材料費	6,000	3,037	-2,963	-49.38	
312 燃料	6,000	3,037	-2,963	-49.38	
32 用品消耗	154,000	145,204	-8,796	-5.71	
321 辦公(事務)用品	112,000	86,940	-25,060	-22.38	
322 報章雜誌	5,000		-5,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區龍崗國民小學  
**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	%	
323 農業與園藝用品及環境美化費	12,000	53,488	41,488	345.73	
324 化學藥劑與實驗用品	2,000		-2,000	-100.00	
326 食品	2,000		-2,000	-100.00	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	6,000	4,776	-1,224	-20.40	
32Y 其他用品消耗	15,000		-15,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	38,000	42,076	4,076	10.73	
45 雜項設備租金	38,000	42,076	4,076	10.73	
451 雜項設備租金	38,000	42,076	4,076	10.73	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,000	2,000	-2,000	-50.00	
71 會費	3,000	2,000	-1,000	-33.33	
712 學術團體會費	2,000		-2,000	-100.00	
713 職業團體會費	1,000	2,000	1,000	100.00	
75 競賽及交流活動費	1,000		-1,000	-100.00	
751 技能競賽	1,000		-1,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		38,411	38,411		
2 服務費用		38,411	38,411		
27 一般服務費		38,411	38,411		
27D 計時與計件人員酬金		38,411	38,411		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38,411元，內容：特教學生助理人員1名。
53221601 推展傳統藝術教育		18,000	18,000		
2 服務費用		18,000	18,000		
28 專業服務費		18,000	18,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		18,000	18,000		
53221901 學校水電費		46,053	46,053		
2 服務費用		46,053	46,053		
21 水電費		46,053	46,053		
212 工作場所電費		46,053	46,053		
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—臺南市南區龍崗國民小學

## 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	2,999,000	3,397,924	398,924	13.30	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	2,999,000	3,397,924	398,924	13.30	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	2,999,000	3,379,524	380,524	12.69	
1 用人費用	2,993,000	3,373,524	380,524	12.71	
16 退休及卹償金	2,993,000	3,373,524	380,524	12.71	
161 職員退休及離職金	2,993,000	3,373,524	380,524	12.71	
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、照護及補助金	6,000	6,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		18,400	18,400		
1 用人費用		18,400	18,400		
18 福利費		18,400	18,400		
18Y 其他福利費		18,400	18,400		
5M 建築及設備計畫	209,000	188,093	-20,907	-10.00	5M 建築及設備計畫減少原因：係各項教學設備採購結餘款所致。
5M3 交通及運輸設備	75,000	57,500	-17,500	-23.33	
5M320000 由學校編列執行之交通及運輸設備	75,000	57,500	-17,500	-23.33	
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	75,000	57,500	-17,500	-23.33	
51 購建固定資產	75,000	57,500	-17,500	-23.33	
515 購置交通及運輸設備	75,000	57,500	-17,500	-23.33	
5M4 其他設備	134,000	130,593	-3,407	-2.54	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	134,000	130,593	-3,407	-2.54	

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區龍崗國民小學  
**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 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	134,000	130,593	-3,407	-2.54	
51 購建固定資產	134,000	130,593	-3,407	-2.54	
514 購置機械及設備	34,000	11,727	-22,273	-65.51	
516 購置雜項設備	100,000	118,866	18,866	18.87	

臺南市地方教育發展基金  
**資本資**  
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度	
			增加	
			預算數	
<b>資產</b>	90,906,315	14,362,433	209,000	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	8,590,486	6,616,081		
房屋及建築	73,215,265	3,065,801		
機械及設備	5,249,783	1,914,313	14,000	
交通及運輸設備	554,083	453,514	75,000	
雜項設備	3,296,698	2,312,724	120,000	
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：資產主要增減原因如下：

- 1.機械及設備-增加原因：配發5G無線分享器1台、醫療輪椅1張、血壓計一個、移撥個人電腦75台及充電器5具、採購網路交換器及可攜式硬式磁碟組2組、智慧型掃描器一台
- 2.交通及運輸設備-增加原因：採購監視系統(32迴路數位錄影)、PA擴大主機1台、採購柵欄一具
- 3.雜項設備-增加原因：採購鐵捲門一具、飲水機2台、紫外線殺菌燈、工作桌一組、辦公桌椅組
- 4.電腦軟體-增加原因：補助國語日報數位精選版授權軟體一年期；減少原因：軟體攤銷



一臺南市南區龍崗國民小學

**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		
1,707,905		32,837	2,359,017	75,859,933
			410,214	1,564,191
			742,800	69,406,664
1,287,227			897,362	3,725,335
173,700			49,752	224,517
154,866			258,889	879,951
92,112		32,837		59,275

註：

臺南市地方教育發展基金  
長期負債  
 中華民國

項 目	期初帳面餘額	本年度
		預算數
<b>負債</b> 長期債務 應付租賃款 其他長期負債		

註：

一臺南市南區龍崗國民小學

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
	預算數	決算數	

註：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市南區龍崗國民小學

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		34,000		-20,000	14,000	11,727	-2,273	
機械及設備		34,000		-20,000	14,000	11,727	-2,273	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		75,000			75,000	57,500	-17,500	
交通及運輸設備		75,000			75,000	57,500	-17,500	
購建中固定資產								
雜項設備		100,000		20,000	120,000	118,866	-1,134	
雜項設備		100,000		20,000	120,000	118,866	-1,134	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		209,000			209,000	188,093	-20,907	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市南區龍崗國民小學

## 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	教師15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：係提高員額編制至每班1.65名教師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，幼兒園廚工1人及約僱護理師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號函及核准文號：112年11月15日南市教特(一)字第1121447105號函。
職員	16	19	3	
技工	1	1	0	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	兼任會計員1人。
合 計	17	21	4	

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、特教學生助理人員(含學前)2名、工友勞力替代之臨時人員1名。

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區龍崗國民小學  
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	14,070,000		286,000		3,144,000	1,531,000		1,424,000		20,455,000	110,000	20,565,000
正式人員	14,070,000		286,000		3,144,000	1,531,000		1,424,000		20,455,000		20,455,000
聘僱人員											110,000	110,000
兼任人員											110,000	110,000
一般行政管理計畫						2,993,000				2,993,000		2,993,000
正式人員						2,993,000				2,993,000		2,993,000
其他人員						2,993,000				2,993,000		2,993,000
合 計	14,070,000		286,000		3,144,000	4,524,000		1,424,000		23,448,000	110,000	23,558,000

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493,000元，決算數285,336元；279外包費：預算數402,000元(不含機械保全90,000元)，決算數423,240元(不含機械保全33,840元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,385,000元，決算數1,532,820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1,759,000元，決算數1,987,509元，內容：教職員工年終獎金決算人數24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—臺南市南區龍崗國民小學  
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
14,256,374	146,435	292,076		3,520,329	1,448,840		1,745,273	278	21,409,605	897,103	22,306,708
14,256,374		292,076		3,520,329	1,352,814		1,611,115	278	21,032,986		21,032,986
	146,435								146,435		146,435
					96,026		134,158		230,184	897,103	1,127,287
					3,373,524		18,400		3,391,924		3,391,924
							18,400		18,400		18,400
					3,373,524				3,373,524		3,373,524
14,256,374	146,435	292,076		3,520,329	4,822,364		1,763,673	278	24,801,529	897,103	25,698,632

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區龍崗國民小學

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—臺南市南區龍崗國民小學  
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			25,539,000		27,506,632		1,967,632	7.70	
國民教育計畫			22,331,000		23,920,615		1,589,615	7.12	
一般行政管理 計畫			2,999,000		3,397,924		398,924	13.30	一般行政管理計畫 增加原因：係為統 籌支撥經費。
建築及設備計 畫			209,000		188,093		-20,907	-10.00	SM建築及設備計畫 減少原因：係各項 教學設備採購結餘 款所致。

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區龍崗國民小學  
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	23,558,000	25,698,632	2,140,632	9.09
11 正式員額薪資	14,070,000	14,256,374	186,374	1.32
12 聘僱及兼職人員薪資	110,000	1,043,538	933,538	848.67
13 超時工作報酬	286,000	292,076	6,076	2.12
15 獎金	3,144,000	3,520,329	376,329	11.97
16 退休及卹償金	4,524,000	4,822,364	298,364	6.60
18 福利費	1,424,000	1,763,673	339,673	23.85
19 提繳費	0	278	278	0.00
2 服務費用	1,564,000	1,421,590	-142,410	-9.11
21 水電費	208,000	282,239	74,239	35.69
22 郵電費	49,000	56,658	7,658	15.63
23 旅運費	6,000	12,097	6,097	101.62
24 印刷裝訂與廣告費	36,000	612	-35,388	-98.30
25 修理保養及保固費	154,000	156,964	2,964	1.92
26 保險費	1,000	0	-1,000	-100.00
27 一般服務費	1,029,000	786,170	-242,830	-23.60
28 專業服務費	9,000	54,850	45,850	509.44
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	160,000	148,241	-11,759	-7.35
31 使用材料費	6,000	3,037	-2,963	-49.38
32 用品消耗	154,000	145,204	-8,796	-5.71
4 租金、償債、利息及相關手續費	38,000	42,076	4,076	10.73
45 雜項設備租金	38,000	42,076	4,076	10.73
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	209,000	188,093	-20,907	-10.00
51 購建固定資產	209,000	188,093	-20,907	-10.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,000	8,000	-2,000	-20.00
71 會費	3,000	2,000	-1,000	-33.33
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	1,000	0	-1,000	-100.00
合 計	25,539,000	27,506,632	1,967,632	7.70

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區龍崗國民小學  
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	493,000	305,336	-187,664	-38.07	
27D 計時與計件人員酬金	493,000	285,336	-207,664	-42.12	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		20,000	20,000		

## 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	135,348,755	100.00	139,133,820	100.00	-3,785,065	-2.72
流動資產	5,283,640	3.90	8,705,896	6.26	-3,422,256	-39.31
現金	4,972,328	3.67	8,355,564	6.01	-3,383,236	-40.49
銀行存款	4,972,328	3.67	8,355,564	6.01	-3,383,236	-40.49
預付款項	311,312	0.23	350,332	0.25	-39,020	-11.14
預付費用	311,312	0.23	350,332	0.25	-39,020	-11.14
固定資產	75,800,658	56.00	76,543,882	55.01	-743,224	-0.97
土地改良物	1,564,191	1.16	1,974,405	1.42	-410,214	-20.78
土地改良物	8,590,486	6.35	8,590,486	6.17	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-7,026,295	-5.19	-6,616,081	-4.76	-410,214	6.20
房屋建築及設備	69,406,664	51.28	70,149,464	50.42	-742,800	-1.06
房屋建築及設備	73,215,265	54.09	73,215,265	52.62	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-3,808,601	-2.81	-3,065,801	-2.20	-742,800	24.23
機械及設備	3,725,335	2.75	3,335,470	2.40	389,865	11.69
機械及設備	6,537,010	4.83	5,249,783	3.77	1,287,227	24.52
累計折舊-機械及設備	-2,811,675	-2.08	-1,914,313	-1.38	-897,362	46.88
交通及運輸設備	224,517	0.17	100,569	0.07	123,948	123.25
交通及運輸設備	727,783	0.54	554,083	0.40	173,700	31.35
累計折舊-交通及運輸設備	-503,266	-0.37	-453,514	-0.33	-49,752	10.97
雜項設備	879,951	0.65	983,974	0.71	-104,023	-10.57
雜項設備	3,451,564	2.55	3,296,698	2.37	154,866	4.70
累計折舊-雜項設備	-2,571,613	-1.90	-2,312,724	-1.66	-258,889	11.19
無形資產	59,275	0.04	0	0.00	59,275	0.00
無形資產	59,275	0.04	0	0.00	59,275	0.00
電腦軟體	59,275	0.04	0	0.00	59,275	0.00
其他資產	54,205,182	40.05	53,884,042	38.73	321,140	0.60
什項資產	54,205,182	40.05	53,884,042	38.73	321,140	0.60
暫付及待結轉帳項	0	0.00	24,192	0.02	-24,192	-100.00
代管資產	54,205,182	40.05	53,859,850	38.71	345,332	0.64
合 計	135,348,755	100.00	139,133,820	100.00	-3,785,065	-2.72

信託代理與保證資產 482,346

保證品 482,346

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。

—臺南市南區龍崗國民小學

表

年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	57,396,825	42.41	57,532,199	41.35	-135,374	-0.24
流動負債	3,176,643	2.35	3,595,349	2.58	-418,706	-11.65
應付款項	3,176,643	2.35	3,595,349	2.58	-418,706	-11.65
應付代收款	2,784,111	2.06	3,298,331	2.37	-514,220	-15.59
應付費用	392,532	0.29	297,018	0.21	95,514	32.16
其他負債	54,220,182	40.06	53,936,850	38.77	283,332	0.53
什項負債	54,220,182	40.06	53,936,850	38.77	283,332	0.53
存入保證金	15,000	0.01	77,000	0.06	-62,000	-80.52
應付代管資產	54,205,182	40.05	53,859,850	38.71	345,332	0.64
<b>淨資產</b>	77,951,930	57.59	81,601,621	58.65	-3,649,691	-4.47
淨資產	77,951,930	57.59	81,601,621	58.65	-3,649,691	-4.47
淨資產	77,951,930	57.59	81,601,621	58.65	-3,649,691	-4.47
累積餘額	77,951,930	57.59	81,601,621	58.65	-3,649,691	-4.47
<b>合 計</b>	135,348,755	100.00	139,133,820	100.00	-3,785,065	-2.72

信託代理與保證負債 482,346

應付保證品 482,346

註：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市南區龍崗國民小學

## 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	26,060,702	100.00	30,166,214	100.00	-4,105,512	-13.61
勞務收入	500	0.00	2,000	0.01	-1,500	-75.00
服務收入	500	0.00	2,000	0.01	-1,500	-75.00
財產收益	1,522,270	5.84	593,966	1.97	928,304	156.29
財產孳息收入	70,458	0.27	46,184	0.15	24,274	52.56
財產交易利益	1,419,970	5.45	131,427	0.44	1,288,543	980.42
其他財產收入	31,842	0.12	416,355	1.38	-384,513	-92.35
政府撥入收入	24,389,793	93.59	28,034,218	92.93	-3,644,425	-13.00
公庫撥款收入	22,274,679	85.47	26,662,186	88.38	-4,387,507	-16.46
政府其他撥入收入	2,115,114	8.12	1,372,032	4.55	743,082	54.16
教學收入	22,107	0.08	29,030	0.10	-6,923	-23.85
學雜費收入	22,107	0.08	29,030	0.10	-6,923	-23.85
其他收入	126,032	0.48	1,507,000	5.00	-1,380,968	-91.64
受贈收入	68,000	0.26	1,507,000	5.00	-1,439,000	-95.49
雜項收入	58,032	0.22	0	0.00	58,032	0.00
支出	29,710,393	114.00	29,079,655	96.40	630,738	2.17
人事支出	25,698,632	98.61	25,496,517	84.52	202,115	0.79
人事支出	25,698,632	98.61	25,496,517	84.52	202,115	0.79
業務支出	1,619,907	6.22	1,496,202	4.96	123,705	8.27
業務支出	1,619,907	6.22	1,496,202	4.96	123,705	8.27
財產損失	0	0.00	68,174	0.23	-68,174	-100.00
財產交易損失	0	0.00	68,174	0.23	-68,174	-100.00
折舊、折耗及攤銷	2,391,854	9.18	2,018,762	6.69	373,092	18.48
固定資產折舊	2,359,017	9.05	2,018,762	6.69	340,255	16.85
無形資產攤銷	32,837	0.13	0	0.00	32,837	0.00
本期賸餘(短絀)	-3,649,691	-14.00	1,086,559	3.60	-4,736,250	-435.89
期初淨資產	81,601,621	313.12	80,515,062	266.90	1,086,559	1.35
解繳公庫						
期末淨資產	77,951,930	299.12	81,601,621	270.51	-3,649,691	-4.47

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—臺南市南區龍崗國民小學

**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)	-3,649,691
8002 調整非現金項目	492,356
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-3,157,335
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	543,939
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-707,840
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-163,901
84 籌資活動之現金流量	
8404 減少短期債務及其他負債	-62,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-62,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,383,236
87 期初現金及約當現金	8,355,564
88 期末現金及約當現金	4,972,328

1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-345,332元；增加應付代管資產345,332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—臺南市南區龍崗國民小學

## 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	24,540,890	1,519,812	26,060,702	收入
勞務收入	500		500	勞務收入
財產收入	70,458	1,451,812	1,522,270	財產收益
政府撥入收入	24,389,793		24,389,793	政府撥入收入
教學收入	22,107		22,107	教學收入
其他收入	58,032	68,000	126,032	其他收入
基金用途	27,506,632	2,203,761	29,710,393	支出
用人費用	25,698,632		25,698,632	人事支出
服務費用	1,421,590	198,317	1,619,907	業務支出
材料及用品費	148,241	-148,241		
租金、償債、利息及相關手續費	42,076	-42,076		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	8,000	-8,000		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	188,093	-188,093		
		2,391,854	2,391,854	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-2,965,742	-683,949	-3,649,691	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,057,739	76,543,882	81,601,621	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,091,997	75,859,933	77,951,930	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數1,451,812元，主要係上級代收代付補助購置財產增加。
2. 其他收入：調整數68,000元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數198,317元係〈材料及用品費〉148,241+〈租金、償債、利息及相關手續費〉42,076+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉8,000之調整數合計。
4. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資：調整數188,093元係以校內預算採購財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,391,854元係財產折舊。



主辦會計人員：戴怡晴



基金主持人：李啓榮

