

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)

臺南市山上區山上國民小學編

臺南市地方教育發展基金112年度附屬單位決算
目 次

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

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國112年度

一、業務計畫實施績效

本年度本校辦理國民教育業務計畫、一般行政管理業務計畫、建築及設備業務計畫，本年度法定預算數34,128,000元，決算數43,128,362元。

(一)國民教育業務計畫：

111學年度下學期，實際招收普通班9班，學生人數178人；附設幼兒園1班，學生人數24人。

112學年度上學期，實際招收普通班11班，學生人數185人；附設幼兒園2班，學生人數33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36,690,706元，較本年度法定預算數28,239,000元，增加8,451,706元，計增加29.93%，主要係因：國小合理教師員額編制等計畫，以超收支併決算方式辦理。

(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6,337,656元，較本年度法定預算數5,788,000元，增加549,656元，計增加9.50%。主要係因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100,000元，較本年度法定預算數101,000元，減少1,000元，計減少0.99%，主要係因：碎紙機購買價格較低所致。

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41,383,891元，較法定預算數33,929,000元，增加7,454,891元，計增加21.97%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數76,067元，較法定預算數10,000元，增加66,067元，計增加660.67%。主要係因：活動中心場地租借收入，依實際情形入帳。
2. 財產處分收入：決算數1,190元，較法定預算數1,000元，增加190元，計增加19.00%。主要係因：廢舊物品報廢收入，依實際情形入帳。
3. 利息收入：決算數15,949元，較法定預算數1,000元，增加14,949元，計增加1,494.90%。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35,911,818元，較法定預算數33,887,000元，增加2,024,818元，計增加5.98%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、撫慰金、婚喪及生育

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國112年度

補助、子女教育補助、特教學生助理人員、水電費、推展傳統藝術教育等補助款所致。

5. 政府其他撥入收入：決算數5,313,012元，較法定預算數0元，增加5,313,012元。主要係因：超收教育局之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27,120元，較法定預算數29,000元，減少1,880元，計減少6.48%。主要係因：幼兒園招生人數較預期少。
7. 雜項收入：決算數38,735元，較法定預算數1,000元，增加37,735元，計增加3,773.50%。主要係因：繳回學生自繳游泳費用等，依實際情形入帳。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數43,128,362元，較法定預算數34,128,000元，增加9,000,362元，計增加26.37%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數36,690,706元，較法定預算數28,239,000元，增加8,451,706元，計增加29.93%。主要係因：國小合理教師員額編制等計畫，以超收支併決算方式辦理。
2. 一般行政管理計畫：決算數6,337,656元，較法定預算數5,788,000元，增加549,656元，計增加9.50%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、婚喪及生育補助、子女教育補助等超支併決算之差異數所致。
3. 建築及設備計畫：決算數100,000元，較法定預算數101,000元，減少1,000元，計減少0.99%。主要係因：碎紙機購買價格較低。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀199,000元，本年度決算短絀數1,744,471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749,611元。
- (二)投資活動之淨現金流出175,505元。
- (三)籌資活動之淨現金流入30,050元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨減895,066元。
期初現金及約當現金8,459,846元。
期末現金及約當現金7,564,780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	7,564,780	8,459,846	-10.58
預付費用	757,069	1,121,032	-32.47

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國112年度

房屋建築及設備	81,062,110	194,883	41,495.27
機械及設備	6,166,199	3,122,901	97.45
交通及運輸設備	125,053	136,361	-8.29
雜項設備	2,012,183	1,926,288	4.46
電腦軟體	0	53,625	-100.00
暫付及待結轉帳項	75,505	0	-
代管資產	135,784,907	135,590,408	0.14
資產合計	233,547,806	150,605,344	55.07

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係收回本校107年至110年非留存賸餘款所致。
2. 預付費用：主要減少係因本年度無預付教師遺屬一次金所致。
3. 房屋建築及設備：主要增加係北棟新建物完工所致。
4. 機械及設備：主要增加係價購個人電腦及充電器所致。
5. 電腦軟體：主要減少係電腦軟體-閱讀素養中文素養題組帳號授權軟體攤銷所致。
6. 暫付及待結轉帳項：主要增加係課後照顧身心障礙班、西拉雅復育課程補助款尚未撥入所致。

(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	5,875,090	5,396,453	8.87
應付費用	486,561	434,301	12.03
存入保證金	249,050	219,000	13.72
應付代管資產	135,784,907	135,590,408	0.14
負債合計	142,395,608	141,640,162	0.53

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要增加係公差代課費及保全服務費之年底未及付款數較去年增加所致。
2. 存入保證金：主要增加係廁所整修工程履約保證金所致。

(三)淨資產為累積餘額91,152,198元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數36,690,706元，較法定預算數28,239,000元，增加8,451,706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6,337,656元，較法定預算數5,788,000元，增加549,656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

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國112年度

函、112年12月29日府教會(二)字第1121732437號函核定，同意辦理超支併決算。

(二)本年度奉准補辦預算：無。

(三)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(四)因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項（包括或有負債）及或有資產：無。

(五)自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學
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	33,929,000	100.00	41,383,891	100.00	7,454,891	21.97	37,891,854	100.00
43 勞務收入	10,000	0.03	76,067	0.18	66,067	660.67		
431服務收入	10,000	0.03	76,067	0.18	66,067	660.67		
45 財產收入	2,000	0.01	17,139	0.04	15,139	756.95	12,374	0.03
451財產處分收入	1,000	0.00	1,190	0.00	190	19.00	7,975	0.02
454利息收入	1,000	0.00	15,949	0.04	14,949	1,494.90	4,399	0.01
46 政府撥入收入	33,887,000	99.88	41,224,830	99.62	7,337,830	21.65	37,852,486	99.90
462公庫撥款收入	33,887,000	99.88	35,911,818	86.78	2,024,818	5.98	35,100,824	92.63
46Y政府其他撥入收入			5,313,012	12.84	5,313,012		2,751,662	7.26
4S 教學收入	29,000	0.09	27,120	0.07	-1,880	-6.48	26,041	0.07
4S1學雜費收入	29,000	0.09	27,120	0.07	-1,880	-6.48	26,041	0.07
4Y 其他收入	1,000	0.00	38,735	0.09	37,735	3,773.50	953	0.00
4YY雜項收入	1,000	0.00	38,735	0.09	37,735	3,773.50	953	0.00
5 基金用途	34,128,000	100.59	43,128,362	104.22	9,000,362	26.37	37,489,783	98.94
53 國民教育計畫	28,239,000	83.23	36,690,706	88.66	8,451,706	29.93	30,911,076	81.58
5L 一般行政管理計畫	5,788,000	17.06	6,337,656	15.31	549,656	9.50	6,478,707	17.10
5M 建築及設備計畫	101,000	0.30	100,000	0.24	-1,000	-0.99	100,000	0.26
購建固定資產	101,000	0.30	100,000	0.24	-1,000	-0.99	100,000	0.26
本期賸餘 (短絀)	-199,000		-1,744,471		-1,545,471	776.62	402,071	
期初基金餘額	2,844,000		3,531,124		687,124	24.16	3,129,053	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,645,000		1,786,653		-858,347	-32.45	3,531,124	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學

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	33,929,000	41,383,891	7,454,891	21.97	
43 勞務收入	10,000	76,067	66,067	660.67	
431服務收入	10,000	76,067	66,067	660.67	係活動中心場地租借收入，依實際情形入帳。
45 財產收入	2,000	17,139	15,139	756.95	
451財產處分收入	1,000	1,190	190	19.00	係廢舊物品報廢收入，依實際情形入帳。
454利息收入	1,000	15,949	14,949	1,494.90	係利息收入較預期高，依實際情形入帳。
46 政府撥入收入	33,887,000	41,224,830	7,337,830	21.65	
462公庫撥款收入	33,887,000	35,911,818	2,024,818	5.98	
46Y政府其他撥入收入		5,313,012	5,313,012	0.00	係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助，依實際情形入帳。
4S 教學收入	29,000	27,120	-1,880	-6.48	
4S1學雜費收入	29,000	27,120	-1,880	-6.48	
4Y 其他收入	1,000	38,735	37,735	3,773.50	
4YY雜項收入	1,000	38,735	37,735	3,773.50	係繳回學生自繳游泳費用等，依實際情形入帳。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學
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	34,128,000	43,128,362	9,000,362	26.37	
53 國民教育計畫	28,239,000	36,690,706	8,451,706	29.93	53國民教育計畫增加原因：係因國小合理教師員額編制等計畫以超收支併決算方式辦理。
532 國民小學教育	28,239,000	36,690,706	8,451,706	29.93	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		118,000	118,000		
1 用人費用		118,000	118,000		
11 正式員額薪資		118,000	118,000		
113 職員薪金		118,000	118,000		
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		2,792,288	2,792,288		
1 用人費用		2,792,288	2,792,288		
11 正式員額薪資		1,852,873	1,852,873		
113 職員薪金		1,852,873	1,852,873		
15 獎金		293,040	293,040		
152 年終獎金		293,040	293,040		
16 退休及卹償金		227,460	227,460		
161 職員退休及離職金		227,460	227,460		
18 福利費		418,915	418,915		
181 分擔員工保險費		418,915	418,915		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		1,045,407	1,045,407		
1 用人費用		1,045,407	1,045,407		
11 正式員額薪資		586,565	586,565		
113 職員薪金		586,565	586,565		
15 獎金		84,510	84,510		
152 年終獎金		84,510	84,510		
16 退休及卹償金		284,446	284,446		
161 職員退休及離職金		284,446	284,446		
18 福利費		89,886	89,886		
181 分擔員工保險費		89,886	89,886		

臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學
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	%	
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		58,680	58,680		
1 用人費用		58,680	58,680		
12 聘僱及兼職人員薪資		58,680	58,680		
124 兼職人員酬金		58,680	58,680		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		37,500	37,500		
1 用人費用		37,500	37,500		
11 正式員額薪資		37,500	37,500		
113 職員薪金		37,500	37,500		
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		1,077,354	1,077,354		
1 用人費用		1,077,354	1,077,354		
11 正式員額薪資		828,325	828,325		
113 職員薪金		828,325	828,325		
15 獎金		66,035	66,035		
152 年終獎金		66,035	66,035		
16 退休及卹償金		56,152	56,152		
161 職員退休及離職金		56,152	56,152		
18 福利費		126,842	126,842		
181 分擔員工保險費		126,012	126,012		
183 傷病醫藥費		830	830		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		40,000	40,000		
1 用人費用		40,000	40,000		
11 正式員額薪資		40,000	40,000		
113 職員薪金		40,000	40,000		
53210502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		58,821	58,821		
1 用人費用		58,821	58,821		
11 正式員額薪資		13,255	13,255		
113 職員薪金		13,255	13,255		
12 聘僱及兼職人員薪資		45,063	45,063		
124 兼職人員酬金		45,063	45,063		
18 福利費		503	503		
181 分擔員工保險費		503	503		
53210503 特教學生助理人員(學前)		177,874	177,874		
2 服務費用		177,874	177,874		

臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學

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	%	
27 一般服務費		177,874	177,874		
27D 計時與計件人員酬金		177,874	177,874		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177,874元，內容：特教學生助理人員1名。
53220000 各校經常門分支計畫	28,239,000	30,421,786	2,182,786	7.73	
1 用人費用	26,406,000	28,911,732	2,505,732	9.49	
11 正式員額薪資	18,177,000	18,990,301	813,301	4.47	
113 職員薪金	18,177,000	18,990,301	813,301	4.47	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：係班級數增加2班而增加教師所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	141,000	615,808	474,808	336.74	
124 兼職人員酬金	141,000	615,808	474,808	336.74	
13 超時工作報酬	304,000	295,940	-8,060	-2.65	
131 加班費	304,000	295,940	-8,060	-2.65	
15 獎金	3,988,000	4,730,593	742,593	18.62	
151 考績獎金	1,716,000	2,503,685	787,685	45.90	
152 年終獎金	2,272,000	2,226,908	-45,092	-1.98	
16 退休及卹償金	2,021,000	2,184,089	163,089	8.07	
161 職員退休及離職金	2,021,000	2,184,089	163,089	8.07	
18 福利費	1,775,000	2,095,001	320,001	18.03	
181 分擔員工保險費	1,567,000	1,893,201	326,201	20.82	
183 傷病醫藥費	26,000	17,800	-8,200	-31.54	
18Y 其他福利費	182,000	184,000	2,000	1.10	
2 服務費用	1,685,000	1,290,830	-394,170	-23.39	
21 水電費	292,000	131,463	-160,537	-54.98	
212 工作場所電費	284,000	101,563	-182,437	-64.24	
214 工作場所水費	8,000	29,900	21,900	273.75	
22 郵電費	84,000	17,123	-66,877	-79.62	
221 郵費	9,000		-9,000	-100.00	
222 電話費	45,000	17,123	-27,877	-61.95	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	57,000	24,518	-32,482	-56.99	
231 國內旅費	57,000	24,518	-32,482	-56.99	
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	10,940	-9,060	-45.30	
241 印刷及裝訂費	20,000	10,940	-9,060	-45.30	

臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學

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	%	
25 修理保養及保固費	217,000	85,331	-131,669	-60.68	
252 一般房屋修護費	97,000	8,500	-88,500	-91.24	
254 其他建築修護費	10,000		-10,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	50,000	49,991	-9	-0.02	
256 交通及運輸設備修護費	30,000	6,500	-23,500	-78.33	
257 雜項設備修護費	30,000	20,340	-9,660	-32.20	
27 一般服務費	933,000	934,510	1,510	0.16	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		510	510		
277 代理(辦)費	32,000	32,000			
279 外包費	668,000	624,074	-43,926	-6.58	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數618,000元(不含機械保全50,000元)，決算數607,074元(不含機械保全17,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運、校舍水電維修等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	216,000	260,926	44,926	20.80	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216,000元，決算數260,926元，內容：臨時僱工5名。
27F 體育活動費	17,000	17,000			
28 專業服務費	10,000	14,945	4,945	49.45	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	7,000	11,445	4,445	63.50	
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	147,000	208,224	61,224	41.65	
31 使用材料費	3,000	3,495	495	16.50	
312 燃料	3,000	3,495	495	16.50	
32 用品消耗	144,000	204,729	60,729	42.17	
321 辦公(事務)用品	99,000	150,152	51,152	51.67	
323 農業與園藝用品及環境美化費	12,000	28,056	16,056	133.80	
324 化學藥劑與實驗用品		2,582	2,582		
326 食品	5,000		-5,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	3,000	4,428	1,428	47.60	
32Y 其他用品消耗	25,000	19,511	-5,489	-21.96	

臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學

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	%	
4 租金、償債、利息及相關手續費		10,000	10,000		
44 交通及運輸設備租金		2,000	2,000		
442 車租		2,000	2,000		
45 雜項設備租金		8,000	8,000		
451 雜項設備租金		8,000	8,000		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
53221502 特教學生助理人員		165,387	165,387		
2 服務費用		165,387	165,387		
27 一般服務費		165,387	165,387		
27D 計時與計件人員酬金		165,387	165,387		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165,387元，內容：特教學生助理人員1名。
53221601 推展傳統藝術教育		34,000	34,000		
2 服務費用		31,269	31,269		
28 專業服務費		31,269	31,269		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		31,269	31,269		
3 材料及用品費		2,731	2,731		
32 用品消耗		2,731	2,731		
321 辦公(事務)用品		2,731	2,731		
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		61,960	61,960		
2 服務費用		61,960	61,960		
21 水電費		61,960	61,960		
212 工作場所電費		61,960	61,960		
5L 一般行政管理計畫	5,788,000	6,337,656	549,656	9.50	5L一般行政管理計畫增加原因：係為統籌支撐經費。

臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學

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	%	
5L1 行政管理及推展	5,788,000	6,337,656	549,656	9.50	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	5,788,000	5,883,906	95,906	1.66	
1 用人費用	5,776,000	5,871,906	95,906	1.66	
16 退休及卹償金	5,776,000	5,871,906	95,906	1.66	
161 職員退休及離職金	5,776,000	5,871,906	95,906	1.66	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	12,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000			
744 慰問、照護及濟助金	12,000	12,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		453,750	453,750		
1 用人費用		453,750	453,750		
18 福利費		453,750	453,750		
18Y 其他福利費		453,750	453,750		
5M 建築及設備計畫	101,000	100,000	-1,000	-0.99	
5M2 營建及修建工程	63,000	63,000			
5M220000 由學校編列執行之營建及修繕工程	63,000	63,000			
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	63,000	63,000			
51 購建固定資產	63,000	63,000			
513 擴充改良房屋建築及設備	63,000	63,000			
5M4 其他設備	38,000	37,000	-1,000	-2.63	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	38,000	37,000	-1,000	-2.63	
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	38,000	37,000	-1,000	-2.63	
51 購建固定資產	38,000	37,000	-1,000	-2.63	
514 購置機械及設備	13,000	12,000	-1,000	-7.69	
516 購置雜項設備	25,000	25,000			

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	17,025,234	11,591,176	101,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,507,293	1,507,293	
房屋及建築	6,680,527	6,485,644	63,000
機械及設備	5,473,540	2,350,639	13,000
交通及運輸設備	372,135	235,774	
雜項設備	2,938,114	1,011,826	25,000
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	53,625		
發展中之無形資產			
其他			

註：增加部分：

- 房屋及建築：係防盜鋁百葉窗等。
 - 機械及設備：係購買碎紙機、割草機等。
 - 交通及運輸設備：撥入Tbike腳踏車等。
 - 雜項設備：係購入冰箱等。
- 減少部分：
- 機械及設備：報廢數位照相機等
 - 雜項設備：報廢減飲水機、衣櫥等
 - 電腦軟體：係提列軟體攤銷。

臺南市山上區山上國民小學

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		
87,521,635		194,078	3,396,070	89,365,545
82,717,679			1,850,452	81,062,110
4,152,579		75,703	1,033,578	6,166,199
30,321			41,629	125,053
621,056		64,750	470,411	2,012,183
		53,625		

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：

臺南市山上區山上國民小學

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—臺南市山上區山上國民小學

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		63,000			63,000	63,000		
房屋及建築		63,000			63,000	63,000		
購建中固定資產								
機械及設備		13,000			13,000	12,000	-1,000	
機械及設備		13,000			13,000	12,000	-1,000	
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		25,000			25,000	25,000		
雜項設備		25,000			25,000	25,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		101,000			101,000	100,000	-1,000	

臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學

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	21	30	9	教師24人，公務人員3人，教保員2人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係國小合理教師員額編制教師2人、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師2人、幼兒園依法改制增置教保員2人及幼兒園廚工1人及增加2班教師3人(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12日南市教課(二)字第1121596326號函、核准文號：112年11月15日南市教特(一)字第1121447105號函、核准文號：112年9月14日南市教課(二)字第1121193518號函)。
職員	21	30	9	
兼任人員	0	1	1	兼任會計員1人
其他兼任人員	0	1	1	
合 計	21	31	10	

填表說明：服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金，內容：充實行政人力1名、特教學生助理人員(含學前)2名、臨時僱工5名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運、校舍水電維修等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學
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										兼任人員用人費用	總計
	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		
國民教育計畫	18,177,000		304,000		3,988,000	2,021,000		1,775,000		26,265,000	141,000	26,406,000
正式人員	18,177,000		304,000		3,988,000	2,021,000		1,775,000		26,265,000		26,265,000
兼任人員											141,000	141,000
一般行政管理計畫						5,776,000				5,776,000		5,776,000
正式人員						5,776,000				5,776,000		5,776,000
其他人員												
合 計	18,177,000		304,000		3,988,000	7,797,000		1,775,000		32,041,000	141,000	32,182,000

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216,000元，決算數1,184,596元；279外包費：預算數618,000元(不含機械保全50,000元)，決算數628,314元(不含機械保全17,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,716,000元，決算數2,503,685元，內容：教職員考績獎金決算人數22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2,272,000元，決算數2,670,493元，內容：教職員年終獎金決算人數26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—臺南市山上區山上國民小學
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
22,466,819		295,940		5,174,178	2,752,147		2,731,147		33,420,231	719,551	34,139,782
22,466,819		295,940		5,139,628	2,710,409		2,644,871		33,257,667		33,257,667
				34,550	41,738		86,276		162,564	719,551	882,115
					5,871,906		453,750		6,325,656		6,325,656
							453,750		453,750		453,750
					5,871,906				5,871,906		5,871,906
22,466,819		295,940		5,174,178	8,624,053		3,184,897		39,745,887	719,551	40,465,438

臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學

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—臺南市山上區山上國民小學

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			34,128,000		43,128,362		9,000,362	26.37	
國民教育計畫			28,239,000		36,690,706		8,451,706	29.93	53國民教育計畫增加原因：係因國小合理教師員額編制等計畫以超收支併決算方式辦理。
一般行政管理計畫			5,788,000		6,337,656		549,656	9.50	5L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			101,000		100,000		-1,000	-0.99	

臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學
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	32,182,000	40,465,438	8,283,438	25.74
11 正式員額薪資	18,177,000	22,466,819	4,289,819	23.60
12 聘僱及兼職人員薪資	141,000	719,551	578,551	410.32
13 超時工作報酬	304,000	295,940	-8,060	-2.65
15 獎金	3,988,000	5,174,178	1,186,178	29.74
16 退休及卹償金	7,797,000	8,624,053	827,053	10.61
18 福利費	1,775,000	3,184,897	1,409,897	79.43
2 服務費用	1,685,000	2,328,969	643,969	38.22
21 水電費	292,000	193,423	-98,577	-33.76
22 郵電費	84,000	17,123	-66,877	-79.62
23 旅運費	57,000	24,518	-32,482	-56.99
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	10,940	-9,060	-45.30
25 修理保養及保固費	217,000	85,331	-131,669	-60.68
27 一般服務費	933,000	1,879,420	946,420	101.44
28 專業服務費	10,000	46,214	36,214	362.14
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	147,000	210,955	63,955	43.51
31 使用材料費	3,000	3,495	495	16.50
32 用品消耗	144,000	207,460	63,460	44.07
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	10,000	10,000	0.00
44 交通及運輸設備租金	0	2,000	2,000	0.00
45 雜項設備租金	0	8,000	8,000	0.00
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	101,000	100,000	-1,000	-0.99
51 購建固定資產	101,000	100,000	-1,000	-0.99
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	13,000	0	0.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000	0	0.00
合 計	34,128,000	43,128,362	9,000,362	26.37

臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學
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	216,000	1,215,865	999,865	462.90	
27D 計時與計件人員酬金	216,000	1,184,596	968,596	448.42	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		31,269	31,269		

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	233,547,806	100.00	150,605,344	100.00	82,942,462	55.07
流動資產	8,321,849	3.56	9,580,878	6.36	-1,259,029	-13.14
現金	7,564,780	3.24	8,459,846	5.62	-895,066	-10.58
銀行存款	7,564,780	3.24	8,459,846	5.62	-895,066	-10.58
預付款項	757,069	0.32	1,121,032	0.74	-363,963	-32.47
預付費用	757,069	0.32	1,121,032	0.74	-363,963	-32.47
固定資產	89,365,545	38.26	5,380,433	3.57	83,985,112	1,560.94
土地改良物	0	0.00	0	0.00	0	0.00
土地改良物	1,507,293	0.65	1,507,293	1.00	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,507,293	-0.65	-1,507,293	-1.00	0	0.00
房屋建築及設備	81,062,110	34.71	194,883	0.13	80,867,227	41,495.27
房屋建築及設備	89,398,206	38.28	6,680,527	4.44	82,717,679	1,238.19
累計折舊-房屋建築及設備	-8,336,096	-3.57	-6,485,644	-4.31	-1,850,452	28.53
機械及設備	6,166,199	2.64	3,122,901	2.07	3,043,298	97.45
機械及設備	9,550,416	4.09	5,473,540	3.63	4,076,876	74.48
累計折舊-機械及設備	-3,384,217	-1.45	-2,350,639	-1.56	-1,033,578	43.97
交通及運輸設備	125,053	0.05	136,361	0.09	-11,308	-8.29
交通及運輸設備	402,456	0.17	372,135	0.25	30,321	8.15
累計折舊-交通及運輸設備	-277,403	-0.12	-235,774	-0.16	-41,629	17.66
雜項設備	2,012,183	0.86	1,926,288	1.28	85,895	4.46
雜項設備	3,494,420	1.50	2,938,114	1.95	556,306	18.93
累計折舊-雜項設備	-1,482,237	-0.63	-1,011,826	-0.67	-470,411	46.49
無形資產	0	0.00	53,625	0.04	-53,625	-100.00
無形資產	0	0.00	53,625	0.04	-53,625	-100.00
電腦軟體	0	0.00	53,625	0.04	-53,625	-100.00
其他資產	135,860,412	58.17	135,590,408	90.03	270,004	0.20
什項資產	135,860,412	58.17	135,590,408	90.03	270,004	0.20
暫付及待結轉帳項	75,505	0.03	0	0.00	75,505	0.00
代管資產	135,784,907	58.14	135,590,408	90.03	194,499	0.14
合 計	233,547,806	100.00	150,605,344	100.00	82,942,462	55.07

信託代理與保證資產 2,089,567

保證品 2,089,567

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。

臺南市山上區山上國民小學
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	142,395,608	60.97	141,640,162	94.05	755,446	0.53
流動負債	6,361,651	2.72	5,830,754	3.87	530,897	9.11
應付款項	6,361,651	2.72	5,830,754	3.87	530,897	9.11
應付代收款	5,875,090	2.52	5,396,453	3.58	478,637	8.87
應付費用	486,561	0.21	434,301	0.29	52,260	12.03
其他負債	136,033,957	58.25	135,809,408	90.18	224,549	0.17
什項負債	136,033,957	58.25	135,809,408	90.18	224,549	0.17
存入保證金	249,050	0.11	219,000	0.15	30,050	13.72
應付代管資產	135,784,907	58.14	135,590,408	90.03	194,499	0.14
淨資產	91,152,198	39.03	8,965,182	5.95	82,187,016	916.74
淨資產	91,152,198	39.03	8,965,182	5.95	82,187,016	916.74
淨資產	91,152,198	39.03	8,965,182	5.95	82,187,016	916.74
累積餘額	91,152,198	39.03	8,965,182	5.95	82,187,016	916.74
合 計	233,547,806	100.00	150,605,344	100.00	82,942,462	55.07

信託代理與保證負債 2,089,567

應付保證品 2,089,567

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學

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	128,805,526	100.00	43,085,592	100.00	85,719,934	198.95
勞務收入	76,067	0.06	0	0.00	76,067	0.00
服務收入	76,067	0.06	0	0.00	76,067	0.00
財產收益	87,438,774	67.88	5,119,112	11.88	82,319,662	1,608.08
財產孳息收入	15,949	0.01	4,399	0.01	11,550	262.56
廢舊物品售價收入	1,190	0.00	7,975	0.02	-6,785	-85.08
財產交易利益	15,736	0.01	1,214,982	2.82	-1,199,246	-98.70
其他財產收入	87,405,899	67.86	3,891,756	9.03	83,514,143	2,145.92
政府撥入收入	41,224,830	32.01	37,852,486	87.85	3,372,344	8.91
公庫撥款收入	35,911,818	27.88	35,100,824	81.47	810,994	2.31
政府其他撥入收入	5,313,012	4.12	2,751,662	6.39	2,561,350	93.08
教學收入	27,120	0.02	26,041	0.06	1,079	4.14
學雜費收入	27,120	0.02	26,041	0.06	1,079	4.14
其他收入	38,735	0.03	87,953	0.20	-49,218	-55.96
受贈收入	0	0.00	87,000	0.20	-87,000	-100.00
雜項收入	38,735	0.03	953	0.00	37,782	3,964.53
支出	46,618,510	36.19	39,210,581	91.01	7,407,929	18.89
人事支出	40,465,438	31.42	34,960,082	81.14	5,505,356	15.75
人事支出	40,465,438	31.42	34,960,082	81.14	5,505,356	15.75
業務支出	2,562,924	1.99	2,429,701	5.64	133,223	5.48
業務支出	2,562,924	1.99	2,429,701	5.64	133,223	5.48
財產損失	1,405	0.00	3,533	0.01	-2,128	-60.23
財產交易損失	1,405	0.00	3,533	0.01	-2,128	-60.23
折舊、折耗及攤銷	3,588,743	2.79	1,817,265	4.22	1,771,478	97.48
固定資產折舊	3,535,118	2.74	1,812,390	4.21	1,722,728	95.05
無形資產攤銷	53,625	0.04	4,875	0.01	48,750	1,000.00
本期賸餘(短絀)	82,187,016	63.81	3,875,011	8.99	78,312,005	2,020.95
期初淨資產	8,965,182	6.96	5,090,171	11.81	3,875,011	76.13
解繳公庫						
期末淨資產	91,152,198	70.77	8,965,182	20.81	82,187,016	916.74

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—臺南市山上區山上國民小學
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)	82,187,016
8002 調整非現金項目	-82,936,627
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-749,611
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	748,270
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-923,775
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-175,505
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	317,050
8404 減少短期債務及其他負債	-287,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	30,050
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-895,066
87 期初現金及約當現金	8,459,846
88 期末現金及約當現金	7,564,780

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-194,499元;增加應付代管資產+194,499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—臺南市山上區山上國民小學

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	41,383,891	87,421,635	128,805,526	收入
勞務收入	76,067		76,067	勞務收入
財產收入	17,139	87,421,635	87,438,774	財產收益
政府撥入收入	41,224,830		41,224,830	政府撥入收入
教學收入	27,120		27,120	教學收入
其他收入	38,735		38,735	其他收入
基金用途	43,128,362	3,490,148	46,618,510	支出
用人費用	40,465,438		40,465,438	人事支出
服務費用	2,328,969	233,955	2,562,924	業務支出
材料及用品費	210,955	-210,955		
租金、償債、利息及相關手續費	10,000	-10,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	-13,000		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	100,000	-100,000		
		1,405	1,405	財產損失
		3,588,743	3,588,743	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,744,471	83,931,487	82,187,016	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,531,124	5,434,058	8,965,182	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,786,653	89,365,545	91,152,198	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數87,421,635元，主要係上級代收代付補助購置財產增加、基金及其他機關間財產撥入固定資產利益。
2. 服務費用/業務支出：調整數233,955元係〈材料及用品費〉210,955+〈租金、償債、利息及相關手續費〉10,000+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉13,000之調整數合計。
3. 財產損失：調整數1,405元係財產報廢。
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100,000元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數3,588,743元係財產折舊。

主辦會計人員：楊惠芬



基金主持人：蘇耿義

