

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)

臺南市後壁區新東國民小學編

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	7-12	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26,220,000元，決算數30,554,694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89人；附設幼兒園2班，學生人數28人。

112學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數84人；附設幼兒園2班，學生人數29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25,455,752元，較本年度法定預算數21,592,000元，增加3,863,752元，計增加17.89%，主要係因：教育局之各項超併補助計畫支出較多所致。

(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4,976,942元，較本年度法定預算數4,506,000元，增加470,942元，計增加10.45%。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122,000元，本年度法定預算數122,000元。

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數29,468,392元，較法定預算數26,039,000元，增加3,429,392元，計增加13.17%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數5,035元，較法定預算數0元，增加5,035元。主要係因：財產報廢處分收入較預期多所致。
2. 租金收入：決算數150,616元，較法定預算數153,000元，減少2,384元，計減少1.56%。
3. 利息收入：決算數1,263元，較法定預算數1,000元，增加263元，計增加26.30%。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26,927,614元，較法定預算數25,846,000元，增加1,081,614元，計增加4.18%。
5. 政府其他撥入收入：決算數2,355,385元，較法定預算數0元，增加2,355,385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)、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25,395元，較法定預算數36,000元，減少10,605元，計減少29.46%。主要係因：附幼雜費收入短收所致。

7. 雜項收入：決算數3,084元，較法定預算數3,000元，增加84元，計增加2.80%。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數30,554,694元，較法定預算數26,220,000元，增加4,334,694元，計增加16.53%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數25,455,752元，較法定預算數21,592,000元，增加3,863,752元，計增加17.89%。主要係因：教育局之各項超併補助計畫支出較多所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數4,976,942元，較法定預算數4,506,000元，增加470,942元，計增加10.45%。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122,000元，法定預算數122,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀181,000元，本年度決算短絀數1,086,302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1,336,545元。

(二)投資活動之淨現金流出136,284元。

(三)籌資活動之淨現金流出117,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減1,589,829元。

期初現金及約當現金5,317,780元。

期末現金及約當現金3,727,951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	3,727,951	5,317,780	-29.90
預付費用	343,001	400,674	-14.39
土地改良物	2,607,273	3,037,149	-14.15
房屋建築及設備	30,200,266	28,987,076	4.19
機械及設備	3,170,419	2,426,723	30.65
交通及運輸設備	339,002	399,396	-15.12
雜項設備	1,795,112	2,159,729	-16.88
電腦軟體	25,000	0	-

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國112年度

暫付及待結轉帳項	43,084	28,800	49.60
代管資產	41,227,353	41,332,193	-0.25
資產合計	83,478,461	84,089,520	-0.73

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扣減以前年度非留存贖餘款所致。
2. 預付費用：主要減少係提高國小教師員額編制經費至每班1.65名等超併計畫補助經費撥入，使預付費用轉正而減少所致。
3. 土地改良物：主要減少係提列折舊所致。
4. 機械及設備：主要增加係推動中小學數位學習精進方案購置載具及行動充電車所致。
5. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊所致。
6. 雜項設備：主要減少係提列折舊所致。
7. 電腦軟體：主要增加係推動數位學習精進方案購買教學軟體款。
8. 暫付及待結轉帳項：主要增加係暫付學習扶助鐘點費所致。

(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	2,266,301	2,738,195	-17.23
應付費用	391,583	349,605	12.01
存入保證金	60,000	177,000	-66.10
應付代管資產	41,227,353	41,332,193	-0.25
負債合計	43,945,237	44,596,993	-1.46

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要減少係112學年度活化課程與多元學習計畫等各項補助款，尚未全數撥入所致。
2. 應付費用：主要增加係各超併計畫補助收入等尚未支用數提列應付費用較多所致。
3. 存入保證金：主要減少係各項工程之保固保證金因保固期限到期廠商領回所致。

(三) 淨資產為累積餘額39,533,224元。

五、其他

(一) 本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數25,455,752元，較法定預算數21,592,000元，增加3,863,752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4,976,942元，較法定預算數4,506,000元，增加470,942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、

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國112年度

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—臺南市後壁區新東國民小學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

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	26,039,000	100.00	29,468,392	100.00	3,429,392	13.17	29,229,959	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	563	0.00
415 違規罰款收入							563	0.00
45 財產收入	154,000	0.59	156,914	0.53	2,914	1.89	162,209	0.55
451 財產處分收入			5,035	0.02	5,035	0.00		
452 租金收入	153,000	0.59	150,616	0.51	-2,384	-1.56	161,103	0.55
454 利息收入	1,000	0.00	1,263	0.00	263	26.30	1,106	0.00
46 政府撥入收入	25,846,000	99.26	29,282,999	99.37	3,436,999	13.30	29,041,931	99.36
462 公庫撥款收入	25,846,000	99.26	26,927,614	91.38	1,081,614	4.18	27,599,978	94.42
46Y 政府其他撥入收入			2,355,385	7.99	2,355,385	0.00	1,441,953	4.93
4S 教學收入	36,000	0.14	25,395	0.09	-10,605	-29.46	24,790	0.08
4S1 學雜費收入	36,000	0.14	25,395	0.09	-10,605	-29.46	24,790	0.08
4Y 其他收入	3,000	0.01	3,084	0.01	84	2.80	466	0.00
4YY 雜項收入	3,000	0.01	3,084	0.01	84	2.80	466	0.00
5 基金用途	26,220,000	100.70	30,554,694	103.69	4,334,694	16.53	28,883,977	98.82
53 國民教育計畫	21,592,000	82.92	25,455,752	86.38	3,863,752	17.89	23,663,988	80.96
5L 一般行政管理計畫	4,506,000	17.30	4,976,942	16.89	470,942	10.45	5,219,989	17.86
5M 建築及設備計畫	122,000	0.47	122,000	0.41		0.00		
購建固定資產	122,000	0.47	122,000	0.41				
本期賸餘 (短絀)	-181,000		-1,086,302		-905,302	500.17	345,982	
期初基金餘額	2,109,000		2,482,454		373,454	17.71	2,136,472	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,928,000		1,396,152		-531,848	-27.59	2,482,454	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區新東國民小學
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	26,039,000	29,468,392	3,429,392	13.17	
45 財產收入	154,000	156,914	2,914	1.89	
451 財產處分收入		5,035	5,035	0.00	主要係廢舊物資變賣收入較預期多所致。
452 租金收入	153,000	150,616	-2,384	-1.56	
454 利息收入	1,000	1,263	263	26.30	主要係各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	25,846,000	29,282,999	3,436,999	13.30	
462 公庫撥款收入	25,846,000	26,927,614	1,081,614	4.18	
46Y 政府其他撥入收入		2,355,385	2,355,385	0.00	主要係超收教育局之各項超併計畫補助收入，依實際情形核實辦理。
4S 教學收入	36,000	25,395	-10,605	-29.46	
4S1 學雜費收入	36,000	25,395	-10,605	-29.46	主要係附幼雜費收入短收所致。
4Y 其他收入	3,000	3,084	84	2.80	
4YY 雜項收入	3,000	3,084	84	2.80	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區新東國民小學

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	26,220,000	30,554,694	4,334,694	16.53	
53 國民教育計畫	21,592,000	25,455,752	3,863,752	17.89	53國民教育計畫增加原因：係教育局之各項超併補助計畫支出較多所致。
532 國民小學教育	21,592,000	25,455,752	3,863,752	17.89	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		70,130	70,130		
1 用人費用		70,130	70,130		
11 正式員額薪資		70,130	70,130		
113 職員薪金		70,130	70,130		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		26,763	26,763		
1 用人費用		26,763	26,763		
12 聘僱及兼職人員薪資		26,464	26,464		
124 兼職人員酬金		26,464	26,464		
18 福利費		299	299		
181 分擔員工保險費		299	299		
53210304 國小合理教師員額編制		708,392	708,392		
1 用人費用		708,392	708,392		
11 正式員額薪資		544,840	544,840		
113 職員薪金		544,840	544,840		
15 獎金		61,710	61,710		
152 年終獎金		61,710	61,710		
16 退休及卹償金		31,812	31,812		
161 職員退休及離職金		31,812	31,812		
18 福利費		70,030	70,030		
181 分擔員工保險費		70,030	70,030		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		814,417	814,417		
1 用人費用		814,417	814,417		
11 正式員額薪資		574,393	574,393		
113 職員薪金		574,393	574,393		
12 聘僱及兼職人員薪資		42,041	42,041		
124 兼職人員酬金		42,041	42,041		
15 獎金		69,450	69,450		
152 年終獎金		69,450	69,450		
16 退休及卹償金		64,710	64,710		
161 職員退休及離職金		64,710	64,710		

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區新東國民小學
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	%	
18 福利費		63,823	63,823		
181 分擔員工保險費		63,823	63,823		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		57,480	57,480		
1 用人費用		57,480	57,480		
12 聘僱及兼職人員薪資		57,480	57,480		
124 兼職人員酬金		57,480	57,480		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		51,000	51,000		
1 用人費用		51,000	51,000		
11 正式員額薪資		51,000	51,000		
113 職員薪金		51,000	51,000		
53210403 國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費-中央補助		1,363,208	1,363,208		
1 用人費用		1,363,208	1,363,208		
11 正式員額薪資		1,095,114	1,095,114		
113 職員薪金		1,095,114	1,095,114		
15 獎金		58,001	58,001		
152 年終獎金		58,001	58,001		
16 退休及卹償金		64,932	64,932		
161 職員退休及離職金		64,932	64,932		
18 福利費		145,161	145,161		
181 分擔員工保險費		144,226	144,226		
183 傷病醫藥費		935	935		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		28,000	28,000		
1 用人費用		28,000	28,000		
11 正式員額薪資		28,000	28,000		
113 職員薪金		28,000	28,000		
53210503 特教學生助理人員(學前)		188,384	188,384		
2 服務費用		188,384	188,384		
27 一般服務費		188,384	188,384		
27D 計時與計件人員酬金		188,384	188,384		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188,384元，內容：特教學生助理人員(學前)1名。
53220000 各校經常門分支計畫	21,592,000	22,068,865	476,865	2.21	

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區新東國民小學

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	19,822,000	20,567,222	745,222	3.76	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：係教師俸點到頂者較多使考績獎金及薪資等用人費用增加所致。
11 正式員額薪資	13,447,000	13,470,759	23,759	0.18	
113 職員薪金	13,447,000	13,470,759	23,759	0.18	
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	336,494	234,494	229.90	
124 兼職人員酬金	102,000	336,494	234,494	229.90	
13 超時工作報酬	307,000	304,200	-2,800	-0.91	
131 加班費	307,000	304,200	-2,800	-0.91	
15 獎金	3,045,000	3,490,940	445,940	14.64	
151 考績獎金	1,364,000	1,682,085	318,085	23.32	
152 年終獎金	1,681,000	1,808,855	127,855	7.61	
16 退休及卹償金	1,519,000	1,446,826	-72,174	-4.75	
161 職員退休及離職金	1,519,000	1,446,826	-72,174	-4.75	
18 福利費	1,402,000	1,518,003	116,003	8.27	
181 分擔員工保險費	1,165,000	1,318,840	153,840	13.21	
183 傷病醫藥費	35,000	23,500	-11,500	-32.86	
18Y 其他福利費	202,000	175,663	-26,337	-13.04	
2 服務費用	1,382,000	1,185,122	-196,878	-14.25	
21 水電費	208,000	128,211	-79,789	-38.36	
212 工作場所電費	188,000	108,246	-79,754	-42.42	
214 工作場所水費	20,000	19,965	-35	-0.18	
22 郵電費	79,000	46,408	-32,592	-41.26	
221 郵費	9,000	8,585	-415	-4.61	
222 電話費	40,000	37,823	-2,177	-5.44	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	42,000	41,630	-370	-0.88	
231 國內旅費	42,000	41,630	-370	-0.88	
25 修理保養及保固費	263,000	207,898	-55,102	-20.95	
251 土地改良物修護費		1,100	1,100		
252 一般房屋修護費	160,000	103,625	-56,375	-35.23	
255 機械及設備修護費	18,000	24,188	6,188	34.38	
257 雜項設備修護費	85,000	78,985	-6,015	-7.08	
27 一般服務費	709,000	664,775	-44,225	-6.24	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		90	90		

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區新東國民小學

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	%	
277 代理(辦)費	27,000	21,283	-5,717	-21.17	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50,000元)，決算數402,000元(不含機械保全12,000元)，內容：校園安全及維護人力1名。
279 外包費	452,000	414,000	-38,000	-8.41	
27D 計時與計件人員酬金	216,000	216,000			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216,000元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	14,000	13,402	-598	-4.27	
28 專業服務費	9,000	24,200	15,200	168.89	
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	17,700	11,700	195.00	
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	179,000	119,647	-59,353	-33.16	
31 使用材料費	6,000	1,615	-4,385	-73.08	
312 燃料	6,000	1,615	-4,385	-73.08	
32 用品消耗	173,000	118,032	-54,968	-31.77	
321 辦公(事務)用品	120,000	67,895	-52,105	-43.42	
322 報章雜誌	10,000	10,000			
323 農業與園藝用品及環境美化費	23,000	29,853	6,853	29.80	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	6,384	1,384	27.68	
32Y 其他用品消耗	15,000	3,900	-11,100	-74.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	208,000	195,874	-12,126	-5.83	
41 地租及水租	163,000	162,274	-726	-0.45	
411 一般土地租金	163,000	162,274	-726	-0.45	
45 雜項設備租金	45,000	33,600	-11,400	-25.33	
451 雜項設備租金	45,000	33,600	-11,400	-25.33	
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			

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區新東國民小學

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	%	
53221601 推展傳統藝術教育		13,000	13,000		
2 服務費用		12,253	12,253		
28 專業服務費		12,253	12,253		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		12,253	12,253		
3 材料及用品費		747	747		
32 用品消耗		747	747		
321 辦公（事務）用品		747	747		
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		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	4,506,000	4,976,942	470,942	10.45	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	4,506,000	4,976,942	470,942	10.45	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	4,506,000	4,716,828	210,828	4.68	
1 用人費用	4,506,000	4,716,828	210,828	4.68	
16 退休及卹償金	4,506,000	4,716,828	210,828	4.68	
161 職員退休及離職金	4,506,000	4,716,828	210,828	4.68	
5L100400 調整待遇及其他經 費		260,114	260,114		
1 用人費用		260,114	260,114		
18 福利費		260,114	260,114		
181 分擔員工保險費		5,374	5,374		
18Y 其他福利費		254,740	254,740		
5M 建築及設備計畫	122,000	122,000			
5M4 其他設備	122,000	122,000			
5M420000 由學校編列執行之 其他設備	122,000	122,000			

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區新東國民小學

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 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	122,000	122,000			
51 購建固定資產	122,000	122,000			
514 購置機械及設備	97,000	97,000			
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	55,475,081	18,465,008	122,000	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	8,741,692	5,704,543		
房屋及建築	35,947,686	6,960,610		
機械及設備	4,369,179	1,942,456	97,000	
交通及運輸設備	826,171	426,775		
雜項設備	5,590,353	3,430,624	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				
發展中之無形資產				
其他				

註：(一)增加原因：房屋及建築主要係112年教育部補助偏遠及非山非市學校設施設備計畫-鋁窗更新工程及教室矮櫃更新工程等；機械及設備主要係推動中小學數位學習精進方案購置載具及行動充電車及購置教學網路連結器-電腦教學廣播系統等；雜項設備主要係112年教育部補助偏遠地區學校及非山非市學校設施設備計畫-購置電視機及冰箱及112年兒童遊戲場改善計畫改善款等；電腦軟體主要係推動數位學習精進方案購置教學軟體及數位內容等。

(二)減少原因：機械及設備主要係報廢數位照相機及無線網路基地台等；雜項設備主要係報廢黑(白)板及刈草機等；電腦軟體係電腦軟體攤銷款。

臺南市後壁區新東國民小學

產明細表

112 年度

單位：新臺幣元

成本變動		減少數	本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	預算數			
3,521,235		248,266	2,145,970	38,137,072
			429,876	2,607,273
1,847,400			634,210	30,200,266
1,331,322		150,824	436,802	3,170,419
			60,394	339,002
312,513		92,442	584,688	1,795,112
30,000		5,000		25,000

註：

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

註：

臺南市後壁區新東國民小學

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—臺南市後壁區新東國民小學

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

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		97,000			97,000	97,000		
機械及設備		97,000			97,000	97,000		
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		122,000			122,000	122,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區新東國民小學

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	18	21	3	教師14人，公務人員4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1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12月12日南市教課(二)字第1121636774號函、核准文號：112年11月15日南市教特(一)字第1121447105號函)。
職員	18	21	3	
合 計	18	21	3	

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(學前)1名、臨時僱工1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名。

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區新東國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科目	預 算									數		
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
國民教育計畫	13,447,000		307,000		3,045,000	1,519,000		1,402,000		19,720,000	102,000	19,822,000
正式人員	13,447,000		307,000		3,045,000	1,519,000		1,402,000		19,720,000		19,720,000
兼任人員											102,000	102,000
一般行政管理計畫						4,506,000				4,506,000		4,506,000
正式人員						4,506,000				4,506,000		4,506,000
其他人員												
合 計	13,447,000		307,000		3,045,000	6,025,000		1,402,000		24,226,000	102,000	24,328,000

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404,384元；279外包費：預算數402,000元(不含機械保全50,000元)，決算數423,240元(不含機械保全12,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,364,000元，決算數1,682,085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1,681,000元，決算數1,998,016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—臺南市後壁區新東國民小學
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
15,834,236		304,200		3,680,101	1,608,280		1,797,316		23,224,133	462,479	23,686,612
15,834,236		304,200		3,600,365	1,594,301		1,754,253		23,087,355		23,087,355
				79,736	13,979		43,063		136,778	462,479	599,257
					4,716,828		260,114		4,976,942		4,976,942
							260,114		260,114		260,114
					4,716,828				4,716,828		4,716,828
15,834,236		304,200		3,680,101	6,325,108		2,057,430		28,201,075	462,479	28,663,554

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區新東國民小學

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	%	

1.管理用車輛：無。

2.其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區新東國民小學
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			26,220,000		30,554,694		4,334,694	16.53	
國民教育計畫			21,592,000		25,455,752		3,863,752	17.89	53國民教育計畫增加原因：係教育局之各項超併補助計畫支出較多所致。
一般行政管理計畫			4,506,000		4,976,942		470,942	10.45	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			122,000		122,000		0	0.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區新東國民小學

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	24,328,000	28,663,554	4,335,554	17.82
11 正式員額薪資	13,447,000	15,834,236	2,387,236	17.75
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	462,479	360,479	353.41
13 超時工作報酬	307,000	304,200	-2,800	-0.91
15 獎金	3,045,000	3,680,101	635,101	20.86
16 退休及卹償金	6,025,000	6,325,108	300,108	4.98
18 福利費	1,402,000	2,057,430	655,430	46.75
2 服務費用	1,382,000	1,451,872	69,872	5.06
21 水電費	208,000	173,084	-34,916	-16.79
22 郵電費	79,000	46,408	-32,592	-41.26
23 旅運費	42,000	41,630	-370	-0.88
25 修理保養及保固費	263,000	207,898	-55,102	-20.95
27 一般服務費	709,000	874,399	165,399	23.33
28 專業服務費	9,000	36,453	27,453	305.03
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	179,000	120,394	-58,606	-32.74
31 使用材料費	6,000	1,615	-4,385	-73.08
32 用品消耗	173,000	118,779	-54,221	-31.34
4 租金、償債、利息及相關手續費	208,000	195,874	-12,126	-5.83
41 地租及水租	163,000	162,274	-726	-0.45
45 雜項設備租金	45,000	33,600	-11,400	-25.33
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	122,000	122,000	0	0.00
51 購建固定資產	122,000	122,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000	0	0.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
合 計	26,220,000	30,554,694	4,334,694	16.53

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區新東國民小學
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

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	379,000	581,911	202,911	53.54	
27D 計時與計件人員酬金	216,000	404,384	188,384	87.21	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		15,253	15,253		
411 一般土地租金	163,000	162,274	-726	-0.45	

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	83,478,461	100.00	84,089,520	100.00	-611,059	-0.73
流動資產	4,070,952	4.88	5,718,454	6.80	-1,647,502	-28.81
現金	3,727,951	4.47	5,317,780	6.32	-1,589,829	-29.90
銀行存款	3,727,951	4.47	5,317,780	6.32	-1,589,829	-29.90
預付款項	343,001	0.41	400,674	0.48	-57,673	-14.39
預付費用	343,001	0.41	400,674	0.48	-57,673	-14.39
固定資產	38,112,072	45.65	37,010,073	44.01	1,101,999	2.98
土地改良物	2,607,273	3.12	3,037,149	3.61	-429,876	-14.15
土地改良物	8,741,692	10.47	8,741,692	10.40	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-6,134,419	-7.35	-5,704,543	-6.78	-429,876	7.54
房屋建築及設備	30,200,266	36.18	28,987,076	34.47	1,213,190	4.19
房屋建築及設備	37,795,086	45.28	35,947,686	42.75	1,847,400	5.14
累計折舊-房屋建築及設備	-7,594,820	-9.10	-6,960,610	-8.28	-634,210	9.11
機械及設備	3,170,419	3.80	2,426,723	2.89	743,696	30.65
機械及設備	5,549,677	6.65	4,369,179	5.20	1,180,498	27.02
累計折舊-機械及設備	-2,379,258	-2.85	-1,942,456	-2.31	-436,802	22.49
交通及運輸設備	339,002	0.41	399,396	0.47	-60,394	-15.12
交通及運輸設備	826,171	0.99	826,171	0.98	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-487,169	-0.58	-426,775	-0.51	-60,394	14.15
雜項設備	1,795,112	2.15	2,159,729	2.57	-364,617	-16.88
雜項設備	5,810,424	6.96	5,590,353	6.65	220,071	3.94
累計折舊-雜項設備	-4,015,312	-4.81	-3,430,624	-4.08	-584,688	17.04
無形資產	25,000	0.03	0	0.00	25,000	0.00
無形資產	25,000	0.03	0	0.00	25,000	0.00
電腦軟體	25,000	0.03	0	0.00	25,000	0.00
其他資產	41,270,437	49.44	41,360,993	49.19	-90,556	-0.22
什項資產	41,270,437	49.44	41,360,993	49.19	-90,556	-0.22
暫付及待結轉帳項	43,084	0.05	28,800	0.03	14,284	49.60
代管資產	41,227,353	49.39	41,332,193	49.15	-104,840	-0.25
合 計	83,478,461	100.00	84,089,520	100.00	-611,059	-0.73

信託代理與保證資產

0

註：1. 經管珍貴動產、不動產總額22,318,282元。

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。

臺南市後壁區新東國民小學
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	43,945,237	52.64	44,596,993	53.04	-651,756	-1.46
流動負債	2,657,884	3.18	3,087,800	3.67	-429,916	-13.92
應付款項	2,657,884	3.18	3,087,800	3.67	-429,916	-13.92
應付代收款	2,266,301	2.71	2,738,195	3.26	-471,894	-17.23
應付費用	391,583	0.47	349,605	0.42	41,978	12.01
其他負債	41,287,353	49.46	41,509,193	49.36	-221,840	-0.53
什項負債	41,287,353	49.46	41,509,193	49.36	-221,840	-0.53
存入保證金	60,000	0.07	177,000	0.21	-117,000	-66.10
應付代管資產	41,227,353	49.39	41,332,193	49.15	-104,840	-0.25
淨資產	39,533,224	47.36	39,492,527	46.96	40,697	0.10
淨資產	39,533,224	47.36	39,492,527	46.96	40,697	0.10
淨資產	39,533,224	47.36	39,492,527	46.96	40,697	0.10
累積餘額	39,533,224	47.36	39,492,527	46.96	40,697	0.10
合 計	83,478,461	100.00	84,089,520	100.00	-611,059	-0.73

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區新東國民小學

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	32,867,627	100.00	42,299,468	100.00	-9,431,841	-22.30
徵收及依法分配收入	0	0.00	563	0.00	-563	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	563	0.00	-563	-100.00
財產收益	3,556,149	10.82	13,141,718	31.07	-9,585,569	-72.94
財產孳息收入	151,879	0.46	162,209	0.38	-10,330	-6.37
廢舊物品售價收入	5,035	0.02	0	0.00	5,035	0.00
財產交易利益	1,000	0.00	70,464	0.17	-69,464	-98.58
其他財產收入	3,398,235	10.34	12,909,045	30.52	-9,510,810	-73.68
政府撥入收入	29,282,999	89.09	29,041,931	68.66	241,068	0.83
公庫撥款收入	26,927,614	81.93	27,599,978	65.25	-672,364	-2.44
政府其他撥入收入	2,355,385	7.17	1,441,953	3.41	913,432	63.35
教學收入	25,395	0.08	24,790	0.06	605	2.44
學雜費收入	25,395	0.08	24,790	0.06	605	2.44
其他收入	3,084	0.01	90,466	0.21	-87,382	-96.59
受贈收入	0	0.00	90,000	0.21	-90,000	-100.00
雜項收入	3,084	0.01	466	0.00	2,618	561.80
支出	32,826,930	99.88	34,380,865	81.28	-1,553,935	-4.52
人事支出	28,663,554	87.21	26,962,779	63.74	1,700,775	6.31
人事支出	28,663,554	87.21	26,962,779	63.74	1,700,775	6.31
業務支出	1,769,140	5.38	1,921,198	4.54	-152,058	-7.91
業務支出	1,769,140	5.38	1,921,198	4.54	-152,058	-7.91
財產損失	2,432	0.01	0	0.00	2,432	0.00
財產交易損失	2,432	0.01	0	0.00	2,432	0.00
折舊、折耗及攤銷	2,391,804	7.28	5,496,888	13.00	-3,105,084	-56.49
固定資產折舊	2,386,804	7.26	5,496,888	13.00	-3,110,084	-56.58
無形資產攤銷	5,000	0.02	0	0.00	5,000	0.00
本期賸餘(短絀)	40,697	0.12	7,918,603	18.72	-7,877,906	-99.49
期初淨資產	39,492,527	120.16	31,573,924	74.64	7,918,603	25.08
解繳公庫						
期末淨資產	39,533,224	120.28	39,492,527	93.36	40,697	0.10

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—臺南市後壁區新東國民小學

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)	40,697
8002 調整非現金項目	-1,377,242
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,336,545
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	898,247
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,034,531
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-136,284
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	80,000
8404 減少短期債務及其他負債	-197,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-117,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,589,829
87 期初現金及約當現金	5,317,780
88 期末現金及約當現金	3,727,951

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+104,840元；減少應付代管資產-104,840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—臺南市後壁區新東國民小學

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	29,468,392	3,399,235	32,867,627	收入
財產收入	156,914	3,399,235	3,556,149	財產收益
政府撥入收入	29,282,999		29,282,999	政府撥入收入
教學收入	25,395		25,395	教學收入
其他收入	3,084		3,084	其他收入
基金用途	30,554,694	2,272,236	32,826,930	支出
用人費用	28,663,554		28,663,554	人事支出
服務費用	1,451,872	317,268	1,769,140	業務支出
材料及用品費	120,394	-120,394		
租金、償債、利息及相關手續費	195,874	-195,874		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
		2,432	2,432	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	122,000	-122,000		
		2,391,804	2,391,804	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,086,302	1,126,999	40,697	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,482,454	37,010,073	39,492,527	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,396,152	38,137,072	39,533,224	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數3,399,235元，主要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. 服務費用/業務支出：調整數317,268元係〈材料及用品費〉120,394+〈租金、償債、利息及相關手續費〉195,874+〈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2,432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122,000元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,391,804元係財產折舊。

主辦會計人員：李毓芳



基金主持人：林秋美

