

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)

臺南市東山區吉貝耍國民小學編

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	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25,102,000元，決算數28,966,154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29人；附設幼兒園1班，學生人數12人。

112學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數26人；附設幼兒園1班，學生人數5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22,620,109元，較本年度法定預算數19,077,000元，增加3,543,109元，計增加18.57%，主要係因：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。

(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6,346,045元，較本年度法定預算數5,925,000元，增加421,045元，計增加7.11%。

(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0元，較本年度法定預算數100,000元，減少100,000元，計減少100%，主要係因：視聽教室資訊控制講台等收支對列計畫，經業務單位評估本年度使用現況及特定收入實現數額後撙節支出。

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28,134,974元，較法定預算數24,922,000元，增加3,212,974元，計增加12.89%，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1,000元，減少1,000元，計減少100%。主要係因：場地租借收入未如預期所致。
2. 財產處分收入：決算數4,205元，較法定預算數1,000元，增加3,205元，計增加320.50%。主要係因：廢舊物資變賣收入，依實際數繳庫。
3. 租金收入：決算數107,261元，較法定預算數130,000元，減少22,739元，計減少17.49%。主要係因：太陽能光電租金收入，依實際數繳庫。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

4. 利息收入：決算數1,235元，較法定預算數0元，增加1,235元。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
5. 公庫撥款收入：決算數26,399,901元，較法定預算數24,761,000元，增加1,638,901元，計增加6.62%。
6. 政府其他撥入收入：決算數1,599,360元，較法定預算數0元，增加1,599,360元。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。
7. 學雜費收入：決算數8,040元，較法定預算數27,000元，減少18,960元，計減少70.22%。主要係因：幼兒園雜費收入，依實際數繳庫。
8. 雜項收入：決算數14,972元，較法定預算數2,000元，增加12,972元，計增加648.60%。主要係因：資源回收收入及舊制勞工退休準備金專戶結清賸餘款等，依實際數繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數28,966,154元，較法定預算數25,102,000元，增加3,864,154元，計增加15.39%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數22,620,109元，較法定預算數19,077,000元，增加3,543,109元，計增加18.57%。主要係因：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。
2. 一般行政管理計畫：決算數6,346,045元，較法定預算數5,925,000元，增加421,045元，計增加7.11%。
3. 建築及設備計畫：決算數0元，較法定預算數100,000元，減少100,000元，計減少100%。主要係因：視聽教室資訊控制講台等收支對列計畫，經業務單位評估本年度使用現況及特定收入實現數額後撙節支出。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀180,000元，本年度決算短絀數831,180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1,029,542元。
- (二)投資活動之淨現金流出41,543元。
- (三)籌資活動之淨現金流入30,000元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨減1,041,085元。
期初現金及約當現金5,141,121元。
期末現金及約當現金4,100,036元。

四、資產負債情況

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國112年度

(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	4,100,036	5,141,121	-20.25
預付費用	197,442	304,127	-35.08
土地	708,929	0	-
土地改良物	562,809	636,933	-11.64
房屋建築及設備	5,403,267	1,877,400	187.81
機械及設備	2,410,978	2,343,075	2.90
交通及運輸設備	395,417	490,811	-19.44
雜項設備	1,169,653	1,344,351	-12.99
電腦軟體	0	10,000	-100
暫付及待結轉帳項	47,308	5,765	720.61
代管資產	10,901,318	10,886,473	0.14
資產合計	25,897,157	23,040,056	12.40

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係教育局收回以前年度基金賸餘所致。
2. 預付費用：主要減少係因提高國小教師員額編制至每班1.65名等計畫補助款已入帳轉正所致。
3. 土地：主要增加係受贈校地所致。
4. 土地改良物：主要減少係提列折舊所致。
5. 房屋建築及設備：主要增加係施作電力系統改善工程及校舍環境改善增值等所致。
6. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊所致。
7. 雜項設備：主要減少係提列折舊所致。
8. 電腦軟體：主要減少係提列攤銷所致。
9. 暫付及待結轉帳項：主要增加係112年度游泳課程及體驗活動等計畫已執行，補助款尚未入帳所致。

(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	2,833,530	3,088,464	-8.25
應付費用	362,671	412,784	-12.14
存入保證金	157,500	127,500	23.53
應付代管資產	10,901,318	10,886,473	0.14
負債合計	14,255,019	14,515,221	-1.79

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要減少係國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費等補助款已

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國112年度

付款所致。

2. 存入保證金：主要增加係收取112年度校舍環境改善工程保固保證金所致。

(三)淨資產為累積餘額11,642,138元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數22,620,109元，較法定預算數19,077,000元，增加3,543,109元，係提高國小教師員額編制至每班1.65名計畫等，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6,346,045元，較法定預算數5,925,000元，增加421,045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－臺南市東山區吉貝耍國民小學

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	24,922,000	100.00	28,134,974	100.00	3,212,974	12.89	28,031,225	100.00
43 勞務收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00		
431服務收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00		
45 財產收入	131,000	0.53	112,701	0.40	-18,299	-13.97	61,567	0.22
451財產處分收入	1,000	0.00	4,205	0.01	3,205	320.50	4,380	0.02
452租金收入	130,000	0.52	107,261	0.38	-22,739	-17.49	56,257	0.20
454利息收入			1,235	0.00	1,235	0.00	930	0.00
46 政府撥入收入	24,761,000	99.35	27,999,261	99.52	3,238,261	13.08	27,942,703	99.68
462公庫撥款收入	24,761,000	99.35	26,399,901	93.83	1,638,901	6.62	26,587,187	94.85
46Y政府其他撥入收入			1,599,360	5.68	1,599,360	0.00	1,355,516	4.84
4S 教學收入	27,000	0.11	8,040	0.03	-18,960	-70.22	14,690	0.05
4S1學雜費收入	27,000	0.11	8,040	0.03	-18,960	-70.22	14,690	0.05
4Y 其他收入	2,000	0.01	14,972	0.05	12,972	648.60	12,265	0.04
4YY雜項收入	2,000	0.01	14,972	0.05	12,972	648.60	12,265	0.04
5 基金用途	25,102,000	100.72	28,966,154	102.95	3,864,154	15.39	27,901,398	99.54
53 國民教育計畫	19,077,000	76.55	22,620,109	80.40	3,543,109	18.57	21,484,462	76.64
5L 一般行政管理計畫	5,925,000	23.77	6,346,045	22.56	421,045	7.11	6,399,622	22.83
5M 建築及設備計畫	100,000	0.40			-100,000	-100.00	17,314	0.06
購建固定資產	100,000	0.40			-100,000	-100.00	17,314	0.06
本期賸餘（短絀）	-180,000		-831,180		-651,180	361.77	129,827	
期初基金餘額	1,465,000		1,822,265		357,265	24.39	1,692,438	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,285,000		991,085		-293,915	-22.87	1,822,265	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金－臺南市東山區吉貝耍國民小學

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	24,922,000	28,134,974	3,212,974	12.89	
43 勞務收入	1,000		-1,000	-100.00	
431服務收入	1,000		-1,000	-100.00	係場地租借收入未如預期所致。
45 財產收入	131,000	112,701	-18,299	-13.97	
451財產處分收入	1,000	4,205	3,205	320.50	係廢舊物資變賣收入，依實際數繳庫。
452租金收入	130,000	107,261	-22,739	-17.49	係太陽能光電租金收入，依實際數繳庫。
454利息收入		1,235	1,235	0.00	係利息收入，依實際數繳庫。
46 政府撥入收入	24,761,000	27,999,261	3,238,261	13.08	
462公庫撥款收入	24,761,000	26,399,901	1,638,901	6.62	
46Y政府其他撥入收入		1,599,360	1,599,360	0.00	係超收國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)等補助款所致。
4S 教學收入	27,000	8,040	-18,960	-70.22	
4S1學雜費收入	27,000	8,040	-18,960	-70.22	係幼兒園雜費收入，依實際數繳庫。
4Y 其他收入	2,000	14,972	12,972	648.60	
4YY雜項收入	2,000	14,972	12,972	648.60	係資源回收收入及舊制勞工退休準備金專戶結清賸餘款等，依實際數繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區吉貝耍國民小學

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	25,102,000	28,966,154	3,864,154	15.39	53國民教育計畫增加原因：係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計畫以超支併決算方式辦理。
53 國民教育計畫	19,077,000	22,620,109	3,543,109	18.57	
532 國民小學教育	19,077,000	22,620,109	3,543,109	18.57	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		70,065	70,065		
1 用人費用		70,065	70,065		
11 正式員額薪資		70,065	70,065		
113 職員薪金		70,065	70,065		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		25,046	25,046		
1 用人費用		25,046	25,046		
12 聘僱及兼職人員薪資		24,563	24,563		
124 兼職人員酬金		24,563	24,563		
18 福利費		483	483		
181 分擔員工保險費		483	483		
53210304 國小合理教師員額編制		133,509	133,509		
1 用人費用		133,509	133,509		
12 聘僱及兼職人員薪資		133,509	133,509		
124 兼職人員酬金		133,509	133,509		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		770,526	770,526		
1 用人費用		770,526	770,526		
11 正式員額薪資		559,220	559,220		
113 職員薪金		559,220	559,220		
12 聘僱及兼職人員薪資		38,976	38,976		
124 兼職人員酬金		38,976	38,976		
15 獎金		69,450	69,450		
152 年終獎金		69,450	69,450		
16 退休及卹償金		53,887	53,887		
161 職員退休及離職金		53,887	53,887		
18 福利費		48,993	48,993		
181 分擔員工保險費		48,993	48,993		

臺南市地方教育發展基金－臺南市東山區吉貝耍國民小學
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		15,240	15,240		
1 用人費用		15,240	15,240		
12 聘僱及兼職人員薪資		15,240	15,240		
124 兼職人員酬金		15,240	15,240		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		25,100	25,100		
1 用人費用		25,100	25,100		
11 正式員額薪資		25,100	25,100		
113 職員薪金		25,100	25,100		
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		886,742	886,742		
1 用人費用		886,742	886,742		
11 正式員額薪資		658,193	658,193		
113 職員薪金		658,193	658,193		
15 獎金		69,846	69,846		
152 年終獎金		69,846	69,846		
16 退休及卹償金		43,206	43,206		
161 職員退休及離職金		43,206	43,206		
18 福利費		115,316	115,316		
181 分擔員工保險費		114,616	114,616		
183 傷病醫藥費		700	700		
19 提繳費		181	181		
191 提繳工資墊償費用		181	181		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		31,194	31,194		
1 用人費用		31,194	31,194		
11 正式員額薪資		31,194	31,194		
113 職員薪金		31,194	31,194		
53210503 特教學生助理人員(學前)		45,747	45,747		
2 服務費用		45,747	45,747		
27 一般服務費		45,747	45,747		
27D 計時與計件人員酬金		45,747	45,747		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45,747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	19,077,000	20,580,892	1,503,892	7.88	

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區吉貝耍國民小學

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	17,569,000	19,397,161	1,828,161	10.41	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：係進用教師俸點較高所致。
11 正式員額薪資	12,025,000	12,777,474	752,474	6.26	
113 職員薪金	12,025,000	12,777,474	752,474	6.26	
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	286,121	184,121	180.51	
124 兼職人員酬金	102,000	286,121	184,121	180.51	
13 超時工作報酬	269,000	251,184	-17,816	-6.62	
131 加班費	269,000	251,184	-17,816	-6.62	
15 獎金	2,649,000	3,232,939	583,939	22.04	
151 考績獎金	1,281,000	1,690,035	409,035	31.93	
152 年終獎金	1,368,000	1,542,904	174,904	12.79	
16 退休及卹償金	1,314,000	1,400,397	86,397	6.58	
161 職員退休及離職金	1,314,000	1,400,397	86,397	6.58	
18 福利費	1,210,000	1,449,046	239,046	19.76	
181 分擔員工保險費	1,031,000	1,287,923	256,923	24.92	
183 傷病醫藥費	17,000		-17,000	-100.00	
18Y 其他福利費	162,000	161,123	-877	-0.54	
2 服務費用	1,343,000	1,065,317	-277,683	-20.68	
21 水電費	188,000	117,678	-70,322	-37.41	
212 工作場所電費	168,000	108,657	-59,343	-35.32	
214 工作場所水費	20,000	9,021	-10,979	-54.90	
22 郵電費	43,000	25,643	-17,357	-40.37	
221 郵費	8,000	2,323	-5,677	-70.96	
222 電話費	30,000	23,320	-6,680	-22.27	
224 數據通信費	5,000		-5,000	-100.00	
23 旅運費	39,000	33,956	-5,044	-12.93	
231 國內旅費	39,000	33,956	-5,044	-12.93	
24 印刷裝訂與廣告費	5,000		-5,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	5,000		-5,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	304,000	167,150	-136,850	-45.02	
252 一般房屋修護費	167,000	87,250	-79,750	-47.75	
255 機械及設備修護費	43,000	2,000	-41,000	-95.35	
256 交通及運輸設備修護費	50,000	49,600	-400	-0.80	
257 雜項設備修護費	44,000	28,300	-15,700	-35.68	
27 一般服務費	683,000	631,345	-51,655	-7.56	

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區吉貝耍國民小學

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	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	1,660	660	66.00	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數432,000元(不含機械保全25,000元)，決算數402,000元(不含機械保全24,000元)，內容：校園安全及維護人力1名。
277 代理(辦)費	27,000	20,789	-6,211	-23.00	
279 外包費	457,000	426,000	-31,000	-6.78	
27D 計時與計件人員酬金	186,000	170,896	-15,104	-8.12	
27F 體育活動費	12,000	12,000			
28 專業服務費	9,000	17,545	8,545	94.94	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		1,000	1,000		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	13,045	7,045	117.42	
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			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186,000元，決算數170,896元，內容：臨時僱工1名。
3 材料及用品費	125,000	80,514	-44,486	-35.59	
31 使用材料費	2,000		-2,000	-100.00	
312 燃料	2,000		-2,000	-100.00	
32 用品消耗	123,000	80,514	-42,486	-34.54	
321 辦公(事務)用品	91,000	36,854	-54,146	-59.50	
322 報章雜誌	2,000		-2,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	9,000	32,415	23,415	260.17	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	10,189	5,189	103.78	
32Y 其他用品消耗	16,000	1,056	-14,944	-93.40	
4 租金、償債、利息及相關手續費	36,000	36,900	900	2.50	
45 雜項設備租金	36,000	36,900	900	2.50	
451 雜項設備租金	36,000	36,900	900	2.50	
6 稅捐及規費(強制費)	1,000		-1,000	-100.00	
66 規費	1,000		-1,000	-100.00	
661 行政規費與強制費	1,000		-1,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金－臺南市東山區吉貝耍國民小學
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	%	
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	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。
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
75 競賽及交流活動費	2,000		-2,000	-100.00	
751 技能競賽	2,000		-2,000	-100.00	
53221601 推展傳統藝術教育		14,808	14,808		
2 服務費用		14,808	14,808		
28 專業服務費		14,808	14,808		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		14,808	14,808		
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		
5L 一般行政管理計畫	5,925,000	6,346,045	421,045	7.11	
5L1 行政管理及推展	5,925,000	6,346,045	421,045	7.11	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	5,925,000	6,239,034	314,034	5.30	
1 用人費用	5,919,000	6,233,034	314,034	5.31	
15 獎金	20,000	20,000			
152 年終獎金	20,000	20,000			
16 退休及卹償金	5,899,000	6,213,034	314,034	5.32	
161 職員退休及離職金	5,889,000	6,203,218	314,218	5.34	
163 卹償金	10,000	9,816	-184	-1.84	
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、照護及濟助金	6,000	6,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		107,011	107,011		
1 用人費用		107,011	107,011		
18 福利費		107,011	107,011		
181 分擔員工保險費		2,191	2,191		

臺南市地方教育發展基金－臺南市東山區吉貝耍國民小學
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	%	
18Y 其他福利費		104,820	104,820		
5M 建築及設備計畫	100,000		-100,000	-100.00	5M建築及設備計畫減少原因：係視聽教室資訊控制講台等收支對列計畫，經業務單位評估本年度使用現況及特定收入實現數額後撙節支出。
5M3 交通及運輸設備	40,000		-40,000	-100.00	
5M320000 由學校編列執行之交通及運輸設備	40,000		-40,000	-100.00	
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	40,000		-40,000	-100.00	
51 購建固定資產	40,000		-40,000	-100.00	
515 購置交通及運輸設備	40,000		-40,000	-100.00	
5M4 其他設備	60,000		-60,000	-100.00	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	60,000		-60,000	-100.00	
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	60,000		-60,000	-100.00	
51 購建固定資產	60,000		-60,000	-100.00	
516 購置雜項設備	60,000		-60,000	-100.00	

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	12,093,686	5,391,116	100,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,106,567	469,634	
房屋及建築	3,758,144	1,880,744	
機械及設備	4,008,735	1,665,660	
交通及運輸設備	770,183	279,372	40,000
雜項設備	2,440,057	1,095,706	60,000
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	10,000		
發展中之無形資產			
其他			

註： 土地：主要增加係受贈校地。
土地改良物：主要增加係草地操場及草地跑道工程增值。
房屋及建築：主要增加係施作電力系統改善工程、校舍環境改善工程增值。
機械及設備：主要增加係局端撥電腦、充電器及網路交換器。
交通及運輸設備：主要增加係增置手提式無線擴音器。
雜項設備：主要增加係兒童遊戲場改善計畫增值創意遊戲器材組。
電腦軟體：主要減少係提列攤銷。

臺南市東山區吉貝耍國民小學

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		
6,228,289		10,000	2,269,806	10,651,053
708,929				708,929
50,000			124,124	562,809
4,837,660			1,311,793	5,403,267
554,750			486,847	2,410,978
21,300			116,694	395,417
55,650			230,348	1,169,653
		</		

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：

臺南市東山區吉貝耍國民小學

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—臺南市東山區吉貝耍國民小學

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								
機械及設備								
購建中固定資產								
交通及運輸設備		40,000			40,000		-40,000	
交通及運輸設備		40,000			40,000		-40,000	
購建中固定資產								
雜項設備		60,000			60,000		-60,000	
雜項設備		60,000			60,000		-60,000	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		100,000			100,000		-100,000	

臺南市地方教育發展基金－臺南市東山區吉貝耍國民小學

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	15	18	3	教師14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9月14日南市教課(二)字第1121193518號函、核准文號：112年11月15日南市教特(一)字第1121447105號函)。
職員	15	18	3	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	
合 計	15	19	4	

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(含學前)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－臺南市東山區吉貝耍國民小學
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	12,025,000		269,000		2,649,000	1,314,000		1,210,000		17,467,000	102,000	17,569,000
正式人員	12,025,000		269,000		2,649,000	1,314,000		1,210,000		17,467,000		17,467,000
兼任人員											102,000	102,000
一般行政管理計畫					20,000	5,899,000				5,919,000		5,919,000
正式人員												
其他人員					20,000	5,899,000				5,919,000		5,919,000
合 計	12,025,000		269,000		2,669,000	7,213,000		1,210,000		23,386,000	102,000	23,488,000

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186,000元，決算數216,643元；279外包費：預算數432,000元(不含機械保全25,000元)，決算數423,240元(不含機械保全24,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,281,000元，決算數1,690,035元，內容：教職員考績獎金決算人數14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1,388,000元，決算數1,702,200元，內容：教職員年終獎金決算人數22名，月退休人員年終慰問金決算人數1名，依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項及退休(伍)軍公教人員年終慰問金發給辦法。

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區吉貝耍國民小學
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
14,121,246		251,184		3,372,235	1,497,490		1,613,838	181	20,856,174	498,409	21,354,583
14,121,246		251,184		3,359,001	1,479,128		1,580,526	181	20,791,266		20,791,266
				13,234	18,362		33,312		64,908	498,409	563,317
				20,000	6,213,034		107,011		6,340,045		6,340,045
							107,011		107,011		107,011
				20,000	6,213,034				6,233,034		6,233,034
14,121,246		251,184		3,392,235	7,710,524		1,720,849	181	27,196,219	498,409	27,694,628

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區吉貝耍國民小學

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－臺南市東山區吉貝耍國民小學

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	%	金額	%	
總 計			25,102,000		28,966,154			3,864,154	15.39	
國民教育計畫			19,077,000		22,620,109			3,543,109	18.57	係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計畫以超支併決算方式辦理。
一般行政管理計畫			5,925,000		6,346,045			421,045	7.11	
建築及設備計畫			100,000		0			-100,000	-100.00	係視聽教室資訊控制講台等收支對列計畫，經業務單位評估本年度使用現況及特定收入實現數額後撙節支出。

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區吉貝耍國民小學

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	23,488,000	27,694,628	4,206,628	17.91
11 正式員額薪資	12,025,000	14,121,246	2,096,246	17.43
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	498,409	396,409	388.64
13 超時工作報酬	269,000	251,184	-17,816	-6.62
15 獎金	2,669,000	3,392,235	723,235	27.10
16 退休及卹償金	7,213,000	7,710,524	497,524	6.90
18 福利費	1,210,000	1,720,849	510,849	42.22
19 提繳費	0	181	181	0.00
2 服務費用	1,343,000	1,147,112	-195,888	-14.59
21 水電費	188,000	117,678	-70,322	-37.41
22 郵電費	43,000	25,643	-17,357	-40.37
23 旅運費	39,000	33,956	-5,044	-12.93
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	0	-5,000	-100.00
25 修理保養及保固費	304,000	167,150	-136,850	-45.02
27 一般服務費	683,000	698,332	15,332	2.24
28 專業服務費	9,000	32,353	23,353	259.48
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	125,000	80,514	-44,486	-35.59
31 使用材料費	2,000	0	-2,000	-100.00
32 用品消耗	123,000	80,514	-42,486	-34.54
4 租金、償債、利息及相關手續費	36,000	36,900	900	2.50
45 雜項設備租金	36,000	36,900	900	2.50
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	100,000	0	-100,000	-100.00
51 購建固定資產	100,000	0	-100,000	-100.00
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	0	-1,000	-100.00
66 規費	1,000	0	-1,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	9,000	7,000	-2,000	-22.22
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
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	2,000	0	-2,000	-100.00
合 計	25,102,000	28,966,154	3,864,154	15.39

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	186,000	232,451	46,451	24.97	
27D 計時與計件人員酬金	186,000	216,643	30,643	16.47	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		15,808	15,808		

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	25,897,157	100.00	23,040,056	100.00	2,857,101	12.40
流動資產	4,297,478	16.59	5,445,248	23.63	-1,147,770	-21.08
現金	4,100,036	15.83	5,141,121	22.31	-1,041,085	-20.25
銀行存款	4,100,036	15.83	5,141,121	22.31	-1,041,085	-20.25
預付款項	197,442	0.76	304,127	1.32	-106,685	-35.08
預付費用	197,442	0.76	304,127	1.32	-106,685	-35.08
固定資產	10,651,053	41.13	6,692,570	29.05	3,958,483	59.15
土地	708,929	2.74	0	0.00	708,929	0.00
土地	708,929	2.74	0	0.00	708,929	0.00
土地改良物	562,809	2.17	636,933	2.76	-74,124	-11.64
土地改良物	1,156,567	4.47	1,106,567	4.80	50,000	4.52
累計折舊-土地改良物	-593,758	-2.29	-469,634	-2.04	-124,124	26.43
房屋建築及設備	5,403,267	20.86	1,877,400	8.15	3,525,867	187.81
房屋建築及設備	8,595,804	33.19	3,758,144	16.31	4,837,660	128.72
累計折舊-房屋建築及設備	-3,192,537	-12.33	-1,880,744	-8.16	-1,311,793	69.75
機械及設備	2,410,978	9.31	2,343,075	10.17	67,903	2.90
機械及設備	4,563,485	17.62	4,008,735	17.40	554,750	13.84
累計折舊-機械及設備	-2,152,507	-8.31	-1,665,660	-7.23	-486,847	29.23
交通及運輸設備	395,417	1.53	490,811	2.13	-95,394	-19.44
交通及運輸設備	791,483	3.06	770,183	3.34	21,300	2.77
累計折舊-交通及運輸設備	-396,066	-1.53	-279,372	-1.21	-116,694	41.77
雜項設備	1,169,653	4.52	1,344,351	5.83	-174,698	-12.99
雜項設備	2,495,707	9.64	2,440,057	10.59	55,650	2.28
累計折舊-雜項設備	-1,326,054	-5.12	-1,095,706	-4.76	-230,348	21.02
無形資產	0	0.00	10,000	0.04	-10,000	-100.00
無形資產	0	0.00	10,000	0.04	-10,000	-100.00
電腦軟體	0	0.00	10,000	0.04	-10,000	-100.00
其他資產	10,948,626	42.28	10,892,238	47.28	56,388	0.52
什項資產	10,948,626	42.28	10,892,238	47.28	56,388	0.52
暫付及待結轉帳項	47,308	0.18	5,765	0.03	41,543	720.61
代管資產	10,901,318	42.09	10,886,473	47.25	14,845	0.14
合 計	25,897,157	100.00	23,040,056	100.00	2,857,101	12.40

信託代理與保證資產

0

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。

臺南市東山區吉貝耍國民小學
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	14,255,019	55.04	14,515,221	63.00	-260,202	-1.79
流動負債	3,196,201	12.34	3,501,248	15.20	-305,047	-8.71
應付款項	3,196,201	12.34	3,501,248	15.20	-305,047	-8.71
應付代收款	2,833,530	10.94	3,088,464	13.40	-254,934	-8.25
應付費用	362,671	1.40	412,784	1.79	-50,113	-12.14
其他負債	11,058,818	42.70	11,013,973	47.80	44,845	0.41
什項負債	11,058,818	42.70	11,013,973	47.80	44,845	0.41
存入保證金	157,500	0.61	127,500	0.55	30,000	23.53
應付代管資產	10,901,318	42.09	10,886,473	47.25	14,845	0.14
淨資產	11,642,138	44.96	8,524,835	37.00	3,117,303	36.57
淨資產	11,642,138	44.96	8,524,835	37.00	3,117,303	36.57
淨資產	11,642,138	44.96	8,524,835	37.00	3,117,303	36.57
累積餘額	11,642,138	44.96	8,524,835	37.00	3,117,303	36.57
合 計	25,897,157	100.00	23,040,056	100.00	2,857,101	12.40

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區吉貝耍國民小學
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	34,363,263	100.00	29,945,015	100.00	4,418,248	14.75
財產收益	5,632,061	16.39	1,835,274	6.13	3,796,787	206.88
財產孳息收入	108,496	0.32	57,187	0.19	51,309	89.72
廢舊物品售價收入	4,205	0.01	4,380	0.01	-175	-4.00
財產交易利益	750	0.00	13,800	0.05	-13,050	-94.57
其他財產收入	5,518,610	16.06	1,759,907	5.88	3,758,703	213.57
政府撥入收入	27,999,261	81.48	27,942,703	93.31	56,558	0.20
公庫撥款收入	26,399,901	76.83	26,587,187	88.79	-187,286	-0.70
政府其他撥入收入	1,599,360	4.65	1,355,516	4.53	243,844	17.99
教學收入	8,040	0.02	14,690	0.05	-6,650	-45.27
學雜費收入	8,040	0.02	14,690	0.05	-6,650	-45.27
其他收入	723,901	2.11	152,348	0.51	571,553	375.16
受贈收入	708,929	2.06	140,083	0.47	568,846	406.08
雜項收入	14,972	0.04	12,265	0.04	2,707	22.07
支出	31,245,960	90.93	28,787,914	96.14	2,458,046	8.54
人事支出	27,694,628	80.59	26,329,744	87.93	1,364,884	5.18
人事支出	27,694,628	80.59	26,329,744	87.93	1,364,884	5.18
業務支出	1,271,526	3.70	1,554,340	5.19	-282,814	-18.20
業務支出	1,271,526	3.70	1,554,340	5.19	-282,814	-18.20
財產損失	0	0.00	1,776	0.01	-1,776	-100.00
財產交易損失	0	0.00	1,776	0.01	-1,776	-100.00
折舊、折耗及攤銷	2,279,806	6.63	902,054	3.01	1,377,752	152.73
固定資產折舊	2,269,806	6.61	900,054	3.01	1,369,752	152.19
無形資產攤銷	10,000	0.03	2,000	0.01	8,000	400.00
本期賸餘（短絀）	3,117,303	9.07	1,157,101	3.86	1,960,202	169.41
期初淨資產	8,524,835	24.81	7,367,734	24.60	1,157,101	15.70
解繳公庫						
期末淨資產	11,642,138	33.88	8,524,835	28.47	3,117,303	36.57

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—臺南市東山區吉貝耍國民小學
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)	3,117,303
8002 調整非現金項目	-4,146,845
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,029,542
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	691,374
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-732,917
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-41,543
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	305,000
8404 減少短期債務及其他負債	-275,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	30,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,041,085
87 期初現金及約當現金	5,141,121
88 期末現金及約當現金	4,100,036

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-14,845元；增加應付代管資產+14,845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—臺南市東山區吉貝耍國民小學

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	28,134,974	6,228,289	34,363,263	收入
財產收入	112,701	5,519,360	5,632,061	財產收益
政府撥入收入	27,999,261		27,999,261	政府撥入收入
教學收入	8,040		8,040	教學收入
其他收入	14,972	708,929	723,901	其他收入
基金用途	28,966,154	2,279,806	31,245,960	支出
用人費用	27,694,628		27,694,628	人事支出
服務費用	1,147,112	124,414	1,271,526	業務支出
材料及用品費	80,514	-80,514		
租金、償債、利息及相關手續費	36,900	-36,900		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		2,279,806	2,279,806	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-831,180	3,948,483	3,117,303	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,822,265	6,702,570	8,524,835	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	991,085	10,651,053	11,642,138	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數5,519,360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. 其他收入：調整數708,929元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數124,414元係〈材料及用品費〉80,514+〈租金、償債、利息及相關手續費〉36,900+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉7,000之調整數合計。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,279,806元係財產折舊及電腦軟體攤銷。

主辦會計人員：溫珮彤



基金主持人：林志宏

