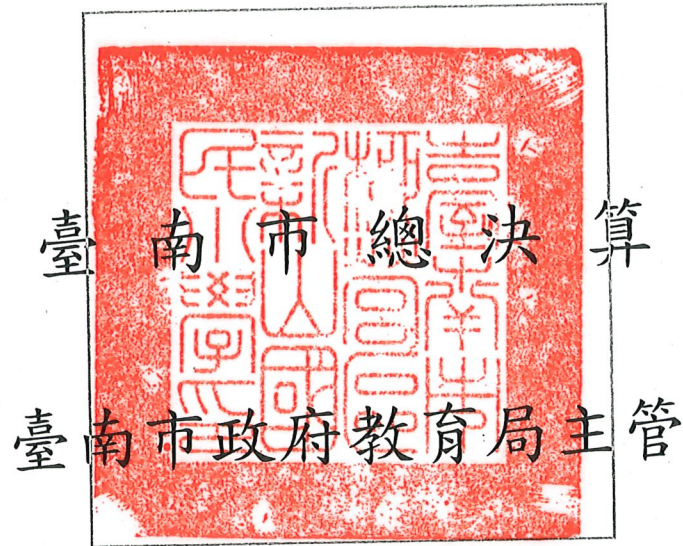


中華民國 112 年度
(112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日)



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)

臺南市柳營區新山國民小學編

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，本年度法定預算數22,312,000元，決算數26,570,210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48人；附設幼兒園1班，學生人數5人。

112學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數43人；附設幼兒園1班，學生人數7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23,288,998元，較本年度法定預算數19,428,000元，增加3,860,998元，計增加19.87%，主要係因：國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)、國小合理教師員額編制等超支併決算所致。

(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3,281,212元，較本年度法定預算數2,884,000元，增加397,212元，計增加13.77%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助等超支併決算之差異數。

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26,102,202元，較法定預算數22,239,000元，增加3,863,202元，計增加17.37%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數2,500元，較法定預算數0元，增加2,500元。主要係因：校園排水系統改善工程採購案工程查核扣點違規罰款收入，核實辦理繳庫。
2. 服務收入：決算數0元，較法定預算數3,000元，減少3,000元，計減少100.00%。主要係因：場地出租不如預期所致。
3. 租金收入：決算數49,412元，較法定預算數0元，增加49,412元。主要係因：綠能屋頂回饋金，依實際數繳庫。
4. 利息收入：決算數748元，較法定預算數1,000元，減少252元，計減少25.20%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。
5. 公庫撥款收入：決算數23,864,366元，較法定預算數22,220,000元，增加1,644,366元，計增加7.40%。
6. 政府其他撥入收入：決算數2,179,466元，較法定預算數0元，增加2,179,466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

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

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5,710元，較法定預算數13,000元，減少7,290元，計減少56.08%。主要係因：幼兒園招生不如預期，依實際情形核實辦理。

8. 雜項收入：決算數0元，較法定預算數2,000元，減少2,000元，計減少100.00%。主要係因：資源回收收入不如預期，依實際情形核實辦理。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數26,570,210元，較法定預算數22,312,000元，增加4,258,210元，計增加19.08%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數23,288,998元，較法定預算數19,428,000元，增加3,860,998元，計增加19.87%。主要係因：國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)、國小合理教師員額編制等超支併決算所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數3,281,212元，較法定預算數2,884,000元，增加397,212元，計增加13.77%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助等超支併決算之差異數所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀73,000元，本年度決算短絀數468,008元，短絀原因：係動用以前年度基金賸餘及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245,550元。

(二)投資活動之淨現金流入216,878元。

(三)籌資活動之淨現金流入328,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增299,328元。

期初現金及約當現金4,278,085元。

期末現金及約當現金4,577,413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	4,577,413	4,278,085	7.00
預付費用	262,279	386,794	-32.19
土地改良物	2,256,096	2,572,266	-12.29
房屋及建築設備	1,414,611	51,915	2,624.86
機械及設備	3,208,355	2,800,339	14.57
交通及運輸設備	504,478	215,722	133.86
雜項設備	953,870	731,043	30.48
電腦軟體	1,735	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	0	216,878	-100.00
代管資產	30,510,357	30,598,326	-0.29
資產合計	43,689,194	41,851,368	4.39

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要減少係超支併決算各項經費撥款較上年度增加，減少預付情形。
2. 土地改良物：主要減少係提列折舊。
3. 房屋及建築設備：主要增加係電力系統改善及廚房活化教室美化工程等。
4. 機械及設備：主要增加係購置個人電腦及充電車等。
5. 交通及運輸設備：主要增加係購置廣播系統及電話系統等。
6. 雜項設備：主要增加係購置大門及側門鐵捲門。
7. 電腦軟體：主要增加係購置教學軟體。
8. 暫付及待結轉帳項：主要減少係補助款入庫，減少暫付情形。

(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	3,132,691	3,071,874	1.98
應付費用	335,446	298,320	12.45
存入保證金	333,000	5,000	6,560.00
應付代管資產	30,510,357	30,598,326	-0.29
負債合計	34,311,494	33,973,520	0.99

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要增加係超支併決算賸餘款轉應付費用較上年度增加所致。
2. 存入保證金：主要增加係112年度各項工程收取履約保證金及保固金所致。

(三) 淨資產為累積餘額9,377,700元。

五、其他

(一) 本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數23,288,998元，較法定預算數19,428,000元，增加3,860,998元，係國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)、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3,281,212元，較法定預算數2,884,000元，增加397,212元，係退休教育人員及公務人員退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助等，因未及於112年度編列預算，經臺南市政府112年6月30日府教會(二)字第1120850664號函、112年12月29日府教會(二)字第1121732437號函核定，同意辦理超支併決算。

(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

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國112年度

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—臺南市柳營區新山國民小學
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	22,239,000	100.00	26,102,202	100.00	3,863,202	17.37	25,359,747	100.00
41 徵收及依法分配收入			2,500	0.01	2,500	0.00		
415 違規罰款收入			2,500	0.01	2,500	0.00		
43 勞務收入	3,000	0.01			-3,000	-100.00		
431 服務收入	3,000	0.01			-3,000	-100.00		
45 財產收入	1,000	0.00	50,160	0.19	49,160	4,916.00	596	0.00
452 租金收入			49,412	0.19	49,412	0.00		
454 利息收入	1,000	0.00	748	0.00	-252	-25.20	596	0.00
46 政府撥入收入	22,220,000	99.91	26,043,832	99.78	3,823,832	17.21	25,350,171	99.96
462 公庫撥款收入	22,220,000	99.91	23,864,366	91.43	1,644,366	7.40	23,994,389	94.62
46Y 政府其他撥入收入			2,179,466	8.35	2,179,466	0.00	1,355,782	5.35
4S 教學收入	13,000	0.06	5,710	0.02	-7,290	-56.08	8,980	0.04
4S1 學雜費收入	13,000	0.06	5,710	0.02	-7,290	-56.08	8,980	0.04
4Y 其他收入	2,000	0.01			-2,000	-100.00		
4YY 雜項收入	2,000	0.01			-2,000	-100.00		
5 基金用途	22,312,000	100.33	26,570,210	101.79	4,258,210	19.08	24,974,019	98.48
53 國民教育計畫	19,428,000	87.36	23,288,998	89.22	3,860,998	19.87	21,776,063	85.87
5L 一般行政管理計畫	2,884,000	12.97	3,281,212	12.57	397,212	13.77	3,197,956	12.61
本期賸餘(短絀)	-73,000		-468,008		-395,008	541.11	385,728	
期初基金餘額	1,031,000		1,506,563		475,563	46.13	1,120,835	
解繳公庫								
期末基金餘額	958,000		1,038,555		80,555	8.41	1,506,563	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區新山國民小學
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	22,239,000	26,102,202	3,863,202	17.37	
41 徵收及依法分配收入		2,500	2,500	0.00	
415 違規罰款收入		2,500	2,500	0.00	排水工程查核扣點違規罰款收入，依實際數覈實繳庫。
43 勞務收入	3,000		-3,000	-100.00	
431 服務收入	3,000		-3,000	-100.00	係編列場地出租收入，依實際情形核實辦理。
45 財產收入	1,000	50,160	49,160	4,916.00	
452 租金收入		49,412	49,412	0.00	綠能屋頂回饋金，依實際數覈實繳庫。
454 利息收入	1,000	748	-252	-25.20	係專戶存款利息收入，依實際數覈實繳庫。
46 政府撥入收入	22,220,000	26,043,832	3,823,832	17.21	
462 公庫撥款收入	22,220,000	23,864,366	1,644,366	7.40	
46Y 政府其他撥入收入		2,179,466	2,179,466	0.00	係國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)、提高國小教師員額編制至每班 1.65 名等超支併決算所致。
4S 教學收入	13,000	5,710	-7,290	-56.08	
4S1 學雜費收入	13,000	5,710	-7,290	-56.08	幼兒園招生不如預期，依實際數覈實繳庫。
4Y 其他收入	2,000		-2,000	-100.00	
4YY 雜項收入	2,000		-2,000	-100.00	係編列資源回收收入，依實際情形核實辦理。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區新山國民小學
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	22,312,000	26,570,210	4,258,210	19.08	
53 國民教育計畫	19,428,000	23,288,998	3,860,998	19.87	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)、提高國小教師員額編制至每班1.65名等超支併決算所致
532 國民小學教育	19,428,000	23,288,998	3,860,998	19.87	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		71,064	71,064		
1 用人費用		71,064	71,064		
11 正式員額薪資		71,064	71,064		
113 職員薪金		71,064	71,064		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		26,075	26,075		
1 用人費用		26,075	26,075		
12 聘僱及兼職人員薪資		25,536	25,536		
124 兼職人員酬金		25,536	25,536		
18 福利費		539	539		
181 分擔員工保險費		539	539		
53210304 國小合理教師員額編制		645,564	645,564		
1 用人費用		645,564	645,564		
11 正式員額薪資		516,272	516,272		
113 職員薪金		516,272	516,272		
15 獎金		24,909	24,909		
152 年終獎金		24,909	24,909		
16 退休及卹償金		37,697	37,697		
161 職員退休及離職金		37,697	37,697		
18 福利費		66,686	66,686		
181 分擔員工保險費		66,686	66,686		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		899,792	899,792		
1 用人費用		899,792	899,792		
11 正式員額薪資		669,286	669,286		
113 職員薪金		669,286	669,286		
12 聘僱及兼職人員薪資		44,352	44,352		
124 兼職人員酬金		44,352	44,352		
15 獎金		79,680	79,680		
152 年終獎金		79,680	79,680		
16 退休及卹償金		56,315	56,315		
161 職員退休及離職金		56,315	56,315		

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區新山國民小學
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		50,159	50,159		
181 分擔員工保險費		50,159	50,159		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		64,920	64,920		
1 用人費用		64,920	64,920		
12 聘僱及兼職人員薪資		64,920	64,920		
124 兼職人員酬金		64,920	64,920		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		24,500	24,500		
1 用人費用		24,500	24,500		
11 正式員額薪資		24,500	24,500		
113 職員薪金		24,500	24,500		
53210403 國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費-中央補助		798,294	798,294		
1 用人費用		798,294	798,294		
11 正式員額薪資		654,071	654,071		
113 職員薪金		654,071	654,071		
12 聘僱及兼職人員薪資		11,060	11,060		
124 兼職人員酬金		11,060	11,060		
16 退休及卹償金		39,105	39,105		
161 職員退休及離職金		39,105	39,105		
18 福利費		94,058	94,058		
181 分擔員工保險費		93,358	93,358		
183 傷病醫藥費		700	700		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		32,000	32,000		
1 用人費用		32,000	32,000		
11 正式員額薪資		32,000	32,000		
113 職員薪金		32,000	32,000		
53220000 各校經常門分支計畫	19,428,000	20,496,256	1,068,256	5.50	
1 用人費用	18,252,000	19,519,315	1,267,315	6.94	
11 正式員額薪資	12,497,000	12,758,720	261,720	2.09	
113 職員薪金	12,099,000	12,360,440	261,440	2.16	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：係公教人員晉級調薪後考績獎金等增加所致
114 工員工資	398,000	398,280	280	0.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	347,215	245,215	240.41	

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區新山國民小學
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	102,000	347,215	245,215	240.41	
13 超時工作報酬	260,000	267,792	7,792	3.00	
131 加班費	260,000	267,792	7,792	3.00	
15 獎金	2,755,000	3,272,988	517,988	18.80	
151 考績獎金	1,193,000	1,663,720	470,720	39.46	
152 年終獎金	1,562,000	1,609,268	47,268	3.03	
16 退休及卹償金	1,349,000	1,417,371	68,371	5.07	
161 職員退休及離職金	1,325,000	1,393,395	68,395	5.16	
162 工員退休及離職金	24,000	23,976	-24	-0.10	
18 福利費	1,289,000	1,455,229	166,229	12.90	
181 分擔員工保險費	1,090,000	1,238,329	148,329	13.61	
183 傷病醫藥費	17,000	14,500	-2,500	-14.71	
18Y 其他福利費	182,000	202,400	20,400	11.21	
2 服務費用	993,000	827,930	-165,070	-16.62	
21 水電費	188,000	125,792	-62,208	-33.09	
212 工作場所電費	170,000	116,664	-53,336	-31.37	
214 工作場所水費	18,000	9,128	-8,872	-49.29	
22 郵電費	52,000	28,540	-23,460	-45.12	
221 郵費	2,000	8,214	6,214	310.70	
222 電話費	20,000	20,326	326	1.63	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	30,000	24,363	-5,637	-18.79	
231 國內旅費	30,000	24,363	-5,637	-18.79	
24 印刷裝訂與廣告費	9,000	460	-8,540	-94.89	
241 印刷及裝訂費	9,000	460	-8,540	-94.89	
25 修理保養及保固費	137,000	89,790	-47,210	-34.46	
252 一般房屋修護費	79,000	42,590	-36,410	-46.09	
254 其他建築修護費		6,000	6,000		
255 機械及設備修護費	18,000	9,200	-8,800	-48.89	
257 雜項設備修護費	40,000	32,000	-8,000	-20.00	
26 保險費	2,000		-2,000	-100.00	
26Y 其他保險費	2,000		-2,000	-100.00	
27 一般服務費	494,000	462,855	-31,145	-6.30	
277 代理(辦)費	29,000	28,506	-494	-1.70	

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區新山國民小學
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	452,000	426,000	-26,000	-5.75	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24,000元)，內容：校園安全及維護人力1名
27F 體育活動費	13,000	8,349	-4,651	-35.78	
28 專業服務費	9,000	24,130	15,130	168.11	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	20,630	14,630	243.83	
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	135,000	122,811	-12,189	-9.03	
31 使用材料費	2,000	770	-1,230	-61.50	
312 燃料	2,000	770	-1,230	-61.50	
32 用品消耗	133,000	122,041	-10,959	-8.24	
321 辦公(事務)用品	85,000	105,513	20,513	24.13	
322 報章雜誌	3,000		-3,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	17,000	9,473	-7,527	-44.28	
326 食品		1,600	1,600		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	8,000	5,455	-2,545	-31.81	
32Y 其他用品消耗	20,000		-20,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	40,000	25,200	-14,800	-37.00	
45 雜項設備租金	40,000	25,200	-14,800	-37.00	
451 雜項設備租金	40,000	25,200	-14,800	-37.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	8,000	1,000	-7,000	-87.50	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	2,000		-2,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	2,000		-2,000	-100.00	
75 競賽及交流活動費	5,000		-5,000	-100.00	
751 技能競賽	5,000		-5,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		193,293	193,293		
2 服務費用		193,293	193,293		
27 一般服務費		193,293	193,293		

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區新山國民小學
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	%	
27D 計時與計件人員酬金		193,293	193,293		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193,293元，內容：特教學生助理人員1名
53221601 推展傳統藝術教育		16,000	16,000		
2 服務費用		14,400	14,400		
28 專業服務費		14,400	14,400		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		14,400	14,400		
3 材料及用品費		1,600	1,600		
32 用品消耗		1,600	1,600		
321 辦公(事務)用品		1,600	1,600		
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
5L 一般行政管理計畫	2,884,000	3,281,212	397,212	13.77	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	2,884,000	3,281,212	397,212	13.77	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	2,884,000	2,935,008	51,008	1.77	
1 用人費用	2,872,000	2,929,008	57,008	1.98	
16 退休及卹償金	2,872,000	2,929,008	57,008	1.98	
161 職員退休及離職金	2,872,000	2,929,008	57,008	1.98	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	12,000	6,000	-6,000	-50.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	12,000	6,000	-6,000	-50.00	
744 慰問、照護及補助金	12,000	6,000	-6,000	-50.00	
5L100400 調整待遇及其他經 費		346,204	346,204		
1 用人費用		346,204	346,204		
16 退休及卹償金		46,000	46,000		
162 工員退休及離職金		46,000	46,000		
18 福利費		300,204	300,204		
181 分擔員工保險費		2,664	2,664		

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區新山國民小學
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		297,540	297,540		

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	11,814,427	5,443,142	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	3,226,598	654,332	
房屋及建築	628,786	576,871	
機械及設備	5,042,995	2,242,656	
交通及運輸設備	331,348	115,626	
雜項設備	2,584,700	1,853,657	
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：房屋及建築：增加原因係電力系統改善及廚房活化教室美化工程等。
 機械及設備：增加原因係購置個人電腦及充電車等。
 交通及運輸設備：增加原因係購置廣播系統及電話系統等。
 雜項設備：增加原因係購置大門及側門鐵捲門等。
 電腦軟體：增加原因係購置教學軟體；減少原因係軟體提列折舊。

臺南市柳營區新山國民小學

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		
5,682,154		19,085	3,695,209	8,339,145
			316,170	2,256,096
3,726,012			2,363,316	1,414,611
1,214,154			806,138	3,208,355
328,836			40,080	504,478
392,332			169,505	953,870
20,820		19,085		1,735

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：

臺南市柳營區新山國民小學

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—臺南市柳營區新山國民小學

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			
合 計								

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區新山國民小學
員工人數彙計表
 中華民國 112 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	16	20	4	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：係國小合理教師員額編制教師1人、提高國小教師員額編制至每班1.65名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10月20日南市教課(二)字第1121164223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)。
職員	15	19	4	
工友	1	1	0	
合 計	16	20	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—臺南市柳營區新山國民小學
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	12,497,000		260,000		2,755,000	1,349,000		1,289,000		18,150,000	102,000	18,252,000
正式人員	12,497,000		260,000		2,755,000	1,349,000		1,289,000		18,150,000		18,150,000
兼任人員											102,000	102,000
一般行政管理計畫						2,872,000				2,872,000		2,872,000
正式人員						2,872,000				2,872,000		2,872,000
其他人員												
合 計	12,497,000		260,000		2,755,000	4,221,000		1,289,000		21,022,000	102,000	21,124,000

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0元，決算數193,293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24,000元)。

2、各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,193,000元，決算數1,663,720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1,562,000元，決算數1,713,857元，內容：教職員工年終獎金決算人數18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—臺南市柳營區新山國民小學
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
14,725,913		267,792		3,377,577	1,550,488		1,666,671		21,588,441	493,083	22,081,524
14,725,913		267,792		3,377,577	1,530,852		1,625,997		21,528,131		21,528,131
					19,636		40,674		60,310	493,083	553,393
					2,975,008		300,204		3,275,212		3,275,212
					46,000		300,204		346,204		346,204
					2,929,008				2,929,008		2,929,008
14,725,913		267,792		3,377,577	4,525,496		1,966,875		24,863,653	493,083	25,356,736

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區新山國民小學

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—臺南市柳營區新山國民小學
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			22,312,000		26,570,210		4,258,210	19.08	
國民教育計畫			19,428,000		23,288,998		3,860,998	19.87	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)、提高國小教師員額編制至每班 1.65 名等支撥經費
一般行政管理計畫			2,884,000		3,281,212		397,212	13.77	一般行政管理計畫增加原因：係為統籌支撥經費

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區新山國民小學
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	21,124,000	25,356,736	4,232,736	20.04
11 正式員額薪資	12,497,000	14,725,913	2,228,913	17.84
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	493,083	391,083	383.41
13 超時工作報酬	260,000	267,792	7,792	3.00
15 獎金	2,755,000	3,377,577	622,577	22.60
16 退休及卹償金	4,221,000	4,525,496	304,496	7.21
18 福利費	1,289,000	1,966,875	677,875	52.59
2 服務費用	993,000	1,056,863	63,863	6.43
21 水電費	188,000	125,792	-62,208	-33.09
22 郵電費	52,000	28,540	-23,460	-45.12
23 旅運費	30,000	24,363	-5,637	-18.79
24 印刷裝訂與廣告費	9,000	460	-8,540	-94.89
25 修理保養及保固費	137,000	89,790	-47,210	-34.46
26 保險費	2,000	0	-2,000	-100.00
27 一般服務費	494,000	677,388	183,388	37.12
28 專業服務費	9,000	38,530	29,530	328.11
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	135,000	124,411	-10,589	-7.84
31 使用材料費	2,000	770	-1,230	-61.50
32 用品消耗	133,000	123,641	-9,359	-7.04
4 租金、償債、利息及相關手續費	40,000	25,200	-14,800	-37.00
45 雜項設備租金	40,000	25,200	-14,800	-37.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	20,000	7,000	-13,000	-65.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	2,000	0	-2,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	6,000	-6,000	-50.00
75 競賽及交流活動費	5,000	0	-5,000	-100.00
合 計	22,312,000	26,570,210	4,258,210	19.08

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區新山國民小學
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		207,693	207,693		
27D 計時與計件人員酬金		193,293	193,293		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		14,400	14,400		

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	43,689,194	100.00	41,851,368	100.00	1,837,826	4.39
流動資產	4,839,692	11.08	4,664,879	11.15	174,813	3.75
現金	4,577,413	10.48	4,278,085	10.22	299,328	7.00
銀行存款	4,577,413	10.48	4,278,085	10.22	299,328	7.00
預付款項	262,279	0.60	386,794	0.92	-124,515	-32.19
預付費用	262,279	0.60	386,794	0.92	-124,515	-32.19
固定資產	8,337,410	19.08	6,371,285	15.22	1,966,125	30.86
土地改良物	2,256,096	5.16	2,572,266	6.15	-316,170	-12.29
土地改良物	3,226,598	7.39	3,226,598	7.71	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-970,502	-2.22	-654,332	-1.56	-316,170	48.32
房屋建築及設備	1,414,611	3.24	51,915	0.12	1,362,696	2,624.86
房屋建築及設備	4,354,798	9.97	628,786	1.50	3,726,012	592.57
累計折舊-房屋建築及設備	-2,940,187	-6.73	-576,871	-1.38	-2,363,316	409.68
機械及設備	3,208,355	7.34	2,800,339	6.69	408,016	14.57
機械及設備	6,257,149	14.32	5,042,995	12.05	1,214,154	24.08
累計折舊-機械及設備	-3,048,794	-6.98	-2,242,656	-5.36	-806,138	35.95
交通及運輸設備	504,478	1.15	215,722	0.52	288,756	133.86
交通及運輸設備	660,184	1.51	331,348	0.79	328,836	99.24
累計折舊-交通及運輸設備	-155,706	-0.36	-115,626	-0.28	-40,080	34.66
雜項設備	953,870	2.18	731,043	1.75	222,827	30.48
雜項設備	2,977,032	6.81	2,584,700	6.18	392,332	15.18
累計折舊-雜項設備	-2,023,162	-4.63	-1,853,657	-4.43	-169,505	9.14
無形資產	1,735	0.00	0	0.00	1,735	0.00
無形資產	1,735	0.00	0	0.00	1,735	0.00
電腦軟體	1,735	0.00	0	0.00	1,735	0.00
其他資產	30,510,357	69.84	30,815,204	73.63	-304,847	-0.99
什項資產	30,510,357	69.84	30,815,204	73.63	-304,847	-0.99
暫付及待結轉帳項	0	0.00	216,878	0.52	-216,878	-100.00
代管資產	30,510,357	69.84	30,598,326	73.11	-87,969	-0.29
合 計	43,689,194	100.00	41,851,368	100.00	1,837,826	4.39

信託代理與保證資產

0

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。

臺南市柳營區新山國民小學
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	34,311,494	78.54	33,973,520	81.18	337,974	0.99
流動負債	3,468,137	7.94	3,370,194	8.05	97,943	2.91
應付款項	3,468,137	7.94	3,370,194	8.05	97,943	2.91
應付代收款	3,132,691	7.17	3,071,874	7.34	-60,817	1.98
應付費用	335,446	0.77	298,320	0.71	37,126	12.45
其他負債	30,843,357	70.60	30,603,326	73.12	240,031	0.78
什項負債	30,843,357	70.60	30,603,326	73.12	240,031	0.78
存入保證金	333,000	0.76	5,000	0.01	328,000	6,560.00
應付代管資產	30,510,357	69.84	30,598,326	73.11	-87,969	-0.29
淨資產	9,377,700	21.46	7,877,848	18.82	1,499,852	19.04
淨資產	9,377,700	21.46	7,877,848	18.82	1,499,852	19.04
淨資產	9,377,700	21.46	7,877,848	18.82	1,499,852	19.04
累積餘額	9,377,700	21.46	7,877,848	18.82	1,499,852	19.04
合 計	43,689,194	100.00	41,851,368	100.00	1,837,826	4.39

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區新山國民小學

收入支出表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	31,784,356	100.00	27,363,654	100.00	4,420,702	16.16
徵收及依法分配收入	2,500	0.01	0	0.00	2,500	0.00
違規罰款收入	2,500	0.01	0	0.00	2,500	0.00
財產收益	5,675,650	17.86	2,004,503	7.33	3,671,147	183.14
財產孳息收入	50,160	0.16	596	0.00	49,564	8,316.11
財產交易利益	0	0.00	237,500	0.87	-237,500	-100.00
其他財產收入	5,625,490	17.70	1,766,407	6.46	3,859,083	218.47
政府撥入收入	26,043,832	81.94	25,350,171	92.64	693,661	2.74
公庫撥款收入	23,864,366	75.08	23,994,389	87.69	-130,023	-0.54
政府其他撥入收入	2,179,466	6.86	1,355,782	4.95	823,684	60.75
教學收入	5,710	0.02	8,980	0.03	-3,270	-36.41
學雜費收入	5,710	0.02	8,980	0.03	-3,270	-36.41
其他收入	56,664	0.18	0	0.00	56,664	0.00
受贈收入	56,664	0.18	0	0.00	56,664	0.00
支出	30,284,504	95.28	26,097,301	95.37	4,187,203	16.04
人事支出	25,356,736	79.78	23,539,847	86.03	1,816,889	7.72
人事支出	25,356,736	79.78	23,539,847	86.03	1,816,889	7.72
業務支出	1,213,474	3.82	1,434,172	5.24	-220,698	-15.39
業務支出	1,213,474	3.82	1,434,172	5.24	-220,698	-15.39
財產損失	0	0.00	2,140	0.01	-2,140	-100.00
財產交易損失	0	0.00	2,140	0.01	-2,140	-100.00
折舊、折耗及攤銷	3,714,294	11.69	1,121,142	4.10	2,593,152	231.30
固定資產折舊	3,695,209	11.63	1,121,142	4.10	2,574,067	229.59
無形資產攤銷	19,085	0.06	0	0.00	19,085	0.00
本期賸餘(短絀)	1,499,852	4.72	1,266,353	4.63	233,499	18.44
期初淨資產	7,877,848	24.79	6,611,495	24.16	1,266,353	19.15
解繳公庫						
期末淨資產	9,377,700	29.50	7,877,848	28.79	1,499,852	19.04

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—臺南市柳營區新山國民小學

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)	1,499,852
8002 調整非現金項目	-1,745,402
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-245,550
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	584,409
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-367,531
83 投資活動之淨現金流入(流出)	216,878
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	558,000
8404 減少短期債務及其他負債	-230,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	328,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	299,328
87 期初現金及約當現金	4,278,085
88 期末現金及約當現金	4,577,413

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+87,969元；減少應付代管資產-87,969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—臺南市柳營區新山國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 112 年度

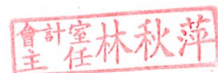
單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	26,102,202	5,682,154	31,784,356	收入
徵收及依法分配收入	2,500		2,500	徵收及依法分配收入
財產收入	50,160	5,625,490	5,675,650	財產收益
政府撥入收入	26,043,832		26,043,832	政府撥入收入
教學收入	5,710		5,710	教學收入
其他收入		56,664	56,664	其他收入
基金用途	26,570,210	3,714,294	30,284,504	支出
用人費用	25,356,736		25,356,736	人事支出
服務費用	1,056,863	156,611	1,213,474	業務支出
材料及用品費	124,411	-124,411		
租金、償債、利息及相關手續費	25,200	-25,200		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		3,714,294	3,714,294	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-468,008	1,967,860	1,499,852	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,506,563	6,371,285	7,877,848	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,038,555	8,339,145	9,377,700	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數5,625,490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56,664元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數156,611元係(材料及用品費)124,411元+(租金、償債、利息及相關手續費)25,200元+(會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費)7,000元之調整數合計。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數3,714,294元係財產折舊。

主辦會計人員：林秋萍



基金主持人：徐至賢

