

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)

臺南市南化區玉山國民小學編

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	7-11	頁
3、資本資產明細表	第	12-13	頁
4、長期負債明細表	第	14-15	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	16	頁
6、員工人數彙計表	第	17	頁
7、用人費用彙計表	第	18-19	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	20	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	21	頁
10、各項費用彙計表	第	22	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	23	頁
丙、會計報表			
1、平衡表	第	24-25	頁
2、收入支出表	第	26	頁
3、現金流量表	第	27	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表	第	28	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21,626,000元，決算數24,586,200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17人；附設幼兒園1班，學生人數6人。

112學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數15人；附設幼兒園1班，學生人數6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21,550,440元，較本年度法定預算數19,122,000元，增加2,428,440元，計增加12.70%，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2,991,760元，較本年度法定預算數2,460,000元，增加531,760元，計增加21.62%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、子女教育補助、退休人員服務獎章獎勵金等超支併決算之差異數。

(三)建築及設備業務計畫：

主要為汰換、充實各項教學等設備，提高行政效率，增進教學品質等。本年度決算數44,000元，本年度法定預算數44,000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24,300,267元，較法定預算數21,436,000元，增加2,864,267元，計增加13.36%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數4,800元，較法定預算數0元，增加4,800元。主要係因：報廢財產出售收入，覈實繳庫。
2. 租金收入：決算數55,181元，較法定預算數0元，增加55,181元。主要係因：太陽能光電年租金收入，覈實繳庫。
3. 利息收入：決算數1,512元，較法定預算數1,000元，增加512元，計增加51.20%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

4. 公庫撥款收入：決算數22,546,931元，較法定預算數21,431,000元，增加1,115,931元，計增加5.21%。
5. 政府其他撥入收入：決算數1,682,533元，較法定預算數0元，增加1,682,533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(附設及專設)、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5,700元，較法定預算數4,000元，增加1,700元，計增加42.50%。主要係因：幼兒園招生超出預期所致。
7. 雜項收入：決算數3,610元，較法定預算數0元，增加3,610元。主要係因：收回以前年度歲出，覈實繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數24,586,200元，較法定預算數21,626,000元，增加2,960,200元，計增加13.69%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數21,550,440元，較法定預算數19,122,000元，增加2,428,440元，計增加12.70%。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超支併決算所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數2,991,760元，較法定預算數2,460,000元，增加531,760元，計增加21.62%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、子女教育補助、退休人員服務獎章獎勵金等超支併決算之差異數所致。
3. 建築及設備計畫：決算數44,000元，法定預算數44,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀190,000元，本年度決算短絀數285,933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127,027元。
 - (二)投資活動之淨現金流出44,000元。
 - (三)籌資活動之淨現金流入40,000元。
 - (四)本年度現金及約當現金之淨淨減131,027元。
- 期初現金及約當現金4,186,923元。
- 期末現金及約當現金4,055,896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	4,055,896	4,186,923	-3.13

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

預付費用	315,498	389,524	-19.00
土地	17,392,000	16,848,500	3.23
土地改良物	39,275	49,175	-20.13
房屋建築及設備	57,164	58,556	-2.38
機械及設備	2,178,473	1,721,163	26.57
交通及運輸設備	8,685	10,567	-17.81
雜項設備	1,514,890	1,363,058	11.14
電腦軟體	2,892	0	-
代管資產	1,893,397	1,911,230	-0.93
資產合計	27,458,170	26,538,696	3.46

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要減少係提高國小教師員額編制至每班1.65名等計畫經費撥入所致。
2. 土地改良物：主要減少係報廢所致。
3. 機械及設備：主要增加係購置及撥入個人、教學網路連結器、受贈校地震預警系統、撥入活動病床、購置75吋觸控螢幕、擴音器等。
4. 交通及運輸設備：主要減少係報廢所致。
5. 雜項設備：主要增加係購置錄影主機、水擦黑板、書櫃等。
6. 電腦軟體：主要增加係購置教學用軟體所致。

(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	2,558,941	2,547,202	0.46
應付費用	308,112	278,971	10.45
存入保證金	40,000	0	-
應付代管資產	1,893,397	1,911,230	-0.93
負債合計	4,800,450	4,737,403	1.33

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所致。
2. 存入保證金：主要增加係廠商繳納履約保證金保固保證金所致。

(三)淨資產為累積餘額22,657,720元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數21,550,440元，較法定預算數19,122,000元，增加2,428,440元，係為辦理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

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國112年度

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2,991,760元，較法定預算數2,460,000元，增加531,760元，係為辦理退休教育人員及公務人員退休金、子女教育補助、退休人員服務獎章獎勵金等，因未及於112年度編列預算，經臺南市政府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—臺南市南化區玉山國民小學

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	21,436,000	100.00	24,300,267	100.00	2,864,267	13.36	22,598,938	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	5,334	0.02
415 違規罰款收入							5,334	0.02
45 財產收入	1,000	0.00	61,493	0.25	60,493	6,049.30	4,141	0.02
451 財產處分收入			4,800	0.02	4,800	0.00	3,566	0.02
452 租金收入			55,181	0.23	55,181	0.00		
454 利息收入	1,000	0.00	1,512	0.01	512	51.20	575	0.00
46 政府撥入收入	21,431,000	99.98	24,229,464	99.71	2,798,464	13.06	22,583,713	99.93
462 公庫撥款收入	21,431,000	99.98	22,546,931	92.78	1,115,931	5.21	21,680,799	95.94
46Y 政府其他撥入收入			1,682,533	6.92	1,682,533	0.00	902,914	4.00
4S 教學收入	4,000	0.02	5,700	0.02	1,700	42.50	4,750	0.02
4S1 學雜費收入	4,000	0.02	5,700	0.02	1,700	42.50	4,750	0.02
4Y 其他收入			3,610	0.01	3,610	0.00	1,000	0.00
4YY 雜項收入			3,610	0.01	3,610	0.00	1,000	0.00
5 基金用途	21,626,000	100.89	24,586,200	101.18	2,960,200	13.69	22,160,083	98.06
53 國民教育計畫	19,122,000	89.21	21,550,440	88.68	2,428,440	12.70	19,478,972	86.19
5L 一般行政管理計畫	2,460,000	11.48	2,991,760	12.31	531,760	21.62	2,681,111	11.86
5M 建築及設備計畫	44,000	0.21	44,000	0.18		0.00		
購建固定資產	44,000	0.21	44,000	0.18				
本期賸餘(短絀)	-190,000		-285,933		-95,933	50.49	438,855	
期初基金餘額	1,184,000		1,750,274		566,274	47.83	1,311,419	
解繳公庫								
期末基金餘額	994,000		1,464,341		470,341	47.32	1,750,274	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區玉山國民小學

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	21,436,000	24,300,267	2,864,267	13.36	
45 財產收入	1,000	61,493	60,493	6,049.30	
451財產處分收入		4,800	4,800	0.00	報廢財產出售收入，覈實繳庫。
452租金收入		55,181	55,181	0.00	太陽能光電年租金收入，覈實繳庫。
454利息收入	1,000	1,512	512	51.20	代收款專戶利息收入超出預期所致。
46 政府撥入收入	21,431,000	24,229,464	2,798,464	13.06	
462公庫撥款收入	21,431,000	22,546,931	1,115,931	5.21	
46Y政府其他撥入收入		1,682,533	1,682,533	0.00	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。
4S 教學收入	4,000	5,700	1,700	42.50	
4S1學雜費收入	4,000	5,700	1,700	42.50	幼兒園招生優於預期所致。
4Y 其他收入		3,610	3,610	0.00	
4YY雜項收入		3,610	3,610	0.00	收回以前年度歲出，覈實繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區玉山國民小學

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	21,626,000	24,586,200	2,960,200	13.69	
53 國民教育計畫	19,122,000	21,550,440	2,428,440	12.70	53國民教育業務計畫增加原因:係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超支併決算所致。
532 國民小學教育	19,122,000	21,550,440	2,428,440	12.70	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		69,195	69,195		
1 用人費用		69,195	69,195		
11 正式員額薪資		69,195	69,195		
113 職員薪金		69,195	69,195		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		20,585	20,585		
1 用人費用		20,585	20,585		
12 聘僱及兼職人員薪資		20,585	20,585		
124 兼職人員酬金		20,585	20,585		
53210304 國小合理教師員額編制		138,759	138,759		
1 用人費用		138,759	138,759		
12 聘僱及兼職人員薪資		138,759	138,759		
124 兼職人員酬金		138,759	138,759		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		957,971	957,971		
1 用人費用		957,971	957,971		
11 正式員額薪資		706,740	706,740		
113 職員薪金		706,740	706,740		
15 獎金		92,745	92,745		
152 年終獎金		92,745	92,745		
16 退休及卹償金		86,692	86,692		
161 職員退休及離職金		86,692	86,692		
18 福利費		71,794	71,794		
181 分擔員工保險費		71,794	71,794		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		49,920	49,920		
1 用人費用		49,920	49,920		
12 聘僱及兼職人員薪資		49,920	49,920		
124 兼職人員酬金		49,920	49,920		

臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區玉山國民小學
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	%	
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		38,160	38,160		
1 用人費用		38,160	38,160		
11 正式員額薪資		38,160	38,160		
113 職員薪金		38,160	38,160		
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		964,047	964,047		
1 用人費用		964,047	964,047		
11 正式員額薪資		724,635	724,635		
113 職員薪金		724,635	724,635		
13 超時工作報酬		6,160	6,160		
131 加班費		6,160	6,160		
15 獎金		70,774	70,774		
152 年終獎金		70,774	70,774		
16 退休及卹償金		50,148	50,148		
161 職員退休及離職金		50,148	50,148		
18 福利費		112,330	112,330		
181 分擔員工保險費		111,500	111,500		
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)		14,000	14,000		
1 用人費用		14,000	14,000		
11 正式員額薪資		14,000	14,000		
113 職員薪金		14,000	14,000		
53220000 各校經常門分支計畫	19,122,000	19,220,166	98,166	0.51	
1 用人費用	17,719,000	18,183,686	464,686	2.62	
11 正式員額薪資	12,239,000	12,376,410	137,410	1.12	
113 職員薪金	12,239,000	12,376,410	137,410	1.12	
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	248,960	146,960	144.08	
124 兼職人員酬金	102,000	248,960	146,960	144.08	
13 超時工作報酬	294,000	225,368	-68,632	-23.34	
131 加班費	294,000	225,368	-68,632	-23.34	
15 獎金	2,510,000	2,633,798	123,798	4.93	
151 考績獎金	980,000	1,192,635	212,635	21.70	
152 年終獎金	1,530,000	1,441,163	-88,837	-5.81	
16 退休及卹償金	1,321,000	1,246,735	-74,265	-5.62	

臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區玉山國民小學

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	%	
161 職員退休及離職金	1,321,000	1,246,735	-74,265	-5.62	
18 福利費	1,253,000	1,452,415	199,415	15.92	
181 分擔員工保險費	1,045,000	1,225,815	180,815	17.30	
183 傷病醫藥費	26,000	17,000	-9,000	-34.62	
18Y 其他福利費	182,000	209,600	27,600	15.16	
2 服務費用	1,317,000	949,129	-367,871	-27.93	
21 水電費	188,000	57,587	-130,413	-69.37	
212 工作場所電費	178,000	52,343	-125,657	-70.59	
214 工作場所水費	10,000	5,244	-4,756	-47.56	
22 郵電費	52,000	15,203	-36,797	-70.76	
221 郵費	4,000	3,257	-743	-18.58	
222 電話費	18,000	11,946	-6,054	-33.63	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	42,000	31,613	-10,387	-24.73	
231 國內旅費	42,000	31,613	-10,387	-24.73	
24 印刷裝訂與廣告費	4,000	10,656	6,656	166.40	
241 印刷及裝訂費	4,000	10,656	6,656	166.40	
25 修理保養及保固費	258,000	83,320	-174,680	-67.71	
251 土地改良物修護費	15,000		-15,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	99,000		-99,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	18,000		-18,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	106,000	65,920	-40,080	-37.81	
258 其他資產修護費	20,000	17,400	-2,600	-13.00	
27 一般服務費	686,000	666,450	-19,550	-2.85	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000		-1,000	-100.00	
277 代理(辦)費	29,000	23,450	-5,550	-19.14	
279 外包費	427,000	414,000	-13,000	-3.04	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25,000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。
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3名。
27F 體育活動費	13,000	13,000			

臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區玉山國民小學

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	%	
28 專業服務費	15,000	12,300	-2,700	-18.00	
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	6,300	300	5.00	
288 委託考選訓練費	3,000		-3,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,000			
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	47,000	66,621	19,621	41.75	
31 使用材料費	4,000	3,541	-459	-11.48	
312 燃料	4,000	3,541	-459	-11.48	
32 用品消耗	43,000	63,080	20,080	46.70	
321 辦公(事務)用品	18,000	37,023	19,023	105.68	
322 報章雜誌	1,000		-1,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境 美化費	10,000	10,292	292	2.92	
327 飼料		200	200		
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	4,000	7,416	3,416	85.40	
32Y 其他用品消耗	10,000	8,149	-1,851	-18.51	
4 租金、償債、利息及相關 手續費	38,000	19,730	-18,270	-48.08	
45 雜項設備租金	38,000	19,730	-18,270	-48.08	
451 雜項設備租金	38,000	19,730	-18,270	-48.08	
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			
53221601 推展傳統藝術教育		15,000	15,000		
2 服務費用		10,619	10,619		
28 專業服務費		10,619	10,619		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		10,619	10,619		
3 材料及用品費		4,381	4,381		
32 用品消耗		4,381	4,381		
321 辦公(事務)用品		4,381	4,381		
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		

臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區玉山國民小學
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	%	
27 一般服務費		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。
279 外包費		21,240	21,240		
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		41,397	41,397		
2 服務費用		41,397	41,397		
21 水電費		41,397	41,397		
212 工作場所電費		41,397	41,397		
5L 一般行政管理計畫	2,460,000	2,991,760	531,760	21.62	5L一般行政管理業務計畫增加原因:係退休教育人員及公務人員退休金、子女教育補助、退休人員服務獎章獎勵金等超支併決算之差異數所致。
5L1 行政管理及推展	2,460,000	2,991,760	531,760	21.62	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	2,460,000	2,899,560	439,560	17.87	
1 用人費用	2,454,000	2,899,560	445,560	18.16	
16 退休及卹償金	2,454,000	2,899,560	445,560	18.16	
161 職員退休及離職金	2,454,000	2,899,560	445,560	18.16	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000		-6,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000		-6,000	-100.00	
744 慰問、照護及濟助金	6,000		-6,000	-100.00	
5L100400 調整待遇及其他經費		92,200	92,200		
1 用人費用		92,200	92,200		
18 福利費		92,200	92,200		
18Y 其他福利費		92,200	92,200		
5M 建築及設備計畫	44,000	44,000			
5M4 其他設備	44,000	44,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	44,000	44,000			
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	44,000	44,000			
51 購建固定資產	44,000	44,000			
514 購置機械及設備	44,000	44,000			

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	29,798,824	9,747,805	44,000
非理財目的之長期投資			
土地	16,848,500		
土地改良物	50,000	825	
房屋及建築	7,635,945	7,577,389	
機械及設備	2,899,909	1,178,746	44,000
交通及運輸設備	52,200	41,633	
雜項設備	2,312,270	949,212	
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：主要增加係：

1.土地：房屋基地現值因公告地價調整。

2.房屋及建築：教室環境改善工程。

3.機械及設備：購置及撥入個人電腦、教學網路連結器、受贈校地震預警系統、撥入活動病床、購置75吋觸控螢幕、擴音器。

4.雜項設備：購置錄影主機、水擦黑板、書櫃。

5.電腦軟體：購置軟體。

主要減少係：

1.機械及設備：報廢。

2.交通及運輸設備：報廢。

3.雜項設備：報廢。

4.電腦軟體：軟體攤銷。

臺南市南化區玉山國民小學

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		
2,792,164		216,401	1,433,403	21,193,379
543,500				17,392,000
			9,900	39,275
829,900			831,292	57,164
938,288		58,149	422,829	2,178,473
		16,000	-14,118	8,685
471,800		136,468	183,500	1,514,890

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：

臺南市南化區玉山國民小學

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
	預算數	決算數	

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區玉山國民小學

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			
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		44,000			44,000	44,000		
機械及設備		44,000			44,000	44,000		
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								
雜項設備								
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		44,000			44,000	44,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區玉山國民小學

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	18	2	教師13人，公務人員3人，教保員1人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係增加提高國小教師員額編制至每班1.65名經費教師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	16	18	2	
合 計	16	18	2	

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：臨時僱工3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—臺南市南化區玉山國民小學
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											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	兼任人 員用人 費用	
國民教育計畫	12,239,000		294,000		2,510,000	1,321,000		1,253,000		17,617,000	102,000	17,719,000
正式人員	12,239,000		294,000		2,510,000	1,321,000		1,253,000		17,617,000		17,617,000
兼任人員											102,000	102,000
一般行政管理計畫						2,454,000				2,454,000		2,454,000
正式人員						2,454,000				2,454,000		2,454,000
其他人員						2,454,000				2,454,000		2,454,000
合 計	12,239,000		294,000		2,510,000	3,775,000		1,253,000		20,071,000	102,000	20,173,000

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216,000元；279外包費：預算數402,000元(不含機械保全25,000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980,000元，決算數1,192,635元，內容：教職員工考績獎金決算人數12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1,530,000元，決算數1,604,682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—臺南市南化區玉山國民小學
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
13,929,140		231,528		2,797,317	1,383,575		1,636,539		19,978,099	458,224	20,436,323
13,929,140		231,528		2,797,317	1,381,717		1,629,536		19,969,238		19,969,238
					1,858		7,003		8,861	458,224	467,085
					2,899,560		92,200		2,991,760		2,991,760
							92,200		92,200		92,200
					2,899,560				2,899,560		2,899,560
13,929,140		231,528		2,797,317	4,283,135		1,728,739		22,969,859	458,224	23,428,083

臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區玉山國民小學

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—臺南市南化區玉山國民小學

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	%	金額	%	
總 計			21,626,000		24,586,200			2,960,200	13.69	
國民教育計畫			19,122,000		21,550,440			2,428,440	12.70	係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超支併決算所致。
一般行政管理計畫			2,460,000		2,991,760			531,760	21.62	係退休教育人員及公務人員退休金、子女教育補助、退休人員服務獎章獎勵金等超支併決算所致。。
建築及設備計畫			44,000		44,000			0	0.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區玉山國民小學

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	20,173,000	23,428,083	3,255,083	16.14
11 正式員額薪資	12,239,000	13,929,140	1,690,140	13.81
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	458,224	356,224	349.24
13 超時工作報酬	294,000	231,528	-62,472	-21.25
15 獎金	2,510,000	2,797,317	287,317	11.45
16 退休及卹償金	3,775,000	4,283,135	508,135	13.46
18 福利費	1,253,000	1,728,739	475,739	37.97
2 服務費用	1,317,000	1,022,385	-294,615	-22.37
21 水電費	188,000	98,984	-89,016	-47.35
22 郵電費	52,000	15,203	-36,797	-70.76
23 旅運費	42,000	31,613	-10,387	-24.73
24 印刷裝訂與廣告費	4,000	10,656	6,656	166.40
25 修理保養及保固費	258,000	83,320	-174,680	-67.71
27 一般服務費	686,000	687,690	1,690	0.25
28 專業服務費	15,000	22,919	7,919	52.79
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	47,000	71,002	24,002	51.07
31 使用材料費	4,000	3,541	-459	-11.48
32 用品消耗	43,000	67,461	24,461	56.89
4 租金、償債、利息及相關手續費	38,000	19,730	-18,270	-48.08
45 雜項設備租金	38,000	19,730	-18,270	-48.08
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	44,000	44,000	0	0.00
51 購建固定資產	44,000	44,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	1,000	-6,000	-85.71
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	0	-6,000	-100.00
合 計	21,626,000	24,586,200	2,960,200	13.69

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	219,000	229,619	10,619	4.85	
27D 計時與計件人員酬金	216,000	216,000			
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	13,619	10,619	353.97	

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	27,458,170	100.00	26,538,696	100.00	919,474	3.46
流動資產	4,371,394	15.92	4,576,447	17.24	-205,053	-4.48
現金	4,055,896	14.77	4,186,923	15.78	-131,027	-3.13
銀行存款	4,055,896	14.77	4,186,923	15.78	-131,027	-3.13
預付款項	315,498	1.15	389,524	1.47	-74,026	-19.00
預付費用	315,498	1.15	389,524	1.47	-74,026	-19.00
固定資產	21,190,487	77.17	20,051,019	75.55	1,139,468	5.68
土地	17,392,000	63.34	16,848,500	63.49	543,500	3.23
土地	17,392,000	63.34	16,848,500	63.49	543,500	3.23
土地改良物	39,275	0.14	49,175	0.19	-9,900	-20.13
土地改良物	50,000	0.18	50,000	0.19	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-10,725	-0.04	-825	0.00	-9,900	1,200.00
房屋建築及設備	57,164	0.21	58,556	0.22	-1,392	-2.38
房屋建築及設備	8,465,845	30.83	7,635,945	28.77	829,900	10.87
累計折舊-房屋建築及設備	-8,408,681	-30.62	-7,577,389	-28.55	-831,292	10.97
機械及設備	2,178,473	7.93	1,721,163	6.49	457,310	26.57
機械及設備	3,780,048	13.77	2,899,909	10.93	880,139	30.35
累計折舊-機械及設備	-1,601,575	-5.83	-1,178,746	-4.44	-422,829	35.87
交通及運輸設備	8,685	0.03	10,567	0.04	-1,882	-17.81
交通及運輸設備	36,200	0.13	52,200	0.20	-16,000	-30.65
累計折舊-交通及運輸設備	-27,515	-0.10	-41,633	-0.16	14,118	-33.91
雜項設備	1,514,890	5.52	1,363,058	5.14	151,832	11.14
雜項設備	2,647,602	9.64	2,312,270	8.71	335,332	14.50
累計折舊-雜項設備	-1,132,712	-4.13	-949,212	-3.58	-183,500	19.33
無形資產	2,892	0.01	0	0.00	2,892	0.00
無形資產	2,892	0.01	0	0.00	2,892	0.00
電腦軟體	2,892	0.01	0	0.00	2,892	0.00
其他資產	1,893,397	6.90	1,911,230	7.20	-17,833	-0.93
什項資產	1,893,397	6.90	1,911,230	7.20	-17,833	-0.93
代管資產	1,893,397	6.90	1,911,230	7.20	-17,833	-0.93
合 計	27,458,170	100.00	26,538,696	100.00	919,474	3.46

信託代理與保證資產

0

註：1. 經營珍貴動產、不動產：無。

2. 本表編列基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺南市南化區玉山國民小學
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	4,800,450	17.48	4,737,403	17.85	63,047	1.33
流動負債	2,867,053	10.44	2,826,173	10.65	40,880	1.45
應付款項	2,867,053	10.44	2,826,173	10.65	40,880	1.45
應付代收款	2,558,941	9.32	2,547,202	9.60	11,739	0.46
應付費用	308,112	1.12	278,971	1.05	29,141	10.45
其他負債	1,933,397	7.04	1,911,230	7.20	22,167	1.16
什項負債	1,933,397	7.04	1,911,230	7.20	22,167	1.16
存入保證金	40,000	0.15	0	0.00	40,000	0.00
應付代管資產	1,893,397	6.90	1,911,230	7.20	-17,833	-0.93
淨資產	22,657,720	82.52	21,801,293	82.15	856,427	3.93
淨資產	22,657,720	82.52	21,801,293	82.15	856,427	3.93
淨資產	22,657,720	82.52	21,801,293	82.15	856,427	3.93
累積餘額	22,657,720	82.52	21,801,293	82.15	856,427	3.93
合 計	27,458,170	100.00	26,538,696	100.00	919,474	3.46

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區玉山國民小學

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	27,046,324	100.00	26,968,384	100.00	77,940	0.29
徵收及依法分配收入	0	0.00	5,334	0.02	-5,334	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	5,334	0.02	-5,334	-100.00
財產收益	2,807,550	10.38	4,373,587	16.22	-1,566,037	-35.81
財產孳息收入	56,693	0.21	575	0.00	56,118	9,759.65
廢舊物品售價收入	4,800	0.02	3,566	0.01	1,234	34.60
財產交易利益	2,746,057	10.15	4,369,446	16.20	-1,623,389	-37.15
政府撥入收入	24,229,464	89.59	22,583,713	83.74	1,645,751	7.29
公庫撥款收入	22,546,931	83.36	21,680,799	80.39	866,132	3.99
政府其他撥入收入	1,682,533	6.22	902,914	3.35	779,619	86.34
教學收入	5,700	0.02	4,750	0.02	950	20.00
學雜費收入	5,700	0.02	4,750	0.02	950	20.00
其他收入	3,610	0.01	1,000	0.00	2,610	261.00
雜項收入	3,610	0.01	1,000	0.00	2,610	261.00
支出	26,189,897	96.83	25,040,352	92.85	1,149,545	4.59
人事支出	23,428,083	86.62	21,093,253	78.21	2,334,830	11.07
人事支出	23,428,083	86.62	21,093,253	78.21	2,334,830	11.07
業務支出	1,114,117	4.12	1,066,830	3.96	47,287	4.43
業務支出	1,114,117	4.12	1,066,830	3.96	47,287	4.43
折舊、折耗及攤銷	1,647,697	6.09	2,880,269	10.68	-1,232,572	-42.79
固定資產折舊	1,641,913	6.07	2,880,269	10.68	-1,238,356	-42.99
無形資產攤銷	5,784	0.02	0	0.00	5,784	0.00
本期賸餘（短絀）	856,427	3.17	1,928,032	7.15	-1,071,605	-55.58
期初淨資產	21,801,293	80.61	19,873,261	73.69	1,928,032	9.70
解繳公庫						
期末淨資產	22,657,720	83.77	21,801,293	80.84	856,427	3.93

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區玉山國民小學

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)	856,427
8002 調整非現金項目	-983,454
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-127,027
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	184,452
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-228,452
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-44,000
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	60,000
8404 減少短期債務及其他負債	-20,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	40,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-131,027
87 期初現金及約當現金	4,186,923
88 期末現金及約當現金	4,055,896

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+17,833元;減少應付代管資產-17,833元。

2.本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區玉山國民小學

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	24,300,267	2,746,057	27,046,324	收入
財產收入	61,493	2,746,057	2,807,550	財產收益
政府撥入收入	24,229,464		24,229,464	政府撥入收入
教學收入	5,700		5,700	教學收入
其他收入	3,610		3,610	其他收入
基金用途	24,586,200	1,603,697	26,189,897	支出
用人費用	23,428,083		23,428,083	人事支出
服務費用	1,022,385	91,732	1,114,117	業務支出
材料及用品費	71,002	-71,002		
租金、償債、利息及相關手續費	19,730	-19,730		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	44,000	-44,000		
		1,647,697	1,647,697	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-285,933	1,142,360	856,427	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,750,274	20,051,019	21,801,293	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,464,341	21,193,379	22,657,720	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數2,746,057元，主要係上級代收代付補助購置財產增加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91,732元係〈材料及用品費〉71,002元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉19,730元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉1,000元之調整數合計
3. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資：調整數44,000元係預算內購置財產。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數1,647,697元係財產折舊。

主辦會計人員：張玉芬



基金主持人：鄭宇盛

