

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)

臺南市下營區東興國民小學編

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	7-13	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66,541,000元，決算數75,671,972元。

(一)國民教育業務計畫：

111學年度下學期，實際招收普通班17班，學生人數410人；附設幼兒園2班，學生人數47人；特教班2班(國小集中式特教班1班、學前巡回輔導班1班)，學生人數63人。

112學年度上學期，實際招收普通班18班，學生人數421人；附設幼兒園2班，學生人數51人；特教班2班(國小集中式特教班1班、學前巡回輔導班1班)，學生人數63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63,614,988元，較本年度法定預算數55,305,000元，增加8,309,988元，計增加15.03%，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)、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，依簡化流程超支併決算方式辦理。

(二)一般行政管理業務計畫：

本計畫實施內容主要為配合教育業務推動、強化行政管理功能，進而提昇教育服務水準。本年度決算數11,735,984元，較本年度法定預算數10,915,000元，增加820,984元，計增加7.52%。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、三節慰問金、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。本年度決算數321,000元，本年度法定預算數321,000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74,199,576元，較法定預算數66,109,000元，增加8,090,576元，計增加12.24%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數21,100元，較法定預算數6,000元，增加15,100元，計增加251.67%。主要係因：場地租借收入超出預期所致。
2. 財產處分收入：決算數52,567元，較法定預算數5,000元，增加47,567元，計增加951.34%。主要係因：報廢財物變賣收入超出預期所致。
3. 租金收入：決算數165,984元，較法定預算數0元，增加165,984元。主要係因：太陽能光電租金收入，核實辦理繳庫。

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5,086元，較法定預算數1,000元，增加4,086元，計增加408.60%。
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68,418,183元，較法定預算數66,037,000元，增加2,381,183元，計增加3.61%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、撫慰金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、特教學生助理人員、水電費、推展傳統藝術教育等補助款所致。
6. 政府其他撥入收入：決算數5,435,138元，較法定預算數0元，增加5,435,138元。主要係因：超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、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)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、國民小學充實行政人力計畫、提高國小教師員額編制至每班1.65名及國小合理教師員額編制等補助款所致。
7. 學雜費收入：決算數46,439元，較法定預算數54,000元，減少7,561元，計減少14.00%。主要係因：幼兒園招生不如預期所致。
8. 雜項收入：決算數55,079元，較法定預算數6,000元，增加49,079元，計增加817.98%。主要係因：冷氣機採購案退還貨物稅繳庫，按實際情況核實辦理。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數75,671,972元，較法定預算數66,541,000元，增加9,130,972元，計增加13.72%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數63,614,988元，較法定預算數55,305,000元，增加8,309,988元，計增加15.03%。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)、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，依簡化流程超支併決算方式辦理。
2. 一般行政管理計畫：決算數11,735,984元，較法定預算數10,915,000元，增加820,984元，計增加7.52%。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、三節慰問金、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321,000元，法定預算數321,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀432,000元，本年度決算短絀數1,472,396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503,187元。
 - (二)投資活動之淨現金流出299,788元。
 - (三)籌資活動之淨現金流出997,182元。
 - (四)本年度現金及約當現金之淨減1,800,157元。
- 期初現金及約當現金11,852,336元。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國112年度

期末現金及約當現金10,052,179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	10,052,179	11,852,336	-15.19
預付費用	628,572	866,151	-27.43
土地改良物	2,660,969	3,109,373	-14.42
房屋建築及設備	2,721,440	2,573,326	5.76
機械及設備	5,433,356	2,697,521	101.42
交通及運輸設備	1,528,073	1,591,511	-3.99
雜項設備	2,125,898	1,917,868	10.85
電腦軟體	48,377	35,281	37.12
暫付及待結轉帳項	74,240	95,452	-22.22
代管資產	272,323,581	270,642,191	0.62
資產合計	297,596,685	295,381,010	0.75

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係收回107-110年度非留存款項賸餘款等所致。
2. 預付費用：主要減少係提高國小教師員額編制至每班1.65名等超併經費撥款數較去年增加所致。
3. 土地改良物：主要減少係提列折舊。
4. 機械及設備：主要增加係補助款價購53套國際牌空氣調節或通風系統。
5. 雜項設備：主要增加係預算購置OA辦公室傢俱。
6. 電腦軟體：主要增加係補助款價購教學軟體及數位內容購置軟體等財產。
7. 暫付及待結轉帳項：主要減少係學習扶助等補助經費撥入並辦理暫付轉正所致。

(二)負債部分：

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	比較增減% (1)-(2)/(2)
應付代收款	5,594,758	5,371,173	4.16
應付費用	979,020	791,975	23.62
存入保證金	2,504,500	3,501,682	-28.48
應付代管資產	272,323,581	270,642,191	0.62
負債合計	281,401,859	280,307,021	0.39

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要增加係不休假加班費及休假補助等提列應付費用。
2. 存入保證金：主要減少係退還第三棟校舍拆除重建工程部分履約保證金所致。

(三)淨資產為累積餘額16,194,826元。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國112年度

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數63,614,988元，較法定預算數55,305,000元，增加8,309,988元，係國小合理教師員額編制計畫等，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11,735,984元，較法定預算數10,915,000元，增加820,984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、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金計劃等，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—臺南市下營區東興國民小學

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	66,109,000	100.00	74,199,576	100.00	8,090,576	12.24	71,712,235	100.00
43 勞務收入	6,000	0.01	21,100	0.03	15,100	251.67	72,000	0.10
431服務收入	6,000	0.01	21,100	0.03	15,100	251.67	72,000	0.10
45 財產收入	6,000	0.01	223,637	0.30	217,637	3,627.28	42,371	0.06
451財產處分收入	5,000	0.01	52,567	0.07	47,567	951.34	41,320	0.06
452租金收入			165,984	0.22	165,984	0.00		
454利息收入	1,000	0.00	5,086	0.01	4,086	408.60	1,051	0.00
46 政府撥入收入	66,037,000	99.89	73,853,321	99.53	7,816,321	11.84	71,539,624	99.76
462公庫撥款收入	66,037,000	99.89	68,418,183	92.21	2,381,183	3.61	67,627,343	94.30
46Y政府其他撥入收入			5,435,138	7.33	5,435,138	0.00	3,912,281	5.46
4S 教學收入	54,000	0.08	46,439	0.06	-7,561	-14.00	47,460	0.07
4S1學雜費收入	54,000	0.08	46,439	0.06	-7,561	-14.00	47,460	0.07
4Y 其他收入	6,000	0.01	55,079	0.07	49,079	817.98	10,780	0.02
4YY雜項收入	6,000	0.01	55,079	0.07	49,079	817.98	10,780	0.02
5 基金用途	66,541,000	100.65	75,671,972	101.98	9,130,972	13.72	71,179,494	99.26
53 國民教育計畫	55,305,000	83.66	63,614,988	85.73	8,309,988	15.03	59,405,430	82.84
5L 一般行政管理計畫	10,915,000	16.51	11,735,984	15.82	820,984	7.52	11,774,064	16.42
5M 建築及設備計畫	321,000	0.49	321,000	0.43		0.00		
購建固定資產	321,000	0.49	321,000	0.43				
本期賸餘 (短絀)	-432,000		-1,472,396		-1,040,396	240.83	532,741	
期初基金餘額	2,440,000		3,149,109		709,109	29.06	2,616,368	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,008,000		1,676,713		-331,287	-16.50	3,149,109	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學

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	66,109,000	74,199,576	8,090,576	12.24	
43 勞務收入	6,000	21,100	15,100	251.67	
431服務收入	6,000	21,100	15,100	251.67	係場地租借收入超出預期所致。
45 財產收入	6,000	223,637	217,637	3,627.28	
451財產處分收入	5,000	52,567	47,567	951.34	係報廢財物變賣收入超出預期所致。
452租金收入		165,984	165,984	0.00	係太陽能光電租金收入，核實辦理繳庫。
454利息收入	1,000	5,086	4,086	408.60	係各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	66,037,000	73,853,321	7,816,321	11.84	
462公庫撥款收入	66,037,000	68,418,183	2,381,183	3.61	
46Y政府其他撥入收入		5,435,138	5,435,138	0.00	係超收教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)補助款等。
4S 教學收入	54,000	46,439	-7,561	-14.00	
4S1學雜費收入	54,000	46,439	-7,561	-14.00	係幼兒園招生不如預期所致。
4Y 其他收入	6,000	55,079	49,079	817.98	
4YY雜項收入	6,000	55,079	49,079	817.98	係冷氣機採購案退還貨物稅繳庫，按實際情況核實辦理。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學
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	66,541,000	75,671,972	9,130,972	13.72	
53 國民教育計畫	55,305,000	63,614,988	8,309,988	15.03	53國民教育計畫增加原因：係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，依簡化流程超支併決算方式辦理。
532 國民小學教育	55,305,000	63,614,988	8,309,988	15.03	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		203,260	203,260		
1 用人費用		203,260	203,260		
11 正式員額薪資		203,260	203,260		
113 職員薪金		203,260	203,260		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		711,802	711,802		
1 用人費用		711,802	711,802		
11 正式員額薪資		643,014	643,014		
113 職員薪金		643,014	643,014		
16 退休及卹償金		27,504	27,504		
161 職員退休及離職金		27,504	27,504		
18 福利費		41,284	41,284		
181 分擔員工保險費		41,284	41,284		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		580,409	580,409		
2 服務費用		580,409	580,409		
27 一般服務費		580,409	580,409		
27D 計時與計件人員酬金		580,409	580,409		服務費用支付編制外之進用人力情形:27D計時與計件人員酬金:預算數0元，決算數580,409元，內容:充實行政人力1名。
53210304 國小合理教師員額編制		1,940,595	1,940,595		
1 用人費用		1,940,595	1,940,595		
11 正式員額薪資		1,519,198	1,519,198		
113 職員薪金		1,519,198	1,519,198		
12 聘僱及兼職人員薪資		233,936	233,936		
124 兼職人員酬金		233,936	233,936		
15 獎金		94,929	94,929		
152 年終獎金		94,929	94,929		
16 退休及卹償金		27,657	27,657		
161 職員退休及離職金		27,657	27,657		
18 福利費		64,875	64,875		
181 分擔員工保險費		64,875	64,875		

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學
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	%	
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		1,652,659	1,652,659		
1 用人費用		1,652,659	1,652,659		
11 正式員額薪資		1,441,426	1,441,426		
113 職員薪金		1,441,426	1,441,426		
12 聘僱及兼職人員薪資		158,653	158,653		
124 兼職人員酬金		158,653	158,653		
16 退休及卹償金		24,248	24,248		
161 職員退休及離職金		24,248	24,248		
18 福利費		28,332	28,332		
181 分擔員工保險費		28,332	28,332		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		15,480	15,480		
1 用人費用		15,480	15,480		
12 聘僱及兼職人員薪資		15,480	15,480		
124 兼職人員酬金		15,480	15,480		
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		942,282	942,282		
1 用人費用		940,682	940,682		
11 正式員額薪資		731,116	731,116		
113 職員薪金		731,116	731,116		
15 獎金		62,934	62,934		
152 年終獎金		62,934	62,934		
16 退休及卹償金		44,673	44,673		
161 職員退休及離職金		44,673	44,673		
18 福利費		101,783	101,783		
181 分擔員工保險費		101,033	101,033		
183 傷病醫藥費		750	750		
19 提繳費		176	176		
191 提繳工資墊償費用		176	176		
2 服務費用		1,600	1,600		
27 一般服務費		1,600	1,600		
27F 體育活動費		1,600	1,600		

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學
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	%	
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		97,194	97,194		
1 用人費用		97,194	97,194		
11 正式員額薪資		97,194	97,194		
113 職員薪金		97,194	97,194		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		126,044	126,044		
1 用人費用		126,044	126,044		
11 正式員額薪資		68,000	68,000		
113 職員薪金		68,000	68,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		57,660	57,660		
124 兼職人員酬金		57,660	57,660		
18 福利費		384	384		
181 分擔員工保險費		384	384		
53220000 各校經常門分支計 畫	55,305,000	56,544,987	1,239,987	2.24	
1 用人費用	52,088,000	53,496,697	1,408,697	2.70	
11 正式員額薪資	35,404,000	35,451,372	47,372	0.13	
113 職員薪金	35,006,000	35,053,092	47,092	0.13	
114 工員工資	398,000	398,280	280	0.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	266,000	621,717	355,717	133.73	
124 兼職人員酬金	266,000	621,717	355,717	133.73	
13 超時工作報酬	520,000	561,833	41,833	8.04	
131 加班費	520,000	561,833	41,833	8.04	
15 獎金	8,502,000	9,127,299	625,299	7.35	
151 考績獎金	4,144,000	4,719,095	575,095	13.88	
152 年終獎金	4,358,000	4,408,204	50,204	1.15	
16 退休及卹償金	3,974,000	3,867,238	-106,762	-2.69	
161 職員退休及離職金	3,950,000	3,843,346	-106,654	-2.70	
162 工員退休及離職金	24,000	23,892	-108	-0.45	
18 福利費	3,422,000	3,867,142	445,142	13.01	
181 分擔員工保險費	3,085,000	3,537,967	452,967	14.68	
183 傷病醫藥費	34,000	14,500	-19,500	-57.35	
18Y 其他福利費	303,000	314,675	11,675	3.85	
19 提繳費		96	96		
191 提繳工資墊償費用		96	96		
2 服務費用	2,817,000	2,497,926	-319,074	-11.33	
21 水電費	492,000	331,604	-160,396	-32.60	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學
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	%	
212 工作場所電費	437,000	275,879	-161,121	-36.87	
214 工作場所水費	55,000	55,725	725	1.32	
22 郵電費	70,000	44,372	-25,628	-36.61	
221 郵費	10,000	15,030	5,030	50.30	
222 電話費	30,000	29,342	-658	-2.19	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	43,000	32,752	-10,248	-23.83	
231 國內旅費	43,000	32,752	-10,248	-23.83	
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	9,539	-20,461	-68.20	
241 印刷及裝訂費	30,000	9,539	-20,461	-68.20	
25 修理保養及保固費	401,000	291,667	-109,333	-27.27	
251 土地改良物修護費		29,875	29,875		
252 一般房屋修護費	110,000	87,750	-22,250	-20.23	
254 其他建築修護費	25,000		-25,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	121,000	94,821	-26,179	-21.64	
256 交通及運輸設備修護費	85,000	55,650	-29,350	-34.53	
257 雜項設備修護費	60,000	23,571	-36,429	-60.72	
26 保險費	11,000	30,117	19,117	173.79	
264 交通及運輸設備保險費	11,000	18,815	7,815	71.05	
26Y 其他保險費		11,302	11,302		
27 一般服務費	1,685,000	1,658,485	-26,515	-1.57	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	90	-910	-91.00	
277 代理(辦)費	49,000	49,000			
279 外包費	668,000	544,105	-123,895	-18.55	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數618,000元(不含機械保全50,000元)，決算數527,105元(不含機械保全17,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理、校舍水電維修、電梯保養等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	936,000	1,034,890	98,890	10.57	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936,000元，決算數1,034,890元，內容：臨時僱工1名、臨時技術工1名、臨時司機1名。
27F 體育活動費	31,000	30,400	-600	-1.94	
28 專業服務費	13,000	27,390	14,390	110.69	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學

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	%	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		2,440	2,440		
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	7,000	21,450	14,450	206.43	
288 委託考選訓練費	3,000		-3,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,500	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	337,000	506,026	169,026	50.16	
31 使用材料費	110,000	100,815	-9,185	-8.35	
312 燃料	110,000	100,815	-9,185	-8.35	
32 用品消耗	227,000	405,211	178,211	78.51	
321 辦公(事務)用品	163,000	377,237	214,237	131.43	
322 報章雜誌	7,000	1,800	-5,200	-74.29	
323 農業與園藝用品及環境 美化費	12,000	10,819	-1,181	-9.84	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	10,000	15,355	5,355	53.55	
32Y 其他用品消耗	35,000		-35,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關 手續費	36,000	14,300	-21,700	-60.28	
45 雜項設備租金	36,000	14,300	-21,700	-60.28	
451 雜項設備租金	36,000	14,300	-21,700	-60.28	
6 稅捐及規費(強制費)	16,000	17,188	1,188	7.43	
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09	
646 使用牌照稅	11,000	11,230	230	2.09	
66 規費	5,000	5,958	958	19.16	
661 行政規費與強制費	1,000	2,250	1,250	125.00	
663 汽車燃料使用費	4,000	3,708	-292	-7.30	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	11,000	12,850	1,850	16.82	
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	10,000	11,850	1,850	18.50	
751 技能競賽	10,000	11,850	1,850	18.50	
53221502 特教學生助理人員		584,917	584,917		
2 服務費用		584,917	584,917		
27 一般服務費		584,917	584,917		

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學
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		584,917	584,917		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584,917元，內容:特教學生助理人員2名。
53221601 推展傳統藝術教育		35,000	35,000		
2 服務費用		28,728	28,728		
28 專業服務費		28,728	28,728		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		28,728	28,728		
3 材料及用品費		6,272	6,272		
32 用品消耗		6,272	6,272		
321 辦公（事務）用品		6,272	6,272		
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		134,619	134,619		
2 服務費用		134,619	134,619		
21 水電費		134,619	134,619		
212 工作場所電費		134,619	134,619		
5L 一般行政管理計畫	10,915,000	11,735,984	820,984	7.52	
5L1 行政管理及推展	10,915,000	11,735,984	820,984	7.52	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	10,915,000	11,005,584	90,584	0.83	
1 用人費用	10,909,000	10,999,584	90,584	0.83	
16 退休及卹償金	10,909,000	10,999,584	90,584	0.83	
161 職員退休及離職金	10,909,000	10,999,584	90,584	0.83	
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		730,400	730,400		
1 用人費用		730,400	730,400		
18 福利費		730,400	730,400		

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學
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		730,400	730,400		
5M 建築及設備計畫	321,000	321,000			
5M4 其他設備	321,000	321,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	321,000	321,000			
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	321,000	321,000			
51 購建固定資產	321,000	321,000			
516 購置雜項設備	321,000	321,000			

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	30,679,190	18,754,310	321,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,529,319	1,419,946	
房屋及建築	12,212,534	9,639,208	
機械及設備	6,543,422	3,845,901	
交通及運輸設備	2,681,314	1,089,803	
雜項設備	4,677,320	2,759,452	321,000
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	35,281		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.房屋及建築增加原因:風雨走廊屋頂鐵皮修繕等。
2.機械及設備增加原因:價購空氣調節或通風系統、無線網路基地台等；減少原因:報廢萬能雙頭切菜機、純水製造裝置等。
3.交通及運輸設備增加原因:增置監視系統、音響設備等。
4.雜項設備增加原因:價購OA辦公桌、幼兒園白板棉被櫃等；減少原因:報廢殘障輪椅、鍋爐等。
5.電腦軟體增加原因:價購教學軟體；減少原因:攤銷。

臺南市下營區東興國民小學

產明細表

112 年度

單位:新臺幣元

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		
5,152,715	29,000	945,624	1,613,858	14,518,113
			448,404	2,660,969
226,000			77,886	2,721,440
3,866,391		178,620	951,936	5,433,356
209,000			272,438	1,528,073
751,724		680,500	-136,806	2,125,898

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：

臺南市下營區東興國民小學

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—臺南市下營區東興國民小學

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								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		321,000			321,000	321,000		
雜項設備		321,000			321,000	321,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		321,000			321,000	321,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學

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	39	47	8	教師40人，公務人員4人，教保員1人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係輔導教師人力運用計畫(專任)教師1人、國小合理教師員額編制教師3人、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師2人、幼兒園依法改制增置教保員1人及幼兒園廚工1人(核准文號：112年11月8日南市教安(一)字第1121329439號函、核准文號：112年12月12日南市教課(二)字第1121636774號函、核准文號：112年12月12日南市教課(二)字第1121596326號函、核准文號：112年11月15日南市教特(一)字第1121447105號函)。
職員	38	46	8	
工友	1	1	0	
合 計	39	47	8	

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2名、充實行政人力1名、臨時僱工1名、臨時技術工1名、臨時司機1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理、校舍水電維修、電梯保養等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金－臺南市下營區東興國民小學
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	35,404,000		520,000		8,502,000	3,974,000		3,422,000		51,822,000	266,000	52,088,000
正式人員	35,404,000		520,000		8,502,000	3,974,000		3,422,000		51,822,000		51,822,000
兼任人員											266,000	266,000
一般行政管理計畫						10,909,000				10,909,000		10,909,000
正式人員						10,909,000				10,909,000		10,909,000
其他人員						10,909,000				10,909,000		10,909,000
合 計	35,404,000		520,000		8,502,000	14,883,000		3,422,000		62,731,000	266,000	62,997,000

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936,000元，決算數2,200,216元；279外包費：預算數618,000元(不含機械保全50,000元)，決算數548,345元(不含機械保全17,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數4,144,000元，決算數4,719,095元，內容：教職員工考績獎金決算人數36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4,358,000元，決算數4,566,067元，內容：教職員工年終獎金決算人數48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—臺南市下營區東興國民小學
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
40,179,080		561,833		9,285,162	3,991,320		4,103,800	272	58,121,467	1,087,446	59,208,913
40,179,080		561,833		9,285,162	3,964,515		4,064,989	272	58,055,851		58,055,851
					26,805		38,811		65,616	1,087,446	1,153,062
					10,999,584		730,400		11,729,984		11,729,984
							730,400		730,400		730,400
					10,999,584				10,999,584		10,999,584
40,179,080		561,833		9,285,162	14,990,904		4,834,200	272	69,851,451	1,087,446	70,938,897

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學

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：本年度無增購及汰舊換新之車輛，截至本年度終了小客車1輛。

2.其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學
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			66,541,000		75,671,972			9,130,972	13.72	係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，依簡化流程超支併決算方式辦理。
國民教育計畫			55,305,000		63,614,988			8,309,988	15.03	
一般行政管理計畫			10,915,000		11,735,984			820,984	7.52	
建築及設備計畫			321,000		321,000			0	0.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學

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	62,997,000	70,938,897	7,941,897	12.61
11 正式員額薪資	35,404,000	40,179,080	4,775,080	13.49
12 聘僱及兼職人員薪資	266,000	1,087,446	821,446	308.81
13 超時工作報酬	520,000	561,833	41,833	8.04
15 獎金	8,502,000	9,285,162	783,162	9.21
16 退休及卹償金	14,883,000	14,990,904	107,904	0.73
18 福利費	3,422,000	4,834,200	1,412,200	41.27
19 提繳費	0	272	272	0.00
2 服務費用	2,817,000	3,849,439	1,032,439	36.65
21 水電費	492,000	466,223	-25,777	-5.24
22 郵電費	70,000	44,372	-25,628	-36.61
23 旅運費	43,000	32,752	-10,248	-23.83
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	9,539	-20,461	-68.20
25 修理保養及保固費	401,000	291,667	-109,333	-27.27
26 保險費	11,000	30,117	19,117	173.79
27 一般服務費	1,685,000	2,846,651	1,161,651	68.94
28 專業服務費	13,000	56,118	43,118	331.68
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	337,000	512,298	175,298	52.02
31 使用材料費	110,000	100,815	-9,185	-8.35
32 用品消耗	227,000	411,483	184,483	81.27
4 租金、償債、利息及相關手續費	36,000	14,300	-21,700	-60.28
45 雜項設備租金	36,000	14,300	-21,700	-60.28
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	321,000	321,000	0	0.00
51 購建固定資產	321,000	321,000	0	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	16,000	17,188	1,188	7.43
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09
66 規費	5,000	5,958	958	19.16
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	17,000	18,850	1,850	10.88
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	10,000	11,850	1,850	18.50
合 計	66,541,000	75,671,972	9,130,972	13.72

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學
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	936,000	2,231,384	1,295,384	138.40	
27D 計時與計件人員酬金	936,000	2,200,216	1,264,216	135.07	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		31,168	31,168		

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	297,596,685	100.00	295,381,010	100.00	2,215,675	0.75
流動資產	10,680,751	3.59	12,718,487	4.31	-2,037,736	-16.02
現金	10,052,179	3.38	11,852,336	4.01	-1,800,157	-15.19
銀行存款	10,052,179	3.38	11,852,336	4.01	-1,800,157	-15.19
預付款項	628,572	0.21	866,151	0.29	-237,579	-27.43
預付費用	628,572	0.21	866,151	0.29	-237,579	-27.43
固定資產	14,469,736	4.86	11,889,599	4.03	2,580,137	21.70
土地改良物	2,660,969	0.89	3,109,373	1.05	-448,404	-14.42
土地改良物	4,529,319	1.52	4,529,319	1.53	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,868,350	-0.63	-1,419,946	-0.48	-448,404	31.58
房屋建築及設備	2,721,440	0.91	2,573,326	0.87	148,114	5.76
房屋建築及設備	12,438,534	4.18	12,212,534	4.13	226,000	1.85
累計折舊-房屋建築及設備	-9,717,094	-3.27	-9,639,208	-3.26	-77,886	0.81
機械及設備	5,433,356	1.83	2,697,521	0.91	2,735,835	101.42
機械及設備	10,231,193	3.44	6,543,422	2.22	3,687,771	56.36
累計折舊-機械及設備	-4,797,837	-1.61	-3,845,901	-1.30	-951,936	24.75
交通及運輸設備	1,528,073	0.51	1,591,511	0.54	-63,438	-3.99
交通及運輸設備	2,890,314	0.97	2,681,314	0.91	209,000	7.79
累計折舊-交通及運輸設備	-1,362,241	-0.46	-1,089,803	-0.37	-272,438	25.00
雜項設備	2,125,898	0.71	1,917,868	0.65	208,030	10.85
雜項設備	4,748,544	1.60	4,677,320	1.58	71,224	1.52
累計折舊-雜項設備	-2,622,646	-0.88	-2,759,452	-0.93	136,806	-4.96
無形資產	48,377	0.02	35,281	0.01	13,096	37.12
無形資產	48,377	0.02	35,281	0.01	13,096	37.12
電腦軟體	48,377	0.02	35,281	0.01	13,096	37.12
其他資產	272,397,821	91.53	270,737,643	91.66	1,660,178	0.61
什項資產	272,397,821	91.53	270,737,643	91.66	1,660,178	0.61
暫付及待結轉帳項	74,240	0.02	95,452	0.03	-21,212	-22.22
代管資產	272,323,581	91.51	270,642,191	91.62	1,681,390	0.62
合 計	297,596,685	100.00	295,381,010	100.00	2,215,675	0.75

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。

臺南市下營區東興國民小學

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	281,401,859	94.56	280,307,021	94.90	1,094,838	0.39
流動負債	6,573,778	2.21	6,163,148	2.09	410,630	6.66
應付款項	6,573,778	2.21	6,163,148	2.09	410,630	6.66
應付代收款	5,594,758	1.88	5,371,173	1.82	223,585	4.16
應付費用	979,020	0.33	791,975	0.27	187,045	23.62
其他負債	274,828,081	92.35	274,143,873	92.81	684,208	0.25
什項負債	274,828,081	92.35	274,143,873	92.81	684,208	0.25
存入保證金	2,504,500	0.84	3,501,682	1.19	-997,182	-28.48
應付代管資產	272,323,581	91.51	270,642,191	91.62	1,681,390	0.62
淨資產	16,194,826	5.44	15,073,989	5.10	1,120,837	7.44
淨資產	16,194,826	5.44	15,073,989	5.10	1,120,837	7.44
淨資產	16,194,826	5.44	15,073,989	5.10	1,120,837	7.44
累積餘額	16,194,826	5.44	15,073,989	5.10	1,120,837	7.44
合 計	297,596,685	100.00	295,381,010	100.00	2,215,675	0.75

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學

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	79,031,291	100.00	75,583,037	100.00	3,448,254	4.56
勞務收入	21,100	0.03	72,000	0.10	-50,900	-70.69
服務收入	21,100	0.03	72,000	0.10	-50,900	-70.69
財產收益	5,055,352	6.40	3,828,123	5.06	1,227,229	32.06
財產孳息收入	171,070	0.22	1,051	0.00	170,019	16,176.88
廢舊物品售價收入	52,567	0.07	41,320	0.05	11,247	27.22
財產交易利益	0	0.00	386,800	0.51	-386,800	-100.00
其他財產收入	4,831,715	6.11	3,398,952	4.50	1,432,763	42.15
政府撥入收入	73,853,321	93.45	71,539,624	94.65	2,313,697	3.23
公庫撥款收入	68,418,183	86.57	67,627,343	89.47	790,840	1.17
政府其他撥入收入	5,435,138	6.88	3,912,281	5.18	1,522,857	38.93
教學收入	46,439	0.06	47,460	0.06	-1,021	-2.15
學雜費收入	46,439	0.06	47,460	0.06	-1,021	-2.15
其他收入	55,079	0.07	95,830	0.13	-40,751	-42.52
受贈收入	0	0.00	85,050	0.11	-85,050	-100.00
雜項收入	55,079	0.07	10,780	0.01	44,299	410.94
支出	77,910,454	98.58	73,236,683	96.90	4,673,771	6.38
人事支出	70,938,897	89.76	66,793,594	88.37	4,145,303	6.21
人事支出	70,938,897	89.76	66,793,594	88.37	4,145,303	6.21
業務支出	4,412,075	5.58	4,385,900	5.80	26,175	0.60
業務支出	4,412,075	5.58	4,385,900	5.80	26,175	0.60
財產損失	8,561	0.01	0	0.00	8,561	0.00
財產交易損失	8,561	0.01	0	0.00	8,561	0.00
折舊、折耗及攤銷	2,550,921	3.23	2,057,189	2.72	493,732	24.00
固定資產折舊	2,464,417	3.12	2,028,203	2.68	436,214	21.51
無形資產攤銷	86,504	0.11	28,986	0.04	57,518	198.43
本期賸餘（短絀）	1,120,837	1.42	2,346,354	3.10	-1,225,517	-52.23
期初淨資產	15,073,989	19.07	12,727,635	16.84	2,346,354	18.44
解繳公庫						
期末淨資產	16,194,826	20.49	15,073,989	19.94	1,120,837	7.44

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—臺南市下營區東興國民小學

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)	1,120,837
8002 調整非現金項目	-1,624,024
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-503,187
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	1,014,143
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,313,931
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-299,788
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	46,990
8404 減少短期債務及其他負債	-1,044,172
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-997,182
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,800,157
87 期初現金及約當現金	11,852,336
88 期末現金及約當現金	10,052,179

1.不影響現金之投資、籌資活動:增加代管資產-1,681,390元；增加應付代管資產+1,681,390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—臺南市下營區東興國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 112 年度

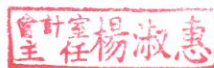
單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	74,199,576	4,831,715	79,031,291	收入
勞務收入	21,100		21,100	勞務收入
財產收入	223,637	4,831,715	5,055,352	財產收益
政府撥入收入	73,853,321		73,853,321	政府撥入收入
教學收入	46,439		46,439	教學收入
其他收入	55,079		55,079	其他收入
基金用途	75,671,972	2,238,482	77,910,454	支出
用人費用	70,938,897		70,938,897	人事支出
服務費用	3,849,439	562,636	4,412,075	業務支出
材料及用品費	512,298	-512,298		
租金、償債、利息及相關手續費	14,300	-14,300		
稅捐及規費(強制費)	17,188	-17,188		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,850	-18,850		
		8,561	8,561	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	321,000	-321,000		
		2,550,921	2,550,921	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,472,396	2,593,233	1,120,837	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,149,109	11,924,880	15,073,989	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,676,713	14,518,113	16,194,826	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數4,831,715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562,636元係〈材料及用品費〉512,298+〈租金、償債、利息及相關手續費〉14,300+〈稅捐及規費(強制費)〉17,188+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉18,850之調整數合計。
3. 財產損失：調整數8,561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321,000元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,550,921元係財產折舊。

主辦會計人員：楊淑惠



基金主持人：陳志強

