

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)

臺南市七股區龍山國民小學編

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	1-3	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22,614,000元，決算數23,282,884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。

112學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數25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19,731,257元，較本年度法定預算數19,284,000元，增加447,257元，計增加2.32%，主要係因：教育局之提高國小教師員額編制至每班1.65名等補助經費以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3,532,194元，較本年度法定預算數3,300,000元，增加232,194元，計增加7.04%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、生育補助、子女教育補助等超支併決算之差異數。

(三)建築及設備業務計畫：

主要為汰換、充實各項教學等設備，提高行政效率，增進教學品質。本年度決算數19,433元，較本年度法定預算數30,000元，減少10,567元，計減少35.22%，主要係因：飲水機採購結餘款所致。

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22,114,003元，較法定預算數22,510,000元，減少395,997元，計減少1.76%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數510元，較法定預算數0元，增加510元。主要係因：廢棄物變賣收入覈實繳庫。
2. 租金收入：決算數46,609元，較法定預算數50,000元，減少3,391元，計減少6.78%。
3. 利息收入：決算數18,065元，較法定預算數1,000元，增加17,065元，計增加1,706.50%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
4. 公庫撥款收入：決算數21,322,677元，較法定預算數22,459,000元，減少1,136,323元，計減少5.06%。
5. 政府其他撥入收入：決算數703,430元，較法定預算數0元，增加703,430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

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國112年度

實施計畫(小教)、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. 雜項收入：決算數22,712元，較法定預算數0元，增加22,712元。主要係因：繳回以前年度計畫經費賸餘款所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數23,282,884元，較法定預算數22,614,000元，增加668,884元，計增加2.96%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數19,731,257元，較法定預算數19,284,000元，增加447,257元，計增加2.32%。
2. 一般行政管理計畫：決算數3,532,194元，較法定預算數3,300,000元，增加232,194元，計增加7.04%。
3. 建築及設備計畫：決算數19,433元，較法定預算數30,000元，減少10,567元，計減少35.22%。主要係因：飲水機採購結餘款所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀104,000元，本年度決算短絀數1,168,881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2,575,364元。
- (二)投資活動之淨現金流出41,926元。
- (三)籌資活動之淨現金流入66,040元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨減2,551,250元。
 期初現金及約當現金8,014,230元。
 期末現金及約當現金5,462,980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	5,462,980	8,014,230	-31.83
預付費用	190,383	298,991	-36.32
土地改良物	3,605,377	3,779,323	-4.60
房屋建築及設備	854,107	922,897	-7.45
機械及設備	2,009,113	906,472	121.64
交通及運輸設備	165,543	228,900	-27.68
雜項設備	938,612	1,505,615	-37.66
電腦軟體	0	11,733	-100.00
暫付及待結轉帳項	36,573	14,080	159.75
代管資產	108,113,148	108,129,004	-0.01
資產合計	121,375,836	123,811,245	-1.97

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國112年度

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係繳回107-110年度非留存基金賸餘所致。
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名經費不足辦理預付款項較上年度減少所致。
3. 機械及設備：主要增加係購置冷氣、平板及行動充電車等設備所致。
4. 交通及運輸設備：主要減少係折舊所致。
5. 雜項設備：主要減少係折舊所致。
6. 電腦軟體：主要減少係攤銷所致。
7. 暫付及待結轉帳項：主要增加係偏鄉學校熟食運送車資計畫先行暫付所致。

(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	3,177,189	4,776,527	-33.48
應付費用	366,933	302,119	21.45
存入保證金	1,003,440	937,400	7.05
應付代管資產	108,113,148	108,129,004	-0.01
負債合計	112,660,710	114,145,050	-1.30

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要減少係111學年度創思與教學課程計畫經費已執行完畢所致。
2. 應付費用：主要增加係112學年度國小合理教師員額編制-回兼教師鐘點費賸餘款轉列應付費用所致。

(三)淨資產為累積餘額8,715,126元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數19,731,257元，較法定預算數19,284,000元，增加447,257元，係提高國小教師員額編制至每班1.65名計劃等，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3,532,194元，較法定預算數3,300,000元，增加232,194元，係退休教育人員及公務人員退休金、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—臺南市七股區龍山國民小學
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	22,510,000	100.00	22,114,003	100.00	-395,997	-1.76	24,999,336	100.00
45 財產收入	51,000	0.23	65,184	0.29	14,184	27.81	74,924	0.30
451財產處分收入			510	0.00	510		34,848	0.14
452租金收入	50,000	0.22	46,609	0.21	-3,391	-6.78	34,826	0.14
454利息收入	1,000	0.00	18,065	0.08	17,065	1,706.50	5,250	0.02
46 政府撥入收入	22,459,000	99.77	22,026,107	99.60	-432,893	-1.93	24,924,412	99.70
462公庫撥款收入	22,459,000	99.77	21,322,677	96.42	-1,136,323	-5.06	24,032,286	96.13
46Y政府其他撥入收入			703,430	3.18	703,430		892,126	3.57
4Y 其他收入			22,712	0.10	22,712	0.00		
4YY雜項收入			22,712	0.10	22,712			
5 基金用途	22,614,000	100.46	23,282,884	105.29	668,884	2.96	24,414,974	97.66
53 國民教育計畫	19,284,000	85.67	19,731,257	89.23	447,257	2.32	20,567,680	82.27
5L 一般行政管理計畫	3,300,000	14.66	3,532,194	15.97	232,194	7.04	3,847,294	15.39
5M 建築及設備計畫	30,000	0.13	19,433	0.09	-10,567	-35.22		
購建固定資產	30,000	0.13	19,433	0.09	-10,567	-35.22		
本期賸餘 (短絀)	-104,000		-1,168,881		-1,064,881	1,023.92	584,362	
期初基金餘額	1,631,000		2,311,255		680,255	41.71	1,726,893	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,527,000		1,142,374		-384,626	-25.19	2,311,255	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區龍山國民小學

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	22,510,000	22,114,003	-395,997	-1.76	
45 財產收入	51,000	65,184	14,184	27.81	
451財產處分收入		510	510	0.00	廢棄物變賣收入覈實繳庫。
452租金收入	50,000	46,609	-3,391	-6.78	
454利息收入	1,000	18,065	17,065	1,706.50	各專戶利息收入依實際收入數繳庫。
46 政府撥入收入	22,459,000	22,026,107	-432,893	-1.93	
462公庫撥款收入	22,459,000	21,322,677	-1,136,323	-5.06	
46Y政府其他撥入收入		703,430	703,430	0.00	超收教育部提高國小教師員額編制至每班1.65名等補助款所致。
4Y 其他收入		22,712	22,712	0.00	
4YY雜項收入		22,712	22,712	0.00	繳回以前年度計畫經費賸餘款。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區龍山國民小學

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	22,614,000	23,282,884	668,884	2.96	
53 國民教育計畫	19,284,000	19,731,257	447,257	2.32	
532 國民小學教育	19,284,000	19,731,257	447,257	2.32	
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)		12,351	12,351		
1 用人費用		12,351	12,351		
12 聘僱及兼職人員薪資		12,096	12,096		
124 兼職人員酬金		12,096	12,096		
18 福利費		255	255		
181 分擔員工保險費		255	255		
53210304 國小合理教師員額編制		132,822	132,822		
1 用人費用		132,822	132,822		
12 聘僱及兼職人員薪資		132,822	132,822		
124 兼職人員酬金		132,822	132,822		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		765,288	765,288		
1 用人費用		765,288	765,288		
11 正式員額薪資		566,640	566,640		
113 職員薪金		566,640	566,640		
12 聘僱及兼職人員薪資		43,680	43,680		
124 兼職人員酬金		43,680	43,680		
15 獎金		67,320	67,320		
152 年終獎金		67,320	67,320		
16 退休及卹償金		44,621	44,621		
161 職員退休及離職金		44,621	44,621		
18 福利費		43,027	43,027		
181 分擔員工保險費		43,027	43,027		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		21,180	21,180		
1 用人費用		21,180	21,180		
12 聘僱及兼職人員薪資		21,180	21,180		
124 兼職人員酬金		21,180	21,180		

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區龍山國民小學
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	%	
53220000 各校經常門分支計畫	19,284,000	18,593,539	-690,461	-3.58	
1 用人費用	17,896,000	17,411,822	-484,178	-2.71	
11 正式員額薪資	12,270,000	11,487,034	-782,966	-6.38	
113 職員薪金	12,270,000	11,487,034	-782,966	-6.38	
12 聘僱及兼職人員薪資	86,000	188,241	102,241	118.88	
124 兼職人員酬金	86,000	188,241	102,241	118.88	
13 超時工作報酬	252,000	234,232	-17,768	-7.05	
131 加班費	252,000	234,232	-17,768	-7.05	
15 獎金	2,685,000	2,917,579	232,579	8.66	
151 考績獎金	1,151,000	1,471,760	320,760	27.87	
152 年終獎金	1,534,000	1,445,819	-88,181	-5.75	
16 退休及卹償金	1,366,000	1,213,533	-152,467	-11.16	
161 職員退休及離職金	1,366,000	1,213,533	-152,467	-11.16	
18 福利費	1,237,000	1,371,203	134,203	10.85	
181 分擔員工保險費	1,058,000	1,201,403	143,403	13.55	
183 傷病醫藥費	17,000	8,000	-9,000	-52.94	
18Y 其他福利費	162,000	161,800	-200	-0.12	
2 服務費用	1,267,000	1,097,806	-169,194	-13.35	
21 水電費	168,000	125,138	-42,862	-25.51	
212 工作場所電費	148,000	108,469	-39,531	-26.71	
214 工作場所水費	20,000	16,669	-3,331	-16.66	
22 郵電費	72,000	20,983	-51,017	-70.86	
221 郵費	19,000	8,430	-10,570	-55.63	
222 電話費	23,000	9,394	-13,606	-59.16	
224 數據通信費	30,000	3,159	-26,841	-89.47	
23 旅運費	36,000	12,326	-23,674	-65.76	
231 國內旅費	36,000	12,326	-23,674	-65.76	
24 印刷裝訂與廣告費	1,000	7,303	6,303	630.30	
241 印刷及裝訂費	1,000	7,303	6,303	630.30	
25 修理保養及保固費	225,000	170,390	-54,610	-24.27	
252 一般房屋修護費	45,000	89,880	44,880	99.73	
254 其他建築修護費		15,830	15,830		
255 機械及設備修護費	68,000		-68,000	-100.00	
256 交通及運輸設備修護費		4,500	4,500		
257 雜項設備修護費	112,000	60,180	-51,820	-46.27	

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區龍山國民小學

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	681,000	660,964	-20,036	-2.94	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		1,960	1,960		
277 代理(辦)費	27,000	19,531	-7,469	-27.66	
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	215,873	-127	-0.06	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215,873元，內容：臨時僱工2名。
27F 體育活動費	11,000	9,600	-1,400	-12.73	
28 專業服務費	12,000	28,702	16,702	139.18	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	2,042	-958	-31.93	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	23,160	17,160	286.00	
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	86,000	56,511	-29,489	-34.29	
31 使用材料費	3,000	11,500	8,500	283.33	
312 燃料	3,000	2,300	-700	-23.33	
315 設備零件		9,200	9,200		
32 用品消耗	83,000	45,011	-37,989	-45.77	
321 辦公(事務)用品	45,000	38,272	-6,728	-14.95	
322 報章雜誌	5,000	2,880	-2,120	-42.40	
323 農業與園藝用品及環境美化費	11,000		-11,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	4,000	3,859	-141	-3.53	
32Y 其他用品消耗	18,000		-18,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	32,000	26,400	-5,600	-17.50	
45 雜項設備租金	32,000	26,400	-5,600	-17.50	
451 雜項設備租金	32,000	26,400	-5,600	-17.50	
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	

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區龍山國民小學
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	%	
71 會費	3,000	1,000	-2,000	-66.67	
712 學術團體會費	2,000		-2,000	-100.00	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
53221502 特教學生助理人員		97,772	97,772		
2 服務費用		97,772	97,772		
27 一般服務費		97,772	97,772		
27D 計時與計件人員酬金		97,772	97,772		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97,772元，內容：特教學生助理人員1名。
53221601 推展傳統藝術教育		17,000	17,000		
2 服務費用		1,600	1,600		
28 專業服務費		1,600	1,600		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		1,600	1,600		
3 材料及用品費		15,400	15,400		
32 用品消耗		15,400	15,400		
321 辦公（事務）用品		8,800	8,800		
325 服裝		6,600	6,600		
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	3,300,000	3,532,194	232,194	7.04	
5L1 行政管理及推展	3,300,000	3,532,194	232,194	7.04	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	3,300,000	3,372,192	72,192	2.19	
1 用人費用	3,294,000	3,366,192	72,192	2.19	
16 退休及卹償金	3,294,000	3,366,192	72,192	2.19	
161 職員退休及離職金	3,294,000	3,366,192	72,192	2.19	
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			

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區龍山國民小學
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	%	
5L100400 調整待遇及其他經費		160,002	160,002		
1 用人費用		160,002	160,002		
18 福利費		160,002	160,002		
18Y 其他福利費		160,002	160,002		
5M 建築及設備計畫	30,000	19,433	-10,567	-35.22	5M建築及設備計畫減少原因：係飲水機採購結餘款。
5M4 其他設備	30,000	19,433	-10,567	-35.22	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	30,000	19,433	-10,567	-35.22	
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	30,000	19,433	-10,567	-35.22	
51 購建固定資產	30,000	19,433	-10,567	-35.22	
516 購置雜項設備	30,000	19,433	-10,567	-35.22	

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	19,229,105	11,874,165	30,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	5,170,219	1,390,896	
房屋及建築	8,495,011	7,572,114	
機械及設備	2,423,776	1,517,304	
交通及運輸設備	437,660	208,760	
雜項設備	2,690,706	1,185,091	30,000
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	11,733		
發展中之無形資產			
其他			

- 註： 1.土地改良物：增加數計267,556元，主要係龍山國小校園通道鋪面路平改善工程。
2.機械及設備：增加數計1,697,300元，主要係補助經費購置冷氣機、平板電腦及行動充電車；安業國小撥入電子身高體重器；財團法人國家地震工程研究中心捐贈地震預警系統設備(副站)；教育局撥入網路交換器3台。
3.雜項設備：增加數計34,433元，主要係預算內經費購置飲水機；補助經費購置櫥櫃。
4.電腦軟體：減少數計11,733元，主要係本年度攤銷費用。

臺南市七股區龍山國民小學

產明細表

112 年度

單位：新臺幣元

成本變動		減少數	本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	預算數			
決算數	預算數	決算數		
1,999,289		11,733	1,769,744	7,572,752
267,556			441,502	3,605,377
			68,790	854,107
1,697,300			594,659	2,009,113
			63,357	165,543
34,433			601,436	938,612
		11,733		

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：

臺南市七股區龍山國民小學

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—臺南市七股區龍山國民小學

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								
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		30,000			30,000	19,433	-10,567	
雜項設備		30,000			30,000	19,433	-10,567	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		30,000			30,000	19,433	-10,567	

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區龍山國民小學

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	14	15	1	教師12人、公務人員3人；職員增加原因：提高國小教師員額編制至每班1.65名1人(核准文號：112年12月12日南市教課(二)字第1121596326號函)
職員	14	15	1	
合 計	14	15	1	

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、臨時僱工2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—臺南市七股區龍山國民小學
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										兼任人員用人費用	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		
國民教育計畫	12,270,000		252,000		2,685,000	1,366,000		1,237,000		17,810,000	86,000	17,896,000
正式人員	12,270,000		252,000		2,685,000	1,366,000		1,237,000		17,810,000		17,810,000
兼任人員											86,000	86,000
一般行政管理計畫						3,294,000				3,294,000		3,294,000
正式人員						3,294,000				3,294,000		3,294,000
其他人員												
合 計	12,270,000		252,000		2,685,000	4,660,000		1,237,000		21,104,000	86,000	21,190,000

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313,645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1,151,000元，決算數1,471,760元，內容：教職員考績獎金決算人數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1,534,000元，決算數1,513,139元，內容：教職員年終獎金決算人數15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—臺南市七股區龍山國民小學
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
12,123,739		234,232		2,984,899	1,258,154		1,414,485		18,015,509	398,019	18,413,528
12,123,739		234,232		2,984,899	1,246,442		1,387,531		17,976,843		17,976,843
					11,712		26,954		38,666	398,019	436,685
					3,366,192		160,002		3,526,194		3,526,194
							160,002		160,002		160,002
					3,366,192				3,366,192		3,366,192
12,123,739		234,232		2,984,899	4,624,346		1,574,487		21,541,703	398,019	21,939,722

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區龍山國民小學

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—臺南市七股區龍山國民小學
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			22,614,000		23,282,884		668,884 2.96	
國民教育計畫			19,284,000		19,731,257		447,257 2.32	
一般行政管理 計畫			3,300,000		3,532,194		232,194 7.04	
建築及設備計 畫			30,000		19,433		-10,567 -35.22	係飲水機採購結餘 款。

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區龍山國民小學

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	21,190,000	21,939,722	749,722	3.54
11 正式員額薪資	12,270,000	12,123,739	-146,261	-1.19
12 聘僱及兼職人員薪資	86,000	398,019	312,019	362.81
13 超時工作報酬	252,000	234,232	-17,768	-7.05
15 獎金	2,685,000	2,984,899	299,899	11.17
16 退休及卹償金	4,660,000	4,624,346	-35,654	-0.77
18 福利費	1,237,000	1,574,487	337,487	27.28
2 服務費用	1,267,000	1,218,418	-48,582	-3.83
21 水電費	168,000	125,138	-42,862	-25.51
22 郵電費	72,000	20,983	-51,017	-70.86
23 旅運費	36,000	12,326	-23,674	-65.76
24 印刷裝訂與廣告費	1,000	7,303	6,303	630.30
25 修理保養及保固費	225,000	170,390	-54,610	-24.27
27 一般服務費	681,000	779,976	98,976	14.53
28 專業服務費	12,000	30,302	18,302	152.52
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	86,000	71,911	-14,089	-16.38
31 使用材料費	3,000	11,500	8,500	283.33
32 用品消耗	83,000	60,411	-22,589	-27.22
4 租金、償債、利息及相關手續費	32,000	26,400	-5,600	-17.50
45 雜項設備租金	32,000	26,400	-5,600	-17.50
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	30,000	19,433	-10,567	-35.22
51 購建固定資產	30,000	19,433	-10,567	-35.22
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	3,000	1,000	-2,000	-66.67
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000	0	0.00
合 計	22,614,000	23,282,884	668,884	2.96

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區龍山國民小學
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	219,000	317,287	98,287	44.88	
27D 計時與計件人員酬金	216,000	313,645	97,645	45.21	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	3,642	642	21.40	

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	121,375,836	100.00	123,811,245	100.00	-2,435,409	-1.97
流動資產	5,653,363	4.66	8,313,221	6.71	-2,659,858	-32.00
現金	5,462,980	4.50	8,014,230	6.47	-2,551,250	-31.83
銀行存款	5,462,980	4.50	8,014,230	6.47	-2,551,250	-31.83
預付款項	190,383	0.16	298,991	0.24	-108,608	-36.32
預付費用	190,383	0.16	298,991	0.24	-108,608	-36.32
固定資產	7,572,752	6.24	7,343,207	5.93	229,545	3.13
土地改良物	3,605,377	2.97	3,779,323	3.05	-173,946	-4.60
土地改良物	5,437,775	4.48	5,170,219	4.18	267,556	5.17
累計折舊-土地改良物	-1,832,398	-1.51	-1,390,896	-1.12	-441,502	31.74
房屋建築及設備	854,107	0.70	922,897	0.75	-68,790	-7.45
房屋建築及設備	8,495,011	7.00	8,495,011	6.86	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-7,640,904	-6.30	-7,572,114	-6.12	-68,790	0.91
機械及設備	2,009,113	1.66	906,472	0.73	1,102,641	121.64
機械及設備	4,121,076	3.40	2,423,776	1.96	1,697,300	70.03
累計折舊-機械及設備	-2,111,963	-1.74	-1,517,304	-1.23	-594,659	39.19
交通及運輸設備	165,543	0.14	228,900	0.18	-63,357	-27.68
交通及運輸設備	437,660	0.36	437,660	0.35	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-272,117	-0.22	-208,760	-0.17	-63,357	30.35
雜項設備	938,612	0.77	1,505,615	1.22	-567,003	-37.66
雜項設備	2,725,139	2.25	2,690,706	2.17	34,433	1.28
累計折舊-雜項設備	-1,786,527	-1.47	-1,185,091	-0.96	-601,436	50.75
無形資產	0	0.00	11,733	0.01	-11,733	-100.00
無形資產	0	0.00	11,733	0.01	-11,733	-100.00
電腦軟體	0	0.00	11,733	0.01	-11,733	-100.00
其他資產	108,149,721	89.10	108,143,084	87.35	6,637	0.01
什項資產	108,149,721	89.10	108,143,084	87.35	6,637	0.01
暫付及待結轉帳項	36,573	0.03	14,080	0.01	22,493	159.75
代管資產	108,113,148	89.07	108,129,004	87.33	-15,856	-0.01
合 計	121,375,836	100.00	123,811,245	100.00	-2,435,409	-1.97

信託代理與保證資產 86,273

保證品 86,273

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。

臺南市七股區龍山國民小學

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	112,660,710	92.82	114,145,050	92.19	-1,484,340	-1.30
流動負債	3,544,122	2.92	5,078,646	4.10	-1,534,524	-30.22
應付款項	3,544,122	2.92	5,078,646	4.10	-1,534,524	-30.22
應付代收款	3,177,189	2.62	4,776,527	3.86	-1,599,338	-33.48
應付費用	366,933	0.30	302,119	0.24	64,814	21.45
其他負債	109,116,588	89.90	109,066,404	88.09	50,184	0.05
什項負債	109,116,588	89.90	109,066,404	88.09	50,184	0.05
存入保證金	1,003,440	0.83	937,400	0.76	66,040	7.05
應付代管資產	108,113,148	89.07	108,129,004	87.33	-15,856	-0.01
淨資產	8,715,126	7.18	9,666,195	7.81	-951,069	-9.84
淨資產	8,715,126	7.18	9,666,195	7.81	-951,069	-9.84
淨資產	8,715,126	7.18	9,666,195	7.81	-951,069	-9.84
累積餘額	8,715,126	7.18	9,666,195	7.81	-951,069	-9.84
合 計	121,375,836	100.00	123,811,245	100.00	-2,435,409	-1.97

信託代理與保證負債 86,273

應付保證品 86,273

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區龍山國民小學

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	24,093,859	100.00	27,601,842	100.00	-3,507,983	-12.71
財產收益	1,956,990	8.12	2,677,430	9.70	-720,440	-26.91
財產孳息收入	64,674	0.27	40,076	0.15	24,598	61.38
廢舊物品售價收入	510	0.00	34,848	0.13	-34,338	-98.54
財產交易利益	1,250	0.01	2,602,506	9.43	-2,601,256	-99.95
其他財產收入	1,890,556	7.85	0	0.00	1,890,556	0.00
政府撥入收入	22,026,107	91.42	24,924,412	90.30	-2,898,305	-11.63
公庫撥款收入	21,322,677	88.50	24,032,286	87.07	-2,709,609	-11.27
政府其他撥入收入	703,430	2.92	892,126	3.23	-188,696	-21.15
其他收入	110,762	0.46	0	0.00	110,762	0.00
受贈收入	88,050	0.37	0	0.00	88,050	0.00
雜項收入	22,712	0.09	0	0.00	22,712	0.00
支出	25,044,928	103.95	26,391,056	95.61	-1,346,128	-5.10
人事支出	21,939,722	91.06	22,746,075	82.41	-806,353	-3.55
人事支出	21,939,722	91.06	22,746,075	82.41	-806,353	-3.55
業務支出	1,323,729	5.49	1,668,899	6.05	-345,170	-20.68
業務支出	1,323,729	5.49	1,668,899	6.05	-345,170	-20.68
折舊、折耗及攤銷	1,781,477	7.39	1,976,082	7.16	-194,605	-9.85
固定資產折舊	1,769,744	7.35	1,975,015	7.16	-205,271	-10.39
無形資產攤銷	11,733	0.05	1,067	0.00	10,666	999.63
本期賸餘（短絀）	-951,069	-3.95	1,210,786	4.39	-2,161,855	-178.55
期初淨資產	9,666,195	40.12	8,455,409	30.63	1,210,786	14.32
解繳公庫						
期末淨資產	8,715,126	36.17	9,666,195	35.02	-951,069	-9.84

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—臺南市七股區龍山國民小學
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)	-951,069
8002 調整非現金項目	-1,624,295
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,575,364
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	439,573
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-481,499
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-41,926
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	78,220
8404 減少短期債務及其他負債	-12,180
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	66,040
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,551,250
87 期初現金及約當現金	8,014,230
88 期末現金及約當現金	5,462,980

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+15,856元;減少應付代管資產-15,856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—臺南市七股區龍山國民小學

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	22,114,003	1,979,856	24,093,859	收入
財產收入	65,184	1,891,806	1,956,990	財產收益
政府撥入收入	22,026,107		22,026,107	政府撥入收入
其他收入	22,712	88,050	110,762	其他收入
基金用途	23,282,884	1,762,044	25,044,928	支出
用人費用	21,939,722		21,939,722	人事支出
服務費用	1,218,418	105,311	1,323,729	業務支出
材料及用品費	71,911	-71,911		
租金、償債、利息及相關手續費	26,400	-26,400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	19,433	-19,433		
		1,781,477	1,781,477	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,168,881	217,812	-951,069	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,311,255	7,354,940	9,666,195	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,142,374	7,572,752	8,715,126	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數1,891,806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88,050元，係財團法人國家地震工程研究中心捐贈地震預警系統設備(副站)。
3. 服務費用/業務支出：調整數105,311元係<材料及用品費>71,911+<租金、償債、利息及相關手續費>26,400+<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. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資：調整數19,433元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數1,781,477元係財產折舊及電腦軟體攤銷。

主辦會計人員：吳憶珊



基金主持人：方建良

