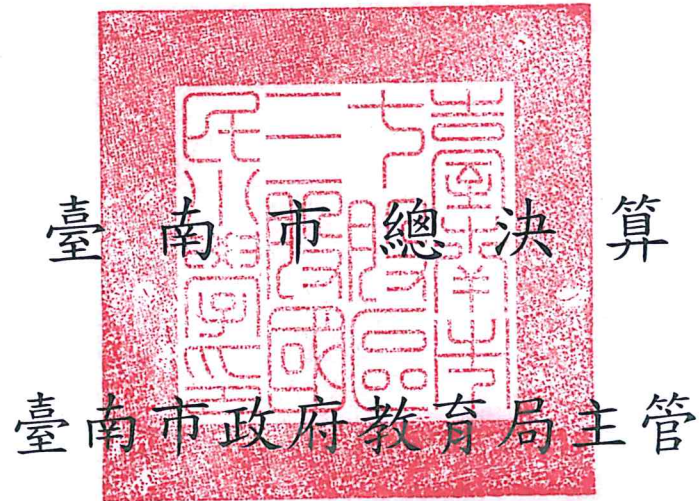


中華民國112年度
(112年1月1日至112年12月31日)



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)

臺南市七股區三股國民小學編

臺南市地方教育發展基金112年度附屬單位決算 目次

甲、總說明.....	第	1-4	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表.....	第	5	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表.....	第	6	頁
2、基金用途明細表.....	第	7-12	頁
3、資本資產明細表.....	第	14-15	頁
4、長期負債明細表.....	第	16-17	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	18	頁
6、員工人數彙計表.....	第	19	頁
7、用人費用彙計表.....	第	20-21	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	22	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	23	頁
10、各項費用彙計表.....	第	24	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	25	頁
丙、會計報表			
1、平衡表.....	第	26-27	頁
2、收入支出表.....	第	28	頁
3、現金流量表.....	第	29	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表.....	第	30	頁

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

一、業務計畫實施績效

本年度本校辦理國民教育業務計畫、一般行政管理業務計畫、建築及設備業務計畫，本年度法定預算數26,805,000元，決算數28,173,866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74人；附設幼兒園2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71人；附設幼兒園2班，學生人數26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24,899,770元，較本年度法定預算數23,396,000元，增加1,503,770元，計增加6.43%。

(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2,784,096元，較本年度法定預算數2,824,000元，減少39,904元，計減少1.41%。

(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490,000元，較本年度法定預算數585,000元，減少95,000元，計減少16.24%，主要係因：魚菜共生設備因校舍重建致無法施作。

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26,308,687元，較法定預算數26,007,000元，增加301,687元，計增加1.16%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數12,000元，較法定預算數0元，增加12,000元。主要係因：場地設施使用費，依實際狀況繳庫。
2. 租金收入：決算數37,104元，較法定預算數42,000元，減少4,896元，計減少11.66%。
主要係因：太陽能光電租金收入，依實際狀況繳庫。
3. 利息收入：決算數15,034元，較法定預算數1,000元，增加14,034元，計增加1403.40%。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23,766,260元，較法定預算數25,929,000元，減少2,162,740元，計減少8.34%。
5. 政府其他撥入收入：決算數2,451,979元，較法定預算數0元，增加2,451,979元。主要

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

係因：超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、提高國小教師員額編制至每班1.65名及國小合理教師員額編制等補助款所致。

6. 學雜費收入：決算數26,310元，較法定預算數35,000元，減少8,690元，計減少24.83%。主要係因：學生招收人數減少所致，依實際狀況繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數28,173,866元，較法定預算數26,805,000元，增加1,368,866元，計增加5.11%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數24,899,770元，較法定預算數23,396,000元，增加1,503,770元，計增加6.43%。

2. 一般行政管理計畫：決算數2,784,096元，較法定預算數2,824,000元，減少39,904元，計減少1.41%。

3. 建築及設備計畫：決算數490,000元，較法定預算數585,000元，減少95,000元，計減少16.24%。主要係因：魚菜共生設備因校舍重建致無法施作。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀798,000元，本年度決算短絀數1,865,179元，短絀原因：係公庫撥款收入短收所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流出1,708,848元。

(二)投資活動之淨現金流出544,426元。

(三)籌資活動之淨現金流入70,100元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減2,183,174元。

期初現金及約當現金8,055,980元。

期末現金及約當現金5,872,806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	5,872,806	8,055,980	-27.10
預付費用	298,313	404,748	-26.30
土地改良物	1,712,161	1,428,201	19.88
房屋建築及設備	7,433,573	7,569,571	-1.80
機械及設備	4,678,588	3,035,061	54.15
交通及運輸設備	396,904	89,315	344.39
雜項設備	2,750,230	2,447,525	12.37
電腦軟體	4,231	0	-
暫付及待結轉帳項	65,976	11,550	471.22

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國112年度

代管資產	4,299,348	4,432,670	-3.01
資產合計	27,512,130	27,474,621	0.14

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係教育局收回以前年度非留存賸餘。
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名經費等已撥款部份辦理轉正所致。
3. 土地改良物：主要增加係校園通道路平工程增值所致。
4. 機械及設備：主要增加係購置冷氣、平板電腦等。
5. 交通及運輸設備：主要增加係購置電動柵門等所致。
6. 雜項設備：主要增加係增設隔間活動拉門、公佈欄等。
7. 電腦軟體：主要增加係購置威力導演等。
8. 暫付及待結轉帳項：主要增加係學習扶助計畫、偏鄉學校熟食運送車資等未撥款採預付所致。

(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	4,414,772	4,793,247	-7.90
應付費用	340,848	402,477	-15.31
存入保證金	189,100	119,000	58.91
應付代管資產	4,299,348	4,432,670	-3.01
負債合計	9,244,068	9,747,394	-5.16

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要減少係國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費執行完成所致。
2. 存入保證金：主要增加係校園通道鋪面路平改善工程、冷氣微電改工程等保固保證金。

(三)淨資產為累積餘額18,268,062元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

國民教育計畫決算數24,899,770元，較法定預算數23,396,000元，增加1,503,770元，係辦理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。

(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。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國112年度

(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—臺南市七股區三股國民小學

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	26,007,000	100.00	26,308,687	100.00	301,687	1.16	28,998,318	100.00
43 勞務收入			12,000	0.05	12,000	0.00	4,000	0.01
431 服務收入			12,000	0.05	12,000		4,000	0.01
45 財產收入	43,000	0.17	52,138	0.20	9,138	21.25	16,197	0.06
451 財產處分收入							12,130	0.04
452 租金收入	42,000	0.16	37,104	0.14	-4,896	-11.66		
454 利息收入	1,000	0.00	15,034	0.06	14,034	1,403.40	4,067	0.01
46 政府撥入收入	25,929,000	99.70	26,218,239	99.66	289,239	1.12	28,950,137	99.83
462 公庫撥款收入	25,929,000	99.70	23,766,260	90.34	-2,162,740	-8.34	27,217,104	93.86
46Y 政府其他撥入收入			2,451,979	9.32	2,451,979		1,733,033	5.98
4S 教學收入	35,000	0.13	26,310	0.10	-8,690	-24.83	27,984	0.10
4S1 學雜費收入	35,000	0.13	26,310	0.10	-8,690	-24.83	27,984	0.10
5 基金用途	26,805,000	103.07	28,173,866	107.09	1,368,866	5.11	28,257,844	97.45
53 國民教育計畫	23,396,000	89.96	24,899,770	94.64	1,503,770	6.43	25,080,360	86.49
5L 一般行政管理計畫	2,824,000	10.86	2,784,096	10.58	-39,904	-1.41	3,177,484	10.96
5M 建築及設備計畫	585,000	2.25	490,000	1.86	-95,000	-16.24		
購建固定資產	585,000	2.25	490,000	1.86	-95,000	-16.24		
本期賸餘(短絀)	-798,000		-1,865,179		-1,067,179	133.73	740,474	
期初基金餘額	2,408,000		3,157,554		749,554	31.13	2,417,080	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,610,000		1,292,375		-317,625	-19.73	3,157,554	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區三股國民小學

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	26,007,000	26,308,687	301,687	1.16	
43 勞務收入		12,000	12,000	0.00	
431服務收入		12,000	12,000	0.00	場地設施使用費，依實際狀況繳庫。
45 財產收入	43,000	52,138	9,138	21.25	
452租金收入	42,000	37,104	-4,896	-11.66	太陽能光電租金收入，依實際狀況繳庫。
454利息收入	1,000	15,034	14,034	1,403.40	專戶利息收入較預期數多，依實際狀況繳庫。
46 政府撥入收入	25,929,000	26,218,239	289,239	1.12	
462公庫撥款收入	25,929,000	23,766,260	-2,162,740	-8.34	
46Y政府其他撥入收入		2,451,979	2,451,979	0.00	係超支併決算之政府其他撥入收入。
4S 教學收入	35,000	26,310	-8,690	-24.83	
4S1學雜費收入	35,000	26,310	-8,690	-24.83	幼兒園學生招收人數減少所致，依實際狀況繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區三股國民小學
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	26,805,000	28,173,866	1,368,866	5.11	
53 國民教育計畫	23,396,000	24,899,770	1,503,770	6.43	
532 國民小學教育	23,396,000	24,899,770	1,503,770	6.43	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		70,130	70,130		
1 用人費用		70,130	70,130		
11 正式員額薪資		70,130	70,130		
113 職員薪金		70,130	70,130		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		11,666	11,666		
1 用人費用		11,666	11,666		
12 聘僱及兼職人員薪資		11,610	11,610		
124 兼職人員酬金		11,610	11,610		
18 福利費		56	56		
181 分擔員工保險費		56	56		
53210304 國小合理教師員額編制		680,634	680,634		
1 用人費用		680,634	680,634		
11 正式員額薪資		547,540	547,540		
113 職員薪金		547,540	547,540		
15 獎金		28,050	28,050		
152 年終獎金		28,050	28,050		
16 退休及卹償金		54,889	54,889		
161 職員退休及離職金		54,889	54,889		
18 福利費		50,155	50,155		
181 分擔員工保險費		50,155	50,155		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		748,708	748,708		
1 用人費用		748,708	748,708		
11 正式員額薪資		522,570	522,570		
113 職員薪金		522,570	522,570		
12 聘僱及兼職人員薪資		36,960	36,960		
124 兼職人員酬金		36,960	36,960		
15 獎金		68,385	68,385		
152 年終獎金		68,385	68,385		
16 退休及卹償金		62,600	62,600		
161 職員退休及離職金		62,600	62,600		
18 福利費		58,193	58,193		

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區三股國民小學

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	%	
181 分擔員工保險費		58,193	58,193		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		72,780	72,780		
1 用人費用		72,780	72,780		
12 聘僱及兼職人員薪資		72,780	72,780		
124 兼職人員酬金		72,780	72,780		
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		890,711	890,711		
1 用人費用		890,711	890,711		
11 正式員額薪資		662,260	662,260		
113 職員薪金		662,260	662,260		
13 超時工作報酬		12,320	12,320		
131 加班費		12,320	12,320		
15 獎金		64,428	64,428		
152 年終獎金		64,428	64,428		
16 退休及卹償金		45,267	45,267		
161 職員退休及離職金		45,267	45,267		
18 福利費		106,436	106,436		
181 分擔員工保險費		104,936	104,936		
183 傷病醫藥費		1,500	1,500		
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		
53210503 特教學生助理人員(學前)		373,638	373,638		
2 服務費用		373,638	373,638		
27 一般服務費		373,638	373,638		
27D 計時與計件人員酬金		373,638	373,638		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373,638元，內容：特教學生助理人員(學前)1名。

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區三股國民小學

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	23,396,000	21,930,890	-1,465,110	-6.26	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：係實際進用俸額較低教師所致。
1 用人費用	20,988,000	19,667,079	-1,320,921	-6.29	
11 正式員額薪資	14,248,000	12,876,245	-1,371,755	-9.63	
113 職員薪金	14,248,000	12,876,245	-1,371,755	-9.63	
12 聘僱及兼職人員薪資	94,000	342,432	248,432	264.29	
124 兼職人員酬金	94,000	342,432	248,432	264.29	
13 超時工作報酬	338,000	238,264	-99,736	-29.51	
131 加班費	338,000	238,264	-99,736	-29.51	
15 獎金	3,249,000	3,254,053	5,053	0.16	
151 考績獎金	1,468,000	1,720,590	252,590	17.21	
152 年終獎金	1,781,000	1,533,463	-247,537	-13.90	
16 退休及卹償金	1,592,000	1,409,819	-182,181	-11.44	
161 職員退休及離職金	1,592,000	1,409,819	-182,181	-11.44	
18 福利費	1,467,000	1,546,266	79,266	5.40	
181 分擔員工保險費	1,230,000	1,358,766	128,766	10.47	
183 傷病醫藥費	35,000	14,500	-20,500	-58.57	
18Y 其他福利費	202,000	173,000	-29,000	-14.36	
2 服務費用	1,309,000	1,142,731	-166,269	-12.70	
21 水電費	208,000	228,631	20,631	9.92	
212 工作場所電費	178,000	217,071	39,071	21.95	
214 工作場所水費	30,000	11,560	-18,440	-61.47	
22 郵電費	37,000	37,859	859	2.32	
221 郵費	5,000	9,915	4,915	98.30	
222 電話費	22,000	27,944	5,944	27.02	
224 數據通信費	10,000		-10,000	-100.00	
23 旅運費	38,000	33,229	-4,771	-12.56	
231 國內旅費	38,000	33,229	-4,771	-12.56	
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	41,896	36,896	737.92	
241 印刷及裝訂費	5,000	41,896	36,896	737.92	
25 修理保養及保固費	257,000	40,220	-216,780	-84.35	
252 一般房屋修護費	166,000	8,100	-157,900	-95.12	
254 其他建築修護費	6,000		-6,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	40,000	6,800	-33,200	-83.00	
256 交通及運輸設備修護費	4,000	6,000	2,000	50.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區三股國民小學

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	%	
257 雜項設備修護費	41,000	19,320	-21,680	-52.88	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546,300元(不含機械保全12,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運、鋼琴搬運費等勞力外包。
27 一般服務費	683,000	675,396	-7,604	-1.11	
277 代理(辦)費	27,000	30,996	3,996	14.80	
279 外包費	427,000	558,300	131,300	30.75	
27D 計時與計件人員酬金	216,000	71,700	-144,300	-66.81	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71,700元，內容：臨時僱工。
27F 體育活動費	13,000	14,400	1,400	10.77	
28 專業服務費	9,000	13,500	4,500	50.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	10,000	4,000	66.67	
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	215,000	245,330	30,330	14.11	
31 使用材料費	2,000	2,700	700	35.00	
312 燃料	2,000	2,700	700	35.00	
32 用品消耗	213,000	242,630	29,630	13.91	
321 辦公(事務)用品	177,000	195,995	18,995	10.73	
322 報章雜誌	7,000	6,190	-810	-11.57	
323 農業與園藝用品及環境美化費	5,000	26,213	21,213	424.26	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	6,000	5,832	-168	-2.80	
32Y 其他用品消耗	18,000	8,400	-9,600	-53.33	
4 租金、償債、利息及相關手續費	883,000	869,855	-13,145	-1.49	
41 地租及水租	850,000	844,755	-5,245	-0.62	
411 一般土地租金	850,000	844,755	-5,245	-0.62	
44 交通及運輸設備租金	13,000		-13,000	-100.00	
442 車租	13,000		-13,000	-100.00	
45 雜項設備租金	20,000	25,100	5,100	25.50	
451 雜項設備租金	20,000	25,100	5,100	25.50	
6 稅捐及規費(強制費)		4,895	4,895		

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區三股國民小學

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	%	
61 土地稅		3,346	3,346		
612 一般土地地價稅		3,346	3,346		
64 消費與行為稅		1,549	1,549		
644 營業稅		1,549	1,549		
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		16,000	16,000		
2 服務費用		16,000	16,000		
28 專業服務費		16,000	16,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		16,000	16,000		
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		44,873	44,873		
2 服務費用		44,873	44,873		
21 水電費		44,873	44,873		
212 工作場所電費		44,873	44,873		
5L 一般行政管理計畫	2,824,000	2,784,096	-39,904	-1.41	
5L1 行政管理及推展	2,824,000	2,784,096	-39,904	-1.41	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	2,824,000	2,597,916	-226,084	-8.01	
1 用人費用	2,818,000	2,591,916	-226,084	-8.02	
16 退休及卹償金	2,818,000	2,591,916	-226,084	-8.02	
161 職員退休及離職金	2,818,000	2,591,916	-226,084	-8.02	
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		186,180	186,180		

臺南市地方教育發展基金－臺南市七股區三股國民小學
基金用途明細表

中華民國 112 年 度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
1 用人費用		183,180	183,180		
18 福利費		183,180	183,180		
181 分擔員工保險費		3,520	3,520		
18Y 其他福利費		179,660	179,660		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		3,000	3,000		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		3,000	3,000		
744 慰問、照護及濟助金		3,000	3,000		
5M 建築及設備計畫	585,000	490,000	-95,000	-16.24	
5M2 營建及修建工程		392,000	392,000		
5M220000 由學校編列執行之營建及修繕工程		392,000	392,000		
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		392,000	392,000		
51 購建固定資產		392,000	392,000		
513 擴充改良房屋建築及設備		392,000	392,000		5M建築及設備計畫減少原因：係魚菜共生設備因校舍重建致無法施作。
5M4 其他設備	585,000	98,000	-487,000	-83.25	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	585,000	98,000	-487,000	-83.25	
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	585,000	98,000	-487,000	-83.25	
51 購建固定資產	585,000	98,000	-487,000	-83.25	
516 購置雜項設備	585,000	98,000	-487,000	-83.25	

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	31,401,095	16,831,422	585,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,522,898	3,094,697	
房屋及建築	16,446,840	8,877,269	392,000
機械及設備	5,120,649	2,085,588	
交通及運輸設備	253,370	164,055	
雜項設備	5,057,338	2,609,813	193,000
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			
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.土地改良物—增加：校園通道路平改善工程增值。
 2.房屋建築及設備—增加：太陽能設備復原工程增值、廁所改建工程增值、攀岩設施建置、校園景觀改善等。
 3.機械及設備—增加：購置數位相機、5G無線分享器、VR頭戴式顯示器、行動充電車、平板電腦、冷氣機、塔架設備、撥入地震預警系統副站、個人電腦、網路交換器等。
 4.交通及運輸設備—增加：增置電動柵門。
 5.雜項設備—增加：增置折合式合唱台、鐵捲門、公佈欄、隔間拉門、照明燈等。
 6.電腦軟體—增加：購置威力導演、品學堂文化閱讀理解數位學習系統等；減少：電腦軟體攤銷。

臺南市七股區三股國民小學

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		
5,536,599		22,440	3,108,145	16,975,687
551,980			268,020	1,712,161
1,053,114			1,189,112	7,433,573
2,525,326			881,799	4,678,588
345,300			37,711	396,904
1,034,208			731,503	2,750,230
26,671		22,440		4,231

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：

臺南市七股區三股國民小學

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—臺南市七股區三股國民小學

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				392,000	392,000	392,000		
房屋及建築				392,000	392,000	392,000		
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		585,000		-392,000	193,000	98,000	-95,000	
雜項設備		585,000		-392,000	193,000	98,000	-95,000	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		585,000			585,000	490,000	-95,000	

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區三股國民小學

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	19	3	教師13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：係國小合理教師員額編制教師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1121636774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	19	3	
合 計	16	19	3	

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(學前)1名、臨時僱工；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運、鋼琴搬運費等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區三股國民小學
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	14,248,000		338,000		3,249,000	1,592,000		1,467,000		20,894,000	94,000	20,988,000
正式人員	14,248,000		338,000		3,249,000	1,592,000		1,467,000		20,894,000		20,894,000
兼任人員											94,000	94,000
一般行政管理計畫						2,818,000				2,818,000		2,818,000
正式人員												
其他人員						2,818,000				2,818,000		2,818,000
合 計	14,248,000		338,000		3,249,000	4,410,000		1,467,000		23,712,000	94,000	23,806,000

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445,338元；279外包費：預算數402,000元(不含機械保全25,000元)，決算數567,540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1,468,000元，決算數1,720,590元，內容：教職員考績獎金決算人數14名，依據公務人員考績法及公立高級中等以下學校教師成績考核辦法；152年終獎金，預算數：1,781,000元，決算數1,694,326元，內容：教職員年終獎金決算人數19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－臺南市七股區三股國民小學
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
14,717,245		250,584		3,414,916	1,572,575		1,761,106		21,716,426	463,782	22,180,208
14,717,245		250,584		3,414,916	1,539,873		1,695,370		21,617,988		21,617,988
					32,702		65,736		98,438	463,782	562,220
					2,591,916		183,180		2,775,096		2,775,096
							183,180		183,180		183,180
					2,591,916				2,591,916		2,591,916
14,717,245		250,584		3,414,916	4,164,491		1,944,286		24,491,522	463,782	24,955,304

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區三股國民小學

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—臺南市七股區三股國民小學

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			26,805,000		28,173,866			1,368,866	5.11	
國民教育計畫			23,396,000		24,899,770			1,503,770	6.43	
一般行政管理計畫			2,824,000		2,784,096			-39,904	-1.41	
建築及設備計畫			585,000		490,000			-95,000	-16.24	魚菜共生設備因校舍重建致無法施作。

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區三股國民小學

各項費用彙計表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	23,806,000	24,955,304	1,149,304	4.83
11 正式員額薪資	14,248,000	14,717,245	469,245	3.29
12 聘僱及兼職人員薪資	94,000	463,782	369,782	393.39
13 超時工作報酬	338,000	250,584	-87,416	-25.86
15 獎金	3,249,000	3,414,916	165,916	5.11
16 退休及卹償金	4,410,000	4,164,491	-245,509	-5.57
18 福利費	1,467,000	1,944,286	477,286	32.53
2 服務費用	1,309,000	1,598,482	289,482	22.11
21 水電費	208,000	273,504	65,504	31.49
22 郵電費	37,000	37,859	859	2.32
23 旅運費	38,000	33,229	-4,771	-12.56
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	41,896	36,896	737.92
25 修理保養及保固費	257,000	40,220	-216,780	-84.35
27 一般服務費	683,000	1,070,274	387,274	56.70
28 專業服務費	9,000	29,500	20,500	227.78
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	215,000	245,330	30,330	14.11
31 使用材料費	2,000	2,700	700	35.00
32 用品消耗	213,000	242,630	29,630	13.91
4 租金、償債、利息及相關手續費	883,000	869,855	-13,145	-1.49
41 地租及水租	850,000	844,755	-5,245	-0.62
44 交通及運輸設備租金	13,000	0	-13,000	-100.00
45 雜項設備租金	20,000	25,100	5,100	25.50
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	585,000	490,000	-95,000	-16.24
51 購建固定資產	585,000	490,000	-95,000	-16.24
6 稅捐及規費(強制費)	0	4,895	4,895	0.00
61 土地稅	0	3,346	3,346	0.00
64 消費與行為稅	0	1,549	1,549	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	10,000	3,000	42.86
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	9,000	3,000	50.00
合 計	26,805,000	28,173,866	1,368,866	5.11

臺南市地方教育發展基金－臺南市七股區三股國民小學
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	1,066,000	1,306,093	240,093	22.52	
27D 計時與計件人員酬金	216,000	445,338	229,338	106.18	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		16,000	16,000		
411 一般土地租金	850,000	844,755	-5,245	-0.62	

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	27,512,130	100.00	27,474,621	100.00	37,509	0.14
流動資產	6,171,119	22.43	8,460,728	30.79	-2,289,609	-27.06
現金	5,872,806	21.35	8,055,980	29.32	-2,183,174	-27.10
銀行存款	5,872,806	21.35	8,055,980	29.32	-2,183,174	-27.10
預付款項	298,313	1.08	404,748	1.47	-106,435	-26.30
預付費用	298,313	1.08	404,748	1.47	-106,435	-26.30
固定資產	16,971,456	61.69	14,569,673	53.03	2,401,783	16.48
土地改良物	1,712,161	6.22	1,428,201	5.20	283,960	19.88
土地改良物	5,074,878	18.45	4,522,898	16.46	551,980	12.20
累計折舊-土地改良物	-3,362,717	-12.22	-3,094,697	-11.26	-268,020	8.66
房屋建築及設備	7,433,573	27.02	7,569,571	27.55	-135,998	-1.80
房屋建築及設備	17,499,954	63.61	16,446,840	59.86	1,053,114	6.40
累計折舊-房屋建築及設備	-10,066,381	-36.59	-8,877,269	-32.31	-1,189,112	13.40
機械及設備	4,678,588	17.01	3,035,061	11.05	1,643,527	54.15
機械及設備	7,645,975	27.79	5,120,649	18.64	2,525,326	49.32
累計折舊-機械及設備	-2,967,387	-10.79	-2,085,588	-7.59	-881,799	42.28
交通及運輸設備	396,904	1.44	89,315	0.33	307,589	344.39
交通及運輸設備	598,670	2.18	253,370	0.92	345,300	136.28
累計折舊-交通及運輸設備	-201,766	-0.73	-164,055	-0.60	-37,711	22.99
雜項設備	2,750,230	10.00	2,447,525	8.91	302,705	12.37
雜項設備	6,091,546	22.14	5,057,338	18.41	1,034,208	20.45
累計折舊-雜項設備	-3,341,316	-12.14	-2,609,813	-9.50	-731,503	28.03
無形資產	4,231	0.02	0	0.00	4,231	0.00
無形資產	4,231	0.02	0	0.00	4,231	0.00
電腦軟體	4,231	0.02	0	0.00	4,231	0.00
其他資產	4,365,324	15.87	4,444,220	16.18	-78,896	-1.78
什項資產	4,365,324	15.87	4,444,220	16.18	-78,896	-1.78
暫付及待結轉帳項	65,976	0.24	11,550	0.04	54,426	471.22
代管資產	4,299,348	15.63	4,432,670	16.13	-133,322	-3.01
合 計	27,512,130	100.00	27,474,621	100.00	37,509	0.14

信託代理與保證資產 850,296

保證品 850,296

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。

臺南市七股區三股國民小學

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	9,244,068	33.60	9,747,394	35.48	-503,326	-5.16
流動負債	4,755,620	17.29	5,195,724	18.91	-440,104	-8.47
應付款項	4,755,620	17.29	5,195,724	18.91	-440,104	-8.47
應付代收款	4,414,772	16.05	4,793,247	17.45	-378,475	-7.90
應付費用	340,848	1.24	402,477	1.46	-61,629	-15.31
其他負債	4,488,448	16.31	4,551,670	16.57	-63,222	-1.39
什項負債	4,488,448	16.31	4,551,670	16.57	-63,222	-1.39
存入保證金	189,100	0.69	119,000	0.43	70,100	58.91
應付代管資產	4,299,348	15.63	4,432,670	16.13	-133,322	-3.01
淨資產	18,268,062	66.40	17,727,227	64.52	540,835	3.05
淨資產	18,268,062	66.40	17,727,227	64.52	540,835	3.05
淨資產	18,268,062	66.40	17,727,227	64.52	540,835	3.05
累積餘額	18,268,062	66.40	17,727,227	64.52	540,835	3.05
合 計	27,512,130	100.00	27,474,621	100.00	37,509	0.14

信託代理與保證負債 850,296

應付保證品 850,296

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區三股國民小學

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	%
總收入	31,355,286	100.00	36,140,083	100.00	-4,784,797	-13.24
勞務收入	12,000	0.04	4,000	0.01	8,000	200.00
服務收入	12,000	0.04	4,000	0.01	8,000	200.00
財產收益	5,098,737	16.26	7,058,962	19.53	-1,960,225	-27.77
財產孳息收入	52,138	0.17	4,067	0.01	48,071	1,181.98
財產交易利益	269,324	0.86	6,236,296	17.26	-5,966,972	-95.68
其他財產收入	4,777,275	15.24	818,599	2.27	3,958,676	483.59
政府撥入收入	26,218,239	83.62	28,950,137	80.11	-2,731,898	-9.44
公庫撥款收入	23,766,260	75.80	27,217,104	75.31	-3,450,844	-12.68
政府其他撥入收入	2,451,979	7.82	1,733,033	4.80	718,946	41.48
教學收入	26,310	0.08	27,984	0.08	-1,674	-5.98
學雜費收入	26,310	0.08	27,984	0.08	-1,674	-5.98
其他收入	0	0.00	99,000	0.27	-99,000	-100.00
受贈收入	0	0.00	99,000	0.27	-99,000	-100.00
總支出	30,814,451	98.28	32,408,573	89.67	-1,594,122	-4.92
人事支出	24,955,304	79.59	25,884,722	71.62	-929,418	-3.59
人事支出	24,955,304	79.59	25,884,722	71.62	-929,418	-3.59
業務支出	2,728,562	8.70	2,373,122	6.57	355,440	14.98
業務支出	2,728,562	8.70	2,373,122	6.57	355,440	14.98
財產損失	0	0.00	7,179	0.02	-7,179	-100.00
財產交易損失	0	0.00	7,179	0.02	-7,179	-100.00
折舊、折耗及攤銷	3,130,585	9.98	4,143,550	11.47	-1,012,965	-24.45
固定資產折舊	3,108,145	9.91	4,143,550	11.47	-1,035,405	-24.99
無形資產攤銷	22,440	0.07	0	0.00	22,440	0.00
賸餘(短絀)	540,835	1.72	3,731,510	10.33	-3,190,675	-85.51
淨資產	17,727,227	56.54	13,995,717	38.73	3,731,510	26.66
公庫						
淨資產	18,268,062	58.26	17,727,227	49.05	540,835	3.05

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—臺南市七股區三股國民小學

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)	540,835
8002 調整非現金項目	-2,249,683
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,708,848
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	733,122
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,277,548
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-544,426
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	330,100
8404 減少短期債務及其他負債	-260,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	70,100
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,183,174
87 期初現金及約當現金	8,055,980
88 期末現金及約當現金	5,872,806

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+133,322元；減少應付代管資產-133,322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。

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	26,308,687	5,046,599	31,355,286	收入
勞務收入	12,000		12,000	勞務收入
財產收入	52,138	5,046,599	5,098,737	財產收益
政府撥入收入	26,218,239		26,218,239	政府撥入收入
教學收入	26,310		26,310	教學收入
基金用途	28,173,866	2,640,585	30,814,451	支出
用人費用	24,955,304		24,955,304	人事支出
服務費用	1,598,482	1,130,080	2,728,562	業務支出
材料及用品費	245,330	-245,330		
租金、償債、利息及相關手續費	869,855	-869,855		
稅捐及規費(強制費)	4,895	-4,895		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,000	-10,000		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	490,000	-490,000		
		3,130,585	3,130,585	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,865,179	2,406,014	540,835	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,157,554	14,569,673	17,727,227	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,292,375	16,975,687	18,268,062	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數5,046,599元，主要係上級代收代付補助購置財產增加。
2. 服務費用/業務支出：調整數1,130,080元係〈材料及用品費〉245,330+〈租金、償債、利息及相關手續費〉869,855+〈稅捐及規費(強制費)〉4,895+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉10,000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490,000元係預算內購置財產。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數3,130,585元係財產折舊。

主辦會計人員：洪千惠



基金主持人：王富美



