

機關代號

05626

中華民國 100 年度  
(100 年 1 月 1 日至 100 年 12 月 31 日)

臺中市總決算  
教育局主管

臺中市地方教育發展基金

臺中市大肚區山陽國民小學

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

臺中市大肚區山陽國民小學編

# 臺中市地方教育發展基金-臺中市大肚區山陽國民小學

## 目錄

中華民國100年度

頁次

甲、總說明	第05626-1頁至第 05626-3 頁
乙、決算主要表	
一、基金來源、用途及餘絀決算表	第05626-4頁至第 05626-4 頁
二、現金流量決算表	第05626-5頁至第 05626-5 頁
三、平衡表	第05626-6頁至第 05626-6 頁
丙、決算明細表	
一、基金來源明細表	第05626-7頁至第 05626-7 頁
二、基金用途明細表	第05626-8 頁至第05626-10頁
三、固定項目增減情形表	第05626-11頁至第05626-11頁
四、固定資產建設改良擴充明細表	第05626-12頁至第05626-12頁
五、無形資產明細表	第----- 頁至第 ----- 頁
丁、決算參考表	
一、員工人數彙計表	第05626-13頁至第05626-13頁
二、用人費用彙計表	第05626-14頁至第05626-15頁
三、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第-----頁至第 -----頁
四、主要業務計畫執行績效摘要表	第05626-16 頁至第05626-16頁
五、所屬分決算單位來源、用途及餘絀概況表	第-----頁至第 -----頁
六、各項費用彙計表	第05626-17頁至第05626-18頁
七、出國計畫執行情形報告表	第-----頁至第 -----頁
八、市議會審議臺中市總預算附屬單位預算案所提審議意見辦理情形報告表	第-----頁至第 -----頁

# 臺中市地方教育發展基金—臺中市大肚區山陽國民小學

## 總 說 明

中華民國 100 年度

### 一、業務計畫實施績效：

為促進教育健全發展，提昇教育經費運用績效目的，依預算法規定編列附屬單位預算，本基金分別辦理培養學生健全人格、民主素養、法治觀念、人文涵養、強健體魄、及思考判斷與創造能力等業務。

#### (一)國民教育計畫：

本年度預算編列 28,128,000 元，決算數 28,609,688 元。

99 學年度下學期，實際招收普通班 10 班，學生人數 198 人；附設幼稚園 2 班，學生人數 60 人。

100 學年度上學期，實際招收普通班 10 班，學生人數 198 人；附設幼稚園 2 班，學生人數 60 人。

本計畫係

1. 配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。
2. 充實(汰換)體育、教具、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能。
3. 辦理教師甄選、場地開放、法治教育活動、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛練學童強健的身體，增進學童各項生活智能。

#### (二)建築及設備計畫：

本年度預算編列 186,000 元(不含補辦預算 0 元)，決算數 185,200 元。

係汰換、充實設備，提高行政效率，增進教學品質。

### 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 29,721,896 元，較預算數 28,314,000 元，增加 1,407,896 元，計增 4.97%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數 18,160 元，較預算數 0 元，增加 18,160 元。  
主要係因：財產報廢收入未編列預算，如數繳庫，合計超收 18,160 元。
3. 利息收入：決算數 1,872 元，較預算數 5,000 元，減少 3,128 元，計減少 62.56%。  
主要係因：保管金等專戶利息收入少收 3,128 元。
4. 其他財產收入：決算數 0 元，較預算數 60,000 元，減少 60,000 元。  
主要係因：本年無場地出借收入所致。
5. 縣市庫撥款收入：決算數 29,038,942 元，較預算數 27,562,000 元，增加 1,476,942 元，計增 5.36%。  
主要係因：係退休、各項補助未編列預算，依實際需要撥款及增撥增置教師人事

臺中市地方教育發展基金－臺中市大肚區山陽國民小學

總 說 明

中華民國 100 年度

費 26,300 元所致，超收 1,476,942 元。

6. 學雜費收入：決算數 654,950 元，較預算數 672,000 元，減少 17,050 元，計減少 2.54%。

7. 雜項收入：決算數 7,972 元，較預算數 15,000 元，減少 7,028 元，計減少 46.85%。

主要係因：資源回收收入 7,239 元未如預期，工程逾期違約金 733 元如數繳庫所致。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 28,609,688 元，較可用預算數 28,314,000 元，增加 295,688 元，計增 1.04%。

茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 26,973,846 元，較可用預算數 28,128,000 元，減少 1,154,154 元，計減 4.10%。

主要係因：因人事費結餘、專款專用依規定支用及服務費用等樽節支出所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 1,450,642 元，較可用預算數 0 元，增加 1,450,642 元。

主要係因：係退休、各項補助未編列預算，依實際需要支付所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 185,200 元，較可用預算數 186,000 元，減少 800 元，計減 0.43%。

主要係因：依實際需要支付所致。

(三) 本期賸餘：

本年度決算數 1,112,208 元，較預算數 0 元，增加賸餘 1,112,208 元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 2,874,516 元。

其他活動之淨現金流入 107,100 元。

本年度現金及約當現金之淨增 2,981,616 元。

期初現金及約當現金 0 元。

期末現金及約當現金 2,981,616 元。

四、資產負債情況：

資產總額為 97,897,398 元，包括：

流動資產 2,981,616 元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 0 元。

其他資產 94,915,782 元。

臺中市地方教育發展基金－臺中市大肚區山陽國民小學

總 說 明

中華民國 100 年度

負債總額為 96,785,190 元，包括：

流動負債 1,762,308 元。

其他負債 95,022,882 元。

基金餘額為累積餘額 1,112,208 元。

五、固定項目概況：

固定項目為 318,800 元，包括：

土地 0 元。

土地改良物 0 元。

房屋及建築 0 元。

機械及設備 84,600 元。

交通及運輸設備 56,200 元。

什項設備 178,000 元。

購建中固定資產 0 元。

電腦軟體 0 元。

六、其他：

(一) 本年度核准之併決算總計有行政管理及推展 1,453,000 元，係依據臺中市政府教育局 100.8.4 中市教會字第 1000050137 號暨 101.1.13 中市教會字第 1010002777 號函；分別核准 324,000 元暨 1,129,000 元。

(二) 本年度無奉准補辦預算。

## 臺中市地方教育發展基金－臺中市大肚區山陽國民小學

## 基金來源、用途及餘絀決算表

中華民國 100 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數		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	28,314,000	100.00	29,721,896	100.00	1,407,896	4.97		
41 徵收及依法分配收入								
415 違規罰款收入								
45 財產收入	65,000	0.23	20,032	0.07	-44,968	-69.18		
451 財產處分收入			18,160	0.06	18,160			
454 利息收入	5,000	0.02	1,872	0.01	-3,128	-62.56		
45Y 其他財產收入	60,000	0.21			-60,000	-100.00		
46 政府撥入收入	27,562,000	97.34	29,038,942	97.70	1,476,942	5.36		
462 縣（市）庫撥款收入	27,562,000	97.34	29,038,942	97.70	1,476,942	5.36		
4S 教學收入	672,000	2.37	654,950	2.20	-17,050	-2.54		
4S1 學雜費收入	672,000	2.37	654,950	2.20	-17,050	-2.54		
4Y 其他收入	15,000	0.05	7,972	0.03	-7,028	-46.85		
4YY 雜項收入	15,000	0.05	7,972	0.03	-7,028	-46.85		
5 基金用途	28,314,000	100.00	28,609,688	100.00	295,688	1.04		
53 國民教育計畫	28,128,000	99.34	26,973,846	94.28	-1,154,154	-4.10		
5L 一般行政管理計畫			1,450,642	5.07	1,450,642			
5M 建築及設備計畫	186,000	0.66	185,200	0.65	-800	-0.43		
購建固定資產	186,000	0.66	185,200	0.65	-800	-0.43		
本期賸餘（短絀）			1,112,208		1,112,208			
期初基金餘額								
期末基金餘額			1,112,208		1,112,208	0.00		

填表說明：本年度核准之併決算總計有行政管理及推展1,453,000元，係依據臺中市政府教育局100.8.4中市教會字第1000050137號暨101.1.13中市教會字第1010002777號函；分別核准324,000元暨1,129,000元。

臺中市地方教育發展基金-臺中市大肚區山陽國民小學

現金流量決算表

中華民國100年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀—)		1,112,208	1,112,208	
812 調整非現金項目	1,216,000	1,762,308	546,308	44.93
8124 流動負債淨增(淨減—)	1,216,000	1,762,308	546,308	44.93
813 業務活動之淨現金流入(流出—)	1,216,000	2,874,516	1,658,516	136.39
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債	63,000	107,100	44,100	70.00
82Z 其他活動之淨現金流入(流出—)	63,000	107,100	44,100	70.00
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)	1,279,000	2,981,616	1,702,616	133.12
84 期初現金及約當現金				
85 期末現金及約當現金	1,279,000	2,981,616	1,702,616	133.12

## 臺中市地方教育發展基金 — 臺中市大肚區山陽國民小學

## 平衡表

中華民國100年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
1 資 產	97,897,398	100.00	0	0.00	97,897,398	0.00
11 流動資產	2,981,616	3.05	0	0.00	2,981,616	0.00
111 現金	2,981,616	3.05	0	0.00	2,981,616	0.00
1112 銀行存款	2,981,616	3.05	0	0.00	2,981,616	0.00
1112-1 銀行存款-市庫存款	1,117,251	1.14	0	0.00	1,117,251	0.00
1112-2 銀行存款-零用金專戶	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1112-3 銀行存款-保管金專戶	1,811,420	1.85	0	0.00	1,811,420	0.00
1112-4 銀行存款-教育儲蓄專戶	52,945	0.05	0	0.00	52,945	0.00
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
13 其他資產	94,915,782	96.95	0	0.00	94,915,782	0.00
131 什項資產	94,915,782	96.95	0	0.00	94,915,782	0.00
1315 暫付及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1316 代管資產	94,915,782	96.95	0	0.00	94,915,782	0.00
1316-1 代管資產-土地	16,345,822	16.70	0	0.00	16,345,822	0.00
1316-2 代管資產-房屋及建築	57,925,722	59.17	0	0.00	57,925,722	0.00
1316-3 代管資產-機械及設備	8,063,600	8.24	0	0.00	8,063,600	0.00
1316-4 代管資產-交通及運輸設備	2,440,528	2.49	0	0.00	2,440,528	0.00
1316-5 代管資產-什項設備	6,425,234	6.56	0	0.00	6,425,234	0.00
1316-9 代管資產-土地改良物	3,714,876	3.79	0	0.00	3,714,876	0.00
資產合計	97,897,398	100.00	0	0.00	97,897,398	0.00
2 負債	96,785,190	98.86	0	0.00	96,785,190	0.00
21 流動負債	1,762,308	1.80	0	0.00	1,762,308	0.00
212 應付款項	1,762,308	1.80	0	0.00	1,762,308	0.00
2123 應付代收款	1,757,265	1.80	0	0.00	1,757,265	0.00
2125 應付費用	5,043	0.01	0	0.00	5,043	0.00
22 其他負債	95,022,882	97.06	0	0.00	95,022,882	0.00
221 什項負債	95,022,882	97.06	0	0.00	95,022,882	0.00
2211 存入保證金	107,100	0.11	0	0.00	107,100	0.00
2214 應付代管資產	94,915,782	96.95	0	0.00	94,915,782	0.00
3 基金餘額	1,112,208	1.14	0	0.00	1,112,208	0.00
31 基金餘額	1,112,208	1.14	0	0.00	1,112,208	0.00
311 基金餘額	1,112,208	1.14	0	0.00	1,112,208	0.00
3111 累積餘額	1,112,208	1.14	0	0.00	1,112,208	0.00
負債及基金餘額合計	97,897,398	100.00	0	0.00	97,897,398	0.00

註：



臺中市地方教育發展基金－臺中市大肚區山陽國民小學

基金來源明細表

中華民國 100 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	28,314,000	29,721,896	1,407,896	4.97	
41 徵收及依法分配收入					
415 違規罰款收入					
45 財產收入	65,000	20,032	-44,968	-69.18	
451 財產處分收入		18,160	18,160		決算數18,160，較預算數0元，增加18,160元。主要係因：財產報廢收入。
454 利息收入	5,000	1,872	-3,128	-62.56	決算數1,872，較預算數5,000元，減少3,128元，主要係因：各帳戶本年度利息收入未如預期。
45Y 其他財產收入	60,000		-60,000	-100.00	決算數0元，較預算數60,000元，減60,000元。主要係因：本年度未有場地租借收入。
46 政府撥入收入	27,562,000	29,038,942	1,476,942	5.36	
462 縣（市）庫撥款收入	27,562,000	29,038,942	1,476,942	5.36	
4S 教學收入	672,000	654,950	-17,050	-2.54	
4S1 學雜費收入	672,000	654,950	-17,050	-2.54	
4Y 其他收入	15,000	7,972	-7,028	-46.85	
4YY 雜項收入	15,000	7,972	-7,028	-46.85	決算數7,972，較預算數15,000元，減少7,028元。主要係因：資源回收收入7,239元未如預期，；另外預算外罰款收入733元，如數繳庫。

填表說明：

## 臺中市地方教育發展基金-臺中市大肚區山陽國民小學

## 基金用途明細表

中華民國 100 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	28,314,000	28,609,688	295,688	1.04	
53 國民教育計畫	28,128,000	26,973,846	-1,154,154	-4.10	
1 用人費用	25,332,000	24,655,757	-676,243	-2.67	
11 正式員額薪資	18,012,000	17,169,708	-842,292	-4.68	
113 職員薪金	17,651,000	16,803,678	-847,322	-4.80	
114 工員工資	361,000	366,030	5,030	1.39	
12 聘僱及兼職人員薪資	343,000	364,023	21,023	6.13	
124 兼職人員酬金	343,000	364,023	21,023	6.13	
13 超時工作報酬	79,000		-79,000	-100.00	
131 加班費	79,000		-79,000	-100.00	
15 獎金	3,752,000	3,848,580	96,580	2.57	
151 考績獎金	1,501,000	1,768,901	267,901	17.85	
152 年終獎金	2,251,000	2,079,679	-171,321	-7.61	
16 退休及卹償金	1,624,000	1,477,377	-146,623	-9.03	
161 職員退休及離職金	1,624,000	1,455,201	-168,799	-10.39	
162 工員退休及離職金		22,176	22,176	0.00	
18 福利費	1,522,000	1,796,069	274,069	18.01	
181 分擔員工保險費	1,419,000	1,474,232	55,232	3.89	
183 傷病醫藥費	32,000	33,500	1,500	4.69	
186 體育活動費	23,000	23,000		0.00	
18Y 其他福利費	48,000	265,337	217,337	452.79	
2 服務費用	2,253,000	1,798,656	-454,344	-20.17	
21 水電費	375,000	327,981	-47,019	-12.54	
212 工作場所電費	250,000	286,252	36,252	14.50	
214 工作場所水費	125,000	41,729	-83,271	-66.62	
22 郵電費	91,000	86,256	-4,744	-5.21	
221 郵費	10,000	20,837	10,837	108.37	
222 電話費	45,000	31,716	-13,284	-29.52	
224 數據通信費	36,000	33,703	-2,297	-6.38	
23 旅運費	53,000	31,860	-21,140	-39.89	
231 國內旅費	53,000	31,700	-21,300	-40.19	
236 貨物運費		160	160	0.00	
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	163,323	143,323	716.62	
241 印刷及裝訂費	20,000	163,323	143,323	716.62	
25 修理保養及保固費	496,000	317,412	-178,588	-36.01	
252 一般房屋修護費	217,000	48,667	-168,333	-77.57	
254 其他建築修護費		3,000	3,000	0.00	
255 機械及設備修護費	107,000	103,690	-3,310	-3.09	

## 臺中市地方教育發展基金-臺中市大肚區山陽國民小學

## 基金用途明細表

中華民國 100 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
257 什項設備修護費	172,000	162,055	-9,945	-5.78	
26 保險費	33,000	1,922	-31,078	-94.18	
265 什項設備保險費				0.00	
26Y 其他保險費	33,000	1,922	-31,078	-94.18	
27 一般服務費	922,000	725,302	-196,698	-21.33	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		230	230	0.00	
27D 計時與計件人員酬金	922,000	725,072	-196,928	-21.36	
28 專業服務費	167,000	48,600	-118,400	-70.90	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	13,000	8,400	-4,600	-35.38	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	53,000	40,200	-12,800	-24.15	
288 委託考選訓練費	20,000		-20,000	-100.00	
289 試務甄選費	60,000		-60,000	-100.00	
28A 電子計算機軟體服務費	5,000		-5,000	-100.00	
28Y 其他	16,000		-16,000	-100.00	
29 公共關係費	96,000	96,000			
291 公共關係費	96,000	96,000		0.00	
3 材料及用品費	437,000	411,605	-25,395	-5.81	
31 使用材料費	6,000	6,024	24	0.40	
312 燃料	6,000	6,024	24	0.40	
32 用品消耗	431,000	405,581	-25,419	-5.90	
321 辦公(事務)用品	60,000	106,140	46,140	76.90	
323 農業與園藝用品及環境美化費	160,000	73,862	-86,138	-53.84	
324 化學藥劑與實驗用品	24,000	1,875	-22,125	-92.19	
325 服裝	6,000	6,000		0.00	
326 食品		5,690	5,690	0.00	
327 飼料		249	249	0.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)		20,557	20,557	0.00	
32Y 其他	181,000	191,208	10,208	5.64	
4 租金、償債與利息		9,000	9,000		
43 機器租金		9,000	9,000		
432 機械及設備租金		9,000	9,000	0.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	106,000	98,828	-7,172	-6.77	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000		0.00	

## 臺中市地方教育發展基金-臺中市大肚區山陽國民小學

## 基金用途明細表

中華民國 100 年度

單位：新臺幣元

科目	可用預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
72 捐助、補助與獎助	16,000	16,000			
726 獎助學員生給與	16,000	16,000		0.00	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	89,000	81,828	-7,172	-8.06	
746 獎勵費用	12,000	6,000	-6,000	-50.00	
747 慰問金、照護及濟助金	6,000	6,000		0.00	
74Y 其他	71,000	69,828	-1,172	-1.65	
5L 一般行政管理計畫		1,450,642	1,450,642		
1 用人費用		1,450,642	1,450,642		
15 獎金		10,800	10,800		
15Y 其他獎金		10,800	10,800	0.00	係退休、各項補助未編列預算，依實際需要支付。。
16 退休及卹償金		971,182	971,182		
161 職員退休及離職金		971,182	971,182	0.00	
18 福利費		468,660	468,660		
18Y 其他福利費		468,660	468,660	0.00	
5M 建築及設備計畫	186,000	185,200	-800	-0.43	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	186,000	185,200	-800	-0.43	
51 購置固定資產	186,000	185,200	-800	-0.43	
514 購置機械及設備	61,000	61,000		0.00	
515 購置交通及運輸設備	57,000	56,200	-800	-1.40	
516 購置什項設備	68,000	68,000		0.00	

## 臺中市地方教育發展基金—臺中市大肚區山陽國民小學

## 固定項目增減情形表

中華民國100年度

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	本 年 度 增 加 數	本 年 度 減 少 數	期 末 餘 額
資 產		413,800	95,000	318,800
土地				
土地改良物				
房屋及建築				
機械及設備		179,600	95,000	84,600
交通及運輸設備		56,200		56,200
什項設備		178,000		178,000
購建中固定資產				
電腦軟體				
權利				

〈1〉應付代收款購置機械設備95000元，覆撥出至豐原國小。〈2〉會計室電腦〈機械設備〉由教育部配置23,600元。〈3〉應付代收款購置什項設備110000元。

臺中市地方教育發展基金 — 臺中市大肚區山陽國民小學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國100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			
土地								
土地改良物								
房屋及建築								
機械及設備		63,000		-2,000	61,000	61,000		
交通及運輸設備		80,000		-23,000	57,000	56,200	-800	
什項設備		43,000		25,000	68,000	68,000		
購建中固定資產								
合 計		186,000			186,000	185,200	-800	

臺中市地方教育發展基金—臺中市大肚區山陽國民小學

員工人數彙計表

中華民國 100 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	23	24	1	
職員	22	23	1	100/6/10台中市政府府授教小字第1000110116號函核定增1名普通班教師編制
工友	1	1	0	
合 計	23	24	1	

填表說明：

臺中市地方教育發展基金-臺中市大肚區山陽國民小學

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 100 年度

單位：新臺幣元

項 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	18,012,000		79,000		3,752,000	1,624,000		1,522,000		24,989,000	343,000	25,332,000
正式人員	18,012,000		79,000		3,752,000	1,624,000		1,522,000		24,989,000		24,989,000
兼任人員											343,000	343,000
一般行政管理計畫												
正式人員												
其他人員												
合 計	18,012,000		79,000		3,752,000	1,624,000		1,522,000		24,989,000	343,000	25,332,000



臺中市地方教育發展基金-臺中市大肚區山陽國民小學

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 100 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
17,169,708				3,848,580	1,477,377		1,796,069		24,291,734	364,023	24,655,757
17,169,708				3,848,580	1,466,220		1,778,793		24,263,301		24,263,301
					11,157		17,276		28,433	364,023	392,456
				10,800	971,182		468,660		1,450,642		1,450,642
							468,660		468,660		468,660
				10,800	971,182				981,982		981,982
17,169,708				3,859,380	2,448,559		2,264,729		25,742,376	364,023	26,106,399

## 臺中市地方教育發展基金-臺中市大肚區山陽國民小學

## 主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 100 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	可用預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%		
總 計			28,314,000		28,609,688		295,688	1.04	
國民教育計畫			28,128,000		26,973,846		-1,154,154	-4.10	
一般行政管理 計畫			0		1,450,642		1,450,642	0.00	係退休、各項補助 未編列預算，依實 際需要支付。
建築及設備計 畫			186,000		185,200		-800	-0.43	

## 臺中市地方教育發展基金 — 臺中市大肚區山陽國民小學

## 各項費用彙計表

中華民國100年度

單位：新臺幣元

科目名稱	可用預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	25,332,000	26,106,399	774,399	3.06
11 正式員額薪資	18,012,000	17,169,708	-842,292	-4.68
113 職員薪金	17,651,000	16,803,678	-847,322	-4.80
114 工員工資	361,000	366,030	5,030	1.39
12 聘僱及兼職人員薪資	343,000	364,023	21,023	6.13
124 兼職人員酬金	343,000	364,023	21,023	6.13
13 超時工作報酬	79,000	0	-79,000	-100.00
131 加班費	79,000	0	-79,000	-100.00
15 獎金	3,752,000	3,859,380	107,380	2.86
151 考績獎金	1,501,000	1,768,901	267,901	17.85
152 年終獎金	2,251,000	2,079,679	-171,321	-7.61
15Y 其他獎金	0	10,800	10,800	0.00
16 退休及卹償金	1,624,000	2,448,559	824,559	50.77
161 職員退休及離職金	1,624,000	2,426,383	802,383	49.41
162 工員退休及離職金	0	22,176	22,176	0.00
18 福利費	1,522,000	2,264,729	742,729	48.80
181 分擔員工保險費	1,419,000	1,474,232	55,232	3.89
183 傷病醫藥費	32,000	33,500	1,500	4.69
186 體育活動費	23,000	23,000	0	0.00
18Y 其他福利費	48,000	733,997	685,997	1,429.1
2 服務費用	2,253,000	1,798,656	-454,344	-20.17
21 水電費	375,000	327,981	-47,019	-12.54
212 工作場所電費	250,000	286,252	36,252	14.50
214 工作場所水費	125,000	41,729	-83,271	-66.62
22 郵電費	91,000	86,256	-4,744	-5.21
221 郵費	10,000	20,837	10,837	108.37
222 電話費	45,000	31,716	-13,284	-29.52
224 數據通信費	36,000	33,703	-2,297	-6.38
23 旅運費	53,000	31,860	-21,140	-39.89
231 國內旅費	53,000	31,700	-21,300	-40.19
236 貨物運費	0	160	160	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	163,323	143,323	716.62
241 印刷及裝訂費	20,000	163,323	143,323	716.62
25 修理保養及保固費	496,000	317,412	-178,588	-36.01
252 一般房屋修護費	217,000	48,667	-168,333	-77.57
254 其他建築修護費	0	3,000	3,000	0.00
255 機械及設備修護費	107,000	103,690	-3,310	-3.09
257 什項設備修護費	172,000	162,055	-9,945	-5.78
26 保險費	33,000	1,922	-31,078	-94.18
265 什項設備保險費	0	0	0	0.00
26Y 其他保險費	33,000	1,922	-31,078	-94.18
27 一般服務費	922,000	725,302	-196,698	-21.33
276 佣金、匯費、經理費及手續費	0	230	230	0.00
27D 計時與計件人員酬金	922,000	725,072	-196,928	-21.36

## 臺中市地方教育發展基金 — 臺中市大肚區山陽國民小學

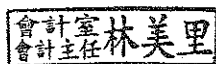
## 各項費用彙計表

中華民國100年度

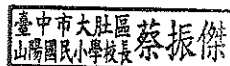
單位：新臺幣元

科目名稱	可用預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
28 專業服務費	167,000	48,600	-118,400	-70.90
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	13,000	8,400	-4,600	-35.38
287 委託檢驗(定)試驗認證費	53,000	40,200	-12,800	-24.15
288 委託考選訓練費	20,000	0	-20,000	-100.00
289 試務甄選費	60,000	0	-60,000	-100.00
28A 電子計算機軟體服務費	5,000	0	-5,000	-100.00
28Y 其他	16,000	0	-16,000	-100.00
29 公共關係費	96,000	96,000	0	0.00
291 公共關係費	96,000	96,000	0	0.00
3 材料及用品費	437,000	411,605	-25,395	-5.81
31 使用材料費	6,000	6,024	24	0.40
312 燃料	6,000	6,024	24	0.40
32 用品消耗	431,000	405,581	-25,419	-5.90
321 辦公(事務)用品	60,000	106,140	46,140	76.90
323 農業與園藝用品及環境美化費	160,000	73,862	-86,138	-53.84
324 化學藥劑與實驗用品	24,000	1,875	-22,125	-92.19
325 服裝	6,000	6,000	0	0.00
326 食品	0	5,690	5,690	0.00
327 飼料	0	249	249	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	0	20,557	20,557	0.00
32Y 其他	181,000	191,208	10,208	5.64
4 租金、償債與利息	0	9,000	9,000	0.00
43 機器租金	0	9,000	9,000	0.00
432 機械及設備租金	0	9,000	9,000	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	186,000	185,200	-800	-0.43
51 購置固定資產	186,000	185,200	-800	-0.43
514 購置機械及設備	61,000	61,000	0	0.00
515 購置交通及運輸設備	57,000	56,200	-800	-1.40
516 購置什項設備	68,000	68,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	106,000	98,828	-7,172	-6.77
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	16,000	16,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	16,000	16,000	0	0.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	89,000	81,828	-7,172	-8.06
746 獎勵費用	12,000	6,000	-6,000	-50.00
747 慰問金、照護及濟助金	6,000	6,000	0	0.00
74Y 其他	71,000	69,828	-1,172	-1.65
合 計	28,314,000	28,609,688	295,688	1.04

主辦會計人員：林美里



基金主持人：蔡振傑



## 臺中市地方教育發展基金-臺中市大肚區山陽國民小學

## 基金來源、用途及餘絀決算表

中華民國100年度

備註：本年度辦理併決算奉准明細如下：

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 日 期	核 准 金 額
5L 一般行政管理計畫	依據臺中市政府教育局100.8.4中市教 會字第1000050137號函	100.8.4	324.000
5L 一般行政管理計畫	依據臺中市政府教育局101.1.13中市教 會字第1010002777號函	101.1.13	1129.000

# 100年度應付款項明細表

學校代碼：05626

學校名稱：山陽國小

單位：元

項次	預算科目		應付未付事項內容	應付未付金額	會計科目	子目	備註
	工作計畫	分支計畫					
1	532國民小學教育	一般教學計畫	12月份水果費	5,043	應付費用	M70001	屬100年度但未及發放
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10			合計				

承辦單位：

會計林美里  
主任

會計室：

會計林美里  
主任

基金主持人：

臺中市大肚區  
山陽國民小學校長  
蔡振傑

387091700Y 臺中市大肚區山陽國民小學 財產分類量值統計表 公務

中華民國 100年07月01日 起至 100年12月31日 製表日期：101年01月06日 第1頁/共1頁

財產類別 公務用	單位	原有(上期)量值		本期增加		本期減少		現有(本期)量值		備註
		數量	價值(元)	數量	價值(元)	數量	價值(元)	數量	價值(元)	
土地	筆數	9				4			5	
	面積	1.854681	23,596,674			0.517918	7,250,852		1.336763	16,345,822
土地改良物	件	8	3,714,876						8	3,714,876
房屋建築 及設備	棟數	2							2	
	平方公尺	5,402.63	52,061,922						5,402.63	52,061,922
其他建築 及設備	件	9	5,863,800						9	5,863,800
機械設備	件	200	8,558,255			8	494,655		192	8,063,600
交通及運 輸設備	件	33	2,573,528			3	133,000		30	2,440,528
什項設備	件	180	6,812,813			10	387,579		170	6,425,234
有價證券	張									
權利	件									
其他	件									
公務用小計		441	103,181,868			25	8,266,086		416	94,915,782
合計		441	103,181,868			25	8,266,086		416	94,915,782

財產管理人員

總務處 葛麗君  
教務處 葛麗君 主任

財產主管人員

總務處 葛麗君  
教務處 葛麗君 主任

會計單位核簽

會計主任 林美里

機關首長

臺中市大肚區  
山陽國民小學校長 蔡振傑



# 387091700Y 臺中市大肚區山陽國民小學 財產分類量值統計表 基金臺中市地方教育發展基金

中華民國 100年07月01日 起至 100年12月31日

製表日期：101年01月06日 第 1 頁 / 共 1 頁

財產類別 公務用	單位	原有(上期)量值		本期增加		本期減少		現有(本期)量值		備註
		數量	價值(元)	數量	價值(元)	數量	價值(元)	數量	價值(元)	
土地	筆數 面積									
土地改良物	件									
房屋建築 及設備	棟數 平方公尺									
其他建築 及設備	件									
機械設備	件	1	10,000	6	169,600	1	95,000	6	84,600	
交通及運 輸設備	件	2	45,400	1	10,800			3	56,200	
什項設備	件	1	23,000	4	155,000			5	178,000	
有價證券	張									
權利	件									
其他	件									
公務用小計		4	78,400	11	335,400	1	95,000	14	318,800	
合 計		4	78,400	11	335,400	1	95,000	14	318,800	

財產管理人員

總務處 萬麗君  
職務專任主任

財產主管人員

總務處 萬麗君  
職務專任主任

會計單位核

會計 林美里  
主任

機關首長

臺中市大肚區  
山陽國民小學校長 蔡振傑

## 臺中市地方教育發展基金-臺中市大肚區山陽國民小學

## 基金用途明細表

中華民國 100 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	28,314,000	28,609,688	295,688	1.04	
53 國民教育計畫	28,128,000	26,973,846	-1,154,154	-4.10	
532 國民小學教育	28,128,000	26,973,846	-1,154,154	-4.10	
1 用人費用	25,332,000	24,655,757	-676,243	-2.67	
11 正式員額薪資	18,012,000	17,169,708	-842,292	-4.68	
113 職員薪金	17,651,000	16,803,678	-847,322	-4.80	
114 工員工資	361,000	366,030	5,030	1.39	
12 聘僱及兼職人員薪資	343,000	364,023	21,023	6.13	
124 兼職人員酬金	343,000	364,023	21,023	6.13	
13 超時工作報酬	79,000		-79,000	-100.00	
131 加班費	79,000		-79,000	-100.00	
15 獎金	3,752,000	3,848,580	96,580	2.57	
151 考績獎金	1,501,000	1,768,901	267,901	17.85	
152 年終獎金	2,251,000	2,079,679	-171,321	-7.61	
16 退休及卹償金	1,624,000	1,477,377	-146,623	-9.03	
161 職員退休及離職金	1,624,000	1,455,201	-168,799	-10.39	
162 工員退休及離職金		22,176	22,176		
18 福利費	1,522,000	1,796,069	274,069	18.01	
181 分擔員工保險費	1,419,000	1,474,232	55,232	3.89	
183 傷病醫藥費	32,000	33,500	1,500	4.69	
186 體育活動費	23,000	23,000			
18Y 其他福利費	48,000	265,337	217,337	452.79	
2 服務費用	2,253,000	1,798,656	-454,344	-20.17	
21 水電費	375,000	327,981	-47,019	-12.54	
212 工作場所電費	250,000	286,252	36,252	14.50	
214 工作場所水費	125,000	41,729	-83,271	-66.62	
22 郵電費	91,000	86,256	-4,744	-5.21	
221 郵費	10,000	20,837	10,837	108.37	
222 電話費	45,000	31,716	-13,284	-29.52	
224 數據通信費	36,000	33,703	-2,297	-6.38	
23 旅運費	53,000	31,860	-21,140	-39.89	
231 國內旅費	53,000	31,700	-21,300	-40.19	
236 貨物運費		160	160		
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	163,323	143,323	716.62	
241 印刷及裝訂費	20,000	163,323	143,323	716.62	
25 修理保養及保固費	496,000	317,412	-178,588	-36.01	

## 臺中市地方教育發展基金-臺中市大肚區山陽國民小學

## 基金用途明細表

中華民國 100 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	%	
252 一般房屋修護費	217,000	48,667	-168,333	-77.57	
254 其他建築修護費		3,000	3,000		
255 機械及設備修護費	107,000	103,690	-3,310	-3.09	
257 什項設備修護費	172,000	162,055	-9,945	-5.78	
26 保險費	33,000	1,922	-31,078	-94.18	
26Y 其他保險費	33,000	1,922	-31,078	-94.18	
27 一般服務費	922,000	725,302	-196,698	-21.33	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		230	230		
27D 計時與計件人員酬金	922,000	725,072	-196,928	-21.36	
28 專業服務費	167,000	48,600	-118,400	-70.90	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	13,000	8,400	-4,600	-35.38	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	53,000	40,200	-12,800	-24.15	
288 委託考選訓練費	20,000		-20,000	-100.00	
289 試務甄選費	60,000		-60,000	-100.00	
28A 電子計算機軟體服務費	5,000		-5,000	-100.00	
28Y 其他	16,000		-16,000	-100.00	
29 公共關係費	96,000	96,000			
291 公共關係費	96,000	96,000			
3 材料及用品費	437,000	411,605	-25,395	-5.81	
31 使用材料費	6,000	6,024	24	0.40	
312 燃料	6,000	6,024	24	0.40	
32 用品消耗	431,000	405,581	-25,419	-5.90	
321 辦公(事務)用品	60,000	106,140	46,140	76.90	
323 農業與園藝用品及環境美化費	160,000	73,862	-86,138	-53.84	
324 化學藥劑與實驗用品	24,000	1,875	-22,125	-92.19	
325 服裝	6,000	6,000			
326 食品		5,690	5,690		
327 飼料		249	249		
328 醫療用品(非醫療院所使用)		20,557	20,557		
32Y 其他	181,000	191,208	10,208	5.64	
4 租金、償債與利息		9,000	9,000		
43 機器租金		9,000	9,000		
432 機械及設備租金		9,000	9,000		

## 臺中市地方教育發展基金-臺中市大肚區山陽國民小學

## 基金用途明細表

中華民國 100 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	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	106,000	98,828	-7,172	-6.77	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	16,000	16,000			
726 獎助學員生給與	16,000	16,000			
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	89,000	81,828	-7,172	-8.06	
746 獎勵費用	12,000	6,000	-6,000	-50.00	
747 慰問金、照護及濟助金	6,000	6,000			
74Y 其他	71,000	69,828	-1,172	-1.65	
5L 一般行政管理計畫		1,450,642	1,450,642		
5L1 行政管理及推展		1,450,642	1,450,642		
1 用人費用		1,450,642	1,450,642		
15 獎金		10,800	10,800		
15Y 其他獎金		10,800	10,800		係退休、各項補助未編列預算，依實際需要支付。
16 退休及卹償金		971,182	971,182		
161 職員退休及離職金		971,182	971,182		
18 福利費		468,660	468,660		
18Y 其他福利費		468,660	468,660		
5M 建築及設備計畫	186,000	185,200	-800	-0.43	
5M4 其他設備	186,000	185,200	-800	-0.43	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	186,000	185,200	-800	-0.43	
51 購置固定資產	186,000	185,200	-800	-0.43	
514 購置機械及設備	63,000	61,000	-2,000	-3.17	
515 購置交通及運輸設備	80,000	56,200	-23,800	-29.75	
516 購置什項設備	43,000	68,000	25,000	58.14	

臺中市地方教育發展基金－臺中市大肚區山陽國民小學

基金來源、用途及餘絀決算表

中華民國 100 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數		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	28,314,000	100.00	29,721,896	100.00	1,407,896	4.97		
41 徵收及依法分配收入								
415 違規罰款收入								
45 財產收入	65,000	0.23	20,032	0.07	-44,968	-69.18		
451 財產處分收入			18,160	0.06	18,160	0.00		
454 利息收入	5,000	0.02	1,872	0.01	-3,128	-62.56		
45Y 其他財產收入	60,000	0.21			-60,000	-100.00		
46 政府撥入收入	27,562,000	97.34	29,038,942	97.70	1,476,942	5.36		
462 縣（市）庫撥款收入	27,562,000	97.34	29,038,942	97.70	1,476,942	5.36		
4S 教學收入	672,000	2.37	654,950	2.20	-17,050	-2.54		
4S1 學雜費收入	672,000	2.37	654,950	2.20	-17,050	-2.54		
4Y 其他收入	15,000	0.05	7,972	0.03	-7,028	-46.85		
4YY 雜項收入	15,000	0.05	7,972	0.03	-7,028	-46.85		
5 基金用途	28,314,000	100.00	28,609,688	100.00	295,688	1.04		
53 國民教育計畫	28,128,000	99.34	26,973,846	94.28	-1,154,154	-4.10		
532 國民小學教育	28,128,000	99.34	26,973,846	94.28	-1,154,154	-4.10		
5L 一般行政管理計畫			1,450,642	5.07	1,450,642			
5L1 行政管理及推展			1,450,642	5.07	1,450,642	0.00		
5M 建築及設備計畫	186,000	0.66	185,200	0.65	-800	-0.43		
5M4 其他設備	186,000	0.66	185,200	0.65	-800	-0.43		
本期賸餘（短絀）			1,112,208		1,112,208			
期初基金餘額								
期末基金餘額			1,112,208		1,112,208	0.00		

填表說明：

學校代碼：05626 學校名稱：山陽國小


決算書-表別	稽核項目	是	否	備註	
基金來源用途餘絀決算表	1 100年決算書2份(雙面列印,需經主辦會計及基金主持入核章)			已核章否	
	2 100年12月份月報。				
	3 100年度法定預算書				
	4 決算書表勾稽檢核表(已自審完畢且主辦會計已核章)			已核章否	
	(本項次表單請「依序」訂書裝訂供各組審核用)	另外印製1份:決算書-基金用途明細表(印至「工作計畫(法定預算)」、3碼用途別)-3級用途別科目決算數不能有負數			
		另外印製1份:決算書-基金來源用途餘絀決算表(舊版格式-3碼工作計畫)			
		100年終整理事項明細表(如應收、應負明細表各1份)			
		決算系統-決算報告-附表-餘絀表【單位】預算執行期間辦理併決奉准明細表			
		決算系統-決算報告-附表-預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表			
		「基金」及「公務」7-12月份半年報分類量值統計表(需經財管單位、主辦會計及校長核章)			已核章否
	5	確認所有文件均齊全			
	6	「決算表」之餘絀表,均已依執行要點規定版本列印(即基金用途計畫區分購建固定資產及其他兩部分)			
	7	[月報]餘絀表之各科目(計畫)「本年度可用預算數」=[決算表]基金來源用途及餘絀表「本年度可用預算數」			
	8	[月報]餘絀表之各科目(計畫)本年度截至本月份累計數之「實際數」=[決算表]基金來源用途及餘絀表「本年度決算數」			
	9	「基金來源」各「來源科目」預算數、決算數應與基金來源明細表相符			
	10	「基金用途」各「計畫」預算數、決算數應與基金用途明細表相符			
	11	本表基金用途之經常門「業務計畫」:決算數如大於預算數者,應檢視差異數是否於年度奉准併決數額內(可核對決算系統-決算報告-附表-餘絀表【單位】預算執行期間辦理併決奉准明細表數字)			
12	「本期賸餘」=月報「基金來源用途餘絀表」之本期賸餘				
13	「期初基金餘額」=上年度決算數「基金餘額」				
14	「期末基金餘額」=月報平衡表之「基金餘額」				
15	上年度「各科目」決算數應為0				
	「5M建築及設備計畫」項下之「購建固定資產」可用預算數及決算數=基金用途明細表「51購置固定資產」金額=固定資產建設改良擴充明細表「可用預算數」總合計及「決算數」總合計				
	①「5M建築及設備計畫」項下之「其他」可用預算數及決算數=基金用途明細表「52購置無形資產」金額並請加印無形資產明細表 ②「無形資產」:決算數如大於預算數者,應檢視差異數是否於年度奉准補辦預算數額內(決算系統-決算報告-附表-預算執行期間辦理補辦預算明細表)				
16	各科目上年度決算數=0				
17	表底確實備註說明:決算系統-決算報告-附表-餘絀表【單位】預算執行期間辦理併決奉准明細:如核准文號、核准日期、科目、金額				
現金流量表	本期賸餘=決算表之基金來源用途餘絀決算表「本期賸餘」				
	「現金及約當現金之淨增減」=平衡表「現金」之增減數				
	「期初」現金及約當現金=平衡表「現金」科目之「上年度」決算數				
	「期末」現金及約當現金=平衡表「現金」科目之「本年度」決算數				

學校代碼：05626 學校名稱：山陽國小

決算書-表別	稽核項目	是	否	備註
	「預算數」=法定預算數			
平衡表	19 上年度決算數應為0			
	20 [月報]平衡表各科目金額=決算書表「平衡表」各科目金額			
	21 有關年終整理分錄之「應收、應付」、「預收、預付」等科目金額是否與明細表相符			
	22 「代管資產」之各科目=公務7-12月份半年報分類量值統計表數據			
◎基金來源明細表	23 各「3級科目」之預算數與決算數比較增減超過±20%者有無於備註欄說明增減原因(決算數有、預算數0仍需說明)			
◎基金用途明細表	24 列印至「2碼業務計畫」(及3級用途別)			
	25 與「各項費用彙計表」各相關用途別科目「預、決算數」勾稽			
	26 各「計畫」之預算數與決算數比較增減超過±20%者有無於備註欄說明增減原因			
	27 「13超時工作報酬」科目決算數是否大於預算數,如超支是否有辦理併決或合理原因(請於此述明理由:xxxx)			
	28 本表請另外加印一份至「工作計畫」3級用途別科目,檢核是否有5xx資本門 3級用途別(511-522)科目拉至「經常門計畫」別(非5M)之錯誤情形			
	29 檢視印至「工作計畫」3級用途別科目之資本門用途別「5xx科目」與「5Mx計畫別」是否對應無誤			
	30 檢視印至「工作計畫」3級用途別科目是否有出現「負數」			
固定項目增減情形表	31 月報之「固定項目增減情形表」與決算表之「固定項目增減情形表」相關欄位金額相符。若本表之本年度增加數≠「固定資產建設改良擴充明細表」之決算數時請說明項目、原因及金額			
	32 各財產科目之「期末餘額」(不含購建中固定資產、無形資產)=基金7-12月份半年報分類量值統計表各對應科目之金額相符			
固定資產建設改良擴充明細表	33 表底確實備註說明:本年度奉准先行辦理數=[決算系統-決算報告-附表-預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表]核准文號、核准日期、科目、金額			如學校之「固定項目帳」與「5xx資本門用途別」開支數可勾稽者可直接由系統產表即可,否則本表請以「人工方式」製作。
	34 月報「購建固定資產執行情形明細表」本年度可用預算數之「各欄位」及「各科目」相關數據=決算表「固定資產建設改良擴充明細表」可用預算數「各欄位」及「各科目」之金額			
	35 各科目「決算數」、「可用預算數」=各項費用彙計表(印至3級用途別)之各相對應科目之預、決算數			
	36 可用預算數之「調整數」合計應為0			
	37 每一科目之「本年度保留數」應「小於」其「比較增減數」之絕對值(且比較增減數應為負數,如為正數即表示決算數>預算數→超支了)			
	38 本年度保留數=購建固定資產預算保留申請表/申請保留轉入下年度支用數(各用途別科目保留數需相等)			
預算保留申請表	39 核對保留申請書與相關表件相符			
	40 保留之資本門用途別「5xx科目」與「5Mx計畫別」是否對應無誤,且與系統「保留申請作業」登錄資料相符			
	41 確認系統登錄資料與保留申請表計畫、科目、金額等明細均相符後,辦理「審核通過」作業,並立即列印出紙本			
用人費用彙計表	42 預決算總額 = 基金用途明細表用人費用 = 各項費用彙計表內用人費用			
	43 用人費用項下各2級科目之「預算數」及「決算數」=各項費用彙計表對應之用人費用2級用途別的「預算數」及「決算數」			
	44 各人員別分配的金額是否有明顯的錯誤:「聘僱人員薪資」的金額不能分配到「正式人員」類別、「正式人員薪資」的金額不能分配到「聘僱人員」類別、「124兼任人員用人費用」的金額只會分配到「兼任人員」類別			

學校代碼：05626 學校名稱：山陽國小

決算書-表別	稽核項目	是	否	備註
◎員工人數明細表	45 ①預算員額數是否=100年度法定預算書之「員工人數彙計表」其「本年度最高可進用員額數」 ②已上決算系統-決算報告-單位報告-員工人數彙計表登打相關決算員額數(倘決算員額大於預算員額者應備註說明)			
◎主要業務計畫執行績效摘要表	46 月報-主要業務計畫執行明細表各業務計畫累計數/實際數=決算書表「主要業務計畫執行績效摘要表」決算數 各計畫可用預算數=決算表之基金來源用途及餘絀表各計畫本年度可用預算數 增減金額超過±20%者，應於備註欄分析說明原因			
各項費用彙計表	47 是否列印至「3級用途別」			
	48 本表「可用預算數」及「決算數」之合計數=「餘絀決算表」及「基金用途明細表」之「5基金用途」之「可用預算數」及「決算數」			
總說明、目錄、封面、封底	49 封面、目錄、總說明之學校名稱是否正確			
	50 目錄(不編頁碼)			
	51 總說明(由本頁次開始編碼，起始頁碼由1開始)			
	52 各頁次表單格式及頁碼與「目錄」所列相符			
	53 總說明第一點所列計畫為「2碼業務計畫」，且「本年度預算」(係原法定預算數)、「決算數」與月報之餘絀表相符			
	54 總說明第二點(一)基金來源：相關數據與「基金來源用途及餘絀決算表」所列各科目相符，且以「3級來源別科目」說明之。			
	55 總說明第二點(一)基金來源： ①決算數≠預算數者，需述明增減數及% ②決算數=預算數，則無需述明增減數及% ③「原預算數=0，決算數>0」或「原預算數>0 決算數=0」需述明增減數及原因，無需述明%			
	56 總說明第二點(二)基金用途：相關數據與「基金來源用途及餘絀決算表」所列各計畫相符，且以「2碼業務計畫」說明之。			
	57 總說明二現金流量結果：相關數據與「現金流量表」決算表相符			
	58 總說明四資產負債情況：相關數據與「平衡表」決算表相符			
	59 總說明六(一)本年度「併決算」數：以3碼工作計畫述明且相關數據與「決算系統-決算報告-附表-餘絀表【單位】預算執行期間辦理併決奉准明細表」相符			
	60 總說明六(二)本年度奉准「補辦預算」數：以「3碼用途別科目」述明且相關數據與「決算系統-決算報告-附表-預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」相符			
	61 封底為單數頁 且已登打主辦及校長姓名(需核職章)			
	62 如有學校涉及更改帳務者，相關表單是否均以抽換。(如平衡表科目更帳會影響平衡表、現流表等、預算科目更帳會影響之來源、用途等相關表單)			
63 檢查封面、封底、目錄、總說明電子檔是否依其類別上傳至地方教育發展基金系統/會計系統/會計報告/通用檔案管理/決算類				
64 核對「基金來源用途餘絀表」系統與紙本數據是否相符				
65 核對「用人費用彙計表」是否仍有「未分配預算數」及「未分配決算數」				
66 於「會計簿籍->平衡表科目明細表」確認「2123應付代收款」科目項下之子目明細代號不應出現LXXX以外子目、「2211存入保證金」科目項下之子目代號不應出現RXXX以外子目				

自我檢核核章： 複核學校核章：  
保留審核(核章)：\_\_\_\_\_



學校代碼：05626 學校名稱：山陽國小

決算書-表別	稽核項目	是	否	備註
--------	------	---	---	----

(如本校無保留事項則於本欄敘明未辦理保留)