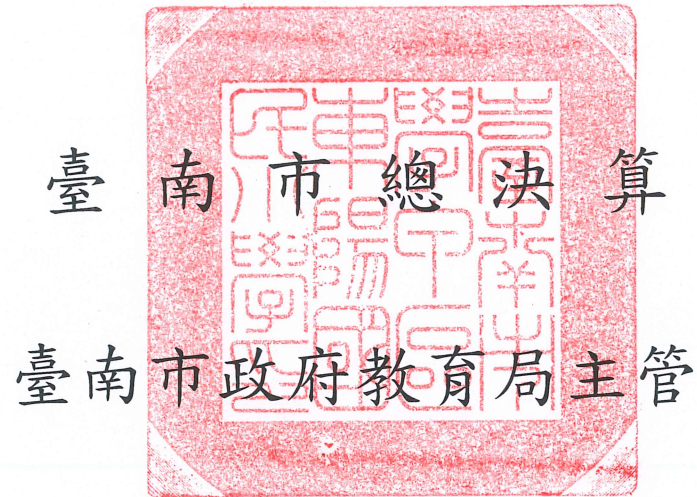


中華民國111年度
(111年1月1日至111年12月31日)



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)

臺南市學甲區東陽國民小學編

臺南市地方教育發展基金111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			
壹、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111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69,967,000元，決算數78,766,248元。

(一)國民教育業務計畫：

110學年度下學期，實際招收普通班18班，學生人數385人；附設幼兒園1班，學生人數30人；特教班3班(資源班1班、巡迴班2班)，學生人數88人。

111學年度上學期，實際招收普通班18班，學生人數414人；附設幼兒園1班，學生人數27人；特教班3班(資源班1班、巡迴班2班)、學生人數75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60,331,271元，較本年度法定預算數52,528,000元，增加7,803,271元，計增加14.86%，主要係因：係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算之差異數。

(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18,415,158元，較本年度法定預算數17,406,000元，增加1,009,158元，計增加5.80%。

(三)建築及設備業務計畫：

主要為汰換、充實各項學校設備，提高行政效率，增進教學品質等。本年度決算數19,819元，較本年度法定預算數33,000元，減少13,181元，計減少39.94%，主要係因：原訂購置校長室辦公桌，因本年度校長無異動，故該項經費不執行。

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80,505,784元，較法定預算數69,355,000元，增加11,150,784元，計增加16.08%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數26,000元，較法定預算數0元，增加26,000元。主要係因：新設遊戲場廠商保險逾期投保違約金。
2. 服務收入：決算數7,000元，較法定預算數50,000元，減少43,000元，計減少86.00%。
主要係因：活動中心場租收入短收所致。
3. 財產處分收入：決算數16,500元，較法定預算數0元，增加16,500元。主要係因：廢舊物資變賣收入核實繳庫。
4. 租金收入：決算數23,253元，較法定預算數25,000元，減少1,747元，計減少6.99%。
5. 利息收入：決算數4,353元，較法定預算數1,000元，增加3,353元，計增加335.3%。主

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

要係因：各專戶利息收入超收所致。

6. 公庫撥款收入：決算數75,547,773元，較法定預算數69,251,000元，增加6,296,773元，計增加9.09%。
7. 政府其他撥入收入：決算數4,779,051元，較法定預算數0元，增加4,779,051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)、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。
8. 學雜費收入：決算數26,960元，較法定預算數27,000元，減少40元，計減少0.15%。
9. 雜項收入：決算數74,894元，較法定預算數1,000元，增加73,894元，計增加7,389.40%。主要係因：收回以前年度歲出及資源回收收入核實繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數78,766,248元，較法定預算數69,967,000元，增加8,799,248元，計增加12.58%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數60,331,271元，較法定預算數52,528,000元，增加7,803,271元，計增加14.86%。主要係因：係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算之差異數所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數18,415,158元，較法定預算數17,406,000元，增加1,009,158元，計增加5.8%。
3. 建築及設備計畫：決算數19,819元，較法定預算數33,000元，減少13,181元，計減少39.94%。主要係因：原訂購置校長室辦公桌，因本年度校長無異動，故該項經費不執行。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀612,000元，本年度決算賸餘數1,739,536元，賸餘原因：係服務費用、材料及用品費等撙節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入1,650,352元。
- (二)投資活動之淨現金流出19,819元。
- (三)籌資活動之淨現金流入978,875元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增2,609,408元。
期初現金及約當現金14,676,575元。
期末現金及約當現金17,285,983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	17,285,983	14,676,575	17.78
預付費用	775,043	1,595	48,492.04

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

土地改良物	2,448,346	2,880,838	-15.01
房屋建築及設備	19,978,968	22,479,468	-11.12
機械及設備	3,997,179	3,896,538	2.58
交通及運輸設備	2,555,156	520,027	391.35
雜項設備	5,559,416	2,825,275	96.77
代管資產	394,329,218	396,290,845	-0.49
資產合計	446,929,309	443,571,161	0.76

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係國小合理教師員額編制等補助款所致。
2. 預付費用：主要增加係提高國小教師員額編制至每班1.65名經費不足，預付111年8至12月教師薪資及鐘點費。
3. 土地改良物：主要減少係提列折舊費用所致。
4. 房屋建築及設備：主要減少係提列折舊費用所致。
5. 交通及運輸設備：主要增加係購置冷氣空調系統設備等所致。
6. 雜項設備：主要增加係購置遊戲場及冷氣設備68臺等所致。

(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	9,206,818	7,603,764	21.08
應付費用	437,502	1,376,111	-68.21
存入保證金	2,370,515	1,391,640	70.34
應付代管資產	394,329,218	396,290,845	-0.49
負債合計	406,344,053	406,662,360	-0.08

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係代辦經費補助款增加所致。
2. 應付費用：主要減少係111學年度超併經費賸餘款減少所致。
3. 存入保證金：主要增加係收受本年度工程之保固保證金所致。

(三)淨資產為累積餘額40,585,256元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數60,331,271元，較預算數52,528,000元，增加7,803,271元，係提高國小教師員額編制至每班1.65名計畫等，因未及於111年度編列預算，經臺南市政府111年6月30日府教會(二)字第1110835792號函、111年12月30日府教會(二)字第1111674209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18,415,158元，較預算數17,406,000元，增加1,009,158元，係退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金等，因未及於111年度編列預算，經臺南市政府111年12月30日府教會(二)字第1111674209號函核定，同意辦理超

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

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—臺南市學甲區東陽國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 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	69,355,000	100.00	80,505,784	100.00	11,150,784	16.08	78,017,625	100.00
41 徵收及依法分配收入			26,000	0.03	26,000	0.00	5,246	0.01
415 違規罰款收入			26,000	0.03	26,000	0.00	5,246	0.01
43 勞務收入	50,000	0.07	7,000	0.01	-43,000	-86.00	7,000	0.01
431 服務收入	50,000	0.07	7,000	0.01	-43,000	-86.00	7,000	0.01
45 財產收入	26,000	0.04	44,106	0.05	18,106	69.64	45,570	0.06
451 財產處分收入			16,500	0.02	16,500	0.00	17,520	0.02
452 租金收入	25,000	0.04	23,253	0.03	-1,747	-6.99	26,477	0.03
454 利息收入	1,000	0.00	4,353	0.01	3,353	335.30	1,573	0.00
46 政府撥入收入	69,251,000	99.85	80,326,824	99.78	11,075,824	15.99	77,920,865	99.88
462 公庫撥款收入	69,251,000	99.85	75,547,773	93.84	6,296,773	9.09	71,257,467	91.34
46Y 政府其他撥入收入			4,779,051	5.94	4,779,051	0.00	6,663,398	8.54
4S 教學收入	27,000	0.04	26,960	0.03	-40	-0.15	27,160	0.03
4S1 學雜費收入	27,000	0.04	26,960	0.03	-40	-0.15	27,160	0.03
4Y 其他收入	1,000	0.00	74,894	0.09	73,894	7,389.40	11,784	0.02
4YY 雜項收入	1,000	0.00	74,894	0.09	73,894	7,389.40	11,784	0.02
5 基金用途	69,967,000	100.88	78,766,248	97.84	8,799,248	12.58	76,949,977	98.63
53 國民教育計畫	52,528,000	75.74	60,331,271	74.94	7,803,271	14.86	58,662,125	75.19
5L 一般行政管理計畫	17,406,000	25.10	18,415,158	22.87	1,009,158	5.80	18,287,852	23.44
5M 建築及設備計畫	33,000	0.05	19,819	0.02	-13,181	-39.94		
購建固定資產	33,000	0.05	19,819	0.02	-13,181	-39.94		
本期賸餘 (短絀)	-612,000		1,739,536		2,351,536	-384.24	1,067,648	
期初基金餘額	3,022,000		4,306,655		1,284,655	42.51	3,239,007	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,410,000		6,046,191		3,636,191	150.88	4,306,655	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區東陽國民小學

基金來源明細表

中華民國 111 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	69,355,000	80,505,784	11,150,784	16.08	
41 徵收及依法分配收入		26,000	26,000	0.00	
415 違規罰款收入		26,000	26,000	0.00	新設遊戲場廠商保險逾期投保違約金
43 勞務收入	50,000	7,000	-43,000	-86.00	
431 服務收入	50,000	7,000	-43,000	-86.00	活動中心場地租借收入核實繳庫。
45 財產收入	26,000	44,106	18,106	69.64	
451 財產處分收入		16,500	16,500	0.00	廢舊物資變賣收入核實繳庫。
452 租金收入	25,000	23,253	-1,747	-6.99	
454 利息收入	1,000	4,353	3,353	335.30	專戶利息收入核實繳庫。
46 政府撥入收入	69,251,000	80,326,824	11,075,824	15.99	
462 公庫撥款收入	69,251,000	75,547,773	6,296,773	9.09	
46Y 政府其他撥入收入		4,779,051	4,779,051	0.00	係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等以超支併決算方式辦理。
4S 教學收入	27,000	26,960	-40	-0.15	
4S1 學雜費收入	27,000	26,960	-40	-0.15	
4Y 其他收入	1,000	74,894	73,894	7,389.40	
4YY 雜項收入	1,000	74,894	73,894	7,389.40	收回以前年度歲出及資源回收收入核實繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區東陽國民小學
基金用途明細表

中華民國 111 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	69,967,000	78,766,248	8,799,248	12.58	
53 國民教育計畫	52,528,000	60,331,271	7,803,271	14.86	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)等以超支併決算方式辦理。
532 國民小學教育	52,528,000	60,331,271	7,803,271	14.86	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		210,291	210,291		
1 用人費用		210,291	210,291		
11 正式員額薪資		210,291	210,291		
113 職員薪金		210,291	210,291		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		670,350	670,350		
1 用人費用		670,350	670,350		
11 正式員額薪資		512,033	512,033		
113 職員薪金		512,033	512,033		
15 獎金		62,241	62,241		
152 年終獎金		62,241	62,241		
16 退休及卹償金		39,055	39,055		
161 職員退休及離職金		39,055	39,055		
18 福利費		57,021	57,021		
181 分擔員工保險費		57,021	57,021		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		699,155	699,155		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		699,155	699,155		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		699,155	699,155		
743 獎勵費用		699,155	699,155		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		566,516	566,516		
2 服務費用		566,516	566,516		
27 一般服務費		566,516	566,516		
27D 計時與計件人員酬金		566,516	566,516		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566,516元，內容：充實行政人力1名。
53210304 國小合理教師員額編制		2,462,289	2,462,289		
1 用人費用		2,462,289	2,462,289		
11 正式員額薪資		1,576,822	1,576,822		

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區東陽國民小學
基金用途明細表

中華民國 111 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	%	
113 職員薪金		1,576,822	1,576,822		
12 聘僱及兼職人員薪資		310,240	310,240		
124 兼職人員酬金		310,240	310,240		
15 獎金		224,104	224,104		
152 年終獎金		224,104	224,104		
16 退休及卹償金		109,907	109,907		
161 職員退休及離職金		109,907	109,907		
18 福利費		241,216	241,216		
181 分擔員工保險費		241,216	241,216		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		1,052,732	1,052,732		
1 用人費用		1,052,732	1,052,732		
11 正式員額薪資		671,973	671,973		
113 職員薪金		671,973	671,973		
12 聘僱及兼職人員薪資		96,000	96,000		
124 兼職人員酬金		96,000	96,000		
15 獎金		149,880	149,880		
152 年終獎金		149,880	149,880		
16 退休及卹償金		67,662	67,662		
161 職員退休及離職金		67,662	67,662		
18 福利費		67,217	67,217		
181 分擔員工保險費		67,217	67,217		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		91,740	91,740		
1 用人費用		91,740	91,740		
12 聘僱及兼職人員薪資		91,740	91,740		
124 兼職人員酬金		91,740	91,740		
53210402 公立幼兒園教保費 補助經費(附設)		11,400	11,400		
1 用人費用		11,400	11,400		
11 正式員額薪資		11,400	11,400		
113 職員薪金		11,400	11,400		
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		551,957	551,957		
1 用人費用		551,157	551,157		
11 正式員額薪資		298,625	298,625		
113 職員薪金		298,625	298,625		
13 超時工作報酬		25,200	25,200		

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區東陽國民小學
基金用途明細表

中華民國 111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	%	
131 加班費		25,200	25,200		
15 獎金		72,765	72,765		
152 年終獎金		72,765	72,765		
16 退休及卹償金		50,510	50,510		
161 職員退休及離職金		50,510	50,510		
18 福利費		104,057	104,057		
181 分擔員工保險費		104,057	104,057		
2 服務費用		800	800		
27 一般服務費		800	800		
27F 體育活動費		800	800		
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		48,000	48,000		
1 用人費用		48,000	48,000		
11 正式員額薪資		48,000	48,000		
113 職員薪金		48,000	48,000		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		78,852	78,852		
1 用人費用		78,852	78,852		
11 正式員額薪資		26,000	26,000		
113 職員薪金		26,000	26,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		52,352	52,352		
124 兼職人員酬金		52,352	52,352		
18 福利費		500	500		
181 分擔員工保險費		500	500		
53220000 各校經常門分支計畫	52,528,000	53,191,073	663,073	1.26	
1 用人費用	49,410,000	50,693,000	1,283,000	2.60	
11 正式員額薪資	33,923,000	34,570,779	647,779	1.91	
113 職員薪金	33,923,000	34,570,779	647,779	1.91	
12 聘僱及兼職人員薪資	282,000	714,765	432,765	153.46	
124 兼職人員酬金	282,000	714,765	432,765	153.46	
13 超時工作報酬	514,000		-514,000	-100.00	
131 加班費	514,000		-514,000	-100.00	
15 獎金	8,390,000	8,200,847	-189,153	-2.25	
151 考績獎金	4,150,000	4,082,145	-67,855	-1.64	
152 年終獎金	4,240,000	4,118,702	-121,298	-2.86	
16 退休及卹償金	3,074,000	3,568,087	494,087	16.07	
161 職員退休及離職金	3,074,000	3,568,087	494,087	16.07	

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區東陽國民小學

基金用途明細表

中華民國 111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	%	
18 福利費	3,227,000	3,638,522	411,522	12.75	
181 分擔員工保險費	2,863,000	3,278,122	415,122	14.50	
183 傷病醫藥費		8,000	8,000		
18Y 其他福利費	364,000	352,400	-11,600	-3.19	
2 服務費用	2,613,000	2,248,924	-364,076	-13.93	
21 水電費	360,000	330,089	-29,911	-8.31	
212 工作場所電費	260,000	252,272	-7,728	-2.97	
214 工作場所水費	100,000	77,817	-22,183	-22.18	
22 郵電費	121,000	52,727	-68,273	-56.42	
221 郵費	12,000		-12,000	-100.00	
222 電話費	79,000	52,727	-26,273	-33.26	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	80,000	66,818	-13,182	-16.48	
231 國內旅費	80,000	66,613	-13,387	-16.73	
235 貨物運費		205	205		
24 印刷裝訂與廣告費	35,000	46,439	11,439	32.68	
241 印刷及裝訂費	35,000	46,439	11,439	32.68	
25 修理保養及保固費	612,000	349,212	-262,788	-42.94	
251 土地改良物修護費	8,000		-8,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	439,000	123,741	-315,259	-71.81	
254 其他建築修護費	5,000		-5,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	40,000	35,139	-4,861	-12.15	
256 交通及運輸設備修護費	10,000	65,813	55,813	558.13	
257 雜項設備修護費	110,000	124,519	14,519	13.20	
26 保險費	1,000	1,623	623	62.30	
26Y 其他保險費	1,000	1,623	623	62.30	
27 一般服務費	1,325,000	1,300,685	-24,315	-1.84	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	120	-880	-88.00	
277 代理(辦)費	57,000	53,405	-3,595	-6.31	
279 外包費	494,000	441,000	-53,000	-10.73	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數381,000元(不含機械保全113,000元，決算數381,000元(不含機械保全60,000元)，內容：校園安全及維護人力1名。

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區東陽國民小學

基金用途明細表

中華民國 111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	741,000	774,160	33,160	4.48	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741,000元，決算數774,160元，內容：臨時技術工1名、臨時雇工2名等。
27F 體育活動費	32,000	32,000			
28 專業服務費	7,000	29,331	22,331	319.01	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		15,317	15,317		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	7,000	14,014	7,014	100.20	
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	468,000	242,449	-225,551	-48.19	
31 使用材料費	7,000	7,300	300	4.29	
312 燃料	7,000	7,300	300	4.29	
32 用品消耗	461,000	235,149	-225,851	-48.99	
321 辦公(事務)用品	359,000	164,656	-194,344	-54.13	
322 報章雜誌	5,000		-5,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	35,000	36,535	1,535	4.39	
326 食品		930	930		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	12,000	33,028	21,028	175.23	
32Y 其他用品消耗	50,000		-50,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費		3,600	3,600		
45 雜項設備租金		3,600	3,600		
451 雜項設備租金		3,600	3,600		
6 稅捐及規費(強制費)		2,100	2,100		
66 規費		2,100	2,100		
661 行政規費與強制費		2,100	2,100		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	37,000	1,000	-36,000	-97.30	
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	36,000		-36,000	-100.00	
751 技能競賽	36,000		-36,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		437,213	437,213		
2 服務費用		437,213	437,213		

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區東陽國民小學
基金用途明細表

中華民國 111 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		437,213	437,213		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437,213元，內容：特教學生助理人員4名。
27D 計時與計件人員酬金		437,213	437,213		
53221601 推展傳統藝術教育		36,000	36,000		
2 服務費用		31,800	31,800		
28 專業服務費		31,800	31,800		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		31,800	31,800		
3 材料及用品費		4,200	4,200		
32 用品消耗		4,200	4,200		
321 辦公（事務）用品		4,200	4,200		
53221902 校園安全及維護人 力服務經費		20,868	20,868		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20,868元，內容：校園安全及維護人力服務經費。
2 服務費用		20,868	20,868		
27 一般服務費		20,868	20,868		
279 外包費		20,868	20,868		
53221903 學校水電費-冷氣		130,835	130,835		
2 服務費用		130,835	130,835		
21 水電費		130,835	130,835		
212 工作場所電費		130,835	130,835		
53221904 勞力替代經費差額		72,000	72,000		服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金：預算數0元，決算數72,000元，內容：勞力替代經費差額。
2 服務費用		72,000	72,000		
27 一般服務費		72,000	72,000		
27D 計時與計件人員酬金		72,000	72,000		
5L 一般行政管理計畫	17,406,000	18,415,158	1,009,158	5.80	
5L1 行政管理及推展	17,406,000	18,415,158	1,009,158	5.80	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	17,406,000	17,984,778	578,778	3.33	
1 用人費用	17,376,000	17,954,778	578,778	3.33	
16 退休及卹償金	17,376,000	17,954,778	578,778	-3.33	
161 職員退休及離職金	17,286,000	17,864,736	578,736	3.35	
163 卹償金	90,000	90,042	42	0.05	

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區東陽國民小學
基金用途明細表

中華民國 111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	30,000	30,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	30,000			
744 慰問、照護及濟助金	30,000	30,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		430,380	430,380		
1 用人費用		430,380	430,380		
18 福利費		430,380	430,380		
18Y 其他福利費		430,380	430,380		
5M 建築及設備計畫	33,000	19,819	-13,181	-39.94	5M建築及設備計畫減少原因：原訂購置校長室辦公桌，因本年度校長無異動，故該項經費不執行。
5M4 其他設備	33,000	19,819	-13,181	-39.94	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	33,000	19,819	-13,181	-39.94	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	33,000	19,819	-13,181	-39.94	
51 購建固定資產	33,000	19,819	-13,181	-39.94	
516 購置雜項設備	33,000	19,819	-13,181	-39.94	

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	64,416,025	31,813,879	33,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	7,200,551	4,319,713	
房屋及建築	42,802,032	20,322,564	
機械及設備	7,372,526	3,475,988	
交通及運輸設備	1,331,001	810,974	
雜項設備	5,709,915	2,884,640	33,000
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：增加：

- 1.土地改良物：人行步道調整增值。
 - 2.機械及設備：購置互動電視大螢幕顯示器1台、教育局撥入個人電腦1台、購置平板及筆記型電腦、發電機、購置個人電腦、購置自動機器人套件、受贈地震預警系統等。
 - 3.交通及運輸設備：購置冷氣空調系統、購置圾垃子車、購置監錄設備、購置遙控無人機等。
 - 4.雜項設備：受贈冷氣、購置安全護網、飲水機、展示牌、遊戲場設備、鍋爐、冷氣設備等。
- 減少：
- 1.機械及設備：報廢印表機、報廢塑膠筏、防震墊板、數位相機、電動打孔機。
 - 2.雜項設備：報廢錄放影機、遮陽棚。

臺南市學甲區東陽國民小學

產明細表

111 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		
8,299,291		383,696	5,978,676	34,539,065
99,600			532,092	2,448,346
			2,500,500	19,978,968
1,234,666		189,696	944,329	3,997,179
2,556,500			521,371	2,555,156
4,408,525		194,000	1,480,384	5,559,416

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：

臺南市學甲區東陽國民小學

明細表

111 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—臺南市學甲區東陽國民小學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國111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		33,000			33,000	19,819	-13,181	
雜項設備		33,000			33,000	19,819	-13,181	
購建中固定資產								
合 計		33,000			33,000	19,819	-13,181	

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區東陽國民小學

員工人數彙計表

中華民國 111 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	40	49	9	教師43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：係國中小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4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：111年12月14日南市教安(一)字第1111605588號函、核准文號：111年11月28日南市教課(二)字第1111506975號函、核准文號：111年11月1日南市教課(二)字第1111421126號函、核准文號：111年11月15日南市教特(一)字第1111453516號函)。
職員	40	49	9	
合 計	40	49	9	

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：進用充實行政人力1名、臨時技術工1名、臨時雇工2名、特教學生助理人員4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—臺南市學甲區東陽國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 111 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	33,923,000		514,000		8,390,000	3,074,000		3,227,000		49,128,000	282,000	49,410,000
正式人員	33,923,000		514,000		8,390,000	3,074,000		3,227,000		49,128,000		49,128,000
兼任人員											282,000	282,000
一般行政管理計畫						17,376,000				17,376,000		17,376,000
正式人員						17,376,000				17,376,000		17,376,000
其他人員												
合 計	33,923,000		514,000		8,390,000	20,450,000		3,227,000		66,504,000	282,000	66,786,000

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741,000元，決算數1,849,889元;279外包費：預算數381,000元(不含機械保全113,000元)，決算數401,868(不含機械保全60,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數4,150,000元，決算數4,082,145元，內容：教職員考績獎金決算人數39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4,240,000元，決算數4,627,692元，內容：教職員年終獎金決算人數53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—臺南市學甲區東陽國民小學
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 111 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
37,925,923		25,200		8,709,837	3,835,221		4,108,533		54,604,714	1,265,097	55,869,811
37,925,923		25,200		8,707,305	3,792,540		4,008,779		54,459,747		54,459,747
				2,532	42,681		99,754		144,967	1,265,097	1,410,064
					17,954,778		430,380		18,385,158		18,385,158
							430,380		430,380		430,380
					17,954,778				17,954,778		17,954,778
37,925,923		25,200		8,709,837	21,789,999		4,538,913		72,989,872	1,265,097	74,254,969

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區東陽國民小學

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國111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—臺南市學甲區東陽國民小學

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 111 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	%		
總 計			69,967,000		78,766,248		8,799,248	12.58	
國民教育計畫			52,528,000		60,331,271		7,803,271	14.86	係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等以超支併決算方式辦理。
一般行政管理計畫			17,406,000		18,415,158		1,009,158	5.80	
建築及設備計畫			33,000		19,819		-13,181	-39.94	原訂購置校長室辦公桌，因本年度校長無異動，故該項經費不執行。

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區東陽國民小學

各項費用彙計表

中華民國111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	66,786,000	74,254,969	7,468,969	11.18
11 正式員額薪資	33,923,000	37,925,923	4,002,923	11.80
12 聘僱及兼職人員薪資	282,000	1,265,097	983,097	348.62
13 超時工作報酬	514,000	25,200	-488,800	-95.10
15 獎金	8,390,000	8,709,837	319,837	3.81
16 退休及卹償金	20,450,000	21,789,999	1,339,999	6.55
18 福利費	3,227,000	4,538,913	1,311,913	40.65
2 服務費用	2,613,000	3,508,956	895,956	34.29
21 水電費	360,000	460,924	100,924	28.03
22 郵電費	121,000	52,727	-68,273	-56.42
23 旅運費	80,000	66,818	-13,182	-16.48
24 印刷裝訂與廣告費	35,000	46,439	11,439	32.68
25 修理保養及保固費	612,000	349,212	-262,788	-42.94
26 保險費	1,000	1,623	623	62.30
27 一般服務費	1,325,000	2,398,082	1,073,082	80.99
28 專業服務費	7,000	61,131	54,131	773.30
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	468,000	246,649	-221,351	-47.30
31 使用材料費	7,000	7,300	300	4.29
32 用品消耗	461,000	239,349	-221,651	-48.08
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	3,600	3,600	0.00
45 雜項設備租金	0	3,600	3,600	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	33,000	19,819	-13,181	-39.94
51 購建固定資產	33,000	19,819	-13,181	-39.94
6 稅捐及規費(強制費)	0	2,100	2,100	0.00
66 規費	0	2,100	2,100	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	67,000	730,155	663,155	989.78
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	729,155	699,155	2,330.52
75 競賽及交流活動費	36,000	0	-36,000	-100.00
合 計	69,967,000	78,766,248	8,799,248	12.58

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區東陽國民小學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 111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	741,000	1,897,006	1,156,006	156.01	
27D 計時與計件人員酬金	741,000	1,849,889	1,108,889	149.65	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		47,117	47,117		

臺南市地方教育發展基金—

平衡

中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	446,929,309	100.00	443,571,161	100.00	3,358,148	0.76
流動資產	18,061,026	4.04	14,678,170	3.31	3,382,856	23.05
現金	17,285,983	3.87	14,676,575	3.31	2,609,408	17.78
銀行存款	17,285,983	3.87	14,676,575	3.31	2,609,408	17.78
預付款項	775,043	0.17	1,595	0.00	773,448	48,492.04
預付費用	775,043	0.17	1,595	0.00	773,448	48,492.04
固定資產	34,539,065	7.73	32,602,146	7.35	1,936,919	5.94
土地改良物	2,448,346	0.55	2,880,838	0.65	-432,492	-15.01
土地改良物	7,300,151	1.63	7,200,551	1.62	99,600	1.38
累計折舊-土地改良物	-4,851,805	-1.09	-4,319,713	-0.97	-532,092	12.32
房屋建築及設備	19,978,968	4.47	22,479,468	5.07	-2,500,500	-11.12
房屋建築及設備	42,802,032	9.58	42,802,032	9.65	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-22,823,064	-5.11	-20,322,564	-4.58	-2,500,500	12.30
機械及設備	3,997,179	0.89	3,896,538	0.88	100,641	2.58
機械及設備	8,417,496	1.88	7,372,526	1.66	1,044,970	14.17
累計折舊-機械及設備	-4,420,317	-0.99	-3,475,988	-0.78	-944,329	27.17
交通及運輸設備	2,555,156	0.57	520,027	0.12	2,035,129	391.35
交通及運輸設備	3,887,501	0.87	1,331,001	0.30	2,556,500	192.07
累計折舊-交通及運輸設備	-1,332,345	-0.30	-810,974	-0.18	-521,371	64.29
雜項設備	5,559,416	1.24	2,825,275	0.64	2,734,141	96.77
雜項設備	9,924,440	2.22	5,709,915	1.29	4,214,525	73.81
累計折舊-雜項設備	-4,365,024	-0.98	-2,884,640	-0.65	-1,480,384	51.32
其他資產	394,329,218	88.23	396,290,845	89.34	-1,961,627	-0.49
什項資產	394,329,218	88.23	396,290,845	89.34	-1,961,627	-0.49
代管資產	394,329,218	88.23	396,290,845	89.34	-1,961,627	-0.49
合 計	446,929,309	100.00	443,571,161	100.00	3,358,148	0.76

信託代理與保證資產 0

保證品 0

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。

臺南市學甲區東陽國民小學

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	406,344,053	90.92	406,662,360	91.68	-318,307	-0.08
流動負債	9,644,320	2.16	8,979,875	2.02	664,445	7.40
應付款項	9,644,320	2.16	8,979,875	2.02	664,445	7.40
應付代收款	9,206,818	2.06	7,603,764	1.71	1,603,054	21.08
應付費用	437,502	0.10	1,376,111	0.31	-938,609	-68.21
其他負債	396,699,733	88.76	397,682,485	89.65	-982,752	-0.25
什項負債	396,699,733	88.76	397,682,485	89.65	-982,752	-0.25
存入保證金	2,370,515	0.53	1,391,640	0.31	978,875	70.34
應付代管資產	394,329,218	88.23	396,290,845	89.34	-1,961,627	-0.49
淨資產	40,585,256	9.08	36,908,801	8.32	3,676,455	9.96
淨資產	40,585,256	9.08	36,908,801	8.32	3,676,455	9.96
淨資產	40,585,256	9.08	36,908,801	8.32	3,676,455	9.96
累積餘額	40,585,256	9.08	36,908,801	8.32	3,676,455	9.96
合 計	446,929,309	100.00	443,571,161	100.00	3,358,148	0.76

信託代理與保證負債 0

應付保證品 0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區東陽國民小學

收入支出表
中華民國111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	88,785,256	100.00	102,264,157	100.00	-13,478,901	-13.18
徵收及依法分配收入	26,000	0.03	5,246	0.01	20,754	395.62
違規罰款收入	26,000	0.03	5,246	0.01	20,754	395.62
勞務收入	7,000	0.01	7,000	0.01	0	0.00
服務收入	7,000	0.01	7,000	0.01	0	0.00
財產收益	8,286,453	9.33	24,292,102	23.75	-16,005,649	-65.89
財產孳息收入	27,606	0.03	28,050	0.03	-444	-1.58
廢舊物品售價收入	16,500	0.02	17,520	0.02	-1,020	-5.82
財產交易利益	156,028	0.18	760,853	0.74	-604,825	-79.49
其他財產收入	8,086,319	9.11	23,485,679	22.97	-15,399,360	-65.57
政府撥入收入	80,326,824	90.47	77,920,865	76.20	2,405,959	3.09
公庫撥款收入	75,547,773	85.09	71,257,467	69.68	4,290,306	6.02
政府其他撥入收入	4,779,051	5.38	6,663,398	6.52	-1,884,347	-28.28
教學收入	26,960	0.03	27,160	0.03	-200	-0.74
學雜費收入	26,960	0.03	27,160	0.03	-200	-0.74
其他收入	112,019	0.13	11,784	0.01	100,235	850.60
受贈收入	37,125	0.04	0	0.00	37,125	0.00
雜項收入	74,894	0.08	11,784	0.01	63,110	535.56
支出	85,108,801	95.86	99,223,519	97.03	-14,114,718	-14.23
人事支出	74,254,969	83.63	73,339,284	71.72	915,685	1.25
人事支出	74,254,969	83.63	73,339,284	71.72	915,685	1.25
業務支出	4,491,460	5.06	3,610,693	3.53	880,767	24.39
業務支出	4,491,460	5.06	3,610,693	3.53	880,767	24.39
財產損失	3,838	0.00	6,331	0.01	-2,493	-39.38
財產交易損失	3,838	0.00	6,331	0.01	-2,493	-39.38
折舊、折耗及攤銷	6,358,534	7.16	5,004,248	4.89	1,354,286	27.06
固定資產折舊	6,358,534	7.16	5,004,248	4.89	1,354,286	27.06
其他支出	0	0.00	17,262,963	16.88	-17,262,963	-100.00
其他支出	0	0.00	17,262,963	16.88	-17,262,963	-100.00
本期賸餘(短絀)	3,676,455	4.14	3,040,638	2.97	635,817	20.91
期初淨資產	36,908,801	41.57	33,868,163	33.12	3,040,638	8.98
解繳公庫						
期末淨資產	40,585,256	45.71	36,908,801	36.09	3,676,455	9.96

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—臺南市學甲區東陽國民小學

現金流量表

中華民國111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)	3,676,455
8002 調整非現金項目	-2,026,103
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,650,352
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	797,378
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-817,197
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-19,819
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,565,240
8404 減少短期債務及其他負債	-1,586,365
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	978,875
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,609,408
87 期初現金及約當現金	14,676,575
88 期末現金及約當現金	17,285,983

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+1,961,627元；減少應付代管資產-1,961,627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—臺南市學甲區東陽國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 111 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	80,505,784	8,279,472	88,785,256	收入
徵收及依法分配收入	26,000		26,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	7,000		7,000	勞務收入
財產收入	44,106	8,242,347	8,286,453	財產收益
政府撥入收入	80,326,824		80,326,824	政府撥入收入
教學收入	26,960		26,960	教學收入
其他收入	74,894	37,125	112,019	其他收入
基金用途	78,766,248	6,342,553	85,108,801	支出
用人費用	74,254,969		74,254,969	人事支出
服務費用	3,508,956	982,504	4,491,460	業務支出
材料及用品費	246,649	-246,649		
租金、償債、利息及相關手續費	3,600	-3,600		
稅捐及規費(強制費)	2,100	-2,100		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	730,155	-730,155		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	19,819	-19,819		
		3,838	3,838	財產損失
		6,358,534	6,358,534	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,739,536	1,936,919	3,676,455	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,306,655	32,602,146	36,908,801	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,046,191	34,539,065	40,585,256	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數8,242,347元係上級代收代付補助購置財產增加及基金及其他機關間財產撥入固定資產利益。
2. 其他收入：調整數37,125元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數982,504元係〈材料及用品費〉246,649+〈租金、償債、利息及相關手續費〉3,600+〈稅捐及規費(強制費)〉2,100+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉730,155之調整數合計。
4. 財產損失：調整數3,838元係財產報廢。
5. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資差異：調整數19,819元係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數6,358,534元係財產折舊。

主辦會計人員：王詩祺



基金主持人：蔡淑芬

