

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)

臺南市安南區學東國民小學編

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	7-12	頁
3、資本資產明細表	第	13-14	頁
4、長期負債明細表	第	15-16	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	17	頁
6、員工人數彙計表	第	18	頁
7、用人費用彙計表	第	19-20	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	21	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	22	頁
10、各項費用彙計表	第	23	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	24	頁
丙、會計報表			
壹、主要表			
1、平衡表	第	25-26	頁
2、收入支出表	第	27	頁
3、現金流量表	第	28	頁
丁、參考表			
壹、決算與會計收支對照表	第	29	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24,262,000元，決算數27,054,532元。

(一)國民教育業務計畫：

110學年度下學期，實際招收普通班6班，學生人數66人；附設幼兒園1班，學生人數25人；特教班1班(資源班1班)。

111學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數70人；附設幼兒園1班，學生人數21人；特教班1班(資源班1班)。

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24,994,877元，較本年度法定預算數22,432,000元，增加2,562,877元，計增加11.43%，主要係因：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所致。

(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1,949,955元，較本年度法定預算數1,652,000元，增加297,955元，計增加18.04%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、婚喪及生育補助、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109,700元，較本年度法定預算數178,000元，減少68,300元，計減少38.37%，主要係因：因收支對列太陽能光電年租金收入不如預期所致。

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27,994,987元，較法定預算數24,186,000元，增加3,808,987元，計增加15.75%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數0元，較法定預算數3,000元，減少3,000元，計減少100.00%。主要係因：受疫情影響場地未出租，致無服務收入。
2. 財產處分收入：決算數0元，較法定預算數3,000元，減少3,000元，計減少100.00%。主要係因：本年度未辦理廢舊物資變賣，致無財產處分收入。
3. 租金收入：決算數77,242元，較法定預算數180,000元，減少102,758元，計減少57.09%。主要係因：太陽能光電年租金收入不如預期所致。
4. 利息收入：決算數4,820元，較法定預算數1,000元，增加3,820元，計增加382.00%。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國111年度

主要係因：各專戶利息收入依實際收入列帳。

5. 公庫撥款收入：決算數26,218,209元，較法定預算數23,976,000元，增加2,242,209元，計增加9.35%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助、推展傳統藝術教育等補助款所致。
6. 政府其他撥入收入：決算數1,673,003元，較法定預算數0元，增加1,673,003元。主要係因：超收國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、提高國小教師員額編制至每班1.65名及國小合理教師員額編制等補助款所致。
7. 學雜費收入：決算數21,713元，較法定預算數20,000元，增加1,713元，計增加8.57%。主要係因：學雜費收入依實際收入列帳。
8. 雜項收入：決算數0元，較法定預算數3,000元，減少3,000元，計減少100.00%。主要係因：本年度未辦理資源回收，致無雜項收入。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數27,054,532元，較法定預算數24,262,000元，增加2,792,532元，計增加11.51%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數24,994,877元，較法定預算數22,432,000元，增加2,562,877元，計增加11.43%。主要係因：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所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數1,949,955元，較法定預算數1,652,000元，增加297,955元，計增加18.04%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助等超支併決算之差異數。
3. 建築及設備計畫：決算數109,700元，較法定預算數178,000元，減少68,300元，計減少38.37%。主要係因：收支對列太陽能光電年租金收入不如預期所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀76,000元，本年度決算賸餘數940,455元，賸餘原因：用人費用依實際支出列帳，並擲節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入601,925元。
- (二)投資活動之淨現金流出109,700元。
- (三)籌資活動之淨現金流入115,000元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增607,225元。
期初現金及約當現金5,163,024元。
期末現金及約當現金5,770,249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)

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

銀行存款	5,770,249	5,163,024	11.76
預付費用	388,026	0	0.00
土地改良物	1,156,464	1,475,634	-21.63
房屋建築及設備	21,754,925	19,585,674	11.08
機械及設備	2,697,685	1,129,532	138.83
交通及運輸設備	560,986	253,700	121.12
雜項設備	4,372,719	1,875,208	133.19
代管資產	356,893,101	319,154,007	11.82
資產合計	393,594,155	348,636,779	12.90

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係111年度小型學校校務發展計畫等補助款尚未執行完竣及操場整建工程等保固金。
2. 預付費用：主要增加係111學年度提高國小教師員額編制至每班1.65名補助款尚未撥入。
3. 土地改良物：主要減少係按月提列折舊。
4. 房屋建築及設備：主要增加係111年度臺南市中小學校電力系統改善工程、活動中心通道地坪整修工程及學東館東西側鐵捲門修繕。
5. 機械及設備：主要增加係購置冷氣設備、購置個人電腦及購置平板電腦等
6. 交通及運輸設備：主要增加係購置監視器、購置監視系統、手推車、購置移動式廣播擴大機、及購置健康中心冰存午餐檢體等用冰箱及購置擴音機等。
7. 雜項設備：主要增加係購置國小及幼兒園遊戲場、購置75吋觸控電視含嵌入式磁瑯白板、購置實驗器材收納櫃等。
8. 代管資產：主要增加係土地現值地價調整。

(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	1,741,660	1,283,371	35.71
應付費用	252,729	771,222	-67.23
存入保證金	1,275,000	1,160,000	9.91
應付代管資產	356,893,101	319,154,007	11.82
負債合計	360,162,490	322,368,600	11.72

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係111年度小型學校校務發展計畫等補助款，尚未執行完竣。
2. 應付費用：主要減少係上年度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賸餘數轉應付費用，於本年度執行完竣。
3. 應付代管資產：主要增加係土地現值地價調整。

(三)淨資產為累積餘額33,431,665元。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

五、其他

(一) 本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數24,994,877元，較預算數22,432,000元，增加2,562,877元，係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)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1,949,955元，較預算數1,652,000元，增加297,955元，係退休教育人員及公務人員退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助等，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。

(二)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(三)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。

(四)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—臺南市安南區學東國民小學
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	24,186,000	100.00	27,994,987	100.00	3,808,987	15.75	27,526,926	100.00
43 勞務收入	3,000	0.01			-3,000	-100.00		
431服務收入	3,000	0.01			-3,000	-100.00		
45 財產收入	184,000	0.76	82,062	0.29	-101,938	-55.40	2,104	0.01
451財產處分收入	3,000	0.01			-3,000	-100.00	1,300	0.00
452租金收入	180,000	0.74	77,242	0.28	-102,758	-57.09		
454利息收入	1,000	0.00	4,820	0.02	3,820	382.00	804	0.00
46 政府撥入收入	23,976,000	99.13	27,891,212	99.63	3,915,212	16.33	27,500,222	99.90
462公庫撥款收入	23,976,000	99.13	26,218,209	93.65	2,242,209	9.35	24,991,228	90.79
46Y政府其他撥入收入			1,673,003	5.98	1,673,003	0.00	2,508,994	9.11
4S 教學收入	20,000	0.08	21,713	0.08	1,713	8.57	24,600	0.09
4S1學雜費收入	20,000	0.08	21,713	0.08	1,713	8.57	24,600	0.09
4Y 其他收入	3,000	0.01			-3,000	-100.00		
4YY雜項收入	3,000	0.01			-3,000	-100.00		
5 基金用途	24,262,000	100.31	27,054,532	96.64	2,792,532	11.51	26,768,981	97.25
53 國民教育計畫	22,432,000	92.75	24,994,877	89.28	2,562,877	11.43	24,809,951	90.13
5L 一般行政管理計畫	1,652,000	6.83	1,949,955	6.97	297,955	18.04	1,959,030	7.12
5M 建築及設備計畫	178,000	0.74	109,700	0.39	-68,300	-38.37		
購建固定資產	178,000	0.74	109,700	0.39	-68,300	-38.37		
本期賸餘 (短絀)	-76,000		940,455		1,016,455	-1,337.44	757,945	
期初基金餘額	1,162,000		1,948,431		786,431	67.68	1,190,486	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,086,000		2,888,886		1,802,886	166.01	1,948,431	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區學東國民小學
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	24,186,000	27,994,987	3,808,987	15.75	
43 勞務收入	3,000		-3,000	-100.00	
431服務收入	3,000		-3,000	-100.00	係受疫情影響場地未出租，致無服務收入。
45 財產收入	184,000	82,062	-101,938	-55.40	
451財產處分收入	3,000		-3,000	-100.00	係本年度未辦理廢舊物資變賣，致無財產處分收入。
452租金收入	180,000	77,242	-102,758	-57.09	係太陽能光電年租金收入不如預期所致。
454利息收入	1,000	4,820	3,820	382.00	係各專戶利息收入依實際收入列帳。
46 政府撥入收入	23,976,000	27,891,212	3,915,212	16.33	
462公庫撥款收入	23,976,000	26,218,209	2,242,209	9.35	
46Y政府其他撥入收入		1,673,003	1,673,003	0.00	係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，以超收支併決算方式辦理所致。
4S 教學收入	20,000	21,713	1,713	8.57	
4S1學雜費收入	20,000	21,713	1,713	8.57	
4Y 其他收入	3,000		-3,000	-100.00	
4YY雜項收入	3,000		-3,000	-100.00	係本年度未辦理資源回收，致無雜項收入。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區學東國民小學
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	24,262,000	27,054,532	2,792,532	11.51	
53 國民教育計畫	22,432,000	24,994,877	2,562,877	11.43	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所致。
532 國民小學教育	22,432,000	24,994,877	2,562,877	11.43	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		72,000	72,000		
1 用人費用		72,000	72,000		
11 正式員額薪資		72,000	72,000		
113 職員薪金		72,000	72,000		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		25,561	25,561		
1 用人費用		25,561	25,561		
12 聘僱及兼職人員薪資		25,561	25,561		
124 兼職人員酬金		25,561	25,561		
53210304 國小合理教師員額編制		819,976	819,976		
1 用人費用		819,976	819,976		
11 正式員額薪資		622,361	622,361		
113 職員薪金		622,361	622,361		
15 獎金		89,138	89,138		
152 年終獎金		89,138	89,138		
16 退休及卹償金		56,957	56,957		
161 職員退休及離職金		56,957	56,957		
18 福利費		51,520	51,520		
181 分擔員工保險費		51,520	51,520		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		443,929	443,929		
1 用人費用		443,929	443,929		
11 正式員額薪資		318,994	318,994		
113 職員薪金		318,994	318,994		
15 獎金		65,730	65,730		
152 年終獎金		65,730	65,730		
16 退休及卹償金		30,653	30,653		
161 職員退休及離職金		30,653	30,653		
18 福利費		28,552	28,552		
181 分擔員工保險費		28,552	28,552		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		48,000	48,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區學東國民小學
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	%	
1 用人費用		48,000	48,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		48,000	48,000		
124 兼職人員酬金		48,000	48,000		
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		469,223	469,223		
1 用人費用		469,223	469,223		
11 正式員額薪資		392,429	392,429		
113 職員薪金		392,429	392,429		
16 退休及卹償金		24,930	24,930		
161 職員退休及離職金		24,930	24,930		
18 福利費		51,864	51,864		
181 分擔員工保險費		51,864	51,864		
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)		36,707	36,707		
1 用人費用		36,707	36,707		
11 正式員額薪資		10,097	10,097		
113 職員薪金		10,097	10,097		
12 聘僱及兼職人員薪資		26,610	26,610		
124 兼職人員酬金		26,610	26,610		
53220000 各校經常門分支計畫	22,432,000	22,832,620	400,620	1.79	
1 用人費用	20,028,000	20,763,547	735,547	3.67	
11 正式員額薪資	13,815,000	13,709,594	-105,406	-0.76	
113 職員薪金	13,815,000	13,709,594	-105,406	-0.76	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111年度調薪，故用人費用增加。
12 聘僱及兼職人員薪資	110,000	558,650	448,650	407.86	
124 兼職人員酬金	110,000	558,650	448,650	407.86	

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區學東國民小學
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	%	
13 超時工作報酬	190,000	213,360	23,360	12.29	
131 加班費	190,000	213,360	23,360	12.29	
15 獎金	3,112,000	3,347,569	235,569	7.57	
151 考績獎金	1,508,000	1,715,940	207,940	13.79	
152 年終獎金	1,604,000	1,631,629	27,629	1.72	
16 退休及卹償金	1,436,000	1,403,108	-32,892	-2.29	
161 職員退休及離職金	1,436,000	1,403,108	-32,892	-2.29	
18 福利費	1,365,000	1,531,266	166,266	12.18	
181 分擔員工保險費	1,215,000	1,359,356	144,356	11.88	
183 傷病醫藥費		12,500	12,500		
18Y 其他福利費	150,000	159,410	9,410	6.27	
2 服務費用	1,728,000	1,516,007	-211,993	-12.27	
21 水電費	160,000	154,971	-5,029	-3.14	
212 工作場所電費	130,000	135,125	5,125	3.94	
214 工作場所水費	30,000	19,846	-10,154	-33.85	
22 郵電費	40,000	29,027	-10,973	-27.43	
221 郵費	3,000	2,024	-976	-32.53	
222 電話費	25,000	22,600	-2,400	-9.60	
224 數據通信費	12,000	4,403	-7,597	-63.31	
23 旅運費	160,000	147,482	-12,518	-7.82	
231 國內旅費	17,000	4,482	-12,518	-73.64	
235 貨物運費	143,000	143,000			
24 印刷裝訂與廣告費	4,000		-4,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	4,000		-4,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	222,000	51,740	-170,260	-76.69	
252 一般房屋修護費	104,000		-104,000	-100.00	
254 其他建築修護費		21,500	21,500		
255 機械及設備修護費	32,000	7,200	-24,800	-77.50	
257 雜項設備修護費	86,000	23,040	-62,960	-73.21	
27 一般服務費	1,076,000	1,060,351	-15,649	-1.45	
277 代理(辦)費	29,000	29,888	888	3.06	
279 外包費	76,000		-76,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區學東國民小學
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	958,000	1,015,763	57,763	6.03	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958,000元，決算數1,015,763元，內容：值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時駐衛警1名、臨時僱工2名。
27F 體育活動費	13,000	14,700	1,700	13.08	
28 專業服務費	6,000	12,436	6,436	107.27	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		3,000	3,000		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	7,136	1,136	18.93	
28A 電腦軟體服務費		2,300	2,300		
29 公共關係費	60,000	60,000			
291 公共關係費	60,000	60,000			
3 材料及用品費	628,000	491,789	-136,211	-21.69	
31 使用材料費	2,000	7,642	5,642	282.10	
312 燃料	2,000	7,642	5,642	282.10	
32 用品消耗	626,000	484,147	-141,853	-22.66	
321 辦公(事務)用品	103,000	127,294	24,294	23.59	
322 報章雜誌	15,000	3,700	-11,300	-75.33	
323 農業與園藝用品及環境美化費	27,000	22,183	-4,817	-17.84	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	1,000	12,010	11,010	1,101.00	
32Y 其他用品消耗	480,000	318,960	-161,040	-33.55	
4 租金、償債、利息及相關手續費	45,000	60,277	15,277	33.95	
44 交通及運輸設備租金	10,000	3,000	-7,000	-70.00	
442 車租	10,000	3,000	-7,000	-70.00	
45 雜項設備租金	35,000	57,277	22,277	63.65	
451 雜項設備租金	35,000	57,277	22,277	63.65	
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	
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			
53221601 推展傳統藝術教育		32,000	32,000		
2 服務費用		31,600	31,600		
28 專業服務費		31,600	31,600		

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區學東國民小學
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	%	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		31,600	31,600		
3 材料及用品費		400	400		
32 用品消耗		400	400		
321 辦公(事務)用品		400	400		
53221903 學校水電費-冷氣		83,461	83,461		
2 服務費用		83,461	83,461		
21 水電費		83,461	83,461		
212 工作場所電費		83,461	83,461		
53221904 勞力替代經費差額		72,000	72,000		
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		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。
5L 一般行政管理計畫	1,652,000	1,949,955	297,955	18.04	5L一般行政管理計畫增加原 因：係為統籌支撥經費。
5L1 行政管理及推展	1,652,000	1,949,955	297,955	18.04	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	1,652,000	1,787,675	135,675	8.21	
1 用人費用	1,652,000	1,787,675	135,675	8.21	
16 退休及卹償金	1,652,000	1,787,675	135,675	8.21	
161 職員退休及離職金	1,652,000	1,787,675	135,675	8.21	
5L100400 調整待遇及其他經 費		162,280	162,280		
1 用人費用		162,280	162,280		
18 福利費		162,280	162,280		
18Y 其他福利費		162,280	162,280		
5M 建築及設備計畫	178,000	109,700	-68,300	-38.37	5M建築及設備計畫減少原因：係 因收支對列太陽能光電年租金收 入不如預期所致。
5M2 營建及修建工程	53,000	53,000			
5M220000 由學校編列執行之 營建及修繕工程	53,000	53,000			
5 購建固定資產、無形資產 及非理財目的之長期投資	53,000	53,000			
51 購建固定資產	53,000	53,000			
513 擴充改良房屋建築及設 備	53,000	53,000			
5M4 其他設備	125,000	56,700	-68,300	-54.64	

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區學東國民小學
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	%	
5M420000 由學校編列執行之 其他設備	125,000	56,700	-68,300	-54.64	
5 購建固定資產、無形資產 及非理財目的之長期投資	125,000	56,700	-68,300	-54.64	
51 購建固定資產	125,000	56,700	-68,300	-54.64	
514 購置機械及設備	125,000	16,000	-109,000	-87.20	
515 購置交通及運輸設備		28,000	28,000		
516 購置雜項設備		12,700	12,700		

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	38,183,304	13,863,556	178,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,336,367	2,860,733	
房屋及建築	27,358,947	7,773,273	53,000
機械及設備	2,742,770	1,613,238	84,000
交通及運輸設備	382,000	128,300	28,000
雜項設備	3,363,220	1,488,012	13,000
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：主要增減原因說明如下：

- 1.土地改良物：增加原因：運動操場及周邊設施整建工程、校舍外牆整修及油漆等。
- 2.房屋及建築：增加原因：111年度臺南市中小學校電力系統改善工程、活動中心通道地坪整修工程及學東館東西側鐵捲門修繕；減少原因：東側增設防寒鋁窗減帳（錯帳調整）。
- 3.機械及設備：增加原因：購置冷氣設備、購置個人電腦及購置平板電腦等；減少原因：健康中心冰存午餐檢體等用冰箱減帳（交通及運輸設備誤入機械及設備）。
- 4.交通及運輸設備：增加原因：購置監視器、購置監視系統、手推車、購置移動式廣播擴大機、及購置健康中心冰存午餐檢體等用冰箱及購置擴音機等。
- 5.雜項設備：增加原因：購置國小及遊戲場、購置75吋觸控電視含嵌入式磁瑯白板、購置實驗器材收納櫃等；減少原因：系統櫃減帳（物品誤入財產帳）。

臺南市安南區學東國民小學

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		
15,327,191		167,700	8,936,460	30,542,779
6,856,447			7,175,617	1,156,464
2,939,233		53,000	716,982	21,754,925
2,020,184		12,700	439,331	2,697,685
373,000			65,714	560,986
3,138,327		102,000	538,816	4,372,719

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：

臺南市安南區學東國民小學

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—臺南市安南區學東國民小學

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		53,000			53,000	53,000		
房屋及建築		53,000			53,000	53,000		
購建中固定資產								
機械及設備		125,000		-41,000	84,000	16,000	-68,000	
機械及設備		125,000		-41,000	84,000	16,000	-68,000	
購建中固定資產								
交通及運輸設備				28,000	28,000	28,000		
交通及運輸設備				28,000	28,000	28,000		
購建中固定資產								
雜項設備				13,000	13,000	12,700	-300	
雜項設備				13,000	13,000	12,700	-300	
購建中固定資產								
合 計		178,000			178,000	109,700	-68,300	

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區學東國民小學

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	16	21	5	教師17人，公務人員2人，教保員1人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係提高國小教師員額編制至每班1.65名1人(核准文號：111年9月7日南市教課(二)字第1111176054號函)，國小合理教師員額編制教師1人(核准文號：111年11月28日南市教課(二)字第1111506975號函)，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11月15日南市教特(一)字第1111453516號函)，教師借調教育局，遺留課務，聘請長期代理教師2名(核准文號：111年6月29日南市教課(二)字第1110817621號函及111年8月31日南市教專字第1111131339號函)。
職員	16	21	5	
兼任人員	0	2	2	
其他兼任人員	0	2	2	兼任會計員1人，兼任人事管理員1人。
合 計	16	23	7	

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：值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時駐衛警1名、臨時僱工2名。

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區學東國民小學
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	13,815,000		190,000		3,112,000	4,436,000		1,365,000		19,918,000	110,000	20,028,000
正式人員	13,815,000		190,000		3,112,000	4,436,000		1,365,000		19,918,000		19,918,000
兼任人員											110,000	110,000
一般行政管理計畫						1,652,000				1,652,000		1,652,000
正式人員						1,652,000				1,652,000		1,652,000
其他人員												
合 計	13,815,000		190,000		3,112,000	3,088,000		1,365,000		21,570,000	110,000	21,680,000

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958,000元，決算數1,087,763元；279外包費：預算數76,000元，決算數0元。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,508,000元，決算數1,715,940元，內容：教職員工考績獎金決算人數16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1,604,000元，決算數1,786,497元，內容：教職員工年終獎金決算人數18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—臺南市安南區學東國民小學
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
15,184,875		213,360		3,502,437	1,515,648		1,663,202		22,079,522	658,821	22,738,343
15,184,875		213,360		3,502,437	1,491,725		1,619,719		22,012,116		22,012,116
					23,923		43,483		67,406	658,821	726,227
					1,787,675		162,280		1,949,955		1,949,955
							162,280		162,280		162,280
					1,787,675				1,787,675		1,787,675
15,184,875		213,360		3,502,437	3,303,323		1,825,482		24,029,477	658,821	24,688,298

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區學東國民小學
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—臺南市安南區學東國民小學
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			24,262,000		27,054,532		2,792,532	11.51	
國民教育計畫			22,432,000		24,994,877		2,562,877	11.43	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所致。
一般行政管理計畫			1,652,000		1,949,955		297,955	18.04	增加原因係為統籌支撥經費。
建築及設備計畫			178,000		109,700		-68,300	-38.37	減少原因係因收支對列太陽能光電年租金收入不如預期所致

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區學東國民小學
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	21,680,000	24,688,298	3,008,298	13.88
11 正式員額薪資	13,815,000	15,184,875	1,369,875	9.92
12 聘僱及兼職人員薪資	110,000	658,821	548,821	498.93
13 超時工作報酬	190,000	213,360	23,360	12.29
15 獎金	3,112,000	3,502,437	390,437	12.55
16 退休及卹償金	3,088,000	3,303,323	215,323	6.97
18 福利費	1,365,000	1,825,482	460,482	33.73
2 服務費用	1,728,000	1,703,068	-24,932	-1.44
21 水電費	160,000	238,432	78,432	49.02
22 郵電費	40,000	29,027	-10,973	-27.43
23 旅運費	160,000	147,482	-12,518	-7.82
24 印刷裝訂與廣告費	4,000	0	-4,000	-100.00
25 修理保養及保固費	222,000	51,740	-170,260	-76.69
27 一般服務費	1,076,000	1,132,351	56,351	5.24
28 專業服務費	6,000	44,036	38,036	633.93
29 公共關係費	60,000	60,000	0	0.00
3 材料及用品費	628,000	492,189	-135,811	-21.63
31 使用材料費	2,000	7,642	5,642	282.10
32 用品消耗	626,000	484,547	-141,453	-22.60
4 租金、償債、利息及相關手續費	45,000	60,277	15,277	33.95
44 交通及運輸設備租金	10,000	3,000	-7,000	-70.00
45 雜項設備租金	35,000	57,277	22,277	63.65
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	178,000	109,700	-68,300	-38.37
51 購建固定資產	178,000	109,700	-68,300	-38.37
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
71 會費	3,000	1,000	-2,000	-66.67
合 計	24,262,000	27,054,532	2,792,532	11.51

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區學東國民小學
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	60,000	60,000			
291 公共關係費	60,000	60,000			
統計所需項目	958,000	1,122,363	164,363	17.16	
27D 計時與計件人員酬金	958,000	1,087,763	129,763	13.55	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		34,600	34,600		

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	393,594,155	100.00	348,636,779	100.00	44,957,376	12.90
流動資產	6,158,275	1.56	5,163,024	1.48	995,251	19.28
現金	5,770,249	1.47	5,163,024	1.48	607,225	11.76
銀行存款	5,770,249	1.47	5,163,024	1.48	607,225	11.76
預付款項	388,026	0.10	0	0.00	388,026	0.00
預付費用	388,026	0.10	0	0.00	388,026	0.00
固定資產	30,542,779	7.76	24,319,748	6.98	6,223,031	25.59
土地改良物	1,156,464	0.29	1,475,634	0.42	-319,170	-21.63
土地改良物	11,192,814	2.84	4,336,367	1.24	6,856,447	158.12
累計折舊-土地改良物	-10,036,350	-2.55	-2,860,733	-0.82	-7,175,617	250.83
房屋建築及設備	21,754,925	5.53	19,585,674	5.62	2,169,251	11.08
房屋建築及設備	30,245,180	7.68	27,358,947	7.85	2,886,233	10.55
累計折舊-房屋建築及設備	-8,490,255	-2.16	-7,773,273	-2.23	-716,982	9.22
機械及設備	2,697,685	0.69	1,129,532	0.32	1,568,153	138.83
機械及設備	4,750,254	1.21	2,742,770	0.79	2,007,484	73.19
累計折舊-機械及設備	-2,052,569	-0.52	-1,613,238	-0.46	-439,331	27.23
交通及運輸設備	560,986	0.14	253,700	0.07	307,286	121.12
交通及運輸設備	755,000	0.19	382,000	0.11	373,000	97.64
累計折舊-交通及運輸設備	-194,014	-0.05	-128,300	-0.04	-65,714	51.22
雜項設備	4,372,719	1.11	1,875,208	0.54	2,497,511	133.19
雜項設備	6,399,547	1.63	3,363,220	0.96	3,036,327	90.28
累計折舊-雜項設備	-2,026,828	-0.51	-1,488,012	-0.43	-538,816	36.21
其他資產	356,893,101	90.68	319,154,007	91.54	37,739,094	11.82
什項資產	356,893,101	90.68	319,154,007	91.54	37,739,094	11.82
代管資產	356,893,101	90.68	319,154,007	91.54	37,739,094	11.82
合 計	393,594,155	100.00	348,636,779	100.00	44,957,376	12.90

信託代理與保證資產 1,100,000

保證品 1,100,000

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。

臺南市安南區學東國民小學
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	360,162,490	91.51	322,368,600	92.47	37,793,890	11.72
流動負債	1,994,389	0.51	2,054,593	0.59	-60,204	-2.93
應付款項	1,994,389	0.51	2,054,593	0.59	-60,204	-2.93
應付代收款	1,741,660	0.44	1,283,371	0.37	458,289	35.71
應付費用	252,729	0.06	771,222	0.22	-518,493	-67.23
其他負債	358,168,101	91.00	320,314,007	91.88	37,854,094	11.82
什項負債	358,168,101	91.00	320,314,007	91.88	37,854,094	11.82
存入保證金	1,275,000	0.32	1,160,000	0.33	115,000	9.91
應付代管資產	356,893,101	90.68	319,154,007	91.54	37,739,094	11.82
淨資產	33,431,665	8.49	26,268,179	7.53	7,163,486	27.27
淨資產	33,431,665	8.49	26,268,179	7.53	7,163,486	27.27
淨資產	33,431,665	8.49	26,268,179	7.53	7,163,486	27.27
累積餘額	33,431,665	8.49	26,268,179	7.53	7,163,486	27.27
合 計	393,594,155	100.00	348,636,779	100.00	44,957,376	12.90

信託代理與保證負債 1,100,000

應付保證品 1,100,000

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區學東國民小學

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	43,044,778	100.00	44,083,130	100.00	-1,038,352	-2.36
財產收益	15,131,853	35.15	16,558,308	37.56	-1,426,455	-8.61
財產孳息收入	82,062	0.19	804	0.00	81,258	10,106.72
廢舊物品售價收入	0	0.00	1,300	0.00	-1,300	-100.00
財產交易利益	0	0.00	391,618	0.89	-391,618	-100.00
其他財產收入	15,049,791	34.96	16,164,586	36.67	-1,114,795	-6.90
政府撥入收入	27,891,212	64.80	27,500,222	62.38	390,990	1.42
公庫撥款收入	26,218,209	60.91	24,991,228	56.69	1,226,981	4.91
政府其他撥入收入	1,673,003	3.89	2,508,994	5.69	-835,991	-33.32
教學收入	21,713	0.05	24,600	0.06	-2,887	-11.74
學雜費收入	21,713	0.05	24,600	0.06	-2,887	-11.74
支出	35,881,292	83.36	25,553,592	57.97	10,327,700	40.42
人事支出	24,688,298	57.35	24,726,501	56.09	-38,203	-0.15
人事支出	24,688,298	57.35	24,726,501	56.09	-38,203	-0.15
業務支出	2,256,534	5.24	2,042,480	4.63	214,054	10.48
業務支出	2,256,534	5.24	2,042,480	4.63	214,054	10.48
財產損失	0	0.00	3,990	0.01	-3,990	-100.00
財產交易損失	0	0.00	3,990	0.01	-3,990	-100.00
折舊、折耗及攤銷	8,936,460	20.76	1,757,111	3.99	7,179,349	408.59
固定資產折舊	8,936,460	20.76	1,757,111	3.99	7,179,349	408.59
其他支出	0	0.00	-2,976,490	-6.75	2,976,490	-100.00
其他支出	0	0.00	-2,976,490	-6.75	2,976,490	-100.00
本期賸餘(短絀)	7,163,486	16.64	18,529,538	42.03	-11,366,052	-61.34
期初淨資產	26,268,179	61.03	7,738,641	17.55	18,529,538	239.44
解繳公庫						
期末淨資產	33,431,665	77.67	26,268,179	59.59	7,163,486	27.27

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—臺南市安南區學東國民小學
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)	7,163,486
8002 調整非現金項目	-6,561,561
81 業務活動之淨現金流入(流出)	601,925
82 投資活動之現金流量	
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-109,700
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-109,700
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	405,000
8404 減少短期債務及其他負債	-290,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	115,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	607,225
87 期初現金及約當現金	5,163,024
88 期末現金及約當現金	5,770,249

備註:1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-37,739,094元；增加應付代管資產+37,739,094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—臺南市安南區學東國民小學

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	27,994,987	15,049,791	43,044,778	收入
財產收入	82,062	15,049,791	15,131,853	財產收益
政府撥入收入	27,891,212		27,891,212	政府撥入收入
教學收入	21,713		21,713	教學收入
基金用途	27,054,532	8,826,760	35,881,292	支出
用人費用	24,688,298		24,688,298	人事支出
服務費用	1,703,068	553,466	2,256,534	業務支出
材料及用品費	492,189	-492,189		
租金、償債、利息及相關手續費	60,277	-60,277		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	109,700	-109,700		
		8,936,460	8,936,460	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	940,455	6,223,031	7,163,486	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,948,431	24,319,748	26,268,179	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,888,886	30,542,779	33,431,665	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數15,049,791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553,466元係〈服務費用材料及用品費〉492,189+〈租金、償債、利息及相關手續費〉60,277+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉1,000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109,700元係預算內購置財產。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數8,936,460元係財產折舊。

主辦會計人員：顏岑夙



基金主持人：陳禎祐

