

中華民國111年度
(111年1月1日至111年12月31日)

臺南市總決算

臺南市政府教育局主管

臺南市地方教育發展基金
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

臺南市下營區東興國民小學編

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	1-3	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表.....	第	4	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表.....	第	5	頁
2、基金用途明細表.....	第	6-12	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			
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			
1、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，本年度法定預算數63,332,000元，決算數71,179,494元。

(一)國民教育業務計畫：

110學年度下學期，實際招收普通班16班，學生人數455人；附設幼兒園2班，學生人數54人；特教班2班(國小集中式特教班1班、學前巡迴輔導班1班)，學生人數63人。

111學年度上學期，實際招收普通班17班，學生人數465人；附設幼兒園2班，學生人數46人；特教班2班(國小集中式特教班1班、學前巡迴輔導班1班)，學生人數63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59,405,430元，較本年度法定預算數52,107,000元，增加7,298,430元，計增加14.01%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，依簡化流程超支併決算方式辦理。

(二)一般行政管理業務計畫：

本計畫實施內容主要為配合教育業務推動、強化行政管理功能，進而提昇教育服務水準。本年度決算數11,774,064元，較本年度法定預算數11,225,000元，增加549,064元，計增加4.89%。

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71,712,235元，較法定預算數63,156,000元，增加8,556,235元，計增加13.55%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數72,000元，較法定預算數6,000元，增加66,000元，計增加1100.00%。主要係因：場地使用費收入，按實際情形核實辦理。
2. 財產處分收入：決算數41,320元，較法定預算數5,000元，增加36,320元，計增加726.40%。主要係因：財產報廢處分收入，按實際情形核實辦理。
3. 利息收入：決算數1,051元，較法定預算數1,000元，增加51元，計增加5.10%。
4. 公庫撥款收入：決算數67,627,343元，較法定預算數63,084,000元，增加4,543,343元，計增加7.20%。
5. 政府其他撥入收入：決算數3,912,281元，較法定預算數0元，增加3,912,281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)、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)、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。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國111年度

6. 學雜費收入：決算數47,460元，較法定預算數54,000元，減少6,540元，計減少12.11%。主要係因：幼兒園雜費收入，按實際情形核實辦理。

7. 雜項收入：決算數10,780元，較法定預算數6,000元，增加4,780元，計增加79.67%。主要係因：資源回收收入，按實際情形核實辦理。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數71,179,494元，較法定預算數63,332,000元，增加7,847,494元，計增加12.39%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數59,405,430元，較法定預算數52,107,000元，增加7,298,430元，計增加14.01%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，依簡化流程超支併決算方式辦理。

2. 一般行政管理計畫：決算數11,774,064元，較法定預算數11,225,000元，增加549,064元，計增加4.89%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀176,000元，本年度決算賸餘數532,741元，賸餘原因：係用人費用賸餘，並撙節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流出1,014,456元。

(二)投資活動之淨現金流出89,880元。

(三)籌資活動之淨現金流出1,999,500元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減3,103,836元。

期初現金及約當現金14,956,172元。

期末現金及約當現金11,852,336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	11,852,336	14,956,172	-20.75
預付費用	866,151	19,765	4282.25
土地改良物	3,109,373	3,557,777	-12.60
房屋建築及設備	2,573,326	868,105	196.43
機械及設備	2,697,521	2,588,720	4.20
交通及運輸設備	1,591,511	1,686,707	-5.64
雜項設備	1,917,868	1,345,691	42.52
電腦軟體	35,281	64,267	-45.10
暫付及待結轉帳項	95,452	5,572	1613.07
代管資產	270,642,191	269,142,509	0.56
資產合計	295,381,010	294,235,285	0.39

上表金額變動達10%以上之說明：

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

1. 銀行存款：主要減少係補助款經費撥入，及於12/31前付款。
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名等撥款數不足所致。
3. 土地改良物：主要減少係財產折舊所致。
4. 房屋建築及設備：主要增加係活動中心地板整建工程等所致。
5. 雜項設備：主要增加係兒童遊戲場遊具財物採購等所致。
6. 電腦軟體：主要減少係電腦軟體攤銷。
7. 暫付及待結轉帳項：主要增加係聘僱外籍英語教師計畫等補助款未撥款所致。

(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	5,371,173	5,541,097	-3.07
應付費用	791,975	1,322,862	-40.13
存入保證金	3,501,682	5,501,182	-36.35
應付代管資產	270,642,191	269,142,509	0.56
負債合計	280,307,021	281,507,650	-0.43

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等經費減少所致。
2. 存入保證金：主要減少係退還第三棟校舍拆除重建工程部分履約保證金所致。

(三) 淨資產為累積餘額15,073,989元。

五、其他

(一) 本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數59,405,430元，較預算數52,107,000元，增加7,298,430元，係合理教師員額編制計劃等，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11,774,064元，較預算數11,225,000元，增加549,064元，係退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金計劃等，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—臺南市下營區東興國民小學

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	63,156,000	100.00	71,712,235	100.00	8,556,235	13.55	71,001,012	100.00
43 勞務收入	6,000	0.01	72,000	0.10	66,000	1,100.00	12,925	0.02
431服務收入	6,000	0.01	72,000	0.10	66,000	1,100.00	12,925	0.02
45 財產收入	6,000	0.01	42,371	0.06	36,371	606.18	115,263	0.16
451財產處分收入	5,000	0.01	41,320	0.06	36,320	726.40	114,455	0.16
454利息收入	1,000	0.00	1,051	0.00	51	5.10	808	0.00
46 政府撥入收入	63,084,000	99.89	71,539,624	99.76	8,455,624	13.40	70,815,688	99.74
462公庫撥款收入	63,084,000	99.89	67,627,343	94.30	4,543,343	7.20	65,239,409	91.89
46Y政府其他撥入收入			3,912,281	5.46	3,912,281	0.00	5,576,279	7.85
4S 教學收入	54,000	0.09	47,460	0.07	-6,540	-12.11	56,476	0.08
4S1學雜費收入	54,000	0.09	47,460	0.07	-6,540	-12.11	56,476	0.08
4Y 其他收入	6,000	0.01	10,780	0.02	4,780	79.67	660	0.00
4YY雜項收入	6,000	0.01	10,780	0.02	4,780	79.67	660	0.00
5 基金用途	63,332,000	100.28	71,179,494	99.26	7,847,494	12.39	70,484,463	99.27
53 國民教育計畫	52,107,000	82.51	59,405,430	82.84	7,298,430	14.01	58,450,402	82.32
5L 一般行政管理計畫	11,225,000	17.77	11,774,064	16.42	549,064	4.89	12,034,061	16.95
本期賸餘 (短絀)	-176,000		532,741		708,741	-402.69	516,549	
期初基金餘額	1,991,000		2,616,368		625,368	31.41	2,099,819	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,815,000		3,149,109		1,334,109	73.50	2,616,368	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學

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	63,156,000	71,712,235	8,556,235	13.55	
43 勞務收入	6,000	72,000	66,000	1,100.00	
431服務收入	6,000	72,000	66,000	1,100.00	係場地使用費收入，按實際情形核實辦理。
45 財產收入	6,000	42,371	36,371	606.18	
451財產處分收入	5,000	41,320	36,320	726.40	係財產報廢處分收入，按實際情形核實辦理。
454利息收入	1,000	1,051	51	5.10	
46 政府撥入收入	63,084,000	71,539,624	8,455,624	13.40	
462公庫撥款收入	63,084,000	67,627,343	4,543,343	7.20	
46Y政府其他撥入收入		3,912,281	3,912,281	0.00	係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，依規定以超收支併決算方式辦理。
4S 教學收入	54,000	47,460	-6,540	-12.11	
4S1學雜費收入	54,000	47,460	-6,540	-12.11	係幼兒園雜費收入，按實際情形核實辦理。
4Y 其他收入	6,000	10,780	4,780	79.67	
4YY雜項收入	6,000	10,780	4,780	79.67	係資源回收收入，按實際情形核實辦理。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學

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	63,332,000	71,179,494	7,847,494	12.39	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，依簡化流程超支併決算方式辦理。
53 國民教育計畫	52,107,000	59,405,430	7,298,430	14.01	
532 國民小學教育	52,107,000	59,405,430	7,298,430	14.01	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		194,129	194,129		
1 用人費用		194,129	194,129		
11 正式員額薪資		194,129	194,129		
113 職員薪金		194,129	194,129		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		747,220	747,220		
1 用人費用		747,220	747,220		
11 正式員額薪資		532,212	532,212		
113 職員薪金		532,212	532,212		
15 獎金		112,030	112,030		
151 考績獎金		46,300	46,300		
152 年終獎金		65,730	65,730		
16 退休及卹償金		53,193	53,193		
161 職員退休及離職金		53,193	53,193		
18 福利費		49,785	49,785		
181 分擔員工保險費		49,785	49,785		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		13,725	13,725		
1 用人費用		13,725	13,725		
12 聘僱及兼職人員薪資		13,420	13,420		
124 兼職人員酬金		13,420	13,420		
18 福利費		305	305		
181 分擔員工保險費		305	305		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		316,876	316,876		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		316,876	316,876		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		316,876	316,876		
743 獎勵費用		316,876	316,876		
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		

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學

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		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。
27D 計時與計件人員酬金		566,516	566,516		
53210304 國小合理教師員額編制		1,441,321	1,441,321		
1 用人費用		1,441,321	1,441,321		
11 正式員額薪資		910,282	910,282		
113 職員薪金		910,282	910,282		
12 聘僱及兼職人員薪資		210,512	210,512		
124 兼職人員酬金		210,512	210,512		
15 獎金		113,975	113,975		
152 年終獎金		113,975	113,975		
16 退休及卹償金		62,837	62,837		
161 職員退休及離職金		62,837	62,837		
18 福利費		143,715	143,715		
181 分擔員工保險費		143,715	143,715		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		1,090,296	1,090,296		
1 用人費用		1,090,296	1,090,296		
11 正式員額薪資		696,860	696,860		
113 職員薪金		696,860	696,860		
12 聘僱及兼職人員薪資		94,260	94,260		
124 兼職人員酬金		94,260	94,260		
15 獎金		143,865	143,865		
152 年終獎金		143,865	143,865		
16 退休及卹償金		77,285	77,285		
161 職員退休及離職金		77,285	77,285		
18 福利費		78,026	78,026		
181 分擔員工保險費		78,026	78,026		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		37,740	37,740		
1 用人費用		37,740	37,740		
12 聘僱及兼職人員薪資		37,740	37,740		
124 兼職人員酬金		37,740	37,740		
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		

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學
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		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		466,458	466,458		
1 用人費用		464,858	464,858		
11 正式員額薪資		387,167	387,167		
113 職員薪金		387,167	387,167		
16 退休及卹償金		24,210	24,210		
161 職員退休及離職金		24,210	24,210		
18 福利費		53,401	53,401		
181 分擔員工保險費		53,401	53,401		
19 提繳費		80	80		
191 提繳工資墊償費用		80	80		
2 服務費用		1,600	1,600		
27 一般服務費		1,600	1,600		
27F 體育活動費		1,600	1,600		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		91,097	91,097		
1 用人費用		91,097	91,097		
11 正式員額薪資		91,097	91,097		
113 職員薪金		91,097	91,097		
53210502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		95,829	95,829		
1 用人費用		95,829	95,829		
11 正式員額薪資		42,291	42,291		
113 職員薪金		42,291	42,291		
12 聘僱及兼職人員薪資		52,437	52,437		
124 兼職人員酬金		52,437	52,437		
18 福利費		1,101	1,101		
181 分擔員工保險費		1,101	1,101		
53220000 各校經常門分支計畫	52,107,000	53,652,558	1,545,558	2.97	
1 用人費用	49,101,000	50,837,915	1,736,915	3.54	
11 正式員額薪資	33,299,000	34,366,620	1,067,620	3.21	
113 職員薪金	32,916,000	33,968,340	1,052,340	3.20	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學年度增普通班1班所致。
114 工員工資	383,000	398,280	15,280	3.99	
12 聘僱及兼職人員薪資	258,000	524,747	266,747	103.39	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學
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	%	
124 兼職人員酬金	258,000	524,747	266,747	103.39	
13 超時工作報酬	418,000	471,374	53,374	12.77	
131 加班費	418,000	471,374	53,374	12.77	
15 獎金	8,293,000	8,370,862	77,862	0.94	
151 考績獎金	4,192,000	4,340,580	148,580	3.54	
152 年終獎金	4,101,000	4,030,282	-70,718	-1.72	
16 退休及卹償金	3,540,000	3,551,607	11,607	0.33	
161 職員退休及離職金	3,517,000	3,527,869	10,869	0.31	
162 工員退休及離職金	23,000	23,738	738	3.21	
18 福利費	3,293,000	3,552,586	259,586	7.88	
181 分擔員工保險費	2,972,000	3,258,195	286,195	9.63	
183 傷病醫藥費		21,500	21,500		
18Y 其他福利費	321,000	272,891	-48,109	-14.99	
19 提繳費		119	119		
191 提繳工資墊償費用		119	119		
2 服務費用	2,604,000	2,418,125	-185,875	-7.14	
21 水電費	336,000	278,358	-57,642	-17.16	
212 工作場所電費	281,000	229,687	-51,313	-18.26	
214 工作場所水費	55,000	48,671	-6,329	-11.51	
22 郵電費	65,000	39,543	-25,457	-39.16	
221 郵費	5,000	7,787	2,787	55.74	
222 電話費	30,000	31,756	1,756	5.85	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	43,000	30,669	-12,331	-28.68	
231 國內旅費	43,000	30,219	-12,781	-29.72	
236 裝卸費		450	450		
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	66,233	36,233	120.78	
241 印刷及裝訂費	30,000	66,233	36,233	120.78	
25 修理保養及保固費	469,000	294,592	-174,408	-37.19	
251 土地改良物修護費		74,560	74,560		
252 一般房屋修護費	151,000	13,149	-137,851	-91.29	
254 其他建築修護費	12,000		-12,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	110,000	4,300	-105,700	-96.09	
256 交通及運輸設備修護費	76,000	105,333	29,333	38.60	
257 雜項設備修護費	120,000	97,250	-22,750	-18.96	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學

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	%	
26 保險費	11,000	21,387	10,387	94.43	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數561,000元(不含機械保全50,000元)，決算數646,448元(不含機械保全12,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理、樹木修剪及清運、校舍水電維修、電梯保養、校園水塔清洗、健康中心涼被床單清洗等勞力外包。
264 交通及運輸設備保險費	11,000	20,007	9,007	81.88	
26Y 其他保險費		1,380	1,380		
27 一般服務費	1,568,000	1,556,686	-11,314	-0.72	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	30	-970	-97.00	
277 代理(辦)費	28,000	23,620	-4,380	-15.64	
279 外包費	611,000	658,448	47,448	7.77	
27D 計時與計件人員酬金	898,000	846,595	-51,405	-5.72	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898,000元，決算數846,595元，內容：臨時僱工1名、臨時技術工1名、臨時司機1名。
27F 體育活動費	30,000	27,993	-2,007	-6.69	
28 專業服務費	10,000	58,657	48,657	486.57	
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	7,000	53,997	46,997	671.39	
288 委託考選訓練費	3,000		-3,000	-100.00	
28Y 其他專業服務費		1,660	1,660		
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	339,000	359,530	20,530	6.06	
31 使用材料費	92,000	93,078	1,078	1.17	
312 燃料	92,000	93,078	1,078	1.17	
32 用品消耗	247,000	266,452	19,452	7.88	
321 辦公(事務)用品	163,000	241,052	78,052	47.88	
322 報章雜誌	7,000	4,534	-2,466	-35.23	
323 農業與園藝用品及環境美化費	32,000	14,036	-17,964	-56.14	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	6,830	-3,170	-31.70	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學

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	%	
32Y 其他用品消耗	35,000		-35,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	36,000	15,600	-20,400	-56.67	
45 雜項設備租金	36,000	15,600	-20,400	-56.67	
451 雜項設備租金	36,000	15,600	-20,400	-56.67	
6 稅捐及規費(強制費)	16,000	15,388	-612	-3.83	
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09	
646 使用牌照稅	11,000	11,230	230	2.09	
66 規費	5,000	4,158	-842	-16.84	
661 行政規費與強制費	1,000	450	-550	-55.00	
663 汽車燃料使用費	4,000	3,708	-292	-7.30	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	6,000	-5,000	-45.45	
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	10,000	5,000	-5,000	-50.00	
751 技能競賽	10,000	5,000	-5,000	-50.00	
53221502 特教學生助理人員		468,446	468,446		
2 服務費用		468,446	468,446		
27 一般服務費		468,446	468,446		
27D 計時與計件人員酬金		468,446	468,446		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468,446元，內容:特教學生助理人員2名。
53221601 推展傳統藝術教育		32,000	32,000		
2 服務費用		31,695	31,695		
28 專業服務費		31,695	31,695		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		31,695	31,695		
3 材料及用品費		305	305		
32 用品消耗		305	305		
321 辦公(事務)用品		305	305		
53221902 校園安全及維護人力服務經費		20,868	20,868		
2 服務費用		20,868	20,868		
27 一般服務費		20,868	20,868		

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學
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	%	
279 外包費		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。
53221903 學校水電費-冷氣		122,951	122,951		
2 服務費用		122,951	122,951		
21 水電費		122,951	122,951		
212 工作場所電費		122,951	122,951		
53221904 勞力替代經費差額		36,000	36,000		
2 服務費用		36,000	36,000		
27 一般服務費		36,000	36,000		
279 外包費		36,000	36,000		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36,000元，內容：工友勞力替代經費。
5L 一般行政管理計畫	11,225,000	11,774,064	549,064	4.89	
5L1 行政管理及推展	11,225,000	11,774,064	549,064	4.89	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	11,225,000	11,316,514	91,514	0.82	
1 用人費用	11,219,000	11,310,514	91,514	0.82	
16 退休及卹償金	11,219,000	11,310,514	91,514	0.82	
161 職員退休及離職金	11,219,000	11,310,514	91,514	0.82	
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		457,550	457,550		
1 用人費用		457,550	457,550		
18 福利費		457,550	457,550		
18Y 其他福利費		457,550	457,550		

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	26,837,374	16,726,107	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,529,319	971,542	
房屋及建築	10,476,647	9,608,542	
機械及設備	5,619,307	3,030,587	
交通及運輸設備	2,511,314	824,607	
雜項設備	3,636,520	2,290,829	
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	64,267		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.房屋及建築增加原因:補助款整建活動中心地板等。
 2.機械及設備增加原因:價購數位攝影機、撥入視力檢查器、受贈冷氣機等。
 3.交通及運輸設備增加原因:增置監視系統。
 4.雜項設備增加原因:價購管樂器、撥入工作檯等。
 5.電腦軟體減少原因:電腦軟體攤銷。

臺南市下營區東興國民小學

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		
3,870,802	29,000	28,986	2,028,203	11,924,880
			448,404	3,109,373
1,735,887			30,666	2,573,326
924,115			815,314	2,697,521
170,000			265,196	1,591,511
1,040,800			468,623	1,917,868
</				

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：

臺南市下營區東興國民小學

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—臺南市下營區東興國民小學

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			
合 計								

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學

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	38	47	9	教師40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3人、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師3人、幼兒園依法改制增置教保員1人及幼兒園廚工1人(依核准文號：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	37	46	9	
工友	1	1	0	
合 計	38	47	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：特教學生助理人員(含學前)2名、充實行政人力1名、臨時僱工1名、臨時技術工1名、臨時司機1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理、樹木修剪及清運、校舍水電維修、電梯保養、校園水塔清洗、健康中心涼被床單清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學
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	33,299,000		418,000		8,293,000	3,540,000		3,293,000		48,843,000	258,000	49,101,000
正式人員	33,299,000		418,000		8,293,000	3,540,000		3,293,000		48,843,000		48,843,000
兼任人員											258,000	258,000
一般行政管理計畫						11,219,000				11,219,000		11,219,000
正式人員						11,219,000				11,219,000		11,219,000
其他人員						11,219,000				11,219,000		11,219,000
合 計	33,299,000		418,000		8,293,000	14,759,000		3,293,000		60,062,000	258,000	60,320,000

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898,000元，決算數1,881,557元；279外包費：預算數561,000元(不含機械保全50,000元)，決算數703,316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4,192,000元，決算數4,386,880元，內容：教職員工考績獎金決算人數35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4,101,000元，決算數4,353,852元，內容：教職員工年終獎金決算人數48名，依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項。

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

[illegible]

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

單位：新臺幣元

[illegible]

2.其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金－臺南市下營區東興國民小學
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	%	金額	%	
總 計			63,332,000		71,179,494			7,847,494	12.39	係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，依簡化流程超支併決算方式辦理。
國民教育計畫			52,107,000		59,405,430			7,298,430	14.01	
一般行政管理計畫			11,225,000		11,774,064			549,064	4.89	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學

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	60,320,000	66,793,594	6,473,594	10.73
11 正式員額薪資	33,299,000	37,232,058	3,933,058	11.81
12 聘僱及兼職人員薪資	258,000	933,116	675,116	261.67
13 超時工作報酬	418,000	471,374	53,374	12.77
15 獎金	8,293,000	8,740,732	447,732	5.40
16 退休及卹償金	14,759,000	15,079,646	320,646	2.17
18 福利費	3,293,000	4,336,469	1,043,469	31.69
19 提繳費	0	199	199	0.00
2 服務費用	2,604,000	3,666,201	1,062,201	40.79
21 水電費	336,000	401,309	65,309	19.44
22 郵電費	65,000	39,543	-25,457	-39.16
23 旅運費	43,000	30,669	-12,331	-28.68
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	66,233	36,233	120.78
25 修理保養及保固費	469,000	294,592	-174,408	-37.19
26 保險費	11,000	21,387	10,387	94.43
27 一般服務費	1,568,000	2,650,116	1,082,116	69.01
28 專業服務費	10,000	90,352	80,352	803.52
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	339,000	359,835	20,835	6.15
31 使用材料費	92,000	93,078	1,078	1.17
32 用品消耗	247,000	266,757	19,757	8.00
4 租金、償債、利息及相關手續費	36,000	15,600	-20,400	-56.67
45 雜項設備租金	36,000	15,600	-20,400	-56.67
6 稅捐及規費(強制費)	16,000	15,388	-612	-3.83
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09
66 規費	5,000	4,158	-842	-16.84
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	17,000	328,876	311,876	1,834.56
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	322,876	316,876	5,281.27
75 競賽及交流活動費	10,000	5,000	-5,000	-50.00
合 計	63,332,000	71,179,494	7,847,494	12.39

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

[illegible]

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	295,381,010	100.00	294,235,285	100.00	1,145,725	0.39
流動資產	12,718,487	4.31	14,975,937	5.09	-2,257,450	-15.07
現金	11,852,336	4.01	14,956,172	5.08	-3,103,836	-20.75
銀行存款	11,852,336	4.01	14,956,172	5.08	-3,103,836	-20.75
預付款項	866,151	0.29	19,765	0.01	846,386	4,282.25
預付費用	866,151	0.29	19,765	0.01	846,386	4,282.25
固定資產	11,889,599	4.03	10,047,000	3.41	1,842,599	18.34
土地改良物	3,109,373	1.05	3,557,777	1.21	-448,404	-12.60
土地改良物	4,529,319	1.53	4,529,319	1.54	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,419,946	-0.48	-971,542	-0.33	-448,404	46.15
房屋建築及設備	2,573,326	0.87	868,105	0.30	1,705,221	196.43
房屋建築及設備	12,212,534	4.13	10,476,647	3.56	1,735,887	16.57
累計折舊-房屋建築及設備	-9,639,208	-3.26	-9,608,542	-3.27	-30,666	0.32
機械及設備	2,697,521	0.91	2,588,720	0.88	108,801	4.20
機械及設備	6,543,422	2.22	5,619,307	1.91	924,115	16.45
累計折舊-機械及設備	-3,845,901	-1.30	-3,030,587	-1.03	-815,314	26.90
交通及運輸設備	1,591,511	0.54	1,686,707	0.57	-95,196	-5.64
交通及運輸設備	2,681,314	0.91	2,511,314	0.85	170,000	6.77
累計折舊-交通及運輸設備	-1,089,803	-0.37	-824,607	-0.28	-265,196	32.16
雜項設備	1,917,868	0.65	1,345,691	0.46	572,177	42.52
雜項設備	4,677,320	1.58	3,636,520	1.24	1,040,800	28.62
累計折舊-雜項設備	-2,759,452	-0.93	-2,290,829	-0.78	-468,623	20.46
無形資產	35,281	0.01	64,267	0.02	-28,986	-45.10
無形資產	35,281	0.01	64,267	0.02	-28,986	-45.10
電腦軟體	35,281	0.01	64,267	0.02	-28,986	-45.10
其他資產	270,737,643	91.66	269,148,081	91.47	1,589,562	0.59
什項資產	270,737,643	91.66	269,148,081	91.47	1,589,562	0.59
暫付及待結轉帳項	95,452	0.03	5,572	0.00	89,880	1,613.07
代管資產	270,642,191	91.62	269,142,509	91.47	1,499,682	0.56
合 計	295,381,010	100.00	294,235,285	100.00	1,145,725	0.39

信託代理與保證資產

0

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。

臺南市下營區東興國民小學

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	280,307,021	94.90	281,507,650	95.67	-1,200,629	-0.43
流動負債	6,163,148	2.09	6,863,959	2.33	-700,811	-10.21
應付款項	6,163,148	2.09	6,863,959	2.33	-700,811	-10.21
應付代收款	5,371,173	1.82	5,541,097	1.88	-169,924	-3.07
應付費用	791,975	0.27	1,322,862	0.45	-530,887	-40.13
其他負債	274,143,873	92.81	274,643,691	93.34	-499,818	-0.18
什項負債	274,143,873	92.81	274,643,691	93.34	-499,818	-0.18
存入保證金	3,501,682	1.19	5,501,182	1.87	-1,999,500	-36.35
應付代管資產	270,642,191	91.62	269,142,509	91.47	1,499,682	0.56
淨資產	15,073,989	5.10	12,727,635	4.33	2,346,354	18.44
淨資產	15,073,989	5.10	12,727,635	4.33	2,346,354	18.44
淨資產	15,073,989	5.10	12,727,635	4.33	2,346,354	18.44
累積餘額	15,073,989	5.10	12,727,635	4.33	2,346,354	18.44
合 計	295,381,010	100.00	294,235,285	100.00	1,145,725	0.39

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區東興國民小學

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	75,583,037	100.00	73,005,458	100.00	2,577,579	3.53
勞務收入	72,000	0.10	12,925	0.02	59,075	457.06
服務收入	72,000	0.10	12,925	0.02	59,075	457.06
財產收益	3,828,123	5.06	2,119,709	2.90	1,708,414	80.60
財產孳息收入	1,051	0.00	808	0.00	243	30.07
廢舊物品售價收入	41,320	0.05	114,455	0.16	-73,135	-63.90
財產交易利益	386,800	0.51	690,598	0.95	-303,798	-43.99
其他財產收入	3,398,952	4.50	1,313,848	1.80	2,085,104	158.70
政府撥入收入	71,539,624	94.65	70,815,688	97.00	723,936	1.02
公庫撥款收入	67,627,343	89.47	65,239,409	89.36	2,387,934	3.66
政府其他撥入收入	3,912,281	5.18	5,576,279	7.64	-1,663,998	-29.84
教學收入	47,460	0.06	56,476	0.08	-9,016	-15.96
學雜費收入	47,460	0.06	56,476	0.08	-9,016	-15.96
其他收入	95,830	0.13	660	0.00	95,170	14,419.70
受贈收入	85,050	0.11	0	0.00	85,050	0.00
雜項收入	10,780	0.01	660	0.00	10,120	1,533.33
支出	73,236,683	96.90	72,548,010	99.37	688,673	0.95
人事支出	66,793,594	88.37	65,309,090	89.46	1,484,504	2.27
人事支出	66,793,594	88.37	65,309,090	89.46	1,484,504	2.27
業務支出	4,385,900	5.80	5,175,373	7.09	-789,473	-15.25
業務支出	4,385,900	5.80	5,175,373	7.09	-789,473	-15.25
財產損失	0	0.00	37,723	0.05	-37,723	-100.00
財產交易損失	0	0.00	37,723	0.05	-37,723	-100.00
折舊、折耗及攤銷	2,057,189	2.72	2,025,824	2.77	31,365	1.55
固定資產折舊	2,028,203	2.68	1,996,838	2.74	31,365	1.57
無形資產攤銷	28,986	0.04	28,986	0.04	0	0.00
本期賸餘（短絀）	2,346,354	3.10	457,448	0.63	1,888,906	2.74
期初淨資產	12,727,635	16.84	12,270,187	16.81	457,448	0.66
解繳公庫						
期末淨資產	15,073,989	19.94	12,727,635	17.43	2,346,354	3.41

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—臺南市下營區東興國民小學

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)	2,346,354
8002 調整非現金項目	-3,360,810
800202 折舊、折耗及攤銷	2,057,189
800203 處理資產損失(利益)	-386,800
800204 其他	-3,484,002
800205 流動資產淨減(淨增)	-846,386
800206 流動負債淨增(淨減)	-700,811
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,014,456
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	1,546,653
820404 減少其他資產	1,546,653
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,636,533
820904 增加其他資產	-1,636,533
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-89,880
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	55,000
840102 增加其他負債	55,000
8404 減少短期債務及其他負債	-2,054,500
840402 減少其他負債	-2,054,500
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,999,500
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,103,836
87 期初現金及約當現金	14,956,172
88 期末現金及約當現金	11,852,336

1.不影響現金之投資、籌資活動:增加代管資產-1,499,682元；增加應付代管資產+1,499,682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—臺南市下營區東興國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 111 年度

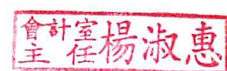
單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	71,712,235	3,870,802	75,583,037	收入
勞務收入	72,000		72,000	勞務收入
財產收入	42,371	3,785,752	3,828,123	財產收益
政府撥入收入	71,539,624		71,539,624	政府撥入收入
教學收入	47,460		47,460	教學收入
其他收入	10,780	85,050	95,830	其他收入
基金用途	71,179,494	2,057,189	73,236,683	支出
用人費用	66,793,594		66,793,594	人事支出
服務費用	3,666,201	719,699	4,385,900	業務支出
材料及用品費	359,835	-359,835		
租金、償債、利息及相關手續費	15,600	-15,600		
稅捐及規費(強制費)	15,388	-15,388		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	328,876	-328,876		
		2,057,189	2,057,189	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	532,741	1,813,613	2,346,354	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,616,368	10,111,267	12,727,635	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,149,109	11,924,880	15,073,989	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數3,785,752元，主要係上級代收代付補助購置財產增加。
2. 其他收入：調整數85,050元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數719,699元係〈材料及用品費〉359,835+〈租金、償債、利息及相關手續費〉15,600+〈稅捐及規費(強制費)〉15,388+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉328,876之調整數合計。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,057,189元係財產折舊。

主辦會計人員：楊淑惠



基金主持人：陳志強

