

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)

臺南市東區裕文國民小學編

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87,691,000元，決算數100,842,110元。

(一) 國民教育業務計畫：

110學年度下學期，實際招收普通班37班，學生人數1,038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39班，學生人數1,049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98,197,238元，較本年度法定預算數86,418,000元，增加11,779,238元，計增加13.63%，主要係因：提高國小教師員額編制至每班1.65名等計畫，以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2,630,872元，較本年度法定預算數979,000元，增加1,651,872元，計增加168.73%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、婚喪補助、子女教育補助、退休人員服務獎章獎勵金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，增進教學品質等。本年度決算數14,000元，較本年度法定預算數294,000元，減少280,000元，計減少95.24%，主要係因：陶瓷黑板屬收支對列項目，因太陽能光電收入短收故未購置。

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101,329,687元，較法定預算數87,488,000元，增加13,841,687元，計增加15.82%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數11,000元，較法定預算數20,000元，減少9,000元，計減少45.00%。

主要係因：場地設施出借收入較預期少，依實際數繳庫。

2. 財產處分收入：決算數700元，較法定預算數0元，增加700元。主要係因：報廢資產出售收入，依實際數繳庫。

3. 租金收入：決算數255,129元，較法定預算數350,000元，減少94,871元，計減少27.11%。主要係因：太陽能光電收入較預期少，依實際數繳庫。

4. 利息收入：決算數8,664元，較法定預算數4,000元，增加4,664元，計增加116.60%。主要係因：各專戶利息收入超收。

5. 公庫撥款收入：決算數94,668,056元，較法定預算數87,094,000元，增加7,574,056元，計增加8.70%。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

6. 政府其他撥入收入：決算數6,348,278元，較法定預算數0元，增加6,348,278元。主要係因：超收教育局之國小輔導教師人力運用計畫(專任)、國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)、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. 雜項收入：決算數37,860元，較法定預算數20,000元，增加17,860元，計增加89.30%。主要係因：收回110年溢領未休假加班費。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數100,842,110元，較法定預算數87,691,000元，增加13,151,110元，計增加15.00%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數98,197,238元，較法定預算數86,418,000元，增加11,779,238元，計增加13.63%。主要係因：辦理提高國小教師員額編制至每班1.65名等超支併決算計畫所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數2,630,872元，較法定預算數979,000元，增加1,651,872元，計增加168.73%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、婚喪補助、子女教育補助、退休人員服務獎章獎勵金等超支併決算之差異數所致。
3. 建築及設備計畫：決算數14,000元，較法定預算數294,000元，減少280,000元，計減少95.24%。主要係因：用人費用剩餘，並撙節開支所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀203,000元，本年度決算賸餘數487,577元，賸餘原因：主要係陶瓷黑板屬收支對列項目，因太陽能光電收入短收故未購置，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1,403,168元。
- (二)投資活動之淨現金流出3,152元。
- (三)籌資活動之淨現金流出155,960元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨減1,562,280元。

期初現金及約當現金16,639,821元。

期末現金及約當現金15,077,541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	15,077,541	16,639,821	-9.39
預付費用	1,879,835	42,106	4,364.53
土地改良物	7,733,036	75,984	10077.19
房屋建築及設備	102,483,892	104,577,850	-2.00
機械及設備	8,516,326	3,933,766	116.49
交通及運輸設備	567,123	655,629	-13.50

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

雜項設備	3,275,483	1,282,222	155.45
電腦軟體	343,879	12,070	2,749.04
暫付及待結轉帳項	20,832	31,680	-34.24
代管資產	1,147,658,380	1,145,635,450	0.18
資產合計	1,287,556,327	1,272,886,578	1.15

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要增加係預付提高國小教師員額編制至每班1.65名等計畫所致。
2. 土地改良物：主要增加係運動操場及綜合球場整建工程。
3. 機械及設備：主要增加係個人電腦等設備。
4. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊所致。
5. 雜項設備：主要增加係遊戲場遊具組等設備。
6. 電腦軟體：主要增加係平板互動教學系統等軟體。
7. 暫付及待結轉帳項：主要減少係精進教學鐘點費預借數減少。

(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	10,078,377	10,203,931	-1.23
應付費用	763,568	705,030	8.30
存入保證金	842,960	998,920	-15.61
應付代管資產	1,147,658,380	1,145,635,450	0.18
負債合計	1,159,343,285	1,157,543,331	0.16

上表金額變動達10%以上之說明：

存入保證金：主要減少係退還太陽光電設施履約保證金。

(三)淨資產為累積餘額128,213,042元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數98,197,238元，較預算數86,418,000元，增加11,779,238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2,630,872元，較預算數979,000元，增加1,651,872元，係辦理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)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

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國111年度

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—臺南市東區裕文國民小學

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	87,488,000	100.00	101,329,687	100.00	13,841,687	15.82	95,278,493	100.00
43 勞務收入	20,000	0.02	11,000	0.01	-9,000	-45.00	8,450	0.01
431服務收入	20,000	0.02	11,000	0.01	-9,000	-45.00	8,450	0.01
45 財產收入	354,000	0.40	264,493	0.26	-89,507	-25.28	12,014	0.01
451財產處分收入			700	0.00	700	0.00	9,800	0.01
452租金收入	350,000	0.40	255,129	0.25	-94,871	-27.11		
454利息收入	4,000	0.00	8,664	0.01	4,664	116.60	2,214	0.00
46 政府撥入收入	87,094,000	99.55	101,016,334	99.69	13,922,334	15.99	95,252,389	99.97
462公庫撥款收入	87,094,000	99.55	94,668,056	93.43	7,574,056	8.70	87,241,463	91.56
46Y政府其他撥入收入			6,348,278	6.26	6,348,278	0.00	8,010,926	8.41
4Y 其他收入	20,000	0.02	37,860	0.04	17,860	89.30	5,640	0.01
4YY雜項收入	20,000	0.02	37,860	0.04	17,860	89.30	5,640	0.01
5 基金用途	87,691,000	100.23	100,842,110	99.52	13,151,110	15.00	94,821,848	99.52
53 國民教育計畫	86,418,000	98.78	98,197,238	96.91	11,779,238	13.63	92,801,461	97.40
5L 一般行政管理計畫	979,000	1.12	2,630,872	2.60	1,651,872	168.73	2,020,387	2.12
5M 建築及設備計畫	294,000	0.34	14,000	0.01	-280,000	-95.24		
購建固定資產	294,000	0.34	14,000	0.01	-280,000	-95.24		
本期賸餘 (短絀)	-203,000		487,577		690,577	-340.19	456,645	
期初基金餘額	4,202,000		4,805,726		603,726	14.37	4,349,081	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,999,000		5,293,303		1,294,303	32.37	4,805,726	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市東區裕文國民小學
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	87,488,000	101,329,687	13,841,687	15.82	
43 勞務收入	20,000	11,000	-9,000	-45.00	
431服務收入	20,000	11,000	-9,000	-45.00	係場地設施出借使用收入，依實際數繳庫。
45 財產收入	354,000	264,493	-89,507	-25.28	
451財產處分收入		700	700	0.00	係報廢資產出售收入，依實際數繳庫。
452租金收入	350,000	255,129	-94,871	-27.11	係太陽能光電租金收入，依實際數繳庫。
454利息收入	4,000	8,664	4,664	116.60	係公庫利息收入，依實際數繳庫。
46 政府撥入收入	87,094,000	101,016,334	13,922,334	15.99	
462公庫撥款收入	87,094,000	94,668,056	7,574,056	8.70	
46Y政府其他撥入收入		6,348,278	6,348,278	0.00	係提高國小教師員額編制至每班1.65名等計畫，以超支併決算方式辦理。
4Y 其他收入	20,000	37,860	17,860	89.30	
4YY雜項收入	20,000	37,860	17,860	89.30	主要係收回110年溢領未休假加班費。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市東區裕文國民小學

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	87,691,000	100,842,110	13,151,110	15.00	
53 國民教育計畫	86,418,000	98,197,238	11,779,238	13.63	53國民教育計畫增加原因：係提高國小教師員額編制至每班1.65名等計畫，以超支併決算方式辦理。
532 國民小學教育	86,418,000	98,197,238	11,779,238	13.63	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		444,224	444,224		
1 用人費用		444,224	444,224		
11 正式員額薪資		444,224	444,224		
113 職員薪金		444,224	444,224		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		930,823	930,823		
1 用人費用		930,823	930,823		
11 正式員額薪資		680,629	680,629		
113 職員薪金		680,629	680,629		
15 獎金		138,628	138,628		
151 考績獎金		57,410	57,410		
152 年終獎金		81,218	81,218		
16 退休及卹償金		64,154	64,154		
161 職員退休及離職金		64,154	64,154		
18 福利費		47,412	47,412		
181 分擔員工保險費		47,412	47,412		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		37,664	37,664		
1 用人費用		37,664	37,664		
12 聘僱及兼職人員薪資		37,664	37,664		
124 兼職人員酬金		37,664	37,664		
53210304 國小合理教師員額編制		3,306,128	3,306,128		
1 用人費用		3,306,128	3,306,128		
11 正式員額薪資		2,051,633	2,051,633		
113 職員薪金		2,051,633	2,051,633		
12 聘僱及兼職人員薪資		718,400	718,400		
124 兼職人員酬金		718,400	718,400		
15 獎金		191,343	191,343		
152 年終獎金		191,343	191,343		
16 退休及卹償金		105,170	105,170		
161 職員退休及離職金		105,170	105,170		
18 福利費		239,582	239,582		

臺南市地方教育發展基金—臺南市東區裕文國民小學
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	%	
181 分擔員工保險費		239,582	239,582		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		2,616,811	2,616,811		
1 用人費用		2,616,811	2,616,811		
11 正式員額薪資		1,849,190	1,849,190		
113 職員薪金		1,849,190	1,849,190		
12 聘僱及兼職人員薪資		30,720	30,720		
124 兼職人員酬金		30,720	30,720		
15 獎金		380,822	380,822		
152 年終獎金		380,822	380,822		
16 退休及卹償金		182,854	182,854		
161 職員退休及離職金		182,854	182,854		
18 福利費		173,225	173,225		
181 分擔員工保險費		173,225	173,225		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		48,480	48,480		
1 用人費用		48,480	48,480		
12 聘僱及兼職人員薪資		48,480	48,480		
124 兼職人員酬金		48,480	48,480		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		50,770	50,770		
1 用人費用		50,770	50,770		
11 正式員額薪資		12,000	12,000		
113 職員薪金		12,000	12,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		38,770	38,770		
124 兼職人員酬金		38,770	38,770		
53220000 各校經常門分支計 畫	86,418,000	89,696,200	3,278,200	3.79	
1 用人費用	82,865,000	86,285,969	3,420,969	4.13	
11 正式員額薪資	57,965,000	58,662,029	697,029	1.20	
113 職員薪金	57,965,000	58,662,029	697,029	1.20	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：係調薪3%所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	469,000	1,045,599	576,599	122.94	
122 約僱職員薪金		11,743	11,743		
124 兼職人員酬金	469,000	1,033,856	564,856	120.44	
13 超時工作報酬	601,000	678,856	77,856	12.95	
131 加班費	601,000	678,856	77,856	12.95	
15 獎金	12,187,000	13,602,073	1,415,073	11.61	

臺南市地方教育發展基金—臺南市東區裕文國民小學
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	%	
151 考績獎金	4,941,000	6,662,370	1,721,370	34.84	
152 年終獎金	7,246,000	6,939,703	-306,297	-4.23	
16 退休及卹償金	6,081,000	6,250,880	169,880	2.79	
161 職員退休及離職金	6,081,000	6,250,880	169,880	2.79	
18 福利費	5,562,000	6,046,532	484,532	8.71	
181 分擔員工保險費	5,113,000	5,561,604	448,604	8.77	
183 傷病醫藥費		30,050	30,050		
18Y 其他福利費	449,000	454,878	5,878	1.31	
2 服務費用	3,033,000	3,013,039	-19,961	-0.66	
21 水電費	538,000	538,000			
212 工作場所電費	432,000	430,761	-1,239	-0.29	
214 工作場所水費	106,000	107,239	1,239	1.17	
22 郵電費	86,000	65,531	-20,469	-23.80	
221 郵費	12,000	9,772	-2,228	-18.57	
222 電話費	32,000	48,759	16,759	52.37	
224 數據通信費	42,000	7,000	-35,000	-83.33	
23 旅運費	308,000	290,765	-17,235	-5.60	
231 國內旅費	20,000	5,265	-14,735	-73.68	
235 貨物運費	288,000	285,500	-2,500	-0.87	
24 印刷裝訂與廣告費	60,000	48,405	-11,595	-19.33	
241 印刷及裝訂費	60,000	48,405	-11,595	-19.33	
25 修理保養及保固費	581,000	470,936	-110,064	-18.94	
251 土地改良物修護費	6,000	26,250	20,250	337.50	
252 一般房屋修護費	103,000	241,875	138,875	134.83	
254 其他建築修護費	15,000	13,598	-1,402	-9.35	
255 機械及設備修護費	309,000	70,873	-238,127	-77.06	
256 交通及運輸設備修護費	30,000	2,450	-27,550	-91.83	
257 雜項設備修護費	111,000	115,890	4,890	4.41	
258 其他資產修護費	7,000		-7,000	-100.00	
26 保險費	1,000	9,358	8,358	835.80	
263 機械及設備保險費		4,600	4,600		
264 交通及運輸設備保險費	1,000	658	-342	-34.20	
265 雜項設備保險費		4,100	4,100		
27 一般服務費	1,342,000	1,457,084	115,084	8.58	
277 代理(辦)費	72,000	96,130	24,130	33.51	

臺南市地方教育發展基金—臺南市東區裕文國民小學

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	70,000	102,630	32,630	46.61	服務費用支付編制外之進用人力情形：279 外包費：預算數 20,000 元(不含機械保全 50,000 元)，決算數 59,610 元(不含機械保全 43,020 元)，內容：校園環境整理、校園水塔清洗等勞力外包。 /
27D 計時與計件人員酬金	1,148,000	1,204,724	56,724	4.94	
27F 體育活動費	52,000	53,600	1,600	3.08	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 1,148,000 元，決算數 1,204,724 元，內容：臨時僱工 3 名、值勤以人力替代之臨時人員 1 名、臨時駐衛警 1 名。 /
28 專業服務費	45,000	60,960	15,960	35.47	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10,000	3,000	-7,000	-70.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	29,000	54,660	25,660	88.48	
28A 電腦軟體服務費	6,000	3,300	-2,700	-45.00	
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	418,000	327,309	-90,691	-21.70	
31 使用材料費	24,000	4,259	-19,741	-82.25	
312 燃料	24,000	4,259	-19,741	-82.25	
32 用品消耗	394,000	323,050	-70,950	-18.01	
321 辦公(事務)用品	279,000	269,710	-9,290	-3.33	
322 報章雜誌	10,000		-10,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	42,000	40,464	-1,536	-3.66	
324 化學藥劑與實驗用品	10,000		-10,000	-100.00	
326 食品	5,000		-5,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	12,000	12,876	876	7.30	
32Y 其他用品消耗	36,000		-36,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	100,000	68,413	-31,587	-31.59	
45 雜項設備租金	100,000	68,413	-31,587	-31.59	
451 雜項設備租金	100,000	68,413	-31,587	-31.59	
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	470	-530	-53.00	
66 規費	1,000	470	-530	-53.00	
663 汽車燃料使用費	1,000	450	-550	-55.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市東區裕文國民小學

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	%	
66Y 其他規費		20	20		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
53221502 特教學生助理人員		256,222	256,222		
2 服務費用		256,222	256,222		
27 一般服務費		256,222	256,222		
27D 計時與計件人員酬金		256,222	256,222		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256,222元，內容：特教學生助理人員2名。
53221601 推展傳統藝術教育		33,000	33,000		
2 服務費用		33,000	33,000		
28 專業服務費		33,000	33,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		33,000	33,000		
53221901 學校水電費		273,610	273,610		
2 服務費用		273,610	273,610		
21 水電費		273,610	273,610		
212 工作場所電費		273,610	273,610		
53221903 學校水電費-冷氣		395,306	395,306		
2 服務費用		395,306	395,306		
21 水電費		395,306	395,306		
212 工作場所電費		395,306	395,306		
53221904 勞力替代經費差額		108,000	108,000		
2 服務費用		108,000	108,000		
27 一般服務費		108,000	108,000		
27D 計時與計件人員酬金		108,000	108,000		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108,000元，內容：勞力替代經費差額。
5L 一般行政管理計畫	979,000	2,630,872	1,651,872	168.73	5L一般行政管理計畫增加原因:係統籌支撥經費。
5L1 行政管理及推展	979,000	2,630,872	1,651,872	168.73	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	979,000	988,722	9,722	0.99	
1 用人費用	979,000	988,722	9,722	0.99	
16 退休及卹償金	979,000	988,722	9,722	0.99	
161 職員退休及離職金	979,000	988,722	9,722	0.99	

臺南市地方教育發展基金—臺南市東區裕文國民小學
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	%	
5L100400 調整待遇及其他經費		1,642,150	1,642,150		
1 用人費用		1,642,150	1,642,150		
18 福利費		1,642,150	1,642,150		
18Y 其他福利費		1,642,150	1,642,150		
5M 建築及設備計畫	294,000	14,000	-280,000	-95.24	5M建築及設備計畫減少原因：係陶瓷黑板屬收支對列項目，因太陽能光電收入短收故未購置。
5M4 其他設備	294,000	14,000	-280,000	-95.24	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	294,000	14,000	-280,000	-95.24	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	294,000	14,000	-280,000	-95.24	
51 購建固定資產	294,000	14,000	-280,000	-95.24	
514 購置機械及設備	294,000	14,000	-280,000	-95.24	

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	140,600,080	30,062,559	294,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	7,598,487	7,522,503	
房屋及建築	119,352,957	14,775,107	
機械及設備	8,270,080	4,336,314	294,000
交通及運輸設備	1,319,721	664,092	
雜項設備	4,046,765	2,764,543	
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	12,070		
發展中之無形資產			
其他			

註：各項資產主要增減原因：

(1)土地改良物:增加運動操場及綜合球場整建工程(2)房屋及建築:增加教室油漆等(3)機械及設備:增加冷氣105台、液晶顯示器16台等(4)交通及運輸設備:增加午餐平台東側鐵柵門(5)雜項設備:增加遊戲場遊具組、電子式白版等，減少為報廢財產(6)電腦軟體:增加平板互動教學系統.遊台灣學英語APP.教室電影院公播大平台等13套軟體，減少為無形資產的攤銷。

—臺南市東區裕文國民小學

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		
16,965,264	6,000	553,503	4,029,543	122,919,739
7,873,575			216,523	7,733,036
63,000			2,156,958	102,483,892
6,171,508			1,588,948	8,516,326
91,000			179,506	567,123
2,407,161		526,292	-112,392	3,275,483
359,020	6,000	27,211		343,879

註：

中華民國

註：

—臺南市東區裕文國民小學

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—臺南市東區裕文國民小學

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		294,000			294,000	14,000	-280,000	
機械及設備		294,000			294,000	14,000	-280,000	
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								
雜項設備								
購建中固定資產								
合 計		294,000			294,000	14,000	-280,000	

臺南市地方教育發展基金—臺南市東區裕文國民小學

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	65	76	11	教師71人，公務人員5人。職員增加原因：係國小合理教師員額編制教師5人及提高國小教師員額編制至每班1.65名教師6人(核准文號：111年12月28日南市教課(二)字第1111506975號函及核准文號：111年11月1日南市教課(二)字第1111421126號函)。
職員	65	76	11	
合 計	65	76	11	

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2名／臨時僱工3名／值勤以人力替代之臨時人員1名，臨時駐衛警1名；279外包費，內容：校園環境整理及校園水塔清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市東區裕文國民小學
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	57,965,000		601,000		12,187,000	6,081,000		5,562,000		82,396,000	469,000	82,865,000
正式人員	57,965,000		601,000		12,187,000	6,081,000		5,562,000		82,396,000		82,396,000
聘僱人員												
兼任人員											469,000	469,000
一般行政管理計畫						979,000				979,000		979,000
正式人員						979,000						
其他人員						979,000				979,000		979,000
合 計	57,965,000		601,000		12,187,000	7,060,000		5,562,000		83,375,000	469,000	83,844,000

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1,148,000元，決算數1,568,946元；279外包費：預算數20,000元(不含機械保全50,000元)，決算數59,610元(不含機械保全43,020元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數4,941,000元，決算數6,719,780元，內容：教職員考績獎金決算人數61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7,246,000元，決算數7,593,086元，內容：教職員年終獎金決算人數76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—臺南市東區裕文國民小學
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
63,699,705	11,743	678,856		14,312,866	6,603,058		6,506,751		91,812,979	1,907,890	93,720,869
63,699,705		678,856		14,312,866	6,603,058		6,506,751		91,801,236		91,801,236
	11,743								11,743		11,743
										1,907,890	1,907,890
					988,722		1,642,150		2,630,872		2,630,872
							1,642,150		1,642,150		1,642,150
					988,722				988,722		988,722
63,699,705	11,743	678,856		14,312,866	7,591,780		8,148,901		94,443,851	1,907,890	96,351,741

臺南市地方教育發展基金—臺南市東區裕文國民小學

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：本年度無增購及汰舊換新之車輛，截至本年度終了機車1臺。

臺南市地方教育發展基金—臺南市東區裕文國民小學
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			87,691,000		100,842,110			13,151,110	15.00	
國民教育計畫			86,418,000		98,197,238			11,779,238	13.63	係提高國小教師員額編制至每班1.65名等計畫，以超支併決算方式辦理。
一般行政管理計畫			979,000		2,630,872			1,651,872	168.73	係統籌支撥經費。
建築及設備計畫			294,000		14,000			-280,000	-95.24	係陶瓷黑板屬收支對列項目，因太陽能光電收入短收故未購置。

臺南市地方教育發展基金—臺南市東區裕文國民小學

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	83,844,000	96,351,741	12,507,741	14.92
11 正式員額薪資	57,965,000	63,699,705	5,734,705	9.89
12 聘僱及兼職人員薪資	469,000	1,919,633	1,450,633	309.30
13 超時工作報酬	601,000	678,856	77,856	12.95
15 獎金	12,187,000	14,312,866	2,125,866	17.44
16 退休及卹償金	7,060,000	7,591,780	531,780	7.53
18 福利費	5,562,000	8,148,901	2,586,901	46.51
2 服務費用	3,033,000	4,079,177	1,046,177	34.49
21 水電費	538,000	1,206,916	668,916	124.33
22 郵電費	86,000	65,531	-20,469	-23.80
23 旅運費	308,000	290,765	-17,235	-5.60
24 印刷裝訂與廣告費	60,000	48,405	-11,595	-19.33
25 修理保養及保固費	581,000	470,936	-110,064	-18.94
26 保險費	1,000	9,358	8,358	835.80
27 一般服務費	1,342,000	1,821,306	479,306	35.72
28 專業服務費	45,000	93,960	48,960	108.80
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	418,000	327,309	-90,691	-21.70
31 使用材料費	24,000	4,259	-19,741	-82.25
32 用品消耗	394,000	323,050	-70,950	-18.01
4 租金、償債、利息及相關手續費	100,000	68,413	-31,587	-31.59
45 雜項設備租金	100,000	68,413	-31,587	-31.59
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	294,000	14,000	-280,000	-95.24
51 購建固定資產	294,000	14,000	-280,000	-95.24
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	470	-530	-53.00
66 規費	1,000	470	-530	-53.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000	0	0.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
合 計	87,691,000	100,842,110	13,151,110	15.00

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	1,287,556,327	100.00	1,272,886,578	100.00	14,669,749	1.15
流動資產	16,957,376	1.32	16,681,927	1.31	275,449	1.65
現金	15,077,541	1.17	16,639,821	1.31	-1,562,280	-9.39
銀行存款	15,077,541	1.17	16,639,821	1.31	-1,562,280	-9.39
預付款項	1,879,835	0.15	42,106	0.00	1,837,729	4,364.53
預付費用	1,879,835	0.15	42,106	0.00	1,837,729	4,364.53
固定資產	122,575,860	9.52	110,525,451	8.68	12,050,409	10.90
土地改良物	7,733,036	0.60	75,984	0.01	7,657,052	10,077.19
土地改良物	15,472,062	1.20	7,598,487	0.60	7,873,575	103.62
累計折舊-土地改良物	-7,739,026	-0.60	-7,522,503	-0.59	-216,523	2.88
房屋建築及設備	102,483,892	7.96	104,577,850	8.22	-2,093,958	-2.00
房屋建築及設備	119,415,957	9.27	119,352,957	9.38	63,000	0.05
累計折舊-房屋建築及設備	-16,932,065	-1.32	-14,775,107	-1.16	-2,156,958	14.60
機械及設備	8,516,326	0.66	3,933,766	0.31	4,582,560	116.49
機械及設備	14,441,588	1.12	8,270,080	0.65	6,171,508	74.62
累計折舊-機械及設備	-5,925,262	-0.46	-4,336,314	-0.34	-1,588,948	36.64
交通及運輸設備	567,123	0.04	655,629	0.05	-88,506	-13.50
交通及運輸設備	1,410,721	0.11	1,319,721	0.10	91,000	6.90
累計折舊-交通及運輸設備	-843,598	-0.07	-664,092	-0.05	-179,506	27.03
雜項設備	3,275,483	0.25	1,282,222	0.10	1,993,261	155.45
雜項設備	5,927,634	0.46	4,046,765	0.32	1,880,869	46.48
累計折舊-雜項設備	-2,652,151	-0.21	-2,764,543	-0.22	112,392	-4.07
無形資產	343,879	0.03	12,070	0.00	331,809	2,749.04
無形資產	343,879	0.03	12,070	0.00	331,809	2,749.04
電腦軟體	343,879	0.03	12,070	0.00	331,809	2,749.04
其他資產	1,147,679,212	89.14	1,145,667,130	90.01	2,012,082	0.18
什項資產	1,147,679,212	89.14	1,145,667,130	90.01	2,012,082	0.18
暫付及待結轉帳項	20,832	0.00	31,680	0.00	-10,848	-34.24
代管資產	1,147,658,380	89.13	1,145,635,450	90.00	2,022,930	0.18
合 計	1,287,556,327	100.00	1,272,886,578	100.00	14,669,749	1.15

信託代理與保證資產 6,226,142

保證品 6,226,142

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。

—臺南市東區裕文國民小學

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	1,159,343,285	90.04	1,157,543,331	90.94	1,799,954	0.16
流動負債	10,841,945	0.84	10,908,961	0.86	-67,016	-0.61
應付款項	10,841,945	0.84	10,908,961	0.86	-67,016	-0.61
應付代收款	10,078,377	0.78	10,203,931	0.80	-125,554	-1.23
應付費用	763,568	0.06	705,030	0.06	58,538	8.30
其他負債	1,148,501,340	89.20	1,146,634,370	90.08	1,866,970	0.16
什項負債	1,148,501,340	89.20	1,146,634,370	90.08	1,866,970	0.16
存入保證金	842,960	0.07	998,920	0.08	-155,960	-15.61
應付代管資產	1,147,658,380	89.13	1,145,635,450	90.00	2,022,930	0.18
淨資產	128,213,042	9.96	115,343,247	9.06	12,869,795	11.16
淨資產	128,213,042	9.96	115,343,247	9.06	12,869,795	11.16
淨資產	128,213,042	9.96	115,343,247	9.06	12,869,795	11.16
累積餘額	128,213,042	9.96	115,343,247	9.06	12,869,795	11.16
合 計	1,287,556,327	100.00	1,272,886,578	100.00	14,669,749	1.15

信託代理與保證負債 6,226,142

應付保證品 6,226,142

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。

臺南市地方教育發展基金—臺南市東區裕文國民小學

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	118,280,951	100.00	97,986,047	100.00	20,294,904	20.71
勞務收入	11,000	0.01	8,450	0.01	2,550	30.18
服務收入	11,000	0.01	8,450	0.01	2,550	30.18
財產收益	17,209,365	14.55	2,506,977	2.56	14,702,388	586.46
財產孳息收入	263,793	0.22	2,214	0.00	261,579	11,814.77
廢舊物品售價收入	700	0.00	9,800	0.01	-9,100	-92.86
財產交易利益	0	0.00	1,419,040	1.45	-1,419,040	-100.00
其他財產收入	16,944,872	14.33	1,075,923	1.10	15,868,949	1,474.91
政府撥入收入	101,016,334	85.40	95,252,389	97.21	5,763,945	6.05
公庫撥款收入	94,668,056	80.04	87,241,463	89.03	7,426,593	8.51
政府其他撥入收入	6,348,278	5.37	8,010,926	8.18	-1,662,648	-20.75
其他收入	44,252	0.04	218,231	0.22	-173,979	-79.72
受贈收入	6,392	0.01	212,591	0.22	-206,199	-96.99
雜項收入	37,860	0.03	5,640	0.01	32,220	571.28
支出	105,411,156	89.12	99,229,384	101.27	6,181,772	6.23
人事支出	96,351,741	81.46	90,904,043	92.77	5,447,698	5.99
人事支出	96,351,741	81.46	90,904,043	92.77	5,447,698	5.99
業務支出	4,476,369	3.78	3,917,805	4.00	558,564	14.26
業務支出	4,476,369	3.78	3,917,805	4.00	558,564	14.26
財產損失	5,263	0.00	17,169	0.02	-11,906	-69.35
財產交易損失	5,263	0.00	17,169	0.02	-11,906	-69.35
折舊、折耗及攤銷	4,577,783	3.87	4,390,367	4.48	187,416	4.27
固定資產折舊	4,550,572	3.85	4,383,947	4.47	166,625	3.80
無形資產攤銷	27,211	0.02	6,420	0.01	20,791	323.85
本期賸餘（短絀）	12,869,795	10.88	-1,243,337	-1.27	14,113,132	-1,135.10
期初淨資產	115,343,247	0.00	116,586,584	118.98	-1,243,337	-1.07
解繳公庫						
期末淨資產	128,213,042	108.40	115,343,247	117.71	12,869,795	11.16

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—臺南市東區裕文國民小學

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)	12,869,795
8002 調整非現金項目	-14,272,963
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,403,168
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	874,895
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-878,047
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-3,152
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	346,500
8404 減少短期債務及其他負債	-502,460
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-155,960
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,562,280
87 期初現金及約當現金	16,639,821
88 期末現金及約當現金	15,077,541

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-2,022,930元;增加應付代管資產+2,022,930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—臺南市東區裕文國民小學

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	101,329,687	16,951,264	118,280,951	收入
勞務收入	11,000		11,000	勞務收入
財產收入	264,493	16,944,872	17,209,365	財產收益
政府撥入收入	101,016,334		101,016,334	政府撥入收入
其他收入	37,860	6,392	44,252	其他收入
基金用途	100,842,110	4,569,046	105,411,156	支出
用人費用	96,351,741		96,351,741	人事支出
服務費用	4,079,177	397,192	4,476,369	業務支出
材料及用品費	327,309	-327,309		
租金、償債、利息及相關手續費	68,413	-68,413		
稅捐及規費(強制費)	470	-470		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
		5,263	5,263	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	14,000	-14,000		
		4,577,783	4,577,783	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	487,577	12,382,218	12,869,795	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,805,726	110,537,521	115,343,247	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	5,293,303	122,919,739	128,213,042	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數16,944,872元，主要係上級代收代付補助購置財產增加、111年土地公告現值調整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6,392元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數397,192元係〈材料及用品費〉327,309+〈租金、償債、利息及相關手續費〉68,413+〈稅捐及規費(強制費)〉470+〈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。
4. 財產損失：調整數5,263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：調整數14,000元係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數4,577,783元係財產折舊。

主辦會計人員：陳倩婷



基金主持人：陳彥宏

