

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)

臺南市東山區青山國民小學編

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	6-11	頁
3、資本資產明細表.....	第	12-13	頁
4、長期負債明細表.....	第	14-15	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	16	頁
6、員工人數彙計表.....	第	17	頁
7、用人費用彙計表.....	第	18-19	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	20	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	21	頁
10、各項費用彙計表.....	第	22	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	23	頁
丙、會計報表			
1、平衡表.....	第	24-25	頁
2、收入支出表.....	第	26	頁
3、現金流量表.....	第	27	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表.....	第	28	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22,706,000元，決算數24,044,527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72人；附設幼兒園1班，學生人數19人。

111學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數71人；附設幼兒園1班，學生人數13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20,255,934元，較本年度法定預算數18,754,000元，增加1,501,934元，計增加8.01%。

(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3,788,593元，較本年度法定預算數3,952,000元，減少163,407元，計減少4.13%。

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24,534,828元，較法定預算數22,565,000元，增加1,969,828元，計增加8.73%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數161,946元，較法定預算數0元，增加161,946元。主要係因：收取運動跑道廠商逾期違約金。
2. 服務收入：決算數0元，較法定預算數2,000元，減少2,000元，計減少100.00%。主要係因：場地使用收入，不如預期所致。
3. 租金收入：決算數0元，較法定預算數20,000元，減少20,000元，計減少100.00%。主要係因：太陽能回饋金租金收入尚未收取。
4. 利息收入：決算數1,429元，較法定預算數1,000元，增加429元，計增加42.90%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
5. 公庫撥款收入：決算數23,151,665元，較法定預算數22,519,000元，增加632,665元，計增加2.81%。
6. 政府其他撥入收入：決算數1,204,230元，較法定預算數0元，增加1,204,230元。主要係因：超收教育局之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)、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

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

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15,558元，較法定預算數22,000元，減少6,442元，計減少29.28%。主要係因：幼兒園雜費收入，依實際收入繳庫。

8. 雜項收入：決算數0元，較法定預算數1,000元，減少1,000元，計減少100.00%。主要係因：資源回收收入，不如預期所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數24,044,527元，較法定預算數22,706,000元，增加1,338,527元，計增加5.90%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數20,255,934元，較法定預算數18,754,000元，增加1,501,934元，計增加8.01%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等經費，依規定以超支併決算方式辦理。

2. 一般行政管理計畫：決算數3,788,593元，較法定預算數3,952,000元，減少163,407元，計減少4.13%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀141,000元，本年度決算賸餘數490,301元，賸餘原因：新進教師，俸點較低，致用人費用剩餘，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271,739元。

(二)投資活動之淨現金流出200,949元。

(三)籌資活動之淨現金流入8,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減464,688元。

期初現金及約當現金6,422,599元。

期末現金及約當現金5,957,911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)	(1)-(2)/(2)
銀行存款	5,957,911	6,422,599	7.24%
預付費用	388,188	14,040	2,664.87%
土地	1,372,700	1,398,600	-1.85%
土地改良物	5,870,173	0	-
房屋建築及設備	11,376,616	9,750,074	16.68%
機械及設備	1,494,021	1,433,547	4.22%
交通及運輸設備	449,613	357,593	25.73%
雜項設備	2,003,243	829,100	141.62%
暫付及待結轉帳項	304,456	103,507	194.14%
代管資產	67,901,767	69,329,875	-2.06%
資產合計	97,118,688	89,638,935	8.34%

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要增加係提高國小教師員額編制至每班1.65名及國小合理教師員額編制等補助款尚未撥入。
2. 土地改良物：主要增加係整建全密式PU跑道及C棟校舍前透水磚鋪面。
3. 房屋建築及設備：主要增加係健康中心天花板、幼兒園雨遮、氣密窗、水電管路、裝潢材料、油漆、輕鋼架、語言教室牆壁油漆粉刷、司令台、生態池、戶外看台整建等。
4. 交通及運輸設備：主要增加係預算外購置廣播系統、語言學習機等。
5. 雜項設備：主要增加係預算外購置高爾夫球場塑膠草坪、擊球軟墊、打擊練習網、遮陽棚、電動伸縮大門、冷氣機等。
6. 暫付及待結轉帳項：主要增加係學習扶助鐘點、課後照顧費等尚未撥款。

(二)負債部分：

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	(1)-(2)/(2)
應付代收款	2,935,898	2,875,877	2.09%
應付費用	267,341	715,254	-62.62%
存入保證金	280,350	272,350	2.94%
應付代管資產	67,901,767	69,329,875	-2.06%
負債合計	71,385,356	73,193,356	-2.47%

上表金額變動達10%以上之說明：

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經費等已支付。

(三)淨資產為累積餘額25,733,332元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

國民教育計畫決算數20,255,934元，較預算數18,754,000元，增加1,501,934元，係辦理調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)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。

(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—臺南市東山區青山國民小學

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	22,565,000	100.00	24,534,828	100.00	1,969,828	8.73	26,325,470	100.00
41 徵收及依法分配收入			161,946	0.66	161,946	0.00		
415 違規罰款收入			161,946	0.66	161,946	0.00		
43 勞務收入	2,000	0.01			-2,000	-100.00	6,000	0.02
431 服務收入	2,000	0.01			-2,000	-100.00	6,000	0.02
45 財產收入	21,000	0.09	1,429	0.01	-19,571	-93.20	623	0.00
452 租金收入	20,000	0.09			-20,000	-100.00		
454 利息收入	1,000	0.00	1,429	0.01	429	42.90	623	0.00
46 政府撥入收入	22,519,000	99.80	24,355,895	99.27	1,836,895	8.16	26,299,135	99.90
462 公庫撥款收入	22,519,000	99.80	23,151,665	94.36	632,665	2.81	23,771,960	90.30
46Y 政府其他撥入收入			1,204,230	4.91	1,204,230	0.00	2,527,175	9.60
4S 教學收入	22,000	0.10	15,558	0.06	-6,442	-29.28	19,712	0.07
4S1 學雜費收入	22,000	0.10	15,558	0.06	-6,442	-29.28	19,712	0.07
4Y 其他收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00		
4YY 雜項收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00		
5 基金用途	22,706,000	100.62	24,044,527	98.00	1,338,527	5.90	25,351,749	96.30
53 國民教育計畫	18,754,000	83.11	20,255,934	82.56	1,501,934	8.01	20,706,901	78.66
5L 一般行政管理計畫	3,952,000	17.51	3,788,593	15.44	-163,407	-4.13	4,644,848	17.64
本期賸餘（短絀）	-141,000		490,301		631,301	-447.73	973,721	
期初基金餘額	1,677,000		2,676,665		999,665	59.61	1,702,944	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,536,000		3,166,966		1,630,966	106.18	2,676,665	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區青山國民小學

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	22,565,000	24,534,828	1,969,828	8.73	
41 徵收及依法分配收入		161,946	161,946	0.00	
415 違規罰款收入		161,946	161,946	0.00	違規罰款收入，運動跑道廠商逾期違約金。
43 勞務收入	2,000		-2,000	-100.00	
431 服務收入	2,000		-2,000	-100.00	場地使用收入，不如預期所致。
45 財產收入	21,000	1,429	-19,571	-93.20	
452 租金收入	20,000		-20,000	-100.00	太陽能回饋金租金收入尚未收取。
454 利息收入	1,000	1,429	429	42.90	利息收入，依實際收入繳庫。
46 政府撥入收入	22,519,000	24,355,895	1,836,895	8.16	
462 公庫撥款收入	22,519,000	23,151,665	632,665	2.81	
46Y 政府其他撥入收入		1,204,230	1,204,230	0.00	係超收調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助款所致。
4S 教學收入	22,000	15,558	-6,442	-29.28	
4S1 學雜費收入	22,000	15,558	-6,442	-29.28	幼兒園雜費收入，依實際收入繳庫。
4Y 其他收入	1,000		-1,000	-100.00	
4YY 雜項收入	1,000		-1,000	-100.00	資源回收收入，不如預期所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區青山國民小學

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	22,706,000	24,044,527	1,338,527	5.90	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)等經費，依規定以超支併決算方式辦理。
53 國民教育計畫	18,754,000	20,255,934	1,501,934	8.01	
532 國民小學教育	18,754,000	20,255,934	1,501,934	8.01	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		68,194	68,194		
1 用人費用		68,194	68,194		
11 正式員額薪資		68,194	68,194		
113 職員薪金		68,194	68,194		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		23,396	23,396		
1 用人費用		23,396	23,396		
12 聘僱及兼職人員薪資		22,883	22,883		
124 兼職人員酬金		22,883	22,883		
18 福利費		513	513		
181 分擔員工保險費		513	513		
53210304 國小合理教師員額編制		397,990	397,990		
1 用人費用		397,990	397,990		
11 正式員額薪資		259,752	259,752		
113 職員薪金		259,752	259,752		
15 獎金		51,772	51,772		
152 年終獎金		51,772	51,772		
16 退休及卹償金		26,376	26,376		
161 職員退休及離職金		26,376	26,376		
18 福利費		60,090	60,090		
181 分擔員工保險費		60,090	60,090		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		509,900	509,900		
1 用人費用		509,900	509,900		
11 正式員額薪資		371,380	371,380		
113 職員薪金		371,380	371,380		
15 獎金		73,583	73,583		
152 年終獎金		73,583	73,583		
16 退休及卹償金		32,473	32,473		
161 職員退休及離職金		32,473	32,473		
18 福利費		32,464	32,464		
181 分擔員工保險費		32,464	32,464		

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區青山國民小學

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	%	
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		38,460	38,460		
1 用人費用		38,460	38,460		
12 聘僱及兼職人員薪資		38,460	38,460		
124 兼職人員酬金		38,460	38,460		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		20,800	20,800		
1 用人費用		20,800	20,800		
11 正式員額薪資		20,800	20,800		
113 職員薪金		20,800	20,800		
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		425,070	425,070		
1 用人費用		425,070	425,070		
11 正式員額薪資		357,865	357,865		
113 職員薪金		357,865	357,865		
16 退休及卹償金		20,720	20,720		
161 職員退休及離職金		20,720	20,720		
18 福利費		46,396	46,396		
181 分擔員工保險費		46,396	46,396		
19 提繳費		89	89		
191 提繳工資墊償費用		89	89		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		12,000	12,000		
1 用人費用		12,000	12,000		
11 正式員額薪資		12,000	12,000		
113 職員薪金		12,000	12,000		
53210503 特教學生助理人員(學前)		28,995	28,995		
2 服務費用		28,995	28,995		
27 一般服務費		28,995	28,995		
27D 計時與計件人員酬金		28,995	28,995		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28,995元，內容:特教學生助理人員(學前)1名。
53220000 各校經常門分支計畫	18,754,000	18,452,738	-301,262	-1.61	
1 用人費用	16,451,000	16,253,135	-197,865	-1.20	
11 正式員額薪資	11,322,000	10,919,523	-402,477	-3.55	

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區青山國民小學
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	11,322,000	10,919,523	-402,477	-3.55	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：係新進教師，俸點較低，致用人費用剩餘。
12 聘僱及兼職人員薪資	94,000	218,858	124,858	132.83	
124 兼職人員酬金	94,000	218,858	124,858	132.83	
13 超時工作報酬	185,000	210,640	25,640	13.86	
131 加班費	185,000	210,640	25,640	13.86	
15 獎金	2,525,000	2,571,741	46,741	1.85	
151 考績獎金	1,110,000	1,247,070	137,070	12.35	
152 年終獎金	1,415,000	1,324,671	-90,329	-6.38	
16 退休及卹償金	1,179,000	1,079,413	-99,587	-8.45	
161 職員退休及離職金	1,179,000	1,079,413	-99,587	-8.45	
18 福利費	1,146,000	1,252,839	106,839	9.32	
181 分擔員工保險費	996,000	1,091,539	95,539	9.59	
183 傷病醫藥費		21,500	21,500		
18Y 其他福利費	150,000	139,800	-10,200	-6.80	
19 提繳費		121	121		
191 提繳工資墊償費用		121	121		
2 服務費用	1,394,000	1,319,043	-74,957	-5.38	
21 水電費	140,000	115,469	-24,531	-17.52	
212 工作場所電費	120,000	104,341	-15,659	-13.05	
214 工作場所水費	20,000	11,128	-8,872	-44.36	
22 郵電費	52,000	47,683	-4,317	-8.30	
221 郵費	7,000	6,797	-203	-2.90	
222 電話費	45,000	40,886	-4,114	-9.14	
23 旅運費	185,000	177,317	-7,683	-4.15	
231 國內旅費	42,000	34,317	-7,683	-18.29	
235 貨物運費	143,000	143,000			
24 印刷裝訂與廣告費	3,000		-3,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	3,000		-3,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	290,000	253,218	-36,782	-12.68	
251 土地改良物修護費		42,132	42,132		
252 一般房屋修護費	143,000	59,858	-83,142	-58.14	
253 宿舍修護費	3,000	45,218	42,218	1,407.27	
254 其他建築修護費	4,000	495	-3,505	-87.63	
255 機械及設備修護費	48,000	28,791	-19,209	-40.02	

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區青山國民小學

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	%	
256 交通及運輸設備修護費	2,000	4,500	2,500	125.00	
257 雜項設備修護費	90,000	72,224	-17,776	-19.75	
26 保險費	1,000		-1,000	-100.00	
264 交通及運輸設備保險費	1,000		-1,000	-100.00	
27 一般服務費	654,000	623,823	-30,177	-4.61	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,000		-2,000	-100.00	
277 代理(辦)費	29,000	29,000			
279 外包費	431,000	405,000	-26,000	-6.03	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50,000元), 決算數381,000元(不含機械保全24,000元), 內容:校園安全及維護人力1名。
27D 計時與計件人員酬金	180,000	177,823	-2,177	-1.21	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180,000元, 決算數177,823元, 內容:臨時僱工2名。
27F 體育活動費	12,000	12,000			
28 專業服務費	9,000	41,533	32,533	361.48	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	8,859	5,859	195.30	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	32,674	26,674	444.57	
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	114,000	75,104	-38,896	-34.12	
31 使用材料費	11,000		-11,000	-100.00	
312 燃料	11,000		-11,000	-100.00	
32 用品消耗	103,000	75,104	-27,896	-27.08	
321 辦公(事務)用品	66,000	43,035	-22,965	-34.80	
322 報章雜誌	6,000		-6,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	12,000	25,589	13,589	113.24	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	4,000	3,430	-570	-14.25	
32Y 其他用品消耗	15,000	3,050	-11,950	-79.67	
4 租金、償債、利息及相關手續費	783,000	804,236	21,236	2.71	
41 地租及水租	754,000	753,616	-384	-0.05	
411 一般土地租金	754,000	753,616	-384	-0.05	

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區青山國民小學

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	%	
43 機器租金	4,000		-4,000	-100.00	
432 機械及設備租金	4,000		-4,000	-100.00	
45 雜項設備租金	25,000	50,620	25,620	102.48	
451 雜項設備租金	25,000	50,620	25,620	102.48	
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	220	-780	-78.00	
66 規費	1,000	220	-780	-78.00	
661 行政規費與強制費		220	220		
663 汽車燃料使用費	1,000		-1,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	1,000	-10,000	-90.91	
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		-10,000	-100.00	
751 技能競賽	10,000		-10,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		149,985	149,985		
2 服務費用		149,985	149,985		
27 一般服務費		149,985	149,985		
27D 計時與計件人員酬金		149,985	149,985		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149,985元，內容:特教學生助理人員1名。
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		
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		71,538	71,538		
2 服務費用		71,538	71,538		
21 水電費		71,538	71,538		
212 工作場所電費		71,538	71,538		
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		
27D 計時與計件人員酬金		36,000	36,000		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36,000元，內容:勞力替代經費差額。

臺南市地方教育發展基金－臺南市東山區青山國民小學

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	%	
5L 一般行政管理計畫	3,952,000	3,788,593	-163,407	-4.13	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	3,952,000	3,788,593	-163,407	-4.13	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	3,952,000	3,787,572	-164,428	-4.16	
1 用人費用	3,952,000	3,787,572	-164,428	-4.16	
16 退休及卹償金	3,952,000	3,787,572	-164,428	-4.16	
161 職員退休及離職金	3,952,000	3,787,572	-164,428	-4.16	
5L100400 調整待遇及其他經費		1,021	1,021		
1 用人費用		1,021	1,021		
18 福利費		1,021	1,021		
181 分擔員工保險費		21	21		
18Y 其他福利費		1,000	1,000		

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	25,022,157	11,253,243	
非理財目的之長期投資			
土地	1,398,600		
土地改良物			
房屋及建築	15,363,942	5,613,868	
機械及設備	4,079,771	2,646,224	
交通及運輸設備	548,500	190,907	
雜項設備	3,631,344	2,802,244	
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：1.土地:減少原因係土地地價調降。

2.土地改良物:增加原因係PU跑道整建及C棟校舍前透水磚鋪面。

3.房屋及建築:增加原因係健康中心天花板、幼兒園雨遮、氣密窗、水電管路、裝潢材料、油漆、輕鋼架、語言教室牆壁油漆粉刷、司令台、生態池、戶外看台整建等。

4.機械及設備:增加原因係預算外購置數位講桌、視力檢查器、軀幹固定器、一般急救袋等，減少原因係報廢電腦26台、語音系統、個人電腦1台、數位照相機1台、主機系統1套、不斷電裝置、視力檢查器1台、投影機1部等。

5.交通及運輸設備:增加原因係預算外購置廣播系統、語言學習機等。

6.雜項設備:增加原因係預算外購置高爾夫球場塑膠草坪、擊球軟墊、打擊練習網、遮陽棚、電動伸縮大門、冷氣機等，減少原因係報廢寫字桌連椅1張、洗衣機1台、油印機1台、冰箱1台、飲水機1座、康樂用具-綜合區遊戲器材、恆溫防潮櫃1台、秋千1架、冷暖氣機1台等。

臺南市東山區青山國民小學

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		
11,302,332		782,558	1,722,322	22,566,366
		25,900		1,372,700
5,918,219			48,046	5,870,173
2,801,067			1,174,525	11,376,616
593,219		647,148	-114,403	1,494,021
186,000			93,980	449,613
1,803,827		109,510	520,174	2,003,243
		</		

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：

臺南市東山區青山國民小學

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
	預算數	決算數	

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區青山國民小學

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－臺南市東山區青山國民小學

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	15	18	3	教師13人，公務人員2人，教保員2人，幼兒園廚工1人，職員增加原因：係國小合理教師員額編制教師1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：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15日南市教特一字第1111453516號函)。
職員	15	18	3	
合 計	15	18	3	

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、臨時僱工2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—臺南市東山區青山國民小學
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	11,322,000		185,000		2,525,000	1,179,000		1,146,000		16,357,000	94,000	16,451,000
正式人員	11,322,000		185,000		2,525,000	1,179,000		1,146,000		16,357,000		16,357,000
兼任人員											94,000	94,000
一般行政管理計畫						3,952,000				3,952,000		3,952,000
正式人員						3,952,000				3,952,000		3,952,000
其他人員						3,952,000				3,952,000		3,952,000
合 計	11,322,000		185,000		2,525,000	5,131,000		1,146,000		20,309,000	94,000	20,403,000
									</			

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180,000元，決算數392,803元；279外包費:預算數381,000元(不含機械保全50,000元)，決算數401,868元(不含機械保全24,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,110,000元，決算數1,247,070元，內容：教職員工考績獎金決算人數13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1,415,000元，決算數1,450,026元，內容：教職員工年終獎金決算人數19名，依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項及退休(伍)軍公教人員年終慰問金發給辦法。

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區青山國民小學
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
12,009,514		210,640		2,697,096	1,158,982		1,392,302	210	17,468,744	280,201	17,748,945
12,009,514		210,640		2,693,469	1,141,230		1,361,534	210	17,416,597		17,416,597
				3,627	17,752		30,768		52,147	280,201	332,348
					3,787,572		1,021		3,788,593		3,788,593
							1,021		1,021		1,021
					3,787,572				3,787,572		3,787,572
12,009,514		210,640		2,697,096	4,946,554		1,393,323	210	21,257,337	280,201	21,537,538

臺南市地方教育發展基金－臺南市東山區青山國民小學

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。

主要業務計畫執行績效摘要表

貨幣單位：新臺幣元

[illegible]

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區青山國民小學

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	20,403,000	21,537,538	1,134,538	5.56
11 正式員額薪資	11,322,000	12,009,514	687,514	6.07
12 聘僱及兼職人員薪資	94,000	280,201	186,201	198.09
13 超時工作報酬	185,000	210,640	25,640	13.86
15 獎金	2,525,000	2,697,096	172,096	6.82
16 退休及卹償金	5,131,000	4,946,554	-184,446	-3.59
18 福利費	1,146,000	1,393,323	247,323	21.58
19 提繳費	0	210	210	0.00
2 服務費用	1,394,000	1,626,429	232,429	16.67
21 水電費	140,000	187,007	47,007	33.58
22 郵電費	52,000	47,683	-4,317	-8.30
23 旅運費	185,000	177,317	-7,683	-4.15
24 印刷裝訂與廣告費	3,000	0	-3,000	-100.00
25 修理保養及保固費	290,000	253,218	-36,782	-12.68
26 保險費	1,000	0	-1,000	-100.00
27 一般服務費	654,000	859,671	205,671	31.45
28 專業服務費	9,000	41,533	32,533	361.48
29 公共關係費	60,000	60,000	0	0.00
3 材料及用品費	114,000	75,104	-38,896	-34.12
31 使用材料費	11,000	0	-11,000	-100.00
32 用品消耗	103,000	75,104	-27,896	-27.08
4 租金、償債、利息及相關手續費	783,000	804,236	21,236	2.71
41 地租及水租	754,000	753,616	-384	-0.05
43 機器租金	4,000	0	-4,000	-100.00
45 雜項設備租金	25,000	50,620	25,620	102.48
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	220	-780	-78.00
66 規費	1,000	220	-780	-78.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	1,000	-10,000	-90.91
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	10,000	0	-10,000	-100.00
合 計	22,706,000	24,044,527	1,338,527	5.90

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	940,000	1,200,496	260,496	27.71	
253 宿舍修護費	3,000	45,218	42,218	1,407.27	
27D 計時與計件人員酬金	180,000	392,803	212,803	118.22	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	8,859	5,859	195.30	
411 一般土地租金	754,000	753,616	-384	-0.05	

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	97,118,688	100.00	89,638,935	100.00	7,479,753	8.34
流動資產	6,346,099	6.53	6,436,639	7.18	-90,540	-1.41
現金	5,957,911	6.13	6,422,599	7.16	-464,688	-7.24
銀行存款	5,957,911	6.13	6,422,599	7.16	-464,688	-7.24
預付款項	388,188	0.40	14,040	0.02	374,148	2,664.87
預付費用	388,188	0.40	14,040	0.02	374,148	2,664.87
固定資產	22,566,366	23.24	13,768,914	15.36	8,797,452	63.89
土地	1,372,700	1.41	1,398,600	1.56	-25,900	-1.85
土地	1,372,700	1.41	1,398,600	1.56	-25,900	-1.85
土地改良物	5,870,173	6.04	0	0.00	5,870,173	0.00
土地改良物	5,918,219	6.09	0	0.00	5,918,219	0.00
累計折舊-土地改良物	-48,046	-0.05	0	0.00	-48,046	0.00
房屋建築及設備	11,376,616	11.71	9,750,074	10.88	1,626,542	16.68
房屋建築及設備	18,165,009	18.70	15,363,942	17.14	2,801,067	18.23
累計折舊-房屋建築及設備	-6,788,393	-6.99	-5,613,868	-6.26	-1,174,525	20.92
機械及設備	1,494,021	1.54	1,433,547	1.60	60,474	4.22
機械及設備	4,025,842	4.15	4,079,771	4.55	-53,929	-1.32
累計折舊-機械及設備	-2,531,821	-2.61	-2,646,224	-2.95	114,403	-4.32
交通及運輸設備	449,613	0.46	357,593	0.40	92,020	25.73
交通及運輸設備	734,500	0.76	548,500	0.61	186,000	33.91
累計折舊-交通及運輸設備	-284,887	-0.29	-190,907	-0.21	-93,980	49.23
雜項設備	2,003,243	2.06	829,100	0.92	1,174,143	141.62
雜項設備	5,325,661	5.48	3,631,344	4.05	1,694,317	46.66
累計折舊-雜項設備	-3,322,418	-3.42	-2,802,244	-3.13	-520,174	18.56
其他資產	68,206,223	70.23	69,433,382	77.46	-1,227,159	-1.77
什項資產	68,206,223	70.23	69,433,382	77.46	-1,227,159	-1.77
暫付及待結轉帳項	304,456	0.31	103,507	0.12	200,949	194.14
代管資產	67,901,767	69.92	69,329,875	77.34	-1,428,108	-2.06
合 計	97,118,688	100.00	89,638,935	100.00	7,479,753	8.34

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。

臺南市東山區青山國民小學
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	71,385,356	73.50	73,193,356	81.65	-1,808,000	-2.47
流動負債	3,203,239	3.30	3,591,131	4.01	-387,892	-10.80
應付款項	3,203,239	3.30	3,591,131	4.01	-387,892	-10.80
應付代收款	2,935,898	3.02	2,875,877	3.21	60,021	2.09
應付費用	267,341	0.28	715,254	0.80	-447,913	-62.62
其他負債	68,182,117	70.20	69,602,225	77.65	-1,420,108	-2.04
什項負債	68,182,117	70.20	69,602,225	77.65	-1,420,108	-2.04
存入保證金	280,350	0.29	272,350	0.30	8,000	2.94
應付代管資產	67,901,767	69.92	69,329,875	77.34	-1,428,108	-2.06
淨資產	25,733,332	26.50	16,445,579	18.35	9,287,753	56.48
淨資產	25,733,332	26.50	16,445,579	18.35	9,287,753	56.48
淨資產	25,733,332	26.50	16,445,579	18.35	9,287,753	56.48
累積餘額	25,733,332	26.50	16,445,579	18.35	9,287,753	56.48
合 計	97,118,688	100.00	89,638,935	100.00	7,479,753	8.34

信託代理與保證負債

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。

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區青山國民小學

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	35,816,371	100.00	28,935,653	100.00	6,880,718	23.78
徵收及依法分配收入	161,946	0.45	0	0.00	161,946	0.00
違規罰款收入	161,946	0.45	0	0.00	161,946	0.00
勞務收入	0	0.00	6,000	0.02	-6,000	-100.00
服務收入	0	0.00	6,000	0.02	-6,000	-100.00
財產收益	11,282,972	31.50	2,610,806	9.02	8,672,166	332.16
財產孳息收入	1,429	0.00	623	0.00	806	129.37
財產交易利益	2,036,354	5.69	616,238	2.13	1,420,116	230.45
其他財產收入	9,245,189	25.81	1,993,945	6.89	7,251,244	363.66
政府撥入收入	24,355,895	68.00	26,299,135	90.89	-1,943,240	-7.39
公庫撥款收入	23,151,665	64.64	23,771,960	82.15	-620,295	-2.61
政府其他撥入收入	1,204,230	3.36	2,527,175	8.73	-1,322,945	-52.35
教學收入	15,558	0.04	19,712	0.07	-4,154	-21.07
學雜費收入	15,558	0.04	19,712	0.07	-4,154	-21.07
支出	26,528,618	74.07	26,784,408	92.57	-255,790	-0.95
人事支出	21,537,538	60.13	23,143,426	79.98	-1,605,888	-6.94
人事支出	21,537,538	60.13	23,143,426	79.98	-1,605,888	-6.94
業務支出	2,506,989	7.00	2,208,323	7.63	298,666	13.52
業務支出	2,506,989	7.00	2,208,323	7.63	298,666	13.52
財產損失	67,988	0.19	0	0.00	67,988	0.00
財產交易損失	67,988	0.19	0	0.00	67,988	0.00
折舊、折耗及攤銷	2,390,203	6.67	1,376,661	4.76	1,013,542	73.62
固定資產折舊	2,390,203	6.67	1,376,661	4.76	1,013,542	73.62
其他支出	25,900	0.07	55,998	0.19	-30,098	-53.75
其他支出	25,900	0.07	55,998	0.19	-30,098	-53.75
本期賸餘（短絀）	9,287,753	25.93	2,151,245	7.43	7,136,508	331.74
期初淨資產	16,445,579	45.92	14,294,334	49.40	2,151,245	15.05
解繳公庫						
期末淨資產	25,733,332	71.85	16,445,579	56.84	9,287,753	56.48

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—臺南市東山區青山國民小學

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)	9,287,753
8002 調整非現金項目	-9,559,492
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-271,739
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	718,962
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-919,911
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-200,949
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	864,000
8404 減少短期債務及其他負債	-856,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	8,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-464,688
87 期初現金及約當現金	6,422,599
88 期末現金及約當現金	5,957,911

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+1,428,108元;減少應付代管資產-1,428,108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—臺南市東山區青山國民小學

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	24,534,828	11,281,543	35,816,371	收入
徵收及依法分配收入	161,946		161,946	徵收及依法分配收入
財產收入	1,429	11,281,543	11,282,972	財產收益
政府撥入收入	24,355,895		24,355,895	政府撥入收入
教學收入	15,558		15,558	教學收入
基金用途	24,044,527	2,484,091	26,528,618	支出
用人費用	21,537,538		21,537,538	人事支出
服務費用	1,626,429	880,560	2,506,989	業務支出
材料及用品費	75,104	-75,104		
租金、償債、利息及相關手續費	804,236	-804,236		
稅捐及規費(強制費)	220	-220		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
		67,988	67,988	財產損失
		25,900	25,900	其他支出
		2,390,203	2,390,203	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	490,301	8,797,452	9,287,753	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,676,665	13,768,914	16,445,579	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,166,966	22,566,366	25,733,332	期末淨資產

註：調整數說明如下：1. 財產收益：調整數11,281,543元，主要係上級代收代付補助購置財產增加、基金及其他機關間財產撥入固定資產利益。2. 服務費用/業務支出：調整數880,560元係〈材料及用品費〉75,104+〈租金、償債、利息及相關手續費〉804,236+〈稅捐及規費(強制費)〉220+〈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. 財產損失：調整數67,988元係財產報廢。4. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,390,203元係財產折舊。5. 其他支出：調整數25,900元係111年土地公告現值調整減少。

主辦會計人員：江淑芬



基金主持人：郭耿舜

