

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)

臺南市安南區土城國民小學編

臺南市地方教育發展基金111年度附屬單位決算

目次

甲、總說明·····	第	1-4	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表·····	第	5	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表·····	第	6	頁
2、基金用途明細表·····	第	7-13	頁
3、資本資產明細表·····	第	14-15	頁
4、長期負債明細表·····	第	16-17	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表·····	第	18	頁
6、員工人數彙計表·····	第	19	頁
7、用人費用彙計表·····	第	20-21	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表·····	第	22	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表·····	第	23	頁
10、各項費用彙計表·····	第	24	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表·····	第	25	頁
丙、會計報表			
1、平衡表·····	第	26-27	頁
2、收入支出表·····	第	28	頁
3、現金流量表·····	第	29	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表·····	第	30	頁

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

一、業務計畫實施績效

本年度本校辦理國民教育業務計畫、一般行政管理業務計畫、建築及設備業務計畫，本年度法定預算數45,240,000元，決算數52,729,951元。

(一) 國民教育業務計畫：

110學年度下學期，實際招收普通班14班，學生人數279人；附設幼兒園1班，學生人數20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14班，學生人數284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47,427,625元，較本年度法定預算數40,465,000元，增加6,962,625元，計增加17.21%，主要係因：國產可追溯生鮮食材經費、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計畫超支併決算所致。

(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5,042,326元，較本年度法定預算數4,515,000元，增加527,326元，計增加11.68%。主要係因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、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。本年度決算數260,000元，法定預算數260,000元。

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53,852,481元，較法定預算數45,124,000元，增加8,728,481元，計增加19.34%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數5,000元，較法定預算數45,000元，減少40,000元，計減少88.89%。
主要係因：場地出租收入，未如預期，依實際數繳庫。
2. 財產處分收入：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：本年度未發生財產處分收入。
3. 租金收入：決算數513,741元，較法定預算數452,000元，增加61,741元，計增加13.66%。主要係因：太陽光電發電系統標租案租金收入，依實際數繳庫。
4. 利息收入：決算數11,204元，較法定預算數2,000元，增加9,204元，計增加460.20%。
主要係因：各專戶利息收入超收所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

5. 公庫撥款收入：決算數49,826,044元，較法定預算數44,598,000元，增加5,228,044元，計增加11.72%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、撫慰金、婚喪及生育補助、子女教育補助、特教學生助理人員、水電費、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3,431,325元，較法定預算數0元，增加3,431,325元。主要係因：超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、國民小學充實行政人力計畫、提高國小教師員額編制至每班1.65名及國小合理教師員額編制等補助款所致。
7. 學雜費收入：決算數19,840元，較法定預算數25,000元，減少5,160元，計減少20.64%。主要係因：幼兒雜費收入，未如預期，依實際數繳庫。
8. 雜項收入：決算數45,327元，較法定預算數1,000元，增加44,327元，計增加4,432.70%。主要係因：收回以前年度支出等，依實際數繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數52,729,951元，較法定預算數45,240,000元，增加7,489,951元，計增加16.56%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數47,427,625元，較法定預算數40,465,000元，增加6,962,625元，計增加17.21%。主要係因：國產可追溯生鮮食材經費、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計畫超支併決算所致。
 2. 一般行政管理計畫：決算數5,042,326元，較法定預算數4,515,000元，增加527,326元，計增加11.68%。主要係因：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、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260,000元，法定預算數260,000元。
- (三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀116,000元，本年度決算賸餘數1,122,530元，賸餘原因：超併用人費用賸餘款及撙節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入3,061,857元。
 - (二)投資活動之淨現金流出366,467元。
 - (三)籌資活動之淨現金流入334,741元。
 - (四)本年度現金及約當現金之淨增3,030,131元。
- 期初現金及約當現金11,686,110元。
- 期末現金及約當現金14,716,241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	14,716,241	11,686,110	25.93

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

預付費用	888,379	38,280	2,220.74
土地	64,975,150	64,975,150	0.00
土地改良物	3,759,533	5,074,334	-25.91
房屋建築及設備	83,420,355	65,308,804	27.73
機械及設備	2,592,715	2,177,442	19.07
交通及運輸設備	246,909	184,950	33.50
雜項設備	6,644,410	2,601,584	155.40
電腦軟體	90,458	0	-
暫付及待結轉帳項	317,859	211,392	50.36
代管資產	412,468,779	402,267,032	2.54
資產合計	590,120,788	554,525,078	6.42

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係補助單位年底撥付計畫款，而經費未及於年底動支付款所致。
2. 預付費用：主要增加係「提高國小教師員額編制至每班1.65名」計畫，尚未核定撥款，而辦理預付費用。
3. 土地改良物：主要減少係本年度土地改良物工程，較上年度減少。
4. 房屋建築及設備：主要增加係中央廚房增建工程及設備更新等。
5. 機械及設備：主要增加係增購個人電腦等。
6. 交通及運輸設備：主要增加係增購監視器等設備。
7. 雜項設備：主要增加係增購飲水機、換藥車等設備。
8. 電腦軟體：主要增加係增購教學用套裝軟體等。
9. 暫付及待結轉帳項：主要增加係暫付游泳教學教師鐘點費。

(二)負債部分：

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	比較增減% (1)-(2)/(2)
應付代收款	9,392,820	6,575,165	42.85
應付費用	1,018,048	1,306,277	-22.06
存入保證金	1,985,933	1,651,192	20.27
應付代管資產	412,468,779	402,267,032	2.54
負債合計	424,865,580	411,799,666	3.17

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係跨領域數位學習及推廣計畫等經費，於年底撥款，未及在本年度動支付款。
2. 應付費用：主要減少係12月份鐘點費等，已在年底付款，減少提列應付費用。
3. 存入保證金：主要增加係「午餐廚房增建及設備更新」等工程保證金所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

(三)淨資產為累積餘額165,255,208元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數47,427,625元，較預算數40,465,000元，增加6,962,625元，係國產可追溯生鮮食材經費、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. 一般行政計畫決算數5,042,326元，較預算數4,515,000元，增加527,326元，係婚喪及生育補助、子女教育補助、退休人員服務獎章獎勵金等，因未及於111年度編列預算，經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—臺南市安南區土城國民小學

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	45,124,000	100.00	53,852,481	100.00	8,728,481	19.34	51,472,397	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	5,600	0.01
415 違規罰款收入							5,600	0.01
43 勞務收入	45,000	0.10	5,000	0.01	-40,000	-88.89	12,490	0.02
431 服務收入	45,000	0.10	5,000	0.01	-40,000	-88.89	12,490	0.02
45 財產收入	455,000	1.01	524,945	0.97	69,945	15.37	33,706	0.07
451 財產處分收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00	31,800	0.06
452 租金收入	452,000	1.00	513,741	0.95	61,741	13.66		
454 利息收入	2,000	0.00	11,204	0.02	9,204	460.20	1,906	0.00
46 政府撥入收入	44,598,000	98.83	53,257,369	98.89	8,659,369	19.42	51,390,073	99.84
462 公庫撥款收入	44,598,000	98.83	49,826,044	92.52	5,228,044	11.72	46,665,736	90.66
46Y 政府其他撥入收入			3,431,325	6.37	3,431,325	0.00	4,724,337	9.18
4S 教學收入	25,000	0.06	19,840	0.04	-5,160	-20.64	24,080	0.05
4S1 學雜費收入	25,000	0.06	19,840	0.04	-5,160	-20.64	24,080	0.05
4Y 其他收入	1,000	0.00	45,327	0.08	44,327	4,432.70	6,448	0.01
4YY 雜項收入	1,000	0.00	45,327	0.08	44,327	4,432.70	6,448	0.01
5 基金用途	45,240,000	100.26	52,729,951	97.92	7,489,951	16.56	50,775,512	98.65
53 國民教育計畫	40,465,000	89.68	47,427,625	88.07	6,962,625	17.21	45,525,205	88.45
5L 一般行政管理計畫	4,515,000	10.01	5,042,326	9.36	527,326	11.68	5,220,307	10.14
5M 建築及設備計畫	260,000	0.58	260,000	0.48		0.00	30,000	0.06
購建固定資產	260,000	0.58	260,000	0.48			30,000	0.06
本期賸餘 (短絀)	-116,000		1,122,530		1,238,530	-1,067.70	696,885	
期初基金餘額	1,498,000		2,403,148		905,148	60.42	1,706,263	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,382,000		3,525,678		2,143,678	155.11	2,403,148	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區土城國民小學
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	45,124,000	53,852,481	8,728,481	19.34	
43 勞務收入	45,000	5,000	-40,000	-88.89	
431服務收入	45,000	5,000	-40,000	-88.89	場地出租收入，未如預期，依實際數繳庫。
45 財產收入	455,000	524,945	69,945	15.37	
451財產處分收入	1,000		-1,000	-100.00	本年度未發生財產處分收入。
452租金收入	452,000	513,741	61,741	13.66	太陽光電發電系統標租案租金收入，依實際數繳庫。
454利息收入	2,000	11,204	9,204	460.20	存款利率調增，導致利息收入增加，依實際數繳庫。
46 政府撥入收入	44,598,000	53,257,369	8,659,369	19.42	
462公庫撥款收入	44,598,000	49,826,044	5,228,044	11.72	係超收用人費用不足數等超併案經費。
46Y政府其他撥入收入		3,431,325	3,431,325	0.00	係超收公立幼兒園改制增置契約教保員、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超併案經費。
4S 教學收入	25,000	19,840	-5,160	-20.64	
4S1學雜費收入	25,000	19,840	-5,160	-20.64	幼兒雜費收入，未如預期，依實際數繳庫。
4Y 其他收入	1,000	45,327	44,327	4,432.70	
4YY雜項收入	1,000	45,327	44,327	4,432.70	收回以前年度支出等，依實際數繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區土城國民小學
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	45,240,000	52,729,951	7,489,951	16.56	
53 國民教育計畫	40,465,000	47,427,625	6,962,625	17.21	53國民教育計畫增加原因：係因國產可追溯生鮮食材經費、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計畫超支併決算辦理。
532 國民小學教育	40,465,000	47,427,625	6,962,625	17.21	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		167,612	167,612		
1 用人費用		167,612	167,612		
11 正式員額薪資		167,612	167,612		
113 職員薪金		167,612	167,612		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		623,809	623,809		
1 用人費用		623,809	623,809		
11 正式員額薪資		498,470	498,470		
113 職員薪金		498,470	498,470		
15 獎金		32,351	32,351		
152 年終獎金		32,351	32,351		
16 退休及卹償金		38,247	38,247		
161 職員退休及離職金		38,247	38,247		
18 福利費		54,741	54,741		
181 分擔員工保險費		54,741	54,741		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		1,016,796	1,016,796		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		1,016,796	1,016,796		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		1,016,796	1,016,796		
743 獎勵費用		1,016,796	1,016,796		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		566,471	566,471		
2 服務費用		566,471	566,471		
27 一般服務費		566,471	566,471		
27D 計時與計件人員酬金		566,471	566,471		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566,471元，內容：充實行政人力人員1名。
53210304 國小合理教師員額編制		1,442,159	1,442,159		
1 用人費用		1,442,159	1,442,159		

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區土城國民小學
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	%	
11 正式員額薪資		866,405	866,405		
113 職員薪金		866,405	866,405		
12 聘僱及兼職人員薪資		323,424	323,424		
124 兼職人員酬金		323,424	323,424		
15 獎金		82,827	82,827		
152 年終獎金		82,827	82,827		
16 退休及卹償金		52,600	52,600		
161 職員退休及離職金		52,600	52,600		
18 福利費		116,903	116,903		
181 分擔員工保險費		116,903	116,903		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		1,112,929	1,112,929		
1 用人費用		1,112,929	1,112,929		
11 正式員額薪資		796,250	796,250		
113 職員薪金		796,250	796,250		
15 獎金		163,981	163,981		
152 年終獎金		163,981	163,981		
16 退休及卹償金		81,774	81,774		
161 職員退休及離職金		81,774	81,774		
18 福利費		70,924	70,924		
181 分擔員工保險費		70,924	70,924		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		99,780	99,780		
1 用人費用		99,780	99,780		
12 聘僱及兼職人員薪資		99,780	99,780		
124 兼職人員酬金		99,780	99,780		
53210402 公立幼兒園教保費 補助經費(附設)		21,800	21,800		
1 用人費用		21,800	21,800		
11 正式員額薪資		21,800	21,800		
113 職員薪金		21,800	21,800		
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		397,366	397,366		
1 用人費用		397,366	397,366		
11 正式員額薪資		346,623	346,623		
113 職員薪金		346,623	346,623		
16 退休及卹償金		17,236	17,236		
161 職員退休及離職金		17,236	17,236		

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區土城國民小學
基金用途明細表

中 華 民 國 111 年 度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
18 福利費		33,507	33,507		
181 分擔員工保險費		33,507	33,507		
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		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		38,883	38,883		
1 用人費用		38,883	38,883		
11 正式員額薪資		25,803	25,803		
113 職員薪金		25,803	25,803		
12 聘僱及兼職人員薪資		12,800	12,800		
124 兼職人員酬金		12,800	12,800		
18 福利費		280	280		
181 分擔員工保險費		280	280		
53220000 各校經常門分支計 畫	40,465,000	41,522,725	1,057,725	2.61	
1 用人費用	36,947,000	38,260,406	1,313,406	3.55	
11 正式員額薪資	25,552,000	25,422,179	-129,821	-0.51	
113 職員薪金	25,552,000	25,422,179	-129,821	-0.51	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：係因調薪，而辦理人事費超 支併決算所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	196,000	622,187	426,187	217.44	
124 兼職人員酬金	196,000	622,187	426,187	217.44	
13 超時工作報酬	323,000	453,588	130,588	40.43	
131 加班費	323,000	453,588	130,588	40.43	
15 獎金	5,549,000	6,152,356	603,356	10.87	
151 考績獎金	2,355,000	3,167,680	812,680	34.51	
152 年終獎金	3,194,000	2,984,676	-209,324	-6.55	
16 退休及卹償金	2,785,000	2,631,477	-153,523	-5.51	
161 職員退休及離職金	2,785,000	2,631,477	-153,523	-5.51	
18 福利費	2,542,000	2,978,619	436,619	17.18	
181 分擔員工保險費	2,285,000	2,597,843	312,843	13.69	
183 傷病醫藥費		16,000	16,000		
18Y 其他福利費	257,000	364,776	107,776	41.94	
2 服務費用	3,205,000	2,968,987	-236,013	-7.36	
21 水電費	300,000	300,000			

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區土城國民小學

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	%	
212 工作場所電費	220,000	251,297	31,297	14.23	
214 工作場所水費	80,000	48,703	-31,297	-39.12	
22 郵電費	89,000	36,013	-52,987	-59.54	
221 郵費	8,000	5,306	-2,694	-33.68	
222 電話費	56,000	30,707	-25,293	-45.17	
224 數據通信費	25,000		-25,000	-100.00	
23 旅運費	178,000	153,388	-24,612	-13.83	
231 國內旅費	35,000	9,008	-25,992	-74.26	
235 貨物運費	143,000	144,380	1,380	0.97	
24 印刷裝訂與廣告費	72,000	59,768	-12,232	-16.99	
241 印刷及裝訂費	72,000	59,768	-12,232	-16.99	
25 修理保養及保固費	550,000	424,197	-125,803	-22.87	
251 土地改良物修護費	18,000		-18,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	266,000	226,014	-39,986	-15.03	
254 其他建築修護費	98,000		-98,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	49,000	49,430	430	0.88	
256 交通及運輸設備修護費	2,000		-2,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	117,000	148,753	31,753	27.14	
26 保險費	16,000	14,770	-1,230	-7.69	
264 交通及運輸設備保險費	1,000		-1,000	-100.00	
268 責任保險費	15,000	14,770	-230	-1.53	
27 一般服務費	1,918,000	1,898,551	-19,449	-1.01	
277 代理(辦)費	69,000	60,924	-8,076	-11.70	
279 外包費	516,000	373,153	-142,847	-27.68	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數360,000元(不含機械保全156,000元)，決算數328,033元(不含機械保全45,120元)，內容：校園除草及花園整理、樹木修剪及清運、校園環境整理、校舍地坪整修等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	1,307,000	1,439,274	132,274	10.12	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1,307,000元，決算數1,439,274元，內容：臨時僱工1名、值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時駐衛警1名、臨時救生員1名，游泳池管理員及清潔員1名。
27F 體育活動費	26,000	25,200	-800	-3.08	

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區土城國民小學
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	%	
28 專業服務費	10,000	10,300	300	3.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	7,000	7,000			
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,300	300	10.00	
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	218,000	199,766	-18,234	-8.36	
31 使用材料費	9,000	8,375	-625	-6.94	
312 燃料	9,000	8,375	-625	-6.94	
32 用品消耗	209,000	191,391	-17,609	-8.43	
321 辦公(事務)用品	89,000	122,863	33,863	38.05	
322 報章雜誌	3,000	5,400	2,400	80.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	105,000	55,128	-49,872	-47.50	
324 化學藥劑與實驗用品	2,000		-2,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	8,000	3,000	60.00	
32Y 其他用品消耗	5,000		-5,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	93,000	89,520	-3,480	-3.74	
44 交通及運輸設備租金	63,000	65,520	2,520	4.00	
443 電信設備租金	63,000	65,520	2,520	4.00	
45 雜項設備租金	30,000	24,000	-6,000	-20.00	
451 雜項設備租金	30,000	24,000	-6,000	-20.00	
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	3,046	2,046	204.60	
66 規費	1,000	3,046	2,046	204.60	
661 行政規費與強制費		1,260	1,260		
663 汽車燃料使用費	1,000		-1,000	-100.00	
66Y 其他規費		1,786	1,786		
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		166,335	166,335		
2 服務費用		166,335	166,335		
27 一般服務費		166,335	166,335		

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區土城國民小學

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		166,335	166,335		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166,335元，內容：特教學生助理員1名。
53221601 推展傳統藝術教育		28,080	28,080		
2 服務費用		20,180	20,180		
24 印刷裝訂與廣告費		1,300	1,300		
241 印刷及裝訂費		1,300	1,300		
28 專業服務費		18,880	18,880		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		18,880	18,880		
3 材料及用品費		7,900	7,900		
32 用品消耗		7,900	7,900		
321 辦公（事務）用品		7,900	7,900		
53221901 學校水電費		37,549	37,549		
2 服務費用		37,549	37,549		
21 水電費		37,549	37,549		
212 工作場所電費		37,549	37,549		
53221903 學校水電費-冷氣		101,331	101,331		
2 服務費用		101,331	101,331		
21 水電費		101,331	101,331		
212 工作場所電費		101,331	101,331		
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		
279 外包費		72,000	72,000		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72,000元，內容：工友勞力替代經費。
5L 一般行政管理計畫	4,515,000	5,042,326	527,326	11.68	
5L1 行政管理及推展	4,515,000	5,042,326	527,326	11.68	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	4,515,000	4,803,226	288,226	6.38	
1 用人費用	4,515,000	4,803,226	288,226	6.38	
16 退休及卹償金	4,515,000	4,803,226	288,226	6.38	
161 職員退休及離職金	4,515,000	4,803,226	288,226	6.38	
5L100400 調整待遇及其他經費		239,100	239,100		
1 用人費用		239,100	239,100		

中華民國 111 年度

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
18 福利費		239,100	239,100		
18Y 其他福利費		239,100	239,100		
5M 建築及設備計畫	260,000	260,000			
5M4 其他設備	260,000	260,000			
5M420000 由學校編列執行之 其他設備	260,000	260,000			
5 購建固定資產、無形資產 及非理財目的之長期投資	260,000	260,000			
51 購建固定資產	260,000	260,000			
514 購置機械及設備	192,000	192,000			
516 購置雜項設備	68,000	68,000			

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	158,588,114	18,265,850	260,000
非理財目的之長期投資			
土地	64,975,150		
土地改良物	7,469,832	2,395,498	
房屋及建築	73,169,996	7,861,192	
機械及設備	4,818,047	2,640,605	192,000
交通及運輸設備	670,896	485,946	
雜項設備	7,484,193	4,882,609	68,000
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：

土地改良物增加：操場設置PU跑道。

房屋及建築增加：中央廚房增建工程及設備更新等。

機械及設備增加：個人電腦等。

交通及運輸設備增加：監視器等。

雜項設備增加：飲水機、換藥車等。

電腦軟體增加：教學用套裝軟體等；電腦軟體減少：電腦軟體攤銷。

產明細表

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		
32,541,508		7,444	11,126,798	161,729,530
				64,975,150
6,340,851			7,655,652	3,759,533
19,947,463			1,835,912	83,420,355
1,175,473			760,200	2,592,715
114,890			52,931	246,909
4,864,929			822,103	6,644,410
97,902		7,444		90,458

00703-15

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：

臺南市安南區土城國民小學

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—臺南市安南區土城國民小學

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		192,000			192,000	192,000		
機械及設備		192,000			192,000	192,000		
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		68,000			68,000	68,000		
雜項設備		68,000			68,000	68,000		
購建中固定資產								
合 計		260,000			260,000	260,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區土城國民小學

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	30	36	6	教師29人，公務人員4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2人、專任輔導教師人力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：111年11月28日南市教課(二)字第1111506975號、核准文號：111年11月15日南市教特(一)字第1111453516號、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12月1日南市教安(一)字第1111403474號函)。
職員	30	36	6	
合 計	30	36	6	

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)1名、充實行政人力1名、臨時僱工1名、值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時駐衛警1名、臨時救生員1名，游泳池管理員及清潔員1名；279外包費，內容：校園除草及花園整理、樹木修剪及清運、校園環境整理、校舍地坪整修、工友勞力替代經費等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金－臺南市安南區土城國民小學
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	25,552,000		323,000		5,549,000	2,785,000		2,542,000		36,751,000	196,000	36,947,000
正式人員	25,552,000		323,000		5,549,000	2,785,000		2,542,000		36,751,000		36,751,000
兼任人員											196,000	196,000
一般行政管理計畫						4,515,000				4,515,000		4,515,000
正式人員												
其他人員						4,515,000				4,515,000		4,515,000
合 計	25,552,000		323,000		5,549,000	7,300,000		2,542,000		41,266,000	196,000	41,462,000

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1,307,000元，決算數2,172,080元；279外包費：預算數360,000元(不含機械保全156,000元)，決算數400,033元(不含機械保全45,120元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數2,355,000元，決算數 3,167,680元，內容：教職員工考績獎金決算人數28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3,194,000元，決算數3,263,835 元，內容：教職員工年終獎金決算人數36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—臺南市安南區土城國民小學
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
28,157,142		453,588		6,431,515	2,821,334		3,254,974		41,118,553	1,058,191	42,176,744
28,157,142		453,588		6,431,515	2,821,334		3,254,694		41,118,273		41,118,273
							280		280	1,058,191	1,058,471
					4,803,226		239,100		5,042,326		5,042,326
							239,100		239,100		239,100
					4,803,226				4,803,226		4,803,226
28,157,142		453,588		6,431,515	7,624,560		3,494,074		46,160,879	1,058,191	47,219,070

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區土城國民小學

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台。

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區土城國民小學
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			45,240,000		52,729,951			7,489,951	16.56	
國民教育計畫			40,465,000		47,427,625			6,962,625	17.21	係因國產可追溯生鮮食材經費、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計畫超支併決算所致。
一般行政管理計畫			4,515,000		5,042,326			527,326	11.68	係統籌支撥經費。
建築及設備計畫			260,000		260,000			0	0.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區土城國民小學

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	41,462,000	47,219,070	5,757,070	13.89
11 正式員額薪資	25,552,000	28,157,142	2,605,142	10.20
12 聘僱及兼職人員薪資	196,000	1,058,191	862,191	439.89
13 超時工作報酬	323,000	453,588	130,588	40.43
15 獎金	5,549,000	6,431,515	882,515	15.90
16 退休及卹償金	7,300,000	7,624,560	324,560	4.45
18 福利費	2,542,000	3,494,074	952,074	37.45
2 服務費用	3,205,000	3,932,853	727,853	22.71
21 水電費	300,000	438,880	138,880	46.29
22 郵電費	89,000	36,013	-52,987	-59.54
23 旅運費	178,000	153,388	-24,612	-13.83
24 印刷裝訂與廣告費	72,000	61,068	-10,932	-15.18
25 修理保養及保固費	550,000	424,197	-125,803	-22.87
26 保險費	16,000	14,770	-1,230	-7.69
27 一般服務費	1,918,000	2,703,357	785,357	40.95
28 專業服務費	10,000	29,180	19,180	191.80
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	218,000	207,666	-10,334	-4.74
31 使用材料費	9,000	8,375	-625	-6.94
32 用品消耗	209,000	199,291	-9,709	-4.65
4 租金、償債、利息及相關手續費	93,000	89,520	-3,480	-3.74
44 交通及運輸設備租金	63,000	65,520	2,520	4.00
45 雜項設備租金	30,000	24,000	-6,000	-20.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	260,000	260,000	0	0.00
51 購建固定資產	260,000	260,000	0	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	3,046	2,046	204.60
66 規費	1,000	3,046	2,046	204.60
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,017,796	1,016,796	1,679.60
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	0	1,016,796	1,016,796	0.00
合 計	45,240,000	52,729,951	7,489,951	16.56

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	1,307,000	2,190,960	883,960	67.63	
27D 計時與計件人員酬金	1,307,000	2,172,080	865,080	66.19	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		18,880	18,880		

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區土城國民小學
平衡表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣

科 目	本年度		上年度		比較增減		科 目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產	590,120,788	100.00	554,525,078	100.00	35,595,710	6.42	負 債	424,865,580	72.00	411,799,666	74.26	13,065,914	3.15
流動資產	15,604,620	2.64	11,724,390	2.11	3,880,230	33.10	流動負債	10,410,868	1.76	7,881,442	1.42	2,529,426	32.00
現金	14,716,241	2.49	11,686,110	2.11	3,030,131	25.93	應付款項	10,410,868	1.76	7,881,442	1.42	2,529,426	32.00
銀行存款	14,716,241	2.49	11,686,110	2.11	3,030,131	25.93	應付代收款	9,392,820	1.59	6,575,165	1.19	2,817,655	42.00
預付款項	888,379	0.15	38,280	0.01	850,099	2,220.74	應付費用	1,018,048	0.17	1,306,277	0.24	-288,229	-22.00
預付費用	888,379	0.15	38,280	0.01	850,099	2,220.74	其他負債	414,454,712	70.23	403,918,224	72.84	10,536,488	2.00
固定資產	161,639,072	27.39	140,322,264	25.30	21,316,808	15.19	什項負債	414,454,712	70.23	403,918,224	72.84	10,536,488	2.00
土地	64,975,150	11.01	64,975,150	11.72	0	0.00	存入保證金	1,985,933	0.34	1,651,192	0.30	334,741	20.00
土地	64,975,150	11.01	64,975,150	11.72	0	0.00	應付代管資產	412,468,779	69.90	402,267,032	72.54	10,201,747	2.00
土地改良物	3,759,533	0.64	5,074,334	0.92	-1,314,801	-25.91	淨資產	165,255,208	28.00	142,725,412	25.74	22,529,796	15.00
土地改良物	13,810,683	2.34	7,469,832	1.35	6,340,851	84.89	淨資產	165,255,208	28.00	142,725,412	25.74	22,529,796	15.00
累計折舊-土地改良物	-10,051,150	-1.70	-2,395,498	-0.43	-7,655,652	319.58	淨資產	165,255,208	28.00	142,725,412	25.74	22,529,796	15.00
房屋建築及設備	83,420,355	14.14	65,308,804	11.78	18,111,551	27.73	累積餘額	165,255,208	28.00	142,725,412	25.74	22,529,796	15.00
房屋建築及設備	93,117,459	15.78	73,169,996	13.20	19,947,463	27.26							
累計折舊-房屋建築及設備	-9,697,104	-1.64	-7,861,192	-1.42	-1,835,912	23.35							
機械及設備	2,592,715	0.44	2,177,442	0.39	415,273	19.07							
機械及設備	5,993,520	1.02	4,818,047	0.87	1,175,473	24.40							
累計折舊-機械及設備	-3,400,805	-0.58	-2,640,605	-0.48	-760,200	28.79							
交通及運輸設備	246,909	0.04	184,950	0.03	61,959	33.50							
交通及運輸設備	785,786	0.13	670,896	0.12	114,890	17.12							
累計折舊-交通及運輸設備	-538,877	-0.09	-485,946	-0.09	-52,931	10.89							
雜項設備	6,644,410	1.13	2,601,584	0.47	4,042,826	155.40							
雜項設備	12,349,122	2.09	7,484,193	1.35	4,864,929	65.00							
累計折舊-雜項設備	-5,704,712	-0.97	-4,882,609	-0.88	-822,103	16.84							
無形資產	90,458	0.02	0	0.00	90,458	0.00							
無形資產	90,458	0.02	0	0.00	90,458	0.00							
合計：	590,120,788	100.00	554,525,078	100.00	35,595,710	6.42	合計：	590,120,788	100.00	554,525,078	100.00	35,595,710	6.00
信託代理與保證資產					0		信託代理與保證負債					0	

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區土城國民小學
平衡表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度		上年度		比較增減		科 目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
電腦軟體	90,458	0.02	0	0.00	90,458	0.00							
其他資產	412,786,638	69.95	402,478,424	72.58	10,308,214	2.56							
什項資產	412,786,638	69.95	402,478,424	72.58	10,308,214	2.56							
暫付及待結轉帳項	317,859	0.05	211,392	0.04	106,467	50.36							
代管資產	412,468,779	69.90	402,267,032	72.54	10,201,747	2.54							
合計：	590,120,788	100.00	554,525,078	100.00	35,595,710	6.42	合計：	590,120,788	100.00	554,525,078	100.00	35,595,710	6.42
信託代理與保證資產			0		信託代理與保證負債					0			

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市安南區土城國民小學

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	86,133,989	100.00	63,266,865	100.00	22,867,124	36.14
徵收及依法分配收入	0	0.00	5,600	0.01	-5,600	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	5,600	0.01	-5,600	-100.00
勞務收入	5,000	0.01	12,490	0.02	-7,490	-59.97
服務收入	5,000	0.01	12,490	0.02	-7,490	-59.97
財產收益	32,806,453	38.09	11,742,275	18.56	21,064,178	179.39
財產孳息收入	524,945	0.61	1,906	0.00	523,039	27,441.71
廢舊物品售價收入	0	0.00	31,800	0.05	-31,800	-100.00
財產交易利益	1,009,633	1.17	562,030	0.89	447,603	79.64
其他財產收入	31,271,875	36.31	11,146,539	17.62	20,125,336	180.55
政府撥入收入	53,257,369	61.83	51,390,073	81.23	1,867,296	3.63
公庫撥款收入	49,826,044	57.85	46,665,736	73.76	3,160,308	6.77
政府其他撥入收入	3,431,325	3.98	4,724,337	7.47	-1,293,012	-27.37
教學收入	19,840	0.02	24,080	0.04	-4,240	-17.61
學雜費收入	19,840	0.02	24,080	0.04	-4,240	-17.61
其他收入	45,327	0.05	92,347	0.15	-47,020	-50.92
受贈收入	0	0.00	85,899	0.14	-85,899	-100.00
雜項收入	45,327	0.05	6,448	0.01	38,879	602.96
支出	63,604,193	73.84	54,206,631	85.68	9,397,562	17.34
人事支出	47,219,070	54.82	46,653,091	73.74	565,979	1.21
人事支出	47,219,070	54.82	46,653,091	73.74	565,979	1.21
業務支出	5,250,881	6.10	4,092,421	6.47	1,158,460	28.31
業務支出	5,250,881	6.10	4,092,421	6.47	1,158,460	28.31
財產損失	0	0.00	4,294	0.01	-4,294	-100.00
財產交易損失	0	0.00	4,294	0.01	-4,294	-100.00
折舊、折耗及攤銷	11,134,242	12.93	3,456,825	5.46	7,677,417	222.09
固定資產折舊	11,126,798	12.92	3,456,825	5.46	7,669,973	221.88
無形資產攤銷	7,444	0.01	0	0.00	7,444	0.00
本期賸餘（短絀）	22,529,796	26.16	9,060,234	14.32	13,469,562	143.33
期初淨資產	142,725,412	165.70	133,665,178	211.27	9,060,234	0.90
解繳公庫						
期末淨資產	165,255,208	191.86	142,725,412	225.59	22,529,796	2.40

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—臺南市安南區土城國民小學

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)	22,529,796
8002 調整非現金項目	-19,467,939
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,061,857
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	1,500,577
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,867,044
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-366,467
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,122,937
8404 減少短期債務及其他負債	-1,788,196
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	334,741
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,030,131
87 期初現金及約當現金	11,686,110
88 期末現金及約當現金	14,716,241

1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-10,201,747元；增加應付代管資產+10,201,747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—臺南市安南區土城國民小學

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	53,852,481	32,281,508	86,133,989	收入
勞務收入	5,000		5,000	勞務收入
財產收入	524,945	32,281,508	32,806,453	財產收益
政府撥入收入	53,257,369		53,257,369	政府撥入收入
教學收入	19,840		19,840	教學收入
其他收入	45,327		45,327	其他收入
基金用途	52,729,951	10,874,242	63,604,193	支出
用人費用	47,219,070		47,219,070	人事支出
服務費用	3,932,853	1,318,028	5,250,881	業務支出
材料及用品費	207,666	-207,666		
租金、償債、利息及相關手續費	89,520	-89,520		
稅捐及規費(強制費)	3,046	-3,046		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,017,796	-1,017,796		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	260,000	-260,000		
		11,134,242	11,134,242	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,122,530	21,407,266	22,529,796	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,403,148	140,322,264	142,725,412	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,525,678	161,729,530	165,255,208	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數32,281,508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。
2. 服務費用/業務支出：調整數1,318,028元係〈材料及用品費〉207,666元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉89,520元+〈稅捐及規費(強制費)〉3,046元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉1,017,796元之調整數合計。
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260,000元係預算內購置財產。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數11,134,242元係財產折舊。

主辦會計人員：蘇千慧



基金主持人：張世昌

