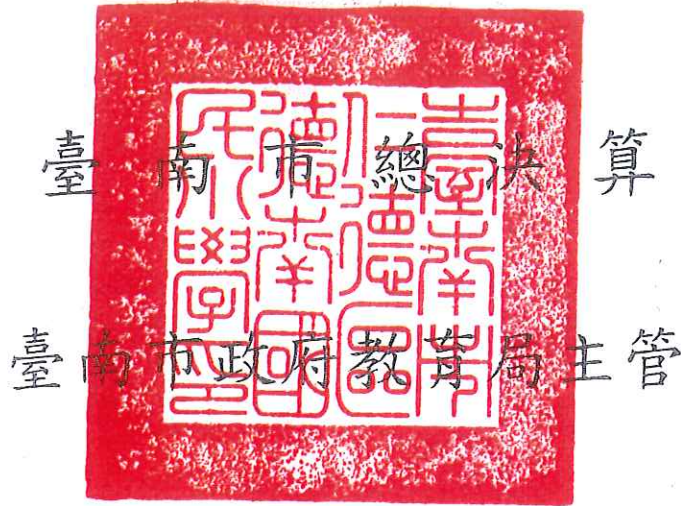


中華民國 111 年度
(111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日)



臺南市地方教育發展基金
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

臺南市仁德區德南國民小學編

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 90,249,000 元，決算數 105,176,635 元。

(一)國民教育業務計畫：

110 學年度下學期，實際招收普通班 28 班，學生人數 719 人；附設幼兒園 3 班，學生人數 75 人；特教班 1 班(巡迴班 1 班)。

111 學年度上學期，實際招收普通班 28 班，學生人數 716 人；附設幼兒園 3 班，學生人數 61 人；特教班 1 班(巡迴班 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 84,361,075 元，較本年度法定預算數 70,278,000 元，增加 14,083,075 元，計增加 20.04%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助經費，依規定以超支併決算方式辦理所致。

(二)一般行政管理業務計畫：

本計畫實施內容主要為配合教育業務推動、強化行政管理功能，進而提昇教育服務水準。本年度決算數 13,344,208 元，較本年度法定預算數 12,441,000 元，增加 903,208 元，計增加 7.26%。

(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，增進教學品質及辦理校園污水匯流改善計畫工程等。本年度決算數 7,471,352 元，較本年度法定預算數 7,530,000 元，減少 58,648 元，計減少 0.78%。

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 106,257,422 元，較法定預算數 90,198,000 元，增加 16,059,422 元，計增加 17.80%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 18,000 元，較法定預算數 0 元，增加 18,000 元。主要係因：工程逾期違約金收入，依實際情形核實辦理。
2. 服務收入：決算數 125,200 元，較法定預算數 200,000 元，減少 74,800 元，計減少 37.40%。主要係因：新冠肺炎防疫措施致場地設施暫停租借，依實際情形核實辦理。
3. 財產處分收入：決算數 20,970 元，較法定預算數 0 元，增加 20,970 元。主要係因：報廢籃球架及空氣調節機等廢舊物資售價處分收入，依實際情形核實辦理。
4. 利息收入：決算數 10,247 元，較法定預算數 3,000 元，增加 7,247 元，計增加 241.57%。主要係因：各專戶利息收入超收。
5. 公庫撥款收入：決算數 99,204,159 元，較法定預算數 89,918,000 元，增加 9,286,159 元，計增加 10.33%。主要係因：超收教育局統籌支撥之婚喪及生育補助、

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 111 年度

子女教育補助、人事費、特教學生助理人員、國產可追溯生鮮食材經費、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 6,808,681 元，較法定預算數 0 元，增加 6,808,681 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)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、提高國小教師員額編制至每班 1.65 名及國小合理教師員額編制等補助款所致。
7. 學雜費收入：決算數 64,510 元，較法定預算數 74,000 元，減少 9,490 元，計減少 12.82%。主要係因：幼兒園雜費收入，依實際情形核實辦理。
8. 雜項收入：決算數 5,655 元，較法定預算數 3,000 元，增加 2,655 元，計增加 88.50%。主要係因：資源回收收入，依實際情形核實辦理。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 105,176,635 元，較法定預算數 90,249,000 元，增加 14,927,635 元，計增加 16.54%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 84,361,075 元，較法定預算數 70,278,000 元，增加 14,083,075 元，計增加 20.04%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助經費，依規定以超支併決算方式辦理所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數 13,344,208 元，較法定預算數 12,441,000 元，增加 903,208 元，計增加 7.26%。
3. 建築及設備計畫：決算數 7,471,352 元，較法定預算數 7,530,000 元，減少 58,648 元，計減少 0.78%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 51,000 元，本年度決算賸餘數 1,080,787 元，賸餘原因：用人費用按實際員額核實辦理，並撙節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 7,470,244 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 7,513,294 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 2,038,458 元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增 1,995,408 元。
期初現金及約當現金 17,244,157 元。
期末現金及約當現金 19,239,565 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	19,239,565	17,244,157	11.57
預付費用	1,906,061	39,943	4,671.95
土地改良物	9,420,127	2,062,609	356.71
房屋建築及設備	9,494,931	9,158,867	3.67

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 111 年度

機械及設備	7,440,493	3,425,399	117.22
交通及運輸設備	1,026,606	1,227,302	-16.35
雜項設備	2,711,318	2,424,949	11.81
暫付及待結轉帳項	192,088	150,146	27.93
代管資產	436,148,665	454,314,818	-4.00
資產合計	487,579,854	490,048,190	-0.50

上表金額變動達 10% 以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係因各計畫補助款及代收代辦費用，結轉下年度繼續支用。
2. 預付費用：主要增加係因提高國小教師員額編制至每班 1.65 名經費尚未撥入所致。
3. 土地改良物：主要增加係因增置校園污水匯流改善計畫工程經費所致。
4. 機械及設備：主要增加係因增置臺南市學校教室冷氣設備裝設採購案所致。
5. 交通及運輸設備：主要減少係因報廢電話系統 1 套所致。
6. 雜項設備：主要增加係因增置國小部兒童遊戲場經費所致。
7. 暫付及待結轉帳項：主要增加係因國小部平安保險費尚未收齊致無法辦理轉正所致。

(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	14,103,722	12,824,448	9.98
應付費用	1,216,167	1,711,218	-28.93
存入保證金	2,243,579	205,121	993.78
應付代管資產	436,148,665	454,314,818	-4.00
負債合計	453,712,133	469,055,605	-3.27

上表金額變動達 10% 以上之說明：

1. 應付費用：主要減少係因採超併方式辦理之學年度補助款較上年度減少所致。
2. 存入保證金：主要增加係因收入工程及財物採購案之履約保證金及保固保證金所致。

(三) 淨資產為累積餘額 33,867,721 元。

五、其他

(一) 本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數 84,361,075 元，較預算數 70,278,000 元，增加 14,083,075 元，係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，因未及於 111 年度編列預算，經臺南市政府 111 年 6 月 30 日府教會(二)字第 1110835792 號函、111 年 12 月 30 日府教會(二)字第 1111674209 號函核定，同意辦理超支併決算。
2. 一般行政管理計畫決算數 13,344,208 元，較預算數 12,441,000 元，增加 903,208 元，係公務人員婚喪及生育補助、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 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。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 111 年度

(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—臺南市仁德區德南國民小學

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	90,198,000	100.00	106,257,422	100.00	16,059,422	17.80	91,763,145	100.00
41 徵收及依法分配收入			18,000	0.02	18,000	0.00		
415 違規罰款收入			18,000	0.02	18,000	0.00		
43 勞務收入	200,000	0.22	125,200	0.12	-74,800	-37.40	67,000	0.07
431 服務收入	200,000	0.22	125,200	0.12	-74,800	-37.40	67,000	0.07
45 財產收入	3,000	0.00	31,217	0.03	28,217	940.57	3,688	0.00
451 財產處分收入			20,970	0.02	20,970	0.00	2,270	0.00
454 利息收入	3,000	0.00	10,247	0.01	7,247	241.57	1,418	0.00
46 政府撥入收入	89,918,000	99.69	106,012,840	99.77	16,094,840	17.90	91,588,124	99.81
462 公庫撥款收入	89,918,000	99.69	99,204,159	93.36	9,286,159	10.33	83,411,097	90.90
46Y 政府其他撥入收入			6,808,681	6.41	6,808,681	0.00	8,177,027	8.91
4S 教學收入	74,000	0.08	64,510	0.06	-9,490	-12.82	102,478	0.11
4S1 學雜費收入	74,000	0.08	64,510	0.06	-9,490	-12.82	102,478	0.11
4Y 其他收入	3,000	0.00	5,655	0.01	2,655	88.50	1,855	0.00
4YY 雜項收入	3,000	0.00	5,655	0.01	2,655	88.50	1,855	0.00
5 基金用途	90,249,000	100.06	105,176,635	98.98	14,927,635	16.54	91,489,440	99.70
53 國民教育計畫	70,278,000	77.92	84,361,075	79.39	14,083,075	20.04	78,155,661	85.17
5L 一般行政管理計畫	12,441,000	13.79	13,344,208	12.56	903,208	7.26	13,270,779	14.46
5M 建築及設備計畫	7,530,000	8.35	7,471,352	7.03	-58,648	-0.78	63,000	0.07
購建固定資產	7,530,000	8.35	7,471,352	7.03	-58,648	-0.78	63,000	0.07
本期賸餘(短絀)	-51,000		1,080,787		1,131,787	-2,219.19	273,705	
期初基金餘額	2,203,000		2,693,459		490,459	22.26	2,419,754	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,152,000		3,774,246		1,622,246	75.38	2,693,459	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區德南國民小學
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	90,198,000	106,257,422	16,059,422	17.80	
41 徵收及依法分配收入		18,000	18,000	0.00	
415 違規罰款收入		18,000	18,000	0.00	工程逾期違約金收入，依實際情形核實辦理。
43 勞務收入	200,000	125,200	-74,800	-37.40	
431 服務收入	200,000	125,200	-74,800	-37.40	新冠肺炎防疫措施致場地設施暫停租借，依實際情形核實辦理。
45 財產收入	3,000	31,217	28,217	940.57	
451 財產處分收入		20,970	20,970	0.00	報廢籃球架及空氣調節機等廢舊物資售價處分收入，依實際情形核實辦理。
454 利息收入	3,000	10,247	7,247	241.57	各專戶利息收入超收。
46 政府撥入收入	89,918,000	106,012,840	16,094,840	17.90	
462 公庫撥款收入	89,918,000	99,204,159	9,286,159	10.33	超收教育局統籌支撥之婚喪及生育補助、子女教育補助、人事費、國產可追溯生鮮食材經費、推展傳統藝術教育等補助款所致。
46Y 政府其他撥入收入		6,808,681	6,808,681	0.00	超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等補助款所致。
4S 教學收入	74,000	64,510	-9,490	-12.82	
4S1 學雜費收入	74,000	64,510	-9,490	-12.82	幼兒園雜費收入，依實際情形核實辦理。
4Y 其他收入	3,000	5,655	2,655	88.50	
4YY 雜項收入	3,000	5,655	2,655	88.50	資源回收收入，依實際情形核實辦理。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區德南國民小學

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	90,249,000	105,176,635	14,927,635	16.54	
53 國民教育計畫	70,278,000	84,361,075	14,083,075	20.04	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)等補助經費，依規定以超支併決算方式辦理所致。
532 國民小學教育	70,278,000	84,361,075	14,083,075	20.04	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		330,291	330,291		
1 用人費用		330,291	330,291		
11 正式員額薪資		330,291	330,291		
113 職員薪金		330,291	330,291		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		860,279	860,279		
1 用人費用		860,279	860,279		
11 正式員額薪資		625,376	625,376		
113 職員薪金		625,376	625,376		
15 獎金		128,165	128,165		
151 考績獎金		53,120	53,120		
152 年終獎金		75,045	75,045		
16 退休及卹償金		55,568	55,568		
161 職員退休及離職金		55,568	55,568		
18 福利費		51,170	51,170		
181 分擔員工保險費		51,170	51,170		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		26,042	26,042		
1 用人費用		26,042	26,042		
12 聘僱及兼職人員薪資		25,745	25,745		
124 兼職人員酬金		25,745	25,745		
18 福利費		297	297		
181 分擔員工保險費		297	297		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		1,289,090	1,289,090		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		1,289,090	1,289,090		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		1,289,090	1,289,090		
743 獎勵費用		1,289,090	1,289,090		
53210304 國小合理教師員額編制		2,896,014	2,896,014		
1 用人費用		2,896,014	2,896,014		

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區德南國民小學
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		1,767,409	1,767,409		
113 職員薪金		1,767,409	1,767,409		
12 聘僱及兼職人員薪資		500,992	500,992		
124 兼職人員酬金		500,992	500,992		
15 獎金		246,724	246,724		
152 年終獎金		246,724	246,724		
16 退休及卹償金		118,903	118,903		
161 職員退休及離職金		118,903	118,903		
18 福利費		261,986	261,986		
181 分擔員工保險費		261,986	261,986		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		2,545,122	2,545,122		
1 用人費用		2,545,122	2,545,122		
11 正式員額薪資		1,689,029	1,689,029		
113 職員薪金		1,689,029	1,689,029		
12 聘僱及兼職人員薪資		139,840	139,840		
124 兼職人員酬金		139,840	139,840		
15 獎金		353,521	353,521		
152 年終獎金		353,521	353,521		
16 退休及卹償金		194,192	194,192		
161 職員退休及離職金		194,192	194,192		
18 福利費		168,540	168,540		
181 分擔員工保險費		168,540	168,540		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		72,000	72,000		
1 用人費用		72,000	72,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		72,000	72,000		
124 兼職人員酬金		72,000	72,000		
53210402 公立幼兒園教保費 補助經費(附設)		11,400	11,400		
1 用人費用		11,400	11,400		
11 正式員額薪資		11,400	11,400		
113 職員薪金		11,400	11,400		
53210403 國小附設幼兒園增 置契約教保員及護士補助經 費-中央補助		1,877,689	1,877,689		
1 用人費用		1,876,889	1,876,889		
11 正式員額薪資		1,392,495	1,392,495		
113 職員薪金		1,392,495	1,392,495		

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區德南國民小學

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	%	
15 獎金		184,448	184,448		
152 年終獎金		184,448	184,448		
16 退休及卹償金		146,458	146,458		
161 職員退休及離職金		146,458	146,458		
18 福利費		153,404	153,404		
181 分擔員工保險費		153,404	153,404		
19 提繳費		84	84		
191 提繳工資墊償費用		84	84		
2 服務費用		800	800		
27 一般服務費		800	800		
27F 體育活動費		800	800		
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		133,194	133,194		
1 用人費用		133,194	133,194		
11 正式員額薪資		133,194	133,194		
113 職員薪金		133,194	133,194		
53210503 特教學生助理人 員(學前)		161,876	161,876		
2 服務費用		161,876	161,876		
27 一般服務費		161,876	161,876		
27D 計時與計件人員酬金		161,876	161,876		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161,876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	70,278,000	73,908,165	3,630,165	5.17	
1 用人費用	67,537,000	71,684,723	4,147,723	6.14	
11 正式員額薪資	47,013,000	48,528,040	1,515,040	3.22	
113 職員薪金	46,248,000	47,731,480	1,483,480	3.21	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：係因教職員晉級及調薪4%所 致。
114 工員工資	765,000	796,560	31,560	4.13	
12 聘僱及兼職人員薪資	415,000	651,115	236,115	56.90	
122 約僱職員薪金		14,229	14,229		
124 兼職人員酬金	415,000	636,886	221,886	53.47	
13 超時工作報酬	559,000	703,832	144,832	25.91	
131 加班費	559,000	703,832	144,832	25.91	
15 獎金	10,128,000	11,602,571	1,474,571	14.56	

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區德南國民小學
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	4,435,000	5,902,635	1,467,635	33.09	
152 年終獎金	5,693,000	5,699,936	6,936	0.12	
16 退休及卹償金	4,817,000	4,998,159	181,159	3.76	
161 職員退休及離職金	4,771,000	4,892,799	121,799	2.55	
162 工員退休及離職金	46,000	105,360	59,360	129.04	
18 福利費	4,605,000	5,200,742	595,742	12.94	
181 分擔員工保險費	4,156,000	4,777,252	621,252	14.95	
183 傷病醫藥費		20,500	20,500		
18Y 其他福利費	449,000	402,990	-46,010	-10.25	
19 提繳費		264	264		
191 提繳工資墊償費用		264	264		
2 服務費用	2,179,000	1,870,067	-308,933	-14.18	
21 水電費	472,000	474,281	2,281	0.48	
212 工作場所電費	397,000	401,441	4,441	1.12	
214 工作場所水費	75,000	72,840	-2,160	-2.88	
22 郵電費	156,000	82,951	-73,049	-46.83	
221 郵費	20,000	9,945	-10,055	-50.28	
222 電話費	84,000	57,190	-26,810	-31.92	
224 數據通信費	52,000	15,816	-36,184	-69.58	
23 旅運費	24,000	16,883	-7,117	-29.65	
231 國內旅費	24,000	16,883	-7,117	-29.65	
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	47,843	17,843	59.48	
241 印刷及裝訂費	30,000	47,843	17,843	59.48	
25 修理保養及保固費	442,000	424,113	-17,887	-4.05	
252 一般房屋修護費	56,000	169,600	113,600	202.86	
254 其他建築修護費	20,000		-20,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	112,000	59,178	-52,822	-47.16	
256 交通及運輸設備修護費	83,000	20,365	-62,635	-75.46	
257 雜項設備修護費	171,000	144,970	-26,030	-15.22	
258 其他資產修護費		30,000	30,000		
27 一般服務費	971,000	731,262	-239,738	-24.69	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		1,680	1,680		
277 代理(辦)費	72,000	66,218	-5,782	-8.03	

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區德南國民小學
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	471,000	405,000	-66,000	-14.01	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數421,000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	381,000	207,964	-173,036	-45.42	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381,000元，決算數207,964元，內容：進用身心障礙人士1名。
27F 體育活動費	47,000	50,400	3,400	7.23	
28 專業服務費	12,000	20,734	8,734	72.78	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	3,642	642	21.40	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	9,000	17,092	8,092	89.91	
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	550,000	349,375	-200,625	-36.48	
31 使用材料費	2,000	2,083	83	4.15	
312 燃料	2,000	2,083	83	4.15	
32 用品消耗	548,000	347,292	-200,708	-36.63	
321 辦公(事務)用品	461,000	286,109	-174,891	-37.94	
322 報章雜誌	3,000	4,200	1,200	40.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	30,000	48,380	18,380	61.27	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	13,000	8,603	-4,397	-33.82	
32Y 其他用品消耗	41,000		-41,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	11,000	3,000	-8,000	-72.73	
43 機器租金	6,000		-6,000	-100.00	
432 機械及設備租金	6,000		-6,000	-100.00	
44 交通及運輸設備租金	5,000	3,000	-2,000	-40.00	
442 車租	5,000	3,000	-2,000	-40.00	
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			
53221601 推展傳統藝術教育		35,000	35,000		
2 服務費用		24,833	24,833		

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區德南國民小學
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		24,833	24,833		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		24,833	24,833		
3 材料及用品費		10,167	10,167		
32 用品消耗		10,167	10,167		
321 辦公（事務）用品		10,167	10,167		
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		194,045	194,045		
2 服務費用		194,045	194,045		
21 水電費		194,045	194,045		
212 工作場所電費		194,045	194,045		
5L 一般行政管理計畫	12,441,000	13,344,208	903,208	7.26	
5L1 行政管理及推展	12,441,000	13,344,208	903,208	7.26	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	12,441,000	12,078,628	-362,372	-2.91	
1 用人費用	12,435,000	12,072,628	-362,372	-2.91	
16 退休及卹償金	12,435,000	12,072,628	-362,372	-2.91	
161 職員退休及離職金	12,345,000	11,982,280	-362,720	-2.94	
163 卹償金	90,000	90,348	348	0.39	
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		1,265,580	1,265,580		
1 用人費用		1,265,580	1,265,580		
18 福利費		1,265,580	1,265,580		
18Y 其他福利費		1,265,580	1,265,580		
5M 建築及設備計畫	7,530,000	7,471,352	-58,648	-0.78	
5M1 土地購置	7,510,000	7,451,352	-58,648	-0.78	
5M120000 由學校編列執行之 土地購置	7,510,000	7,451,352	-58,648	-0.78	

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區德南國民小學
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 購建固定資產、無形資產 及非理財目的之長期投資	7,510,000	7,451,352	-58,648	-0.78	
51 購建固定資產	7,510,000	7,451,352	-58,648	-0.78	
512 興建土地改良物	7,510,000	7,451,352	-58,648	-0.78	
5M4 其他設備	20,000	20,000			
5M420000 由學校編列執行之 其他設備	20,000	20,000			
5 購建固定資產、無形資產 及非理財目的之長期投資	20,000	20,000			
51 購建固定資產	20,000	20,000			
514 購置機械及設備	20,000	20,000			

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	30,559,451	12,260,325	7,530,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,326,587	263,978	7,510,000
房屋及建築	13,149,074	3,990,207	
機械及設備	7,098,016	3,672,617	20,000
交通及運輸設備	1,797,322	570,020	
雜項設備	6,188,452	3,763,503	
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)土地改良物-增加原因：增置校園污水匯流工程。
(2)房屋建築及設備-增加原因：幼兒園建物修繕增值。
(3)機械及設備-增加原因：增置電腦、教室冷氣、紫外線殺菌燈、校園地震預警系統等；減少原因：報廢個人電腦。
(4)交通及運輸設備-減少原因：報廢電話系統。
(5)雜項設備-增加原因：增置午餐設備、火警授信總機、遊樂場器具、護理師工作檯等；減少原因：報廢體育用具及控制面板等。

臺南市仁德區德南國民小學

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		
14,335,728		1,207,615	1,333,764	30,093,475
7,451,352			93,834	9,420,127
679,048			342,984	9,494,931
5,089,232		193,579	880,559	7,440,493
		89,000	111,696	1,026,606
1,116,096		925,036	-95,309	2,711,318

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：

臺南市仁德區德南國民小學

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—臺南市仁德區德南國民小學

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		7,510,000			7,510,000	7,451,352	-58,648	
土地改良物		7,510,000			7,510,000	7,451,352	-58,648	
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		20,000			20,000	20,000		
機械及設備		20,000			20,000	20,000		
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		7,530,000			7,530,000	7,471,352	-58,648	

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區德南國民小學

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	59	68	9	教師60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4人、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師4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	57	66	9	
工友	2	2	0	
合 計	59	68	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)1名、進用身心障礙人士1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—臺南市仁德區德南國民小學
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										兼任人員用人費用	總計
	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		
國民教育計畫	47,013,000		559,000		10,128,000	4,817,000		4,605,000		67,122,000	415,000	67,537,000
正式人員	47,013,000		559,000		10,128,000	4,817,000		4,605,000		67,122,000		67,122,000
聘僱人員												
兼任人員											415,000	415,000
一般行政管理計畫						12,435,000				12,435,000		12,435,000
正式人員						12,435,000				12,435,000		12,435,000
其他人員												
合 計	47,013,000		559,000		10,128,000	17,252,000		4,605,000		79,557,000	415,000	79,972,000

會計室
 111年12月24日

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381,000元，決算數207,964元；279外包費：預算數421,000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4,435,000元，決算數5,955,755元，內容：教職員工考績獎金決算人數55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5,693,000元，決算數6,559,674元，內容：教職員工年終獎金決算人數70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—臺南市仁德區德南國民小學
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
54,477,234	14,229	703,832		12,515,429	5,513,280		5,836,139	348	79,060,491	1,375,463	80,435,954
54,477,234		703,832		12,497,316	5,459,735		5,748,934	348	78,887,399		78,887,399
	14,229			1,140	874		2,818		19,061		19,061
				16,973	52,671		84,387		154,031	1,375,463	1,529,494
					12,072,628		1,265,580		13,338,208		13,338,208
							1,265,580		1,265,580		1,265,580
					12,072,628				12,072,628		12,072,628
54,477,234	14,229	703,832		12,515,429	17,585,908		7,101,719	348	92,398,699	1,375,463	93,774,162

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區德南國民小學

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

車輛類型	預算數		決算數		比較增減				備註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	

- 1.管理用車輛：無。
- 2.其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區德南國民小學

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 111 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%		
總 計			90,249,000		105,176,635		14,927,635	16.54	
國民教育計畫			70,278,000		84,361,075		14,083,075	20.04	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)等補助經費，依規定以超支併決算方式辦理所致。
一般行政管理計畫			12,441,000		13,344,208		903,208	7.26	
建築及設備計畫			7,530,000		7,471,352		-58,648	-0.78	

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區德南國民小學

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	79,972,000	93,774,162	13,802,162	17.26
11 正式員額薪資	47,013,000	54,477,234	7,464,234	15.88
12 聘僱及兼職人員薪資	415,000	1,389,692	974,692	234.87
13 超時工作報酬	559,000	703,832	144,832	25.91
15 獎金	10,128,000	12,515,429	2,387,429	23.57
16 退休及卹償金	17,252,000	17,585,908	333,908	1.94
18 福利費	4,605,000	7,101,719	2,496,719	54.22
19 提繳費	0	348	348	0.00
2 服務費用	2,179,000	2,272,489	93,489	4.29
21 水電費	472,000	668,326	196,326	41.59
22 郵電費	156,000	82,951	-73,049	-46.83
23 旅運費	24,000	16,883	-7,117	-29.65
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	47,843	17,843	59.48
25 修理保養及保固費	442,000	424,113	-17,887	-4.05
27 一般服務費	971,000	914,806	-56,194	-5.79
28 專業服務費	12,000	45,567	33,567	279.73
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	550,000	359,542	-190,458	-34.63
31 使用材料費	2,000	2,083	83	4.15
32 用品消耗	548,000	357,459	-190,541	-34.77
4 租金、償債、利息及相關手續費	11,000	3,000	-8,000	-72.73
43 機器租金	6,000	0	-6,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	5,000	3,000	-2,000	-40.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	7,530,000	7,471,352	-58,648	-0.78
51 購建固定資產	7,530,000	7,471,352	-58,648	-0.78
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	1,296,090	1,289,090	8,415.57
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	1,295,090	1,289,090	1,484.83
合 計	90,249,000	105,176,635	14,927,635	16.54

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區德南國民小學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	384,000	398,315	14,315	3.73	
27D 計時與計件人員酬金	381,000	369,840	-11,160	-2.93	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	28,475	25,475	849.17	

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	487,579,854	100.00	490,048,190	100.00	-2,468,336	-0.50
流動資產	21,145,626	4.34	17,284,100	3.53	3,861,526	22.34
現金	19,239,565	3.95	17,244,157	3.52	1,995,408	11.57
銀行存款	19,239,565	3.95	17,244,157	3.52	1,995,408	11.57
預付款項	1,906,061	0.39	39,943	0.01	1,866,118	4,671.95
預付費用	1,906,061	0.39	39,943	0.01	1,866,118	4,671.95
固定資產	30,093,475	6.17	18,299,126	3.73	11,794,349	64.45
土地改良物	9,420,127	1.93	2,062,609	0.42	7,357,518	356.71
土地改良物	9,777,939	2.01	2,326,587	0.47	7,451,352	320.27
累計折舊-土地改良物	-357,812	-0.07	-263,978	-0.05	-93,834	35.55
房屋建築及設備	9,494,931	1.95	9,158,867	1.87	336,064	3.67
房屋建築及設備	13,828,122	2.84	13,149,074	2.68	679,048	5.16
累計折舊-房屋建築及設備	-4,333,191	-0.89	-3,990,207	-0.81	-342,984	8.60
機械及設備	7,440,493	1.53	3,425,399	0.70	4,015,094	117.22
機械及設備	11,993,669	2.46	7,098,016	1.45	4,895,653	68.97
累計折舊-機械及設備	-4,553,176	-0.93	-3,672,617	-0.75	-880,559	23.98
交通及運輸設備	1,026,606	0.21	1,227,302	0.25	-200,696	-16.35
交通及運輸設備	1,708,322	0.35	1,797,322	0.37	-89,000	-4.95
累計折舊-交通及運輸設備	-681,716	-0.14	-570,020	-0.12	-111,696	19.60
雜項設備	2,711,318	0.56	2,424,949	0.49	286,369	11.81
雜項設備	6,379,512	1.31	6,188,452	1.26	191,060	3.09
累計折舊-雜項設備	-3,668,194	-0.75	-3,763,503	-0.77	95,309	-2.53
其他資產	436,340,753	89.49	454,464,964	92.74	-18,124,211	-3.99
什項資產	436,340,753	89.49	454,464,964	92.74	-18,124,211	-3.99
暫付及待結轉帳項	192,088	0.04	150,146	0.03	41,942	27.93
代管資產	436,148,665	89.45	454,314,818	92.71	-18,166,153	-4.00
合 計	487,579,854	100.00	490,048,190	100.00	-2,468,336	-0.50

信託代理與保證資產 40,000

保證品 40,000

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。

臺南市仁德區德南國民小學
表
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	453,712,133	93.05	469,055,605	95.72	-15,343,472	-3.27
流動負債	15,319,889	3.14	14,535,666	2.97	784,223	5.40
應付款項	15,319,889	3.14	14,535,666	2.97	784,223	5.40
應付代收款	14,103,722	2.89	12,824,448	2.62	1,279,274	9.98
應付費用	1,216,167	0.25	1,711,218	0.35	-495,051	-28.93
其他負債	438,392,244	89.91	454,519,939	92.75	-16,127,695	-3.55
什項負債	438,392,244	89.91	454,519,939	92.75	-16,127,695	-3.55
存入保證金	2,243,579	0.46	205,121	0.04	2,038,458	993.78
應付代管資產	436,148,665	89.45	454,314,818	92.71	-18,166,153	-4.00
淨資產	33,867,721	6.95	20,992,585	4.28	12,875,136	61.33
淨資產	33,867,721	6.95	20,992,585	4.28	12,875,136	61.33
淨資產	33,867,721	6.95	20,992,585	4.28	12,875,136	61.33
累積餘額	33,867,721	6.95	20,992,585	4.28	12,875,136	61.33
合 計	487,579,854	100.00	490,048,190	100.00	-2,468,336	-0.50

信託代理與保證負債 40,000

應付保證品 40,000

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區德南國民小學

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	113,121,798	100.00	96,199,464	100.00	16,922,334	17.59
徵收及依法分配收入	18,000	0.02	0	0.00	18,000	0.00
違規罰款收入	18,000	0.02	0	0.00	18,000	0.00
勞務收入	125,200	0.11	67,000	0.07	58,200	86.87
服務收入	125,200	0.11	67,000	0.07	58,200	86.87
財產收益	6,847,743	6.05	4,440,007	4.62	2,407,736	54.23
財產孳息收入	10,247	0.01	1,418	0.00	8,829	622.64
廢舊物品售價收入	20,970	0.02	2,270	0.00	18,700	823.79
財產交易利益	5,379,812	4.76	1,143,041	1.19	4,236,771	370.66
其他財產收入	1,436,714	1.27	3,293,278	3.42	-1,856,564	-56.37
政府撥入收入	106,012,840	93.72	91,588,124	95.21	14,424,716	15.75
公庫撥款收入	99,204,159	87.70	83,411,097	86.71	15,793,062	18.93
政府其他撥入收入	6,808,681	6.02	8,177,027	8.50	-1,368,346	-16.73
教學收入	64,510	0.06	102,478	0.11	-37,968	-37.05
學雜費收入	64,510	0.06	102,478	0.11	-37,968	-37.05
其他收入	53,505	0.05	1,855	0.00	51,650	2,784.37
受贈收入	47,850	0.04	0	0.00	47,850	0.00
雜項收入	5,655	0.00	1,855	0.00	3,800	204.85
支出	100,246,662	88.62	93,964,222	97.68	6,282,440	6.69
人事支出	93,774,162	82.90	88,590,171	92.09	5,183,991	5.85
人事支出	93,774,162	82.90	88,590,171	92.09	5,183,991	5.85
業務支出	3,931,121	3.48	2,836,269	2.95	1,094,852	38.60
業務支出	3,931,121	3.48	2,836,269	2.95	1,094,852	38.60
財產損失	12,072	0.01	1,734	0.00	10,338	596.19
財產交易損失	12,072	0.01	1,734	0.00	10,338	596.19
折舊、折耗及攤銷	2,529,307	2.24	2,536,048	2.64	-6,741	-0.27
固定資產折舊	2,529,307	2.24	2,536,048	2.64	-6,741	-0.27
本期賸餘(短絀)	12,875,136	11.38	2,235,242	2.32	10,639,894	476.01
期初淨資產	20,992,585	0.00	18,757,343	19.50	2,235,242	11.92
解繳公庫						
期末淨資產	33,867,721	29.94	20,992,585	21.82	12,875,136	61.33

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—臺南市仁德區德南國民小學

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)	12,875,136
8002 調整非現金項目	-5,404,892
81 業務活動之淨現金流入(流出)	7,470,244
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	1,894,287
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-9,407,581
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-7,513,294
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,769,179
8404 減少短期債務及其他負債	-730,721
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	2,038,458
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,995,408
87 期初現金及約當現金	17,244,157
88 期末現金及約當現金	19,239,565

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+18,166,153元；減少應付代管資產-18,166,153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—臺南市仁德區德南國民小學

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	106,257,422	6,864,376	113,121,798	收入
徵收及依法分配收入	18,000		18,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	125,200		125,200	勞務收入
財產收入	31,217	6,816,526	6,847,743	財產收益
政府撥入收入	106,012,840		106,012,840	政府撥入收入
教學收入	64,510		64,510	教學收入
其他收入	5,655	47,850	53,505	其他收入
基金用途	105,176,635	-4,929,973	100,246,662	支出
用人費用	93,774,162		93,774,162	人事支出
服務費用	2,272,489	1,658,632	3,931,121	業務支出
材料及用品費	359,542	-359,542		
租金、償債、利息及相關手續費	3,000	-3,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,296,090	-1,296,090		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	7,471,352	-7,471,352		
		2,529,307	2,529,307	折舊、折耗及攤銷
財產損失		12,072	12,072	財產損失
本期賸餘(短絀)	1,080,787	11,794,349	12,875,136	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,693,459	18,299,126	20,992,585	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,774,246	30,093,475	33,867,721	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數6,816,526元，主要係上級代收代付補助購置財產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47,850元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數1,658,632元係〈材料及用品費〉359,542+〈租金、償債、利息及相關手續費〉3,000+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉1,296,090之調整數合計。
4. 財產損失：調整數12,072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7,471,352元係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,529,307元係財產折舊。

主辦會計人員：高如瑩



基金主持人：趙坤川



