學校機關代號：00538

中華民國110年度

（110年1月1日至110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）

臺南市東山區東山國民小學編



臺南市地方教育發展基金110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 7-12 頁

3、資本資產明細表…… 第 13-14 頁

4、長期負債明細表…… 第 15-16 頁

5、固定資產建設改良擴充明細表…… 第 17 頁

6、員工人數彙計表…… 第 18 頁

7、用人費用彙計表…… 第 19-20 頁

8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表…… 第 21 頁

9、主要業務計畫執行績效摘要表…… 第 22 頁

10、各項費用彙計表…… 第 23 頁

11、管制性項目及統計所需項目比較表…… 第 24 頁

丙、會計報表

壹、主要表

1、平衡表…… 第 25-26 頁

2、收入支出表…… 第 27 頁

3、現金流量表…… 第 28 頁

丁、參考表

壹、決算與會計收支對照表…… 第 29 頁

臺南市地方教育發展基金
總　　說　　明
中華民國110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53,914,000元，決算數60,326,372元。

(一)國民教育業務計畫：

109學年度下學期，實際招收普通班13班，學生人數250人；附設幼兒園2班，學生人數56人；特教班2班(資源班1班、巡迴班1班)，學生人數37人；補校1班，學生人數10人。

110學年度上學期，實際招收普通班13班，學生人數253人；附設幼兒園2班，學生人數57人；特教班2班(資源班1班、巡迴班1班)，學生人數47人；補校1班，學生人數10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48,419,365元，較本年度法定預算數43,035,000元，增加5,384,365元，計增加12.51%，主要係因：辦理調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算。

(二)一般行政管理業務計畫：

本計畫實施內容主要為配合教育業務推動、強化行政管理功能，進而提昇教育服務水準。本年度決算數11,867,007元，較本年度法定預算數10,839,000元，增加1,028,007元，計增加9.48%。

(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40,000元，本年度法定預算數40,000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61,432,047元，較法定預算數53,760,000元，增加7,672,047元，計增加14.27%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數54,900元，較法定預算數5,000元，增加49,900元，計增加998.00%。主要係因：場地設施使用費依實際情形核實繳庫。
2. 財產處分收入：決算數3,500元，較法定預算數0元，增加3,500元。主要係因：報廢資產出售收入依實際情形核實繳庫。
3. 利息收入：決算數905元，較法定預算數1,000元，減少95元，計減少9.50%。
4. 公庫撥款收入：決算數55,833,457元，較法定預算數53,697,000元，增加2,136,457元，計增加3.98%。
5. 政府其他撥入收入：決算數5,477,835元，較法定預算數0元，增加5,477,835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)、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。

6. 學雜費收入：決算數49,920元，較法定預算數54,000元，減少4,080元，計減少7.56%。

7. 雜項收入：決算數11,530元，較法定預算數3,000元，增加8,530元，計增加284.33%。主要係因：資源回收收入超收所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數60,326,372元，較法定預算數53,914,000元，增加6,412,372元，計增加11.89%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數48,419,365元，較法定預算數43,035,000元，增加5,384,365元，計增加12.51%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等以超支併決算方式辦理所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數11,867,007元，較法定預算數10,839,000元，增加1,028,007元，計增加9.48%。

3. 建築及設備計畫：決算數40,000元，法定預算數40,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀154,000元，本年度決算賸餘數1,105,675元，賸餘原因：用人費用三位教師退休進用代理教師薪俸較低，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901,901元。

(二)投資活動之淨現金流出43,185元。

(三)籌資活動之淨現金流入133,380元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增992,096元。

期初現金及約當現金10,629,158元。

期末現金及約當現金11,621,254元。

四、資產負債情況

(一)資產部分：

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	比較增減% (1)-(2)/(2)
銀行存款	11,621,254	10,629,158	9.33
預付費用	349,125	0	-
土地改良物	2,366,971	2,927,449	-19.15
房屋建築及設備	13,260,646	7,289,357	81.92
機械及設備	3,461,964	2,475,507	39.85
交通及運輸設備	291,088	151,588	92.03
雜項設備	2,059,949	760,306	170.94
暫付及待結轉帳項	10,185	7,000	45.50
代管資產	434,383,856	436,095,546	-0.39

臺南市地方教育發展基金
總　說　明
中華民國110年度

資產合計	467,805,038	460,335,911	1.62

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 土地改良物：主要減少係調整增提折舊等所致。
2. 房屋建築及設備: 主要增加係建物耐震補強等所致。
3. 機械及設備:主要增加係添購平版電腦 筆記型電腦 冷氣機 無線基地台等所致。
4. 交通及運輸設備:主要增加係添購綜合擴大機 麥克風等所致。
5. 雜項設備:主要增加係添購電視機 兒童輔導教具 電爐 連坐椅等所致。
6. 暫付及待結轉帳項:主要增加係專案經費尚未撥入等所致。

(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	7,511,517	7,656,906	-1.90
應付費用	1,221,709	970,969	25.82
存入保證金	832,380	699,000	19.08
應付代管資產	434,383,856	436,095,546	-0.39
負債合計	443,949,462	445,422,421	-0.33

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要增加係國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費等賸餘款較上年度增加所致。
2. 存入保証金:主要增加係設置太陽能光電工程所收履保金所致。

(三)淨資產為累積餘額23,855,576元。

五、其他

(一)本年度併決算及奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項：

1.依規定辦理本年度核准之超併決算數總額為7,848,000元，奉准明細如下：

(1)國民小學教育計畫為辦理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計6,626,000元，因未及於110年度編列預算，經臺南市政府110年6月30日府教會(二)字第1100796787號函、110年12月30日府教會(二)字第1101590881號函核定，同意辦理超支併決算。

(2)行政管理及推展計畫為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、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金等1,222,000元，因未及於110年度編列預算，經臺南市政府110年6月30日府教會(二)字第1100796787號函、110年12月30日府教會(二)字第1101590881號函核定，同意辦理超支併決算。

2.本年度奉准補辦預算：無。

(二)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(三)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。

(四)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—臺南市東山區東山國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 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	53,760,000	100.00	61,432,047	100.00	7,672,047	14.27	62,004,954	100.00
43 勞務收入	5,000	0.01	54,900	0.09	49,900	998.00	26,200	0.04
431服務收入	5,000	0.01	54,900	0.09	49,900	998.00	26,200	0.04
45 財產收入	1,000	0.00	4,405	0.01	3,405	340.50	7,982	0.01
451財產處分收入			3,500	0.01	3,500	0.00	7,015	0.01
454利息收入	1,000	0.00	905	0.00	-95	-9.50	967	0.00
46 政府撥入收入	53,697,000	99.88	61,311,292	99.80	7,614,292	14.18	61,912,447	99.85
462公庫撥款收入	53,697,000	99.88	55,833,457	90.89	2,136,457	3.98	56,243,660	90.71
46Y政府其他撥入收入			5,477,835	8.92	5,477,835	0.00	5,668,787	9.14
4S 教學收入	54,000	0.10	49,920	0.08	-4,080	-7.56	51,185	0.08
4S1學雜費收入	54,000	0.10	49,920	0.08	-4,080	-7.56	51,185	0.08
4Y 其他收入	3,000	0.01	11,530	0.02	8,530	284.33	7,140	0.01
4YY雜項收入	3,000	0.01	11,530	0.02	8,530	284.33	7,140	0.01
5 基金用途	53,914,000	100.00	60,326,372	100.00	6,412,372	11.89	61,638,894	100.00
53 國民教育計畫	43,035,000	79.82	48,419,365	80.26	5,384,365	12.51	48,898,642	79.33
5L 一般行政管理計畫	10,839,000	20.10	11,867,007	19.67	1,028,007	9.48	12,740,252	20.67
5M 建築及設備計畫	40,000	0.07	40,000	0.07		0.00		
購建固定資產	40,000	0.07	40,000	0.07				
本期賸餘（短絀-）	-154,000		1,105,675		1,259,675	-817.97	366,060	
期初基金餘額	901,000		1,309,283		408,283	45.31	943,223	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	747,000		2,414,958		1,667,958	223.29	1,309,283	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金－臺南市東山區東山國民小學

基金來源明細表

中華民國 110 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	53,760,000	61,432,047	7,672,047	14.27	
43 勞務收入	5,000	54,900	49,900	998.00	
431服務收入	5,000	54,900	49,900	998.00	場地設施使用費依實際情形核實繳庫。
45 財產收入	1,000	4,405	3,405	340.50	
451財產處分收入		3,500	3,500	0.00	報廢資產出售收入依實際情形核實繳庫。
454利息收入	1,000	905	-95	-9.50	
46 政府撥入收入	53,697,000	61,311,292	7,614,292	14.18	
462公庫撥款收入	53,697,000	55,833,457	2,136,457	3.98	
46Y政府其他撥入收入		5,477,835	5,477,835	0.00	提高國小教師員額編制至每班1.65名等補助款所致。
4S 教學收入	54,000	49,920	-4,080	-7.56	
4S1學雜費收入	54,000	49,920	-4,080	-7.56	
4Y 其他收入	3,000	11,530	8,530	284.33	
4YY雜項收入	3,000	11,530	8,530	284.33	資源回收收入依實際情形核實繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區東山國民小學

基金用途明細表

中 華 民 國 110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	53,914,000	60,326,372	6,412,372	11.89	
53 國民教育計畫	43,035,000	48,419,365	5,384,365	12.51	53國民教育計畫增加原因:係為辦理調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算。
532 國民小學教育	43,035,000	48,419,365	5,384,365	12.51	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		144,942	144,942		
1 用人費用		144,942	144,942		
11 正式員額薪資		144,942	144,942		
113 職員薪金		144,942	144,942		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		39,159	39,159		
1 用人費用		39,159	39,159		
12 聘僱及兼職人員薪資		38,426	38,426		
124 兼職人員酬金		38,426	38,426		
18 福利費		733	733		
181 分擔員工保險費		733	733		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		351,754	351,754		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		351,754	351,754		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		351,754	351,754		
743 獎勵費用		351,754	351,754		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		608,981	608,981		
2 服務費用		608,981	608,981		
27 一般服務費		608,981	608,981		
27D 計時與計件人員酬金		608,981	608,981		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608,981元，內容:充實行政人力1名。
53210304 國小合理教師員額編制		2,253,838	2,253,838		
1 用人費用		2,253,838	2,253,838		
11 正式員額薪資		1,767,923	1,767,923		
113 職員薪金		1,767,923	1,767,923		
12 聘僱及兼職人員薪資		280,960	280,960		
124 兼職人員酬金		280,960	280,960		
16 退休及卹償金		57,099	57,099		
161 職員退休及離職金		57,099	57,099		

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區東山國民小學

基金用途明細表

中 華 民 國 110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		147,856	147,856		
181 分擔員工保險費		147,856	147,856		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		1,411,256	1,411,256		
1 用人費用		1,411,256	1,411,256		
11 正式員額薪資		1,271,512	1,271,512		
113 職員薪金		1,271,512	1,271,512		
16 退休及撫卹金		8,627	8,627		
161 職員退休及離職金		8,627	8,627		
18 福利費		131,117	131,117		
181 分擔員工保險費		131,117	131,117		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		24,000	24,000		
1 用人費用		24,000	24,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		24,000	24,000		
124 兼職人員酬金		24,000	24,000		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		10,800	10,800		
1 用人費用		10,800	10,800		
11 正式員額薪資		10,800	10,800		
113 職員薪金		10,800	10,800		
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		1,226,472	1,226,472		
1 用人費用		1,226,472	1,226,472		
11 正式員額薪資		1,000,619	1,000,619		
113 職員薪金		1,000,619	1,000,619		
15 獎金		68,130	68,130		
152 年終獎金		68,130	68,130		
16 退休及撫卹金		50,911	50,911		
161 職員退休及離職金		50,911	50,911		
18 福利費		106,800	106,800		
181 分擔員工保險費		106,800	106,800		
19 提繳費		12	12		
191 提繳工資墊償費用		12	12		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		90,388	90,388		
1 用人費用		90,388	90,388		
11 正式員額薪資		90,388	90,388		

臺南市地方教育發展基金－臺南市東山區東山國民小學

基金用途明細表

中 華 民 國 110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		90,388	90,388		
53210502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		64,280	64,280		
1 用人費用		64,280	64,280		
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		51,200	51,200		
124 兼職人員酬金		51,200	51,200		
18 福利費		1,080	1,080		
181 分擔員工保險費		1,080	1,080		
53220000 各校經常門分支計畫	43,035,000	42,064,343	-970,657	-2.26	
1 用人費用	41,013,000	40,305,632	-707,368	-1.72	
11 正式員額薪資	28,060,000	26,607,349	-1,452,651	-5.18	
113 職員薪金	27,676,000	26,224,609	-1,451,391	-5.24	
114 工員工資	384,000	382,740	-1,260	-0.33	
12 聘僱及兼職人員薪資	520,000	636,053	116,053	22.32	
124 兼職人員酬金	520,000	636,053	116,053	22.32	
13 超時工作報酬	424,000	442,824	18,824	4.44	
131 加班費	424,000	442,824	18,824	4.44	
15 獎金	6,627,000	7,049,280	422,280	6.37	
151 考績獎金	3,112,000	3,724,458	612,458	19.68	
152 年終獎金	3,515,000	3,324,822	-190,178	-5.41	
16 退休及卹償金	2,714,000	2,534,844	-179,156	-6.60	
161 職員退休及離職金	2,690,000	2,510,868	-179,132	-6.66	
162 工員退休及離職金	24,000	23,976	-24	-0.10	
18 福利費	2,668,000	3,035,186	367,186	13.76	
181 分擔員工保險費	2,347,000	2,664,886	317,886	13.54	
183 傷病醫藥費		16,500	16,500		
18Y 其他福利費	321,000	353,800	32,800	10.22	
19 提繳費		96	96		
191 提繳工資墊償費用		96	96		
2 服務費用	1,726,000	1,556,598	-169,402	-9.81	
21 水電費	312,000	282,918	-29,082	-9.32	
212 工作場所電費	263,000	223,533	-39,467	-15.01	
214 工作場所水費	49,000	59,385	10,385	21.19	
22 郵電費	89,000	58,330	-30,670	-34.46	

臺南市地方教育發展基金－臺南市東山區東山國民小學

基金用途明細表

中 華 民 國 110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	%	
221 郵費	15,000		-15,000	-100.00	
222 電話費	48,000	39,838	-8,162	-17.00	
224 數據通信費	26,000	18,492	-7,508	-28.88	
23 旅運費	78,000	35,320	-42,680	-54.72	
231 國內旅費	78,000	35,320	-42,680	-54.72	
24 印刷裝訂與廣告費	33,000	36,387	3,387	10.26	
241 印刷及裝訂費	33,000	36,387	3,387	10.26	
25 修理保養及保固費	171,000	113,507	-57,493	-33.62	
252 一般房屋修護費	102,000		-102,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	30,000	25,132	-4,868	-16.23	
256 交通及運輸設備修護費	10,000		-10,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	29,000	88,375	59,375	204.74	
27 一般服務費	976,000	951,336	-24,664	-2.53	
277 代理(辦)費	49,000	42,974	-6,026	-12.30	
279 外包費	634,000	615,500	-18,500	-2.92	服務費用支付編制外之進用人力情形:279外包費:預算數546,000元(不含機械保全88,000元)決算數567,500元(不含機械保全48,000元)內容: 校園安全及維護人力1名、校園環境整理、校園水塔清洗、樹木修剪及清運等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	267,000	266,862	-138	-0.05	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267,000元，決算數266,862元，內容:幼兒園臨時助理人員1名、臨時僱工1名。
27F 體育活動費	26,000	26,000			
28 專業服務費	7,000	18,800	11,800	168.57	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	7,000	18,800	11,800	168.57	
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	258,000	192,713	-65,287	-25.31	
31 使用材料費	4,000	2,200	-1,800	-45.00	
312 燃料	4,000	2,200	-1,800	-45.00	
32 用品消耗	254,000	190,513	-63,487	-24.99	
321 辦公（事務）用品	171,000	140,926	-30,074	-17.59	
322 報章雜誌	8,000	3,600	-4,400	-55.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	44,000	41,171	-2,829	-6.43	

臺南市地方教育發展基金－臺南市東山區東山國民小學

基金用途明細表

中 華 民 國 110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	%	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	4,000	4,816	816	20.40	
32Y 其他用品消耗	27,000		-27,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	20,000		-20,000	-100.00	
45 雜項設備租金	20,000		-20,000	-100.00	
451 雜項設備租金	20,000		-20,000	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)		8,400	8,400		
64 消費與行為稅		2,700	2,700		
646 使用牌照稅		2,700	2,700		
66 規費		5,700	5,700		
661 行政規費與強制費		5,700	5,700		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	1,000	-17,000	-94.44	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	3,000		-3,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	3,000		-3,000	-100.00	
75 競賽及交流活動費	14,000		-14,000	-100.00	
751 技能競賽	14,000		-14,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		126,752	126,752		
2 服務費用		126,752	126,752		
27 一般服務費		126,752	126,752		
27D 計時與計件人員酬金		126,752	126,752		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126,752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		2,400	2,400		
2 服務費用		2,400	2,400		
27 一般服務費		2,400	2,400		
279 外包費		2,400	2,400		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2,400元，內容:校園安全及維護人力服務經費。
5L 一般行政管理計畫	10,839,000	11,867,007	1,028,007	9.48	
5L1 行政管理及推展	10,839,000	11,867,007	1,028,007	9.48	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	10,839,000	11,250,386	411,386	3.80	
1 用人費用	10,821,000	11,232,386	411,386	3.80	
15 獎金	60,000	59,661	-339	-0.57	

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區東山國民小學

基金用途明細表

中 華 民 國 110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	%	
152 年終獎金	60,000	59,661	-339	-0.57	
16 退休及卹償金	10,761,000	11,172,725	411,725	3.83	
161 職員退休及離職金	10,761,000	11,172,725	411,725	3.83	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	18,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	18,000			
744 慰問、照護及濟助金	18,000	18,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		616,621	616,621		
1 用人費用		616,621	616,621		
18 福利費		616,621	616,621		
181 分擔員工保險費		12,721	12,721		
18Y 其他福利費		603,900	603,900		
5M 建築及設備計畫	40,000	40,000			
5M2 營建及修建工程	40,000	40,000			
5M220000 由學校編列執行之營建及修繕工程	40,000	40,000			
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	40,000	40,000			
51 購建固定資產	40,000	40,000			
513 擴充改良房屋建築及設備	40,000	40,000			

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	23,679,349	10,075,142	40,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,032,787	1,105,338	
房屋及建築	10,320,911	3,031,554	40,000
機械及設備	5,218,026	2,742,519	
交通及運輸設備	489,933	338,345	
雜項設備	3,617,692	2,857,386	
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			
其他			

註：一 本年度各項目成本變動主要增減原因:

1 土地改良物　增加原因為 操場跑道整修等財產增加所致。

2 房屋及建築: 增加原因為 耐震補強等財產增加所致。

3 機械及設備: 增加原因為 增購冷氣機、投影機
及平板電腦等財產增加所致。
減少原因為 報廢電腦及影象分析設備等財產減少所致。

4 交通及運輸設備: 增加原因為 增購綜合擴大機 麥克風等財產增加所致。

5 雜項設備: 增加原因為 電視機 兒童輔導教具 電爐 連坐椅等財產增加所致。
減少原因為:投影機 幼兒園遊戲器材設備等財產減少所致。

臺南市東山區東山國民小學

產明細表

110 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		
11,510,065		636,298	3,037,356	21,440,618
984,930			1,545,408	2,366,971
6,726,963			755,674	13,260,646
1,876,072		122,898	766,717	3,461,964
197,400			57,900	291,088
1,724,700		513,400	-88,343	2,059,949

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：

臺南市東山區東山國民小學

明細表

110 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－臺南市東山區東山國民小學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國110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		40,000			40,000	40,000		
房屋及建築		40,000			40,000	40,000		
購建中固定資產								
機械及設備								
機械及設備								
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		40,000			40,000	40,000		

臺南市地方教育發展基金－臺南市東山區東山國民小學

員工人數彙計表

中華民國 110 年度

單位：人

項　　目	預 算 數	決 算 數	比較增減	備　　註
專任人員	33	40	7	
職員	32	39	7	教師33人，公務人員4人，教保員1人，幼兒園廚工1人。 教職員增加原因:係國小合理教師員額編制教師4人(核准文號:110年12月3日南市教課(二)字第1101436776號函),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: 110 年 11 月 4 日南市教特(一)字第 1101245508號函), 前特教巡迴教師1人(核准文號:107年5月7日南市特教(二)字第1070512325號函), 資源班教師1人(核准文號: 107年9月12日南市教課(二)字第1071025565號函)。
工友	1	1	0	
合　　計	33	40	7	

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1名、幼兒園臨時助理人員1名、充實行政人力1名、臨時僱工1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園樹木修剪及清運、校園環境整理、校舍水塔清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區東山國民小學

用人費用彙計表(左半頁)

中 華 民 國 110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	28,060,000		424,000		6,627,000	2,714,000		2,668,000		40,493,000	520,000	41,013,000
正式人員	28,060,000		424,000		6,627,000	2,714,000		2,668,000		40,493,000		40,493,000
兼任人員											520,000	520,000
一般行政管理計畫					60,000	10,761,000				10,821,000		10,821,000
正式人員												
其他人員					60,000	10,761,000				10,821,000		10,821,000
合　　計	28,060,000		424,000		6,687,000	13,475,000		2,668,000		51,314,000	520,000	51,834,000

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267,000元，決算數1,002,595元；279外包費：預算數546,000元(不含機械保全88,000元)，決算數569,900元(不含機械保全48,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數3,112,000元，決算數3,724,458元，內容：教職員工考績獎金決算人數31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3,575,000元，決算數3,452,613元，內容：教職員工年終獎金決算人數42名、月退休人員年終慰問金決算人數1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—臺南市東山區東山國民小學

用人費用彙計表(右半頁)

中 華 民 國 110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
30,905,533		442,824		7,117,410	2,651,481		3,422,772	108	44,540,128	1,030,639	45,570,767
30,905,533		442,824		7,117,410	2,636,776		3,398,881	108	44,501,532		44,501,532
					14,705		23,891		38,596	1,030,639	1,069,235
				59,661	11,172,725		616,621		11,849,007		11,849,007
							616,621		616,621		616,621
				59,661	11,172,725				11,232,386		11,232,386
30,905,533		442,824		7,177,071	13,824,206		4,039,393	108	56,389,135	1,030,639	57,419,774

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區東山國民小學

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國110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－臺南市東山區東山國民小學

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國110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			53,914,000		60,326,372			6,412,372	11.89	
國民教育計畫			43,035,000		48,419,365			5,384,365	12.51	增加原因:係為辦理調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算。
一般行政管理計畫			10,839,000		11,867,007			1,028,007	9.48	
建築及設備計畫			40,000		40,000			0	0.00	

臺南市地方教育發展基金－臺南市東山區東山國民小學

各項費用彙計表

中華民國110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	51,834,000	57,419,774	5,585,774	10.78
11 正式員額薪資	28,060,000	30,905,533	2,845,533	10.14
12 聘僱及兼職人員薪資	520,000	1,030,639	510,639	98.20
13 超時工作報酬	424,000	442,824	18,824	4.44
15 獎金	6,687,000	7,177,071	490,071	7.33
16 退休及撫卹金	13,475,000	13,824,206	349,206	2.59
18 福利費	2,668,000	4,039,393	1,371,393	51.40
19 提繳費	0	108	108	0.00
2 服務費用	1,726,000	2,294,731	568,731	32.95
21 水電費	312,000	282,918	-29,082	-9.32
22 郵電費	89,000	58,330	-30,670	-34.46
23 旅運費	78,000	35,320	-42,680	-54.72
24 印刷裝訂與廣告費	33,000	36,387	3,387	10.26
25 修理保養及保固費	171,000	113,507	-57,493	-33.62
27 一般服務費	976,000	1,689,469	713,469	73.10
28 專業服務費	7,000	18,800	11,800	168.57
29 公共關係費	60,000	60,000	0	0.00
3 材料及用品費	258,000	192,713	-65,287	-25.31
31 使用材料費	4,000	2,200	-1,800	-45.00
32 用品消耗	254,000	190,513	-63,487	-24.99
4 租金、償債、利息及相關手續費	20,000	0	-20,000	-100.00
45 雜項設備租金	20,000	0	-20,000	-100.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	40,000	40,000	0	0.00
51 購建固定資產	40,000	40,000	0	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	8,400	8,400	0.00
64 消費與行為稅	0	2,700	2,700	0.00
66 規費	0	5,700	5,700	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	36,000	370,754	334,754	929.87
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	3,000	0	-3,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	369,754	351,754	1,954.19
75 競賽及交流活動費	14,000	0	-14,000	-100.00
合　　計	53,914,000	60,326,372	6,412,372	11.89

臺南市地方教育發展基金－臺南市東山區東山國民小學

管制性項目及統計所需項目比較表

中 華 民 國 110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	267,000	1,002,595	735,595	275.50	
27D 計時與計件人員酬金	267,000	1,002,595	735,595	275.50	

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區東山國民小學

平衡表

中華民國110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	%
資產	467,805,038	100.00	460,335,911	100.00	7,469,127	1.62	**負債**	443,949,462	94.90	445,422,421	96.76	-1,472,959	-0.33
流動資產	11,970,379	2.56	10,629,158	2.31	1,341,221	12.62	流動負債	8,733,226	1.87	8,627,875	1.87	105,351	1.22
現金	11,621,254	2.48	10,629,158	2.31	992,096	9.33	應付款項	8,733,226	1.87	8,627,875	1.87	105,351	1.22
銀行存款	11,621,254	2.48	10,629,158	2.31	992,096	9.33	應付代收款	7,511,517	1.61	7,656,906	1.66	-145,389	-1.90
銀行存款-市庫存款	3,287,542	0.70	2,280,252	0.50	1,007,290	44.17	應付代收款	7,511,517	1.61	7,656,906	1.66	-145,389	-1.90
銀行存款-保管款-代收款專戶	4,441,862	0.95	4,417,868	0.96	23,994	0.54	應付費用	1,221,709	0.26	970,969	0.21	250,740	25.82
							應付費用	1,221,709	0.26	970,969	0.21	250,740	25.82
							其他負債	435,216,236	93.03	436,794,546	94.89	-1,578,310	-0.36
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	92,969	0.02	115,117	0.03	-22,148	-19.24	什項負債	435,216,236	93.03	436,794,546	94.89	-1,578,310	-0.36
							存入保證金	832,380	0.18	699,000	0.15	133,380	19.08
							存入保證金	832,380	0.18	699,000	0.15	133,380	19.08
銀行存款-保管款-午餐專戶	667,327	0.14	834,295	0.18	-166,968	-20.01	應付代管資產	434,383,856	92.86	436,095,546	94.73	-1,711,690	-0.39
							應付代管資產	434,383,856	92.86	436,095,546	94.73	-1,711,690	-0.39
銀行存款-保管款-其他	2,299,174	0.49	2,282,626	0.50	16,548	0.72							
							淨資產	23,855,576	5.10	14,913,490	3.24	8,942,086	59.96
銀行存款-保管款-保管款專戶	832,380	0.18	699,000	0.15	133,380	19.08	淨資產	23,855,576	5.10	14,913,490	3.24	8,942,086	59.96
							淨資產	23,855,576	5.10	14,913,490	3.24	8,942,086	59.96
							累積餘額	23,855,576	5.10	14,913,490	3.24	8,942,086	59.96
預付款項	349,125	0.07	0	0.00	349,125	0.00							
預付費用	349,125	0.07	0	0.00	349,125	0.00							
固定資產	21,440,618	4.58	13,604,207	2.96	7,836,411	57.60							
土地改良物	2,366,971	0.51	2,927,449	0.64	-560,478	-19.15							
土地改良物	5,017,717	1.07	4,032,787	0.88	984,930	24.42							
累計折舊-土地改良物	-2,650,746	-0.57	-1,105,338	-0.24	-1,545,408	139.81							
房屋建築及設備	13,260,646	2.83	7,289,357	1.58	5,971,289	81.92							
房屋建築及設備	17,047,874	3.64	10,320,911	2.24	6,726,963	65.18							
累計折舊-房屋建築及設備	-3,787,228	-0.81	-3,031,554	-0.66	-755,674	24.93							
機械及設備	3,461,964	0.74	2,475,507	0.54	986,457	39.85							
機械及設備	6,971,200	1.49	5,218,026	1.13	1,753,174	33.60							
累計折舊-機械及設備	-3,509,236	-0.75	-2,742,519	-0.60	-766,717	27.96							
合計：	467,805,038	100.00	460,335,911	100.00	7,469,127	1.62	合計：	467,805,038	100.00	460,335,911	100.00	7,469,127	1.62

信託代理與保證資產　0　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—臺南市東山區東山國民小學

平衡表

中華民國110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	%
交通及運輸設備	291,088	0.06	151,588	0.03	139,500	92.03							
交通及運輸設備	687,333	0.15	489,933	0.11	197,400	40.29							
累計折舊-交通及運輸設備	-396,245	-0.08	-338,345	-0.07	-57,900	17.11							
雜項設備	2,059,949	0.44	760,306	0.17	1,299,643	170.94							
雜項設備	4,828,992	1.03	3,617,692	0.79	1,211,300	33.48							
累計折舊-雜項設備	-2,769,043	-0.59	-2,857,386	-0.62	88,343	-3.09							
其他資產	434,394,041	92.86	436,102,546	94.74	-1,708,505	-0.39							
什項資產	434,394,041	92.86	436,102,546	94.74	-1,708,505	-0.39							
暫付及待結轉帳項	10,185	0.00	7,000	0.00	3,185	45.50							
代管資產	434,383,856	92.86	436,095,546	94.73	-1,711,690	-0.39							
代管資產-土地	391,129,868	83.61	391,239,316	84.99	-109,448	-0.03							
代管資產-土地改良物	129,981	0.03	227,475	0.05	-97,494	-42.86							
代管資產-房屋及設備	43,085,515	9.21	44,583,794	9.69	-1,498,279	-3.36							
代管資產-機械及設備	3,762	0.00	7,365	0.00	-3,603	-48.92							
代管資產-交通及運輸設備	6,697	0.00	6,872	0.00	-175	-2.55							
代管資產-什項設備	28,033	0.01	30,724	0.01	-2,691	-8.76							
合計：	467,805,038	100.00	460,335,911	100.00	7,469,127	1.62	合計：	467,805,038	100.00	460,335,911	100.00	7,469,127	1

信託代理與保證資產 0 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。

地方教育發展基金

收入支出表

中華民國110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	72,857,131	100.00			72,857,131	
勞務收入	54,900	0.08			54,900	
服務收入	54,900	0.08			54,900	
財產收益	8,841,620	12.14			8,841,620	
財產孳息收入	905	0.00			905	
廢舊物品售價收入	3,500	0.00			3,500	
財產交易利益	1,976,971	2.71			1,976,971	
其他財產收入	6,860,244	9.42			6,860,244	
政府撥入收入	61,311,292	84.15			61,311,292	
公庫撥款收入	55,833,457	76.63			55,833,457	
政府其他撥入收入	5,477,835	7.52			5,477,835	
教學收入	49,920	0.07			49,920	
學雜費收入	49,920	0.07			49,920	
其他收入	2,599,399	3.57			2,599,399	
雜項收入	2,599,399	3.57			2,599,399	
支出	63,915,045	87.73			63,915,045	
人事支出	57,419,774	78.81			57,419,774	
人事支出	57,419,774	78.81			57,419,774	
業務支出	2,866,598	3.93			2,866,598	
業務支出	2,866,598	3.93			2,866,598	
折舊、折耗及攤銷	3,628,673	4.98			3,628,673	
固定資產折舊	3,628,673	4.98			3,628,673	
本期賸餘（短絀）	8,942,086	12.27			8,942,086	
期初淨資產	14,913,490	20.47			14,913,490	
解繳公庫						
期末淨資產	23,855,576	32.74			23,855,576	

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—臺南市東山區東山國民小學

現金流量表

中華民國110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)	8,942,086
8002 調整非現金項目	-8,040,185
81 業務活動之淨現金流入(流出)	901,901
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	262,515
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-305,700
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-43,185
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	698,380
8404 減少短期債務及其他負債	-565,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	133,380
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	992,096
87 期初現金及約當現金	10,629,158
88 期末現金及約當現金	11,621,254

1、不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+1,711,690元; 減少應付代管資產-1,711,690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—臺南市東山區東山國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 110 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	61,432,047	11,425,084	72,857,131	收入
勞務收入	54,900		54,900	勞務收入
財產收入	4,405	8,837,215	8,841,620	財產收益
政府撥入收入	61,311,292		61,311,292	政府撥入收入
教學收入	49,920		49,920	教學收入
其他收入	11,530	2,587,869	2,599,399	其他收入
基金用途	60,326,372	3,588,673	63,915,045	支出
用人費用	57,419,774		57,419,774	人事支出
服務費用	2,294,731	571,867	2,866,598	業務支出
材料及用品費	192,713	-192,713		
稅捐及規費(強制費)	8,400	-8,400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	370,754	-370,754		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	40,000	-40,000		
		3,628,673	3,628,673	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,105,675	7,836,411	8,942,086	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,309,283	13,604,207	14,913,490	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,414,958	21,440,618	23,855,576	期末淨資產

註：

主辦會計人員：歐陽正杰 會計室主任歐陽正杰

基金主持人：曹欽瑋 東山國小校長曹欽瑋