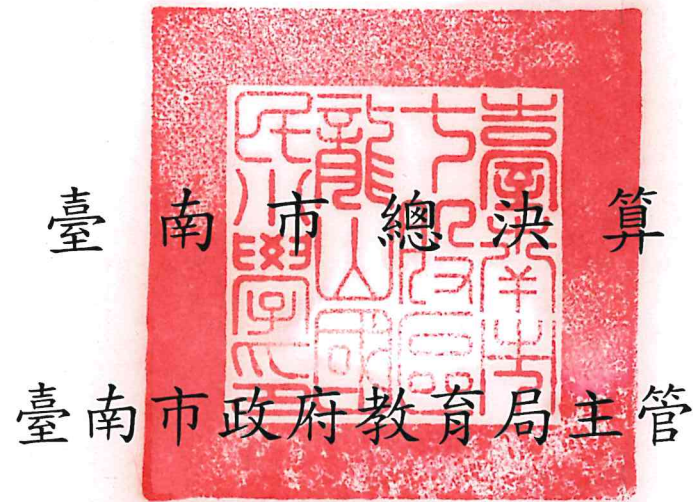


中華民國111年度
(111年1月1日至111年12月31日)



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)

臺南市七股區龍山國民小學編

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	1-4	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	7-11	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			
壹、主要表			
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			
壹、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、建築及設備業務計畫，本年度法定預算數21,398,000元，決算數24,414,974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30人。

111學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數29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20,567,680元，較本年度法定預算數17,948,000元，增加2,619,680元，計增加14.60%。主要係因教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助經費以超支併決算方式辦理。

(二)一般行政管理業務計畫：

本計畫實施內容主要為配合教育業務推動、強化行政管理功能，進而提昇教育服務水準。本年度決算數3,847,294元，較本年度法定預算數3,420,000元，增加427,294元，計增加12.49%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、結婚補助、子女教育補助等超支併決算之差異數。

(五)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0元，較本年度法定預算數30,000元，減少30,000元，計減少100.00%。係原定購置監視系統，惟經評估舊式監視系統畫面雖已模糊但仍堪用，故擲節開支而未購置新系統。

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24,999,336元，較法定預算數21,302,000元，增加3,697,336元，計增加17.36%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數34,848元，較法定預算數0元，增加34,848元。主要係因：廢棄物變賣收入依實際收數繳庫。
2. 租金收入：決算數34,826元，較法定預算數0元，增加34,826元。主要係因：太陽光電發電租金收入依實際數繳庫。
3. 利息收入：決算數5,250元，較法定預算數1,000元，增加4,250元，計增加425.00%。主要係因：各專戶利息收入依實際數繳庫。
4. 公庫撥款收入：決算數24,032,286元，較法定預算數21,301,000元，增加2,731,286元，計增加12.82%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、結婚補助、子女教育補助、特教學生助理人員、推展傳統藝術教育等補助款所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

5. 政府其他撥入收入：決算數892,126元，較法定預算數0元，增加892,126元。主要係因：超收教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、提高國小教師員額編制至每班1.65名及國小合理教師員額編制等補助款所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數24,414,974元，較法定預算數21,398,000元，增加3,016,974元，計增加14.10%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數20,567,680元，較法定預算數17,948,000元，增加2,619,680元，計增加14.60%。主要係因教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助經費以超支併決算方式辦理。
2. 一般行政管理計畫：決算數3,847,294元，較法定預算數3,420,000元，增加427,294元，計增加12.49%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、結婚補助、子女教育補助等超支併決算之差異數所致。
3. 建築及設備計畫：決算數0元，較法定預算數30,000元，減少30,000元，計減少100.00%。係原定購置監視系統，惟經評估舊式監視系統畫面雖已模糊但仍堪用，故擲節開支而未購置新系統。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀96,000元，本年度決算賸餘數584,362元，賸餘原因：用人費用賸餘，並擲節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入82,685元。
- (二)投資活動之淨現金流出4,683元。
- (三)籌資活動之淨現金流入775,400元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增853,402元。
期初現金及約當現金7,160,828元。
期末現金及約當現金8,014,230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	8,014,230	7,160,828	11.92
預付費用	298,991	45,088	563.13
土地改良物	3,779,323	1,633,218	131.40
房屋建築及設備	922,897	1,751,445	-47.31
機械及設備	906,472	1,030,174	-12.01
交通及運輸設備	228,900	263,886	-13.26
雜項設備	1,505,615	2,049,793	-26.55
無形資產	11,733	0	-

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國111年度

暫付及待結轉帳項	14,080	9,397	49.84
代管資產	108,129,004	108,376,890	-0.23
資產合計	123,811,245	123,320,719	1.22

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係市庫存款人事費賸餘，轉結下年度繼續使用。
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名經費不足故辦理預付。
3. 土地改良物：主要增加係增建龍文橋。
4. 房屋建築及設備：主要減少係折舊所致。
5. 機械及設備：主要減少係折舊所致。
6. 交通及運輸設備：主要減少係折舊所致。
7. 雜項設備：主要減少係折舊所致。
8. 無形資產：主要增加係購置電腦授權軟體(含雲端服務)。
9. 暫付及待結轉帳項：主要增加係數位學習精進方案-公開觀課及推動中小學數位學習精進方案-教學軟體及數位內容暫付款。

(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	4,776,527	5,114,693	-6.61
應付費用	302,119	211,727	42.69
存入保證金	937,400	162,000	478.64
應付代管資產	108,129,004	108,376,890	-0.23
負債合計	114,145,050	113,865,310	0.25

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：係111年度教職員強制休假補助費未及於12月31日前付款所致。
2. 存入保證金：主要增加係收取設置太陽光電設施標租案履約保證金所致。

(三)淨資產為累積餘額9,666,195元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數20,567,680元，較預算數17,948,000元，增加2,619,680元，係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。
2. 一般行政管理計畫決算數3,847,294元，較預算數3,420,000元，增加427,294元，係退休教育人員及公務人員退休金、結婚補助、子女教育補助等，因未及於111年度編列預算，經臺南市政府111年6月30日府教會(二)字第1110835792號函、111年12月30日府教會(二)字第1111674209號函核定，同意辦理超支併決算。

(二)本年度奉准補辦預算：無。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國111年度

(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—臺南市七股區龍山國民小學
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	21,302,000	100.00	24,999,336	100.00	3,697,336	17.36	23,840,316	100.00
45 財產收入	1,000	0.00	74,924	0.30	73,924	7,392.40	6,080	0.03
451財產處分收入			34,848	0.14	34,848	0.00		
452租金收入			34,826	0.14	34,826	0.00	5,589	0.02
454利息收入	1,000	0.00	5,250	0.02	4,250	425.00	491	0.00
46 政府撥入收入	21,301,000	100.00	24,924,412	99.70	3,623,412	17.01	23,834,236	99.97
462公庫撥款收入	21,301,000	100.00	24,032,286	96.13	2,731,286	12.82	22,334,720	93.68
46Y政府其他撥入收入			892,126	3.57	892,126	0.00	1,499,516	6.29
5 基金用途	21,398,000	100.45	24,414,974	97.66	3,016,974	14.10	23,573,527	98.88
53 國民教育計畫	17,948,000	84.25	20,567,680	82.27	2,619,680	14.60	19,788,337	83.00
5L 一般行政管理計畫	3,420,000	16.05	3,847,294	15.39	427,294	12.49	3,661,190	15.36
5M 建築及設備計畫	30,000	0.14			-30,000	-100.00	124,000	0.52
購建固定資產	30,000	0.14			-30,000	-100.00	124,000	0.52
本期賸餘(短絀)	-96,000		584,362		680,362	-708.71	266,789	
期初基金餘額	1,263,000		1,726,893		463,893	36.73	1,460,104	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,167,000		2,311,255		1,144,255	98.05	1,726,893	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區龍山國民小學
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	21,302,000	24,999,336	3,697,336	17.36	
45 財產收入	1,000	74,924	73,924	7,392.40	
451財產處分收入		34,848	34,848	0.00	廢棄物變賣收入覈實繳庫。
452租金收入		34,826	34,826	0.00	太陽光電發電收入依實際數覈實繳庫。
454利息收入	1,000	5,250	4,250	425.00	各專戶利息收入依實際收入數繳庫。
46 政府撥入收入	21,301,000	24,924,412	3,623,412	17.01	
462公庫撥款收入	21,301,000	24,032,286	2,731,286	12.82	超收教育局提高國小教師員額編制至每班1.65名等補助款所致。
46Y政府其他撥入收入		892,126	892,126	0.00	超收國民中小學調整教師授課節數及導師費實施計畫等補助款所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區龍山國民小學
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	21,398,000	24,414,974	3,016,974	14.10	
53 國民教育計畫	17,948,000	20,567,680	2,619,680	14.60	53國民教育計畫增加原因：係教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助經費以超支併決算方式辦理。
532 國民小學教育	17,948,000	20,567,680	2,619,680	14.60	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		70,162	70,162		
1 用人費用		70,162	70,162		
11 正式員額薪資		70,162	70,162		
113 職員薪金		70,162	70,162		
53210304 國小合理教師員額編制		432,472	432,472		
1 用人費用		432,472	432,472		
11 正式員額薪資		301,891	301,891		
113 職員薪金		301,891	301,891		
12 聘僱及兼職人員薪資		48,048	48,048		
124 兼職人員酬金		48,048	48,048		
15 獎金		28,291	28,291		
152 年終獎金		28,291	28,291		
16 退休及卹償金		17,154	17,154		
161 職員退休及離職金		17,154	17,154		
18 福利費		37,088	37,088		
181 分擔員工保險費		37,088	37,088		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		582,808	582,808		
1 用人費用		582,808	582,808		
11 正式員額薪資		386,890	386,890		
113 職員薪金		386,890	386,890		
12 聘僱及兼職人員薪資		39,680	39,680		
124 兼職人員酬金		39,680	39,680		
15 獎金		79,673	79,673		
152 年終獎金		79,673	79,673		
16 退休及卹償金		38,843	38,843		
161 職員退休及離職金		38,843	38,843		
18 福利費		37,722	37,722		
181 分擔員工保險費		37,722	37,722		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		68,220	68,220		
1 用人費用		68,220	68,220		

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區龍山國民小學
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	%	
12 聘僱及兼職人員薪資		68,220	68,220		
124 兼職人員酬金		68,220	68,220		
53220000 各校經常門分支計畫	17,948,000	19,153,658	1,205,658	6.72	
1 用人費用	16,575,000	17,751,119	1,176,119	7.10	
11 正式員額薪資	11,482,000	11,727,083	245,083	2.13	
113 職員薪金	11,482,000	11,727,083	245,083	2.13	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：係人事異動，俸點高之資深教師調入本校所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	86,000	231,760	145,760	169.49	
124 兼職人員酬金	86,000	231,760	145,760	169.49	
13 超時工作報酬	181,000	233,307	52,307	28.90	
131 加班費	181,000	233,307	52,307	28.90	
15 獎金	2,456,000	2,967,395	511,395	20.82	
151 考績獎金	1,082,000	1,574,730	492,730	45.54	
152 年終獎金	1,374,000	1,392,665	18,665	1.36	
16 退休及卹償金	1,207,000	1,252,171	45,171	3.74	
161 職員退休及離職金	1,207,000	1,252,171	45,171	3.74	
18 福利費	1,163,000	1,339,403	176,403	15.17	
181 分擔員工保險費	1,013,000	1,162,962	149,962	14.80	
183 傷病醫藥費		12,500	12,500		
18Y 其他福利費	150,000	163,941	13,941	9.29	
2 服務費用	1,252,000	1,224,523	-27,477	-2.19	
21 水電費	120,000	77,774	-42,226	-35.19	
212 工作場所電費	100,000	63,357	-36,643	-36.64	
214 工作場所水費	20,000	14,417	-5,583	-27.92	
22 郵電費	72,000	19,046	-52,954	-73.55	
221 郵費	19,000	6,692	-12,308	-64.78	
222 電話費	23,000	9,674	-13,326	-57.94	
224 數據通信費	30,000	2,680	-27,320	-91.07	
23 旅運費	179,000	152,971	-26,029	-14.54	
231 國內旅費	36,000	9,781	-26,219	-72.83	
235 貨物運費	143,000	143,190	190	0.13	
24 印刷裝訂與廣告費	1,000		-1,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	1,000		-1,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	169,000	298,490	129,490	76.62	
251 土地改良物修護費		143,000	143,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區龍山國民小學
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	%	
252 一般房屋修護費	68,000		-68,000	-100.00	
254 其他建築修護費		87,500	87,500		
255 機械及設備修護費	19,000	47,440	28,440	149.68	
256 交通及運輸設備修護費		1,000	1,000		
257 雜項設備修護費	82,000	19,550	-62,450	-76.16	
27 一般服務費	654,000	610,160	-43,840	-6.70	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		90	90		
277 代理(辦)費	27,000	18,207	-8,793	-32.57	
279 外包費	436,000	393,000	-43,000	-9.86	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數411,000元(不含機械保全25,000元)，決算數381,000(不含機械保全12,000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	188,335	8,335	4.63	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188,335元，內容：臨時僱工4名。
27F 體育活動費	11,000	10,528	-472	-4.29	
28 專業服務費	9,000	18,082	9,082	100.91	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	2,000	-1,000	-33.33	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	16,082	10,082	168.03	
29 公共關係費	48,000	48,000			
291 公共關係費	48,000	48,000			
3 材料及用品費	86,000	100,616	14,616	17.00	
31 使用材料費	3,000	5,790	2,790	93.00	
312 燃料	3,000	5,790	2,790	93.00	
32 用品消耗	83,000	94,826	11,826	14.25	
321 辦公(事務)用品	45,000	86,962	41,962	93.25	
322 報章雜誌	5,000	2,880	-2,120	-42.40	
323 農業與園藝用品及環境美化費	11,000		-11,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	4,000	4,984	984	24.60	
32Y 其他用品消耗	18,000		-18,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	32,000	76,400	44,400	138.75	
45 雜項設備租金	32,000	76,400	44,400	138.75	

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區龍山國民小學
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	%	
451 雜項設備租金	32,000	76,400	44,400	138.75	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	1,000	-2,000	-66.67	
71 會費	3,000	1,000	-2,000	-66.67	
712 學術團體會費	2,000		-2,000	-100.00	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
53221502 特教學生助理人員		154,512	154,512		
2 服務費用		154,512	154,512		
27 一般服務費		154,512	154,512		
27D 計時與計件人員酬金		154,512	154,512		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154,512元，內容：特教助理人員1名。
53221601 推展傳統藝術教育		17,000	17,000		
2 服務費用		10,211	10,211		
28 專業服務費		10,211	10,211		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		10,211	10,211		
3 材料及用品費		6,789	6,789		
32 用品消耗		6,789	6,789		
321 辦公（事務）用品		6,789	6,789		
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		31,980	31,980		
2 服務費用		31,980	31,980		
21 水電費		31,980	31,980		
212 工作場所電費		31,980	31,980		
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		

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區龍山國民小學
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	%	
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。
5L 一般行政管理計畫	3,420,000	3,847,294	427,294	12.49	5L一般行政管理計畫增加原因：係退休教育人員及公務人員退休金、子女教育補助、婚喪補助等超支併決算之差異數。
5L1 行政管理及推展	3,420,000	3,847,294	427,294	12.49	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	3,420,000	3,460,674	40,674	1.19	
1 用人費用	3,414,000	3,454,674	40,674	1.19	
16 退休及卹償金	3,414,000	3,454,674	40,674	1.19	
161 職員退休及離職金	3,414,000	3,454,674	40,674	1.19	
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		386,620	386,620		
1 用人費用		386,620	386,620		
18 福利費		386,620	386,620		
18Y 其他福利費		386,620	386,620		
5M 建築及設備計畫	30,000		-30,000	-100.00	5M建築及設備減少原因：係原定購置監視系統，惟經評估舊式監視系統畫面雖已模糊但仍堪用，故擲節開支而未購置新系統。
5M3 交通及運輸設備	30,000		-30,000	-100.00	
5M320000 由學校編列執行之交通及運輸設備	30,000		-30,000	-100.00	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	30,000		-30,000	-100.00	
51 購建固定資產	30,000		-30,000	-100.00	
515 購置交通及運輸設備	30,000		-30,000	-100.00	

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	16,657,366	9,928,850	30,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,883,187	1,249,969	
房屋及建築	8,495,011	6,743,566	
機械及設備	2,247,029	1,216,855	
交通及運輸設備	406,160	142,274	30,000
雜項設備	2,625,979	576,186	
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：土地改良物：報廢龍文橋、增建龍文橋。

機械及設備：購置定時音樂鐘 1 個、平板電腦 10 台、捐贈冷氣 1 台、螢幕 3 台。

交通及運輸設備：購置監視系統。

雜項設備：平板充電車 1 台、龍文橋通學步道 3 組。

電腦軟體：購置電腦授權軟體(含雲端服務)。

臺南市七股區龍山國民小學

產明細表

111 年度

單位:新臺幣元

成 本 變 動		減 少 數	本 年 度 累 計 折 舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期 末 帳 面 金 額
數	預 算 數			
決 算 數	預 算 數	決 算 數		
4,941,411		2,369,672	1,945,315	7,354,940
4,581,726		2,294,694	140,927	3,779,323
			828,548	922,897
220,658		43,911	300,449	906,472
31,500			66,486	228,900
94,727		30,000	608,905	1,505,615
12,800		1,067		11,733

註：

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：

臺南市七股區龍山國民小學

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
決算數	預算數	決算數	

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區龍山國民小學

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			
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								
機械及設備								
購建中固定資產								
交通及運輸設備		30,000			30,000		-30,000	
交通及運輸設備		30,000			30,000		-30,000	
購建中固定資產								
雜項設備								
雜項設備								
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		30,000			30,000		-30,000	

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區龍山國民小學

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	14	15	1	教師12人，公務人員3人；職員增加原因：提高國小教師員額編制至每班1.65名1人(核准文號：111年11月1日南市教課(二)字第1111421126號函)。
職員	14	15	1	
合 計	14	15	1	

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、臨時僱工4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—臺南市七股區龍山國民小學
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										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	11,482,000		181,000		2,456,000	1,207,000		1,163,000		16,489,000	86,000	16,575,000
正式人員	11,482,000		181,000		2,456,000	1,207,000		1,163,000		16,489,000		16,489,000
兼任人員											86,000	86,000
一般行政管理計畫						3,414,000				3,414,000		3,414,000
正式人員						3,414,000				3,414,000		3,414,000
其他人員												
合 計	11,482,000		181,000		2,456,000	4,621,000		1,163,000		19,903,000	86,000	19,989,000

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378,847元；279外包費：預算數411,000元(不含機械保全25,000元)，決算數413,868元(不含機械保全12,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,082,000元，決算數1,574,730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1,374,000元，決算數1,500,629元，內容：教職員工年終獎金決算人數15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—臺南市七股區龍山國民小學
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
12,486,026		233,307		3,075,359	1,308,168		1,414,213		18,517,073	387,708	18,904,781
12,486,026		233,307		3,075,359	1,293,025		1,378,313		18,466,030		18,466,030
					15,143		35,900		51,043	387,708	438,751
					3,454,674		386,620		3,841,294		3,841,294
							386,620		386,620		386,620
					3,454,674				3,454,674		3,454,674
12,486,026		233,307		3,075,359	4,762,842		1,800,833		22,358,367	387,708	22,746,075

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區龍山國民小學

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。

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區龍山國民小學

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			21,398,000		24,414,974		3,016,974 14.10	
國民教育計畫			17,948,000		20,567,680		2,619,680 14.60	係教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助經費以超支併決算方式辦理。
一般行政管理計畫			3,420,000		3,847,294		427,294 12.49	退休教育人員及公務人員退休金、子女教育補助、婚喪補助等超支併決算之差異數。
建築及設備計畫			30,000		0		-30,000 -100.00	係原定購置監視系統，惟經評估舊式監視系統畫面雖已模糊但仍堪用，故擲節開支而未購置新系統。

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區龍山國民小學

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	19,989,000	22,746,075	2,757,075	13.79
11 正式員額薪資	11,482,000	12,486,026	1,004,026	8.74
12 聘僱及兼職人員薪資	86,000	387,708	301,708	350.82
13 超時工作報酬	181,000	233,307	52,307	28.90
15 獎金	2,456,000	3,075,359	619,359	25.22
16 退休及卹償金	4,621,000	4,762,842	141,842	3.07
18 福利費	1,163,000	1,800,833	637,833	54.84
2 服務費用	1,252,000	1,478,094	226,094	18.06
21 水電費	120,000	109,754	-10,246	-8.54
22 郵電費	72,000	19,046	-52,954	-73.55
23 旅運費	179,000	152,971	-26,029	-14.54
24 印刷裝訂與廣告費	1,000	0	-1,000	-100.00
25 修理保養及保固費	169,000	298,490	129,490	76.62
27 一般服務費	654,000	821,540	167,540	25.62
28 專業服務費	9,000	28,293	19,293	214.37
29 公共關係費	48,000	48,000	0	0.00
3 材料及用品費	86,000	107,405	21,405	24.89
31 使用材料費	3,000	5,790	2,790	93.00
32 用品消耗	83,000	101,615	18,615	22.43
4 租金、償債、利息及相關手續費	32,000	76,400	44,400	138.75
45 雜項設備租金	32,000	76,400	44,400	138.75
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	30,000	0	-30,000	-100.00
51 購建固定資產	30,000	0	-30,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	9,000	7,000	-2,000	-22.22
71 會費	3,000	1,000	-2,000	-66.67
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000	0	0.00
合 計	21,398,000	24,414,974	3,016,974	14.10

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區龍山國民小學
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	48,000	48,000			
291 公共關係費	48,000	48,000			
統計所需項目	183,000	391,058	208,058	113.69	
27D 計時與計件人員酬金	180,000	378,847	198,847	110.47	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	12,211	9,211	307.03	

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	123,811,245	100.00	122,320,719	100.00	1,490,526	1.22
流動資產	8,313,221	6.71	7,205,916	5.89	1,107,305	15.37
現金	8,014,230	6.47	7,160,828	5.85	853,402	11.92
銀行存款	8,014,230	6.47	7,160,828	5.85	853,402	11.92
預付款項	298,991	0.24	45,088	0.04	253,903	563.13
預付費用	298,991	0.24	45,088	0.04	253,903	563.13
固定資產	7,343,207	5.93	6,728,516	5.50	614,691	9.14
土地改良物	3,779,323	3.05	1,633,218	1.34	2,146,105	131.40
土地改良物	5,170,219	4.18	2,883,187	2.36	2,287,032	79.32
累計折舊-土地改良物	-1,390,896	-1.12	-1,249,969	-1.02	-140,927	11.27
房屋建築及設備	922,897	0.75	1,751,445	1.43	-828,548	-47.31
房屋建築及設備	8,495,011	6.86	8,495,011	6.94	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-7,572,114	-6.12	-6,743,566	-5.51	-828,548	12.29
機械及設備	906,472	0.73	1,030,174	0.84	-123,702	-12.01
機械及設備	2,423,776	1.96	2,247,029	1.84	176,747	7.87
累計折舊-機械及設備	-1,517,304	-1.23	-1,216,855	-0.99	-300,449	24.69
交通及運輸設備	228,900	0.18	263,886	0.22	-34,986	-13.26
交通及運輸設備	437,660	0.35	406,160	0.33	31,500	7.76
累計折舊-交通及運輸設備	-208,760	-0.17	-142,274	-0.12	-66,486	46.73
雜項設備	1,505,615	1.22	2,049,793	1.68	-544,178	-26.55
雜項設備	2,690,706	2.17	2,625,979	2.15	64,727	2.46
累計折舊-雜項設備	-1,185,091	-0.96	-576,186	-0.47	-608,905	105.68
無形資產	11,733	0.01	0	0.00	11,733	0.00
無形資產	11,733	0.01	0	0.00	11,733	0.00
電腦軟體	11,733	0.01	0	0.00	11,733	0.00
其他資產	108,143,084	87.35	108,386,287	88.61	-243,203	-0.22
什項資產	108,143,084	87.35	108,386,287	88.61	-243,203	-0.22
暫付及待結轉帳項	14,080	0.01	9,397	0.01	4,683	49.84
代管資產	108,129,004	87.33	108,376,890	88.60	-247,886	-0.23
合 計	123,811,245	100.00	122,320,719	100.00	1,490,526	1.22

信託代理與保證資產 86,273

保證品 86,273

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。

臺南市七股區龍山國民小學

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	114,145,050	92.19	113,865,310	93.09	279,740	0.25
流動負債	5,078,646	4.10	5,326,420	4.35	-247,774	-4.65
應付款項	5,078,646	4.10	5,326,420	4.35	-247,774	-4.65
應付代收款	4,776,527	3.86	5,114,693	4.18	-338,166	-6.61
應付費用	302,119	0.24	211,727	0.17	90,392	42.69
其他負債	109,066,404	88.09	108,538,890	88.73	527,514	0.49
什項負債	109,066,404	88.09	108,538,890	88.73	527,514	0.49
存入保證金	937,400	0.76	162,000	0.13	775,400	478.64
應付代管資產	108,129,004	87.33	108,376,890	88.60	-247,886	-0.23
淨資產	9,666,195	7.81	8,455,409	6.91	1,210,786	14.32
淨資產	9,666,195	7.81	8,455,409	6.91	1,210,786	14.32
淨資產	9,666,195	7.81	8,455,409	6.91	1,210,786	14.32
累積餘額	9,666,195	7.81	8,455,409	6.91	1,210,786	14.32
合 計	123,811,245	100.00	122,320,719	100.00	1,490,526	1.22

信託代理與保證負債 86,273

應付保證品 86,273

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區龍山國民小學

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	27,601,842	100.00	26,941,485	100.00	660,357	2.45
財產收益	2,677,430	9.70	3,107,249	11.53	-429,819	-13.83
財產孳息收入	40,076	0.15	6,080	0.02	33,996	559.14
廢舊物品售價收入	34,848	0.13	0	0.00	34,848	0.00
財產交易利益	2,602,506	9.43	3,101,169	11.51	-498,663	-16.08
政府撥入收入	24,924,412	90.30	23,834,236	88.47	1,090,176	4.57
公庫撥款收入	24,032,286	87.07	22,334,720	82.90	1,697,566	7.60
政府其他撥入收入	892,126	3.23	1,499,516	5.57	-607,390	-40.51
支出	26,391,056	95.61	26,330,043	97.73	61,013	0.23
人事支出	22,746,075	82.41	21,949,069	81.47	797,006	3.63
人事支出	22,746,075	82.41	21,949,069	81.47	797,006	3.63
業務支出	1,668,899	6.05	1,500,458	5.57	168,441	11.23
業務支出	1,668,899	6.05	1,500,458	5.57	168,441	11.23
折舊、折耗及攤銷	1,976,082	7.16	2,880,516	10.69	-904,434	-31.40
固定資產折舊	1,975,015	7.16	2,880,516	10.69	-905,501	-31.44
無形資產攤銷	1,067	0.00	0	0.00	1,067	0.00
本期賸餘(短絀)	1,210,786	4.39	611,442	2.27	599,344	98.02
期初淨資產	8,455,409	30.63	7,843,967	29.11	611,442	7.80
解繳公庫						
期末淨資產	9,666,195	35.02	8,455,409	31.38	1,210,786	14.32

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—臺南市七股區龍山國民小學
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)	1,210,786
8002 調整非現金項目	-1,128,101
81 業務活動之淨現金流入(流出)	82,685
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	79,233
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-83,916
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-4,683
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	991,503
8404 減少短期債務及其他負債	-216,103
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	775,400
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	853,402
87 期初現金及約當現金	7,160,828
88 期末現金及約當現金	8,014,230

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+247,886元;減少應付代管資產-247,886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—臺南市七股區龍山國民小學

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	24,999,336	2,602,506	27,601,842	收入
財產收入	74,924	2,602,506	2,677,430	財產收益
政府撥入收入	24,924,412		24,924,412	政府撥入收入
基金用途	24,414,974	1,976,082	26,391,056	支出
用人費用	22,746,075		22,746,075	人事支出
服務費用	1,478,094	190,805	1,668,899	業務支出
材料及用品費	107,405	-107,405		
租金、償債、利息及相關手續費	76,400	-76,400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		1,976,082	1,976,082	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	584,362	626,424	1,210,786	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,726,893	6,728,516	8,455,409	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,311,255	7,354,940	9,666,195	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數2,602,506元，主要係上級代收代付補助購置財產增加。
2. 服務費用/業務支出：調整數190,805元係<材料及用品費>107,405+<租金、償債、利息及相關手續費>76,400+<會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費>7,000之調整數合計。
3. 折舊、折耗及攤銷：調整數1,976,082元係財產折舊。

主辦會計人員：王詩祺



基金主持人：方建良

