

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)

臺南市麻豆區文正國民小學編

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	7-12	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			
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			
1、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26,954,000元，決算數30,179,601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74人；附設幼兒園1班，學生人數19人。

111學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數76人；附設幼兒園1班，學生人數16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21,067,166元，較本年度法定預算數18,729,000元，增加2,338,166元，計增加12.48%，主要係因：國小合理教師員額編制計畫等各項超支併決算所致。

(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9,091,435元，較本年度法定預算數8,168,000元，增加923,435元，計增加11.31%。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、三節慰問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21,000元，較本年度法定預算數57,000元，減少36,000元，計減少63.16%，主要係因：編列之飲水機因另有經費補助，故本年度不執行。

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30,449,782元，較法定預算數26,814,000元，增加3,635,782元，計增加13.56%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數2,519元，較法定預算數0元，增加2,519元。主要係因：工程違約罰款收入覈實繳庫。
2. 服務收入：決算數5,000元，較法定預算數10,000元，減少5,000元，計減少50.00%。主要係因：新冠肺炎疫情致使網球場地租借收入減少。
3. 財產處分收入：決算數19,360元，較法定預算數0元，增加19,360元。主要係因：財產報廢變賣收入覈實繳庫。
4. 利息收入：決算數484元，較法定預算數1,000元，減少516元，計減少51.60%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。

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28,946,883元，較法定預算數26,780,000元，增加2,166,883元，計增加8.09%。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、三節慰問金、特教學生助理人員、水電費、午餐運送車資、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1,458,749元，較法定預算數0元，增加1,458,749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)、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16,787元，較法定預算數23,000元，減少6,213元，計減少27.01%。主要係因：幼兒園雜費收入因幼童人數不如預期所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數30,179,601元，較法定預算數26,954,000元，增加3,225,601元，計增加11.97%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數21,067,166元，較法定預算數18,729,000元，增加2,338,166元，計增加12.48%。主要係因：國小合理教師員額編制計畫等各項超支併決算所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數9,091,435元，較法定預算數8,168,000元，增加923,435元，計增加11.31%。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、三節慰問金等超支併決算之差異數所致。
3. 建築及設備計畫：決算數21,000元，較法定預算數57,000元，減少36,000元，計減少63.16%。主要係因：編列之飲水機因另有經費補助，故本年度不執行。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀140,000元，本年度決算賸餘數270,181元，賸餘原因：用人費用賸餘，並撙節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流出647,792元。
 - (二)投資活動之淨現金流出22,248元。
 - (三)籌資活動之淨現金流入30,000元。
 - (四)本年度現金及約當現金之淨減640,040元。
- 期初現金及約當現金5,313,351元。
- 期末現金及約當現金4,673,311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	4,673,311	5,313,351	-12.05
預付費用	416,393	0	-
土地	55,588	55,588	0.00
土地改良物	1,474,174	1,596,322	-7.65

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國111年度

房屋建築及設備	255,156	478,704	-46.70
機械及設備	3,339,135	1,276,505	161.58
交通及運輸設備	304,141	346,907	-12.33
雜項設備	1,488,136	839,624	77.24
暫付及待結轉帳項	20,853	19,605	6.37
代管資產	109,726,811	110,085,783	-0.33
資產合計	121,753,698	120,012,389	1.45

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係提高國小教師員額編制至每班1.65名等補助款尚未撥款。
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名等計畫辦理預借薪資。
3. 房屋建築及設備：主要減少係提列折舊。
4. 機械及設備：主要增加係班班有冷氣政策增購冷氣機。
5. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊。
6. 雜項設備：主要增加係購入電視機、工作臺、遊戲場等。

(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	2,642,568	2,720,111	-2.85
應付費用	366,756	811,793	-54.82
存入保證金	262,200	232,200	12.92
應付代管資產	109,726,811	110,085,783	-0.33
負債合計	112,998,335	113,849,887	-0.75

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要減少係超支併決算計畫賸餘款較上期減少。
2. 存入保證金：主要增加係改善教學環境整建工程等保固保證金。

(三) 淨資產為累積餘額8,755,363元。

五、其他

(一) 本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數21,067,166元，較預算數18,729,000元，增加2,338,166元，係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9,091,435元，較預算數8,168,000元，增加923,435元，係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、三節慰問金等，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

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國111年度

1110835792號函、111年12月30日府教會(二)字第1111674209號函核定，同意辦理超支併決算。

- (二)本年度奉准補辦預算：無。
- (三)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。
- (四)因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項（包括或有負債）及或有資產：無。
- (五)自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區文正國民小學

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	26,814,000	100.00	30,449,782	100.00	3,635,782	13.56	30,781,277	100.00
41 徵收及依法分配收入			2,519	0.01	2,519	0.00		
415違規罰款收入			2,519	0.01	2,519	0.00		
43 勞務收入	10,000	0.04	5,000	0.02	-5,000	-50.00	10,000	0.03
431服務收入	10,000	0.04	5,000	0.02	-5,000	-50.00	10,000	0.03
45 財產收入	1,000	0.00	19,844	0.07	18,844	1,884.40	616	0.00
451財產處分收入			19,360	0.06	19,360	0.00		
454利息收入	1,000	0.00	484	0.00	-516	-51.60	616	0.00
46 政府撥入收入	26,780,000	99.87	30,405,632	99.86	3,625,632	13.54	30,752,684	99.91
462公庫撥款收入	26,780,000	99.87	28,946,883	95.06	2,166,883	8.09	28,252,500	91.78
46Y政府其他撥入收入			1,458,749	4.79	1,458,749	0.00	2,500,184	8.12
4S 教學收入	23,000	0.09	16,787	0.06	-6,213	-27.01	17,977	0.06
4S1學雜費收入	23,000	0.09	16,787	0.06	-6,213	-27.01	17,977	0.06
5 基金用途	26,954,000	100.52	30,179,601	99.11	3,225,601	11.97	30,316,670	98.49
53 國民教育計畫	18,729,000	69.85	21,067,166	69.19	2,338,166	12.48	21,351,311	69.36
5L 一般行政管理計畫	8,168,000	30.46	9,091,435	29.86	923,435	11.31	8,952,559	29.08
5M 建築及設備計畫	57,000	0.21	21,000	0.07	-36,000	-63.16	12,800	0.04
購建固定資產	57,000	0.21	21,000	0.07	-36,000	-63.16	12,800	0.04
本期賸餘 (短絀)	-140,000		270,181		410,181	-292.99	464,607	
期初基金餘額	890,000		1,568,852		678,852	76.28	1,104,245	
解繳公庫								
期末基金餘額	750,000		1,839,033		1,089,033	145.20	1,568,852	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區文正國民小學
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	26,814,000	30,449,782	3,635,782	13.56	
41 徵收及依法分配收入		2,519	2,519	0.00	
415 違規罰款收入		2,519	2,519	0.00	工程違約罰款收入覈實繳庫。
43 勞務收入	10,000	5,000	-5,000	-50.00	
431 服務收入	10,000	5,000	-5,000	-50.00	新冠肺炎疫情致使網球場地租借收入減少。
45 財產收入	1,000	19,844	18,844	1,884.40	
451 財產處分收入		19,360	19,360	0.00	財產報廢變賣收入覈實繳庫。
454 利息收入	1,000	484	-516	-51.60	各專戶利息收入不如預期所致。
46 政府撥入收入	26,780,000	30,405,632	3,625,632	13.54	
462 公庫撥款收入	26,780,000	28,946,883	2,166,883	8.09	
46Y 政府其他撥入收入		1,458,749	1,458,749	0.00	國小合理教師員額編制計畫等各項超支併決算所致。
4S 教學收入	23,000	16,787	-6,213	-27.01	
4S1 學雜費收入	23,000	16,787	-6,213	-27.01	幼兒園雜費收入因幼童人數不如預期所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區文正國民小學

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	26,954,000	30,179,601	3,225,601	11.97	53國民教育計畫增加原因：係國小合理教師員額編制計畫等各項超支併決算所致。
53 國民教育計畫	18,729,000	21,067,166	2,338,166	12.48	
532 國民小學教育	18,729,000	21,067,166	2,338,166	12.48	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		70,097	70,097		
1 用人費用		70,097	70,097		
11 正式員額薪資		70,097	70,097		
113 職員薪金		70,097	70,097		
53210304 國小合理教師員額編制		642,114	642,114		
1 用人費用		642,114	642,114		
11 正式員額薪資		486,747	486,747		
113 職員薪金		486,747	486,747		
15 獎金		59,311	59,311		
152 年終獎金		59,311	59,311		
16 退休及卹償金		38,868	38,868		
161 職員退休及離職金		38,868	38,868		
18 福利費		57,188	57,188		
181 分擔員工保險費		57,188	57,188		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		487,917	487,917		
1 用人費用		487,917	487,917		
11 正式員額薪資		324,100	324,100		
113 職員薪金		324,100	324,100		
12 聘僱及兼職人員薪資		34,560	34,560		
124 兼職人員酬金		34,560	34,560		
15 獎金		66,765	66,765		
152 年終獎金		66,765	66,765		
16 退休及卹償金		31,556	31,556		
161 職員退休及離職金		31,556	31,556		
18 福利費		30,936	30,936		
181 分擔員工保險費		30,936	30,936		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		43,200	43,200		
1 用人費用		43,200	43,200		
12 聘僱及兼職人員薪資		43,200	43,200		
124 兼職人員酬金		43,200	43,200		

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區文正國民小學

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	%	
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		429,831	429,831		
1 用人費用		429,831	429,831		
11 正式員額薪資		350,103	350,103		
113 職員薪金		350,103	350,103		
13 超時工作報酬		10,701	10,701		
131 加班費		10,701	10,701		
16 退休及卹償金		21,547	21,547		
161 職員退休及離職金		21,547	21,547		
18 福利費		47,480	47,480		
181 分擔員工保險費		46,730	46,730		
183 傷病醫藥費		750	750		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		48,000	48,000		
1 用人費用		48,000	48,000		
11 正式員額薪資		48,000	48,000		
113 職員薪金		48,000	48,000		
53210503 特教學生助理人員(學前)		71,761	71,761		
2 服務費用		71,761	71,761		
27 一般服務費		71,761	71,761		
27D 計時與計件人員酬金		71,761	71,761		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71,761元，內容：特教學生助理人員(學前)2名。
53220000 各校經常門分支計畫	18,729,000	18,979,014	250,014	1.33	
1 用人費用	17,213,000	17,670,658	457,658	2.66	
11 正式員額薪資	11,675,000	11,983,080	308,080	2.64	
113 職員薪金	11,675,000	11,983,080	308,080	2.64	
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	274,310	172,310	168.93	
122 約僱職員薪金		3,513	3,513		
124 兼職人員酬金	102,000	270,797	168,797	165.49	
13 超時工作報酬	203,000	189,208	-13,792	-6.79	

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區文正國民小學

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	%	
131 加班費	203,000	189,208	-13,792	-6.79	
15 獎金	2,868,000	2,709,137	-158,863	-5.54	
151 考績獎金	1,409,000	1,372,965	-36,035	-2.56	
152 年終獎金	1,459,000	1,336,172	-122,828	-8.42	
16 退休及卹償金	1,178,000	1,232,399	54,399	4.62	
161 職員退休及離職金	1,178,000	1,232,399	54,399	4.62	
18 福利費	1,187,000	1,282,524	95,524	8.05	
181 分擔員工保險費	1,016,000	1,150,524	134,524	13.24	
183 傷病醫藥費		8,000	8,000		
18Y 其他福利費	171,000	124,000	-47,000	-27.49	
2 服務費用	1,258,000	1,077,282	-180,718	-14.37	
21 水電費	140,000	83,762	-56,238	-40.17	
212 工作場所電費	120,000	66,936	-53,064	-44.22	
214 工作場所水費	20,000	16,826	-3,174	-15.87	
22 郵電費	45,000	38,184	-6,816	-15.15	
221 郵費	10,000	2,406	-7,594	-75.94	
222 電話費	30,000	35,778	5,778	19.26	
224 數據通信費	5,000		-5,000	-100.00	
23 旅運費	176,000	161,295	-14,705	-8.36	
231 國內旅費	33,000	18,295	-14,705	-44.56	
235 貨物運費	143,000	143,000			
24 印刷裝訂與廣告費	15,000	25,450	10,450	69.67	
241 印刷及裝訂費	15,000	25,450	10,450	69.67	
25 修理保養及保固費	123,000	18,487	-104,513	-84.97	
252 一般房屋修護費	76,000	242	-75,758	-99.68	
255 機械及設備修護費	2,000		-2,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	45,000	18,245	-26,755	-59.46	
27 一般服務費	690,000	683,172	-6,828	-0.99	
277 代理(辦)費	27,000	16,422	-10,578	-39.18	
279 外包費	651,000	485,900	-165,100	-25.36	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數601,000元(不含機械保全50,000元)，決算數461,900元(不含機械保全24,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運、校園環境整理等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區文正國民小學

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		168,850	168,850		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168,850元，內容：臨時僱工3名。
27F 體育活動費	12,000	12,000			
28 專業服務費	9,000	6,932	-2,068	-22.98	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000		-3,000	-100.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	6,932	932	15.53	
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	236,000	209,074	-26,926	-11.41	
31 使用材料費	11,000	10,257	-743	-6.75	
312 燃料	11,000	10,257	-743	-6.75	
32 用品消耗	225,000	198,817	-26,183	-11.64	
321 辦公(事務)用品	144,000	148,045	4,045	2.81	
322 報章雜誌	5,000	1,800	-3,200	-64.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	30,000	41,768	11,768	39.23	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	16,000	7,204	-8,796	-54.98	
32Y 其他用品消耗	30,000		-30,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	21,000	21,000			
45 雜項設備租金	21,000	21,000			
451 雜項設備租金	21,000	21,000			
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		117,991	117,991		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117,991元，內容：特教學生助理人員1名。
2 服務費用		117,991	117,991		
27 一般服務費		117,991	117,991		
27D 計時與計件人員酬金		117,991	117,991		
53221601 推展傳統藝術教育		17,000	17,000		
2 服務費用		17,000	17,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區文正國民小學

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		17,000	17,000		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20,868元，內容：校園安全及維護人力服務經費。
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		17,000	17,000		
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		
53221903 學校水電費-冷氣		55,973	55,973		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72,000元，內容：工友勞力替代之臨時人員1名。
2 服務費用		55,973	55,973		
21 水電費		55,973	55,973		
212 工作場所電費		55,973	55,973		
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		
27D 計時與計件人員酬金		72,000	72,000		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、撫慰金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金等超支併決算之差異數所致。
5L 一般行政管理計畫	8,168,000	9,091,435	923,435	11.31	
5L1 行政管理及推展	8,168,000	9,091,435	923,435	11.31	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	8,168,000	8,216,738	48,738	0.60	
1 用人費用	8,162,000	8,210,738	48,738	0.60	
16 退休及卹償金	8,162,000	8,210,738	48,738	0.60	
161 職員退休及離職金	8,162,000	8,210,738	48,738	0.60	
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		874,697	874,697		
1 用人費用		874,697	874,697		

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區文正國民小學

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		874,697	874,697		
181 分擔員工保險費		14,927	14,927		
18Y 其他福利費		859,770	859,770		
5M 建築及設備計畫	57,000	21,000	-36,000	-63.16	5M建築及設備計畫減少原因：係編列之飲水機因另有經費補助，故本年度不執行。
5M4 其他設備	57,000	21,000	-36,000	-63.16	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	57,000	21,000	-36,000	-63.16	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	57,000	21,000	-36,000	-63.16	
51 購建固定資產	57,000	21,000	-36,000	-63.16	
514 購置機械及設備	21,000	21,000			
516 購置雜項設備	36,000		-36,000	-100.00	

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	16,310,023	11,716,373	57,000
非理財目的之長期投資			
土地	55,588		
土地改良物	2,604,987	1,008,665	
房屋及建築	7,557,340	7,078,636	
機械及設備	2,688,712	1,412,207	21,000
交通及運輸設備	459,717	112,810	
雜項設備	2,943,679	2,104,055	36,000
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：房屋建築及設備：增加數-校舍屋頂防水隔熱工程。
 機械及設備：增加數-割草機、電腦、冷氣機；減少數-報廢電腦。
 交通及運輸設備：增加數-擴音機；減少數-報廢擴音機。
 雜項設備：增加數-電視機、工作臺、遊戲場；減少數-報廢鍋爐、電視機。

臺南市麻豆區文正國民小學

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		
5,391,449		232,647	2,836,122	6,916,330
				55,588
			122,148	1,474,174
1,658,612			1,882,160	255,156
2,678,312		28,749	586,933	3,339,135
15,000		26,000	31,766	304,141
1,039,525		177,898	213,115	1,488,136

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：

臺南市麻豆區文正國民小學

明細表

111 年度

單位:新臺幣元

增加數	本年度減少數		期末帳面餘額
	預算數	決算數	

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區文正國民小學

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		21,000			21,000	21,000		
機械及設備		21,000			21,000	21,000		
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		36,000			36,000		-36,000	
雜項設備		36,000			36,000		-36,000	
購建中固定資產								
合 計		57,000			57,000	21,000	-36,000	

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區文正國民小學

員工人數彙計表

中華民國 111 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	15	18	3	教師14人，公務人員2人，教保員1人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係國小合理教師員額編制教師1人、幼兒園依法改制增置教保員1人及幼兒園廚工1人(核准文號：111年11月28日南市教課(二)字第1111506975號函、核准文號：111年11月15日南市教特(一)字第1111453516號函)。
職員	15	18	3	
合 計	15	18	3	

填表說明：服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金，內容：特教學生助理人員(含學前)3名、臨時僱工3名、工友勞力替代之臨時人員1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運、校園環境整理等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金－臺南市麻豆區文正國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中 華 民 國 111年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數											
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
國民教育計畫	11,675,000		203,000		2,868,000	1,178,000		1,187,000		17,111,000	102,000	17,213,000
正式人員	11,675,000		203,000		2,868,000	1,178,000		1,187,000		17,111,000		17,111,000
聘僱人員												
兼任人員											102,000	102,000
一般行政管理計畫						8,162,000				8,162,000		8,162,000
正式人員						8,162,000				8,162,000		8,162,000
其他人員												
合 計	11,675,000		203,000		2,868,000	9,340,000		1,187,000		25,273,000	102,000	25,375,000

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0元，決算數430,602元；279外包費：預算數601,000元(不含機械保全50,000元)，決算數482,768元(不含機械保全24,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,409,000元，決算數1,372,965元，內容：教職員考績獎金決算人數14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1,459,000元，決算數1,462,248元，內容：教職員年終獎金決算人數17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－臺南市麻豆區文正國民小學
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
13,273,527	3,513	199,909		2,835,213	1,324,370		1,418,128		19,054,660	348,557	19,403,217
13,273,527		199,909		2,835,213	1,307,810		1,393,607		19,010,066		19,010,066
	3,513				229		312		4,054		4,054
					16,331		24,209		40,540	348,557	389,097
					8,210,738		874,697		9,085,435		9,085,435
							874,697		874,697		874,697
					8,210,738				8,210,738		8,210,738
13,273,527	3,513	199,909		2,835,213	9,535,108		2,292,825		28,140,095	348,557	28,488,652

臺南市地方教育發展基金－臺南市麻豆區文正國民小學

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－臺南市麻豆區文正國民小學

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			26,954,000		30,179,601			3,225,601	11.97	
國民教育計畫			18,729,000		21,067,166			2,338,166	12.48	係國小合理教師員額編制計畫等各項超支併決算所致。
一般行政管理計畫			8,168,000		9,091,435			923,435	11.31	係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、三節慰問金等超支併決算之差異數所致。
建築及設備計畫			57,000		21,000			-36,000	-63.16	係編列之飲水機因另有經費補助，故本年度不執行。

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區文正國民小學

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	25,375,000	28,488,652	3,113,652	12.27
11 正式員額薪資	11,675,000	13,273,527	1,598,527	13.69
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	352,070	250,070	245.17
13 超時工作報酬	203,000	199,909	-3,091	-1.52
15 獎金	2,868,000	2,835,213	-32,787	-1.14
16 退休及卹償金	9,340,000	9,535,108	195,108	2.09
18 福利費	1,187,000	2,292,825	1,105,825	93.16
2 服務費用	1,258,000	1,432,875	174,875	13.90
21 水電費	140,000	139,735	-265	-0.19
22 郵電費	45,000	38,184	-6,816	-15.15
23 旅運費	176,000	161,295	-14,705	-8.36
24 印刷裝訂與廣告費	15,000	25,450	10,450	69.67
25 修理保養及保固費	123,000	18,487	-104,513	-84.97
27 一般服務費	690,000	965,792	275,792	39.97
28 專業服務費	9,000	23,932	14,932	165.91
29 公共關係費	60,000	60,000	0	0.00
3 材料及用品費	236,000	209,074	-26,926	-11.41
31 使用材料費	11,000	10,257	-743	-6.75
32 用品消耗	225,000	198,817	-26,183	-11.64
4 租金、償債、利息及相關手續費	21,000	21,000	0	0.00
45 雜項設備租金	21,000	21,000	0	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	57,000	21,000	-36,000	-63.16
51 購建固定資產	57,000	21,000	-36,000	-63.16
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	7,000	0	0.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000	0	0.00
合 計	26,954,000	30,179,601	3,225,601	11.97

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

[illegible]

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	121,753,698	100.00	120,012,389	100.00	1,741,309	1.45
流動資產	5,089,704	4.18	5,313,351	4.43	-223,647	-4.21
現金	4,673,311	3.84	5,313,351	4.43	-640,040	-12.05
銀行存款	4,673,311	3.84	5,313,351	4.43	-640,040	-12.05
預付款項	416,393	0.34	0	0.00	416,393	0.00
預付費用	416,393	0.34	0	0.00	416,393	0.00
固定資產	6,916,330	5.68	4,593,650	3.83	2,322,680	50.56
土地	55,588	0.05	55,588	0.05	0	0.00
土地	55,588	0.05	55,588	0.05	0	0.00
土地改良物	1,474,174	1.21	1,596,322	1.33	-122,148	-7.65
土地改良物	2,604,987	2.14	2,604,987	2.17	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,130,813	-0.93	-1,008,665	-0.84	-122,148	12.11
房屋建築及設備	255,156	0.21	478,704	0.40	-223,548	-46.70
房屋建築及設備	9,215,952	7.57	7,557,340	6.30	1,658,612	21.95
累計折舊-房屋建築及設備	-8,960,796	-7.36	-7,078,636	-5.90	-1,882,160	26.59
機械及設備	3,339,135	2.74	1,276,505	1.06	2,062,630	161.58
機械及設備	5,338,275	4.38	2,688,712	2.24	2,649,563	98.54
累計折舊-機械及設備	-1,999,140	-1.64	-1,412,207	-1.18	-586,933	41.56
交通及運輸設備	304,141	0.25	346,907	0.29	-42,766	-12.33
交通及運輸設備	448,717	0.37	459,717	0.38	-11,000	-2.39
累計折舊-交通及運輸設備	-144,576	-0.12	-112,810	-0.09	-31,766	28.16
雜項設備	1,488,136	1.22	839,624	0.70	648,512	77.24
雜項設備	3,805,306	3.13	2,943,679	2.45	861,627	29.27
累計折舊-雜項設備	-2,317,170	-1.90	-2,104,055	-1.75	-213,115	10.13
其他資產	109,747,664	90.14	110,105,388	91.75	-357,724	-0.32
什項資產	109,747,664	90.14	110,105,388	91.75	-357,724	-0.32
暫付及待結轉帳項	20,853	0.02	19,605	0.02	1,248	6.37
代管資產	109,726,811	90.12	110,085,783	91.73	-358,972	-0.33
合 計	121,753,698	100.00	120,012,389	100.00	1,741,309	1.45

信託代理與保證資產

0

註：1. 經管珍貴動產、不動產：無。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺南市麻豆區文正國民小學
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	112,998,335	92.81	113,849,887	94.87	-851,552	-0.75
流動負債	3,009,324	2.47	3,531,904	2.94	-522,580	-14.80
應付款項	3,009,324	2.47	3,531,904	2.94	-522,580	-14.80
應付代收款	2,642,568	2.17	2,720,111	2.27	-77,543	-2.85
應付費用	366,756	0.30	811,793	0.68	-445,037	-54.82
其他負債	109,989,011	90.34	110,317,983	91.92	-328,972	-0.30
什項負債	109,989,011	90.34	110,317,983	91.92	-328,972	-0.30
存入保證金	262,200	0.22	232,200	0.19	30,000	12.92
應付代管資產	109,726,811	90.12	110,085,783	91.73	-358,972	-0.33
淨資產	8,755,363	7.19	6,162,502	5.13	2,592,861	42.07
淨資產	8,755,363	7.19	6,162,502	5.13	2,592,861	42.07
淨資產	8,755,363	7.19	6,162,502	5.13	2,592,861	42.07
累積餘額	8,755,363	7.19	6,162,502	5.13	2,592,861	42.07
合 計	121,753,698	100.00	120,012,389	100.00	1,741,309	1.45

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區文正國民小學

收入支出表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	35,820,231	100.00	37,882,571	100.00	-2,062,340	-5.44
徵收及依法分配收入	2,519	0.01	0	0.00	2,519	0.00
· 違規罰款收入	2,519	0.01	0	0.00	2,519	0.00
勞務收入	5,000	0.01	10,000	0.03	-5,000	-50.00
服務收入	5,000	0.01	10,000	0.03	-5,000	-50.00
財產收益	5,390,293	15.05	7,101,910	18.75	-1,711,617	-24.10
財產孳息收入	484	0.00	616	0.00	-132	-21.43
廢舊物品售價收入	19,360	0.05	0	0.00	19,360	0.00
財產交易利益	0	0.00	793,402	2.09	-793,402	-100.00
其他財產收入	5,370,449	14.99	6,307,892	16.65	-937,443	-14.86
政府撥入收入	30,405,632	84.88	30,752,684	81.18	-347,052	-1.13
公庫撥款收入	28,946,883	80.81	28,252,500	74.58	694,383	2.46
政府其他撥入收入	1,458,749	4.07	2,500,184	6.60	-1,041,435	-41.65
教學收入	16,787	0.05	17,977	0.05	-1,190	-6.62
學雜費收入	16,787	0.05	17,977	0.05	-1,190	-6.62
支出	33,227,370	92.76	36,727,465	96.95	-3,500,095	-9.53
人事支出	28,488,652	79.53	28,659,300	75.65	-170,648	-0.60
人事支出	28,488,652	79.53	28,659,300	75.65	-170,648	-0.60
業務支出	1,669,949	4.66	1,644,570	4.34	25,379	1.54
業務支出	1,669,949	4.66	1,644,570	4.34	25,379	1.54
財產損失	2,326	0.01	512	0.00	1,814	354.30
財產交易損失	2,326	0.01	512	0.00	1,814	354.30
折舊、折耗及攤銷	3,066,443	8.56	6,423,083	16.96	-3,356,640	-52.26
固定資產折舊	3,066,443	8.56	6,423,083	16.96	-3,356,640	-52.26
本期賸餘（短絀）	2,592,861	7.24	1,155,106	3.05	1,437,755	124.47
期初淨資產	6,162,502	17.20	5,007,396	13.22	1,155,106	23.07
解繳公庫						
期末淨資產	8,755,363	24.44	6,162,502	16.27	2,592,861	42.07

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—臺南市麻豆區文正國民小學

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)	2,592,861
8002 調整非現金項目	-3,240,653
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-647,792
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	307,557
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-329,805
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-22,248
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	250,000
8404 減少短期債務及其他負債	-220,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	30,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-640,040
87 期初現金及約當現金	5,313,351
88 期末現金及約當現金	4,673,311

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+358,972元；減少應付代管資產-358,972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—臺南市麻豆區文正國民小學

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	30,449,782	5,370,449	35,820,231	收入
徵收及依法分配收入	2,519		2,519	徵收及依法分配收入
勞務收入	5,000		5,000	勞務收入
財產收入	19,844	5,370,449	5,390,293	財產收益
政府撥入收入	30,405,632		30,405,632	政府撥入收入
教學收入	16,787		16,787	教學收入
基金用途	30,179,601	3,047,769	33,227,370	支出
用人費用	28,488,652		28,488,652	人事支出
服務費用	1,432,875	237,074	1,669,949	業務支出
材料及用品費	209,074	-209,074		
租金、償債、利息及相關手續費	21,000	-21,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		2,326	2,326	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	21,000	-21,000		
		3,066,443	3,066,443	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	270,181	2,322,680	2,592,861	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,568,852	4,593,650	6,162,502	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,839,033	6,916,330	8,755,363	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數5,370,449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237,074元係〈材料及用品費〉209,074+〈租金、償債、利息及相關手續費〉21,000+〈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. 財產損失：調整數2,326元係財產報廢。
4. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資：調整數21,000元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數3,066,443元係財產折舊。

主辦會計人員：施鴻洲



基金主持人：陳建宏

