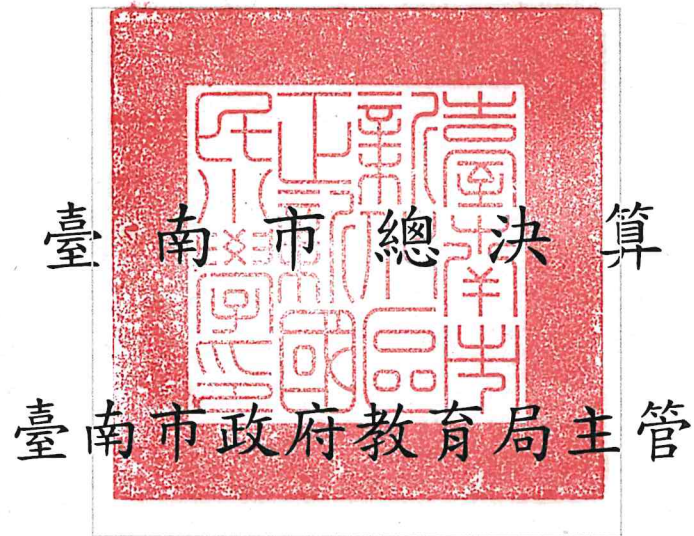


中華民國111年度  
(111年1月1日至111年12月31日)



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)

臺南市新化區正新國民小學編

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69,220,000元，決算數81,653,148元。

#### (一)國民教育業務計畫：

110學年度下學期，實際招收普通班23班，學生人數553人；附設幼兒園3班，學生人數72人；特教班2班(資源班1班、巡迴班1班)學生人數51人。

111學年度上學期，實際招收普通班24班，學生人數573人；附設幼兒園5班，學生人數78人；特教班2班(資源班1班、巡迴班1班)，學生人數52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78,971,832元，較本年度法定預算數67,014,000元，增加11,957,832元，計增加17.84%，主要係因：國小合理教師員額編制計畫等經費所致。

#### (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2,502,316元，較本年度法定預算數2,027,000元，增加475,316元，計增加23.45%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、子女教育補助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，增進教學品質等。本年度決算數179,000元，預算數179,000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82,702,756元，較法定預算數69,163,000元，增加13,539,756元，計增加19.58%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數12,400元，較法定預算數16,000元，減少3,600元，計減少22.50%。

主要係因：場地設施出借使用收入實際發生數少於預估數，依實際數繳庫。

2. 財產處分收入：決算數29,049元，較法定預算數0元，增加29,049元。主要係因：財產報廢收入，按實際情形覈實辦理。

3. 租金收入：決算數263,100元，較法定預算數281,000元，減少17,900元，計減少6.37%。

4. 利息收入：決算數3,680元，較法定預算數1,000元，增加2,680元，計增加268.00%。

主要係因：各專戶利息收入超收。

5. 公庫撥款收入：決算數76,423,967元，較法定預算數68,790,000元，增加7,633,967

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

元，計增加11.10%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、子女教育補助、水電費等補助款所致。

6. 政府其他撥入收入：決算數5,897,380元，較法定預算數0元，增加5,897,380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)、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)、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73,180元，較法定預算數75,000元，減少1,820元，計減少2.43%。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數81,653,148元，較法定預算數69,220,000元，增加12,433,148元，計增加17.96%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數78,971,832元，較法定預算數67,014,000元，增加 11,957,832元，計增加17.84%。主要係因：國小合理教師員額編制計畫等經費所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數2,502,316元，較法定預算數2,027,000元，增加475,316元，計增加23.45%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、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179,000元，法定預算數179,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀57,000元，本年度決算賸餘數1,049,608元，賸餘原因：擷節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入250,779元。

(二)投資活動之淨現金流出159,829元。

(三)籌資活動之淨現金流出507,200元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減416,250元。

期初現金及約當現金14,689,046元。

期末現金及約當現金14,272,796元。

四、資產負債情況

(一)資產部分：

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	比較增減 (1)-(2)/(2)
銀行存款	14,272,796	14,689,046	-2.83%
預付費用	1,400,848	3,840	36,380.42%
土地改良物	4,836,856	175,160	2,661.39%
房屋建築及設備	987,758	1,055,414	-6.41%
機械及設備	5,874,486	2,986,462	96.70%



## 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國111年度

交通及運輸設備	302,704	308,446	-1.86%
雜項設備	2,340,162	1,665,906	40.47%
電腦軟體	180	180	-
暫付及待結轉帳項	408	19,579	-97.92%
代管資產	543,180,480	531,980,809	2.11%
資產合計	573,196,678	552,884,842	3.67%

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要增加係提高國小教師員額編制至每班1.65名計畫補助款不足所致。
2. 土地改良物：主要增加係增建運動場工程。
3. 機械及設備：主要增加係價購冷氣機等設備。
4. 雜項設備：主要增加係購置國小部戶外遊戲場。
5. 暫付及待結轉帳項：主要減少係各計畫補助款入庫轉正所致。

## (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	7,474,982	6,683,173	11.85%
應付費用	1,137,943	1,510,573	-24.67%
存入保證金	1,241,200	1,748,400	-29.01%
應付代管資產	543,180,480	531,980,809	2.11%
負債合計	553,034,605	541,922,955	2.05%

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係特教輔導團團務活動經費、樂齡學習中心等補助款結轉下年度繼續支用。
2. 應付費用：主要減少係提高國小教師員額編制至每班1.65名計畫等經費無賸餘款辦理應付費用所致。
3. 存入保證金：主要減少係退還真喜樓補強工程等履約保證金。

(三) 淨資產為累積餘額20,162,073元。

## 五、其他

## (一) 本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數78,971,832元，較預算數67,014,000元，增加11,957,832元，係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2,502,316元，較預算數2,027,000元，增加475,316元，係退休教育人員及公務人員退休金、子女教育補助計劃等，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。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

(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—臺南市新化區正新國民小學

## 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	69,163,000	100.00	82,702,756	100.00	13,539,756	19.58	77,914,082	100.00
43 勞務收入	16,000	0.02	12,400	0.01	-3,600	-22.50	20,400	0.03
431服務收入	16,000	0.02	12,400	0.01	-3,600	-22.50	20,400	0.03
45 財產收入	282,000	0.41	295,829	0.36	13,829	4.90	5,426	0.01
451財產處分收入			29,049	0.04	29,049	0.00	3,900	0.01
452租金收入	281,000	0.41	263,100	0.32	-17,900	-6.37		
454利息收入	1,000	0.00	3,680	0.00	2,680	268.00	1,526	0.00
46 政府撥入收入	68,790,000	99.46	82,321,347	99.54	13,531,347	19.67	77,808,096	99.86
462公庫撥款收入	68,790,000	99.46	76,423,967	92.41	7,633,967	11.10	69,878,593	89.69
46Y政府其他撥入收入			5,897,380	7.13	5,897,380	0.00	7,929,503	10.18
4S 教學收入	75,000	0.11	73,180	0.09	-1,820	-2.43	76,160	0.10
4S1學雜費收入	75,000	0.11	73,180	0.09	-1,820	-2.43	76,160	0.10
4Y 其他收入						0.00	4,000	0.01
4YY雜項收入							4,000	0.01
5 基金用途	69,220,000	100.08	81,653,148	98.73	12,433,148	17.96	77,515,651	99.49
53 國民教育計畫	67,014,000	96.89	78,971,832	95.49	11,957,832	17.84	74,873,599	96.10
5L 一般行政管理計畫	2,027,000	2.93	2,502,316	3.03	475,316	23.45	2,642,052	3.39
5M 建築及設備計畫	179,000	0.26	179,000	0.22		0.00		
購建固定資產	179,000	0.26	179,000	0.22				
本期賸餘(短絀)	-57,000		1,049,608		1,106,608	-1,941.42	398,431	
期初基金餘額	4,296,000		4,770,319		474,319	11.04	4,371,888	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,239,000		5,819,927		1,580,927	37.29	4,770,319	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區正新國民小學  
**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	69,163,000	82,702,756	13,539,756	19.58	
43 勞務收入	16,000	12,400	-3,600	-22.50	
431服務收入	16,000	12,400	-3,600	-22.50	場地設施出借使用收入實際發生數少於預估數，依實際數繳庫。
45 財產收入	282,000	295,829	13,829	4.90	
451財產處分收入		29,049	29,049	0.00	財產報廢收入，按實際情形覈實辦理。
452租金收入	281,000	263,100	-17,900	-6.37	
454利息收入	1,000	3,680	2,680	268.00	各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	68,790,000	82,321,347	13,531,347	19.67	
462公庫撥款收入	68,790,000	76,423,967	7,633,967	11.10	收教育局統籌支撥之退休金、子女教育補助、水電費等補助款所致。
46Y政府其他撥入收入		5,897,380	5,897,380	0.00	係收國小合理教師員額編制計畫經費等超併計畫所致。
4S 教學收入	75,000	73,180	-1,820	-2.43	
4S1學雜費收入	75,000	73,180	-1,820	-2.43	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區正新國民小學  
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	69,220,000	81,653,148	12,433,148	17.96	
53 國民教育計畫	67,014,000	78,971,832	11,957,832	17.84	53國民教育計畫增加原因：係屬國小合理教師員額編制計畫等經費所致。
532 國民小學教育	67,014,000	78,971,832	11,957,832	17.84	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		268,583	268,583		
1 用人費用		268,583	268,583		
11 正式員額薪資		268,583	268,583		
113 職員薪金		268,583	268,583		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		905,450	905,450		
1 用人費用		905,450	905,450		
11 正式員額薪資		644,553	644,553		
113 職員薪金		644,553	644,553		
15 獎金		136,013	136,013		
151 考績獎金		56,340	56,340		
152 年終獎金		79,673	79,673		
16 退休及卹償金		67,563	67,563		
161 職員退休及離職金		67,563	67,563		
18 福利費		57,321	57,321		
181 分擔員工保險費		57,321	57,321		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		28,034	28,034		
1 用人費用		28,034	28,034		
12 聘僱及兼職人員薪資		27,472	27,472		
124 兼職人員酬金		27,472	27,472		
18 福利費		562	562		
181 分擔員工保險費		562	562		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		1,052,184	1,052,184		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		1,052,184	1,052,184		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		1,052,184	1,052,184		
743 獎勵費用		1,052,184	1,052,184		
53210304 國小合理教師員額編制		2,920,303	2,920,303		
1 用人費用		2,920,303	2,920,303		
11 正式員額薪資		2,093,278	2,093,278		

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區正新國民小學  
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	%	
113 職員薪金		2,093,278	2,093,278		
12 聘僱及兼職人員薪資		406,806	406,806		
124 兼職人員酬金		406,806	406,806		
16 退休及卹償金		133,145	133,145		
161 職員退休及離職金		133,145	133,145		
18 福利費		287,074	287,074		
181 分擔員工保險費		287,074	287,074		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		1,704,749	1,704,749		
1 用人費用		1,704,749	1,704,749		
11 正式員額薪資		1,104,240	1,104,240		
113 職員薪金		1,104,240	1,104,240		
12 聘僱及兼職人員薪資		157,845	157,845		
124 兼職人員酬金		157,845	157,845		
15 獎金		226,621	226,621		
152 年終獎金		226,621	226,621		
16 退休及卹償金		114,141	114,141		
161 職員退休及離職金		114,141	114,141		
18 福利費		101,902	101,902		
181 分擔員工保險費		101,902	101,902		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		82,140	82,140		
1 用人費用		82,140	82,140		
12 聘僱及兼職人員薪資		82,140	82,140		
124 兼職人員酬金		82,140	82,140		
53210402 公立幼兒園教保費 補助經費(附設)		31,800	31,800		
1 用人費用		31,800	31,800		
11 正式員額薪資		31,800	31,800		
113 職員薪金		31,800	31,800		
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		1,092,830	1,092,830		
1 用人費用		1,090,430	1,090,430		
11 正式員額薪資		877,846	877,846		
113 職員薪金		877,846	877,846		
16 退休及卹償金		87,832	87,832		
161 職員退休及離職金		87,832	87,832		
18 福利費		124,752	124,752		



臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區正新國民小學  
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	%	
181 分擔員工保險費		123,922	123,922		
183 傷病醫藥費		830	830		
2 服務費用		2,400	2,400		
27 一般服務費		2,400	2,400		
27F 體育活動費		2,400	2,400		
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		107,226	107,226		
1 用人費用		107,226	107,226		
11 正式員額薪資		107,226	107,226		
113 職員薪金		107,226	107,226		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		94,218	94,218		
1 用人費用		94,218	94,218		
11 正式員額薪資		22,000	22,000		
113 職員薪金		22,000	22,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		71,178	71,178		
124 兼職人員酬金		71,178	71,178		
18 福利費		1,040	1,040		
181 分擔員工保險費		1,040	1,040		
53210503 特教學生助理人 員(學前)		309,571	309,571		
2 服務費用		309,571	309,571		
27 一般服務費		309,571	309,571		
27D 計時與計件人員酬金		309,571	309,571		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，決算學前)算 數309,571元，內容：特教學生助 理人員(含學前)4名。
53220000 各校經常門分支計 畫	67,014,000	70,201,408	3,187,408	4.76	
1 用人費用	64,451,000	67,685,184	3,234,184	5.02	
11 正式員額薪資	44,417,000	45,120,509	703,509	1.58	
113 職員薪金	43,652,000	44,323,949	671,949	1.54	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：係因增3班增5名教師及借調 教育局教師1名所致，按實際情形 覈實辦理。
114 工員工資	765,000	796,560	31,560	4.13	
12 聘僱及兼職人員薪資	336,000	862,469	526,469	156.69	
122 約僱職員薪金		118,785	118,785		
124 兼職人員酬金	336,000	743,684	407,684	121.33	

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區正新國民小學  
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	%	
13 超時工作報酬	624,000	699,296	75,296	12.07	
131 加班費	624,000	699,296	75,296	12.07	
15 獎金	9,997,000	11,458,595	1,461,595	14.62	
151 考績獎金	4,445,000	6,169,265	1,724,265	38.79	
152 年終獎金	5,552,000	5,289,330	-262,670	-4.73	
16 退休及卹償金	4,657,000	4,669,329	12,329	0.26	
161 職員退休及離職金	4,611,000	4,576,503	-34,497	-0.75	
162 工員退休及離職金	46,000	92,826	46,826	101.80	
18 福利費	4,420,000	4,874,986	454,986	10.29	
181 分擔員工保險費	3,960,000	4,451,586	491,586	12.41	
18Y 其他福利費	460,000	423,400	-36,600	-7.96	
2 服務費用	2,177,000	2,071,332	-105,668	-4.85	
21 水電費	428,000	436,077	8,077	1.89	
212 工作場所電費	350,000	327,477	-22,523	-6.44	
214 工作場所水費	78,000	108,600	30,600	39.23	
22 郵電費	105,000	33,152	-71,848	-68.43	
221 郵費	15,000	6,795	-8,205	-54.70	
222 電話費	60,000	26,357	-33,643	-56.07	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	52,000	39,499	-12,501	-24.04	
231 國內旅費	52,000	39,499	-12,501	-24.04	
24 印刷裝訂與廣告費	79,000	55,529	-23,471	-29.71	
241 印刷及裝訂費	79,000	55,529	-23,471	-29.71	
25 修理保養及保固費	488,000	485,703	-2,297	-0.47	
252 一般房屋修護費	204,000	237,095	33,095	16.22	
254 其他建築修護費		53,670	53,670		
255 機械及設備修護費	56,000	57,297	1,297	2.32	
256 交通及運輸設備修護費	30,000		-30,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	198,000	137,641	-60,359	-30.48	
27 一般服務費	939,000	939,072	72	0.01	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		1,560	1,560		
277 代理(辦)費	61,000	61,775	775	1.27	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區正新國民小學

## 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	457,000	437,000	-20,000	-4.38	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數381,000元（不含機械保全76,000元），決算數381,000元（不含機械保全56,000元），內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	381,000	396,768	15,768	4.14	
27F 體育活動費	40,000	41,969	1,969	4.92	
28 專業服務費	14,000	10,300	-3,700	-26.43	
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	8,000	7,000	-1,000	-12.50	
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,300	300	10.00	
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	358,000	416,692	58,692	16.39	
31 使用材料費	5,000	4,285	-715	-14.30	
312 燃料	5,000	4,285	-715	-14.30	
32 用品消耗	353,000	412,407	59,407	16.83	
321 辦公(事務)用品	305,000	356,509	51,509	16.89	
323 農業與園藝用品及環境 美化費	40,000	32,662	-7,338	-18.35	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	8,000	23,236	15,236	190.45	
4 租金、償債、利息及相關 手續費	27,000	27,600	600	2.22	
45 雜項設備租金	27,000	27,600	600	2.22	
451 雜項設備租金	27,000	27,600	600	2.22	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	1,000	600	-400	-40.00	
71 會費	1,000	600	-400	-40.00	
713 職業團體會費	1,000	600	-400	-40.00	
53221901 學校水電費		30,000	30,000		
2 服務費用		30,000	30,000		
21 水電費		30,000	30,000		
212 工作場所電費		30,000	30,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區正新國民小學  
**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	%	
53221902 校園安全及維護人力服務經費		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。
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		122,468	122,468		5L一般行政管理計畫增加原因：係為統籌支撥經費。
2 服務費用		122,468	122,468		
21 水電費		122,468	122,468		
212 工作場所電費		122,468	122,468		
5L 一般行政管理計畫	2,027,000	2,502,316	475,316	23.45	
5L1 行政管理及推展	2,027,000	2,502,316	475,316	23.45	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	2,027,000	2,046,516	19,516	0.96	
1 用人費用	2,021,000	2,040,516	19,516	0.97	
16 退休及卹償金	2,021,000	2,040,516	19,516	0.97	
161 職員退休及離職金	2,021,000	2,040,516	19,516	0.97	
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		455,800	455,800		
1 用人費用		455,800	455,800		
18 福利費		455,800	455,800		
18Y 其他福利費		455,800	455,800		
5M 建築及設備計畫	179,000	179,000			
5M3 交通及運輸設備	100,000		-100,000	-100.00	
5M320000 由學校編列執行之交通及運輸設備	100,000		-100,000	-100.00	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	100,000		-100,000	-100.00	
51 購建固定資產	100,000		-100,000	-100.00	
515 購置交通及運輸設備	100,000		-100,000	-100.00	
5M4 其他設備	79,000	179,000	100,000	126.58	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	79,000	179,000	100,000	126.58	

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區正新國民小學  
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	79,000	179,000	100,000	126.58	
51 購建固定資產	79,000	179,000	100,000	126.58	
514 購置機械及設備		153,936	153,936		
516 購置雜項設備	79,000	25,064	-53,936	-68.27	

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
<b>資產</b>	12,949,778	6,758,210	179,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	290,000	114,840	
房屋及建築	1,120,000	64,586	
機械及設備	6,229,371	3,242,909	153,936
交通及運輸設備	608,000	299,554	
雜項設備	4,702,227	3,036,321	25,064
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	180		
發展中之無形資產			
其他			

註：本年度各項目成本變動主要增減原因：

- 1.土地改良物：主要增加原因係增建運動場改善工程。
- 2.房屋及建築：無。
- 3.機械及設備：主要增加原因係設置玄關天井燈、購置冷氣機等；主要減少原因係報廢個人電腦、數位攝影機等設備。
- 4.交通及運輸設備：主要增加原因係購置監視器；主要減少原因係報廢擴音機等設備。
- 5.雜項設備：主要增加原因係購置國小戶外遊戲場、碎紙機等；主要減少原因係報廢照相機等設備。



## 臺南市新化區正新國民小學

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		
10,146,344		1,049,396	946,370	14,342,146
5,021,846			360,150	4,836,856
			67,656	987,758
3,852,234		651,369	312,841	5,874,486
34,000		40,000	-258	302,704
1,238,264		358,027	205,981	2,340,162
				180

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：

臺南市新化區正新國民小學

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—臺南市新化區正新國民小學

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				153,936	153,936	153,936		
機械及設備				153,936	153,936	153,936		
購建中固定資產								
交通及運輸設備		100,000		-100,000	0			
交通及運輸設備		100,000		-100,000	0			
購建中固定資產								
雜項設備		79,000		-53,936	25,064	25,064		
雜項設備		79,000		-53,936	25,064	25,064		
購建中固定資產								
合 計		179,000			179,000	179,000		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區正新國民小學

## 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	50	66	16	教師55人，公務人員4人，教保員3人、幼兒園廚工2人。職員增加原因：係增加提高國小教師員額編制至每班1.65名教師3人，專任輔導教師1人，幼兒園依法改制增置幼兒園教師2人、教保員3人及幼兒園廚工2人，國小合理教師員額編制教師4人，借調教育局教師1名（核准文號：111年9月7日南市教課(二)字第1111176054號函、111年12月14日南市教安(一)字第1111605588號函、111年11月16日南市教特(一)字第1111346976號函、111年11月28日南市教課(二)字第1111506975號函、111年11月15日南市教特(一)字第1111453516號、111年5月27日南市教課(二)字第1110666372號）。
職員	48	64	16	
工友	2	2	0	
合 計	50	66	16	

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)4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、樹木修剪及清運等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區正新國民小學  
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	44,417,000		624,000		9,997,000	4,657,000		4,420,000		64,115,000	336,000	64,451,000
正式人員	44,417,000		624,000		9,997,000	4,657,000		4,420,000		64,115,000		64,115,000
聘僱人員												
兼任人員											336,000	336,000
一般行政管理計畫						2,021,000				2,021,000		2,021,000
正式人員						2,021,000				2,021,000		2,021,000
其他人員						2,021,000				2,021,000		2,021,000
合 計	44,417,000		624,000		9,997,000	6,678,000		4,420,000		66,136,000	336,000	66,472,000

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381,000元，決算數706,339元；279外包費：預算數381,000元（不含機械保全76,000元），決算數401,868元（不含機械保全56,000元）。  
 各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數4,445,000元，決算數6,225,605元，內容：教職員工考績獎金決算人數47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5,552,000元，決算數5,595,624元，內容：教職員工年終獎金決算人數63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—臺南市新化區正新國民小學  
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
50,270,035	118,785	699,296		11,821,229	5,072,010		5,447,637		73,428,992	1,489,125	74,918,117
50,270,035		699,296		11,776,503	5,028,766		5,383,397		73,157,997		73,157,997
	118,785				7,564		14,031		140,380		140,380
				44,726	35,680		50,209		130,615	1,489,125	1,619,740
					2,040,516		455,800		2,496,316		2,496,316
							455,800		455,800		455,800
					2,040,516				2,040,516		2,040,516
50,270,035	118,785	699,296		11,821,229	7,112,526		5,903,437		75,925,308	1,489,125	77,414,433

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區正新國民小學

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—臺南市新化區正新國民小學

## 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			69,220,000		81,653,148		12,433,148	17.96	
國民教育計畫			67,014,000		78,971,832		11,957,832	17.84	係屬國小合理教師 員額編制計畫等經 費所致。
一般行政管理 計畫			2,027,000		2,502,316		475,316	23.45	係統籌支撥經費。
建築及設備計 畫			179,000		179,000		0	0.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區正新國民小學  
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	66,472,000	77,414,433	10,942,433	16.46
11 正式員額薪資	44,417,000	50,270,035	5,853,035	13.18
12 聘僱及兼職人員薪資	336,000	1,607,910	1,271,910	378.54
13 超時工作報酬	624,000	699,296	75,296	12.07
15 獎金	9,997,000	11,821,229	1,824,229	18.25
16 退休及卹償金	6,678,000	7,112,526	434,526	6.51
18 福利費	4,420,000	5,903,437	1,483,437	33.56
2 服務費用	2,177,000	2,556,639	379,639	17.44
21 水電費	428,000	588,545	160,545	37.51
22 郵電費	105,000	33,152	-71,848	-68.43
23 旅運費	52,000	39,499	-12,501	-24.04
24 印刷裝訂與廣告費	79,000	55,529	-23,471	-29.71
25 修理保養及保固費	488,000	485,703	-2,297	-0.47
27 一般服務費	939,000	1,271,911	332,911	35.45
28 專業服務費	14,000	10,300	-3,700	-26.43
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	358,000	416,692	58,692	16.39
31 使用材料費	5,000	4,285	-715	-14.30
32 用品消耗	353,000	412,407	59,407	16.83
4 租金、償債、利息及相關手續費	27,000	27,600	600	2.22
45 雜項設備租金	27,000	27,600	600	2.22
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	179,000	179,000	0	0.00
51 購建固定資產	179,000	179,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	1,058,784	1,051,784	5,025.49
71 會費	1,000	600	-400	-40.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	1,058,184	1,052,184	7,536.40
合 計	69,220,000	81,653,148	12,433,148	17.96

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區正新國民小學  
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	706,339	322,339	83.94	
27D 計時與計件人員酬金	381,000	706,339	325,339	85.39	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000		-3,000	-100.00	

## 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	573,196,678	100.00	552,884,842	100.00	20,311,836	3.67
流動資產	15,673,644	2.73	14,692,886	2.66	980,758	6.68
現金	14,272,796	2.49	14,689,046	2.66	-416,250	-2.83
銀行存款	14,272,796	2.49	14,689,046	2.66	-416,250	-2.83
預付款項	1,400,848	0.24	3,840	0.00	1,397,008	36,380.42
預付費用	1,400,848	0.24	3,840	0.00	1,397,008	36,380.42
固定資產	14,341,966	2.50	6,191,388	1.12	8,150,578	131.64
土地改良物	4,836,856	0.84	175,160	0.03	4,661,696	2,661.39
土地改良物	5,311,846	0.93	290,000	0.05	5,021,846	1,731.67
累計折舊-土地改良物	-474,990	-0.08	-114,840	-0.02	-360,150	313.61
房屋建築及設備	987,758	0.17	1,055,414	0.19	-67,656	-6.41
房屋建築及設備	1,120,000	0.20	1,120,000	0.20	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-132,242	-0.02	-64,586	-0.01	-67,656	104.75
機械及設備	5,874,486	1.02	2,986,462	0.54	2,888,024	96.70
機械及設備	9,430,236	1.65	6,229,371	1.13	3,200,865	51.38
累計折舊-機械及設備	-3,555,750	-0.62	-3,242,909	-0.59	-312,841	9.65
交通及運輸設備	302,704	0.05	308,446	0.06	-5,742	-1.86
交通及運輸設備	602,000	0.11	608,000	0.11	-6,000	-0.99
累計折舊-交通及運輸設備	-299,296	-0.05	-299,554	-0.05	258	-0.09
雜項設備	2,340,162	0.41	1,665,906	0.30	674,256	40.47
雜項設備	5,582,464	0.97	4,702,227	0.85	880,237	18.72
累計折舊-雜項設備	-3,242,302	-0.57	-3,036,321	-0.55	-205,981	6.78
無形資產	180	0.00	180	0.00	0	0.00
無形資產	180	0.00	180	0.00	0	0.00
電腦軟體	180	0.00	180	0.00	0	0.00
其他資產	543,180,888	94.76	532,000,388	96.22	11,180,500	2.10
什項資產	543,180,888	94.76	532,000,388	96.22	11,180,500	2.10
暫付及待結轉帳項	408	0.00	19,579	0.00	-19,171	-97.92
代管資產	543,180,480	94.76	531,980,809	96.22	11,199,671	2.11
合 計	573,196,678	100.00	552,884,842	100.00	20,311,836	3.67

信託代理與保證資產 16,180

保證品 16,180

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。

臺南市新化區正新國民小學  
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	553,034,605	96.48	541,922,955	98.02	11,111,650	2.05
流動負債	8,612,925	1.50	8,193,746	1.48	419,179	5.12
應付款項	8,612,925	1.50	8,193,746	1.48	419,179	5.12
應付代收款	7,474,982	1.30	6,683,173	1.21	791,809	11.85
應付費用	1,137,943	0.20	1,510,573	0.27	-372,630	-24.67
其他負債	544,421,680	94.98	533,729,209	96.54	10,692,471	2.00
什項負債	544,421,680	94.98	533,729,209	96.54	10,692,471	2.00
存入保證金	1,241,200	0.22	1,748,400	0.32	-507,200	-29.01
應付代管資產	543,180,480	94.76	531,980,809	96.22	11,199,671	2.11
淨資產	20,162,073	3.52	10,961,887	1.98	9,200,186	83.93
淨資產	20,162,073	3.52	10,961,887	1.98	9,200,186	83.93
淨資產	20,162,073	3.52	10,961,887	1.98	9,200,186	83.93
累積餘額	20,162,073	3.52	10,961,887	1.98	9,200,186	83.93
合 計	573,196,678	100.00	552,884,842	100.00	20,311,836	3.67

信託代理與保證負債 16,180

應付保證品 16,180

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—臺南市新化區正新國民小學

## 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	92,621,100	100.00	79,436,765	100.00	13,184,335	16.60
徵收及依法分配收入	0	0.00		0.00	0	0.00
違規罰款收入	0	0.00		0.00	0	0.00
勞務收入	12,400	0.01	20,400	0.03	-8,000	-39.22
服務收入	12,400	0.01	20,400	0.03	-8,000	-39.22
財產收益	9,214,173	9.95	1,528,109	1.92	7,686,064	502.98
財產孳息收入	266,780	0.29	1,526	0.00	265,254	17,382.31
廢舊物品售價收入	29,049	0.03	3,900	0.00	25,149	644.84
財產交易利益	376,177	0.41	-4,825	-0.01	381,002	-7,896.41
其他財產收入	8,542,167	9.22	1,527,508	1.92	7,014,659	459.22
政府撥入收入	82,321,347	88.88	77,808,096	97.95	4,513,251	5.80
公庫撥款收入	76,423,967	82.51	69,878,593	87.97	6,545,374	9.37
政府其他撥入收入	5,897,380	6.37	7,929,503	9.98	-2,032,123	-25.61
教學收入	73,180	0.08	76,160	0.10	-2,980	-3.92
學雜費收入	73,180	0.08	76,160	0.10	-2,980	-3.92
其他收入	1,000,000	1.08	4,000	0.01	996,000	24,900.00
雜項收入	1,000,000	1.08	4,000	0.01	996,000	24,900.00
支出	83,420,914	90.07	78,859,960	99.27	4,560,954	5.78
人事支出	77,414,433	83.58	74,198,858	93.41	3,215,575	4.31
人事支出	77,414,433	83.58	74,198,858	93.41	3,215,575	4.31
業務支出	4,059,715	4.38	3,316,793	4.18	742,922	22.40
業務支出	4,059,715	4.38	3,316,793	4.18	742,922	22.40
財產損失	17,013	0.02		0.00	17,013	0.00
財產交易損失	17,013	0.02		0.00	17,013	0.00
折舊、折耗及攤銷	1,929,753	2.08	1,344,309	1.69	585,444	43.51
固定資產折舊	1,929,753	2.08	1,344,309	1.69	585,444	43.51
本期賸餘(短絀)	9,200,186	9.93	576,805	0.73	8,623,381	1.80
期初淨資產	10,961,887	11.84	10,385,082	13.07	576,805	0.10
解繳公庫						
期末淨資產	20,162,073	21.77	10,961,887	13.80	9,200,186	2.00

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—臺南市新化區正新國民小學

## 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)	9,200,186
8002 調整非現金項目	-8,949,407
81 業務活動之淨現金流入(流出)	250,779
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	1,217,027
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,376,856
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-159,829
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,142,900
8404 減少短期債務及其他負債	-1,650,100
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-507,200
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-416,250
87 期初現金及約當現金	14,689,046
88 期末現金及約當現金	14,272,796

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-11,199,671元;增加應付代管資產+11,199,671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—臺南市新化區正新國民小學

## 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	82,702,756	9,918,344	92,621,100	收入
勞務收入	12,400		12,400	勞務收入
財產收入	295,829	8,918,344	9,214,173	財產收益
政府撥入收入	82,321,347		82,321,347	政府撥入收入
教學收入	73,180		73,180	教學收入
其他收入		1,000,000	1,000,000	其他收入
基金用途	81,653,148	1,767,766	83,420,914	支出
用人費用	77,414,433		77,414,433	人事支出
服務費用	2,556,639	1,503,076	4,059,715	業務支出
材料及用品費	416,692	-416,692		
租金、償債、利息及相關手續費	27,600	-27,600		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,058,784	-1,058,784		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	179,000	-179,000		
		17,013	17,013	財產損失
		1,929,753	1,929,753	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,049,608	8,150,578	9,200,186	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,770,319	6,191,568	10,961,887	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	5,819,927	14,342,146	20,162,073	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數8,918,344元，主要係上級代收代付補助購置財產增加、及其他機關間財產撥入固定資產利益。
2. 其他收入：調整數1,000,000元係購置財產。
3. 服務費用/業務支出：調整數1,503,076元係〈材料及用品費〉416,692+〈租金、償債、利息及相關手續費〉27,600+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉1,058,784之調整數合計。
4. 財產損失：調整數17,013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179,000元係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數1,929,753元係財產折舊。

主辦會計人員：鄭會俊



基金主持人：余孟和

