

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)

臺南市北門區蚵寮國民小學編

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	1-3	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表.....	第	4	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表.....	第	5	頁
2、基金用途明細表.....	第	6-11	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			
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			
1、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，本年度法定預算數23,957,000元，決算數28,191,463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63人；附設幼兒園1班，學生人數10人。

111學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數64人；附設幼兒園1班，學生人數9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25,822,967元，較本年度法定預算數21,815,000元，增加4,007,967元，計增加18.37%，主要係因：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。

(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2,368,496元，較本年度法定預算數2,142,000元，增加226,496元，計增加10.57%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、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超支併決算之差異數。

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28,777,548元，較法定預算數23,875,000元，增加4,902,548元，計增加20.53%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數5,490元，較法定預算數0元，增加5,490元。主要係因：報廢財產變賣收入。
2. 利息收入：決算數536元，較法定預算數1,000元，減少464元，計減少46.40%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。
3. 公庫撥款收入：決算數27,230,570元，較法定預算數23,864,000元，增加3,366,570元，計增加14.11%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、撫慰金、撫卹金、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、技藝教育課程、午餐運送車資、推展傳統藝術教育等補助款所致。
4. 政府其他撥入收入：決算數1,531,932元，較法定預算數0元，增加1,531,932元。主要係因：超收教育局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

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國111年度

助款所致。

5. 學雜費收入：決算數9,020元，較法定預算數10,000元，減少980元，計減少9.80%。主要係因：幼兒園招生不如預期，雜費收入核實收入。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數28,191,463元，較法定預算數23,957,000元，增加4,234,463元，計增加17.68%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數25,822,967元，較法定預算數21,815,000元，增加4,007,967元，計增加18.37%。主要係因：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。
2. 一般行政管理計畫：決算數2,368,496元，較法定預算數2,142,000元，增加226,496元，計增加10.57%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、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超支併決算之差異數所致。

(三) 本期賸餘(短絀-)：預算短絀82,000元，本年度決算賸餘數586,085元，賸餘原因：用人費用不足撥款之賸餘，並擲節開支所致。

三、現金流量結果

- (一) 業務活動之淨現金流出63,482元。
- (二) 投資活動之淨現金流入103,920元。
- (三) 籌資活動之淨現金流出63,000元。
- (四) 本年度現金及約當現金之淨減22,562元。
 期初現金及約當現金5,992,551元。
 期末現金及約當現金5,969,989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	5,969,989	5,992,551	-0.38
預付費用	748,964	37,140	1916.60
土地改良物	1,884,007	1,953,235	-3.54
房屋建築及設備	1,462,494	1,528,624	-4.33
機械及設備	2,723,551	1,691,084	61.05
交通及運輸設備	356,080	451,570	-21.15
雜項設備	1,587,058	1,716,073	-7.52
電腦軟體	21,948	0	-
暫付及待結轉帳項	35,454	139,374	-74.56
代管資產	51,062,048	51,118,887	-0.11
資產合計	65,851,593	64,628,538	1.89

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國111年度

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要增加係預付提高國小教師員額編制至每班1.65名所致。
2. 機械及設備：主要增加係增設冷氣等設備。
3. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊所致。
4. 電腦軟體：主要增加係授權軟體。
5. 暫付及待結轉帳項：主要減少係教育優先區及教科書等暫付款結轉所致。

(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	4,046,183	3,551,985	13.91
應付費用	377,944	809,885	-53.33
存入保證金	632,370	695,370	-9.06
應付代管資產	51,062,048	51,118,887	-0.11
負債合計	56,118,545	56,176,127	-0.10

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係提昇教學與改善教學環境設備捐助款增加。
2. 應付費用：主要減少係年底費用已支付較多。

(三)淨資產為累積餘額9,733,048元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數25,822,967元，較預算數21,815,000元，增加4,007,967元，係調整授課節數及導師費實施計畫(小教)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。
2. 一般行政管理及推展決算數2,368,496元，較預算數2,142,000元，增加226,496元，係為辦理退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、退休人員服務獎章等計劃等，因未及於111年度編列預算，經臺南市政府111年12月30日府教會(二)字第1111674209號核定，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—臺南市北門區蚵寮國民小學
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	23,875,000	100.00	28,777,548	100.00	4,902,548	20.53	27,395,231	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	9,008	0.03
415 違規罰款收入							9,008	0.03
45 財產收入	1,000	0.00	6,026	0.02	5,026	502.60	5,283	0.02
451 財產處分收入			5,490	0.02	5,490	0.00	5,050	0.02
454 利息收入	1,000	0.00	536	0.00	-464	-46.40	233	0.00
46 政府撥入收入	23,864,000	99.95	28,762,502	99.95	4,898,502	20.53	27,370,860	99.91
462 公庫撥款收入	23,864,000	99.95	27,230,570	94.62	3,366,570	14.11	24,979,341	91.18
46Y 政府其他撥入收入			1,531,932	5.32	1,531,932	0.00	2,391,519	8.73
4S 教學收入	10,000	0.04	9,020	0.03	-980	-9.80	10,080	0.04
4S1 學雜費收入	10,000	0.04	9,020	0.03	-980	-9.80	10,080	0.04
5 基金用途	23,957,000	100.34	28,191,463	97.96	4,234,463	17.68	27,252,782	99.48
53 國民教育計畫	21,815,000	91.37	25,822,967	89.73	4,007,967	18.37	24,989,814	91.22
5L 一般行政管理計畫	2,142,000	8.97	2,368,496	8.23	226,496	10.57	2,262,968	8.26
本期賸餘 (短絀)	-82,000		586,085		668,085	-814.74	142,449	
期初基金餘額	938,000		1,111,825		173,825	18.53	969,376	
解繳公庫								
期末基金餘額	856,000		1,697,910		841,910	-98.35	1,111,825	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區蚵寮國民小學

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	23,875,000	28,777,548	4,902,548	20.53	
45 財產收入	1,000	6,026	5,026	502.60	
451財產處分收入		5,490	5,490	0.00	係報廢財產收入所致。
454利息收入	1,000	536	-464	-46.40	係專戶利息收入不如預期所致。
46 政府撥入收入	23,864,000	28,762,502	4,898,502	20.53	
462公庫撥款收入	23,864,000	27,230,570	3,366,570	14.11	係超收調整授課節數及導師費實施計劃(小教)補助款等。
46Y政府其他撥入收入		1,531,932	1,531,932	0.00	係超收教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)補助款等。
4S 教學收入	10,000	9,020	-980	-9.80	
4S1學雜費收入	10,000	9,020	-980	-9.80	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區蚵寮國民小學

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	23,957,000	28,191,463	4,234,463	17.68	
53 國民教育計畫	21,815,000	25,822,967	4,007,967	18.37	53國民教育計畫增加原因:係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等收支併決算之超併金額。
532 國民小學教育	21,815,000	25,822,967	4,007,967	18.37	
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		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		14,377	14,377		
1 用人費用		14,377	14,377		
12 聘僱及兼職人員薪資		14,080	14,080		
124 兼職人員酬金		14,080	14,080		
18 福利費		297	297		
181 分擔員工保險費		297	297		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		76,734	76,734		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		76,734	76,734		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		76,734	76,734		
743 獎勵費用		76,734	76,734		
53210304 國小合理教師員額編制		653,825	653,825		
1 用人費用		653,825	653,825		
11 正式員額薪資		523,272	523,272		
113 職員薪金		523,272	523,272		
15 獎金		26,959	26,959		
152 年終獎金		26,959	26,959		
16 退休及卹償金		43,150	43,150		
161 職員退休及離職金		43,150	43,150		
18 福利費		60,444	60,444		
181 分擔員工保險費		60,444	60,444		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		576,767	576,767		
1 用人費用		576,767	576,767		
11 正式員額薪資		371,840	371,840		

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區蚵寮國民小學

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		371,840	371,840		
12 聘僱及兼職人員薪資		42,560	42,560		
124 兼職人員酬金		42,560	42,560		
15 獎金		83,115	83,115		
152 年終獎金		83,115	83,115		
16 退休及卹償金		38,824	38,824		
161 職員退休及離職金		38,824	38,824		
18 福利費		40,428	40,428		
181 分擔員工保險費		40,428	40,428		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		84,840	84,840		
1 用人費用		84,840	84,840		
12 聘僱及兼職人員薪資		84,840	84,840		
124 兼職人員酬金		84,840	84,840		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		21,800	21,800		
1 用人費用		21,800	21,800		
11 正式員額薪資		21,800	21,800		
113 職員薪金		21,800	21,800		
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		456,059	456,059		
1 用人費用		456,059	456,059		
11 正式員額薪資		402,010	402,010		
113 職員薪金		402,010	402,010		
16 退休及卹償金		16,602	16,602		
161 職員退休及離職金		16,602	16,602		
18 福利費		37,431	37,431		
181 分擔員工保險費		37,431	37,431		
19 提繳費		16	16		
191 提繳工資墊償費用		16	16		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		12,000	12,000		
1 用人費用		12,000	12,000		
11 正式員額薪資		11,000	11,000		
113 職員薪金		11,000	11,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		1,000	1,000		
124 兼職人員酬金		1,000	1,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區蚵寮國民小學

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	%	
53210502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		38,142	38,142		
1 用人費用		38,142	38,142		
11 正式員額薪資		10,000	10,000		
113 職員薪金		10,000	10,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		27,361	27,361		
124 兼職人員酬金		27,361	27,361		
18 福利費		781	781		
181 分擔員工保險費		781	781		
53210503 特教學生助理人員(學前)		71,036	71,036		
1 用人費用		12,324	12,324		
12 聘僱及兼職人員薪資		12,324	12,324		
124 兼職人員酬金		12,324	12,324		
2 服務費用		58,712	58,712		
27 一般服務費		58,712	58,712		
27D 計時與計件人員酬金		58,712	58,712		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58,712元，內容：特教學生助理人員(學前)1名。
53220000 各校經常門分支計畫	21,815,000	23,608,111	1,793,111	8.22	
1 用人費用	20,443,000	22,525,711	2,082,711	10.19	
11 正式員額薪資	14,123,000	14,920,960	797,960	5.65	
113 職員薪金	14,123,000	14,920,960	797,960	5.65	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:係教師請延長病假，另聘代理教師及代課教師而增加用人費用所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	110,000	476,754	366,754	333.41	
124 兼職人員酬金	110,000	476,754	366,754	333.41	
13 超時工作報酬	182,000	264,152	82,152	45.14	
131 加班費	182,000	264,152	82,152	45.14	
15 獎金	3,082,000	3,629,087	547,087	17.75	
151 考績獎金	1,317,000	1,836,325	519,325	39.43	
152 年終獎金	1,765,000	1,792,762	27,762	1.57	
16 退休及卹償金	1,535,000	1,540,112	5,112	0.33	
161 職員退休及離職金	1,535,000	1,540,112	5,112	0.33	
18 福利費	1,411,000	1,694,646	283,646	20.10	
181 分擔員工保險費	1,261,000	1,465,605	204,605	16.23	

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區蚵寮國民小學

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	%	
183 傷病醫藥費		8,000	8,000		
18Y 其他福利費	150,000	221,041	71,041	47.36	
2 服務費用	1,279,000	961,294	-317,706	-24.84	
21 水電費	160,000	126,750	-33,250	-20.78	
212 工作場所電費	130,000	106,324	-23,676	-18.21	
214 工作場所水費	30,000	20,426	-9,574	-31.91	
22 郵電費	78,000	31,214	-46,786	-59.98	
221 郵費	12,000	12,905	905	7.54	
222 電話費	36,000	18,309	-17,691	-49.14	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	42,000	36,776	-5,224	-12.44	
231 國內旅費	42,000	36,776	-5,224	-12.44	
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	1,300	-3,700	-74.00	
241 印刷及裝訂費	5,000	1,300	-3,700	-74.00	
25 修理保養及保固費	286,000	114,600	-171,400	-59.93	
252 一般房屋修護費	194,000	4,800	-189,200	-97.53	
255 機械及設備修護費	30,000	39,000	9,000	30.00	
257 雜項設備修護費	62,000	70,800	8,800	14.19	
27 一般服務費	639,000	573,190	-65,810	-10.30	
277 代理(辦)費	39,000	32,434	-6,566	-16.84	
279 外包費	406,000	393,000	-13,000	-3.20	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25,000元)，決算數381,000元(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	134,157	-45,843	-25.47	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134,157元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	14,000	13,599	-401	-2.86	
28 專業服務費	9,000	17,464	8,464	94.04	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	3,000			
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	14,464	8,464	141.07	
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	90,000	120,106	30,106	33.45	

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區蚵寮國民小學

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	%	
31 使用材料費	1,000	1,658	658	65.80	
312 燃料	1,000	1,658	658	65.80	
32 用品消耗	89,000	118,448	29,448	33.09	
321 辦公(事務)用品	65,000	89,671	24,671	37.96	
322 報章雜誌	10,000	6,350	-3,650	-36.50	
323 農業與園藝用品及環境美化費	5,000	18,665	13,665	273.30	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	2,000	2,123	123	6.15	
32Y 其他用品消耗	7,000	1,639	-5,361	-76.59	
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			
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		82,311	82,311		
2 服務費用		82,311	82,311		
21 水電費		82,311	82,311		
212 工作場所電費		82,311	82,311		
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		
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	2,142,000	2,368,496	226,496	10.57	5L一般行政管理計畫增加原因:係增加退休教師2名之服務獎章及退休金及子女教育補助。
5L1 行政管理及推展	2,142,000	2,368,496	226,496	10.57	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	2,142,000	2,306,996	164,996	7.70	
1 用人費用	2,136,000	2,300,996	164,996	7.72	

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區蚵寮國民小學

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	%	
16 退休及卹償金	2,136,000	2,300,996	164,996	7.72	
161 職員退休及離職金	2,136,000	2,300,996	164,996	7.72	
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		61,500	61,500		
1 用人費用		61,500	61,500		
18 福利費		61,500	61,500		
18Y 其他福利費		61,500	61,500		

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	22,271,246	14,930,660		
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	5,063,675	3,110,440		
房屋及建築	9,726,046	8,197,422		
機械及設備	3,464,747	1,773,663		
交通及運輸設備	645,800	194,230		
雜項設備	3,370,978	1,654,905		
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：資產增加原因如下：

- 1.房屋及建築:主要增加原因係建置洗手檯等。
- 2.機械設備:主要增加原因係購置割草機等。
- 3.雜項設備:主要增加原因係購置太鼓等。
- 4.電腦軟體:主要增加原因係購置授權軟體。

資產減少原因如下：

- 1.機械設備:主要減少原因係報廢個人電腦等。
- 2.雜項設備:主要減少原因係報廢投影機等。

臺南市北門區蚵寮國民小學

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		
2,010,628		253,859	1,062,217	8,035,138
			69,228	1,884,007
85,000			151,130	1,462,494
1,588,330		181,514	374,349	2,723,551
			95,490	356,080
315,350		72,345	372,020	1,587,058
21,948				21,948

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：

臺南市北門區蚵寮國民小學

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—臺南市北門區蚵寮國民小學

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			
合 計								

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區蚵寮國民小學

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	17	20	3	教師15人，公務人員2人，教保員2人，幼兒園廚工1人。差異原因：係增加提高國小教師員額編制至每班1.65名教師1人及國小附設幼兒園增置契約教保員1人及幼兒園廚工1人(核准文號：111年11月1日南市教課(二)字第1111421126號函、核准文號：111年11月15日南市教特(一)字第1111453516號函)。
職員	17	20	3	
合 計	17	20	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：臨時僱工1名、特教學生助理人員(學前)1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名。

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區蚵寮國民小學
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	14,123,000		182,000		3,082,000	1,535,000		1,411,000		20,333,000	110,000	20,443,000
正式人員	14,123,000		182,000		3,082,000	1,535,000		1,411,000		20,333,000		20,333,000
兼任人員											110,000	110,000
一般行政管理計畫						2,136,000				2,136,000		2,136,000
正式人員						2,136,000				2,136,000		2,136,000
其他人員												
合 計	14,123,000		182,000		3,082,000	3,671,000		1,411,000		22,469,000	110,000	22,579,000

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228,869元；279外包費：預算數381,000元(不含機械保全25,000元)，決算數401,868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1,317,000元，決算數1,836,325元，內容：教職員考績獎金決算人數18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1,765,000元，決算數1,902,836元，內容：教職員年終獎金決算人數19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－臺南市北門區蚵寮國民小學
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
16,330,979		264,152		3,739,161	1,638,688		1,834,027	16	23,807,023	658,919	24,465,942
16,330,979		264,152		3,739,161	1,613,898		1,796,335	16	23,744,541		23,744,541
					24,790		37,692		62,482	658,919	721,401
					2,300,996		61,500		2,362,496		2,362,496
							61,500		61,500		61,500
					2,300,996				2,300,996		2,300,996
16,330,979		264,152		3,739,161	3,939,684		1,895,527	16	26,169,519	658,919	26,828,438

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區蚵寮國民小學

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—臺南市北門區蚵寮國民小學
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			23,957,000		28,191,463		4,234,463	17.68	
國民教育計畫			21,815,000		25,822,967		4,007,967	18.37	係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等收支併決算之超併金額。
一般行政管理計畫			2,142,000		2,368,496		226,496	10.57	係增加退休教師2名之服務獎章及退休金及子女教育補助。

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區蚵寮國民小學

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	22,579,000	26,828,438	4,249,438	18.82
11 正式員額薪資	14,123,000	16,330,979	2,207,979	15.63
12 聘僱及兼職人員薪資	110,000	658,919	548,919	499.02
13 超時工作報酬	182,000	264,152	82,152	45.14
15 獎金	3,082,000	3,739,161	657,161	21.32
16 退休及卹償金	3,671,000	3,939,684	268,684	7.32
18 福利費	1,411,000	1,895,527	484,527	34.34
19 提繳費	0	16	16	0.00
2 服務費用	1,279,000	1,159,185	-119,815	-9.37
21 水電費	160,000	209,061	49,061	30.66
22 郵電費	78,000	31,214	-46,786	-59.98
23 旅運費	42,000	36,776	-5,224	-12.44
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	1,300	-3,700	-74.00
25 修理保養及保固費	286,000	114,600	-171,400	-59.93
27 一般服務費	639,000	688,770	49,770	7.79
28 專業服務費	9,000	17,464	8,464	94.04
29 公共關係費	60,000	60,000	0	0.00
3 材料及用品費	90,000	120,106	30,106	33.45
31 使用材料費	1,000	1,658	658	65.80
32 用品消耗	89,000	118,448	29,448	33.09
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	9,000	83,734	74,734	830.38
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	82,734	76,734	1,278.90
合 計	23,957,000	28,191,463	4,234,463	17.68

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區蚵寮國民小學

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	60,000	60,000			
291 公共關係費	60,000	60,000			
統計所需項目	183,000	231,869	48,869	26.70	
27D 計時與計件人員酬金	180,000	228,869	48,869	27.15	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	3,000			

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	65,851,593	100.00	64,628,538	100.00	1,223,055	1.89
流動資產	6,718,953	10.20	6,029,691	9.33	689,262	11.43
現金	5,969,989	9.07	5,992,551	9.27	-22,562	-0.38
銀行存款	5,969,989	9.07	5,992,551	9.27	-22,562	-0.38
預付款項	748,964	1.14	37,140	0.06	711,824	1,916.60
預付費用	748,964	1.14	37,140	0.06	711,824	1,916.60
固定資產	8,013,190	12.17	7,340,586	11.36	672,604	9.16
土地改良物	1,884,007	2.86	1,953,235	3.02	-69,228	-3.54
土地改良物	5,063,675	7.69	5,063,675	7.84	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-3,179,668	-4.83	-3,110,440	-4.81	-69,228	2.23
房屋建築及設備	1,462,494	2.22	1,528,624	2.37	-66,130	-4.33
房屋建築及設備	9,811,046	14.90	9,726,046	15.05	85,000	0.87
累計折舊-房屋建築及設備	-8,348,552	-12.68	-8,197,422	-12.68	-151,130	1.84
機械及設備	2,723,551	4.14	1,691,084	2.62	1,032,467	61.05
機械及設備	4,871,563	7.40	3,464,747	5.36	1,406,816	40.60
累計折舊-機械及設備	-2,148,012	-3.26	-1,773,663	-2.74	-374,349	21.11
交通及運輸設備	356,080	0.54	451,570	0.70	-95,490	-21.15
交通及運輸設備	645,800	0.98	645,800	1.00	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-289,720	-0.44	-194,230	-0.30	-95,490	49.16
雜項設備	1,587,058	2.41	1,716,073	2.66	-129,015	-7.52
雜項設備	3,613,983	5.49	3,370,978	5.22	243,005	7.21
累計折舊-雜項設備	-2,026,925	-3.08	-1,654,905	-2.56	-372,020	22.48
無形資產	21,948	0.03	0	0.00	21,948	0.00
無形資產	21,948	0.03	0	0.00	21,948	0.00
電腦軟體	21,948	0.03	0	0.00	21,948	0.00
其他資產	51,097,502	77.59	51,258,261	79.31	-160,759	-0.31
什項資產	51,097,502	77.59	51,258,261	79.31	-160,759	-0.31
暫付及待結轉帳項	35,454	0.05	139,374	0.22	-103,920	-74.56
代管資產	51,062,048	77.54	51,118,887	79.10	-56,839	-0.11
合 計	65,851,593	100.00	64,628,538	100.00	1,223,055	1.89

信託代理與保證資產 205,670

保證品 205,670

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。

臺南市北門區蚵寮國民小學

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	56,118,545	85.22	56,176,127	86.92	-57,582	-0.10
流動負債	4,424,127	6.72	4,361,870	6.75	62,257	1.43
應付款項	4,424,127	6.72	4,361,870	6.75	62,257	1.43
應付代收款	4,046,183	6.14	3,551,985	5.50	494,198	13.91
應付費用	377,944	0.57	809,885	1.25	-431,941	-53.33
其他負債	51,694,418	78.50	51,814,257	80.17	-119,839	-0.23
什項負債	51,694,418	78.50	51,814,257	80.17	-119,839	-0.23
存入保證金	632,370	0.96	695,370	1.08	-63,000	-9.06
應付代管資產	51,062,048	77.54	51,118,887	79.10	-56,839	-0.11
淨資產	9,733,048	14.78	8,452,411	13.08	1,280,637	15.15
淨資產	9,733,048	14.78	8,452,411	13.08	1,280,637	15.15
淨資產	9,733,048	14.78	8,452,411	13.08	1,280,637	15.15
累積餘額	9,733,048	14.78	8,452,411	13.08	1,280,637	15.15
合 計	65,851,593	100.00	64,628,538	100.00	1,223,055	1.89

信託代理與保證負債 205,670

應付保證品 205,670

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區蚵寮國民小學

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	30,788,176	100.00	32,436,962	100.00	-1,648,786	-5.08
徵收及依法分配收入	0	0.00	9,008	0.03	-9,008	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	9,008	0.03	-9,008	-100.00
財產收益	2,016,654	6.55	5,047,014	15.56	-3,030,360	-60.04
財產孳息收入	536	0.00	233	0.00	303	130.04
廢舊物品售價收入	5,490	0.02	5,050	0.02	440	8.71
財產交易利益	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他財產收入	2,010,628	6.53	5,041,731	15.54	-3,031,103	-60.12
政府撥入收入	28,762,502	93.42	27,370,860	84.38	1,391,642	5.08
公庫撥款收入	27,230,570	88.44	24,979,341	77.01	2,251,229	9.01
政府其他撥入收入	1,531,932	4.98	2,391,519	7.37	-859,587	-35.94
教學收入	9,020	0.03	10,080	0.03	-1,060	-10.52
學雜費收入	9,020	0.03	10,080	0.03	-1,060	-10.52
支出	29,507,539	95.84	29,949,298	92.33	-441,759	-1.48
人事支出	26,828,438	87.14	25,914,698	79.89	913,740	3.53
人事支出	26,828,438	87.14	25,914,698	79.89	913,740	3.53
業務支出	1,363,025	4.43	1,338,084	4.13	24,941	1.86
業務支出	1,363,025	4.43	1,338,084	4.13	24,941	1.86
財產損失	2,535	0.01	2,800	0.01	-265	-9.46
財產交易損失	2,535	0.01	2,800	0.01	-265	-9.46
折舊、折耗及攤銷	1,313,541	4.27	2,693,716	8.30	-1,380,175	-51.24
固定資產折舊	1,313,541	4.27	2,693,716	8.30	-1,380,175	-51.24
本期賸餘(短絀)	1,280,637	4.16	2,487,664	7.67	-1,207,027	-48.52
期初淨資產	8,452,411	0.00	5,964,747	18.39	2,487,664	41.71
解繳公庫						
期末淨資產	9,733,048	31.61	8,452,411	26.06	1,280,637	15.15

註：本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表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—臺南市北門區蚵寮國民小學

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)	1,280,637
8002 調整非現金項目	-1,344,119
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-63,482
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	354,442
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-250,522
83 投資活動之淨現金流入(流出)	103,920
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	27,000
8404 減少短期債務及其他負債	-90,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-63,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-22,562
87 期初現金及約當現金	5,992,551
88 期末現金及約當現金	5,969,989

備註:

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+56,839元；減少應付代管資產-56,839元。

2.本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表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—臺南市北門區蚵寮國民小學

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	28,777,548	2,010,628	30,788,176	收入
財產收入	6,026	2,010,628	2,016,654	財產收益
政府撥入收入	28,762,502		28,762,502	政府撥入收入
教學收入	9,020		9,020	教學收入
基金用途	28,191,463	1,316,076	29,507,539	支出
用人費用	26,828,438		26,828,438	人事支出
服務費用	1,159,185	✓ 203,840	1,363,025	業務支出
材料及用品費	120,106	✓ -120,106		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	83,734	✓ -83,734		
		✓ 2,535	2,535	財產損失
		✓ 1,313,541	1,313,541	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	586,085	694,552	1,280,637	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,111,825	7,340,586	8,452,411	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,697,910	8,035,138	9,733,048	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數2,010,628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. 服務費用/業務支出：調整數203,840元係〈材料及用品費〉120,106+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉83,734元之調整數合計。
3. 財產損失：調整數2,535元係財產報廢。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數1,313,541元係財產折舊。

主辦會計人員：陳琬琳



基金主持人：王建堯

