

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)

臺南市麻豆區培文國民小學編

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85,619,000元，決算數100,548,711元。

#### (一)國民教育業務計畫：

110學年度下學期，實際招收普通班25班，學生人數606人；附設幼兒園2班，學生人數53人；特教班2班(資源班1班、巡迴班1班)，學生人數27人。

111學年度上學期，實際招收普通班27班，學生人數644人；附設幼兒園2班，學生人數56人；特教班2班(資源班1班、巡迴班1班)，學生人數32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81,002,442元，較本年度法定預算數67,816,000元，增加13,186,442元，計增加19.44%，主要係因：國小合理教師員額編制等計畫辦理超支併決算所致。

#### (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19,519,269元，較本年度法定預算數17,776,000元，增加1,743,269元，計增加9.81%。

#### (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27,000元，本年度法定預算數27,000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101,246,711元，較法定預算數85,447,000元，增加15,799,711元，計增加18.49%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數28,019元，較法定預算數240,000元，減少211,981元，計減少88.33%。主要係因：場地租借受嚴重特殊傳染性肺炎影響，致短收租借收入所致。
2. 財產處分收入：決算數800元，較法定預算數4,000元，減少3,200元，計減少80.00%。主要係因：報廢廢舊物資等財產處分收入不如預期所致。
3. 租金收入：決算數0元，較法定預算數300,000元，減少300,000元。主要係因：太陽能光電收入不如預期所致。
4. 利息收入：決算數1,055元，較法定預算數2,000元，減少945元，計減少47.25%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。
5. 公庫撥款收入：決算數95,052,061元，較法定預算數84,839,000元，增加10,213,061元，計增加12.04%。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

# 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國111年度

補助、子女教育補助、三節慰問金、特教學生助理人員等補助款所致。

6. 政府其他撥入收入：決算數6,099,977元，較法定預算數0元，增加6,099,977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51,230元，較法定預算數54,000元，減少2,770元，計減少5.13%。
8. 雜項收入：決算數13,569元，較法定預算數8,000元，增加5,569元，計增加69.61%。  
主要係因：資源回收收入超收所致。

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數100,548,711元，較法定預算數85,619,000元，增加14,929,711元，計增加17.44%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數81,002,442元，較法定預算數67,816,000元，增加13,186,442元，計增加19.44%。主要係因：國小合理教師員額編制等計畫辦理超支併決算所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數19,519,269元，較法定預算數17,776,000元，增加1,743,269元，計增加9.81%。
3. 建築及設備計畫：決算數27,000元，法定預算數27,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀172,000元，本年度決算賸餘數698,000元，賸餘原因：擲節開支所致。

### 三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入597,155元。
- (二)投資活動之淨現金流出77,878元。
- (三)籌資活動之淨現金流入68,000元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增587,277元。  
期初現金及約當現金11,602,746元。  
期末現金及約當現金12,190,023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	12,190,023	11,602,746	5.06
預付費用	1,728,902	82,585	1,993.48
土地改良物	41,116	44,728	-8.08
房屋建築及設備	15,628,327	16,002,703	-2.34
機械及設備	7,117,923	2,328,712	205.66
交通及運輸設備	141,806	132,836	6.75

## 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國 111 年度

雜項設備	999,701	791,017	26.38
電腦軟體	211,429	0	-
暫付及待結轉帳項	83,014	32,136	158.32
代管資產	419,032,581	412,706,814	1.53
資產合計	457,174,822	443,724,277	3.03

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名及國小合理教師員額編制等補助款尚未撥補。
2. 機械及設備：主要增加係購置冷氣機及個人電腦等。
3. 雜項設備：主要增加係購置電視機及創思建築積木及8路監視器等。
4. 電腦軟體：主要增加係購置學生用教學軟體。
5. 暫付及待結轉帳項：主要增加係教科書、平安保險費等補助款尚未撥入。

## (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	9,462,129	7,745,617	22.16
應付費用	1,133,945	1,331,985	-14.87
存入保證金	372,000	304,000	22.37
應付代管資產	419,032,581	412,706,814	1.53
負債合計	430,000,655	422,088,416	1.87

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係身心障礙學生獎補助金及藝術相關經費補助款等尚未支付所致。
2. 應付費用：主要減少係國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助等補助款減少。
3. 存入保證金：主要增加係兒童遊戲場等履約保證金。

(三) 淨資產為累積餘額 27,174,167 元。

## 五、其他

## (一) 本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數 81,002,442 元，較預算數 67,816,000 元，增加 13,186,442 元，係國小合理教師員額編制計劃等，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. 一般行政管理計畫決算數 19,519,269 元，較預算數 17,776,000 元，增加 1,743,269 元，係辦理婚喪及生育補助、子女教育補助等，因未及於 111 年度編列預算，經 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。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 111 年度

(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—臺南市麻豆區培文國民小學  
**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	85,447,000	100.00	101,246,711	100.00	15,799,711	18.49	96,849,121	100.00
43 勞務收入	240,000	0.28	28,019	0.03	-211,981	-88.33	44,694	0.05
431服務收入	240,000	0.28	28,019	0.03	-211,981	-88.33	44,694	0.05
45 財產收入	306,000	0.36	1,855	0.00	-304,145	-99.39	15,439	0.02
451財產處分收入	4,000	0.00	800	0.00	-3,200	-80.00	14,170	0.01
452租金收入	300,000	0.35			-300,000	-100.00		
454利息收入	2,000	0.00	1,055	0.00	-945	-47.25	1,269	0.00
46 政府撥入收入	84,839,000	99.29	101,152,038	99.91	16,313,038	19.23	96,728,997	99.88
462公庫撥款收入	84,839,000	99.29	95,052,061	93.88	10,213,061	12.04	87,803,467	90.66
46Y政府其他撥入收入			6,099,977	6.02	6,099,977	0.00	8,925,530	9.22
4S 教學收入	54,000	0.06	51,230	0.05	-2,770	-5.13	51,068	0.05
4S1學雜費收入	54,000	0.06	51,230	0.05	-2,770	-5.13	51,068	0.05
4Y 其他收入	8,000	0.01	13,569	0.01	5,569	69.61	8,923	0.01
4YY雜項收入	8,000	0.01	13,569	0.01	5,569	69.61	8,923	0.01
5 基金用途	85,619,000	100.20	100,548,711	99.31	14,929,711	17.44	96,601,592	99.74
53 國民教育計畫	67,816,000	79.37	81,002,442	80.01	13,186,442	19.44	77,384,616	79.90
5L 一般行政管理計畫	17,776,000	20.80	19,519,269	19.28	1,743,269	9.81	19,192,864	19.82
5M 建築及設備計畫	27,000	0.03	27,000	0.03		0.00	24,112	0.02
購建固定資產	27,000	0.03	27,000	0.03			24,112	0.02
本期賸餘(短絀)	-172,000		698,000		870,000	-505.81	247,529	
期初基金餘額	1,918,000		2,335,865		417,865	21.79	2,088,336	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,746,000		3,033,865		1,287,865	73.76	2,335,865	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區培文國民小學  
**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	85,447,000	101,246,711	15,799,711	18.49	
43 勞務收入	240,000	28,019	-211,981	-88.33	
431 服務收入	240,000	28,019	-211,981	-88.33	係因場地租借受嚴重特殊傳染性肺炎影響，致短收租借收入所致。
45 財產收入	306,000	1,855	-304,145	-99.39	
451 財產處分收入	4,000	800	-3,200	-80.00	係因報廢廢舊物資等財產處分收入不如預期。
452 租金收入	300,000		-300,000	-100.00	係太陽能光電收入不如預期所致。
454 利息收入	2,000	1,055	-945	-47.25	係各專戶利息收入不如預期所致。
46 政府撥入收入	84,839,000	101,152,038	16,313,038	19.23	
462 公庫撥款收入	84,839,000	95,052,061	10,213,061	12.04	係用人費用不足教育局採超支併決算辦理，而增加撥款所致。
46Y 政府其他撥入收入		6,099,977	6,099,977	0.00	係因超收國小合理教師員額編制等補助款所致。
4S 教學收入	54,000	51,230	-2,770	-5.13	
4S1 學雜費收入	54,000	51,230	-2,770	-5.13	
4Y 其他收入	8,000	13,569	5,569	69.61	
4YY 雜項收入	8,000	13,569	5,569	69.61	係因資源回收收入超收所致。

填表說明：



臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區培文國民小學  
**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	85,619,000	100,548,711	14,929,711	17.44	
53 國民教育計畫	67,816,000	81,002,442	13,186,442	19.44	53國民教育計畫增加原因：係因合理教師員額編制等計畫辦理超支併決算所致。
532 國民小學教育	67,816,000	81,002,442	13,186,442	19.44	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		302,388	302,388		
1 用人費用		302,388	302,388		
11 正式員額薪資		298,647	298,647		
113 職員薪金		298,647	298,647		
12 聘僱及兼職人員薪資		3,741	3,741		
124 兼職人員酬金		3,741	3,741		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		871,910	871,910		
1 用人費用		871,910	871,910		
11 正式員額薪資		601,183	601,183		
113 職員薪金		601,183	601,183		
15 獎金		152,038	152,038		
151 考績獎金		62,900	62,900		
152 年終獎金		89,138	89,138		
16 退休及卹償金		54,595	54,595		
161 職員退休及離職金		54,595	54,595		
18 福利費		64,094	64,094		
181 分擔員工保險費		64,094	64,094		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		24,442	24,442		
1 用人費用		24,442	24,442		
12 聘僱及兼職人員薪資		23,936	23,936		
124 兼職人員酬金		23,936	23,936		
18 福利費		506	506		
181 分擔員工保險費		506	506		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		1,179,290	1,179,290		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		1,179,290	1,179,290		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		1,179,290	1,179,290		
743 獎勵費用		1,179,290	1,179,290		
53210304 國小合理教師員額編制		3,233,799	3,233,799		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區培文國民小學

**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	%	
1 用人費用		3,233,799	3,233,799		
11 正式員額薪資		2,172,225	2,172,225		
113 職員薪金		2,172,225	2,172,225		
12 聘僱及兼職人員薪資		273,600	273,600		
124 兼職人員酬金		273,600	273,600		
15 獎金		318,445	318,445		
152 年終獎金		318,445	318,445		
16 退休及卹償金		151,200	151,200		
161 職員退休及離職金		151,200	151,200		
18 福利費		318,329	318,329		
181 分擔員工保險費		318,329	318,329		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		1,949,798	1,949,798		
1 用人費用		1,949,798	1,949,798		
11 正式員額薪資		1,376,695	1,376,695		
113 職員薪金		1,376,695	1,376,695		
12 聘僱及兼職人員薪資		14,720	14,720		
124 兼職人員酬金		14,720	14,720		
15 獎金		299,611	299,611		
152 年終獎金		299,611	299,611		
16 退休及卹償金		134,890	134,890		
161 職員退休及離職金		134,890	134,890		
18 福利費		123,882	123,882		
181 分擔員工保險費		123,882	123,882		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		176,880	176,880		
1 用人費用		176,880	176,880		
12 聘僱及兼職人員薪資		176,880	176,880		
124 兼職人員酬金		176,880	176,880		
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		533,314	533,314		
1 用人費用		531,714	531,714		
11 正式員額薪資		365,569	365,569		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區培文國民小學

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		365,569	365,569		
13 超時工作報酬		23,480	23,480		
131 加班費		23,480	23,480		
15 獎金		69,675	69,675		
152 年終獎金		69,675	69,675		
16 退休及卹償金		23,580	23,580		
161 職員退休及離職金		23,580	23,580		
18 福利費		49,410	49,410		
181 分擔員工保險費		49,410	49,410		
2 服務費用		1,600	1,600		
27 一般服務費		1,600	1,600		
27F 體育活動費		1,600	1,600		
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		91,097	91,097		
1 用人費用		91,097	91,097		
11 正式員額薪資		91,097	91,097		
113 職員薪金		91,097	91,097		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		141,691	141,691		
1 用人費用		141,691	141,691		
11 正式員額薪資		56,310	56,310		
113 職員薪金		56,310	56,310		
12 聘僱及兼職人員薪資		83,837	83,837		
124 兼職人員酬金		83,837	83,837		
18 福利費		1,544	1,544		
181 分擔員工保險費		1,544	1,544		
53210503 特教學生助理人 員(學前)		266,280	266,280		
2 服務費用		266,280	266,280		
27 一般服務費		266,280	266,280		
27D 計時與計件人員酬金		266,280	266,280		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266,280元，內容：特教學生助 理人員(學前)3名。
53220000 各校經常門分支計 畫	67,816,000	71,244,259	3,428,259	5.06	
1 用人費用	63,841,000	68,263,298	4,422,298	6.93	
11 正式員額薪資	43,654,000	45,872,455	2,218,455	5.08	

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區培文國民小學  
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	43,654,000	45,872,455	2,218,455	5.08	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：係本年度增班，新增教師所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	368,000	982,506	614,506	166.99	
124 兼職人員酬金	368,000	982,506	614,506	166.99	
13 超時工作報酬	572,000	601,032	29,032	5.08	
131 加班費	572,000	601,032	29,032	5.08	
15 獎金	10,537,000	11,165,980	628,980	5.97	
151 考績獎金	5,080,000	5,675,725	595,725	11.73	
152 年終獎金	5,457,000	5,490,255	33,255	0.61	
16 退休及卹償金	4,482,000	4,776,451	294,451	6.57	
161 職員退休及離職金	4,482,000	4,776,451	294,451	6.57	
18 福利費	4,228,000	4,864,874	636,874	15.06	
181 分擔員工保險費	3,821,000	4,477,602	656,602	17.18	
183 傷病醫藥費		17,000	17,000		
18Y 其他福利費	407,000	370,272	-36,728	-9.02	
2 服務費用	3,306,000	2,660,157	-645,843	-19.54	
21 水電費	439,000	386,993	-52,007	-11.85	
212 工作場所電費	339,000	329,563	-9,437	-2.78	
214 工作場所水費	100,000	57,430	-42,570	-42.57	
22 郵電費	120,000	50,259	-69,741	-58.12	
221 郵費	20,000	19,830	-170	-0.85	
222 電話費	70,000	30,429	-39,571	-56.53	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	60,000	36,588	-23,412	-39.02	
231 國內旅費	60,000	36,588	-23,412	-39.02	
24 印刷裝訂與廣告費	40,000	67,112	27,112	67.78	
241 印刷及裝訂費	40,000	67,112	27,112	67.78	
25 修理保養及保固費	654,000	255,417	-398,583	-60.95	
251 土地改良物修護費	10,000		-10,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	414,000	12,137	-401,863	-97.07	
254 其他建築修護費		12,900	12,900		
255 機械及設備修護費	96,000	27,900	-68,100	-70.94	
256 交通及運輸設備修護費	56,000	35,218	-20,782	-37.11	
257 雜項設備修護費	78,000	167,262	89,262	114.44	
26 保險費	24,000	16,293	-7,707	-32.11	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區培文國民小學

## 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	%	
264 交通及運輸設備保險費	14,000	7,857	-6,143	-43.88	
26Y 其他保險費	10,000	8,436	-1,564	-15.64	
27 一般服務費	1,842,000	1,722,563	-119,437	-6.48	
277 代理(辦)費	73,000	42,928	-30,072	-41.19	
279 外包費	920,000	771,061	-148,939	-16.19	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數819,000元(不含機械保全101,000元)，決算數723,061元(不含機械保全48,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校舍水電維修、活動中心環境整理及樹木修剪及清運等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	808,000	874,377	66,377	8.21	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808,000元，決算數874,377元，內容：進用身心障礙人士1名、特教專車駕駛1名。
27F 體育活動費	41,000	34,197	-6,803	-16.59	
28 專業服務費	55,000	52,932	-2,068	-3.76	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	47,000	38,804	-8,196	-17.44	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	8,000	14,128	6,128	76.60	
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	627,000	285,652	-341,348	-54.44	
31 使用材料費	50,000	22,489	-27,511	-55.02	
312 燃料	50,000	22,489	-27,511	-55.02	
32 用品消耗	577,000	263,163	-313,837	-54.39	
321 辦公(事務)用品	463,000	208,699	-254,301	-54.92	
322 報章雜誌	2,000		-2,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	40,000	54,464	14,464	36.16	
324 化學藥劑與實驗用品	20,000		-20,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000		-20,000	-100.00	
32Y 其他用品消耗	32,000		-32,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000		-5,000	-100.00	
44 交通及運輸設備租金	5,000		-5,000	-100.00	
442 車租	5,000		-5,000	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)	16,000	15,838	-162	-1.01	

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區培文國民小學  
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	%	
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09	
646 使用牌照稅	11,000	11,230	230	2.09	
66 規費	5,000	4,608	-392	-7.84	
661 行政規費與強制費	1,000	900	-100	-10.00	
663 汽車燃料使用費	4,000	3,708	-292	-7.30	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	21,000	12,314	-8,686	-41.36	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
75 競賽及交流活動費	20,000	11,314	-8,686	-43.43	
751 技能競賽	20,000	11,314	-8,686	-43.43	
9 其他		7,000	7,000		
91 其他支出		7,000	7,000		
91Y 其他		7,000	7,000		
53221502 特教學生助理人員		648,691	648,691		
2 服務費用		648,691	648,691		
27 一般服務費		648,691	648,691		
27D 計時與計件人員酬金		648,691	648,691		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648,691元，內容：特教學生助理人員4名。
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		234,335	234,335		
2 服務費用		234,335	234,335		
21 水電費		234,335	234,335		
212 工作場所電費		234,335	234,335		
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		

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區培文國民小學  
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		72,000	72,000		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72,000元，內容：工友勞力替代經費。
5L 一般行政管理計畫	17,776,000	19,519,269	1,743,269	9.81	
5L1 行政管理及推展	17,776,000	19,519,269	1,743,269	9.81	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	17,776,000	17,673,798	-102,202	-0.57	
1 用人費用	17,764,000	17,661,798	-102,202	-0.58	
16 退休及卹償金	17,764,000	17,661,798	-102,202	-0.58	
161 職員退休及離職金	17,764,000	17,661,798	-102,202	-0.58	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	12,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000			
744 慰問、照護及濟助金	12,000	12,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		1,845,471	1,845,471		
1 用人費用		1,845,471	1,845,471		
18 福利費		1,845,471	1,845,471		
18Y 其他福利費		1,845,471	1,845,471		
5M 建築及設備計畫	27,000	27,000			
5M4 其他設備	27,000	27,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	27,000	27,000			
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	27,000	27,000			
51 購建固定資產	27,000	27,000			
514 購置機械及設備	27,000	27,000			

臺南市地方教育發展基金—  
資本資  
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度	
			增加	
			預算數	
資產	35,755,870	16,455,874	27,000	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	3,294,264	3,249,536		
房屋及建築	21,467,143	5,464,440		
機械及設備	5,728,924	3,400,212	27,000	
交通及運輸設備	1,801,749	1,668,913		
雜項設備	3,463,790	2,672,773		
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：1.機械及設備：主要增加係購置冷氣機、個人電腦、嵌入式內有電視及筆記型電腦、熱昇華印表機及熱昇華轉印機、觸控電視與嵌入式白板等；主要減少係報廢。  
2.交通及運輸設備：主要增加係購置光纖轉換器；主要減少係報廢。  
3.雜項設備：主要增加係購置電視機及創思建築積木及8路監視器等；主要減少係報廢。  
4.電腦軟體：主要增加係購置學生用教學軟體；主要減少係攤銷。



## 臺南市麻豆區培文國民小學

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		
6,603,842		225,930	1,537,606	24,140,302
			3,612	41,116
			374,376	15,628,327
5,894,917		95,587	1,010,119	7,117,923
45,000		73,600	-37,570	141,806
445,146		49,393	187,069	999,701
218,779		7,350		211,429

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
<b>負債</b> 長期債務 應付租賃款 其他長期負債		

註：

臺南市麻豆區培文國民小學

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—臺南市麻豆區培文國民小學

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		27,000			27,000	27,000		
機械及設備		27,000			27,000	27,000		
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								
雜項設備								
購建中固定資產								
合 計		27,000			27,000	27,000		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區培文國民小學

## 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	51	63	12	教師57人，公務人員4人，教保員1人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係含國小合理教師員額編制5人、提高員額編制至每班1.65師4人、111學年度國小增2班，教師增加3名(核准文號：111年11月28日南市教課(二)字第1111506975號函、111年11月1日南市教課(二)字第1111421126號函)。
職員	51	63	12	
合 計	51	63	12	

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)7名、進用身心障礙人士1名、特教專車駕駛1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校舍水電維修、活動中心環境整理及樹木修剪及清運等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區培文國民小學  
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	43,654,000		572,000		10,537,000	4,482,000		4,228,000		63,473,000	368,000	63,841,000
正式人員	43,654,000		572,000		10,537,000	4,482,000		4,228,000		63,473,000		63,473,000
兼任人員											368,000	368,000
一般行政管理計畫						17,764,000				17,764,000		17,764,000
正式人員						17,764,000				17,764,000		17,764,000
其他人員												
合 計	43,654,000		572,000		10,537,000	22,246,000		4,228,000		81,237,000	368,000	81,605,000

- 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808,000元，決算數1,789,348元；279外包費：預算數819,000元(不含機械保全101,000元)，決算數815,929元(不含機械保全48,000元)。
- 2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數5,080,000元，決算數5,738,625元，內容：教職員工考績獎金決算人數50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5,457,000元，決算數6,267,124元，內容：教職員工年終獎金決算人數66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—臺南市麻豆區培文國民小學  
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
50,845,581		624,512		12,005,749	5,140,716		5,422,639		74,039,197	1,559,220	75,598,417
50,845,581		624,512		12,005,749	5,095,022		5,336,410		73,907,274		73,907,274
					45,694		86,229		131,923	1,559,220	1,691,143
					17,661,798		1,845,471		19,507,269		19,507,269
							1,845,471		1,845,471		1,845,471
					17,661,798				17,661,798		17,661,798
50,845,581		624,512		12,005,749	22,802,514		7,268,110		93,546,466	1,559,220	95,105,686

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區培文國民小學

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：截至本年度終了小客車1臺。
- 2.其他車輛：無。



臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區培文國民小學  
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			85,619,000		100,548,711		14,929,711	17.44	國民教育計畫增加原因：係因合理教師員額編制等計畫辦理超支併決算所致。
國民教育計畫			67,816,000		81,002,442		13,186,442	19.44	
一般行政管理計畫			17,776,000		19,519,269		1,743,269	9.81	
建築及設備計畫			27,000		27,000		0	0.00	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區培文國民小學

## 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	81,605,000	95,105,686	13,500,686	16.54
11 正式員額薪資	43,654,000	50,845,581	7,191,581	16.47
12 聘僱及兼職人員薪資	368,000	1,559,220	1,191,220	323.70
13 超時工作報酬	572,000	624,512	52,512	9.18
15 獎金	10,537,000	12,005,749	1,468,749	13.94
16 退休及卹償金	22,246,000	22,802,514	556,514	2.50
18 福利費	4,228,000	7,268,110	3,040,110	71.90
2 服務費用	3,306,000	3,903,931	597,931	18.09
21 水電費	439,000	621,328	182,328	41.53
22 郵電費	120,000	50,259	-69,741	-58.12
23 旅運費	60,000	36,588	-23,412	-39.02
24 印刷裝訂與廣告費	40,000	67,112	27,112	67.78
25 修理保養及保固費	654,000	255,417	-398,583	-60.95
26 保險費	24,000	16,293	-7,707	-32.11
27 一般服務費	1,842,000	2,732,002	890,002	48.32
28 專業服務費	55,000	52,932	-2,068	-3.76
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	627,000	285,652	-341,348	-54.44
31 使用材料費	50,000	22,489	-27,511	-55.02
32 用品消耗	577,000	263,163	-313,837	-54.39
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	0	-5,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	5,000	0	-5,000	-100.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	27,000	27,000	0	0.00
51 購建固定資產	27,000	27,000	0	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	16,000	15,838	-162	-1.01
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09
66 規費	5,000	4,608	-392	-7.84
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	33,000	1,203,604	1,170,604	3,547.28
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	1,191,290	1,179,290	9,827.42
75 競賽及交流活動費	20,000	11,314	-8,686	-43.43
9 其他	0	7,000	7,000	0.00
91 其他支出	0	7,000	7,000	0.00
合 計	85,619,000	100,548,711	14,929,711	17.44

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區培文國民小學  
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	855,000	1,828,152	973,152	113.82	
27D 計時與計件人員酬金	808,000	1,789,348	981,348	121.45	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	47,000	38,804	-8,196	-17.44	

## 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	457,174,822	100.00	443,724,277	100.00	13,450,545	3.03
流動資產	13,918,925	3.04	11,685,331	2.63	2,233,594	19.11
現金	12,190,023	2.67	11,602,746	2.61	587,277	5.06
銀行存款	12,190,023	2.67	11,602,746	2.61	587,277	5.06
預付款項	1,728,902	0.38	82,585	0.02	1,646,317	1,993.48
預付費用	1,728,902	0.38	82,585	0.02	1,646,317	1,993.48
固定資產	23,928,873	5.23	19,299,996	4.35	4,628,877	23.98
土地改良物	41,116	0.01	44,728	0.01	-3,612	-8.08
土地改良物	3,294,264	0.72	3,294,264	0.74	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-3,253,148	-0.71	-3,249,536	-0.73	-3,612	0.11
房屋建築及設備	15,628,327	3.42	16,002,703	3.61	-374,376	-2.34
房屋建築及設備	21,467,143	4.70	21,467,143	4.84	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-5,838,816	-1.28	-5,464,440	-1.23	-374,376	6.85
機械及設備	7,117,923	1.56	2,328,712	0.52	4,789,211	205.66
機械及設備	11,528,254	2.52	5,728,924	1.29	5,799,330	101.23
累計折舊-機械及設備	-4,410,331	-0.96	-3,400,212	-0.77	-1,010,119	29.71
交通及運輸設備	141,806	0.03	132,836	0.03	8,970	6.75
交通及運輸設備	1,773,149	0.39	1,801,749	0.41	-28,600	-1.59
累計折舊-交通及運輸設備	-1,631,343	-0.36	-1,668,913	-0.38	37,570	-2.25
雜項設備	999,701	0.22	791,017	0.18	208,684	26.38
雜項設備	3,859,543	0.84	3,463,790	0.78	395,753	11.43
累計折舊-雜項設備	-2,859,842	-0.63	-2,672,773	-0.60	-187,069	7.00
無形資產	211,429	0.05	0	0.00	211,429	0.00
無形資產	211,429	0.05	0	0.00	211,429	0.00
電腦軟體	211,429	0.05	0	0.00	211,429	0.00
其他資產	419,115,595	91.68	412,738,950	93.02	6,376,645	1.54
什項資產	419,115,595	91.68	412,738,950	93.02	6,376,645	1.54
暫付及待結轉帳項	83,014	0.02	32,136	0.01	50,878	158.32
代管資產	419,032,581	91.66	412,706,814	93.01	6,325,767	1.53
合 計	457,174,822	100.00	443,724,277	100.00	13,450,545	3.03

信託代理與保證資產 611,800

保證品 611,800

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。

臺南市麻豆區培文國民小學  
表  
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	430,000,655	94.06	422,088,416	95.12	7,912,239	1.87
流動負債	10,596,074	2.32	9,077,602	2.05	1,518,472	16.73
應付款項	10,596,074	2.32	9,077,602	2.05	1,518,472	16.73
應付代收款	9,462,129	2.07	7,745,617	1.75	1,716,512	22.16
應付費用	1,133,945	0.25	1,331,985	0.30	-198,040	-14.87
其他負債	419,404,581	91.74	413,010,814	93.08	6,393,767	1.55
什項負債	419,404,581	91.74	413,010,814	93.08	6,393,767	1.55
存入保證金	372,000	0.08	304,000	0.07	68,000	22.37
應付代管資產	419,032,581	91.66	412,706,814	93.01	6,325,767	1.53
<b>淨資產</b>	27,174,167	5.94	21,635,861	4.88	5,538,306	25.60
淨資產	27,174,167	5.94	21,635,861	4.88	5,538,306	25.60
淨資產	27,174,167	5.94	21,635,861	4.88	5,538,306	25.60
累積餘額	27,174,167	5.94	21,635,861	4.88	5,538,306	25.60

信託代理與保證負債 611,800  
應付保證品 611,800

註：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區培文國民小學

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	107,823,553	100.00	98,855,223	100.00	8,968,330	9.07
勞務收入	28,019	0.03	44,694	0.05	-16,675	-37.31
服務收入	28,019	0.03	44,694	0.05	-16,675	-37.31
財產收益	6,262,377	5.81	2,021,541	2.04	4,240,836	209.78
財產孳息收入	1,055	0.00	1,269	0.00	-214	-16.86
廢舊物品售價收入	800	0.00	14,170	0.01	-13,370	-94.35
財產交易利益	37,500	0.03	1,124,386	1.14	-1,086,886	-96.66
其他財產收入	6,223,022	5.77	881,716	0.89	5,341,306	605.79
政府撥入收入	101,152,038	93.81	96,728,997	97.85	4,423,041	4.57
公庫撥款收入	95,052,061	88.16	87,803,467	88.82	7,248,594	8.26
政府其他撥入收入	6,099,977	5.66	8,925,530	9.03	-2,825,553	-31.66
教學收入	51,230	0.05	51,068	0.05	162	0.32
學雜費收入	51,230	0.05	51,068	0.05	162	0.32
其他收入	329,889	0.31	8,923	0.01	320,966	3,597.06
受贈收入	316,320	0.29	0	0.00	316,320	0.00
雜項收入	13,569	0.01	8,923	0.01	4,646	52.07
支出	102,285,247	94.86	98,366,013	99.51	3,919,234	3.98
人事支出	95,105,686	88.20	91,609,041	92.67	3,496,645	3.82
人事支出	95,105,686	88.20	91,609,041	92.67	3,496,645	3.82
業務支出	5,409,025	5.02	4,968,439	5.03	440,586	8.87
業務支出	5,409,025	5.02	4,968,439	5.03	440,586	8.87
財產損失	2,186	0.00	4,442	0.00	-2,256	-50.79
財產交易損失	2,186	0.00	4,442	0.00	-2,256	-50.79
折舊、折耗及攤銷	1,761,350	1.63	1,784,091	1.80	-22,741	-1.27
固定資產折舊	1,754,000	1.63	1,784,091	1.80	-30,091	-1.69
無形資產攤銷	7,350	0.01	0	0.00	7,350	0.00
其他支出	7,000	0.01	0	0.00	7,000	0.00
其他支出	7,000	0.01	0	0.00	7,000	0.00
本期賸餘(短絀)	5,538,306	5.14	489,210	0.49	5,049,096	1,032.09
期初淨資產	21,635,861	0.00	21,146,651	21.39	489,210	2.31
解繳公庫						
期末淨資產	27,174,167	25.20	21,635,861	21.89	5,538,306	25.60

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—臺南市麻豆區培文國民小學  
**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)	5,538,306
8002 調整非現金項目	-4,941,151
81 業務活動之淨現金流入(流出)	597,155
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	490,399
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-568,277
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-77,878
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	173,000
8404 減少短期債務及其他負債	-105,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	68,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	587,277
87 期初現金及約當現金	11,602,746
88 期末現金及約當現金	12,190,023

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-6,325,767元；增加應付代管資產+6,325,767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—臺南市麻豆區培文國民小學

## 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	101,246,711	6,576,842	107,823,553	收入
勞務收入	28,019		28,019	勞務收入
財產收入	1,855	6,260,522	6,262,377	財產收益
政府撥入收入	101,152,038		101,152,038	政府撥入收入
教學收入	51,230		51,230	教學收入
其他收入	13,569	316,320	329,889	其他收入
基金用途	100,548,711	1,736,536	102,285,247	支出
用人費用	95,105,686		95,105,686	人事支出
服務費用	3,903,931	1,505,094	5,409,025	業務支出
材料及用品費	285,652	-285,652		
稅捐及規費(強制費)	15,838	-15,838		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,203,604	-1,203,604		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	27,000	-27,000		
其他	7,000		7,000	其他支出
其他	7,000		7,000	其他支出
本期賸餘(短絀)	698,000	4,840,306	5,538,306	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,335,865	19,299,996	21,635,861	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,033,865	24,140,302	27,174,167	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數6,260,522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316,320元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數1,505,094元係〈材料及用品〉285,652+〈稅捐及規費(強制費)〉15,838+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉1,203,604之調整數合計。
4. 財產損失：調整數2,186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27,000元係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數1,761,350元係財產折舊。



主辦會計人員：王瑞蘭



基金主持人：陳明和

