

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)

臺南市南區日新國民小學編

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112,503,000元，決算數127,572,502元。

(一)國民教育業務計畫：

110學年度下學期，實際招收普通班30班，學生人數738人；附設幼兒園2班，學生人數52人；特教班2班(資源班1班、巡迴班1班)，學生人數21人。

111學年度上學期，實際招收普通班31班，學生人數765人；附設幼兒園2班，學生人數51人；特教班2班(資源班1班、巡迴班1班)學生人數24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91,415,721元，較本年度法定預算數77,721,000元，增加13,694,721元，計增加17.62%。主要係因：辦理國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等計畫及用人費用預算編列不足數，以超支併決算方式辦理所致。

(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32,089,854元，較本年度法定預算數30,697,000元，增加1,392,854元，計增加4.54%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、卹償金、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。

(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，增進教學品質及辦理校園汙水匯流改善工程等。本年度決算數4,066,927元，較本年度法定預算數4,085,000元，減少18,073元，計減少0.44%。主要係因：採購賸餘款。

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128,590,452元，較法定預算數112,108,000元，增加16,482,452元，計增加14.70%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數2,000元，較法定預算數5,000元，減少3,000元，計減少60.00%。主要係因：場地租借收入較預算數少，依實際收入繳庫。
2. 財產處分收入：決算數17,245元，較法定預算數0元，增加17,245元。主要係因：報廢財產變賣收入未估列預算，依實際收入繳庫。
3. 租金收入：決算數298,687元，較法定預算數360,000元，減少61,313元，計減少17.03%。主要係因：太陽能光電租金收入較預算數少，依實際收入繳庫。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

4. 利息收入：決算數15,226元，較法定預算數2,000元，增加13,226元，計增加661.30%。
主要係因：各專戶利息收入超收所致。
5. 公庫撥款收入：決算數122,379,577元，較法定預算數111,684,000元，增加10,695,577元，計增加9.58%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、撫慰金、卹償金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、水電費、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5,721,397元，較法定預算數0元，增加5,721,397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48,651元，較法定預算數53,000元，減少4,349元，計減少8.21%。主要係因：幼兒園雜費收入較預算數減少，依實際收入繳庫。
8. 雜項收入：決算數107,669元，較法定預算數4,000元，增加103,669元，計增加2,591.73%。主要係因：資源回收收入及收回以前歲出繳庫所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數127,572,502元，較法定預算數112,503,000元，增加15,069,502元，計增加13.39%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數91,415,721元，較法定預算數77,721,000元，增加13,694,721元，計增加17.62%。主要係因：辦理國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等計畫及用人費用預算編列不足數，以超支併決算方式辦理所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數32,089,854元，較法定預算數30,697,000元，增加1,392,854元，計增加4.54%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、卹償金、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。
3. 建築及設備計畫：決算數4,066,927元，較法定預算數4,085,000元，減少18,073元，計減少0.44%。主要係因：採購賸餘款。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀395,000元，本年度決算賸餘數1,017,950元，賸餘原因：超併用人費用賸餘，並撙節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入9,042,654元。
- (二)投資活動之淨現金流出4,720,291元。
- (三)籌資活動之淨現金流入4,830,950元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增9,153,313元。
期初現金及約當現金11,635,151元。
期末現金及約當現金20,788,464元。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國111年度

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	20,788,464	11,635,151	78.67
預付費用	1,827,190	52,980	3,348.83
土地改良物	6,576,306	0	-
房屋建築及設備	97,120,816	92,653,628	4.82
機械及設備	3,257,001	4,132,151	-21.18
交通及運輸設備	482,354	582,574	-17.20
雜項設備	8,058,867	4,143,397	94.50
電腦軟體	236,224	0	-
暫付及待結轉帳項	653,364	0	-
代管資產	152,966,172	154,842,481	-1.21
資產合計	291,966,758	268,042,362	8.93

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係數位推動教師經費等補助款，結轉下年度繼續支用。
2. 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-中央補助等補助款所致。
3. 土地改良物：主要增加係補助跑道整修工程。
4. 機械及設備：主要減少係財產提列折舊及辦理報廢所致。
5. 交通及運輸設備：主要減少係財產提列折舊所致。
6. 雜項設備：主要增加係補助購置節能瓦斯鍋爐、數位高溫消毒櫃等設備。
7. 電腦軟體：主要增加係補助購置電腦軟體。
8. 暫付及待結轉帳項：主要增加係預借課後照顧班教師鐘點費所致。

(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	11,167,383	5,067,582	120.37
應付費用	1,483,882	1,851,696	-19.86
存入保證金	6,199,697	1,368,747	352.95
應付代管資產	152,966,172	154,842,481	-1.21
負債合計	171,817,134	163,130,506	5.32

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係數位推動教師經費等補助款，結轉下年度繼續支用。
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經費-中央補助等超併計畫，已於年底前付款完成，無需轉應付費用所致。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國111年度

3. 存入保證金：主要增加係新建幼兒園工程履約保證金所致。

(三)淨資產為累積餘額120,149,624元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數91,415,721元，較法定預算數77,721,000元，增加13,694,721元，係國中小輔導教師人力運用計畫(專任)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32,089,854元，較法定預算數30,697,000元，增加1,392,854元，係退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、卹償金、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，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－臺南市南區日新國民小學

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	112,108,000	100.00	128,590,452	100.00	16,482,452	14.70	118,933,025	100.00
43 勞務收入	5,000	0.00	2,000	0.00	-3,000	-60.00	7,200	0.01
431服務收入	5,000	0.00	2,000	0.00	-3,000	-60.00	7,200	0.01
45 財產收入	362,000	0.32	331,158	0.26	-30,842	-8.52	12,831	0.01
451財產處分收入			17,245	0.01	17,245	0.00	10,850	0.01
452租金收入	360,000	0.32	298,687	0.23	-61,313	-17.03		
454利息收入	2,000	0.00	15,226	0.01	13,226	661.30	1,981	0.00
46 政府撥入收入	111,684,000	99.62	128,100,974	99.62	16,416,974	14.70	118,838,958	99.92
462公庫撥款收入	111,684,000	99.62	122,379,577	95.17	10,695,577	9.58	110,721,843	93.10
46Y政府其他撥入收入			5,721,397	4.45	5,721,397	0.00	8,117,115	6.82
4S 教學收入	53,000	0.05	48,651	0.04	-4,349	-8.21	63,110	0.05
4S1學雜費收入	53,000	0.05	48,651	0.04	-4,349	-8.21	63,110	0.05
4Y 其他收入	4,000	0.00	107,669	0.08	103,669	2,591.73	10,926	0.01
4YY雜項收入	4,000	0.00	107,669	0.08	103,669	2,591.73	10,926	0.01
5 基金用途	112,503,000	100.35	127,572,502	99.21	15,069,502	13.39	117,763,506	99.02
53 國民教育計畫	77,721,000	69.33	91,415,721	71.09	13,694,721	17.62	85,675,163	72.04
5L 一般行政管理計畫	30,697,000	27.38	32,089,854	24.96	1,392,854	4.54	32,088,343	26.98
5M 建築及設備計畫	4,085,000	3.64	4,066,927	3.16	-18,073	-0.44		
購建固定資產	4,085,000	3.64	4,066,927	3.16	-18,073	-0.44		
本期賸餘 (短絀)	-395,000		1,017,950		1,412,950	-357.71	1,169,519	
期初基金餘額	2,151,000		3,400,106		1,249,106	58.07	2,230,587	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,756,000		4,418,056		2,662,056	151.60	3,400,106	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學

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	112,108,000	128,590,452	16,482,452	14.70	
43 勞務收入	5,000	2,000	-3,000	-60.00	
431服務收入	5,000	2,000	-3,000	-60.00	場地租借收入較預算數少，依實際收入繳庫。
45 財產收入	362,000	331,158	-30,842	-8.52	
451財產處分收入		17,245	17,245	0.00	報廢財產變賣收入未估列預算，依實際收入繳庫。
452租金收入	360,000	298,687	-61,313	-17.03	太陽能光電租金收入較預算數少，依實際數繳庫。
454利息收入	2,000	15,226	13,226	661.30	各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	111,684,000	128,100,974	16,416,974	14.70	
462公庫撥款收入	111,684,000	122,379,577	10,695,577	9.58	
46Y政府其他撥入收入		5,721,397	5,721,397	0.00	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。
4S 教學收入	53,000	48,651	-4,349	-8.21	
4S1學雜費收入	53,000	48,651	-4,349	-8.21	
4Y 其他收入	4,000	107,669	103,669	2,591.73	
4YY雜項收入	4,000	107,669	103,669	2,591.73	資源回收收入及收回以前年度歲出繳庫所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學

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	112,503,000	127,572,502	15,069,502	13.39	53國民教育計畫增加原因：係辦理國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等計畫及用人費用預算編列不足數，以超支併決算方式辦理所致。
53 國民教育計畫	77,721,000	91,415,721	13,694,721	17.62	
532 國民小學教育	77,721,000	91,415,721	13,694,721	17.62	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		360,582	360,582		
1 用人費用		360,582	360,582		
11 正式員額薪資		360,582	360,582		
113 職員薪金		360,582	360,582		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		864,862	864,862		
1 用人費用		864,862	864,862		
11 正式員額薪資		606,655	606,655		
113 職員薪金		606,655	606,655		
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		53,130	53,130		
161 職員退休及離職金		53,130	53,130		
18 福利費		53,039	53,039		
181 分擔員工保險費		53,039	53,039		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		26,144	26,144		
1 用人費用		26,144	26,144		
12 聘僱及兼職人員薪資		26,144	26,144		
124 兼職人員酬金		26,144	26,144		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		2,607,623	2,607,623		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		2,607,623	2,607,623		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		2,607,623	2,607,623		
743 獎勵費用		2,607,623	2,607,623		
53210304 國小合理教師員額編制		3,095,630	3,095,630		
1 用人費用		3,095,630	3,095,630		
11 正式員額薪資		1,923,409	1,923,409		
113 職員薪金		1,923,409	1,923,409		

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學

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	%	
12 聘僱及兼職人員薪資		593,856	593,856		
124 兼職人員酬金		593,856	593,856		
15 獎金		256,204	256,204		
152 年終獎金		256,204	256,204		
16 退休及卹償金		97,970	97,970		
161 職員退休及離職金		97,970	97,970		
18 福利費		224,191	224,191		
181 分擔員工保險費		224,191	224,191		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		2,298,071	2,298,071		
1 用人費用		2,298,071	2,298,071		
11 正式員額薪資		1,587,494	1,587,494		
113 職員薪金		1,587,494	1,587,494		
12 聘僱及兼職人員薪資		26,240	26,240		
124 兼職人員酬金		26,240	26,240		
15 獎金		356,348	356,348		
152 年終獎金		356,348	356,348		
16 退休及卹償金		171,866	171,866		
161 職員退休及離職金		171,866	171,866		
18 福利費		156,123	156,123		
181 分擔員工保險費		156,123	156,123		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		119,400	119,400		
1 用人費用		119,400	119,400		
12 聘僱及兼職人員薪資		119,400	119,400		
124 兼職人員酬金		119,400	119,400		
53210402 公立幼兒園教保費 補助經費(附設)		10,908	10,908		
1 用人費用		10,908	10,908		
11 正式員額薪資		10,908	10,908		
113 職員薪金		10,908	10,908		
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		397,366	397,366		
1 用人費用		397,366	397,366		
11 正式員額薪資		329,221	329,221		
113 職員薪金		329,221	329,221		
16 退休及卹償金		21,372	21,372		
161 職員退休及離職金		21,372	21,372		

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學

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	%	
18 福利費		46,773	46,773		
181 分擔員工保險費		46,773	46,773		
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		95,097	95,097		
1 用人費用		95,097	95,097		
11 正式員額薪資		95,097	95,097		
113 職員薪金		95,097	95,097		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		31,901	31,901		
1 用人費用		31,901	31,901		
11 正式員額薪資		10,020	10,020		
113 職員薪金		10,020	10,020		
12 聘僱及兼職人員薪資		21,483	21,483		
124 兼職人員酬金		21,483	21,483		
18 福利費		398	398		
181 分擔員工保險費		398	398		
53220000 各校經常門分支計 畫	77,721,000	80,693,347	2,972,347	3.82	
1 用人費用	74,693,000	77,995,260	3,302,260	4.42	
11 正式員額薪資	51,442,000	52,965,142	1,523,142	2.96	
113 職員薪金	51,059,000	52,566,862	1,507,862	2.95	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：係用人費用預算編列不足數，以超支併決算方式辦理所致。
114 工員工資	383,000	398,280	15,280	3.99	
12 聘僱及兼職人員薪資	430,000	1,051,316	621,316	144.49	
122 約僱職員薪金		2,468	2,468		
124 兼職人員酬金	430,000	1,048,848	618,848	143.92	
13 超時工作報酬	576,000	730,432	154,432	26.81	
131 加班費	576,000	730,432	154,432	26.81	
15 獎金	11,820,000	12,183,373	363,373	3.07	
151 考績獎金	5,512,000	5,896,355	384,355	6.97	
152 年終獎金	6,308,000	6,287,018	-20,982	-0.33	
16 退休及卹償金	5,413,000	5,478,332	65,332	1.21	
161 職員退休及離職金	5,390,000	5,454,438	64,438	1.20	
162 工員退休及離職金	23,000	23,894	894	3.89	
18 福利費	5,012,000	5,586,569	574,569	11.46	
181 分擔員工保險費	4,563,000	5,147,522	584,522	12.81	

臺南市地方教育發展基金－臺南市南區日新國民小學

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	%	
183 傷病醫藥費		17,000	17,000		
18Y 其他福利費	449,000	422,047	-26,953	-6.00	
19 提繳費		96	96		
191 提繳工資墊償費用		96	96		
2 服務費用	2,755,000	2,406,999	-348,001	-12.63	
21 水電費	494,000	308,437	-185,563	-37.56	
212 工作場所電費	394,000	269,040	-124,960	-31.72	
214 工作場所水費	100,000	39,397	-60,603	-60.60	
22 郵電費	100,000	69,090	-30,910	-30.91	
221 郵費	10,000	4,720	-5,280	-52.80	
222 電話費	50,000	56,875	6,875	13.75	
224 數據通信費	40,000	7,495	-32,505	-81.26	
23 旅運費	24,000	7,900	-16,100	-67.08	
231 國內旅費	24,000	7,900	-16,100	-67.08	
24 印刷裝訂與廣告費	25,000	9,220	-15,780	-63.12	
241 印刷及裝訂費	25,000	9,220	-15,780	-63.12	
25 修理保養及保固費	1,013,000	833,356	-179,644	-17.73	
251 土地改良物修護費	20,000	7,400	-12,600	-63.00	
252 一般房屋修護費	380,000	444,893	64,893	17.08	
254 其他建築修護費	12,000	48,300	36,300	302.50	
255 機械及設備修護費	259,000	99,940	-159,060	-61.41	
256 交通及運輸設備修護費	30,000	99,900	69,900	233.00	
257 雜項設備修護費	312,000	132,923	-179,077	-57.40	
27 一般服務費	981,000	1,060,575	79,575	8.11	
277 代理(辦)費	94,000	85,494	-8,506	-9.05	
27D 計時與計件人員酬金	838,000	943,881	105,881	12.63	服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金：預算數838,000元，決算數943,881元，內容：臨時僱工1名、值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時駐衛警1名。
27F 體育活動費	49,000	31,200	-17,800	-36.33	
28 專業服務費	46,000	46,421	421	0.92	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	1,225	-1,775	-59.17	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	38,000	41,196	3,196	8.41	
28A 電腦軟體服務費	5,000	4,000	-1,000	-20.00	

臺南市地方教育發展基金－臺南市南區日新國民小學
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	%	
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	237,000	290,088	53,088	22.40	
31 使用材料費	10,000	5,375	-4,625	-46.25	
312 燃料	10,000	5,375	-4,625	-46.25	
32 用品消耗	227,000	284,713	57,713	25.42	
321 辦公（事務）用品	134,000	266,063	132,063	98.55	
322 報章雜誌	5,000	2,880	-2,120	-42.40	
323 農業與園藝用品及環境美化費	25,000	8,260	-16,740	-66.96	
324 化學藥劑與實驗用品	3,000		-3,000	-100.00	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	10,000	7,510	-2,490	-24.90	
32Y 其他用品消耗	50,000		-50,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	35,000		-35,000	-100.00	
43 機器租金	5,000		-5,000	-100.00	
432 機械及設備租金	5,000		-5,000	-100.00	
44 交通及運輸設備租金	10,000		-10,000	-100.00	
442 車租	10,000		-10,000	-100.00	
45 雜項設備租金	20,000		-20,000	-100.00	
451 雜項設備租金	20,000		-20,000	-100.00	
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			
53221601 推展傳統藝術教育		44,000	44,000		
2 服務費用		35,500	35,500		
28 專業服務費		35,500	35,500		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		35,500	35,500		
3 材料及用品費		8,500	8,500		
32 用品消耗		8,500	8,500		
321 辦公（事務）用品		8,500	8,500		
53221901 學校水電費		480,000	480,000		
2 服務費用		480,000	480,000		
21 水電費		480,000	480,000		
212 工作場所電費		480,000	480,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學
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	%	
53221903 學校水電費-冷氣		254,790	254,790		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。
2 服務費用		254,790	254,790		
21 水電費		254,790	254,790		
212 工作場所電費		254,790	254,790		
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		
5L 一般行政管理計畫	30,697,000	32,089,854	1,392,854	4.54	
5L1 行政管理及推展	30,697,000	32,089,854	1,392,854	4.54	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	30,697,000	31,544,126	847,126	2.76	
1 用人費用	30,673,000	31,520,126	847,126	2.76	
15 獎金	70,000	69,120	-880	-1.26	
152 年終獎金	70,000	69,120	-880	-1.26	
16 退休及卹償金	30,603,000	31,451,006	848,006	2.77	
161 職員退休及離職金	30,603,000	31,451,006	848,006	2.77	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24,000	24,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	24,000			
744 慰問、照護及濟助金	24,000	24,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		545,728	545,728		
1 用人費用		545,728	545,728		
18 福利費		545,728	545,728		
18Y 其他福利費		545,728	545,728		
5M 建築及設備計畫	4,085,000	4,066,927	-18,073	-0.44	
5M2 營建及修建工程	4,025,000	4,013,845	-11,155	-0.28	
5M220000 由學校編列執行之營建及修繕工程	4,025,000	4,013,845	-11,155	-0.28	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,025,000	4,013,845	-11,155	-0.28	
51 購建固定資產	4,025,000	4,013,845	-11,155	-0.28	
513 擴充改良房屋建築及設備	4,025,000	4,013,845	-11,155	-0.28	
5M4 其他設備	60,000	53,082	-6,918	-11.53	

臺南市地方教育發展基金－臺南市南區日新國民小學
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	%	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	60,000	53,082	-6,918	-11.53	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	60,000	53,082	-6,918	-11.53	
51 購建固定資產	60,000	53,082	-6,918	-11.53	
516 購置雜項設備	60,000	53,082	-6,918	-11.53	

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	120,563,291	19,051,541	4,085,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,489,342	1,489,342	
房屋及建築	100,419,743	7,766,115	4,025,000
機械及設備	8,014,780	3,882,629	
交通及運輸設備	1,027,082	444,508	
雜項設備	9,612,344	5,468,947	60,000
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： 主要增減原因：

- 1.土地改良物--增加原因：補助跑道整修工程。
- 2.房屋及建築--增加原因：購置兒童滑梯等遊戲器材、校園汙水匯流改善工程、采風亭修繕等。
- 3.機械及設備--增加原因：撥入筆記型電腦、購置冷氣機、主機等；減少原因:財產報廢-電腦等6項。
- 4.交通及運輸設備--增加原因：購置鼓技社團用鼓車、擴音機等。
- 5.雜項設備--增加原因：購置節能瓦斯鍋爐、數位高溫消毒櫃等；減少原因:財產報廢-防撞墊等12項。
- 6.電腦軟體--增加原因：購置電腦軟體；減少原因:軟體攤銷。

一臺南市南區日新國民小學

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		
19,489,518		1,584,314	3,685,386	115,731,568
6,686,636			110,330	6,576,306
6,717,950			2,250,762	97,120,816
276,382		776,236	375,296	3,257,001
36,500			136,720	482,354
5,518,142		790,394	812,278	8,058,867
253,908		17,684		236,224

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：

一臺南市南區日新國民小學

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—臺南市南區日新國民小學

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		4,025,000			4,025,000	4,013,845	-11,155	
房屋及建築		4,025,000			4,025,000	4,013,845	-11,155	
購建中固定資產								
機械及設備								
機械及設備								
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		60,000			60,000	53,082	-6,918	
雜項設備		60,000			60,000	53,082	-6,918	
購建中固定資產								
合 計		4,085,000			4,085,000	4,066,927	-18,073	

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學

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	61	74	13	教師66人，公務人員5人，教保員1人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係輔導教師人力運用計畫(專任)教師1人，國小合理教師員額編制教師6人，提高國小教師員額編制至每班1.65名教師4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12月14日南市教安(一)字第1111605588號函、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	60	73	13	
工友	1	1	0	
合 計	61	74	13	

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、值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時駐衛警1名。

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學
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										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	51,442,000		576,000		11,820,000	5,413,000		5,012,000		74,263,000	430,000	74,693,000
正式人員	51,442,000		576,000		11,820,000	5,413,000		5,012,000		74,263,000		74,263,000
聘僱人員												
兼任人員											430,000	430,000
一般行政管理計畫					70,000	30,603,000				30,673,000		30,673,000
正式人員												
其他人員					70,000	30,603,000				30,673,000		30,673,000
合 計	51,442,000		576,000		11,890,000	36,016,000		5,012,000		104,936,000	430,000	105,366,000

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838,000元，決算數979,881元。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數5,512,000元，決算數5,959,255元，內容：教職員工考績獎金決算人數56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6,378,000元，決算數7,057,828元，內容：教職員工年終獎金決算人數73名、月退休人員年終慰問金決算人數1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—臺南市南區日新國民小學
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
57,888,528	2,468	730,432		12,947,963	5,822,670		6,067,093	96	83,459,250	1,835,971	85,295,221
57,888,528		730,432		12,943,917	5,795,511		5,985,394	96	83,343,878		83,343,878
	2,468				-2,406				62		62
				4,046	29,565		81,699		115,310	1,835,971	1,951,281
				69,120	31,451,006		545,728		32,065,854		32,065,854
							545,728		545,728		545,728
				69,120	31,451,006				31,520,126		31,520,126
57,888,528	2,468	730,432		13,017,083	37,273,676		6,612,821	96	115,525,104	1,835,971	117,361,075

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學

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—臺南市南區日新國民小學

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			112,503,000		127,572,502		15,069,502	13.39
國民教育計畫			77,721,000		91,415,721		13,694,721	17.62
一般行政管理計畫			30,697,000		32,089,854		1,392,854	4.54
建築及設備計畫			4,085,000		4,066,927		-18,073	-0.44

臺南市地方教育發展基金－臺南市南區日新國民小學
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	105,366,000	117,361,075	11,995,075	11.38
11 正式員額薪資	51,442,000	57,888,528	6,446,528	12.53
12 聘僱及兼職人員薪資	430,000	1,838,439	1,408,439	327.54
13 超時工作報酬	576,000	730,432	154,432	26.81
15 獎金	11,890,000	13,017,083	1,127,083	9.48
16 退休及卹償金	36,016,000	37,273,676	1,257,676	3.49
18 福利費	5,012,000	6,612,821	1,600,821	31.94
19 提繳費	0	96	96	0.00
2 服務費用	2,755,000	3,213,289	458,289	16.63
21 水電費	494,000	1,043,227	549,227	111.18
22 郵電費	100,000	69,090	-30,910	-30.91
23 旅運費	24,000	7,900	-16,100	-67.08
24 印刷裝訂與廣告費	25,000	9,220	-15,780	-63.12
25 修理保養及保固費	1,013,000	833,356	-179,644	-17.73
27 一般服務費	981,000	1,096,575	115,575	11.78
28 專業服務費	46,000	81,921	35,921	78.09
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	237,000	298,588	61,588	25.99
31 使用材料費	10,000	5,375	-4,625	-46.25
32 用品消耗	227,000	293,213	66,213	29.17
4 租金、償債、利息及相關手續費	35,000	0	-35,000	-100.00
43 機器租金	5,000	0	-5,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	10,000	0	-10,000	-100.00
45 雜項設備租金	20,000	0	-20,000	-100.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,085,000	4,066,927	-18,073	-0.44
51 購建固定資產	4,085,000	4,066,927	-18,073	-0.44
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	25,000	2,632,623	2,607,623	0,430.49
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	2,631,623	2,607,623	0,865.10
合 計	112,503,000	127,572,502	15,069,502	13.39

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學
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	841,000	1,016,606	175,606	20.88	
27D 計時與計件人員酬金	838,000	979,881	141,881	16.93	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	36,725	33,725	1,124.17	

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	291,966,758	100.00	268,042,362	100.00	23,924,396	8.93
流動資產	22,615,654	7.75	11,688,131	4.36	10,927,523	93.49
現金	20,788,464	7.12	11,635,151	4.34	9,153,313	78.67
銀行存款	20,788,464	7.12	11,635,151	4.34	9,153,313	78.67
預付款項	1,827,190	0.63	52,980	0.02	1,774,210	3,348.83
預付費用	1,827,190	0.63	52,980	0.02	1,774,210	3,348.83
固定資產	115,495,344	39.56	101,511,750	37.87	13,983,594	13.78
土地改良物	6,576,306	2.25	0	0.00	6,576,306	0.00
土地改良物	8,175,978	2.80	1,489,342	0.56	6,686,636	448.97
累計折舊-土地改良物	-1,599,672	-0.55	-1,489,342	-0.56	-110,330	7.41
房屋建築及設備	97,120,816	33.26	92,653,628	34.57	4,467,188	4.82
房屋建築及設備	107,137,693	36.70	100,419,743	37.46	6,717,950	6.69
累計折舊-房屋建築及設備	-10,016,877	-3.43	-7,766,115	-2.90	-2,250,762	28.98
機械及設備	3,257,001	1.12	4,132,151	1.54	-875,150	-21.18
機械及設備	7,514,926	2.57	8,014,780	2.99	-499,854	-6.24
累計折舊-機械及設備	-4,257,925	-1.46	-3,882,629	-1.45	-375,296	9.67
交通及運輸設備	482,354	0.17	582,574	0.22	-100,220	-17.20
交通及運輸設備	1,063,582	0.36	1,027,082	0.38	36,500	3.55
累計折舊-交通及運輸設備	-581,228	-0.20	-444,508	-0.17	-136,720	30.76
雜項設備	8,058,867	2.76	4,143,397	1.55	3,915,470	94.50
雜項設備	14,340,092	4.91	9,612,344	3.59	4,727,748	49.18
累計折舊-雜項設備	-6,281,225	-2.15	-5,468,947	-2.04	-812,278	14.85
無形資產	236,224	0.08	0	0.00	236,224	0.00
無形資產	236,224	0.08	0	0.00	236,224	0.00
電腦軟體	236,224	0.08	0	0.00	236,224	0.00
其他資產	153,619,536	52.62	154,842,481	57.77	-1,222,945	-0.79
什項資產	153,619,536	52.62	154,842,481	57.77	-1,222,945	-0.79
暫付及待結轉帳項	653,364	0.22	0	0.00	653,364	0.00
代管資產	152,966,172	52.39	154,842,481	57.77	-1,876,309	-1.21
合 計	291,966,758	100.00	268,042,362	100.00	23,924,396	8.93

信託代理與保證資產 3,036,731

保證品 3,036,731

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。

—臺南市南區日新國民小學

表

年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	171,817,134	58.85	163,130,506	60.86	8,686,628	5.32
流動負債	12,651,265	4.33	6,919,278	2.58	5,731,987	82.84
應付款項	12,651,265	4.33	6,919,278	2.58	5,731,987	82.84
應付代收款	11,167,383	3.82	5,067,582	1.89	6,099,801	120.37
應付費用	1,483,882	0.51	1,851,696	0.69	-367,814	-19.86
其他負債	159,165,869	54.52	156,211,228	58.28	2,954,641	1.89
什項負債	159,165,869	54.52	156,211,228	58.28	2,954,641	1.89
存入保證金	6,199,697	2.12	1,368,747	0.51	4,830,950	352.95
應付代管資產	152,966,172	52.39	154,842,481	57.77	-1,876,309	-1.21
淨資產	120,149,624	41.15	104,911,856	39.14	15,237,768	14.52
淨資產	120,149,624	41.15	104,911,856	39.14	15,237,768	14.52
淨資產	120,149,624	41.15	104,911,856	39.14	15,237,768	14.52
累積餘額	120,149,624	41.15	104,911,856	39.14	15,237,768	14.52
合 計	291,966,758	100.00	268,042,362	100.00	23,924,396	8.93

信託代理與保證負債 3,036,731

應付保證品 3,036,731

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區日新國民小學

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	143,997,377	100.00	196,799,851	100.00	-52,802,474	-26.83
勞務收入	2,000	0.00	7,200	0.00	-5,200	-72.22
服務收入	2,000	0.00	7,200	0.00	-5,200	-72.22
財產收益	15,681,419	10.89	77,879,657	39.57	-62,198,238	-79.86
財產孳息收入	313,913	0.22	1,981	0.00	311,932	15,746.19
廢舊物品售價收入	17,245	0.01	10,850	0.01	6,395	58.94
財產交易利益	25,952	0.02	1,046,020	0.53	-1,020,068	-97.52
其他財產收入	15,324,309	10.64	76,820,806	39.03	-61,496,497	-80.05
政府撥入收入	128,100,974	88.96	118,838,958	60.39	9,262,016	7.79
公庫撥款收入	122,379,577	84.99	110,721,843	56.26	11,657,734	10.53
政府其他撥入收入	5,721,397	3.97	8,117,115	4.12	-2,395,718	-29.51
教學收入	48,651	0.03	63,110	0.03	-14,459	-22.91
學雜費收入	48,651	0.03	63,110	0.03	-14,459	-22.91
其他收入	164,333	0.11	10,926	0.01	153,407	1,404.05
受贈收入	56,664	0.04	0	0.00	56,664	0.00
雜項收入	107,669	0.07	10,926	0.01	96,743	885.44
支出	128,759,609	89.42	121,588,379	61.78	7,171,230	5.90
人事支出	117,361,075	81.50	113,672,550	57.76	3,688,525	3.24
人事支出	117,361,075	81.50	113,672,550	57.76	3,688,525	3.24
業務支出	6,144,500	4.27	4,090,956	2.08	2,053,544	50.20
業務支出	6,144,500	4.27	4,090,956	2.08	2,053,544	50.20
折舊、折耗及攤銷	5,254,034	3.65	3,824,873	1.94	1,429,161	37.36
固定資產折舊	5,236,350	3.64	3,824,873	1.94	1,411,477	36.90
無形資產攤銷	17,684	0.01	0	0.00	17,684	0.00
本期賸餘（短絀）	15,237,768	10.58	75,211,472	38.22	-59,973,704	-79.74
期初淨資產	104,911,856	72.86	29,700,384	15.09	75,211,472	253.23
解繳公庫						
期末淨資產	120,149,624	83.44	104,911,856	53.31	15,237,768	14.52

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—臺南市南區日新國民小學

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)	15,237,768
8002 調整非現金項目	-6,195,114
81 業務活動之淨現金流入(流出)	9,042,654
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	2,832,050
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-7,552,341
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-4,720,291
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	6,072,077
8404 減少短期債務及其他負債	-1,241,127
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	4,830,950
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	9,153,313
87 期初現金及約當現金	11,635,151
88 期末現金及約當現金	20,788,464

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+1,876,309元；減少應付代管資產-1,876,309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—臺南市南區日新國民小學

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	128,590,452	15,406,925	143,997,377	收入
勞務收入	2,000		2,000	勞務收入
財產收入	331,158	15,350,261	15,681,419	財產收益
政府撥入收入	128,100,974		128,100,974	政府撥入收入
教學收入	48,651		48,651	教學收入
其他收入	107,669	56,664	164,333	其他收入
基金用途	127,572,502	1,187,107	128,759,609	支出
用人費用	117,361,075		117,361,075	人事支出
服務費用	3,213,289	2,931,211	6,144,500	業務支出
材料及用品費	298,588	-298,588		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,632,623	-2,632,623		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	4,066,927	-4,066,927		
		5,254,034	5,254,034	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,017,950	14,219,818	15,237,768	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,400,106	101,511,750	104,911,856	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,418,056	115,731,568	120,149,624	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數15,350,261元係其他機關財產撥入固定資產利益及上級代收代付補助與課後社團購置財產增加。
2. 其他收入：調整數56,664元係接受民間捐贈購置之固定資產。
3. 服務費用/業務支出：調整數2,931,211元係〈材料及用品費〉298,588元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉2,632,623元之調整數合計。
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4,066,927元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數5,254,034元係財產折舊。

主辦會計人員：李瑞娟



基金主持人：徐俊雄

