

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)

臺南市鹽水區歡雅國民小學編

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	6-10	頁
3、資本資產明細表.....	第	11-12	頁
4、長期負債明細表.....	第	13-14	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	15	頁
6、員工人數彙計表.....	第	16	頁
7、用人費用彙計表.....	第	17-18	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	19	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	20	頁
10、各項費用彙計表.....	第	21	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	22	頁
丙、會計報表			
1、平衡表.....	第	23-24	頁
2、收入支出表.....	第	25	頁
3、現金流量表.....	第	26	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表.....	第	27	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 26,071,000 元，決算數 29,847,560 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 72 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 27 人。

111 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 71 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 19 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 22,980,275 元，較本年度法定預算數 20,186,000 元，增加 2,794,275 元，計增加 13.84%，主要係因：國小合理教師員額編制計畫等補助款以超支併決算辦理所致。

(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 6,867,285 元，較本年度法定預算數 5,885,000 元，增加 982,285 元，計增加 16.69%。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 30,072,838 元，較法定預算數 26,034,000 元，增加 4,038,838 元，計增加 15.51%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數 10,000 元，較法定預算數 0 元，增加 10,000 元。主要係因：廢舊財產變賣收入超收所致。
2. 利息收入：決算數 1,716 元，較法定預算數 1,000 元，增加 716 元，計增加 71.60%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
3. 公庫撥款收入：決算數 28,515,556 元，較法定預算數 26,004,000 元，增加 2,511,556 元，計增加 9.66%。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、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 1,523,706 元，較法定預算數 0 元，增加 1,523,706 元。主要係因：超收教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、提高國小教師員額編制至每班 1.65 名及國小合理教師員額編制等補助款所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 111 年度

5. 學雜費收入：決算數 21,810 元，較法定預算數 27,000 元，減少 5,190 元，計減少 19.22%。主要係因：幼兒園雜費收入不如預期所致。

6. 雜項收入：決算數 50 元，較法定預算數 2,000 元，減少 1,950 元，計減少 97.50%。主要係因：資源回收收入不如預期所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 29,847,560 元，較法定預算數 26,071,000 元，增加 3,776,560 元，計增加 14.49%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 22,980,275 元，較法定預算數 20,186,000 元，增加 2,794,275 元，計增加 13.84%。主要係因：國小合理教師員額編制計畫等補助款以超支併決算辦理所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 6,867,285 元，較法定預算數 5,885,000 元，增加 982,285 元，計增加 16.69%。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 37,000 元，本年度決算賸餘數 225,278 元，賸餘原因：係公庫撥款收入增加並撙節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流出 587,000 元。

(二)投資活動之淨現金流出 18,270 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 293,976 元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減 311,294 元。

期初現金及約當現金 5,237,986 元。

期末現金及約當現金 4,926,692 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)	(1)-(2)/(2)
銀行存款	4,926,692	5,237,986	-5.94%
預付費用	378,640	25,500	1,384.86%
房屋建築及設備	18,792,627	16,899,631	11.20%
機械及設備	3,148,343	1,690,691	86.22%
交通及運輸設備	378,039	286,433	31.98%
雜項設備	1,690,221	849,462	98.98%
暫付及待結轉帳項	36,069	17,799	102.65%
代管資產	143,371,440	143,620,862	-0.17%
資產合計	172,722,071	168,628,364	2.43%

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

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 111 年度

編制計畫等費用所致。

2. 房屋建築及設備：主要增加係改善無障礙坡道校園環境工程等所致。
3. 機械及設備：主要增加係購置冷氣機及個人電腦等所致。
4. 交通及運輸設備：主要增加係購置戶外音響設備所致。
5. 雜項設備：主要增加係購置兒童遊戲場遊具組所致。
6. 暫付及待結轉帳項：主要增加係預付學習扶助計畫等費用所致。

(二)負債部分：

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	(1)-(2)/(2)
應付代收款	2,750,862	2,670,762	3.00%
應付費用	314,768	854,006	-63.14%
存入保證金	890,895	596,919	49.25%
應付代管資產	143,371,440	143,620,862	-0.17%
負債合計	147,327,965	147,742,549	-0.28%

上表金額變動達 10%以上之說明：

1. 應付費用：主要減少係公立幼兒園依法改制增置人員等補助款結轉至下度繼續支用之金額較上年度減少所致。
2. 存入保證金：主要增加係禮堂及時鐘座因應計畫及再利用工程等履約保證金所致。

(三)淨資產為累積餘額 25,394,106 元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數 22,980,275 元，較預算數 20,186,000 元，增加 2,794,275 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 6,867,285 元，較預算數 5,885,000 元，增加 982,285 元，係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，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。

(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—臺南市鹽水區歡雅國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	26,034,000	100.00	30,072,838	100.00	4,038,838	15.51	29,302,508	100.00
45 財產收入	1,000	0.00	11,716	0.04	10,716	1,071.60	942	0.00
451財產處分收入			10,000	0.03	10,000	0.00		
454利息收入	1,000	0.00	1,716	0.01	716	71.60	942	0.00
46 政府撥入收入	26,004,000	99.88	30,039,262	99.89	4,035,262	15.52	29,276,286	99.91
462公庫撥款收入	26,004,000	99.88	28,515,556	94.82	2,511,556	9.66	26,918,818	91.87
46Y政府其他撥入收入			1,523,706	5.07	1,523,706	0.00	2,357,468	8.05
4S 教學收入	27,000	0.10	21,810	0.07	-5,190	-19.22	25,280	0.09
4S1學雜費收入	27,000	0.10	21,810	0.07	-5,190	-19.22	25,280	0.09
4Y 其他收入	2,000	0.01	50	0.00	-1,950	-97.50		
4YY雜項收入	2,000	0.01	50	0.00	-1,950	-97.50		
5 基金用途	26,071,000	100.14	29,847,560	99.25	3,776,560	14.49	28,984,014	98.91
53 國民教育計畫	20,186,000	77.54	22,980,275	76.42	2,794,275	13.84	22,770,873	77.71
5L 一般行政管理計畫	5,885,000	22.61	6,867,285	22.84	982,285	16.69	6,137,141	20.94
5M 建築及設備計畫						0.00	76,000	0.26
購建固定資產							76,000	0.26
本期賸餘 (短絀)	-37,000		225,278		262,278	-708.86	318,494	
期初基金餘額	745,000		1,159,598		414,598	55.65	841,104	
解繳公庫								
期末基金餘額	708,000		1,384,876		676,876	95.60	1,159,598	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歡雅國民小學

基金來源明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	26,034,000	30,072,838	4,038,838	15.51	
45 財產收入	1,000	11,716	10,716	1,071.60	
451財產處分收入		10,000	10,000	0.00	係廢舊財產變賣收入超收所致。
454利息收入	1,000	1,716	716	71.60	係各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	26,004,000	30,039,262	4,035,262	15.52	
462公庫撥款收入	26,004,000	28,515,556	2,511,556	9.66	
46Y政府其他撥入收入		1,523,706	1,523,706	0.00	係超收教育局之國小合理教師員額編制計畫等補助款所致。
4S 教學收入	27,000	21,810	-5,190	-19.22	
4S1學雜費收入	27,000	21,810	-5,190	-19.22	係幼兒園雜費收入不如預期所致。
4Y 其他收入	2,000	50	-1,950	-97.50	
4YY雜項收入	2,000	50	-1,950	-97.50	係資源回收收入不如預期所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歡雅國民小學

基金用途明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	26,071,000	29,847,560	3,776,560	14.49	53國民教育計畫增加原因：係國小合理教師員額編制計畫等補助款以超支併決算辦理所致。
53 國民教育計畫	20,186,000	22,980,275	2,794,275	13.84	
532 國民小學教育	20,186,000	22,980,275	2,794,275	13.84	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		72,000	72,000		
1 用人費用		72,000	72,000		
11 正式員額薪資		72,000	72,000		
113 職員薪金		72,000	72,000		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		1,989	1,989		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		1,989	1,989		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		1,989	1,989		
743 獎勵費用		1,989	1,989		
53210304 國小合理教師員額編制		742,132	742,132		
1 用人費用		742,132	742,132		
11 正式員額薪資		557,414	557,414		
113 職員薪金		557,414	557,414		
15 獎金		68,791	68,791		
152 年終獎金		68,791	68,791		
16 退休及卹償金		51,513	51,513		
161 職員退休及離職金		51,513	51,513		
18 福利費		64,414	64,414		
181 分擔員工保險費		64,414	64,414		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		445,452	445,452		
1 用人費用		445,452	445,452		
11 正式員額薪資		319,130	319,130		
113 職員薪金		319,130	319,130		
15 獎金		65,730	65,730		
152 年終獎金		65,730	65,730		
16 退休及卹償金		30,653	30,653		
161 職員退休及離職金		30,653	30,653		
18 福利費		29,939	29,939		
181 分擔員工保險費		29,939	29,939		

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歡雅國民小學

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	%	
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		58,920	58,920		
1 用人費用		58,920	58,920		
12 聘僱及兼職人員薪資		58,920	58,920		
124 兼職人員酬金		58,920	58,920		
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		485,278	485,278		
1 用人費用		485,278	485,278		
11 正式員額薪資		414,648	414,648		
113 職員薪金		414,648	414,648		
16 退休及卹償金		25,362	25,362		
161 職員退休及離職金		25,362	25,362		
18 福利費		45,196	45,196		
181 分擔員工保險費		45,196	45,196		
19 提繳費		72	72		
191 提繳工資墊償費用		72	72		
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		12,000	12,000		
113 職員薪金		12,000	12,000		
53220000 各校經常門分支計畫	20,186,000	21,016,298	830,298	4.11	
1 用人費用	18,955,000	19,954,681	999,681	5.27	
11 正式員額薪資	13,051,000	13,405,754	354,754	2.72	
113 職員薪金	12,668,000	13,007,474	339,474	2.68	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：係教師介聘後新進教師薪額較高所致。
114 工員工資	383,000	398,280	15,280	3.99	
12 聘僱及兼職人員薪資	94,000	349,366	255,366	271.67	
124 兼職人員酬金	94,000	349,366	255,366	271.67	
13 超時工作報酬	246,000	263,200	17,200	6.99	
131 加班費	246,000	263,200	17,200	6.99	
15 獎金	2,803,000	3,110,830	307,830	10.98	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歡雅國民小學

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	%	
151 考績獎金	1,233,000	1,574,325	341,325	27.68	
152 年終獎金	1,570,000	1,536,505	-33,495	-2.13	
16 退休及卹償金	1,373,000	1,350,259	-22,741	-1.66	
161 職員退休及離職金	1,350,000	1,326,283	-23,717	-1.76	
162 工員退休及離職金	23,000	23,976	976	4.24	
18 福利費	1,388,000	1,475,041	87,041	6.27	
181 分擔員工保險費	1,174,000	1,297,188	123,188	10.49	
183 傷病醫藥費		12,500	12,500		
18Y 其他福利費	214,000	165,353	-48,647	-22.73	
19 提繳費		231	231		
191 提繳工資墊償費用		231	231		
2 服務費用	1,090,000	917,603	-172,397	-15.82	
21 水電費	140,000	112,656	-27,344	-19.53	
212 工作場所電費	110,000	98,410	-11,590	-10.54	
214 工作場所水費	30,000	14,246	-15,754	-52.51	
22 郵電費	69,000	25,947	-43,053	-62.40	
221 郵費	5,000	9,522	4,522	90.44	
222 電話費	34,000	16,425	-17,575	-51.69	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	42,000	15,303	-26,697	-63.56	
231 國內旅費	42,000	15,303	-26,697	-63.56	
24 印刷裝訂與廣告費	15,000	48,451	33,451	223.01	
241 印刷及裝訂費	15,000	48,451	33,451	223.01	
25 修理保養及保固費	174,000	82,590	-91,410	-52.53	
252 一般房屋修護費	71,000		-71,000	-100.00	
254 其他建築修護費		2,675	2,675		
255 機械及設備修護費	53,000	43,030	-9,970	-18.81	
256 交通及運輸設備修護費		4,500	4,500		
257 雜項設備修護費	50,000	32,385	-17,615	-35.23	
27 一般服務費	584,000	556,792	-27,208	-4.66	
277 代理(辦)費	39,000	26,192	-12,808	-32.84	
279 外包費	471,000	455,000	-16,000	-3.40	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數421,000元(不含機械保全50,000元)，決算數419,000元(不含機械保全36,000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。

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歡雅國民小學

基金用途明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
27D 計時與計件人員酬金	60,000	62,000	2,000	3.33	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60,000元，決算數62,000元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	14,000	13,600	-400	-2.86	
28 專業服務費	6,000	15,864	9,864	164.40	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	15,864	9,864	164.40	
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	130,000	142,714	12,714	9.78	
31 使用材料費	4,000	3,300	-700	-17.50	
312 燃料	4,000	3,300	-700	-17.50	
32 用品消耗	126,000	139,414	13,414	10.65	
321 辦公(事務)用品	78,000	86,732	8,732	11.19	
322 報章雜誌	8,000		-8,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	14,000	49,678	35,678	254.84	
326 食品		1,309	1,309		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	2,000	1,695	-305	-15.25	
32Y 其他用品消耗	24,000		-24,000	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)		300	300		
66 規費		300	300		
661 行政規費與強制費		300	300		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	1,000	-10,000	-90.91	
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	10,000		-10,000	-100.00	
751 技能競賽	10,000		-10,000	-100.00	
53221601 推展傳統藝術教育		32,000	32,000		
2 服務費用		28,339	28,339		
24 印刷裝訂與廣告費		2,000	2,000		
241 印刷及裝訂費		2,000	2,000		
28 專業服務費		26,339	26,339		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		26,339	26,339		
3 材料及用品費		3,661	3,661		

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歡雅國民小學

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	%	
32 用品消耗		3,661	3,661		
321 辦公（事務）用品		3,661	3,661		
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		71,538	71,538		
2 服務費用		71,538	71,538		
21 水電費		71,538	71,538		
212 工作場所電費		71,538	71,538		
5L 一般行政管理計畫	5,885,000	6,867,285	982,285	16.69	5L一般行政管理計畫增加原因：係為統籌支撥經費。
5L1 行政管理及推展	5,885,000	6,867,285	982,285	16.69	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	5,885,000	6,195,154	310,154	5.27	
1 用人費用	5,879,000	6,189,154	310,154	5.28	
16 退休及卹償金	5,879,000	6,189,154	310,154	5.28	
161 職員退休及離職金	5,879,000	6,189,154	310,154	5.28	
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		672,131	672,131		
1 用人費用		672,131	672,131		
16 退休及卹償金		540,000	540,000		
162 工員退休及離職金		540,000	540,000		
18 福利費		132,131	132,131		
181 分擔員工保險費		2,731	2,731		
18Y 其他福利費		129,400	129,400		

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	30,907,512	11,181,295	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,911,207	2,911,207	
房屋及建築	21,650,016	4,750,385	
機械及設備	3,348,863	1,658,172	
交通及運輸設備	606,900	320,467	
雜項設備	2,390,526	1,541,064	
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			
發展中之無形資產			
其他			

註：1.房屋及建築：增加原因:改善無障礙坡道校園環境工程、非山非市工程。減少原因:非山非市工程
工程管理費調降。
2.機械及設備：增加原因:購置碎紙機、平板電腦、冷氣機、個人電腦、數位照相機；受贈冷氣
機、地震預警系統設備。
3.交通及運輸設備：增加原因:購置戶外音響設備。
4.雜項設備：增加原因:購置廁所求救鈴、平板電腦充電車、遊具組、安全跳箱組、巧固球網、桌
球桌、桌球發球機、獅頭；撥入工作檯(換藥車)。減少原因:報廢電影攝影機。

臺南市鹽水區歡雅國民小學

產明細表

111 年度

單位:新臺幣元

成 本 變 動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
5,897,046		85,684	1,528,349	24,009,230
2,475,855		6,278	576,581	18,792,627
2,085,014			627,362	3,148,343
180,000			88,394	378,039
1,156,177		79,406	236,012	1,690,221

註：

中華民國

註：

臺南市鹽水區歡雅國民小學

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—臺南市鹽水區歡雅國民小學

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—臺南市鹽水區歡雅國民小學

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13人，公務人員3人，教保員2人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係國小合理教師員額編制教師1人、幼兒園依法改制增置教保員1人及幼兒園廚工1人(核准文號：111年11月28日南市教課(二)字第1111506975號函、核准文號：111年11月15日南市教特(一)字第1111453516號函)。
職員	16	19	3	
工友	1	1	0	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	兼任人事管理員1人。
合 計	17	21	4	

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；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—臺南市鹽水區歡雅國民小學
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	13,051,000		246,000		2,803,000	1,373,000		1,388,000		18,861,000	94,000	18,955,000
正式人員	13,051,000		246,000		2,803,000	1,373,000		1,388,000		18,861,000		18,861,000
兼任人員											94,000	94,000
一般行政管理計畫						5,879,000				5,879,000		5,879,000
正式人員						5,879,000				5,879,000		5,879,000
其他人員						5,879,000				5,879,000		5,879,000
合 計	13,051,000		246,000		2,803,000	7,252,000		1,388,000		24,740,000	94,000	24,834,000

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60,000元，決算數62,000元；279外包費：預算數421,000元(不含機械保全50,000元)，決算數439,868元(不含機械保全36,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,233,000元，決算數1,574,325元，內容：教職員工考績獎金決算人數16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1,570,000元，決算數1,671,026元，內容：教職員工年終獎金決算人數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—臺南市鹽水區歡雅國民小學

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
14,802,746		263,200		3,245,351	1,457,787		1,614,590	303	21,383,977	408,286	21,792,263
14,802,746		263,200		3,244,258	1,439,953		1,584,237	300	21,334,694		21,334,694
				1,093	17,834		30,353	3	49,283	408,286	457,569
					6,729,154		132,131		6,861,285		6,861,285
					540,000		132,131		672,131		672,131
					6,189,154				6,189,154		6,189,154
14,802,746		263,200		3,245,351	8,186,941		1,746,721	303	28,245,262	408,286	28,653,548

臺南市地方教育發展基金－臺南市鹽水區歡雅國民小學

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—臺南市鹽水區歡雅國民小學
主要業務計畫執行績效摘要表

中 華 民 國 111 年 度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減				備註
		數量	金額	數量	金額	數量	%	金額	%	
總 計			26,071,000		29,847,560			3,776,560	14.49	
國民教育計畫			20,186,000		22,980,275			2,794,275	13.84	係國小合理教師員額編制計畫等補助款以超支併決算辦理所致。
一般行政管理計畫			5,885,000		6,867,285			982,285	16.69	係統籌支撥經費。

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歡雅國民小學

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	24,834,000	28,653,548	3,819,548	15.38
11 正式員額薪資	13,051,000	14,802,746	1,751,746	13.42
12 聘僱及兼職人員薪資	94,000	408,286	314,286	334.35
13 超時工作報酬	246,000	263,200	17,200	6.99
15 獎金	2,803,000	3,245,351	442,351	15.78
16 退休及卹償金	7,252,000	8,186,941	934,941	12.89
18 福利費	1,388,000	1,746,721	358,721	25.84
19 提繳費	0	303	303	0.00
2 服務費用	1,090,000	1,038,348	-51,652	-4.74
21 水電費	140,000	184,194	44,194	31.57
22 郵電費	69,000	25,947	-43,053	-62.40
23 旅運費	42,000	15,303	-26,697	-63.56
24 印刷裝訂與廣告費	15,000	50,451	35,451	236.34
25 修理保養及保固費	174,000	82,590	-91,410	-52.53
27 一般服務費	584,000	577,660	-6,340	-1.09
28 專業服務費	6,000	42,203	36,203	603.38
29 公共關係費	60,000	60,000	0	0.00
3 材料及用品費	130,000	146,375	16,375	12.60
31 使用材料費	4,000	3,300	-700	-17.50
32 用品消耗	126,000	143,075	17,075	13.55
6 稅捐及規費(強制費)	0	300	300	0.00
66 規費	0	300	300	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	17,000	8,989	-8,011	-47.12
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	7,989	1,989	33.15
75 競賽及交流活動費	10,000	0	-10,000	-100.00
合 計	26,071,000	29,847,560	3,776,560	14.49

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歡雅國民小學

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	60,000	88,339	28,339	47.23	
27D 計時與計件人員酬金	60,000	62,000	2,000	3.33	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		26,339	26,339		

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	172,722,071	100.00	168,628,364	100.00	4,093,707	2.43
流動資產	5,305,332	3.07	5,263,486	3.12	41,846	0.80
現金	4,926,692	2.85	5,237,986	3.11	-311,294	-5.94
銀行存款	4,926,692	2.85	5,237,986	3.11	-311,294	-5.94
預付款項	378,640	0.22	25,500	0.02	353,140	1,384.86
預付費用	378,640	0.22	25,500	0.02	353,140	1,384.86
固定資產	24,009,230	13.90	19,726,217	11.70	4,283,013	21.71
土地改良物	0	0.00	0	0.00	0	0.00
土地改良物	2,911,207	1.69	2,911,207	1.73	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,911,207	-1.69	-2,911,207	-1.73	0	0.00
房屋建築及設備	18,792,627	10.88	16,899,631	10.02	1,892,996	11.20
房屋建築及設備	24,119,593	13.96	21,650,016	12.84	2,469,577	11.41
累計折舊-房屋建築及設備	-5,326,966	-3.08	-4,750,385	-2.82	-576,581	12.14
機械及設備	3,148,343	1.82	1,690,691	1.00	1,457,652	86.22
機械及設備	5,433,877	3.15	3,348,863	1.99	2,085,014	62.26
累計折舊-機械及設備	-2,285,534	-1.32	-1,658,172	-0.98	-627,362	37.83
交通及運輸設備	378,039	0.22	286,433	0.17	91,606	31.98
交通及運輸設備	786,900	0.46	606,900	0.36	180,000	29.66
累計折舊-交通及運輸設備	-408,861	-0.24	-320,467	-0.19	-88,394	27.58
雜項設備	1,690,221	0.98	849,462	0.50	840,759	98.98
雜項設備	3,467,297	2.01	2,390,526	1.42	1,076,771	45.04
累計折舊-雜項設備	-1,777,076	-1.03	-1,541,064	-0.91	-236,012	15.31
其他資產	143,407,509	83.03	143,638,661	85.18	-231,152	-0.16
什項資產	143,407,509	83.03	143,638,661	85.18	-231,152	-0.16
暫付及待結轉帳項	36,069	0.02	17,799	0.01	18,270	102.65
代管資產	143,371,440	83.01	143,620,862	85.17	-249,422	-0.17
合 計	172,722,071	100.00	168,628,364	100.00	4,093,707	2.43

信託代理與保證資產

0

註：1. 經管珍貴動產、不動產總額：14,048,877元。

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。

臺南市鹽水區歡雅國民小學

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	147,327,965	85.30	147,742,549	87.61	-414,584	-0.28
流動負債	3,065,630	1.77	3,524,768	2.09	-459,138	-13.03
應付款項	3,065,630	1.77	3,524,768	2.09	-459,138	-13.03
應付代收款	2,750,862	1.59	2,670,762	1.58	80,100	3.00
應付費用	314,768	0.18	854,006	0.51	-539,238	-63.14
其他負債	144,262,335	83.52	144,217,781	85.52	44,554	0.03
什項負債	144,262,335	83.52	144,217,781	85.52	44,554	0.03
存入保證金	890,895	0.52	596,919	0.35	293,976	49.25
應付代管資產	143,371,440	83.01	143,620,862	85.17	-249,422	-0.17
淨資產	25,394,106	14.70	20,885,815	12.39	4,508,291	21.59
淨資產	25,394,106	14.70	20,885,815	12.39	4,508,291	21.59
淨資產	25,394,106	14.70	20,885,815	12.39	4,508,291	21.59
累積餘額	25,394,106	14.70	20,885,815	12.39	4,508,291	21.59
合 計	172,722,071	100.00	168,628,364	100.00	4,093,707	2.43

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歡雅國民小學

收入支出表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	35,963,606	100.00	45,764,211	100.00	-9,800,605	-21.42
財產收益	5,748,840	15.99	16,341,745	35.71	-10,592,905	-64.82
財產孳息收入	1,716	0.00	942	0.00	774	82.17
廢舊物品售價收入	10,000	0.03	0	0.00	10,000	0.00
其他財產收入	5,737,124	15.95	16,340,803	35.71	-10,603,679	-64.89
政府撥入收入	30,039,262	83.53	29,276,286	63.97	762,976	2.61
公庫撥款收入	28,515,556	79.29	26,918,818	58.82	1,596,738	5.93
政府其他撥入收入	1,523,706	4.24	2,357,468	5.15	-833,762	-35.37
教學收入	21,810	0.06	25,280	0.06	-3,470	-13.73
學雜費收入	21,810	0.06	25,280	0.06	-3,470	-13.73
其他收入	153,694	0.43	120,900	0.26	32,794	27.12
受贈收入	153,644	0.43	120,900	0.26	32,744	27.08
雜項收入	50	0.00	0	0.00	50	0.00
支出	31,455,315	87.46	31,643,036	69.14	-187,721	-0.59
人事支出	28,653,548	79.67	27,508,641	60.11	1,144,907	4.16
人事支出	28,653,548	79.67	27,508,641	60.11	1,144,907	4.16
業務支出	1,194,012	3.32	1,399,373	3.06	-205,361	-14.68
業務支出	1,194,012	3.32	1,399,373	3.06	-205,361	-14.68
財產損失	794	0.00	1,657	0.00	-863	-52.08
財產交易損失	794	0.00	1,657	0.00	-863	-52.08
折舊、折耗及攤銷	1,606,961	4.47	2,733,365	5.97	-1,126,404	-41.21
固定資產折舊	1,606,961	4.47	2,733,365	5.97	-1,126,404	-41.21
本期賸餘（短絀）	4,508,291	12.54	14,121,175	30.86	-9,612,884	-68.07
期初淨資產	20,885,815	58.07	6,764,640	14.78	14,121,175	208.75
解繳公庫						
期末淨資產	25,394,106	70.61	20,885,815	45.64	4,508,291	21.59

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－臺南市鹽水區歡雅國民小學

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)	4,508,291
8002 調整非現金項目	-5,095,291
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-587,000
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	573,724
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-591,994
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-18,270
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,060,420
8404 減少短期債務及其他負債	-766,444
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	293,976
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-311,294
87 期初現金及約當現金	5,237,986
88 期末現金及約當現金	4,926,692

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+249,422元；減少應付代管資產-249,422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—臺南市鹽水區歡雅國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	30,072,838	5,890,768	35,963,606	收入
財產收入	11,716	5,737,124	5,748,840	財產收益
政府撥入收入	30,039,262		30,039,262	政府撥入收入
教學收入	21,810		21,810	教學收入
其他收入	50	153,644	153,694	其他收入
基金用途	29,847,560	1,607,755	31,455,315	支出
用人費用	28,653,548		28,653,548	人事支出
服務費用	1,038,348	155,664	1,194,012	業務支出
材料及用品費	146,375	-146,375		
稅捐及規費(強制費)	300	-300		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	8,989	-8,989		
		794	794	財產損失
		1,606,961	1,606,961	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	225,278	4,283,013	4,508,291	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,159,598	19,726,217	20,885,815	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,384,876	24,009,230	25,394,106	期末淨資產

註：1. 財產收益：調整數5,737,124元，主要係上級代收代付補助購置財產增加及基金及其他機關間財產撥入固定資產利益。

2. 其他收入：調整數153,644元係財產受贈及分類科目變動。

3. 服務費用/業務支出：調整數155,664元係〈材料及用品費〉146,375+〈稅捐及規費(強制費)〉300+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉8,989之調整數合計。

4. 財產損失：調整數794元係財產報廢。

5. 折舊、折耗及攤銷：調整數1,606,961元係財產折舊。

主辦會計人員：吳秋燕



基金主持人：戴淑娟

