

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)

臺南市佳里區佳興國民小學編

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39,092,000元，決算數46,028,693元。

(一)國民教育業務計畫：

110學年度下學期，實際招收普通班9班，學生人數152人；附設幼兒園3班，學生人數73人；特教班1班(資源班1班)，學生人數10人。

111學年度上學期，實際招收普通班10班，學生人數162人；附設幼兒園4班，學生人數61人；特教班1班(資源班1班)，學生人數11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35,028,031元，較本年度法定預算數28,695,000元，增加6,333,031元，計增加22.07%，主要係因：國小合理教師員額編制等收支併決算之超併金額。

(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10,939,643元，較本年度法定預算數10,331,000元，增加608,643元，計增加5.89%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰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。本年度決算數61,019元，較本年度法定預算數66,000元，減少4,981元，計減少7.55%，主要係因：購置辦公用電腦及校長室辦公桌椅等之賸餘款。

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46,346,288元，較法定預算數38,918,000元，增加7,428,288元，計增加19.09%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數4,893元，較法定預算數0元，增加4,893元。主要係因：學生借用平板電腦遺失之賠償收入繳庫所致。
2. 服務收入：決算數0元，較法定預算數100,000元，減少100,000元，計減少100.00%。主要係因：場地租借收入不如預期所致。
3. 財產處分收入：決算數2,012元，較法定預算數0元，增加2,012元。主要係因：廢舊物資出售收入，按實際金額繳庫所致。
4. 利息收入：決算數1,605元，較法定預算數2,000元，減少395元，計減少19.75%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

5. 公庫撥款收入：決算數43,856,799元，較法定預算數38,744,000元，增加5,112,799元，計增加13.20%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、撫慰金、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2,417,397元，較法定預算數0元，增加2,417,397元。主要係因：超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(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)、國民小學充實行政人力計畫、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63,582元，較法定預算數72,000元，減少8,418元，計減少11.69%。主要係因：幼兒園雜費收入不如預期所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數46,028,693元，較法定預算數39,092,000元，增加6,936,693元，計增加17.74%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數35,028,031元，較法定預算數28,695,000元，增加6,333,031元，計增加22.07%。主要係因：增班而增加人事費及國小合理教師員額編制等收支併決算之超併金額。
2. 一般行政管理計畫：決算數10,939,643元，較法定預算數10,331,000元，增加608,643元，計增加5.89%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金等超支併決算之差異數所致。
3. 建築及設備計畫：決算數61,019元，較法定預算數66,000元，減少4,981元，計減少7.55%。主要係因：購置辦公用電腦及校長室辦公桌椅等之賸餘款。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀174,000元，本年度決算賸餘數317,595元，賸餘原因：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出57,412元。
- (二)投資活動之淨現金流出84,382元。
- (三)籌資活動之淨現金流出10,000元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨減151,794元。

期初現金及約當現金13,826,394元。

期末現金及約當現金13,674,600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	13,674,600	13,826,394	-1.10%
預付費用	426,038	49,920	753.44%
房屋建築及設備	8,115,183	2,818,909	187.88%
機械及設備	3,677,181	1,966,585	86.98%

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

交通及運輸設備	362,950	209,114	73.57%
雜項設備	2,534,029	2,003,153	26.50%
電腦軟體	53,939	0	-
暫付及待結轉帳項	23,363	0	-
代管資產	223,750,777	222,085,651	0.75%
資產合計	252,618,060	242,959,726	3.98%

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名等教師薪資所致。
2. 房屋建築及設備：主要增加係增設電力改善設施等所致。
3. 機械及設備：主要增加係教育局撥入電腦等所致。
4. 交通及運輸設備：主要增加係購置監視攝影機主機等所致。
5. 雜項設備：主要增加係購置國小遊戲場等所致。

(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	10,901,630	10,491,850	3.91%
應付費用	584,687	1,054,375	-44.55%
存入保證金	130,000	140,000	-7.14%
應付代管資產	223,750,777	222,085,651	0.75%
負債合計	235,367,094	233,771,876	0.68%

上表金額變動達10%以上之說明：

應付費用：主要減少係110學年度國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費已付款所致。

(三)淨資產為累積餘額17,250,966元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數35,028,031元，較預算數28,695,000元，增加6,333,031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10,939,643元，較預算數10,331,000元，增加608,643元，係退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金等，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。

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—臺南市佳里區佳興國民小學

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	38,918,000	100.00	46,346,288	100.00	7,428,288	19.09	44,798,218	100.00
41 徵收及依法分配收入			4,893	0.01	4,893	0.00		
415 違規罰款收入			4,893	0.01	4,893	0.00		
43 勞務收入	100,000	0.26			-100,000	-100.00	21,200	0.05
431 服務收入	100,000	0.26			-100,000	-100.00	21,200	0.05
45 財產收入	2,000	0.01	3,617	0.01	1,617	80.85	5,678	0.01
451 財產處分收入			2,012	0.00	2,012	0.00	4,810	0.01
454 利息收入	2,000	0.01	1,605	0.00	-395	-19.75	868	0.00
46 政府撥入收入	38,744,000	99.55	46,274,196	99.84	7,530,196	19.44	44,682,258	99.74
462 公庫撥款收入	38,744,000	99.55	43,856,799	94.63	5,112,799	13.20	41,387,837	92.39
46Y 政府其他撥入收入			2,417,397	5.22	2,417,397	0.00	3,294,421	7.35
4S 教學收入	72,000	0.19	63,582	0.14	-8,418	-11.69	81,260	0.18
4S1 學雜費收入	72,000	0.19	63,582	0.14	-8,418	-11.69	81,260	0.18
4Y 其他收入						0.00	7,822	0.02
4YY 雜項收入							7,822	0.02
5 基金用途	39,092,000	100.45	46,028,693	99.31	6,936,693	17.74	44,165,024	98.59
53 國民教育計畫	28,695,000	73.73	35,028,031	75.58	6,333,031	22.07	32,955,153	73.56
5L 一般行政管理計畫	10,331,000	26.55	10,939,643	23.60	608,643	5.89	11,209,871	25.02
5M 建築及設備計畫	66,000	0.17	61,019	0.13	-4,981	-7.55		
購建固定資產	66,000	0.17	61,019	0.13	-4,981	-7.55		
本期賸餘(短絀)	-174,000		317,595		491,595	-282.53	633,194	
期初基金餘額	1,343,000		2,190,089		847,089	63.07	1,556,895	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,169,000		2,507,684		1,338,684	114.52	2,190,089	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區佳興國民小學

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	38,918,000	46,346,288	7,428,288	19.09	
41 徵收及依法分配收入		4,893	4,893	0.00	
415 違規罰款收入		4,893	4,893	0.00	係學生借用平板電腦遺失賠償收入繳庫所致。
43 勞務收入	100,000		-100,000	-100.00	
431 服務收入	100,000		-100,000	-100.00	係場地租借收入不如預期所致。
45 財產收入	2,000	3,617	1,617	80.85	
451 財產處分收入		2,012	2,012	0.00	係廢舊物資出售收入，按實際金額繳庫。
454 利息收入	2,000	1,605	-395	-19.75	係專戶利息短收所致。
46 政府撥入收入	38,744,000	46,274,196	7,530,196	19.44	
462 公庫撥款收入	38,744,000	43,856,799	5,112,799	13.20	係人事費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		2,417,397	2,417,397	0.00	係超收教育局之國小合理教師員額編制等補助款所致。
4S 教學收入	72,000	63,582	-8,418	-11.69	
4S1 學雜費收入	72,000	63,582	-8,418	-11.69	係幼兒園雜費收入不如預期所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區佳興國民小學

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	39,092,000	46,028,693	6,936,693	17.74	
53 國民教育計畫	28,695,000	35,028,031	6,333,031	22.07	53國民教育計畫增加原因:係因增班而增加人事費及國小合理教師員額編制等收支併決算之超併金額。
532 國民小學教育	28,695,000	35,028,031	6,333,031	22.07	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		111,097	111,097		
1 用人費用		111,097	111,097		
11 正式員額薪資		111,097	111,097		
113 職員薪金		111,097	111,097		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		48,742	48,742		
1 用人費用		48,742	48,742		
12 聘僱及兼職人員薪資		47,764	47,764		
124 兼職人員酬金		47,764	47,764		
18 福利費		978	978		
181 分擔員工保險費		978	978		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		642,556	642,556		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		642,556	642,556		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		642,556	642,556		
743 獎勵費用		642,556	642,556		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		566,516	566,516		
2 服務費用		566,516	566,516		
27 一般服務費		566,516	566,516		
27D 計時與計件人員酬金		566,516	566,516		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566,516元，內容：充實行政人力1名。
53210304 國小合理教師員額編制		828,450	828,450		
1 用人費用		828,450	828,450		
11 正式員額薪資		525,217	525,217		
113 職員薪金		525,217	525,217		
12 聘僱及兼職人員薪資		132,298	132,298		
124 兼職人員酬金		132,298	132,298		
15 獎金		68,791	68,791		
152 年終獎金		68,791	68,791		

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區佳興國民小學

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		33,142	33,142		
161 職員退休及離職金		33,142	33,142		
18 福利費		69,002	69,002		
181 分擔員工保險費		69,002	69,002		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		451,242	451,242		
1 用人費用		451,242	451,242		
11 正式員額薪資		319,130	319,130		
113 職員薪金		319,130	319,130		
15 獎金		71,520	71,520		
152 年終獎金		71,520	71,520		
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		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		115,980	115,980		
1 用人費用		115,980	115,980		
12 聘僱及兼職人員薪資		115,980	115,980		
124 兼職人員酬金		115,980	115,980		
53210402 公立幼兒園教保費 補助經費(附設)		15,400	15,400		
1 用人費用		15,400	15,400		
11 正式員額薪資		15,400	15,400		
113 職員薪金		15,400	15,400		
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		412,432	412,432		
1 用人費用		411,632	411,632		
11 正式員額薪資		336,949	336,949		
113 職員薪金		336,949	336,949		
16 退休及卹償金		18,926	18,926		
161 職員退休及離職金		18,926	18,926		
18 福利費		55,757	55,757		
181 分擔員工保險費		54,857	54,857		
183 傷病醫藥費		900	900		
2 服務費用		800	800		
27 一般服務費		800	800		
27F 體育活動費		800	800		

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區佳興國民小學

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	%	
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		32,000	32,000		
1 用人費用		32,000	32,000		
11 正式員額薪資		32,000	32,000		
113 職員薪金		32,000	32,000		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		38,794	38,794		
1 用人費用		38,794	38,794		
11 正式員額薪資		12,000	12,000		
113 職員薪金		12,000	12,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		26,269	26,269		
124 兼職人員酬金		26,269	26,269		
18 福利費		525	525		
181 分擔員工保險費		525	525		
53210503 特教學生助理人 員(學前)		134,168	134,168		
2 服務費用		134,168	134,168		
27 一般服務費		134,168	134,168		
27D 計時與計件人員酬金		134,168	134,168		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134,168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	28,695,000	31,437,221	2,742,221	9.56	
1 用人費用	26,432,000	29,403,071	2,971,071	11.24	
11 正式員額薪資	17,943,000	19,678,556	1,735,556	9.67	
113 職員薪金	17,943,000	19,678,556	1,735,556	9.67	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111學年度增班致員額增加所 致。
12 聘僱及兼職人員薪資	141,000	657,177	516,177	366.08	
124 兼職人員酬金	141,000	657,177	516,177	366.08	
13 超時工作報酬	266,000	245,168	-20,832	-7.83	
131 加班費	266,000	245,168	-20,832	-7.83	
15 獎金	4,370,000	4,554,800	184,800	4.23	
151 考績獎金	2,188,000	2,387,425	199,425	9.11	
152 年終獎金	2,182,000	2,167,375	-14,625	-0.67	
16 退休及卹償金	1,908,000	2,091,019	183,019	9.59	
161 職員退休及離職金	1,908,000	2,091,019	183,019	9.59	
18 福利費	1,804,000	2,176,351	372,351	20.64	

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區佳興國民小學

基金用途明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
181 分擔員工保險費	1,590,000	1,972,705	382,705	24.07	
183 傷病醫藥費		12,500	12,500		
18Y 其他福利費	214,000	191,146	-22,854	-10.68	
2 服務費用	1,983,000	1,750,961	-232,039	-11.70	
21 水電費	252,000	217,071	-34,929	-13.86	
212 工作場所電費	192,000	184,237	-7,763	-4.04	
214 工作場所水費	60,000	32,834	-27,166	-45.28	
22 郵電費	75,000	27,483	-47,517	-63.36	
221 郵費	10,000	12,174	2,174	21.74	
222 電話費	35,000	15,309	-19,691	-56.26	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	54,000	26,614	-27,386	-50.71	
231 國內旅費	54,000	26,614	-27,386	-50.71	
24 印刷裝訂與廣告費	5,000		-5,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	5,000		-5,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	264,000	120,202	-143,798	-54.47	
252 一般房屋修護費	86,000	20,590	-65,410	-76.06	
254 其他建築修護費	60,000		-60,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	41,000	4,500	-36,500	-89.02	
256 交通及運輸設備修護費		5,000	5,000		
257 雜項設備修護費	77,000	90,112	13,112	17.03	
26 保險費	6,000	1,244	-4,756	-79.27	
26Y 其他保險費	6,000	1,244	-4,756	-79.27	
27 一般服務費	1,244,000	1,248,287	4,287	0.34	
277 代理(辦)費	55,000	53,847	-1,153	-2.10	
279 外包費	791,000	654,545	-136,455	-17.25	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數741,000元（不含機械保全50,000元），決算數630,545元（不含機械保全24,000元），內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理、樹木修剪及清運、校園環境整理、校舍水電維修等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	381,000	521,495	140,495	36.88	服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金：預算數381,000元，決算數521,495元，內容：臨時僱工1名、臨時技術工1名。
27F 體育活動費	17,000	18,400	1,400	8.24	

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區佳興國民小學

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	%	
28 專業服務費	11,000	38,600	27,600	250.91	
282 專技人員酬金		15,000	15,000		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	3,000	1,600	-1,400	-46.67	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	7,000	22,000	15,000	214.29	
28A 電腦軟體服務費	1,000		-1,000	-100.00	
29 公共關係費	72,000	71,460	-540	-0.75	
291 公共關係費	72,000	71,460	-540	-0.75	
3 材料及用品費	202,000	244,509	42,509	21.04	
31 使用材料費	5,000	12,976	7,976	159.52	
312 燃料	5,000	12,976	7,976	159.52	
32 用品消耗	197,000	231,533	34,533	17.53	
321 辦公(事務)用品	117,000	191,802	74,802	63.93	
322 報章雜誌	4,000	1,200	-2,800	-70.00	
323 農業與園藝用品及環境 美化費	16,000	27,704	11,704	73.15	
326 食品	3,000		-3,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	6,000	10,647	4,647	77.45	
32Y 其他用品消耗	51,000	180	-50,820	-99.65	
4 租金、償債、利息及相關 手續費	57,000	36,000	-21,000	-36.84	
45 雜項設備租金	57,000	36,000	-21,000	-36.84	
451 雜項設備租金	57,000	36,000	-21,000	-36.84	
6 稅捐及規費(強制費)		1,680	1,680		
66 規費		1,680	1,680		
661 行政規費與強制費		1,680	1,680		
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	21,000	1,000	-20,000	-95.24	
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		-20,000	-100.00	
751 技能競賽	20,000		-20,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		35,078	35,078		
2 服務費用		35,078	35,078		
27 一般服務費		35,078	35,078		

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區佳興國民小學

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		35,078	35,078		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35,078元, 內容: 特教學生助理人員2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		65,487	65,487		
2 服務費用		65,487	65,487		
21 水電費		65,487	65,487		
212 工作場所電費		65,487	65,487		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。
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		
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	10,331,000	10,939,643	608,643	5.89	
5L1 行政管理及推展	10,331,000	10,939,643	608,643	5.89	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	10,331,000	10,320,703	-10,297	-0.10	
1 用人費用	10,208,000	10,197,703	-10,297	-0.10	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。
16 退休及卹償金	10,208,000	10,197,703	-10,297	-0.10	
161 職員退休及離職金	10,208,000	10,197,703	-10,297	-0.10	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	123,000	123,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	123,000	123,000			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。
744 慰問、照護及濟助金	123,000	123,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		618,940	618,940		
1 用人費用		618,940	618,940		
18 福利費		618,940	618,940		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。
181 分擔員工保險費		12,790	12,790		
18Y 其他福利費		606,150	606,150		
5M 建築及設備計畫	66,000	61,019	-4,981	-7.55	

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區佳興國民小學

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	%	
5M4 其他設備	66,000	61,019	-4,981	-7.55	
5M420000 由學校編列執行之 其他設備	66,000	61,019	-4,981	-7.55	
5 購建固定資產、無形資產 及非理財目的之長期投資	66,000	61,019	-4,981	-7.55	
51 購建固定資產	66,000	61,019	-4,981	-7.55	
514 購置機械及設備	21,000	21,000			
516 購置雜項設備	45,000	40,019	-4,981	-11.07	

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	18,533,125	11,535,364	66,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,552,614	4,552,614	
房屋及建築	5,561,175	2,742,266	
機械及設備	4,225,255	2,258,670	21,000
交通及運輸設備	321,303	112,189	
雜項設備	3,872,778	1,869,625	45,000
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：房屋建築及設備：增加原因係購置鐵捲門及增設電力改善設施等。
 機械及設備：增加原因係撥入電腦等；減少原因係報廢電腦等。
 交通及運輸設備：增加原因係購置監視攝影機主機等。
 雜項設備：增加原因係購置國小兒童遊戲場1組等；減少原因係撥出冷氣機5台等。
 電腦軟體：增加原因係購置授權軟體等；減少原因係電腦軟體攤銷。

臺南市佳里區佳興國民小學

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		
9,019,625		266,495	1,007,609	14,743,282
5,479,222			182,948	8,115,183
2,185,722		96,751	378,375	3,677,181
224,840			71,004	362,950
1,072,958		166,800	375,282	2,534,029
56,883		2,944		53,939

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：

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—臺南市佳里區佳興國民小學

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		21,000			21,000	21,000		
機械及設備		21,000			21,000	21,000		
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		45,000			45,000	40,019	-4,981	
雜項設備		45,000			45,000	40,019	-4,981	
購建中固定資產								
合 計		66,000			66,000	61,019	-4,981	

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區佳興國民小學

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	21	29	8	教師23人，公務人員3人，教保員1人，幼兒園廚工2人；職員增加原因：係國小合理教師員額編制教師1人、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師1人、國小增班增加教師1人、幼兒園增2歲專班增加教師2人及廚工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、111年11月1日南市教課(二)字第1111421126號函、111年4月25日南市教特(一)字第1110507687A號函、111年11月15日南市教特(一)字第1111453516號函)。
職員	21	29	8	
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	21	30	9	

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)3名、充實行政人力1名、臨時僱工1名、臨時技術工1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理、樹木修剪及清運、校園環境整理、校舍水電維修等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區佳興國民小學
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	17,943,000		266,000		4,370,000	1,908,000		1,804,000		26,291,000	141,000	26,432,000
正式人員	17,943,000		266,000		4,370,000	1,908,000		1,804,000		26,291,000		26,291,000
兼任人員											141,000	141,000
一般行政管理計畫						10,208,000				10,208,000		10,208,000
正式人員						10,208,000				10,208,000		10,208,000
其他人員						10,208,000				10,208,000		10,208,000
合 計	17,943,000		266,000		4,370,000	12,116,000		1,804,000		36,499,000	141,000	36,640,000

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381,000元，決算數1,257,257元；279外包費：預算數741,000元(不含機械保全50,000元)，決算數723,413元(不含機械保全24,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數2,188,000元，決算數2,387,425元，內容：教職員考績獎金決算人數20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2,182,000元，決算數2,307,686元，內容：教職員年終獎金決算人數22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—臺南市佳里區佳興國民小學
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
21,030,349		245,168		4,695,111	2,173,740		2,332,552		30,476,920	979,488	31,456,408
21,030,349		245,168		4,695,111	2,135,532		2,229,436		30,335,596		30,335,596
					38,208		103,116		141,324	979,488	1,120,812
					10,197,703		618,940		10,816,643		10,816,643
							618,940		618,940		618,940
					10,197,703				10,197,703		10,197,703
21,030,349		245,168		4,695,111	12,371,443		2,951,492		41,293,563	979,488	42,273,051

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區佳興國民小學

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—臺南市佳里區佳興國民小學

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			39,092,000		46,028,693			6,936,693	17.74	係因增班而增加人事費及國小合理教師員額編制等收支併決算之超併金額。
國民教育計畫			28,695,000		35,028,031			6,333,031	22.07	
一般行政管理計畫			10,331,000		10,939,643			608,643	5.89	
建築及設備計畫			66,000		61,019			-4,981	-7.55	

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區佳興國民小學

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	36,640,000	42,273,051	5,633,051	15.37
11 正式員額薪資	17,943,000	21,030,349	3,087,349	17.21
12 聘僱及兼職人員薪資	141,000	979,488	838,488	594.67
13 超時工作報酬	266,000	245,168	-20,832	-7.83
15 獎金	4,370,000	4,695,111	325,111	7.44
16 退休及卹償金	12,116,000	12,371,443	255,443	2.11
18 福利費	1,804,000	2,951,492	1,147,492	63.61
2 服務費用	1,983,000	2,645,878	662,878	33.43
21 水電費	252,000	282,558	30,558	12.13
22 郵電費	75,000	27,483	-47,517	-63.36
23 旅運費	54,000	26,614	-27,386	-50.71
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	0	-5,000	-100.00
25 修理保養及保固費	264,000	120,202	-143,798	-54.47
26 保險費	6,000	1,244	-4,756	-79.27
27 一般服務費	1,244,000	2,077,717	833,717	67.02
28 專業服務費	11,000	38,600	27,600	250.91
29 公共關係費	72,000	71,460	-540	-0.75
3 材料及用品費	202,000	244,509	42,509	21.04
31 使用材料費	5,000	12,976	7,976	159.52
32 用品消耗	197,000	231,533	34,533	17.53
4 租金、償債、利息及相關手續費	57,000	36,000	-21,000	-36.84
45 雜項設備租金	57,000	36,000	-21,000	-36.84
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	66,000	61,019	-4,981	-7.55
51 購建固定資產	66,000	61,019	-4,981	-7.55
6 稅捐及規費(強制費)	0	1,680	1,680	0.00
66 規費	0	1,680	1,680	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	144,000	766,556	622,556	432.33
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	123,000	765,556	642,556	522.40
75 競賽及交流活動費	20,000	0	-20,000	-100.00
合 計	39,092,000	46,028,693	6,936,693	17.74

中華民國 111 年度

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	71,460	-540	-0.75	
291 公共關係費	72,000	71,460	-540	-0.75	
統計所需項目	384,000	1,273,857	889,857	231.73	
27D 計時與計件人員酬金	381,000	1,257,257	876,257	229.99	
282 專技人員酬金		15,000	15,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	1,600	-1,400	-46.67	

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	252,618,060	100.00	242,959,726	100.00	9,658,334	3.98
流動資產	14,100,638	5.58	13,876,314	5.71	224,324	1.62
現金	13,674,600	5.41	13,826,394	5.69	-151,794	-1.10
銀行存款	13,674,600	5.41	13,826,394	5.69	-151,794	-1.10
預付款項	426,038	0.17	49,920	0.02	376,118	753.44
預付費用	426,038	0.17	49,920	0.02	376,118	753.44
固定資產	14,689,343	5.81	6,997,761	2.88	7,691,582	109.91
土地改良物	0	0.00	0	0.00	0	0.00
土地改良物	4,552,614	1.80	4,552,614	1.87	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-4,552,614	-1.80	-4,552,614	-1.87	0	0.00
房屋建築及設備	8,115,183	3.21	2,818,909	1.16	5,296,274	187.88
房屋建築及設備	11,040,397	4.37	5,561,175	2.29	5,479,222	98.53
累計折舊-房屋建築及設備	-2,925,214	-1.16	-2,742,266	-1.13	-182,948	6.67
機械及設備	3,677,181	1.46	1,966,585	0.81	1,710,596	86.98
機械及設備	6,314,226	2.50	4,225,255	1.74	2,088,971	49.44
累計折舊-機械及設備	-2,637,045	-1.04	-2,258,670	-0.93	-378,375	16.75
交通及運輸設備	362,950	0.14	209,114	0.09	153,836	73.57
交通及運輸設備	546,143	0.22	321,303	0.13	224,840	69.98
累計折舊-交通及運輸設備	-183,193	-0.07	-112,189	-0.05	-71,004	63.29
雜項設備	2,534,029	1.00	2,003,153	0.82	530,876	26.50
雜項設備	4,778,936	1.89	3,872,778	1.59	906,158	23.40
累計折舊-雜項設備	-2,244,907	-0.89	-1,869,625	-0.77	-375,282	20.07
無形資產	53,939	0.02	0	0.00	53,939	0.00
無形資產	53,939	0.02	0	0.00	53,939	0.00
電腦軟體	53,939	0.02	0	0.00	53,939	0.00
其他資產	223,774,140	88.58	222,085,651	91.41	1,688,489	0.76
什項資產	223,774,140	88.58	222,085,651	91.41	1,688,489	0.76
暫付及待結轉帳項	23,363	0.01	0	0.00	23,363	0.00
代管資產	223,750,777	88.57	222,085,651	91.41	1,665,126	0.75
合 計	252,618,060	100.00	242,959,726	100.00	9,658,334	3.98

信託代理與保證資產

0

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。

臺南市佳里區佳興國民小學
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	235,367,094	93.17	233,771,876	96.22	1,595,218	0.68
流動負債	11,486,317	4.55	11,546,225	4.75	-59,908	-0.52
應付款項	11,486,317	4.55	11,546,225	4.75	-59,908	-0.52
應付代收款	10,901,630	4.32	10,491,850	4.32	409,780	3.91
應付費用	584,687	0.23	1,054,375	0.43	-469,688	-44.55
其他負債	223,880,777	88.62	222,225,651	91.47	1,655,126	0.74
什項負債	223,880,777	88.62	222,225,651	91.47	1,655,126	0.74
存入保證金	130,000	0.05	140,000	0.06	-10,000	-7.14
應付代管資產	223,750,777	88.57	222,085,651	91.41	1,665,126	0.75
淨資產	17,250,966	6.83	9,187,850	3.78	8,063,116	87.76
淨資產	17,250,966	6.83	9,187,850	3.78	8,063,116	87.76
淨資產	17,250,966	6.83	9,187,850	3.78	8,063,116	87.76
累積餘額	17,250,966	6.83	9,187,850	3.78	8,063,116	87.76
合 計	252,618,060	100.00	242,959,726	100.00	9,658,334	3.98

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區佳興國民小學

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	55,304,894	100.00	47,834,619	100.00	7,470,275	15.62
徵收及依法分配收入	4,893	0.01	0	0.00	4,893	0.00
違規罰款收入	4,893	0.01	0	0.00	4,893	0.00
勞務收入	0	0.00	21,200	0.04	-21,200	-100.00
服務收入	0	0.00	21,200	0.04	-21,200	-100.00
財產收益	8,899,223	16.09	2,930,518	6.13	5,968,705	203.67
財產孳息收入	1,605	0.00	868	0.00	737	84.91
廢舊物品售價收入	2,012	0.00	4,810	0.01	-2,798	-58.17
財產交易利益	1,955,722	3.54	636,896	1.33	1,318,826	207.07
其他財產收入	6,939,884	12.55	2,287,944	4.78	4,651,940	203.32
政府撥入收入	46,274,196	83.67	44,682,258	93.41	1,591,938	3.56
公庫撥款收入	43,856,799	79.30	41,387,837	86.52	2,468,962	5.97
政府其他撥入收入	2,417,397	4.37	3,294,421	6.89	-877,024	-26.62
教學收入	63,582	0.11	81,260	0.17	-17,678	-21.75
學雜費收入	63,582	0.11	81,260	0.17	-17,678	-21.75
其他收入	63,000	0.11	119,383	0.25	-56,383	-47.23
受贈收入	63,000	0.11	111,561	0.23	-48,561	-43.53
雜項收入	0	0.00	7,822	0.02	-7,822	-100.00
支出	47,241,778	85.42	45,037,051	94.15	2,204,727	4.90
人事支出	42,273,051	76.44	40,953,959	85.62	1,319,092	3.22
人事支出	42,273,051	76.44	40,953,959	85.62	1,319,092	3.22
業務支出	3,694,623	6.68	3,211,065	6.71	483,558	15.06
業務支出	3,694,623	6.68	3,211,065	6.71	483,558	15.06
財產損失	24,955	0.05	9,718	0.02	15,237	156.79
財產交易損失	24,955	0.05	9,718	0.02	15,237	156.79
折舊、折耗及攤銷	1,249,149	2.26	862,309	1.80	386,840	44.86
固定資產折舊	1,246,205	2.25	862,309	1.80	383,896	44.52
無形資產攤銷	2,944	0.01	0	0.00	2,944	0.00
本期賸餘(短絀)	8,063,116	14.58	2,797,568	5.85	5,265,548	188.22
期初淨資產	9,187,850	16.61	6,390,282	13.36	2,797,568	43.78
解繳公庫						
期末淨資產	17,250,966	31.19	9,187,850	19.21	8,063,116	87.76

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－臺南市佳里區佳興國民小學

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)	8,063,116
8002 調整非現金項目	-8,120,528
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-57,412
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	651,328
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-735,710
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-84,382
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	260,000
8404 減少短期債務及其他負債	-270,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-10,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-151,794
87 期初現金及約當現金	13,826,394
88 期末現金及約當現金	13,674,600

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動:增加代管資產-1,665,126元;增加應付代管資產+1,665,126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—臺南市佳里區佳興國民小學

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	46,346,288	8,958,606	55,304,894	收入
徵收及依法分配收入	4,893		4,893	徵收及依法分配收入
財產收入	3,617	8,895,606	8,899,223	財產收益
政府撥入收入	46,274,196		46,274,196	政府撥入收入
教學收入	63,582		63,582	教學收入
其他收入		63,000	63,000	其他收入
基金用途	46,028,693	1,213,085	47,241,778	支出
用人費用	42,273,051		42,273,051	人事支出
服務費用	2,645,878	1,048,745	3,694,623	業務支出
材料及用品費	244,509	-244,509		
租金、償債、利息及相關手續費	36,000	-36,000		
稅捐及規費(強制費)	1,680	-1,680		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	766,556	-766,556		
		24,955	24,955	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	61,019	-61,019		
		1,249,149	1,249,149	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	317,595	7,745,521	8,063,116	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,190,089	6,997,761	9,187,850	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,507,684	14,743,282	17,250,966	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數8,895,606元，主要係上級代收代付補助購置財產增加、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63,000元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數1,048,745元係〈材料及用品費〉244,509+〈租金、償債、利息及相關手續費〉36,000+〈稅捐及規費(強制費)〉1,680+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉766,556之調整數合計。
4. 財產損失：調整數24,955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61,019元係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數1,249,149元係財產折舊。

主辦會計人員：戴秋英



基金主持人：黃三和

