

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)

臺南市歸仁區保西國民小學編

臺南市地方教育發展基金111年度附屬單位決算
目次

甲、總說明	第	1-3	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表	第	4	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表	第	5	頁
2、基金用途明細表	第	6-11	頁
3、資本資產明細表	第	12-13	頁
4、長期負債明細表	第	14-15	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	16	頁
6、員工人數彙計表	第	17	頁
7、用人費用彙計表	第	18-19	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	20	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	21	頁
10、各項費用彙計表	第	22	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	23	頁
丙、會計報表			
1、平衡表	第	24-25	頁
2、收入支出表	第	26	頁
3、現金流量表	第	27	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表	第	28	頁

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

一、業務計畫實施績效

本年度本校辦理國民教育業務計畫、一般行政管理業務計畫，本年度法定預算數37,161,000元，決算數43,826,965元。

(一)國民教育業務計畫：

110學年度下學期，實際招收普通班11班，學生人數201人；附設幼兒園2班，學生人數54人。

111學年度上學期，實際招收普通班12班，學生人數213人；附設幼兒園3班，學生人數55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38,544,664元，較本年度法定預算數32,392,000元，增加6,152,664元，計增加18.99%，主要係因：國小合理教師員額編制等計畫超支併決算之差異數所致。

(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5,282,301元，較本年度法定預算數4,769,000元，增加513,301元，計增加10.76%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、子女教育補助、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金等超支併決算之差異數。

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數43,680,245元，較法定預算數36,802,000元，增加6,878,245元，計增加18.69%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數17,500元，較法定預算數200,000元，減少182,500元，計減少91.25%。主要係因：疫情關係減少場地租借，故收入少於預期。
2. 利息收入：決算數1,714元，較法定預算數1,000元，增加714元，計增加71.40%。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40,616,498元，較法定預算數36,551,000元，增加4,065,498元，計增加11.12%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、子女教育補助、三節慰問金、特教學生助理人員、水電費、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2,988,622元，較法定預算數0元，增加2,988,622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。
5. 學雜費收入：決算數50,841元，較法定預算數49,000元，增加1,841元，計增加

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國111年度

3.76%。主要係因：按實際情形實收。

6. 雜項收入：決算數5,070元，較法定預算數1,000元，增加4,070元，計增加407.00%。

主要係因：102年逾期未兌現旅遊平安險，依規定辦理繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數43,826,965元，較法定預算數37,161,000元，增加6,665,965元，計增加17.94%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數38,544,664元，較法定預算數32,392,000元，增加6,152,664元，計增加18.99%。主要係因：國小合理教師員額編制等計畫超支併決算之差異數所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數5,282,301元，較法定預算數4,769,000元，增加513,301元，計增加10.76%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、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359,000元，本年度決算短絀146,720元，短絀原因：係動用以前年度基金賸餘所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流出1,469,922元。

(二)投資活動之淨現金流出29,032元。

(三)籌資活動之淨現金流入449,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減1,049,954元。

期初現金及約當現金7,293,351元。

期末現金及約當現金6,243,397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	6,243,397	7,293,351	-14.40
預付費用	687,766	23,940	2,772.87
土地改良物	89,999	93,803	-4.06
房屋建築及設備	60,456,402	61,683,498	-1.99
機械及設備	3,735,376	1,610,754	131.90
交通及運輸設備	636,748	695,313	-8.42
雜項設備	2,975,957	1,840,825	61.66
電腦軟體	72,557	0	-
暫付及待結轉帳項	30,285	1,253	2,317.00
代管資產	458,944,910	448,097,896	2.42
資產合計	533,873,397	521,340,633	2.40

上表金額變動達10%以上之說明：

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

1. 銀行存款：主要減少係提高國小教師員額編制至每班1.65名補助款尚未撥入所致。
2. 預付費用：主要增加係提高國小教師員額編制至每班1.65名等補助款尚未撥入，辦理預借所致。
3. 機械及設備：主要增加係購置臺南市學校教室冷氣設備裝設採購案冷氣等。
4. 雜項設備：主要增加係購置兒童遊戲場改善案遊樂器材等。
5. 電腦軟體：主要增加係購置教學軟體。
6. 暫付及待結轉帳項：主要增加係跑道工程及學習扶助等補助款尚未撥入，辦理預借所致。

(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	3,491,754	3,694,028	-5.48
應付費用	467,658	924,760	-49.43
存入保證金	537,151	88,151	509.35
應付代管資產	458,944,910	448,097,896	2.42
負債合計	463,441,873	452,804,835	2.35

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要減少係超併計畫提列應付費用金額減少。
2. 存入保證金：主要增加係PU跑道及週邊整建工程等履約保證金。

(三)淨資產為累積餘額70,431,924元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數38,544,664元，較預算數32,392,000元，增加6,152,664元，係辦理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. 一般行政管理及推展計畫決算數5,282,301元，較預算數4,769,000元，增加513,301元，係辦理退休教育人員及公務人員退休金、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—臺南市歸仁區保西國民小學

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	36,802,000	100.00	43,680,245	100.00	6,878,245	18.69	41,829,722	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	1,860	0.00
415 違規罰款收入							1,860	0.00
43 勞務收入	200,000	0.54	17,500	0.04	-182,500	-91.25	46,500	0.11
431 服務收入	200,000	0.54	17,500	0.04	-182,500	-91.25	46,500	0.11
45 財產收入	1,000	0.00	1,714	0.00	714	71.40	5,127	0.01
451 財產處分收入							4,210	0.01
454 利息收入	1,000	0.00	1,714	0.00	714	71.40	917	0.00
46 政府撥入收入	36,551,000	99.32	43,605,120	99.83	7,054,120	19.30	41,725,675	99.75
462 公庫撥款收入	36,551,000	99.32	40,616,498	92.99	4,065,498	11.12	37,562,318	89.80
46Y 政府其他撥入收入			2,988,622	6.84	2,988,622	0.00	4,163,357	9.95
4S 教學收入	49,000	0.13	50,841	0.12	1,841	3.76	50,560	0.12
4S1 學雜費收入	49,000	0.13	50,841	0.12	1,841	3.76	50,560	0.12
4Y 其他收入	1,000	0.00	5,070	0.01	4,070	407.00		
4YY 雜項收入	1,000	0.00	5,070	0.01	4,070	407.00		
5 基金用途	37,161,000	100.98	43,826,965	100.34	6,665,965	17.94	41,642,321	99.55
53 國民教育計畫	32,392,000	88.02	38,544,664	88.24	6,152,664	18.99	36,249,186	86.66
5L 一般行政管理計畫	4,769,000	12.96	5,282,301	12.09	513,301	10.76	5,200,355	12.43
5M 建築及設備計畫						0.00	192,780	0.46
購建固定資產							192,780	0.46
本期賸餘(短絀)	-359,000		-146,720		212,280	-59.13	187,401	
期初基金餘額	1,674,000		2,611,605		937,605	56.01	2,424,204	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,315,000		2,464,885		1,149,885	87.44	2,611,605	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區保西國民小學
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	36,802,000	43,680,245	6,878,245	18.69	
43 勞務收入	200,000	17,500	-182,500	-91.25	
431服務收入	200,000	17,500	-182,500	-91.25	係疫情關係減少場地租借，故收入少於預期。
45 財產收入	1,000	1,714	714	71.40	
454利息收入	1,000	1,714	714	71.40	係各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	36,551,000	43,605,120	7,054,120	19.30	
462公庫撥款收入	36,551,000	40,616,498	4,065,498	11.12	係超收人事費不足數等補助款所致。
46Y政府其他撥入收入		2,988,622	2,988,622	0.00	係超收國小合理教師員額編制等計畫補助款所致。
4S 教學收入	49,000	50,841	1,841	3.76	
4S1學雜費收入	49,000	50,841	1,841	3.76	
4Y 其他收入	1,000	5,070	4,070	407.00	
4YY雜項收入	1,000	5,070	4,070	407.00	係102年逾期未兌現旅遊平安險，依規定辦理繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區保西國民小學
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	37,161,000	43,826,965	6,665,965	17.94	
53 國民教育計畫	32,392,000	38,544,664	6,152,664	18.99	53國民教育計畫增加原因：係國小合理教師員額編制等計畫超支併決算之差異數所致。
532 國民小學教育	32,392,000	38,544,664	6,152,664	18.99	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		137,000	137,000		
1 用人費用		137,000	137,000		
11 正式員額薪資		137,000	137,000		
113 職員薪金		137,000	137,000		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		27,383	27,383		
1 用人費用		27,383	27,383		
12 聘僱及兼職人員薪資		24,939	24,939		
124 兼職人員酬金		24,939	24,939		
16 退休及卹償金		808	808		
161 職員退休及離職金		808	808		
18 福利費		1,636	1,636		
181 分擔員工保險費		1,636	1,636		
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		958,428	958,428		
1 用人費用		958,428	958,428		
11 正式員額薪資		608,525	608,525		
113 職員薪金		608,525	608,525		
12 聘僱及兼職人員薪資		176,987	176,987		
124 兼職人員酬金		176,987	176,987		
15 獎金		59,311	59,311		
152 年終獎金		59,311	59,311		
16 退休及卹償金		34,495	34,495		
161 職員退休及離職金		34,495	34,495		
18 福利費		79,110	79,110		
181 分擔員工保險費		79,110	79,110		

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區保西國民小學

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	%	
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		1,028,839	1,028,839		
1 用人費用		1,028,839	1,028,839		
11 正式員額薪資		748,290	748,290		
113 職員薪金		748,290	748,290		
15 獎金		141,810	141,810		
152 年終獎金		141,810	141,810		
16 退休及卹償金		69,849	69,849		
161 職員退休及離職金		69,849	69,849		
18 福利費		68,890	68,890		
181 分擔員工保險費		68,890	68,890		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		73,920	73,920		
1 用人費用		73,920	73,920		
12 聘僱及兼職人員薪資		73,920	73,920		
124 兼職人員酬金		73,920	73,920		
53210402 公立幼兒園教保費 補助經費(附設)		16,400	16,400		
1 用人費用		16,400	16,400		
11 正式員額薪資		16,400	16,400		
113 職員薪金		16,400	16,400		
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		596,049	596,049		
1 用人費用		596,049	596,049		
11 正式員額薪資		505,908	505,908		
113 職員薪金		505,908	505,908		
16 退休及卹償金		28,322	28,322		
161 職員退休及離職金		28,322	28,322		
18 福利費		61,705	61,705		
181 分擔員工保險費		61,705	61,705		
19 提繳費		114	114		
191 提繳工資墊償費用		114	114		
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		80,968	80,968		
1 用人費用		80,968	80,968		
11 正式員額薪資		80,968	80,968		
113 職員薪金		80,968	80,968		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		36,860	36,860		

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區保西國民小學
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		36,860	36,860		
11 正式員額薪資		9,056	9,056		
113 職員薪金		9,056	9,056		
12 聘僱及兼職人員薪資		27,804	27,804		
124 兼職人員酬金		27,804	27,804		
53220000 各校經常門分支計畫	32,392,000	34,711,470	2,319,470	7.16	
1 用人費用	30,212,000	32,819,172	2,607,172	8.63	
11 正式員額薪資	20,772,000	21,847,278	1,075,278	5.18	
113 職員薪金	20,389,000	21,448,998	1,059,998	5.20	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：係公教調薪及增班所致。
114 工員工資	383,000	398,280	15,280	3.99	
12 聘僱及兼職人員薪資	172,000	664,026	492,026	286.06	
122 約僱職員薪金		1,045	1,045		
124 兼職人員酬金	172,000	662,981	490,981	285.45	
13 超時工作報酬	244,000	311,400	67,400	27.62	
131 加班費	244,000	311,400	67,400	27.62	
15 獎金	4,841,000	5,370,272	529,272	10.93	
151 考績獎金	2,306,000	2,780,515	474,515	20.58	
152 年終獎金	2,535,000	2,589,757	54,757	2.16	
16 退休及卹償金	2,146,000	2,288,127	142,127	6.62	
161 職員退休及離職金	2,123,000	2,264,389	141,389	6.66	
162 工員退休及離職金	23,000	23,738	738	3.21	
18 福利費	2,037,000	2,337,973	300,973	14.78	
181 分擔員工保險費	1,844,000	2,108,214	264,214	14.33	
183 傷病醫藥費		9,000	9,000		
18Y 其他福利費	193,000	220,759	27,759	14.38	
19 提繳費		96	96		
191 提繳工資墊償費用		96	96		
2 服務費用	1,864,000	1,582,827	-281,173	-15.08	
21 水電費	264,000	264,000			
212 工作場所電費	224,000	235,649	11,649	5.20	
214 工作場所水費	40,000	28,351	-11,649	-29.12	
22 郵電費	100,000	53,195	-46,805	-46.81	
221 郵費	15,000	13,216	-1,784	-11.89	
222 電話費	55,000	39,979	-15,021	-27.31	

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區保西國民小學

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	%	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	220,000	196,976	-23,024	-10.47	
231 國內旅費	30,000	3,476	-26,524	-88.41	
235 貨物運費	190,000	193,500	3,500	1.84	
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	5,310	-14,690	-73.45	
241 印刷及裝訂費	20,000	5,310	-14,690	-73.45	
25 修理保養及保固費	659,000	363,367	-295,633	-44.86	
251 土地改良物修護費	10,000		-10,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	229,000	108,367	-120,633	-52.68	
254 其他建築修護費	10,000	28,000	18,000	180.00	
255 機械及設備修護費	199,000	108,637	-90,363	-45.41	
256 交通及運輸設備修護費	77,000	19,200	-57,800	-75.06	
257 雜項設備修護費	134,000	99,163	-34,837	-26.00	
27 一般服務費	522,000	616,047	94,047	18.02	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		1,476	1,476		
277 代理(辦)費	31,000	28,230	-2,770	-8.94	
279 外包費	471,000	563,750	92,750	19.69	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539,750元(不含機械保全24,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運、溜滑梯拆除運棄、冷氣安裝等勞力外包。
27F 體育活動費	20,000	22,591	2,591	12.96	
28 專業服務費	7,000	11,932	4,932	70.46	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		3,000	3,000		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	7,000	8,932	1,932	27.60	
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	270,000	308,451	38,451	14.24	
31 使用材料費	5,000	4,276	-724	-14.48	
312 燃料	5,000	4,276	-724	-14.48	
32 用品消耗	265,000	304,175	39,175	14.78	
321 辦公(事務)用品	141,000	241,942	100,942	71.59	
322 報章雜誌	10,000	7,200	-2,800	-28.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區保西國民小學
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	%	
323 農業與園藝用品及環境美化費	80,000	43,899	-36,101	-45.13	
324 化學藥劑與實驗用品	5,000		-5,000	-100.00	
326 食品		238	238		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	10,896	896	8.96	
32Y 其他用品消耗	19,000		-19,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	15,000		-15,000	-100.00	
45 雜項設備租金	15,000		-15,000	-100.00	
451 雜項設備租金	15,000		-15,000	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)		20	20		
66 規費		20	20		
661 行政規費與強制費		20	20		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	31,000	1,000	-30,000	-96.77	
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	30,000		-30,000	-100.00	
751 技能競賽	30,000		-30,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		150,928	150,928		
2 服務費用		150,928	150,928		
27 一般服務費		150,928	150,928		
27D 計時與計件人員酬金		150,928	150,928		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150,928元，內容：特教學生助理人員1名。
53221601 推展傳統藝術教育		32,000	32,000		
2 服務費用		32,000	32,000		
28 專業服務費		32,000	32,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		32,000	32,000		
53221902 校園安全及維護人力服務經費		20,868	20,868		
2 服務費用		20,868	20,868		
27 一般服務費		20,868	20,868		
279 外包費		20,868	20,868		服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數0元，決算數20,868元，內容：校園安全及維護人力服務經費。

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區保西國民小學

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		107,035	107,035		
2 服務費用		107,035	107,035		
21 水電費		107,035	107,035		
212 工作場所電費		107,035	107,035		
5L 一般行政管理計畫	4,769,000	5,282,301	513,301	10.76	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	4,769,000	5,282,301	513,301	10.76	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	4,769,000	5,019,801	250,801	5.26	
1 用人費用	4,763,000	5,013,801	250,801	5.27	
16 退休及卹償金	4,763,000	5,013,801	250,801	5.27	
161 職員退休及離職金	4,763,000	5,013,801	250,801	5.27	
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		262,500	262,500		
1 用人費用		262,500	262,500		
16 退休及卹償金		25,000	25,000		
162 工員退休及離職金		25,000	25,000		
18 福利費		237,500	237,500		
18Y 其他福利費		237,500	237,500		

臺南市地方教育發展基金—
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加
			預算數
資產	78,521,272	12,597,079	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,610,132	1,516,329	
房屋及建築	67,577,229	5,893,731	
機械及設備	3,879,569	2,268,815	
交通及運輸設備	991,328	296,015	
雜項設備	4,463,014	2,622,189	
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.機械及設備增加原因：撥入個人電腦、購置冷氣等。
2.交通及運輸設備增加原因：購置伸縮門。
3.雜項設備增加原因：購置兒童遊戲場改善案遊樂器材；減少原因：報廢遊樂器材。
4.電腦軟體增加原因：購置教學軟體；減少原因：電腦軟體攤銷。

臺南市歸仁區保西國民小學

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		
4,824,044		452,467	2,328,731	67,967,039
			3,804	89,999
			1,227,096	60,456,402
2,799,701			675,079	3,735,376
81,500			140,065	636,748
1,867,819		450,000	282,687	2,975,957
75,024		2,467		72,557

註:

臺南市地方教育發展基金—
長期負債
 中華民國

項 目	期初帳面餘額	本年度
		預算數
負債 長期債務 應付租賃款 其他長期負債		

註：

臺南市歸仁區保西國民小學

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—臺南市歸仁區保西國民小學

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—臺南市歸仁區保西國民小學
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	25	32	7	教師26人，公務人員2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2人、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師1人及增加1班教師2人、幼兒園依法改制增置教保員2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：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	24	31	7	
工友	1	1	0	
兼任人員	0	2	2	
其他兼任人員	0	2	2	兼任會計員1人，兼任人事管理員1人
合 計	25	34	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1名、充實行政人力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、溜滑梯拆除運棄、冷氣安裝等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區保西國民小學
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										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
國民教育計畫	20,772,000		244,000		4,841,000	2,146,000		2,037,000		30,040,000	172,000	30,212,000
正式人員	20,772,000		244,000		4,841,000	2,146,000		2,037,000		30,040,000		30,040,000
聘僱人員												
兼任人員											172,000	172,000
一般行政管理計畫						4,763,000				4,763,000		4,763,000
正式人員						4,763,000				4,763,000		4,763,000
其他人員												
合 計	20,772,000		244,000		4,841,000	6,909,000		2,037,000		34,803,000	172,000	34,975,000

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0元，決算數717,444元；279外包費：預算數421,000元(不含機械保全50,000元)，決算數560,618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2,306,000元，決算數2,780,515元，內容：教職員工考績獎金決算人數25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2,535,000元，決算數2,790,878元，內容：教職員工年終獎金決算人數32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—臺南市歸仁區保西國民小學
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
23,953,425	1,045	311,400		5,571,393	2,421,601		2,549,314	210	34,808,388	966,631	35,775,019
23,953,425		311,400		5,571,393	2,379,649		2,471,391	210	34,687,468		34,687,468
	1,045				64		86		1,195		1,195
					41,888		77,837		119,725	966,631	1,086,356
					5,038,801		237,500		5,276,301		5,276,301
					25,000		237,500		262,500		262,500
					5,013,801				5,013,801		5,013,801
23,953,425	1,045	311,400		5,571,393	7,460,402		2,786,814	210	40,084,689	966,631	41,051,320

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區保西國民小學

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—臺南市歸仁區保西國民小學

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			37,161,000		43,826,965		6,665,965	17.94	
國民教育計畫			32,392,000		38,544,664		6,152,664	18.99	53國民教育計畫增加原因：係國小合理教師員額編制等計畫超支併決算之差異數所致。
一般行政管理計畫			4,769,000		5,282,301		513,301	10.76	5L一般行政管理計畫增加原因：係為統籌支撥經費。

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區保西國民小學
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	34,975,000	41,051,320	6,076,320	17.37
11 正式員額薪資	20,772,000	23,953,425	3,181,425	15.32
12 聘僱及兼職人員薪資	172,000	967,676	795,676	462.60
13 超時工作報酬	244,000	311,400	67,400	27.62
15 獎金	4,841,000	5,571,393	730,393	15.09
16 退休及卹償金	6,909,000	7,460,402	551,402	7.98
18 福利費	2,037,000	2,786,814	749,814	36.81
19 提繳費	0	210	210	0.00
2 服務費用	1,864,000	2,460,174	596,174	31.98
21 水電費	264,000	371,035	107,035	40.54
22 郵電費	100,000	53,195	-46,805	-46.81
23 旅運費	220,000	196,976	-23,024	-10.47
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	5,310	-14,690	-73.45
25 修理保養及保固費	659,000	363,367	-295,633	-44.86
27 一般服務費	522,000	1,354,359	832,359	159.46
28 專業服務費	7,000	43,932	36,932	527.60
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	270,000	308,451	38,451	14.24
31 使用材料費	5,000	4,276	-724	-14.48
32 用品消耗	265,000	304,175	39,175	14.78
4 租金、償債、利息及相關手續費	15,000	0	-15,000	-100.00
45 雜項設備租金	15,000	0	-15,000	-100.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	20	20	0.00
66 規費	0	20	20	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	37,000	7,000	-30,000	-81.08
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	30,000	0	-30,000	-100.00
合 計	37,161,000	43,826,965	6,665,965	17.94

臺南市地方教育發展基金－臺南市歸仁區保西國民小學
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		752,444	752,444		
27D 計時與計件人員酬金		717,444	717,444		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		35,000	35,000		

臺南市地方教育發展基金—

平衡

中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
實 產	533,873,397	100.00	521,340,633	100.00	12,532,764	2.40
流動資產	6,931,163	1.30	7,317,291	1.40	-386,128	-5.28
現金	6,243,397	1.17	7,293,351	1.40	-1,049,954	-14.40
銀行存款	6,243,397	1.17	7,293,351	1.40	-1,049,954	-14.40
預付款項	687,766	0.13	23,940	0.00	663,826	2,772.87
預付費用	687,766	0.13	23,940	0.00	663,826	2,772.87
固定資產	67,894,482	12.72	65,924,193	12.65	1,970,289	2.99
土地改良物	89,999	0.02	93,803	0.02	-3,804	-4.06
土地改良物	1,610,132	0.30	1,610,132	0.31	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,520,133	-0.28	-1,516,329	-0.29	-3,804	0.25
房屋建築及設備	60,456,402	11.32	61,683,498	11.83	-1,227,096	-1.99
房屋建築及設備	67,577,229	12.66	67,577,229	12.96	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-7,120,827	-1.33	-5,893,731	-1.13	-1,227,096	20.82
機械及設備	3,735,376	0.70	1,610,754	0.31	2,124,622	131.90
機械及設備	6,679,270	1.25	3,879,569	0.74	2,799,701	72.17
累計折舊-機械及設備	-2,943,894	-0.55	-2,268,815	-0.44	-675,079	29.75
交通及運輸設備	636,748	0.12	695,313	0.13	-58,565	-8.42
交通及運輸設備	1,072,828	0.20	991,328	0.19	81,500	8.22
累計折舊-交通及運輸設備	-436,080	-0.08	-296,015	-0.06	-140,065	47.32
雜項設備	2,975,957	0.56	1,840,825	0.35	1,135,132	61.66
雜項設備	5,880,833	1.10	4,463,014	0.86	1,417,819	31.77
累計折舊-雜項設備	-2,904,876	-0.54	-2,622,189	-0.50	-282,687	10.78
無形資產	72,557	0.01	0	0.00	72,557	0.00
無形資產	72,557	0.01	0	0.00	72,557	0.00
電腦軟體	72,557	0.01	0	0.00	72,557	0.00
其他資產	458,975,195	85.97	448,099,149	85.95	10,876,046	2.43
什項資產	458,975,195	85.97	448,099,149	85.95	10,876,046	2.43
暫付及待結轉帳項	30,285	0.01	1,253	0.00	29,032	2,317.00
代管資產	458,944,910	85.97	448,097,896	85.95	10,847,014	2.42
合 計	533,873,397	100.00	521,340,633	100.00	12,532,764	2.40

信託代理與保證資產 0

保證品 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。

臺南市歸仁區保西國民小學
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	463,441,473	86.81	452,804,835	86.85	10,636,638	2.35
流動負債	3,959,412	0.74	4,618,788	0.89	-659,376	-14.28
應付款項	3,959,412	0.74	4,618,788	0.89	-659,376	-14.28
應付代收款	3,491,754	0.65	3,694,028	0.71	-202,274	-5.48
應付費用	467,658	0.09	924,760	0.18	-457,102	-49.43
其他負債	459,482,061	86.07	448,186,047	85.97	11,296,014	2.52
什項負債	459,482,061	86.07	448,186,047	85.97	11,296,014	2.52
存入保證金	537,151	0.10	88,151	0.02	449,000	509.35
應付代管資產	458,944,910	85.97	448,097,896	85.95	10,847,014	2.42
淨資產	70,431,924	13.19	68,535,798	13.15	1,896,126	2.77
淨資產	70,431,924	13.19	68,535,798	13.15	1,896,126	2.77
淨資產	70,431,924	13.19	68,535,798	13.15	1,896,126	2.77
累積餘額	70,431,924	13.19	68,535,798	13.15	1,896,126	2.77
合 計	533,873,397	100.00	521,340,633	100.00	12,532,764	2.40

信託代理與保證負債 0

應付保證品 0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區保西國民小學

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	48,504,289	100.00	109,183,725	100.00	-60,679,436	-55.58
徵收及依法分配收入	0	0.00	1,860	0.00	-1,860	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	1,860	0.00	-1,860	-100.00
勞務收入	17,500	0.04	46,500	0.04	-29,000	-62.37
服務收入	17,500	0.04	46,500	0.04	-29,000	-62.37
財產收益	4,717,768	9.73	67,359,130	61.69	-62,641,362	-93.00
財產孳息收入	1,714	0.00	917	0.00	797	86.91
廢舊物品售價收入	0	0.00	620	0.00	-620	-100.00
財產交易利益	290,099	0.60	133,538	0.12	156,561	117.24
其他財產收入	4,425,955	9.12	67,224,055	61.57	-62,798,100	-93.42
政府撥入收入	43,605,120	89.90	41,725,675	38.22	1,879,445	4.50
公庫撥款收入	40,616,498	83.74	37,562,318	34.40	3,054,180	8.13
政府其他撥入收入	2,988,622	6.16	4,163,357	3.81	-1,174,735	-28.22
教學收入	50,841	0.10	50,560	0.05	281	0.56
學雜費收入	50,841	0.10	50,560	0.05	281	0.56
其他收入	113,060	0.23	0	0.00	113,060	0.00
受贈收入	107,990	0.22	0	0.00	107,990	0.00
雜項收入	5,070	0.01	0	0.00	5,070	0.00
支出	46,608,163	96.09	110,552,282	101.25	-63,944,119	-57.84
人事支出	41,051,320	84.63	39,319,604	36.01	1,731,716	4.40
人事支出	41,051,320	84.63	39,319,604	36.01	1,731,716	4.40
業務支出	2,775,645	5.72	2,129,937	1.95	645,708	30.32
業務支出	2,775,645	5.72	2,129,937	1.95	645,708	30.32
財產損失	4,500	0.01	2,891	0.00	1,609	55.66
財產交易損失	4,500	0.01	2,891	0.00	1,609	55.66
折舊、折耗及攤銷	2,776,698	5.72	6,406,659	5.87	-3,629,961	-56.66
固定資產折舊	2,774,231	5.72	6,406,659	5.87	-3,632,428	-56.70
無形資產攤銷	2,467	0.01	0	0.00	2,467	0.00
其他支出	0	0.00	62,693,191	57.42	-62,693,191	-100.00
其他支出	0	0.00	62,693,191	57.42	-62,693,191	-100.00
本期賸餘(短絀)	1,896,126	3.91	-1,368,557	-1.25	3,264,683	-238.55
期初淨資產	68,535,798	141.30	69,904,355	64.02	-1,368,557	-1.96
解繳公庫						
期末淨資產	70,431,924	145.21	68,535,798	62.77	1,896,126	2.77

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—臺南市歸仁區保西國民小學

現金流量表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度金額
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	1,896,126
8002 調整非現金項目	-3,366,048
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,469,922
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	853,778
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-882,810
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-29,032
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	756,000
8404 減少短期債務及其他負債	-307,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	449,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,049,954
87 期初現金及約當現金	7,293,351
88 期末現金及約當現金	6,243,397

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-10,847,014元；增加應付代管資產+10,847,014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—臺南市歸仁區保西國民小學

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	43,680,245	4,824,044	48,504,289	收入
勞務收入	17,500		17,500	勞務收入
財產收入	1,714	4,716,054	4,717,768	財產收益
政府撥入收入	43,605,120		43,605,120	政府撥入收入
教學收入	50,841		50,841	教學收入
其他收入	5,070	107,990	113,060	其他收入
基金用途	43,826,965	2,781,198	46,608,163	支出
用人費用	41,051,320		41,051,320	人事支出
服務費用	2,460,174	315,471	2,775,645	業務支出
材料及用品費	308,451	-308,451		
稅捐及規費(強制費)	20	-20		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		4,500	4,500	財產損失
		2,776,698	2,776,698	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-146,720	2,042,846	1,896,126	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,611,605	65,924,193	68,535,798	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,464,885	67,967,039	70,431,924	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數4,716,054元，主要係教育局補助購置財產增加。
2. 其他收入：調整數107,990元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數315,471元係〈材料及用品費〉308,451+〈稅捐及規費(強制費)〉20+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉7,000之調整數合計。
4. 財產損失：調整數4,500元係財產報廢。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,776,698元，主要係財產折舊。

主辦會計人員：林雅誼



基金主持人：鄭天來

