

70

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)

臺南市西港區港東國民小學編

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25,718,000元，決算數27,266,067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117人；附設幼兒園1班，學生人數26人。

111學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數121人；附設幼兒園1班，學生人數22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22,057,674元，較本年度法定預算數20,881,000元，增加1,176,674元，計增加5.64%。

#### (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5,208,393元，較本年度法定預算數4,837,000元，增加371,393元，計增加7.68%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、婚喪及生育補助、子女教育補助、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 27,478,789元，較法定預算數25,697,000元，增加1,781,789元，計增加6.93%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數0元，較法定預算數1,000元，減少1,000元，計減少100.00%。  
主要係因：本年度無財產報廢變賣收入。
2. 利息收入：決算數630元，較法定預算數1,000元，減少370元，計減少37.00%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。
3. 公庫撥款收入：決算數25,981,484元，較法定預算數25,671,000元，增加310,484元，計增加1.21%。
4. 政府其他撥入收入：決算數1,473,995元，較法定預算數0元，增加1,473,995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。
5. 學雜費收入：決算數22,680元，較法定預算數24,000元，減少1,320元，計減少5.50%。

# 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國111年度

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數27,266,067元，較法定預算數25,718,000元，增加1,548,067元，計增加6.02%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數22,057,674元，較法定預算數20,881,000元，增加1,176,674元，計增加5.64%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，依簡化流程超支併決算方式辦理。
2. 一般行政管理計畫：決算數5,208,393元，較法定預算數4,837,000元，增加371,393元，計增加7.68%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、婚喪及生育補助、子女教育補助、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21,000元，本年度決算賸餘數212,722元，賸餘原因：擷節開支所致。

### 三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入15,366元。
- (二)投資活動之淨現金流入(出)0元。
- (三)籌資活動之淨現金流入162,000元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增177,366元。  
期初現金及約當現金7,394,173元。  
期末現金及約當現金7,571,539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	7,571,539	7,394,173	2.40%
預付費用	352,348	11,880	2,865.89%
土地改良物	179,950	185,338	-2.91%
房屋建築及設備	4,255,086	4,483,061	-5.09%
機械及設備	1,920,851	1,641,611	17.01%
交通及運輸設備	254,140	333,537	-23.80%
雜項設備	3,352,263	2,148,372	56.04%
電腦軟體	42,504	0	-
代管資產	96,488,859	92,204,051	4.65%
資產合計	114,417,540	108,402,023	5.55%

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要增加係提高國小教師員額編制至每班1.65名等超併經費撥款數不足所致。
2. 機械及設備：主要增加係教育局撥入教學用電腦等所致。
3. 交通及運輸設備：主要減少係提列累計折舊所致。
4. 雜項設備：主要增加係補助款價購班級冷氣機設備等所致。

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國111年度

5. 電腦軟體：主要增加係補助款價購教學用電腦軟體所致。

(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	5,379,000	4,815,620	11.70%
應付費用	406,362	826,630	-50.84%
存入保證金	267,618	105,618	153.38%
應付代管資產	96,488,859	92,204,051	4.65%
負債合計	102,541,839	97,951,919	4.69%

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係各界捐贈獎助學金等所致。
2. 應付費用：主要減少係國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助等經費減少所致。
3. 存入保證金：主要增加係跑道及球場整建工程保固保證金等所致。

(三) 淨資產為累積餘額11,875,701元。

五、其他

(一) 本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數22,057,674元，較預算數20,881,000元，增加1,176,674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5,208,393元，較預算數4,837,000元，增加371,393元，係退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、婚喪及生育補助、子女教育補助、退休人員服務獎章獎勵金計劃等，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—臺南市西港區港東國民小學  
**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	25,697,000	100.00	27,478,789	100.00	1,781,789	6.93	28,731,802	100.00
45 財產收入	2,000	0.01	630	0.00	-1,370	-68.50	230	0.00
451 財產處分收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00		
454 利息收入	1,000	0.00	630	0.00	-370	-37.00	230	0.00
46 政府撥入收入	25,671,000	99.90	27,455,479	99.92	1,784,479	6.95	28,702,652	99.90
462 公庫撥款收入	25,671,000	99.90	25,981,484	94.55	310,484	1.21	26,026,333	90.58
46Y 政府其他撥入收入			1,473,995	5.36	1,473,995	0.00	2,676,319	9.31
4S 教學收入	24,000	0.09	22,680	0.08	-1,320	-5.50	28,920	0.10
4S1 學雜費收入	24,000	0.09	22,680	0.08	-1,320	-5.50	28,920	0.10
5 基金用途	25,718,000	100.08	27,266,067	99.23	1,548,067	6.02	28,123,960	97.88
53 國民教育計畫	20,881,000	81.26	22,057,674	80.27	1,176,674	5.64	23,082,928	80.34
5L 一般行政管理計畫	4,837,000	18.82	5,208,393	18.95	371,393	7.68	5,041,032	17.55
本期賸餘 (短絀)	-21,000		212,722		233,722	-1,112.96	607,842	
期初基金餘額	1,027,000		1,658,185		631,185	61.46	1,050,343	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,006,000		1,870,907		864,907	85.97	1,658,185	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區港東國民小學  
**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	25,697,000	27,478,789	1,781,789	6.93	
45 財產收入	2,000	630	-1,370	-68.50	
451財產處分收入	1,000		-1,000	-100.00	本年度無財產報廢變賣收入。
454利息收入	1,000	630	-370	-37.00	各專戶利息收入不如預期所致。
46 政府撥入收入	25,671,000	27,455,479	1,784,479	6.95	
462公庫撥款收入	25,671,000	25,981,484	310,484	1.21	
46Y政府其他撥入收入		1,473,995	1,473,995	0.00	係超收教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)補助款等。
4S 教學收入	24,000	22,680	-1,320	-5.50	
4S1學雜費收入	24,000	22,680	-1,320	-5.50	

填表說明：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區港東國民小學

## 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	25,718,000	27,266,067	1,548,067	6.02	
53 國民教育計畫	20,881,000	22,057,674	1,176,674	5.64	
532 國民小學教育	20,881,000	22,057,674	1,176,674	5.64	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		66,288	66,288		
1 用人費用		66,288	66,288		
11 正式員額薪資		66,288	66,288		
113 職員薪金		66,288	66,288		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		282,946	282,946		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		282,946	282,946		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		282,946	282,946		
743 獎勵費用		282,946	282,946		
53210304 國小合理教師員額編制		692,906	692,906		
1 用人費用		692,906	692,906		
11 正式員額薪資		454,776	454,776		
113 職員薪金		454,776	454,776		
12 聘僱及兼職人員薪資		84,615	84,615		
124 兼職人員酬金		84,615	84,615		
15 獎金		59,311	59,311		
152 年終獎金		59,311	59,311		
16 退休及卹償金		29,209	29,209		
161 職員退休及離職金		29,209	29,209		
18 福利費		64,995	64,995		
181 分擔員工保險費		64,995	64,995		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		552,757	552,757		
1 用人費用		552,757	552,757		
11 正式員額薪資		394,380	394,380		
113 職員薪金		394,380	394,380		
15 獎金		81,218	81,218		
152 年終獎金		81,218	81,218		
16 退休及卹償金		40,208	40,208		
161 職員退休及離職金		40,208	40,208		
18 福利費		36,951	36,951		
181 分擔員工保險費		36,951	36,951		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區港東國民小學

## 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		24,360	24,360		
1 用人費用		24,360	24,360		
12 聘僱及兼職人員薪資		24,360	24,360		
124 兼職人員酬金		24,360	24,360		
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		464,466	464,466		
1 用人費用		464,466	464,466		
11 正式員額薪資		389,422	389,422		
113 職員薪金		389,422	389,422		
16 退休及卹償金		20,721	20,721		
161 職員退休及離職金		20,721	20,721		
18 福利費		54,323	54,323		
181 分擔員工保險費		54,323	54,323		
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		
53210503 特教學生助理人員(學前)		98,901	98,901		
2 服務費用		98,901	98,901		
27 一般服務費		98,901	98,901		
27D 計時與計件人員酬金		98,901	98,901		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98,901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	20,881,000	19,641,920	-1,239,080	-5.93	
1 用人費用	19,757,000	18,611,272	-1,145,728	-5.80	
11 正式員額薪資	13,090,000	11,933,387	-1,156,613	-8.84	
113 職員薪金	12,707,000	11,535,107	-1,171,893	-9.22	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：係不足額進用正式教師1名，改以鐘點代課教師聘任所致。

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區港東國民小學  
**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	%	
114 工員工資	383,000	398,280	15,280	3.99	
12 聘僱及兼職人員薪資	586,000	788,498	202,498	34.56	
121 聘用人員薪金	492,000		-492,000	-100.00	
122 約僱職員薪金		510,492	510,492		
124 兼職人員酬金	94,000	278,006	184,006	195.75	
13 超時工作報酬	209,000	292,920	83,920	40.15	
131 加班費	209,000	292,920	83,920	40.15	
15 獎金	3,021,000	2,971,871	-49,129	-1.63	
151 考績獎金	1,379,000	1,427,600	48,600	3.52	
152 年終獎金	1,642,000	1,544,271	-97,729	-5.95	
16 退休及卹償金	1,419,000	1,200,194	-218,806	-15.42	
161 職員退休及離職金	1,396,000	1,176,302	-219,698	-15.74	
162 工員退休及離職金	23,000	23,892	892	3.88	
18 福利費	1,432,000	1,424,402	-7,598	-0.53	
181 分擔員工保險費	1,245,000	1,260,202	15,202	1.22	
183 傷病醫藥費		8,000	8,000		
18Y 其他福利費	187,000	156,200	-30,800	-16.47	
2 服務費用	947,000	821,383	-125,617	-13.26	
21 水電費	140,000	142,264	2,264	1.62	
212 工作場所電費	100,000	123,516	23,516	23.52	
214 工作場所水費	40,000	18,748	-21,252	-53.13	
22 郵電費	90,000	31,552	-58,448	-64.94	
221 郵費	10,000	1,905	-8,095	-80.95	
222 電話費	50,000	29,647	-20,353	-40.71	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	40,000	16,223	-23,777	-59.44	
231 國內旅費	40,000	16,223	-23,777	-59.44	
24 印刷裝訂與廣告費	1,000	2,440	1,440	144.00	
241 印刷及裝訂費	1,000	2,440	1,440	144.00	
25 修理保養及保固費	151,000	104,630	-46,370	-30.71	
252 一般房屋修護費	77,000	47,230	-29,770	-38.66	
254 其他建築修護費	10,000		-10,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	6,000	4,000	-2,000	-33.33	
256 交通及運輸設備修護費	8,000	14,500	6,500	81.25	
257 雜項設備修護費	50,000	38,900	-11,100	-22.20	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區港東國民小學

## 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	%	
27 一般服務費	456,000	448,900	-7,100	-1.56	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數381,000元(不含機械保全25,000元)，決算數387,300元(不含機械保全12,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園水塔清洗等勞力外包。
277 代理(辦)費	36,000	35,200	-800	-2.22	
279 外包費	406,000	399,300	-6,700	-1.65	
27F 體育活動費	14,000	14,400	400	2.86	
28 專業服務費	9,000	15,374	6,374	70.82	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	5,500	2,500	83.33	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	9,874	3,874	64.57	
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	168,000	208,265	40,265	23.97	
31 使用材料費	2,000	2,395	395	19.75	
312 燃料	2,000	2,395	395	19.75	
32 用品消耗	166,000	205,870	39,870	24.02	
321 辦公(事務)用品	101,000	173,675	72,675	71.96	
322 報章雜誌	5,000	2,800	-2,200	-44.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	15,000	27,633	12,633	84.22	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	6,000	1,762	-4,238	-70.63	
32Y 其他用品消耗	39,000		-39,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	9,000	1,000	-8,000	-88.89	
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	8,000		-8,000	-100.00	
751 技能競賽	8,000		-8,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		75,924	75,924		
2 服務費用		75,924	75,924		
27 一般服務費		75,924	75,924		
27D 計時與計件人員酬金		75,924	75,924		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75,924元，內容:特教學生助理人員1名。

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區港東國民小學

## 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	%	
53221601 推展傳統藝術教育		31,000	31,000		
2 服務費用		26,140	26,140		
28 專業服務費		26,140	26,140		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		26,140	26,140		
3 材料及用品費		4,860	4,860		
32 用品消耗		4,860	4,860		
321 辦公（事務）用品		4,860	4,860		
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	4,837,000	5,208,393	371,393	7.68	
5L1 行政管理及推展	4,837,000	5,208,393	371,393	7.68	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	4,837,000	5,102,198	265,198	5.48	
1 用人費用	4,837,000	5,102,198	265,198	5.48	
16 退休及卹償金	4,837,000	5,102,198	265,198	5.48	
161 職員退休及離職金	4,837,000	5,102,198	265,198	5.48	
5L100400 調整待遇及其他經 費		106,195	106,195		
1 用人費用		106,195	106,195		
18 福利費		106,195	106,195		
181 分擔員工保險費		2,195	2,195		
18Y 其他福利費		104,000	104,000		

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
<b>資產</b>	30,551,032	21,759,113	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	834,553	649,215	
房屋及建築	21,653,614	17,170,553	
機械及設備	3,834,575	2,192,964	
交通及運輸設備	537,100	203,563	
雜項設備	3,691,190	1,542,818	
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.土地改良物增加原因：補助款價購跑道及球場整建工程等。  
 2.房屋及建築增加原因：補助款價購0918震災補強工程等。  
 3.機械及設備增加原因：教育局撥入個人電腦等；減少原因：報廢個人電腦等。  
 4.雜項設備增加原因：補助款價購班級冷氣機設備等；減少原因：報廢攝影機設備等。  
 5.電腦軟體增加原因：補助款價購教學電腦軟體。

## 臺南市西港區港東國民小學

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		
10,283,358		109,406	8,961,077	10,004,794
7,571,686			7,577,074	179,950
127,600			355,575	4,255,086
977,988		30,000	668,748	1,920,851
			79,397	254,140
1,563,580		79,406	280,283	3,352,263
42,504				42,504

註：

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：

臺南市西港區港東國民小學

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—臺南市西港區港東國民小學

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—臺南市西港區港東國民小學

## 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1人、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師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	15	18	3	
工友	1	1	0	
聘用人員	1	1	0	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	兼任會計員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：特教學生助理人員(含學前)2名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園水塔清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區港東國民小學  
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										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	13,090,000	492,000	209,000		3,021,000	1,419,000		1,432,000		19,663,000	94,000	19,757,000
正式人員	13,090,000		209,000		2,954,000	1,390,000		1,352,000		18,995,000		18,995,000
聘僱人員		492,000			67,000	29,000		80,000		668,000		668,000
兼任人員											94,000	94,000
一般行政管理計畫						4,837,000				4,837,000		4,837,000
正式人員						4,837,000				4,837,000		4,837,000
其他人員												
合 計	13,090,000	492,000	209,000		3,021,000	6,256,000		1,432,000		24,500,000	94,000	24,594,000

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174,825元；279外包費：預算數381,000元(不含機械保全25,000元)，決算數408,168元(不含機械保全12,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,379,000元，決算數1,427,600元，內容：教職員工考績獎金決算人數13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1,642,000元，決算數1,684,800元，內容：教職員工年終獎金決算人數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—臺南市西港區港東國民小學  
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
13,272,053	510,492	292,920		3,112,400	1,290,332		1,580,671		20,058,868	386,981	20,445,849
13,272,053		292,920		3,049,834	1,247,407		1,504,838		19,367,052		19,367,052
	510,492			61,352	31,380		68,310		671,534		671,534
				1,214	11,545		7,523		20,282	386,981	407,263
					5,102,198		106,195		5,208,393		5,208,393
							106,195		106,195		106,195
					5,102,198				5,102,198		5,102,198
13,272,053	510,492	292,920		3,112,400	6,392,530		1,686,866		25,267,261	386,981	25,654,242

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區港東國民小學

**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—臺南市西港區港東國民小學  
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			25,718,000		27,266,067		1,548,067	6.02	
國民教育計畫			20,881,000		22,057,674		1,176,674	5.64	
一般行政管理 計畫			4,837,000		5,208,393		371,393	7.68	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區港東國民小學

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	24,594,000	25,654,242	1,060,242	4.31
11 正式員額薪資	13,090,000	13,272,053	182,053	1.39
12 聘僱及兼職人員薪資	586,000	897,473	311,473	53.15
13 超時工作報酬	209,000	292,920	83,920	40.15
15 獎金	3,021,000	3,112,400	91,400	3.03
16 退休及卹償金	6,256,000	6,392,530	136,530	2.18
18 福利費	1,432,000	1,686,866	254,866	17.80
2 服務費用	947,000	1,114,754	167,754	17.71
21 水電費	140,000	213,802	73,802	52.72
22 郵電費	90,000	31,552	-58,448	-64.94
23 旅運費	40,000	16,223	-23,777	-59.44
24 印刷裝訂與廣告費	1,000	2,440	1,440	144.00
25 修理保養及保固費	151,000	104,630	-46,370	-30.71
27 一般服務費	456,000	644,593	188,593	41.36
28 專業服務費	9,000	41,514	32,514	361.27
29 公共關係費	60,000	60,000	0	0.00
3 材料及用品費	168,000	213,125	45,125	26.86
31 使用材料費	2,000	2,395	395	19.75
32 用品消耗	166,000	210,730	44,730	26.95
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	9,000	283,946	274,946	3,054.96
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	0	282,946	282,946	0.00
75 競賽及交流活動費	8,000	0	-8,000	-100.00
合 計	25,718,000	27,266,067	1,548,067	6.02

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區港東國民小學  
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	3,000	206,465	203,465	6,782.17	
27D 計時與計件人員酬金		174,825	174,825		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	31,640	28,640	954.67	

## 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	114,417,540	100.00	108,402,023	100.00	6,015,517	5.55
流動資產	7,923,887	6.93	7,406,053	6.83	517,834	6.99
現金	7,571,539	6.62	7,394,173	6.82	177,366	2.40
銀行存款	7,571,539	6.62	7,394,173	6.82	177,366	2.40
預付款項	352,348	0.31	11,880	0.01	340,468	2,865.89
預付費用	352,348	0.31	11,880	0.01	340,468	2,865.89
固定資產	9,962,290	8.71	8,791,919	8.11	1,170,371	13.31
土地改良物	179,950	0.16	185,338	0.17	-5,388	-2.91
土地改良物	8,406,239	7.35	834,553	0.77	7,571,686	907.27
累計折舊-土地改良物	-8,226,289	-7.19	-649,215	-0.60	-7,577,074	1,167.11
房屋建築及設備	4,255,086	3.72	4,483,061	4.14	-227,975	-5.09
房屋建築及設備	21,781,214	19.04	21,653,614	19.98	127,600	0.59
累計折舊-房屋建築及設備	-17,526,128	-15.32	-17,170,553	-15.84	-355,575	2.07
機械及設備	1,920,851	1.68	1,641,611	1.51	279,240	17.01
機械及設備	4,782,563	4.18	3,834,575	3.54	947,988	24.72
累計折舊-機械及設備	-2,861,712	-2.50	-2,192,964	-2.02	-668,748	30.50
交通及運輸設備	254,140	0.22	333,537	0.31	-79,397	-23.80
交通及運輸設備	537,100	0.47	537,100	0.50	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-282,960	-0.25	-203,563	-0.19	-79,397	39.00
雜項設備	3,352,263	2.93	2,148,372	1.98	1,203,891	56.04
雜項設備	5,175,364	4.52	3,691,190	3.41	1,484,174	40.21
累計折舊-雜項設備	-1,823,101	-1.59	-1,542,818	-1.42	-280,283	18.17
無形資產	42,504	0.04	0	0.00	42,504	0.00
無形資產	42,504	0.04	0	0.00	42,504	0.00
電腦軟體	42,504	0.04	0	0.00	42,504	0.00
其他資產	96,488,859	84.33	92,204,051	85.06	4,284,808	4.65
什項資產	96,488,859	84.33	92,204,051	85.06	4,284,808	4.65
代管資產	96,488,859	84.33	92,204,051	85.06	4,284,808	4.65
合 計	114,417,540	100.00	108,402,023	100.00	6,015,517	5.55

信託代理與保證資產 306,209

保證品 306,209

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。

## 臺南市西港區港東國民小學

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	%
<b>負 債</b>	102,541,839	89.62	97,951,919	90.36	4,589,920	4.69
流動負債	5,785,362	5.06	5,642,250	5.20	143,112	2.54
應付款項	5,785,362	5.06	5,642,250	5.20	143,112	2.54
應付代收款	5,379,000	4.70	4,815,620	4.44	563,380	11.70
應付費用	406,362	0.36	826,630	0.76	-420,268	-50.84
其他負債	96,756,477	84.56	92,309,669	85.15	4,446,808	4.82
什項負債	96,756,477	84.56	92,309,669	85.15	4,446,808	4.82
存入保證金	267,618	0.23	105,618	0.10	162,000	153.38
應付代管資產	96,488,859	84.33	92,204,051	85.06	4,284,808	4.65
<b>淨資產</b>	11,875,701	10.38	10,450,104	9.64	1,425,597	13.64
淨資產	11,875,701	10.38	10,450,104	9.64	1,425,597	13.64
淨資產	11,875,701	10.38	10,450,104	9.64	1,425,597	13.64
累積餘額	11,875,701	10.38	10,450,104	9.64	1,425,597	13.64
合 計	114,417,540	100.00	108,402,023	100.00	6,015,517	5.55

信託代理與保證負債 306,209

應付保證品 306,209

註：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區港東國民小學

## 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	37,762,147	100.00	31,079,655	100.00	6,682,492	21.50
財產收益	9,849,208	26.08	2,348,083	7.56	7,501,125	319.46
財產孳息收入	630	0.00	230	0.00	400	173.91
財產交易利益	454,788	1.20	197,076	0.63	257,712	130.77
其他財產收入	9,393,790	24.88	2,150,777	6.92	7,243,013	336.76
政府撥入收入	27,455,479	72.71	28,702,652	92.35	-1,247,173	-4.35
公庫撥款收入	25,981,484	68.80	26,026,333	83.74	-44,849	-0.17
政府其他撥入收入	1,473,995	3.90	2,676,319	8.61	-1,202,324	-44.92
教學收入	22,680	0.06	28,920	0.09	-6,240	-21.58
學雜費收入	22,680	0.06	28,920	0.09	-6,240	-21.58
其他收入	434,780	1.15		0.00	434,780	0.00
受贈收入	434,780	1.15		0.00	434,780	0.00
支出	36,336,550	96.22	29,423,466	94.67	6,913,084	23.50
人事支出	25,654,242	67.94	26,678,579	85.84	-1,024,337	-3.84
人事支出	25,654,242	67.94	26,678,579	85.84	-1,024,337	-3.84
業務支出	1,611,825	4.27	1,445,381	4.65	166,444	11.52
業務支出	1,611,825	4.27	1,445,381	4.65	166,444	11.52
財產損失	1,094	0.00	3,540	0.01	-2,446	-69.10
財產交易損失	1,094	0.00	3,540	0.01	-2,446	-69.10
折舊、折耗及攤銷	9,069,389	24.02	1,295,966	4.17	7,773,423	599.82
固定資產折舊	9,069,389	24.02	1,295,966	4.17	7,773,423	599.82
本期賸餘(短絀)	1,425,597	3.78	1,656,189	5.33	-230,592	-0.03
期初淨資產	10,450,104	27.67	8,793,915	28.29	1,656,189	0.24
解繳公庫						
期末淨資產	11,875,701	31.45	10,450,104	33.62	1,425,597	0.21

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—臺南市西港區港東國民小學

**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)	1,425,597
8002 調整非現金項目	-1,410,231
800202 折舊、折耗及攤銷	9,069,389
800203 處理資產損失(利益)	-453,694
800204 其他	-9,828,570
800205 流動資產淨減(淨增)	-340,468
800206 流動負債淨增(淨減)	143,112
81 業務活動之淨現金流入(流出)	15,366
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	192,778
820404 減少其他資產	192,778
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-192,778
820904 增加其他資產	-192,778
83 投資活動之淨現金流入(流出)	
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	780,000
840102 增加其他負債	780,000
8404 減少短期債務及其他負債	-618,000
840402 減少其他負債	-618,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	162,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	177,366
87 期初現金及約當現金	7,394,173
88 期末現金及約當現金	7,571,539

1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-4,284,808元；增加應付代管資產+4,284,808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—臺南市西港區港東國民小學

## 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	27,478,789	10,283,358	37,762,147	收入
財產收入	630	9,848,578	9,849,208	財產收益
政府撥入收入	27,455,479		27,455,479	政府撥入收入
教學收入	22,680		22,680	教學收入
其他收入		434,780	434,780	其他收入
基金用途	27,266,067	9,070,483	36,336,550	支出
用人費用	25,654,242		25,654,242	人事支出
服務費用	1,114,754	497,071	1,611,825	業務支出
材料及用品費	213,125	-213,125		
會費、捐助、補助、分攤、 護、救濟與交流活動費	283,946	-283,946		
		1,094	1,094	財產損失
		9,069,389	9,069,389	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	212,722	1,212,875	1,425,597	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,658,185	8,791,919	10,450,104	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,870,907	10,004,794	11,875,701	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數9,848,578元，主要係上級代收代付補助購置財產增加、111年土地公告現值調整增加及其他機關間財產撥入固定資產利益。
2. 其他收入：調整數434,780元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數497,071元係〈材料及用品費〉213,125元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉283,946元之調整數合計。
4. 財產損失：調整數1,094元係財產報廢。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數9,069,389元係財產折舊。

主辦會計人員：劉建成



基金主持人：林書漢

