

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)

臺南市歸仁區歸仁國民小學編

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，本年度法定預算數96,888,000元，決算數113,481,389元。

(一)國民教育業務計畫：

110學年度下學期，實際招收普通班26班，學生人數646人；附設幼兒園2班，學生人數48人；特教班4班(資源班1班、巡迴班2班、集中式特教班1班)，學生人數5人。

111學年度上學期，實際招收普通班29班，學生人數746人；附設幼兒園2班，學生人數47人；特教班4班(資源班1班、巡迴班2班、集中式特教班1班)，學生人數6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85,312,123元，較本年度法定預算數69,561,000元，增加15,751,123元，計增加22.64%，主要係因：人事費不足及調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算所致。

(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28,169,266元，較本年度法定預算數27,327,000元，增加842,266元，計增加3.08%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助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114,520,512元，較法定預算數96,608,000元，增加17,912,512元，計增加18.54%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數23,080元，較法定預算數15,000元，增加8,080元，計增加53.87%。
主要係因：場地設施使用費收入超乎預期所致。
2. 財產處分收入：決算數3,235元，較法定預算數0元，增加3,235元。主要係因：財產報廢變賣收入依實際執行情形辦理所致。
3. 利息收入：決算數3,537元，較法定預算數2,000元，增加1,537元，計增加76.85%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
4. 公庫撥款收入：決算數108,090,339元，較法定預算數96,537,000元，增加11,553,339元，計增加11.97%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助、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。
5. 政府其他撥入收入：決算數6,296,140元，較法定預算數0元，增加6,296,140元。主要係因：超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、調整教師授課節數及導師

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

費實施計畫(特教)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、提高國小教師員額編制至每班1.65名及國小合理教師員額編制等補助款所致。

6. 學雜費收入：決算數45,164元，較法定預算數54,000元，減少8,836元，計減少16.36%。主要係因：幼兒園學雜費收入不如預期所致。

7. 雜項收入：決算數59,017元，較法定預算數0元，增加59,017元。主要係因：以前年度懸帳清理，依規定辦理繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數113,481,389元，較法定預算數96,888,000元，增加16,593,389元，計增加17.13%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數85,312,123元，較法定預算數69,561,000元，增加15,751,123元，計增加22.64%。主要係因：人事費不足及調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數28,169,266元，較法定預算數27,327,000元，增加842,266元，計增加3.08%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助等超支併決算之差異數所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀280,000元，本年度決算賸餘數1,039,123元，賸餘原因：用人費用不足額補助款支用賸餘，並擲節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入3,043,019元。

(二)投資活動之淨現金流出15,430元。

(三)籌資活動之淨現金流入274,405元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增3,301,994元。

期初現金及約當現金22,830,077元。

期末現金及約當現金26,132,071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	26,132,071	22,830,077	14.46
預付費用	1,585,503	60,420	2,524.14
土地改良物	761,811	949,371	-19.76
房屋建築及設備	5,846,842	1,486,211	293.41
機械及設備	7,219,532	3,806,804	89.65

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	1,407,988	1,533,611	-8.19
雜項設備	2,587,872	1,098,686	135.54
電腦軟體	241,710	0	-
暫付及待結轉帳項	15,430	0	-
代管資產	584,710,845	586,875,910	-0.37
資產合計	630,509,604	618,641,090	1.92

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係承辦111年全國語文競賽代表隊參賽經費尚未辦理完畢及預收111學年度戶外教育款項等所致。
2. 預付費用：主要增加係111學年度提高國小教師員額編制至每班1.65名經費尚未撥入所致。
3. 土地改良物：主要減少係財產提列折舊所致。
4. 房屋建築及設備：主要增加係辦理資訊館耐震補強增帳所致。
5. 機械及設備：主要增加係學校教室冷氣設備裝設採購案購置冷氣機等。
6. 雜項設備：主要增加係購置國小及幼兒園遊具等所致。
7. 電腦軟體：主要增加係推動中小學數位學習精進方案教學軟體及數位內容補助款購置電腦軟體所致。
8. 暫付及待結轉帳項：主要增加係學習扶助開班經費撥入不足所致。

(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	16,755,473	12,939,100	29.49
應付費用	1,102,625	1,382,939	-20.27
預收收入	0	7,080	-100.00
存入保證金	760,000	485,595	56.51
應付代管資產	584,710,845	586,875,910	-0.37
負債合計	603,328,943	601,690,624	0.27

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係承辦111年全國語文競賽代表隊參賽經費尚未辦理完畢及預收111學年度戶外教育款項等所致。
2. 應付費用：主要減少係111學年度第1學期撥入之國小附設幼兒園增置契約教保員及護

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

士補助經費較110學年度同期減少，以致轉入隔年續用之賸餘款項較少所致。

3. 預收收入：主要減少係預收網球協會租借111年1月至8月網球場租金科目轉正所致。

4. 存入保證金：主要增加係收校舍拆除重建教學設備採購之履約保證金。

(三)淨資產為累積餘額27,180,661元。/

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數85,312,123元，較預算數69,561,000元，增加15,751,123元，係為辦理調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)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28,169,266元，較預算數27,327,000元，增加842,266元，係為辦理退休教育人員及公務人員退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助計劃等，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。

(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—臺南市歸仁區歸仁國民小學
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	96,608,000	100.00	114,520,512	100.00	17,912,512	18.54	110,092,281	100.00
43 勞務收入	15,000	0.02	23,080	0.02	8,080	53.87	1,770	0.00
431 服務收入	15,000	0.02	23,080	0.02	8,080	53.87	1,770	0.00
45 財產收入	2,000	0.00	6,772	0.01	4,772	238.60	349,790	0.32
451 財產處分收入			3,235	0.00	3,235	0.00	347,684	0.32
454 利息收入	2,000	0.00	3,537	0.00	1,537	76.85	2,106	0.00
46 政府撥入收入	96,537,000	99.93	114,386,479	99.88	17,849,479	18.49	109,681,206	99.63
462 公庫撥款收入	96,537,000	99.93	108,090,339	94.39	11,553,339	11.97	100,592,172	91.37
46Y 政府其他撥入收入			6,296,140	5.50	6,296,140	0.00	9,089,034	8.26
4S 教學收入	54,000	0.06	45,164	0.04	-8,836	-16.36	55,159	0.05
4S1 學雜費收入	54,000	0.06	45,164	0.04	-8,836	-16.36	55,159	0.05
4Y 其他收入			59,017	0.05	59,017	0.00	4,356	0.00
4YY 雜項收入			59,017	0.05	59,017	0.00	4,356	0.00
5 基金用途	96,888,000	100.29	113,481,389	99.09	16,593,389	17.13	107,916,934	98.02
53 國民教育計畫	69,561,000	72.00	85,312,123	74.50	15,751,123	22.64	78,902,324	71.67
5L 一般行政管理計畫	27,327,000	28.29	28,169,266	24.60	842,266	3.08	28,990,610	26.33
5M 建築及設備計畫						0.00	24,000	0.02
購建固定資產							24,000	0.02
本期賸餘(短絀)	-280,000		1,039,123		1,319,123	-471.12	2,175,347	
期初基金餘額	5,475,000		8,075,783		2,600,783	47.50	5,900,436	
解繳公庫								
期末基金餘額	5,195,000		9,114,906		3,919,906	75.46	8,075,783	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸仁國民小學
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	96,608,000	114,520,512	17,912,512	18.54	
43 勞務收入	15,000	23,080	8,080	53.87	
431服務收入	15,000	23,080	8,080	53.87	係場地設施使用費收入超 乎預期所致。
45 財產收入	2,000	6,772	4,772	238.60	
451財產處分收入		3,235	3,235	0.00	係財產報廢變賣收入依實 際執行情形辦理所致。
454利息收入	2,000	3,537	1,537	76.85	係各專戶利息收入超收所 致。
46 政府撥入收入	96,537,000	114,386,479	17,849,479	18.49	
462公庫撥款收入	96,537,000	108,090,339	11,553,339	11.97	係超收人事費不足數等補 助款所致。
46Y政府其他撥入收 入		6,296,140	6,296,140	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)等補助款所致。
4S 教學收入	54,000	45,164	-8,836	-16.36	
4S1學雜費收入	54,000	45,164	-8,836	-16.36	係幼兒園學雜費收入不如 預期所致。
4Y 其他收入		59,017	59,017	0.00	
4YY雜項收入		59,017	59,017	0.00	係以前年度懸帳清理，依 規定辦理繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸仁國民小學
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	96,888,000	113,481,389	16,593,389	17.13	
53 國民教育計畫	69,561,000	85,312,123	15,751,123	22.64	53國民教育計畫增加原因：主要係人事費不足及調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算所致
532 國民小學教育	69,561,000	85,312,123	15,751,123	22.64	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		319,388	319,388		
1 用人費用		319,388	319,388		
11 正式員額薪資		319,388	319,388		
113 職員薪金		319,388	319,388		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		973,789	973,789		
1 用人費用		973,789	973,789		
11 正式員額薪資		693,297	693,297		
113 職員薪金		693,297	693,297		
15 獎金		144,593	144,593		
151 考績獎金		61,830	61,830		
152 年終獎金		82,763	82,763		
16 退休及卹償金		72,231	72,231		
161 職員退休及離職金		72,231	72,231		
18 福利費		63,668	63,668		
181 分擔員工保險費		63,668	63,668		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		26,730	26,730		
1 用人費用		26,730	26,730		
12 聘僱及兼職人員薪資		26,176	26,176		
124 兼職人員酬金		26,176	26,176		
18 福利費		554	554		
181 分擔員工保險費		554	554		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		1,285,816	1,285,816		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		1,285,816	1,285,816		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		1,285,816	1,285,816		
743 獎勵費用		1,285,816	1,285,816		
53210304 國小合理教師員額編制		3,248,876	3,248,876		
1 用人費用		3,248,876	3,248,876		

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸仁國民小學
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	%	
11 正式員額薪資		2,065,648	2,065,648		
113 職員薪金		2,065,648	2,065,648		
12 聘僱及兼職人員薪資		454,176	454,176		
124 兼職人員酬金		454,176	454,176		
15 獎金		295,251	295,251		
152 年終獎金		295,251	295,251		
16 退休及卹償金		135,474	135,474		
161 職員退休及離職金		135,474	135,474		
18 福利費		298,327	298,327		
181 分擔員工保險費		298,327	298,327		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		2,296,383	2,296,383		
1 用人費用		2,296,383	2,296,383		
11 正式員額薪資		1,493,148	1,493,148		
113 職員薪金		1,493,148	1,493,148		
12 聘僱及兼職人員薪資		152,640	152,640		
124 兼職人員酬金		152,640	152,640		
15 獎金		322,097	322,097		
152 年終獎金		322,097	322,097		
16 退休及卹償金		162,815	162,815		
161 職員退休及離職金		162,815	162,815		
18 福利費		165,683	165,683		
181 分擔員工保險費		165,683	165,683		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		142,620	142,620		
1 用人費用		142,620	142,620		
12 聘僱及兼職人員薪資		142,620	142,620		
124 兼職人員酬金		142,620	142,620		
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		469,068	469,068		
1 用人費用		467,468	467,468		
11 正式員額薪資		396,858	396,858		
113 職員薪金		396,858	396,858		

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸仁國民小學
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		21,513	21,513		
161 職員退休及離職金		21,513	21,513		
18 福利費		49,007	49,007		
181 分擔員工保險費		49,007	49,007		
19 提繳費		90	90		
191 提繳工資墊償費用		90	90		
2 服務費用		1,600	1,600		
27 一般服務費		1,600	1,600		
27F 體育活動費		1,600	1,600		
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		55,097	55,097		
1 用人費用		55,097	55,097		
11 正式員額薪資		55,097	55,097		
113 職員薪金		55,097	55,097		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		164,737	164,737		
1 用人費用		164,737	164,737		
11 正式員額薪資		48,447	48,447		
113 職員薪金		48,447	48,447		
12 聘僱及兼職人員薪資		114,172	114,172		
124 兼職人員酬金		114,172	114,172		
18 福利費		2,118	2,118		
181 分擔員工保險費		2,118	2,118		
53210503 特教學生助理人 員(學前)		178,760	178,760		
2 服務費用		178,760	178,760		
27 一般服務費		178,760	178,760		
27D 計時與計件人員酬金		178,760	178,760		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178,760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	69,561,000	74,819,692	5,258,692	7.56	
1 用人費用	65,976,000	71,732,344	5,756,344	8.72	
11 正式員額薪資	45,955,000	48,675,415	2,720,415	5.92	
113 職員薪金	45,955,000	48,675,415	2,720,415	5.92	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：係因公教人員調薪及增班增 聘教師所致。 /
12 聘僱及兼職人員薪資	399,000	1,111,357	712,357	178.54	

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸仁國民小學
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	%	
122 約僱職員薪金		103,031	103,031		
124 兼職人員酬金	399,000	1,008,326	609,326	152.71	
13 超時工作報酬	553,000	605,736	52,736	9.54	
131 加班費	553,000	605,736	52,736	9.54	
15 獎金	9,868,000	11,233,206	1,365,206	13.83	
151 考績獎金	4,307,000	5,662,170	1,355,170	31.46	
152 年終獎金	5,561,000	5,571,036	10,036	0.18	
16 退休及卹償金	4,743,000	4,931,917	188,917	3.98	
161 職員退休及離職金	4,743,000	4,931,917	188,917	3.98	
18 福利費	4,458,000	5,174,713	716,713	16.08	
181 分擔員工保險費	4,030,000	4,750,110	720,110	17.87	
183 傷病醫藥費		11,500	11,500		
18Y 其他福利費	428,000	413,103	-14,897	-3.48	
2 服務費用	3,102,000	2,560,984	-541,016	-17.44	
21 水電費	472,000	376,402	-95,598	-20.25	
212 工作場所電費	402,000	333,950	-68,050	-16.93	
214 工作場所水費	70,000	42,452	-27,548	-39.35	
22 郵電費	158,000	90,154	-67,846	-42.94	
221 郵費	22,000	26,364	4,364	19.84	
222 電話費	86,000	62,830	-23,170	-26.94	
224 數據通信費	50,000	960	-49,040	-98.08	
23 旅運費	60,000	30,415	-29,585	-49.31	
231 國內旅費	60,000	30,415	-29,585	-49.31	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	42,833	32,833	328.33	
241 印刷及裝訂費	10,000	42,833	32,833	328.33	
25 修理保養及保固費	562,000	336,940	-225,060	-40.05	
252 一般房屋修護費	243,000	97,838	-145,162	-59.74	
254 其他建築修護費	20,000	19,550	-450	-2.25	
255 機械及設備修護費	96,000	111,650	15,650	16.30	
256 交通及運輸設備修護費	74,000	54,190	-19,810	-26.77	
257 雜項設備修護費	129,000	42,450	-86,550	-67.09	
258 其他資產修護費		11,262	11,262		
26 保險費	16,000	15,495	-505	-3.16	
264 交通及運輸設備保險費	11,000	15,495	4,495	40.86	
26Y 其他保險費	5,000		-5,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸仁國民小學

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	1,744,000	1,578,272	-165,728	-9.50	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		30	30		
277 代理(辦)費	70,000	59,304	-10,696	-15.28	
279 外包費	569,000	553,193	-15,807	-2.78	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數519,000元(不含機械保全50,000元)，決算數529,193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、校園水塔清洗等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	1,060,000	921,745	-138,255	-13.04	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1,060,000元，決算數921,745元，內容：臨時僱工2名、進用身心障礙人士1名、特教專車駕駛1名。
27F 體育活動費	45,000	44,000	-1,000	-2.22	
28 專業服務費	8,000	18,473	10,473	130.91	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		6,126	6,126		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	8,000	12,347	4,347	54.34	
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	411,000	467,516	56,516	13.75	
31 使用材料費	60,000	34,272	-25,728	-42.88	
312 燃料	60,000	34,272	-25,728	-42.88	
32 用品消耗	351,000	433,244	82,244	23.43	
321 辦公(事務)用品	180,000	301,704	121,704	67.61	
322 報章雜誌	10,000	1,200	-8,800	-88.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	70,000	98,783	28,783	41.12	
324 化學藥劑與實驗用品		6,737	6,737		
326 食品	3,000		-3,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	24,820	4,820	24.10	
32Y 其他用品消耗	68,000		-68,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	50,000	41,000	-9,000	-18.00	
44 交通及運輸設備租金		5,000	5,000		
442 車租		5,000	5,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸仁國民小學
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	%	
45 雜項設備租金	50,000	36,000	-14,000	-28.00	
451 雜項設備租金	50,000	36,000	-14,000	-28.00	
6 稅捐及規費(強制費)	15,000	16,848	1,848	12.32	
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09	
646 使用牌照稅	11,000	11,230	230	2.09	
66 規費	4,000	5,618	1,618	40.45	
661 行政規費與強制費		1,910	1,910		
663 汽車燃料使用費	4,000	3,708	-292	-7.30	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	1,000	-6,000	-85.71	
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	6,000		-6,000	-100.00	
751 技能競賽	6,000		-6,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		961,738	961,738		
2 服務費用		961,738	961,738		
27 一般服務費		961,738	961,738		
27D 計時與計件人員酬金		961,738	961,738		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961,738元，內容：特教學生助理人員5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。
53221903 學校水電費-冷氣		222,761	222,761		
2 服務費用		222,761	222,761		
21 水電費		222,761	222,761		
212 工作場所電費		222,761	222,761		

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸仁國民小學

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	%	
53221904 勞力替代經費差額		72,000	72,000		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72,000元，內容：勞力替代經費差額
2 服務費用		72,000	72,000		
27 一般服務費		72,000	72,000		
27D 計時與計件人員酬金		72,000	72,000		
5L 一般行政管理計畫	27,327,000	28,169,266	842,266	3.08	
5L1 行政管理及推展	27,327,000	28,169,266	842,266	3.08	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	27,327,000	27,554,766	227,766	0.83	
1 用人費用	27,303,000	27,530,766	227,766	0.83	
16 退休及卹償金	27,303,000	27,530,766	227,766	0.83	
161 職員退休及離職金	27,303,000	27,530,766	227,766	0.83	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24,000	24,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	24,000			
744 慰問、照護及濟助金	24,000	24,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		614,500	614,500		
1 用人費用		614,500	614,500		
18 福利費		614,500	614,500		
18Y 其他福利費		614,500	614,500		

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	21,866,673	12,991,990	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,075,298	3,125,927	
房屋及建築	4,296,762	2,810,551	
機械及設備	7,654,823	3,848,019	
交通及運輸設備	2,223,157	689,546	
雜項設備	3,616,633	2,517,947	
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.房屋建築及設備：增加-資訊館耐震補強、他校撥入簡易組合教室3幢。
 2.機械及設備：增加-補助款購置顯示器、大門伸縮門設備更新、消防水塔、冷氣、才藝班購置數位照相機、筆電、製冰機、教育局撥入個人電腦、班班有冷氣回饋品冷氣及空氣清淨機、地震預警系統副站、微電腦遙控視力檢查器；減少-報廢攝影機、個人電腦、照相機、電腦通信設備、主機系統、網路基地台、文書處理機。
 3.交通及運輸設備：增加-他校撥入電話交換主機、補助款購置監視器主機。
 4.雜項設備：增加-補助款購置幼兒園及國小遊具、黑板、低音笛、電子琴、冰箱1台、筆電2台、社團經費購置飲水機、教育局撥入班班有冷氣回饋品除濕機；減少-報廢欄杆、櫥櫃、投影機、飲水機、管樂器。
 5.電腦軟體：增加-補助款購置電腦軟體4套；減少-無形資產攤銷。

臺南市歸仁區歸仁國民小學

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		
11,856,974		559,519	2,106,383	18,065,755
			187,560	761,811
4,714,194			353,563	5,846,842
4,721,597		268,035	1,040,834	7,219,532
100,143			225,766	1,407,988
2,064,810		276,964	298,660	2,587,872
256,230		14,520		241,710

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：

臺南市歸仁區歸仁國民小學

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—臺南市歸仁區歸仁國民小學
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—臺南市歸仁區歸仁國民小學

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	56	70	14	教師63人、公務人員4人、教保員2人、幼兒園廚工1人、職員增加原因：係輔導教師人力運用計畫(專任)教師1人、國小合理教師員額編制教師4人、幼兒園依法改制增置教保員1人及幼兒園廚工1人、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師4人及增加3班教師5人(核准文號：111年12月14日南市教安(一)字第1111605588號函、核准文號：111年11月28日南市教課(二)字第1111506975號函、核准文號：111年11月15日南市教特(一)字第1111453516號函、核准文號：111年11月1日南市教課(二)字第1111421126號函)。
職員	56	70	14	
合 計	56	70	14	

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)6名、臨時僱工2名、進用身心障礙人士1名、特教專車駕駛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、校園水塔清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸仁國民小學
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	45,955,000		553,000		9,868,000	4,743,000		4,458,000		65,577,000	399,000	65,976,000
正式人員	45,955,000		553,000		9,868,000	4,743,000		4,458,000		65,577,000		65,577,000
聘僱人員												
兼任人員											399,000	399,000
一般行政管理計畫						27,303,000				27,303,000		27,303,000
正式人員						27,303,000				27,303,000		27,303,000
其他人員												
合 計	45,955,000		553,000		9,868,000	32,046,000		4,458,000		92,880,000	399,000	93,279,000

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1,060,000元，決算數2,134,243元；279外包費：預算數519,000元(不含機械保全50,000元)，決算數550,061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4,307,000元，決算數5,724,000元，內容：教職員工考績獎金決算人數51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5,561,000元，決算數6,271,147元，內容：教職員工年終獎金決算人數68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—臺南市歸仁區歸仁國民小學
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
53,769,098	103,031	605,736		11,995,147	5,323,950		5,754,070	90	77,551,122	1,898,110	79,449,232
53,769,098		605,736		11,991,730	5,280,547		5,663,953	90	77,311,154		77,311,154
	103,031			3,417	6,434		8,749		121,631		121,631
					36,969		81,368		118,337	1,898,110	2,016,447
					27,530,766		614,500		28,145,266		28,145,266
							614,500		614,500		614,500
					27,530,766				27,530,766		27,530,766
53,769,098	103,031	605,736		11,995,147	32,854,716		6,368,570	90	105,696,388	1,898,110	107,594,498

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸仁國民小學

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：本年度無增購及汰舊換新之車輛，截至本年度終了小客車1臺。
- 2.其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸仁國民小學
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			96,888,000		113,481,389		16,593,389	17.13
國民教育計畫			69,561,000		85,312,123		15,751,123	22.64
一般行政管理 計畫			27,327,000		28,169,266		842,266	3.08

53國民教育計畫增加原因：主要係人事費不足及調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算所致。

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸仁國民小學
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	93,279,000	107,594,498	14,315,498	15.35
11 正式員額薪資	45,955,000	53,769,098	7,814,098	17.00
12 聘僱及兼職人員薪資	399,000	2,001,141	1,602,141	401.54
13 超時工作報酬	553,000	605,736	52,736	9.54
15 獎金	9,868,000	11,995,147	2,127,147	21.56
16 退休及卹償金	32,046,000	32,854,716	808,716	2.52
18 福利費	4,458,000	6,368,570	1,910,570	42.86
19 提繳費	0	90	90	0.00
2 服務費用	3,102,000	4,050,711	948,711	30.58
21 水電費	472,000	599,163	127,163	26.94
22 郵電費	158,000	90,154	-67,846	-42.94
23 旅運費	60,000	30,415	-29,585	-49.31
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	42,833	32,833	328.33
25 修理保養及保固費	562,000	336,940	-225,060	-40.05
26 保險費	16,000	15,495	-505	-3.16
27 一般服務費	1,744,000	2,813,238	1,069,238	61.31
28 專業服務費	8,000	50,473	42,473	530.91
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	411,000	467,516	56,516	13.75
31 使用材料費	60,000	34,272	-25,728	-42.88
32 用品消耗	351,000	433,244	82,244	23.43
4 租金、償債、利息及相關手續費	50,000	41,000	-9,000	-18.00
44 交通及運輸設備租金	0	5,000	5,000	0.00
45 雜項設備租金	50,000	36,000	-14,000	-28.00
6 稅捐及規費(強制費)	15,000	16,848	1,848	12.32
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09
66 規費	4,000	5,618	1,618	40.45
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	31,000	1,310,816	1,279,816	4,128.44
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	1,309,816	1,285,816	5,357.57
75 競賽及交流活動費	6,000	0	-6,000	-100.00
合 計	96,888,000	113,481,389	16,593,389	17.13

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸仁國民小學
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	1,060,000	2,172,369	1,112,369	104.94	
27D 計時與計件人員酬金	1,060,000	2,134,243	1,074,243	101.34	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		38,126	38,126		

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	630,509,604	100.00	618,641,090	100.00	11,868,514	1.92
流動資產	27,717,574	4.40	22,890,497	3.70	4,827,077	21.09
現金	26,132,071	4.14	22,830,077	3.69	3,301,994	14.46
銀行存款	26,132,071	4.14	22,830,077	3.69	3,301,994	14.46
預付款項	1,585,503	0.25	60,420	0.01	1,525,083	2,524.14
預付費用	1,585,503	0.25	60,420	0.01	1,525,083	2,524.14
固定資產	17,824,045	2.83	8,874,683	1.43	8,949,362	100.84
土地改良物	761,811	0.12	949,371	0.15	-187,560	-19.76
土地改良物	4,075,298	0.65	4,075,298	0.66	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-3,313,487	-0.53	-3,125,927	-0.51	-187,560	6.00
房屋建築及設備	5,846,842	0.93	1,486,211	0.24	4,360,631	293.41
房屋建築及設備	9,010,956	1.43	4,296,762	0.69	4,714,194	109.72
累計折舊-房屋建築及設備	-3,164,114	-0.50	-2,810,551	-0.45	-353,563	12.58
機械及設備	7,219,532	1.15	3,806,804	0.62	3,412,728	89.65
機械及設備	12,108,385	1.92	7,654,823	1.24	4,453,562	58.18
累計折舊-機械及設備	-4,888,853	-0.78	-3,848,019	-0.62	-1,040,834	27.05
交通及運輸設備	1,407,988	0.22	1,533,611	0.25	-125,623	-8.19
交通及運輸設備	2,323,300	0.37	2,223,157	0.36	100,143	4.50
累計折舊-交通及運輸設備	-915,312	-0.15	-689,546	-0.11	-225,766	32.74
雜項設備	2,587,872	0.41	1,098,686	0.18	1,489,186	135.54
雜項設備	5,404,479	0.86	3,616,633	0.58	1,787,846	49.43
累計折舊-雜項設備	-2,816,607	-0.45	-2,517,947	-0.41	-298,660	11.86
無形資產	241,710	0.04	0	0.00	241,710	0.00
無形資產	241,710	0.04	0	0.00	241,710	0.00
電腦軟體	241,710	0.04	0	0.00	241,710	0.00
其他資產	584,726,275	92.74	586,875,910	94.87	-2,149,635	-0.37
什項資產	584,726,275	92.74	586,875,910	94.87	-2,149,635	-0.37
暫付及待結轉帳項	15,430	0.00	0	0.00	15,430	0.00
代管資產	584,710,845	92.74	586,875,910	94.87	-2,165,065	-0.37
合 計	630,509,604	100.00	618,641,090	100.00	11,868,514	1.92

信託代理與保證資產 2,012,500

保證品 2,012,500

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。

臺南市歸仁區歸仁國民小學

表

年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	603,328,943	95.69	601,690,624	97.26	1,638,319	0.27
流動負債	17,858,098	2.83	14,329,119	2.32	3,528,979	24.63
應付款項	17,858,098	2.83	14,322,039	2.32	3,536,059	24.69
應付代收款	16,755,473	2.66	12,939,100	2.09	3,816,373	29.49
應付費用	1,102,625	0.17	1,382,939	0.22	-280,314	-20.27
預收款項	0	0.00	7,080	0.00	-7,080	-100.00
預收收入	0	0.00	7,080	0.00	-7,080	-100.00
其他負債	585,470,845	92.86	587,361,505	94.94	-1,890,660	-0.32
什項負債	585,470,845	92.86	587,361,505	94.94	-1,890,660	-0.32
存入保證金	760,000	0.12	485,595	0.08	274,405	56.51
應付代管資產	584,710,845	92.74	586,875,910	94.87	-2,165,065	-0.37
淨資產	27,180,661	4.31	16,950,466	2.74	10,230,195	60.35
淨資產	27,180,661	4.31	16,950,466	2.74	10,230,195	60.35
淨資產	27,180,661	4.31	16,950,466	2.74	10,230,195	60.35
累積餘額	27,180,661	4.31	16,950,466	2.74	10,230,195	60.35
合 計	630,509,604	100.00	618,641,090	100.00	11,868,514	1.92

信託代理與保證負債 2,012,500

應付保證品 2,012,500

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸仁國民小學

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	126,377,486	100.00	112,929,810	100.00	13,447,676	11.91
勞務收入	23,080	0.02	1,770	0.00	21,310	1,203.95
服務收入	23,080	0.02	1,770	0.00	21,310	1,203.95
財產收益	11,711,832	9.27	3,083,733	2.73	8,628,099	279.79
財產孳息收入	3,537	0.00	2,106	0.00	1,431	67.95
廢舊物品售價收入	3,235	0.00	420	0.00	2,815	670.24
財產交易利益	1,733,682	1.37	1,886,478	1.67	-152,796	-8.10
其他財產收入	9,971,378	7.89	1,194,729	1.06	8,776,649	734.61
政府撥入收入	114,386,479	90.51	109,681,206	97.12	4,705,273	4.29
公庫撥款收入	108,090,339	85.53	100,592,172	89.07	7,498,167	7.45
政府其他撥入收入	6,296,140	4.98	9,089,034	8.05	-2,792,894	-30.73
教學收入	45,164	0.04	55,159	0.05	-9,995	-18.12
學雜費收入	45,164	0.04	55,159	0.05	-9,995	-18.12
其他收入	210,931	0.17	107,942	0.10	102,989	95.41
受贈收入	151,914	0.12	103,586	0.09	48,328	46.65
雜項收入	59,017	0.05	4,356	0.00	54,661	1,254.84
支出	116,147,291	91.91	110,123,521	97.52	6,023,770	5.47
人事支出	107,594,498	85.14	103,614,054	91.75	3,980,444	3.84
人事支出	107,594,498	85.14	103,614,054	91.75	3,980,444	3.84
業務支出	5,886,891	4.66	4,278,880	3.79	1,608,011	37.58
業務支出	5,886,891	4.66	4,278,880	3.79	1,608,011	37.58
財產損失	97,092	0.08	4,667	0.00	92,425	1,980.39
財產交易損失	97,092	0.08	4,667	0.00	92,425	1,980.39
折舊、折耗及攤銷	2,568,810	2.03	2,225,920	1.97	342,890	15.40
固定資產折舊	2,554,290	2.02	2,225,920	1.97	328,370	14.75
無形資產攤銷	14,520	0.01	0	0.00	14,520	0.00
本期賸餘(短絀)	10,230,195	8.09	2,806,289	2.48	7,423,906	264.55
期初淨資產	16,950,466	13.41	14,144,177	12.52	2,806,289	19.84
解繳公庫						
期末淨資產	27,180,661	21.51	16,950,466	15.01	10,230,195	60.35

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—臺南市歸仁區歸仁國民小學

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)	10,230,195
8002 調整非現金項目	-7,187,176
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,043,019
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	588,471
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-603,901
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-15,430
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	921,000
8404 減少短期債務及其他負債	-646,595
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	274,405
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,301,994
87 期初現金及約當現金	22,830,077
88 期末現金及約當現金	26,132,071

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+2,165,065元;減少應付代管資產-2,165,065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—臺南市歸仁區歸仁國民小學

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	114,520,512	11,856,974	126,377,486	收入
勞務收入	23,080		23,080	勞務收入
財產收入	6,772	11,705,060	11,711,832	財產收益
政府撥入收入	114,386,479		114,386,479	政府撥入收入
教學收入	45,164		45,164	教學收入
其他收入	59,017	151,914	210,931	其他收入
基金用途	113,481,389	2,665,902	116,147,291	支出
用人費用	107,594,498		107,594,498	人事支出
服務費用	4,050,711	1,836,180	5,886,891	業務支出
材料及用品費	467,516	-467,516		
租金、償債、利息及相關手續費	41,000	-41,000		
稅捐及規費(強制費)	16,848	-16,848		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,310,816	-1,310,816		
		97,092	97,092	財產損失
		2,568,810	2,568,810	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,039,123	9,191,072	10,230,195	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,075,783	8,874,683	16,950,466	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	9,114,906	18,065,755	27,180,661	期末淨資產

註：註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數11,705,060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151,914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1,836,180元係〈材料及用品費〉467,516+〈租金、償債、利息及相關手續費〉41,000+〈稅捐及規費(強制費)〉16,848+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉1,310,816之調整數合計。
4. 財產損失：調整數97,092元係財產報廢。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,568,810元係財產折舊。

主辦會計人員：郭珮縈 

基金主持人：羅俊男 