

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)

臺南市新營區新興國民小學編

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	1-3	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			
壹、主要表			
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			
壹、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24,470,000元，決算數28,725,901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96人；附設幼兒園1班，學生人數27人；補校1班，學生人數10人。

111學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數101人；附設幼兒園1班，學生人數15人；補校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23,565,094元，較本年度法定預算數19,472,000元，增加4,093,094元，計增加21.02%，主要係因：本年度教職員調薪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。

(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5,160,807元，較本年度法定預算數4,998,000元，增加162,807元，計增加3.26%。主要係因：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29,335,560元，較法定預算數24,322,000元，增加5,013,560元，計增加20.61%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數2,700元，較法定預算數0元，增加2,700元，主要係因：工程違規罰款收入，依實際數繳庫。
2. 財產處分收入：決算數2,030元，較法定預算數1,000元，增加1,030元，計增加103.00%。主要係因：廢舊物質售價收入，依實際數繳庫。
3. 利息收入：決算數4,809元，較法定預算數1,000元，增加3,809元，計增加380.90%。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27,634,839元，較法定預算24,294,000元，增加3,340,839元，計增加13.75%。主要係因：超收教育局之人事費、水電費、推展傳統藝術教育及統籌支撥之婚喪及生育補助、子女教育補助等補助款所致。
5. 政府其他撥入收入：決算數1,639,106元，較法定預算數0元，增加1,639,106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)、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

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國111年度

所致。

6. 學雜費收入：決算數20,635元，較法定預算數25,000元，減少4,365元，計減少17.46%。主要係因：幼兒園雜費收入，依實際數繳庫。

7. 雜項收入：決算數31,441元，較法定預算數1,000元，增加30,441元，計增加3,044.10%。主要係因：收回以前年度歲出及資源回收收入繳庫所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數28,725,901元，較法定預算數24,470,000元，增加4,255,901元，計增加17.39%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數23,565,094元，較法定預算數19,472,000元，增加4,093,094元，計增加21.02%。主要係因：本年度教職員調薪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。

2. 一般行政管理計畫：決算數5,160,807元，較法定預算數4,998,000元，增加162,807元，計增加3.26%。主要係因：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148,000元，本年度決算賸餘數609,659元，賸餘原因：係撙節開支及超收教育局補助款所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入327,725元

(二)投資活動之淨現金流出48,636元。

(三)籌資活動之淨現金流出54,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增255,089元。

期初現金及約當現金11,186,524元。

期末現金及約當現金11,411,613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	11,411,613	11,186,524	2.01
預付費用	415,123	35,340	1074.65
土地改良物	413,385	531,495	-22.22
房屋建築及設備	101,928	0	-
機械及設備	3,680,391	1,980,830	85.80
交通及運輸設備	399,963	360,419	10.97
雜項設備	2,544,660	1,604,404	58.60
暫付及待結轉帳項	48,636	0	-
代管資產	161,991,649	162,173,044	-0.11
資產合計	181,007,348	177,872,056	1.76

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

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-中央補助等超支併決算經費尚未撥付所致。
2. 土地改良物：主要減少係提列折舊所致。
3. 房屋建築及設備：主要增加係施作廚房倉庫等所致。
4. 機械及設備：主要增加係購置學校班級教室冷氣機系統等所致。
5. 交通及運輸設備：主要增加係購置錄影系統等所致。
6. 雜項設備：主要增加係施作國小兒童遊戲場改善等所致。
7. 暫付及待結轉帳項：主要增加係教育局補助學習扶助計畫經費尚未撥付所致。

(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	8,230,037	7,627,429	7.90
應付費用	356,424	861,183	-58.61
存入保證金	115,000	169,000	-31.95
應付代管資產	161,991,649	162,173,044	-0.11
負債合計	170,693,110	170,830,656	-0.08

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要係國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費等賸餘款轉應付費用減少所致。
2. 存入保證金：主要減少係退還新興國小西棟教室耐震補強工程保固金所致。

(三)淨資產為累積餘額10,314,238元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數23,565,094元，較預算數19,472,000元，增加4,093,094元，係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)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號核定，同意辦理超支併決算。
2. 一般行政管理計畫決算數5,160,807元，較預算數4,998,000元，增加162,807元，係婚喪及生育補助、子女教育補助等，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—臺南市新營區新興國民小學

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	24,322,000	100.00	29,335,560	100.00	5,013,560	20.61	28,760,789	100.00
41 徵收及依法分配收入			2,700	0.01	2,700	0.00		
415 違規罰款收入			2,700	0.01	2,700	0.00		
45 財產收入	2,000	0.01	6,839	0.02	4,839	241.95	1,119	0.00
451 財產處分收入	1,000	0.00	2,030	0.01	1,030	103.00		
454 利息收入	1,000	0.00	4,809	0.02	3,809	380.90	1,119	0.00
46 政府撥入收入	24,294,000	99.88	29,273,945	99.79	4,979,945	20.50	28,718,309	99.85
462 公庫撥款收入	24,294,000	99.88	27,634,839	94.20	3,340,839	13.75	26,231,864	91.21
46Y 政府其他撥入收入			1,639,106	5.59	1,639,106	0.00	2,486,445	8.65
4S 教學收入	25,000	0.10	20,635	0.07	-4,365	-17.46	24,631	0.09
4S1 學雜費收入	25,000	0.10	20,635	0.07	-4,365	-17.46	24,631	0.09
4Y 其他收入	1,000	0.00	31,441	0.11	30,441	3,044.10	16,730	0.06
4YY 雜項收入	1,000	0.00	31,441	0.11	30,441	3,044.10	16,730	0.06
5 基金用途	24,470,000	100.61	28,725,901	97.92	4,255,901	17.39	28,505,310	99.11
53 國民教育計畫	19,472,000	80.06	23,565,094	80.33	4,093,094	21.02	23,230,789	80.77
5L 一般行政管理計畫	4,998,000	20.55	5,160,807	17.59	162,807	3.26	5,235,821	18.20
5M 建築及設備計畫						0.00	38,700	0.13
購建固定資產							38,700	0.13
本期賸餘(短絀)	-148,000		609,659		757,659	-511.93	255,479	
期初基金餘額	2,065,000		2,564,252		499,252	24.18	2,308,773	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,917,000		3,173,911		1,256,911	65.57	2,564,252	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新興國民小學
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	24,322,000	29,335,560	5,013,560	20.61	
41 徵收及依法分配收入		2,700	2,700	0.00	
415違規罰款收入		2,700	2,700	0.00	工程違規罰款收入，依實際數繳庫。
45 財產收入	2,000	6,839	4,839	241.95	
451財產處分收入	1,000	2,030	1,030	103.00	廢舊物質售價收入，依實際數繳庫。
454利息收入	1,000	4,809	3,809	380.90	各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	24,294,000	29,273,945	4,979,945	20.50	
462公庫撥款收入	24,294,000	27,634,839	3,340,839	13.75	超收教育局之人事費、水電費、推展傳統藝術教育等補助款所致。
46Y政府其他撥入收入		1,639,106	1,639,106	0.00	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	25,000	20,635	-4,365	-17.46	
4S1學雜費收入	25,000	20,635	-4,365	-17.46	幼兒園雜費收入，依實際數繳庫。
4Y 其他收入	1,000	31,441	30,441	3,044.10	
4YY雜項收入	1,000	31,441	30,441	3,044.10	收回以前年度歲出及資源回收收入繳庫所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新興國民小學

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	24,470,000	28,725,901	4,255,901	17.39	53國民教育計畫增加原因:係為調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算。
53 國民教育計畫	19,472,000	23,565,094	4,093,094	21.02	
532 國民小學教育	19,472,000	23,565,094	4,093,094	21.02	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		72,000	72,000		
1 用人費用		72,000	72,000		
11 正式員額薪資		72,000	72,000		
113 職員薪金		72,000	72,000		
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		26,475	26,475		
124 兼職人員酬金		26,475	26,475		
18 福利費		255	255		
181 分擔員工保險費		255	255		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		131,610	131,610		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		131,610	131,610		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		131,610	131,610		
743 獎勵費用		131,610	131,610		
53210304 國小合理教師員額編制		785,097	785,097		
1 用人費用		785,097	785,097		
11 正式員額薪資		623,540	623,540		
113 職員薪金		623,540	623,540		
15 獎金		40,609	40,609		
152 年終獎金		40,609	40,609		
16 退休及卹償金		63,960	63,960		
161 職員退休及離職金		63,960	63,960		
18 福利費		56,988	56,988		
181 分擔員工保險費		56,988	56,988		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		499,529	499,529		
1 用人費用		499,529	499,529		
11 正式員額薪資		329,140	329,140		
113 職員薪金		329,140	329,140		

臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新興國民小學

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	%	
12 聘僱及兼職人員薪資		39,482	39,482		
124 兼職人員酬金		39,482	39,482		
15 獎金		67,793	67,793		
152 年終獎金		67,793	67,793		
16 退休及卹償金		32,473	32,473		
161 職員退休及離職金		32,473	32,473		
18 福利費		30,641	30,641		
181 分擔員工保險費		30,641	30,641		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		84,600	84,600		
1 用人費用		84,600	84,600		
12 聘僱及兼職人員薪資		84,600	84,600		
124 兼職人員酬金		84,600	84,600		
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		397,366	397,366		
1 用人費用		397,366	397,366		
11 正式員額薪資		332,931	332,931		
113 職員薪金		332,931	332,931		
13 超時工作報酬		8,400	8,400		
131 加班費		8,400	8,400		
16 退休及卹償金		17,123	17,123		
161 職員退休及離職金		17,123	17,123		
18 福利費		38,912	38,912		
181 分擔員工保險費		38,912	38,912		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		12,000	12,000		
1 用人費用		12,000	12,000		
11 正式員額薪資		12,000	12,000		
113 職員薪金		12,000	12,000		
53220000 各校經常門分支計畫	19,472,000	21,430,377	1,958,377	10.06	
1 用人費用	17,721,000	19,795,930	2,074,930	11.71	
11 正式員額薪資	12,005,000	12,802,906	797,906	6.65	

臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新興國民小學

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	%	
113 職員薪金	12,005,000	12,802,906	797,906	6.65	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：係進用人員調薪所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	387,000	769,142	382,142	98.74	
124 兼職人員酬金	387,000	769,142	382,142	98.74	
13 超時工作報酬	233,000	244,024	11,024	4.73	
131 加班費	233,000	244,024	11,024	4.73	
15 獎金	2,597,000	3,123,767	526,767	20.28	
151 考績獎金	1,096,000	1,557,635	461,635	42.12	
152 年終獎金	1,501,000	1,566,132	65,132	4.34	
16 退休及卹償金	1,267,000	1,323,651	56,651	4.47	
161 職員退休及離職金	1,267,000	1,323,651	56,651	4.47	
18 福利費	1,232,000	1,532,440	300,440	24.39	
181 分擔員工保險費	1,061,000	1,356,740	295,740	27.87	
183 傷病醫藥費		4,500	4,500		
18Y 其他福利費	171,000	171,200	200	0.12	
2 服務費用	1,239,000	1,161,149	-77,851	-6.28	
21 水電費	160,000	112,337	-47,663	-29.79	
212 工作場所電費	122,000	97,413	-24,587	-20.15	
214 工作場所水費	38,000	14,924	-23,076	-60.73	
22 郵電費	53,000	48,355	-4,645	-8.76	
221 郵費	13,000	11,842	-1,158	-8.91	
222 電話費	20,000	36,513	16,513	82.57	
224 數據通信費	20,000		-20,000	-100.00	
23 旅運費	40,000	22,004	-17,996	-44.99	
231 國內旅費	40,000	22,004	-17,996	-44.99	
24 印刷裝訂與廣告費	32,000	7,848	-24,152	-75.48	
241 印刷及裝訂費	32,000	7,848	-24,152	-75.48	
25 修理保養及保固費	223,000	231,234	8,234	3.69	
251 土地改良物修護費		12,600	12,600		
252 一般房屋修護費	138,000	130,954	-7,046	-5.11	
255 機械及設備修護費	30,000		-30,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	55,000	87,680	32,680	59.42	
26 保險費	2,000	3,479	1,479	73.95	
26Y 其他保險費	2,000	3,479	1,479	73.95	
27 一般服務費	663,000	663,079	79	0.01	

臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新興國民小學

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	%	
277 代理(辦)費	39,000	30,270	-8,730	-22.38	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數471,000元(不含機械保全50,000元)，決算數474,812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、校園環境整理等勞力外包。
279 外包費	521,000	498,812	-22,188	-4.26	
27D 計時與計件人員酬金	90,000	125,997	35,997	40.00	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90,000元，決算數125,997元，內容：臨時僱工10名。
27F 體育活動費	13,000	8,000	-5,000	-38.46	
28 專業服務費	6,000	12,813	6,813	113.55	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		1,021	1,021		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	10,532	4,532	75.53	
28Y 其他專業服務費		1,260	1,260		
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	185,000	148,727	-36,273	-19.61	
31 使用材料費	8,000	8,577	577	7.21	
311 物料		1,500	1,500		
312 燃料	8,000	7,077	-923	-11.54	
32 用品消耗	177,000	140,150	-36,850	-20.82	
321 辦公(事務)用品	145,000	90,600	-54,400	-37.52	
322 報章雜誌	2,000		-2,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	5,000	38,701	33,701	674.02	
324 化學藥劑與實驗用品	1,000		-1,000	-100.00	
326 食品	1,000		-1,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	3,000	10,849	7,849	261.63	
32Y 其他用品消耗	20,000		-20,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	326,000	323,151	-2,849	-0.87	
41 地租及水租	301,000	291,126	-9,874	-3.28	
411 一般土地租金	301,000	291,126	-9,874	-3.28	
45 雜項設備租金	25,000	32,025	7,025	28.10	

臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新興國民小學

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	%	
451 雜項設備租金	25,000	32,025	7,025	28.10	
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	1,000	1,400	400	40.00	
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		400	400		
751 技能競賽		400	400		
53221601 推展傳統藝術教育		16,000	16,000		
2 服務費用		16,000	16,000		
28 專業服務費		16,000	16,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		16,000	16,000		
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		31,117	31,117		
2 服務費用		31,117	31,117		
21 水電費		31,117	31,117		
212 工作場所電費		31,117	31,117		
53221904 勞力替代經費差額		36,000	36,000		
2 服務費用		36,000	36,000		
27 一般服務費		36,000	36,000		
27D 計時與計件人員酬金		36,000	36,000		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36,000元，內容：工友勞力替代之臨時人員6名。
5L 一般行政管理計畫	4,998,000	5,160,807	162,807	3.26	
5L1 行政管理及推展	4,998,000	5,160,807	162,807	3.26	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	4,998,000	4,838,178	-159,822	-3.20	
1 用人費用	4,992,000	4,832,178	-159,822	-3.20	

臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新興國民小學

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	4,992,000	4,832,178	-159,822	-3.20	
161 職員退休及離職金	4,992,000	4,832,178	-159,822	-3.20	
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		322,629	322,629		
1 用人費用		322,629	322,629		
18 福利費		322,629	322,629		
181 分擔員工保險費		5,799	5,799		
18Y 其他福利費		316,830	316,830		

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	16,809,022	12,331,874	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,731,220	1,199,725	
房屋及建築	6,703,238	6,703,238	
機械及設備	3,622,509	1,641,679	
交通及運輸設備	519,720	159,301	
雜項設備	4,232,335	2,627,931	
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-增加原因：施作門及遮陽板、廚房倉庫。
 2.機械設備-增加原因：購置75吋觸控液晶顯示器、學校班級教室冷氣機系統；減少原因：報廢電
 導擴音機。
 3.交通及運輸設備-增加原因：購置個人電腦、錄影系統；減少原因：報廢錄音預先放大器。
 雜項設備-增加原因：購置資料蒐集費(圖書)、撥入換藥車、施作幼兒園遊戲場、購置電源供應
 器(平板電腦充電車)、撥入廚房學校移動式快速爐組、施作國小兒童遊戲場改善、購置一尺五漸層
 鼓桶；減少原因：報廢投影機。

臺南市新營區新興國民小學

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		
5,053,961		78,800	2,311,982	7,140,327
			118,110	413,385
1,113,503			1,011,575	101,928
2,227,031		19,000	508,470	3,680,391
99,000		19,800	39,656	399,963
1,614,427		40,000	634,171	2,544,660

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：

臺南市新營區新興國民小學

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
	預算數	決算數	

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新興國民小學

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			
合 計								

臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新興國民小學

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	16	18	2	
職員	16	18	2	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：國小合理教師員額編制1人、國小附設幼兒園增置契約教保員1人(核准文號：111年11月28日南市教課(二)字第1111506975號函、核准文號：111年11月15日南市教特(一)字第1111453516號函)。
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	代理會計主任1人。
合 計	16	19	3	

填表說明：服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金，內容：臨時僱工10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、校園環境整理等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新興國民小學
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	12,005,000		233,000		2,597,000	1,267,000		1,232,000		17,334,000	387,000	17,721,000
正式人員	12,005,000		233,000		2,597,000	1,267,000		1,232,000		17,334,000		17,334,000
兼任人員											387,000	387,000
一般行政管理計畫						4,992,000				4,992,000		4,992,000
正式人員						4,992,000				4,992,000		4,992,000
其他人員						4,992,000				4,992,000		4,992,000
合 計	12,005,000		233,000		2,597,000	6,259,000		1,232,000		22,326,000	387,000	22,713,000

1.服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數471,000元(不含機械保全50,000元)，決算數474,812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1,096,000元，決算數1,557,635元，內容：教職員考績獎金決算人數16名，依據公務人員考績法及公立高級中等以下學校教師成績考核辦法；152年終獎金，預算數1,501,000元，決算數1,674,534元，內容：教職員年終獎金決算人數20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—臺南市新營區新興國民小學
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
14,194,317		252,424		3,232,169	1,437,207		1,659,236		20,775,353	919,699	21,695,052
14,194,317		252,424		3,232,169	1,385,858		1,551,600		20,616,368		20,616,368
					51,349		107,636		158,985	919,699	1,078,684
					4,832,178		322,629		5,154,807		5,154,807
							322,629		322,629		322,629
					4,832,178				4,832,178		4,832,178
14,194,317		252,424		3,232,169	6,269,385		1,981,865		25,930,160	919,699	26,849,859

臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新興國民小學

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—臺南市新營區新興國民小學
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			24,470,000		28,725,901			4,255,901	17.39	53國民教育計畫增加原因:係為調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算。
國民教育計畫			19,472,000		23,565,094			4,093,094	21.02	
一般行政管理計畫			4,998,000		5,160,807			162,807	3.26	

臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新興國民小學

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	22,713,000	26,849,859	4,136,859	18.21
11 正式員額薪資	12,005,000	14,194,317	2,189,317	18.24
12 聘僱及兼職人員薪資	387,000	919,699	532,699	137.65
13 超時工作報酬	233,000	252,424	19,424	8.34
15 獎金	2,597,000	3,232,169	635,169	24.46
16 退休及卹償金	6,259,000	6,269,385	10,385	0.17
18 福利費	1,232,000	1,981,865	749,865	60.87
2 服務費用	1,239,000	1,265,134	26,134	2.11
21 水電費	160,000	143,454	-16,546	-10.34
22 郵電費	53,000	48,355	-4,645	-8.76
23 旅運費	40,000	22,004	-17,996	-44.99
24 印刷裝訂與廣告費	32,000	7,848	-24,152	-75.48
25 修理保養及保固費	223,000	231,234	8,234	3.69
26 保險費	2,000	3,479	1,479	73.95
27 一般服務費	663,000	719,947	56,947	8.59
28 專業服務費	6,000	28,813	22,813	380.22
29 公共關係費	60,000	60,000	0	0.00
3 材料及用品費	185,000	148,727	-36,273	-19.61
31 使用材料費	8,000	8,577	577	7.21
32 用品消耗	177,000	140,150	-36,850	-20.82
4 租金、償債、利息及相關手續費	326,000	323,151	-2,849	-0.87
41 地租及水租	301,000	291,126	-9,874	-3.28
45 雜項設備租金	25,000	32,025	7,025	28.10
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	7,000	139,010	132,010	1,885.86
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	137,610	131,610	2,193.50
75 競賽及交流活動費	0	400	400	0.00
合 計	24,470,000	28,725,901	4,255,901	17.39

臺南市地方教育發展基金－臺南市新營區新興國民小學
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	391,000	470,144	79,144	20.24	
27D 計時與計件人員酬金	90,000	161,997	71,997	80.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		17,021	17,021		
411 一般土地租金	301,000	291,126	-9,874	-3.28	

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	181,007,348	100.00	177,872,056	100.00	3,135,292	1.76
流動資產	11,826,736	6.53	11,221,864	6.31	604,872	5.39
現金	11,411,613	6.30	11,186,524	6.29	225,089	2.01
銀行存款	11,411,613	6.30	11,186,524	6.29	225,089	2.01
預付款項	415,123	0.23	35,340	0.02	379,783	1,074.65
預付費用	415,123	0.23	35,340	0.02	379,783	1,074.65
固定資產	7,140,327	3.94	4,477,148	2.52	2,663,179	59.48
土地改良物	413,385	0.23	531,495	0.30	-118,110	-22.22
土地改良物	1,731,220	0.96	1,731,220	0.97	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,317,835	-0.73	-1,199,725	-0.67	-118,110	9.84
房屋建築及設備	101,928	0.06	0	0.00	101,928	0.00
房屋建築及設備	7,816,741	4.32	6,703,238	3.77	1,113,503	16.61
累計折舊-房屋建築及設備	-7,714,813	-4.26	-6,703,238	-3.77	-1,011,575	15.09
機械及設備	3,680,391	2.03	1,980,830	1.11	1,699,561	85.80
機械及設備	5,830,540	3.22	3,622,509	2.04	2,208,031	60.95
累計折舊-機械及設備	-2,150,149	-1.19	-1,641,679	-0.92	-508,470	30.97
交通及運輸設備	399,963	0.22	360,419	0.20	39,544	10.97
交通及運輸設備	598,920	0.33	519,720	0.29	79,200	15.24
累計折舊-交通及運輸設備	-198,957	-0.11	-159,301	-0.09	-39,656	24.89
雜項設備	2,544,660	1.41	1,604,404	0.90	940,256	58.60
雜項設備	5,806,762	3.21	4,232,335	2.38	1,574,427	37.20
累計折舊-雜項設備	-3,262,102	-1.80	-2,627,931	-1.48	-634,171	24.13
其他資產	162,040,285	89.52	162,173,044	91.17	-132,759	-0.08
什項資產	162,040,285	89.52	162,173,044	91.17	-132,759	-0.08
暫付及待結轉帳項	48,636	0.03	0	0.00	48,636	0.00
代管資產	161,991,649	89.49	162,173,044	91.17	-181,395	-0.11
合 計	181,007,348	100.00	177,872,056	100.00	3,135,292	1.76

信託代理與保證資產

0

註：1. 經營珍貴動產、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。

臺南市新營區新興國民小學
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	170,693,110	94.30	170,830,656	96.04	-137,546	-0.08
流動負債	8,586,461	4.74	8,488,612	4.77	97,849	1.15
應付款項	8,586,461	4.74	8,488,612	4.77	97,849	1.15
應付代收款	8,230,037	4.55	7,627,429	4.29	602,608	7.90
應付費用	356,424	0.20	861,183	0.48	-504,759	-58.61
其他負債	162,106,649	89.56	162,342,044	91.27	-235,395	-0.14
什項負債	162,106,649	89.56	162,342,044	91.27	-235,395	-0.14
存入保證金	115,000	0.06	169,000	0.10	-54,000	-31.95
應付代管資產	161,991,649	89.49	162,173,044	91.17	-181,395	-0.11
淨資產	10,314,238	5.70	7,041,400	3.96	3,272,838	46.48
淨資產	10,314,238	5.70	7,041,400	3.96	3,272,838	46.48
淨資產	10,314,238	5.70	7,041,400	3.96	3,272,838	46.48
累積餘額	10,314,238	5.70	7,041,400	3.96	3,272,838	46.48
合 計	181,007,348	100.00	177,872,056	100.00	3,135,292	1.76

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市新營區新興國民小學

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	34,389,521	100.00	30,267,969	100.00	4,121,552	13.62
徵收及依法分配收入	2,700	0.01		0.00	2,700	0.00
違規罰款收入	2,700	0.01	0	0.00	2,700	0.00
財產收益	5,060,800	14.72	1,508,299	4.98	3,552,501	235.53
財產孳息收入	4,809	0.01	1,119	0.00	3,690	329.76
廢舊物品售價收入	2,030	0.01	0	0.00	2,030	0.00
財產交易利益	2,384,200	6.93	519,710	1.72	1,864,490	358.76
其他財產收入	2,669,761	7.76	987,470	3.26	1,682,291	170.36
政府撥入收入	29,273,945	85.12	28,718,309	94.88	555,636	1.93
公庫撥款收入	27,634,839	80.36	26,231,864	86.67	1,402,975	5.35
政府其他撥入收入	1,639,106	4.77	2,486,445	8.21	-847,339	-34.08
教學收入	20,635	0.06	24,631	0.08	-3,996	-16.22
學雜費收入	20,635	0.06	24,631	0.08	-3,996	-16.22
其他收入	31,441	0.09	16,730	0.06	14,711	87.93
雜項收入	31,441	0.09	16,730	0.06	14,711	87.93
支出	31,116,683	90.48	29,641,068	97.93	1,475,615	4.98
人事支出	26,849,859	78.08	26,730,869	88.31	118,990	0.45
人事支出	26,849,859	78.08	26,730,869	88.31	118,990	0.45
業務支出	1,876,042	5.46	1,735,741	5.73	140,301	8.08
業務支出	1,876,042	5.46	1,735,741	5.73	140,301	8.08
財產損失	1,613	0.00		0.00	1,613	0.00
財產交易損失	1,613	0.00	0	0.00	1,613	0.00
折舊、折耗及攤銷	2,389,169	6.95	1,174,458	3.88	1,214,711	103.43
固定資產折舊	2,389,169	6.95	1,174,458	3.88	1,214,711	103.43
本期賸餘（短絀）	3,272,838	9.52	626,901	2.07	2,645,937	1.79
期初淨資產	7,041,400	20.48	6,414,499	21.19	626,901	0.42
解繳公庫						
期末淨資產	10,314,238	29.99	7,041,400	23.26	3,272,838	2.22

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—臺南市新營區新興國民小學

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)	3,272,838
8002 調整非現金項目	-2,945,113
81 業務活動之淨現金流入(流出)	327,725
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	261,286
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-309,922
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-48,636
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	187,000
8404 減少短期債務及其他負債	-241,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-54,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	225,089
87 期初現金及約當現金	11,186,524
88 期末現金及約當現金	11,411,613

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+181,395元;減少應付代管資產-181,395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—臺南市新營區新興國民小學

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	29,335,560	5,053,961	34,389,521	收入
徵收及依法分配收入	2,700		2,700	徵收及依法分配收入
財產收入	6,839	5,053,961	5,060,800	財產收益
政府撥入收入	29,273,945		29,273,945	政府撥入收入
教學收入	20,635		20,635	教學收入
其他收入	31,441		31,441	其他收入
基金用途	28,725,901	2,390,782	31,116,683	支出
用人費用	26,849,859		26,849,859	人事支出
服務費用	1,265,134	610,908	1,876,042	業務支出
材料及用品費	148,727	-148,727		
租金、償債、利息及相關手續費	323,151	-323,151		
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	139,010	-139,010		
		1,613	1,613	財產損失
		2,389,169	2,389,169	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	609,659	2,663,179	3,272,838	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,564,252	4,477,148	7,041,400	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,173,911	7,140,327	10,314,238	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數5,053,961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. 服務費用/業務支出：調整數610,908元係〈材料及用品費〉148,727+〈租金、償債、利息及相關手續費〉323,151+〈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〉139,010之調整數合計。
3. 財產損失：調整數1,613元係財產報廢。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,389,169元係財產折舊。

主辦會計人員：吳忠融



基金主持人：張菁峯

