

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)

臺南市下營區賀建國民小學編

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、建築及設備業務計畫，本年度法定預算數22,118,000元，決算數21,810,073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43人；附設幼兒園1班，學生人數10人。

111學年度上學期，實際招收普通班5班，學生人數30人；附設幼兒園1班，學生人數10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18,535,735元，較本年度法定預算數18,929,000元，減少393,265元，計減少2.08%，主要係因：減班造成用人費用賸餘所致。

#### (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3,193,198元，較本年度法定預算數3,019,000元，增加174,198元，計增加5.77%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、子女教育補助、三節慰問金等超支併決算之差異數。

#### (三)建築及設備業務計畫：

主要為汰換、充實各項教學等設備，提高行政效率，增進教學品質。本年度決算數81,140元，較本年度法定預算數170,000元，減少88,860元，計減少52.27%，主要係因：為購置冷氣機等辦公設備賸餘款。

### 二、基金來源、用途及餘絀情形

#### (一)基金來源：

本年度基金來源決算數22,359,802元，較法定預算數21,693,000元，增加666,802元，計增加3.07%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數111,426元，較法定預算數0元，增加111,426元。主要係因：操場整建工程逾期違約金覈實繳庫所致。
2. 財產處分收入：決算數5,000元，較法定預算數0元，增加5,000元。主要係因：報廢財產處分收入覈實繳庫所致。
3. 利息收入：決算數334元，較法定預算數1,000元，減少666元，計減少66.60%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。
4. 公庫撥款收入：決算數20,806,885元，較法定預算數21,674,000元，減少867,115元，計減少4.00%。主要係因：短收市庫撥款收入所致。

# 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國111年度

5. 政府其他撥入收入：決算數1,423,786元，較法定預算數0元，增加1,423,786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所致。
6. 學雜費收入：決算數10,050元，較法定預算數15,000元，減少4,950元，計減少33.00%。主要係因：附設幼兒園雜費收入不如預期所致。
7. 雜項收入：決算數2,321元，較法定預算數3,000元，減少679元，計減少22.63%。主要係因：資源回收收入不如預期所致。

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數21,810,073元，較法定預算數22,118,000元，減少307,927元，計減少1.39%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數18,535,735元，較法定預算數18,929,000元，減少393,265元，計減少2.08%。主要係因：減班造成用人費用賸餘所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數3,193,198元，較法定預算數3,019,000元，增加174,198元，計增加5.77%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、子女教育補助、三節慰問金等超支併決算之差異數所致。
3. 建築及設備計畫：決算數81,140元，較法定預算數170,000元，減少88,860元，計減少52.27%。主要係因：為購置冷氣機等辦公設備賸餘款。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀425,000元，本年度決算賸餘數549,729元，賸餘原因：用人費用賸餘，並擷節開支所致。

### 三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入271,118元。
- (二)投資活動之淨現金流出90,104元。
- (三)籌資活動之淨現金流出182,000元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨減986元。  
 期初現金及約當現金6,175,074元。  
 期末現金及約當現金6,174,088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	6,174,088	6,175,074	-0.02%
預付費用	337,063	20,032	1,582.62%
土地改良物	9,540	9,540	0%
房屋建築及設備	64,002,895	65,155,429	-1.77%
機械及設備	3,060,570	1,769,762	72.94%
交通及運輸設備	278,526	239,634	16.23%



## 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國111年度

雜項設備	1,825,136	1,060,161	72.16%
電腦軟體	12,558	0	-
暫付及待結轉帳項	8,964	0	-
代管資產	69,919,920	72,116,308	-3.05%
資產合計	145,629,260	146,545,940	-0.63%

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要增加係預付提高國小教師員額編制至每班1.65名教師薪資等所致。
2. 機械及設備：主要增加係購置冷氣機等機械設備所致。
3. 交通及運輸設備：主要增加係購置監視器等交通及運輸設備所致。
4. 雜項設備：主要增加係新設戶外遊戲場等雜項設備所致。
5. 電腦軟體：主要增加係購置授權軟體所致。
6. 暫付及待結轉帳項：主要增加係預付學習扶助鐘點費等所致。

(二)負債部分：

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	(1)-(2)/(2)
應付代收款	3,519,920	3,079,262	14.31%
應付費用	302,449	785,827	-61.51%
存入保證金	241,000	423,000	-43.03%
應付代管資產	69,919,920	72,116,308	-3.05%
負債合計	73,983,289	76,404,397	-3.17%

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係充實藝術團隊設備及活動計畫等補助款尚未付款所致。
2. 應付費用：主要減少係110學年度國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費等補助款已付款所致。
3. 存入保證金：主要減少係退還運動場地整建工程履約保證金等所致。

(三)淨資產為累積餘額71,645,971元。

## 五、其他

(一)本年度併決算事項：

一般行政管理計畫決算數3,193,198元，較預算數3,019,000元，增加174,198元，係退休教育人員及公務人員退休金等，因未及於111年度編列預算，經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—臺南市下營區賀建國民小學  
**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	21,693,000	100.00	22,359,802	100.00	666,802	3.07	23,000,735	100.00
41 徵收及依法分配收入			111,426	0.50	111,426	0.00		
415 違規罰款收入			111,426	0.50	111,426	0.00		
45 財產收入	1,000	0.00	5,334	0.02	4,334	433.40	2,503	0.01
451 財產處分收入			5,000	0.02	5,000	0.00	2,263	0.01
454 利息收入	1,000	0.00	334	0.00	-666	-66.60	240	0.00
46 政府撥入收入	21,674,000	99.91	22,230,671	99.42	556,671	2.57	22,986,845	99.94
462 公庫撥款收入	21,674,000	99.91	20,806,885	93.05	-867,115	-4.00	20,582,434	89.49
46Y 政府其他撥入收入			1,423,786	6.37	1,423,786	0.00	2,404,411	10.45
4S 教學收入	15,000	0.07	10,050	0.04	-4,950	-33.00	8,074	0.04
4S1 學雜費收入	15,000	0.07	10,050	0.04	-4,950	-33.00	8,074	0.04
4Y 其他收入	3,000	0.01	2,321	0.01	-679	-22.63	3,313	0.01
4YY 雜項收入	3,000	0.01	2,321	0.01	-679	-22.63	3,313	0.01
5 基金用途	22,118,000	101.96	21,810,073	97.54	-307,927	-1.39	22,124,958	96.19
53 國民教育計畫	18,929,000	87.26	18,535,735	82.90	-393,265	-2.08	18,922,274	82.27
5L 一般行政管理計畫	3,019,000	13.92	3,193,198	14.28	174,198	5.77	3,202,684	13.92
5M 建築及設備計畫	170,000	0.78	81,140	0.36	-88,860	-52.27		
購建固定資產	170,000	0.78	81,140	0.36	-88,860	-52.27		
本期賸餘(短絀)	-425,000		549,729		974,729	-229.35	875,777	
期初基金餘額	1,030,000		1,907,017		877,017	85.15	1,031,240	
解繳公庫								
期末基金餘額	605,000		2,456,746		1,851,746	306.07	1,907,017	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區賀建國民小學  
**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	21,693,000	22,359,802	666,802	3.07	
41 徵收及依法分配收入		111,426	111,426	0.00	
415 違規罰款收入		111,426	111,426	0.00	係因操場整建工程逾期違約金覈實繳庫所致。
45 財產收入	1,000	5,334	4,334	433.40	
451 財產處分收入		5,000	5,000	0.00	係因報廢財產處分收入覈實繳庫所致。
454 利息收入	1,000	334	-666	-66.60	係因各專戶利息收入不如預期所致。
46 政府撥入收入	21,674,000	22,230,671	556,671	2.57	
462 公庫撥款收入	21,674,000	20,806,885	-867,115	-4.00	
46Y 政府其他撥入收入		1,423,786	1,423,786	0.00	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)等補助款所致。
4S 教學收入	15,000	10,050	-4,950	-33.00	
4S1 學雜費收入	15,000	10,050	-4,950	-33.00	係因附設幼兒園之雜費收入不如預期所致。
4Y 其他收入	3,000	2,321	-679	-22.63	
4YY 雜項收入	3,000	2,321	-679	-22.63	係因資源回收收入不如預期所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區賀建國民小學  
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	22,118,000	21,810,073	-307,927	-1.39	
53 國民教育計畫	18,929,000	18,535,735	-393,265	-2.08	
532 國民小學教育	18,929,000	18,535,735	-393,265	-2.08	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		59,384	59,384		
1 用人費用		59,384	59,384		
11 正式員額薪資		59,384	59,384		
113 職員薪金		59,384	59,384		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		10,979	10,979		
1 用人費用		10,979	10,979		
12 聘僱及兼職人員薪資		10,752	10,752		
124 兼職人員酬金		10,752	10,752		
18 福利費		227	227		
181 分擔員工保險費		227	227		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		62,316	62,316		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		62,316	62,316		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		62,316	62,316		
743 獎勵費用		62,316	62,316		
53210304 國小合理教師員額編制		446,708	446,708		
1 用人費用		446,708	446,708		
11 正式員額薪資		270,728	270,728		
113 職員薪金		270,728	270,728		
12 聘僱及兼職人員薪資		62,496	62,496		
124 兼職人員酬金		62,496	62,496		
15 獎金		59,311	59,311		
152 年終獎金		59,311	59,311		
16 退休及卹償金		17,448	17,448		
161 職員退休及離職金		17,448	17,448		
18 福利費		36,725	36,725		
181 分擔員工保險費		36,725	36,725		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		503,809	503,809		
1 用人費用		503,809	503,809		
11 正式員額薪資		319,130	319,130		

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區賀建國民小學  
**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		319,130	319,130		
12 聘僱及兼職人員薪資		42,732	42,732		
124 兼職人員酬金		42,732	42,732		
15 獎金		71,520	71,520		
152 年終獎金		71,520	71,520		
16 退休及卹償金		34,833	34,833		
161 職員退休及離職金		34,833	34,833		
18 福利費		35,594	35,594		
181 分擔員工保險費		35,594	35,594		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		42,480	42,480		
1 用人費用		42,480	42,480		
12 聘僱及兼職人員薪資		42,480	42,480		
124 兼職人員酬金		42,480	42,480		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		11,400	11,400		
1 用人費用		11,400	11,400		
11 正式員額薪資		11,400	11,400		
113 職員薪金		11,400	11,400		
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		420,681	420,681		
1 用人費用		419,081	419,081		
11 正式員額薪資		324,368	324,368		
113 職員薪金		324,368	324,368		
16 退休及卹償金		20,670	20,670		
161 職員退休及離職金		20,670	20,670		
18 福利費		74,043	74,043		
181 分擔員工保險費		74,043	74,043		
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)		43,097	43,097		
1 用人費用		43,097	43,097		
11 正式員額薪資		43,097	43,097		
113 職員薪金		43,097	43,097		
53210503 特教學生助理人員(學前)		217,213	217,213		



臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區賀建國民小學  
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	%	
2 服務費用		217,213	217,213		
27 一般服務費		217,213	217,213		
27D 計時與計件人員酬金		217,213	217,213		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217,213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	18,929,000	16,593,470	-2,335,530	-12.34	
1 用人費用	17,468,000	15,609,306	-1,858,694	-10.64	
11 正式員額薪資	12,012,000	10,422,266	-1,589,734	-13.23	
113 職員薪金	12,012,000	10,422,266	-1,589,734	-13.23	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：徐減班造成教師人數減少等所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	349,603	247,603	242.75	
124 兼職人員酬金	102,000	349,603	247,603	242.75	
13 超時工作報酬	222,000	240,376	18,376	8.28	
131 加班費	222,000	240,376	18,376	8.28	
15 獎金	2,682,000	2,365,243	-316,757	-11.81	
151 考績獎金	1,181,000	1,097,600	-83,400	-7.06	
152 年終獎金	1,501,000	1,267,643	-233,357	-15.55	
16 退休及卹償金	1,229,000	980,437	-248,563	-20.22	
161 職員退休及離職金	1,229,000	980,437	-248,563	-20.22	
18 福利費	1,221,000	1,251,381	30,381	2.49	
181 分擔員工保險費	1,050,000	1,090,181	40,181	3.83	
183 傷病醫藥費		8,000	8,000		
18Y 其他福利費	171,000	153,200	-17,800	-10.41	
2 服務費用	1,339,000	893,035	-445,965	-33.31	
21 水電費	140,000	107,584	-32,416	-23.15	
212 工作場所電費	122,000	97,543	-24,457	-20.05	
214 工作場所水費	18,000	10,041	-7,959	-44.22	
22 郵電費	72,000	23,653	-48,347	-67.15	
221 郵費	12,000	6,135	-5,865	-48.88	
222 電話費	30,000	17,518	-12,482	-41.61	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	42,000	23,222	-18,778	-44.71	
231 國內旅費	42,000	23,222	-18,778	-44.71	
24 印刷裝訂與廣告費	4,000		-4,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區賀建國民小學  
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	%	
241 印刷及裝訂費	4,000		-4,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	173,000	36,635	-136,365	-78.82	
252 一般房屋修護費	70,000	1,020	-68,980	-98.54	
255 機械及設備修護費	18,000	2,121	-15,879	-88.22	
257 雜項設備修護費	85,000	33,494	-51,506	-60.60	
26 保險費	3,000	182	-2,818	-93.93	
26Y 其他保險費	3,000	182	-2,818	-93.93	
27 一般服務費	834,000	633,259	-200,741	-24.07	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		780	780		
277 代理(辦)費	39,000	23,585	-15,415	-39.53	
279 外包費	783,000	575,800	-207,200	-26.46	服務費用支付編制外之進用人力情形：279 外包費：預算數758,000元(不含機械保全25,000元)，決算數551,800元(不含機械保全24,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校舍水電維修、電梯保養、教室窗簾清洗、校園水塔清洗、校園除草及樹木修剪等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金		23,494	23,494		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23,494元，內容：臨時僱工3名。
27F 體育活動費	12,000	9,600	-2,400	-20.00	
28 專業服務費	11,000	8,500	-2,500	-22.73	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000		-3,000	-100.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	8,000	8,500	500	6.25	
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	98,000	73,929	-24,071	-24.56	
31 使用材料費	4,000	5,200	1,200	30.00	
312 燃料	4,000	5,200	1,200	30.00	
32 用品消耗	94,000	68,729	-25,271	-26.88	
321 辦公(事務)用品	47,000	59,779	12,779	27.19	
322 報章雜誌	7,000		-7,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	13,000	5,980	-7,020	-54.00	
326 食品	2,000		-2,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區賀建國民小學  
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	%	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	3,000	2,970	-30	-1.00	
32Y 其他用品消耗	22,000		-22,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	20,000	16,200	-3,800	-19.00	
45 雜項設備租金	20,000	16,200	-3,800	-19.00	
451 雜項設備租金	20,000	16,200	-3,800	-19.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,000	1,000	-3,000	-75.00	
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	3,000		-3,000	-100.00	
751 技能競賽	3,000		-3,000	-100.00	
53221601 推展傳統藝術教育		14,000	14,000		
2 服務費用		10,353	10,353		
24 印刷裝訂與廣告費		2,000	2,000		
241 印刷及裝訂費		2,000	2,000		
28 專業服務費		8,353	8,353		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		8,353	8,353		
3 材料及用品費		3,647	3,647		
32 用品消耗		3,647	3,647		
321 辦公（事務）用品		3,647	3,647		
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		53,330	53,330		
2 服務費用		53,330	53,330		
21 水電費		53,330	53,330		
212 工作場所電費		53,330	53,330		
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		

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區賀建國民小學  
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	%	
279 外包費		11,600	11,600		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11,600元，內容：工友勞力替代經費。
27D 計時與計件人員酬金		24,400	24,400		
5L 一般行政管理計畫	3,019,000	3,193,198	174,198	5.77	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24,400元，內容：工友勞力替代之臨時人員1名。
5L1 行政管理及推展	3,019,000	3,193,198	174,198	5.77	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	3,019,000	3,054,900	35,900	1.19	
1 用人費用	3,013,000	3,042,900	29,900	0.99	
16 退休及卹償金	3,013,000	3,042,900	29,900	0.99	
161 職員退休及離職金	3,013,000	3,042,900	29,900	0.99	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	12,000	6,000	100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	12,000	6,000	100.00	
744 慰問、照護及濟助金	6,000	12,000	6,000	100.00	
5L100400 調整待遇及其他經費		138,298	138,298		
1 用人費用		138,298	138,298		
18 福利費		138,298	138,298		
181 分擔員工保險費		2,858	2,858		
18Y 其他福利費		135,440	135,440		
5M 建築及設備計畫	170,000	81,140	-88,860	-52.27	
5M4 其他設備	170,000	81,140	-88,860	-52.27	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	170,000	81,140	-88,860	-52.27	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	170,000	81,140	-88,860	-52.27	
51 購建固定資產	170,000	81,140	-88,860	-52.27	
516 購置雜項設備	170,000	81,140	-88,860	-52.27	



## 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
<b>資產</b>	75,787,309	7,552,783	170,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,049,000	1,039,460	
房屋及建築	67,308,286	2,152,857	
機械及設備	4,230,685	2,460,923	
交通及運輸設備	332,463	92,829	
雜項設備	2,866,875	1,806,714	170,000
租賃資產			
租賃權益改良			
收藏品及傳承資產			
購建中固定資產			
遞耗資產			
權利			
電腦軟體			
發展中之無形資產			
其他			

註：土地改良物：增加主要係因跑道修整建工程增值所致。  
 房屋及建築：增加主要係因電腦教室地板整修及消防安全設備改善等增值所致。  
 機械及設備：增加主要係因購置電腦硬碟及冷氣機、受贈地震預警系統設備等所致。  
 交通及運輸設備：增加主要係因購置監視器所致。  
 雜項設備：增加主要係因新設戶外遊戲場及購置電源供應器所致。  
 電腦軟體：增加主要係因購置授權軟體所致；減少主要係因電腦軟體攤銷所致。



## 臺南市下營區賀建國民小學

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		
6,142,749		642	5,187,408	69,189,225
2,953,402			2,953,402	9,540
162,900			1,315,434	64,002,895
1,864,780			573,972	3,060,570
95,000			56,108	278,526
1,053,467			288,492	1,825,136
13,200		642		12,558

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
<b>負債</b> 長期債務 應付租賃款 其他長期負債		

註：

臺南市下營區賀建國民小學

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—臺南市下營區賀建國民小學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備								
機械及設備								
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		170,000			170,000	81,140	-88,860	
雜項設備		170,000			170,000	81,140	-88,860	
購建中固定資產								
合 計		170,000			170,000	81,140	-88,860	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區賀建國民小學  
**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	15	17	2	教師13人，公務人員2人，教保員1人，幼兒園廚工1人；職員增加原因：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15日南市教特(一)字第1111453516號函)。
職員	15	17	2	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	
合 計	15	18	3	兼任人事管理員1人。

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)1名、臨時僱工3名、工友勞力替代之臨時人員1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校舍水電維修、電梯保養、教室窗簾清洗、校園水塔清洗、校園除草及樹木修剪等勞力外包。



臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區賀建國民小學  
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	12,012,000		222,000		2,682,000	1,229,000		1,221,000		17,366,000	102,000	17,468,000
正式人員	12,012,000		222,000		2,682,000	1,229,000		1,221,000		17,366,000		17,366,000
兼任人員											102,000	102,000
一般行政管理計畫						3,013,000				3,013,000		3,013,000
正式人員						3,013,000				3,013,000		3,013,000
其他人員												
合 計	12,012,000		222,000		2,682,000	4,242,000		1,221,000		20,379,000	102,000	20,481,000

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265,107元；279外包費：預算數758,000元(不含機械保全25,000元)，決算數584,268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1,181,000元，決算數1,097,600元，內容：教職員考績獎金決算人數10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1,398,474元，內容：教職員年終獎金決算人數16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—臺南市下營區賀建國民小學  
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
11,450,373		240,376		2,496,074	1,053,388		1,397,970		16,638,181	508,063	17,146,244
11,450,373		240,376		2,496,074	1,035,626		1,363,351		16,585,800		16,585,800
					17,762		34,619		52,381	508,063	560,444
					3,042,900		138,298		3,181,198		3,181,198
							138,298		138,298		138,298
					3,042,900				3,042,900		3,042,900
11,450,373		240,376		2,496,074	4,096,288		1,536,268		19,819,379	508,063	20,327,442

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區賀建國民小學

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—臺南市下營區賀建國民小學  
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			22,118,000		21,810,073		-307,927	-1.39	
國民教育計畫			18,929,000		18,535,735		-393,265	-2.08	
一般行政管理 計畫			3,019,000		3,193,198		174,198	5.77	
建築及設備計 畫			170,000		81,140		-88,860	-52.27	係為購置冷氣機等 辦公設備贖餘款。

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區賀建國民小學

## 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	20,481,000	20,327,442	-153,558	-0.75
11 正式員額薪資	12,012,000	11,450,373	-561,627	-4.68
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	508,063	406,063	398.10
13 超時工作報酬	222,000	240,376	18,376	8.28
15 獎金	2,682,000	2,496,074	-185,926	-6.93
16 退休及卹償金	4,242,000	4,096,288	-145,712	-3.43
18 福利費	1,221,000	1,536,268	315,268	25.82
2 服務費用	1,339,000	1,232,399	-106,601	-7.96
21 水電費	140,000	160,914	20,914	14.94
22 郵電費	72,000	23,653	-48,347	-67.15
23 旅運費	42,000	23,222	-18,778	-44.71
24 印刷裝訂與廣告費	4,000	2,000	-2,000	-50.00
25 修理保養及保固費	173,000	36,635	-136,365	-78.82
26 保險費	3,000	182	-2,818	-93.93
27 一般服務費	834,000	908,940	74,940	8.99
28 專業服務費	11,000	16,853	5,853	53.21
29 公共關係費	60,000	60,000	0	0.00
3 材料及用品費	98,000	77,576	-20,424	-20.84
31 使用材料費	4,000	5,200	1,200	30.00
32 用品消耗	94,000	72,376	-21,624	-23.00
4 租金、償債、利息及相關手續費	20,000	16,200	-3,800	-19.00
45 雜項設備租金	20,000	16,200	-3,800	-19.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	170,000	81,140	-88,860	-52.27
51 購建固定資產	170,000	81,140	-88,860	-52.27
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,000	75,316	65,316	653.16
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	74,316	68,316	1,138.60
75 競賽及交流活動費	3,000	0	-3,000	-100.00
合 計	22,118,000	21,810,073	-307,927	-1.39



臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區賀建國民小學  
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	273,460	270,460	9,015.33	
27D 計時與計件人員酬金		265,107	265,107		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	8,353	5,353	178.43	

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	145,629,260	100.00	146,545,940	100.00	-916,680	-0.63
流動資產	6,511,151	4.47	6,195,106	4.23	316,045	5.10
現金	6,174,088	4.24	6,175,074	4.21	-986	-0.02
銀行存款	6,174,088	4.24	6,175,074	4.21	-986	-0.02
預付款項	337,063	0.23	20,032	0.01	317,031	1,582.62
預付費用	337,063	0.23	20,032	0.01	317,031	1,582.62
固定資產	69,176,667	47.50	68,234,526	46.56	942,141	1.38
土地改良物	9,540	0.01	9,540	0.01	0	0.00
土地改良物	4,002,402	2.75	1,049,000	0.72	2,953,402	281.54
累計折舊-土地改良物	-3,992,862	-2.74	-1,039,460	-0.71	-2,953,402	284.13
房屋建築及設備	64,002,895	43.95	65,155,429	44.46	-1,152,534	-1.77
房屋建築及設備	67,471,186	46.33	67,308,286	45.93	162,900	0.24
累計折舊-房屋建築及設備	-3,468,291	-2.38	-2,152,857	-1.47	-1,315,434	61.10
機械及設備	3,060,570	2.10	1,769,762	1.21	1,290,808	72.94
機械及設備	6,095,465	4.19	4,230,685	2.89	1,864,780	44.08
累計折舊-機械及設備	-3,034,895	-2.08	-2,460,923	-1.68	-573,972	23.32
交通及運輸設備	278,526	0.19	239,634	0.16	38,892	16.23
交通及運輸設備	427,463	0.29	332,463	0.23	95,000	28.57
累計折舊-交通及運輸設備	-148,937	-0.10	-92,829	-0.06	-56,108	60.44
雜項設備	1,825,136	1.25	1,060,161	0.72	764,975	72.16
雜項設備	3,920,342	2.69	2,866,875	1.96	1,053,467	36.75
累計折舊-雜項設備	-2,095,206	-1.44	-1,806,714	-1.23	-288,492	15.97
無形資產	12,558	0.01	0	0.00	12,558	0.00
無形資產	12,558	0.01	0	0.00	12,558	0.00
電腦軟體	12,558	0.01	0	0.00	12,558	0.00
其他資產	69,928,884	48.02	72,116,308	49.21	-2,187,424	-3.03
什項資產	69,928,884	48.02	72,116,308	49.21	-2,187,424	-3.03
暫付及待結轉帳項	8,964	0.01	0	0.00	8,964	0.00
代管資產	69,919,920	48.01	72,116,308	49.21	-2,196,388	-3.05
合 計	145,629,260	100.00	146,545,940	100.00	-916,680	-0.63

信託代理與保證資產 1,710,000

保證品 1,710,000

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。

## 臺南市下營區賀建國民小學

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>	73,983,289	50.80	76,404,397	52.14	-2,421,108	-3.17
流動負債	3,822,369	2.62	3,865,089	2.64	-42,720	-1.11
應付款項	3,822,369	2.62	3,865,089	2.64	-42,720	-1.11
應付代收款	3,519,920	2.42	3,079,262	2.10	440,658	14.31
應付費用	302,449	0.21	785,827	0.54	-483,378	-61.51
其他負債	70,160,920	48.18	72,539,308	49.50	-2,378,388	-3.28
什項負債	70,160,920	48.18	72,539,308	49.50	-2,378,388	-3.28
存入保證金	241,000	0.17	423,000	0.29	-182,000	-43.03
應付代管資產	69,919,920	48.01	72,116,308	49.21	-2,196,388	-3.05
<b>淨資產</b>	71,645,971	49.20	70,141,543	47.86	1,504,428	2.14
淨資產	71,645,971	49.20	70,141,543	47.86	1,504,428	2.14
淨資產	71,645,971	49.20	70,141,543	47.86	1,504,428	2.14
累積餘額	71,645,971	49.20	70,141,543	47.86	1,504,428	2.14
合 計	145,629,260	100.00	146,545,940	100.00	-916,680	-0.63

信託代理與保證負債 1,710,000

應付保證品 1,710,000

註：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區賀建國民小學

## 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	28,421,411	100.00	90,516,398	100.00	-62,094,987	-68.60
徵收及依法分配收入	111,426	0.39	0	0.00	111,426	0.00
違規罰款收入	111,426	0.39	0	0.00	111,426	0.00
財產收益	5,788,029	20.37	67,518,166	74.59	-61,730,137	-91.43
財產孳息收入	334	0.00	240	0.00	94	39.17
廢舊物品售價收入	5,000	0.02	2,263	0.00	2,737	120.95
財產交易利益	0	0.00	601,050	0.66	-601,050	-100.00
其他財產收入	5,782,695	20.35	66,914,613	73.93	-61,131,918	-91.36
政府撥入收入	22,230,671	78.22	22,986,845	25.40	-756,174	-3.29
公庫撥款收入	20,806,885	73.21	20,582,434	22.74	224,451	1.09
政府其他撥入收入	1,423,786	5.01	2,404,411	2.66	-980,625	-40.78
教學收入	10,050	0.04	8,074	0.01	1,976	24.47
學雜費收入	10,050	0.04	8,074	0.01	1,976	24.47
其他收入	281,235	0.99	3,313	0.00	277,922	8,388.83
受贈收入	278,914	0.98	0	0.00	278,914	0.00
雜項收入	2,321	0.01	3,313	0.00	-992	-29.94
支出	26,916,983	94.71	24,335,647	26.89	2,581,336	10.61
人事支出	20,327,442	71.52	20,944,772	23.14	-617,330	-2.95
人事支出	20,327,442	71.52	20,944,772	23.14	-617,330	-2.95
業務支出	1,401,491	4.93	1,180,186	1.30	221,305	18.75
業務支出	1,401,491	4.93	1,180,186	1.30	221,305	18.75
財產損失	0	0.00	11,591	0.01	-11,591	-100.00
財產交易損失	0	0.00	11,591	0.01	-11,591	-100.00
折舊、折耗及攤銷	5,188,050	18.25	2,199,098	2.43	2,988,952	135.92
固定資產折舊	5,187,408	18.25	2,199,098	2.43	2,988,310	135.89
無形資產攤銷	642	0.00	0	0.00	642	0.00
本期賸餘(短絀)	1,504,428	5.29	66,180,751	73.11	-64,676,323	-97.73
期初淨資產	70,141,543	246.79	3,960,792	4.38	66,180,751	1,670.90
解繳公庫						
期末淨資產	71,645,971	252.08	70,141,543	77.49	1,504,428	2.14

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—臺南市下營區賀建國民小學

**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)	1,504,428
8002 調整非現金項目	-1,233,310
800202 折舊、折耗及攤銷	5,188,050
800204 其他	-6,061,609
800205 流動資產淨減(淨增)	-317,031
800206 流動負債淨增(淨減)	-42,720
81 業務活動之淨現金流入(流出)	271,118
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	149,644
820404 減少其他資產	149,644
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-239,748
820901 增加固定資產	-81,140
820904 增加其他資產	-158,608
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-90,104
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	130,000
840102 增加其他負債	130,000
8404 減少短期債務及其他負債	-312,000
840402 減少其他負債	-312,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-182,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-986
87 期初現金及約當現金	6,175,074
88 期末現金及約當現金	6,174,088

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+2,196,388元;減少應付代管資產-2,196,388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—臺南市下營區賀建國民小學

## 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	22,359,802	6,061,609	28,421,411	收入
徵收及依法分配收入	111,426		111,426	徵收及依法分配收入
財產收入	5,334	5,782,695	5,788,029	財產收益
政府撥入收入	22,230,671		22,230,671	政府撥入收入
教學收入	10,050		10,050	教學收入
其他收入	2,321	278,914	281,235	其他收入
基金用途	21,810,073	5,106,910	26,916,983	支出
用人費用	20,327,442		20,327,442	人事支出
服務費用	1,232,399	169,092	1,401,491	業務支出
材料及用品費	77,576	-77,576		
租金、償債、利息及相關手續費	16,200	-16,200		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	75,316	-75,316		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	81,140	-81,140		
		5,188,050	5,188,050	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	549,729	954,699	1,504,428	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,907,017	68,234,526	70,141,543	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,456,746	69,189,225	71,645,971	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數5,782,695元，主要係上級代收代付補助購置財產增加。
2. 其他收入：調整數278,914元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數169,092元係〈材料及用品費〉77,576+〈租金、償債、利息及相關手續費〉16,200+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉75,316之調整數合計。
4. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資：調整數81,140元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數5,188,050元係財產折舊。

主辦會計人員：謝麗珍



基金主持人：湯焜楠

