

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)

臺南市鹽水區埤頭港國民小學編

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	7-11	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24,570,000元，決算數26,673,570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45人；附設幼兒園1班，學生人數21人。

111學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數50人；附設幼兒園1班，學生人數18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22,385,754元，較本年度法定預算數20,463,000元，增加1,922,754元，計增加9.40%，主要係因：辦理國小合理教師員額編制計劃等，因未及於111年度編列預算，以超支併決算方式辦理所致。

#### (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4,287,816元，較本年度法定預算數4,072,000元，增加215,816元，計增加5.30%，主要係因：婚喪及生育補助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，增進教學品質及辦理本校老舊校舍整建工程等。本年度決算數0元，較本年度法定預算數35,000元，減少35,000元，計減少100.00%，主要係因：擴音機等設備已於視聽教室優化計畫施工時，廠商協助修繕完畢。

### 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26,846,763元，較法定預算數24,308,000元，增加2,538,763元，計增加10.44%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數3,050元，較法定預算數0元，增加3,050元。主要係因：廢舊物品售價收入，依實際情形核實辦理。
2. 利息收入：決算數284元，較法定預算數1,000元，減少716元，計減少71.60%。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25,258,357元，較法定預算數24,279,000元，增加979,357元，計增加4.03%。主要係因：超收教育局統籌支撥之婚喪及生育補助等補助款所致。
4. 政府其他撥入收入：決算數1,457,862元，較法定預算數0元，增加1,457,862元。主要係因：超收教育局之國小合理教師員額編制等補助款所致。

# 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國111年度

5. 學雜費收入：決算數18,510元，較法定預算數18,000元，增加510元，計增加2.83%。

主要係因：幼兒園學生招收人數較預期多，依實際情形核實辦理。

6. 雜項收入：決算數108,700元，較法定預算數10,000元，增加98,700元，計增加987.00%。主要係因：資源回收收入，依實際情形核實辦理。

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數26,673,570元，較法定預算數24,570,000元，增加2,103,570元，計增加8.56%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數22,385,754元，較法定預算數20,463,000元，增加1,922,754元，計增加9.40%。主要係因：辦理國小合理教師員額編制計劃等，因未及於111年度編列預算，以超支併決算方式辦理所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數4,287,816元，較法定預算數4,072,000元，增加215,816元，計增加5.30%。主要係因：婚喪及生育補助等超支併決算之差異數所致。

5. 建築及設備計畫：決算數0元，較法定預算數35,000元，減少35,000元，計減少100.00%。主要係因：擴音機等設備已於視聽教室優化計畫施工時，廠商協助修繕完畢。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀262,000元，本年度決算賸餘數173,193元，賸餘原因：擲節開支所致。

### 三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流出413,577元。

(二)投資活動之淨現金流出17,217元。

(三)籌資活動之淨現金流入128,187元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減302,607元。

期初現金及約當現金5,863,638元。

期末現金及約當現金5,561,031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	5,561,031	5,863,638	-5.16
預付費用	383,816	14,100	2622.10
土地改良物	3,274,895	108,598	2915.61
房屋建築及設備	6,135,836	6,027,956	1.79
機械及設備	1,092,336	836,298	30.62
交通及運輸設備	727,271	233,461	211.52
雜項設備	2,794,441	1,818,389	53.68
電腦軟體	16,646	0	-
暫付及待結轉帳項	34,396	17,179	100.22

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國111年度

代管資產	25,446,922	25,702,507	-0.99
資產合計	45,467,590	40,622,126	11.93

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名計畫等尚未撥款採預付方式辦理所致。
2. 土地改良物：主要增加係運動場地整建工程所致。
3. 機械及設備：主要增加係教育局撥入平板電腦21台所致。
4. 交通及運輸設備：主要增加係汰換網路電話系統一批所致。
5. 雜項設備：主要增加係教育局移撥冷氣一批所致。
6. 電腦軟體：主要增加係購買電腦軟體一批。
7. 暫付及待結轉帳項：主要增加係教育局補助計畫預借鐘點費所致。

(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	2,670,134	2,311,558	15.51
應付費用	357,176	932,806	-61.71
存入保證金	307,600	179,413	71.45
應付代管資產	25,446,922	25,702,507	-0.99
負債合計	28,781,832	29,126,284	-1.18

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫及雙語學校中長程計畫等補助款，結轉下年度繼續支用所致。
2. 應付費用：主要減少係本年度超併計畫賸餘款轉入下年度支用數較上年度少所致。
3. 存入保證金：主要增加係運動場地整建工程等保固保證金。

(三)淨資產為累積餘額16,685,758元。

## 五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數22,385,754元，較預算數20,463,000元，增加1,922,754元，係辦理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4,287,816元，較預算數4,072,000元，增加215,816元，係退休婚喪及生育補助等，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

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國111年度

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－臺南市鹽水區壠頭港國民小學  
**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	24,308,000	100.00	26,846,763	100.00	2,538,763	10.44	28,891,988	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	157,480	0.55
415 違規罰款收入							157,480	0.55
45 財產收入	1,000	0.00	3,334	0.01	2,334	233.40	10,173	0.04
451 財產處分收入			3,050	0.01	3,050	0.00	9,940	0.03
454 利息收入	1,000	0.00	284	0.00	-716	-71.60	233	0.00
46 政府撥入收入	24,279,000	99.88	26,716,219	99.51	2,437,219	10.04	28,681,353	99.27
462 公庫撥款收入	24,279,000	99.88	25,258,357	94.08	979,357	4.03	26,346,740	91.19
46Y 政府其他撥入收入			1,457,862	5.43	1,457,862	0.00	2,334,613	8.08
4S 教學收入	18,000	0.07	18,510	0.07	510	2.83	21,080	0.07
4S1 學雜費收入	18,000	0.07	18,510	0.07	510	2.83	21,080	0.07
4Y 其他收入	10,000	0.04	108,700	0.40	98,700	987.00	21,902	0.08
4YY 雜項收入	10,000	0.04	108,700	0.40	98,700	987.00	21,902	0.08
5 基金用途	24,570,000	101.08	26,673,570	99.35	2,103,570	8.56	28,145,273	97.42
53 國民教育計畫	20,463,000	84.18	22,385,754	83.38	1,922,754	9.40	23,658,615	81.89
5L 一般行政管理計畫	4,072,000	16.75	4,287,816	15.97	215,816	5.30	4,463,908	15.45
5M 建築及設備計畫	35,000	0.14			-35,000	-100.00	22,750	0.08
購建固定資產	35,000	0.14			-35,000	-100.00	22,750	0.08
本期賸餘(短絀)	-262,000		173,193		435,193	-166.10	746,715	
期初基金餘額	1,372,000		2,471,140		1,099,140	80.11	1,724,425	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,110,000		2,644,333		1,534,333	138.23	2,471,140	

填表說明：

## 臺南市地方教育發展基金－臺南市鹽水區奎頭港國民小學

**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	24,308,000	26,846,763	2,538,763	10.44	
45 財產收入	1,000	3,334	2,334	233.40	
451財產處分收入		3,050	3,050	0.00	廢舊物品售價收入，依實際情形核實辦理。
454利息收入	1,000	284	-716	-71.60	各專戶利息收入不如預期所致。
46 政府撥入收入	24,279,000	26,716,219	2,437,219	10.04	
462公庫撥款收入	24,279,000	25,258,357	979,357	4.03	
46Y政府其他撥入收入		1,457,862	1,457,862	0.00	超收教育局之國小合理教師員額編制等補助款所致。
4S 教學收入	18,000	18,510	510	2.83	
4S1學雜費收入	18,000	18,510	510	2.83	
4Y 其他收入	10,000	108,700	98,700	987.00	
4YY雜項收入	10,000	108,700	98,700	987.00	係資源回收收入，依實際情形核實辦理。

填表說明：



臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歪頭港國民小學  
**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	24,570,000	26,673,570	2,103,570	8.56	
53 國民教育計畫	20,463,000	22,385,754	1,922,754	9.40	
532 國民小學教育	20,463,000	22,385,754	1,922,754	9.40	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		70,097	70,097		
1 用人費用		70,097	70,097		
11 正式員額薪資		70,097	70,097		
113 職員薪金		70,097	70,097		
53210304 國小合理教師員額編制		643,999	643,999		
1 用人費用		643,999	643,999		
11 正式員額薪資		474,195	474,195		
113 職員薪金		474,195	474,195		
15 獎金		68,791	68,791		
152 年終獎金		68,791	68,791		
16 退休及卹償金		33,462	33,462		
161 職員退休及離職金		33,462	33,462		
18 福利費		67,551	67,551		
181 分擔員工保險費		67,551	67,551		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		531,489	531,489		
1 用人費用		531,489	531,489		
11 正式員額薪資		376,265	376,265		
113 職員薪金		376,265	376,265		
12 聘僱及兼職人員薪資		33,600	33,600		
124 兼職人員酬金		33,600	33,600		
15 獎金		65,730	65,730		
152 年終獎金		65,730	65,730		
16 退休及卹償金		29,345	29,345		
161 職員退休及離職金		29,345	29,345		
18 福利費		26,549	26,549		
181 分擔員工保險費		26,549	26,549		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		37,020	37,020		
1 用人費用		37,020	37,020		
12 聘僱及兼職人員薪資		37,020	37,020		
124 兼職人員酬金		37,020	37,020		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		11,026	11,026		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歪頭港國民小學

## 基金用途明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
1 用人費用		11,026	11,026		
11 正式員額薪資		11,026	11,026		
113 職員薪金		11,026	11,026		
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		332,606	332,606		
113 職員薪金		332,606	332,606		
16 退休及卹償金		20,175	20,175		
161 職員退休及離職金		20,175	20,175		
18 福利費		44,530	44,530		
181 分擔員工保險費		44,530	44,530		
19 提繳費		55	55		
191 提繳工資墊償費用		55	55		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		46,000	46,000		
1 用人費用		46,000	46,000		
11 正式員額薪資		46,000	46,000		
113 職員薪金		46,000	46,000		
53220000 各校經常門分支計畫	20,463,000	20,549,787	86,787	0.42	
1 用人費用	19,057,000	19,422,037	365,037	1.92	
11 正式員額薪資	13,008,000	13,020,359	12,359	0.10	
113 職員薪金	12,625,000	12,622,079	-2,921	-0.02	
114 工員工資	383,000	398,280	15,280	3.99	
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	248,808	146,808	143.93	
124 兼職人員酬金	102,000	248,808	146,808	143.93	
13 超時工作報酬	269,000	260,808	-8,192	-3.05	
131 加班費	269,000	260,808	-8,192	-3.05	
15 獎金	2,979,000	3,091,732	112,732	3.78	
151 考績獎金	1,353,000	1,477,280	124,280	9.19	
152 年終獎金	1,626,000	1,614,452	-11,548	-0.71	
16 退休及卹償金	1,311,000	1,207,165	-103,835	-7.92	
161 職員退休及離職金	1,288,000	1,183,427	-104,573	-8.12	
162 工員退休及離職金	23,000	23,738	738	3.21	
18 福利費	1,388,000	1,593,101	205,101	14.78	
181 分擔員工保險費	1,153,000	1,345,501	192,501	16.70	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歪頭港國民小學

## 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	%	
18Y 其他福利費	235,000	247,600	12,600	5.36	
19 提繳費		64	64		
191 提繳工資墊償費用		64	64		
2 服務費用	1,195,000	892,426	-302,574	-25.32	
21 水電費	140,000	80,189	-59,811	-42.72	
212 工作場所電費	109,000	71,818	-37,182	-34.11	
214 工作場所水費	31,000	8,371	-22,629	-73.00	
22 郵電費	40,000	21,104	-18,896	-47.24	
221 郵費	8,000	7,200	-800	-10.00	
222 電話費	27,000	13,904	-13,096	-48.50	
224 數據通信費	5,000		-5,000	-100.00	
23 旅運費	180,000	169,898	-10,102	-5.61	
231 國內旅費	37,000	26,898	-10,102	-27.30	
235 貨物運費	143,000	143,000			
25 修理保養及保固費	319,000	114,566	-204,434	-64.09	
251 土地改良物修護費	9,000		-9,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	170,000	2,500	-167,500	-98.53	
254 其他建築修護費	8,000		-8,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	60,000	76,000	16,000	26.67	
256 交通及運輸設備修護費		8,500	8,500		
257 雜項設備修護費	72,000	27,566	-44,434	-61.71	
26 保險費	3,000		-3,000	-100.00	
26Y 其他保險費	3,000		-3,000	-100.00	
27 一般服務費	447,000	440,859	-6,141	-1.37	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000		-1,000	-100.00	
277 代理(辦)費	26,000	33,859	7,859	30.23	
279 外包費	406,000	393,000	-13,000	-3.20	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 381,000 元(不含機械保全 12,000 元)；內容：校園安全及維護人力1名。
27F 體育活動費	14,000	14,000			
28 專業服務費	6,000	6,008	8	0.13	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		2,042	2,042		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	3,966	-2,034	-33.90	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歪頭港國民小學

**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	%	
29 公共關係費	60,000	59,802	-198	-0.33	
291 公共關係費	60,000	59,802	-198	-0.33	
3 材料及用品費	168,000	172,605	4,605	2.74	
31 使用材料費	4,000	320	-3,680	-92.00	
312 燃料	4,000	320	-3,680	-92.00	
32 用品消耗	164,000	172,285	8,285	5.05	
321 辦公（事務）用品	41,000	49,568	8,568	20.90	
322 報章雜誌	8,000		-8,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	90,000	109,085	19,085	21.21	
326 食品	10,000		-10,000	-100.00	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	5,000	9,032	4,032	80.64	
32Y 其他用品消耗	10,000	4,600	-5,400	-54.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	42,000	61,719	19,719	46.95	
44 交通及運輸設備租金	2,000		-2,000	-100.00	
442 車租	2,000		-2,000	-100.00	
45 雜項設備租金	40,000	61,719	21,719	54.30	
451 雜項設備租金	40,000	61,719	21,719	54.30	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
53221601 推展傳統藝術教育		19,000	19,000		
2 服務費用		10,600	10,600		
24 印刷裝訂與廣告費		200	200		
241 印刷及裝訂費		200	200		
28 專業服務費		10,400	10,400		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		10,400	10,400		
3 材料及用品費		8,400	8,400		
32 用品消耗		8,400	8,400		
321 辦公（事務）用品		8,400	8,400		
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		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歪頭港國民小學

## 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		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		59,102	59,102		
2 服務費用		59,102	59,102		
21 水電費		59,102	59,102		
212 工作場所電費		59,102	59,102		
5L 一般行政管理計畫	4,072,000	4,287,816	215,816	5.30	
5L1 行政管理及推展	4,072,000	4,287,816	215,816	5.30	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	4,072,000	3,951,216	-120,784	-2.97	
1 用人費用	4,072,000	3,951,216	-120,784	-2.97	
16 退休及卹償金	4,072,000	3,951,216	-120,784	-2.97	
161 職員退休及離職金	4,072,000	3,951,216	-120,784	-2.97	
5L100400 調整待遇及其他經費		336,600	336,600		
1 用人費用		336,600	336,600		
18 福利費		336,600	336,600		
18Y 其他福利費		336,600	336,600		
5M 建築及設備計畫	35,000		-35,000	-100.00	5M建築及設備計畫減少原因:擴音機等設備已於視聽教室優化計畫施工時，廠商協助修繕完畢。
5M3 交通及運輸設備	35,000		-35,000	-100.00	
5M320000 由學校編列執行之交通及運輸設備	35,000		-35,000	-100.00	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	35,000		-35,000	-100.00	
51 購建固定資產	35,000		-35,000	-100.00	
515 購置交通及運輸設備	35,000		-35,000	-100.00	

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>	12,792,046	3,767,344	35,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	420,000	311,402	
房屋及建築	6,362,547	334,591	
機械及設備	1,747,867	911,569	
交通及運輸設備	309,750	76,289	35,000
雜項設備	3,951,882	2,133,493	
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：資產主要增減原因：

- 1.土地改良物-增加原因:運動場地整建工程。
- 2.房屋及建築設備-增加原因:汰換伸縮大門。
- 3.機械及設備-增加原因:教育局撥入平板電腦21台。
- 4.交通及運輸設備:汰換網路電話系統1批。
- 5.雜項設備-增加原因:汰換遮陽棚2組、教育局撥入冷氣32台;減少原因:遊戲場重複登帳更正。
- 6.電腦軟體-增加原因:購置軟體一批;減少原因:電腦軟體攤銷。

## 臺南市鹽水區埤頭港國民小學

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		
7,114,490		833,330	1,264,437	14,041,425
3,243,430			77,133	3,274,895
736,850			628,970	6,135,836
583,220			327,182	1,092,336
552,872			59,062	727,271
1,978,142		830,000	172,090	2,794,441
19,976		3,330		16,646

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：



臺南市鹽水區埤頭港國民小學

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—臺南市鹽水區垵頭港國民小學

**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		35,000			35,000		-35,000	
交通及運輸設備		35,000			35,000		-35,000	
購建中固定資產								
雜項設備								
雜項設備								
購建中固定資產								
合 計		35,000			35,000		-35,000	

## 臺南市地方教育發展基金－臺南市鹽水區歪頭港國民小學

**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	18	21	3	教師14人，公務人員4人，教保員1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、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15日南市教特(一)字第1111453516號函)。
職員	17	20	3	
工友	1	1	0	
合 計	18	21	3	

填表說明：服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費，內容：校園安全及維護人力1名。

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區壠頭港國民小學  
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	13,008,000		269,000		2,979,000	1,311,000		1,388,000		18,955,000	102,000	19,057,000
正式人員	13,008,000		269,000		2,979,000	1,311,000		1,388,000		18,955,000		18,955,000
兼任人員											102,000	102,000
一般行政管理計畫						4,072,000				4,072,000		4,072,000
正式人員						4,072,000				4,072,000		4,072,000
其他人員												
合 計	13,008,000		269,000		2,979,000	5,383,000		1,388,000		23,027,000	102,000	23,129,000

1.服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數381,000元(不含機械保全25,000元)，決算數401,868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1,353,000元，決算數：1,477,280元，內容：教職員工考績獎金決算人數15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1,626,000元，決算數1,748,973元，內容：教職員工年終獎金決算人數21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—臺南市鹽水區壠頭港國民小學  
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
14,330,548		260,808		3,226,253	1,290,147		1,731,731	119	20,839,606	319,428	21,159,034
14,330,548		260,808		3,224,744	1,278,537		1,715,245	119	20,810,001		20,810,001
				1,509	11,610		16,486		29,605	319,428	349,033
					3,951,216		336,600		4,287,816		4,287,816
							336,600		336,600		336,600
					3,951,216				3,951,216		3,951,216
14,330,548		260,808		3,226,253	5,241,363		2,068,331	119	25,127,422	319,428	25,446,850

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區塋頭港國民小學

**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－臺南市鹽水區歪頭港國民小學

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			24,570,000		26,673,570		2,103,570	8.56	
國民教育計畫			20,463,000		22,385,754		1,922,754	9.40	
一般行政管理 計畫			4,072,000		4,287,816		215,816	5.30	
建築及設備計 畫			35,000		0		-35,000	-100.00	擴音機等設備已於 視聽教室優化計畫 施工時，廠商協助 修繕完畢。

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區歪頭港國民小學

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	23,129,000	25,446,850	2,317,850	10.02
11 正式員額薪資	13,008,000	14,330,548	1,322,548	10.17
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	319,428	217,428	213.16
13 超時工作報酬	269,000	260,808	-8,192	-3.05
15 獎金	2,979,000	3,226,253	247,253	8.30
16 退休及卹償金	5,383,000	5,241,363	-141,637	-2.63
18 福利費	1,388,000	2,068,331	680,331	49.02
19 提繳費	0	119	119	0.00
2 服務費用	1,195,000	982,996	-212,004	-17.74
21 水電費	140,000	139,291	-709	-0.51
22 郵電費	40,000	21,104	-18,896	-47.24
23 旅運費	180,000	169,898	-10,102	-5.61
24 印刷裝訂與廣告費	0	200	200	0.00
25 修理保養及保固費	319,000	114,566	-204,434	-64.09
26 保險費	3,000	0	-3,000	-100.00
27 一般服務費	447,000	461,727	14,727	3.29
28 專業服務費	6,000	16,408	10,408	173.47
29 公共關係費	60,000	59,802	-198	-0.33
3 材料及用品費	168,000	181,005	13,005	7.74
31 使用材料費	4,000	320	-3,680	-92.00
32 用品消耗	164,000	180,685	16,685	10.17
4 租金、償債、利息及相關手續費	42,000	61,719	19,719	46.95
44 交通及運輸設備租金	2,000	0	-2,000	-100.00
45 雜項設備租金	40,000	61,719	21,719	54.30
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	35,000	0	-35,000	-100.00
51 購建固定資產	35,000	0	-35,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000	0	0.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
合 計	24,570,000	26,673,570	2,103,570	8.56



臺南市地方教育發展基金－臺南市鹽水區歪頭港國民小學  
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	59,802	-198	-0.33	
291 公共關係費	60,000	59,802	-198	-0.33	
統計所需項目		12,442	12,442		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		12,442	12,442		

## 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	%
<b>資 產</b>	45,467,590	100.00	40,622,126	100.00	4,845,464	11.93
流動資產	5,944,847	13.07	5,877,738	14.47	67,109	1.14
現金	5,561,031	12.23	5,863,638	14.43	-302,607	-5.16
銀行存款	5,561,031	12.23	5,863,638	14.43	-302,607	-5.16
預付款項	383,816	0.84	14,100	0.03	369,716	2,622.10
預付費用	383,816	0.84	14,100	0.03	369,716	2,622.10
固定資產	14,024,779	30.85	9,024,702	22.22	5,000,077	55.40
土地改良物	3,274,895	7.20	108,598	0.27	3,166,297	2,915.61
土地改良物	3,663,430	8.06	420,000	1.03	3,243,430	772.25
累計折舊-土地改良物	-388,535	-0.85	-311,402	-0.77	-77,133	24.77
房屋建築及設備	6,135,836	13.49	6,027,956	14.84	107,880	1.79
房屋建築及設備	7,099,397	15.61	6,362,547	15.66	736,850	11.58
累計折舊-房屋建築及設備	-963,561	-2.12	-334,591	-0.82	-628,970	187.98
機械及設備	1,092,336	2.40	836,298	2.06	256,038	30.62
機械及設備	2,331,087	5.13	1,747,867	4.30	583,220	33.37
累計折舊-機械及設備	-1,238,751	-2.72	-911,569	-2.24	-327,182	35.89
交通及運輸設備	727,271	1.60	233,461	0.57	493,810	211.52
交通及運輸設備	862,622	1.90	309,750	0.76	552,872	178.49
累計折舊-交通及運輸設備	-135,351	-0.30	-76,289	-0.19	-59,062	77.42
雜項設備	2,794,441	6.15	1,818,389	4.48	976,052	53.68
雜項設備	5,100,024	11.22	3,951,882	9.73	1,148,142	29.05
累計折舊-雜項設備	-2,305,583	-5.07	-2,133,493	-5.25	-172,090	8.07
無形資產	16,646	0.04	0	0.00	16,646	0.00
無形資產	16,646	0.04	0	0.00	16,646	0.00
電腦軟體	16,646	0.04	0	0.00	16,646	0.00
其他資產	25,481,318	56.04	25,719,686	63.31	-238,368	-0.93
什項資產	25,481,318	56.04	25,719,686	63.31	-238,368	-0.93
暫付及待結轉帳項	34,396	0.08	17,179	0.04	17,217	100.22
代管資產	25,446,922	55.97	25,702,507	63.27	-255,585	-0.99
合 計	45,467,590	100.00	40,622,126	100.00	4,845,464	11.93

信託代理與保證資產

0

註：1. 經管珍貴動產、不動產：無。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺南市鹽水區埤頭港國民小學  
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>	28,781,832	63.30	29,126,284	71.70	-344,452	-1.18
流動負債	3,027,310	6.66	3,244,364	7.99	-217,054	-6.69
應付款項	3,027,310	6.66	3,244,364	7.99	-217,054	-6.69
應付代收款	2,670,134	5.87	2,311,558	5.69	358,576	15.51
應付費用	357,176	0.79	932,806	2.30	-575,630	-61.71
其他負債	25,754,522	56.64	25,881,920	63.71	-127,398	-0.49
什項負債	25,754,522	56.64	25,881,920	63.71	-127,398	-0.49
存入保證金	307,600	0.68	179,413	0.44	128,187	71.45
應付代管資產	25,446,922	55.97	25,702,507	63.27	-255,585	-0.99
<b>淨資產</b>	16,685,758	36.70	11,495,842	28.30	5,189,916	45.15
淨資產	16,685,758	36.70	11,495,842	28.30	5,189,916	45.15
淨資產	16,685,758	36.70	11,495,842	28.30	5,189,916	45.15
累積餘額	16,685,758	36.70	11,495,842	28.30	5,189,916	45.15
合 計	45,467,590	100.00	40,622,126	100.00	4,845,464	11.93

信託代理與保證負債

0

註：1. 經管珍貴動產、不動產：無。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區垵頭港國民小學  
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	33,961,253	100.00	35,397,375	100.00	-1,436,122	-4.06
徵收及依法分配收入	0	0.00	157,480	0.44	-157,480	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	157,480	0.44	-157,480	-100.00
財產收益	7,117,824	20.96	6,487,560	18.33	630,264	9.71
財產孳息收入	284	0.00	233	0.00	51	21.89
廢舊物品售價收入	3,050	0.01	9,940	0.03	-6,890	-69.32
財產交易利益	362,230	1.07	416,062	1.18	-53,832	-12.94
其他財產收入	6,752,260	19.88	6,061,325	17.12	690,935	11.40
政府撥入收入	26,716,219	78.67	28,681,353	81.03	-1,965,134	-6.85
公庫撥款收入	25,258,357	74.37	26,346,740	74.43	-1,088,383	-4.13
政府其他撥入收入	1,457,862	4.29	2,334,613	6.60	-876,751	-37.55
教學收入	18,510	0.05	21,080	0.06	-2,570	-12.19
學雜費收入	18,510	0.05	21,080	0.06	-2,570	-12.19
其他收入	108,700	0.32	49,902	0.14	58,798	117.83
受贈收入	0	0.00	28,000	0.08	-28,000	-100.00
雜項收入	108,700	0.32	21,902	0.06	86,798	396.30
支出	28,771,337	84.72	29,119,288	82.26	-347,951	-1.19
人事支出	25,446,850	74.93	26,097,191	73.73	-650,341	-2.49
人事支出	25,446,850	74.93	26,097,191	73.73	-650,341	-2.49
業務支出	1,226,720	3.61	2,025,332	5.72	-798,612	-39.43
業務支出	1,226,720	3.61	2,025,332	5.72	-798,612	-39.43
財產損失	0	0.00	1,729	0.00	-1,729	-100.00
財產交易損失	0	0.00	1,729	0.00	-1,729	-100.00
折舊、折耗及攤銷	1,623,837	4.78	983,283	2.78	640,554	65.14
固定資產折舊	1,620,507	4.77	983,283	2.78	637,224	64.81
無形資產攤銷	3,330	0.01	0	0.00	3,330	0.00
其他支出	473,930	1.40	11,753	0.03	462,177	3,932.42
其他支出	473,930	1.40	11,753	0.03	462,177	3,932.42
本期賸餘(短絀)	5,189,916	15.28	6,278,087	17.74	-1,088,171	3.13
期初淨資產	11,495,842	33.85	5,217,755	14.74	6,278,087	-18.04
解繳公庫						
期末淨資產	16,685,758	49.13	11,495,842	32.48	5,189,916	-14.92

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—臺南市鹽水區坵頭港國民小學  
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)	5,189,916
8002 調整非現金項目	-5,603,493
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-413,577
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	1,175,582
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,192,799
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-17,217
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	429,243
8404 減少短期債務及其他負債	-301,056
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	128,187
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-302,607
87 期初現金及約當現金	5,863,638
88 期末現金及約當現金	5,561,031

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+255,585元；減少應付代管資產-255,585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—臺南市鹽水區埤頭港國民小學

## 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	26,846,763	7,114,490	33,961,253	收入
財產收入	3,334	7,114,490	7,117,824	財產收益
政府撥入收入	26,716,219		26,716,219	政府撥入收入
教學收入	18,510		18,510	教學收入
其他收入	108,700		108,700	其他收入
基金用途	26,673,570	2,097,767	28,771,337	支出
用人費用	25,446,850		25,446,850	人事支出
服務費用	982,996	243,724	1,226,720	業務支出
材料及用品費	181,005	-181,005		
租金、償債、利息及相關手續費	61,719	-61,719		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
		473,930	473,930	其他支出
		1,623,837	1,623,837	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	173,193	5,016,723	5,189,916	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,471,140	9,024,702	11,495,842	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,644,333	14,041,425	16,685,758	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數7,114,490元，主要係上級代收代付補助購置財產增加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243,724元係〈材料及用品費〉181,005+〈租金、償債、利息及相關手續費〉61,719+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉1,000之調整數合計。
3. 其他支出：調整數473,930元係主要係分類科目變動。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數1,623,837元係財產折舊。

主辦會計人員：趙乃蓉



基金主持人：關向君

