

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)

臺南市學甲區中洲國民小學編

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，本年度法定預算數24,196,000元，決算數25,605,744元。

(一)國民教育業務計畫：

110學年度下學期，實際招收普通班7班，學生人數97人；附設幼兒園1班，學生人數9人。

111學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數85人；附設幼兒園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21,250,122元，較本年度法定預算數20,302,000元，增加948,122元，計增加4.67%。

(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4,355,622元，較本年度法定預算數3,894,000元，增加461,622元，計增加11.85%。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、退休人員服務獎章獎勵金等超支併決算之差異數。

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數25,991,295元，較法定預算數24,045,000元，增加1,946,295元，計增加8.09%，其增減情形分析如下：

1. 利息收入：決算數1,515元，較法定預算數1,000元，增加515元，計增加51.50%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
2. 公庫撥款收入：決算數23,434,497元，較法定預算數24,030,000元，減少595,503元，計減少2.48%。
3. 政府其他撥入收入：決算數2,539,289元，較法定預算數0元，增加2,539,289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。
4. 學雜費收入：決算數9,781元，較法定預算數14,000元，減少4,219元，計減少30.14%。主要係因：幼兒園學雜費收入依實際收費情形，核實繳庫。
5. 雜項收入：決算數6,213元，較法定預算數0元，增加6,213元。主要係因：110年12月代課老師鐘點費轉應付費用未執行數繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數25,605,744元，較法定預算數24,196,000元，增加1,409,744元，計增加5.83%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數21,250,122元，較法定預算數20,302,000元，增加948,122元，

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

計增加4.67%。主要係因：超支教育局之國小合理教師員額編制等補助款。

2. 一般行政管理計畫：決算數4,355,622元，較法定預算數3,894,000元，增加461,622元，計增加11.85%。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、退休人員服務獎章獎勵金等超支併決算之差異數所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀151,000元，本年度決算賸餘數385,551元，賸餘原因：用人費用賸餘並撙節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流出527,314元。

(二)投資活動之淨現金流入36,706元。

(三)籌資活動之淨現金流出109,500元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減600,108元。

期初現金及約當現金6,592,190元。

期末現金及約當現金5,992,082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	5,992,082	6,592,190	-9.10
預付費用	341,450	329,557	3.61
土地	110,526	0	-
土地改良物	7,280,191	8,151,967	-10.69
房屋建築及設備	3,897,316	5,120,872	-23.89
機械及設備	3,192,005	2,176,853	46.63
交通及運輸設備	206,254	200,476	2.88
雜項設備	1,167,672	1,480,868	-21.15
暫付及待結轉帳項	14,875	51,581	-71.16
代管資產	41,436,412	41,595,919	-0.38
資產合計	63,638,783	65,700,283	-3.14

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 土地：主要增加係受贈土地。

2. 土地改良物：主要減少係當年度提列折舊。

3. 房屋建築及設備：主要減少係當年度提列折舊。

4. 機械及設備：主要增加係採購及受贈冷氣機。

5. 雜項設備：主要減少係當年度提列折舊。

6. 暫付及待結轉帳項：主要減少係因轉正暫付本校幼兒園玻璃門窗更新工程款等。

(二)負債部分：

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	比較增減% (1)-(2)/(2)
------	--------	--------	----------------------

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

應付代收款	4,327,050	5,077,044	-14.77
應付費用	325,099	476,077	-31.71
存入保證金	226,000	335,500	-32.64
應付代管資產	41,436,412	41,595,919	-0.38
負債合計	46,314,561	47,484,540	-2.46

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要減少係110年度代辦案件補助款於本年度核銷。
2. 應付費用：主要減少係因110年估列短代鐘點費等於本年度支付。
3. 存入保證金：主要減少係退還半戶外球場設計監造履約保證金。

(三)淨資產為累積餘額17,324,222元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數21,250,122元，較預算數20,302,000元，增加948,122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4,355,622元，較預算數3,894,000元，增加461,622元，係辦理退休教育人員退休金、子女教育補助、結婚補助等，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—臺南市學甲區中洲國民小學
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	24,045,000	100.00	25,991,295	100.00	1,946,295	8.09	25,899,908	100.00
45 財產收入	1,000	0.00	1,515	0.01	515	51.50	835	0.00
454 利息收入	1,000	0.00	1,515	0.01	515	51.50	835	0.00
46 政府撥入收入	24,030,000	99.94	25,973,786	99.93	1,943,786	8.09	25,827,753	99.72
462 公庫撥款收入	24,030,000	99.94	23,434,497	90.16	-595,503	-2.48	23,711,394	91.55
46Y 政府其他撥入收入			2,539,289	9.77	2,539,289	0.00	2,116,359	8.17
4S 教學收入	14,000	0.06	9,781	0.04	-4,219	-30.14	4,320	0.02
4S1 學雜費收入	14,000	0.06	9,781	0.04	-4,219	-30.14	4,320	0.02
4Y 其他收入			6,213	0.02	6,213	0.00	67,000	0.26
4YY 雜項收入			6,213	0.02	6,213	0.00	67,000	0.26
5 基金用途	24,196,000	100.63	25,605,744	98.52	1,409,744	5.83	25,640,995	99.00
53 國民教育計畫	20,302,000	84.43	21,250,122	81.76	948,122	4.67	21,623,201	83.49
5L 一般行政管理計畫	3,894,000	16.19	4,355,622	16.76	461,622	11.85	4,017,794	15.51
本期賸餘 (短絀)	-151,000		385,551		536,551	-355.33	258,913	
期初基金餘額	811,000		1,084,707		273,707	33.75	825,794	
解繳公庫								
期末基金餘額	660,000		1,470,258		810,258	122.77	1,084,707	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區中洲國民小學
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	24,045,000	25,991,295	1,946,295	8.09	
45 財產收入	1,000	1,515	515	51.50	
454 利息收入	1,000	1,515	515	51.50	各專戶利息收入核實繳庫。
46 政府撥入收入	24,030,000	25,973,786	1,943,786	8.09	
462 公庫撥款收入	24,030,000	23,434,497	-595,503	-2.48	
46Y 政府其他撥入收入		2,539,289	2,539,289	0.00	超收教育局之國小合理教師員額編制等補助款。
4S 教學收入	14,000	9,781	-4,219	-30.14	
4S1 學雜費收入	14,000	9,781	-4,219	-30.14	幼兒園學雜費收入依實際收費情形，核實繳庫。
4Y 其他收入		6,213	6,213	0.00	
4YY 雜項收入		6,213	6,213	0.00	主要係110年12月代課老師鐘點費轉應付費用未執行數繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區中洲國民小學

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	24,196,000	25,605,744	1,409,744	5.83	
53 國民教育計畫	20,302,000	21,250,122	948,122	4.67	
532 國民小學教育	20,302,000	21,250,122	948,122	4.67	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		71,934	71,934		
1 用人費用		71,934	71,934		
11 正式員額薪資		71,934	71,934		
113 職員薪金		71,934	71,934		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		80,564	80,564		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		80,564	80,564		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		80,564	80,564		
743 獎勵費用		80,564	80,564		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		247,235	247,235		
2 服務費用		247,235	247,235		
27 一般服務費		247,235	247,235		
27D 計時與計件人員酬金		247,235	247,235		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247,235元，內容：充實行政人力1名。
53210304 國小合理教師員額編制		662,321	662,321		
1 用人費用		662,321	662,321		
11 正式員額薪資		418,542	418,542		
113 職員薪金		418,542	418,542		
12 聘僱及兼職人員薪資		131,681	131,681		
124 兼職人員酬金		131,681	131,681		
15 獎金		23,516	23,516		
152 年終獎金		23,516	23,516		
16 退休及卹償金		27,469	27,469		
161 職員退休及離職金		27,469	27,469		
18 福利費		61,113	61,113		
181 分擔員工保險費		61,113	61,113		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		508,249	508,249		
1 用人費用		508,249	508,249		
11 正式員額薪資		329,140	329,140		

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區中洲國民小學

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		329,140	329,140		
12 聘僱及兼職人員薪資		48,960	48,960		
124 兼職人員酬金		48,960	48,960		
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		29,883	29,883		
181 分擔員工保險費		29,883	29,883		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		35,820	35,820		
1 用人費用		35,820	35,820		
12 聘僱及兼職人員薪資		35,820	35,820		
124 兼職人員酬金		35,820	35,820		
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		1,341,312	1,341,312		
1 用人費用		1,339,712	1,339,712		
11 正式員額薪資		1,051,688	1,051,688		
113 職員薪金		1,051,688	1,051,688		
13 超時工作報酬		15,729	15,729		
131 加班費		15,729	15,729		
15 獎金		63,495	63,495		
152 年終獎金		63,495	63,495		
16 退休及卹償金		64,226	64,226		
161 職員退休及離職金		64,226	64,226		
18 福利費		144,366	144,366		
181 分擔員工保險費		144,366	144,366		
19 提繳費		208	208		
191 提繳工資墊償費用		208	208		
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		

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區中洲國民小學
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	%	
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	20,302,000	18,164,498	-2,137,502	-10.53	
1 用人費用	18,999,000	17,069,769	-1,929,231	-10.15	
11 正式員額薪資	12,917,000	11,276,329	-1,640,671	-12.70	
113 職員薪金	12,534,000	10,977,619	-1,556,381	-12.42	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：係本年度減班，教師員額減少，且高俸點教師退休，介聘教師俸點較低所致。
114 工員工資	383,000	298,710	-84,290	-22.01	
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	237,563	135,563	132.90	
124 兼職人員酬金	102,000	237,563	135,563	132.90	
13 超時工作報酬	251,000	281,368	30,368	12.10	
131 加班費	251,000	281,368	30,368	12.10	
15 獎金	3,062,000	2,804,015	-257,985	-8.43	
151 考績獎金	1,451,000	1,360,000	-91,000	-6.27	
152 年終獎金	1,611,000	1,444,015	-166,985	-10.37	
16 退休及卹償金	1,308,000	1,090,459	-217,541	-16.63	
161 職員退休及離職金	1,285,000	1,072,477	-212,523	-16.54	
162 工員退休及離職金	23,000	17,982	-5,018	-21.82	
18 福利費	1,359,000	1,379,963	20,963	1.54	
181 分擔員工保險費	1,145,000	1,152,263	7,263	0.63	
183 傷病醫藥費		12,500	12,500		
18Y 其他福利費	214,000	215,200	1,200	0.56	
19 提繳費		72	72		
191 提繳工資墊償費用		72	72		
2 服務費用	1,046,000	976,392	-69,608	-6.65	
21 水電費	160,000	160,000			
212 工作場所電費	130,000	139,561	9,561	7.35	
214 工作場所水費	30,000	20,439	-9,561	-31.87	
22 郵電費	69,000	35,191	-33,809	-49.00	
221 郵費	9,000	5,534	-3,466	-38.51	
222 電話費	40,000	29,657	-10,343	-25.86	

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區中洲國民小學

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	%	
224 數據通信費	20,000		-20,000	-100.00	
23 旅運費	40,000	51,137	11,137	27.84	
231 國內旅費	40,000	51,137	11,137	27.84	
24 印刷裝訂與廣告費		38,550	38,550		
241 印刷及裝訂費		38,550	38,550		
25 修理保養及保固費	182,000	146,356	-35,644	-19.58	
252 一般房屋修護費	97,000	130,521	33,521	34.56	
255 機械及設備修護費	37,000	3,675	-33,325	-90.07	
256 交通及運輸設備修護費	10,000	4,000	-6,000	-60.00	
257 雜項設備修護費	38,000	8,160	-29,840	-78.53	
27 一般服務費	529,000	474,314	-54,686	-10.34	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	3,010	2,010	201.00	
277 代理(辦)費	41,000	27,780	-13,220	-32.24	
279 外包費	474,000	424,500	-49,500	-10.44	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數424,000元(不含機械保全50,000元)，決算數397,500元(不含機械保全27,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金		6,224	6,224		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6,224元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	13,000	12,800	-200	-1.54	
28 專業服務費	6,000	10,844	4,844	80.73	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	10,844	4,844	80.73	
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	221,000	89,308	-131,692	-59.59	
31 使用材料費	3,000	8,408	5,408	180.27	
312 燃料	3,000	8,408	5,408	180.27	
32 用品消耗	218,000	80,900	-137,100	-62.89	
321 辦公(事務)用品	183,000	32,517	-150,483	-82.23	
322 報章雜誌	8,000	6,390	-1,610	-20.13	
323 農業與園藝用品及環境美化費	19,000	24,657	5,657	29.77	
326 食品		711	711		

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區中洲國民小學

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）	8,000	16,625	8,625	107.81	
4 租金、償債、利息及相關手續費	25,000	11,000	-14,000	-56.00	
45 雜項設備租金	25,000	11,000	-14,000	-56.00	
451 雜項設備租金	25,000	11,000	-14,000	-56.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	18,029	7,029	63.90	
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	10,000	17,029	7,029	70.29	
751 技能競賽	10,000	17,029	7,029	70.29	
53221601 推展傳統藝術教育		18,000	18,000		
2 服務費用		18,000	18,000		
28 專業服務費		18,000	18,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		18,000	18,000		
53221901 學校水電費		15,803	15,803		
2 服務費用		15,803	15,803		
21 水電費		15,803	15,803		
212 工作場所電費		15,803	15,803		
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		60,118	60,118		
2 服務費用		60,118	60,118		
21 水電費		60,118	60,118		
212 工作場所電費		60,118	60,118		
5L 一般行政管理計畫	3,894,000	4,355,622	461,622	11.85	5L一般行政管理計畫增加原因：係為統籌支撥經費。
5L1 行政管理及推展	3,894,000	4,355,622	461,622	11.85	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	3,894,000	4,195,862	301,862	7.75	
1 用人費用	3,894,000	4,195,862	301,862	7.75	
16 退休及卹償金	3,894,000	4,195,862	301,862	7.75	

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區中洲國民小學
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	%	
161 職員退休及離職金	3,894,000	4,195,862	301,862	7.75	
5L100400 調整待遇及其他經費		159,760	159,760		
1 用人費用		159,760	159,760		
18 福利費		159,760	159,760		
18Y 其他福利費		159,760	159,760		

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	28,650,347	11,519,311	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	8,805,798	653,831	
房屋及建築	12,531,568	7,410,696	
機械及設備	3,797,520	1,620,667	
交通及運輸設備	1,464,751	1,264,275	
雜項設備	2,050,710	569,842	
租賃資產			
租賃權益改良			
收藏品及傳承資產			
購建中固定資產			
遞耗資產			
權利			
電腦軟體			
發展中之無形資產			
其他			

註：1.土地：主要增加係受贈土地。

2.機械及設備：主要增加係採購及受贈冷氣機。

3.交通及運輸設備：主要增加係採購風雨球場電動門。

4.雜項設備：主要增加係購置教室窗簾、冷氣送風機台及購置益智區教具等。

臺南市學甲區中洲國民小學

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		
1,839,135			3,116,207	15,853,964
110,526				110,526
			871,776	7,280,191
			1,223,556	3,897,316
1,591,609			576,457	3,192,005
57,000			51,222	206,254
80,000			393,196	1,167,672

註：

項 目	期初帳面餘額	本年度
		預算數
負債 長期債務 應付租賃款 其他長期負債		

註：

臺南市學甲區中洲國民小學

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—臺南市學甲區中洲國民小學

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—臺南市學甲區中洲國民小學

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	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：係國小合理教師員額編制教師1人、提高員額編制至每班1.65師計畫正式教師1人(核准文號：依據 111 年11 月 28 日南市教課(二)字第1111506975 號、核准文號：依據111 年 11 月 1 日南市教課(二)字第 1111421126號)。
職員	15	17	2	
工友	1	1	0	
兼任人員	0	2	2	
其他兼任人員	0	2	2	兼任會計員1人，兼任人事管理員1人。
合 計	16	20	4	

填表說明：服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金，內容：充實行政人力1名、臨時僱工1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名及樹木修剪等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區中洲國民小學
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	12,917,000		251,000		3,062,000	1,308,000		1,359,000		18,897,000	102,000	18,999,000
正式人員	12,917,000		251,000		3,062,000	1,308,000		1,359,000		18,897,000		18,897,000
兼任人員											102,000	102,000
一般行政管理計畫						3,894,000				3,894,000		3,894,000
正式人員						3,894,000				3,894,000		3,894,000
其他人員												
合 計	12,917,000		251,000		3,062,000	5,202,000		1,359,000		22,791,000	102,000	22,893,000

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253,459元；279外包費：預算數424,000元(不含機械保全50,000元)，決算數418,368元(不含機械保全27,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,451,000元，決算數1,360,000元，內容：教職員工考績獎金決算人數13名，依據公務人員考績法及公立高級中等以下學校教師成績考核辦法；152年終獎金，預算數1,611,000元，決算數1,598,819元，內容：教職員工年終獎金決算人數22名，依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項及退休(伍)軍公教人員年終慰問金發給辦法。

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區中洲國民小學

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

決		算					數				
正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
13,171,033		297,097		2,958,819	1,214,627		1,615,325	280	19,257,181	454,024	19,711,205
13,171,033		297,097		2,958,819	1,195,769		1,586,188	280	19,209,186		19,209,186
					18,858		29,137		47,995	454,024	502,019
					4,195,862		159,760		4,355,622		4,355,622
							159,760		159,760		159,760
					4,195,862				4,195,862		4,195,862
13,171,033		297,097		2,958,819	5,410,489		1,775,085	280	23,612,803	454,024	24,066,827

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區中洲國民小學

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—臺南市學甲區中洲國民小學
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			24,196,000		25,605,744		1,409,744	5.83	
國民教育計畫			20,302,000		21,250,122		948,122	4.67	
一般行政管理 計畫			3,894,000		4,355,622		461,622	11.85	一般行政管理計畫 增加原因：係為統 籌支撥經費。

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區中洲國民小學

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	22,893,000	24,066,827	1,173,827	5.13
11 正式員額薪資	12,917,000	13,171,033	254,033	1.97
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	454,024	352,024	345.12
13 超時工作報酬	251,000	297,097	46,097	18.37
15 獎金	3,062,000	2,958,819	-103,181	-3.37
16 退休及卹償金	5,202,000	5,410,489	208,489	4.01
18 福利費	1,359,000	1,775,085	416,085	30.62
19 提繳費	0	280	280	0.00
2 服務費用	1,046,000	1,340,016	294,016	28.11
21 水電費	160,000	235,921	75,921	47.45
22 郵電費	69,000	35,191	-33,809	-49.00
23 旅運費	40,000	51,137	11,137	27.84
24 印刷裝訂與廣告費	0	38,550	38,550	0.00
25 修理保養及保固費	182,000	146,356	-35,644	-19.58
27 一般服務費	529,000	744,017	215,017	40.65
28 專業服務費	6,000	28,844	22,844	380.73
29 公共關係費	60,000	60,000	0	0.00
3 材料及用品費	221,000	89,308	-131,692	-59.59
31 使用材料費	3,000	8,408	5,408	180.27
32 用品消耗	218,000	80,900	-137,100	-62.89
4 租金、償債、利息及相關手續費	25,000	11,000	-14,000	-56.00
45 雜項設備租金	25,000	11,000	-14,000	-56.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	98,593	87,593	796.30
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	0	80,564	80,564	0.00
75 競賽及交流活動費	10,000	17,029	7,029	70.29
合 計	24,196,000	25,605,744	1,409,744	5.83

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區中洲國民小學
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		271,459	271,459		
27D 計時與計件人員酬金		253,459	253,459		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		18,000	18,000		

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	63,638,783	100.00	65,700,283	100.00	-2,061,500	-3.14
流動資產	6,333,532	9.95	6,921,747	10.54	-588,215	-8.50
現金	5,992,082	9.42	6,592,190	10.03	-600,108	-9.10
銀行存款	5,992,082	9.42	6,592,190	10.03	-600,108	-9.10
預付款項	341,450	0.54	329,557	0.50	11,893	3.61
預付費用	341,450	0.54	329,557	0.50	11,893	3.61
固定資產	15,853,964	24.91	17,131,036	26.07	-1,277,072	-7.45
土地	110,526	0.17	0	0.00	110,526	0.00
土地	110,526	0.17	0	0.00	110,526	0.00
土地改良物	7,280,191	11.44	8,151,967	12.41	-871,776	-10.69
土地改良物	8,805,798	13.84	8,805,798	13.40	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,525,607	-2.40	-653,831	-1.00	-871,776	133.33
房屋建築及設備	3,897,316	6.12	5,120,872	7.79	-1,223,556	-23.89
房屋建築及設備	12,531,568	19.69	12,531,568	19.07	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-8,634,252	-13.57	-7,410,696	-11.28	-1,223,556	16.51
機械及設備	3,192,005	5.02	2,176,853	3.31	1,015,152	46.63
機械及設備	5,389,129	8.47	3,797,520	5.78	1,591,609	41.91
累計折舊-機械及設備	-2,197,124	-3.45	-1,620,667	-2.47	-576,457	35.57
交通及運輸設備	206,254	0.32	200,476	0.31	5,778	2.88
交通及運輸設備	1,521,751	2.39	1,464,751	2.23	57,000	3.89
累計折舊-交通及運輸設備	-1,315,497	-2.07	-1,264,275	-1.92	-51,222	4.05
雜項設備	1,167,672	1.83	1,480,868	2.25	-313,196	-21.15
雜項設備	2,130,710	3.35	2,050,710	3.12	80,000	3.90
累計折舊-雜項設備	-963,038	-1.51	-569,842	-0.87	-393,196	69.00
其他資產	41,451,287	65.14	41,647,500	63.39	-196,213	-0.47
什項資產	41,451,287	65.14	41,647,500	63.39	-196,213	-0.47
暫付及待結轉帳項	14,875	0.02	51,581	0.08	-36,706	-71.16
代管資產	41,436,412	65.11	41,595,919	63.31	-159,507	-0.38
合 計	63,638,783	100.00	65,700,283	100.00	-2,061,500	-3.14

信託代理與保證資產 200,000
保證品 200,000

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。

臺南市學甲區中洲國民小學
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	46,314,561	72.78	47,484,540	72.27	-1,169,979	-2.46
流動負債	4,652,149	7.31	5,553,121	8.45	-900,972	-16.22
應付款項	4,652,149	7.31	5,553,121	8.45	-900,972	-16.22
應付代收款	4,327,050	6.80	5,077,044	7.73	-749,994	-14.77
應付費用	325,099	0.51	476,077	0.72	-150,978	-31.71
其他負債	41,662,412	65.47	41,931,419	63.82	-269,007	-0.64
什項負債	41,662,412	65.47	41,931,419	63.82	-269,007	-0.64
存入保證金	226,000	0.36	335,500	0.51	-109,500	-32.64
應付代管資產	41,436,412	65.11	41,595,919	63.31	-159,507	-0.38
淨資產	17,324,222	27.22	18,215,743	27.73	-891,521	-4.89
淨資產	17,324,222	27.22	18,215,743	27.73	-891,521	-4.89
淨資產	17,324,222	27.22	18,215,743	27.73	-891,521	-4.89
累積餘額	17,324,222	27.22	18,215,743	27.73	-891,521	-4.89
合 計	63,638,783	100.00	65,700,283	100.00	-2,061,500	-3.14

信託代理與保證負債 200,000
應付保證品 200,000

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區中洲國民小學

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	27,830,430	100.00	47,062,224	100.00	-19,231,794	-40.86
財產收益	1,680,515	6.04	21,163,151	44.97	-19,482,636	-92.06
財產孳息收入	1,515	0.01	835	0.00	680	81.44
其他財產收入	1,679,000	6.03	21,162,316	44.97	-19,483,316	-92.07
政府撥入收入	25,973,786	93.33	25,827,753	54.88	146,033	0.57
公庫撥款收入	23,434,497	84.20	23,711,394	50.38	-276,897	-1.17
政府其他撥入收入	2,539,289	9.12	2,116,359	4.50	422,930	19.98
教學收入	9,781	0.04	4,320	0.01	5,461	126.41
學雜費收入	9,781	0.04	4,320	0.01	5,461	126.41
其他收入	166,348	0.60	67,000	0.14	99,348	148.28
受贈收入	160,135	0.58		0.00	160,135	0.00
雜項收入	6,213	0.02	67,000	0.14	-60,787	-90.73
支出	28,721,951	103.20	31,236,453	66.37	-2,514,502	-8.05
人事支出	24,066,827	86.48	23,868,381	50.72	198,446	0.83
人事支出	24,066,827	86.48	23,868,381	50.72	198,446	0.83
業務支出	1,538,917	5.53	1,772,614	3.77	-233,697	-13.18
業務支出	1,538,917	5.53	1,772,614	3.77	-233,697	-13.18
折舊、折耗及攤銷	3,116,207	11.20	5,595,458	11.89	-2,479,251	-44.31
固定資產折舊	3,116,207	11.20	5,595,458	11.89	-2,479,251	-44.31
本期賸餘(短絀)	-891,521	-3.20	15,825,771	33.63	-16,717,292	6.65
期初淨資產	18,215,743	65.45	2,389,972	5.08	15,825,771	-6.29
解繳公庫						
期末淨資產	17,324,222	62.25	18,215,743	38.71	-891,521	0.35

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—臺南市學甲區中洲國民小學
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)	-891,521
8002 調整非現金項目	364,207
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-527,314
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	474,030
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-437,324
83 投資活動之淨現金流入(流出)	36,706
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	6,082
8404 減少短期債務及其他負債	-115,582
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-109,500
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-600,108
87 期初現金及約當現金	6,592,190
88 期末現金及約當現金	5,992,082

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：

減少代管資產+159,507元; 減少應付代管資產-159,507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—臺南市學甲區中洲國民小學

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	25,991,295	1,839,135	27,830,430	收入
財產收入	1,515	1,679,000	1,680,515	財產收益
政府撥入收入	25,973,786		25,973,786	政府撥入收入
教學收入	9,781		9,781	教學收入
其他收入	6,213	160,135	166,348	其他收入
基金用途	25,605,744	3,116,207	28,721,951	支出
用人費用	24,066,827		24,066,827	人事支出
服務費用	1,340,016	198,901	1,538,917	業務支出
材料及用品費	89,308	-89,308		
租金、償債、利息及相關手續費	11,000	-11,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	98,593	-98,593		
		3,116,207	3,116,207	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	385,551	-1,277,072	-891,521	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,084,707	17,131,036	18,215,743	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,470,258	15,853,964	17,324,222	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數1,679,000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160,135元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數198,901元係〈材料及用品費〉89,308+〈租金、償債、利息及相關手續費〉11,000+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉98,593之調整數合計。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數3,116,207元係財產折舊。

主辦會計人員：王瑞蘭



基金主持人：黃文信

