

中華民國 111 年度
(111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日)

臺南市總決算

臺南市政府教育局主管

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)

臺南市新化區那拔國民小學編

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	6-10	頁
3、資本資產明細表.....	第	11-12	頁
4、長期負債明細表.....	第	13-14	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	15	頁
6、員工人數彙計表.....	第	16	頁
7、用人費用彙計表.....	第	17-18	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	19	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	20	頁
10、各項費用彙計表.....	第	21	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	22	頁
丙、會計報表			
1、平衡表.....	第	23-24	頁
2、收入支出表.....	第	25	頁
3、現金流量表.....	第	26	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表.....	第	27	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 23,600,000 元，決算數 26,633,703 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 75 人；附設幼兒園 3 班，學生人數 68 人。

111 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 84 人；附設幼兒園 3 班，學生人數 68 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 25,053,655 元，較本年度法定預算數 21,937,000 元，增加 3,116,655 元，計增加 14.21%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫（小教）等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 1,580,048 元，較本年度法定預算數 1,663,000 元，減少 82,952 元，計減少 4.99%。

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 26,971,533 元，較法定預算數 23,383,000 元，增加 3,588,533 元，計增加 15.35%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數 1,300 元，較法定預算數 0 元，增加 1,300 元。主要係因：廢舊物資售價收入依實際數覈實繳庫。
2. 利息收入：決算數 1,291 元，較法定預算數 1,000 元，增加 291 元，計增加 29.10%。主要係因：各專戶利息收入超收。
3. 公庫撥款收入：決算數 25,242,744 元，較法定預算數 23,314,000 元，增加 1,928,744 元，計增加 8.27%。
4. 政府其他撥入收入：決算數 1,654,510 元，較法定預算數 0 元，增加 1,654,510 元。主要係因：超收提高國小教師員額編制至每班 1.65 名、國小合理教師員額編制等補助款所致。
5. 學雜費收入：決算數 59,320 元，較法定預算數 68,000 元，減少 8,680 元，計減少 12.76%。主要係因：附幼雜項收入依實際數覈實繳庫。
6. 雜項收入：決算數 12,368 元，較法定預算數 0 元，增加 12,368 元。主要係因：環境品質監測補助電費收入依實際數覈實繳庫。

(二)基金用途：

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 111 年度

本年度基金用途決算數 26,633,703 元，較法定預算數 23,600,000 元，增加 3,033,703 元，計增加 12.85%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 25,053,655 元，較法定預算數 21,937,000 元，增加 3,116,655 元，計增加 14.21%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫（小教）等以超支併決算方式辦理所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數 1,580,048 元，較法定預算數 1,663,000 元，減少 82,952 元，計減少 4.99%。

(三) 本期賸餘(短絀-)：預算短絀 217,000 元，本年度決算賸餘數 337,830 元，賸餘原因：退休給付減少及擲節開支所致。

三、現金流量結果

- (一) 業務活動之淨現金流出 65,637 元。
- (二) 籌資活動之淨現金流入 94,950 元。
- (三) 本年度現金及約當現金之淨增 29,313 元。
 期初現金及約當現金 5,571,070 元。
 期末現金及約當現金 5,600,383 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	5,600,383	5,571,070	0.53%
預付費用	442,512	73,433	502.61%
土地改良物	4,399,348	537,608	718.32%
房屋建築及設備	52,563,465	53,723,613	-2.16%
機械及設備	1,971,599	2,359,811	-16.45%
交通及運輸設備	520,728	579,673	-10.17%
雜項設備	3,527,082	1,660,043	112.47%
電腦軟體	28,040	0	-
代管資產	221,104,865	213,001,946	3.80%
資產合計	290,158,022	277,507,197	4.56%

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 名計畫等經費撥付不足，相關員額用人費用以預付方式辦理。
2. 土地改良物：主要增加係整建操場及周邊等計畫增列資產。
3. 機械及設備：主要減少係財產報廢。
4. 交通及運輸設備：主要減少係累計折舊數增加。
5. 雜項設備：主要增加係增置教室冷氣及兒童遊戲場改善等計畫增列資產。
6. 電腦軟體：主要增加係增置 HiTeach 智慧教學系統。

(二) 負債部分：

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	(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	2,178,509	1,760,940	23.71%
應付費用	391,094	843,051	-53.61%
存入保證金	474,600	379,650	25.01%
應付代管資產	221,104,865	213,001,946	3.80%
負債合計	224,149,068	215,985,587	3.78%

上表金額變動達 10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係代辦補助計畫尚未執行完畢補助款結轉下年度繼續支用。
2. 應付費用：主要減少係超併計畫學年度經費本年度執行賸餘數結轉下年度金額較上年度減少。
3. 存入保證金：主要增加係採購案廠商繳納之保固保證金。

(三)淨資產為累積餘額 66,008,954 元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

國民教育計畫決算數 25,053,655 元，較預算數 21,937,000 元，增加 3,116,655 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—臺南市新化區那拔國民小學

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	23,383,000	100.00	26,971,533	100.00	3,588,533	15.35	27,256,026	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	556	0.00
415 違規罰款收入							556	0.00
45 財產收入	1,000	0.00	2,591	0.01	1,591	159.10	5,444	0.02
451 財產處分收入			1,300	0.00	1,300	0.00	4,718	0.02
454 利息收入	1,000	0.00	1,291	0.00	291	29.10	726	0.00
46 政府撥入收入	23,314,000	99.70	26,897,254	99.72	3,583,254	15.37	27,029,767	99.17
462 公庫撥款收入	23,314,000	99.70	25,242,744	93.59	1,928,744	8.27	24,493,552	89.86
46Y 政府其他撥入收入			1,654,510	6.13	1,654,510	0.00	2,536,215	9.31
4S 教學收入	68,000	0.29	59,320	0.22	-8,680	-12.76	62,419	0.23
4S1 學雜費收入	68,000	0.29	59,320	0.22	-8,680	-12.76	62,419	0.23
4Y 其他收入			12,368	0.05	12,368	0.00	157,840	0.58
4YY 雜項收入			12,368	0.05	12,368	0.00	157,840	0.58
5 基金用途	23,600,000	100.93	26,633,703	98.75	3,033,703	12.85	27,007,364	99.09
53 國民教育計畫	21,937,000	93.82	25,053,655	92.89	3,116,655	14.21	25,123,442	92.18
5L 一般行政管理計畫	1,663,000	7.11	1,580,048	5.86	-82,952	-4.99	1,757,922	6.45
5M 建築及設備計畫						0.00	126,000	0.46
購建固定資產							126,000	0.46
本期賸餘(短絀)	-217,000		337,830		554,830	-255.68	248,662	
期初基金餘額	2,161,000		2,660,862		499,862	23.13	2,412,200	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,944,000		2,998,692		1,054,692	54.25	2,660,862	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區那拔國民小學

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	23,383,000	26,971,533	3,588,533	15.35	
45 財產收入	1,000	2,591	1,591	159.10	
451 財產處分收入		1,300	1,300	0.00	廢舊物資售價收入依實際數覈實繳庫。
454 利息收入	1,000	1,291	291	29.10	公庫專戶利息收入依實際數覈實繳庫。
46 政府撥入收入	23,314,000	26,897,254	3,583,254	15.37	
462 公庫撥款收入	23,314,000	25,242,744	1,928,744	8.27	
46Y 政府其他撥入收入		1,654,510	1,654,510	0.00	國小合理教師員額編制等超併計畫補助款收入。
4S 教學收入	68,000	59,320	-8,680	-12.76	
4S1 學雜費收入	68,000	59,320	-8,680	-12.76	附幼雜項收入依實際數覈實繳庫。
4Y 其他收入		12,368	12,368	0.00	
4YY 雜項收入		12,368	12,368	0.00	環境品質監測補助電費收入依實際數覈實繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金－臺南市新化區那拔國民小學

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	23,600,000	26,633,703	3,033,703	12.85	
53 國民教育計畫	21,937,000	25,053,655	3,116,655	14.21	53國民教育計畫增加原因：係調整教師授課節數及導師費實施計畫（小教）等以超支併決算方式辦理所致。
532 國民小學教育	21,937,000	25,053,655	3,116,655	14.21	
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		636,732	636,732		
1 用人費用		636,732	636,732		
12 聘僱及兼職人員薪資		551,016	551,016		
124 兼職人員酬金		551,016	551,016		
16 退休及卹償金		25,609	25,609		
161 職員退休及離職金		25,609	25,609		
18 福利費		60,107	60,107		
181 分擔員工保險費		60,107	60,107		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		648,402	648,402		
1 用人費用		648,402	648,402		
12 聘僱及兼職人員薪資		558,080	558,080		
124 兼職人員酬金		558,080	558,080		
16 退休及卹償金		48,384	48,384		
161 職員退休及離職金		48,384	48,384		
18 福利費		41,938	41,938		
181 分擔員工保險費		41,938	41,938		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		31,800	31,800		
1 用人費用		31,800	31,800		
12 聘僱及兼職人員薪資		31,800	31,800		
124 兼職人員酬金		31,800	31,800		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		33,200	33,200		
1 用人費用		33,200	33,200		
11 正式員額薪資		33,200	33,200		
113 職員薪金		33,200	33,200		

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區那拔國民小學
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	%	
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		341,498	341,498		
113 職員薪金		341,498	341,498		
16 退休及卹償金		17,172	17,172		
161 職員退休及離職金		17,172	17,172		
18 福利費		38,696	38,696		
181 分擔員工保險費		38,696	38,696		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		71,032	71,032		
1 用人費用		71,032	71,032		
11 正式員額薪資		71,032	71,032		
113 職員薪金		71,032	71,032		
53210503 特教學生助理人員(學前)		296,219	296,219		
2 服務費用		296,219	296,219		
27 一般服務費		296,219	296,219		
27D 計時與計件人員酬金		296,219	296,219		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296,219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	21,937,000	22,791,545	854,545	3.90	
1 用人費用	20,403,000	21,497,003	1,094,003	5.36	
11 正式員額薪資	14,105,000	14,651,119	546,119	3.87	
113 職員薪金	13,722,000	14,252,839	530,839	3.87	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：係教職員工調薪差額所致。
114 工具工資	383,000	398,280	15,280	3.99	
12 聘僱及兼職人員薪資	117,000	315,015	198,015	169.24	
122 約僱職員薪金		4,723	4,723		
124 兼職人員酬金	117,000	310,292	193,292	165.21	
13 超時工作報酬	186,000	253,136	67,136	36.09	
131 加班費	186,000	253,136	67,136	36.09	
15 獎金	3,031,000	3,223,028	192,028	6.34	
151 考績獎金	1,268,000	1,491,655	223,655	17.64	
152 年終獎金	1,763,000	1,731,373	-31,627	-1.79	
16 退休及卹償金	1,517,000	1,390,291	-126,709	-8.35	

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區那拔國民小學
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	1,494,000	1,366,553	-127,447	-8.53	
162 工員退休及離職金	23,000	23,738	738	3.21	
18 福利費	1,447,000	1,664,318	217,318	15.02	
181 分擔員工保險費	1,276,000	1,468,018	192,018	15.05	
183 傷病醫藥費		12,500	12,500		
18Y 其他福利費	171,000	183,800	12,800	7.49	
19 提繳費		96	96		
191 提繳工資墊償費用		96	96		
2 服務費用	1,319,000	1,072,378	-246,622	-18.70	
21 水電費	180,000	82,518	-97,482	-54.16	
212 工作場所電費	150,000	70,500	-79,500	-53.00	
214 工作場所水費	30,000	12,018	-17,982	-59.94	
22 郵電費	69,000	18,187	-50,813	-73.64	
221 郵費	19,000	120	-18,880	-99.37	
222 電話費	20,000	18,067	-1,933	-9.67	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	182,000	13,642	-168,358	-92.50	
231 國內旅費	39,000	13,642	-25,358	-65.02	
235 貨物運費	143,000		-143,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費		22,105	22,105		
241 印刷及裝訂費		22,105	22,105		
25 修理保養及保固費	331,000	242,200	-88,800	-26.83	
251 土地改良物修護費	100,000	107,560	7,560	7.56	
252 一般房屋修護費	143,000	9,090	-133,910	-93.64	
255 機械及設備修護費	68,000	64,225	-3,775	-5.55	
257 雜項設備修護費	20,000	61,325	41,325	206.63	
27 一般服務費	491,000	622,200	131,200	26.72	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		1,300	1,300		
277 代理(辦)費	29,000	172,241	143,241	493.93	
279 外包費	446,000	432,700	-13,300	-2.98	服務費用支付編制外之進用人力情形：279 外包費：預算數421,000元(不含機械保全25,000元)，決算數420,700元(不含機械保全12,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園水塔清洗等勞力外包。
27F 體育活動費	16,000	15,959	-41	-0.26	

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區那拔國民小學
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	%	
28 專業服務費	6,000	11,612	5,612	93.53	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	11,192	5,192	86.53	
28Y 其他專業服務費		420	420		
29 公共關係費	60,000	59,914	-86	-0.14	
291 公共關係費	60,000	59,914	-86	-0.14	
3 材料及用品費	174,000	221,164	47,164	27.11	
31 使用材料費	10,000	6,135	-3,865	-38.65	
312 燃料	10,000	6,135	-3,865	-38.65	
32 用品消耗	164,000	215,029	51,029	31.12	
321 辦公(事務)用品	136,000	145,235	9,235	6.79	
322 報章雜誌	12,000	6,600	-5,400	-45.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費		48,854	48,854		
326 食品		1,680	1,680		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	16,000	12,660	-3,340	-20.88	
4 租金、償債、利息及相關手續費	25,000		-25,000	-100.00	
45 雜項設備租金	25,000		-25,000	-100.00	
451 雜項設備租金	25,000		-25,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	16,000	1,000	-15,000	-93.75	
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	
712 學術團體會費	1,000		-1,000	-100.00	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
75 競賽及交流活動費	14,000		-14,000	-100.00	
751 技能競賽	14,000		-14,000	-100.00	
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		56,394	56,394		
2 服務費用		56,394	56,394		
21 水電費		56,394	56,394		
212 工作場所電費		56,394	56,394		

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區那拔國民小學

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	%	
5L 一般行政管理計畫	1,663,000	1,580,048	-82,952	-4.99	
5L1 行政管理及推展	1,663,000	1,580,048	-82,952	-4.99	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	1,663,000	1,579,548	-83,452	-5.02	
1 用人費用	1,663,000	1,579,548	-83,452	-5.02	
16 退休及卹償金	1,663,000	1,579,548	-83,452	-5.02	
161 職員退休及離職金	1,663,000	1,579,548	-83,452	-5.02	
5L100400 調整待遇及其他經 費		500	500		
1 用人費用		500	500		
18 福利費		500	500		
18Y 其他福利費		500	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	76,665,544	17,804,796	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,541,096	4,003,488	
房屋及建築	59,263,457	5,539,844	
機械及設備	5,673,270	3,313,459	
交通及運輸設備	1,046,873	467,200	
雜項設備	6,140,848	4,480,805	
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.土地改良物增加主要係為整建操場及周邊等。
 2.機械及設備增加主要係為受贈校園地震預警系統等;減少係為報廢財產。
 3.交通及運輸設備增加主要係為增置監視器等。
 4.雜項設備增加主要係為增置教室冷氣、兒童遊戲場改善等;減少係為報廢財產。
 5.電腦軟體增加主要係為增置HiTeach智慧教學系統等；減少係為軟體攤銷。

臺南市新化區那拔國民小學

產明細表

111 年度

單位：新臺幣元

成本變動		減少數	本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	預算數			
決算數	預算數	決算數		
8,441,694		405,928	3,886,252	63,010,262
5,651,468			1,789,728	4,399,348
			1,160,148	52,563,465
147,636		181,960	353,888	1,971,599
92,000			150,945	520,728
2,520,000		221,418	431,543	3,527,082
30,590		2,550		28,040

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：

臺南市新化區那拔國民小學

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—臺南市新化區那拔國民小學

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—臺南市新化區那拔國民小學

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	20	24	4	教師17人，公務人員2人，教保員3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、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師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1日南市教課(二)字第1111421126號函、核准文號：111年11月15日南市教特(一)字第1111453516號函)。
職員	19	23	4	
工友	1	1	0	
兼任人員	0	2	2	
其他兼任人員	0	2	2	兼任人事管理員1人，兼任會計員1人。
合 計	20	26	6	

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；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園水塔清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區那拔國民小學
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	14,105,000		186,000		3,031,000	1,517,000		1,447,000		20,286,000	117,000	20,403,000
正式人員	14,105,000		186,000		3,031,000	1,517,000		1,447,000		20,286,000		20,286,000
聘僱人員												
兼任人員											117,000	117,000
一般行政管理計畫						1,663,000				1,663,000		1,663,000
正式人員						1,663,000				1,663,000		1,663,000
其他人員						1,663,000				1,663,000		1,663,000
合 計	14,105,000		186,000		3,031,000	3,180,000		1,447,000		21,949,000	117,000	22,066,000

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296,219元；279 外包費：預算數421,000元(不含機械保全25,000元)，決算數441,568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1,268,000元，決算數1,491,655元，內容：教職員工考績獎金決算人數17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1,763,000元，決算數1,731,373元，內容：教職員工年終獎金決算人數28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—臺南市新化區那拔國民小學
 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
15,166,946	4,723	253,136		3,223,028	1,481,456		1,805,059	96	21,934,444	1,451,188	23,385,632
15,166,946		253,136		3,223,028	1,388,964		1,654,701	96	21,686,871		21,686,871
	4,723				305		416		5,444		5,444
					92,187		149,942		242,129	1,451,188	1,693,317
					1,579,548		500		1,580,048		1,580,048
							500		500		500
					1,579,548				1,579,548		1,579,548
15,166,946	4,723	253,136		3,223,028	3,061,004		1,805,559	96	23,514,492	1,451,188	24,965,680

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區那拔國民小學

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	%	

備註:

- 1.管理用車輛:無。
- 2.其他車輛:無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區那拔國民小學

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			23,600,000		26,633,703		3,033,703	12.85	增加原因係為調整 教師授課節數及導 師費實施計畫（小 教）等以超支併決 算方式辦理所致。
國民教育計畫			21,937,000		25,053,655		3,116,655	14.21	
一般行政管理 計畫			1,663,000		1,580,048		-82,952	-4.99	

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區那拔國民小學

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	22,066,000	24,965,680	2,899,680	13.14
11 正式員額薪資	14,105,000	15,166,946	1,061,946	7.53
12 聘僱及兼職人員薪資	117,000	1,455,911	1,338,911	1,144.37
13 超時工作報酬	186,000	253,136	67,136	36.09
15 獎金	3,031,000	3,223,028	192,028	6.34
16 退休及卹償金	3,180,000	3,061,004	-118,996	-3.74
18 福利費	1,447,000	1,805,559	358,559	24.78
19 提繳費	0	96	96	0.00
2 服務費用	1,319,000	1,445,859	126,859	9.62
21 水電費	180,000	138,912	-41,088	-22.83
22 郵電費	69,000	18,187	-50,813	-73.64
23 旅運費	182,000	13,642	-168,358	-92.50
24 印刷裝訂與廣告費	0	22,105	22,105	0.00
25 修理保養及保固費	331,000	242,200	-88,800	-26.83
27 一般服務費	491,000	939,287	448,287	91.30
28 專業服務費	6,000	11,612	5,612	93.53
29 公共關係費	60,000	59,914	-86	-0.14
3 材料及用品費	174,000	221,164	47,164	27.11
31 使用材料費	10,000	6,135	-3,865	-38.65
32 用品消耗	164,000	215,029	51,029	31.12
4 租金、償債、利息及相關手續費	25,000	0	-25,000	-100.00
45 雜項設備租金	25,000	0	-25,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	16,000	1,000	-15,000	-93.75
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
75 競賽及交流活動費	14,000	0	-14,000	-100.00
合 計	23,600,000	26,633,703	3,033,703	12.85

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區那拔國民小學
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	59,914	-86	-0.14	
291 公共關係費	60,000	59,914	-86	-0.14	
統計所需項目		296,219	296,219		
27D 計時與計件人員酬金		296,219	296,219		

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	290,158,022	100.00	277,507,197	100.00	12,650,825	4.56
流動資產	6,042,895	2.08	5,644,503	2.03	398,392	7.06
現金	5,600,383	1.93	5,571,070	2.01	29,313	0.53
銀行存款	5,600,383	1.93	5,571,070	2.01	29,313	0.53
預付款項	442,512	0.15	73,433	0.03	369,079	502.61
預付費用	442,512	0.15	73,433	0.03	369,079	502.61
固定資產	62,982,222	21.71	58,860,748	21.21	4,121,474	7.00
土地改良物	4,399,348	1.52	537,608	0.19	3,861,740	718.32
土地改良物	10,192,564	3.51	4,541,096	1.64	5,651,468	124.45
累計折舊-土地改良物	-5,793,216	-2.00	-4,003,488	-1.44	-1,789,728	44.70
房屋建築及設備	52,563,465	18.12	53,723,613	19.36	-1,160,148	-2.16
房屋建築及設備	59,263,457	20.42	59,263,457	21.36	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-6,699,992	-2.31	-5,539,844	-2.00	-1,160,148	20.94
機械及設備	1,971,599	0.68	2,359,811	0.85	-388,212	-16.45
機械及設備	5,638,946	1.94	5,673,270	2.04	-34,324	-0.61
累計折舊-機械及設備	-3,667,347	-1.26	-3,313,459	-1.19	-353,888	10.68
交通及運輸設備	520,728	0.18	579,673	0.21	-58,945	-10.17
交通及運輸設備	1,138,873	0.39	1,046,873	0.38	92,000	8.79
累計折舊-交通及運輸設備	-618,145	-0.21	-467,200	-0.17	-150,945	32.31
雜項設備	3,527,082	1.22	1,660,043	0.60	1,867,039	112.47
雜項設備	8,439,430	2.91	6,140,848	2.21	2,298,582	37.43
累計折舊-雜項設備	-4,912,348	-1.69	-4,480,805	-1.61	-431,543	9.63
無形資產	28,040	0.01	0	0.00	28,040	0.00
無形資產	28,040	0.01	0	0.00	28,040	0.00
電腦軟體	28,040	0.01	0	0.00	28,040	0.00
其他資產	221,104,865	76.20	213,001,946	76.76	8,102,919	3.80
什項資產	221,104,865	76.20	213,001,946	76.76	8,102,919	3.80
代管資產	221,104,865	76.20	213,001,946	76.76	8,102,919	3.80
合 計	290,158,022	100.00	277,507,197	100.00	12,650,825	4.56

信託代理與保證資產 494,501

保證品 494,501

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。

臺南市新化區那拔國民小學

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	224,149,068	77.25	215,985,587	77.83	8,163,481	3.78
流動負債	2,569,603	0.89	2,603,991	0.94	-34,388	-1.32
應付款項	2,569,603	0.89	2,603,991	0.94	-34,388	-1.32
應付代收款	2,178,509	0.75	1,760,940	0.63	417,569	23.71
應付費用	391,094	0.13	843,051	0.30	-451,957	-53.61
其他負債	221,579,465	76.37	213,381,596	76.89	8,197,869	3.84
什項負債	221,579,465	76.37	213,381,596	76.89	8,197,869	3.84
存入保證金	474,600	0.16	379,650	0.14	94,950	25.01
應付代管資產	221,104,865	76.20	213,001,946	76.76	8,102,919	3.80
淨資產	66,008,954	22.75	61,521,610	22.17	4,487,344	7.29
淨資產	66,008,954	22.75	61,521,610	22.17	4,487,344	7.29
淨資產	66,008,954	22.75	61,521,610	22.17	4,487,344	7.29
累積餘額	66,008,954	22.75	61,521,610	22.17	4,487,344	7.29
合 計	290,158,022	100.00	277,507,197	100.00	12,650,825	4.56

信託代理與保證負債 494,501

應付保證品 494,501

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市新化區那拔國民小學

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	35,413,227	100.00	40,450,115	100.00	-5,036,888	-12.45
徵收及依法分配收入	0	0.00	556	0.00	-556	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	556	0.00	-556	-100.00
財產收益	8,313,199	23.47	13,199,533	32.63	-4,886,334	-37.02
財產孳息收入	1,291	0.00	726	0.00	565	77.82
廢舊物品售價收入	1,300	0.00	4,718	0.01	-3,418	-72.45
財產交易利益	0	0.00	2,799,016	6.92	-2,799,016	-100.00
其他財產收入	8,310,608	23.47	10,395,073	25.70	-2,084,465	-20.05
政府撥入收入	26,897,254	75.95	27,029,767	66.82	-132,513	-0.49
公庫撥款收入	25,242,744	71.28	24,493,552	60.55	749,192	3.06
政府其他撥入收入	1,654,510	4.67	2,536,215	6.27	-881,705	-34.76
教學收入	59,320	0.17	62,419	0.15	-3,099	-4.96
學雜費收入	59,320	0.17	62,419	0.15	-3,099	-4.96
其他收入	143,454	0.41	157,840	0.39	-14,386	-9.11
受贈收入	131,086	0.37	0	0.00	131,086	0.00
雜項收入	12,368	0.03	157,840	0.39	-145,472	-92.16
支出	30,925,883	87.33	29,823,223	73.73	1,102,660	3.70
人事支出	24,965,680	70.50	25,587,713	63.26	-622,033	-2.43
人事支出	24,965,680	70.50	25,587,713	63.26	-622,033	-2.43
業務支出	1,668,023	4.71	1,293,651	3.20	374,372	28.94
業務支出	1,668,023	4.71	1,293,651	3.20	374,372	28.94
財產損失	4,032	0.01	0	0.00	4,032	0.00
財產交易損失	4,032	0.01	0	0.00	4,032	0.00
折舊、折耗及攤銷	4,288,148	12.11	2,941,859	7.27	1,346,289	45.76
固定資產折舊	4,285,598	12.10	2,941,859	7.27	1,343,739	45.68
無形資產攤銷	2,550	0.01	0	0.00	2,550	0.00
本期賸餘(短絀)	4,487,344	12.67	10,626,892	26.27	-6,139,548	-57.77
期初淨資產	61,521,610	173.72	50,894,718	125.82	10,626,892	20.88
解繳公庫						
期末淨資產	66,008,954	186.40	61,521,610	152.09	4,487,344	7.29

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—臺南市新化區那拔國民小學
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)	4,487,344
8002 調整非現金項目	-4,552,981
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-65,637
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	136,574
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-136,574
83 投資活動之淨現金流入(流出)	
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	287,000
8404 減少短期債務及其他負債	-192,050
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	94,950
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	29,313
87 期初現金及約當現金	5,571,070
88 期末現金及約當現金	5,600,383

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-8,102,919元; 增加應付代管資產+8,102,919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—臺南市新化區那拔國民小學

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	26,971,533	8,441,694	35,413,227	收入
財產收入	2,591	8,310,608	8,313,199	財產收益
政府撥入收入	26,897,254		26,897,254	政府撥入收入
教學收入	59,320		59,320	教學收入
其他收入	12,368	131,086	143,454	其他收入
基金用途	26,633,703	4,292,180	30,925,883	支出
用人費用	24,965,680		24,965,680	人事支出
服務費用	1,445,859	222,164	1,668,023	業務支出
材料及用品費	221,164	-221,164		
會費、捐助、補助、分攤、 護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
		4,032	4,032	財產損失
		4,288,148	4,288,148	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	337,830	4,149,514	4,487,344	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,660,862	58,860,748	61,521,610	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,998,692	63,010,262	66,008,954	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數8,310,608元係上級代收代付補助購置財產增加之固定資產利益。
2. 其他收入：調整數131,086元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數222,164元係〈材料及用品費〉221,164元、〈會費、捐助、補助、分攤、
護、救濟與交流活動費〉1,000元之調整數合計。
4. 財產損失：調整數4,032元係財產撥出及報廢。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數4,288,148元係財產折舊。

主辦會計人員：黃瑟觀



基金主持人：林義豐

