

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)

臺南市善化區善化國民小學編

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	6-12	頁
3、資本資產明細表	第	14-15	頁
4、長期負債明細表	第	16-17	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	18	頁
6、員工人數彙計表	第	19	頁
7、用人費用彙計表	第	20-21	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	22	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	23	頁
10、各項費用彙計表	第	24	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	25	頁
丙、會計報表			
1、平衡表	第	26-27	頁
2、收入支出表	第	28	頁
3、現金流量表	第	29	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表	第	30	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 62,098,000 元，決算數 71,400,284 元。

(一)國民教育業務計畫：

110 學年度下學期，實際招收普通班 18 班，學生人數 436 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 50 人，特教班 1 班(資源班 1 班)，學生人數 10 人。

111 學年度上學期，實際招收普通班 17 班，學生人數 399 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 50 人，特教班 2 班(資源班 1 班、集中班 1 班)，學生人數 14 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 63,977,228 元，較本年度法定預算數 55,366,000 元，增加 8,611,228 元，計增加 15.55%，主要係因：國中小輔導教師人力運用計畫(專任)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 7,423,056 元，較本年度法定預算數 6,732,000 元，增加 691,056 元，計增加 10.27%。

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 72,455,489 元，較法定預算數 61,786,000 元，增加 10,669,489 元，計增加 17.27%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 14,000 元，較法定預算數 28,000 元，減少 14,000 元，計減少 50.00%。主要係因：場地設施使用費收入實際情況較預期少。
2. 財產處分收入：決算數 7,635 元，較法定預算數 2,000 元，增加 5,635 元，計增加 281.75 %。主要係因：係財產報廢收入，依實際數繳庫所致。
3. 租金收入：決算數 24,000 元，較法定預算數 18,000 元，增加 6,000 元，計增加 33.33 %。主要係因：係租金收入超收。
4. 利息收入：決算數 1,541 元，較法定預算數 1,000 元，增加 541 元，計增加 54.10%。主要係因：係為各專戶利息收入超收。
5. 公庫撥款收入：決算數 67,375,517 元，較法定預算數 61,687,000 元，增加 5,688,517 元，計增加 9.22%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、撫慰金、婚喪及生育補助、子女教育補助、水電費、推展傳統藝術教育等補助款所致。
6. 政府其他撥入收入：決算數 4,984,544 元，較法定預算數 0 元，增加 4,984,544 元。主要係因：超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、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)等補助款所致。
7. 學雜費收入：決算數 40,000 元，較法定預算數 50,000 元，減少 10,000 元，計減少

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 111 年度

20.00 %。主要係因：學雜費收入實際情況較預期少。

8. 雜項收入：決算數 8,252 元，較法定預算數 0 元，增加 8,252 元。主要係因：幼兒園寒暑假課後留園等贖餘款繳庫。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 71,400,284 元，較法定預算數 62,098,000 元，增加 9,302,284 元，計增加 14.98%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 63,977,228 元，較法定預算數 55,366,000 元，增加 8,611,228 元，計增加 15.55%。主要係因：國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等超支併決算計畫。
2. 一般行政管理計畫：決算數 7,423,056 元，較法定預算數 6,732,000 元，增加 691,056 元，計增加 10.27%。

(三) 本期贖餘(短絀-)：預算短絀 312,000 元，本年度決算贖餘數 1,055,205 元，贖餘原因：係擰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出 302,850 元。
- (二) 投資活動之淨現金流入 1,174,746 元。
- (三) 籌資活動之淨現金流入 340,784 元。
- (四) 本年度現金及約當現金之淨增 1,212,680 元。
期初現金及約當現金 12,498,889 元。
期末現金及約當現金 13,711,569 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	13,711,569	12,498,889	9.70%
預付費用	740,04	10,260	1,112.90%
土地改良物	8,682,427	9,702,377	-10.51%
房屋建築及設備	13,019,322	10,563,591	23.25%
機械及設備	4,828,101	2,090,876	130.91%
交通及運輸設備	239,138	166,681	43.47%
雜項設備	1,504,306	1,321,552	13.83%
會計無形資產(電腦軟體)	108,890	261,170	-58.31%
暫付及待結轉帳項	503,842	1,678,588	-69.98%
代管資產	1,257,539,451	1,182,263,076	-6.37%
資產合計	1,301,477,301	1,221,098,567	6.58%

上表金額變動達 10% 以上之說明：

1. 預付費用：主要增加提高國小教師員額編制至每班 1.65 名計畫等超支併決算經費尚撥款。
2. 土地改良物：主要減少係提列折舊所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 111 年度

3. 房屋建築及設備：主要增加係電力改善等。
4. 機械及設備：主要增加係增加平板、電腦等。
5. 交通及運輸設備：主要增加係廣播系統等採購。
6. 雜項設備：主要增加係空氣調節系統等。
7. 無形資產：主要減少係攤銷費用。
8. 暫付及待結轉帳項：主要減少係學習扶助開班費等補助經費已撥款並轉正。

(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	10,266,236	10,610,429	-3.24 %
應付費用	1,173,001	1,457,079	-19.50 %
存入保證金	590,384	249,600	136.53 %
應付代管資產	1,257,539,451	1,182,263,076	6.37 %
負債合計	1,270,169,283	1,195,121,691	6.28 %

上表金額變動達 10%以上之說明：

1. 應付費用：主要減少係國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費所致。
2. 存入保證金：主要增加係學校運動操場及週邊整建等工程存入保固保證金所致。

(三)淨資產為累積餘額 31,308,018 元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數 63,977,228 元，較預算數 55,366,000 元，增加 8,611,228 元，係國中小輔導教師人力運用計畫(專任)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 7,423,056 元，較預算數 6,732,000 元，增加 691,056 元，係退休教育人員退休金、撫慰金、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 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。

(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—臺南市善化區善化國民小學
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	61,786,000	100.00	72,455,489	100.00	10,669,489	17.27	72,027,945	100.00
43 勞務收入	28,000	0.05	14,000	0.02	-14,000	-50.00	14,600	0.02
431服務收入	28,000	0.05	14,000	0.02	-14,000	-50.00	14,600	0.02
45 財產收入	21,000	0.03	33,176	0.05	12,176	57.98	23,942	0.03
451財產處分收入	2,000	0.00	7,635	0.01	5,635	281.75	4,985	0.01
452租金收入	18,000	0.03	24,000	0.03	6,000	33.33	18,000	0.02
454利息收入	1,000	0.00	1,541	0.00	541	54.10	957	0.00
46 政府撥入收入	61,687,000	99.84	72,360,061	99.87	10,673,061	17.30	71,941,456	99.88
462公庫撥款收入	61,687,000	99.84	67,375,517	92.99	5,688,517	9.22	65,170,063	90.48
46Y政府其他撥入收入			4,984,544	6.88	4,984,544	0.00	6,771,393	9.40
4S 教學收入	50,000	0.08	40,000	0.06	-10,000	-20.00	47,947	0.07
4S1學雜費收入	50,000	0.08	40,000	0.06	-10,000	-20.00	47,947	0.07
4Y 其他收入			8,252	0.01	8,252	0.00		
4YY雜項收入			8,252	0.01	8,252	0.00		
5 基金用途	62,098,000	100.50	71,400,284	98.54	9,302,284	14.98	71,703,912	99.55
53 國民教育計畫	55,366,000	89.61	63,977,228	88.30	8,611,228	15.55	63,771,666	88.54
5L 一般行政管理計畫	6,732,000	10.90	7,423,056	10.24	691,056	10.27	7,890,246	10.95
5M 建築及設備計畫						0.00	42,000	0.06
購建固定資產							42,000	0.06
本期賸餘 (短絀)	-312,000		1,055,205		1,367,205	-438.21	324,033	
期初基金餘額	1,273,000		1,870,629		597,629	46.95	1,546,596	
解繳公庫								
期末基金餘額	961,000		2,925,834		1,964,834	204.46	1,870,629	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金－臺南市善化區善化國民小學
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	61,786,000	72,455,489	10,669,489	17.27	
43 勞務收入	28,000	14,000	-14,000	-50.00	
431服務收入	28,000	14,000	-14,000	-50.00	場地服務收入，依實際收入辦理。
45 財產收入	21,000	33,176	12,176	57.98	
451財產處分收入	2,000	7,635	5,635	281.75	廢舊物資售價，依實際收入辦理。
452租金收入	18,000	24,000	6,000	33.33	
454利息收入	1,000	1,541	541	54.10	利息收入，依實際收入辦理。
46 政府撥入收入	61,687,000	72,360,061	10,673,061	17.30	
462公庫撥款收入	61,687,000	67,375,517	5,688,517	9.22	
46Y政府其他撥入收入		4,984,544	4,984,544	0.00	辦理各項超支併決算所致。
4S 教學收入	50,000	40,000	-10,000	-20.00	
4S1學雜費收入	50,000	40,000	-10,000	-20.00	學雜費收入實際情況較預計少。
4Y 其他收入		8,252	8,252	0.00	
4YY雜項收入		8,252	8,252	0.00	幼兒園寒暑假課後留園等剩餘款繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善化國民小學
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	62,098,000	71,400,284	9,302,284	14.98	
53 國民教育計畫	55,366,000	63,977,228	8,611,228	15.55	53國民教育計畫增加原因:係辦理提高國小教師員額編制計畫等超支併決算案件所致。
532 國民小學教育	55,366,000	63,977,228	8,611,228	15.55	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		205,291	205,291		
1 用人費用		205,291	205,291		
11 正式員額薪資		205,291	205,291		
113 職員薪金		205,291	205,291		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：係進用人員調薪等所致。
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,018,371	1,018,371		
1 用人費用		1,018,371	1,018,371		
11 正式員額薪資		827,635	827,635		
113 職員薪金		827,635	827,635		
15 獎金		62,900	62,900		
151 考績獎金		62,900	62,900		
16 退休及卹償金		68,677	68,677		
161 職員退休及離職金		68,677	68,677		
18 福利費		59,159	59,159		
181 分擔員工保險費		59,159	59,159		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		15,358	15,358		
1 用人費用		15,358	15,358		
12 聘僱及兼職人員薪資		15,311	15,311		
124 兼職人員酬金		15,311	15,311		
18 福利費		47	47		
181 分擔員工保險費		47	47		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		524,799	524,799		
2 服務費用		524,799	524,799		
27 一般服務費		524,799	524,799		
27D 計時與計件人員酬金		524,799	524,799		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524,799元，內容：充實行政人力1名。
53210304 國小合理教師員額編制		2,114,164	2,114,164		
1 用人費用		2,114,164	2,114,164		

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善化國民小學

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	%	
11 正式員額薪資		1,407,346	1,407,346		
113 職員薪金		1,407,346	1,407,346		
12 聘僱及兼職人員薪資		475,696	475,696		
124 兼職人員酬金		475,696	475,696		
16 退休及卹償金		81,596	81,596		
161 職員退休及離職金		81,596	81,596		
18 福利費		149,526	149,526		
181 分擔員工保險費		149,526	149,526		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		1,097,155	1,097,155		
1 用人費用		1,097,155	1,097,155		
11 正式員額薪資		792,043	792,043		
113 職員薪金		792,043	792,043		
12 聘僱及兼職人員薪資		55,798	55,798		
124 兼職人員酬金		55,798	55,798		
16 退休及卹償金		119,320	119,320		
161 職員退休及離職金		119,320	119,320		
18 福利費		129,994	129,994		
181 分擔員工保險費		129,994	129,994		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		117,060	117,060		
1 用人費用		117,060	117,060		
12 聘僱及兼職人員薪資		117,060	117,060		
124 兼職人員酬金		117,060	117,060		
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		438,473	438,473		
1 用人費用		436,873	436,873		
11 正式員額薪資		301,883	301,883		
113 職員薪金		301,883	301,883		
16 退休及卹償金		39,498	39,498		
161 職員退休及離職金		39,498	39,498		
18 福利費		95,492	95,492		
181 分擔員工保險費		92,992	92,992		

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善化國民小學

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	%	
183 傷病醫藥費		2,500	2,500		
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)		55,097	55,097		
1 用人費用		55,097	55,097		
11 正式員額薪資		55,097	55,097		
113 職員薪金		55,097	55,097		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		214,176	214,176		
1 用人費用		214,176	214,176		
11 正式員額薪資		140,207	140,207		
113 職員薪金		140,207	140,207		
12 聘僱及兼職人員薪資		72,727	72,727		
124 兼職人員酬金		72,727	72,727		
18 福利費		1,242	1,242		
181 分擔員工保險費		1,242	1,242		
53210503 特教學生助理人 員(學前)		216,624	216,624		
2 服務費用		216,624	216,624		
27 一般服務費		216,624	216,624		
27D 計時與計件人員酬金		216,624	216,624		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216,624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	55,366,000	57,019,995	1,653,995	2.99	
1 用人費用	52,487,000	54,507,753	2,020,753	3.85	
11 正式員額薪資	35,894,000	36,456,381	562,381	1.57	
113 職員薪金	35,894,000	36,456,381	562,381	1.57	
12 聘僱及兼職人員薪資	618,000	1,227,789	609,789	98.67	
122 約僱職員薪金	329,000	435,792	106,792	32.46	
124 兼職人員酬金	289,000	791,997	502,997	174.05	
13 超時工作報酬	450,000	507,877	57,877	12.86	
131 加班費	450,000	507,877	57,877	12.86	
15 獎金	8,170,000	8,515,801	345,801	4.23	
151 考績獎金	3,699,000	4,180,570	481,570	13.02	
152 年終獎金	4,471,000	4,335,231	-135,769	-3.04	

臺南市地方教育發展基金－臺南市善化區善化國民小學

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	3,821,000	3,811,833	-9,167	-0.24	
161 職員退休及離職金	3,821,000	3,811,833	-9,167	-0.24	
18 福利費	3,534,000	3,988,072	454,072	12.85	
181 分擔員工保險費	3,219,000	3,583,425	364,425	11.32	
183 傷病醫藥費		16,000	16,000		
18Y 其他福利費	315,000	388,647	73,647	23.38	
2 服務費用	2,538,000	2,189,987	-348,013	-13.71	
21 水電費	372,000	318,401	-53,599	-14.41	
212 工作場所電費	339,000	229,757	-109,243	-32.23	
214 工作場所水費	33,000	88,644	55,644	168.62	
22 郵電費	67,000	58,062	-8,938	-13.34	
221 郵費	10,000	12,856	2,856	28.56	
222 電話費	27,000	45,206	18,206	67.43	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	222,000	205,686	-16,314	-7.35	
231 國內旅費	32,000	15,456	-16,544	-51.70	
235 貨物運費	190,000	190,230	230	0.12	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	17,307	7,307	73.07	
241 印刷及裝訂費	10,000	17,307	7,307	73.07	
25 修理保養及保固費	621,000	378,463	-242,537	-39.06	
251 土地改良物修護費	17,000	17,000			
252 一般房屋修護費	373,000	123,609	-249,391	-66.86	
255 機械及設備修護費	123,000	188,597	65,597	53.33	
256 交通及運輸設備修護費	12,000		-12,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	78,000	49,257	-28,743	-36.85	
258 其他資產修護費	18,000		-18,000	-100.00	
26 保險費	5,000		-5,000	-100.00	
26Y 其他保險費	5,000		-5,000	-100.00	
27 一般服務費	1,161,000	1,089,498	-71,502	-6.16	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		2,400	2,400		
277 代理(辦)費	50,000	45,301	-4,699	-9.40	

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善化國民小學

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	476,000	612,562	136,562	28.69	服務費用支付編制外之進用人力情形：279 外包費：預算數426,000 元(不含機械保全50,000 元)，決算數588,562 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。
27D 計時與計件人員酬金	601,000	395,635	-205,365	-34.17	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601,000元，決算數395,635元，內容:進身心障礙人士1名。
27F 體育活動費	34,000	33,600	-400	-1.18	
28 專業服務費	8,000	50,586	42,586	532.33	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		38,326	38,326		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	8,000	12,260	4,260	53.25	
29 公共關係費	72,000	71,984	-16	-0.02	
291 公共關係費	72,000	71,984	-16	-0.02	
3 材料及用品費	295,000	296,396	1,396	0.47	
31 使用材料費	6,000	295	-5,705	-95.08	
312 燃料	6,000	295	-5,705	-95.08	
32 用品消耗	289,000	296,101	7,101	2.46	
321 辦公(事務)用品	219,000	255,870	36,870	16.84	
322 報章雜誌	3,000		-3,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	21,000	28,751	7,751	36.91	
326 食品	10,000	5,932	-4,068	-40.68	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	5,548	-4,452	-44.52	
32Y 其他用品消耗	26,000		-26,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	30,000	21,339	-8,661	-28.87	
44 交通及運輸設備租金		3,500	3,500		
442 車租		3,500	3,500		
45 雜項設備租金	30,000	17,839	-12,161	-40.54	
451 雜項設備租金	30,000	17,839	-12,161	-40.54	
6 稅捐及規費(強制費)		60	60		
66 規費		60	60		
661 行政規費與強制費		60	60		

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善化國民小學

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	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	16,000	4,460	-11,540	-72.13	
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	15,000	3,460	-11,540	-76.93	
751 技能競賽	15,000	3,460	-11,540	-76.93	
53221502 特教學生助理人員		687,537	687,537		
2 服務費用		687,537	687,537		
27 一般服務費		687,537	687,537		
27D 計時與計件人員酬金		687,537	687,537		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687,537元，內容：特教學生助理人員1名。
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：27D計時與計件人員酬金：預算數0元，決算數20,868元，內容：勞力替代經費差額。
53221903 學校水電費-冷氣		122,460	122,460		
2 服務費用		122,460	122,460		
21 水電費		122,460	122,460		
212 工作場所電費		122,460	122,460		
53221904 勞力替代經費差額		72,000	72,000		
2 服務費用		72,000	72,000		
27 一般服務費		72,000	72,000		
27D 計時與計件人員酬金		72,000	72,000		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72,000元，內容：工友勞力替代之臨時人員1名。
5L 一般行政管理計畫	6,732,000	7,423,056	691,056	10.27	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	6,732,000	7,423,056	691,056	10.27	

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善化國民小學
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	%	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	6,732,000	6,957,225	225,225	3.35	
1 用人費用	6,720,000	6,951,225	231,225	3.44	
16 退休及卹償金	6,720,000	6,951,225	231,225	3.44	
161 職員退休及離職金	6,720,000	6,951,225	231,225	3.44	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	12,000	6,000	-6,000	-50.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	12,000	6,000	-6,000	-50.00	
744 慰問、照護及濟助金	12,000	6,000	-6,000	-50.00	
5L100400 調整待遇及其他經 費		465,831	465,831		
1 用人費用		465,831	465,831		
18 福利費		465,831	465,831		
181 分擔員工保險費		4,591	4,591		
18Y 其他福利費		461,240	461,240		

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	39,743,038	15,594,791	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	16,929,839	7,227,462	
房屋及建築	11,108,564	544,973	
機械及設備	5,825,673	3,734,797	
交通及運輸設備	1,140,822	974,141	
雜項設備	4,476,970	3,113,418	
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	261,170		
發展中之無形資產			
其他			

- 註： 1.土地改良物：增加木棧一批。
 2.房屋及建築：增加電力改善工程建物增值。
 3.機械及設備：增加原因係平板一批等；減少原因係撥出電腦等財產報廢。
 4.交通及運輸設備：增加原因係廣播系統一批。
 5.雜項設備：增加原因係空氣調節系統一批等；減少原因係財產報廢。
 6.電腦軟體：減少原因係攤銷費用。

臺南市善化區善化國民小學

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		
7,170,937	152,000	204,280	2,732,720	28,382,184
97,000			1,116,950	8,682,427
2,754,862			299,131	13,019,322
3,720,700		27,000	956,475	4,828,101
131,000			58,543	239,138
467,375		25,000	301,621	1,504,306
	152,000	152,280		108,890

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：

臺南市善化區善化國民小學

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—臺南市善化區善化國民小學
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—臺南市善化區善化國民小學
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	43	50	7	
職員	42	49	7	教師42人，公務人員4人，教保員2人，幼兒園廚工1人，職員增加原因：提高國小教師員額編制至每班1.65名教師2人、國小合理教師員額編制3人、國小附設幼兒園增置契約教保員1人及幼兒園廚工1人(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)。專任輔導教師1人(核准文號：111年12月14日南市教安(一)字第1111605588號函)。
約僱人員	1	1	0	
合 計	43	50	7	

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(學前)5名、充實行政人力1名、進用身心障礙人士1名;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—臺南市善化區善化國民小學
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	35,894,000	329,000	450,000		8,170,000	3,821,000		3,534,000		52,198,000	289,000	52,487,000
正式人員	35,894,000		450,000		8,125,000	3,801,000		3,475,000		51,745,000		51,745,000
聘僱人員		329,000			45,000	20,000		59,000		453,000		453,000
兼任人員											289,000	289,000
一般行政管理計畫						6,720,000				6,720,000		6,720,000
正式人員						6,720,000				6,720,000		6,720,000
其他人員						6,720,000				6,720,000		6,720,000
合 計	35,894,000	329,000	450,000		8,170,000	10,541,000		3,534,000		58,918,000	289,000	59,207,000

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601,000元，決算數¹⁸⁹⁶⁵⁸⁵395,635元，279外包費：服務費用支付編制外之進用人力情形：279 外包費：預算數426,000元(不含機械保全50,000元)，決算數^{609,480}588,562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3,699,000元，決算數4,243,470元，內容：教職員工考績獎金決算人數40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4,471,000元，決算數4,335,231元，內容：教職員工年終獎金決算人數55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—臺南市善化區善化國民小學
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
40,207,683	435,792	507,877		8,578,701	4,120,924		4,423,532		58,274,509	1,528,589	59,803,098
40,207,683		507,877		8,578,701	4,043,455		4,259,552		57,597,268		57,597,268
	435,792				26,148		55,985		517,925		517,925
					51,321		107,995		159,316	1,528,589	1,687,905
					6,951,225		465,831		7,417,056		7,417,056
							465,831		465,831		465,831
					6,951,225				6,951,225		6,951,225
40,207,683	435,792	507,877		8,578,701	11,072,149		4,889,363		65,691,565	1,528,589	67,220,154

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善化國民小學

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—臺南市善化區善化國民小學
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			62,098,000		71,400,284		9,302,284	14.98	
國民教育計畫			55,366,000		63,977,228		8,611,228	15.55	53國民教育計畫增加原因:係辦理提高國小教師員額編制計畫等超支併決算案件所致。
一般行政管理計畫			6,732,000		7,423,056		691,056	10.27	5L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—臺南市善化區善化國民小學
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	59,207,000	67,220,154	8,013,154	13.53
11 正式員額薪資	35,894,000	40,207,683	4,313,683	12.02
12 聘僱及兼職人員薪資	618,000	1,964,381	1,346,381	217.86
13 超時工作報酬	450,000	507,877	57,877	12.86
15 獎金	8,170,000	8,578,701	408,701	5.00
16 退休及卹償金	10,541,000	11,072,149	531,149	5.04
18 福利費	3,534,000	4,889,363	1,355,363	38.35
2 服務費用	2,538,000	3,851,875	1,313,875	51.77
21 水電費	372,000	440,861	68,861	18.51
22 郵電費	67,000	58,062	-8,938	-13.34
23 旅運費	222,000	205,686	-16,314	-7.35
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	17,307	7,307	73.07
25 修理保養及保固費	621,000	378,463	-242,537	-39.06
26 保險費	5,000	0	-5,000	-100.00
27 一般服務費	1,161,000	2,612,926	1,451,926	125.06
28 專業服務費	8,000	66,586	58,586	732.33
29 公共關係費	72,000	71,984	-16	-0.02
3 材料及用品費	295,000	296,396	1,396	0.47
31 使用材料費	6,000	295	-5,705	-95.08
32 用品消耗	289,000	296,101	7,101	2.46
4 租金、償債、利息及相關手續費	30,000	21,339	-8,661	-28.87
44 交通及運輸設備租金	0	3,500	3,500	0.00
45 雜項設備租金	30,000	17,839	-12,161	-40.54
6 稅捐及規費(強制費)	0	60	60	0.00
66 規費	0	60	60	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	28,000	10,460	-17,540	-62.64
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	6,000	-6,000	-50.00
75 競賽及交流活動費	15,000	3,460	-11,540	-76.93
合 計	62,098,000	71,400,284	9,302,284	14.98

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善化國民小學
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	72,000	71,984	-16	-0.02	
291 公共關係費	72,000	71,984	-16	-0.02	
統計所需項目	601,000	1,950,921	1,349,921	224.61	
27D 計時與計件人員酬金	601,000	1,896,595	1,295,595	215.57	27D超支原因：主係支付充實行政人力、特教學生助理人員(學前)及進用身心障礙人士等。
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		54,326	54,326		285超支原因：主係國中小自學進修鑑定考試出席費等。

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善化國民小學

平衡表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減		科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資產	1,301,477,301	100.00	1,221,098,567	100.00	80,378,734	6.58	負債	1,270,169,283	97.59	1,195,121,691	97.87	75,047,592	6.28
流動資產	14,451,613	1.11	12,509,149	1.02	1,942,464	15.53	流動負債	11,439,237	0.88	12,067,508	0.99	-628,271	-5.21
現金	13,711,569	1.05	12,498,889	1.02	1,212,680	9.70	應付款項	11,439,237	0.88	12,067,508	0.99	-628,271	-5.21
銀行存款	13,711,569	1.05	12,498,889	1.02	1,212,680	9.70	應付代收款	10,266,236	0.79	10,610,429	0.87	-344,193	-3.24
預付款項	740,044	0.06	10,260	0.00	729,784	112.90	應付費用	1,173,001	0.09	1,457,079	0.12	-284,078	-19.50
預付費用	740,044	0.06	10,260	0.00	729,784	112.90	其他負債	1,258,730,046	96.72	1,183,054,183	96.88	75,675,863	6.40
長期貸墊款及準備金	600,211	0.05	541,507	0.04	58,704	10.84	什項負債	1,258,730,046	96.72	1,183,054,183	96.88	75,675,863	6.40
準備金	600,211	0.05	541,507	0.04	58,704	10.84	存入保證金	590,384	0.05	249,600	0.02	340,784	136.53
退休及離職準備金	600,211	0.05	541,507	0.04	58,704	10.84	應付退休及離職金	600,211	0.05	541,507	0.04	58,704	10.84
固定資產	28,273,294	2.17	23,845,077	1.95	4,428,217	18.57	應付代管資產	1,257,539,451	96.62	1,182,263,076	96.82	75,276,375	6.37
土地改良物	8,682,427	0.67	9,702,377	0.79	-1,019,950	-10.51	淨資產	31,308,018	2.41	25,976,876	2.13	5,331,142	20.52
土地改良物	17,026,839	1.31	16,929,839	1.39	97,000	0.57	淨資產	31,308,018	2.41	25,976,876	2.13	5,331,142	20.52
累計折舊-土地改良物	-8,344,412	-0.64	-7,227,462	-0.59	-1,116,950	15.45	淨資產	31,308,018	2.41	25,976,876	2.13	5,331,142	20.52
房屋建築及設備	13,019,322	1.00	10,563,591	0.87	2,455,731	23.25	累積餘額	31,308,018	2.41	25,976,876	2.13	5,331,142	20.52
房屋建築及設備	13,863,426	1.07	11,108,564	0.91	2,754,862	24.80							
累計折舊-房屋建築及設備	-844,104	-0.06	-544,973	-0.04	-299,131	54.89							
機械及設備	4,828,101	0.37	2,090,876	0.17	2,737,225	130.91							
機械及設備	9,519,373	0.73	5,825,673	0.48	3,693,700	63.40							
累計折舊-機械及設備	-4,691,272	-0.36	-3,734,797	-0.31	-956,475	25.61							
交通及運輸設備	239,138	0.02	166,681	0.01	72,457	43.47							
交通及運輸設備	1,271,822	0.10	1,140,822	0.09	131,000	11.48							
累計折舊-交通及運輸設備	-1,032,684	-0.08	-974,141	-0.08	-58,543	6.01							
雜項設備	1,504,306	0.12	1,321,552	0.11	182,754	13.83							
雜項設備	4,919,345	0.38	4,434,970	0.36	484,375	10.92							
累計折舊-雜項設備	-3,415,039	-0.26	-3,113,418	-0.25	-301,621	9.69							
合計：	1,301,477,301	100.00	1,221,098,567	100.00	80,378,734	6.58	合計：	1,301,477,301	100.00	1,221,098,567	100.00	80,378,734	6.58

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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。

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善化國民小學

平衡表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減		科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
無形資產	108,890	0.01	261,170	0.02	-152,280	-58.31							
無形資產	108,890	0.01	261,170	0.02	-152,280	-58.31							
電腦軟體	108,890	0.01	261,170	0.02	-152,280	-58.31							
其他資產	1,258,043,293	96.66	1,183,941,664	96.96	74,101,629	6.26							
什項資產	1,258,043,293	96.66	1,183,941,664	96.96	74,101,629	6.26							
暫付及待結轉 帳項	503,842	0.04	1,678,588	0.14	-1,174,746	-69.98							
代管資產	1,257,539,451	96.62	1,182,263,076	96.82	75,276,375	6.37							
合計：	1,301,477,301	100.00	1,221,098,567	100.00	80,378,734	6.58	合計：	1,301,477,301	100.00	1,221,098,567	100.00	80,378,734	6.58

信託代理與保證資產

0

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—臺南市善化區善化國民小學

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	79,626,156	100.00	73,438,908	100.00	6,187,248	8.43
勞務收入	14,000	0.02	14,600	0.02	-600	-4.11
服務收入	14,000	0.02	14,600	0.02	-600	-4.11
財產收益	7,204,113	9.05	1,416,484	1.93	5,787,629	408.59
財產孳息收入	25,541	0.03	18,957	0.03	6,584	34.73
廢舊物品售價收入	7,635	0.01	4,985	0.01	2,650	53.16
財產交易利益	3,570,628	4.48	521,493	0.71	3,049,135	584.69
其他財產收入	3,600,309	4.52	871,049	1.19	2,729,260	313.33
政府撥入收入	72,360,061	90.87	71,941,456	97.96	418,605	0.58
公庫撥款收入	67,375,517	84.61	65,170,063	88.74	2,205,454	3.38
政府其他撥入收入	4,984,544	6.26	6,771,393	9.22	-1,786,849	-26.39
教學收入	40,000	0.05	47,947	0.07	-7,947	-16.57
學雜費收入	40,000	0.05	47,947	0.07	-7,947	-16.57
其他收入	7,982	0.01	18,421	0.03	-10,439	-56.67
受贈收入	0	0.00	18,421	0.03	-18,421	-100.00
雜項收入	7,982	0.01	0	0.00	7,982	0.00
支出	74,337,014	93.36	74,326,895	101.21	10,119	0.01
人事支出	67,220,154	84.42	68,070,887	92.69	-850,733	-1.25
人事支出	67,220,154	84.42	68,070,887	92.69	-850,733	-1.25
業務支出	4,180,130	5.25	3,591,025	4.89	589,105	16.40
業務支出	4,180,130	5.25	3,591,025	4.89	589,105	16.40
財產損失	250	0.00	0	0.00	250	0.00
財產交易損失	250	0.00	0	0.00	250	0.00
折舊、折耗及攤銷	2,936,480	3.69	2,664,983	3.63	271,497	10.19
固定資產折舊	2,784,200	3.50	2,512,703	3.42	271,497	10.80
無形資產攤銷	152,280	0.19	152,280	0.21	0	0.00
本期賸餘(短絀)	5,289,142	6.64	-887,987	-1.21	6,177,129	-695.63
期初淨資產	26,018,876	32.68	26,906,863	36.64	-887,987	-3.30
解繳公庫						
期末淨資產	31,308,018	39.32	26,018,876	35.43	5,289,142	20.33

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—臺南市善化區善化國民小學
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)	5,289,142
8002 調整非現金項目	-5,591,992
800202 折舊、折耗及攤銷	2,936,480
800203 處理資產損失(利益)	-3,570,378
800204 其他	-3,600,039
800205 流動資產淨減(淨增)	-729,784
800206 流動負債淨增(淨減)	-628,271
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-302,850
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	2,212,397
820404 減少其他資產	2,212,397
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,037,651
820904 增加其他資產	-1,037,651
83 投資活動之淨現金流入(流出)	1,174,746
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	405,584
840102 增加其他負債	405,584
8404 減少短期債務及其他負債	-64,800
840402 減少其他負債	-64,800
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	340,784
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,212,680
87 期初現金及約當現金	12,498,889
88 期末現金及約當現金	13,711,569

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動:(1)增加代管資產- 38,679,431元; 增加應付代管資產+ 38,679,431元
(2)增加退休及離職準備金-43,858元; 增加應付退休及離職金+ 43,858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。

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	72,455,489	7,170,667	79,626,156	收入
勞務收入	14,000		14,000	勞務收入
財產收入	33,176	7,170,937	7,204,113	財產收益
政府撥入收入	72,360,061		72,360,061	政府撥入收入
教學收入	40,000		40,000	教學收入
其他收入	8,252	-270	7,982	其他收入
基金用途	71,400,284	2,936,730	74,337,014	支出
用人費用	67,220,154		67,220,154	人事支出
服務費用	3,851,875	328,255	4,180,130	業務支出
材料及用品費	296,396	-296,396		
租金、償債、利息及相關手續費	21,339	-21,339		
稅捐及規費(強制費)	60	-60		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,460	-10,460		
		250	250	財產損失
		2,936,480	2,936,480	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,055,205	4,233,937	5,289,142	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,870,629	24,148,247	26,018,876	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,925,834	28,382,184	31,308,018	期末淨資產

註：註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數7,170,937元，主要係

上級代收代付補助購置財產增加、111年土地公告現值調整增加及基金及其他機關間財產撥入固定資產利益。

2. 其他收入：調整數-270元係財產受贈及分類科目變動。

3. 服務費用/業務支出：調整數328,255元係〈材料及用品費〉296,396+〈租金、償債、利息及相關手續費〉21,339+〈稅捐及規費(強制費)〉60+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉10,460之調整數合計

4. 財產損失：調整數250元係財產報廢。

5. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,936,480元係財產折舊。

主辦會計人員：魏惠玲



基金主持人：黃莉雯

