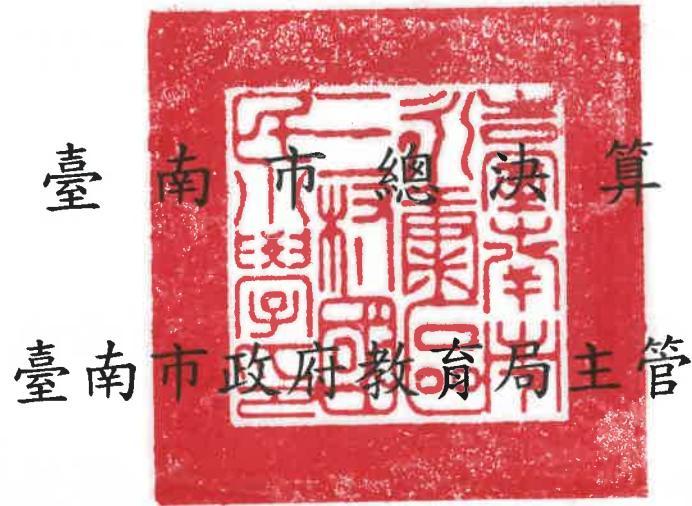


中華民國111年度  
(111年1月1日至111年12月31日)



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)

臺南市永康區三村國民小學編

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	7-13	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		28	
3、現金流量表		29	
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，本年度法定預算數115,278,000元，決算數134,270,475元。

#### (一)國民教育業務計畫：

110學年度下學期，實際招收普通班41班，學生人數1102人；附設幼兒園2班，學生人數47人；特教班1班(資源班1班)。

111學年度上學期，實際招收普通班43班，學生人數1144人；附設幼兒園2班，學生人數46人；特教班1班(資源班1班)。

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113,510,733元，較本年度法定預算數95,948,000元，增加17,562,733元，計增加18.30%，主要係因：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超支併決算之差異數所致。

#### (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20,759,742元，較本年度法定預算數19,330,000元，增加1,429,742元，計增加7.40%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、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134,999,088元，較法定預算數115,112,000元，增加19,887,088元，計增加17.28%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數3,372元，較法定預算數0元，增加3,372元。主要係因：新生制服及運動服財物採購逾期違約金，依實際情形辦理繳庫。
2. 服務收入：決算數51,500元，較法定預算數25,000元，增加26,500元，計增加106.00%。主要係因：場地借用情形較預期多，場地使用費收入依實際情形辦理繳庫。
3. 財產處分收入：決算數4,960元，較法定預算數2,000元，增加2,960元，計增加148.00%。主要係因：財產報廢較預期多，依實際情形辦理繳庫。
4. 利息收入：決算數5,444元，較法定預算數5,000元，增加444元，計增加8.88%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
5. 公庫撥款收入：決算數127,790,543元，較法定預算數115,026,000元，增加12,764,543元，計增加11.10%。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、特教學生助理人員、水電費、推展傳統藝術教育等

# 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國111年度

補助款所致。

6. 政府其他撥入收入：決算數7,075,776元，較法定預算數0元，增加7,075,776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)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)、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。
7. 學雜費收入：決算數44,170元，較法定預算數54,000元，減少9,830元，計減少18.20%。主要係因：幼兒園實際學生較預期少，雜費收入依實際情形辦理繳庫。
8. 雜項收入：決算數23,323元，較法定預算數0元，增加23,323元。主要係因：收回已故退休教師上年度12月份月退休金。

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數134,270,475元，較法定預算數115,278,000元，增加18,992,475元，計增加16.48%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數113,510,733元，較法定預算數95,948,000元，增加17,562,733元，計增加18.30%。主要係因：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超支併決算之差異數所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數20,759,742元，較法定預算數19,330,000元，增加1,429,742元，計增加7.40%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、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166,000元，本年度決算賸餘數728,613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出4,449,063元。
- (二)投資活動之淨現金流入58,560元。
- (三)籌資活動之淨現金流出64,350元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨減4,454,853元。  
期初現金及約當現金21,870,223元。  
期末現金及約當現金17,415,370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	17,415,370	21,870,223	-20.37
預付費用	2,735,840	0	-
土地改良物	3,634,998	4,197,635	-13.40
房屋建築及設備	61,667,456	63,106,628	-2.28

## 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國111年度

機械及設備	3,508,183	3,922,973	-10.57
交通及運輸設備	316,316	315,128	0.38
雜項設備	3,235,467	2,549,398	26.91
電腦軟體	387,500	0	-
暫付及待結轉帳項	50,000	108,560	-53.94
代管資產	594,530,551	596,356,361	-0.31
資產合計	687,481,681	692,426,906	-0.71

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係本年度薪資調薪用人費用增加致市庫存款減少。
2. 預付費用：主要增加係提高國小教師員額編制至每班1.65名超支併決算撥款不足所致。
3. 土地改良物：主要減少係提列折舊。
4. 機械及設備：主要減少係報廢個人電腦。
5. 雜項設備：主要增加係增置兒童遊戲場、消防設備等。
6. 電腦軟體：主要增加係增置暢讀漫畫學英文、PaGamO 閱讀素養授權軟體。
7. 暫付及待結轉帳項：主要減少係補助款項多項已轉正。

(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	12,870,946	14,569,146	-11.66
應付費用	1,551,307	2,294,943	-32.40
存入保證金	279,100	343,450	-18.74
應付代管資產	594,530,551	596,356,361	-0.31
負債合計	609,231,904	613,563,900	-0.71

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要減少係因物價調漲營養午餐費支用較多。
2. 應付費用：主要減少係國小合理教師員額編制等超併計畫撥款較少，學年度經費結轉下年度金額較上年度減少。
3. 存入保證金：主要減少係創意遊戲設施財物採購等履約保證金退還。

(三)淨資產為累積餘額78,249,777元。

## 五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數113,510,733元，較預算數95,948,000元，增加17,562,733元，係國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、提高國小教師員額編制至每班1.65名計劃等，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。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

2. 一般行政管理計畫決算數20,759,742元，較預算數19,330,000元，增加1,429,742元，係退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、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，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—臺南市永康區三村國民小學

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	115,112,000	100.00	134,999,088	100.00	19,887,088	17.28	130,409,221	100.00
41 徵收及依法分配收入			3,372	0.00	3,372	0.00		
415 違規罰款收入			3,372	0.00	3,372	0.00		
43 勞務收入	25,000	0.02	51,500	0.04	26,500	106.00	33,000	0.03
431 服務收入	25,000	0.02	51,500	0.04	26,500	106.00	33,000	0.03
45 財產收入	7,000	0.01	10,404	0.01	3,404	48.63	23,280	0.02
451 財產處分收入	2,000	0.00	4,960	0.00	2,960	148.00	21,400	0.02
454 利息收入	5,000	0.00	5,444	0.00	444	8.88	1,880	0.00
46 政府撥入收入	115,026,000	99.93	134,866,319	99.90	19,840,319	17.25	130,297,601	99.91
462 公庫撥款收入	115,026,000	99.93	127,790,543	94.66	12,764,543	11.10	119,935,126	91.97
46Y 政府其他撥入收入			7,075,776	5.24	7,075,776	0.00	10,362,475	7.95
4S 教學收入	54,000	0.05	44,170	0.03	-9,830	-18.20	55,340	0.04
4S1 學雜費收入	54,000	0.05	44,170	0.03	-9,830	-18.20	55,340	0.04
4Y 其他收入			23,323	0.02	23,323	0.00		
4YY 雜項收入			23,323	0.02	23,323	0.00		
5 基金用途	115,278,000	100.14	134,270,475	99.46	18,992,475	16.48	129,255,114	99.12
53 國民教育計畫	95,948,000	83.35	113,510,733	84.08	17,562,733	18.30	108,034,583	82.84
5L 一般行政管理計畫	19,330,000	16.79	20,759,742	15.38	1,429,742	7.40	21,220,531	16.27
本期賸餘(短絀)	-166,000		728,613		894,613	-538.92	1,154,107	
期初基金餘額	3,396,000		4,771,244		1,375,244	40.50	3,617,137	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,230,000		5,499,857		2,269,857	70.27	4,771,244	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區三村國民小學  
**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	115,112,000	134,999,088	19,887,088	17.28	
41 徵收及依法分配收入		3,372	3,372	0.00	
415 違規罰款收入		3,372	3,372	0.00	新生制服及運動服財物採購逾期違約金，依實際情形辦理繳庫。
43 勞務收入	25,000	51,500	26,500	106.00	
431 服務收入	25,000	51,500	26,500	106.00	場地借用情形較預期為多，場地使用費收入依實際情形辦理繳庫。
45 財產收入	7,000	10,404	3,404	48.63	
451 財產處分收入	2,000	4,960	2,960	148.00	財產報廢較預期為多，依實際情形辦理繳庫。
454 利息收入	5,000	5,444	444	8.88	
46 政府撥入收入	115,026,000	134,866,319	19,840,319	17.25	
462 公庫撥款收入	115,026,000	127,790,543	12,764,543	11.10	超收教育局統籌支撥之退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助、特教學生助理人員等補助款。
46Y 政府其他撥入收入		7,075,776	7,075,776	0.00	超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、提高國小教師員額編制至每班1.65名等補助款。
4S 教學收入	54,000	44,170	-9,830	-18.20	
4S1 學雜費收入	54,000	44,170	-9,830	-18.20	幼兒園實際學生較預期少，雜費收入依實際情形辦理繳庫。
4Y 其他收入		23,323	23,323	0.00	
4YY 雜項收入		23,323	23,323	0.00	收回已故退休教師上年度12月份月退休金。

填表說明：



臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區三村國民小學  
**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	115,278,000	134,270,475	18,992,475	16.48	
53 國民教育計畫	95,948,000	113,510,733	17,562,733	18.30	53國民教育計畫增加原因：係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超支併決算之差異數所致。
532 國民小學教育	95,948,000	113,510,733	17,562,733	18.30	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		502,000	502,000		
1 用人費用		502,000	502,000		
11 正式員額薪資		502,000	502,000		
113 職員薪金		502,000	502,000		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		762,623	762,623		
1 用人費用		762,623	762,623		
11 正式員額薪資		550,904	550,904		
113 職員薪金		550,904	550,904		
15 獎金		112,030	112,030		
151 考績獎金		46,300	46,300		
152 年終獎金		65,730	65,730		
16 退休及卹償金		53,193	53,193		
161 職員退休及離職金		53,193	53,193		
18 福利費		46,496	46,496		
181 分擔員工保險費		46,496	46,496		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		1,871,680	1,871,680		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		1,871,680	1,871,680		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		1,871,680	1,871,680		
743 獎勵費用		1,871,680	1,871,680		
53210304 國小合理教師員額編制		3,103,809	3,103,809		
1 用人費用		3,103,809	3,103,809		
11 正式員額薪資		1,726,913	1,726,913		
113 職員薪金		1,726,913	1,726,913		
12 聘僱及兼職人員薪資		781,396	781,396		
124 兼職人員酬金		781,396	781,396		
15 獎金		237,244	237,244		
152 年終獎金		237,244	237,244		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區三村國民小學

## 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		111,266	111,266		
161 職員退休及離職金		111,266	111,266		
18 福利費		246,990	246,990		
181 分擔員工保險費		246,990	246,990		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		4,741,915	4,741,915		
1 用人費用		4,741,915	4,741,915		
11 正式員額薪資		3,135,001	3,135,001		
113 職員薪金		3,135,001	3,135,001		
12 聘僱及兼職人員薪資		264,000	264,000		
124 兼職人員酬金		264,000	264,000		
15 獎金		657,013	657,013		
152 年終獎金		657,013	657,013		
16 退休及卹償金		362,295	362,295		
161 職員退休及離職金		362,295	362,295		
18 福利費		323,606	323,606		
181 分擔員工保險費		323,606	323,606		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		119,340	119,340		
1 用人費用		119,340	119,340		
12 聘僱及兼職人員薪資		119,340	119,340		
124 兼職人員酬金		119,340	119,340		
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		436,982	436,982		
1 用人費用		436,982	436,982		
11 正式員額薪資		374,761	374,761		
113 職員薪金		374,761	374,761		
16 退休及卹償金		19,017	19,017		
161 職員退休及離職金		19,017	19,017		
18 福利費		43,127	43,127		
181 分擔員工保險費		43,127	43,127		
19 提繳費		77	77		
191 提繳工資墊償費用		77	77		

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區三村國民小學  
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)		95,097	95,097		
1 用人費用		95,097	95,097		
11 正式員額薪資		95,097	95,097		
113 職員薪金		95,097	95,097		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		38,056	38,056		
1 用人費用		38,056	38,056		
11 正式員額薪資		12,000	12,000		
113 職員薪金		12,000	12,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		25,627	25,627		
124 兼職人員酬金		25,627	25,627		
18 福利費		429	429		
181 分擔員工保險費		429	429		
53210503 特教學生助理人 員(學前)		426,898	426,898		
2 服務費用		426,898	426,898		
27 一般服務費		426,898	426,898		
27D 計時與計件人員酬金		426,898	426,898		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426,898元，內容：特教學生助 理人員(學前)2名。
53220000 各校經常門分支計 畫	95,948,000	100,595,425	4,647,425	4.84	
1 用人費用	92,224,000	97,163,910	4,939,910	5.36	
11 正式員額薪資	63,079,000	65,245,342	2,166,342	3.43	
113 職員薪金	63,079,000	65,245,342	2,166,342	3.43	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：係本年度薪資調薪致用人費 用增加。
12 聘僱及兼職人員薪資	532,000	1,011,104	479,104	90.06	
124 兼職人員酬金	532,000	1,011,104	479,104	90.06	
13 超時工作報酬	645,000	732,296	87,296	13.53	
131 加班費	645,000	732,296	87,296	13.53	
15 獎金	15,293,000	16,494,015	1,201,015	7.85	
151 考績獎金	7,531,000	8,847,165	1,316,165	17.48	
152 年終獎金	7,762,000	7,646,850	-115,150	-1.48	
16 退休及卹償金	6,619,000	6,819,248	200,248	3.03	
161 職員退休及離職金	6,619,000	6,819,248	200,248	3.03	
18 福利費	6,056,000	6,861,905	805,905	13.31	

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區三村國民小學  
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	%	
181 分擔員工保險費	5,564,000	6,361,969	797,969	14.34	
183 傷病醫藥費		13,500	13,500		
18Y 其他福利費	492,000	486,436	-5,564	-1.13	
2 服務費用	2,960,000	2,745,636	-214,364	-7.24	
21 水電費	604,000	604,000			
212 工作場所電費	504,000	519,699	15,699	3.11	
214 工作場所水費	100,000	84,301	-15,699	-15.70	
22 郵電費	105,000	59,067	-45,933	-43.75	
221 郵費	25,000	21,554	-3,446	-13.78	
222 電話費	50,000	37,513	-12,487	-24.97	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	49,000	22,005	-26,995	-55.09	
231 國內旅費	49,000	22,005	-26,995	-55.09	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	31,016	21,016	210.16	
241 印刷及裝訂費	10,000	31,016	21,016	210.16	
25 修理保養及保固費	560,000	452,060	-107,940	-19.28	
251 土地改良物修護費	20,000		-20,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	138,000	122,602	-15,398	-11.16	
254 其他建築修護費	25,000	18,816	-6,184	-24.74	
255 機械及設備修護費	183,000	196,864	13,864	7.58	
256 交通及運輸設備修護費		8,958	8,958		
257 雜項設備修護費	194,000	104,820	-89,180	-45.97	
26 保險費	4,000		-4,000	-100.00	
26Y 其他保險費	4,000		-4,000	-100.00	
27 一般服務費	1,524,000	1,475,570	-48,430	-3.18	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	120	-880	-88.00	
277 代理(辦)費	85,000	90,090	5,090	5.99	
279 外包費	557,000	480,360	-76,640	-13.76	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數481,000元(不含機械保全76,000元)，決算數444,360元(不含機械保全36,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園環境整理等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	821,000	857,640	36,640	4.46	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821,000元，決算數857,640元，內容：臨時僱工3名、臨時技術工1名。

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區三村國民小學

## 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	%	
27F 體育活動費	60,000	47,360	-12,640	-21.07	
28 專業服務費	32,000	29,918	-2,082	-6.51	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	10,000	6,542	-3,458	-34.58	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	20,000	21,776	1,776	8.88	
288 委託考選訓練費	2,000	1,600	-400	-20.00	
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	577,000	565,628	-11,372	-1.97	
31 使用材料費	2,000	1,400	-600	-30.00	
312 燃料	2,000	1,400	-600	-30.00	
32 用品消耗	575,000	564,228	-10,772	-1.87	
321 辦公(事務)用品	421,000	467,253	46,253	10.99	
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	20,000	75,907	55,907	279.54	
326 食品	10,000		-10,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	12,000	12,000			
32Y 其他用品消耗	104,000	9,068	-94,932	-91.28	
4 租金、償債、利息及相關 手續費	127,000	98,736	-28,264	-22.26	
44 交通及運輸設備租金	10,000	4,000	-6,000	-60.00	
442 車租	10,000	4,000	-6,000	-60.00	
45 雜項設備租金	117,000	94,736	-22,264	-19.03	
451 雜項設備租金	117,000	94,736	-22,264	-19.03	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	60,000	21,515	-38,485	-64.14	
71 會費	2,000	2,000			
713 職業團體會費	2,000	2,000			
75 競賽及交流活動費	58,000	19,515	-38,485	-66.35	
751 技能競賽	58,000	19,515	-38,485	-66.35	
53221502 特教學生助理人員		205,584	205,584		
2 服務費用		205,584	205,584		
27 一般服務費		205,584	205,584		

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區三村國民小學  
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	%	
27D 計時與計件人員酬金		205,584	205,584		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205,584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		
53221901 學校水電費		146,854	146,854		
2 服務費用		146,854	146,854		
21 水電費		146,854	146,854		
212 工作場所電費		146,854	146,854		
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		373,643	373,643		
2 服務費用		373,643	373,643		
21 水電費		373,643	373,643		
212 工作場所電費		373,643	373,643		
53221904 勞力替代經費差額		42,559	42,559		
2 服務費用		42,559	42,559		
27 一般服務費		42,559	42,559		
27D 計時與計件人員酬金		42,559	42,559		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42,559元，內容：勞力替代經費差額。
5L 一般行政管理計畫	19,330,000	20,759,742	1,429,742	7.40	
5L1 行政管理及推展	19,330,000	20,759,742	1,429,742	7.40	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	19,330,000	19,490,677	160,677	0.83	
1 用人費用	19,324,000	19,484,677	160,677	0.83	
16 退休及卹償金	19,324,000	19,484,677	160,677	0.83	
161 職員退休及離職金	19,324,000	19,484,677	160,677	0.83	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區三村國民小學

## 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	6,000	6,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000			
744 慰問、照護及濟助金	6,000	6,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		1,269,065	1,269,065		
1 用人費用		1,269,065	1,269,065		
18 福利費		1,269,065	1,269,065		
18Y 其他福利費		1,269,065	1,269,065		

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>	96,005,404	21,913,642	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	5,974,240	1,776,605	
房屋及建築	75,136,531	12,029,903	
機械及設備	7,839,841	3,916,868	
交通及運輸設備	599,000	283,872	
雜項設備	6,455,792	3,906,394	
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：機械及設備增加:增置筆記型電腦.監視器設備.個人電腦等;機械及設備減少:報廢個人電腦。

交通及運輸設備增加:增置廣播系統。

雜項設備增加:增置整新鼓.兒童遊戲場.消防設備等。

電腦軟體增加:增置暢讀漫畫學英文.PaGamO閱讀素養授權軟體。



## 臺南市永康區三村國民小學

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		
2,862,487		66,470	4,137,859	72,749,920
			562,637	3,634,998
			1,439,172	61,667,456
921,087		66,470	1,269,407	3,508,183
90,000			88,812	316,316
1,463,900			777,831	3,235,467
387,500				387,500

註：

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：

臺南市永康區三村國民小學

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—臺南市永康區三村國民小學

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—臺南市永康區三村國民小學  
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	74	89	15	教師81人，公務人員6人，教保員1人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係輔導教師人力運用計畫(專任)教師1人、國小合理教師員額編制教師4人、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師6人及增班增加教師2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12月14日南市教安(一)字第1111605588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	74	89	15	
合 計	74	89	15	

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)3名、臨時僱工3名、臨時技術工1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園環境整理等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區三村國民小學  
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	63,079,000		645,000		15,293,000	6,619,000		6,056,000		91,692,000	532,000	92,224,000
正式人員	63,079,000		645,000		15,293,000	6,619,000		6,056,000		91,692,000		91,692,000
兼任人員											532,000	532,000
一般行政管理計畫						19,324,000				19,324,000		19,324,000
正式人員						19,324,000				19,324,000		19,324,000
其他人員												
合 計	63,079,000		645,000		15,293,000	25,943,000		6,056,000		111,016,000	532,000	111,548,000

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821,000元，決算數1,532,681元；279外包費：預算數481,000元(不含機械保全76,000元)，決算數465,228元(不含機械保全36,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數7,531,000元，決算數8,893,465元，內容：教職員考績獎金決算人數75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7,762,000元，決算數8,606,837元，內容：教職員年終獎金決算人數87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—臺南市永康區三村國民小學  
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
71,653,418		732,296		17,500,302	7,365,019		7,522,553	77	104,773,665	2,201,467	106,975,132
71,653,418		732,296		17,460,607	7,299,374		7,386,696	77	104,532,468		104,532,468
				39,695	65,645		135,857		241,197	2,201,467	2,442,664
					19,484,677		1,269,065		20,753,742		20,753,742
							1,269,065		1,269,065		1,269,065
					19,484,677				19,484,677		19,484,677
71,653,418		732,296		17,500,302	26,849,696		8,791,618	77	125,527,407	2,201,467	127,728,874

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區三村國民小學

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—臺南市永康區三村國民小學  
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			115,278,000		134,270,475		18,992,475	16.48	53國民教育計畫增加原因：係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超支併決算之差異數所致。
國民教育計畫			95,948,000		113,510,733		17,562,733	18.30	
一般行政管理計畫			19,330,000		20,759,742		1,429,742	7.40	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區三村國民小學

## 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	111,548,000	127,728,874	16,180,874	14.51
11 正式員額薪資	63,079,000	71,653,418	8,574,418	13.59
12 聘僱及兼職人員薪資	532,000	2,201,467	1,669,467	313.81
13 超時工作報酬	645,000	732,296	87,296	13.53
15 獎金	15,293,000	17,500,302	2,207,302	14.43
16 退休及卹償金	25,943,000	26,849,696	906,696	3.49
18 福利費	6,056,000	8,791,618	2,735,618	45.17
19 提繳費	0	77	77	0.00
2 服務費用	2,960,000	3,978,042	1,018,042	34.39
21 水電費	604,000	1,124,497	520,497	86.18
22 郵電費	105,000	59,067	-45,933	-43.75
23 旅運費	49,000	22,005	-26,995	-55.09
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	31,016	21,016	210.16
25 修理保養及保固費	560,000	452,060	-107,940	-19.28
26 保險費	4,000	0	-4,000	-100.00
27 一般服務費	1,524,000	2,171,479	647,479	42.49
28 專業服務費	32,000	45,918	13,918	43.49
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	577,000	565,628	-11,372	-1.97
31 使用材料費	2,000	1,400	-600	-30.00
32 用品消耗	575,000	564,228	-10,772	-1.87
4 租金、償債、利息及相關手續費	127,000	98,736	-28,264	-22.26
44 交通及運輸設備租金	10,000	4,000	-6,000	-60.00
45 雜項設備租金	117,000	94,736	-22,264	-19.03
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	66,000	1,899,195	1,833,195	2,777.57
71 會費	2,000	2,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	1,877,680	1,871,680	1,194.67
75 競賽及交流活動費	58,000	19,515	-38,485	-66.35
合 計	115,278,000	134,270,475	18,992,475	16.48

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區三村國民小學  
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	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	831,000	1,555,223	724,223	87.15	
27D 計時與計件人員酬金	821,000	1,532,681	711,681	86.68	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10,000	22,542	12,542	125.42	

## 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	687,481,681	100.00	692,426,906	100.00	-4,945,225	-0.71
流動資產	20,151,210	2.93	21,870,223	3.16	-1,719,013	-7.86
現金	17,415,370	2.53	21,870,223	3.16	-4,454,853	-20.37
銀行存款	17,415,370	2.53	21,870,223	3.16	-4,454,853	-20.37
預付款項	2,735,840	0.40	0	0.00	2,735,840	0.00
預付費用	2,735,840	0.40	0	0.00	2,735,840	0.00
固定資產	72,362,420	10.53	74,091,762	10.70	-1,729,342	-2.33
土地改良物	3,634,998	0.53	4,197,635	0.61	-562,637	-13.40
土地改良物	5,974,240	0.87	5,974,240	0.86	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,339,242	-0.34	-1,776,605	-0.26	-562,637	31.67
房屋建築及設備	61,667,456	8.97	63,106,628	9.11	-1,439,172	-2.28
房屋建築及設備	75,136,531	10.93	75,136,531	10.85	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-13,469,075	-1.96	-12,029,903	-1.74	-1,439,172	11.96
機械及設備	3,508,183	0.51	3,922,973	0.57	-414,790	-10.57
機械及設備	8,694,458	1.26	7,839,841	1.13	854,617	10.90
累計折舊-機械及設備	-5,186,275	-0.75	-3,916,868	-0.57	-1,269,407	32.41
交通及運輸設備	316,316	0.05	315,128	0.05	1,188	0.38
交通及運輸設備	689,000	0.10	599,000	0.09	90,000	15.03
累計折舊-交通及運輸設備	-372,684	-0.05	-283,872	-0.04	-88,812	31.29
雜項設備	3,235,467	0.47	2,549,398	0.37	686,069	26.91
雜項設備	7,919,692	1.15	6,455,792	0.93	1,463,900	22.68
累計折舊-雜項設備	-4,684,225	-0.68	-3,906,394	-0.56	-777,831	19.91
無形資產	387,500	0.06	0	0.00	387,500	0.00
無形資產	387,500	0.06	0	0.00	387,500	0.00
電腦軟體	387,500	0.06	0	0.00	387,500	0.00
其他資產	594,580,551	86.49	596,464,921	86.14	-1,884,370	-0.32
什項資產	594,580,551	86.49	596,464,921	86.14	-1,884,370	-0.32
暫付及待結轉帳項	50,000	0.01	108,560	0.02	-58,560	-53.94
代管資產	594,530,551	86.48	596,356,361	86.13	-1,825,810	-0.31
合 計	687,481,681	100.00	692,426,906	100.00	-4,945,225	-0.71

信託代理與保證資產 0

保證品 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。

## 臺南市永康區三村國民小學

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>	609,231,904	88.62	613,563,900	88.61	-4,331,996	-0.71
流動負債	14,422,253	2.10	16,864,089	2.44	-2,441,836	-14.48
應付款項	14,422,253	2.10	16,864,089	2.44	-2,441,836	-14.48
應付代收款	12,870,946	1.87	14,569,146	2.10	-1,698,200	-11.66
應付費用	1,551,307	0.23	2,294,943	0.33	-743,636	-32.40
其他負債	594,809,651	86.52	596,699,811	86.18	-1,890,160	-0.32
什項負債	594,809,651	86.52	596,699,811	86.18	-1,890,160	-0.32
存入保證金	279,100	0.04	343,450	0.05	-64,350	-18.74
應付代管資產	594,530,551	86.48	596,356,361	86.13	-1,825,810	-0.31
<b>淨資產</b>	78,249,777	11.38	78,863,006	11.39	-613,229	-0.78
淨資產	78,249,777	11.38	78,863,006	11.39	-613,229	-0.78
淨資產	78,249,777	11.38	78,863,006	11.39	-613,229	-0.78
累積餘額	78,249,777	11.38	78,863,006	11.39	-613,229	-0.78
合 計	687,481,681	100.00	692,426,906	100.00	-4,945,225	-0.71

信託代理與保證負債 0

應付保證品 0

註：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區三村國民小學

## 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	137,861,575	100.00	137,558,196	100.00	303,379	0.22
徵收及依法分配收入	3,372	0.00	0	0.00	3,372	0.00
違規罰款收入	3,372	0.00	0	0.00	3,372	0.00
勞務收入	51,500	0.04	33,000	0.02	18,500	56.06
服務收入	51,500	0.04	33,000	0.02	18,500	56.06
財產收益	2,529,229	1.83	7,172,255	5.21	-4,643,026	-64.74
財產孳息收入	5,444	0.00	1,880	0.00	3,564	189.57
廢舊物品售價收入	4,960	0.00	21,400	0.02	-16,440	-76.82
財產交易利益	38,622	0.03	1,621,310	1.18	-1,582,688	-97.62
其他財產收入	2,480,203	1.80	5,527,665	4.02	-3,047,462	-55.13
政府撥入收入	134,866,319	97.83	130,297,601	94.72	4,568,718	3.51
公庫撥款收入	127,790,543	92.69	119,935,126	87.19	7,855,417	6.55
政府其他撥入收入	7,075,776	5.13	10,362,475	7.53	-3,286,699	-31.72
教學收入	44,170	0.03	55,340	0.04	-11,170	-20.18
學雜費收入	44,170	0.03	55,340	0.04	-11,170	-20.18
其他收入	366,985	0.27	0	0.00	366,985	0.00
受贈收入	343,662	0.25	0	0.00	343,662	0.00
雜項收入	23,323	0.02	0	0.00	23,323	0.00
支出	138,474,804	100.44	133,610,217	97.13	4,864,587	3.64
人事支出	127,728,874	92.65	123,784,522	89.99	3,944,352	3.19
人事支出	127,728,874	92.65	123,784,522	89.99	3,944,352	3.19
業務支出	6,541,601	4.75	5,470,592	3.98	1,071,009	19.58
業務支出	6,541,601	4.75	5,470,592	3.98	1,071,009	19.58
財產損失	665	0.00	0	0.00	665	0.00
財產交易損失	665	0.00	0	0.00	665	0.00
折舊、折耗及攤銷	4,203,664	3.05	4,355,103	3.17	-151,439	-3.48
固定資產折舊	4,203,664	3.05	4,355,103	3.17	-151,439	-3.48
本期賸餘(短絀)	-613,229	-0.44	3,947,979	2.87	-4,561,208	-115.53
期初淨資產	78,863,006	57.20	74,915,027	54.46	3,947,979	5.27
解繳公庫						
期末淨資產	78,249,777	56.76	78,863,006	57.33	-613,229	-0.78

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—臺南市永康區三村國民小學  
**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)	-613,229
8002 調整非現金項目	-3,835,834
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-4,449,063
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	1,160,587
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,102,027
83 投資活動之淨現金流入(流出)	58,560
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	182,000
8404 減少短期債務及其他負債	-246,350
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-64,350
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-4,454,853
87 期初現金及約當現金	21,870,223
88 期末現金及約當現金	17,415,370

備註：

1. 不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+1,825,810元;減少應付代管資產-1,825,810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—臺南市永康區三村國民小學

## 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	134,999,088	2,862,487	137,861,575	收入
徵收及依法分配收入	3,372		3,372	徵收及依法分配收入
勞務收入	51,500		51,500	勞務收入
財產收入	10,404	2,518,825	2,529,229	財產收益
政府撥入收入	134,866,319		134,866,319	政府撥入收入
教學收入	44,170		44,170	教學收入
其他收入	23,323	343,662	366,985	其他收入
基金用途	134,270,475	4,204,329	138,474,804	支出
用人費用	127,728,874		127,728,874	人事支出
服務費用	3,978,042	2,563,559	6,541,601	業務支出
材料及用品費	565,628	-565,628		
租金、償債、利息及相關手續費	98,736	-98,736		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,899,195	-1,899,195		
		665	665	財產損失
		4,203,664	4,203,664	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	728,613	-1,341,842	-613,229	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,771,244	74,091,762	78,863,006	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	5,499,857	72,749,920	78,249,777	期末淨資產

註：1. 財產收益：調整數2,518,825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. 其他收入：調整數343,662元係財產受贈。

3. 服務費用/業務支出：調整數2,563,559元係〈材料及用品費〉565,628+〈租金、償債、利息及相關手續費〉98,736+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉1,899,195之調整數合計。

4. 財產損失：調整數665元係財產報廢。

5. 折舊、折耗及攤銷：調整數4,203,664元係財產折舊。



主辦會計人員：汪怡娟



基金主持人：黃俊傑

