

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)

臺南市佳里區子龍國民小學編

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24,584,000元，決算數29,060,322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129人；附設幼兒園2班，學生人數46人。

111學年度上學期，實際招收普通班7班，學生人數154人；附設幼兒園2班，學生人數38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24,353,290元，較本年度法定預算數20,025,000元，增加4,328,290元，計增加21.61%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，依簡化流程超支併決算方式辦理。

(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4,707,032元，較本年度法定預算數4,559,000元，增加148,032元，計增加3.25%。

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29,923,848元，較法定預算數24,532,000元，增加5,391,848元，計增加21.98%，其增減情形分析如下：

1. 利息收入：決算數855元，較法定預算數1,000元，減少145元，計減少14.50%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。
2. 公庫撥款收入：決算數28,353,130元，較法定預算數24,471,000元，增加3,882,130元，計增加15.86%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、子女教育補助、特教學生助理人員、推展傳統藝術教育等補助款所致。
3. 政府其他撥入收入：決算數1,532,985元，較法定預算數0元，增加1,532,985元。主要係因：超收教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、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)、國民小學充實行政人力計畫、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。
4. 學雜費收入：決算數36,878元，較法定預算數60,000元，減少23,122元，計減少38.54%。主要係因：幼兒園招生不如預期所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數29,060,322元，較法定預算數24,584,000元，增加4,476,322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18.21%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數24,353,290元，較法定預算數20,025,000元，增加4,328,290元，計增加21.61%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，依簡化流程超支併決算方式辦理。

2. 一般行政管理計畫：決算數4,707,032元，較法定預算數4,559,000元，增加148,032元，計增加3.25%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀52,000元，本年度決算賸餘數863,526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入1,113,695元。

(二)投資活動之淨現金流出175,765元。

(三)籌資活動之淨現金流出51,608元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增886,322元。

期初現金及約當現金6,738,582元。

期末現金及約當現金7,624,904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	7,624,904	6,738,582	13.15
預付費用	673,524	19,560	3,343.37
土地改良物	2,075	2,075	0.00
房屋建築及設備	7,393,685	7,695,341	-3.92
機械及設備	2,036,941	1,927,039	5.70
交通及運輸設備	388,615	352,837	10.14
雜項設備	3,833,427	3,544,826	8.14
電腦軟體	59,990	0	-
暫付及待結轉帳項	180,606	4,841	3,630.76
代管資產	22,380,439	22,601,386	-0.98
資產合計	44,574,206	42,886,487	3.94

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係教學大樓新建工程代收款項等經費增加。

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名等超併經費撥款數不足所致。

3. 交通及運輸設備：主要增加係價購電子圍籬攝影機等設備所致。

4. 電腦軟體：主要增加係購置 HyRead 線上資料庫等所致。

5. 暫付及待結轉帳項：主要增加係暫付學習扶助等計畫所致。

(二)負債部分：

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	比較增減% (1)-(2)/(2)
應付代收款	6,441,140	5,033,340	27.97
應付費用	469,862	973,529	-51.74
存入保證金	271,037	322,645	-16.00
應付代管資產	22,380,439	22,601,386	-0.98
負債合計	29,562,478	28,930,900	2.18

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係教學大樓新建工程代收款項等經費增加所致。
2. 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等減少所致。
3. 存入保證金：主要減少係退還保固保證金等所致。

(三)淨資產為累積餘額15,011,728元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數24,353,290元，較預算數20,025,000元，增加4,328,290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。
2. 一般行政管理計畫決算數4,707,032元，較預算數4,559,000元，增加148,032元，係退休教育人員及公務人員退休金、子女教育補助、三節慰問金等，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—臺南市佳里區子龍國民小學
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	24,532,000	100.00	29,923,848	100.00	5,391,848	21.98	28,544,799	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	1,218	0.00
415 違規罰款收入							1,218	0.00
45 財產收入	1,000	0.00	855	0.00	-145	-14.50	1,345	0.00
451 財產處分收入							435	0.00
454 利息收入	1,000	0.00	855	0.00	-145	-14.50	910	0.00
46 政府撥入收入	24,471,000	99.75	29,886,115	99.87	5,415,115	22.13	28,492,092	99.82
462 公庫撥款收入	24,471,000	99.75	28,353,130	94.75	3,882,130	15.86	26,125,249	91.52
46Y 政府其他撥入收入			1,532,985	5.12	1,532,985	0.00	2,366,843	8.29
4S 教學收入	60,000	0.24	36,878	0.12	-23,122	-38.54	50,144	0.18
4S1 學雜費收入	60,000	0.24	36,878	0.12	-23,122	-38.54	50,144	0.18
5 基金用途	24,584,000	100.21	29,060,322	97.11	4,476,322	18.21	28,409,083	99.52
53 國民教育計畫	20,025,000	81.63	24,353,290	81.38	4,328,290	21.61	23,695,975	83.01
5L 一般行政管理計畫	4,559,000	18.58	4,707,032	15.73	148,032	3.25	4,713,108	16.51
本期賸餘(短絀)	-52,000		863,526		915,526	-1,760.63	135,716	
期初基金餘額	245,000		433,469		188,469	76.93	297,753	
解繳公庫								
期末基金餘額	193,000		1,296,995		1,103,995	572.02	433,469	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區子龍國民小學

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	24,532,000	29,923,848	5,391,848	21.98	
45 財產收入	1,000	855	-145	-14.50	
454利息收入	1,000	855	-145	-14.50	係各專戶利息收入不如預期所致。
46 政府撥入收入	24,471,000	29,886,115	5,415,115	22.13	
462公庫撥款收入	24,471,000	28,353,130	3,882,130	15.86	係超收教育局統籌支撥之退休金、子女教育補助、特教學生助理人員、推展傳統藝術教育等補助款所致。
46Y政府其他撥入收入		1,532,985	1,532,985	0.00	係超收教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、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)、國民小學充實行政人力計畫、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。
4S 教學收入	60,000	36,878	-23,122	-38.54	
4S1學雜費收入	60,000	36,878	-23,122	-38.54	係幼兒園招生不如預期所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區子龍國民小學

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	24,584,000	29,060,322	4,476,322	18.21	
53 國民教育計畫	20,025,000	24,353,290	4,328,290	21.61	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)等補助款所致。
532 國民小學教育	20,025,000	24,353,290	4,328,290	21.61	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		77,000	77,000		
1 用人費用		77,000	77,000		
11 正式員額薪資		77,000	77,000		
113 職員薪金		77,000	77,000		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		210,439	210,439		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		210,439	210,439		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		210,439	210,439		
743 獎勵費用		210,439	210,439		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		144,697	144,697		
2 服務費用		144,697	144,697		
27 一般服務費		144,697	144,697		
27D 計時與計件人員酬金		144,697	144,697		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144,697元，內容：充實行政人力1名。
53210304 國小合理教師員額編制		561,137	561,137		
1 用人費用		561,137	561,137		
11 正式員額薪資		441,868	441,868		
113 職員薪金		441,868	441,868		
15 獎金		51,734	51,734		
152 年終獎金		51,734	51,734		
16 退休及卹償金		23,992	23,992		
161 職員退休及離職金		23,992	23,992		
18 福利費		43,543	43,543		
181 分擔員工保險費		43,543	43,543		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		569,431	569,431		
1 用人費用		569,431	569,431		
11 正式員額薪資		371,840	371,840		
113 職員薪金		371,840	371,840		

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區子龍國民小學

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	%	
12 聘僱及兼職人員薪資		42,240	42,240		
124 兼職人員酬金		42,240	42,240		
15 獎金		76,590	76,590		
152 年終獎金		76,590	76,590		
16 退休及卹償金		38,750	38,750		
161 職員退休及離職金		38,750	38,750		
18 福利費		40,011	40,011		
181 分擔員工保險費		40,011	40,011		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		59,760	59,760		
1 用人費用		59,760	59,760		
12 聘僱及兼職人員薪資		59,760	59,760		
124 兼職人員酬金		59,760	59,760		
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		430,970	430,970		
1 用人費用		430,970	430,970		
11 正式員額薪資		368,232	368,232		
113 職員薪金		368,232	368,232		
16 退休及卹償金		19,227	19,227		
161 職員退休及離職金		19,227	19,227		
18 福利費		43,511	43,511		
181 分擔員工保險費		43,511	43,511		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		32,000	32,000		
1 用人費用		32,000	32,000		
11 正式員額薪資		32,000	32,000		
113 職員薪金		32,000	32,000		
53210503 特教學生助理人員(學前)		43,492	43,492		
2 服務費用		43,492	43,492		
27 一般服務費		43,492	43,492		

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區子龍國民小學
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		43,492	43,492		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43,492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	20,025,000	21,794,737	1,769,737	8.84	
1 用人費用	18,611,000	20,428,419	1,817,419	9.77	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：係增班增加教師員額及教師考績獎金等用人費用不足數所致。
11 正式員額薪資	12,887,000	13,698,158	811,158	6.29	
113 職員薪金	12,887,000	13,698,158	811,158	6.29	
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	597,835	495,835	486.11	
124 兼職人員酬金	102,000	597,835	495,835	486.11	
13 超時工作報酬	211,000	215,592	4,592	2.18	
131 加班費	211,000	215,592	4,592	2.18	
15 獎金	2,796,000	3,063,932	267,932	9.58	
151 考績獎金	1,185,000	1,434,910	249,910	21.09	
152 年終獎金	1,611,000	1,629,022	18,022	1.12	
16 退休及卹償金	1,317,000	1,364,627	47,627	3.62	
161 職員退休及離職金	1,317,000	1,364,627	47,627	3.62	
18 福利費	1,298,000	1,488,275	190,275	14.66	
181 分擔員工保險費	1,127,000	1,350,475	223,475	19.83	
183 傷病醫藥費		8,000	8,000		
18Y 其他福利費	171,000	129,800	-41,200	-24.09	
2 服務費用	1,216,000	1,159,073	-56,927	-4.68	
21 水電費	160,000	147,643	-12,357	-7.72	
212 工作場所電費	134,000	126,831	-7,169	-5.35	
214 工作場所水費	26,000	20,812	-5,188	-19.95	
22 郵電費	37,000	20,349	-16,651	-45.00	
221 郵費	7,000		-7,000	-100.00	
222 電話費	30,000	20,349	-9,651	-32.17	
23 旅運費	35,000	16,881	-18,119	-51.77	
231 國內旅費	35,000	16,881	-18,119	-51.77	
24 印刷裝訂與廣告費		2,000	2,000		
241 印刷及裝訂費		2,000	2,000		
25 修理保養及保固費	255,000	270,710	15,710	6.16	

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區子龍國民小學

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	%	
252 一般房屋修護費	73,000		-73,000	-100.00	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數561,000元(不含機械保全50,000元)，決算數561,000元(不含機械保全24,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園環境整理、校舍水電維修等勞力外包。
254 其他建築修護費	9,000		-9,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	72,000	57,800	-14,200	-19.72	
256 交通及運輸設備修護費	5,000	4,500	-500	-10.00	
257 雜項設備修護費	96,000	208,410	112,410	117.09	
27 一般服務費	663,000	624,041	-38,959	-5.88	
277 代理(辦)費	39,000	31,041	-7,959	-20.41	
279 外包費	611,000	585,000	-26,000	-4.26	
27F 體育活動費	13,000	8,000	-5,000	-38.46	
28 專業服務費	6,000	17,449	11,449	190.82	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		6,000	6,000		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	11,449	5,449	90.82	
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	162,000	197,263	35,263	21.77	
31 使用材料費	5,000	2,285	-2,715	-54.30	
312 燃料	5,000	2,285	-2,715	-54.30	
32 用品消耗	157,000	194,978	37,978	24.19	
321 辦公(事務)用品	121,000	151,570	30,570	25.26	
323 農業與園藝用品及環境美化費	26,000	27,012	1,012	3.89	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	6,000	16,396	10,396	173.27	
32Y 其他用品消耗	4,000		-4,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	35,000		-35,000	-100.00	
45 雜項設備租金	35,000		-35,000	-100.00	
451 雜項設備租金	35,000		-35,000	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)		9,982	9,982		
66 規費		9,982	9,982		
661 行政規費與強制費		9,982	9,982		

臺南市地方教育發展基金－臺南市佳里區子龍國民小學
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	1,000		-1,000	-100.00	
71 會費	1,000		-1,000	-100.00	
713 職業團體會費	1,000		-1,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		269,494	269,494		
2 服務費用		269,494	269,494		
27 一般服務費		269,494	269,494		
27D 計時與計件人員酬金		269,494	269,494		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269,494元，內容：特教學生助理人員2名。
53221601 推展傳統藝術教育		40,000	40,000		
2 服務費用		40,000	40,000		
28 專業服務費		40,000	40,000		
285 請課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		40,000	40,000		
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：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		51,865	51,865		
2 服務費用		51,865	51,865		
21 水電費		51,865	51,865		
212 工作場所電費		51,865	51,865		
53221904 勞力替代經費差額		36,000	36,000		
2 服務費用		36,000	36,000		
27 一般服務費		36,000	36,000		
27D 計時與計件人員酬金		36,000	36,000		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36,000元，內容：工友勞力替代之臨時人員2名。
5L 一般行政管理計畫	4,559,000	4,707,032	148,032	3.25	
5L1 行政管理及推展	4,559,000	4,707,032	148,032	3.25	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	4,559,000	4,603,932	44,932	0.99	
1 用人費用	4,553,000	4,597,932	44,932	0.99	

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區子龍國民小學
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	4,553,000	4,597,932	44,932	0.99	
161 職員退休及離職金	4,553,000	4,597,932	44,932	0.99	
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		103,100	103,100		
1 用人費用		103,100	103,100		
18 福利費		103,100	103,100		
18Y 其他福利費		103,100	103,100		

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	20,927,549	7,405,431	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	207,410	205,335	
房屋及建築	8,534,505	839,164	
機械及設備	3,921,573	1,994,534	
交通及運輸設備	525,720	172,883	
雜項設備	7,738,341	4,193,515	
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.房屋及建築-增加原因:增貼地磚建築增值。
 2.機械及設備-增加原因:受贈心臟電擊器、價購數位相機等；減少原因:電腦等報廢。
 3.交通及運輸設備-增加原因:校園治安死角購置電子圍籬攝影機等增值。
 4.雜項設備-增加原因:撥入護理師工作台等；減少原因:冷氣機等報廢。
 5.電腦軟體-增加原因:購置HyRead線上資料庫等增值。

臺南市佳里區子龍國民小學

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		
2,124,650		821,654	1,110,381	13,714,733
				2,075
22,260			323,916	7,393,685
656,836		217,678	329,256	2,036,941
99,000			63,222	388,615
1,286,564		603,976	393,987	3,833,427

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：

臺南市佳里區子龍國民小學

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—臺南市佳里區子龍國民小學

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－臺南市佳里區子龍國民小學
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	22	6	教師17人，公務人員3人，教保員1人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係增班增加教師1人(核准文號：111年11月1日南市教課(二)字第1111421126號函)、國小合理教師員額編制教師2人(核准文號：111年11月28日南市教課(二)字第1111506975號函)、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師1人(核准文號：111年11月1日南市教課(二)字第1111421126號函)、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15日南市教特(一)字第1111453516號函)。
職員	16	22	6	
兼任人員	0	1	1	兼任人事管理員1人。
其他兼任人員	0	1	1	
合 計	16	23	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(含學前)3名、充實行政人力1名、工友勞力替代之臨時人員2名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園環境整理、校舍水電維修等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金－臺南市佳里區子龍國民小學
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	12,887,000		211,000		2,796,000	1,317,000		1,298,000		18,509,000	102,000	18,611,000
正式人員	12,887,000		211,000		2,796,000	1,317,000		1,298,000		18,509,000		18,509,000
兼任人員											102,000	102,000
一般行政管理計畫						4,553,000				4,553,000		4,553,000
正式人員						4,553,000				4,553,000		4,553,000
其他人員						4,553,000				4,553,000		4,553,000
合 計	12,887,000		211,000		2,796,000	5,870,000		1,298,000		23,062,000	102,000	23,164,000

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493,683元；279外包費：預算數561,000元(不含機械保全50,000元)，決算數581,868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1,185,000元，決算數1,434,910元，內容：教職員工考績獎金決算人數16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1,757,346元，內容：教職員工年終獎金決算人數21名，依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項。

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區子龍國民小學
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
15,000,498		215,592		3,192,256	1,446,596		1,615,340		21,470,282	699,835	22,170,117
15,000,498		215,592		3,192,256	1,434,187		1,592,382		21,434,915		21,434,915
					12,409		22,958		35,367	699,835	735,202
					4,597,932		103,100		4,701,032		4,701,032
							103,100		103,100		103,100
					4,597,932				4,597,932		4,597,932
15,000,498		215,592		3,192,256	6,044,528		1,718,440		26,171,314	699,835	26,871,149

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區子龍國民小學

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－臺南市佳里區子龍國民小學
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			24,584,000		29,060,322			4,476,322	18.21	係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助款所致。
國民教育計畫			20,025,000		24,353,290			4,328,290	21.61	
一般行政管理計畫			4,559,000		4,707,032			148,032	3.25	

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區子龍國民小學
各項費用彙計表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	23,164,000	26,871,149	3,707,149	16.00
11 正式員額薪資	12,887,000	15,000,498	2,113,498	16.40
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	699,835	597,835	586.11
13 超時工作報酬	211,000	215,592	4,592	2.18
15 獎金	2,796,000	3,192,256	396,256	14.17
16 退休及卹償金	5,870,000	6,044,528	174,528	2.97
18 福利費	1,298,000	1,718,440	420,440	32.39
2 服務費用	1,216,000	1,765,489	549,489	45.19
21 水電費	160,000	199,508	39,508	24.69
22 郵電費	37,000	20,349	-16,651	-45.00
23 旅運費	35,000	16,881	-18,119	-51.77
24 印刷裝訂與廣告費	0	2,000	2,000	0.00
25 修理保養及保固費	255,000	270,710	15,710	6.16
27 一般服務費	663,000	1,138,592	475,592	71.73
28 專業服務費	6,000	57,449	51,449	857.48
29 公共關係費	60,000	60,000	0	0.00
3 材料及用品費	162,000	197,263	35,263	21.77
31 使用材料費	5,000	2,285	-2,715	-54.30
32 用品消耗	157,000	194,978	37,978	24.19
4 租金、償債、利息及相關手續費	35,000	0	-35,000	-100.00
45 雜項設備租金	35,000	0	-35,000	-100.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	9,982	9,982	0.00
66 規費	0	9,982	9,982	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	216,439	209,439	2,991.99
71 會費	1,000	0	-1,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	216,439	210,439	3,507.32
合 計	24,584,000	29,060,322	4,476,322	18.21

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區子龍國民小學
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		539,683	539,683		
27D 計時與計件人員酬金		493,683	493,683		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		46,000	46,000		

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	44,574,206	100.00	42,886,487	100.00	1,687,719	3.94
流動資產	8,298,428	18.62	6,758,142	15.76	1,540,286	22.79
現金	7,624,904	17.11	6,738,582	15.71	886,322	13.15
銀行存款	7,624,904	17.11	6,738,582	15.71	886,322	13.15
預付款項	673,524	1.51	19,560	0.05	653,964	3,343.37
預付費用	673,524	1.51	19,560	0.05	653,964	3,343.37
固定資產	13,654,743	30.63	13,522,118	31.53	132,625	0.98
土地改良物	2,075	0.00	2,075	0.00	0	0.00
土地改良物	207,410	0.47	207,410	0.48	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-205,335	-0.46	-205,335	-0.48	0	0.00
房屋建築及設備	7,393,685	16.59	7,695,341	17.94	-301,656	-3.92
房屋建築及設備	8,556,765	19.20	8,534,505	19.90	22,260	0.26
累計折舊-房屋建築及設備	-1,163,080	-2.61	-839,164	-1.96	-323,916	38.60
機械及設備	2,036,941	4.57	1,927,039	4.49	109,902	5.70
機械及設備	4,360,731	9.78	3,921,573	9.14	439,158	11.20
累計折舊-機械及設備	-2,323,790	-5.21	-1,994,534	-4.65	-329,256	16.51
交通及運輸設備	388,615	0.87	352,837	0.82	35,778	10.14
交通及運輸設備	624,720	1.40	525,720	1.23	99,000	18.83
累計折舊-交通及運輸設備	-236,105	-0.53	-172,883	-0.40	-63,222	36.57
雜項設備	3,833,427	8.60	3,544,826	8.27	288,601	8.14
雜項設備	8,420,929	18.89	7,738,341	18.04	682,588	8.82
累計折舊-雜項設備	-4,587,502	-10.29	-4,193,515	-9.78	-393,987	9.40
無形資產	59,990	0.13	0	0.00	59,990	0.00
無形資產	59,990	0.13	0	0.00	59,990	0.00
電腦軟體	59,990	0.13	0	0.00	59,990	0.00
其他資產	22,561,045	50.61	22,606,227	52.71	-45,182	-0.20
什項資產	22,561,045	50.61	22,606,227	52.71	-45,182	-0.20
暫付及待結轉帳項	180,606	0.41	4,841	0.01	175,765	3,630.76
代管資產	22,380,439	50.21	22,601,386	52.70	-220,947	-0.98
合 計	44,574,206	100.00	42,886,487	100.00	1,687,719	3.94

信託代理與保證資產 1,912,260

保證品 1,912,260

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。

臺南市佳里區子龍國民小學

表

年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	29,562,478	66.32	28,930,900	67.46	631,578	2.18
流動負債	6,911,002	15.50	6,006,869	14.01	904,133	15.05
應付款項	6,911,002	15.50	6,006,869	14.01	904,133	15.05
應付代收款	6,441,140	14.45	5,033,340	11.74	1,407,800	27.97
應付費用	469,862	1.05	973,529	2.27	-503,667	-51.74
其他負債	22,651,476	50.82	22,924,031	53.45	-272,555	-1.19
什項負債	22,651,476	50.82	22,924,031	53.45	-272,555	-1.19
存入保證金	271,037	0.61	322,645	0.75	-51,608	-16.00
應付代管資產	22,380,439	50.21	22,601,386	52.70	-220,947	-0.98
淨資產	15,011,728	33.68	13,955,587	32.54	1,056,141	7.57
淨資產	15,011,728	33.68	13,955,587	32.54	1,056,141	7.57
淨資產	15,011,728	33.68	13,955,587	32.54	1,056,141	7.57
累積餘額	15,011,728	33.68	13,955,587	32.54	1,056,141	7.57
合 計	44,574,206	100.00	42,886,487	100.00	1,687,719	3.94

信託代理與保證負債 1,912,260

應付保證品 1,912,260

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區子龍國民小學

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	31,950,363	100.00	34,777,961	100.00	-2,827,598	-8.13
徵收及依法分配收入	0	0.00	1,218	0.00	-1,218	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	1,218	0.00	-1,218	-100.00
財產收益	1,782,874	5.58	6,234,507	17.93	-4,451,633	-71.40
財產孳息收入	855	0.00	910	0.00	-55	-6.04
財產交易利益	44,065	0.14	505,017	1.45	-460,952	-91.27
其他財產收入	1,737,954	5.44	5,728,580	16.47	-3,990,626	-69.66
政府撥入收入	29,886,115	93.54	28,492,092	81.93	1,394,023	4.89
公庫撥款收入	28,353,130	88.74	26,125,249	75.12	2,227,881	8.53
政府其他撥入收入	1,532,985	4.80	2,366,843	6.81	-833,858	-35.23
教學收入	36,878	0.12	50,144	0.14	-13,266	-26.46
學雜費收入	36,878	0.12	50,144	0.14	-13,266	-26.46
其他收入	244,496	0.77	0	0.00	244,496	0.00
受贈收入	244,496	0.77	0	0.00	244,496	0.00
支出	30,894,222	96.69	30,278,874	87.06	615,348	2.03
人事支出	26,871,149	84.10	26,733,223	76.87	137,926	0.52
人事支出	26,871,149	84.10	26,733,223	76.87	137,926	0.52
業務支出	2,189,173	6.85	1,675,860	4.82	513,313	30.63
業務支出	2,189,173	6.85	1,675,860	4.82	513,313	30.63
財產損失	5,948	0.02	5,341	0.02	607	11.36
財產交易損失	5,948	0.02	5,341	0.02	607	11.36
折舊、折耗及攤銷	1,827,952	5.72	1,864,450	5.36	-36,498	-1.96
固定資產折舊	1,827,952	5.72	1,864,450	5.36	-36,498	-1.96
本期賸餘（短絀）	1,056,141	3.31	4,499,087	12.94	-3,442,946	-76.53
期初淨資產	13,955,587	43.68	9,456,500	27.19	4,499,087	47.58
解繳公庫						
期末淨資產	15,011,728	46.98	13,955,587	40.13	1,056,141	7.57

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－臺南市佳里區子龍國民小學

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)	1,056,141
8002 調整非現金項目	57,554
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,113,695
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	1,032,013
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,207,778
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-175,765
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	36,442
8404 減少短期債務及其他負債	-88,050
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-51,608
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	886,322
87 期初現金及約當現金	6,738,582
88 期末現金及約當現金	7,624,904

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+220,947元；減少應付代管資產-220,947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—臺南市佳里區子龍國民小學

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	29,923,848	2,026,515	31,950,363	收入
財產收入	855	1,782,019	1,782,874	財產收益
政府撥入收入	29,886,115		29,886,115	政府撥入收入
教學收入	36,878		36,878	教學收入
其他收入		244,496	244,496	其他收入
基金用途	29,060,322	1,833,900	30,894,222	支出
用人費用	26,871,149		26,871,149	人事支出
服務費用	1,765,489	423,684	2,189,173	業務支出
材料及用品費	197,263	-197,263		
稅捐及規費(強制費)	9,982	-9,982		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	216,439	-216,439		
		5,948	5,948	財產損失
		1,827,952	1,827,952	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	863,526	192,615	1,056,141	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	433,469	13,522,118	13,955,587	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,296,995	13,714,733	15,011,728	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數1,782,019元，主要係上級代收代付補助購置財產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244,496元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數423,684元係〈材料及用品費〉197,263+〈稅捐及規費(強制費)〉9,982+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉216,439之調整數合計。
4. 財產損失：調整數5,948元係財產報廢。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數1,827,952元係財產折舊。

主辦會計人員：楊碧鳳



基金主持人：陳金生



