

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)

臺南市北門區文山國民小學編

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20,043,000元，決算數23,403,065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27人。

111學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數24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20,873,986元，較本年度法定預算數18,013,000元，增加2,860,986元，計增加15.88%，主要係因：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計畫等，因未及於111年度編列預算，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2,529,079元，較本年度法定預算數2,030,000元，增加499,079元，計增加24.59%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、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23,728,135元，較法定預算數20,005,000元，增加3,723,135元，計增加18.61%，其增減情形分析如下：

1. 利息收入：決算數919元，較法定預算數1,000元，減少81元，計減少8.10%。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23,180,053元，較法定預算數20,004,000元，增加3,176,053元，計增加15.88%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、子女教育補助、退休人員服務獎章獎勵金及水電費等超支併決算之補助款所致。
3. 政府其他撥入收入：決算數547,163元，較法定預算數0元，增加547,163元。主要係因：超收教育局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。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數23,403,065元，較法定預算數20,043,000元，增加3,360,065元，計增加16.76%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數20,873,986元，較法定預算數18,013,000元，增加2,860,986元，計增加15.88%。主要係因：超收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計畫等，因未及於111年度編列預算，以超支併決算方式辦理所致。

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2,529,079元，較法定預算數2,030,000元，增加449,079元，計增加24.59%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、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38,000元，本年度決算賸餘數325,070元，賸餘原因：撙節開支所致。

三、現金流量結果

(一) 業務活動之淨現金流出1,179,647元。

(二) 投資活動之淨現金流入(流出)0元。

(三) 籌資活動之淨現金流出63,000元。

(四) 本年度現金及約當現金之淨減1,242,647元。

期初現金及約當現金6,993,692元。

期末現金及約當現金5,751,045元。

四、資產負債情況

(一) 資產部分：

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	比較增減% (1)-(2)/(2)
銀行存款	5,751,045	6,993,692	-17.77
預付費用	513,280	0	-
其他長期投資	538,000	0	-
房屋建築及設備	951,568	68,613	1,286.86
機械及設備	2,283,617	977,542	133.61
交通及運輸設備	9,348	18,007	-48.09
雜項設備	504,046	560,317	-10.04
代管資產	38,976,722	38,898,982	0.20
資產合計	49,527,626	47,517,153	4.23

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係因執行上年度繼續性代辦經費所致。

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名計畫補助款採預付方式辦理所致。

3. 其他長期投資：主要增加係受捐贈股票所致。

4. 房屋建築及設備：主要增加係購置遊戲場一座所致。

5. 機械及設備：主要增加係空氣調節通風系統等設備。

6. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊所致。

7. 雜項設備：主要減少係提列折舊所致。

(二) 負債部分：

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

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國111年度

應付代收款	4,088,302	5,052,374	-19.08
應付費用	274,056	301,421	-9.08
存入保證金	695,920	758,920	-8.30
應付代管資產	38,976,722	38,898,982	0.20
負債合計	44,035,000	45,011,697	-2.17

上表金額變動達10%以上之說明：

應付代收款：主要減少係因執行上年度繼續性代辦經費所致。

(三)淨資產為累積餘額5,492,626元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數20,873,986元，較預算數18,013,000元，增加2,860,986元，係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計畫等，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2,529,079元，較預算數2,030,000元，增加499,079元，係因退休教育人員及公務人員退休金、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—臺南市北門區文山國民小學
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	20,005,000	100.00	23,728,135	100.00	3,723,135	18.61	22,934,267	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	66,878	0.29
415 違規罰款收入							66,878	0.29
45 財產收入	1,000	0.00	919	0.00	-81	-8.10	5,316	0.02
451 財產處分收入							4,990	0.02
454 利息收入	1,000	0.00	919	0.00	-81	-8.10	326	0.00
46 政府撥入收入	20,004,000	100.00	23,727,216	100.00	3,723,216	18.61	22,862,073	99.69
462 公庫撥款收入	20,004,000	100.00	23,180,053	97.69	3,176,053	15.88	21,487,819	93.69
46Y 政府其他撥入收入			547,163	2.31	547,163	0.00	1,374,254	5.99
5 基金用途	20,043,000	100.19	23,403,065	98.63	3,360,065	16.76	22,735,799	99.13
53 國民教育計畫	18,013,000	90.04	20,873,986	87.97	2,860,986	15.88	20,112,825	87.70
5L 一般行政管理計畫	2,030,000	10.15	2,529,079	10.66	499,079	24.59	2,622,974	11.44
本期賸餘(短絀)	-38,000		325,070		363,070	-955.45	198,468	
期初基金餘額	633,509		880,977		247,468	39.06	682,509	
解繳公庫								
期末基金餘額	595,509		1,206,047		610,538	102.52	880,977	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區文山國民小學
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	20,005,000	23,728,135	3,723,135	18.61	
45 財產收入	1,000	919	-81	-8.10	
454利息收入	1,000	919	-81	-8.10	
46 政府撥入收入	20,004,000	23,727,216	3,723,216	18.61	
462公庫撥款收入	20,004,000	23,180,053	3,176,053	15.88	係因超收教育局統籌支撥之退休金及子女教育補助款等所致。
46Y政府其他撥入收入		547,163	547,163	0.00	係因超收教育局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。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區文山國民小學
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	20,043,000	23,403,065	3,360,065	16.76	
53 國民教育計畫	18,013,000	20,873,986	2,860,986	15.88	53國民教育計畫增加原因：係教育局之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計畫等超支併決算之差異所致。
532 國民小學教育	18,013,000	20,873,986	2,860,986	15.88	
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		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		24,768	24,768		
1 用人費用		24,768	24,768		
12 聘僱及兼職人員薪資		24,256	24,256		
124 兼職人員酬金		24,256	24,256		
18 福利費		512	512		
181 分擔員工保險費		512	512		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		23,448	23,448		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		23,448	23,448		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		23,448	23,448		
743 獎勵費用		23,448	23,448		
53210304 國小合理教師員額編制		133,264	133,264		
1 用人費用		133,264	133,264		
12 聘僱及兼職人員薪資		133,264	133,264		
124 兼職人員酬金		133,264	133,264		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		848,274	848,274		
1 用人費用		848,274	848,274		
11 正式員額薪資		596,590	596,590		
113 職員薪金		596,590	596,590		
15 獎金		127,601	127,601		
152 年終獎金		127,601	127,601		
16 退休及卹償金		65,394	65,394		
161 職員退休及離職金		65,394	65,394		
18 福利費		58,689	58,689		

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區文山國民小學

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		58,689	58,689		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		29,880	29,880		
1 用人費用		29,880	29,880		
12 聘僱及兼職人員薪資		29,880	29,880		
124 兼職人員酬金		29,880	29,880		
53220000 各校經常門分支計畫	18,013,000	19,615,849	1,602,849	8.90	
1 用人費用	16,957,000	18,598,439	1,641,439	9.68	
11 正式員額薪資	11,610,000	12,216,800	606,800	5.23	
113 職員薪金	11,227,000	11,818,320	591,320	5.27	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：係本年度薪資調升4%所致。
114 員工工資	383,000	398,480	15,480	4.04	
12 聘僱及兼職人員薪資	86,000	225,693	139,693	162.43	
124 兼職人員酬金	86,000	225,693	139,693	162.43	
13 超時工作報酬	210,000	236,824	26,824	12.77	
131 加班費	210,000	236,824	26,824	12.77	
15 獎金	2,789,000	3,239,381	450,381	16.15	
151 考績獎金	1,338,000	1,766,020	428,020	31.99	
152 年終獎金	1,451,000	1,473,361	22,361	1.54	
16 退休及卹償金	1,198,000	1,264,307	66,307	5.53	
161 職員退休及離職金	1,175,000	1,240,531	65,531	5.58	
162 員工退休及離職金	23,000	23,776	776	3.37	
18 福利費	1,064,000	1,415,434	351,434	33.03	
181 分擔員工保險費	893,000	1,226,234	333,234	37.32	
183 傷病醫藥費		8,000	8,000		
18Y 其他福利費	171,000	181,200	10,200	5.96	
2 服務費用	906,000	920,304	14,304	1.58	
21 水電費	120,000	89,422	-30,578	-25.48	
212 工作場所電費	109,000	82,628	-26,372	-24.19	
214 工作場所水費	11,000	6,794	-4,206	-38.24	
22 郵電費	54,000	16,304	-37,696	-69.81	
221 郵費	6,000	2,698	-3,302	-55.03	
222 電話費	18,000	13,606	-4,394	-24.41	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	42,000	31,926	-10,074	-23.99	
231 國內旅費	42,000	31,926	-10,074	-23.99	

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區文山國民小學
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	%	
24 印刷裝訂與廣告費	6,000		-6,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	6,000		-6,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	168,000	301,310	133,310	79.35	
252 一般房屋修護費	85,000	199,454	114,454	134.65	
255 機械及設備修護費	49,000	17,564	-31,436	-64.16	
256 交通及運輸設備修護費	3,000		-3,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	31,000	84,292	53,292	171.91	
26 保險費	2,000		-2,000	-100.00	
26Y 其他保險費	2,000		-2,000	-100.00	
27 一般服務費	456,000	424,600	-31,400	-6.89	
277 代理(辦)費	39,000	20,600	-18,400	-47.18	
279 外包費	406,000	393,000	-13,000	-3.20	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數381,000元(不含機械保全25,000元)，決算數381,000元(不含機械保全12,000元)，內容：校園安全及維護人力1名。
27F 體育活動費	11,000	11,000			
28 專業服務費	10,000	8,742	-1,258	-12.58	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	2,042	-958	-31.93	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	6,700	700	11.67	
288 委託考選訓練費	1,000		-1,000	-100.00	
29 公共關係費	48,000	48,000			
291 公共關係費	48,000	48,000			
3 材料及用品費	118,000	71,470	-46,530	-39.43	
31 使用材料費	3,000	10,929	7,929	264.30	
312 燃料	3,000	10,929	7,929	264.30	
32 用品消耗	115,000	60,541	-54,459	-47.36	
321 辦公(事務)用品	38,000	24,232	-13,768	-36.23	
322 報章雜誌	12,000	7,200	-4,800	-40.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	18,000	20,876	2,876	15.98	
326 食品	2,000		-2,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	5,800	800	16.00	
32Y 其他用品消耗	40,000	2,433	-37,567	-93.92	
4 租金、償債、利息及相關手續費	30,000	24,636	-5,364	-17.88	

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區文山國民小學
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	%	
45 雜項設備租金	30,000	24,636	-5,364	-17.88	
451 雜項設備租金	30,000	24,636	-5,364	-17.88	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	
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			
53221601 推展傳統藝術教育		36,000	36,000		
2 服務費用		33,550	33,550		
28 專業服務費		33,550	33,550		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		33,550	33,550		
3 材料及用品費		2,450	2,450		
32 用品消耗		2,450	2,450		
32Y 其他用品消耗		2,450	2,450		
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: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		71,538	71,538		
2 服務費用		71,538	71,538		
21 水電費		71,538	71,538		
212 工作場所電費		71,538	71,538		
5L 一般行政管理計畫	2,030,000	2,529,079	499,079	24.59	5L一般行政管理計畫增加原因:係因統籌支撥經費。
5L1 行政管理及推展	2,030,000	2,529,079	499,079	24.59	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	2,030,000	2,243,393	213,393	10.51	
1 用人費用	2,030,000	2,243,393	213,393	10.51	
16 退休及卹償金	2,030,000	2,243,393	213,393	10.51	
161 職員退休及離職金	2,030,000	2,243,393	213,393	10.51	
5L100400 調整待遇及其他經費		285,686	285,686		
1 用人費用		285,686	285,686		
18 福利費		285,686	285,686		
18Y 其他福利費		285,686	285,686		

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	9,095,081	7,470,602	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	80,000	80,000	
房屋及建築	5,149,197	5,080,584	
機械及設備	2,666,587	1,689,045	
交通及運輸設備	68,258	50,251	
雜項設備	1,131,039	570,722	
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.非理財目的之長期投資：增加：係因受捐贈股票所致；減少：股息用於執行發放學生獎勵金。
2.房屋及建築：增加：建置遊戲場所致。
3.機械及設備：增加：購置平板電腦等
4.雜項設備：增加：購置嵌入式環保水洗黑板等。

臺南市北門區文山國民小學

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		
3,253,710		34,900	556,710	4,286,579
572,900		34,900		538,000
900,000			17,045	951,568
1,624,883			318,808	2,283,617
			8,659	9,348
155,927			212,198	504,046

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：

臺南市北門區文山國民小學

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—臺南市北門區文山國民小學
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—臺南市北門區文山國民小學
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	14	14	0	
職員	13	13	0	教師11人，公務人員2人。
工友	1	1	0	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	兼任人事管理員1人。
合 計	14	15	1	

填表說明：服務費用支付編制外之進用人力情形：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—臺南市北門區文山國民小學
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	11,610,000		210,000		2,789,000	1,198,000		1,064,000		16,871,000	86,000	16,957,000
正式人員	11,610,000		210,000		2,789,000	1,198,000		1,064,000		16,871,000		16,871,000
兼任人員											86,000	86,000
一般行政管理計畫						2,030,000				2,030,000		2,030,000
正式人員						2,030,000				2,030,000		2,030,000
其他人員												
合 計	11,610,000		210,000		2,789,000	3,228,000		1,064,000		18,901,000	86,000	18,987,000

1.服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數381,000元(不含機械保全25,000元)，決算數401,868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1,338,000元，決算數1,766,020元，內容：教職員工考績獎金決算人數12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1,451,000元，決算數1,600,962元，內容：教職員工年終獎金決算人數14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—臺南市北門區文山國民小學
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
12,883,487		236,824		3,366,982	1,329,701		1,474,635		19,291,629	413,093	19,704,722
12,883,487		236,824		3,366,982	1,306,847		1,425,825		19,219,965		19,219,965
					22,854		48,810		71,664	413,093	484,757
					2,243,393		285,686		2,529,079		2,529,079
							285,686		285,686		285,686
					2,243,393				2,243,393		2,243,393
12,883,487		236,824		3,366,982	3,573,094		1,760,321		21,820,708	413,093	22,233,801

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區文山國民小學

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—臺南市北門區文山國民小學

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			20,043,000		23,403,065		3,360,065	16.76	
國民教育計畫			18,013,000		20,873,986		2,860,986	15.88	係因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計畫等經費所致。
一般行政管理計畫			2,030,000		2,529,079		499,079	24.59	係為統籌支撥經費。

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區文山國民小學
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	18,987,000	22,233,801	3,246,801	17.10
11 正式員額薪資	11,610,000	12,883,487	1,273,487	10.97
12 聘僱及兼職人員薪資	86,000	413,093	327,093	380.34
13 超時工作報酬	210,000	236,824	26,824	12.77
15 獎金	2,789,000	3,366,982	577,982	20.72
16 退休及卹償金	3,228,000	3,573,094	345,094	10.69
18 福利費	1,064,000	1,760,321	696,321	65.44
2 服務費用	906,000	1,046,260	140,260	15.48
21 水電費	120,000	160,960	40,960	34.13
22 郵電費	54,000	16,304	-37,696	-69.81
23 旅運費	42,000	31,926	-10,074	-23.99
24 印刷裝訂與廣告費	6,000	0	-6,000	-100.00
25 修理保養及保固費	168,000	301,310	133,310	79.35
26 保險費	2,000	0	-2,000	-100.00
27 一般服務費	456,000	445,468	-10,532	-2.31
28 專業服務費	10,000	42,292	32,292	322.92
29 公共關係費	48,000	48,000	0	0.00
3 材料及用品費	118,000	73,920	-44,080	-37.36
31 使用材料費	3,000	10,929	7,929	264.30
32 用品消耗	115,000	62,991	-52,009	-45.23
4 租金、償債、利息及相關手續費	30,000	24,636	-5,364	-17.88
45 雜項設備租金	30,000	24,636	-5,364	-17.88
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	24,448	22,448	1,122.40
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	0	23,448	23,448	0.00
合 計	20,043,000	23,403,065	3,360,065	16.76

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區文山國民小學
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	48,000	48,000			
291 公共關係費	48,000	48,000			
統計所需項目	3,000	35,592	32,592	1,086.40	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	35,592	32,592	1,086.40	

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	49,527,626	100.00	47,517,153	100.00	2,010,473	4.23
流動資產	6,264,325	12.65	6,993,692	14.72	-729,367	-10.43
現金	5,751,045	11.61	6,993,692	14.72	-1,242,647	-17.77
銀行存款	5,751,045	11.61	6,993,692	14.72	-1,242,647	-17.77
預付款項	513,280	1.04	0	0.00	513,280	0.00
預付費用	513,280	1.04	0	0.00	513,280	0.00
長期投資	538,000	1.09	0	0.00	538,000	0.00
其他長期投資	538,000	1.09	0	0.00	538,000	0.00
其他長期投資	538,000	1.09	0	0.00	538,000	0.00
固定資產	3,748,579	7.57	1,624,479	3.42	2,124,100	130.76
土地改良物	0	0.00	0	0.00	0	0.00
土地改良物	80,000	0.16	80,000	0.17	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-80,000	-0.16	-80,000	-0.17	0	0.00
房屋建築及設備	951,568	1.92	68,613	0.14	882,955	1,286.86
房屋建築及設備	6,049,197	12.21	5,149,197	10.84	900,000	17.48
累計折舊-房屋建築及設備	-5,097,629	-10.29	-5,080,584	-10.69	-17,045	0.34
機械及設備	2,283,617	4.61	977,542	2.06	1,306,075	133.61
機械及設備	4,291,470	8.66	2,666,587	5.61	1,624,883	60.93
累計折舊-機械及設備	-2,007,853	-4.05	-1,689,045	-3.55	-318,808	18.88
交通及運輸設備	9,348	0.02	18,007	0.04	-8,659	-48.09
交通及運輸設備	68,258	0.14	68,258	0.14	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-58,910	-0.12	-50,251	-0.11	-8,659	17.23
雜項設備	504,046	1.02	560,317	1.18	-56,271	-10.04
雜項設備	1,286,966	2.60	1,131,039	2.38	155,927	13.79
累計折舊-雜項設備	-782,920	-1.58	-570,722	-1.20	-212,198	37.18
其他資產	38,976,722	78.70	38,898,982	81.86	77,740	0.20
什項資產	38,976,722	78.70	38,898,982	81.86	77,740	0.20
代管資產	38,976,722	78.70	38,898,982	81.86	77,740	0.20
合 計	49,527,626	100.00	47,517,153	100.00	2,010,473	4.23

信託代理與保證資產

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。

臺南市北門區文山國民小學
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	44,035,000	88.91	45,011,697	94.73	-976,697	-2.17
流動負債	4,362,358	8.81	5,353,795	11.27	-991,437	-18.52
應付款項	4,362,358	8.81	5,353,795	11.27	-991,437	-18.52
應付代收款	4,088,302	8.25	5,052,374	10.63	-964,072	-19.08
應付費用	274,056	0.55	301,421	0.63	-27,365	-9.08
其他負債	39,672,642	80.10	39,657,902	83.46	14,740	0.04
什項負債	39,672,642	80.10	39,657,902	83.46	14,740	0.04
存入保證金	695,920	1.41	758,920	1.60	-63,000	-8.30
應付代管資產	38,976,722	78.70	38,898,982	81.86	77,740	0.20
淨資產	5,492,626	11.09	2,505,456	5.27	2,987,170	119.23
淨資產	5,492,626	11.09	2,505,456	5.27	2,987,170	119.23
淨資產	5,492,626	11.09	2,505,456	5.27	2,987,170	119.23
累積餘額	5,492,626	11.09	2,505,456	5.27	2,987,170	119.23
合 計	49,527,626	100.00	47,517,153	100.00	2,010,473	4.23

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區文山國民小學

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	26,946,945	100.00	23,657,039	100.00	3,289,906	13.91
徵收及依法分配收入	0	0.00	66,878	0.28	-66,878	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	66,878	0.28	-66,878	-100.00
財產收益	2,681,729	9.95	728,088	3.08	1,953,641	268.32
財產孳息收入	919	0.00	326	0.00	593	181.90
廢舊物品售價收入	0	0.00	4,990	0.02	-4,990	-100.00
財產交易利益	2,680,810	9.95	722,772	3.06	1,958,038	270.91
政府撥入收入	23,727,216	88.05	22,862,073	96.64	865,143	3.78
公庫撥款收入	23,180,053	86.02	21,487,819	90.83	1,692,234	7.88
政府其他撥入收入	547,163	2.03	1,374,254	5.81	-827,091	-60.18
其他收入	538,000	2.00	0	0.00	538,000	0.00
受贈收入	538,000	2.00	0	0.00	538,000	0.00
支出	23,959,775	88.91	23,276,112	98.39	683,663	2.94
人事支出	22,233,801	82.51	21,681,899	91.65	551,902	2.55
人事支出	22,233,801	82.51	21,681,899	91.65	551,902	2.55
業務支出	1,169,264	4.34	1,053,900	4.45	115,364	10.95
業務支出	1,169,264	4.34	1,053,900	4.45	115,364	10.95
財產損失	0	0.00	697	0.00	-697	-100.00
財產交易損失	0	0.00	697	0.00	-697	-100.00
折舊、折耗及攤銷	556,710	2.07	539,616	2.28	17,094	3.17
固定資產折舊	556,710	2.07	539,616	2.28	17,094	3.17
本期賸餘(短絀)	2,987,170	11.09	380,927	1.61	2,606,243	684.18
期初淨資產	2,505,456	9.30	2,124,529	8.98	380,927	17.93
解繳公庫						
期末淨資產	5,492,626	20.38	2,505,456	10.59	2,987,170	119.23

注：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—臺南市北門區文山國民小學
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)	2,987,170
8002 調整非現金項目	-4,166,817
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,179,647
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	231,558
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-231,558
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	77,000
8404 減少短期債務及其他負債	-140,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-63,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,242,647
87 期初現金及約當現金	6,993,692
88 期末現金及約當現金	5,751,045

備註:

- 1.不影響現金之投資、籌資活動:增加代管資產-77,740元;增加應付代管資產+77,740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—臺南市北門區文山國民小學

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	23,728,135	3,218,810	26,946,945	收入
財產收入	919	2,680,810	2,681,729	財產收益
政府撥入收入	23,727,216		23,727,216	政府撥入收入
其他收入		538,000	538,000	其他收入
基金用途	23,403,065	556,710	23,959,775	支出
用人費用	22,233,801		22,233,801	人事支出
服務費用	1,046,260	123,004	1,169,264	業務支出
材料及用品費	73,920	-73,920		
租金、償債、利息及相關手續費	24,636	-24,636		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	24,448	-24,448		
折舊、折耗及攤銷		556,710	556,710	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	325,070	2,662,100	2,987,170	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	880,977	1,624,479	2,505,456	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,206,047	4,286,579	5,492,626	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數2,680,810元，主要係上級代收代付補助購置財產增加。

2. 其他收入：調整數538,000元係財產受贈。

3. 服務費用/業務支出：調整數123,004元係〈材料及用品費〉73,920元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉24,636元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉24,448元之調整數合計。

4. 折舊、折耗及攤銷：調整數556,710元係財產折舊。

主辦會計人員：

基金主持人：