

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)

臺南市北區文元國民小學編

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	6-7	頁
2、基金用途明細表	第	8-14	頁
3、資本資產明細表	第	16-17	頁
4、長期負債明細表	第	18-19	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	20	頁
6、員工人數彙計表	第	21	頁
7、用人費用彙計表	第	22-23	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	24	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	25	頁
10、各項費用彙計表	第	26	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	27	頁
丙、會計報表			
1、平衡表	第	28-29	頁
2、收入支出表	第	30	頁
3、現金流量表	第	31	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表	第	32	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199,204,000元，決算數226,633,525元。

(一)國民教育業務計畫：

110學年度下學期，實際招收普通班86班，學生人數2,396人；附設幼兒園1班，學生人數28人；特教班2班(資源班1班、巡迴班1班)。

111學年度上學期，實際招收普通班86班，學生人數2,415人；附設幼兒園1班，學生人數26人；特教班2班(資源班1班、巡迴班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215,481,942元，較本年度法定預算數191,135,000元，增加24,346,942元，計增加12.74%。主要係因：調薪致用人費用增加及超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等補助款所致。

(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11,054,083元，較本年度法定預算數7,941,000元，增加3,113,083元，計增加39.20%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、卹償金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金等超支併決算之差異數。

(三)建築及設備業務計畫：

主要為汰換、充實各項教學等設備，提高行政效率，增進教學品質。本年度決算數97,500元，較本年度法定預算數128,000元，減少30,500元，計減少23.83%。主要係因：攝影機因晶片短缺，本年度不予採購及採購碎紙機賸餘款。

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228,210,171元，較法定預算數198,783,000元，增加29,427,171元，計增加14.80%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數45,600元，較法定預算數0元，增加45,600元。主要係因：兒童遊戲場採購案逾期違約金繳庫。
2. 服務收入：決算數113,975元，較法定預算數80,000元，增加33,975元，計增加42.47%。主要係因：場地使用費及清潔費收入較預算數增加，依實際收入繳庫。
3. 財產處分收入：決算數32,020元，較法定預算數15,000元，增加17,020元，計增加113.47%。主要係因：財產物品報廢標售款較預算數增加，依實際收入繳庫。
4. 租金收入：決算數176,913元，較法定預算數12,000元，增加164,913元，計增加

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

1,374.28%。主要係因：太陽能光電租金收入未編列預算致收入較預算數增加，依實際收入繳庫。

5. 利息收入：決算數25,128元，較法定預算數6,000元，增加19,128元，計增加318.80%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。

6. 公庫撥款收入：決算數219,575,996元，較法定預算數198,620,000元，增加20,955,996元，計增加10.55%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、卹償金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、特教學生助理人員、水電費、推展傳統藝術教育等補助款所致。

7. 政府其他撥入收入：決算數8,183,670元，較法定預算數0元，增加8,183,670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)、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。

8. 學雜費收入：決算數25,640元，較法定預算數27,000元，減少1,360元，計減少5.04%。主要係因：幼兒園雜費收入較預算數減少，依實際收入繳庫。

9. 雜項收入：決算數31,299元，較法定預算數23,000元，增加8,229元，計增加35.78%。主要係因：資源回收收入較預算數增加，依實際收入繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數226,633,525元，較法定預算數199,204,000元，增加27,429,525元，計增加13.77%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數215,481,942元，較法定預算數191,135,000元，增加24,346,942元，計增加12.74%。主要係因：調薪致用人費用增加及超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等補助款所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數11,054,083元，較法定預算數7,941,000元，增加3,113,083元，計增加39.20%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、卹償金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金等超支併決算之差異數所致。

3. 建築及設備計畫：決算數97,500元，較法定預算數128,000元，減少30,500元，計減少23.83%。主要係因：攝影機因晶片短缺，本年度不予採購及採購碎紙機賸餘款。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀421,000元，本年度決算賸餘數1,576,646元，賸餘原因：超併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出4,904,932元。

(二)投資活動之淨現金流出282,780元。

(三)籌資活動之淨現金流出196,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減5,383,712元。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國111年度

期初現金及約當現金19,696,367元。

期末現金及約當現金14,312,655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	14,312,655	19,696,367	-27.33%
預付費用	4,584,526	48,010	9,449.11%
退休及離職準備金	697,652	638,174	9.32%
土地改良物	1,318,788	1,397,646	-5.64%
房屋建築及設備	27,393,540	11,691,239	134.31%
機械及設備	16,047,250	7,981,893	101.05%
交通及運輸設備	502,636	435,534	15.41%
雜項設備	5,334,247	3,608,229	47.84%
電腦軟體	817,064	0	-
暫付及待結轉帳項	7,400,000	7,214,720	2.57%
代管資產	2,107,120,312	2,093,290,072	0.66%
資產合計	2,185,528,670	2,146,001,884	1.84%

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助等補助款尚未撥款先行預付所致。
2. 預付費用：主要增加係預付提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助等補助款所致。
3. 房屋建築及設備：主要增加係臺南市中小學電力系統改善工程等財產所致。
4. 機械及設備：主要增加係冷氣機等財產所致。
5. 交通及運輸設備：主要增加係臺南市北區海安路三段781巷人行道改善工程-車阻等財產所致。
6. 雜項設備：主要增加係3座遊戲場更新等財產所致。
7. 電腦軟體：主要增加係教學軟體及數位內容11款軟體所致。

(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	18,351,789	20,079,212	-8.60%
應付費用	1,130,809	1,445,948	-21.79%
存入保證金	390,000	586,000	-33.45%
應付退休及離職金	697,652	638,174	9.32%
應付代管資產	2,107,120,312	2,093,290,072	0.66%
負債合計	2,127,690,562	2,116,039,406	0.55%

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國111年度

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-中央補助等超併計畫業已於年底核銷付款完成致未產生應付費用所致。
2. 存入保證金：主要減少係一至六年級戶外教育履約保證金尚未繳納所致。

(三)淨資產為累積餘額57,838,108元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數215,481,942元，較法定預算數191,135,000元，增加24,346,942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號函核定，同意辦理超支併決算。
2. 一般行政管理計畫決算數11,054,083元，較法定預算數7,941,000元，增加3,113,083元，係退休教育人員及公務人員退休金、卹償金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、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—臺南市北區文元國民小學

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	198,783,000	100.00	228,210,171	100.00	29,427,171	14.80	219,991,781	100.00
41 徵收及依法分配收入			45,600	0.02	45,600	0.00	444	0.00
415 違規罰款收入			45,600	0.02	45,600	0.00	444	0.00
43 勞務收入	80,000	0.04	113,975	0.05	33,975	42.47	99,500	0.05
431 服務收入	80,000	0.04	113,975	0.05	33,975	42.47	99,500	0.05
45 財產收入	33,000	0.02	234,061	0.10	201,061	609.28	47,962	0.02
451 財產處分收入	15,000	0.01	32,020	0.01	17,020	113.47	30,320	0.01
452 租金收入	12,000	0.01	176,913	0.08	164,913	1,374.28	12,242	0.01
454 利息收入	6,000	0.00	25,128	0.01	19,128	318.80	5,400	0.00
46 政府撥入收入	198,620,000	99.92	227,759,666	99.80	29,139,666	14.67	219,720,922	99.88
462 公庫撥款收入	198,620,000	99.92	219,575,996	96.22	20,955,996	10.55	206,650,311	93.94
46Y 政府其他撥入收入			8,183,670	3.59	8,183,670	0.00	13,070,611	5.94
4S 教學收入	27,000	0.01	25,640	0.01	-1,360	-5.04	40,760	0.02
4S1 學雜費收入	27,000	0.01	25,640	0.01	-1,360	-5.04	40,760	0.02
4Y 其他收入	23,000	0.01	31,229	0.01	8,229	35.78	82,193	0.04
4YY 雜項收入	23,000	0.01	31,229	0.01	8,229	35.78	82,193	0.04
5 基金用途	199,204,000	100.21	226,633,525	99.31	27,429,525	13.77	219,087,910	99.59
53 國民教育計畫	191,135,000	96.15	215,481,942	94.42	24,346,942	12.74	208,450,488	94.75
5L 一般行政管理計畫	7,941,000	3.99	11,054,083	4.84	3,113,083	39.20	10,516,422	4.78
5M 建築及設備計畫	128,000	0.06	97,500	0.04	-30,500	-23.83	121,000	0.06
購建固定資產	128,000	0.06	97,500	0.04	-30,500	-23.83	121,000	0.06
本期賸餘(短絀)	-421,000		1,576,646		1,997,646	-474.50	903,871	
期初基金餘額	3,134,000		4,847,937		1,713,937	54.69	3,944,066	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,713,000		6,424,583		3,711,583	136.81	4,847,937	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區文元國民小學

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	198,783,000	228,210,171	29,427,171	14.80	
41 徵收及依法分配收入		45,600	45,600	0.00	
415 違規罰款收入		45,600	45,600	0.00	兒童遊戲場採購案逾期違約金繳庫。
43 勞務收入	80,000	113,975	33,975	42.47	
431 服務收入	80,000	113,975	33,975	42.47	場地使用費及清潔費收入較預算數增加，依實際收入繳庫。
45 財產收入	33,000	234,061	201,061	609.28	
451 財產處分收入	15,000	32,020	17,020	113.47	財產物品報廢標售款較預算數增加，依實際收入繳庫。
452 租金收入	12,000	176,913	164,913	1,374.28	太陽能光電租金收入未編列預算致收入較預算數增加，依實際收入繳庫。
454 利息收入	6,000	25,128	19,128	318.80	各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	198,620,000	227,759,666	29,139,666	14.67	
462 公庫撥款收入	198,620,000	219,575,996	20,955,996	10.55	超收教育局統籌支撥之退休金、卹償金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、特教學生助理人員、水電費、推展傳統藝術教育等補助款所致。
46Y 政府其他撥入收入		8,183,670	8,183,670	0.00	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)、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。
4S 教學收入	27,000	25,640	-1,360	-5.04	
4S1 學雜費收入	27,000	25,640	-1,360	-5.04	幼兒園雜費收入較預算數增加，依實際收入繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區文元國民小學

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	%	
4Y 其他收入	23,000	31,229	8,229	35.78	資源回收收入較預算數增加，依實際收入繳庫。
4YY雜項收入	23,000	31,229	8,229	35.78	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區文元國民小學
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	199,204,000	226,633,525	27,429,525	13.77	
53 國民教育計畫	191,135,000	215,481,942	24,346,942	12.74	53國民教育計畫增加原因：係調薪致用人費用增加及超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等補助款所致。
532 國民小學教育	191,135,000	215,481,942	24,346,942	12.74	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		1,032,000	1,032,000		
1 用人費用		1,032,000	1,032,000		
11 正式員額薪資		1,032,000	1,032,000		
113 職員薪金		1,032,000	1,032,000		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,824,431	1,824,431		
1 用人費用		1,824,431	1,824,431		
11 正式員額薪資		1,317,846	1,317,846		
113 職員薪金		1,317,846	1,317,846		
15 獎金		271,905	271,905		
151 考績獎金		112,410	112,410		
152 年終獎金		159,495	159,495		
16 退休及卹償金		123,682	123,682		
161 職員退休及離職金		123,682	123,682		
18 福利費		110,998	110,998		
181 分擔員工保險費		110,998	110,998		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		24,769	24,769		
1 用人費用		24,769	24,769		
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		513	513		
181 分擔員工保險費		513	513		
53210304 國小合理教師員額編制		2,289,026	2,289,026		
1 用人費用		2,289,026	2,289,026		
11 正式員額薪資		505,393	505,393		
113 職員薪金		505,393	505,393		
12 聘僱及兼職人員薪資		1,589,667	1,589,667		
124 兼職人員酬金		1,589,667	1,589,667		
15 獎金		68,791	68,791		
152 年終獎金		68,791	68,791		
16 退休及卹償金		40,649	40,649		

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區文元國民小學
基金用途明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
161 職員退休及離職金		40,649	40,649		
18 福利費		84,526	84,526		
181 分擔員工保險費		84,526	84,526		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		6,267,139	6,267,139		
1 用人費用		6,267,139	6,267,139		
11 正式員額薪資		4,501,280	4,501,280		
113 職員薪金		4,501,280	4,501,280		
15 獎金		912,888	912,888		
152 年終獎金		912,888	912,888		
16 退休及卹償金		462,091	462,091		
161 職員退休及離職金		462,091	462,091		
18 福利費		390,880	390,880		
181 分擔員工保險費		390,880	390,880		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		110,400	110,400		
1 用人費用		110,400	110,400		
12 聘僱及兼職人員薪資		110,400	110,400		
124 兼職人員酬金		110,400	110,400		
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		492,900	492,900		
1 用人費用		491,300	491,300		
11 正式員額薪資		407,856	407,856		
113 職員薪金		407,856	407,856		
16 退休及卹償金		25,929	25,929		
161 職員退休及離職金		25,929	25,929		
18 福利費		57,455	57,455		
181 分擔員工保險費		56,655	56,655		
183 傷病醫藥費		800	800		
19 提繳費		60	60		
191 提繳工資墊償費用		60	60		
2 服務費用		1,600	1,600		
27 一般服務費		1,600	1,600		

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區文元國民小學
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		1,600	1,600		
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		48,000	48,000		
1 用人費用		48,000	48,000		
11 正式員額薪資		48,000	48,000		
113 職員薪金		48,000	48,000		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		45,799	45,799		
1 用人費用		45,799	45,799		
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		33,799	33,799		
124 兼職人員酬金		33,799	33,799		
53210503 特教學生助理人 員(學前)		74,383	74,383		
2 服務費用		74,383	74,383		
27 一般服務費		74,383	74,383		
27D 計時與計件人員酬金		74,383	74,383		
53220000 各校經常門分支計 畫	191,135,000	202,042,158	10,907,158	5.71	
1 用人費用	186,061,000	197,621,749	11,560,749	6.21	
11 正式員額薪資	128,398,000	134,105,356	5,707,356	4.45	
113 職員薪金	126,837,000	132,867,081	6,030,081	4.75	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：係調薪致用人費用增加所 致。
114 工員工資	1,561,000	1,238,275	-322,725	-20.67	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,483,000	1,973,099	490,099	33.05	
122 約僱職員薪金	419,000	435,792	16,792	4.01	
124 兼職人員酬金	1,064,000	1,537,307	473,307	44.48	
13 超時工作報酬	751,000	806,359	55,359	7.37	
131 加班費	751,000	806,359	55,359	7.37	
15 獎金	29,594,000	32,871,460	3,277,460	11.07	
151 考績獎金	14,160,000	16,850,607	2,690,607	19.00	
152 年終獎金	15,434,000	16,020,853	586,853	3.80	
16 退休及卹償金	13,677,000	14,015,544	338,544	2.48	
161 職員退休及離職金	13,583,000	13,959,744	376,744	2.77	
162 工員退休及離職金	94,000	55,800	-38,200	-40.64	
18 福利費	12,158,000	13,849,618	1,691,618	13.91	

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區文元國民小學
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	11,521,000	13,175,981	1,654,981	14.36	
183 傷病醫藥費		16,000	16,000		
18Y 其他福利費	637,000	657,637	20,637	3.24	
19 提繳費		313	313		
191 提繳工資墊償費用		313	313		
2 服務費用	3,855,000	3,377,566	-477,434	-12.38	
21 水電費	1,099,000	1,083,815	-15,185	-1.38	
212 工作場所電費	936,000	900,399	-35,601	-3.80	
214 工作場所水費	163,000	183,416	20,416	12.53	
22 郵電費	178,000	101,179	-76,821	-43.16	
221 郵費	10,000	10,780	780	7.80	
222 電話費	120,000	61,056	-58,944	-49.12	
224 數據通信費	48,000	29,343	-18,657	-38.87	
23 旅運費	49,000	31,036	-17,964	-36.66	
231 國內旅費	49,000	31,036	-17,964	-36.66	
24 印刷裝訂與廣告費	80,000	85,659	5,659	7.07	
241 印刷及裝訂費	80,000	85,659	5,659	7.07	
25 修理保養及保固費	1,051,000	672,501	-378,499	-36.01	
251 土地改良物修護費	6,000	62,500	56,500	941.67	
252 一般房屋修護費	227,000	95,795	-131,205	-57.80	
254 其他建築修護費	29,000		-29,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	174,000	227,121	53,121	30.53	
256 交通及運輸設備修護費	126,000	71,800	-54,200	-43.02	
257 雜項設備修護費	489,000	215,285	-273,715	-55.97	
27 一般服務費	1,262,000	1,229,747	-32,253	-2.56	
277 代理(辦)費	140,000	140,996	996	0.71	
279 外包費	165,000	123,865	-41,135	-24.93	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數120,000元(不含機械保全45,000元)，決算數78,745元(不含機械保全45,120元)，內容：校園水塔清洗、小北C棒球場週遭除草及環境維護、校園環境整理等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	838,000	857,851	19,851	2.37	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838,000元，決算數857,851元，內容：臨時僱工1名、值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時駐衛警1名。

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區文元國民小學

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	119,000	107,035	-11,965	-10.05	
28 專業服務費	38,000	75,629	37,629	99.02	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		17,000	17,000		
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	25,000	57,629	32,629	130.52	
288 委託考選訓練費	5,000		-5,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費	8,000		-8,000	-100.00	
28Y 其他專業服務費		1,000	1,000		
29 公共關係費	98,000	98,000			
291 公共關係費	98,000	98,000			
3 材料及用品費	1,129,000	1,031,263	-97,737	-8.66	
31 使用材料費	4,000	3,190	-810	-20.25	
312 燃料	4,000	3,190	-810	-20.25	
32 用品消耗	1,125,000	1,028,073	-96,927	-8.62	
321 辦公(事務)用品	829,000	811,251	-17,749	-2.14	
322 報章雜誌	10,000	4,080	-5,920	-59.20	
323 農業與園藝用品及環境 美化費	146,000	170,221	24,221	16.59	
326 食品	40,000		-40,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	45,000	42,521	-2,479	-5.51	
32Y 其他用品消耗	55,000		-55,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關 手續費	64,000		-64,000	-100.00	
43 機器租金	14,000		-14,000	-100.00	
432 機械及設備租金	14,000		-14,000	-100.00	
44 交通及運輸設備租金	10,000		-10,000	-100.00	
442 車租	10,000		-10,000	-100.00	
45 雜項設備租金	40,000		-40,000	-100.00	
451 雜項設備租金	40,000		-40,000	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)		8,080	8,080		
66 規費		8,080	8,080		
661 行政規費與強制費		8,080	8,080		
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	26,000	3,500	-22,500	-86.54	
71 會費	16,000	2,000	-14,000	-87.50	
712 學術團體會費	14,000		-14,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區文元國民小學

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	%	
713 職業團體會費	2,000	2,000			
75 競賽及交流活動費	10,000	1,500	-8,500	-85.00	
751 技能競賽	10,000	1,500	-8,500	-85.00	
53221502 特教學生助理人員		89,112	89,112		
2 服務費用		89,112	89,112		
27 一般服務費		89,112	89,112		
27D 計時與計件人員酬金		89,112	89,112		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89,112元，內容：特教學生助理人員1名。
53221601 推展傳統藝術教育		12,000	12,000		
2 服務費用		7,352	7,352		
28 專業服務費		7,352	7,352		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		7,352	7,352		
3 材料及用品費		4,648	4,648		
32 用品消耗		4,648	4,648		
321 辦公（事務）用品		4,648	4,648		
53221901 學校水電費		640,000	640,000		
2 服務費用		640,000	640,000		
21 水電費		640,000	640,000		
212 工作場所電費		611,976	611,976		
214 工作場所水費		28,024	28,024		
53221903 學校水電費-冷氣		442,425	442,425		
2 服務費用		442,425	442,425		
21 水電費		442,425	442,425		
212 工作場所電費		442,425	442,425		
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：勞力替代經費差額。
5L 一般行政管理計畫	7,941,000	11,054,083	3,113,083	39.20	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	7,941,000	11,054,083	3,113,083	39.20	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	7,941,000	8,823,595	882,595	11.11	

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區文元國民小學

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	%	
1 用人費用	7,935,000	8,817,595	882,595	11.12	
16 退休及卹償金	7,935,000	8,817,595	882,595	11.12	
161 職員退休及離職金	7,935,000	8,444,285	509,285	6.42	
163 卹償金		373,310	373,310		
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		2,230,488	2,230,488		
1 用人費用		2,230,488	2,230,488		
18 福利費		2,230,488	2,230,488		
18Y 其他福利費		2,230,488	2,230,488		
5M 建築及設備計畫	128,000	97,500	-30,500	-23.83	5M建築及設備計畫：係攝影機因晶片短缺，本年度不予採購及採購碎紙機贖餘款。
5M4 其他設備	128,000	97,500	-30,500	-23.83	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	128,000	97,500	-30,500	-23.83	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	128,000	97,500	-30,500	-23.83	
51 購建固定資產	128,000	97,500	-30,500	-23.83	
514 購置機械及設備	128,000	97,500	-30,500	-23.83	

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	52,180,211	27,065,670	128,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,581,171	3,183,525	
房屋及建築	18,105,023	6,413,784	
機械及設備	17,032,608	9,050,715	128,000
交通及運輸設備	1,001,960	566,426	
雜項設備	11,459,449	7,851,220	
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： 主要增減原因：

土地改良物--增加原因：文中56棒球場側邊人行步道整平及週邊淹水改善工程(體育局補助)。

房屋及建築--增加原因：行政大樓頂樓防水隔熱工程(教育局補助)及南棟西側廁所整建工程(教育部補助)等。

機械及設備--增加原因：個人電腦主機、教育局撥入15吋筆記型電腦及課後社團教學用電腦主機等；減少原因：財產報廢-個人電腦27臺等。

交通及運輸設備--增加原因：會議室用數位對頻式雙頻無限麥克風及車阻(體育處補助)。

雜項設備--增加原因：課後社團用籃球架及音樂教室二用電鋼琴(家長會捐贈)等；減少原因：財產報廢--投影機2部等。

電腦軟體--增加原因：教學軟體及數位內容11款軟體(教育部補助)。

—臺南市北區文元國民小學

產明細表

111 年度

單位：新臺幣元

成 本 變 動		減 少 數	本 年 度 累 計 折 舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期 末 帳 面 金 額
數	預 算 數			
31,449,929		937,025	4,213,920	51,413,525
198,490			277,348	1,318,788
16,539,665			837,364	27,393,540
10,705,210		599,723	2,040,130	16,047,250
203,900			136,798	502,636
2,985,600		337,302	922,280	5,334,247
817,064				817,064

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：

—臺南市北區文元國民小學

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－臺南市北區文元國民小學

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			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		128,000			128,000	97,500	-30,500	
機械及設備		128,000			128,000	97,500	-30,500	
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備								
雜項設備								
購建中固定資產								
合 計		128,000			128,000	97,500	-30,500	

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區文元國民小學

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	149	163	14	教師149人，公務人員8人，教保員1人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係國小合理教師員額編制教師1人，幼兒園依法改制增置教保員1人及幼兒園廚工1人，提高國小教師員額編制至每班1.65名教師10人，專任輔導教師2人(依核准文號：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、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12月14日南市教安(一)字第1111605588號函)。
職員	144	159	15	
技工	1	0	-1	
工友	3	3	0	
約僱人員	1	1	0	
合 計	149	163	14	

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1名、臨時僱工1名、值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時駐衛警1名；279外包費，內容：校園水塔清洗、小北C棒球場週遭除草及環境維護、校園環境整理等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區文元國民小學
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	128,398,000	419,000	751,000		29,594,000	13,677,000		12,158,000		184,997,000	1,064,000	186,061,000
正式人員	128,398,000		751,000		29,536,000	13,652,000		12,087,000		184,424,000		184,424,000
聘僱人員		419,000			58,000	25,000		71,000		573,000		573,000
兼任人員											1,064,000	1,064,000
一般行政管理計畫						7,935,000				7,935,000		7,935,000
正式人員						7,935,000				7,935,000		7,935,000
其他人員												
合 計	128,398,000	419,000	751,000		29,594,000	21,612,000		12,158,000		192,932,000	1,064,000	193,996,000

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838,000元，決算數1,057,346元；279外包費：預算數120,000元(不含機械保全45,000元)，決算數78,745元(不含機械保全45,120元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數14,160,000元，決算數16,963,017元，內容：教職員工考績獎金決算人數147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15,434,000元，決算數17,162,027元，內容：教職員工年終獎金決算人數171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—臺南市北區文元國民小學
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
141,941,131	435,792	806,359		34,125,044	14,667,895		14,493,990	373	206,470,584	3,295,429	209,766,013
141,941,131		806,359		34,068,414	14,562,219		14,337,418	373	205,715,914		205,715,914
	435,792			52,374	25,980		70,172		584,318		584,318
				4,256	79,696		86,400		170,352	3,295,429	3,465,781
					8,817,595		2,230,488		11,048,083		11,048,083
							2,230,488		2,230,488		2,230,488
					8,817,595				8,817,595		8,817,595
141,941,131	435,792	806,359		34,125,044	23,485,490		16,724,478	373	217,518,667	3,295,429	220,814,096

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區文元國民小學

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—臺南市北區文元國民小學
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			199,204,000		226,633,525		27,429,525	13.77	
國民教育計畫			191,135,000		215,481,942		24,346,942	12.74	係調薪致用人費用增加及超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等補助款所致。
一般行政管理計畫			7,941,000		11,054,083		3,113,083	39.20	係為統籌支撥經費。
建築及設備計畫			128,000		97,500		-30,500	-23.83	係攝影機因晶片短缺，本年度不予採購及採購碎紙機賸餘款。

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區文元國民小學

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	193,996,000	220,814,096	26,818,096	13.82
11 正式員額薪資	128,398,000	141,941,131	13,543,131	10.55
12 聘僱及兼職人員薪資	1,483,000	3,731,221	2,248,221	151.60
13 超時工作報酬	751,000	806,359	55,359	7.37
15 獎金	29,594,000	34,125,044	4,531,044	15.31
16 退休及卹償金	21,612,000	23,485,490	1,873,490	8.67
18 福利費	12,158,000	16,724,478	4,566,478	37.56
19 提繳費	0	373	373	0.00
2 服務費用	3,855,000	4,668,438	813,438	21.10
21 水電費	1,099,000	2,166,240	1,067,240	97.11
22 郵電費	178,000	101,179	-76,821	-43.16
23 旅運費	49,000	31,036	-17,964	-36.66
24 印刷裝訂與廣告費	80,000	85,659	5,659	7.07
25 修理保養及保固費	1,051,000	672,501	-378,499	-36.01
27 一般服務費	1,262,000	1,430,842	168,842	13.38
28 專業服務費	38,000	82,981	44,981	118.37
29 公共關係費	98,000	98,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,129,000	1,035,911	-93,089	-8.25
31 使用材料費	4,000	3,190	-810	-20.25
32 用品消耗	1,125,000	1,032,721	-92,279	-8.20
4 租金、償債、利息及相關手續費	64,000	0	-64,000	-100.00
43 機器租金	14,000	0	-14,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	10,000	0	-10,000	-100.00
45 雜項設備租金	40,000	0	-40,000	-100.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	128,000	97,500	-30,500	-23.83
51 購建固定資產	128,000	97,500	-30,500	-23.83
6 稅捐及規費(強制費)	0	8,080	8,080	0.00
66 規費	0	8,080	8,080	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	32,000	9,500	-22,500	-70.31
71 會費	16,000	2,000	-14,000	-87.50
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	10,000	1,500	-8,500	-85.00
合 計	199,204,000	226,633,525	27,429,525	13.77

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區文元國民小學
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	98,000	98,000			
291 公共關係費	98,000	98,000			
統計所需項目	838,000	1,081,698	243,698	29.08	
27D 計時與計件人員酬金	838,000	1,057,346	219,346	26.17	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		24,352	24,352		

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	2,185,528,670	100.00	2,146,001,884	100.00	39,526,786	1.84
流動資產	18,897,181	0.86	19,744,377	0.92	-847,196	-4.29
現金	14,312,655	0.65	19,696,367	0.92	-5,383,712	-27.33
銀行存款	14,312,655	0.65	19,696,367	0.92	-5,383,712	-27.33
預付款項	4,584,526	0.21	48,010	0.00	4,536,516	9,449.11
預付費用	4,584,526	0.21	48,010	0.00	4,536,516	9,449.11
長期貸墊款及準備金	697,652	0.03	638,174	0.03	59,478	9.32
準備金	697,652	0.03	638,174	0.03	59,478	9.32
退休及離職準備金	697,652	0.03	638,174	0.03	59,478	9.32
固定資產	50,596,461	2.32	25,114,541	1.17	25,481,920	101.46
土地改良物	1,318,788	0.06	1,397,646	0.07	-78,858	-5.64
土地改良物	4,779,661	0.22	4,581,171	0.21	198,490	4.33
累計折舊-土地改良物	-3,460,873	-0.16	-3,183,525	-0.15	-277,348	8.71
房屋建築及設備	27,393,540	1.25	11,691,239	0.54	15,702,301	134.31
房屋建築及設備	34,644,688	1.59	18,105,023	0.84	16,539,665	91.35
累計折舊-房屋建築及設備	-7,251,148	-0.33	-6,413,784	-0.30	-837,364	13.06
機械及設備	16,047,250	0.73	7,981,893	0.37	8,065,357	101.05
機械及設備	27,138,095	1.24	17,032,608	0.79	10,105,487	59.33
累計折舊-機械及設備	-11,090,845	-0.51	-9,050,715	-0.42	-2,040,130	22.54
交通及運輸設備	502,636	0.02	435,534	0.02	67,102	15.41
交通及運輸設備	1,205,860	0.06	1,001,960	0.05	203,900	20.35
累計折舊-交通及運輸設備	-703,224	-0.03	-566,426	-0.03	-136,798	24.15
雜項設備	5,334,247	0.24	3,608,229	0.17	1,726,018	47.84
雜項設備	14,107,747	0.65	11,459,449	0.53	2,648,298	23.11
累計折舊-雜項設備	-8,773,500	-0.40	-7,851,220	-0.37	-922,280	11.75
無形資產	817,064	0.04	0	0.00	817,064	0.00
無形資產	817,064	0.04	0	0.00	817,064	0.00
電腦軟體	817,064	0.04	0	0.00	817,064	0.00
其他資產	2,114,520,312	96.75	2,100,504,792	97.88	14,015,520	0.67
什項資產	2,114,520,312	96.75	2,100,504,792	97.88	14,015,520	0.67
暫付及待結轉帳項	7,400,000	0.34	7,214,720	0.34	185,280	2.57
代管資產	2,107,120,312	96.41	2,093,290,072	97.54	13,830,240	0.66
合 計	2,185,528,670	100.00	2,146,001,884	100.00	39,526,786	1.84

信託代理與保證資產

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。

—臺南市北區文元國民小學

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	2,127,690,562	97.35	2,116,039,406	98.60	11,651,156	0.55
流動負債	19,482,598	0.89	21,525,160	1.00	-2,042,562	-9.49
應付款項	19,482,598	0.89	21,525,160	1.00	-2,042,562	-9.49
應付代收款	18,351,789	0.84	20,079,212	0.94	-1,727,423	-8.60
應付費用	1,130,809	0.05	1,445,948	0.07	-315,139	-21.79
其他負債	2,108,207,964	96.46	2,094,514,246	97.60	13,693,718	0.65
什項負債	2,108,207,964	96.46	2,094,514,246	97.60	13,693,718	0.65
存入保證金	390,000	0.02	586,000	0.03	-196,000	-33.45
應付退休及離職金	697,652	0.03	638,174	0.03	59,478	9.32
應付代管資產	2,107,120,312	96.41	2,093,290,072	97.54	13,830,240	0.66
淨資產	57,838,108	2.65	29,962,478	1.40	27,875,630	93.04
淨資產	57,838,108	2.65	29,962,478	1.40	27,875,630	93.04
淨資產	57,838,108	2.65	29,962,478	1.40	27,875,630	93.04
累積餘額	57,838,108	2.65	29,962,478	1.40	27,875,630	93.04
合 計	2,185,528,670	100.00	2,146,001,884	100.00	39,526,786	1.84

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區文元國民小學

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	259,553,228	100.00	226,685,049	100.00	32,868,179	14.50
徵收及依法分配收入	45,600	0.02	444	0.00	45,156	10,170.27
違規罰款收入	45,600	0.02	444	0.00	45,156	10,170.27
勞務收入	113,975	0.04	99,500	0.04	14,475	14.55
服務收入	113,975	0.04	99,500	0.04	14,475	14.55
財產收益	31,020,618	11.95	5,932,147	2.62	25,088,471	422.92
財產孳息收入	202,041	0.08	17,642	0.01	184,399	1,045.23
廢舊物品售價收入	32,020	0.01	30,320	0.01	1,700	5.61
財產交易利益	75,514	0.03	3,143,031	1.39	-3,067,517	-97.60
其他財產收入	30,711,043	11.83	2,741,154	1.21	27,969,889	1,020.37
政府撥入收入	227,759,666	87.75	219,720,922	96.93	8,038,744	3.66
公庫撥款收入	219,575,996	84.60	206,650,311	91.16	12,925,685	6.25
政府其他撥入收入	8,183,670	3.15	13,070,611	5.77	-4,886,941	-37.39
教學收入	25,640	0.01	40,760	0.02	-15,120	-37.10
學雜費收入	25,640	0.01	40,760	0.02	-15,120	-37.10
其他收入	587,729	0.23	891,276	0.39	-303,547	-34.06
受贈收入	556,500	0.21	809,083	0.36	-252,583	-31.22
雜項收入	31,229	0.01	82,193	0.04	-50,964	-62.01
支出	231,677,598	89.26	223,353,085	98.53	8,324,513	3.73
人事支出	220,814,096	85.07	213,427,937	94.15	7,386,159	3.46
人事支出	220,814,096	85.07	213,427,937	94.15	7,386,159	3.46
業務支出	5,721,929	2.20	5,538,973	2.44	182,956	3.30
業務支出	5,721,929	2.20	5,538,973	2.44	182,956	3.30
折舊、折耗及攤銷	5,141,573	1.98	4,386,175	1.93	755,398	17.22
固定資產折舊	5,141,573	1.98	4,386,175	1.93	755,398	17.22
本期賸餘(短絀)	27,875,630	10.74	3,331,964	1.47	24,543,666	2.95
期初淨資產	29,962,478	11.54	26,630,514	11.75	3,331,964	0.40
解繳公庫						
期末淨資產	57,838,108	22.28	29,962,478	13.22	27,875,630	3.35

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－臺南市北區文元國民小學
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)	27,875,630
8002 調整非現金項目	-32,780,562
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-4,904,932
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	9,613,433
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-9,896,213
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-282,780
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	465,000
8404 減少短期債務及其他負債	-661,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-196,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-5,383,712
87 期初現金及約當現金	19,696,367
88 期末現金及約當現金	14,312,655

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：

(1)增加代管資產-13,830,240元；增加應付代管資產+ 13,830,240元。

(2)增加退休及離職準備金-59,478元；增加應付退休及離職金+59,478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—臺南市北區文元國民小學

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	228,210,171	31,343,057	259,553,228	收入
徵收及依法分配收入	45,600		45,600	徵收及依法分配收入
勞務收入	113,975		113,975	勞務收入
財產收入	234,061	30,786,557	31,020,618	財產收益
政府撥入收入	227,759,666		227,759,666	政府撥入收入
教學收入	25,640		25,640	教學收入
其他收入	31,229	556,500	587,729	其他收入
基金用途	226,633,525	5,044,073	231,677,598	支出
用人費用	220,814,096		220,814,096	人事支出
服務費用	4,668,438	1,053,491	5,721,929	業務支出
材料及用品費	1,035,911	-1,035,911		
稅捐及規費(強制費)	8,080	-8,080		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	9,500	-9,500		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	97,500	-97,500		
		5,141,573	5,141,573	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,576,646	26,298,984	27,875,630	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,847,937	25,114,541	29,962,478	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,424,583	51,413,525	57,838,108	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數30,786,557元係其他機關間財產撥入固定資產利益及上級代收代付補助與課後社團購置財產增加。
2. 其他收入：調整數556,500元係接受校友捐款、家長會捐贈及民間捐贈購置之固定資產。
3. 服務費用/業務支出：調整數1,053,491元係〈材料及用品費〉1,035,911元+〈稅捐及規費(強制費)〉8,080元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉9,500元之調整數合計。
4. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資：調整數97,500元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數5,141,573元係財產折舊。

主辦會計人員：王靜美

基金主持人：李貞儀