

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)

臺南市鹽水區月津國民小學編

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45,955,000元，決算數47,944,916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76人；附設幼兒園2班，學生人數43人；美術班4班，學生人數57人。

111學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數72人；附設幼兒園2班，學生人數37人；美術班4班，學生人數58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37,303,950元，較本年度法定預算數35,972,000元，增加1,331,950元，計增加3.70%。

(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10,640,966元，較本年度法定預算數9,983,000元，增加657,966元，計增加6.59%。主要係因：退休教育人員退休金、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48,464,065元，較法定預算數45,888,000元，增加2,576,065元，計增加5.61%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數0元，較法定預算數120,000元，減少120,000元，計減少100.00%。
主要係因：因新冠肺炎疫情停租場地，致短收場地使用費收入。
2. 財產處分收入：決算數6,209元，較法定預算數0元，增加6,209元。主要係因：超收廢舊財產變賣收入。
3. 利息收入：決算數2,289元，較法定預算數1,000元，增加1,289元，計增加128.90%。
主要係因：各專戶利息收入超收所致。
4. 公庫撥款收入：決算數45,941,639元，較法定預算數45,710,000元，增加231,639元，計增加0.51%。主要係因：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、推展傳統藝術教育等補助款所致。
5. 政府其他撥入收入：決算數2,455,341元，較法定預算數0元，增加2,455,341元。主要係因：超收教育局之提高國小教師員額編制至每班1.65名等補助款所致。
6. 學雜費收入：決算數41,625元，較法定預算數56,000元，減少14,375元，計減少25.67%。主要係因：因幼兒園招生不如預期，致短收幼兒園雜費收入。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國111年度

7. 雜項收入：決算數16,962元，較法定預算數1,000元，增加15,962元，計增加1,596.20%。主要係因：超收資源回收物資變賣收入。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數47,944,916元，較法定預算數45,955,000元，增加1,989,916元，計增加4.33%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數37,303,950元，較法定預算數35,972,000元，增加1,331,950元，計增加3.70%。
2. 一般行政管理計畫：決算數10,640,966元，較法定預算數9,983,000元，增加657,966元，計增加6.59%。主要係因：退休教育人員退休金、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67,000元，本年度決算賸餘519,149元，賸餘原因：用人費用因支薪人員實際俸級較預算編列標準低致賸餘，並擲節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流出734,437元。
- (二)投資活動之淨現金流出178,451元。
- (三)籌資活動之淨現金流入275,000元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨減637,888元。
 期初現金及約當現金7,738,442元。
 期末現金及約當現金7,100,554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	7,100,554	7,738,442	-8.24%
預付費用	411,641	24,060	1,610.89%
土地改良物	266,220	278,064	-4.26%
房屋建築及設備	9,004,238	9,481,686	-5.04%
機械及設備	3,856,383	1,848,508	108.62%
交通及運輸設備	209,459	226,120	-7.37%
雜項設備	1,612,705	1,100,452	46.55%
暫付及待結轉帳項	186,077	7,626	2,340.03%
代管資產	376,701,183	377,321,172	-0.16%
資產合計	399,348,460	398,026,130	0.33%

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要增加係因提高國小教師員額編制至每班1.65名等補助款尚未撥款，本校先行預付相關款項。
2. 機械及設備：主要增加係因購置冷氣等設備。
3. 雜項設備：主要增加係因購置教室木地板等設備。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國111年度

4. 暫付及待結轉帳項：主要增加係因本校美術班設備改善等案業已執行，但相關補助款尚未撥款，本校先行預付相關款項。

(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	3,623,771	4,137,701	-12.42%
應付費用	700,909	1,052,984	-33.44%
存入保證金	1,738,000	1,463,000	18.80%
應付代管資產	376,701,183	377,321,172	-0.16%
負債合計	382,763,863	383,974,857	-0.32%

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要減少係因代辦案件陸續辦理核銷、付款，致相關補助款餘額減少。
2. 應付費用：主要減少係因提高國小教師員額編制至每班1.65名等補助款尚未撥款，致相關補助款餘額減少。
3. 存入保證金：主要增加係因本校111年施作停車場改善工程等採購案，致履約保證金、保固保證金餘額增加。

(三) 淨資產為累積餘額16,584,597元。

五、其他

(一) 本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數37,303,950元，較預算數35,972,000元，增加1,331,950元，係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。
2. 一般行政管理計畫決算數10,640,966元，較預算數9,983,000元，增加657,966元，係退休教育人員退休金等，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—臺南市鹽水區月津國民小學
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	45,888,000	100.00	48,464,065	100.00	2,576,065	5.61	50,539,444	100.00
43 勞務收入	120,000	0.26			-120,000	-100.00	9,000	0.02
431服務收入	120,000	0.26			-120,000	-100.00	9,000	0.02
45 財產收入	1,000	0.00	8,498	0.02	7,498	749.80	9,204	0.02
451財產處分收入			6,209	0.01	6,209	0.00	8,229	0.02
454利息收入	1,000	0.00	2,289	0.00	1,289	128.90	975	0.00
46 政府撥入收入	45,710,000	99.61	48,396,980	99.86	2,686,980	5.88	50,431,249	99.79
462公庫撥款收入	45,710,000	99.61	45,941,639	94.80	231,639	0.51	46,819,170	92.64
46Y政府其他撥入收入			2,455,341	5.07	2,455,341	0.00	3,612,079	7.15
4S 教學收入	56,000	0.12	41,625	0.09	-14,375	-25.67	41,410	0.08
4S1學雜費收入	56,000	0.12	41,625	0.09	-14,375	-25.67	41,410	0.08
4Y 其他收入	1,000	0.00	16,962	0.03	15,962	1,596.20	48,581	0.10
4YY雜項收入	1,000	0.00	16,962	0.03	15,962	1,596.20	48,581	0.10
5 基金用途	45,955,000	100.15	47,944,916	98.93	1,989,916	4.33	50,153,931	99.24
53 國民教育計畫	35,972,000	78.39	37,303,950	76.97	1,331,950	3.70	39,866,608	78.88
5L 一般行政管理計畫	9,983,000	21.76	10,640,966	21.96	657,966	6.59	10,265,323	20.31
5M 建築及設備計畫						0.00	22,000	0.04
購建固定資產							22,000	0.04
本期賸餘(短絀)	-67,000		519,149		586,149	-874.85	385,513	
期初基金餘額	588,000		1,116,443		528,443	89.87	730,930	
解繳公庫								
期末基金餘額	521,000		1,635,592		1,114,592	213.93	1,116,443	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區月津國民小學
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	45,888,000	48,464,065	2,576,065	5.61	
43 勞務收入	120,000		-120,000	-100.00	
431 服務收入	120,000		-120,000	-100.00	因新冠肺炎疫情停租場地，致短收場地使用費收入
45 財產收入	1,000	8,498	7,498	749.80	
451 財產處分收入		6,209	6,209	0.00	超收廢舊財產變賣收入
454 利息收入	1,000	2,289	1,289	128.90	超收專戶利息收入
46 政府撥入收入	45,710,000	48,396,980	2,686,980	5.88	
462 公庫撥款收入	45,710,000	45,941,639	231,639	0.51	超收教育局統籌支撥之退休金、推展傳統藝術教育等補助款
46Y 政府其他撥入收入		2,455,341	2,455,341	0.00	超收教育局之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	56,000	41,625	-14,375	-25.67	
4S1 學雜費收入	56,000	41,625	-14,375	-25.67	因幼兒園招生不如預期，致短收幼兒園雜費收入
4Y 其他收入	1,000	16,962	15,962	1,596.20	
4YY 雜項收入	1,000	16,962	15,962	1,596.20	超收資源回收物資變賣收入

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區月津國民小學
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	45,955,000	47,944,916	1,989,916	4.33	
53 國民教育計畫	35,972,000	37,303,950	1,331,950	3.70	
532 國民小學教育	35,972,000	37,303,950	1,331,950	3.70	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		425,111	425,111		
1 用人費用		425,111	425,111		
11 正式員額薪資		102,388	102,388		
113 職員薪金		102,388	102,388		
12 聘僱及兼職人員薪資		298,644	298,644		
124 兼職人員酬金		298,644	298,644		
16 退休及卹償金		6,269	6,269		
161 職員退休及離職金		6,269	6,269		
18 福利費		17,810	17,810		
181 分擔員工保險費		17,810	17,810		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		566,516	566,516		
2 服務費用		566,516	566,516		
27 一般服務費		566,516	566,516		
27D 計時與計件人員酬金		566,516	566,516		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566,516元，內容：充實行政人力1名
53210304 國小合理教師員額編制		669,383	669,383		
1 用人費用		669,383	669,383		
11 正式員額薪資		396,535	396,535		
113 職員薪金		396,535	396,535		
12 聘僱及兼職人員薪資		122,288	122,288		
124 兼職人員酬金		122,288	122,288		
15 獎金		59,311	59,311		
152 年終獎金		59,311	59,311		
16 退休及卹償金		28,072	28,072		
161 職員退休及離職金		28,072	28,072		
18 福利費		63,177	63,177		
181 分擔員工保險費		63,177	63,177		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		583,469	583,469		
1 用人費用		583,469	583,469		
11 正式員額薪資		379,400	379,400		

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區月津國民小學

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	%	
113 職員薪金		379,400	379,400		
12 聘僱及兼職人員薪資		39,680	39,680		
124 兼職人員酬金		39,680	39,680		
15 獎金		78,128	78,128		
152 年終獎金		78,128	78,128		
16 退休及卹償金		42,488	42,488		
161 職員退休及離職金		42,488	42,488		
18 福利費		43,773	43,773		
181 分擔員工保險費		43,773	43,773		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		61,380	61,380		
1 用人費用		61,380	61,380		
12 聘僱及兼職人員薪資		61,380	61,380		
124 兼職人員酬金		61,380	61,380		
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		458,560	458,560		
1 用人費用		456,960	456,960		
11 正式員額薪資		387,986	387,986		
113 職員薪金		387,986	387,986		
16 退休及卹償金		21,321	21,321		
161 職員退休及離職金		21,321	21,321		
18 福利費		47,574	47,574		
181 分擔員工保險費		47,574	47,574		
19 提繳費		79	79		
191 提繳工資墊償費用		79	79		
2 服務費用		1,600	1,600		
27 一般服務費		1,600	1,600		
27F 體育活動費		1,600	1,600		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		91,097	91,097		
1 用人費用		91,097	91,097		
11 正式員額薪資		91,097	91,097		
113 職員薪金		91,097	91,097		

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區月津國民小學

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	%	
53220000 各校經常門分支計畫	35,972,000	34,225,511	-1,746,489	-4.86	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：係支薪人員實際俸級較預算編列標準低，致用人費用賸餘
1 用人費用	33,958,000	32,497,106	-1,460,894	-4.30	
11 正式員額薪資	23,011,000	21,669,129	-1,341,871	-5.83	
113 職員薪金	23,011,000	21,669,129	-1,341,871	-5.83	
12 聘僱及兼職人員薪資	180,000	352,087	172,087	95.60	
124 兼職人員酬金	180,000	352,087	172,087	95.60	
13 超時工作報酬	321,000	358,208	37,208	11.59	
131 加班費	321,000	358,208	37,208	11.59	
15 獎金	5,771,000	5,522,170	-248,830	-4.31	
151 考績獎金	3,140,000	2,860,205	-279,795	-8.91	
152 年終獎金	2,631,000	2,661,965	30,965	1.18	
16 退休及卹償金	2,411,000	2,199,051	-211,949	-8.79	
161 職員退休及離職金	2,411,000	2,199,051	-211,949	-8.79	
18 福利費	2,264,000	2,396,461	132,461	5.85	
181 分擔員工保險費	2,029,000	2,163,777	134,777	6.64	
183 傷病醫藥費		8,000	8,000		
18Y 其他福利費	235,000	224,684	-10,316	-4.39	
2 服務費用	1,684,000	1,403,618	-280,382	-16.65	
21 水電費	240,000	152,520	-87,480	-36.45	
212 工作場所電費	200,000	134,387	-65,613	-32.81	
214 工作場所水費	40,000	18,133	-21,867	-54.67	
22 郵電費	66,000	24,632	-41,368	-62.68	
221 郵費	6,000	479	-5,521	-92.02	
222 電話費	30,000	21,653	-8,347	-27.82	
224 數據通信費	30,000	2,500	-27,500	-91.67	
23 旅運費	230,000	228,998	-1,002	-0.44	
231 國內旅費	40,000	38,998	-1,002	-2.51	
235 貨物運費	190,000	190,000			
24 印刷裝訂與廣告費	60,000	14,200	-45,800	-76.33	
241 印刷及裝訂費	60,000	14,200	-45,800	-76.33	
25 修理保養及保固費	224,000	73,113	-150,887	-67.36	
252 一般房屋修護費	83,000	2,340	-80,660	-97.18	
254 其他建築修護費		36,488	36,488		

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區月津國民小學
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	%	
255 機械及設備修護費	48,000	21,385	-26,615	-55.45	
256 交通及運輸設備修護費	29,000		-29,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	64,000	12,900	-51,100	-79.84	
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	796,000	831,350	35,350	4.44	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		1,380	1,380		
277 代理(辦)費	33,000	30,240	-2,760	-8.36	
279 外包費	431,000	468,780	37,780	8.77	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50,000元)，決算數444,780元(不含機械保全24,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、教室粉刷等勞力外包
27D 計時與計件人員酬金	310,000	309,350	-650	-0.21	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310,000元，決算數309,350元，內容：臨時僱工
27F 體育活動費	22,000	21,600	-400	-1.82	
28 專業服務費	6,000	18,805	12,805	213.42	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		7,000	7,000		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	7,381	1,381	23.02	
28A 電腦軟體服務費		4,424	4,424		
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	270,000	285,875	15,875	5.88	
31 使用材料費	4,000	6,596	2,596	64.90	
312 燃料	4,000	6,596	2,596	64.90	
32 用品消耗	266,000	279,279	13,279	4.99	
321 辦公(事務)用品	203,000	213,307	10,307	5.08	
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	25,000	31,035	6,035	24.14	
326 食品		1,931	1,931		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	7,000	10,767	3,767	53.81	
32Y 其他用品消耗	23,000	22,239	-761	-3.31	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區月津國民小學
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	%	
4 租金、償債、利息及相關手續費	50,000	37,872	-12,128	-24.26	
45 雜項設備租金	50,000	37,872	-12,128	-24.26	
451 雜項設備租金	50,000	37,872	-12,128	-24.26	
6 稅捐及規費(強制費)		40	40		
66 規費		40	40		
661 行政規費與強制費		40	40		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,000	1,000	-9,000	-90.00	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
75 競賽及交流活動費	9,000		-9,000	-100.00	
751 技能競賽	9,000		-9,000	-100.00	
53221601 推展傳統藝術教育		20,000	20,000		
2 服務費用		20,000	20,000		
28 專業服務費		20,000	20,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		20,000	20,000		
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		98,655	98,655		
2 服務費用		98,655	98,655		
21 水電費		98,655	98,655		
212 工作場所電費		98,655	98,655		
53221904 勞力替代經費差額		72,000	72,000		
2 服務費用		72,000	72,000		
25 修理保養及保固費		72,000	72,000		
254 其他建築修護費		18,620	18,620		
255 機械及設備修護費		11,510	11,510		
257 雜項設備修護費		41,870	41,870		
5L 一般行政管理計畫	9,983,000	10,640,966	657,966	6.59	
5L1 行政管理及推展	9,983,000	10,640,966	657,966	6.59	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區月津國民小學
基金用途明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	9,983,000	10,059,573	76,573	0.77	
1 用人費用	9,977,000	10,053,573	76,573	0.77	
16 退休及卹償金	9,977,000	10,053,573	76,573	0.77	
161 職員退休及離職金	9,977,000	9,985,677	8,677	0.09	
163 卹償金		67,896	67,896		
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		581,393	581,393		
1 用人費用		581,393	581,393		
18 福利費		581,393	581,393		
181 分擔員工保險費		5,273	5,273		
18Y 其他福利費		576,120	576,120		

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	26,406,925	13,472,095	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	359,007	80,943	
房屋及建築	18,648,433	9,166,747	
機械及設備	4,078,846	2,230,338	
交通及運輸設備	326,500	100,380	
雜項設備	2,994,139	1,893,687	
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：土地改良物增加原因：施作校園水溝整修工程，致財產增值。
 房屋及建築增加原因：增加係因施作教室牆面修補工程，致財產增值等。
 機械及設備增減原因：增加係因購置冷氣等；減少係因報廢電腦等。
 交通及運輸設備增加原因：購置擴音機等。
 雜項設備增加原因：施作幼兒園木地板改善工程，致財產增值等。

臺南市鹽水區月津國民小學

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		
4,403,596		228,787	2,160,634	14,949,005
518,900			530,744	266,220
137,376			614,824	9,004,238
2,815,047		228,787	578,385	3,856,383
30,000			46,661	209,459
902,273			390,020	1,612,705

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：

臺南市鹽水區月津國民小學

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—臺南市鹽水區月津國民小學
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—臺南市鹽水區月津國民小學

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	27	30	3	教師24人，公務人員4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(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)
職員	27	30	3	
合 計	27	30	3	

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：充實行政人力1名、臨時僱工；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、教室粉刷等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區月津國民小學
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										兼任人員用人費用	總計
	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		
國民教育計畫	23,011,000		321,000		5,771,000	2,411,000		2,264,000		33,778,000	180,000	33,958,000
正式人員	23,011,000		321,000		5,771,000	2,411,000		2,264,000		33,778,000		33,778,000
兼任人員											180,000	180,000
一般行政管理計畫						9,977,000				9,977,000		9,977,000
正式人員						9,977,000				9,977,000		9,977,000
其他人員												
合 計	23,011,000		321,000		5,771,000	12,388,000		2,264,000		43,755,000	180,000	43,935,000

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310,000元，決算數875,866元;279外包費：預算數381,000元(不含機械保全50,000元)，決算數465,648元(不含機械保全24,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數3,140,000元，決算數2,860,205元，內容：教職員考績獎金決算人數22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2,631,000元，決算數2,799,404元，內容：教職員年終獎金決算人數29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—臺南市鹽水區月津國民小學
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
23,037,935		358,208		5,659,609	2,297,201		2,568,795	79	33,921,827	874,079	34,795,906
23,037,935		358,208		5,659,609	2,277,868		2,526,642	79	33,860,341		33,860,341
					19,333		42,153		61,486	874,079	935,565
					10,053,573		581,393		10,634,966		10,634,966
					10,053,573		581,393		581,393		581,393
23,037,935		358,208		5,659,609	12,350,774		3,150,188	79	44,556,793	874,079	45,430,872

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區月津國民小學

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	%	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區月津國民小學

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			45,955,000		47,944,916		1,989,916	4.33	
國民教育計畫			35,972,000		37,303,950		1,331,950	3.70	
一般行政管理 計畫			9,983,000		10,640,966		657,966	6.59	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區月津國民小學
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	43,935,000	45,430,872	1,495,872	3.40
11 正式員額薪資	23,011,000	23,037,935	26,935	0.12
12 聘僱及兼職人員薪資	180,000	874,079	694,079	385.60
13 超時工作報酬	321,000	358,208	37,208	11.59
15 獎金	5,771,000	5,659,609	-111,391	-1.93
16 退休及卹償金	12,388,000	12,350,774	-37,226	-0.30
18 福利費	2,264,000	3,150,188	886,188	39.14
19 提繳費	0	79	79	0.00
2 服務費用	1,684,000	2,183,257	499,257	29.65
21 水電費	240,000	251,175	11,175	4.66
22 郵電費	66,000	24,632	-41,368	-62.68
23 旅運費	230,000	228,998	-1,002	-0.44
24 印刷裝訂與廣告費	60,000	14,200	-45,800	-76.33
25 修理保養及保固費	224,000	145,113	-78,887	-35.22
26 保險費	2,000	0	-2,000	-100.00
27 一般服務費	796,000	1,420,334	624,334	78.43
28 專業服務費	6,000	38,805	32,805	546.75
29 公共關係費	60,000	60,000	0	0.00
3 材料及用品費	270,000	285,875	15,875	5.88
31 使用材料費	4,000	6,596	2,596	64.90
32 用品消耗	266,000	279,279	13,279	4.99
4 租金、償債、利息及相關手續費	50,000	37,872	-12,128	-24.26
45 雜項設備租金	50,000	37,872	-12,128	-24.26
6 稅捐及規費(強制費)	0	40	40	0.00
66 規費	0	40	40	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	16,000	7,000	-9,000	-56.25
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
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	9,000	0	-9,000	-100.00
合 計	45,955,000	47,944,916	1,989,916	4.33

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區月津國民小學
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	310,000	902,866	592,866	191.25	
27D 計時與計件人員酬金	310,000	875,866	565,866	182.54	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		27,000	27,000		

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	399,348,460	100.00	398,026,130	100.00	1,322,330	0.33
流動資產	7,512,195	1.88	7,762,502	1.95	-250,307	-3.22
現金	7,100,554	1.78	7,738,442	1.94	-637,888	-8.24
銀行存款	7,100,554	1.78	7,738,442	1.94	-637,888	-8.24
預付款項	411,641	0.10	24,060	0.01	387,581	1,610.89
預付費用	411,641	0.10	24,060	0.01	387,581	1,610.89
固定資產	14,949,005	3.74	12,934,830	3.25	2,014,175	15.57
土地改良物	266,220	0.07	278,064	0.07	-11,844	-4.26
土地改良物	877,907	0.22	359,007	0.09	518,900	144.54
累計折舊-土地改良物	-611,687	-0.15	-80,943	-0.02	-530,744	655.70
房屋建築及設備	9,004,238	2.25	9,481,686	2.38	-477,448	-5.04
房屋建築及設備	18,785,809	4.70	18,648,433	4.69	137,376	0.74
累計折舊-房屋建築及設備	-9,781,571	-2.45	-9,166,747	-2.30	-614,824	6.71
機械及設備	3,856,383	0.97	1,848,508	0.46	2,007,875	108.62
機械及設備	6,665,106	1.67	4,078,846	1.02	2,586,260	63.41
累計折舊-機械及設備	-2,808,723	-0.70	-2,230,338	-0.56	-578,385	25.93
交通及運輸設備	209,459	0.05	226,120	0.06	-16,661	-7.37
交通及運輸設備	356,500	0.09	326,500	0.08	30,000	9.19
累計折舊-交通及運輸設備	-147,041	-0.04	-100,380	-0.03	-46,661	46.48
雜項設備	1,612,705	0.40	1,100,452	0.28	512,253	46.55
雜項設備	3,896,412	0.98	2,994,139	0.75	902,273	30.13
累計折舊-雜項設備	-2,283,707	-0.57	-1,893,687	-0.48	-390,020	20.60
其他資產	376,887,260	94.38	377,328,798	94.80	-441,538	-0.12
什項資產	376,887,260	94.38	377,328,798	94.80	-441,538	-0.12
暫付及待結轉帳項	186,077	0.05	7,626	0.00	178,451	2,340.03
代管資產	376,701,183	94.33	377,321,172	94.80	-619,989	-0.16
合 計	399,348,460	100.00	398,026,130	100.00	1,322,330	0.33

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。

臺南市鹽水區月津國民小學

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	382,763,863	95.85	383,974,857	96.47	-1,210,994	-0.32
流動負債	4,324,680	1.08	5,190,685	1.30	-866,005	-16.68
應付款項	4,324,680	1.08	5,190,685	1.30	-866,005	-16.68
應付代收款	3,623,771	0.91	4,137,701	1.04	-513,930	-12.42
應付費用	700,909	0.18	1,052,984	0.26	-352,075	-33.44
其他負債	378,439,183	94.76	378,784,172	95.17	-344,989	-0.09
什項負債	378,439,183	94.76	378,784,172	95.17	-344,989	-0.09
存入保證金	1,738,000	0.44	1,463,000	0.37	275,000	18.80
應付代管資產	376,701,183	94.33	377,321,172	94.80	-619,989	-0.16
淨資產	16,584,597	4.15	14,051,273	3.53	2,533,324	18.03
淨資產	16,584,597	4.15	14,051,273	3.53	2,533,324	18.03
淨資產	16,584,597	4.15	14,051,273	3.53	2,533,324	18.03
累積餘額	16,584,597	4.15	14,051,273	3.53	2,533,324	18.03
合 計	399,348,460	100.00	398,026,130	100.00	1,322,330	0.33

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區月津國民小學

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	52,867,661	100.00	57,409,585	100.00	-4,541,924	-7.91
勞務收入	0	0.00	9,000	0.02	-9,000	-100.00
服務收入	0	0.00	9,000	0.02	-9,000	-100.00
財產收益	4,057,044	7.67	6,879,345	11.98	-2,822,301	-41.03
財產孳息收入	2,289	0.00	975	0.00	1,314	134.77
廢舊物品售價收入	6,209	0.01	8,229	0.01	-2,020	-24.55
財產交易利益	361,903	0.68	468,548	0.82	-106,645	-22.76
其他財產收入	3,686,643	6.97	6,401,593	11.15	-2,714,950	-42.41
政府撥入收入	48,396,980	91.54	50,431,249	87.84	-2,034,269	-4.03
公庫撥款收入	45,941,639	86.90	46,819,170	81.55	-877,531	-1.87
政府其他撥入收入	2,455,341	4.64	3,612,079	6.29	-1,156,738	-32.02
教學收入	41,625	0.08	41,410	0.07	215	0.52
學雜費收入	41,625	0.08	41,410	0.07	215	0.52
其他收入	372,012	0.70	48,581	0.08	323,431	665.76
受贈收入	355,050	0.67	0	0.00	355,050	0.00
雜項收入	16,962	0.03	48,581	0.08	-31,619	-65.09
支出	50,334,337	95.21	51,510,541	89.72	-1,176,204	-2.28
人事支出	45,430,872	85.93	47,787,818	83.24	-2,356,946	-4.93
人事支出	45,430,872	85.93	47,787,818	83.24	-2,356,946	-4.93
業務支出	2,514,044	4.76	2,344,113	4.08	169,931	7.25
業務支出	2,514,044	4.76	2,344,113	4.08	169,931	7.25
財產損失	2,288	0.00	146	0.00	2,142	1,467.12
財產交易損失	2,288	0.00	146	0.00	2,142	1,467.12
折舊、折耗及攤銷	2,387,133	4.52	1,378,464	2.40	1,008,669	73.17
固定資產折舊	2,387,133	4.52	1,378,464	2.40	1,008,669	73.17
本期賸餘(短絀)	2,533,324	4.79	5,899,044	10.28	-3,365,720	2.86
期初淨資產	14,051,273	26.58	8,152,229	14.20	5,899,044	-5.02
解繳公庫						
期末淨資產	16,584,597	31.37	14,051,273	24.48	2,533,324	-2.15

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—臺南市鹽水區月津國民小學

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)	2,533,324
8002 調整非現金項目	-3,267,761
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-734,437
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	1,229,958
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,408,409
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-178,451
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,475,506
8404 減少短期債務及其他負債	-1,200,506
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	275,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-637,888
87 期初現金及約當現金	7,738,442
88 期末現金及約當現金	7,100,554

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+619,989元;減少應付代管資產-619,989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—臺南市鹽水區月津國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 111 年度

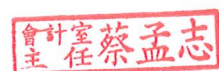
單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	48,464,065	4,403,596	52,867,661	收入
財產收入	8,498	4,048,546	4,057,044	財產收益
政府撥入收入	48,396,980		48,396,980	政府撥入收入
教學收入	41,625		41,625	教學收入
其他收入	16,962	355,050	372,012	其他收入
基金用途	47,944,916	2,389,421	50,334,337	支出
用人費用	45,430,872		45,430,872	人事支出
服務費用	2,183,257	330,787	2,514,044	業務支出
材料及用品費	285,875	-285,875		
租金、償債、利息及相關手續費	37,872	-37,872		
稅捐及規費(強制費)	40	-40		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		2,288	2,288	財產損失
		2,387,133	2,387,133	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	519,149	2,014,175	2,533,324	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,116,443	12,934,830	14,051,273	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,635,592	14,949,005	16,584,597	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數4,048,546元，主要係上級代收代付補助購置財產增加、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355,050元係財產受贈及分類科目變動。
3. 服務費用/業務支出：調整數330,787元係〈材料及用品費〉285,875+〈租金、償債、利息及相關手續費〉37,872+〈稅捐及規費(強制費)〉40+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉7,000之調整數合計。
4. 財產損失：調整數2,288元係財產報廢。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,387,133元係財產折舊。

主辦會計人員：蔡孟志



基金主持人：丁女玲

