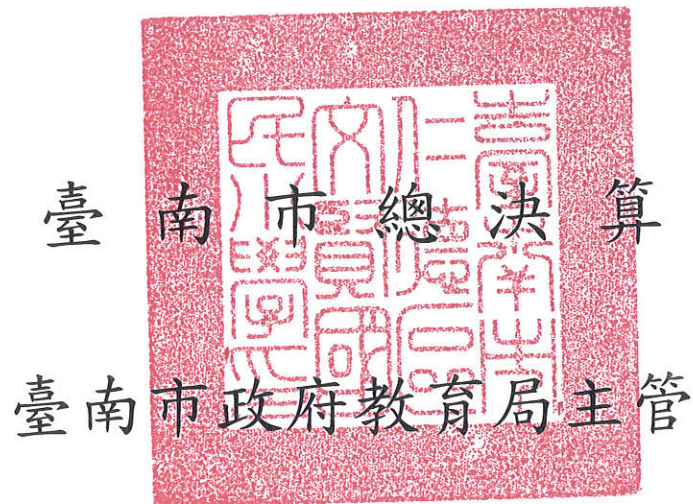


中華民國111年度
(111年1月1日至111年12月31日)



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)

臺南市仁德區文賢國民小學編

臺南市地方教育發展基金111年度附屬單位決算 目 次

甲、總說明.....	第	1-4	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表.....	第	5	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表.....	第	6	頁
2、基金用途明細表.....	第	7-12	頁
3、資本資產明細表.....	第	14-15	頁
4、長期負債明細表.....	第	16-17	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	18	頁
6、員工人數彙計表.....	第	19	頁
7、用人費用彙計表.....	第	20-21	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	22	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	23	頁
10、各項費用彙計表.....	第	24	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	25	頁
丙、會計報表			
1、平衡表.....	第	26-27	頁
2、收入支出表.....	第	28	頁
3、現金流量表.....	第	29	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表.....	第	30	頁

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

一、業務計畫實施績效

本年度本校辦理國民教育業務計畫、一般行政管理業務計畫，本年度法定預算數23,860,000元，決算數25,862,636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100人；附設幼兒園1班，學生人數22人。

111學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數99人；附設幼兒園1班，學生人數23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20,611,048元，較本年度法定預算數18,302,000元，增加2,309,048元，計增加12.62%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算之差異數。

(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5,251,588元，較本年度法定預算數5,558,000元，減少306,412元，計減少5.51%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金賸餘所致。

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26,374,709元，較法定預算數23,789,000元，增加2,585,709元，計增加10.87%，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5,000元，減少5,000元，計減少100.00%。主要係因：場地使用費收入按實際情形辦理所致。
2. 財產處分收入：決算數4,500元，較法定預算數0元，增加4,500元。主要係因：財產處分收入按實際情形辦理所致。
3. 租金收入：決算數65,340元，較法定預算數55,000元，增加10,340元，計增加18.80%。主要係因：太陽能光電租金收入按實際情形辦理所致。
4. 利息收入：決算數3,719元，較法定預算數1,000元，增加2,719元，計增加271.90%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
5. 公庫撥款收入：決算數24,998,246元，較法定預算數23,702,000元，增加1,296,246元，計增加5.47%。
6. 政府其他撥入收入：決算數1,281,769元，較法定預算數0元，增加1,281,769元。主要係因：超收教育局之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)、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

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

經費(附設)、提高國小教師員額編制至每班1.65名及國小合理教師員額編制等補助款所致。

7. 學雜費收入：決算數21,135元，較法定預算數25,000元，減少3,865元，計減少15.46%。主要係因：幼兒園因有特教生就讀減收學生所致。

8. 雜項收入：決算數0元，較法定預算數1,000元，減少1,000元，計減少100.00%。主要係因：資源回收收入按實際情形辦理所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數25,862,636元，較法定預算數23,860,000元，增加2,002,636元，計增加8.39%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數20,611,048元，較法定預算數18,302,000元，增加2,309,048元，計增加12.62%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算。

2. 一般行政管理計畫：決算數5,251,588元，較法定預算數5,558,000元，減少306,412元，計減少5.51%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金賸餘所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀71,000元，本年度決算賸餘數512,073元，賸餘原因：公庫撥款收入增加，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605,706元。

(二)投資活動之淨現金流出22,845元。

(三)籌資活動之淨現金流入3,867,550元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增4,450,411元。

期初現金及約當現金10,951,919元。

期末現金及約當現金15,402,330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	15,402,330	10,951,919	40.64
預付費用	406,145	23,280	1,644.61
土地改良物	7,200,207	76,942	9,257.97
房屋建築及設備	3,575,719	2,983,791	19.84
機械及設備	2,380,153	1,107,189	114.97
交通及運輸設備	47,981	59,993	-20.02
雜項設備	558,312	735,017	-24.04
電腦軟體	35,067	0	-
暫付及待結轉帳項	81,567	58,722	38.90
代管資產	462,445,188	437,599,489	5.68

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

資產合計	492,132,669	453,596,342	8.50
------	-------------	-------------	------

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係閩南語沉浸式教學試辦計畫、領域雙語教學試行學校計畫等補助款，結轉下年度繼續支用。
2. 預付費用：主要增加係111學度「提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助」等經費尚未撥入所致。
3. 土地改良物：主要增加係操場跑道暨籃球場整建等工程所致。
4. 房屋建築及設備：主要增加係系統櫃裝修工程所致。
5. 機械及設備：主要增加係教育局補助款購置分離式冷氣等財產所致。
6. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊費用所致。
7. 雜項設備：主要減少係報廢電子白板3台及提列折舊費用所致。
8. 電腦軟體：主要增加係教育局補助款購置教學軟體乙批所致。
9. 暫付及待結轉帳項：主要增加係「國教輔導團減授課」補助款及課後照顧班費用尚未撥入所致。

(二)負債部分：

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	比較增減% (1)-(2)/(2)
應付代收款	8,418,304	7,453,683	12.94
應付費用	380,634	868,757	-56.19
存入保證金	3,924,250	56,700	6,821.08
應付代管資產	462,445,188	437,599,489	5.68
負債合計	475,168,376	445,978,629	6.55

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係閩南語沉浸式教學試辦計畫、領域雙語教學試行學校計畫等補助款，結轉下年度繼續支用。
2. 應付費用：主要減少係「國小合理教師員額編制計畫」等補助款，已於年底前付款完成，無需轉應付費用所致。
3. 存入保證金：主要增加係幼兒園新建工程等履約保證金所致。

(三)淨資產為累積餘額16,964,293元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

國民教育計畫決算數20,611,048元，較預算數18,302,000元，增加2,309,048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。

(二)本年度奉准補辦預算：無。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

(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—臺南市仁德區文賢國民小學
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	23,789,000	100.00	26,374,709	100.00	2,585,709	10.87	27,572,013	100.00
43 勞務收入	5,000	0.02			-5,000	-100.00		
431服務收入	5,000	0.02			-5,000	-100.00		
45 財產收入	56,000	0.24	73,559	0.28	17,559	31.36	8,201	0.03
451財產處分收入			4,500	0.02	4,500	0.00	7,525	0.03
452租金收入	55,000	0.23	65,340	0.25	10,340	18.80		
454利息收入	1,000	0.00	3,719	0.01	2,719	271.90	676	0.00
46 政府撥入收入	23,702,000	99.63	26,280,015	99.64	2,578,015	10.88	27,540,372	99.89
462公庫撥款收入	23,702,000	99.63	24,998,246	94.78	1,296,246	5.47	25,210,635	91.44
46Y政府其他撥入收入			1,281,769	4.86	1,281,769	0.00	2,329,737	8.45
4S 教學收入	25,000	0.11	21,135	0.08	-3,865	-15.46	23,440	0.09
4S1學雜費收入	25,000	0.11	21,135	0.08	-3,865	-15.46	23,440	0.09
4Y 其他收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00		
4YY雜項收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00		
5 基金用途	23,860,000	100.30	25,862,636	98.06	2,002,636	8.39	26,604,247	96.49
53 國民教育計畫	18,302,000	76.93	20,611,048	78.15	2,309,048	12.62	21,213,795	76.94
5L 一般行政管理計畫	5,558,000	23.36	5,251,588	19.91	-306,412	-5.51	5,390,452	19.55
本期賸餘 (短絀)	-71,000		512,073		583,073	-821.23	967,766	
期初基金餘額	1,526,000		2,654,781		1,128,781	73.97	1,687,015	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,455,000		3,166,854		1,711,854	117.65	2,654,781	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區文賢國民小學

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	23,789,000	26,374,709	2,585,709	10.87	
43 勞務收入	5,000		-5,000	-100.00	
431服務收入	5,000		-5,000	-100.00	場地使用費收入按實際情形繳庫。
45 財產收入	56,000	73,559	17,559	31.36	
451財產處分收入		4,500	4,500	0.00	報廢資產出售收入按實際情形繳庫。
452租金收入	55,000	65,340	10,340	18.80	太陽能光電租金收入按實際情形繳庫。
454利息收入	1,000	3,719	2,719	271.90	各專戶利息收入超過預期。
46 政府撥入收入	23,702,000	26,280,015	2,578,015	10.88	
462公庫撥款收入	23,702,000	24,998,246	1,296,246	5.47	
46Y政府其他撥入收入		1,281,769	1,281,769	0.00	調整教師授課節數及導師費實施計畫等超支併決算所致。
4S 教學收入	25,000	21,135	-3,865	-15.46	
4S1學雜費收入	25,000	21,135	-3,865	-15.46	幼兒園因有特教生就讀減收學生所致。
4Y 其他收入	1,000		-1,000	-100.00	
4YY雜項收入	1,000		-1,000	-100.00	資源回收收入按實際情形繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區文賢國民小學

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	23,860,000	25,862,636	2,002,636	8.39	
53 國民教育計畫	18,302,000	20,611,048	2,309,048	12.62	53國民教育計畫增加原因：係為調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超併計畫所致。
532 國民小學教育	18,302,000	20,611,048	2,309,048	12.62	
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)		23,920	23,920		
1 用人費用		23,920	23,920		
12 聘僱及兼職人員薪資		23,920	23,920		
124 兼職人員酬金		23,920	23,920		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		130,480	130,480		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		130,480	130,480		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		130,480	130,480		
743 獎勵費用		130,480	130,480		
53210304 國小合理教師員額編制		465,003	465,003		
1 用人費用		465,003	465,003		
11 正式員額薪資		355,285	355,285		
113 職員薪金		355,285	355,285		
15 獎金		23,516	23,516		
152 年終獎金		23,516	23,516		
16 退休及卹償金		26,288	26,288		
161 職員退休及離職金		26,288	26,288		
18 福利費		59,914	59,914		
181 分擔員工保險費		59,914	59,914		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		556,733	556,733		
1 用人費用		556,733	556,733		
11 正式員額薪資		379,400	379,400		
113 職員薪金		379,400	379,400		
12 聘僱及兼職人員薪資		26,240	26,240		
124 兼職人員酬金		26,240	26,240		

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區文賢國民小學

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	%	
15 獎金		78,128	78,128		
152 年終獎金		78,128	78,128		
16 退休及卹償金		37,485	37,485		
161 職員退休及離職金		37,485	37,485		
18 福利費		35,480	35,480		
181 分擔員工保險費		35,480	35,480		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		53,520	53,520		
1 用人費用		53,520	53,520		
12 聘僱及兼職人員薪資		53,520	53,520		
124 兼職人員酬金		53,520	53,520		
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		397,788	397,788		
1 用人費用		397,788	397,788		
11 正式員額薪資		336,467	336,467		
113 職員薪金		336,467	336,467		
13 超時工作報酬		422	422		
131 加班費		422	422		
16 退休及卹償金		18,657	18,657		
161 職員退休及離職金		18,657	18,657		
18 福利費		42,242	42,242		
181 分擔員工保險費		42,242	42,242		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		43,097	43,097		
1 用人費用		43,097	43,097		
11 正式員額薪資		43,097	43,097		
113 職員薪金		43,097	43,097		
53220000 各校經常門分支計畫	18,302,000	18,629,561	327,561	1.79	
1 用人費用	16,870,000	17,258,465	388,465	2.30	
11 正式員額薪資	11,542,000	11,515,425	-26,575	-0.23	
113 職員薪金	11,542,000	11,515,425	-26,575	-0.23	
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	253,875	151,875	148.90	

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區文賢國民小學

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	%	
122 約僱職員薪金		10,580	10,580		
124 兼職人員酬金	102,000	243,295	141,295	138.52	
13 超時工作報酬	222,000	253,424	31,424	14.15	
131 加班費	222,000	253,424	31,424	14.15	
15 獎金	2,640,000	2,698,069	58,069	2.20	
151 考績獎金	1,197,000	1,299,780	102,780	8.59	
152 年終獎金	1,443,000	1,398,289	-44,711	-3.10	
16 退休及卹償金	1,183,000	1,144,372	-38,628	-3.27	
161 職員退休及離職金	1,183,000	1,144,372	-38,628	-3.27	
18 福利費	1,181,000	1,393,300	212,300	17.98	
181 分擔員工保險費	1,010,000	1,119,490	109,490	10.84	
183 傷病醫藥費		17,000	17,000		
18Y 其他福利費	171,000	256,810	85,810	50.18	
2 服務費用	1,276,000	1,154,095	-121,905	-9.55	
21 水電費	140,000	140,000			
212 工作場所電費	120,000	121,465	1,465	1.22	
214 工作場所水費	20,000	18,535	-1,465	-7.33	
22 郵電費	53,000	47,747	-5,253	-9.91	
221 郵費	10,000	11,368	1,368	13.68	
222 電話費	35,000	36,379	1,379	3.94	
224 數據通信費	8,000		-8,000	-100.00	
23 旅運費	25,000	34,712	9,712	38.85	
231 國內旅費	25,000	34,712	9,712	38.85	
24 印刷裝訂與廣告費	2,000	31,966	29,966	1,498.30	
241 印刷及裝訂費	2,000	31,966	29,966	1,498.30	
25 修理保養及保固費	327,000	159,120	-167,880	-51.34	
252 一般房屋修護費	100,000	63,790	-36,210	-36.21	
255 機械及設備修護費	40,000	14,050	-25,950	-64.88	
256 交通及運輸設備修護費	5,000		-5,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	182,000	81,280	-100,720	-55.34	
27 一般服務費	661,000	658,175	-2,825	-0.43	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	900	-100	-10.00	
277 代理(辦)費	37,000	37,000			

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區文賢國民小學

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	%	
279 外包費	431,000	430,000	-1,000	-0.23	服務費用支付編制外之進用人力情形:279外包費:預算金額381,000元(不含機械保全50,000元), 決算數406,000元(不含機械保全24,000元), 內容:校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運、校舍水電維修、校園水塔清洗等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	180,000	178,275	-1,725	-0.96	
27F 體育活動費	12,000	12,000			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180,000元, 決算數178,275元, 內容: 臨時僱工2名。
28 專業服務費	8,000	22,375	14,375	179.69	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,000	7,147	5,147	257.35	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	15,228	9,228	153.80	
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	149,000	216,001	67,001	44.97	
31 使用材料費	3,000	3,023	23	0.77	
312 燃料	3,000	3,023	23	0.77	
32 用品消耗	146,000	212,978	66,978	45.88	
321 辦公(事務)用品	91,000	179,979	88,979	97.78	
322 報章雜誌	6,000	5,280	-720	-12.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	26,000	14,761	-11,239	-43.23	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	2,000	12,958	10,958	547.90	
32Y 其他用品消耗	21,000		-21,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000		-5,000	-100.00	
44 交通及運輸設備租金	5,000		-5,000	-100.00	
442 車租	5,000		-5,000	-100.00	
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	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	1,000		-1,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	1,000		-1,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區文賢國民小學

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	%	
53221502 特教學生助理人員		34,331	34,331		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:預算金額0元，決算數34,331元，內容：特教學生助理人員1名。
2 服務費用		34,331	34,331		
27 一般服務費		34,331	34,331		
27D 計時與計件人員酬金		34,331	34,331		
53221601 推展傳統藝術教育		33,000	33,000		服務費用支付編制外之進用人力情形:279外包費:預算金額0元，決算數20,868元，內容：校園安全及維護人力經費。
2 服務費用		23,353	23,353		
28 專業服務費		23,353	23,353		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		23,353	23,353		
3 材料及用品費		9,647	9,647		
32 用品消耗		9,647	9,647		
321 辦公（事務）用品		9,647	9,647		
53221901 學校水電費		33,712	33,712		
2 服務費用		33,712	33,712		
21 水電費		33,712	33,712		
212 工作場所電費		28,661	28,661		
214 工作場所水費		5,051	5,051		
53221902 校園安全及維護人力服務經費		20,868	20,868		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:預算金額0元，決算數36,000元，內容：勞力替代經費差額。
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		
53221903 學校水電費-冷氣		71,538	71,538		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:預算金額0元，決算數36,000元，內容：勞力替代經費差額。
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		
53221904 勞力替代經費差額		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:預算金額0元，決算數36,000元，內容：勞力替代經費差額。
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		
5L 一般行政管理計畫	5,558,000	5,251,588	-306,412	-5.51	
5L1 行政管理及推展	5,558,000	5,251,588	-306,412	-5.51	

臺南市地方教育發展基金－臺南市仁德區文賢國民小學

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	5,558,000	5,076,348	-481,652	-8.67	
1 用人費用	5,552,000	5,064,348	-487,652	-8.78	
16 退休及卹償金	5,552,000	5,064,348	-487,652	-8.78	
161 職員退休及離職金	5,467,000	4,979,442	-487,558	-8.92	
163 卹償金	85,000	84,906	-94	-0.11	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	12,000	6,000	100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	12,000	6,000	100.00	
744 慰問、照護及濟助金	6,000	12,000	6,000	100.00	
5L100400 調整待遇及其他經費		175,240	175,240		
1 用人費用		175,240	175,240		
18 福利費		175,240	175,240		
181 分擔員工保險費		1,840	1,840		
18Y 其他福利費		173,400	173,400		

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	9,109,553	4,146,621	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	99,000	22,058	
房屋及建築	3,342,687	358,896	
機械及設備	2,905,344	1,798,155	
交通及運輸設備	75,500	15,507	
雜項設備	2,687,022	1,952,005	
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：資產主要增減原因如下：

- 1.土地改良物：增加原因：係因教育局補助操場跑道暨籃球場整建工程等。
- 2.房屋及建築：增加原因：係因教育局補助系統櫃裝修工程等。
- 3.機械及設備：增加原因：係因教育局撥入冷氣機30台及個人電腦23台等；減少原因：係因財產報廢。
- 4.雜項設備：增加原因：係因增置飲水機1台等；減少原因：係因財產報廢。
- 5.電腦軟體：增加原因：係因教育局補助購置國語日報周刊數位版1套等。

臺南市仁德區文賢國民小學

產明細表

111 年度

單位:新臺幣元

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		
10,024,037		225,460	964,070	13,797,439
7,439,969			316,704	7,200,207
756,584			164,656	3,575,719
1,741,589		162,127	306,498	2,380,153
			12,012	47,981
50,828		63,333	164,200	558,312

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：

臺南市仁德區文賢國民小學

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—臺南市仁德區文賢國民小學

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—臺南市仁德區文賢國民小學

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	15	18	3	教師14人，公務人員2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、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師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1 日南市教課(二)字第 1111421126 號函、核准文號：111 年 11 月 15 日南市教特(一)字第 1111453516號函)。
職員	15	18	3	
合 計	15	18	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：特教學生助理人員1名、臨時僱工2名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名，校園除草及花園整理、校園環境整理等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區文賢國民小學
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	11,542,000		222,000		2,640,000	1,183,000		1,181,000		16,768,000	102,000	16,870,000
正式人員	11,542,000		222,000		2,640,000	1,183,000		1,181,000		16,768,000		16,768,000
聘僱人員												
兼任人員											102,000	102,000
一般行政管理計畫						5,552,000				5,552,000		5,552,000
正式人員						5,552,000				5,552,000		5,552,000
其他人員						5,552,000				5,552,000		5,552,000
合 計	11,542,000		222,000		2,640,000	6,735,000		1,181,000		22,320,000	102,000	22,422,000

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180,000元，決算數248,606元；279外包費：預算數381,000元(不含機械保全50,000元)，決算數426,868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1,197,000元，決算數1,299,780元，內容：教職員考績獎金決算人數14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1,443,000元，決算數1,499,933元，內容：教職員年終獎金決算人數19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－臺南市仁德區文賢國民小學
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
12,711,171	10,580	253,846		2,799,713	1,226,802		1,530,936		18,533,048	346,975	18,880,023
12,711,171		253,846		2,799,713	1,215,633		1,510,466		18,490,829		18,490,829
	10,580				611		1,067		12,258		12,258
					10,558		19,403		29,961	346,975	376,936
					5,064,348		175,240		5,239,588		5,239,588
							175,240		175,240		175,240
					5,064,348				5,064,348		5,064,348
12,711,171	10,580	253,846		2,799,713	6,291,150		1,706,176		23,772,636	346,975	24,119,611

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區文賢國民小學

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—臺南市仁德區文賢國民小學

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			23,860,000		25,862,636			2,002,636	8.39	係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超併計畫所致。
國民教育計畫			18,302,000		20,611,048			2,309,048	12.62	
一般行政管理計畫			5,558,000		5,251,588			-306,412	-5.51	

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區文賢國民小學

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	22,422,000	24,119,611	1,697,611	7.57
11 正式員額薪資	11,542,000	12,711,171	1,169,171	10.13
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	357,555	255,555	250.54
13 超時工作報酬	222,000	253,846	31,846	14.35
15 獎金	2,640,000	2,799,713	159,713	6.05
16 退休及卹償金	6,735,000	6,291,150	-443,850	-6.59
18 福利費	1,181,000	1,706,176	525,176	44.47
2 服務費用	1,276,000	1,373,897	97,897	7.67
21 水電費	140,000	245,250	105,250	75.18
22 郵電費	53,000	47,747	-5,253	-9.91
23 旅運費	25,000	34,712	9,712	38.85
24 印刷裝訂與廣告費	2,000	31,966	29,966	1,498.30
25 修理保養及保固費	327,000	159,120	-167,880	-51.34
27 一般服務費	661,000	749,374	88,374	13.37
28 專業服務費	8,000	45,728	37,728	471.60
29 公共關係費	60,000	60,000	0	0.00
3 材料及用品費	149,000	225,648	76,648	51.44
31 使用材料費	3,000	3,023	23	0.77
32 用品消耗	146,000	222,625	76,625	52.48
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	0	-5,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	5,000	0	-5,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	8,000	143,480	135,480	1,693.50
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	1,000	0	-1,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	142,480	136,480	2,274.67
合 計	23,860,000	25,862,636	2,002,636	8.39

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區文賢國民小學
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	182,000	279,106	97,106	53.35	
27D 計時與計件人員酬金	180,000	248,606	68,606	38.11	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,000	30,500	28,500	1,425.00	

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	492,132,669	100.00	453,596,342	100.00	38,536,327	8.50
流動資產	15,808,475	3.21	10,975,199	2.42	4,833,276	44.04
現金	15,402,330	3.13	10,951,919	2.41	4,450,411	40.64
銀行存款	15,402,330	3.13	10,951,919	2.41	4,450,411	40.64
預付款項	406,145	0.08	23,280	0.01	382,865	1,644.61
預付費用	406,145	0.08	23,280	0.01	382,865	1,644.61
固定資產	13,762,372	2.80	4,962,932	1.09	8,799,440	177.30
土地改良物	7,200,207	1.46	76,942	0.02	7,123,265	9,257.97
土地改良物	7,538,969	1.53	99,000	0.02	7,439,969	7,515.12
累計折舊-土地改良物	-338,762	-0.07	-22,058	0.00	-316,704	1,435.78
房屋建築及設備	3,575,719	0.73	2,983,791	0.66	591,928	19.84
房屋建築及設備	4,099,271	0.83	3,342,687	0.74	756,584	22.63
累計折舊-房屋建築及設備	-523,552	-0.11	-358,896	-0.08	-164,656	45.88
機械及設備	2,380,153	0.48	1,107,189	0.24	1,272,964	114.97
機械及設備	4,484,806	0.91	2,905,344	0.64	1,579,462	54.36
累計折舊-機械及設備	-2,104,653	-0.43	-1,798,155	-0.40	-306,498	17.05
交通及運輸設備	47,981	0.01	59,993	0.01	-12,012	-20.02
交通及運輸設備	75,500	0.02	75,500	0.02	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-27,519	-0.01	-15,507	0.00	-12,012	77.46
雜項設備	558,312	0.11	735,017	0.16	-176,705	-24.04
雜項設備	2,674,517	0.54	2,687,022	0.59	-12,505	-0.47
累計折舊-雜項設備	-2,116,205	-0.43	-1,952,005	-0.43	-164,200	8.41
無形資產	35,067	0.01	0	0.00	35,067	0.00
無形資產	35,067	0.01	0	0.00	35,067	0.00
電腦軟體	35,067	0.01	0	0.00	35,067	0.00
其他資產	462,526,755	93.98	437,658,211	96.49	24,868,544	5.68
什項資產	462,526,755	93.98	437,658,211	96.49	24,868,544	5.68
暫付及待結轉帳項	81,567	0.02	58,722	0.01	22,845	38.90
代管資產	462,445,188	93.97	437,599,489	96.47	24,845,699	5.68
合 計	492,132,669	100.00	453,596,342	100.00	38,536,327	8.50

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。

臺南市仁德區文賢國民小學

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	475,168,376	96.55	445,978,629	98.32	29,189,747	6.55
流動負債	8,798,938	1.79	8,322,440	1.83	476,498	5.73
應付款項	8,798,938	1.79	8,322,440	1.83	476,498	5.73
應付代收款	8,418,304	1.71	7,453,683	1.64	964,621	12.94
應付費用	380,634	0.08	868,757	0.19	-488,123	-56.19
其他負債	466,369,438	94.76	437,656,189	96.49	28,713,249	6.56
什項負債	466,369,438	94.76	437,656,189	96.49	28,713,249	6.56
存入保證金	3,924,250	0.80	56,700	0.01	3,867,550	6,821.08
應付代管資產	462,445,188	93.97	437,599,489	96.47	24,845,699	5.68
淨資產	16,964,293	3.45	7,617,713	1.68	9,346,580	122.70
淨資產	16,964,293	3.45	7,617,713	1.68	9,346,580	122.70
淨資產	16,964,293	3.45	7,617,713	1.68	9,346,580	122.70
累積餘額	16,964,293	3.45	7,617,713	1.68	9,346,580	122.70
合 計	492,132,669	100.00	453,596,342	100.00	38,536,327	8.50

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區文賢國民小學

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	36,398,746	100.00	28,413,031	100.00	7,985,715	28.11
財產收益	9,996,106	27.46	849,219	2.99	9,146,887	1,077.09
財產孳息收入	69,059	0.19	676	0.00	68,383	10,115.83
廢舊物品售價收入	4,500	0.01	7,525	0.03	-3,025	-40.20
財產交易利益	1,653,899	4.54	276,526	0.97	1,377,373	498.10
其他財產收入	8,268,648	22.72	564,492	1.99	7,704,156	1,364.79
政府撥入收入	26,280,015	72.20	27,540,372	96.93	-1,260,357	-4.58
公庫撥款收入	24,998,246	68.68	25,210,635	88.73	-212,389	-0.84
政府其他撥入收入	1,281,769	3.52	2,329,737	8.20	-1,047,968	-44.98
教學收入	21,135	0.06	23,440	0.08	-2,305	-9.83
學雜費收入	21,135	0.06	23,440	0.08	-2,305	-9.83
其他收入	101,490	0.28	0	0.00	101,490	0.00
受贈收入	101,490	0.28	0	0.00	101,490	0.00
支出	27,052,166	74.32	27,439,883	96.57	-387,717	-1.41
人事支出	24,119,611	66.26	25,004,320	88.00	-884,709	-3.54
人事支出	24,119,611	66.26	25,004,320	88.00	-884,709	-3.54
業務支出	1,743,025	4.79	1,599,927	5.63	143,098	8.94
業務支出	1,743,025	4.79	1,599,927	5.63	143,098	8.94
財產損失	2,194	0.01	250	0.00	1,944	777.60
財產交易損失	2,194	0.01	250	0.00	1,944	777.60
折舊、折耗及攤銷	1,187,336	3.26	835,386	2.94	351,950	42.13
固定資產折舊	1,187,336	3.26	835,386	2.94	351,950	42.13
本期賸餘（短絀）	9,346,580	25.68	973,148	3.43	8,373,432	860.45
期初淨資產	7,617,713	20.93	6,644,565	23.39	973,148	14.65
解繳公庫						
期末淨資產	16,964,293	46.61	7,617,713	26.81	9,346,580	122.70

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—臺南市仁德區文賢國民小學

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)	9,346,580
8002 調整非現金項目	-8,740,874
81 業務活動之淨現金流入(流出)	605,706
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	376,387
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-399,232
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-22,845
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	5,509,250
8404 減少短期債務及其他負債	-1,641,700
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	3,867,550
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	4,450,411
87 期初現金及約當現金	10,951,919
88 期末現金及約當現金	15,402,330

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：

增加代管資產-24,845,699元;增加應付代管資產+24,845,699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—臺南市仁德區文賢國民小學

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	26,374,709	10,024,037	36,398,746	收入
財產收入	73,559	9,922,547	9,996,106	財產收益
政府撥入收入	26,280,015		26,280,015	政府撥入收入
教學收入	21,135		21,135	教學收入
其他收入		101,490	101,490	其他收入
基金用途	25,862,636	1,189,530	27,052,166	支出
用人費用	24,119,611		24,119,611	人事支出
服務費用	1,373,897	369,128	1,743,025	業務支出
材料及用品費	225,648	-225,648		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	143,480	-143,480		
		2,194	2,194	財產損失
		1,187,336	1,187,336	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	512,073	8,834,507	9,346,580	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,654,781	4,962,932	7,617,713	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,166,854	13,797,439	16,964,293	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數9,922,547元係其他機關財產撥入固定資產利益及上級代收代付補助購置財產增加。
2. 其他收入：調整數101,490元係接受民間捐贈購置之固定資產。
3. 服務費用/業務支出：調整數369,128元係〈材料及用品費〉225,648元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉143,480元之調整數合計。
4. 財產損失：調整數2,194元係財產報廢。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數1,187,336元係財產折舊。

主辦會計人員：張議之



基金主持人：蔡玉仙



