



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)

臺南市永康區西勢國民小學編

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	13-14	頁
4、長期負債明細表.....	第	15-16	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	17	頁
6、員工人數彙計表.....	第	18	頁
7、用人費用彙計表.....	第	19-20	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	21	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	22	頁
10、各項費用彙計表.....	第	23	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	24	頁
丙、會計報表			
1、平衡表.....	第	25-26	頁
2、收入支出表.....	第	27	頁
3、現金流量表.....	第	28	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表.....	第	29	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45,504,000元，決算數51,511,165元。

(一)國民教育業務計畫：

110學年度下學期，實際招收普通班17班，學生人數416人；附設幼兒園1班，學生人數28人。

111學年度上學期，實際招收普通班18班，學生人數431人；附設幼兒園1班，學生人數29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44,259,979元，較本年度法定預算數38,883,000元，增加5,376,979元，計增加13.83%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費、國民小學充實行政人力計畫、提高國小教師員額編制至每班1.65名及國小合理教師員額編制計畫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7,251,186元，較本年度法定預算數6,621,000元，增加630,186元，計增加9.52%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、子女教育補助、三節慰問金、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52,430,868元，較法定預算數45,382,000元，增加7,048,868元，計增加15.53%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數113,092元，較法定預算數0元，增加113,092元。主要係因：校園安全環境改善工程採購案逾期罰款收入，按實際情形核實辦理。
2. 服務收入：決算數1,500元，較法定預算數75,000元，減少73,500元，計減少98.00%。主要係因：校園場地租借情形受疫情影響，租借場次不如預期，按實際情形核實辦理。
3. 財產處分收入：決算數63,040元，較法定預算數0元，增加63,040元。主要係因：清理校園閒置空間，變賣報廢財產設備，按實際情形核實辦理。
4. 利息收入：決算數3,166元，較法定預算數1,000元，增加2,166元，計增加216.60%。主要係因：各專戶利息收入超出預期，按實際情形核實辦理。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

5. 公庫撥款收入：決算數48,067,278元，較法定預算數45,281,000元，增加2,786,278元，計增加6.15%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、子女教育補助、三節慰問金、水電費、推展傳統藝術教育等補助款所致。
6. 政府其他撥入收入：決算數4,023,313元，較法定預算數0元，增加4,023,313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)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、國民小學充實行政人力計畫、提高國小教師員額編制至每班1.65名及國小合理教師員額編制等補助款所致。
7. 學雜費收入：決算數25,000元，法定預算數25,000元。
8. 雜項收入：決算數134,479元，較法定預算數0元，增加134,479元。主要係因：結清本校臺灣銀行舊制勞工退休準備金帳戶，按實際收入繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數51,511,165元，較法定預算數45,504,000元，增加6,007,165元，計增加13.20%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數44,259,979元，較法定預算數38,883,000元，增加5,376,979元，計增加13.83%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費、國民小學充實行政人力計畫、提高國小教師員額編制至每班1.65名及國小合理教師員額編制計畫等超支併決算之差異數所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數7,251,186元，較法定預算數6,621,000元，增加630,186元，計增加9.52%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、子女教育補助、三節慰問金、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122,000元，本年度決算賸餘數919,703元，賸餘原因：用人費用依實際數執行賸餘，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633,299元。
- (二)投資活動之淨現金流出206,246元。
- (三)籌資活動之淨現金流出434,500元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨減1,274,045元。

期初現金及約當現金6,843,400元。

期末現金及約當現金5,569,355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	5,569,355	6,843,400	-18.62

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

預付費用	914,614	15,720	5,718.16
土地改良物	4,341,471	379,052	1,045.35
房屋建築及設備	14,244,028	12,306,377	15.75
機械及設備	4,380,084	2,053,428	113.31
交通及運輸設備	205,775	254,456	-19.13
雜項設備	2,006,417	1,162,500	72.60
電腦軟體	90,978	0	-
暫付及待結轉帳項	206,246	0	-
代管資產	278,680,153	273,859,302	1.76
資產合計	310,639,121	296,874,235	4.64

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係因提高員額編制至每班1.65名等超併計畫未撥款及清理到期之履約保證金等所致。
2. 預付費用：主要增加係因提高員額編制至每班1.65名等超併計畫未撥款，先行預付款項所致。
3. 土地改良物：主要增加係執行校園安全環境改善工程等增值。
4. 房屋建築及設備：主要增加係執行北棟老舊廁所整修工程等增值。
5. 機械及設備：主要增加係購置鐵捲門防夾之紅外線偵測系統等。
6. 交通及運輸設備：主要減少係因提列折舊所致。
7. 雜項設備：主要增加係購置兒童遊戲場、公佈欄等。
8. 電腦軟體：主要增加係購置電腦教學軟體等。
9. 暫付及待結轉帳項：主要增加係因學生學習扶助等補助計畫撥款不足，先行暫付款項所致。

(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	2,660,138	2,834,935	-6.17
應付費用	495,796	975,107	-49.15
存入保證金	233,300	667,800	-65.06
應付代管資產	278,680,153	273,859,302	1.76
負債合計	282,069,387	278,337,144	1.34

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要減少係因111學年度已撥款之各項超併計畫賸餘款較上年度減少。
2. 存入保證金：主要減少係因清理已到期之履約保證金、保固保證金等保管款。

(三)淨資產為累積餘額28,569,734元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

1. 國民教育計畫決算數44,259,979元，較預算數38,883,000元，增加5,376,979元，係為辦理調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、國民小學充實行政人力計畫、提高國小教師員額編制至每班1.65名及國小合理教師員額編制計畫等，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. 行政管理及推展計畫決算數7,251,186元，較預算數6,621,000元，增加630,186元，係為辦理退休教育人員及公務人員退休金、子女教育補助、三節慰問金等，因未及於111年度編列預算，經臺南市政府111年12月30日府教會(二)字第1111674209號函核定，同意辦理超支併決算。

(二)本年度奉准補辦預算：無。

(三)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(四)因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。

(五)自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區西勢國民小學

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	45,382,000	100.00	52,430,868	100.00	7,048,868	15.53	49,144,163	100.00
41 徵收及依法分配收入			113,092	0.22	113,092	0.00	455	0.00
415 違規罰款收入			113,092	0.22	113,092	0.00	455	0.00
43 勞務收入	75,000	0.17	1,500	0.00	-73,500	-98.00	36,800	0.07
431 服務收入	75,000	0.17	1,500	0.00	-73,500	-98.00	36,800	0.07
45 財產收入	1,000	0.00	66,206	0.13	65,206	6,520.60	11,624	0.02
451 財產處分收入			63,040	0.12	63,040	0.00	10,952	0.02
454 利息收入	1,000	0.00	3,166	0.01	2,166	216.60	672	0.00
46 政府撥入收入	45,281,000	99.78	52,090,591	99.35	6,809,591	15.04	49,069,232	99.85
462 公庫撥款收入	45,281,000	99.78	48,067,278	91.68	2,786,278	6.15	44,135,109	89.81
46Y 政府其他撥入收入			4,023,313	7.67	4,023,313	0.00	4,934,123	10.04
4S 教學收入	25,000	0.06	25,000	0.05		0.00	25,760	0.05
4S1 學雜費收入	25,000	0.06	25,000	0.05			25,760	0.05
4Y 其他收入			134,479	0.26	134,479	0.00	292	0.00
4YY 雜項收入			134,479	0.26	134,479	0.00	292	0.00
5 基金用途	45,504,000	100.27	51,511,165	98.25	6,007,165	13.20	48,758,773	99.22
53 國民教育計畫	38,883,000	85.68	44,259,979	84.42	5,376,979	13.83	41,859,250	85.18
5L 一般行政管理計畫	6,621,000	14.59	7,251,186	13.83	630,186	9.52	6,899,523	14.04
本期賸餘(短絀)	-122,000		919,703		1,041,703	-853.85	385,390	
期初基金餘額	1,876,000		2,381,278		505,278	26.93	1,995,888	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,754,000		3,300,981		1,546,981	88.20	2,381,278	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區西勢國民小學

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	45,382,000	52,430,868	7,048,868	15.53	
41 徵收及依法分配收入		113,092	113,092	0.00	
415 違規罰款收入		113,092	113,092	0.00	校園安全環境改善工程採購案逾期罰款收入，按實際情形核實辦理。
43 勞務收入	75,000	1,500	-73,500	-98.00	
431 服務收入	75,000	1,500	-73,500	-98.00	校園場地租借情形受疫情影響，租借場次不如預期，按實際情形核實辦理。
45 財產收入	1,000	66,206	65,206	6,520.60	
451 財產處分收入		63,040	63,040	0.00	清理校園閒置空間，變賣報廢財產設備，按實際情形核實辦理。
454 利息收入	1,000	3,166	2,166	216.60	各專戶利息收入，按實際情形核實辦理。
46 政府撥入收入	45,281,000	52,090,591	6,809,591	15.04	
462 公庫撥款收入	45,281,000	48,067,278	2,786,278	6.15	
46Y 政府其他撥入收入		4,023,313	4,023,313	0.00	調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、幼兒園增置契約教保員及護士補助經費、國小合理教師員額編制計畫等補助款，依規定以超支併決算方式辦理。
4S 教學收入	25,000	25,000		0.00	
4S1 學雜費收入	25,000	25,000		0.00	
4Y 其他收入		134,479	134,479	0.00	
4YY 雜項收入		134,479	134,479	0.00	結清本校臺灣銀行勞工退休準備金帳戶，按實際收入繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區西勢國民小學

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	45,504,000	51,511,165	6,007,165	13.20	
53 國民教育計畫	38,883,000	44,259,979	5,376,979	13.83	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)等超支併決算經費。
532 國民小學教育	38,883,000	44,259,979	5,376,979	13.83	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		202,259	202,259		
1 用人費用		202,259	202,259		
11 正式員額薪資		202,259	202,259		
113 職員薪金		202,259	202,259		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		850,141	850,141		
1 用人費用		850,141	850,141		
11 正式員額薪資		698,984	698,984		
113 職員薪金		698,984	698,984		
15 獎金		26,959	26,959		
152 年終獎金		26,959	26,959		
16 退休及卹償金		60,844	60,844		
161 職員退休及離職金		60,844	60,844		
18 福利費		63,354	63,354		
181 分擔員工保險費		63,354	63,354		
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		1,600,473	1,600,473		
1 用人費用		1,600,473	1,600,473		
11 正式員額薪資		1,006,561	1,006,561		
113 職員薪金		1,006,561	1,006,561		
12 聘僱及兼職人員薪資		204,540	204,540		
124 兼職人員酬金		204,540	204,540		
15 獎金		178,556	178,556		
152 年終獎金		178,556	178,556		
16 退休及卹償金		65,526	65,526		
161 職員退休及離職金		65,526	65,526		

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區西勢國民小學
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	%	
18 福利費		145,290	145,290		
181 分擔員工保險費		145,290	145,290		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		1,079,102	1,079,102		
1 用人費用		1,079,102	1,079,102		
11 正式員額薪資		690,405	690,405		
113 職員薪金		690,405	690,405		
12 聘僱及兼職人員薪資		117,760	117,760		
124 兼職人員酬金		117,760	117,760		
15 獎金		136,613	136,613		
152 年終獎金		136,613	136,613		
16 退休及卹償金		68,159	68,159		
161 職員退休及離職金		68,159	68,159		
18 福利費		66,165	66,165		
181 分擔員工保險費		66,165	66,165		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		38,040	38,040		
1 用人費用		38,040	38,040		
12 聘僱及兼職人員薪資		38,040	38,040		
124 兼職人員酬金		38,040	38,040		
53210402 公立幼兒園教保費 補助經費(附設)		21,800	21,800		
1 用人費用		21,800	21,800		
11 正式員額薪資		21,800	21,800		
113 職員薪金		21,800	21,800		
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		506,548	506,548		
1 用人費用		504,948	504,948		
11 正式員額薪資		421,772	421,772		
113 職員薪金		421,772	421,772		
16 退休及卹償金		25,439	25,439		
161 職員退休及離職金		25,439	25,439		
18 福利費		57,737	57,737		
181 分擔員工保險費		56,142	56,142		
183 傷病醫藥費		1,595	1,595		
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		

臺南市地方教育發展基金－臺南市永康區西勢國民小學
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	%	
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		10,967	10,967		
1 用人費用		10,967	10,967		
11 正式員額薪資		10,967	10,967		
113 職員薪金		10,967	10,967		
53220000 各校經常門分支計畫	38,883,000	39,172,631	289,631	0.74	
1 用人費用	36,571,000	37,117,951	546,951	1.50	
11 正式員額薪資	25,288,000	24,952,301	-335,699	-1.33	
113 職員薪金	24,523,000	24,737,101	214,101	0.87	
114 工員工資	765,000	215,200	-549,800	-71.87	
12 聘僱及兼職人員薪資	211,000	501,158	290,158	137.52	
122 約僱職員薪金		15,855	15,855		
124 兼職人員酬金	211,000	485,303	274,303	130.00	
13 超時工作報酬	362,000	393,248	31,248	8.63	
131 加班費	362,000	393,248	31,248	8.63	
15 獎金	5,541,000	6,032,979	491,979	8.88	
151 考績獎金	2,380,000	3,044,020	664,020	27.90	
152 年終獎金	3,161,000	2,988,959	-172,041	-5.44	
16 退休及卹償金	2,609,000	2,466,141	-142,859	-5.48	
161 職員退休及離職金	2,563,000	2,454,349	-108,651	-4.24	
162 工員退休及離職金	46,000	11,792	-34,208	-74.37	
18 福利費	2,560,000	2,771,942	211,942	8.28	
181 分擔員工保險費	2,260,000	2,473,150	213,150	9.43	
183 傷病醫藥費		3,500	3,500		
18Y 其他福利費	300,000	295,292	-4,708	-1.57	
19 提繳費		182	182		
191 提繳工資墊償費用		182	182		
2 服務費用	2,133,000	1,841,336	-291,664	-13.67	
21 水電費	312,000	312,000			
212 工作場所電費	282,000	282,000			
214 工作場所水費	30,000	30,000			
22 郵電費	91,000	52,831	-38,169	-41.94	
221 郵費	15,000	10,800	-4,200	-28.00	
222 電話費	60,000	42,031	-17,969	-29.95	
224 數據通信費	16,000		-16,000	-100.00	
23 旅運費	238,000	199,824	-38,176	-16.04	

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區西勢國民小學
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	%	
231 國內旅費	48,000	9,824	-38,176	-79.53	
235 貨物運費	190,000	190,000			
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	17,800	-12,200	-40.67	
241 印刷及裝訂費	30,000	17,800	-12,200	-40.67	
25 修理保養及保固費	489,000	299,682	-189,318	-38.72	
252 一般房屋修護費	217,000	44,152	-172,848	-79.65	
254 其他建築修護費	20,000	24,000	4,000	20.00	
255 機械及設備修護費	80,000	114,320	34,320	42.90	
256 交通及運輸設備修護費	30,000	20,400	-9,600	-32.00	
257 雜項設備修護費	142,000	96,810	-45,190	-31.82	
27 一般服務費	880,000	852,618	-27,382	-3.11	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	210	-790	-79.00	
277 代理(辦)費	41,000	36,800	-4,200	-10.24	
279 外包費	431,000	405,000	-26,000	-6.03	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381,000元(不含機械保全24,000元)，內容：校園安全及維護人力1名。
27D 計時與計件人員酬金	381,000	385,782	4,782	1.26	
27F 體育活動費	26,000	24,826	-1,174	-4.52	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381,000元，決算數385,782元，內容：進用身心障礙人士1名。
28 專業服務費	21,000	34,581	13,581	64.67	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	14,000	11,000	366.67	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	18,000	7,381	-10,619	-58.99	
28A 電腦軟體服務費		13,200	13,200		
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	166,000	212,344	46,344	27.92	
31 使用材料費	2,000	1,237	-763	-38.15	
312 燃料	2,000	1,237	-763	-38.15	
32 用品消耗	164,000	211,107	47,107	28.72	
321 辦公(事務)用品	113,000	135,532	22,532	19.94	
322 報章雜誌	3,000	7,408	4,408	146.93	

臺南市地方教育發展基金－臺南市永康區西勢國民小學
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	%	
323 農業與園藝用品及環境美化費	20,000	50,605	30,605	153.03	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	10,000	17,562	7,562	75.62	
32Y 其他用品消耗	18,000		-18,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	12,000		-12,000	-100.00	
44 交通及運輸設備租金	12,000		-12,000	-100.00	
442 車租	12,000		-12,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
53221601 推展傳統藝術教育		32,000	32,000		
2 服務費用		29,344	29,344		
28 專業服務費		29,344	29,344		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		29,344	29,344		
3 材料及用品費		2,656	2,656		
32 用品消耗		2,656	2,656		
321 辦公（事務）用品		2,656	2,656		
53221901 學校水電費		30,171	30,171		
2 服務費用		30,171	30,171		
21 水電費		30,171	30,171		
212 工作場所電費		28,202	28,202		
214 工作場所水費		1,969	1,969		
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		128,463	128,463		
2 服務費用		128,463	128,463		
21 水電費		128,463	128,463		
212 工作場所電費		128,463	128,463		
5L 一般行政管理計畫	6,621,000	7,251,186	630,186	9.52	

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區西勢國民小學
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	%	
5L1 行政管理及推展	6,621,000	7,251,186	630,186	9.52	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	6,621,000	6,687,686	66,686	1.01	
1 用人費用	6,621,000	6,679,686	58,686	0.89	
16 退休及卹償金	6,621,000	6,679,686	58,686	0.89	
161 職員退休及離職金	6,621,000	6,664,386	43,386	0.66	
162 工員退休及離職金		15,300	15,300		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		8,000	8,000		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		8,000	8,000		
744 慰問、照護及濟助金		8,000	8,000		
5L100400 調整待遇及其他經費		563,500	563,500		
1 用人費用		563,500	563,500		
18 福利費		563,500	563,500		
18Y 其他福利費		563,500	563,500		

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	27,763,789	11,607,976		
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	4,406,747	4,027,695		
房屋及建築	15,414,078	3,107,701		
機械及設備	4,854,621	2,801,193		
交通及運輸設備	757,800	503,344		
雜項設備	2,330,543	1,168,043		
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.土地改良物：增加原因為教育局補助校園安全環境改善工程等增值。
 2.房屋建築及設備：增加原因為北棟老舊廁所整修工程等增值。
 3.機械及設備：增加原因為購置鐵捲門防夾之紅外線偵測系統等；減少原因為報廢個人電腦主機等。
 4.交通運輸及設備：增加原因為購置監視主機等。
 5.雜項設備：增加原因為購置兒童遊戲場及公佈欄等；減少原因為報廢飲水機等。
 6.電腦軟體：增加原因係購置電腦教學軟體等；減少原因為提列軟體攤銷。

臺南市永康區西勢國民小學

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		
10,590,631		551,440	926,251	25,268,753
4,053,889			91,470	4,341,471
2,119,232			181,581	14,244,028
3,071,461		478,229	266,576	4,380,084
30,000			78,681	205,775
1,216,800		64,940	307,943	2,006,417
99,249		8,271		90,978

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：

臺南市永康區西勢國民小學

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
	預算數	決算數	

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區西勢國民小學

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—臺南市永康區西勢國民小學

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	32	38	6	教師33人，公務人員2人，教保員2人，幼兒園廚工1人；職員增加原因：係含輔導教師人力運用計畫(專任)教師1人、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師2人、幼兒園依法改制增置教保員1人及幼兒園廚工1人、國小合理教師員額編制教師3人(核准文號：111年12月1日南市教安(一)字第1111403474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、核准文號：111年11月28日南市教課(二)字第1111506975號函)。
職員	30	38	8	
工友	2	0	-2	
兼任人員	0	2	2	
其他兼任人員	0	2	2	兼任會計員1人，兼任人事管理員1人。
合 計	32	40	8	

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、進用身心障礙人士1名；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—臺南市永康區西勢國民小學
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	25,288,000		362,000		5,541,000	2,609,000		2,560,000		36,360,000	211,000	36,571,000	
正式人員	25,288,000		362,000		5,541,000	2,609,000		2,560,000		36,360,000		36,360,000	
聘僱人員													
兼任人員											211,000	211,000	
一般行政管理計畫						6,621,000				6,621,000		6,621,000	
正式人員						6,621,000				6,621,000		6,621,000	
其他人員						6,621,000				6,621,000		6,621,000	
合 計	25,288,000		362,000		5,541,000	9,230,000		2,560,000		42,981,000	211,000	43,192,000	

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381,000元，決算數952,298元；279外包費：預算數381,000元(不含機械保全50,000元)，決算數401,868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2,380,00元，決算數3,044,020元，內容：教職員工考績獎金決算人數29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3,161,000元，決算數3,331,087元，內容：教職員工年終獎金決算人數45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－臺南市永康區西勢國民小學
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
28,005,049	15,855	393,248		6,375,107	2,686,109		3,104,488	182	40,580,038	845,643	41,425,681
28,005,049		393,248		6,373,341	2,674,188		3,084,303	182	40,530,311		40,530,311
	15,855				999		1,359		18,213		18,213
				1,766	10,922		18,826		31,514	845,643	877,157
					6,679,686		563,500		7,243,186		7,243,186
							563,500		563,500		563,500
					6,679,686				6,679,686		6,679,686
28,005,049	15,855	393,248		6,375,107	9,365,795		3,667,988	182	47,823,224	845,643	48,668,867

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區西勢國民小學

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—臺南市永康區西勢國民小學

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			45,504,000		51,511,165			6,007,165	13.20	增加原因：係為調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算經費所致。
國民教育計畫			38,883,000		44,259,979			5,376,979	13.83	
一般行政管理計畫			6,621,000		7,251,186			630,186	9.52	

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區西勢國民小學

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	43,192,000	48,668,867	5,476,867	12.68
11 正式員額薪資	25,288,000	28,005,049	2,717,049	10.74
12 聘僱及兼職人員薪資	211,000	861,498	650,498	308.29
13 超時工作報酬	362,000	393,248	31,248	8.63
15 獎金	5,541,000	6,375,107	834,107	15.05
16 退休及卹償金	9,230,000	9,365,795	135,795	1.47
18 福利費	2,560,000	3,667,988	1,107,988	43.28
19 提繳費	0	182	182	0.00
2 服務費用	2,133,000	2,618,298	485,298	22.75
21 水電費	312,000	470,634	158,634	50.84
22 郵電費	91,000	52,831	-38,169	-41.94
23 旅運費	238,000	199,824	-38,176	-16.04
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	17,800	-12,200	-40.67
25 修理保養及保固費	489,000	299,682	-189,318	-38.72
27 一般服務費	880,000	1,441,602	561,602	63.82
28 專業服務費	21,000	63,925	42,925	204.40
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	166,000	215,000	49,000	29.52
31 使用材料費	2,000	1,237	-763	-38.15
32 用品消耗	164,000	213,763	49,763	30.34
4 租金、償債、利息及相關手續費	12,000	0	-12,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	12,000	0	-12,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	9,000	8,000	800.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	0	8,000	8,000	0.00
合 計	45,504,000	51,511,165	6,007,165	13.20

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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	384,000	995,642	611,642	159.28	
27D 計時與計件人員酬金	381,000	952,298	571,298	149.95	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	43,344	40,344	1,344.80	

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	310,639,121	100.00	296,874,235	100.00	13,764,886	4.64
流動資產	6,483,969	2.09	6,859,120	2.31	-375,151	-5.47
現金	5,569,355	1.79	6,843,400	2.31	-1,274,045	-18.62
銀行存款	5,569,355	1.79	6,843,400	2.31	-1,274,045	-18.62
預付款項	914,614	0.29	15,720	0.01	898,894	5,718.16
預付費用	914,614	0.29	15,720	0.01	898,894	5,718.16
固定資產	25,177,775	8.11	16,155,813	5.44	9,021,962	55.84
土地改良物	4,341,471	1.40	379,052	0.13	3,962,419	1,045.35
土地改良物	8,460,636	2.72	4,406,747	1.48	4,053,889	91.99
累計折舊-土地改良物	-4,119,165	-1.33	-4,027,695	-1.36	-91,470	2.27
房屋建築及設備	14,244,028	4.59	12,306,377	4.15	1,937,651	15.75
房屋建築及設備	17,533,310	5.64	15,414,078	5.19	2,119,232	13.75
累計折舊-房屋建築及設備	-3,289,282	-1.06	-3,107,701	-1.05	-181,581	5.84
機械及設備	4,380,084	1.41	2,053,428	0.69	2,326,656	113.31
機械及設備	7,447,853	2.40	4,854,621	1.64	2,593,232	53.42
累計折舊-機械及設備	-3,067,769	-0.99	-2,801,193	-0.94	-266,576	9.52
交通及運輸設備	205,775	0.07	254,456	0.09	-48,681	-19.13
交通及運輸設備	787,800	0.25	757,800	0.26	30,000	3.96
累計折舊-交通及運輸設備	-582,025	-0.19	-503,344	-0.17	-78,681	15.63
雜項設備	2,006,417	0.65	1,162,500	0.39	843,917	72.60
雜項設備	3,482,403	1.12	2,330,543	0.79	1,151,860	49.42
累計折舊-雜項設備	-1,475,986	-0.48	-1,168,043	-0.39	-307,943	26.36
無形資產	90,978	0.03	0	0.00	90,978	0.00
無形資產	90,978	0.03	0	0.00	90,978	0.00
電腦軟體	90,978	0.03	0	0.00	90,978	0.00
其他資產	278,886,399	89.78	273,859,302	92.25	5,027,097	1.84
什項資產	278,886,399	89.78	273,859,302	92.25	5,027,097	1.84
暫付及待結轉帳項	206,246	0.07	0	0.00	206,246	0.00
代管資產	278,680,153	89.71	273,859,302	92.25	4,820,851	1.76
合 計	310,639,121	100.00	296,874,235	100.00	13,764,886	4.64

信託代理與保證資產 18,968

保證品 18,968

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。

臺南市永康區西勢國民小學
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	282,069,387	90.80	278,337,144	93.76	3,732,243	1.34
流動負債	3,155,934	1.02	3,810,042	1.28	-654,108	-17.17
應付款項	3,155,934	1.02	3,810,042	1.28	-654,108	-17.17
應付代收款	2,660,138	0.86	2,834,935	0.95	-174,797	-6.17
應付費用	495,796	0.16	975,107	0.33	-479,311	-49.15
其他負債	278,913,453	89.79	274,527,102	92.47	4,386,351	1.60
什項負債	278,913,453	89.79	274,527,102	92.47	4,386,351	1.60
存入保證金	233,300	0.08	667,800	0.22	-434,500	-65.06
應付代管資產	278,680,153	89.71	273,859,302	92.25	4,820,851	1.76
淨資產	28,569,734	9.20	18,537,091	6.24	10,032,643	54.12
淨資產	28,569,734	9.20	18,537,091	6.24	10,032,643	54.12
淨資產	28,569,734	9.20	18,537,091	6.24	10,032,643	54.12
累積餘額	28,569,734	9.20	18,537,091	6.24	10,032,643	54.12
合 計	310,639,121	100.00	296,874,235	100.00	13,764,886	4.64

信託代理與保證負債 18,968

應付保證品 18,968

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區西勢國民小學

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	63,021,499	100.00	51,717,273	100.00	11,304,226	21.86
徵收及依法分配收入	113,092	0.18	455	0.00	112,637	24,755.38
違規罰款收入	113,092	0.18	455	0.00	112,637	24,755.38
勞務收入	1,500	0.00	36,800	0.07	-35,300	-95.92
服務收入	1,500	0.00	36,800	0.07	-35,300	-95.92
財產收益	10,548,876	16.74	2,584,734	5.00	7,964,142	308.12
財產孳息收入	3,166	0.01	672	0.00	2,494	371.13
廢舊物品售價收入	63,040	0.10	10,952	0.02	52,088	475.60
財產交易利益	2,827,500	4.49	1,591,110	3.08	1,236,390	77.71
其他財產收入	7,655,170	12.15	982,000	1.90	6,673,170	679.55
政府撥入收入	52,090,591	82.66	49,069,232	94.88	3,021,359	6.16
公庫撥款收入	48,067,278	76.27	44,135,109	85.34	3,932,169	8.91
政府其他撥入收入	4,023,313	6.38	4,934,123	9.54	-910,810	-18.46
教學收入	25,000	0.04	25,760	0.05	-760	-2.95
學雜費收入	25,000	0.04	25,760	0.05	-760	-2.95
其他收入	242,440	0.38	292	0.00	242,148	82,927.40
受贈收入	107,961	0.17	0	0.00	107,961	0.00
雜項收入	134,479	0.21	292	0.00	134,187	45,954.45
支出	52,988,856	84.08	49,980,853	96.64	3,008,003	6.02
人事支出	48,668,867	77.23	44,788,460	86.60	3,880,407	8.66
人事支出	48,668,867	77.23	44,788,460	86.60	3,880,407	8.66
業務支出	2,842,298	4.51	3,970,313	7.68	-1,128,015	-28.41
業務支出	2,842,298	4.51	3,970,313	7.68	-1,128,015	-28.41
財產損失	5,430	0.01	3,005	0.01	2,425	80.70
財產交易損失	5,430	0.01	3,005	0.01	2,425	80.70
折舊、折耗及攤銷	1,472,261	2.34	1,219,075	2.36	253,186	20.77
固定資產折舊	1,463,990	2.32	1,219,075	2.36	244,915	20.09
無形資產攤銷	8,271	0.01	0	0.00	8,271	0.00
本期賸餘（短絀）	10,032,643	15.92	1,736,420	3.36	8,296,223	477.78
期初淨資產	18,537,091	29.41	16,800,671	32.49	1,736,420	10.34
解繳公庫						
期末淨資產	28,569,734	45.33	18,537,091	35.84	10,032,643	54.12

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—臺南市永康區西勢國民小學

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)	10,032,643
8002 調整非現金項目	-10,665,942
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-633,299
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	1,426,682
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,632,928
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-206,246
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	348,500
8404 減少短期債務及其他負債	-783,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-434,500
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,274,045
87 期初現金及約當現金	6,843,400
88 期末現金及約當現金	5,569,355

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：

增加代管資產-4,820,851元；增加應付代管資產+4,820,851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—臺南市永康區西勢國民小學

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	52,430,868	10,590,631	63,021,499	收入
徵收及依法分配收入	113,092		113,092	徵收及依法分配收入
勞務收入	1,500		1,500	勞務收入
財產收入	66,206	10,482,670	10,548,876	財產收益
政府撥入收入	52,090,591		52,090,591	政府撥入收入
教學收入	25,000		25,000	教學收入
其他收入	134,479	107,961	242,440	其他收入
基金用途	51,511,165	1,477,691	52,988,856	支出
用人費用	48,668,867		48,668,867	人事支出
服務費用	2,618,298	224,000	2,842,298	業務支出
材料及用品費	215,000	-215,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	9,000	-9,000		
		5,430	5,430	財產損失
		1,472,261	1,472,261	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	919,703	9,112,940	10,032,643	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,381,278	16,155,813	18,537,091	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,300,981	25,268,753	28,569,734	期末淨資產

註：註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數10,482,670元，主要係教育局補助購置財產增加。
2. 其他收入：調整數107,961元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數224,000元係〈材料及用品費〉215,000元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉9,000元之調整數合計。
4. 財產損失：調整數5,430元係財產報廢。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數1,472,261元係財產折舊。

主辦會計人員：林郁芬



基金主持人：黃淑燕

