

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)

臺南市善化區善糖國民小學編

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22,382,000元，決算數25,260,671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77人；附設幼兒園1班，學生人數26人。

111學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數84人；附設幼兒園1班，學生人數24人。

本計畫實施內容主要為增購英語、音樂、自然、廣播、圖書等各科教學設備，辦理數位教學與科學推廣活動，預期績效革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能。辦理場地開放、藝文競賽、科學、學生輔導活動等項目，透過各項活動，以鍛鍊學童強健的身心，增進學童生活智慧。配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。本年度決算數23,189,342元，較本年度法定預算數20,791,000元，增加2,398,342元，計增加11.54%，主要係因：用人費用不足以超支併決算之增撥經費所致。

(二)一般行政管理業務計畫：

本計畫實施內容主要為配合教育業務推動、強化行政管理功能，進而提昇教育服務水準。本年度決算數2,071,329元，較本年度法定預算數1,591,000元，增加480,329元，計增加30.19%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、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。

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25,303,819元，較法定預算數22,318,000元，增加2,985,819元，計增加13.38%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數3,000元，較法定預算數1,000元，增加2,000元，計增加200.00%。
主要係因：場地出借收入比預期多，依實際情形核實辦理。
2. 財產處分收入：決算數12,120元，較法定預算數1,000元，增加11,120元，計增加1,112.00%。主要係因：變賣報廢財產收入，依實際情形核實辦理。
3. 利息收入：決算數211元，較法定預算數1,000元，減少789元，計減少78.90%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。
4. 公庫撥款收入：決算數23,798,577元，較法定預算數22,290,000元，增加1,508,577元，計增加6.77%。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、水電費、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1,461,058元，較法定預算數0元，增加1,461,058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

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

所致。

6. 學雜費收入：決算數24,220元，較法定預算數25,000元，減少780元，計減少3.12%。

主要係因：幼兒園雜費收入比預期少所致。

7. 雜項收入：決算數4,633元，較法定預算數0元，增加4,633元。主要係因：收回戶外教育隨行人員補助等，依實際情形核實辦理。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數25,260,671元，較法定預算數22,382,000元，增加2,878,671元，計增加12.86%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數23,189,342元，較法定預算數20,791,000元，增加2,398,342元，計增加11.54%。主要係因：用人費用不足以超支併決算之增撥經費所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數2,071,329元，較法定預算數1,591,000元，增加480,329元，計增加30.19%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、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64,000元，本年度決算賸餘數43,148元，賸餘原因：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1,528,234元。

(二)投資活動之淨現金流入541,007元。

(三)籌資活動之淨現金流入49,497元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減937,730元。

期初現金及約當現金4,846,778元。

期末現金及約當現金3,909,048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	3,909,048	4,846,778	-19.35
預付費用	452,788	654	69,133.64
房屋建築及設備	21,626,546	21,030,931	2.83
機械及設備	1,192,319	923,295	29.14
交通及運輸設備	88,823	15,570	470.48
雜項設備	3,231,458	192,196	1,581.33
暫付及待結轉帳項	34,156	575,163	-94.06
代管資產	78,069,325	69,125,540	12.94
資產合計	108,604,463	96,710,127	12.30

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係預付1.65師薪資等。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

3. 機械及設備；主要增加係個人電腦等設備。
4. 交通及運輸設備；主要增加係監視器等設備。
5. 雜項設備；主要增加係國小遊戲器具等設備。
6. 暫付及待結轉帳項；主要減少係預付鐘點費等已轉正。
7. 代管資產；主要增加係土地增值。

(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	1,782,761	2,229,018	-20.02
應付費用	340,330	1,013,321	-66.41
存入保證金	419,818	370,321	13.37
應付代管資產	78,069,325	69,125,540	12.94
負債合計	80,612,234	72,738,200	10.83

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要減少係各項代辦計畫皆已執行。
2. 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所致。
3. 存入保證金：主要增加係圍籬及步道修繕工程保固金等。
4. 應付代管資產：主要增加係土地增值。

(三)淨資產為累積餘額27,992,229元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數23,189,342元，較預算數20,791,000元，增加2,398,342元，係國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)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2,071,329元，較預算數1,591,000元，增加480,329元，係辦理退休教育人員及公務人員退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助等，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—臺南市善化區善糖國民小學

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	22,318,000	100.00	25,303,819	100.00	2,985,819	13.38	25,920,739	100.00
43 勞務收入	1,000	0.00	3,000	0.01	2,000	200.00	13,500	0.05
431服務收入	1,000	0.00	3,000	0.01	2,000	200.00	13,500	0.05
45 財產收入	2,000	0.01	12,331	0.05	10,331	516.55	176	0.00
451財產處分收入	1,000	0.00	12,120	0.05	11,120	1,112.00		
454利息收入	1,000	0.00	211	0.00	-789	-78.90	176	0.00
46 政府撥入收入	22,290,000	99.87	25,259,635	99.83	2,969,635	13.32	25,883,533	99.86
462公庫撥款收入	22,290,000	99.87	23,798,577	94.05	1,508,577	6.77	23,124,163	89.21
46Y政府其他撥入收入			1,461,058	5.77	1,461,058	0.00	2,759,370	10.65
4S 教學收入	25,000	0.11	24,220	0.10	-780	-3.12	21,880	0.08
4S1學雜費收入	25,000	0.11	24,220	0.10	-780	-3.12	21,880	0.08
4Y 其他收入			4,633	0.02	4,633	0.00	1,650	0.01
4YY雜項收入			4,633	0.02	4,633	0.00	1,650	0.01
5 基金用途	22,382,000	100.29	25,260,671	99.83	2,878,671	12.86	25,801,871	99.54
53 國民教育計畫	20,791,000	93.16	23,189,342	91.64	2,398,342	11.54	24,077,219	92.89
5L 一般行政管理計畫	1,591,000	7.13	2,071,329	8.19	480,329	30.19	1,724,652	6.65
本期賸餘 (短絀)	-64,000		43,148		107,148	-167.42	118,868	
期初基金餘額	1,549,000		1,809,935		260,935	16.85	1,691,067	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,485,000		1,853,083		368,083	24.79	1,809,935	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善糖國民小學

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	22,318,000	25,303,819	2,985,819	13.38	
43 勞務收入	1,000	3,000	2,000	200.00	
431服務收入	1,000	3,000	2,000	200.00	場地出借收入比預期多，依實際情形核實辦理。
45 財產收入	2,000	12,331	10,331	516.55	
451財產處分收入	1,000	12,120	11,120	1,112.00	變賣報廢財產收入，依實際情形核實辦理。
454利息收入	1,000	211	-789	-78.90	各專戶利息收入不如預期，依實際情形核實辦理。
46 政府撥入收入	22,290,000	25,259,635	2,969,635	13.32	
462公庫撥款收入	22,290,000	23,798,577	1,508,577	6.77	
46Y政府其他撥入收入		1,461,058	1,461,058	0.00	國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)等超併計畫所致。
4S 教學收入	25,000	24,220	-780	-3.12	
4S1學雜費收入	25,000	24,220	-780	-3.12	
4Y 其他收入		4,633	4,633	0.00	
4YY雜項收入		4,633	4,633	0.00	收回戶外教育隨行人員補助等，依實際情形核實辦理。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善糖國民小學

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	22,318,000	100.00	25,303,819	100.00	2,985,819	13.38	25,920,739	100.00
43 勞務收入	1,000	0.00	3,000	0.01	2,000	200.00	13,500	0.05
431服務收入	1,000	0.00	3,000	0.01	2,000	200.00	13,500	0.05
45 財產收入	2,000	0.01	12,331	0.05	10,331	516.55	176	0.00
451財產處分收入	1,000	0.00	12,120	0.05	11,120	1,112.00		
454利息收入	1,000	0.00	211	0.00	-789	-78.90	176	0.00
46 政府撥入收入	22,290,000	99.87	25,259,635	99.83	2,969,635	13.32	25,883,533	99.86
462公庫撥款收入	22,290,000	99.87	23,798,577	94.05	1,508,577	6.77	23,124,163	89.21
46Y政府其他撥入收入			1,461,058	5.77	1,461,058	0.00	2,759,370	10.65
4S 教學收入	25,000	0.11	24,220	0.10	-780	-3.12	21,880	0.08
4S1學雜費收入	25,000	0.11	24,220	0.10	-780	-3.12	21,880	0.08
4Y 其他收入			4,633	0.02	4,633	0.00	1,650	0.01
4YY雜項收入			4,633	0.02	4,633	0.00	1,650	0.01
5 基金用途	22,382,000	100.29	25,260,671	99.83	2,878,671	12.86	25,801,871	99.54
53 國民教育計畫	20,791,000	93.16	23,189,342	91.64	2,398,342	11.54	24,077,219	92.89
5L 一般行政管理計畫	1,591,000	7.13	2,071,329	8.19	480,329	30.19	1,724,652	6.65
本期賸餘(短絀)	-64,000		43,148		107,148	-167.42	118,868	
期初基金餘額	1,549,000		1,809,935		260,935	16.85	1,691,067	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,485,000		1,853,083		368,083	24.79	1,809,935	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善糖國民小學
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	22,382,000	25,260,671	2,878,671	12.86	
53 國民教育計畫	20,791,000	23,189,342	2,398,342	11.54	53國民教育計畫增加原因：係為用人費用不足超併增撥經費所致。
532 國民小學教育	20,791,000	23,189,342	2,398,342	11.54	
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)		26,728	26,728		
1 用人費用		26,728	26,728		
12 聘僱及兼職人員薪資		26,190	26,190		
124 兼職人員酬金		26,190	26,190		
18 福利費		538	538		
181 分擔員工保險費		538	538		
53210304 國小合理教師員額編制		671,110	671,110		
1 用人費用		671,110	671,110		
11 正式員額薪資		380,025	380,025		
113 職員薪金		380,025	380,025		
12 聘僱及兼職人員薪資		130,784	130,784		
124 兼職人員酬金		130,784	130,784		
15 獎金		68,791	68,791		
152 年終獎金		68,791	68,791		
16 退休及卹償金		29,557	29,557		
161 職員退休及離職金		29,557	29,557		
18 福利費		61,953	61,953		
181 分擔員工保險費		61,953	61,953		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		716,987	716,987		
1 用人費用		716,987	716,987		
11 正式員額薪資		535,959	535,959		
113 職員薪金		535,959	535,959		
15 獎金		93,765	93,765		
152 年終獎金		93,765	93,765		
16 退休及卹償金		44,260	44,260		
161 職員退休及離職金		44,260	44,260		

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善糖國民小學
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		43,003	43,003		
181 分擔員工保險費		43,003	43,003		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		17,760	17,760		
1 用人費用		17,760	17,760		
12 聘僱及兼職人員薪資		17,760	17,760		
124 兼職人員酬金		17,760	17,760		
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		471,651	471,651		
1 用人費用		471,651	471,651		
11 正式員額薪資		331,253	331,253		
113 職員薪金		331,253	331,253		
12 聘僱及兼職人員薪資		1,289	1,289		
124 兼職人員酬金		1,289	1,289		
16 退休及卹償金		42,852	42,852		
161 職員退休及離職金		42,852	42,852		
18 福利費		96,257	96,257		
181 分擔員工保險費		96,257	96,257		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		12,000	12,000		
1 用人費用		12,000	12,000		
11 正式員額薪資		12,000	12,000		
113 職員薪金		12,000	12,000		
53210503 特教學生助理人員(學前)		42,767	42,767		
2 服務費用		42,767	42,767		
27 一般服務費		42,767	42,767		
27D 計時與計件人員酬金		42,767	42,767		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42,767元，內容：特教學生助理人員1名。
53220000 各校經常門分支計畫	20,791,000	21,034,731	243,731	1.17	
1 用人費用	19,549,000	19,828,649	279,649	1.43	

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善糖國民小學

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	%	
11 正式員額薪資	13,346,000	13,084,672	-261,328	-1.96	
113 職員薪金	12,963,000	12,686,392	-276,608	-2.13	
114 工員工資	383,000	398,280	15,280	3.99	
12 聘僱及兼職人員薪資	94,000	173,264	79,264	84.32	
124 兼職人員酬金	94,000	173,264	79,264	84.32	
13 超時工作報酬	211,000	295,360	84,360	39.98	
131 加班費	211,000	295,360	84,360	39.98	
15 獎金	3,116,000	3,429,439	313,439	10.06	
151 考績獎金	1,448,000	1,866,905	418,905	28.93	
152 年終獎金	1,668,000	1,562,534	-105,466	-6.32	
16 退休及卹償金	1,410,000	1,359,150	-50,850	-3.61	
161 職員退休及離職金	1,387,000	1,327,746	-59,254	-4.27	
162 工員退休及離職金	23,000	31,404	8,404	36.54	
18 福利費	1,372,000	1,486,668	114,668	8.36	
181 分擔員工保險費	1,201,000	1,290,268	89,268	7.43	
183 傷病醫藥費		9,000	9,000		
18Y 其他福利費	171,000	187,400	16,400	9.59	
19 提繳費		96	96		
191 提繳工資墊償費用		96	96		
2 服務費用	1,111,000	1,021,729	-89,271	-8.04	
21 水電費	140,000	140,000			
212 工作場所電費	125,000	124,196	-804	-0.64	
214 工作場所水費	15,000	15,804	804	5.36	
22 郵電費	41,000	17,087	-23,913	-58.32	
221 郵費	7,000	2,800	-4,200	-60.00	
222 電話費	19,000	14,287	-4,713	-24.81	
224 數據通信費	15,000		-15,000	-100.00	
23 旅運費	184,000	165,034	-18,966	-10.31	
231 國內旅費	41,000	21,844	-19,156	-46.72	
235 貨物運費	143,000	143,190	190	0.13	
24 印刷裝訂與廣告費	3,000	55,038	52,038	1,734.60	
241 印刷及裝訂費	3,000	55,038	52,038	1,734.60	
25 修理保養及保固費	228,000	147,474	-80,526	-35.32	
251 土地改良物修護費		2,100	2,100		
252 一般房屋修護費	35,000	40,000	5,000	14.29	
254 其他建築修護費	9,000		-9,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善糖國民小學
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	53,000	79,260	26,260	49.55	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數381,000元(不含機械保全25,000元)，決算數381,000元(不含機械保全12,000元)，內容：校園安全及維護人力1名。
256 交通及運輸設備修護費	20,000		-20,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	94,000	26,114	-67,886	-72.22	
258 其他資產修護費	17,000		-17,000	-100.00	
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	444,000	425,496	-18,504	-4.17	
277 代理(辦)費	25,000	19,696	-5,304	-21.22	
279 外包費	406,000	393,000	-13,000	-3.20	
27F 體育活動費	13,000	12,800	-200	-1.54	
28 專業服務費	9,000	11,600	2,600	28.89	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		3,000	3,000		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	7,000	1,000	16.67	
288 委託考選訓練費	3,000	1,600	-1,400	-46.67	
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	122,000	182,693	60,693	49.75	
31 使用材料費	3,000	4,839	1,839	61.30	
312 燃料	3,000	4,839	1,839	61.30	
32 用品消耗	119,000	177,854	58,854	49.46	
321 辦公(事務)用品	62,000	127,422	65,422	105.52	
322 報章雜誌	4,000	2,880	-1,120	-28.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	30,000	23,575	-6,425	-21.42	
326 食品	3,000		-3,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	23,357	18,357	367.14	
32Y 其他用品消耗	15,000	620	-14,380	-95.87	
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000		-5,000	-100.00	
45 雜項設備租金	5,000		-5,000	-100.00	
451 雜項設備租金	5,000		-5,000	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)		660	660		

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善糖國民小學
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	%	
66 規費		660	660		
661 行政規費與強制費		660	660		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,000	1,000	-3,000	-75.00	
71 會費	3,000	1,000	-2,000	-66.67	
712 學術團體會費	2,000		-2,000	-100.00	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
75 競賽及交流活動費	1,000		-1,000	-100.00	
751 技能競賽	1,000		-1,000	-100.00	
53221601 推展傳統藝術教育		16,000	16,000		
2 服務費用		15,521	15,521		
28 專業服務費		15,521	15,521		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		15,521	15,521		
3 材料及用品費		479	479		
32 用品消耗		479	479		
321 辦公（事務）用品		479	479		
53221901 學校水電費		13,346	13,346		
2 服務費用		13,346	13,346		
21 水電費		13,346	13,346		
212 工作場所電費		13,346	13,346		
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		53,497	53,497		
2 服務費用		53,497	53,497		
21 水電費		53,497	53,497		
212 工作場所電費		53,497	53,497		
5L 一般行政管理計畫	1,591,000	2,071,329	480,329	30.19	5L一般行政管理計畫增加原因：係統籌支撥經費。
5L1 行政管理及推展	1,591,000	2,071,329	480,329	30.19	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	1,591,000	1,725,230	134,230	8.44	
1 用人費用	1,591,000	1,725,230	134,230	8.44	

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善糖國民小學
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	%	
16 退休及卹償金	1,591,000	1,725,230	134,230	8.44	
161 職員退休及離職金	1,591,000	1,725,230	134,230	8.44	
5L100400 調整待遇及其他經費		346,099	346,099		
1 用人費用		346,099	346,099		
18 福利費		346,099	346,099		
181 分擔員工保險費		1,003	1,003		
18Y 其他福利費		345,096	345,096		

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	29,359,981	7,197,989	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			
房屋及建築	24,927,101	3,896,170	
機械及設備	3,000,073	2,076,778	
交通及運輸設備	78,950	63,380	
雜項設備	1,353,857	1,161,661	
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：主要增減原因說明如下：

- 1.房屋及建築：增加原因係電力改善設施等；減少原因係報廢財產。
- 2.機械及設備：增加原因係冷氣等設備；減少原因係報廢財產。
- 3.交通及運輸設備：增加原因係廣播系統等設備；減少原因係報廢財產。
- 4.雜項設備：增加原因係護理師工作檯等設備；減少原因係報廢財產。

臺南市善化區善糖國民小學

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		
6,228,826		3,642,657	-1,390,985	26,139,146
1,444,180		1,108,314	-259,749	21,626,546
588,896		1,472,690	-1,152,818	1,192,319
87,150		62,950	-49,053	88,823
4,108,600		998,703	70,635	3,231,458

註：

項 目	期初帳面餘額	本年度
		預算數
負債		
長期債務		
應付租賃款		
其他長期負債		

註：

臺南市善化區善糖國民小學

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—臺南市善化區善糖國民小學

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—臺南市善化區善糖國民小學

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	16	19	3	教師13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	
工友	1	1	0	
兼任人員	0	2	2	
其他兼任人員	0	2	2	兼任人事管理員1人、代理會計主任1人
合 計	16	21	5	

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(含學前)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—臺南市善化區善糖國民小學
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	13,346,000		211,000		3,116,000	1,410,000		1,372,000		19,455,000	94,000	19,549,000
正式人員	13,346,000		211,000		3,116,000	1,410,000		1,372,000		19,455,000		19,455,000
兼任人員											94,000	94,000
一般行政管理計畫						1,591,000				1,591,000		1,591,000
正式人員						1,591,000				1,591,000		1,591,000
其他人員						1,591,000				1,591,000		1,591,000
合 計	13,346,000		211,000		3,116,000	3,001,000		1,372,000		21,046,000	94,000	21,140,000

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0元，決算數42,767元；279外包費：預算數381,000元(不含機械保全25,000元)，決算數401,868元(不含機械保全12,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,448,000元，決算數1,866,905元，內容：教職員工考績獎金決算人數15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1,668,000元，決算數1,725,090元，內容：教職員工年終獎金決算人數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—臺南市善化區善糖國民小學

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
14,435,806		295,360		3,591,995	1,475,819		1,688,419	96	21,487,495	349,287	21,836,782
14,435,806		295,360		3,591,995	1,456,230		1,655,668	96	21,435,155		21,435,155
					19,589		32,751		52,340	349,287	401,627
					1,725,230		346,099		2,071,329		2,071,329
							346,099		346,099		346,099
					1,725,230				1,725,230		1,725,230
14,435,806		295,360		3,591,995	3,201,049		2,034,518	96	23,558,824	349,287	23,908,111

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

單位：新臺幣元

[illegible]

臺南市地方教育發展基金－臺南市善化區善糖國民小學

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			22,382,000		25,260,671			2,878,671	12.86	係為用人費用不足 超併增撥經費。 係統籌支撥經費。
國民教育計畫			20,791,000		23,189,342			2,398,342	11.54	
一般行政管理 計畫			1,591,000		2,071,329			480,329	30.19	

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善糖國民小學

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	21,140,000	23,908,111	2,768,111	13.09
11 正式員額薪資	13,346,000	14,435,806	1,089,806	8.17
12 聘僱及兼職人員薪資	94,000	349,287	255,287	271.58
13 超時工作報酬	211,000	295,360	84,360	39.98
15 獎金	3,116,000	3,591,995	475,995	15.28
16 退休及卹償金	3,001,000	3,201,049	200,049	6.67
18 福利費	1,372,000	2,034,518	662,518	48.29
19 提繳費	0	96	96	0.00
2 服務費用	1,111,000	1,167,728	56,728	5.11
21 水電費	140,000	206,843	66,843	47.75
22 郵電費	41,000	17,087	-23,913	-58.32
23 旅運費	184,000	165,034	-18,966	-10.31
24 印刷裝訂與廣告費	3,000	55,038	52,038	1,734.60
25 修理保養及保固費	228,000	147,474	-80,526	-35.32
26 保險費	2,000	0	-2,000	-100.00
27 一般服務費	444,000	489,131	45,131	10.16
28 專業服務費	9,000	27,121	18,121	201.34
29 公共關係費	60,000	60,000	0	0.00
3 材料及用品費	122,000	183,172	61,172	50.14
31 使用材料費	3,000	4,839	1,839	61.30
32 用品消耗	119,000	178,333	59,333	49.86
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	0	-5,000	-100.00
45 雜項設備租金	5,000	0	-5,000	-100.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	660	660	0.00
66 規費	0	660	660	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,000	1,000	-3,000	-75.00
71 會費	3,000	1,000	-2,000	-66.67
75 競賽及交流活動費	1,000	0	-1,000	-100.00
合 計	22,382,000	25,260,671	2,878,671	12.86

臺南市地方教育發展基金－臺南市善化區善糖國民小學
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		61,288	61,288		
27D 計時與計件人員酬金		42,767	42,767		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		18,521	18,521		

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	108,604,463	100.00	96,710,127	100.00	11,894,336	12.30
流動資產	4,361,836	4.02	4,847,432	5.01	-485,596	-10.02
現金	3,909,048	3.60	4,846,778	5.01	-937,730	-19.35
銀行存款	3,909,048	3.60	4,846,778	5.01	-937,730	-19.35
預付款項	452,788	0.42	654	0.00	452,134	69,133.64
預付費用	452,788	0.42	654	0.00	452,134	69,133.64
固定資產	26,139,146	24.07	22,161,992	22.92	3,977,154	17.95
房屋建築及設備	21,626,546	19.91	21,030,931	21.75	595,615	2.83
房屋建築及設備	25,262,967	23.26	24,927,101	25.78	335,866	1.35
累計折舊-房屋建築及設備	-3,636,421	-3.35	-3,896,170	-4.03	259,749	-6.67
機械及設備	1,192,319	1.10	923,295	0.95	269,024	29.14
機械及設備	2,116,279	1.95	3,000,073	3.10	-883,794	-29.46
累計折舊-機械及設備	-923,960	-0.85	-2,076,778	-2.15	1,152,818	-55.51
交通及運輸設備	88,823	0.08	15,570	0.02	73,253	470.48
交通及運輸設備	103,150	0.09	78,950	0.08	24,200	30.65
累計折舊-交通及運輸設備	-14,327	-0.01	-63,380	-0.07	49,053	-77.40
雜項設備	3,231,458	2.98	192,196	0.20	3,039,262	1,581.33
雜項設備	4,463,754	4.11	1,353,857	1.40	3,109,897	229.71
累計折舊-雜項設備	-1,232,296	-1.13	-1,161,661	-1.20	-70,635	6.08
其他資產	78,103,481	71.92	69,700,703	72.07	8,402,778	12.06
什項資產	78,103,481	71.92	69,700,703	72.07	8,402,778	12.06
暫付及待結轉帳項	34,156	0.03	575,163	0.59	-541,007	-94.06
代管資產	78,069,325	71.88	69,125,540	71.48	8,943,785	12.94
合 計	108,604,463	100.00	96,710,127	100.00	11,894,336	12.30

信託代理與保證資產 1,712,927

保證品 1,712,927

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。

臺南市善化區善糖國民小學

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	80,612,234	74.23	72,738,200	75.21	7,874,034	10.83
流動負債	2,123,091	1.95	3,242,339	3.35	-1,119,248	-34.52
應付款項	2,123,091	1.95	3,242,339	3.35	-1,119,248	-34.52
應付代收款	1,782,761	1.64	2,229,018	2.30	-446,257	-20.02
應付費用	340,330	0.31	1,013,321	1.05	-672,991	-66.41
其他負債	78,489,143	72.27	69,495,861	71.86	8,993,282	12.94
什項負債	78,489,143	72.27	69,495,861	71.86	8,993,282	12.94
存入保證金	419,818	0.39	370,321	0.38	49,497	13.37
應付代管資產	78,069,325	71.88	69,125,540	71.48	8,943,785	12.94
淨資產	27,992,229	25.77	23,971,927	24.79	4,020,302	16.77
淨資產	27,992,229	25.77	23,971,927	24.79	4,020,302	16.77
淨資產	27,992,229	25.77	23,971,927	24.79	4,020,302	16.77
累積餘額	27,992,229	25.77	23,971,927	24.79	4,020,302	16.77
合 計	108,604,463	100.00	96,710,127	100.00	11,894,336	12.30

信託代理與保證負債 1,712,927

應付保證品 1,712,927

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。

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區善糖國民小學

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	31,532,645	100.00	47,260,891	100.00	-15,728,246	-33.28
勞務收入	3,000	0.01	13,500	0.03	-10,500	-77.78
服務收入	3,000	0.01	13,500	0.03	-10,500	-77.78
財產收益	6,241,157	19.79	21,340,328	45.15	-15,099,171	-70.75
財產孳息收入	211	0.00	176	0.00	35	19.89
廢舊物品售價收入	12,120	0.04	0	0.00	12,120	0.00
財產交易利益	73,696	0.23	21,169,128	44.79	-21,095,432	-99.65
其他財產收入	6,155,130	19.52	171,024	0.36	5,984,106	3,498.99
政府撥入收入	25,259,635	80.11	25,883,533	54.77	-623,898	-2.41
公庫撥款收入	23,798,577	75.47	23,124,163	48.93	674,414	2.92
政府其他撥入收入	1,461,058	4.63	2,759,370	5.84	-1,298,312	-47.05
教學收入	24,220	0.08	21,880	0.05	2,340	10.69
學雜費收入	24,220	0.08	21,880	0.05	2,340	10.69
其他收入	4,633	0.01	1,650	0.00	2,983	180.79
雜項收入	4,633	0.01	1,650	0.00	2,983	180.79
支出	27,512,343	87.25	26,534,862	56.15	977,481	3.68
人事支出	23,908,111	75.82	24,593,608	52.04	-685,497	-2.79
人事支出	23,908,111	75.82	24,593,608	52.04	-685,497	-2.79
業務支出	1,352,560	4.29	1,208,263	2.56	144,297	11.94
業務支出	1,352,560	4.29	1,208,263	2.56	144,297	11.94
財產損失	25,830	0.08	0	0.00	25,830	0.00
財產交易損失	25,830	0.08	0	0.00	25,830	0.00
折舊、折耗及攤銷	2,225,842	7.06	732,991	1.55	1,492,851	203.67
固定資產折舊	2,225,842	7.06	732,991	1.55	1,492,851	203.67
本期賸餘（短絀）	4,020,302	12.75	20,726,029	43.85	-16,705,727	-80.60
期初淨資產	23,971,927	76.02	3,245,898	6.87	20,726,029	638.53
解繳公庫						
期末淨資產	27,992,229	88.77	23,971,927	50.72	4,020,302	16.77

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—臺南市善化區善糖國民小學

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)	4,020,302
8002 調整非現金項目	-5,548,536
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,528,234
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	994,636
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-453,629
83 投資活動之淨現金流入(流出)	541,007
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	49,497
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	49,497
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-937,730
87 期初現金及約當現金	4,846,778
88 期末現金及約當現金	3,909,048

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-8,943,785元；增加應付代管資產+8,943,785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—臺南市善化區善糖國民小學

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	25,303,819	6,228,826	31,532,645	收入
勞務收入	3,000		3,000	勞務收入
財產收入	12,331	6,228,826	6,241,157	財產收益
政府撥入收入	25,259,635		25,259,635	政府撥入收入
教學收入	24,220		24,220	教學收入
其他收入	4,633		4,633	其他收入
基金用途	25,260,671	2,251,672	27,512,343	支出
用人費用	23,908,111		23,908,111	人事支出
服務費用	1,167,728	184,832	1,352,560	業務支出
材料及用品費	183,172	-183,172		
稅捐及規費(強制費)	660	-660		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
		25,830	25,830	財產損失
		2,225,842	2,225,842	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	43,148	3,977,154	4,020,302	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,809,935	22,161,992	23,971,927	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,853,083	26,139,146	27,992,229	期末淨資產

註：註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數6,228,826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. 服務費用/業務支出：調整數184,832元係〈材料及用品費〉183,172元+〈稅捐及規費(強制費)〉660元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉1000元之調整數合計。
3. 財產損失：調整數25,830元係財產報廢。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,225,842元係財產折舊。

主辦會計人員：江亮曲



基金主持人：陳俊吉

