

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)

臺南市麻豆區港尾國民小學編

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	6-10	頁
3、資本資產明細表.....	第	11-12	頁
4、長期負債明細表.....	第	13-14	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	15	頁
6、員工人數彙計表.....	第	16	頁
7、用人費用彙計表.....	第	17-18	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	19	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	20	頁
10、各項費用彙計表.....	第	21	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	22	頁
丙、會計報表			
1、平衡表.....	第	23-24	頁
2、收入支出表.....	第	25	第
3、現金流量表.....	第	26	第
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表.....	第	27	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22,926,000元，決算數25,587,782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39人；附設幼兒園1班，學生人數16人。

111學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數38人；附設幼兒園1班，學生人數15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22,067,856元，較本年度法定預算數19,101,000元，增加2,966,856元，計增加 15.53%，主要係因：係為調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等分支計畫超支併決算所致。

(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3,519,926元，較本年度法定預算數3,825,000元，減少305,074元，計減少7.98%。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26,980,003元，較法定預算數22,743,000元，增加4,237,003元，計增加18.63%，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2,000元，減少2,000元，計減少100.00%。主要係因：場地使用費收入不如預期。
- 2.財產處分收入：決算數15,210元，較法定預算數0元，增加15,210元。主要係因：報廢資產出售收入，按實際情形核實繳庫。
- 3.利息收入：決算數312元，較法定預算數1,000元，減少688元，計減少68.80%。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25,432,696元，較法定預算數22,731,000元，增加2,701,696元，計增加11.89%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、子女教育補助等補助款所致。
- 5.政府其他撥入收入：決算數1,412,014元，較法定預算數0元，增加1,412,014元。主要係因：超收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

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

國小合理教師員額編制等補助款所致。

6.學雜費收入：決算數14,920元，較法定預算數9,000元，增加5,920元，計增加65.78%。

主要係因：幼兒園雜費收入，按實際情形繳庫。

7.雜項收入：決算數104,851元，較法定預算數0元，增加104,851元。主要係因：係國小附設幼兒園增置契約教保員及幼兒園廚工贍餘款所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數25,587,782元，較法定預算數22,926,000元，增加2,661,782元，計增加11.61%，其增減情形分析如下：

1.國民教育計畫：決算數22,067,856元，較法定預算數19,101,000元，增加2,966,856元，計增加15.53%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等分支計畫超支併決算之差異數。

2.一般行政管理計畫：決算數3,519,926元，較法定預算數3,825,000元，減少305,074元，計減少7.98%。

(三)本期贍餘(短絀-)：預算短絀183,000元，本年度決算贍餘數1,392,221元，贍餘原因：係用人費用贍餘，並撙節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入736,808元。

(二)投資活動之淨現金流出18,144元。

(三)籌資活動之淨現金流出51,500元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增667,164元。

期初現金及約當現金5,478,414元。

期末現金及約當現金6,145,578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	6,145,578	5,478,414	12.18
預付費用	406,868	28,020	1,352.06
土地改良物	1,295,599	1,435,192	-9.73
房屋建築及設備	1,721,868	1,408,356	22.26
機械及設備	844,639	869,216	-2.83
交通及運輸設備	415,802	256,889	61.86
雜項設備	4,378,383	2,812,381	55.68
暫付及待結轉帳項	18,144	0	-
代管資產	59,253,221	59,759,882	-0.85
資產合計	74,480,102	72,048,350	3.38

上表金額變動達10%以上之說明：

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

1. 銀行存款：主要增加係用人費用賸餘致市庫存款增加及教育局撥入各項計畫補助款致代收款專戶增加所致。
2. 預付費用：主要增加係國小教師員額編制至每班1.65師及代課教師鐘點費調增差額款項辦理預付。
3. 房屋建築及設備：主要增加係改善教學環境設備所致。
4. 交通及運輸設備：主要增加係校園電話系統設備改善工程所致等。
5. 雜項設備：主要增加係班班有冷氣計畫增設冷氣設備所致。
6. 暫付及待結轉帳項：主要增加係預借國教輔導團鐘點費較上年度增加所致。

(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	2,329,926	2,097,114	11.10
應付費用	334,653	844,030	-60.35
存入保證金	316,800	368,300	-13.98
應付代管資產	59,253,221	59,759,882	-0.85
負債合計	62,234,600	63,069,326	-1.32

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係教育局撥入各項計畫補助款所致。。
2. 應付費用：主要減少係幼兒園增置契約教保員等補助經費賸餘款轉列應付費用所致。
3. 存入保證金：主要減少係退改善教學環境設備計畫履約保證金所致。

(三)淨資產為累積餘額12,245,502元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

國民教育計畫決算數22,067,856元，較預算數19,101,000元，增加2,966,856元，係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)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。

(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—臺南市麻豆區港尾國民小學
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	22,743,000	100.00	26,980,003	100.00	4,237,003	18.63	25,679,206	100.00
43 勞務收入	2,000	0.01			-2,000	-100.00		
431服務收入	2,000	0.01			-2,000	-100.00		
45 財產收入	1,000	0.00	15,522	0.06	14,522	1,452.20	401	0.00
451財產處分收入			15,210	0.06	15,210	0.00		
454利息收入	1,000	0.00	312	0.00	-688	-68.80	401	0.00
46 政府撥入收入	22,731,000	99.95	26,844,710	99.50	4,113,710	18.10	25,662,385	99.93
462公庫撥款收入	22,731,000	99.95	25,432,696	94.26	2,701,696	11.89	23,307,835	90.77
46Y政府其他撥入收入			1,412,014	5.23	1,412,014	0.00	2,354,550	9.17
4S 教學收入	9,000	0.04	14,920	0.06	5,920	65.78	16,420	0.06
4S1學雜費收入	9,000	0.04	14,920	0.06	5,920	65.78	16,420	0.06
4Y 其他收入			104,851	0.39	104,851	0.00		
4YY雜項收入			104,851	0.39	104,851	0.00		
5 基金用途	22,926,000	100.80	25,587,782	94.84	2,661,782	11.61	25,129,344	97.86
53 國民教育計畫	19,101,000	83.99	22,067,856	81.79	2,966,856	15.53	21,660,960	84.35
5L 一般行政管理計畫	3,825,000	16.82	3,519,926	13.05	-305,074	-7.98	3,468,384	13.51
本期賸餘 (短絀)	-183,000		1,392,221		1,575,221	-860.78	549,862	
期初基金餘額	1,583,000		2,196,990		613,990	38.79	1,647,128	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,400,000		3,589,211		2,189,211	156.37	2,196,990	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金－臺南市麻豆區港尾國民小學
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	22,743,000	26,980,003	4,237,003	18.63	
43 勞務收入	2,000		-2,000	-100.00	
431服務收入	2,000		-2,000	-100.00	場地設施使用費不如預期。
45 財產收入	1,000	15,522	14,522	1,452.20	
451財產處分收入		15,210	15,210	0.00	報廢資產出售收入，按實際情形核實繳庫。
454利息收入	1,000	312	-688	-68.80	各專戶利息收入核實繳庫。
46 政府撥入收入	22,731,000	26,844,710	4,113,710	18.10	
462公庫撥款收入	22,731,000	25,432,696	2,701,696	11.89	主要係超收市庫撥款收入。
46Y政府其他撥入收入		1,412,014	1,412,014	0.00	係屬調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等計畫依規定以超支併決算方式辦理。
4S 教學收入	9,000	14,920	5,920	65.78	
4S1學雜費收入	9,000	14,920	5,920	65.78	係幼兒園雜費收入，按實際情形核實繳庫。
4Y 其他收入		104,851	104,851	0.00	
4YY雜項收入		104,851	104,851	0.00	係國小附設幼兒園增置契約教保員及幼兒園廚工膳餘款所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區港尾國民小學
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	22,926,000	25,587,782	2,661,782	11.61	53國民教育計畫增加原因：係國小合理教師員額編制計畫等超支併決算。
53 國民教育計畫	19,101,000	22,067,856	2,966,856	15.53	
532 國民小學教育	19,101,000	22,067,856	2,966,856	15.53	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		68,097	68,097		
1 用人費用		68,097	68,097		
11 正式員額薪資		68,097	68,097		
113 職員薪金		68,097	68,097		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		24,419	24,419		
1 用人費用		24,419	24,419		
12 聘僱及兼職人員薪資		24,419	24,419		
124 兼職人員酬金		24,419	24,419		
53210304 國小合理教師員額編制		586,582	586,582		
1 用人費用		586,582	586,582		
11 正式員額薪資		437,931	437,931		
113 職員薪金		437,931	437,931		
15 獎金		62,241	62,241		
152 年終獎金		62,241	62,241		
16 退休及卹償金		26,988	26,988		
161 職員退休及離職金		26,988	26,988		
18 福利費		59,422	59,422		
181 分擔員工保險費		59,422	59,422		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		529,050	529,050		
1 用人費用		529,050	529,050		
11 正式員額薪資		379,400	379,400		
113 職員薪金		379,400	379,400		
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		34,037	34,037		
181 分擔員工保險費		34,037	34,037		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		64,440	64,440		
1 用人費用		64,440	64,440		

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區港尾國民小學
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	%	
12 聘僱及兼職人員薪資		64,440	64,440		
124 兼職人員酬金		64,440	64,440		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		10,950	10,950		
1 用人費用		10,950	10,950		
11 正式員額薪資		10,950	10,950		
113 職員薪金		10,950	10,950		
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		397,366	397,366		
1 用人費用		397,366	397,366		
11 正式員額薪資		336,056	336,056		
113 職員薪金		336,056	336,056		
16 退休及卹償金		18,315	18,315		
161 職員退休及離職金		18,315	18,315		
18 福利費		42,915	42,915		
181 分擔員工保險費		41,415	41,415		
183 傷病醫藥費		1,500	1,500		
19 提繳費		80	80		
191 提繳工資墊償費用		80	80		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		48,000	48,000		
1 用人費用		48,000	48,000		
11 正式員額薪資		48,000	48,000		
113 職員薪金		48,000	48,000		
53220000 各校經常門分支計畫	19,101,000	20,217,393	1,116,393	5.84	
1 用人費用	17,554,000	18,900,988	1,346,988	7.67	
11 正式員額薪資	12,071,000	12,581,514	510,514	4.23	
113 職員薪金	12,071,000	12,581,514	510,514	4.23	
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	464,075	362,075	354.98	
122 約僱職員薪金		22,884	22,884		
124 兼職人員酬金	102,000	441,191	339,191	332.54	
13 超時工作報酬	201,000	261,320	60,320	30.01	
131 加班費	201,000	261,320	60,320	30.01	
15 獎金	2,748,000	2,917,963	169,963	6.18	
151 考績獎金	1,241,000	1,397,480	156,480	12.61	
152 年終獎金	1,507,000	1,520,483	13,483	0.89	

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區港尾國民小學
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	1,229,000	1,296,279	67,279	5.47	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數621,000元(不含機械保全25,000元)，決算數589,628元(不含機械保全12,000元)，內容：校園安全及維護人力1名，校園除草及樹木修剪等勞力外包。
161 職員退休及離職金	1,229,000	1,296,279	67,279	5.47	
18 福利費	1,203,000	1,379,837	176,837	14.70	
181 分擔員工保險費	1,053,000	1,216,837	163,837	15.56	
183 傷病醫藥費		8,000	8,000		
18Y 其他福利費	150,000	155,000	5,000	3.33	
2 服務費用	1,386,000	1,192,926	-193,074	-13.93	
21 水電費	140,000	80,254	-59,746	-42.68	
212 工作場所電費	110,000	67,165	-42,835	-38.94	
214 工作場所水費	30,000	13,089	-16,911	-56.37	
22 郵電費	85,000	33,227	-51,773	-60.91	
221 郵費	10,000	10,035	35	0.35	
222 電話費	35,000	21,016	-13,984	-39.95	
224 數據通信費	40,000	2,176	-37,824	-94.56	
23 旅運費	180,000	153,370	-26,630	-14.79	
231 國內旅費	37,000	10,370	-26,630	-71.97	
235 貨物運費	143,000	143,000			
24 印刷裝訂與廣告費	12,000	31,284	19,284	160.70	
241 印刷及裝訂費	12,000	31,284	19,284	160.70	
25 修理保養及保固費	215,000	188,400	-26,600	-12.37	
252 一般房屋修護費	141,000	105,800	-35,200	-24.96	
254 其他建築修護費	6,000		-6,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	28,000		-28,000	-100.00	
256 交通及運輸設備修護費	5,000	2,520	-2,480	-49.60	
257 雜項設備修護費	35,000	80,080	45,080	128.80	
27 一般服務費	685,000	636,459	-48,541	-7.09	
277 代理(辦)費	27,000	22,831	-4,169	-15.44	
279 外包費	646,000	601,628	-44,372	-6.87	
27F 體育活動費	12,000	12,000			
28 專業服務費	9,000	9,932	932	10.36	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	3,000			

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區港尾國民小學
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	%	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	6,932	932	15.53	
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	111,000	122,479	11,479	10.34	
31 使用材料費	20,000	11,156	-8,844	-44.22	
312 燃料	20,000	11,156	-8,844	-44.22	
32 用品消耗	91,000	111,323	20,323	22.33	
321 辦公(事務)用品	44,000	80,267	36,267	82.43	
322 報章雜誌	4,000	3,600	-400	-10.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	20,000	19,347	-653	-3.27	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	6,000	8,109	2,109	35.15	
32Y 其他用品消耗	17,000		-17,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	48,000		-48,000	-100.00	
45 雜項設備租金	48,000		-48,000	-100.00	
451 雜項設備租金	48,000		-48,000	-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			
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		24,400	24,400		
2 服務費用		24,400	24,400		
28 專業服務費		24,400	24,400		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		24,400	24,400		
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		40,291	40,291		
2 服務費用		40,291	40,291		

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區港尾國民小學
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	%	
21 水電費		40,291	40,291		服務費用支付編制外之進用人力情形:27D計時與計件人員酬金:預算數0元，決算數36,000元，內容:勞力替代經費差額。
212 工作場所電費		40,291	40,291		
53221904 勞力替代經費差額		36,000	36,000		
2 服務費用		36,000	36,000		
27 一般服務費		36,000	36,000		
27D 計時與計件人員酬金		36,000	36,000		
5L 一般行政管理計畫	3,825,000	3,519,926	-305,074	-7.98	
5L1 行政管理及推展	3,825,000	3,519,926	-305,074	-7.98	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	3,825,000	3,412,626	-412,374	-10.78	
1 用人費用	3,819,000	3,406,626	-412,374	-10.80	
16 退休及卹償金	3,819,000	3,406,626	-412,374	-10.80	
161 職員退休及離職金	3,819,000	3,406,626	-412,374	-10.80	
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		107,300	107,300		
1 用人費用		107,300	107,300		
18 福利費		107,300	107,300		
18Y 其他福利費		107,300	107,300		

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	11,607,794	4,825,760	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,588,737	1,153,545	
房屋及建築	1,984,348	575,992	
機械及設備	2,171,345	1,302,129	
交通及運輸設備	323,200	66,311	
雜項設備	4,540,164	1,727,783	
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：教育局補助補助學校通道鋪面路平改善計畫。
 2.房屋建築及設備增加原因：教育局補助改善教學環境設備。
 3.機械及設備增加原因：(1)教育局補助平板電腦10台(2) 教育局補助電 腦設備主機及螢幕等；減少原因：報廢冷氣設備。
 4.交通及運輸設備增加原因：教育局補助校園電話系統設備改善。
 5.雜項設備增加原因：(1)教育局補助兒童遊戲場改善計畫(2) 教育局補助冷氣機30台(3)教育局移撥換藥車等；減少原因：報廢照相機等。

臺南市麻豆區港尾國民小學

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		
3,874,221		383,589	1,616,375	8,656,291
383,927			523,520	1,295,599
383,200			69,688	1,721,868
249,345		216,589	57,333	844,639
217,000			58,087	415,802
2,640,749		167,000	907,747	4,378,383

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：

臺南市麻豆區港尾國民小學

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—臺南市麻豆區港尾國民小學

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—臺南市麻豆區港尾國民小學

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	1.教師14人，公務人員2人，教保員1人，幼兒園廚工1人。2.職員增加原因：(1)1.65師1人、(2)增置契約教保員1人及幼兒園廚工1人(核准文號：111.11.01南市教課(二)字第1111421126號函、核准文號：111.11.15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：279外包費，內容：校園安全及維護人力1名，校園除草及樹木修剪等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區港尾國民小學
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	12,071,000		201,000		2,748,000	1,229,000		1,203,000		17,452,000	102,000	17,554,000
正式人員	12,071,000		201,000		2,748,000	1,229,000		1,203,000		17,452,000		17,452,000
聘僱人員												
兼任人員											102,000	102,000
一般行政管理計畫						3,819,000				3,819,000		3,819,000
正式人員						3,819,000				3,819,000		3,819,000
其他人員												
合 計	12,071,000		201,000		2,748,000	5,048,000		1,203,000		21,271,000	102,000	21,373,000

1.服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數621,000元(不含機械保全25,000元)，決算數622,496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1,241,000元，決算數1,397,480元，內容：教職員考績獎金決算人數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1,507,000元，決算數1,660,852元，內容：教職員年終獎金決算人數16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－臺南市麻豆區港尾國民小學
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
13,861,948	22,884	261,320		3,058,332	1,379,067		1,516,211	80	20,099,842	530,050	20,629,892
13,861,948		261,320		3,058,332	1,347,652		1,461,608	80	19,990,940		19,990,940
	22,884				1,823		1,748		26,455		26,455
					29,592		52,855		82,447	530,050	612,497
					3,406,626		107,300		3,513,926		3,513,926
							107,300		107,300		107,300
					3,406,626				3,406,626		3,406,626
13,861,948	22,884	261,320		3,058,332	4,785,693		1,623,511	80	23,613,768	530,050	24,143,818

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區港尾國民小學

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—臺南市麻豆區港尾國民小學

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			22,926,000		25,587,782			2,661,782	11.61	國民教育計畫增加 原因：係國小合理 教師員額編制計畫 等超支併決算所 致。
國民教育計畫			19,101,000		22,067,856			2,966,856	15.53	
一般行政管理 計畫			3,825,000		3,519,926			-305,074	-7.98	

臺南市地方教育發展基金－臺南市麻豆區港尾國民小學
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	21,373,000	24,143,818	2,770,818	12.96
11 正式員額薪資	12,071,000	13,861,948	1,790,948	14.84
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	552,934	450,934	442.09
13 超時工作報酬	201,000	261,320	60,320	30.01
15 獎金	2,748,000	3,058,332	310,332	11.29
16 退休及卹償金	5,048,000	4,785,693	-262,307	-5.20
18 福利費	1,203,000	1,623,511	420,511	34.96
19 提繳費	0	80	80	0.00
2 服務費用	1,386,000	1,314,485	-71,515	-5.16
21 水電費	140,000	120,545	-19,455	-13.90
22 郵電費	85,000	33,227	-51,773	-60.91
23 旅運費	180,000	153,370	-26,630	-14.79
24 印刷裝訂與廣告費	12,000	31,284	19,284	160.70
25 修理保養及保固費	215,000	188,400	-26,600	-12.37
27 一般服務費	685,000	693,327	8,327	1.22
28 專業服務費	9,000	34,332	25,332	281.47
29 公共關係費	60,000	60,000	0	0.00
3 材料及用品費	111,000	122,479	11,479	10.34
31 使用材料費	20,000	11,156	-8,844	-44.22
32 用品消耗	91,000	111,323	20,323	22.33
4 租金、償債、利息及相關手續費	48,000	0	-48,000	-100.00
45 雜項設備租金	48,000	0	-48,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	8,000	7,000	-1,000	-12.50
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	1,000	0	-1,000	-100.00
合 計	22,926,000	25,587,782	2,661,782	11.61

中華民國 111 年度

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	3,000	63,400	60,400	2,013.33	
27D 計時與計件人員酬金		36,000	36,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	27,400	24,400	813.33	

臺南市麻豆區港尾國民小學
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	62,234,600	83.56	63,069,326	87.54	-834,726	-1.32
流動負債	2,664,579	3.58	2,941,144	4.08	-276,565	-9.40
應付款項	2,664,579	3.58	2,941,144	4.08	-276,565	-9.40
應付代收款	2,329,926	3.13	2,097,114	2.91	232,812	11.10
應付費用	334,653	0.45	844,030	1.17	-509,377	-60.35
其他負債	59,570,021	79.98	60,128,182	83.46	-558,161	-0.93
什項負債	59,570,021	79.98	60,128,182	83.46	-558,161	-0.93
存入保證金	316,800	0.43	368,300	0.51	-51,500	-13.98
應付代管資產	59,253,221	79.56	59,759,882	82.94	-506,661	-0.85
淨資產	12,245,502	16.44	8,979,024	12.46	3,266,478	36.38
淨資產	12,245,502	16.44	8,979,024	12.46	3,266,478	36.38
淨資產	12,245,502	16.44	8,979,024	12.46	3,266,478	36.38
累積餘額	12,245,502	16.44	8,979,024	12.46	3,266,478	36.38
合 計	74,480,102	100.00	72,048,350	100.00	2,431,752	3.38

信託代理與保證負債

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，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—臺南市麻豆區港尾國民小學

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	30,854,224	100.00	29,637,980	100.00	1,216,244	4.10
財產收益	3,889,743	12.61	3,959,175	13.36	-69,432	-1.75
財產孳息收入	312	0.00	401	0.00	-89	-22.19
廢舊物品售價收入	15,210	0.05		0.00	15,210	0.00
財產交易利益	1,363,800	4.42	400,744	1.35	963,056	240.32
其他財產收入	2,510,421	8.14	3,558,030	12.00	-1,047,609	-29.44
政府撥入收入	26,844,710	87.00	25,662,385	86.59	1,182,325	4.61
公庫撥款收入	25,432,696	82.43	23,307,835	78.64	2,124,861	9.12
政府其他撥入收入	1,412,014	4.58	2,354,550	7.94	-942,536	-40.03
教學收入	14,920	0.05	16,420	0.06	-1,500	-9.14
學雜費收入	14,920	0.05	16,420	0.06	-1,500	-9.14
其他收入	104,851	0.34		0.00	104,851	0.00
雜項收入	104,851	0.34		0.00	104,851	0.00
支出	27,587,746	89.41	26,404,173	89.09	1,183,573	4.48
人事支出	24,143,818	78.25	23,965,299	80.86	178,519	0.74
人事支出	24,143,818	78.25	23,965,299	80.86	178,519	0.74
業務支出	1,443,964	4.68	1,164,045	3.93	279,919	24.05
業務支出	1,443,964	4.68	1,164,045	3.93	279,919	24.05
財產損失	3,834	0.01	9,269	0.03	-5,435	-58.64
財產交易損失	3,834	0.01	9,269	0.03	-5,435	-58.64
折舊、折耗及攤銷	1,996,130	6.47	1,265,560	4.27	730,570	57.73
固定資產折舊	1,996,130	6.47	1,265,560	4.27	730,570	57.73
本期賸餘（短絀）	3,266,478	10.59	3,233,807	10.91	32,671	0.03
期初淨資產	8,979,024	29.10	5,745,217	19.38	3,233,807	2.73
解繳公庫						
期末淨資產	12,245,502	39.69	8,979,024	30.30	3,266,478	2.76

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—臺南市麻豆區港尾國民小學

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)	3,266,478
8002 調整非現金項目	-2,529,670
81 業務活動之淨現金流入(流出)	736,808
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	84,145
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-102,289
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-18,144
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	100,070
8404 減少短期債務及其他負債	-151,570
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-51,500
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	667,164
87 期初現金及約當現金	5,478,414
88 期末現金及約當現金	6,145,578

備註：

(1)不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+506,661元;減少應付代管資產-506,661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—臺南市麻豆區港尾國民小學

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	26,980,003	3,874,221	30,854,224	收入
財產收入	15,522	3,874,221	3,889,743	財產收益
政府撥入收入	26,844,710		26,844,710	政府撥入收入
教學收入	14,920		14,920	教學收入
其他收入	104,851		104,851	其他收入
基金用途	25,587,782	1,999,964	27,587,746	支出
用人費用	24,143,818		24,143,818	人事支出
服務費用	1,314,485	129,479	1,443,964	業務支出
材料及用品費	122,479	-122,479		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		3,834	3,834	財產損失
		1,996,130	1,996,130	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,392,221	1,874,257	3,266,478	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,196,990	6,782,034	8,979,024	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,589,211	8,656,291	12,245,502	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數3,874,221元，主要係上級代收代付補助購置財產增加、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129,479元係〈服務費用材料及用品費〉122,479+〈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。
3. 財產損失：調整數3,834元係財產報廢。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數1,996,130元係財產折舊。

主辦會計人員：陳靜雅



基金主持人：周豐榮

