

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)

臺南市鹽水區文昌國民小學編

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	頁
3、現金流量表.....	第	26	頁
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23,440,000元，決算數26,536,731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59人；附設幼兒園1班，學生人數20人。

111學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數57人；附設幼兒園1班，學生人數22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23,549,758元，較本年度法定預算數20,139,000元，增加3,410,758元，計增加16.94%，主要係因：超支提高國小教師員額編制至每班1.65名等補助款。

(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2,986,973元，較本年度法定預算數3,301,000元，減少314,027元，計減少9.51%。

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27,167,319元，較法定預算數23,338,000元，增加3,829,319元，計增加16.41%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數2,620元，較法定預算數0元，增加2,620元。主要係因：超收廢舊財產變賣收入。
2. 利息收入：決算數951元，較法定預算數1,000元，減少49元，計減少4.90%。
3. 公庫撥款收入：決算數25,700,012元，較法定預算數23,312,000元，增加2,388,012元，計增加10.24%。主要係因：超收提高國小教師員額編制至每班1.65名等補助款。
4. 政府其他撥入收入：決算數1,396,491元，較法定預算數0元，增加1,396,491元。主要係因：超收提高國小教師員額編制至每班1.65名等補助款。
5. 學雜費收入：決算數19,821元，較法定預算數24,000元，減少4,179元，計減少17.41%。主要係因：因幼兒園招生不如預期，致短收幼兒園雜費收入。
6. 雜項收入：決算數47,424元，較法定預算數1,000元，增加46,424元，計增加4,642.40%。主要係因：收回以前年度歲出。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數26,536,731元，較法定預算數23,440,000元，增加3,096,731元，

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

計增加13.21%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數23,549,758元，較法定預算數20,139,000元，增加3,410,758元，計增加16.94%。主要係因：超支提高國小教師員額編制至每班1.65名等補助款。
2. 一般行政管理計畫：決算數2,986,973元，較法定預算數3,301,000元，減少314,027元，計減少9.51%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀102,000元，本年度決算賸餘數630,588元，賸餘原因：因用人費用支出金額低於預期，致超收教育局撥補之用人費用補助款，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320,598元。
- (二)投資活動之淨現金流出129,791元。
- (三)籌資活動之淨現金流入15,000元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增205,807元。

期初現金及約當現金4,310,604元。

期末現金及約當現金4,516,411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	4,516,411	4,310,604	4.77%
預付費用	382,003	25,680	1,387.55%
土地	653,317	0	-
土地改良物	145,490	127,948	13.71%
房屋建築及設備	2,521,336	2,315,692	8.88%
機械及設備	2,270,211	1,050,252	116.16%
交通及運輸設備	94,521	97,809	-3.36%
雜項設備	1,621,407	2,325,510	-30.28%
無形資產	21,358	0	-
暫付及待結轉帳項	129,791	0	-
代管資產	12,793,092	12,956,948	-1.26%
資產合計	25,148,937	23,210,443	8.35%

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. 土地：主要增加係因民眾捐贈土地予本校。
3. 土地改良物：主要增加係因本校施作路面改善工程，致財產增值。
4. 機械及設備：主要增加係因購置冷氣等設備。
5. 雜項設備：主要減少係因報廢電視、電子白板等設備。
6. 無形資產：主要增加係因購置教學用軟體。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

7. 暫付及待結轉帳項：主要增加係因本校校舍採光罩工程等案業已執行，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	2,650,222	2,289,207	15.77%
應付費用	616,382	931,064	-33.80%
存入保證金	114,000	99,000	15.15%
應付代管資產	12,793,092	12,956,948	-1.26%
負債合計	16,173,696	16,276,219	-0.63%

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係因教育局業已將代辦案件補助款撥至本校，但尚未辦理核銷，致相關補助款餘額增加。
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：主要增加係因本校辦理附設幼兒園教學環境改善工程等採購案，致保固保證金餘額增加。

(三)淨資產為累積餘額8,975,241元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

國民教育計畫決算數23,549,758元，較預算數20,139,000元，增加3,410,758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。

(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—臺南市鹽水區文昌國民小學
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	23,338,000	100.00	27,167,319	100.00	3,829,319	16.41	26,455,334	100.00
45 財產收入	1,000	0.00	3,571	0.01	2,571	257.10	3,705	0.01
451財產處分收入			2,620	0.01	2,620	0.00	3,200	0.01
454利息收入	1,000	0.00	951	0.00	-49	-4.90	505	0.00
46 政府撥入收入	23,312,000	99.89	27,096,503	99.74	3,784,503	16.23	26,428,422	99.90
462公庫撥款收入	23,312,000	99.89	25,700,012	94.60	2,388,012	10.24	24,165,711	91.35
46Y政府其他撥入收入			1,396,491	5.14	1,396,491	0.00	2,262,711	8.55
4S 教學收入	24,000	0.10	19,821	0.07	-4,179	-17.41	21,040	0.08
4S1學雜費收入	24,000	0.10	19,821	0.07	-4,179	-17.41	21,040	0.08
4Y 其他收入	1,000	0.00	47,424	0.17	46,424	4,642.40	2,167	0.01
4YY雜項收入	1,000	0.00	47,424	0.17	46,424	4,642.40	2,167	0.01
5 基金用途	23,440,000	100.44	26,536,731	97.68	3,096,731	13.21	26,272,031	99.31
53 國民教育計畫	20,139,000	86.29	23,549,758	86.68	3,410,758	16.94	22,932,527	86.68
5L 一般行政管理計畫	3,301,000	14.14	2,986,973	10.99	-314,027	-9.51	3,339,504	12.62
本期賸餘 (短絀)	-102,000		630,588		732,588	-718.22	183,303	
期初基金餘額	783,000		1,017,013		234,013	29.89	833,710	
解繳公庫								
期末基金餘額	681,000		1,647,601		966,601	141.94	1,017,013	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學
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	23,338,000	27,167,319	3,829,319	16.41	
45 財產收入	1,000	3,571	2,571	257.10	
451財產處分收入		2,620	2,620	0.00	超收廢舊財產變賣收入
454利息收入	1,000	951	-49	-4.90	
46 政府撥入收入	23,312,000	27,096,503	3,784,503	16.23	
462公庫撥款收入	23,312,000	25,700,012	2,388,012	10.24	超收提高國小教師員額編制至每班1.65名等補助款
46Y政府其他撥入收入		1,396,491	1,396,491	0.00	超收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	24,000	19,821	-4,179	-17.41	
4S1學雜費收入	24,000	19,821	-4,179	-17.41	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	47,424	46,424	4,642.40	
4YY雜項收入	1,000	47,424	46,424	4,642.40	收回以前年度歲出

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學
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	23,440,000	26,536,731	3,096,731	13.21	
53 國民教育計畫	20,139,000	23,549,758	3,410,758	16.94	53國民教育計畫增加原因：係超支提高國小教師員額編制至每班1.65名等補助款
532 國民小學教育	20,139,000	23,549,758	3,410,758	16.94	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		68,192	68,192		
1 用人費用		68,192	68,192		
11 正式員額薪資		68,192	68,192		
113 職員薪金		68,192	68,192		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		12,351	12,351		
1 用人費用		12,351	12,351		
12 聘僱及兼職人員薪資		12,096	12,096		
124 兼職人員酬金		12,096	12,096		
18 福利費		255	255		
181 分擔員工保險費		255	255		
53210304 國小合理教師員額編制		568,631	568,631		
1 用人費用		568,631	568,631		
11 正式員額薪資		416,350	416,350		
113 職員薪金		416,350	416,350		
15 獎金		59,311	59,311		
152 年終獎金		59,311	59,311		
16 退休及卹償金		29,209	29,209		
161 職員退休及離職金		29,209	29,209		
18 福利費		63,761	63,761		
181 分擔員工保險費		63,761	63,761		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		528,359	528,359		
1 用人費用		528,359	528,359		
11 正式員額薪資		371,840	371,840		
113 職員薪金		371,840	371,840		
15 獎金		84,540	84,540		
152 年終獎金		84,540	84,540		
16 退休及卹償金		36,106	36,106		
161 職員退休及離職金		36,106	36,106		
18 福利費		35,873	35,873		
181 分擔員工保險費		35,873	35,873		

臺南市地方教育發展基金－臺南市鹽水區文昌國民小學

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	%	
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		72,720	72,720		
1 用人費用		72,720	72,720		
12 聘僱及兼職人員薪資		72,720	72,720		
124 兼職人員酬金		72,720	72,720		
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		397,366	397,366		
1 用人費用		395,766	395,766		
11 正式員額薪資		352,252	352,252		
113 職員薪金		352,252	352,252		
16 退休及卹償金		13,292	13,292		
161 職員退休及離職金		13,292	13,292		
18 福利費		30,181	30,181		
181 分擔員工保險費		29,246	29,246		
183 傷病醫藥費		935	935		
19 提繳費		41	41		
191 提繳工資墊償費用		41	41		
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)		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		
53210503 特教學生助理人員(學前)		113,078	113,078		
2 服務費用		113,078	113,078		
27 一般服務費		113,078	113,078		
27D 計時與計件人員酬金		113,078	113,078		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113,078元，內容：特教學生助理人員(學前)1名

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學

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	20,139,000	21,605,255	1,466,255	7.28	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：係因支薪人員實際俸級較預算編列標準高，致超支用人費用
1 用人費用	18,853,000	20,492,701	1,639,701	8.70	
11 正式員額薪資	12,702,000	13,513,021	811,021	6.38	
113 職員薪金	12,319,000	13,114,741	795,741	6.46	
114 工員工資	383,000	398,280	15,280	3.99	
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	370,216	268,216	262.96	
124 兼職人員酬金	102,000	370,216	268,216	262.96	
13 超時工作報酬	249,000	337,152	88,152	35.40	
131 加班費	249,000	337,152	88,152	35.40	
15 獎金	3,194,000	3,370,086	176,086	5.51	
151 考績獎金	1,606,000	1,761,140	155,140	9.66	
152 年終獎金	1,588,000	1,608,946	20,946	1.32	
16 退休及卹償金	1,285,000	1,387,255	102,255	7.96	
161 職員退休及離職金	1,262,000	1,363,517	101,517	8.04	
162 工員退休及離職金	23,000	23,738	738	3.21	
18 福利費	1,321,000	1,514,971	193,971	14.68	
181 分擔員工保險費	1,128,000	1,334,171	206,171	18.28	
18Y 其他福利費	193,000	180,800	-12,200	-6.32	
2 服務費用	1,176,000	1,026,007	-149,993	-12.75	
21 水電費	140,000	75,300	-64,700	-46.21	
212 工作場所電費	128,000	65,467	-62,533	-48.85	
214 工作場所水費	12,000	9,833	-2,167	-18.06	
22 郵電費	40,000	31,717	-8,283	-20.71	
221 郵費	7,000	4,919	-2,081	-29.73	
222 電話費	30,000	26,798	-3,202	-10.67	
224 數據通信費	3,000		-3,000	-100.00	
23 旅運費	177,000	154,216	-22,784	-12.87	
231 國內旅費	34,000	11,216	-22,784	-67.01	
235 貨物運費	143,000	143,000			
24 印刷裝訂與廣告費	21,000	71,977	50,977	242.75	
241 印刷及裝訂費	21,000	71,977	50,977	242.75	
25 修理保養及保固費	287,000	185,204	-101,796	-35.47	
251 土地改良物修護費		1,575	1,575		
252 一般房屋修護費	131,000	100,900	-30,100	-22.98	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學

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	21,139	-26,861	-55.96	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389,500元(不含機械保全12,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運等勞力外包
256 交通及運輸設備修護費	33,000	5,300	-27,700	-83.94	
257 雜項設備修護費	75,000	56,290	-18,710	-24.95	
27 一般服務費	445,000	435,030	-9,970	-2.24	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		60	60		
277 代理(辦)費	26,000	20,130	-5,870	-22.58	
279 外包費	406,000	401,500	-4,500	-1.11	
27F 體育活動費	13,000	13,340	340	2.62	
28 專業服務費	6,000	12,563	6,563	109.38	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	12,563	6,563	109.38	
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	109,000	85,247	-23,753	-21.79	
31 使用材料費		1,749	1,749		
312 燃料		1,749	1,749		
32 用品消耗	109,000	83,498	-25,502	-23.40	
321 辦公(事務)用品	72,000	61,808	-10,192	-14.16	
322 報章雜誌	3,000		-3,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	10,000	10,130	130	1.30	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	1,000	10,638	9,638	963.80	
32Y 其他用品消耗	23,000	922	-22,078	-95.99	
6 稅捐及規費(強制費)		300	300		
66 規費		300	300		
661 行政規費與強制費		300	300		
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		25,803	25,803		

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學
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	%	
28 專業服務費		25,803	25,803		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
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		25,803	25,803		
3 材料及用品費		6,197	6,197		
32 用品消耗		6,197	6,197		
321 辦公（事務）用品		6,197	6,197		
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		
53221903 學校水電費-冷氣		71,538	71,538		
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		
5L 一般行政管理計畫	3,301,000	2,986,973	-314,027	-9.51	
5L1 行政管理及推展	3,301,000	2,986,973	-314,027	-9.51	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	3,301,000	2,920,553	-380,447	-11.53	
1 用人費用	3,295,000	2,914,553	-380,447	-11.55	
16 退休及卹償金	3,295,000	2,914,553	-380,447	-11.55	
161 職員退休及離職金	3,295,000	2,914,553	-380,447	-11.55	
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、照護及補助金	6,000	6,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		66,420	66,420		
1 用人費用		66,420	66,420		
18 福利費		66,420	66,420		
181 分擔員工保險費		420	420		
18Y 其他福利費		66,000	66,000		

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	13,288,391	7,371,180	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	457,454	329,506	
房屋及建築	4,291,988	1,976,296	
機械及設備	2,513,209	1,462,957	
交通及運輸設備	285,520	187,711	
雜項設備	5,740,220	3,414,710	
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：土地增加原因：受贈土地2筆。

土地改良物增加原因：施作校園通道鋪面改善工程，致財產增值。

房屋及建築增加原因：施作幼兒園教學教學環境改善工程，致財產增值。

機械及設備增減原因：增加原因係購置冷氣等；減少原因係報廢電腦等。

交通及運輸設備增加原因：購置移動式音響。

雜項設備增減原因：增加原因係施作圖書館地板整修工程，致財產增值等；減少原因係報廢電視等。

電腦軟體增減原因：增加原因係購置電腦軟體；減少原因係電腦軟體攤銷。

臺南市鹽水區文昌國民小學

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		
4,678,622		1,402,694	1,865,499	7,327,640
653,317				653,317
100,000			82,458	145,490
2,010,920			1,805,276	2,521,336
1,589,398		263,227	106,212	2,270,211
21,200			24,488	94,521
280,487		1,137,525	-152,935	1,621,407

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：

臺南市鹽水區文昌國民小學

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—臺南市鹽水區文昌國民小學

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—臺南市鹽水區文昌國民小學

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	20	4	教師15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名計畫教師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21日南市教人(二)字第1111507665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	19	4	
工友	1	1	0	
合 計	16	20	4	

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(學前)1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學
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	12,702,000		249,000		3,194,000	1,285,000		1,321,000		18,751,000	102,000	18,853,000
正式人員	12,702,000		249,000		3,194,000	1,285,000		1,321,000		18,751,000		18,751,000
兼任人員											102,000	102,000
一般行政管理計畫						3,295,000				3,295,000		3,295,000
正式人員												
其他人員						3,295,000				3,295,000		3,295,000
合 計	12,702,000		249,000		3,194,000	4,580,000		1,321,000		22,046,000	102,000	22,148,000

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113,078元；279外包費：預算數381,000元(不含機械保全25,000元)，決算數410,368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1,606,000元，決算數1,761,140元，內容：教職員工考績獎金決算人數16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1,588,000元，決算數1,752,797元，內容：教職員工年終獎金決算人數18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—臺南市鹽水區文昌國民小學
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
14,781,055		337,152		3,513,937	1,465,862		1,645,041	41	21,743,088	455,032	22,198,120
14,781,055		337,152		3,513,937	1,444,868		1,604,463	41	21,681,516		21,681,516
					20,994		40,578		61,572	455,032	516,604
					2,914,553		66,420		2,980,973		2,980,973
							66,420		66,420		66,420
					2,914,553				2,914,553		2,914,553
14,781,055		337,152		3,513,937	4,380,415		1,711,461	41	24,724,061	455,032	25,179,093

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學

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－臺南市鹽水區文昌國民小學
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			23,440,000		26,536,731		3,096,731	13.21	超支提高國小教師 員額編制至每 班1.65名等補助款
國民教育計畫			20,139,000		23,549,758		3,410,758	16.94	
一般行政管理 計畫			3,301,000		2,986,973		-314,027	-9.51	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學

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	22,148,000	25,179,093	3,031,093	13.69
11 正式員額薪資	12,702,000	14,781,055	2,079,055	16.37
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	455,032	353,032	346.11
13 超時工作報酬	249,000	337,152	88,152	35.40
15 獎金	3,194,000	3,513,937	319,937	10.02
16 退休及卹償金	4,580,000	4,380,415	-199,585	-4.36
18 福利費	1,321,000	1,711,461	390,461	29.56
19 提繳費	0	41	41	0.00
2 服務費用	1,176,000	1,258,894	82,894	7.05
21 水電費	140,000	146,838	6,838	4.88
22 郵電費	40,000	31,717	-8,283	-20.71
23 旅運費	177,000	154,216	-22,784	-12.87
24 印刷裝訂與廣告費	21,000	71,977	50,977	242.75
25 修理保養及保固費	287,000	185,204	-101,796	-35.47
27 一般服務費	445,000	570,576	125,576	28.22
28 專業服務費	6,000	38,366	32,366	539.43
29 公共關係費	60,000	60,000	0	0.00
3 材料及用品費	109,000	91,444	-17,556	-16.11
31 使用材料費	0	1,749	1,749	0.00
32 用品消耗	109,000	89,695	-19,305	-17.71
6 稅捐及規費(強制費)	0	300	300	0.00
66 規費	0	300	300	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	7,000	0	0.00
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
合 計	23,440,000	26,536,731	3,096,731	13.21

臺南市地方教育發展基金－臺南市鹽水區文昌國民小學

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		138,881	138,881		
27D 計時與計件人員酬金		113,078	113,078		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		25,803	25,803		

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	25,148,937	100.00	23,210,443	100.00	1,938,494	8.35
流動資產	4,898,414	19.48	4,336,284	18.68	562,130	12.96
現金	4,516,411	17.96	4,310,604	18.57	205,807	4.77
銀行存款	4,516,411	17.96	4,310,604	18.57	205,807	4.77
預付款項	382,003	1.52	25,680	0.11	356,323	1,387.55
預付費用	382,003	1.52	25,680	0.11	356,323	1,387.55
固定資產	7,306,282	29.05	5,917,211	25.49	1,389,071	23.48
土地	653,317	2.60	0	0.00	653,317	0.00
土地	653,317	2.60	0	0.00	653,317	0.00
土地改良物	145,490	0.58	127,948	0.55	17,542	13.71
土地改良物	557,454	2.22	457,454	1.97	100,000	21.86
累計折舊-土地改良物	-411,964	-1.64	-329,506	-1.42	-82,458	25.02
房屋建築及設備	2,521,336	10.03	2,315,692	9.98	205,644	8.88
房屋建築及設備	6,302,908	25.06	4,291,988	18.49	2,010,920	46.85
累計折舊-房屋建築及設備	-3,781,572	-15.04	-1,976,296	-8.51	-1,805,276	91.35
機械及設備	2,270,211	9.03	1,050,252	4.52	1,219,959	116.16
機械及設備	3,839,380	15.27	2,513,209	10.83	1,326,171	52.77
累計折舊-機械及設備	-1,569,169	-6.24	-1,462,957	-6.30	-106,212	7.26
交通及運輸設備	94,521	0.38	97,809	0.42	-3,288	-3.36
交通及運輸設備	306,720	1.22	285,520	1.23	21,200	7.43
累計折舊-交通及運輸設備	-212,199	-0.84	-187,711	-0.81	-24,488	13.05
雜項設備	1,621,407	6.45	2,325,510	10.02	-704,103	-30.28
雜項設備	4,883,182	19.42	5,740,220	24.73	-857,038	-14.93
累計折舊-雜項設備	-3,261,775	-12.97	-3,414,710	-14.71	152,935	-4.48
無形資產	21,358	0.08	0	0.00	21,358	0.00
無形資產	21,358	0.08	0	0.00	21,358	0.00
電腦軟體	21,358	0.08	0	0.00	21,358	0.00
其他資產	12,922,883	51.39	12,956,948	55.82	-34,065	-0.26
什項資產	12,922,883	51.39	12,956,948	55.82	-34,065	-0.26
暫付及待結轉帳項	129,791	0.52	0	0.00	129,791	0.00
代管資產	12,793,092	50.87	12,956,948	55.82	-163,856	-1.26
合 計	25,148,937	100.00	23,210,443	100.00	1,938,494	8.35

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。

臺南市鹽水區文昌國民小學
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	16,173,696	64.31	16,276,219	70.12	-102,523	-0.63
流動負債	3,266,604	12.99	3,220,271	13.87	46,333	1.44
應付款項	3,266,604	12.99	3,220,271	13.87	46,333	1.44
應付代收款	2,650,222	10.54	2,289,207	9.86	361,015	15.77
應付費用	616,382	2.45	931,064	4.01	-314,682	-33.80
其他負債	12,907,092	51.32	13,055,948	56.25	-148,856	-1.14
什項負債	12,907,092	51.32	13,055,948	56.25	-148,856	-1.14
存入保證金	114,000	0.45	99,000	0.43	15,000	15.15
應付代管資產	12,793,092	50.87	12,956,948	55.82	-163,856	-1.26
淨資產	8,975,241	35.69	6,934,224	29.88	2,041,017	29.43
淨資產	8,975,241	35.69	6,934,224	29.88	2,041,017	29.43
淨資產	8,975,241	35.69	6,934,224	29.88	2,041,017	29.43
累積餘額	8,975,241	35.69	6,934,224	29.88	2,041,017	29.43
合 計	25,148,937	100.00	23,210,443	100.00	1,938,494	8.35

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學

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	31,845,941	100.00	30,417,739	100.00	1,428,202	4.70
財產收益	3,931,751	12.35	3,950,610	12.99	-18,859	-0.48
財產孳息收入	951	0.00	505	0.00	446	88.32
廢舊物品售價收入	2,620	0.01	3,200	0.01	-580	-18.13
財產交易利益	37,500	0.12	443,666	1.46	-406,166	-91.55
其他財產收入	3,890,680	12.22	3,503,239	11.52	387,441	11.06
政府撥入收入	27,096,503	85.09	26,428,422	86.88	668,081	2.53
公庫撥款收入	25,700,012	80.70	24,165,711	79.45	1,534,301	6.35
政府其他撥入收入	1,396,491	4.39	2,262,711	7.44	-866,220	-38.28
教學收入	19,821	0.06	21,040	0.07	-1,219	-5.79
學雜費收入	19,821	0.06	21,040	0.07	-1,219	-5.79
其他收入	797,866	2.51	17,667	0.06	780,199	4,416.14
受贈收入	750,442	2.36	15,500	0.05	734,942	4,741.56
雜項收入	47,424	0.15	2,167	0.01	45,257	2,088.46
支出	29,804,924	93.59	28,714,220	94.40	1,090,704	3.80
人事支出	25,179,093	79.07	25,147,116	82.67	31,977	0.13
人事支出	25,179,093	79.07	25,147,116	82.67	31,977	0.13
業務支出	1,357,638	4.26	1,124,915	3.70	232,723	20.69
業務支出	1,357,638	4.26	1,124,915	3.70	232,723	20.69
財產損失	14,004	0.04	1,120	0.00	12,884	1,150.36
財產交易損失	14,004	0.04	1,120	0.00	12,884	1,150.36
折舊、折耗及攤銷	3,254,189	10.22	2,441,069	8.03	813,120	33.31
固定資產折舊	3,252,247	10.21	2,441,069	8.03	811,178	33.23
無形資產攤銷	1,942	0.01		0.00	1,942	0.00
本期賸餘（短絀）	2,041,017	6.41	1,703,519	5.60	337,498	0.31
期初淨資產	6,934,224	21.77	5,230,705	17.20	1,703,519	1.56
解繳公庫						
期末淨資產	8,975,241	28.18	6,934,224	22.80	2,041,017	1.87

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—臺南市鹽水區文昌國民小學

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)	2,041,017
8002 調整非現金項目	-1,720,419
81 業務活動之淨現金流入(流出)	320,598
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	690,798
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-820,589
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-129,791
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	230,063
8404 減少短期債務及其他負債	-215,063
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	15,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	205,807
87 期初現金及約當現金	4,310,604
88 期末現金及約當現金	4,516,411

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+163,856元;減少應付代管資產-163,856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—臺南市鹽水區文昌國民小學

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	27,167,319	4,678,622	31,845,941	收入
財產收入	3,571	3,928,180	3,931,751	財產收益
政府撥入收入	27,096,503		27,096,503	政府撥入收入
教學收入	19,821		19,821	教學收入
其他收入	47,424	750,442	797,866	其他收入
基金用途	26,536,731	3,268,193	29,804,924	支出
用人費用	25,179,093		25,179,093	人事支出
服務費用	1,258,894	98,744	1,357,638	業務支出
材料及用品費	91,444	-91,444		
稅捐及規費(強制費)	300	-300		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		14,004	14,004	財產損失
		3,254,189	3,254,189	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	630,588	1,410,429	2,041,017	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,017,013	5,917,211	6,934,224	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,647,601	7,327,640	8,975,241	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數3,928,180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750,442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98,744元係〈材料及用品費〉91,444+〈稅捐及規費(強制費)〉300+〈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14,004元係財產報廢。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數3,254,189元係財產折舊。

主辦會計人員：蔡孟志



基金主持人：施幸妙

