

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)

臺南市將軍區苓和國民小學編

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、建築及設備業務計畫，本年度法定預算數 22,572,000 元，決算數 24,660,305 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 75 人。

111 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 76 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 4 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 19,837,648 元，較本年度法定預算數 17,919,000 元，增加 1,918,648 元，計增加 10.71%，主要係因：教育局之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 4,822,657 元，較本年度法定預算數 4,533,000 元，增加 289,657 元，計增加 6.39%。

(三)建築及設備業務計畫：

主要為汰換、充實各項教學等設備，提高行政效率，增進教學品質。本年度決算數 0 元，較本年度法定預算數 120,000 元，減少 120,000 元，計減少 100.00%，主要係因：太陽能光電工程尚未完工無租金收入，無法採購教學用液晶顯示器所致。

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 25,070,710 元，較法定預算數 22,508,000 元，增加 2,562,710 元，計增加 11.39%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 500 元，較法定預算數 0 元，增加 500 元。主要係因：場地租借收入依實際數繳庫。
2. 租金收入：決算數 0 元，較法定預算數 180,000 元，減少 180,000 元，計減少 100.00%。主要係因：太陽能光電工程尚未完工租金收入不如預期所致。
3. 利息收入：決算數 678 元，較法定預算數 1,000 元，減少 322 元，計減少 32.20%。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 23,974,767 元，較法定預算數 22,326,000 元，增加 1,648,767 元，計增加 7.38%。
5. 政府其他撥入收入：決算數 1,084,768 元，較法定預算數 0 元，增加 1,084,768 元。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 111 年度

主要係因：超收教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助款所致。

6. 學雜費收入：決算數 1,600 元，較法定預算數 0 元，增加 1,600 元。主要係因：新設幼兒園雜費收入依實際數繳庫。

7. 雜項收入：決算數 8,397 元，較法定預算數 1,000 元，增加 7,397 元，計增加 739.70%。主要係因：資源回收收入較預期超收所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 24,660,305 元，較法定預算數 22,572,000 元，增加 2,088,305 元，計增加 9.25%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 19,837,648 元，較法定預算數 17,919,000 元，增加 1,918,648 元，計增加 10.71%。主要係因：教育局之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所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 4,822,657 元，較法定預算數 4,533,000 元，增加 289,657 元，計增加 6.39%。

3. 建築及設備計畫：決算數 0 元，較法定預算數 120,000 元，減少 120,000 元，計減少 100.00%。主要係因：太陽能光電工程尚未完工無租金收入，無法採購教學用液晶顯示器所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 64,000 元，本年度決算賸餘數 410,405 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入 840,730 元。

(二)投資活動之淨現金流出 13,644 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 75,925 元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增 903,011 元。

期初現金及約當現金 4,861,879 元。

期末現金及約當現金 5,764,890 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	5,764,890	4,861,879	18.57
預付費用	708,134	22,080	3,107.13
土地改良物	99,445	103,885	-4.27
房屋建築及設備	1,034,755	1,360,743	-23.96
機械及設備	2,963,438	1,101,545	169.03
交通及運輸設備	565,924	91,423	519.02
雜項設備	2,186,684	1,906,006	14.73
電腦軟體	26,850	0	-
暫付及待結轉帳項	27,520	13,876	98.33

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 111 年度

代管資產	98,172,361	96,349,737	1.89
資產合計	111,550,001	105,811,174	5.42

上表金額變動達 10% 以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係用人費用賸餘及教育局補助活化教學與多元學習計畫等補助款結轉下年度繼續支用所致。
2. 預付費用：主要增加係預付國小合理教師員額編制教師薪資、國小兼任及代課教師鐘點費調增差額等款項所致。
3. 房屋建築及設備：主要減少係提列折舊所致。
4. 機械及設備：主要增加係撥入平板電腦、受贈校園地震預警系統等所致。
5. 交通及運輸設備：主要增加係補助購置擴大機、受贈移動式擴音器等所致。
6. 雜項設備：主要增加係撥入平板電腦充電車、補助購置捲皮宮鼓、捐贈款購置飲水機等所致。
7. 電腦軟體：主要增加係補助購置 IPEVO Visualizer 遠距教學視訊直播軟體-多平臺中文版所致。
8. 暫付及待結轉帳項：主要增加係暫付學習扶助開班經費、數位學習平台融入課中適性化教學計畫等教師鐘點費所致。

(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	4,320,170	3,212,752	34.47
應付費用	211,356	202,395	4.43
存入保證金	346,785	270,860	28.03
應付代管資產	98,172,361	96,349,737	1.89
負債合計	103,050,672	100,035,744	3.01

上表金額變動達 10% 以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係教育局補助活化教學與多元學習計畫、雙語教育中程計畫等補助款所致。
2. 存入保證金：主要增加係新設幼兒園工程、改善教學環境設備等保固保證金所致。

(三) 淨資產為累積餘額 8,499,329 元。

五、其他

(一) 本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數 19,837,648 元，較預算數 17,919,000 元，增加 1,918,648 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。
2. 一般行政管理計畫決算數 4,822,657 元，較預算數 4,533,000 元，增加 289,657 元，係退休教育人員及公務人員退休金、退休人員服務獎章獎勵金等，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。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 111 年度

(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—臺南市將軍區苓和國民小學

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	22,508,000	100.00	25,070,710	100.00	2,562,710	11.39	23,683,964	100.00
43 勞務收入			500	0.00	500	0.00		
431服務收入			500	0.00	500	0.00		
45 財產收入	181,000	0.80	678	0.00	-180,322	-99.63	193	0.00
452租金收入	180,000	0.80			-180,000	-100.00		
454利息收入	1,000	0.00	678	0.00	-322	-32.20	193	0.00
46 政府撥入收入	22,326,000	99.19	25,059,535	99.96	2,733,535	12.24	23,679,852	99.98
462公庫撥款收入	22,326,000	99.19	23,974,767	95.63	1,648,767	7.38	22,398,273	94.57
46Y政府其他撥入收入			1,084,768	4.33	1,084,768	0.00	1,281,579	5.41
4S 教學收入			1,600	0.01	1,600	0.00		
4S1學雜費收入			1,600	0.01	1,600	0.00		
4Y 其他收入	1,000	0.00	8,397	0.03	7,397	739.70	3,919	0.02
4YY雜項收入	1,000	0.00	8,397	0.03	7,397	739.70	3,919	0.02
5 基金用途	22,572,000	100.28	24,660,305	98.36	2,088,305	9.25	23,176,580	97.86
53 國民教育計畫	17,919,000	79.61	19,837,648	79.13	1,918,648	10.71	18,428,099	77.81
5L 一般行政管理計畫	4,533,000	20.14	4,822,657	19.24	289,657	6.39	4,705,608	19.87
5M 建築及設備計畫	120,000	0.53			-120,000	-100.00	42,873	0.18
購建固定資產	120,000	0.53			-120,000	-100.00	42,873	0.18
本期賸餘（短絀）	-64,000		410,405		474,405	-741.26	507,384	
期初基金餘額	603,000		1,211,828		608,828	100.97	704,444	
解繳公庫								
期末基金餘額	539,000		1,622,233		1,083,233	200.97	1,211,828	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區苓和國民小學
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	22,508,000	25,070,710	2,562,710	11.39	
43 勞務收入		500	500	0.00	
431服務收入		500	500	0.00	場地租借收入依實際數繳庫。
45 財產收入	181,000	678	-180,322	-99.63	
452租金收入	180,000		-180,000	-100.00	太陽能光電工程尚未完工租金收入不如預期所致。
454利息收入	1,000	678	-322	-32.20	各專戶利息收入不如預期所致。
46 政府撥入收入	22,326,000	25,059,535	2,733,535	12.24	
462公庫撥款收入	22,326,000	23,974,767	1,648,767	7.38	
46Y政府其他撥入收入		1,084,768	1,084,768	0.00	超收教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助款所致。
4S 教學收入		1,600	1,600	0.00	
4S1學雜費收入		1,600	1,600	0.00	新設幼兒園雜費收入依實際數繳庫。
4Y 其他收入	1,000	8,397	7,397	739.70	
4YY雜項收入	1,000	8,397	7,397	739.70	資源回收收入較預期超收所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區苓和國民小學

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	22,572,000	24,660,305	2,088,305	9.25	53國民教育計畫增加原因：係教育局之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所致。
53 國民教育計畫	17,919,000	19,837,648	1,918,648	10.71	
532 國民小學教育	17,919,000	19,837,648	1,918,648	10.71	
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)		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		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		75,308	75,308		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		75,308	75,308		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		75,308	75,308		
743 獎勵費用		75,308	75,308		
53210304 國小合理教師員額編制		646,906	646,906		
1 用人費用		646,906	646,906		
11 正式員額薪資		491,808	491,808		
113 職員薪金		491,808	491,808		
15 獎金		59,311	59,311		
152 年終獎金		59,311	59,311		
16 退休及卹償金		39,143	39,143		
161 職員退休及離職金		39,143	39,143		
18 福利費		56,644	56,644		
181 分擔員工保險費		56,644	56,644		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		443,590	443,590		
1 用人費用		443,590	443,590		
11 正式員額薪資		319,130	319,130		

臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區苓和國民小學

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	%	
113 職員薪金		319,130	319,130		
15 獎金		65,730	65,730		
152 年終獎金		65,730	65,730		
16 退休及卹償金		30,653	30,653		
161 職員退休及離職金		30,653	30,653		
18 福利費		28,077	28,077		
181 分擔員工保險費		28,077	28,077		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		50,220	50,220		
1 用人費用		50,220	50,220		
12 聘僱及兼職人員薪資		50,220	50,220		
124 兼職人員酬金		50,220	50,220		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		6,000	6,000		
1 用人費用		6,000	6,000		
11 正式員額薪資		6,000	6,000		
113 職員薪金		6,000	6,000		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		6,000	6,000		
1 用人費用		6,000	6,000		
11 正式員額薪資		6,000	6,000		
113 職員薪金		6,000	6,000		
53220000 各校經常門分支計畫	17,919,000	18,371,040	452,040	2.52	
1 用人費用	16,567,000	17,271,504	704,504	4.25	
11 正式員額薪資	11,191,000	11,379,715	188,715	1.69	
113 職員薪金	11,191,000	11,379,715	188,715	1.69	
12 聘僱及兼職人員薪資	86,000	256,226	170,226	197.94	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：係實際進用教師俸額較高並辦理超支併決算之差異數所致。
124 兼職人員酬金	86,000	256,226	170,226	197.94	
13 超時工作報酬	185,000	179,856	-5,144	-2.78	
131 加班費	185,000	179,856	-5,144	-2.78	
15 獎金	2,780,000	3,009,909	229,909	8.27	
151 考績獎金	1,381,000	1,709,930	328,930	23.82	
152 年終獎金	1,399,000	1,299,979	-99,021	-7.08	
16 退休及卹償金	1,185,000	1,228,563	43,563	3.68	
161 職員退休及離職金	1,185,000	1,228,563	43,563	3.68	

臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區苓和國民小學

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	1,140,000	1,217,235	77,235	6.78	
181 分擔員工保險費	990,000	1,091,307	101,307	10.23	
183 傷病醫藥費		12,500	12,500		
18Y 其他福利費	150,000	113,428	-36,572	-24.38	
2 服務費用	1,187,000	967,762	-219,238	-18.47	
21 水電費	120,000	120,000			
212 工作場所電費	102,000	107,078	5,078	4.98	
214 工作場所水費	18,000	12,922	-5,078	-28.21	
22 郵電費	66,000	38,265	-27,735	-42.02	
221 郵費	12,000	2,885	-9,115	-75.96	
222 電話費	24,000	35,380	11,380	47.42	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	42,000	17,401	-24,599	-58.57	
231 國內旅費	42,000	17,401	-24,599	-58.57	
24 印刷裝訂與廣告費	6,000	20,534	14,534	242.23	
241 印刷及裝訂費	6,000	20,534	14,534	242.23	
25 修理保養及保固費	229,000	73,071	-155,929	-68.09	
252 一般房屋修護費	93,000	8,613	-84,387	-90.74	
254 其他建築修護費	8,000		-8,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	45,000	29,230	-15,770	-35.04	
256 交通及運輸設備修護費	25,000	6,400	-18,600	-74.40	
257 雜項設備修護費	58,000	28,828	-29,172	-50.30	
27 一般服務費	661,000	632,577	-28,423	-4.30	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		180	180		
277 代理(辦)費	40,000	36,056	-3,944	-9.86	
279 外包費	431,000	417,000	-14,000	-3.25	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393,000元(不含機械保全24,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、冷氣管線維修等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	180,000	168,141	-11,859	-6.59	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168,141元，內容：臨時僱工4名。
27F 體育活動費	10,000	11,200	1,200	12.00	
28 專業服務費	15,000	17,914	2,914	19.43	

臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區苓和國民小學

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	%	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	3,000	2,000	-1,000	-33.33	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	12,000	15,914	3,914	32.62	
29 公共關係費	48,000	48,000			
291 公共關係費	48,000	48,000			
3 材料及用品費	131,000	105,854	-25,146	-19.20	
31 使用材料費	10,000	10,107	107	1.07	
312 燃料	10,000	5,082	-4,918	-49.18	
315 設備零件		5,025	5,025		
32 用品消耗	121,000	95,747	-25,253	-20.87	
321 辦公(事務)用品	60,000	36,836	-23,164	-38.61	
322 報章雜誌	8,000	6,400	-1,600	-20.00	
323 農業與園藝用品及環境 美化費	25,000	33,982	8,982	35.93	
326 食品	3,000	3,160	160	5.33	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	10,000	15,369	5,369	53.69	
32Y 其他用品消耗	15,000		-15,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關 手續費	24,000	24,000			
45 雜項設備租金	24,000	24,000			
451 雜項設備租金	24,000	24,000			
6 稅捐及規費(強制費)		920	920		
66 規費		920	920		
661 行政規費與強制費		920	920		
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	10,000	1,000	-9,000	-90.00	
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	9,000		-9,000	-100.00	
751 技能競賽	9,000		-9,000	-100.00	
53221601 推展傳統藝術教育		33,000	33,000		
2 服務費用		32,400	32,400		
28 專業服務費		32,400	32,400		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		32,400	32,400		
3 材料及用品費		600	600		
32 用品消耗		600	600		

臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區苓和國民小學

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	%	
321 辦公（事務）用品		600	600		
53221901 學校水電費		18,602	18,602		
2 服務費用		18,602	18,602		
21 水電費		18,602	18,602		
212 工作場所電費		18,602	18,602		
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		47,666	47,666		
2 服務費用		47,666	47,666		
21 水電費		47,666	47,666		
212 工作場所電費		47,666	47,666		
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		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。
5L 一般行政管理計畫	4,533,000	4,822,657	289,657	6.39	
5L1 行政管理及推展	4,533,000	4,822,657	289,657	6.39	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	4,533,000	4,741,557	208,557	4.60	
1 用人費用	4,527,000	4,735,557	208,557	4.61	
16 退休及卹償金	4,527,000	4,735,557	208,557	4.61	
161 職員退休及離職金	4,527,000	4,735,557	208,557	4.61	
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		81,100	81,100		
1 用人費用		81,100	81,100		
18 福利費		81,100	81,100		

臺南市地方教育發展基金－臺南市將軍區苓和國民小學

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	%	
18Y 其他福利費		81,100	81,100		
5M 建築及設備計畫	120,000		-120,000	-100.00	5M建築及設備計畫減少原因：係太陽能光電工程尚未完工無租金收入，無法採購教學用液晶顯示器所致。
5M4 其他設備	120,000		-120,000	-100.00	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	120,000		-120,000	-100.00	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	120,000		-120,000	-100.00	
51 購建固定資產	120,000		-120,000	-100.00	
514 購置機械及設備	120,000		-120,000	-100.00	

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	18,740,893	14,134,418	120,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	134,600	30,715	
房屋及建築	13,161,216	11,800,473	
機械及設備	2,388,903	1,244,485	120,000
交通及運輸設備	196,000	104,577	
雜項設備	2,860,174	954,168	
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.房屋及建築：增加：補助工程建物增值(仁愛樓增值)等。
2.機械及設備：增加：撥入平板電腦、受贈校園地震預警系統等。
3.交通及運輸設備：增加：補助購置擴大機、受贈移動式擴音器等。
4.雜項設備：增加：撥入平板電腦充電車、補助購置捲皮宮鼓、捐贈款購置飲水機等。
5.電腦軟體：增加：補助購置IPEVO Visualizer遠距教學視訊直播軟體-多平臺中文版；減少：軟體攤銷。

臺南市將軍區苓和國民小學

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		
5,286,664		450	3,015,593	6,877,096
			4,440	99,445
1,725,606			2,051,594	1,034,755
2,303,356			484,336	2,963,438
513,450			38,949	565,924
716,952			436,274	2,186,684

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：

臺南市將軍區苓和國民小學

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—臺南市將軍區苓和國民小學

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			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		120,000			120,000		-120,000	
機械及設備		120,000			120,000		-120,000	
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備								
雜項設備								
購建中固定資產								
合 計		120,000			120,000		-120,000	

臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區苓和國民小學

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	13	17	4	教師13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(核准文號：111年11月28日南市教課(二)字第1111506975號函)、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師1人(核准文號：111年11月1日南市教課(二)字第1111421126號函)、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4月29日南市教特(一)字第1110574009號函)。
職員	13	17	4	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	兼任人事管理員1人。
合 計	13	18	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：臨時僱工4名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、冷氣管線維修等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金－臺南市將軍區苓和國民小學
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	11,191,000		185,000		2,780,000	1,185,000		1,140,000		16,481,000	86,000	16,567,000
正式人員	11,191,000		185,000		2,780,000	1,185,000		1,140,000		16,481,000		16,481,000
兼任人員											86,000	86,000
一般行政管理計畫						4,527,000				4,527,000		4,527,000
正式人員						4,527,000				4,527,000		4,527,000
其他人員						4,527,000				4,527,000		4,527,000
合 計	11,191,000		185,000		2,780,000	5,712,000		1,140,000		21,008,000	86,000	21,094,000

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204,141元；279外包費：預算數381,000元(不含機械保全50,000元)，決算數413,868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1,381,000元，決算數1,709,930元，內容：教職員考績獎金決算人數13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1,399,000元，決算數1,425,020元，內容：教職員年終獎金決算人數14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－臺南市將軍區苓和國民小學
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
12,272,750		179,856		3,134,950	1,298,359		1,302,211		18,188,126	318,542	18,506,668
12,272,750		179,856		3,134,950	1,287,024		1,275,193		18,149,773		18,149,773
					11,335		27,018		38,353	318,542	356,895
					4,735,557		81,100		4,816,657		4,816,657
							81,100		81,100		81,100
					4,735,557				4,735,557		4,735,557
12,272,750		179,856		3,134,950	6,033,916		1,383,311		23,004,783	318,542	23,323,325

臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區苓和國民小學

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－臺南市將軍區苓和國民小學
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			22,572,000		24,660,305			2,088,305	9.25	
國民教育計畫			17,919,000		19,837,648			1,918,648	10.71	係教育局之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所致。
一般行政管理計畫			4,533,000		4,822,657			289,657	6.39	
建築及設備計畫			120,000		0			-120,000	-100.00	
										係太陽能光電工程尚未完工無租金收入，無法採購教學用液晶顯示器所致。

臺南市地方教育發展基金－臺南市將軍區苓和國民小學

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	21,094,000	23,323,325	2,229,325	10.57
11 正式員額薪資	11,191,000	12,272,750	1,081,750	9.67
12 聘僱及兼職人員薪資	86,000	318,542	232,542	270.40
13 超時工作報酬	185,000	179,856	-5,144	-2.78
15 獎金	2,780,000	3,134,950	354,950	12.77
16 退休及卹償金	5,712,000	6,033,916	321,916	5.64
18 福利費	1,140,000	1,383,311	243,311	21.34
2 服務費用	1,187,000	1,123,298	-63,702	-5.37
21 水電費	120,000	186,268	66,268	55.22
22 郵電費	66,000	38,265	-27,735	-42.02
23 旅運費	42,000	17,401	-24,599	-58.57
24 印刷裝訂與廣告費	6,000	20,534	14,534	242.23
25 修理保養及保固費	229,000	73,071	-155,929	-68.09
27 一般服務費	661,000	689,445	28,445	4.30
28 專業服務費	15,000	50,314	35,314	235.43
29 公共關係費	48,000	48,000	0	0.00
3 材料及用品費	131,000	106,454	-24,546	-18.74
31 使用材料費	10,000	10,107	107	1.07
32 用品消耗	121,000	96,347	-24,653	-20.37
4 租金、償債、利息及相關手續費	24,000	24,000	0	0.00
45 雜項設備租金	24,000	24,000	0	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	120,000	0	-120,000	-100.00
51 購建固定資產	120,000	0	-120,000	-100.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	920	920	0.00
66 規費	0	920	920	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	16,000	82,308	66,308	414.43
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	81,308	75,308	1,255.13
75 競賽及交流活動費	9,000	0	-9,000	-100.00
合 計	22,572,000	24,660,305	2,088,305	9.25

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

[illegible]

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	111,550,001	100.00	105,811,174	100.00	5,738,827	5.42
流動資產	6,473,024	5.80	4,883,959	4.62	1,589,065	32.54
現金	5,764,890	5.17	4,861,879	4.59	903,011	18.57
銀行存款	5,764,890	5.17	4,861,879	4.59	903,011	18.57
預付款項	708,134	0.63	22,080	0.02	686,054	3,107.13
預付費用	708,134	0.63	22,080	0.02	686,054	3,107.13
固定資產	6,850,246	6.14	4,563,602	4.31	2,286,644	50.11
土地改良物	99,445	0.09	103,885	0.10	-4,440	-4.27
土地改良物	134,600	0.12	134,600	0.13	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-35,155	-0.03	-30,715	-0.03	-4,440	14.46
房屋建築及設備	1,034,755	0.93	1,360,743	1.29	-325,988	-23.96
房屋建築及設備	14,886,822	13.35	13,161,216	12.44	1,725,606	13.11
累計折舊-房屋建築及設備	-13,852,067	-12.42	-11,800,473	-11.15	-2,051,594	17.39
機械及設備	2,963,438	2.66	1,101,545	1.04	1,861,893	169.03
機械及設備	4,692,259	4.21	2,346,030	2.22	2,346,229	100.01
累計折舊-機械及設備	-1,728,821	-1.55	-1,244,485	-1.18	-484,336	38.92
交通及運輸設備	565,924	0.51	91,423	0.09	474,501	519.02
交通及運輸設備	709,450	0.64	196,000	0.19	513,450	261.96
累計折舊-交通及運輸設備	-143,526	-0.13	-104,577	-0.10	-38,949	37.24
雜項設備	2,186,684	1.96	1,906,006	1.80	280,678	14.73
雜項設備	3,577,126	3.21	2,860,174	2.70	716,952	25.07
累計折舊-雜項設備	-1,390,442	-1.25	-954,168	-0.90	-436,274	45.72
無形資產	26,850	0.02	0	0.00	26,850	0.00
無形資產	26,850	0.02	0	0.00	26,850	0.00
電腦軟體	26,850	0.02	0	0.00	26,850	0.00
其他資產	98,199,881	88.03	96,363,613	91.07	1,836,268	1.91
什項資產	98,199,881	88.03	96,363,613	91.07	1,836,268	1.91
暫付及待結轉帳項	27,520	0.02	13,876	0.01	13,644	98.33
代管資產	98,172,361	88.01	96,349,737	91.06	1,822,624	1.89
合 計	111,550,001	100.00	105,811,174	100.00	5,738,827	5.42

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。

臺南市將軍區苓和國民小學
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	103,050,672	92.38	100,035,744	94.54	3,014,928	3.01
流動負債	4,531,526	4.06	3,415,147	3.23	1,116,379	32.69
應付款項	4,531,526	4.06	3,415,147	3.23	1,116,379	32.69
應付代收款	4,320,170	3.87	3,212,752	3.04	1,107,418	34.47
應付費用	211,356	0.19	202,395	0.19	8,961	4.43
其他負債	98,519,146	88.32	96,620,597	91.31	1,898,549	1.96
什項負債	98,519,146	88.32	96,620,597	91.31	1,898,549	1.96
存入保證金	346,785	0.31	270,860	0.26	75,925	28.03
應付代管資產	98,172,361	88.01	96,349,737	91.06	1,822,624	1.89
淨資產	8,499,329	7.62	5,775,430	5.46	2,723,899	47.16
淨資產	8,499,329	7.62	5,775,430	5.46	2,723,899	47.16
淨資產	8,499,329	7.62	5,775,430	5.46	2,723,899	47.16
累積餘額	8,499,329	7.62	5,775,430	5.46	2,723,899	47.16
合 計	111,550,001	100.00	105,811,174	100.00	5,738,827	5.42

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市將軍區苓和國民小學

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	30,357,374	100.00	25,720,519	100.00	4,636,855	18.03
勞務收入	500	0.00	0	0.00	500	0.00
服務收入	500	0.00	0	0.00	500	0.00
財產收益	5,091,292	16.77	1,958,867	7.62	3,132,425	159.91
財產孳息收入	678	0.00	193	0.00	485	251.30
財產交易利益	1,622,483	5.34	566,368	2.20	1,056,115	186.47
其他財產收入	3,468,131	11.42	1,392,306	5.41	2,075,825	149.09
政府撥入收入	25,059,535	82.55	23,679,852	92.07	1,379,683	5.83
公庫撥款收入	23,974,767	78.98	22,398,273	87.08	1,576,494	7.04
政府其他撥入收入	1,084,768	3.57	1,281,579	4.98	-196,811	-15.36
教學收入	1,600	0.01	0	0.00	1,600	0.00
學雜費收入	1,600	0.01	0	0.00	1,600	0.00
其他收入	204,447	0.67	81,800	0.32	122,647	149.94
受贈收入	196,050	0.65	77,881	0.30	118,169	151.73
雜項收入	8,397	0.03	3,919	0.02	4,478	114.26
支出	27,676,348	91.17	24,862,121	96.66	2,814,227	11.32
人事支出	23,323,325	76.83	21,864,904	85.01	1,458,421	6.67
人事支出	23,323,325	76.83	21,864,904	85.01	1,458,421	6.67
業務支出	1,336,980	4.40	1,268,803	4.93	68,177	5.37
業務支出	1,336,980	4.40	1,268,803	4.93	68,177	5.37
折舊、折耗及攤銷	3,016,043	9.94	1,728,414	6.72	1,287,629	74.50
固定資產折舊	3,015,593	9.93	1,728,414	6.72	1,287,179	74.47
無形資產攤銷	450	0.00	0	0.00	450	0.00
本期賸餘（短絀）	2,681,026	8.83	858,398	3.34	1,822,628	212.33
期初淨資產	5,818,303	19.17	4,959,905	19.28	858,398	17.31
解繳公庫						
期末淨資產	8,499,329	28.00	5,818,303	22.62	2,681,026	46.08

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—臺南市將軍區苓和國民小學

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)	2,681,026
8002 調整非現金項目	-1,840,296
81 業務活動之淨現金流入(流出)	840,730
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	284,911
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-298,555
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-13,644
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	532,196
8404 減少短期債務及其他負債	-456,271
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	75,925
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	903,011
87 期初現金及約當現金	4,861,879
88 期末現金及約當現金	5,764,890

備註：

1. 不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-1,822,624元；增加應付代管資產+1,822,624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—臺南市將軍區苓和國民小學

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	25,070,710	5,286,664	30,357,374	收入
勞務收入	500		500	勞務收入
財產收入	678	5,090,614	5,091,292	財產收益
政府撥入收入	25,059,535		25,059,535	政府撥入收入
教學收入	1,600		1,600	教學收入
其他收入	8,397	196,050	204,447	其他收入
基金用途	24,660,305	3,016,043	27,676,348	支出
用人費用	23,323,325		23,323,325	人事支出
服務費用	1,123,298	213,682	1,336,980	業務支出
材料及用品費	106,454	-106,454		
租金、償債、利息及相關手續費	24,000	-24,000		
稅捐及規費(強制費)	920	-920		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	82,308	-82,308		
		3,016,043	3,016,043	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	410,405	2,270,621	2,681,026	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,211,828	4,606,475	5,818,303	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,622,233	6,877,096	8,499,329	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數5,090,614元，主要係上級代收代付補助購置財產增加。
2. 其他收入：調整數196,050元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數213,682元係〈材料及用品費〉106,454元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉24,000元+〈稅捐及規費(強制費)〉920元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉82,308元之調整數合計。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數3,016,043元係財產折舊。

主辦會計人員：王杏蘭



基金主持人：林峯毅

