

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)

臺南市關廟區五甲國民小學編

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	7-13	頁
3、資本資產明細表.....	第	14-15	頁
4、長期負債明細表.....	第	16-17	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	18	頁
6、員工人數彙計表.....	第	19	頁
7、用人費用彙計表.....	第	20-21	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	22	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	23	頁
10、各項費用彙計表.....	第	24	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	25	頁
丙、會計報表			
1、平衡表.....	第	26-27	頁
2、收入支出表.....	第	28	頁
3、現金流量表.....	第	29	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表.....	第	30	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85,533,000元，決算數98,485,860元。

(一)國民教育業務計畫：

110學年度下學期，實際招收普通班28班，學生人數650人；附設幼兒園1班，學生人數26人；特教班1班(巡迴班1班)，學生人數20人。

111學年度上學期，實際招收普通班29班，學生人數677人；附設幼兒園1班，學生人數20人；特教班1班(巡迴班1班)，學生人數17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78,550,369元，較本年度法定預算數67,841,000元，增加10,709,369元，計增加15.79%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，依簡化流程超支併決算方式辦理。

(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19,847,491元，較本年度法定預算數17,602,000元，增加2,245,491元，計增加12.76%。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。

(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，增進教學品質等。本年度決算數88,000元，較本年度法定預算數90,000元，減少2,000元，計減少2.22%。

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99,056,307元，較法定預算數85,413,000元，增加13,643,307元，計增加15.97%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數40元，較法定預算數0元，增加40元。主要係因：幼兒園改善教學環境工程款違約記點罰款收入，按實際情形核實辦理。
2. 服務收入：決算數9,500元，較法定預算數60,000元，減少50,500元，計減少84.17%。
主要係因：場地設施使用費收入，按實際情形核實辦理。
3. 財產處分收入：決算數2,470元，較法定預算數0元，增加2,470元。主要係因：廢舊物資售價收入，按實際情形核實辦理。
4. 利息收入：決算數4,267元，較法定預算數1,000元，增加3,267元，計增加326.70%。

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：各專戶利息收入超收。

5. 公庫撥款收入：決算數93,479,432元，較法定預算數85,325,000元，增加8,154,432元，計增加9.56%。

6. 政府其他撥入收入：決算數5,527,513元，較法定預算數0元，增加5,527,513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)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)、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所致。

7. 學雜費收入：決算數21,375元，較法定預算數27,000元，減少5,625元，計減少20.83%。主要係因：幼兒園雜費收入，按實際情形核實辦理。

8. 雜項收入：決算數11,710元，較法定預算數0元，增加11,710元。主要係因：110學年度第一學期午餐膳餘款收入等，按實際情形核實辦理。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數98,485,860元，較法定預算數85,533,000元，增加12,952,860元，計增加15.14%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數78,550,369元，較法定預算數67,841,000元，增加10,709,369元，計增加15.79%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，依簡化流程超支併決算方式辦理。

2. 一般行政管理計畫：決算數19,847,491元，較法定預算數17,602,000元，增加2,245,491元，計增加12.76%。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所致。

3. 建築及設備計畫：決算數88,000元，較法定預算數90,000元，減少2,000元，計減少2.22%。

(三)本期膳餘(短絀-)：預算短絀120,000元，本年度決算膳餘數570,447元，膳餘原因：超併用人費用膳餘並撙節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流出1,465,145元。

(二)投資活動之淨現金流出158,798元。

(三)籌資活動之淨現金流入59,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減1,564,943元。

期初現金及約當現金16,229,572元。

期末現金及約當現金14,664,629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	14,664,629	16,229,572	-9.64%

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	1,596,874	41,880	3,712.98%
土地改良物	2,673,564	671,052	298.41%
房屋建築及設備	1,983,719	1,851,877	7.12%
機械及設備	2,946,664	2,392,823	23.15%
交通及運輸設備	89,738	104,077	-13.78%
雜項設備	7,072,731	2,356,487	200.14%
暫付及待結轉帳項	76,786	5,988	1,182.33%
代管資產	631,154,721	629,938,831	0.19%
資產合計	662,259,426	653,592,587	1.33%

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要增加係預付提高國小教師員額編制至每班1.65名等撥款數不足所致。
2. 土地改良物：主要增加係補助款價購跑道及球場整建工程等所致。
3. 機械及設備：主要增加係補助購買防水相機等所致。
4. 交通及運輸設備：主要減少係提列累計折舊所致。
5. 雜項設備：主要增加係教育局補助工作檯等所致。
6. 暫付及待結轉帳項：主要增加係學習扶助經費等補助計畫撥款數不足所致。

(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	8,593,113	8,826,026	-2.64%
應付費用	1,221,960	1,557,645	-21.55%
存入保證金	1,008,314	949,314	6.22%
應付代管資產	631,154,721	629,938,831	0.19%
負債合計	641,978,108	641,271,816	0.11%

上表金額變動達10%以上之說明：

應付費用：主要減少係各項超併案計畫撥款數減少所致。

(三)淨資產為累積餘額20,281,318元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數78,550,369元，較預算數67,841,000元，增加10,709,369元，係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. 一般行政管理計畫決算數19,847,491元，較預算數17,602,000元，增加2,245,491元，係退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、婚喪補助、子女教育補助、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金計畫等，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—臺南市關廟區五甲國民小學
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	85,413,000	100.00	99,056,307	100.00	13,643,307	15.97	95,731,425	100.00
41 徵收及依法分配收入			40	0.00	40	0.00	595	0.00
415 違規罰款收入			40	0.00	40	0.00	595	0.00
43 勞務收入	60,000	0.07	9,500	0.01	-50,500	-84.17	91,400	0.10
431 服務收入	60,000	0.07	9,500	0.01	-50,500	-84.17	91,400	0.10
45 財產收入	1,000	0.00	6,737	0.01	5,737	573.70	3,482	0.00
451 財產處分收入			2,470	0.00	2,470	0.00		
454 利息收入	1,000	0.00	4,267	0.00	3,267	326.70	3,482	0.00
46 政府撥入收入	85,325,000	99.90	99,006,945	99.95	13,681,945	16.04	95,587,785	99.85
462 公庫撥款收入	85,325,000	99.90	93,479,432	94.37	8,154,432	9.56	87,363,743	91.26
46Y 政府其他撥入收入			5,527,513	5.58	5,527,513	0.00	8,224,042	8.59
4S 教學收入	27,000	0.03	21,375	0.02	-5,625	-20.83	35,240	0.04
4S1 學雜費收入	27,000	0.03	21,375	0.02	-5,625	-20.83	35,240	0.04
4Y 其他收入			11,710	0.01	11,710	0.00	12,923	0.01
4YY 雜項收入			11,710	0.01	11,710	0.00	12,923	0.01
5 基金用途	85,533,000	100.14	98,485,860	99.42	12,952,860	15.14	94,871,750	99.10
53 國民教育計畫	67,841,000	79.43	78,550,369	79.30	10,709,369	15.79	75,878,087	79.26
5L 一般行政管理計畫	17,602,000	20.61	19,847,491	20.04	2,245,491	12.76	18,975,663	19.82
5M 建築及設備計畫	90,000	0.11	88,000	0.09	-2,000	-2.22	18,000	0.02
購建固定資產	90,000	0.11	88,000	0.09	-2,000	-2.22	18,000	0.02
本期賸餘(短絀)	-120,000		570,447		690,447	-575.37	859,675	
期初基金餘額	3,870,000		4,944,455		1,074,455	27.76	4,084,780	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,750,000		5,514,902		1,764,902	47.06	4,944,455	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區五甲國民小學
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	85,413,000	99,056,307	13,643,307	15.97	
41 徵收及依法分配收入		40	40	0.00	
415 違規罰款收入		40	40	0.00	係幼兒園改善教學環境工程款違約記點罰款收入，按實際情形核實辦理。
43 勞務收入	60,000	9,500	-50,500	-84.17	
431 服務收入	60,000	9,500	-50,500	-84.17	係場地設施使用費收入，按實際情形核實辦理。
45 財產收入	1,000	6,737	5,737	573.70	
451 財產處分收入		2,470	2,470	0.00	係廢舊物資售價收入，按實際情形核實辦理。
454 利息收入	1,000	4,267	3,267	326.70	係各專戶利息收入超收。
46 政府撥入收入	85,325,000	99,006,945	13,681,945	16.04	
462 公庫撥款收入	85,325,000	93,479,432	8,154,432	9.56	
46Y 政府其他撥入收入		5,527,513	5,527,513	0.00	係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	27,000	21,375	-5,625	-20.83	
4S1 學雜費收入	27,000	21,375	-5,625	-20.83	係幼兒園雜費收入，按實際情形核實辦理。
4Y 其他收入		11,710	11,710	0.00	
4YY 雜項收入		11,710	11,710	0.00	係110學年度第一學期午餐賸餘款收入等，按實際情形核實辦理。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區五甲國民小學
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	85,533,000	98,485,860	12,952,860	15.14	53國民教育計畫增加原因：係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，依簡化流程超支併決算方式辦理。
53 國民教育計畫	67,841,000	78,550,369	10,709,369	15.79	
532 國民小學教育	67,841,000	78,550,369	10,709,369	15.79	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		321,807	321,807		
1 用人費用		321,807	321,807		
11 正式員額薪資		321,807	321,807		
113 職員薪金		321,807	321,807		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		781,586	781,586		
1 用人費用		781,586	781,586		
11 正式員額薪資		558,771	558,771		
113 職員薪金		558,771	558,771		
15 獎金		115,523	115,523		
151 考績獎金		47,730	47,730		
152 年終獎金		67,793	67,793		
16 退休及卹償金		56,313	56,313		
161 職員退休及離職金		56,313	56,313		
18 福利費		50,979	50,979		
181 分擔員工保險費		50,979	50,979		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		13,224	13,224		
1 用人費用		13,224	13,224		
12 聘僱及兼職人員薪資		13,224	13,224		
124 兼職人員酬金		13,224	13,224		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		1,220,787	1,220,787		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		1,220,787	1,220,787		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		1,220,787	1,220,787		
743 獎勵費用		1,220,787	1,220,787		
53210304 國小合理教師員額編制		2,849,334	2,849,334		
1 用人費用		2,849,334	2,849,334		
11 正式員額薪資		1,644,538	1,644,538		
113 職員薪金		1,644,538	1,644,538		

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區五甲國民小學

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		622,389	622,389		
124 兼職人員酬金		622,389	622,389		
15 獎金		245,242	245,242		
152 年終獎金		245,242	245,242		
16 退休及卹償金		105,903	105,903		
161 職員退休及離職金		105,903	105,903		
18 福利費		231,262	231,262		
181 分擔員工保險費		231,262	231,262		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		2,233,436	2,233,436		
1 用人費用		2,233,436	2,233,436		
11 正式員額薪資		1,457,380	1,457,380		
113 職員薪金		1,457,380	1,457,380		
12 聘僱及兼職人員薪資		150,080	150,080		
124 兼職人員酬金		150,080	150,080		
15 獎金		303,729	303,729		
152 年終獎金		303,729	303,729		
16 退休及卹償金		155,669	155,669		
161 職員退休及離職金		155,669	155,669		
18 福利費		166,578	166,578		
181 分擔員工保險費		166,578	166,578		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		99,600	99,600		
1 用人費用		99,600	99,600		
12 聘僱及兼職人員薪資		99,600	99,600		
124 兼職人員酬金		99,600	99,600		
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		397,366	397,366		
1 用人費用		397,366	397,366		
11 正式員額薪資		337,030	337,030		
113 職員薪金		337,030	337,030		
16 退休及卹償金		18,432	18,432		
161 職員退休及離職金		18,432	18,432		

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區五甲國民小學
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		41,849	41,849		
181 分擔員工保險費		41,849	41,849		
19 提繳費		55	55		
191 提繳工資墊償費用		55	55		
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		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		144,293	144,293		
1 用人費用		144,293	144,293		
11 正式員額薪資		52,552	52,552		
113 職員薪金		52,552	52,552		
12 聘僱及兼職人員薪資		87,649	87,649		
124 兼職人員酬金		87,649	87,649		
16 退休及卹償金		3,420	3,420		
161 職員退休及離職金		3,420	3,420		
18 福利費		672	672		
181 分擔員工保險費		672	672		
53220000 各校經常門分支計 畫	67,841,000	69,848,030	2,007,030	2.96	
1 用人費用	65,126,000	67,400,411	2,274,411	3.49	
11 正式員額薪資	45,616,000	45,567,367	-48,633	-0.11	
113 職員薪金	45,233,000	45,169,087	-63,913	-0.14	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：係普通班增班及進用人員薪 資較高所致。
114 工員工資	383,000	398,280	15,280	3.99	
12 聘僱及兼職人員薪資	383,000	787,295	404,295	105.56	
124 兼職人員酬金	383,000	787,295	404,295	105.56	
13 超時工作報酬	561,000	729,424	168,424	30.02	
131 加班費	561,000	729,424	168,424	30.02	
15 獎金	9,353,000	10,717,826	1,364,826	14.59	
151 考績獎金	3,896,000	5,118,605	1,222,605	31.38	
152 年終獎金	5,457,000	5,599,221	142,221	2.61	
16 退休及卹償金	4,734,000	4,532,998	-201,002	-4.25	
161 職員退休及離職金	4,711,000	4,509,022	-201,978	-4.29	
162 工員退休及離職金	23,000	23,976	976	4.24	

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區五甲國民小學
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	4,479,000	5,065,273	586,273	13.09	
181 分擔員工保險費	4,030,000	4,506,798	476,798	11.83	
183 傷病醫藥費		16,000	16,000		
18Y 其他福利費	449,000	542,475	93,475	20.82	
19 提繳費		228	228		
191 提繳工資墊償費用		228	228		
2 服務費用	2,263,000	2,126,715	-136,285	-6.02	
21 水電費	461,000	342,384	-118,616	-25.73	
212 工作場所電費	411,000	307,302	-103,698	-25.23	
214 工作場所水費	50,000	35,082	-14,918	-29.84	
22 郵電費	110,000	67,980	-42,020	-38.20	
221 郵費	20,000	23,332	3,332	16.66	
222 電話費	60,000	38,746	-21,254	-35.42	
224 數據通信費	30,000	5,902	-24,098	-80.33	
23 旅運費	72,000	48,196	-23,804	-33.06	
231 國內旅費	72,000	48,196	-23,804	-33.06	
24 印刷裝訂與廣告費	54,000	98,847	44,847	83.05	
241 印刷及裝訂費	54,000	98,847	44,847	83.05	
25 修理保養及保固費	309,000	324,612	15,612	5.05	
251 土地改良物修護費		12,663	12,663		
252 一般房屋修護費	39,000	36,789	-2,211	-5.67	
254 其他建築修護費	33,000	39,090	6,090	18.45	
255 機械及設備修護費	66,000	126,060	60,060	91.00	
256 交通及運輸設備修護費	53,000	22,500	-30,500	-57.55	
257 雜項設備修護費	118,000	87,510	-30,490	-25.84	
26 保險費	1,000		-1,000	-100.00	
26Y 其他保險費	1,000		-1,000	-100.00	
27 一般服務費	1,135,000	1,112,035	-22,965	-2.02	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,000	1,650	-2,350	-58.75	
277 代理(辦)費	44,000	27,000	-17,000	-38.64	

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區五甲國民小學

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	%	
279 外包費	482,000	461,180	-20,820	-4.32	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101,000元)，決算數401,180元(不含機械保全60,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、健康中心涼被床單清洗、校園水塔清洗等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	561,000	578,205	17,205	3.07	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561,000元，決算數578,205元，內容：臨時技術工1名、臨時僱工4名。
27F 體育活動費	44,000	44,000			
28 專業服務費	49,000	60,661	11,661	23.80	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	41,000	42,697	1,697	4.14	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	8,000	17,964	9,964	124.55	
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	413,000	246,704	-166,296	-40.27	
31 使用材料費	5,000	1,528	-3,472	-69.44	
312 燃料	5,000	1,528	-3,472	-69.44	
32 用品消耗	408,000	245,176	-162,824	-39.91	
321 辦公(事務)用品	292,000	147,339	-144,661	-49.54	
322 報章雜誌	7,000	3,600	-3,400	-48.57	
323 農業與園藝用品及環境美化費	39,000	83,162	44,162	113.24	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	11,075	1,075	10.75	
32Y 其他用品消耗	60,000		-60,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	33,000	47,950	14,950	45.30	
44 交通及運輸設備租金	3,000		-3,000	-100.00	
442 車租	3,000		-3,000	-100.00	
45 雜項設備租金	30,000	47,950	17,950	59.83	
451 雜項設備租金	30,000	47,950	17,950	59.83	
6 稅捐及規費(強制費)		25,250	25,250		
66 規費		25,250	25,250		
665 未足額進用身障人員差額補助費		25,250	25,250		

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區五甲國民小學
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	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	1,000	-5,000	-83.33	
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	5,000		-5,000	-100.00	
751 技能競賽	5,000		-5,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		318,523	318,523		
2 服務費用		318,523	318,523		
27 一般服務費		318,523	318,523		
27D 計時與計件人員酬金		318,523	318,523		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318,523元，內容：特教學生助理人員2名。
53221601 推展傳統藝術教育		18,000	18,000		
2 服務費用		18,000	18,000		
28 專業服務費		18,000	18,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		18,000	18,000		
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		213,715	213,715		
2 服務費用		213,715	213,715		
21 水電費		213,715	213,715		
212 工作場所電費		213,715	213,715		
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	17,602,000	19,847,491	2,245,491	12.76	
5L1 行政管理及推展	17,602,000	19,847,491	2,245,491	12.76	

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區五甲國民小學
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	%	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	17,602,000	18,586,322	984,322	5.59	5L一般行政管理計畫增加原因：係為統籌支撥經費。
1 用人費用	17,578,000	18,568,322	990,322	5.63	
16 退休及卹償金	17,578,000	18,568,322	990,322	5.63	
161 職員退休及離職金	17,240,000	17,743,463	503,463	2.92	
163 卹償金	338,000	824,859	486,859	144.04	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24,000	18,000	-6,000	-25.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	18,000	-6,000	-25.00	
744 慰問、照護及濟助金	24,000	18,000	-6,000	-25.00	
5L100400 調整待遇及其他經費		1,261,169	1,261,169		
1 用人費用		1,261,169	1,261,169		
16 退休及卹償金		35,000	35,000		
162 工員退休及離職金		35,000	35,000		
18 福利費		1,226,169	1,226,169		
181 分擔員工保險費		13,044	13,044		
18Y 其他福利費		1,213,125	1,213,125		
5M 建築及設備計畫	90,000	88,000	-2,000	-2.22	
5M4 其他設備	90,000	88,000	-2,000	-2.22	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	90,000	88,000	-2,000	-2.22	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	90,000	88,000	-2,000	-2.22	
51 購建固定資產	90,000	88,000	-2,000	-2.22	
514 購置機械及設備	90,000	88,000	-2,000	-2.22	

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	33,742,735	26,348,419	90,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	3,903,589	3,232,537	
房屋及建築	17,833,915	15,982,038	
機械及設備	5,895,232	3,502,409	90,000
交通及運輸設備	352,238	248,161	
雜項設備	5,757,761	3,383,274	
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:補助款價購111年操場跑道重建工程等。
 2.房屋及建築增加原因:補助款價購111年校園通道鋪面路平改善工程等。
 3.機械及設備增加原因:教育局撥入筆記型電腦等；減少原因:係提列折舊所致。
 4.交通及運輸設備增加原因:補助款價購廣播系統等。
 5.雜項設備增加原因:龍崎國小移撥爵士鼓等；減少原因:報廢遊樂器材等財產。

臺南市關廟區五甲國民小學

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		
13,871,532		580,000	5,919,432	14,766,416
5,883,233			3,880,721	2,673,564
919,894			788,052	1,983,719
1,427,054		40,000	833,213	2,946,664
19,000			33,339	89,738
5,622,351		540,000	384,107	7,072,731

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：

臺南市關廟區五甲國民小學

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—臺南市關廟區五甲國民小學

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		90,000			90,000	88,000	-2,000	
機械及設備		90,000			90,000	88,000	-2,000	
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		90,000			90,000	88,000	-2,000	

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區五甲國民小學

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	55	65	10	教師57人，公務人員4人，教保員2人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係輔導教師人力運用計畫(專任)教師1人、國小合理教師員額編制教師4人、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師4人、幼兒園依法改制增置教保員2人及幼兒園廚工1人(核准文號：111年12月14日南市教安(一)字第1111605588號函、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	54	64	10	
工友	1	1	0	
合 計	55	65	10	

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2名、臨時僱工4名、臨時技術工1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、健康中心涼被床單清洗、校園水塔清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區五甲國民小學
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	45,616,000		561,000		9,353,000	4,734,000		4,479,000		64,743,000	383,000	65,126,000
正式人員	45,616,000		561,000		9,353,000	4,734,000		4,479,000		64,743,000		64,743,000
兼任人員											383,000	383,000
一般行政管理計畫						17,578,000				17,578,000		17,578,000
正式人員						17,578,000				17,578,000		17,578,000
其他人員												
合 計	45,616,000		561,000		9,353,000	22,312,000		4,479,000		82,321,000	383,000	82,704,000

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561,000元，決算數932,728元；279外包費：預算數381,000元(不含機械保全101,000元)，決算數442,048元(不含機械保全60,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數3,896,000元，決算數5,166,335元，內容：教職員工考績獎金決算人數47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5,457,000元，決算數6,215,985元，內容：教職員工年終獎金決算人數72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—臺南市關廟區五甲國民小學
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
49,973,245		729,424		11,382,320	4,872,735		5,556,613	283	72,514,620	1,760,237	74,274,857
49,973,245		729,424		11,317,534	4,820,359		5,441,853	283	72,282,698		72,282,698
				64,786	52,376		114,760		231,922	1,760,237	1,992,159
					18,603,322		1,226,169		19,829,491		19,829,491
					35,000		1,226,169		1,261,169		1,261,169
					18,568,322				18,568,322		18,568,322
49,973,245		729,424		11,382,320	23,476,057		6,782,782	283	92,344,111	1,760,237	94,104,348

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區五甲國民小學

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—臺南市關廟區五甲國民小學
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			85,533,000		98,485,860			12,952,860	15.14	
國民教育計畫			67,841,000		78,550,369			10,709,369	15.79	53國民教育計畫增加原因：係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，依簡化流程超支併決算方式辦理。
一般行政管理計畫			17,602,000		19,847,491			2,245,491	12.76	5L一般行政管理計畫增加原因：係為統籌支撥經費。
建築及設備計畫			90,000		88,000			-2,000	-2.22	

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區五甲國民小學

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	82,704,000	94,104,348	11,400,348	13.78
11 正式員額薪資	45,616,000	49,973,245	4,357,245	9.55
12 聘僱及兼職人員薪資	383,000	1,760,237	1,377,237	359.59
13 超時工作報酬	561,000	729,424	168,424	30.02
15 獎金	9,353,000	11,382,320	2,029,320	21.70
16 退休及卹償金	22,312,000	23,476,057	1,164,057	5.22
18 福利費	4,479,000	6,782,782	2,303,782	51.44
19 提繳費	0	283	283	0.00
2 服務費用	2,263,000	2,733,821	470,821	20.81
21 水電費	461,000	556,099	95,099	20.63
22 郵電費	110,000	67,980	-42,020	-38.20
23 旅運費	72,000	48,196	-23,804	-33.06
24 印刷裝訂與廣告費	54,000	98,847	44,847	83.05
25 修理保養及保固費	309,000	324,612	15,612	5.05
26 保險費	1,000	0	-1,000	-100.00
27 一般服務費	1,135,000	1,487,426	352,426	31.05
28 專業服務費	49,000	78,661	29,661	60.53
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	413,000	246,704	-166,296	-40.27
31 使用材料費	5,000	1,528	-3,472	-69.44
32 用品消耗	408,000	245,176	-162,824	-39.91
4 租金、償債、利息及相關手續費	33,000	47,950	14,950	45.30
44 交通及運輸設備租金	3,000	0	-3,000	-100.00
45 雜項設備租金	30,000	47,950	17,950	59.83
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	90,000	88,000	-2,000	-2.22
51 購建固定資產	90,000	88,000	-2,000	-2.22
6 稅捐及規費(強制費)	0	25,250	25,250	0.00
66 規費	0	25,250	25,250	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	30,000	1,239,787	1,209,787	4,032.62
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	1,238,787	1,214,787	5,061.61
75 競賽及交流活動費	5,000	0	-5,000	-100.00
合 計	85,533,000	98,485,860	12,952,860	15.14

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區五甲國民小學
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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	602,000	1,018,675	416,675	69.22	
27D 計時與計件人員酬金	561,000	932,728	371,728	66.26	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	41,000	60,697	19,697	48.04	
665 未足額進用身障人員差額補助費		25,250	25,250		

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	662,259,426	100.00	653,610,587	100.00	8,648,839	1.32
流動資產	16,261,503	2.46	16,271,452	2.49	-9,949	-0.06
現金	14,664,629	2.21	16,229,572	2.48	-1,564,943	-9.64
銀行存款	14,664,629	2.21	16,229,572	2.48	-1,564,943	-9.64
預付款項	1,596,874	0.24	41,880	0.01	1,554,994	3,712.98
預付費用	1,596,874	0.24	41,880	0.01	1,554,994	3,712.98
固定資產	14,766,416	2.23	7,394,316	1.13	7,372,100	99.70
土地改良物	2,673,564	0.40	671,052	0.10	2,002,512	298.41
土地改良物	9,786,822	1.48	3,903,589	0.60	5,883,233	150.71
累計折舊-土地改良物	-7,113,258	-1.07	-3,232,537	-0.49	-3,880,721	120.05
房屋建築及設備	1,983,719	0.30	1,851,877	0.28	131,842	7.12
房屋建築及設備	18,753,809	2.83	17,833,915	2.73	919,894	5.16
累計折舊-房屋建築及設備	-16,770,090	-2.53	-15,982,038	-2.45	-788,052	4.93
機械及設備	2,946,664	0.44	2,392,823	0.37	553,841	23.15
機械及設備	7,282,286	1.10	5,895,232	0.90	1,387,054	23.53
累計折舊-機械及設備	-4,335,622	-0.65	-3,502,409	-0.54	-833,213	23.79
交通及運輸設備	89,738	0.01	104,077	0.02	-14,339	-13.78
交通及運輸設備	371,238	0.06	352,238	0.05	19,000	5.39
累計折舊-交通及運輸設備	-281,500	-0.04	-248,161	-0.04	-33,339	13.43
雜項設備	7,072,731	1.07	2,374,487	0.36	4,698,244	197.86
雜項設備	10,840,112	1.64	5,757,761	0.88	5,082,351	88.27
累計折舊-雜項設備	-3,767,381	-0.57	-3,383,274	-0.52	-384,107	11.35
其他資產	631,231,507	95.31	629,944,819	96.38	1,286,688	0.20
什項資產	631,231,507	95.31	629,944,819	96.38	1,286,688	0.20
暫付及待結轉帳項	76,786	0.01	5,988	0.00	70,798	1,182.33
代管資產	631,154,721	95.30	629,938,831	96.38	1,215,890	0.19
合 計	662,259,426	100.00	653,610,587	100.00	8,648,839	1.32

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。

臺南市關廟區五甲國民小學
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	641,978,108	96.94	641,271,816	98.11	706,292	0.11
流動負債	9,815,073	1.48	10,383,671	1.59	-568,598	-5.48
應付款項	9,815,073	1.48	10,383,671	1.59	-568,598	-5.48
應付代收款	8,593,113	1.30	8,826,026	1.35	-232,913	-2.64
應付費用	1,221,960	0.18	1,557,645	0.24	-335,685	-21.55
其他負債	632,163,035	95.46	630,888,145	96.52	1,274,890	0.20
什項負債	632,163,035	95.46	630,888,145	96.52	1,274,890	0.20
存入保證金	1,008,314	0.15	949,314	0.15	59,000	6.22
應付代管資產	631,154,721	95.30	629,938,831	96.38	1,215,890	0.19
淨資產	20,281,318	3.06	12,338,771	1.89	7,942,547	64.37
淨資產	20,281,318	3.06	12,338,771	1.89	7,942,547	64.37
淨資產	20,281,318	3.06	12,338,771	1.89	7,942,547	64.37
累積餘額	20,281,318	3.06	12,338,771	1.89	7,942,547	64.37
合 計	662,259,426	100.00	653,610,587	100.00	8,648,839	1.32

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市關廟區五甲國民小學

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	112,739,539	100.00	100,205,498	100.00	12,534,041	12.51
徵收及依法分配收入	40	0.00	595	0.00	-555	-93.28
違規罰款收入	40	0.00	595	0.00	-555	-93.28
勞務收入	9,500	0.01	91,400	0.09	-81,900	-89.61
服務收入	9,500	0.01	91,400	0.09	-81,900	-89.61
財產收益	13,225,689	11.73	4,397,555	4.39	8,828,134	200.75
財產孳息收入	4,267	0.00	3,482	0.00	785	22.54
廢舊物品售價收入	2,470	0.00	0	0.00	2,470	0.00
財產交易利益	243,553	0.22	2,073,070	2.07	-1,829,517	-88.25
其他財產收入	12,975,399	11.51	2,321,003	2.32	10,654,396	459.04
政府撥入收入	99,006,945	87.82	95,587,785	95.39	3,419,160	3.58
公庫撥款收入	93,479,432	82.92	87,363,743	87.18	6,115,689	7.00
政府其他撥入收入	5,527,513	4.90	8,224,042	8.21	-2,696,529	-32.79
教學收入	21,375	0.02	35,240	0.04	-13,865	-39.34
學雜費收入	21,375	0.02	35,240	0.04	-13,865	-39.34
其他收入	475,990	0.42	92,923	0.09	383,067	412.24
受贈收入	464,280	0.41	80,000	0.08	384,280	480.35
雜項收入	11,710	0.01	12,923	0.01	-1,213	-9.39
支出	104,796,992	92.95	98,911,376	98.71	5,885,616	5.95
人事支出	94,104,348	83.47	91,285,361	91.10	2,818,987	3.09
人事支出	94,104,348	83.47	91,285,361	91.10	2,818,987	3.09
業務支出	4,293,512	3.81	3,568,389	3.56	725,123	20.32
業務支出	4,293,512	3.81	3,568,389	3.56	725,123	20.32
財產損失	4,500	0.00	3,899	0.00	601	15.41
財產交易損失	4,500	0.00	3,899	0.00	601	15.41
折舊、折耗及攤銷	6,394,632	5.67	4,053,727	4.05	2,340,905	57.75
固定資產折舊	6,394,632	5.67	4,053,727	4.05	2,340,905	57.75
本期賸餘(短絀)	7,942,547	7.05	1,294,122	1.29	6,648,425	513.74
期初淨資產	12,338,771	10.94	11,044,649	11.02	1,294,122	11.72
解繳公庫						
期末淨資產	20,281,318	17.99	12,338,771	12.31	7,942,547	64.37

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—臺南市關廟區五甲國民小學

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)	7,942,547
8002 調整非現金項目	-9,407,692
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,465,145
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	689,034
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-847,832
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-158,798
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,004,000
8404 減少短期債務及其他負債	-945,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	59,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,564,943
87 期初現金及約當現金	16,229,572
88 期末現金及約當現金	14,664,629

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-1,215,890元；增加應付代管資產+1,215,890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—臺南市關廟區五甲國民小學

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	99,056,307	13,683,232	112,739,539	收入
徵收及依法分配收入	40		40	徵收及依法分配收入
勞務收入	9,500		9,500	勞務收入
財產收入	6,737	13,218,952	13,225,689	財產收益
政府撥入收入	99,006,945		99,006,945	政府撥入收入
教學收入	21,375		21,375	教學收入
其他收入	11,710	464,280	475,990	其他收入
基金用途	98,485,860	6,311,132	104,796,992	支出
用人費用	94,104,348		94,104,348	人事支出
服務費用	2,733,821	1,559,691	4,293,512	業務支出
材料及用品費	246,704	-246,704		
租金、償債、利息及相關手續費	47,950	-47,950		
稅捐及規費(強制費)	25,250	-25,250		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,239,787	-1,239,787		
		4,500	4,500	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	88,000	-88,000		
		6,394,632	6,394,632	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	570,447	7,372,100	7,942,547	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,944,455	7,394,316	12,338,771	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	5,514,902	14,766,416	20,281,318	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數13,218,952元係其他機關間財產撥入固定資產利益及上級代收代付補助購置財產增加。
2. 其他收入：調整數464,280元係接受民間捐贈購置之固定資產。
3. 服務費用/業務支出：調整數1,559,691元係〈材料及用品費〉246,704元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉47,950元+〈稅捐及規費(強制費)〉25,250元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉1,239,787元之調整數合計。
4. 財產損失：調整數4,500元係財產報廢。
5. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資：調整數88,000元係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數6,394,632元係財產折舊。

主辦會計人員：吳風誼



基金主持人：林俊明

