

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)

臺南市下營區甲中國民小學編

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21,181,000元，決算數22,876,401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72人。

111學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數68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19,122,703元，較本年度法定預算數17,470,000元，增加1,652,703元，計增加9.46%，主要係因：辦理國小合理教師員額編制計劃等，因未及於111年度編列預算，以超支併決算方式辦理所致。

(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3,753,698元，較本年度法定預算數3,711,000元，增加42,698元，計增加1.15%，主要係因：退休教育人員及公務人員退休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23,244,410元，較法定預算數21,090,000元，增加2,154,410元，計增加10.22%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數1,158元，較法定預算數0元，增加1,158元。主要係因：廠商減價收受違約金，依實際情形核實辦理。
2. 財產處分收入：決算數11,500元，較法定預算數0元，增加11,500元。主要係因：廢舊物品售價收入，依實際情形核實辦理。
3. 利息收入：決算數308元，較法定預算數1,000元，減少692元，計減少69.20%。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22,310,233元，較法定預算數21,087,000元，增加1,223,233元，計增加5.80%。主要係因：超收教育局之特教學生助理人員等補助款所致。
5. 政府其他撥入收入：決算數921,211元，較法定預算數0元，增加921,211元。主要係因：超收教育局之國小合理教師員額編制等補助款所致。
6. 雜項收入：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：係資源回收收入，依實際情形核實辦理。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數22,876,401元，較法定預算數21,181,000元，增加1,695,401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8.00%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數19,122,703元，較法定預算數17,470,000元，增加1,652,703元，計增加9.46%。主要係因：辦理國小合理教師員額編制計畫等，因未及於111年度編列預算，以超支併決算方式辦理所致。

4. 一般行政管理計畫：決算數3,753,698元，較法定預算數3,711,000元，增加42,698元，計增加1.15%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金等超支併決算之差異數所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀91,000元，本年度決算賸餘數368,009元，賸餘原因：擲節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流出148,758元。

(二)投資活動之淨現金流出29,565元。

(三)籌資活動之淨現金流入77,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減101,323元。

期初現金及約當現金4,317,416元。

期末現金及約當現金4,216,093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	4,216,093	4,317,416	-2.35
預付費用	429,980	23,820	1,705.12
土地	273,600	273,600	0
土地改良物	1,202,368	1,367,824	-12.10
房屋建築及設備	749,787	800,679	-6.36
機械及設備	1,511,640	1,437,346	5.17
交通及運輸設備	196,225	166,599	17.78
雜項設備	2,191,583	1,136,966	92.76
電腦軟體	20,991	0	-
暫付及待結轉帳項	33,709	4,144	713.44
代管資產	3,023,715	3,065,255	-1.36
資產合計	13,849,691	12,593,649	9.97

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要增加係提高國小教師員額編制至每班1.65名計畫等尚未辦理超支併決算所致。

2. 土地改良物：主要減少係提列折舊所致。

3. 交通及運輸設備：主要增加係購置監視器設備所致。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國111年度

4. 雜項設備：主要增加係建置遊戲場工程及教育局移撥冷氣一批所致。
5. 電腦軟體：主要增加係購買電腦軟體一批。
6. 暫付及待結轉帳項：主要增加係教育局補助計畫預借鐘點費所致。

(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	3,116,134	3,200,362	-2.63
應付費用	225,358	251,737	-10.48
存入保證金	180,000	103,000	74.76
應付代管資產	3,023,715	3,065,255	-1.36
負債合計	6,545,207	6,620,354	-1.14

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要減少係不休假加班費及休假補助因工友退休所致。
2. 存入保證金：主要增加係改善教學環境整修建等保固保證金。

(三)淨資產為累積餘額7,304,484元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數19,122,703元，較預算數17,470,000元，增加1,652,703元，係辦理國小合理教師員額編制計劃等，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號函核定併決算辦理。
2. 一般行政管理計畫決算數3,753,698元，較預算數3,711,000元，增加42,698元，係退休教育人員及公務人員退休金等，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號函核定併決算辦理。

(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—臺南市下營區甲中國民小學
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	21,090,000	100.00	23,244,410	100.00	2,154,410	10.22	23,152,834	100.00
41 徵收及依法分配收入			1,158	0.00	1,158	0.00		
415 違規罰款收入			1,158	0.00	1,158	0.00		
45 財產收入	1,000	0.00	11,808	0.05	10,808	1,080.80	218	0.00
451 財產處分收入			11,500	0.05	11,500	0.00		
454 利息收入	1,000	0.00	308	0.00	-692	-69.20	218	0.00
46 政府撥入收入	21,087,000	99.99	23,231,444	99.94	2,144,444	10.17	23,149,086	99.98
462 公庫撥款收入	21,087,000	99.99	22,310,233	95.98	1,223,233	5.80	21,729,973	93.85
46Y 政府其他撥入收入			921,211	3.96	921,211	0.00	1,419,113	6.13
4Y 其他收入	2,000	0.01			-2,000	-100.00	3,530	0.02
4YY 雜項收入	2,000	0.01			-2,000	-100.00	3,530	0.02
5 基金用途	21,181,000	100.43	22,876,401	98.42	1,695,401	8.00	22,975,817	99.24
53 國民教育計畫	17,470,000	82.84	19,122,703	82.27	1,652,703	9.46	19,157,765	82.74
5L 一般行政管理計畫	3,711,000	17.60	3,753,698	16.15	42,698	1.15	3,766,052	16.27
5M 建築及設備計畫						0.00	52,000	0.22
購建固定資產							52,000	0.22
本期賸餘(短絀)	-91,000		368,009		459,009	-504.41	177,017	
期初基金餘額	460,000		790,281		330,281	71.80	613,264	
解繳公庫								
期末基金餘額	369,000		1,158,290		789,290	213.90	790,281	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區甲中國民小學
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	21,090,000	23,244,410	2,154,410	10.22	
41 徵收及依法分配收入		1,158	1,158	0.00	
415 違規罰款收入		1,158	1,158	0.00	係廠商減價收受違約金，依實際情形核實辦理。
45 財產收入	1,000	11,808	10,808	1,080.80	
451 財產處分收入		11,500	11,500	0.00	係廢舊物品售價收入，依實際情形核實辦理。
454 利息收入	1,000	308	-692	-69.20	係各專戶存款利息收入，依實際情形核實辦理。
46 政府撥入收入	21,087,000	23,231,444	2,144,444	10.17	
462 公庫撥款收入	21,087,000	22,310,233	1,223,233	5.80	
46Y 政府其他撥入收入		921,211	921,211	0.00	係超收教育局之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。
4Y 其他收入	2,000		-2,000	-100.00	
4YY 雜項收入	2,000		-2,000	-100.00	係資源回收收入，依實際情形核實辦理。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區甲中國民小學
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	21,181,000	22,876,401	1,695,401	8.00	
53 國民教育計畫	17,470,000	19,122,703	1,652,703	9.46	
532 國民小學教育	17,470,000	19,122,703	1,652,703	9.46	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		68,194	68,194		
1 用人費用		68,194	68,194		
11 正式員額薪資		68,194	68,194		
113 職員薪金		68,194	68,194		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		25,421	25,421		
1 用人費用		25,421	25,421		
12 聘僱及兼職人員薪資		24,896	24,896		
124 兼職人員酬金		24,896	24,896		
18 福利費		525	525		
181 分擔員工保險費		525	525		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		72,780	72,780		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		72,780	72,780		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		72,780	72,780		
743 獎勵費用		72,780	72,780		
53210304 國小合理教師員額編制		456,941	456,941		
1 用人費用		456,941	456,941		
11 正式員額薪資		355,377	355,377		
113 職員薪金		355,377	355,377		
15 獎金		23,516	23,516		
152 年終獎金		23,516	23,516		
16 退休及卹償金		23,992	23,992		
161 職員退休及離職金		23,992	23,992		
18 福利費		54,056	54,056		
181 分擔員工保險費		54,056	54,056		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		581,568	581,568		
1 用人費用		581,568	581,568		
11 正式員額薪資		387,330	387,330		
113 職員薪金		387,330	387,330		
12 聘僱及兼職人員薪資		39,680	39,680		

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區甲中國民小學
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	%	
124 兼職人員酬金		39,680	39,680		
15 獎金		79,673	79,673		
152 年終獎金		79,673	79,673		
16 退休及卹償金		38,843	38,843		
161 職員退休及離職金		38,843	38,843		
18 福利費		36,042	36,042		
181 分擔員工保險費		36,042	36,042		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		54,180	54,180		
1 用人費用		54,180	54,180		
12 聘僱及兼職人員薪資		54,180	54,180		
124 兼職人員酬金		54,180	54,180		
53220000 各校經常門分支計畫	17,470,000	17,741,189	271,189	1.55	
1 用人費用	16,373,000	16,748,914	375,914	2.30	
11 正式員額薪資	11,225,000	11,225,285	285	0.00	
113 職員薪金	10,842,000	11,010,085	168,085	1.55	
114 工員工資	383,000	215,200	-167,800	-43.81	
12 聘僱及兼職人員薪資	86,000	356,388	270,388	314.40	
124 兼職人員酬金	86,000	356,388	270,388	314.40	
13 超時工作報酬	198,000	213,288	15,288	7.72	
131 加班費	198,000	213,288	15,288	7.72	
15 獎金	2,540,000	2,470,063	-69,937	-2.75	
151 考績獎金	1,137,000	1,183,265	46,265	4.07	
152 年終獎金	1,403,000	1,286,798	-116,202	-8.28	
16 退休及卹償金	1,150,000	1,140,068	-9,932	-0.86	
161 職員退休及離職金	1,127,000	1,127,313	313	0.03	
162 工員退休及離職金	23,000	12,755	-10,245	-44.54	
18 福利費	1,174,000	1,343,774	169,774	14.46	
181 分擔員工保險費	1,003,000	1,157,695	154,695	15.42	
183 傷病醫藥費		4,500	4,500		
18Y 其他福利費	171,000	181,579	10,579	6.19	
19 提繳費		48	48		
191 提繳工資墊償費用		48	48		
2 服務費用	910,000	794,768	-115,232	-12.66	
21 水電費	120,000	63,234	-56,766	-47.31	
212 工作場所電費	95,000	53,526	-41,474	-43.66	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區甲中國民小學
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	%	
214 工作場所水費	25,000	9,708	-15,292	-61.17	
22 郵電費	35,000	19,434	-15,566	-44.47	
221 郵費	5,000	7,000	2,000	40.00	
222 電話費	25,000	12,434	-12,566	-50.26	
224 數據通信費	5,000		-5,000	-100.00	
23 旅運費	42,000	34,445	-7,555	-17.99	
231 國內旅費	42,000	34,255	-7,745	-18.44	
235 貨物運費		190	190		
25 修理保養及保固費	202,000	194,962	-7,038	-3.48	
252 一般房屋修護費	110,000	122,600	12,600	11.45	
254 其他建築修護費	8,000		-8,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	42,000	45,870	3,870	9.21	
257 雜項設備修護費	42,000	26,492	-15,508	-36.92	
27 一般服務費	454,000	429,543	-24,457	-5.39	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	420	-580	-58.00	
277 代理(辦)費	36,000	25,256	-10,744	-29.84	
279 外包費	406,000	393,000	-13,000	-3.20	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。
27F 體育活動費	11,000	10,867	-133	-1.21	
28 專業服務費	9,000	5,150	-3,850	-42.78	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	5,150	-850	-14.17	
288 委託考選訓練費	3,000		-3,000	-100.00	
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	181,000	190,395	9,395	5.19	
31 使用材料費	3,000	1,810	-1,190	-39.67	
312 燃料	3,000	1,810	-1,190	-39.67	
32 用品消耗	178,000	188,585	10,585	5.95	
321 辦公(事務)用品	139,000	157,862	18,862	13.57	
322 報章雜誌	4,000	4,200	200	5.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	2,000	24,397	22,397	1,119.85	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000		-15,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區甲中國民小學
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	%	
32Y 其他用品消耗	18,000	2,126	-15,874	-88.19	
4 租金、償債、利息及相關手續費		5,970	5,970		
45 雜項設備租金		5,970	5,970		
451 雜項設備租金		5,970	5,970		
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	142	-858	-85.80	
61 土地稅	1,000	142	-858	-85.80	
612 一般土地地價稅	1,000	142	-858	-85.80	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,000	1,000	-4,000	-80.00	
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	4,000		-4,000	-100.00	
751 技能競賽	4,000		-4,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		43,178	43,178		
2 服務費用		43,178	43,178		
27 一般服務費		43,178	43,178		
27D 計時與計件人員酬金		43,178	43,178		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43,178元，內容：特教學生助理人員1名。
53221601 推展傳統藝術教育		16,000	16,000		
3 材料及用品費		16,000	16,000		
32 用品消耗		16,000	16,000		
321 辦公(事務)用品		16,000	16,000		
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		42,384	42,384		
2 服務費用		42,384	42,384		
21 水電費		42,384	42,384		
212 工作場所電費		42,384	42,384		
5L 一般行政管理計畫	3,711,000	3,753,698	42,698	1.15	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區甲中國民小學
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	%	
5L1 行政管理及推展	3,711,000	3,753,698	42,698	1.15	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	3,711,000	3,749,198	38,198	1.03	
1 用人費用	3,711,000	3,747,198	36,198	0.98	
16 退休及卹償金	3,711,000	3,747,198	36,198	0.98	
161 職員退休及離職金	3,711,000	3,747,198	36,198	0.98	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費		2,000	2,000		
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟		2,000	2,000		
744 慰問、照護及濟助金		2,000	2,000		
5L100400 調整待遇及其他經 費		4,500	4,500		
1 用人費用		4,500	4,500		
18 福利費		4,500	4,500		
18Y 其他福利費		4,500	4,500		

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	9,290,853	4,107,839	
非理財目的之長期投資			
土地	273,600		
土地改良物	1,657,019	289,195	
房屋及建築	1,501,329	700,650	
機械及設備	3,106,393	1,669,047	
交通及運輸設備	354,400	187,801	
雜項設備	2,398,112	1,261,146	
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：資產主要增減原因：

- 1.機械及設備-增加原因:教育局移撥37台平板電腦等；減少原因:報廢電腦.割草機等。
- 2.交通及運輸設備-增加原因:汰換監視錄影設備一批等;減少原因:報廢監錄設備。
- 3.雜項設備-增加原因:建置遊戲場工程、教育局移撥冷氣26台等;減少原因:報廢遊戲場舊設備等。
- 4.電腦軟體-增加原因:購置軟體一批;減少原因:電腦軟體攤銷。

臺南市下營區甲中國民小學

產明細表

111 年度

單位:新臺幣元

成本變動		減少數	本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	預算數			
決算數	預算數	決算數		
2,882,634		598,924	1,320,530	6,146,194
				273,600
			165,456	1,202,368
			50,892	749,787
546,236		406,304	65,638	1,511,640
75,500		30,400	15,474	196,225
2,237,127		159,440	1,023,070	2,191,583
23,771		2,780		20,991

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：

臺南市下營區甲中國民小學

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—臺南市下營區甲中國民小學

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—臺南市下營區甲中國國民小學

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	14	15	1	
職員	13	15	2	教師13人，公務人員2人。增加原因：係國小合理教師員額編制教師1人及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12月30日府教會(二)字第1111674209號函、核准文號：111年9月7日南市教課(二)字第1111176054號函)。
工友	1	0	-1	
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	14	16	2	

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—臺南市下營區甲中國民小學
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										兼任人員用人費用	總計
	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		
國民教育計畫	11,225,000		198,000		2,540,000	1,150,000		1,174,000		16,287,000	86,000	16,373,000
正式人員	11,225,000		198,000		2,540,000	1,150,000		1,174,000		16,287,000		16,287,000
兼任人員											86,000	86,000
一般行政管理計畫						3,711,000				3,711,000		3,711,000
正式人員						3,711,000				3,711,000		3,711,000
其他人員												
合 計	11,225,000		198,000		2,540,000	4,861,000		1,174,000		19,998,000	86,000	20,084,000

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43,178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1,137,000元，決算數1,183,265元，內容：教職員工考績獎金決算人數12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1,403,000元，決算數1,389,987元，內容：教職員工年終獎金決算人數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—臺南市下營區甲中國民小學
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
12,036,186		213,288		2,573,252	1,202,903		1,434,397	48	17,460,074	475,144	17,935,218
12,036,186		213,288		2,572,023	1,170,724		1,362,198	48	17,354,467		17,354,467
				1,229	32,179		72,199		105,607	475,144	580,751
					3,747,198		4,500		3,751,698		3,751,698
							4,500		4,500		4,500
					3,747,198				3,747,198		3,747,198
12,036,186		213,288		2,573,252	4,950,101		1,438,897	48	21,211,772	475,144	21,686,916

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區甲中國民小學

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—臺南市下營區甲中國民小學
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			21,181,000		22,876,401		1,695,401	8.00	
國民教育計畫			17,470,000		19,122,703		1,652,703	9.46	
一般行政管理 計畫			3,711,000		3,753,698		42,698	1.15	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區甲中國民小學

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	20,084,000	21,686,916	1,602,916	7.98
11 正式員額薪資	11,225,000	12,036,186	811,186	7.23
12 聘僱及兼職人員薪資	86,000	475,144	389,144	452.49
13 超時工作報酬	198,000	213,288	15,288	7.72
15 獎金	2,540,000	2,573,252	33,252	1.31
16 退休及卹償金	4,861,000	4,950,101	89,101	1.83
18 福利費	1,174,000	1,438,897	264,897	22.56
19 提繳費	0	48	48	0.00
2 服務費用	910,000	901,198	-8,802	-0.97
21 水電費	120,000	105,618	-14,382	-11.99
22 郵電費	35,000	19,434	-15,566	-44.47
23 旅運費	42,000	34,445	-7,555	-17.99
25 修理保養及保固費	202,000	194,962	-7,038	-3.48
27 一般服務費	454,000	493,589	39,589	8.72
28 專業服務費	9,000	5,150	-3,850	-42.78
29 公共關係費	48,000	48,000	0	0.00
3 材料及用品費	181,000	206,395	25,395	14.03
31 使用材料費	3,000	1,810	-1,190	-39.67
32 用品消耗	178,000	204,585	26,585	14.94
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	5,970	5,970	0.00
45 雜項設備租金	0	5,970	5,970	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	142	-858	-85.80
61 土地稅	1,000	142	-858	-85.80
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,000	75,780	70,780	1,415.60
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	0	74,780	74,780	0.00
75 競賽及交流活動費	4,000	0	-4,000	-100.00
合 計	21,181,000	22,876,401	1,695,401	8.00

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區甲中國民小學
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	48,000	48,000			
291 公共關係費	48,000	48,000			
統計所需項目		43,178	43,178		
27D 計時與計件人員酬金		43,178	43,178		

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	13,849,691	100.00	12,593,649	100.00	1,256,042	9.97
流動資產	4,646,073	33.55	4,341,236	34.47	304,837	7.02
現金	4,216,093	30.44	4,317,416	34.28	-101,323	-2.35
銀行存款	4,216,093	30.44	4,317,416	34.28	-101,323	-2.35
預付款項	429,980	3.10	23,820	0.19	406,160	1,705.12
預付費用	429,980	3.10	23,820	0.19	406,160	1,705.12
固定資產	6,125,203	44.23	5,183,014	41.16	942,189	18.18
土地	273,600	1.98	273,600	2.17	0	0.00
土地	273,600	1.98	273,600	2.17	0	0.00
土地改良物	1,202,368	8.68	1,367,824	10.86	-165,456	-12.10
土地改良物	1,657,019	11.96	1,657,019	13.16	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-454,651	-3.28	-289,195	-2.30	-165,456	57.21
房屋建築及設備	749,787	5.41	800,679	6.36	-50,892	-6.36
房屋建築及設備	1,501,329	10.84	1,501,329	11.92	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-751,542	-5.43	-700,650	-5.56	-50,892	7.26
機械及設備	1,511,640	10.91	1,437,346	11.41	74,294	5.17
機械及設備	3,246,325	23.44	3,106,393	24.67	139,932	4.50
累計折舊-機械及設備	-1,734,685	-12.53	-1,669,047	-13.25	-65,638	3.93
交通及運輸設備	196,225	1.42	166,599	1.32	29,626	17.78
交通及運輸設備	399,500	2.88	354,400	2.81	45,100	12.73
累計折舊-交通及運輸設備	-203,275	-1.47	-187,801	-1.49	-15,474	8.24
雜項設備	2,191,583	15.82	1,136,966	9.03	1,054,617	92.76
雜項設備	4,475,799	32.32	2,398,112	19.04	2,077,687	86.64
累計折舊-雜項設備	-2,284,216	-16.49	-1,261,146	-10.01	-1,023,070	81.12
無形資產	20,991	0.15	0	0.00	20,991	0.00
無形資產	20,991	0.15	0	0.00	20,991	0.00
電腦軟體	20,991	0.15	0	0.00	20,991	0.00
其他資產	3,057,424	22.08	3,069,399	24.37	-11,975	-0.39
什項資產	3,057,424	22.08	3,069,399	24.37	-11,975	-0.39
暫付及待結轉帳項	33,709	0.24	4,144	0.03	29,565	713.44
代管資產	3,023,715	21.83	3,065,255	24.34	-41,540	-1.36
合 計	13,849,691	100.00	12,593,649	100.00	1,256,042	9.97

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。

臺南市下營區甲中國民小學
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	6,545,207	47.26	6,620,354	52.57	-75,147	-1.14
流動負債	3,341,492	24.13	3,452,099	27.41	-110,607	-3.20
應付款項	3,341,492	24.13	3,452,099	27.41	-110,607	-3.20
應付代收款	3,116,134	22.50	3,200,362	25.41	-84,228	-2.63
應付費用	225,358	1.63	251,737	2.00	-26,379	-10.48
其他負債	3,203,715	23.13	3,168,255	25.16	35,460	1.12
什項負債	3,203,715	23.13	3,168,255	25.16	35,460	1.12
存入保證金	180,000	1.30	103,000	0.82	77,000	74.76
應付代管資產	3,023,715	21.83	3,065,255	24.34	-41,540	-1.36
淨資產	7,304,484	52.74	5,973,295	47.43	1,331,189	22.29
淨資產	7,304,484	52.74	5,973,295	47.43	1,331,189	22.29
淨資產	7,304,484	52.74	5,973,295	47.43	1,331,189	22.29
累積餘額	7,304,484	52.74	5,973,295	47.43	1,331,189	22.29
合 計	13,849,691	100.00	12,593,649	100.00	1,256,042	9.97

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，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—臺南市下營區甲中國民小學

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	26,127,044	100.00	25,151,119	100.00	975,925	3.88
徵收及依法分配收入	1,158	0.00		0.00	1,158	0.00
違規罰款收入	1,158	0.00		0.00	1,158	0.00
財產收益	2,810,442	10.76	1,998,503	7.95	811,939	40.63
財產孳息收入	308	0.00	218	0.00	90	41.28
廢舊物品售價收入	11,500	0.04		0.00	11,500	0.00
財產交易利益	477,363	1.83	379,864	1.51	97,499	25.67
其他財產收入	2,321,271	8.88	1,618,421	6.43	702,850	43.43
政府撥入收入	23,231,444	88.92	23,149,086	92.04	82,358	0.36
公庫撥款收入	22,310,233	85.39	21,729,973	86.40	580,260	2.67
政府其他撥入收入	921,211	3.53	1,419,113	5.64	-497,902	-35.09
其他收入	84,000	0.32	3,530	0.01	80,470	2,279.6
受贈收入	84,000	0.32		0.00	84,000	0.00
雜項收入	0	0.00	3,530	0.01	-3,530	-100.00
支出	24,795,855	94.90	24,276,214	96.52	519,641	2.14
人事支出	21,686,916	83.01	21,796,050	86.66	-109,134	-0.50
人事支出	21,686,916	83.01	21,796,050	86.66	-109,134	-0.50
業務支出	1,189,485	4.55	1,127,767	4.48	61,718	5.47
業務支出	1,189,485	4.55	1,127,767	4.48	61,718	5.47
財產損失	50,656	0.19	1,027	0.00	49,629	4,832.4
財產交易損失	50,656	0.19	1,027	0.00	49,629	4,832.4
折舊、折耗及攤銷	1,868,798	7.15	1,351,370	5.37	517,428	38.29
固定資產折舊	1,866,018	7.14	1,351,370	5.37	514,648	38.08
無形資產攤銷	2,780	0.01		0.00	2,780	0.00
本期賸餘(短絀)	1,331,189	5.10	874,905	3.48	456,284	0.88
期初淨資產	5,973,295	22.86	5,098,390	20.27	874,905	1.68
解繳公庫						
期末淨資產	7,304,484	27.96	5,973,295	23.75	1,331,189	2.56

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—臺南市下營區甲中國民小學
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)	1,331,189
8002 調整非現金項目	-1,479,947
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-148,758
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	511,277
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-540,842
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-29,565
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	181,172
8404 減少短期債務及其他負債	-104,172
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	77,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-101,323
87 期初現金及約當現金	4,317,416
88 期末現金及約當現金	4,216,093

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+41,540元；減少應付代管資產-41,540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—臺南市下營區甲中國國民小學

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	23,244,410	2,882,634	26,127,044	收入
徵收及依法分配收入	1,158		1,158	徵收及依法分配收入
財產收入	11,808	2,798,634	2,810,442	財產收益
政府撥入收入	23,231,444		23,231,444	政府撥入收入
其他收入		84,000	84,000	其他收入
基金用途	22,876,401	1,919,454	24,795,855	支出
用人費用	21,686,916		21,686,916	人事支出
服務費用	901,198	288,287	1,189,485	業務支出
材料及用品費	206,395	-206,395		
租金、償債、利息及相關手續費	5,970	-5,970		
稅捐及規費(強制費)	142	-142		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	75,780	-75,780		
		50,656	50,656	財產損失
		1,868,798	1,868,798	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	368,009	963,180	1,331,189	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	790,281	5,183,014	5,973,295	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,158,290	6,146,194	7,304,484	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數2,798,634元，主要係上級代收代付補助購置財產增加及其他機關間財產撥入固定資產利益。
2. 其他收入：調整數84,000元係財產分類科目變動。
3. 業務支出：調整數288,287元係〈材料及用品費〉206,395+〈租金、償債、利息及相關手續費〉5,970+〈稅捐及規費(強制費)〉142+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉75,780之調整數合計。
4. 財產損失：調整數50,656元係財產報廢。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數1,868,798元係財產折舊。

主辦會計人員：趙乃蓉



基金主持人：周俊霖

