

中華民國110年度
(110年1月1日至110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)

臺南市下營區中營國民小學編

臺南市地方教育發展基金110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			
壹、主要表			
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			
壹、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110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41,153,000元，決算數44,867,436元。

(一)國民教育業務計畫：

109學年度下學期，實際招收普通班8班，學生人數149人；附設幼兒園2班，學生人數49人；特教班1班(巡迴班)，學生人數26人。

110學年度上學期，實際招收普通班7班，學生人數154人；附設幼兒園2班，學生人數42人；特教班1班(巡迴班)，學生人數29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32,751,438元，較本年度法定預算數29,269,000元，增加3,482,438元，計增加11.90%，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)等補助經費以超支併決算辦理所致。

(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11,988,012元，較本年度法定預算數11,756,000元，增加232,012元，計增加1.97%。

(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127,986元，較本年度法定預算數128,000元，減少14元，計減少0.01%。

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45,506,376元，較法定預算數41,000,000元，增加4,506,376元，計增加10.99%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數152,711元，較法定預算數0元，增加152,711元。主要係因：北棟教學教室補強等工程採購廠商逾期違約金覈實繳庫所致。
2. 服務收入：決算數0元，較法定預算數3,000元，減少3,000元，計減少100.00%。主要係因：場地設施使用費收入受疫情影響不如預期所致。
3. 利息收入：決算數156元，較法定預算數1,000元，減少844元，計減少84.40%。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41,705,874元，較法定預算數40,934,000元，增加771,874元，計增加1.89%。
5. 政府其他撥入收入：決算數3,592,324元，較法定預算數0元，增加3,592,324元。主要

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

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)、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)、國民小學充實行政人力計畫、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。

6. 學雜費收入：決算數41,360元，較法定預算數54,000元，減少12,640元，計減少23.41%。主要係因：附設幼兒園雜費收入不如預期所致。

7. 雜項收入：決算數13,951元，較法定預算數8,000元，增加5,951元，計增加74.39%。主要係因：收回以前年度鐘點費及資源回收收入超出預期所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數44,867,436元，較法定預算數41,153,000元，增加3,714,436元，計增加9.03%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數32,751,438元，較法定預算數29,269,000元，增加3,482,438元，計增加11.90%。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)等補助經費以超支併決算辦理所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數11,988,012元，較法定預算數11,756,000元，增加232,012元，計增加1.97%。

3. 建築及設備計畫：決算數127,986元，較法定預算數128,000元，減少14元，計減少0.01%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀153,000元，本年度決算賸餘數638,940元，賸餘原因：用人費用賸餘，並擷節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入677,812元。

(二)投資活動之淨現金流出158,746元。

(三)籌資活動之淨現金流出37,236元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增481,830元。

期初現金及約當現金6,038,477元。

期末現金及約當現金6,520,307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	6,520,307	6,038,477	7.98
預付費用	10,440	0	-
土地改良物	20,800	40,600	-48.77
房屋建築及設備	7,132,030	5,291,559	34.78
機械及設備	1,983,761	1,110,348	78.66
交通及運輸設備	271,576	121,054	124.34

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

雜項設備	1,463,184	1,207,530	21.17
電腦軟體	4,476	11,412	-60.78
暫付及待結轉帳項	34,021	3,261	943.27
代管資產	159,734,527	160,206,120	-0.29
資產合計	177,175,122	174,030,361	1.81

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要增加係預付國小兼任及代課教師鐘點費調增差額所致。
2. 土地改良物：主要減少係提列折舊所致。
3. 房屋建築及設備：主要增加係北棟教學教室結構補強工程等增值所致。
4. 機械及設備：主要增加係購置高壓沖洗機等機械設備所致。
5. 交通及運輸設備：主要增加係購置音響等交通及運輸設備所致。
6. 雜項設備：主要增加係購置排風扇等雜項設備所致。
7. 電腦軟體：主要減少係電腦軟體攤銷所致。
8. 暫付及待結轉帳項：主要增加係預付藝術深耕教學鐘點費等所致。

(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	2,766,969	3,278,805	-15.61
應付費用	976,311	543,149	79.75
存入保證金	325,798	363,034	-10.26
應付代管資產	159,734,527	160,206,120	-0.29
負債合計	163,803,605	164,391,108	-0.36

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要減少係非山非市學校設施設備計畫等補助款已核銷付款所致。
2. 應付費用：主要增加係國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費等補助款尚未付款所致。
3. 存入保證金：主要減少係退還北棟教學教室補強工程履約保證金所致。

(三)淨資產為累積餘額13,371,517元。

五、其他

(一)本年度併決算及奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項：

1. 依規定辦理本年度核准之超併決算數總額為4,454,000元，奉准明細如下：
 - (1)國民小學教育計畫為辦理調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等計4,221,000元，因未及於110年度編列預算，經臺南市政府110年6月30日府教會(二)字第1100796787號函、110年12月30日府教會(二)字第1101590881號函核定，同意辦理超支併決算。
 - (2)行政管理及推展計畫為辦理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233,000

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

元，因未及於110年度編列預算，經110年12月30日府教會(二)字第1101590881號函核定，同意辦理超支併決算。

2. 本年度奉准補辦預算：無。

(二)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(三)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。

(四)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—臺南市下營區中營國民小學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 110 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	41,000,000	100.00	45,506,376	100.00	4,506,376	10.99	44,743,870	100.00
41 徵收及依法分配收入			152,711	0.34	152,711	0.00		
415 違規罰款收入			152,711	0.34	152,711	0.00		
43 勞務收入	3,000	0.01			-3,000	-100.00	4,000	0.01
431 服務收入	3,000	0.01			-3,000	-100.00	4,000	0.01
45 財產收入	1,000	0.00	156	0.00	-844	-84.40	104	0.00
454 利息收入	1,000	0.00	156	0.00	-844	-84.40	104	0.00
46 政府撥入收入	40,934,000	99.84	45,298,198	99.54	4,364,198	10.66	44,680,176	99.86
462 公庫撥款收入	40,934,000	99.84	41,705,874	91.65	771,874	1.89	41,656,099	93.10
46Y 政府其他撥入收入			3,592,324	7.89	3,592,324	0.00	3,024,077	6.76
4S 教學收入	54,000	0.13	41,360	0.09	-12,640	-23.41	55,855	0.12
4S1 學雜費收入	54,000	0.13	41,360	0.09	-12,640	-23.41	55,855	0.12
4Y 其他收入	8,000	0.02	13,951	0.03	5,951	74.39	3,735	0.01
4YY 雜項收入	8,000	0.02	13,951	0.03	5,951	74.39	3,735	0.01
5 基金用途	41,153,000	100.00	44,867,436	100.00	3,714,436	9.03	44,512,364	100.00
53 國民教育計畫	29,269,000	71.12	32,751,438	73.00	3,482,438	11.90	31,928,914	71.73
5L 一般行政管理計畫	11,756,000	28.57	11,988,012	26.72	232,012	1.97	12,557,450	28.21
5M 建築及設備計畫	128,000	0.31	127,986	0.29	-14	-0.01	26,000	0.06
購建固定資產	128,000	0.31	127,986	0.29	-14	-0.01	26,000	0.06
本期賸餘(短絀-)	-153,000		638,940		791,940	-517.61	231,506	
期初基金餘額	1,457,000		1,856,750		399,750	27.44	1,625,244	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,304,000		2,495,690		1,191,690	91.39	1,856,750	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學
基金來源明細表
 中華民國 110 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	41,000,000	45,506,376	4,506,376	10.99	
41 徵收及依法分配收入		152,711	152,711	0.00	
415 違規罰款收入		152,711	152,711	0.00	係因北棟教學教室補強等工程採購廠商逾期違約金覈實繳庫所致。
43 勞務收入	3,000		-3,000	-100.00	
431 服務收入	3,000		-3,000	-100.00	係因場地設施使用費收入受疫情影響不如預期所致。
45 財產收入	1,000	156	-844	-84.40	
454 利息收入	1,000	156	-844	-84.40	係因各專戶利息收入不如預期所致。
46 政府撥入收入	40,934,000	45,298,198	4,364,198	10.66	
462 公庫撥款收入	40,934,000	41,705,874	771,874	1.89	
46Y 政府其他撥入收入		3,592,324	3,592,324	0.00	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。
4S 教學收入	54,000	41,360	-12,640	-23.41	
4S1 學雜費收入	54,000	41,360	-12,640	-23.41	係因附設幼兒園雜費收入不如預期所致。
4Y 其他收入	8,000	13,951	5,951	74.39	
4YY 雜項收入	8,000	13,951	5,951	74.39	係因收回以前年度鐘點費及資源回收收入超出預期所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學

基金用途明細表

中華民國 110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	41,153,000	44,867,436	3,714,436	9.03	
53 國民教育計畫	29,269,000	32,751,438	3,482,438	11.90	53 國民教育計畫增加原因：係因調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助經費以超支併決算辦理所致。
532 國民小學教育	29,269,000	32,751,438	3,482,438	11.90	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		89,096	89,096		
1 用人費用		89,096	89,096		
11 正式員額薪資		89,096	89,096		
113 職員薪金		89,096	89,096		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		232,479	232,479		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		232,479	232,479		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		232,479	232,479		
743 獎勵費用		232,479	232,479		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		607,918	607,918		
2 服務費用		607,918	607,918		
27 一般服務費		607,918	607,918		
27D 計時與計件人員酬金		607,918	607,918		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607,918元，內容：充實行政人力1名。
53210304 國小合理教師員額編制		691,572	691,572		
1 用人費用		691,572	691,572		
11 正式員額薪資		380,839	380,839		
113 職員薪金		380,839	380,839		
12 聘僱及兼職人員薪資		162,560	162,560		
124 兼職人員酬金		162,560	162,560		
15 獎金		59,311	59,311		
152 年終獎金		59,311	59,311		
16 退休及卹償金		27,793	27,793		
161 職員退休及離職金		27,793	27,793		
18 福利費		61,069	61,069		
181 分擔員工保險費		61,069	61,069		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		771,756	771,756		

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學
基金用途明細表

中華民國 110 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	%	
1 用人費用		771,756	771,756		
11 正式員額薪資		561,050	561,050		
113 職員薪金		561,050	561,050		
12 聘僱及兼職人員薪資		82,240	82,240		
124 兼職人員酬金		82,240	82,240		
15 獎金		26,959	26,959		
152 年終獎金		26,959	26,959		
16 退休及卹償金		50,027	50,027		
161 職員退休及離職金		50,027	50,027		
18 福利費		51,480	51,480		
181 分擔員工保險費		51,480	51,480		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		12,120	12,120		
1 用人費用		12,120	12,120		
12 聘僱及兼職人員薪資		12,120	12,120		
124 兼職人員酬金		12,120	12,120		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		10,800	10,800		
1 用人費用		10,800	10,800		
11 正式員額薪資		10,800	10,800		
113 職員薪金		10,800	10,800		
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		1,149,383	1,149,383		
1 用人費用		1,147,783	1,147,783		
11 正式員額薪資		1,052,688	1,052,688		
113 職員薪金		1,052,688	1,052,688		
16 退休及卹償金		28,790	28,790		
161 職員退休及離職金		28,790	28,790		
18 福利費		66,305	66,305		
181 分擔員工保險費		66,305	66,305		
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)		90,388	90,388		
1 用人費用		90,388	90,388		
11 正式員額薪資		90,388	90,388		
113 職員薪金		90,388	90,388		

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學
基金用途明細表

中華民國 110 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	%	
53210502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		34,490	34,490		
1 用人費用		34,490	34,490		
11 正式員額薪資		10,580	10,580		
113 職員薪金		10,580	10,580		
12 聘僱及兼職人員薪資		23,437	23,437		
124 兼職人員酬金		23,437	23,437		
18 福利費		473	473		
181 分擔員工保險費		473	473		
53210503 特教學生助理人員(學前)		409,784	409,784		
2 服務費用		409,784	409,784		
27 一般服務費		409,784	409,784		
27D 計時與計件人員酬金		409,784	409,784		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409,784元，內容：特教學生助理人員2名。
53220000 各校經常門分支計畫	29,269,000	28,619,252	-649,748	-2.22	
1 用人費用	27,171,000	26,680,230	-490,770	-1.81	
11 正式員額薪資	18,728,000	17,877,539	-850,461	-4.54	
113 職員薪金	18,728,000	17,877,539	-850,461	-4.54	
12 聘僱及兼職人員薪資	156,000	191,124	35,124	22.52	
124 兼職人員酬金	156,000	191,124	35,124	22.52	
13 超時工作報酬	271,000	261,704	-9,296	-3.43	
131 加班費	271,000	261,704	-9,296	-3.43	
15 獎金	4,441,000	4,706,414	265,414	5.98	
151 考績獎金	2,161,000	2,368,391	207,391	9.60	
152 年終獎金	2,280,000	2,338,023	58,023	2.54	
16 退休及卹償金	1,812,000	1,687,356	-124,644	-6.88	
161 職員退休及離職金	1,812,000	1,687,356	-124,644	-6.88	
18 福利費	1,763,000	1,956,093	193,093	10.95	
181 分擔員工保險費	1,549,000	1,746,993	197,993	12.78	
183 傷病醫藥費		9,500	9,500		
18Y 其他福利費	214,000	199,600	-14,400	-6.73	
2 服務費用	1,827,000	1,749,971	-77,029	-4.22	
21 水電費	220,000	170,499	-49,501	-22.50	
212 工作場所電費	176,000	149,682	-26,318	-14.95	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學

基金用途明細表

中華民國 110 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	44,000	20,817	-23,183	-52.69	
22 郵電費	63,000	69,446	6,446	10.23	
221 郵費	5,000	15,220	10,220	204.40	
222 電話費	28,000	39,706	11,706	41.81	
224 數據通信費	30,000	14,520	-15,480	-51.60	
23 旅運費	108,000	59,794	-48,206	-44.64	
231 國內旅費	108,000	59,794	-48,206	-44.64	
24 印刷裝訂與廣告費	3,000	28,000	25,000	833.33	
241 印刷及裝訂費	3,000	28,000	25,000	833.33	
25 修理保養及保固費	122,000	155,266	33,266	27.27	
252 一般房屋修護費	58,000	58,786	786	1.36	
255 機械及設備修護費	21,000	16,110	-4,890	-23.29	
257 雜項設備修護費	43,000	80,370	37,370	86.91	
26 保險費	2,000		-2,000	-100.00	
26Y 其他保險費	2,000		-2,000	-100.00	
27 一般服務費	1,251,000	1,208,515	-42,485	-3.40	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		360	360		
277 代理(辦)費	41,000	36,099	-4,901	-11.95	
279 外包費	814,000	775,025	-38,975	-4.79	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數738,000元(不含機械保全76,000元)，決算數739,025元(不含機械保全36,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草、綠籬修剪及清運、校舍水電維修、電梯保養等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	378,000	382,091	4,091	1.08	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378,000元，決算數382,091元，內容：進用身心障礙人士1名、臨時僱工。
27F 體育活動費	18,000	14,940	-3,060	-17.00	
28 專業服務費	10,000	10,451	451	4.51	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	2,451	-549	-18.30	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	7,000	8,000	1,000	14.29	
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	219,000	161,336	-57,664	-26.33	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學

基金用途明細表

中華民國 110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	%	
31 使用材料費	5,000	2,190	-2,810	-56.20	
312 燃料	5,000	2,190	-2,810	-56.20	
32 用品消耗	214,000	159,146	-54,854	-25.63	
321 辦公（事務）用品	126,000	116,294	-9,706	-7.70	
322 報章雜誌	5,000	1,200	-3,800	-76.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	33,000	29,858	-3,142	-9.52	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	3,000	8,070	5,070	169.00	
32Y 其他用品消耗	47,000	3,724	-43,276	-92.08	
4 租金、償債、利息及相關手續費	45,000	26,715	-18,285	-40.63	
44 交通及運輸設備租金		6,500	6,500		
442 車租		6,500	6,500		
45 雜項設備租金	45,000	20,215	-24,785	-55.08	
451 雜項設備租金	45,000	20,215	-24,785	-55.08	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	1,000	-6,000	-85.71	
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	6,000		-6,000	-100.00	
751 技能競賽	6,000		-6,000	-100.00	
53221601 推展傳統藝術教育		30,000	30,000		
2 服務費用		29,882	29,882		
28 專業服務費		29,882	29,882		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		29,882	29,882		
3 材料及用品費		118	118		
32 用品消耗		118	118		
321 辦公（事務）用品		118	118		
53221902 校園安全及維護人力服務經費		2,400	2,400		
2 服務費用		2,400	2,400		
27 一般服務費		2,400	2,400		
279 外包費		2,400	2,400		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2,400元，內容：校園安全及維護人力服務經費。
5L 一般行政管理計畫	11,756,000	11,988,012	232,012	1.97	
5L1 行政管理及推展	11,756,000	11,988,012	232,012	1.97	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學
基金用途明細表

中華民國 110 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	11,756,000	11,979,012	223,012	1.90	
1 用人費用	11,750,000	11,973,012	223,012	1.90	
16 退休及卹償金	11,750,000	11,973,012	223,012	1.90	
161 職員退休及離職金	11,750,000	11,973,012	223,012	1.90	
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		9,000	9,000		
1 用人費用		9,000	9,000		
18 福利費		9,000	9,000		
18Y 其他福利費		9,000	9,000		
5M 建築及設備計畫	128,000	127,986	-14	-0.01	
5M2 營建及修建工程	56,000	56,000			
5M220000 由學校編列執行之營建及修繕工程	56,000	56,000			
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	56,000	56,000			
51 購建固定資產	56,000	56,000			
513 擴充改良房屋建築及設備	56,000	56,000			
5M4 其他設備	72,000	71,986	-14	-0.02	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	72,000	71,986	-14	-0.02	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	72,000	71,986	-14	-0.02	
51 購建固定資產	72,000	71,986	-14	-0.02	
516 購置雜項設備	72,000	71,986	-14	-0.02	

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	13,438,261	5,655,758	128,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	100,000	59,400	
房屋及建築	6,744,136	1,452,577	56,000
機械及設備	3,028,549	1,918,201	
交通及運輸設備	188,000	66,946	
雜項設備	3,366,164	2,158,634	72,000
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	11,412		
其他			

註：房屋建築及設備:增加主要係因北棟教學教室結構補強等工程增值。
 機械及設備:增加主要係因購置高壓沖洗機、投影機等設備;減少主要係因報廢個人電腦等設備。
 交通及運輸設備:增加主要係因購置音響設備。
 雜項設備:增加主要係因購置鋁門、排風扇等設備。
 電腦軟體:減少主要係因電腦軟體攤銷所致。

臺南市下營區中營國民小學

產明細表

110 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		
6,834,160	7,000	147,973	3,592,863	10,875,827
			19,800	20,800
4,418,967			2,578,496	7,132,030
1,344,391		141,037	329,941	1,983,761
174,300			23,778	271,576
896,502			640,848	1,463,184
	7,000	6,936		4,476

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：

臺南市下營區中營國民小學

明細表

110 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—臺南市下營區中營國民小學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國110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		56,000			56,000	56,000		
房屋及建築		56,000			56,000	56,000		
購建中固定資產								
機械及設備								
機械及設備								
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		72,000			72,000	71,986	-14	
雜項設備		72,000			72,000	71,986	-14	
購建中固定資產								
合 計		128,000			128,000	127,986	-14	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學
員工人數彙計表
 中華民國 110 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	23	25	2	教師20人，公務人員3人，教保員1人，幼兒園廚工1人；職員增加原因：係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：110年11月4日南市教特(一)字第1101245508號函)。
職員	23	25	2	
兼任人員	0	1	1	兼任人事管理員1人。
其他兼任人員	0	1	1	
合 計	23	26	3	

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、充實行政人力1名、臨時僱工、進用身心障礙人士1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草、綠籬修剪及清運、校舍水電維修、電梯保養等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 110 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	18,728,000		271,000		4,441,000	1,812,000		1,763,000		27,015,000	156,000	27,171,000
正式人員	18,728,000		271,000		4,441,000	1,812,000		1,763,000		27,015,000		27,015,000
兼任人員											156,000	156,000
一般行政管理計畫						11,750,000				11,750,000		11,750,000
正式人員						11,750,000				11,750,000		11,750,000
其他人員						11,750,000				11,750,000		11,750,000
合 計	18,728,000		271,000		4,441,000	13,562,000		1,763,000		38,765,000	156,000	38,921,000

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378,000元，決算數1,399,793元；279外包費：預算數738,000元(不含機械保全76,000元)，決算數741,425元(不含機械保全36,000元)。
 2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數2,161,000元，決算數2,368,391元，內容：教職員考績獎金決算人數23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2,280,000元，決算數2,424,293元，內容：教職員年終獎金決算人數25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—臺南市下營區中營國民小學
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 110 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
20,072,980		261,704		4,792,684	1,793,966		2,135,420		29,056,754	471,481	29,528,235
20,072,980		261,704		4,792,684	1,793,375		2,130,436		29,051,179		29,051,179
					591		4,984		5,575	471,481	477,056
					11,973,012		9,000		11,982,012		11,982,012
					11,973,012		9,000		9,000		9,000
20,072,980		261,704		4,792,684	13,766,978		2,144,420		41,038,766	471,481	41,510,247

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國110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—臺南市下營區中營國民小學
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 110 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			41,153,000		44,867,436		3,714,436	9.03	
國民教育計畫			29,269,000		32,751,438		3,482,438	11.90	國民教育計畫增加原因：係因調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算所致。
一般行政管理計畫			11,756,000		11,988,012		232,012	1.97	
建築及設備計畫			128,000		127,986		-14	-0.01	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學
各項費用彙計表
 中華民國110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	38,921,000	41,510,247	2,589,247	6.65
11 正式員額薪資	18,728,000	20,072,980	1,344,980	7.18
12 聘僱及兼職人員薪資	156,000	471,481	315,481	202.23
13 超時工作報酬	271,000	261,704	-9,296	-3.43
15 獎金	4,441,000	4,792,684	351,684	7.92
16 退休及卹償金	13,562,000	13,766,978	204,978	1.51
18 福利費	1,763,000	2,144,420	381,420	21.63
2 服務費用	1,827,000	2,801,555	974,555	53.34
21 水電費	220,000	170,499	-49,501	-22.50
22 郵電費	63,000	69,446	6,446	10.23
23 旅運費	108,000	59,794	-48,206	-44.64
24 印刷裝訂與廣告費	3,000	28,000	25,000	833.33
25 修理保養及保固費	122,000	155,266	33,266	27.27
26 保險費	2,000	0	-2,000	-100.00
27 一般服務費	1,251,000	2,230,217	979,217	78.27
28 專業服務費	10,000	40,333	30,333	303.33
29 公共關係費	48,000	48,000	0	0.00
3 材料及用品費	219,000	161,454	-57,546	-26.28
31 使用材料費	5,000	2,190	-2,810	-56.20
32 用品消耗	214,000	159,264	-54,736	-25.58
4 租金、償債、利息及相關手續費	45,000	26,715	-18,285	-40.63
44 交通及運輸設備租金	0	6,500	6,500	0.00
45 雜項設備租金	45,000	20,215	-24,785	-55.08
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	128,000	127,986	-14	-0.01
51 購建固定資產	128,000	127,986	-14	-0.01
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	239,479	226,479	1,742.15
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	238,479	232,479	3,874.65
75 競賽及交流活動費	6,000	0	-6,000	-100.00
合 計	41,153,000	44,867,436	3,714,436	9.03

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 110 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	381,000	1,432,126	1,051,126	275.89	
27D 計時與計件人員酬金	378,000	1,399,793	1,021,793	270.32	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	32,333	29,333	977.77	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學

平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減		科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資產	177,175,122	100.00	174,030,361	100.00	3,144,761	1.81	負債	163,803,605	92.45	164,391,108	94.46	-587,503	-0.36
流動資產	6,530,747	3.69	6,038,477	3.47	492,270	8.15	流動負債	3,743,280	2.11	3,821,954	2.20	-78,674	-2.06
現金	6,520,307	3.68	6,038,477	3.47	481,830	7.98	應付款項	3,743,280	2.11	3,821,954	2.20	-78,674	-2.06
銀行存款	6,520,307	3.68	6,038,477	3.47	481,830	7.98	應付代收款	2,766,969	1.56	3,278,805	1.88	-511,836	-15.61
銀行存款-市庫存款	3,461,561	1.95	2,399,899	1.38	1,061,662	44.24	應付代收款	2,766,969	1.56	3,278,805	1.88	-511,836	-15.61
銀行存款-保管款-代收款專戶	1,050,698	0.59	1,533,894	0.88	-483,196	-31.50	應付費用	976,311	0.55	543,149	0.31	433,162	79.75
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	280,011	0.16	296,543	0.17	-16,532	-5.57	應付費用	976,311	0.55	543,149	0.31	433,162	79.75
銀行存款-保管款-午餐專戶	831,506	0.47	870,348	0.50	-38,842	-4.46	其他負債	160,060,325	90.34	160,569,154	92.27	-508,829	-0.32
銀行存款-保管款-其他	570,733	0.32	574,759	0.33	-4,026	-0.70	什項負債	160,060,325	90.34	160,569,154	92.27	-508,829	-0.32
銀行存款-保管款-保管款專戶	325,798	0.18	363,034	0.21	-37,236	-10.26	存入保證金	325,798	0.18	363,034	0.21	-37,236	-10.26
預付款項	10,440	0.01	0	0.00	10,440	0.00	存入保證金	325,798	0.18	363,034	0.21	-37,236	-10.26
預付費用	10,440	0.01	0	0.00	10,440	0.00	應付代管資產	159,734,527	90.16	160,206,120	92.06	-471,593	-0.29
固定資產	10,871,351	6.14	7,771,091	4.47	3,100,260	39.89	應付代管資產	159,734,527	90.16	160,206,120	92.06	-471,593	-0.29
土地改良物	20,800	0.01	40,600	0.02	-19,800	-48.77	淨資產	13,371,517	7.55	9,639,253	5.54	3,732,264	38.72
土地改良物	100,000	0.06	100,000	0.06	0	0.00	淨資產	13,371,517	7.55	9,639,253	5.54	3,732,264	38.72
累計折舊-土地改良物	-79,200	-0.04	-59,400	-0.03	-19,800	33.33	淨資產	13,371,517	7.55	9,639,253	5.54	3,732,264	38.72
房屋建築及設備	7,132,030	4.03	5,291,559	3.04	1,840,471	34.78	累積餘額	13,371,517	7.55	9,639,253	5.54	3,732,264	38.72
房屋建築及設備	11,163,103	6.30	6,744,136	3.88	4,418,967	65.52							
累計折舊-房屋建築及設備	-4,031,073	-2.28	-1,452,577	-0.83	-2,578,496	177.51							
機械及設備	1,983,761	1.12	1,110,348	0.64	873,413	78.66							
機械及設備	4,231,903	2.39	3,028,549	1.74	1,203,354	39.73							
累計折舊-機械及設備	-2,248,142	-1.27	-1,918,201	-1.10	-329,941	17.20							
合計：	177,175,122	100.00	174,030,361	100.00	3,144,761	1.81	合計：	177,175,122	100.00	174,030,361	100.00	3,144,761	1.81

信託代理與保證資產

0

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—臺南市下營區中營國民小學

平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減		科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
交通及運輸設備	271,576	0.15	121,054	0.07	150,522	124.34							
交通及運輸設備	362,300	0.20	188,000	0.11	174,300	92.71							
累計折舊-交通及運輸設備	-90,724	-0.05	-66,946	-0.04	-23,778	35.52							
雜項設備	1,463,184	0.83	1,207,530	0.69	255,654	21.17							
雜項設備	4,262,666	2.41	3,366,164	1.93	896,502	26.63							
累計折舊-雜項設備	-2,799,482	-1.58	-2,158,634	-1.24	-640,848	29.69							
無形資產	4,476	0.00	11,412	0.01	-6,936	-60.78							
無形資產	4,476	0.00	11,412	0.01	-6,936	-60.78							
電腦軟體	4,476	0.00	11,412	0.01	-6,936	-60.78							
其他資產	159,768,548	90.18	160,209,381	92.06	-440,833	-0.28							
什項資產	159,768,548	90.18	160,209,381	92.06	-440,833	-0.28							
暫付及待結轉帳項	34,021	0.02	3,261	0.00	30,760	943.27							
代管資產	159,734,527	90.16	160,206,120	92.06	-471,593	-0.29							
代管資產-土地	143,385,600	80.93	143,385,600	82.39	0	0.00							
代管資產-土地改良物	110,219	0.06	136,799	0.08	-26,580	-19.43							
代管資產-房屋及設備	16,211,329	9.15	16,654,297	9.57	-442,968	-2.66							
代管資產-機械及設備	7,089	0.00	8,850	0.01	-1,761	-19.90							
代管資產-交通及運輸設備	1,116	0.00	1,116	0.00	0	0.00							
代管資產-什項設備	19,174	0.01	19,458	0.01	-284	-1.46							
合計：	177,175,122	100.00	174,030,361	100.00	3,144,761	1.81	合計：	177,175,122	100.00	174,030,361	100.00	3,144,761	1.81

信託代理與保證資產

0

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—臺南市下營區中營國民小學
收入支出表
 中華民國110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	%
收入	52,212,550	100.00			52,212,550	
徵收及依法分配收入	152,711	0.29			152,711	
違規罰款收入	152,711	0.29			152,711	
財產收益	6,608,861	12.66			6,608,861	
財產孳息收入	156	0.00			156	
財產交易利益	764,942	1.47			764,942	
其他財產收入	5,843,763	11.19			5,843,763	
政府撥入收入	45,298,198	86.76			45,298,198	
公庫撥款收入	41,705,874	79.88			41,705,874	
政府其他撥入收入	3,592,324	6.88			3,592,324	
教學收入	41,360	0.08			41,360	
學雜費收入	41,360	0.08			41,360	
其他收入	111,420	0.21			111,420	
受贈收入	97,469	0.19			97,469	
雜項收入	13,951	0.03			13,951	
支出	48,480,286	92.85			48,480,286	
人事支出	41,510,247	79.50			41,510,247	
人事支出	41,510,247	79.50			41,510,247	
業務支出	3,229,203	6.18			3,229,203	
業務支出	3,229,203	6.18			3,229,203	
財產損失	1,408	0.00			1,408	
財產交易損失	1,408	0.00			1,408	
折舊、折耗及攤銷	3,739,428	7.16			3,739,428	
固定資產折舊	3,732,492	7.15			3,732,492	
無形資產攤銷	6,936	0.01			6,936	
本期賸餘（短絀）	3,732,264	7.15			3,732,264	
期初淨資產	9,639,253	18.46			9,639,253	
解繳公庫						
期末淨資產	13,371,517	25.61			13,371,517	

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—臺南市下營區中營國民小學
現金流量表

中華民國110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)	3,732,264
8002 調整非現金項目	-3,054,452
81 業務活動之淨現金流入(流出)	677,812
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	402,219
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-560,965
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-158,746
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	581,898
8404 減少短期債務及其他負債	-619,134
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-37,236
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	481,830
87 期初現金及約當現金	6,038,477
88 期末現金及約當現金	6,520,307

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+471,593元;減少應付代管資產-471,593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—臺南市下營區中營國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 110 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	45,506,376	6,706,174	52,212,550	收入
徵收及依法分配收入	152,711		152,711	徵收及依法分配收入
財產收入	156	6,608,705	6,608,861	財產收益
政府撥入收入	45,298,198		45,298,198	政府撥入收入
教學收入	41,360		41,360	教學收入
其他收入	13,951	97,469	111,420	其他收入
基金用途	44,867,436	3,612,850	48,480,286	支出
用人費用	41,510,247		41,510,247	人事支出
服務費用	2,801,555	427,648	3,229,203	業務支出
材料及用品費	161,454	-161,454		
租金、償債、利息及相關手續費	26,715	-26,715		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	239,479	-239,479		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	127,986	-127,986		
		1,408	1,408	財產損失
		3,739,428	3,739,428	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	638,940	3,093,324	3,732,264	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,856,750	7,782,503	9,639,253	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,495,690	10,875,827	13,371,517	期末淨資產

註：

主辦會計人員：謝麗珍



基金主持人：沈佳蓉

