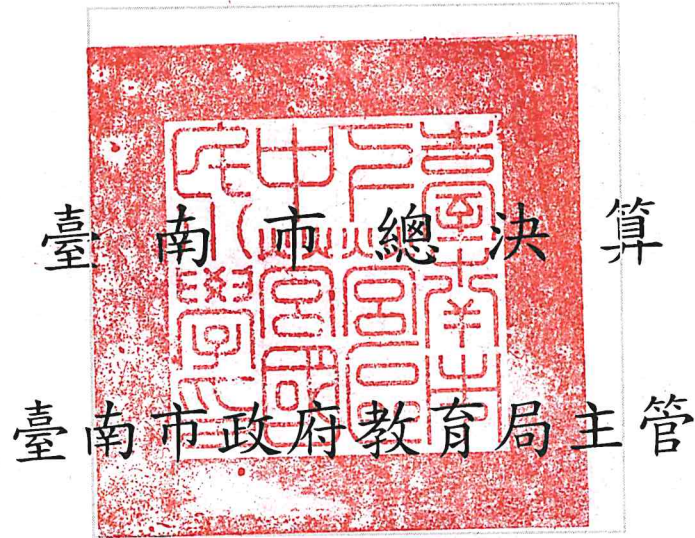


中華民國111年度
(111年1月1日至111年12月31日)



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)

臺南市下營區中營國民小學編

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38,561,000元，決算數42,274,412元。

(一)國民教育業務計畫：

110學年度下學期，實際招收普通班7班，學生人數157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。

111學年度上學期，實際招收普通班7班，學生人數150人；附設幼兒園2班，學生人數37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30,373,928元，較本年度法定預算數26,844,000元，增加3,529,928元，計增加13.15%，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11,858,484元，較本年度法定預算數11,675,000元，增加183,484元，計增加1.57%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、子女教育補助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。本年度決算數42,000元，本年度法定預算數42,000元。

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42,677,804元，較法定預算數38,410,000元，增加4,267,804元，計增加11.11%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數7,079元，較法定預算數3,000元，增加4,079元，計增加135.97%。
主要係因：氣象局結構物地震站電源補助款繳庫所致。
2. 財產處分收入：決算數22,350元，較法定預算數0元，增加22,350元。主要係因：報廢財產處分收入覈實繳庫所致。
3. 利息收入：決算數229元，較法定預算數1,000元，減少771元，計減少77.10%。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40,272,869元，較法定預算數38,344,000元，增加1,928,869元，計增加5.03%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、午餐運送車資、推展

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

傳統藝術教育等補助款所致。

5. 政府其他撥入收入：決算數2,282,848元，較法定預算數0元，增加2,282,848元。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)、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37,054元，較法定預算數54,000元，減少16,946元，計減少31.38%。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55,375元，較法定預算數8,000元，增加47,375元，計增加592.19%。主要係因：國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費賸餘款轉入所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數42,274,412元，較法定預算數38,561,000元，增加3,713,412元，計增加9.63%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數30,373,928元，較法定預算數26,844,000元，增加3,529,928元，計增加13.15%。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11,858,484元，較法定預算數11,675,000元，增加183,484元，計增加1.57%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、子女教育補助等超支併決算之差異數所致。
3. 建築及設備計畫：決算數42,000元，法定預算數42,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀151,000元，本年度決算賸餘數403,392元，賸餘原因：用人費用賸餘，並擲節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流出46,785元。
- (二)投資活動之淨現金流出37,565元。
- (三)籌資活動之淨現金流入96,102元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增11,752元。
期初現金及約當現金6,520,307元。
期末現金及約當現金6,532,059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	6,532,059	6,520,307	0.18%
預付費用	448,058	10,440	4,191.74%
土地改良物	240,184	20,800	1,054.73%
房屋建築及設備	6,713,391	7,132,030	-5.87%

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

機械及設備	4,189,056	1,983,761	111.17%
交通及運輸設備	328,369	271,576	20.91%
雜項設備	1,106,609	1,463,184	-24.37%
電腦軟體	44,347	4,476	890.77%
暫付及待結轉帳項	29,586	34,021	-13.04%
代管資產	159,264,156	159,734,527	-0.29%
資產合計	178,895,815	177,175,122	0.97%

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名教師薪資等所致。
2. 土地改良物：主要增加係運動操場及周邊設施整建工程等增值所致。
3. 機械及設備：主要增加係購置冷氣機等機械設備所致。
4. 交通及運輸設備：主要增加係購置監視器等交通及運輸設備所致。
5. 雜項設備：主要減少係報廢康樂器材等雜項設備所致。
6. 電腦軟體：主要增加係購置授權軟體所致。
7. 暫付及待結轉帳項：主要減少係110學年度幼兒學前補助不足款已撥補轉正所致。

(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	3,214,695	2,766,969	16.18%
應付費用	474,026	976,311	-51.45%
存入保證金	421,900	325,798	29.50%
應付代管資產	159,264,156	159,734,527	-0.29%
負債合計	163,374,777	163,803,605	-0.26%

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係活動中心更新發電機等補助款尚未付款所致。
2. 應付費用：主要減少係110學年度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已付款所致。
3. 存入保證金：主要增加係存入運動操場及周邊設施整建工程保固保證金等所致。

(三)淨資產為累積餘額15,521,038元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數30,373,928元，較預算數26,844,000元，增加3,529,928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11,858,484元，較預算數11,675,000元，增加183,484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111年12月30日府教

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國111年度

會(二)字第1111674209號函核定，同意辦理超支併決算。

(二)本年度奉准補辦預算：無。

(三)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(四)因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項（包括或有負債）及或有資產：無。

(五)自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學
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	38,410,000	100.00	42,677,804	100.00	4,267,804	11.11	45,506,376	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	152,711	0.34
415 違規罰款收入							152,711	0.34
43 勞務收入	3,000	0.01	7,079	0.02	4,079	135.97		
431 服務收入	3,000	0.01	7,079	0.02	4,079	135.97		
45 財產收入	1,000	0.00	22,579	0.05	21,579	2,157.90	156	0.00
451 財產處分收入			22,350	0.05	22,350	0.00		
454 利息收入	1,000	0.00	229	0.00	-771	-77.10	156	0.00
46 政府撥入收入	38,344,000	99.83	42,555,717	99.71	4,211,717	10.98	45,298,198	99.54
462 公庫撥款收入	38,344,000	99.83	40,272,869	94.36	1,928,869	5.03	41,705,874	91.65
46Y 政府其他撥入收入			2,282,848	5.35	2,282,848	0.00	3,592,324	7.89
4S 教學收入	54,000	0.14	37,054	0.09	-16,946	-31.38	41,360	0.09
4S1 學雜費收入	54,000	0.14	37,054	0.09	-16,946	-31.38	41,360	0.09
4Y 其他收入	8,000	0.02	55,375	0.13	47,375	592.19	13,951	0.03
4YY 雜項收入	8,000	0.02	55,375	0.13	47,375	592.19	13,951	0.03
5 基金用途	38,561,000	100.39	42,274,412	99.05	3,713,412	9.63	44,867,436	98.60
53 國民教育計畫	26,844,000	69.89	30,373,928	71.17	3,529,928	13.15	32,751,438	71.97
5L 一般行政管理計畫	11,675,000	30.40	11,858,484	27.79	183,484	1.57	11,988,012	26.34
5M 建築及設備計畫	42,000	0.11	42,000	0.10		0.00	127,986	0.28
購建固定資產	42,000	0.11	42,000	0.10			127,986	0.28
本期賸餘(短絀)	-151,000		403,392		554,392	-367.15	638,940	
期初基金餘額	1,704,000		2,495,690		791,690	46.46	1,856,750	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,553,000		2,899,082		1,346,082	86.68	2,495,690	

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 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	38,410,000	42,677,804	4,267,804	11.11	
43 勞務收入	3,000	7,079	4,079	135.97	
431服務收入	3,000	7,079	4,079	135.97	係因氣象局結構物地震站 電源補助款繳庫所致。
45 財產收入	1,000	22,579	21,579	2,157.90	
451財產處分收入		22,350	22,350	0.00	係因報廢財產處分收入覈 實繳庫所致。
454利息收入	1,000	229	-771	-77.10	係因各專戶利息收入不如 預期所致。
46 政府撥入收入	38,344,000	42,555,717	4,211,717	10.98	
462公庫撥款收入	38,344,000	40,272,869	1,928,869	5.03	
46Y政府其他撥入收 入		2,282,848	2,282,848	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	37,054	-16,946	-31.38	
4S1學雜費收入	54,000	37,054	-16,946	-31.38	係因附設幼兒園雜費收入 不如預期所致。
4Y 其他收入	8,000	55,375	47,375	592.19	
4YY雜項收入	8,000	55,375	47,375	592.19	係因國小附設幼兒園增置 契約教保員及護士補助經 費贖餘款轉入所致。

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 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	38,561,000	42,274,412	3,713,412	9.63	
53 國民教育計畫	26,844,000	30,373,928	3,529,928	13.15	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	26,844,000	30,373,928	3,529,928	13.15	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		80,192	80,192		
1 用人費用		80,192	80,192		
11 正式員額薪資		80,192	80,192		
113 職員薪金		80,192	80,192		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		150,188	150,188		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		150,188	150,188		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		150,188	150,188		
743 獎勵費用		150,188	150,188		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		566,471	566,471		
2 服務費用		566,471	566,471		
27 一般服務費		566,471	566,471		
27D 計時與計件人員酬金		566,471	566,471		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566,471元，內容：充實行政人力1名。
53210304 國小合理教師員額編制		624,720	624,720		
1 用人費用		624,720	624,720		
11 正式員額薪資		418,118	418,118		
113 職員薪金		418,118	418,118		
12 聘僱及兼職人員薪資		93,408	93,408		
124 兼職人員酬金		93,408	93,408		
15 獎金		24,012	24,012		
152 年終獎金		24,012	24,012		
16 退休及卹償金		27,810	27,810		
161 職員退休及離職金		27,810	27,810		
18 福利費		61,372	61,372		
181 分擔員工保險費		61,372	61,372		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		565,141	565,141		

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 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	%	
1 用人費用		565,141	565,141		
11 正式員額薪資		371,200	371,200		
113 職員薪金		371,200	371,200		
12 聘僱及兼職人員薪資		46,400	46,400		
124 兼職人員酬金		46,400	46,400		
15 獎金		76,590	76,590		
152 年終獎金		76,590	76,590		
16 退休及卹償金		36,106	36,106		
161 職員退休及離職金		36,106	36,106		
18 福利費		34,845	34,845		
181 分擔員工保險費		34,845	34,845		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		34,800	34,800		
1 用人費用		34,800	34,800		
12 聘僱及兼職人員薪資		34,800	34,800		
124 兼職人員酬金		34,800	34,800		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		11,400	11,400		
1 用人費用		11,400	11,400		
11 正式員額薪資		11,400	11,400		
113 職員薪金		11,400	11,400		
53210403 國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費-中央補助		397,366	397,366		
1 用人費用		395,766	395,766		
11 正式員額薪資		335,465	335,465		
113 職員薪金		335,465	335,465		
16 退休及卹償金		18,520	18,520		
161 職員退休及離職金		18,520	18,520		
18 福利費		41,781	41,781		
181 分擔員工保險費		41,781	41,781		
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)		91,097	91,097		
1 用人費用		91,097	91,097		
11 正式員額薪資		91,097	91,097		
113 職員薪金		91,097	91,097		

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 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	%	
53210502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		37,754	37,754		
1 用人費用		37,754	37,754		
11 正式員額薪資		12,000	12,000		
113 職員薪金		12,000	12,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		25,232	25,232		
124 兼職人員酬金		25,232	25,232		
18 福利費		522	522		
181 分擔員工保險費		522	522		
53210503 特教學生助理人員(學前)		245,852	245,852		
2 服務費用		245,852	245,852		
27 一般服務費		245,852	245,852		
27D 計時與計件人員酬金		245,852	245,852		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245,852元，內容：特教學生助理人員(學前)1名。
53220000 各校經常門分支計畫	26,844,000	27,367,295	523,295	1.95	
1 用人費用	24,764,000	25,538,751	774,751	3.13	
11 正式員額薪資	16,988,000	17,152,081	164,081	0.97	
113 職員薪金	16,988,000	17,152,081	164,081	0.97	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：係晉用教師俸點較高所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	133,000	382,468	249,468	187.57	
124 兼職人員酬金	133,000	382,468	249,468	187.57	
13 超時工作報酬	247,000	306,056	59,056	23.91	
131 加班費	247,000	306,056	59,056	23.91	
15 獎金	3,906,000	4,110,737	204,737	5.24	
151 考績獎金	1,844,000	2,012,065	168,065	9.11	
152 年終獎金	2,062,000	2,098,672	36,672	1.78	
16 退休及卹償金	1,795,000	1,718,047	-76,953	-4.29	
161 職員退休及離職金	1,795,000	1,718,047	-76,953	-4.29	
18 福利費	1,695,000	1,869,362	174,362	10.29	
181 分擔員工保險費	1,502,000	1,675,812	173,812	11.57	
183 傷病醫藥費		17,000	17,000		
18Y 其他福利費	193,000	176,550	-16,450	-8.52	
2 服務費用	1,809,000	1,687,171	-121,829	-6.73	
21 水電費	180,000	172,023	-7,977	-4.43	

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 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	%	
212 工作場所電費	136,000	147,916	11,916	8.76	
214 工作場所水費	44,000	24,107	-19,893	-45.21	
22 郵電費	63,000	48,634	-14,366	-22.80	
221 郵費	5,000	11,885	6,885	137.70	
222 電話費	28,000	36,749	8,749	31.25	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	47,000	40,996	-6,004	-12.77	
231 國內旅費	47,000	40,996	-6,004	-12.77	
24 印刷裝訂與廣告費	3,000		-3,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	3,000		-3,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	190,000	142,750	-47,250	-24.87	
252 一般房屋修護費	94,000	83,817	-10,183	-10.83	
254 其他建築修護費	30,000		-30,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	23,000	9,000	-14,000	-60.87	
257 雜項設備修護費	43,000	49,933	6,933	16.12	
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	1,253,000	1,212,726	-40,274	-3.21	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		780	780		
277 代理(辦)費	39,000	38,342	-658	-1.69	
279 外包費	817,000	754,240	-62,760	-7.68	服務費用支付編制外之進用人力情形：279 外包費：預算數741,000元(不含機械保全76,000元)，決算數718,240元(不含機械保全36,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園涼庭整理、樹木修剪及清運、校舍水電維修、電梯保養、教室窗簾清洗、校舍外牆油漆粉刷、校園雙語環境及願景牆建置等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	381,000	407,783	26,783	7.03	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381,000元，決算數407,783元，內容：臨時僱工1名、臨時技術工1名。
27F 體育活動費	16,000	11,581	-4,419	-27.62	
28 專業服務費	11,000	10,042	-958	-8.71	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	2,042	-958	-31.93	

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 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	%	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	8,000	8,000			
29 公共關係費	60,000	60,000			
291 公共關係費	60,000	60,000			
3 材料及用品費	219,000	140,373	-78,627	-35.90	
31 使用材料費	5,000	1,800	-3,200	-64.00	
312 燃料	5,000	1,800	-3,200	-64.00	
32 用品消耗	214,000	138,573	-75,427	-35.25	
321 辦公(事務)用品	126,000	104,532	-21,468	-17.04	
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	27,552	-5,448	-16.51	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	3,000	5,289	2,289	76.30	
32Y 其他用品消耗	47,000		-47,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	45,000		-45,000	-100.00	
45 雜項設備租金	45,000		-45,000	-100.00	
451 雜項設備租金	45,000		-45,000	-100.00	
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		31,000	31,000		
2 服務費用		31,000	31,000		
28 專業服務費		31,000	31,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		31,000	31,000		
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		77,784	77,784		
2 服務費用		77,784	77,784		

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 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	%	
21 水電費		77,784	77,784		
212 工作場所電費		77,784	77,784		
53221904 勞力替代經費差額		72,000	72,000		
2 服務費用		72,000	72,000		
27 一般服務費		72,000	72,000		
279 外包費		72,000	72,000		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72,000元，內容：工友勞力替代經費。
5L 一般行政管理計畫	11,675,000	11,858,484	183,484	1.57	
5L1 行政管理及推展	11,675,000	11,858,484	183,484	1.57	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	11,675,000	11,849,484	174,484	1.49	
1 用人費用	11,669,000	11,843,484	174,484	1.50	
16 退休及卹償金	11,669,000	11,843,484	174,484	1.50	
161 職員退休及離職金	11,669,000	11,843,484	174,484	1.50	
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	42,000	42,000			
5M4 其他設備	42,000	42,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	42,000	42,000			
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	42,000	42,000			
51 購建固定資產	42,000	42,000			
514 購置機械及設備	42,000	42,000			

臺南市地方教育發展基金—
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加 預算數
資產	20,124,448	9,248,621	42,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	100,000	79,200	
房屋及建築	11,163,103	4,031,073	
機械及設備	4,231,903	2,248,142	42,000
交通及運輸設備	362,300	90,724	
雜項設備	4,262,666	2,799,482	
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	4,476		
發展中之無形資產			
其他			

註：土地改良物:增加主要係因運動操場及周邊設施整建工程增值所致。
 房屋及建築:增加主要係因北棟教學大樓西側廁所整修及學校大門大理石破裂改善工程等增值所致;減少主要係因報廢活動中心旁電箱箱體及發電機等減值所致。
 機械及設備:增加主要係因購置冷氣機、個人電腦及消防發電機等所致。減少主要係因報廢個人電腦及投影機等所致。
 交通及運輸設備:增加主要係因購置監視器所致。
 雜項設備:增加主要係因購置冰箱及數位相機等所致。減少主要係因報廢康樂設備所致。
 電腦軟體:增加主要係因購置授權軟體所致。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

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		
11,705,770	7,000	1,743,643	8,215,998	12,621,956
5,942,835			5,723,451	240,184
1,827,089		332,995	1,912,733	6,713,391
3,638,722		1,081,451	351,976	4,189,056
99,000			42,207	328,369
148,657		319,601	185,631	1,106,609
49,467	7,000	9,596		44,347

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

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—臺南市下營區中營國民小學
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		42,000			42,000	42,000		
機械及設備		42,000			42,000	42,000		
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		42,000			42,000	42,000		

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 111 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	20	24	4	教師19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：係提高國小教師員額編制至每班1.65名教師1人、國小合理教師員額編制教師1人、幼兒園依法改制增置教保員1人及幼兒園廚工1人(核准文號：111年11月1日南市教課(二)字第1111421126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15日南市教特(一)字第1111453516號函)。
職員	20	24	4	
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	20	25	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：特教學生助理人員(含學前)1名、充實行政人力1名、臨時僱工1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、校園除草及花園涼庭整理、樹木修剪及清運、校舍水電維修、電梯保養、教室窗簾清洗、校舍外牆油漆粉刷、校園雙語環境及願景牆建置等勞力外包。

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 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	16,988,000		247,000		3,906,000	1,795,000		1,695,000		24,631,000	133,000	24,764,000
正式人員	16,988,000		247,000		3,906,000	1,795,000		1,695,000		24,631,000		24,631,000
兼任人員											133,000	133,000
一般行政管理計畫						11,669,000				11,669,000		11,669,000
正式人員						11,669,000				11,669,000		11,669,000
其他人員												
合 計	16,988,000		247,000		3,906,000	13,464,000		1,695,000		36,300,000	133,000	36,433,000

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381,000元，決算數1,220,106元；279外包費：預算數741,000元(不含機械保全76,000元)，決算數811,108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1,844,000元，決算數2,012,065元，內容：教職員考績獎金決算人數19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2,062,000元，決算數2,199,274元，內容：教職員年終獎金決算人數23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 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
18,471,553		306,056		4,211,339	1,800,483		2,007,882		26,797,313	582,308	27,379,621
18,471,553		306,056		4,211,339	1,799,308		1,999,452		26,787,708		26,787,708
					1,175		8,430		9,605	582,308	591,913
					11,843,484		9,000		11,852,484		11,852,484
							9,000		9,000		9,000
					11,843,484				11,843,484		11,843,484
18,471,553		306,056		4,211,339	13,643,967		2,016,882		38,649,797	582,308	39,232,105

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—臺南市下營區中營國民小學

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			38,561,000		42,274,412		3,713,412	9.63	
國民教育計畫			26,844,000		30,373,928		3,529,928	13.15	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。
一般行政管理 計畫			11,675,000		11,858,484		183,484	1.57	
建築及設備計 畫			42,000		42,000		0	0.00	

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	36,433,000	39,232,105	2,799,105	7.68
11 正式員額薪資	16,988,000	18,471,553	1,483,553	8.73
12 聘僱及兼職人員薪資	133,000	582,308	449,308	337.83
13 超時工作報酬	247,000	306,056	59,056	23.91
15 獎金	3,906,000	4,211,339	305,339	7.82
16 退休及卹償金	13,464,000	13,643,967	179,967	1.34
18 福利費	1,695,000	2,016,882	321,882	18.99
2 服務費用	1,809,000	2,702,746	893,746	49.41
21 水電費	180,000	249,807	69,807	38.78
22 郵電費	63,000	48,634	-14,366	-22.80
23 旅運費	47,000	40,996	-6,004	-12.77
24 印刷裝訂與廣告費	3,000	0	-3,000	-100.00
25 修理保養及保固費	190,000	142,750	-47,250	-24.87
26 保險費	2,000	0	-2,000	-100.00
27 一般服務費	1,253,000	2,119,517	866,517	69.16
28 專業服務費	11,000	41,042	30,042	273.11
29 公共關係費	60,000	60,000	0	0.00
3 材料及用品費	219,000	140,373	-78,627	-35.90
31 使用材料費	5,000	1,800	-3,200	-64.00
32 用品消耗	214,000	138,573	-75,427	-35.25
4 租金、償債、利息及相關手續費	45,000	0	-45,000	-100.00
45 雜項設備租金	45,000	0	-45,000	-100.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	42,000	42,000	0	0.00
51 購建固定資產	42,000	42,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	157,188	144,188	1,109.14
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	156,188	150,188	2,503.13
75 競賽及交流活動費	6,000	0	-6,000	-100.00
合 計	38,561,000	42,274,412	3,713,412	9.63

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 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	60,000	60,000			
291 公共關係費	60,000	60,000			
統計所需項目	384,000	1,253,148	869,148	226.34	
27D 計時與計件人員酬金	381,000	1,220,106	839,106	220.24	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	33,042	30,042	1,001.40	

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	178,895,815	100.00	177,175,122	100.00	1,720,693	0.97
流動資產	6,980,117	3.90	6,530,747	3.69	449,370	6.88
現金	6,532,059	3.65	6,520,307	3.68	11,752	0.18
銀行存款	6,532,059	3.65	6,520,307	3.68	11,752	0.18
預付款項	448,058	0.25	10,440	0.01	437,618	4,191.74
預付費用	448,058	0.25	10,440	0.01	437,618	4,191.74
固定資產	12,577,609	7.03	10,871,351	6.14	1,706,258	15.69
土地改良物	240,184	0.13	20,800	0.01	219,384	1,054.73
土地改良物	6,042,835	3.38	100,000	0.06	5,942,835	5,942.84
累計折舊-土地改良物	-5,802,651	-3.24	-79,200	-0.04	-5,723,451	7,226.58
房屋建築及設備	6,713,391	3.75	7,132,030	4.03	-418,639	-5.87
房屋建築及設備	12,657,197	7.08	11,163,103	6.30	1,494,094	13.38
累計折舊-房屋建築及設備	-5,943,806	-3.32	-4,031,073	-2.28	-1,912,733	47.45
機械及設備	4,189,056	2.34	1,983,761	1.12	2,205,295	111.17
機械及設備	6,789,174	3.80	4,231,903	2.39	2,557,271	60.43
累計折舊-機械及設備	-2,600,118	-1.45	-2,248,142	-1.27	-351,976	15.66
交通及運輸設備	328,369	0.18	271,576	0.15	56,793	20.91
交通及運輸設備	461,300	0.26	362,300	0.20	99,000	27.33
累計折舊-交通及運輸設備	-132,931	-0.07	-90,724	-0.05	-42,207	46.52
雜項設備	1,106,609	0.62	1,463,184	0.83	-356,575	-24.37
雜項設備	4,091,722	2.29	4,262,666	2.41	-170,944	-4.01
累計折舊-雜項設備	-2,985,113	-1.67	-2,799,482	-1.58	-185,631	6.63
無形資產	44,347	0.02	4,476	0.00	39,871	890.77
無形資產	44,347	0.02	4,476	0.00	39,871	890.77
電腦軟體	44,347	0.02	4,476	0.00	39,871	890.77
其他資產	159,293,742	89.04	159,768,548	90.18	-474,806	-0.30
什項資產	159,293,742	89.04	159,768,548	90.18	-474,806	-0.30
暫付及待結轉帳項	29,586	0.02	34,021	0.02	-4,435	-13.04
代管資產	159,264,156	89.03	159,734,527	90.16	-470,371	-0.29
合 計	178,895,815	100.00	177,175,122	100.00	1,720,693	0.97

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。

臺南市下營區中營國民小學
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	163,374,777	91.32	163,803,605	92.45	-428,828	-0.26
流動負債	3,688,721	2.06	3,743,280	2.11	-54,559	-1.46
應付款項	3,688,721	2.06	3,743,280	2.11	-54,559	-1.46
應付代收款	3,214,695	1.80	2,766,969	1.56	447,726	16.18
應付費用	474,026	0.26	976,311	0.55	-502,285	-51.45
其他負債	159,686,056	89.26	160,060,325	90.34	-374,269	-0.23
什項負債	159,686,056	89.26	160,060,325	90.34	-374,269	-0.23
存入保證金	421,900	0.24	325,798	0.18	96,102	29.50
應付代管資產	159,264,156	89.03	159,734,527	90.16	-470,371	-0.29
淨資產	15,521,038	8.68	13,371,517	7.55	2,149,521	16.08
淨資產	15,521,038	8.68	13,371,517	7.55	2,149,521	16.08
淨資產	15,521,038	8.68	13,371,517	7.55	2,149,521	16.08
累積餘額	15,521,038	8.68	13,371,517	7.55	2,149,521	16.08
合 計	178,895,815	100.00	177,175,122	100.00	1,720,693	0.97

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區中營國民小學

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	53,515,056	100.00	52,212,550	100.00	1,302,506	2.49
徵收及依法分配收入	0	0.00	152,711	0.29	-152,711	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	152,711	0.29	-152,711	-100.00
勞務收入	7,079	0.01	0	0.00	7,079	0.00
服務收入	7,079	0.01	0	0.00	7,079	0.00
財產收益	9,873,343	18.45	6,608,861	12.66	3,264,482	49.40
財產孳息收入	229	0.00	156	0.00	73	46.79
廢舊物品售價收入	22,350	0.04	0	0.00	22,350	0.00
財產交易利益	0	0.00	764,942	1.47	-764,942	-100.00
其他財產收入	9,850,764	18.41	5,843,763	11.19	4,007,001	68.57
政府撥入收入	42,555,717	79.52	45,298,198	86.76	-2,742,481	-6.05
公庫撥款收入	40,272,869	75.26	41,705,874	79.88	-1,433,005	-3.44
政府其他撥入收入	2,282,848	4.27	3,592,324	6.88	-1,309,476	-36.45
教學收入	37,054	0.07	41,360	0.08	-4,306	-10.41
學雜費收入	37,054	0.07	41,360	0.08	-4,306	-10.41
其他收入	1,041,863	1.95	111,420	0.21	930,443	835.08
受贈收入	986,488	1.84	97,469	0.19	889,019	912.10
雜項收入	55,375	0.10	13,951	0.03	41,424	296.92
支出	51,365,535	95.98	48,480,286	92.85	2,885,249	5.95
人事支出	39,232,105	73.31	41,510,247	79.50	-2,278,142	-5.49
人事支出	39,232,105	73.31	41,510,247	79.50	-2,278,142	-5.49
業務支出	3,000,307	5.61	3,229,203	6.18	-228,896	-7.09
業務支出	3,000,307	5.61	3,229,203	6.18	-228,896	-7.09
財產損失	278,179	0.52	1,408	0.00	276,771	19,657.03
財產交易損失	278,179	0.52	1,408	0.00	276,771	19,657.03
折舊、折耗及攤銷	8,854,944	16.55	3,739,428	7.16	5,115,516	136.80
固定資產折舊	8,845,348	16.53	3,732,492	7.15	5,112,856	136.98
無形資產攤銷	9,596	0.02	6,936	0.01	2,660	38.35
本期賸餘(短絀)	2,149,521	4.02	3,732,264	7.15	-1,582,743	-42.41
期初淨資產	13,371,517	24.99	9,639,253	18.46	3,732,264	38.72
解繳公庫						
期末淨資產	15,521,038	29.00	13,371,517	25.61	2,149,521	16.08

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—臺南市下營區中營國民小學
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)	2,149,521
8002 調整非現金項目	-2,196,306
800202 折舊、折耗及攤銷	8,854,944
800203 處理資產損失(利益)	278,179
800204 其他	-10,837,252
800205 流動資產淨減(淨增)	-437,618
800206 流動負債淨增(淨減)	-54,559
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-46,785
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	524,412
820404 減少其他資產	524,412
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-561,977
820901 增加固定資產	-42,000
820904 增加其他資產	-519,977
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-37,565
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,166,360
840102 增加其他負債	1,166,360
8404 減少短期債務及其他負債	-1,070,258
840402 減少其他負債	-1,070,258
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	96,102
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	11,752
87 期初現金及約當現金	6,520,307
88 期末現金及約當現金	6,532,059

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+470,371元;減少應付代管資產-470,371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 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	42,677,804	10,837,252	53,515,056	收入
勞務收入	7,079		7,079	勞務收入
財產收入	22,579	9,850,764	9,873,343	財產收益
政府撥入收入	42,555,717		42,555,717	政府撥入收入
教學收入	37,054		37,054	教學收入
其他收入	55,375	986,488	1,041,863	其他收入
基金用途	42,274,412	9,091,123	51,365,535	支出
用人費用	39,232,105		39,232,105	人事支出
服務費用	2,702,746	297,561	3,000,307	業務支出
材料及用品費	140,373	-140,373		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	157,188	-157,188		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	42,000	-42,000		
		278,179	278,179	財產損失
		8,854,944	8,854,944	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	403,392	1,746,129	2,149,521	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,495,690	10,875,827	13,371,517	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,899,082	12,621,956	15,521,038	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數9,850,764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986,488元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數297,561元係〈材料及用品費〉140,373+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉157,188之調整數合計。
4. 財產損失：調整數278,179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42,000元係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數8,854,944元係財產折舊。

主辦會計人員：謝麗珍



基金主持人：沈佳蓉

