

中華民國112年度
(112年1月1日至112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)

臺南市柳營區柳營國民小學編

臺南市地方教育發展基金112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112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50,803,000元，決算數56,226,239元。

(一)國民教育業務計畫：

111學年度下學期，實際招收普通班12班，學生人數265人；附設幼兒園1班，學生人數21人；特教班1班(巡迴班1班)，學生人數19人。

112學年度上學期，實際招收普通班12班，學生人數261人；附設幼兒園1班，學生人數22人；特教班1班(巡迴班1班)，學生人數18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46,440,661元，較本年度法定預算數42,089,000元，增加4,351,661元，計增加10.34%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等經費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9,785,578元，較本年度法定預算數8,644,000元，增加1,141,578元，計增加13.21%。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、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0元，較本年度法定預算數70,000元，減少70,000元，計減少100%，主要係因：原電話系統主機版本過舊，廠商無法提供相容擴充版本服務，未辦理採購所致。

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數54,587,782元，較法定預算數50,471,000元，增加4,116,782元，計增加8.16%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數30,444元，較法定預算數40,000元，減少9,556元，計減少23.89%。
主要係因：場地租借場次不如預期所致。
2. 財產處分收入：決算數4,760元，較法定預算數0元，增加4,760元。主要係因：報廢財產出售收入增加所致。
3. 租金收入：決算數174,080元，較法定預算數80,000元，增加94,080元，計增加117.60%。主要係因：太陽能光電發電系統租金收入超收所致。
4. 利息收入：決算數1,625元，較法定預算數1,000元，增加625元，計增加62.50%。主要

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

係因：各專戶利息收入超收所致。

5. 公庫撥款收入：決算數50,206,001元，較法定預算數50,323,000元，減少116,999元，計減少0.23%。
6. 政府其他撥入收入：決算數4,127,900元，較法定預算數0元，增加4,127,900元。主要係因：超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)、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)、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。
7. 學雜費收入：決算數27,430元，較法定預算數26,000元，增加1,430元，計增加5.50%。
8. 雜項收入：決算數15,542元，較法定預算數1,000元，增加14,542元，計增加1,454.20%。主要係因：收回以前年度歲出所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數56,226,239元，較法定預算數50,803,000元，增加5,423,239元，計增加10.68%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數46,440,661元，較法定預算數42,089,000元，增加4,351,661元，計增加10.34%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等經費未及於112年度編列預算以超支併決算方式辦理。
2. 一般行政管理計畫：決算數9,785,578元，較法定預算數8,644,000元，增加1,141,578元，計增加13.21%。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、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0元，較法定預算數70,000元，減少70,000元，計減少100%。主要係因：原電話系統主機版本過舊，廠商無法提供相容擴充版本服務，未辦理採購所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀332,000元，本年度決算短絀數1,638,457元，短絀原因：係公庫撥款收入短收所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流出1,852,835元。
- (二)投資活動之淨現金流出238,751元。
- (三)籌資活動之淨現金流出106,880元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨減2,198,466元。
期初現金及約當現金9,481,853元。
期末現金及約當現金7,283,387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)
------	--------	--------	----------------------

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區柳營國民小學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 112 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	50,471,000	100.00	54,587,782	100.00	4,116,782	8.16	55,827,443	100.00
43 勞務收入	40,000	0.08	30,444	0.06	-9,556	-23.89	13,400	0.02
431服務收入	40,000	0.08	30,444	0.06	-9,556	-23.89	13,400	0.02
45 財產收入	81,000	0.16	180,465	0.33	99,465	122.80	897	0.00
451財產處分收入			4,760	0.01	4,760	0.00		
452租金收入	80,000	0.16	174,080	0.32	94,080	117.60		
454利息收入	1,000	0.00	1,625	0.00	625	62.50	897	0.00
46 政府撥入收入	50,323,000	99.71	54,333,901	99.53	4,010,901	7.97	55,759,160	99.88
462公庫撥款收入	50,323,000	99.71	50,206,001	91.97	-116,999	-0.23	52,829,574	94.63
46Y政府其他撥入收入			4,127,900	7.56	4,127,900	0.00	2,929,586	5.25
4S 教學收入	26,000	0.05	27,430	0.05	1,430	5.50	21,440	0.04
4S1學雜費收入	26,000	0.05	27,430	0.05	1,430	5.50	21,440	0.04
4Y 其他收入	1,000	0.00	15,542	0.03	14,542	1,454.20	32,546	0.06
4YY雜項收入	1,000	0.00	15,542	0.03	14,542	1,454.20	32,546	0.06
5 基金用途	50,803,000	100.66	56,226,239	103.00	5,423,239	10.68	55,052,522	98.61
53 國民教育計畫	42,089,000	83.39	46,440,661	85.08	4,351,661	10.34	45,373,844	81.28
5L 一般行政管理計畫	8,644,000	17.13	9,785,578	17.93	1,141,578	13.21	9,678,678	17.34
5M 建築及設備計畫	70,000	0.14			-70,000	-100.00		
購建固定資產	70,000	0.14			-70,000	-100.00		
本期賸餘 (短絀)	-332,000		-1,638,457		-1,306,457	393.51	774,921	
期初基金餘額	2,693,000		3,698,967		1,005,967	37.35	2,924,046	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,361,000		2,060,510		-300,490	-12.73	3,698,967	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區柳營國民小學

基金用途明細表

中華民國 112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	%	
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		14,000	14,000		
1 用人費用		14,000	14,000		
11 正式員額薪資		14,000	14,000		
113 職員薪金		14,000	14,000		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		38,075	38,075		
1 用人費用		38,075	38,075		
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		25,592	25,592		
124 兼職人員酬金		25,592	25,592		
18 福利費		483	483		
181 分擔員工保險費		483	483		
53210503 特教學生助理人 員(學前)		2,399	2,399		
2 服務費用		2,399	2,399		
27 一般服務費		2,399	2,399		
27D 計時與計件人員酬金		2,399	2,399		
53220000 各校經常門分支計 畫	42,089,000	41,428,301	-660,699	-1.57	
1 用人費用	39,399,000	39,083,535	-315,465	-0.80	
11 正式員額薪資	26,024,000	25,338,692	-685,308	-2.63	
113 職員薪金	26,024,000	25,338,692	-685,308	-2.63	
12 聘僱及兼職人員薪資	172,000	628,790	456,790	265.58	
124 兼職人員酬金	172,000	628,790	456,790	265.58	
13 超時工作報酬	455,000	438,472	-16,528	-3.63	
131 加班費	455,000	438,472	-16,528	-3.63	
15 獎金	7,137,000	7,043,046	-93,954	-1.32	
151 考績獎金	3,884,000	3,763,180	-120,820	-3.11	
152 年終獎金	3,253,000	3,279,866	26,866	0.83	
16 退休及卹償金	3,033,000	2,892,468	-140,532	-4.63	
161 職員退休及離職金	3,033,000	2,892,468	-140,532	-4.63	
18 福利費	2,578,000	2,742,067	164,067	6.36	
181 分擔員工保險費	2,280,000	2,450,071	170,071	7.46	
183 傷病醫藥費	35,000	10,000	-25,000	-71.43	

超併5489元餘3090元
尚款又回
112年
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2,399元，內容：特教學生助理
人員1名。

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區柳營國民小學
基金用途明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
18Y 其他福利費	263,000	281,996	18,996	7.22	
2 服務費用	2,383,000	2,045,016	-337,984	-14.18	
21 水電費	360,000	212,137	-147,863	-41.07	
212 工作場所電費	300,000	167,317	-132,683	-44.23	
214 工作場所水費	60,000	44,820	-15,180	-25.30	
22 郵電費	100,000	42,287	-57,713	-57.71	
221 郵費	10,000	7,926	-2,074	-20.74	
222 電話費	60,000	34,361	-25,639	-42.73	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	45,000	52,007	7,007	15.57	
231 國內旅費	45,000	52,007	7,007	15.57	
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	419,000	333,901	-85,099	-20.31	
251 土地改良物修護費	39,000	5,500	-33,500	-85.90	
252 一般房屋修護費	196,000	203,004	7,004	3.57	
254 其他建築修護費		9,900	9,900		
255 機械及設備修護費	24,000	10,399	-13,601	-56.67	
256 交通及運輸設備修護費	19,000	33,549	14,549	76.57	
257 雜項設備修護費	141,000	71,549	-69,451	-49.26	
27 一般服務費	1,371,000	1,316,934	-54,066	-3.94	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		690	690		
277 代理(辦)費	38,000	22,440	-15,560	-40.95	
279 外包費	478,000	683,604	205,604	43.01	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數402,000元(不含機械保全76,000元)，決算數647,604元(不含機械保全36,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理、樹木修剪及清運、校園環境整理、校舍水電維修、校園水塔清洗等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	833,000	589,400	-243,600	-29.24	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833,000元，決算數589,400元，內容：臨時僱工1名、臨時技術工1名。
27F 體育活動費	22,000	20,800	-1,200	-5.45	
28 專業服務費	13,000	15,750	2,750	21.15	

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區柳營國民小學

基金用途明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	3,000	7,000	4,000	133.33	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	7,000	5,250	-1,750	-25.00	
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,500	500	16.67	
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	289,000	262,635	-26,365	-9.12	
31 使用材料費	3,000	3,533	533	17.77	
312 燃料	3,000	3,533	533	17.77	
32 用品消耗	286,000	259,102	-26,898	-9.40	
321 辦公(事務)用品	222,000	170,022	-51,978	-23.41	
323 農業與園藝用品及環境 美化費	34,000	70,156	36,156	106.34	
326 食品		2,200	2,200		
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	8,000	9,524	1,524	19.05	
32Y 其他用品消耗	22,000	7,200	-14,800	-67.27	
4 租金、償債、利息及相關 手續費		16,168	16,168		
44 交通及運輸設備租金		8,000	8,000		
442 車租		8,000	8,000		
45 雜項設備租金		8,168	8,168		
451 雜項設備租金		8,168	8,168		
6 稅捐及規費(強制費)		8,929	8,929		
64 消費與行為稅		8,289	8,289		
644 營業稅		8,289	8,289		
66 規費		640	640		
661 行政規費與強制費		640	640		
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	18,000	12,018	-5,982	-33.23	
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	17,000	11,018	-5,982	-35.19	
751 技能競賽	17,000	11,018	-5,982	-35.19	
53221502 特教學生助理人員		484,418	484,418		起併 520,284 元
2 服務費用		484,418	484,418		撥餘 25,866 元
27 一般服務費		484,418	484,418		112 年尚未收回撥餘

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區柳營國民小學

基金用途明細表

中華民國 112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	%	
27D 計時與計件人員酬金		484,418	484,418		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484,418元，內容：特教學生助理人員2名。
53221902 校園安全及維護人力服務經費		21,240	21,240		
2 服務費用		21,240	21,240		
27 一般服務費		21,240	21,240		
279 外包費		21,240	21,240		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21,240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	8,644,000	9,785,578	1,141,578	13.21	5L一般行政管理計畫增加原因：係退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、子女教育補助、退休人員服務獎章獎勵金等超支併決算之差異數所致。
5L1 行政管理及推展	8,644,000	9,785,578	1,141,578	13.21	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	8,644,000	9,408,578	764,578	8.85	
1 用人費用	8,632,000	9,396,578	764,578	8.86	
16 退休及卹償金	8,632,000	9,396,578	764,578	8.86	
161 職員退休及離職金	8,632,000	9,396,578	764,578	8.86	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	12,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000			
744 慰問、照護及補助金	12,000	12,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		377,000	377,000		
1 用人費用		377,000	377,000		
18 福利費		377,000	377,000		
18Y 其他福利費		377,000	377,000		
5M 建築及設備計畫	70,000		-70,000	-100.00	5M建築及設備計畫減少原因：係原電話系統主機版本過舊，廠商無法提供相容擴充版本服務，未辦理採購所致。
5M3 交通及運輸設備	70,000		-70,000	-100.00	
5M320000 由學校編列執行之交通及運輸設備	70,000		-70,000	-100.00	
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	70,000		-70,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區柳營國民小學

基金用途明細表

中華民國 112 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	%	
51 購建固定資產	70,000		-70,000	-100.00	
515 購置交通及運輸設備	70,000		-70,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度	
			增加	
			預算數	
資產	38,398,947	20,461,849	70,000	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	8,301,444	1,790,986		
房屋及建築	17,313,689	13,195,917		
機械及設備	7,547,777	3,347,709		
交通及運輸設備	493,195	277,934	70,000	
雜項設備	4,742,842	1,849,303		
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：資產主要增減原因如下：

- 1.房屋及建築:增加原因係電力改善工程。
- 2.機械及設備:增加原因係購置個人電腦及行動充電車等；減少原因係報廢冷氣機及投影機等。
- 3.交通及運輸設備:增加原因係購置廣播系統等。
- 4.雜項設備:增加原因係購置遮陽棚及兒童遊戲場改善等。
- 5.電腦軟體:增加原因係購置威力導演等軟體；減少原因係軟體攤銷。

臺南市柳營區柳營國民小學

產明細表

112 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		
7,140,785		298,901	4,228,545	20,550,437
			1,483,428	5,027,030
4,563,063			954,908	7,725,927
1,742,137		204,721	730,039	5,007,445
82,470			65,371	232,360
658,935			994,799	2,557,675
94,180		94,180		

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區柳營國民小學

員工人數彙計表

中華民國 112 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	27	31	4	教師24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：係國小合理教師員額編制教師2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:112年12月12日南市教課(二)字第1121636774號函、核准文號:112年11月15日南市教特(一)字第1121447105號函)。
職員	27	31	4	
合 計	27	31	4	

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)3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。

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區柳營國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 112 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	26,024,000		455,000		7,137,000	3,033,000		2,578,000		39,227,000	172,000	39,399,000
正式人員	26,024,000		455,000		7,137,000	3,033,000		2,578,000		39,227,000		39,227,000
兼任人員											172,000	172,000
一般行政管理計畫						8,632,000				8,632,000		8,632,000
正式人員						8,632,000				8,632,000		8,632,000
其他人員												
合 計	26,024,000		455,000		7,137,000	11,665,000		2,578,000		47,859,000	172,000	48,031,000

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833,000元，決算數1,656,626元；279外包費：預算數402,000元(不含機械保全76,000元)，決算數668,844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3,884,000元，決算數3,763,180元，內容：教職員考績獎金決算人數25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3,253,000元，決算數3,525,281元，內容：教職員年終獎金決算人數36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—
平衡
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	232,790,638	100.00	232,243,072	100.00	547,566	0.24
流動資產	7,694,549	3.31	9,994,461	4.30	-2,299,912	-23.01
現金	7,283,387	3.13	9,481,853	4.08	-2,198,466	-23.19
銀行存款	7,283,387	3.13	9,481,853	4.08	-2,198,466	-23.19
預付款項	411,162	0.18	512,608	0.22	-101,446	-19.79
預付費用	411,162	0.18	512,608	0.22	-101,446	-19.79
固定資產	20,550,437	8.83	17,937,098	7.72	2,613,339	14.57
土地改良物	5,027,030	2.16	6,510,458	2.80	-1,483,428	-22.79
土地改良物	8,301,444	3.57	8,301,444	3.57	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-3,274,414	-1.41	-1,790,986	-0.77	-1,483,428	82.83
房屋建築及設備	7,725,927	3.32	4,117,772	1.77	3,608,155	87.62
房屋建築及設備	21,876,752	9.40	17,313,689	7.45	4,563,063	26.36
累計折舊-房屋建築及設備	-14,150,825	-6.08	-13,195,917	-5.68	-954,908	7.24
機械及設備	5,007,445	2.15	4,200,068	1.81	807,377	19.22
機械及設備	9,085,193	3.90	7,547,777	3.25	1,537,416	20.37
累計折舊-機械及設備	-4,077,748	-1.75	-3,347,709	-1.44	-730,039	21.81
交通及運輸設備	232,360	0.10	215,261	0.09	17,099	7.94
交通及運輸設備	575,665	0.25	493,195	0.21	82,470	16.72
累計折舊-交通及運輸設備	-343,305	-0.15	-277,934	-0.12	-65,371	23.52
雜項設備	2,557,675	1.10	2,893,539	1.25	-335,864	-11.61
雜項設備	5,401,777	2.32	4,742,842	2.04	658,935	13.89
累計折舊-雜項設備	-2,844,102	-1.22	-1,849,303	-0.80	-994,799	53.79
其他資產	204,545,652	87.87	204,311,513	87.97	234,139	0.11
什項資產	204,545,652	87.87	204,311,513	87.97	234,139	0.11
暫付及待結轉帳項	238,751	0.10	0	0.00	238,751	0.00
代管資產	204,306,901	87.76	204,311,513	87.97	-4,612	0.00
合 計	232,790,638	100.00	232,243,072	100.00	547,566	0.24

信託代理與保證資產 350,880

保證品 350,880

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。

臺南市柳營區柳營國民小學
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	210,179,691	90.29	210,607,007	90.68	-427,316	-0.20
流動負債	5,411,930	2.32	5,727,754	2.47	-315,824	-5.51
應付款項	5,411,930	2.32	5,727,754	2.47	-315,824	-5.51
應付代收款	4,645,326	2.00	4,926,098	2.12	-280,772	-5.70
應付費用	766,604	0.33	801,656	0.35	-35,052	-4.37
其他負債	204,767,761	87.96	204,879,253	88.22	-111,492	-0.05
什項負債	204,767,761	87.96	204,879,253	88.22	-111,492	-0.05
存入保證金	460,860	0.20	567,740	0.24	-106,880	-18.83
應付代管資產	204,306,901	87.76	204,311,513	87.97	-4,612	0.00
淨資產	22,610,947	9.71	21,636,065	9.32	974,882	4.51
淨資產	22,610,947	9.71	21,636,065	9.32	974,882	4.51
淨資產	22,610,947	9.71	21,636,065	9.32	974,882	4.51
累積餘額	22,610,947	9.71	21,636,065	9.32	974,882	4.51
合 計	232,790,638	100.00	232,243,072	100.00	547,566	0.24

信託代理與保證負債 350,880

應付保證品 350,880

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區柳營國民小學

收入支出表

中華民國112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	61,728,567	100.00	63,949,282	100.00	-2,220,715	-3.47
勞務收入	30,444	0.05	13,400	0.02	17,044	127.19
服務收入	30,444	0.05	13,400	0.02	17,044	127.19
財產收益	7,207,700	11.68	7,897,836	12.35	-690,136	-8.74
財產孳息收入	175,705	0.28	897	0.00	174,808	19,488.07
廢舊物品售價收入	4,760	0.01	0	0.00	4,760	0.00
財產交易利益	4,831,995	7.83	13,800	0.02	4,818,195	34,914.46
其他財產收入	2,195,240	3.56	7,883,139	12.33	-5,687,899	-72.15
政府撥入收入	54,333,901	88.02	55,759,160	87.19	-1,425,259	-2.56
公庫撥款收入	50,206,001	81.33	52,829,574	82.61	-2,623,573	-4.97
政府其他撥入收入	4,127,900	6.69	2,929,586	4.58	1,198,314	40.90
教學收入	27,430	0.04	21,440	0.03	5,990	27.94
學雜費收入	27,430	0.04	21,440	0.03	5,990	27.94
其他收入	129,092	0.21	257,446	0.40	-128,354	-49.86
受贈收入	113,550	0.18	224,900	0.35	-111,350	-49.51
雜項收入	15,542	0.03	32,546	0.05	-17,004	-52.25
支出	60,753,685	98.42	57,420,699	89.79	3,332,986	5.80
人事支出	52,779,407	85.50	51,643,172	80.76	1,136,235	2.20
人事支出	52,779,407	85.50	51,643,172	80.76	1,136,235	2.20
業務支出	3,446,832	5.58	3,409,350	5.33	37,482	1.10
業務支出	3,446,832	5.58	3,409,350	5.33	37,482	1.10
財產損失	2,046	0.00	971	0.00	1,075	110.71
財產交易損失	2,046	0.00	971	0.00	1,075	110.71
折舊、折耗及攤銷	4,525,400	7.33	2,367,206	3.70	2,158,194	91.17
固定資產折舊	4,431,220	7.18	2,367,206	3.70	2,064,014	87.19
無形資產攤銷	94,180	0.15	0	0.00	94,180	0.00
本期賸餘(短絀)	974,882	1.58	6,528,583	10.21	-5,553,701	-85.07
期初淨資產	21,636,065	35.05	15,107,482	23.62	6,528,583	43.21
解繳公庫						
期末淨資產	22,610,947	36.63	21,636,065	33.83	974,882	4.51

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—臺南市柳營區柳營國民小學
現金流量表

中華民國112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)	974,882
8002 調整非現金項目	-2,827,717
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,852,835
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	827,555
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,066,306
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-238,751
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	459,000
8404 減少短期債務及其他負債	-565,880
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-106,880
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,198,466
87 期初現金及約當現金	9,481,853
88 期末現金及約當現金	7,283,387

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+4,612元;減少應付代管資產-4,612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—臺南市柳營區柳營國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 112 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	54,587,782	7,140,785	61,728,567	收入
勞務收入	30,444		30,444	勞務收入
財產收入	180,465	7,027,235	7,207,700	財產收益
政府撥入收入	54,333,901		54,333,901	政府撥入收入
教學收入	27,430		27,430	教學收入
其他收入	15,542	113,550	129,092	其他收入
基金用途	56,226,239	4,527,446	60,753,685	支出
用人費用	52,779,407		52,779,407	人事支出
服務費用	3,135,082	311,750	3,446,832	業務支出
材料及用品費	262,635	-262,635		
租金、償債、利息及相關手續費	16,168	-16,168		
稅捐及規費(強制費)	8,929	-8,929		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24,018	-24,018		
		2,046	2,046	財產損失
		4,525,400	4,525,400	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,638,457	2,613,339	974,882	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,698,967	17,937,098	21,636,065	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,060,510	20,550,437	22,610,947	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數7,027,235元，主要係上級代收代付補助購置財產增加及基金及其他機關間財產撥入固定資產利益。
2. 其他收入：調整數113,550元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數311,750元係〈材料及用品費〉262,635+〈租金、償債、利息及相關手續費〉16,168+〈稅捐及規費(強制費)〉8,929+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉24,018之調整數合計。
4. 財產損失：調整數2,046元係財產報廢。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數4,525,400元係財產折舊。

主辦會計人員：許惠珠



基金主持人：紀美娟

