

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)

臺南市柳營區重溪國民小學編

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	6-11	頁
3、資本資產明細表	第	12-13	頁
4、長期負債明細表	第	14-15	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	16	頁
6、員工人數彙計表	第	17	頁
7、用人費用彙計表	第	18-19	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	20	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	21	頁
10、各項費用彙計表	第	22	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	23	頁
丙、會計報表			
1、平衡表	第	24-25	頁
2、收入支出表	第	26	頁
3、現金流量表	第	27	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表	第	28	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27,243,000元，決算數30,991,332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80人；附設幼兒園1班，學生人數15人。

111學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數76人；附設幼兒園1班，學生人數14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25,115,438元，較本年度法定預算數21,661,000元，增加3,454,438元，計增加15.95%，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5,828,122元，較本年度法定預算數5,534,000元，增加294,122元，計增加5.31%。

#### (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47,772元，較本年度法定預算數48,000元，減少228元，計減少0.48%。

### 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31,283,805元，較法定預算數27,085,000元，增加4,198,805元，計增加15.50%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數29,000元，較法定預算數30,000元，減少1,000元，計減少3.33%。
2. 財產處分收入：決算數18,707元，較法定預算數0元，增加18,707元。主要係因：財產報廢變賣收入，按實際情況核實辦理。
3. 租金收入：決算數38,141元，較法定預算數76,000元，減少37,859元，計減少49.81%。主要係因：租金收入，按實際情況核實辦理。
4. 利息收入：決算數1,001元，較法定預算數1,000元，增加1元，計增加0.10%。
5. 公庫撥款收入：決算數29,581,761元，較法定預算數26,952,000元，增加2,629,761元，計增加9.76%。
6. 政府其他撥入收入：決算數1,596,724元，較法定預算數0元，增加1,596,724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)、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

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

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13,393元，較法定預算數18,000元，減少4,607元，計減少25.59%。主要係因：幼兒園雜費收入，按實際情況核實辦理。

8. 雜項收入：決算數5,078元，較法定預算數8,000元，減少2,922元，計減少36.53%。主要係因：資源回收收入，按實際情況核實辦理。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數30,991,332元，較法定預算數27,243,000元，增加3,748,332元，計增加13.76%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數25,115,438元，較法定預算數21,661,000元，增加3,454,438元，計增加15.95%。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5,828,122元，較法定預算數5,534,000元，增加294,122元，計增加5.31%。

3. 建築及設備計畫：決算數47,772元，較法定預算數48,000元，減少228元，計減少0.48%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀158,000元，本年度決算賸餘數292,473元，賸餘原因：係用人費用賸餘，並摺節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流出976,674元。

(二)投資活動之淨現金流出128,906元。

(三)籌資活動之淨現金流入29,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減1,076,580元。

期初現金及約當現金6,404,054元。

期末現金及約當現金5,327,474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	5,327,474	6,404,054	-16.81
預付費用	450,241	0	-
土地改良物	2,246,121	2,546,184	-11.78
房屋建築及設備	4,414,722	3,585,564	23.12
機械及設備	3,335,704	2,510,250	32.88
交通及運輸設備	350,437	345,183	1.52
雜項設備	2,793,568	3,283,841	-14.93
電腦軟體	28,320	0	-
暫付及待結轉帳項	88,574	5,310	1568.06



## 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國111年度

代管資產	178,821,725	179,477,271	-0.37
資產合計	197,856,886	198,157,657	-0.15

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係補助款經費撥入，及於12/31前付款。
2. 預付費用：主要增加係提高國小教師員額編制至每班1.65名等撥款數不足所致。
3. 土地改良物：主要減少係財產折舊所致。
4. 房屋建築及設備：主要增加係廁所整修工程登帳調整等所致。
5. 機械及設備：主要增加係補助款價購班級冷氣機設備等所致。
6. 雜項設備：主要減少係報廢冷藏櫃等所致。
7. 電腦軟體：主要增加係補助款價購教學電腦軟體所致。
8. 暫付及待結轉帳項：主要增加係學習扶助等補助款未撥款所致。

## (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	3,438,968	3,789,258	-9.24
應付費用	358,288	872,546	-58.94
存入保證金	128,110	99,110	29.26
應付代管資產	178,821,725	179,477,271	-0.37
負債合計	182,747,091	184,238,185	-0.81

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要減少係國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助等經費減少所致。
2. 存入保證金：主要增加係幼兒教室整修及鋁門汰舊更新保固保證金等所致。

(三) 淨資產為累積餘額15,109,795元。

## 五、其他

## (一) 本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數25,115,438元，較預算數21,661,000元，增加3,454,438元，係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，同意辦理超支併決算。
2. 一般行政管理計畫決算數5,828,122元，較預算數5,534,000元，增加294,122元，係退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、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計劃等，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。

(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—臺南市柳營區重溪國民小學  
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	27,085,000	100.00	31,283,805	100.00	4,198,805	15.50	31,525,852	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	5,894	0.02
415 違規罰款收入							5,894	0.02
43 勞務收入	30,000	0.11	29,000	0.09	-1,000	-3.33	36,000	0.11
431 服務收入	30,000	0.11	29,000	0.09	-1,000	-3.33	36,000	0.11
45 財產收入	77,000	0.28	57,849	0.18	-19,151	-24.87	96,015	0.30
451 財產處分收入			18,707	0.06	18,707	0.00	13,201	0.04
452 租金收入	76,000	0.28	38,141	0.12	-37,859	-49.81	81,885	0.26
454 利息收入	1,000	0.00	1,001	0.00	1	0.10	929	0.00
46 政府撥入收入	26,952,000	99.51	31,178,485	99.66	4,226,485	15.68	31,342,754	99.42
462 公庫撥款收入	26,952,000	99.51	29,581,761	94.56	2,629,761	9.76	28,607,191	90.74
46Y 政府其他撥入收入			1,596,724	5.10	1,596,724	0.00	2,735,563	8.68
4S 教學收入	18,000	0.07	13,393	0.04	-4,607	-25.59	33,254	0.11
4S1 學雜費收入	18,000	0.07	13,393	0.04	-4,607	-25.59	33,254	0.11
4Y 其他收入	8,000	0.03	5,078	0.02	-2,922	-36.53	11,935	0.04
4YY 雜項收入	8,000	0.03	5,078	0.02	-2,922	-36.53	11,935	0.04
5 基金用途	27,243,000	100.58	30,991,332	99.07	3,748,332	13.76	31,319,267	99.34
53 國民教育計畫	21,661,000	79.97	25,115,438	80.28	3,454,438	15.95	25,118,664	79.68
5L 一般行政管理計畫	5,534,000	20.43	5,828,122	18.63	294,122	5.31	6,147,461	19.50
5M 建築及設備計畫	48,000	0.18	47,772	0.15	-228	-0.48	53,142	0.17
購建固定資產	48,000	0.18	47,772	0.15	-228	-0.48	53,142	0.17
本期賸餘(短絀)	-158,000		292,473		450,473	-285.11	206,585	
期初基金餘額	1,262,000		1,648,450		386,450	30.62	1,441,865	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,104,000		1,940,923		836,923	75.81	1,648,450	

填表說明：



## 臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區重溪國民小學

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	27,085,000	31,283,805	4,198,805	15.50	
43 勞務收入	30,000	29,000	-1,000	-3.33	
431服務收入	30,000	29,000	-1,000	-3.33	
45 財產收入	77,000	57,849	-19,151	-24.87	
451財產處分收入		18,707	18,707	0.00	係財產報廢變賣收入，按實際情況核實辦理。
452租金收入	76,000	38,141	-37,859	-49.81	係租金收入，按實際情況核實辦理。
454利息收入	1,000	1,001	1	0.10	
46 政府撥入收入	26,952,000	31,178,485	4,226,485	15.68	
462公庫撥款收入	26,952,000	29,581,761	2,629,761	9.76	
46Y政府其他撥入收入		1,596,724	1,596,724	0.00	係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，依規定以超收支併決算方式辦理。
4S 教學收入	18,000	13,393	-4,607	-25.59	
4S1學雜費收入	18,000	13,393	-4,607	-25.59	係幼兒園雜費收入，按實際情況核實辦理。
4Y 其他收入	8,000	5,078	-2,922	-36.53	
4YY雜項收入	8,000	5,078	-2,922	-36.53	係資源回收收入，按實際情況核實辦理。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區重溪國民小學  
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	27,243,000	30,991,332	3,748,332	13.76	
53 國民教育計畫	21,661,000	25,115,438	3,454,438	15.95	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。
532 國民小學教育	21,661,000	25,115,438	3,454,438	15.95	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		70,096	70,096		
1 用人費用		70,096	70,096		
11 正式員額薪資		70,096	70,096		
113 職員薪金		70,096	70,096		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		25,536	25,536		
1 用人費用		25,536	25,536		
12 聘僱及兼職人員薪資		25,536	25,536		
124 兼職人員酬金		25,536	25,536		
53210304 國小合理教師員額編制		751,258	751,258		
1 用人費用		751,258	751,258		
11 正式員額薪資		458,355	458,355		
113 職員薪金		458,355	458,355		
12 聘僱及兼職人員薪資		115,232	115,232		
124 兼職人員酬金		115,232	115,232		
15 獎金		78,851	78,851		
152 年終獎金		78,851	78,851		
16 退休及卹償金		31,608	31,608		
161 職員退休及離職金		31,608	31,608		
18 福利費		67,212	67,212		
181 分擔員工保險費		67,212	67,212		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		592,354	592,354		
1 用人費用		592,354	592,354		
11 正式員額薪資		379,400	379,400		
113 職員薪金		379,400	379,400		
12 聘僱及兼職人員薪資		39,680	39,680		
124 兼職人員酬金		39,680	39,680		
15 獎金		78,128	78,128		
152 年終獎金		78,128	78,128		
16 退休及卹償金		44,343	44,343		
161 職員退休及離職金		44,343	44,343		



臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區重溪國民小學  
**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		50,803	50,803		
181 分擔員工保險費		50,803	50,803		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		29,280	29,280		
1 用人費用		29,280	29,280		
12 聘僱及兼職人員薪資		29,280	29,280		
124 兼職人員酬金		29,280	29,280		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		11,150	11,150		
1 用人費用		11,150	11,150		
11 正式員額薪資		11,150	11,150		
113 職員薪金		11,150	11,150		
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		430,474	430,474		
1 用人費用		430,074	430,074		
11 正式員額薪資		362,166	362,166		
113 職員薪金		362,166	362,166		
16 退休及卹償金		20,898	20,898		
161 職員退休及離職金		20,898	20,898		
18 福利費		46,985	46,985		
181 分擔員工保險費		46,050	46,050		
183 傷病醫藥費		935	935		
19 提繳費		25	25		
191 提繳工資墊償費用		25	25		
2 服務費用		400	400		
27 一般服務費		400	400		
27F 體育活動費		400	400		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		48,000	48,000		
1 用人費用		48,000	48,000		
11 正式員額薪資		48,000	48,000		
113 職員薪金		48,000	48,000		
53210503 特教學生助理人員(學前)		38,191	38,191		
2 服務費用		38,191	38,191		
27 一般服務費		38,191	38,191		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區重溪國民小學

## 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	%	
27D 計時與計件人員酬金		38,191	38,191		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38,191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	21,661,000	22,956,116	1,295,116	5.98	
1 用人費用	19,893,000	21,555,229	1,662,229	8.36	
11 正式員額薪資	13,584,000	14,358,223	774,223	5.70	
113 職員薪金	13,584,000	14,358,223	774,223	5.70	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:係晉用人員調薪所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	243,976	141,976	139.19	
124 兼職人員酬金	102,000	243,976	141,976	139.19	
13 超時工作報酬	264,000	296,480	32,480	12.30	
131 加班費	264,000	296,480	32,480	12.30	
15 獎金	3,144,000	3,584,484	440,484	14.01	
151 考績獎金	1,446,000	1,886,270	440,270	30.45	
152 年終獎金	1,698,000	1,698,214	214	0.01	
16 退休及卹償金	1,412,000	1,514,002	102,002	7.22	
161 職員退休及離職金	1,412,000	1,514,002	102,002	7.22	
18 福利費	1,387,000	1,558,064	171,064	12.33	
181 分擔員工保險費	1,194,000	1,351,064	157,064	13.15	
183 傷病醫藥費		8,000	8,000		
18Y 其他福利費	193,000	199,000	6,000	3.11	
2 服務費用	1,447,000	1,116,594	-330,406	-22.83	
21 水電費	140,000	102,211	-37,789	-26.99	
212 工作場所電費	108,000	83,451	-24,549	-22.73	
214 工作場所水費	32,000	18,760	-13,240	-41.38	
22 郵電費	78,000	24,176	-53,824	-69.01	
221 郵費	10,000	5,130	-4,870	-48.70	
222 電話費	30,000	15,589	-14,411	-48.04	
224 數據通信費	38,000	3,457	-34,543	-90.90	
23 旅運費	181,000	167,134	-13,866	-7.66	
231 國內旅費	38,000	24,134	-13,866	-36.49	
235 貨物運費	143,000	143,000			
25 修理保養及保固費	331,000	131,766	-199,234	-60.19	
252 一般房屋修護費	178,000	67,936	-110,064	-61.83	
254 其他建築修護費	48,000		-48,000	-100.00	



## 臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區重溪國民小學

## 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	%	
255 機械及設備修護費	65,000	15,688	-49,312	-75.86	
257 雜項設備修護費	40,000	48,142	8,142	20.36	
27 一般服務費	651,000	625,307	-25,693	-3.95	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		400	400		
277 代理(辦)費	27,000	26,765	-235	-0.87	
279 外包費	431,000	405,000	-26,000	-6.03	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50,000元)，決算數381,000元(不含機械保全24,000元)，內容：校園安全及維護人力1名。
27D 計時與計件人員酬金	180,000	180,342	342	0.19	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180,000元，決算數180,342元，內容：臨時僱工5名。
27F 體育活動費	13,000	12,800	-200	-1.54	
28 專業服務費	6,000	6,000			
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	6,000			
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	135,000	96,579	-38,421	-28.46	
31 使用材料費	6,000	3,420	-2,580	-43.00	
312 燃料	6,000	3,420	-2,580	-43.00	
32 用品消耗	129,000	93,159	-35,841	-27.78	
321 辦公(事務)用品	83,000	54,365	-28,635	-34.50	
322 報章雜誌	3,000	554	-2,446	-81.53	
323 農業與園藝用品及環境美化費	30,000	28,180	-1,820	-6.07	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	8,000	10,060	2,060	25.75	
32Y 其他用品消耗	5,000		-5,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	185,000	186,054	1,054	0.57	
41 地租及水租	149,000	150,054	1,054	0.71	
411 一般土地租金	149,000	150,054	1,054	0.71	
45 雜項設備租金	36,000	36,000			
451 雜項設備租金	36,000	36,000			
6 稅捐及規費(強制費)		660	660		
66 規費		660	660		

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區重溪國民小學  
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	%	
661 行政規費與強制費		660	660		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
53221502 特教學生助理人員		52,615	52,615		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52,615元,內容:特教學生助理人員1名。
2 服務費用		52,615	52,615		
27 一般服務費		52,615	52,615		
27D 計時與計件人員酬金		52,615	52,615		
53221601 推展傳統藝術教育		20,000	20,000		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20,868元,內容:校園安全及維護人力服務經費。
3 材料及用品費		20,000	20,000		
32 用品消耗		20,000	20,000		
321 辦公(事務)用品		20,000	20,000		
53221902 校園安全及維護人力服務經費		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。
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		
53221903 學校水電費-冷氣		33,500	33,500		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。
2 服務費用		33,500	33,500		
21 水電費		33,500	33,500		
212 工作場所電費		33,500	33,500		
53221904 勞力替代經費差額		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。
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		
5L 一般行政管理計畫	5,534,000	5,828,122	294,122	5.31	
5L1 行政管理及推展	5,534,000	5,828,122	294,122	5.31	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	5,534,000	5,422,112	-111,888	-2.02	
1 用人費用	5,534,000	5,422,112	-111,888	-2.02	



臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區重溪國民小學  
**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	%	
16 退休及卹償金	5,534,000	5,422,112	-111,888	-2.02	
161 職員退休及離職金	5,534,000	5,422,112	-111,888	-2.02	
5L100400 調整待遇及其他經費		406,010	406,010		
1 用人費用		406,010	406,010		
18 福利費		406,010	406,010		
181 分擔員工保險費		4,349	4,349		
18Y 其他福利費		401,661	401,661		
5M 建築及設備計畫	48,000	47,772	-228	-0.48	
5M4 其他設備	48,000	47,772	-228	-0.48	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	48,000	47,772	-228	-0.48	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	48,000	47,772	-228	-0.48	
51 購建固定資產	48,000	47,772	-228	-0.48	
514 購置機械及設備	48,000	47,772	-228	-0.48	

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
<b>資產</b>	22,961,112	10,690,090	48,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	5,217,468	2,671,284	
房屋及建築	6,380,827	2,795,263	
機械及設備	5,030,187	2,519,937	48,000
交通及運輸設備	982,014	636,831	
雜項設備	5,350,616	2,066,775	
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：補助款價購遊戲場花台階梯改善等。  
 2.房屋建築及設備增加原因：補助款價購教室地板改善等；減少原因：調減廁所工程重複登帳。  
 3.機械及設備增加原因:補助款價購冷氣，撥入視力檢查器；減少原因：報廢個人電腦、數位攝影機等。  
 4.交通及運輸設備增加原因：補助款價購綜合擴大機等；減少原因:報廢廣播控制機等。  
 5.雜項設備增加原因：補助款價購圖書設備，受贈樂高教育機器人，撥入工作檯；減少原因：報廢冷藏櫃等。  
 6.電腦軟體增加原因：補助款價購教學電腦軟體。



臺南市柳營區重溪國民小學

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		
4,243,675		2,005,850	1,339,975	13,168,872
192,813			492,876	2,246,121
2,165,553		1,658,783	-322,388	4,414,722
1,525,272		182,005	517,813	3,335,704
105,000		45,685	54,061	350,437
226,717		119,377	597,613	2,793,568
28,320				28,320

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：





## 臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區重溪國民小學

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		48,000			48,000	47,772	-228	
機械及設備		48,000			48,000	47,772	-228	
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		48,000			48,000	47,772	-228	



臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區重溪國民小學  
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	16	19	3	教師14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(依核准文號：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	16	19	3	
兼任人員	0	1	1	兼任會計員1人
其他兼任人員	0	1	1	
合 計	16	20	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)2名、臨時僱工5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—臺南市柳營區重溪國民小學  
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		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	兼任人 員用人 費用	
國民教育計畫	13,584,000		264,000		3,144,000	1,412,000		1,387,000		19,791,000	102,000	19,893,000
正式人員	13,584,000		264,000		3,144,000	1,412,000		1,387,000		19,791,000		19,791,000
兼任人員											102,000	102,000
一般行政管理計畫						5,534,000				5,534,000		5,534,000
正式人員						5,534,000				5,534,000		5,534,000
其他人員												
合 計	13,584,000		264,000		3,144,000	6,946,000		1,387,000		25,325,000	102,000	25,427,000

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180,000元，決算數307,148元；279外包費：預算數381,000元(不含機械保全50,000元)，決算數401,868元(不含機械保全24,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,446,000元，決算數1,886,270元，內容：教職員工考績獎金決算人數16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1,698,000元，決算數1,855,193元，內容：教職員工年終獎金決算人數20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—臺南市柳營區重溪國民小學  
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
15,687,390		296,480		3,741,463	1,610,851		1,723,064	25	23,059,273	453,704	23,512,977
15,687,390		296,480		3,741,463	1,600,138		1,702,822	25	23,028,318		23,028,318
					10,713		20,242		30,955	453,704	484,659
					5,422,112		406,010		5,828,122		5,828,122
							406,010		406,010		406,010
					5,422,112				5,422,112		5,422,112
15,687,390		296,480		3,741,463	7,032,963		2,129,074	25	28,887,395	453,704	29,341,099



臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區重溪國民小學  
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	%	

備註:

- 1.管理用車輛:無。
- 2.其他車輛:無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區重溪國民小學  
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			27,243,000		30,991,332		3,748,332	13.76	
國民教育計畫			21,661,000		25,115,438		3,454,438	15.95	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			5,534,000		5,828,122		294,122	5.31	
建築及設備計畫			48,000		47,772		-228	-0.48	

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區重溪國民小學  
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	25,427,000	29,341,099	3,914,099	15.39
11 正式員額薪資	13,584,000	15,687,390	2,103,390	15.48
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	453,704	351,704	344.81
13 超時工作報酬	264,000	296,480	32,480	12.30
15 獎金	3,144,000	3,741,463	597,463	19.00
16 退休及卹償金	6,946,000	7,032,963	86,963	1.25
18 福利費	1,387,000	2,129,074	742,074	53.50
19 提繳費	0	25	25	0.00
2 服務費用	1,447,000	1,298,168	-148,832	-10.29
21 水電費	140,000	135,711	-4,289	-3.06
22 郵電費	78,000	24,176	-53,824	-69.01
23 旅運費	181,000	167,134	-13,866	-7.66
25 修理保養及保固費	331,000	131,766	-199,234	-60.19
27 一般服務費	651,000	773,381	122,381	18.80
28 專業服務費	6,000	6,000	0	0.00
29 公共關係費	60,000	60,000	0	0.00
3 材料及用品費	135,000	116,579	-18,421	-13.65
31 使用材料費	6,000	3,420	-2,580	-43.00
32 用品消耗	129,000	113,159	-15,841	-12.28
4 租金、償債、利息及相關手續費	185,000	186,054	1,054	0.57
41 地租及水租	149,000	150,054	1,054	0.71
45 雜項設備租金	36,000	36,000	0	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	48,000	47,772	-228	-0.48
51 購建固定資產	48,000	47,772	-228	-0.48
6 稅捐及規費(強制費)	0	660	660	0.00
66 規費	0	660	660	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000	0	0.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
合 計	27,243,000	30,991,332	3,748,332	13.76



臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區重溪國民小學  
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	329,000	457,202	128,202	38.97	
27D 計時與計件人員酬金	180,000	307,148	127,148	70.64	
411 一般土地租金	149,000	150,054	1,054	0.71	

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	197,856,886	100.00	198,157,657	100.00	-300,771	-0.15
流動資產	5,777,715	2.92	6,404,054	3.23	-626,339	-9.78
現金	5,327,474	2.69	6,404,054	3.23	-1,076,580	-16.81
銀行存款	5,327,474	2.69	6,404,054	3.23	-1,076,580	-16.81
預付款項	450,241	0.23	0	0.00	450,241	0.00
預付費用	450,241	0.23	0	0.00	450,241	0.00
固定資產	13,140,552	6.64	12,271,022	6.19	869,530	7.09
土地改良物	2,246,121	1.14	2,546,184	1.28	-300,063	-11.78
土地改良物	5,410,281	2.73	5,217,468	2.63	192,813	3.70
累計折舊-土地改良物	-3,164,160	-1.60	-2,671,284	-1.35	-492,876	18.45
房屋建築及設備	4,414,722	2.23	3,585,564	1.81	829,158	23.12
房屋建築及設備	6,887,597	3.48	6,380,827	3.22	506,770	7.94
累計折舊-房屋建築及設備	-2,472,875	-1.25	-2,795,263	-1.41	322,388	-11.53
機械及設備	3,335,704	1.69	2,510,250	1.27	825,454	32.88
機械及設備	6,373,454	3.22	5,030,187	2.54	1,343,267	26.70
累計折舊-機械及設備	-3,037,750	-1.54	-2,519,937	-1.27	-517,813	20.55
交通及運輸設備	350,437	0.18	345,183	0.17	5,254	1.52
交通及運輸設備	1,041,329	0.53	982,014	0.50	59,315	6.04
累計折舊-交通及運輸設備	-690,892	-0.35	-636,831	-0.32	-54,061	8.49
雜項設備	2,793,568	1.41	3,283,841	1.66	-490,273	-14.93
雜項設備	5,457,956	2.76	5,350,616	2.70	107,340	2.01
累計折舊-雜項設備	-2,664,388	-1.35	-2,066,775	-1.04	-597,613	28.92
無形資產	28,320	0.01	0	0.00	28,320	0.00
無形資產	28,320	0.01	0	0.00	28,320	0.00
電腦軟體	28,320	0.01	0	0.00	28,320	0.00
其他資產	178,910,299	90.42	179,482,581	90.58	-572,282	-0.32
什項資產	178,910,299	90.42	179,482,581	90.58	-572,282	-0.32
暫付及待結轉帳項	88,574	0.04	5,310	0.00	83,264	1,568.06
代管資產	178,821,725	90.38	179,477,271	90.57	-655,546	-0.37
合 計	197,856,886	100.00	198,157,657	100.00	-300,771	-0.15

信託代理與保證資產

0

註：1. 經管珍貴資產、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。

臺南市柳營區重溪國民小學  
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	182,747,091	92.36	184,238,185	92.98	-1,491,094	-0.81
流動負債	3,797,256	1.92	4,661,804	2.35	-864,548	-18.55
應付款項	3,797,256	1.92	4,661,804	2.35	-864,548	-18.55
應付代收款	3,438,968	1.74	3,789,258	1.91	-350,290	-9.24
應付費用	358,288	0.18	872,546	0.44	-514,258	-58.94
其他負債	178,949,835	90.44	179,576,381	90.62	-626,546	-0.35
什項負債	178,949,835	90.44	179,576,381	90.62	-626,546	-0.35
存入保證金	128,110	0.06	99,110	0.05	29,000	29.26
應付代管資產	178,821,725	90.38	179,477,271	90.57	-655,546	-0.37
淨資產	15,109,795	7.64	13,919,472	7.02	1,190,323	8.55
淨資產	15,109,795	7.64	13,919,472	7.02	1,190,323	8.55
淨資產	15,109,795	7.64	13,919,472	7.02	1,190,323	8.55
累積餘額	15,109,795	7.64	13,919,472	7.02	1,190,323	8.55
合 計	197,856,886	100.00	198,157,657	100.00	-300,771	-0.15

信託代理與保證負債

0

註：



## 臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區重溪國民小學

## 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	35,479,708	100.00	35,877,303	100.00	-397,595	-1.11
徵收及依法分配收入	0	0.00	5,894	0.02	-5,894	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	5,894	0.02	-5,894	-100.00
勞務收入	29,000	0.08	36,000	0.10	-7,000	-19.44
服務收入	29,000	0.08	36,000	0.10	-7,000	-19.44
財產收益	4,216,752	11.88	4,100,791	11.43	115,961	2.83
財產孳息收入	39,142	0.11	82,814	0.23	-43,672	-52.74
廢舊物品售價收入	16,577	0.05	13,201	0.04	3,376	25.57
財產交易利益	53,430	0.15	566,368	1.58	-512,938	-90.57
其他財產收入	4,107,603	11.58	3,438,408	9.58	669,195	19.46
政府撥入收入	31,178,485	87.88	31,342,754	87.36	-164,269	-0.52
公庫撥款收入	29,581,761	83.38	28,607,191	79.74	974,570	3.41
政府其他撥入收入	1,596,724	4.50	2,735,563	7.62	-1,138,839	-41.63
教學收入	13,393	0.04	33,254	0.09	-19,861	-59.73
學雜費收入	13,393	0.04	33,254	0.09	-19,861	-59.73
其他收入	42,078	0.12	358,610	1.00	-316,532	-88.27
受贈收入	37,000	0.10	346,675	0.97	-309,675	-89.33
雜項收入	5,078	0.01	11,935	0.03	-6,857	-57.45
支出	34,289,385	96.65	33,729,035	94.01	560,350	1.66
人事支出	29,341,099	82.70	29,535,212	82.32	-194,113	-0.66
人事支出	29,341,099	82.70	29,535,212	82.32	-194,113	-0.66
業務支出	1,602,461	4.52	1,730,913	4.82	-128,452	-7.42
業務支出	1,602,461	4.52	1,730,913	4.82	-128,452	-7.42
財產損失	1,177,869	3.32	24,620	0.07	1,153,249	4,684.20
財產交易損失	1,177,869	3.32	24,620	0.07	1,153,249	4,684.20
折舊、折耗及攤銷	2,167,956	6.11	2,438,290	6.80	-270,334	-11.09
固定資產折舊	2,167,956	6.11	2,438,290	6.80	-270,334	-11.09
本期賸餘(短絀)	1,190,323	3.35	2,148,268	5.99	-957,945	-1.71
期初淨資產	13,919,472	39.23	11,771,204	32.81	2,148,268	3.83
解繳公庫						
期末淨資產	15,109,795	42.59	13,919,472	38.80	1,190,323	2.12

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—臺南市柳營區重溪國民小學

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	1,190,323
8001 本期賸餘(短絀)	-2,166,997
8002 調整非現金項目	2,167,956
800202 折舊、折耗及攤銷	1,124,439
800203 處理資產損失(利益)	-4,144,603
800204 其他	-450,241
800205 流動資產淨減(淨增)	-864,548
800206 流動負債淨增(淨減)	-976,674
81 業務活動之淨現金流入(流出)	407,871
82 投資活動之現金流量	2,130
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	405,741
820401 減少固定資產	-536,777
820404 減少其他資產	-47,772
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-489,005
820901 增加固定資產	-128,906
820904 增加其他資產	
83 投資活動之淨現金流入(流出)	149,037
84 籌資活動之現金流量	149,037
8401 增加短期債務及其他負債	-120,037
840102 增加其他負債	-120,037
8404 減少短期債務及其他負債	
840402 減少其他負債	29,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,076,580
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	6,404,054
87 期初現金及約當現金	5,327,474
88 期末現金及約當現金	

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+655,546元；減少應付代管資產-655,546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—臺南市柳營區重溪國民小學

## 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	31,283,805	4,195,903	35,479,708	收入
勞務收入	29,000		29,000	勞務收入
財產收入	57,849	4,158,903	4,216,752	財產收益
政府撥入收入	31,178,485		31,178,485	政府撥入收入
教學收入	13,393		13,393	教學收入
其他收入	5,078	37,000	42,078	其他收入
基金用途	30,991,332	3,298,053	34,289,385	支出
用人費用	29,341,099		29,341,099	人事支出
服務費用	1,298,168	304,293	1,602,461	業務支出
材料及用品費	116,579	-116,579		
租金、償債、利息及相關手續費	186,054	-186,054		
稅捐及規費(強制費)	660	-660		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	47,772	-47,772		
		1,177,869	1,177,869	財產損失
		2,167,956	2,167,956	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	292,473	897,850	1,190,323	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,648,450	12,271,022	13,919,472	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,940,923	13,168,872	15,109,795	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數4,158,903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37,000元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數304,293元係〈材料及用品費〉116,579+〈租金、償債、利息及相關手續費〉186,054+〈稅捐及規費(強制費)〉660+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉1,000之調整數合計。
4. 財產損失：調整數1,177,869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47,772元係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,167,956元係財產折舊。



主辦會計人員：楊淑惠



基金主持人：姜文通

