

中華民國111年度
(111年1月1日至111年12月31日)

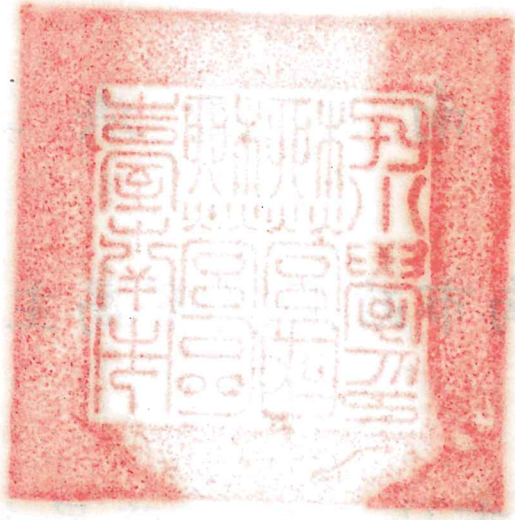
臺南市總決算

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)

臺南市柳營區柳營國民小學編



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	1-3	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，本年度法定預算數48,356,000元，決算數55,052,522元。

(一)國民教育業務計畫：

110學年度下學期，實際招收普通班12班，學生人數255人；附設幼兒園1班，學生人數26人；資源班1班，學生人數9人。

111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19人；資源班1班，學生人數6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45,373,844元，較本年度法定預算數39,558,000元，增加5,815,844元，計增加14.70%。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9,678,678元，較本年度法定預算數8,798,000元，增加880,678元，計增加10.01%。主要係因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55,827,443元，較法定預算數48,125,000元，增加7,702,443元，計增加16.01%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數13,400元，較法定預算數40,000元，減少26,600元，計減少66.50%。主要係因：場地租借收入，因疫情影響未全面開放租借，依實際執行情形核實收入。
2. 利息收入：決算數897元，較法定預算數1,000元，減少103元，計減少10.30%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。
3. 公庫撥款收入：決算數52,829,574元，較法定預算數48,057,000元，增加4,772,574元，計增加9.93%。
4. 政府其他撥入收入：決算數2,929,586元，較法定預算數0元，增加2,929,586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。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

5. 學雜費收入：決算數21,440元，較法定預算數26,000元，減少4,560元，計減少17.54%。主要係因：幼兒學雜費收入，按實際情形核實辦理。
6. 雜項收入：決算數32,546元，較法定預算數1,000元，增加31,546元，計增加3,154.60%。主要係因：收回以前年度歲出，按實際情形核實辦理。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數55,052,522元，較法定預算數48,356,000元，增加6,696,522元，計增加13.85%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數45,373,844元，較法定預算數39,558,000元，增加5,815,844元，計增加14.70%。主要係因：係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等經費因未及於111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9,678,678元，較法定預算數8,798,000元，增加880,678元，計增加10.01%。主要係因：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等超支併決算之差異數所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀231,000元，本年度決算賸餘數774,921元，賸餘原因：用人費用賸餘，並撙節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入649,880元。
- (二)投資活動之淨現金流入0元。
- (三)籌資活動之淨現金流出41,738元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增608,142元。
- 期初現金及約當現金8,873,711元。
- 期末現金及約當現金9,481,853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	9,481,853	8,873,711	6.85%
預付費用	512,608	50,880	907.48%
土地改良物	6,510,458	3,646,687	78.53%
房屋建築及設備	4,117,772	4,346,855	-5.27%
機械及設備	4,200,068	2,463,250	70.51%
交通及運輸設備	215,261	208,371	3.31%
雜項設備	2,893,539	1,518,273	90.58%
代管資產	204,311,513	203,719,329	0.29%
資產合計	232,243,072	224,827,356	3.30%

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名等經費。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國111年度

2. 土地改良物：主要增加係更新北側校舍前路平改善工程等固定資產。/
3. 機械及設備：主要增加係購置冷氣等固定資產。/
4. 雜項設備：主要增加係購置組合式遊具等固定資產。/

(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	4,926,098	4,178,860	17.88%
應付費用	801,656	1,212,207	-33.87%
存入保證金	567,740	609,478	-6.85%
應付代管資產	204,311,513	203,719,329	0.29%
負債合計	210,607,007	209,719,874	0.42%

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係營養午餐相關補助經費。/
2. 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經費-中央補助等經費。/

(三) 淨資產為累積餘額21,636,065元。/

五、其他

(一) 本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數45,373,844元，較預算數39,558,000元，增加5,815,844元，係提高國小教師員額編制至每班1.65名計畫等，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9,678,678元，較預算數8,798,000元，增加880,678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—臺南市柳營區柳營國民小學

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	48,125,000	100.00	55,827,443	100.00	7,702,443	16.01	53,767,093	100.00
43 勞務收入	40,000	0.08	13,400	0.02	-26,600	-66.50	5,400	0.01
431 服務收入	40,000	0.08	13,400	0.02	-26,600	-66.50	5,400	0.01
45 財產收入	1,000	0.00	897	0.00	-103	-10.30	678	0.00
454 利息收入	1,000	0.00	897	0.00	-103	-10.30	678	0.00
46 政府撥入收入	48,057,000	99.86	55,759,160	99.88	7,702,160	16.03	53,734,261	99.94
462 公庫撥款收入	48,057,000	99.86	52,829,574	94.63	4,772,574	9.93	49,867,016	92.75
46Y 政府其他撥入收入			2,929,586	5.25	2,929,586	0.00	3,867,245	7.19
4S 教學收入	26,000	0.05	21,440	0.04	-4,560	-17.54	25,738	0.05
4S1 學雜費收入	26,000	0.05	21,440	0.04	-4,560	-17.54	25,738	0.05
4Y 其他收入	1,000	0.00	32,546	0.06	31,546	3,154.60	1,016	0.00
4YY 雜項收入	1,000	0.00	32,546	0.06	31,546	3,154.60	1,016	0.00
5 基金用途	48,356,000	100.48	55,052,522	98.61	6,696,522	13.85	53,555,496	99.61
53 國民教育計畫	39,558,000	82.20	45,373,844	81.28	5,815,844	14.70	43,869,687	81.59
5L 一般行政管理計畫	8,798,000	18.28	9,678,678	17.34	880,678	10.01	9,685,809	18.01
本期賸餘(短絀)	-231,000		774,921		1,005,921	-435.46	211,597	
期初基金餘額	2,182,000		2,924,046		742,046	34.01	2,712,449	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,951,000		3,698,967		1,747,967	89.59	2,924,046	

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	48,125,000	55,827,443	7,702,443	16.01	
43 勞務收入	40,000	13,400	-26,600	-66.50	
431服務收入	40,000	13,400	-26,600	-66.50	係場地租借收入，因疫情影響未全面開放租借，依實際執行情形核實收入。
45 財產收入	1,000	897	-103	-10.30	
454利息收入	1,000	897	-103	-10.30	係各專戶利息收入不如預期所致。
46 政府撥入收入	48,057,000	55,759,160	7,702,160	16.03	
462公庫撥款收入	48,057,000	52,829,574	4,772,574	9.93	
46Y政府其他撥入收入		2,929,586	2,929,586	0.00	係超收教育局之提高國小教師員額編制至每班1.65名等補助款所致。
4S 教學收入	26,000	21,440	-4,560	-17.54	
4S1學雜費收入	26,000	21,440	-4,560	-17.54	係幼兒學雜費收入，按實際情形核實辦理。
4Y 其他收入	1,000	32,546	31,546	3,154.60	
4YY雜項收入	1,000	32,546	31,546	3,154.60	係收回以前年度歲出等，依實際執行情形核實收入。

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 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	48,356,000	55,052,522	6,696,522	13.85	
53 國民教育計畫	39,558,000	45,373,844	5,815,844	14.70	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)等經費因未及於111年度編列預算以超支併決算方式辦理。
532 國民小學教育	39,558,000	45,373,844	5,815,844	14.70	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		144,000	144,000		
1 用人費用		144,000	144,000		
11 正式員額薪資		144,000	144,000		
113 職員薪金		144,000	144,000		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		25,732	25,732		
1 用人費用		25,732	25,732		
12 聘僱及兼職人員薪資		25,200	25,200		
124 兼職人員酬金		25,200	25,200		
18 福利費		532	532		
181 分擔員工保險費		532	532		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		538,530	538,530		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		538,530	538,530		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		538,530	538,530		
743 獎勵費用		538,530	538,530		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		562,060	562,060		
2 服務費用		562,060	562,060		
27 一般服務費		562,060	562,060		
27D 計時與計件人員酬金		562,060	562,060		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562,060元，內容：充實行政人力1名。
53210304 國小合理教師員額編制		1,403,201	1,403,201		
1 用人費用		1,403,201	1,403,201		
11 正式員額薪資		1,001,542	1,001,542		
113 職員薪金		1,001,542	1,001,542		
12 聘僱及兼職人員薪資		213,888	213,888		
124 兼職人員酬金		213,888	213,888		

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 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		58,701	58,701		
161 職員退休及離職金		58,701	58,701		
18 福利費		129,070	129,070		
181 分擔員工保險費		129,070	129,070		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		552,757	552,757		
1 用人費用		552,757	552,757		
11 正式員額薪資		475,598	475,598		
113 職員薪金		475,598	475,598		
16 退休及卹償金		40,208	40,208		
161 職員退休及離職金		40,208	40,208		
18 福利費		36,951	36,951		
181 分擔員工保險費		36,951	36,951		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		117,660	117,660		
1 用人費用		117,660	117,660		
12 聘僱及兼職人員薪資		117,660	117,660		
124 兼職人員酬金		117,660	117,660		
53210402 公立幼兒園教保費 補助經費(附設)		21,300	21,300		
1 用人費用		21,300	21,300		
11 正式員額薪資		21,300	21,300		
113 職員薪金		21,300	21,300		
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		397,366	397,366		
11 正式員額薪資		344,436	344,436		
113 職員薪金		344,436	344,436		
16 退休及卹償金		17,348	17,348		
161 職員退休及離職金		17,348	17,348		
18 福利費		35,582	35,582		
181 分擔員工保險費		35,582	35,582		
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		12,000	12,000		
1 用人費用		12,000	12,000		
11 正式員額薪資		12,000	12,000		
113 職員薪金		12,000	12,000		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		38,795	38,795		

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 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		38,795	38,795		
11 正式員額薪資		20,064	20,064		
113 職員薪金		20,064	20,064		
12 聘僱及兼職人員薪資		18,290	18,290		
124 兼職人員酬金		18,290	18,290		
18 福利費		441	441		
181 分擔員工保險費		441	441		
53210503 特教學生助理人員(學前)		54,252	54,252		
2 服務費用		54,252	54,252		
27 一般服務費		54,252	54,252		
27D 計時與計件人員酬金		54,252	54,252		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54,252元，內容：特教學生助理人員1名。
53220000 各校經常門分支計畫	39,558,000	41,076,210	1,518,210	3.84	
1 用人費用	37,204,000	39,263,683	2,059,683	5.54	
11 正式員額薪資	25,179,000	25,783,981	604,981	2.40	
113 職員薪金	25,179,000	25,783,981	604,981	2.40	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111年度起教職員工調薪4%所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	172,000	573,664	401,664	233.53	
124 兼職人員酬金	172,000	573,664	401,664	233.53	
13 超時工作報酬	377,000	516,587	139,587	37.03	
131 加班費	377,000	516,587	139,587	37.03	
15 獎金	6,177,000	6,815,851	638,851	10.34	
151 考績獎金	3,030,000	3,904,015	874,015	28.85	
152 年終獎金	3,147,000	2,911,836	-235,164	-7.47	
16 退休及卹償金	2,764,000	2,727,803	-36,197	-1.31	
161 職員退休及離職金	2,764,000	2,727,803	-36,197	-1.31	
18 福利費	2,535,000	2,845,797	310,797	12.26	
181 分擔員工保險費	2,257,000	2,504,197	247,197	10.95	
183 傷病醫藥費		17,000	17,000		
18Y 其他福利費	278,000	324,600	46,600	16.76	
2 服務費用	2,027,000	1,535,886	-491,114	-24.23	
21 水電費	264,000	193,777	-70,223	-26.60	
212 工作場所電費	204,000	128,144	-75,856	-37.18	

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 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	60,000	65,633	5,633	9.39	
22 郵電費	100,000	25,773	-74,227	-74.23	
221 郵費	10,000	1,837	-8,163	-81.63	
222 電話費	60,000	23,936	-36,064	-60.11	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	45,000	37,568	-7,432	-16.52	
231 國內旅費	45,000	37,568	-7,432	-16.52	
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	317,000	188,998	-128,002	-40.38	
251 土地改良物修護費	98,000	11,250	-86,750	-88.52	
252 一般房屋修護費	120,000	42,975	-77,025	-64.19	
254 其他建築修護費		5,279	5,279		
255 機械及設備修護費	21,000	11,940	-9,060	-43.14	
256 交通及運輸設備修護費	19,000		-19,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	59,000	117,554	58,554	99.24	
27 一般服務費	1,216,000	1,000,338	-215,662	-17.74	
277 代理(辦)費	48,000	40,000	-8,000	-16.67	
279 外包費	457,000	417,000	-40,000	-8.75	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76,000元)，決算數381,000元(不含機械保全36,000元)，內容：校園安全及維護人力1名。／
27D 計時與計件人員酬金	689,000	521,738	-167,262	-24.28	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689,000元，決算數521,738元，內容：臨時僱工1名、臨時技術工1名。／
27F 體育活動費	22,000	21,600	-400	-1.82	
28 專業服務費	10,000	17,432	7,432	74.32	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	3,000			
287 委託檢驗(定)試驗認證費	7,000	14,432	7,432	106.17	
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	309,000	265,583	-43,417	-14.05	
31 使用材料費	3,000	3,852	852	28.40	
312 燃料	3,000	3,852	852	28.40	

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 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	%	
32 用品消耗	306,000	261,731	-44,269	-14.47	
321 辦公(事務)用品	242,000	197,129	-44,871	-18.54	
322 報章雜誌		4,805	4,805		
323 農業與園藝用品及環境美化費	34,000	30,697	-3,303	-9.71	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	8,000	12,300	4,300	53.75	
32Y 其他用品消耗	22,000	16,800	-5,200	-23.64	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	11,058	-6,942	-38.57	
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	10,058	-6,942	-40.84	
751 技能競賽	17,000	10,058	-6,942	-40.84	
53221502 特教學生助理人員		270,323	270,323		
2 服務費用		270,323	270,323		
27 一般服務費		270,323	270,323		
27D 計時與計件人員酬金		270,323	270,323		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270,323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		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		66,790	66,790		
2 服務費用		66,790	66,790		
21 水電費		66,790	66,790		
212 工作場所電費		66,790	66,790		
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		

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 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		72,000	72,000		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72,000元，內容：工友勞力替代之臨時人員1名。／
5L 一般行政管理計畫	8,798,000	9,678,678	880,678	10.01	
5L1 行政管理及推展	8,798,000	9,678,678	880,678	10.01	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、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超支併決算之差異數所致。／
5L100300 教職員退休及撫卹給付	8,798,000	8,994,693	196,693	2.24	
1 用人費用	8,786,000	8,982,693	196,693	2.24	
16 退休及卹償金	8,786,000	8,982,693	196,693	2.24	
161 職員退休及離職金	8,786,000	8,982,693	196,693	2.24	
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、照護及濟助金	12,000	12,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		683,985	683,985		
1 用人費用		683,985	683,985		
18 福利費		683,985	683,985		
181 分擔員工保險費		5,477	5,477		
18Y 其他福利費		678,508	678,508		

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	30,374,234	18,190,798	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,816,715	1,170,028	
房屋及建築	17,201,259	12,854,404	
機械及設備	4,995,277	2,532,027	
交通及運輸設備	479,195	270,824	
雜項設備	2,881,788	1,363,515	
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.土地改良物:增加原因:更新北側校舍前路平工程。✓
- 2.房屋及建築:增加原因:增設廚房不銹鋼門1座、校舍(柳南段00368-002號)房屋評定現值調增、廚房(柳南段00368-003號)房屋評定現值調增。✓
- 3.機械及設備:增加原因:撥入微電腦遙控視力檢查器1台、受贈地震預警系統設備1部、購置75吋觸控液晶顯示器4台、日立冷氣46套。✓
- 4.交通及運輸設備:增加原因:購置111年校內治安死角計畫監視器攝影機1部、減少原因:報廢LED字幕機1組。✓
- 5.雜項設備:增加原因:撥入換藥車1張、午餐廚房學校移動式快速爐、受贈冷氣1架、購置火警受信總機2台、火災警報器全區廣播主機2組、緩降機白鐵支固器具3個、緩降機本體3個、組合式遊具1式、大門伸縮門1座、捲簾1式、減少原因:報廢飲水機1台、投影機1部。✓

臺南市柳營區柳營國民小學

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		
8,121,839		97,126	2,271,051	17,937,098
3,484,729			620,958	6,510,458
112,430			341,513	4,117,772
2,552,500			815,682	4,200,068
60,000		46,000	7,110	215,261
1,912,180		51,126	485,788	2,893,539

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：

臺南市柳營區柳營國民小學

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—臺南市柳營區柳營國民小學

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			
合 計								

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 111 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: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	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 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	25,179,000		377,000		6,177,000	2,764,000		2,535,000		37,032,000	172,000	37,204,000
正式人員	25,179,000		377,000		6,177,000	2,764,000		2,535,000		37,032,000		37,032,000
兼任人員											172,000	172,000
一般行政管理計畫						8,786,000				8,786,000		8,786,000
正式人員						8,786,000				8,786,000		8,786,000
其他人員						8,786,000				8,786,000		8,786,000
合 計	25,179,000		377,000		6,177,000	11,550,000		2,535,000		45,818,000	172,000	45,990,000

- 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689,000元，決算數1,480,373元；279外包費：預算數381,000元(不含機械保全76,000元)，決算數401,868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3,030,000元，決算數3,904,015元，內容：教職員考績獎金決算人數26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3,147,000元，決算數2,911,836元，內容：教職員年終獎金決算人數34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—臺南市柳營區柳營國民小學
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
27,802,921		516,587		6,815,851	2,844,060		3,048,373		41,027,792	948,702	41,976,494
27,802,921		516,587		6,815,851	2,829,382		3,014,109		40,978,850		40,978,850
					14,678		34,264		48,942	948,702	997,644
					8,982,693		683,985		9,666,678		9,666,678
					8,982,693		683,985		683,985		683,985
27,802,921		516,587		6,815,851	11,826,753		3,732,358		8,982,693		8,982,693
									50,694,470	948,702	51,643,172

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區柳營國民小學

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—臺南市柳營區柳營國民小學
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			48,356,000		55,052,522		6,696,522	13.85	
國民教育計畫			39,558,000		45,373,844		5,815,844	14.70	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)等經費因未及於111年度編列預算以超支併決算方式辦理。
一般行政管理計畫			8,798,000		9,678,678		880,678	10.01	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、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超支併決算之差異數所致。

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區柳營國民小學
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	45,990,000	51,643,172	5,653,172	12.29
11 正式員額薪資	25,179,000	27,802,921	2,623,921	10.42
12 聘僱及兼職人員薪資	172,000	948,702	776,702	451.57
13 超時工作報酬	377,000	516,587	139,587	37.03
15 獎金	6,177,000	6,815,851	638,851	10.34
16 退休及卹償金	11,550,000	11,826,753	276,753	2.40
18 福利費	2,535,000	3,732,358	1,197,358	47.23
2 服務費用	2,027,000	2,582,179	555,179	27.39
21 水電費	264,000	260,567	-3,433	-1.30
22 郵電費	100,000	25,773	-74,227	-74.23
23 旅運費	45,000	37,568	-7,432	-16.52
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	317,000	188,998	-128,002	-40.38
27 一般服務費	1,216,000	1,979,841	763,841	62.82
28 專業服務費	10,000	17,432	7,432	74.32
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	309,000	265,583	-43,417	-14.05
31 使用材料費	3,000	3,852	852	28.40
32 用品消耗	306,000	261,731	-44,269	-14.47
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	30,000	561,588	531,588	1,771.96
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	550,530	538,530	4,487.75
75 競賽及交流活動費	17,000	10,058	-6,942	-40.84
合 計	48,356,000	55,052,522	6,696,522	13.85

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區柳營國民小學
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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	692,000	1,483,373	791,373	114.36	
27D 計時與計件人員酬金	689,000	1,480,373	791,373	114.86	增加原因：係國民小學充實行政人力計畫等經費因未及於111年度編列預算以超支併決算方式辦理。
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	3,000			

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	232,243,072	100.00	224,827,356	100.00	7,415,716	3.30
流動資產	9,994,461	4.30	8,924,591	3.97	1,069,870	11.99
現金	9,481,853	4.08	8,873,711	3.95	608,142	6.85
銀行存款	9,481,853	4.08	8,873,711	3.95	608,142	6.85
預付款項	512,608	0.22	50,880	0.02	461,728	907.48
預付費用	512,608	0.22	50,880	0.02	461,728	907.48
固定資產	17,937,098	7.72	12,183,436	5.42	5,753,662	47.23
土地改良物	6,510,458	2.80	3,646,687	1.62	2,863,771	78.53
土地改良物	8,301,444	3.57	4,816,715	2.14	3,484,729	72.35
累計折舊-土地改良物	-1,790,986	-0.77	-1,170,028	-0.52	-620,958	53.07
房屋建築及設備	4,117,772	1.77	4,346,855	1.93	-229,083	-5.27
房屋建築及設備	17,313,689	7.45	17,201,259	7.65	112,430	0.65
累計折舊-房屋建築及設備	-13,195,917	-5.68	-12,854,404	-5.72	-341,513	2.66
機械及設備	4,200,068	1.81	2,463,250	1.10	1,736,818	70.51
機械及設備	7,547,777	3.25	4,995,277	2.22	2,552,500	51.10
累計折舊-機械及設備	-3,347,709	-1.44	-2,532,027	-1.13	-815,682	32.21
交通及運輸設備	215,261	0.09	208,371	0.09	6,890	3.31
交通及運輸設備	493,195	0.21	479,195	0.21	14,000	2.92
累計折舊-交通及運輸設備	-277,934	-0.12	-270,824	-0.12	-7,110	2.63
雜項設備	2,893,539	1.25	1,518,273	0.68	1,375,266	90.58
雜項設備	4,742,842	2.04	2,881,788	1.28	1,861,054	64.58
累計折舊-雜項設備	-1,849,303	-0.80	-1,363,515	-0.61	-485,788	35.63
其他資產	204,311,513	87.97	203,719,329	90.61	592,184	0.29
什項資產	204,311,513	87.97	203,719,329	90.61	592,184	0.29
代管資產	204,311,513	87.97	203,719,329	90.61	592,184	0.29
合 計	232,243,072	100.00	224,827,356	100.00	7,415,716	3.30

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

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	210,607,007	90.68	209,719,874	93.28	887,133	0.42
流動負債	5,727,754	2.47	5,391,067	2.40	336,687	6.25
應付款項	5,727,754	2.47	5,391,067	2.40	336,687	6.25
應付代收款	4,926,098	2.12	4,178,860	1.86	747,238	17.88
應付費用	801,656	0.35	1,212,207	0.54	-410,551	-33.87
其他負債	204,879,253	88.22	204,328,807	90.88	550,446	0.27
什項負債	204,879,253	88.22	204,328,807	90.88	550,446	0.27
存入保證金	567,740	0.24	609,478	0.27	-41,738	-6.85
應付代管資產	204,311,513	87.97	203,719,329	90.61	592,184	0.29
淨資產	21,636,065	9.32	15,107,482	6.72	6,528,583	43.21
淨資產	21,636,065	9.32	15,107,482	6.72	6,528,583	43.21
淨資產	21,636,065	9.32	15,107,482	6.72	6,528,583	43.21
累積餘額	21,636,065	9.32	15,107,482	6.72	6,528,583	43.21
合 計	232,243,072	100.00	224,827,356	100.00	7,415,716	3.30

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	63,949,282	100.00	58,772,987	100.00	5,176,295	8.81
勞務收入	13,400	0.02	5,400	0.01	8,000	148.15
服務收入	13,400	0.02	5,400	0.01	8,000	148.15
財產收益	7,897,836	12.35	4,919,072	8.37	2,978,764	60.56
財產孳息收入	897	0.00	678	0.00	219	32.30
財產交易利益	13,800	0.02	991,317	1.69	-977,517	-98.61
其他財產收入	7,883,139	12.33	3,927,077	6.68	3,956,062	100.74
政府撥入收入	55,759,160	87.19	53,734,261	91.43	2,024,899	3.77
公庫撥款收入	52,829,574	82.61	49,867,016	84.85	2,962,558	5.94
政府其他撥入收入	2,929,586	4.58	3,867,245	6.58	-937,659	-24.25
教學收入	21,440	0.03	25,738	0.04	-4,298	-16.70
學雜費收入	21,440	0.03	25,738	0.04	-4,298	-16.70
其他收入	257,446	0.40	88,516	0.15	168,930	190.85
受贈收入	224,900	0.35	87,500	0.15	137,400	157.03
雜項收入	32,546	0.05	1,016	0.00	31,530	103.35
支出	57,420,699	89.79	55,099,108	93.75	2,321,591	4.21
人事支出	51,643,172	80.76	50,253,138	85.50	1,390,034	2.77
人事支出	51,643,172	80.76	50,253,138	85.50	1,390,034	2.77
業務支出	3,409,350	5.33	3,302,358	5.62	106,992	3.24
業務支出	3,409,350	5.33	3,302,358	5.62	106,992	3.24
財產損失	971	0.00	3,330	0.01	-2,359	-70.84
財產交易損失	971	0.00	3,330	0.01	-2,359	-70.84
折舊、折耗及攤銷	2,367,206	3.70	1,540,282	2.62	826,924	53.69
固定資產折舊	2,367,206	3.70	1,540,282	2.62	826,924	53.69
本期賸餘(短絀)	6,528,583	10.21	3,673,879	6.25	2,854,704	1.23
期初淨資產	15,107,482	23.62	11,433,603	19.45	3,673,879	1.58
期末淨資產	21,636,065	33.83	15,107,482	25.70	6,528,583	2.81

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)	6,528,583
8002 調整非現金項目	-5,878,703
81 業務活動之淨現金流入(流出)	649,880
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	791,095
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-791,095
83 投資活動之淨現金流入(流出)	
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	626,860
8404 減少短期債務及其他負債	-668,598
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-41,738
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	608,142
87 期初現金及約當現金	8,873,711
88 期末現金及約當現金	9,481,853

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-592,184元;增加應付代管資產+592,184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 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	55,827,443	8,121,839	63,949,282	收入
勞務收入	13,400		13,400	勞務收入
財產收入	897	7,896,939	7,897,836	財產收益
政府撥入收入	55,759,160		55,759,160	政府撥入收入
教學收入	21,440		21,440	教學收入
其他收入	32,546	224,900	257,446	其他收入
基金用途	55,052,522	2,368,177	57,420,699	支出
用人費用	51,643,172		51,643,172	人事支出
服務費用	2,582,179	827,171	3,409,350	業務支出
材料及用品費	265,583	-265,583		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	561,588	-561,588		
		971	971	財產損失
		2,367,206	2,367,206	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	774,921	5,753,662	6,528,583	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,924,046	12,183,436	15,107,482	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,698,967	17,937,098	21,636,065	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數7,896,939元，主要係上級代收代付補助購置財產增加、111年房屋評定現值調整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224,900元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數827,171元係〈材料及用品費〉265,583+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉561,588之調整數合計。
4. 財產損失：調整數971元係財產報廢。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,367,206元係財產折舊。

主辦會計人員：歐家瑜 

基金主持人：紀美娟 

