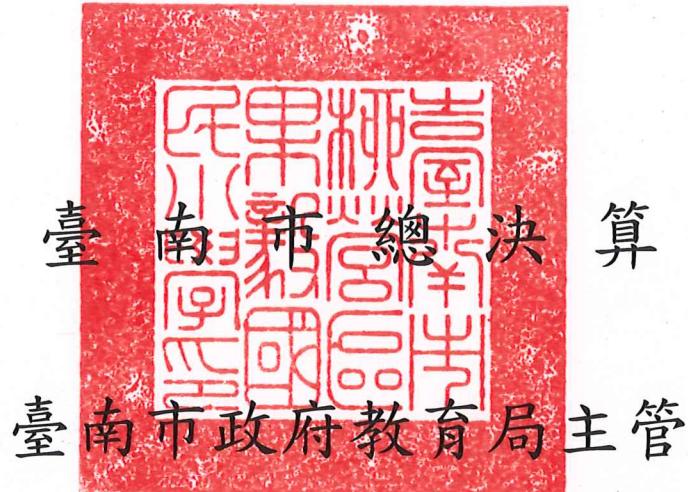


中華民國 112 年度
(112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日)



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)

臺南市柳營區果毅國民小學編

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、用途及餘绌表.....	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	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

臺南巿地方教育發展基金
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27,158,000元，決算數28,901,999元。

(一)國民教育業務計畫：

111學年度下學期，實際招收普通班6班，學生人數87人；附設幼兒園1班，學生人數15人。

112學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數94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25,784,433元，較本年度法定預算數24,416,000元，增加1,368,433元，計增加5.60%。

(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3,071,566元，較本年度法定預算數2,686,000元，增加385,566元，計增加14.35%。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、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。本年度決算數46,000元，較本年度法定預算數56,000元，減少10,000元，計減少17.86%，主要係因：裝設節能太陽能路燈等收支對列計畫，經業務單位評估本年度使用現況及特定收入實現數額後撙節支出。

二、基金來源、用途及餘绌情形

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數28,727,236元，較法定預算數26,873,000元，增加1,854,236元，計增加6.90%，其增減情形分析如下：

- 1.違規罰款收入：決算數4,263元，較法定預算數0元，增加4,263元。主要係因：化糞池清潔維護採購案逾期違約金，依實際數繳庫。
- 2.服務收入：決算數0元，較法定預算數1,000元，減少1,000元，計減少100%。主要係因：場地租借收入未如預期所致。
- 3.財產處分收入：決算數8,540元，較法定預算數1,000元，增加7,540元，計增加754.00%。主要係因：廢舊物資變賣收入，依實際數繳庫。
- 4.租金收入：決算數45,462元，較法定預算數10,000元，增加35,462元，計增加

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國112年度

354.62%。主要係因：太陽能光電租金收入，依實際數繳庫。

5. 利息收入：決算數1,612元，較法定預算數1,000元，增加612元，計增加61.20%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
6. 公庫撥款收入：決算數26,343,979元，較法定預算數26,796,000元，減少452,021元，計減少1.69%。
7. 政府其他撥入收入：決算數2,245,216元，較法定預算數0元，增加2,245,216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。
8. 學雜費收入：決算數13,750元，較法定預算數17,000元，減少3,250元，計減少19.12%。主要係因：幼兒園雜費收入，依實際數繳庫。
9. 雜項收入：決算數64,414元，較法定預算數47,000元，增加17,414元，計增加37.05%。主要係因：小型學校校務發展計畫經費賸餘款收入及收回以前年度支出等，依實際數繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數28,901,999元，較法定預算數27,158,000元，增加1,743,999元，計增加6.42%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數25,784,433元，較法定預算數24,416,000元，增加1,368,433元，計增加5.60%。
2. 一般行政管理計畫：決算數3,071,566元，較法定預算數2,686,000元，增加385,566元，計增加14.35%。主要係因：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超支併決算之差異數所致。
3. 建築及設備計畫：決算數46,000元，較法定預算數56,000元，減少10,000元，計減少17.86%。主要係因：裝設節能太陽能路燈等收支對列計畫，經業務單位評估本年度使用現況及特定收入實現數額後撙節支出。

(三)本期賸餘(短绌-)：預算短绌285,000元，本年度決算短绌數174,763元，短绌原因：係動用以前年度基金賸餘所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入733,847元。
- (二)投資活動之淨現金流出56,717元。
- (三)籌資活動之淨現金流出62,609元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增614,521元。
期初現金及約當現金8,018,873元。
期末現金及約當現金8,633,394元。

四、資產負債情況

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國112年度

(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	8,633,394	8,018,873	7.66
預付費用	281,996	375,183	-24.84
土地改良物	6,288,404	6,588,136	-4.55
房屋建築及設備	15,231,024	11,615,223	31.13
機械及設備	4,242,258	3,743,278	13.33
交通及運輸設備	232,454	343,368	-32.30
雜項設備	2,518,051	3,401,293	-25.97
電腦軟體	0	23,400	-100
暫付及待結轉帳項	27,243	16,526	64.85
代管資產	160,205,634	160,513,170	-0.19
資產合計	197,660,458	194,638,450	1.55

上表金額變動達10%以上之說明：

- 預付費用：主要減少係因提高國小教師員額編制至每班1.65名等計畫補助款已入帳轉正所致。
- 房屋建築及設備：主要增加係增設電力系統改善設備及圖書室改善增值等所致。
- 機械及設備：主要增加係購置平板電腦、行動充電車等設備所致。
- 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊所致。
- 雜項設備：主要減少係報廢遊戲器材、監視器等設備所致。
- 電腦軟體：主要減少係提列攤銷所致。
- 暫付及待結轉帳項：主要增加係112學年度小型學校校務發展等計畫已執行，補助款尚未入帳所致。

(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	5,403,729	4,498,723	20.12
應付費用	320,469	456,052	-29.73
存入保證金	1,547,628	1,610,237	-3.89
應付代管資產	160,205,634	160,513,170	-0.19
負債合計	167,477,460	167,078,182	0.24

上表金額變動達10%以上之說明：

- 應付代收款：主要增加係教育局補助計畫已撥款，尚未執行所致。
- 應付費用：主要減少係國產可追溯生鮮食材經費等補助款已付款所致。

(三)淨資產為累積餘額30,182,998元。

五、其他

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國112年度

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數25,784,433元，較法定預算數24,416,000元，增加1,368,433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112年度編列預算，經臺南市政府112年6月30日府教會(二)字第1120850664號函、112年12月29日府教會(二)字第1121732437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3,071,566元，較法定預算數2,686,000元，增加385,566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、退休人員服務獎章獎勵金等，因未及於112年度編列預算，經臺南市政府112年6月30日府教會(二)字第1120850664號函、112年12月29日府教會(二)字第1121732437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—臺南市柳營區果毅國民小學
基金來源、用途及餘绌表
 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	26,873,000	100.00	28,727,236	100.00	1,854,236	6.90	28,854,357	100.00
41 徵收及依法分配收入			4,263	0.01	4,263	0.00	21,558	0.07
415違規罰款收入			4,263	0.01	4,263	0.00	21,558	0.07
43 勞務收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00		
431服務收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00		
45 財產收入	12,000	0.04	55,614	0.19	43,614	363.45	1,560	0.01
451財產處分收入	1,000	0.00	8,540	0.03	7,540	754.00		
452租金收入	10,000	0.04	45,462	0.16	35,462	354.62		
454利息收入	1,000	0.00	1,612	0.01	612	61.20	1,560	0.01
46 政府撥入收入	26,796,000	99.71	28,589,195	99.52	1,793,195	6.69	28,813,607	99.86
462公庫撥款收入	26,796,000	99.71	26,343,979	91.70	-452,021	-1.69	27,470,215	95.20
46Y政府其他撥入收入			2,245,216	7.82	2,245,216	0.00	1,343,392	4.66
4S 教學收入	17,000	0.06	13,750	0.05	-3,250	-19.12	13,778	0.05
4S1學雜費收入	17,000	0.06	13,750	0.05	-3,250	-19.12	13,778	0.05
4Y 其他收入	47,000	0.17	64,414	0.22	17,414	37.05	3,854	0.01
4YY雜項收入	47,000	0.17	64,414	0.22	17,414	37.05	3,854	0.01
5 基金用途	27,158,000	101.06	28,901,999	100.61	1,743,999	6.42	28,472,048	98.68
53 國民教育計畫	24,416,000	90.86	25,784,433	89.76	1,368,433	5.60	25,234,313	87.45
5L 一般行政管理計畫	2,686,000	10.00	3,071,566	10.69	385,566	14.35	3,121,735	10.82
5M 建築及設備計畫	56,000	0.21	46,000	0.16	-10,000	-17.86	116,000	0.40
購建固定資產	56,000	0.21	46,000	0.16	-10,000	-17.86	116,000	0.40
本期賸餘（短绌）	-285,000		-174,763		110,237	-38.68	382,309	
期初基金餘額	1,248,000		1,845,570		597,570	47.88	1,463,261	
解繳公庫								
期末基金餘額	963,000		1,670,807		707,807	73.50	1,845,570	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區果毅國民小學
基金來源明細表
 中華民國 112 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	26,873,000	28,727,236	1,854,236	6.90	
41 徵收及依法分配收入		4,263	4,263	0.00	
415違規罰款收入		4,263	4,263	0.00	係化糞池清潔維護採購案逾期違約金，依實際數繳庫。
43 勞務收入	1,000		-1,000	-100.00	
431服務收入	1,000		-1,000	-100.00	係場地租借收入未如預期所致。
45 財產收入	12,000	55,614	43,614	363.45	
451財產處分收入	1,000	8,540	7,540	754.00	係廢舊物資變賣收入，依實際數繳庫。
452租金收入	10,000	45,462	35,462	354.62	係太陽能光電租金收入，依實際數繳庫。
454利息收入	1,000	1,612	612	61.20	係利息收入，依實際數繳庫。
46 政府撥入收入	26,796,000	28,589,195	1,793,195	6.69	
462公庫撥款收入	26,796,000	26,343,979	-452,021	-1.69	
46Y政府其他撥入收入		2,245,216	2,245,216	0.00	係超收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	17,000	13,750	-3,250	-19.12	
4S1學雜費收入	17,000	13,750	-3,250	-19.12	係幼兒園雜費收入，依實際數繳庫。
4Y 其他收入	47,000	64,414	17,414	37.05	
4YY雜項收入	47,000	64,414	17,414	37.05	係小型學校校務發展計畫經費賸餘款收入及收回以前年度支出等，依實際數繳庫。

填表說明：

**臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區果毅國民小學
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	%	
5 基金用途	27,158,000	28,901,999	1,743,999	6.42	
53 國民教育計畫	24,416,000	25,784,433	1,368,433	5.60	
532 國民小學教育	24,416,000	25,784,433	1,368,433	5.60	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		70,613	70,613		
1 用人費用		70,613	70,613		
11 正式員額薪資		70,613	70,613		
113 職員薪金		70,613	70,613		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		14,597	14,597		
1 用人費用		14,597	14,597		
12 聘僱及兼職人員薪資		14,405	14,405		
124 兼職人員酬金		14,405	14,405		
18 福利費		192	192		
181 分擔員工保險費		192	192		
53210304 國小合理教師員額編制		738,912	738,912		
1 用人費用		738,912	738,912		
11 正式員額薪資		557,153	557,153		
113 職員薪金		557,153	557,153		
15 獎金		74,415	74,415		
152 年終獎金		74,415	74,415		
16 退休及卹償金		56,543	56,543		
161 職員退休及離職金		56,543	56,543		
18 福利費		50,801	50,801		
181 分擔員工保險費		50,801	50,801		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		780,092	780,092		
1 用人費用		780,092	780,092		
11 正式員額薪資		549,707	549,707		
113 職員薪金		549,707	549,707		
12 聘僱及兼職人員薪資		24,864	24,864		
124 兼職人員酬金		24,864	24,864		
15 獎金		71,595	71,595		
152 年終獎金		71,595	71,595		
16 退休及卹償金		70,444	70,444		
161 職員退休及離職金		70,444	70,444		
18 福利費		63,482	63,482		

**臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區果毅國民小學
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	%	
181 分擔員工保險費		63,482	63,482		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		61,980	61,980		
1 用人費用		61,980	61,980		
12 聘僱及兼職人員薪資		61,980	61,980		
124 兼職人員酬金		61,980	61,980		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		24,500	24,500		
1 用人費用		24,500	24,500		
11 正式員額薪資		24,500	24,500		
113 職員薪金		24,500	24,500		
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		880,709	880,709		
1 用人費用		879,109	879,109		
11 正式員額薪資		665,322	665,322		
113 職員薪金		665,322	665,322		
13 超時工作報酬		12,320	12,320		
131 加班費		12,320	12,320		
15 獎金		50,416	50,416		
152 年終獎金		50,416	50,416		
16 退休及卹償金		46,329	46,329		
161 職員退休及離職金		46,329	46,329		
18 福利費		104,524	104,524		
181 分擔員工保險費		104,524	104,524		
19 提繳費		198	198		
191 提繳工資墊償費用		198	198		
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)		32,000	32,000		
1 用人費用		32,000	32,000		
11 正式員額薪資		32,000	32,000		
113 職員薪金		32,000	32,000		
53210503 特教學生助理人員(學前)		107,737	107,737		
2 服務費用		107,737	107,737		
27 一般服務費		107,737	107,737		

**臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區果毅國民小學
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		107,737	107,737		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107,737元，內容：特教學生助理人員(含學前)1名。
53220000 各校經常門分支計畫	24,416,000	23,035,053	-1,380,947	-5.66	
1 用人費用	19,704,000	19,176,831	-527,169	-2.68	
11 正式員額薪資	13,452,000	12,838,265	-613,735	-4.56	
113 職員薪金	13,452,000	12,838,265	-613,735	-4.56	
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	321,369	219,369	215.07	
124 兼職人員酬金	102,000	321,369	219,369	215.07	
13 超時工作報酬	300,000	225,200	-74,800	-24.93	
131 加班費	300,000	225,200	-74,800	-24.93	
15 獎金	3,002,000	3,065,096	63,096	2.10	
151 考績獎金	1,388,000	1,400,795	12,795	0.92	
152 年終獎金	1,614,000	1,664,301	50,301	3.12	
16 退休及卹償金	1,475,000	1,371,330	-103,670	-7.03	
161 職員退休及離職金	1,475,000	1,371,330	-103,670	-7.03	
18 福利費	1,373,000	1,355,571	-17,429	-1.27	
181 分擔員工保險費	1,154,000	1,212,902	58,902	5.10	
183 傷病醫藥費	17,000	8,000	-9,000	-52.94	
18Y 其他福利費	202,000	134,669	-67,331	-33.33	
2 服務費用	4,524,000	3,672,298	-851,702	-18.83	
21 水電費	188,000	142,477	-45,523	-24.21	
212 工作場所電費	158,000	129,310	-28,690	-18.16	
214 工作場所水費	30,000	13,167	-16,833	-56.11	
22 郵電費	33,000	26,109	-6,891	-20.88	
221 郵費	9,000	6,240	-2,760	-30.67	
222 電話費	20,000	19,869	-131	-0.66	
224 數據通信費	4,000		-4,000	-100.00	
23 旅運費	31,000	59,418	28,418	91.67	
231 國內旅費	30,000	58,998	28,998	96.66	
235 貨物運費	1,000	420	-580	-58.00	
24 印刷裝訂與廣告費	8,000	197	-7,803	-97.54	
241 印刷及裝訂費	8,000	197	-7,803	-97.54	
25 修理保養及保固費	401,000	346,590	-54,410	-13.57	
252 一般房屋修護費	287,000	198,535	-88,465	-30.82	

**臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區果毅國民小學
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	%	
254 其他建築修護費		50,105	50,105		
255 機械及設備修護費	24,000	1,890	-22,110	-92.13	
256 交通及運輸設備修護費		49,600	49,600		
257 雜項設備修護費	90,000	46,460	-43,540	-48.38	
26 保險費	1,000	546	-454	-45.40	
26Y 其他保險費	1,000	546	-454	-45.40	
27 一般服務費	3,778,000	3,002,171	-775,829	-20.54	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000		-1,000	-100.00	
277 代理(辦)費	29,000	31,880	2,880	9.93	
279 外包費	3,498,000	2,740,591	-757,409	-21.65	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數3,422,000元(不含機械保全76,000元)，決算數2,704,591元(不含機械保全36,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、學校化糞池清潔維護、校園環境整理等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	236,000	216,900	-19,100	-8.09	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236,000元，決算數216,900元，內容：臨時僱工3名。
27F 體育活動費	14,000	12,800	-1,200	-8.57	
28 專業服務費	12,000	22,790	10,790	89.92	
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	6,000	16,290	10,290	171.50	
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	121,000	113,735	-7,265	-6.00	
31 使用材料費	3,000	4,116	1,116	37.20	
312 燃料	3,000	4,116	1,116	37.20	
32 用品消耗	118,000	109,619	-8,381	-7.10	
321 辦公(事務)用品	76,000	60,883	-15,117	-19.89	
322 報章雜誌	7,000		-7,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	9,000	33,413	24,413	271.26	
326 食品	1,000	1,200	200	20.00	

**臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區果毅國民小學
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	%	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	10,000	4,895	-5,105	-51.05	
32Y 其他用品消耗	15,000	9,228	-5,772	-38.48	
4 租金、償債、利息及相關手續費	60,000	71,189	11,189	18.65	
45 雜項設備租金	60,000	71,189	11,189	18.65	
451 雜項設備租金	60,000	71,189	11,189	18.65	
6 稅捐及規費(強制費)	1,000		-1,000	-100.00	
66 規費	1,000		-1,000	-100.00	
661 行政規費與強制費	1,000		-1,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	1,000	-5,000	-83.33	
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	5,000		-5,000	-100.00	
751 技能競賽	5,000		-5,000	-100.00	
53221601 推展傳統藝術教育		17,000	17,000		
2 服務費用		16,293	16,293		
28 專業服務費		16,293	16,293		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		16,293	16,293		
3 材料及用品費		707	707		
32 用品消耗		707	707		
321 辦公（事務）用品		707	707		
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	2,686,000	3,071,566	385,566	14.35	5L一般行政管理計畫增加原因：係為統籌支撥經費。
5L1 行政管理及推展	2,686,000	3,071,566	385,566	14.35	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	2,686,000	2,917,326	231,326	8.61	
1 用人費用	2,680,000	2,911,326	231,326	8.63	
16 退休及卹償金	2,680,000	2,911,326	231,326	8.63	
161 職員退休及離職金	2,680,000	2,911,326	231,326	8.63	

**臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區果毅國民小學
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	%	
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		154,240	154,240		
1 用人費用		154,240	154,240		
18 福利費		154,240	154,240		
18Y 其他福利費		154,240	154,240		
5M 建築及設備計畫	56,000	46,000	-10,000	-17.86	5M建築及設備計畫減少原因：係裝設節能太陽能路燈等收支對列計畫，經業務單位評估本年度使用現況及特定收入實現數額後撙節支出。
5M2 營建及修建工程	10,000		-10,000	-100.00	
5M220000 由學校編列執行之營建及修繕工程	10,000		-10,000	-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	10,000		-10,000	-100.00	
51 購建固定資產	10,000		-10,000	-100.00	
513 擴充改良房屋建築及設備	10,000		-10,000	-100.00	
5M4 其他設備	46,000	46,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	46,000	46,000			
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	46,000	46,000			
51 購建固定資產	46,000	46,000			
516 購置雜項設備	46,000	46,000			

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	46,997,614	21,282,916		56,000
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	9,670,035	3,081,899		
房屋及建築	21,607,422	9,992,199		10,000
機械及設備	6,903,447	3,160,169		
交通及運輸設備	741,800	398,432		
雜項設備	8,051,510	4,650,217		46,000
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	23,400			
發展中之無形資產				
其他				

註： 土地改良物：主要增加係校園通道鋪路面平改善、鋪面修繕工程。

房屋及建築：主要增加係增設電力系統改善設備及圖書室改善增值等。

機械及設備：主要增加係購置網路交換器、平板電腦、行動充電車、冷氣、電動打孔機等；主要減少係報廢電腦。

交通及運輸設備：主要增加係交通局撥入自行車。

雜項設備：主要增加係購置辦公置物櫃、高爾夫推桿、圖書櫃、冰箱等；主要減少係報廢投影機、櫥櫃、滑溜梯遊戲器材、監視器等。

電腦軟體：主要減少係提列攤銷。

臺南市柳營區果毅國民小學

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				
6,522,171		437,532	3,287,146	28,512,191		
411,226			710,958	6,288,404		
4,545,468			929,667	15,231,024		
1,358,846		128,629	731,237	4,242,258		
123			111,037	232,454		
206,508		285,503	804,247	2,518,051		
		23,400				

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：

臺南市柳營區果毅國民小學

明細表

112 年度

單位：新臺幣元

增加數	本年度減少數		期末帳面餘額
	預算數	決算數	

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區果毅國民小學
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國112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 準 先 行 辨 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		10,000				10,000		
購建中固定資產		10,000				10,000		
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								
雜項設備		46,000				46,000	46,000	
購建中固定資產		46,000				46,000	46,000	
租賃資產								
租賃資產								
合 計		56,000				56,000	46,000	-10,000

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區果毅國民小學

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	17	20	3	
職員	17	20	3	教師14人，公務人員4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(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)。
合 計	17	20	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(含學前)1名、臨時僱工3名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、學校化糞池清潔維護、校園環境整理等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區果毅國民小學
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
國民教育計畫	13,452,000		300,000		3,002,000	1,475,000		1,373,000		19,602,000	102,000
正式人員	13,452,000		300,000		3,002,000	1,475,000		1,373,000		19,602,000	
兼任人員						2,680,000				102,000	102,000
一般行政管理計畫						2,680,000				2,680,000	2,680,000
正式人員						2,680,000				2,680,000	2,680,000
其他人員											
合 计	13,452,000		300,000		3,002,000	4,155,000		1,373,000		22,282,000	102,000
											22,384,000

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236,000元，決算數324,637元；279外包費：預算數3,422,000元(不含機械保全76,000元)，決算數2,725,831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1,388,000元，決算數1,400,795元，內容：教職員考績獎金決算人數18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1,614,000元，決算數1,860,727元，內容：教職員年終獎金決算人數26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—臺南市柳營區果毅國民小學
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區果毅國民小學

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國112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—臺南市柳營區果毅國民小學
主要業務計畫執行績效摘要表

中 華 民 國 112 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	%	金額	
總 計			27,158,000		28,901,999			1,743,999	6.42
國民教育計畫			24,416,000		25,784,433			1,368,433	5.60
一般行政管理 計畫			2,686,000		3,071,566			385,566	14.35
建築及設備計 畫			56,000		46,000			-10,000	-17.86

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區果毅國民小學
各項費用彙計表
 中華民國112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	22,384,000	24,844,200	2,460,200	10.99
11 正式員額薪資	13,452,000	14,737,560	1,285,560	9.56
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	422,618	320,618	314.33
13 超時工作報酬	300,000	237,520	-62,480	-20.83
15 獎金	3,002,000	3,261,522	259,522	8.64
16 退休及卹償金	4,155,000	4,455,972	300,972	7.24
18 福利費	1,373,000	1,728,810	355,810	25.91
19 提繳費	0	198	198	0.00
2 服務費用	4,524,000	3,819,168	-704,832	-15.58
21 水電費	188,000	142,477	-45,523	-24.21
22 郵電費	33,000	26,109	-6,891	-20.88
23 旅運費	31,000	59,418	28,418	91.67
24 印刷裝訂與廣告費	8,000	197	-7,803	-97.54
25 修理保養及保固費	401,000	346,590	-54,410	-13.57
26 保險費	1,000	546	-454	-45.40
27 一般服務費	3,778,000	3,132,748	-645,252	-17.08
28 專業服務費	12,000	39,083	27,083	225.69
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	121,000	114,442	-6,558	-5.42
31 使用材料費	3,000	4,116	1,116	37.20
32 用品消耗	118,000	110,326	-7,674	-6.50
4 租金、償債、利息及相關手續費	60,000	71,189	11,189	18.65
45 雜項設備租金	60,000	71,189	11,189	18.65
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	56,000	46,000	-10,000	-17.86
51 購建固定資產	56,000	46,000	-10,000	-17.86
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	0	-1,000	-100.00
66 規費	1,000	0	-1,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	7,000	-5,000	-41.67
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	5,000	0	-5,000	-100.00
合 计	27,158,000	28,901,999	1,743,999	6.42

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區果毅國民小學
管制性項目及統計所需項目比較表

中 華 民 國 112 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	239,000	343,930	104,930	43.90	
27D 計時與計件人員酬金	236,000	324,637	88,637	37.56	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	19,293	16,293	543.10	

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 領	%	金 領	%	金 領	%
資 產	197,660,458	100.00	194,638,450	100.00	3,022,008	1.55
流動資產						
現金	8,915,390	4.51	8,394,056	4.31	521,334	6.21
銀行存款	8,633,394	4.37	8,018,873	4.12	614,521	7.66
預付款項	281,996	0.14	375,183	0.19	-93,187	-24.84
預付費用	281,996	0.14	375,183	0.19	-93,187	-24.84
固定資產	28,512,191	14.42	25,691,298	13.20	2,820,893	10.98
土地改良物	6,288,404	3.18	6,588,136	3.38	-299,732	-4.55
土地改良物	10,081,261	5.10	9,670,035	4.97	411,226	4.25
累計折舊-土地改良物	-3,792,857	-1.92	-3,081,899	-1.58	-710,958	23.07
房屋建築及設備	15,231,024	7.71	11,615,223	5.97	3,615,801	31.13
房屋建築及設備	26,152,890	13.23	21,607,422	11.10	4,545,468	21.04
累計折舊-房屋建築及設備	-10,921,866	-5.53	-9,992,199	-5.13	-929,667	9.30
機械及設備	4,242,258	2.15	3,743,278	1.92	498,980	13.33
機械及設備	8,133,664	4.11	6,903,447	3.55	1,230,217	17.82
累計折舊-機械及設備	-3,891,406	-1.97	-3,160,169	-1.62	-731,237	23.14
交通及運輸設備	232,454	0.12	343,368	0.18	-110,914	-32.30
交通及運輸設備	741,923	0.38	741,800	0.38	123	0.02
累計折舊-交通及運輸設備	-509,469	-0.26	-398,432	-0.20	-111,037	27.87
雜項設備	2,518,051	1.27	3,401,293	1.75	-883,242	-25.97
雜項設備	7,972,515	4.03	8,051,510	4.14	-78,995	-0.98
累計折舊-雜項設備	-5,454,464	-2.76	-4,650,217	-2.39	-804,247	17.29
無形資產	0	0.00	23,400	0.01	-23,400	-100.00
無形資產	0	0.00	23,400	0.01	-23,400	-100.00
電腦軟體	0	0.00	23,400	0.01	-23,400	-100.00
其他資產	160,232,877	81.06	160,529,696	82.48	-296,819	-0.18
什項資產	160,232,877	81.06	160,529,696	82.48	-296,819	-0.18
暫付及待結轉帳項	27,243	0.01	16,526	0.01	10,717	64.85
代管資產	160,205,634	81.05	160,513,170	82.47	-307,536	-0.19
合 计	197,660,458	100.00	194,638,450	100.00	3,022,008	1.55

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。

臺南市柳營區果毅國民小學

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						
流動負債	167,477,460	84.73	167,078,182	85.84	399,278	0.24
應付款項	5,724,198	2.90	4,954,775	2.55	769,423	15.53
應付代收款	5,724,198	2.90	4,954,775	2.55	769,423	15.53
應付費用	5,403,729	2.73	4,498,723	2.31	905,006	20.12
其他負債	320,469	0.16	456,052	0.23	-135,583	-29.73
什項負債	161,753,262	81.83	162,123,407	83.29	-370,145	-0.23
存入保證金	161,753,262	81.83	162,123,407	83.29	-370,145	-0.23
應付代管資產	1,547,628	0.78	1,610,237	0.83	-62,609	-3.89
	160,205,634	81.05	160,513,170	82.47	-307,536	-0.19
淨資產						
淨資產	30,182,998	15.27	27,560,268	14.16	2,622,730	9.52
淨資產	30,182,998	15.27	27,560,268	14.16	2,622,730	9.52
累積餘額	30,182,998	15.27	27,560,268	14.16	2,622,730	9.52
合 計	197,660,458	100.00	194,638,450	100.00	3,022,008	1.55

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區果毅國民小學

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	35,203,407	100.00	39,726,334	100.00	-4,522,927	-11.39
徵收及依法分配收入	4,263	0.01	21,558	0.05	-17,295	-80.23
違規罰款收入	4,263	0.01	21,558	0.05	-17,295	-80.23
財產收益	6,531,508	18.55	10,811,537	27.22	-4,280,029	-39.59
財產孳息收入	47,074	0.13	1,560	0.00	45,514	2,917.56
廢舊物品售價收入	8,540	0.02	0	0.00	8,540	0.00
財產交易利益	373	0.00	0	0.00	373	0.00
其他財產收入	6,475,521	18.39	10,809,977	27.21	-4,334,456	-40.10
政府撥入收入	28,589,195	81.21	28,813,607	72.53	-224,412	-0.78
公庫撥款收入	26,343,979	74.83	27,470,215	69.15	-1,126,236	-4.10
政府其他撥入收入	2,245,216	6.38	1,343,392	3.38	901,824	67.13
教學收入	13,750	0.04	13,778	0.03	-28	-0.20
學雜費收入	13,750	0.04	13,778	0.03	-28	-0.20
其他收入	64,691	0.18	65,854	0.17	-1,163	-1.77
受贈收入	277	0.00	62,000	0.16	-61,723	-99.55
雜項收入	64,414	0.18	3,854	0.01	60,560	1,571.35
支出	32,580,677	92.55	31,315,491	78.83	1,265,186	4.04
人事支出	24,844,200	70.57	23,860,515	60.06	983,685	4.12
人事支出	24,844,200	70.57	23,860,515	60.06	983,685	4.12
業務支出	4,011,799	11.40	4,495,533	11.32	-483,734	-10.76
業務支出	4,011,799	11.40	4,495,533	11.32	-483,734	-10.76
財產損失	4,140	0.01	5,773	0.01	-1,633	-28.29
財產交易損失	4,140	0.01	5,773	0.01	-1,633	-28.29
折舊、折耗及攤銷	3,720,538	10.57	2,953,670	7.44	766,868	25.96
固定資產折舊	3,697,138	10.50	2,948,990	7.42	748,148	25.37
無形資產攤銷	23,400	0.07	4,680	0.01	18,720	400.00
本期賸餘（短绌）	2,622,730	7.45	8,410,843	21.17	-5,788,113	-68.82
期初淨資產	27,560,268	78.29	19,149,425	48.20	8,410,843	43.92
解繳公庫						
期末淨資產	30,182,998	85.74	27,560,268	69.38	2,622,730	9.52

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—臺南市柳營區果毅國民小學
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(短绌)	2,622,730
8002 調整非現金項目	-1,888,883
81 業務活動之淨現金流入(流出)	733,847
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	1,557,493
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,614,210
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-56,717
84 簽資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	323,300
8404 減少短期債務及其他負債	-385,909
85 簽資活動之淨現金流入(流出)	-62,609
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	614,521
87 期初現金及約當現金	8,018,873
88 期末現金及約當現金	8,633,394

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+307,536元；減少應付代管資產-307,536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—臺南市柳營區果毅國民小學

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	28,727,236	6,476,171	35,203,407	收入
徵收及依法分配收入	4,263		4,263	徵收及依法分配收入
財產收入	55,614	6,475,894	6,531,508	財產收益
政府撥入收入	28,589,195		28,589,195	政府撥入收入
教學收入	13,750		13,750	教學收入
其他收入	64,414	277	64,691	其他收入
基金用途	28,901,999	3,678,678	32,580,677	支出
用人費用	24,844,200		24,844,200	人事支出
服務費用	3,819,168	192,631	4,011,799	業務支出
材料及用品費	114,442	-114,442		
租金、償債、利息及相關手續費	71,189	-71,189		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		4,140	4,140	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	46,000	-46,000		
		3,720,538	3,720,538	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短绌)	-174,763	2,797,493	2,622,730	本期賸餘(短绌)
期初基金餘額	1,845,570	25,714,698	27,560,268	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,670,807	28,512,191	30,182,998	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數6,475,894元，主要係上級代收代付補助購置財產增加、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277元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數192,631元係〈材料及用品費〉114,442+〈租金、償債、利息及相關手續費〉71,189+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉7,000之調整數合計。
4. 財產損失：調整數4,140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46,000元係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數3,720,538元係財產折舊及電腦軟體攤銷。

主辦會計人員：溫珮彤

會計室主任 溫珮彤

基金主持人：林威旭

果毅國小
校長 林威旭