

中華民國113年度
(113年1月1日至113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113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	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113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27,597,000元，決算數31,770,775元。

(一)國民教育業務計畫：

112學年度下學期，實際招收普通班6班，學生人數101人；附設幼兒園1班，學生人數17人。

113學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數103人；附設幼兒園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28,705,027元，較本年度法定預算數24,645,000元，增加4,060,027元，計增加16.47%，主要係因：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)、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。

(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3,005,748元，較本年度法定預算數2,892,000元，增加113,748元，計增加3.93%。

(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60,000元，本年度法定預算數60,000元。

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32,408,777元，較法定預算數27,295,000元，增加5,113,777元，計增加18.74%，其增減情形分析如下：

- 1.違規罰款收入：決算數15,328元，較法定預算數0元，增加15,328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100.00%。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14,690元，較法定預算數1,000元，增加13,690元，計增加1,369.00%。主要係因：廢舊物資售價收入，依實際數繳庫。
- 4.租金收入：決算數132,863元，較法定預算數60,000元，增加72,863元，計增加121.44%。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1,997元，較法定預算數1,000元，增加997元，計增加99.70%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國113年度

6. 公庫撥款收入：決算數29,681,262元，較法定預算數27,217,000元，增加2,464,262元，計增加9.05%。
7. 政府其他撥入收入：決算數2,532,651元，較法定預算數0元，增加2,532,651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)、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17,510元，較法定預算數14,000元，增加3,510元，計增加25.07%。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12,476元，較法定預算數1,000元，增加11,476元，計增加1,147.60%。主要係因：收回以前年度支出及冷氣貨物稅退稅收入等，依實際數繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數31,770,775元，較法定預算數27,597,000元，增加4,173,775元，計增加15.12%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數28,705,027元，較法定預算數24,645,000元，增加4,060,027元，計增加16.47%。主要係因：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)、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。
2. 一般行政管理計畫：決算數3,005,748元，較法定預算數2,892,000元，增加113,748元，計增加3.93%。
3. 建築及設備計畫：決算數60,000元，法定預算數60,000元。

(三)本期賸餘(短绌-)：預算短绌302,000元，本年度決算賸餘數638,002元，賸餘原因：用費用不足額申請超支併決算，實際數較預期少，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1,383,330元。
- (二)投資活動之淨現金流出204,615元。
- (三)籌資活動之淨現金流出674,724元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增503,991元。

期初現金及約當現金8,633,394元。

期末現金及約當現金9,137,385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	9,137,385	8,633,394	5.84
預付費用	102,655	281,996	-63.60
土地改良物	7,346,273	6,288,404	16.82
房屋建築及設備	15,366,549	15,231,024	0.89

**臺南市地方教育發展基金
總 說 明**
中華民國113年度

機械及設備	4, 061, 845	4, 242, 258	-4. 25
交通及運輸設備	165, 581	232, 454	-28. 77
雜項設備	1, 893, 870	2, 518, 051	-24. 79
暫付及待結轉帳項	171, 858	27, 243	530. 83
代管資產	159, 901, 229	160, 205, 634	-0. 19
應付代管資產	-159, 901, 229	-160, 205, 634	-0. 19
資產合計	38, 246, 016	37, 454, 824	2. 11

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。
- 土地改良物：主要增加係校園鋪面及排水改善工程增值等所致。
- 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊所致。
- 雜項設備：主要減少係提列折舊所致。
- 暫付及待結轉帳項：主要增加係充實教學環境及設施設備等計畫已執行，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, 836, 332	5, 403, 729	8. 01
應付費用	393, 853	320, 469	22. 90
存入保證金	872, 904	1, 547, 628	-43. 60
負債合計	7, 103, 089	7, 271, 826	-2. 32

上表金額變動達10%以上之說明：

- 應付費用：主要增加係特教學生助理人員等經費已執行尚未付款所致。
- 存入保證金：主要減少係臺南市中小學電力系統改善工程案保固期滿，退還保固保證金等所致。

(三)淨資產為累積餘額31, 142, 927元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

- 國民教育計畫決算數28, 705, 027元，較預算數24, 645, 000元，增加4, 060, 027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113年度編列預算，經臺南市政府113年6月28日府教會(二)字第1130901900號函、113年12月31日府教會(二)字第1132629616號函核定，同意辦理超支併決算。
- 一般行政管理計畫決算數3, 005, 748元，較預算數2, 892, 000元，增加113, 748元，係婚喪及生育補助、子女教育補助等，因未及於113年度編列預算，經臺南市政府113年12月31日府教會(二)字第1132629616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

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國113年度

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 113 年度

單位：新臺幣元

項 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	27,295,000	100.00	32,408,777	100.00	5,113,777	18.74	28,727,236	100.00
41 徵收及依法分配收入			15,328	0.05	15,328	0.00	4,263	0.01
415違規罰款收入			15,328	0.05	15,328		4,263	0.01
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	62,000	0.23	149,550	0.46	87,550	141.21	55,614	0.19
451財產處分收入	1,000	0.00	14,690	0.05	13,690	1,369.00	8,540	0.03
452租金收入	60,000	0.22	132,863	0.41	72,863	121.44	45,462	0.16
454利息收入	1,000	0.00	1,997	0.01	997	99.70	1,612	0.01
46 政府撥入收入	27,217,000	99.71	32,213,913	99.40	4,996,913	18.36	28,589,195	99.52
462公庫撥款收入	27,217,000	99.71	29,681,262	91.58	2,464,262	9.05	26,343,979	91.70
46Y政府其他撥入收入			2,532,651	7.81	2,532,651		2,245,216	7.82
4S 教學收入	14,000	0.05	17,510	0.05	3,510	25.07	13,750	0.05
4S1學雜費收入	14,000	0.05	17,510	0.05	3,510	25.07	13,750	0.05
4Y 其他收入	1,000	0.00	12,476	0.04	11,476	1,147.60	64,414	0.22
4YY雜項收入	1,000	0.00	12,476	0.04	11,476	1,147.60	64,414	0.22
5 基金用途	27,597,000	101.11	31,770,775	98.03	4,173,775	15.12	28,901,999	100.61
53 國民教育計畫	24,645,000	90.29	28,705,027	88.57	4,060,027	16.47	25,784,433	89.76
5L 一般行政管理計畫	2,892,000	10.60	3,005,748	9.27	113,748	3.93	3,071,566	10.69
5M 建築及設備計畫	60,000	0.22	60,000	0.19		0.00	46,000	0.16
購建固定資產	60,000	0.22	60,000	0.19			46,000	0.16
本期賸餘（短绌）	-302,000		638,002		940,002	-311.26	-174,763	
期初基金餘額	1,561,000		1,670,807		109,807	7.03	1,845,570	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,259,000		2,308,809		1,049,809	83.38	1,670,807	

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 113 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	27,295,000	32,408,777	5,113,777	18.74	
41 徵收及依法分配收入		15,328	15,328	0.00	
415違規罰款收入		15,328	15,328	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	62,000	149,550	87,550	141.21	
451財產處分收入	1,000	14,690	13,690	1,369.00	係廢舊物資售價收入，依實際數繳庫。
452租金收入	60,000	132,863	72,863	121.44	係太陽能光電租金收入，依實際數繳庫。
454利息收入	1,000	1,997	997	99.70	係公庫存款利息收入，依實際數繳庫。
46 政府撥入收入	27,217,000	32,213,913	4,996,913	18.36	
462公庫撥款收入	27,217,000	29,681,262	2,464,262	9.05	
46Y政府其他撥入收入		2,532,651	2,532,651	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	14,000	17,510	3,510	25.07	
4S1學雜費收入	14,000	17,510	3,510	25.07	係幼兒園雜費收入，依實際數繳庫。
4Y 其他收入	1,000	12,476	11,476	1,147.60	
4YY雜項收入	1,000	12,476	11,476	1,147.60	係收回以前年度支出及冷氣貨物稅退稅收入等，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 113 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	27,597,000	31,770,775	4,173,775	15.12	
53 國民教育計畫	24,645,000	28,705,027	4,060,027	16.47	53 國民教育計畫增加原因：係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)、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計畫以超支併決算方式辦理。
532 國民小學教育	24,645,000	28,705,027	4,060,027	16.47	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		72,000	72,000		
1 用人費用		72,000	72,000		
11 正式員額薪資		72,000	72,000		
113 職員薪金		72,000	72,000		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		23,487	23,487		
1 用人費用		23,487	23,487		
12 聘僱及兼職人員薪資		23,110	23,110		
124 兼職人員酬金		23,110	23,110		
18 福利費		377	377		
181 分擔員工保險費		377	377		
53210304 國小合理教師員額編制		742,032	742,032		
1 用人費用		742,032	742,032		
11 正式員額薪資		555,378	555,378		
113 職員薪金		555,378	555,378		
15 獎金		72,968	72,968		
152 年終獎金		72,968	72,968		
16 退休及卹償金		60,725	60,725		
161 職員退休及離職金		60,725	60,725		
18 福利費		52,961	52,961		
181 分擔員工保險費		52,961	52,961		
53210305 提高國小教師員額編制至每班 1.65 名-中央補助		1,146,677	1,146,677		
1 用人費用		1,146,677	1,146,677		
11 正式員額薪資		845,838	845,838		
113 職員薪金		845,838	845,838		
12 聘僱及兼職人員薪資		44,688	44,688		
124 兼職人員酬金		44,688	44,688		
15 獎金		82,905	82,905		

**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 113 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	%	
152 年終獎金		82,905	82,905		
16 退休及卹償金		93,804	93,804		
161 職員退休及離職金		93,804	93,804		
18 福利費		79,442	79,442		
181 分擔員工保險費		79,442	79,442		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		59,820	59,820		
1 用人費用		59,820	59,820		
12 聘僱及兼職人員薪資		59,820	59,820		
124 兼職人員酬金		59,820	59,820		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		23,300	23,300		
1 用人費用		23,300	23,300		
11 正式員額薪資		23,300	23,300		
113 職員薪金		23,300	23,300		
53210403 國小附設幼兒園增置契約教保員及護土補助經費-中央補助		1,085,503	1,085,503		
1 用人費用		1,084,503	1,084,503		
11 正式員額薪資		839,271	839,271		
113 職員薪金		839,271	839,271		
13 加（夜）班費		6,405	6,405		
134 未休假加班費		6,405	6,405		
15 獎金		62,822	62,822		
152 年終獎金		62,822	62,822		
16 退休及卹償金		53,792	53,792		
161 職員退休及離職金		53,792	53,792		
18 福利費		121,980	121,980		
181 分擔員工保險費		120,340	120,340		
183 傷病醫藥費		1,640	1,640		
19 提繳費		233	233		
191 提繳工資墊償費用		233	233		
2 服務費用		1,000	1,000		
27 一般服務費		1,000	1,000		
27F 體育活動費		1,000	1,000		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		48,400	48,400		
1 用人費用		48,400	48,400		

**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 113 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	%	
11 正式員額薪資		48,400	48,400		
113 職員薪金		48,400	48,400		
53210503 特教學生助理人員(學前)		177,906	177,906		
2 服務費用		177,906	177,906		
27 一般服務費		177,906	177,906		
27D 計時與計件人員酬金		177,906	177,906		
53220000 各校經常門分支計畫	24,645,000	25,054,654	409,654	1.66	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177,906元，內容：特教學生助理人員(含學前)1名。
1 用人費用	19,878,000	20,896,447	1,018,447	5.12	
11 正式員額薪資	13,681,000	13,918,300	237,300	1.73	
113 職員薪金	13,681,000	13,918,300	237,300	1.73	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：係進用教師俸點較高所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	107,000	357,263	250,263	233.89	
124 兼職人員酬金	107,000	357,263	250,263	233.89	
13 加（夜）班費	298,000	218,536	-79,464	-26.67	
134 未休假加班費	298,000	218,536	-79,464	-26.67	
15 獎金	2,897,000	3,361,677	464,677	16.04	
151 考績獎金	1,254,000	1,649,923	395,923	31.57	
152 年終獎金	1,643,000	1,711,754	68,754	4.18	
16 退休及卹償金	1,504,000	1,576,537	72,537	4.82	
161 職員退休及離職金	1,504,000	1,576,537	72,537	4.82	
18 福利費	1,391,000	1,464,134	73,134	5.26	
181 分擔員工保險費	1,170,000	1,273,034	103,034	8.81	
183 傷病醫藥費	19,000	14,500	-4,500	-23.68	
18Y 其他福利費	202,000	176,600	-25,400	-12.57	
2 服務費用	4,582,000	3,982,453	-599,547	-13.08	
21 水電費	218,000	154,456	-63,544	-29.15	
212 工作場所電費	188,000	143,334	-44,666	-23.76	
214 工作場所水費	30,000	11,122	-18,878	-62.93	
22 郵電費	33,000	31,305	-1,695	-5.14	
221 郵費	9,000	10,358	1,358	15.09	
222 電話費	20,000	20,947	947	4.74	
224 數據通信費	4,000		-4,000	-100.00	

**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 113 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	%	
23 旅運費	31,000	47,542	16,542	53.36	
231 國內旅費	30,000	47,542	17,542	58.47	
235 貨物運費	1,000		-1,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	8,000	20,004	12,004	150.05	
241 印刷及裝訂費	8,000	20,004	12,004	150.05	
25 修理保養及保固費	403,000	533,443	130,443	32.37	
251 土地改良物修護費		89,500	89,500		
252 一般房屋修護費	207,000	184,907	-22,093	-10.67	
255 機械及設備修護費	24,000	73,607	49,607	206.70	
257 雜項設備修護費	172,000	185,429	13,429	7.81	
26 保險費	1,000	4,131	3,131	313.10	
26Y 其他保險費	1,000	4,131	3,131	313.10	
27 一般服務費	3,804,000	3,099,127	-704,873	-18.53	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000		-1,000	-100.00	
277 代理(辦)費	30,000	24,888	-5,112	-17.04	
279 外包費	3,520,000	2,943,700	-576,300	-16.37	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數3,444,000元(不含機械保全76,000元)，決算數2,907,700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	112,539	-123,461	-52.31	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112,539元，內容：臨時僱工6名。
27F 體育活動費	17,000	18,000	1,000	5.88	
28 專業服務費	12,000	20,445	8,445	70.38	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	5,500	2,500	83.33	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	11,445	5,445	90.75	
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	118,000	159,694	41,694	35.33	
31 使用材料費	3,000	1,059	-1,941	-64.70	
312 燃料	3,000	1,059	-1,941	-64.70	

**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 113 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	115,000	158,635	43,635	37.94	
321 辦公（事務）用品	73,000	133,962	60,962	83.51	
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	6,385	-2,615	-29.06	
326 食品	1,000	218	-782	-78.20	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	10,000	5,005	-4,995	-49.95	
32Y 其他用品消耗	15,000	13,065	-1,935	-12.90	
4 租金、償債、利息及相關手續費	60,000	2,000	-58,000	-96.67	
45 雜項設備租金	60,000	2,000	-58,000	-96.67	
451 雜項設備租金	60,000	2,000	-58,000	-96.67	
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	13,060	12,060	1,206.00	
66 規費	1,000	13,060	12,060	1,206.00	
661 行政規費與強制費	1,000	13,060	12,060	1,206.00	
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	
53221502 特教學生助理人員		271,248	271,248		
2 服務費用		271,248	271,248		
27 一般服務費		271,248	271,248		
27D 計時與計件人員酬金		271,248	271,248		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271,248元，內容：特教學生助理人員1名。
5L 一般行政管理計畫	2,892,000	3,005,748	113,748	3.93	
5L1 行政管理及推展	2,892,000	3,005,748	113,748	3.93	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	2,892,000	2,840,208	-51,792	-1.79	
1 用人費用	2,886,000	2,834,208	-51,792	-1.79	
16 退休及卹償金	2,886,000	2,834,208	-51,792	-1.79	
161 職員退休及離職金	2,886,000	2,834,208	-51,792	-1.79	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	6,000			

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 113 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	%	
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		165,540	165,540		
1 用人費用		165,540	165,540		
18 福利費		165,540	165,540		
18Y 其他福利費		165,540	165,540		
5M 建築及設備計畫	60,000	60,000			
5M4 其他設備	60,000	60,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	60,000	60,000			
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	60,000	60,000			
51 購建固定資產	60,000	60,000			
516 購置雜項設備	60,000	60,000			

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	53,082,253	24,570,062	60,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	10,081,261	3,792,857	
房屋及建築	26,152,890	10,921,866	
機械及設備	8,133,664	3,891,406	
交通及運輸設備	741,923	509,469	
雜項設備	7,972,515	5,454,464	60,000
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			
發展中之無形資產			
其他			

註： 土地改良物：主要增加係校園鋪面及排水改善、風雨球場遮陽工程增值。

房屋及建築：主要增加係廚房改建藝術律動教室改善工程增值。

機械及設備：主要增加係購置冷氣機、無線網路基地台、網路交換器、校園冷氣能源管理系統增值電力設備、受贈個人電腦等；主要減少係報廢印表機、個人電腦、數位攝影機等。

交通及運輸設備：主要增加係購置雙層手推車；主要減少係報廢通信專用機具。

雜項設備：主要增加係購置LED數位電子看板、瓦斯爐、受贈中提琴等；主要減少係報廢電視機、監視機、洗濯台等。

臺南市柳營區果毅國民小學

產明細表

113 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				
4,278,717	23,000	492,915	3,463,875	28,834,118		
1,893,462			835,593	7,346,273		
1,170,757			1,035,232	15,366,549		
867,698		243,125	804,986	4,061,845		
13,000		19,600	60,273	165,581		
333,800		230,190	727,791	1,893,870		
	23,000					

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

113 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113年度

單位：新臺幣元

項 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 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								
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		60,000			60,000		60,000	
購建中固定資產		60,000			60,000		60,000	
租賃資產								
租賃資產								
合 計		60,000			60,000		60,000	

註：本年度購置無形資產決算數0元。

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 113 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：113年11月6日南市教課(二)字第1132323198號函、核准文號：113年9月4日南市教特(一)字第1131151329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)2名、臨時僱工6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 113 年度

單位：新臺幣元

項目	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	13,681,000		298,000		2,897,000	1,504,000		1,391,000		19,771,000	107,000	19,878,000
正式人員	13,681,000		298,000		2,897,000	1,504,000		1,391,000		19,771,000		19,771,000
兼任人員						2,886,000					107,000	107,000
一般行政管理計畫						2,886,000				2,886,000		2,886,000
正式人員						2,886,000				2,886,000		2,886,000
其他人員										2,886,000		2,886,000
合 計	13,681,000		298,000		2,897,000	4,390,000		1,391,000		22,657,000	107,000	22,764,000

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561,693元；279外包費：預算數3,444,000元(不含機械保全76,000元)，決算數2,907,700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1,254,000元，決算數1,649,923元，內容：教職員考績獎金決算人數17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1,643,000元，決算數1,930,449元，內容：教職員年終獎金決算人數22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 113 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
16,302,487		224,941		3,580,372	1,784,858		1,718,894	233	23,611,785	484,881	24,096,666
16,302,487		224,941		3,579,122	1,779,628		1,702,726	233	23,589,137		23,589,137
				1,250	5,230		16,168		22,648	484,881	507,529
					2,834,208		165,540		2,999,748		2,999,748
							165,540		165,540		165,540
16,302,487		224,941		3,580,372	2,834,208				2,834,208		2,834,208
					4,619,066		1,884,434	233	26,611,533	484,881	27,096,414

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113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 113 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			27,597,000		31,770,775			4,173,775	15.12
國民教育計畫			24,645,000		28,705,027			4,060,027	16.47
一般行政管理 計畫			2,892,000		3,005,748			113,748	3.93
建築及設備計 畫			60,000		60,000			0	0.00

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113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	22,764,000	27,096,414	4,332,414	19.03
11 正式員額薪資	13,681,000	16,302,487	2,621,487	19.16
12 聘僱及兼職人員薪資	107,000	484,881	377,881	353.16
13 加（夜）班費	298,000	224,941	-73,059	-24.52
15 獎金	2,897,000	3,580,372	683,372	23.59
16 退休及卹償金	4,390,000	4,619,066	229,066	5.22
18 福利費	1,391,000	1,884,434	493,434	35.47
19 提繳費	0	233	233	0.00
2 服務費用	4,582,000	4,432,607	-149,393	-3.26
21 水電費	218,000	154,456	-63,544	-29.15
22 郵電費	33,000	31,305	-1,695	-5.14
23 旅運費	31,000	47,542	16,542	53.36
24 印刷裝訂與廣告費	8,000	20,004	12,004	150.05
25 修理保養及保固費	403,000	533,443	130,443	32.37
26 保險費	1,000	4,131	3,131	313.10
27 一般服務費	3,804,000	3,549,281	-254,719	-6.70
28 專業服務費	12,000	20,445	8,445	70.38
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	118,000	159,694	41,694	35.33
31 使用材料費	3,000	1,059	-1,941	-64.70
32 用品消耗	115,000	158,635	43,635	37.94
4 租金、償債、利息及相關手續費	60,000	2,000	-58,000	-96.67
45 雜項設備租金	60,000	2,000	-58,000	-96.67
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	60,000	60,000	0	0.00
51 購建固定資產	60,000	60,000	0	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	13,060	12,060	1,206.00
66 規費	1,000	13,060	12,060	1,206.00
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 計	27,597,000	31,770,775	4,173,775	15.12

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 113 年度

單位：新臺幣元

項 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	567,193	328,193	137.32	
27D 計時與計件人員酬金	236,000	561,693	325,693	138.01	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	5,500	2,500	83.33	

臺南市地方教育發展基

平衡

中華民國113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	38,246,016	100.00	37,454,824	100.00	791,192	2.11
流動資產	9,240,040	24.16	8,915,390	23.80	324,650	3.64
現金	9,137,385	23.89	8,633,394	23.05	503,991	5.84
銀行存款	9,137,385	23.89	8,633,394	23.05	503,991	5.84
預付款項	102,655	0.27	281,996	0.75	-179,341	-63.60
預付費用	102,655	0.27	281,996	0.75	-179,341	-63.60
固定資產	28,834,118	75.39	28,512,191	76.12	321,927	1.13
土地改良物	7,346,273	19.21	6,288,404	16.79	1,057,869	16.82
土地改良物	11,974,723	31.31	10,081,261	26.92	1,893,462	18.78
累計折舊-土地改良物	-4,628,450	-12.10	-3,792,857	-10.13	835,593	22.03
房屋建築及設備	15,366,549	40.18	15,231,024	40.67	135,525	0.89
房屋建築及設備	27,323,647	71.44	26,152,890	69.83	1,170,757	4.48
累計折舊-房屋建築及設備	-11,957,098	-31.26	-10,921,866	-29.16	1,035,232	9.48
機械及設備	4,061,845	10.62	4,242,258	11.33	-180,413	-4.25
機械及設備	8,758,237	22.90	8,133,664	21.72	624,573	7.68
累計折舊-機械及設備	-4,696,392	-12.28	-3,891,406	-10.39	804,986	20.69
交通及運輸設備	165,581	0.43	232,454	0.62	-66,873	-28.77
交通及運輸設備	735,323	1.92	741,923	1.98	-6,600	0.89
累計折舊-交通及運輸設備	-569,742	-1.49	-509,469	-1.36	60,273	11.83
雜項設備	1,893,870	4.95	2,518,051	6.72	-624,181	-24.79
雜項設備	8,076,125	21.12	7,972,515	21.29	103,610	1.30
累計折舊-雜項設備	-6,182,255	-16.16	-5,454,464	-14.56	727,791	13.34
其他資產	171,858	0.45	27,243	0.07	144,615	530.83
什項資產	171,858	0.45	27,243	0.07	144,615	530.83
暫付及待結轉帳項	171,858	0.45	27,243	0.07	144,615	530.83
代管資產	159,901,229	418.09	160,205,634	427.73	-304,405	0.19
應付代管資產	-159,901,229	-418.09	-160,205,634	-427.73	304,405	0.19
合 计	38,246,016	100.00	37,454,824	100.00	791,192	2.11
信託代理與保證資產	600,000					
保證品	600,000					

註：1. 經管珍貴動產、不動產總額：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。

金一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	7,103,089	18.57	7,271,826	19.41	- 168,737	- 2.32
流動負債	6,230,185	16.29	5,724,198	15.28	505,987	8.84
應付款項	6,230,185	16.29	5,724,198	15.28	505,987	8.84
應付代收款	5,836,332	15.26	5,403,729	14.43	432,603	8.01
應付費用	393,853	1.03	320,469	0.86	73,384	22.90
其他負債	872,904	2.28	1,547,628	4.13	- 674,724	- 43.60
什項負債	872,904	2.28	1,547,628	4.13	- 674,724	- 43.60
存入保證金	872,904	2.28	1,547,628	4.13	- 674,724	- 43.60
淨資產	31,142,927	81.43	30,182,998	80.59	959,929	3.18
淨資產	31,142,927	81.43	30,182,998	80.59	959,929	3.18
淨資產	31,142,927	81.43	30,182,998	80.59	959,929	3.18
累積餘額	31,142,927	81.43	30,182,998	80.59	959,929	3.18
合計	38,246,016	100.00	37,454,824	100.00	791,192	2.11
信託代理與保證負債	600,000					
應付保證品	600,000					

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113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	36,627,494	100.00	35,203,407	100.00	1,424,087	4.05
徵收及依法分配收入	15,328	0.04	4,263	0.01	11,065	259.56
違規罰款收入	15,328	0.04	4,263	0.01	11,065	259.56
財產收益	4,078,267	11.13	6,531,508	18.55	-2,453,241	-37.56
財產孳息收入	134,860	0.37	47,074	0.13	87,786	186.49
廢舊物品售價收入	14,690	0.04	8,540	0.02	6,150	72.01
財產交易利益	-	0.00	373	0.00	373	-100.00
其他財產收入	3,928,717	10.73	6,475,521	18.39	-2,546,804	-39.33
政府撥入收入	32,213,913	87.95	28,589,195	81.21	3,624,718	12.68
公庫撥款收入	29,681,262	81.04	26,343,979	74.83	3,337,283	12.67
政府其他撥入收入	2,532,651	6.91	2,245,216	6.38	287,435	12.80
教學收入	17,510	0.05	13,750	0.04	3,760	27.35
學雜費收入	17,510	0.05	13,750	0.04	3,760	27.35
其他收入	302,476	0.83	64,691	0.18	237,785	367.57
受贈收入	290,000	0.79	277	0.00	289,723	104593.14
雜項收入	12,476	0.03	64,414	0.18	-51,938	-80.63
支出	35,667,565	97.38	32,580,677	92.55	3,086,888	9.47
人事支出	27,096,414	73.98	24,844,200	70.57	2,252,214	9.07
人事支出	27,096,414	73.98	24,844,200	70.57	2,252,214	9.07
業務支出	4,614,361	12.60	4,011,799	11.40	602,562	15.02
業務支出	4,614,361	12.60	4,011,799	11.40	602,562	15.02
財產損失	32,294	0.09	4,140	0.01	28,154	680.05
財產交易損失	32,294	0.09	4,140	0.01	28,154	680.05
折舊、折耗及攤銷	3,924,496	10.71	3,720,538	10.57	203,958	5.48
固定資產折舊	3,924,496	10.71	3,697,138	10.50	227,358	6.15
無形資產攤銷	-	0.00	23,400	0.07	-23,400	-100.00
本期賸餘(短絀)	959,929	2.62	2,622,730	7.45	-1,662,801	-63.40
期初淨資產	30,182,998	82.41	27,560,268	78.29	2,622,730	9.52
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	-	0.00	-	0.00	-	-
期末淨資產	31,142,927	85.03	30,182,998	85.74	959,929	3.18

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113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)	959,929
8002 調整非現金項目	423,401
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,383,330
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	1,058,867
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,263,482
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-204,615
84 築資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,313,530
8404 減少短期債務及其他負債	-2,988,254
85 築資活動之淨現金流入(流出)	-674,724
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	503,991
87 期初現金及約當現金	8,633,394
88 期末現金及約當現金	9,137,385

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+304,405元；減少應付代管資產-304,405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 113 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	32,408,777	4,218,717	36,627,494	收入
徵收及依法分配收入	15,328	-	15,328	徵收及依法分配收入
財產收入	149,550	3,928,717	4,078,267	財產收益
政府撥入收入	32,213,913	-	32,213,913	政府撥入收入
教學收入	17,510	-	17,510	教學收入
其他收入	12,476	290,000	302,476	其他收入
基金用途	31,770,775	3,896,790	35,667,565	支出
用人費用	27,096,414	-	27,096,414	人事支出
服務費用	4,432,607	181,754	4,614,361	業務支出
材料及用品費	159,694	-	159,694	-
租金、償債、利息及相關手續費	2,000	-	2,000	-
稅捐及規費(強制費)	13,060	-	13,060	-
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-	7,000	-
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	60,000	32,294 - 60,000	32,294 - -	財產損失
本期賸餘(短絀)	638,002	3,924,496	3,924,496	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	1,670,807	321,927	959,929	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		28,512,191	30,182,998	期初淨資產
淨資產調整數		-	-	解繳公庫
期末基金餘額	2,308,809	28,834,118	31,142,927	淨資產調整數
				期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數3,928,717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290,000元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數181,754元係〈材料及用品費〉159,694+〈租金、償債、利息及相關手續費〉2,000+〈稅捐及規費(強制費)〉13,060+〈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32,294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及營舍與設施工程支出：調整數60,000元係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數3,924,496元係財產折舊。

主辦會計人員：溫珮彤



基金主持人：黃安廷

