

中華民國114年度
(114年1月1日至114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114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、用途及餘绌表.....	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

臺南巿地方教育發展基金
總 說 明
中華民國114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28,137,000元，決算數31,267,247元。

(一)國民教育業務計畫：

113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18人。

114學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數92人；附設幼兒園1班，學生人數20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28,256,147元，較本年度法定預算數25,246,000元，增加3,010,147元，計增加11.92%，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)、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。

(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3,011,100元，較本年度法定預算數2,891,000元，增加120,100元，計增加4.15%。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。

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31,730,485元，較法定預算數27,894,000元，增加3,836,485元，計增加13.75%，其增減情形分析如下：

- 財產處分收入：決算數9,028元，較法定預算數1,000元，增加8,028元，計增加802.80%。主要係因：財產報廢變賣處分收入超收所致。
- 租金收入：決算數104,285元，較法定預算數120,000元，減少15,715元，計減少13.10%。
- 利息收入：決算數1,822元，較法定預算數1,000元，增加822元，計增加82.20%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
- 公庫撥款收入：決算數29,149,024元，較法定預算數27,735,000元，增加1,414,024元，計增加5.10%。
- 政府其他撥入收入：決算數2,423,536元，較法定預算數0元，增加2,423,536元。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)、公立幼兒園教保費補助經費(附

臺南巿地方教育發展基金
總 說 明
中華民國114年度

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。

6. 使用規費收入：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。

7. 學雜費收入：決算數19,000元，法定預算數19,000元。

8. 雜項收入：決算數23,790元，較法定預算數17,000元，增加6,790元，計增加39.94%。

主要係因：收回以前年度支出及以前課後照顧經費賸餘款收入所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數31,267,247元，較法定預算數28,137,000元，增加3,130,247元，計增加11.13%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數28,256,147元，較法定預算數25,246,000元，增加3,010,147元，計增加11.92%。

2. 一般行政管理計畫：決算數3,011,100元，較法定預算數2,891,000元，增加120,100元，計增加4.15%。

(三)本期賸餘(短绌-)：預算短绌243,000元，本年度決算賸餘數463,238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1,778,052元。

(二)投資活動之淨現金流入150,655元。

(三)籌資活動之淨現金流入468,495元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增2,397,202元。

期初現金及約當現金9,137,385元。

期末現金及約當現金11,534,587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	11,534,587	9,137,385	26.24
預付費用	105,683	102,655	2.95
土地改良物	5,937,911	7,346,273	-19.17
房屋建築及設備	15,214,398	15,366,549	-0.99
機械及設備	4,010,023	4,061,845	-1.28
交通及運輸設備	162,282	165,581	-1.99
雜項設備	3,282,639	1,893,870	73.33
暫付及待結轉帳項	21,203	171,858	-87.66
代管資產	161,329,688	159,901,229	0.89
應付代管資產	-161,329,688	-159,901,229	0.89
資產合計	40,268,726	38,246,016	5.29

臺南巿地方教育發展基金
總 說 明
中華民國114年度

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係提高國小教師員額編制至每班1.65名等計畫補助款撥入所致。
2. 土地改良物：主要減少係提列折舊所致。
3. 雜項設備：主要增加係購置冰箱、遮陽棚等所致。
4. 暫付及待結轉帳項：主要減少係學習扶助計畫等補助款已入帳轉正所致。

(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	6,979,783	5,836,332	19.59
應付費用	568,244	393,853	44.28
存入保證金	1,341,399	872,904	53.67
負債合計	8,889,426	7,103,089	25.15

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係特教學生助理人員等經費撥入所致。
2. 應付費用：主要增加係提高國小教師員額編制至每班1.65名等經費已執行尚未付款所致。
3. 存入保證金：主要增加係114年學校化糞池清潔維護勞務採購案已結案，履約保證金尚未退還等所致。

(三)淨資產為累積餘額31,379,300元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數28,256,147元，較預算數25,246,000元，增加3,010,147元，係國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)計畫等，因未及於114年度編列預算，經臺南市政府114年6月30日府教會(二)字第1140935627號函、114年12月31日府教會(二)字第1141804178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3,011,100元，較預算數2,891,000元，增加120,100元，係婚喪及生育補助、子女教育補助等，因未及於114年度編列預算，經臺南市政府114年12月31日府教會(二)字第1141804178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 114 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	27,894,000	100.00	31,730,485	100.00	3,836,485	13.75	32,408,777	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	15,328	0.05
45 財產收入	122,000	0.44	115,135	0.36	-6,865	-5.63	149,550	0.46
451財產處分收入	1,000	0.00	9,028	0.03	8,028	802.80	14,690	0.05
452租金收入	120,000	0.43	104,285	0.33	-15,715	-13.10	132,863	0.41
454利息收入	1,000	0.00	1,822	0.01	822	82.20	1,997	0.01
46 政府撥入收入	27,735,000	99.43	31,572,560	99.50	3,837,560	13.84	32,213,913	99.40
462公庫撥款收入	27,735,000	99.43	29,149,024	91.86	1,414,024	5.10	29,681,262	91.58
46Y政府其他撥入收入			2,423,536	7.64	2,423,536		2,532,651	7.81
47 規費收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00		
473使用規費收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00		
4S 教學收入	19,000	0.07	19,000	0.06		0.00	17,510	0.05
4S1學雜費收入	19,000	0.07	19,000	0.06			17,510	0.05
4Y 其他收入	17,000	0.06	23,790	0.07	6,790	39.94	12,476	0.04
4YY雜項收入	17,000	0.06	23,790	0.07	6,790	39.94	12,476	0.04
5 基金用途	28,137,000	100.87	31,267,247	98.54	3,130,247	11.13	31,770,775	98.03
53 國民教育計畫	25,246,000	90.51	28,256,147	89.05	3,010,147	11.92	28,705,027	88.57
5L 一般行政管理計畫	2,891,000	10.36	3,011,100	9.49	120,100	4.15	3,005,748	9.27
5M 建築及設備計畫						0.00	60,000	0.19
購建固定資產							60,000	0.19
本期賸餘 (短绌)	-243,000		463,238		706,238	-290.63	638,002	
期初基金餘額	1,369,000		2,308,809		939,809	68.65	1,670,807	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,126,000		2,772,047		1,646,047	146.19	2,308,809	

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 114 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	27,894,000	31,730,485	3,836,485	13.75	
45 財產收入	122,000	115,135	-6,865	-5.63	
451財產處分收入	1,000	9,028	8,028	802.80	係財產報廢變賣處分收入超收所致。
452租金收入	120,000	104,285	-15,715	-13.10	
454利息收入	1,000	1,822	822	82.20	係各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	27,735,000	31,572,560	3,837,560	13.84	
462公庫撥款收入	27,735,000	29,149,024	1,414,024	5.10	
46Y政府其他撥入收入		2,423,536	2,423,536	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。
47 規費收入	1,000		-1,000	-100.00	
473使用規費收入	1,000		-1,000	-100.00	係場地租借收入未如預期所致。
4S 教學收入	19,000	19,000		0.00	
4S1學雜費收入	19,000	19,000		0.00	
4Y 其他收入	17,000	23,790	6,790	39.94	
4YY雜項收入	17,000	23,790	6,790	39.94	係收回以前年度支出及以前課後照顧經費賸餘款收入所致。

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 114 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	28,137,000	31,267,247	3,130,247	11.13	
53 國民教育計畫	25,246,000	28,256,147	3,010,147	11.92	
532 國民小學教育	25,246,000	28,256,147	3,010,147	11.92	
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)		23,676	23,676		
1 用人費用		23,676	23,676		
12 聘僱及兼職人員薪資		23,234	23,234		
124 兼職人員酬金		23,234	23,234		
18 福利費		442	442		
181 分擔員工保險費		442	442		
53210304 國小合理教師員額編制		925,883	925,883		
1 用人費用		925,883	925,883		
11 正式員額薪資		723,970	723,970		
113 職員薪金		723,970	723,970		
15 獎金		73,395	73,395		
152 年終獎金		73,395	73,395		
16 退休及卹償金		69,919	69,919		
161 職員退休及離職金		69,919	69,919		
18 福利費		58,599	58,599		
181 分擔員工保險費		58,599	58,599		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		991,630	991,630		
1 用人費用		991,630	991,630		
11 正式員額薪資		722,256	722,256		
113 職員薪金		722,256	722,256		
12 聘僱及兼職人員薪資		34,630	34,630		
124 兼職人員酬金		34,630	34,630		
15 獎金		96,570	96,570		
152 年終獎金		96,570	96,570		
16 退休及卹償金		71,359	71,359		
161 職員退休及離職金		71,359	71,359		
18 福利費		66,815	66,815		

**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 114 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		66,815	66,815		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		59,760	59,760		
1 用人費用		59,760	59,760		
12 聘僱及兼職人員薪資		59,760	59,760		
124 兼職人員酬金		59,760	59,760		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		25,700	25,700		
1 用人費用		25,700	25,700		
11 正式員額薪資		25,700	25,700		
113 職員薪金		25,700	25,700		
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		912,825	912,825		
1 用人費用		911,825	911,825		
11 正式員額薪資		697,472	697,472		
113 職員薪金		697,472	697,472		
13 加（夜）班費		14,250	14,250		
134 未休假加班費		14,250	14,250		
15 獎金		39,322	39,322		
152 年終獎金		39,322	39,322		
16 退休及卹償金		49,215	49,215		
161 職員退休及離職金		49,215	49,215		
18 福利費		111,336	111,336		
181 分擔員工保險費		111,336	111,336		
19 提繳費		230	230		
191 提繳工資墊償費用		230	230		
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)		48,600	48,600		
1 用人費用		48,600	48,600		
11 正式員額薪資		48,600	48,600		
113 職員薪金		48,600	48,600		
53210503 特教學生助理人員(學前)		90,954	90,954		
2 服務費用		90,954	90,954		
27 一般服務費		90,954	90,954		

**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 114 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		90,954	90,954		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90,954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	25,246,000	24,922,687	-323,313	-1.28	
1 用人費用	20,673,000	20,835,166	162,166	0.78	
11 正式員額薪資	14,138,000	13,890,666	-247,334	-1.75	
113 職員薪金	14,138,000	13,890,666	-247,334	-1.75	
12 聘僱及兼職人員薪資	107,000	454,749	347,749	325.00	
124 兼職人員酬金	107,000	454,749	347,749	325.00	
13 加（夜）班費	316,000	263,592	-52,408	-16.58	
134 未休假加班費	316,000	263,592	-52,408	-16.58	
15 獎金	3,151,000	3,234,884	83,884	2.66	
151 考績獎金	1,454,000	1,521,335	67,335	4.63	
152 年終獎金	1,697,000	1,713,549	16,549	0.98	
16 退休及卹償金	1,540,000	1,465,394	-74,606	-4.84	
161 職員退休及離職金	1,540,000	1,465,394	-74,606	-4.84	
18 福利費	1,421,000	1,525,881	104,881	7.38	
181 分擔員工保險費	1,200,000	1,312,781	112,781	9.40	
183 傷病醫藥費	19,000	23,500	4,500	23.68	
18Y 其他福利費	202,000	189,600	-12,400	-6.14	
2 服務費用	4,249,000	3,839,856	-409,144	-9.63	
21 水電費	224,000	115,621	-108,379	-48.38	
212 工作場所電費	194,000	103,116	-90,884	-46.85	
214 工作場所水費	30,000	12,505	-17,495	-58.32	
22 郵電費	33,000	23,581	-9,419	-28.54	
221 郵費	9,000	8,223	-777	-8.63	
222 電話費	20,000	15,358	-4,642	-23.21	
224 數據通信費	4,000		-4,000	-100.00	
23 旅運費	31,000	28,085	-2,915	-9.40	
231 國內旅費	30,000	27,835	-2,165	-7.22	
235 貨物運費	1,000	250	-750	-75.00	
24 印刷裝訂與廣告費	8,000	14,251	6,251	78.14	
241 印刷及裝訂費	8,000	14,251	6,251	78.14	
25 修理保養及保固費	334,000	224,077	-109,923	-32.91	
251 土地改良物修護費		40,000	40,000		

**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 114 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	%	
252 一般房屋修護費	220,000	87,115	-132,885	-60.40	
255 機械及設備修護費	24,000	6,868	-17,132	-71.38	
257 雜項設備修護費	90,000	90,094	94	0.10	
26 保險費	1,000		-1,000	-100.00	
26Y 其他保險費	1,000		-1,000	-100.00	
27 一般服務費	3,534,000	3,339,151	-194,849	-5.51	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	16	-984	-98.40	
277 代理(辦)費	30,000	22,263	-7,737	-25.79	
279 外包費	3,250,000	3,181,318	-68,682	-2.11	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數3,174,000元(不含機械保全76,000元)，決算數3,134,518元(不含機械保全46,800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	119,554	-116,446	-49.34	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119,554元，內容：臨時僱工2名。
27F 體育活動費	17,000	16,000	-1,000	-5.88	
28 專業服務費	12,000	23,090	11,090	92.42	
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	16,590	10,590	176.50	
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	257,000	246,665	-10,335	-4.02	
31 使用材料費	3,000	837	-2,163	-72.10	
312 燃料	3,000	837	-2,163	-72.10	
32 用品消耗	254,000	245,828	-8,172	-3.22	
321 辦公(事務)用品	196,000	211,841	15,841	8.08	
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	25,000	27,895	2,895	11.58	
326 食品	1,000		-1,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	6,092	-3,908	-39.08	

**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 114 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	%	
32Y 其他用品消耗	15,000		-15,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	60,000		-60,000	-100.00	
45 雜項設備租金	60,000		-60,000	-100.00	
451 雜項設備租金	60,000		-60,000	-100.00	
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	
53221502 特教學生助理人員		95,632	95,632		
2 服務費用		95,632	95,632		
27 一般服務費		95,632	95,632		
27D 計時與計件人員酬金		95,632	95,632		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95,632元，內容：特教學生助理人員1名。
53221601 推展傳統藝術教育		17,000	17,000		
2 服務費用		16,000	16,000		
28 專業服務費		16,000	16,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		16,000	16,000		
3 材料及用品費		1,000	1,000		
32 用品消耗		1,000	1,000		
321 辦公（事務）用品		1,000	1,000		
53221902 校園安全及維護人力服務經費		24,800	24,800		
2 服務費用		24,800	24,800		
27 一般服務費		24,800	24,800		
279 外包費		24,800	24,800		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24,800元，內容：校園安全及維護人力服務經費。
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		45,000	45,000		
2 服務費用		45,000	45,000		

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 114 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	%	
21 水電費		45,000	45,000		
212 工作場所電費		45,000	45,000		
5L 一般行政管理計畫	2,891,000	3,011,100	120,100	4.15	
5L1 行政管理及推展	2,891,000	3,011,100	120,100	4.15	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	2,891,000	2,425,680	-465,320	-16.10	
1 用人費用	2,885,000	2,419,680	-465,320	-16.13	
16 退休及卹償金	2,885,000	2,419,680	-465,320	-16.13	
161 職員退休及離職金	2,885,000	2,419,680	-465,320	-16.13	
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		585,420	585,420		
1 用人費用		585,420	585,420		
18 福利費		585,420	585,420		
18Y 其他福利費		585,420	585,420		

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	56,868,055	28,033,937	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	11,974,723	4,628,450	
房屋及建築	27,323,647	11,957,098	
機械及設備	8,758,237	4,696,392	
交通及運輸設備	735,323	569,742	
雜項設備	8,076,125	6,182,255	
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：房屋及建築：主要增加係幼兒園全棟牆壁油漆、勤學樓頂樓鐵片修復增值、改善校園無障礙環境等。

機械及設備：主要增加係幼兒園網路設備建置增值、價購AI程式機器人套組、受贈個人電腦、印表機等；主要減少係報廢空氣滅菌清淨機、顯示器等。

交通及運輸設備：主要增加係購置手推車、擴音機等；主要減少係報廢綜合擴大機、擴音機等。

雜項設備：主要增加係購置冰箱、圖書、巧固球固定網架、電視機、遮陽棚等；主要減少係報廢多翼式風車、爐灶、電視機等。

臺南市柳營區果毅國民小學

產明細表

114 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				
4,924,114		1,344,511	3,806,468	28,607,253		
1,737,666			1,408,362	5,937,911		
940,508		563,619	1,889,817	15,214,398		
66,010		83,500	428,711	4,010,023		
2,179,930		697,392	-14,191	162,282		
			93,769	3,282,639		

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

114 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114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			
合 計								

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 114 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	17	19	2	
職員	17	19	2	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：114年11月18日南市教特(一)字第1141453527號函)。
合 計	17	19	2	

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2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 114 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	加(夜)班費	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員費用
國民教育計畫	14,138,000		316,000		3,151,000	1,540,000		1,421,000		20,566,000	107,000
正式人員	14,138,000		316,000		3,151,000	1,540,000		1,421,000		20,566,000	
兼任人員						2,885,000					107,000
一般行政管理計畫						2,885,000				2,885,000	
正式人員						2,885,000				2,885,000	
其他人員										2,885,000	
合 計	14,138,000		316,000		3,151,000	4,425,000		1,421,000		23,451,000	107,000
											23,558,000

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306,140元；279外包費：預算數3,174,000元(不含機械保全76,000元)，決算數3,159,318元(不含機械保全46,800元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,454,000元，決算數1,521,335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1,697,000元，決算數1,922,836元，內容：教職員年終獎金決算人數19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 114 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員額薪資	聘僱人員薪資	加(夜)班費	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
16,180,664		277,842		3,444,171	1,655,887		1,763,073	230	23,321,867	572,373	23,894,240
16,180,664		277,842		3,444,171	1,648,625		1,739,577	230	23,291,109	572,373	23,291,109
					7,262		23,496		30,758		603,131
					2,419,680		585,420		3,005,100		3,005,100
							585,420		585,420		585,420
					2,419,680				2,419,680		2,419,680
16,180,664		277,842		3,444,171	4,075,567		2,348,493	230	26,326,967	572,373	26,899,340

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114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。

00527-20

**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 114 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			28,137,000		31,267,247			3,130,247	11.13
國民教育計畫			25,246,000		28,256,147			3,010,147	11.92
一般行政管理 計畫			2,891,000		3,011,100			120,100	4.15

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114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	23,558,000	26,899,340	3,341,340	14.18
11 正式員額薪資	14,138,000	16,180,664	2,042,664	14.45
12 聘僱及兼職人員薪資	107,000	572,373	465,373	434.93
13 加（夜）班費	316,000	277,842	-38,158	-12.08
15 獎金	3,151,000	3,444,171	293,171	9.30
16 退休及卹償金	4,425,000	4,075,567	-349,433	-7.90
18 福利費	1,421,000	2,348,493	927,493	65.27
19 提繳費	0	230	230	0.00
2 服務費用	4,249,000	4,113,242	-135,758	-3.20
21 水電費	224,000	160,621	-63,379	-28.29
22 郵電費	33,000	23,581	-9,419	-28.54
23 旅運費	31,000	28,085	-2,915	-9.40
24 印刷裝訂與廣告費	8,000	14,251	6,251	78.14
25 修理保養及保固費	334,000	224,077	-109,923	-32.91
26 保險費	1,000	0	-1,000	-100.00
27 一般服務費	3,534,000	3,551,537	17,537	0.50
28 專業服務費	12,000	39,090	27,090	225.75
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	257,000	247,665	-9,335	-3.63
31 使用材料費	3,000	837	-2,163	-72.10
32 用品消耗	254,000	246,828	-7,172	-2.82
4 租金、償債、利息及相關手續費	60,000	0	-60,000	-100.00
45 雜項設備租金	60,000	0	-60,000	-100.00
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 計	28,137,000	31,267,247	3,130,247	11.13

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 114 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	325,140	86,140	36.04	
27D 計時與計件人員酬金	236,000	306,140	70,140	29.72	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	19,000	16,000	533.33	

臺南市地方教育發展基金—
平衡
中華民國114

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 領	%	金 領	%	金 領	%
資 產	40,268,726	100.00	38,246,016	100.00	2,022,710	5.29
流動資產	11,640,270	28.91	9,240,040	24.16	2,400,230	25.98
現金	11,534,587	28.64	9,137,385	23.89	2,397,202	26.24
銀行存款	11,534,587	28.64	9,137,385	23.89	2,397,202	26.24
預付款項	105,683	0.26	102,655	0.27	3,028	2.95
預付費用	105,683	0.26	102,655	0.27	3,028	2.95
固定資產	28,607,253	71.04	28,834,118	75.39	-226,865	-0.79
土地改良物	5,937,911	14.75	7,346,273	19.21	-1,408,362	-19.17
土地改良物	11,974,723	29.74	11,974,723	31.31	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-6,036,812	-14.99	-4,628,450	-12.10	-1,408,362	30.43
房屋建築及設備	15,214,398	37.78	15,366,549	40.18	-152,151	-0.99
房屋建築及設備	29,061,313	72.17	27,323,647	71.44	1,737,666	6.36
累計折舊-房屋建築及設備	-13,846,915	-34.39	-11,957,098	-31.26	-1,889,817	15.80
機械及設備	4,010,023	9.96	4,061,845	10.62	-51,822	-1.28
機械及設備	9,135,126	22.69	8,758,237	22.90	376,889	4.30
累計折舊-機械及設備	-5,125,103	-12.73	-4,696,392	-12.28	-428,711	9.13
交通及運輸設備	162,282	0.40	165,581	0.43	-3,299	-1.99
交通及運輸設備	717,833	1.78	735,323	1.92	-17,490	-2.38
累計折舊-交通及運輸設備	-555,551	-1.38	-569,742	-1.49	14,191	-2.49
雜項設備	3,282,639	8.15	1,893,870	4.95	1,388,769	73.33
雜項設備	9,558,663	23.74	8,076,125	21.12	1,482,538	18.36
累計折舊-雜項設備	-6,276,024	-15.59	-6,182,255	-16.16	-93,769	1.52
其他資產	21,203	0.05	171,858	0.45	-150,655	-87.66
什項資產	21,203	0.05	171,858	0.45	-150,655	-87.66
暫付及待結轉帳項	21,203	0.05	171,858	0.45	-150,655	-87.66
代管資產	161,329,688	400.63	159,901,229	418.09	1,428,459	0.89
應付代管資產	-161,329,688	400.63	-159,901,229	-418.09	-1,428,459	0.89
合 计	40,268,726	100.00	38,246,016	100.00	2,022,710	5.29

信託代理與保證資產 0

保證品 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	8,889,426	28.33	7,103,089	18.57	1,786,337	25.15
應付款項	7,548,027	24.05	6,230,185	16.29	1,317,842	21.15
應付代收款	7,548,027	24.05	6,230,185	16.29	1,317,842	21.15
應付費用	6,979,783	22.24	5,836,332	15.26	1,143,451	19.59
其他負債	568,244	1.81	393,853	1.03	174,391	44.28
什項負債	1,341,399	4.27	872,904	2.28	468,495	53.67
存入保證金	1,341,399	4.27	872,904	2.28	468,495	53.67
淨資產						
淨資產	31,379,300	77.92	31,142,927	81.43	236,373	0.76
淨資產	31,379,300	77.92	31,142,927	81.43	236,373	0.76
合 計	31,379,300	77.92	31,142,927	81.43	236,373	0.76
累積餘額	31,379,300	100.00	38,246,016	100.00	2,022,710	5.29
信託代理與保證負債	0					
應付保證品	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114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	36,654,599	100.00	36,627,494	100.00	27,105	0.07
徵收及依法分配收入	-	0.00	15,328	0.04	15,328	-100.00
違規罰款收入	-	0.00	15,328	0.04	15,328	-100.00
財產收益	4,908,433	13.39	4,078,267	11.13	830,166	20.36
財產孳息收入	106,107	0.29	134,860	0.37	28,753	-21.32
廢舊物品售價收入	9,028	0.02	14,690	0.04	5,662	-38.54
其他財產收入	4,793,298	13.08	3,928,717	10.73	864,581	22.01
政府撥入收入	31,572,560	86.14	32,213,913	87.95	641,353	-1.99
公庫撥款收入	29,149,024	79.52	29,681,262	81.04	532,238	-1.79
政府其他撥入收入	2,423,536	6.61	2,532,651	6.91	109,115	-4.31
教學收入	19,000	0.05	17,510	0.05	1,490	8.51
學雜費收入	19,000	0.05	17,510	0.05	1,490	8.51
其他收入	154,606	0.42	302,476	0.83	147,870	-48.89
受贈收入	130,816	0.36	290,000	0.79	159,184	-54.89
雜項收入	23,790	0.06	12,476	0.03	11,314	90.69
支出	36,418,226	99.36	35,667,565	97.38	750,661	2.10
人事支出	26,899,340	73.39	27,096,414	73.98	197,074	-0.73
人事支出	26,899,340	73.39	27,096,414	73.98	197,074	-0.73
業務支出	4,367,907	11.92	4,614,361	12.60	246,454	-5.34
業務支出	4,367,907	11.92	4,614,361	12.60	246,454	-5.34
財產損失	181,320	0.49	32,294	0.09	149,026	461.47
財產交易損失	181,320	0.49	32,294	0.09	149,026	461.47
折舊、折耗及攤銷	4,969,659	13.56	3,924,496	10.71	1,045,163	26.63
固定資產折舊	4,969,659	13.56	3,924,496	10.71	1,045,163	26.63
本期賸餘(短絀)	236,373	0.64	959,929	2.62	723,556	-75.38
期初淨資產	31,142,927	84.96	30,182,998	82.41	959,929	3.18
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	-	0.00	-	0.00	-	-
期末淨資產	31,379,300	85.61	31,142,927	85.03	236,373	0.76

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。

00527-26

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114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)	236,373
8002 調整非現金項目	1,541,679
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,778,052
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	3,687,092
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-3,536,437
83 投資活動之淨現金流入(流出)	150,655
84 築資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,247,048
8404 減少短期債務及其他負債	-778,553
85 築資活動之淨現金流入(流出)	468,495
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,397,202
87 期初現金及約當現金	9,137,385
88 期末現金及約當現金	11,534,587

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-1,428,459元；增加應付代管資產+1,428,459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 114 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	31,730,485	4,924,114	36,654,599	收入
財產收入	115,135	4,793,298	4,908,433	財產收益
政府撥入收入	31,572,560		31,572,560	政府撥入收入
教學收入	19,000		19,000	教學收入
其他收入	23,790	130,816	154,606	其他收入
基金用途	31,267,247	5,150,979	36,418,226	支出
用人費用	26,899,340		26,899,340	人事支出
服務費用	4,113,242	254,665	4,367,907	業務支出
材料及用品費	247,665	-247,665		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		181,320	181,320	財產損失
		4,969,659	4,969,659	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	463,238	-226,865	236,373	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,308,809	28,834,118	31,142,927	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,772,047	28,607,253	31,379,300	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4,793,298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130,816元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數254,665元係〈材料及用品費〉247,665+〈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181,320元係財產報廢。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數4,969,659元係財產折舊。

主辦會計人員：孫意雯

會計室
主任 孫意雯

基金主持人：黃安廷

果毅國小
校長 黃安廷