

中華民國110年度
(110年1月1日至110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)

臺南市柳營區果毅國民小學編

臺南市地方教育發展基金110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	6-10	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			
壹、主要表			
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			
壹、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110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26,219,000元，決算數28,260,712元。

(一) 國民教育業務計畫：

109學年度下學期，實際招收普通班6班，學生人數76人；附設幼兒園1班，學生人數21人。

110學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數73人；附設幼兒園1班，學生人數17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25,303,916元，較本年度法定預算數23,341,000元，增加1,962,916元，計增加8.41%。

(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2,956,796元，較本年度法定預算數2,878,000元，增加78,796元，計增加2.74%。

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28,939,557元，較法定預算數26,156,000元，增加2,783,557元，計增加10.64%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數10,402元，較法定預算數0元，增加10,402元。主要係因：係化糞池清潔維護勞務採購逾期違約金，依實際數繳庫。
2. 服務收入：決算數3,000元，較法定預算數1,000元，增加2,000元，計增加200.00%。主要係因：係場地設施使用收入，依實際數繳庫。
3. 財產處分收入：決算數4,134元，較法定預算數1,000元，增加3,134元，計增加313.40%。主要係因：係財物報廢變賣收入，依實際數繳庫。
4. 利息收入：決算數1,632元，較法定預算數1,000元，增加632元，計增加63.20%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
5. 公庫撥款收入：決算數26,629,658元，較法定預算數26,126,000元，增加503,658元，計增加1.93%。
6. 政府其他撥入收入：決算數2,249,137元，較法定預算數0元，增加2,249,137元。主要係因：超收教育局之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。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國110年度

7. 學雜費收入：決算數17,300元，較法定預算數26,000元，減少8,700元，計減少33.46%。主要係因：係幼兒園雜費收入，依實際數繳庫。

8. 雜項收入：決算數24,294元，較法定預算數1,000元，增加23,294元，計增加2,329.40%。主要係因：係教科書等以前年度賸餘款清理，依實際數繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數28,260,712元，較法定預算數26,219,000元，增加2,041,712元，計增加7.79%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數25,303,916元，較法定預算數23,341,000元，增加1,962,916元，計增加8.41%。

2. 一般行政管理計畫：決算數2,956,796元，較法定預算數2,878,000元，增加78,796元，計增加2.74%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀63,000元，本年度決算賸餘數678,845元，賸餘原因：用人費用按實際情形核實辦理及業務費摺節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入699,472元。

(二)投資活動之淨現金流出9,615元。

(三)籌資活動之淨現金流入268,158元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增958,015元。

期初現金及約當現金7,713,332元。

期末現金及約當現金8,671,347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	8,671,347	7,713,332	12.42
預付費用	25,740	0	-
土地改良物	611,791	233,025	162.54
房屋建築及設備	11,626,359	4,570,315	154.39
機械及設備	2,012,696	1,736,682	15.89
交通及運輸設備	301,802	277,041	8.94
雜項設備	3,133,516	2,912,457	7.59
暫付及待結轉帳項	27,500	17,885	53.76
代管資產	160,808,688	161,107,431	-0.19
資產合計	187,219,439	178,568,168	4.84

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係用人費用賸餘及業務費摺節開支，賸餘款結轉下期所致。

2. 預付費用：主要增加係國小兼任及代課教師鐘點費調增差額計畫已執行，補助款未

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國110年度

入帳所致。

3. 土地改良物：主要增加係新建戶外籃球場所致。
4. 房屋建築及設備：主要增加係新建風雨球場所致。
5. 機械及設備：主要增加係購置觸控顯示器及教育局撥入電腦等設備所致。
6. 暫付及待結轉帳項：主要增加係電力系統改善暨冷氣安裝計畫防疫物資(快篩劑)已執行，補助款未入帳所致。

(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	4,780,541	5,173,499	-7.60
應付費用	884,932	445,607	98.59
存入保證金	1,595,853	1,327,695	20.20
應付代管資產	160,808,688	161,107,431	-0.19
負債合計	168,070,014	168,054,232	0.01

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要增加係國小附設幼兒園增置契約教保員經費已執行尚未付款所致。
2. 存入保證金：主要增加係臺南市中小學電力系統改善工程(第23群)等履約保證金。

(三)淨資產為累積餘額19,149,425元。

五、其他

(一)本年度併決算及奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項：

1. 依規定辦理本年度核准之超併決算數總額為2,866,000元，奉准明細如下：
 - (1)國民小學教育計畫為辦理提高國小教師員額編制至每班1.65名計畫等計2,786,000元，因未及於110年度編列預算，經臺南市政府110年6月30日府教會(二)字第1100796787號函、110年12月30日府教會(二)字第1101590881號函核定，同意辦理超支併決算。
 - (2)行政管理及推展計畫為辦理退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、子女教育補助、三節慰問金等80,000元，因未及於110年度編列預算，經臺南市政府110年6月30日府教會(二)字第1100796787號函、110年12月30日府教會(二)字第1101590881號函核定，同意辦理超支併決算。

2. 本年度奉准補辦預算：無。

(二)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(三)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。

(四)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、用途及餘絀表
 中華民國 110 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	26,156,000	100.00	28,939,557	100.00	2,783,557	10.64	28,575,913	100.00
41 徵收及依法分配收入			10,402	0.04	10,402	0.00	29,938	0.10
415 違規罰款收入			10,402	0.04	10,402	0.00	29,938	0.10
43 勞務收入	1,000	0.00	3,000	0.01	2,000	200.00	600	0.00
431 服務收入	1,000	0.00	3,000	0.01	2,000	200.00	600	0.00
45 財產收入	2,000	0.01	5,766	0.02	3,766	188.30	1,980	0.01
451 財產處分收入	1,000	0.00	4,134	0.01	3,134	313.40	1,000	0.00
454 利息收入	1,000	0.00	1,632	0.01	632	63.20	980	0.00
46 政府撥入收入	26,126,000	99.89	28,878,795	99.79	2,752,795	10.54	28,480,040	99.66
462 公庫撥款收入	26,126,000	99.89	26,629,658	92.02	503,658	1.93	26,287,797	91.99
46Y 政府其他撥入收入			2,249,137	7.77	2,249,137	0.00	2,192,243	7.67
4S 教學收入	26,000	0.10	17,300	0.06	-8,700	-33.46	21,564	0.08
4S1 學雜費收入	26,000	0.10	17,300	0.06	-8,700	-33.46	21,564	0.08
4Y 其他收入	1,000	0.00	24,294	0.08	23,294	2,329.40	41,791	0.15
4YY 雜項收入	1,000	0.00	24,294	0.08	23,294	2,329.40	41,791	0.15
5 基金用途	26,219,000	100.00	28,260,712	100.00	2,041,712	7.79	28,521,086	100.00
53 國民教育計畫	23,341,000	89.02	25,303,916	89.54	1,962,916	8.41	25,025,472	87.74
5L 一般行政管理計畫	2,878,000	10.98	2,956,796	10.46	78,796	2.74	3,474,614	12.18
5M 建築及設備計畫						0.00	21,000	0.07
購建固定資產							21,000	0.07
本期賸餘(短絀)	-63,000		678,845		741,845	-1,177.53	54,827	
期初基金餘額	594,000		784,416		190,416	32.06	729,589	
解繳公庫								
期末基金餘額	531,000		1,463,261		932,261	175.57	784,416	

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 110 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	26,156,000	28,939,557	2,783,557	10.64	
41 徵收及依法分配收入		10,402	10,402	0.00	
415 違規罰款收入		10,402	10,402	0.00	係化糞池清潔維護勞務採購逾期違約金，依實際數繳庫。
43 勞務收入	1,000	3,000	2,000	200.00	
431 服務收入	1,000	3,000	2,000	200.00	係場地設施使用收入，依實際數繳庫。
45 財產收入	2,000	5,766	3,766	188.30	
451 財產處分收入	1,000	4,134	3,134	313.40	係財物報廢變賣收入，依實際數繳庫。
454 利息收入	1,000	1,632	632	63.20	係公庫存款利息收入，依實際數繳庫。
46 政府撥入收入	26,126,000	28,878,795	2,752,795	10.54	
462 公庫撥款收入	26,126,000	26,629,658	503,658	1.93	
46Y 政府其他撥入收入		2,249,137	2,249,137	0.00	係超收提高國小教師員額編制至每班1.65名等計畫補助款所致。
4S 教學收入	26,000	17,300	-8,700	-33.46	
4S1 學雜費收入	26,000	17,300	-8,700	-33.46	係幼兒園雜費收入，依實際數繳庫。
4Y 其他收入	1,000	24,294	23,294	2,329.40	
4YY 雜項收入	1,000	24,294	23,294	2,329.40	係教科書等以前年度賸餘款清理，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 110 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	26,219,000	28,260,712	2,041,712	7.79	
53 國民教育計畫	23,341,000	25,303,916	1,962,916	8.41	
532 國民小學教育	23,341,000	25,303,916	1,962,916	8.41	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		70,097	70,097		
1 用人費用		70,097	70,097		
11 正式員額薪資		70,097	70,097		
113 職員薪金		70,097	70,097		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		11,763	11,763		
1 用人費用		11,763	11,763		
12 聘僱及兼職人員薪資		11,763	11,763		
124 兼職人員酬金		11,763	11,763		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		132,266	132,266		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		132,266	132,266		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		132,266	132,266		
743 獎勵費用		132,266	132,266		
53210304 國小合理教師員額編制		406,700	406,700		
1 用人費用		406,700	406,700		
11 正式員額薪資		274,264	274,264		
113 職員薪金		274,264	274,264		
15 獎金		57,042	57,042		
152 年終獎金		57,042	57,042		
16 退休及卹償金		22,764	22,764		
161 職員退休及離職金		22,764	22,764		
18 福利費		52,630	52,630		
181 分擔員工保險費		52,630	52,630		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		729,619	729,619		
1 用人費用		729,619	729,619		
11 正式員額薪資		535,237	535,237		
113 職員薪金		535,237	535,237		
12 聘僱及兼職人員薪資		26,560	26,560		
124 兼職人員酬金		26,560	26,560		
15 獎金		66,765	66,765		

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 110 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		66,765	66,765		
16 退休及卹償金		49,756	49,756		
161 職員退休及離職金		49,756	49,756		
18 福利費		51,301	51,301		
181 分擔員工保險費		51,301	51,301		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		25,740	25,740		
1 用人費用		25,740	25,740		
12 聘僱及兼職人員薪資		25,740	25,740		
124 兼職人員酬金		25,740	25,740		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		10,530	10,530		
1 用人費用		10,530	10,530		
11 正式員額薪資		10,530	10,530		
113 職員薪金		10,530	10,530		
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		1,267,884	1,267,884		
1 用人費用		1,266,284	1,266,284		
11 正式員額薪資		1,085,502	1,085,502		
113 職員薪金		1,085,502	1,085,502		
15 獎金		65,130	65,130		
152 年終獎金		65,130	65,130		
16 退休及卹償金		35,712	35,712		
161 職員退休及離職金		35,712	35,712		
18 福利費		79,791	79,791		
181 分擔員工保險費		79,791	79,791		
19 提繳費		149	149		
191 提繳工資墊償費用		149	149		
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)		48,000	48,000		
1 用人費用		48,000	48,000		
11 正式員額薪資		48,000	48,000		
113 職員薪金		48,000	48,000		
53220000 各校經常門分支計畫	23,341,000	22,579,917	-761,083	-3.26	

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 110 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	18,918,000	18,415,313	-502,687	-2.66	
11 正式員額薪資	13,218,000	12,513,543	-704,457	-5.33	
113 職員薪金	13,218,000	12,513,543	-704,457	-5.33	
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	327,794	225,794	221.37	
124 兼職人員酬金	102,000	327,794	225,794	221.37	
13 超時工作報酬	248,000	180,464	-67,536	-27.23	
131 加班費	248,000	180,464	-67,536	-27.23	
15 獎金	2,797,000	2,822,222	25,222	0.90	
151 考績獎金	1,206,000	1,319,343	113,343	9.40	
152 年終獎金	1,591,000	1,502,879	-88,121	-5.54	
16 退休及卹償金	1,254,000	1,170,845	-83,155	-6.63	
161 職員退休及離職金	1,254,000	1,170,845	-83,155	-6.63	
18 福利費	1,299,000	1,400,445	101,445	7.81	
181 分擔員工保險費	1,085,000	1,218,445	133,445	12.30	
183 傷病醫藥費		6,000	6,000		
18Y 其他福利費	214,000	176,000	-38,000	-17.76	
2 服務費用	4,226,000	3,832,226	-393,774	-9.32	
21 水電費	140,000	99,147	-40,853	-29.18	
212 工作場所電費	100,000	87,061	-12,939	-12.94	
214 工作場所水費	40,000	12,086	-27,914	-69.79	
22 郵電費	33,000	31,104	-1,896	-5.75	
221 郵費	9,000	10,653	1,653	18.37	
222 電話費	20,000	16,251	-3,749	-18.75	
224 數據通信費	4,000	4,200	200	5.00	
23 旅運費	31,000	34,219	3,219	10.38	
231 國內旅費	30,000	34,219	4,219	14.06	
235 貨物運費	1,000		-1,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000		-10,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	10,000		-10,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	226,000	267,750	41,750	18.47	
251 土地改良物修護費		66,525	66,525		
252 一般房屋修護費	90,000	158,155	68,155	75.73	
254 其他建築修護費	17,000	17,000			
255 機械及設備修護費	24,000	6,800	-17,200	-71.67	
257 雜項設備修護費	95,000	19,270	-75,730	-79.72	
26 保險費	1,000		-1,000	-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 110 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	%	
26Y 其他保險費	1,000		-1,000	-100.00	
27 一般服務費	3,728,000	3,338,506	-389,494	-10.45	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	90	-910	-91.00	
277 代理(辦)費	39,000	30,832	-8,168	-20.94	
279 外包費	3,474,000	3,073,318	-400,682	-11.53	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數3,398,000元(不含機械保全76,000元)，決算數3,037,318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	200,000	221,466	21,466	10.73	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200,000元，決算數221,466元，內容：臨時僱工
27F 體育活動費	14,000	12,800	-1,200	-8.57	
28 專業服務費	9,000	13,500	4,500	50.00	
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	10,500	4,500	75.00	
29 公共關係費	48,000	48,000			
291 公共關係費	48,000	48,000			
3 材料及用品費	130,000	264,571	134,571	103.52	
31 使用材料費	3,000	4,567	1,567	52.23	
312 燃料	3,000	4,567	1,567	52.23	
32 用品消耗	127,000	260,004	133,004	104.73	
321 辦公(事務)用品	84,000	196,653	112,653	134.11	
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	44,985	35,985	399.83	
324 化學藥劑與實驗用品		4,621	4,621		
326 食品	1,000		-1,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	11,527	1,527	15.27	
32Y 其他用品消耗	16,000	2,218	-13,782	-86.14	
4 租金、償債、利息及相關手續費	60,000	66,077	6,077	10.13	
45 雜項設備租金	60,000	66,077	6,077	10.13	
451 雜項設備租金	60,000	66,077	6,077	10.13	
6 稅捐及規費(強制費)	1,000		-1,000	-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 110 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	%	
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	1,730	-4,270	-71.17	
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	730	-4,270	-85.40	
751 技能競賽	5,000	730	-4,270	-85.40	
53221601 推展傳統藝術教育		19,000	19,000		
2 服務費用		19,000	19,000		
28 專業服務費		19,000	19,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		19,000	19,000		
53221902 校園安全及維護人力服務經費		2,400	2,400		
2 服務費用		2,400	2,400		
27 一般服務費		2,400	2,400		
279 外包費		2,400	2,400		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2,400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	2,878,000	2,956,796	78,796	2.74	
5L1 行政管理及推展	2,878,000	2,956,796	78,796	2.74	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	2,878,000	2,877,888	-112	0.00	
1 用人費用	2,872,000	2,871,888	-112	0.00	
16 退休及卹償金	2,872,000	2,871,888	-112	0.00	
161 職員退休及離職金	2,872,000	2,871,888	-112	0.00	
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		78,908	78,908		
1 用人費用		78,908	78,908		
18 福利費		78,908	78,908		
181 分擔員工保險費		1,308	1,308		
18Y 其他福利費		77,600	77,600		

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	26,102,461	16,372,941	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,995,881	2,762,856	
房屋及建築	13,320,578	8,750,263	
機械及設備	4,148,640	2,411,958	
交通及運輸設備	434,300	157,259	
雜項設備	5,203,062	2,290,605	
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			
其他			

註：土地改良物：主要增加係新建戶外籃球場。

房屋及建築：主要增加係新建風雨球場、電腦教室防水防漏工程建物增值等。

機械及設備：主要增加係購置視聽教室投影機、照明設備、觸控顯示器等設備；教育局撥入無線網路基地台及電腦。

交通及運輸設備：主要增加係購置視聽教室LED字幕機、擴大機、喇叭等設備。

雜項設備：主要增加係購置布可星球圖書1批、視聽教室地板及連坐椅、幼兒園地板、廚房爐灶、抽油煙罩等設備；教育局撥入圖書。

臺南市柳營區果毅國民小學

產明細表

110 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		
10,489,545			2,532,901	17,686,164
523,257			144,491	611,791
7,679,916			623,872	11,626,359
808,604			532,590	2,012,696
137,000			112,239	301,802
1,340,768			1,119,709	3,133,516

註：

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

110 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—臺南市柳營區果毅國民小學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國110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—臺南市柳營區果毅國民小學

員工人數彙計表

中華民國 110 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	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(核准文號：110年12月3日南市教課(二)字第1101436776號函)，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：110年11月4日南市教特(一)字第1101245508號函)，提高國小教師員額編制至每班1.65名教師1人(核准文號：110年12月13日南市教課(二)字第1101453154號函)。
職員	17	20	3	
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：臨時僱工；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 110 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	13,218,000		248,000		2,797,000	1,254,000		1,299,000		18,816,000	102,000	18,918,000
正式人員	13,218,000		248,000		2,797,000	1,254,000		1,299,000		18,816,000		18,816,000
兼任人員											102,000	102,000
一般行政管理計畫						2,872,000				2,872,000		2,872,000
正式人員						2,872,000				2,872,000		2,872,000
其他人員												
合 計	13,218,000		248,000		2,797,000	4,126,000		1,299,000		21,688,000	102,000	21,790,000

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200,000元，決算數221,466元；279外包費：預算數3,398,000元(不含機械保全76,000元)，決算數3,039,718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1,206,000元，決算數1,319,343元，內容：教職員考績獎金決算人數16名，依據公務人員考績法及公立高級中等以下學校教師成績考核辦法；152年終獎金，預算數1,591,000元，決算數1,691,816元，內容：教職員年終獎金決算人數21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 110 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
14,537,173		180,464		3,011,159	1,279,077		1,584,167	149	20,592,189	391,857	20,984,046
14,537,173		180,464		2,980,763	1,270,588		1,562,165	149	20,531,302		20,531,302
				30,396	8,489		22,002		60,887	391,857	452,744
					2,871,888		78,908		2,950,796		2,950,796
							78,908		78,908		78,908
					2,871,888				2,871,888		2,871,888
14,537,173		180,464		3,011,159	4,150,965		1,663,075	149	23,542,985	391,857	23,934,842

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110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 110 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			26,219,000		28,260,712		2,041,712 7.79	
國民教育計畫			23,341,000		25,303,916		1,962,916 8.41	
一般行政管理 計畫			2,878,000		2,956,796		78,796 2.74	

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110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	21,790,000	23,934,842	2,144,842	9.84
11 正式員額薪資	13,218,000	14,537,173	1,319,173	9.98
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	391,857	289,857	284.17
13 超時工作報酬	248,000	180,464	-67,536	-27.23
15 獎金	2,797,000	3,011,159	214,159	7.66
16 退休及卹償金	4,126,000	4,150,965	24,965	0.61
18 福利費	1,299,000	1,663,075	364,075	28.03
19 提繳費	0	149	149	0.00
2 服務費用	4,226,000	3,855,226	-370,774	-8.77
21 水電費	140,000	99,147	-40,853	-29.18
22 郵電費	33,000	31,104	-1,896	-5.75
23 旅運費	31,000	34,219	3,219	10.38
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	0	-10,000	-100.00
25 修理保養及保固費	226,000	267,750	41,750	18.47
26 保險費	1,000	0	-1,000	-100.00
27 一般服務費	3,728,000	3,342,506	-385,494	-10.34
28 專業服務費	9,000	32,500	23,500	261.11
29 公共關係費	48,000	48,000	0	0.00
3 材料及用品費	130,000	264,571	134,571	103.52
31 使用材料費	3,000	4,567	1,567	52.23
32 用品消耗	127,000	260,004	133,004	104.73
4 租金、償債、利息及相關手續費	60,000	66,077	6,077	10.13
45 雜項設備租金	60,000	66,077	6,077	10.13
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	139,996	127,996	1,066.63
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	138,266	132,266	2,204.43
75 競賽及交流活動費	5,000	730	-4,270	-85.40
合 計	26,219,000	28,260,712	2,041,712	7.79

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 110 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	48,000	48,000			
291 公共關係費	48,000	48,000			
統計所需項目	203,000	243,466	40,466	19.93	
27D 計時與計件人員酬金	200,000	221,466	21,466	10.73	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	22,000	19,000	633.33	

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區果毅國民小學

平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減		科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資產	187,219,439	100.00	178,568,168	100.00	8,651,271	4.84	負債	168,070,014	89.77	168,054,232	94.11	15,782	0.01
流動資產	8,697,087	4.65	7,713,332	4.32	983,755	12.75	流動負債	5,665,473	3.03	5,619,106	3.15	46,367	0.83
現金	8,671,347	4.63	7,713,332	4.32	958,015	12.42	應付款項	5,665,473	3.03	5,619,106	3.15	46,367	0.83
銀行存款	8,671,347	4.63	7,713,332	4.32	958,015	12.42	應付代收款	4,780,541	2.55	5,173,499	2.90	-392,958	-7.60
銀行存款-市庫存款	2,322,453	1.24	1,230,023	0.69	1,092,430	88.81	應付代收款	4,780,541	2.55	5,173,499	2.90	-392,958	-7.60
銀行存款-保管款-代收款專戶	3,594,150	1.92	3,979,494	2.23	-385,344	-9.68	應付費用	884,932	0.47	445,607	0.25	439,325	98.59
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	36,449	0.02	36,439	0.02	10	0.03	應付費用	884,932	0.47	445,607	0.25	439,325	98.59
銀行存款-保管款-午餐專戶	515,082	0.28	489,692	0.27	25,390	5.18	其他負債	162,404,541	86.75	162,435,126	90.97	-30,585	-0.02
銀行存款-保管款-其他	607,360	0.32	649,989	0.36	-42,629	-6.56	什項負債	162,404,541	86.75	162,435,126	90.97	-30,585	-0.02
銀行存款-保管款-保管款專戶	1,595,853	0.85	1,327,695	0.74	268,158	20.20	存入保證金	1,595,853	0.85	1,327,695	0.74	268,158	20.20
預付款項	25,740	0.01	0	0.00	25,740	0.00	存入保證金	1,595,853	0.85	1,327,695	0.74	268,158	20.20
預付費用	25,740	0.01	0	0.00	25,740	0.00	應付代管資產	160,808,688	85.89	161,107,431	90.22	-298,743	-0.19
固定資產	17,686,164	9.45	9,729,520	5.45	7,956,644	81.78	應付代管資產	160,808,688	85.89	161,107,431	90.22	-298,743	-0.19
土地改良物	611,791	0.33	233,025	0.13	378,766	162.54	淨資產	19,149,425	10.23	10,513,936	5.89	8,635,489	82.13
土地改良物	3,519,138	1.88	2,995,881	1.68	523,257	17.47	淨資產	19,149,425	10.23	10,513,936	5.89	8,635,489	82.13
累計折舊-土地改良物	-2,907,347	-1.55	-2,762,856	-1.55	-144,491	5.23	淨資產	19,149,425	10.23	10,513,936	5.89	8,635,489	82.13
房屋建築及設備	11,626,359	6.21	4,570,315	2.56	7,056,044	154.39	累積餘額	19,149,425	10.23	10,513,936	5.89	8,635,489	82.13
房屋建築及設備	21,000,494	11.22	13,320,578	7.46	7,679,916	57.65							
累計折舊-房屋建築及設備	-9,374,135	-5.01	-8,750,263	-4.90	-623,872	7.13							
機械及設備	2,012,696	1.08	1,736,682	0.97	276,014	15.89							
機械及設備	4,957,244	2.65	4,148,640	2.32	808,604	19.49							
累計折舊-機械及設備	-2,944,548	-1.57	-2,411,958	-1.35	-532,590	22.08							
合計：	187,219,439	100.00	178,568,168	100.00	8,651,271	4.84	合計：	187,219,439	100.00	178,568,168	100.00	8,651,271	4.84

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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。

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區果毅國民小學
平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減		科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
交通及運輸設備	301,802	0.16	277,041	0.16	24,761	8.94							
交通及運輸設備	571,300	0.31	434,300	0.24	137,000	31.55							
累計折舊-交通及運輸設備	-269,498	-0.14	-157,259	-0.09	-112,239	71.37							
雜項設備	3,133,516	1.67	2,912,457	1.63	221,059	7.59							
雜項設備	6,543,830	3.50	5,203,062	2.91	1,340,768	25.77							
累計折舊-雜項設備	-3,410,314	-1.82	-2,290,605	-1.28	-1,119,709	48.88							
其他資產	160,836,188	85.91	161,125,316	90.23	-289,128	-0.18							
什項資產	160,836,188	85.91	161,125,316	90.23	-289,128	-0.18							
暫付及待結轉帳項	27,500	0.01	17,885	0.01	9,615	53.76							
代管資產	160,808,688	85.89	161,107,431	90.22	-298,743	-0.19							
代管資產-土地	155,504,100	83.06	155,504,100	87.08	0	0.00							
代管資產-土地改良物	224,401	0.12	243,986	0.14	-19,585	-8.03							
代管資產-房屋及設備	5,000,148	2.67	5,278,656	2.96	-278,508	-5.28							
代管資產-機械及設備	12,761	0.01	12,761	0.01	0	0.00							
代管資產-交通及運輸設備	1,462	0.00	1,462	0.00	0	0.00							
代管資產-什項設備	65,816	0.04	66,466	0.04	-650	-0.98							
合計：	187,219,439	100.00	178,568,168	100.00	8,651,271	4.84	合計：	187,219,439	100.00	178,568,168	100.00	8,651,271	4.84

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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110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	39,429,102	100.00			39,429,102	
徵收及依法分配收入	10,402	0.03			10,402	
違規罰款收入	10,402	0.03			10,402	
勞務收入	3,000	0.01			3,000	
服務收入	3,000	0.01			3,000	
財產收益	10,478,954	26.58			10,478,954	
財產孳息收入	1,632	0.00			1,632	
廢舊物品售價收入	4,134	0.01			4,134	
財產交易利益	385,278	0.98			385,278	
其他財產收入	10,087,910	25.58			10,087,910	
政府撥入收入	28,878,795	73.24			28,878,795	
公庫撥款收入	26,629,658	67.54			26,629,658	
政府其他撥入收入	2,249,137	5.70			2,249,137	
教學收入	17,300	0.04			17,300	
學雜費收入	17,300	0.04			17,300	
其他收入	40,651	0.10			40,651	
受贈收入	16,357	0.04			16,357	
雜項收入	24,294	0.06			24,294	
支出	30,793,613	78.10			30,793,613	
人事支出	23,934,842	60.70			23,934,842	
人事支出	23,934,842	60.70			23,934,842	
業務支出	4,325,870	10.97			4,325,870	
業務支出	4,325,870	10.97			4,325,870	
折舊、折耗及攤銷	2,532,901	6.42			2,532,901	
固定資產折舊	2,532,901	6.42			2,532,901	
本期賸餘(短絀)	8,635,489	21.90			8,635,489	
期初淨資產	10,513,936	26.67			10,513,936	
解繳公庫						
期末淨資產	19,149,425	48.57			19,149,425	

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110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)	8,635,489
8002 調整非現金項目	-7,936,017
81 業務活動之淨現金流入(流出)	699,472
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	1,288,862
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,298,477
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-9,615
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,239,462
8404 減少短期債務及其他負債	-2,971,304
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	268,158
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	958,015
87 期初現金及約當現金	7,713,332
88 期末現金及約當現金	8,671,347

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+298,743元；減少應付代管資產-298,743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 110 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	28,939,557	10,489,545	39,429,102	收入
徵收及依法分配收入	10,402		10,402	徵收及依法分配收入
勞務收入	3,000		3,000	勞務收入
財產收入	5,766	10,473,188	10,478,954	財產收益
政府撥入收入	28,878,795		28,878,795	政府撥入收入
教學收入	17,300		17,300	教學收入
其他收入	24,294	16,357	40,651	其他收入
基金用途	28,260,712	2,532,901	30,793,613	支出
用人費用	23,934,842		23,934,842	人事支出
服務費用	3,855,226	470,644	4,325,870	業務支出
材料及用品費	264,571	-264,571		
租金、償債、利息及相關手續費	66,077	-66,077		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	139,996	-139,996		
		2,532,901	2,532,901	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	678,845	7,956,644	8,635,489	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	784,416	9,729,520	10,513,936	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,463,261	17,686,164	19,149,425	期末淨資產

註：

主辦會計人員：劉珈吟



基金主持人：林威旭

