

中華民國111年度
(111年1月1日至111年12月31日)

臺南市總決算

臺南市政府教育局主管

臺南市地方教育發展基金
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

臺南市柳營區果毅國民小學編

臺南市地方教育發展基金111年度附屬單位決算 目次

甲、總說明·····	第	1-4	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表·····	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

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國111年度

一、業務計畫實施績效

本年度本校辦理國民教育業務計畫、一般行政管理業務計畫、建築及設備業務計畫，本年度法定預算數26,494,000元，決算數28,472,048元。

(一)國民教育業務計畫：

110學年度下學期，實際招收普通班6班，學生人數71人；附設幼兒園1班，學生人數15人。

111學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數82人；附設幼兒園1班，學生人數12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25,234,313元，較本年度法定預算數23,584,000元，增加1,650,313元，計增加7.00%。

(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3,121,735元，較本年度法定預算數2,791,000元，增加330,735元，計增加11.85%。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116,000元，較本年度法定預算數119,000元，減少3,000元，計減少2.52%。

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28,854,357元，較法定預算數26,279,000元，增加2,575,357元，計增加9.80%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數21,558元，較法定預算數0元，增加21,558元。主要係因：兒童遊戲場財物採購案及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：場地設施出借收入未如預期。
3. 財產處分收入：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：財物報廢變賣收入未如預期。
4. 利息收入：決算數1,560元，較法定預算數1,000元，增加560元，計增加56.00%。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27,470,215元，較法定預算數26,252,000元，增加1,218,215

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

元，計增加4.64%。

6. 政府其他撥入收入：決算數1,343,392元，較法定預算數0元，增加1,343,392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。

7. 學雜費收入：決算數13,778元，較法定預算數23,000元，減少9,222元，計減少40.10%。主要係因：幼兒園雜費收入，依實際數繳庫。

8. 雜項收入：決算數3,854元，較法定預算數1,000元，增加2,854元，計增加285.40%。主要係因：資源回收收入及二代健保補充保費賸餘款清理等，依實際數繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數28,472,048元，較法定預算數26,494,000元，增加1,978,048元，計增加7.47%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數25,234,313元，較法定預算數23,584,000元，增加1,650,313元，計增加7.00%。

2. 一般行政管理計畫：決算數3,121,735元，較法定預算數2,791,000元，增加330,735元，計增加11.85%。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所致。

3. 建築及設備計畫：決算數116,000元，較法定預算數119,000元，減少3,000元，計減少2.52%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀215,000元，本年度決算賸餘數382,309元，賸餘原因：用人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出561,832元。

(二)投資活動之淨現金流出105,026元。

(三)籌資活動之淨現金流入14,384元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減652,474元。

期初現金及約當現金8,671,347元。

期末現金及約當現金8,018,873元。

四、資產負債情況

(一)資產部分：

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	(1)-(2)/(2)
銀行存款	8,018,873	8,671,347	-7.52%
預付費用	375,183	25,740	1,357.59%
土地改良物	6,588,136	611,791	976.86%
房屋建築及設備	11,615,223	11,626,359	-0.10%
機械及設備	3,743,278	2,012,696	85.98%
交通及運輸設備	343,368	301,802	13.77%

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國111年度

雜項設備	3,401,293	3,133,516	8.55%
電腦軟體	23,400	0	-
暫付及待結轉帳項	16,526	27,500	-39.91%
代管資產	160,513,170	160,808,688	-0.18%
資產合計	194,638,450	187,219,439	3.96%

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要增加係因提高國小教師員額編制至每班1.65名等計畫已執行，補助款尚未入帳所致。
2. 土地改良物：主要增加係學校運動操場及周邊設施整建增值所致。
3. 機械及設備：主要增加係購置冷氣、平板電腦等設備所致。
4. 交通及運輸設備：主要增加係購置校園監視系統等設備所致。
5. 電腦軟體：主要增加係購置教學軟體所致。
6. 暫付及待結轉帳項：主要減少係電力系統改善暨冷氣安裝計畫防疫物資(快篩劑)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)	(1)-(2)/(2)
應付代收款	4,498,723	4,780,541	-5.90%
應付費用	456,052	884,932	-48.46%
存入保證金	1,610,237	1,595,853	0.90%
應付代管資產	160,513,170	160,808,688	-0.18%
負債合計	167,078,182	168,070,014	-0.59%

上表金額變動達10%以上之說明：

應付費用：主要減少係110學年度國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費等補助款已付款所致。

(三)淨資產為累積餘額27,560,268元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數25,234,313元，較預算數23,584,000元，增加1,650,313元，係提高國小教師員額編制至每班1.65名計畫等，因未及於111年度編列預算，經臺南市政府111年6月30日府教會(二)字第1110835792號函、111年12月30日府教會(二)字第1111674209號函核定，同意辦理超支併決算。
2. 一般行政管理計畫決算數3,121,735元，較預算數2,791,000元，增加330,735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111年度編列預算，經臺南市政府111年6月30日府教會(二)字第1110835792號函、111年12月30日府教會(二)字第1111674209號函核定，同意辦理超支併決算。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國111年度

(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、用途及餘絀表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	26,279,000	100.00	28,854,357	100.00	2,575,357	9.80	28,939,557	100.00
41 徵收及依法分配收入			21,558	0.07	21,558	0.00	10,402	0.04
415 違規罰款收入			21,558	0.07	21,558	0.00	10,402	0.04
43 勞務收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00	3,000	0.01
431 服務收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00	3,000	0.01
45 財產收入	2,000	0.01	1,560	0.01	-440	-22.00	5,766	0.02
451 財產處分收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00	4,134	0.01
454 利息收入	1,000	0.00	1,560	0.01	560	56.00	1,632	0.01
46 政府撥入收入	26,252,000	99.90	28,813,607	99.86	2,561,607	9.76	28,878,795	99.79
462 公庫撥款收入	26,252,000	99.90	27,470,215	95.20	1,218,215	4.64	26,629,658	92.02
46Y 政府其他撥入收入			1,343,392	4.66	1,343,392	0.00	2,249,137	7.77
4S 教學收入	23,000	0.09	13,778	0.05	-9,222	-40.10	17,300	0.06
4S1 學雜費收入	23,000	0.09	13,778	0.05	-9,222	-40.10	17,300	0.06
4Y 其他收入	1,000	0.00	3,854	0.01	2,854	285.40	24,294	0.08
4YY 雜項收入	1,000	0.00	3,854	0.01	2,854	285.40	24,294	0.08
5 基金用途	26,494,000	100.82	28,472,048	98.68	1,978,048	7.47	28,260,712	97.65
53 國民教育計畫	23,584,000	89.74	25,234,313	87.45	1,650,313	7.00	25,303,916	87.44
5L 一般行政管理計畫	2,791,000	10.62	3,121,735	10.82	330,735	11.85	2,956,796	10.22
5M 建築及設備計畫	119,000	0.45	116,000	0.40	-3,000	-2.52		
購建固定資產	119,000	0.45	116,000	0.40	-3,000	-2.52		
本期賸餘（短絀）	-215,000		382,309		597,309	-277.82	678,845	
期初基金餘額	721,000		1,463,261		742,261	102.95	784,416	
解繳公庫								
期末基金餘額	506,000		1,845,570		1,339,570	264.74	1,463,261	

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 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	26,279,000	28,854,357	2,575,357	9.80	
41 徵收及依法分配收入		21,558	21,558	0.00	
415 違規罰款收入		21,558	21,558	0.00	係兒童遊戲場財物採購案及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	係場地設施出借收入未如預期。
45 財產收入	2,000	1,560	-440	-22.00	
451 財產處分收入	1,000		-1,000	-100.00	係財物報廢變賣收入未如預期。
454 利息收入	1,000	1,560	560	56.00	係公庫存款利息收入，依實際數繳庫。
46 政府撥入收入	26,252,000	28,813,607	2,561,607	9.76	
462 公庫撥款收入	26,252,000	27,470,215	1,218,215	4.64	
46Y 政府其他撥入收入		1,343,392	1,343,392	0.00	係超收調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)補助款所致。
4S 教學收入	23,000	13,778	-9,222	-40.10	
4S1 學雜費收入	23,000	13,778	-9,222	-40.10	係幼兒園雜費收入，依實際數繳庫。
4Y 其他收入	1,000	3,854	2,854	285.40	
4YY 雜項收入	1,000	3,854	2,854	285.40	係資源回收收入及二代健保補充保費賸餘款清理等，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 111年 度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	26,494,000	28,472,048	1,978,048	7.47	
53 國民教育計畫	23,584,000	25,234,313	1,650,313	7.00	
532 國民小學教育	23,584,000	25,234,313	1,650,313	7.00	
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		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		267,646	267,646		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		267,646	267,646		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		267,646	267,646		
743 獎勵費用		267,646	267,646		
53210304 國小合理教師員額編制		527,618	527,618		
1 用人費用		527,618	527,618		
11 正式員額薪資		417,516	417,516		
113 職員薪金		417,516	417,516		
15 獎金		25,928	25,928		
152 年終獎金		25,928	25,928		
16 退休及卹償金		33,180	33,180		
161 職員退休及離職金		33,180	33,180		
18 福利費		50,994	50,994		
181 分擔員工保險費		50,994	50,994		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		473,518	473,518		
1 用人費用		473,518	473,518		
11 正式員額薪資		329,140	329,140		
113 職員薪金		329,140	329,140		
12 聘僱及兼職人員薪資		11,520	11,520		
124 兼職人員酬金		11,520	11,520		
15 獎金		68,757	68,757		
152 年終獎金		68,757	68,757		
16 退休及卹償金		32,873	32,873		
161 職員退休及離職金		32,873	32,873		
18 福利費		31,228	31,228		
181 分擔員工保險費		31,228	31,228		

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 111年 度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		59,400	59,400		
1 用人費用		59,400	59,400		
12 聘僱及兼職人員薪資		59,400	59,400		
124 兼職人員酬金		59,400	59,400		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		11,400	11,400		
1 用人費用		11,400	11,400		
11 正式員額薪資		11,400	11,400		
113 職員薪金		11,400	11,400		
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		404,964	404,964		
1 用人費用		403,364	403,364		
11 正式員額薪資		344,004	344,004		
113 職員薪金		344,004	344,004		
16 退休及卹償金		18,660	18,660		
161 職員退休及離職金		18,660	18,660		
18 福利費		40,621	40,621		
181 分擔員工保險費		40,621	40,621		
19 提繳費		79	79		
191 提繳工資墊償費用		79	79		
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	23,584,000	23,228,358	-355,642	-1.51	
1 用人費用	19,144,000	19,151,383	7,383	0.04	
11 正式員額薪資	13,154,000	12,826,162	-327,838	-2.49	
113 職員薪金	13,154,000	12,826,162	-327,838	-2.49	
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	355,451	253,451	248.48	
124 兼職人員酬金	102,000	355,451	253,451	248.48	
13 超時工作報酬	249,000	200,584	-48,416	-19.44	
131 加班費	249,000	200,584	-48,416	-19.44	

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 111年 度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
15 獎金	2,929,000	3,050,470	121,470	4.15	
151 考績獎金	1,346,000	1,442,630	96,630	7.18	
152 年終獎金	1,583,000	1,607,840	24,840	1.57	
16 退休及卹償金	1,346,000	1,290,376	-55,624	-4.13	
161 職員退休及離職金	1,346,000	1,290,376	-55,624	-4.13	
18 福利費	1,364,000	1,428,340	64,340	4.72	
181 分擔員工保險費	1,150,000	1,204,440	54,440	4.73	
183 傷病醫藥費		12,500	12,500		
18Y 其他福利費	214,000	211,400	-2,600	-1.21	
2 服務費用	4,238,000	3,735,481	-502,519	-11.86	
21 水電費	140,000	113,324	-26,676	-19.05	
212 工作場所電費	110,000	98,889	-11,111	-10.10	
214 工作場所水費	30,000	14,435	-15,565	-51.88	
22 郵電費	33,000	30,239	-2,761	-8.37	
221 郵費	9,000	11,200	2,200	24.44	
222 電話費	20,000	19,039	-961	-4.81	
224 數據通信費	4,000		-4,000	-100.00	
23 旅運費	31,000	50,183	19,183	61.88	
231 國內旅費	30,000	50,183	20,183	67.28	
235 貨物運費	1,000		-1,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	8,000		-8,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	8,000		-8,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	225,000	440,914	215,914	95.96	
251 土地改良物修護費	40,000	45,000	5,000	12.50	
252 一般房屋修護費	71,000	301,650	230,650	324.86	
254 其他建築修護費		6,000	6,000		
255 機械及設備修護費	24,000	58,250	34,250	142.71	
257 雜項設備修護費	90,000	30,014	-59,986	-66.65	
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	3,731,000	3,003,051	-727,949	-19.51	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000		-1,000	-100.00	
277 代理(辦)費	39,000	30,342	-8,658	-22.20	

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 111年 度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
279 外包費	3,477,000	2,789,348	-687,652	-19.78	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數3,401,000元(不含機械保全76,000元)，決算數2,753,348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	170,561	-29,439	-14.72	
27F 體育活動費	14,000	12,800	-1,200	-8.57	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170,561元，內容：臨時僱工2名
28 專業服務費	9,000	37,770	28,770	319.67	
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	12,000	6,000	100.00	
28A 電腦軟體服務費		22,770	22,770		
29 公共關係費	60,000	60,000			
291 公共關係費	60,000	60,000			
3 材料及用品費	135,000	260,302	125,302	92.82	
31 使用材料費	3,000	6,369	3,369	112.30	
312 燃料	3,000	6,369	3,369	112.30	
32 用品消耗	132,000	253,933	121,933	92.37	
321 辦公(事務)用品	90,000	223,661	133,661	148.51	
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	19,832	10,832	120.36	
325 服裝		2,950	2,950		
326 食品	1,000	850	-150	-15.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	5,390	-4,610	-46.10	
32Y 其他用品消耗	15,000	1,250	-13,750	-91.67	
4 租金、償債、利息及相關手續費	60,000	80,192	20,192	33.65	
45 雜項設備租金	60,000	80,192	20,192	33.65	
451 雜項設備租金	60,000	80,192	20,192	33.65	
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	

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 111年 度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
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		12,823	12,823		
2 服務費用		12,823	12,823		
28 專業服務費		12,823	12,823		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		12,823	12,823		
53221902 校園安全及維護人力服務經費		20,868	20,868		
2 服務費用		20,868	20,868		
27 一般服務費		20,868	20,868		
279 外包費		20,868	20,868		服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數0元，決算數20,868元，內容：校園安全及維護人力服務經費
53221903 學校水電費-冷氣		37,621	37,621		
2 服務費用		37,621	37,621		
21 水電費		37,621	37,621		
212 工作場所電費		37,621	37,621		
53221904 勞力替代經費差額		72,000	72,000		
2 服務費用		72,000	72,000		
27 一般服務費		72,000	72,000		
27D 計時與計件人員酬金		72,000	72,000		服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金：預算數0元，決算數72,000元，內容：工友勞力替代之臨時人員1名
5L 一般行政管理計畫	2,791,000	3,121,735	330,735	11.85	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	2,791,000	3,121,735	330,735	11.85	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	2,791,000	2,974,387	183,387	6.57	
1 用人費用	2,785,000	2,968,387	183,387	6.58	
16 退休及卹償金	2,785,000	2,968,387	183,387	6.58	
161 職員退休及離職金	2,785,000	2,968,387	183,387	6.58	
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 111年 度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
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		147,348	147,348		
1 用人費用		147,348	147,348		
18 福利費		147,348	147,348		
181 分擔員工保險費		1,308	1,308		
18Y 其他福利費		146,040	146,040		
5M 建築及設備計畫	119,000	116,000	-3,000	-2.52	
5M4 其他設備	119,000	116,000	-3,000	-2.52	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	119,000	116,000	-3,000	-2.52	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	119,000	116,000	-3,000	-2.52	
51 購建固定資產	119,000	116,000	-3,000	-2.52	
514 購置機械及設備	21,000	21,000			
516 購置雜項設備	98,000	95,000	-3,000	-3.06	

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	36,592,006	18,905,842	119,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	3,519,138	2,907,347	
房屋及建築	21,000,494	9,374,135	
機械及設備	4,957,244	2,944,548	21,000
交通及運輸設備	571,300	269,498	
雜項設備	6,543,830	3,410,314	98,000
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：主要增加係學校運動操場及周邊設施整建。
 房屋及建築：主要增加係教室玻璃更換及建置校園安全圍牆。
 機械及設備：主要增加係更換消防安全設備，購置電腦、筆記型電腦、平板電腦、75吋觸控顯示器教學模組、戶外LED照明設備、冷氣等，受贈校園地震預警系統；減少係報廢個人電腦、平板電腦、印表機、網路伺服器、數位相機等。
 交通及運輸設備：主要增加係購置無線麥克風、校園監視系統等。
 雜項設備：主要增加係購置鐵捲門、平板電腦充電車、大象遊戲場、體育器材、辦公家具等；減少係報廢投影機、實物投影機、幼兒園地板。
 電腦軟體：主要增加係購置教學軟體；減少係軟體提列攤銷。

臺南市柳營區果毅國民小學

產明細表

111 年度

單位:新臺幣元

成 本 變 動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
10,987,977		582,369	2,377,074	25,714,698
6,150,897			174,552	6,588,136
606,928			618,064	11,615,223
2,416,478		470,275	215,621	3,743,278
170,500			128,934	343,368
1,615,094		107,414	1,239,903	3,401,293
28,080		4,680		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

111 年度

單位:新臺幣元

增加數	本年度減少數		期末帳面餘額
決算數	預算數	決算數	

註：

臺南市地方教育發展基金－臺南市柳營區果毅國民小學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
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		21,000			21,000	21,000		
機械及設備		21,000			21,000	21,000		
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		98,000			98,000	95,000	-3,000	
雜項設備		98,000			98,000	95,000	-3,000	
購建中固定資產								
合 計		119,000			119,000	116,000	-3,000	

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 111 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、幼兒園依法改制增置教保員1人及幼兒園廚工1人(核准文號：111年11月28日南市教課(二)字第1111506975號函、111年11月15日南市教特(一)字第1111453516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2名、工友勞力替代之臨時人員1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 111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	總計
國民教育計畫	13,154,000		249,000		2,929,000	1,346,000		1,364,000		19,042,000	102,000	19,144,000
正式人員	13,154,000		249,000		2,929,000	1,346,000		1,364,000		19,042,000		19,042,000
兼任人員											102,000	102,000
一般行政管理計畫						2,785,000				2,785,000		2,785,000
正式人員												
其他人員						2,785,000				2,785,000		2,785,000
合 計	13,154,000		249,000		2,929,000	4,131,000		1,364,000		21,827,000	102,000	21,929,000

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242,561元；279外包費：預算數3,401,000元(不含機械保全76,000元)，決算數2,774,216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1,346,000元，決算數1,442,630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1,583,000元，決算數1,702,525元，內容：教職員年終獎金決算人數20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 111年 度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
14,046,319		200,584		3,145,155	1,375,089		1,551,183	79	20,318,409	426,371	20,744,780
14,046,319		200,584		3,107,291	1,370,004		1,534,442	79	20,258,719		20,258,719
				37,864	5,085		16,741		59,690	426,371	486,061
					2,968,387		147,348		3,115,735		3,115,735
							147,348		147,348		147,348
					2,968,387				2,968,387		2,968,387
14,046,319		200,584		3,145,155	4,343,476		1,698,531	79	23,434,144	426,371	23,860,515

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111年度

單位：新臺幣元

車 輛 類 型	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	

1.管理用車輛：無。

2.其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金－臺南市柳營區果毅國民小學
主要業務計畫執行績效摘要表

中 華 民 國 111 年 度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註		
		數量	金額	數量	金額	數量	%		金額	%
總 計			26,494,000		28,472,048			1,978,048	7.47	係為統籌支撥經費
國民教育計畫			23,584,000		25,234,313			1,650,313	7.00	
一般行政管理計畫			2,791,000		3,121,735			330,735	11.85	
建築及設備計畫			119,000		116,000			-3,000	-2.52	

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111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	21,929,000	23,860,515	1,931,515	8.81
11 正式員額薪資	13,154,000	14,046,319	892,319	6.78
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	426,371	324,371	318.01
13 超時工作報酬	249,000	200,584	-48,416	-19.44
15 獎金	2,929,000	3,145,155	216,155	7.38
16 退休及卹償金	4,131,000	4,343,476	212,476	5.14
18 福利費	1,364,000	1,698,531	334,531	24.53
19 提繳費	0	79	79	0.00
2 服務費用	4,238,000	3,880,393	-357,607	-8.44
21 水電費	140,000	150,945	10,945	7.82
22 郵電費	33,000	30,239	-2,761	-8.37
23 旅運費	31,000	50,183	19,183	61.88
24 印刷裝訂與廣告費	8,000	0	-8,000	-100.00
25 修理保養及保固費	225,000	440,914	215,914	95.96
26 保險費	1,000	0	-1,000	-100.00
27 一般服務費	3,731,000	3,097,519	-633,481	-16.98
28 專業服務費	9,000	50,593	41,593	462.14
29 公共關係費	60,000	60,000	0	0.00
3 材料及用品費	135,000	260,302	125,302	92.82
31 使用材料費	3,000	6,369	3,369	112.30
32 用品消耗	132,000	253,933	121,933	92.37
4 租金、償債、利息及相關手續費	60,000	80,192	20,192	33.65
45 雜項設備租金	60,000	80,192	20,192	33.65
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	119,000	116,000	-3,000	-2.52
51 購建固定資產	119,000	116,000	-3,000	-2.52
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	274,646	262,646	2,188.72
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	273,646	267,646	4,460.77
75 競賽及交流活動費	5,000	0	-5,000	-100.00
合 計	26,494,000	28,472,048	1,978,048	7.47

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	60,000	60,000			
291 公共關係費	60,000	60,000			
統計所需項目	203,000	258,384	55,384	27.28	
27D 計時與計件人員酬金	200,000	242,561	42,561	21.28	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	15,823	12,823	427.43	

臺南市地方教育發展基金—

平衡

中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	194,638,450	100.00	187,219,439	100.00	7,419,011	3.96
流動資產	8,394,056	4.31	8,697,087	4.65	-303,031	-3.48
現金	8,018,873	4.12	8,671,347	4.63	-652,474	-7.52
銀行存款	8,018,873	4.12	8,671,347	4.63	-652,474	-7.52
預付款項	375,183	0.19	25,740	0.01	349,443	1,357.59
預付費用	375,183	0.19	25,740	0.01	349,443	1,357.59
固定資產	25,691,298	13.20	17,686,164	9.45	8,005,134	45.26
土地改良物	6,588,136	3.38	611,791	0.33	5,976,345	976.86
土地改良物	9,670,035	4.97	3,519,138	1.88	6,150,897	174.78
累計折舊-土地改良物	-3,081,899	-1.58	-2,907,347	-1.55	-174,552	6.00
房屋建築及設備	11,615,223	5.97	11,626,359	6.21	-11,136	-0.10
房屋建築及設備	21,607,422	11.10	21,000,494	11.22	606,928	2.89
累計折舊-房屋建築及設備	-9,992,199	-5.13	-9,374,135	-5.01	-618,064	6.59
機械及設備	3,743,278	1.92	2,012,696	1.08	1,730,582	85.98
機械及設備	6,903,447	3.55	4,957,244	2.65	1,946,203	39.26
累計折舊-機械及設備	-3,160,169	-1.62	-2,944,548	-1.57	-215,621	7.32
交通及運輸設備	343,368	0.18	301,802	0.16	41,566	13.77
交通及運輸設備	741,800	0.38	571,300	0.31	170,500	29.84
累計折舊-交通及運輸設備	-398,432	-0.20	-269,498	-0.14	-128,934	47.84
雜項設備	3,401,293	1.75	3,133,516	1.67	267,777	8.55
雜項設備	8,051,510	4.14	6,543,830	3.50	1,507,680	23.04
累計折舊-雜項設備	-4,650,217	-2.39	-3,410,314	-1.82	-1,239,903	36.36
無形資產	23,400	0.01	0	0.00	23,400	0.00
無形資產	23,400	0.01	0	0.00	23,400	0.00
電腦軟體	23,400	0.01	0	0.00	23,400	0.00
其他資產	160,529,696	82.48	160,836,188	85.91	-306,492	-0.19
什項資產	160,529,696	82.48	160,836,188	85.91	-306,492	-0.19
暫付及待結轉帳項	16,526	0.01	27,500	0.01	-10,974	-39.91
代管資產	160,513,170	82.47	160,808,688	85.89	-295,518	-0.18
合 計	194,638,450	100.00	187,219,439	100.00	7,419,011	3.96

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

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	167,078,182	85.84	168,070,014	89.77	-991,832	-0.59
流動負債	4,954,775	2.55	5,665,473	3.03	-710,698	-12.54
應付款項	4,954,775	2.55	5,665,473	3.03	-710,698	-12.54
應付代收款	4,498,723	2.31	4,780,541	2.55	-281,818	-5.90
應付費用	456,052	0.23	884,932	0.47	-428,880	-48.46
其他負債	162,123,407	83.29	162,404,541	86.75	-281,134	-0.17
什項負債	162,123,407	83.29	162,404,541	86.75	-281,134	-0.17
存入保證金	1,610,237	0.83	1,595,853	0.85	14,384	0.90
應付代管資產	160,513,170	82.47	160,808,688	85.89	-295,518	-0.18
淨資產	27,560,268	14.16	19,149,425	10.23	8,410,843	43.92
淨資產	27,560,268	14.16	19,149,425	10.23	8,410,843	43.92
淨資產	27,560,268	14.16	19,149,425	10.23	8,410,843	43.92
累積餘額	27,560,268	14.16	19,149,425	10.23	8,410,843	43.92
合 計	194,638,450	100.00	187,219,439	100.00	7,419,011	3.96

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111年度

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	39,726,334	100.00	39,429,102	100.00	297,232	0.75
徵收及依法分配收入	21,558	0.05	10,402	0.03	11,156	107.25
違規罰款收入	21,558	0.05	10,402	0.03	11,156	107.25
勞務收入	0	0.00	3,000	0.01	-3,000	-100.00
服務收入	0	0.00	3,000	0.01	-3,000	-100.00
財產收益	10,811,537	27.22	10,478,954	26.58	332,583	3.17
財產孳息收入	1,560	0.00	1,632	0.00	-72	-4.41
廢舊物品售價收入	0	0.00	4,134	0.01	-4,134	-100.00
財產交易利益	0	0.00	385,278	0.98	-385,278	-100.00
其他財產收入	10,809,977	27.21	10,087,910	25.58	722,067	7.16
政府撥入收入	28,813,607	72.53	28,878,795	73.24	-65,188	-0.23
公庫撥款收入	27,470,215	69.15	26,629,658	67.54	840,557	3.16
政府其他撥入收入	1,343,392	3.38	2,249,137	5.70	-905,745	-40.27
教學收入	13,778	0.03	17,300	0.04	-3,522	-20.36
學雜費收入	13,778	0.03	17,300	0.04	-3,522	-20.36
其他收入	65,854	0.17	40,651	0.10	25,203	62.00
受贈收入	62,000	0.16	16,357	0.04	45,643	279.04
雜項收入	3,854	0.01	24,294	0.06	-20,440	-84.14
支出	31,315,491	78.83	30,793,613	78.10	521,878	1.69
人事支出	23,860,515	60.06	23,934,842	60.70	-74,327	-0.31
人事支出	23,860,515	60.06	23,934,842	60.70	-74,327	-0.31
業務支出	4,495,533	11.32	4,325,870	10.97	169,663	3.92
業務支出	4,495,533	11.32	4,325,870	10.97	169,663	3.92
財產損失	5,773	0.01		0.00	5,773	0.00
財產交易損失	5,773	0.01		0.00	5,773	0.00
折舊、折耗及攤銷	2,953,670	7.44	2,532,901	6.42	420,769	16.61
固定資產折舊	2,948,990	7.42	2,532,901	6.42	416,089	16.43
無形資產攤銷	4,680	0.01		0.00	4,680	0.00
本期賸餘（短絀）	8,410,843	21.17	8,635,489	21.90	-224,646	-0.43
期初淨資產	19,149,425	48.20	10,513,936	26.67	8,635,489	16.55
解繳公庫						
期末淨資產	27,560,268	69.38	19,149,425	48.57	8,410,843	16.12

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111年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度金額
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	8,410,843
8002 調整非現金項目	-8,972,675
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-561,832
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	1,724,606
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,829,632
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-105,026
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,951,218
8404 減少短期債務及其他負債	-2,936,834
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	14,384
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-652,474
87 期初現金及約當現金	8,671,347
88 期末現金及約當現金	8,018,873

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+295,518元；減少應付代管資產-295,518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 111 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	28,854,357	10,871,977	39,726,334	收入
徵收及依法分配收入	21,558		21,558	徵收及依法分配收入
財產收入	1,560	10,809,977	10,811,537	財產收益
政府撥入收入	28,813,607		28,813,607	政府撥入收入
教學收入	13,778		13,778	教學收入
其他收入	3,854	62,000	65,854	其他收入
基金用途	28,472,048	2,843,443	31,315,491	支出
用人費用	23,860,515		23,860,515	人事支出
服務費用	3,880,393	615,140	4,495,533	業務支出
材料及用品費	260,302	-260,302		
租金、償債、利息及相關手續費	80,192	-80,192		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	274,646	-274,646		
		5,773	5,773	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	116,000	-116,000		
		2,953,670	2,953,670	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	382,309	8,028,534	8,410,843	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,463,261	17,686,164	19,149,425	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,845,570	25,714,698	27,560,268	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數10,809,977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62,000元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數615,140元係〈材料及用品費〉260,302+〈租金、償債、利息及相關手續費〉80,192+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉274,646之調整數合計。
4. 財產損失：調整數5,773元係財產報廢。
5. 建購固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資：調整數116,000元係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,953,670元係財產折舊及電腦軟體攤銷。

主辦會計人員：劉珈吟



基金主持人：林威旭

