

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)

臺南市柳營區柳營國民小學編

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	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52,836,000元，決算數58,961,043元。

(一)國民教育業務計畫：

112學年度下學期，實際招收普通班12班，學生人數267人；附設幼兒園1班，學生人數22人；特教班1班(資源班1班)，學生人數6人。

113學年度上學期，實際招收普通班12班，學生人數252人；附設幼兒園1班，學生人數22人；特教班1班(資源班1班)，學生人數7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48,897,321元，較本年度法定預算數43,622,000元，增加5,275,321元，計增加12.09%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等經費以超支併決算方式辦理所致。

(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9,914,722元，較本年度法定預算數9,059,000元，增加855,722元，計增加9.45%。主要係因婚喪及生育補助、子女教育補助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，增進教學品質等。本年度決算數149,000元，較本年度法定預算數155,000元，減少6,000元，計減少3.87%，主要係因：採購人員比價，擷節開支所致。

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59,367,501元，較法定預算數52,413,000元，增加6,954,501元，計增加13.27%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數3,900元，較法定預算數40,000元，減少36,100元，計減少90.25%。
主要係因：場地租借場次不如預期所致。
2. 財產處分收入：決算數4,575元，較法定預算數0元，增加4,575元。主要係因：本年度辦理報廢財產所致。
3. 租金收入：決算數180,456元，較法定預算數200,000元，減少19,544元，計減少9.77%。主要係因：太陽能光電發電系統租金收入不如預期所致。
4. 利息收入：決算數2,603元，較法定預算數1,000元，增加1,603元，計增加160.30%。
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

5. 公庫撥款收入：決算數54,996,127元，較法定預算數52,145,000元，增加2,851,127元，計增加5.47%。主要係因：超收教育局統籌支撥之婚喪及生育補助、子女教育補助、特教學生助理人員、水電費、推展傳統藝術教育等補助款所致。
6. 政府其他撥入收入：決算數4,113,327元，較法定預算數0元，增加4,113,327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)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)、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)、國民小學充實行政人力計畫、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23,636元，較法定預算數26,000元，減少2,364元，計減少9.09%。主要係因：幼兒園學童人數不如預期所致。
8. 雜項收入：決算數42,877元，較法定預算數1,000元，增加41,877元，計增加4,187.70%。主要係因：收回以前年度歲出所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數58,961,043元，較法定預算數52,836,000元，增加6,125,043元，計增加11.59%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數48,897,321元，較法定預算數43,622,000元，增加5,275,321元，計增加12.09%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等經費未及於113年度編列預算以超支併決算方式辦理。
2. 一般行政管理計畫：決算數9,914,722元，較法定預算數9,059,000元，增加855,722元，計增加9.45%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金等超支併決算之差異數所致。
3. 建築及設備計畫：決算數149,000元，較法定預算數155,000元，減少6,000元，計減少3.87%。主要係因：採購人員比價，擲節開支所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀423,000元，本年度決算賸餘數406,458元，賸餘原因：係超收教育局補助款並擲節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入602,190元。
- (二)投資活動之淨現金流出91,310元。
- (三)籌資活動之淨現金流出172,150元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增338,730元。
期初現金及約當現金7,283,387元。
期末現金及約當現金7,622,117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)
------	--------	--------	----------------------

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

銀行存款	7,622,117	7,283,387	4.65
預付費用	242,059	411,162	-41.13
土地改良物	3,543,602	5,027,030	-29.51
房屋建築及設備	10,861,851	7,725,927	40.59
機械及設備	5,441,780	5,007,445	8.67
交通及運輸設備	434,804	232,360	87.13
雜項設備	2,122,820	2,557,675	-17.00
暫付及待結轉帳項	181,061	238,751	-24.16
代管資產	205,146,248	204,306,901	0.41
應付代管資產	-205,146,248	-204,306,901	0.41
資產合計	30,450,094	28,483,737	6.90

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要減少係上年度提高國小教師員額編制至每班1.65名等超支併決算經費，本年度撥款並預付轉正。
2. 土地改良物：主要減少係提列折舊所致。
3. 房屋建築及設備：主要增加係老舊廁所整修所致。
4. 交通及運輸設備：主要增加係購置音響設備及LED電視牆等所致。
5. 雜項設備：主要減少係提列折舊所致。
6. 暫付及待結轉帳項：主要減少係上年度預支課後照顧費用，於本年度撥款並辦理預支轉正。

(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	4,990,049	4,645,326	7.42
應付費用	299,510	766,604	-60.93
存入保證金	288,710	460,860	-37.35
負債合計	5,578,269	5,872,790	-5.02

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要減少係上年度未休假加班費等於本年度支付所致。
2. 存入保證金：主要減少係保固到期，退還廠商保固保證金所致。

(三)淨資產為累積餘額24,871,825元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數48,897,321元，較預算數43,622,000元，增加5,275,321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。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

2. 一般行政管理計畫決算數9,914,722元，較預算數9,059,000元，增加855,722元，係退休教育人員及公務人員撫慰金、婚喪及生育補助、子女教育補助計畫等，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。

(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—臺南市柳營區柳營國民小學
基金來源、用途及餘絀表
 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	52,413,000	100.00	59,367,501	100.00	6,954,501	13.27	54,587,782	100.00
43 勞務收入	40,000	0.08	3,900	0.01	-36,100	-90.25	30,444	0.06
431 服務收入	40,000	0.08	3,900	0.01	-36,100	-90.25	30,444	0.06
45 財產收入	201,000	0.38	187,634	0.32	-13,366	-6.65	180,465	0.33
451 財產處分收入			4,575	0.01	4,575		4,760	0.01
452 租金收入	200,000	0.38	180,456	0.30	-19,544	-9.77	174,080	0.32
454 利息收入	1,000	0.00	2,603	0.00	1,603	160.30	1,625	0.00
46 政府撥入收入	52,145,000	99.49	59,109,454	99.57	6,964,454	13.36	54,333,901	99.53
462 公庫撥款收入	52,145,000	99.49	54,996,127	92.64	2,851,127	5.47	50,206,001	91.97
46Y 政府其他撥入收入			4,113,327	6.93	4,113,327		4,127,900	7.56
4S 教學收入	26,000	0.05	23,636	0.04	-2,364	-9.09	27,430	0.05
4S1 學雜費收入	26,000	0.05	23,636	0.04	-2,364	-9.09	27,430	0.05
4Y 其他收入	1,000	0.00	42,877	0.07	41,877	4,187.70	15,542	0.03
4YY 雜項收入	1,000	0.00	42,877	0.07	41,877	4,187.70	15,542	0.03
5 基金用途	52,836,000	100.81	58,961,043	99.32	6,125,043	11.59	56,226,239	103.00
53 國民教育計畫	43,622,000	83.23	48,897,321	82.36	5,275,321	12.09	46,440,661	85.08
5L 一般行政管理計畫	9,059,000	17.28	9,914,722	16.70	855,722	9.45	9,785,578	17.93
5M 建築及設備計畫	155,000	0.30	149,000	0.25	-6,000	-3.87		
購建固定資產	155,000	0.30	149,000	0.25	-6,000	-3.87		
本期賸餘(短絀)	-423,000		406,458		829,458	-196.09	-1,638,457	
期初基金餘額	3,367,000		2,060,510		-1,306,490	-38.80	3,698,967	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,944,000		2,466,968		-477,032	-16.20	2,060,510	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區柳營國民小學

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	52,413,000	59,367,501	6,954,501	13.27	
43 勞務收入	40,000	3,900	-36,100	-90.25	
431服務收入	40,000	3,900	-36,100	-90.25	係場地租借場次不如預期所致。
45 財產收入	201,000	187,634	-13,366	-6.65	
451財產處分收入		4,575	4,575	0.00	係本年度辦理報廢財產所致。
452租金收入	200,000	180,456	-19,544	-9.77	
454利息收入	1,000	2,603	1,603	160.30	係各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	52,145,000	59,109,454	6,964,454	13.36	
462公庫撥款收入	52,145,000	54,996,127	2,851,127	5.47	
46Y政府其他撥入收入		4,113,327	4,113,327	0.00	係超收教育局之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	26,000	23,636	-2,364	-9.09	
4S1學雜費收入	26,000	23,636	-2,364	-9.09	
4Y 其他收入	1,000	42,877	41,877	4,187.70	
4YY雜項收入	1,000	42,877	41,877	4,187.70	係收回以前年度歲出所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區柳營國民小學
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	52,836,000	58,961,043	6,125,043	11.59	
53 國民教育計畫	43,622,000	48,897,321	5,275,321	12.09	53國民教育計畫增加原因：係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等經費未及於113年度編列預算以超支併決算方式辦理。
532 國民小學教育	43,622,000	48,897,321	5,275,321	12.09	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		144,000	144,000		
1 用人費用		144,000	144,000		
11 正式員額薪資		144,000	144,000		
113 職員薪金		144,000	144,000		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		20,243	20,243		
1 用人費用		20,243	20,243		
12 聘僱及兼職人員薪資		19,891	19,891		
124 兼職人員酬金		19,891	19,891		
18 福利費		352	352		
181 分擔員工保險費		352	352		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		600,308	600,308		
2 服務費用		600,308	600,308		
27 一般服務費		600,308	600,308		
27D 計時與計件人員酬金		600,308	600,308		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600,308元，內容：充實行政人力1名。
53210304 國小合理教師員額編制		1,747,711	1,747,711		
1 用人費用		1,747,711	1,747,711		
11 正式員額薪資		1,184,152	1,184,152		
113 職員薪金		1,184,152	1,184,152		
12 聘僱及兼職人員薪資		173,712	173,712		
124 兼職人員酬金		173,712	173,712		
15 獎金		145,395	145,395		
152 年終獎金		145,395	145,395		
16 退休及卹償金		78,252	78,252		
161 職員退休及離職金		78,252	78,252		
18 福利費		166,200	166,200		
181 分擔員工保險費		166,200	166,200		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		1,269,590	1,269,590		

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區柳營國民小學

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	%	
1 用人費用		1,269,590	1,269,590		
11 正式員額薪資		969,280	969,280		
113 職員薪金		969,280	969,280		
12 聘僱及兼職人員薪資		25,872	25,872		
124 兼職人員酬金		25,872	25,872		
15 獎金		92,745	92,745		
152 年終獎金		92,745	92,745		
16 退休及卹償金		96,938	96,938		
161 職員退休及離職金		96,938	96,938		
18 福利費		84,755	84,755		
181 分擔員工保險費		84,755	84,755		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		106,020	106,020		
1 用人費用		106,020	106,020		
12 聘僱及兼職人員薪資		106,020	106,020		
124 兼職人員酬金		106,020	106,020		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		46,300	46,300		
1 用人費用		46,300	46,300		
11 正式員額薪資		46,300	46,300		
113 職員薪金		46,300	46,300		
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		1,078,340	1,078,340		
1 用人費用		1,076,374	1,076,374		
11 正式員額薪資		842,738	842,738		
113 職員薪金		842,738	842,738		
15 獎金		64,428	64,428		
152 年終獎金		64,428	64,428		
16 退休及卹償金		51,837	51,837		
161 職員退休及離職金		51,837	51,837		
18 福利費		117,371	117,371		
181 分擔員工保險費		116,571	116,571		
183 傷病醫藥費		800	800		
2 服務費用		1,966	1,966		
27 一般服務費		1,966	1,966		
27F 體育活動費		1,966	1,966		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		9,400	9,400		

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區柳營國民小學
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	%	
1 用人費用		9,400	9,400		
11 正式員額薪資		9,400	9,400		
113 職員薪金		9,400	9,400		
53210502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		39,448	39,448		
1 用人費用		39,448	39,448		
11 正式員額薪資		12,000	12,000		
113 職員薪金		12,000	12,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		26,908	26,908		
124 兼職人員酬金		26,908	26,908		
18 福利費		540	540		
181 分擔員工保險費		540	540		
53220000 各校經常門分支計畫	43,622,000	43,517,589	-104,411	-0.24	
1 用人費用	40,754,000	41,248,682	494,682	1.21	
11 正式員額薪資	26,777,000	26,779,148	2,148	0.01	
113 職員薪金	26,777,000	26,779,148	2,148	0.01	
12 聘僱及兼職人員薪資	181,000	618,956	437,956	241.96	
122 約僱職員薪金		29,220	29,220		
124 兼職人員酬金	181,000	589,736	408,736	225.82	
13 加(夜)班費	471,000	498,312	27,312	5.80	
134 未休假加班費	471,000	498,312	27,312	5.80	
15 獎金	7,559,000	7,346,125	-212,875	-2.82	
151 考績獎金	4,212,000	4,110,265	-101,735	-2.42	
152 年終獎金	3,347,000	3,235,860	-111,140	-3.32	
16 退休及卹償金	3,135,000	3,074,361	-60,639	-1.93	
161 職員退休及離職金	3,135,000	3,074,361	-60,639	-1.93	
18 福利費	2,631,000	2,931,780	300,780	11.43	
181 分擔員工保險費	2,340,000	2,584,080	244,080	10.43	
183 傷病醫藥費	28,000	41,500	13,500	48.21	
18Y 其他福利費	263,000	306,200	43,200	16.43	
2 服務費用	2,547,000	2,039,290	-507,710	-19.93	
21 水電費	420,000	240,949	-179,051	-42.63	
212 工作場所電費	360,000	206,351	-153,649	-42.68	
214 工作場所水費	60,000	34,598	-25,402	-42.34	
22 郵電費	100,000	50,779	-49,221	-49.22	
221 郵費	10,000	1,304	-8,696	-86.96	

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區柳營國民小學

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	%	
222 電話費	60,000	31,475	-28,525	-47.54	
224 數據通信費	30,000	18,000	-12,000	-40.00	
23 旅運費	45,000	47,959	2,959	6.58	
231 國內旅費	45,000	47,959	2,959	6.58	
24 印刷裝訂與廣告費	3,000		-3,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	3,000		-3,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	415,000	245,004	-169,996	-40.96	
251 土地改良物修護費	33,000	20,000	-13,000	-39.39	
252 一般房屋修護費	278,000	160,710	-117,290	-42.19	
255 機械及設備修護費	24,000	29,100	5,100	21.25	
256 交通及運輸設備修護費	19,000	3,500	-15,500	-81.58	
257 雜項設備修護費	61,000	31,694	-29,306	-48.04	
27 一般服務費	1,479,000	1,369,774	-109,226	-7.39	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		630	630		
277 代理(辦)費	39,000	33,565	-5,435	-13.94	
279 外包費	562,000	719,890	157,890	28.09	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數486,000元(不含機械保全76,000元)，決算數683,890元(不含機械保全36,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理、樹木修剪及清運、校園環境整理、校舍水電維修等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	851,000	585,779	-265,221	-31.17	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851,000元，決算數585,779元，內容：臨時僱工2名、臨時技術工1名。
27F 體育活動費	27,000	29,910	2,910	10.78	
28 專業服務費	13,000	12,825	-175	-1.35	
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	7,000	4,725	-2,275	-32.50	
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,500	500	16.67	
28Y 其他專業服務費		1,600	1,600		
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	303,000	188,369	-114,631	-37.83	
31 使用材料費	3,000	4,488	1,488	49.60	

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區柳營國民小學
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	%	
312 燃料	3,000	4,488	1,488	49.60	
32 用品消耗	300,000	183,881	-116,119	-38.71	
321 辦公（事務）用品	236,000	121,833	-114,167	-48.38	
323 農業與園藝用品及環境美化費	34,000	34,809	809	2.38	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	8,000	11,154	3,154	39.43	
32Y 其他用品消耗	22,000	16,085	-5,915	-26.89	
4 租金、償債、利息及相關手續費		25,400	25,400		
44 交通及運輸設備租金		11,000	11,000		
442 車租		11,000	11,000		
45 雜項設備租金		14,400	14,400		
451 雜項設備租金		14,400	14,400		
6 稅捐及規費(強制費)		8,593	8,593		
64 消費與行為稅		8,593	8,593		
644 營業稅		8,593	8,593		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	7,255	-10,745	-59.69	
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	17,000	6,255	-10,745	-63.21	
751 技能競賽	17,000	6,255	-10,745	-63.21	
53221502 特教學生助理人員		318,372	318,372		
2 服務費用		318,372	318,372		
27 一般服務費		318,372	318,372		
27D 計時與計件人員酬金		318,372	318,372		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318,372元，內容：特教學生助理人員2名。
5L 一般行政管理計畫	9,059,000	9,914,722	855,722	9.45	
5L1 行政管理及推展	9,059,000	9,914,722	855,722	9.45	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	9,059,000	8,958,272	-100,728	-1.11	
1 用人費用	9,047,000	8,946,272	-100,728	-1.11	
16 退休及卹償金	9,047,000	8,946,272	-100,728	-1.11	
161 職員退休及離職金	9,047,000	8,946,272	-100,728	-1.11	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	12,000			

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區柳營國民小學
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	12,000	12,000			
744 慰問、照護及濟助金	12,000	12,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		956,450	956,450		
1 用人費用		956,450	956,450		
18 福利費		956,450	956,450		
18Y 其他福利費		956,450	956,450		
5M 建築及設備計畫	155,000	149,000	-6,000	-3.87	
5M3 交通及運輸設備	50,000	45,000	-5,000	-10.00	
5M320000 由學校編列執行之交通及運輸設備	50,000	45,000	-5,000	-10.00	
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	50,000	45,000	-5,000	-10.00	
51 購建固定資產	50,000	45,000	-5,000	-10.00	
515 購置交通及運輸設備	50,000	45,000	-5,000	-10.00	
5M4 其他設備	105,000	104,000	-1,000	-0.95	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	105,000	104,000	-1,000	-0.95	
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	105,000	104,000	-1,000	-0.95	
51 購建固定資產	105,000	104,000	-1,000	-0.95	
514 購置機械及設備	105,000	104,000	-1,000	-0.95	

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	45,240,831	24,690,394	155,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	8,301,444	3,274,414	
房屋及建築	21,876,752	14,150,825	
機械及設備	9,085,193	4,077,748	105,000
交通及運輸設備	575,665	343,305	50,000
雜項設備	5,401,777	2,844,102	
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：資產主要增減原因如下：

- 1.房屋及建築:增加原因係老舊廁所及育英堂整修等工程。
- 2.機械及設備:增加原因係校長室、健康中心冷氣機及電力改善等。
- 3.交通及運輸設備:增加原因係購置柵欄機及擴大機等；減少原因係柵欄機科目更正等。
- 4.雜項設備:增加原因係耐磨地板整修工程等。

臺南市柳營區柳營國民小學

產明細表

113 年度

單位:新臺幣元

成本變動		減少數	本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	預算數			
決算數	預算數	決算數		
7,209,320		45,000	5,309,900	22,404,857
			1,483,428	3,543,602
4,810,502			1,674,578	10,861,851
1,711,018			1,276,683	5,441,780
320,000		45,000	72,556	434,804
367,800			802,655	2,122,820

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：

臺南市柳營區柳營國民小學

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
決算數	預算數	決算數	

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區柳營國民小學

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		105,000			105,000	104,000	-1,000	
機械及設備		105,000			105,000	104,000	-1,000	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		50,000			50,000	45,000	-5,000	
交通及運輸設備		50,000			50,000	45,000	-5,000	
購建中固定資產								
雜項設備								
雜項設備								
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		155,000			155,000	149,000	-6,000	

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—臺南市柳營區柳營國民小學

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	27	31	4	教師24人，公務人員4人，教保員2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2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)。
職員	27	31	4	
合 計	27	31	4	

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2名、充實行政人力1名、臨時僱工2名、臨時技術工1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理、樹木修剪及清運、校園環境整理、校舍水電維修等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區柳營國民小學
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										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	26,777,000		471,000		7,559,000	3,135,000		2,631,000		40,573,000	181,000	40,754,000
正式人員	26,777,000		471,000		7,559,000	3,135,000		2,631,000		40,573,000		40,573,000
聘僱人員												
兼任人員											181,000	181,000
一般行政管理計畫						9,047,000				9,047,000		9,047,000
正式人員						9,047,000				9,047,000		9,047,000
其他人員												
合 計	26,777,000		471,000		7,559,000	12,182,000		2,631,000		49,620,000	181,000	49,801,000

- 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851,000元，決算數1,504,459元；279外包費：預算數486,000元(不含機械保全76,000元)，決算數683,890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4,212,000元，決算數4,110,265元，內容：教職員考績獎金決算人數26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3,347,000元，決算數3,538,428元，內容：教職員年終獎金決算人數32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—臺南市柳營區柳營國民小學
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
29,987,018	29,220	498,312		7,648,693	3,301,388		3,300,998		44,765,629	942,139	45,707,768
29,987,018		498,312		7,648,693	3,256,454		3,219,377		44,609,854		44,609,854
	29,220				1,290		1,720		32,230		32,230
					43,644		79,901		123,545	942,139	1,065,684
					8,946,272		956,450		9,902,722		9,902,722
							956,450		956,450		956,450
					8,946,272				8,946,272		8,946,272
29,987,018	29,220	498,312		7,648,693	12,247,660		4,257,448		54,668,351	942,139	55,610,490

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區柳營國民小學

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—臺南市柳營區柳營國民小學
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	%		
總 計			52,836,000		58,961,043		6,125,043	11.59	53國民教育計畫增加原因：係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等經費未及於113年度編列預算以超支併決算方式辦理所致。
國民教育計畫			43,622,000		48,897,321		5,275,321	12.09	
一般行政管理計畫			9,059,000		9,914,722		855,722	9.45	
建築及設備計畫			155,000		149,000		-6,000	-3.87	

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區柳營國民小學
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	49,801,000	55,610,490	5,809,490	11.67
11 正式員額薪資	26,777,000	29,987,018	3,210,018	11.99
12 聘僱及兼職人員薪資	181,000	971,359	790,359	436.66
13 加(夜)班費	471,000	498,312	27,312	5.80
15 獎金	7,559,000	7,648,693	89,693	1.19
16 退休及卹償金	12,182,000	12,247,660	65,660	0.54
18 福利費	2,631,000	4,257,448	1,626,448	61.82
2 服務費用	2,547,000	2,959,936	412,936	16.21
21 水電費	420,000	240,949	-179,051	-42.63
22 郵電費	100,000	50,779	-49,221	-49.22
23 旅運費	45,000	47,959	2,959	6.58
24 印刷裝訂與廣告費	3,000	0	-3,000	-100.00
25 修理保養及保固費	415,000	245,004	-169,996	-40.96
27 一般服務費	1,479,000	2,290,420	811,420	54.86
28 專業服務費	13,000	12,825	-175	-1.35
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	303,000	188,369	-114,631	-37.83
31 使用材料費	3,000	4,488	1,488	49.60
32 用品消耗	300,000	183,881	-116,119	-38.71
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	25,400	25,400	0.00
44 交通及運輸設備租金	0	11,000	11,000	0.00
45 雜項設備租金	0	14,400	14,400	0.00
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	155,000	149,000	-6,000	-3.87
51 購建固定資產	155,000	149,000	-6,000	-3.87
6 稅捐及規費(強制費)	0	8,593	8,593	0.00
64 消費與行為稅	0	8,593	8,593	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	30,000	19,255	-10,745	-35.82
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	17,000	6,255	-10,745	-63.21
合 計	52,836,000	58,961,043	6,125,043	11.59

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區柳營國民小學
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	854,000	1,507,459	653,459	76.52	
27D 計時與計件人員酬金	851,000	1,504,459	653,459	76.79	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	3,000			

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	30,450,094	100.00	28,483,737	100.00	1,966,357	6.90
流動資產	7,864,176	25.83	7,694,549	27.01	169,627	2.20
現金	7,622,117	25.03	7,283,387	25.57	338,730	4.65
銀行存款	7,622,117	25.03	7,283,387	25.57	338,730	4.65
預付款項	242,059	0.79	411,162	1.44	-169,103	-41.13
預付費用	242,059	0.79	411,162	1.44	-169,103	-41.13
固定資產	22,404,857	73.58	20,550,437	72.15	1,854,420	9.02
土地改良物	3,543,602	11.64	5,027,030	17.65	-1,483,428	-29.51
土地改良物	8,301,444	27.26	8,301,444	29.14	-	-
累計折舊-土地改良物	-4,757,842	-15.63	-3,274,414	-11.50	-1,483,428	-45.30
房屋建築及設備	10,861,851	35.67	7,725,927	27.12	3,135,924	40.59
房屋建築及設備	26,687,254	87.64	21,876,752	76.80	4,810,502	21.99
累計折舊-房屋建築及設備	-15,825,403	-51.97	-14,150,825	-49.68	-1,674,578	-11.83
機械及設備	5,441,780	17.87	5,007,445	17.58	434,335	8.67
機械及設備	10,796,211	35.46	9,085,193	31.90	1,711,018	18.83
累計折舊-機械及設備	-5,354,431	-17.58	-4,077,748	-14.32	-1,276,683	-31.31
交通及運輸設備	434,804	1.43	232,360	0.82	202,444	87.13
交通及運輸設備	850,665	2.79	575,665	2.02	275,000	47.77
累計折舊-交通及運輸設備	-415,861	-1.37	-343,305	-1.21	-72,556	-21.13
雜項設備	2,122,820	6.97	2,557,675	8.98	-434,855	-17.00
雜項設備	5,769,577	18.95	5,401,777	18.96	367,800	6.81
累計折舊-雜項設備	-3,646,757	-11.98	-2,844,102	-9.99	-802,655	-28.22
其他資產	181,061	0.59	238,751	0.84	-57,690	-24.16
什項資產	181,061	0.59	238,751	0.84	-57,690	-24.16
暫付及待結轉帳項	181,061	0.59	238,751	0.84	-57,690	-24.16
代管資產	205,146,248	673.71	204,306,901	717.28	839,347	0.41
應付代管資產	-205,146,248	-673.71	-204,306,901	-717.28	-839,347	-0.41
合計	30,450,094	100.00	28,483,737	100.00	1,966,357	6.90
信託代理與保證資產	350,880					
保證品	350,880					

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。

金—臺南市柳營區柳營國民小學

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	5,578,269	18.32	5,872,790	20.62	- 294,521	- 5.02
流動負債	5,289,559	17.37	5,411,930	19.00	- 122,371	- 2.26
應付款項	5,289,559	17.37	5,411,930	19.00	- 122,371	- 2.26
應付代收款	4,990,049	16.39	4,645,326	16.31	344,723	7.42
應付費用	299,510	0.98	766,604	2.69	- 467,094	- 60.93
其他負債	288,710	0.95	460,860	1.62	- 172,150	- 37.35
什項負債	288,710	0.95	460,860	1.62	- 172,150	- 37.35
存入保證金	288,710	0.95	460,860	1.62	- 172,150	- 37.35
淨資產	24,871,825	81.68	22,610,947	79.38	2,260,878	10.00
淨資產	24,871,825	81.68	22,610,947	79.38	2,260,878	10.00
淨資產	24,871,825	81.68	22,610,947	79.38	2,260,878	10.00
累積餘額	24,871,825	81.68	22,610,947	79.38	2,260,878	10.00
合 計	30,450,094	100.00	28,483,737	100.00	1,966,357	6.90
信託代理與保證負債	350,880					
應付保證品	350,880					

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區柳營國民小學

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	66,382,821	100.00	61,728,567	100.00	4,654,254	7.54
勞務收入	3,900	0.01	30,444	0.05	-26,544	-87.19
服務收入	3,900	0.01	30,444	0.05	-26,544	-87.19
財產收益	7,202,954	10.85	7,207,700	11.68	-4,746	-0.07
財產孳息收入	183,059	0.28	175,705	0.28	7,354	4.19
廢舊物品售價收入	4,575	0.01	4,760	0.01	-185	-3.89
財產交易利益	109,000	0.16	4,831,995	7.83	-4,722,995	-97.74
其他財產收入	6,906,320	10.40	2,195,240	3.56	4,711,080	214.60
政府撥入收入	59,109,454	89.04	54,333,901	88.02	4,775,553	8.79
公庫撥款收入	54,996,127	82.85	50,206,001	81.33	4,790,126	9.54
政府其他撥入收入	4,113,327	6.20	4,127,900	6.69	-14,573	-0.35
教學收入	23,636	0.04	27,430	0.04	-3,794	-13.83
學雜費收入	23,636	0.04	27,430	0.04	-3,794	-13.83
其他收入	42,877	0.06	129,092	0.21	-86,215	-66.79
受贈收入	-	0.00	113,550	0.18	-113,550	-100.00
雜項收入	42,877	0.06	15,542	0.03	27,335	175.88
支出	64,121,943	96.59	60,753,685	98.42	3,368,258	5.54
人事支出	55,610,490	83.77	52,779,407	85.50	2,831,083	5.36
人事支出	55,610,490	83.77	52,779,407	85.50	2,831,083	5.36
業務支出	3,201,553	4.82	3,446,832	5.58	-245,279	-7.12
業務支出	3,201,553	4.82	3,446,832	5.58	-245,279	-7.12
財產損失	-	0.00	2,046	0.00	-2,046	-100.00
財產交易損失	-	0.00	2,046	0.00	-2,046	-100.00
折舊、折耗及攤銷	5,309,900	8.00	4,525,400	7.33	784,500	17.34
固定資產折舊	5,309,900	8.00	4,431,220	7.18	878,680	19.83
無形資產攤銷	-	0.00	94,180	0.15	-94,180	-100.00
本期賸餘(短絀)	2,260,878	3.41	974,882	1.58	1,285,996	131.91
期初淨資產	22,610,947	34.06	21,636,065	35.05	974,882	4.51
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	-	0.00	-	0.00	-	-
期末淨資產	24,871,825	37.47	22,610,947	36.63	2,260,878	10.00

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—臺南市柳營區柳營國民小學

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(短絀)	2,260,878
8002 調整非現金項目	-1,658,688
81 業務活動之淨現金流入(流出)	602,190
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	2,412,247
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,503,557
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-91,310
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	355,758
8404 減少短期債務及其他負債	-527,908
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-172,150
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	338,730
87 期初現金及約當現金	7,283,387
88 期末現金及約當現金	7,622,117

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-839,347元;增加應付代管資產+839,347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—臺南市柳營區柳營國民小學

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	59,367,501	7,015,320	66,382,821	收入
勞務收入	3,900	-	3,900	勞務收入
財產收入	187,634	7,015,320	7,202,954	財產收益
政府撥入收入	59,109,454	-	59,109,454	政府撥入收入
教學收入	23,636	-	23,636	教學收入
其他收入	42,877	-	42,877	其他收入
基金用途	58,961,043	5,160,900	64,121,943	支出
用人費用	55,610,490	-	55,610,490	人事支出
服務費用	2,959,936	241,617	3,201,553	業務支出
材料及用品費	188,369	-	-	
租金、償債、利息及相關手續費	25,400	-	-	
稅捐及規費(強制費)	8,593	-	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19,255	-	-	
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	149,000	-	-	
		5,309,900	5,309,900	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	406,458	1,854,420	2,260,878	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,060,510	20,550,437	22,610,947	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數		-	-	淨資產調整數
期末基金餘額	2,466,968	22,404,857	24,871,825	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數7,015,320元，主要係上級代收代付補助購置財產增加及基金及其他機關財產撥入固定資產利益。
2. 服務費用/業務支出：調整數241,617元係〈材料及用品費〉188,369+〈租金、償債、利息及相關手續費〉25,400+〈稅捐及規費〉。
3. 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149,000元係係預算內購置財產。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數5,309,900元係財產折舊。

主辦會計人員：許惠珠



基金主持人：紀美娟

