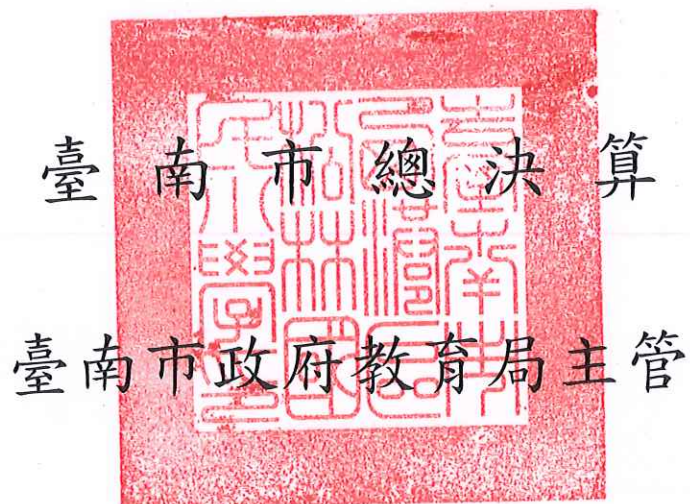


中華民國111年度  
(111年1月1日至111年12月31日)



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)

臺南市西港區松林國民小學編

## 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	1-3	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			
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，本年度法定預算數21,151,000元，決算數24,077,657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120人。

111學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數120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20,921,958元，較本年度法定預算數18,327,000元，增加2,594,958元，計增加14.16%，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)、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超支併決算之差異數。

#### (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3,155,699元，較本年度法定預算數2,824,000元，增加331,699元，計增加11.75%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、子女教育補助等超支併決算之差異數。

### 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24,533,871元，較法定預算數21,055,000元，增加3,478,871元，計增加16.52%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數45,864元，較法定預算數0元，增加45,864元。主要係因：遊戲場修繕等採購案逾期違約金。
2. 服務收入：決算數11,012元，較法定預算數20,000元，減少8,988元，計減少44.94%。主要係因：場地租借收入不如預期所致。
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100.00%。主要係因：未出售廢舊物資。
4. 利息收入：決算數895元，較法定預算數1,000元，減少105元，計減少10.50%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。
5. 公庫撥款收入：決算數23,483,597元，較法定預算數21,033,000元，增加2,450,597元，計增加11.65%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、撫慰金、子女教育補助、特教學生助理人員、水電費等補助款所致。
6. 政府其他撥入收入：決算數992,503元，較法定預算數0元，增加992,503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

# 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國111年度

實施計畫(小教)、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)基金用途：

本年度基金用途決算數24,077,657元，較法定預算數21,151,000元，增加2,926,657元，計增加13.84%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數20,921,958元，較法定預算數18,327,000元，增加2,594,958元，計增加14.16%。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)、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超支併決算之差異數所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數3,155,699元，較法定預算數2,824,000元，增加331,699元，計增加11.75%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、子女教育補助等超支併決算之差異數所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀96,000元，本年度決算賸餘數456,214元，賸餘原因：用人費用實際數較預計數少，並擷節開支所致。

### 三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入2,777,613元。
- (二)投資活動之淨現金流出21,833元。
- (三)籌資活動之淨現金流入240,740元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增2,996,520元。  
 期初現金及約當現金6,213,248元。  
 期末現金及約當現金9,209,768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	9,209,768	6,213,248	48.23%
預付費用	364,512	20,700	1,660.93%
土地	83,461,440	78,245,100	6.67%
土地改良物	731,112	35,433	1,963.36%
房屋建築及設備	10,401,061	10,733,935	-3.10%
機械及設備	2,396,603	1,465,057	63.58%
交通及運輸設備	239,906	290,336	-17.37%
雜項設備	1,621,118	1,058,552	53.14%
電腦軟體	41,807	0	-
暫付及待結轉帳項	21,833	0	-
代管資產	215,904	230,232	-6.22%
資產合計	108,705,064	98,292,593	10.59%

上表金額變動達10%以上之說明：

## 臺南市地方教育發展基金

### 總 說 明

中華民國111年度

1. 銀行存款：主要增加係偏遠地區學校設施設備計畫等經費入帳尚未支付。
2. 預付費用：主要增加係預付提高國小教師員額編制至每班1.65名等經費。
3. 土地改良物：主要增加係操場跑道整修。
4. 機械及設備：主要增加係教室冷氣裝設採購案等設備列入財產。
5. 交通及運輸設備：主要減少係固定資產提列折舊。
6. 雜項設備：主要增加係廚房設備更新採購烤箱等。
7. 電腦軟體：主要增加係數位學習精進方案補助款購置軟體。
8. 暫付及待結轉帳項：主要增加係預付學習扶助等經費。

#### (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	6,915,517	4,349,076	59.01%
應付費用	415,546	316,776	31.18%
存入保證金	345,840	105,100	229.06%
應付代管資產	215,904	230,232	-6.22%
負債合計	7,892,807	5,001,184	57.82%

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係偏遠地區學校設施設備等經費入帳尚未支付。
2. 應付費用：主要增加係不休假加班費、國產可追溯生鮮食材等經費提列應付費用。
3. 存入保證金：主要增加係運動場跑道整建工程等保證金。

#### (三) 淨資產為累積餘額100,812,257元。

### 五、其他

#### (一) 本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數20,921,958元，較預算數18,327,000元，增加2,594,958元，係國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)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3,155,699元，較預算數2,824,000元，增加331,699元，係退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、子女教育補助等，因未及於111年度編列預算，經臺南市政府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。

(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—臺南市西港區松林國民小學

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	21,055,000	100.00	24,533,871	100.00	3,478,871	16.52	23,353,997	100.00
41 徵收及依法分配收入			45,864	0.19	45,864	0.00	10,206	0.04
415 違規罰款收入			45,864	0.19	45,864	0.00	10,206	0.04
43 勞務收入	20,000	0.09	11,012	0.04	-8,988	-44.94	12,400	0.05
431 服務收入	20,000	0.09	11,012	0.04	-8,988	-44.94	12,400	0.05
45 財產收入	2,000	0.01	895	0.00	-1,105	-55.25	287	0.00
451 財產處分收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00		
454 利息收入	1,000	0.00	895	0.00	-105	-10.50	287	0.00
46 政府撥入收入	21,033,000	99.90	24,476,100	99.76	3,443,100	16.37	23,331,104	99.90
462 公庫撥款收入	21,033,000	99.90	23,483,597	95.72	2,450,597	11.65	21,903,819	93.79
46Y 政府其他撥入收入			992,503	4.05	992,503	0.00	1,427,285	6.11
5 基金用途	21,151,000	100.46	24,077,657	98.14	2,926,657	13.84	23,003,258	98.50
53 國民教育計畫	18,327,000	87.04	20,921,958	85.28	2,594,958	14.16	19,840,840	84.96
5L 一般行政管理計畫	2,824,000	13.41	3,155,699	12.86	331,699	11.75	3,162,418	13.54
本期賸餘(短絀)	-96,000		456,214		552,214	-575.22	350,739	
期初基金餘額	1,083,000		1,462,996		379,996	35.09	1,112,257	
解繳公庫								
期末基金餘額	987,000		1,919,210		932,210	94.45	1,462,996	

填表說明：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區松林國民小學

## 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	21,055,000	24,533,871	3,478,871	16.52	
41 徵收及依法分配收入		45,864	45,864	0.00	
415 違規罰款收入		45,864	45,864	0.00	遊戲場修繕等採購案逾期違約金。
43 勞務收入	20,000	11,012	-8,988	-44.94	
431 服務收入	20,000	11,012	-8,988	-44.94	場地租借收入不如預期所致。
45 財產收入	2,000	895	-1,105	-55.25	
451 財產處分收入	1,000		-1,000	-100.00	未出售廢舊物資。
454 利息收入	1,000	895	-105	-10.50	各專戶利息收入不如預期所致。
46 政府撥入收入	21,033,000	24,476,100	3,443,100	16.37	
462 公庫撥款收入	21,033,000	23,483,597	2,450,597	11.65	超收教育局統籌支撥之退休金等所致。
46Y 政府其他撥入收入		992,503	992,503	0.00	超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)等補助款所致。

填表說明：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區松林國民小學

## 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	21,151,000	24,077,657	2,926,657	13.84	
53 國民教育計畫	18,327,000	20,921,958	2,594,958	14.16	53國民教育計畫增加原因：係國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)等超支併決算之差異數。
532 國民小學教育	18,327,000	20,921,958	2,594,958	14.16	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		63,805	63,805		
1 用人費用		63,805	63,805		
11 正式員額薪資		63,805	63,805		
113 職員薪金		63,805	63,805		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		24,191	24,191		
1 用人費用		24,191	24,191		
12 聘僱及兼職人員薪資		24,191	24,191		
124 兼職人員酬金		24,191	24,191		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		307,984	307,984		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		307,984	307,984		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		307,984	307,984		
743 獎勵費用		307,984	307,984		
53210304 國小合理教師員額編制		539,947	539,947		
1 用人費用		539,947	539,947		
11 正式員額薪資		399,614	399,614		
113 職員薪金		399,614	399,614		
15 獎金		59,311	59,311		
152 年終獎金		59,311	59,311		
16 退休及卹償金		25,180	25,180		
161 職員退休及離職金		25,180	25,180		
18 福利費		55,842	55,842		
181 分擔員工保險費		55,842	55,842		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		564,430	564,430		
1 用人費用		564,430	564,430		
11 正式員額薪資		409,208	409,208		
113 職員薪金		409,208	409,208		
15 獎金		82,763	82,763		
152 年終獎金		82,763	82,763		



## 臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區松林國民小學

## 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	%	
16 退休及卹償金		31,526	31,526		
161 職員退休及離職金		31,526	31,526		
18 福利費		40,933	40,933		
181 分擔員工保險費		40,933	40,933		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		46,560	46,560		
1 用人費用		46,560	46,560		
12 聘僱及兼職人員薪資		46,560	46,560		
124 兼職人員酬金		46,560	46,560		
53220000 各校經常門分支計畫	18,327,000	19,261,865	934,865	5.10	
1 用人費用	17,184,000	18,289,747	1,105,747	6.43	
11 正式員額薪資	11,672,000	12,151,497	479,497	4.11	
113 職員薪金	11,289,000	11,753,217	464,217	4.11	53國民教育計畫-各校經常門分支計畫-用人費用差異3%以上原因：係教職員調薪晉級及教師借調教育局增聘長代教師等。
114 工員工資	383,000	398,280	15,280	3.99	
12 聘僱及兼職人員薪資	86,000	334,643	248,643	289.12	
122 約僱職員薪金		6,052	6,052		
124 兼職人員酬金	86,000	328,591	242,591	282.08	
13 超時工作報酬	230,000	291,632	61,632	26.80	
131 加班費	230,000	291,632	61,632	26.80	
15 獎金	2,774,000	2,713,567	-60,433	-2.18	
151 考績獎金	1,185,000	1,223,520	38,520	3.25	
152 年終獎金	1,589,000	1,490,047	-98,953	-6.23	
16 退休及卹償金	1,189,000	1,230,347	41,347	3.48	
161 職員退休及離職金	1,166,000	1,206,609	40,609	3.48	
162 工員退休及離職金	23,000	23,738	738	3.21	
18 福利費	1,233,000	1,568,061	335,061	27.17	
181 分擔員工保險費	1,040,000	1,296,561	256,561	24.67	
183 傷病醫藥費		21,500	21,500		
18Y 其他福利費	193,000	250,000	57,000	29.53	
2 服務費用	1,007,000	809,788	-197,212	-19.58	
21 水電費	120,000	77,185	-42,815	-35.68	
212 工作場所電費	106,000	66,289	-39,711	-37.46	
214 工作場所水費	14,000	10,896	-3,104	-22.17	
22 郵電費	25,000	10,778	-14,222	-56.89	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區松林國民小學

## 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	%	
221 郵費	8,000	320	-7,680	-96.00	
222 電話費	12,000	10,458	-1,542	-12.85	
224 數據通信費	5,000		-5,000	-100.00	
23 旅運費	37,000	12,556	-24,444	-66.06	
231 國內旅費	37,000	12,556	-24,444	-66.06	
24 印刷裝訂與廣告費	2,000	25,920	23,920	1,196.00	
241 印刷及裝訂費	2,000	25,920	23,920	1,196.00	
25 修理保養及保固費	297,000	150,162	-146,838	-49.44	
251 土地改良物修護費	21,000		-21,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	95,000		-95,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	43,000	1,472	-41,528	-96.58	
256 交通及運輸設備修護費		3,000	3,000		
257 雜項設備修護費	138,000	145,690	7,690	5.57	
27 一般服務費	469,000	457,040	-11,960	-2.55	
277 代理(辦)費	39,000	40,040	1,040	2.67	
279 外包費	418,000	405,000	-13,000	-3.11	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數381,000元(不含機械保全37,000元)，決算數381,000元(不含機械保全24,000元)，內容：校園安全及維護人力1名。
27F 體育活動費	12,000	12,000			
28 專業服務費	9,000	28,147	19,147	212.74	
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	25,147	19,147	319.12	
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	126,000	149,630	23,630	18.75	
31 使用材料費	3,000		-3,000	-100.00	
312 燃料	3,000		-3,000	-100.00	
32 用品消耗	123,000	149,630	26,630	21.65	
321 辦公(事務)用品	88,000	113,500	25,500	28.98	
322 報章雜誌	2,000		-2,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	12,000	22,145	10,145	84.54	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	6,000	13,985	7,985	133.08	
32Y 其他用品消耗	15,000		-15,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區松林國民小學  
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	%	
4 租金、償債、利息及相關手續費		11,700	11,700		
45 雜項設備租金		11,700	11,700		
451 雜項設備租金		11,700	11,700		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,000	1,000	-9,000	-90.00	
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	9,000		-9,000	-100.00	
751 技能競賽	9,000		-9,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		32,778	32,778		
2 服務費用		32,778	32,778		
27 一般服務費		32,778	32,778		
27D 計時與計件人員酬金		32,778	32,778		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32,778元，內容：特教學生助理人員1名。
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		59,530	59,530		
2 服務費用		59,530	59,530		
21 水電費		59,530	59,530		
212 工作場所電費		59,530	59,530		
5L 一般行政管理計畫	2,824,000	3,155,699	331,699	11.75	5L一般行政管理計畫增加原因：係退休教育人員及公務人員退休金等超支併決算之差異數。
5L1 行政管理及推展	2,824,000	3,155,699	331,699	11.75	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	2,824,000	2,851,794	27,794	0.98	
1 用人費用	2,824,000	2,851,794	27,794	0.98	
16 退休及卹償金	2,824,000	2,851,794	27,794	0.98	
161 職員退休及離職金	2,824,000	2,851,794	27,794	0.98	
5L100400 調整待遇及其他經費		303,905	303,905		

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區松林國民小學  
**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	%	
1 用人費用		303,905	303,905		
18 福利費		303,905	303,905		
181 分擔員工保險費		3,005	3,005		
18Y 其他福利費		300,900	300,900		



## 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
<b>資產</b>	99,818,835	7,990,422	
非理財目的之長期投資			
土地	78,245,100		
土地改良物	656,850	621,417	
房屋及建築	14,007,834	3,273,899	
機械及設備	3,157,829	1,692,772	
交通及運輸設備	488,820	198,484	
雜項設備	3,262,402	2,203,850	
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：本年度各項目成本變動主要增減原因：

- 1.土地：增加原因為土地增值。
- 2.土地改良物：增加原因為操場跑道整修。
- 3.機械及設備：增加原因為冷氣裝設，購置冷凍櫃等。
- 4.雜項設備：增加原因為遊戲場修繕，購置烤箱等。
- 5.電腦軟體：增加原因為購置授權軟體；減少原因為無形資產攤銷。

## 臺南市西港區松林國民小學

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		
11,616,054		1,667	4,549,753	98,893,047
5,216,340				83,461,440
3,826,464			3,130,785	731,112
			332,874	10,401,061
1,358,280			426,734	2,396,603
			50,430	239,906
1,171,496			608,930	1,621,118
43,474		1,667		41,807

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
<b>負債</b> 長期債務 應付租賃款 其他長期負債		

註：



臺南市西港區松林國民小學

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—臺南市西港區松林國民小學

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			
合 計								

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區松林國民小學  
**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	15	16	1	教師12人，公務人員3人。職員增加原因：係提高國小教師員額編制至每班1.65名教師1人(核准文號：111年11月1日南市教課(二)字第1111421126號函)。
職員	14	15	1	
工友	1	1	0	
合 計	15	16	1	

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1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名。

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區松林國民小學  
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										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	11,672,000		230,000		2,774,000	1,189,000		1,233,000		17,098,000	86,000	17,184,000
正式人員	11,672,000		230,000		2,774,000	1,189,000		1,233,000		17,098,000		17,098,000
聘僱人員											86,000	86,000
兼任人員												
一般行政管理計畫						2,824,000				2,824,000		2,824,000
正式人員						2,824,000				2,824,000		2,824,000
其他人員												
合 計	11,672,000		230,000		2,774,000	4,013,000		1,233,000		19,922,000	86,000	20,008,000

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0元，決算數32,778元；279外包費：預算數381,000元(不含機械保全37,000元)，決算數401,868元(不含機械保全24,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,185,000元，決算數1,223,520元，內容：教職員工考績獎金決算人數13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1,589,000元，決算數1,632,121元，內容：教職員工年終獎金決算人數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—臺南市西港區松林國民小學  
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
13,024,124	6,052	291,632		2,855,641	1,287,053		1,664,836		19,129,338	399,342	19,528,680
13,024,124		291,632		2,816,033	1,258,434		1,625,795		19,016,018		19,016,018
	6,052				333		453		6,838		6,838
				39,608	28,286		38,588		106,482	399,342	505,824
					2,851,794		303,905		3,155,699		3,155,699
							303,905		303,905		303,905
					2,851,794				2,851,794		2,851,794
13,024,124	6,052	291,632		2,855,641	4,138,847		1,968,741		22,285,037	399,342	22,684,379

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區松林國民小學

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—臺南市西港區松林國民小學

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	%		
總 計			21,151,000		24,077,657		2,926,657	13.84	
國民教育計畫			18,327,000		20,921,958		2,594,958	14.16	係國中小輔導教師 人力運用計畫(兼 任)等超支併決算之 差異數。
一般行政管理 計畫			2,824,000		3,155,699		331,699	11.75	係退休教育人員及 公務人員退休金等 超支併決算之差異 數。

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區松林國民小學

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	20,008,000	22,684,379	2,676,379	13.38
11 正式員額薪資	11,672,000	13,024,124	1,352,124	11.58
12 聘僱及兼職人員薪資	86,000	405,394	319,394	371.39
13 超時工作報酬	230,000	291,632	61,632	26.80
15 獎金	2,774,000	2,855,641	81,641	2.94
16 退休及卹償金	4,013,000	4,138,847	125,847	3.14
18 福利費	1,233,000	1,968,741	735,741	59.67
2 服務費用	1,007,000	922,964	-84,036	-8.35
21 水電費	120,000	136,715	16,715	13.93
22 郵電費	25,000	10,778	-14,222	-56.89
23 旅運費	37,000	12,556	-24,444	-66.06
24 印刷裝訂與廣告費	2,000	25,920	23,920	1,196.00
25 修理保養及保固費	297,000	150,162	-146,838	-49.44
27 一般服務費	469,000	510,686	41,686	8.89
28 專業服務費	9,000	28,147	19,147	212.74
29 公共關係費	48,000	48,000	0	0.00
3 材料及用品費	126,000	149,630	23,630	18.75
31 使用材料費	3,000	0	-3,000	-100.00
32 用品消耗	123,000	149,630	26,630	21.65
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	11,700	11,700	0.00
45 雜項設備租金	0	11,700	11,700	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,000	308,984	298,984	2,989.84
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	0	307,984	307,984	0.00
75 競賽及交流活動費	9,000	0	-9,000	-100.00
合 計	21,151,000	24,077,657	2,926,657	13.84



臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區松林國民小學  
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	48,000	48,000			
291 公共關係費	48,000	48,000			
統計所需項目	3,000	35,778	32,778	1,092.60	
27D 計時與計件人員酬金		32,778	32,778		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	3,000			

## 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	108,705,064	100.00	98,292,593	100.00	10,412,471	10.59
流動資產	9,574,280	8.81	6,233,948	6.34	3,340,332	53.58
現金	9,209,768	8.47	6,213,248	6.32	2,996,520	48.23
銀行存款	9,209,768	8.47	6,213,248	6.32	2,996,520	48.23
預付款項	364,512	0.34	20,700	0.02	343,812	1,660.93
預付費用	364,512	0.34	20,700	0.02	343,812	1,660.93
固定資產	98,851,240	90.94	91,828,413	93.42	7,022,827	7.65
土地	83,461,440	76.78	78,245,100	79.60	5,216,340	6.67
土地	83,461,440	76.78	78,245,100	79.60	5,216,340	6.67
土地改良物	731,112	0.67	35,433	0.04	695,679	1,963.36
土地改良物	4,483,314	4.12	656,850	0.67	3,826,464	582.55
累計折舊-土地改良物	-3,752,202	-3.45	-621,417	-0.63	-3,130,785	503.81
房屋建築及設備	10,401,061	9.57	10,733,935	10.92	-332,874	-3.10
房屋建築及設備	14,007,834	12.89	14,007,834	14.25	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-3,606,773	-3.32	-3,273,899	-3.33	-332,874	10.17
機械及設備	2,396,603	2.20	1,465,057	1.49	931,546	63.58
機械及設備	4,516,109	4.15	3,157,829	3.21	1,358,280	43.01
累計折舊-機械及設備	-2,119,506	-1.95	-1,692,772	-1.72	-426,734	25.21
交通及運輸設備	239,906	0.22	290,336	0.30	-50,430	-17.37
交通及運輸設備	488,820	0.45	488,820	0.50	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-248,914	-0.23	-198,484	-0.20	-50,430	25.41
雜項設備	1,621,118	1.49	1,058,552	1.08	562,566	53.14
雜項設備	4,433,898	4.08	3,262,402	3.32	1,171,496	35.91
累計折舊-雜項設備	-2,812,780	-2.59	-2,203,850	-2.24	-608,930	27.63
無形資產	41,807	0.04	0	0.00	41,807	0.00
無形資產	41,807	0.04	0	0.00	41,807	0.00
電腦軟體	41,807	0.04	0	0.00	41,807	0.00
其他資產	237,737	0.22	230,232	0.23	7,505	3.26
什項資產	237,737	0.22	230,232	0.23	7,505	3.26
暫付及待結轉帳項	21,833	0.02	0	0.00	21,833	0.00
代管資產	215,904	0.20	230,232	0.23	-14,328	-6.22
合 計	108,705,064	100.00	98,292,593	100.00	10,412,471	10.59

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. 本表編制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。

## 臺南市西港區松林國民小學

表

年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	7,892,807	7.26	5,001,184	5.09	2,891,623	57.82
流動負債	7,331,063	6.74	4,665,852	4.75	2,665,211	57.12
應付款項	7,331,063	6.74	4,665,852	4.75	2,665,211	57.12
應付代收款	6,915,517	6.36	4,349,076	4.42	2,566,441	59.01
應付費用	415,546	0.38	316,776	0.32	98,770	31.18
其他負債	561,744	0.52	335,332	0.34	226,412	67.52
什項負債	561,744	0.52	335,332	0.34	226,412	67.52
存入保證金	345,840	0.32	105,100	0.11	240,740	229.06
應付代管資產	215,904	0.20	230,232	0.23	-14,328	-6.22
<b>淨資產</b>	100,812,257	92.74	93,291,409	94.91	7,520,848	8.06
淨資產	100,812,257	92.74	93,291,409	94.91	7,520,848	8.06
淨資產	100,812,257	92.74	93,291,409	94.91	7,520,848	8.06
累積餘額	100,812,257	92.74	93,291,409	94.91	7,520,848	8.06
合 計	108,705,064	100.00	98,292,593	100.00	10,412,471	10.59

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—臺南市西港區松林國民小學

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	36,149,925	100.00	28,604,970	100.00	7,544,955	26.38
徵收及依法分配收入	45,864	0.13	10,206	0.04	35,658	349.38
違規罰款收入	45,864	0.13	10,206	0.04	35,658	349.38
勞務收入	11,012	0.03	12,400	0.04	-1,388	-11.19
服務收入	11,012	0.03	12,400	0.04	-1,388	-11.19
財產收益	11,556,301	31.97	5,251,260	18.36	6,305,041	120.07
財產孳息收入	895	0.00	287	0.00	608	211.85
財產交易利益	1,233,007	3.41	516,053	1.80	716,954	138.93
其他財產收入	10,322,399	28.55	4,734,920	16.55	5,587,479	118.01
政府撥入收入	24,476,100	67.71	23,331,104	81.56	1,144,996	4.91
公庫撥款收入	23,483,597	64.96	21,903,819	76.57	1,579,778	7.21
政府其他撥入收入	992,503	2.75	1,427,285	4.99	-434,782	-30.46
其他收入	60,648	0.17	0	0.00	60,648	0.00
受贈收入	60,648	0.17	0	0.00	60,648	0.00
雜項收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
支出	28,629,077	79.20	24,001,270	83.91	4,627,807	19.28
人事支出	22,684,379	62.75	21,847,963	76.38	836,416	3.83
人事支出	22,684,379	62.75	21,847,963	76.38	836,416	3.83
業務支出	1,393,278	3.85	1,155,295	4.04	237,983	20.60
業務支出	1,393,278	3.85	1,155,295	4.04	237,983	20.60
折舊、折耗及攤銷	4,551,420	12.59	998,012	3.49	3,553,408	356.05
固定資產折舊	4,549,753	12.59	998,012	3.49	3,551,741	355.88
無形資產攤銷	1,667	0.00	0	0.00	1,667	0.00
本期賸餘(短絀)	7,520,848	20.80	4,603,700	16.09	2,917,148	63.37
期初淨資產	93,291,409	258.07	88,687,709	310.04	4,603,700	5.19
解繳公庫						
期末淨資產	100,812,257	278.87	93,291,409	326.14	7,520,848	8.06

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—臺南市西港區松林國民小學

**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)	7,520,848
8002 調整非現金項目	-4,743,235
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,777,613
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	1,661,580
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,683,413
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-21,833
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	855,840
8404 減少短期債務及其他負債	-615,100
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	240,740
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,996,520
87 期初現金及約當現金	6,213,248
88 期末現金及約當現金	9,209,768

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+14,328元;減少應付代管資產-14,328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—臺南市西港區松林國民小學

## 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	24,533,871	11,616,054	36,149,925	收入
徵收及依法分配收入	45,864		45,864	徵收及依法分配收入
勞務收入	11,012		11,012	勞務收入
財產收入	895	11,555,406	11,556,301	財產收益
政府撥入收入	24,476,100		24,476,100	政府撥入收入
其他收入		60,648	60,648	其他收入
基金用途	24,077,657	4,551,420	28,629,077	支出
用人費用	22,684,379		22,684,379	人事支出
服務費用	922,964	470,314	1,393,278	業務支出
材料及用品費	149,630	-149,630		
租金、償債、利息及相關手續費	11,700	-11,700		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	308,984	-308,984		
		4,551,420	4,551,420	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	456,214	7,064,634	7,520,848	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,462,996	91,828,413	93,291,409	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,919,210	98,893,047	100,812,257	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數11,555,406元，主要係上級代收代付補助購置財產增加、111年土地公告現值調整增加、基金及其他機關間財產撥入固定資產利益。
2. 其他收入：調整數60,648元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數470,314元係〈材料及用品費〉149,630+〈租金、償債、利息及相關手續費〉11,700+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉308,984之調整數合計。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數4,551,420元係財產折舊。

主辦會計人員：李依筠



基金主持人：顏素麗

