

中華民國112年度  
(112年1月1日至112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)

臺南市西港區松林國民小學編

臺南市地方教育發展基金112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	7-11	頁
3、資本資產明細表	第	12-13	頁
4、長期負債明細表	第	14-15	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	16	頁
6、員工人數彙計表	第	17	頁
7、用人費用彙計表	第	18-19	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	20	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	21	頁
10、各項費用彙計表	第	22	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	23	頁
丙、會計報表			
1、平衡表	第	24-25	頁
2、收入支出表	第	26	頁
3、現金流量表	第	27	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表	第	28	頁

# 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國112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22,515,000元，決算數24,447,559元。

#### (一)國民教育業務計畫：

111學年度下學期，實際招收普通班6班，學生人數116人。

112學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數123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21,231,886元，較本年度法定預算數19,685,000元，增加1,546,886元，計增加7.86%。

#### (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3,097,240元，較本年度法定預算數2,711,000元，增加386,240元，計增加14.25%。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118,433元，較本年度法定預算數119,000元，減少567元，計減少0.48%。

### 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23,730,950元，較法定預算數22,304,000元，增加1,426,950元，計增加6.40%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數13,950元，較法定預算數20,000元，減少6,050元，計減少30.25%。  
主要係因：場地設施出借收入不如預期。
2. 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。
3. 租金收入：決算數117,638元，較法定預算數77,000元，增加40,638元，計增加52.78%。主要係因：太陽能光電回饋金超收。
4. 利息收入：決算數2,306元，較法定預算數1,000元，增加1,306元，計增加130.60%。  
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22,418,607元，較法定預算數22,205,000元，增加213,607元，計增加0.96%。
6. 政府其他撥入收入：決算數1,178,449元，較法定預算數0元，增加1,178,449元。主要

# 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國112年度

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)、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24,447,559元，較法定預算數22,515,000元，增加1,932,559元，計增加8.58%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數21,231,886元，較法定預算數19,685,000元，增加1,546,886元，計增加7.86%。
2. 一般行政管理計畫：決算數3,097,240元，較法定預算數2,711,000元，增加386,240元，計增加14.25%。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、子女教育補助等超支併決算之差異數所致。
3. 建築及設備計畫：決算數118,433元，較法定預算數119,000元，減少567元，計減少0.48%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀211,000元，本年度決算短絀數716,609元，短絀原因：係公庫撥款收入短收所致。

### 三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流出2,867,974元。
  - (二)投資活動之淨現金流出128,684元。
  - (三)籌資活動之淨現金流出136,840元。
  - (四)本年度現金及約當現金之淨減3,133,498元。
- 期初現金及約當現金9,209,768元。  
 期末現金及約當現金6,076,270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	6,076,270	9,209,768	-34.02
預付費用	234,737	364,512	-35.60
土地	91,285,950	83,461,440	9.38
土地改良物	592,548	731,112	-18.95
房屋建築及設備	12,167,795	10,401,061	16.99
機械及設備	4,294,227	2,396,603	79.18
交通及運輸設備	1,318,478	239,906	449.58
雜項設備	1,824,826	1,621,118	12.57
電腦軟體	6,248	41,807	-85.06
暫付及待結轉帳項	32,084	21,833	46.95
代管資產	203,835	215,904	-5.59

## 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國112年度

資產合計	118,036,998	108,705,064	8.58
------	-------------	-------------	------

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係支付偏遠地區學校設施設備計畫等經費。
2. 預付費用：主要減少係轉正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：主要減少係固定資產提列折舊。
4. 房屋建築及設備：主要增加係電力改善工程。
5. 機械及設備：主要增加係購置個人電腦等設備。
6. 交通及運輸設備：主要增加係購置監視系統等設備。
7. 雜項設備：主要增加係購置電源供應器等設備。
8. 電腦軟體：主要減少係無形資產攤銷。
9. 暫付及待結轉帳項：主要增加係暫付雙語教育中程計畫等經費。

## (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	4,587,168	6,915,517	-33.67
應付費用	344,322	415,546	-17.14
存入保證金	209,000	345,840	-39.57
應付代管資產	203,835	215,904	-5.59
負債合計	5,344,325	7,892,807	-32.29

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要減少係支付偏遠地區學校設施設備計畫等經費。
2. 應付費用：主要減少係上年度國產可追溯生鮮食材等應付費用已於本年度付款。
3. 存入保證金：主要減少係退還視聽廣播設備採購等保證金。

## (三)淨資產為累積餘額112,692,673元。

## 五、其他

## (一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數21,231,886元，較法定預算數19,685,000元，增加1,546,886元，係國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)等，因未及於112年度編列預算，經臺南市政府112年6月30日府教會(二)字第1120850664號函、112年12月29日府教會(二)字第1121732437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3,097,240元，較法定預算數2,711,000元，增加386,240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、子女教育補助等，因未及於112年度編列預算，經臺南市政府112年12月29日府教會(二)字第1121732437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

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國112年度

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 112 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	22,304,000	100.00	23,730,950	100.00	1,426,950	6.40	24,533,871	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	45,864	0.19
415 違規罰款收入							45,864	0.19
43 勞務收入	20,000	0.09	13,950	0.06	-6,050	-30.25	11,012	0.04
431 服務收入	20,000	0.09	13,950	0.06	-6,050	-30.25	11,012	0.04
45 財產收入	79,000	0.35	119,944	0.51	40,944	51.83	895	0.00
451 財產處分收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00		
452 租金收入	77,000	0.35	117,638	0.50	40,638	52.78		
454 利息收入	1,000	0.00	2,306	0.01	1,306	130.60	895	0.00
46 政府撥入收入	22,205,000	99.56	23,597,056	99.44	1,392,056	6.27	24,476,100	99.76
462 公庫撥款收入	22,205,000	99.56	22,418,607	94.47	213,607	0.96	23,483,597	95.72
46Y 政府其他撥入收入			1,178,449	4.97	1,178,449	0.00	992,503	4.05
5 基金用途	22,515,000	100.95	24,447,559	103.02	1,932,559	8.58	24,077,657	98.14
53 國民教育計畫	19,685,000	88.26	21,231,886	89.47	1,546,886	7.86	20,921,958	85.28
5L 一般行政管理計畫	2,711,000	12.15	3,097,240	13.05	386,240	14.25	3,155,699	12.86
5M 建築及設備計畫	119,000	0.53	118,433	0.50	-567	-0.48		
購建固定資產	119,000	0.53	118,433	0.50	-567	-0.48		
本期賸餘(短絀)	-211,000		-716,609		-505,609	239.63	456,214	
期初基金餘額	1,367,000		1,919,210		552,210	40.40	1,462,996	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,156,000		1,202,601		46,601	4.03	1,919,210	

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 112 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	22,304,000	23,730,950	1,426,950	6.40	
43 勞務收入	20,000	13,950	-6,050	-30.25	
431 服務收入	20,000	13,950	-6,050	-30.25	場地設施出借收入不如預期。
45 財產收入	79,000	119,944	40,944	51.83	
451 財產處分收入	1,000		-1,000	-100.00	未出售廢舊物資。
452 租金收入	77,000	117,638	40,638	52.78	太陽能光電回饋金超收。
454 利息收入	1,000	2,306	1,306	130.60	各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	22,205,000	23,597,056	1,392,056	6.27	
462 公庫撥款收入	22,205,000	22,418,607	213,607	0.96	
46Y 政府其他撥入收入		1,178,449	1,178,449	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 112 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	22,515,000	24,447,559	1,932,559	8.58	
53 國民教育計畫	19,685,000	21,231,886	1,546,886	7.86	
532 國民小學教育	19,685,000	21,231,886	1,546,886	7.86	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		69,065	69,065		
1 用人費用		69,065	69,065		
11 正式員額薪資		69,065	69,065		
113 職員薪金		69,065	69,065		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		26,134	26,134		
1 用人費用		26,134	26,134		
12 聘僱及兼職人員薪資		26,134	26,134		
124 兼職人員酬金		26,134	26,134		
53210304 國小合理教師員額編制		537,162	537,162		
1 用人費用		537,162	537,162		
11 正式員額薪資		397,573	397,573		
113 職員薪金		397,573	397,573		
15 獎金		53,823	53,823		
152 年終獎金		53,823	53,823		
16 退休及卹償金		26,143	26,143		
161 職員退休及離職金		26,143	26,143		
18 福利費		59,623	59,623		
181 分擔員工保險費		59,623	59,623		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		756,716	756,716		
1 用人費用		756,716	756,716		
11 正式員額薪資		587,293	587,293		
113 職員薪金		587,293	587,293		
12 聘僱及兼職人員薪資		49,728	49,728		
124 兼職人員酬金		49,728	49,728		
15 獎金		35,265	35,265		
152 年終獎金		35,265	35,265		
16 退休及卹償金		45,015	45,015		
161 職員退休及離職金		45,015	45,015		
18 福利費		39,415	39,415		
181 分擔員工保險費		39,415	39,415		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		49,620	49,620		

## 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 112 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		49,620	49,620		
12 聘僱及兼職人員薪資		49,620	49,620		
124 兼職人員酬金		49,620	49,620		
53220000 各校經常門分支計畫	19,685,000	19,571,804	-113,196	-0.58	
1 用人費用	18,390,000	18,526,811	136,811	0.74	
11 正式員額薪資	12,041,000	12,104,354	63,354	0.53	
113 職員薪金	11,658,000	11,706,074	48,074	0.41	
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	363,491	277,491	322.66	
124 兼職人員酬金	86,000	363,491	277,491	322.66	
13 超時工作報酬	294,000	262,184	-31,816	-10.82	
131 加班費	294,000	262,184	-31,816	-10.82	
15 獎金	3,393,000	3,066,846	-326,154	-9.61	
151 考績獎金	1,614,000	1,575,650	-38,350	-2.38	
152 年終獎金	1,779,000	1,491,196	-287,804	-16.18	
16 退休及卹償金	1,315,000	1,353,511	38,511	2.93	
161 職員退休及離職金	1,292,000	1,329,619	37,619	2.91	
162 工員退休及離職金	23,000	23,892	892	3.88	
18 福利費	1,261,000	1,376,425	115,425	9.15	
181 分擔員工保險費	1,054,000	1,216,825	162,825	15.45	
183 傷病醫藥費	25,000	8,000	-17,000	-68.00	
18Y 其他福利費	182,000	151,600	-30,400	-16.70	
2 服務費用	1,107,000	869,911	-237,089	-21.42	
21 水電費	168,000	109,163	-58,837	-35.02	
212 工作場所電費	154,000	99,314	-54,686	-35.51	
214 工作場所水費	14,000	9,849	-4,151	-29.65	
22 郵電費	25,000	12,774	-12,226	-48.90	
221 郵費	8,000	2,462	-5,538	-69.23	
222 電話費	12,000	10,312	-1,688	-14.07	
224 數據通信費	5,000		-5,000	-100.00	
23 旅運費	37,000	22,277	-14,723	-39.79	
231 國內旅費	37,000	22,277	-14,723	-39.79	
24 印刷裝訂與廣告費	2,000	33,805	31,805	1,590.25	
241 印刷及裝訂費	2,000	33,805	31,805	1,590.25	
25 修理保養及保固費	301,000	105,791	-195,209	-64.85	

## 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 112 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	%	
251 土地改良物修護費	21,000		-21,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	58,000	12,750	-45,250	-78.02	
255 機械及設備修護費	43,000	6,100	-36,900	-85.81	
257 雜項設備修護費	179,000	86,941	-92,059	-51.43	
26 保險費		5,120	5,120		
26Y 其他保險費		5,120	5,120		
27 一般服務費	490,000	482,000	-8,000	-1.63	
277 代理(辦)費	39,000	31,000	-8,000	-20.51	
279 外包費	439,000	439,000			服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數402,000元(不含機械保全37,000元)，決算數415,000元(不含機械保全24,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園環境整理等勞力外包。
27F 體育活動費	12,000	12,000			
28 專業服務費	12,000	26,981	14,981	124.84	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	1,021	-1,979	-65.97	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	22,460	16,460	274.33	
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,500	500	16.67	
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	158,000	139,482	-18,518	-11.72	
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	155,000	139,482	-15,518	-10.01	
321 辦公(事務)用品	120,000	57,283	-62,717	-52.26	
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	70,544	58,544	487.87	
326 食品		6,782	6,782		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	6,000	4,873	-1,127	-18.78	
32Y 其他用品消耗	15,000		-15,000	-100.00	
4 租金、債債、利息及相關手續費		34,600	34,600		
45 雜項設備租金		34,600	34,600		
451 雜項設備租金		34,600	34,600		

## 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 112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	30,000	1,000	-29,000	-96.67	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	20,000		-20,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	20,000		-20,000	-100.00	
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		155,272	155,272		
2 服務費用		155,272	155,272		
27 一般服務費		155,272	155,272		
27D 計時與計件人員酬金		155,272	155,272		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155,272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		21,240	21,240		
2 服務費用		21,240	21,240		
27 一般服務費		21,240	21,240		
279 外包費		21,240	21,240		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21,240元，內容：校園安全及維護人力服務經費。
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		44,873	44,873		
2 服務費用		44,873	44,873		
21 水電費		44,873	44,873		
212 工作場所電費		44,873	44,873		
5L 一般行政管理計畫	2,711,000	3,097,240	386,240	14.25	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所致。
5L1 行政管理及推展	2,711,000	3,097,240	386,240	14.25	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	2,711,000	2,765,220	54,220	2.00	
1 用人費用	2,711,000	2,765,220	54,220	2.00	
16 退休及卹償金	2,711,000	2,765,220	54,220	2.00	
161 職員退休及離職金	2,711,000	2,765,220	54,220	2.00	
5L100400 調整待遇及其他經費		332,020	332,020		
1 用人費用		332,020	332,020		

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 112 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	%	
18 福利費		332,020	332,020		
181 分擔員工保險費		6,860	6,860		
18Y 其他福利費		325,160	325,160		
5M 建築及設備計畫	119,000	118,433	-567	-0.48	
5M4 其他設備	119,000	118,433	-567	-0.48	
5M420000 由學校編列執行之 其他設備	119,000	118,433	-567	-0.48	
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	119,000	118,433	-567	-0.48	
51 購建固定資產	119,000	118,433	-567	-0.48	
516 購置雜項設備	119,000	118,433	-567	-0.48	

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>	111,433,222	12,540,175	119,000
非理財目的之長期投資			
土地	83,461,440		
土地改良物	4,483,314	3,752,202	
房屋及建築	14,007,834	3,606,773	
機械及設備	4,516,109	2,119,506	
交通及運輸設備	488,820	248,914	
雜項設備	4,433,898	2,812,780	119,000
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	41,807		
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：增加原因為地價現值調整。
- 2.房屋及建築：增加原因為電力改善工程。
- 3.機械及設備：增加原因為購置個人電腦等。
- 4.交通及運輸設備：增加原因為購置監視系統等。
- 5.雜項設備：增加原因為購置電源供應器等。
- 6.電腦軟體：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

112 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	
15,166,340		35,559	111,490,072
7,824,510			91,285,950
			592,548
2,217,364			12,167,795
2,735,690			4,294,227
1,304,810			1,318,478
1,083,966			1,824,826
		35,559	6,248

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

112 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112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								
機械及設備								
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		119,000			119,000	118,433	-567	
雜項設備		119,000			119,000	118,433	-567	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		119,000			119,000	118,433	-567	

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 112 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：112年12月12日南市教課(二)字第1121596326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、校園環境整理等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區松林國民小學  
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 112 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	12,041,000		294,000		3,393,000	1,315,000		1,261,000		18,304,000	86,000	18,390,000
正式人員	12,041,000		294,000		3,393,000	1,315,000		1,261,000		18,304,000		18,304,000
兼任人員											86,000	86,000
一般行政管理計畫						2,711,000				2,711,000		2,711,000
正式人員						2,711,000				2,711,000		2,711,000
其他人員						2,711,000				2,711,000		2,711,000
合 計	12,041,000		294,000		3,393,000	4,026,000		1,261,000		21,015,000	86,000	21,101,000

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155,272元；279外包費：預算數402,000元(不含機械保全37,000元)，決算數436,240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1,614,000元，決算數1,575,650元，內容：教職員工考績獎金決算人數15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1,779,000元，決算數1,580,284元，內容：教職員工年終獎金決算人數22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 112 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
13,158,285		262,184		3,155,934	1,424,669		1,475,463		19,476,535	488,973	19,965,508
13,158,285		262,184		3,115,872	1,393,166		1,440,894		19,370,401		19,370,401
				40,062	31,503		34,569		106,134	488,973	595,107
					2,765,220		332,020		3,097,240		3,097,240
							332,020		332,020		332,020
					2,765,220				2,765,220		2,765,220
13,158,285		262,184		3,155,934	4,189,889		1,807,483		22,573,775	488,973	23,062,748

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112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 112 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			22,515,000		24,447,559		1,932,559	8.58	
國民教育計畫			19,685,000		21,231,886		1,546,886	7.86	
一般行政管理 計畫			2,711,000		3,097,240		386,240	14.25	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 決算之差異數所 致。
建築及設備計 畫			119,000		118,433		-567	-0.48	

## 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112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	21,101,000	23,062,748	1,961,748	9.30
11 正式員額薪資	12,041,000	13,158,285	1,117,285	9.28
12 聘僱及兼職人員薪資	86,000	488,973	402,973	468.57
13 超時工作報酬	294,000	262,184	-31,816	-10.82
15 獎金	3,393,000	3,155,934	-237,066	-6.99
16 退休及卹償金	4,026,000	4,189,889	163,889	4.07
18 福利費	1,261,000	1,807,483	546,483	43.34
2 服務費用	1,107,000	1,091,296	-15,704	-1.42
21 水電費	168,000	154,036	-13,964	-8.31
22 郵電費	25,000	12,774	-12,226	-48.90
23 旅運費	37,000	22,277	-14,723	-39.79
24 印刷裝訂與廣告費	2,000	33,805	31,805	1,590.25
25 修理保養及保固費	301,000	105,791	-195,209	-64.85
26 保險費	0	5,120	5,120	0.00
27 一般服務費	490,000	658,512	168,512	34.39
28 專業服務費	12,000	26,981	14,981	124.84
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	158,000	139,482	-18,518	-11.72
31 使用材料費	3,000	0	-3,000	-100.00
32 用品消耗	155,000	139,482	-15,518	-10.01
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	34,600	34,600	0.00
45 雜項設備租金	0	34,600	34,600	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	119,000	118,433	-567	-0.48
51 購建固定資產	119,000	118,433	-567	-0.48
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	30,000	1,000	-29,000	-96.67
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	20,000	0	-20,000	-100.00
75 競賽及交流活動費	9,000	0	-9,000	-100.00
合 計	22,515,000	24,447,559	1,932,559	8.58



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 112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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	3,000	156,293	153,293	5,109.77	
27D 計時與計件人員酬金		155,272	155,272		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	1,021	-1,979	-65.97	

## 臺南市地方教育發展基金—

平衡

中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	118,036,998	100.00	108,705,064	100.00	9,331,934	8.58
流動資產	6,311,007	5.35	9,574,280	8.81	-3,263,273	-34.08
現金	6,076,270	5.15	9,209,768	8.47	-3,133,498	-34.02
銀行存款	6,076,270	5.15	9,209,768	8.47	-3,133,498	-34.02
預付款項	234,737	0.20	364,512	0.34	-129,775	-35.60
預付費用	234,737	0.20	364,512	0.34	-129,775	-35.60
固定資產	111,483,824	94.45	98,851,240	90.94	12,632,584	12.78
土地	91,285,950	77.34	83,461,440	76.78	7,824,510	9.38
土地	91,285,950	77.34	83,461,440	76.78	7,824,510	9.38
土地改良物	592,548	0.50	731,112	0.67	-138,564	-18.95
土地改良物	4,483,314	3.80	4,483,314	4.12	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-3,890,766	-3.30	-3,752,202	-3.45	-138,564	3.69
房屋建築及設備	12,167,795	10.31	10,401,061	9.57	1,766,734	16.99
房屋建築及設備	16,225,198	13.75	14,007,834	12.89	2,217,364	15.83
累計折舊-房屋建築及設備	-4,057,403	-3.44	-3,606,773	-3.32	-450,630	12.49
機械及設備	4,294,227	3.64	2,396,603	2.20	1,897,624	79.18
機械及設備	7,251,799	6.14	4,516,109	4.15	2,735,690	60.58
累計折舊-機械及設備	-2,957,572	-2.51	-2,119,506	-1.95	-838,066	39.54
交通及運輸設備	1,318,478	1.12	239,906	0.22	1,078,572	449.58
交通及運輸設備	1,793,630	1.52	488,820	0.45	1,304,810	266.93
累計折舊-交通及運輸設備	-475,152	-0.40	-248,914	-0.23	-226,238	90.89
雜項設備	1,824,826	1.55	1,621,118	1.49	203,708	12.57
雜項設備	5,517,864	4.67	4,433,898	4.08	1,083,966	24.45
累計折舊-雜項設備	-3,693,038	-3.13	-2,812,780	-2.59	-880,258	31.29
無形資產	6,248	0.01	41,807	0.04	-35,559	-85.06
無形資產	6,248	0.01	41,807	0.04	-35,559	-85.06
電腦軟體	6,248	0.01	41,807	0.04	-35,559	-85.06
其他資產	235,919	0.20	237,737	0.22	-1,818	-0.76
什項資產	235,919	0.20	237,737	0.22	-1,818	-0.76
暫付及待結轉帳項	32,084	0.03	21,833	0.02	10,251	46.95
代管資產	203,835	0.17	215,904	0.20	-12,069	-5.59
合 計	118,036,998	100.00	108,705,064	100.00	9,331,934	8.58

信託代理與保證資產

0

註：1. 經營珍貴動產、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

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	5,344,325	4.53	7,892,807	7.26	-2,548,482	-32.29
流動負債	4,931,490	4.18	7,331,063	6.74	-2,399,573	-32.73
應付款項	4,931,490	4.18	7,331,063	6.74	-2,399,573	-32.73
應付代收款	4,587,168	3.89	6,915,517	6.36	-2,328,349	-33.67
應付費用	344,322	0.29	415,546	0.38	-71,224	-17.14
其他負債	412,835	0.35	561,744	0.52	-148,909	-26.51
什項負債	412,835	0.35	561,744	0.52	-148,909	-26.51
存入保證金	209,000	0.18	345,840	0.32	-136,840	-39.57
應付代管資產	203,835	0.17	215,904	0.20	-12,069	-5.59
淨資產	112,692,673	95.47	100,812,257	92.74	11,880,416	11.78
淨資產	112,692,673	95.47	100,812,257	92.74	11,880,416	11.78
淨資產	112,692,673	95.47	100,812,257	92.74	11,880,416	11.78
累積餘額	112,692,673	95.47	100,812,257	92.74	11,880,416	11.78
合 計	118,036,998	100.00	108,705,064	100.00	9,331,934	8.58

信託代理與保證負債

0

註：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區松林國民小學

## 收入支出表

中華民國112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	38,778,857	100.00	36,149,925	100.00	2,628,932	7.27
徵收及依法分配收入	0	0.00	45,864	0.13	-45,864	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	45,864	0.13	-45,864	-100.00
勞務收入	13,950	0.04	11,012	0.03	2,938	26.68
服務收入	13,950	0.04	11,012	0.03	2,938	26.68
財產收益	15,050,811	38.81	11,556,301	31.97	3,494,510	30.24
財產孳息收入	119,944	0.31	895	0.00	119,049	13,301.56
財產交易利益	4,007,847	10.34	1,233,007	3.41	2,774,840	225.05
其他財產收入	10,923,020	28.17	10,322,399	28.55	600,621	5.82
政府撥入收入	23,597,056	60.85	24,476,100	67.71	-879,044	-3.59
公庫撥款收入	22,418,607	57.81	23,483,597	64.96	-1,064,990	-4.54
政府其他撥入收入	1,178,449	3.04	992,503	2.75	185,946	18.74
其他收入	117,040	0.30	60,648	0.17	56,392	92.98
受贈收入	117,040	0.30	60,648	0.17	56,392	92.98
支出	26,898,441	69.36	28,629,077	79.20	-1,730,636	-6.05
人事支出	23,062,748	59.47	22,684,379	62.75	378,369	1.67
人事支出	23,062,748	59.47	22,684,379	62.75	378,369	1.67
業務支出	1,266,378	3.27	1,393,278	3.85	-126,900	-9.11
業務支出	1,266,378	3.27	1,393,278	3.85	-126,900	-9.11
折舊、折耗及攤銷	2,569,315	6.63	4,551,420	12.59	-1,982,105	-43.55
固定資產折舊	2,533,756	6.53	4,549,753	12.59	-2,015,997	-44.31
無形資產攤銷	35,559	0.09	1,667	0.00	33,892	2,033.11
本期賸餘(短絀)	11,880,416	30.64	7,520,848	20.80	4,359,568	57.97
期初淨資產	100,812,257	259.97	93,291,409	258.07	7,520,848	8.06
解繳公庫						
期末淨資產	112,692,673	290.60	100,812,257	278.87	11,880,416	11.78

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112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	11,880,416
8001 本期賸餘(短絀)	-14,748,390
8002 調整非現金項目	
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,867,974
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	1,303,018
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,431,702
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-128,684
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	52,000
8404 減少短期債務及其他負債	-188,840
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-136,840
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,133,498
87 期初現金及約當現金	9,209,768
88 期末現金及約當現金	6,076,270

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+12,069元;減少應付代管資產-12,069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 112 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	23,730,950	15,047,907	38,778,857	收入
勞務收入	13,950		13,950	勞務收入
財產收入	119,944	14,930,867	15,050,811	財產收益
政府撥入收入	23,597,056		23,597,056	政府撥入收入
其他收入		117,040	117,040	其他收入
基金用途	24,447,559	2,450,882	26,898,441	支出
用人費用	23,062,748		23,062,748	人事支出
服務費用	1,091,296	175,082	1,266,378	業務支出
材料及用品費	139,482	-139,482		
租金、償債、利息及相關手續費	34,600	-34,600		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	118,433	-118,433		
		2,569,315	2,569,315	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-716,609	12,597,025	11,880,416	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,919,210	98,893,047	100,812,257	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,202,601	111,490,072	112,692,673	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數14,930,867元，主要係上級代收代付補助購置財產增加、其他機關財產撥入固定資產利益和112年土地公告現值調整增加。
2. 其他收入：調整數117,040元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數175,082元係〈材料及用品費〉139,482+〈租金、償債、利息及相關手續費〉34,600+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉1,000之調整數合計。
4. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資：調整數118,433元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,569,315元係財產折舊。

主辦會計人員：李依筠



基金主持人：顏素麗

