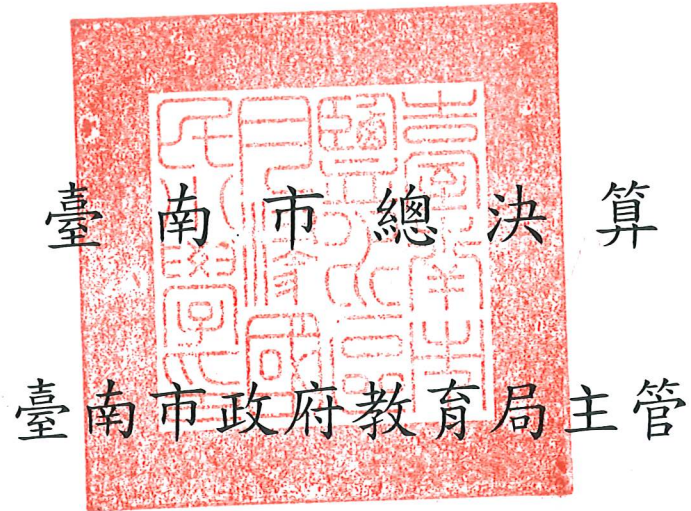


中華民國112年度  
(112年1月1日至112年12月31日)



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)

臺南市鹽水區月津國民小學編

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	1-3	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	6-11	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，本年度法定預算數48,296,000元，決算數47,350,779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71人；附設幼兒園2班，學生人數36人；美術班4班，學生人數58人。

112學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數65人；附設幼兒園2班，學生人數31人；美術班4班，學生人數58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37,253,005元，較本年度法定預算數38,360,000元，減少1,106,995元，計減少2.89%，主要係因：支薪人員實際俸級較預算編列標準低，致用人費用支出低於預期。

**(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10,097,774元，較本年度法定預算數9,936,000元，增加161,774元，計增加1.63%。主要係因：退休教育人員退休金、撫卹金、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47,203,797元，較法定預算數48,182,000元，減少978,203元，計減少2.03%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數12,000元，較法定預算數60,000元，減少48,000元，計減少80.00%。主要係因：場地使用費收入不如預期。
2. 財產處分收入：決算數346元，較法定預算數0元，增加346元。主要係因：超收廢舊財產變賣收入。
3. 租金收入：決算數84,145元，較法定預算數0元，增加84,145元。主要係因：超收太陽能發電系統設置期間回饋金。
4. 利息收入：決算數3,340元，較法定預算數1,000元，增加2,340元，計增加234.00%。主要係因：超收各專戶利息收入。
5. 公庫撥款收入：決算數43,697,644元，較法定預算數48,066,000元，減少4,368,356元，計減少9.09%。主要係因：短收市庫撥款收入所致。
6. 政府其他撥入收入：決算數3,353,591元，較法定預算數0元，增加3,353,591元。主要係因：超收教育局之國小合理教師員額編制等補助款。
7. 學雜費收入：決算數32,102元，較法定預算數54,000元，減少21,898元，計減少

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國112年度

40.55%。主要係因：幼兒園招生及雜費收入不如預期。

8. 雜項收入：決算數20,629元，較法定預算數1,000元，增加19,629元，計增加1,962.90%。主要係因：收回以前年度支出，及超收懸帳款項清理繳庫等收入。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數47,350,779元，較法定預算數48,296,000元，減少945,221元，計減少1.96%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數37,253,005元，較法定預算數38,360,000元，減少1,106,995元，計減少2.89%。主要係因：支薪人員實際俸級較預算編列標準低，致用人費用支出低於預期。

2. 一般行政管理計畫：決算數10,097,774元，較法定預算數9,936,000元，增加161,774元，計增加1.63%。主要係因：退休教育人員退休金、撫卹金、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114,000元，本年度決算短絀數146,982元，短絀原因：係教育局收回以前年度之非留存基金賸餘所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流出275,514元。

(二)投資活動之淨現金流入52,503元。

(三)籌資活動之淨現金流入481,320元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增258,309元。

期初現金及約當現金7,100,554元。

期末現金及約當現金7,358,863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	7,358,863	7,100,554	3.64
預付費用	342,125	411,641	-16.89
土地	351,891,787	0	-
土地改良物	628,151	266,220	135.95
房屋建築及設備	8,699,637	9,004,238	-3.38
機械及設備	4,251,223	3,856,383	10.24
交通及運輸設備	203,222	209,459	-2.98
雜項設備	1,582,728	1,612,705	-1.86
電腦軟體	22,245	0	-
暫付及待結轉帳項	133,574	186,077	-28.22
代管資產	26,452,660	376,701,183	-92.98
資產合計	401,566,215	399,348,460	0.56

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國112年度

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要減少係本校預付之國小合理教師員額編制等補助款，陸續收到教育局撥款，致預付款項減少。
2. 土地：主要增加係本校辦理校舍重建，須辦理該校舍土地之地號整併，故將該校舍列為公務財產的土地部分刪減，並新增、整併至基金財產之土地。
3. 土地改良物：主要增加係本校施作停車場鋪面改良工程，致土地改良物增加。
4. 機械及設備：主要增加係教育局撥入平板電腦等。
5. 電腦軟體：主要增加係本校購置威力導演等教學軟體。
6. 暫付及待結轉帳項：主要減少係本校暫付之美術班設備改善等計畫補助，陸續收到教育局等單位撥款，致暫付款項減少。
7. 代管資產：主要減少係本校辦理校舍重建，須辦理該校舍土地之地號整併，故將該校舍列為公務財產的土地部分刪減，並新增、整併至基金財產，致代管土地減少。

(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	3,459,460	3,623,771	-4.53
應付費用	667,172	700,909	-4.81
存入保證金	2,219,320	1,738,000	27.69
應付代管資產	26,452,660	376,701,183	-92.98
負債合計	32,798,612	382,763,863	-91.43

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 存入保證金：主要增加係本校施作太陽光電設施等案，收到履約保證金等款。
2. 應付代管資產：主要減少係本校辦理校舍重建，須辦理該校舍土地之地號整併，故將該校舍列為公務財產的土地部分刪減，並新增、整併至基金財產，致代管土地減少。

(三)淨資產為累積餘額368,767,603元。

## 五、其他

(一)本年度併決算事項：

一般行政管理計畫決算數10,097,774元，較法定預算數9,936,000元，增加161,774元，係退休教育人員退休金、撫卹金、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—臺南市鹽水區月津國民小學  
**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	48,182,000	100.00	47,203,797	100.00	-978,203	-2.03	48,464,065	100.00
43 勞務收入	60,000	0.12	12,000	0.03	-48,000	-80.00		
431服務收入	60,000	0.12	12,000	0.03	-48,000	-80.00		
45 財產收入	1,000	0.00	87,831	0.19	86,831	8,683.10	8,498	0.02
451財產處分收入			346	0.00	346		6,209	0.01
452租金收入			84,145	0.18	84,145			
454利息收入	1,000	0.00	3,340	0.01	2,340	234.00	2,289	0.00
46 政府撥入收入	48,066,000	99.76	47,051,235	99.68	-1,014,765	-2.11	48,396,980	99.86
462公庫撥款收入	48,066,000	99.76	43,697,644	92.57	-4,368,356	-9.09	45,941,639	94.80
46Y政府其他撥入收入			3,353,591	7.10	3,353,591		2,455,341	5.07
4S 教學收入	54,000	0.11	32,102	0.07	-21,898	-40.55	41,625	0.09
4S1學雜費收入	54,000	0.11	32,102	0.07	-21,898	-40.55	41,625	0.09
4Y 其他收入	1,000	0.00	20,629	0.04	19,629	1,962.90	16,962	0.03
4YY雜項收入	1,000	0.00	20,629	0.04	19,629	1,962.90	16,962	0.03
5 基金用途	48,296,000	100.24	47,350,779	100.31	-945,221	-1.96	47,944,916	98.93
53 國民教育計畫	38,360,000	79.61	37,253,005	78.92	-1,106,995	-2.89	37,303,950	76.97
5L 一般行政管理計畫	9,936,000	20.62	10,097,774	21.39	161,774	1.63	10,640,966	21.96
本期賸餘 (短絀)	-114,000		-146,982		-32,982	28.93	519,149	
期初基金餘額	1,049,443		1,635,592		586,149	55.85	1,116,443	
解繳公庫								
期末基金餘額	935,443		1,488,610		553,167	59.13	1,635,592	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區月津國民小學  
**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	48,182,000	47,203,797	-978,203	-2.03	
43 勞務收入	60,000	12,000	-48,000	-80.00	
431服務收入	60,000	12,000	-48,000	-80.00	場地使用費收入不如預期
45 財產收入	1,000	87,831	86,831	8,683.10	
451財產處分收入		346	346	0.00	超收廢舊財產變賣收入
452租金收入		84,145	84,145	0.00	超收太陽能發電系統設置期間回饋金
454利息收入	1,000	3,340	2,340	234.00	超收專戶利息
46 政府撥入收入	48,066,000	47,051,235	-1,014,765	-2.11	
462公庫撥款收入	48,066,000	43,697,644	-4,368,356	-9.09	因用人費用賸餘數移撥他校等原因，致短收公庫撥款收入
46Y政府其他撥入收入		3,353,591	3,353,591	0.00	超收國小合理教師員額編制等補助款
4S 教學收入	54,000	32,102	-21,898	-40.55	
4S1學雜費收入	54,000	32,102	-21,898	-40.55	幼兒園招生及雜費收入不如預期
4Y 其他收入	1,000	20,629	19,629	1,962.90	
4YY雜項收入	1,000	20,629	19,629	1,962.90	收回以前年度支出，及超收懸帳款項清理繳庫等收入

填表說明：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區月津國民小學

## 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	48,296,000	47,350,779	-945,221	-1.96	
53 國民教育計畫	38,360,000	37,253,005	-1,106,995	-2.89	
532 國民小學教育	38,360,000	37,253,005	-1,106,995	-2.89	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		473,708	473,708		
1 用人費用		473,708	473,708		
11 正式員額薪資		124,040	124,040		
113 職員薪金		124,040	124,040		
12 聘僱及兼職人員薪資		320,188	320,188		
124 兼職人員酬金		320,188	320,188		
16 退休及卹償金		6,286	6,286		
161 職員退休及離職金		6,286	6,286		
18 福利費		23,194	23,194		
181 分擔員工保險費		23,194	23,194		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		580,404	580,404		
2 服務費用		580,404	580,404		
27 一般服務費		580,404	580,404		
27D 計時與計件人員酬金		580,404	580,404		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580,404元，內容：充實行政人力1名
53210304 國小合理教師員額編制		655,040	655,040		
1 用人費用		655,040	655,040		
11 正式員額薪資		400,310	400,310		
113 職員薪金		400,310	400,310		
12 聘僱及兼職人員薪資		142,128	142,128		
124 兼職人員酬金		142,128	142,128		
15 獎金		24,465	24,465		
152 年終獎金		24,465	24,465		
16 退休及卹償金		26,879	26,879		
161 職員退休及離職金		26,879	26,879		
18 福利費		61,258	61,258		
181 分擔員工保險費		61,258	61,258		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		952,475	952,475		
1 用人費用		952,475	952,475		
11 正式員額薪資		632,999	632,999		



臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區月津國民小學  
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	%	
113 職員薪金		632,999	632,999		
12 聘僱及兼職人員薪資		81,984	81,984		
124 兼職人員酬金		81,984	81,984		
15 獎金		91,185	91,185		
152 年終獎金		91,185	91,185		
16 退休及卹償金		76,319	76,319		
161 職員退休及離職金		76,319	76,319		
18 福利費		69,988	69,988		
181 分擔員工保險費		69,988	69,988		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		55,440	55,440		
1 用人費用		55,440	55,440		
12 聘僱及兼職人員薪資		55,440	55,440		
124 兼職人員酬金		55,440	55,440		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		27,500	27,500		
1 用人費用		27,500	27,500		
11 正式員額薪資		27,500	27,500		
113 職員薪金		27,500	27,500		
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		957,467	957,467		
1 用人費用		955,467	955,467		
11 正式員額薪資		719,472	719,472		
113 職員薪金		719,472	719,472		
13 超時工作報酬		13,462	13,462		
131 加班費		13,462	13,462		
15 獎金		69,249	69,249		
152 年終獎金		69,249	69,249		
16 退休及卹償金		46,854	46,854		
161 職員退休及離職金		46,854	46,854		
18 福利費		106,248	106,248		
181 分擔員工保險費		106,248	106,248		
19 提繳費		182	182		
191 提繳工資墊償費用		182	182		
2 服務費用		2,000	2,000		
27 一般服務費		2,000	2,000		
27F 體育活動費		2,000	2,000		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區月津國民小學

## 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	%	
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		77,194	77,194		
1 用人費用		77,194	77,194		
11 正式員額薪資		77,194	77,194		
113 職員薪金		77,194	77,194		
53210503 特教學生助理人 員(學前)		134,873	134,873		
2 服務費用		134,873	134,873		
27 一般服務費		134,873	134,873		
27D 計時與計件人員酬金		134,873	134,873		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134,873元，內容：特教學生助 理人員1名
53220000 各校經常門分支計 畫	38,360,000	33,222,876	-5,137,124	-13.39	
1 用人費用	36,498,000	31,665,378	-4,832,622	-13.24	
11 正式員額薪資	24,497,000	21,338,865	-3,158,135	-12.89	
113 職員薪金	24,497,000	21,338,865	-3,158,135	-12.89	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：係支薪人員實際俸級較預算 編列標準低，致用人費用賸餘
12 聘僱及兼職人員薪資	180,000	339,400	159,400	88.56	
124 兼職人員酬金	180,000	339,400	159,400	88.56	
13 超時工作報酬	395,000	342,520	-52,480	-13.29	
131 加班費	395,000	342,520	-52,480	-13.29	
15 獎金	6,253,000	4,932,763	-1,320,237	-21.11	
151 考績獎金	3,460,000	2,478,205	-981,795	-28.38	
152 年終獎金	2,793,000	2,454,558	-338,442	-12.12	
16 退休及卹償金	2,802,000	2,293,130	-508,870	-18.16	
161 職員退休及離職金	2,802,000	2,293,130	-508,870	-18.16	
18 福利費	2,371,000	2,418,700	47,700	2.01	
181 分擔員工保險費	2,132,000	2,184,300	52,300	2.45	
183 傷病醫藥費	17,000	20,000	3,000	17.65	
18Y 其他福利費	222,000	214,400	-7,600	-3.42	
2 服務費用	1,594,000	1,339,625	-254,375	-15.96	
21 水電費	320,000	162,602	-157,398	-49.19	
212 工作場所電費	280,000	145,120	-134,880	-48.17	
214 工作場所水費	40,000	17,482	-22,518	-56.30	
22 郵電費	66,000	24,298	-41,702	-63.18	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區月津國民小學

## 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	%	
221 郵費	6,000	5,952	-48	-0.80	
222 電話費	30,000	18,346	-11,654	-38.85	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	40,000	65,787	25,787	64.47	
231 國內旅費	40,000	65,787	25,787	64.47	
25 修理保養及保固費	231,000	98,393	-132,607	-57.41	
251 土地改良物修護費		16,000	16,000		
252 一般房屋修護費	83,000	10,357	-72,643	-87.52	
255 機械及設備修護費	48,000	39,996	-8,004	-16.68	
256 交通及運輸設備修護費	30,000	2,000	-28,000	-93.33	
257 雜項設備修護費	70,000	30,040	-39,960	-57.09	
26 保險費	2,000	120	-1,880	-94.00	
26Y 其他保險費	2,000	120	-1,880	-94.00	
27 一般服務費	854,000	864,408	10,408	1.22	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		70	70		
277 代理(辦)費	34,000	32,920	-1,080	-3.18	
279 外包費	452,000	547,525	95,525	21.13	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50,000元)，決算數523,525元(不含機械保全24,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校舍水電維修、校園白蟻防治等勞力外包
27D 計時與計件人員酬金	346,000	261,614	-84,386	-24.39	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346,000元，決算數261,614元，內容：臨時僱工
27F 體育活動費	22,000	22,279	279	1.27	
28 專業服務費	9,000	52,017	43,017	477.97	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		12,867	12,867		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	35,650	29,650	494.17	
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	208,000	170,548	-37,452	-18.01	
31 使用材料費	4,000	7,664	3,664	91.60	
312 燃料	4,000	7,664	3,664	91.60	
32 用品消耗	204,000	162,884	-41,116	-20.15	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區月津國民小學  
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	%	
321 辦公（事務）用品	141,000	109,788	-31,212	-22.14	
322 報章雜誌	8,000		-8,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	25,000	42,173	17,173	68.69	
326 食品		7,460	7,460		
328 醫療用品（非醫療院所使用）	7,000	3,463	-3,537	-50.53	
32Y 其他用品消耗	23,000		-23,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	50,000	39,445	-10,555	-21.11	
45 雜項設備租金	50,000	39,445	-10,555	-21.11	
451 雜項設備租金	50,000	39,445	-10,555	-21.11	
6 稅捐及規費(強制費)		6,880	6,880		
66 規費		6,880	6,880		
661 行政規費與強制費		6,880	6,880		
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	
53221601 推展傳統藝術教育		20,000	20,000		
2 服務費用		20,000	20,000		
28 專業服務費		20,000	20,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		20,000	20,000		
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		74,788	74,788		
2 服務費用		74,788	74,788		
21 水電費		74,788	74,788		
212 工作場所電費		74,788	74,788		
5L 一般行政管理計畫	9,936,000	10,097,774	161,774	1.63	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區月津國民小學  
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	%	
5L1 行政管理及推展	9,936,000	10,097,774	161,774	1.63	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	9,936,000	9,730,815	-205,185	-2.07	
1 用人費用	9,930,000	9,724,815	-205,185	-2.07	
16 退休及卹償金	9,930,000	9,724,815	-205,185	-2.07	
161 職員退休及離職金	9,930,000	9,634,287	-295,713	-2.98	
163 卹償金		90,528	90,528		
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	6,000	6,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	6,000	6,000			
744 慰問、照護及濟助金	6,000	6,000			
5L100400 調整待遇及其他經 費		366,959	366,959		
1 用人費用		366,959	366,959		
18 福利費		366,959	366,959		
181 分擔員工保險費		3,659	3,659		
18Y 其他福利費		363,300	363,300		

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>	30,581,734	15,632,729	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	877,907	611,687	
房屋及建築	18,785,809	9,781,571	
機械及設備	6,665,106	2,808,723	
交通及運輸設備	356,500	147,041	
雜項設備	3,896,412	2,283,707	
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：土地增加原因：公務財產之校地整併至基金財產，致基金財產之土地增加。  
 土地改良物增加原因：施作停車場路面改善工程，致新增一土地改良物。  
 房屋及建築增減原因：增加原因係施作校園電力改善工程，致建物增值等；減少原因係帳務更正，刪修校舍帳務。  
 機械及設備增減原因：增加原因係教育局移撥平板電腦予本校等；減少原因係報廢割草機等。  
 交通及運輸設備增加原因：購置無線麥克風設備等。  
 雜項設備增加原因：購置兒童遊樂設施等。  
 電腦軟體增減原因：增加原因係購置威力導演等教學軟體；減少原因係提列電腦軟體攤銷。

臺南市鹽水區月津國民小學

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		
362,633,109		489,127	9,813,994	367,278,993
351,891,787				351,891,787
535,882			173,951	628,151
7,762,269		422,736	7,644,134	8,699,637
1,328,168		53,000	880,328	4,251,223
53,700			59,937	203,222
1,025,667			1,055,644	1,582,728
35,636		13,391		22,245

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：



臺南市鹽水區月津國民小學

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—臺南市鹽水區月津國民小學  
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			
合 計								

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區月津國民小學

**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	27	29	2	教師23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：112年11月15日南市教特(一)字第1121447105號函)
職員	27	29	2	
合 計	27	29	2	

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(學前)1名、充實行政人力1名、臨時僱工；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校舍水電維修、校園白蟻防治等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區月津國民小學  
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	24,497,000		395,000		6,253,000	2,802,000		2,371,000		36,318,000	180,000	36,498,000
正式人員	24,497,000		395,000		6,253,000	2,802,000		2,371,000		36,318,000		36,318,000
兼任人員											180,000	180,000
一般行政管理計畫						9,930,000				9,930,000		9,930,000
正式人員						9,930,000				9,930,000		9,930,000
其他人員												
合 計	24,497,000		395,000		6,253,000	12,732,000		2,371,000		46,248,000	180,000	46,428,000

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346,000元，決算數976,891元;279外包費：預算數402,000元(不含機械保全50,000元)，決算數544,765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3,460,000元，決算數2,478,205元，內容：教職員考績獎金決算人數21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2,793,000元，決算數2,639,457元，內容：教職員年終獎金決算人數31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—臺南市鹽水區月津國民小學  
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
23,320,380		355,982		5,117,662	2,449,468		2,679,388	182	33,923,062	939,140	34,862,202
23,320,380		355,982		5,117,662	2,421,812		2,617,827	182	33,833,845		33,833,845
					27,656		61,561		89,217	939,140	1,028,357
					9,724,815		366,959		10,091,774		10,091,774
							366,959		366,959		366,959
					9,724,815				9,724,815		9,724,815
23,320,380		355,982		5,117,662	12,174,283		3,046,347	182	44,014,836	939,140	44,953,976

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區月津國民小學

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	%	

管理用車輛：無。  
其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區月津國民小學  
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			48,296,000		47,350,779		-945,221	-1.96	
國民教育計畫			38,360,000		37,253,005		-1,106,995	-2.89	
一般行政管理 計畫			9,936,000		10,097,774		161,774	1.63	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區月津國民小學  
**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	46,428,000	44,953,976	-1,474,024	-3.17
11 正式員額薪資	24,497,000	23,320,380	-1,176,620	-4.80
12 聘僱及兼職人員薪資	180,000	939,140	759,140	421.74
13 超時工作報酬	395,000	355,982	-39,018	-9.88
15 獎金	6,253,000	5,117,662	-1,135,338	-18.16
16 退休及卹償金	12,732,000	12,174,283	-557,717	-4.38
18 福利費	2,371,000	3,046,347	675,347	28.48
19 提繳費	0	182	182	0.00
2 服務費用	1,594,000	2,172,930	578,930	36.32
21 水電費	320,000	237,390	-82,610	-25.82
22 郵電費	66,000	24,298	-41,702	-63.18
23 旅運費	40,000	65,787	25,787	64.47
25 修理保養及保固費	231,000	98,393	-132,607	-57.41
26 保險費	2,000	120	-1,880	-94.00
27 一般服務費	854,000	1,602,925	748,925	87.70
28 專業服務費	9,000	72,017	63,017	700.19
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	208,000	170,548	-37,452	-18.01
31 使用材料費	4,000	7,664	3,664	91.60
32 用品消耗	204,000	162,884	-41,116	-20.15
4 租金、償債、利息及相關手續費	50,000	39,445	-10,555	-21.11
45 雜項設備租金	50,000	39,445	-10,555	-21.11
6 稅捐及規費(強制費)	0	6,880	6,880	0.00
66 規費	0	6,880	6,880	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	16,000	7,000	-9,000	-56.25
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	9,000	0	-9,000	-100.00
合 計	48,296,000	47,350,779	-945,221	-1.96



臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區月津國民小學  
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	346,000	1,009,758	663,758	191.84	
27D 計時與計件人員酬金	346,000	976,891	630,891	182.34	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		32,867	32,867		

## 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	401,566,215	100.00	399,348,460	100.00	2,217,755	0.56
流動資產	7,700,988	1.92	7,512,195	1.88	188,793	2.51
現金	7,358,863	1.83	7,100,554	1.78	258,309	3.64
銀行存款	7,358,863	1.83	7,100,554	1.78	258,309	3.64
預付款項	342,125	0.09	411,641	0.10	-69,516	-16.89
預付費用	342,125	0.09	411,641	0.10	-69,516	-16.89
固定資產	367,256,748	91.46	14,949,005	3.74	352,307,743	2,356.73
土地	351,891,787	87.63	0	0.00	351,891,787	0.00
土地	351,891,787	87.63	0	0.00	351,891,787	0.00
土地改良物	628,151	0.16	266,220	0.07	361,931	135.95
土地改良物	1,413,789	0.35	877,907	0.22	535,882	-61.04
累計折舊-土地改良物	-785,638	-0.20	-611,687	-0.15	-173,951	28.44
房屋建築及設備	8,699,637	2.17	9,004,238	2.25	-304,601	-3.38
房屋建築及設備	26,125,342	6.51	18,785,809	4.70	7,339,533	39.07
累計折舊-房屋建築及設備	-17,425,705	-4.34	-9,781,571	-2.45	-7,644,134	78.15
機械及設備	4,251,223	1.06	3,856,383	0.97	394,840	10.24
機械及設備	7,940,274	1.98	6,665,106	1.67	1,275,168	19.13
累計折舊-機械及設備	-3,689,051	-0.92	-2,808,723	-0.70	-880,328	31.34
交通及運輸設備	203,222	0.05	209,459	0.05	-6,237	-2.98
交通及運輸設備	410,200	0.10	356,500	0.09	53,700	15.06
累計折舊-交通及運輸設備	-206,978	-0.05	-147,041	-0.04	-59,937	40.76
雜項設備	1,582,728	0.39	1,612,705	0.40	-29,977	-1.86
雜項設備	4,922,079	1.23	3,896,412	0.98	1,025,667	26.32
累計折舊-雜項設備	-3,339,351	-0.83	-2,283,707	-0.57	-1,055,644	46.23
無形資產	22,245	0.01	0	0.00	22,245	0.00
無形資產	22,245	0.01	0	0.00	22,245	0.00
電腦軟體	22,245	0.01	0	0.00	22,245	0.00
其他資產	26,586,234	6.62	376,887,260	94.38	-350,301,026	-92.95
什項資產	26,586,234	6.62	376,887,260	94.38	-350,301,026	-92.95
暫付及待結轉帳項	133,574	0.03	186,077	0.05	-52,503	-28.22
代管資產	26,452,660	6.59	376,701,183	94.33	-350,248,523	-92.98
合 計	401,566,215	100.00	399,348,460	100.00	2,217,755	0.56

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。

臺南市鹽水區月津國民小學  
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	%
<b>負 債</b>	32,798,612	8.17	382,763,863	95.85	-349,965,251	-91.43
流動負債	4,126,632	1.03	4,324,680	1.08	-198,048	-4.58
應付款項	4,126,632	1.03	4,324,680	1.08	-198,048	-4.58
應付代收款	3,459,460	0.86	3,623,771	0.91	-164,311	-4.53
應付費用	667,172	0.17	700,909	0.18	-33,737	-4.81
其他負債	28,671,980	7.14	378,439,183	94.76	-349,767,203	-92.42
什項負債	28,671,980	7.14	378,439,183	94.76	-349,767,203	-92.42
存入保證金	2,219,320	0.55	1,738,000	0.44	481,320	27.69
應付代管資產	26,452,660	6.59	376,701,183	94.33	-350,248,523	-92.98
<b>淨資產</b>	368,767,603	91.83	16,584,597	4.15	352,183,006	2,123.55
淨資產	368,767,603	91.83	16,584,597	4.15	352,183,006	2,123.55
淨資產	368,767,603	91.83	16,584,597	4.15	352,183,006	2,123.55
累積餘額	368,767,603	91.83	16,584,597	4.15	352,183,006	2,123.55
合 計	401,566,215	100.00	399,348,460	100.00	2,217,755	0.56

信託代理與保證負債

0

註：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區月津國民小學

## 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	409,836,906	100.00	52,867,661	100.00	356,969,245	675.21
勞務收入	12,000	0.00	0	0.00	12,000	0.00
服務收入	12,000	0.00	0	0.00	12,000	0.00
財產收益	362,720,940	88.50	4,057,044	7.67	358,663,896	8,840.52
財產孳息收入	87,485	0.02	2,289	0.00	85,196	3,721.97
廢舊物品售價收入	346	0.00	6,209	0.01	-5,863	-94.43
財產交易利益	711,000	0.17	361,903	0.68	349,097	96.46
其他財產收入	361,922,109	88.31	3,686,643	6.97	358,235,466	9,717.12
政府撥入收入	47,051,235	11.48	48,396,980	91.54	-1,345,745	-2.78
公庫撥款收入	43,697,644	10.66	45,941,639	86.90	-2,243,995	-4.88
政府其他撥入收入	3,353,591	0.82	2,455,341	4.64	898,250	36.58
教學收入	32,102	0.01	41,625	0.08	-9,523	-22.88
學雜費收入	32,102	0.01	41,625	0.08	-9,523	-22.88
其他收入	20,629	0.01	372,012	0.70	-351,383	-94.45
受贈收入	0	0.00	355,050	0.67	-355,050	-100.00
雜項收入	20,629	0.01	16,962	0.03	3,667	21.62
支出	57,653,900	14.07	50,334,337	95.21	7,319,563	14.54
人事支出	44,953,976	10.97	45,430,872	85.93	-476,896	-1.05
人事支出	44,953,976	10.97	45,430,872	85.93	-476,896	-1.05
業務支出	2,396,803	0.58	2,514,044	4.76	-117,241	-4.66
業務支出	2,396,803	0.58	2,514,044	4.76	-117,241	-4.66
財產損失	530	0.00	2,288	0.00	-1,758	-76.84
財產交易損失	530	0.00	2,288	0.00	-1,758	-76.84
折舊、折耗及攤銷	9,991,612	2.44	2,387,133	4.52	7,604,479	318.56
固定資產折舊	9,978,221	2.43	2,387,133	4.52	7,591,088	318.00
無形資產攤銷	13,391	0.00	0	0.00	13,391	0.00
其他支出	310,979	0.08	0	0.00	310,979	0.00
其他支出	310,979	0.08	0	0.00	310,979	0.00
本期賸餘(短絀)	352,183,006	85.93	2,533,324	4.79	349,649,682	13,802.01
期初淨資產	16,584,597	4.05	14,051,273	26.58	2,533,324	18.03
解繳公庫						
期末淨資產	368,767,603	89.98	16,584,597	31.37	352,183,006	2,123.55

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—臺南市鹽水區月津國民小學

**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	
8001 本期賸餘(短絀)	352,183,006
8002 調整非現金項目	-352,458,520
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-275,514
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	2,981,932
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,929,429
83 投資活動之淨現金流入(流出)	52,503
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	685,507
8404 減少短期債務及其他負債	-204,187
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	481,320
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	258,309
87 期初現金及約當現金	7,100,554
88 期末現金及約當現金	7,358,863

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+350,248,523元;減少應付代管資產-350,248,523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—臺南市鹽水區月津國民小學

## 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	47,203,797	362,633,109	409,836,906	收入
勞務收入	12,000		12,000	勞務收入
財產收入	87,831	362,633,109	362,720,940	財產收益
政府撥入收入	47,051,235		47,051,235	政府撥入收入
教學收入	32,102		32,102	教學收入
其他收入	20,629		20,629	其他收入
基金用途	47,350,779	10,303,121	57,653,900	支出
用人費用	44,953,976		44,953,976	人事支出
服務費用	2,172,930	223,873	2,396,803	業務支出
材料及用品費	170,548	-170,548		
租金、償債、利息及相關手續費	39,445	-39,445		
稅捐及規費(強制費)	6,880	-6,880		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		530	530	財產損失
		310,979	310,979	其他支出
		9,991,612	9,991,612	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-146,982	352,329,988	352,183,006	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,635,592	14,949,005	16,584,597	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,488,610	367,278,993	368,767,603	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數362,633,109元，主要係上級代收代付補助購置財產增加、基金及其他機關間財產撥入固定資產利益。
2. 服務費用/業務支出：調整數223,873元係〈材料及用品費〉170,548+〈租金、償債、利息及相關手續費〉39,445+〈稅捐及規費(強制費)〉6,880+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉7,000之調整數合計。
3. 財產損失：調整數530元係財產報廢。
4. 其他支出：調整數310,979元係財產分類科目變動。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數9,991,612元係財產折舊。

主辦會計人員：蔡孟志



基金主持人：丁女玲

