

中華民國114年度
(114年1月1日至114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114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	11-12	頁
4、長期負債明細表·····	第	13-14	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表·····	第	15	頁
6、員工人數彙計表·····	第	16	頁
7、用人費用彙計表·····	第	17-18	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表·····	第	19	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表·····	第	20	頁
10、各項費用彙計表·····	第	21	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表·····	第	22	頁
丙、會計報表			
1、平衡表·····	第	23-24	頁
2、收入支出表·····	第	25	頁
3、現金流量表·····	第	26	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表·····	第	27	頁

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114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24,277,000元，決算數25,352,818元。

(一)國民教育業務計畫：

113學年度下學期，實際招收普通班6班，學生人數127人。

114學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數122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22,190,216元，較本年度法定預算數21,370,000元，增加820,216元，計增加3.84%。

(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3,090,532元，較本年度法定預算數2,757,000元，增加333,532元，計增加12.10%。

(三)建築及設備業務計畫：

主要為汰換、充實各項教學等設備，提高行政效率，增進教學品質。本年度決算數72,070元，較本年度法定預算數150,000元，減少77,930元，計減少51.95%，主要係因：飲水機採購結餘。

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26,081,533元，較法定預算數23,984,000元，增加2,097,533元，計增加8.75%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數12,280元，較法定預算數0元，增加12,280元。主要係因：報廢財產及物品變賣所得按實際情形繳庫。
2. 租金收入：決算數67,991元，較法定預算數77,000元，減少9,009元，計減少11.70%。
3. 利息收入：決算數3,164元，較法定預算數2,000元，增加1,164元，計增加58.20%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
4. 公庫撥款收入：決算數24,611,036元，較法定預算數23,885,000元，增加726,036元，計增加3.04%。
5. 政府其他撥入收入：決算數1,373,112元，較法定預算數0元，增加1,373,112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)、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。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

6. 使用規費收入：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：場地租借收入不如預期。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數25,352,818元，較法定預算數24,277,000元，增加1,075,818元，計增加4.43%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數22,190,216元，較法定預算數21,370,000元，增加820,216元，計增加3.84%。
2. 一般行政管理計畫：決算數3,090,532元，較法定預算數2,757,000元，增加333,532元，計增加12.10%。
3. 建築及設備計畫：決算數72,070元，較法定預算數150,000元，減少77,930元，計減少51.95%。主要係因：飲水機採購結餘。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀293,000元，本年度決算賸餘數728,715元，賸餘原因：用人費用實際數較預計數少，並撙節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入1,304,326元。
 - (二)投資活動之淨現金流出54,802元。
 - (三)籌資活動之淨現金流出43,100元。
 - (四)本年度現金及約當現金之淨增1,206,424元。
- 期初現金及約當現金6,392,955元。
- 期末現金及約當現金7,599,379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	7,599,379	6,392,955	18.87
預付費用	0	110,558	-100.00
土地	108,239,055	99,110,460	9.21
土地改良物	315,420	453,984	-30.52
房屋建築及設備	11,702,083	11,717,165	-0.13
機械及設備	3,591,061	3,847,781	-6.67
交通及運輸設備	948,423	1,198,470	-20.86
雜項設備	1,951,736	1,400,334	39.38
暫付及待結轉帳項	20,911	27,359	-23.57
代管資產	180,725	194,025	-6.85
應付代管資產	-180,725	-194,025	-6.85
資產合計	134,368,068	124,259,066	8.14

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114年度

1. 銀行存款：主要增加係用人費用較預計減少，致經費賸餘增加。
2. 預付費用：主要減少係轉正國小合理教師員額編制等經費。
3. 土地改良物：主要減少係固定資產提列折舊。
4. 交通及運輸設備：主要減少係固定資產提列折舊。
5. 雜項設備：主要增加係購置碎紙機等。
6. 暫付及待結轉帳項：主要減少係轉正學習扶助等經費。

(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	4,832,096	4,522,637	6.84
應付費用	263,825	169,481	55.67
存入保證金	38,900	82,000	-52.56
負債合計	5,134,821	4,774,118	7.56

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要增加係未休假加班費等提列應付費用。
2. 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129,233,247元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數22,190,216元，較預算數21,370,000元，增加820,216元，係國小輔導教師人力運用計畫(兼任)等，因未及於114年度編列預算，經臺南市政府114年6月30日府教會(二)字第1140935627號函、114年12月31日府教會(二)字第1141804178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3,090,532元，較預算數2,757,000元，增加333,532元，係婚喪及生育補助、子女教育補助等，因未及於114年度編列預算，經臺南市政府114年12月31日府教會(二)字第1141804178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 114 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	23,984,000	100.00	26,081,533	100.00	2,097,533	8.75	25,401,978	100.00
43 勞務收入						0.00	13,950	0.05
431服務收入							13,950	0.05
45 財產收入	79,000	0.33	83,435	0.32	4,435	5.61	96,286	0.38
451財產處分收入			12,280	0.05	12,280			
452租金收入	77,000	0.32	67,991	0.26	-9,009	-11.70	93,639	0.37
454利息收入	2,000	0.01	3,164	0.01	1,164	58.20	2,647	0.01
46 政府撥入收入	23,885,000	99.59	25,984,148	99.63	2,099,148	8.79	25,291,742	99.57
462公庫撥款收入	23,885,000	99.59	24,611,036	94.36	726,036	3.04	24,052,331	94.69
46Y政府其他撥入收入			1,373,112	5.26	1,373,112		1,239,411	4.88
47規費收入	20,000	0.08	13,950	0.05	-6,050	-30.25		
473使用規費收入	20,000	0.08	13,950	0.05	-6,050	-30.25		
5 基金用途	24,277,000	101.22	25,352,818	97.21	1,075,818	4.43	24,847,825	97.82
53 國民教育計畫	21,370,000	89.10	22,190,216	85.08	820,216	3.84	21,951,933	86.42
5L 一般行政管理計畫	2,757,000	11.50	3,090,532	11.85	333,532	12.10	2,855,354	11.24
5M 建築及設備計畫	150,000	0.63	72,070	0.28	-77,930	-51.95	40,538	0.16
購建固定資產	150,000	0.63	72,070	0.28	-77,930	-51.95	40,538	0.16
本期賸餘（短絀）	-293,000		728,715		1,021,715	-348.71	554,153	
期初基金餘額	1,044,000		1,756,754		712,754	68.27	1,202,601	
解繳公庫								
期末基金餘額	751,000		2,485,469		1,734,469	230.95	1,756,754	

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 114 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	23,984,000	26,081,533	2,097,533	8.75	
45 財產收入	79,000	83,435	4,435	5.61	
451財產處分收入		12,280	12,280	0.00	報廢財產及物品變賣所得 按實際情形繳庫。
452租金收入	77,000	67,991	-9,009	-11.70	
454利息收入	2,000	3,164	1,164	58.20	各專戶利息收入超收。
46 政府撥入收入	23,885,000	25,984,148	2,099,148	8.79	
462公庫撥款收入	23,885,000	24,611,036	726,036	3.04	
46Y政府其他撥入收入		1,373,112	1,373,112	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。
47規費收入	20,000	13,950	-6,050	-30.25	
473使用規費收入	20,000	13,950	-6,050	-30.25	場地租借收入不如預期。

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 114 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	24,277,000	25,352,818	1,075,818	4.43	
53 國民教育計畫	21,370,000	22,190,216	820,216	3.84	
532 國民小學教育	21,370,000	22,190,216	820,216	3.84	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		71,254	71,254		
1 用人費用		71,254	71,254		
11 正式員額薪資		71,254	71,254		
113 職員薪金		71,254	71,254		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		24,192	24,192		
1 用人費用		24,192	24,192		
12 聘僱及兼職人員薪資		24,192	24,192		
124 兼職人員酬金		24,192	24,192		
53210304 國小合理教師員額編制		994,979	994,979		
1 用人費用		994,979	994,979		
11 正式員額薪資		788,944	788,944		
113 職員薪金		788,944	788,944		
15 獎金		33,856	33,856		
152 年終獎金		33,856	33,856		
16 退休及卹償金		80,678	80,678		
161 職員退休及離職金		80,678	80,678		
18 福利費		91,501	91,501		
181 分擔員工保險費		91,501	91,501		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		1,033,257	1,033,257		
1 用人費用		1,033,257	1,033,257		
11 正式員額薪資		774,995	774,995		
113 職員薪金		774,995	774,995		
12 聘僱及兼職人員薪資		13,440	13,440		
124 兼職人員酬金		13,440	13,440		
15 獎金		84,600	84,600		
152 年終獎金		84,600	84,600		
16 退休及卹償金		74,968	74,968		
161 職員退休及離職金		74,968	74,968		
18 福利費		85,254	85,254		
181 分擔員工保險費		85,254	85,254		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		64,500	64,500		

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 114 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		64,500	64,500		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：係教師留職停薪、暫時停聘改聘薪級較低代理教師等，致使人事費賸餘。
12 聘僱及兼職人員薪資		64,500	64,500		
124 兼職人員酬金		64,500	64,500		
53220000 各校經常門分支計畫	21,370,000	19,924,600	-1,445,400	-6.76	
1 用人費用	19,964,000	18,674,271	-1,289,729	-6.46	
11 正式員額薪資	13,532,000	12,125,902	-1,406,098	-10.39	
113 職員薪金	13,107,000	11,687,782	-1,419,218	-10.83	
114 工員工資	425,000	438,120	13,120	3.09	
12 聘僱及兼職人員薪資	90,000	466,256	376,256	418.06	
124 兼職人員酬金	90,000	466,256	376,256	418.06	
13 加（夜）班費	281,000	253,248	-27,752	-9.88	
134 未休假加班費	281,000	253,248	-27,752	-9.88	
15 獎金	3,181,000	3,142,324	-38,676	-1.22	
151 考績獎金	1,490,000	1,641,300	151,300	10.15	
152 年終獎金	1,691,000	1,501,024	-189,976	-11.23	
16 退休及卹償金	1,492,000	1,326,725	-165,275	-11.08	
161 職員退休及離職金	1,466,000	1,300,758	-165,242	-11.27	
162 工員退休及離職金	26,000	25,967	-33	-0.13	
18 福利費	1,388,000	1,359,816	-28,184	-2.03	
181 分擔員工保險費	1,179,000	1,170,726	-8,274	-0.70	
183 傷病醫藥費	27,000	13,500	-13,500	-50.00	
18Y 其他福利費	182,000	175,590	-6,410	-3.52	
2 服務費用	1,235,000	1,056,598	-178,402	-14.45	
21 水電費	204,000	141,951	-62,049	-30.42	
212 工作場所電費	190,000	130,215	-59,785	-31.47	
214 工作場所水費	14,000	11,736	-2,264	-16.17	
22 郵電費	25,000	9,521	-15,479	-61.92	
221 郵費	8,000	1,288	-6,712	-83.90	
222 電話費	12,000	8,233	-3,767	-31.39	
224 數據通信費	5,000		-5,000	-100.00	
23 旅運費	37,000	23,683	-13,317	-35.99	
231 國內旅費	37,000	23,683	-13,317	-35.99	
24 印刷裝訂與廣告費	2,000	48,283	46,283	2,314.15	

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 114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	%	
241 印刷及裝訂費	2,000	48,283	46,283	2,314.15	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數442,000元(不含機械保全25,000元)，決算數442,000元(不含機械保全31,200元)，內容：校園安全及維護人力1名。
25 修理保養及保固費	361,000	205,640	-155,360	-43.04	
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		-58,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	43,000	50,820	7,820	18.19	
256 交通及運輸設備修護費		4,700	4,700		
257 雜項設備修護費	239,000	150,120	-88,880	-37.19	
27 一般服務費	522,000	528,200	6,200	1.19	
277 代理(辦)費	40,000	40,000			
279 外包費	467,000	473,200	6,200	1.33	
27F 體育活動費	15,000	15,000			
28 專業服務費	12,000	27,320	15,320	127.67	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000		-3,000	-100.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	23,820	17,820	297.00	
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	141,000	125,682	-15,318	-10.86	
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	138,000	125,682	-12,318	-8.93	
321 辦公(事務)用品	103,000	100,577	-2,423	-2.35	
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	18,525	6,525	54.38	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	6,000	6,580	580	9.67	
32Y 其他用品消耗	15,000		-15,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費		61,000	61,000		
43 機器租金		20,000	20,000		
432 機械及設備租金		20,000	20,000		
45 雜項設備租金		41,000	41,000		

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 114 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	%	
451 雜項設備租金		41,000	41,000		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	30,000	7,049	-22,951	-76.50	
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	6,049	-13,951	-69.76	
726 獎助學員生給與	20,000	6,049	-13,951	-69.76	
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		5,794	5,794		
2 服務費用		5,794	5,794		
27 一般服務費		5,794	5,794		
27D 計時與計件人員酬金		5,794	5,794		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5,794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		25,640	25,640		
2 服務費用		25,640	25,640		
27 一般服務費		25,640	25,640		
279 外包費		25,640	25,640		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25,640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		46,000	46,000		
2 服務費用		46,000	46,000		
21 水電費		46,000	46,000		
212 工作場所電費		46,000	46,000		
5L 一般行政管理計畫	2,757,000	3,090,532	333,532	12.10	
5L1 行政管理及推展	2,757,000	3,090,532	333,532	12.10	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	2,757,000	2,637,036	-119,964	-4.35	
1 用人費用	2,757,000	2,637,036	-119,964	-4.35	
16 退休及卹償金	2,757,000	2,637,036	-119,964	-4.35	
161 職員退休及離職金	2,757,000	2,637,036	-119,964	-4.35	
5L100400 調整待遇及其他經費		453,496	453,496		
1 用人費用		453,496	453,496		

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 114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		453,496	453,496		5M建築及設備計畫減少原因：係飲水機採購結餘。
181 分擔員工保險費		7,996	7,996		
18Y 其他福利費		445,500	445,500		
5M 建築及設備計畫	150,000	72,070	-77,930	-51.95	
5M4 其他設備	150,000	72,070	-77,930	-51.95	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	150,000	72,070	-77,930	-51.95	
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	150,000	72,070	-77,930	-51.95	
51 購建固定資產	150,000	72,070	-77,930	-51.95	
516 購置雜項設備	150,000	72,070	-77,930	-51.95	

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	135,156,519	17,428,325	150,000
非理財目的之長期投資			
土地	99,110,460		
土地改良物	4,483,314	4,029,330	
房屋及建築	16,225,198	4,508,033	
機械及設備	7,786,015	3,938,234	
交通及運輸設備	1,905,630	707,160	
雜項設備	5,645,902	4,245,568	150,000
租賃資產			
租賃權益改良			
收藏品及傳承資產			
購建中固定資產			
遞耗資產			
權利			
電腦軟體			
發展中之無形資產			
其他			

註：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：增加原因為更換鋁門窗及粉刷建物財產增值等。
- 3.機械及設備：增加原因為價購個人電腦、減少原因為撥出其他印表設備等。
- 4.交通及運輸設備：減少原因為報廢監錄設備等。
- 5.雜項設備：增加原因為價購碎紙機等、減少原因為報廢受信總機等。

臺南市西港區松林國民小學

產明細表

114 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		
11,318,715	6,000	1,380,415	918,716	126,747,778
9,128,595				108,239,055
			138,564	315,420
439,200			454,282	11,702,083
755,070		1,128,776	-116,986	3,591,061
		110,000	140,047	948,423
995,850		141,639	302,809	1,951,736
	6,000			

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：

臺南市西港區松林國民小學

明細表

114 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114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								
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		150,000			150,000	72,070	-77,930	
雜項設備		150,000			150,000	72,070	-77,930	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		150,000			150,000	72,070	-77,930	

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 114 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	15	15	0	教師12人，公務人員2人。
職員	14	14	0	
工友	1	1	0	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	代理人事主任1人。
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 114年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數											
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
國民教育計畫	13,532,000		281,000		3,181,000	1,492,000		1,388,000		19,874,000	90,000	19,964,000
正式人員	13,532,000		281,000		3,181,000	1,492,000		1,388,000		19,874,000		19,874,000
兼任人員											90,000	90,000
一般行政管理計畫						2,757,000				2,757,000		2,757,000
正式人員												
其他人員						2,757,000				2,757,000		2,757,000
合 計	13,532,000		281,000		3,181,000	4,249,000		1,388,000		22,631,000	90,000	22,721,000

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5,794元；279外包費：預算數442,000元(不含機械保全25,000元)，決算數467,640元(不含機械保全31,200元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,490,000元，決算數1,641,300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1,691,000元，決算數1,619,480元，內容：教職員工年終獎金決算人數18名，依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項及退休(伍)軍公教人員年終慰問金發給辦法。

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 114年 度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	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
13,761,095		253,248		3,260,780	1,482,371		1,536,571		20,294,065	568,388	20,862,453
13,761,095		253,248		3,259,906	1,443,709		1,489,371		20,207,329		20,207,329
				874	38,662		47,200		86,736	568,388	655,124
					2,637,036		453,496		3,090,532		3,090,532
							453,496		453,496		453,496
					2,637,036				2,637,036		2,637,036
13,761,095		253,248		3,260,780	4,119,407		1,990,067		23,384,597	568,388	23,952,985

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114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 114 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			24,277,000		25,352,818		1,075,818	4.43	建築及設備計畫減少原因：係飲水機採購結餘。
國民教育計畫			21,370,000		22,190,216		820,216	3.84	
一般行政管理計畫			2,757,000		3,090,532		333,532	12.10	
建築及設備計畫			150,000		72,070		-77,930	-51.95	

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114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	22,721,000	23,952,985	1,231,985	5.42
11 正式員額薪資	13,532,000	13,761,095	229,095	1.69
12 聘僱及兼職人員薪資	90,000	568,388	478,388	531.54
13 加(夜)班費	281,000	253,248	-27,752	-9.88
15 獎金	3,181,000	3,260,780	79,780	2.51
16 退休及卹償金	4,249,000	4,119,407	-129,593	-3.05
18 福利費	1,388,000	1,990,067	602,067	43.38
2 服務費用	1,235,000	1,134,032	-100,968	-8.18
21 水電費	204,000	187,951	-16,049	-7.87
22 郵電費	25,000	9,521	-15,479	-61.92
23 旅運費	37,000	23,683	-13,317	-35.99
24 印刷裝訂與廣告費	2,000	48,283	46,283	2,314.15
25 修理保養及保固費	361,000	205,640	-155,360	-43.04
27 一般服務費	522,000	559,634	37,634	7.21
28 專業服務費	12,000	27,320	15,320	127.67
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	141,000	125,682	-15,318	-10.86
31 使用材料費	3,000	0	-3,000	-100.00
32 用品消耗	138,000	125,682	-12,318	-8.93
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	61,000	61,000	0.00
43 機器租金	0	20,000	20,000	0.00
45 雜項設備租金	0	41,000	41,000	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工程支出	150,000	72,070	-77,930	-51.95
51 購建固定資產	150,000	72,070	-77,930	-51.95
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	30,000	7,049	-22,951	-76.50
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	20,000	6,049	-13,951	-69.76
75 競賽及交流活動費	9,000	0	-9,000	-100.00
合 計	24,277,000	25,352,818	1,075,818	4.43

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 114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	3,000	5,794	2,794	93.13	
27D 計時與計件人員酬金		5,794	5,794		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000		-3,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—
平衡
中華民國114

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	134,368,068	100.00	124,259,066	100.00	10,109,002	8.14
流動資產	7,599,379	5.66	6,503,513	5.23	1,095,866	16.85
現金	7,599,379	5.66	6,392,955	5.14	1,206,424	18.87
銀行存款	7,599,379	5.66	6,392,955	5.14	1,206,424	18.87
預付款項	0	0.00	110,558	0.09	-110,558	-100.00
預付費用	0	0.00	110,558	0.09	-110,558	-100.00
固定資產	126,747,778	94.33	117,728,194	94.74	9,019,584	7.66
土地	108,239,055	80.55	99,110,460	79.76	9,128,595	9.21
土地	108,239,055	80.55	99,110,460	79.76	9,128,595	9.21
土地改良物	315,420	0.23	453,984	0.37	-138,564	-30.52
土地改良物	4,483,314	3.34	4,483,314	3.61	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-4,167,894	-3.10	-4,029,330	-3.24	-138,564	3.44
房屋建築及設備	11,702,083	8.71	11,717,165	9.43	-15,082	-0.13
房屋建築及設備	16,664,398	12.40	16,225,198	13.06	439,200	2.71
累計折舊-房屋建築及設備	-4,962,315	-3.69	-4,508,033	-3.63	-454,282	10.08
機械及設備	3,591,061	2.67	3,847,781	3.10	-256,720	-6.67
機械及設備	7,412,309	5.52	7,786,015	6.27	-373,706	-4.80
累計折舊-機械及設備	-3,821,248	-2.84	-3,938,234	-3.17	116,986	-2.97
交通及運輸設備	948,423	0.71	1,198,470	0.96	-250,047	-20.86
交通及運輸設備	1,795,630	1.34	1,905,630	1.53	-110,000	-5.77
累計折舊-交通及運輸設備	-847,207	-0.63	-707,160	-0.57	-140,047	19.80
雜項設備	1,951,736	1.45	1,400,334	1.13	551,402	39.38
雜項設備	6,500,113	4.84	5,645,902	4.54	854,211	15.13
累計折舊-雜項設備	-4,548,377	-3.39	-4,245,568	-3.42	-302,809	7.13
其他資產	20,911	0.02	27,359	0.02	-6,448	-23.57
什項資產	20,911	0.02	27,359	0.02	-6,448	-23.57
暫付及待結轉帳項	20,911	0.02	27,359	0.02	-6,448	-23.57
代管資產	180,725	0.13	194,025	0.16	-13,300	-6.85
應付代管資產	-180,725	-0.13	-194,025	-0.16	13,300	-6.85
合 計	134,368,068	100.00	124,259,066	100.00	10,109,002	8.14

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	5,134,821	3.82	4,774,118	3.84	360,703	7.56
流動負債	5,095,921	3.79	4,692,118	3.78	403,803	8.61
應付款項	5,095,921	3.79	4,692,118	3.78	403,803	8.61
應付代收款	4,832,096	3.60	4,522,637	3.64	309,459	6.84
應付費用	263,825	0.20	169,481	0.14	94,344	55.67
其他負債	38,900	0.03	82,000	0.07	-43,100	-52.56
什項負債	38,900	0.03	82,000	0.07	-43,100	-52.56
存入保證金	38,900	0.03	82,000	0.07	-43,100	-52.56
淨資產	129,233,247	96.18	119,484,948	96.16	9,748,299	8.16
淨資產	129,233,247	96.18	119,484,948	96.16	9,748,299	8.16
淨資產	129,233,247	96.18	119,484,948	96.16	9,748,299	8.16
累積餘額	129,233,247	96.18	119,484,948	96.16	9,748,299	8.16
合 計	134,368,068	100.00	124,259,066	100.00	10,109,002	8.14

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114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	28,199,583	100.00	34,282,804	100.00	-	6,083,221	-17.74
勞務收入	-	0.00	13,950	0.04	-	13,950	-100.00
服務收入	-	0.00	13,950	0.04	-	13,950	-100.00
財產收益	2,152,325	7.63	8,793,051	25.65	-	6,640,726	-75.52
財產孳息收入	71,155	0.25	96,286	0.28	-	25,131	-26.10
廢舊物品售價收入	1,460	0.01	-	0.00		1,460	-
財產交易利益	10,820	0.04	-	0.00		10,820	-
其他財產收入	2,068,890	7.34	8,696,765	25.37	-	6,627,875	-76.21
政府撥入收入	25,984,148	92.14	25,291,742	73.77		692,406	2.74
公庫撥款收入	24,611,036	87.27	24,052,331	70.16		558,705	2.32
政府其他撥入收入	1,373,112	4.87	1,239,411	3.62		133,701	10.79
規費收入	13,950	0.05	-	0.00		13,950	-
使用規費收入	13,950	0.05	-	0.00		13,950	-
其他收入	49,160	0.17	184,061	0.54	-	134,901	-73.29
受贈收入	49,160	0.17	184,061	0.54	-	134,901	-73.29
支出	27,574,284	97.78	27,221,832	79.40		352,452	1.29
人事支出	23,952,985	84.94	23,507,398	68.57		445,587	1.90
人事支出	23,952,985	84.94	23,507,398	68.57		445,587	1.90
業務支出	1,321,714	4.69	1,299,889	3.79		21,825	1.68
業務支出	1,321,714	4.69	1,299,889	3.79		21,825	1.68
獎補助支出	6,049	0.02	-	0.00		6,049	-
其他獎補助	6,049	0.02	-	0.00		6,049	-
財產損失	13,650	0.05	-	0.00		13,650	-
財產交易損失	13,650	0.05	-	0.00		13,650	-
折舊、折耗及攤銷	2,279,886	8.08	2,414,545	7.04	-	134,659	-5.58
固定資產折舊	2,279,886	8.08	2,408,297	7.02	-	128,411	-5.33
無形資產攤銷	-	0.00	6,248	0.02	-	6,248	-100.00
本期賸餘（短絀）	625,299	2.22	7,060,972	20.60	-	6,435,673	-91.14
期初淨資產	119,484,948	423.71	112,692,673	328.71		6,792,275	6.03
解繳公庫	-	0.00	-	0.00		-	-
淨資產調整數	9,123,000	32.35	-	-0.78		9,391,697	-3495.27
期末淨資產	129,233,247	458.28	119,484,948	348.53		9,748,299	8.16

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114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)	625,299
8002 調整非現金項目	679,027
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,304,326
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	662,666
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-717,468
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-54,802
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	8,900
8404 減少短期債務及其他負債	-52,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-43,100
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,206,424
87 期初現金及約當現金	6,392,955
88 期末現金及約當現金	7,599,379

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+13,300元；減少應付代管資產-13,300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 114 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	26,081,533	2,118,050	28,199,583	收入
財產收入	83,435	2,068,890	2,152,325	財產收益
政府撥入收入	25,984,148		25,984,148	政府撥入收入
規費收入	13,950		13,950	規費收入
其他收入		49,160	49,160	其他收入
基金用途	25,352,818	2,221,466	27,574,284	支出
用人費用	23,952,985		23,952,985	人事支出
服務費用	1,134,032	187,682	1,321,714	業務支出
材料及用品費	125,682	-125,682		
租金、償債、利息及相關手續費	61,000	-61,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
捐助、補助與獎助	6,049		6,049	獎補助支出
		13,650	13,650	財產損失
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	72,070	-72,070		
		2,279,886	2,279,886	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	728,715	-103,416	625,299	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,756,754	117,728,194	119,484,948	期初淨資產
解繳公庫		9,123,000	9,123,000	解繳公庫
		126,747,778	129,233,247	淨資產調整數
期末基金餘額	2,485,469			期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數2,068,890元，主要係代收代付補助經費購置財產增加。
2. 其他收入：調整數49,160元係財產受贈。
3. 業務支出：調整數187,682元係〈材料及用品費〉125,682元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉61,000元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉1,000元之調整數合計。
4. 財產損失：調整數13,650元係財產報廢。
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：調整數72,070元係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,279,886元係財產折舊。
7. 淨資產調整數：調整數9,123,000元係與其他學校間財產撥出入和114年土地公告現值調整增加。

主辦會計人員：李依筠



基金主持人：顏素麗

