

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)

臺南市永康區西勢國民小學編

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 44,629,000 元，決算數 55,794,858 元。

(一)國民教育業務計畫：

111 學年度下學期，實際招收普通班 18 班，學生人數 430 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 29 人。

112 學年度上學期，實際招收普通班 19 班，學生人數 455 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 22 人；特教班(資源班 1 班)，學生人數 11 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 49,026,532 元，較本年度法定預算數 38,244,000 元，增加 10,782,532 元，計增加 28.19%，主要係因：國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等，依簡化流程超支併決算方式辦理。

(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 6,768,326 元，較本年度法定預算數 6,385,000 元，增加 383,326 元，計增加 6.00%。

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 54,053,738 元，較法定預算數 44,557,000 元，增加 9,496,738 元，計增加 21.31%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 79,700 元，較法定預算數 40,000 元，增加 39,700 元，計增加 99.25%。主要係因：場地租借費收入繳庫，按實際情形核實辦理。
2. 財產處分收入：決算數 5,350 元，較法定預算數 0 元，增加 5,350 元。主要係因：變賣報廢財產，按實際情形核實辦理。
3. 租金收入：決算數 87,105 元，較法定預算數 0 元，增加 87,105 元。主要係因：太陽能光電年租金收入繳庫，按實際情形核實辦理。
4. 利息收入：決算數 9,655 元，較法定預算數 1,000 元，增加 8,655 元，計增加 865.50%。主要係因：各專戶利息收入超收。
5. 公庫撥款收入：決算數 47,861,018 元，較法定預算數 44,491,000 元，增加 3,370,018 元，計增加 7.57%。
6. 政府其他撥入收入：決算數 5,984,592 元，較法定預算數 0 元，增加 5,984,592 元。主要係因：超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、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

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 112 年度

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 26,318 元，較法定預算數 25,000 元，增加 1,318 元，計增加 5.27%。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 55,794,858 元，較法定預算數 44,629,000 元，增加 11,165,858 元，計增加 25.02%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 49,026,532 元，較法定預算數 38,244,000 元，增加 10,782,532 元，計增加 28.19%。主要係因：國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等，依簡化流程超支併決算方式辦理。

2. 一般行政管理計畫：決算數 6,768,326 元，較法定預算數 6,385,000 元，增加 383,326 元，計增加 6.00%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 72,000 元，本年度決算短絀 1,741,120 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 160,635 元。

(二)投資活動之淨現金流出 622,557 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 203,800 元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減 986,992 元。

期初現金及約當現金 5,569,355 元。

期末現金及約當現金 4,582,363 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	4,582,363	5,569,355	-17.72
預付費用	814,834	914,614	-10.91
土地	54,079,440	0	-
土地改良物	4,049,337	4,341,471	-6.73
房屋建築及設備	14,081,620	14,244,028	-1.14
機械及設備	5,074,143	4,380,084	15.85
交通及運輸設備	201,818	205,775	-1.92
雜項設備	1,973,385	2,006,417	-1.65
電腦軟體	22	90,978	-99.98
暫付及待結轉帳項	828,803	206,246	301.85
代管資產	279,812,564	278,680,153	0.41

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	365,498,329	310,639,121	17.66
------	-------------	-------------	-------

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係因收回 107-110 年度非留存等所致。
2. 預付費用：主要減少係因提高員額編制至每班 1.65 名等超併計畫 112 年已撥款並辦理預付費用轉正所致。
3. 土地：主要增加係購置學校用地。
4. 機械及設備：主要增加係個人電腦及充電器、平板電腦及充電車等所致。
5. 電腦軟體：主要減少係無形資產攤銷。
6. 暫付及待結轉帳項：主要增加係營養午餐費尚未沖轉所致。

(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	4,123,885	2,660,138	55.03
應付費用	512,754	495,796	3.42
存入保證金	29,500	233,300	-87.36
應付代管資產	279,812,564	278,680,153	0.41
負債合計	284,478,703	282,069,387	0.85

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係 12 月勞健保費尚未繳納、營養午餐費尚未沖轉所致。
2. 存入保證金：主要減少係因清理已到期之履約保證金、保固保證金等保管款。

(三)淨資產為累積餘額 81,019,626 元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數 49,026,532 元，較法定預算數 38,244,000 元，增加 10,782,532 元，係係國中小輔導教師人力運用計畫(專任)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 6,768,326 元，較法定預算數 6,385,000 元，增加 383,326 元，係為辦理教育人員公務人員退休金、子女教育補助及三節慰問金等，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—臺南市永康區西勢國民小學
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	44,557,000	100.00	54,053,738	100.00	9,496,738	21.31	52,430,868	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	113,092	0.22
415 違規罰款收入							113,092	0.22
43 勞務收入	40,000	0.09	79,700	0.15	39,700	99.25	1,500	0.00
431 服務收入	40,000	0.09	79,700	0.15	39,700	99.25	1,500	0.00
45 財產收入	1,000	0.00	102,110	0.19	101,110	10,111.00	66,206	0.13
451 財產處分收入			5,350	0.01	5,350		63,040	0.12
452 租金收入			87,105	0.16	87,105			
454 利息收入	1,000	0.00	9,655	0.02	8,655	865.50	3,166	0.01
46 政府撥入收入	44,491,000	99.85	53,845,610	99.61	9,354,610	21.03	52,090,591	99.35
462 公庫撥款收入	44,491,000	99.85	47,861,018	88.54	3,370,018	7.57	48,067,278	91.68
46Y 政府其他撥入收入			5,984,592	11.07	5,984,592		4,023,313	7.67
4S 教學收入	25,000	0.06	26,318	0.05	1,318	5.27	25,000	0.05
4S1 學雜費收入	25,000	0.06	26,318	0.05	1,318	5.27	25,000	0.05
4Y 其他收入						0.00	134,479	0.26
4YY 雜項收入							134,479	0.26
5 基金用途	44,629,000	100.16	55,794,858	103.22	11,165,858	25.02	51,511,165	98.25
53 國民教育計畫	38,244,000	85.83	49,026,532	90.70	10,782,532	28.19	44,259,979	84.42
5L 一般行政管理計畫	6,385,000	14.33	6,768,326	12.52	383,326	6.00	7,251,186	13.83
本期賸餘(短絀)	-72,000		-1,741,120		-1,669,120	2,318.22	919,703	
期初基金餘額	2,259,000		3,300,981		1,041,981	46.13	2,381,278	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,187,000		1,559,861		-627,139	-28.68	3,300,981	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區西勢國民小學

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	44,557,000	54,053,738	9,496,738	21.31	
43 勞務收入	40,000	79,700	39,700	99.25	
431服務收入	40,000	79,700	39,700	99.25	主要係場地租借費收入繳庫，按實際情形核實辦理。
45 財產收入	1,000	102,110	101,110	10,111.00	
451財產處分收入		5,350	5,350	0.00	主要係財產報廢收入，按實際情形核實辦理
452租金收入		87,105	87,105	0.00	主要係太陽能光電年租金收入繳庫，按實際情形核實辦理。
454利息收入	1,000	9,655	8,655	865.50	主要係各專戶利息收入繳庫，按實際情形核實辦理。
46 政府撥入收入	44,491,000	53,845,610	9,354,610	21.03	
462公庫撥款收入	44,491,000	47,861,018	3,370,018	7.57	
46Y政府其他撥入收入		5,984,592	5,984,592	0.00	主要係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等撥款，按實際情形核實辦理。
4S 教學收入	25,000	26,318	1,318	5.27	
4S1學雜費收入	25,000	26,318	1,318	5.27	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區西勢國民小學

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	44,629,000	55,794,858	11,165,858	25.02	
53 國民教育計畫	38,244,000	49,026,532	10,782,532	28.19	53國民教育計畫增加原因：係為調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算經費。
532 國民小學教育	38,244,000	49,026,532	10,782,532	28.19	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		213,421	213,421		
1 用人費用		213,421	213,421		
11 正式員額薪資		213,421	213,421		
113 職員薪金		213,421	213,421		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,541,342	1,541,342		
1 用人費用		1,541,342	1,541,342		
11 正式員額薪資		1,023,600	1,023,600		
113 職員薪金		1,023,600	1,023,600		
15 獎金		298,550	298,550		
151 考績獎金		170,600	170,600		
152 年終獎金		127,950	127,950		
16 退休及卹償金		121,464	121,464		
161 職員退休及離職金		121,464	121,464		
18 福利費		97,728	97,728		
181 分擔員工保險費		97,728	97,728		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		580,409	580,409		
2 服務費用		580,409	580,409		
27 一般服務費		580,409	580,409		
27D 計時與計件人員酬金		580,409	580,409		
53210304 國小合理教師員額編制		2,226,088	2,226,088		
1 用人費用		2,226,088	2,226,088		
11 正式員額薪資		1,389,767	1,389,767		
113 職員薪金		1,389,767	1,389,767		
12 聘僱及兼職人員薪資		343,552	343,552		
124 兼職人員酬金		343,552	343,552		
15 獎金		127,218	127,218		
152 年終獎金		127,218	127,218		
16 退休及卹償金		112,211	112,211		

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580,409元，內容：充實行政人力1名。

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區西勢國民小學
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	%	
161 職員退休及離職金		112,211	112,211		
18 福利費		253,340	253,340		
181 分擔員工保險費		253,340	253,340		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		1,854,073	1,854,073		
1 用人費用		1,854,073	1,854,073		
11 正式員額薪資		1,142,363	1,142,363		
113 職員薪金		1,142,363	1,142,363		
12 聘僱及兼職人員薪資		102,816	102,816		
124 兼職人員酬金		102,816	102,816		
15 獎金		160,980	160,980		
152 年終獎金		160,980	160,980		
16 退休及卹償金		258,770	258,770		
161 職員退休及離職金		258,770	258,770		
18 福利費		189,144	189,144		
181 分擔員工保險費		189,144	189,144		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		26,100	26,100		
1 用人費用		26,100	26,100		
12 聘僱及兼職人員薪資		26,100	26,100		
124 兼職人員酬金		26,100	26,100		
53210402 公立幼兒園教保費 補助經費(附設)		51,000	51,000		
1 用人費用		51,000	51,000		
11 正式員額薪資		51,000	51,000		
113 職員薪金		51,000	51,000		
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		986,452	986,452		
1 用人費用		986,452	986,452		
11 正式員額薪資		837,537	837,537		
113 職員薪金		837,537	837,537		
16 退休及卹償金		46,464	46,464		
161 職員退休及離職金		46,464	46,464		
18 福利費		102,451	102,451		
181 分擔員工保險費		102,451	102,451		
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		14,000	14,000		
1 用人費用		14,000	14,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區西勢國民小學
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	%	
11 正式員額薪資		14,000	14,000		
113 職員薪金		14,000	14,000		
53210502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		19,724	19,724		
1 用人費用		19,724	19,724		
11 正式員額薪資		8,300	8,300		
113 職員薪金		8,300	8,300		
12 聘僱及兼職人員薪資		11,424	11,424		
124 兼職人員酬金		11,424	11,424		
53210503 特教學生助理人員(學前)		214,928	214,928		
2 服務費用		214,928	214,928		
27 一般服務費		214,928	214,928		
27D 計時與計件人員酬金		214,928	214,928		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214,928元，內容：特教學生助理人員(學前)1名。
53220000 各校經常門分支計畫	38,244,000	40,983,369	2,739,369	7.16	
1 用人費用	35,798,000	38,850,024	3,052,024	8.53	
11 正式員額薪資	24,615,000	26,579,282	1,964,282	7.98	
113 職員薪金	24,232,000	26,579,282	2,347,282	9.69	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：係增班增加員額所致。
114 工員工資	383,000		-383,000	-100.00	
12 聘僱及兼職人員薪資	219,000	429,305	210,305	96.03	
122 約僱職員薪金		15,854	15,854		
124 兼職人員酬金	219,000	413,451	194,451	88.79	
13 超時工作報酬	414,000	352,168	-61,832	-14.94	
131 加班費	414,000	352,168	-61,832	-14.94	
15 獎金	5,378,000	5,878,572	500,572	9.31	
151 考績獎金	2,301,000	2,776,625	475,625	20.67	
152 年終獎金	3,077,000	3,101,947	24,947	0.81	
16 退休及卹償金	2,720,000	2,775,585	55,585	2.04	
161 職員退休及離職金	2,697,000	2,775,585	78,585	2.91	
162 工員退休及離職金	23,000		-23,000	-100.00	
18 福利費	2,452,000	2,834,980	382,980	15.62	
181 分擔員工保險費	2,140,000	2,611,180	471,180	22.02	
183 傷病醫藥費	49,000		-49,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區西勢國民小學
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	%	
18Y 其他福利費	263,000	223,800	-39,200	-14.90	
19 提繳費		132	132		
191 提繳工資墊償費用		132	132		
2 服務費用	2,267,000	1,854,106	-412,894	-18.21	
21 水電費	468,000	276,986	-191,014	-40.81	
212 工作場所電費	438,000	245,076	-192,924	-44.05	
214 工作場所水費	30,000	31,910	1,910	6.37	
22 郵電費	123,000	49,575	-73,425	-59.70	
221 郵費	15,000	10,800	-4,200	-28.00	
222 電話費	60,000	38,775	-21,225	-35.38	
224 數據通信費	48,000		-48,000	-100.00	
23 旅運費	48,000	9,102	-38,898	-81.04	
231 國內旅費	48,000	9,102	-38,898	-81.04	
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	44,080	14,080	46.93	
241 印刷及裝訂費	30,000	44,080	14,080	46.93	
25 修理保養及保固費	364,000	267,090	-96,910	-26.62	
252 一般房屋修護費	119,000	52,750	-66,250	-55.67	
254 其他建築修護費	20,000	15,225	-4,775	-23.88	
255 機械及設備修護費	57,000	75,597	18,597	32.63	
256 交通及運輸設備修護費	30,000	35,600	5,600	18.67	
257 雜項設備修護費	138,000	87,918	-50,082	-36.29	
27 一般服務費	1,138,000	1,121,413	-16,587	-1.46	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	650	-350	-35.00	
277 代理(辦)費	42,000	39,730	-2,270	-5.40	
279 外包費	668,000	462,000	-206,000	-30.84	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數618,000元(不含機械保全50,000元)，決算數438,000元(不含機械保全24,000元)，內容：校園安全及維護人力1名。
27D 計時與計件人員酬金	401,000	591,833	190,833	47.59	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401,000元，決算數591,833元，內容：進用身心障礙人士1
27F 體育活動費	26,000	27,200	1,200	4.62	
28 專業服務費	24,000	13,860	-10,140	-42.25	
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—臺南市永康區西勢國民小學
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	%	
287 委託檢驗(定) 試驗認證費	18,000	7,360	-10,640	-59.11	
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	166,000	257,239	91,239	54.96	
31 使用材料費	2,000	1,377	-623	-31.15	
312 燃料	2,000	1,377	-623	-31.15	
32 用品消耗	164,000	255,862	91,862	56.01	
321 辦公(事務)用品	113,000	197,849	84,849	75.09	
322 報章雜誌	3,000		-3,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	20,000	37,763	17,763	88.82	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	20,250	10,250	102.50	
32Y 其他用品消耗	18,000		-18,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	12,000	21,000	9,000	75.00	
44 交通及運輸設備租金	12,000		-12,000	-100.00	
442 車租	12,000		-12,000	-100.00	
45 雜項設備租金		21,000	21,000		
451 雜項設備租金		21,000	21,000		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
53221502 特教學生助理人員		58,767	58,767		
2 服務費用		58,767	58,767		
27 一般服務費		58,767	58,767		
27D 計時與計件人員酬金		58,767	58,767		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58,767元，內容：特教學生助理人員1名。
53221601 推展傳統藝術教育		32,000	32,000		
2 服務費用		26,480	26,480		
28 專業服務費		26,480	26,480		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		26,480	26,480		
3 材料及用品費		5,520	5,520		

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區西勢國民小學
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	%	
32 用品消耗		5,520	5,520		
321 辦公（事務）用品		4,600	4,600		
325 服裝		920	920		
53221901 學校水電費		69,000	69,000		
2 服務費用		69,000	69,000		
21 水電費		69,000	69,000		
212 工作場所電費		69,000	69,000		
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		134,619	134,619		
2 服務費用		134,619	134,619		
21 水電費		134,619	134,619		
212 工作場所電費		134,619	134,619		
5L 一般行政管理計畫	6,385,000	6,768,326	383,326	6.00	
5L1 行政管理及推展	6,385,000	6,768,326	383,326	6.00	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	6,385,000	6,474,276	89,276	1.40	
1 用人費用	6,379,000	6,462,276	83,276	1.31	
16 退休及卹償金	6,379,000	6,462,276	83,276	1.31	
161 職員退休及離職金	6,379,000	6,462,276	83,276	1.31	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	12,000	6,000	100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	12,000	6,000	100.00	
744 慰問、照護及濟助金	6,000	12,000	6,000	100.00	
5L100400 調整待遇及其他經費		294,050	294,050		
1 用人費用		294,050	294,050		
18 福利費		294,050	294,050		
18Y 其他福利費		294,050	294,050		

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	37,802,980	12,534,227	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	8,460,636	4,119,165	
房屋及建築	17,533,310	3,289,282	
機械及設備	7,447,853	3,067,769	
交通及運輸設備	787,800	582,025	
雜項設備	3,482,403	1,475,986	
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	90,978		
發展中之無形資產			
其他			

- 註： 1.土地：增加原因為購置臺南市永康區廣富段0742-0000及0753-0000地號。
 2.機械及設備：增加原因為教育局撥入ipad學習載具87台等；減少原因為報廢個人電腦主機等。
 3.交通運輸及設備：增加原因為國教署補助購置監視系統等。
 4.雜項設備：增加原因為教育局補助大門側門設備及鐵捲門改善等；減少原因為報廢投影機、錄放影機等。
 5.電腦軟體：減少原因為提列軟體攤銷。

臺南市永康區西勢國民小學

產明細表

112 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			
56,295,892		688,056	1,416,824	79,459,765
54,079,440				54,079,440
			292,134	4,049,337
			162,408	14,081,620
1,722,452		363,800	664,593	5,074,143
76,000			79,957	201,818
418,000		233,300	217,732	1,973,385
		90,956		22

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
負債 長期債務 應付租賃款 其他長期負債		

註：

臺南市永康區西勢國民小學

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—臺南市永康區西勢國民小學

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—臺南市永康區西勢國民小學

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	32	43	11	教師38人，公務人員2人，教保員2人，幼兒園廚工1人；職員增加原因：係含增加普通班1班及成立資源班1班教師3人、輔導教師人力運用計畫(專任)教師1人、提高國小教師員額編制至每班1.65名教師2人、幼兒園依法改制增置教保員1人及幼兒園廚工1人、國小合理教師員額編制教師4人(核准文號：112年9月14日南市教課(二)字第1121193518號、112年11月8日南市教安(一)字第1121329439號函、核准文號：112年12月12日南市教課(二)字第1121596326號函、核准文號：112年11月15日南市教特(一)字第1121447105號函、核准文號：112年12月12日南市教課(二)字第1121636774號函)。
職員	31	43	12	
工友	1	0	-1	
兼任人員	0	2	2	
其他兼任人員	0	2	2	
合 計	32	45	13	

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(含學前)2名、充實行政人力1名、進用身心障礙人士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—臺南市永康區西勢國民小學
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										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	24,615,000		414,000		5,378,000	2,720,000		2,452,000		35,579,000	219,000	35,798,000
正式人員	24,615,000		414,000		5,378,000	2,720,000		2,452,000		35,579,000		35,579,000
聘僱人員												
兼任人員											219,000	219,000
一般行政管理計畫						6,379,000				6,379,000		6,379,000
正式人員						6,379,000				6,379,000		6,379,000
其他人員												
合 計	24,615,000		414,000		5,378,000	9,099,000		2,452,000		41,958,000	219,000	42,177,000

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401,000元，決算數1,445,937元；279外包費：預算數618,000元(不含機械保全50,000元)，決算數459,240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2,301,00元，決算數2,947,225元，內容：教職員工考績獎金決算人數28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3,077,000元，決算數3,518,095元，內容：教職員工年終獎金決算人數45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—臺南市永康區西勢國民小學
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
31,259,270	15,854	352,168		6,465,320	3,314,494		3,477,643	132	44,884,881	897,343	45,782,224
31,259,270		352,168		6,440,024	3,294,771		3,436,129	132	44,782,494		44,782,494
	15,854				1,000		1,354		18,208		18,208
				25,296	18,723		40,160		84,179	897,343	981,522
					6,462,276		294,050		6,756,326		6,756,326
							294,050		294,050		294,050
					6,462,276				6,462,276		6,462,276
31,259,270	15,854	352,168		6,465,320	9,776,770		3,771,693	132	51,641,207	897,343	52,538,550

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區西勢國民小學

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—臺南市永康區西勢國民小學

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 %	金額 %		
總 計			44,629,000		55,794,858		11,165,858	25.02	53國民教育計畫增加原因：係為調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算經費所致。
國民教育計畫			38,244,000		49,026,532		10,782,532	28.19	
一般行政管理計畫			6,385,000		6,768,326		383,326	6.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區西勢國民小學

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	42,177,000	52,538,550	10,361,550	24.57
11 正式員額薪資	24,615,000	31,259,270	6,644,270	26.99
12 聘僱及兼職人員薪資	219,000	913,197	694,197	316.98
13 超時工作報酬	414,000	352,168	-61,832	-14.94
15 獎金	5,378,000	6,465,320	1,087,320	20.22
16 退休及卹償金	9,099,000	9,776,770	677,770	7.45
18 福利費	2,452,000	3,771,693	1,319,693	53.82
19 提繳費	0	132	132	0.00
2 服務費用	2,267,000	2,959,549	692,549	30.55
21 水電費	468,000	480,605	12,605	2.69
22 郵電費	123,000	49,575	-73,425	-59.70
23 旅運費	48,000	9,102	-38,898	-81.04
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	44,080	14,080	46.93
25 修理保養及保固費	364,000	267,090	-96,910	-26.62
27 一般服務費	1,138,000	1,996,757	858,757	75.46
28 專業服務費	24,000	40,340	16,340	68.08
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	166,000	262,759	96,759	58.29
31 使用材料費	2,000	1,377	-623	-31.15
32 用品消耗	164,000	261,382	97,382	59.38
4 租金、償債、利息及相關手續費	12,000	21,000	9,000	75.00
44 交通及運輸設備租金	12,000	0	-12,000	-100.00
45 雜項設備租金	0	21,000	21,000	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	13,000	6,000	85.71
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	12,000	6,000	100.00
合 計	44,629,000	55,794,858	11,165,858	25.02

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區西勢國民小學
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	404,000	1,475,417	1,071,417	265.20	
27D 計時與計件人員酬金	401,000	1,445,937	1,044,937	260.58	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	29,480	26,480	882.67	

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	365,498,329	100.00	310,639,121	100.00	54,859,208	17.66
流動資產	5,397,197	1.48	6,483,969	2.09	-1,086,772	-16.76
現金	4,582,363	1.25	5,569,355	1.79	-986,992	-17.72
銀行存款	4,582,363	1.25	5,569,355	1.79	-986,992	-17.72
預付款項	814,834	0.22	914,614	0.29	-99,780	-10.91
預付費用	814,834	0.22	914,614	0.29	-99,780	-10.91
固定資產	79,459,743	21.74	25,177,775	8.11	54,281,968	215.59
土地	54,079,440	14.80	0	0.00	54,079,440	0.00
土地	54,079,440	14.80	0	0.00	54,079,440	0.00
土地改良物	4,049,337	1.11	4,341,471	1.40	-292,134	-6.73
土地改良物	8,460,636	2.31	8,460,636	2.72	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-4,411,299	-1.21	-4,119,165	-1.33	-292,134	7.09
房屋建築及設備	14,081,620	3.85	14,244,028	4.59	-162,408	-1.14
房屋建築及設備	17,533,310	4.80	17,533,310	5.64	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-3,451,690	-0.94	-3,289,282	-1.06	-162,408	4.94
機械及設備	5,074,143	1.39	4,380,084	1.41	694,059	15.85
機械及設備	8,806,505	2.41	7,447,853	2.40	1,358,652	18.24
累計折舊-機械及設備	-3,732,362	-1.02	-3,067,769	-0.99	-664,593	21.66
交通及運輸設備	201,818	0.06	205,775	0.07	-3,957	-1.92
交通及運輸設備	863,800	0.24	787,800	0.25	76,000	9.65
累計折舊-交通及運輸設備	-661,982	-0.18	-582,025	-0.19	-79,957	13.74
雜項設備	1,973,385	0.54	2,006,417	0.65	-33,032	-1.65
雜項設備	3,667,103	1.00	3,482,403	1.12	184,700	5.30
累計折舊-雜項設備	-1,693,718	-0.46	-1,475,986	-0.48	-217,732	14.75
無形資產	22	0.00	90,978	0.03	-90,956	-99.98
無形資產	22	0.00	90,978	0.03	-90,956	-99.98
電腦軟體	22	0.00	90,978	0.03	-90,956	-99.98
其他資產	280,641,367	76.78	278,886,399	89.78	1,754,968	0.63
什項資產	280,641,367	76.78	278,886,399	89.78	1,754,968	0.63
暫付及待結轉帳項	828,803	0.23	206,246	0.07	622,557	301.85
代管資產	279,812,564	76.56	278,680,153	89.71	1,132,411	0.41
合 計	365,498,329	100.00	310,639,121	100.00	54,859,208	17.66

信託代理與保證資產 18,968

保證品 18,968

註：1. 經營珍貴動產、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。

臺南市永康區西勢國民小學
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	284,478,703	77.83	282,069,387	90.80	2,409,316	0.85
流動負債	4,636,639	1.27	3,155,934	1.02	1,480,705	46.92
應付款項	4,636,639	1.27	3,155,934	1.02	1,480,705	46.92
應付代收款	4,123,885	1.13	2,660,138	0.86	1,463,747	55.03
應付費用	512,754	0.14	495,796	0.16	16,958	3.42
其他負債	279,842,064	76.56	278,913,453	89.79	928,611	0.33
什項負債	279,842,064	76.56	278,913,453	89.79	928,611	0.33
存入保證金	29,500	0.01	233,300	0.08	-203,800	-87.36
應付代管資產	279,812,564	76.56	278,680,153	89.71	1,132,411	0.41
淨資產	81,019,626	22.17	28,569,734	9.20	52,449,892	183.59
淨資產	81,019,626	22.17	28,569,734	9.20	52,449,892	183.59
淨資產	81,019,626	22.17	28,569,734	9.20	52,449,892	183.59
累積餘額	81,019,626	22.17	28,569,734	9.20	52,449,892	183.59
合 計	365,498,329	100.00	310,639,121	100.00	54,859,208	17.66

信託代理與保證負債 18,968

應付保證品 18,968

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區西勢國民小學

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	110,349,630	100.00	63,021,499	100.00	47,328,131	75.10
徵收及依法分配收入	0	0.00	113,092	0.18	-113,092	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	113,092	0.18	-113,092	-100.00
勞務收入	79,700	0.07	1,500	0.00	78,200	5,213.33
服務收入	79,700	0.07	1,500	0.00	78,200	5,213.33
財產收益	56,031,170	50.78	10,548,876	16.74	45,482,294	431.16
財產孳息收入	96,760	0.09	3,166	0.01	93,594	2,956.22
廢舊物品售價收入	5,350	0.00	63,040	0.10	-57,690	-91.51
財產交易利益	55,387,990	50.19	2,827,500	4.49	52,560,490	1,858.90
其他財產收入	541,070	0.49	7,655,170	12.15	-7,114,100	-92.93
政府撥入收入	53,845,610	48.80	52,090,591	82.66	1,755,019	3.37
公庫撥款收入	47,861,018	43.37	48,067,278	76.27	-206,260	-0.43
政府其他撥入收入	5,984,592	5.42	4,023,313	6.38	1,961,279	48.75
教學收入	26,318	0.02	25,000	0.04	1,318	5.27
學雜費收入	26,318	0.02	25,000	0.04	1,318	5.27
其他收入	366,832	0.33	242,440	0.38	124,392	51.31
受贈收入	366,832	0.33	107,961	0.17	258,871	239.78
雜項收入	0	0.00	134,479	0.21	-134,479	-100.00
支出	57,899,738	52.47	52,988,856	84.08	4,910,882	9.27
人事支出	52,538,550	47.61	48,668,867	77.23	3,869,683	7.95
人事支出	52,538,550	47.61	48,668,867	77.23	3,869,683	7.95
業務支出	3,256,308	2.95	2,842,298	4.51	414,010	14.57
業務支出	3,256,308	2.95	2,842,298	4.51	414,010	14.57
財產損失	5,971	0.01	5,430	0.01	541	9.96
財產交易損失	5,971	0.01	5,430	0.01	541	9.96
折舊、折耗及攤銷	2,098,909	1.90	1,472,261	2.34	626,648	42.56
固定資產折舊	2,007,953	1.82	1,463,990	2.32	543,963	37.16
無形資產攤銷	90,956	0.08	8,271	0.01	82,685	999.70
本期賸餘(短絀)	52,449,892	47.53	10,032,643	15.92	42,417,249	422.79
期初淨資產	28,569,734	25.89	18,537,091	29.41	10,032,643	54.12
解繳公庫						
期末淨資產	81,019,626	73.42	28,569,734	45.33	52,449,892	183.59

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—臺南市永康區西勢國民小學
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)	52,449,892
8002 調整非現金項目	-52,610,527
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-160,635
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	1,919,644
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,542,201
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-622,557
84 籌資活動之現金流量	
8404 減少短期債務及其他負債	-203,800
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-203,800
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-986,992
87 期初現金及約當現金	5,569,355
88 期末現金及約當現金	4,582,363

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：

增加代管資產-1,132,411元；增加應付代管資產+1,132,411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—臺南市永康區西勢國民小學

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	54,053,738	56,295,892	110,349,630	收入
勞務收入	79,700		79,700	勞務收入
財產收入	102,110	55,929,060	56,031,170	財產收益
政府撥入收入	53,845,610		53,845,610	政府撥入收入
教學收入	26,318		26,318	教學收入
其他收入		366,832	366,832	其他收入
基金用途	55,794,858	2,104,880	57,899,738	支出
用人費用	52,538,550		52,538,550	人事支出
服務費用	2,959,549	296,759	3,256,308	業務支出
材料及用品費	262,759	-262,759		
租金、償債、利息及相關手續費	21,000	-21,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	-13,000		
		5,971	5,971	財產損失
		2,098,909	2,098,909	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,741,120	54,191,012	52,449,892	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,300,981	25,268,753	28,569,734	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,559,861	79,459,765	81,019,626	期末淨資產

註：註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數55,929,060元，主要係教育局補助購置財產增加。
2. 其他收入：調整數366,832元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數296,759元係〈材料及用品費〉262,759元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉21,000元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉13,000元之調整數合計。
4. 財產損失：調整數5,971元係財產報廢。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,098,909元係財產折舊。

主辦會計人員：尤秀萍



基金主持人：黃淑燕

