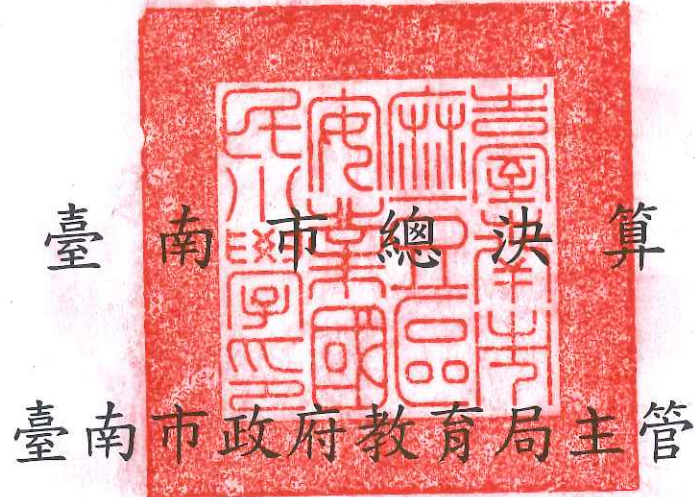


中華民國110年度  
(110年1月1日至110年12月31日)



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)

臺南市麻豆區安業國民小學編

臺南市地方教育發展基金110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			
壹、主要表			
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			
壹、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110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27,431,000元，決算數30,452,731元。

#### (一)國民教育業務計畫：

109學年度下學期，實際招收普通班8班，學生人數119人；附設幼兒園1班，學生人數27人。

110學年度上學期，實際招收普通班8班，學生人數128人；附設幼兒園1班，學生人數28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24,901,355元，較本年度法定預算數21,928,000元，增加2,973,355元，計增加13.56%，主要係因：教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)等計畫超支併決算之差異數。

#### (二)一般行政管理業務計畫：

本計畫實施內容主要為配合教育業務推動、強化行政管理功能，進而提昇教育服務水準。本年度決算數5,511,376元，較本年度法定預算數5,453,000元，增加58,376元，計增加1.07%。

#### (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40,000元，較本年度法定預算數50,000元，減少10,000元，計減少20.00%，主要係因：係以前年度賸餘編列購買圖書室桌子，經評估有替代方案，未購置該財產所致。

### 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30,834,353元，較法定預算數27,105,000元，增加3,729,353元，計增加13.76%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數2,000元，法定預算數2,000元。
2. 財產處分收入：決算數500元，較法定預算數1,000元，減少500元，計減少50.00%。主要係因：變賣廢舊物資收入不如預期所致。
3. 租金收入：決算數240,625元，較法定預算數220,000元，增加20,625元，計增加9.38%。
4. 利息收入：決算數771元，較法定預算數1,000元，減少229元，計減少22.90%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。
5. 公庫撥款收入：決算數27,508,475元，較法定預算數26,856,000元，增加652,475元，

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國110年度

計增加2.43%。

6. 政府其他撥入收入：決算數3,058,462元，較法定預算數0元，增加3,058,462元。主要係因：超收教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、公立幼兒園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23,520元，較法定預算數25,000元，減少1,480元，計減少5.92%。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數30,452,731元，較法定預算數27,431,000元，增加3,021,731元，計增加11.02%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數24,901,355元，較法定預算數21,928,000元，增加2,973,355元，計增加13.56%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等計畫超支併決算之差異數所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數5,511,376元，較法定預算數5,453,000元，增加58,376元，計增加1.07%。

3. 建築及設備計畫：決算數40,000元，較法定預算數50,000元，減少10,000元，計減少20.00%。主要係因：係以前年度賸餘編列購買圖書室桌子，經評估有替代方案，未購置該財產所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀326,000元，本年度決算賸餘381,622元，賸餘原因：用人費用賸餘及擲節開支所致

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入3,498,953元。

(二)投資活動之淨現金流出78,025元。

(三)籌資活動之淨現金流出73,801元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增3,347,127元。

期初現金及約當現金5,200,492元。

期末現金及約當現金8,547,619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	8,547,619	5,200,492	64.36
預付費用	50,700	0	-
土地改良物	242,609	274,781	-11.71
房屋及建築設備	4,762,660	5,133,035	-7.22
機械及設備	2,495,999	2,276,838	9.63
交通及運輸設備	640,497	720,863	-11.15

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國110年度

雜項設備	1,437,374	1,804,924	-20.36
無形資產	395,128	506,344	-21.96
暫付及待結轉帳項	64,522	26,497	143.51
代管資產	165,035,883	165,501,796	-0.28
資產合計	183,672,991	181,445,570	1.23

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係超收教育局補助經費及獎學金捐助款增加所致。
2. 預付費用：主要增加係國小兼任及代課教師鐘點費調增差額經費未撥入所致。
3. 土地改良物：主要減少係提列折舊所致。
4. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊所致。
5. 雜項設備：主要減少係提列折舊所致。
6. 無形資產：主要減少係電腦軟體攤銷所致。
7. 暫付及待結轉帳項：主要增加係補助推動高爾夫運動經費未撥入所致。

(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	4,931,986	2,226,325	121.53
應付費用	900,319	477,949	88.37
存入保證金	93,470	167,271	-44.12
應付代管資產	165,035,883	165,501,796	-0.28
負債合計	170,961,658	168,373,341	1.54

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係獎學金捐助款增加所致。
2. 應付費用：主要增加係國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費未支付所致。
3. 存入保證金：主要減少係退還到期保固保證金所致。

(三)淨資產為累積餘額12,711,333元。

五、其他

(一)本年度併決算及奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項：

1. 依規定辦理本年度核准之超併決算數總額為3,723,000元，奉准明細如下：
  - (1)國民小學教育計畫為辦理調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)計畫等計3,664,000元，因未及於110年度編列預算，經臺南市政府110年6月30日府教會(二)字第1100796787號函、110年12月30日府教會(二)字第1101590881號核定，同意辦理超支併決算。
  - (2)行政管理及推展計畫為辦理子女教育補助59,000元，因未及於110年度編列預算，經臺南市政府110年12月30日府教會(二)字第1101590881號核定，同意辦理超支併決算。
2. 本年度奉准補辦預算：無。

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國110年度

(二)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(三)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。

(四)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—臺南市麻豆區安業國民小學  
基金來源、用途及餘絀表  
 中華民國 110 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	27,105,000	100.00	30,834,353	100.00	3,729,353	13.76	30,179,319	100.00
43 勞務收入	2,000	0.01	2,000	0.01		0.00	2,800	0.01
431服務收入	2,000	0.01	2,000	0.01			2,800	0.01
45 財產收入	222,000	0.82	241,896	0.78	19,896	8.96	241,781	0.80
451財產處分收入	1,000	0.00	500	0.00	-500	-50.00		
452租金收入	220,000	0.81	240,625	0.78	20,625	9.38	241,000	0.80
454利息收入	1,000	0.00	771	0.00	-229	-22.90	781	0.00
46 政府撥入收入	26,856,000	99.08	30,566,937	99.13	3,710,937	13.82	29,904,162	99.09
462公庫撥款收入	26,856,000	99.08	27,508,475	89.21	652,475	2.43	27,226,402	90.22
46Y政府其他撥入收入			3,058,462	9.92	3,058,462	0.00	2,677,760	8.87
4S 教學收入	25,000	0.09	23,520	0.08	-1,480	-5.92	24,855	0.08
4S1學雜費收入	25,000	0.09	23,520	0.08	-1,480	-5.92	24,855	0.08
4Y 其他收入						0.00	5,721	0.02
4YY雜項收入							5,721	0.02
5 基金用途	27,431,000	100.00	30,452,731	100.00	3,021,731	11.02	29,818,367	100.00
53 國民教育計畫	21,928,000	79.94	24,901,355	81.77	2,973,355	13.56	23,896,017	80.14
5L 一般行政管理計畫	5,453,000	19.88	5,511,376	18.10	58,376	1.07	5,652,406	18.96
5M 建築及設備計畫	50,000	0.18	40,000	0.13	-10,000	-20.00	269,944	0.91
購建固定資產	50,000	0.18	40,000	0.13	-10,000	-20.00	269,944	0.91
本期賸餘 (短絀-)	-326,000		381,622		707,622	-217.06	360,952	
期初基金餘額	1,667,000		2,355,444		688,444	41.30	1,994,492	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,341,000		2,737,066		1,396,066	104.11	2,355,444	

填表說明：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區安業國民小學

**基金來源明細表**

中華民國 110 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	27,105,000	30,834,353	3,729,353	13.76	
43 勞務收入	2,000	2,000		0.00	
431服務收入	2,000	2,000		0.00	
45 財產收入	222,000	241,896	19,896	8.96	
451財產處分收入	1,000	500	-500	-50.00	係變賣廢舊物資收入不如預期所致。
452租金收入	220,000	240,625	20,625	9.38	
454利息收入	1,000	771	-229	-22.90	係各專戶利息收入不如預期所致。
46 政府撥入收入	26,856,000	30,566,937	3,710,937	13.82	
462公庫撥款收入	26,856,000	27,508,475	652,475	2.43	
46Y政府其他撥入收入		3,058,462	3,058,462	0.00	係超收教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算所致。
4S 教學收入	25,000	23,520	-1,480	-5.92	
4S1學雜費收入	25,000	23,520	-1,480	-5.92	

填表說明：



臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區安業國民小學  
基金用途明細表

中華民國 110 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	27,431,000	30,452,731	3,021,731	11.02	
53 國民教育計畫	21,928,000	24,901,355	2,973,355	13.56	係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算所致。
532 國民小學教育	21,928,000	24,901,355	2,973,355	13.56	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		92,162	92,162		
1 用人費用		92,162	92,162		
11 正式員額薪資		92,162	92,162		
113 職員薪金		92,162	92,162		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		609,086	609,086		
2 服務費用		609,086	609,086		
27 一般服務費		609,086	609,086		
27D 計時與計件人員酬金		609,086	609,086		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609,086元，內容：充實行政人力1名。
53210304 國小合理教師員額編制		551,147	551,147		
1 用人費用		551,147	551,147		
11 正式員額薪資		406,641	406,641		
113 職員薪金		406,641	406,641		
15 獎金		59,311	59,311		
152 年終獎金		59,311	59,311		
16 退休及卹償金		26,414	26,414		
161 職員退休及離職金		26,414	26,414		
18 福利費		58,781	58,781		
181 分擔員工保險費		58,781	58,781		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		761,995	761,995		
1 用人費用		761,995	761,995		
11 正式員額薪資		545,765	545,765		
113 職員薪金		545,765	545,765		
12 聘僱及兼職人員薪資		47,360	47,360		
124 兼職人員酬金		47,360	47,360		
15 獎金		67,793	67,793		
152 年終獎金		67,793	67,793		
16 退休及卹償金		50,260	50,260		
161 職員退休及離職金		50,260	50,260		

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區安業國民小學  
基金用途明細表

中華民國 110 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		50,817	50,817		
181 分擔員工保險費		50,817	50,817		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		54,120	54,120		
1 用人費用		54,120	54,120		
12 聘僱及兼職人員薪資		54,120	54,120		
124 兼職人員酬金		54,120	54,120		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		21,600	21,600		
1 用人費用		21,600	21,600		
11 正式員額薪資		21,600	21,600		
113 職員薪金		21,600	21,600		
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		1,114,019	1,114,019		
1 用人費用		1,112,419	1,112,419		
11 正式員額薪資		903,128	903,128		
113 職員薪金		903,128	903,128		
15 獎金		57,315	57,315		
152 年終獎金		57,315	57,315		
16 退休及卹償金		44,769	44,769		
161 職員退休及離職金		44,769	44,769		
18 福利費		107,207	107,207		
181 分擔員工保險費		106,247	106,247		
183 傷病醫藥費		960	960		
2 服務費用		1,600	1,600		
27 一般服務費		1,600	1,600		
27F 體育活動費		1,600	1,600		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		12,000	12,000		
1 用人費用		12,000	12,000		
11 正式員額薪資		12,000	12,000		
113 職員薪金		12,000	12,000		
53220000 各校經常門分支計畫	21,928,000	21,397,794	-530,206	-2.42	
1 用人費用	19,922,000	19,930,362	8,362	0.04	
11 正式員額薪資	13,976,000	13,279,453	-696,547	-4.98	
113 職員薪金	13,976,000	13,279,453	-696,547	-4.98	
12 聘僱及兼職人員薪資	117,000	646,890	529,890	452.90	

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區安業國民小學  
**基金用途明細表**

中華民國 110 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	%	
124 兼職人員酬金	117,000	646,890	529,890	452.90	
13 超時工作報酬	228,000	228,872	872	0.38	
131 加班費	228,000	228,872	872	0.38	
15 獎金	2,936,000	3,021,509	85,509	2.91	
151 考績獎金	1,189,000	1,418,025	229,025	19.26	
152 年終獎金	1,747,000	1,603,484	-143,516	-8.21	
16 退休及卹償金	1,325,000	1,237,681	-87,319	-6.59	
161 職員退休及離職金	1,325,000	1,237,681	-87,319	-6.59	
18 福利費	1,340,000	1,515,957	175,957	13.13	
181 分擔員工保險費	1,147,000	1,340,843	193,843	16.90	
183 傷病醫藥費		6,000	6,000		
18Y 其他福利費	193,000	169,114	-23,886	-12.38	
2 服務費用	1,636,000	1,345,694	-290,306	-17.74	
21 水電費	180,000	127,276	-52,724	-29.29	
212 工作場所電費	150,000	112,979	-37,021	-24.68	
214 工作場所水費	30,000	14,297	-15,703	-52.34	
22 郵電費	80,000	52,615	-27,385	-34.23	
221 郵費	15,000	15,731	731	4.87	
222 電話費	35,000	32,684	-2,316	-6.62	
224 數據通信費	30,000	4,200	-25,800	-86.00	
23 旅運費	174,000	163,025	-10,975	-6.31	
231 國內旅費	36,000	25,025	-10,975	-30.49	
235 貨物運費	138,000	138,000			
24 印刷裝訂與廣告費	40,000	39,990	-10	-0.03	
241 印刷及裝訂費	40,000	39,990	-10	-0.03	
25 修理保養及保固費	439,000	275,413	-163,587	-37.26	
252 一般房屋修護費	222,000	76,147	-145,853	-65.70	
255 機械及設備修護費	70,000	68,290	-1,710	-2.44	
256 交通及運輸設備修護費	12,000	33,160	21,160	176.33	
257 雜項設備修護費	135,000	97,816	-37,184	-27.54	
27 一般服務費	663,000	633,375	-29,625	-4.47	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		30	30		
277 代理(辦)費	29,000	25,407	-3,593	-12.39	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區安業國民小學

## 基金用途明細表

中華民國 110 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	%	
279 外包費	620,000	594,000	-26,000	-4.19	服務費用支付編制外之進用人力情形：279 外包費：預算數558,000元(不含機械保全62,000元)，決算數 558,000元(不含機械保全36,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理、樹木修剪及清運、校園環境整理、校舍水電維修、校園水塔清洗等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金		133	133		
27F 體育活動費	14,000	13,805	-195	-1.39	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0元，決算數133元，內容：特教學生助理人員服務經費。
28 專業服務費	12,000	6,000	-6,000	-50.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	12,000	6,000	-6,000	-50.00	
29 公共關係費	48,000	48,000			
291 公共關係費	48,000	48,000			
3 材料及用品費	369,000	119,818	-249,182	-67.53	
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	366,000	119,818	-246,182	-67.26	
321 辦公(事務)用品	327,000	74,563	-252,437	-77.20	
322 報章雜誌	9,000	7,200	-1,800	-20.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	13,000	31,978	18,978	145.98	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	6,077	1,077	21.54	
32Y 其他用品消耗	12,000		-12,000	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)		920	920		
66 規費		920	920		
661 行政規費與強制費		920	920		
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		253,032	253,032		
2 服務費用		253,032	253,032		
27 一般服務費		253,032	253,032		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區安業國民小學

## 基金用途明細表

中華民國 110 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	%	
27D 計時與計件人員酬金		253,032	253,032		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253,032元，內容：特教學生助理人員 4名。
53221601 推展傳統藝術教育		32,000	32,000		
2 服務費用		32,000	32,000		
28 專業服務費		32,000	32,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		32,000	32,000		
53221902 校園安全及維護人力服務經費		2,400	2,400		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2,400元，內容：校園安全及維護人力服務經費。
2 服務費用		2,400	2,400		
27 一般服務費		2,400	2,400		
279 外包費		2,400	2,400		
5L 一般行政管理計畫	5,453,000	5,511,376	58,376	1.07	
5L1 行政管理及推展	5,453,000	5,511,376	58,376	1.07	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	5,453,000	5,423,176	-29,824	-0.55	
1 用人費用	5,453,000	5,423,176	-29,824	-0.55	
16 退休及卹償金	5,453,000	5,423,176	-29,824	-0.55	
161 職員退休及離職金	5,453,000	5,423,176	-29,824	-0.55	
5L100400 調整待遇及其他經費		88,200	88,200		
1 用人費用		88,200	88,200		
18 福利費		88,200	88,200		
18Y 其他福利費		88,200	88,200		
5M 建築及設備計畫	50,000	40,000	-10,000	-20.00	係以前年度賸餘編列購買圖書室桌子，經評估有替代方案，未購置該財產所致。
5M4 其他設備	50,000	40,000	-10,000	-20.00	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	50,000	40,000	-10,000	-20.00	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	50,000	40,000	-10,000	-20.00	
51 購建固定資產	50,000	40,000	-10,000	-20.00	
516 購置雜項設備	50,000	40,000	-10,000	-20.00	

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>	23,905,537	13,188,752	50,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	865,151	590,370	
房屋及建築	12,662,334	7,529,299	
機械及設備	4,498,975	2,222,137	
交通及運輸設備	1,193,085	472,222	
雜項設備	4,179,648	2,374,724	50,000
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	506,344		
其他			

註：1.房屋及建築:主要增加原因為更正校舍耐用年限為30年;減少原因為減損調整。  
2.機械及設備:主要增加原因為教育局撥入無線網路基地台等;減少原因為數位攝影機等報廢。  
3.交通及運輸設備:主要增加原因為購置音響設備組。  
4.雜項設備:主要增加原因為購置廣東獅等;減少原因為實物投影機等報廢。  
5.電腦軟體:主要減少原因為電腦軟體攤銷。

## 臺南市麻豆區安業國民小學

**產明細表**

110 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		
7,152,485		3,104,810	4,790,193	9,974,267
			32,172	242,609
6,004,577		2,787,537	3,587,415	4,762,660
885,380		120,117	546,102	2,495,999
86,625			166,991	640,497
175,903		85,940	457,513	1,437,374
		111,216		395,128

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：



臺南市麻豆區安業國民小學

明細表

110 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—臺南市麻豆區安業國民小學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國110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		50,000			50,000	40,000	-10,000	
雜項設備		50,000			50,000	40,000	-10,000	
購建中固定資產								
合 計		50,000			50,000	40,000	-10,000	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區安業國民小學

## 員工人數彙計表

中華民國 110 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	18	21	3	3 教師16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：係含國小合理教師員額編制教師1人核准文號：110年12月22日南市教課(二)字第1101531528號函)，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：110年11月4日南市教特(一)字第1101245508號函)。
職員	18	21	3	
兼任人員	0	2	2	2 兼任會計員1人，兼任人事管理員1人。
其他兼任人員	0	2	2	
合 計	18	23	5	

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4名、充實行政人力1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理、樹木修剪及清運、校園環境整理、校舍水電維修、校園水塔清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區安業國民小學  
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 110 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	13,976,000		228,000		2,936,000	1,325,000		1,340,000		19,805,000	117,000	19,922,000
正式人員	13,976,000		228,000		2,936,000	1,325,000		1,340,000		19,805,000		19,805,000
兼任人員											117,000	117,000
一般行政管理計畫						5,453,000				5,453,000		5,453,000
正式人員						5,453,000				5,453,000		5,453,000
其他人員												
合 計	13,976,000		228,000		2,936,000	6,778,000		1,340,000		25,258,000	117,000	25,375,000

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862,251元；279外包費：預算數558,000元(不含機械保全62,000元)，決算數560,400元(不含機械保全36,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,189,000元，決算數1,418,025元，內容：教職員工考績獎金決算人數14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1,747,000元，決算數1,787,903元，內容：教職員工年終獎金決算人數20名，依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項。

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區安業國民小學  
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 110 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
15,260,749		228,872		3,205,928	1,359,124		1,732,762		21,787,435	748,370	22,535,805
15,260,749		228,872		3,205,928	1,337,480		1,681,417		21,714,446		21,714,446
					21,644		51,345		72,989	748,370	821,359
					5,423,176		88,200		5,511,376		5,511,376
							88,200		88,200		88,200
					5,423,176				5,423,176		5,423,176
15,260,749		228,872		3,205,928	6,782,300		1,820,962		27,298,811	748,370	28,047,181

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區安業國民小學

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國110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—臺南市麻豆區安業國民小學  
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 110 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			27,431,000		30,452,731		3,021,731	11.02	
國民教育計畫			21,928,000		24,901,355		2,973,355	13.56	係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算所致。
一般行政管理計畫			5,453,000		5,511,376		58,376	1.07	
建築及設備計畫			50,000		40,000		-10,000	-20.00	係以前年度賸餘編列購買圖書室桌子，經評估有替代方案，未購置該財產。

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區安業國民小學  
**各項費用彙計表**  
 中華民國110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	25,375,000	28,047,181	2,672,181	10.53
11 正式員額薪資	13,976,000	15,260,749	1,284,749	9.19
12 聘僱及兼職人員薪資	117,000	748,370	631,370	539.63
13 超時工作報酬	228,000	228,872	872	0.38
15 獎金	2,936,000	3,205,928	269,928	9.19
16 退休及卹償金	6,778,000	6,782,300	4,300	0.06
18 福利費	1,340,000	1,820,962	480,962	35.89
2 服務費用	1,636,000	2,243,812	607,812	37.15
21 水電費	180,000	127,276	-52,724	-29.29
22 郵電費	80,000	52,615	-27,385	-34.23
23 旅運費	174,000	163,025	-10,975	-6.31
24 印刷裝訂與廣告費	40,000	39,990	-10	-0.03
25 修理保養及保固費	439,000	275,413	-163,587	-37.26
27 一般服務費	663,000	1,499,493	836,493	126.17
28 專業服務費	12,000	38,000	26,000	216.67
29 公共關係費	48,000	48,000	0	0.00
3 材料及用品費	369,000	119,818	-249,182	-67.53
31 使用材料費	3,000	0	-3,000	-100.00
32 用品消耗	366,000	119,818	-246,182	-67.26
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	50,000	40,000	-10,000	-20.00
51 購建固定資產	50,000	40,000	-10,000	-20.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	920	920	0.00
66 規費	0	920	920	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000	0	0.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
合 計	27,431,000	30,452,731	3,021,731	11.02



臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區安業國民小學  
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	48,000	48,000			
291 公共關係費	48,000	48,000			
統計所需項目		894,251	894,251		
27D 計時與計件人員酬金		862,251	862,251		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		32,000	32,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區安業國民小學  
平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減		科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
<b>資產</b>	183,672,991	100.00	181,445,570	100.00	2,227,421	1.23	<b>負債</b>	170,961,658	93.08	168,373,341	92.80	2,588,317	1.54
流動資產	8,598,319	4.68	5,200,492	2.87	3,397,827	65.34	流動負債	5,832,305	3.18	2,704,274	1.49	3,128,031	115.67
現金	8,547,619	4.65	5,200,492	2.87	3,347,127	64.36	應付款項	5,832,305	3.18	2,704,274	1.49	3,128,031	115.67
銀行存款	8,547,619	4.65	5,200,492	2.87	3,347,127	64.36	應付代收款	4,931,986	2.69	2,226,325	1.23	2,705,661	121.53
銀行存款-市 庫存款	3,586,685	1.95	2,833,393	1.56	753,292	26.59	應付代收款	4,931,986	2.69	2,226,325	1.23	2,705,661	21.53
銀行存款-保 管款-代收款 專戶	4,531,979	2.47	1,895,611	1.04	2,636,368	139.08	應付費用	900,319	0.49	477,949	0.26	422,370	88.37
銀行存款-保 管款-教育儲 蓄專戶	335,485	0.18	302,887	0.17	32,598	10.76	應付費用	900,319	0.49	477,949	0.26	422,370	88.37
銀行存款-保 管款-其他	0	0.00	1,330	0.00	-1,330	-100.00	其他負債	165,129,353	89.90	165,669,067	91.31	-539,714	-0.33
銀行存款-保 管款-保管款 專戶	93,470	0.05	167,271	0.09	-73,801	-44.12	什項負債	165,129,353	89.90	165,669,067	91.31	-539,714	-0.33
預付款項	50,700	0.03	0	0.00	50,700	0.00	存入保證金	93,470	0.05	167,271	0.09	-73,801	-44.12
預付費用	50,700	0.03	0	0.00	50,700	0.00	存入保證金	93,470	0.05	167,271	0.09	-73,801	-44.12
固定資產	9,579,139	5.22	10,210,441	5.63	-631,302	-6.18	應付代管資產	165,035,883	89.85	165,501,796	91.21	-465,913	-0.28
土地改良物	242,609	0.13	274,781	0.15	-32,172	-11.71	應付代管資 產	165,035,883	89.85	165,501,796	91.21	-465,913	-0.28
土地改良物	865,151	0.47	865,151	0.48	0	0.00	<b>淨資產</b>	12,711,333	6.92	13,072,229	7.20	-360,896	-2.76
累計折舊-土 地改良物	-622,542	-0.34	-590,370	-0.33	-32,172	5.45	淨資產	12,711,333	6.92	13,072,229	7.20	-360,896	-2.76
房屋建築及設 備	4,762,660	2.59	5,133,035	2.83	-370,375	-7.22	淨資產	12,711,333	6.92	13,072,229	7.20	-360,896	-2.76
房屋建築及設 備	15,879,374	8.65	12,662,334	6.98	3,217,040	25.41	累積餘額	12,711,333	6.92	13,072,229	7.20	-360,896	-2.76
累計折舊-房 屋建築及設備	-11,116,714	-6.05	-7,529,299	-4.15	-3,587,415	47.65							
機械及設備	2,495,999	1.36	2,276,838	1.25	219,161	9.63							
機械及設備	5,264,238	2.87	4,498,975	2.48	765,263	17.01							
累計折舊-機 械及設備	-2,768,239	-1.51	-2,222,137	-1.22	-546,102	24.58							
交通及運輸設 備	640,497	0.35	720,863	0.40	-80,366	-11.15							
合計：	183,672,991	100.00	181,445,570	100.00	2,227,421	1.23	合計：	183,672,991	100.00	181,445,570	100.00	2,227,421	1.23

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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。

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區安業國民小學  
平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減		科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
交通及運輸設備	1,279,710	0.70	1,193,085	0.66	86,625	7.26							
累計折舊-交通及運輸設備	-639,213	-0.35	-472,222	-0.26	-166,991	35.36							
雜項設備	1,437,374	0.78	1,804,924	0.99	-367,550	-20.36							
雜項設備	4,269,611	2.32	4,179,648	2.30	89,963	2.15							
累計折舊-雜項設備	-2,832,237	-1.54	-2,374,724	-1.31	-457,513	19.27							
無形資產	395,128	0.22	506,344	0.28	-111,216	-21.96							
無形資產	395,128	0.22	506,344	0.28	-111,216	-21.96							
電腦軟體	395,128	0.22	506,344	0.28	-111,216	-21.96							
其他資產	165,100,405	89.89	165,528,293	91.23	-427,888	-0.26							
什項資產	165,100,405	89.89	165,528,293	91.23	-427,888	-0.26							
暫付及待結轉帳項	64,522	0.04	26,497	0.01	38,025	143.51							
代管資產	165,035,883	89.85	165,501,796	91.21	-465,913	-0.28							
代管資產-土地	163,891,445	89.23	163,891,445	90.33	0	0.00							
代管資產-土地改良物	163,662	0.09	184,506	0.10	-20,844	-11.30							
代管資產-房屋及設備	975,977	0.53	1,418,217	0.78	-442,240	-31.18							
代管資產-機械及設備	155	0.00	155	0.00	0	0.00							
代管資產-交通及運輸設備	770	0.00	770	0.00	0	0.00							
代管資產-什項設備	3,874	0.00	6,703	0.00	-2,829	-42.20							
合計：	183,672,991	100.00	181,445,570	100.00	2,227,421	1.23	合計：	183,672,991	100.00	181,445,570	100.00	2,227,421	1.23

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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。

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區安業國民小學

收入支出表  
中華民國110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	37,946,838	100.00			37,946,838	
勞務收入	2,000	0.01			2,000	
服務收入	2,000	0.01			2,000	
財產收益	7,354,381	19.38			7,354,381	
財產孳息收入	241,396	0.64			241,396	
廢舊物品售價收入	500	0.00			500	
財產交易利益	2,736,334	7.21			2,736,334	
其他財產收入	4,376,151	11.53			4,376,151	
政府撥入收入	30,566,937	80.55			30,566,937	
公庫撥款收入	27,508,475	72.49			27,508,475	
政府其他撥入收入	3,058,462	8.06			3,058,462	
教學收入	23,520	0.06			23,520	
學雜費收入	23,520	0.06			23,520	
支出	38,307,734	100.95			38,307,734	
人事支出	28,047,181	73.91			28,047,181	
人事支出	28,047,181	73.91			28,047,181	
業務支出	2,365,550	6.23			2,365,550	
業務支出	2,365,550	6.23			2,365,550	
財產損失	2,060	0.01			2,060	
財產交易損失	2,060	0.01			2,060	
折舊、折耗及攤銷	7,165,070	18.88			7,165,070	
固定資產折舊	7,053,854	18.59			7,053,854	
無形資產攤銷	111,216	0.29			111,216	
其他支出	727,873	1.92			727,873	
其他支出	727,873	1.92			727,873	
本期賸餘(短絀)	-360,896	-0.95			-360,896	
期初淨資產	13,072,229	34.45			13,072,229	
解繳公庫						
期末淨資產	12,711,333	33.50			12,711,333	

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—臺南市麻豆區安業國民小學  
現金流量表

中華民國110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)	-360,896
8002 調整非現金項目	3,859,849
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,498,953
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	325,276
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-403,301
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-78,025
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	58,700
8404 減少短期債務及其他負債	-132,501
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-73,801
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,347,127
87 期初現金及約當現金	5,200,492
88 期末現金及約當現金	8,547,619

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+465,913元;減少應付代管資產-465,913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—臺南市麻豆區安業國民小學

## 決算與會計收支對照表

中華民國 110 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	30,834,353	7,112,485	37,946,838	收入
勞務收入	2,000		2,000	勞務收入
財產收入	241,896	7,112,485	7,354,381	財產收益
政府撥入收入	30,566,937		30,566,937	政府撥入收入
教學收入	23,520		23,520	教學收入
基金用途	30,452,731	7,855,003	38,307,734	支出
用人費用	28,047,181		28,047,181	人事支出
服務費用	2,243,812	121,738	2,365,550	業務支出
材料及用品費	119,818	-119,818		
稅捐及規費(強制費)	920	-920		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
		2,060	2,060	財產損失
		727,873	727,873	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	40,000	-40,000		
		7,165,070	7,165,070	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	381,622	-742,518	-360,896	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,355,444	10,716,785	13,072,229	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,737,066	9,974,267	12,711,333	期末淨資產

註：

主辦會計人員：許惠珠



基金主持人：陳宏吉

