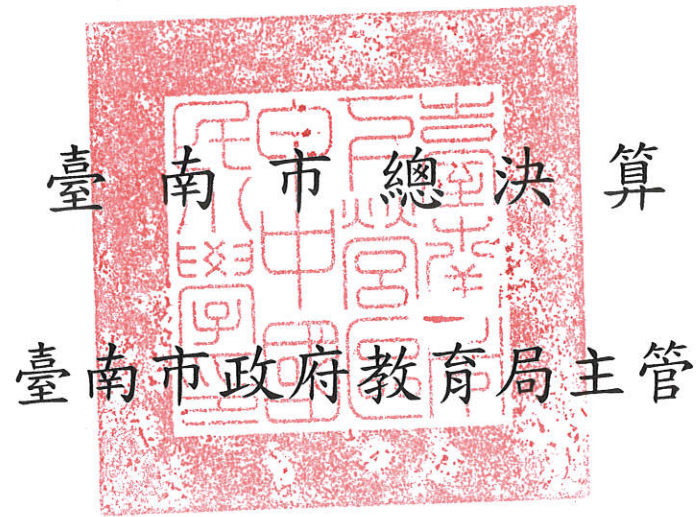


中華民國110年度  
(110年1月1日至110年12月31日)



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)

臺南市下營區甲中國民小學編

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	1-3	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			
壹、主要表			
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			
壹、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20,370,000元，決算數22,975,817元。

#### (一) 國民教育業務計畫：

109學年度下學期，實際招收普通班6班，學生人數79人。

110學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數73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19,157,765元，較本年度法定預算數16,560,000元，增加2,597,765元，計增加15.69%，主要係因：辦理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，因未及於110年度編列預算，以超支併決算方式辦理所致。

#### (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3,766,052元，較本年度法定預算數3,758,000元，增加8,052元，計增加0.21%。

#### (三) 建築及設備業務計畫：

主要為汰換、充實各項教學等設備，提高行政效率，增進教學品質等。本年度決算數52,000元，本年度法定預算數52,000元。

### 二、基金來源、用途及餘絀情形

#### (一) 基金來源：

本年度基金來源決算數23,152,834元，較法定預算數20,217,000元，增加2,935,834元，計增加14.52%，其增減情形分析如下：

1. 利息收入：決算數218元，較法定預算數1,000元，減少782元，計減少78.20%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。
2. 公庫撥款收入：決算數21,729,973元，較法定預算數20,216,000元，增加1,513,973元，計增加7.49%。
3. 政府其他撥入收入：決算數1,419,113元，較法定預算數0元，增加1,419,113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。
4. 雜項收入：決算數3,530元，較法定預算數0元，增加3,530元。主要係因：資源回收收入，依實際情形核實辦理。

## 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國110年度

## (二)基金用途：

本年度基金用途決算數22,975,817元，較法定預算數20,370,000元，增加2,605,817元，計增加12.79%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數19,157,765元，較法定預算數16,560,000元，增加2,597,765元，計增加15.69%。主要係因：：辦理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，因未及於110年度編列預算，以超支併決算方式辦理所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數3,766,052元，較法定預算數3,758,000元，增加8,052元，計增加0.21%。
5. 建築及設備計畫：決算數52,000元，法定預算數52,000元。

(三)本期賸餘：預算短絀153,000元，本年度決算賸餘數177,017元，賸餘原因：擲節開支所致。

## 三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入960,247元。
- (二)投資活動之淨現金流出56,144元。
- (三)籌資活動之淨現金流入33,000元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增937,103元。  
 期初現金及約當現金3,380,313元。  
 期末現金及約當現金4,317,416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	4,317,416	3,380,313	27.72
預付費用	23,820	0	-
土地	273,600	266,400	2.70
土地改良物	1,367,824	1,533,280	-10.79
房屋建築及設備	800,679	744,525	7.54
機械及設備	1,437,346	1,157,494	24.18
交通及運輸設備	166,599	125,856	32.37
雜項設備	1,136,966	657,571	72.90
暫付及待結轉帳項	4,144	0	-
代管資產	3,065,255	3,072,771	-0.24
資產合計	12,593,649	10,938,210	15.13

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫及小型學校校務發展經費補助計畫等補助款，結轉下年度繼續支用。
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尚未收到預算所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

3. 土地改良物：主要減少係提列折舊所致。
4. 機械及設備：主要增加係視聽教室優化計畫採購及教育局撥入電腦及無線網路基地台所致。
5. 交通及運輸設備：主要增加係購置廣播控制機1台所致。
6. 雜項設備：主要增加係視聽教室優化計畫採購所致。
7. 暫付及待結轉帳項：主要增加係教育局補助計畫預借鐘點費所致。

(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	3,200,362	2,488,470	28.61
應付費用	251,737	208,579	20.69
存入保證金	103,000	70,000	47.14
應付代管資產	3,065,255	3,072,771	0.24
負債合計	6,620,354	5,839,820	13.37

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫及小型學校校務發展經費補助計畫等補助款，結轉下年度繼續支用。
2. 應付費用：主要增加係不休假加班費請領天數從7天提高至11天所致。
3. 存入保證金：主要增加係兒童遊戲場採購案等履約保證金。

(三)淨資產為累積餘額5,973,295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2,967,000元，奉准明細如下：

- (1)國民小學教育計畫為辦理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計畫等計2,958,000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號函核定，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等9,000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號函核定，同意辦理超支併決算。

2. 本年度奉准補辦預算：無。

(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—臺南市下營區甲中國民小學

## 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	20,217,000	100.00	23,152,834	100.00	2,935,834	14.52	22,339,209	100.00
45 財產收入	1,000	0.00	218	0.00	-782	-78.20	152	0.00
454利息收入	1,000	0.00	218	0.00	-782	-78.20	152	0.00
46 政府撥入收入	20,216,000	100.00	23,149,086	99.98	2,933,086	14.51	22,336,568	99.99
462公庫撥款收入	20,216,000	100.00	21,729,973	93.85	1,513,973	7.49	20,805,403	93.13
46Y政府其他撥入收入			1,419,113	6.13	1,419,113	0.00	1,531,165	6.85
4Y 其他收入			3,530	0.02	3,530	0.00	2,489	0.01
4YY雜項收入			3,530	0.02	3,530	0.00	2,489	0.01
5 基金用途	20,370,000	100.00	22,975,817	100.00	2,605,817	12.79	22,548,759	100.00
53 國民教育計畫	16,560,000	81.30	19,157,765	83.38	2,597,765	15.69	18,691,255	82.89
5L 一般行政管理計畫	3,758,000	18.45	3,766,052	16.39	8,052	0.21	3,812,504	16.91
5M 建築及設備計畫	52,000	0.26	52,000	0.23		0.00	45,000	0.20
購建固定資產	52,000	0.26	52,000	0.23			45,000	0.20
本期賸餘(短絀)	-153,000		177,017		330,017	-215.70	-209,550	
期初基金餘額	718,000		613,264		-104,736	-14.59	822,814	
解繳公庫								
期末基金餘額	565,000		790,281		225,281	39.87	613,264	

填表說明：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區甲中國民小學

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	20,217,000	23,152,834	2,935,834	14.52	
45 財產收入	1,000	218	-782	-78.20	
454 利息收入	1,000	218	-782	-78.20	係各專戶存款利息收入，依實際情形核實辦理。
46 政府撥入收入	20,216,000	23,149,086	2,933,086	14.51	
462 公庫撥款收入	20,216,000	21,729,973	1,513,973	7.49	
46Y 政府其他撥入收入		1,419,113	1,419,113	0.00	係超收教育局之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。
4Y 其他收入		3,530	3,530	0.00	
4YY 雜項收入		3,530	3,530	0.00	係資源回收收入，依實際情形核實辦理。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區甲中國民小學  
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	20,370,000	22,975,817	2,605,817	12.79	
53 國民教育計畫	16,560,000	19,157,765	2,597,765	15.69	53國民教育計畫增加原因：係辦理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，因未及於110年度編列預算，以超支併決算方式辦理所致。
532 國民小學教育	16,560,000	19,157,765	2,597,765	15.69	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		70,065	70,065		
1 用人費用		70,065	70,065		
11 正式員額薪資		70,065	70,065		
113 職員薪金		70,065	70,065		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		23,945	23,945		
1 用人費用		23,945	23,945		
12 聘僱及兼職人員薪資		23,460	23,460		
124 兼職人員酬金		23,460	23,460		
18 福利費		485	485		
181 分擔員工保險費		485	485		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		117,684	117,684		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		117,684	117,684		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		117,684	117,684		
743 獎勵費用		117,684	117,684		
53210304 國小合理教師員額編制		490,379	490,379		
1 用人費用		490,379	490,379		
11 正式員額薪資		404,816	404,816		
113 職員薪金		404,816	404,816		
16 退休及卹償金		26,789	26,789		
161 職員退休及離職金		26,789	26,789		
18 福利費		58,774	58,774		
181 分擔員工保險費		58,774	58,774		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		985,710	985,710		
1 用人費用		985,710	985,710		
11 正式員額薪資		697,732	697,732		
113 職員薪金		697,732	697,732		



臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區甲中國民小學  
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	%	
12 聘僱及兼職人員薪資		56,960	56,960		
124 兼職人員酬金		56,960	56,960		
15 獎金		89,138	89,138		
152 年終獎金		89,138	89,138		
16 退休及卹償金		70,035	70,035		
161 職員退休及離職金		70,035	70,035		
18 福利費		71,845	71,845		
181 分擔員工保險費		71,845	71,845		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		25,740	25,740		
1 用人費用		25,740	25,740		
12 聘僱及兼職人員薪資		25,740	25,740		
124 兼職人員酬金		25,740	25,740		
53220000 各校經常門分支計畫	16,560,000	17,293,731	733,731	4.43	
1 用人費用	15,466,000	16,434,159	968,159	6.26	
11 正式員額薪資	10,720,000	10,915,098	195,098	1.82	
113 職員薪金	10,337,000	10,532,358	195,358	1.89	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:係因教師調用教育局,增聘老師代理所致。
114 工員工資	383,000	382,740	-260	-0.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	86,000	421,241	335,241	389.82	
124 兼職人員酬金	86,000	421,241	335,241	389.82	
13 超時工作報酬	192,000	202,992	10,992	5.73	
131 加班費	192,000	202,992	10,992	5.73	
15 獎金	2,379,000	2,520,662	141,662	5.95	
151 考績獎金	1,039,000	1,136,760	97,760	9.41	
152 年終獎金	1,340,000	1,383,902	43,902	3.28	
16 退休及卹償金	1,018,000	1,046,819	28,819	2.83	
161 職員退休及離職金	995,000	1,023,851	28,851	2.90	
162 工員退休及離職金	23,000	22,968	-32	-0.14	
18 福利費	1,071,000	1,327,251	256,251	23.93	
181 分擔員工保險費	900,000	1,160,951	260,951	28.99	
183 傷病醫藥費		3,500	3,500		
18Y 其他福利費	171,000	162,800	-8,200	-4.80	
19 提繳費		96	96		
191 提繳工資墊償費用		96	96		

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區甲中國民小學  
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	%	
2 服務費用	955,000	777,589	-177,411	-18.58	
21 水電費	120,000	60,643	-59,357	-49.46	
212 工作場所電費	95,000	51,761	-43,239	-45.51	
214 工作場所水費	25,000	8,882	-16,118	-64.47	
22 郵電費	30,000	25,043	-4,957	-16.52	
221 郵費	5,000	9,184	4,184	83.68	
222 電話費	25,000	11,659	-13,341	-53.36	
224 數據通信費		4,200	4,200		
23 旅運費	42,000	23,881	-18,119	-43.14	
231 國內旅費	42,000	23,881	-18,119	-43.14	
24 印刷裝訂與廣告費	14,000	2,287	-11,713	-83.66	
241 印刷及裝訂費	14,000	2,287	-11,713	-83.66	
25 修理保養及保固費	253,000	196,395	-56,605	-22.37	
252 一般房屋修護費	153,000	123,315	-29,685	-19.40	
254 其他建築修護費	8,000		-8,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	42,000	12,300	-29,700	-70.71	
257 雜項設備修護費	50,000	60,780	10,780	21.56	
27 一般服務費	451,000	430,840	-20,160	-4.47	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	240	-760	-76.00	
277 代理(辦)費	36,000	29,600	-6,400	-17.78	
279 外包費	403,000	390,000	-13,000	-3.23	服務費用支付編制外之進用人力情形：279 外包費：預算數378,000元(不含機械保全25,000元)，決算數 378,000元(不含機械保全 12,000元)；內容：校園安全及維護人力1名。
27F 體育活動費	11,000	11,000			
28 專業服務費	9,000	2,500	-6,500	-72.22	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	2,500	-3,500	-58.33	
288 委託考選訓練費	3,000		-3,000	-100.00	
29 公共關係費	36,000	36,000			
291 公共關係費	36,000	36,000			
3 材料及用品費	134,000	80,450	-53,550	-39.96	
31 使用材料費	3,000	1,793	-1,207	-40.23	
312 燃料	3,000	1,793	-1,207	-40.23	
32 用品消耗	131,000	78,657	-52,343	-39.96	
321 辦公(事務)用品	83,000	59,360	-23,640	-28.48	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區甲中國民小學

## 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	%	
322 報章雜誌	3,000	3,600	600	20.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	1,000	7,630	6,630	663.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	6,059	-8,941	-59.61	
32Y 其他用品消耗	29,000	2,008	-26,992	-93.08	
6 稅捐及規費(強制費)		533	533		
61 土地稅		533	533		
612 一般土地地價稅		533	533		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,000	1,000	-4,000	-80.00	
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	4,000		-4,000	-100.00	
751 技能競賽	4,000		-4,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		132,111	132,111		
2 服務費用		132,111	132,111		
27 一般服務費		132,111	132,111		
27D 計時與計件人員酬金		132,111	132,111		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132,111元，內容：特教學生助理人員1名。
53221601 推展傳統藝術教育		16,000	16,000		
2 服務費用		15,200	15,200		
28 專業服務費		15,200	15,200		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		15,200	15,200		
3 材料及用品費		800	800		
32 用品消耗		800	800		
321 辦公(事務)用品		800	800		
53221902 校園安全及維護人力服務經費		2,400	2,400		
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		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。
5L 一般行政管理計畫	3,758,000	3,766,052	8,052	0.21	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區甲中國民小學  
**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	%	
5L1 行政管理及推展	3,758,000	3,766,052	8,052	0.21	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	3,758,000	3,757,752	-248	-0.01	
1 用人費用	3,758,000	3,757,752	-248	-0.01	
16 退休及卹償金	3,758,000	3,757,752	-248	-0.01	
161 職員退休及離職金	3,758,000	3,757,752	-248	-0.01	
5L100400 調整待遇及其他經 費		8,300	8,300		
1 用人費用		8,300	8,300		
18 福利費		8,300	8,300		
18Y 其他福利費		8,300	8,300		
5M 建築及設備計畫	52,000	52,000			
5M4 其他設備	52,000	52,000			
5M420000 由學校編列執行之 其他設備	52,000	52,000			
5 購建固定資產、無形資產 及非理財目的之長期投資	52,000	52,000			
51 購建固定資產	52,000	52,000			
514 購置機械及設備		32,000	32,000		
516 購置雜項設備	52,000	20,000	-32,000	-61.54	

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>	7,343,343	2,858,217	52,000
非理財目的之長期投資			
土地	266,400		
土地改良物	1,657,019	123,739	
房屋及建築	1,052,273	307,748	
機械及設備	2,409,544	1,252,050	32,000
交通及運輸設備	264,400	138,544	
雜項設備	1,693,707	1,036,136	20,000
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			
其他			

註：資產主要增減原因：

- 1.土地-增加原因:現值地價調整。
- 2.房屋及建築-增加原因:北棟教室隔水防熱工程、廚房屋頂隔水防熱工程。
- 3.機械及設備-增加原因:購置冷氣1台、紫外線滅菌燈1台、個人電腦一組、教育局撥入無線基地台9臺、電腦20台、健康中心設備1批、視聽教室工程。
- 4.交通運輸及設備-增加原因:購置廣播控制機1台。
- 5.雜項設備-增加原因:購置冰箱2台、圖書設備2批、大鼓2個、健康中心櫥櫃及隔屏、視聽教室設備1批、圖書館用櫃子;減少原因:報廢櫃子。

臺南市下營區甲中國民小學

產明細表

110 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			
2,050,285		102,775	1,249,622	5,183,014
7,200				273,600
			165,456	1,367,824
449,056			392,902	800,679
696,849			416,997	1,437,346
90,000			49,257	166,599
807,180		102,775	225,010	1,136,966

註：

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：

臺南市下營區甲中國民小學

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—臺南市下營區甲中國民小學

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				32,000	32,000	32,000		
機械及設備				32,000	32,000	32,000		
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		52,000		-32,000	20,000	20,000		
雜項設備		52,000		-32,000	20,000	20,000		
購建中固定資產								
合 計		52,000			52,000	52,000		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區甲中國國民小學

## 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	14	16	2	
職員	13	15	2	教師13人，公務人員2人。增加原因：係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)，提高國小教師員額編制至每班1.65名教師1人(110年12月30日府教會(二)字第1101590881號函)。
工友	1	1	0	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	兼任人事管理員1人。
合 計	14	17	3	

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—臺南市下營區甲中國國民小學  
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										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	10,720,000		192,000		2,379,000	1,018,000		1,071,000		15,380,000	86,000	15,466,000
正式人員	10,720,000		192,000		2,379,000	1,018,000		1,071,000		15,380,000		15,380,000
兼任人員											86,000	86,000
一般行政管理計畫						3,758,000				3,758,000		3,758,000
正式人員						3,758,000				3,758,000		3,758,000
其他人員												
合 計	10,720,000		192,000		2,379,000	4,776,000		1,071,000		19,138,000	86,000	19,224,000

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132,111元；279外包費：預算數378,000元(不含機械保全25,000元)，決算數380,400元(不含機械保全12,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,039,000元，決算數1,136,760元，內容：教職員工考績獎金決算人數13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1,340,000元，決算數1,473,040元，內容：教職員工年終獎金決算人數16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—臺南市下營區甲中國民小學  
 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
12,087,711		202,992		2,609,800	1,143,643		1,458,355	96	17,502,597	527,401	18,029,998
12,087,711		202,992		2,594,596	1,098,528		1,371,019	96	17,354,942		17,354,942
				15,204	45,115		87,336		147,655	527,401	675,056
					3,757,752		8,300		3,766,052		3,766,052
							8,300		8,300		8,300
					3,757,752				3,757,752		3,757,752
12,087,711		202,992		2,609,800	4,901,395		1,466,655	96	21,268,649	527,401	21,796,050

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區甲中國民小學

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—臺南市下營區甲中國民小學  
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			20,370,000		22,975,817		2,605,817	12.79	
國民教育計畫			16,560,000		19,157,765		2,597,765	15.69	係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計畫以超支併決算方式辦理所致。
一般行政管理計畫			3,758,000		3,766,052		8,052	0.21	
建築及設備計畫			52,000		52,000		0	0.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區甲中國民小學  
**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	19,224,000	21,796,050	2,572,050	13.38
11 正式員額薪資	10,720,000	12,087,711	1,367,711	12.76
12 聘僱及兼職人員薪資	86,000	527,401	441,401	513.26
13 超時工作報酬	192,000	202,992	10,992	5.73
15 獎金	2,379,000	2,609,800	230,800	9.70
16 退休及卹償金	4,776,000	4,901,395	125,395	2.63
18 福利費	1,071,000	1,466,655	395,655	36.94
19 提繳費	0	96	96	0.00
2 服務費用	955,000	927,300	-27,700	-2.90
21 水電費	120,000	60,643	-59,357	-49.46
22 郵電費	30,000	25,043	-4,957	-16.52
23 旅運費	42,000	23,881	-18,119	-43.14
24 印刷裝訂與廣告費	14,000	2,287	-11,713	-83.66
25 修理保養及保固費	253,000	196,395	-56,605	-22.37
27 一般服務費	451,000	565,351	114,351	25.35
28 專業服務費	9,000	17,700	8,700	96.67
29 公共關係費	36,000	36,000	0	0.00
3 材料及用品費	134,000	81,250	-52,750	-39.37
31 使用材料費	3,000	1,793	-1,207	-40.23
32 用品消耗	131,000	79,457	-51,543	-39.35
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	52,000	52,000	0	0.00
51 購建固定資產	52,000	52,000	0	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	533	533	0.00
61 土地稅	0	533	533	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,000	118,684	113,684	2,273.68
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	0	117,684	117,684	0.00
75 競賽及交流活動費	4,000	0	-4,000	-100.00
合 計	20,370,000	22,975,817	2,605,817	12.79

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區甲中國民小學  
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	36,000	36,000			
291 公共關係費	36,000	36,000			
統計所需項目		147,311	147,311		
27D 計時與計件人員酬金		132,111	132,111		係特教學生助理人員以超支併決算方式辦理所致。
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		15,200	15,200		係推展傳統藝術教育以超支併決算方式辦理所致。



臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區甲中國民小學  
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>	12,593,649	100.00	10,938,210	100.00	1,655,439	15.13	<b>負債</b>	6,620,354	52.57	5,839,820	53.39	780,534	13.37
流動資產	4,341,236	34.47	3,380,313	30.90	960,923	28.43	流動負債	3,452,099	27.41	2,697,049	24.66	755,050	28.00
現金	4,317,416	34.28	3,380,313	30.90	937,103	27.72	應付款項	3,452,099	27.41	2,697,049	24.66	755,050	28.00
銀行存款	4,317,416	34.28	3,380,313	30.90	937,103	27.72	應付代收款	3,200,362	25.41	2,488,470	22.75	711,892	28.61
銀行存款-市庫存款	1,018,198	8.09	821,843	7.51	196,355	23.89	應付代收款	3,200,362	25.41	2,488,470	22.75	711,892	28.61
銀行存款-保管款-代收專戶	2,742,529	21.78	2,186,765	19.99	555,764	25.41	應付費用	251,737	2.00	208,579	1.91	43,158	20.69
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	21,073	0.17	32,859	0.30	-11,786	-35.87	應付費用	251,737	2.00	208,579	1.91	43,158	20.69
銀行存款-保管款-午餐專戶	432,616	3.44	266,557	2.44	166,059	62.30	其他負債	3,168,255	25.16	3,142,771	28.73	25,484	0.81
銀行存款-保管款-其他	0	0.00	2,289	0.02	-2,289	100.00	什項負債	3,168,255	25.16	3,142,771	28.73	25,484	0.81
銀行存款-保管款-保管專戶	103,000	0.82	70,000	0.64	33,000	47.14	存入保證金	103,000	0.82	70,000	0.64	33,000	47.14
預付款項	23,820	0.19	0	0.00	23,820	0.00	存入保證金	103,000	0.82	70,000	0.64	33,000	47.14
預付費用	23,820	0.19	0	0.00	23,820	0.00	應付代管資產	3,065,255	24.34	3,072,771	28.09	-7,516	-0.24
固定資產	5,183,014	41.16	4,485,126	41.00	697,888	15.56	應付代管資產	3,065,255	24.34	3,072,771	28.09	-7,516	-0.24
土地	273,600	2.17	266,400	2.44	7,200	2.70	<b>淨資產</b>	5,973,295	47.43	5,098,390	46.61	874,905	17.16
土地	273,600	2.17	266,400	2.44	7,200	2.70	淨資產	5,973,295	47.43	5,098,390	46.61	874,905	17.16
土地改良物	1,367,824	10.86	1,533,280	14.02	-165,456	-10.79	淨資產	5,973,295	47.43	5,098,390	46.61	874,905	17.16
土地改良物	1,657,019	13.16	1,657,019	15.15	0	0.00	累積餘額	5,973,295	47.43	5,098,390	46.61	874,905	17.16
累計折舊-土地改良物	-289,195	-2.30	-123,739	-1.13	-165,456	133.71							
房屋建築及設備	800,679	6.36	744,525	6.81	56,154	7.54							
房屋建築及設備	1,501,329	11.92	1,052,273	9.62	449,056	42.67							
累計折舊-房屋建築及設備	-700,650	-5.56	-307,748	-2.81	-392,902	127.67							
機械及設備	1,437,346	11.41	1,157,494	10.58	279,852	24.18							
機械及設備	3,106,393	24.67	2,409,544	22.03	696,849	28.92							
合計：	12,593,649	100.00	10,938,210	100.00	1,655,439	15.13	合計：	12,593,649	100.00	10,938,210	100.00	1,655,439	15.13

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—臺南市下營區甲中國民小學

## 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	%
累計折舊-機械及設備	-1,669,047	-13.25	-1,252,050	-11.45	-416,997	33.31							
交通及運輸設備	166,599	1.32	125,856	1.15	40,743	32.37							
交通及運輸設備	354,400	2.81	264,400	2.42	90,000	34.04							
累計折舊-交通及運輸設備	-187,801	-1.49	-138,544	-1.27	-49,257	35.55							
雜項設備	1,136,966	9.03	657,571	6.01	479,395	72.90							
雜項設備	2,398,112	19.04	1,693,707	15.48	704,405	41.59							
累計折舊-雜項設備	-1,261,146	-10.01	-1,036,136	-9.47	-225,010	21.72							
其他資產	3,069,399	24.37	3,072,771	28.09	-3,372	-0.11							
什項資產	3,069,399	24.37	3,072,771	28.09	-3,372	-0.11							
暫付及待結轉帳項	4,144	0.03	0	0.00	4,144	0.00							
代管資產	3,065,255	24.34	3,072,771	28.09	-7,516	-0.24							
代管資產-土地	2,519,300	20.00	2,480,364	22.68	38,936	1.57							
代管資產-土地改良物	400	0.00	400	0.00	0	0.00							
代管資產-房屋及設備	539,163	4.28	585,765	5.36	-46,602	-7.96							
代管資產-機械及設備	753	0.01	203	0.00	550	270.94							
代管資產-交通及運輸設備	1,637	0.01	1,637	0.01	0	0.00							
代管資產-什項設備	4,002	0.03	4,402	0.04	-400	-9.09							
合計：	12,593,649	100.00	10,938,210	100.00	1,655,439	15.13	合計：	12,593,649	100.00	10,938,210	100.00	1,655,439	15.13

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—臺南市下營區甲中國民小學

## 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	25,151,119	100.00			25,151,119	
財產收益	1,998,503	7.95			1,998,503	
財產孳息收入	218	0.00			218	
財產交易利益	379,864	1.51			379,864	
其他財產收入	1,618,421	6.43			1,618,421	
政府撥入收入	23,149,086	92.04			23,149,086	
公庫撥款收入	21,729,973	86.40			21,729,973	
政府其他撥入收入	1,419,113	5.64			1,419,113	
其他收入	3,530	0.01			3,530	
雜項收入	3,530	0.01			3,530	
支出	24,276,214	96.52			24,276,214	
人事支出	21,796,050	86.66			21,796,050	
人事支出	21,796,050	86.66			21,796,050	
業務支出	1,127,767	4.48			1,127,767	
業務支出	1,127,767	4.48			1,127,767	
財產損失	1,027	0.00			1,027	
財產交易損失	1,027	0.00			1,027	
折舊、折耗及攤銷	1,351,370	5.37			1,351,370	
固定資產折舊	1,351,370	5.37			1,351,370	
本期賸餘(短絀)	874,905	3.48			874,905	
期初淨資產	5,098,390	20.27			5,098,390	
解繳公庫						
期末淨資產	5,973,295	23.75			5,973,295	

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—臺南市下營區甲中國民小學

**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)	874,905
8002 調整非現金項目	85,342
81 業務活動之淨現金流入(流出)	960,247
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	620,421
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-676,565
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-56,144
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	115,000
8404 減少短期債務及其他負債	-82,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	33,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	937,103
87 期初現金及約當現金	3,380,313
88 期末現金及約當現金	4,317,416

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+7,516元；減少應付代管資產-7,516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—臺南市下營區甲中國民小學

## 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	23,152,834	1,998,285	25,151,119	收入
財產收入	218	1,998,285	1,998,503	財產收益
政府撥入收入	23,149,086		23,149,086	政府撥入收入
其他收入	3,530		3,530	其他收入
基金用途	22,975,817	1,300,397	24,276,214	支出
用人費用	21,796,050		21,796,050	人事支出
服務費用	927,300	200,467	1,127,767	業務支出
材料及用品費	81,250	-81,250		
稅捐及規費(強制費)	533	-533		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	118,684	-118,684		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	52,000	-52,000		
		1,027	1,027	財產損失
		1,351,370	1,351,370	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	177,017	697,888	874,905	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	613,264	4,485,126	5,098,390	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	790,281	5,183,014	5,973,295	期末淨資產

註：

主辦會計人員：趙乃蓉



基金主持人：周俊霖

