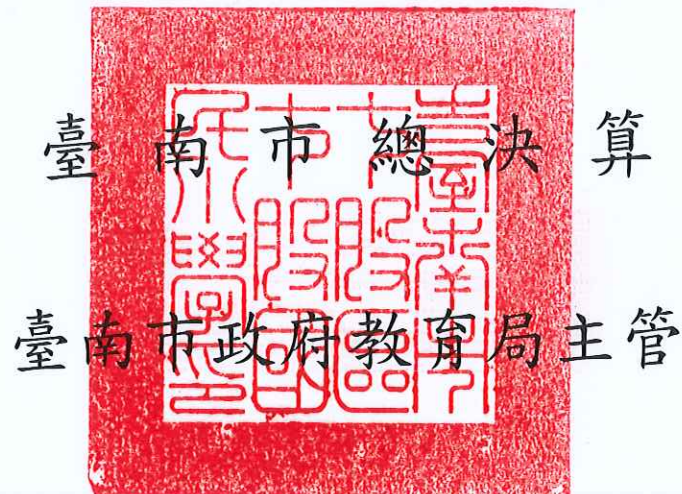


中華民國110年度
(110年1月1日至110年12月31日)



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)

臺南市七股區七股國民小學編

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，本年度法定預算數28,449,000元，決算數30,128,018元。

(一)國民教育業務計畫：

109學年度下學期，實際招收普通班7班，特教班1班(巡迴班1班)，合計8班，學生人數138人。

110學年度上學期，實際招收普通班6班，特教班1班(巡迴班1班)，合計7班，學生人數126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27,356,798元，較本年度法定預算數25,908,000元，增加1,448,798元，計增加5.59%。

(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2,771,220元，較本年度法定預算數2,541,000元，增加230,220元，計增加9.06%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金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30,914,197元，較法定預算數28,411,000元，增加2,503,197元，計增加8.81%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數28,500元，較法定預算數90,000元，減少61,500元，計減少68.33%。主要係因：係場地出租收入減少，依實際數繳庫。
2. 財產處分收入：決算數12,000元，較法定預算數0元，增加12,000元。主要係因：係報廢資產出售收入，依實際數繳庫。
3. 利息收入：決算數742元，較法定預算數1,000元，減少258元，計減少25.80%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。
4. 公庫撥款收入：決算數28,241,382元，較法定預算數28,320,000元，減少78,618元，計減少0.28%。
5. 政府其他撥入收入：決算數2,631,573元，較法定預算數0元，增加2,631,573元。主要係因：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)、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。

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30,128,018元，較法定預算數28,449,000元，增加1,679,018元，計增加5.90%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數27,356,798元，較法定預算數25,908,000元，增加1,448,798元，計增加5.59%。
2. 一般行政管理計畫：決算數2,771,220元，較法定預算數2,541,000元，增加230,220元，計增加9.06%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀38,000元，本年度決算賸餘數786,179元，賸餘原因：用人費用支出不足數低於預期，致超收教育局撥補之用人費用補助款所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入2,575,752元。
- (二)投資活動之淨現金流入(出)0元。
- (三)籌資活動之淨現金流入1,954,280元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增4,530,032元。
期初現金及約當現金7,634,316元。
期末現金及約當現金12,164,348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	12,164,348	7,634,316	59.34
土地改良物	480,698	743,114	-35.31
房屋建築及設備	1,545,568	2,186,202	-29.30
機械及設備	2,700,974	2,230,220	21.11
交通及運輸設備	108,103	70,917	52.44
雜項設備	3,568,588	3,289,494	8.48
代管資產	217,032,110	211,740,401	2.50
資產合計	237,600,389	227,894,664	4.26

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係代辦案件補助款，結轉下年度繼續支用；增加太陽能光電履約保證金。
2. 土地改良物：主要減少係因資產折舊。
3. 房屋建築及設備：主要減少係因資產折舊。
4. 機械及設備：主要增加係因購入冷氣機及實驗桌，及本市教育局撥入無線網路基地台、大黑板及顯示器等設備。
5. 交通及運輸設備：主要增加係因購入麥克風及擴大機等設備。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

(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	6,966,872	5,198,465	34.02
應付費用	359,658	338,492	6.25
存入保證金	2,074,280	120,000	1,628.57
應付代管資產	217,032,110	211,740,401	2.50
負債合計	226,432,920	217,397,358	4.16

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係代辦案件補助款，結轉下年度繼續支用。
2. 存入保證金：主要增加係增加太陽能光電履約保證金。

(三)淨資產為累積餘額11,167,469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3,523,000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)等計3,285,000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退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金等238,000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－臺南市七股區七股國民小學
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	28,411,000	100.00	30,914,197	100.00	2,503,197	8.81	31,808,388	100.00
43 勞務收入	90,000	0.32	28,500	0.09	-61,500	-68.33	69,500	0.22
431服務收入	90,000	0.32	28,500	0.09	-61,500	-68.33	69,500	0.22
45 財產收入	1,000	0.00	12,742	0.04	11,742	1,174.20	7,396	0.02
451財產處分收入			12,000	0.04	12,000	0.00	6,550	0.02
454利息收入	1,000	0.00	742	0.00	-258	-25.80	846	0.00
46 政府撥入收入	28,320,000	99.68	30,872,955	99.87	2,552,955	9.01	31,731,492	99.76
462公庫撥款收入	28,320,000	99.68	28,241,382	91.35	-78,618	-0.28	29,363,317	92.31
46Y政府其他撥入收入			2,631,573	8.51	2,631,573	0.00	2,368,175	7.45
5 基金用途	28,449,000	100.00	30,128,018	100.00	1,679,018	5.90	31,232,199	100.00
53 國民教育計畫	25,908,000	91.07	27,356,798	90.80	1,448,798	5.59	28,139,197	90.10
5L 一般行政管理計畫	2,541,000	8.93	2,771,220	9.20	230,220	9.06	2,945,522	9.43
5M 建築及設備計畫						0.00	147,480	0.47
購建固定資產							147,480	0.47
本期賸餘（短絀-）	-38,000		786,179		824,179	-2,168.89	576,189	
期初基金餘額	1,249,000		1,977,359		728,359	58.32	1,401,170	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,211,000		2,763,538		1,552,538	128.20	1,977,359	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區七股國民小學
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	28,411,000	30,914,197	2,503,197	8.81	
43 勞務收入	90,000	28,500	-61,500	-68.33	
431服務收入	90,000	28,500	-61,500	-68.33	係場地出租收入減少，依實際數繳庫。
45 財產收入	1,000	12,742	11,742	1,174.20	
451財產處分收入		12,000	12,000	0.00	係報廢資產出售收入，依實際數繳庫。
454利息收入	1,000	742	-258	-25.80	利息收入覈實繳庫。
46 政府撥入收入	28,320,000	30,872,955	2,552,955	9.01	
462公庫撥款收入	28,320,000	28,241,382	-78,618	-0.28	
46Y政府其他撥入收入		2,631,573	2,631,573	0.00	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。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區七股國民小學

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	28,449,000	30,128,018	1,679,018	5.90	
53 國民教育計畫	25,908,000	27,356,798	1,448,798	5.59	
532 國民小學教育	25,908,000	27,356,798	1,448,798	5.59	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		79,000	79,000		
1 用人費用		79,000	79,000		
11 正式員額薪資		79,000	79,000		
113 職員薪金		79,000	79,000		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		246,192	246,192		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		246,192	246,192		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		246,192	246,192		
743 獎勵費用		246,192	246,192		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		346,387	346,387		
2 服務費用		346,387	346,387		
27 一般服務費		346,387	346,387		
27D 計時與計件人員酬金		346,387	346,387		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346,387元，內容：充實行政人力1名。
53210304 國小合理教師員額編制		1,271,139	1,271,139		
1 用人費用		1,271,139	1,271,139		
11 正式員額薪資		991,735	991,735		
113 職員薪金		991,735	991,735		
15 獎金		93,318	93,318		
152 年終獎金		93,318	93,318		
16 退休及卹償金		91,118	91,118		
161 職員退休及離職金		91,118	91,118		
18 福利費		94,968	94,968		
181 分擔員工保險費		94,968	94,968		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		1,193,852	1,193,852		
1 用人費用		1,193,852	1,193,852		
11 正式員額薪資		831,020	831,020		
113 職員薪金		831,020	831,020		
12 聘僱及兼職人員薪資		78,400	78,400		

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區七股國民小學

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		78,400	78,400		
15 獎金		103,028	103,028		
152 年終獎金		103,028	103,028		
16 退休及卹償金		90,801	90,801		
161 職員退休及離職金		90,801	90,801		
18 福利費		90,603	90,603		
181 分擔員工保險費		90,603	90,603		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		28,440	28,440		
1 用人費用		28,440	28,440		
12 聘僱及兼職人員薪資		28,440	28,440		
124 兼職人員酬金		28,440	28,440		
53210502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		36,834	36,834		
1 用人費用		36,834	36,834		
11 正式員額薪資		12,000	12,000		
113 職員薪金		12,000	12,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		24,360	24,360		
124 兼職人員酬金		24,360	24,360		
18 福利費		474	474		
181 分擔員工保險費		474	474		
53220000 各校經常門分支計畫	25,908,000	24,078,554	-1,829,446	-7.06	
1 用人費用	24,458,000	23,045,484	-1,412,516	-5.78	
11 正式員額薪資	16,649,000	15,088,050	-1,560,950	-9.38	
113 職員薪金	16,649,000	15,088,050	-1,560,950	-9.38	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：係因減班等原因所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	110,000	371,495	261,495	237.72	
122 約僱職員薪金		1,126	1,126		
124 兼職人員酬金	110,000	370,369	260,369	236.70	
13 超時工作報酬	267,000	239,944	-27,056	-10.13	
131 加班費	267,000	239,944	-27,056	-10.13	
15 獎金	4,189,000	4,190,319	1,319	0.03	
151 考績獎金	2,109,000	2,287,565	178,565	8.47	
152 年終獎金	2,080,000	1,902,754	-177,246	-8.52	
16 退休及卹償金	1,643,000	1,494,712	-148,288	-9.03	
161 職員退休及離職金	1,643,000	1,494,712	-148,288	-9.03	

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區七股國民小學

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	1,600,000	1,660,964	60,964	3.81	
181 分擔員工保險費	1,386,000	1,461,764	75,764	5.47	
183 傷病醫藥費		13,000	13,000		
18Y 其他福利費	214,000	186,200	-27,800	-12.99	
2 服務費用	1,198,000	928,765	-269,235	-22.47	
21 水電費	160,000	65,475	-94,525	-59.08	
212 工作場所電費	130,000	55,038	-74,962	-57.66	
214 工作場所水費	30,000	10,437	-19,563	-65.21	
22 郵電費	72,000	31,070	-40,930	-56.85	
221 郵費	16,000	8,906	-7,094	-44.34	
222 電話費	36,000	17,964	-18,036	-50.10	
224 數據通信費	20,000	4,200	-15,800	-79.00	
23 旅運費	41,000	35,214	-5,786	-14.11	
231 國內旅費	41,000	35,214	-5,786	-14.11	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	1,953	-8,047	-80.47	
241 印刷及裝訂費	10,000	1,953	-8,047	-80.47	
25 修理保養及保固費	173,000	73,676	-99,324	-57.41	
252 一般房屋修護費	75,000	9,291	-65,709	-87.61	
255 機械及設備修護費	48,000	21,115	-26,885	-56.01	
257 雜項設備修護費	50,000	43,270	-6,730	-13.46	
26 保險費	4,000	1,942	-2,058	-51.45	
26Y 其他保險費	4,000	1,942	-2,058	-51.45	
27 一般服務費	684,000	662,435	-21,565	-3.15	
277 代理(辦)費	47,000	34,485	-12,515	-26.63	
279 外包費	403,000	548,950	145,950	36.22	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536,950元(不含機械保全12,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	220,000	65,000	-155,000	-70.45	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220,000元，決算數65,000元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	14,000	14,000			
28 專業服務費	6,000	9,000	3,000	50.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	9,000	3,000	50.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區七股國民小學

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	%	
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	178,000	90,305	-87,695	-49.27	
31 使用材料費	3,000	400	-2,600	-86.67	
312 燃料	3,000	400	-2,600	-86.67	
32 用品消耗	175,000	89,905	-85,095	-48.63	
321 辦公（事務）用品	137,000	69,994	-67,006	-48.91	
322 報章雜誌	5,000	5,580	580	11.60	
323 農業與園藝用品及環境美化費	10,000	3,106	-6,894	-68.94	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	3,000	11,225	8,225	274.17	
32Y 其他用品消耗	20,000		-20,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	60,000		-60,000	-100.00	
45 雜項設備租金	60,000		-60,000	-100.00	
451 雜項設備租金	60,000		-60,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	14,000	14,000			
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	13,000	13,000			
751 技能競賽	13,000	13,000			
53221601 推展傳統藝術教育		14,000	14,000		
2 服務費用		7,200	7,200		
28 專業服務費		7,200	7,200		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		7,200	7,200		
3 材料及用品費		6,800	6,800		
32 用品消耗		6,800	6,800		
321 辦公（事務）用品		6,800	6,800		
53221901 學校水電費		60,000	60,000		
2 服務費用		60,000	60,000		
21 水電費		60,000	60,000		
212 工作場所電費		60,000	60,000		
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		

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區七股國民小學

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		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	2,541,000	2,771,220	230,220	9.06	
5L1 行政管理及推展	2,541,000	2,771,220	230,220	9.06	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	2,541,000	2,582,040	41,040	1.62	
1 用人費用	2,535,000	2,576,040	41,040	1.62	
16 退休及卹償金	2,535,000	2,576,040	41,040	1.62	
161 職員退休及離職金	2,535,000	2,576,040	41,040	1.62	
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		189,180	189,180		
1 用人費用		189,180	189,180		
18 福利費		189,180	189,180		
181 分擔員工保險費		3,910	3,910		
18Y 其他福利費		185,270	185,270		

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	20,918,671	12,398,724	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,827,854	2,084,740	
房屋及建築	9,056,436	6,870,234	
機械及設備	4,278,354	2,048,134	
交通及運輸設備	257,400	186,483	
雜項設備	4,498,627	1,209,133	
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：主要增減原因說明如下：

1.機械及設備增加為購入冷氣機及實驗桌、撥入無線網路基地台、大黑板及顯示器等；減少為報廢個人電腦。

2.交通及運輸設備增加為購入麥克風及擴大機(視聽教室)；減少為報廢混音器。

3.雜項設備增加為購入投影機、購置圖書一批及視聽教室財產一批等；減少為報廢數位相機、錄放影機、冷氣。

臺南市七股區七股國民小學

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		
1,759,802		107,795	1,768,023	8,403,931
			262,416	480,698
			640,634	1,545,568
1,135,674		62,995	601,925	2,700,974
68,800		21,000	10,614	108,103
555,328		23,800	252,434	3,568,588
		</		

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：

臺南市七股區七股國民小學

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
	預算數	決算數	

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區七股國民小學

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			
合 計								

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區七股國民小學
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	18	0	
職員	18	18	0	教師15人，公務人員3人。
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	代理會計主任1人。
合 計	18	19	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：充實行政人力1名、臨時僱工1人；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等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區七股國民小學
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	16,649,000		267,000		4,189,000	1,643,000		1,600,000		24,348,000	110,000	24,458,000
正式人員	16,649,000		267,000		4,189,000	1,643,000		1,600,000		24,348,000		24,348,000
聘僱人員												
兼任人員											110,000	110,000
一般行政管理計畫						2,535,000				2,535,000		2,535,000
正式人員						2,535,000				2,535,000		2,535,000
其他人員						2,535,000				2,535,000		2,535,000
合 計	16,649,000		267,000		4,189,000	4,178,000		1,600,000		26,883,000	110,000	26,993,000

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220,000元，決算數65,000元；279外包費：預算數378,000元(不含機械保全25,000元)，決算數536,950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2,109,000元，決算數2,287,565元，內容：教職員考績獎金決算人數20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2,080,000元，決算數2,099,100元，內容：教職員年終獎金決算人數23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—臺南市七股區七股國民小學
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
17,001,805	1,126	239,944		4,386,665	1,676,631		1,847,009		25,153,180	501,569	25,654,749
17,001,805		239,944		4,386,665	1,655,792		1,807,562		25,091,768		25,091,768
	1,126				48		66		1,240		1,240
					20,791		39,381		60,172	501,569	561,741
					2,576,040		189,180		2,765,220		2,765,220
							189,180		189,180		189,180
					2,576,040				2,576,040		2,576,040
17,001,805	1,126	239,944		4,386,665	4,252,671		2,036,189		27,918,400	501,569	28,419,969

臺南市地方教育發展基金－臺南市七股區七股國民小學

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—臺南市七股區七股國民小學
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	%	金額	%	
總 計			28,449,000		30,128,018			1,679,018	5.90	
國民教育計畫			25,908,000		27,356,798			1,448,798	5.59	
一般行政管理計畫			2,541,000		2,771,220			230,220	9.06	

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區七股國民小學

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	26,993,000	28,419,969	1,426,969	5.29
11 正式員額薪資	16,649,000	17,001,805	352,805	2.12
12 聘僱及兼職人員薪資	110,000	502,695	392,695	357.00
13 超時工作報酬	267,000	239,944	-27,056	-10.13
15 獎金	4,189,000	4,386,665	197,665	4.72
16 退休及卹償金	4,178,000	4,252,671	74,671	1.79
18 福利費	1,600,000	2,036,189	436,189	27.26
2 服務費用	1,198,000	1,344,752	146,752	12.25
21 水電費	160,000	125,475	-34,525	-21.58
22 郵電費	72,000	31,070	-40,930	-56.85
23 旅運費	41,000	35,214	-5,786	-14.11
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	1,953	-8,047	-80.47
25 修理保養及保固費	173,000	73,676	-99,324	-57.41
26 保險費	4,000	1,942	-2,058	-51.45
27 一般服務費	684,000	1,011,222	327,222	47.84
28 專業服務費	6,000	16,200	10,200	170.00
29 公共關係費	48,000	48,000	0	0.00
3 材料及用品費	178,000	97,105	-80,895	-45.45
31 使用材料費	3,000	400	-2,600	-86.67
32 用品消耗	175,000	96,705	-78,295	-44.74
4 租金、償債、利息及相關手續費	60,000	0	-60,000	-100.00
45 雜項設備租金	60,000	0	-60,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	20,000	266,192	246,192	1,230.96
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	252,192	246,192	4,103.20
75 競賽及交流活動費	13,000	13,000	0	0.00
合 計	28,449,000	30,128,018	1,679,018	5.90

臺南市地方教育發展基金－臺南市七股區七股國民小學

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	220,000	418,587	198,587	90.27	
27D 計時與計件人員酬金	220,000	411,387	191,387	86.99	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		7,200	7,200		

臺南市地方教育發展基金—臺南市七股區七股國民小學

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	%
資 產	237,600,389	100.00	227,894,664	100.00	9,705,725	4.26	負 債	226,432,920	95.30	217,397,358	95.39	9,035,562	4.16
流動資產	12,164,348	5.12	7,634,316	3.35	4,530,032	59.34	流動負債	7,326,530	3.08	5,536,957	2.43	1,789,573	32.32
現金	12,164,348	5.12	7,634,316	3.35	4,530,032	59.34	應付款項	7,326,530	3.08	5,536,957	2.43	1,789,573	32.32
銀行存款	12,164,348	5.12	7,634,316	3.35	4,530,032	59.34	應付代收款	6,966,872	2.93	5,198,465	2.28	1,768,407	34.02
銀行存款-市庫存款	3,123,196	1.31	2,315,851	1.02	807,345	34.86	應付代收款	6,966,872	2.93	5,198,465	2.28	1,768,407	34.02
銀行存款-保管款-代收款專戶	5,160,104	2.17	3,377,866	1.48	1,782,238	52.76	應付費用	359,658	0.15	338,492	0.15	21,166	6.25
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	154,222	0.06	155,992	0.07	-1,770	-1.13	應付費用	359,658	0.15	338,492	0.15	21,166	6.25
銀行存款-保管款-午餐專戶	406,419	0.17	316,287	0.14	90,132	28.50	其他負債	219,106,390	92.22	211,860,401	92.96	7,245,989	3.42
銀行存款-保管款-其他	1,246,127	0.52	1,348,320	0.59	-102,193	-7.58	什項負債	219,106,390	92.22	211,860,401	92.96	7,245,989	3.42
銀行存款-保管款-保管款專戶	2,074,280	0.87	120,000	0.05	1,954,280	628.57	存入保證金	2,074,280	0.87	120,000	0.05	1,954,280	628.57
固定資產	8,403,931	3.54	8,519,947	3.74	-116,016	-1.36	存入保證金	2,074,280	0.87	120,000	0.05	1,954,280	628.57
土地改良物	480,698	0.20	743,114	0.33	-262,416	-35.31	應付代管資產	217,032,110	91.34	211,740,401	92.91	5,291,709	2.50
土地改良物	2,827,854	1.19	2,827,854	1.24	0	0.00	應付代管資產	217,032,110	91.34	211,740,401	92.91	5,291,709	2.50
累計折舊-土地改良物	-2,347,156	-0.99	-2,084,740	-0.91	-262,416	12.59	淨資產	11,167,469	4.70	10,497,306	4.61	670,163	6.38
房屋建築及設備	1,545,568	0.65	2,186,202	0.96	-640,634	-29.30	淨資產	11,167,469	4.70	10,497,306	4.61	670,163	6.38
房屋建築及設備	9,056,436	3.81	9,056,436	3.97	0	0.00	淨資產	11,167,469	4.70	10,497,306	4.61	670,163	6.38
累計折舊-房屋建築及設備	-7,510,868	-3.16	-6,870,234	-3.01	-640,634	9.32	累積餘額	11,167,469	4.70	10,497,306	4.61	670,163	6.38
機械及設備	2,700,974	1.14	2,230,220	0.98	470,754	21.11							
機械及設備	5,351,033	2.25	4,278,354	1.88	1,072,679	25.07							
累計折舊-機械及設備	-2,650,059	-1.12	-2,048,134	-0.90	-601,925	29.39							
交通及運輸設備	108,103	0.05	70,917	0.03	37,186	52.44							
合計：	237,600,389	100.00	227,894,664	100.00	9,705,725	4.26	合計：	237,600,389	100.00	227,894,664	100.00	9,705,725	4.26

信託代理與保證資產 60,000

保證品 60,000

信託代理與保證負債 60,000

應付保證品 60,000

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—臺南市七股區七股國民小學

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	305,200	0.13	257,400	0.11	47,800	18.57							
累計折舊-交通及運輸設備	-197,097	-0.08	-186,483	-0.08	-10,614	5.69							
雜項設備	3,568,588	1.50	3,289,494	1.44	279,094	8.48							
雜項設備	5,030,155	2.12	4,498,627	1.97	531,528	11.82							
累計折舊-雜項設備	-1,461,567	-0.62	-1,209,133	-0.53	-252,434	20.88							
其他資產	217,032,110	91.34	211,740,401	92.91	5,291,709	2.50							
什項資產	217,032,110	91.34	211,740,401	92.91	5,291,709	2.50							
代管資產	217,032,110	91.34	211,740,401	92.91	5,291,709	2.50							
代管資產-土地	214,156,100	90.13	208,596,000	91.53	5,560,100	2.67							
代管資產-土地改良物	52,460	0.02	52,460	0.02	0	0.00							
代管資產-房屋及設備	2,798,478	1.18	3,064,830	1.34	-266,352	-8.69							
代管資產-機械及設備	12,397	0.01	13,845	0.01	-1,448	-10.46							
代管資產-交通及運輸設備	1,747	0.00	1,747	0.00	0	0.00							
代管資產-什項設備	10,928	0.00	11,519	0.01	-591	-5.13							
合計：	237,600,389	100.00	227,894,664	100.00	9,705,725	4.26	合計：	237,600,389	100.00	227,894,664	100.00	9,705,725	4.26

信託代理與保證資產 60,000

保證品 60,000

信託代理與保證負債

應付保證品 60,000

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—臺南市七股區七股國民小學

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	32,673,999	100.00			32,673,999	
勞務收入	28,500	0.09			28,500	
服務收入	28,500	0.09			28,500	
財產收益	1,772,544	5.42			1,772,544	
財產孳息收入	742	0.00			742	
廢舊物品售價收入	12,000	0.04			12,000	
財產交易利益	1,052,474	3.22			1,052,474	
其他財產收入	707,328	2.16			707,328	
政府撥入收入	30,872,955	94.49			30,872,955	
公庫撥款收入	28,241,382	86.43			28,241,382	
政府其他撥入收入	2,631,573	8.05			2,631,573	
其他收入	0	0.00			0	
雜項收入	0	0.00			0	
支出	32,003,836	97.95			32,003,836	
人事支出	28,419,969	86.98			28,419,969	
人事支出	28,419,969	86.98			28,419,969	
業務支出	1,708,049	5.23			1,708,049	
業務支出	1,708,049	5.23			1,708,049	
財產損失	1,077	0.00			1,077	
財產交易損失	1,077	0.00			1,077	
折舊、折耗及攤銷	1,874,741	5.74			1,874,741	
固定資產折舊	1,874,741	5.74			1,874,741	
本期賸餘（短絀）	670,163	2.05			670,163	
期初淨資產	10,497,306	32.13			10,497,306	
解繳公庫						
期末淨資產	11,167,469	34.18			11,167,469	

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—臺南市七股區七股國民小學

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)	670,163
8002 調整非現金項目	1,905,589
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,575,752
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	110,280
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-110,280
83 投資活動之淨現金流入(流出)	
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,969,280
8404 減少短期債務及其他負債	-15,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	1,954,280
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	4,530,032
87 期初現金及約當現金	7,634,316
88 期末現金及約當現金	12,164,348

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：

增加代管資產-5,291,709元；增加應付代管資產 +5,291,709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—臺南市七股區七股國民小學

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	30,914,197	1,759,802	32,673,999	收入
勞務收入	28,500		28,500	勞務收入
財產收入	12,742	1,759,802	1,772,544	財產收益
政府撥入收入	30,872,955		30,872,955	政府撥入收入
基金用途	30,128,018	1,875,818	32,003,836	支出
用人費用	28,419,969		28,419,969	人事支出
服務費用	1,344,752	363,297	1,708,049	業務支出
材料及用品費	97,105	-97,105		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	266,192	-266,192		
		1,077	1,077	財產損失
		1,874,741	1,874,741	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	786,179	-116,016	670,163	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,977,359	8,519,947	10,497,306	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,763,538	8,403,931	11,167,469	期末淨資產

註：

主辦會計人員：鄭婷月



基金主持人：陳智揚

