

中華民國110年度
(110年1月1日至110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)

臺南市東山區青山國民小學編

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	6-11	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

THE UNIVERSITY OF CHICAGO

PHILOSOPHY DEPARTMENT

PHILOSOPHY 101

LECTURE NOTES

BY [Name]

DATE [Date]

TOPIC [Topic]

SECTION [Section]

LECTURE [Lecture]

DATE [Date]

BY [Name]

PHILOSOPHY 101

LECTURE NOTES

BY [Name]

DATE [Date]

TOPIC [Topic]

SECTION [Section]

LECTURE [Lecture]

DATE [Date]

BY [Name]

PHILOSOPHY 101

LECTURE NOTES

BY [Name]

DATE [Date]

TOPIC [Topic]

SECTION [Section]

LECTURE [Lecture]

DATE [Date]

BY [Name]

PHILOSOPHY 101

LECTURE NOTES

BY [Name]

DATE [Date]

TOPIC [Topic]

SECTION [Section]

LECTURE [Lecture]

DATE [Date]

BY [Name]

PHILOSOPHY 101

LECTURE NOTES

BY [Name]

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22,853,000元，決算數25,351,749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76人；附設幼兒園1班，學生人數25人。

110學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數76人；附設幼兒園1班，學生人數19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20,706,901元，較本年度法定預算數18,842,000元，增加1,864,901元，計增加9.90%。

(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4,644,848元，較本年度法定預算數4,011,000元，增加633,848元，計增加15.80%。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26,325,470元，較法定預算數22,827,000元，增加3,498,470元，計增加15.33%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數6,000元，較法定預算數2,000元，增加4,000元，計增加200.00%。
主要係因：場地使用收入，依實際收入繳庫。
2. 利息收入：決算數623元，較法定預算數1,000元，減少377元，計減少37.70%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。
3. 公庫撥款收入：決算數23,771,960元，較法定預算數22,800,000元，增加971,960元，計增加4.26%。
4. 政府其他撥入收入：決算數2,527,175元，較法定預算數0元，增加2,527,175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)、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)、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。
5. 學雜費收入：決算數19,712元，較法定預算數23,000元，減少3,288元，計減少14.30%。主要係因：幼兒園雜費收入，依實際收入繳庫。
6. 雜項收入：決算數0元，較法定預算數1,000元，減少1,000元，計減少100.00%。主要

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

係因：資源回收收入不如預期所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數25,351,749元，較法定預算數22,853,000元，增加2,498,749元，計增加10.93%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數20,706,901元，較法定預算數18,842,000元，增加1,864,901元，計增加9.90%。
2. 一般行政管理計畫：決算數4,644,848元，較法定預算數4,011,000元，增加633,848元，計增加15.80%。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、子女教育補助等超支併決算之差異數所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀26,000元，本年度決算賸餘數973,731元，賸餘原因：新進教師，俸點較低，致用人費用剩餘，並擲節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入1,810,599元。
- (二)投資活動之淨現金流出99,609元。
- (三)籌資活動之淨現金流出27,250元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增1,683,740元。
 期初現金及約當現金4,738,859元。
 期末現金及約當現金6,422,599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	6,422,599	4,738,859	35.53
預付費用	14,040	223,201	-93.71
土地	1,398,600	1,398,600	0.00
房屋建築及設備	9,750,074	9,220,430	5.74
機械及設備	1,433,547	849,310	68.79
交通及運輸設備	357,593	183,288	95.10
雜項設備	829,100	939,762	-11.78
暫付及待結轉帳項	103,507	3,898	555.39
代管資產	69,329,875	69,662,594	-0.48
資產合計	89,638,935	87,219,942	2.77

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係教育局等補助款，結轉下年度繼續支用。
2. 預付費用：主要減少係預付教職員退休及撫卹給付已轉正。
3. 機械及設備：主要增加係預算外購置平板電腦、電腦等。
4. 交通及運輸設備：主要增加係預算外購置視聽教室音響設備等。
5. 雜項設備：主要減少係提列折舊等。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

6. 暫付及待結轉帳項：主要增加係預付樂齡計畫移撥中心據點之單據尚未報支等。

(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	2,875,877	2,540,648	13.19
應付費用	715,254	422,766	69.18
存入保證金	272,350	299,600	-9.10
應付代管資產	69,329,875	69,662,594	-0.48
負債合計	73,193,356	72,925,608	0.37

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係額外爭取110至111年數位學習推動計畫「5G智慧學習學校」等補助。
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等。

(三) 淨資產為累積餘額16,445,579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3,715,000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3,002,000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、子女教育補助等713,000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—臺南市東山區青山國民小學
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	22,827,000	100.00	26,325,470	100.00	3,498,470	15.33	24,865,066	100.00
43 勞務收入	2,000	0.01	6,000	0.02	4,000	200.00	6,000	0.02
431服務收入	2,000	0.01	6,000	0.02	4,000	200.00	6,000	0.02
45 財產收入	1,000	0.00	623	0.00	-377	-37.70	3,805	0.02
451財產處分收入							3,000	0.01
454利息收入	1,000	0.00	623	0.00	-377	-37.70	805	0.00
46 政府撥入收入	22,800,000	99.88	26,299,135	99.90	3,499,135	15.35	24,828,561	99.85
462公庫撥款收入	22,800,000	99.88	23,771,960	90.30	971,960	4.26	22,418,510	90.16
46Y政府其他撥入收入			2,527,175	9.60	2,527,175	0.00	2,410,051	9.69
4S 教學收入	23,000	0.10	19,712	0.07	-3,288	-14.30	25,465	0.10
4S1學雜費收入	23,000	0.10	19,712	0.07	-3,288	-14.30	25,465	0.10
4Y 其他收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00	1,235	0.00
4YY雜項收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00	1,235	0.00
5 基金用途	22,853,000	100.00	25,351,749	100.00	2,498,749	10.93	24,383,954	100.00
53 國民教育計畫	18,842,000	82.45	20,706,901	81.68	1,864,901	9.90	20,257,571	83.08
5L 一般行政管理計畫	4,011,000	17.55	4,644,848	18.32	633,848	15.80	4,126,383	16.92
本期賸餘 (短絀)	-26,000		973,721		999,721	-3,845.08	481,112	
期初基金餘額	1,203,000		1,702,944		499,944	41.56	1,221,832	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,177,000		2,676,665		1,499,665	127.41	1,702,944	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區青山國民小學
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	22,827,000	26,325,470	3,498,470	15.33	
43 勞務收入	2,000	6,000	4,000	200.00	
431服務收入	2,000	6,000	4,000	200.00	場地使用收入，依實際收入繳庫。
45 財產收入	1,000	623	-377	-37.70	
454利息收入	1,000	623	-377	-37.70	利息收入，依實際收入繳庫。
46 政府撥入收入	22,800,000	26,299,135	3,499,135	15.35	
462公庫撥款收入	22,800,000	23,771,960	971,960	4.26	
46Y政府其他撥入收入		2,527,175	2,527,175	0.00	係超收調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助款所致。
4S 教學收入	23,000	19,712	-3,288	-14.30	
4S1學雜費收入	23,000	19,712	-3,288	-14.30	幼兒園雜費收入，依實際收入繳庫。
4Y 其他收入	1,000		-1,000	-100.00	
4YY雜項收入	1,000		-1,000	-100.00	資源回收收入不如預期所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區青山國民小學

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	22,853,000	25,351,749	2,498,749	10.93	
53 國民教育計畫	18,842,000	20,706,901	1,864,901	9.90	53國民教育計畫增加原因：係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等經費，依規定以超支併決算方式辦理。
532 國民小學教育	18,842,000	20,706,901	1,864,901	9.90	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		69,677	69,677		
1 用人費用		69,677	69,677		
11 正式員額薪資		69,677	69,677		
113 職員薪金		69,677	69,677		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		24,155	24,155		
1 用人費用		24,155	24,155		
12 聘僱及兼職人員薪資		23,655	23,655		
124 兼職人員酬金		23,655	23,655		
18 福利費		500	500		
181 分擔員工保險費		500	500		
53210304 國小合理教師員額編制		486,190	486,190		
1 用人費用		486,190	486,190		
11 正式員額薪資		353,129	353,129		
113 職員薪金		353,129	353,129		
15 獎金		59,311	59,311		
152 年終獎金		59,311	59,311		
16 退休及卹償金		20,883	20,883		
161 職員退休及離職金		20,883	20,883		
18 福利費		52,867	52,867		
181 分擔員工保險費		52,867	52,867		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		840,867	840,867		
1 用人費用		840,867	840,867		
11 正式員額薪資		650,032	650,032		
113 職員薪金		650,032	650,032		
15 獎金		72,555	72,555		
152 年終獎金		72,555	72,555		
16 退休及卹償金		57,923	57,923		
161 職員退休及離職金		57,923	57,923		
18 福利費		60,357	60,357		
181 分擔員工保險費		60,357	60,357		

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區青山國民小學
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	%	
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		18,960	18,960		
1 用人費用		18,960	18,960		
12 聘僱及兼職人員薪資		18,960	18,960		
124 兼職人員酬金		18,960	18,960		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		19,613	19,613		
1 用人費用		19,613	19,613		
11 正式員額薪資		19,613	19,613		
113 職員薪金		19,613	19,613		
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		1,256,084	1,256,084		
1 用人費用		1,256,084	1,256,084		
11 正式員額薪資		1,061,070	1,061,070		
113 職員薪金		1,061,070	1,061,070		
15 獎金		61,212	61,212		
152 年終獎金		61,212	61,212		
16 退休及卹償金		33,820	33,820		
161 職員退休及離職金		33,820	33,820		
18 福利費		99,796	99,796		
181 分擔員工保險費		99,796	99,796		
19 提繳費		186	186		
191 提繳工資墊償費用		186	186		
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		
53210503 特教學生助理人員(學前)		73,688	73,688		
2 服務費用		73,688	73,688		
27 一般服務費		73,688	73,688		
27D 計時與計件人員酬金		73,688	73,688		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73,688元,內容:特教學生助理人員(學前)2名。
53220000 各校經常門分支計畫	18,842,000	17,786,485	-1,055,515	-5.60	
1 用人費用	16,654,000	15,771,032	-882,968	-5.30	
11 正式員額薪資	11,559,000	10,654,466	-904,534	-7.83	

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區青山國民小學
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	%	
113 職員薪金	11,559,000	10,654,466	-904,534	-7.83	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：係新進教師，俸點較低，致用人費用剩餘。
12 聘僱及兼職人員薪資	94,000	267,339	173,339	184.40	
124 兼職人員酬金	94,000	267,339	173,339	184.40	
13 超時工作報酬	180,000	134,968	-45,032	-25.02	
131 加班費	180,000	134,968	-45,032	-25.02	
15 獎金	2,579,000	2,549,190	-29,810	-1.16	
151 考績獎金	1,134,000	1,084,803	-49,197	-4.34	
152 年終獎金	1,445,000	1,464,387	19,387	1.34	
16 退休及卹償金	1,132,000	982,274	-149,726	-13.23	
161 職員退休及離職金	1,132,000	982,274	-149,726	-13.23	
18 福利費	1,110,000	1,182,684	72,684	6.55	
181 分擔員工保險費	960,000	1,056,734	96,734	10.08	
18Y 其他福利費	150,000	125,950	-24,050	-16.03	
19 提繳費		111	111		
191 提繳工資墊償費用		111	111		
2 服務費用	1,280,000	1,071,530	-208,470	-16.29	
21 水電費	140,000	83,804	-56,196	-40.14	
212 工作場所電費	117,000	74,706	-42,294	-36.15	
214 工作場所水費	23,000	9,098	-13,902	-60.44	
22 郵電費	52,000	53,283	1,283	2.47	
221 郵費	7,000	12,014	5,014	71.63	
222 電話費	45,000	41,269	-3,731	-8.29	
23 旅運費	180,000	179,848	-152	-0.08	
231 國內旅費	42,000	41,848	-152	-0.36	
235 貨物運費	138,000	138,000			
24 印刷裝訂與廣告費	3,000		-3,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	3,000		-3,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	196,000	80,570	-115,430	-58.89	
252 一般房屋修護費	53,000	8,050	-44,950	-84.81	
253 宿舍修護費	3,000		-3,000	-100.00	
254 其他建築修護費	4,000		-4,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	48,000	17,190	-30,810	-64.19	
256 交通及運輸設備修護費	2,000		-2,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	86,000	55,330	-30,670	-35.66	

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區青山國民小學
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	%	
27 一般服務費	651,000	610,308	-40,692	-6.25	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,000		-2,000	-100.00	
277 代理(辦)費	29,000	29,000			
279 外包費	428,000	402,000	-26,000	-6.07	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50,000元),決算數378,000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	180,000	167,308	-12,692	-7.05	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180,000元,決算數167,308元,內容:臨時雇工2名。
27F 體育活動費	12,000	12,000			
28 專業服務費	9,000	15,059	6,059	67.32	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	2,859	-141	-4.70	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	12,200	6,200	103.33	
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	113,000	136,358	23,358	20.67	
31 使用材料費	10,000		-10,000	-100.00	
312 燃料	10,000		-10,000	-100.00	
32 用品消耗	103,000	136,358	33,358	32.39	
321 辦公(事務)用品	66,000	84,993	18,993	28.78	
322 報章雜誌	6,000	7,493	1,493	24.88	
323 農業與園藝用品及環境美化費	12,000	36,677	24,677	205.64	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	4,000	6,730	2,730	68.25	
32Y 其他用品消耗	15,000	465	-14,535	-96.90	
4 租金、償債、利息及相關手續費	783,000	805,895	22,895	2.92	
41 地租及水租	754,000	753,615	-385	-0.05	
411 一般土地租金	754,000	753,615	-385	-0.05	
43 機器租金	4,000		-4,000	-100.00	
432 機械及設備租金	4,000		-4,000	-100.00	
45 雜項設備租金	25,000	52,280	27,280	109.12	
451 雜項設備租金	25,000	52,280	27,280	109.12	

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區青山國民小學

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	%	
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	670	-330	-33.00	
66 規費	1,000	670	-330	-33.00	
661 行政規費與強制費		220	220		
663 汽車燃料使用費	1,000	450	-550	-55.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	1,000	-10,000	-90.91	
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	10,000		-10,000	-100.00	
751 技能競賽	10,000		-10,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		98,782	98,782		
2 服務費用		98,782	98,782		
27 一般服務費		98,782	98,782		
27D 計時與計件人員酬金		98,782	98,782		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98,782元, 內容:特教學生助理人員1名。
53221601 推展傳統藝術教育		18,000	18,000		
2 服務費用		18,000	18,000		
28 專業服務費		18,000	18,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		18,000	18,000		
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		
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	4,011,000	4,644,848	633,848	15.80	5L一般行政管理計畫增加原因:係為統籌支撥經費。
5L1 行政管理及推展	4,011,000	4,644,848	633,848	15.80	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	4,011,000	4,153,138	142,138	3.54	
1 用人費用	4,011,000	4,153,138	142,138	3.54	
16 退休及卹償金	4,011,000	4,153,138	142,138	3.54	
161 職員退休及離職金	4,011,000	4,153,138	142,138	3.54	
5L100400 調整待遇及其他經費		491,710	491,710		
1 用人費用		491,710	491,710		

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區青山國民小學
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		491,710	491,710		
181 分擔員工保險費		10,160	10,160		
18Y 其他福利費		481,550	481,550		

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	22,470,851	9,879,461	
非理財目的之長期投資			
土地	1,398,600		
土地改良物			
房屋及建築	14,326,102	5,105,672	
機械及設備	3,098,305	2,248,995	
交通及運輸設備	312,500	129,212	
雜項設備	3,335,344	2,395,582	
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： 1.房屋及建築:增加原因係視聽教室地板、幼兒園地板鋪面改善等。
 2.機械及設備:增加原因係預算外購置平板電腦、電腦等，減少原因係財產重複登帳之修正。
 3.交通及運輸設備:增加原因係預算外購置視聽教室音響設備等。
 4.雜項設備:增加原因係預算外購置視聽教室櫥櫃、幼兒園櫥櫃等。

臺南市東山區青山國民小學

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		
2,610,183		58,877	1,373,782	13,768,914
				1,398,600
1,037,840			508,196	9,750,074
1,040,343		58,877	397,229	1,433,547
236,000			61,695	357,593
296,000			406,662	829,100

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：

臺南市東山區青山國民小學

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—臺南市東山區青山國民小學

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—臺南市東山區青山國民小學

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	15	18	3	教師13人，公務人員2人，教保員2人，幼兒園廚工1人，差異原因：(1)國小合理教師員額編制1人-核准文號110年12月3日南市教課(二)字第1101436776號函(2)增置契約教保員1人、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	15	18	3	
合 計	15	18	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、特教學生助理人員(學前)2名、臨時僱工2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—臺南市東山區青山國民小學
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	11,559,000		180,000		2,579,000	1,132,000		1,110,000		16,560,000	94,000	16,654,000
正式人員	11,559,000		180,000		2,579,000	1,132,000		1,110,000		16,560,000		16,560,000
兼任人員											94,000	94,000
一般行政管理計畫						4,011,000				4,011,000		4,011,000
正式人員						4,011,000				4,011,000		4,011,000
其他人員						4,011,000				4,011,000		4,011,000
合 計	11,559,000		180,000		2,579,000	5,143,000		1,110,000		20,571,000	94,000	20,665,000

- 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180,000元，決算數339,778元；279外包費：預算數378,000元(不含機械保全50,000元)，決算數380,400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1,134,000元，決算數1,084,803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1,445,000元，決算數1,657,465元，內容：教職員工年終獎金決算人數22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—臺南市東山區青山國民小學
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
12,819,987		134,968		2,742,268	1,094,900		1,396,204	297	18,188,624	309,954	18,498,578
12,819,987		134,968		2,646,040	1,077,004		1,366,538	297	18,044,834		18,044,834
				96,228	17,896		29,666		143,790	309,954	453,744
					4,153,138		491,710		4,644,848		4,644,848
							491,710		491,710		491,710
					4,153,138				4,153,138		4,153,138
12,819,987		134,968		2,742,268	5,248,038		1,887,914	297	22,833,472	309,954	23,143,426

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區青山國民小學

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:本年度無增購及汰舊換新之車輛，截至本年度終了機車1台。

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區青山國民小學
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			22,853,000		25,351,749		2,498,749	10.93	
國民教育計畫			18,842,000		20,706,901		1,864,901	9.90	
一般行政管理 計畫			4,011,000		4,644,848		633,848	15.80	5L一般行政管理計 畫增加原因：係為 統籌支撥經費。

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區青山國民小學
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	20,665,000	23,143,426	2,478,426	11.99
11 正式員額薪資	11,559,000	12,819,987	1,260,987	10.91
12 聘僱及兼職人員薪資	94,000	309,954	215,954	229.74
13 超時工作報酬	180,000	134,968	-45,032	-25.02
15 獎金	2,579,000	2,742,268	163,268	6.33
16 退休及卹償金	5,143,000	5,248,038	105,038	2.04
18 福利費	1,110,000	1,887,914	777,914	70.08
19 提繳費	0	297	297	0.00
2 服務費用	1,280,000	1,264,400	-15,600	-1.22
21 水電費	140,000	83,804	-56,196	-40.14
22 郵電費	52,000	53,283	1,283	2.47
23 旅運費	180,000	179,848	-152	-0.08
24 印刷裝訂與廣告費	3,000	0	-3,000	-100.00
25 修理保養及保固費	196,000	80,570	-115,430	-58.89
26 保險費	1,000	658	-342	-34.20
27 一般服務費	651,000	785,178	134,178	20.61
28 專業服務費	9,000	33,059	24,059	267.32
29 公共關係費	48,000	48,000	0	0.00
3 材料及用品費	113,000	136,358	23,358	20.67
31 使用材料費	10,000	0	-10,000	-100.00
32 用品消耗	103,000	136,358	33,358	32.39
4 租金、償債、利息及相關手續費	783,000	805,895	22,895	2.92
41 地租及水租	754,000	753,615	-385	-0.05
43 機器租金	4,000	0	-4,000	-100.00
45 雜項設備租金	25,000	52,280	27,280	109.12
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	670	-330	-33.00
66 規費	1,000	670	-330	-33.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	1,000	-10,000	-90.91
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	10,000	0	-10,000	-100.00
合 計	22,853,000	25,351,749	2,498,749	10.93

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區青山國民小學
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	940,000	1,114,252	174,252	18.54	
253 宿舍修護費	3,000		-3,000	-100.00	
27D 計時與計件人員酬金	180,000	339,778	159,778	88.77	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	20,859	17,859	595.30	
411 一般土地租金	754,000	753,615	-385	-0.05	

臺南市地方教育發展基金—臺南市東山區青山國民小學
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	89,638,935	100.00	87,219,942	100.00	2,418,993	2.77	負債	73,193,356	81.65	72,925,608	83.61	267,748	0.37
流動資產	6,436,639	7.18	4,962,060	5.69	1,474,579	29.72	流動負債	3,591,131	4.01	2,963,414	3.40	627,717	21.18
現金	6,422,599	7.16	4,738,859	5.43	1,683,740	35.53	應付款項	3,591,131	4.01	2,963,414	3.40	627,717	21.18
銀行存款	6,422,599	7.16	4,738,859	5.43	1,683,740	35.53	應付代收款	2,875,877	3.21	2,540,648	2.91	335,229	13.19
銀行存款-市 庫存款	3,377,879	3.77	1,902,509	2.18	1,475,370	77.55	應付代收款	2,875,877	3.21	2,540,648	2.91	335,229	13.19
銀行存款-保 管款-代收 款專戶	2,633,609	2.94	2,301,156	2.64	332,453	14.45	應付費用	715,254	0.80	422,766	0.48	292,488	69.18
銀行存款-保 管款-教育儲 蓄專戶	26,987	0.03	26,981	0.03	6	0.02	應付費用	715,254	0.80	422,766	0.48	292,488	69.18
銀行存款-保 管款-午餐專 戶	108,197	0.12	207,534	0.24	-99,337	-47.87	其他負債	69,602,225	77.65	69,962,194	80.21	-359,969	-0.51
銀行存款-保 管款-其他	3,577	0.00	1,079	0.00	2,498	231.51	什項負債	69,602,225	77.65	69,962,194	80.21	-359,969	-0.51
銀行存款-保 管款-保管款 專戶	272,350	0.30	299,600	0.34	-27,250	-9.10	存入保證金	272,350	0.30	299,600	0.34	-27,250	-9.10
預付款項	14,040	0.02	223,201	0.26	-209,161	-93.71	存入保證金	272,350	0.30	299,600	0.34	-27,250	-9.10
預付費用	14,040	0.02	223,201	0.26	-209,161	-93.71	應付代管資產	69,329,875	77.34	69,662,594	79.87	-332,719	-0.48
固定資產	13,768,914	15.36	12,591,390	14.44	1,177,524	9.35	應付代管資 產	69,329,875	77.34	69,662,594	79.87	-332,719	-0.48
土地	1,398,600	1.56	1,398,600	1.60	0	0.00	淨資產	16,445,579	18.35	14,294,334	16.39	2,151,245	15.05
土地	1,398,600	1.56	1,398,600	1.60	0	0.00	淨資產	16,445,579	18.35	14,294,334	16.39	2,151,245	15.05
房屋建築及設 備	9,750,074	10.88	9,220,430	10.57	529,644	5.74	淨資產	16,445,579	18.35	14,294,334	16.39	2,151,245	15.05
房屋建築及設 備	15,363,942	17.14	14,326,102	16.43	1,037,840	7.24	累積餘額	16,445,579	18.35	14,294,334	16.39	2,151,245	15.05
累計折舊-房 屋建築及設備	-5,613,868	-6.26	-5,105,672	-5.85	-508,196	9.95							
機械及設備	1,433,547	1.60	849,310	0.97	584,237	68.79							
機械及設備	4,079,771	4.55	3,098,305	3.55	981,466	31.68							
累計折舊-機 械及設備	-2,646,224	-2.95	-2,248,995	-2.58	-397,229	17.66							
交通及運輸設 備	357,593	0.40	183,288	0.21	174,305	95.10							
合計：	89,638,935	100.00	87,219,942	100.00	2,418,993	2.77	合計：	89,638,935	100.00	87,219,942	100.00	2,418,993	2.77

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—臺南市東山區青山國民小學

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	548,500	0.61	312,500	0.36	236,000	75.52							
累計折舊-交通及運輸設備	-190,907	-0.21	-129,212	-0.15	-61,695	47.75							
雜項設備	829,100	0.92	939,762	1.08	-110,662	-11.78							
雜項設備	3,631,344	4.05	3,335,344	3.82	296,000	8.87							
累計折舊-雜項設備	-2,802,244	-3.13	-2,395,582	-2.75	-406,662	16.98							
其他資產	69,433,382	77.46	69,666,492	79.87	-233,110	-0.33							
什項資產	69,433,382	77.46	69,666,492	79.87	-233,110	-0.33							
暫付及待結轉帳項	103,507	0.12	3,898	0.00	99,609	555.39							
代管資產	69,329,875	77.34	69,662,594	79.87	-332,719	-0.48							
代管資產-土地	60,905,230	67.95	60,905,230	69.83	0	0.00							
代管資產-土地改良物	13,042	0.01	16,954	0.02	-3,912	-23.07							
代管資產-房屋及設備	8,315,976	9.28	8,631,523	9.90	-315,547	-3.66							
代管資產-機械及設備	19,770	0.02	19,770	0.02	0	0.00							
代管資產-交通及運輸設備	954	0.00	954	0.00	0	0.00							
代管資產-什項設備	74,903	0.08	88,163	0.10	-13,260	-15.04							
合計：	89,638,935	100.00	87,219,942	100.00	2,418,993	2.77	合計：	89,638,935	100.00	87,219,942	100.00	2,418,993	2.77

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—臺南市東山區青山國民小學

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	28,935,653	100.00			28,935,653	
勞務收入	6,000	0.02			6,000	
服務收入	6,000	0.02			6,000	
財產收益	2,610,806	9.02			2,610,806	
財產孳息收入	623	0.00			623	
財產交易利益	616,238	2.13			616,238	
其他財產收入	1,993,945	6.89			1,993,945	
政府撥入收入	26,299,135	90.89			26,299,135	
公庫撥款收入	23,771,960	82.15			23,771,960	
政府其他撥入收入	2,527,175	8.73			2,527,175	
教學收入	19,712	0.07			19,712	
學雜費收入	19,712	0.07			19,712	
支出	26,784,408	92.57			26,784,408	
人事支出	23,143,426	79.98			23,143,426	
人事支出	23,143,426	79.98			23,143,426	
業務支出	2,208,323	7.63			2,208,323	
業務支出	2,208,323	7.63			2,208,323	
折舊、折耗及攤銷	1,376,661	4.76			1,376,661	
固定資產折舊	1,376,661	4.76			1,376,661	
其他支出	55,998	0.19			55,998	
其他支出	55,998	0.19			55,998	
本期賸餘(短絀)	2,151,245	7.43			2,151,245	
期初淨資產	14,294,334	49.40			14,294,334	
解繳公庫						
期末淨資產	16,445,579	56.84			16,445,579	

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—臺南市東山區青山國民小學

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)	2,151,245
8002 調整非現金項目	-340,646
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,810,599
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	1,522,822
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,622,431
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-99,609
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	196,350
8404 減少短期債務及其他負債	-223,600
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-27,250
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,683,740
87 期初現金及約當現金	4,738,859
88 期末現金及約當現金	6,422,599

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+332,719元;減少應付代管資產-332,719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—臺南市東山區青山國民小學


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	26,325,470	2,610,183	28,935,653	收入
勞務收入	6,000		6,000	勞務收入
財產收入	623	2,610,183	2,610,806	財產收益
政府撥入收入	26,299,135		26,299,135	政府撥入收入
教學收入	19,712		19,712	教學收入
基金用途	25,351,749	1,432,659	26,784,408	支出
用人費用	23,143,426		23,143,426	人事支出
服務費用	1,264,400	943,923	2,208,323	業務支出
材料及用品費	136,358	-136,358		
租金、償債、利息及相關手續費	805,895	-805,895		
稅捐及規費(強制費)	670	-670		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
		55,998	55,998	其他支出
		1,376,661	1,376,661	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	973,721	1,177,524	2,151,245	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,702,944	12,591,390	14,294,334	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,676,665	13,768,914	16,445,579	期末淨資產

註：

主辦會計人員：江淑芬 

基金主持人：郭耿舜 