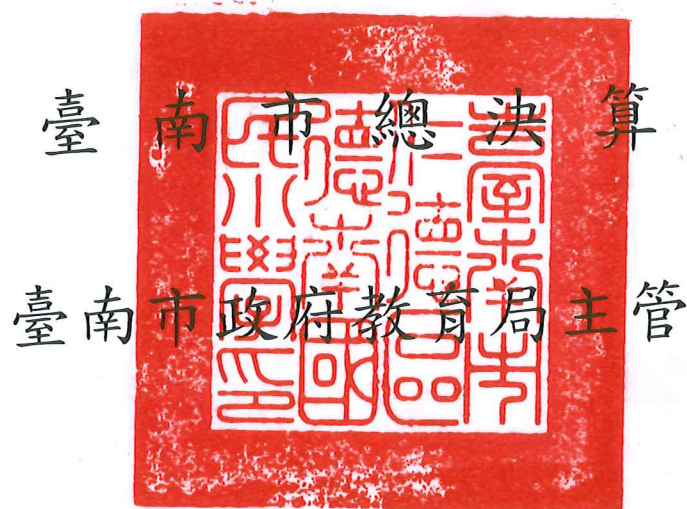


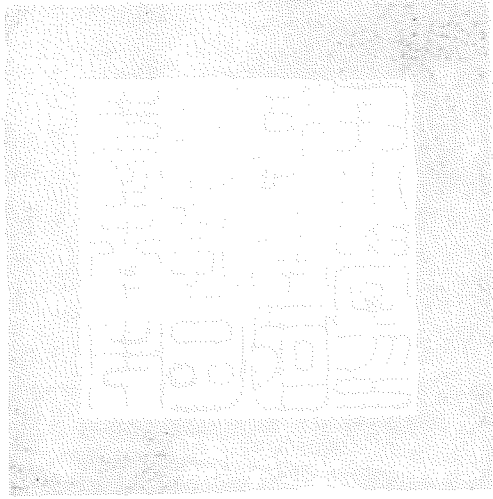
中華民國 110 年度  
(110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日)



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)

臺南市仁德區德南國民小學編



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	7-12	頁
3、資本資產明細表	第	13-14	頁
4、長期負債明細表	第	15-16	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	17	頁
6、員工人數彙計表	第	18	頁
7、用人費用彙計表	第	19-20	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	21	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	22	頁
10、各項費用彙計表	第	23	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	24	頁
丙、會計報表			
壹、主要表			
1、平衡表	第	25-26	頁
2、收入支出表	第	27	頁
3、現金流量表	第	28	頁
丁、參考表			
壹、決算與會計收支對照表	第	29	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 79,497,000 元，決算數 91,489,440 元。

#### (一)國民教育業務計畫：

109 學年度下學期，實際招收普通班 27 班，學生人數 640 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 52 人；特教班 1 班(巡迴班 1 班)。

110 學年度上學期，實際招收普通班 28 班，學生人數 669 人；附設幼兒園 3 班，學生人數 73 人；特教班 1 班(巡迴班 1 班)。

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 78,155,661 元，較本年度法定預算數 66,809,000 元，增加 11,346,661 元，計增加 16.98%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助經費，依規定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 13,270,779 元，較本年度法定預算數 12,625,000 元，增加 645,779 元，計增加 5.12%。

#### (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 63,000 元，本年度法定預算數 63,000 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 91,763,145 元，較法定預算數 79,280,000 元，增加 12,483,145 元，計增加 15.75%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 67,000 元，較法定預算數 250,000 元，減少 183,000 元，計減少 73.20%。主要係因：新冠肺炎防疫措施致場地設施暫停租借，按實際情形核實辦理。
2. 財產處分收入：決算數 2,270 元，較法定預算數 0 元，增加 2,270 元。主要係因：報廢鍋爐等廢舊物資售價處分收入，按實際情形核實辦理。
3. 利息收入：決算數 1,418 元，較法定預算數 3,000 元，減少 1,582 元，計減少 52.73%。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 83,411,097 元，較法定預算數 78,975,000 元，增加 4,436,097 元，計增加 5.62%。
5. 政府其他撥入收入：決算數 8,177,027 元，較法定預算數 0 元，增加 8,177,027 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)、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

## 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國 110 年度

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。

6. 學雜費收入：決算數 102,478 元，較法定預算數 49,000 元，增加 53,478 元，計增加 109.14%。主要係因：幼兒園雜費收入及原住民幼兒學前補助學費收入，依實際情形核實辦理。

7. 雜項收入：決算數 1,855 元，較法定預算數 3,000 元，減少 1,145 元，計減少 38.17%。主要係因：資源回收收入不如預期，依實際情形核實辦理。

## (二)基金用途：

本年度基金用途決算數 91,489,440 元，較法定預算數 79,497,000 元，增加 11,992,440 元，計增加 15.09%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 78,155,661 元，較法定預算數 66,809,000 元，增加 11,346,661 元，計增加 16.98%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助經費，依規定以超支併決算方式辦理所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 13,270,779 元，較法定預算數 12,625,000 元，增加 645,779 元，計增加 5.12%。

3. 建築及設備計畫：決算數 63,000 元，法定預算數 63,000 元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 217,000 元，本年度決算賸餘數 273,705 元，賸餘原因：用人費用按實際員額核實辦理，並擷節開支所致。

## 三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入 2,653,243 元。

(二)投資活動之淨現金流出 213,146 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 50,000 元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增 2,390,097 元。

期初現金及約當現金 14,854,060 元。

期末現金及約當現金 17,244,157 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	17,244,157	14,854,060	16.09
預付費用	39,943	5,706	600.02
土地改良物	2,062,609	971,391	112.34
房屋建築及設備	9,158,867	9,203,129	-0.48
機械及設備	3,425,399	3,060,237	11.93
交通及運輸設備	1,227,302	620,482	97.80
雜項設備	2,424,949	2,482,350	-2.31
暫付及待結轉帳項	150,146	0	-

## 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國 110 年度

代管資產	454,314,818	574,178,526	-20.88
資產合計	490,048,190	605,375,881	-19.05

上表金額變動達 10% 以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係因各計畫補助款及代收代辦費用，結轉下年度繼續支用。
2. 預付費用：主要增加係因補助兼任及代課教師鐘點費差額經費尚未撥入所致。
3. 土地改良物：主要增加係因豪雨北側東段圍牆工程經費所致。
4. 機械及設備：主要增加係因前瞻校園數位計畫設備及購置視聽資訊教室設備等所致。
5. 交通及運輸設備：主要增加係因視聽教室多媒體影音設備所致。
6. 代管資產：主要減少係因土地公告現值調整所致。

(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	12,824,448	10,737,730	19.43
應付費用	1,711,218	1,447,161	18.25
存入保證金	205,121	255,121	-19.60
應付代管資產	454,314,818	574,178,526	-20.88
負債合計	469,055,605	586,618,538	-20.04

上表金額變動達 10% 以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係因補助款及代收代辦費用尚未支付所致。
2. 應付費用：主要增加係因採超併方式辦理之學年度補助款較上年度增加所致。
3. 存入保證金：主要減少係因退還已到期採購案之履約保證金及保固保證金所致。
4. 應付代管資產：主要減少係因土地公告現值調整所致。

(三) 淨資產為累積餘額 20,992,585 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 12,886,000 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 12,240,000 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 646,000 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。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 110 年度

(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—臺南市仁德區德南國民小學  
**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	79,280,000	100.00	91,763,145	100.00	12,483,145	15.75	86,565,677	100.00
43 勞務收入	250,000	0.32	67,000	0.07	-183,000	-73.20	130,222	0.15
431服務收入	250,000	0.32	67,000	0.07	-183,000	-73.20	130,222	0.15
45 財產收入	3,000	0.00	3,688	0.00	688	22.93	6,982	0.01
451財產處分收入			2,270	0.00	2,270	0.00	5,250	0.01
454利息收入	3,000	0.00	1,418	0.00	-1,582	-52.73	1,732	0.00
46 政府撥入收入	78,975,000	99.62	91,588,124	99.81	12,613,124	15.97	86,383,709	99.79
462公庫撥款收入	78,975,000	99.62	83,411,097	90.90	4,436,097	5.62	77,992,860	90.10
46Y政府其他撥入收入			8,177,027	8.91	8,177,027	0.00	8,390,849	9.69
4S 教學收入	49,000	0.06	102,478	0.11	53,478	109.14	42,900	0.05
4S1學雜費收入	49,000	0.06	102,478	0.11	53,478	109.14	42,900	0.05
4Y 其他收入	3,000	0.00	1,855	0.00	-1,145	-38.17	1,864	0.00
4YY雜項收入	3,000	0.00	1,855	0.00	-1,145	-38.17	1,864	0.00
5 基金用途	79,497,000	100.00	91,489,440	100.00	11,992,440	15.09	86,863,199	100.00
53 國民教育計畫	66,809,000	84.04	78,155,661	85.43	11,346,661	16.98	72,566,432	83.54
5L 一般行政管理計畫	12,625,000	15.88	13,270,779	14.51	645,779	5.12	14,208,021	16.36
5M 建築及設備計畫	63,000	0.08	63,000	0.07	0.00	0.00	88,746	0.10
購建固定資產	63,000	0.08	63,000	0.07			88,746	0.10
本期賸餘(短絀)	-217,000		273,705		490,705	-226.13	-297,522	
期初基金餘額	2,614,000		2,419,754		-194,246	-7.43	2,717,276	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,397,000		2,693,459		296,459	12.37	2,419,754	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區德南國民小學  
**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	79,280,000	91,763,145	12,483,145	15.75	
43 勞務收入	250,000	67,000	-183,000	-73.20	
431服務收入	250,000	67,000	-183,000	-73.20	新冠肺炎防疫措施致場地設施暫停租借，按實際情形核實辦理。
45 財產收入	3,000	3,688	688	22.93	
451財產處分收入		2,270	2,270	0.00	報廢鍋爐等廢舊物資售價處分收入，按實際情形核實辦理。
454利息收入	3,000	1,418	-1,582	-52.73	各專戶利息收入不如預期所致。
46 政府撥入收入	78,975,000	91,588,124	12,613,124	15.97	
462公庫撥款收入	78,975,000	83,411,097	4,436,097	5.62	
46Y政府其他撥入收入		8,177,027	8,177,027	0.00	超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等補助款所致。
4S 教學收入	49,000	102,478	53,478	109.14	
4S1學雜費收入	49,000	102,478	53,478	109.14	幼兒園雜費收入及原住民幼兒學前補助學費收入，依實際情形核實辦理。
4Y 其他收入	3,000	1,855	-1,145	-38.17	
4YY雜項收入	3,000	1,855	-1,145	-38.17	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—臺南市仁德區德南國民小學  
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	79,497,000	91,489,440	11,992,440	15.09	
53 國民教育計畫	66,809,000	78,155,661	11,346,661	16.98	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)等補助經費，依規定以超支併決算方式辦理所致。
532 國民小學教育	66,809,000	78,155,661	11,346,661	16.98	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		321,388	321,388		
1 用人費用		321,388	321,388		
11 正式員額薪資		321,388	321,388		
113 職員薪金		321,388	321,388		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		777,240	777,240		
1 用人費用		777,240	777,240		
11 正式員額薪資		554,333	554,333		
113 職員薪金		554,333	554,333		
15 獎金		118,850	118,850		
151 考績獎金		50,030	50,030		
152 年終獎金		68,820	68,820		
16 退休及卹償金		51,942	51,942		
161 職員退休及離職金		51,942	51,942		
18 福利費		52,115	52,115		
181 分擔員工保險費		52,115	52,115		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		25,025	25,025		
1 用人費用		25,025	25,025		
12 聘僱及兼職人員薪資		24,536	24,536		
124 兼職人員酬金		24,536	24,536		
18 福利費		489	489		
181 分擔員工保險費		489	489		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		718,356	718,356		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		718,356	718,356		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		718,356	718,356		
743 獎勵費用		718,356	718,356		
53210304 國小合理教師員額編制		3,071,835	3,071,835		
1 用人費用		3,071,835	3,071,835		

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區德南國民小學  
**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	%	
11 正式員額薪資		1,821,599	1,821,599		
113 職員薪金		1,821,599	1,821,599		
12 聘僱及兼職人員薪資		605,916	605,916		
124 兼職人員酬金		605,916	605,916		
15 獎金		264,203	264,203		
152 年終獎金		264,203	264,203		
16 退休及卹償金		117,012	117,012		
161 職員退休及離職金		117,012	117,012		
18 福利費		263,105	263,105		
181 分擔員工保險費		263,105	263,105		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		4,103,204	4,103,204		
1 用人費用		4,103,204	4,103,204		
11 正式員額薪資		2,957,023	2,957,023		
113 職員薪金		2,957,023	2,957,023		
12 聘僱及兼職人員薪資		185,495	185,495		
124 兼職人員酬金		185,495	185,495		
15 獎金		377,439	377,439		
152 年終獎金		377,439	377,439		
16 退休及卹償金		299,347	299,347		
161 職員退休及離職金		299,347	299,347		
18 福利費		283,900	283,900		
181 分擔員工保險費		283,900	283,900		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		17,640	17,640		
1 用人費用		17,640	17,640		
12 聘僱及兼職人員薪資		17,640	17,640		
124 兼職人員酬金		17,640	17,640		
53210402 公立幼兒園教保費 補助經費(附設)		10,500	10,500		
1 用人費用		10,500	10,500		
11 正式員額薪資		10,500	10,500		
113 職員薪金		10,500	10,500		
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		1,150,433	1,150,433		
1 用人費用		1,148,833	1,148,833		
11 正式員額薪資		1,047,494	1,047,494		
113 職員薪金		1,047,494	1,047,494		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區德南國民小學

## 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	%	
16 退休及卹償金		31,649	31,649		
161 職員退休及離職金		31,649	31,649		
18 福利費		69,591	69,591		
181 分擔員工保險費		69,591	69,591		
19 提繳費		99	99		
191 提繳工資墊償費用		99	99		
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)		111,582	111,582		
1 用人費用		111,582	111,582		
11 正式員額薪資		111,582	111,582		
113 職員薪金		111,582	111,582		
53210503 特教學生助理人 員(學前)		110,742	110,742		
2 服務費用		110,742	110,742		
27 一般服務費		110,742	110,742		
27D 計時與計件人員酬金		110,742	110,742		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110,742元，內容：特教學生助 理人員1名。
53220000 各校經常門分支計 畫	66,809,000	67,701,316	892,316	1.34	
1 用人費用	64,399,000	65,738,145	1,339,145	2.08	
11 正式員額薪資	45,009,000	45,021,895	12,895	0.03	
113 職員薪金	44,244,000	44,256,415	12,415	0.03	
114 工員工資	765,000	765,480	480	0.06	
12 聘僱及兼職人員薪資	375,000	527,344	152,344	40.63	
122 約僱職員薪金		18,145	18,145		
124 兼職人員酬金	375,000	509,199	134,199	35.79	
13 超時工作報酬	559,000	604,624	45,624	8.16	
131 加班費	559,000	604,624	45,624	8.16	
15 獎金	9,813,000	10,274,292	461,292	4.70	
151 考績獎金	4,309,000	4,993,018	684,018	15.87	
152 年終獎金	5,504,000	5,281,274	-222,726	-4.05	
16 退休及卹償金	4,414,000	4,323,101	-90,899	-2.06	
161 職員退休及離職金	4,368,000	4,217,741	-150,259	-3.44	

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區德南國民小學  
**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	%	
162 工員退休及離職金	46,000	105,360	59,360	129.04	
18 福利費	4,229,000	4,986,735	757,735	17.92	
181 分擔員工保險費	3,780,000	4,482,483	702,483	18.58	
183 傷病醫藥費		23,500	23,500		
18Y 其他福利費	449,000	480,752	31,752	7.07	
19 提繳費		154	154		
191 提繳工資墊償費用		154	154		
2 服務費用	1,780,000	1,577,452	-202,548	-11.38	
21 水電費	450,000	312,461	-137,539	-30.56	
212 工作場所電費	375,000	253,221	-121,779	-32.47	
214 工作場所水費	75,000	59,240	-15,760	-21.01	
22 郵電費	156,000	117,882	-38,118	-24.43	
221 郵費	20,000	12,189	-7,811	-39.06	
222 電話費	84,000	56,757	-27,243	-32.43	
224 數據通信費	52,000	48,936	-3,064	-5.89	
23 旅運費	24,000	21,672	-2,328	-9.70	
231 國內旅費	24,000	21,672	-2,328	-9.70	
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	71,076	41,076	136.92	
241 印刷及裝訂費	30,000	71,076	41,076	136.92	
25 修理保養及保固費	444,000	441,720	-2,280	-0.51	
252 一般房屋修護費	116,000	42,835	-73,165	-63.07	
254 其他建築修護費	20,000	22,460	2,460	12.30	
255 機械及設備修護費	112,000	80,500	-31,500	-28.13	
256 交通及運輸設備修護費	25,000	128,985	103,985	415.94	
257 雜項設備修護費	171,000	122,390	-48,610	-28.43	
258 其他資產修護費		44,550	44,550		
27 一般服務費	593,000	519,141	-73,859	-12.46	
277 代理(辦)費	72,000	45,666	-26,334	-36.58	
279 外包費	478,000	417,500	-60,500	-12.66	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數428,000元(不含機械保全50,000元)，決算數393,500元(不含機械保全24,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及環境整理等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金		6,000	6,000		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6,000元，內容：臨時僱工1名。

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區德南國民小學

## 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	%	
27F 體育活動費	43,000	49,975	6,975	16.22	
28 專業服務費	11,000	21,500	10,500	95.45	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	3,000	1,600	-1,400	-46.67	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	8,000	19,900	11,900	148.75	
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	618,000	378,619	-239,381	-38.73	
31 使用材料費	2,000	571	-1,429	-71.45	
312 燃料	2,000	571	-1,429	-71.45	
32 用品消耗	616,000	378,048	-237,952	-38.63	
321 辦公(事務)用品	529,000	337,374	-191,626	-36.22	
322 報章雜誌	3,000	3,940	940	31.33	
323 農業與園藝用品及環境 美化費	30,000	25,389	-4,611	-15.37	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	13,000	9,145	-3,855	-29.65	
32Y 其他用品消耗	41,000	2,200	-38,800	-94.63	
4 租金、償債、利息及相關 手續費	11,000	6,100	-4,900	-44.55	
43 機器租金	6,000		-6,000	-100.00	
432 機械及設備租金	6,000		-6,000	-100.00	
44 交通及運輸設備租金	5,000	2,500	-2,500	-50.00	
442 車租	5,000	2,500	-2,500	-50.00	
45 雜項設備租金		3,600	3,600		
451 雜項設備租金		3,600	3,600		
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			
53221601 推展傳統藝術教育		34,000	34,000		
2 服務費用		15,684	15,684		
28 專業服務費		15,684	15,684		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		15,684	15,684		
3 材料及用品費		18,316	18,316		
32 用品消耗		18,316	18,316		
321 辦公(事務)用品		18,316	18,316		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區德南國民小學

## 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	%	
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	12,625,000	13,270,779	645,779	5.12	
5L1 行政管理及推展	12,625,000	13,270,779	645,779	5.12	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	12,625,000	12,126,084	-498,916	-3.95	
1 用人費用	12,619,000	12,120,084	-498,916	-3.95	
16 退休及卹償金	12,619,000	12,120,084	-498,916	-3.95	
161 職員退休及離職金	12,529,000	12,030,636	-498,364	-3.98	
163 卹償金	90,000	89,448	-552	-0.61	
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		1,144,695	1,144,695		
1 用人費用		1,144,695	1,144,695		
18 福利費		1,144,695	1,144,695		
18Y 其他福利費		1,144,695	1,144,695		
5M 建築及設備計畫	63,000	63,000			
5M4 其他設備	63,000	63,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	63,000	63,000			
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	63,000	63,000			
51 購建固定資產	63,000	63,000			
514 購置機械及設備	63,000	63,000			





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>	26,233,658	9,896,069	63,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,149,079	177,688	
房屋及建築	12,884,703	3,681,574	
機械及設備	5,836,854	2,776,617	63,000
交通及運輸設備	1,034,422	413,940	
雜項設備	5,328,600	2,846,250	
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)土地改良物-增加原因：校園圍牆工程。  
(2)房屋建築及設備-增加原因：建物修繕增值。  
(3)機械及設備-增加原因：增置前瞻計畫設備、電腦、冷氣、相機等；減少原因：報廢個人電腦、基地台、水塔等。  
(4)交通及運輸設備-增加原因：購置緊急求助主機、總機系統、視聽設備；減少原因：報廢傳真機。  
(5)雜項設備-增加原因：增置圖書一批、發球機、飲水機等。

臺南市仁德區德南國民小學

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		
4,499,319		173,526	2,364,256	18,299,126
1,177,508			86,290	2,062,609
264,371			308,633	9,158,867
1,424,688		163,526	896,000	3,425,399
772,900		10,000	156,080	1,227,302
859,852			917,253	2,424,949

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：

臺南市仁德區德南國民小學

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—臺南市仁德區德南國民小學

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		63,000			63,000	63,000		
機械及設備		63,000			63,000	63,000		
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								
雜項設備								
購建中固定資產								
合 計		63,000			63,000	63,000		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區德南國民小學

## 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	54	68	14	教師60人，公務人員4人，教保員1人，幼兒園廚工1人；職員增加原因：係提高國小教師員額編制至每班1.65名教師4人(核准文號：110年12月13日南市教課(二)字第1101453154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)，國小合理教師員額編制教師4人(核准文號110年12月3日南市教課(二)字第1101436776號函)，國中小輔導教師人力運用計畫(專任)教師1人(核准文號110年11月26日南市教安(一)字第1101381406號函)，110學年度核定增編教師4人(核准文號：110年10月5日南市教課(二)字第1101196016號函)。
職員	52	66	14	
工友	2	2	0	
合 計	54	68	14	

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、臨時僱工1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及環境整理等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區德南國民小學  
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	45,009,000		559,000		9,813,000	4,414,000		4,229,000		64,024,000	375,000	64,399,000
正式人員	45,009,000		559,000		9,813,000	4,414,000		4,229,000		64,024,000		64,024,000
聘僱人員												
兼任人員											375,000	375,000
一般行政管理計畫						12,619,000				12,619,000		12,619,000
正式人員						12,619,000				12,619,000		12,619,000
其他人員												
合 計	45,009,000		559,000		9,813,000	17,033,000		4,229,000		76,643,000	375,000	77,018,000

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116,742元；279外包費：預算數428,000元(不含機械保全50,000元)，決算數395,900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4,309,000元，決算數5,043,048元，內容：教職員工考績獎金決算人數52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5,504,000元，決算數5,991,736元，內容：教職員工年終獎金決算人數62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—臺南市仁德區德南國民小學  
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
51,845,814	18,145	604,624		11,034,784	4,823,051		5,655,935	253	73,982,606	1,342,786	75,325,392
51,845,814		604,624		11,034,784	4,779,492		5,581,356	253	73,846,323		73,846,323
	18,145				790		1,069		20,004		20,004
					42,769		73,510		116,279	1,342,786	1,459,065
					12,120,084		1,144,695		13,264,779		13,264,779
					12,120,084		1,144,695		1,144,695		1,144,695
					12,120,084				12,120,084		12,120,084
51,845,814	18,145	604,624		11,034,784	16,943,135		6,800,630	253	87,247,385	1,342,786	88,590,171

臺南市地方教育發展基金－臺南市仁德區德南國民小學

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—臺南市仁德區德南國民小學  
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			79,497,000		91,489,440		11,992,440	15.09	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)等補助經費，依規定以超支併決算方式辦理所致。
國民教育計畫			66,809,000		78,155,661		11,346,661	16.98	
一般行政管理計畫			12,625,000		13,270,779		645,779	5.12	
建築及設備計畫			63,000		63,000		0	0.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區德南國民小學  
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	77,018,000	88,590,171	11,572,171	15.03
11 正式員額薪資	45,009,000	51,845,814	6,836,814	15.19
12 聘僱及兼職人員薪資	375,000	1,360,931	985,931	262.91
13 超時工作報酬	559,000	604,624	45,624	8.16
15 獎金	9,813,000	11,034,784	1,221,784	12.45
16 退休及卹償金	17,033,000	16,943,135	-89,865	-0.53
18 福利費	4,229,000	6,800,630	2,571,630	60.81
19 提繳費	0	253	253	0.00
2 服務費用	1,780,000	1,707,878	-72,122	-4.05
21 水電費	450,000	312,461	-137,539	-30.56
22 郵電費	156,000	117,882	-38,118	-24.43
23 旅運費	24,000	21,672	-2,328	-9.70
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	71,076	41,076	136.92
25 修理保養及保固費	444,000	441,720	-2,280	-0.51
27 一般服務費	593,000	633,883	40,883	6.89
28 專業服務費	11,000	37,184	26,184	238.04
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	618,000	396,935	-221,065	-35.77
31 使用材料費	2,000	571	-1,429	-71.45
32 用品消耗	616,000	396,364	-219,636	-35.66
4 租金、償債、利息及相關手續費	11,000	6,100	-4,900	-44.55
43 機器租金	6,000	0	-6,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	5,000	2,500	-2,500	-50.00
45 雜項設備租金	0	3,600	3,600	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	63,000	63,000	0	0.00
51 購建固定資產	63,000	63,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	725,356	718,356	0,262.23
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	724,356	718,356	1,972.60
合 計	79,497,000	91,489,440	11,992,440	15.09

臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區德南國民小學  
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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	3,000	134,026	131,026	4,367.53	
27D 計時與計件人員酬金		116,742	116,742		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	17,284	14,284	476.13	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市仁德區德南國民小學

## 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>	490,048,190	100.00	605,375,881	100.00	-115,327,691	-19.05	<b>負債</b>	469,055,605	95.72	586,618,538	96.90	-117,562,933	-20.04
流動資產	17,284,100	3.53	14,859,766	2.45	2,424,334	16.31	流動負債	14,535,666	2.97	12,184,891	2.01	2,350,775	19.29
現金	17,244,157	3.52	14,854,060	2.45	2,390,097	16.09	應付款項	14,535,666	2.97	12,184,891	2.01	2,350,775	19.29
銀行存款	17,244,157	3.52	14,854,060	2.45	2,390,097	16.09	應付代收款	12,824,448	2.62	10,737,730	1.77	2,086,718	19.43
銀行存款-市 庫存款	4,364,734	0.89	3,861,209	0.64	503,525	13.04	應付代收款	12,824,448	2.62	10,737,730	1.77	2,086,718	19.43
銀行存款-保 管款-代收款 專戶	5,866,246	1.20	4,577,360	0.76	1,288,886	28.16	應付費用	1,711,218	0.35	1,447,161	0.24	264,057	18.25
銀行存款-保 管款-教育儲 蓄專戶	177,034	0.04	85,898	0.01	91,136	106.10	應付費用	1,711,218	0.35	1,447,161	0.24	264,057	18.25
銀行存款-保 管款-午餐專 戶	1,408,003	0.29	1,541,605	0.25	-133,602	-8.67	其他負債	454,519,939	92.75	574,433,647	94.89	-119,913,708	-20.88
銀行存款-保 管款-其他	5,223,019	1.07	4,532,867	0.75	690,152	15.23	什項負債	454,519,939	92.75	574,433,647	94.89	-119,913,708	-20.88
銀行存款-保 管款-保管款 專戶	205,121	0.04	255,121	0.04	-50,000	-19.60	存入保證金	205,121	0.04	255,121	0.04	-50,000	-19.60
預付款項	39,943	0.01	5,706	0.00	34,237	600.02	存入保證金	205,121	0.04	255,121	0.04	-50,000	-19.60
預付費用	39,943	0.01	5,706	0.00	34,237	600.02	應付代管資產	454,314,818	92.71	574,178,526	94.85	-119,863,708	-20.88
固定資產	18,299,126	3.73	16,337,589	2.70	1,961,537	12.01	應付代管資 產	454,314,818	92.71	574,178,526	94.85	-119,863,708	-20.88
土地改良物	2,062,609	0.42	971,391	0.16	1,091,218	112.34	<b>淨資產</b>	20,992,585	4.28	18,757,343	3.10	2,235,242	11.92
土地改良物	2,326,587	0.47	1,149,079	0.19	1,177,508	102.47	淨資產	20,992,585	4.28	18,757,343	3.10	2,235,242	11.92
累計折舊-土 地改良物	-263,978	-0.05	-177,688	-0.03	-86,290	48.56	淨資產	20,992,585	4.28	18,757,343	3.10	2,235,242	11.92
房屋建築及設 備	9,158,867	1.87	9,203,129	1.52	-44,262	-0.48	累積餘額	20,992,585	4.28	18,757,343	3.10	2,235,242	11.92
房屋建築及設 備	13,149,074	2.68	12,884,703	2.13	264,371	2.05							
累計折舊-房 屋建築及設 備	-3,990,207	-0.81	-3,681,574	-0.61	-308,633	8.38							
機械及設備	3,425,399	0.70	3,060,237	0.51	365,162	11.93							
機械及設備	7,098,016	1.45	5,836,854	0.96	1,261,162	21.61							
累計折舊-機 械及設備	-3,672,617	-0.75	-2,776,617	-0.46	-896,000	32.27							
合計：	490,048,190	100.00	605,375,881	100.00	-115,327,691	-19.05	合計：	490,048,190	100.00	605,375,881	100.00	-115,327,691	-19.05
信託代理與保證資產	40,000				信託代理與保證負債		40,000						
保證品	40,000				應付保證品		40,000						

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—臺南市仁德區德南國民小學

## 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	1,227,302	0.25	620,482	0.10	606,820	97.80							
交通及運輸設備	1,797,322	0.37	1,034,422	0.17	762,900	73.75							
累計折舊-交通及運輸設備	-570,020	-0.12	-413,940	-0.07	-156,080	37.71							
雜項設備	2,424,949	0.49	2,482,350	0.41	-57,401	-2.31							
雜項設備	6,188,452	1.26	5,328,600	0.88	859,852	16.14							
累計折舊-雜項設備	-3,763,503	-0.77	-2,846,250	-0.47	-917,253	32.23							
其他資產	454,464,964	92.74	574,178,526	94.85	-119,713,562	-20.85							
什項資產	454,464,964	92.74	574,178,526	94.85	-119,713,562	-20.85							
暫付及待結轉帳項	150,146	0.03	0	0.00	150,146	0.00							
代管資產	454,314,818	92.71	574,178,526	94.85	-119,863,708	-20.88							
代管資產-土地	422,292,234	86.17	541,266,809	89.41	-118,974,575	-21.98							
代管資產-土地改良物	26,000	0.01	26,000	0.00	0	0.00							
代管資產-房屋及設備	31,928,090	6.52	32,809,218	5.42	-881,128	-2.69							
代管資產-機械及設備	32,618	0.01	37,107	0.01	-4,489	-12.10							
代管資產-交通及運輸設備	8,169	0.00	9,724	0.00	-1,555	-15.99							
代管資產-什項設備	27,707	0.01	29,668	0.00	-1,961	-6.61							
合計：	490,048,190	100.00	605,375,881	100.00	-115,327,691	-19.05	合計：	490,048,190	100.00	605,375,881	100.00	-115,327,691	-19.05

信託代理與保證資產 40,000

保證品 40,000

信託代理與保證負債 40,000

應付保證品 40,000

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—臺南市仁德區德南國民小學

## 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	96,199,464	100.00			96,199,464	
勞務收入	67,000	0.07			67,000	
服務收入	67,000	0.07			67,000	
財產收益	4,440,007	4.62			4,440,007	
財產孳息收入	1,418	0.00			1,418	
廢舊物品售價收入	2,270	0.00			2,270	
財產交易利益	1,143,041	1.19			1,143,041	
其他財產收入	3,293,278	3.42			3,293,278	
政府撥入收入	91,588,124	95.21			91,588,124	
公庫撥款收入	83,411,097	86.71			83,411,097	
政府其他撥入收入	8,177,027	8.50			8,177,027	
教學收入	102,478	0.11			102,478	
學雜費收入	102,478	0.11			102,478	
其他收入	1,855	0.00			1,855	
雜項收入	1,855	0.00			1,855	
支出	93,964,222	97.68			93,964,222	
人事支出	88,590,171	92.09			88,590,171	
人事支出	88,590,171	92.09			88,590,171	
業務支出	2,836,269	2.95			2,836,269	
業務支出	2,836,269	2.95			2,836,269	
財產損失	1,734	0.00			1,734	
財產交易損失	1,734	0.00			1,734	
折舊、折耗及攤銷	2,536,048	2.64			2,536,048	
固定資產折舊	2,536,048	2.64			2,536,048	
本期賸餘（短絀）	2,235,242	2.32			2,235,242	
期初淨資產	18,757,343	19.50			18,757,343	
解繳公庫						
期末淨資產	20,992,585	21.82			20,992,585	

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—臺南市仁德區德南國民小學

## 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)	2,235,242
8002 調整非現金項目	418,001
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,653,243
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	1,341,335
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,554,481
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-213,146
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	215,000
8404 減少短期債務及其他負債	-265,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-50,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,390,097
87 期初現金及約當現金	14,854,060
88 期末現金及約當現金	17,244,157

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+119,863,708元；減少應付代管資產-119,863,708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—臺南市仁德區德南國民小學

## 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	91,763,145	4,436,319	96,199,464	收入
勞務收入	67,000		67,000	勞務收入
財產收入	3,688	4,436,319	4,440,007	財產收益
政府撥入收入	91,588,124		91,588,124	政府撥入收入
教學收入	102,478		102,478	教學收入
其他收入	1,855		1,855	其他收入
基金用途	91,489,440	2,474,782	93,964,222	支出
用人費用	88,590,171		88,590,171	人事支出
服務費用	1,707,878	1,128,391	2,836,269	業務支出
材料及用品費	396,935	-396,935		
租金、償債、利息及相關手續費	6,100	-6,100		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	725,356	-725,356		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	63,000	-63,000		
		1,734	1,734	財產損失
		2,536,048	2,536,048	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	273,705	1,961,537	2,235,242	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,419,754	16,337,589	18,757,343	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,693,459	18,299,126	20,992,585	期末淨資產

註：

主辦會計人員：高如瑩



基金主持人：趙坤川



川中 謹啓  
昭和二十一年四月