

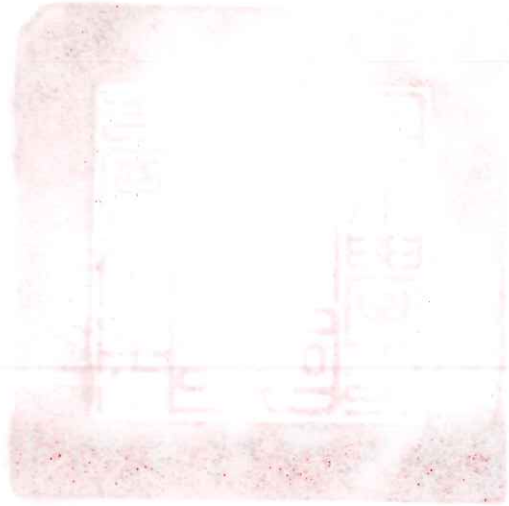
中華民國 110 年度
(110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日)



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)

臺南市善化區大同國民小學編



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 30,933,000 元，決算數 36,702,728 元。

(一)國民教育業務計畫：

109 學年度下學期，實際招收普通班 9 班，學生人數 168 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 56 人。

110 學年度上學期，實際招收普通班 10 班，學生人數 173 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 54 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 30,635,045 元，較本年度法定預算數 25,487,000 元，增加 5,148,045 元，計增加 20.20%，主要係因：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)、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。

(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 6,027,338 元，較本年度法定預算數 5,401,000 元，增加 626,338 元，計增加 11.60%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、子女教育補助、退休人員服務獎章獎勵金等超支併決算之差異數。

(三)建築及設備業務計畫：

主要為汰換、充實各項教學等設備，提高行政效率等。本年度決算數 40,345 元，較本年度法定預算數 45,000 元，減少 4,655 元，計減少 10.34%，主要係因：購置冰箱、平板充電車贖餘款及冰箱退還貨物稅。

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 37,150,146 元，較法定預算數 30,764,000 元，增加 6,386,146 元，計增加 20.76%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 0 元，較法定預算數 8,000 元，減少 8,000 元，計減少 100.00%。
主要係因：因疫情關係無場地租借，致無服務收入。
2. 財產處分收入：決算數 12,000 元，較法定預算數 3,000 元，增加 9,000 元，計增加 300.00%。主要係因：汰換冷氣報廢財產變賣收入較預期增加。
3. 利息收入：決算數 247 元，較法定預算數 0 元，增加 247 元。主要係因：各專戶利息收入核實繳庫所致。
4. 公庫撥款收入：決算數 33,615,781 元，較法定預算數 30,699,000 元，增加

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 110 年度

2,916,781 元，計增加 9.50%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、子女教育補助、特教學生助理人員等補助款所致。

5. 政府其他撥入收入：決算數 3,461,583 元，較法定預算數 0 元，增加 3,461,583 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)、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。

6. 學雜費收入：決算數 50,267 元，較法定預算數 54,000 元，減少 3,733 元，計減少 6.91%。主要係因：幼兒園學生人數不如預期所致。

7. 雜項收入：決算數 10,268 元，較法定預算數 0 元，增加 10,268 元。主要係因：以前年度補助計畫購置冷氣、冰箱退還貨物稅。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 36,702,728 元，較法定預算數 30,933,000 元，增加 5,769,728 元，計增加 18.65%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 30,635,045 元，較法定預算數 25,487,000 元，增加 5,148,045 元，計增加 20.20%。主要係因：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)、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。

2. 一般行政管理計畫：決算數 6,027,338 元，較法定預算數 5,401,000 元，增加 626,338 元，計增加 11.60%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、子女教育補助、退休人員服務獎章獎勵金等超支併決算之差異數所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 40,345 元，較法定預算數 45,000 元，減少 4,655 元，計減少 10.34%。主要係因：購置冰箱、平板充電車賸餘款及冰箱退還貨物稅。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 169,000 元，本年度決算賸餘數 447,418 元，賸餘原因：用人費用教師留職停薪聘請代理教師人事費節餘，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 2,134,477 元。

(二)投資活動之淨現金流出 39,045 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 110,960 元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增 2,206,392 元。

期初現金及約當現金 5,978,333 元。

期末現金及約當現金 8,184,725 元。

四、資產負債情況

(一)資產部分：

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	比較增減% (1)-(2)/(2)
銀行存款	8,184,725	5,978,333	36.91%

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 110 年度

預付費用	43,320	0	-
土地改良物	4,670,052	2,133,098	118.93%
房屋建築及設備	29,583,563	29,640,627	-0.19%
機械及設備	2,062,820	1,708,328	20.75%
交通及運輸設備	209,997	283,082	-25.82%
雜項設備	1,074,427	1,036,451	3.66%
暫付及待結轉帳項	22,500	23,800	-5.46%
代管資產	316,656,734	308,358,114	2.69%
資產合計	362,508,138	349,161,833	3.82%

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係增置教保員等超併計畫及午餐央廚經費結轉下年度繼續支用。
2. 預付費用：主要增加係超併計畫國小兼任及代課教師鐘點費調增差額。
3. 土地改良物：主要增加係運動操場跑道整建。
4. 機械及設備：主要增加係前瞻計畫撥入嵌入式拉門黑(白)板、75吋觸控液晶顯示器、無線基地台、基金購置平板充電車。交通及運輸設備：主要減少係報廢空調設備等。
5. 交通及運輸設備：主要減少係報廢空調設備等。

(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	5,148,051	3,971,826	29.61%
應付費用	1,140,657	626,848	81.97%
存入保證金	262,000	151,040	73.46%
應付代管資產	316,656,734	308,358,114	2.69%
負債合計	323,207,442	313,107,828	3.23%

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係活化教學與多元學習補助計畫、午餐經費央廚12月菜金未支付等。
2. 應付費用：主要增加係增置教保員等超併計畫為學年計畫結轉下年度繼續支用。
3. 存入保證金：主要增加係午餐廚房設備改善、操場跑道整建等保固保證金。

(三)淨資產為累積餘額 39,300,696 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 6,863,000 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)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、國民小學充實行政人力計畫、提高國小教師員額編制至每班 1.65 名及國小合理教師員額編制計畫等計 6,235,000 元，因未及於 110 年度編列預

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 110 年度

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、子女教育補助、退休人員服務獎章獎勵金等 628,000 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—臺南市善化區大同國民小學
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	30,764,000	100.00	37,150,146	100.00	6,386,146	20.76	34,908,518	100.00
43 勞務收入	8,000	0.03			-8,000	-100.00	2,500	0.01
431 服務收入	8,000	0.03			-8,000	-100.00	2,500	0.01
45 財產收入	3,000	0.01	12,247	0.03	9,247	308.23	9,463	0.03
451 財產處分收入	3,000	0.01	12,000	0.03	9,000	300.00	9,230	0.03
454 利息收入			247	0.00	247	0.00	233	0.00
46 政府撥入收入	30,699,000	99.79	37,077,364	99.80	6,378,364	20.78	34,845,101	99.82
462 公庫撥款收入	30,699,000	99.79	33,615,781	90.49	2,916,781	9.50	31,700,225	90.81
46Y 政府其他撥入收入			3,461,583	9.32	3,461,583	0.00	3,144,876	9.01
4S 教學收入	54,000	0.18	50,267	0.14	-3,733	-6.91	51,454	0.15
4S1 學雜費收入	54,000	0.18	50,267	0.14	-3,733	-6.91	51,454	0.15
4Y 其他收入			10,268	0.03	10,268	0.00		
4YY 雜項收入			10,268	0.03	10,268	0.00		
5 基金用途	30,933,000	100.00	36,702,728	100.00	5,769,728	18.65	35,131,129	100.00
53 國民教育計畫	25,487,000	82.39	30,635,045	83.47	5,148,045	20.20	29,546,181	84.10
5L 一般行政管理計畫	5,401,000	17.46	6,027,338	16.42	626,338	11.60	5,558,948	15.82
5M 建築及設備計畫	45,000	0.15	40,345	0.11	-4,655	-10.34	26,000	0.07
購建固定資產	45,000	0.15	40,345	0.11	-4,655	-10.34	26,000	0.07
本期賸餘(短絀)	-169,000		447,418		616,418	-364.74	-222,611	
期初基金餘額	1,348,000		1,252,419		-95,581	-7.09	1,475,030	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,179,000		1,699,837		520,837	44.18	1,252,419	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區大同國民小學

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	30,764,000	37,150,146	6,386,146	20.76	
43 勞務收入	8,000		-8,000	-100.00	
431 服務收入	8,000		-8,000	-100.00	因疫情關係無場地租借，致無服務收入。
45 財產收入	3,000	12,247	9,247	308.23	
451 財產處分收入	3,000	12,000	9,000	300.00	汰換冷氣報廢財產變賣收入較預期增加。
454 利息收入		247	247	0.00	公庫利息收入核實繳庫。
46 政府撥入收入	30,699,000	37,077,364	6,378,364	20.78	
462 公庫撥款收入	30,699,000	33,615,781	2,916,781	9.50	
46Y 政府其他撥入收入		3,461,583	3,461,583	0.00	超收育局之調整教師授課節及導師費實施計畫(小教)等超併案款項。
4S 教學收入	54,000	50,267	-3,733	-6.91	
4S1 學雜費收入	54,000	50,267	-3,733	-6.91	
4Y 其他收入		10,268	10,268	0.00	
4YY 雜項收入		10,268	10,268	0.00	以前年度補助計畫購置冷氣、冰箱退還貨物稅。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區大同國民小學
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	30,933,000	36,702,728	5,769,728	18.65	
53 國民教育計畫	25,487,000	30,635,045	5,148,045	20.20	53國民教育計畫增加原因：係支付調整教師授課節及導師費實施計畫(小教)等超併案款項。
532 國民小學教育	25,487,000	30,635,045	5,148,045	20.20	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		111,097	111,097		
1 用人費用		111,097	111,097		
11 正式員額薪資		111,097	111,097		
113 職員薪金		111,097	111,097		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		24,180	24,180		
1 用人費用		24,180	24,180		
12 聘僱及兼職人員薪資		23,693	23,693		
124 兼職人員酬金		23,693	23,693		
18 福利費		487	487		
181 分擔員工保險費		487	487		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		1,911,327	1,911,327		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		1,911,327	1,911,327		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		1,911,327	1,911,327		
743 獎勵費用		1,911,327	1,911,327		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		598,166	598,166		
2 服務費用		598,166	598,166		
27 一般服務費		598,166	598,166		
27D 計時與計件人員酬金		598,166	598,166	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598,166元，內容：充實行政人力1名。	
53210304 國小合理教師員額編制		663,285	663,285		
1 用人費用		663,285	663,285		
11 正式員額薪資		482,075	482,075		
113 職員薪金		482,075	482,075		
12 聘僱及兼職人員薪資		36,160	36,160		
124 兼職人員酬金		36,160	36,160		
15 獎金		59,311	59,311		
152 年終獎金		59,311	59,311		

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區大同國民小學
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		26,317	26,317		
161 職員退休及離職金		26,317	26,317		
18 福利費		59,422	59,422		
181 分擔員工保險費		59,422	59,422		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		958,307	958,307		
1 用人費用		958,307	958,307		
11 正式員額薪資		607,904	607,904		
113 職員薪金		607,904	607,904		
12 聘僱及兼職人員薪資		141,760	141,760		
124 兼職人員酬金		141,760	141,760		
15 獎金		75,045	75,045		
152 年終獎金		75,045	75,045		
16 退休及卹償金		62,102	62,102		
161 職員退休及離職金		62,102	62,102		
18 福利費		71,496	71,496		
181 分擔員工保險費		71,496	71,496		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		45,240	45,240		
1 用人費用		45,240	45,240		
12 聘僱及兼職人員薪資		45,240	45,240		
124 兼職人員酬金		45,240	45,240		
53210402 公立幼兒園教保費 補助經費(附設)		10,800	10,800		
1 用人費用		10,800	10,800		
11 正式員額薪資		10,800	10,800		
113 職員薪金		10,800	10,800		
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		1,132,993	1,132,993		
1 用人費用		1,132,193	1,132,193		
11 正式員額薪資		1,026,230	1,026,230		
113 職員薪金		1,026,230	1,026,230		
16 退休及卹償金		32,270	32,270		
161 職員退休及離職金		32,270	32,270		
18 福利費		73,693	73,693		
181 分擔員工保險費		72,193	72,193		
183 傷病醫藥費		1,500	1,500		
2 服務費用		800	800		

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區大同國民小學
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		800	800		
27F 體育活動費		800	800		
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		75,461	75,461		
1 用人費用		75,461	75,461		
11 正式員額薪資		75,461	75,461		
113 職員薪金		75,461	75,461		
53210503 特教學生助理人 員(學前)		190,149	190,149		
2 服務費用		190,149	190,149		
27 一般服務費		190,149	190,149		
27D 計時與計件人員酬金		190,149	190,149		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190,149元，內容：特教學生助 理人員1名。
53220000 各校經常門分支計 畫	25,487,000	24,883,019	-603,981	-2.37	
1 用人費用	23,850,000	23,550,578	-299,422	-1.26	
11 正式員額薪資	16,537,000	15,642,875	-894,125	-5.41	
113 職員薪金	16,537,000	15,642,875	-894,125	-5.41	
12 聘僱及兼職人員薪資	149,000	581,966	432,966	290.58	
122 約僱職員薪金		19,966	19,966		
124 兼職人員酬金	149,000	562,000	413,000	277.18	
13 超時工作報酬	269,000	271,184	2,184	0.81	
131 加班費	269,000	271,184	2,184	0.81	
15 獎金	3,761,000	3,711,022	-49,978	-1.33	
151 考績獎金	1,694,000	1,695,595	1,595	0.09	
152 年終獎金	2,067,000	2,015,427	-51,573	-2.50	
16 退休及卹償金	1,573,000	1,454,999	-118,001	-7.50	
161 職員退休及離職金	1,573,000	1,454,999	-118,001	-7.50	
18 福利費	1,561,000	1,888,532	327,532	20.98	
181 分擔員工保險費	1,347,000	1,705,532	358,532	26.62	
183 傷病醫藥費		6,000	6,000		
18Y 其他福利費	214,000	177,000	-37,000	-17.29	
2 服務費用	1,423,000	1,197,552	-225,448	-15.84	
21 水電費	220,000	155,649	-64,351	-29.25	
212 工作場所電費	160,000	132,059	-27,941	-17.46	
214 工作場所水費	60,000	23,590	-36,410	-60.68	

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區大同國民小學

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	%	
22 郵電費	72,000	58,066	-13,934	-19.35	
221 郵費	10,000	9,606	-394	-3.94	
222 電話費	37,000	33,940	-3,060	-8.27	
224 數據通信費	25,000	14,520	-10,480	-41.92	
23 旅運費	35,000	14,795	-20,205	-57.73	
231 國內旅費	35,000	14,795	-20,205	-57.73	
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	2,625	-17,375	-86.88	
241 印刷及裝訂費	20,000	2,625	-17,375	-86.88	
25 修理保養及保固費	284,000	265,859	-18,141	-6.39	
251 土地改良物修護費		24,000	24,000		
252 一般房屋修護費	161,000	61,273	-99,727	-61.94	
254 其他建築修護費	10,000	19,900	9,900	99.00	
255 機械及設備修護費	55,000	113,657	58,657	106.65	
256 交通及運輸設備修護費	10,000	1,800	-8,200	-82.00	
257 雜項設備修護費	48,000	45,229	-2,771	-5.77	
26 保險費	1,000		-1,000	-100.00	
26Y 其他保險費	1,000		-1,000	-100.00	
27 一般服務費	733,000	642,558	-90,442	-12.34	
277 代理(辦)費	67,000	58,129	-8,871	-13.24	
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	220,000	164,859	-55,141	-25.06	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164,859元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	18,000	17,570	-430	-2.39	
28 專業服務費	10,000	10,000			
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		2,000	2,000		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	7,000	8,000	1,000	14.29	
288 委託考選訓練費	3,000		-3,000	-100.00	
29 公共關係費	48,000	48,000			
291 公共關係費	48,000	48,000			
3 材料及用品費	206,000	126,249	-79,751	-38.71	

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區大同國民小學
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	%	
31 使用材料費	8,000	11,180	3,180	39.75	
312 燃料	8,000	11,180	3,180	39.75	
32 用品消耗	198,000	115,069	-82,931	-41.88	
321 辦公(事務)用品	140,000	64,417	-75,583	-53.99	
322 報章雜誌	6,000	2,670	-3,330	-55.50	
323 農業與園藝用品及環境美化費	37,000	27,558	-9,442	-25.52	
326 食品	1,000	315	-685	-68.50	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	4,000	18,063	14,063	351.58	
32Y 其他用品消耗	10,000	2,046	-7,954	-79.54	
6 稅捐及規費(強制費)		400	400		
66 規費		400	400		
661 行政規費與強制費		400	400		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	8,000	8,240	240	3.00	
71 會費	3,000	3,300	300	10.00	
713 職業團體會費	3,000	3,300	300	10.00	
75 競賽及交流活動費	5,000	4,940	-60	-1.20	
751 技能競賽	5,000	4,940	-60	-1.20	
53221502 特教學生助理人員		28,621	28,621		
2 服務費用		28,621	28,621		
27 一般服務費		28,621	28,621		
27D 計時與計件人員酬金		28,621	28,621		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28,621元，內容：特教學生助理人員1名。
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：校園安全維護人力服務經費。
5L 一般行政管理計畫	5,401,000	6,027,338	626,338	11.60	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	5,401,000	6,027,338	626,338	11.60	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	5,401,000	5,895,058	494,058	9.15	

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區大同國民小學
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	%	
1 用人費用	5,389,000	5,883,058	494,058	9.17	
16 退休及卹償金	5,389,000	5,883,058	494,058	9.17	
161 職員退休及離職金	5,389,000	5,883,058	494,058	9.17	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	12,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000			
744 慰問、照護及濟助金	12,000	12,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		132,280	132,280		
1 用人費用		132,280	132,280		
18 福利費		132,280	132,280		
18Y 其他福利費		132,280	132,280		
5M 建築及設備計畫	45,000	40,345	-4,655	-10.34	5M建築及設備計畫減少原因：係購置冰箱、平板充電車贖餘款及冰箱退還貨物稅。
5M4 其他設備	45,000	40,345	-4,655	-10.34	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	45,000	40,345	-4,655	-10.34	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	45,000	40,345	-4,655	-10.34	
51 購建固定資產	45,000	40,345	-4,655	-10.34	
514 購置機械及設備		25,000	25,000		
516 購置雜項設備	45,000	15,345	-29,655	-65.90	

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	50,710,884	15,909,298	45,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	5,776,069	3,642,971	
房屋及建築	35,725,436	6,084,809	
機械及設備	5,074,350	3,366,022	26,000
交通及運輸設備	623,678	340,596	
雜項設備	3,511,351	2,474,900	19,000
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.增加原因：土地改良物：操場跑道整建；房屋建築及設備：午餐廚房排風改善工程；機械及設備：前瞻計畫撥入嵌入式拉門黑(白)板、75吋觸控液晶顯示器、無線基地台、平板充電車；雜項設備：冰箱、圖書。

2.減少原因：機械及設備：報廢蒸汽鍋爐、低溫冷凍櫃；交通及運輸設備：報廢空調設備冷氣；雜項設備：報廢冰箱、飲水機。

臺南市善化區大同國民小學

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			
5,833,721		515,809	2,518,639	37,600,859
4,056,559			1,519,605	4,670,052
606,000			663,064	29,583,563
918,173		349,435	214,246	2,062,820
		88,074	-14,989	209,997
252,989		78,300	136,713	1,074,427

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：

臺南市善化區大同國民小學

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—臺南市善化區大同國民小學

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				26,000	26,000	25,000	-1,000	
機械及設備				26,000	26,000	25,000	-1,000	
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		45,000		-26,000	19,000	15,345	-3,655	
雜項設備		45,000		-26,000	19,000	15,345	-3,655	
購建中固定資產								
合 計		45,000			45,000	40,345	-4,655	

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區大同國民小學

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	22	26	4	教師21人，公務人員3人，教保員1人，幼兒園廚工1人，職員增加原因：係國小合理教師員額編制1人(核准文號：110年12月03日南市教課(二)字第1101436776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04日南市教特(一)字第1101245508號函)，1.65師1人(核准文號：110年12月13日南市教課(二)字第1101453154號函)。
職員	22	26	4	
合 計	22	26	4	

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2名、充實行政人力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。

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區大同國民小學
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	16,537,000		269,000		3,761,000	1,573,000		1,561,000		23,701,000	149,000	23,850,000
正式人員	16,537,000		269,000		3,761,000	1,573,000		1,561,000		23,701,000		23,701,000
聘僱人員											149,000	149,000
兼任人員												
一般行政管理計畫						5,389,000				5,389,000		5,389,000
正式人員						5,389,000				5,389,000		5,389,000
其他人員						5,389,000				5,389,000		5,389,000
合 計	16,537,000		269,000		3,761,000	6,962,000		1,561,000		29,090,000	149,000	29,239,000

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981,795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1,694,000元，決算數1,695,595元，內容：教職員工考績獎金決算人數19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2,067,000元，決算數2,149,783元，內容：教職員工年終獎金決算人數28名，依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項及退休(伍)軍公教人員年終慰問金發給辦法。

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區大同國民小學
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
17,956,442	19,966	271,184		3,845,378	1,575,688		2,093,630		25,762,288	808,853	26,571,141
17,956,442		271,184		3,833,441	1,524,870		2,018,221		25,604,158		25,604,158
	19,966				1,094		1,455		22,515		22,515
				11,937	49,724		73,954		135,615	808,853	944,468
					5,883,058		132,280		6,015,338		6,015,338
							132,280		132,280		132,280
					5,883,058				5,883,058		5,883,058
17,956,442	19,966	271,184		3,845,378	7,458,746		2,225,910		31,777,626	808,853	32,586,479

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區大同國民小學

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—臺南市善化區大同國民小學

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			30,933,000		36,702,728		5,769,728	18.65	
國民教育計畫			25,487,000		30,635,045		5,148,045	20.20	係支付調整教師授課節及導師費實施計畫(小教)等超併案款項。
一般行政管理計畫			5,401,000		6,027,338		626,338	11.60	係為統籌支撥經費。
建築及設備計畫			45,000		40,345		-4,655	-10.34	係購置冰箱、平板充電車贖餘款及冰箱退還貨物稅。

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區大同國民小學
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	29,239,000	32,586,479	3,347,479	11.45
11 正式員額薪資	16,537,000	17,956,442	1,419,442	8.58
12 聘僱及兼職人員薪資	149,000	828,819	679,819	456.25
13 超時工作報酬	269,000	271,184	2,184	0.81
15 獎金	3,761,000	3,845,378	84,378	2.24
16 退休及卹償金	6,962,000	7,458,746	496,746	7.14
18 福利費	1,561,000	2,225,910	664,910	42.60
2 服務費用	1,423,000	2,017,688	594,688	41.79
21 水電費	220,000	155,649	-64,351	-29.25
22 郵電費	72,000	58,066	-13,934	-19.35
23 旅運費	35,000	14,795	-20,205	-57.73
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	2,625	-17,375	-86.88
25 修理保養及保固費	284,000	265,859	-18,141	-6.39
26 保險費	1,000	0	-1,000	-100.00
27 一般服務費	733,000	1,462,694	729,694	99.55
28 專業服務費	10,000	10,000	0	0.00
29 公共關係費	48,000	48,000	0	0.00
3 材料及用品費	206,000	126,249	-79,751	-38.71
31 使用材料費	8,000	11,180	3,180	39.75
32 用品消耗	198,000	115,069	-82,931	-41.88
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	45,000	40,345	-4,655	-10.34
51 購建固定資產	45,000	40,345	-4,655	-10.34
6 稅捐及規費(強制費)	0	400	400	0.00
66 規費	0	400	400	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	20,000	1,931,567	1,911,567	9,557.84
71 會費	3,000	3,300	300	10.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	1,923,327	1,911,327	5,927.73
75 競賽及交流活動費	5,000	4,940	-60	-1.20
合 計	30,933,000	36,702,728	5,769,728	18.65

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區大同國民小學
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	983,795	763,795	347.18	
27D 計時與計件人員酬金	220,000	981,795	761,795	346.27	特教學生助理人員、充實行政人力。
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		2,000	2,000		特教宣導經費。

臺南市地方教育發展基金—臺南市善化區大同國民小學

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	362,508,138	100.00	349,161,833	100.00	13,346,305	3.82	負債	323,207,442	89.16	313,107,828	89.67	10,099,614	3.23
流動資產	8,228,045	2.27	5,978,333	1.71	2,249,712	37.63	流動負債	6,288,708	1.73	4,598,674	1.32	1,690,034	36.75
現金	8,184,725	2.26	5,978,333	1.71	2,206,392	36.91	應付款項	6,288,708	1.73	4,598,674	1.32	1,690,034	36.75
銀行存款	8,184,725	2.26	5,978,333	1.71	2,206,392	36.91	應付代收款	5,148,051	1.42	3,971,826	1.14	1,176,225	29.61
銀行存款-市	2,797,174	0.77	1,879,267	0.54	917,907	48.84	應付代收款	5,148,051	1.42	3,971,826	1.14	1,176,225	29.61
庫存款							應付費用	1,140,657	0.31	626,848	0.18	513,809	81.97
銀行存款-保	1,881,276	0.52	1,423,697	0.41	457,579	32.14	應付費用	1,140,657	0.31	626,848	0.18	513,809	81.97
管款-代收							其他負債	316,918,734	87.42	308,509,154	88.36	8,409,580	2.73
專戶							什項負債	316,918,734	87.42	308,509,154	88.36	8,409,580	2.73
銀行存款-保	203,568	0.06	202,955	0.06	613	0.30	存入保證金	262,000	0.07	151,040	0.04	110,960	73.46
管款-教育儲							存入保證金	262,000	0.07	151,040	0.04	110,960	73.46
蓄專戶							應付代管資產	316,656,734	87.35	308,358,114	88.31	8,298,620	2.69
銀行存款-保	2,610,701	0.72	1,891,174	0.54	719,527	38.05	應付代管資	316,656,734	87.35	308,358,114	88.31	8,298,620	2.69
管款-午餐專							產						
戶							淨資產	39,300,696	10.84	36,054,005	10.33	3,246,691	9.01
銀行存款-保	430,006	0.12	430,200	0.12	-194	-0.05	淨資產	39,300,696	10.84	36,054,005	10.33	3,246,691	9.01
管款-其他							淨資產	39,300,696	10.84	36,054,005	10.33	3,246,691	9.01
銀行存款-保	262,000	0.07	151,040	0.04	110,960	73.46	淨資產	39,300,696	10.84	36,054,005	10.33	3,246,691	9.01
管款-保管款							累積餘額	39,300,696	10.84	36,054,005	10.33	3,246,691	9.01
專戶													
預付款項	43,320	0.01	0	0.00	43,320	0.00							
預付費用	43,320	0.01	0	0.00	43,320	0.00							
固定資產	37,600,859	10.37	34,801,586	9.97	2,799,273	8.04							
土地改良物	4,670,052	1.29	2,133,098	0.61	2,536,954	118.93							
土地改良物	9,832,628	2.71	5,776,069	1.65	4,056,559	70.23							
累計折舊-土	-5,162,576	-1.42	-3,642,971	-1.04	-1,519,605	41.71							
地改良物													
房屋建築及設	29,583,563	8.16	29,640,627	8.49	-57,064	-0.19							
備													
房屋建築及設	36,331,436	10.02	35,725,436	10.23	606,000	1.70							
備													
累計折舊-房	-6,747,873	-1.86	-6,084,809	-1.74	-663,064	10.90							
屋建築及設備													
機械及設備	2,062,820	0.57	1,708,328	0.49	354,492	20.75							
機械及設備	5,643,088	1.56	5,074,350	1.45	568,738	11.21							
累計折舊-機	-3,580,268	-0.99	-3,366,022	-0.96	-214,246	6.36							
械及設備													
合計：	362,508,138	100.00	349,161,833	100.00	13,346,305	3.82	合計：	362,508,138	100.00	349,161,833	100.00	13,346,305	3.82

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—臺南市善化區大同國民小學

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	209,997	0.06	283,082	0.08	-73,085	-25.82							
交通及運輸設備	535,604	0.15	623,678	0.18	-88,074	-14.12							
累計折舊-交通及運輸設備	-325,607	-0.09	-340,596	-0.10	14,989	-4.40							
雜項設備	1,074,427	0.30	1,036,451	0.30	37,976	3.66							
雜項設備	3,686,040	1.02	3,511,351	1.01	174,689	4.97							
累計折舊-雜項設備	-2,611,613	-0.72	-2,474,900	-0.71	-136,713	5.52							
其他資產	316,679,234	87.36	308,381,914	88.32	8,297,320	2.69							
什項資產	316,679,234	87.36	308,381,914	88.32	8,297,320	2.69							
暫付及待結轉帳項	22,500	0.01	23,800	0.01	-1,300	-5.46							
代管資產	316,656,734	87.35	308,358,114	88.31	8,298,620	2.69							
代管資產-土地	263,444,973	72.67	253,832,861	72.70	9,612,112	3.79							
代管資產-土地改良物	10,000	0.00	10,000	0.00	0	0.00							
代管資產-房屋及設備	53,164,112	14.67	54,473,240	15.60	-1,309,128	-2.40							
代管資產-機械及設備	7,167	0.00	7,707	0.00	-540	-7.01							
代管資產-交通及運輸設備	1,599	0.00	2,243	0.00	-644	-28.71							
代管資產-什項設備	28,883	0.01	32,063	0.01	-3,180	-9.92							
合計：	362,508,138	100.00	349,161,833	100.00	13,346,305	3.82	合計：	362,508,138	100.00	349,161,833	100.00	13,346,305	3.82
信託代理與保證資產			0		信託代理與保證負債				0				

註：1. 經營珍貴動產、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—臺南市善化區大同國民小學

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	42,938,365	100.00			42,938,365	
財產收益	5,800,466	13.51			5,800,466	
財產孳息收入	247	0.00			247	
廢舊物品售價收入	12,000	0.03			12,000	
財產交易利益	778,396	1.81			778,396	
其他財產收入	5,009,823	11.67			5,009,823	
政府撥入收入	37,077,364	86.35			37,077,364	
公庫撥款收入	33,615,781	78.29			33,615,781	
政府其他撥入收入	3,461,583	8.06			3,461,583	
教學收入	50,267	0.12			50,267	
學雜費收入	50,267	0.12			50,267	
其他收入	10,268	0.02			10,268	
雜項收入	10,268	0.02			10,268	
支出	39,691,674	92.44			39,691,674	
人事支出	32,586,479	75.89			32,586,479	
人事支出	32,586,479	75.89			32,586,479	
業務支出	4,075,904	9.49			4,075,904	
業務支出	4,075,904	9.49			4,075,904	
折舊、折耗及攤銷	3,029,291	7.05			3,029,291	
固定資產折舊	3,029,291	7.05			3,029,291	
本期賸餘(短絀)	3,246,691	7.56			3,246,691	
期初淨資產	36,054,005	83.97			36,054,005	
解繳公庫						
期末淨資產	39,300,696	91.53			39,300,696	

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—臺南市善化區大同國民小學

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)	3,246,691
8002 調整非現金項目	-1,112,214
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,134,477
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	780,682
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-819,727
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-39,045
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	508,000
8404 減少短期債務及其他負債	-397,040
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	110,960
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,206,392
87 期初現金及約當現金	5,978,333
88 期末現金及約當現金	8,184,725

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：

增加代管資產-8,298,620元; 增加應付代管資產 +8,298,620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—臺南市善化區大同國民小學


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	37,150,146	5,788,219	42,938,365	收入
財產收入	12,247	5,788,219	5,800,466	財產收益
政府撥入收入	37,077,364		37,077,364	政府撥入收入
教學收入	50,267		50,267	教學收入
其他收入	10,268		10,268	其他收入
基金用途	36,702,728	2,988,946	39,691,674	支出
用人費用	32,586,479		32,586,479	人事支出
服務費用	2,017,688	2,058,216	4,075,904	業務支出
材料及用品費	126,249	-126,249		
稅捐及規費(強制費)	400	-400		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,931,567	-1,931,567		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	40,345	-40,345		
		3,029,291	3,029,291	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	447,418	2,799,273	3,246,691	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,252,419	34,801,586	36,054,005	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,699,837	37,600,859	39,300,696	期末淨資產

註：

主辦會計人員：王秀珍 

基金主持人：吳明方 

