

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)

臺南市永康區大灣國民小學編

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	7-13	頁
3、資本資產明細表	第	14-15	頁
4、長期負債明細表	第	16-17	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	18	頁
6、員工人數彙計表	第	19	頁
7、用人費用彙計表	第	20-21	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	22	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	23	頁
10、各項費用彙計表	第	24	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	25	頁
丙、會計報表			
壹、主要表			
1、平衡表	第	26-27	頁
2、收入支出表	第	28	頁
3、現金流量表	第	29	頁
丁、參考表			
壹、決算與會計收支對照表	第	30	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 172,932,000 元，決算數 195,202,038 元。

#### (一)國民教育業務計畫：

109 學年度下學期，實際招收普通班 60 班，學生人數 1,616 人；附設幼兒園 3 班，學生人數 77 人；特教班 2 班，學生人數 17 人；補校 3 班，學生人數 26 人。

110 學年度上學期，實際招收普通班 60 班，學生人數 1,629 人；附設幼兒園 3 班，學生人數 77 人；特教班 2 班，學生人數 20 人；補校 2 班，學生人數 12 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 165,093,290 元，較本年度法定預算數 145,207,000 元，增加 19,886,290 元，計增加 13.70%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算之差異數。

#### (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 30,108,748 元，較本年度法定預算數 27,725,000 元，增加 2,383,748 元，計增加 8.60%。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 196,240,410 元，較法定預算數 172,483,000 元，增加 23,757,410 元，計增加 13.77%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 4,500 元，較法定預算數 40,000 元，減少 35,500 元，計減少 88.75%。主要係因：場地設施使用費不如預期所致，依實際數繳庫。
2. 利息收入：決算數 4,231 元，較法定預算數 6,000 元，減少 1,769 元，計減少 29.48%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致，依實際數繳庫。
3. 公庫撥款收入：決算數 182,233,474 元，較法定預算數 172,321,000 元，增加 9,912,474 元，計增加 5.75%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、特教學生助理人員、三節慰問金、推展傳統藝術教育等補助款所致。
4. 政府其他撥入收入：決算數 13,885,080 元，較法定預算數 0 元，增加 13,885,080 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)、調整教師授課

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 110 年度

節數及導師費實施計畫(特教)、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 84,685 元，較法定預算數 81,000 元，增加 3,685 元，計增加 4.55%。主要係因：係幼兒園學雜費收入，依實際數繳庫。

6. 雜項收入：決算數 28,440 元，較法定預算數 35,000 元，減少 6,560 元，計減少 18.74%。主要係因：係資源回收收入不如預期，依實際數繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 195,202,038 元，較法定預算數 172,932,000 元，增加 22,270,038 元，計增加 12.88%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 165,093,290 元，較法定預算數 145,207,000 元，增加 19,886,290 元，計增加 13.70%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算之差異數所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 30,108,748 元，較法定預算數 27,725,000 元，增加 2,383,748 元，計增加 8.60%。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所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 449,000 元，本年度決算賸餘數 1,038,372 元，賸餘原因：公庫撥款收入增加及撙節各項開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入 4,904,259 元。

(二)投資活動之淨現金流出 50,402 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 52,999 元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增 4,800,858 元。

期初現金及約當現金 27,729,977 元。

期末現金及約當現金 32,530,835 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	32,530,835	27,729,977	17.31
土地	24,854,990	24,558,214	1.21
土地改良物	11,831,367	13,492,323	-12.31
房屋建築及設備	20,548,116	20,834,881	-1.38
機械及設備	10,476,680	7,453,042	40.57
交通及運輸設備	477,266	582,699	-18.09

## 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國 110 年度

雜項設備	3,347,977	3,004,353	11.44
暫付及待結轉帳項	579,428	529,026	9.53
代管資產	1,107,835,476	1,077,263,397	2.84
資產合計	1,212,482,135	1,175,447,912	3.15

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係市庫存款中國產可追溯生鮮食材經結轉應付費用下年度繼續支用及年底公庫匯入教職員保險費、退休及離職金等代收款待繳費。
2. 土地改良物：主要減少係因按月提列折舊，而使累計折舊增加，導致此資產項目減少。
3. 機械及設備：主要增加係局撥入室內型無線網路基地台 63 臺、75 吋液晶顯示器 18 臺等設備所致。
4. 交通及運輸設備：主要減少係因按月提列折舊，而使累計折舊增加，導致此資產項目減少。
5. 雜項設備：主要增加係局撥入充實國民小學圖書館室藏書等圖書所致。

(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	20,072,252	17,070,141	17.59
應付費用	2,440,773	1,576,997	54.77
存入保證金	726,488	779,487	-6.80
應付代管資產	1,107,835,476	1,077,263,397	2.84
負債合計	1,131,074,989	1,096,690,022	3.14

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係教職員保險費等代收款撥入公庫後待繳費及補助款撥入後未及於年底關帳前支付等。
2. 應付費用：主要增加係 110 年度戶外教育隨行人員因疫情影響不及於年度結束前辦理完成及國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費、國產可追溯生鮮食材經費為學年制結轉應付費用至下年度繼續支用所致。

(三) 淨資產為累積餘額 81,407,146 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 23,901,000 元，奉准明細如下：

(1) 國民小學教育計畫為辦理調整教師節數及導師費實施計畫(小教)等計 21,517,000 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、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 2,384,000 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

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國 110 年度

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—臺南市永康區大灣國民小學  
**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	172,483,000	100.00	196,240,410	100.00	23,757,410	13.77	192,392,796	100.00
43 勞務收入	40,000	0.02	4,500	0.00	-35,500	-88.75	9,050	0.00
431 服務收入	40,000	0.02	4,500	0.00	-35,500	-88.75	9,050	0.00
45 財產收入	6,000	0.00	4,231	0.00	-1,769	-29.48	5,384	0.00
454 利息收入	6,000	0.00	4,231	0.00	-1,769	-29.48	5,384	0.00
46 政府撥入收入	172,321,000	99.91	196,118,554	99.94	23,797,554	13.81	192,248,070	99.92
462 公庫撥款收入	172,321,000	99.91	182,233,474	92.86	9,912,474	5.75	178,903,069	92.99
46Y 政府其他撥入收入			13,885,080	7.08	13,885,080	0.00	13,345,001	6.94
4S 教學收入	81,000	0.05	84,685	0.04	3,685	4.55	106,992	0.06
4S1 學雜費收入	81,000	0.05	84,685	0.04	3,685	4.55	106,992	0.06
4Y 其他收入	35,000	0.02	28,440	0.01	-6,560	-18.74	23,300	0.01
4YY 雜項收入	35,000	0.02	28,440	0.01	-6,560	-18.74	23,300	0.01
5 基金用途	172,932,000	100.00	195,202,038	100.00	22,270,038	12.88	191,473,256	100.00
53 國民教育計畫	145,207,000	83.97	165,093,290	84.58	19,886,290	13.70	161,289,295	84.24
5L 一般行政管理計畫	27,725,000	16.03	30,108,748	15.42	2,383,748	8.60	30,183,961	15.76
本期賸餘(短絀)	-449,000		1,038,372		1,487,372	-331.26	919,540	
期初基金餘額	7,168,000		8,832,378		1,664,378	23.22	7,912,838	
解繳公庫								
期末基金餘額	6,719,000		9,870,750		3,151,750	46.91	8,832,378	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區大灣國民小學  
**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	172,483,000	196,240,410	23,757,410	13.77	
43 勞務收入	40,000	4,500	-35,500	-88.75	
431 服務收入	40,000	4,500	-35,500	-88.75	係場地設施使用費不如預期所致，依實際數繳庫。
45 財產收入	6,000	4,231	-1,769	-29.48	
454 利息收入	6,000	4,231	-1,769	-29.48	係各專戶利息收入不如預期，依實際數繳庫。
46 政府撥入收入	172,321,000	196,118,554	23,797,554	13.81	
462 公庫撥款收入	172,321,000	182,233,474	9,912,474	5.75	係特教學生助理員超併案等市款經費案收入，以超併方式辦理。
46Y 政府其他撥入收入		13,885,080	13,885,080	0.00	係國小合理教師員額編製經費中央款等超併案收入，以超併方式辦理。
4S 教學收入	81,000	84,685	3,685	4.55	
4S1 學雜費收入	81,000	84,685	3,685	4.55	係附設幼兒園幼兒學雜費收入，按實際情形辦理繳庫。
4Y 其他收入	35,000	28,440	-6,560	-18.74	
4YY 雜項收入	35,000	28,440	-6,560	-18.74	係資源回收收入不如預期，依實際數繳庫。

填表說明：



臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區大灣國民小學  
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	172,932,000	195,202,038	22,270,038	12.88	
53 國民教育計畫	145,207,000	165,093,290	19,886,290	13.70	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）等超併計畫所致。
532 國民小學教育	145,207,000	165,093,290	19,886,290	13.70	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		709,550	709,550		
1 用人費用		709,550	709,550		
11 正式員額薪資		709,550	709,550		
113 職員薪金		709,550	709,550		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		2,485,492	2,485,492		
1 用人費用		2,485,492	2,485,492		
11 正式員額薪資		1,786,960	1,786,960		
113 職員薪金		1,786,960	1,786,960		
15 獎金		370,314	370,314		
151 考績獎金		150,230	150,230		
152 年終獎金		220,084	220,084		
16 退休及卹償金		171,232	171,232		
161 職員退休及離職金		171,232	171,232		
18 福利費		156,986	156,986		
181 分擔員工保險費		156,986	156,986		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		24,805	24,805		
1 用人費用		24,805	24,805		
12 聘僱及兼職人員薪資		24,320	24,320		
124 兼職人員酬金		24,320	24,320		
18 福利費		485	485		
181 分擔員工保險費		485	485		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		2,642,140	2,642,140		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		2,642,140	2,642,140		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		2,642,140	2,642,140		
743 獎勵費用		2,642,140	2,642,140		
53210304 國小合理教師員額編制		2,680,212	2,680,212		
1 用人費用		2,680,212	2,680,212		
11 正式員額薪資		1,161,605	1,161,605		

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區大灣國民小學  
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		1,161,605	1,161,605		
12 聘僱及兼職人員薪資		1,220,480	1,220,480		
124 兼職人員酬金		1,220,480	1,220,480		
15 獎金		55,245	55,245		
152 年終獎金		55,245	55,245		
16 退休及卹償金		74,250	74,250		
161 職員退休及離職金		74,250	74,250		
18 福利費		168,632	168,632		
181 分擔員工保險費		168,632	168,632		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		8,461,534	8,461,534		
1 用人費用		8,461,534	8,461,534		
11 正式員額薪資		6,330,058	6,330,058		
113 職員薪金		6,330,058	6,330,058		
12 聘僱及兼職人員薪資		268,480	268,480		
124 兼職人員酬金		268,480	268,480		
15 獎金		627,934	627,934		
152 年終獎金		627,934	627,934		
16 退休及卹償金		626,019	626,019		
161 職員退休及離職金		626,019	626,019		
18 福利費		609,043	609,043		
181 分擔員工保險費		609,043	609,043		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		86,040	86,040		
1 用人費用		86,040	86,040		
12 聘僱及兼職人員薪資		86,040	86,040		
124 兼職人員酬金		86,040	86,040		
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		1,167,556	1,167,556		
1 用人費用		1,165,956	1,165,956		
11 正式員額薪資		1,066,325	1,066,325		
113 職員薪金		1,066,325	1,066,325		
16 退休及卹償金		31,208	31,208		

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區大灣國民小學  
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	%	
161 職員退休及離職金		31,208	31,208		
18 福利費		68,423	68,423		
181 分擔員工保險費		68,423	68,423		
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)		132,776	132,776		
1 用人費用		132,776	132,776		
11 正式員額薪資		132,776	132,776		
113 職員薪金		132,776	132,776		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		261,970	261,970		
1 用人費用		261,970	261,970		
11 正式員額薪資		91,047	91,047		
113 職員薪金		91,047	91,047		
12 聘僱及兼職人員薪資		160,059	160,059		
124 兼職人員酬金		160,059	160,059		
16 退休及卹償金		2,909	2,909		
161 職員退休及離職金		2,909	2,909		
18 福利費		7,955	7,955		
181 分擔員工保險費		7,955	7,955		
53210503 特教學生助理人 員(學前)		106,659	106,659		
2 服務費用		106,659	106,659		
27 一般服務費		106,659	106,659		
27D 計時與計件人員酬金		106,659	106,659		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106,659元，內容：特教學生助 理人員1名。
53220000 各校經常門分支計 畫	145,207,000	145,712,760	505,760	0.35	
1 用人費用	139,935,000	141,578,947	1,643,947	1.17	
11 正式員額薪資	96,686,000	95,795,181	-890,819	-0.92	
113 職員薪金	96,303,000	95,588,378	-714,622	-0.74	
114 工員工資	383,000	206,803	-176,197	-46.00	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,485,000	1,804,026	319,026	21.48	
124 兼職人員酬金	1,485,000	1,804,026	319,026	21.48	
13 超時工作報酬	821,000	735,712	-85,288	-10.39	

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區大灣國民小學  
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	%	
131 加班費	821,000	735,712	-85,288	-10.39	
15 獎金	22,753,000	23,725,051	972,051	4.27	
151 考績獎金	10,790,000	11,853,670	1,063,670	9.86	
152 年終獎金	11,963,000	11,871,381	-91,619	-0.77	
16 退休及卹償金	9,523,000	9,364,890	-158,110	-1.66	
161 職員退休及離職金	9,500,000	9,338,008	-161,992	-1.71	
162 工員退休及離職金	23,000	26,882	3,882	16.88	
18 福利費	8,667,000	10,154,035	1,487,035	17.16	
181 分擔員工保險費	8,068,000	9,602,635	1,534,635	19.02	
183 傷病醫藥費		9,500	9,500		
18Y 其他福利費	599,000	541,900	-57,100	-9.53	
19 提繳費		52	52		
191 提繳工資墊償費用		52	52		
2 服務費用	4,688,000	3,599,108	-1,088,892	-23.23	
21 水電費	890,000	540,182	-349,818	-39.31	
212 工作場所電費	740,000	427,067	-312,933	-42.29	
214 工作場所水費	150,000	113,115	-36,885	-24.59	
22 郵電費	204,000	118,441	-85,559	-41.94	
221 郵費	32,000	29,511	-2,489	-7.78	
222 電話費	140,000	74,410	-65,590	-46.85	
224 數據通信費	32,000	14,520	-17,480	-54.63	
23 旅運費	74,000	43,274	-30,726	-41.52	
231 國內旅費	74,000	43,274	-30,726	-41.52	
24 印刷裝訂與廣告費	46,000	8,630	-37,370	-81.24	
241 印刷及裝訂費	46,000	8,630	-37,370	-81.24	
25 修理保養及保固費	1,334,000	955,413	-378,587	-28.38	
251 土地改良物修護費	40,000		-40,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	538,000	434,783	-103,217	-19.19	
254 其他建築修護費	75,000	18,800	-56,200	-74.93	
255 機械及設備修護費	320,000	326,490	6,490	2.03	
256 交通及運輸設備修護費	99,000	21,000	-78,000	-78.79	
257 雜項設備修護費	262,000	154,340	-107,660	-41.09	
26 保險費	2,000		-2,000	-100.00	
26Y 其他保險費	2,000		-2,000	-100.00	
27 一般服務費	2,025,000	1,819,768	-205,232	-10.13	

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區大灣國民小學  
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	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	720	-280	-28.00	
277 代理(辦)費	148,000	127,756	-20,244	-13.68	
279 外包費	509,000	428,280	-80,720	-15.86	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數383,000元(不含機械保全126,000元)決算數380,280元(不含機械保全48,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、健康中心涼被床單清洗等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	1,276,000	1,172,612	-103,388	-8.10	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1,276,000元，決算數1,172,612元，內容：臨時僱工1名、進用身心障礙人士2名。
27F 體育活動費	91,000	90,400	-600	-0.66	
28 專業服務費	15,000	15,400	400	2.67	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000		-3,000	-100.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	12,000	15,400	3,400	28.33	
29 公共關係費	98,000	98,000			
291 公共關係費	98,000	98,000			
3 材料及用品費	555,000	498,705	-56,295	-10.14	
31 使用材料費	12,000	400	-11,600	-96.67	
312 燃料	12,000	400	-11,600	-96.67	
32 用品消耗	543,000	498,305	-44,695	-8.23	
321 辦公(事務)用品	396,000	402,006	6,006	1.52	
322 報章雜誌	13,000	6,480	-6,520	-50.15	
323 農業與園藝用品及環境美化費	45,000	80,071	35,071	77.94	
326 食品	3,000		-3,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	16,000	9,748	-6,252	-39.08	
32Y 其他用品消耗	70,000		-70,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	15,000	32,000	17,000	113.33	
45 雜項設備租金	15,000	32,000	17,000	113.33	
451 雜項設備租金	15,000	32,000	17,000	113.33	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	14,000	4,000	-10,000	-71.43	
71 會費	7,000	4,000	-3,000	-42.86	

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區大灣國民小學  
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	%	
712 學術團體會費	2,000		-2,000	-100.00	
713 職業團體會費	5,000	4,000	-1,000	-20.00	
75 競賽及交流活動費	7,000		-7,000	-100.00	
751 技能競賽	7,000		-7,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		574,596	574,596		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574,596元，內容：特教學生助理人員3名。
2 服務費用		574,596	574,596		
27 一般服務費		574,596	574,596		
27D 計時與計件人員酬金		574,596	574,596		
53221601 推展傳統藝術教育		34,000	34,000		
2 服務費用		34,000	34,000		
28 專業服務費		34,000	34,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		34,000	34,000		
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	27,725,000	30,108,748	2,383,748	8.60	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	27,725,000	30,108,748	2,383,748	8.60	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	27,725,000	28,434,758	709,758	2.56	
1 用人費用	27,701,000	28,408,758	707,758	2.55	
16 退休及卹償金	27,701,000	28,408,758	707,758	2.55	
161 職員退休及離職金	27,701,000	28,408,758	707,758	2.55	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24,000	26,000	2,000	8.33	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	26,000	2,000	8.33	
744 慰問、照護及濟助金	24,000	26,000	2,000	8.33	
5L100400 調整待遇及其他經費		1,673,990	1,673,990		
1 用人費用		1,673,990	1,673,990		
18 福利費		1,673,990	1,673,990		

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區大灣國民小學  
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	%	
18Y 其他福利費		1,673,990	1,673,990		

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	96,420,353	26,494,841	
非理財目的之長期投資			
土地	24,558,214		
土地改良物	17,393,606	3,901,283	
房屋及建築	32,560,035	11,725,154	
機械及設備	13,057,317	5,604,275	
交通及運輸設備	942,320	359,621	
雜項設備	7,908,861	4,904,508	
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.土地增加原因：係110年土地公告現值增值2筆財產。  
 2.房屋及建築增加原因：係悅陽樓北辰樓及雲騰樓走廊欄杆改善工程等。  
 3.機械及設備增加原因：係局撥入室內型無線網路基地台63臺、75吋液晶顯示器18臺等；減少原因：報廢已達年限且不堪使用財產43臺等。  
 4.雜項設備增加原因：係局撥入充實國民小學圖書館室藏書；減少原因：電子白板等21項財產報廢。



臺南市永康區大灣國民小學

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		
7,668,911		1,136,485	4,921,542	71,536,396
296,776				24,854,990
			1,660,956	11,831,367
291,466			578,231	20,548,116
5,830,646		632,853	2,174,155	10,476,680
			105,433	477,266
1,250,023		503,632	402,767	3,347,977

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：

臺南市永康區大灣國民小學

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—臺南市永康區大灣國民小學  
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—臺南市永康區大灣國民小學  
**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	114	127	13	教師117人，公務人員8人，教保員1人，幼兒園廚工1人；職員增加原因：係含專任輔導教師2人，核准文號：110年11月26日南市教安(一)字第1101381406號函；提高國小教師員額編制至每班1.65名教師8人，核准文號：110年12月13日南市教課(二)字第1101453154號函；增置契約教保員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；合理教師員額之長期代理教師3人，核准文號：110年12月3日南市教課(二)字第1101436776號函。
職員	113	127	14	
工友	1	0	-1	
合 計	114	127	13	

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4名、臨時僱工1名、進用身心障礙人士2名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、健康中心涼被床單清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區大灣國民小學  
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	96,686,000		821,000		22,753,000	9,523,000		8,667,000		138,450,000	1,485,000	139,935,000
正式人員	96,686,000		821,000		22,753,000	9,523,000		8,667,000		138,450,000		138,450,000
兼任人員											1,485,000	1,485,000
一般行政管理計畫						27,701,000				27,701,000		27,701,000
正式人員						27,701,000				27,701,000		27,701,000
其他人員												
合 計	96,686,000		821,000		22,753,000	37,224,000		8,667,000		166,151,000	1,485,000	167,636,000

- 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1,276,000元，決算數1,853,867元；279外包費：預算數383,000元(不含機械保全126,000元)，決算數382,680元(不含機械保全48,000元)。
- 2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數10,790,000元，決算數12,003,900元，內容：教職員工考績獎金決算人數110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11,963,000元，決算數12,774,644元，內容：教職員工年終獎金決算人數131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—臺南市永康區大灣國民小學  
 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
107,084,302		735,712		24,778,544	10,270,508		11,165,559	52	154,034,677	3,563,405	157,598,082
107,084,302		735,712		24,763,057	10,184,592		10,978,895	52	153,746,610		153,746,610
				15,487	85,916		186,664		288,067	3,563,405	3,851,472
					28,408,758		1,673,990		30,082,748		30,082,748
							1,673,990		1,673,990		1,673,990
					28,408,758				28,408,758		28,408,758
107,084,302		735,712		24,778,544	38,679,266		12,839,549	52	184,117,425	3,563,405	187,680,830

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區大灣國民小學

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	%	

註：

- 1.管理用車輛:無。
- 2.其他車輛:無。



臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區大灣國民小學  
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			172,932,000		195,202,038		22,270,038	12.88	係增列調整教師授課節數及導師費實施計畫（小教）等超併案計畫所致，以超支併決算方式辦理。
國民教育計畫			145,207,000		165,093,290		19,886,290	13.70	
一般行政管理計畫			27,725,000		30,108,748		2,383,748	8.60	

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區大灣國民小學  
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	167,636,000	187,680,830	20,044,830	11.96
11 正式員額薪資	96,686,000	107,084,302	10,398,302	10.75
12 聘僱及兼職人員薪資	1,485,000	3,563,405	2,078,405	139.96
13 超時工作報酬	821,000	735,712	-85,288	-10.39
15 獎金	22,753,000	24,778,544	2,025,544	8.90
16 退休及卹償金	37,224,000	38,679,266	1,455,266	3.91
18 福利費	8,667,000	12,839,549	4,172,549	48.14
19 提繳費	0	52	52	0.00
2 服務費用	4,688,000	4,318,363	-369,637	-7.88
21 水電費	890,000	540,182	-349,818	-39.31
22 郵電費	204,000	118,441	-85,559	-41.94
23 旅運費	74,000	43,274	-30,726	-41.52
24 印刷裝訂與廣告費	46,000	8,630	-37,370	-81.24
25 修理保養及保固費	1,334,000	955,413	-378,587	-28.38
26 保險費	2,000	0	-2,000	-100.00
27 一般服務費	2,025,000	2,505,023	480,023	23.70
28 專業服務費	15,000	49,400	34,400	229.33
29 公共關係費	98,000	98,000	0	0.00
3 材料及用品費	555,000	498,705	-56,295	-10.14
31 使用材料費	12,000	400	-11,600	-96.67
32 用品消耗	543,000	498,305	-44,695	-8.23
4 租金、償債、利息及相關手續費	15,000	32,000	17,000	113.33
45 雜項設備租金	15,000	32,000	17,000	113.33
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	38,000	2,672,140	2,634,140	6,931.95
71 會費	7,000	4,000	-3,000	-42.86
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	2,668,140	2,644,140	1,017.25
75 競賽及交流活動費	7,000	0	-7,000	-100.00
合 計	172,932,000	195,202,038	22,270,038	12.88

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區大灣國民小學  
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	98,000	98,000			
291 公共關係費	98,000	98,000			
統計所需項目	1,279,000	1,887,867	608,867	47.60	
27D 計時與計件人員酬金	1,276,000	1,853,867	577,867	45.29	係特教學生助理人員等超併計畫所致，以超支併決算方式辦理。
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	34,000	31,000	1,033.33	係推展傳統藝術教育等超併計畫所致，以超支併決算方式辦理。



## 臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區大灣國民小學

## 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	477,266	0.04	582,699	0.05	-105,433	-18.09							
交通及運輸設備	942,320	0.08	942,320	0.08	0	0.00							
累計折舊-交通及運輸設備	-465,054	-0.04	-359,621	-0.03	-105,433	29.32							
雜項設備	3,347,977	0.28	3,004,353	0.26	343,624	11.44							
雜項設備	8,655,252	0.71	7,908,861	0.67	746,391	9.44							
累計折舊-雜項設備	-5,307,275	-0.44	-4,904,508	-0.42	-402,767	8.21							
其他資產	1,108,414,904	91.42	1,077,792,423	91.69	30,622,481	2.84							
什項資產	1,108,414,904	91.42	1,077,792,423	91.69	30,622,481	2.84							
暫付及待結轉帳項	579,428	0.05	529,026	0.05	50,402	9.53							
代管資產	1,107,835,476	91.37	1,077,263,397	91.65	30,572,079	2.84							
代管資產-土地	1,037,300,140	85.55	1,004,522,314	85.46	32,777,826	3.26							
代管資產-土地改良物	109,610	0.01	133,135	0.01	-23,525	-17.67							
代管資產-房屋及設備	70,409,289	5.81	72,588,015	6.18	-2,178,726	-3.00							
代管資產-機械及設備	2,005	0.00	3,267	0.00	-1,262	-38.63							
代管資產-交通及運輸設備	690	0.00	690	0.00	0	0.00							
代管資產-什項設備	13,742	0.00	15,976	0.00	-2,234	-13.98							
合計：	1,212,482,135	100.00	1,175,447,912	100.00	37,034,223	3.15	合計：	1,212,482,135	100.00	1,175,447,912	100.00	37,034,223	3.15
信託代理與保證資產	1,687,500				信託代理與保證負債		1,687,500						
保證品	1,687,500				應付保證品		1,687,500						

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—臺南市永康區大灣國民小學

## 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	203,909,321	100.00			203,909,321	
勞務收入	4,500	0.00			4,500	
服務收入	4,500	0.00			4,500	
財產收益	5,100,542	2.50			5,100,542	
財產孳息收入	4,231	0.00			4,231	
財產交易利益	2,964,877	1.45			2,964,877	
其他財產收入	2,131,434	1.05			2,131,434	
政府撥入收入	196,118,554	96.18			196,118,554	
公庫撥款收入	182,233,474	89.37			182,233,474	
政府其他撥入收入	13,885,080	6.81			13,885,080	
教學收入	84,685	0.04			84,685	
學雜費收入	84,685	0.04			84,685	
其他收入	2,601,040	1.28			2,601,040	
受贈收入	2,571,400	1.26			2,571,400	
雜項收入	29,640	0.01			29,640	
支出	201,260,065	98.70			201,260,065	
人事支出	187,680,830	92.04			187,680,830	
人事支出	187,680,830	92.04			187,680,830	
業務支出	7,521,208	3.69			7,521,208	
業務支出	7,521,208	3.69			7,521,208	
財產損失	11,357	0.01			11,357	
財產交易損失	11,357	0.01			11,357	
折舊、折耗及攤銷	6,046,670	2.97			6,046,670	
固定資產折舊	6,046,670	2.97			6,046,670	
本期賸餘(短絀)	2,649,256	1.30			2,649,256	
期初淨資產	78,757,890	38.62			78,757,890	
解繳公庫						
期末淨資產	81,407,146	39.92			81,407,146	

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—臺南市永康區大灣國民小學

## 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)	2,649,256
8002 調整非現金項目	2,255,003
81 業務活動之淨現金流入(流出)	4,904,259
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	3,666,697
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-3,717,099
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-50,402
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	795,677
8404 減少短期債務及其他負債	-848,676
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-52,999
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	4,800,858
87 期初現金及約當現金	27,729,977
88 期末現金及約當現金	32,530,835

註:

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代款資產-30,572,079元，增加應付代款資產+30,572,079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—臺南市永康區大灣國民小學

## 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	196,240,410	7,668,911	203,909,321	收入
勞務收入	4,500		4,500	勞務收入
財產收入	4,231	5,096,311	5,100,542	財產收益
政府撥入收入	196,118,554		196,118,554	政府撥入收入
教學收入	84,685		84,685	教學收入
其他收入	28,440	2,572,600	2,601,040	其他收入
基金用途	195,202,038	6,058,027	201,260,065	支出
用人費用	187,680,830		187,680,830	人事支出
服務費用	4,318,363	3,202,845	7,521,208	業務支出
材料及用品費	498,705	-498,705		
租金、償債、利息及相關手續費	32,000	-32,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,672,140	-2,672,140		
		11,357	11,357	財產損失
		6,046,670	6,046,670	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,038,372	1,610,884	2,649,256	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,832,378	69,925,512	78,757,890	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	9,870,750	71,536,396	81,407,146	期末淨資產

註：



主辦會計人員：陳美鳳



基金主持人：陳建銘

