

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)

臺南市歸仁區歸南國民小學編

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 91,510,000 元，決算數 99,073,756 元。

(一)國民教育業務計畫：

109 學年度下學期，實際招收普通班 21 班，學生人數 537 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 52 人；特教班 1 班，學生人數 7 人；補校 3 班，學生人數 37 人。

110 學年度上學期，實際招收普通班 23 班，學生人數 593 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 54 人；特教班 1 班，學生人數 10 人；補校 3 班，學生人數 36 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 69,987,982 元，較本年度法定預算數 63,036,000 元，增加 6,951,982 元，計增加 11.03%，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 29,085,774 元，較本年度法定預算數 28,474,000 元，增加 611,774 元，計增加 2.15%。

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 100,138,684 元，較法定預算數 91,478,000 元，增加 8,660,684 元，計增加 9.47%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 2,300 元，較法定預算數 5,000 元，減少 2,700 元，計減少 54.00%。主要係因：場地出租收入，依實際數繳庫。
2. 利息收入：決算數 1,422 元，較法定預算數 2,000 元，減少 578 元，計減少 28.90%。主要係因：各專戶利息收入不如預期。
3. 公庫撥款收入：決算數 92,608,637 元，較法定預算數 91,420,000 元，增加 1,188,637 元，計增加 1.30%。
4. 政府其他撥入收入：決算數 7,433,422 元，較法定預算數 0 元，增加 7,433,422 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)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)、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 48,800 元，較法定預算數 49,000 元，減少 200 元，計減少 0.41%。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 110 年度

6. 雜項收入：決算數 44,103 元，較法定預算數 2,000 元，增加 42,103 元，計增加 2,105.15%。主要係因：收回以前年度薪資及資源回收收入，依實際數繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 99,073,756 元，較法定預算數 91,510,000 元，增加 7,563,756 元，計增加 8.27%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 69,987,982 元，較法定預算數 63,036,000 元，增加 6,951,982 元，計增加 11.03%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 29,085,774 元，較法定預算數 28,474,000 元，增加 611,774 元，計增加 2.15%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 32,000 元，本年度決算賸餘 1,064,928 元，賸餘原因：用人費用賸餘並撙節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入 4,019,178 元。

(二)投資活動之淨現金流出 151,612 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 780,000 元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增 4,647,566 元。

期初現金及約當現金 10,968,877 元。

期末現金及約當現金 15,616,443 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	15,616,443	10,968,877	42.37
預付費用	0	4,173	-100.00
土地改良物	183,804	104,356	76.13
房屋建築及設備	32,011,924	27,518,552	16.33
機械及設備	3,009,301	2,888,035	4.20
交通及運輸設備	297,167	141,768	109.62
雜項設備	4,871,932	5,739,516	-15.12
暫付及待結轉帳項	179,612	28,000	541.47
代管資產	1,310,543,014	1,276,271,209	2.69
資產合計	1,366,713,197	1,323,664,486	3.25

上表金額變動達 10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係教育局補助款，結轉下年度繼續支用。

2. 預付費用：主要減少係 110 年底預付費用皆已轉正。

3. 土地改良物：主要增加係活動中心前無障礙改善工程等。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 110 年度

4. 房屋建築及設備：主要增加係廚房改善工程及活動中心安全改善工程等。
5. 交通及運輸設備：主要增加市府補助緊急求助設備等。
6. 雜項設備：主要減少係報廢兒童輔導教具及報廢影印機等。
7. 暫付及待結轉帳項：主要增加係教科書補助款尚未撥入。

(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	9,622,410	7,824,691	22.97
應付費用	2,099,619	947,261	121.65
存入保證金	1,320,000	540,000	144.44
應付代管資產	1,310,543,014	1,276,271,209	2.69
負債合計	1,323,585,043	1,285,583,161	2.96

上表金額變動達 10% 以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係市府補助款年底撥入，未及於 110 年度支付。
2. 應付費用：主要增加係 110 學年度超併計畫經費轉列應付費用。
3. 存入保證金：主要增加係電力改善工程等保固保證金。

(三) 淨資產為累積餘額 43,128,154 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 11,127,000 元，奉准明細如下：

- (1) 國民小學教育計畫為辦理調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等計 10,490,000 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 637,000 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。

(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—臺南市歸仁區歸南國民小學
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	91,478,000	100.00	100,138,684	100.00	8,660,684	9.47	98,157,194	100.00
43 勞務收入	5,000	0.01	2,300	0.00	-2,700	-54.00	13,500	0.01
431服務收入	5,000	0.01	2,300	0.00	-2,700	-54.00	13,500	0.01
45 財產收入	2,000	0.00	1,422	0.00	-578	-28.90	1,966	0.00
451財產處分收入							780	0.00
454利息收入	2,000	0.00	1,422	0.00	-578	-28.90	1,186	0.00
46 政府撥入收入	91,420,000	99.94	100,042,059	99.90	8,622,059	9.43	98,067,687	99.91
462公庫撥款收入	91,420,000	99.94	92,608,637	92.48	1,188,637	1.30	91,078,605	92.79
46Y政府其他撥入收入			7,433,422	7.42	7,433,422	0.00	6,989,082	7.12
4S 教學收入	49,000	0.05	48,800	0.05	-200	-0.41	58,204	0.06
4S1學雜費收入	49,000	0.05	48,800	0.05	-200	-0.41	58,204	0.06
4Y 其他收入	2,000	0.00	44,103	0.04	42,103	2,105.15	15,837	0.02
4YY雜項收入	2,000	0.00	44,103	0.04	42,103	2,105.15	15,837	0.02
5 基金用途	91,510,000	100.00	99,073,756	100.00	7,563,756	8.27	98,018,211	100.00
53 國民教育計畫	63,036,000	68.88	69,987,982	70.64	6,951,982	11.03	68,489,234	69.87
5L 一般行政管理計畫	28,474,000	31.12	29,085,774	29.36	611,774	2.15	29,528,977	30.13
本期賸餘 (短絀-)	-32,000		1,064,928		1,096,928	-3,427.90	138,983	
期初基金餘額	1,495,000		1,689,098		194,098	12.98	1,550,115	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,463,000		2,754,026		1,291,026	88.25	1,689,098	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸南國民小學
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	91,478,000	100,138,684	8,660,684	9.47	
43 勞務收入	5,000	2,300	-2,700	-54.00	
431服務收入	5,000	2,300	-2,700	-54.00	係場地出租收入，依實際數繳庫。
45 財產收入	2,000	1,422	-578	-28.90	
454利息收入	2,000	1,422	-578	-28.90	係各專戶利息收入不如預期。
46 政府撥入收入	91,420,000	100,042,059	8,622,059	9.43	
462公庫撥款收入	91,420,000	92,608,637	1,188,637	1.30	
46Y政府其他撥入收入		7,433,422	7,433,422	0.00	係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算所致。
4S 教學收入	49,000	48,800	-200	-0.41	
4S1學雜費收入	49,000	48,800	-200	-0.41	
4Y 其他收入	2,000	44,103	42,103	2,105.15	
4YY雜項收入	2,000	44,103	42,103	2,105.15	係收回以前年度薪資及資源回收收入，依實際數繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸南國民小學
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	91,510,000	99,073,756	7,563,756	8.27	
53 國民教育計畫	63,036,000	69,987,982	6,951,982	11.03	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)等超支併決算所致。
532 國民小學教育	63,036,000	69,987,982	6,951,982	11.03	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		260,115	260,115		
1 用人費用		260,115	260,115		
11 正式員額薪資		260,115	260,115		
113 職員薪金		260,115	260,115		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		741,190	741,190		
1 用人費用		741,190	741,190		
11 正式員額薪資		533,377	533,377		
113 職員薪金		533,377	533,377		
15 獎金		111,960	111,960		
151 考績獎金		45,195	45,195		
152 年終獎金		66,765	66,765		
16 退休及卹償金		48,868	48,868		
161 職員退休及離職金		48,868	48,868		
18 福利費		46,985	46,985		
181 分擔員工保險費		46,985	46,985		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		1,271,092	1,271,092		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		1,271,092	1,271,092		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		1,271,092	1,271,092		
743 獎勵費用		1,271,092	1,271,092		
53210304 國小合理教師員額編制		2,699,353	2,699,353		
1 用人費用		2,699,353	2,699,353		
11 正式員額薪資		1,734,970	1,734,970		
113 職員薪金		1,734,970	1,734,970		
12 聘僱及兼職人員薪資		381,440	381,440		
124 兼職人員酬金		381,440	381,440		
15 獎金		219,217	219,217		
152 年終獎金		219,217	219,217		
16 退休及卹償金		112,618	112,618		

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸南國民小學
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	%	
161 職員退休及離職金		112,618	112,618		
18 福利費		251,108	251,108		
181 分擔員工保險費		251,108	251,108		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		2,692,008	2,692,008		
1 用人費用		2,692,008	2,692,008		
11 正式員額薪資		2,077,772	2,077,772		
113 職員薪金		2,077,772	2,077,772		
15 獎金		249,477	249,477		
152 年終獎金		249,477	249,477		
16 退休及卹償金		184,092	184,092		
161 職員退休及離職金		184,092	184,092		
18 福利費		180,667	180,667		
181 分擔員工保險費		180,667	180,667		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		14,460	14,460		
1 用人費用		14,460	14,460		
12 聘僱及兼職人員薪資		14,460	14,460		
124 兼職人員酬金		14,460	14,460		
53210402 公立幼兒園教保費 補助經費(附設)		15,360	15,360		
1 用人費用		15,360	15,360		
11 正式員額薪資		15,360	15,360		
113 職員薪金		15,360	15,360		
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		1,261,704	1,261,704		
1 用人費用		1,261,704	1,261,704		
11 正式員額薪資		1,136,783	1,136,783		
113 職員薪金		1,136,783	1,136,783		
16 退休及卹償金		38,360	38,360		
161 職員退休及離職金		38,360	38,360		
18 福利費		86,561	86,561		
181 分擔員工保險費		85,670	85,670		
183 傷病醫藥費		891	891		
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		75,194	75,194		
1 用人費用		75,194	75,194		
11 正式員額薪資		75,194	75,194		

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸南國民小學
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	%	
113 職員薪金		75,194	75,194		
53210502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		131,091	131,091		
1 用人費用		131,091	131,091		
11 正式員額薪資		60,051	60,051		
113 職員薪金		60,051	60,051		
12 聘僱及兼職人員薪資		71,040	71,040		
124 兼職人員酬金		71,040	71,040		
53210503 特教學生助理人員(學前)		101,512	101,512		
2 服務費用		101,512	101,512		
27 一般服務費		101,512	101,512		
27D 計時與計件人員酬金		101,512	101,512		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101,512元，內容：特教學生助理人員1名。
53220000 各校經常門分支計畫	63,036,000	60,062,780	-2,973,220	-4.72	
1 用人費用	60,534,000	57,755,446	-2,778,554	-4.59	
11 正式員額薪資	41,030,000	38,647,286	-2,382,714	-5.81	
113 職員薪金	40,265,000	37,881,806	-2,383,194	-5.92	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：係實際聘用教師薪俸較預算編列低。
114 工員工資	765,000	765,480	480	0.06	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,404,000	1,473,419	69,419	4.94	
122 約僱職員薪金	419,000	469,038	50,038	11.94	
124 兼職人員酬金	985,000	1,004,381	19,381	1.97	
13 超時工作報酬	534,000	539,259	5,259	0.98	
131 加班費	534,000	539,259	5,259	0.98	
15 獎金	9,607,000	8,996,659	-610,341	-6.35	
151 考績獎金	4,416,000	4,139,894	-276,106	-6.25	
152 年終獎金	5,191,000	4,856,765	-334,235	-6.44	
16 退休及卹償金	4,022,000	3,705,054	-316,946	-7.88	
161 職員退休及離職金	3,976,000	3,669,648	-306,352	-7.71	
162 工員退休及離職金	46,000	35,406	-10,594	-23.03	
18 福利費	3,937,000	4,393,769	456,769	11.60	
181 分擔員工保險費	3,493,000	4,013,651	520,651	14.91	
183 傷病醫藥費		16,500	16,500		

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸南國民小學
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	%	
18Y 其他福利費	444,000	363,618	-80,382	-18.10	
2 服務費用	2,200,000	2,061,475	-138,525	-6.30	
21 水電費	488,000	409,751	-78,249	-16.03	
212 工作場所電費	408,000	341,987	-66,013	-16.18	
214 工作場所水費	80,000	67,764	-12,236	-15.30	
22 郵電費	127,000	84,554	-42,446	-33.42	
221 郵費	25,000	28,608	3,608	14.43	
222 電話費	72,000	41,426	-30,574	-42.46	
224 數據通信費	30,000	14,520	-15,480	-51.60	
23 旅運費	54,000	24,917	-29,083	-53.86	
231 國內旅費	54,000	24,917	-29,083	-53.86	
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	18,880	-1,120	-5.60	
241 印刷及裝訂費	20,000	18,880	-1,120	-5.60	
25 修理保養及保固費	415,000	482,712	67,712	16.32	
252 一般房屋修護費	100,000	123,608	23,608	23.61	
254 其他建築修護費		20,000	20,000		
255 機械及設備修護費	156,000	120,661	-35,339	-22.65	
256 交通及運輸設備修護費	69,000	60,943	-8,057	-11.68	
257 雜項設備修護費	90,000	157,500	67,500	75.00	
27 一般服務費	1,016,000	936,811	-79,189	-7.79	
277 代理(辦)費	85,000	48,438	-36,562	-43.01	
279 外包費	454,000	426,000	-28,000	-6.17	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76,000元)，決算數380,000元(不含機械保全46,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園環境整理等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	438,000	438,373	373	0.09	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438,000元，決算數438,373元，內容：臨時僱工1名、臨時駐衛警1名。
27F 體育活動費	39,000	24,000	-15,000	-38.46	
28 專業服務費	8,000	31,850	23,850	298.13	
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	8,000	29,850	21,850	273.13	
29 公共關係費	72,000	72,000			

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸南國民小學
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	%	
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	231,000	236,859	5,859	2.54	
31 使用材料費	4,000	800	-3,200	-80.00	
312 燃料	4,000	800	-3,200	-80.00	
32 用品消耗	227,000	236,059	9,059	3.99	
321 辦公（事務）用品	162,000	193,249	31,249	19.29	
322 報章雜誌	5,000		-5,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	26,000	33,932	7,932	30.51	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	8,878	-1,122	-11.22	
32Y 其他用品消耗	24,000		-24,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	58,000	6,000	-52,000	-89.66	
45 雜項設備租金	58,000	6,000	-52,000	-89.66	
451 雜項設備租金	58,000	6,000	-52,000	-89.66	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	3,000	-10,000	-76.92	
71 會費	3,000	3,000			
713 職業團體會費	3,000	3,000			
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		625,723	625,723		
2 服務費用		625,723	625,723		
27 一般服務費		625,723	625,723		
27D 計時與計件人員酬金		625,723	625,723		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625,723元，內容：特教學生助理人員3名。
53221601 推展傳統藝術教育		34,000	34,000		
2 服務費用		25,309	25,309		
28 專業服務費		25,309	25,309		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		25,309	25,309		
3 材料及用品費		8,691	8,691		
32 用品消耗		8,691	8,691		
321 辦公（事務）用品		8,691	8,691		
53221902 校園安全及維護人力服務經費		2,400	2,400		

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸南國民小學
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	%	
2 服務費用		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。
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	28,474,000	29,085,774	611,774	2.15	
5L1 行政管理及推展	28,474,000	29,085,774	611,774	2.15	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	28,474,000	28,717,220	243,220	0.85	
1 用人費用	28,450,000	28,693,220	243,220	0.85	
16 退休及卹償金	28,450,000	28,693,220	243,220	0.85	
161 職員退休及離職金	28,450,000	28,693,220	243,220	0.85	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24,000	24,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	24,000			
744 慰問、照護及濟助金	24,000	24,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		368,554	368,554		
1 用人費用		368,554	368,554		
18 福利費		368,554	368,554		
181 分擔員工保險費		1,329	1,329		
18Y 其他福利費		367,225	367,225		

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	73,478,746	37,086,519	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	830,000	725,644	
房屋及建築	50,577,481	23,058,929	
機械及設備	7,173,801	4,285,766	
交通及運輸設備	769,996	628,228	
雜項設備	14,127,468	8,387,952	
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：土地改良物增加原因：活動中心前無障礙改善。

房屋及建築增加原因：市府補助建物排水工程、棒球場圍籬工程、舞台布幕、大勇三教室老舊門窗更新、活動中心等工程。

機械及設備增加原因：市府撥入無線網路基地台及顯示器、市府補助投影機、電腦設備等；減少原因：報廢印表機、電腦、投影機、水塔等。

交通及運輸設備增加原因：市府補助緊急求救設備及高空攔截網。

雜項設備增加原因：市府補助圖書、社團購置角鋼架、實驗桌；減少原因：報廢影印機等。

臺南市歸仁區歸南國民小學

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		
8,471,319		350,452	4,138,966	40,374,128
90,000			10,552	183,804
6,688,618			2,195,246	32,011,924
1,273,974		229,411	923,297	3,009,301
277,000			121,601	297,167
141,727		121,041	888,270	4,871,932

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：

臺南市歸仁區歸南國民小學

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—臺南市歸仁區歸南國民小學

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			
合 計								

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸南國民小學

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	49	59	10	教師49人，公務人員5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3人(核准文號：110年12月13日南市教課(二)字第1101453154號函)，國小合理教師員額編制4人(核准文號：110年12月22日南市教課(二)字第1101531528號函)，專任輔導教師1人(核准文號：110年11月26日南市教安(一)字第1101381406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)。
職員	46	56	10	
工友	2	2	0	
約僱人員	1	1	0	
合 計	49	59	10	

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、臨時駐衛警1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園環境整理等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸南國民小學
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	41,030,000	419,000	534,000		9,607,000	4,022,000		3,937,000		59,549,000	985,000	60,534,000
正式人員	41,030,000		534,000		9,545,000	3,997,000		3,869,000		58,975,000		58,975,000
聘僱人員		419,000			62,000	25,000		68,000		574,000		574,000
兼任人員											985,000	985,000
一般行政管理計畫						28,450,000				28,450,000		28,450,000
正式人員												
其他人員						28,450,000				28,450,000		28,450,000
合 計	41,030,000	419,000	534,000		9,607,000	32,472,000		3,937,000		87,999,000	985,000	88,984,000

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438,000元，決算數1,165,608元；279外包費：預算數378,000元(不含機械保全76,000元)，決算數382,400元(不含機械保全46,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數4,416,000元，決算數4,185,089元，內容：教職員工考績獎金決算人數43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5,191,000元，決算數5,392,224元，內容：教職員工年終獎金決算人數63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—臺南市歸仁區歸南國民小學
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
44,540,908	469,038	539,259		9,577,313	4,088,992		4,959,090		64,174,600	1,471,321	65,645,921
44,540,908		539,259		9,504,347	4,010,471		4,795,562		63,390,547		63,390,547
	469,038			30,552	29,258		64,695		593,543		593,543
				42,414	49,263		98,833		190,510	1,471,321	1,661,831
					28,693,220		368,554		29,061,774		29,061,774
							368,554		368,554		368,554
					28,693,220				28,693,220		28,693,220
44,540,908	469,038	539,259		9,577,313	32,782,212		5,327,644		93,236,374	1,471,321	94,707,695

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸南國民小學

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－臺南市歸仁區歸南國民小學
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 %	金額 %		
總 計			91,510,000		99,073,756		7,563,756	8.27	係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算計畫經費。
國民教育計畫			63,036,000		69,987,982		6,951,982	11.03	
一般行政管理計畫			28,474,000		29,085,774		611,774	2.15	

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸南國民小學

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	88,984,000	94,707,695	5,723,695	6.43
11 正式員額薪資	41,030,000	44,540,908	3,510,908	8.56
12 聘僱及兼職人員薪資	1,404,000	1,940,359	536,359	38.20
13 超時工作報酬	534,000	539,259	5,259	0.98
15 獎金	9,607,000	9,577,313	-29,687	-0.31
16 退休及卹償金	32,472,000	32,782,212	310,212	0.96
18 福利費	3,937,000	5,327,644	1,390,644	35.32
2 服務費用	2,200,000	2,816,419	616,419	28.02
21 水電費	488,000	409,751	-78,249	-16.03
22 郵電費	127,000	84,554	-42,446	-33.42
23 旅運費	54,000	24,917	-29,083	-53.86
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	18,880	-1,120	-5.60
25 修理保養及保固費	415,000	482,712	67,712	16.32
27 一般服務費	1,016,000	1,666,446	650,446	64.02
28 專業服務費	8,000	57,159	49,159	614.49
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	231,000	245,550	14,550	6.30
31 使用材料費	4,000	800	-3,200	-80.00
32 用品消耗	227,000	244,750	17,750	7.82
4 租金、償債、利息及相關手續費	58,000	6,000	-52,000	-89.66
45 雜項設備租金	58,000	6,000	-52,000	-89.66
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	37,000	1,298,092	1,261,092	3,408.36
71 會費	3,000	3,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	1,295,092	1,271,092	5,296.22
75 競賽及交流活動費	10,000	0	-10,000	-100.00
合 計	91,510,000	99,073,756	7,563,756	8.27

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸南國民小學
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	438,000	1,192,917	754,917	172.36	
27D 計時與計件人員酬金	438,000	1,165,608	727,608	166.12	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		27,309	27,309		

臺南市地方教育發展基金—臺南市歸仁區歸南國民小學
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	%
資產	1,366,713,197	100.00	1,323,664,486	100.00	43,048,711	3.25	負債	1,323,585,043	96.84	1,285,583,161	97.12	38,001,882	2.96
流動資產	15,616,443	1.14	10,973,050	0.83	4,643,393	42.32	流動負債	11,722,029	0.86	8,771,952	0.66	2,950,077	33.63
現金	15,616,443	1.14	10,968,877	0.83	4,647,566	42.37	應付款項	11,722,029	0.86	8,771,952	0.66	2,950,077	33.63
銀行存款	15,616,443	1.14	10,968,877	0.83	4,647,566	42.37	應付代收款	9,622,410	0.70	7,824,691	0.59	1,797,719	22.97
銀行存款-市庫存款	4,853,645	0.36	2,632,186	0.20	2,221,459	84.40	應付代收款	9,622,410	0.70	7,824,691	0.59	1,797,719	22.97
銀行存款-保管款-代收款專戶	5,144,399	0.38	3,371,040	0.25	1,773,359	52.61	應付費用	2,099,619	0.15	947,261	0.07	1,152,358	121.65
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	326,661	0.02	197,700	0.01	128,961	65.23	應付費用	2,099,619	0.15	947,261	0.07	1,152,358	21.65
銀行存款-保管款-午餐專戶	2,197,143	0.16	2,460,331	0.19	-263,188	-10.70	其他負債	1,311,863,014	95.99	1,276,811,209	96.46	35,051,805	2.75
銀行存款-保管款-其他	1,774,595	0.13	1,767,620	0.13	6,975	0.39	什項負債	1,311,863,014	95.99	1,276,811,209	96.46	35,051,805	2.75
銀行存款-保管款-保管款專戶	1,320,000	0.10	540,000	0.04	780,000	144.44	存入保證金	1,320,000	0.10	540,000	0.04	780,000	144.44
預付款項	0	0.00	4,173	0.00	-4,173	-100.00	存入保證金	1,320,000	0.10	540,000	0.04	780,000	44.44
預付費用	0	0.00	4,173	0.00	-4,173	-100.00	應付代管資產	1,310,543,014	95.89	1,276,271,209	96.42	34,271,805	2.69
固定資產	40,374,128	2.95	36,392,227	2.75	3,981,901	10.94	應付代管資產	1,310,543,014	95.89	1,276,271,209	96.42	34,271,805	2.69
土地改良物	183,804	0.01	104,356	0.01	79,448	76.13	淨資產	43,128,154	3.16	38,081,325	2.88	5,046,829	13.25
土地改良物	920,000	0.07	830,000	0.06	90,000	10.84	淨資產	43,128,154	3.16	38,081,325	2.88	5,046,829	13.25
累計折舊-土地改良物	-736,196	-0.05	-725,644	-0.05	-10,552	1.45	淨資產	43,128,154	3.16	38,081,325	2.88	5,046,829	13.25
房屋建築及設備	32,011,924	2.34	27,518,552	2.08	4,493,372	16.33	累積餘額	43,128,154	3.16	38,081,325	2.88	5,046,829	13.25
房屋建築及設備	57,266,099	4.19	50,577,481	3.82	6,688,618	13.22							
累計折舊-房屋建築及設備	-25,254,175	-1.85	-23,058,929	-1.74	-2,195,246	9.52							
機械及設備	3,009,301	0.22	2,888,035	0.22	121,266	4.20							
機械及設備	8,218,364	0.60	7,173,801	0.54	1,044,563	14.56							
累計折舊-機械及設備	-5,209,063	-0.38	-4,285,766	-0.32	-923,297	21.54							
合計：	1,366,713,197	100.00	1,323,664,486	100.00	43,048,711	3.25	合計：	1,366,713,197	100.00	1,323,664,486	100.00	43,048,711	3.25

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—臺南市歸仁區歸南國民小學
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	297,167	0.02	141,768	0.01	155,399	109.62							
交通及運輸設備	1,046,996	0.08	769,996	0.06	277,000	35.97							
累計折舊-交通及運輸設備	-749,829	-0.05	-628,228	-0.05	-121,601	19.36							
雜項設備	4,871,932	0.36	5,739,516	0.43	-867,584	-15.12							
雜項設備	14,148,154	1.04	14,127,468	1.07	20,686	0.15							
累計折舊-雜項設備	-9,276,222	-0.68	-8,387,952	-0.63	-888,270	10.59							
其他資產	1,310,722,626	95.90	1,276,299,209	96.42	34,423,417	2.70							
什項資產	1,310,722,626	95.90	1,276,299,209	96.42	34,423,417	2.70							
暫付及待結轉帳項	179,612	0.01	28,000	0.00	151,612	541.47							
代管資產	1,310,543,014	95.89	1,276,271,209	96.42	34,271,805	2.69							
代管資產-土地	1,292,537,137	94.57	1,256,762,940	94.95	35,774,197	2.85							
代管資產-土地改良物	517,295	0.04	544,067	0.04	-26,772	-4.92							
代管資產-房屋及設備	17,408,430	1.27	18,870,630	1.43	-1,462,200	-7.75							
代管資產-機械及設備	40,744	0.00	46,696	0.00	-5,952	-12.75							
代管資產-交通及運輸設備	4,299	0.00	5,336	0.00	-1,037	-19.43							
代管資產-什項設備	35,109	0.00	41,540	0.00	-6,431	-15.48							
合計：	1,366,713,197	100.00	1,323,664,486	100.00	43,048,711	3.25	合計：	1,366,713,197	100.00	1,323,664,486	100.00	43,048,711	3.25

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—臺南市歸仁區歸南國民小學

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	108,606,602	100.00			108,606,602	
勞務收入	2,300	0.00			2,300	
服務收入	2,300	0.00			2,300	
財產收益	8,469,340	7.80			8,469,340	
財產孳息收入	1,422	0.00			1,422	
財產交易利益	86,599	0.08			86,599	
其他財產收入	8,381,319	7.72			8,381,319	
政府撥入收入	100,042,059	92.11			100,042,059	
公庫撥款收入	92,608,637	85.27			92,608,637	
政府其他撥入收入	7,433,422	6.84			7,433,422	
教學收入	48,800	0.04			48,800	
學雜費收入	48,800	0.04			48,800	
其他收入	44,103	0.04			44,103	
雜項收入	44,103	0.04			44,103	
支出	103,559,773	95.35			103,559,773	
人事支出	94,707,695	87.20			94,707,695	
人事支出	94,707,695	87.20			94,707,695	
業務支出	4,366,061	4.02			4,366,061	
業務支出	4,366,061	4.02			4,366,061	
折舊、折耗及攤銷	4,486,017	4.13			4,486,017	
固定資產折舊	4,486,017	4.13			4,486,017	
本期賸餘(短絀)	5,046,829	4.65			5,046,829	
期初淨資產	38,081,325	35.06			38,081,325	
解繳公庫						
期末淨資產	43,128,154	39.71			43,128,154	

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—臺南市歸仁區歸南國民小學
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)	5,046,829
8002 調整非現金項目	-1,027,651
81 業務活動之淨現金流入(流出)	4,019,178
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	1,944,442
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,096,054
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-151,612
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,152,363
8404 減少短期債務及其他負債	-2,372,363
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	780,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	4,647,566
87 期初現金及約當現金	10,968,877
88 期末現金及約當現金	15,616,443

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-34,271,805元；增加應付代管資產+34,271,805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—臺南市歸仁區歸南國民小學

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	100,138,684	8,467,918	108,606,602	收入
勞務收入	2,300		2,300	勞務收入
財產收入	1,422	8,467,918	8,469,340	財產收益
政府撥入收入	100,042,059		100,042,059	政府撥入收入
教學收入	48,800		48,800	教學收入
其他收入	44,103		44,103	其他收入
基金用途	99,073,756	4,486,017	103,559,773	支出
用人費用	94,707,695		94,707,695	人事支出
服務費用	2,816,419	1,549,642	4,366,061	業務支出
材料及用品費	245,550	-245,550		
租金、償債、利息及相關手續費	6,000	-6,000		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,298,092	-1,298,092		
		4,486,017	4,486,017	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,064,928	3,981,901	5,046,829	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,689,098	36,392,227	38,081,325	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,754,026	40,374,128	43,128,154	期末淨資產

註：

主辦會計人員：陳奕吟



基金主持人：林靜儀

