

中華民國110年度
(110年1月1日至110年12月31日)

臺南市總決算

臺南市政府教育局主管

臺南市地方教育發展基金
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

臺南市左鎮區光榮實驗小學編

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20,898,000元，決算數24,289,710元。

(一)國民教育業務計畫：

109學年度下學期，實際招收普通班6班，學生人數45人；附設幼兒園1班，學生人數22人。

110學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數44人；附設幼兒園1班，學生人數23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21,435,862元，較本年度法定預算數18,542,000元，增加2,893,862元，計增加15.61%，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2,775,848元，較本年度法定預算數2,278,000元，增加497,848元，計增加21.85%。主要係因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，增進教學品質。本年度決算數78,000元，本年度法定預算數78,000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24,481,360元，較法定預算數20,710,000元，增加3,771,360元，計增加18.21%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數8,000元，較法定預算數0元，增加8,000元。主要係因：租借場地設施使用費收入，按實際情形核實辦理。
2. 財產處分收入：決算數350元，較法定預算數0元，增加350元。主要係因：報廢電腦等財產處分收入，按實際情形核實辦理。
3. 利息收入：決算數928元，較法定預算數1,000元，減少72元，計減少7.20%。
4. 公庫撥款收入：決算數22,107,965元，較法定預算數20,688,000元，增加1,419,965元，計增加6.86%。
5. 政府其他撥入收入：決算數2,341,477元，較法定預算數0元，增加2,341,477元。主要

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

係因：超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、提高國小教師員額編制至每班1.65名及國小合理教師員額編制等補助款所致。

6. 學雜費收入：決算數21,640元，較法定預算數20,000元，增加1,640元，計增加8.20%。

7. 雜項收入：決算數1,000元，法定預算數1,000元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數24,289,710元，較法定預算數20,898,000元，增加3,391,710元，計增加16.23%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數21,435,862元，較法定預算數18,542,000元，增加2,893,862元，計增加15.61%。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2,775,848元，較法定預算數2,278,000元，增加497,848元，計增加21.85%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助等超支併決算之差異數所致。

3. 建築及設備計畫：決算數78,000元，法定預算數78,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀188,000元，本年度決算賸餘數191,650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681,669元。

(二)投資活動之淨現金流出39,727元。

(三)籌資活動之淨現金流入15,140元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增657,082元。

期初現金及約當現金4,619,699元。

期末現金及約當現金5,276,781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	5,276,781	4,619,699	14.22
預付費用	20,760	1,500	1,284.00
土地	5,990,190	6,309,600	-5.06
房屋建築及設備	122,257,829	126,414,857	-3.29
機械及設備	1,982,852	2,280,778	-13.06
交通及運輸設備	173,552	237,211	-26.84
雜項設備	954,633	1,033,162	-7.60

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

暫付及待結轉帳項	76,362	114,635	-33.39
代管資產	20,750,759	20,801,399	-0.24
資產合計	157,483,718	161,812,841	-2.68

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係110學年度國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費等補助款，結轉下年度繼續支用。
2. 預付費用：主要增加係國小兼任及代課教師鐘點費調增差額經費尚未撥入所致。
3. 機械及設備：主要減少係報廢電腦等及提列折舊所致。
4. 交通及運輸設備：主要減少係報廢投影機等及提列折舊所致。
5. 暫付及待結轉帳項：主要減少係教育優先區等補助款預借減少所致。

(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	3,080,081	2,974,747	3.54
應付費用	827,257	501,312	65.02
存入保證金	111,900	96,760	15.65
應付代管資產	20,750,759	20,801,399	-0.24
負債合計	24,769,997	24,374,218	1.62

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要增加係110學年度國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費等補助款轉入下年度繼續支用。
2. 存入保證金：主要增加係兒童遊戲場建置工程等履約保證金。

(三)淨資產為累積餘額132,713,721元。

五、其他

(一)本年度併決算及奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項：

1. 依規定辦理本年度核准之超併決算數總額為3,784,000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3,285,000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、子女教育補助等499,000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

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國110年度

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—臺南市左鎮區光榮實驗小學

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	20,710,000	100.00	24,481,360	100.00	3,771,360	18.21	23,066,920	100.00
43 勞務收入			8,000	0.03	8,000	0.00	800	0.00
431服務收入			8,000	0.03	8,000	0.00	800	0.00
45 財產收入	1,000	0.00	1,278	0.01	278	27.80	10,906	0.05
451財產處分收入			350	0.00	350	0.00	10,230	0.04
454利息收入	1,000	0.00	928	0.00	-72	-7.20	676	0.00
46 政府撥入收入	20,688,000	99.89	24,449,442	99.87	3,761,442	18.18	23,032,277	99.85
462公庫撥款收入	20,688,000	99.89	22,107,965	90.31	1,419,965	6.86	20,786,645	90.11
46Y政府其他撥入收入			2,341,477	9.56	2,341,477	0.00	2,245,632	9.74
4S 教學收入	20,000	0.10	21,640	0.09	1,640	8.20	21,016	0.09
4S1學雜費收入	20,000	0.10	21,640	0.09	1,640	8.20	21,016	0.09
4Y 其他收入	1,000	0.00	1,000	0.00		0.00	1,921	0.01
4YY雜項收入	1,000	0.00	1,000	0.00			1,921	0.01
5 基金用途	20,898,000	100.00	24,289,710	100.00	3,391,710	16.23	23,926,937	100.00
53 國民教育計畫	18,542,000	88.73	21,435,862	88.25	2,893,862	15.61	21,220,668	88.69
5L 一般行政管理計畫	2,278,000	10.90	2,775,848	11.43	497,848	21.85	2,706,269	11.31
5M 建築及設備計畫	78,000	0.37	78,000	0.32		0.00		
購建固定資產	78,000	0.37	78,000	0.32				
本期賸餘 (短絀-)	-188,000		191,650		379,650	-201.94	-860,017	
期初基金餘額	1,819,000		1,163,015		-655,985	-36.06	2,023,032	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,631,000		1,354,665		-276,335	-16.94	1,163,015	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市左鎮區光榮實驗小學

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	20,710,000	24,481,360	3,771,360	18.21	
43 勞務收入		8,000	8,000	0.00	
431服務收入		8,000	8,000	0.00	係租借場地設施使用費收入，按實際情形核實辦理。
45 財產收入	1,000	1,278	278	27.80	
451財產處分收入		350	350	0.00	係報廢電腦等財產出售收入，按實際情形核實辦理。
454利息收入	1,000	928	-72	-7.20	
46 政府撥入收入	20,688,000	24,449,442	3,761,442	18.18	
462公庫撥款收入	20,688,000	22,107,965	1,419,965	6.86	
46Y政府其他撥入收入		2,341,477	2,341,477	0.00	係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)撥款等，依規定以超收支併決算方式辦理。
4S 教學收入	20,000	21,640	1,640	8.20	
4S1學雜費收入	20,000	21,640	1,640	8.20	
4Y 其他收入	1,000	1,000		0.00	
4YY雜項收入	1,000	1,000		0.00	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市左鎮區光榮實驗小學
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	20,898,000	24,289,710	3,391,710	16.23	
53 國民教育計畫	18,542,000	21,435,862	2,893,862	15.61	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)等計畫辦理超支併決算所致。
532 國民小學教育	18,542,000	21,435,862	2,893,862	15.61	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		68,194	68,194		
1 用人費用		68,194	68,194		
11 正式員額薪資		68,194	68,194		
113 職員薪金		68,194	68,194		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		26,112	26,112		
1 用人費用		26,112	26,112		
12 聘僱及兼職人員薪資		25,626	25,626		
124 兼職人員酬金		25,626	25,626		
18 福利費		486	486		
181 分擔員工保險費		486	486		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		100,105	100,105		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		100,105	100,105		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		100,105	100,105		
743 獎勵費用		100,105	100,105		
53210304 國小合理教師員額編制		551,033	551,033		
1 用人費用		551,033	551,033		
11 正式員額薪資		400,252	400,252		
113 職員薪金		400,252	400,252		
15 獎金		59,311	59,311		
152 年終獎金		59,311	59,311		
16 退休及卹償金		28,169	28,169		
161 職員退休及離職金		28,169	28,169		
18 福利費		63,301	63,301		
181 分擔員工保險費		63,301	63,301		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		762,262	762,262		
1 用人費用		762,262	762,262		
11 正式員額薪資		529,290	529,290		

臺南市地方教育發展基金—臺南市左鎮區光榮實驗小學
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		529,290	529,290		
12 聘僱及兼職人員薪資		68,480	68,480		
124 兼職人員酬金		68,480	68,480		
15 獎金		65,730	65,730		
152 年終獎金		65,730	65,730		
16 退休及卹償金		47,469	47,469		
161 職員退休及離職金		47,469	47,469		
18 福利費		51,293	51,293		
181 分擔員工保險費		51,293	51,293		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		24,240	24,240		
1 用人費用		24,240	24,240		
12 聘僱及兼職人員薪資		24,240	24,240		
124 兼職人員酬金		24,240	24,240		
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		1,164,448	1,164,448		
1 用人費用		1,164,448	1,164,448		
11 正式員額薪資		910,172	910,172		
113 職員薪金		910,172	910,172		
15 獎金		58,860	58,860		
152 年終獎金		58,860	58,860		
16 退休及卹償金		59,754	59,754		
161 職員退休及離職金		59,754	59,754		
18 福利費		135,662	135,662		
181 分擔員工保險費		135,662	135,662		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		48,000	48,000		
1 用人費用		48,000	48,000		
11 正式員額薪資		48,000	48,000		
113 職員薪金		48,000	48,000		
53220000 各校經常門分支計畫	18,542,000	18,659,268	117,268	0.63	
1 用人費用	17,273,000	17,475,780	202,780	1.17	

臺南市地方教育發展基金－臺南市左鎮區光榮實驗小學
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	11,947,000	11,708,898	-238,102	-1.99	
113 職員薪金	11,182,000	10,943,418	-238,582	-2.13	
114 工員工資	765,000	765,480	480	0.06	
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	204,417	102,417	100.41	
124 兼職人員酬金	102,000	204,417	102,417	100.41	
13 超時工作報酬	217,000	223,592	6,592	3.04	
131 加班費	217,000	223,592	6,592	3.04	
15 獎金	2,713,000	2,907,097	194,097	7.15	
151 考績獎金	1,220,000	1,432,488	212,488	17.42	
152 年終獎金	1,493,000	1,474,609	-18,391	-1.23	
16 退休及卹償金	1,077,000	1,064,212	-12,788	-1.19	
161 職員退休及離職金	1,031,000	1,018,276	-12,724	-1.23	
162 工員退休及離職金	46,000	45,936	-64	-0.14	
18 福利費	1,217,000	1,367,564	150,564	12.37	
181 分擔員工保險費	1,003,000	1,202,119	199,119	19.85	
18Y 其他福利費	214,000	165,445	-48,555	-22.69	
2 服務費用	1,109,000	967,307	-141,693	-12.78	
21 水電費	240,000	236,361	-3,639	-1.52	
212 工作場所電費	198,000	223,359	25,359	12.81	
214 工作場所水費	42,000	13,002	-28,998	-69.04	
22 郵電費	69,000	33,653	-35,347	-51.23	
221 郵費	8,000	5,747	-2,253	-28.16	
222 電話費	40,000	27,906	-12,094	-30.24	
224 數據通信費	21,000		-21,000	-100.00	
23 旅運費	42,000	26,162	-15,838	-37.71	
231 國內旅費	42,000	26,162	-15,838	-37.71	
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	6,980	1,980	39.60	
241 印刷及裝訂費	5,000	6,980	1,980	39.60	
25 修理保養及保固費	228,000	142,767	-85,233	-37.38	
252 一般房屋修護費	103,000	52,018	-50,982	-49.50	
254 其他建築修護費	10,000	4,500	-5,500	-55.00	
255 機械及設備修護費	10,000	17,180	7,180	71.80	
256 交通及運輸設備修護費	61,000	8,019	-52,981	-86.85	
257 雜項設備修護費	41,000	61,050	20,050	48.90	
258 其他資產修護費	3,000		-3,000	-100.00	
26 保險費	1,000		-1,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市左鎮區光榮實驗小學

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	%	
26Y 其他保險費	1,000		-1,000	-100.00	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數388,000元(不含機械保全25,000元)，決算數378,000元(不含機械保全12,000元)，內容：校園安全及維護人力1名等勞力外包。
27 一般服務費	467,000	439,400	-27,600	-5.91	
277 代理(辦)費	40,000	35,400	-4,600	-11.50	
279 外包費	413,000	390,000	-23,000	-5.57	
27F 體育活動費	14,000	14,000			
28 專業服務費	9,000	33,984	24,984	277.60	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	4,084	1,084	36.13	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	29,900	23,900	398.33	
29 公共關係費	48,000	48,000			
291 公共關係費	48,000	48,000			
3 材料及用品費	116,000	211,781	95,781	82.57	
31 使用材料費	2,000		-2,000	-100.00	
312 燃料	2,000		-2,000	-100.00	
32 用品消耗	114,000	211,781	97,781	85.77	
321 辦公(事務)用品	64,000	167,876	103,876	162.31	
322 報章雜誌	12,000	5,540	-6,460	-53.83	
323 農業與園藝用品及環境美化費	26,000	33,993	7,993	30.74	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	2,000	4,372	2,372	118.60	
32Y 其他用品消耗	10,000		-10,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	42,000	3,100	-38,900	-92.62	
45 雜項設備租金	42,000	3,100	-38,900	-92.62	
451 雜項設備租金	42,000	3,100	-38,900	-92.62	
6 稅捐及規費(強制費)		300	300		
66 規費		300	300		
661 行政規費與強制費		300	300		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	
712 學術團體會費	1,000		-1,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市左鎮區光榮實驗小學
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	%	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
53221601 推展傳統藝術教育		19,000	19,000		
2 服務費用		15,929	15,929		
28 專業服務費		15,929	15,929		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		15,929	15,929		
3 材料及用品費		3,071	3,071		
32 用品消耗		3,071	3,071		
321 辦公（事務）用品		3,071	3,071		
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		
5L 一般行政管理計畫	2,278,000	2,775,848	497,848	21.85	服務費用支付編制外之進用人力 情形：279外包費：預算 數0元，決算數2,400元，內容：校 園安全及維護人力服務經費。 5L一般行政管理計畫增加原 因：係為統籌支撥經費。
5L1 行政管理及推展	2,278,000	2,775,848	497,848	21.85	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	2,278,000	2,322,408	44,408	1.95	
1 用人費用	2,278,000	2,322,408	44,408	1.95	
16 退休及卹償金	2,278,000	2,322,408	44,408	1.95	
161 職員退休及離職金	2,278,000	2,322,408	44,408	1.95	
5L100400 調整待遇及其他經 費		453,440	453,440		
1 用人費用		443,440	443,440		
18 福利費		443,440	443,440		
181 分擔員工保險費		6,840	6,840		
18Y 其他福利費		436,600	436,600		
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費		10,000	10,000		
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟		10,000	10,000		
744 慰問、照護及濟助金		10,000	10,000		
5M 建築及設備計畫	78,000	78,000			
5M4 其他設備	78,000	78,000			
5M420000 由學校編列執行之 其他設備	78,000	78,000			
5 購建固定資產、無形資產 及非理財目的之長期投資	78,000	78,000			

中華民國 110 年度

[illegible]

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	140,588,689	4,313,081	78,000
非理財目的之長期投資			
土地	6,309,600		
土地改良物			
房屋及建築	128,282,344	1,867,487	
機械及設備	3,870,949	1,590,171	
交通及運輸設備	400,756	163,545	
雜項設備	1,725,040	691,878	78,000
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：土地減少：主要係110年地價現值調整。

房屋及建築增加：主要係1F老舊塑鋼窗更新工程。

機械及設備增加：主要係教育局撥入無線網路基地台、電腦及兒福聯盟補助設備經費購置平板電腦；減少：主要係報廢電腦等。

交通及運輸設備減少：主要係報廢監視器。

雜項設備增加：主要係校務基金購置爵士鼓及教育局撥入實驗桌及預算購置貨櫃；減少：主要係報廢投影機等。

臺南市左鎮區光榮實驗小學

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		
565,250		863,806	4,617,996	131,359,056
		319,410		5,990,190
100,000			4,257,028	122,257,829
333,250		331,105	300,071	1,982,852
		100,000	-36,341	173,552
132,000		113,291	97,238	954,633

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：

臺南市左鎮區光榮實驗小學

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
	預算數	決算數	

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市左鎮區光榮實驗小學

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								
機械及設備								
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		78,000			78,000	78,000		
雜項設備		78,000			78,000	78,000		
購建中固定資產								
合 計		78,000			78,000	78,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市左鎮區光榮實驗小學

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	17	20	3	教師14人，公務人員2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教師1人(核准文號：110年12月22日南市教課(二)字第1101531528號函)，提高國小教師員額編制至每班1.65名1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)。
職員	15	18	3	
工友	2	2	0	
合 計	17	20	3	

填表說明：服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費，內容：校園安全及維護人力1名等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金－臺南市左鎮區光榮實驗小學
用人費用彙計表(左半頁)

中 華 民 國 110年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數											
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
國民教育計畫	11,947,000		217,000		2,713,000	1,077,000		1,217,000		17,171,000	102,000	17,273,000
正式人員	11,947,000		217,000		2,713,000	1,077,000		1,217,000		17,171,000		17,171,000
兼任人員											102,000	102,000
一般行政管理計畫						2,278,000				2,278,000		2,278,000
正式人員												
其他人員						2,278,000				2,278,000		2,278,000
合 計	11,947,000		217,000		2,713,000	3,355,000		1,217,000		19,449,000	102,000	19,551,000

1.服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數388,000元(不含機械保全25,000元)，決算數380,400元(不含機械保全12,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,220,000元，決算數1,432,488元，內容：教職員工考績獎金決算人數16名，依據公務人員考績法及公立高級中等以下學校教師成績考核辦法；152年終獎金，預算數1,493,000元，決算數1,658,510元，內容：教職員工年終獎金決算人數19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—臺南市左鎮區光榮實驗小學
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
13,675,606		223,592		3,090,998	1,199,604		1,618,306		19,808,106	322,763	20,130,869
13,675,606		223,592		3,090,998	1,186,255		1,586,312		19,762,763		19,762,763
					13,349		31,994		45,343	322,763	368,106
					2,322,408		443,440		2,765,848		2,765,848
							443,440		443,440		443,440
					2,322,408				2,322,408		2,322,408
13,675,606		223,592		3,090,998	3,522,012		2,061,746		22,573,954	322,763	22,896,717

臺南市地方教育發展基金－臺南市左鎮區光榮實驗小學

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—臺南市左鎮區光榮實驗小學

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			20,898,000		24,289,710			3,391,710	16.23	
國民教育計畫			18,542,000		21,435,862			2,893,862	15.61	係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等計畫辦理超支併決算所致。
一般行政管理計畫			2,278,000		2,775,848			497,848	21.85	係為統籌支撥經費。
建築及設備計畫			78,000		78,000			0	0.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市左鎮區光榮實驗小學

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	19,551,000	22,896,717	3,345,717	17.11
11 正式員額薪資	11,947,000	13,675,606	1,728,606	14.47
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	322,763	220,763	216.43
13 超時工作報酬	217,000	223,592	6,592	3.04
15 獎金	2,713,000	3,090,998	377,998	13.93
16 退休及卹償金	3,355,000	3,522,012	167,012	4.98
18 福利費	1,217,000	2,061,746	844,746	69.41
2 服務費用	1,109,000	985,636	-123,364	-11.12
21 水電費	240,000	236,361	-3,639	-1.52
22 郵電費	69,000	33,653	-35,347	-51.23
23 旅運費	42,000	26,162	-15,838	-37.71
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	6,980	1,980	39.60
25 修理保養及保固費	228,000	142,767	-85,233	-37.38
26 保險費	1,000	0	-1,000	-100.00
27 一般服務費	467,000	441,800	-25,200	-5.40
28 專業服務費	9,000	49,913	40,913	454.59
29 公共關係費	48,000	48,000	0	0.00
3 材料及用品費	116,000	214,852	98,852	85.22
31 使用材料費	2,000	0	-2,000	-100.00
32 用品消耗	114,000	214,852	100,852	88.47
4 租金、償債、利息及相關手續費	42,000	3,100	-38,900	-92.62
45 雜項設備租金	42,000	3,100	-38,900	-92.62
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	78,000	78,000	0	0.00
51 購建固定資產	78,000	78,000	0	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	300	300	0.00
66 規費	0	300	300	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	111,105	109,105	5,455.25
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	0	110,105	110,105	0.00
合 計	20,898,000	24,289,710	3,391,710	16.23

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

[illegible]

臺南市地方教育發展基金—臺南市左鎮區光榮實驗小學

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	157,483,718	100.00	161,812,841	100.00	-4,329,123	-2.68	負 債	24,769,997	15.73	24,374,218	15.06	395,779	1.62
流動資產	5,297,541	3.36	4,621,199	2.86	676,342	14.64	流動負債	3,907,338	2.48	3,476,059	2.15	431,279	12.41
現金	5,276,781	3.35	4,619,699	2.85	657,082	14.22	應付款項	3,907,338	2.48	3,476,059	2.15	431,279	12.41
銀行存款	5,276,781	3.35	4,619,699	2.85	657,082	14.22	應付代收款	3,080,081	1.96	2,974,747	1.84	105,334	3.54
銀行存款-市 庫存款	2,161,162	1.37	1,662,827	1.03	498,335	29.97	應付代收款	3,080,081	1.96	2,974,747	1.84	105,334	3.54
銀行存款-保 管款-代收 款專戶	2,039,879	1.30	2,091,217	1.29	-51,338	-2.45	應付費用	827,257	0.53	501,312	0.31	325,945	65.02
銀行存款-保 管款-教育儲 蓄專戶	34,095	0.02	35,051	0.02	-956	-2.73	應付費用	827,257	0.53	501,312	0.31	325,945	65.02
銀行存款-保 管款-午餐專 戶	656,374	0.42	461,469	0.29	194,905	42.24	其他負債	20,862,659	13.25	20,898,159	12.92	-35,500	-0.17
銀行存款-保 管款-其他	273,371	0.17	272,375	0.17	996	0.37	什項負債	20,862,659	13.25	20,898,159	12.92	-35,500	-0.17
銀行存款-保 管款-保管款 專戶	111,900	0.07	96,760	0.06	15,140	15.65	存入保證金	111,900	0.07	96,760	0.06	15,140	15.65
預付款項	20,760	0.01	1,500	0.00	19,260	284.00	存入保證金	111,900	0.07	96,760	0.06	15,140	15.65
預付費用	20,760	0.01	1,500	0.00	19,260	284.00	應付代管資產	20,750,759	13.18	20,801,399	12.86	-50,640	-0.24
固定資產	131,359,056	83.41	136,275,608	84.22	-4,916,552	-3.61	應付代管資 產	20,750,759	13.18	20,801,399	12.86	-50,640	-0.24
土地	5,990,190	3.80	6,309,600	3.90	-319,410	-5.06	淨資產	132,713,721	84.27	137,438,623	84.94	-4,724,902	-3.44
土地	5,990,190	3.80	6,309,600	3.90	-319,410	-5.06	淨資產	132,713,721	84.27	137,438,623	84.94	-4,724,902	-3.44
房屋建築及設 備	122,257,829	77.63	126,414,857	78.12	-4,157,028	-3.29	淨資產	132,713,721	84.27	137,438,623	84.94	-4,724,902	-3.44
房屋建築及設 備	128,382,344	81.52	128,282,344	79.28	100,000	0.08	累積餘額	132,713,721	84.27	137,438,623	84.94	-4,724,902	-3.44
累計折舊-房 屋建築及設備	-6,124,515	-3.89	-1,867,487	-1.15	-4,257,028	227.95							
機械及設備	1,982,852	1.26	2,280,778	1.41	-297,926	-13.06							
機械及設備	3,873,094	2.46	3,870,949	2.39	2,145	0.06							
累計折舊-機 械及設備	-1,890,242	-1.20	-1,590,171	-0.98	-300,071	18.87							
交通及運輸設 備	173,552	0.11	237,211	0.15	-63,659	-26.84							
合計：	157,483,718	100.00	161,812,841	100.00	-4,329,123	-2.68	合計：	157,483,718	100.00	161,812,841	100.00	-4,329,123	-2.68
信託代理與保證資產	600,000						信託代理與保證負債	600,000					
保證品	600,000						應付保證品	600,000					

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—臺南市左鎮區光榮實驗小學

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	300,756	0.19	400,756	0.25	-100,000	-24.95							
累計折舊-交通及運輸設備	-127,204	-0.08	-163,545	-0.10	36,341	-22.22							
雜項設備	954,633	0.61	1,033,162	0.64	-78,529	-7.60							
雜項設備	1,743,749	1.11	1,725,040	1.07	18,709	1.08							
累計折舊-雜項設備	-789,116	-0.50	-691,878	-0.43	-97,238	14.05							
其他資產	20,827,121	13.22	20,916,034	12.93	-88,913	-0.43							
什項資產	20,827,121	13.22	20,916,034	12.93	-88,913	-0.43							
暫付及待結轉帳項	76,362	0.05	114,635	0.07	-38,273	-33.39							
代管資產	20,750,759	13.18	20,801,399	12.86	-50,640	-0.24							
代管資產-土地	19,353,600	12.29	19,353,600	11.96	0	0.00							
代管資產-房屋及設備	1,395,555	0.89	1,442,847	0.89	-47,292	-3.28							
代管資產-機械及設備	0	0.00	598	0.00	-598	-100.00							
代管資產-什項設備	1,604	0.00	4,354	0.00	-2,750	-63.16							
合計：	157,483,718	100.00	161,812,841	100.00	-4,329,123	-2.68	合計：	157,483,718	100.00	161,812,841	100.00	-4,329,123	-2.68

信託代理與保證資產 600,000

保證品 600,000

信託代理與保證負債 600,000

應付保證品 600,000

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—臺南市左鎮區光榮實驗小學

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	24,968,610	100.00			24,968,610	
勞務收入	8,000	0.03			8,000	
服務收入	8,000	0.03			8,000	
財產收益	459,528	1.84			459,528	
財產孳息收入	928	0.00			928	
廢舊物品售價收入	350	0.00			350	
財產交易利益	308,250	1.23			308,250	
其他財產收入	150,000	0.60			150,000	
政府撥入收入	24,449,442	97.92			24,449,442	
公庫撥款收入	22,107,965	88.54			22,107,965	
政府其他撥入收入	2,341,477	9.38			2,341,477	
教學收入	21,640	0.09			21,640	
學雜費收入	21,640	0.09			21,640	
其他收入	30,000	0.12			30,000	
受贈收入	29,000	0.12			29,000	
雜項收入	1,000	0.00			1,000	
支出	29,693,512	118.92			29,693,512	
人事支出	22,896,717	91.70			22,896,717	
人事支出	22,896,717	91.70			22,896,717	
業務支出	1,314,993	5.27			1,314,993	
業務支出	1,314,993	5.27			1,314,993	
財產損失	5,443	0.02			5,443	
財產交易損失	5,443	0.02			5,443	
折舊、折耗及攤銷	5,156,949	20.65			5,156,949	
固定資產折舊	5,156,949	20.65			5,156,949	
其他支出	319,410	1.28			319,410	
其他支出	319,410	1.28			319,410	
本期賸餘（短絀）	-4,724,902	-18.92			-4,724,902	
期初淨資產	137,438,623	550.45			137,438,623	
解繳公庫						
期末淨資產	132,713,721	531.52			132,713,721	

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—臺南市左鎮區光榮實驗小學

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)	-4,724,902
8002 調整非現金項目	5,406,571
81 業務活動之淨現金流入(流出)	681,669
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	989,849
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,029,576
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-39,727
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	111,900
8404 減少短期債務及其他負債	-96,760
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	15,140
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	657,082
87 期初現金及約當現金	4,619,699
88 期末現金及約當現金	5,276,781

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+50,640元;減少應付代管資產-50,640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—臺南市左鎮區光榮實驗小學

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	24,481,360	487,250	24,968,610	收入
勞務收入	8,000		8,000	勞務收入
財產收入	1,278	458,250	459,528	財產收益
政府撥入收入	24,449,442		24,449,442	政府撥入收入
教學收入	21,640		21,640	教學收入
其他收入	1,000	29,000	30,000	其他收入
基金用途	24,289,710	5,403,802	29,693,512	支出
用人費用	22,896,717		22,896,717	人事支出
服務費用	985,636	329,357	1,314,993	業務支出
材料及用品費	214,852	-214,852		
租金、償債、利息及相關手續費	3,100	-3,100		
稅捐及規費(強制費)	300	-300		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	111,105	-111,105		
		5,443	5,443	財產損失
		319,410	319,410	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	78,000	-78,000		
		5,156,949	5,156,949	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	191,650	-4,916,552	-4,724,902	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,163,015	136,275,608	137,438,623	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,354,665	131,359,056	132,713,721	期末淨資產

註：

主辦會計人員：陳玲華



基金主持人：蔡坤良

