

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)

臺南市後壁區後壁國民小學編

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	1-3	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表	第	4	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表	第	5	頁
2、基金用途明細表	第	6-11	頁
3、資本資產明細表	第	12-13	頁
4、長期負債明細表	第	14-15	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	16	頁
6、員工人數彙計表	第	17	頁
7、用人費用彙計表	第	18-19	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	20	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	21	頁
10、各項費用彙計表	第	22	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	23	頁
丙、會計報表			
壹、主要表			
1、平衡表	第	24-25	頁
2、收入支出表	第	26	頁
3、現金流量表	第	27	頁
丁、參考表			
壹、決算與會計收支對照表	第	28	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41,765,000元，決算數47,520,885元。

(一)國民教育業務計畫：

109學年度下學期，實際招收普通班11班，學生人數202人；附設幼兒園2班，學生人數43人。

110學年度上學期，實際招收普通班11班，學生人數194人；附設幼兒園2班，學生人數41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40,321,503元，較本年度法定預算數35,124,000元，增加5,197,503元，計增加14.80%，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7,186,382元，較本年度法定預算數6,628,000元，增加558,382元，計增加8.42%。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。

(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13,000元，本年度法定預算數13,000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47,831,131元，較法定預算數41,649,000元，增加6,182,131元，計增加14.84%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數3,000元，較法定預算數0元，增加3,000元。主要係因：場地租借收入，按實際情形核實辦理。
2. 財產處分收入：決算數0元，較法定預算數1,000元，減少1,000元，計減少100.00%。主要係因：係本年度未有財產變賣收入，按實際情形核實辦理。
3. 利息收入：決算數1,878元，較法定預算數2,000元，減少122元，計減少6.10%。
4. 公庫撥款收入：決算數43,606,445元，較法定預算數41,605,000元，增加2,001,445元，計增加4.81%。
5. 政府其他撥入收入：決算數4,181,272元，較法定預算數0元，增加4,181,272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)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、提高國小教師員額編制至每

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

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38,536元，較法定預算數41,000元，減少2,464元，計減少6.01%。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數47,520,885元，較法定預算數41,765,000元，增加5,755,885元，計增加13.78%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數40,321,503元，較法定預算數35,124,000元，增加5,197,503元，計增加14.80%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助申請超支併決算所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數7,186,382元，較法定預算數6,628,000元，增加558,382元，計增加8.42%。

3. 建築及設備計畫：決算數13,000元，法定預算數13,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀116,000元，本年度決算賸餘310,246元，賸餘原因：擲節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入1,941,791元。

(二)投資活動之淨現金流出13,000元。

(三)籌資活動之淨現金流出63,126元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增1,865,665元。

期初現金及約當現金8,914,394元。

期末現金及約當現金10,780,059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	10,780,059	8,914,394	20.93
預付費用	21,540	155	13,796.77
土地改良物	504,563	272,658	85.05
房屋建築及設備	10,784,438	11,124,206	-3.05
機械及設備	1,471,537	1,295,673	13.57
交通及運輸設備	64,866	86,799	-25.27
雜項設備	691,473	830,040	-16.69
無形資產	72,120	106,080	-32.01
代管資產	259,895,348	260,155,366	-0.10
資產合計	284,285,944	282,785,371	0.53

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係107至109年度非留存賸餘款尚未轉回教育局。

2. 預付費用：主要增加係110年度國小兼任及代課教師鐘點費調增差額尚未撥入學校。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

3. 土地改良物：主要增加係好望角後壁真厝味2增加人行步道。
4. 機械及設備：主要增加係撥入嵌入式拉門黑(白)板正大黑板等。
5. 交通及運輸設備：主要減少係因提列折舊。
6. 雜項設備：主要減少報廢電視機等。
7. 無形資產：主要減少係因電腦軟體攤銷。

(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	7,634,746	6,422,234	18.88
應付費用	1,035,693	608,275	70.27
存入保證金	54,600	117,726	-53.62
應付代管資產	259,895,348	260,155,366	-0.10
負債合計	268,620,387	267,303,601	0.49

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係代收代辦執行中尚未核銷所致。
2. 應付費用：主要增加係國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費等為學年度經費轉入下年度繼續執行所致。
3. 存入保證金：主要減少係校舍補強工程保證金等所致。

(三)淨資產為累積餘額15,665,557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6,345,000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)、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5,786,000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559,000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—臺南市後壁區後壁國民小學
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	41,649,000	100.00	47,831,131	100.00	6,182,131	14.84	46,580,884	100.00
43 勞務收入			3,000	0.01	3,000	0.00	2,000	0.00
431服務收入			3,000	0.01	3,000	0.00	2,000	0.00
45 財產收入	3,000	0.01	1,878	0.00	-1,122	-37.40	1,987	0.00
451財產處分收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00		
454利息收入	2,000	0.00	1,878	0.00	-122	-6.10	1,987	0.00
46 政府撥入收入	41,605,000	99.89	47,787,717	99.91	6,182,717	14.86	46,523,220	99.88
462公庫撥款收入	41,605,000	99.89	43,606,445	91.17	2,001,445	4.81	42,611,262	91.48
46Y政府其他撥入收入			4,181,272	8.74	4,181,272	0.00	3,911,958	8.40
4S 教學收入	41,000	0.10	38,536	0.08	-2,464	-6.01	36,677	0.08
4S1學雜費收入	41,000	0.10	38,536	0.08	-2,464	-6.01	36,677	0.08
4Y 其他收入						0.00	17,000	0.04
4YY雜項收入							17,000	0.04
5 基金用途	41,765,000	100.00	47,520,885	100.00	5,755,885	13.78	47,133,747	100.00
53 國民教育計畫	35,124,000	84.10	40,321,503	84.85	5,197,503	14.80	39,609,429	84.04
5L 一般行政管理計畫	6,628,000	15.87	7,186,382	15.12	558,382	8.42	7,502,318	15.92
5M 建築及設備計畫	13,000	0.03	13,000	0.03		0.00	22,000	0.05
購建固定資產	13,000	0.03	13,000	0.03			22,000	0.05
本期賸餘 (短絀-)	-116,000		310,246		426,246	-367.45	-552,863	
期初基金餘額	2,080,000		1,766,314		-313,686	-15.08	2,319,177	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,964,000		2,076,560		112,560	5.73	1,766,314	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區後壁國民小學
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	41,649,000	47,831,131	6,182,131	14.84	
43 勞務收入		3,000	3,000	0.00	
431服務收入		3,000	3,000	0.00	係學校場地租借收入，按實際情形核實辦理。
45 財產收入	3,000	1,878	-1,122	-37.40	
451財產處分收入	1,000		-1,000	-100.00	係本年度未有財產變賣收入，按實際情形核實辦理。
454利息收入	2,000	1,878	-122	-6.10	
46 政府撥入收入	41,605,000	47,787,717	6,182,717	14.86	
462公庫撥款收入	41,605,000	43,606,445	2,001,445	4.81	
46Y政府其他撥入收入		4,181,272	4,181,272	0.00	係收調整授課節數及導師費實施計畫(小教)等中央款。
4S 教學收入	41,000	38,536	-2,464	-6.01	
4S1學雜費收入	41,000	38,536	-2,464	-6.01	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區後壁國民小學
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	41,765,000	47,520,885	5,755,885	13.78	
53 國民教育計畫	35,124,000	40,321,503	5,197,503	14.80	53國民教育計畫增加原因: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。
532 國民小學教育	35,124,000	40,321,503	5,197,503	14.80	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		130,096	130,096		
1 用人費用		130,096	130,096		
11 正式員額薪資		130,096	130,096		
113 職員薪金		130,096	130,096		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		25,460	25,460		
1 用人費用		25,460	25,460		
12 聘僱及兼職人員薪資		24,998	24,998		
124 兼職人員酬金		24,998	24,998		
18 福利費		462	462		
181 分擔員工保險費		462	462		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		217,860	217,860		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		217,860	217,860		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		217,860	217,860		
743 獎勵費用		217,860	217,860		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		609,133	609,133		
2 服務費用		609,133	609,133		
27 一般服務費		609,133	609,133		
27D 計時與計件人員酬金		609,133	609,133		
53210304 國小合理教師員額編制		766,790	766,790		
1 用人費用		766,790	766,790		
11 正式員額薪資		434,132	434,132		
113 職員薪金		434,132	434,132		
12 聘僱及兼職人員薪資		181,760	181,760		
124 兼職人員酬金		181,760	181,760		
15 獎金		59,311	59,311		
152 年終獎金		59,311	59,311		

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609,133元，內容：充實行政人力1名。

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區後壁國民小學
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		27,887	27,887		
161 職員退休及離職金		27,887	27,887		
18 福利費		63,700	63,700		
181 分擔員工保險費		63,700	63,700		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		2,108,377	2,108,377		
1 用人費用		2,108,377	2,108,377		
11 正式員額薪資		1,497,860	1,497,860		
113 職員薪金		1,497,860	1,497,860		
12 聘僱及兼職人員薪資		97,280	97,280		
124 兼職人員酬金		97,280	97,280		
15 獎金		185,985	185,985		
152 年終獎金		185,985	185,985		
16 退休及卹償金		159,348	159,348		
161 職員退休及離職金		159,348	159,348		
18 福利費		167,904	167,904		
181 分擔員工保險費		167,904	167,904		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		20,940	20,940		
1 用人費用		20,940	20,940		
12 聘僱及兼職人員薪資		20,940	20,940		
124 兼職人員酬金		20,940	20,940		
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		1,145,811	1,145,811		
1 用人費用		1,145,811	1,145,811		
11 正式員額薪資		1,037,489	1,037,489		
113 職員薪金		1,037,489	1,037,489		
16 退休及卹償金		36,689	36,689		
161 職員退休及離職金		36,689	36,689		
18 福利費		71,633	71,633		
181 分擔員工保險費		71,633	71,633		
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		54,388	54,388		

臺南市地方教育發展基金－臺南市後壁區後壁國民小學
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		54,388	54,388		
11 正式員額薪資		54,388	54,388		
113 職員薪金		54,388	54,388		
53210502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		56,280	56,280		
1 用人費用		56,280	56,280		
11 正式員額薪資		10,000	10,000		
113 職員薪金		10,000	10,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		45,470	45,470		
124 兼職人員酬金		45,470	45,470		
18 福利費		810	810		
181 分擔員工保險費		810	810		
53220000 各校經常門分支計畫	35,124,000	35,137,168	13,168	0.04	
1 用人費用	33,179,000	33,477,632	298,632	0.90	
11 正式員額薪資	22,612,000	21,914,314	-697,686	-3.09	
113 職員薪金	21,847,000	21,324,771	-522,229	-2.39	
114 工員工資	765,000	589,543	-175,457	-22.94	
12 聘僱及兼職人員薪資	591,000	809,564	218,564	36.98	
122 約僱職員薪金	419,000	418,992	-8	0.00	
124 兼職人員酬金	172,000	390,572	218,572	127.08	
13 超時工作報酬	311,000	303,011	-7,989	-2.57	
131 加班費	311,000	303,011	-7,989	-2.57	
15 獎金	5,252,000	5,908,119	656,119	12.49	
151 考績獎金	2,425,000	3,093,160	668,160	27.55	
152 年終獎金	2,827,000	2,814,959	-12,041	-0.43	
16 退休及卹償金	2,171,000	2,139,544	-31,456	-1.45	
161 職員退休及離職金	2,125,000	2,102,581	-22,419	-1.06	
162 工員退休及離職金	46,000	36,963	-9,037	-19.65	
18 福利費	2,242,000	2,402,905	160,905	7.18	
181 分擔員工保險費	1,948,000	2,171,476	223,476	11.47	
183 傷病醫藥費		6,000	6,000		
18Y 其他福利費	294,000	225,429	-68,571	-23.32	
19 提繳費		175	175		
191 提繳工資墊償費用		175	175		
2 服務費用	1,762,000	1,510,478	-251,522	-14.27	
21 水電費	294,000	247,212	-46,788	-15.91	

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區後壁國民小學
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	%	
212 工作場所電費	234,000	223,067	-10,933	-4.67	
214 工作場所水費	60,000	24,145	-35,855	-59.76	
22 郵電費	97,000	53,274	-43,726	-45.08	
221 郵費	10,000	11,798	1,798	17.98	
222 電話費	57,000	26,956	-30,044	-52.71	
224 數據通信費	30,000	14,520	-15,480	-51.60	
23 旅運費	69,000	31,675	-37,325	-54.09	
231 國內旅費	69,000	31,675	-37,325	-54.09	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	43,560	33,560	335.60	
241 印刷及裝訂費	10,000	43,560	33,560	335.60	
25 修理保養及保固費	344,000	226,079	-117,921	-34.28	
252 一般房屋修護費	228,000		-228,000	-100.00	
254 其他建築修護費	20,000		-20,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	50,000	105,011	55,011	110.02	
256 交通及運輸設備修護費	10,000		-10,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	36,000	121,068	85,068	236.30	
26 保險費	5,000		-5,000	-100.00	
26Y 其他保險費	5,000		-5,000	-100.00	
27 一般服務費	876,000	832,128	-43,872	-5.01	
277 代理(辦)費	47,000	45,040	-1,960	-4.17	
279 外包費	428,000	390,000	-38,000	-8.88	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12,000元)，內容：校園安全及維護人力1名。
27D 計時與計件人員酬金	378,000	378,588	588	0.16	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378,000元，決算數378,588元，內容：進用身心障礙人士1名。
27F 體育活動費	23,000	18,500	-4,500	-19.57	
28 專業服務費	7,000	16,550	9,550	136.43	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	7,000	16,550	9,550	136.43	
29 公共關係費	60,000	60,000			
291 公共關係費	60,000	60,000			
3 材料及用品費	163,000	148,058	-14,942	-9.17	
31 使用材料費		3,330	3,330		
312 燃料		3,330	3,330		

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區後壁國民小學
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	%	
32 用品消耗	163,000	144,728	-18,272	-11.21	
321 辦公（事務）用品	112,000	116,318	4,318	3.86	
322 報章雜誌	5,000	7,200	2,200	44.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費		12,210	12,210		
324 化學藥劑與實驗用品	6,000		-6,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	9,000	9,000			
32Y 其他用品消耗	31,000		-31,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	20,000	1,000	-19,000	-95.00	
71 會費	5,000	1,000	-4,000	-80.00	
712 學術團體會費	4,000		-4,000	-100.00	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
75 競賽及交流活動費	15,000		-15,000	-100.00	
751 技能競賽	15,000		-15,000	-100.00	
53221601 推展傳統藝術教育		36,000	36,000		
2 服務費用		36,000	36,000		
28 專業服務費		36,000	36,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		36,000	36,000		
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：校園安全及維護人力服務經費。
5L 一般行政管理計畫	6,628,000	7,186,382	558,382	8.42	
5L1 行政管理及推展	6,628,000	7,186,382	558,382	8.42	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	6,628,000	6,430,332	-197,668	-2.98	
1 用人費用	6,622,000	6,430,332	-191,668	-2.89	
16 退休及卹償金	6,622,000	6,430,332	-191,668	-2.89	
161 職員退休及離職金	6,622,000	6,430,332	-191,668	-2.89	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000		-6,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000		-6,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區後壁國民小學
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	%	
744 慰問、照護及濟助金	6,000		-6,000	-100.00	
5L100400 調整待遇及其他經費		756,050	756,050		
1 用人費用		756,050	756,050		
18 福利費		756,050	756,050		
18Y 其他福利費		756,050	756,050		
5M 建築及設備計畫	13,000	13,000			
5M4 其他設備	13,000	13,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	13,000	13,000			
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	13,000	13,000			
51 購建固定資產	13,000	13,000			
516 購置雜項設備	13,000	13,000			

臺南市地方教育發展基金—
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加
			預算數
資產	22,482,010	8,766,554	13,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,654,294	1,381,636	
房屋及建築	14,158,891	3,034,685	
機械及設備	3,603,697	2,308,024	
交通及運輸設備	162,000	75,201	
雜項設備	2,797,048	1,967,008	13,000
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	106,080		
其他			

註： 1.土地改良物增加原因-好望角後壁真厝味2增加人行步道。
2.機械及設備增加原因-撥入嵌式拉門黑(白)板正大黑板等、減少原因-報廢個人電腦等。
3.雜項設備增加原因-幼兒園綜合遊具組等、減少原因-報廢電視機等。

臺南市後壁區後壁國民小學

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		
1,959,969	34,000	876,181	1,210,247	13,588,997
686,111			454,206	504,563
			339,768	10,784,438
735,858		466,567	93,427	1,471,537
			21,933	64,866
538,000		375,654	300,913	691,473
	34,000	33,960		72,120

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：

臺南市後壁區後壁國民小學

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—臺南市後壁區後壁國民小學

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								
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		13,000			13,000	13,000		
雜項設備		13,000			13,000	13,000		
購建中固定資產								
合 計		13,000			13,000	13,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區後壁國民小學

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	29	32	3	
職員	26	30	4	教師24人，公務人員4，教保員1人，幼兒園廚工1人。教師增加原因：係增加提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助1名，依據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1名，依據110年12月3日南市教課(二)字第1101436776號函、國小附設幼兒園增置契約教保員1名及幼兒園廚工1名，依據110年11月4日南市教特(一)字第1101245508號函。
工友	2	1	-1	工友減少原因：係1位工友申請退休。
約僱人員	1	1	0	
合 計	29	32	3	

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：充實行政人力1名、進用身心障礙人士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－臺南市後壁區後壁國民小學
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	22,612,000	419,000	311,000		5,252,000	2,171,000		2,242,000		33,007,000	172,000	33,179,000
正式人員	22,612,000		311,000		5,190,000	2,146,000		2,174,000		32,433,000		32,433,000
聘僱人員		419,000			62,000	25,000		68,000		574,000		574,000
兼任人員											172,000	172,000
一般行政管理計畫						6,622,000				6,622,000		6,622,000
正式人員						6,622,000				6,622,000		6,622,000
其他人員												
合 計	22,612,000	419,000	311,000		5,252,000	8,793,000		2,242,000		39,629,000	172,000	39,801,000

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378,000元，決算數987,721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12,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數2,425,000元，決算數 3,093,160元，內容：教職員工考績獎金決算人數28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2,827,000元，決算數3,060,255元，內容：教職員工年終獎金決算人數34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—臺南市後壁區後壁國民小學
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
25,089,079	418,992	303,011		6,153,415	2,363,468		2,707,414	175	37,035,554	761,020	37,796,574
25,089,079		303,011		6,091,635	2,321,492		2,614,985	148	36,420,350		36,420,350
	418,992			52,374	26,136		56,865	27	554,394		554,394
				9,406	15,840		35,564		60,810	761,020	821,830
					6,430,332		756,050		7,186,382		7,186,382
							756,050		756,050		756,050
					6,430,332				6,430,332		6,430,332
25,089,079	418,992	303,011		6,153,415	8,793,800		3,463,464	175	44,221,936	761,020	44,982,956

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區後壁國民小學

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—臺南市後壁區後壁國民小學
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			41,765,000		47,520,885		5,755,885	13.78	國民教育計畫增加原因：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。
國民教育計畫			35,124,000		40,321,503		5,197,503	14.80	
一般行政管理計畫			6,628,000		7,186,382		558,382	8.42	
建築及設備計畫			13,000		13,000		0	0.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區後壁國民小學
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	39,801,000	44,982,956	5,181,956	13.02
11 正式員額薪資	22,612,000	25,089,079	2,477,079	10.95
12 聘僱及兼職人員薪資	591,000	1,180,012	589,012	99.66
13 超時工作報酬	311,000	303,011	-7,989	-2.57
15 獎金	5,252,000	6,153,415	901,415	17.16
16 退休及卹償金	8,793,000	8,793,800	800	0.01
18 福利費	2,242,000	3,463,464	1,221,464	54.48
19 提繳費	0	175	175	0.00
2 服務費用	1,762,000	2,158,011	396,011	22.48
21 水電費	294,000	247,212	-46,788	-15.91
22 郵電費	97,000	53,274	-43,726	-45.08
23 旅運費	69,000	31,675	-37,325	-54.09
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	43,560	33,560	335.60
25 修理保養及保固費	344,000	226,079	-117,921	-34.28
26 保險費	5,000	0	-5,000	-100.00
27 一般服務費	876,000	1,443,661	567,661	64.80
28 專業服務費	7,000	52,550	45,550	650.71
29 公共關係費	60,000	60,000	0	0.00
3 材料及用品費	163,000	148,058	-14,942	-9.17
31 使用材料費	0	3,330	3,330	0.00
32 用品消耗	163,000	144,728	-18,272	-11.21
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	13,000	13,000	0	0.00
51 購建固定資產	13,000	13,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	26,000	218,860	192,860	741.77
71 會費	5,000	1,000	-4,000	-80.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	217,860	211,860	3,531.00
75 競賽及交流活動費	15,000	0	-15,000	-100.00
合 計	41,765,000	47,520,885	5,755,885	13.78

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區後壁國民小學
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	60,000	60,000			
291 公共關係費	60,000	60,000			
統計所需項目	378,000	1,023,721	645,721	170.83	
27D 計時與計件人員酬金	378,000	987,721	609,721	161.30	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		36,000	36,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區後壁國民小學
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	284,285,944	100.00	282,785,371	100.00	1,500,573	0.53	負債	268,620,387	94.49	267,303,601	94.53	1,316,786	0.49
流動資產	10,801,599	3.80	8,914,549	3.15	1,887,050	21.17	流動負債	8,670,439	3.05	7,030,509	2.49	1,639,930	23.33
現金	10,780,059	3.79	8,914,394	3.15	1,865,665	20.93	應付款項	8,670,439	3.05	7,030,509	2.49	1,639,930	23.33
銀行存款	10,780,059	3.79	8,914,394	3.15	1,865,665	20.93	應付代收款	7,634,746	2.69	6,422,234	2.27	1,212,512	18.88
銀行存款-市庫存款	3,090,713	1.09	2,374,434	0.84	716,279	30.17	應付代收款	7,634,746	2.69	6,422,234	2.27	1,212,512	18.88
銀行存款-保管款-代收款專戶	6,478,742	2.28	5,398,300	1.91	1,080,442	20.01	應付費用	1,035,693	0.36	608,275	0.22	427,418	70.27
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	315,972	0.11	278,849	0.10	37,123	13.31	應付費用	1,035,693	0.36	608,275	0.22	427,418	70.27
銀行存款-保管款-午餐專戶	840,032	0.30	745,085	0.26	94,947	12.74	其他負債	259,949,948	91.44	260,273,092	92.04	-323,144	-0.12
銀行存款-保管款-保管款專戶	54,600	0.02	117,726	0.04	-63,126	-53.62	什項負債	259,949,948	91.44	260,273,092	92.04	-323,144	-0.12
預付款項	21,540	0.01	155	0.00	21,385	796.77	存入保證金	54,600	0.02	117,726	0.04	-63,126	-53.62
預付費用	21,540	0.01	155	0.00	21,385	796.77	存入保證金	54,600	0.02	117,726	0.04	-63,126	-53.62
固定資產	13,516,877	4.75	13,609,376	4.81	-92,499	-0.68	應付代管資產	259,895,348	91.42	260,155,366	92.00	-260,018	-0.10
土地改良物	504,563	0.18	272,658	0.10	231,905	85.05	應付代管資產	259,895,348	91.42	260,155,366	92.00	-260,018	-0.10
土地改良物	2,340,405	0.82	1,654,294	0.58	686,111	41.47	淨資產	15,665,557	5.51	15,481,770	5.47	183,787	1.19
累計折舊-土地改良物	-1,835,842	-0.65	-1,381,636	-0.49	-454,206	32.87	淨資產	15,665,557	5.51	15,481,770	5.47	183,787	1.19
房屋建築及設備	10,784,438	3.79	11,124,206	3.93	-339,768	-3.05	累積餘額	15,665,557	5.51	15,481,770	5.47	183,787	1.19
房屋建築及設備	14,158,891	4.98	14,158,891	5.01	0	0.00							
累計折舊-房屋建築及設備	-3,374,453	-1.19	-3,034,685	-1.07	-339,768	11.20							
機械及設備	1,471,537	0.52	1,295,673	0.46	175,864	13.57							
機械及設備	3,872,988	1.36	3,603,697	1.27	269,291	7.47							
累計折舊-機械及設備	-2,401,451	-0.84	-2,308,024	-0.82	-93,427	4.05							
交通及運輸設備	64,866	0.02	86,799	0.03	-21,933	-25.27							
合計：	284,285,944	100.00	282,785,371	100.00	1,500,573	0.53	合計：	284,285,944	100.00	282,785,371	100.00	1,500,573	0.53
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—臺南市後壁區後壁國民小學

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	162,000	0.06	162,000	0.06	0	0.00							
累計折舊-交通及運輸設備	-97,134	-0.03	-75,201	-0.03	-21,933	29.17							
雜項設備	691,473	0.24	830,040	0.29	-138,567	-16.69							
雜項設備	2,959,394	1.04	2,797,048	0.99	162,346	5.80							
累計折舊-雜項設備	-2,267,921	-0.80	-1,967,008	-0.70	-300,913	15.30							
無形資產	72,120	0.03	106,080	0.04	-33,960	-32.01							
無形資產	72,120	0.03	106,080	0.04	-33,960	-32.01							
電腦軟體	72,120	0.03	106,080	0.04	-33,960	-32.01							
其他資產	259,895,348	91.42	260,155,366	92.00	-260,018	-0.10							
什項資產	259,895,348	91.42	260,155,366	92.00	-260,018	-0.10							
代管資產	259,895,348	91.42	260,155,366	92.00	-260,018	-0.10							
代管資產-土地	255,112,449	89.74	255,112,449	90.21	0	0.00							
代管資產-土地改良物	50,600	0.02	50,600	0.02	0	0.00							
代管資產-房屋及設備	4,694,126	1.65	4,942,754	1.75	-248,628	-5.03							
代管資產-機械及設備	4,592	0.00	4,942	0.00	-350	-7.08							
代管資產-交通及運輸設備	1,540	0.00	1,540	0.00	0	0.00							
代管資產-什項設備	32,041	0.01	43,081	0.02	-11,040	-25.63							
合計：	284,285,944	100.00	282,785,371	100.00	1,500,573	0.53	合計：	284,285,944	100.00	282,785,371	100.00	1,500,573	0.53
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—臺南市後壁區後壁國民小學

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	49,778,100	100.00			49,778,100	
勞務收入	3,000	0.01			3,000	
服務收入	3,000	0.01			3,000	
財產收益	1,948,847	3.92			1,948,847	
財產孳息收入	1,878	0.00			1,878	
財產交易利益	810,858	1.63			810,858	
其他財產收入	1,136,111	2.28			1,136,111	
政府撥入收入	47,787,717	96.00			47,787,717	
公庫撥款收入	43,606,445	87.60			43,606,445	
政府其他撥入收入	4,181,272	8.40			4,181,272	
教學收入	38,536	0.08			38,536	
學雜費收入	38,536	0.08			38,536	
其他收入	0	0.00			0	
雜項收入	0	0.00			0	
支出	49,594,313	99.63			49,594,313	
人事支出	44,982,956	90.37			44,982,956	
人事支出	44,982,956	90.37			44,982,956	
業務支出	2,524,929	5.07			2,524,929	
業務支出	2,524,929	5.07			2,524,929	
財產損失	8,405	0.02			8,405	
財產交易損失	8,405	0.02			8,405	
折舊、折耗及攤銷	2,078,023	4.17			2,078,023	
固定資產折舊	2,044,063	4.11			2,044,063	
無形資產攤銷	33,960	0.07			33,960	
本期賸餘(短絀)	183,787	0.37			183,787	
期初淨資產	15,481,770	31.10			15,481,770	
解繳公庫						
期末淨資產	15,665,557	31.47			15,665,557	

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—臺南市後壁區後壁國民小學
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)	183,787
8002 調整非現金項目	1,758,004
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,941,791
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	312,685
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-325,685
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-13,000
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	45,600
8404 減少短期債務及其他負債	-108,726
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-63,126
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,865,665
87 期初現金及約當現金	8,914,394
88 期末現金及約當現金	10,780,059

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：

 減少代管資產+260,018元;減少應付代管資產-260,018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—臺南市後壁區後壁國民小學

決算與會計收支對照表

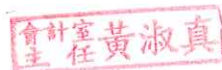
中華民國 110 年度

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	47,831,131	1,946,969	49,778,100	收入
勞務收入	3,000		3,000	勞務收入
財產收入	1,878	1,946,969	1,948,847	財產收益
政府撥入收入	47,787,717		47,787,717	政府撥入收入
教學收入	38,536		38,536	教學收入
基金用途	47,520,885	2,073,428	49,594,313	支出
用人費用	44,982,956		44,982,956	人事支出
服務費用	2,158,011	366,918	2,524,929	業務支出
材料及用品費	148,058	-148,058		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	218,860	-218,860		
		8,405	8,405	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	13,000	-13,000		
		2,078,023	2,078,023	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	310,246	-126,459	183,787	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,766,314	13,715,456	15,481,770	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,076,560	13,588,997	15,665,557	期末淨資產

註：

主辦會計人員：黃淑真



基金主持人：吳建邦



