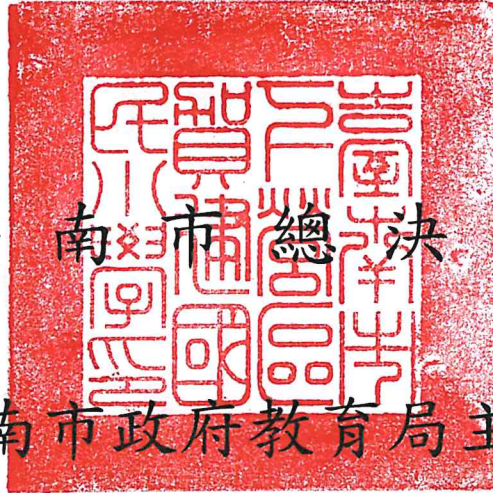


中華民國110年度

(110年1月1日至110年12月31日)



臺南市政府教育局總算

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)

臺南市下營區賀建國民小學編

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	6-10	頁
3、資本資產明細表	第	11-12	頁
4、長期負債明細表	第	13-14	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	15	頁
6、員工人數彙計表	第	16	頁
7、用人費用彙計表	第	17-18	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	19	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	20	頁
10、各項費用彙計表	第	21	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	22	頁
丙、會計報表			
壹、主要表			
1、平衡表	第	23-24	頁
2、收入支出表	第	25	頁
3、現金流量表	第	26	頁
丁、參考表			
壹、決算與會計收支對照表	第	27	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20,318,000元，決算數22,124,958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39人；附設幼兒園1班，學生人數7人。

110學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數43人；附設幼兒園1班，學生人數10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18,922,274元，較本年度法定預算數17,384,000元，增加1,538,274元，計增加8.85%。

(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3,202,684元，較本年度法定預算數2,934,000元，增加268,684元，計增加9.16%。

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23,000,735元，較法定預算數20,317,000元，增加2,683,735元，計增加13.21%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數2,263元，較法定預算數0元，增加2,263元。主要係因：報廢財產處分收入覈實繳庫所致。
2. 利息收入：決算數240元，較法定預算數1,000元，減少760元，計減少76.00%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。
3. 公庫撥款收入：決算數20,582,434元，較法定預算數20,300,000元，增加282,434元，計增加1.39%。
4. 政府其他撥入收入：決算數2,404,411元，較法定預算數0元，增加2,404,411元。主要係因：超收教育局之國小輔導教師人力運用計畫(兼任)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、國民小學充實行政人力計畫、提高國小教師員額編制至每班1.65名及國小合理教師員額編制等補助款所致。
5. 學雜費收入：決算數8,074元，較法定預算數15,000元，減少6,926元，計減少46.17%。主要係因：附設幼兒園雜費收入不如預期所致。
6. 雜項收入：決算數3,313元，較法定預算數1,000元，增加2,313元，計增加231.30%。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國110年度

主要係因：資源回收收入超出預期所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數22,124,958元，較法定預算數20,318,000元，增加1,806,958元，計增加8.89%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數18,922,274元，較法定預算數17,384,000元，增加1,538,274元，計增加8.85%。
2. 一般行政管理計畫：決算數3,202,684元，較法定預算數2,934,000元，增加268,684元，計增加9.16%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀1,000元，本年度決算賸餘數875,777元，賸餘原因：係用人費用賸餘，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1,097,323元。
- (二)投資活動之淨現金流入(出)0元。
- (三)籌資活動之淨現金流入307,167元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增1,404,490元。
期初現金及約當現金4,770,584元。
期末現金及約當現金6,175,074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	6,175,074	4,770,584	29.44
預付費用	20,032	0	-
土地改良物	9,540	9,540	0
房屋建築及設備	65,155,429	1,720,186	3,687.70
機械及設備	1,769,762	631,549	180.23
交通及運輸設備	239,634	20,097	1,092.39
雜項設備	1,060,161	548,180	93.40
代管資產	72,116,308	72,473,091	-0.49
資產合計	146,545,940	80,173,227	82.79

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係用人費用賸餘及撙節開支等市庫存款增加所致。
2. 預付費用：主要增加係預付國小兼任及代課教師鐘點費調增差額所致。
3. 房屋建築及設備：主要增加係校舍重建工程等所致。
4. 機械及設備：主要增加係購置筆記型電腦等機械設備所致。
5. 交通及運輸設備：主要增加係購置擴音機等交通及運輸設備所致。
6. 雜項設備：主要增加係購置數位電子看板等雜項設備所致。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國110年度

(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	3,079,262	3,170,731	-2.88
應付費用	785,827	452,780	73.56
存入保證金	423,000	115,833	265.18
應付代管資產	72,116,308	72,473,091	-0.49
負債合計	76,404,397	76,212,435	0.25

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 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補助款尚未付款所致。
2. 存入保證金：主要增加係存入運動場地整建工程履約保證金等所致。

(三)淨資產為累積餘額70,141,543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3,180,000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2,910,000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270,000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—臺南市下營區賀建國民小學
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	20,317,000	100.00	23,000,735	100.00	2,683,735	13.21	23,696,662	100.00
45 財產收入	1,000	0.00	2,503	0.01	1,503	150.30	149	0.00
451 財產處分收入			2,263	0.01	2,263	0.00		
454 利息收入	1,000	0.00	240	0.00	-760	-76.00	149	0.00
46 政府撥入收入	20,300,000	99.92	22,986,845	99.94	2,686,845	13.24	23,676,477	99.91
462 公庫撥款收入	20,300,000	99.92	20,582,434	89.49	282,434	1.39	21,521,389	90.82
46Y 政府其他撥入收入			2,404,411	10.45	2,404,411	0.00	2,155,088	9.09
4S 教學收入	15,000	0.07	8,074	0.04	-6,926	-46.17	8,568	0.04
4S1 學雜費收入	15,000	0.07	8,074	0.04	-6,926	-46.17	8,568	0.04
4Y 其他收入	1,000	0.00	3,313	0.01	2,313	231.30	11,468	0.05
4YY 雜項收入	1,000	0.00	3,313	0.01	2,313	231.30	11,468	0.05
5 基金用途	20,318,000	100.00	22,124,958	100.00	1,806,958	8.89	23,811,161	100.00
53 國民教育計畫	17,384,000	85.56	18,922,274	85.52	1,538,274	8.85	20,404,037	85.69
5L 一般行政管理計畫	2,934,000	14.44	3,202,684	14.48	268,684	9.16	3,189,321	13.39
5M 建築及設備計畫						0.00	217,803	0.91
購建固定資產							217,803	0.91
本期賸餘(短絀-)	-1,000		875,777		876,777	-87,677.70	-114,499	
期初基金餘額	690,000		1,031,240		341,240	49.46	1,145,739	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	689,000		1,907,017		1,218,017	176.78	1,031,240	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區賀建國民小學
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	20,317,000	23,000,735	2,683,735	13.21	
45 財產收入	1,000	2,503	1,503	150.30	
451 財產處分收入		2,263	2,263	0.00	係因報廢財產處分收入覈實繳庫所致。
454 利息收入	1,000	240	-760	-76.00	係因各專戶利息收入不如預期所致。
46 政府撥入收入	20,300,000	22,986,845	2,686,845	13.24	
462 公庫撥款收入	20,300,000	20,582,434	282,434	1.39	
46Y 政府其他撥入收入		2,404,411	2,404,411	0.00	係因超收教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助款所致。
4S 教學收入	15,000	8,074	-6,926	-46.17	
4S1 學雜費收入	15,000	8,074	-6,926	-46.17	係因附設幼兒園之雜費收入不如預期所致。
4Y 其他收入	1,000	3,313	2,313	231.30	
4YY 雜項收入	1,000	3,313	2,313	231.30	係因資源回收收入超出預期所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區賀建國民小學
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	20,318,000	22,124,958	1,806,958	8.89	
53 國民教育計畫	17,384,000	18,922,274	1,538,274	8.85	
532 國民小學教育	17,384,000	18,922,274	1,538,274	8.85	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		68,192	68,192		
1 用人費用		68,192	68,192		
11 正式員額薪資		68,192	68,192		
113 職員薪金		68,192	68,192		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		13,044	13,044		
1 用人費用		13,044	13,044		
12 聘僱及兼職人員薪資		12,762	12,762		
124 兼職人員酬金		12,762	12,762		
18 福利費		282	282		
181 分擔員工保險費		282	282		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		113,583	113,583		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		113,583	113,583		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		113,583	113,583		
743 獎勵費用		113,583	113,583		
53210304 國小合理教師員額編制		595,737	595,737		
1 用人費用		595,737	595,737		
11 正式員額薪資		442,068	442,068		
113 職員薪金		442,068	442,068		
15 獎金		56,284	56,284		
152 年終獎金		56,284	56,284		
16 退休及卹償金		31,542	31,542		
161 職員退休及離職金		31,542	31,542		
18 福利費		65,843	65,843		
181 分擔員工保險費		65,843	65,843		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		778,791	778,791		
1 用人費用		778,791	778,791		
11 正式員額薪資		533,026	533,026		
113 職員薪金		533,026	533,026		
12 聘僱及兼職人員薪資		71,188	71,188		

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區賀建國民小學
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	%	
124 兼職人員酬金		71,188	71,188		
15 獎金		67,793	67,793		
152 年終獎金		67,793	67,793		
16 退休及卹償金		52,919	52,919		
161 職員退休及離職金		52,919	52,919		
18 福利費		53,865	53,865		
181 分擔員工保險費		53,865	53,865		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		19,020	19,020		
1 用人費用		19,020	19,020		
12 聘僱及兼職人員薪資		19,020	19,020		
124 兼職人員酬金		19,020	19,020		
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		1,208,206	1,208,206		
1 用人費用		1,206,606	1,206,606		
11 正式員額薪資		1,083,651	1,083,651		
113 職員薪金		1,083,651	1,083,651		
16 退休及卹償金		38,771	38,771		
161 職員退休及離職金		38,771	38,771		
18 福利費		84,184	84,184		
181 分擔員工保險費		84,184	84,184		
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)		42,388	42,388		
1 用人費用		42,388	42,388		
11 正式員額薪資		42,388	42,388		
113 職員薪金		42,388	42,388		
53220000 各校經常門分支計畫	17,384,000	16,070,113	-1,313,887	-7.56	
1 用人費用	16,125,000	15,049,510	-1,075,490	-6.67	
11 正式員額薪資	11,196,000	10,225,704	-970,296	-8.67	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區賀建國民小學
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	11,196,000	10,225,704	-970,296	-8.67	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：係晉用教師俸點較低所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	226,977	124,977	122.53	
124 兼職人員酬金	102,000	226,977	124,977	122.53	
13 超時工作報酬	196,000	174,856	-21,144	-10.79	
131 加班費	196,000	174,856	-21,144	-10.79	
15 獎金	2,512,000	2,339,606	-172,394	-6.86	
151 考績獎金	1,113,000	1,056,470	-56,530	-5.08	
152 年終獎金	1,399,000	1,283,136	-115,864	-8.28	
16 退休及卹償金	1,037,000	915,334	-121,666	-11.73	
161 職員退休及離職金	1,037,000	915,334	-121,666	-11.73	
18 福利費	1,082,000	1,167,033	85,033	7.86	
181 分擔員工保險費	911,000	1,034,073	123,073	13.51	
183 傷病醫藥費		6,000	6,000		
18Y 其他福利費	171,000	126,960	-44,040	-25.75	
2 服務費用	1,139,000	957,641	-181,359	-15.92	
21 水電費	140,000	122,514	-17,486	-12.49	
212 工作場所電費	122,000	89,406	-32,594	-26.72	
214 工作場所水費	18,000	33,108	15,108	83.93	
22 郵電費	72,000	36,355	-35,645	-49.51	
221 郵費	12,000	12,726	726	6.05	
222 電話費	30,000	19,429	-10,571	-35.24	
224 數據通信費	30,000	4,200	-25,800	-86.00	
23 旅運費	42,000	19,516	-22,484	-53.53	
231 國內旅費	42,000	19,516	-22,484	-53.53	
24 印刷裝訂與廣告費	4,000		-4,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	4,000		-4,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	185,000	79,475	-105,525	-57.04	
252 一般房屋修護費	82,000	25,665	-56,335	-68.70	
255 機械及設備修護費	18,000	150	-17,850	-99.17	
256 交通及運輸設備修護費		3,900	3,900		
257 雜項設備修護費	85,000	49,760	-35,240	-41.46	
26 保險費	3,000	1,880	-1,120	-37.33	
26Y 其他保險費	3,000	1,880	-1,120	-37.33	
27 一般服務費	634,000	638,401	4,401	0.69	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區賀建國民小學

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		780	780		
277 代理(辦)費	39,000	29,191	-9,809	-25.15	
279 外包費	583,000	544,750	-38,250	-6.56	服務費用支付編制外之進用人力情形：279 外包費：預算數558,000元(不含機械保全25,000元)，決算數520,750元(不含機械保全24,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校舍水電維修、電梯保養、教室窗簾清洗、校園水塔清洗、車棚鋼構除鏽等勞力外包
27D 計時與計件人員酬金		53,280	53,280		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53,280元，內容：臨時僱工。
27F 體育活動費	12,000	10,400	-1,600	-13.33	
28 專業服務費	11,000	11,500	500	4.55	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	3,000			
287 委託檢驗(定)試驗認證費	8,000	8,500	500	6.25	
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	96,000	45,342	-50,658	-52.77	
31 使用材料費	4,000	3,900	-100	-2.50	
312 燃料	4,000	3,900	-100	-2.50	
32 用品消耗	92,000	41,442	-50,558	-54.95	
321 辦公(事務)用品	47,000	24,836	-22,164	-47.16	
322 報章雜誌	7,000		-7,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	11,000	10,206	-794	-7.22	
326 食品	2,000		-2,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	3,000	6,400	3,400	113.33	
32Y 其他用品消耗	22,000		-22,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	20,000	16,200	-3,800	-19.00	
45 雜項設備租金	20,000	16,200	-3,800	-19.00	
451 雜項設備租金	20,000	16,200	-3,800	-19.00	
6 稅捐及規費(強制費)		420	420		
66 規費		420	420		
661 行政規費與強制費		420	420		

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區賀建國民小學

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	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,000	1,000	-3,000	-75.00	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
75 競賽及交流活動費	3,000		-3,000	-100.00	
751 技能競賽	3,000		-3,000	-100.00	
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	2,934,000	3,202,684	268,684	9.16	
5L1 行政管理及推展	2,934,000	3,202,684	268,684	9.16	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	2,934,000	3,137,844	203,844	6.95	
1 用人費用	2,928,000	3,095,844	167,844	5.73	
16 退休及卹償金	2,928,000	3,095,844	167,844	5.73	
161 職員退休及離職金	2,928,000	3,095,844	167,844	5.73	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	42,000	36,000	600.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	42,000	36,000	600.00	
744 慰問、照護及濟助金	6,000	42,000	36,000	600.00	
5L100400 調整待遇及其他經費		64,840	64,840		
1 用人費用		64,840	64,840		
18 福利費		64,840	64,840		
181 分擔員工保險費		1,340	1,340		
18Y 其他福利費		63,500	63,500		

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	9,430,477	6,500,925	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,049,000	1,039,460	
房屋及建築	2,265,700	545,514	
機械及設備	3,522,277	2,890,728	
交通及運輸設備	122,936	102,839	
雜項設備	2,470,564	1,922,384	
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：房屋及建築：增加主要係因校舍重建工程等。

機械及設備：增加主要係因購置筆記型電腦等設備；減少主要係因報廢個人電腦等設備。

交通及運輸設備：增加主要係因購置擴音機等設備；減少主要係因報廢廣播前置音響。

雜項設備：增加主要係因購置數位電子看板等設備；減少主要係因報廢投影機等設備。

臺南市下營區賀建國民小學

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		
67,569,819		1,212,987	1,051,858	68,234,526
				9,540
65,042,586			1,607,343	65,155,429
1,534,345		825,937	-429,805	1,769,762
236,939		27,412	-10,010	239,634
755,949		359,638	-115,670	1,060,161

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：

臺南市下營區賀建國民小學

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—臺南市下營區賀建國民小學

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—臺南市下營區賀建國民小學
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	15	18	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1人(核准文號：110年12月22日南市教課(二)字第1101531528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	
兼任人員	0	1	1	兼任人事管理員1人。
其他兼任人員	0	1	1	
合 計	15	19	4	

填表說明：服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金，內容：臨時僱工；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校舍水電維修、電梯保養、教室窗簾清洗、校園水塔清洗、車棚鋼構除鏽等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區賀建國民小學
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	11,196,000		196,000		2,512,000	1,037,000		1,082,000		16,023,000	102,000	16,125,000
正式人員	11,196,000		196,000		2,512,000	1,037,000		1,082,000		16,023,000		16,023,000
兼任人員											102,000	102,000
一般行政管理計畫						2,928,000				2,928,000		2,928,000
正式人員						2,928,000				2,928,000		2,928,000
其他人員						2,928,000				2,928,000		2,928,000
合 計	11,196,000		196,000		2,512,000	3,965,000		1,082,000		18,951,000	102,000	19,053,000

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0元，決算數53,280元；279外包費：預算數558,000元(不含機械保全25,000元)，決算數523,150元(不含機械保全24,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,113,000元，決算數1,056,470元，內容：教職員考績獎金決算人數12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1,399,000元，決算數1,407,213元，內容：教職員年終獎金決算人數16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—臺南市下營區賀建國民小學
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
12,405,829		174,856		2,463,683	1,038,566		1,371,207		17,454,141	329,947	17,784,088
12,405,829		174,856		2,463,683	1,024,004		1,348,673		17,417,045		17,417,045
					14,562		22,534		37,096	329,947	367,043
					3,095,844		64,840		3,160,684		3,160,684
							64,840		64,840		64,840
					3,095,844				3,095,844		3,095,844
12,405,829		174,856		2,463,683	4,134,410		1,436,047		20,614,825	329,947	20,944,772

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區賀建國民小學

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—臺南市下營區賀建國民小學
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			20,318,000		22,124,958		1,806,958 8.89	
國民教育計畫			17,384,000		18,922,274		1,538,274 8.85	
一般行政管理 計畫			2,934,000		3,202,684		268,684 9.16	

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區賀建國民小學
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	19,053,000	20,944,772	1,891,772	9.93
11 正式員額薪資	11,196,000	12,405,829	1,209,829	10.81
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	329,947	227,947	223.48
13 超時工作報酬	196,000	174,856	-21,144	-10.79
15 獎金	2,512,000	2,463,683	-48,317	-1.92
16 退休及卹償金	3,965,000	4,134,410	169,410	4.27
18 福利費	1,082,000	1,436,047	354,047	32.72
2 服務費用	1,139,000	961,641	-177,359	-15.57
21 水電費	140,000	122,514	-17,486	-12.49
22 郵電費	72,000	36,355	-35,645	-49.51
23 旅運費	42,000	19,516	-22,484	-53.53
24 印刷裝訂與廣告費	4,000	0	-4,000	-100.00
25 修理保養及保固費	185,000	79,475	-105,525	-57.04
26 保險費	3,000	1,880	-1,120	-37.33
27 一般服務費	634,000	642,401	8,401	1.33
28 專業服務費	11,000	11,500	500	4.55
29 公共關係費	48,000	48,000	0	0.00
3 材料及用品費	96,000	45,342	-50,658	-52.77
31 使用材料費	4,000	3,900	-100	-2.50
32 用品消耗	92,000	41,442	-50,558	-54.95
4 租金、償債、利息及相關手續費	20,000	16,200	-3,800	-19.00
45 雜項設備租金	20,000	16,200	-3,800	-19.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	420	420	0.00
66 規費	0	420	420	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,000	156,583	146,583	1,465.83
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	155,583	149,583	2,493.05
75 競賽及交流活動費	3,000	0	-3,000	-100.00
合 計	20,318,000	22,124,958	1,806,958	8.89

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區賀建國民小學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	48,000	48,000			
291 公共關係費	48,000	48,000			
統計所需項目	3,000	56,280	53,280	1,776.00	
27D 計時與計件人員酬金		53,280	53,280		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	3,000			

臺南市地方教育發展基金—臺南市下營區賀建國民小學
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	146,545,940	100.00	80,173,227	100.00	66,372,713	82.79	負債	76,404,397	52.14	76,212,435	95.06	191,962	0.25
流動資產	6,195,106	4.23	4,770,584	5.95	1,424,522	29.86	流動負債	3,865,089	2.64	3,623,511	4.52	241,578	6.67
現金	6,175,074	4.21	4,770,584	5.95	1,404,490	29.44	應付款項	3,865,089	2.64	3,623,511	4.52	241,578	6.67
銀行存款	6,175,074	4.21	4,770,584	5.95	1,404,490	29.44	應付代收款	3,079,262	2.10	3,170,731	3.95	-91,469	-2.88
銀行存款-市 庫存款	2,672,812	1.82	1,484,020	1.85	1,188,792	80.11	應付代收款	3,079,262	2.10	3,170,731	3.95	-91,469	-2.88
銀行存款-保 管款-代收款 專戶	2,019,342	1.38	2,356,295	2.94	-336,953	-14.30	應付費用	785,827	0.54	452,780	0.56	333,047	73.56
銀行存款-保 管款-教育儲 蓄專戶	45,041	0.03	33,694	0.04	11,347	33.68	應付費用	785,827	0.54	452,780	0.56	333,047	73.56
銀行存款-保 管款-午餐專 戶	975,569	0.67	730,795	0.91	244,774	33.49	其他負債	72,539,308	49.50	72,588,924	90.54	-49,616	-0.07
銀行存款-保 管款-其他	39,310	0.03	49,947	0.06	-10,637	-21.30	什項負債	72,539,308	49.50	72,588,924	90.54	-49,616	-0.07
銀行存款-保 管款-保管款 專戶	423,000	0.29	115,833	0.14	307,167	265.18	存入保證金	423,000	0.29	115,833	0.14	307,167	265.18
預付款項	20,032	0.01	0	0.00	20,032	0.00	存入保證金	423,000	0.29	115,833	0.14	307,167	265.18
預付費用	20,032	0.01	0	0.00	20,032	0.00	應付代管資產	72,116,308	49.21	72,473,091	90.40	-356,783	-0.49
固定資產	68,234,526	46.56	2,929,552	3.65	65,304,974	229.18	應付代管資 產	72,116,308	49.21	72,473,091	90.40	-356,783	-0.49
土地改良物	9,540	0.01	9,540	0.01	0	0.00	淨資產	70,141,543	47.86	3,960,792	4.94	66,180,751	570.90
土地改良物	1,049,000	0.72	1,049,000	1.31	0	0.00	淨資產	70,141,543	47.86	3,960,792	4.94	66,180,751	570.90
累計折舊-土 地改良物	-1,039,460	-0.71	-1,039,460	-1.30	0	0.00	淨資產	70,141,543	47.86	3,960,792	4.94	66,180,751	570.90
房屋建築及設 備	65,155,429	44.46	1,720,186	2.15	63,435,243	687.70	累積餘額	70,141,543	47.86	3,960,792	4.94	66,180,751	570.90
房屋建築及設 備	67,308,286	45.93	2,265,700	2.83	65,042,586	870.75							
累計折舊-房 屋建築及設備	-2,152,857	-1.47	-545,514	-0.68	-1,607,343	294.65							
機械及設備	1,769,762	1.21	631,549	0.79	1,138,213	180.23							
機械及設備	4,230,685	2.89	3,522,277	4.39	708,408	20.11							
累計折舊-機 械及設備	-2,460,923	-1.68	-2,890,728	-3.61	429,805	-14.87							
合計：	146,545,940	100.00	80,173,227	100.00	66,372,713	82.79	合計：	146,545,940	100.00	80,173,227	100.00	66,372,713	82.79

信託代理與保證資產 1,710,000

保證品 1,710,000

信託代理與保證負債 1,710,000

應付保證品 1,710,000

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—臺南市下營區賀建國民小學
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	239,634	0.16	20,097	0.03	219,537	0.92.39							
交通及運輸設備	332,463	0.23	122,936	0.15	209,527	170.44							
累計折舊-交通及運輸設備	-92,829	-0.06	-102,839	-0.13	10,010	-9.73							
雜項設備	1,060,161	0.72	548,180	0.68	511,981	93.40							
雜項設備	2,866,875	1.96	2,470,564	3.08	396,311	16.04							
累計折舊-雜項設備	-1,806,714	-1.23	-1,922,384	-2.40	115,670	-6.02							
其他資產	72,116,308	49.21	72,473,091	90.40	-356,783	-0.49							
什項資產	72,116,308	49.21	72,473,091	90.40	-356,783	-0.49							
代管資產	72,116,308	49.21	72,473,091	90.40	-356,783	-0.49							
代管資產-土地	62,900,617	42.92	62,900,617	78.46	0	0.00							
代管資產-土地改良物	11,740	0.01	11,740	0.01	0	0.00							
代管資產-房屋及設備	9,186,202	6.27	9,534,610	11.89	-348,408	-3.65							
代管資產-機械及設備	535	0.00	7,083	0.01	-6,548	-92.45							
代管資產-交通及運輸設備	1,620	0.00	1,770	0.00	-150	-8.47							
代管資產-什項設備	15,594	0.01	17,271	0.02	-1,677	-9.71							
合計：	146,545,940	100.00	80,173,227	100.00	66,372,713	82.79	合計：	146,545,940	100.00	80,173,227	100.00	66,372,713	82.79

信託代理與保證資產	1,710,000	信託代理與保證負債	1,710,000
保證品	1,710,000	應付保證品	1,710,000

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。

地方教育發展基金
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	90,516,398	100.00			90,516,398	
財產收益	67,518,166	74.59			67,518,166	
財產孳息收入	240	0.00			240	
廢舊物品售價收入	2,263	0.00			2,263	
財產交易利益	601,050	0.66			601,050	
其他財產收入	66,914,613	73.93			66,914,613	
政府撥入收入	22,986,845	25.40			22,986,845	
公庫撥款收入	20,582,434	22.74			20,582,434	
政府其他撥入收入	2,404,411	2.66			2,404,411	
教學收入	8,074	0.01			8,074	
學雜費收入	8,074	0.01			8,074	
其他收入	3,313	0.00			3,313	
雜項收入	3,313	0.00			3,313	
支出	24,335,647	26.89			24,335,647	
人事支出	20,944,772	23.14			20,944,772	
人事支出	20,944,772	23.14			20,944,772	
業務支出	1,180,186	1.30			1,180,186	
業務支出	1,180,186	1.30			1,180,186	
財產損失	11,591	0.01			11,591	
財產交易損失	11,591	0.01			11,591	
折舊、折耗及攤銷	2,199,098	2.43			2,199,098	
固定資產折舊	2,199,098	2.43			2,199,098	
本期賸餘(短絀)	66,180,751	73.11			66,180,751	
期初淨資產	3,960,792	4.38			3,960,792	
解繳公庫						
期末淨資產	70,141,543	77.49			70,141,543	

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—臺南市下營區賀建國民小學

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)	66,180,751
8002 調整非現金項目	-65,083,428
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,097,323
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	96,351
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-96,351
83 投資活動之淨現金流入(流出)	
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	982,930
8404 減少短期債務及其他負債	-675,763
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	307,167
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,404,490
87 期初現金及約當現金	4,770,584
88 期末現金及約當現金	6,175,074

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+356,783元;減少應付代管資產-356,783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—臺南市下營區賀建國民小學

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	23,000,735	67,515,663	90,516,398	收入
財產收入	2,503	67,515,663	67,518,166	財產收益
政府撥入收入	22,986,845		22,986,845	政府撥入收入
教學收入	8,074		8,074	教學收入
其他收入	3,313		3,313	其他收入
基金用途	22,124,958	2,210,689	24,335,647	支出
用人費用	20,944,772		20,944,772	人事支出
服務費用	961,641	218,545	1,180,186	業務支出
材料及用品費	45,342	-45,342		
租金、償債、利息及相關手續費	16,200	-16,200		
稅捐及規費(強制費)	420	-420		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	156,583	-156,583		
		11,591	11,591	財產損失
		2,199,098	2,199,098	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	875,777	65,304,974	66,180,751	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,031,240	2,929,552	3,960,792	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,907,017	68,234,526	70,141,543	期末淨資產

註：

主辦會計人員：謝麗珍



基金主持人：湯焜楠

