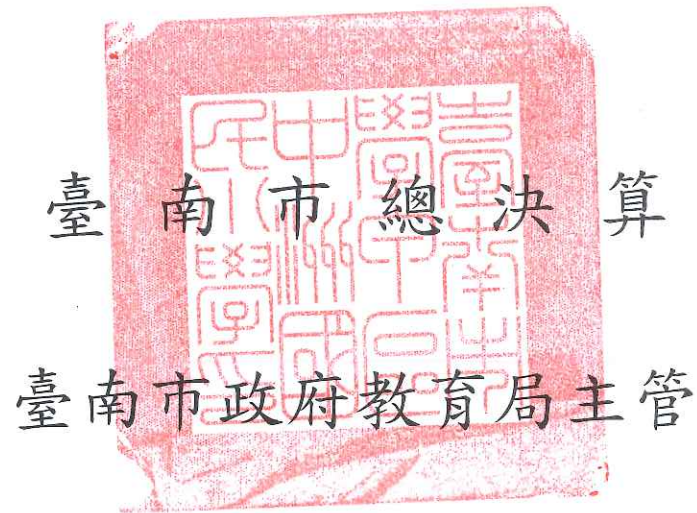


中華民國110年度
(110年1月1日至110年12月31日)



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)

臺南市學甲區中洲國民小學編

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22,479,000元，決算數25,640,995元。

(一)國民教育業務計畫：

109學年度下學期，實際招收普通班7班，學生人數98人。

110學年度上學期，實際招收普通班7班，學生人數97人；附設幼兒園1班，學生人數9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21,623,201元，較本年度法定預算數18,585,000元，增加3,038,201元，計增加16.35%，主要係因：超支教育局之國小合理教師員額編制等補助款。

(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4,017,794元，較本年度法定預算數3,894,000元，增加123,794元，計增加3.18%。

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25,899,908元，較法定預算數22,464,000元，增加3,435,908元，計增加15.30%，其增減情形分析如下：

1. 利息收入：決算數835元，較法定預算數1,000元，減少165元，計減少16.50%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。
2. 公庫撥款收入：決算數23,711,394元，較法定預算數22,463,000元，增加1,248,394元，計增加5.56%。
3. 政府其他撥入收入：決算數2,116,359元，較法定預算數0元，增加2,116,359元。主要係因：超收教育局之國小合理教師員額編制等補助款。
4. 學雜費收入：決算數4,320元，較法定預算數0元，增加4,320元。主要係因：110學年新設附設幼兒園，超收幼兒園雜費收入。
5. 雜項收入：決算數67,000元，較法定預算數0元，增加67,000元。主要係因：久懸之工程保固保證金清理繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數25,640,995元，較法定預算數22,479,000元，增加3,161,995元，計增加14.07%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數21,623,201元，較法定預算數18,585,000元，增加3,038,201

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

元，計增加16.35%。主要係因：超支教育局之國小合理教師員額編制等補助款。

2. 一般行政管理計畫：決算數4,017,794元，較法定預算數3,894,000元，增加123,794元，計增加3.18%。

(三) 本期賸餘(短絀-)：預算短絀15,000元，本年度決算賸餘數258,913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1,285,282元。

(二) 投資活動之淨現金流出51,581元。

(三) 籌資活動之淨現金流出612,020元。

(四) 本年度現金及約當現金之淨增621,681元。

期初現金及約當現金5,970,509元。

期末現金及約當現金6,592,190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	6,592,190	5,970,509	10.41%
應收利息	0	14	-100.00%
預付費用	329,557	0	-
土地改良物	8,151,967	0	-
房屋建築及設備	5,120,872	325,006	1,475.62%
機械及設備	2,176,853	845,978	157.32%
交通及運輸設備	200,476	139,296	43.92%
雜項設備	1,480,868	253,898	483.25%
暫付及待結轉帳項	51,581	0	-
代管資產	41,595,919	41,918,717	-0.77%
資產合計	65,700,283	49,453,418	32.85%

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係因代辦案件補助款尚未核銷、付款。
2. 應收利息：主要減少係因110年專戶利息如期繳庫，不需認列應收利息。
3. 預付費用：主要增加係因國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費等計畫經費尚未撥款，本校先行預付相關款項。
4. 土地改良物：主要增加係因新建半戶外球場。
5. 房屋建築及設備：主要增加係因校舍施作耐震補強工程，致校舍增值。
6. 機械及設備：主要增加係因撥入電腦、購置冷氣及平板電腦等設備。
7. 交通及運輸設備：主要增加係因購置廣播系統、移動式音響等設備。
8. 雜項設備：主要增加係因購置觸控電視、飲水機等設備。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

9. 暫付及待結轉帳項：主要增加係因預付本校幼兒園玻璃門窗更新工程款等款。

(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	5,077,044	4,054,031	25.23%
應付費用	476,077	143,178	232.51%
存入保證金	335,500	947,520	-64.59%
應付代管資產	41,595,919	41,918,717	-0.77%
負債合計	47,484,540	47,063,446	0.89%

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係因代辦案件補助款尚未核銷、付款。
2. 應付費用：主要增加係因110年教職員工不休假加班費等款，轉入下年度執行。
3. 存入保證金：主要減少係因退還已完成履約之採購案履約保證金，及退還已達保固期限之採購案保固保證金。

(三) 淨資產為累積餘額18,215,743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3,399,000元，奉准明細如下：
 - (1) 國民小學教育計畫為辦理國小合理教師員額編制計畫等計3,275,000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、子女教育補助、退休人員服務獎章獎勵金等124,000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—臺南市學甲區中洲國民小學
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	22,464,000	100.00	25,899,908	100.00	3,435,908	15.30	24,577,365	100.00
45 財產收入	1,000	0.00	835	0.00	-165	-16.50	779	0.00
454 利息收入	1,000	0.00	835	0.00	-165	-16.50	779	0.00
46 政府撥入收入	22,463,000	100.00	25,827,753	99.72	3,364,753	14.98	24,576,586	100.00
462 公庫撥款收入	22,463,000	100.00	23,711,394	91.55	1,248,394	5.56	22,821,559	92.86
46Y 政府其他撥入收入			2,116,359	8.17	2,116,359	0.00	1,755,027	7.14
4S 教學收入			4,320	0.02	4,320	0.00		
4S1 學雜費收入			4,320	0.02	4,320	0.00		
4Y 其他收入			67,000	0.26	67,000	0.00		
4YY 雜項收入			67,000	0.26	67,000	0.00		
5 基金用途	22,479,000	100.00	25,640,995	100.00	3,161,995	14.07	24,837,123	100.00
53 國民教育計畫	18,585,000	82.68	21,623,201	84.33	3,038,201	16.35	19,953,579	80.34
532 國民小學教育	18,585,000	82.68	21,623,201	84.33	3,038,201	16.35	19,953,579	80.34
5L 一般行政管理計畫	3,894,000	17.32	4,017,794	15.67	123,794	3.18	4,883,544	19.66
5L1 行政管理及推展	3,894,000	17.32	4,017,794	15.67	123,794	3.18	4,883,544	19.66
本期賸餘 (短絀)	-15,000		258,913		273,913	-1,826.09	-259,758	
期初基金餘額	924,552		825,794		-98,758	-10.68	1,085,552	
解繳公庫								
期末基金餘額	909,552		1,084,707		175,155	19.26	825,794	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金－臺南市學甲區中洲國民小學
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	22,464,000	25,899,908	3,435,908	15.30	
45 財產收入	1,000	835	-165	-16.50	
454 利息收入	1,000	835	-165	-16.50	各專戶利息收入不如預期。
46 政府撥入收入	22,463,000	25,827,753	3,364,753	14.98	
462 公庫撥款收入	22,463,000	23,711,394	1,248,394	5.56	
46Y 政府其他撥入收入		2,116,359	2,116,359	0.00	超收教育局之國小合理教師員額編制等補助款。
4S 教學收入		4,320	4,320	0.00	
4S1 學雜費收入		4,320	4,320	0.00	110學年新設附設幼兒園，超收幼兒園雜費收入。
4Y 其他收入		67,000	67,000	0.00	
4YY 雜項收入		67,000	67,000	0.00	久懸之工程保固保證金清理繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區中洲國民小學
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	22,479,000	25,640,995	3,161,995	14.07	
53 國民教育計畫	18,585,000	21,623,201	3,038,201	16.35	
532 國民小學教育	18,585,000	21,623,201	3,038,201	16.35	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		84,000	84,000		
1 用人費用		84,000	84,000		
11 正式員額薪資		84,000	84,000		
113 職員薪金		84,000	84,000		53國民教育計畫增加原因：係因超支教育局之國小合理教師員額編制等補助款。
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		125,059	125,059		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		125,059	125,059		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		125,059	125,059		
743 獎勵費用		125,059	125,059		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		608,959	608,959		
2 服務費用		608,959	608,959		
27 一般服務費		608,959	608,959		
27D 計時與計件人員酬金		608,959	608,959		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608,959元，內容：充實行政人力1名。
53210304 國小合理教師員額編制		734,654	734,654		
1 用人費用		734,654	734,654		
11 正式員額薪資		428,385	428,385		
113 職員薪金		428,385	428,385		
12 聘僱及兼職人員薪資		151,487	151,487		
124 兼職人員酬金		151,487	151,487		
15 獎金		62,241	62,241		
152 年終獎金		62,241	62,241		
16 退休及卹償金		29,678	29,678		
161 職員退休及離職金		29,678	29,678		
18 福利費		62,863	62,863		
181 分擔員工保險費		62,863	62,863		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		740,847	740,847		
1 用人費用		740,847	740,847		

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區中洲國民小學
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	%	
11 正式員額薪資		537,545	537,545		
113 職員薪金		537,545	537,545		
12 聘僱及兼職人員薪資		39,040	39,040		
124 兼職人員酬金		39,040	39,040		
15 獎金		66,765	66,765		
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		48,629	48,629		
181 分擔員工保險費		48,629	48,629		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		17,640	17,640		
1 用人費用		17,640	17,640		
12 聘僱及兼職人員薪資		17,640	17,640		
124 兼職人員酬金		17,640	17,640		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		5,400	5,400		
1 用人費用		5,400	5,400		
11 正式員額薪資		5,400	5,400		
113 職員薪金		5,400	5,400		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		6,000	6,000		
1 用人費用		6,000	6,000		
11 正式員額薪資		6,000	6,000		
113 職員薪金		6,000	6,000		
53220000 各校經常門分支計畫	18,585,000	19,255,242	670,242	3.61	
1 用人費用	17,479,000	18,262,046	783,046	4.48	
11 正式員額薪資	11,963,000	12,099,598	136,598	1.14	
113 職員薪金	11,580,000	11,716,858	136,858	1.18	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：係因110學年新設附設幼兒園1班、部分教師借調教育局或申請延長病假而須增聘代理教師等原因，致超支相關用人費用。
114 員工工資	383,000	382,740	-260	-0.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	94,000	371,196	277,196	294.89	
124 兼職人員酬金	94,000	371,196	277,196	294.89	
13 超時工作報酬	229,000	302,000	73,000	31.88	
131 加班費	229,000	302,000	73,000	31.88	

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區中洲國民小學
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	%	
15 獎金	2,868,000	2,838,297	-29,703	-1.04	
151 考績獎金	1,373,000	1,355,398	-17,602	-1.28	
152 年終獎金	1,495,000	1,482,899	-12,101	-0.81	
16 退休及卹償金	1,131,000	1,149,876	18,876	1.67	
161 職員退休及離職金	1,108,000	1,125,900	17,900	1.62	
162 工員退休及離職金	23,000	23,976	976	4.24	
18 福利費	1,194,000	1,500,983	306,983	25.71	
181 分擔員工保險費	1,001,000	1,285,183	284,183	28.39	
183 傷病醫藥費		13,000	13,000		
18Y 其他福利費	193,000	202,800	9,800	5.08	
19 提繳費		96	96		
191 提繳工資墊償費用		96	96		
2 服務費用	972,000	769,617	-202,383	-20.82	
21 水電費	140,000	140,000			
212 工作場所電費	110,000	112,358	2,358	2.14	
214 工作場所水費	30,000	27,642	-2,358	-7.86	
22 郵電費	69,000	52,635	-16,365	-23.72	
221 郵費	9,000	7,220	-1,780	-19.78	
222 電話費	40,000	30,895	-9,105	-22.76	
224 數據通信費	20,000	14,520	-5,480	-27.40	
23 旅運費	40,000	35,103	-4,897	-12.24	
231 國內旅費	40,000	35,103	-4,897	-12.24	
24 印刷裝訂與廣告費		3,108	3,108		
241 印刷及裝訂費		3,108	3,108		
25 修理保養及保固費	171,000	78,784	-92,216	-53.93	
251 土地改良物修護費		35,150	35,150		
252 一般房屋修護費	86,000	13,000	-73,000	-84.88	
254 其他建築修護費		800	800		
255 機械及設備修護費	37,000	840	-36,160	-97.73	
256 交通及運輸設備修護費	10,000	1,200	-8,800	-88.00	
257 雜項設備修護費	38,000	27,794	-10,206	-26.86	
27 一般服務費	498,000	407,378	-90,622	-18.20	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	1,280	280	28.00	
277 代理(辦)費	37,000	34,200	-2,800	-7.57	

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區中洲國民小學
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	%	
279 外包費	448,000	358,300	-89,700	-20.02	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數398,000元(不含機械保全50,000元)，決算數346,300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		1,598	1,598		
27F 體育活動費	12,000	12,000			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1,598元，內容：臨時僱工1名。
28 專業服務費	6,000	4,609	-1,391	-23.18	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		259	259		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	4,350	-1,650	-27.50	
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	105,000	181,369	76,369	72.73	
31 使用材料費	3,000	1,937	-1,063	-35.43	
312 燃料	3,000	1,937	-1,063	-35.43	
32 用品消耗	102,000	179,432	77,432	75.91	
321 辦公(事務)用品	47,000	124,539	77,539	164.98	
322 報章雜誌	8,000	5,000	-3,000	-37.50	
323 農業與園藝用品及環境美化費	19,000	47,260	28,260	148.74	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	8,000	2,633	-5,367	-67.09	
32Y 其他用品消耗	20,000		-20,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	25,000	38,460	13,460	53.84	
45 雜項設備租金	25,000	38,460	13,460	53.84	
451 雜項設備租金	25,000	38,460	13,460	53.84	
6 稅捐及規費(強制費)		750	750		
66 規費		750	750		
661 行政規費與強制費		750	750		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,000	3,000	-1,000	-25.00	
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	2,000	-1,000	-33.33	

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區中洲國民小學
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	%	
751 技能競賽	3,000	2,000	-1,000	-33.33	
53221601 推展傳統藝術教育		18,000	18,000		
2 服務費用		18,000	18,000		
28 專業服務費		18,000	18,000		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		18,000	18,000		
53221901 學校水電費		25,000	25,000		
2 服務費用		25,000	25,000		
21 水電費		25,000	25,000		
212 工作場所電費		25,000	25,000		
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(不 含機械保全0元)，決算 數2,400元(不含機械保全0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	3,894,000	4,017,794	123,794	3.18	
5L1 行政管理及推展	3,894,000	4,017,794	123,794	3.18	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	3,894,000	3,889,894	-4,106	-0.11	
1 用人費用	3,894,000	3,889,894	-4,106	-0.11	
16 退休及卹償金	3,894,000	3,889,894	-4,106	-0.11	
161 職員退休及離職金	3,894,000	3,889,894	-4,106	-0.11	
5L100400 調整待遇及其他經 費		127,900	127,900		
1 用人費用		127,900	127,900		
18 福利費		127,900	127,900		
18Y 其他福利費		127,900	127,900		

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	7,488,031	5,923,853	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			
房屋及建築	3,477,304	3,152,298	
機械及設備	2,020,608	1,174,630	
交通及運輸設備	1,351,751	1,212,455	
雜項設備	638,368	384,470	
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：新建半戶外球場1座。
 房屋及建築增加原因：校舍施作耐震能力補強工程，致建物增值等。
 機械及設備增加原因：購置冷氣1批等。
 交通及運輸設備增加原因：購置廣播系統等。
 雜項設備增加原因：購置觸控電視等。

臺南市學甲區中洲國民小學

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		
21,162,316			5,595,458	17,131,036
8,805,798			653,831	8,151,967
9,054,264			4,258,398	5,120,872
1,776,912			446,037	2,176,853
113,000			51,820	200,476
1,412,342			185,372	1,480,868

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：

臺南市學甲區中洲國民小學

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—臺南市學甲區中洲國民小學

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—臺南市學甲區中洲國民小學

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	21	6	教師16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3日南市教課(二)字第1101436776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5月17日南市教特(一)字第1100594316B號函、110年7月26日南市教安(二)字第1100854110A號函)，1.65師編制正式教師1人(核准文號：110年12月13日南市教課(二)字第1101453154號函)，110學年新設附設幼兒園1班，致增加教師1人(核准文號：110年4月19日南市教特(一)字第1100458760A號函)，教師1人借調教育局，增聘代理教師1人(核准文號：110年7月14日南市教特(二)字第1100833924號函)。
職員	14	20	6	
工友	1	1	0	
兼任人員	0	2	2	
其他兼任人員	0	2	2	
合 計	15	23	8	兼任會計員1人，兼任人事管理員1人。

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、臨時僱工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—臺南市學甲區中洲國民小學
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	11,963,000		229,000		2,868,000	1,131,000		1,194,000		17,385,000	94,000	17,479,000
正式人員	11,963,000		229,000		2,868,000	1,131,000		1,194,000		17,385,000		17,385,000
兼任人員											94,000	94,000
一般行政管理計畫						3,894,000				3,894,000		3,894,000
正式人員						3,894,000				3,894,000		3,894,000
其他人員												
合 計	11,963,000		229,000		2,868,000	5,025,000		1,194,000		21,279,000	94,000	21,373,000

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610,557元；279外包費：預算數398,000元(不含機械保全50,000元)，決算數348,700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1,373,000元，決算數 1,355,398元，內容：教職員工考績獎金決算人數14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1,495,000元，決算數1,611,905元，內容：教職員工年終獎金決算人數18名，依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項及退休(伍)軍公教人員年終慰問金發給辦法。

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區中洲國民小學
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
13,160,928		302,000		2,967,303	1,228,422		1,612,475	96	19,271,224	579,363	19,850,587
13,160,928		302,000		2,967,303	1,196,979		1,563,735	96	19,191,041		19,191,041
					31,443		48,740		80,183	579,363	659,546
					3,889,894		127,900		4,017,794		4,017,794
							127,900		127,900		127,900
					3,889,894				3,889,894		3,889,894
13,160,928		302,000		2,967,303	5,118,316		1,740,375	96	23,289,018	579,363	23,868,381

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區中洲國民小學

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—臺南市學甲區中洲國民小學
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			22,479,000		25,640,995		3,161,995	14.07	超支教育局之國小 合理教師員額編制 等補助款。
國民教育計畫			18,585,000		21,623,201		3,038,201	16.35	
一般行政管理 計畫			3,894,000		4,017,794		123,794	3.18	

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區中洲國民小學
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	21,373,000	23,868,381	2,495,381	11.68
11 正式員額薪資	11,963,000	13,160,928	1,197,928	10.01
12 聘僱及兼職人員薪資	94,000	579,363	485,363	516.34
13 超時工作報酬	229,000	302,000	73,000	31.88
15 獎金	2,868,000	2,967,303	99,303	3.46
16 退休及卹償金	5,025,000	5,118,316	93,316	1.86
18 福利費	1,194,000	1,740,375	546,375	45.76
19 提繳費	0	96	96	0.00
2 服務費用	972,000	1,423,976	451,976	46.50
21 水電費	140,000	165,000	25,000	17.86
22 郵電費	69,000	52,635	-16,365	-23.72
23 旅運費	40,000	35,103	-4,897	-12.24
24 印刷裝訂與廣告費	0	3,108	3,108	0.00
25 修理保養及保固費	171,000	78,784	-92,216	-53.93
27 一般服務費	498,000	1,018,737	520,737	104.57
28 專業服務費	6,000	22,609	16,609	276.82
29 公共關係費	48,000	48,000	0	0.00
3 材料及用品費	105,000	181,369	76,369	72.73
31 使用材料費	3,000	1,937	-1,063	-35.43
32 用品消耗	102,000	179,432	77,432	75.91
4 租金、償債、利息及相關手續費	25,000	38,460	13,460	53.84
45 雜項設備租金	25,000	38,460	13,460	53.84
6 稅捐及規費(強制費)	0	750	750	0.00
66 規費	0	750	750	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,000	128,059	124,059	3,101.48
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	0	125,059	125,059	0.00
75 競賽及交流活動費	3,000	2,000	-1,000	-33.33
合 計	22,479,000	25,640,995	3,161,995	14.07

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區中洲國民小學
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		628,816	628,816		
27D 計時與計件人員酬金		610,557	610,557		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		18,259	18,259		

臺南市地方教育發展基金—臺南市學甲區中洲國民小學

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	65,700,283	100.00	49,453,418	100.00	16,246,865	32.85	負債	47,484,540	72.27	47,063,446	95.17	421,094	0.89
流動資產	6,921,747	10.54	5,970,523	12.07	951,224	15.93	流動負債	5,553,121	8.45	4,197,209	8.49	1,355,912	32.31
現金	6,592,190	10.03	5,970,509	12.07	621,681	10.41	應付款項	5,553,121	8.45	4,197,209	8.49	1,355,912	32.31
銀行存款	6,592,190	10.03	5,970,509	12.07	621,681	10.41	應付代收款	5,077,044	7.73	4,054,031	8.20	1,023,013	25.23
銀行存款-市庫存款	1,231,227	1.87	968,958	1.96	262,269	27.07	應付代收款	5,077,044	7.73	4,054,031	8.20	1,023,013	25.23
銀行存款-保管款-代收款專戶	2,607,613	3.97	1,781,919	3.60	825,694	46.34	應付費用	476,077	0.72	143,178	0.29	332,899	32.51
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	36,034	0.05	36,168	0.07	-134	-0.37	應付費用	476,077	0.72	143,178	0.29	332,899	32.51
銀行存款-保管款-午餐專戶	460,035	0.70	211,166	0.43	248,869	117.85	其他負債	41,931,419	63.82	42,866,237	86.68	-934,818	-2.18
銀行存款-保管款-其他	1,921,781	2.93	2,024,778	4.09	-102,997	-5.09	什項負債	41,931,419	63.82	42,866,237	86.68	-934,818	-2.18
銀行存款-保管款-保管款專戶	335,500	0.51	947,520	1.92	-612,020	-64.59	存入保證金	335,500	0.51	947,520	1.92	-612,020	-64.59
應收款項	0	0.00	14	0.00	-14	-100.00	存入保證金	335,500	0.51	947,520	1.92	-612,020	-64.59
應收利息	0	0.00	14	0.00	-14	-100.00	應付代管資產	41,595,919	63.31	41,918,717	84.76	-322,798	-0.77
預付款項	329,557	0.50	0	0.00	329,557	0.00	應付代管資產	41,595,919	63.31	41,918,717	84.76	-322,798	-0.77
預付費用	329,557	0.50	0	0.00	329,557	0.00	淨資產	18,215,743	27.73	2,389,972	4.83	15,825,771	62.17
固定資產	17,131,036	26.07	1,564,178	3.16	15,566,858	995.21	淨資產	18,215,743	27.73	2,389,972	4.83	15,825,771	62.17
土地改良物	8,151,967	12.41	0	0.00	8,151,967	0.00	淨資產	18,215,743	27.73	2,389,972	4.83	15,825,771	62.17
土地改良物	8,805,798	13.40	0	0.00	8,805,798	0.00	累積餘額	18,215,743	27.73	2,389,972	4.83	15,825,771	62.17
累計折舊-土地改良物	-653,831	-1.00	0	0.00	-653,831	0.00							
房屋建築及設備	5,120,872	7.79	325,006	0.66	4,795,866	475.62							
房屋建築及設備	12,531,568	19.07	3,477,304	7.03	9,054,264	260.38							
累計折舊-房屋建築及設備	-7,410,696	-11.28	-3,152,298	-6.37	-4,258,398	135.09							
機械及設備	2,176,853	3.31	845,978	1.71	1,330,875	157.32							
機械及設備	3,797,520	5.78	2,020,608	4.09	1,776,912	87.94							
合計：	65,700,283	100.00	49,453,418	100.00	16,246,865	32.85	合計：	65,700,283	100.00	49,453,418	100.00	16,246,865	32.85
信託代理與保證資產	200,000						信託代理與保證負債	200,000					
保證品	200,000						應付保證品	200,000					

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—臺南市學甲區中洲國民小學

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	%
累計折舊-機械及設備	-1,620,667	-2.47	-1,174,630	-2.38	-446,037	37.97							
交通及運輸設備	200,476	0.31	139,296	0.28	61,180	43.92							
交通及運輸設備	1,464,751	2.23	1,351,751	2.73	113,000	8.36							
累計折舊-交通及運輸設備	-1,264,275	-1.92	-1,212,455	-2.45	-51,820	4.27							
雜項設備	1,480,868	2.25	253,898	0.51	1,226,970	483.25							
雜項設備	2,050,710	3.12	638,368	1.29	1,412,342	221.24							
累計折舊-雜項設備	-569,842	-0.87	-384,470	-0.78	-185,372	48.21							
其他資產	41,647,500	63.39	41,918,717	84.76	-271,217	-0.65							
什項資產	41,647,500	63.39	41,918,717	84.76	-271,217	-0.65							
暫付及待結轉帳項	51,581	0.08	0	0.00	51,581	0.00							
代管資產	41,595,919	63.31	41,918,717	84.76	-322,798	-0.77							
代管資產-土地	40,499,268	61.64	40,499,268	81.89	0	0.00							
代管資產-土地改良物	266,569	0.41	474,053	0.96	-207,484	-43.77							
代管資產-房屋及設備	807,078	1.23	922,392	1.87	-115,314	-12.50							
代管資產-機械及設備	496	0.00	496	0.00	0	0.00							
代管資產-交通及運輸設備	6,780	0.01	6,780	0.01	0	0.00							
代管資產-什項設備	15,728	0.02	15,728	0.03	0	0.00							
合計：	65,700,283	100.00	49,453,418	100.00	16,246,865	32.85	合計：	65,700,283	100.00	49,453,418	100.00	16,246,865	32.85

信託代理與保證資產 200,000 信託代理與保證負債 200,000

保證品 200,000 應付保證品 200,000

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—臺南市學甲區中洲國民小學

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	47,062,224	100.00			47,062,224	
財產收益	21,163,151	44.97			21,163,151	
財產孳息收入	835	0.00			835	
其他財產收入	21,162,316	44.97			21,162,316	
政府撥入收入	25,827,753	54.88			25,827,753	
公庫撥款收入	23,711,394	50.38			23,711,394	
政府其他撥入收入	2,116,359	4.50			2,116,359	
教學收入	4,320	0.01			4,320	
學雜費收入	4,320	0.01			4,320	
其他收入	67,000	0.14			67,000	
雜項收入	67,000	0.14			67,000	
支出	31,236,453	66.37			31,236,453	
人事支出	23,868,381	50.72			23,868,381	
人事支出	23,868,381	50.72			23,868,381	
業務支出	1,772,614	3.77			1,772,614	
業務支出	1,772,614	3.77			1,772,614	
折舊、折耗及攤銷	5,595,458	11.89			5,595,458	
固定資產折舊	5,595,458	11.89			5,595,458	
本期賸餘(短絀)	15,825,771	33.63			15,825,771	
期初淨資產	2,389,972	5.08			2,389,972	
解繳公庫						
期末淨資產	18,215,743	38.71			18,215,743	

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—臺南市學甲區中洲國民小學

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)	15,825,771
8002 調整非現金項目	-14,540,489
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,285,282
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	1,011,615
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,063,196
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-51,581
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,163,257
8404 減少短期債務及其他負債	-1,775,277
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-612,020
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	621,681
87 期初現金及約當現金	5,970,509
88 期末現金及約當現金	6,592,190

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：

減少代管資產+322,798元；減少應付代管資產-322,798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—臺南市學甲區中洲國民小學

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	25,899,908	21,162,316	47,062,224	收入
財產收入	835	21,162,316	21,163,151	財產收益
政府撥入收入	25,827,753		25,827,753	政府撥入收入
教學收入	4,320		4,320	教學收入
其他收入	67,000		67,000	其他收入
基金用途	25,640,995	5,595,458	31,236,453	支出
用人費用	23,868,381		23,868,381	人事支出
服務費用	1,423,976	348,638	1,772,614	業務支出
材料及用品費	181,369	-181,369		
租金、償債、利息及相關手續費	38,460	-38,460		
稅捐及規費(強制費)	750	-750		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	128,059	-128,059		
		5,595,458	5,595,458	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	258,913	15,566,858	15,825,771	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	825,794	1,564,178	2,389,972	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,084,707	17,131,036	18,215,743	期末淨資產

註：

主辦會計人員：蔡孟志



基金主持人：黃文信

