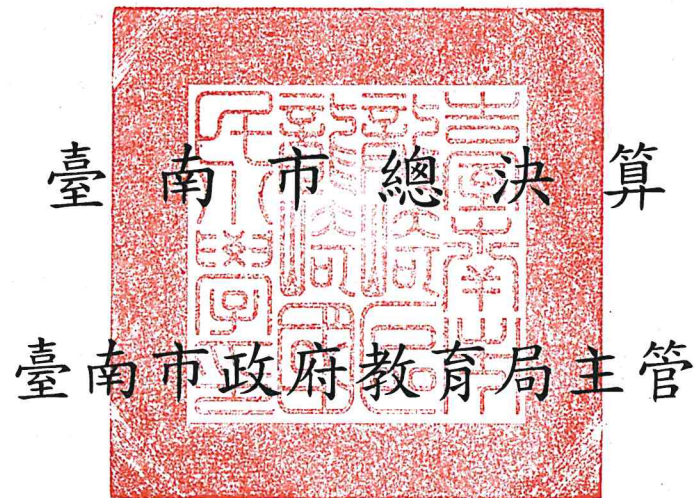


中華民國 110 年度
(110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日)



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)

臺南市龍崎區龍崎國民小學編

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 39,138,000 元，決算數 41,800,918 元。

(一)國民教育業務計畫：

109 學年度下學期，實際招收普通班 12 班，學生人數 53 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 20 人。

110 學年度上學期，實際招收普通班 12 班，學生人數 54 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 18 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 36,748,923 元，較本年度法定預算數 34,253,000 元，增加 2,495,923 元，計增加 7.29%。

(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 4,947,770 元，較本年度法定預算數 4,779,000 元，增加 168,770 元，計增加 3.53%。

(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 104,225 元，較本年度法定預算數 106,000 元，減少 1,775 元，計減少 1.67%，

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 42,379,855 元，較法定預算數 38,800,000 元，增加 3,579,855 元，計增加 9.23%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 0 元，較法定預算數 3,000 元，減少 3,000 元，計減少 100.00%。主要係因：場地出借收入因疫情不如預期，按實際情形核實辦理。
2. 財產處分收入：決算數 22,260 元，較法定預算數 0 元，增加 22,260 元。主要係因：廚房硬水化設備及調理台不鏽鋼等報廢財產殘值繳庫，按實際情形核實辦理。
3. 利息收入：決算數 1,078 元，較法定預算數 1,000 元，增加 78 元，計增加 7.80%。
4. 公庫撥款收入：決算數 37,356,878 元，較法定預算數 38,772,000 元，減少 1,415,122 元，計減少 3.65%。
5. 政府其他撥入收入：決算數 4,978,426 元，較法定預算數 0 元，增加 4,978,426 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、國小合理教師員額編制、國小兼任及代課教師鐘點費調增差額、國小附設幼兒園

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 110 年度

增置契約教保員及護士補助經費、特教學生助理人員(學前)等補助款所致。

6. 學雜費收入：決算數 17,880 元，較法定預算數 23,000 元，減少 5,120 元，計減少 22.26%。主要係因：幼兒園雜費繳庫，學生招收人數較預期少，按實際情形核實辦理。

7. 雜項收入：決算數 3,333 元，較法定預算數 1,000 元，增加 2,333 元，計增加 233.30%。主要係因：資源回收收入，按實際情形核實辦理。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 41,800,918 元，較法定預算數 39,138,000 元，增加 2,662,918 元，計增加 6.80%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 36,748,923 元，較法定預算數 34,253,000 元，增加 2,495,923 元，計增加 7.29%。

2. 一般行政管理計畫：決算數 4,947,770 元，較法定預算數 4,779,000 元，增加 168,770 元，計增加 3.53%。

3. 建築及設備計畫：決算數 104,225 元，較法定預算數 106,000 元，減少 1,775 元，計減少 1.67%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 338,000 元，本年度決算賸餘數 578,937 元，賸餘原因：撙節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入 2,394,278 元。

(二)投資活動之淨現金流出 108,636 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 678,540 元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增 2,964,182 元。

期初現金及約當現金 6,119,461 元。

期末現金及約當現金 9,083,643 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	9,083,643	6,119,461	48.44
預付費用	77,114	35,904	114.78
土地改良物	2,073,393	17,209	11,948.31
房屋建築及設備	1,545,962	1,481,924	4.32
機械及設備	2,488,774	2,181,265	14.10
交通及運輸設備	1,202,466	658,790	82.53
雜項設備	1,630,155	2,059,583	-20.85
無形資產	7,291	16,399	-55.54
暫付及待結轉帳項	4,411	0	-
代管資產	29,613,910	30,477,082	-2.83
資產合計	47,727,119	43,047,617	10.87

上表金額變動達 10%以上之說明：

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 110 年度

1. 銀行存款：主要增加係活化教學與多元學習計畫等補助款，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等補助款。
3. 土地改良物：主要增加係學校整修擋土牆等工程。
4. 機械及設備：主要增加係資訊中心移撥電腦教室教學電腦等設備。
5. 交通及運輸設備：主要增加係視聽教室優化增置數位投影電視牆及擴大機等設備。
6. 雜項設備：主要減少係提列折舊。
7. 無形資產：主要減少係軟體攤銷。
8. 暫付及待結轉帳項：主要增加係教育優先區計畫經費尚未撥款，先行預借。

(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	4,167,705	2,832,411	47.14
應付費用	881,635	464,603	89.76
存入保證金	1,082,452	403,912	167.99
應付代管資產	29,613,910	30,477,082	-2.83
負債合計	35,745,702	34,178,008	4.59

上表金額變動達 10% 以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係活化教學與多元學習計畫等補助款，結轉下年度繼續支用。
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補助款，結轉下年度繼續支用。
3. 存入保證金：主要增加係太陽光電設施公開標租案等履約保證金。

(三) 淨資產為累積餘額 11,981,417 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 5,566,000 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 5,395,000 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、子女教育補助等 171,000 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—臺南市龍崎區龍崎國民小學

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	38,800,000	100.00	42,379,855	100.00	3,579,855	9.23	42,621,390	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	107,740	0.25
415 違規罰款收入							107,740	0.25
43 勞務收入	3,000	0.01			-3,000	-100.00	16,200	0.04
431 服務收入	3,000	0.01			-3,000	-100.00	16,200	0.04
45 財產收入	1,000	0.00	23,338	0.06	22,338	2,233.80	18,560	0.04
451 財產處分收入			22,260	0.05	22,260	0.00	17,645	0.04
454 利息收入	1,000	0.00	1,078	0.00	78	7.80	915	0.00
46 政府撥入收入	38,772,000	99.93	42,335,304	99.89	3,563,304	9.19	42,461,720	99.63
462 公庫撥款收入	38,772,000	99.93	37,356,878	88.15	-1,415,122	-3.65	38,147,076	89.50
46Y 政府其他撥入收入			4,978,426	11.75	4,978,426	0.00	4,314,644	10.12
4S 教學收入	23,000	0.06	17,880	0.04	-5,120	-22.26	15,675	0.04
4S1 學雜費收入	23,000	0.06	17,880	0.04	-5,120	-22.26	15,675	0.04
4Y 其他收入	1,000	0.00	3,333	0.01	2,333	233.30	1,495	0.00
4YY 雜項收入	1,000	0.00	3,333	0.01	2,333	233.30	1,495	0.00
5 基金用途	39,138,000	100.00	41,800,918	100.00	2,662,918	6.80	42,550,175	100.00
53 國民教育計畫	34,253,000	87.52	36,748,923	87.91	2,495,923	7.29	37,172,891	87.36
5L 一般行政管理計畫	4,779,000	12.21	4,947,770	11.84	168,770	3.53	5,377,284	12.64
5M 建築及設備計畫	106,000	0.27	104,225	0.25	-1,775	-1.67		
購建固定資產	106,000	0.27	104,225	0.25	-1,775	-1.67		
本期賸餘(短絀)	-338,000		578,937		916,937	-271.28	71,215	
期初基金餘額	2,176,000		2,454,439		278,439	12.80	2,383,224	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,838,000		3,033,376		1,195,376	65.04	2,454,439	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市龍崎區龍崎國民小學

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	38,800,000	42,379,855	3,579,855	9.23	
43 勞務收入	3,000		-3,000	-100.00	
431服務收入	3,000		-3,000	-100.00	場地出借收入因疫情不如預期，按實際情形核實辦理。
45 財產收入	1,000	23,338	22,338	2,233.80	
451財產處分收入		22,260	22,260	0.00	廚房硬水化設備及調理台不鏽鋼等報廢財產殘值繳庫，按實際情形核實辦理。
454利息收入	1,000	1,078	78	7.80	
46 政府撥入收入	38,772,000	42,335,304	3,563,304	9.19	
462公庫撥款收入	38,772,000	37,356,878	-1,415,122	-3.65	
46Y政府其他撥入收入		4,978,426	4,978,426	0.00	係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助款，依規定以超收支併決算辦理。
4S 教學收入	23,000	17,880	-5,120	-22.26	
4S1學雜費收入	23,000	17,880	-5,120	-22.26	幼兒園雜費繳庫，學生招收人數較預期少，按實際情形核實辦理。
4Y 其他收入	1,000	3,333	2,333	233.30	
4YY雜項收入	1,000	3,333	2,333	233.30	資源回收收入，按實際情形核實辦理。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市龍崎區龍崎國民小學
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	39,138,000	41,800,918	2,662,918	6.80	
53 國民教育計畫	34,253,000	36,748,923	2,495,923	7.29	
532 國民小學教育	34,253,000	36,748,923	2,495,923	7.29	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		134,524	134,524		
1 用人費用		134,524	134,524		
11 正式員額薪資		134,524	134,524		
113 職員薪金		134,524	134,524		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		45,044	45,044		
1 用人費用		45,044	45,044		
12 聘僱及兼職人員薪資		44,180	44,180		
124 兼職人員酬金		44,180	44,180		
18 福利費		864	864		
181 分擔員工保險費		864	864		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		609,086	609,086		
2 服務費用		609,086	609,086		
27 一般服務費		609,086	609,086		
27D 計時與計件人員酬金		609,086	609,086		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609,086元，內容：充實行政人力1名。
53210304 國小合理教師員額編制		1,450,625	1,450,625		
1 用人費用		1,450,625	1,450,625		
11 正式員額薪資		1,084,919	1,084,919		
113 職員薪金		1,084,919	1,084,919		
15 獎金		137,439	137,439		
152 年終獎金		137,439	137,439		
16 退休及卹償金		97,518	97,518		
161 職員退休及離職金		97,518	97,518		
18 福利費		130,749	130,749		
181 分擔員工保險費		130,749	130,749		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		1,568,313	1,568,313		
1 用人費用		1,568,313	1,568,313		
11 正式員額薪資		1,133,221	1,133,221		
113 職員薪金		1,133,221	1,133,221		
12 聘僱及兼職人員薪資		117,120	117,120		

臺南市地方教育發展基金—臺南市龍崎區龍崎國民小學

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		117,120	117,120		
15 獎金		95,779	95,779		
152 年終獎金		95,779	95,779		
16 退休及卹償金		110,352	110,352		
161 職員退休及離職金		110,352	110,352		
18 福利費		111,841	111,841		
181 分擔員工保險費		111,841	111,841		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		66,540	66,540		
1 用人費用		66,540	66,540		
12 聘僱及兼職人員薪資		66,540	66,540		
124 兼職人員酬金		66,540	66,540		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		25,589	25,589		
1 用人費用		25,589	25,589		
11 正式員額薪資		25,589	25,589		
113 職員薪金		25,589	25,589		
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		1,241,843	1,241,843		
1 用人費用		1,241,843	1,241,843		
11 正式員額薪資		951,947	951,947		
113 職員薪金		951,947	951,947		
15 獎金		65,040	65,040		
152 年終獎金		65,040	65,040		
16 退休及卹償金		67,818	67,818		
161 職員退休及離職金		67,818	67,818		
18 福利費		156,888	156,888		
181 分擔員工保險費		156,058	156,058		
183 傷病醫藥費		830	830		
19 提繳費		150	150		
191 提繳工資墊償費用		150	150		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		27,194	27,194		
1 用人費用		27,194	27,194		
11 正式員額薪資		27,194	27,194		
113 職員薪金		27,194	27,194		
53210503 特教學生助理人員(學前)		193,376	193,376		

臺南市地方教育發展基金—臺南市龍崎區龍崎國民小學
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		193,376	193,376		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193,376元，內容：特教學生助理人員1名。
27 一般服務費		193,376	193,376		
27D 計時與計件人員酬金		193,376	193,376		
53220000 各校經常門分支計畫	34,253,000	31,384,389	-2,868,611	-8.37	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：係資深教師調動，新進教師俸點較低所致。
1 用人費用	31,925,000	29,290,319	-2,634,681	-8.25	
11 正式員額薪資	22,221,000	19,318,844	-2,902,156	-13.06	
113 職員薪金	22,221,000	19,318,844	-2,902,156	-13.06	
12 聘僱及兼職人員薪資	164,000	1,034,090	870,090	530.54	
122 約僱職員薪金		254,856	254,856		
124 兼職人員酬金	164,000	779,234	615,234	375.14	
13 超時工作報酬	319,000	293,776	-25,224	-7.91	
131 加班費	319,000	293,776	-25,224	-7.91	
15 獎金	4,964,000	4,465,886	-498,114	-10.03	
151 考績獎金	2,186,000	2,047,636	-138,364	-6.33	
152 年終獎金	2,778,000	2,418,250	-359,750	-12.95	
16 退休及卹償金	2,176,000	1,892,761	-283,239	-13.02	
161 職員退休及離職金	2,176,000	1,892,761	-283,239	-13.02	
18 福利費	2,081,000	2,284,962	203,962	9.80	
181 分擔員工保險費	1,846,000	2,067,362	221,362	11.99	
183 傷病醫藥費		6,000	6,000		
18Y 其他福利費	235,000	211,600	-23,400	-9.96	
2 服務費用	2,083,000	1,781,753	-301,247	-14.46	
21 水電費	264,000	106,083	-157,917	-59.82	
212 工作場所電費	208,000	79,234	-128,766	-61.91	
214 工作場所水費	56,000	26,849	-29,151	-52.06	
22 郵電費	63,000	71,829	8,829	14.01	
221 郵費	15,000	22,654	7,654	51.03	
222 電話費	38,000	27,417	-10,583	-27.85	
224 數據通信費	10,000	21,758	11,758	117.58	
23 旅運費	316,000	285,350	-30,650	-9.70	
231 國內旅費	40,000	9,350	-30,650	-76.63	

臺南市地方教育發展基金—臺南市龍崎區龍崎國民小學

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	%	
235 貨物運費	276,000	276,000			
24 印刷裝訂與廣告費	12,000	63,987	51,987	433.23	
241 印刷及裝訂費	12,000	63,987	51,987	433.23	
25 修理保養及保固費	415,000	202,095	-212,905	-51.30	
252 一般房屋修護費	161,000	13,550	-147,450	-91.58	
254 其他建築修護費	30,000	33,075	3,075	10.25	
255 機械及設備修護費	78,000	19,480	-58,520	-75.03	
256 交通及運輸設備修護費	64,000		-64,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	82,000	135,990	53,990	65.84	
26 保險費	3,000	7,156	4,156	138.53	
264 交通及運輸設備保險費	3,000	7,156	4,156	138.53	
27 一般服務費	940,000	882,534	-57,466	-6.11	
277 代理(辦)費	60,000	35,010	-24,990	-41.65	
279 外包費	500,000	418,500	-81,500	-16.30	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數438,000元(不含機械保全62,000元)，決算數382,500元(不含機械保全36,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園水塔清洗等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	360,000	415,884	55,884	15.52	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360,000元，決算數415,884元，內容：臨時僱工4名。
27F 體育活動費	20,000	13,140	-6,860	-34.30	
28 專業服務費	10,000	102,719	92,719	927.19	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	84,254	81,254	2,708.47	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	7,000	18,465	11,465	163.79	
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	178,000	238,357	60,357	33.91	
31 使用材料費	46,000	16,079	-29,921	-65.05	
312 燃料	46,000	16,079	-29,921	-65.05	
32 用品消耗	132,000	222,278	90,278	68.39	
321 辦公(事務)用品	84,000	172,932	88,932	105.87	
323 農業與園藝用品及環境美化費	23,000	27,875	4,875	21.20	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	12,000	21,471	9,471	78.93	

臺南市地方教育發展基金—臺南市龍崎區龍崎國民小學
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	%	
32Y 其他用品消耗	13,000		-13,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	36,000	42,000	6,000	16.67	
45 雜項設備租金	36,000	42,000	6,000	16.67	
451 雜項設備租金	36,000	42,000	6,000	16.67	
6 稅捐及規費(強制費)	18,000	22,240	4,240	23.56	
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09	
646 使用牌照稅	11,000	11,230	230	2.09	
66 規費	7,000	11,010	4,010	57.29	
661 行政規費與強制費	1,000	4,830	3,830	383.00	
663 汽車燃料使用費	6,000	6,180	180	3.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	9,720	-3,280	-25.23	
71 會費	2,000	2,000			
713 職業團體會費	2,000	2,000			
72 捐助、補助與獎助	11,000	7,720	-3,280	-29.82	
726 獎助學員生給與	11,000	7,720	-3,280	-29.82	
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	4,779,000	4,947,770	168,770	3.53	
5L1 行政管理及推展	4,779,000	4,947,770	168,770	3.53	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	4,779,000	4,853,808	74,808	1.57	
1 用人費用	4,755,000	4,829,808	74,808	1.57	
16 退休及卹償金	4,755,000	4,829,808	74,808	1.57	
161 職員退休及離職金	4,755,000	4,829,808	74,808	1.57	
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		93,962	93,962		
1 用人費用		93,962	93,962		

臺南市地方教育發展基金—臺南市龍崎區龍崎國民小學
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	%	
18 福利費		93,962	93,962		
181 分擔員工保險費		1,462	1,462		
18Y 其他福利費		92,500	92,500		
5M 建築及設備計畫	106,000	104,225	-1,775	-1.67	
5M3 交通及運輸設備	68,000	68,000			
5M320000 由學校編列執行之交通及運輸設備	68,000	68,000			
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	68,000	68,000			
51 購建固定資產	68,000	68,000			
515 購置交通及運輸設備	68,000	68,000			
5M4 其他設備	38,000	36,225	-1,775	-4.67	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	38,000	36,225	-1,775	-4.67	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	38,000	36,225	-1,775	-4.67	
51 購建固定資產	38,000	36,225	-1,775	-4.67	
514 購置機械及設備	38,000	36,225	-1,775	-4.67	

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	22,136,433	15,721,263	106,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	722,212	705,003	
房屋及建築	9,684,497	8,202,573	
機械及設備	4,794,839	2,613,574	38,000
交通及運輸設備	1,058,220	399,430	68,000
雜項設備	5,860,266	3,800,683	
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	16,399		
其他			

註：土地改良物增加：係學校整修擋土牆、好望角廣場工程增建。
 房屋及建築增加：係地磚修繕增值、學校樓梯改善工程、校舍欄杆改善工程。
 機械及設備增加：係受贈筆記型電腦及個人電腦一批、資訊中心撥入無線網路基地台、視聽教室優化設備增置電腦及數位攝影機等、校園監視系統增設紅外線攝影機等、學校升降貨梯修繕、資訊中心移撥電腦教室教學電腦等、中央課程與教學輔導諮詢教師團購置筆記型電腦、幼兒園改善教學環境設備分離式冷氣機。
 機械及設備減少：係個人電腦及無線網路基地台等不堪使用報廢。
 交通及運輸設備增加：係視聽教室優化設備增置數位投影電視牆及擴大機等、戶外教育增置腳踏車、學校司令台廣播系統增設。
 雜項設備增加：係購置圖書一批、廁所隔板增設、視聽教室優化設備增置電視機及喇叭等、幼兒園改善教學環境設備電動投影布幕及除濕機。
 電腦軟體減少：係軟體攤銷。

臺南市龍崎區龍崎國民小學

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		
4,911,825	9,000	144,220	2,234,734	8,948,041
2,285,375			229,191	2,073,393
294,000			229,962	1,545,962
1,288,312		135,112	845,691	2,488,774
721,100			177,424	1,202,466
323,038			752,466	1,630,155
	9,000	9,108		7,291

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：

臺南市龍崎區龍崎國民小學

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—臺南市龍崎區龍崎國民小學

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		38,000			38,000	36,225	-1,775	
機械及設備		38,000			38,000	36,225	-1,775	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		68,000			68,000	68,000		
交通及運輸設備		68,000			68,000	68,000		
購建中固定資產								
雜項設備								
雜項設備								
購建中固定資產								
合 計		106,000			106,000	104,225	-1,775	

臺南市地方教育發展基金—臺南市龍崎區龍崎國民小學

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	25	29	4	
職員	25	28	3	教師23人，公務人員2人，教保員2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2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名教師2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)。
約僱人員	0	1	1	分校護理師職務代理人1人(核准文號：110年8月16日南市教人(二)字第1100981960號函)。
兼任人員	0	2	2	
其他兼任人員	0	2	2	兼任會計員1人，兼任人事管理員1人。
合 計	25	31	6	

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1名、充實行政人力1名、臨時僱工4名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園水塔清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市龍崎區龍崎國民小學
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										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	22,221,000		319,000		4,964,000	2,176,000		2,081,000		31,761,000	164,000	31,925,000
正式人員	22,221,000		319,000		4,964,000	2,176,000		2,081,000		31,761,000		31,761,000
聘僱人員												
兼任人員											164,000	164,000
一般行政管理計畫						4,755,000				4,755,000		4,755,000
正式人員						4,755,000				4,755,000		4,755,000
其他人員												
合 計	22,221,000		319,000		4,964,000	6,931,000		2,081,000		36,516,000	164,000	36,680,000

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360,000元，決算數1,218,346元；279外包費：預算數438,000元(不含機械保全62,000元)，決算數384,900元(不含機械保全36,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數2,186,000元，決算數2,047,636元，內容：教職員考績獎金決算人數21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2,778,000元，決算數2,716,508元，內容：教職員年終獎金決算人數31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—臺南市龍崎區龍崎國民小學
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
22,676,238	254,856	293,776		4,764,144	2,168,449		2,685,304	150	32,842,917	1,007,074	33,849,991
22,676,238		293,776		4,711,374	2,076,131		2,536,257	150	32,293,926		32,293,926
	254,856			38,966	15,473		34,335		343,630		343,630
				13,804	76,845		114,712		205,361	1,007,074	1,212,435
					4,829,808		93,962		4,923,770		4,923,770
							93,962		93,962		93,962
					4,829,808				4,829,808		4,829,808
22,676,238	254,856	293,776		4,764,144	6,998,257		2,779,266	150	37,766,687	1,007,074	38,773,761

臺南市地方教育發展基金—臺南市龍崎區龍崎國民小學

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：本年度無增購及汰舊換新之車輛，截至本年度終了客貨兩用車1台。

(2) 其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市龍崎區龍崎國民小學
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			39,138,000		41,800,918		2,662,918	6.80	
國民教育計畫			34,253,000		36,748,923		2,495,923	7.29	
一般行政管理 計畫			4,779,000		4,947,770		168,770	3.53	
建築及設備計 畫			106,000		104,225		-1,775	-1.67	

臺南市地方教育發展基金—臺南市龍崎區龍崎國民小學

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	36,680,000	38,773,761	2,093,761	5.71
11 正式員額薪資	22,221,000	22,676,238	455,238	2.05
12 聘僱及兼職人員薪資	164,000	1,261,930	1,097,930	669.47
13 超時工作報酬	319,000	293,776	-25,224	-7.91
15 獎金	4,964,000	4,764,144	-199,856	-4.03
16 退休及卹償金	6,931,000	6,998,257	67,257	0.97
18 福利費	2,081,000	2,779,266	698,266	33.55
19 提繳費	0	150	150	0.00
2 服務費用	2,083,000	2,586,615	503,615	24.18
21 水電費	264,000	106,083	-157,917	-59.82
22 郵電費	63,000	71,829	8,829	14.01
23 旅運費	316,000	285,350	-30,650	-9.70
24 印刷裝訂與廣告費	12,000	63,987	51,987	433.23
25 修理保養及保固費	415,000	202,095	-212,905	-51.30
26 保險費	3,000	7,156	4,156	138.53
27 一般服務費	940,000	1,687,396	747,396	79.51
28 專業服務費	10,000	102,719	92,719	927.19
29 公共關係費	60,000	60,000	0	0.00
3 材料及用品費	178,000	238,357	60,357	33.91
31 使用材料費	46,000	16,079	-29,921	-65.05
32 用品消耗	132,000	222,278	90,278	68.39
4 租金、償債、利息及相關手續費	36,000	42,000	6,000	16.67
45 雜項設備租金	36,000	42,000	6,000	16.67
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	106,000	104,225	-1,775	-1.67
51 購建固定資產	106,000	104,225	-1,775	-1.67
6 稅捐及規費(強制費)	18,000	22,240	4,240	23.56
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09
66 規費	7,000	11,010	4,010	57.29
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	37,000	33,720	-3,280	-8.86
71 會費	2,000	2,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	11,000	7,720	-3,280	-29.82
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	24,000	0	0.00
合 計	39,138,000	41,800,918	2,662,918	6.80

臺南市地方教育發展基金—臺南市龍崎區龍崎國民小學
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	363,000	1,302,600	939,600	258.84	
27D 計時與計件人員酬金	360,000	1,218,346	858,346	238.43	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	84,254	81,254	2,708.47	

臺南市地方教育發展基金—臺南市龍崎區龍崎國民小學

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	47,727,119	100.00	43,047,617	100.00	4,679,502	10.87	負債	35,745,702	74.90	34,178,008	79.40	1,567,694	4.59
流動資產	9,160,757	19.19	6,155,365	14.30	3,005,392	48.83	流動負債	5,049,340	10.58	3,297,014	7.66	1,752,326	53.15
現金	9,083,643	19.03	6,119,461	14.22	2,964,182	48.44	應付款項	5,049,340	10.58	3,297,014	7.66	1,752,326	53.15
銀行存款	9,083,643	19.03	6,119,461	14.22	2,964,182	48.44	應付代收款	4,167,705	8.73	2,832,411	6.58	1,335,294	47.14
銀行存款-市	3,837,897	8.04	2,883,138	6.70	954,759	33.12	應付代收款	4,167,705	8.73	2,832,411	6.58	1,335,294	47.14
庫存款							應付費用	881,635	1.85	464,603	1.08	417,032	89.76
銀行存款-保	3,721,941	7.80	2,470,194	5.74	1,251,747	50.67	應付費用	881,635	1.85	464,603	1.08	417,032	89.76
管款-代收							其他負債	30,696,362	64.32	30,880,994	71.74	-184,632	-0.60
專戶							什項負債	30,696,362	64.32	30,880,994	71.74	-184,632	-0.60
銀行存款-保	121,986	0.26	43,910	0.10	78,076	177.81	存入保證金	1,082,452	2.27	403,912	0.94	678,540	167.99
管款-教育儲							存入保證金	1,082,452	2.27	403,912	0.94	678,540	167.99
蓄專戶							應付代管資產	29,613,910	62.05	30,477,082	70.80	-863,172	-2.83
銀行存款-保	319,367	0.67	318,307	0.74	1,060	0.33	應付代管資	29,613,910	62.05	30,477,082	70.80	-863,172	-2.83
管款-其他							產						
銀行存款-保	1,082,452	2.27	403,912	0.94	678,540	167.99	淨資產	11,981,417	25.10	8,869,609	20.60	3,111,808	35.08
管款-保管款							淨資產	11,981,417	25.10	8,869,609	20.60	3,111,808	35.08
專戶							淨資產	11,981,417	25.10	8,869,609	20.60	3,111,808	35.08
預付款項	77,114	0.16	35,904	0.08	41,210	114.78	累積餘額	11,981,417	25.10	8,869,609	20.60	3,111,808	35.08
預付費用	77,114	0.16	35,904	0.08	41,210	114.78							
固定資產	8,940,750	18.73	6,398,771	14.86	2,541,979	39.73							
土地改良物	2,073,393	4.34	17,209	0.04	2,056,184	948.31							
土地改良物	3,007,587	6.30	722,212	1.68	2,285,375	316.44							
累計折舊-土	-934,194	-1.96	-705,003	-1.64	-229,191	32.51							
地改良物													
房屋建築及設	1,545,962	3.24	1,481,924	3.44	64,038	4.32							
備													
房屋建築及設	9,978,497	20.91	9,684,497	22.50	294,000	3.04							
備													
累計折舊-房	-8,432,535	-17.67	-8,202,573	-19.05	-229,962	2.80							
屋建築及設備													
機械及設備	2,488,774	5.21	2,181,265	5.07	307,509	14.10							
機械及設備	5,948,039	12.46	4,794,839	11.14	1,153,200	24.05							
累計折舊-機	-3,459,265	-7.25	-2,613,574	-6.07	-845,691	32.36							
械及設備													
交通及運輸設	1,202,466	2.52	658,790	1.53	543,676	82.53							
備													
合計：	47,727,119	100.00	43,047,617	100.00	4,679,502	10.87	合計：	47,727,119	100.00	43,047,617	100.00	4,679,502	10.87

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—臺南市龍崎區龍崎國民小學

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	1,779,320	3.73	1,058,220	2.46	721,100	68.14							
累計折舊-交通及運輸設備	-576,854	-1.21	-399,430	-0.93	-177,424	44.42							
雜項設備	1,630,155	3.42	2,059,583	4.78	-429,428	-20.85							
雜項設備	6,183,304	12.96	5,860,266	13.61	323,038	5.51							
累計折舊-雜項設備	-4,553,149	-9.54	-3,800,683	-8.83	-752,466	19.80							
無形資產	7,291	0.02	16,399	0.04	-9,108	-55.54							
無形資產	7,291	0.02	16,399	0.04	-9,108	-55.54							
電腦軟體	7,291	0.02	16,399	0.04	-9,108	-55.54							
其他資產	29,618,321	62.06	30,477,082	70.80	-858,761	-2.82							
什項資產	29,618,321	62.06	30,477,082	70.80	-858,761	-2.82							
暫付及待結轉帳項	4,411	0.01	0	0.00	4,411	0.00							
代管資產	29,613,910	62.05	30,477,082	70.80	-863,172	-2.83							
代管資產-土地	20,030,670	41.97	20,030,670	46.53	0	0.00							
代管資產-土地改良物	2,567,889	5.38	2,871,719	6.67	-303,830	-10.58							
代管資產-房屋及設備	6,953,878	14.57	7,508,197	17.44	-554,319	-7.38							
代管資產-機械及設備	5,327	0.01	5,303	0.01	24	0.45							
代管資產-交通及運輸設備	1,472	0.00	3,591	0.01	-2,119	-59.01							
代管資產-什項設備	54,674	0.11	57,602	0.13	-2,928	-5.08							
合計：	47,727,119	100.00	43,047,617	100.00	4,679,502	10.87	合計：	47,727,119	100.00	43,047,617	100.00	4,679,502	10.87
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—臺南市龍崎區龍崎國民小學

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	47,187,455	100.00			47,187,455	
財產收益	4,623,438	9.80			4,623,438	
財產孳息收入	1,078	0.00			1,078	
廢舊物品售價收入	22,260	0.05			22,260	
財產交易利益	497,490	1.05			497,490	
其他財產收入	4,102,610	8.69			4,102,610	
政府撥入收入	42,335,304	89.72			42,335,304	
公庫撥款收入	37,356,878	79.17			37,356,878	
政府其他撥入收入	4,978,426	10.55			4,978,426	
教學收入	17,880	0.04			17,880	
學雜費收入	17,880	0.04			17,880	
其他收入	210,833	0.45			210,833	
受贈收入	207,500	0.44			207,500	
雜項收入	3,333	0.01			3,333	
支出	44,075,647	93.41			44,075,647	
人事支出	38,773,761	82.17			38,773,761	
人事支出	38,773,761	82.17			38,773,761	
業務支出	2,915,212	6.18			2,915,212	
業務支出	2,915,212	6.18			2,915,212	
獎補助支出	7,720	0.02			7,720	
其他獎補助	7,720	0.02			7,720	
財產損失	1,352	0.00			1,352	
財產交易損失	1,352	0.00			1,352	
折舊、折耗及攤銷	2,377,602	5.04			2,377,602	
固定資產折舊	2,368,494	5.02			2,368,494	
無形資產攤銷	9,108	0.02			9,108	
本期賸餘(短絀)	3,111,808	6.59			3,111,808	
期初淨資產	8,869,609	18.80			8,869,609	
解繳公庫						
期末淨資產	11,981,417	25.39			11,981,417	

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—臺南市龍崎區龍崎國民小學

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)	3,111,808
8002 調整非現金項目	-717,530
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,394,278
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	519,206
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-627,842
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-108,636
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,250,540
8404 減少短期債務及其他負債	-572,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	678,540
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,964,182
87 期初現金及約當現金	6,119,461
88 期末現金及約當現金	9,083,643

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：

減少代管資產+863,172元；減少應付代管資產-863,172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。

00652-27

臺南市地方教育發展基金—臺南市龍崎區龍崎國民小學

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	42,379,855	4,807,600	47,187,455	收入
財產收入	23,338	4,600,100	4,623,438	財產收益
政府撥入收入	42,335,304		42,335,304	政府撥入收入
教學收入	17,880		17,880	教學收入
其他收入	3,333	207,500	210,833	其他收入
基金用途	41,800,918	2,274,729	44,075,647	支出
用人費用	38,773,761		38,773,761	人事支出
服務費用	2,586,615	328,597	2,915,212	業務支出
材料及用品費	238,357	-238,357		
租金、償債、利息及相關手續費	42,000	-42,000		
稅捐及規費(強制費)	22,240	-22,240		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	26,000	-26,000		
捐助、補助與獎助	7,720		7,720	獎補助支出
		1,352	1,352	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	104,225	-104,225		
		2,377,602	2,377,602	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	578,937	2,532,871	3,111,808	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,454,439	6,415,170	8,869,609	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,033,376	8,948,041	11,981,417	期末淨資產

註：

主辦會計人員：陳美玲



基金主持人：徐至賢

