

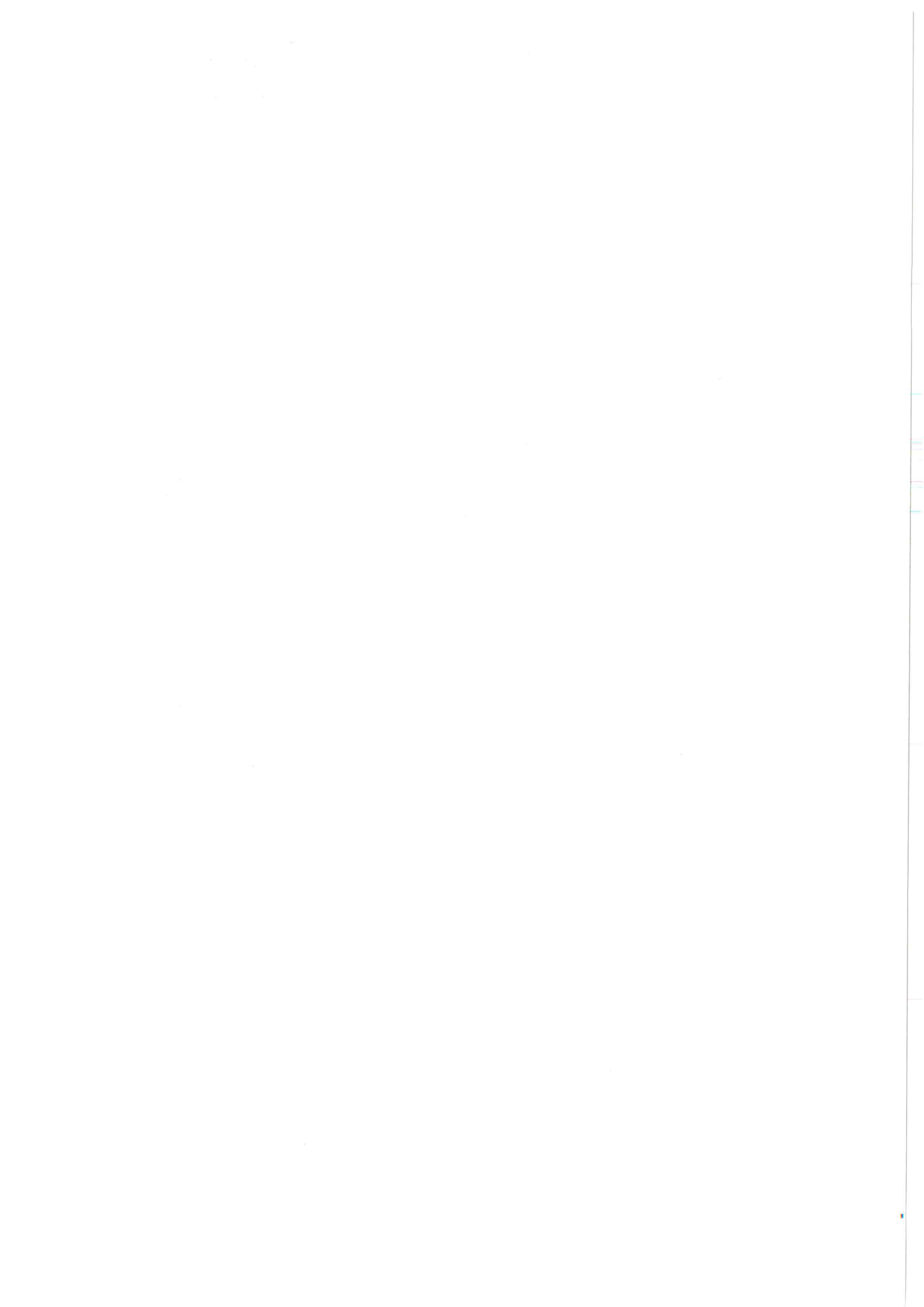
中華民國 110 年度
(110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日)



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)

臺南市南區龍崗國民小學編



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 25,457,000 元，決算數 27,101,293 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 87 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 40 人。

110 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 88 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 32 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 23,634,075 元，較本年度法定預算數 22,258,000 元，增加 1,376,075 元，計增加 6.18%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算之差異數。

(二)一般行政管理業務計畫：

本計畫實施內容主要為配合教育業務推動、強化行政管理功能，進而提昇教育服務水準。本年度決算數 3,467,218 元，較本年度法定預算數 3,199,000 元，增加 268,218 元，計增加 8.38%。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。

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 28,359,074 元，較法定預算數 25,417,000 元，增加 2,942,074 元，計增加 11.58%，其增減情形分析如下：

1. 利息收入：決算數 663 元，較法定預算數 1,000 元，減少 337 元，計減少 33.70%。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 26,129,004 元，較法定預算數 25,376,000 元，增加 753,004 元，計增加 2.97%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、撫慰金、撫卹金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、水電費等補助款所致。
3. 政府其他撥入收入：決算數 2,196,063 元，較法定預算數 0 元，增加 2,196,063 元。主要係因：超收教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、提高國小教師員額編制至每班 1.65 名及國小合理教師員額編制等補助款所致。
4. 學雜費收入：決算數 33,344 元，較法定預算數 40,000 元，減少 6,656 元，計減少 16.64%。主要係因：幼兒園雜費依實際收入情況繳庫。

(二)基金用途：

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 110 年度

本年度基金用途決算數 27,101,293 元，較法定預算數 25,457,000 元，增加 1,644,293 元，計增加 6.46%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 23,634,075 元，較法定預算數 22,258,000 元，增加 1,376,075 元，計增加 6.18%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算之差異數所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數 3,467,218 元，較法定預算數 3,199,000 元，增加 268,218 元，計增加 8.38%。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所致。

(三) 本期賸餘(短絀-)：預算短絀 40,000 元，本年度決算賸餘數 1,257,781 元，賸餘原因：用人費用賸餘並撙節開支所致。

三、現金流量結果

- (一) 業務活動之淨現金流入 2,303,595 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 9,565 元。
- (四) 本年度現金及約當現金之淨增 2,313,160 元。
 期初現金及約當現金 5,152,610 元。
 期末現金及約當現金 7,465,770 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	7,465,770	5,152,610	44.89
預付費用	30,600	0	-
土地改良物	2,384,619	2,671,334	-10.73
房屋建築及設備	70,795,324	21,245,206	233.23
機械及設備	1,931,446	815,619	136.81
交通及運輸設備	143,822	148,115	-2.90
雜項設備	1,320,825	1,116,189	18.33
代管資產	53,628,952	53,931,214	-0.56
資產合計	137,701,358	85,080,287	61.85

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並撙節開支致市庫存款增加，及代辦活化課程與教學計畫及夜光天使點燈專案等計畫致代收款專戶存款增加所致。
2. 預付費用：主要增加係補助兼任及代課教師鐘點費差額經費尚未轉正所致。
3. 土地改良物：主要減少係提列折舊所致。
4. 房屋建築及設備：主要增加係視聽教室地板講台區整修、電力及燈具改善工程、天花

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 110 年度

板整修、視廳座椅及新建房屋建物價值增減調整等所致。

5. 機械及設備：主要增加係無線網路基地台、嵌入式拉門黑板、顯示器、電腦、數位監控錄影主機、冷氣、字幕機及觸控液晶顯示器等所致。
6. 雜項設備：主要增加係電動升降電視移動機、圖書書籍、電視機、鋼琴、投影機、窗簾、籃球框架及小提琴等所致。

(二) 負債部分：

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	比較增減% (1)-(2)/(2)
應付代收款	2,617,788	1,830,023	43.05
應付費用	769,556	480,907	60.02
存入保證金	170,000	160,435	5.96
應付代管資產	53,628,952	53,931,214	-0.56
負債合計	57,186,296	56,402,579	1.39

上表金額變動達 10% 以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係代扣保費、代辦活化課程與教學計畫及夜光天使點燈專案等計畫使代收款增加所致。
2. 應付費用：主要增加係教職員不休假加班費及休假補助與幼兒園增置契約教保員及護士補助經費增加所致。

(三) 淨資產為累積餘額 80,515,062 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 2,974,000 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 2,699,000 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 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. 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—臺南市南區龍崗國民小學
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	25,417,000	100.00	28,359,074	100.00	2,942,074	11.58	27,996,906	100.00
45 財產收入	1,000	0.00	663	0.00	-337	-33.70	4,546	0.02
451 財產處分收入							3,888	0.01
454 利息收入	1,000	0.00	663	0.00	-337	-33.70	658	0.00
46 政府撥入收入	25,376,000	99.84	28,325,067	99.88	2,949,067	11.62	27,948,443	99.83
462 公庫撥款收入	25,376,000	99.84	26,129,004	92.14	753,004	2.97	25,569,044	91.33
46Y 政府其他撥入收入			2,196,063	7.74	2,196,063	0.00	2,379,399	8.50
4S 教學收入	40,000	0.16	33,344	0.12	-6,656	-16.64	43,917	0.16
4S1 學雜費收入	40,000	0.16	33,344	0.12	-6,656	-16.64	43,917	0.16
5 基金用途	25,457,000	100.00	27,101,293	100.00	1,644,293	6.46	27,575,368	100.00
53 國民教育計畫	22,258,000	87.43	23,634,075	87.21	1,376,075	6.18	24,036,700	87.17
5L 一般行政管理計畫	3,199,000	12.57	3,467,218	12.79	268,218	8.38	3,538,668	12.83
本期賸餘(短絀-)	-40,000		1,257,781		1,297,781	-3,244.45	421,538	
期初基金餘額	2,229,000		2,681,245		452,245	20.29	2,259,707	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,189,000		3,939,026		1,750,026	79.95	2,681,245	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區龍崗國民小學
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	25,417,000	28,359,074	2,942,074	11.58	
45 財產收入	1,000	663	-337	-33.70	
454 利息收入	1,000	663	-337	-33.70	係各專戶利息收入不如預期所致。
46 政府撥入收入	25,376,000	28,325,067	2,949,067	11.62	
462 公庫撥款收入	25,376,000	26,129,004	753,004	2.97	
46Y 政府其他撥入收入		2,196,063	2,196,063	0.00	係超收教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫等補助款所致。
4S 教學收入	40,000	33,344	-6,656	-16.64	
4S1 學雜費收入	40,000	33,344	-6,656	-16.64	係幼兒園雜費依實際收入情況繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區龍崗國民小學

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	25,457,000	27,101,293	1,644,293	6.46	
53 國民教育計畫	22,258,000	23,634,075	1,376,075	6.18	
532 國民小學教育	22,258,000	23,634,075	1,376,075	6.18	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		70,097	70,097		
1 用人費用		70,097	70,097		
11 正式員額薪資		70,097	70,097		
113 職員薪金		70,097	70,097		
53210304 國小合理教師員額編制		289,634	289,634		
1 用人費用		289,634	289,634		
11 正式員額薪資		191,776	191,776		
113 職員薪金		191,776	191,776		
15 獎金		59,311	59,311		
152 年終獎金		59,311	59,311		
16 退休及卹償金		11,664	11,664		
161 職員退休及離職金		11,664	11,664		
18 福利費		26,883	26,883		
181 分擔員工保險費		26,883	26,883		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		936,509	936,509		
1 用人費用		936,509	936,509		
11 正式員額薪資		676,613	676,613		
113 職員薪金		676,613	676,613		
12 聘僱及兼職人員薪資		41,600	41,600		
124 兼職人員酬金		41,600	41,600		
15 獎金		90,713	90,713		
152 年終獎金		90,713	90,713		
16 退休及卹償金		64,726	64,726		
161 職員退休及離職金		64,726	64,726		
18 福利費		62,857	62,857		
181 分擔員工保險費		62,857	62,857		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		30,420	30,420		
1 用人費用		30,420	30,420		
12 聘僱及兼職人員薪資		30,420	30,420		
124 兼職人員酬金		30,420	30,420		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		10,800	10,800		

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區龍崗國民小學
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		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		1,280,369	1,280,369		
1 用人費用		1,280,369	1,280,369		
11 正式員額薪資		1,110,938	1,110,938		
113 職員薪金		1,110,938	1,110,938		
13 超時工作報酬		17,728	17,728		
131 加班費		17,728	17,728		
16 退休及卹償金		46,572	46,572		
161 職員退休及離職金		46,572	46,572		
18 福利費		104,939	104,939		
181 分擔員工保險費		103,989	103,989		
183 傷病醫藥費		950	950		
19 提繳費		192	192		
191 提繳工資墊償費用		192	192		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		54,388	54,388		
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		
53220000 各校經常門分支計畫	22,258,000	20,959,458	-1,298,542	-5.83	
1 用人費用	20,464,000	19,680,904	-783,096	-3.83	
11 正式員額薪資	14,108,000	13,198,742	-909,258	-6.44	
113 職員薪金	13,313,000	12,557,832	-755,168	-5.67	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：係工友1人自8月請調後未補實所致。
114 工員工資	795,000	640,910	-154,090	-19.38	
12 聘僱及兼職人員薪資	110,000	349,064	239,064	217.33	
124 兼職人員酬金	110,000	349,064	239,064	217.33	
13 超時工作報酬	243,000	210,602	-32,398	-13.33	
131 加班費	243,000	210,602	-32,398	-13.33	
15 獎金	3,257,000	3,182,704	-74,296	-2.28	
151 考績獎金	1,493,000	1,533,396	40,396	2.71	
152 年終獎金	1,764,000	1,649,308	-114,692	-6.50	

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區龍崗國民小學

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	1,330,000	1,235,693	-94,307	-7.09	
161 職員退休及離職金	1,282,000	1,195,625	-86,375	-6.74	
162 工員退休及離職金	48,000	40,068	-7,932	-16.53	
18 福利費	1,416,000	1,503,934	87,934	6.21	
181 分擔員工保險費	1,197,000	1,345,134	148,134	12.38	
183 傷病醫藥費		6,000	6,000		
18Y 其他福利費	219,000	152,800	-66,200	-30.23	
19 提繳費		165	165		
191 提繳工資墊償費用		165	165		
2 服務費用	1,587,000	1,087,157	-499,843	-31.50	
21 水電費	340,000	208,995	-131,005	-38.53	
212 工作場所電費	300,000	178,609	-121,391	-40.46	
214 工作場所水費	40,000	30,386	-9,614	-24.04	
22 郵電費	49,000	35,808	-13,192	-26.92	
221 郵費	5,000	2,490	-2,510	-50.20	
222 電話費	25,000	26,956	1,956	7.82	
224 數據通信費	19,000	6,362	-12,638	-66.52	
23 旅運費	144,000	141,582	-2,418	-1.68	
231 國內旅費	6,000	3,582	-2,418	-40.30	
235 貨物運費	138,000	138,000			
24 印刷裝訂與廣告費	36,000	494	-35,506	-98.63	
241 印刷及裝訂費	36,000	494	-35,506	-98.63	
25 修理保養及保固費	174,000	176,368	2,368	1.36	
251 土地改良物修護費		14,725	14,725		
252 一般房屋修護費	66,000	18,400	-47,600	-72.12	
254 其他建築修護費	35,000	6,800	-28,200	-80.57	
255 機械及設備修護費	10,000	22,250	12,250	122.50	
256 交通及運輸設備修護費	14,000		-14,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	49,000	114,193	65,193	133.05	
26 保險費	1,000		-1,000	-100.00	
26Y 其他保險費	1,000		-1,000	-100.00	
27 一般服務費	789,000	455,410	-333,590	-42.28	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	170	-830	-83.00	
277 代理(辦)費	29,000	29,000			

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區龍崗國民小學
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

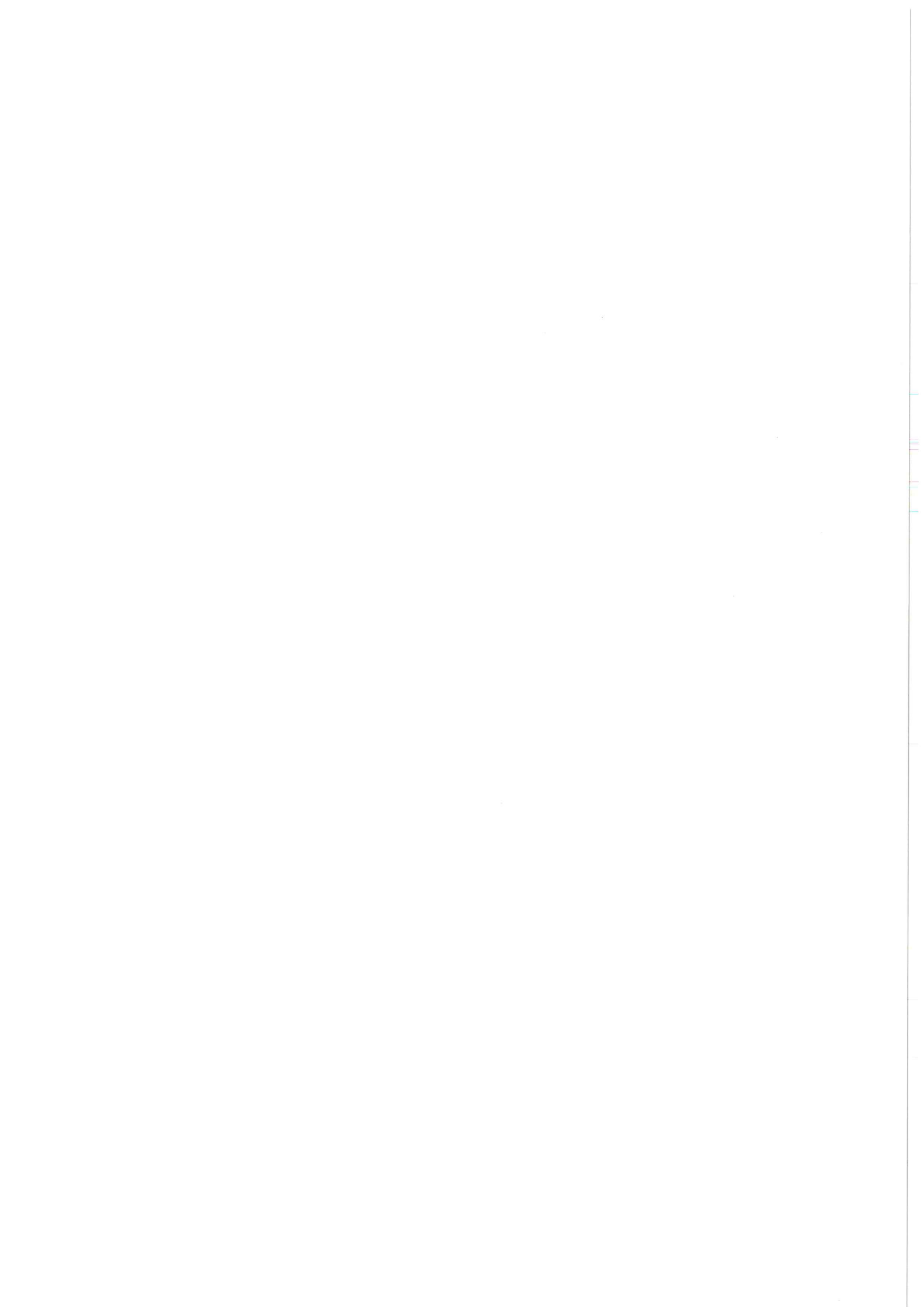
科目	法定預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
279 外包費	468,000	411,840	-56,160	-12.00	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數378,000元(不含機械保全90,000元)，決算數378,000元(不含機械保全33,840元)，內容：校園安全及維護人力1名。
27D 計時與計件人員酬金	277,000		-277,000	-100.00	
27F 體育活動費	14,000	14,400	400	2.86	服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金：預算數277,000元，決算數0元。
28 專業服務費	6,000	20,500	14,500	241.67	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		2,500	2,500		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	18,000	12,000	200.00	
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	165,000	163,837	-1,163	-0.70	
31 使用材料費	6,000	1,610	-4,390	-73.17	
312 燃料	6,000	1,610	-4,390	-73.17	
32 用品消耗	159,000	162,227	3,227	2.03	
321 辦公(事務)用品	117,000	108,475	-8,525	-7.29	
322 報章雜誌	5,000		-5,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	12,000	38,914	26,914	224.28	
324 化學藥劑與實驗用品	2,000		-2,000	-100.00	
326 食品	2,000		-2,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	6,000	14,838	8,838	147.30	
32Y 其他用品消耗	15,000		-15,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	38,000	26,400	-11,600	-30.53	
45 雜項設備租金	38,000	26,400	-11,600	-30.53	
451 雜項設備租金	38,000	26,400	-11,600	-30.53	
6 稅捐及規費(強制費)		160	160		
66 規費		160	160		
661 行政規費與強制費		160	160		
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	3,000	1,000	-2,000	-66.67	

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區龍崗國民小學
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	%	
712 學術團體會費	2,000		-2,000	-100.00	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
75 競賽及交流活動費	1,000		-1,000	-100.00	
751 技能競賽	1,000		-1,000	-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	3,199,000	3,467,218	268,218	8.38	
5L1 行政管理及推展	3,199,000	3,467,218	268,218	8.38	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	3,199,000	3,192,768	-6,232	-0.19	
1 用人費用	3,187,000	3,186,768	-232	-0.01	
16 退休及卹償金	3,187,000	3,186,768	-232	-0.01	
161 職員退休及離職金	3,187,000	3,186,768	-232	-0.01	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	6,000	-6,000	-50.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	6,000	-6,000	-50.00	
744 慰問、照護及濟助金	12,000	6,000	-6,000	-50.00	
5L100400 調整待遇及其他經費		274,450	274,450		
1 用人費用		274,450	274,450		
18 福利費		274,450	274,450		
18Y 其他福利費		274,450	274,450		



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	36,166,975	10,170,512	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	7,761,486	5,090,152	
房屋及建築	23,111,117	1,865,911	
機械及設備	1,899,652	1,084,033	
交通及運輸設備	472,367	324,252	
雜項設備	2,922,353	1,806,164	
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：(一)資產主要增減原因如下：

- 1.土地改良物：增加原因：係因教育局補助停車場透水磚鋪面、籃球場整修工程等所致。
- 2.房屋及建築：增加原因：係因教育局補助視聽教室地板講台區整修、電力及燈具改善工程、天花板整修、視廳座椅及新建房屋建物價值增減調整等所致。
- 3.機械及設備：增加原因：係因教育局撥入無線網路基地台、嵌入式拉門黑板、顯示器及電腦，另教育局補助數位監控錄影主機、冷氣、字幕機及觸控液晶顯示器等所致。
- 4.交通及運輸設備：增加原因：係因教育局補助綜合擴音機及麥克風等所致。
- 5.雜項設備：增加原因：係因教育局撥入電動升降電視移動機，另教育局補助圖書館書籍一批、電視機、鋼琴、投影機、窗簾、小提琴、固定欄桿架及籃球框架等所致。

—臺南市南區龍崗國民小學

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		
52,835,064			2,255,491	76,576,036
829,000			1,115,715	2,384,619
50,009,448			459,330	70,795,324
1,426,776			310,949	1,931,446
81,716			86,009	143,822
488,124			283,488	1,320,825

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：

一臺南市南區龍崗國民小學

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—臺南市南區龍崗國民小學
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—臺南市南區龍崗國民小學

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	18	20	2	教師15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：係提高員額編制至每班1.65名教師1人(核准文號：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11月4日南市教特字(一)字第1101245508號函)。
職員	16	19	3	
技工	1	1	0	
工友	1	0	-1	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	兼任會計員1人。
合 計	18	21	3	

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

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區龍崗國民小學
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	14,108,000		243,000		3,257,000	1,330,000		1,416,000		20,354,000	110,000	20,464,000
正式人員	14,108,000		243,000		3,257,000	1,330,000		1,416,000		20,354,000		20,354,000
兼任人員											110,000	110,000
一般行政管理計畫						3,187,000				3,187,000		3,187,000
正式人員						3,187,000				3,187,000		3,187,000
其他人員												
合 計	14,108,000		243,000		3,257,000	4,517,000		1,416,000		23,541,000	110,000	23,651,000

- 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277,000元，決算數0元；279外包費：預算數378,000元(不含機械保全90,000元)，決算數380,400元(不含機械保全33,840元)。
- 2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,493,000元，決算數1,533,396元，內容：教職員工考績獎金決算人數17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1,764,000元，決算數1,799,332元，內容：教職員工年終獎金決算人數20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—臺南市南區龍崗國民小學
 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
15,313,354		228,330		3,332,728	1,358,655		1,698,613	357	21,932,037	421,084	22,353,121
15,313,354		228,330		3,332,728	1,284,302		1,532,134	357	21,691,205		21,691,205
					74,353		166,479		240,832	421,084	661,916
					3,186,768		274,450		3,461,218		3,461,218
							274,450		274,450		274,450
					3,186,768				3,186,768		3,186,768
15,313,354		228,330		3,332,728	4,545,423		1,973,063	357	25,393,255	421,084	25,814,339

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區龍崗國民小學

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—臺南市南區龍崗國民小學
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			25,457,000		27,101,293		1,644,293	6.46	
國民教育計畫			22,258,000		23,634,075		1,376,075	6.18	
一般行政管理 計畫			3,199,000		3,467,218		268,218	8.38	

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區龍崗國民小學

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	23,651,000	25,814,339	2,163,339	9.15
11 正式員額薪資	14,108,000	15,313,354	1,205,354	8.54
12 聘僱及兼職人員薪資	110,000	421,084	311,084	282.80
13 超時工作報酬	243,000	228,330	-14,670	-6.04
15 獎金	3,257,000	3,332,728	75,728	2.33
16 退休及卹償金	4,517,000	4,545,423	28,423	0.63
18 福利費	1,416,000	1,973,063	557,063	39.34
19 提繳費	0	357	357	0.00
2 服務費用	1,587,000	1,089,557	-497,443	-31.34
21 水電費	340,000	208,995	-131,005	-38.53
22 郵電費	49,000	35,808	-13,192	-26.92
23 旅運費	144,000	141,582	-2,418	-1.68
24 印刷裝訂與廣告費	36,000	494	-35,506	-98.63
25 修理保養及保固費	174,000	176,368	2,368	1.36
26 保險費	1,000	0	-1,000	-100.00
27 一般服務費	789,000	457,810	-331,190	-41.98
28 專業服務費	6,000	20,500	14,500	241.67
29 公共關係費	48,000	48,000	0	0.00
3 材料及用品費	165,000	163,837	-1,163	-0.70
31 使用材料費	6,000	1,610	-4,390	-73.17
32 用品消耗	159,000	162,227	3,227	2.03
4 租金、償債、利息及相關手續費	38,000	26,400	-11,600	-30.53
45 雜項設備租金	38,000	26,400	-11,600	-30.53
6 稅捐及規費(強制費)	0	160	160	0.00
66 規費	0	160	160	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	16,000	7,000	-9,000	-56.25
71 會費	3,000	1,000	-2,000	-66.67
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	6,000	-6,000	-50.00
75 競賽及交流活動費	1,000	0	-1,000	-100.00
合 計	25,457,000	27,101,293	1,644,293	6.46

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區龍崗國民小學
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	277,000	2,500	-274,500	-99.10	
27D 計時與計件人員酬金	277,000		-277,000	-100.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		2,500	2,500		

臺南市地方教育發展基金—臺南市南區龍崗國民小學

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	137,701,358	100.00	85,080,287	100.00	52,621,071	61.85	負債	57,186,296	41.53	56,402,579	66.29	783,717	1.39
流動資產	7,496,370	5.44	5,152,610	6.06	2,343,760	45.49	流動負債	3,387,344	2.46	2,310,930	2.72	1,076,414	46.58
現金	7,465,770	5.42	5,152,610	6.06	2,313,160	44.89	應付款項	3,387,344	2.46	2,310,930	2.72	1,076,414	46.58
銀行存款	7,465,770	5.42	5,152,610	6.06	2,313,160	44.89	應付代收款	2,617,788	1.90	1,830,023	2.15	787,765	43.05
銀行存款-市庫存款	4,677,982	3.40	3,162,152	3.72	1,515,830	47.94	應付代收款	2,617,788	1.90	1,830,023	2.15	787,765	43.05
銀行存款-保管款-代收專戶	1,791,120	1.30	1,051,716	1.24	739,404	70.30	應付費用	769,556	0.56	480,907	0.57	288,649	60.02
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	68,676	0.05	16,668	0.02	52,008	312.02	應付費用	769,556	0.56	480,907	0.57	288,649	60.02
銀行存款-保管款-其他	757,992	0.55	761,639	0.90	-3,647	-0.48	其他負債	53,798,952	39.07	54,091,649	63.58	-292,697	-0.54
銀行存款-保管款-保管專戶	170,000	0.12	160,435	0.19	9,565	5.96	什項負債	53,798,952	39.07	54,091,649	63.58	-292,697	-0.54
預付款項	30,600	0.02	0	0.00	30,600	0.00	存入保證金	170,000	0.12	160,435	0.19	9,565	5.96
預付費用	30,600	0.02	0	0.00	30,600	0.00	存入保證金	170,000	0.12	160,435	0.19	9,565	5.96
固定資產	76,576,036	55.61	25,996,463	30.56	50,579,573	194.56	應付代管資產	53,628,952	38.95	53,931,214	63.39	-302,262	-0.56
土地改良物	2,384,619	1.73	2,671,334	3.14	-286,715	-10.73	應付代管資產	53,628,952	38.95	53,931,214	63.39	-302,262	-0.56
土地改良物	8,590,486	6.24	7,761,486	9.12	829,000	10.68	淨資產	80,515,062	58.47	28,677,708	33.71	51,837,354	80.76
累計折舊-土地改良物	-6,205,867	-4.51	-5,090,152	-5.98	-1,115,715	21.92	淨資產	80,515,062	58.47	28,677,708	33.71	51,837,354	80.76
房屋建築及設備	70,795,324	51.41	21,245,206	24.97	49,550,118	233.23	淨資產	80,515,062	58.47	28,677,708	33.71	51,837,354	80.76
房屋建築及設備	73,120,565	53.10	23,111,117	27.16	50,009,448	216.39	累積餘額	80,515,062	58.47	28,677,708	33.71	51,837,354	80.76
累計折舊-房屋建築及設備	-2,325,241	-1.69	-1,865,911	-2.19	-459,330	24.62							
機械及設備	1,931,446	1.40	815,619	0.96	1,115,827	136.81							
機械及設備	3,326,428	2.42	1,899,652	2.23	1,426,776	75.11							
累計折舊-機械及設備	-1,394,982	-1.01	-1,084,033	-1.27	-310,949	28.68							
交通及運輸設備	143,822	0.10	148,115	0.17	-4,293	-2.90							
合計：	137,701,358	100.00	85,080,287	100.00	52,621,071	61.85	合計：	137,701,358	100.00	85,080,287	100.00	52,621,071	61.85
信託代理與保證資產	1,815,415						信託代理與保證負債	1,815,415					
呆證品	1,815,415						應付保證品	1,815,415					

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—臺南市南區龍崗國民小學
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	554,083	0.40	472,367	0.56	81,716	17.30							
累計折舊-交通及運輸設備	-410,261	-0.30	-324,252	-0.38	-86,009	26.53							
雜項設備	1,320,825	0.96	1,116,189	1.31	204,636	18.33							
雜項設備	3,410,477	2.48	2,922,353	3.43	488,124	16.70							
累計折舊-雜項設備	-2,089,652	-1.52	-1,806,164	-2.12	-283,488	15.70							
其他資產	53,628,952	38.95	53,931,214	63.39	-302,262	-0.56							
什項資產	53,628,952	38.95	53,931,214	63.39	-302,262	-0.56							
代管資產	53,628,952	38.95	53,931,214	63.39	-302,262	-0.56							
代管資產-土地	46,210,698	33.56	46,157,058	54.25	53,640	0.12							
代管資產-房屋及設備	7,252,158	5.27	7,536,366	8.86	-284,208	-3.77							
代管資產-機械及設備	160,347	0.12	232,041	0.27	-71,694	-30.90							
代管資產-交通及運輸設備	584	0.00	584	0.00	0	0.00							
代管資產-什項設備	5,165	0.00	5,165	0.01	0	0.00							
合計：	137,701,358	100.00	85,080,287	100.00	52,621,071	61.85	合計：	137,701,358	100.00	85,080,287	100.00	52,621,071	61.85

信託代理與保證資產 1,815,415 信託代理與保證負債 1,815,415
呆證品 1,815,415 應付保證品 1,815,415

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—臺南市南區龍崗國民小學

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	81,194,138	100.00			81,194,138	
財產收益	52,835,727	65.07			52,835,727	
財產孳息收入	663	0.00			663	
財產交易利益	262,724	0.32			262,724	
其他財產收入	52,572,340	64.75			52,572,340	
政府撥入收入	28,325,067	34.89			28,325,067	
公庫撥款收入	26,129,004	32.18			26,129,004	
政府其他撥入收入	2,196,063	2.70			2,196,063	
教學收入	33,344	0.04			33,344	
學雜費收入	33,344	0.04			33,344	
支出	29,356,784	36.16			29,356,784	
人事支出	25,814,339	31.79			25,814,339	
人事支出	25,814,339	31.79			25,814,339	
業務支出	1,286,954	1.59			1,286,954	
業務支出	1,286,954	1.59			1,286,954	
折舊、折耗及攤銷	2,255,491	2.78			2,255,491	
固定資產折舊	2,255,491	2.78			2,255,491	
本期賸餘(短絀)	51,837,354	63.84			51,837,354	
期初淨資產	28,677,708	35.32			28,677,708	
解繳公庫						
期末淨資產	80,515,062	99.16			80,515,062	

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—臺南市南區龍崗國民小學
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)	51,837,354
8002 調整非現金項目	-49,533,759
800202 折舊、折耗及攤銷	2,255,491
800203 處理資產損失(利益)	-262,724
800204 其他	-52,572,340
800205 流動資產淨減(淨增)	-30,600
800206 流動負債淨增(淨減)	1,076,414
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,303,595
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	122,859
820404 減少其他資產	122,859
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-122,859
820904 增加其他資產	-122,859
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	212,600
840102 增加其他負債	212,600
8404 減少短期債務及其他負債	-203,035
840402 減少其他負債	-203,035
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	9,565
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,313,160
87 期初現金及約當現金	5,152,610
88 期末現金及約當現金	7,465,770

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+302,262元；減少應付代管資產-302,262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—臺南市南區龍崗國民小學

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	28,359,074	52,835,064	81,194,138	收入
財產收入	663	52,835,064	52,835,727	財產收益
政府撥入收入	28,325,067		28,325,067	政府撥入收入
教學收入	33,344		33,344	教學收入
基金用途	27,101,293	2,255,491	29,356,784	支出
用人費用	25,814,339		25,814,339	人事支出
服務費用	1,089,557	197,397	1,286,954	業務支出
材料及用品費	163,837	-163,837		
租金、償債、利息及相關手續費	26,400	-26,400		
稅捐及規費(強制費)	160	-160		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		2,255,491	2,255,491	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,257,781	50,579,573	51,837,354	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,681,245	25,996,463	28,677,708	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,939,026	76,576,036	80,515,062	期末淨資產

註：

主辦會計人員：張文恭

責任會計員張文恭

基金主持人：陳彥良

董事長陳彥良

1



Figure 10-9
Site Plan