

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)

臺南市永康區龍潭國民小學編

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	6-12	頁
3、資本資產明細表	第	13-14	頁
4、長期負債明細表	第	15-16	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	17	頁
6、員工人數彙計表	第	18	頁
7、用人費用彙計表	第	19-20	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	21	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	22	頁
10、各項費用彙計表	第	23	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	24	頁
丙、會計報表			
壹、主要表			
1、平衡表	第	25-26	頁
2、收入支出表	第	27	頁
3、現金流量表	第	28	頁
丁、參考表			
壹、決算與會計收支對照表	第	29	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81,439,000元，決算數94,028,201元。

(一)國民教育業務計畫：

109學年度下學期，實際招收普通班27班，學生人數670人；附設幼兒園3班，學生人數83人；特教班1班(巡迴班1班)，學生人數7人。

110學年度上學期，實際招收普通班27班，學生人數677人；附設幼兒園4班，學生人數100人；特教班1班(巡迴班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80,029,446元，較本年度法定預算數67,790,000元，增加12,239,446元，計增加18.05%，主要係因：國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等，依簡化流程超支併決算方式辦理。

(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13,825,481元，較本年度法定預算數13,475,000元，增加350,481元，計增加2.60%。

(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173,274元，較本年度法定預算數174,000元，減少726元，計減少0.42%。

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94,319,476元，較法定預算數80,881,000元，增加13,438,476元，計增加16.62%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數2,800元，較法定預算數40,000元，減少37,200元，計減少93.00%。

主要係因：場地租借費收入，按實際情況核實辦理。

2. 利息收入：決算數1,876元，較法定預算數2,000元，減少124元，計減少6.20%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。

3. 公庫撥款收入：決算數85,995,901元，較法定預算數80,759,000元，增加5,236,901元，計增加6.48%。

4. 政府其他撥入收入：決算數8,212,941元，較法定預算數0元，增加8,212,941元。主要係因：超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、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)、調整教師授課節數及導師

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

費實施計畫(特教)、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。

5. 學雜費收入：決算數104,520元，較法定預算數80,000元，增加24,520元，計增加30.65%。主要係因：幼兒園學雜費收入，按實際情形核實辦理。

6. 雜項收入：決算數1,438元，較法定預算數0元，增加1,438元。主要係因：收回以前年度溢付代課教師鐘點費繳庫，按實際情形核實辦理。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數94,028,201元，較法定預算數81,439,000元，增加12,589,201元，計增加15.46%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數80,029,446元，較法定預算數67,790,000元，增加12,239,446元，計增加18.05%。主要係因：國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等，依簡化流程超支併決算方式辦理。

2. 一般行政管理計畫：決算數13,825,481元，較法定預算數13,475,000元，增加350,481元，計增加2.60%。

3. 建築及設備計畫：決算數173,274元，較法定預算數174,000元，減少726元，計減少0.42%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀558,000元，本年度決算賸餘數291,275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1,243,141元。

(二)投資活動之淨現金流出173,274元。

(三)籌資活動之淨現金流入57,304元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增1,127,171元。

期初現金及約當現金16,403,678元。

期末現金及約當現金17,530,849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	17,530,849	16,403,678	6.87
土地改良物	244,738	161,213	51.81
房屋建築及設備	11,291,006	10,698,466	5.54
機械及設備	3,729,530	3,094,457	20.52
交通及運輸設備	243,567	274,847	-11.38
雜項設備	2,554,338	2,151,472	18.73
無形資產	380	380	0.00

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

代管資產	385,277,608	386,553,773	0.33
資產合計	420,872,016	419,338,286	0.37

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 土地改良物：主要增加係人行步道透水磚修繕工程所致。
2. 機械及設備：主要增加係購置無線基地台、75吋顯示器、冷氣機等所致。
3. 交通及運輸設備：主要減少係提列累計折舊所致。
4. 雜項設備：主要增加係購置視聽教室沙發椅、投影機等設備所致。

(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	11,295,973	10,937,836	3.27
應付費用	1,349,963	929,508	45.23
存入保證金	603,210	545,906	10.50
應付代管資產	385,277,608	386,553,773	-0.33
負債合計	398,526,754	398,967,023	-0.11

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要增加係各項超併案計畫撥款數增加所致。
2. 存入保證金：主要增加係增班附設幼兒園整建工程等保固保證金所致。

(三)淨資產為累積餘額22,345,262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13,706,000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13,069,000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637,000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號函核定，同意辦理超支併決算。

(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—臺南市永康區龍潭國民小學

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	80,881,000	100.00	94,319,476	100.00	13,438,476	16.62	94,464,634	100.00
43 勞務收入	40,000	0.05	2,800	0.00	-37,200	-93.00		
431 服務收入	40,000	0.05	2,800	0.00	-37,200	-93.00		
45 財產收入	2,000	0.00	1,876	0.00	-124	-6.20	1,801	0.00
454 利息收入	2,000	0.00	1,876	0.00	-124	-6.20	1,801	0.00
46 政府撥入收入	80,759,000	99.85	94,208,842	99.88	13,449,842	16.65	94,321,339	99.85
462 公庫撥款收入	80,759,000	99.85	85,995,901	91.18	5,236,901	6.48	86,635,634	91.71
46Y 政府其他撥入收入			8,212,941	8.71	8,212,941	0.00	7,685,705	8.14
4S 教學收入	80,000	0.10	104,520	0.11	24,520	30.65	141,494	0.15
4S1 學雜費收入	80,000	0.10	104,520	0.11	24,520	30.65	141,494	0.15
4Y 其他收入			1,438	0.00	1,438	0.00		
4YY 雜項收入			1,438	0.00	1,438	0.00		
5 基金用途	81,439,000	100.00	94,028,201	100.00	12,589,201	15.46	93,270,025	100.00
53 國民教育計畫	67,790,000	83.24	80,029,446	85.11	12,239,446	18.05	78,809,814	84.50
5L 一般行政管理計畫	13,475,000	16.55	13,825,481	14.70	350,481	2.60	14,396,421	15.44
5M 建築及設備計畫	174,000	0.21	173,274	0.18	-726	-0.42	63,790	0.07
購建固定資產	174,000	0.21	173,274	0.18	-726	-0.42	63,790	0.07
本期賸餘(短絀-)	-558,000		291,275		849,275	-152.20	1,194,609	
期初基金餘額	2,571,000		3,990,428		1,419,428	55.21	2,795,819	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,013,000		4,281,703		2,268,703	112.70	3,990,428	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區龍潭國民小學

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	80,881,000	94,319,476	13,438,476	16.62	
43 勞務收入	40,000	2,800	-37,200	-93.00	主要係場地租借費收入，按實際情形核實辦理。
431服務收入	40,000	2,800	-37,200	-93.00	
45 財產收入	2,000	1,876	-124	-6.20	
454利息收入	2,000	1,876	-124	-6.20	
46 政府撥入收入	80,759,000	94,208,842	13,449,842	16.65	
462公庫撥款收入	80,759,000	85,995,901	5,236,901	6.48	主要係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等撥款，按實際情形核實辦理。
46Y政府其他撥入收入		8,212,941	8,212,941	0.00	
4S 教學收入	80,000	104,520	24,520	30.65	主要係幼兒園學雜費收入，按實際情形核實辦理。
4S1學雜費收入	80,000	104,520	24,520	30.65	
4Y 其他收入		1,438	1,438	0.00	主要係收回以前年度溢付代課教師鐘點費繳庫，按實際情形核實辦理。
4YY雜項收入		1,438	1,438	0.00	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區龍潭國民小學

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	81,439,000	94,028,201	12,589,201	15.46	
53 國民教育計畫	67,790,000	80,029,446	12,239,446	18.05	53國民教育計畫增加原因：係為調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算所致。
532 國民小學教育	67,790,000	80,029,446	12,239,446	18.05	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		316,388	316,388		
1 用人費用		316,388	316,388		
11 正式員額薪資		316,388	316,388		
113 職員薪金		316,388	316,388		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		680,464	680,464		
1 用人費用		680,464	680,464		
11 正式員額薪資		521,045	521,045		
113 職員薪金		521,045	521,045		
15 獎金		70,779	70,779		
151 考績獎金		43,820	43,820		
152 年終獎金		26,959	26,959		
16 退休及卹償金		44,035	44,035		
161 職員退休及離職金		44,035	44,035		
18 福利費		44,605	44,605		
181 分擔員工保險費		44,605	44,605		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		28,073	28,073		
1 用人費用		28,073	28,073		
12 聘僱及兼職人員薪資		27,560	27,560		
124 兼職人員酬金		27,560	27,560		
18 福利費		513	513		
181 分擔員工保險費		513	513		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		826,346	826,346		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		826,346	826,346		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		826,346	826,346		
743 獎勵費用		826,346	826,346		
53210304 國小合理教師員額編制		3,374,836	3,374,836		
1 用人費用		3,374,836	3,374,836		
11 正式員額薪資		2,176,342	2,176,342		

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區龍潭國民小學

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		2,176,342	2,176,342		
12 聘僱及兼職人員薪資		500,480	500,480		
124 兼職人員酬金		500,480	500,480		
15 獎金		273,683	273,683		
152 年終獎金		273,683	273,683		
16 退休及卹償金		131,741	131,741		
161 職員退休及離職金		131,741	131,741		
18 福利費		292,590	292,590		
181 分擔員工保險費		292,590	292,590		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		3,217,230	3,217,230		
1 用人費用		3,217,230	3,217,230		
11 正式員額薪資		2,319,875	2,319,875		
113 職員薪金		2,319,875	2,319,875		
12 聘僱及兼職人員薪資		169,600	169,600		
124 兼職人員酬金		169,600	169,600		
15 獎金		285,675	285,675		
152 年終獎金		285,675	285,675		
16 退休及卹償金		214,102	214,102		
161 職員退休及離職金		214,102	214,102		
18 福利費		227,978	227,978		
181 分擔員工保險費		227,978	227,978		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		57,060	57,060		
1 用人費用		57,060	57,060		
12 聘僱及兼職人員薪資		57,060	57,060		
124 兼職人員酬金		57,060	57,060		
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		1,200,318	1,200,318		
1 用人費用		1,197,918	1,197,918		
11 正式員額薪資		1,067,950	1,067,950		
113 職員薪金		1,067,950	1,067,950		
16 退休及卹償金		38,650	38,650		

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區龍潭國民小學

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	%	
161 職員退休及離職金		38,650	38,650		
18 福利費		91,156	91,156		
181 分擔員工保險費		89,476	89,476		
183 傷病醫藥費		1,680	1,680		
19 提繳費		162	162		
191 提繳工資墊償費用		162	162		
2 服務費用		2,400	2,400		
27 一般服務費		2,400	2,400		
27F 體育活動費		2,400	2,400		
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		153,776	153,776		
1 用人費用		153,776	153,776		
11 正式員額薪資		153,776	153,776		
113 職員薪金		153,776	153,776		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		38,185	38,185		
1 用人費用		38,185	38,185		
11 正式員額薪資		12,327	12,327		
113 職員薪金		12,327	12,327		
12 聘僱及兼職人員薪資		21,760	21,760		
124 兼職人員酬金		21,760	21,760		
16 退休及卹償金		1,420	1,420		
161 職員退休及離職金		1,420	1,420		
18 福利費		2,678	2,678		
181 分擔員工保險費		2,678	2,678		
53220000 各校經常門分支計 畫	67,790,000	70,105,570	2,315,570	3.42	
1 用人費用	64,754,000	67,576,974	2,822,974	4.36	
11 正式員額薪資	44,268,000	44,671,619	403,619	0.91	
113 職員薪金	44,268,000	44,671,619	403,619	0.91	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：係幼兒園增1班增2師等所 致。
12 聘僱及兼職人員薪資	810,000	1,517,744	707,744	87.38	
122 約僱職員薪金	419,000	420,031	1,031	0.25	
124 兼職人員酬金	391,000	1,097,713	706,713	180.75	
13 超時工作報酬	581,000	560,192	-20,808	-3.58	
131 加班費	581,000	560,192	-20,808	-3.58	
15 獎金	10,629,000	11,513,772	884,772	8.32	

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區龍潭國民小學

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	%	
151 考績獎金	5,034,000	5,709,923	675,923	13.43	
152 年終獎金	5,595,000	5,803,849	208,849	3.73	
16 退休及卹償金	4,309,000	4,329,882	20,882	0.48	
161 職員退休及離職金	4,309,000	4,329,882	20,882	0.48	
18 福利費	4,157,000	4,983,657	826,657	19.89	
181 分擔員工保險費	3,713,000	4,534,897	821,897	22.14	
18Y 其他福利費	444,000	448,760	4,760	1.07	
19 提繳費		108	108		
191 提繳工資墊償費用		108	108		
2 服務費用	2,661,000	2,281,880	-379,120	-14.25	
21 水電費	611,000	533,527	-77,473	-12.68	
212 工作場所電費	500,000	449,812	-50,188	-10.04	
214 工作場所水費	111,000	83,715	-27,285	-24.58	
22 郵電費	122,000	90,360	-31,640	-25.93	
221 郵費	24,000	18,248	-5,752	-23.97	
222 電話費	68,000	57,592	-10,408	-15.31	
224 數據通信費	30,000	14,520	-15,480	-51.60	
23 旅運費	44,000	10,727	-33,273	-75.62	
231 國內旅費	44,000	10,727	-33,273	-75.62	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	37,372	27,372	273.72	
241 印刷及裝訂費	10,000	37,372	27,372	273.72	
25 修理保養及保固費	697,000	474,850	-222,150	-31.87	
251 土地改良物修護費		4,900	4,900		
252 一般房屋修護費	325,000	156,988	-168,012	-51.70	
254 其他建築修護費	40,000	44,769	4,769	11.92	
255 機械及設備修護費	102,000	75,943	-26,057	-25.55	
256 交通及運輸設備修護費	103,000	88,390	-14,610	-14.18	
257 雜項設備修護費	127,000	103,860	-23,140	-18.22	
27 一般服務費	1,058,000	1,032,410	-25,590	-2.42	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	480	-520	-52.00	
277 代理(辦)費	74,000	33,630	-40,370	-54.55	

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區龍潭國民小學

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	579,000	564,800	-14,200	-2.45	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數503,000元(不含機械保全76,000元)，決算數528,800元(不含機械保全36,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	360,000	388,700	28,700	7.97	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388,700元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	44,000	44,800	800	1.82	
28 專業服務費	47,000	30,634	-16,366	-34.82	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	3,634	634	21.13	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	44,000	27,000	-17,000	-38.64	
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	308,000	176,296	-131,704	-42.76	
31 使用材料費	13,000	8,620	-4,380	-33.69	
312 燃料	13,000	8,620	-4,380	-33.69	
32 用品消耗	295,000	167,676	-127,324	-43.16	
321 辦公(事務)用品	212,000	106,817	-105,183	-49.61	
322 報章雜誌	1,000	522	-478	-47.80	
323 農業與園藝用品及環境美化費	40,000	41,743	1,743	4.36	
326 食品	2,000		-2,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	18,594	-1,406	-7.03	
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	56,000	67,300	11,300	20.18	
44 交通及運輸設備租金	15,000	16,000	1,000	6.67	
442 車租	15,000	16,000	1,000	6.67	
45 雜項設備租金	41,000	51,300	10,300	25.12	
451 雜項設備租金	41,000	51,300	10,300	25.12	
6 稅捐及規費(強制費)		2,120	2,120		
66 規費		2,120	2,120		
661 行政規費與強制費		2,120	2,120		

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區龍潭國民小學

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	11,000	1,000	-10,000	-90.91	
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	10,000		-10,000	-100.00	
751 技能競賽	10,000		-10,000	-100.00	
53221601 推展傳統藝術教育		18,000	18,000		
2 服務費用		15,750	15,750		
28 專業服務費		15,750	15,750		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		15,750	15,750		
3 材料及用品費		2,250	2,250		
32 用品消耗		2,250	2,250		
321 辦公(事務)用品		2,250	2,250		
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	13,475,000	13,825,481	350,481	2.60	
5L1 行政管理及推展	13,475,000	13,825,481	350,481	2.60	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	13,475,000	12,472,701	-1,002,299	-7.44	
1 用人費用	13,457,000	12,454,701	-1,002,299	-7.45	
16 退休及卹償金	13,457,000	12,454,701	-1,002,299	-7.45	
161 職員退休及離職金	13,376,000	12,374,277	-1,001,723	-7.49	
163 卹償金	81,000	80,424	-576	-0.71	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	18,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	18,000			
744 慰問、照護及濟助金	18,000	18,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		1,352,780	1,352,780		
1 用人費用		1,352,780	1,352,780		
18 福利費		1,352,780	1,352,780		
181 分擔員工保險費		27,780	27,780		

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區龍潭國民小學
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	%	
18Y 其他福利費		1,325,000	1,325,000		
5M 建築及設備計畫	174,000	173,274	-726	-0.42	
5M4 其他設備	174,000	173,274	-726	-0.42	
5M420000 由學校編列執行之 其他設備	174,000	173,274	-726	-0.42	
5 購建固定資產、無形資產 及非理財目的之長期投資	174,000	173,274	-726	-0.42	
51 購建固定資產	174,000	173,274	-726	-0.42	
514 購置機械及設備	104,000	104,000			
516 購置雜項設備	70,000	69,274	-726	-1.04	

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	38,266,738	21,885,903	174,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	3,779,723	3,618,510	
房屋及建築	22,826,223	12,127,757	
機械及設備	6,495,659	3,401,202	104,000
交通及運輸設備	772,729	497,882	
雜項設備	4,392,024	2,240,552	70,000
租賃資產			
租賃權益改良			
收藏品及傳承資產			
購建中固定資產			
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	380		
其他			

註： 1.土地改良物增加主要係人行步道透水磚修繕工程。
 2.房屋及建築增加主要係增置幼兒園增班整建工程等加帳。
 3.機械及設備增加主要係增置無線基地台、嵌式拉門黑(白)板政大黑板、75吋4K顯示器、冷氣機等；減少主要係報廢個人電腦等。
 4.交通及運輸設備增加主要係增置綜合擴大機、廣播控制器等。
 5.雜項設備增加主要係增置投影機、沙發椅、不銹鋼消防水儲槽機、飲水機、窗簾等；減少主要係報廢投影機。

臺南市永康區龍潭國民小學

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		
4,167,176		235,685	2,248,767	18,063,559
98,000			14,475	244,738
1,227,752			635,212	11,291,006
1,691,960		144,591	912,296	3,729,530
79,000			110,280	243,567
1,070,464		91,094	576,504	2,554,338
				380

註：

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：

臺南市永康區龍潭國民小學

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—臺南市永康區龍潭國民小學

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		104,000			104,000	104,000		
機械及設備		104,000			104,000	104,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		70,000			70,000	69,274	-726	
雜項設備		70,000			70,000	69,274	-726	
購建中固定資產								
合 計		174,000			174,000	173,274	-726	

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區龍潭國民小學

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	55	68	13	教師60人，公務人員4人，教保員1人，幼兒園廚工2人。職員增加原因：係提高國小教師員額編制至1.65名教師4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5人(核准文號：110年12月3日南市教課(二)字第1101436776號函)、國中小輔導教師人力運用計畫教師1名(核准文號：110年11月26日南市教安(一)字第1101381406號函)、幼兒園依法改制增置教保員1人及幼兒園廚工2人(核准文號：110年11月4日南市教特(一)字第1101245508號函)。
職員	54	67	13	
約僱人員	1	1	0	
合 計	55	68	13	

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1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區龍潭國民小學
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	44,268,000	419,000	581,000		10,629,000	4,309,000		4,157,000		64,363,000	391,000	64,754,000
正式人員	44,268,000		581,000		10,567,000	4,284,000		4,089,000		63,789,000		63,789,000
聘僱人員		419,000			62,000	25,000		68,000		574,000		574,000
兼任人員											391,000	391,000
一般行政管理計畫						13,457,000				13,457,000		13,457,000
正式人員						13,457,000				13,457,000		13,457,000
其他人員												
合 計	44,268,000	419,000	581,000		10,629,000	17,766,000		4,157,000		77,820,000	391,000	78,211,000

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388,700元；279外包費：預算數503,000元(不含機械保全76,000元)，決算數531,200元(不含機械保36,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數5,034,000元，決算數5,753,743元，內容：教職員考績獎金決算人數53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5,595,000元，決算數6,390,166元，內容：教職員年終獎金決算人數68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—臺南市永康區龍潭國民小學
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
51,250,122	420,031	560,192		12,143,909	4,759,830		5,643,177	270	74,777,531	1,874,173	76,651,704
51,250,122		560,192		12,076,048	4,668,206		5,389,655	162	73,944,385		73,944,385
	420,031			52,374	26,136		120,892	108	619,541		619,541
				15,487	65,488		132,630		213,605	1,874,173	2,087,778
					12,454,701		1,352,780		13,807,481		13,807,481
							1,352,780		1,352,780		1,352,780
					12,454,701				12,454,701		12,454,701
51,250,122	420,031	560,192		12,143,909	17,214,531		6,995,957	270	88,585,012	1,874,173	90,459,185

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區龍潭國民小學

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—臺南市永康區龍潭國民小學

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			81,439,000		94,028,201		12,589,201	15.46	
國民教育計畫			67,790,000		80,029,446		12,239,446	18.05	53國民教育計畫增加原因：係為調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算所致。
一般行政管理計畫			13,475,000		13,825,481		350,481	2.60	
建築及設備計畫			174,000		173,274		-726	-0.42	

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區龍潭國民小學

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	78,211,000	90,459,185	12,248,185	15.66
11 正式員額薪資	44,268,000	51,250,122	6,982,122	15.77
12 聘僱及兼職人員薪資	810,000	2,294,204	1,484,204	183.24
13 超時工作報酬	581,000	560,192	-20,808	-3.58
15 獎金	10,629,000	12,143,909	1,514,909	14.25
16 退休及卹償金	17,766,000	17,214,531	-551,469	-3.10
18 福利費	4,157,000	6,995,957	2,838,957	68.29
19 提繳費	0	270	270	0.00
2 服務費用	2,661,000	2,302,430	-358,570	-13.48
21 水電費	611,000	533,527	-77,473	-12.68
22 郵電費	122,000	90,360	-31,640	-25.93
23 旅運費	44,000	10,727	-33,273	-75.62
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	37,372	27,372	273.72
25 修理保養及保固費	697,000	474,850	-222,150	-31.87
27 一般服務費	1,058,000	1,037,210	-20,790	-1.97
28 專業服務費	47,000	46,384	-616	-1.31
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	308,000	178,546	-129,454	-42.03
31 使用材料費	13,000	8,620	-4,380	-33.69
32 用品消耗	295,000	169,926	-125,074	-42.40
4 租金、償債、利息及相關手續費	56,000	67,300	11,300	20.18
44 交通及運輸設備租金	15,000	16,000	1,000	6.67
45 雜項設備租金	41,000	51,300	10,300	25.12
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	174,000	173,274	-726	-0.42
51 購建固定資產	174,000	173,274	-726	-0.42
6 稅捐及規費(強制費)	0	2,120	2,120	0.00
66 規費	0	2,120	2,120	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	29,000	845,346	816,346	2,814.99
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	844,346	826,346	4,590.81
75 競賽及交流活動費	10,000	0	-10,000	-100.00
合 計	81,439,000	94,028,201	12,589,201	15.46

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區龍潭國民小學
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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	363,000	408,084	45,084	12.42	
27D 計時與計件人員酬金	360,000	388,700	28,700	7.97	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	19,384	16,384	546.13	

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區龍潭國民小學

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	420,872,016	100.00	419,338,286	100.00	1,533,730	0.37	負債	398,526,754	94.69	398,967,023	95.14	-440,269	-0.11
流動資產	17,530,849	4.17	16,403,678	3.91	1,127,171	6.87	流動負債	12,645,936	3.00	11,867,344	2.83	778,592	6.56
現金	17,530,849	4.17	16,403,678	3.91	1,127,171	6.87	應付款項	12,645,936	3.00	11,867,344	2.83	778,592	6.56
銀行存款	17,530,849	4.17	16,403,678	3.91	1,127,171	6.87	應付代收款	11,295,973	2.68	10,937,836	2.61	358,137	3.27
銀行存款-市庫存款	5,631,666	1.34	4,919,936	1.17	711,730	14.47	應付代收款	11,295,973	2.68	10,937,836	2.61	358,137	3.27
銀行存款-保管款-代收款專戶	4,377,906	1.04	4,228,188	1.01	149,718	3.54	應付費用	1,349,963	0.32	929,508	0.22	420,455	45.23
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	326,626	0.08	329,524	0.08	-2,898	-0.88	應付費用	1,349,963	0.32	929,508	0.22	420,455	45.23
銀行存款-保管款-午餐專戶	3,728,751	0.89	3,332,894	0.79	395,857	11.88	其他負債	385,880,818	91.69	387,099,679	92.31	-1,218,861	-0.31
銀行存款-保管款-其他	2,862,690	0.68	3,047,230	0.73	-184,540	-6.06	什項負債	385,880,818	91.69	387,099,679	92.31	-1,218,861	-0.31
銀行存款-保管款-保管款專戶	603,210	0.14	545,906	0.13	57,304	10.50	存入保證金	603,210	0.14	545,906	0.13	57,304	10.50
固定資產	18,063,179	4.29	16,380,455	3.91	1,682,724	10.27	存入保證金	603,210	0.14	545,906	0.13	57,304	10.50
土地改良物	244,738	0.06	161,213	0.04	83,525	51.81	應付代管資產	385,277,608	91.54	386,553,773	92.18	-1,276,165	-0.33
土地改良物	3,877,723	0.92	3,779,723	0.90	98,000	2.59	應付代管資產	385,277,608	91.54	386,553,773	92.18	-1,276,165	-0.33
累計折舊-土地改良物	-3,632,985	-0.86	-3,618,510	-0.86	-14,475	0.40	淨資產	22,345,262	5.31	20,371,263	4.86	1,973,999	9.69
房屋建築及設備	11,291,006	2.68	10,698,466	2.55	592,540	5.54	淨資產	22,345,262	5.31	20,371,263	4.86	1,973,999	9.69
房屋建築及設備	24,053,975	5.72	22,826,223	5.44	1,227,752	5.38	淨資產	22,345,262	5.31	20,371,263	4.86	1,973,999	9.69
累計折舊-房屋建築及設備	-12,762,969	-3.03	-12,127,757	-2.89	-635,212	5.24	累積餘額	22,345,262	5.31	20,371,263	4.86	1,973,999	9.69
機械及設備	3,729,530	0.89	3,094,457	0.74	635,073	20.52							
機械及設備	8,043,028	1.91	6,495,659	1.55	1,547,369	23.82							
累計折舊-機械及設備	-4,313,498	-1.02	-3,401,202	-0.81	-912,296	26.82							
交通及運輸設備	243,567	0.06	274,847	0.07	-31,280	-11.38							
合計：	420,872,016	100.00	419,338,286	100.00	1,533,730	0.37	合計：	420,872,016	100.00	419,338,286	100.00	1,533,730	0.37

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—臺南市永康區龍潭國民小學

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	851,729	0.20	772,729	0.18	79,000	10.22							
累計折舊-交通及運輸設備	-608,162	-0.14	-497,882	-0.12	-110,280	22.15							
雜項設備	2,554,338	0.61	2,151,472	0.51	402,866	18.73							
雜項設備	5,371,394	1.28	4,392,024	1.05	979,370	22.30							
累計折舊-雜項設備	-2,817,056	-0.67	-2,240,552	-0.53	-576,504	25.73							
無形資產	380	0.00	380	0.00	0	0.00							
無形資產	380	0.00	380	0.00	0	0.00							
電腦軟體	380	0.00	380	0.00	0	0.00							
其他資產	385,277,608	91.54	386,553,773	92.18	-1,276,165	-0.33							
什項資產	385,277,608	91.54	386,553,773	92.18	-1,276,165	-0.33							
代管資產	385,277,608	91.54	386,553,773	92.18	-1,276,165	-0.33							
代管資產-土地	351,497,101	83.52	351,497,101	83.82	0	0.00							
代管資產-土地改良物	222,168	0.05	234,596	0.06	-12,428	-5.30							
代管資產-房屋及設備	33,435,738	7.94	34,669,734	8.27	-1,233,996	-3.56							
代管資產-機械及設備	14,305	0.00	15,167	0.00	-862	-5.68							
代管資產-交通及運輸設備	93,312	0.02	118,567	0.03	-25,255	-21.30							
代管資產-什項設備	14,984	0.00	18,608	0.00	-3,624	-19.48							
合計：	420,872,016	100.00	419,338,286	100.00	1,533,730	0.37	合計：	420,872,016	100.00	419,338,286	100.00	1,533,730	0.37
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—臺南市永康區龍潭國民小學

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	98,313,378	100.00			98,313,378	
勞務收入	2,800	0.00			2,800	
服務收入	2,800	0.00			2,800	
財產收益	3,970,904	4.04			3,970,904	
財產孳息收入	1,876	0.00			1,876	
財產交易利益	3,321,002	3.38			3,321,002	
其他財產收入	648,026	0.66			648,026	
政府撥入收入	94,208,842	95.83			94,208,842	
公庫撥款收入	85,995,901	87.47			85,995,901	
政府其他撥入收入	8,212,941	8.35			8,212,941	
教學收入	104,520	0.11			104,520	
學雜費收入	104,520	0.11			104,520	
其他收入	26,312	0.03			26,312	
受贈收入	24,874	0.03			24,874	
雜項收入	1,438	0.00			1,438	
支出	96,339,379	97.99			96,339,379	
人事支出	90,459,185	92.01			90,459,185	
人事支出	90,459,185	92.01			90,459,185	
業務支出	3,395,742	3.45			3,395,742	
業務支出	3,395,742	3.45			3,395,742	
財產損失	2,357	0.00			2,357	
財產交易損失	2,357	0.00			2,357	
折舊、折耗及攤銷	2,482,095	2.52			2,482,095	
固定資產折舊	2,482,095	2.52			2,482,095	
本期賸餘(短絀)	1,973,999	2.01			1,973,999	
期初淨資產	20,371,263	20.72			20,371,263	
解繳公庫						
期末淨資產	22,345,262	22.73			22,345,262	

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—臺南市永康區龍潭國民小學
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)	1,973,999
8002 調整非現金項目	-730,858
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,243,141
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	1,155,083
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,328,357
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-173,274
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	316,000
8404 減少短期債務及其他負債	-258,696
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	57,304
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,127,171
87 期初現金及約當現金	16,403,678
88 期末現金及約當現金	17,530,849

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+1,276,165元；減少應付代管資產-1,276,165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—臺南市永康區龍潭國民小學

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	94,319,476	3,993,902	98,313,378	收入
勞務收入	2,800		2,800	勞務收入
財產收入	1,876	3,969,028	3,970,904	財產收益
政府撥入收入	94,208,842		94,208,842	政府撥入收入
教學收入	104,520		104,520	教學收入
其他收入	1,438	24,874	26,312	其他收入
基金用途	94,028,201	2,311,178	96,339,379	支出
用人費用	90,459,185		90,459,185	人事支出
服務費用	2,302,430	1,093,312	3,395,742	業務支出
材料及用品費	178,546	-178,546		
租金、償債、利息及相關手續費	67,300	-67,300		
稅捐及規費(強制費)	2,120	-2,120		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	845,346	-845,346		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	173,274	-173,274		
		2,357	2,357	財產損失
		2,482,095	2,482,095	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	291,275	1,682,724	1,973,999	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,990,428	16,380,835	20,371,263	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,281,703	18,063,559	22,345,262	期末淨資產

註：

主辦會計人員：楊惠宜



基金主持人：吳婉媚

