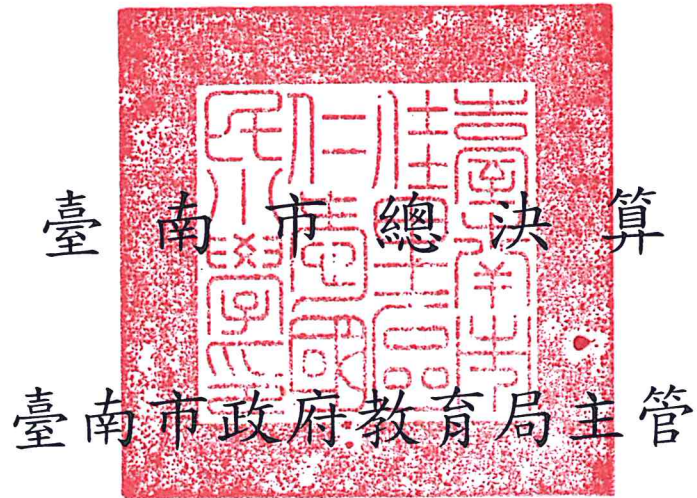


中華民國110年度  
(110年1月1日至110年12月31日)



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)

臺南市佳里區仁愛國民小學編

## 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，本年度法定預算數74,405,000元，決算數82,460,895元。

#### (一)國民教育業務計畫：

109學年度下學期，實際招收普通班22班，學生人數514人；附設幼兒園2班，學生人數52人；特教班1班(資源班1班)，學生人數26人。

110學年度上學期，實際招收普通班24班，學生人數565人；附設幼兒園2班，學生人數50人；特教班1班(資源班1班)，學生人數31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65,189,936元，較本年度法定預算數57,948,000元，增加7,241,936元，計增加12.50%，主要係因：辦理調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助計畫所致。

#### (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17,270,959元，較本年度法定預算數16,457,000元，增加813,959元，計增加4.95%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、婚喪補助、子女教育補助、三節慰問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84,214,277元，較法定預算數74,405,000元，增加9,809,277元，計增加13.18%，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30,000元，減少30,000元，計減少100.00%。主要係因：場地租借收入不如預期所致。
2. 財產處分收入：決算數8,010元，較法定預算數0元，增加8,010元。主要係因：財產報廢變賣收入。
3. 利息收入：決算數1,818元，較法定預算數2,000元，減少182元，計減少9.10%。
4. 公庫撥款收入：決算數76,905,884元，較法定預算數74,321,000元，增加2,584,884元，計增加3.48%。
5. 政府其他撥入收入：決算數7,214,757元，較法定預算數0元，增加7,214,757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)、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。
6. 學雜費收入：決算數43,695元，較法定預算數52,000元，減少8,305元，計減少

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國110年度

2. 預付費用：主要增加係預付國小兼任及代課教師鐘點費調增差額所致。
3. 交通及運輸設備：主要增加係價購多頻道無線麥克風系統等設備所致。

(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	14,153,461	10,432,936	35.66
應付費用	1,445,752	967,866	49.38
存入保證金	378,000	630,000	-40.00
應付代管資產	378,688,390	374,704,915	1.06
負債合計	394,665,603	386,735,717	2.05

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係營養午餐費等代收代辦經費所致。
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，學年度計畫於111年繼續執行，提列應付費用。
3. 存入保證金：主要減少係退還通學步道優質化工程保固保證金等所致。

(三)淨資產為累積餘額28,188,415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10,665,000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9,851,000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814,000元，因未及於110年度編列預算，經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—臺南市佳里區仁愛國民小學  
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	74,405,000	100.00	84,214,277	100.00	9,809,277	13.18	79,072,158	100.00
43 勞務收入	30,000	0.04			-30,000	-100.00	52,000	0.07
431 服務收入	30,000	0.04			-30,000	-100.00	52,000	0.07
45 財產收入	2,000	0.00	9,828	0.01	7,828	391.40	20,160	0.03
451 財產處分收入			8,010	0.01	8,010	0.00	17,103	0.02
454 利息收入	2,000	0.00	1,818	0.00	-182	-9.10	3,057	0.00
46 政府撥入收入	74,321,000	99.89	84,120,641	99.89	9,799,641	13.19	78,945,604	99.84
462 公庫撥款收入	74,321,000	99.89	76,905,884	91.32	2,584,884	3.48	72,464,580	91.64
46Y 政府其他撥入收入			7,214,757	8.57	7,214,757	0.00	6,481,024	8.20
4S 教學收入	52,000	0.07	43,695	0.05	-8,305	-15.97	54,238	0.07
4S1 學雜費收入	52,000	0.07	43,695	0.05	-8,305	-15.97	54,238	0.07
4Y 其他收入			40,113	0.05	40,113	0.00	156	0.00
4YY 雜項收入			40,113	0.05	40,113	0.00	156	0.00
5 基金用途	74,405,000	100.00	82,460,895	100.00	8,055,895	10.83	78,851,183	100.00
53 國民教育計畫	57,948,000	77.88	65,189,936	79.06	7,241,936	12.50	61,129,352	77.52
5L 一般行政管理計畫	16,457,000	22.12	17,270,959	20.94	813,959	4.95	17,694,227	22.44
5M 建築及設備計畫						0.00	27,604	0.04
購建固定資產							27,604	0.04
本期賸餘 (短絀)			1,753,382		1,753,382	0.00	220,975	
期初基金餘額	3,217,000		3,551,732		334,732	10.41	3,330,757	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	3,217,000		5,305,114		2,088,114	64.91	3,551,732	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區仁愛國民小學  
**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	74,405,000	84,214,277	9,809,277	13.18	
43 勞務收入	30,000		-30,000	-100.00	
431服務收入	30,000		-30,000	-100.00	係場地租借收入不如預期所致。
45 財產收入	2,000	9,828	7,828	391.40	
451財產處分收入		8,010	8,010	0.00	係財產報廢變賣收入。
454利息收入	2,000	1,818	-182	-9.10	
46 政府撥入收入	74,321,000	84,120,641	9,799,641	13.19	
462公庫撥款收入	74,321,000	76,905,884	2,584,884	3.48	
46Y政府其他撥入收入		7,214,757	7,214,757	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(小教)等補助款所致。
4S 教學收入	52,000	43,695	-8,305	-15.97	
4S1學雜費收入	52,000	43,695	-8,305	-15.97	係幼兒園因特教生減收招生人數，故實際雜費收入比預估少。
4Y 其他收入		40,113	40,113	0.00	
4YY雜項收入		40,113	40,113	0.00	係以前年度社團贖餘款繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區仁愛國民小學  
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	74,405,000	82,460,895	8,055,895	10.83	
53 國民教育計畫	57,948,000	65,189,936	7,241,936	12.50	53國民教育計畫增加原因：係辦理調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助計畫所致。
532 國民小學教育	57,948,000	65,189,936	7,241,936	12.50	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		272,097	272,097		
1 用人費用		272,097	272,097		
11 正式員額薪資		272,097	272,097		
113 職員薪金		272,097	272,097		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		742,144	742,144		
1 用人費用		742,144	742,144		
11 正式員額薪資		537,248	537,248		
113 職員薪金		537,248	537,248		
15 獎金		111,960	111,960		
151 考績獎金		45,195	45,195		
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		44,068	44,068		
181 分擔員工保險費		44,068	44,068		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		1,544,270	1,544,270		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		1,544,270	1,544,270		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		1,544,270	1,544,270		
743 獎勵費用		1,544,270	1,544,270		
53210304 國小合理教師員額編制		3,153,316	3,153,316		
1 用人費用		3,153,316	3,153,316		
11 正式員額薪資		1,966,607	1,966,607		
113 職員薪金		1,966,607	1,966,607		
12 聘僱及兼職人員薪資		478,080	478,080		
124 兼職人員酬金		478,080	478,080		
15 獎金		277,483	277,483		
152 年終獎金		277,483	277,483		
16 退休及卹償金		131,887	131,887		

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區仁愛國民小學  
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		131,887	131,887		
18 福利費		299,259	299,259		
181 分擔員工保險費		299,259	299,259		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		2,123,833	2,123,833		
1 用人費用		2,123,833	2,123,833		
11 正式員額薪資		1,612,600	1,612,600		
113 職員薪金		1,612,600	1,612,600		
12 聘僱及兼職人員薪資		11,840	11,840		
124 兼職人員酬金		11,840	11,840		
15 獎金		200,288	200,288		
152 年終獎金		200,288	200,288		
16 退休及卹償金		146,698	146,698		
161 職員退休及離職金		146,698	146,698		
18 福利費		152,407	152,407		
181 分擔員工保險費		152,407	152,407		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		10,560	10,560		
1 用人費用		10,560	10,560		
12 聘僱及兼職人員薪資		10,560	10,560		
124 兼職人員酬金		10,560	10,560		
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		1,154,313	1,154,313		
1 用人費用		1,152,777	1,152,777		
11 正式員額薪資		1,000,964	1,000,964		
113 職員薪金		1,000,964	1,000,964		
15 獎金		57,405	57,405		
152 年終獎金		57,405	57,405		
16 退休及卹償金		31,052	31,052		
161 職員退休及離職金		31,052	31,052		
18 福利費		63,356	63,356		
181 分擔員工保險費		62,456	62,456		



## 臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區仁愛國民小學

## 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	%	
183 傷病醫藥費		900	900		
2 服務費用		1,536	1,536		
27 一般服務費		1,536	1,536		
27F 體育活動費		1,536	1,536		
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		90,388	90,388		
1 用人費用		90,388	90,388		
11 正式員額薪資		90,388	90,388		
113 職員薪金		90,388	90,388		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		32,151	32,151		
1 用人費用		32,151	32,151		
11 正式員額薪資		12,000	12,000		
113 職員薪金		12,000	12,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		19,752	19,752		
124 兼職人員酬金		19,752	19,752		
18 福利費		399	399		
181 分擔員工保險費		399	399		
53210503 特教學生助理人 員(學前)		253,212	253,212		
2 服務費用		253,212	253,212		
27 一般服務費		253,212	253,212		
27D 計時與計件人員酬金		253,212	253,212		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253,212元，內容：特教學生助 理人員2名。
53220000 各校經常門分支計 畫	57,948,000	55,654,941	-2,293,059	-3.96	
1 用人費用	55,722,000	53,782,125	-1,939,875	-3.48	
11 正式員額薪資	38,330,000	36,322,758	-2,007,242	-5.24	
113 職員薪金	37,947,000	36,307,325	-1,639,675	-4.32	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：係實際進用員額俸點較預算 編制員額為低所致。
114 工員工資	383,000	15,433	-367,567	-95.97	
12 聘僱及兼職人員薪資	740,000	844,563	104,563	14.13	
122 約僱職員薪金	419,000	421,244	2,244	0.54	
124 兼職人員酬金	321,000	423,319	102,319	31.88	
13 超時工作報酬	495,000	427,128	-67,872	-13.71	
131 加班費	495,000	427,128	-67,872	-13.71	

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區仁愛國民小學  
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	8,821,000	8,655,354	-165,646	-1.88	
151 考績獎金	4,152,000	4,221,508	69,508	1.67	
152 年終獎金	4,669,000	4,433,846	-235,154	-5.04	
16 退休及卹償金	3,687,000	3,493,692	-193,308	-5.24	
161 職員退休及離職金	3,664,000	3,492,766	-171,234	-4.67	
162 工員退休及離職金	23,000	926	-22,074	-95.97	
18 福利費	3,649,000	4,038,630	389,630	10.68	
181 分擔員工保險費	3,226,000	3,634,930	408,930	12.68	
183 傷病醫藥費		3,500	3,500		
18Y 其他福利費	423,000	400,200	-22,800	-5.39	
2 服務費用	1,946,000	1,531,404	-414,596	-21.31	
21 水電費	465,000	404,425	-60,575	-13.03	
212 工作場所電費	375,000	333,122	-41,878	-11.17	
214 工作場所水費	90,000	71,303	-18,697	-20.77	
22 郵電費	100,000	57,996	-42,004	-42.00	
221 郵費	10,000	8,788	-1,212	-12.12	
222 電話費	60,000	34,688	-25,312	-42.19	
224 數據通信費	30,000	14,520	-15,480	-51.60	
23 旅運費	50,000	26,450	-23,550	-47.10	
231 國內旅費	50,000	26,321	-23,679	-47.36	
235 貨物運費		129	129		
24 印刷裝訂與廣告費	55,000	36,468	-18,532	-33.69	
241 印刷及裝訂費	55,000	36,468	-18,532	-33.69	
25 修理保養及保固費	421,000	201,735	-219,265	-52.08	
251 土地改良物修護費	10,000	8,500	-1,500	-15.00	
252 一般房屋修護費	110,000	62,320	-47,680	-43.35	
254 其他建築修護費	30,000		-30,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	136,000	12,000	-124,000	-91.18	
256 交通及運輸設備修護費	20,000	23,745	3,745	18.73	
257 雜項設備修護費	115,000	95,170	-19,830	-17.24	
27 一般服務費	770,000	712,380	-57,620	-7.48	
277 代理(辦)費	73,000	62,670	-10,330	-14.15	

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區仁愛國民小學  
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	479,000	450,385	-28,615	-5.97	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101,000元），決算數402,385元（不含機械保全48,000元），內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運、校園環境整理等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	180,000	157,885	-22,115	-12.29	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180,000元，決算數157,885元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	38,000	41,440	3,440	9.05	
28 專業服務費	13,000	19,950	6,950	53.46	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	5,000	3,000	-2,000	-40.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	8,000	16,950	8,950	111.88	
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	252,000	340,412	88,412	35.08	
31 使用材料費	6,000	340	-5,660	-94.33	
312 燃料	6,000	340	-5,660	-94.33	
32 用品消耗	246,000	340,072	94,072	38.24	
321 辦公(事務)用品	155,000	292,129	137,129	88.47	
322 報章雜誌	5,000	2,100	-2,900	-58.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	40,000	38,916	-1,084	-2.71	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	6,927	-3,073	-30.73	
32Y 其他用品消耗	36,000		-36,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	20,000		-20,000	-100.00	
44 交通及運輸設備租金	20,000		-20,000	-100.00	
442 車租	20,000		-20,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	8,000	1,000	-7,000	-87.50	
71 會費	3,000	1,000	-2,000	-66.67	
713 職業團體會費	3,000	1,000	-2,000	-66.67	
75 競賽及交流活動費	5,000		-5,000	-100.00	
751 技能競賽	5,000		-5,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區仁愛國民小學  
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	%	
53221502 特教學生助理人員		107,511	107,511		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107,511元，內容：特教學生助理人員1名。
2 服務費用		107,511	107,511		
27 一般服務費		107,511	107,511		
27D 計時與計件人員酬金		107,511	107,511		
53221601 推展傳統藝術教育		38,000	38,000		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。
2 服務費用		32,675	32,675		
28 專業服務費		32,675	32,675		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		32,675	32,675		
3 材料及用品費		5,325	5,325		
32 用品消耗		5,325	5,325		
325 服裝		5,325	5,325		
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		
5L 一般行政管理計畫	16,457,000	17,270,959	813,959	4.95	
5L1 行政管理及推展	16,457,000	17,270,959	813,959	4.95	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	16,457,000	16,218,783	-238,217	-1.45	
1 用人費用	16,439,000	16,188,783	-250,217	-1.52	
16 退休及卹償金	16,439,000	16,188,783	-250,217	-1.52	
161 職員退休及離職金	16,439,000	16,156,920	-282,080	-1.72	
162 工員退休及離職金		31,863	31,863		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	30,000	12,000	66.67	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	30,000	12,000	66.67	
744 慰問、照護及濟助金	18,000	30,000	12,000	66.67	
5L100400 調整待遇及其他經費		1,052,176	1,052,176		
1 用人費用		1,042,176	1,042,176		
18 福利費		1,042,176	1,042,176		
181 分擔員工保險費		21,536	21,536		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區仁愛國民小學

## 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		1,020,640	1,020,640		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		10,000	10,000		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		10,000	10,000		
744 慰問、照護及濟助金		10,000	10,000		

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
<b>資產</b>	37,557,877	14,420,129	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	11,083,139	794,900	
房屋及建築	11,013,541	7,043,645	
機械及設備	6,261,357	2,761,982	
交通及運輸設備	449,260	267,044	
雜項設備	8,750,580	3,552,558	
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： 1、土地改良物：校園步道鋪面。  
 2、房屋及建築設備：耐磨塑膠地磚。  
 3、機械及設備：撥入無線網路基地台21臺、個人電腦2臺等；價購筆記型電腦1臺、工作台2台等。  
 4、交通及運輸設備：價購音響擴大機、監視系統1套等；撥出接收器；報廢監視系統1套。  
 5、雜項設備：價購視聽座椅、配膳車、滾筒式羽球柱、75吋觸控式電視等；撥入投影機9部；報廢電動布幕面、投影機、翹翹板。

臺南市佳里區仁愛國民小學

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		
3,511,482		228,765	3,537,164	22,883,301
497,613			1,018,536	9,767,316
100,000			454,888	3,615,008
1,128,546			999,323	3,628,598
456,600		137,540	7,693	493,583
1,328,723		91,225	1,056,724	5,378,796

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
<b>負債</b> 長期債務 應付租賃款 其他長期負債		

註：



臺南市佳里區仁愛國民小學

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—臺南市佳里區仁愛國民小學  
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—臺南市佳里區仁愛國民小學  
**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	48	58	10	教師50人，公務人員5人，教保員1人，幼兒園廚工1人；職員增加原因：係含提高國小教師員額編制至每班1.65名教師3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）、幼兒園增置契約教保員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）、專任輔導教師1人（110年11月26日南市教安(一)字第1101381406號函）。
職員	46	57	11	
工友	1	0	-1	
約僱人員	1	1	0	
合 計	48	58	10	

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3名、臨時僱工1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運、校園環境整理等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區仁愛國民小學  
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	38,330,000	419,000	495,000		8,821,000	3,687,000		3,649,000		55,401,000	321,000	55,722,000
正式人員	38,330,000		495,000		8,759,000	3,662,000		3,581,000		54,827,000		54,827,000
聘僱人員		419,000			62,000	25,000		68,000		574,000		574,000
兼任人員											321,000	321,000
一般行政管理計畫						16,439,000				16,439,000		16,439,000
正式人員						16,439,000				16,439,000		16,439,000
其他人員						16,439,000				16,439,000		16,439,000
合 計	38,330,000	419,000	495,000		8,821,000	20,126,000		3,649,000		71,840,000	321,000	72,161,000

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180,000元，決算數518,608元；279外包費：預算數378,000元（不含機械保全101,000元），決算數404,785元（不含機械保全48,000元）。

2、各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數4,152,000元，決算數4,266,703元，內容：教職員工考績獎金決算人數44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4,669,000元，決算數5,035,787元，內容：教職員工年終獎金決算人數60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—臺南市佳里區仁愛國民小學  
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
41,825,462	421,244	427,128		9,302,490	3,852,197		4,598,119		60,426,640	943,551	61,370,191
41,825,462		427,128		9,252,552	3,798,967		4,490,971		59,795,080		59,795,080
	421,244			34,446	26,282		56,923		538,895		538,895
				15,492	26,948		50,225		92,665	943,551	1,036,216
					16,188,783		1,042,176		17,230,959		17,230,959
							1,042,176		1,042,176		1,042,176
					16,188,783				16,188,783		16,188,783
41,825,462	421,244	427,128		9,302,490	20,040,980		5,640,295		77,657,599	943,551	78,601,150

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區仁愛國民小學

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—臺南市佳里區仁愛國民小學  
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			74,405,000		82,460,895		8,055,895	10.83	
國民教育計畫			57,948,000		65,189,936		7,241,936	12.50	係辦理調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助計畫所致。
一般行政管理計畫			16,457,000		17,270,959		813,959	4.95	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區仁愛國民小學

## 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	72,161,000	78,601,150	6,440,150	8.92
11 正式員額薪資	38,330,000	41,825,462	3,495,462	9.12
12 聘僱及兼職人員薪資	740,000	1,364,795	624,795	84.43
13 超時工作報酬	495,000	427,128	-67,872	-13.71
15 獎金	8,821,000	9,302,490	481,490	5.46
16 退休及卹償金	20,126,000	20,040,980	-85,020	-0.42
18 福利費	3,649,000	5,640,295	1,991,295	54.57
2 服務費用	1,946,000	1,928,738	-17,262	-0.89
21 水電費	465,000	404,425	-60,575	-13.03
22 郵電費	100,000	57,996	-42,004	-42.00
23 旅運費	50,000	26,450	-23,550	-47.10
24 印刷裝訂與廣告費	55,000	36,468	-18,532	-33.69
25 修理保養及保固費	421,000	201,735	-219,265	-52.08
27 一般服務費	770,000	1,077,039	307,039	39.88
28 專業服務費	13,000	52,625	39,625	304.81
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	252,000	345,737	93,737	37.20
31 使用材料費	6,000	340	-5,660	-94.33
32 用品消耗	246,000	345,397	99,397	40.41
4 租金、償債、利息及相關手續費	20,000	0	-20,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	20,000	0	-20,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	26,000	1,585,270	1,559,270	5,997.19
71 會費	3,000	1,000	-2,000	-66.67
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	1,584,270	1,566,270	8,701.50
75 競賽及交流活動費	5,000	0	-5,000	-100.00
合 計	74,405,000	82,460,895	8,055,895	10.83



臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區仁愛國民小學  
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	185,000	554,283	369,283	199.61	
27D 計時與計件人員酬金	180,000	518,608	338,608	188.12	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	5,000	35,675	30,675	613.50	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區仁愛國民小學

## 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	%
<b>資產</b>	422,854,018	100.00	413,425,197	100.00	9,428,821	2.28	<b>負債</b>	394,665,603	93.33	386,735,717	93.54	7,929,886	2.05
流動資產	21,282,327	5.03	15,582,534	3.77	5,699,793	36.58	流動負債	15,599,213	3.69	11,400,802	2.76	4,198,411	36.83
現金	21,138,848	5.00	15,582,534	3.77	5,556,314	35.66	應付款項	15,599,213	3.69	11,400,802	2.76	4,198,411	36.83
銀行存款	21,138,848	5.00	15,582,534	3.77	5,556,314	35.66	應付代收款	14,153,461	3.35	10,432,936	2.52	3,720,525	35.66
銀行存款-市庫存款	6,607,387	1.56	4,519,598	1.09	2,087,789	46.19	應付代收款	14,153,461	3.35	10,432,936	2.52	3,720,525	35.66
銀行存款-保管款-代收專戶	6,102,590	1.44	4,648,053	1.12	1,454,537	31.29	應付費用	1,445,752	0.34	967,866	0.23	477,886	49.38
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	2,056	0.00	3,949	0.00	-1,893	-47.94	應付費用	1,445,752	0.34	967,866	0.23	477,886	49.38
銀行存款-保管款-午餐專戶	4,670,140	1.10	2,388,667	0.58	2,281,473	95.51	其他負債	379,066,390	89.64	375,334,915	90.79	3,731,475	0.99
銀行存款-保管款-其他	3,378,675	0.80	3,392,267	0.82	-13,592	-0.40	什項負債	379,066,390	89.64	375,334,915	90.79	3,731,475	0.99
銀行存款-保管款-保管專戶	378,000	0.09	630,000	0.15	-252,000	-40.00	存入保證金	378,000	0.09	630,000	0.15	-252,000	-40.00
預付款項	143,479	0.03	0	0.00	143,479	0.00	存入保證金	378,000	0.09	630,000	0.15	-252,000	-40.00
預付費用	143,479	0.03	0	0.00	143,479	0.00	應付代管資產	378,688,390	89.56	374,704,915	90.63	3,983,475	1.06
固定資產	22,883,301	5.41	23,137,748	5.60	-254,447	-1.10	應付代管資產	378,688,390	89.56	374,704,915	90.63	3,983,475	1.06
土地改良物	9,767,316	2.31	10,288,239	2.49	-520,923	-5.06	淨資產	28,188,415	6.67	26,689,480	6.46	1,498,935	5.62
土地改良物	11,580,752	2.74	11,083,139	2.68	497,613	4.49	淨資產	28,188,415	6.67	26,689,480	6.46	1,498,935	5.62
累計折舊-土地改良物	-1,813,436	-0.43	-794,900	-0.19	-1,018,536	128.13	淨資產	28,188,415	6.67	26,689,480	6.46	1,498,935	5.62
房屋建築及設備	3,615,008	0.85	3,969,896	0.96	-354,888	-8.94	累積餘額	28,188,415	6.67	-26,689,480	6.46	1,498,935	5.62
房屋建築及設備	11,113,541	2.63	11,013,541	2.66	100,000	0.91							
累計折舊-房屋建築及設備	-7,498,533	-1.77	-7,043,645	-1.70	-454,888	6.46							
機械及設備	3,628,598	0.86	3,499,375	0.85	129,223	3.69							
機械及設備	7,389,903	1.75	6,261,357	1.51	1,128,546	18.02							
累計折舊-機械及設備	-3,761,305	-0.89	-2,761,982	-0.67	-999,323	36.18							
合計：	422,854,018	100.00	413,425,197	100.00	9,428,821	2.28	合計：	422,854,018	100.00	413,425,197	100.00	9,428,821	2.28
信託代理與保證資產	0				信託代理與保證負債		0						
保證品	0				應付保證品		0						

註：1. 經管珍貴動產、不動產總額：300,000元。

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—臺南市佳里區仁愛國民小學

## 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	493,583	0.12	182,216	0.04	311,367	170.88							
交通及運輸設備	768,320	0.18	449,260	0.11	319,060	71.02							
累計折舊-交通及運輸設備	-274,737	-0.06	-267,044	-0.06	-7,693	2.88							
雜項設備	5,378,796	1.27	5,198,022	1.26	180,774	3.48							
雜項設備	9,988,078	2.36	8,750,580	2.12	1,237,498	14.14							
累計折舊-雜項設備	-4,609,282	-1.09	-3,552,558	-0.86	-1,056,724	29.75							
其他資產	378,688,390	89.56	374,704,915	90.63	3,983,475	1.06							
什項資產	378,688,390	89.56	374,704,915	90.63	3,983,475	1.06							
代管資產	378,688,390	89.56	374,704,915	90.63	3,983,475	1.06							
代管資產-土地	358,676,840	84.82	353,809,142	85.58	4,867,698	1.38							
代管資產-土地改良物	72,998	0.02	72,998	0.02	0	0.00							
代管資產-房屋及設備	19,870,777	4.70	20,734,693	5.02	-863,916	-4.17							
代管資產-機械及設備	51,699	0.01	72,195	0.02	-20,496	-28.39							
代管資產-交通及運輸設備	690	0.00	690	0.00	0	0.00							
代管資產-什項設備	15,386	0.00	15,197	0.00	189	1.24							
合計：	422,854,018	100.00	413,425,197	100.00	9,428,821	2.28	合計：	422,854,018	100.00	413,425,197	100.00	9,428,821	2.28
信託代理與保證資產	0				信託代理與保證負債	0							
保證品	0				應付保證品	0							

註：1. 經管珍貴動產、不動產總額：300,000元。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

地方教育發展基金  
收入支出表  
中華民國110年度

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	87,649,059	100.00			87,649,059	
財產收益	3,444,610	3.93			3,444,610	
財產孳息收入	1,818	0.00			1,818	
廢舊物品售價收入	6,060	0.01			6,060	
財產交易利益	986,090	1.13			986,090	
其他財產收入	2,450,642	2.80			2,450,642	
政府撥入收入	84,120,641	95.97			84,120,641	
公庫撥款收入	76,905,884	87.74			76,905,884	
政府其他撥入收入	7,214,757	8.23			7,214,757	
教學收入	43,695	0.05			43,695	
學雜費收入	43,695	0.05			43,695	
其他收入	40,113	0.05			40,113	
雜項收入	40,113	0.05			40,113	
支出	86,150,124	98.29			86,150,124	
人事支出	78,601,150	89.68			78,601,150	
人事支出	78,601,150	89.68			78,601,150	
業務支出	3,859,745	4.40			3,859,745	
業務支出	3,859,745	4.40			3,859,745	
財產損失	47,454	0.05			47,454	
財產交易損失	47,454	0.05			47,454	
折舊、折耗及攤銷	3,718,475	4.24			3,718,475	
固定資產折舊	3,718,475	4.24			3,718,475	
其他支出	-76,700	-0.09			-76,700	
其他支出	-76,700	-0.09			-76,700	
本期賸餘(短絀)	1,498,935	1.71			1,498,935	
期初淨資產	26,689,480	30.45			26,689,480	
解繳公庫						
期末淨資產	28,188,415	32.16			28,188,415	

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—臺南市佳里區仁愛國民小學

## 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)	1,498,935
8002 調整非現金項目	4,307,429
81 業務活動之淨現金流入(流出)	5,806,364
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	1,065,555
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,063,605
83 投資活動之淨現金流入(流出)	1,950
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	78,000
8404 減少短期債務及其他負債	-330,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-252,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	5,556,314
87 期初現金及約當現金	15,582,534
88 期末現金及約當現金	21,138,848

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：

增加代管資產-3,983,475元；增加應付代管資產+3,983,475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。

地方教育發展基金  
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	84,214,277	3,434,782	87,649,059	收入
財產收入	9,828	3,434,782	3,444,610	財產收益
政府撥入收入	84,120,641		84,120,641	政府撥入收入
教學收入	43,695		43,695	教學收入
其他收入	40,113		40,113	其他收入
基金用途	82,460,895	3,689,229	86,150,124	支出
用人費用	78,601,150		78,601,150	人事支出
服務費用	1,928,738	1,931,007	3,859,745	業務支出
材料及用品費	345,737	-345,737		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,585,270	-1,585,270		
		47,454	47,454	財產損失
		-76,700	-76,700	其他支出
		3,718,475	3,718,475	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,753,382	-254,447	1,498,935	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,551,732	23,137,748	26,689,480	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	5,305,114	22,883,301	28,188,415	期末淨資產

註：

主辦會計人員：林秀惠



基金主持人：楊宗穎

