

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)

臺南市山上區山上國民小學編



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	1-4	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表.....	第	5	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表.....	第	6	頁
2、基金用途明細表.....	第	7-11	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，本年度法定預算數32,508,000元，決算數36,024,390元。

#### (一) 國民教育業務計畫：

109學年度下學期，實際招收普通班8班，學生人數162人；附設幼兒園1班，學生人數28人。

110學年度上學期，實際招收普通班8班，學生人數160人；附設幼兒園1班，學生人數27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29,543,857元，較本年度法定預算數26,397,000元，增加3,146,857元，計增加11.92%，主要係因：國小合理教師員額編制等計畫，以超收支併決算方式辦理。

#### (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6,480,533元，較本年度法定預算數6,111,000元，增加369,533元，計增加6.05%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、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37,263,332元，較法定預算數32,426,000元，增加4,837,332元，計增加14.92%，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100,000元，減少100,000元，計減少100.00%。  
主要係因：場地設施由於疫情緣故及北一棟校舍拆除重建當圖書室及儲物間使用未租借，依實際情形入帳。
2. 財產處分收入：決算數505,572元，較法定預算數1,000元，增加504,572元，計增加50,457.20%。主要係因：北一棟校舍拆除及廚房設備變賣收入，依實際情形入帳。
3. 利息收入：決算數1,005元，較法定預算數1,000元，增加5元，計增加0.50%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
4. 公庫撥款收入：決算數33,481,840元，較法定預算數32,292,000元，增加1,189,840元，計增加3.68%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、撫慰金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、推展傳統藝術教育等補助款所致。
5. 政府其他撥入收入：決算數3,242,186元，較法定預算數0元，增加3,242,186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)、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

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國110年度

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27,029元，較法定預算數28,000元，減少971元，計減少3.47%。

7. 雜項收入：決算數5,700元，較法定預算數4,000元，增加1,700元，計增加42.50%。主要係因：資源回收收入，依實際情形入帳。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數36,024,390元，較法定預算數32,508,000元，增加3,516,390元，計增加10.82%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數29,543,857元，較法定預算數26,397,000元，增加3,146,857元，計增加11.92%。主要係因：國小合理教師員額編制等計畫，以超收支併決算方式辦理。

2. 一般行政管理計畫：決算數6,480,533元，較法定預算數6,111,000元，增加369,533元，計增加6.05%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、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82,000元，本年度決算賸餘數1,238,942元，賸餘原因：用人費用賸餘，並摶節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入1,387,223元。

(二)投資活動之淨現金流出119,583元。

(三)籌資活動之淨現金流出14,680元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增1,252,960元。

期初現金及約當現金6,703,476元。

期末現金及約當現金7,956,436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	7,956,436	6,703,476	18.69%
預付費用	0	5,277	-100.00%
房屋建築及設備	0	612,559	-100.00%
機械及設備	1,033,240	690,350	49.67%
交通及運輸設備	66,795	105,210	-36.51%
雜項設備	861,083	769,047	11.97%
暫付及待結轉帳 項	160,449	40,866	292.62%
代管資產	134,672,073	136,241,108	-1.15%

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國110年度

資產合計	144,750,076	145,167,893	-0.29%
------	-------------	-------------	--------

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：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，結轉下年度繼續使用。
2. 預付費用：主要減少係國小合理教師員額編制等補助款於年底已撥入故無預付費用。
3. 房屋建築及設備：主要減少係北一棟校舍為拆除重建報廢所致。
4. 機械及設備：主要增加係教育局撥入個人電腦及無線網路基地台所致。
5. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊所致。
6. 雜項設備：主要增加係購置薩克斯風等所致。
7. 暫付及待結轉帳項：主要增加係暫付北一棟校舍重建工程工程管理費等支出。

(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	3,822,123	4,020,421	-4.93%
應付費用	900,209	558,907	61.07%
存入保證金	265,500	280,180	-5.24%
應付代管資產	134,672,073	136,241,108	-1.15%
負債合計	139,659,905	141,100,616	-1.02%

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 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騰餘，結轉下年度繼續支用所致。

(三)淨資產為累積餘額5,090,171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4,444,000元，奉准明細如下：

(1)國民小學教育計畫為辦理國小合理教師員額編制計畫等計4,027,000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417,000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，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。

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國110年度

(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—臺南市山上區山上國民小學  
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	32,426,000	100.00	37,263,332	100.00	4,837,332	14.92	36,794,885	100.00
43 勞務收入	100,000	0.31			-100,000	-100.00	30,669	0.08
431服務收入	100,000	0.31			-100,000	-100.00	30,669	0.08
45 財產收入	2,000	0.01	506,577	1.36	504,577	25,228.85	13,594	0.04
451財產處分收入	1,000	0.00	505,572	1.36	504,572	50,457.20	12,836	0.03
454利息收入	1,000	0.00	1,005	0.00	5	0.50	758	0.00
46 政府撥入收入	32,292,000	99.59	36,724,026	98.55	4,432,026	13.72	36,715,031	99.78
462公庫撥款收入	32,292,000	99.59	33,481,840	89.85	1,189,840	3.68	33,309,979	90.53
46Y政府其他撥入收入			3,242,186	8.70	3,242,186	0.00	3,405,052	9.25
4S 教學收入	28,000	0.09	27,029	0.07	-971	-3.47	25,879	0.07
4S1學雜費收入	28,000	0.09	27,029	0.07	-971	-3.47	25,879	0.07
4Y 其他收入	4,000	0.01	5,700	0.02	1,700	42.50	9,712	0.03
4YY雜項收入	4,000	0.01	5,700	0.02	1,700	42.50	9,712	0.03
5 基金用途	32,508,000	100.00	36,024,390	100.00	3,516,390	10.82	36,228,078	100.00
53 國民教育計畫	26,397,000	81.20	29,543,857	82.01	3,146,857	11.92	29,778,732	82.20
5L 一般行政管理計畫	6,111,000	18.80	6,480,533	17.99	369,533	6.05	6,449,346	17.80
本期賸餘(短絀-)	-82,000		1,238,942		1,320,942	-1,610.90	566,807	
期初基金餘額	1,254,000		1,890,111		636,111	50.73	1,323,304	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,172,000		3,129,053		1,957,053	166.98	1,890,111	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學  
**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	32,426,000	37,263,332	4,837,332	14.92	
43 勞務收入	100,000		-100,000	-100.00	
431服務收入	100,000		-100,000	-100.00	係活動中心因疫情緣故及北一棟校舍拆除重建當圖書室及儲物間使用未租借，依實際情形入帳。
45 財產收入	2,000	506,577	504,577	25,228.85	
451財產處分收入	1,000	505,572	504,572	50,457.20	係北一棟校舍拆除及廚房設備報廢變賣收入，依實際情形入帳。
454利息收入	1,000	1,005	5	0.50	
46 政府撥入收入	32,292,000	36,724,026	4,432,026	13.72	
462公庫撥款收入	32,292,000	33,481,840	1,189,840	3.68	
46Y政府其他撥入收入		3,242,186	3,242,186	0.00	係國小合理教師員額編制計畫等超支併決算所致。
4S 教學收入	28,000	27,029	-971	-3.47	
4S1學雜費收入	28,000	27,029	-971	-3.47	
4Y 其他收入	4,000	5,700	1,700	42.50	
4YY雜項收入	4,000	5,700	1,700	42.50	係資源回收收入，依實際數繳庫。

填表說明：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學

## 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	32,508,000	36,024,390	3,516,390	10.82	
53 國民教育計畫	26,397,000	29,543,857	3,146,857	11.92	53國民教育計畫增加原因：係因國小合理教師員額編制等計畫以超收支併決算方式辦理。
532 國民小學教育	26,397,000	29,543,857	3,146,857	11.92	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		96,000	96,000		
1 用人費用		96,000	96,000		
11 正式員額薪資		96,000	96,000		
113 職員薪金		96,000	96,000		
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		759,681	759,681		
1 用人費用		759,681	759,681		
11 正式員額薪資		571,102	571,102		
113 職員薪金		571,102	571,102		
15 獎金		76,590	76,590		
152 年終獎金		76,590	76,590		
16 退休及卹償金		56,106	56,106		
161 職員退休及離職金		56,106	56,106		
18 福利費		55,883	55,883		
181 分擔員工保險費		55,883	55,883		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		816,529	816,529		
1 用人費用		816,529	816,529		
11 正式員額薪資		575,166	575,166		
113 職員薪金		575,166	575,166		
12 聘僱及兼職人員薪資		68,800	68,800		
124 兼職人員酬金		68,800	68,800		
15 獎金		68,820	68,820		
152 年終獎金		68,820	68,820		
16 退休及卹償金		51,942	51,942		
161 職員退休及離職金		51,942	51,942		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學

## 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		51,801	51,801		
181 分擔員工保險費		51,801	51,801		
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		1,190,830	1,190,830		
1 用人費用		1,190,830	1,190,830		
11 正式員額薪資		1,085,023	1,085,023		
113 職員薪金		1,085,023	1,085,023		
16 退休及卹償金		32,343	32,343		
161 職員退休及離職金		32,343	32,343		
18 福利費		73,464	73,464		
181 分擔員工保險費		73,464	73,464		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		48,000	48,000		
1 用人費用		48,000	48,000		
11 正式員額薪資		48,000	48,000		
113 職員薪金		48,000	48,000		
53210502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		44,160	44,160		
1 用人費用		44,160	44,160		
11 正式員額薪資		18,560	18,560		
113 職員薪金		18,560	18,560		
12 聘僱及兼職人員薪資		25,600	25,600		
124 兼職人員酬金		25,600	25,600		
53220000 各校經常門分支計畫	26,397,000	25,934,371	-462,629	-1.75	
1 用人費用	24,726,000	24,678,731	-47,269	-0.19	
11 正式員額薪資	17,267,000	16,447,601	-819,399	-4.75	
113 職員薪金	17,267,000	16,447,601	-819,399	-4.75	
12 聘僱及兼職人員薪資	141,000	535,931	394,931	280.09	
124 兼職人員酬金	141,000	535,931	394,931	280.09	
13 超時工作報酬	255,000	245,472	-9,528	-3.74	
131 加班費	255,000	245,472	-9,528	-3.74	
15 獎金	3,833,000	3,985,647	152,647	3.98	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學

## 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	1,675,000	1,939,450	264,450	15.79	
152 年終獎金	2,158,000	2,046,197	-111,803	-5.18	
16 退休及卹償金	1,624,000	1,587,147	-36,853	-2.27	
161 職員退休及離職金	1,624,000	1,587,147	-36,853	-2.27	
18 福利費	1,606,000	1,876,933	270,933	16.87	
181 分擔員工保險費	1,413,000	1,627,433	214,433	15.18	
183 傷病醫藥費		16,500	16,500		
18Y 其他福利費	193,000	233,000	40,000	20.73	
2 服務費用	1,462,000	1,066,146	-395,854	-27.08	
21 水電費	200,000	101,274	-98,726	-49.36	
212 工作場所電費	192,000	87,228	-104,772	-54.57	
214 工作場所水費	8,000	14,046	6,046	75.58	
22 郵電費	91,000	22,136	-68,864	-75.67	
221 郵費	11,000	186	-10,814	-98.31	
222 電話費	50,000	17,750	-32,250	-64.50	
224 數據通信費	30,000	4,200	-25,800	-86.00	
23 旅運費	57,000	22,185	-34,815	-61.08	
231 國內旅費	57,000	22,185	-34,815	-61.08	
24 印刷裝訂與廣告費	25,000	3,815	-21,185	-84.74	
241 印刷及裝訂費	25,000	3,815	-21,185	-84.74	
25 修理保養及保固費	235,000	116,216	-118,784	-50.55	
252 一般房屋修護費	135,000	54,987	-80,013	-59.27	
254 其他建築修護費	30,000		-30,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	20,000	5,679	-14,321	-71.61	
256 交通及運輸設備修護費	30,000	2,000	-28,000	-93.33	
257 雜項設備修護費	20,000	53,550	33,550	167.75	
27 一般服務費	800,000	732,982	-67,018	-8.38	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		680	680		
277 代理(辦)費	45,000	30,890	-14,110	-31.36	
279 外包費	588,000	552,400	-35,600	-6.05	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數538,000元(不含機械保全50,000元)，決算數528,400元(不含機械保全24,000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。

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學

## 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	%	
27D 計時與計件人員酬金	150,000	132,012	-17,988	-11.99	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150,000元，決算數132,012元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	17,000	17,000			
28 專業服務費	6,000	19,538	13,538	225.63	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		15,938	15,938		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	3,600	-2,400	-40.00	
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	208,000	179,142	-28,858	-13.87	
31 使用材料費	3,000	300	-2,700	-90.00	
312 燃料	3,000	300	-2,700	-90.00	
32 用品消耗	205,000	178,842	-26,158	-12.76	
321 辦公(事務)用品	97,000	127,652	30,652	31.60	
323 農業與園藝用品及環境美化費	24,000	29,261	5,261	21.92	
326 食品	7,000	6,865	-135	-1.93	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	3,000	6,646	3,646	121.53	
32Y 其他用品消耗	74,000	8,418	-65,582	-88.62	
4 租金、償債、利息及相關手續費		8,000	8,000		
45 雜項設備租金		8,000	8,000		
451 雜項設備租金		8,000	8,000		
6 稅捐及規費(強制費)		940	940		
66 規費		940	940		
661 行政規費與強制費		940	940		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,412	412	41.20	
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		412	412		
751 技能競賽		412	412		
53221601 推展傳統藝術教育		32,000	32,000		
2 服務費用		32,000	32,000		
28 專業服務費		32,000	32,000		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學

## 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	%	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		32,000	32,000		
53221902 校園安全及維護人 力服務經費		2,400	2,400		
2 服務費用		2,400	2,400		
27 一般服務費		2,400	2,400		
279 外包費		2,400	2,400		
5L 一般行政管理計畫	6,111,000	6,480,533	369,533	6.05	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。
5L1 行政管理及推展	6,111,000	6,480,533	369,533	6.05	5L一般行政管理計畫增加原 因：係為統籌支撥經費。
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	6,111,000	6,259,673	148,673	2.43	
1 用人費用	6,099,000	6,247,673	148,673	2.44	
16 退休及卹償金	6,099,000	6,247,673	148,673	2.44	
161 職員退休及離職金	6,099,000	6,247,673	148,673	2.44	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	12,000	12,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	12,000	12,000			
744 慰問、照護及濟助金	12,000	12,000			
5L100400 調整待遇及其他經 費		220,860	220,860		
1 用人費用		220,860	220,860		
18 福利費		220,860	220,860		
18Y 其他福利費		220,860	220,860		

## 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>	12,640,531	10,463,365		
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	1,507,293	1,507,293		
房屋及建築	6,995,267	6,382,708		
機械及設備	2,229,762	1,539,412		
交通及運輸設備	262,135	156,925		
雜項設備	1,646,074	877,027		
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.房屋及建築：減少係因廚房誤植除帳、北一棟校舍拆除等。  
2.機械及設備：增加係因教育局撥入無線網路基地台、購置顯示器等；減少係因移撥製冰機等。  
3.雜項設備：增加係購置圖書、電視移動架等；減少係因財產移撥餐具架等。



臺南市山上區山上國民小學

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		
990,317	14,000	1,541,000	-334,635	1,961,118
		1,443,000	-830,441	
754,939		82,000	330,049	1,033,240
			38,415	66,795
235,378		16,000	127,342	861,083
	14,000			

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：

臺南市山上區山上國民小學

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—臺南市山上區山上國民小學

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—臺南市山上區山上國民小學

## 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	21	24	3	教師19人，公務人員3人，教保員1人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係提高國小教師員額編制至每班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)，國小附設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)。
職員	21	24	3	
兼任人員	0	1	1	兼任會計員1人。
其他兼任人員	0	1	1	
合 計	21	25	4	

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、充實行政人力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—臺南市山上區山上國民小學  
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										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	17,267,000		255,000		3,833,000	1,624,000		1,606,000		24,585,000	141,000	24,726,000
正式人員	17,267,000		255,000		3,833,000	1,624,000		1,606,000		24,585,000		24,585,000
兼任人員											141,000	141,000
一般行政管理計畫						6,099,000				6,099,000		6,099,000
正式人員						6,099,000				6,099,000		6,099,000
其他人員												
合 計	17,267,000		255,000		3,833,000	7,723,000		1,606,000		30,684,000	141,000	30,825,000

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150,000元，決算數741,098元；279外包費：預算數538,000元(不含機械保全50,000元)，決算數530,800元(不含機械保全24,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,675,000元，決算數1,939,450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2,158,000元，決算數2,191,607元，內容：教職員年終獎金決算人數27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—臺南市山上區山上國民小學  
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
18,852,252		245,472		4,131,057	1,727,538		2,058,081		27,014,400	630,331	27,644,731
18,852,252		245,472		4,115,078	1,697,189		1,978,456		26,888,447		26,888,447
				15,979	30,349		79,625		125,953	630,331	756,284
					6,247,673		220,860		6,468,533		6,468,533
							220,860		220,860		220,860
					6,247,673				6,247,673		6,247,673
18,852,252		245,472		4,131,057	7,975,211		2,278,941		33,482,933	630,331	34,113,264

臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學

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—臺南市山上區山上國民小學  
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			32,508,000		36,024,390		3,516,390	10.82	
國民教育計畫			26,397,000		29,543,857		3,146,857	11.92	53國民教育計畫增加原因：係因國小合理教師員額編制等計畫以超收支併決算方式辦理。
一般行政管理計畫			6,111,000		6,480,533		369,533	6.05	

臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學  
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	30,825,000	34,113,264	3,288,264	10.67
11 正式員額薪資	17,267,000	18,852,252	1,585,252	9.18
12 聘僱及兼職人員薪資	141,000	630,331	489,331	347.04
13 超時工作報酬	255,000	245,472	-9,528	-3.74
15 獎金	3,833,000	4,131,057	298,057	7.78
16 退休及卹償金	7,723,000	7,975,211	252,211	3.27
18 福利費	1,606,000	2,278,941	672,941	41.90
2 服務費用	1,462,000	1,709,632	247,632	16.94
21 水電費	200,000	101,274	-98,726	-49.36
22 郵電費	91,000	22,136	-68,864	-75.67
23 旅運費	57,000	22,185	-34,815	-61.08
24 印刷裝訂與廣告費	25,000	3,815	-21,185	-84.74
25 修理保養及保固費	235,000	116,216	-118,784	-50.55
27 一般服務費	800,000	1,344,468	544,468	68.06
28 專業服務費	6,000	51,538	45,538	758.97
29 公共關係費	48,000	48,000	0	0.00
3 材料及用品費	208,000	179,142	-28,858	-13.87
31 使用材料費	3,000	300	-2,700	-90.00
32 用品消耗	205,000	178,842	-26,158	-12.76
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	8,000	8,000	0.00
45 雜項設備租金	0	8,000	8,000	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	940	940	0.00
66 規費	0	940	940	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	13,412	412	3.17
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	0	412	412	0.00
合 計	32,508,000	36,024,390	3,516,390	10.82

臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學  
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	150,000	789,036	639,036	426.02	
27D 計時與計件人員酬金	150,000	741,098	591,098	394.07	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		47,938	47,938		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市山上區山上國民小學

## 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>	144,750,076	100.00	145,167,893	100.00	-417,817	-0.29	<b>負債</b>	139,659,905	96.48	141,100,616	97.20	-1,440,711	-1.02
流動資產	7,956,436	5.50	6,708,753	4.62	1,247,683	18.60	流動負債	4,722,332	3.26	4,579,328	3.15	143,004	3.12
現金	7,956,436	5.50	6,703,476	4.62	1,252,960	18.69	應付款項	4,722,332	3.26	4,579,328	3.15	143,004	3.12
銀行存款	7,956,436	5.50	6,703,476	4.62	1,252,960	18.69	應付代收款	3,822,123	2.64	4,020,421	2.77	-198,298	-4.93
銀行存款-市庫存款	4,029,262	2.78	2,443,741	1.68	1,585,521	64.88	應付代收款	3,822,123	2.64	4,020,421	2.77	-198,298	-4.93
銀行存款-保管款-代收專戶	2,479,684	1.71	1,826,594	1.26	653,090	35.75	應付費用	900,209	0.62	558,907	0.39	341,302	61.07
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	62,469	0.04	65,208	0.04	-2,739	-4.20	應付費用	900,209	0.62	558,907	0.39	341,302	61.07
銀行存款-保管款-午餐專戶	0	0.00	962,447	0.66	-962,447	-100.00	其他負債	134,937,573	93.22	136,521,288	94.04	-1,583,715	-1.16
銀行存款-保管款-其他	1,119,521	0.77	1,125,306	0.78	-5,785	-0.51	什項負債	134,937,573	93.22	136,521,288	94.04	-1,583,715	-1.16
銀行存款-保管款-保管專戶	265,500	0.18	280,180	0.19	-14,680	-5.24	存入保證金	265,500	0.18	280,180	0.19	-14,680	-5.24
預付款項	0	0.00	5,277	0.00	-5,277	-100.00	存入保證金	265,500	0.18	280,180	0.19	-14,680	-5.24
預付費用	0	0.00	5,277	0.00	-5,277	-100.00	應付代管資產	134,672,073	93.04	136,241,108	93.85	-1,569,035	-1.15
固定資產	1,961,118	1.35	2,177,166	1.50	-216,048	-9.92	應付代管資產	134,672,073	93.04	136,241,108	93.85	-1,569,035	-1.15
土地改良物	0	0.00	0	0.00	0	0.00	淨資產	5,090,171	3.52	4,067,277	2.80	1,022,894	25.15
土地改良物	1,507,293	1.04	1,507,293	1.04	0	0.00	淨資產	5,090,171	3.52	4,067,277	2.80	1,022,894	25.15
累計折舊-土地改良物	-1,507,293	-1.04	-1,507,293	-1.04	0	0.00	淨資產	5,090,171	3.52	4,067,277	2.80	1,022,894	25.15
房屋建築及設備	0	0.00	612,559	0.42	-612,559	-100.00	累積餘額	5,090,171	3.52	4,067,277	2.80	1,022,894	25.15
房屋建築及設備	5,552,267	3.84	6,995,267	4.82	-1,443,000	-20.63							
累計折舊-房屋建築及設備	-5,552,267	-3.84	-6,382,708	-4.40	830,441	-13.01							
機械及設備	1,033,240	0.71	690,350	0.48	342,890	49.67							
機械及設備	2,902,701	2.01	2,229,762	1.54	672,939	30.18							
累計折舊-機械及設備	-1,869,461	-1.29	-1,539,412	-1.06	-330,049	21.44							
合計：	144,750,076	100.00	145,167,893	100.00	-417,817	-0.29	合計：	144,750,076	100.00	145,167,893	100.00	-417,817	-0.29

信託代理與保證資產 4,254,600

保證品 4,254,600

信託代理與保證負債 4,254,600

應付保證品 4,254,600

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—臺南市山上區山上國民小學  
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	66,795	0.05	105,210	0.07	-38,415	-36.51							
交通及運輸設備	262,135	0.18	262,135	0.18	0	0.00							
累計折舊-交通及運輸設備	-195,340	-0.13	-156,925	-0.11	-38,415	24.48							
雜項設備	861,083	0.59	769,047	0.53	92,036	11.97							
雜項設備	1,865,452	1.29	1,646,074	1.13	219,378	13.33							
累計折舊-雜項設備	-1,004,369	-0.69	-877,027	-0.60	-127,342	14.52							
其他資產	134,832,522	93.15	136,281,974	93.88	-1,449,452	-1.06							
什項資產	134,832,522	93.15	136,281,974	93.88	-1,449,452	-1.06							
暫付及待結轉帳項	160,449	0.11	40,866	0.03	119,583	292.62							
代管資產	134,672,073	93.04	136,241,108	93.85	-1,569,035	-1.15							
代管資產-土地	131,652,774	90.95	131,320,219	90.46	332,555	0.25							
代管資產-土地改良物	215,970	0.15	238,818	0.16	-22,848	-9.57							
代管資產-房屋及設備	2,719,142	1.88	4,585,994	3.16	-1,866,852	-40.71							
代管資產-機械及設備	1,929	0.00	2,039	0.00	-110	-5.39							
代管資產-交通及運輸設備	415	0.00	415	0.00	0	0.00							
代管資產-什項設備	81,843	0.06	93,623	0.06	-11,780	-12.58							
合計：	144,750,076	100.00	145,167,893	100.00	-417,817	-0.29	合計：	144,750,076	100.00	145,167,893	100.00	-417,817	-0.29
信託代理與保證資產	4,254,600				信託代理與保證負債		4,254,600						
保證品	4,254,600				應付保證品		4,254,600						

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—臺南市山上區山上國民小學

## 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	38,253,649	100.00			38,253,649	
財產收益	1,496,894	3.91			1,496,894	
財產孳息收入	1,005	0.00			1,005	
廢舊物品售價收入	505,572	1.32			505,572	
財產交易利益	845,317	2.21			845,317	
其他財產收入	145,000	0.38			145,000	
政府撥入收入	36,724,026	96.00			36,724,026	
公庫撥款收入	33,481,840	87.53			33,481,840	
政府其他撥入收入	3,242,186	8.48			3,242,186	
教學收入	27,029	0.07			27,029	
學雜費收入	27,029	0.07			27,029	
其他收入	5,700	0.01			5,700	
受贈收入	0	0.00			0	
雜項收入	5,700	0.01			5,700	
支出	37,230,755	97.33			37,230,755	
人事支出	34,113,264	89.18			34,113,264	
人事支出	34,113,264	89.18			34,113,264	
業務支出	1,911,126	5.00			1,911,126	
業務支出	1,911,126	5.00			1,911,126	
財產損失	695,349	1.82			695,349	
財產交易損失	695,349	1.82			695,349	
折舊、折耗及攤銷	511,016	1.34			511,016	
固定資產折舊	511,016	1.34			511,016	
本期賸餘(短絀)	1,022,894	2.67			1,022,894	
期初淨資產	4,067,277	10.63			4,067,277	
解繳公庫						
期末淨資產	5,090,171	13.31			5,090,171	

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—臺南市山上區山上國民小學

## 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)	1,022,894
8002 調整非現金項目	364,329
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,387,223
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	443,886
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-563,469
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-119,583
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,272,000
8404 減少短期債務及其他負債	-2,286,680
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-14,680
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,252,960
87 期初現金及約當現金	6,703,476
88 期末現金及約當現金	7,956,436

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+1,569,035元;減少應付代管資產-1,569,035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—臺南市山上區山上國民小學

## 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	37,263,332	990,317	38,253,649	收入
財產收入	506,577	990,317	1,496,894	財產收益
政府撥入收入	36,724,026		36,724,026	政府撥入收入
教學收入	27,029		27,029	教學收入
其他收入	5,700		5,700	其他收入
基金用途	36,024,390	1,206,365	37,230,755	支出
用人費用	34,113,264		34,113,264	人事支出
服務費用	1,709,632	201,494	1,911,126	業務支出
材料及用品費	179,142	-179,142		
租金、償債、利息及相關手續費	8,000	-8,000		
稅捐及規費(強制費)	940	-940		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	13,412	-13,412		
		695,349	695,349	財產損失
		511,016	511,016	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,238,942	-216,048	1,022,894	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,890,111	2,177,166	4,067,277	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,129,053	1,961,118	5,090,171	期末淨資產

註：



主辦會計人員：楊惠芬



基金主持人：蘇耿義



