

中華民國110年度  
(110年1月1日至110年12月31日)

臺南市總決算



臺南市政府教育局主管

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)

臺南市北區賢北國民小學編

# 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	7-12	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95,245,000元，決算數106,530,854元。

#### (一)國民教育業務計畫：

109學年度下學期，實際招收普通班38班，學生人數979人；附設幼兒園1班，學生人數29人；特教班1班，學生人數15人。

110學年度上學期，實際招收普通班37班，學生人數933人；附設幼兒園1班，學生人數28人；特教班1班，學生人數15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101,653,757元，較本年度法定預算數92,421,000元，增加9,232,757元，計增加9.99%，主要係因：辦理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計畫等，因未及於110年度編列預算，以超支併決算方式辦理所致。

#### (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4,770,097元，較本年度法定預算數2,717,000元，增加2,053,097元，計增加75.56%。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。

#### (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，增進教學品質及辦理本校老舊校舍整建工程。本年度決算數107,000元，本年度法定預算數107,000元。

### 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107,795,241元，較法定預算數95,075,000元，增加12,720,241元，計增加13.38%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數2,304元，較法定預算數0元，增加2,304元。主要係因：走廊欄杆及樓梯扶手改善等工程減價收受罰款依實際數繳庫。
2. 服務收入：決算數1,000元，法定預算數1,000元。
3. 財產處分收入：決算數322,030元，較法定預算數0元，增加322,030元。主要係因：處

# 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國110年度

分報廢走廊欄杆及樓梯扶手等財產依變賣所得實際數繳庫。

4. 利息收入：決算數1,691元，較法定預算數3,000元，減少1,309元，計減少43.63%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。
5. 公庫撥款收入：決算數98,295,153元，較法定預算數95,032,000元，增加3,263,153元，計增加3.43%。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、特教學生助理人員等補助款所致。
6. 政府其他撥入收入：決算數9,135,193元，較法定預算數0元，增加9,135,193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。
7. 學雜費收入：決算數26,200元，較法定預算數27,000元，減少800元，計減少2.96%。
8. 雜項收入：決算數11,670元，較法定預算數12,000元，減少330元，計減少2.75%。

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數106,530,854元，較法定預算數95,245,000元，增加11,285,854元，計增加11.85%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數101,653,757元，較法定預算數92,421,000元，增加9,232,757元，計增加9.99%。
2. 一般行政管理計畫：決算數4,770,097元，較法定預算數2,717,000元，增加2,053,097元，計增加75.56%。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。
3. 建築及設備計畫：決算數107,000元，法定預算數107,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀170,000元，本年度決算賸餘數1,264,387元，賸餘原因：用人費用賸餘及擲節開支所致。

### 三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入3,926,912元。
- (二)投資活動之淨現金流出170,148元。
- (三)籌資活動之淨現金流入356,677元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增4,113,441元。  
期初現金及約當現金6,253,295元。  
期末現金及約當現金10,366,736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)
------	--------	--------	----------------------

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國110年度

銀行存款	10,366,736	6,253,295	65.78
預付費用	16,920	137,867	-87.73
房屋建築及設備	22,531,638	23,560,836	-4.37
機械及設備	3,315,727	2,948,493	12.45
交通及運輸設備	161,579	162,969	-0.85
雜項設備	2,435,016	2,650,340	-8.12
暫付及待結轉帳項	63,148	0	-
代管資產	702,421,753	704,108,830	-0.24
資產合計	741,312,517	739,822,630	0.20

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係走廊欄杆及樓梯扶手改善等工程監造服務費用尚未支付予廠商。
2. 預付費用：主要減少係110學年度只有「國小兼任及代課教師鐘點費調增差額」經費尚未撥入。
3. 機械及設備：主要增加係教育局撥入無線網路基地台41臺、嵌入式立門黑(白)板12臺、75吋觸控液晶顯示器12臺等財產增加。
4. 暫付及待結轉帳項：主要增加係「推動新課綱經費」等補助款尚未撥入。

(二)負債部分：

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	比較增減% (1)-(2)/(2)
應付代收款	4,807,002	2,755,659	74.44
應付費用	1,331,672	948,437	40.41
存入保證金	404,677	48,000	743.08
應付代管資產	702,421,753	704,108,830	-0.24
負債合計	708,965,104	707,860,926	0.16

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係走廊欄杆及樓梯扶手改善等工程監造服務費用尚未支付予廠商。
2. 應付費用：主要增加係110學年度「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」等補助款轉入下年度(111年度)繼續支用。
3. 存入保證金：主要增加係走廊欄杆及樓梯扶手改善等工程保固保證金。

(三)淨資產為累積餘額32,347,413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12,612,000元，奉准明細如下：

(1)國民小學教育計畫為辦理國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等計畫計10,556,000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

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國110年度

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2,056,000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—臺南市北區賢北國民小學

**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	95,075,000	100.00	107,795,241	100.00	12,720,241	13.38	104,591,273	100.00
41 徵收及依法分配收入			2,304	0.00	2,304	0.00		
415 違規罰款收入			2,304	0.00	2,304	0.00		
43 勞務收入	1,000	0.00	1,000	0.00		0.00	1,000	0.00
431 服務收入	1,000	0.00	1,000	0.00			1,000	0.00
45 財產收入	3,000	0.00	323,721	0.30	320,721	10,690.70	1,703	0.00
451 財產處分收入			322,030	0.30	322,030	0.00		
454 利息收入	3,000	0.00	1,691	0.00	-1,309	-43.63	1,703	0.00
46 政府撥入收入	95,032,000	99.95	107,430,346	99.66	12,398,346	13.05	104,550,739	99.96
462 公庫撥款收入	95,032,000	99.95	98,295,153	91.19	3,263,153	3.43	94,808,733	90.65
46Y 政府其他撥入收入			9,135,193	8.47	9,135,193	0.00	9,742,006	9.31
4S 教學收入	27,000	0.03	26,200	0.02	-800	-2.96	25,967	0.02
4S1 學雜費收入	27,000	0.03	26,200	0.02	-800	-2.96	25,967	0.02
4Y 其他收入	12,000	0.01	11,670	0.01	-330	-2.75	11,864	0.01
4YY 雜項收入	12,000	0.01	11,670	0.01	-330	-2.75	11,864	0.01
5 基金用途	95,245,000	100.00	106,530,854	100.00	11,285,854	11.85	105,599,458	100.00
53 國民教育計畫	92,421,000	97.04	101,653,757	95.42	9,232,757	9.99	101,595,332	96.21
5L 一般行政管理計畫	2,717,000	2.85	4,770,097	4.48	2,053,097	75.56	4,004,126	3.79
5M 建築及設備計畫	107,000	0.11	107,000	0.10		0.00		
購建固定資產	107,000	0.11	107,000	0.10				
本期賸餘(短絀)	-170,000		1,264,387		1,434,387	-843.76	-1,008,185	
期初基金餘額	3,600,000		2,639,066		-960,934	-26.69	3,647,251	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	3,430,000		3,903,453		473,453	13.80	2,639,066	

填表說明：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市北區賢北國民小學

## 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	95,075,000	107,795,241	12,720,241	13.38	
41 徵收及依法分配收入		2,304	2,304	0.00	
415 違規罰款收入		2,304	2,304	0.00	主要係走廊欄杆及樓梯扶手改善等工程減價收受罰款依實際數繳庫。
43 勞務收入	1,000	1,000		0.00	
431 服務收入	1,000	1,000		0.00	
45 財產收入	3,000	323,721	320,721	10,690.70	
451 財產處分收入		322,030	322,030	0.00	主要係處分報廢走廊欄杆及樓梯扶手等財產依變賣所得實際數繳庫。
454 利息收入	3,000	1,691	-1,309	-43.63	係各專戶利息收入不如預期所致。
46 政府撥入收入	95,032,000	107,430,346	12,398,346	13.05	
462 公庫撥款收入	95,032,000	98,295,153	3,263,153	3.43	
46Y 政府其他撥入收入		9,135,193	9,135,193	0.00	主要係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。
4S 教學收入	27,000	26,200	-800	-2.96	
4S1 學雜費收入	27,000	26,200	-800	-2.96	
4Y 其他收入	12,000	11,670	-330	-2.75	
4YY 雜項收入	12,000	11,670	-330	-2.75	

填表說明：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市北區賢北國民小學

## 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	95,245,000	106,530,854	11,285,854	11.85	
53 國民教育計畫	92,421,000	101,653,757	9,232,757	9.99	
532 國民小學教育	92,421,000	101,653,757	9,232,757	9.99	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		446,082	446,082		
1 用人費用		446,082	446,082		
11 正式員額薪資		446,082	446,082		
113 職員薪金		446,082	446,082		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,011,548	1,011,548		
1 用人費用		1,011,548	1,011,548		
11 正式員額薪資		731,405	731,405		
113 職員薪金		731,405	731,405		
15 獎金		152,155	152,155		
151 考績獎金		61,480	61,480		
152 年終獎金		90,675	90,675		
16 退休及卹償金		68,629	68,629		
161 職員退休及離職金		68,629	68,629		
18 福利費		59,359	59,359		
181 分擔員工保險費		59,359	59,359		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		24,167	24,167		
1 用人費用		24,167	24,167		
12 聘僱及兼職人員薪資		23,720	23,720		
124 兼職人員酬金		23,720	23,720		
18 福利費		447	447		
181 分擔員工保險費		447	447		
53210304 國小合理教師員額編制		3,517,026	3,517,026		
1 用人費用		3,517,026	3,517,026		
11 正式員額薪資		2,052,750	2,052,750		
113 職員薪金		2,052,750	2,052,750		
12 聘僱及兼職人員薪資		738,560	738,560		
124 兼職人員酬金		738,560	738,560		
15 獎金		296,555	296,555		
152 年終獎金		296,555	296,555		
16 退休及卹償金		136,206	136,206		
161 職員退休及離職金		136,206	136,206		

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區賢北國民小學  
**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		292,955	292,955		
181 分擔員工保險費		292,955	292,955		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		3,925,435	3,925,435		
1 用人費用		3,925,435	3,925,435		
11 正式員額薪資		2,943,545	2,943,545		
113 職員薪金		2,943,545	2,943,545		
12 聘僱及兼職人員薪資		64,640	64,640		
124 兼職人員酬金		64,640	64,640		
15 獎金		366,016	366,016		
152 年終獎金		366,016	366,016		
16 退休及卹償金		268,379	268,379		
161 職員退休及離職金		268,379	268,379		
18 福利費		282,855	282,855		
181 分擔員工保險費		282,855	282,855		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		20,640	20,640		
1 用人費用		20,640	20,640		
12 聘僱及兼職人員薪資		20,640	20,640		
124 兼職人員酬金		20,640	20,640		
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		1,026,117	1,026,117		
1 用人費用		1,024,517	1,024,517		
11 正式員額薪資		943,663	943,663		
113 職員薪金		943,663	943,663		
16 退休及卹償金		25,440	25,440		
161 職員退休及離職金		25,440	25,440		
18 福利費		55,414	55,414		
181 分擔員工保險費		54,464	54,464		
183 傷病醫藥費		950	950		
2 服務費用		1,600	1,600		
27 一般服務費		1,600	1,600		
27F 體育活動費		1,600	1,600		

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區賢北國民小學  
**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	%	
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		42,388	42,388		
1 用人費用		42,388	42,388		
11 正式員額薪資		42,388	42,388		
113 職員薪金		42,388	42,388		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		36,960	36,960		
1 用人費用		36,960	36,960		
11 正式員額薪資		11,000	11,000		
113 職員薪金		11,000	11,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		25,960	25,960		
124 兼職人員酬金		25,960	25,960		
53220000 各校經常門分支計畫	92,421,000	91,178,554	-1,242,446	-1.34	
1 用人費用	88,848,000	87,988,364	-859,636	-0.97	
11 正式員額薪資	60,354,000	58,905,333	-1,448,667	-2.40	
113 職員薪金	59,971,000	58,522,593	-1,448,407	-2.42	
114 工員工資	383,000	382,740	-260	-0.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	485,000	873,652	388,652	80.13	
122 約僱職員薪金		2,327	2,327		
124 兼職人員酬金	485,000	871,325	386,325	79.65	
13 超時工作報酬	637,000	588,584	-48,416	-7.60	
131 加班費	637,000	588,584	-48,416	-7.60	
15 獎金	15,623,000	15,537,951	-85,049	-0.54	
151 考績獎金	8,079,000	8,012,713	-66,287	-0.82	
152 年終獎金	7,544,000	7,525,238	-18,762	-0.25	
16 退休及卹償金	6,148,000	5,749,062	-398,938	-6.49	
161 職員退休及離職金	6,125,000	5,726,094	-398,906	-6.51	
162 工員退休及離職金	23,000	22,968	-32	-0.14	
18 福利費	5,601,000	6,333,609	732,609	13.08	
181 分擔員工保險費	5,109,000	5,876,466	767,466	15.02	
18Y 其他福利費	492,000	457,143	-34,857	-7.08	
19 提繳費		173	173		
191 提繳工資墊償費用		173	173		
2 服務費用	3,159,000	2,782,672	-376,328	-11.91	
21 水電費	760,000	662,338	-97,662	-12.85	
212 工作場所電費	680,000	559,537	-120,463	-17.72	

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區賢北國民小學  
**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	%	
214 工作場所水費	80,000	102,801	22,801	28.50	
22 郵電費	135,000	89,472	-45,528	-33.72	
221 郵費	10,000	6,120	-3,880	-38.80	
222 電話費	68,000	41,565	-26,435	-38.88	
224 數據通信費	57,000	41,787	-15,213	-26.69	
23 旅運費	346,000	285,262	-60,738	-17.55	
231 國內旅費	70,000	9,262	-60,738	-86.77	
235 貨物運費	276,000	276,000			
24 印刷裝訂與廣告費	95,000	33,075	-61,925	-65.18	
241 印刷及裝訂費	95,000	33,075	-61,925	-65.18	
25 修理保養及保固費	494,000	351,118	-142,882	-28.92	
251 土地改良物修護費	8,000		-8,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	169,000	147,095	-21,905	-12.96	
254 其他建築修護費	20,000		-20,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	131,000	80,580	-50,420	-38.49	
256 交通及運輸設備修護費	76,000	47,343	-28,657	-37.71	
257 雜項設備修護費	90,000	76,100	-13,900	-15.44	
26 保險費	1,000	658	-342	-34.20	
264 交通及運輸設備保險費	1,000	658	-342	-34.20	
27 一般服務費	1,218,000	1,243,705	25,705	2.11	
277 代理(辦)費	73,000	40,748	-32,252	-44.18	
279 外包費	76,000	390,229	314,229	413.46	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數28,000元(不含機械保全48,000元)，決算數350,629元(不含機械保全39,600元)，內容：校園除草及花園整理、校園環境整理、校舍水電維修、健康中心床單床罩清洗等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	1,015,000	759,128	-255,872	-25.21	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1,015,000元，決算數759,128元，內容：值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時駐衛警1名。
27F 體育活動費	54,000	53,600	-400	-0.74	
28 專業服務費	38,000	45,044	7,044	18.54	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	22,000	30,844	8,844	40.20	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	9,000	14,200	5,200	57.78	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市北區賢北國民小學

## 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	%	
288 委託考選訓練費	4,000		-4,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費	3,000		-3,000	-100.00	
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	306,000	337,069	31,069	10.15	
31 使用材料費	15,000	8,272	-6,728	-44.85	
312 燃料	15,000	8,272	-6,728	-44.85	
32 用品消耗	291,000	328,797	37,797	12.99	
321 辦公（事務）用品	196,000	255,045	59,045	30.13	
322 報章雜誌	12,000	1,200	-10,800	-90.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	46,000	67,362	21,362	46.44	
324 化學藥劑與實驗用品	5,000		-5,000	-100.00	
326 食品	10,000		-10,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	12,000	5,190	-6,810	-56.75	
32Y 其他用品消耗	10,000		-10,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	59,579	-20,421	-25.53	
44 交通及運輸設備租金	30,000	15,500	-14,500	-48.33	
442 車租	30,000	15,500	-14,500	-48.33	
45 雜項設備租金	50,000	44,079	-5,921	-11.84	
451 雜項設備租金	50,000	44,079	-5,921	-11.84	
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	570	-430	-43.00	
66 規費	1,000	570	-430	-43.00	
661 行政規費與強制費		120	120		
663 汽車燃料使用費	1,000	450	-550	-55.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	27,000	10,300	-16,700	-61.85	
71 會費	7,000	10,300	3,300	47.14	
712 學術團體會費	6,000	9,300	3,300	55.00	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
75 競賽及交流活動費	20,000		-20,000	-100.00	
751 技能競賽	20,000		-20,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		414,040	414,040		
2 服務費用		414,040	414,040		
27 一般服務費		414,040	414,040		

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區賢北國民小學  
**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		414,040	414,040		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414,040元，內容：特教學生助理人員2名。
5L 一般行政管理計畫	2,717,000	4,770,097	2,053,097	75.56	5L一般行政管理計畫增加原因：係為統籌支撥經費。
5L1 行政管理及推展	2,717,000	4,770,097	2,053,097	75.56	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	2,717,000	3,039,096	322,096	11.85	
1 用人費用	2,711,000	3,033,096	322,096	11.88	
16 退休及卹償金	2,711,000	3,033,096	322,096	11.88	
161 職員退休及離職金	2,711,000	3,033,096	322,096	11.88	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	6,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000			
744 慰問、照護及濟助金	6,000	6,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		1,731,001	1,731,001		
1 用人費用		1,731,001	1,731,001		
18 福利費		1,731,001	1,731,001		
181 分擔員工保險費		16,426	16,426		
18Y 其他福利費		1,714,575	1,714,575		
5M 建築及設備計畫	107,000	107,000			
5M4 其他設備	107,000	107,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	107,000	107,000			
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	107,000	107,000			
51 購建固定資產	107,000	107,000			
516 購置雜項設備	107,000	107,000			

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>	44,133,311	14,810,673	107,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			
房屋及建築	32,071,752	8,510,916	
機械及設備	6,556,636	3,608,143	
交通及運輸設備	484,050	321,081	
雜項設備	5,020,873	2,370,533	107,000
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			
其他			

註： 主要增減原因說明如下：

- 1.機械及設備：增加原因：教育局撥入無線網路基地台41臺、崁入式立門黑(白)板12臺、75吋觸控液晶顯示器12臺等；減少原因：財產報廢-數位攝影機1架、數位照相機1架。
- 2.交通及運輸設備：增加原因：課後社團購置無線擴音機系統2台等。
- 3.雜項設備：增加原因：教育局補助購置廚櫃及圖書設備等；減少原因：財產報廢-電視機2臺、投影機1部。

—臺南市北區賢北國民小學

**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		
1,853,483		97,701	2,634,460	28,443,960
			1,029,198	22,531,638
1,434,024		28,300	1,038,490	3,315,727
50,400			51,790	161,579
369,059		69,401	514,982	2,435,016

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：

—臺南市北區賢北國民小學

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－臺南市北區賢北國民小學

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								
機械及設備								
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		107,000			107,000	107,000		
雜項設備		107,000			107,000	107,000		
購建中固定資產								
合 計		107,000			107,000	107,000		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市北區賢北國民小學

## 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	68	78	10	教師70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：係輔導教師人力運用計畫(專任)教師1人(核准文號：110年11月26日南市教安(一)字第1101381406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)，提高國小教師員額編制至每班1.65名教師5人(核准文號：110年12月13日南市教課(二)字第1101453154號函)，幼兒園依法改制增置教保員1人及幼兒園廚工1人(核准文號：110年11月4日南市教特(一)字第1101245508號函)。
職員	67	77	10	
工友	1	1	0	
合 計	68	78	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2名、值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時駐衛警1名；279外包費，內容：校園除草及花園整理、校園環境整理、校舍水電維修、健康中心床單床罩清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區賢北國民小學  
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	60,354,000		637,000		15,623,000	6,148,000		5,601,000		88,363,000	485,000	88,848,000
正式人員	60,354,000		637,000		15,623,000	6,148,000		5,601,000		88,363,000		88,363,000
聘僱人員												
兼任人員											485,000	485,000
一般行政管理計畫						2,711,000				2,711,000		2,711,000
正式人員						2,711,000				2,711,000		2,711,000
其他人員												
合 計	60,354,000		637,000		15,623,000	8,859,000		5,601,000		91,074,000	485,000	91,559,000

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1,015,000元，決算數1,173,168元；279外包費：預算數28,000元(不含機械保全48,000元)，決算數350,629元(不含機械保全39,600元)。  
 2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數8,079,000元，決算數8,074,193元，內容：教職員工考績獎金決算人數67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7,544,000元，決算數8,278,484元，內容：教職員工年終獎金決算人數79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—臺南市北區賢北國民小學  
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
66,086,966	2,327	588,584		16,352,677	6,247,716		7,024,639	173	96,303,082	1,744,845	98,047,927
66,086,966		588,584		16,299,188	6,202,563		6,928,391	173	96,105,865		96,105,865
	2,327				145		198		2,670		2,670
				53,489	45,008		96,050		194,547	1,744,845	1,939,392
					3,033,096		1,731,001		4,764,097		4,764,097
							1,731,001		1,731,001		1,731,001
					3,033,096				3,033,096		3,033,096
66,086,966	2,327	588,584		16,352,677	9,280,812		8,755,640	173	101,067,179	1,744,845	102,812,024

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市北區賢北國民小學

**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：本年度無增購及汰舊換新之車輛，截至本年度終了機車1臺。

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市北區賢北國民小學

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			95,245,000		106,530,854		11,285,854	11.85	主要係為統籌支撥 經費。
國民教育計畫			92,421,000		101,653,757		9,232,757	9.99	
一般行政管理 計畫			2,717,000		4,770,097		2,053,097	75.56	
建築及設備計 畫			107,000		107,000		0	0.00	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市北區賢北國民小學

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	91,559,000	102,812,024	11,253,024	12.29
11 正式員額薪資	60,354,000	66,086,966	5,732,966	9.50
12 聘僱及兼職人員薪資	485,000	1,747,172	1,262,172	260.24
13 超時工作報酬	637,000	588,584	-48,416	-7.60
15 獎金	15,623,000	16,352,677	729,677	4.67
16 退休及卹償金	8,859,000	9,280,812	421,812	4.76
18 福利費	5,601,000	8,755,640	3,154,640	56.32
19 提繳費	0	173	173	0.00
2 服務費用	3,159,000	3,198,312	39,312	1.24
21 水電費	760,000	662,338	-97,662	-12.85
22 郵電費	135,000	89,472	-45,528	-33.72
23 旅運費	346,000	285,262	-60,738	-17.55
24 印刷裝訂與廣告費	95,000	33,075	-61,925	-65.18
25 修理保養及保固費	494,000	351,118	-142,882	-28.92
26 保險費	1,000	658	-342	-34.20
27 一般服務費	1,218,000	1,659,345	441,345	36.24
28 專業服務費	38,000	45,044	7,044	18.54
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	306,000	337,069	31,069	10.15
31 使用材料費	15,000	8,272	-6,728	-44.85
32 用品消耗	291,000	328,797	37,797	12.99
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	59,579	-20,421	-25.53
44 交通及運輸設備租金	30,000	15,500	-14,500	-48.33
45 雜項設備租金	50,000	44,079	-5,921	-11.84
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	107,000	107,000	0	0.00
51 購建固定資產	107,000	107,000	0	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	570	-430	-43.00
66 規費	1,000	570	-430	-43.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	33,000	16,300	-16,700	-50.61
71 會費	7,000	10,300	3,300	47.14
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	20,000	0	-20,000	-100.00
合 計	95,245,000	106,530,854	11,285,854	11.85

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區賢北國民小學  
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	1,037,000	1,204,012	167,012	16.11	
27D 計時與計件人員酬金	1,015,000	1,173,168	158,168	15.58	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	22,000	30,844	8,844	40.20	

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區賢北國民小學  
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>	741,312,517	100.00	739,822,630	100.00	1,489,887	0.20	<b>負 債</b>	708,965,104	95.64	707,860,926	95.68	1,104,178	0.16
流動資產	10,383,656	1.40	6,391,162	0.86	3,992,494	62.47	流動負債	6,138,674	0.83	3,704,096	0.50	2,434,578	65.73
現金	10,366,736	1.40	6,253,295	0.85	4,113,441	65.78	應付款項	6,138,674	0.83	3,704,096	0.50	2,434,578	65.73
銀行存款	10,366,736	1.40	6,253,295	0.85	4,113,441	65.78	應付代收款	4,807,002	0.65	2,755,659	0.37	2,051,343	74.44
銀行存款-市 庫存款	5,218,205	0.70	3,449,636	0.47	1,768,569	51.27	應付代收款	4,807,002	0.65	2,755,659	0.37	2,051,343	74.44
銀行存款-保 管款-代收 款專戶	4,471,819	0.60	2,493,291	0.34	1,978,528	79.35	應付費用	1,331,672	0.18	948,437	0.13	383,235	40.41
銀行存款-保 管款-教育儲 蓄專戶	221,961	0.03	212,281	0.03	9,680	4.56	應付費用	1,331,672	0.18	948,437	0.13	383,235	40.41
銀行存款-保 管款-其他	50,074	0.01	50,087	0.01	-13	-0.03	其他負債	702,826,430	94.81	704,156,830	95.18	-1,330,400	-0.19
銀行存款-保 管款-保管款 專戶	404,677	0.05	48,000	0.01	356,677	743.08	什項負債	702,826,430	94.81	704,156,830	95.18	-1,330,400	-0.19
預付款項	16,920	0.00	137,867	0.02	-120,947	-87.73	存入保證金	404,677	0.05	48,000	0.01	356,677	743.08
預付費用	16,920	0.00	137,867	0.02	-120,947	-87.73	存入保證金	404,677	0.05	48,000	0.01	356,677	743.08
固定資產	28,443,960	3.84	29,322,638	3.96	-878,678	-3.00	應付代管資產	702,421,753	94.75	704,108,830	95.17	-1,687,077	-0.24
房屋建築及設 備	22,531,638	3.04	23,560,836	3.18	-1,029,198	-4.37	應付代管資 產	702,421,753	94.75	704,108,830	95.17	-1,687,077	-0.24
房屋建築及設 備	32,071,752	4.33	32,071,752	4.34	0	0.00	<b>淨資產</b>	32,347,413	4.36	31,961,704	4.32	385,709	1.21
累計折舊-房 屋建築及設備	-9,540,114	-1.29	-8,510,916	-1.15	-1,029,198	12.09	淨資產	32,347,413	4.36	31,961,704	4.32	385,709	1.21
機械及設備	3,315,727	0.45	2,948,493	0.40	367,234	12.45	淨資產	32,347,413	4.36	31,961,704	4.32	385,709	1.21
機械及設備	7,962,360	1.07	6,556,636	0.89	1,405,724	21.44	累積餘額	32,347,413	4.36	31,961,704	4.32	385,709	1.21
累計折舊-機 械及設備	-4,646,633	-0.63	-3,608,143	-0.49	-1,038,490	28.78							
交通及運輸設 備	161,579	0.02	162,969	0.02	-1,390	-0.85							
交通及運輸設 備	534,450	0.07	484,050	0.07	50,400	10.41							
累計折舊-交 通及運輸設備	-372,871	-0.05	-321,081	-0.04	-51,790	16.13							
雜項設備	2,435,016	0.33	2,650,340	0.36	-215,324	-8.12							
合計：	741,312,517	100.00	739,822,630	100.00	1,489,887	0.20	合計：	741,312,517	100.00	739,822,630	100.00	1,489,887	0.20

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—臺南市北區賢北國民小學  
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	%
雜項設備	5,320,531	0.72	5,020,873	0.68	299,658	5.97							
累計折舊-雜項設備	-2,885,515	-0.39	-2,370,533	-0.32	-514,982	21.72							
其他資產	702,484,901	94.76	704,108,830	95.17	-1,623,929	-0.23							
什項資產	702,484,901	94.76	704,108,830	95.17	-1,623,929	-0.23							
暫付及待結轉帳項	63,148	0.01	0	0.00	63,148	0.00							
代管資產	702,421,753	94.75	704,108,830	95.17	-1,687,077	-0.24							
代管資產-土地	638,728,200	86.16	638,728,200	86.34	0	0.00							
代管資產-土地改良物	28,355	0.00	28,355	0.00	0	0.00							
代管資產-房屋及設備	63,567,688	8.58	65,228,056	8.82	-1,660,368	-2.55							
代管資產-機械及設備	40,086	0.01	48,588	0.01	-8,502	-17.50							
代管資產-交通及運輸設備	4,943	0.00	5,719	0.00	-776	-13.57							
代管資產-什項設備	52,481	0.01	69,912	0.01	-17,431	-24.93							
合計：	741,312,517	100.00	739,822,630	100.00	1,489,887	0.20	合計：	741,312,517	100.00	739,822,630	100.00	1,489,887	0.20

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—臺南市北區賢北國民小學  
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	109,541,724	100.00			109,541,724	
徵收及依法分配收入	2,304	0.00			2,304	
違規罰款收入	2,304	0.00			2,304	
勞務收入	1,000	0.00			1,000	
服務收入	1,000	0.00			1,000	
財產收益	2,070,204	1.89			2,070,204	
財產孳息收入	1,691	0.00			1,691	
廢舊物品售價收入	322,030	0.29			322,030	
財產交易利益	1,746,483	1.59			1,746,483	
政府撥入收入	107,430,346	98.07			107,430,346	
公庫撥款收入	98,295,153	89.73			98,295,153	
政府其他撥入收入	9,135,193	8.34			9,135,193	
教學收入	26,200	0.02			26,200	
學雜費收入	26,200	0.02			26,200	
其他收入	11,670	0.01			11,670	
雜項收入	11,670	0.01			11,670	
支出	109,156,015	99.65			109,156,015	
人事支出	102,812,024	93.86			102,812,024	
人事支出	102,812,024	93.86			102,812,024	
業務支出	3,611,830	3.30			3,611,830	
業務支出	3,611,830	3.30			3,611,830	
財產損失	977	0.00			977	
財產交易損失	977	0.00			977	
折舊、折耗及攤銷	2,731,184	2.49			2,731,184	
固定資產折舊	2,731,184	2.49			2,731,184	
本期賸餘(短絀)	385,709	0.35			385,709	
期初淨資產	31,961,704	29.18			31,961,704	
解繳公庫						
期末淨資產	32,347,413	29.53			32,347,413	

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－臺南市北區賢北國民小學  
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)	385,709
8002 調整非現金項目	3,541,203
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,926,912
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	1,660,788
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,830,936
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-170,148
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,801,677
8404 減少短期債務及其他負債	-1,445,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	356,677
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	4,113,441
87 期初現金及約當現金	6,253,295
88 期末現金及約當現金	10,366,736

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+1,687,077元；減少應付代管資產-1,687,077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—臺南市北區賢北國民小學

## 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	107,795,241	1,746,483	109,541,724	收入
徵收及依法分配收入	2,304		2,304	徵收及依法分配收入
勞務收入	1,000		1,000	勞務收入
財產收入	323,721	1,746,483	2,070,204	財產收益
政府撥入收入	107,430,346		107,430,346	政府撥入收入
教學收入	26,200		26,200	教學收入
其他收入	11,670		11,670	其他收入
基金用途	106,530,854	2,625,161	109,156,015	支出
用人費用	102,812,024		102,812,024	人事支出
服務費用	3,198,312	413,518	3,611,830	業務支出
材料及用品費	337,069	-337,069		
租金、償債、利息及相關手續費	59,579	-59,579		
稅捐及規費(強制費)	570	-570		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	16,300	-16,300		
		977	977	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	107,000	-107,000		
		2,731,184	2,731,184	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,264,387	-878,678	385,709	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,639,066	29,322,638	31,961,704	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,903,453	28,443,960	32,347,413	期末淨資產

註：

主辦會計人員：黃秋玉



基金主持人：蔡東峰

