

中華民國110年度
(110年1月1日至110年12月31日)



臺南 市 府 教 育 局 主 管

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)

臺南市永康區西勢國民小學編

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，本年度法定預算數43,762,000元，決算數48,758,773元。

(一)國民教育業務計畫：

109學年度下學期，實際招收普通班15班，學生人數335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17班，學生人數386人；附設幼兒園1班，學生人數28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41,859,250元，較本年度法定預算數36,984,000元，增加4,875,250元，計增加13.18%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、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)、國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費、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計畫等超支併決算之差異數。

(二)一般行政管理業務計畫：

本計畫實施內容主要為配合教育業務推動、強化行政管理功能，進而提昇教育服務水準。本年度決算數6,899,523元，較本年度法定預算數6,778,000元，增加121,523元，計增加1.79%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、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49,144,163元，較法定預算數43,642,000元，增加5,502,163元，計增加12.61%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數455元，較法定預算數0元，增加455元。主要係因：視聽設備優化採購案逾期罰款收入，按實際情形核實辦理。
2. 服務收入：決算數36,800元，較法定預算數75,000元，減少38,200元，計減少50.93%。主要係因：校園場地租借情形受疫情影響，租借場次不如預期，按實際情形核實辦理。
3. 財產處分收入：決算數10,952元，較法定預算數0元，增加10,952元。主要係因：清理校園閒置空間，變賣報廢財產設備，按實際情形核實辦理。
4. 利息收入：決算數672元，較法定預算數1,000元，減少328元，計減少32.80%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

5. 公庫撥款收入：決算數44,135,109元，較法定預算數43,540,000元，增加595,109元，計增加1.37%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休教育人員及公務人員退休金、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。
6. 政府其他撥入收入：決算數4,934,123元，較法定預算數0元，增加4,934,123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)、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)、國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費、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計畫等補助款所致。
7. 學雜費收入：決算數25,760元，較法定預算數26,000元，減少240元，計減少0.92%。主要係因：附設幼兒園學雜費收入不如預期所致。
8. 雜項收入：決算數292元，較法定預算數0元，增加292元。主要係因：收回109年市預算教保員請假薪資，依實際情形核實辦理。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數48,758,773元，較法定預算數43,762,000元，增加4,996,773元，計增加11.42%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數41,859,250元，較法定預算數36,984,000元，增加4,875,250元，計增加13.18%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費、國小兼任及代課教師鐘點費調增差額、國民小學充實行政人力計畫、推展傳統藝術教育、校園安全及維護人力服務經費、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補助款，依規定以超支併決算方式辦理。
2. 一般行政管理計畫：決算數6,899,523元，較法定預算數6,778,000元，增加121,523元，計增加1.79%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、子女教育補助、三節慰問金等超支併決算之差異數所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀120,000元，本年度決算賸餘數385,390元，賸餘原因：用人費用依實際數執行賸餘，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1,705,966元。
- (二)投資活動之淨現金流入(出)0元。
- (三)籌資活動之淨現金流入448,300元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增2,154,266元。
期初現金及約當現金4,689,134元。
期末現金及約當現金6,843,400元。

四、資產負債情況

- (一)資產部分：

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	比較增減% (1)-(2)/(2)
銀行存款	6,843,400	4,689,134	45.94
預付費用	15,720	0	-
土地改良物	379,052	231,763	63.55
房屋建築及設備	12,306,377	11,759,871	4.65
機械及設備	2,053,428	1,404,279	46.23
交通及運輸設備	254,456	141,753	79.51
雜項設備	1,162,500	1,267,117	-8.26
代管資產	273,859,302	268,988,523	1.81
資產合計	296,874,235	288,482,440	2.91

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係教育局補助國小雙語教育試辦計畫經費等各項補助款，結轉下年度繼續支用。
2. 土地改良物：主要增加係因執行校園通道鋪面路平改善工程等增值。
3. 機械及設備：主要增加係因購置視聽教室液晶顯示器、冷氣機、數位投影機等。
4. 交通及運輸設備：主要增加係因購置視聽教室藍芽擴大機組、幼兒園音響設備等。

(二)負債部分：

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	比較增減% (1)-(2)/(2)
應付代收款	2,834,935	1,917,283	47.86
應付費用	975,107	556,463	75.23
存入保證金	667,800	219,500	204.24
應付代管資產	273,859,302	268,988,523	1.81
負債合計	278,337,144	271,681,769	2.45

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係教育局補助國小雙語教育試辦計畫經費等各項補助款。
2. 應付費用：主要增加係因將110學年度之各項超併計畫賸餘款轉列應付費用，供後續執行。
3. 存入保證金：主要增加係因執行北棟廁所整修工程、校園安全環境改善工程等之履約保證金等。

(三)淨資產為累積餘額18,537,091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5,567,000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)、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)、國小附設幼兒園

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

增置契約教保員及護士補助經費、國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、國小兼任及代課教師鐘點費調增差額、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計畫等計5,445,000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、子女教育補助、三節慰問金等122,000元，因未及於110年度編列預算，經臺南市政府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—臺南市永康區西勢國民小學

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	43,642,000	100.00	49,144,163	100.00	5,502,163	12.61	47,928,489	100.00
41 徵收及依法分配收入			455	0.00	455	0.00	91,057	0.19
415 違規罰款收入			455	0.00	455	0.00	91,057	0.19
43 勞務收入	75,000	0.17	36,800	0.07	-38,200	-50.93	80,200	0.17
431 服務收入	75,000	0.17	36,800	0.07	-38,200	-50.93	80,200	0.17
45 財產收入	1,000	0.00	11,624	0.02	10,624	1,062.40	637	0.00
451 財產處分收入			10,952	0.02	10,952	0.00		
454 利息收入	1,000	0.00	672	0.00	-328	-32.80	637	0.00
46 政府撥入收入	43,540,000	99.77	49,069,232	99.85	5,529,232	12.70	47,730,639	99.59
462 公庫撥款收入	43,540,000	99.77	44,135,109	89.81	595,109	1.37	43,304,324	90.35
46Y 政府其他撥入收入			4,934,123	10.04	4,934,123	0.00	4,426,315	9.24
4S 教學收入	26,000	0.06	25,760	0.05	-240	-0.92	25,956	0.05
4S1 學雜費收入	26,000	0.06	25,760	0.05	-240	-0.92	25,956	0.05
4Y 其他收入			292	0.00	292	0.00		
4YY 雜項收入			292	0.00	292	0.00		
5 基金用途	43,762,000	100.00	48,758,773	100.00	4,996,773	11.42	47,817,703	100.00
53 國民教育計畫	36,984,000	84.51	41,859,250	85.85	4,875,250	13.18	40,534,253	84.77
5L 一般行政管理計畫	6,778,000	15.49	6,899,523	14.15	121,523	1.79	7,283,450	15.23
本期賸餘(短絀-)	-120,000		385,390		505,390	-421.16	110,786	
期初基金餘額	1,639,000		1,995,888		356,888	21.77	1,885,102	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,519,000		2,381,278		862,278	56.77	1,995,888	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區西勢國民小學
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	43,642,000	49,144,163	5,502,163	12.61	
41 徵收及依法分配收入		455	455	0.00	
415 違規罰款收入		455	455	0.00	視聽設備優化採購案逾期罰款收入，按實際情形核實辦理。
43 勞務收入	75,000	36,800	-38,200	-50.93	
431 服務收入	75,000	36,800	-38,200	-50.93	場地租借收入，按實際情形核實辦理。
45 財產收入	1,000	11,624	10,624	1,062.40	
451 財產處分收入		10,952	10,952	0.00	財產處分收入，按實際情形核實辦理。
454 利息收入	1,000	672	-328	-32.80	各專戶利息收入，按實際情形核實辦理。
46 政府撥入收入	43,540,000	49,069,232	5,529,232	12.70	
462 公庫撥款收入	43,540,000	44,135,109	595,109	1.37	
46Y 政府其他撥入收入		4,934,123	4,934,123	0.00	調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、幼兒園增置契約教保員及護士補助經費、國小合理教師員額編制計畫等補助款，依規定以超支併決算方式辦理。
4S 教學收入	26,000	25,760	-240	-0.92	
4S1 學雜費收入	26,000	25,760	-240	-0.92	
4Y 其他收入		292	292	0.00	
4YY 雜項收入		292	292	0.00	收回109年12月份市預算教保員請假薪資，按實際情形核實辦理。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區西勢國民小學
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	43,762,000	48,758,773	4,996,773	11.42	
53 國民教育計畫	36,984,000	41,859,250	4,875,250	13.18	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)等超支併決算經費。
532 國民小學教育	36,984,000	41,859,250	4,875,250	13.18	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		188,097	188,097		
1 用人費用		188,097	188,097		
11 正式員額薪資		188,097	188,097		
113 職員薪金		188,097	188,097		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		211,154	211,154		
1 用人費用		211,154	211,154		
11 正式員額薪資		175,322	175,322		
113 職員薪金		175,322	175,322		
16 退休及卹償金		10,624	10,624		
161 職員退休及離職金		10,624	10,624		
18 福利費		25,208	25,208		
181 分擔員工保險費		25,208	25,208		
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		1,542,527	1,542,527		
1 用人費用		1,542,527	1,542,527		
11 正式員額薪資		1,002,323	1,002,323		
113 職員薪金		1,002,323	1,002,323		
12 聘僱及兼職人員薪資		207,680	207,680		
124 兼職人員酬金		207,680	207,680		
15 獎金		120,525	120,525		
152 年終獎金		120,525	120,525		
16 退休及卹償金		65,476	65,476		
161 職員退休及離職金		65,476	65,476		
18 福利費		146,523	146,523		
181 分擔員工保險費		146,523	146,523		

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區西勢國民小學

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	%	
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		1,504,040	1,504,040		
1 用人費用		1,504,040	1,504,040		
11 正式員額薪資		1,077,555	1,077,555		
113 職員薪金		1,077,555	1,077,555		
12 聘僱及兼職人員薪資		92,160	92,160		
124 兼職人員酬金		92,160	92,160		
15 獎金		133,530	133,530		
152 年終獎金		133,530	133,530		
16 退休及卹償金		98,316	98,316		
161 職員退休及離職金		98,316	98,316		
18 福利費		102,479	102,479		
181 分擔員工保險費		102,479	102,479		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		33,240	33,240		
1 用人費用		33,240	33,240		
12 聘僱及兼職人員薪資		33,240	33,240		
124 兼職人員酬金		33,240	33,240		
53210402 公立幼兒園教保費 補助經費(附設)		21,600	21,600		
1 用人費用		21,600	21,600		
11 正式員額薪資		21,600	21,600		
113 職員薪金		21,600	21,600		
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		1,251,565	1,251,565		
1 用人費用		1,251,565	1,251,565		
11 正式員額薪資		1,132,142	1,132,142		
113 職員薪金		1,132,142	1,132,142		
16 退休及卹償金		36,283	36,283		
161 職員退休及離職金		36,283	36,283		
18 福利費		83,016	83,016		
181 分擔員工保險費		81,716	81,716		
183 傷病醫藥費		1,300	1,300		
19 提繳費		124	124		
191 提繳工資墊償費用		124	124		
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		12,000	12,000		
1 用人費用		12,000	12,000		

臺南市地方教育發展基金－臺南市永康區西勢國民小學

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	%	
11 正式員額薪資		12,000	12,000		
113 職員薪金		12,000	12,000		
53220000 各校經常門分支計畫	36,984,000	36,451,541	-532,459	-1.44	
1 用人費用	33,461,000	33,126,714	-334,286	-1.00	
11 正式員額薪資	23,310,000	22,384,972	-925,028	-3.97	
113 職員薪金	22,545,000	21,795,429	-749,571	-3.32	
114 工員工資	765,000	589,543	-175,457	-22.94	
12 聘僱及兼職人員薪資	188,000	482,110	294,110	156.44	
122 約僱職員薪金		15,281	15,281		
124 兼職人員酬金	188,000	466,829	278,829	148.31	
13 超時工作報酬	345,000	341,912	-3,088	-0.90	
131 加班費	345,000	341,912	-3,088	-0.90	
15 獎金	5,124,000	5,261,372	137,372	2.68	
151 考績獎金	2,210,000	2,569,521	359,521	16.27	
152 年終獎金	2,914,000	2,691,851	-222,149	-7.62	
16 退休及卹償金	2,234,000	2,062,754	-171,246	-7.67	
161 職員退休及離職金	2,188,000	2,026,388	-161,612	-7.39	
162 工員退休及離職金	46,000	36,366	-9,634	-20.94	
18 福利費	2,260,000	2,593,326	333,326	14.75	
181 分擔員工保險費	1,960,000	2,323,726	363,726	18.56	
18Y 其他福利費	300,000	269,600	-30,400	-10.13	
19 提繳費		268	268		
191 提繳工資墊償費用		268	268		
2 服務費用	3,344,000	3,028,037	-315,963	-9.45	
21 水電費	378,000	321,131	-56,869	-15.04	
212 工作場所電費	338,000	293,940	-44,060	-13.04	
214 工作場所水費	40,000	27,191	-12,809	-32.02	
22 郵電費	91,000	69,208	-21,792	-23.95	
221 郵費	15,000	13,300	-1,700	-11.33	
222 電話費	60,000	41,388	-18,612	-31.02	
224 數據通信費	16,000	14,520	-1,480	-9.25	
23 旅運費	231,000	189,860	-41,140	-17.81	
231 國內旅費	48,000	6,860	-41,140	-85.71	
235 貨物運費	183,000	183,000			
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	91,809	61,809	206.03	

臺南市地方教育發展基金－臺南市永康區西勢國民小學

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	%	
241 印刷及裝訂費	30,000	91,809	61,809	206.03	
25 修理保養及保固費	525,000	397,762	-127,238	-24.24	
251 土地改良物修護費		32,000	32,000		
252 一般房屋修護費	205,000	95,958	-109,042	-53.19	
254 其他建築修護費	20,000	16,000	-4,000	-20.00	
255 機械及設備修護費	124,000	62,274	-61,726	-49.78	
256 交通及運輸設備修護費	23,000	135,200	112,200	487.83	
257 雜項設備修護費	153,000	56,330	-96,670	-63.18	
27 一般服務費	1,911,000	1,844,103	-66,897	-3.50	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	680	-320	-32.00	
277 代理(辦)費	40,000	35,200	-4,800	-12.00	
279 外包費	428,000	403,500	-24,500	-5.72	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50,000元)，決算數379,500元(不含機械保全24,000元)，內容：校園安全及維護人力1名。
27D 計時與計件人員酬金	1,419,000	1,382,319	-36,681	-2.58	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1,419,000元，決算數1,382,319元，內容：進用身心障礙人士1名、試辦雙語教學外籍教師1名。
27F 體育活動費	23,000	22,404	-596	-2.59	
28 專業服務費	118,000	54,172	-63,828	-54.09	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	111,000	46,653	-64,347	-57.97	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	7,000	5,800	-1,200	-17.14	
28A 電腦軟體服務費		1,719	1,719		
29 公共關係費	60,000	59,992	-8	-0.01	
291 公共關係費	60,000	59,992	-8	-0.01	
3 材料及用品費	166,000	295,790	129,790	78.19	
31 使用材料費	2,000	2,058	58	2.90	
312 燃料	2,000	2,058	58	2.90	
32 用品消耗	164,000	293,732	129,732	79.10	
321 辦公(事務)用品	113,000	237,777	124,777	110.42	
322 報章雜誌	3,000	6,406	3,406	113.53	
323 農業與園藝用品及環境美化費	20,000	39,087	19,087	95.44	

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區西勢國民小學

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	%	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	10,462	462	4.62	
32Y 其他用品消耗	18,000		-18,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	12,000		-12,000	-100.00	
44 交通及運輸設備租金	12,000		-12,000	-100.00	
442 車租	12,000		-12,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
53221601 推展傳統藝術教育		32,000	32,000		
2 服務費用		17,600	17,600		
28 專業服務費		17,600	17,600		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		17,600	17,600		
3 材料及用品費		14,400	14,400		
32 用品消耗		14,400	14,400		
321 辦公(事務)用品		14,400	14,400		
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	6,778,000	6,899,523	121,523	1.79	
5L1 行政管理及推展	6,778,000	6,899,523	121,523	1.79	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	6,778,000	6,853,923	75,923	1.12	
1 用人費用	6,778,000	6,851,923	73,923	1.09	
16 退休及卹償金	6,778,000	6,851,923	73,923	1.09	
161 職員退休及離職金	6,778,000	6,851,923	73,923	1.09	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		2,000	2,000		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		2,000	2,000		
744 慰問、照護及濟助金		2,000	2,000		
5L100400 調整待遇及其他經費		45,600	45,600		

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區西勢國民小學
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
1 用人費用		45,600	45,600		
18 福利費		45,600	45,600		
18Y 其他福利費		45,600	45,600		

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	25,491,492	10,686,709	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,241,375	4,009,612	
房屋及建築	14,698,078	2,938,207	
機械及設備	3,748,496	2,344,217	
交通及運輸設備	587,800	446,047	
雜項設備	2,215,743	948,626	
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：增加原因為教育局補助校園通道鋪面路平改善工程。
2.房屋建築及設備：增加原因為視聽教室天花板、地板及北棟外牆磁磚修繕等增值。
3.機械及設備：增加原因為教育局撥入嵌入式拉門黑板、購置視聽教室液晶顯示器、冷氣機等。減少原因為報廢印表機等。
4.交通運輸及設備：增加原因為補助購置視聽教室藍芽擴大機組等。
5.雜項設備：增加原因為補助布可星球圖書一批及補助購置視聽教室飲水機等；減少原因為報廢視聽教室飲水機等。

臺南市永康區西勢國民小學

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		
2,573,110		300,813	921,267	16,155,813
165,372			18,083	379,052
716,000			169,494	12,306,377
1,312,738		206,613	456,976	2,053,428
170,000			57,297	254,456
209,000		94,200	219,417	1,162,500

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：

臺南市永康區西勢國民小學

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—臺南市永康區西勢國民小學
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—臺南市永康區西勢國民小學

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	29	36	7	教師30人，公務人員2人，教保員2人，幼兒園廚工1人；職員增加原因：係含專任輔導教師1人，核准文號：110年11月26日南市教安(一)字第1101381406號函。提高國小教師員額編制至每班1.65名教師2人，核准文號：110年12月13日南市教課(二)字第1101453154號函。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。合理教師員額之長期代理教師3人，核准文號：110年12月3日南市教課(二)字第1101436776號函。
職員	27	35	8	
工友	2	1	-1	
兼任人員	0	2	2	
其他兼任人員	0	2	2	
合 計	29	38	9	

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：充實行政人力1名、進用身心障礙人士1名、試辦雙語教學外籍教師1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名。

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區西勢國民小學
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	23,310,000		345,000		5,124,000	2,234,000		2,260,000		33,273,000	188,000	33,461,000
正式人員	23,310,000		345,000		5,124,000	2,234,000		2,260,000		33,273,000		33,273,000
聘僱人員												
兼任人員											188,000	188,000
一般行政管理計畫						6,778,000				6,778,000		6,778,000
正式人員						6,778,000				6,778,000		6,778,000
其他人員						6,778,000				6,778,000		6,778,000
合 計	23,310,000		345,000		5,124,000	9,012,000		2,260,000		40,051,000	188,000	40,239,000

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1,419,000元，決算數1,991,405元；279外包費：預算數378,000元(不含機械保全50,000元)，決算數381,900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2,210,000元，決算數2,569,521元，內容：教職員工考績獎金決算人數26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2,914,000元，決算數2,945,906元，內容：教職員工年終獎金決算人數41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－臺南市永康區西勢國民小學
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
25,994,011	15,281	341,912		5,515,427	2,273,453		2,950,552	392	37,091,028	799,909	37,890,937
25,994,011		341,912		5,493,510	2,255,742		2,913,382	392	36,998,949		36,998,949
	15,281				955		1,297		17,533		17,533
				21,917	16,756		35,873		74,546	799,909	874,455
					6,851,923		45,600		6,897,523		6,897,523
							45,600		45,600		45,600
					6,851,923				6,851,923		6,851,923
25,994,011	15,281	341,912		5,515,427	9,125,376		2,996,152	392	43,988,551	799,909	44,788,460

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區西勢國民小學

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－臺南市永康區西勢國民小學
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			43,762,000		48,758,773		4,996,773	11.42	增加原因：係為調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算經費所致。
國民教育計畫			36,984,000		41,859,250		4,875,250	13.18	
一般行政管理計畫			6,778,000		6,899,523		121,523	1.79	

臺南市地方教育發展基金－臺南市永康區西勢國民小學
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	40,239,000	44,788,460	4,549,460	11.31
11 正式員額薪資	23,310,000	25,994,011	2,684,011	11.51
12 聘僱及兼職人員薪資	188,000	815,190	627,190	333.61
13 超時工作報酬	345,000	341,912	-3,088	-0.90
15 獎金	5,124,000	5,515,427	391,427	7.64
16 退休及卹償金	9,012,000	9,125,376	113,376	1.26
18 福利費	2,260,000	2,996,152	736,152	32.57
19 提繳費	0	392	392	0.00
2 服務費用	3,344,000	3,657,123	313,123	9.36
21 水電費	378,000	321,131	-56,869	-15.04
22 郵電費	91,000	69,208	-21,792	-23.95
23 旅運費	231,000	189,860	-41,140	-17.81
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	91,809	61,809	206.03
25 修理保養及保固費	525,000	397,762	-127,238	-24.24
27 一般服務費	1,911,000	2,455,589	544,589	28.50
28 專業服務費	118,000	71,772	-46,228	-39.18
29 公共關係費	60,000	59,992	-8	-0.01
3 材料及用品費	166,000	310,190	144,190	86.86
31 使用材料費	2,000	2,058	58	2.90
32 用品消耗	164,000	308,132	144,132	87.89
4 租金、償債、利息及相關手續費	12,000	0	-12,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	12,000	0	-12,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	3,000	2,000	200.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	0	2,000	2,000	0.00
合 計	43,762,000	48,758,773	4,996,773	11.42

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區西勢國民小學
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	60,000	59,992	-8	-0.01	
291 公共關係費	60,000	59,992	-8	-0.01	
統計所需項目	1,530,000	2,055,658	525,658	34.36	
27D 計時與計件人員酬金	1,419,000	1,991,405	572,405	40.34	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	111,000	64,253	-46,747	-42.11	

臺南市地方教育發展基金—臺南市永康區西勢國民小學
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	296,874,235	100.00	288,482,440	100.00	8,391,795	2.91	負債	278,337,144	93.76	271,681,769	94.18	6,655,375	2.45
流動資產	6,859,120	2.31	4,689,134	1.63	2,169,986	46.28	流動負債	3,810,042	1.28	2,473,746	0.86	1,336,296	54.02
現金	6,843,400	2.31	4,689,134	1.63	2,154,266	45.94	應付款項	3,810,042	1.28	2,473,746	0.86	1,336,296	54.02
銀行存款	6,843,400	2.31	4,689,134	1.63	2,154,266	45.94	應付代收款	2,834,935	0.95	1,917,283	0.66	917,652	47.86
銀行存款-市庫存款	3,340,665	1.13	2,552,351	0.88	788,314	30.89	應付代收款	2,834,935	0.95	1,917,283	0.66	917,652	47.86
銀行存款-保管款-代收款專戶	2,412,887	0.81	1,188,240	0.41	1,224,647	103.06	應付費用	975,107	0.33	556,463	0.19	418,644	75.23
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	121,212	0.04	130,547	0.05	-9,335	-7.15	應付費用	975,107	0.33	556,463	0.19	418,644	75.23
銀行存款-保管款-午餐專戶	0	0.00	546,421	0.19	-546,421	-100.00	其他負債	274,527,102	92.47	269,208,023	93.32	5,319,079	1.98
銀行存款-保管款-其他	300,836	0.10	52,075	0.02	248,761	477.70	什項負債	274,527,102	92.47	269,208,023	93.32	5,319,079	1.98
銀行存款-保管款-保管款專戶	667,800	0.22	219,500	0.08	448,300	204.24	存入保證金	667,800	0.22	219,500	0.08	448,300	204.24
預付款項	15,720	0.01	0	0.00	15,720	0.00	存入保證金	667,800	0.22	219,500	0.08	448,300	204.24
預付費用	15,720	0.01	0	0.00	15,720	0.00	應付代管資產	273,859,302	92.25	268,988,523	93.24	4,870,779	1.81
固定資產	16,155,813	5.44	14,804,783	5.13	1,351,030	9.13	應付代管資產	273,859,302	92.25	268,988,523	93.24	4,870,779	1.81
土地改良物	379,052	0.13	231,763	0.08	147,289	63.55	淨資產	18,537,091	6.24	16,800,671	5.82	1,736,420	10.34
土地改良物	4,406,747	1.48	4,241,375	1.47	165,372	3.90	淨資產	18,537,091	6.24	16,800,671	5.82	1,736,420	10.34
累計折舊-土地改良物	-4,027,695	-1.36	-4,009,612	-1.39	-18,083	0.45	淨資產	18,537,091	6.24	16,800,671	5.82	1,736,420	10.34
房屋建築及設備	12,306,377	4.15	11,759,871	4.08	546,506	4.65	累積餘額	18,537,091	6.24	16,800,671	5.82	1,736,420	10.34
房屋建築及設備	15,414,078	5.19	14,698,078	5.09	716,000	4.87							
累計折舊-房屋建築及設備	-3,107,701	-1.05	-2,938,207	-1.02	-169,494	5.77							
機械及設備	2,053,428	0.69	1,404,279	0.49	649,149	46.23							
機械及設備	4,854,621	1.64	3,748,496	1.30	1,106,125	29.51							
累計折舊-機械及設備	-2,801,193	-0.94	-2,344,217	-0.81	-456,976	19.49							
合計：	296,874,235	100.00	288,482,440	100.00	8,391,795	2.91	合計：	296,874,235	100.00	288,482,440	100.00	8,391,795	2.91

信託代理與保證資產 18,968
保證品 18,968

信託代理與保證負債 18,968
應付保證品 18,968

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—臺南市永康區西勢國民小學

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	254,456	0.09	141,753	0.05	112,703	79.51							
交通及運輸設備	757,800	0.26	587,800	0.20	170,000	28.92							
累計折舊-交通及運輸設備	-503,344	-0.17	-446,047	-0.15	-57,297	12.85							
雜項設備	1,162,500	0.39	1,267,117	0.44	-104,617	-8.26							
雜項設備	2,330,543	0.79	2,215,743	0.77	114,800	5.18							
累計折舊-雜項設備	-1,168,043	-0.39	-948,626	-0.33	-219,417	23.13							
其他資產	273,859,302	92.25	268,988,523	93.24	4,870,779	1.81							
什項資產	273,859,302	92.25	268,988,523	93.24	4,870,779	1.81							
代管資產	273,859,302	92.25	268,988,523	93.24	4,870,779	1.81							
代管資產-土地	246,879,462	83.16	241,541,275	83.73	5,338,187	2.21							
代管資產-土地改良物	205,080	0.07	244,680	0.08	-39,600	-16.18							
代管資產-房屋及設備	26,571,284	8.95	26,988,668	9.36	-417,384	-1.55							
代管資產-機械及設備	67,739	0.02	73,003	0.03	-5,264	-7.21							
代管資產-交通及運輸設備	935	0.00	935	0.00	0	0.00							
代管資產-什項設備	134,802	0.05	139,962	0.05	-5,160	-3.69							
合計：	296,874,235	100.00	288,482,440	100.00	8,391,795	2.91	合計：	296,874,235	100.00	288,482,440	100.00	8,391,795	2.91

信託代理與保證資產 18,968
保證品 18,968

信託代理與保證負債 18,968
應付保證品 18,968

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—臺南市永康區西勢國民小學

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	51,717,273	100.00			51,717,273	
徵收及依法分配收入	455	0.00			455	
違規罰款收入	455	0.00			455	
勞務收入	36,800	0.07			36,800	
服務收入	36,800	0.07			36,800	
財產收益	2,584,734	5.00			2,584,734	
財產孳息收入	672	0.00			672	
廢舊物品售價收入	10,952	0.02			10,952	
財產交易利益	1,591,110	3.08			1,591,110	
其他財產收入	982,000	1.90			982,000	
政府撥入收入	49,069,232	94.88			49,069,232	
公庫撥款收入	44,135,109	85.34			44,135,109	
政府其他撥入收入	4,934,123	9.54			4,934,123	
教學收入	25,760	0.05			25,760	
學雜費收入	25,760	0.05			25,760	
其他收入	292	0.00			292	
雜項收入	292	0.00			292	
支出	49,980,853	96.64			49,980,853	
人事支出	44,788,460	86.60			44,788,460	
人事支出	44,788,460	86.60			44,788,460	
業務支出	3,970,313	7.68			3,970,313	
業務支出	3,970,313	7.68			3,970,313	
財產損失	3,005	0.01			3,005	
財產交易損失	3,005	0.01			3,005	
折舊、折耗及攤銷	1,219,075	2.36			1,219,075	
固定資產折舊	1,219,075	2.36			1,219,075	
本期賸餘(短絀)	1,736,420	3.36			1,736,420	
期初淨資產	16,800,671	32.49			16,800,671	
解繳公庫						
期末淨資產	18,537,091	35.84			18,537,091	

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—臺南市永康區西勢國民小學
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)	1,736,420
8002 調整非現金項目	-30,454
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,705,966
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	931,404
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-931,404
83 投資活動之淨現金流入(流出)	
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	848,300
8404 減少短期債務及其他負債	-400,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	448,300
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,154,266
87 期初現金及約當現金	4,689,134
88 期末現金及約當現金	6,843,400

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：

增加代管資產-4,870,779元；增加應付代管資產+4,870,779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—臺南市永康區西勢國民小學

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	49,144,163	2,573,110	51,717,273	收入
徵收及依法分配收入	455		455	徵收及依法分配收入
勞務收入	36,800		36,800	勞務收入
財產收入	11,624	2,573,110	2,584,734	財產收益
政府撥入收入	49,069,232		49,069,232	政府撥入收入
教學收入	25,760		25,760	教學收入
其他收入	292		292	其他收入
基金用途	48,758,773	1,222,080	49,980,853	支出
用人費用	44,788,460		44,788,460	人事支出
服務費用	3,657,123	313,190	3,970,313	業務支出
材料及用品費	310,190	-310,190		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	3,000	-3,000		
		3,005	3,005	財產損失
		1,219,075	1,219,075	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	385,390	1,351,030	1,736,420	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,995,888	14,804,783	16,800,671	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,381,278	16,155,813	18,537,091	期末淨資產

註：

主辦會計人員：林郁芬 

基金主持人：黃淑燕 