

中華民國 110 年度
(110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日)

自存

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)

臺南市西港區松林國民小學編

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	7-10	頁
3、資本資產明細表.....	第	11-12	頁
4、長期負債明細表.....	第	13-14	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	15	頁
6、員工人數彙計表.....	第	16	頁
7、用人費用彙計表.....	第	17-18	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	19	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	20	頁
10、各項費用彙計表.....	第	21	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	22	頁
丙、會計報表			
壹、主要表			
1、平衡表.....	第	23-24	頁
2、收入支出表.....	第	25	頁
3、現金流量表.....	第	26	頁
丁、參考表			
壹、決算與會計收支對照表.....	第	27	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21,061,000元，決算數23,003,258元。

(一)國民教育業務計畫：

109學年度下學期，實際招收普通班6班，學生人數119人。

110學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數119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19,840,840元，較本年度法定預算數18,135,000元，增加1,705,840元，計增加9.41%。

(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3,162,418元，較本年度法定預算數2,926,000元，增加236,418元，計增加8.08%。

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23,353,997元，較法定預算數21,032,000元，增加2,321,997元，計增加11.04%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數10,206元，較法定預算數0元，增加10,206元。主要係因：耐震補強廠商違約金繳庫。
2. 服務收入：決算數12,400元，較法定預算數30,000元，減少17,600元，計減少58.67%。主要係因：場地使用費收入不如預期所致。
3. 財產處分收入：決算數0元，較法定預算數1,000元，減少1,000元，計減少100.00%。主要係因：出售廢舊物資收入不如預期所致。
4. 利息收入：決算數287元，較法定預算數1,000元，減少713元，計減少71.30%。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21,903,819元，較法定預算數21,000,000元，增加903,819元，計增加4.30%。
6. 政府其他撥入收入：決算數1,427,285元，較法定預算數0元，增加1,427,285元。主

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

要係因：超收教育局之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)、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。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數23,003,258元，較法定預算數21,061,000元，增加1,942,258元，計增加9.22%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數19,840,840元，較法定預算數18,135,000元，增加1,705,840元，計增加9.41%。

2. 一般行政管理計畫：決算數3,162,418元，較法定預算數2,926,000元，增加236,418元，計增加8.08%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀29,000元，本年度決算賸餘數350,739元，賸餘原因：用人費用賸餘及擷節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入977,784元。

(二)投資活動之淨現金流入93,335元。

(三)籌資活動之淨現金流出118,200元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增952,919元。

期初現金及約當現金5,260,329元。

期末現金及約當現金6,213,248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	6,213,248	5,260,329	18.12
預付費用	20,700	600	3350
土地	78,245,100	75,636,930	3.45
土地改良物	35,433	97,822	-63.78
房屋建築及設備	10,733,935	9,735,273	10.26
機械及設備	1,465,057	1,130,254	29.62
交通及運輸設備	290,336	80,988	258.49
雜項設備	1,058,552	894,185	18.38

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

暫付及待結轉帳項	0	93,335	-100
代管資產	230,232	244,560	-5.86
資產合計	98,292,593	93,174,276	5.49

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係用人費用賸餘致市庫存款增加及雙語教育學校(A類)計畫等補助款經費年底撥入致代收款專戶增加所致。
2. 預付費用：主要增加係國小兼任及代課教師鐘點費調增差額較上年度增加所致。
3. 土地改良物：主要減少係提列折舊所致。
4. 房屋建築及設備：主要增加係校舍補強設施等。
5. 機械及設備：主要增加係汰換電腦及網路基地台等。
6. 交通及運輸設備：主要增加係視聽教室優化採購擴大機喇叭等。
7. 雜項設備：主要增加係添購版畫壓印機及大提琴等。
8. 暫付及待結轉帳項：主要減少係歸還原住民語開課等經費預借款項。

(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	4,349,076	3,772,818	15.27
應付費用	316,776	245,889	28.83
存入保證金	105,100	223,300	-52.93
應付代管資產	230,232	244,560	-5.86
負債合計	5,001,184	4,486,567	11.47

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係雙語教育學校(A類)計畫等補助款經費較上年度增加所致。
2. 應付費用：主要增加係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等賸餘款較上年度增加所致。
3. 存入保證金：主要減少係退還耐震補強等履約保證金所致。

(三)淨資產為累積餘額93,291,409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2,353,000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2,116,000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

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國110年度

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、子女教育補助等237,000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—臺南市西港區松林國民小學
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	21,032,000	100.00	23,353,997	100.00	2,321,997	11.04	22,800,468	100.00
41 徵收及依法分配收入			10,206	0.04	10,206	0.00	12,987	0.06
415 違規罰款收入			10,206	0.04	10,206	0.00	12,987	0.06
43 勞務收入	30,000	0.14	12,400	0.05	-17,600	-58.67	12,400	0.05
431 服務收入	30,000	0.14	12,400	0.05	-17,600	-58.67	12,400	0.05
45 財產收入	2,000	0.01	287	0.00	-1,713	-85.65	4,927	0.02
451 財產處分收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00	4,615	0.02
454 利息收入	1,000	0.00	287	0.00	-713	-71.30	312	0.00
46 政府撥入收入	21,000,000	99.85	23,331,104	99.90	2,331,104	11.10	22,770,154	99.87
462 公庫撥款收入	21,000,000	99.85	21,903,819	93.79	903,819	4.30	21,388,430	93.81
46Y 政府其他撥入收入			1,427,285	6.11	1,427,285	0.00	1,381,724	6.06
5 基金用途	21,061,000	100.00	23,003,258	100.00	1,942,258	9.22	22,743,835	100.00
53 國民教育計畫	18,135,000	86.11	19,840,840	86.25	1,705,840	9.41	19,329,512	84.99
5L 一般行政管理計畫	2,926,000	13.89	3,162,418	13.75	236,418	8.08	3,414,323	15.01
本期賸餘(短絀-)	-29,000		350,739		379,739	-1,309.44	56,633	
期初基金餘額	1,022,000		1,112,257		90,257	8.83	1,055,624	
解繳公庫								
期末基金餘額	993,000		1,462,996		469,996	47.33	1,112,257	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區松林國民小學
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	21,032,000	23,353,997	2,321,997	11.04	
41 徵收及依法分配收入		10,206	10,206	0.00	
415 違規罰款收入		10,206	10,206	0.00	耐震補強廠商違約金繳庫。
43 勞務收入	30,000	12,400	-17,600	-58.67	
431 服務收入	30,000	12,400	-17,600	-58.67	場地使用費收入不如預期所致。
45 財產收入	2,000	287	-1,713	-85.65	
451 財產處分收入	1,000		-1,000	-100.00	出售廢舊物資收入不如預期所致。
454 利息收入	1,000	287	-713	-71.30	各專戶利息收入不如預期所致。
46 政府撥入收入	21,000,000	23,331,104	2,331,104	11.10	
462 公庫撥款收入	21,000,000	21,903,819	903,819	4.30	
46Y 政府其他撥入收入		1,427,285	1,427,285	0.00	係超收教育局之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)、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。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區松林國民小學
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	21,061,000	23,003,258	1,942,258	9.22	
53 國民教育計畫	18,135,000	19,840,840	1,705,840	9.41	
532 國民小學教育	18,135,000	19,840,840	1,705,840	9.41	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		68,674	68,674		
1 用人費用		68,674	68,674		
11 正式員額薪資		68,674	68,674		
113 職員薪金		68,674	68,674		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		24,257	24,257		
1 用人費用		24,257	24,257		
12 聘僱及兼職人員薪資		24,000	24,000		
124 兼職人員酬金		24,000	24,000		
18 福利費		257	257		
181 分擔員工保險費		257	257		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		183,372	183,372		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		183,372	183,372		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		183,372	183,372		
743 獎勵費用		183,372	183,372		
53210304 國小合理教師員額編制		553,749	553,749		
1 用人費用		553,749	553,749		
11 正式員額薪資		400,253	400,253		
113 職員薪金		400,253	400,253		
15 獎金		59,311	59,311		
152 年終獎金		59,311	59,311		
16 退休及卹償金		29,209	29,209		
161 職員退休及離職金		29,209	29,209		
18 福利費		64,976	64,976		
181 分擔員工保險費		64,976	64,976		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		826,194	826,194		
1 用人費用		826,194	826,194		
11 正式員額薪資		650,144	650,144		
113 職員薪金		650,144	650,144		
15 獎金		66,765	66,765		

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區松林國民小學
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	%	
152 年終獎金		66,765	66,765		
16 退休及卹償金		53,562	53,562		
161 職員退休及離職金		53,562	53,562		
18 福利費		55,723	55,723		
181 分擔員工保險費		55,723	55,723		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		26,040	26,040		
1 用人費用		26,040	26,040		
12 聘僱及兼職人員薪資		26,040	26,040		
124 兼職人員酬金		26,040	26,040		
53220000 各校經常門分支計畫	18,135,000	18,156,154	21,154	0.12	
1 用人費用	17,039,000	17,186,631	147,631	0.87	
11 正式員額薪資	11,672,000	11,614,367	-57,633	-0.49	
113 職員薪金	11,289,000	11,231,627	-57,373	-0.51	
114 工員工資	383,000	382,740	-260	-0.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	86,000	294,591	208,591	242.55	
124 兼職人員酬金	86,000	294,591	208,591	242.55	
13 超時工作報酬	230,000	221,264	-8,736	-3.80	
131 加班費	230,000	221,264	-8,736	-3.80	
15 獎金	2,774,000	2,609,720	-164,280	-5.92	
151 考績獎金	1,185,000	1,252,045	67,045	5.66	
152 年終獎金	1,589,000	1,357,675	-231,325	-14.56	
16 退休及卹償金	1,106,000	1,097,397	-8,603	-0.78	
161 職員退休及離職金	1,083,000	1,074,429	-8,571	-0.79	
162 工員退休及離職金	23,000	22,968	-32	-0.14	
18 福利費	1,171,000	1,349,292	178,292	15.23	
181 分擔員工保險費	978,000	1,190,561	212,561	21.73	
18Y 其他福利費	193,000	158,731	-34,269	-17.76	
2 服務費用	985,000	843,026	-141,974	-14.41	
21 水電費	120,000	79,025	-40,975	-34.15	
212 工作場所電費	106,000	69,165	-36,835	-34.75	
214 工作場所水費	14,000	9,860	-4,140	-29.57	
22 郵電費	25,000	14,903	-10,097	-40.39	
221 郵費	8,000		-8,000	-100.00	
222 電話費	12,000	10,703	-1,297	-10.81	
224 數據通信費	5,000	4,200	-800	-16.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區松林國民小學

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	%	
23 旅運費	37,000	16,197	-20,803	-56.22	
231 國內旅費	37,000	16,197	-20,803	-56.22	
24 印刷裝訂與廣告費	2,000	25,200	23,200	1,160.00	
241 印刷及裝訂費	2,000	25,200	23,200	1,160.00	
25 修理保養及保固費	293,000	206,768	-86,232	-29.43	
251 土地改良物修護費	21,000		-21,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	98,000	18,900	-79,100	-80.71	
255 機械及設備修護費	43,000	47,853	4,853	11.29	
257 雜項設備修護費	131,000	140,015	9,015	6.88	
27 一般服務費	463,000	449,900	-13,100	-2.83	
277 代理(辦)費	36,000	35,900	-100	-0.28	
279 外包費	415,000	402,000	-13,000	-3.13	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37,000元)，決算數378,000元(不含機械保全24,000元)，內容：校園安全及維護人力1名。
27F 體育活動費	12,000	12,000			
28 專業服務費	9,000	15,050	6,050	67.22	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000		-3,000	-100.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	15,050	9,050	150.83	
29 公共關係費	36,000	35,983	-17	-0.05	
291 公共關係費	36,000	35,983	-17	-0.05	
3 材料及用品費	101,000	125,497	24,497	24.25	
31 使用材料費	3,000	1,250	-1,750	-58.33	
312 燃料	3,000	1,250	-1,750	-58.33	
32 用品消耗	98,000	124,247	26,247	26.78	
321 辦公(事務)用品	63,000	93,045	30,045	47.69	
322 報章雜誌	2,000	5,400	3,400	170.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	12,000	8,316	-3,684	-30.70	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	6,000	17,486	11,486	191.43	
32Y 其他用品消耗	15,000		-15,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,000	1,000	-9,000	-90.00	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區松林國民小學
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	%	
75 競賽及交流活動費	9,000		-9,000	-100.00	
751 技能競賽	9,000		-9,000	-100.00	
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	2,926,000	3,162,418	236,418	8.08	
5L1 行政管理及推展	2,926,000	3,162,418	236,418	8.08	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	2,926,000	2,925,420	-580	-0.02	
1 用人費用	2,926,000	2,925,420	-580	-0.02	
16 退休及卹償金	2,926,000	2,925,420	-580	-0.02	
161 職員退休及離職金	2,926,000	2,925,420	-580	-0.02	
5L100400 調整待遇及其他經費		236,998	236,998		
1 用人費用		236,998	236,998		
18 福利費		236,998	236,998		
181 分擔員工保險費		4,898	4,898		
18Y 其他福利費		232,100	232,100		

臺南市地方教育發展基金—
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加
			預算數
資產	94,567,862	6,992,410	
非理財目的之長期投資			
土地	75,636,930		
土地改良物	656,850	559,028	
房屋及建築	12,702,894	2,967,621	
機械及設備	2,435,759	1,305,505	
交通及運輸設備	237,520	156,532	
雜項設備	2,897,909	2,003,724	
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：資產主要增減原因如下：

- 1.土地: 主要增加原因為土地財產現值地價調整。
- 2.房屋及建築：主要增加原因為校舍補強設施等。
- 3.機械及設備：主要增加原因為汰換電腦及網路基地台等。
- 4.交通及運輸設備：主要增加原因為視聽教室優化採購擴大機喇叭等。
- 5.雜項設備：主要增加原因為添購版畫壓印機及大提琴等。

臺南市西港區松林國民小學

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		
5,250,973	27,000		998,012	91,828,413
2,608,170				78,245,100
			62,389	35,433
1,304,940			306,278	10,733,935
722,070			387,267	1,465,057
251,300			41,952	290,336
364,493			200,126	1,058,552
	27,000			

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：

臺南市西港區松林國民小學

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—臺南市西港區松林國民小學
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—臺南市西港區松林國民小學
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	15	16	1	教師12人，公務人員3人。職員增加原因：係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)。
職員	14	15	1	
工友	1	1	0	
合 計	15	16	1	

填表說明：服務費用支付編制外之進用人力情形：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—臺南市西港區松林國民小學
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	11,672,000		230,000		2,774,000	1,106,000		1,171,000		16,953,000	86,000	17,039,000
正式人員	11,672,000		230,000		2,774,000	1,106,000		1,171,000		16,953,000		16,953,000
兼任人員											86,000	86,000
一般行政管理計畫						2,926,000				2,926,000		2,926,000
正式人員						2,926,000				2,926,000		2,926,000
其他人員												
合 計	11,672,000		230,000		2,774,000	4,032,000		1,171,000		19,879,000	86,000	19,965,000

1.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37,000元)，決算數380,400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1,185,000元，決算數1,252,045元，內容：教職員工考績獎金決算人數15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1,589,000元，決算數1,483,751元，內容：教職員工年終獎金決算人數18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—臺南市西港區松林國民小學
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
12,733,438		221,264		2,735,796	1,180,168		1,470,248		18,340,914	344,631	18,685,545
12,733,438		221,264		2,728,312	1,157,596		1,447,982		18,288,592		18,288,592
				7,484	22,572		22,266		52,322	344,631	396,953
					2,925,420		236,998		3,162,418		3,162,418
							236,998		236,998		236,998
					2,925,420				2,925,420		2,925,420
12,733,438		221,264		2,735,796	4,105,588		1,707,246		21,503,332	344,631	21,847,963

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區松林國民小學

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—臺南市西港區松林國民小學

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			21,061,000		23,003,258		1,942,258	9.22	
國民教育計畫			18,135,000		19,840,840		1,705,840	9.41	
一般行政管理 計畫			2,926,000		3,162,418		236,418	8.08	

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區松林國民小學

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	19,965,000	21,847,963	1,882,963	9.43
11 正式員額薪資	11,672,000	12,733,438	1,061,438	9.09
12 聘僱及兼職人員薪資	86,000	344,631	258,631	300.73
13 超時工作報酬	230,000	221,264	-8,736	-3.80
15 獎金	2,774,000	2,735,796	-38,204	-1.38
16 退休及卹償金	4,032,000	4,105,588	73,588	1.83
18 福利費	1,171,000	1,707,246	536,246	45.79
2 服務費用	985,000	845,426	-139,574	-14.17
21 水電費	120,000	79,025	-40,975	-34.15
22 郵電費	25,000	14,903	-10,097	-40.39
23 旅運費	37,000	16,197	-20,803	-56.22
24 印刷裝訂與廣告費	2,000	25,200	23,200	1,160.00
25 修理保養及保固費	293,000	206,768	-86,232	-29.43
27 一般服務費	463,000	452,300	-10,700	-2.31
28 專業服務費	9,000	15,050	6,050	67.22
29 公共關係費	36,000	35,983	-17	-0.05
3 材料及用品費	101,000	125,497	24,497	24.25
31 使用材料費	3,000	1,250	-1,750	-58.33
32 用品消耗	98,000	124,247	26,247	26.78
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,000	184,372	174,372	1,743.72
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	0	183,372	183,372	0.00
75 競賽及交流活動費	9,000	0	-9,000	-100.00
合 計	21,061,000	23,003,258	1,942,258	9.22

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區松林國民小學
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	36,000	35,983	-17	-0.05	
291 公共關係費	36,000	35,983	-17	-0.05	
統計所需項目	3,000		-3,000	-100.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000		-3,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市西港區松林國民小學

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	98,292,593	100.00	93,174,276	100.00	5,118,317	5.49	負債	5,001,184	5.09	4,486,567	4.82	514,617	11.47
流動資產	6,233,948	6.34	5,260,929	5.65	973,019	18.50	流動負債	4,665,852	4.75	4,018,707	4.31	647,145	16.10
現金	6,213,248	6.32	5,260,329	5.65	952,919	18.12	應付款項	4,665,852	4.75	4,018,707	4.31	647,145	16.10
銀行存款	6,213,248	6.32	5,260,329	5.65	952,919	18.12	應付代收款	4,349,076	4.42	3,772,818	4.05	576,258	15.27
銀行存款-市庫存款	1,759,072	1.79	1,357,546	1.46	401,526	29.58	應付代收款	4,349,076	4.42	3,772,818	4.05	576,258	15.27
銀行存款-保管款-代收款專戶	2,851,604	2.90	2,306,151	2.48	545,453	23.65	應付費用	316,776	0.32	245,889	0.26	70,887	28.83
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	99,872	0.10	105,262	0.11	-5,390	-5.12	應付費用	316,776	0.32	245,889	0.26	70,887	28.83
銀行存款-保管款-午餐專戶	413,551	0.42	287,605	0.31	125,946	43.79	其他負債	335,332	0.34	467,860	0.50	-132,528	-28.33
銀行存款-保管款-其他	984,049	1.00	980,465	1.05	3,584	0.37	什項負債	335,332	0.34	467,860	0.50	-132,528	-28.33
銀行存款-保管款-保管款專戶	105,100	0.11	223,300	0.24	-118,200	-52.93	存入保證金	105,100	0.11	223,300	0.24	-118,200	-52.93
預付款項	20,700	0.02	600	0.00	20,100	350.00	存入保證金	105,100	0.11	223,300	0.24	-118,200	-52.93
預付費用	20,700	0.02	600	0.00	20,100	350.00	應付代管資產	230,232	0.23	244,560	0.26	-14,328	-5.86
固定資產	91,828,413	93.42	87,575,452	93.99	4,252,961	4.86	應付代管資產	230,232	0.23	244,560	0.26	-14,328	-5.86
土地	78,245,100	79.60	75,636,930	81.18	2,608,170	3.45	淨資產	93,291,409	94.91	88,687,709	95.18	4,603,700	5.19
土地	78,245,100	79.60	75,636,930	81.18	2,608,170	3.45	淨資產	93,291,409	94.91	88,687,709	95.18	4,603,700	5.19
土地改良物	35,433	0.04	97,822	0.10	-62,389	-63.78	淨資產	93,291,409	94.91	88,687,709	95.18	4,603,700	5.19
土地改良物	656,850	0.67	656,850	0.70	0	0.00	累積餘額	93,291,409	94.91	88,687,709	95.18	4,603,700	5.19
累計折舊-土地改良物	-621,417	-0.63	-559,028	-0.60	-62,389	11.16							
房屋建築及設備	10,733,935	10.92	9,735,273	10.45	998,662	10.26							
房屋建築及設備	14,007,834	14.25	12,702,894	13.63	1,304,940	10.27							
累計折舊-房屋建築及設備	-3,273,899	-3.33	-2,967,621	-3.19	-306,278	10.32							
機械及設備	1,465,057	1.49	1,130,254	1.21	334,803	29.62							
機械及設備	3,157,829	3.21	2,435,759	2.61	722,070	29.64							
合計：	98,292,593	100.00	93,174,276	100.00	5,118,317	5.49	合計：	98,292,593	100.00	93,174,276	100.00	5,118,317	5.49

信託代理與保證資產 150,000

保證品 150,000

信託代理與保證負債 150,000

應付保證品 150,000

註：1. 經營珍貴動產、不動產：無。

2. 本表編制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—臺南市西港區松林國民小學
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	%
累計折舊-機械及設備	-1,692,772	-1.72	-1,305,505	-1.40	-387,267	29.66							
交通及運輸設備	290,336	0.30	80,988	0.09	209,348	258.49							
交通及運輸設備	488,820	0.50	237,520	0.25	251,300	105.80							
累計折舊-交通及運輸設備	-198,484	-0.20	-156,532	-0.17	-41,952	26.80							
雜項設備	1,058,552	1.08	894,185	0.96	164,367	18.38							
雜項設備	3,262,402	3.32	2,897,909	3.11	364,493	12.58							
累計折舊-雜項設備	-2,203,850	-2.24	-2,003,724	-2.15	-200,126	9.99							
其他資產	230,232	0.23	337,895	0.36	-107,663	-31.86							
什項資產	230,232	0.23	337,895	0.36	-107,663	-31.86							
暫付及待結轉帳項	0	0.00	93,335	0.10	-93,335	-100.00							
代管資產	230,232	0.23	244,560	0.26	-14,328	-5.86							
代管資產-土地改良物	62,382	0.06	66,900	0.07	-4,518	-6.75							
代管資產-房屋及設備	146,217	0.15	156,027	0.17	-9,810	-6.29							
代管資產-機械及設備	5,725	0.01	5,725	0.01	0	0.00							
代管資產-交通及運輸設備	550	0.00	550	0.00	0	0.00							
代管資產-什項設備	15,358	0.02	15,358	0.02	0	0.00							
合計：	98,292,593	100.00	93,174,276	100.00	5,118,317	5.49	合計：	98,292,593	100.00	93,174,276	100.00	5,118,317	5.49

信託代理與保證資產 150,000

保證品 150,000

信託代理與保證負債

150,000

應付保證品

150,000

註：1. 經管珍貴動產、不動產：無。

2. 本表編制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—臺南市西港區松林國民小學
收入支出表

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	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	28,604,970	100.00			28,604,970	
徵收及依法分配收入	10,206	0.04			10,206	
違規罰款收入	10,206	0.04			10,206	
勞務收入	12,400	0.04			12,400	
服務收入	12,400	0.04			12,400	
財產收益	5,251,260	18.36			5,251,260	
財產孳息收入	287	0.00			287	
財產交易利益	516,053	1.80			516,053	
其他財產收入	4,734,920	16.55			4,734,920	
政府撥入收入	23,331,104	81.56			23,331,104	
公庫撥款收入	21,903,819	76.57			21,903,819	
政府其他撥入收入	1,427,285	4.99			1,427,285	
其他收入	0	0.00			0	
雜項收入	0	0.00			0	
支出	24,001,270	83.91			24,001,270	
人事支出	21,847,963	76.38			21,847,963	
人事支出	21,847,963	76.38			21,847,963	
業務支出	1,155,295	4.04			1,155,295	
業務支出	1,155,295	4.04			1,155,295	
折舊、折耗及攤銷	998,012	3.49			998,012	
固定資產折舊	998,012	3.49			998,012	
本期賸餘(短絀)	4,603,700	16.09			4,603,700	
期初淨資產	88,687,709	310.04			88,687,709	
解繳公庫						
期末淨資產	93,291,409	326.14			93,291,409	

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—臺南市西港區松林國民小學

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)	4,603,700
8002 調整非現金項目	-3,625,916
81 業務活動之淨現金流入(流出)	977,784
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	939,369
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-846,034
83 投資活動之淨現金流入(流出)	93,335
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	144,800
8404 減少短期債務及其他負債	-263,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-118,200
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	952,919
87 期初現金及約當現金	5,260,329
88 期末現金及約當現金	6,213,248

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+14,328元; 減少應付代管資產-14,328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—臺南市西港區松林國民小學

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	23,353,997	5,250,973	28,604,970	收入
徵收及依法分配收入	10,206		10,206	徵收及依法分配收入
勞務收入	12,400		12,400	勞務收入
財產收入	287	5,250,973	5,251,260	財產收益
政府撥入收入	23,331,104		23,331,104	政府撥入收入
基金用途	23,003,258	998,012	24,001,270	支出
用人費用	21,847,963		21,847,963	人事支出
服務費用	845,426	309,869	1,155,295	業務支出
材料及用品費	125,497	-125,497		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	184,372	-184,372		
		998,012	998,012	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	350,739	4,252,961	4,603,700	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,112,257	87,575,452	88,687,709	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,462,996	91,828,413	93,291,409	期末淨資產

註：

主辦會計人員：李幸潔



基金主持人：顏素麗

