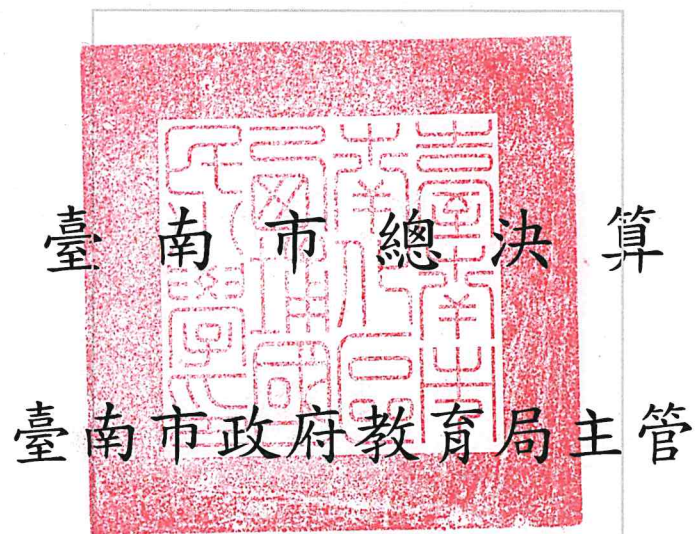


中華民國110年度  
(110年1月1日至110年12月31日)



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)

臺南市南化區西埔國民小學編



臺南市地方教育發展基金110年度附屬單位決算  
目次

甲、總說明	第	1-3	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表	第	4	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表	第	5	頁
2、基金用途明細表	第	6-10	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18,183,000元，決算數20,490,546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33人；附設幼兒園1班，學生人數5人。

110學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數24人；附設幼兒園1班，學生人數3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18,753,483元，較本年度法定預算數16,767,000元，增加1,986,483元，計增加11.85%，主要係因：超支併決算所致。

#### (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1,737,063元，較本年度法定預算數1,416,000元，增加321,063元，計增加22.67%。主要係因婚喪及生育補助、子女教育補助等超支併決算。

### 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20,603,573元，較法定預算數18,116,000元，增加2,487,573元，計增加13.73%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數6,680元，較法定預算數0元，增加6,680元。主要係因：幼兒園遊戲場履約逾期違約金。
2. 服務收入：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：場地設施使用費未發生。
3. 利息收入：決算數473元，較法定預算數1,000元，減少527元，計減少52.70%。主要係因：代收款專戶利息收入不如預期所致。
4. 公庫撥款收入：決算數18,914,871元，較法定預算數18,102,000元，增加812,871元，計增加4.49%。
5. 政府其他撥入收入：決算數1,675,713元，較法定預算數0元，增加1,675,713元。主要係因：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)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、提高國小教師員額編制至每班1.65名及國小合理教師員額編制等補助款所致。
6. 學雜費收入：決算數3,765元，較法定預算數5,000元，減少1,235元，計減少24.70%。主要係因：幼兒園招生人數不如預期所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

7. 雜項收入：決算數2,071元，較法定預算數7,000元，減少4,929元，計減少70.41%。  
 主要係因：資源回收收入不如預期所致。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數20,490,546元，較法定預算數18,183,000元，增加2,307,546元，計增加12.69%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數18,753,483元，較法定預算數16,767,000元，增加1,986,483元，計增加11.85%。主要係因：超支併決算所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數1,737,063元，較法定預算數1,416,000元，增加321,063元，計增加22.67%。主要係因：子女教育補助等超支併決算之差異數所致。

(三) 本期賸餘：預算短絀67,000元，本年度決算賸餘數113,027元，賸餘原因：擲節開支所致。

三、現金流量結果

- (一) 業務活動之淨現金流入721,416元。
- (二) 投資活動之淨現金流出8,911元。
- (三) 籌資活動之淨現金流出22,000元。
- (四) 本年度現金及約當現金之淨增690,505元。  
 期初現金及約當現金2,686,721元。  
 期末現金及約當現金3,377,226元。

(私) 鄭會俊

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	3,377,226	2,686,721	25.70%
預付費用	11,400	1,980	475.76%
房屋建築及設備	289,135	299,047	-3.31%
機械及設備	830,130	844,867	-1.74%
交通及運輸設備	39,280	55,600	-29.35%
雜項設備	550,294	635,122	-13.36%
暫付及待結轉帳項	20,236	11,325	78.68%
代管資產	32,520,923	32,919,171	-1.21%
資產合計	37,638,624	37,453,833	0.49%

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係110年充實午餐人力廚工薪資等補助經費結轉下年度繼續支用。
2. 預付費用：主要增加係預付國小兼任及代課教師鐘點費調增差額。
3. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊費用。
4. 雜項設備：主要減少係報廢廚櫃等雜項設備。

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國110年度

5. 暫付及待結轉帳項：主要增加係暫付110年教育優先區計畫等經費。

(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	2,109,529	1,420,806	48.47%
應付費用	327,751	398,665	-17.79%
存入保證金	81,000	103,000	-21.36%
應付代管資產	32,520,923	32,919,171	-1.21%
負債合計	35,039,203	34,841,642	0.57%

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係國小活化課程與多元學習計畫等經費尚未執行完畢。
2. 應付費用：主要減少係國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助計畫。
3. 存入保證金：主要減少係退還遊戲器材改善履約保證金。

(三)淨資產為累積餘額2,599,421元。

會計室 鄭會俊  
主任

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2,533,000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(兼任)計畫等計2,211,000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婚喪及生育補助、子女教育補助322,000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—臺南市南化區西埔國民小學

## 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	18,116,000	100.00	20,603,573	100.00	2,487,573	13.73	19,918,415	100.00
41 徵收及依法分配收入			6,680	0.03	6,680	0.00		
415 違規罰款收入			6,680	0.03	6,680	0.00		
43 勞務收入	1,000	0.01			-1,000	-100.00		
431 服務收入	1,000	0.01			-1,000	-100.00		
45 財產收入	1,000	0.01	473	0.00	-527	-52.70	221	0.00
454 利息收入	1,000	0.01	473	0.00	-527	-52.70	221	0.00
46 政府撥入收入	18,102,000	99.92	20,590,584	99.94	2,488,584	13.75	19,911,897	99.97
462 公庫撥款收入	18,102,000	99.92	18,914,871	91.80	812,871	4.49	17,612,353	88.42
46Y 政府其他撥入收入			1,675,713	8.13	1,675,713	0.00	2,299,544	11.54
4S 教學收入	5,000	0.03	3,765	0.02	-1,235	-24.70	4,297	0.02
4S1 學雜費收入	5,000	0.03	3,765	0.02	-1,235	-24.70	4,297	0.02
4Y 其他收入	7,000	0.04	2,071	0.01	-4,929	-70.41	2,000	0.01
4YY 雜項收入	7,000	0.04	2,071	0.01	-4,929	-70.41	2,000	0.01
5 基金用途	18,183,000	100.00	20,490,546	100.00	2,307,546	12.69	19,886,232	100.00
53 國民教育計畫	16,767,000	92.21	18,753,483	91.52	1,986,483	11.85	18,345,304	92.25
5L 一般行政管理計畫	1,416,000	7.79	1,737,063	8.48	321,063	22.67	1,540,928	7.75
本期賸餘(短絀-)	-67,000		113,027		180,027	-268.70	32,183	
期初基金餘額	681,000		777,555		96,555	14.18	745,372	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	614,000		890,582		276,582	45.05	777,555	

填表說明：



## 臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區西埔國民小學

## 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	18,116,000	20,603,573	2,487,573	13.73	
41 徵收及依法分配收入		6,680	6,680	0.00	
415 違規罰款收入		6,680	6,680	0.00	幼兒園遊戲場履約逾期違約金。
43 勞務收入	1,000		-1,000	-100.00	
431 服務收入	1,000		-1,000	-100.00	場地設施使用費未發生。
45 財產收入	1,000	473	-527	-52.70	
454 利息收入	1,000	473	-527	-52.70	代收款專戶利息收入不如預期所致。
46 政府撥入收入	18,102,000	20,590,584	2,488,584	13.75	
462 公庫撥款收入	18,102,000	18,914,871	812,871	4.49	
46Y 政府其他撥入收入		1,675,713	1,675,713	0.00	超收國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)等補助款所致。
4S 教學收入	5,000	3,765	-1,235	-24.70	
4S1 學雜費收入	5,000	3,765	-1,235	-24.70	幼兒園招生人數不如預期所致。
4Y 其他收入	7,000	2,071	-4,929	-70.41	
4YY 雜項收入	7,000	2,071	-4,929	-70.41	資源回收收入不如預期所致。

填表說明：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區西埔國民小學

## 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	18,183,000	20,490,546	2,307,546	12.69	
53 國民教育計畫	16,767,000	18,753,483	1,986,483	11.85	53國民教育計畫增加原因:係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等分支計畫辦理超支併決算所致。
532 國民小學教育	16,767,000	18,753,483	1,986,483	11.85	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		71,065	71,065		
1 用人費用		71,065	71,065		
11 正式員額薪資		71,065	71,065		
113 職員薪金		71,065	71,065		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		25,600	25,600		
1 用人費用		25,600	25,600		
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		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		45,716	45,716		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		45,716	45,716		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		45,716	45,716		
743 獎勵費用		45,716	45,716		
53210304 國小合理教師員額編制		317,666	317,666		
1 用人費用		317,666	317,666		
11 正式員額薪資		210,597	210,597		
113 職員薪金		210,597	210,597		
12 聘僱及兼職人員薪資		63,360	63,360		
124 兼職人員酬金		63,360	63,360		
16 退休及卹償金		13,944	13,944		
161 職員退休及離職金		13,944	13,944		
18 福利費		29,765	29,765		
181 分擔員工保險費		29,765	29,765		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		726,027	726,027		
1 用人費用		726,027	726,027		
11 正式員額薪資		508,960	508,960		
113 職員薪金		508,960	508,960		
12 聘僱及兼職人員薪資		73,600	73,600		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區西埔國民小學

## 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	%	
124 兼職人員酬金		73,600	73,600		
15 獎金		26,959	26,959		
152 年終獎金		26,959	26,959		
16 退休及卹償金		55,222	55,222		
161 職員退休及離職金		55,222	55,222		
18 福利費		61,286	61,286		
181 分擔員工保險費		61,286	61,286		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		30,960	30,960		
1 用人費用		30,960	30,960		
12 聘僱及兼職人員薪資		30,960	30,960		
124 兼職人員酬金		30,960	30,960		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		5,400	5,400		
1 用人費用		5,400	5,400		
11 正式員額薪資		5,400	5,400		
113 職員薪金		5,400	5,400		
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		603,299	603,299		
1 用人費用		603,299	603,299		
11 正式員額薪資		478,412	478,412		
113 職員薪金		478,412	478,412		
13 超時工作報酬		41,240	41,240		
131 加班費		41,240	41,240		
16 退休及卹償金		25,595	25,595		
161 職員退休及離職金		25,595	25,595		
18 福利費		58,052	58,052		
181 分擔員工保險費		57,222	57,222		
183 傷病醫藥費		830	830		
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		
53220000 各校經常門分支計畫	16,767,000	16,863,962	96,962	0.58	
1 用人費用	15,513,000	15,718,788	205,788	1.33	
11 正式員額薪資	10,759,000	10,689,732	-69,268	-0.64	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區西埔國民小學

## 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	%	
113 職員薪金	10,759,000	10,689,732	-69,268	-0.64	
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	172,951	70,951	69.56	
124 兼職人員酬金	102,000	172,951	70,951	69.56	
13 超時工作報酬	181,000	159,272	-21,728	-12.00	
131 加班費	181,000	159,272	-21,728	-12.00	
15 獎金	2,454,000	2,471,375	17,375	0.71	
151 考績獎金	1,109,000	1,177,225	68,225	6.15	
152 年終獎金	1,345,000	1,294,150	-50,850	-3.78	
16 退休及卹償金	993,000	979,818	-13,182	-1.33	
161 職員退休及離職金	993,000	979,818	-13,182	-1.33	
18 福利費	1,024,000	1,245,640	221,640	21.64	
181 分擔員工保險費	874,000	1,051,840	177,840	20.35	
183 傷病醫藥費		6,000	6,000		
18Y 其他福利費	150,000	187,800	37,800	25.20	
2 服務費用	1,097,000	1,041,591	-55,409	-5.05	
21 水電費	140,000	94,945	-45,055	-32.18	
212 工作場所電費	119,000	85,938	-33,062	-27.78	
214 工作場所水費	21,000	9,007	-11,993	-57.11	
22 郵電費	84,000	20,086	-63,914	-76.09	
221 郵費	30,000	7,704	-22,296	-74.32	
222 電話費	24,000	12,382	-11,618	-48.41	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	32,000	16,390	-15,610	-48.78	
231 國內旅費	32,000	16,390	-15,610	-48.78	
24 印刷裝訂與廣告費	8,000	4,250	-3,750	-46.88	
241 印刷及裝訂費	8,000	4,250	-3,750	-46.88	
25 修理保養及保固費	144,000	206,340	62,340	43.29	
252 一般房屋修護費	23,000	83,450	60,450	262.83	
254 其他建築修護費	14,000		-14,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	18,000	73,000	55,000	305.56	
257 雜項設備修護費	89,000	49,890	-39,110	-43.94	
27 一般服務費	635,000	643,580	8,580	1.35	
277 代理(辦)費	40,000	32,000	-8,000	-20.00	



## 臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區西埔國民小學

## 基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
279 外包費	403,000	390,000	-13,000	-3.23	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25,000元), 決算數378,000元(不含機械保全12,000元), 內容:校園安全及維護人力1名。
27D 計時與計件人員酬金	180,000	209,580	29,580	16.43	
27F 體育活動費	12,000	12,000			服務費用支付編制外之進用人力情形:27D計時與計件人員酬金:預算數180,000元, 決算數209,580元, 內容:臨時僱工1名。
28 專業服務費	6,000	8,000	2,000	33.33	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		3,000	3,000		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	5,000	-1,000	-16.67	
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	138,000	84,583	-53,417	-38.71	
31 使用材料費	5,000	600	-4,400	-88.00	
312 燃料	5,000	600	-4,400	-88.00	
32 用品消耗	133,000	83,983	-49,017	-36.85	
321 辦公(事務)用品	47,000	39,801	-7,199	-15.32	
322 報章雜誌	6,000		-6,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	55,000	28,836	-26,164	-47.57	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	9,749	-251	-2.51	
32Y 其他用品消耗	15,000	5,597	-9,403	-62.69	
4 租金、償債、利息及相關手續費	18,000	18,000			
45 雜項設備租金	18,000	18,000			
451 雜項設備租金	18,000	18,000			
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		19,000	19,000		
2 服務費用		17,140	17,140		
28 專業服務費		17,140	17,140		

臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區西埔國民小學  
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		17,140	17,140		
3 材料及用品費		1,860	1,860		
32 用品消耗		1,860	1,860		
321 辦公(事務)用品		1,860	1,860		
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	1,416,000	1,737,063	321,063	22.67	5L行政管理及推展計畫增加原因:係 子女教育補助等辦理超支併決算 所致。
5L1 行政管理及推展	1,416,000	1,737,063	321,063	22.67	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	1,416,000	1,415,088	-912	-0.06	
1 用人費用	1,410,000	1,409,088	-912	-0.06	
16 退休及卹償金	1,410,000	1,409,088	-912	-0.06	
161 職員退休及離職金	1,410,000	1,409,088	-912	-0.06	
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		321,975	321,975		
1 用人費用		321,975	321,975		
18 福利費		321,975	321,975		
18Y 其他福利費		321,975	321,975		



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	5,885,123	4,050,487	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,940,287	1,940,287	
房屋及建築	513,234	214,187	
機械及設備	1,764,329	919,462	
交通及運輸設備	76,800	21,200	
雜項設備	1,590,473	955,351	
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.機械及設備主要增加撥入無線網路基地台9台，主要減少報廢個人電腦5台。  
2.雜項設備主要增加圖書一批，主要減少報廢廚櫃。

臺南市南化區西埔國民小學

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		
250,434		148,320	227,911	1,708,839
			9,912	289,135
241,844		92,320	164,261	830,130
			16,320	39,280
8,590		56,000	37,418	550,294

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
負債 長期債務 應付租賃款 其他長期負債		

註：

臺南市南化區西埔國民小學

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—臺南市南化區西埔國民小學  
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—臺南市南化區西埔國民小學  
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	17	2	
職員	15	17	2	教師14人，公務人員2人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係增加提高員額編制至每班1.65師1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 計	15	17	2	

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;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—臺南市南化區西埔國民小學  
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										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		兼任人員用人費用
國民教育計畫	10,759,000		181,000		2,454,000	993,000		1,024,000		15,411,000	102,000	15,513,000
正式人員	10,759,000		181,000		2,454,000	993,000		1,024,000		15,411,000		15,411,000
兼任人員											102,000	102,000
一般行政管理計畫						1,410,000				1,410,000		1,410,000
正式人員						1,410,000				1,410,000		1,410,000
其他人員												
合 計	10,759,000		181,000		2,454,000	2,403,000		1,024,000		16,821,000	102,000	16,923,000

1.服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金：預算數180,000元，決算數209,580元;279外包費:預算數378,000元(不含機械保全25,000元)，決算數380,400元(不含機械保全12,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,109,000元，決算數1,177,225元，內容：教職員工考績獎金決算人數13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1,345,000元，決算數1,321,109元，內容：教職員工年終獎金決算人數17名，依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項及退休(伍)軍公教人員年終慰問金發給辦法。

臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區西埔國民小學  
 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
12,006,554		200,512		2,498,334	1,074,579		1,394,743		17,174,722	366,471	17,541,193
12,006,554		200,512		2,498,334	1,054,180		1,364,935		17,124,515		17,124,515
					20,399		29,808		50,207	366,471	416,678
					1,409,088		321,975		1,731,063		1,731,063
							321,975		321,975		321,975
					1,409,088				1,409,088		1,409,088
12,006,554		200,512		2,498,334	2,483,667		1,716,718		18,905,785	366,471	19,272,256

臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區西埔國民小學

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	%	

依行政院110年5月7日院授主基字第1100200496B號函之附屬單位預算共同項目編列作業規範(1)管理用車輛：無；(2)其他車輛：無。

ㄨ

00626-19

會計室 鄭會俊

1

臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區西埔國民小學  
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			18,183,000		20,490,546		2,307,546	12.69	
國民教育計畫			16,767,000		18,753,483		1,986,483	11.85	係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等分支計畫辦理超支併決算所致。
一般行政管理計畫			1,416,000		1,737,063		321,063	22.67	係子女教育補助等辦理超支併決算所致。

臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區西埔國民小學  
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	16,923,000	19,272,256	2,349,256	13.88
11 正式員額薪資	10,759,000	12,006,554	1,247,554	11.60
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	366,471	264,471	259.29
13 超時工作報酬	181,000	200,512	19,512	10.78
15 獎金	2,454,000	2,498,334	44,334	1.81
16 退休及卹償金	2,403,000	2,483,667	80,667	3.36
18 福利費	1,024,000	1,716,718	692,718	67.65
2 服務費用	1,097,000	1,061,131	-35,869	-3.27
21 水電費	140,000	94,945	-45,055	-32.18
22 郵電費	84,000	20,086	-63,914	-76.09
23 旅運費	32,000	16,390	-15,610	-48.78
24 印刷裝訂與廣告費	8,000	4,250	-3,750	-46.88
25 修理保養及保固費	144,000	206,340	62,340	43.29
27 一般服務費	635,000	645,980	10,980	1.73
28 專業服務費	6,000	25,140	19,140	319.00
29 公共關係費	48,000	48,000	0	0.00
3 材料及用品費	138,000	86,443	-51,557	-37.36
31 使用材料費	5,000	600	-4,400	-88.00
32 用品消耗	133,000	85,843	-47,157	-35.46
4 租金、償債、利息及相關手續費	18,000	18,000	0	0.00
45 雜項設備租金	18,000	18,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	52,716	45,716	653.09
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	51,716	45,716	761.93
合 計	18,183,000	20,490,546	2,307,546	12.69

臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區西埔國民小學  
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	180,000	229,720	49,720	27.62	
27D 計時與計件人員酬金	180,000	209,580	29,580	16.43	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		20,140	20,140		

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區西埔國民小學

## 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	37,638,624	100.00	37,453,833	100.00	184,791	0.49	負債	35,039,203	93.09	34,841,642	93.03	197,561	0.57
流動資產	3,388,626	9.00	2,688,701	7.18	699,925	26.03	流動負債	2,437,280	6.48	1,819,471	4.86	617,809	33.96
現金	3,377,226	8.97	2,686,721	7.17	690,505	25.70	應付款項	2,437,280	6.48	1,819,471	4.86	617,809	33.96
銀行存款	3,377,226	8.97	2,686,721	7.17	690,505	25.70	應付代收款	2,109,529	5.60	1,420,806	3.79	688,723	48.47
銀行存款-市	1,206,933	3.21	1,174,240	3.14	32,693	2.78	應付代收款	2,109,529	5.60	1,420,806	3.79	688,723	48.47
庫存款							應付費用	327,751	0.87	398,665	1.06	-70,914	-17.79
銀行存款-保	1,550,979	4.12	1,074,492	2.87	476,487	44.35	應付費用	327,751	0.87	398,665	1.06	-70,914	-17.79
管款-代收							其他負債	32,601,923	86.62	33,022,171	88.17	-420,248	-1.27
管款-代收							什項負債	32,601,923	86.62	33,022,171	88.17	-420,248	-1.27
專戶							存入保證金	81,000	0.22	103,000	0.28	-22,000	-21.36
銀行存款-保	43,642	0.12	52,513	0.14	-8,871	-16.89	存入保證金	81,000	0.22	103,000	0.28	-22,000	-21.36
管款-教育儲							應付代管資產	32,520,923	86.40	32,919,171	87.89	-398,248	-1.21
蓄專戶							應付代管資	32,520,923	86.40	32,919,171	87.89	-398,248	-1.21
銀行存款-保	494,672	1.31	282,476	0.75	212,196	75.12	產						
管款-午餐專							淨資產	2,599,421	6.91	2,612,191	6.97	-12,770	-0.49
戶							淨資產	2,599,421	6.91	2,612,191	6.97	-12,770	-0.49
銀行存款-保	81,000	0.22	103,000	0.28	-22,000	-21.36	淨資產	2,599,421	6.91	2,612,191	6.97	-12,770	-0.49
管款-保管							累積餘額	2,599,421	6.91	2,612,191	6.97	-12,770	-0.49
專戶													
預付款項	11,400	0.03	1,980	0.01	9,420	475.76							
預付費用	11,400	0.03	1,980	0.01	9,420	475.76							
固定資產	1,708,839	4.54	1,834,636	4.90	-125,797	-6.86							
土地改良物	0	0.00	0	0.00	0	0.00							
土地改良物	1,940,287	5.16	1,940,287	5.18	0	0.00							
累計折舊-土	-1,940,287	-5.16	-1,940,287	-5.18	0	0.00							
地改良物													
房屋建築及設	289,135	0.77	299,047	0.80	-9,912	-3.31							
備													
房屋建築及設	513,234	1.36	513,234	1.37	0	0.00							
備													
累計折舊-房	-224,099	-0.60	-214,187	-0.57	-9,912	4.63							
屋建築及設備													
機械及設備	830,130	2.21	844,867	2.26	-14,737	-1.74							
機械及設備	1,913,853	5.08	1,764,329	4.71	149,524	8.47							
累計折舊-機	-1,083,723	-2.88	-919,462	-2.45	-164,261	17.86							
械及設備													
交通及運輸設	39,280	0.10	55,600	0.15	-16,320	-29.35							
備													
合計：	37,638,624	100.00	37,453,833	100.00	184,791	0.49	合計：	37,638,624	100.00	37,453,833	100.00	184,791	0.49

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—臺南市南化區西埔國民小學

## 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	76,800	0.20	76,800	0.21	0	0.00							
累計折舊-交通及運輸設備	-37,520	-0.10	-21,200	-0.06	-16,320	76.98							
雜項設備	550,294	1.46	635,122	1.70	-84,828	-13.36							
雜項設備	1,543,063	4.10	1,590,473	4.25	-47,410	-2.98							
累計折舊-雜項設備	-992,769	-2.64	-955,351	-2.55	-37,418	3.92							
其他資產	32,541,159	86.46	32,930,496	87.92	-389,337	-1.18							
什項資產	32,541,159	86.46	32,930,496	87.92	-389,337	-1.18							
暫付及待結轉帳項	20,236	0.05	11,325	0.03	8,911	78.68							
代管資產	32,520,923	86.40	32,919,171	87.89	-398,248	-1.21							
代管資產-土地	20,545,200	54.59	20,545,200	54.85	0	0.00							
代管資產-土地改良物	42,757	0.11	49,357	0.13	-6,600	-13.37							
代管資產-房屋及設備	11,892,852	31.60	12,283,787	32.80	-390,935	-3.18							
代管資產-機械及設備	729	0.00	1,340	0.00	-611	-45.60							
代管資產-什項設備	39,385	0.10	39,487	0.11	-102	-0.26							
合計：	37,638,624	100.00	37,453,833	100.00	184,791	0.49	合計：	37,638,624	100.00	37,453,833	100.00	184,791	0.49

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—臺南市南化區西埔國民小學

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	20,852,524	100.00			20,852,524	
徵收及依法分配收入	6,680	0.03			6,680	
違規罰款收入	6,680	0.03			6,680	
財產收益	249,424	1.20			249,424	
財產孳息收入	473	0.00			473	
財產交易利益	240,361	1.15			240,361	
其他財產收入	8,590	0.04			8,590	
政府撥入收入	20,590,584	98.74			20,590,584	
公庫撥款收入	18,914,871	90.71			18,914,871	
政府其他撥入收入	1,675,713	8.04			1,675,713	
教學收入	3,765	0.02			3,765	
學雜費收入	3,765	0.02			3,765	
其他收入	2,071	0.01			2,071	
雜項收入	2,071	0.01			2,071	
支出	20,865,294	100.06			20,865,294	
人事支出	19,272,256	92.42			19,272,256	
人事支出	19,272,256	92.42			19,272,256	
業務支出	1,218,290	5.84			1,218,290	
業務支出	1,218,290	5.84			1,218,290	
折舊、折耗及攤銷	374,748	1.80			374,748	
固定資產折舊	374,748	1.80			374,748	
本期賸餘(短絀)	-12,770	-0.06			-12,770	
期初淨資產	2,612,191	12.53			2,612,191	
解繳公庫						
期末淨資產	2,599,421	12.47			2,599,421	

註：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。

平衡表  
會計室 鄭會俊  
主任

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市南化區西埔國民小學

**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)	-12,770
8002 調整非現金項目	734,186
81 業務活動之淨現金流入(流出)	721,416
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	350,903
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-359,814
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-8,911
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	10,000
8404 減少短期債務及其他負債	-32,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-22,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	690,505
87 期初現金及約當現金	2,686,721
88 期末現金及約當現金	3,377,226

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+398,248元；減少應付代管資產-398,248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—臺南市南化區西埔國民小學

## 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	20,603,573	248,951	20,852,524	收入
徵收及依法分配收入	6,680		6,680	徵收及依法分配收入
財產收入	473	248,951	249,424	財產收益
政府撥入收入	20,590,584		20,590,584	政府撥入收入
教學收入	3,765		3,765	教學收入
其他收入	2,071		2,071	其他收入
基金用途	20,490,546	374,748	20,865,294	支出
用人費用	19,272,256		19,272,256	人事支出
服務費用	1,061,131	157,159	1,218,290	業務支出
材料及用品費	86,443	-86,443		
租金、償債、利息及相關手續費	18,000	-18,000		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	52,716	-52,716		
		374,748	374,748	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	113,027	-125,797	-12,770	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	777,555	1,834,636	2,612,191	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	890,582	1,708,839	2,599,421	期末淨資產

註：

主辦會計人員：鄭會俊



基金主持人：姜建宏



