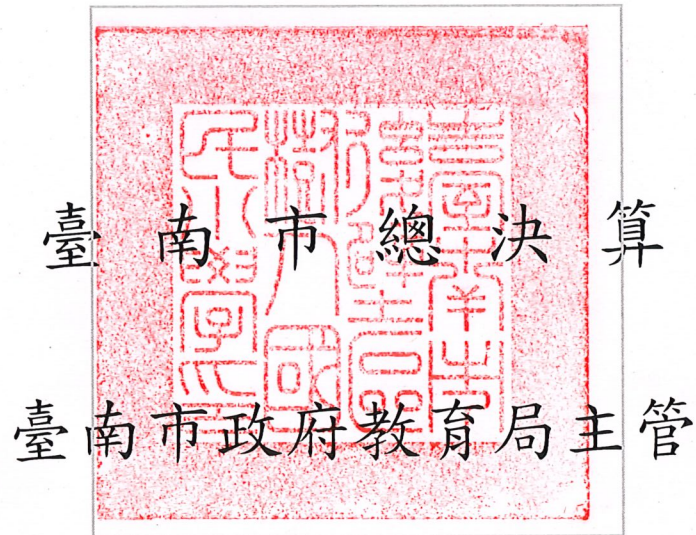


中華民國110年度
(110年1月1日至110年12月31日)



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)

臺南市後壁區樹人國民小學編

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	6-9	頁
3、資本資產明細表	第	10-11	頁
4、長期負債明細表	第	12-13	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	14	頁
6、員工人數彙計表	第	15	頁
7、用人費用彙計表	第	16-17	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	18	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	19	頁
10、各項費用彙計表	第	20	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	21	頁
丙、會計報表			
壹、主要表			
1、平衡表	第	22-23	頁
2、收入支出表	第	24	頁
3、現金流量表	第	25	頁
丁、參考表			
壹、決算與會計收支對照表	第	26	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20,275,000元，決算數22,638,410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75人。

110學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數73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18,613,676元，較本年度法定預算數16,551,000元，增加2,062,676元，計增加12.46%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等經費，以超支併決算辦理。

(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4,024,734元，較本年度法定預算數3,724,000元，增加300,734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22,933,314元，較法定預算數20,229,000元，增加2,704,314元，計增加13.37%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數7,240元，較法定預算數1,000元，增加6,240元，計增加624.00%。主要係因：財產處分收入，依實際收入情形繳庫。
2. 利息收入：決算數1,063元，較法定預算數1,000元，增加63元，計增加6.30%。
3. 公庫撥款收入：決算數21,586,554元，較法定預算數20,226,000元，增加1,360,554元，計增加6.73%。
4. 政府其他撥入收入：決算數1,338,457元，較法定預算數0元，增加1,338,457元。主要係因：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。
5. 雜項收入：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：尚無資源回收收入。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數22,638,410元，較法定預算數20,275,000元，增加2,363,410元，計增加11.66%，其增減情形分析如下：

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

1. 國民教育計畫：決算數18,613,676元，較法定預算數16,551,000元，增加2,062,676元，計增加12.46%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等經費，以超支併決算辦理。
2. 一般行政管理計畫：決算數4,024,734元，較法定預算數3,724,000元，增加300,734元，計增加8.08%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀46,000元，本年度決算賸餘數294,904元，賸餘原因：超支併決算之用人費用尚有賸餘並摺節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入981,415元。
- (二)投資活動之淨現金流入77,194元。
- (三)籌資活動之淨現金流出15,000元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增1,043,609元。
 期初現金及約當現金5,121,998元。
 期末現金及約當現金6,165,607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	6,165,607	5,121,998	20.38
預付費用	35,760	4,860	635.80
土地改良物	2,448,559	2,552,467	-4.07
房屋建築及設備	506,036	23,153	2,085.62
機械及設備	2,075,711	972,279	113.49
交通及運輸設備	253,078	21,457	1,079.47
雜項設備	534,946	326,531	63.83
暫付及待結轉帳項	0	77,194	-100.00
代管資產	24,552,763	24,653,731	-0.41
資產合計	36,572,460	33,753,670	8.35

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係計畫經費先行撥款，公庫存款增加。
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款項尚未撥入，先予借支。
3. 房屋建築及設備：主要增加係視聽教室改善。
4. 機械及設備：主要增加係購買電腦等設備。
5. 交通及運輸設備：主要增加係購買監視器等設備。
6. 雜項設備：主要增加係購買體重身高機等設備。
7. 暫付及待結轉帳項：主要減少係期末暫付及待結轉帳項已轉正。

(二)負債部分：

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)
應付代收款	3,263,941	2,567,348	27.13
應付費用	207,471	186,653	11.15
存入保證金	85,000	100,000	-15.00
應付代管資產	24,552,763	24,653,731	-0.41
負債合計	28,109,175	27,507,732	2.19

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係計畫經費先行撥款。
2. 應付費用：主要增加係教職員不休假加班費增加。
3. 存入保證金：主要減少係工程保證金已領回。

(三)淨資產為累積餘額8,463,285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2,707,000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2,404,000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、結婚補助、子女教育補助、退休人員服務獎章獎勵金等303,000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—臺南市後壁區樹人國民小學
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	20,229,000	100.00	22,933,314	100.00	2,704,314	13.37	21,642,717	100.00
45 財產收入	2,000	0.01	8,303	0.04	6,303	315.15	13,384	0.06
451財產處分收入	1,000	0.00	7,240	0.03	6,240	624.00	12,370	0.06
454利息收入	1,000	0.00	1,063	0.00	63	6.30	1,014	0.00
46 政府撥入收入	20,226,000	99.99	22,925,011	99.96	2,699,011	13.34	21,629,333	99.94
462公庫撥款收入	20,226,000	99.99	21,586,554	94.13	1,360,554	6.73	20,254,741	93.59
46Y政府其他撥入收入			1,338,457	5.84	1,338,457	0.00	1,374,592	6.35
4Y 其他收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00		
4YY雜項收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00		
5 基金用途	20,275,000	100.00	22,638,410	100.00	2,363,410	11.66	22,375,148	100.00
53 國民教育計畫	16,551,000	81.63	18,613,676	82.22	2,062,676	12.46	17,627,609	78.78
5L 一般行政管理計畫	3,724,000	18.37	4,024,734	17.78	300,734	8.08	4,747,539	21.22
本期賸餘(短絀-)	-46,000		294,904		340,904	-741.10	-732,431	
期初基金餘額	2,939,000		2,350,051		-588,949	-20.04	3,082,482	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,893,000		2,644,955		-248,045	-8.57	2,350,051	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區樹人國民小學
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	20,229,000	22,933,314	2,704,314	13.37	
45 財產收入	2,000	8,303	6,303	315.15	
451 財產處分收入	1,000	7,240	6,240	624.00	係財產處分收入，依實際收入情形繳庫。
454 利息收入	1,000	1,063	63	6.30	
46 政府撥入收入	20,226,000	22,925,011	2,699,011	13.34	
462 公庫撥款收入	20,226,000	21,586,554	1,360,554	6.73	
46Y 政府其他撥入收入		1,338,457	1,338,457	0.00	係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等計畫經費，依超支併決算辦理。
4Y 其他收入	1,000		-1,000	-100.00	
4YY 雜項收入	1,000		-1,000	-100.00	係尚無資源回收收入。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區樹人國民小學
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	20,275,000	22,638,410	2,363,410	11.66	係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等計畫經費，以超支併決算辦理。
53 國民教育計畫	16,551,000	18,613,676	2,062,676	12.46	
532 國民小學教育	16,551,000	18,613,676	2,062,676	12.46	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		70,096	70,096		
1 用人費用		70,096	70,096		
11 正式員額薪資		70,096	70,096		
113 職員薪金		70,096	70,096		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		24,154	24,154		
1 用人費用		24,154	24,154		
12 聘僱及兼職人員薪資		23,885	23,885		
124 兼職人員酬金		23,885	23,885		
18 福利費		269	269		
181 分擔員工保險費		269	269		
53210304 國小合理教師員額編制		549,006	549,006		
1 用人費用		549,006	549,006		
11 正式員額薪資		436,575	436,575		
113 職員薪金		436,575	436,575		
15 獎金		59,311	59,311		
152 年終獎金		59,311	59,311		
16 退休及卹償金		15,974	15,974		
161 職員退休及離職金		15,974	15,974		
18 福利費		37,146	37,146		
181 分擔員工保險費		37,146	37,146		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		743,341	743,341		
1 用人費用		743,341	743,341		
11 正式員額薪資		613,558	613,558		
113 職員薪金		613,558	613,558		
12 聘僱及兼職人員薪資		28,160	28,160		
124 兼職人員酬金		28,160	28,160		
16 退休及卹償金		50,260	50,260		
161 職員退休及離職金		50,260	50,260		
18 福利費		51,363	51,363		
181 分擔員工保險費		51,363	51,363		

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區樹人國民小學
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	%	
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		29,280	29,280		
1 用人費用		29,280	29,280		
12 聘僱及兼職人員薪資		29,280	29,280		
124 兼職人員酬金		29,280	29,280		
53220000 各校經常門分支計畫	16,551,000	17,195,399	644,399	3.89	
1 用人費用	15,204,000	15,960,645	756,645	4.98	
11 正式員額薪資	10,622,000	10,528,837	-93,163	-0.88	
113 職員薪金	10,622,000	10,528,837	-93,163	-0.88	53國民教育計畫-各校經常門分支計畫-用人費用差異3%以上原因：係用人費用依實際支用情形尚有不足，以超支併決算辦理。
12 聘僱及兼職人員薪資	86,000	439,196	353,196	410.69	
124 兼職人員酬金	86,000	439,196	353,196	410.69	
13 超時工作報酬	180,000	200,704	20,704	11.50	
131 加班費	180,000	200,704	20,704	11.50	
15 獎金	2,291,000	2,544,126	253,126	11.05	
151 考績獎金	1,024,000	1,253,499	229,499	22.41	
152 年終獎金	1,267,000	1,290,627	23,627	1.86	
16 退休及卹償金	1,004,000	1,024,587	20,587	2.05	
161 職員退休及離職金	1,004,000	1,024,587	20,587	2.05	
18 福利費	1,021,000	1,223,195	202,195	19.80	
181 分擔員工保險費	871,000	1,062,995	191,995	22.04	
183 傷病醫藥費		6,000	6,000		
18Y 其他福利費	150,000	154,200	4,200	2.80	
2 服務費用	1,199,000	1,086,502	-112,498	-9.38	
21 水電費	120,000	70,102	-49,898	-41.58	
212 工作場所電費	90,000	61,428	-28,572	-31.75	
214 工作場所水費	30,000	8,674	-21,326	-71.09	
22 郵電費	47,000	22,634	-24,366	-51.84	
221 郵費	12,000	2,372	-9,628	-80.23	
222 電話費	35,000	20,262	-14,738	-42.11	
23 旅運費	158,000	152,984	-5,016	-3.17	
231 國內旅費	20,000	14,984	-5,016	-25.08	
235 貨物運費	138,000	138,000			
24 印刷裝訂與廣告費	10,000		-10,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	10,000		-10,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區樹人國民小學
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	%	
25 修理保養及保固費	201,000	200,982	-18	-0.01	
252 一般房屋修護費	68,000	26,853	-41,147	-60.51	
255 機械及設備修護費	48,000	49,099	1,099	2.29	
257 雜項設備修護費	85,000	125,030	40,030	47.09	
27 一般服務費	620,000	603,800	-16,200	-2.61	
277 代理(辦)費	27,000	22,600	-4,400	-16.30	
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	180,000			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180,000元，內容：臨時僱工2名。
27F 體育活動費	10,000	11,200	1,200	12.00	
28 專業服務費	7,000		-7,000	-100.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000		-6,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費	1,000		-1,000	-100.00	
29 公共關係費	36,000	36,000			
291 公共關係費	36,000	36,000			
3 材料及用品費	83,000	104,052	21,052	25.36	
31 使用材料費	1,000	2,067	1,067	106.70	
312 燃料	1,000	2,067	1,067	106.70	
32 用品消耗	82,000	101,985	19,985	24.37	
321 辦公(事務)用品	22,000	53,077	31,077	141.26	
322 報章雜誌	8,000	7,200	-800	-10.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	10,000	15,148	5,148	51.48	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	15,560	5,560	55.60	
32Y 其他用品消耗	32,000	11,000	-21,000	-65.63	
4 租金、償債、利息及相關手續費	64,000	43,200	-20,800	-32.50	
45 雜項設備租金	64,000	43,200	-20,800	-32.50	
451 雜項設備租金	64,000	43,200	-20,800	-32.50	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區樹人國民小學
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	%	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
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		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	3,724,000	4,024,734	300,734	8.08	
5L1 行政管理及推展	3,724,000	4,024,734	300,734	8.08	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	3,724,000	3,848,003	124,003	3.33	
1 用人費用	3,712,000	3,836,003	124,003	3.34	
16 退休及卹償金	3,712,000	3,836,003	124,003	3.34	
161 職員退休及離職金	3,712,000	3,836,003	124,003	3.34	
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		176,731	176,731		
1 用人費用		176,731	176,731		
18 福利費		176,731	176,731		
181 分擔員工保險費		2,441	2,441		
18Y 其他福利費		174,290	174,290		

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	7,002,738	3,106,851	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	3,649,182	1,096,715	
房屋及建築	164,108	140,955	
機械及設備	1,932,623	960,344	
交通及運輸設備	233,072	211,615	
雜項設備	1,023,753	697,222	
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：主要因視聽教室優化計畫建物價值增加。
 2、機械及設備：主要增加原因為電腦撥入等,減少原因為冷氣機撥出。
 3、交通及運輸設備：主要增加原因為購買監視器等。
 4、雜項設備：主要增加原因為購入身高體重機等。

臺南市後壁區樹人國民小學

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		
2,598,108		224,364	451,301	5,818,330
			103,908	2,448,559
504,297			21,414	506,036
1,543,636		224,364	215,840	2,075,711
257,775			26,154	253,078
292,400			83,985	534,946

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：

臺南市後壁區樹人國民小學

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—臺南市後壁區樹人國民小學

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—臺南市後壁區樹人國民小學
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	13	14	1	教師12名，公務人員2名。(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	13	14	1	
兼任人員	0	2	2	
其他兼任人員	0	2	2	
合 計	13	16	3	兼任會計員1人，兼任人事管理員1人。

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2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—臺南市後壁區樹人國民小學
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	10,622,000		180,000		2,291,000	1,004,000		1,021,000		15,118,000	86,000	15,204,000
正式人員	10,622,000		180,000		2,291,000	1,004,000		1,021,000		15,118,000		15,118,000
兼任人員											86,000	86,000
一般行政管理計畫						3,712,000				3,712,000		3,712,000
正式人員						3,712,000				3,712,000		3,712,000
其他人員						3,712,000				3,712,000		3,712,000
合 計	10,622,000		180,000		2,291,000	4,716,000		1,021,000		18,830,000	86,000	18,916,000

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180,000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1,024,000元，決算數1,253,499元，內容：教職員考績獎金決算人數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1,267,000元，決算數1,349,938元，內容：教職員年終獎金決算人數14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—臺南市後壁區樹人國民小學
 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
11,649,066		200,704		2,603,437	1,090,821		1,311,973		16,856,001	520,521	17,376,522
11,649,066		200,704		2,603,437	1,072,259		1,265,312		16,790,778		16,790,778
					18,562		46,661		65,223	520,521	585,744
					3,836,003		176,731		4,012,734		4,012,734
							176,731		176,731		176,731
					3,836,003				3,836,003		3,836,003
11,649,066		200,704		2,603,437	4,926,824		1,488,704		20,868,735	520,521	21,389,256

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區樹人國民小學

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—臺南市後壁區樹人國民小學
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			20,275,000		22,638,410		2,363,410	11.66	係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等經費，以超支併決算辦理。
國民教育計畫			16,551,000		18,613,676		2,062,676	12.46	
一般行政管理計畫			3,724,000		4,024,734		300,734	8.08	

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區樹人國民小學
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	18,916,000	21,389,256	2,473,256	13.07
11 正式員額薪資	10,622,000	11,649,066	1,027,066	9.67
12 聘僱及兼職人員薪資	86,000	520,521	434,521	505.26
13 超時工作報酬	180,000	200,704	20,704	11.50
15 獎金	2,291,000	2,603,437	312,437	13.64
16 退休及卹償金	4,716,000	4,926,824	210,824	4.47
18 福利費	1,021,000	1,488,704	467,704	45.81
2 服務費用	1,199,000	1,088,902	-110,098	-9.18
21 水電費	120,000	70,102	-49,898	-41.58
22 郵電費	47,000	22,634	-24,366	-51.84
23 旅運費	158,000	152,984	-5,016	-3.17
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	0	-10,000	-100.00
25 修理保養及保固費	201,000	200,982	-18	-0.01
27 一般服務費	620,000	606,200	-13,800	-2.23
28 專業服務費	7,000	0	-7,000	-100.00
29 公共關係費	36,000	36,000	0	0.00
3 材料及用品費	83,000	104,052	21,052	25.36
31 使用材料費	1,000	2,067	1,067	106.70
32 用品消耗	82,000	101,985	19,985	24.37
4 租金、償債、利息及相關手續費	64,000	43,200	-20,800	-32.50
45 雜項設備租金	64,000	43,200	-20,800	-32.50
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	13,000	0	0.00
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
合 計	20,275,000	22,638,410	2,363,410	11.66

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區樹人國民小學
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	36,000			
291 公共關係費	36,000	36,000			
統計所需項目	180,000	180,000			
27D 計時與計件人員酬金	180,000	180,000			

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區樹人國民小學

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	36,572,460	100.00	33,753,670	100.00	2,818,790	8.35	負債	28,109,175	76.86	27,507,732	81.50	601,443	2.19
流動資產	6,201,367	16.96	5,126,858	15.19	1,074,509	20.96	流動負債	3,471,412	9.49	2,754,001	8.16	717,411	26.05
現金	6,165,607	16.86	5,121,998	15.17	1,043,609	20.38	應付款項	3,471,412	9.49	2,754,001	8.16	717,411	26.05
銀行存款	6,165,607	16.86	5,121,998	15.17	1,043,609	20.38	應付代收款	3,263,941	8.92	2,567,348	7.61	696,593	27.13
銀行存款-市庫存款	2,816,666	7.70	2,531,844	7.50	284,822	11.25	應付代收款	3,263,941	8.92	2,567,348	7.61	696,593	27.13
銀行存款-保管款-代收專戶	3,094,517	8.46	2,434,707	7.21	659,810	27.10	應付費用	207,471	0.57	186,653	0.55	20,818	11.15
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	169,424	0.46	55,447	0.16	113,977	205.56	應付費用	207,471	0.57	186,653	0.55	20,818	11.15
銀行存款-保管款-保管專戶	85,000	0.23	100,000	0.30	-15,000	-15.00	其他負債	24,637,763	67.37	24,753,731	73.34	-115,968	-0.47
預付款項	35,760	0.10	4,860	0.01	30,900	635.80	什項負債	24,637,763	67.37	24,753,731	73.34	-115,968	-0.47
預付費用	35,760	0.10	4,860	0.01	30,900	635.80	存入保證金	85,000	0.23	100,000	0.30	-15,000	-15.00
固定資產	5,818,330	15.91	3,895,887	11.54	1,922,443	49.35	存入保證金	85,000	0.23	100,000	0.30	-15,000	-15.00
土地改良物	2,448,559	6.70	2,552,467	7.56	-103,908	-4.07	應付代管資產	24,552,763	67.13	24,653,731	73.04	-100,968	-0.41
土地改良物	3,649,182	9.98	3,649,182	10.81	0	0.00	應付代管資產	24,552,763	67.13	24,653,731	73.04	-100,968	-0.41
累計折舊-土地改良物	-1,200,623	-3.28	-1,096,715	-3.25	-103,908	9.47	淨資產	8,463,285	23.14	6,245,938	18.50	2,217,347	35.50
房屋建築及設備	506,036	1.38	23,153	0.07	482,883	085.62	淨資產	8,463,285	23.14	6,245,938	18.50	2,217,347	35.50
房屋建築及設備	668,405	1.83	164,108	0.49	504,297	307.30	淨資產	8,463,285	23.14	6,245,938	18.50	2,217,347	35.50
累計折舊-房屋建築及設備	-162,369	-0.44	-140,955	-0.42	-21,414	15.19	累積餘額	8,463,285	23.14	6,245,938	18.50	2,217,347	35.50
機械及設備	2,075,711	5.68	972,279	2.88	1,103,432	113.49							
機械及設備	3,251,895	8.89	1,932,623	5.73	1,319,272	68.26							
累計折舊-機械及設備	-1,176,184	-3.22	-960,344	-2.85	-215,840	22.48							
交通及運輸設備	253,078	0.69	21,457	0.06	231,621	079.47							
交通及運輸設備	490,847	1.34	233,072	0.69	257,775	110.60							
合計：	36,572,460	100.00	33,753,670	100.00	2,818,790	8.35	合計：	36,572,460	100.00	33,753,670	100.00	2,818,790	8.35

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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—臺南市後壁區樹人國民小學

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-交通及運輸設備	-237,769	-0.65	-211,615	-0.63	-26,154	12.36							
雜項設備	534,946	1.46	326,531	0.97	208,415	63.83							
雜項設備	1,316,153	3.60	1,023,753	3.03	292,400	28.56							
累計折舊-雜項設備	-781,207	-2.14	-697,222	-2.07	-83,985	12.05							
其他資產	24,552,763	67.13	24,730,925	73.27	-178,162	-0.72							
什項資產	24,552,763	67.13	24,730,925	73.27	-178,162	-0.72							
暫付及待結轉帳項	0	0.00	77,194	0.23	-77,194	100.00							
代管資產	24,552,763	67.13	24,653,731	73.04	-100,968	-0.41							
代管資產-土地	23,941,410	65.46	23,941,410	70.93	0	0.00							
代管資產-土地改良物	28,380	0.08	28,380	0.08	0	0.00							
代管資產-房屋及設備	573,523	1.57	669,367	1.98	-95,844	-14.32							
代管資產-機械及設備	2,537	0.01	4,555	0.01	-2,018	-44.30							
代管資產-交通及運輸設備	505	0.00	505	0.00	0	0.00							
代管資產-什項設備	6,408	0.02	9,514	0.03	-3,106	-32.65							
合計：	36,572,460	100.00	33,753,670	100.00	2,818,790	8.35	合計：	36,572,460	100.00	33,753,670	100.00	2,818,790	8.35

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—臺南市後壁區樹人國民小學

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	25,531,422	100.00			25,531,422	
財產收益	2,606,411	10.21			2,606,411	
財產孳息收入	1,063	0.00			1,063	
廢舊物品售價收入	7,240	0.03			7,240	
財產交易利益	2,598,108	10.18			2,598,108	
政府撥入收入	22,925,011	89.79			22,925,011	
公庫撥款收入	21,586,554	84.55			21,586,554	
政府其他撥入收入	1,338,457	5.24			1,338,457	
支出	23,314,075	91.32			23,314,075	
人事支出	21,389,256	83.78			21,389,256	
人事支出	21,389,256	83.78			21,389,256	
業務支出	1,249,154	4.89			1,249,154	
業務支出	1,249,154	4.89			1,249,154	
財產損失	63,151	0.25			63,151	
財產交易損失	63,151	0.25			63,151	
折舊、折耗及攤銷	612,514	2.40			612,514	
固定資產折舊	612,514	2.40			612,514	
本期賸餘(短絀)	2,217,347	8.68			2,217,347	
期初淨資產	6,245,938	24.46			6,245,938	
解繳公庫						
期末淨資產	8,463,285	33.15			8,463,285	

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—臺南市後壁區樹人國民小學

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)	2,217,347
8002 調整非現金項目	-1,235,932
81 業務活動之淨現金流入(流出)	981,415
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	360,181
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-282,987
83 投資活動之淨現金流入(流出)	77,194
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	80,000
8404 減少短期債務及其他負債	-95,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-15,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,043,609
87 期初現金及約當現金	5,121,998
88 期末現金及約當現金	6,165,607

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：

減少代管資產+100,968元;減少應付代管資產-100,968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。

00536-25

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區樹人國民小學

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	22,933,314	2,598,108	25,531,422	收入
財產收入	8,303	2,598,108	2,606,411	財產收益
政府撥入收入	22,925,011		22,925,011	政府撥入收入
基金用途	22,638,410	675,665	23,314,075	支出
用人費用	21,389,256		21,389,256	人事支出
服務費用	1,088,902	160,252	1,249,154	業務支出
材料及用品費	104,052	-104,052		
租金、償債、利息及相關手續費	43,200	-43,200		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	13,000	-13,000		
		63,151	63,151	財產損失
		612,514	612,514	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	294,904	1,922,443	2,217,347	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,350,051	3,895,887	6,245,938	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,644,955	5,818,330	8,463,285	期末淨資產

註：

主辦會計人員：李秀玲



基金主持人：黃世忠

