

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)

臺南市東區東光國民小學編

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180,400,000元，決算數196,516,920元。

(一)國民教育業務計畫：

109學年度下學期，實際招收普通班48班，學生人數1,235人；附設幼兒園3班，學生人數78人；特教班1班(資源班1班)，學生人數49人。

110學年度上學期，實際招收普通班46班，學生人數1,197人；附設幼兒園5班，學生人數121人；特教班1班(資源班1班)，學生人數34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131,237,181元，較本年度法定預算數116,761,000元，增加14,476,181元，計增加12.40%，主要係因：合理教師員額編制等計畫辦理超支併決算所致。

(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65,279,739元，較本年度法定預算數63,639,000元，增加1,640,739元，計增加2.58%。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。

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197,712,358元，較法定預算數180,270,000元，增加17,442,358元，計增加9.68%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數139,400元，較法定預算數100,000元，增加39,400元，計增加39.40%。主要係因：場地使用費收入超收所致。
2. 財產處分收入：決算數40,000元，較法定預算數0元，增加40,000元。主要係因：因廢舊物變賣收入核實解繳市庫。
3. 租金收入：決算數54,024元，較法定預算數68,000元，減少13,976元，計減少20.55%。主要係因：太陽能光電租金收入短收所致。
4. 利息收入：決算數2,948元，較法定預算數6,000元，減少3,052元，計減少50.87%。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186,166,266元，較法定預算數179,997,000元，增加6,169,266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

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

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11,134,455元，較法定預算數0元，增加11,134,455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111,722元，較法定預算數74,000元，增加37,722元，計增加50.98%。主要係因：幼兒園增班2班，致學雜費收入超收。
8. 雜項收入：決算數63,543元，較法定預算數25,000元，增加38,543元，計增加154.17%。主要係因：因廠商已停業而將保固保證金解繳市庫及資源回收收入超收所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數196,516,920元，較法定預算數180,400,000元，增加16,116,920元，計增加8.93%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數131,237,181元，較法定預算數116,761,000元，增加14,476,181元，計增加12.40%。主要係因：合理教師員額編制等計畫辦理超支併決算所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數65,279,739元，較法定預算數63,639,000元，增加1,640,739元，計增加2.58%。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。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀130,000元，本年度決算賸餘數1,195,438元，賸餘原因：用人費用核實列支並擲節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入3,567,360元。
- (二)投資活動之淨現金流出15,700元。
- (三)籌資活動之淨現金流入398,765元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增3,950,425元。
期初現金及約當現金22,306,290元。
期末現金及約當現金26,256,715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	26,256,715	22,306,290	17.71
土地改良物	160,137	210,747	-24.01
房屋建築及設備	41,735,162	39,287,615	6.23
機械及設備	5,785,646	4,295,849	34.68
交通及運輸設備	73,209	95,957	-23.71
雜項設備	2,160,606	2,772,032	-22.06
無形資產	299,391	299,391	0.00
暫付及待結轉帳項	15,700	0	-
代管資產	1,454,349,059	1,410,009,232	3.14
資產合計	1,530,835,625	1,479,277,113	3.49

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係因107-109年基金賸餘非留存部分尚未繳回教育局。
2. 土地改良物：主要減少係因土地改良物按月提列折舊。
3. 機械及設備：主要增加係因教育局撥入無線網路基地台、購置75吋觸控教學液晶顯示器、單槍投影機等。
4. 交通及運輸設備：主要減少係因交通及運輸設備按月提列折舊。
5. 雜項設備：主要減少係因雜項設備按月提列折舊。
6. 暫付及待結轉帳項：主要增加係因國教輔導團減課經費等補助款尚未撥入，故尚未辦理轉正。

(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	15,243,952	14,002,156	8.87
應付費用	2,195,067	1,064,941	106.12
存入保證金	1,652,000	1,253,235	31.82
應付代管資產	1,454,349,059	1,410,009,232	3.14
負債合計	1,473,440,078	1,426,329,564	3.30

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要增加係因國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等學年度超併計畫賸餘款轉應付費用至下學期繼續執行。
2. 存入保證金：主要增加係因110年度新設戶外遊戲場等採購案履約保證金尚在履約中，故未辦理退還。

(三)淨資產為累積餘額57,395,547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17,725,000元，奉准明細如下：

(1)國民小學教育計畫為辦理合理教師員額編制計畫等計16,084,000元，因未及於110年

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

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、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1,641,000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—臺南市東區東光國民小學

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	180,270,000	100.00	197,712,358	100.00	17,442,358	9.68	198,407,542	100.00
43 勞務收入	100,000	0.06	139,400	0.07	39,400	39.40	156,445	0.08
431服務收入	100,000	0.06	139,400	0.07	39,400	39.40	156,445	0.08
45 財產收入	74,000	0.04	96,972	0.05	22,972	31.04	6,552	0.00
451財產處分收入			40,000	0.02	40,000	0.00	3,000	0.00
452租金收入	68,000	0.04	54,024	0.03	-13,976	-20.55		
454利息收入	6,000	0.00	2,948	0.00	-3,052	-50.87	3,552	0.00
46 政府撥入收入	179,997,000	99.85	197,300,721	99.79	17,303,721	9.61	197,926,672	99.76
462公庫撥款收入	179,997,000	99.85	186,166,266	94.16	6,169,266	3.43	187,432,808	94.47
46Y政府其他撥入收入			11,134,455	5.63	11,134,455	0.00	10,493,864	5.29
4S 教學收入	74,000	0.04	111,722	0.06	37,722	50.98	105,474	0.05
4S1學雜費收入	74,000	0.04	111,722	0.06	37,722	50.98	105,474	0.05
4Y 其他收入	25,000	0.01	63,543	0.03	38,543	154.17	212,399	0.11
4YY雜項收入	25,000	0.01	63,543	0.03	38,543	154.17	212,399	0.11
5 基金用途	180,400,000	100.00	196,516,920	100.00	16,116,920	8.93	198,441,216	100.00
53 國民教育計畫	116,761,000	64.72	131,237,181	66.78	14,476,181	12.40	131,786,962	66.41
5L 一般行政管理計畫	63,639,000	35.28	65,279,739	33.22	1,640,739	2.58	66,654,254	33.59
本期賸餘 (短絀-)	-130,000		1,195,438		1,325,438	-1,019.57	-33,674	
期初基金餘額	5,673,000		5,985,958		312,958	5.52	6,019,632	
解繳公庫								
期末基金餘額	5,543,000		7,181,396		1,638,396	29.56	5,985,958	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市東區東光國民小學

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	180,270,000	197,712,358	17,442,358	9.68	
43 勞務收入	100,000	139,400	39,400	39.40	
431服務收入	100,000	139,400	39,400	39.40	係場地使用費收入超收所致。
45 財產收入	74,000	96,972	22,972	31.04	
451財產處分收入		40,000	40,000	0.00	係因廢舊物變賣收入核實解繳市庫。
452租金收入	68,000	54,024	-13,976	-20.55	係太陽能光電租金收入短收所致。
454利息收入	6,000	2,948	-3,052	-50.87	係因公庫存款利息收入短收所致。
46 政府撥入收入	179,997,000	197,300,721	17,303,721	9.61	
462公庫撥款收入	179,997,000	186,166,266	6,169,266	3.43	
46Y政府其他撥入收入		11,134,455	11,134,455	0.00	係超收國小合理教師員額編制等計畫超支併決算之補助款所致。
4S 教學收入	74,000	111,722	37,722	50.98	
4S1學雜費收入	74,000	111,722	37,722	50.98	係因幼兒園增班2班，學雜費收入核實解繳市庫。
4Y 其他收入	25,000	63,543	38,543	154.17	
4YY雜項收入	25,000	63,543	38,543	154.17	係因廠商已停業而將保固保證金解繳市庫及資源回收收入超收所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市東區東光國民小學

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	180,400,000	196,516,920	16,116,920	8.93	53國民教育計畫增加原因：係因合理教師員額編制計畫等計畫辦理超支併決算所致。
53 國民教育計畫	116,761,000	131,237,181	14,476,181	12.40	
532 國民小學教育	116,761,000	131,237,181	14,476,181	12.40	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		562,194	562,194		
1 用人費用		562,194	562,194		
11 正式員額薪資		562,194	562,194		
113 職員薪金		562,194	562,194		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,304,754	1,304,754		
1 用人費用		1,304,754	1,304,754		
11 正式員額薪資		1,008,235	1,008,235		
113 職員薪金		1,008,235	1,008,235		
15 獎金		196,020	196,020		
151 考績獎金		79,230	79,230		
152 年終獎金		116,790	116,790		
16 退休及卹償金		54,138	54,138		
161 職員退休及離職金		54,138	54,138		
18 福利費		46,361	46,361		
181 分擔員工保險費		46,361	46,361		
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		23,694	23,694		
124 兼職人員酬金		23,694	23,694		
18 福利費		473	473		
181 分擔員工保險費		473	473		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		1,465,410	1,465,410		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		1,465,410	1,465,410		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		1,465,410	1,465,410		
743 獎勵費用		1,465,410	1,465,410		
53210304 國小合理教師員額編制		2,983,418	2,983,418		
1 用人費用		2,983,418	2,983,418		
11 正式員額薪資		1,508,626	1,508,626		

臺南市地方教育發展基金—臺南市東區東光國民小學

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		1,508,626	1,508,626		
12 聘僱及兼職人員薪資		958,080	958,080		
124 兼職人員酬金		958,080	958,080		
15 獎金		177,933	177,933		
152 年終獎金		177,933	177,933		
16 退休及卹償金		104,300	104,300		
161 職員退休及離職金		104,300	104,300		
18 福利費		234,479	234,479		
181 分擔員工保險費		234,479	234,479		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		6,380,166	6,380,166		
1 用人費用		6,380,166	6,380,166		
11 正式員額薪資		4,579,752	4,579,752		
113 職員薪金		4,579,752	4,579,752		
12 聘僱及兼職人員薪資		292,480	292,480		
124 兼職人員酬金		292,480	292,480		
15 獎金		601,689	601,689		
152 年終獎金		601,689	601,689		
16 退休及卹償金		450,171	450,171		
161 職員退休及離職金		450,171	450,171		
18 福利費		456,074	456,074		
181 分擔員工保險費		456,074	456,074		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		43,140	43,140		
1 用人費用		43,140	43,140		
12 聘僱及兼職人員薪資		43,140	43,140		
124 兼職人員酬金		43,140	43,140		
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		1,178,819	1,178,819		
1 用人費用		1,177,219	1,177,219		
11 正式員額薪資		1,063,546	1,063,546		
113 職員薪金		1,063,546	1,063,546		
16 退休及卹償金		24,630	24,630		

臺南市地方教育發展基金—臺南市東區東光國民小學
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	%	
161 職員退休及離職金		24,630	24,630		
18 福利費		89,043	89,043		
181 分擔員工保險費		89,043	89,043		
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		
53210404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		177,970	177,970		
1 用人費用		177,970	177,970		
11 正式員額薪資		177,970	177,970		
113 職員薪金		177,970	177,970		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		37,815	37,815		
1 用人費用		37,815	37,815		
11 正式員額薪資		12,000	12,000		
113 職員薪金		12,000	12,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		25,305	25,305		
124 兼職人員酬金		25,305	25,305		
18 福利費		510	510		
181 分擔員工保險費		510	510		
53210503 特教學生助理人 員(學前)		265,483	265,483		
2 服務費用		265,483	265,483		
27 一般服務費		265,483	265,483		
27D 計時與計件人員酬金		265,483	265,483		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265,483元，內容：特教學生助 理人員3名。
53220000 各校經常門分支計 畫	116,761,000	116,644,199	-116,801	-0.10	
1 用人費用	112,466,000	112,698,151	232,151	0.21	
11 正式員額薪資	78,487,000	76,808,233	-1,678,767	-2.14	
113 職員薪金	77,722,000	76,042,753	-1,679,247	-2.16	
114 工員工資	765,000	765,480	480	0.06	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,060,000	1,422,882	362,882	34.23	
122 約僱職員薪金	419,000	418,992	-8	0.00	
124 兼職人員酬金	641,000	1,003,890	362,890	56.61	
13 超時工作報酬	673,000	695,504	22,504	3.34	
131 加班費	673,000	695,504	22,504	3.34	

臺南市地方教育發展基金—臺南市東區東光國民小學

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	%	
15 獎金	17,494,000	18,156,524	662,524	3.79	
151 考績獎金	7,805,000	8,431,491	626,491	8.03	
152 年終獎金	9,689,000	9,725,033	36,033	0.37	
16 退休及卹償金	7,619,000	7,394,005	-224,995	-2.95	
161 職員退休及離職金	7,573,000	7,348,069	-224,931	-2.97	
162 工員退休及離職金	46,000	45,936	-64	-0.14	
18 福利費	7,133,000	8,219,936	1,086,936	15.24	
181 分擔員工保險費	6,582,000	7,827,836	1,245,836	18.93	
183 傷病醫藥費		16,500	16,500		
18Y 其他福利費	551,000	375,600	-175,400	-31.83	
19 提繳費		1,067	1,067		
191 提繳工資墊償費用		1,067	1,067		
2 服務費用	3,572,000	3,337,615	-234,385	-6.56	
21 水電費	1,203,000	997,143	-205,857	-17.11	
212 工作場所電費	1,113,000	882,900	-230,100	-20.67	
214 工作場所水費	90,000	114,243	24,243	26.94	
22 郵電費	92,000	78,156	-13,844	-15.05	
221 郵費	10,000	13,036	3,036	30.36	
222 電話費	40,000	38,600	-1,400	-3.50	
224 數據通信費	42,000	26,520	-15,480	-36.86	
23 旅運費	65,000	68,780	3,780	5.82	
231 國內旅費	65,000	68,780	3,780	5.82	
24 印刷裝訂與廣告費	123,000	81,361	-41,639	-33.85	
241 印刷及裝訂費	123,000	81,361	-41,639	-33.85	
25 修理保養及保固費	673,000	721,353	48,353	7.18	
251 土地改良物修護費	55,000		-55,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	110,000	175,173	65,173	59.25	
254 其他建築修護費	85,000	40,425	-44,575	-52.44	
255 機械及設備修護費	134,000	78,600	-55,400	-41.34	
256 交通及運輸設備修護費	94,000	66,800	-27,200	-28.94	
257 雜項設備修護費	195,000	360,355	165,355	84.80	
27 一般服務費	1,268,000	1,245,759	-22,241	-1.75	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,000		-2,000	-100.00	
277 代理(辦)費	108,000	88,200	-19,800	-18.33	

臺南市地方教育發展基金—臺南市東區東光國民小學

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	808,000	745,120	-62,880	-7.78	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數608,000元(不含機械保全200,000元)，決算數643,600元(不含機械保全101,520元)，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運、校園環境整理等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	277,000	332,848	55,848	20.16	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277,000元，決算數332,848元，內容：值勤以人力替代之臨時人員1名。
27F 體育活動費	73,000	79,591	6,591	9.03	
28 專業服務費	50,000	47,063	-2,937	-5.87	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20,000	11,863	-8,137	-40.69	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	11,000	33,600	22,600	205.45	
288 委託考選訓練費	10,000	1,600	-8,400	-84.00	
28A 電腦軟體服務費	9,000		-9,000	-100.00	
29 公共關係費	98,000	98,000			
291 公共關係費	98,000	98,000			
3 材料及用品費	497,000	445,613	-51,387	-10.34	
31 使用材料費	10,000	657	-9,343	-93.43	
312 燃料	10,000	657	-9,343	-93.43	
32 用品消耗	487,000	444,956	-42,044	-8.63	
321 辦公(事務)用品	252,000	357,872	105,872	42.01	
322 報章雜誌	10,000	10,980	980	9.80	
323 農業與園藝用品及環境美化費	47,000	59,119	12,119	25.79	
326 食品	2,000		-2,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	17,000	16,985	-15	-0.09	
32Y 其他用品消耗	159,000		-159,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	168,000	156,360	-11,640	-6.93	
44 交通及運輸設備租金	10,000		-10,000	-100.00	
442 車租	10,000		-10,000	-100.00	
45 雜項設備租金	158,000	156,360	-1,640	-1.04	
451 雜項設備租金	158,000	156,360	-1,640	-1.04	
6 稅捐及規費(強制費)	5,000	2,460	-2,540	-50.80	

臺南市地方教育發展基金—臺南市東區東光國民小學

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	%	
66 規費	5,000	2,460	-2,540	-50.80	
661 行政規費與強制費	5,000	2,460	-2,540	-50.80	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	53,000	4,000	-49,000	-92.45	
71 會費	10,000	4,000	-6,000	-60.00	
713 職業團體會費	10,000	4,000	-6,000	-60.00	
72 捐助、補助與獎助	3,000		-3,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	3,000		-3,000	-100.00	
75 競賽及交流活動費	40,000		-40,000	-100.00	
751 技能競賽	40,000		-40,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		156,446	156,446		
2 服務費用		156,446	156,446		
27 一般服務費		156,446	156,446		
27D 計時與計件人員酬金		156,446	156,446		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156,446元，內容：特教學生助理人員2名。
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	63,639,000	65,279,739	1,640,739	2.58	
5L1 行政管理及推展	63,639,000	65,279,739	1,640,739	2.58	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	63,639,000	63,930,759	291,759	0.46	
1 用人費用	63,597,000	63,888,759	291,759	0.46	
16 退休及卹償金	63,597,000	63,888,759	291,759	0.46	
161 職員退休及離職金	63,508,000	63,799,983	291,983	0.46	係為統籌支撥經費。
163 卹償金	89,000	88,776	-224	-0.25	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	42,000	42,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	42,000	42,000			
744 慰問、照護及濟助金	42,000	42,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		1,348,980	1,348,980		

臺南市地方教育發展基金—臺南市東區東光國民小學
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		1,348,980	1,348,980		
18 福利費		1,348,980	1,348,980		
18Y 其他福利費		1,348,980	1,348,980		

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	70,545,097	23,583,506	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	5,578,452	5,367,705	
房屋及建築	48,666,748	9,379,133	
機械及設備	8,310,074	4,014,225	
交通及運輸設備	360,719	264,762	
雜項設備	7,329,713	4,557,681	
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	299,391		
其他			

- 註： 1.房屋及建築增加主要係因：幼兒園環境設備改善經費黑熊班教室耐磨地板拆裝及損壞更新、110年學校房屋現值增值等。
2.機器及設備增加主要係因：教育局撥入無線網路基地台、購置75吋觸控教學液晶顯示器、單槍投影機等。
3.雜項設備增加主要係因：購置充實國民小學圖書館(室)圖書等。

—臺南市東區東光國民小學

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		
7,491,004	19,000		4,238,444	50,214,151
			50,610	160,137
4,013,976			1,566,429	41,735,162
3,107,018			1,617,221	5,785,646
			22,748	73,209
370,010			981,436	2,160,606
	19,000			299,391

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：

—臺南市東區東光國民小學

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－臺南市東區東光國民小學

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—臺南市東區東光國民小學

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	91	106	15	教師94人，公務人員6人，教保員1人，幼兒園廚工2人。職員增加原因：係提高國小教師員額編制至每班1.65名計畫正式教師6人(核准文號：110年12月13日南市教課(二)字第1101453154號函)，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)，國小合理教師員額編制計畫編制外長代教師5人(核准文號：110年12月3日南市教課(二)字第1101436776號函)，幼兒園依法改制增置教保員1人及幼兒園廚工2人(核准文號：110年11月4日南市教特(一)字第1101245508號函)。
職員	88	103	15	
工友	2	2	0	
約僱人員	1	1	0	
合 計	91	106	15	

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5名、值勤以人力替代之臨時人員1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運、校園環境整理等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市東區東光國民小學
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	78,487,000	419,000	673,000		17,494,000	7,619,000		7,133,000		111,825,000	641,000	112,466,000
正式人員	78,487,000		673,000		17,432,000	7,594,000		7,065,000		111,251,000		111,251,000
聘僱人員		419,000			62,000	25,000		68,000		574,000		574,000
兼任人員											641,000	641,000
一般行政管理計畫						63,597,000				63,597,000		63,597,000
正式人員						63,597,000				63,597,000		63,597,000
其他人員												
合 計	78,487,000	419,000	673,000		17,494,000	71,216,000		7,133,000		175,422,000	641,000	176,063,000

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277,000元，決算數754,777元；279外包費：預算數608,000元(不含機械保全200,000元)，決算數646,000元(不含機械保全101,520元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數7,805,000元，決算數8,510,721元，內容：教職員工考績獎金決算人數89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9,689,000元，決算10,621,445元，內容：教職員工年終獎金決算數109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—臺南市東區東光國民小學
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
85,731,356	418,992	695,504		19,132,166	8,027,244		9,046,876	1,067	123,053,205	2,346,589	125,399,794
85,731,356		695,504		19,019,825	7,905,513		8,767,644	1,067	122,120,909		122,120,909
	418,992			30,552	26,136		68,092		543,772		543,772
				81,789	95,595		211,140		388,524	2,346,589	2,735,113
					63,888,759		1,348,980		65,237,739		65,237,739
							1,348,980		1,348,980		1,348,980
					63,888,759				63,888,759		63,888,759
85,731,356	418,992	695,504		19,132,166	71,916,003		10,395,856	1,067	188,290,944	2,346,589	190,637,533

臺南市地方教育發展基金—臺南市東區東光國民小學

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—臺南市東區東光國民小學
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 %	金額 %		
總 計			180,400,000		196,516,920		16,116,920	8.93	53國民教育計畫增加原因：係因合理教師員額編制等計畫辦理超支併決算所致。
國民教育計畫			116,761,000		131,237,181		14,476,181	12.40	
一般行政管理計畫			63,639,000		65,279,739		1,640,739	2.58	

臺南市地方教育發展基金—臺南市東區東光國民小學

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	176,063,000	190,637,533	14,574,533	8.28
11 正式員額薪資	78,487,000	85,731,356	7,244,356	9.23
12 聘僱及兼職人員薪資	1,060,000	2,765,581	1,705,581	160.90
13 超時工作報酬	673,000	695,504	22,504	3.34
15 獎金	17,494,000	19,132,166	1,638,166	9.36
16 退休及卹償金	71,216,000	71,916,003	700,003	0.98
18 福利費	7,133,000	10,395,856	3,262,856	45.74
19 提繳費	0	1,067	1,067	0.00
2 服務費用	3,572,000	3,763,544	191,544	5.36
21 水電費	1,203,000	997,143	-205,857	-17.11
22 郵電費	92,000	78,156	-13,844	-15.05
23 旅運費	65,000	68,780	3,780	5.82
24 印刷裝訂與廣告費	123,000	81,361	-41,639	-33.85
25 修理保養及保固費	673,000	721,353	48,353	7.18
27 一般服務費	1,268,000	1,671,688	403,688	31.84
28 專業服務費	50,000	47,063	-2,937	-5.87
29 公共關係費	98,000	98,000	0	0.00
3 材料及用品費	497,000	445,613	-51,387	-10.34
31 使用材料費	10,000	657	-9,343	-93.43
32 用品消耗	487,000	444,956	-42,044	-8.63
4 租金、償債、利息及相關手續費	168,000	156,360	-11,640	-6.93
44 交通及運輸設備租金	10,000	0	-10,000	-100.00
45 雜項設備租金	158,000	156,360	-1,640	-1.04
6 稅捐及規費(強制費)	5,000	2,460	-2,540	-50.80
66 規費	5,000	2,460	-2,540	-50.80
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	95,000	1,511,410	1,416,410	1,490.96
71 會費	10,000	4,000	-6,000	-60.00
72 捐助、補助與獎助	3,000	0	-3,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	42,000	1,507,410	1,465,410	3,489.07
75 競賽及交流活動費	40,000	0	-40,000	-100.00
合 計	180,400,000	196,516,920	16,116,920	8.93

臺南市地方教育發展基金—臺南市東區東光國民小學
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	98,000	98,000			
291 公共關係費	98,000	98,000			
統計所需項目	297,000	766,640	469,640	158.13	
27D 計時與計件人員酬金	277,000	754,777	477,777	172.48	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20,000	11,863	-8,137	-40.69	

臺南市地方教育發展基金—臺南市東區東光國民小學
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	1,530,835,625	100.00	1,479,277,113	100.00	51,558,512	3.49	負債	1,473,440,078	96.25	1,426,329,564	96.42	47,110,514	3.30
流動資產	26,256,715	1.72	22,306,290	1.51	3,950,425	17.71	流動負債	17,439,019	1.14	15,067,097	1.02	2,371,922	15.74
現金	26,256,715	1.72	22,306,290	1.51	3,950,425	17.71	應付款項	17,439,019	1.14	15,067,097	1.02	2,371,922	15.74
銀行存款	26,256,715	1.72	22,306,290	1.51	3,950,425	17.71	應付代收款	15,243,952	1.00	14,002,156	0.95	1,241,796	8.87
銀行存款-市庫存款	9,376,463	0.61	7,050,899	0.48	2,325,564	32.98	應付代收款	15,243,952	1.00	14,002,156	0.95	1,241,796	8.87
銀行存款-保管款-代收款專戶	10,932,501	0.71	9,289,339	0.63	1,643,162	17.69	應付費用	2,195,067	0.14	1,064,941	0.07	1,130,126	106.12
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	416,905	0.03	282,896	0.02	134,009	47.37	應付費用	2,195,067	0.14	1,064,941	0.07	1,130,126	106.12
銀行存款-保管款-午餐專戶	3,878,846	0.25	4,429,921	0.30	-551,075	-12.44	其他負債	1,456,001,059	95.11	1,411,262,467	95.40	44,738,592	3.17
銀行存款-保管款-保管款專戶	1,652,000	0.11	1,253,235	0.08	398,765	31.82	什項負債	1,456,001,059	95.11	1,411,262,467	95.40	44,738,592	3.17
固定資產	49,914,760	3.26	46,662,200	3.15	3,252,560	6.97	存入保證金	1,652,000	0.11	1,253,235	0.08	398,765	31.82
土地改良物	160,137	0.01	210,747	0.01	-50,610	-24.01	存入保證金	1,652,000	0.11	1,253,235	0.08	398,765	31.82
土地改良物	5,578,452	0.36	5,578,452	0.38	0	0.00	應付代管資產	1,454,349,059	95.00	1,410,009,232	95.32	44,339,827	3.14
累計折舊-土地改良物	-5,418,315	-0.35	-5,367,705	-0.36	-50,610	0.94	應付代管資產	1,454,349,059	95.00	1,410,009,232	95.32	44,339,827	3.14
房屋建築及設備	41,735,162	2.73	39,287,615	2.66	2,447,547	6.23	淨資產	57,395,547	3.75	52,947,549	3.58	4,447,998	8.40
房屋建築及設備	52,680,724	3.44	48,666,748	3.29	4,013,976	8.25	淨資產	57,395,547	3.75	52,947,549	3.58	4,447,998	8.40
累計折舊-房屋建築及設備	-10,945,562	-0.72	-9,379,133	-0.63	-1,566,429	16.70	淨資產	57,395,547	3.75	52,947,549	3.58	4,447,998	8.40
機械及設備	5,785,646	0.38	4,295,849	0.29	1,489,797	34.68	累積餘額	57,395,547	3.75	52,947,549	3.58	4,447,998	8.40
機械及設備	11,417,092	0.75	8,310,074	0.56	3,107,018	37.39							
累計折舊-機械及設備	-5,631,446	-0.37	-4,014,225	-0.27	-1,617,221	40.29							
交通及運輸設備	73,209	0.00	95,957	0.01	-22,748	-23.71							
交通及運輸設備	360,719	0.02	360,719	0.02	0	0.00							
合計：	1,530,835,625	100.00	1,479,277,113	100.00	51,558,512	3.49	合計：	1,530,835,625	100.00	1,479,277,113	100.00	51,558,512	3.49

信託代理與保證資產 293,160

保證品 293,160

信託代理與保證負債 293,160

應付保證品 293,160

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—臺南市東區東光國民小學
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	-287,510	-0.02	-264,762	-0.02	-22,748	8.59							
雜項設備	2,160,606	0.14	2,772,032	0.19	-611,426	-22.06							
雜項設備	7,699,723	0.50	7,329,713	0.50	370,010	5.05							
累計折舊-雜項設備	-5,539,117	-0.36	-4,557,681	-0.31	-981,436	21.53							
無形資產	299,391	0.02	299,391	0.02	0	0.00							
無形資產	299,391	0.02	299,391	0.02	0	0.00							
電腦軟體	299,391	0.02	299,391	0.02	0	0.00							
其他資產	1,454,364,759	95.00	1,410,009,232	95.32	44,355,527	3.15							
什項資產	1,454,364,759	95.00	1,410,009,232	95.32	44,355,527	3.15							
暫付及待結轉帳項	15,700	0.00	0	0.00	15,700	0.00							
代管資產	1,454,349,059	95.00	1,410,009,232	95.32	44,339,827	3.14							
代管資產-土地	1,401,840,100	91.57	1,355,606,700	91.64	46,233,400	3.41							
代管資產-土地改良物	128,136	0.01	128,136	0.01	0	0.00							
代管資產-房屋及設備	52,255,724	3.41	54,132,620	3.66	-1,876,896	-3.47							
代管資產-機械及設備	28,743	0.00	45,420	0.00	-16,677	-36.72							
代管資產-交通及運輸設備	566	0.00	566	0.00	0	0.00							
代管資產-什項設備	95,790	0.01	95,790	0.01	0	0.00							
合計：	1,530,835,625	100.00	1,479,277,113	100.00	51,558,512	3.49	合計：	1,530,835,625	100.00	1,479,277,113	100.00	51,558,512	3.49

信託代理與保證資產 293,160

保證品 293,160

信託代理與保證負債

應付保證品

293,160

293,160

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。

地方教育發展基金
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	205,203,362	100.00			205,203,362	
勞務收入	139,400	0.07			139,400	
服務收入	139,400	0.07			139,400	
財產收益	7,587,976	3.70			7,587,976	
財產孳息收入	56,972	0.03			56,972	
廢舊物品售價收入	40,000	0.02			40,000	
財產交易利益	4,983,517	2.43			4,983,517	
其他財產收入	2,507,487	1.22			2,507,487	
政府撥入收入	197,300,721	96.15			197,300,721	
公庫撥款收入	186,166,266	90.72			186,166,266	
政府其他撥入收入	11,134,455	5.43			11,134,455	
教學收入	111,722	0.05			111,722	
學雜費收入	111,722	0.05			111,722	
其他收入	63,543	0.03			63,543	
雜項收入	63,543	0.03			63,543	
支出	200,755,364	97.83			200,755,364	
人事支出	190,637,533	92.90			190,637,533	
人事支出	190,637,533	92.90			190,637,533	
業務支出	5,879,387	2.87			5,879,387	
業務支出	5,879,387	2.87			5,879,387	
折舊、折耗及攤銷	4,238,444	2.07			4,238,444	
固定資產折舊	4,238,444	2.07			4,238,444	
本期賸餘(短絀)	4,447,998	2.17			4,447,998	
期初淨資產	52,947,549	25.80			52,947,549	
解繳公庫						
期末淨資產	57,395,547	27.97			57,395,547	

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－臺南市東區東光國民小學
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)	4,447,998
8002 調整非現金項目	-880,638
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,567,360
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	810,232
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-825,932
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-15,700
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,024,000
8404 減少短期債務及其他負債	-625,235
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	398,765
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,950,425
87 期初現金及約當現金	22,306,290
88 期末現金及約當現金	26,256,715

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：

(1)增加代管資產-44,339,827元；增加應付代管資產+44,339,827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—臺南市東區東光國民小學

決算與會計收支對照表

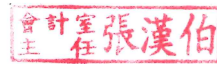
中華民國 110 年度

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	197,712,358	7,491,004	205,203,362	收入
勞務收入	139,400		139,400	勞務收入
財產收入	96,972	7,491,004	7,587,976	財產收益
政府撥入收入	197,300,721		197,300,721	政府撥入收入
教學收入	111,722		111,722	教學收入
其他收入	63,543		63,543	其他收入
基金用途	196,516,920	4,238,444	200,755,364	支出
用人費用	190,637,533		190,637,533	人事支出
服務費用	3,763,544	2,115,843	5,879,387	業務支出
材料及用品費	445,613	-445,613		
租金、償債、利息及相關手續費	156,360	-156,360		
稅捐及規費(強制費)	2,460	-2,460		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,511,410	-1,511,410		
		4,238,444	4,238,444	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,195,438	3,252,560	4,447,998	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,985,958	46,961,591	52,947,549	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	7,181,396	50,214,151	57,395,547	期末淨資產

註：

主辦會計人員：張漢伯



基金主持人：林義順

