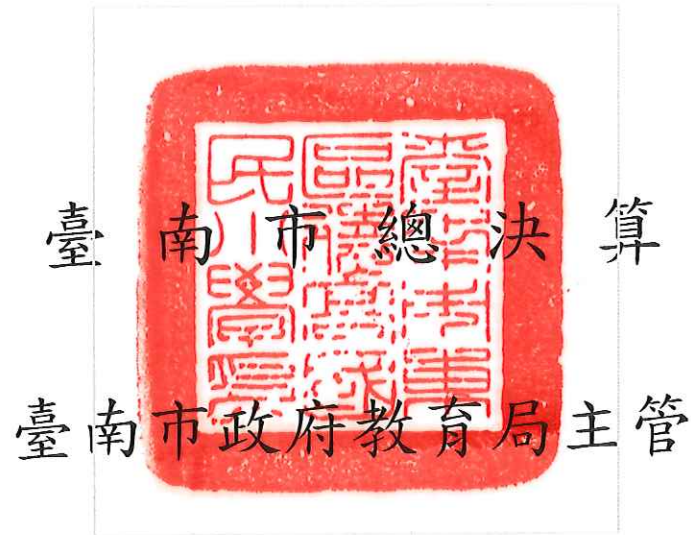


中華民國 110 年度
(110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日)



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)

臺南市東區德高國民小學編

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、建築及設備業務計畫，本年度法定預算數 91,914,000 元，決算數 102,820,070 元。

(一)國民教育業務計畫：

109 學年度下學期，實際招收普通班 29 班，學生人數 683 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 26 人；特教班 1 班(資源班 1 班)，學生人數 40 人。

110 學年度上學期，實際招收普通班 30 班，學生人數 698 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 26 人；特教班 2 班(資源班 2 班)，學生人數 46 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 81,261,787 元，較本年度法定預算數 71,301,000 元，增加 9,960,787 元，計增加 13.97%，主要係因：支付調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等以超支併決算方式計畫經費。

(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 21,516,537 元，較本年度法定預算數 20,571,000 元，增加 945,537 元，計增加 4.60%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、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。

(三)建築及設備業務計畫：

主要為汰換、充實各項教學等設備，提高行政效率，增進教學品質等。本年度決算數 41,746 元，較本年度法定預算數 42,000 元，減少 254 元，計減少 0.60%。

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 104,593,430 元，較法定預算數 91,757,000 元，增加 12,836,430 元，計增加 13.99%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 25,100 元，較法定預算數 3,000 元，增加 22,100 元，計增加 736.67%。主要係因：場地設施出借使用收入，依實際發生數繳庫。
2. 財產處分收入：決算數 11,140 元，較法定預算數 0 元，增加 11,140 元。主要係因：報廢財產出售收入，依實際數繳庫。
3. 利息收入：決算數 2,054 元，較法定預算數 3,000 元，減少 946 元，計減少 31.53%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。
4. 公庫撥款收入：決算數 96,526,622 元，較法定預算數 91,717,000 元，增加 4,809,622 元，計增加 5.24%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、撫慰金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、特教學生助理人員、水電費、推展傳統藝術教育等補助款所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 110 年度

5. 政府其他撥入收入：決算數 7,987,485 元，較法定預算數 0 元，增加 7,987,485 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。

6. 學雜費收入：決算數 28,952 元，較法定預算數 30,000 元，減少 1,048 元，計減少 3.49%。

7. 雜項收入：決算數 12,077 元，較法定預算數 4,000 元，增加 8,077 元，計增加 201.93%。主要係因：係資源回收金收入 8,042 元、收回以前年度支出 4,000 元及以前年度賸餘款繳庫 35 元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 102,820,070 元，較法定預算數 91,914,000 元，增加 10,906,070 元，計增加 11.87%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 81,261,787 元，較法定預算數 71,301,000 元，增加 9,960,787 元，計增加 13.97%。主要係因：支付調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等以超支併決算方式計畫經費。

2. 一般行政管理計畫：決算數 21,516,537 元，較法定預算數 20,571,000 元，增加 945,537 元，計增加 4.60%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、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。

3. 建築及設備計畫：決算數 41,746 元，較法定預算數 42,000 元，減少 254 元，計減少 0.60%。主要係因：採購設備賸餘款。

(三)本期賸餘(短絀)：預算短絀 157,000 元，本年度決算賸餘數 1,773,360 元，賸餘原因：教育局未收回 107 年度非留存賸餘款及撙節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入 3,571,976 元。

(二)投資活動之淨現金流出 57,526 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 1,209,372 元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增 4,723,822 元。

期初現金及約當現金 9,839,118 元。

期末現金及約當現金 14,562,940 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	14,562,940	9,839,118	48.01
預付費用	452,829	6,000	7447.15

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 110 年度

土地	5,193,032	5,349,344	-2.92
土地改良物	1,379,488	1,463,017	-5.71
房屋建築及設備	26,251,612	26,214,744	0.14
機械及設備	3,536,697	2,175,464	62.57
交通及運輸設備	694,229	364,308	90.56
雜項設備	3,268,997	2,296,365	42.36
暫付及待結轉帳項	15,780	0	-
代管資產	934,902,821	936,615,849	-0.18
資產合計	990,258,425	984,324,209	0.6

上表金額變動達 10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係教育局未收回 107 年度非留存賸餘款所致。
2. 預付費用：主要增加係國教署補助計畫提高國小教師員額編制至每班 1.65 名經費撥款不足所致。
3. 機械及設備：主要增加係教育局撥入嵌入式拉門大黑板 11 臺及 75 吋液晶顯示器 11 臺等設備所致。
4. 交通及運輸設備：主要增加係教育局補助款辦理原民意象教學設施器材採購影音播放器等設備所致。
5. 雜項設備：主要增加係教育局補助款辦理視聽教室優化計畫採購投影機等設備所致。

(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	4,565,734	2,995,084	52.44
應付費用	1,458,066	825,017	76.73
存入保證金	2,406,197	1,196,825	101.05
應付代管資產	934,902,821	936,615,849	-0.18
負債合計	943,332,818	941,632,775	0.18

上表金額變動達 10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係代收代辦計畫增加及捐款增加所致。
2. 應付費用：主要增加係國教署補助計畫經費撥款較上年度增加所致。
3. 存入保證金：主要增加係太陽能光電公開標租案增加履約保證金所致。

(三)淨資產為累積餘額 46,925,607 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 12,841,000 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)計畫等計 11,881,000 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

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 110 年度

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 960,000 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—臺南市東區德高國民小學

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	91,757,000	100.00	104,593,430	100.00	12,836,430	13.99	101,011,138	100.00
43 勞務收入	3,000	0.00	25,100	0.02	22,100	736.67	23,688	0.02
431服務收入	3,000	0.00	25,100	0.02	22,100	736.67	23,688	0.02
45 財產收入	3,000	0.00	13,194	0.01	10,194	339.80	10,819	0.01
451財產處分收入			11,140	0.01	11,140	0.00	8,850	0.01
454利息收入	3,000	0.00	2,054	0.00	-946	-31.53	1,969	0.00
46 政府撥入收入	91,717,000	99.96	104,514,107	99.92	12,797,107	13.95	100,919,537	99.91
462公庫撥款收入	91,717,000	99.96	96,526,622	92.29	4,809,622	5.24	92,953,006	92.02
46Y政府其他撥入收入			7,987,485	7.64	7,987,485	0.00	7,966,531	7.89
4S 教學收入	30,000	0.03	28,952	0.03	-1,048	-3.49	29,102	0.03
4S1學雜費收入	30,000	0.03	28,952	0.03	-1,048	-3.49	29,102	0.03
4Y 其他收入	4,000	0.00	12,077	0.01	8,077	201.93	27,992	0.03
4YY雜項收入	4,000	0.00	12,077	0.01	8,077	201.93	27,992	0.03
5 基金用途	91,914,000	100.00	102,820,070	100.00	10,906,070	11.87	101,214,576	100.00
53 國民教育計畫	71,301,000	77.57	81,261,787	79.03	9,960,787	13.97	79,112,422	78.16
5L 一般行政管理計畫	20,571,000	22.38	21,516,537	20.93	945,537	4.60	22,038,154	21.77
5M 建築及設備計畫	42,000	0.05	41,746	0.04	-254	-0.60	64,000	0.06
購建固定資產	42,000	0.05	41,746	0.04	-254	-0.60	64,000	0.06
本期賸餘（短絀）	-157,000		1,773,360		1,930,360	-1,229.53	-203,438	
期初基金餘額	4,835,000		4,828,192		-6,808	-0.14	5,031,630	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	4,678,000		6,601,552		1,923,552	41.12	4,828,192	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金－臺南市東區德高國民小學

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	91,757,000	104,593,430	12,836,430	13.99	
43 勞務收入	3,000	25,100	22,100	736.67	
431服務收入	3,000	25,100	22,100	736.67	場地設施出借使用收入，依實際發生數繳庫。
45 財產收入	3,000	13,194	10,194	339.80	
451財產處分收入		11,140	11,140	0.00	報廢財產出售收入，依實際數繳庫。
454利息收入	3,000	2,054	-946	-31.53	各專戶利息收入不如預期所致。
46 政府撥入收入	91,717,000	104,514,107	12,797,107	13.95	
462公庫撥款收入	91,717,000	96,526,622	4,809,622	5.24	
46Y政府其他撥入收入		7,987,485	7,987,485	0.00	係國小合理教師員額編制計畫等超支併決算所致。
4S 教學收入	30,000	28,952	-1,048	-3.49	
4S1學雜費收入	30,000	28,952	-1,048	-3.49	
4Y 其他收入	4,000	12,077	8,077	201.93	
4YY雜項收入	4,000	12,077	8,077	201.93	係資源回收金收入8,042元、收回以前年度支出4,000元及以前年度賸餘款繳庫35元，依實際數繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市東區德高國民小學

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	91,914,000	102,820,070	10,906,070	11.87	53國民教育計畫增加原因：係支付調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等以超支併決算方式計畫經費所致。
53 國民教育計畫	71,301,000	81,261,787	9,960,787	13.97	
532 國民小學教育	71,301,000	81,261,787	9,960,787	13.97	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		346,109	346,109		
1 用人費用		346,109	346,109		
11 正式員額薪資		346,109	346,109		
113 職員薪金		346,109	346,109		
53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		992,066	992,066		
1 用人費用		992,066	992,066		
11 正式員額薪資		718,225	718,225		
113 職員薪金		718,225	718,225		
15 獎金		149,588	149,588		
151 考績獎金		60,450	60,450		
152 年終獎金		89,138	89,138		
16 退休及卹償金		66,546	66,546		
161 職員退休及離職金		66,546	66,546		
18 福利費		57,707	57,707		
181 分擔員工保險費		57,707	57,707		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		11,110	11,110		
1 用人費用		11,110	11,110		
12 聘僱及兼職人員薪資		10,934	10,934		
124 兼職人員酬金		10,934	10,934		
18 福利費		176	176		
181 分擔員工保險費		176	176		
53210304 國小合理教師員額編制		2,740,732	2,740,732		
1 用人費用		2,740,732	2,740,732		
11 正式員額薪資		1,707,019	1,707,019		
113 職員薪金		1,707,019	1,707,019		
12 聘僱及兼職人員薪資		488,000	488,000		
124 兼職人員酬金		488,000	488,000		
15 獎金		197,315	197,315		
152 年終獎金		197,315	197,315		
16 退休及卹償金		107,919	107,919		

臺南市地方教育發展基金—臺南市東區德高國民小學

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		107,919	107,919		
18 福利費		240,479	240,479		
181 分擔員工保險費		240,479	240,479		
53210305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		2,835,713	2,835,713		
1 用人費用		2,835,713	2,835,713		
11 正式員額薪資		2,160,151	2,160,151		
113 職員薪金		2,160,151	2,160,151		
12 聘僱及兼職人員薪資		34,560	34,560		
124 兼職人員酬金		34,560	34,560		
15 獎金		303,946	303,946		
152 年終獎金		303,946	303,946		
16 退休及卹償金		180,413	180,413		
161 職員退休及離職金		180,413	180,413		
18 福利費		156,643	156,643		
181 分擔員工保險費		156,643	156,643		
53210306 國小兼任及代課教 師鐘點費調增差額		29,880	29,880		
1 用人費用		29,880	29,880		
12 聘僱及兼職人員薪資		29,880	29,880		
124 兼職人員酬金		29,880	29,880		
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		1,255,874	1,255,874		
1 用人費用		1,254,274	1,254,274		
11 正式員額薪資		1,106,982	1,106,982		
113 職員薪金		1,106,982	1,106,982		
16 退休及卹償金		44,940	44,940		
161 職員退休及離職金		44,940	44,940		
18 福利費		102,220	102,220		
181 分擔員工保險費		101,420	101,420		
183 傷病醫藥費		800	800		
19 提繳費		132	132		

臺南市地方教育發展基金—臺南市東區德高國民小學

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	%	
191 提繳工資墊償費用		132	132		
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)		48,000	48,000		
1 用人費用		48,000	48,000		
11 正式員額薪資		48,000	48,000		
113 職員薪金		48,000	48,000		
53210502 調整教師授課節數 及導師費實施計畫(特教)		89,897	89,897		
1 用人費用		89,897	89,897		
11 正式員額薪資		18,000	18,000		
113 職員薪金		18,000	18,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		70,684	70,684		
124 兼職人員酬金		70,684	70,684		
18 福利費		1,213	1,213		
181 分擔員工保險費		1,213	1,213		
53210503 特教學生助理人 員(學前)		209,970	209,970		
2 服務費用		209,970	209,970		
27 一般服務費		209,970	209,970		
27D 計時與計件人員酬金		209,970	209,970		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 209,970元，內容：特教學生助理 人員 1 名。
53220000 各校經常門分支計 畫	71,301,000	71,824,680	523,680	0.73	
1 用人費用	68,275,000	69,437,547	1,162,547	1.70	
11 正式員額薪資	46,931,000	46,941,200	10,200	0.02	
113 職員薪金	46,931,000	46,941,200	10,200	0.02	
12 聘僱及兼職人員薪資	391,000	704,267	313,267	80.12	
122 約僱職員薪金		3,231	3,231		
124 兼職人員酬金	391,000	701,036	310,036	79.29	
13 超時工作報酬	589,000	565,360	-23,640	-4.01	
131 加班費	589,000	565,360	-23,640	-4.01	
15 獎金	11,529,000	11,669,036	140,036	1.21	
151 考績獎金	5,663,000	5,835,138	172,138	3.04	
152 年終獎金	5,866,000	5,833,898	-32,102	-0.55	

臺南市地方教育發展基金—臺南市東區德高國民小學

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	%	
16 退休及卹償金	4,530,000	4,486,311	-43,689	-0.96	
161 職員退休及離職金	4,530,000	4,486,311	-43,689	-0.96	
18 福利費	4,305,000	5,071,373	766,373	17.80	
181 分擔員工保險費	3,877,000	4,605,252	728,252	18.78	
183 傷病醫藥費		13,000	13,000		
18Y 其他福利費	428,000	453,121	25,121	5.87	
2 服務費用	2,694,000	2,123,860	-570,140	-21.16	
21 水電費	461,000	329,658	-131,342	-28.49	
212 工作場所電費	361,000	280,563	-80,437	-22.28	
214 工作場所水費	100,000	49,095	-50,905	-50.91	
22 郵電費	100,000	55,387	-44,613	-44.61	
221 郵費	10,000	2,000	-8,000	-80.00	
222 電話費	30,000	19,913	-10,087	-33.62	
224 數據通信費	60,000	33,474	-26,526	-44.21	
23 旅運費	310,000	279,596	-30,404	-9.81	
231 國內旅費	34,000	3,596	-30,404	-89.42	
235 貨物運費	276,000	276,000			
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	6,700	-3,300	-33.00	
241 印刷及裝訂費	10,000	6,700	-3,300	-33.00	
25 修理保養及保固費	609,000	296,875	-312,125	-51.25	
252 一般房屋修護費	103,000	1,520	-101,480	-98.52	
255 機械及設備修護費	138,000	112,230	-25,770	-18.67	
256 交通及運輸設備修護費	64,000		-64,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	304,000	183,125	-120,875	-39.76	
27 一般服務費	1,120,000	1,040,252	-79,748	-7.12	
277 代理(辦)費	62,000	43,545	-18,455	-29.77	
279 外包費	180,000	180,000			服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數180,000元，決算數180,000元，內容：校園除草、校園環境整理、校舍水電維修、校園水塔清洗、健康中心涼被床單清洗等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	835,000	768,485	-66,515	-7.97	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835,000元，決算數768,485元，內容：值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時駐衛警1名。
27F 體育活動費	43,000	48,222	5,222	12.14	

臺南市地方教育發展基金—臺南市東區德高國民小學

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	%	
28 專業服務費	12,000	43,392	31,392	261.60	
282 專技人員酬金		4,800	4,800		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		4,442	4,442		
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	9,000	24,850	15,850	176.11	
28A 電腦軟體服務費	3,000	9,300	6,300	210.00	
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	310,000	257,273	-52,727	-17.01	
31 使用材料費	1,000		-1,000	-100.00	
312 燃料	1,000		-1,000	-100.00	
32 用品消耗	309,000	257,273	-51,727	-16.74	
321 辦公(事務)用品	111,000	175,085	64,085	57.73	
322 報章雜誌	10,000	2,880	-7,120	-71.20	
323 農業與園藝用品及環境 美化費	4,000	26,313	22,313	557.83	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	10,000	49,813	39,813	398.13	
32Y 其他用品消耗	174,000	3,182	-170,818	-98.17	
4 租金、償債、利息及相關 手續費	11,000	5,000	-6,000	-54.55	
44 交通及運輸設備租金	11,000	5,000	-6,000	-54.55	
442 車租	11,000	5,000	-6,000	-54.55	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	11,000	1,000	-10,000	-90.91	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
75 競賽及交流活動費	10,000		-10,000	-100.00	
751 技能競賽	10,000		-10,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		848,956	848,956		
2 服務費用		848,956	848,956		
27 一般服務費		848,956	848,956		
27D 計時與計件人員酬金		848,956	848,956		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 848,956元，內容：特教學生助理 人員 9名。
53221601 推展傳統藝術教育		18,000	18,000		
2 服務費用		16,338	16,338		

臺南市地方教育發展基金－臺南市東區德高國民小學

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	%	
28 專業服務費		16,338	16,338		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		16,338	16,338		
3 材料及用品費		1,662	1,662		
32 用品消耗		1,662	1,662		
321 辦公（事務）用品		1,662	1,662		
5L 一般行政管理計畫	20,571,000	21,516,537	945,537	4.60	
5L1 行政管理及推展	20,571,000	21,516,537	945,537	4.60	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	20,571,000	21,034,137	463,137	2.25	
1 用人費用	20,541,000	21,016,137	475,137	2.31	
16 退休及卹償金	20,541,000	21,016,137	475,137	2.31	
161 職員退休及離職金	20,541,000	21,016,137	475,137	2.31	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	30,000	18,000	-12,000	-40.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	30,000	18,000	-12,000	-40.00	
744 慰問、照護及補助金	30,000	18,000	-12,000	-40.00	
5L100400 調整待遇及其他經 費		482,400	482,400		
1 用人費用		482,400	482,400		
18 福利費		482,400	482,400		
18Y 其他福利費		482,400	482,400		
5M 建築及設備計畫	42,000	41,746	-254	-0.60	
5M4 其他設備	42,000	41,746	-254	-0.60	
5M420000 由學校編列執行之 其他設備	42,000	41,746	-254	-0.60	
5 購建固定資產、無形資產 及非理財目的之長期投資	42,000	41,746	-254	-0.60	
51 購建固定資產	42,000	41,746	-254	-0.60	
514 購置機械及設備	42,000	41,746	-254	-0.60	

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	81,661,671	43,798,429	42,000
非理財目的之長期投資			
土地	5,349,344		
土地改良物	4,098,381	2,635,364	
房屋及建築	60,412,021	34,197,277	
機械及設備	5,049,639	2,874,175	42,000
交通及運輸設備	798,782	434,474	
雜項設備	5,953,504	3,657,139	
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：(一)資產主要增減原因如下：

- 1.房屋及建築：補助款修繕原民中心空間多元工程。
- 2.機械及設備增加原因:係因教育局撥入無線基地台、液晶顯示器等、教育局補助款購置空氣清淨機、視聽教室優化購置冷氣及電腦、特教班補助款購置電腦、原民意象教學設施器材等。
- 3.機械及設備減少原因:擴大機重複入帳、健康中心個人電腦減帳所致。
- 4.交通及運輸設備：教育局補助款購置擴大機視聽設備及監視器主機、原民意象教學設施器材等。
- 5.雜項設備：他校撥入大鼓及智力量表、教育局補助款購置視聽教室優化投影機等、消防燈授信總機、鼓、太陽罩、圖書館書架等，捐款購置獅鼓等。

—臺南市東區德高國民小學

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		
6,002,273		256,048	3,285,412	40,324,055
		156,312		5,193,032
			83,529	1,379,488
1,452,120			1,415,252	26,251,612
2,357,531		33,800	962,498	3,536,697
434,558			104,637	694,229
1,758,064		65,936	719,496	3,268,997
		</		

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：

—臺南市東區德高國民小學

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—臺南市東區德高國民小學

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			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		42,000			42,000	41,746	-254	
機械及設備		42,000			42,000	41,746	-254	
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備								
雜項設備								
購建中固定資產								
合 計		42,000			42,000	41,746	-254	

臺南市地方教育發展基金—臺南市東區德高國民小學

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	54	65	11	教師59人，公務人員4人，教保員1人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係國小合理教師員額編制教師4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1人(核准文號：110年年11月4日南市教特(一)字第1101245508號函)，提高國小教師員額編制至每班1.65名教師4人(核准文號：110年12月13日南市教課(二)字第1101453154號函)，專輔教師人力運用計畫(專任)1人(核准文號：110年11月26日南市教安(一)字第1101381406號函)。
職員	54	65	11	
合 計	54	65	11	

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10名、值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時駐衛警1名；279外包費，內容：校園除草、校園環境整理、校舍水電維修、校園水塔清洗、健康中心涼被床單清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市東區德高國民小學
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	46,931,000		589,000		11,529,000	4,530,000		4,305,000		67,884,000	391,000	68,275,000
正式人員	46,931,000		589,000		11,529,000	4,530,000		4,305,000		67,884,000		67,884,000
聘僱人員												
兼任人員											391,000	391,000
一般行政管理計畫						20,541,000				20,541,000		20,541,000
正式人員						20,541,000				20,541,000		20,541,000
其他人員						20,541,000				20,541,000		20,541,000
合 計	46,931,000		589,000		11,529,000	25,071,000		4,305,000		88,425,000	391,000	88,816,000

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835,000元，決算數1,827,411元；279外包費：預算數180,000元，決算數180,000元。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數5,663,000元，決算數5,895,588元，內容：教職員工考績獎金決算人數53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，預算金額5,866,000元，決算數6,424,297元，內容：教職員工年終獎金決算人數67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—臺南市東區德高國民小學
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
53,056,486	3,231	565,360		12,319,885	4,886,129		5,629,811	132	76,461,034	1,335,094	77,796,128
53,056,486		565,360		12,319,885	4,865,696		5,582,706	132	76,390,265		76,390,265
	3,231								3,231		3,231
					20,433		47,105		67,538	1,335,094	1,402,632
					21,016,137		482,400		21,498,537		21,498,537
							482,400		482,400		482,400
					21,016,137				21,016,137		21,016,137
53,056,486	3,231	565,360		12,319,885	25,902,266		6,112,211	132	97,959,571	1,335,094	99,294,665

臺南市地方教育發展基金—臺南市東區德高國民小學

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－臺南市東區德高國民小學

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			91,914,000		102,820,070			10,906,070	11.87	主要係因支付調整 教師授課節數及導 師費實施計畫(小 教)等以超支併決算 方式計畫經費所 致。
國民教育計畫			71,301,000		81,261,787			9,960,787	13.97	
一般行政管理 計畫			20,571,000		21,516,537			945,537	4.60	
建築及設備計 畫			42,000		41,746			-254	-0.60	

臺南市地方教育發展基金—臺南市東區德高國民小學

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	88,816,000	99,294,665	10,478,665	11.80
11 正式員額薪資	46,931,000	53,056,486	6,125,486	13.05
12 聘僱及兼職人員薪資	391,000	1,338,325	947,325	242.28
13 超時工作報酬	589,000	565,360	-23,640	-4.01
15 獎金	11,529,000	12,319,885	790,885	6.86
16 退休及卹償金	25,071,000	25,902,266	831,266	3.32
18 福利費	4,305,000	6,112,211	1,807,211	41.98
19 提繳費	0	132	132	0.00
2 服務費用	2,694,000	3,200,724	506,724	18.81
21 水電費	461,000	329,658	-131,342	-28.49
22 郵電費	100,000	55,387	-44,613	-44.61
23 旅運費	310,000	279,596	-30,404	-9.81
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	6,700	-3,300	-33.00
25 修理保養及保固費	609,000	296,875	-312,125	-51.25
27 一般服務費	1,120,000	2,100,778	980,778	87.57
28 專業服務費	12,000	59,730	47,730	397.75
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	310,000	258,935	-51,065	-16.47
31 使用材料費	1,000	0	-1,000	-100.00
32 用品消耗	309,000	258,935	-50,065	-16.20
4 租金、償債、利息及相關手續費	11,000	5,000	-6,000	-54.55
44 交通及運輸設備租金	11,000	5,000	-6,000	-54.55
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	42,000	41,746	-254	-0.60
51 購建固定資產	42,000	41,746	-254	-0.60
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	41,000	19,000	-22,000	-53.66
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	18,000	-12,000	-40.00
75 競賽及交流活動費	10,000	0	-10,000	-100.00
合 計	91,914,000	102,820,070	10,906,070	11.87

臺南市地方教育發展基金—臺南市東區德高國民小學
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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	835,000	1,852,991	1,017,991	121.92	
27D 計時與計件人員酬金	835,000	1,827,411	992,411	118.85	
282 專技人員酬金		4,800	4,800		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		20,780	20,780		

臺南市地方教育發展基金—臺南市東區德高國民小學

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	990,258,425	100.00	984,324,209	100.00	5,934,216	0.60	負 債	943,332,818	95.26	941,632,775	95.66	1,700,043	0.18
流動資產	15,015,769	1.52	9,845,118	1.00	5,170,651	52.52	流動負債	6,023,800	0.61	3,820,101	0.39	2,203,699	57.69
現金	14,562,940	1.47	9,839,118	1.00	4,723,822	48.01	應付款項	6,023,800	0.61	3,820,101	0.39	2,203,699	57.69
銀行存款	14,562,940	1.47	9,839,118	1.00	4,723,822	48.01	應付代收款	4,565,734	0.46	2,995,084	0.30	1,570,650	52.44
銀行存款-市	7,606,789	0.77	5,647,209	0.57	1,959,580	34.70	應付代收款	4,565,734	0.46	2,995,084	0.30	1,570,650	52.44
庫存款							應付費用	1,458,066	0.15	825,017	0.08	633,049	76.73
銀行存款-保	3,574,225	0.36	2,036,786	0.21	1,537,439	75.48	應付費用	1,458,066	0.15	825,017	0.08	633,049	76.73
管款-代收款							其他負債	937,309,018	94.65	937,812,674	95.27	-503,656	-0.05
專戶							什項負債	937,309,018	94.65	937,812,674	95.27	-503,656	-0.05
銀行存款-保	365,495	0.04	343,636	0.03	21,859	6.36	存入保證金	2,406,197	0.24	1,196,825	0.12	1,209,372	101.05
管款-教育儲							存入保證金	2,406,197	0.24	1,196,825	0.12	1,209,372	101.05
蓄專戶							應付代管資產	934,902,821	94.41	936,615,849	95.15	-1,713,028	-0.18
銀行存款-保	610,234	0.06	614,662	0.06	-4,428	-0.72	應付代管資	934,902,821	94.41	936,615,849	95.15	-1,713,028	-0.18
管款-其他							產						
銀行存款-保	2,406,197	0.24	1,196,825	0.12	1,209,372	101.05	淨資產	46,925,607	4.74	42,691,434	4.34	4,234,173	9.92
管款-保管款							淨資產	46,925,607	4.74	42,691,434	4.34	4,234,173	9.92
專戶							淨資產	46,925,607	4.74	42,691,434	4.34	4,234,173	9.92
預付款項	452,829	0.05	6,000	0.00	446,829	447.15	累積餘額	46,925,607	4.74	42,691,434	4.34	4,234,173	9.92
預付費用	452,829	0.05	6,000	0.00	446,829	447.15							
固定資產	40,324,055	4.07	37,863,242	3.85	2,460,813	6.50							
土地	5,193,032	0.52	5,349,344	0.54	-156,312	-2.92							
土地	5,193,032	0.52	5,349,344	0.54	-156,312	-2.92							
土地改良物	1,379,488	0.14	1,463,017	0.15	-83,529	-5.71							
土地改良物	4,098,381	0.41	4,098,381	0.42	0	0.00							
累計折舊-土	-2,718,893	-0.27	-2,635,364	-0.27	-83,529	3.17							
地改良物													
房屋建築及設	26,251,612	2.65	26,214,744	2.66	36,868	0.14							
備													
房屋建築及設	61,864,141	6.25	60,412,021	6.14	1,452,120	2.40							
備													
累計折舊-房	-35,612,529	-3.60	-34,197,277	-3.47	-1,415,252	4.14							
屋建築及設備													
機械及設備	3,536,697	0.36	2,175,464	0.22	1,361,233	62.57							
機械及設備	7,373,370	0.74	5,049,639	0.51	2,323,731	46.02							
累計折舊-機	-3,836,673	-0.39	-2,874,175	-0.29	-962,498	33.49							
械及設備													
合計：	990,258,425	100.00	984,324,209	100.00	5,934,216	0.60	合計：	990,258,425	100.00	984,324,209	100.00	5,934,216	0.60

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—臺南市東區德高國民小學

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	694,229	0.07	364,308	0.04	329,921	90.56							
交通及運輸設備	1,233,340	0.12	798,782	0.08	434,558	54.40							
累計折舊-交通及運輸設備	-539,111	-0.05	-434,474	-0.04	-104,637	24.08							
雜項設備	3,268,997	0.33	2,296,365	0.23	972,632	42.36							
雜項設備	7,645,632	0.77	5,953,504	0.60	1,692,128	28.42							
累計折舊-雜項設備	-4,376,635	-0.44	-3,657,139	-0.37	-719,496	19.67							
其他資產	934,918,601	94.41	936,615,849	95.15	-1,697,248	-0.18							
什項資產	934,918,601	94.41	936,615,849	95.15	-1,697,248	-0.18							
暫付及待結轉帳項	15,780	0.00	0	0.00	15,780	0.00							
代管資產	934,902,821	94.41	936,615,849	95.15	-1,713,028	-0.18							
代管資產-土地	894,725,460	90.35	894,695,604	90.89	29,856	0.00							
代管資產-土地改良物	180,638	0.02	298,431	0.03	-117,793	-39.47							
代管資產-房屋及設備	39,944,389	4.03	41,565,998	4.22	-1,621,609	-3.90							
代管資產-機械及設備	21,660	0.00	21,660	0.00	0	0.00							
代管資產-交通及運輸設備	5,823	0.00	5,823	0.00	0	0.00							
代管資產-什項設備	24,851	0.00	28,333	0.00	-3,482	-12.29							
合計：	990,258,425	100.00	984,324,209	100.00	5,934,216	0.60	合計：	990,258,425	100.00	984,324,209	100.00	5,934,216	0.60

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—臺南市東區德高國民小學

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	110,553,957	100.00			110,553,957	
勞務收入	25,100	0.02			25,100	
服務收入	25,100	0.02			25,100	
財產收益	5,750,536	5.20			5,750,536	
財產孳息收入	2,054	0.00			2,054	
廢舊物品售價收入	11,140	0.01			11,140	
財產交易利益	1,203,013	1.09			1,203,013	
其他財產收入	4,534,329	4.10			4,534,329	
政府撥入收入	104,514,107	94.54			104,514,107	
公庫撥款收入	96,526,622	87.31			96,526,622	
政府其他撥入收入	7,987,485	7.22			7,987,485	
教學收入	28,952	0.03			28,952	
學雜費收入	28,952	0.03			28,952	
其他收入	235,262	0.21			235,262	
受贈收入	223,185	0.20			223,185	
雜項收入	12,077	0.01			12,077	
支出	106,319,784	96.17			106,319,784	
人事支出	99,294,665	89.82			99,294,665	
人事支出	99,294,665	89.82			99,294,665	
業務支出	3,483,659	3.15			3,483,659	
業務支出	3,483,659	3.15			3,483,659	
財產損失	660	0.00			660	
財產交易損失	660	0.00			660	
折舊、折耗及攤銷	3,351,174	3.03			3,351,174	
固定資產折舊	3,351,174	3.03			3,351,174	
其他支出	189,626	0.17			189,626	
其他支出	189,626	0.17			189,626	
本期賸餘（短絀）	4,234,173	3.83			4,234,173	
期初淨資產	42,691,434	38.62			42,691,434	
解繳公庫						
期末淨資產	46,925,607	42.45			46,925,607	

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。

臺南市地方教育發展基金—臺南市東區德高國民小學

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)	4,234,173
8002 調整非現金項目	-662,197
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,571,976
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	548,890
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-606,416
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-57,526
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,902,760
8404 減少短期債務及其他負債	-693,388
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	1,209,372
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	4,723,822
87 期初現金及約當現金	9,839,118
88 期末現金及約當現金	14,562,940

備註：不影響現金之投資、籌資活動：

1.減少代管資產+1,713,028元;減少應付代管資產-1,713,028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—臺南市東區德高國民小學

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	104,593,430	5,960,527	110,553,957	收入
勞務收入	25,100		25,100	勞務收入
財產收入	13,194	5,737,342	5,750,536	財產收益
政府撥入收入	104,514,107		104,514,107	政府撥入收入
教學收入	28,952		28,952	教學收入
其他收入	12,077	223,185	235,262	其他收入
基金用途	102,820,070	3,499,714	106,319,784	支出
用人費用	99,294,665		99,294,665	人事支出
服務費用	3,200,724	282,935	3,483,659	業務支出
材料及用品費	258,935	-258,935		
租金、償債、利息及相關手續費	5,000	-5,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19,000	-19,000		
		660	660	財產損失
		189,626	189,626	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	41,746	-41,746		
		3,351,174	3,351,174	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,773,360	2,460,813	4,234,173	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,828,192	37,863,242	42,691,434	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,601,552	40,324,055	46,925,607	期末淨資產

註：

主辦會計人員：黃嘉伶



基金主持人：劉裕承

