

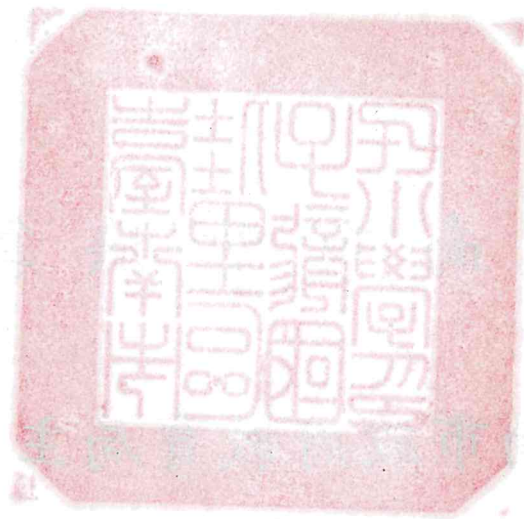
中華民國110年度
(110年1月1日至110年12月31日)



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)

臺南市佳里區子龍國民小學編



子山先生

子山先生

子山先生

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25,185,000元，決算數28,409,083元。

(一)國民教育業務計畫：

109學年度下學期，實際招收普通班6班，學生人數119人；附設幼兒園2班，學生人數56人。

110學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數132人；附設幼兒園2班，學生人數47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23,695,975元，較本年度法定預算數20,566,000元，增加3,129,975元，計增加15.22%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助款所致。

(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4,713,108元，較本年度法定預算數4,619,000元，增加94,108元，計增加2.04%。

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28,544,799元，較法定預算數25,132,000元，增加3,412,799元，計增加13.58%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數1,218元，較法定預算數0元，增加1,218元。主要係因：工程逾期違約金罰款收入，依實際數繳庫。
2. 財產處分收入：決算數435元，較法定預算數0元，增加435元。主要係因：屋頂整修廢棄物回收收入，依實際數繳庫。
3. 利息收入：決算數910元，較法定預算數1,000元，減少90元，計減少9.00%。
4. 公庫撥款收入：決算數26,125,249元，較法定預算數25,071,000元，增加1,054,249元，計增加4.21%。
5. 政府其他撥入收入：決算數2,366,843元，較法定預算數0元，增加2,366,843元。主要係因：超收教育局之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)、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50,144元，較法定預算數60,000元，減少9,856元，計減少16.43%。主要係因：幼兒園雜費收入減收所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數28,409,083元，較法定預算數25,185,000元，增加3,224,083元，計增加12.80%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數23,695,975元，較法定預算數20,566,000元，增加3,129,975元，計增加15.22%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助款所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數4,713,108元，較法定預算數4,619,000元，增加94,108元，計增加2.04%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀53,000元，本年度決算賸餘數135,716元，賸餘原因：用人費用賸餘，並撙節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流出881,802元。
 - (二)投資活動之淨現金流入16,592元。
 - (三)籌資活動之淨現金流出90,106元。
 - (四)本年度現金及約當現金之淨減955,316元。
- 期初現金及約當現金7,693,898元。
- 期末現金及約當現金6,738,582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	6,738,582	7,693,898	-12.42
預付費用	19,560	0	-
土地改良物	2,075	11,335	-81.69
房屋建築及設備	7,695,341	3,613,430	112.96
機械及設備	1,927,039	1,666,702	15.62
交通及運輸設備	352,837	152,031	132.08
雜項設備	3,544,826	3,715,249	-4.59
暫付及待結轉帳項	4,841	20,998	-76.95
代管資產	22,601,386	22,835,828	-1.03
資產合計	42,886,487	39,709,471	8.00

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係校園修繕代收款項等經費減少。
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等超支併決算所致。
3. 土地改良物：主要減少係提列折舊費用所致。
4. 房屋建築及設備：主要增加係教學大樓屋頂防水隔熱工程等增值所致。
5. 機械及設備：主要增加係撥入29臺個人電腦等設備所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

6. 交通及運輸設備：主要增加係價購綜合擴大機等設備所致。

7. 暫付及待結轉帳項：主要減少係前暫付防水隔熱工程費用轉正所致。

(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	5,033,340	6,323,311	-20.40
應付費用	973,529	681,081	42.94
存入保證金	322,645	412,751	-21.83
應付代管資產	22,601,386	22,835,828	-1.03
負債合計	28,930,900	30,252,971	-4.37

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要減少係校園修繕代收款項等經費減少所致。

2. 應付費用：主要增加係國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費等增加所致。

3. 存入保證金：主要減少係退還履約保證金等所致。

(三) 淨資產為累積餘額13,955,587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3,440,000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3,344,000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子女教育補助、三節慰問金等96,000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—臺南市佳里區子龍國民小學
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	25,132,000	100.00	28,544,799	100.00	3,412,799	13.58	27,522,519	100.00
41 徵收及依法分配收入			1,218	0.00	1,218	0.00		
415 違規罰款收入			1,218	0.00	1,218	0.00		
45 財產收入	1,000	0.00	1,345	0.00	345	34.50	959	0.00
451 財產處分收入			435	0.00	435	0.00		
454 利息收入	1,000	0.00	910	0.00	-90	-9.00	959	0.00
46 政府撥入收入	25,071,000	99.76	28,492,092	99.82	3,421,092	13.65	27,390,804	99.52
462 公庫撥款收入	25,071,000	99.76	26,125,249	91.52	1,054,249	4.21	25,186,533	91.51
46Y 政府其他撥入收入			2,366,843	8.29	2,366,843	0.00	2,204,271	8.01
4S 教學收入	60,000	0.24	50,144	0.18	-9,856	-16.43	49,960	0.18
4S1 學雜費收入	60,000	0.24	50,144	0.18	-9,856	-16.43	49,960	0.18
4Y 其他收入						0.00	80,796	0.29
4YY 雜項收入							80,796	0.29
5 基金用途	25,185,000	100.00	28,409,083	100.00	3,224,083	12.80	27,879,999	100.00
53 國民教育計畫	20,566,000	81.66	23,695,975	83.41	3,129,975	15.22	22,357,484	80.19
5L 一般行政管理計畫	4,619,000	18.34	4,713,108	16.59	94,108	2.04	5,522,515	19.81
本期賸餘(短絀-)	-53,000		135,716		188,716	-356.07	-357,480	
期初基金餘額	556,000		297,753		-258,247	-46.45	655,233	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	503,000		433,469		-69,531	-13.82	297,753	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區子龍國民小學
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	25,132,000	28,544,799	3,412,799	13.58	
41 徵收及依法分配收入		1,218	1,218	0.00	
415 違規罰款收入		1,218	1,218	0.00	係工程逾期違約金罰款收入，依實際數繳庫。
45 財產收入	1,000	1,345	345	34.50	
451 財產處分收入		435	435	0.00	係屋頂整修廢棄物回收收入，依實際數繳庫。
454 利息收入	1,000	910	-90	-9.00	
46 政府撥入收入	25,071,000	28,492,092	3,421,092	13.65	
462 公庫撥款收入	25,071,000	26,125,249	1,054,249	4.21	
46Y 政府其他撥入收入		2,366,843	2,366,843	0.00	係超收教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助款所致。
4S 教學收入	60,000	50,144	-9,856	-16.43	
4S1 學雜費收入	60,000	50,144	-9,856	-16.43	係幼兒園雜費收入減收所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區子龍國民小學

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	25,185,000	28,409,083	3,224,083	12.80	
53 國民教育計畫	20,566,000	23,695,975	3,129,975	15.22	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)等補助款所致。
532 國民小學教育	20,566,000	23,695,975	3,129,975	15.22	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		72,000	72,000		
1 用人費用		72,000	72,000		
11 正式員額薪資		72,000	72,000		
113 職員薪金		72,000	72,000		
53210208 國產可追溯生鮮食材經費		286,208	286,208		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		286,208	286,208		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		286,208	286,208		
743 獎勵費用		286,208	286,208		
53210304 國小合理教師員額編制		451,899	451,899		
1 用人費用		451,899	451,899		
11 正式員額薪資		344,523	344,523		
113 職員薪金		344,523	344,523		
15 獎金		51,734	51,734		
152 年終獎金		51,734	51,734		
16 退休及卹償金		23,149	23,149		
161 職員退休及離職金		23,149	23,149		
18 福利費		32,493	32,493		
181 分擔員工保險費		32,493	32,493		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		831,234	831,234		
1 用人費用		831,234	831,234		
11 正式員額薪資		603,608	603,608		
113 職員薪金		603,608	603,608		
12 聘僱及兼職人員薪資		74,880	74,880		
124 兼職人員酬金		74,880	74,880		
15 獎金		31,269	31,269		
152 年終獎金		31,269	31,269		
16 退休及卹償金		58,550	58,550		
161 職員退休及離職金		58,550	58,550		
18 福利費		62,927	62,927		

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區子龍國民小學

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	%	
181 分擔員工保險費		62,927	62,927		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		27,840	27,840		
1 用人費用		27,840	27,840		
12 聘僱及兼職人員薪資		27,840	27,840		
124 兼職人員酬金		27,840	27,840		
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		1,195,294	1,195,294		
1 用人費用		1,193,694	1,193,694		
11 正式員額薪資		995,974	995,974		
113 職員薪金		995,974	995,974		
15 獎金		57,405	57,405		
152 年終獎金		57,405	57,405		
16 退休及卹償金		42,660	42,660		
161 職員退休及離職金		42,660	42,660		
18 福利費		97,655	97,655		
181 分擔員工保險費		97,655	97,655		
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)		24,000	24,000		
1 用人費用		24,000	24,000		
11 正式員額薪資		24,000	24,000		
113 職員薪金		24,000	24,000		
53220000 各校經常門分支計畫	20,566,000	20,550,826	-15,174	-0.07	
1 用人費用	19,362,000	19,414,648	52,648	0.27	
11 正式員額薪資	13,515,000	13,005,997	-509,003	-3.77	
113 職員薪金	13,132,000	13,005,997	-126,003	-0.96	
114 工員工資	383,000		-383,000	-100.00	
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	425,203	323,203	316.87	
124 兼職人員酬金	102,000	425,203	323,203	316.87	

臺南市地方教育發展基金－臺南市佳里區子龍國民小學

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	%	
13 超時工作報酬	222,000	220,924	-1,076	-0.48	
131 加班費	222,000	220,924	-1,076	-0.48	
15 獎金	2,920,000	3,073,990	153,990	5.27	
151 考績獎金	1,231,000	1,418,840	187,840	15.26	
152 年終獎金	1,689,000	1,655,150	-33,850	-2.00	
16 退休及卹償金	1,281,000	1,235,799	-45,201	-3.53	
161 職員退休及離職金	1,258,000	1,235,799	-22,201	-1.76	
162 工員退休及離職金	23,000		-23,000	-100.00	
18 福利費	1,322,000	1,452,735	130,735	9.89	
181 分擔員工保險費	1,129,000	1,277,685	148,685	13.17	
183 傷病醫藥費		9,500	9,500		
18Y 其他福利費	193,000	165,550	-27,450	-14.22	
2 服務費用	1,006,000	883,235	-122,765	-12.20	
21 水電費	160,000	107,809	-52,191	-32.62	
212 工作場所電費	134,000	91,812	-42,188	-31.48	
214 工作場所水費	26,000	15,997	-10,003	-38.47	
22 郵電費	37,000	27,805	-9,195	-24.85	
221 郵費	7,000	4,293	-2,707	-38.67	
222 電話費	30,000	21,812	-8,188	-27.29	
224 數據通信費		1,700	1,700		
23 旅運費	35,000	11,384	-23,616	-67.47	
231 國內旅費	35,000	11,384	-23,616	-67.47	
24 印刷裝訂與廣告費		15,612	15,612		
241 印刷及裝訂費		15,612	15,612		
25 修理保養及保固費	239,000	210,225	-28,775	-12.04	
252 一般房屋修護費	81,000	34,830	-46,170	-57.00	
254 其他建築修護費	9,000		-9,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	48,000	73,922	25,922	54.00	
256 交通及運輸設備修護費	5,000		-5,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	96,000	101,473	5,473	5.70	
27 一般服務費	481,000	447,850	-33,150	-6.89	
277 代理(辦)費	39,000	33,850	-5,150	-13.21	

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區子龍國民小學

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	428,000	402,000	-26,000	-6.07	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50,000元)，決算數378,000元(不含機械保全24,000元)，內容：校園安全及維護人力1名。
27F 體育活動費	14,000	12,000	-2,000	-14.29	
28 專業服務費	6,000	14,550	8,550	142.50	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		4,000	4,000		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	10,550	4,550	75.83	
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	162,000	214,543	52,543	32.43	
31 使用材料費	5,000	850	-4,150	-83.00	
312 燃料	5,000	850	-4,150	-83.00	
32 用品消耗	157,000	213,693	56,693	36.11	
321 辦公(事務)用品	121,000	174,467	53,467	44.19	
323 農業與園藝用品及環境美化費	26,000	19,256	-6,744	-25.94	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	6,000	19,970	13,970	232.83	
32Y 其他用品消耗	4,000		-4,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	35,000	37,400	2,400	6.86	
45 雜項設備租金	35,000	37,400	2,400	6.86	
451 雜項設備租金	35,000	37,400	2,400	6.86	
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			
53221502 特教學生助理人員		207,474	207,474		
2 服務費用		207,474	207,474		
27 一般服務費		207,474	207,474		
27D 計時與計件人員酬金		207,474	207,474		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207,474元，內容：特教學生助理人員2名。
53221601 推展傳統藝術教育		36,000	36,000		
2 服務費用		36,000	36,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區子龍國民小學

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		36,000	36,000		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。
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		36,000	36,000		
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		
5L 一般行政管理計畫	4,619,000	4,713,108	94,108	2.04	
5L1 行政管理及推展	4,619,000	4,713,108	94,108	2.04	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	4,619,000	4,624,008	5,008	0.11	
1 用人費用	4,619,000	4,618,008	-992	-0.02	
16 退休及卹償金	4,619,000	4,618,008	-992	-0.02	
161 職員退休及離職金	4,619,000	4,618,008	-992	-0.02	
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		89,100	89,100		
1 用人費用		89,100	89,100		
18 福利費		89,100	89,100		
18Y 其他福利費		89,100	89,100		

臺南市地方教育發展基金—
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加
			預算數
資產	15,278,034	6,119,287	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	207,410	196,075	
房屋及建築	4,209,475	596,045	
機械及設備	3,474,787	1,808,085	
交通及運輸設備	304,720	152,689	
雜項設備	7,081,642	3,366,393	
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：教學大樓屋頂防水隔熱工程等增值。
 2.機械及設備：撥入29臺個人電腦等；報廢檔案伺服器。
 3.交通及運輸設備：價購綜合擴大機等；報廢綜合擴大機。
 4.雜項設備：價購教室櫥櫃等；報廢康樂用具等。

臺南市佳里區子龍國民小學

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		
6,233,162		583,647	1,286,144	13,522,118
			9,260	2,075
4,325,030			243,119	7,695,341
777,833		331,047	186,449	1,927,039
241,000		20,000	20,194	352,837
889,299		232,600	827,122	3,544,826

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：

明細表

單位：新臺幣元

增加數	本年度減少數		期末帳面餘額
	預算數	決算數	

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區子龍國民小學
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—臺南市佳里區子龍國民小學

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	17	19	2	教師14人，公務人員3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1人(核准文號：110年12月3日南市教課(二)字第1101436776號函)，提高國小教師員額編制至每班1.65名教師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教保員1人及幼兒園廚工1人(核准文號：110年11月4日南市教特(一)字第1101245508號函)。
職員	16	19	3	
工友	1	0	-1	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	兼任人事管理員1人。
合 計	17	20	3	

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—臺南市佳里區子龍國民小學
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	13,515,000		222,000		2,920,000	1,281,000		1,322,000		19,260,000	102,000	19,362,000
正式人員	13,515,000		222,000		2,920,000	1,281,000		1,322,000		19,260,000		19,260,000
兼任人員											102,000	102,000
一般行政管理計畫						4,619,000				4,619,000		4,619,000
正式人員						4,619,000				4,619,000		4,619,000
其他人員						4,619,000				4,619,000		4,619,000
合 計	13,515,000		222,000		2,920,000	5,900,000		1,322,000		23,879,000	102,000	23,981,000

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0元，決算數207,474元；279外包費：預算數378,000元(不含機械保全50,000元)，決算數380,400元(不含機械保全24,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,231,000元，決算數1,418,840元，內容：教職員工考績獎金決算人數17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1,689,000元，決算數1,795,558元，內容：教職員工年終獎金決算人數22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—臺南市佳里區子龍國民小學
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
15,056,902		220,924		3,214,398	1,360,158		1,645,810		21,498,192	527,923	22,026,115
15,056,902		220,924		3,214,398	1,341,193		1,611,345		21,444,762		21,444,762
					18,965		34,465		53,430	527,923	581,353
					4,618,008		89,100		4,707,108		4,707,108
							89,100		89,100		89,100
					4,618,008				4,618,008		4,618,008
15,056,902		220,924		3,214,398	5,978,166		1,734,910		26,205,300	527,923	26,733,223

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區子龍國民小學

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—臺南市佳里區子龍國民小學
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			25,185,000		28,409,083			3,224,083	12.80	
國民教育計畫			20,566,000		23,695,975			3,129,975	15.22	係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助款所致。
一般行政管理計畫			4,619,000		4,713,108			94,108	2.04	

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區子龍國民小學

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	23,981,000	26,733,223	2,752,223	11.48
11 正式員額薪資	13,515,000	15,056,902	1,541,902	11.41
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	527,923	425,923	417.57
13 超時工作報酬	222,000	220,924	-1,076	-0.48
15 獎金	2,920,000	3,214,398	294,398	10.08
16 退休及卹償金	5,900,000	5,978,166	78,166	1.32
18 福利費	1,322,000	1,734,910	412,910	31.23
2 服務費用	1,006,000	1,130,709	124,709	12.40
21 水電費	160,000	107,809	-52,191	-32.62
22 郵電費	37,000	27,805	-9,195	-24.85
23 旅運費	35,000	11,384	-23,616	-67.47
24 印刷裝訂與廣告費	0	15,612	15,612	0.00
25 修理保養及保固費	239,000	210,225	-28,775	-12.04
27 一般服務費	481,000	659,324	178,324	37.07
28 專業服務費	6,000	50,550	44,550	742.50
29 公共關係費	48,000	48,000	0	0.00
3 材料及用品費	162,000	214,543	52,543	32.43
31 使用材料費	5,000	850	-4,150	-83.00
32 用品消耗	157,000	213,693	56,693	36.11
4 租金、償債、利息及相關手續費	35,000	37,400	2,400	6.86
45 雜項設備租金	35,000	37,400	2,400	6.86
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	293,208	292,208	29,220.80
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	0	292,208	292,208	0.00
合 計	25,185,000	28,409,083	3,224,083	12.80

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區子龍國民小學
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		247,474	247,474		
27D 計時與計件人員酬金		207,474	207,474		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		40,000	40,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市佳里區子龍國民小學

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	42,886,487	100.00	39,709,471	100.00	3,177,016	8.00	負 債	28,930,900	67.46	30,252,971	76.19	-1,322,071	-4.37
流動資產	6,758,142	15.76	7,693,898	19.38	-935,756	-12.16	流動負債	6,006,869	14.01	7,004,392	17.64	-997,523	-14.24
現金	6,738,582	15.71	7,693,898	19.38	-955,316	-12.42	應付款項	6,006,869	14.01	7,004,392	17.64	-997,523	-14.24
銀行存款	6,738,582	15.71	7,693,898	19.38	-955,316	-12.42	應付代收款	5,033,340	11.74	6,323,311	15.92	-1,289,971	-20.40
銀行存款-市	1,387,438	3.24	978,834	2.46	408,604	41.74	應付代收款	5,033,340	11.74	6,323,311	15.92	-1,289,971	-20.40
庫存款							應付費用	973,529	2.27	681,081	1.72	292,448	42.94
銀行存款-保	2,281,389	5.32	3,786,885	9.54	-1,505,496	-39.76	應付費用	973,529	2.27	681,081	1.72	292,448	42.94
管款-代收款							其他負債	22,924,031	53.45	23,248,579	58.55	-324,548	-1.40
專戶							什項負債	22,924,031	53.45	23,248,579	58.55	-324,548	-1.40
銀行存款-保	129,166	0.30	129,120	0.33	46	0.04	存入保證金	322,645	0.75	412,751	1.04	-90,106	-21.83
管款-教育儲							存入保證金	322,645	0.75	412,751	1.04	-90,106	-21.83
蓄專戶							應付代管資產	22,601,386	52.70	22,835,828	57.51	-234,442	-1.03
銀行存款-保	764,314	1.78	526,817	1.33	237,497	45.08	應付代管資	22,601,386	52.70	22,835,828	57.51	-234,442	-1.03
管款-午餐專							產						
戶							淨資產	13,955,587	32.54	9,456,500	23.81	4,499,087	47.58
銀行存款-保	1,853,630	4.32	1,859,491	4.68	-5,861	-0.32	淨資產	13,955,587	32.54	9,456,500	23.81	4,499,087	47.58
管款-其他							淨資產	13,955,587	32.54	9,456,500	23.81	4,499,087	47.58
銀行存款-保	322,645	0.75	412,751	1.04	-90,106	-21.83	淨資產	13,955,587	32.54	9,456,500	23.81	4,499,087	47.58
管款-保管款							累積餘額	13,955,587	32.54	9,456,500	23.81	4,499,087	47.58
專戶													
預付款項	19,560	0.05	0	0.00	19,560	0.00							
預付費用	19,560	0.05	0	0.00	19,560	0.00							
固定資產	13,522,118	31.53	9,158,747	23.06	4,363,371	47.64							
土地改良物	2,075	0.00	11,335	0.03	-9,260	-81.69							
土地改良物	207,410	0.48	207,410	0.52	0	0.00							
累計折舊-土	-205,335	-0.48	-196,075	-0.49	-9,260	4.72							
地改良物													
房屋建築及設	7,695,341	17.94	3,613,430	9.10	4,081,911	112.96							
備													
房屋建築及設	8,534,505	19.90	4,209,475	10.60	4,325,030	102.75							
備													
累計折舊-房	-839,164	-1.96	-596,045	-1.50	-243,119	40.79							
屋建築及設備													
機械及設備	1,927,039	4.49	1,666,702	4.20	260,337	15.62							
機械及設備	3,921,573	9.14	3,474,787	8.75	446,786	12.86							
累計折舊-機	-1,994,534	-4.65	-1,808,085	-4.55	-186,449	10.31							
械及設備													
合計：	42,886,487	100.00	39,709,471	100.00	3,177,016	8.00	合計：	42,886,487	100.00	39,709,471	100.00	3,177,016	8.00

信託代理與保證資產 1,912,260

保證品 1,912,260

信託代理與保證負債 1,912,260

應付保證品 1,912,260

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—臺南市佳里區子龍國民小學

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	352,837	0.82	152,031	0.38	200,806	132.08							
交通及運輸設備	525,720	1.23	304,720	0.77	221,000	72.53							
累計折舊-交通及運輸設備	-172,883	-0.40	-152,689	-0.38	-20,194	13.23							
雜項設備	3,544,826	8.27	3,715,249	9.36	-170,423	-4.59							
雜項設備	7,738,341	18.04	7,081,642	17.83	656,699	9.27							
累計折舊-雜項設備	-4,193,515	-9.78	-3,366,393	-8.48	-827,122	24.57							
其他資產	22,606,227	52.71	22,856,826	57.56	-250,599	-1.10							
什項資產	22,606,227	52.71	22,856,826	57.56	-250,599	-1.10							
暫付及待結轉帳項	4,841	0.01	20,998	0.05	-16,157	-76.95							
代管資產	22,601,386	52.70	22,835,828	57.51	-234,442	-1.03							
代管資產-土地	17,054,400	39.77	17,054,400	42.95	0	0.00							
代管資產-土地改良物	26,404	0.06	26,404	0.07	0	0.00							
代管資產-房屋及設備	5,464,034	12.74	5,684,317	14.31	-220,283	-3.88							
代管資產-機械及設備	15,279	0.04	20,646	0.05	-5,367	-26.00							
代管資產-交通及運輸設備	0	0.00	5,761	0.01	-5,761	-100.00							
代管資產-什項設備	41,269	0.10	44,300	0.11	-3,031	-6.84							
合計：	42,886,487	100.00	39,709,471	100.00	3,177,016	8.00	合計：	42,886,487	100.00	39,709,471	100.00	3,177,016	8.00
信託代理與保證資產	1,912,260				信託代理與保證負債		1,912,260						
保證品	1,912,260				應付保證品		1,912,260						

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。

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	34,777,961	100.00			34,777,961	
徵收及依法分配收入	1,218	0.00			1,218	
違規罰款收入	1,218	0.00			1,218	
財產收益	6,234,507	17.93			6,234,507	
財產孳息收入	910	0.00			910	
財產交易利益	505,017	1.45			505,017	
其他財產收入	5,728,580	16.47			5,728,580	
政府撥入收入	28,492,092	81.93			28,492,092	
公庫撥款收入	26,125,249	75.12			26,125,249	
政府其他撥入收入	2,366,843	6.81			2,366,843	
教學收入	50,144	0.14			50,144	
學雜費收入	50,144	0.14			50,144	
支出	30,278,874	87.06			30,278,874	
人事支出	26,733,223	76.87			26,733,223	
人事支出	26,733,223	76.87			26,733,223	
業務支出	1,675,860	4.82			1,675,860	
業務支出	1,675,860	4.82			1,675,860	
財產損失	5,341	0.02			5,341	
財產交易損失	5,341	0.02			5,341	
折舊、折耗及攤銷	1,864,450	5.36			1,864,450	
固定資產折舊	1,864,450	5.36			1,864,450	
本期賸餘（短絀）	4,499,087	12.94			4,499,087	
期初淨資產	9,456,500	27.19			9,456,500	
解繳公庫						
期末淨資產	13,955,587	40.13			13,955,587	

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—臺南市佳里區子龍國民小學

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)	4,499,087
8002 調整非現金項目	-5,380,889
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-881,802
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	4,037,623
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-4,021,031
83 投資活動之淨現金流入(流出)	16,592
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,646,515
8404 減少短期債務及其他負債	-1,736,621
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-90,106
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-955,316
87 期初現金及約當現金	7,693,898
88 期末現金及約當現金	6,738,582

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+234,442元；減少應付代管資產-234,442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。

地方教育發展基金
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	28,544,799	6,233,162	34,777,961	收入
徵收及依法分配收入	1,218		1,218	徵收及依法分配收入
財產收入	1,345	6,233,162	6,234,507	財產收益
政府撥入收入	28,492,092		28,492,092	政府撥入收入
教學收入	50,144		50,144	教學收入
基金用途	28,409,083	1,869,791	30,278,874	支出
用人費用	26,733,223		26,733,223	人事支出
服務費用	1,130,709	545,151	1,675,860	業務支出
材料及用品費	214,543	-214,543		
租金、償債、利息及相關手續費	37,400	-37,400		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	293,208	-293,208		
		5,341	5,341	財產損失
		1,864,450	1,864,450	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	135,716	4,363,371	4,499,087	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	297,753	9,158,747	9,456,500	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	433,469	13,522,118	13,955,587	期末淨資產

註：

主辦會計人員：楊碧鳳



基金主持人：陳金生



